

上櫃代碼:8937



# 合騏工業股份有限公司

HER CHEE INDUSTRIAL CO., LTD.

## 一〇〇年度年報



中華民國一〇一年五月二十五日刊印

查詢本年報網址：公開資訊觀測站 <http://mops.tse.com.tw>

**一、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：王朝琴

職稱：副總經理

電話：(05)342-6621

電子郵件信箱：[hercheel32@yahoo.com.tw](mailto:hercheel32@yahoo.com.tw)

代理發言人姓名：侯博盛

職稱：資訊室主任

電話：(05)342-6621

電子郵件信箱：[hercheel32@yahoo.com.tw](mailto:hercheel32@yahoo.com.tw)

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

地址：嘉義縣義竹鄉義竹工業區義工二路二號

電話：(05)342-6621

**三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：**

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司

地址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網址：<http://www.tsc.com.tw>

電話：(02)2504-8125

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：丁鴻勛、賴永吉會計師

事務所名稱：正風聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段111號14樓（頂樓）

網址：[www.clockcpa.com.tw](http://www.clockcpa.com.tw)

電話：(02)2516-5255

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.hercheemoto.com>**

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	23
五、更換會計師資訊	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	25
肆、募資情形	26
一、資本及股份	26
二、公司債辦理情形	29
三、特別股辦理情形	29
四、海外存託憑證辦理情形	29
五、員工認股權憑證辦理情形	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	29
七、資金運用計畫執行情形	29
五、營運概況	30
一、業務內容	30
二、市場及產銷概況	34
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	37
四、環保支出資訊	37
五、勞資關係	37
六、重要契約	37
陸、財務概況	38
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名與查核意見	38
二、最近五年度財務分析	39
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	41
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表	41
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	41
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	41
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	94
一、財務狀況比較分析	94
二、經營結果比較分析	94
三、現金流量分析	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	95
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	95
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	95
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	99
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	99
四、其他必要補充說明事項	99
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第2項第2款對股東權益或證券價格有重大影響之事項	99

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：大家好

首先歡迎各位貴賓，能在百忙當中撥空參加今天的股東常會，除了感謝您的參與，本人亦代表公司感謝各位股東對公司的支持。

### 一、100 年度營業結果：

100 年受到歐債危機影響，全球經濟景氣受其拖累嚴重受挫，機車及 ATV 銷售市場仍然低迷，本公司 100 年度車輛銷售數量為 6,528 輛，其中 ATV 銷售 4,907 輛，機車銷售 1,507 輛，其他車種(含 Mini car、電動代步車)銷售 114 輛，營業收入淨額為新台幣 4.44 億元，較去年成長 5.1%，毛利率成長 93.5%，稅後淨損為新台幣 14,556 仟元，較去年之淨損 68,636 仟元虧損減少 54,080 仟元。

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元；%

項 目	100 年	99 年	增(減)變動	
			金 額	%
營業收入淨額	444,432	422,680	21,752	5.15
營業成本	403,674	401,611	2,063	0.51
營業毛利	40,758	21,069	19,689	93.45
營業費用	51,412	52,870	-1,458	-2.76
營業淨利(損)	-10,654	-31,801	21,147	-66.50
營業外收入及利益	5,748	2,185	3,563	163.07
營業外費用及損失	3,716	45,970	-42,254	-91.92
稅前淨利(損)	-8,622	-75,586	66,964	-88.59
稅後淨利(損)	-14,556	-68,636	54,080	-78.79

(二)財務收支及獲利能力分析：

1、財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	99 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	13,682	20,038	-6,356
投資活動之淨現金流出	-62,664	-18,399	-44,265
融資活動之淨現金流出	—	—	—

2、獲利能力分析：

單位：%；新台幣元/股

項 目	100 年	99 年
資產報酬率(%)	-1.63	-7.38
股東權益報酬率(%)	-1.83	-8.19
營業利益佔實收資本比率(%)	-1.47	-4.39
稅前純益佔實收資本比率(%)	-1.19	-10.43
純 益 率(%)	-3.28	-16.24
每股盈餘(虧損)(元)	-0.20	-0.95

### (三)研究發展狀況：

#### 1、本公司100年主要之研發成果：

- (1)大排氣量農用型車款，搭載 600 c. c.，CVT 變速機構之 ATV 開發上市，以獨特之仿賽車外型設計吸引消費者目光。同時開發設計新形式之獨立懸吊系統，提升乘員行駛及操控之舒適性，以因應多功能使用為走向之市場需求。同時也積極開發相關配件，如拖車裝置、絞盤、底盤護板及 A 臂護板、前後貨架、改裝貼紙..等，來提升產品的附加價值。此外也完成相關繁複之歐洲車輛法規測試，並取得證書及相關測試報告，開始進行歐洲地區市場之銷售。
- (2)因應韓國市場之法規需求，開發完成差速器版規格 ATV-100cc 及 ATV-125cc，並重新執行耐久及性能之測試。同時依相關韓國法令要求進行規格之調整、剎車設定測試、爬坡性能測試...等。完成相關測試及開發後，業已開始陸續出貨。
- (3)ATV-300 以及 ATV-500 現有已開發車型，配合業務部新開發之客戶國家進行改款修改，制定增加相關產生之配件做設置。同時拜訪客戶藉以瞭解客戶市場需求來制定能滿足客戶需求之規格。經開發完成後也於第四季開始陸續出貨。
- (4)電動輔助自行車因應國內法規測試之變更，重新安排車輛進行驗證之工作，並於年底前完成測試及證書之取得，電動車購買得以展延並於 101 年仍可取得相關單位之補助。

#### 2、本公司研究發展計劃及方向：

- (1)125cc 4 衝程 2 輪機車，協同噴射系統廠商進行相關設定以滿足國內五期以及歐洲三期環保排氣污染法規之要求，促銷國內及外銷市場。
- (2)ATV-300 進行汽缸體加大工程變更，自原本之 300cc 提升至 400cc，相關影響部品之檢討設定及測試，並於性能及油耗污染部分搭配車輛研究測試中心之能量來達到最佳化之應用。
- (3)電動 2 輪及 4 輪車輛之法規動向及市場需求之研究及開發測試。

## 二、101 年度營業計劃概要：

### (一)經營方針：

- 1、提昇服務品質，深耕既有客戶，積極開發新客戶及新興市場。
- 2、靈活規劃產銷，滿足客戶之需求。
- 3、彈性調整售價，維持市場競爭力。
- 4、配合節能減碳趨勢，拓展國內電動代步車及機車市場。

### (二)預期銷售數量及依據：

展望 101 年雖然歐債危機尚未解除，全球經濟仍未出現整體性明顯復甦跡象，但已逐步走出歐債危機的衝擊，歐洲、美國經濟緩步復甦將提振消費信心，帶動市場止跌回穩，預估 101 年銷售數量及營收與 100 年相較，將可走出谷底。

### (三)重要產銷政策：

- 1、充實研發團隊：提高新機種、新技術開發能力，快速回應市場商機，取得優勢地位。
- 2、強化產品行銷：鞏固既有客戶群，擴展新興市場，開發新客戶。
- 3、嚴格控管品質：確保產品品質的一致性，提高顧客滿意度及忠誠度。

4、致力降低成本：控管原物料成本，持續改善生產製程與降低不良率，以降低製造成本，提昇產品競爭力。

### 三、未來公司發展策略：

- (一)持續開發及銷售大型 ATV 及高附加價值產品。
- (二)因應環保及油價高漲，透過產學合作模式，投入電動車輛的開發。
- (三)全球 ADLY 品牌經營及推廣。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一)台灣機車產業相較於日本，在研發、行銷及售後服務端上，能力略顯不足，但與中國及印度比較仍佔有相當優勢，在海外市場面臨日本與中國的高、低價產品競爭，台灣廠商以中間價位產品為利基。
- (二)本公司產品銷售以歐洲、美國地區為主，最近年度歐盟 ROHS 指令、WEEE 指令及 REACH 法規，美國 EPA、CPSC 等相關規範，並無重大之變動，對本公司產品之銷售無重大影響。
- (三)受到歐債危機影響，全球經濟景氣受其拖累嚴重受挫，衝擊全球機車、全地形功能車(ATV)、動力運動車(UTV、Mini car)市場，主要銷售地區歐洲、美國在 2011 年的銷售狀況較 2010 年仍無顯著成長，雖然歐債危機尚未解除，全球經濟仍未出現整體性明顯復甦跡象，但已逐步走出歐債危機的衝擊，歐洲、美國經濟緩步復甦將提振消費信心，帶動市場止跌回穩，在全球節能減碳風潮推動綠能產業下，電動車是未來車壇的必然趨勢，機車業者均積極投入電動機車、電動自行車開發，在各國政策推動下，電動車外銷市場潛力十足，將成為機車廠商的新利基市場。

展望一〇一年，本公司經營團隊暨全體員工仍將秉持穩健踏實的作風，全力以赴，為達成目標而努力，創造公司最大的利潤，希望各位股東持續給予支持及鼓勵。

敬祝各位股東

身 體 健 康  
萬 事 如 意

董事長：陳慶漳



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 64 年 10 月 9 日。

二、公司沿革：

年度	重 要 事 件
64 年	創立金本電機股份有限公司，登記資本額新台幣 1,800 萬元。
67 年	更名為青發工業股份有限公司。
71 年	定名為合騏工業股份有限公司，專業生產 MOPED 腳踏式機車，銷售國內、外市場。
72 年	增資為新台幣 2,200 萬元；陳慶漳先生接任董事長職務，開始研發塑膠成型速克達機車。
74 年	正式推出第一代 50C.C. ADLY 愛得利”速克達在國內上市。
76 年	第二代 50 C.C.、100C.C. ADLY 愛得利速克達上市，並積極開拓國際市場。
79 年	增資為 3,300 萬元；研發推出新 50C.C” ELEGA 速克達，銷售國際市場。
80 年	增資為 5,200 萬元。
82 年	增資為 10,400 萬元；研發推出國內第一部寬輪胎” PISTA” 速克達，銷售國際市場。
83 年	增資為 13,700 萬；研發推出可置放安全帽水平式發動機” JET” 50C.C.、100C.C. 速克達，銷售國際市場。
84 年	增資為 18,900 萬元。
85 年	增資為 30,240 萬元，奉財政部證券管理委員會（85）台財證（一）第六五〇四二號函核准通過，股票補辦公開發行。
86 年	1. 第三廠正式落成啟用，研發推出雙燈、越野輪胎、流型” CAT” 50C.C.、100C.C. 及低污染、省油、安全環保四行程發動機” CAT” 125C.C. 速克達銷售國際市場。 2. 增資為 38,102.4 萬元；最新款式 THUNDER BIKE 50C.C.&100 C.C. 研發成功。
87 年	1. 通過 SGS 國際品質認證 ISO-9002；新建辦公大樓竣工正式落成使用。 2. 董事長陳慶漳先生因理念卓著、領導有方，榮獲第三屆傑出企業領導人—金峰獎。 3. 增資為 457,228,800 元；榮獲台灣省第二屆工業區綠化競賽優勝。
88 年	增資為 548,674,560 元；ATV 四輪多功能休閒車上市。
89 年	1. 榮獲行政院勞委會評選為全國勞資關係優良事業單位。 2. 陳慶漳董事長研發之新型「傳動輪之低阻力滑行裝置」，榮獲經濟部頒發專利證書。 3. 第三廠廠房擴建工程完成；獲嘉義縣工業會評選為優良會員工廠。

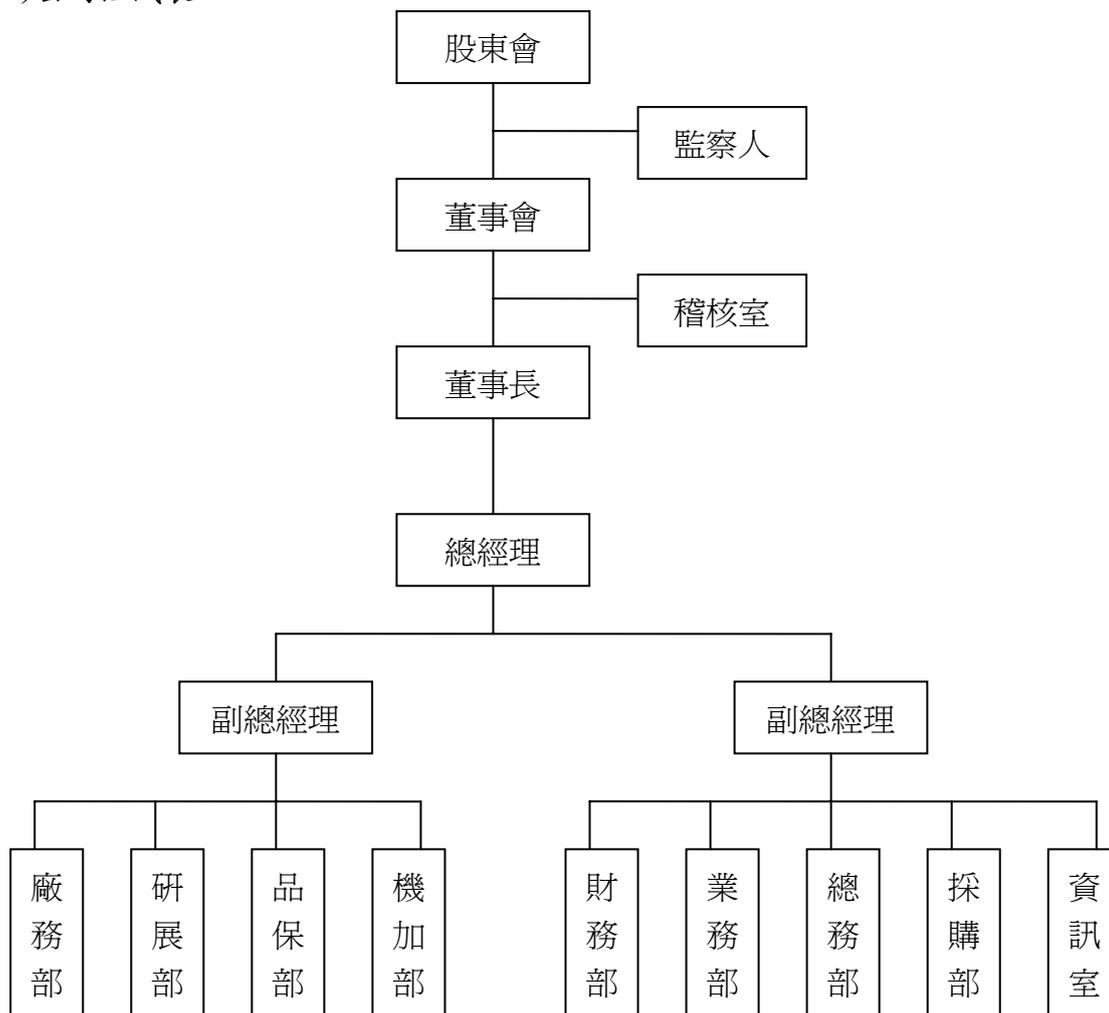
90 年	1. 新設壓鑄設備試車完成；新設 ED 電著設備試車完成。 2. 通過 SGS 國際品質 ISO-9001 認證；再獲嘉義縣工業會評選為優良廠商。
91 年	1. 1 月股票開始於興櫃股票櫃檯買賣；10 月股票開始上櫃買賣。 2. 榮獲經濟部頒發「小巨人獎」。 3. 盈餘轉增資 73,493,400 元，資本額增至 622,168,000 元。
92 年	1. 通過 SGS 國際品質 QS-9000 認證。 2. 盈餘轉增資 55,000,000 元，資本額增至 677,168,000 元。
93 年	1. 領先國內同業開發出 300c.c. 重型沙灘車。 2. 盈餘轉增資 30,000,000 元，資本額增至 707,168,000 元。
94 年	1. 公司債轉增資 9,481,930 元，資本額增至 716,649,930 元。 2. 盈餘轉增資 43,518,070 元，資本額增至 760,168,000 元。
95 年	1. 榮獲財政部選拔為開立統一發票績優營業廠商。 2. 嘉義縣工業會甄選為年度優良廠商。 3. 盈餘轉增資 40,000,000 元，資本額增至 800,168,000 元。
96 年	1. ATV-320S 經德國專業 ATV-Magazin 雜誌評鑑為同級車第一名。 2. ATV-4x4/6x6 在美國肯德基 GIX 農具機展，經經銷商票選為展場中第一名機種。
97 年	1. 註銷庫藏股減資 50,000,000 元，資本額減至 750,168,000 元。 2. 嘉義縣工業會甄選為年度優良廠商。
98 年	1. 320U-6x6 型農地搬運車通過行政院農業試驗所農機性能測定，得免徵貨物稅。 2. FC-25 II、GC-25 電動自行車通過國內電動輔助自行車安全認證。 3. 註銷庫藏股減資 19,000,000 元，資本額減至 731,168,000 元。 4. 嘉義縣工業會甄選為年度優良廠商。
99 年	1. 註銷庫藏股減資 6,380,000 元，資本額減至 724,788,000 元。
100 年	1. ATV-600 開發成功，正式量產銷售。

- (一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二)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、經營權之改變：無
- (三)經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)公司組織表：



#### (二)各主要部門所營業務：

主要部門	職掌業務
稽核室	負責內部控制制度運作及內部稽核作業等業務。
業務部	負責產品行銷、市場開發、售後服務、帳款催收等業務。
總務部	負責總務、人事、薪資、教育訓練、保險、文件收發、固定資產等業務。
財務部	負責會計、財務、稅務、股務等業務。
採購部	負責材料、物料、消耗品等採購業務。
資訊室	負責資訊系統之開發與維護及電腦軟硬體之管理與維護等業務。
研展部	負責新機種之開發與生產技術之改良等業務。
品保部	負責品質保證、品管檢驗等業務。
廠務部	負責生產計劃、倉儲管理、產品組裝、包裝出貨等業務。
機加部	負責鋁件壓鑄、電著、鋁件精密加工等業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

董事及監察人資料(一)

101年4月21日

職稱 (註1)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股份		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(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
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			股數	持股%	職稱	
董事長	陳慶漳	100.6.28	3年	72.10.10	12,322,081	17.00	12,627,081	17.42					明達中學 合騏工業	合騏總經理 格林董事長	董事 董事	陳昱鎮 陳昱好	父女 父女	
董事	王朝琴	100.6.28	3年	84.11.29	971,948	1.34	971,948	1.34					成功大學管研所 台南縣政府	合騏副總經理 格林董事	-	-	-	
董事	陳昱鎮	100.6.28	3年	84.11.29	2,906,990	4.01	2,906,990	4.01	1,894,511	2.61			新營工商商科	華倫董事 格林監察人	董事長 董事	陳慶漳 陳昱好	父女 姊妹	
董事	陳昱好	100.6.28	3年	88.6.5	3,043,003	4.20	3,043,003	4.20	1,214,868	1.68			中正大學企研所 合騏工業	合騏業務經理 格林董事	董事長 董事 副理	陳慶漳 陳昱鎮 李家齊	父女 姊妹 配偶	
董事	馮博文	100.6.28	3年	97.6.19	264,346	0.36	252,346	0.35	21,000	0.03			高雄工專機械科 合騏監察人	集來董事長	-	-	-	
獨立 董事	林宗豪	100.6.28	3年	91.5.6	-	-	-	-	-	-			文化大學企管碩士	匯智谷董事長	-	-	-	
獨立 董事	鍾憲瑞	100.6.28	3年	100.6.28	-	-	-	-	-	-			中山大學企管博士	中正大學企管系 教授	-	-	-	
監察人	陳讚成	100.6.28	3年	100.6.28	1,783,304	2.46	1,853,304	2.56	617,780	0.85			省立北門高中 中華電信公司	學甲鎮陳桂記大 宗祠董事長	董事長	陳慶漳	兄弟	
監察人	華倫投資 股份有限公司	100.6.28	3年	97.6.19	1,008,912	1.39	1,008,912	1.39					-	-	-	-	-	
獨立 監察人	戚務君	100.6.28	3年	94.6.6	-	-	-	-	-	-			台大商學博士 中原大學副教授	政治大學會計系 教授	-	-	-	

