

合騏工業股份有限公司
一〇四年股東常會議事錄



會議時間：民國 104 年 6 月 17 日（星期三）上午 10 時整
會議地點：嘉義縣義竹鄉義竹工業區義工二路二號（本公司會議室）
出席：親自及委託出席股數為 37,133,811 股，佔本公司扣除無表決權股數 237,000 股後之發行股份總數為 72,241,800 股之 51.40 %。
出席董事：華倫投資代表人-陳昱妤、華倫投資代表人-陳宗義、陳俊宏、馮博文、余建勝

出席監察人：林宗豪、王朝琴

列席：正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師

主席：陳昱妤董事長



記錄：李月琴



壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞（略）。

參、報告事項：

- 一、一〇三年度營業報告書。（詳附件一）（洽悉）
- 二、一〇三年度監察人查核報告書。（詳附件二）（洽悉）
- 三、訂定「第六次買回股份轉讓員工辦法」報告。（詳附件三）（洽悉）

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：一〇三年度營業報告書及財務報表案，提請承認。
說明：

- 1、董事會編造之一〇三年度個體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、鄭憲修會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書在案，併同一〇三年度營業報告書，送請監察人等查核完竣。
- 2、營業報告書、一〇三年度合併財務報表、個體財務報表及會計師查核報告書詳附件一、附件四及附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

第二案（董事會提）

案由：一〇三年度盈餘分配案，提請承認。
說明：

- 1、本公司一〇三年度稅後淨利新台幣 16,157,388 元，可供分配盈餘為新台幣 19,146,716 元，每股擬分派現金股利 0.24 元，一〇三年度盈餘分配表如下：

合 騏 工 業 股 份 有 限 公 司
一 〇 三 年 度 盈 餘 分 配 表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,559,670
加：103 年度稅後淨利	16,157,388
其他綜合損益(103 年度確定福利計劃之精算損益)	137,407
迴轉(提列)特別盈餘公積(註 3)	1,292,251
可供分配盈餘	19,146,716
減：提列法定盈餘公積(10%)	(1,615,739)
分配項目：	
股東股息-現金(每股 0.24 元 *72,241,800 股)	(17,338,032)
期末未分配盈餘	<u>192,945</u>
註 1：盈餘分配以 103 年度未分配盈餘優先分配。 註 2：分配員工紅利 2% = 290,833 元 分配董監事酬勞 3% = 436,249 元 註 3：迴轉(提列)特別盈餘公積明細：	
迴轉特別盈餘公積(依 95 年及 89 年函令規定提列)	1,292,251
迴轉(提列)與其他權益減項淨額相關之特別盈餘公積 (依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函)	0
合 計	<u>1,292,251</u>

董事長：陳昱好



經理人：陳昱好



會計主管：沈英珍



2、嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

3、每股分派現金股利 0.24 元，採「元以下無條件捨去」計算方式，不足一元之畸零款合計數，按小數點數字由大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日分配之。

4、提請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

伍、討論事項：

（董事會提）

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：

1、配合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令之規定，擬修訂本公司
「股東會議事規則」，修訂前後條文對照表詳附件六。

2、提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午十時十分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

合騏工業股份有限公司
103 年度營業報告書

附件一

一、103 年度營業結果：

103 年國際經濟情勢表現分歧，其中美國仍未改其領頭態勢，經濟持續成長，但帶動全球經濟成長的力道仍略有不足，以致其他國際主要國家經濟成長表現相對疲弱。受此影響，全球機車及 ATV 銷售市場呈現微幅成長。本公司 103 年度車輛銷售數量為 8,482 輛，其中 ATV 銷售 7,896 輛，機車銷售 548 輛，其他車種(含 Mini car、電動代步車)銷售 38 輛，營業收入淨額為新台幣 4.71 億元，較去年成長 12.32%，毛利率成長 51.51%，但由於營業費用增加，加上營業外收入減少，稅後淨利為新台幣 16,157 仟元，反較去年之淨利 17,557 仟元，減少 7.97%。

