

合騏工業股份有限公司
一〇二年股東常會議事錄



會議時間：民國 102 年 6 月 18 日（星期二）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：出席及委託代理出席股東所代表股份總數計 48,281,179 股，佔本公司發行股份總數（已扣除庫藏股 660,000 股後）71,818,800 股之 67.22%。

列席：正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師

主席：陳董事長慶漳



記錄：謝復業



壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席宣佈開會。

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

- 一、一〇一年度營業報告書。（詳附件一）
- 二、一〇一年度監察人查核報告書。（詳附件二）
- 三、訂定「第五次買回股份轉讓員工辦法」報告。（詳附件三）
- 四、買回庫藏股執行情形報告。
- 五、修訂「董事會議事規則」報告。（詳附件四）
- 六、首次採用國際財務報導準則，可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

- 1、董事會編造之一〇一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，並出具無保留意見之查核報告書在案，併同一〇一年度營業報告書，送請監察人等查核完竣，提請承認。
- 2、營業報告書（詳附件一）、一〇一年度財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書（詳附件五~六）。

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：一〇一年度虧損撥補案，提請承認。

說明：一〇一年度稅後虧損新台幣 5,262,553 元，依章程規定撥補虧損，一〇一年度虧損撥補表如下，提請承認。

合騏工業股份有限公司
一〇一年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
減：本年度稅後虧損	(5,262,553)
合 計	(5,262,553)
彌補虧損項目：	
減：法定盈餘公積	5,262,553
期末未分配盈餘	0

董事長：



總經理：



會計主管：



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：

第一案（董事會提）

案 由：修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說 明：

- 1、配合相關法令修正，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文。
- 2、「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表（詳附件七），提請 討論。

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：修訂「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說 明：

- 1、配合相關法令修正，擬修訂「背書保證作業程序」部份條文。
- 2、「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表（詳附件八），提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案 由：修訂「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：

- 1、配合相關法令修正，擬修訂「股東會議事規則」部份條文。
- 2、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表（詳附件九），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：同日上午十時十五分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

附件一

合騏工業股份有限公司
101 年度營業報告書

一、101 年度營業結果：

101 年受到歐美主權債務問題惡化影響，全球經濟景氣受其拖累嚴重受挫，機車及 ATV 銷售市場低迷，本公司 101 年度車輛銷售數量為 5,545 輛，其中 ATV 銷售 4,537 輛，機車銷售 888 輛，其他車種(含 Mini car、電動代步車)銷售 120 輛，營業收入淨額為新台幣 3.91 億元，較去年衰退 12.1%，毛利率衰退 13.1%，稅後淨損為新台幣 5,263 仟元，較去年之淨損 14,556 仟元虧損減少 9,293 仟元。

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元；%

項 目	101 年	100 年	增（減）變動	
			金 額	%
營業收入淨額	390,664	444,432	-53,768	-12.10
營業成本	355,236	403,674	-48,438	-12.00
營業毛利	35,428	40,758	-5,330	-13.08
營業費用	48,614	51,412	-2,798	-5.44
營業淨利(損)	-13,186	-10,654	-2,532	23.77
營業外收入及利益	20,723	5,748	14,975	260.53
營業外費用及損失	7,039	3,716	3,323	89.42
稅前淨利(損)	498	-8,622	9,120	-105.78
稅後淨利(損)	-5,263	-14,556	9,293	-63.84

(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	101 年度	100 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	2,501	13,682	-11,181
投資活動之淨現金流入(出)	49,015	-62,664	111,679
融資活動之淨現金流入(出)	-5,017	—	-5,017

2、獲利能力分析：

單位：%；新台幣元/股

項 目	101 年	100 年
資產報酬率(%)	-0.61	-1.63
股東權益報酬率(%)	-0.68	-1.83
營業利益佔實收資本比率(%)	-1.82	-1.47
稅前純益佔實收資本比率(%)	0.07	-1.19
純 益 率(%)	-1.35	-3.28
每股盈餘(虧損)(元)	-0.07	-0.20