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。

表一：法人股東之主要股東

101年4月21日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
華倫投資股份有限公司	陳俊宏(11%)、陳昱鎮(11%)、陳昱好(11%)、李家齊(11%)、余建勝(11%)、陳昱儒(11%)、陳慶漳(17%)、陳垣全(11%)、蔡德造(1%)、吳錦池(1%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

101年4月21日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
無	

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。

## 董事及監察人資料(二)

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 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳慶漳			✓					✓	✓	✓		✓	✓		無
王朝琴			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
陳昱鎮			✓					✓	✓	✓		✓	✓		無
陳昱好			✓					✓	✓	✓		✓	✓		無
馮博文			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林宗豪			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鍾憲瑞	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳讚成			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓		無
華倫投資股 份有限公司								✓	✓	✓		✓			無
戚務君	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

101年4月21日

職稱 (註1)	姓名	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、二親等之內關係之經理人			備註
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職務	姓名	關係	
總經理	陳慶漳	93.10.1	12,627,081	17.42	—	—	—	—	明達中學 合騏工業	格林董事長	經理 副理	陳昱妤 李家齊	子女 女婿	—
副總經理	王朝琴	86.1.24	971,948	1.34	—	—	—	—	成功大學管研所 台南縣政府	格林董事	—	—	—	—
研發主管	李家齊	92.6.16	1,214,868	1.68	3,043,003	4.20	—	—	新澤西大學樹木碩士 合騏品保主管	無	總經理 經理	陳慶漳 陳昱妤	岳父 配偶	—
業務主管	陳昱妤	82.8.2	3,043,003	4.20	1,214,868	1.68	—	—	中正大學企研所 合騏工業	格林董事	總經理 副理	陳慶漳 李家齊	父女 配偶	—
財會主管	王朝琴	94.11.7	971,948	1.34	—	—	—	—	成功大學管研所 台南縣政府	格林董事	—	—	—	—
稽核主管	謝復業	100.6.28	—	—	—	—	—	—	東海大學工業工程系 合騏工業	無	—	—	—	—
資訊主管	侯博盛	99.2.22	—	—	—	—	—	—	立德大學資研所 立德大學講師	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，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。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

101年3月20日(單位：新台幣仟元、仟股)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)(註11)		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11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)							員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)		
董事長	陳慶漳	0	0	0	0	0	0	18	18	-0.12	-0.12	1,966	1,966	113	113	0	0	0	0	0	0	0	0	-14.41	-14.41	無
董事	王朝琴	0	0	0	0	0	0	21	21	-0.14	-0.14	1,225	1,225	71	71	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.05	-9.05	無
董事	陳昱鎮	0	0	0	0	0	0	21	21	-0.14	-0.14	573	573	33	33	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.31	-4.31	無
董事	陳昱好	0	0	0	0	0	0	6	6	-0.04	-0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.04	-0.04	無
董事	馮博文	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.10	-0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.10	-0.10	無
董事	林宗豪	0	0	0	0	0	0	330	330	-2.27	-2.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.27	-2.27	無
董事	劉廷揚	0	0	0	0	0	0	180	180	-1.24	-1.24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.24	-1.24	無
董事	鍾憲瑞	0	0	0	0	0	0	134	134	-0.92	-0.92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.92	-0.92	無

註：董事劉廷揚於100年6月28日卸任，董事鍾憲瑞於100年6月28日就任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I
低於 2,000,000 元	全體董事	全體董事	其餘 7 位董事	其餘 7 位董事
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			陳慶漳	陳慶漳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

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)，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下表(3-1)或(3-2)。

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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、實際或按公平市價設算之租金、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。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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、實際或按公平市價設算之租金、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。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例金額計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：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 10：合併報表內所有公司(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 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：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相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

## (2) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

101 年 3 月 20 日 (單位：新台幣仟元)

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)			
監察人	華倫投資股份有限公司	0	0	0	0	21	21	-0.14	-0.14	無
監察人	戚務君	0	0	0	0	200	200	-1.37	-1.37	無
監察人	陳讚成	0	0	0	0	9	9	-0.06	-0.06	無

註：監察人陳讚成於 100 年 6 月 28 日就任。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	全體監察人	全體監察人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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、實際或按公平市價設算之租金、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。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

### (3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

101年3月20日(單位：新台幣仟元、仟股)

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)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	陳慶漳	3,063	3,063	184	184	128	128	0	0	0	0	-23.19	-23.19	0	0	無
副總經理	王朝琴															

\* 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7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	王朝琴	王朝琴
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳慶漳	陳慶漳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

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)。

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、實際或按公平市價設算之租金、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。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例金額計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(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 7：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 8：合併報表內所有公司(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 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：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相關酬金金額。

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所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

## (4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年3月20日(單位：新台幣仟元)

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳慶漳	0	0	0	0%
	副總經理 (兼財會主管)	王朝琴				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，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：

單位：新台幣仟元

		99年度	100年度
本公司	董事、監察人、總經理、 及副總經理酬金總額	5,257	4,936
	占稅後純益比例(%)	-7.66	-33.91
合併報表所有公司	董事、監察人、總經理、 及副總經理酬金總額	5,257	4,936
	占稅後純益比例(%)	-7.66	-33.91

- 1、董事、監察人酬勞：依公司章程之規定由稅後純益提存百分之十法定盈餘公積、特別盈餘公積加計前年度未分配盈餘後，提撥百分之三為董事、監察人酬勞。
- 2、董事長、總經理及副總經理之薪資：係參考同業之一般水準訂定，總經理及副總經理之員工紅利，則依當年度之經營績效及考績，由董事長分配之。
- 3、100年度之董事、監察人、總經理、及副總經理酬金總額占稅後純益比例與99年度之差異原因係100年度董事、監察人、總經理、及副總經理酬金總額減少及100年度稅後淨損減少所致。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

##### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 (A) 次，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	陳慶漳	6		86%	100.6.28 改選，連任
董事	王朝琴	7		100%	100.6.28 改選，連任
董事	陳昱鎮	7		100%	100.6.28 改選，連任
董事	陳昱好	2		29%	100.6.28 改選，連任
董事	馮博文	5		71%	100.6.28 改選，連任
獨立董事	林宗豪	5		71%	100.6.28 改選，連任
獨立董事	劉廷揚	0		0%	100.6.28 改選，舊任
獨立董事	鍾憲瑞	3		60%	100.6.28 改選，新任

#### 其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無

註1：董事屬法人者，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，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、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。

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1、審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。
- 2、監察人參與董事會運作情形：

##### 監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 (A) 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	華倫投資(股)公司	7	100%	100.6.28 改選，連任
監察人	戚務君	4	57%	100.6.28 改選，連任
監察人	陳讚成	3	60%	100.6.28 改選，新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如有必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1、稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。

2、稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核報告。

3、監察人每季定期與會計師進行公司財務狀況溝通。

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

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 由發言人及股務部門處理。 (二) 隨時掌握主要股東名單。 (三) 訂定子公司監理作業管理辦法。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。 (三) 無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已設置二席獨立董事。 (二) 定期評估。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	由發言人及股務部門處理。	無重大差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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)	(一) 各項公開資訊均已揭露於公開資訊觀測站，公司網站建置中。 (二) 已設有專人負責，並依規定落實發言人制度。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	已於100年12月9日成立薪酬委員會，並於100年12月22日召開第一屆第一次薪酬委員會議。	無重大差異。

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，但實務經營上力求符合公司治理實務守則運作。
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： 1. 員工權益：以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 2. 僱員關懷：公司方面提供每年員工健康檢查、員工免費宿舍、免費午餐及提供制服，透過職工福利委員會補助員工旅遊活動、三節及生日禮金、婚喪補助。 3. 投資者關係：設置股務室專責處理股東建議。 4. 供應商關係：本公司與供應商之關係一向良好。 5. 利害關係人之權利：均依法令之規定辦理。 6. 董事及監察人進修之情形：獨立董事、監察人均依規定進修，其他董監不定期參加進修。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司訂定各種內部規章進行風險管理及評估。 8. 保護消費者或客戶政策之執行情形：公司設專責部門處理保護消費者或客戶政策之執行。 9. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事對有利害關係議案均有迴避。 10. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：評估中。
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會運作情形資訊

最近年度薪酬委員會開會 1 (A) 次，薪酬委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集委員	林宗豪	1	100%	100.12.9 委任
委員	鍾憲瑞	1	100%	100.12.9 委任
委員	莊義雄	1	100%	100.12.9 委任

其他應記載事項：  
一、薪酬委員會之組成：由董事會決議委任之，其人數為三人。  
二、薪酬委員會之職責：  
1、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。  
2、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。  
三、薪酬委員會之運作情形：審議董事、監察人及經理人報酬及獎金辦法。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	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>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司訂有「工作規則」，並明確記載獎勵及懲戒制度；每季至少召開一次董事會，內部稽核人員並列席報告。</p>	<p>(一) 本公司未來將訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 本公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司致力於執行工廠廢棄物減量、資源分類回收等工作，以維護地球資源及保護環境。</p> <p>(二)本公司設置專用資源回收場地進行資源分類及回收。</p> <p>(三)本公司由總務人員負責環境管理事務，以維護環境整潔。</p> <p>(四)本公司制定節能減碳策略，推動各項節能措施，如隨手關燈及夏日調高冷氣溫度等。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>(一)本公司遵循勞基法等相關勞動法規，保障員工合法權益，並提撥退休金及福利金，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項。不定期召開勞資會議，提供員工表達意見之管道。</p> <p>(二)本公司提供員工安全、衛生及整潔之工作環境，定期舉辦員工健康檢查，並實施各類工作安全之教育訓練。</p> <p>(三)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>

項目	運作情形	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>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四) 本公司要求供應商提供之原材料，均需無有害物質，公司檢驗人員嚴格把關，確保公司產品安全。</p> <p>(五) 本公司參與之社會公益活動：捐助義竹正義宮、白河福安宮祭典活動，捐助龍蛟村社區發展協會、後鎮村社區長壽會、平溪村社區長壽會等活動。</p>	<p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息公開於公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一) 環保：要求員工儘量利用電子檔案文件以代替紙張，並善用作廢文件空白面再使用。</p> <p>(二) 社區參與：積極參與鄉里所舉辦之社區活動、廟會活動，以增進鄉里間之和諧關係。</p> <p>(三) 社會貢獻：提升電動車產業發展，配合節能減碳政策。</p> <p>(四) 社會公益：捐助社區活動、廟會活動經費。</p> <p>(五) 人權：遵循勞基法等相關勞動法規，保障員工合法權益，不定期召開勞資會議，提供員工表達意見之管道。</p> <p>(六) 安全衛生：提供員工安全、衛生及整潔之工作環境，定期舉辦員工健康檢查，並實施各類工作安全之教育訓練。</p>		
<p>七、公司產品或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：本公司通過ISO9001、ISO9002、QS9000之認證合格。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司為創造永續發展之經營環境，以誠信為基礎，建立良好公司治理與風險控管機制，以公平與透明方式進行商業活動，並無提供非法政治獻金、無接受不當慈善捐贈或贊助、無接受不合理禮物及款待或其他不正當利益。

(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：無

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制制度聲明書：

## 合騏工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：101年3月20日

本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇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)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月二十日董事會通過，出席董事六人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合騏工業股份有限公司



董事長兼總經理：陳慶璋



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

日期	會議	重要決議事項
101年03月20日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修訂「內部控制制度」、「內部稽核制度」案。</li> <li>2. 通過修正101年度稽核計劃案。</li> <li>3. 通過修訂「公司章程」案。</li> <li>4. 通過修訂「董事會議事規則」案。</li> <li>5. 通過修訂「股東會議事規則」案。</li> <li>6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>7. 通過100年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案。</li> <li>8. 通過100年度虧損撥補案。</li> <li>9. 出具100年度內部控制制度聲明書。</li> <li>10. 通過委任101年度簽證會計師案。</li> <li>11. 通過授權董事長接洽處分轉投資公司上海寶泓公司股權案。</li> <li>12. 通過召開101年股東常會相關事宜。</li> </ol>
100年12月22日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過薪酬委員會審閱之「董事、監察人、經理人報酬及獎金辦法」案。</li> </ol>
100年12月09日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> <li>2. 通過委任薪資報酬委員會委員案。</li> <li>3. 通過修訂「公司章程」案。</li> <li>4. 通過修訂「董事會議事規則」案。</li> <li>5. 通過101年度稽核計劃案。</li> <li>6. 通過申辦進出口融資額度案。</li> </ol>
100年08月26日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過100年上半年度財務報表案。</li> <li>2. 通過修訂「公司章程」案。</li> <li>3. 通過修訂「董事會議事規則」案。</li> </ol>
100年07月28日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修訂「衍生性商品交易處理程序」案。</li> </ol>
100年06月28日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推舉新任董事長案。</li> <li>2. 通過稽核主管人事異動案。</li> <li>3. 通過轉投資公司ADLY MOTO LLC結束營業案。</li> <li>4. 通過修改「國際會計準則(IFRS)轉換計畫」案。</li> </ol>
100年06月28日	股東會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認99年度營業報告書及財務報表。</li> <li>2. 通過99年度虧損撥補案。</li> <li>3. 改選董事及監察人案。</li> </ol>
100年05月18日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過審查獨立董事候選人資格案。</li> </ol>
100年04月08日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過99年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 通過99年度虧損撥補案。</li> <li>3. 出具99年度內部控制制度聲明書。</li> <li>4. 通過改選董事、監察人案。</li> <li>5. 通過召開100年股東常會相關事宜。</li> </ol>

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

101年5月25日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	李竹信	99.12.8	100.2.15	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
正風聯合會計師事務所	賴永吉	鄭憲修	100年1月1日至 100年9月30日	事務所內部組織調整及工作調配需要
	丁鴻勳	賴永吉	一〇〇年度	

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。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		v	v	v
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

五、更換會計師資訊：無

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	100 年度		101 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	陳慶漳	2,677,000	-	109,000	-
董事兼副總經理及財會主管	王朝琴	-	-	-	-
董 事	陳昱鎮	-	-	-	-
董 事	陳昱妤	-	-	-	-
董 事	馮博文	(8,000)	-	(4,000)	-
董 事	林宗豪	-	-	-	-
董 事	劉廷揚	-	-	-	-
董 事	鍾憲瑞				
監察人	華倫投資股份有限公司	-	-	-	-
監察人	戚務君	-	-	-	-
監察人	陳讚成	70,000			

註：董事劉廷揚 100 年 6 月 28 日卸任，董事鍾憲瑞及監察人陳讚成 100 年 6 月 28 日新任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格 (元/股)
陳慶漳	繼承取得	100.01.05	陳李雪華	夫妻	2,372,000	11.10

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

101 年 4 月 21 日

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)	
	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
陳慶漳	12,627,081	17.42					陳昱妤 陳昱鎮 陳昱儒 陳俊宏 陳讚成 余建勝 李家齊 華倫投資(股)	父女 父女 父女 父子 兄弟 翁婿 翁婿 與該公司負責人為父子



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

101年5月25日；單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
64.10	10	1,800,000	18,000,000	1,800,000	18,000,000	創立(現金)	無	略
72.09	10	2,200,000	22,000,000	2,200,000	22,000,000	現金增資4,000,000	無	略
79.06	10	3,300,000	33,000,000	3,300,000	33,000,000	現金增資11,000,000	無	略
80.09	10	5,200,000	52,000,000	5,200,000	52,000,000	現金增資19,000,000	無	略
82.08	10	10,400,000	104,000,000	10,400,000	104,000,000	現金增資7,800,000、盈餘轉增資44,200,000	無	略
83.12	10	13,700,000	137,000,000	13,700,000	137,000,000	盈餘轉增資33,000,000	無	略
84.11	10	18,900,000	189,000,000	18,900,000	189,000,000	現金增資29,000,000、盈餘轉增資23,000,000	無	略
85.11	10	30,240,000	302,400,000	30,240,000	302,400,000	現金增資66,150,000、盈餘轉增資47,250,000	無	略
86.11	10	38,102,400	381,024,000	38,102,400	381,024,000	現金增資48,384,000 盈餘轉增資30,240,000	無	略
87.08	10	45,722,880	457,228,800	45,722,880	457,228,800	盈餘轉增資76,204,800	無	略
88.08	10	54,867,456	548,674,560	54,867,456	548,674,560	盈餘轉增資91,445,760	無	註一
91.08	10	62,216,800	622,168,000	62,216,800	622,168,000	盈餘轉增資73,493,440	無	註二
92.08	10	67,716,800	677,168,000	67,716,800	677,168,000	盈餘轉增資55,000,000	無	註三
93.08	10	70,716,800	707,168,000	70,716,800	707,168,000	盈餘轉增資30,000,000	無	註四
94.04	10	71,664,993	716,649,930	71,664,993	716,649,930	公司債轉增資9,481,930	無	註五
94.07	10	76,016,800	760,168,000	76,016,800	760,168,000	盈餘轉增資43,518,070	無	註六
95.07	10	80,016,800	800,168,000	80,016,800	800,168,000	盈餘轉增資40,000,000	無	註七
97.04	10	78,016,800	780,168,000	78,016,800	780,168,000	註銷庫藏股減資20,000,000	無	註八
97.10	10	75,016,800	750,168,000	75,016,800	750,168,000	註銷庫藏股減資30,000,000	無	註九
98.04	10	73,116,800	731,168,000	73,116,800	731,168,000	註銷庫藏股減資19,000,000	無	註十
99.04	10	72,478,800	724,788,000	72,478,800	724,788,000	註銷庫藏股減資6,380,000	無	註十一

註一：經88年6月29日財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(一)第59166號函核准。

註二：經91年5月20日財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第127327號函核准。

註三：經92年6月23日財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)第0920127718號函核准。

註四：經93年6月24日財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第0930127976號函核准。

註五：經94年4月19日經濟部商業司經授商字第09401063150號函核准。

註六：經94年7月13日行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940128419號函核准。

註七：經95年7月3日行政院金融監督管理委員會金管證一字第0950128054號函核准。

註八：經97年4月2日經濟部商業司經授商字第09701077720號函核准。

註九：經97年10月28日經濟部商業司經授商字第09701272810號函核准。

註十：經98年4月9日經濟部商業司經授商字第09801070010號函核准。

註十一：經99年4月16日經濟部商業司經授商字第09901072360號函核准。

### 股份種類

101年5月25日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	72,478,800	10,838,000	83,316,800	

