



股票代號：9921

巨大機械工業股份有限公司

中華民國一〇七年 年報 ANNUAL REPORT 2018

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw> 公司網址：<http://www.giant-bicycles.com>

中華民國一〇八年三月三十日刊印



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：李書耕

職稱：全球公關暨大中華區行銷負責人

聯絡電話：(04)2681-4771轉1175

電子郵件信箱：kenli@giant.com.tw

代理發言人姓名：陳美惠

職稱：公關專員

聯絡電話：(04)2681-4771轉1207

電子郵件信箱：irenechen@giant.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台中市大甲區順帆路19號

工廠：台中市大甲區順帆路19號

電話：(04)2681-4771 傳真：(04)2681-0280

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：顏曉芳、吳麗冬會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市臺灣大道二段218號27樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(04)2328-0055

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

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

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 一〇七年度營業報告..... | 1 |
| 一〇八年度營業計劃概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、 法規環境及總體經營環境之影響..... | 4 |
| 貳、公司概況..... | 6 |
| 一、公司簡介..... | 6 |
| 參、公司治理報告..... | 8 |
| 一、公司組織..... | 8 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理資料、協理、各部門及分支機構 主管資料..... | 10 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 15 |
| 四、公司治理運作情形..... | 20 |
| 五、會計師公費資訊..... | 44 |
| 六、更換會計師資訊..... | 44 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 44 |
| 八、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..... | 45 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 ... | 46 |
| 十、綜合持股比例..... | 47 |
| 肆、募資情形..... | 48 |
| 一、資本及股份..... | 48 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形..... | 53 |
| 三、特別股辦理情形..... | 53 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 53 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 53 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 53 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 53 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 53 |
| 伍、營運概況..... | 54 |
| 一、業務內容..... | 54 |
| 二、市場及產銷概況..... | 60 |
| 三、從業員工概況..... | 68 |
| 四、環保支出資訊..... | 68 |
| 五、勞資關係..... | 70 |
| 六、重要契約..... | 71 |
| 陸、財務概況..... | 72 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 72 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 76 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告..... | 79 |
| 四、最近年度財務報表..... | 80 |
| 五、最近年度合併財務報表..... | 80 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困 難情事..... | 80 |

| | |
|--|-----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理..... | 81 |
| 一、財務狀況..... | 81 |
| 二、財務績效..... | 81 |
| 三、現金流量..... | 82 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 82 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 一年投資計畫..... | 83 |
| 六、風險管理應分析評估事項..... | 83 |
| 七、其他重要事項..... | 86 |
| 捌、特別記載事項..... | 87 |
| 一、關係企業相關資料..... | 87 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 98 |
| 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... | 98 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 98 |
| 玖、證券交易法第三十六條第二項第二款對股東權益或證券價格有重大影 響事項..... | 98 |
| 最近年度財務報表..... | 99 |
| 最近年度合併財務報表..... | 173 |

壹、致股東報告書

一、一〇七年營業報告

感謝諸位股東對公司長年的支持與信任，巨大集團在一〇七年留下了美好的一頁，在貿易保護主義及貿易戰的考驗下，不僅合併營收重新突破新台幣 600 億元，在獲利的表現上更有雙位數的成長。不論是自有品牌或是 OEM 業務，在歐美市場銷售屢創佳績，彌補中國市場的衰退。除了營收獲利的雙成長，我們有更重要的使命是開創巨大集團在自行車產業新的篇章，為了持續提升競爭力，一〇七年集團內的變革亦如火如荼的展開，從製造端短鏈供應及自動化生產的布局，到銷售端 Online + Offline 的通路升級，善用科技提供新創服務，做好準備為集團永續經營紮根，邁向穩定成長的未來。