(三)研究發展狀況：

1、本公司 101 年主要之研發成果：

- (1)ATV-400 自原本之 300cc 進行汽缸體加大工程，變更提升至 400cc，並同時進行缸體內之材質變更為陶瓷電鍍，以增加產品的耐久性以及強度，進行相關影響性能部品之檢討設定及測試，並於性能提昇以及油耗污染部分，搭配車輛研究測試中心之能量來達到最佳化之應用，同時展開相關歐洲法規之排氣污染、噪音、剎車..等等驗證測試，相關工程設計改善已執行完成最佳化之設定，最終進行整車操控耐久之道路及山路騎乘驗證產品之耐久性。於年底開始，提供樣品車輛給客戶評估相關性能。橫向展開應用到不同外觀零件，在共用零件之原則下，讓客戶有不同產品的選擇。預計於 102 年初導入量產工作，為主力銷售車款。
- (2)600 c.c. 大排氣量農用型車款，針對歐洲特定國家進行相關規格設定。除了現有之歐洲規格外，另外追加相關之擋泥板、絞盤、底盤護板、霧燈、托車裝置以及操控電裝部品迴路，藉此橫向展開此機種之延伸款式，並同時增加產品之出貨數量。
- (3)ATV-A300 以及 ATV-A500 現有已開發車型，配合業務部新開發之客戶國家，進行外型變更修改，以及其他因應法規及市場需求之改款修改作業，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三季開始陸續出貨。

2、本公司研究發展計劃及方向：

- (1)韓國市場需求設計小型 ATV-100 差速器版本之規格，同時因應差速器所延伸之相關剎車系統變更以及模具開發事宜。
- (2)ATV-500 進行依客戶需求開發 CVT 系統架構之引擎，整車開發之相關客戶市場需求資料，整合評估開發生產事宜。。
- (3)ATV-800 引擎零件開發，性能測試，整車搭配性之相關事宜。
- (4)2 輪車新外型之開發，以進行推展美國以及歐洲市場。
- (5)ATV-320 CVT 引擎加大以及軸傳動系統變更之評估開發。
- (6)電動 4 輪車輛之法規動向及市場需求之研究及開發測試。

二、102 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 102 年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，預估 102 年銷售數量及營收與 101 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 101 年的銷售狀況較 100 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。

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

董事會編送本公司一〇一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一〇二年股東常會

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 二 年 三 月 二 十 二 日

合騏工業股份有限公司

第五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 本辦法訂立於民國一〇一年十一月十五日

合騏工業股份有限公司

「董事會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文
第 7 條	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 公司設有獨立董事者，對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 <u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u> 三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u> 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 <u>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新台幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u> <u>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u> 公司設有獨立董事者，對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具

		書面意見，並載明於董事會議事錄。
第11條	公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門 <u>非擔任董事之經理人</u> 列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。	公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門 <u>或子公司之人員</u> 列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議 <u>及說明。但討論及表決時應離席。</u>
第16條	董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係， <u>致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢</u> ，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條 <u>第二項</u> 準用第一百八十條第二項規定辦理。	董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係 <u>者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容</u> ，如有害於公司利益之虞 <u>時</u> ，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條 <u>第三項</u> 準用第一百八十條第二項規定辦理。
第17條	．．．前略 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明<u>暨</u>獨立董事依第七條<u>第二項</u>規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 ．．．後略	．．．前略 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形</u>、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明<u>及</u>獨立董事依第七條第<u>四項</u>規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及</u>反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 ．．．後略

會計師查核報告

NO.11381010A

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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 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 101 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 101 年度及 100 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 102 年 3 月 22 日