總括申報制度相關資訊：無

## (二)股東結構：

101年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
股東人數	—	—	8	1,970	2	1,980
持有股數	—	—	1,063,499	71,376,724	38,577	72,478,800
持股比例	—	—	1.47%	98.48%	0.05%	100.00%

## (三)股權分散情形：

每股面額十元

101年4月21日

持 股 分 級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999 股	457	90,563	0.12
1,000 至 5,000 股	837	1,981,183	2.73
5,001 至 10,000 股	216	1,772,623	2.45
10,001 至 15,000 股	74	936,324	1.29
15,001 至 20,000 股	70	1,314,220	1.81
20,001 至 30,000 股	68	1,750,858	2.42
30,001 至 50,000 股	63	2,567,089	3.54
50,001 至 100,000 股	69	5,032,640	6.94
100,001 至 200,000 股	64	9,277,467	12.80
200,001 至 400,000 股	43	10,695,377	14.76
400,001 至 600,000 股	5	2,617,293	3.61
600,001 至 800,000 股	3	2,054,485	2.83
800,001 至 1,000,000 股	2	1,950,948	2.69
1,000,001 至 999,999,999 股	9	30,437,730	42.00
1,000,000,000 股以上	0	0	0.00
合 計	1,980	72,478,800	100.00

## (四)主要股東名單：

持股5%以上或股權比率佔前十名之主要股東名單

101年4月21日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例%
陳慶漳		12,627,081	17.42
陳俊宏		3,507,865	4.84
陳昱好		3,043,003	4.20
陳昱禎		2,906,990	4.01
陳昱儒		2,401,255	3.31
余建勝		1,874,452	2.59
陳讚成		1,853,304	2.56
李家齊		1,214,868	1.68
華倫投資股份有限公司		1,008,912	1.39
鄭添舜		979,000	1.35

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；股

項目	年度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註 1)	最高		27.45	21.00
最低			10.40	9.50	10.40
平均			20.53	15.29	11.67
每股淨值	分配前		11.06	10.88	-
	分配後(註 2)		11.06	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數		72,478,800	72,478,800	72,478,800
	每股盈餘(註 3)	調整前	-0.95	-0.20	-0.06
		調整後	-0.95	-0.20	尚未分配
每股股利	現金股利		-	-	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	-	-	尚未分配
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		-21.61	-76.45	不適用
	本利比(註 6)		不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		不適用	不適用	不適用

註 1:依據 OTC 所公佈各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2:係依據次年度股東會議分配之情形填列。

註 3:如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8:截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1、公司股利政策：

依照本公司章程規定：本公司年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補已往年度虧損，如尚有餘額，應先提存百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第 41 條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部份外，提撥不低於百分之二為員工紅利，百分之三為董監酬勞，並由董事會依下述股利政策擬具分派案，提請股東會議決分派之。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將配合整體環境及產業成長特性，並配合長期財務規劃以求永續經營、穩定經營發展，參酌未來之資本預算衡量未來資金需求，董事會擬訂盈餘分配案時，將著重股利之穩定性及成長性，每年度盈餘將依可分配盈餘原則上約為百分之五十至九十，其中現金部分不低於百分之十。

2、執行狀況：

本公司於民國 101 年 3 月 20 日董事會決議之虧損撥補案，擬以法定盈餘公積新台幣 14,556,282 元撥補虧損，此虧損撥補案，待 101 年 6 月 19 日股東會決議後定案。

(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：不適用

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依章程之規定，本公司員工分紅及董事、監察人酬勞之成數，請參照(六)公司股利政策及執行狀況。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用

3、董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 100 年度不擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘：不適用

4、前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅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 99 年度無配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

101 年 5 月 25 日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)	第四次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	96.1.31~96.3.30	96.12.14~97.2.13	97.7.10~97.9.9	97.10.13~97.12.12
買回區間價格	15 元~24 元	12 元~16 元	10 元~16 元	9 元~15 元
已買回股份種類及數量	普通股 638,000 股	普通股 2,000,000 股	普通股 3,000,000 股	普通股 1,900,000 股
已買回股份金額	新台幣 11,759,416 元	新台幣 26,345,185 元	新台幣 33,246,745 元	新台幣 18,184,630 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	638,000 股	2,000,000 股	3,000,000 股	1,900,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0%	0%	0%	0%

二、公司債辦理情形：截至年報刊印日止，無尚未償還或辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計畫內容：無。

(二)執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍：

##### 1、所營業務之主要內容：

- (1)生產機車、電動機車、腳踏車、機車引擎、運動器材及其零件買賣業務。
- (2)其他交通運輸工具及其零件製造、批發、零售(沙灘車、殘障代步車、雪上摩托車)。
- (3)夾具、工具、檢具、模具及其零件買賣業務。
- (4)國際貿易業。
- (5)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、公司產品類別及其營業比重：

單位:新台幣仟元

產品項目	年度	100 年度	
		銷售金額	營業比重%
多功能休閒車(沙灘車)		326,873	73.55
機車		39,372	8.86
其他		78,187	17.59
合計		444,432	100.00

##### 3、公司目前主要產品及服務項目：

產(商)品項目	產品規格
ATV 多功能休閒車 (沙灘車)	Mini ATV 系列：50/100 Utility(I) ATV 系列 50/150/250/300 Utility(II) ATV 系列 50/150/250/300 Utility(III) ATV 系列 280/320/500 Sporty(I) ATV 系列 50/150/250/300 Sporty(II) ATV 系列 150/250/300 Sporty(III) ATV 系列 220/280/320/500/600 4*4/6*6 ATV 系列 280/320
機車	Noble 系列：50/100/125 Thunder Bike 系列：50/100/125/150 Super Sonic 系列：50/100/125/150 Panther 系列：50/100 Silver Fox 系列：50/100 Jet 系列：50/100 Pista 系列：50/70 Road Tracer 系列：50/90/100 GTA 系列：50/125 GTC 系列：50
Go-Kart 小賽車	單人座、雙人座
電動代步車	Fun Cruiser(II)、EV CUBY
迷你小汽車	Mini-car 320

##### 4、計畫開發之新商品：

- (1)400/700C.C. 運動型 ATV 之開發。
- (2)500/600C.C. 迷你小汽車及電動迷你小汽車之開發。
- (3)250C.C. 新型式重型機車之開發。
- (4)125C.C. 新型式機車之開發。
- (5)300C.C. 新型式三輪機車之開發。
- (6)電動機車之開發。
- (7)特殊功能性 ATV 之開發。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展：

(1)機車：

台灣為機車王國，擁有完整的上、中、下游產業供應鏈、獨立自主的設計及製造技術、堅強的研發能力、優異的產品品質，在全球機車市場具有相當的優勢，目前台灣共有十五家機車製造商，內銷市場由光陽、三陽、台灣山葉三分天下，形成寡占市場。由於國內機車市場已趨飽和，加上交通工具選擇多元化、人口出生率下降等因素，內銷台數由2007年至2008年平均每年約80.5萬輛下降至近兩年平均約59萬輛，衰退幅度達27%。年產值則由2007年至2008年平均每年約491億元下降至近兩年平均約443億元，衰退幅度約10%。

2011年機車內銷台數約64萬輛，較2010年的內銷台數54萬輛，成長約18.5%，而2011年機車外銷台數約57萬輛，較2010年外銷台數48萬輛成長約18.8%，全年銷售總數約121萬輛，外銷比重約47%。

台灣近五年來機車國內外銷售數量如下：

年度	2007	2008	2009	2010	2011
內銷數(萬台)	75	86	48	54	64
外銷數(萬台)	77	68	54	48	57
總銷數(萬台)	152	154	102	102	121
成長率(%)	7.04	0.01	-33.77	0.44	17.66

(資料來源：車輛工業同業公會，本公司整理)

台灣近五年來機車整車產業之產值如下：

年度	2007	2008	2009	2010	2011
產值(新台幣億元)	451	530	377	419	467
成長率(%)	9.73	17.52	-28.87	11.28	11.46

(資料來源：車輛工業同業公會，本公司整理)

(2)ATV 多功能休閒車(沙灘車)：

ATV 可以行駛於沙灘、草地、山路坡地及泥濘路等特殊地形，是一種具有娛樂休閒、體育運動及農耕林牧等功能的特殊車種(俗稱沙灘車)，是台灣機車製造業多角化經營及外銷主力之一，目前全台灣有二十多家ATV廠商，以自有品牌及代工形態銷售全球，由於法規限制ATV無法行駛於國內道路，故以出口為主。目前全球六大ATV品牌為Honda、Suzuki、Yamaha、Kawasaki、Polaris、Bombardier，全球市占率達九成以上，而全球ATV市場又集中在美國，占全球八成左右的銷售量。

台灣ATV銷售數量由2007年至2008年平均每年約14.9萬輛，下降至近兩年平均約7.9萬輛，衰退幅度達47%，主因為近兩年受到全球金融海嘯餘波及歐債風暴影響，消費低迷及美國加強對ATV產品的安全法規，導致銷售數量驟減。目前各ATV生產業者均致力於開發能符合美國加嚴安全法規產品，重新取得銷售認證，2012年隨著歐債危機暫時獲得疏緩及美國景氣緩慢復甦，銷售數量應能逐漸回復。

台灣近五年來 ATV 銷售數量如下：

年度	2007	2008	2009	2010	2011
台灣 ATV 銷售數量(萬台)	15.6	14.1	8.2	9.4	6.4
台灣 ATV 銷售金額(仟萬元)	861	949	583	631	460

(資料來源：財政部關稅總局、車輛工業同業公會、本公司整理)

## 2、產業上中下游之關聯性 (機車工業區分零件與整車兩大部份，涵蓋鋼鐵、機械等產業)

上游		中游	下游
關聯產業	零組件	機車製造業	銷售及維修
1. 普通鋼	車身、車架	1. 光陽	1. 各經銷商、代理商
2. 鑄鐵	氣缸、引擎及其零件	2. 三陽	2. 各銷售店及維修廠
3. 特殊鋼	齒輪、曲軸、活塞及彈簧	3. 台灣山葉	
4. 非鐵金屬	油磊、電裝器、散熱器等	4. 台鈴	
5. 陶瓷器	火星塞	5. 摩特動力	
6. 玻璃	車燈、後視鏡	6. 合騏	
7. 橡膠塑膠	輪胎、擋泥板、座椅總成等	7. 哈特佛	
8. 石油化學	燃料、煞車油、潤滑油	8. 聯統	
9. 電子電機	儀表、電瓶、照明、起動馬達、發電機等		
10. 其他產業	其他未列名之零組件		

## 3、產品未來發展趨勢：

### (1)機車：

為避免與中國的低價機車作價格競爭，台灣廠商以高階的歐、美市場為主，研發著重在環保、低油耗及高安全性，目前以 250C.C. 的重型機車，為銷售主力，並投入 500C.C. 以上機種的開發，在日趨嚴苛的環保規範，機車將逐漸進入全面噴射化引擎時代，必須捨棄傳統的化油器引擎，改採與汽車同等級的噴射引擎，亦提高了機車製造技術門檻，未來受惠於節能意識高漲，機車將更普及化。

### (2)輕型電動車：

輕型電動車是指重量在六十公斤以下的小型車輛，以電力為驅動動力，包含電動機車、電動自行車、電動代步車、醫療代步車等，電動車無法普及的原因在於價格高、馬力、續航力不足、電池技術無法突破導致充電耗時、電池過重等問題，隨著環保節能意識的重視及油價持續飆高帶動輕型電動車的商機，預料將會扭轉民眾傳統的購車觀念，電動車將是台灣機車產業下一個明星產品。

### (3)ATV 多功能休閒車(沙灘車)：

面對大陸小型 ATV(100C.C 以下機種)的低價競爭，台灣業者在小型 ATV 已經不具有競爭優勢，故 250C.C.~600C.C. 重型 ATV 已成為台灣業者的主要銷售機種，同時為提昇產品的附加價值、維持優勢競爭力，研發重心亦針對歐洲、美國等地區蓬勃發展的動力運動(powersports)市場，開發娛樂性強的新概念運動休閒產品，包括 UTV、Mini-car、多輪商用/休閒車輛、新形態機車等。

## 4、競爭情形：

機車內銷市場超過九成由三大機車製造廠光陽、三陽、台灣山葉供應，已形

成寡占市場，其他主要的廠商均以外銷市場為主，本公司產品含蓋機車、沙灘車、電動休閒代步車及 Mini-Car 等，以外銷市場為主，其國、內外主要競爭對手如下：

產品別	競爭對手	
ATV	國內	光陽、三陽、台鈴、摩托動力、聯統
	國外	HONDA、SUZUKI、YAMAHA、KAWASAKI、POLARIS、BOMBARDIER
機車	國內	光陽、三陽、台灣山葉、台鈴、摩托動力、哈特佛、聯統
	國外	HONDA、SUZUKI、YAMAHA、KAWASAKI

### (三)技術及研發概況：

#### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

年 度	100 年	截至 101 年 3 月 31 日止
研發費用 (新台幣仟元)	10,484	3,377
占營業收入(%)	2.36	4.51

#### 2、最近年度及截至年報刊印日止研發成果：

- (1)大排氣量農用型車款，搭載 600 c.c., CVT 變速機構之 ATV 開發上市，以獨特之仿賽車外型設計吸引消費者目光。同時開發設計新型式之獨立懸吊系統，提升乘員行駛及操控之舒適性，以因應多功能使用為走向之市場需求。同時也積極開發相關配件，如拖車裝置、絞盤、底盤護板及 A 臂護板、前後貨架、改裝貼紙. . 等，來提升產品的附加價值。此外也完成相關繁複之歐洲車輛法規測試，並取得證書及相關測試報告，開始進行歐洲地區市場之銷售。
- (2)因應韓國市場之法規需求，開發完成差速器版規格 ATV-100cc 及 ATV-125cc，並重新執行耐久及性能之測試。同時依相關韓國法令要求進行規格之調整、剎車設定測試、爬坡性能測試...等。完成相關測試及開發後，業已開始陸續出貨。
- (3)ATV-300 以及 ATV-500 現有已開發車型，配合業務部新開發之客戶國家進行改款修改，制定增加相關產生之配件做設置。同時拜訪客戶藉以瞭解客戶市場需求來制定能滿足客戶需求之規格。經開發完成後也於第四季開始陸續出貨。
- (4)電動輔助自行車因應國內法規測試之變更，重新安排車輛進行驗證之工作，並於年底前完成測試及證書之取得，電動車購買得以展延並於 101 年仍可取得相關單位之補助。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1、短期計劃發展方向

- (1)持續建佈全球經銷商服務網路，加強售後服務並提高產品競爭能力。
- (2)銷售重心以毛利較高之重型機種為主，提高毛利率及經營獲利。
- (3)針對國際知名大廠提供委託設計製造服務，以期建立長期合作關係。

#### 2、長期計劃發展方向

- (1)全球 ADLY 品牌經營及推廣。
- (2)提昇員工專業技能與外語能力，以支援業務之擴展。
- (3)強化國際營運管理能力，提昇市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析：

#### 1、主要產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區	99 年度		100 年度	
	銷售金額	百分比%	銷售金額	百分比%
美洲	44,083	10.43	40,338	9.08
歐洲	191,694	45.35	251,745	56.64
亞洲	160,997	38.09	131,383	29.56
其他地區	25,906	6.13	20,966	4.72
合計	422,680	100.00	444,432	100.00

#### 2、市場佔有率：

根據台灣區車輛公會統計，100 年度台灣地區機車外銷總數量為 566,564 輛，本公司外銷數量為 6,437 輛，佔當年度外銷總數量約 1.1% 左右，與 99 年銷售數量 7,397 輛相比衰退約 13%，因受全球金融海嘯餘波及歐債風暴影響，消費不振，預估全球機車市場銷售尚未飽和，仍有許多成長空間，而 ATV 屬休閒產業，受景氣影響頗大，能否持續長成，將視歐、美景氣復甦情況而定。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性：

展望 2012 年全球經濟發展，雖然歐債危機尚未解除，全球經濟仍未出現整體性明顯復甦跡象，但已逐步走出歐債危機的衝擊，歐洲、美國經濟緩步復甦將提振消費信心，帶動市場止跌回穩，就全球機車、ATV 需求市場而言，全球景氣衰退及國際油價波動頻繁，反而會帶動機車需求逆勢成長。而 ATV(全地形功能車)在歐洲、北美運動休閒風潮帶動下，動力運動(Powersports)應用市場越來越廣範，包括 ATV、UTV、BUGGY、多輪商用/休閒車輛、Mini-car 等運動休閒產品將不斷出現新概念產品，並帶動風潮，是未來重要的市場，台灣業者仍持續開發高品質、高附加價值、高單價及多功能性的產品，有助於提高產品出口競爭力，未來台灣的機車產業產值仍有相當的成長空間。

#### 4、競爭利基：

- (1)自創品牌、行銷國際：本公司以自創品牌「ADLY」行銷國際 30 餘年。
- (2)產品品質穩定、通過各國認證：本公司在生產製造上已累積 30 餘年製造經驗與技術，近年來更積極進行各項品質提昇活動，不但取得 ISO-9001 及 QS-9000 國際品質證書，並通過歐、美各國的各項產品輸出之認證。
- (3)經營管理嚴謹、財務穩健。
- (4)研發能力堅強、可適時切入主流商品市場：本公司因累積多年經驗，熟悉市場脈動，能快速切入主流商品市場。

#### 5、發展遠景之有利、不利因素及其因應對策：

##### (1)有利因素：

- A、行銷區域遍及全球，營運風險分散：本公司產品以全球市場為訴求，透過與世界各地之經銷商長久以來所保持良好及密切的合作關係，已完整建立全球經銷網路，而因銷售區域分散於眾多國家或地區，故較不受單一區域經濟波動之影響，有效降低本公司之營運風險。
- B、產品品質穩定，獲得多項國際認證：本公司不斷致力於生產技術及產品品質之提升，經營團隊之專業年資均達十餘年以上，無論人才、技術、品質及交期皆獲客戶之肯定，本公司產品除取得國際 ISO-9001、

QS-9000 國際品質認證外，更相繼通過歐、美各國的各項產品輸出之認證。

- C、零組件中衛體系完備，與供應商配合良好：本公司歷經多年發展，由生產到組裝皆有專業協力廠商配合，已架構完善之零組件供應廠商體系，因此在原物料品質及供應商配合度方面，皆維持相當之穩定性。
- D、研發能力紮實，產品不斷推陳出新：本公司以紮實之技術實力及不斷創新之精神，持續發展新機型，在產品功能及外型上不斷創新改良。
- E、經營穩健踏實，財務結構健全：本公司本著穩健踏實之經營風格，不舉債經營，不任意擴張信用，流動比率及速動比率亦經常達 400% 以上之高水準。

(2) 不利因素及因應對策：

- A、研發人才短缺、成本持續上揚：研發人才不足為製造業所面臨的共同問題，加上政府逐步調整福利政策，造成營運成本增加。本公司以提供宿舍，解決員工通車之不便，並致力研發附加價值更高之產品，提高生產效率因應。
- B、同業競爭激烈、產品競價壓力大：由於中國大陸及東南亞等地生產成本相對較國內低，已對國內機車產業形成不小壓力。本公司在面臨產業競爭壓力下，積極尋求產業升級，致力產品之研發、創新，提高產品附加價值，以鎖定目標客戶，區隔市場，提升國際競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1、主要產品之重要用途或功能：