財務績效

巨大集團一〇七年合併營收為新台幣（以下同）602.4 億元，在電動自行車快速成長及匯率幫助下，成長 9.1%；總銷量共 420 萬台，雖然較一〇六年衰退，但電動自行車總銷量達 50 萬台，較前一年度成長 100%。在營收回溫及毛利提升的帶動下，一〇七年合併稅前淨利 42.5 億元，較一〇六年成長 46.3%，歸屬於母公司業主權益之稅後淨利 28.6 億元，純益率 4.8%。巨大母公司一〇七年度個體營業收入為新台幣（以下同）224.0 億元，稅前淨利為 36.4 億元，歸屬於母公司業主權益之稅後淨利 28.6 億元，每股稅後盈餘為 7.64 元。

技術發展

巨大集團持續以 4P (Premium Product、Popular Price) 做為產品研發設計標準，不斷追尋自行車零組件的創新開發，並追求自行車應用的服務進化，帶動自行車產業潮流。

巨大自有品牌的電動自行車(E-Bike)電機系統，更展現巨大集團研發實力，成為集團重要的成長動能。一〇七年推出 Trance E+與 Stance E+系列，除了電池設計和車體更為整合，智能控制車手把也能與 App 做及時串聯，堪稱業界之最，Trance E+除了榮獲 2018 年台灣精品獎金質獎殊榮，在歐洲市場也深受好評。此外，Liv 也推出全球首發以女性為出發設計的雙避震電動登山車 Intrigue E+與 Embolden E+系列，以領頭羊之姿帶動女性電動車市場規模，短短六個月內，Liv 電動登山車的銷售量就已和 Liv 一般登山車的銷售量總合齊平。一〇七年 Giant 三大電動自行車主力市場德國、法國、荷蘭年平均銷售量成長 27%；而義大利、英國及歐洲其他市場在銷售量急起直追，成為成長最快速市場，一〇七年達到年平均 68%的銷售量攀升。

除了 E-bike，巨大集團持續在傳統自行車推陳出新，全新改款的長程耐力公路車 Defy，持續推升 Giant 在耐力公路車類別的領導地位，為產業立下更高的性能標竿；越野公路車 Revolt 全新改款，整合 Giant 吸震科技、碳纖技術和大胎寬趨勢的特性，使得 Revolt 產品系列快速被市場接受，趕上北美的礫石公路熱潮。全新推出 Trance 29 登山車款，迎合 29 吋登山車熱潮及更侵略性的幾何趨勢，持續成為 Giant 登山車的銷售引擎。

巨大集團獨有的女性自行車專屬品牌 Liv，也趕上了女力滿點的時代潮流，秉持著女性專屬的 3F 設計理念-Fit(合身)、Form(美型)、Function(功能)，不斷創造出符合 Liv 理念的自行車和專業人身商品。一〇七年 Liv 團隊在 Sunweb 女子職業車隊的支持與合作下，打造了唯一女性專屬空氣力學自行車 EnviLiv Disc！除了致力於滿足最強大的專業公路車手需求外，也同時是女性參賽者在專業鐵人競賽中的最佳空力自行車戰駒。

自製零件方面，持續推動自行車無內胎系統(Tubeless System)的革命，與零件供應商協同發展新技術與製程，為自行車無內胎革命建立完整基石。除此之外，更將之前所創造的自設零件優勢產品擴大開發應用，如新款的登山車碳纖輪組以及新款 Performance 等級 DCF 座墊及今年首度推出自製功率計並搭載在中高階公路車上，作為騎乘的參考依據及訓練基準。藉由優異的自製零件性能提升成車產品競爭力，進一步創造品牌優勢。

品牌發展與車隊贊助

巨大集團除了發展 OEM 業務外，持續耕耘自有品牌，以三品牌：Giant、Liv 及 Momentum 為全球自行車愛好者打造更貼心完善的自行車世界。其中 Giant 在一〇七年台灣國際品牌價值大調查中，以品牌價值 4.49 億美元，居台灣二十大品牌第七名，並持續名列自行車品牌中第一名。而 Liv 為領先全球的女性自行車專屬品牌，以品牌精神「Liv Beyond.」鼓舞女性透過自行車運動，發掘自我的無限潛能，Momentum 則為都市通勤的騎士們打造更舒適時尚的生活品味。