合騏工業股份有限公司

資產負債表

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 科 目	附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益 會 計 科 目	附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$ 487,043	57	\$ 499,950	56	21xx	流動負債		\$ 71,535	8	\$ 89,220	10
1100	現金及約當現金	四	290,841	34	244,342	27	2120	應付票據		11,812	1	25,322	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五	5,230	1	60,069	7	2140	應付帳款		16,889	2	13,192	2
1120	應收票據淨額	二、六	136	—	734	—	2160	應付所得稅	二、十四	—	—	—	—
1140	應收帳款淨	二、七	40,607	5	30,147	3	2170	應付費用		11,831	1	11,803	1
1160	其他應收款		1,536	—	2,021	—	2210	其他應付款項		4,118	—	4,105	—
1210	存 貨	二、八	132,108	15	143,670	16	2260	預收款項		13,171	2	10,268	1
1250	預付費用		175	—	72	—	2280	其他流動負債		13,714	2	24,530	3
1260	預付款項		5,674	1	3,987	1	28xx	其他負債		18,627	2	15,806	2
1280	其他流動資產		248	—	181	—	2810	應計退休金負債	二、十八	18,614	2	15,793	2
1286	遞延所得稅資產—流動	二、十五	10,488	1	14,727	2	2820	存入保證金		13	—	13	—
1420	投 資		147,901	17	144,036	16	2xxx	負債合計		90,162	10	105,026	12
1421	採權益法之長期股權投資	二、九	147,901	17	144,036	16	31xx	普通股股本	十一	724,788	84	724,788	81
15xx	固定資產淨額	二、十	166,481	19	176,960	20	3213	資本公積—轉換公司債溢價	十二	1,522	—	1,522	—
	成 本						33xx	保留盈餘	十三	57,784	6	63,047	7
1501	土 地		108,327	13	108,327	12	3310	法定盈餘公積		63,047	7	77,603	9
1521	房屋及建築		154,960	18	154,960	17	3350	未提撥保留盈餘		(5,263)	(1)	(14,556)	(2)
1531	機器設備		54,541	6	54,541	6	3420	累積換算調整數	二	(2,645)	—	(999)	—
1551	運輸設備		9,623	1	9,623	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二、十八	(2,276)	—	—	—
1561	辦公設備		3,474	—	3,474	1	3480	庫藏股票	二、十五	(5,017)	—	—	—
1611	租賃資產		192	—	192	—	3xxx	股東權益合計		774,156	90	788,358	88
1681	其他設備		19,694	2	19,453	2							
15x9	減：累計折舊		(184,917)	(21)	(177,036)	(19)							
1671	未完工程		587	—	—	—							
1672	預付設備款		—	—	3,426	—							
18xx	其他資產		62,893	7	72,438	8							
1800	出租資產淨額	二、十	12,627	2	12,826	1							
1820	存出保證金		35	—	33	—							
1830	遞延資產	二	21,655	2	29,481	3							
1860	遞延所得稅資產—非流動	二、十四	28,576	3	30,098	4							
	資 產 總 計		\$ 864,318	100	\$ 893,384	100		負債及股東權益總計		\$ 864,318	100	\$ 893,384	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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 390,664	100	\$ 444,432	100
4110	銷貨收入	390,700	100	444,534	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(36)	—	(102)	—
5000	營業成本	355,236	91	403,674	91
5910	營業毛利	35,428	9	40,758	9
6000	營業費用	48,614	12	51,412	11
6100	推銷費用	16,488	4	21,827	5
6200	管理及總務費用	21,926	6	19,101	4
6300	研究發展費用	10,200	2	10,484	2
6900	營業淨損	(13,186)	(3)	(10,654)	(2)
7100	營業外收入及利益	20,723	5	5,748	1
7110	利息收入	159	—	698	—
7121	採權益法認列之投資收益	5,511	2	—	—
7130	處分固定資產利益	—	—	1,098	—
7140	處分投資利益	447	—	10	—
7160	兌換利益	—	—	1,071	—
7210	租金收入	580	—	582	—
7310	金融資產評價利益	—	—	73	—
7480	什項收入	14,026	3	2,216	1
7500	營業外費用及損失	7,039	2	3,716	1
7510	利息費用	13	—	16	—
7521	採權益法認列之投資損失	—	—	3,499	1
7560	兌換損失	6,703	2	—	—
7640	金融資產評價損失	48	—	—	—
7880	什項支出	275	—	201	—
7900	繼續營業部門稅前淨損	498	—	(8,622)	(2)
8110	所得稅費用 (附註二及十四)	5,761	1	5,934	1
9600	本期淨損	\$ (5,263)	(1)	\$ (14,556)	(3)
9750	簡單每股盈餘(虧損) (附註十七)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
		0.01 元	(0.07)元	(0.12)元	(0.20)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 101 年及 100 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	未認列為退休金 成本之淨損失	庫 藏 股	合 計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘				
100 年 1 月 1 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
100 年度盈餘分配:								
法定公積彌補虧損			(14,556)	14,556				—
購買庫藏股							(5,017)	(5,017)
101 年度稅後淨損				(5,263)				(5,263)
未認列為退休金成本之淨 損失						(2,276)		(2,276)
累積換算調整數之變動					(1,646)			(1,646)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 63,047	\$ (5,263)	\$ (2,645)	\$ (2,276)	\$ (5,017)	\$ 774,156