產品項目	重要用途或功能
多功能休閒車	可行駛於各種不同地形，可供農用、比賽運動、休閒或當交通工具使用。
機車	載人或載物之二輪交通工具。

2、製造過程：引擎組裝→車架組裝→輪胎組裝→電裝品組裝→剎車組裝→車燈組裝→車殼裝配→成車檢驗→包裝→出貨。

(三) 主要原料之供應狀況：

- 1、主要零組件名稱：輪胎、鋼圈、發電機、化油器、排氣管等。
- 2、供應商：儒億、連鴻精密、士林電機、建大、瑞勝、隆固等。
- 3、供應狀況：良好。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1、最近二年度中曾佔進貨總額 10% 以上供應商名稱、增減變動原因：

單位：新台幣仟元

排名	99 年度				100 年度				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率%	與發行人之關係
1												
	其他	322,262	100	無	其他	336,314	100	無	其他	61,875	100	無
	進貨淨額	322,262	100		進貨淨額	336,314	100		進貨淨額	61,875	100	

增減變動原因：最近二年度無佔進貨總額 10%以上之供應商。

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。

2、最近二年度中曾佔銷貨總額 10%以上銷貨客戶名稱、增減變動原因：

單位：新台幣仟元

排名	99 年度				100 年度				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	甲	130,638	30.91	無	甲	108,491	24.41	無	甲	9,808	13.10	無
2	乙	98,515	23.31	無	乙	71,273	16.04	無	乙	20,013	26.73	無
3	丙	45,850	10.85	無	丙	62,218	14.00	無	丙	5,297	7.07	無
4	丁	-	-	-	丁	83,233	18.73	無	丁	12,889	17.22	無
	其他	147,677	34.93		其他	119,217	26.82		其他	26,865	35.88	
	銷貨淨額	422,680	100		銷貨淨額	444,432	100		銷貨淨額	74,872	100	

增減變動原因：客戶增加主要係開發新客戶。

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。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：輛；新台幣仟元

年度	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品/生產量值						
機車(註)	25,000	1,815	47,333	25,000	1,419	40,019
多功能休閒車(註)		5,532	274,474		4,941	306,270
其他		596	19,557		125	3,924
合計	25,000	7,943	341,364	25,000	6,485	350,213

註：本公司主要產品由機車轉型為多功能休閒車，二者之產能具有可替代性

(六)最近二年度銷售量值表

單位：輛；新台幣仟元

年度	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
機車	0	0	1,783	47,274	0	0	1,507	39,372
多功能休閒車	14	1,774	5,453	272,367	28	2,770	4,879	324,103
其他(註)	444	11,280	161	89,985	63	6,335	51	71,852
合計	458	13,054	7,397	409,626	91	9,105	6,437	435,327

註：係指銷售其他車種及零組件部份。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		99 年度	100 年度	101 年 5 月 25 日
員工 人數	直接人員	66	61	58
	間接人員	51	52	54
	合 計	117	113	112
平均年歲		41.69	41.40	44.09
平均服務年資		11	11	11.9
學佈 歷比 分率	博 士	0	0	0
	碩 士	5	5	5
	大 專	25	27	27
	高 中	49	44	43
	高中以下	38	37	37

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無

五、勞資關係：

（一）公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- 1、員工福利措施：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利措施，如年節慰勞金、生日禮金、結婚禮金、喪殘補助、團體保險等。
- 2、進修、訓練：為提高工作效能及培養專業知識，定期實施教育訓練。
- 3、退休制度與其實施情形：本公司設有勞工退休準備金監督委員會，依據勞基法辦理各項員工退休事宜。
- 4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：定期召開勞資會議，以維護員工各項權益。

（二）最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名與查核意見

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月 31日(註2)
		96	97	98	99	100	
流動資產		632,282	562,382	531,696	474,625	499,950	507,122
基金及長期投資		181,911	167,626	159,518	152,655	144,036	145,569
固定資產		200,182	204,294	194,355	183,814	176,960	174,715
無形資產		1,808	—	—	—	—	—
其他資產		77,234	72,476	78,235	84,402	72,438	69,756
資產總額		1,093,417	1,006,778	963,804	895,496	893,384	897,162
流動 負債	分配前	105,446	88,710	78,615	80,456	89,220	98,492
	分配後	93,023	81,462	78,615	80,456	尚未分配	尚未分配
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		11,735	10,354	11,466	13,639	15,806	15,982
負債 總額	分配前	117,181	99,064	90,081	94,095	105,026	114,474
	分配後	104,758	90,919	90,081	94,095	尚未分配	尚未分配
股本		800,168	750,168	731,168	724,788	724,788	724,788
資本公積		15,678	6,086	6,901	1,522	1,522	1,522
保留 盈餘	分配前	182,743	179,296	146,239	77,603	63,047	58,344
	分配後	170,320	172,048	146,239	77,603	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		1,550	2,108	1,174	-2,512	-999	-1,966
未認列退休金成本淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權 益總額	分配前	976,236	907,714	873,723	801,401	788,358	782,688
	分配後	963,813	900,466	873,723	801,401	尚未分配	尚未分配

註1. 上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2. 各年度財務資料經會計師簽證，101年第一季財務資料經會計師核閱。

#### (二)最近五年度簡明損益表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月 31日(註1)
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		640,398	697,741	419,427	422,680	444,432	74,872
營業毛利		105,560	101,077	36,921	21,069	40,758	3,773
營業損益		6,464	12,735	-25,279	-31,801	-10,654	-6,810
營業外收入及利益		28,185	10,824	4,282	2,185	5,748	3,011
營業外費用及損失		27,968	18,059	7,557	45,970	3,716	2,578
繼續營業部門稅前損益		6,681	5,500	-28,554	-75,586	-8,622	-6,377
繼續營業部門損益		11,863	8,976	-25,809	-68,636	-14,556	-4,703
停業部門損益		—	—	—	—	—	—

非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	11,863	8,976	-25,809	-68,636	-14,556	-4,703
每股盈餘(元)(註2)	0.15	0.13	-0.36	-0.95	-0.20	-0.06

註1.最近五年度財務報表均經會計師查核簽證，101年第一季財務資料經會計師核閱。

註2.每股盈餘係按當年度發行在外加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

簽證年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
96年度	正風聯合會計師事務所	丁鴻勛、黃國師	無保留意見
97年度	正風聯合會計師事務所	丁鴻勛、賴永吉	無保留意見
98年度	正風聯合會計師事務所	賴永吉、鄭憲修	無保留意見
99年度	正風聯合會計師事務所	賴永吉、鄭憲修	無保留意見
100年度	正風聯合會計師事務所	丁鴻勛、賴永吉	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分析項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至101年3月31日(註2)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	10.72	9.84	9.35	10.51	11.76	12.76	
	長期資金佔固定資產比率	487.67	444.32	449.55	435.98	445.50	447.98	
償債能力	流動比率(%)	599.63	633.95	676.33	589.92	560.36	514.89	
	速動比率(%)	452.04	387.63	468.30	409.21	394.78	359.15	
	利息保障倍數	679.00	1,929.00	—	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.48	7.89	5.80	8.06	11.19	5.28	
	平均收現日數	56.32	46.30	62.92	45.29	32.62	69.13	
	存貨週轉率(次)	3.75	3.26	2.10	2.07	2.06	1.41	
	應付款項週轉率(次)	11	12.62	11.27	13.29	11.74	6.73	
	平均銷貨日數	97.33	111.92	173.63	176.36	177.35	258.01	
	固定資產週轉率(次)	3.20	3.45	2.16	2.30	2.51	1.71	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.59	0.66	0.44	0.47	0.50	0.33	
	資產報酬率(%)	1.07	0.85	-2.62	-7.38	-1.63	-2.07	
	股東權益報酬率(%)	1.20	0.95	-2.90	-8.19	-1.83	-2.37	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	0.81	3.51	-3.46	-4.39	-1.47	-0.94
		稅前損益	0.84	0.73	-3.91	-10.43	-1.19	-0.88
純益率(%)	1.85	1.29	-6.15	-16.24	-3.28	-6.28		
現金流量(%)	每股盈餘(元)	0.15	0.13	-0.36	-0.95	-0.20	-0.06	
	現金流量比率	42.44	34.29	66.55	24.91	15.34	-17.80	
	現金流量允當比率	95.80	89.81	118.86	120.75	118.25	101.54	
	現金再投資比率	2.22	1.78	4.35	2.05	1.39	-1.79	
槓桿度	營運槓桿度	20.9	5.34	-2.65	-1.64	-6.86	-1.89	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 應收款項週轉率、平均收現日數變動係平均應收帳款餘額減少所致。
2. 資產報酬率、股東權益報酬率、佔實收資本額比率(營業利益、稅前純益)、純益率、每股盈餘變動係營業淨損減少及兌換損益由大幅損失轉為利益致本期淨損減少所致。
3. 現金流量比率、現金再投資比率變動係本期營業活動淨現金流量減少所致。
4. 營運槓桿度變動係因變動營業成本較上期減少所致。

註1：計算每股盈餘時凡有盈餘增資或資本公積轉增資者，按增資比例追溯調整。

註2 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，101年第一季財務資料經會計師核閱。

註3 各項目之計算公式如下：

### 1. 財務結構

- (1). 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2). 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### 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). 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7). 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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). 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3). 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4). 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 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). 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) / (固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

### 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
- (2). 財務槓桿度 = (營業利益) / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

## 合騏工業股份有限公司

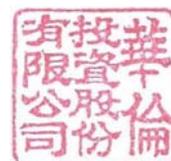
### 監察人查核報告書

董事會編送本公司一〇〇年度財務報表及合併財務報表，業經正風聯合會計師事務所丁鴻勛、賴永吉會計師查核竣事，並出具查核報告書，連同營業報告書、虧損撥補表，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

合騏工業股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：華倫投資股份有限公司



陳讚成



戚務君



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表：請詳第 42 頁至第 65 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳第 66 頁至第 93 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，其對本公司財務狀況之影響：無。

會計師查核報告

NO.11381000A

受文者：合騏工業股份有限公司董事會

合騏工業股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合騏工業股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

合騏工業股份有限公司民國 100 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達合騏工業股份有限公司民國 100 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

合騏工業股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

正風聯合會計師事務所  
會計師：丁 鴻 勛

會計師：賴 永 吉

核准文號：(83)台財證(六)第 012338 號  
(81)台財證(六)第 080679 號

民 國 101 年 3 月 20 日

合騏工業股份有限公司  
資產負債表  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	100年12月31日		99年12月31日		負 債 及 股 東 權 益		附 註	100年12月31日		99年12月31日	
代碼	會 計 科 目		金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$ 499,950	56	\$ 474,625	53	21xx	流動負債	\$ 89,220	10	\$ 80,456	9	
1100	現金及約當現金	四	244,342	27	293,324	33	2120	應付票據	25,322	3	12,302	1	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五	60,069	7	-	-	2140	應付帳款	13,192	2	17,973	2	
1120	應收票據淨額	二、六	734	-	231	-	2160	應付所得稅	-	-	-	-	
1140	應收帳款淨	二、七	30,147	3	13,842	2	2170	應付費用	11,803	1	12,559	1	
1160	其他應收款		2,021	-	1,689	-	2210	其他應付款項	4,105	-	8,368	1	
1210	存 貨	二、八	143,670	16	140,831	16	2260	預收款項	10,268	1	7,056	1	
1250	預付費用		72	-	228	-	2280	其他流動負債	24,530	3	22,198	3	
1260	預付款項		3,987	1	4,333	-	28xx	其他負債	15,806	2	13,639	2	
1280	其他流動資產		181	-	250	-	2810	應付退休金負債	15,793	2	13,626	2	
1286	遞延所得稅資產-流動	二、十五	14,727	2	19,897	2	2820	存入保證金	13	-	13	-	
1420	投 資		144,036	16	152,655	17	2xxx	負債合計	105,026	12	94,095	11	
1421	採權益法之長期股權投資	二、九	144,036	16	146,022	16	31xx	普通股股本	724,788	81	724,788	81	
1440	其他金融資產-非流動	二、十	-	-	6,633	1	3213	資本公積-轉換公司債溢價	1,522	-	1,522	-	
15xx	固定資產淨額	二、十一	176,960	20	183,814	21	33xx	保留盈餘	63,047	7	77,603	8	
	成 本						3310	法定盈餘公積	77,603	9	146,239	16	
1501	土 地		108,327	12	108,327	12	3350	未提撥保留盈餘	(14,556)	(2)	(68,636)	(8)	
1521	房屋及建築		154,960	17	154,474	18	3420	累積換算調整數	(999)	-	(2,512)	-	
1531	機器設備		54,541	6	54,175	6	3480	庫藏股票	-	-	-	-	
1551	運輸設備		9,623	1	10,563	1	3xxx	股東權益合計	788,358	88	801,401	89	
1561	辦公設備		3,474	1	3,234	-							
1611	租賃資產		192	-	192	-							
1681	其他設備		19,453	2	19,453	2							
15x9	減：累計折舊		(177,036)	(19)	(167,937)	(18)							
1672	預付設備款		3,426	-	1,333	-							
1770	無形資產-遞延退休金成本	二、十九	-	-	-	-							
18xx	其他資產		72,438	8	84,402	9							
1800	出租資產淨額	二、十一	12,826	1	13,026	1							
1811	閒置資產		-	-	501	-							
1820	存出保證金		33	-	28	-							
1830	遞延資產	二	29,481	3	39,985	5							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、十五	30,098	4	30,862	3							
	資 產 總 計		\$ 893,384	100	\$ 895,496	100		負 債 及 股 東 權 益 總 計	\$ 893,384	100	\$ 895,496	100	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司  
損益表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 444,432	100	\$ 422,680	100
4110	銷貨收入	444,534	100	426,770	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(102)	—	(4,090)	(1)
5000	營業成本	403,674	91	401,611	95
5910	營業毛利	40,758	9	21,069	5
6000	營業費用	51,412	11	52,870	13
6100	推銷費用	21,827	5	19,407	5
6200	管理及總務費用	19,101	4	21,180	5
6300	研究發展費用	10,484	2	12,283	3
6900	營業淨損	(10,654)	(2)	(31,801)	(8)
7100	營業外收入及利益	5,748	1	2,185	1
7110	利息收入	698	—	662	—
7130	處分固定資產利益	1,098	—	—	—
7140	處分投資利益	10	—	—	—
7160	兌換利益	1,071	—	—	—
7210	租金收入	582	—	606	—
7310	金融資產評價利益	73	—	—	—
7480	什項收入	2,216	1	917	1
7500	營業外費用及損失	3,716	1	45,970	11
7510	利息費用	16	—	3	—
7521	採權益法認列之投資損失	3,499	1	3,177	1
7560	兌換損失	—	—	42,590	10
7880	什項支出	201	—	200	—
7900	繼續營業部門稅前淨損	(8,622)	(2)	(75,586)	(18)
8110	所得稅費用(利益) (附註二及十五)	5,934	1	(6,950)	(2)
9600	本期淨損	\$ (14,556)	(3)	\$ (68,636)	(16)
9750	簡單每股盈餘(虧損) (附註十八)	稅 前 (0.12)元	稅 後 (0.20)元	稅 前 (1.04)元	稅 後 (0.95)元

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調 整 數	庫 藏 股	合 計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘			
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 731,168	\$ 6,901	\$ 170,056	\$ (23,817)	\$ 1,174	\$ (11,759)	\$ 873,723
98 年度盈餘分配:							
法定公積彌補虧損			(23,817)	23,817			—
99 年度稅後淨損				(68,636)			(68,636)
累積換算調整數之變動					(3,686)		(3,686)
庫藏股註銷	(6,380)	(5,379)				11,759	—
99 年 12 月 31 日餘額	724,788	1,522	146,239	(68,636)	(2,512)	—	801,401
99 年度盈餘分配:							
法定公積彌補虧損			(68,636)	68,636			—
100 年度稅後淨損				(14,556)			(14,556)
累積換算調整數之變動					1,513		1,513
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 77,603	\$ (14,556)	(999)	\$ —	\$ 788,358

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司

現金流量表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	100 年 度	99 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅後淨損	\$ (14,556)	\$ (68,636)
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	10,213	11,424
各項攤提	16,773	13,178
處分固定資產利益	(1,098)	—
金融資產評價利益	(73)	—
處分投資利益	(10)	—
按權益法認列投資損失	3,499	3,177
呆 帳	—	1,601
應計退休金負債	2,167	2,173
其 他	1,477	1,546
下列資產及負債之變動		
應收票據	(503)	1,575
應收帳款	(16,305)	39,104
其他應收款	(332)	2,666
存 貨	(2,839)	9,572
預付費用	156	717
預付款項	346	7,862
其他流動資產	69	(44)
遞延所得稅資產—流動	5,170	(4,343)
遞延所得稅資產—非流動	764	(3,375)
應付票據	13,020	(2,939)
應付帳款	(4,781)	3,069
應付費用	(756)	(857)
其他應付款	(4,263)	2,128
預收款項	3,212	(2,215)
其他流動負債	2,332	2,655
營業活動之淨現金流入	\$ 13,682	\$ 20,038

合騏工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	100 年 度	99 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ (59,986)	\$ —
贖回其他金融資產-流動	6,633	—
購置固定資產	(4,066)	(685)
出售固定資產價款	1,625	—
遞延資產增加	(6,865)	(17,714)
存出保證金增加	(5)	—
投資活動之淨現金流出	(62,664)	(18,399)
本期現金及約當現金減少數	(48,982)	1,639
期初現金及約當現金餘額	293,324	291,685
期末現金及約當現金餘額	244,342	\$ 293,324
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 16	\$ 3
本期支付所得稅	\$ 48	\$ 849
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資換算調整數	\$ 1,513	\$ 3,686
其他應付款支付現金金額	\$ —	\$ —
支付員工紅利	—	—
支付現金	\$ —	\$ —

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司  
財務報表附註  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司成立於 64 年 10 月，主要從事於機車、機車引擎、電動機車、其他運輸工具之生產及其零件買賣、國際貿易等業務。

本公司股票於民國 85 年 11 月 2 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准公開發行。另公司股票於 91 年 6 月 10 日，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准上櫃。並於 91 年 10 月 29 日正式掛牌交易。

本公司於 100 年及 99 年 12 月底，員工人數分別為 113 人及 115 人。

二、重要會計政策彙總

財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。

本公司民國 100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其回收可能性評估提列。

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之放款及應收款納入適用範圍，本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損，應認列減損(呆帳)損失。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加狀況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。認列之減損損失金額係為金融資產之帳面金額與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(四)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用（或係以公平價值加計交易成本衡量），續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六)採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權

益法評價。

原取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自 95 年 1 月 1 日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自 95 年 1 月 1 日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司原對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

94 年度起，本公司對於已達控制能力之被投資公司(子公司)，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (七)備供出售金融資產

原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少時，備供出售權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若有顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

#### (八)金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。

金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。本公司並依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

#### (九)固定資產

固定資產係以成本為入帳基礎，重大改良、更新及增添，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷。

折舊採直線法，並依估計使用年數計提。折舊性資產使用年限屆滿尚餘殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提。