Giant 及 Liv 品牌透過職業自行車公路與登山車隊的贊助，驗證自行開發產品優異的功性能，而車隊與選手在主要國際及地區賽事的佳績，增加公司自有品牌的價值並提升消費者認知度。巨大集團一〇七年贊助的 Team Sunweb 職業公路車隊有著極為優異的賽事表現，男子車隊共拿下 11 個冠軍，女子車隊也拿下 18 個冠軍，其中 Tom Dumoulin 在環義賽及環法賽各拿下一個單站冠軍，同時也是這兩個自行車大賽總成績的亞軍，延續他在前一年優異的表現。在 UCI 世界公路錦標賽中，Giant 與 Liv 贊助的車隊與選手，共贏取了 2 面銀牌與 2 面銅牌，成績斐然。突出的成績，

帶動高階車款銷售表現，碳纖車銷售穩定成長。

企業發展

巨大是少數業界中自有完整研發、生產到銷售的供應鏈，因而發展出獨特的競爭優勢。當然隨著環境變化，科技及工業技術都在突飛猛進，消費者想法與喜好多元且多變，各式新經濟產生及新零售概念，使企業經營必須不斷求新求變，但我們可以依靠過去基礎，善用科技、技術，再造新活力。

在生產方面，運用固有的台灣廠、中國各廠、荷蘭廠深厚的製造實力，一方面佈建自動化製程，追求高品質、高效率；一方面積極導入 SAP 的企業資源規劃 (ERP, Enterprise Resource Planning) 系統，以利未來快速統合產銷資訊。面對貿易保護主義，我們更需要在地生產，所以匈牙利廠的興建，是擴大歐洲銷售板塊的利基。各廠間協同合作，以合適的產能提供市場所需，並以縮短 Lead time、準交期及低庫存為生產目標。因為預見物流能力是終端零售關鍵，我們也將建立台灣及荷蘭物流中心，快速精準配銷，將物流轉換成金流。

在品牌行銷及銷售方面，將持續以數位行銷傳達品牌價值，從社群媒體述說品牌故事，貼近消費者、感動消費者。在主要市場我們持續推動通路的轉型升級，提供新服務、新體驗，提供數位平台，搭配現有實體通路的優勢，整合線上(Online)和線下(Offline)通路服務。運用物聯網科技以及 APP 等工具，連結消費者，擴大騎乘人口，實現人、車、店、騎、網整合目標。

未來展望

To Be One and Only 是巨大集團 DNA，建構消費者享受騎行樂趣的自行車世界，是巨大集團永遠不變的承諾。目前外在經濟環境的變化瞬息萬變，網路世代消費者需求也在快速變化，對於經營是一項挑戰，但是數位時代的新科技、新技術帶來的變革，都可以成為自行車產業新的發展動能，也讓自行車產業有更多新方向新潛能可發揮。因此未來巨大仍會以不變的堅持創新以及對自行車騎乘的承諾，從聆聽消費者需求出發，彈性調整產銷配置，與時俱進，提供智能化、客製化產品，並以虛實通路銷售產品與服務，提供室外到室內的騎乘方案。同時，我們發揮企業社會責任，持續著重於節能減碳、環保，提倡健康運動生活，提供員工穩定就業環境，永續經營，創造股東最佳利潤。期望諸位股東能全力支持巨大集團，一起騎向美好的未來。

二、一〇八年營業計畫概要

本公司維持OEM/ODM與自有品牌並重的策略，一方面為全球形象良好的品牌設計代工；同時也積極發展Giant/Liv/Momentum三品牌銷售全球。未來仍持續經營自行車本業，以自身的轉型升級，加強與消費者的連結，提供自行車全方面服務，打造自行車新生態，提升巨大集團經營績效。