(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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅後淨損	\$ (5,263)	\$ (14,556)
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	8,080	10,213
各項攤提	12,654	16,773
處分固定資產利益	—	(1,098)
金融資產評價損失(利益)	48	(73)
處分投資利益	(447)	(10)
按權益法認列投資損失(收益)	(5,511)	3,499
呆 帳	3,592	—
應計退休金負債	545	2,167
其 他	333	1,477
下列資產及負債之變動		
應收票據	598	(503)
應收帳款	(10,394)	(16,305)
其他應收款	485	(332)
存 貨	11,562	(2,839)
預付費用	(103)	156
預付款項	(1,687)	346
其他流動資產	(67)	69
遞延所得稅資產—流動	4,239	5,170
遞延所得稅資產—非流動	1,522	764
應付票據	(13,510)	13,020
應付帳款	3,697	(4,781)
應付費用	28	(756)
其他應付款	13	(4,263)
預收款項	2,903	3,212
其他流動負債	(10,816)	2,332
營業活動之淨現金流入	\$ 2,501	\$ 13,682

合騏工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 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	\$ 55,238	\$ (59,986)
贖回其他金融資產-流動	—	6,633
購置固定資產	(828)	(4,066)
出售固定資產價款	—	1,625
遞延資產增加	(5,393)	(6,865)
存出保證金增加	(2)	(5)
投資活動之淨現金流入(出)	49,015	(62,664)
融資活動之現金流量		
購買庫藏股	(5,017)	—
融資活動之淨現金流出	(5,017)	—
本期現金及約當現金減少數	46,499	(48,982)
期初現金及約當現金餘額	244,342	293,324
期末現金及約當現金餘額	290,841	244,342
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 13	\$ 16
本期支付所得稅	\$ 34	\$ 48
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	\$ (1,646)	\$ 1,513
未認列退休金成本之淨損失	(2,276)	—

(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：



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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