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元；%

項 目	103 年	102 年	增（減）變動	
			金 額	%
營業收入淨額	470,795	419,156	51,639	12.32
營業成本	408,592	378,101	30,491	8.06
營業毛利	62,203	41,055	21,148	51.51
營業費用	51,971	43,067	8,904	20.67
營業淨利(損)	10,232	-2,012	12,244	-608.55
營業外收入及支出	15,356	20,826	-5,470	-26.27
稅前淨利(損)	25,588	18,814	6,774	36.01
稅後淨利(損)	16,157	17,557	-1,400	-7.97

(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	103 年度	102 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	16,373	35,739	-19,366
投資活動之淨現金流入(出)	-147,786	-143,637	-4,149
融資活動之淨現金流入(出)	-3,882	-1,308	-2,574

2、獲利能力分析：

單位：%；新台幣元/股

項 目	103 年	102 年
資產報酬率(%)	1.83	2.00
股東權益報酬率(%)	2.04	2.25
營業利益佔實收資本比率(%)	1.43	-0.28
稅前純益佔實收資本比率(%)	3.54	2.60
純 益 率(%)	3.45	4.19
每股盈餘(虧損)(元)	0.23	0.24

(三)研究發展狀況：

1、本公司 103 年主要之研發成果：

- (1) 因應韓國市場面需求，小型 ATV-100 差速器版本規格式樣設計完成並完成相關的耐久測試。且針對差速器所延伸之剎車系統由原始之轂式剎車提升為安全性較高之碟盤式剎車系統。相關法規驗證及模具開發事宜之進行，已於 103 年 6 月導入量產。
- (2) ATV-320 CVT 原鏈條傳動引擎修改為軸傳動系統變更之開發。以原本之 ATV-320 傳動系統由經常需要調整維修之鍊條傳動修改為軸傳動，完成齒輪比之設計修正提升整車加速性及行車性能，以做為產品之提昇，並且將相關道路測試回饋設計面進行改善！同時完成歐洲市場法規需求之汙染、噪音的實驗室測試並取得銷售產品證書。業於 103 年 5 月開始量產出貨德國，法國及蘇聯等地區。
- (3) 針對中東特定地區開發目標以簡單化及有經濟效益之低價產品設定 50cc，時速 30 公里，6 歲以下小型 ATV，因應精簡及低價需求，需開發尋找相對應之 4T 引擎及配合廠商開發設計，同時在不降低產品的安全及舒適性之條件下達到滿足客戶需求之小型 ATV。已於 103 年初導入量產。

2、本公司研究發展計劃及方向：

- (1) 針對 2016 年歐盟新重大法規要求，對車輛之要求新增類別之對應。排氣汙染系統須配合使用燃油噴射系統之設定開發，先進剎車系統之需求及配合使用或變更之零件。其他則需另行導入安全性需求，如差速器及燈具類之變更需投入相當人力資源及模具費用。延伸相對機種將先以 ATV-320 進行相關開發設計事宜。
- (2) ATV-700 引擎系統之 Power train 設計及零件開發，依客戶需求開發 CVT 傳動系統架構之引擎，性能測試，整車搭配性之相關事宜。動力輸出件之設計開發如汽缸頭之進排氣及冷卻系統設計，門閥及凸輪軸設定，進排氣系統設計，曲軸動平衡設計…等等。此外也向經濟部工業局提出協助傳統產業技術開發專案之申請，藉由經濟部之相對協助降低開發成本。
- (3) 美國市場需求之 2 輪機車，特別是 2 行程引擎，美國環保署 EPA 重新要求排氣汙染之測試，相對之檢查驗證條件異常嚴苛，對此需針對排氣管之效能提升，降低汙染值並確保 6000 公里耐久性測試，另外也以相同外型增加 4 行程 150cc 引擎之法規驗證測試，以增加美國市場之產品銷售。
- (4) 對中東現有客戶將現有之小型 ATV，提昇產品的差異化，加裝避震器及後輪懸吊機構，以增加其舒適性。同時搭配現有之高性能 2 行程引擎提昇產品之性能，另外也搭配加大輪胎以及外型配色能使客戶的產品在市場有其差異性，而在小幅度的價格差異下能滿足客戶端之產品差異性。
- (5) 電動車產品之對應特殊市場需求規格產品之開發，如歐洲低速輕型電動 2 輪車之廠商開發及國內相關 2 輪車之法規認證測試檢測工作。