自 90 年度起配合公司法修正，處分固定資產利益不再轉列資本公積。

固定資產提列折舊之估計年數如下：

房屋及建築	5~47 年
機器設備	3~10 年
運輸設備	3~10 年
辦公設備	3~10 年
租賃資產	4 年
其他設備	3~10 年

#### (十)租賃資產

租約屬資本租賃者，以最低租金給付額之現值或租賃開始日該項資產之公平市價之較低者入帳，並認列租賃負債。租賃資產折舊係按估計耐用年數或租賃期間，以直線法計算提列。

自有資產出售後再行租回者，出售資產損益予以遞延，記入「未實現售後租回損益」科目，但該資產之公平市價低於其帳面價值時，其差額於出售當期認列損失。其屬資本租賃者，未實現售後租回損益係按資產估計使用年數或租賃期間攤銷，作為折舊費用之調整。

(十一) 遞延資產

主要係模具費等，採直線法按效益年限攤銷。

(十二) 退休金

本公司按勞動基準法規定訂立職工退休辦法，並按月依已付固定薪資總額提列 6% 為勞工退休準備金並專戶儲存於台灣銀行保管運用。

本公司採確定給付退休辦法，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

支付退休金時，先自退休基金撥付，倘有不足則先行沖轉退休金負債，仍不足時，以當期費用入帳。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。對適用退休新制之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(十三) 收入認列

本公司收入之認列通常於下列四項條件全部符合時認列：

1. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
2. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
3. 價款係屬固定或可決定。
4. 價款收現性可合理確定。

(十四) 所得稅

所得稅係按當年度估計之課稅所得額估列。以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者依預期回轉之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減當期認列處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

以前年度所得稅之調整，列為當期所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自 95 年 1 月 1 日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅。

(十五) 資產減損

本公司採用財務會計準則第三十五號「資產減損之會計處理準則」，並評估適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值，減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

本公司並於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損並依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」處理。

(十六) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，

其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

#### (十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### (十八)員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

(二)本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。本公司已配合揭露民國 99 年度之部門別資訊。

### 四、現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
現金	\$ 197	\$ 215
零用金	50	50
活期存款	235,188	231,250
支票存款	2,862	305
定期存款	6,045	61,504
合計	\$ 244,342	\$ 293,324

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	100 年 12 月 31 日
交易目的金融資產	\$ 59,996
加：交易目的金融資產評價調整	73

淨 額 \$ 60,069

本期投資基金單位數為 349,111.42 單位。

六、應收票據

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 734	\$ 231
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	\$ 734	\$ 231

七、應收帳款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款—非關係人	\$ 46,599	\$ 31,869
減：備抵呆帳	(16,452)	(18,027)
淨 額	\$ 30,147	\$ 13,842

八、存 貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
原 料	\$ 125,881	\$ 112,571
在 製 品	3,081	12,012
製 成 品	14,686	16,248
在途存貨	22	—
合 計	\$ 143,670	\$ 140,831

(一)存貨投保金額 100 年及 99 年 12 月 31 日均為 93,000 仟元。

(二)本期及上期之備抵存貨跌價損失分別為 54,219 仟元及 53,592 仟元。

(三)100 年及 99 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 401,606	\$ 392,107
跌價損失	627	10,135
盤損(盈)	1,441	(631)
合 計	\$ 403,674	\$ 401,611

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	100 年 12 月 31 日		
	原始取得成本	帳面金額	持股比例
採權益法評價			
格林公司	\$ 120,454	\$ 105,742	100.00%
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	87,753	38,294	100.00%
合 計	\$ 208,207	\$ 144,036	

被 投 資 公 司	99 年 12 月 31 日		
	原始取得成本	帳面金額	持股比例
採權益法評價			
格林公司	\$ 120,454	\$ 109,081	100.00%

HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	87,753	36,941	100.00%
合 計	\$ 208,207	\$ 146,022	

(一)上開採權益法評價之長期股權投資，均已按本公司持股比例及經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。投資損益如下：

	100年12月31日	99年12月31日
格林公司	\$ (3,339)	\$ 2,626
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	(160)	(5,803)
合 計	\$ (3,499)	\$ (3,177)

(二)相關資訊之揭露詳附註廿四。

#### 十、其他金融資產—非流動

	99年12月31日			
	本 金	帳面價值	利 率	到期期間
備供出售金融資產—結構 式定期存款	\$ 6,633	\$ 6,633	—	100年10月

本公司購買保本不付息之結構式定期存款已於民國100年10月到期並贖回。

#### 十一、固定資產

	100年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 108,327	\$ —	\$ 108,327
房 屋 及 建 築	154,960	98,480	56,480
機 器 設 備	54,541	49,846	4,695
運 輸 設 備	9,623	8,632	991
辦 公 設 備	3,474	2,986	488
租 賃 租 產	192	42	150
其 他 設 備	19,453	17,050	2,403
預 付 設 備 款	3,426	—	3,426
合 計	\$ 353,996	\$ 177,036	\$ 176,960

	99年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 108,327	\$ —	\$ 108,327
房 屋 及 建 築	154,474	91,311	63,163
機 器 設 備	54,175	48,259	5,916
運 輸 設 備	10,563	9,333	1,230
辦 公 設 備	3,234	2,933	301
租 賃 租 產	192	3	189
其 他 設 備	19,453	16,098	3,355
預 付 設 備 款	1,333	—	1,333
合 計	\$ 351,751	\$ 167,937	\$ 183,814

(一)本期及上期之折舊費用(含出租資產折舊)分別為10,213仟元及11,424仟元。

(二)固定資產投保金額(含出租資產)100年及99年12月底分別為21,500仟元及22,000仟元。

(三)本公司新營市及永康市房屋出租予他人，業已轉列其他資產—出租資產項下，明細如下：  
100年12月31日

	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 7,117	\$ —	\$ 7,117
房 屋 及 建 築	8,652	2,943	5,709
合 計	\$ 15,769	\$ 2,943	\$ 12,826

99年12月31日

	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 7,117	\$ —	\$ 7,117
房 屋 及 建 築	8,652	2,743	5,909
合 計	\$ 15,769	\$ 2,743	\$ 13,026

## 十二、股本

### (一)股本及發行股數

	100年12月31日		99年12月31日	
	額 定	發 行	額 定	發 行
股 數	83,316,800 股	72,478,800 股	83,316,800 股	72,478,800 股
股 本	833,168 仟元	724,788 仟元	833,168 仟元	724,788 仟元

(二)每股面額 10 元，悉為記名式普通股。

(三)本公司另於 99 年 3 月 25 日經董事會決議，以庫藏股辦理註銷登記，註銷 638,000 股，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 96 年 4 月 12 日金管證三字第 0960016471 號函核准辦理，並以 99 年 3 月 30 日為減資基準日，並經經濟部 99 年 4 月 16 日經授商字第 09901072360 號函完成減資變更登記。

## 十三、資本公積

依公司法規定，資本公積僅能用於彌補虧損及撥充資本。行政院金融監督管理委員會證券期貨局對於股票溢價之資本公積若予轉作股本時，訂有若干限制。

## 十四、盈餘分配

(一)本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補已往年度虧損，如尚有餘額，應先提存百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第 41 條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部份外，提撥不低於百分之二為員工紅利，百分之三為董監酬勞，並由董事會依下述股利政策擬具分派案，提請股東會議決分派之。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將配合整體環境及產業成長特性，並配合長期財務規劃以求永續經營、穩定經營發展，參酌未來之資本預算衡量未來資金需求，董事會擬訂盈餘分配案時，將著重股利之穩定性及成長性，每年度盈餘將依可分配盈餘原則上分配約百分之五十至九十，其中現金股利部分不低於百分之十。

(二)本公司 99 年度盈餘分配已於民國 100 年 6 月 28 日經股東常會決議通過，因虧損故不予分配，另決議以法定公積彌補虧損 68,636 仟元。

(三)本公司 98 年度盈餘分配，已於民國 99 年 6 月 23 日經股東常會決議通過，因虧損不予分配，並另決議以法定公積彌補虧損 23,817 仟元。

(四)本公司 100 年及 99 年度為累積虧損，未有分配員工紅利及董監酬勞之情事。

(五)有關董事會通過擬議及股東會決議配發員工紅利及董監酬勞等盈餘分配情形之相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」等管道查詢。

## 十五、所得稅

### (一)應付(退)所得稅

	100 年 度	99 年 度
稅前淨損	\$ (8,622)	\$ (75,586)
兌換損失	(17,527)	24,579
採權益法認列之投資損失	3,499	3,177

處分投資利益	(10)	—
呆帳損失	—	1,998
存貨跌價及呆滯損失	627	10,135
售後服務費	2,236	2,621
其 他	1,047	2,232
課稅所得額	<u>\$ (18,750)</u>	<u>\$ (30,844)</u>
依法定稅率(17%)計算之所得稅費用	\$ —	\$ —
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	—	—
投資抵減	—	—
當期所得稅費用	—	—
減：預付所得稅	(48)	(81)
應付(退)所得稅	<u>\$ (48)</u>	<u>\$ (81)</u>

本公司民國 91 年度之增資擴展生產運輸工具之投資計劃，經經濟部工業局核定為符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」。上述增資擴展計劃分二次核准，並已於民國 93 年 12 月 31 日及 96 年 12 月 31 日完成。本公司選擇自民國 94 年 1 月 1 日及 97 年 1 月 1 日開始，連續五年就上述計劃產品之新增所得免徵營利事業所得稅。

(二)遞延所得稅資產

1.遞延所得稅資產與負債

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 44,825		\$ 50,759	
(2)遞延所得稅資產之備抵評價	—		—	
(3)遞延所得稅負債總額	—		—	
(4)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
項 目	差異金額	稅額影響數	差異金額	稅額影響數
兌換損失	\$ 7,598	\$ 1,292	\$ 25,125	\$ 4,271
呆帳損失	8,220	1,397	17,706	3,010
存貨呆滯	47,956	8,153	53,592	9,111
投資損失	49,458	8,408	50,811	8,638
退 休 金	15,793	2,685	13,626	2,317
售後服務費	22,855	3,885	20,619	3,505
虧損扣抵	61,513	10,457	41,013	6,972
投資抵減	8,548	8,548	12,935	12,935

合 計	\$ 44,825	\$ 50,759
-----	-----------	-----------

(5)截至民國 100 年 12 月 31 日止，未使用之虧損扣抵數明細如下：

發生年度	可抵減金額	本期抵減金額	尚未抵減金額	最後抵減年度
98 年度	\$ 10,169	\$ —	\$ 10,169	108 年度
99 年度	32,594	—	32,594	109 年度
100 年度	18,750	—	18,750	110 年度
合 計	\$ 61,513	\$ —	\$ 61,513	

民國 98 年度起因所得稅法部份條文修正，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
2.遞延所得稅資產—流動	\$ 17,136	\$ 19,897
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(2,409)	—
淨遞延所得稅資產—流動	14,727	19,897
遞延所得稅負債—流動	—	—
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 14,727	\$ 19,897

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
3.遞延所得稅資產—非流動	\$ 30,098	\$ 30,862
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	—	—
淨遞延所得稅資產—非流動	30,098	30,862
遞延所得稅負債—非流動	—	—
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 30,098	\$ 30,862

4.所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：				
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展	\$ 8,548	\$ 8,548	106 年度

(三)所得稅費用

	100 年 度	99 年 度
當期所得稅費用	\$ —	\$ —
加徵百分之十所得稅	—	—
投資抵減	—	—
暫時性差異所產生之遞延所得稅費用	5,934	(7,718)

以前年度所得稅調整	—	768
所得稅費用(利益)	\$ 5,934	\$ (6,950)
本公司營利事業所得稅業奉稅捐機關核定至 98 年度。		
(四)兩稅合一相關資訊		
	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 974	\$ 973
	100 年 度	99 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	—	—
(五)未分配盈餘相關資訊		
	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
民國 86 年度(含)以前	\$ —	\$ —
民國 87 年度以後新增	(14,556)	(68,636)
合 計	\$ (14,556)	\$ (68,636)

#### 十六、庫藏股票

(一)本公司依證券交易法第 28 條之 2 規定，預計轉讓股份予員工及為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股，其增減變動如下：

99 年 12 月 31 日

收回原因	期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
轉讓股份予員工	638	—	638	—

(二)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國 99 年 12 月 31 日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為 7,247,880 股，收買股份金額最高上限為 79,125 仟元。本公司截至民國 99 年 12 月 31 日已買回尚未轉讓或註銷之庫藏股票股數為 0 股，收買股份之總金額為 0 元，符合證券交易法之規定。

(三)上期減少係註銷股本，請參閱附註十二說明。

(四)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，並不得享有股東權利。

#### 十七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	100 年 度			99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 27,212	\$ 18,209	\$ 45,421	\$ 29,102	\$ 19,198	\$ 48,300
勞健保費用	3,297	1,733	5,030	2,846	1,623	4,469
退休金費用	2,803	1,903	4,706	2,905	1,893	4,798
其他用人費用	948	621	1,569	928	1,029	1,957
折舊費用	8,870	1,143	10,013	10,026	1,200	11,226
攤銷費用	15,129	1,644	16,773	11,766	1,412	13,178

#### 十八、每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	100 年 度		99 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)(千元)	\$ (8,622)	\$ (14,556)	\$ (75,586)	\$ (68,636)
追溯流通在外股數(股)	72,478,800	72,478,800	72,478,800	72,478,800
基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.12)	\$ (0.20)	\$ (1.04)	\$ (0.95)

#### 十九、員工退休辦法

(一)本公司對正式員工訂有退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均薪資計算，民國 94 年 7 月 1 日「勞工退休金條例」施行日選擇舊制按「勞動基準法」規定核算退休年資之職工，或選擇按「勞工退休金條例」核算退休年資職工之民國 94 年 7 月 1 日之前累積年資，本公司依勞動基準法規定每月按給付薪資之 6%提列退休金，並提撥等額準備金以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行。

(二)本公司依據財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算法計算民國 100 年及 99 年 12 月 31 日應計退休金負債與退休基金提撥狀況調節如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	\$ (14,341)	\$ (13,892)
非既得給付義務	(28,092)	(27,093)
累積給付義務	(42,433)	(40,985)
未來薪資增加之影響數	(7,394)	(16,789)
預計給付義務	(49,827)	(57,774)
退休基金資產公平價值	27,538	29,047
提撥狀況	(22,289)	(28,727)
未認列過渡性淨給付義務	—	781
未認列退休金損(益)	6,496	14,320
補列之應計退休金負債	—	—
應計退休金負債	\$ (15,793)	\$ (13,626)

(三)計算淨退休金成本所用之精算假設：

	100 年 度	99 年 度
折 現 率	2.00%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50%	3.00%

(四)淨退休金成本組成項目如下：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ 1,101	\$ 1,179
利息成本	1,300	1,465
退休基金資產之預期報酬	(664)	(778)
淨攤銷數	1,316	1,204
淨退休金成本	\$ 3,053	\$ 3,070

(五)截至 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司員工退休辦法之既得給付為 15,057 千元及 13,892 千元。

(六)有關退休準備金之變動情形如下：

	100 年 度	99 年 度
期初餘額	\$ 28,881	\$ 27,591
本期提撥存入	886	897
本期利息收入	251	393
本期退休金給付	(2,700)	—
期末餘額	\$ 27,318	\$ 28,881

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。對適用退休新制之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

本期及上期截至 12 月底止依「勞工退休金條例」提繳之退休金費用為 1,865 仟元及 1,906 仟元。

## 二十、關係人交易事項

### (一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
慶駿實業有限公司	其董事長為本公司董事長之女
格林投資股份有限公司	本公司之子公司
陳 慶 漳	本公司之董事長兼董事
王 朝 琴	本公司之副總經理兼董事
陳 昱 好	本公司之董事
陳 昱 縝	本公司之董事
馮 博 文	本公司之董事
林 宗 豪	本公司之獨立董事
劉 廷 揚	本公司之獨立董事(民國 100 年 6 月卸任)
鍾 憲 瑞	本公司之獨立董事
陳 讚 成	本公司之監察人
戚 務 君	本公司之監察人
陳李雪華	本公司之監察人(民國 99 年 4 月自然解任)
華倫投資股份有限公司	本公司之監察人

### (二)與關係人間之重大交易事項：

#### 1.租金收入

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	%	金 額	%
格林投資公司	\$ 12	2	\$ 12	2
慶駿公司	12	2	12	2
合 計	\$ 24	4	\$ 24	4

#### 2.董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪 資(含獎金)	\$ 4,365	\$ 4,754
車馬費(含特支費)	355	272

紅利	—	—
合計	\$ 4,720	\$ 5,026

#### 廿一、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國 95 年底運送予法國 AXR 公司 496,039 歐元產品，本公司尚未將該筆貨物及相關文件交付予該公司，但由於法國 AXR 公司進行重整，該筆貨物遭法國 AXR 公司債權人留置於法國海關，本公司就此部份提列全額損失並已委請法國律師處理後續追償事，另為確保權益亦同時向國內承攬業者求償，目前仍在進行各項法律行動中。

#### 廿二、其他

單位：各外幣/新台幣仟元

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$4,797,776	30.225	\$145,013	\$9,176,221	29.08	\$266,845
歐元	3,179,385	38.98	123,932	1,415,803	38.72	54,820
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	1,264,877	30.225	38,231	1,270,315	29.08	36,941
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	338,507	30.325	10,265	169,640	29.18	4,950
歐元	97,694	39.38	3,847	50,811	39.12	1,988

#### 廿三、金融商品相關資訊

##### (一)金融商品之公平價值：

##### 1.非衍生性金融商品

非衍生性金融商品	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>金融資產</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 277,244	\$ 277,244	\$ 309,086	\$ 309,086
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,069	60,069	—	—
其他金融資產	—	—	6,633	6,633
存出保證金	33	33	28	28
<b>金融負債</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	78,952	78,952	73,400	73,400
存入保證金	13	13	13	13

##### 2.衍生性金融商品：無。

##### (二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.即短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項、一年內到期長期負債與其他流動負債及應付租賃款。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得

者。

3.採權益法之長期股權投資如係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，以致於實務上無法估計公平價值，其民國 100 年 12 月 31 日及 99 年 12 月 31 日投資之帳面價值，請詳附註九。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
<b>金融資產</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 277,244	\$ 309,086
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,069	-	-	-
其他金融資產	-	-	-	6,633
存出保證金	-	-	33	28
<b>金融負債</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	78,952	73,400
存入保證金	-	-	13	13

(四)具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

(五)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。本公司之客戶集中國外代理商。為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。

(六)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期無具有重大流動性風險。

(七)現金流量及需求

本公司從事遠期外匯合約即在規避淨資產之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之額外現金需求。

#### 廿四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：詳附註廿三。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表二。
- 2.被投資公司重大交易事項相關資訊：詳附表一。