正風聯合會計師事務所

會計師：丁 鴻 助

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 102 年 3 月 22 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 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		負 債 及 股 東 權 益		附 註	101 年 12 月 31 日		100 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		\$ 569,184	66	\$ 564,608	63	21xx	流動負債		\$ 71,615	8	\$ 89,300	10
1100	現金及約當現金	四	332,553	38	273,678	31	2120	應付票據		11,812	1	25,322	3
1310	公平價值變動認列損益之金融資產—流動	二、五	41,736	5	95,015	11	2140	應付帳款		16,889	2	13,192	2
1120	應收票據淨額	二、六	136	—	734	—	2160	應付所得稅	二、十五	—	—	—	—
1140	應收帳款淨額	二、七	40,607	5	30,147	3	2170	應付費用		11,911	1	11,883	1
1160	其他應收款		5,459	1	2,397	—	2210	其他應付款項		4,118	—	4,105	—
1210	存 貨	二、八	132,108	15	143,670	16	2260	預收款項		13,171	2	10,268	1
1250	預付費用		175	—	72	—	2280	其他流動負債		13,714	2	24,530	3
1260	預付款項		5,674	1	3,987	—	28xx	其他負債		18,627	2	15,806	2
1280	其他流動資產		248	—	181	—	2810	應計退休金負債	二、十九	18,614	2	15,793	2
1286	遞延所得稅資產—流動	二、十五	10,488	1	14,727	2	2820	存入保證金	二、十八	13	—	13	—
14xx	基金及投資		65,840	8	79,458	9	2xxx	負債合計		90,242	10	105,106	12
1424	人壽保險現金解約價值	二、九	44,400	5	44,000	5	31xx	普通股股本	十二	724,788	84	724,788	81
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	、十	21,440	3	35,458	4	3213	資本公積	十三	1,522	—	1,522	—
15xx	固定資產淨額	二、十一	166,481	19	176,960	20	33xx	保留盈餘	十四	57,784	6	63,047	7
1501	土 地		108,327	13	108,327	12	3310	法定盈餘公積		63,047	7	77,603	9
1521	房屋及建築		154,960	18	154,960	17	3350	未提撥保留盈餘	二	(5,263)	(1)	(14,556)	(2)
1531	機器設備		54,541	6	54,541	6	3420	累積換算調整數		(2,645)	—	(999)	—
1551	運輸設備		9,623	1	9,623	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(2,276)	—	—	—
1561	辦公設備		3,474	—	3,474	1	3480	庫藏股票		(5,017)	—	—	—
1611	租賃資產		192	—	192	—	3xxx	股東權益合計	二、十六	774,156	90	788,358	88
1681	其他設備		19,694	2	19,453	2							
15x9	減：累計折舊		(184,917)	(21)	(177,036)	(19)							
1671	未完工程		587	—	—	—							
1672	預付設備款		—	—	3,426	—							
18xx	其他資產		62,893	7	72,438	8							
1801	出租資產淨額	二、十一	12,627	2	12,826	1							
1820	存出保證金		35	—	33	—							
1830	遞延資產	二	21,655	2	29,481	3							
1860	遞延所得稅資產—非流動	二、十五	28,576	3	30,098	4							
	資 產 總 計		\$ 864,398	100	\$ 893,464	100		負債及股東權益總計		\$ 864,398	100	\$ 893,464	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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	101 年 度		100 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額		\$ 417,910	100	\$ 449,751	100
5000	營業成本		381,535	91	412,038	92
5910	營業毛利		36,375	9	37,713	8
6000	營業費用		48,704	12	51,814	11
6900	營業淨損		(12,329)	(3)	(14,101)	(3)
7100	營業外收入及利益		19,866	5	5,910	1
7110	利息收入		241	—	779	—
7120	投資收益		—	—	92	—
7130	處分固定資產利益		—	—	1,098	—
7140	處分投資利益		5,031	2	10	—
7160	兌換利益		—	—	1,071	—
7210	租金收入		568	—	571	—
7310	金融資產評價利益		—	—	73	—
7480	什項收入		14,026	3	2,216	1
7500	營業外費用及損失		7,039	2	431	—
7510	利息費用		13	—	16	—
7560	兌換損失		6,703	2	—	—
7640	金融資產評價損失		48	—	—	—
7880	什項支出		275	—	415	—
7900	稅前淨利(損)		498	—	(8,622)	(2)
8110	所得稅費用	二、十五	5,761	1	5,934	1
9600x x	合併總損益		\$ (5,263)	(1)	\$ (14,556)	(3)
9750	簡單每股盈餘(虧損)	十八	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	(元)		0.01 元	(0.07)元	(0.12)元	(0.20)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

合併股東權益變動表

民國 101 年及 100 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	未認列為退休金 成本之淨損失	庫 藏 股	合 計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘				
100 年 1 月 1 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
100 年度盈餘分配:								
法定公積彌補虧損			(14,556)	14,556				—
購買庫藏股							(5,017)	(5,017)
101 年度稅後淨損				(5,263)				(5,263)
未認列為退休金成本之淨 損失						(2,276)		(2,276)
累積換算調整數之變動					(1,646)			(1,646)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 63,047	\$ (5,263)	\$ (2,645)	\$ (2,276)	\$ (5,017)	\$ 774,156