二、104 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 104 年全球經濟成長與 103 年相比，成長的力道將微幅增強，但受限歐洲市場相關車輛規範採行的衝擊，預估 104 年車輛銷售數量及營收與 103 年相較將相當。

(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)對應環保及法規要求，投入相對之噴射系統以及電動車輛的開發。

(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。但因相對匯率異動、實際壓縮營運獲利，仍須致力開發相對產品之特殊及區隔性！

(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)歐盟相關對應安全以及污染法規 EURO4、EFI 電噴法規及差速器之異動要求內容有明顯日趨嚴苛現象，本公司應適時投入相關之研究改善及開發對應產品。

(四)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 103 年的銷售狀況較 102 年仍無顯著成長，雖然歐債問題似乎並無擴大蔓延跡象，全球經濟前景仍未明朗，但已逐步走出歐債危機的衝擊，全球經濟可望緩步復甦並提振消費信心，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。目前本公司 50CCEPA 測試狀況良好，預計今年應可有 SCOOTER 之銷售量產生。

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司
監察人查核報告書

董事會編送本公司一〇三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及鄭憲修會計師查核竣事，並出具查核報告書，連同營業報告書、盈餘分配表，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一〇四年股東常會

監察人：林宗豪



王朝琴



郭淑婉



中華民國一〇四年三月二十六日

合騏工業股份有限公司

第六次買回股份轉讓員工辦法

- 第一條 本公司為激勵員工及留住優秀人才，依據證券交易法第 28 條之 2 及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。
- 第二條 本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。
- 第三條 本次買回之股份，自買回股份之日起三年內，得一次或分次轉讓予員工。各次轉讓作業之員工認股繳款期間及相關事宜，授權董事長另行訂定。逾期未轉讓部份視為未發行股份，應依法辦理註銷股份變更登記。
- 第四條 凡於認股基準日前正式任職於本公司之員工，且對本公司有特殊貢獻經董事長同意者，得享有認購資格。受讓之對象於員工認股基準日至認購繳款截止日期間離職或留職停薪者，喪失認購資格。
- 第五條 本公司考量員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之數額，報請董事長核准之。員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者將視同放棄，認購不足之餘額由董事長另洽其他員工認購之，若仍有不足則依本辦法第三條規定辦理。
- 第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：
一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
二、授權董事長依本辦法核定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容等作業事項。
三、統計實際認購繳款股數並依法完納相關稅捐後，辦理股票轉讓過戶登記。
- 第七條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格(四捨五入計算至小數點後第二位止)。惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，轉讓價格得按發行股份增減比率調整之。
轉讓價格調整公式：
$$\text{調整後轉讓價格} = \text{實際買回股份之平均價格} * (\text{公司買回股份執行完畢時之普通股股份總數} / \text{公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數})$$
- 第八條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除依公司法第 167-3 條規定，限制員工於取得二年期間內不得轉讓外，餘權利義務與原有股份相同。
- 第九條 本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。
- 第十條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。
- 第十一條 本辦法訂立於民國一〇四年五月六日。

會計師查核報告

NO.1138103CA

合騏工業股份有限公司董事會 公鑒

合騏工業股份有限公司及子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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，第一段所述之合併財務報告在所有重大方面依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合騏工業股份有限公司及子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營結果及合併現金流量。

合騏工業股份有限公司業已編製民國 103 年度及民國 102 年度之個體財務報告，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：丁鴻勳