製造策略

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

智慧化生產是巨大集團重要目標，而自動化產線建置及企業資源系統(ERP)的升級是智慧化生產之必需。台灣廠、中國廠皆已展開自動化生產產線，提升生產效率及提高產品品質；藉由新ERP的導入，將工廠流程去蕪存菁，以持續的改善，追求高品質，以最佳的生產效能、提升庫存效率、降低浪費，創造更強的競爭力。

行銷及銷售策略

行銷上，塑造品牌價值，加強數位行銷，接觸消費者並感動消費者，利用APP做社群連結，培養騎行人口；另一方面搭配運動行銷，贊助專業車隊，藉由與專業車手的合作，提升自有品牌產品競爭力，今年開始贊助CCC車隊，預期能為品牌的高階產品帶來更好的曝光率。

研發策略

不斷的創新及研發，是巨大集團是持續進步的重要力量。巨大集團以台灣總部為技術中心，整合歐美及中國的研發資源，聆聽消費者需求，開發消費者喜愛之產品。從產品的功性能和材料與工程技術的研發到產品外觀設計，藉由研發中心及獨有的美學中心，不斷推出具高質感、高魅力之產品，以Intelligence理念為出發點，拓展服務消費者的多面向應用，如曲柄功率計(power meter)和智能訓練台(smart trainer)即是最佳案例。

總體經濟環境與市場發展現況

世界銀行 (World Bank)在其最新的「全球經濟展望」報告中，預估全球經濟成長率一〇八年放緩至2.9%。在主要市場中，預期美國經濟成長率為2.5%、歐洲區及中國區分別為1.6%及6.2%，皆較前一年度為低。

儘管總體經濟並不樂觀，但在現在人越來越注重運動休閒與關注環保的理念下，自行車產業發展仍值得期待。在美國自行車市場方面，自行車市場需求回溫，本公

司掌握趨勢產品以及深度耕耘經銷商通路，在美國持續成長。

在歐洲自行車市場，電動自行車未來仍持續成長，在提倡綠能的政策下，歐洲各國政府皆鼓勵消費者擁抱電動自行車生活，進一步達到促進身心健康、改善交通等目標。本公司已有發展電動自行車穩定基礎，未來更將拓展更多電動自行車產品線，擴大銷售版圖。雖然，整體歐洲自行車數量下跌，但因電動自行車需求暢旺，營業額與利潤不跌反升。

中國經濟還可能放緩，但自行車市場在共享單車式微後，需求漸漸回溫，加上政府亦鼓勵發展自行車活動，不僅通勤車種銷量回升，高階車種銷售預期也穩定成長；尤其在過去低迷時，巨大集團仍堅持深耕中國市場，加速通路轉型，升級門店，相信在市場谷底反彈時，我們將是消費者首選。

自行車產業優勢

近年減少碳排放、綠能議題，越來越受到關注，加上消費者更注重運動及健康生活，自行車無疑為大眾提供很棒的解決方案。各國無不正視自行車做為短程、代步和提供大眾運輸的轉運之功能。世界主要城市也相繼建置公共自行車系統，從歐洲的法國巴黎、英國倫敦、德國紐倫堡到美國紐約、華盛頓、波特蘭等共超過960個城市已設有公共自行車服務，提供民眾短距離通勤使用。中國共享單車也促進地方政府思考自行車環境。巨大集團在台灣及中國都有與地方政府合作的YouBike系統，廣受好評融入市民生活，在台灣總騎乘次數更突破兩億，累積減少約7,300萬公斤二氧化碳碳排放量，對環保有所貢獻。

全球匯率的波動增加經營風險

近幾年各國為了刺激經濟與消費，多採取積極的貨幣寬鬆政策，加上政經情勢的轉變，主要國際貨幣如美元、歐元、日元、人民幣波動劇烈且難以預測，使得跨國企業都面臨匯率變化之風險。對於進口，受到貨幣貶值將增加進口成本，相關市場策略如定價將會影響銷售與企業獲利能力，這將考驗跨國企業經營與反應實力。幸而，巨大集團的橫跨全球的經營模式，及適當的採取避險措施降低風險。