(三)大陸投資資訊之揭露：附表三及其說明。

附表一

## 期末持有有價證券

單位：新台幣仟元、美金及人民幣

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
					股數(單位數)	帳面金額	比率	市價		
格林投資(股)公司	股票	慶騰		公平價值變動列入損益之金融資產	39,885	\$ 982		\$ 359	註二	
	基金	保德信亞太基金		"	209,380.90	5,000		3,413		
		保德信新興債券基金		"	500,000	5,000		4,853		
		保德信亞洲新興市場債券			529,888.30	5,299		5,267		
		富邦吉祥		"	381,554.70	5,486		5,778		
		新光吉星		"	293,273.88	4,222		4,385		
		統一新亞洲科技能源基金		"	1,000,000	10,000		8,660		
		台新摩根富林明 JF 縱橫台股		"	300,000	3,018		2,232		
合騏工業股份有限公司	基金	第一金全家福貨幣市場		公平價值變動列入損益之金融資產	349,111.42	\$ 59,996		\$ 60,069	註二	
	股票	格林投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,800,000	105,742	100.00%	105,742	註一	
	股票	HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	"	"	出資額 US\$ 2,731,121	38,294	100.00%	US\$1,264,877	註一	
格林投資(股)公司	股票	亞太電信(股)	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	600,000	2,600	0.02%			
	股票	群陽創投(股)	"	"	2,000,000	19,840	3.69%			
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO.,LTD.	股票	上海寶泓交通器材有限公司	採成本法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	出資額 US\$ 430 仟元	US\$ 430,000	19.55%			

註一：股權淨值係依 100 年經會計師查核之財務報表計算

註二：市價係為 100 年 12 月 31 日之淨值。

附表二

被投資公司之相關資訊

單位：新台幣仟元、美元及人民幣仟元

投資公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
合騏工業股份有限公司	格林投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$ 120,454	\$ 120,454	16,800,000	100.00%	\$ 105,742	\$ (3,339)	\$ (3,339)	註一
"	HER CHEE INDUSTRIAL (BVI)CO.,LTD.	英屬維京群島	一般投資業	US\$ 2,731,121	US\$ 2,731,121	出資額 US\$2,731,121	100.00%	38,294	(160) US\$ (5,438)	(160) US\$ (5,438)	註一

註一：本公司認列之投資損益係依 100 年被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

附表三

大陸投資資訊

一、

單位：新台幣仟元、美金仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收 益
					匯 出	收 回					
上海寶泓交 通器材有限 公司	汽、機車零件	\$ 66,605 (US\$ 2,200)	(二)	\$ 13,018 (US\$ 430)	\$ -	-	\$ 13,018 (US\$ 430)	19.545%	-	\$ 13,018 (US\$ 430)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 13,018 (US430)	\$ 94,761 (US3,130)	\$ 788,358×40%=\$ 315,343

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  - 3.其他

註3：本表相關數字應以新台幣列式 1：30.275

二、(1)本公司 86 年 8 月 2 日股東臨時會決議，以 1,600,000 美元委託第三地區事業英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.，間接在大陸地區投資佛山壓鑄鋁件有限公司，經營機器腳踏車壓鑄零配件之生產及銷售業務，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 86 年 9 月 1 日經(86)投審二字第 86736944 號函核准。另於 87 年修正改以 1,600,000 美元作為英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.之增資股本，並經由該第三地區事業以上述金額間接投資佛山壓鑄鋁件有限公司，業經經濟部投資審議委員會於 87 年 7 月 22 日經(87)投審二字第 87724297 號函核准。89 年度修正投資金額減少為 700,121 美元，業經經濟部投資審議委員會於 89 年 6 月 29 日經(89)投審二字第 89016827 號函核准，該項投資業於 96 年 10 月處分持有股權。

(2)本公司 89 年 6 月 3 日股東常會決議，以 550,000 美元轉投資英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD. 並間接對大陸地區投資上海寶泓交通器材有限公司，經營汽機車零件之業務，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 89 年 7 月 4 日經(89)投審二字第 89016826 號核准。茲因其他合作股東為經營管理上之需要，要求提高其出資比例，故於 89 年 12 月 15 日經雙方同意，由本公司之第三地區投資事業英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.出讓上海寶泓交通器材有限公司股權計 120,000 美元予英屬維京群島普魯勃雷克國際有限公司、投資金額減為 430,000 美元，此案經經濟部投資審議委員會於 90 年 1 月 18 日經(90)投審二字第 90001584 號函核准。

(3)本公司 92 年 6 月 2 日股東常會決議轉投資英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.並間接對大陸投資 200 萬美元，經經濟部投資審議委員會 92 年 12 月 12 日經審二字第 092042025 號函同意本公司申請，將原經該會 92 年 11 月 7 日經審二字第 092036179 號函核准匯出美金 200 萬元，對外投資英屬維爾京群島 HER CHEE INDUSTRIAL CO., LTD.(BVI)暨間接對大陸投資南海和陽精密金屬製品有限公司案之資金來源，修正為以發行海外可轉換公司債所募集資金計美金 200 萬元，對外投資英屬維爾京群島 HER CHEE INDUSTRIAL CO., LTD.(BVI)暨間接對大陸投資南海和陽精密金屬製品有限公司。截至 100 年 12 月底止，此投資款尚未匯出。

三、與大陸被投資公司間直接或間接產生之重大交易事項：無。

#### 廿五、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：屬單一產業類型。

(二)地區別資訊：本公司無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

	100 年 度	99 年 度
亞 洲	\$ 131,383	\$ 160,997
歐 洲	251,745	191,694
美 洲	40,338	44,083
非 洲	1,279	6,092
其他地區(皆未達 10%)	19,687	19,814
合 計	\$ 444,432	\$ 422,680

(四)重要客戶資訊

營業收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客 戶	100 年 度		99 年 度	
	銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
甲	\$ 108,491	24.41%	\$ 130,638	30.91%
乙	71,273	16.04%	98,515	23.31%
丙	62,218	14.00%	45,850	10.85%
丁	83,233	18.73%	—	—

#### 廿六、財務報表之核准

本公司財務報表業已於 101 年 3 月 20 日經董事會核准並通過發佈。

## 會計師查核報告

NO.1138100CA

受文者：合騏工業股份有限公司董事會

合騏工業股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合騏工業股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

正風聯會計師事務所

會計師：丁鴻勛

會計師：賴永吉

核准文號：(83)台財證(六)第 012338 號  
(81)台財證(六)第 080679 號

民國 101 年 3 月 20 日

合騏工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	100年12月31日		99年12月31日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	100年12月31日		99年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$ 564,608	63	\$ 541,560	60	21xx	流動負債		\$ 89,300	10	\$ 80,536	9
1100	現金及約當現金	四	273,678	31	321,702	36	2120	應付票據		25,322	3	12,302	1
1310	公平價值變動認列損益之 金融資產—流動	二、五	95,015	11	28,012	3	2140	應付帳款	二、十五	13,192	2	17,973	2
1120	應收票據淨額	二、六	734	—	231	—	2160	應付所得稅		—	—	—	—
1140	應收帳款淨額	二、七	30,147	3	13,842	2	2170	應付費用		11,883	1	12,639	1
1160	其他應收款		2,397	—	12,234	1	2210	其他應付款項		4,105	—	8,368	1
1210	存 貨	二、八	143,670	16	140,831	16	2260	預收款項		10,268	1	7,056	1
1250	預付費用		72	—	228	—	2280	其他流動負債		24,530	3	22,198	3
1260	預付款項		3,987	—	4,333	—	28xx	其他負債		15,806	2	13,639	2
1280	其他流動資產		181	—	250	—	2810	應計退休金負債	二、十九	15,793	2	13,626	2
1286	遞延所得稅資產—流動	二、十五	14,727	2	19,897	2	2820	存入保證金	二、十八	13	—	13	—
14xx	基金及投資		79,458	9	85,791	10	2xxx	負債合計		105,106	12	94,175	11
1424	人壽保險現金解約價值	二、九	44,000	5	44,214	5	31xx	普通股股本	十二	724,788	81	724,788	81
1440	其他金融資產—非流動	二、十	—	—	6,633	1	3213	資本公積	十三	1,522	—	1,522	—
1480	以成本衡量之金融資產— 非流動	、十	35,458	4	34,944	4	33xx	保留盈餘	十四	63,047	7	77,603	8
15xx	固定資產淨額	二、十一	176,960	20	183,823	21	3310	法定盈餘公積		77,603	9	146,239	16
1501	土 地		108,327	12	108,327	12	3350	未提撥保留盈餘		(14,556)	(2)	(68,636)	(8)
1521	房屋及建築		154,960	17	154,474	17	3420	累積換算調整數	二	(999)	—	(2,512)	—
1531	機器設備		54,541	6	54,175	7	3480	庫藏股票		—	—	—	—
1551	運輸設備		9,623	1	11,331	1	3xxx	股東權益合計	二、十六	788,358	88	801,401	89
1561	辦公設備		3,474	1	3,234	—							
1611	租賃資產		192	—	192	—							
1681	其他設備		19,453	2	19,453	2							
15x9	減：累計折舊		(177,036)	(19)	(168,696)	(18)							
1672	預付設備款		3,426	—	1,333	—							
18xx	其他資產		72,438	8	84,402	9							
1801	出租資產淨額	二、十一	12,826	1	13,026	1							
1811	閒置資產		—	—	501	—							
1820	存出保證金		33	—	28	—							
1830	遞延資產	二	29,481	3	39,985	4							
1860	遞延所得稅資產—非流動	二、十五	30,098	4	30,862	4							
	資 產 總 計		\$ 893,464	100	\$ 895,576	100		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 893,464	100	\$ 895,576	100

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	100 年 度		99 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額		\$ 449,751	100	\$ 466,035	100
5000	營業成本		412,038	92	442,619	95
5910	營業毛利		37,713	8	23,416	5
6000	營業費用		51,814	11	59,123	13
6900	營業淨損		(14,101)	(3)	(35,707)	(8)
7100	營業外收入及利益		5,910	1	2,914	1
7110	利息收入		779	—	743	—
7120	投資收益		92	—	—	—
7130	處分固定資產利益		1,098	—	—	—
7140	處分投資利益		10	—	—	—
7160	兌換利益		1,071	—	—	—
7210	租金收入		571	—	595	—
7310	金融資產評價利益		73	—	—	—
7480	什項收入		2,216	1	1,576	1
7500	營業外費用及損失		431	—	42,793	9
7510	利息費用		16	—	3	—
7560	兌換損失		—	—	42,590	9
7880	什項支出		415	—	200	—
7900	稅前淨利(損)		(8,622)	(2)	(75,586)	(16)
8110	所得稅利益	二、十五	5,934	1	(6,950)	(1)
9600x x	合併總損益		\$ (14,556)	(3)	\$ (68,636)	(15)
9750	簡單每股盈餘(虧損)	十八	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	(元)		(0.12)元	(0.20)元	(1.04)元	(0.95)元

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調 整 數	庫 藏 股	合 計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘			
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 731,168	\$ 6,901	\$ 170,056	\$ (23,817)	\$ 1,174	\$ (11,759)	\$ 873,723
98 年度盈餘分配:							
法定公積彌補虧損			(23,817)	23,817			—
99 年度稅後淨損				(68,636)			(68,636)
累積換算調整數之變動					(3,686)		(3,686)
庫藏股註銷	(6,380)	(5,379)				11,759	—
99 年 12 月 31 日餘額	724,788	1,522	146,239	(68,636)	(2,512)	—	801,401
99 年度盈餘分配:							
法定公積彌補虧損			(68,636)	68,636			—
100 年度稅後淨損				(14,556)			(14,556)
累積換算調整數之變動					1,513		1,513
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 77,603	\$ (14,556)	(999)	\$ —	\$ 788,358

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	100 年 度	99 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅後淨利(損)	\$ (14,556)	\$ (68,636)
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	10,213	11,477
各項攤提	16,773	13,178
呆帳	—	1,601
處分固定資產利益	(1,311)	—
處分投資利益	(10)	—
金融資產評價調整—流動	3,010	(1,162)
應計退休金負債	2,167	2,173
其 他	1,477	1,546
下列資產及負債之變動		
應收票據	(503)	1,575
應收帳款	(16,305)	40,645
其他應收款	9,837	(7,851)
存 貨	(2,839)	9,572
預付費用	156	717
預付款項	346	7,862
其他流動資產	69	(43)
遞延所得稅資產—流動	5,170	(4,343)
應付票據	13,020	(2,939)
應付帳款	(4,781)	3,069
應付所得稅	—	—
應付費用	(756)	(857)
其他應付款	(4,263)	2,128
預收款項	3,212	(2,215)
其他流動負債	2,332	2,349
遞延所得稅資產—非流動	764	(3,375)
營業活動之淨現金流入	\$ 23,222	\$ 6,471

合騏工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	100 年 度	99 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ (70,003)	\$ 9,728
人壽保險現金解約價值增加	214	(20,078)
購置固定資產	(4,066)	(685)
出售固定資產價款	1,847	—
贖回其他金融資產-流動	6,633	—
遞延資產增加	(6,865)	(17,714)
存出保證金增加	(5)	—
投資活動之淨現金流(出)入	(72,245)	(28,749)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	—	—
存入保證金增加	—	—
融資活動之淨現金流出	—	—
匯率影響數	999	(2,454)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(48,024)	(24,732)
期初現金及約當現金餘額	321,702	346,434
期末現金及約當現金餘額	\$ 273,678	\$ 321,702
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 16	\$ 3
本期支付所得稅	49	851
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資換算調整數	1,513	3,686

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日  
 (金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

母公司成立於 64 年 10 月，主要從事於機車、機車引擎、電動機車、其他運輸工具之生產及其零件買賣、國際貿易等業務。

母公司股票於民國 85 年 11 月 2 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准公開發行。另公司股票於 91 年 6 月 10 日，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准上櫃。並於 91 年 10 月 29 日正式掛牌交易。

合併公司於 100 年及 99 年 12 月底，員工人數分別為 113 人及 115 人。

二、重要會計政策彙總

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表之編製主體包括母公司及符合財務會計準則公報第七號「合併財務報表」中對其具有控制能力之被投資公司。

2. 編製合併財務報表時，母子公司間重要相對科目及因交易所產生損益科目，均予銷除。

(二)合併概況

1. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			100.12.31	99.12.31
合騏工業(股)公司	格林投資(股)公司	一般投資	100%	100%
合騏工業(股)公司	HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	一般投資	100%	100%
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	ADLY MOTO LLC	機車及零售買賣	—	100%

2. 未列入合併財務報表之子公司：無。

3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

4. 本期 ADLY MOTO LLC 因長年營運虧損，決議結束營業。

(三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用（或係以公平價值加計交易成本衡量），續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。

本公司民國 100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其回收可能性評估提列。

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之放款及應收款項納入適用範圍，本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損，應認列減損(呆帳)損失。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加狀況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。認列之減損損失金額係為金融資產之帳面金額與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八)備供出售金融資產

原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少時，備供出售權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若有顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

(九)人壽保險現金解約價值

含儲蓄性質之人壽保險，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，並增加人壽保險現金解約價值之帳面價值。

(十)金融資產及金融負債

母公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。母公司並依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

(十一)固定資產

固定資產係以成本為入帳基礎，重大改良、更新及增添，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷。

折舊採直線法，並依估計使用年數計提。折舊性資產使用年限屆滿尚餘殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提。

自 90 年度起配合公司法修正，處分固定資產利益不再轉列資本公積。

固定資產提列折舊之估計年數如下：

房屋及建築	5~47 年
機器設備	3~10 年
運輸設備	3~10 年
辦公設備	3~10 年
租賃資產	4 年
其他設備	3~10 年

(十二)租賃資產

租約屬資本租賃者，以最低租金給付額之現值或租賃開始日該項資產之公平市價之較低者入帳，並認列租賃負債。租賃資產折舊係按估計耐用年數或租賃期間，以直線法計算提列。

自有資產出售後再行租回者，出售資產損益予以遞延，記入「未實現售後租回損益」科目，但該資產之公平市價低於其帳面價值時，其差額於出售當期認列損失。其屬資本租賃者，未實現售後租回損益係按資產估計使用年數或租賃期間攤銷，作為折舊費用之調整。

(十三) 遞延資產

主要係模具費等，採直線法按效益年限攤銷。

(十四) 退休金

母公司按勞動基準法規定訂立職工退休辦法，並按月依已付固定薪資總額提列 6% 為勞工退休準備金並專戶儲存於台灣銀行保管運用。

母公司採確定給付退休辦法，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

支付退休金時，先自退休基金撥付，倘有不足則先行沖轉退休金負債，仍不足時，以當期費用入帳。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。對適用退休新制之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(十五) 收入認列

合併公司收入之認列通常於下列四項條件全部符合時認列：

1. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
2. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
3. 價款係屬固定或可決定。
4. 價款收現性可合理確定。

(十六) 所得稅

母公司所得稅係按當年度估計之課稅所得額估列。以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。母公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者依預期回轉之長短劃分為流動或非流動項目。

母公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減當期認列處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

以前年度所得稅之調整，列為當期所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自 95 年 1 月 1 日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅。

(十七) 資產減損

合併公司採用財務會計準則第三十五號「資產減損之會計處理準則」，並評估適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值，減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

母公司並於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損並依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」處理。

#### (十八)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

#### (十九)庫藏股票

母公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### (二十)員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

(二)合併公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司部門別資訊之報導方式產生改變並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。合併公司已配合揭露民國 99 年度之部門別資訊。

### 四、現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
現金	\$ 217	\$ 216
零用金	50	50
活期存款	188,018	236,043
支票存款	305	305
定期存款	85,088	85,088
合計	\$ 273,678	\$ 321,702

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
交易目的金融資產	\$ 99,003	\$ 28,991

減：交易目的金融資產評價調整	(3,988)	(979)
淨 額	\$ 95,015	\$ 28,012

(一)本期及上期投資股票股數均為 39,885 股。

(二)本期及上期投資基金單位數為 3,563,209.2 單位及 1,992,525.18 單位。

#### 六、應收票據

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 734	\$ 231
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	\$ 734	\$ 231

#### 七、應收帳款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 46,599	\$ 37,102
減：備抵呆帳	(16,452)	(23,260)
淨 額	\$ 30,147	\$ 13,842

#### 八、存 貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
原 料	\$ 125,881	\$ 112,571
在 製 品	3,081	12,012
製 成 品	14,686	16,248
在途存貨	22	—
合 計	\$ 143,670	\$ 140,831

(一)存貨投保金額 100 年及 99 年 12 月 31 日均為 93,000 仟元。

(二)本期及上期之備抵存貨跌價損失分別為 54,219 仟元及 53,592 仟元。

(三)100 年及 99 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 409,970	\$ 433,115
跌價損失	627	10,135
盤損(盈)	1,441	(631)
合 計	\$ 412,038	\$ 442,619

#### 九、人壽保險現金解約價值

100 年 12 月 31 日				
	本 金	帳面價值	利 率	期 間
富邦人壽	\$ 24,000	\$ 24,000	1.20%	99.07.26~終身
國泰人壽	20,000	20,000	1.16%	98.08.04~129.08.04
合 計	\$ 44,000	\$ 44,000		

99 年 12 月 31 日

	本 金	帳面價值	利 率	期 間
富邦人壽	\$ 24,000	\$ 24,119	1.20%	99.07.26~119.12.12
國泰人壽	20,000	20,095	1.16%	98.08.04~129.12.12
合 計	\$ 44,000	\$ 44,214		