會計師：鄭憲修

核准文號：(83)台財證(六)第 12338 號

金管證六字第 0930146900 號

民國 104 年 3 月 26 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 103 年 12 月 31 日 及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六	\$ 68,202	8	\$ 200,884	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、七	39,423	4	37,657	4
1147	無活絡市場之債券投資—流動	四、八	346,744	39	202,172	23
1150	應收票據	四、九	410	—	136	—
1170	應收帳款	四、九	42,448	5	35,330	4
1200	其他應收款	四、十	3,675	—	2,168	—
1220	當期所得稅資產	四	138	—	42	—
130x	存 貨	四、五、十一	120,323	14	134,714	15
1410	預付款項	十二	10,891	1	3,188	—
1470	其他流動資產	十七	728	—	50	—
11xx	流動資產合計		632,982	71	616,341	69
15xx	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十三	12,840	2	18,840	2
1546	無活絡市場之債券投資—非流動	四、八	20,400	2	20,400	3
1600	不動產、廠房及設備	四、十四	168,435	19	168,112	19
1760	投資性不動產	十五	10,606	1	10,752	1
1780	無形資產	四、十六	740	—	419	—
1840	遞延所得稅資產	四、五、三十	31,374	4	40,715	5
1915	預付設備款	十二	10,504	1	12,564	1
1920	存出保證金	十七	41	—	76	—
15xx	非流動資產合計		254,940	29	271,878	31
1xxx	資 產 總 計		\$ 887,922	100	\$ 888,219	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

合 騏 工 業 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表 (續)

民國 103 年 12 月 31 日 及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負 債 及 權 益		附 註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債					
2150	應付票據	十八	\$ 15,907	2	\$ 22,711	3
2170	應付帳款	十八	9,693	1	12,803	2
2200	其他應付款	十九	20,499	2	18,945	2
2230	當期所得稅負債	四	33	—	32	—
2252	保固之短期負債準備	四、二十	13,708	2	12,437	1
2310	預收款項	廿一	4,725	1	4,792	—
2399	其他流動負債	廿一	577	—	332	—
21xx	流動負債合計		65,142	8	72,052	8
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五、三十	813	—	405	—
2640	應計退休金負債	廿二	19,039	2	27,415	3
2645	存入保證金	廿一	30	—	30	—
25xx	非流動負債合計		19,882	2	27,850	3
2xxx	負債總計		85,024	10	99,902	11
	權 益					
3110	普通股股本	廿三	724,788	82	724,788	82
3200	資本公積	廿三	1,522	—	1,522	—
3300	保留盈餘	廿三				
3310	法定盈餘公積		58,842	6	57,784	7
3320	特別盈餘公積		1,292	—	—	—
3350	未分配盈餘		17,854	2	11,857	1
3400	其他權益	廿三	877	—	(1,292)	—
3500	庫藏股票	廿四	(2,277)	—	(6,342)	(1)
3xxx	權益總計		802,898	90	788,317	89
	負債及權益總計		\$ 887,922	100	\$ 888,219	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

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

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	103 年 度		102 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、廿六	\$ 470,795	100	\$ 419,156	100
5000	營業成本		(408,592)	(87)	(378,101)	(90)
5900	營業毛利		62,203	13	41,055	10
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(19,398)	(4)	(12,929)	(3)
6200	管理費用		(23,186)	(5)	(18,972)	(4)
6300	研發費用		(9,387)	(2)	(11,166)	(3)
6000	營業費用合計		(51,971)	(11)	(43,067)	(10)
6900	營業利益(損失)		10,232	2	(2,012)	—
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、廿七 廿八 廿九	4,974	1	1,257	—
7020	其他利益及損失		10,385	2	19,577	5
7050	財務成本		(3)	—	(8)	—
7000	營業外收入及支出合計	四、三十	15,356	3	20,826	5
7900	稅前淨利		25,588	5	18,814	5
7950	所得稅費用		(9,431)	(2)	(1,257)	—
8200	本期淨利		16,157	3	17,557	5
8300	其他綜合損益	廿三	2,306	1	2,182	1
8310	國外營運機構財務報告換算之 兌換差額		2,614	1	1,088	—
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		165	—	1,541	1
8399	與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅		(473)	—	(447)	—
8500	本期綜合淨利總額	廿五 廿五	\$ 18,463	4	\$ 19,739	6
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 16,157	3	\$ 17,557	5
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 18,463	4	\$ 19,739	6
8720	非控制權益		—	—	—	—
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	廿五	\$ 0.22		\$ 0.24	
9850	稀釋每股盈餘	廿五	\$ 0.22		0.24	