貳、公司概況

一、公司簡介

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

(二)公司沿革：民國65年至民國80年略

民國81年 * 台灣區自行車輸出業同業公會成立，董事長劉金標當選理事長。

民國82年 * 本公司碳纖車榮獲第一屆「國家產品形象金質獎」。

* 於中國江蘇省昆山市設立捷安特(中國)有限公司。

民國83年 * 捷安特(中國)有限公司完成首期工程並即開工投產。

* 十二月本公司股票正式掛牌上市買賣。

民國84年 * 台灣總廠及大陸昆山廠雙雙獲得日本SG標誌。

民國85年 * 台灣總廠獲得ISO9001認證。

民國86年 * 捷安特歐洲廠(荷蘭)正式開工生產。

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

民國87年 * 電動自行車 Lafree 正式在台上市。

* MCR 榮獲美國商業週刊評選為最佳創新產品。

* ATX-ONE 榮獲遠東經濟評論評選為亞洲創新獎。

民國88年 * 電動自行車Lafree，榮獲第七屆國家產品形象金質獎。

* 雙避震越野競賽車 XtC DS-1 榮獲荷蘭最佳年度車種。

民國89年 * 成立捷安特波蘭子公司，正式進入東歐市場。

* XtC NRS1 榮獲美國年度風雲車種。

* 設立巨瀚科技股份有限公司，生產碳纖複合材料製品。

* 巨瀚於民國106年1月1日併入巨大台灣廠

民國90年 * 榮獲經濟部2000年全球營運卓越楷模金質獎。

* 榮獲富比士雜誌選為全球200家最佳小型企業前20名。

* 設立昆山捷安特輕合金科技有限公司，生產鋁擠型製品。

民國91年 * 所贊助的西班牙ONCE車隊榮獲2002環法賽團隊總冠軍。

* 工業局核准巨大在台成立全球營運總部。

* MR4 折疊車榮獲德國 iF Design Award。

民國92年 * 捷安特(Giant)榮獲台灣十大國際品牌。

* 董事長劉金標榮獲香港2003蔣震傑出企業領袖獎。

民國93年 * 於中國四川省設立捷安特(成都)有限公司。

* Revive 舒適車榮獲第十二屆國家產品形象金質獎。

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

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

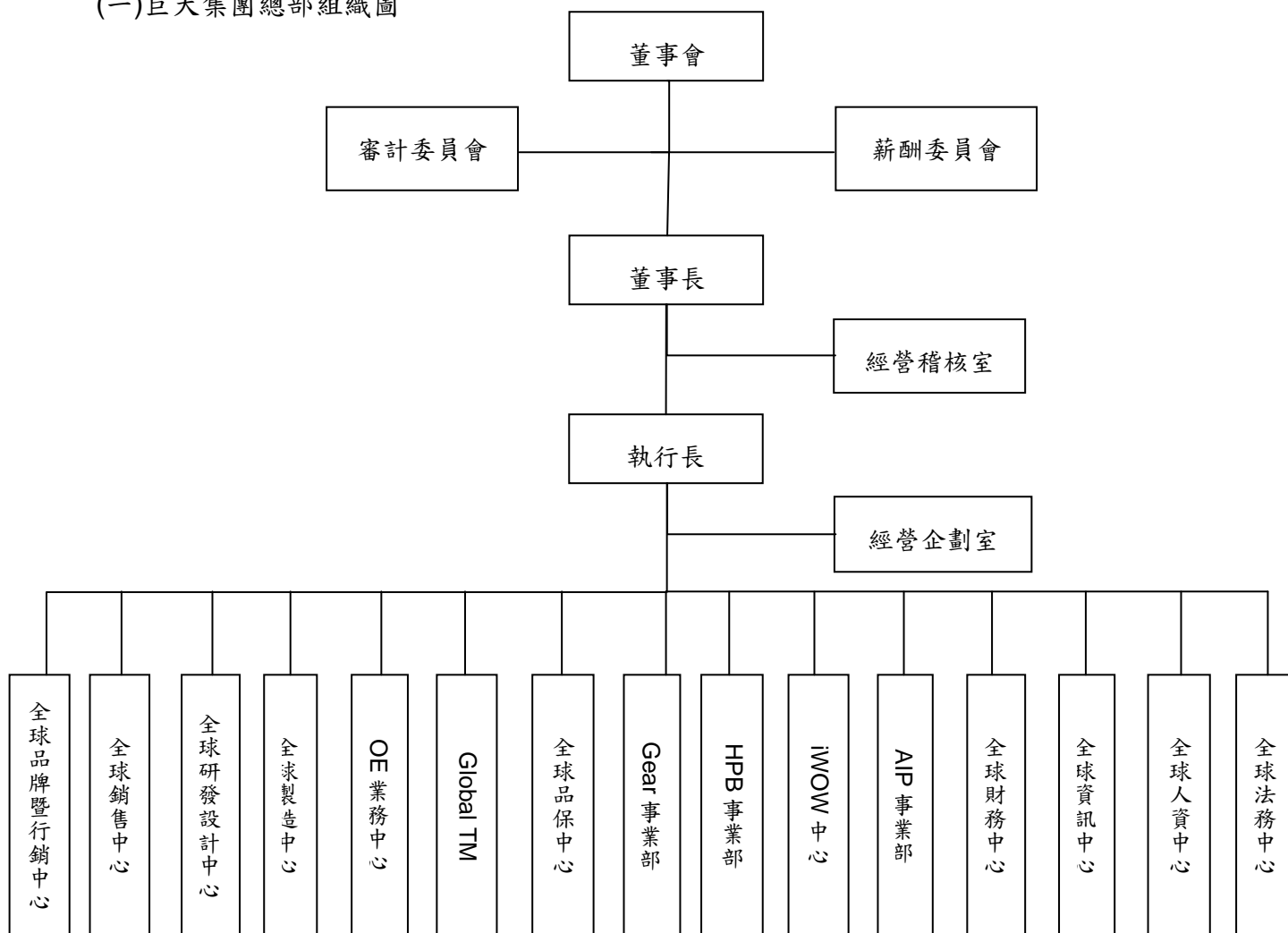
* 第三度榮獲富比士雜誌「全球200家最佳小型企業」。

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

叁、公司治理報告

一、 公司組織

(一) 巨大集團總部組織圖



(二)各主要部門所營業務：

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理資料、協理、各部門及分支機構主管資料
 (一) 董事及監察人資料

108年3月30日

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 初次 選任 日期 (註2) | 選任 日期 | 任期 | 選任時 持有股份 | | 現 持有股數 | | 配偶、未成 年子女 現在持有 股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學) 歷(註3) | 目前兼任本公 司及其他公司 之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 | | |