上期新增之人壽保險係屬變動利率型年金保險，為不分紅保險單，不參加紅利分配。  
十、基金及投資

100 年 12 月 31 日

被 投 資 公 司	原始取得成本	帳面金額	持股比例
以成本衡量之金融資產—非流動			
上海寶泓交通器材有限公司	13,360	\$ 13,018	19.55%
亞太電信(股)公司	6,000	12,000	0.02%
群陽創投(股)公司	20,000	19,840	4.00%
減：累計減損		(9,400)	
合 計		\$ 35,458	

99 年 12 月 31 日

被 投 資 公 司	原始取得成本	帳面金額	持股比例
其他金融資產			
結構式定期存款	\$ 6,633	\$ 6,633	
以成本衡量之金融資產—非流動			
上海寶泓交通器材有限公司	13,360	12,504	19.55%
亞太電信(股)公司	6,000	12,000	0.02%
群陽創投(股)公司	20,000	19,840	4.00%
減：累計減損		(9,400)	
小 計		34,944	
合 計		\$ 41,577	

相關資訊之揭露詳附註廿四。  
十一、固定資產

100 年 12 月 31 日

	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 108,327	\$ —	\$ 108,327
房 屋 及 建 築	154,960	98,480	56,480
機 器 設 備	54,541	49,846	4,695
運 輸 設 備	9,623	8,632	991

辦公設備	3,474	2,986	488
租賃資產	192	42	150
其他設備	19,453	17,050	2,403
預付設備款	3,426	—	3,426
合計	\$ 353,996	\$ 177,036	\$ 176,960

99 年 12 月 31 日

	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 108,327	\$ —	\$ 108,327
房屋及建築	154,474	91,311	63,163
機器設備	54,175	48,259	5,916
運輸設備	11,331	10,092	1,239
辦公設備	3,234	2,933	301
租賃資產	192	3	189
其他設備	19,453	16,098	3,355
預付設備款	1,333	—	1,333
合計	\$ 352,519	\$ 168,696	\$ 183,823

(一)本期及上期之折舊費用(含出租資產折舊)分別為 10,213 仟元及 11,477 仟元。

(二)固定資產投保金額(含出租資產)100 年及 99 年 12 月底分別為 21,500 仟元及 22,000 仟元。

(三)本公司新營市及永康市房屋出租予他人，業已轉列其他資產—出租資產項下，明細如下：

100 年 12 月 31 日

	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 7,117	\$ —	\$ 7,117
房屋及建築	8,652	2,943	5,709
合計	\$ 15,769	\$ 2,943	\$ 12,826

99 年 12 月 31 日

	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 7,117	\$ —	\$ 7,117
房屋及建築	8,652	2,743	5,909
合計	\$ 15,769	\$ 2,743	\$ 13,026

## 十二、股本

### (一)股本及發行股數

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	額 定	發 行	額 定	發 行
股 數	83,316,800 股	72,478,800 股	83,316,800 股	72,478,800 股

股本 833,168 仟元 724,788 仟元 833,168 仟元 724,788 仟元

(二)每股面額 10 元，悉為記名式普通股。

(三)母公司另於 99 年 3 月 25 日經董事會決議，以庫藏股辦理註銷登記，註銷 638,000 股，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 96 年 4 月 12 日金管證三字第 0960016471 號函核准辦理，並以 99 年 3 月 30 日為減資基準日，並經經濟部 99 年 4 月 16 日經授商字第 09901072360 號函完成減資變更登記。

### 十三、資本公積

依公司法規定，資本公積僅能用於彌補虧損及撥充資本。行政院金融監督管理委員會證券期貨局對於股票溢價之資本公積若予轉作股本時，訂有若干限制。

### 十四、盈餘分配

(一)母公司章程規定，年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補已往年度虧損，如尚有餘額，應先提存百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第 41 條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部份外，提撥不低於百分之二為員工紅利，百分之三為董監酬勞，並由董事會依下述股利政策擬具分派案，提請股東會議決分派之。

母公司在營業上所處環境尚具成長性，將配合整體環境及產業成長特性，並配合長期財務規劃以求永續經營、穩定經營發展，參酌未來之資本預算衡量未來資金需求，董事會擬訂盈餘分配案時，將著重股利之穩定性及成長性，每年度盈餘將依可分配盈餘原則上分配約百分之五十至九十，其中現金股利部分不低於百分之十。

(二)母公司 99 年度盈餘分配，已於民國 100 年 6 月 28 日經股東常會決議通過，因虧損不予分配，並另決議以法定公積彌補虧損 68,636 仟元。

(三)母公司 98 年度盈餘分配，已於民國 99 年 6 月 23 日經股東常會決議通過，因虧損不予分配，並另決議以法定公積彌補虧損 23,817 仟元。

(四)母公司 100 年及 99 年度為累積虧損，未有分配員工紅利及董監酬勞之情事。

(五)有關董事會通過擬議及股東會決議配發員工紅利及董監酬勞等盈餘分配情形之相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」等管道查詢。

### 十五、所得稅

(一)母公司應付(退)所得稅

	100 年 度	99 年 度
稅前淨利	\$ (8,622)	\$ (75,586)
兌換損失	(17,527)	24,579
採權益法認列之投資損失	3,499	3,177
處分投資利益	(10)	—
呆帳損失	—	1,998
存貨跌價及呆滯損失	627	10,135
售後服務費	2,236	2,621
其 他	1,047	2,232
課稅所得額	\$ (18,750)	\$ (30,844)
依法定稅率(17%)計算之所得稅費用	\$ —	\$ —
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	—	—
投資抵減	—	—
當期所得稅費用	—	—
減：預付所得稅	(48)	(81)
應付(退)所得稅	\$ (48)	\$ (81)

母公司民國 91 年度之增資擴展生產運輸工具之投資計劃，經經濟部工業局核定為

符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」。上述增資擴展計劃分二次核准，並已於民國 93 年 12 月 31 日及 96 年 12 月 31 日完成。母公司選擇自民國 94 年 1 月 1 日及 97 年 1 月 1 日開始，連續五年就上述計劃產品之新增所得免徵營利事業所得稅。

(二) 母公司遞延所得稅資產

1. 遞延所得稅資產與負債

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
(1) 遞延所得稅資產總額	\$	44,825	\$	50,759
(2) 遞延所得稅資產之備抵評價		—		—
(3) 遞延所得稅負債總額		—		—
(4) 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
		100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日
項 目	差異金額	稅額影響數	差異金額	稅額影響數
兌換損失	\$ 7,598	\$ 1,292	\$ 25,125	\$ 4,271
呆帳損失	8,220	1,397	17,706	3,010
存貨呆滯	47,956	8,153	53,592	9,111
投資損失	49,458	8,408	50,811	8,638
退休金	15,793	2,685	13,626	2,317
售後服務費	22,855	3,885	20,619	3,505
虧損扣抵	61,513	10,457	41,013	6,972
投資抵減	8,548	8,548	12,935	12,935
合 計		\$ 44,825		\$ 50,759

(5) 截至民國 100 年 12 月 31 日止，未使用之虧損扣抵數明細如下：

發生年度	可抵減金額	本期抵減金額	尚未抵減金額	最後抵減年度
98 年度	\$ 10,169	\$ —	\$ 10,169	108 年度
99 年度	32,594	—	32,594	109 年度
100 年度	18,750	—	18,750	110 年度
合 計	\$ 61,513	\$ —	\$ 61,513	

民國 98 年度起因所得稅法部份條文修正，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
2. 遞延所得稅資產—流動	\$	17,136	\$	19,897
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(2,409)		—
淨遞延所得稅資產—流動		14,727		19,897
遞延所得稅負債—流動		—		—
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	14,727	\$	19,897
		100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日

3.遞延所得稅資產—非流動	\$	30,098	\$	30,862
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		—		—
淨遞延所得稅資產—非流動		30,098		30,862
遞延所得稅負債—非流動		—		—
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	30,098	\$	30,862

4.所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：				
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展	\$ 8,548	\$ 8,548	106 年度

(三)母公司所得稅費用

	100 年 度	99 年 度
當期所得稅費用	\$ —	\$ —
加徵百分之十所得稅	—	—
暫時性差異所產生之遞延所得稅費用	5,934	(7,718)
以前年度所得稅調整	—	768
所得稅費用(利益)	\$ 5,934	\$ (6,950)

母公司營利事業所得稅業奉稅捐機關核定至 98 年度。

(四)母公司兩稅合一相關資訊

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 974	\$ 973
	100 年 度	99 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	—	—

(五)母公司未分配盈餘相關資訊

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
民國 86 年度(含)以前	\$ —	\$ —
民國 87 年度以後新增	(14,556)	(68,636)
合 計	\$ (14,556)	\$ (68,636)

十六、庫藏股票

(一)母公司依證券交易法第 28 條之 2 規定，預計轉讓股份予員工及為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股，其增減變動如下：

99 年 12 月 31 日				
收回原因	期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
轉讓股份予員工	638	—	638	—

(二)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公

積之金額。若以民國 99 年 12 月 31 日為計算基準，母公司可買回股數最高上限為 7,247,880 股，收買股份金額最高上限為 79,125 仟元。母公司截至民國 99 年 12 月 31 日已買回尚未轉讓或註銷之庫藏股票股數為 0 股，收買股份之總金額為 0 元，符合證券交易法之規定。

(三)上期減少係註銷股本，請參閱附註十二說明。

(四)母公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，並不得享有股東權利。

十七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	100 年 度			99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 27,212	\$ 18,209	\$ 45,421	\$ 29,102	\$ 19,198	\$ 48,300
勞健保費用	3,297	1,733	5,030	2,846	1,623	4,469
退休金費用	2,803	1,903	4,706	2,905	1,893	4,798
其他用人費用	948	621	1,569	928	1,029	1,957
折舊費用	8,870	1,143	10,013	10,026	1,253	11,279
攤銷費用	15,129	1,644	16,773	11,766	1,412	13,178

十八、每股盈餘

母公司基本每股盈餘計算如下：

	100 年 度		99 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(仟元)	\$ (8,622)	\$ (14,556)	\$ (75,586)	\$ (68,636)
追溯流通在外股數(股)	72,478,800	72,478,800	72,478,800	72,478,800
基本每股盈餘	\$ (0.12)	\$ (0.20)	\$ (1.04)	\$ (0.95)

十九、員工退休辦法

(一)母公司對正式員工訂有退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均薪資計算，民國 94 年 7 月 1 日「勞工退休金條例」施行日選擇舊制按「勞動基準法」規定核算退休年資之職工，或選擇按「勞工退休金條例」核算退休年資職工之民國 94 年 7 月 1 日之前累積年資，本公司依勞動基準法規定每月按給付薪資之 6% 提列退休金，並提撥等額準備金以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行。

(二)母公司依據財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算方法計算民國 100 年及 99 年 12 月 31 日應計退休金負債與退休基金提撥狀況調節如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	\$ (14,341)	\$ (13,892)
非既得給付義務	(28,092)	(27,093)
累積給付義務	(42,433)	(40,985)
未來薪資增加之影響數	(7,394)	(16,789)
預計給付義務	(49,827)	(57,774)
退休基金資產公平價值	27,538	29,047
提撥狀況	(22,289)	(28,727)
未認列過渡性淨給付義務	—	781

未認列退休金損(益)	6,496	14,320
補列之應計退休金負債	—	—
應計退休金負債	\$ (15,793)	\$ (13,626)

(三)計算淨退休金成本所用之精算假設：

	100 年 度	99 年 度
折 現 率	2.00%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50%	3.00%

(四)淨退休金成本組成項目如下：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ 1,101	\$ 1,179
利息成本	1,300	1,465
退休基金資產之預期報酬	(664)	(778)
淨攤銷數	1,316	1,204
淨退休金成本	\$ 3,053	\$ 3,070

(五)截至 100 年及 99 年 12 月 31 日止，母公司員工退休辦法之既得給付為 15,057 仟元及 13,892 仟元。

(六)有關退休準備金之變動情形如下：

	100 年 度	99 年 度
期初餘額	\$ 28,881	\$ 27,591
本期提撥存入	886	897
本期利息收入	251	393
本期退休金給付	(2,700)	—
期末餘額	\$ 27,318	\$ 28,881

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。對適用退休新制之員工，母公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

本期及上期截至 12 月底止依「勞工退休金條例」提繳之退休金費用為 1,865 仟元及 1,906 仟元。

## 二十、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
慶駿實業有限公司	其董事長為本公司董事長之女
格林投資股份有限公司	本公司之子公司
ADLY MOTO LLC	本公司之子公司

陳慶漳	本公司之董事長兼董事
王朝琴	本公司之副總經理兼董事
陳昱好	本公司之董事
陳昱縝	本公司之董事
馮博文	本公司之董事
林宗豪	本公司之獨立董事
劉廷揚	本公司之獨立董事(民國 100 年 6 月卸任)
鍾憲瑞	本公司之獨立董事
陳讚成	本公司之監察人
戚務君	本公司之監察人
陳李雪華	本公司之監察人(民國 99 年 4 月自然解任)
華倫投資股份有限公司	本公司之監察人

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.租金收入

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	%	金 額	%
慶駿公司	\$ 12	2	\$ 12	2

2.董事、監察人及管理階層薪資

	100 年 度		99 年 度	
薪 資(含獎金)	\$	4,365	\$	4,754
車馬費(含特支費)		355		272
紅 利		—		—
合 計	\$	4,720	\$	5,026

廿一、重大承諾事項及或有事項

母公司於民國 95 年底運送予法國 AXR 公司 496,039 歐元產品，母公司尚未將該筆貨物及相關文件交付予該公司，但由於法國 AXR 公司進行重整，該筆貨物遭法國 AXR 公司債權人留置於法國海關，母公司就此部份提列全額損失並已委請法國律師處理後續追償事，另為確保權益亦同時向國內承攬業者求償，目前仍在進行各項法律行動中。

廿二、其 他

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 5,632,653	30.225	\$ 145,013	\$10,016,232	29.08	\$291,272
歐 元	3,179,385	38.98	123,932	1,415,803	38.72	54,820
<u>非貨幣性項</u>						
目	—	—	—	—	—	—
美 金	1,264,877	30.225	38,231	1,270,315	29.08	36,941
<u>金融負債</u>						

貨幣性項目	—	—	—	—	—	—
非貨幣性項目						
美金	338,507	30,325	10,265	169,640	29.18	4,950
歐元	97,694	39.98	3,847	50,811	39.12	1,988

廿三、金融商品相關資訊

(一)金融商品之公平價值：

1.非衍生性金融商品

非衍生性金融商品	100年12月31日		99年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 306,956	\$ 306,956	\$ 392,223	\$ 392,223
公平價值變動認列損益之金融資產—流動	95,015	95,015	28,012	28,012
<u>基金及投資</u>				
其他金融資產	—	—	6,633	6,633
以成本衡量之金融資產—非流動	35,458	35,458	34,944	34,944
存出保證金	33	33	28	28
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	79,032	79,032	73,480	73,480
存入保證金	13	13	13	13

2.衍生性金融商品：無。

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.即短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制銀行存款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項、一年內到期長期負債與其他流動負債及應付租賃款。
- 2.人壽保險現金解約價值以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因資產負債表日之解約價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 3.公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 4.採權益法之長期股權投資如係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，以致於實務上無法估計公平價值，其民國100年12月31日及99年12月31日投資之帳面價值，請詳附註十。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100年12月31日	99年12月31日	100年12月31日	99年12月31日
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	—	\$ —	\$ 306,956	\$ 392,223

公平價值變動認列損益之金融資產—流動	95,015	28,012	—	—
其他金融資產	—	—	—	6,633
以成本衡量之金融資產—非流動	—	—	—	34,944
存出保證金	—	—	35,458	28
金融負債			33	
公平價值與帳面價值相等之金融負債	—	—		73,480
應計退休金負債	—	—	79,032	13,626
存入保證金	—	—	13	13

(四)具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

(五)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。本公司之客戶集中國外代理商。為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。

(六)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期無具有重大流動性風險。

(七)現金流量及需求

本公司從事遠期外匯合約即在規避淨資產之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之額外現金需求。

#### 廿四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：詳附註廿三。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表二。
- 2.被投資公司重大交易事項相關資訊：詳附表一。

(三)大陸投資資訊之揭露：附表三及其說明。

附表一

## 期末持有有價證券

單位：新台幣仟元、美金及人民幣

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數(單位數)	帳面金額	比 率	市 價	
格林投資(股)公司	股 票	慶 騰		公平價值變動列入損益之金融資產	39,885	\$ 982		\$ 359	註二
	基 金	保德信亞太基金		"	209,380.90	5,000		3,413	
		保德信新興債券基金		"	500,000	5,000		4,853	
		保德信亞洲新興市場債券			529,888.30	5,299		5,267	
		富邦吉祥		"	381,554.70	5,486		5,778	
		新光吉星		"	293,273.88	4,222		4,385	
		統一新亞洲科技能源基金		"	1,000,000	10,000		8,660	
		台新摩根富林明 JF 縱橫台裔		"	300,000	3,018		2,232	
合騏工業股份有限公司	基 金	第一金全家福貨幣市場		公平價值變動列入損益之金融資產	349,111.42	\$ 59,996		\$ 60,069	註二
	股 票	格林投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,800,000	105,742	100.00%	105,742	註一
	股 票	HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	"	"	出資額 US\$ 2,731,121	38,294	100.00%	US\$1,264,877	註一
格林投資(股)公司	股 票	亞太電信(股)	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	600,000	2,600	0.02%		
	股 票	群陽創投(股)	"	"	2,000,000	19,840	3.69%		
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO.,LTD.	股 票	上海寶泓交通器材有限公司	採成本法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	出資額 US\$ 430 仟元	US\$ 430,000	19.55%		

註一：股權淨值係依 100 年經會計師查核之財務報表計算。

註二：市價係為 100 年 12 月 31 日之淨值。

註三：編製合併報表時已合併沖銷。

附表二

被投資公司之相關資訊

單位：新台幣仟元、美元及人民幣仟元

投資公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
合騏工業股份有限公司	格林投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$ 120,454	\$ 120,454	16,800,000	100.00%	\$ 105,742	\$ (3,339)	\$ (3,339)	註一
"	HER CHEE INDUSTRIAL (BVI)CO.,LTD.	英屬維京群島	一般投資業	US\$ 2,731,121	US\$ 2,731,121	出資額 US\$2,731,121	100.00%	38,294	(160) US\$ (5,438)	(160) US\$ (5,438)	註一

註一：本公司認列之投資損益係依 100 年被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：編製合併報表時已合併沖銷。

附表三

大陸投資資訊

一、

單位：新台幣仟元、美金仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收 益
					匯 出	收 回					
上海寶泓交 通器材有限 公司	汽、機車零件	\$ 66,605 (US\$ 2,200)	(二)	\$ 13,018 (US\$ 430)	\$ -	-	\$ 13,018 (US\$ 430)	19.545%	-	\$ 13,018 (US\$ 430)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 13,018 (US430)	\$ 94,761 (US3,130)	\$ 788,358×40%=\$ 315,343