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

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

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益	庫 藏 股	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額		
A1	民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 63,047	\$ —	\$ (12,242)	\$ (2,195)	\$ (5,017)	\$ 769,903
B13	法定公積彌補虧損	—	—	(5,263)	—	5,263	—	—	—
D1	102 年度淨利	—	—	—	—	17,557	—	—	17,557
D3	102 年度其他綜合損益	—	—	—	—	1,279	903	—	2,182
D5	本期綜合損益總額	—	—	—	—	18,836	903	—	19,739
L1	庫藏股買回	—	—	—	—	—	—	(1,325)	(1,325)
A1	民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 57,784	\$ —	\$ 11,857	\$ (1,292)	\$ (6,342)	\$ 788,317
B1	提列法定盈餘公積	—	—	1,058	—	(1,058)	—	—	—
B3	提列特別盈餘公積	—	—	—	1,292	(1,292)	—	—	—
B5	普通股現金股利	—	—	—	—	(7,947)	—	—	(7,947)
D1	103 年度淨利	—	—	—	—	16,157	—	—	16,157
D3	103 年度其他綜合損益	—	—	—	—	137	2,169	—	2,306
D5	本期綜合損益總額	—	—	—	—	16,294	2,169	—	18,463
	行使員工認股權	—	—	—	—	—	—	4,065	4,065
Z1	民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 58,842	\$ 1,292	\$ 17,854	\$ 877	\$ (2,277)	\$ 802,898

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	103 年度	102 年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本年度稅前淨利	\$ 25,588	\$ 18,814
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	10,140	14,124
各項攤提	318	465
呆帳費用提列(轉入收入)數	(134)	(1,410)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,766)	(3,489)
利息費用	3	8
利息收入	(4,257)	(904)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	29	(66)
處分投資性不動產利益	—	(107)
處分投資利益	(62)	(1,295)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(274)	—
應收帳款	(6,984)	6,687
其他應收款	(1,507)	3,256
存貨	14,391	(2,606)
預付款項	(7,317)	2,661
其他流動資產	(678)	198
應付票據	(6,804)	10,899
應付帳款	(3,110)	(4,086)
其他應付款	1,554	755
負債準備	1,271	600
預收款項	(67)	(8,379)
其他流動負債	245	(1,545)
應計退休金負債	(8,376)	272
營運產生之現金	12,203	34,852
收取之利息	4,257	904
支付之利息	(3)	(8)
償還(支付)之所得稅	(84)	(9)
營業活動之淨現金流入	16,373	35,739
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,507)	—
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,569	16,525
取得無活絡市場之債券投資價款	(144,572)	(178,621)
出售無活絡市場之債券投資價款	—	24,000
以成本衡量之金融資產減資退回股款	6,000	—
取得不動產、廠房及設備	(10,371)	(3,407)
處分不動產、廠房及設備價款	25	203
處分投資性不動產價款	—	1,810
預付設備款增加	2,060	(4,106)
存出保證金減少(增加)	35	(41)
取得無形資產	(1,025)	—
投資活動之淨現金流出	(147,786)	(143,637)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	—	17
發放現金股利	(7,947)	—
員工執行認股權	4,065	—
庫藏股票買回成本	—	(1,325)
籌資活動之淨現金流出	(3,882)	(1,308)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,613	1,088
本期現金及約當現金增加(減少)數	(132,682)	(108,118)
期初現金及約當現金餘額	200,884	309,002
期末現金及約當現金餘額	\$ 68,202	\$ 200,884

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

附件五

NO.11381030A

合騏工業股份有限公司董事會 公鑒

合騏工業股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達合騏工業股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體經營結果及個體現金流量。

合騏工業股份有限公司民國 103 年度個體財務報告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 103 年度個體財務報告各重要會計科目之明細內容。