|------------|------------|----------------|----|------------------------|-----------|----|-------------|------------------|------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------|------------------|--|-------------------------|---------------------------------|----------|--------|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長 | 臺灣 | 杜綉珍 | 女 | 61.07.30 | 107.06.22 | 三年 | 16,516,348 | 4.40 | 13,916,348 | 3.71 | 57,214 | 0.02 | - | - | 淡江文理學院 本公司執行副總 Liv女性事業部 | - | - | - | |
| 董事 | 臺灣 | 劉湧昌 | 男 | 86.07.30 | 107.06.22 | 二年 | 13,297,162 | 3.55 | 13,297,162 | 3.55 | - | - | - | - | 本公司董事長 巨翔公司董事 大中華區總裁 捷安特投資公司總 經理 | 董事 | 劉金標 | 父子 | |
| 董事 | 臺灣 | 元新投資股 份有限公司 | | 95.07.30 | 107.06.22 | 三年 | 4,076,217 | 1.09 | 4,104,217 | 1.09 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 臺灣 | 劉金標 | 男 | 61.07.30 | 107.06.22 | 二年 | 13,703,498 | 3.65 | 13,703,498 | 3.65 | 885,780 | 0.24 | - | - | 本公司創辦人 慧德公司董事長 微笑單車董事長 財團法人自行車新 文化基金會董事長 | 董事 董事 | 劉湧昌 楊懷卿 | 父子 女婿 | |
| 董事 | 臺灣 | 羅祥安 | 男 | 68.07.30 | 107.06.22 | 二年 | 293,476 | 0.08 | 293,476 | 0.08 | 4,302 | - | - | - | 本公司最高顧問 慧德公司董事 財團法人自行車新 文化基金會董事 | - | - | - | |
| 董事 | 臺灣 | 邱大鵬 | 男 | 86.07.30 | 107.06.22 | 三年 | 4,491,928 | 1.20 | 4,491,928 | 1.20 | 1,000,046 | 0.27 | - | - | 捷安特公司董事長 瑞星公司董事長 巨翔公司董事長 微笑單車監察人 | - | - | - | |
| 董事 | 臺灣 | 楊懷卿 | 男 | 95.07.30 | 107.06.22 | 三年 | 4,689,764 | 1.25 | 4,689,764 | 1.25 | - | - | - | - | 高雄醫學院醫科 楊懷卿耳鼻喉科診 所主治醫師 | 董事 | 劉金標 | 岳父 | |