(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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅後淨損	\$ (5,263)	\$ (14,556)
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	8,080	10,213
各項攤提	12,654	16,773
呆帳	3,592	—
處分固定資產利益	—	(1,311)
處分投資利益	(5,464)	(10)
金融資產評價損失(利益)	(1,467)	3,010
減損損失	1,000	—
應計退休金負債	545	2,167
其 他	(1,313)	1,477
下列資產及負債之變動		
應收票據	598	(503)
應收帳款	(10,394)	(16,305)
其他應收款	(3,062)	9,837
存 貨	11,562	(2,839)
預付費用	(103)	156
預付款項	(1,687)	346
其他流動資產	(67)	69
遞延所得稅資產—流動	4,239	5,170
應付票據	(13,510)	13,020
應付帳款	3,697	(4,781)
應付費用	28	(756)
其他應付款	13	(4,263)
預收款項	2,903	3,212
其他流動負債	(10,816)	2,332
遞延所得稅資產—非流動	1,522	764
營業活動之淨現金流入(出)	\$ (2,713)	\$ 23,222

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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 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	\$ 55,238	\$ (70,003)
人壽保險現金解約價值增加	(20,400)	—
贖回人壽保險現金解約價值價款	20,388	214
長期投資出售價款	17,300	—
購置固定資產	(828)	(4,066)
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	(5,393)	(6,865)
存出保證金增加	(2)	(5)
投資活動之淨現金流(出)入	66,303	(72,245)
融資活動之現金流量		
購買庫藏股	(5,017)	—
融資活動之淨現金流出	(5,017)	—
匯率影響數	302	999
本期現金及約當現金增加(減少)數	58,875	(48,024)
期初現金及約當現金餘額	273,678	321,702
期末現金及約當現金餘額	\$ 332,553	\$ 273,678
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 13	\$ 16
本期支付所得稅	35	49
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	\$ (1,646)	\$ 1,513
未認列退休金成本之淨損失	(2,276)	—

(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

「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文
第 2 條	資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 一、……(略) 1. ……(略) 2. ……(略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。 二、……(略)	資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 一、……(略) 1. ……(略) 2. ……(略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。<u>但仍應依第二條第二項及第三條第一項規定之限額及期限。</u> 二、……(略)
第 10 條	資訊公開 一、……(略) 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： 1. ……(略) 2. ……(略) 3. ……(略) 三、……(略) 四、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	資訊公開 一、……(略) 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內輸入公開資訊觀測站： 1. ……(略) 2. ……(略) 3. ……(略) <u>所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u> 三、……(略) 四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

合騏工業股份有限公司

「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文
第3條	背書保證對象 一、……(略)。 二、……(略)。 三、……(略)。 四、……(略)。 五、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前四項規定之限制，得為背書保證。本項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	背書保證對象 一、……(略)。 二、……(略)。 三、……(略)。 四、……(略)。 五、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，<u>或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者</u>，不受前四項規定之限制，得為背書保證。本項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。
第6條	背書保證辦理程序 一、……(略) 二、……(略) 三、……(略) 四、……(略) 五、……(略) 本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前述規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。	背書保證辦理程序 一、……(略) 二、……(略) 三、……(略) 四、……(略) 五、……(略) 本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前述規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u>

第 9 條	應公告申報之時限及內容 一、……(略) 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： 1. ……(略) 2. ……(略) 3. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達公本司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. ……(略) 三、……(略) 四、本公司應<u>依財務會計準則第九號之規定</u>，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	應公告申報之時限及內容 一、……(略) 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生<u>日之即</u>日起<u>算</u>二日內輸入公開資訊觀測站： 1. ……(略) 2. ……(略) 3. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期<u>性質</u>之投資及資金貸與餘額合計數達公本司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. ……(略) <u>所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u> 三、……(略) 四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。
-------	--	--

合騏工業股份有限公司

「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文
第 6 條	本公司應設簽名簿供出席股東<u>本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）</u>簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。 <u>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u> 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。	<u>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u> <u>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</u> <u>股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u> 本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。
第 7 條	(第一項略) (第二項至第四項略)	(第一項略) <u>前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</u> (第三項至第五項略)
第 13 條	(第一至四項略) 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，<u>應當場報告</u>，並作成紀錄。	(第一至四項略) 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。<u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u>
第 14 條	股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。(後略)	股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事、監察人之名單與其當選權數</u>。(後略)