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  - 3.其他

註 3：本表相關數字應以新台幣列式 1：30.275

- 二、(1)本公司 86 年 8 月 2 日股東臨時會決議，以 1,600,000 美元委託第三地區事業英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.，間接在大陸地區投資佛山壓鑄鋁件有限公司，經營機器腳踏車壓鑄零配件之生產及銷售業務，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 86 年 9 月 1 日經(86)投審二字第 86736944 號函核准。另於 87 年修正改以 1,600,000 美元作為英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.之增資股本，並經由該第三地區事業以上述金額間接投資佛山壓鑄鋁件有限公司，業經經濟部投資審議委員會於 87 年 7 月 22 日經(87)投審二字第 87724297 號函核准。89 年度修正投資金額減少為 700,121 美元，業經經濟部投資審議委員會於 89 年 6 月 29 日經(89)投審二字第 89016827 號函核准，該項投資業於 96 年 10 月處分持有股權。
- (2)本公司 89 年 6 月 3 日股東常會決議，以 550,000 美元轉投資英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD. 並間接對大陸地區投資上海寶泓交通器材有限公司，經營汽機車零件之業務，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 89 年 7 月 4 日經(89)投審二字第 89016826 號核准。茲因其他合作股東為經營管理上之需要，要求提高其出資比例，故於 89 年 12 月 15 日經雙方同意，由本公司之第三地區投資事業英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.出讓上海寶泓交通器材有限公司股權計 120,000 美元予英屬維京群島普魯勃雷克國際有限公司，投資金額減為 430,000 美元，此案經經濟部投資審議委員會於 90 年 1 月 18 日經(90)投審二字第 90001584 號函核准。
- (3)本公司 92 年 6 月 2 日股東常會決議轉投資英屬維京群島 HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.並間接對大陸投資 200 萬美元，經經濟部投資審議委員會 92 年 12 月 12 日經審二字第 092042025 號函同意本公司申請，將原經該會 92 年 11 月 7 日經審二字第 092036179 號函核准匯出美金 200 萬元，對外投資英屬維爾京群島 HER CHEE INDUSTRIAL CO., LTD.(BVI)暨間接對大陸投資南海和陽精密金屬製品有限公司案之資金來源，修正為以發行海外可轉換公司債所募集資金計美金 200 萬元，對外投資英屬維爾京群島 HER CHEE INDUSTRIAL CO., LTD.(BVI)暨間接對大陸投資南海和陽精密金屬製品有限公司。截至 100 年 12 月底止，此投資款尚未匯出。

三、與大陸被投資公司間直接或間接產生之重大交易事項：無。

#### 廿五、部門別財務資訊

##### (一)產業別財務資訊：

母公司主要從事機車、電動車及其他運輸工具之生產製造業，其子公司屬投資業。

	100 年 度			
	運輸製造部	投資事業部	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 444,432	\$ 5,319	\$ —	\$ 449,751
來自母公司及合併子公司之收入	—	—	—	—
收入合計	\$ 444,432	\$ 5,319	\$ —	\$ 449,751
部門損益	\$ (10,654)	\$ (3,139)	\$ 12	\$ (13,781)
營業外收入及利益	5,748	14	(12)	5,750
營業外費用及損失	3,716	214	3,339	591
稅前淨利	\$ (8,622)	\$ (3,339)	\$ 3,339	\$ (8,622)
可辨認資產	\$ 749,428	\$ 64,578	\$ —	\$ 814,006
長期股權投資	144,036	66,440	(131,018)	79,458
資產合計	\$ 893,464	\$ 131,018	\$ (131,018)	\$ 893,464
	99 年 度			
	運輸製造部	投資事業部	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 422,680	\$ 43,355	\$ —	\$ 466,035
來自母公司及合併子公司之收入	—	—	—	—
收入合計	\$ 422,680	\$ 43,355	\$ —	\$ 466,035
部門損益	\$ (31,801)	\$ (3,918)	\$ 12	\$ (35,707)
營業外收入及利益	2,185	741	(12)	2,914

營業外費用及損失	45,970	—	3,177	42,793
稅前淨利	\$ (75,586)	\$ (3,177)	\$ 3,177	\$ (75,586)
可辨認資產	\$ 742,921	\$ 66,864	\$ —	\$ 809,785
長期股權投資	152,655	79,157	(146,021)	85,791
資產合計	\$ 895,576	\$ 146,021	\$ (146,021)	\$ 895,576

(二)地區別資訊：本公司無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

運輸製造部	100 年 度	99 年 度
亞 洲	\$ 131,383	\$ 160,997
歐 洲	251,745	191,694
美 洲	40,338	44,083
非 洲	1,279	6,092
其他地區(皆未達 10%)	19,687	19,814
合 計	\$ 444,432	\$ 422,680

(四)重要客戶資訊

營業收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客戶	100 年 度			99 年 度		
	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門
甲	\$ 108,491	24.41%	運輸製造部	\$ 130,638	30.91%	運輸製造部
乙	71,273	16.04%	"	98,515	23.31%	"
丙	62,218	14.00%	"	45,850	10.85%	"
丁	83,233	18.73%	"	—	—	—

#### 廿六、事先揭露採用國際財務報導準則資訊

(一)本公司依據行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國 99 年 2 月 2 日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報表編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由王朝琴副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及執行情形說明如下：

計畫內容	預計完成時間	主要執行單位	目前執行情形
1.成立專案小組	98 年 12 月	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	98 年 12 月	財會部門、稽核部門	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	99 年 Q4	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	99 年 Q1	財會部門、稅務部門	已完成
5.完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響	99 年 Q4	財會部門	已完成

之評估			
6.完成資訊系統應做調整之評估	100年12月	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	100年9月	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
8.決定IFRSs會計政策	100年12月	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
9.決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	100年12月	財會部門、稽核部門	已完成
10.完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	101年3月	財會部門、稽核部門、資訊部門	積極評估中
11.完成編製IFRSs 2012年度(民國101年)比較財務資訊之編製	102年4月	財會部門、稽核部門、資訊部門	積極評估中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	102年6月	財會部門、稽核部門、資訊部門	積極評估中

(二)謹就本公司評估現行會計政策與依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利	• 確定福利計劃下之應計退休金負債並無最低退休金負債補列之規定且對於精算定義亦有所不同，應計退休金負債須重新予以精算。
所得稅	• 遞延所得稅資產負債一律為非流動。
或有負債	• 保固負債準備應單行項目列示，超過一年部分需予以折算現值。
投資性不動產	• 在IFRSs之下為賺取租金或資本增值或兩者兼具，而由所有者或融資租賃之承租人所持有之不動產，應屬「投資性不動產」會計項目。
首次採用	• 在首次適用IFRSs時，除特別得選擇免適用及強制排除之項目外，應追溯調整所有資產負債項目。 • 由先前一般公認會計原則轉換為IFRSs時所做之調整，該差異應調整保留盈餘或其他適當權益項目。

(三)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會目前已翻譯並由金管會已發布之2010年IFRSs正體中文版本以及金管會於民國100年12月22日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則或解釋，本公司上述之評估結果，可能受下列已發布或研修中之國際會計準則影響：

準則/解釋編號	主要內容	於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則(修正)	2010年國際財務報導準則之改善	2010年7月1日及2011年1月1日

國際財務報導準則第 1 號(修正)	國際財務報導準則第 7 號揭露比較資訊對首次採用者之有限豁免	2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	嚴重高度通貨膨脹及為首次採用者移除固定日期	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露—金融資產之移轉	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號(修訂)	金融工具	2015 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體權益之揭露	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	其他綜合損益項目之表達	2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	遞延所得稅：標的資產之回收	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修訂)	員工福利	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修訂)	單獨財務報表	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修訂)	投資關聯企業及合資	2013 年 1 月 1 日

#### 廿七、財務報表之核准

本公司財務報表業已於101年3月20日經董事會核准並通過發佈。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	100 年度	差 異		主要變動原因及其影響	未來因 應計畫
			金額	%		
流動資產	474,625	499,950	25,325	5	變動未達 20%	創造高 附加價 值及差 異化產 品，以 區隔市 場，提 振業績
長期股權投資	152,655	144,036	-8,619	-6	變動未達 20%	
固定資產	183,814	176,960	-6,854	-4	變動未達 20%	
其他資產	84,402	72,438	-11,964	-14	變動未達 20%	
資產總額	895,496	893,384	-2,112	-0	變動未達 20%	
流動負債	80,456	89,220	8,764	11	變動未達 20%	
長期負債	—	—	—	—	—	
負債總額	94,095	105,026	10,931	12	變動未達 20%	
股本	724,788	724,788	—	—	變動未達 20%	
資本公積	1,522	1,522	—	—	—	
保留盈餘	77,603	63,047	-14,556	-19	變動未達 20%	
股東權益總額	801,401	788,358	-13,043	-2	變動未達 20%	

註：前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者之主要原因及其影響及未來因應計畫，分析如上。

### 二、經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	100 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入總額	426,770	444,534	17,764	4
減：銷貨退回及折讓	-4,090	-102	-3,988	-98
營業收入淨額	422,680	444,432	21,752	5
營業成本	401,611	403,674	2,063	1
營業毛利	21,069	40,758	19,689	93
營業費用	52,870	51,412	-1,458	-3
營業淨利	-31,801	-10,654	21,147	67
營業外收入及利益	2,185	5,748	3,563	163
營業外費用及損失	45,970	3,716	-42,254	-92
繼續營業部門稅前淨利	-75,586	-8,622	66,964	89
所得稅費用(利益)	-6,950	5,934	12,884	185
繼續營業部門稅後淨利	-68,636	-14,556	54,080	79

註一、增減比例變動分析說明：

1. 銷貨退回及折讓減少：係銷貨退回減少所致
2. 營業毛利增加：係成本控制得當，營業額成長率高於營業成本增加率所致。
3. 營業淨利增加：主要係營業毛利增加所致。
3. 營業外收入及利益增加：主要係處分閒置資產所致。
4. 營業外費用及損失減少：主要係匯兌損失減少所致。
5. 所得稅費用(利益)增加：主因暫時性差異所產生之遞延所得稅費用所致。
6. 繼續營業部門稅後淨利增加：主因匯兌損失減少所致。

註二、公司主要營業內容改變之原因：無。

註三、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：展望 101 年雖然全球經濟仍未出現整體性明顯復甦情況，但已逐步走出歐債風暴的衝擊，歐洲、美國經濟持續緩慢復甦將提振消費信心，帶動市場止跌回穩，101 年銷售數量與營收與 100 年相比，將會有不錯的表現。

三、現金流量分析：

(一)最近年度現金流量變動分析：

1、100年度現金流量變動情形分析：

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	24.91	15.34	-38.42
現金流量允當比率(%)	120.75	118.25	-2.07
現金再投資比率(%)	2.05	1.39	-32.20
增減比例變動分析說明： 現金流量比率降低、現金再投資比率降低：係本期營業活動淨現金流量減少所致			

2、流動性不足之改善計畫：不適用。

(二)預計未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活 淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不 足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
244,342	30,000	20,000	254,342	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

轉投資事業	轉投資金額	政策	盈虧原因	改善或投資計畫
格林投資(股)公司	NT168,000 仟元	多角化經營	投資虧損	加強財務控管
Her Chee Industrial Co., Ltd(BVI)	USD2,731 仟元	建佈美國通路	美國子公司虧損	結束美國子公司

未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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：

本公司100年幾無利息費用，利率變動對本公司影響甚微。

本公司100年兌換利益為1,071仟元，對於匯率變動採取下列因應措施：

- 1、視資金之需求及匯率走勢，適度調節外匯部位。
- 2、於業務部銷售產品報價時考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障應有之利潤，以降低匯率風險。
- 3、每日蒐集匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率走勢。
- 4、承作預售遠期外匯等避險工具。

本公司隨時注意市場價格之走勢，目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大之影響。

- (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：無此情形。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：未來將持續研發大型 ATV、電動車計畫，預計每年投入之研發費用約新台幣 2 仟萬元。
- (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：  
美國於 2008 年 8 月開始實施產品安全法規 CPSIA，對 ATV 除要求符合美國法規 ANSI/SVIA-1-2007，並於 2009 年 4 月發布所有進口業者必須提供核准之「行動計畫」、鉛的檢出量之合格基準認證，必須通過獨立第三者之檢查，目前各 ATV 生產業者均致力於開發能符合美國加嚴之法規產品，重新打開美國市場。
- (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：無重大影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情形。
- (十)董事、監察人或持股超過 10% 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：無此情形。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
- (十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過 10% 之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：  
本公司董事長陳慶漳及董事馮博文因涉嫌違反證券交易法規定，不服臺灣臺中地方法院判決，提出上訴。經臺灣高等法院臺中分院 100 年 11 月 10 日 98 年度金上訴字第 2358 號判決，董事長陳慶漳處有期徒刑二年，緩刑三年，並應向公庫支付新台幣壹佰貳拾萬元、董事馮博文處有期徒刑一年七月，緩刑二年，並應向公庫支付新台幣拾萬元。本案對本公司財務及業務並無任何影響，本公司董事長及董事決定不再提出上訴。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

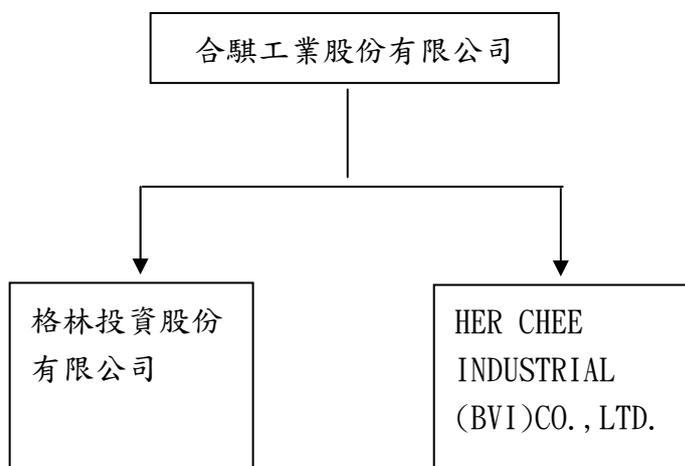
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1、關係企業組織圖：



原始投資金額:新台幣 168,000 仟元  
持股比例:100%

原始投資金額:美金 2,731 仟元  
持股比例:100%

### 2、關係企業組織彙總說明

#### (1)各關係企業公司沿革

A：合騏工業股份有限公司(控制公司，簡稱合騏公司)設立於民國 64 年，主要營業項目為：機車、機車引擎、電動機車、其他運輸工具之生產及其零件買賣、國際貿易等業務。

B：HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD. (從屬公司，控制公司持股 100%，簡稱 HER CHEE BVI CO.)，設立於英屬維京群島，主要營業項目為一般投資業，合騏公司於民國 86 年 8 月 2 日股東臨時會決議，以 160 萬美元委託第三地區事業 HER CHEE (BVI) CO.，間接在大陸地區投資佛山壓鑄鋁件有限公司(簡稱佛山壓鑄公司)，經營機器腳踏車壓鑄零配件之生產及銷售業務，此項投資案業經經濟部投資審議委員會(簡稱投審會)於民國 86 年 9 月 1 日經(86)投審二字第

86736944 號函核准。另於民國 87 年修正改以 160 萬美元作為 HER CHEE (BVI) CO. 之增資股本，並經由該第三地區事業以上述金額間接投資佛山壓鑄公司，業經投審會於民國 87 年 7 月 22 日經(87)投審二字第 87724297 號函核准。民國 89 年度修正投資金額減少為 700,121 美元，業經投審會於民國 89 年 6 月 29 日經(89)投審二字第 89016827 號函核准，該項投資業於民國 96 年 10 月處分持有股權。

另合騏公司於民國 89 年 6 月 3 日股東常會決議，以 55 萬美元轉投資 HER CHEE(BVI) CO.，並間接對大陸地區投資上海寶泓交通器材有限公司，經營汽機車零件業務，此項投資案業經投審會於民國 89 年 7 月 4 日經(89)投審二字第 89016826 號核准。茲因其他合作股東為經營管理上之需要，要求提高其出資比例，故於民國 89 年 12 月 15 日經雙方同意，由 HER CHEE (BVI) CO. 出讓上海寶泓公司股權計 12 萬美元予英屬維京群島普魯勃雷克國際有限公司，投資金額減為 43 萬美元，此案經投審會於民國 90 年 1 月 18 日經(90)投審二字第 90001584 號函核准。

為加強國際行銷，建佈自有品牌通路，合騏公司於民國 94 年 3 月 15

日董事會決議，透過 HER CHEE (BVI) CO., 轉投資 ADLY MOTO LLC., 美金 60 萬元，於民國 95 年 1 月 18 日執行，此項投資業經投審會於民國 95 年 3 月 14 日經(95)經審三字第 09500064140 號函核准。

為持續深耕美國行銷通路，合騏公司於民國 96 年 1 月 30 日董事會決議，再透過 HER CHEE (BVI) CO., 轉投資 ADLY MOTO LLC., 美金 100 萬元，於民國 96 年 2 月 5 日執行，此項投資業經投審會於民國 96 年 3 月 13 日經(96)經審三字第 09600077140 號函核准。

ADLY MOTO LLC. 由於長期虧損，經評估已無繼續營運之效益，本公司於民國 100 年 6 月 28 日第十三屆第一次董事會議決議通過 ADLY MOTO LLC. 結束營業，並於民國 100 年 12 月 8 日辦理完成。

C、格林投資股份有限公司(從屬公司，控制公司持股 100%)設立於民國 87 年，主要營業項目為一般投資業。

(2)關係企業控制公司與從屬公司之相互關係：

公司名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)公司	關係企業所經營業務
合騏工業(股)公司	控制公司	—	ATV 多功能休閒車、機車等業務。
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	從屬公司	持股控制	一般投資業
格林投資(股)公司	從屬公司	持股控制	一般投資業

(3)各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元、美元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
合騏工業股份有限公司	64.10.09	嘉義縣義竹鄉義竹工業區義工二路 2 號	724,788	ATV 多功能休閒車、機車等業務。
格林投資股份有限公司	87.08.28	台南縣新營市大宏里開元路 61-17 號 8 樓	168,000	一般投資業
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD.	86.08.08	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD2,731,121	一般投資業

(4)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股：%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份及出資額	
			股數	持股比例
合騏工業 (股)公司	董事長兼經理人	陳慶漳	12,627,081	17.42 %
	董 事	陳昱縝	2,906,990	4.01 %
	董 事	陳昱妤	3,043,003	4.20 %
	董 事	王朝琴	971,984	1.34 %
	董 事	馮博文	252,346	0.35 %

	董 事	林 宗 豪	-	-
	董 事	鍾 憲 瑞	-	-
	監察人	陳 讚 成	1,853,304	2.56 %
	監察人	華倫投資股份有限公司	1,008,912	1.39 %
	監察人	戚 務 君	-	-
格林投資 (股)公司	董事長	合騏公司代表人：陳慶漳	16,800,000	100.00%
	董 事	王 朝 琴	-	-
	董 事	陳 昱 妤	-	-
	監察人	陳 昱 縝	-	-
HER CHEE INDUSTRIAL (BVI) CO., LTD	董事長	合騏公司代表人： 陳慶漳	US2,731,121 元 (出資額)	100.00%

(5)各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘為元，餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
格林投資(股)公司	168,000	105,822	80	105,742	5,319	-3,139	-3,339	-0.20 元
Her Chee Industrial (BVI) CO., LTD.	79,421	38,294	0	38,294	0	-319	-160	-0.00 元

(二)關係企業合併財務報表：請詳第 66 頁到第 93 頁母子公司合併財務報表。

(三)關係企業關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第2項第2款對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**

合騏工業股份有限公司



董事長：陳慶漳