正風聯合會計師事務所



會計師：

丁鴻勳

丁 鴻 勳

會計師：

鄭憲修

鄭 憲 修

核准文號：(83)台財證(六)第 12338 號

金管證六字第 0930146900 號

民 國 104 年 3 月 26 日

合騏工業股份有限公司
個體資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六	\$ 60,990	7	\$ 199,910	23
1147	無活絡市場之債券投資—流動	四、七	258,486	29	119,020	14
1150	應收票據	四、八	410	—	136	—
1170	應收帳款	四、八	42,448	5	35,330	4
1200	其他應收款	四、九	3,020	—	1,753	—
1220	當期所得稅資產	四	7	—	42	—
130x	存 貨	四、五、十	120,323	14	134,714	15
1410	預付款項	十一	10,891	1	3,188	—
1470	其他流動資產	十六	728	—	50	—
11xx	流動資產合計		497,303	56	494,143	56
15xx	非流動資產					
1550	採權益法之投資	四、十二	170,781	20	163,731	18
1600	不動產、廠房及設備	四、十三	168,435	19	168,112	19
1760	投資性不動產	四、十四	10,606	1	10,752	1
1780	無形資產	四、十五	740	—	419	—
1840	遞延所得稅資產	四、五、三十	29,188	3	38,317	5
1915	預付設備款	十一	10,504	1	12,564	1
1920	存出保證金	十六	41	—	76	—
15xx	非流動資產合計		390,295	44	393,971	44
1xxx	資 產 總 計		\$ 887,598	100	\$ 888,114	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

合騏工業股份有限公司
個體資產負債表 (續)

民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負 債 及 權 益		附 註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債					
2150	應付票據	十七	\$ 15,907	2	\$ 22,711	3
2170	應付帳款	十七	9,693	1	12,803	2
2200	其他應付款	十八	20,433	2	18,884	2
2230	當期所得稅負債	四、五、三十	33	—	—	—
2252	保固之短期負債準備	四、十九	13,708	2	12,437	1
2310	預收款項	二十	4,725	—	4,792	—
2399	其他流動負債	二十	577	—	332	—
21xx	流動負債合計		65,076	7	71,959	8
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五、三十	555	—	393	—
2640	應計退休金負債	四、廿一	19,039	2	27,415	3
2645	存入保證金	二十	30	—	30	—
25xx	非流動負債合計		19,624	2	27,838	3
2xxx	負債總計		84,700	9	99,797	11
	權 益					
3110	普通股股本	廿二	724,788	82	724,788	82
3200	資本公積	廿二	1,522	—	1,522	—
3300	保留盈餘	廿二				
3310	法定盈餘公積		58,842	7	57,784	7
3320	特別盈餘公積		1,292	—	—	—
3350	未分配盈餘		17,854	2	11,857	1
3400	其他權益	廿二	877	—	(1,292)	—
3500	庫藏股票	廿三	(2,277)	—	(6,342)	(1)
3xxx	權益總計		802,898	91	788,317	89
	負債及權益總計		\$ 887,598	100	\$ 888,114	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	103 年 度		102 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、廿五	\$ 468,753	100	\$ 403,962	100
5000	營業成本		(408,592)	(87)	(368,101)	(91)
5900	營業毛利		60,161	13	35,861	9
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(19,398)	(4)	(12,929)	(3)
6200	管理費用		(23,125)	(5)	(18,914)	(5)
6300	研發費用		(9,387)	(2)	(11,166)	(3)
6000	營業費用合計		(51,910)	(11)	(43,009)	(11)
6900	營業利益(損失)		8,251	2	(7,148)	(2)
7000	營業外收入及支出	四、廿六				
7010	其他收入		3,158	1	951	—
7020	其他利益及損失		9,289	2	17,691	5
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		4,437	1	9,680	2
7050	財務成本		(3)	—	(8)	—
7000	營業外收入及支出合計	四、三十	16,881	4	28,314	7
7900	稅前淨利		25,132	6	21,166	5
7950	所得稅費用		(8,975)	(2)	(3,609)	(1)
8200	本期淨利		16,157	4	17,557	4
8300	其他綜合損益		2,306	—	2,182	1
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	廿二	2,614	—	1,088	—
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		165	—	1,541	1
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(473)	—	(447)	—
8500	本期綜合淨利總額	廿四	\$ 18,463	4	\$ 19,739	5
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘		\$ 0.22		\$ 0.24	
9850	稀釋每股盈餘	廿四	\$ 0.22		\$ 0.24	

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司
個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益	庫 藏 股	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額		
A1	民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 63,047	\$ —	\$ (12,242)	\$ (2,195)	\$ (5,017)	\$ 769,903
B13	法定公積彌補虧損	—	—	(5,263)	—	5,263	—	—	—
D1	102 年度淨利	—	—	—	—	17,557	—	—	17,557
D3	102 年度其他綜合損益	—	—	—	—	1,279	903	—	2,182
D5	本期綜合損益總額	—	—	—	—	18,836	903	—	19,739
L1	庫藏股買回	—	—	—	—	—	—	(1,325)	(1,325)
A1	民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 57,784	\$ —	\$ 11,857	\$ (1,292)	\$ (6,342)	\$ 788,317
B1	提列法定盈餘公積	—	—	1,058	—	(1,058)	—	—	—
B3	提列特別盈餘公積	—	—	—	1,292	(1,292)	—	—	—
B5	普通股現金股利	—	—	—	—	(7,947)	—	—	(7,947)
D1	103 年度淨利	—	—	—	—	16,157	—	—	16,157
D3	103 年度其他綜合損益	—	—	—	—	137	2,169	—	2,306
D5	本期綜合損益總額	—	—	—	—	16,294	2,169	—	18,463
	行使員工認股權	—	—	—	—	—	—	4,065	4,065
Z1	民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 58,842	\$ 1,292	\$ 17,854	\$ 877	\$ (2,277)	\$ 802,898

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司
個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	103 年度 金 額	102 年度 金 額
營業活動之現金流量：		
調整前淨利	\$ 25,132	\$ 21,166
折舊攤提費用	10,140	14,123
利息收入	318	465
利息費用	(134)	(1,410)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	3	8
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,283)	(413)
處分投資性不動產利益	(4,437)	(9,680)
處分投資利益	29	(66)
與營業活動相關之資產/負債變動數	—	(107)
應收帳款	(62)	(11)
其他應收款	(274)	—
存貨	(6,984)	6,687
預付款項	(1,267)	(251)
其他流動資產	14,391	(2,606)
應付帳款	(7,317)	2,661
其他應付款	(678)	198
負債準備	(6,804)	10,899
預收款項	(3,110)	(4,086)
其他流動負債	1,549	774
應計退休金負債	1,271	600
營運產生之現金	(67)	(8,379)
收取之利息	245	(1,545)
支付之利息	(8,376)	272
償還(支付)之所得稅	11,285	29,299
營業活動之淨現金流入	2,283	413
投資活動之現金流量：	(3)	(8)
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	77	(8)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	13,642	29,696
取得無活絡市場之債券投資	(4,507)	—
取得不動產、廠房及設備	4,569	5,241
處分不動產、廠房及設備價款	(139,466)	(119,020)
處分投資性不動產價款	(10,371)	(3,407)
預付設備款增加	25	204
存出保證金減少(增加)	—	1,810
取得無形資產	2,060	(4,106)
投資活動之淨現金流入(出)	35	(41)
籌資活動之現金流量：	(1,025)	—
存入保證金增加	(148,680)	(119,319)
發放現金股利	—	17
員工執行認股權	(7,947)	—
庫藏股票買回成本	4,065	—
籌資活動之淨現金流出	—	(1,325)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(3,882)	(1,308)
期初現金及約當現金餘額	(138,920)	(90,931)
期末現金及約當現金餘額	199,910	290,841
	\$ 60,990	\$ 199,910

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司

附件六

「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正說明
第三條 ……前略 改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、<u>發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	第三條 ……前略 改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	配合法規修訂
第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 ……後略	第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。<u>表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。</u> ……後略	配合實務運作