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 初次 選任 日期 (註2) | 選任 日期 | 任期 | 選任時 持有股份 | | 現 持有股數 | | 配偶、未成 年子女 現在持有 股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經 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 關係 | | |
|------------|------------|-----|----|------------------------|-----------|----|-------------|------------------|-----------|------------------|----------------------------|------------------|--------------------|------------------|---|---|---------------------------------------|--------|--------|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 董事 | 臺灣 | 邱大維 | 男 | 107.06.22 | 107.06.22 | 二年 | 1,033,772 | 0.28 | 1,033,772 | 0.28 | 1,144,585 | 0.31 | - | - | 中原大學化學工 程學系學士 永信藥品工業 (股)公司技師 | 慧德公司 董事 聯偉公司 董事長 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 臺灣 | 吳崇儀 | 男 | 104.06.25 | 107.06.22 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國加利福尼亞 大學洛杉磯分校 高階經營管理研 究班 台灣區車輛工業 同業公會理事 第26屆創業青 年楷模 | 全興工 業(股)公司 董事長 至興精機(股)公司 董事長 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 臺灣 | 陳宏守 | 男 | 104.06.25 | 107.06.22 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 果實夥伴創辦人暨 董事長 中國化學製藥、國 巨、富邦媒體獨立董 事 富邦媒體、中磊電 子、創源生科薪副委 員 | - | - | - | |
| 獨立 董事 | 臺灣 | 羅瑞霖 | 男 | 107.06.22 | 107.06.22 | 二年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 中原大學會計系 學士 勤業眾信聯合會 計師事務所執業 會計師 | 勵誠會計師事務所 執業會計師 台灣百合工業(股) 公司、華豫寧(股)公 司獨立董事 | - | - | - |

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。

董事多元化核心項目

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

米本公司注重董事會成員組成多元化，各別能力核心詳上列

米本公司具員工身分之董事占比 18%、獨立董事占比 27%、女性董事占比 9%、法人董事 9%；年齡在 70 歲以上有 3 位、60~70 歲有 4 位、60 歲以下有 4 位

法人股東之主要股東

108 年 3 月 30 日

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

註1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註2：法人股東之主要股東如屬法人股東代表者，應註明該第二層法人股東名稱並應填列下表二。

法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

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

註1：欄位多寡視實際調整。

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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十大名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以上法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (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)、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司股票或關係企業提供財務、法律、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，不在此限。
- (7) 非為公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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資料

108年3月30日

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|--------------------|------|-----|----|---------|------------|------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長 | 臺灣 | 劉湧昌 | 男 | 106.01 | 13,297,162 | 3.55 | - | - | - | - | 羅斯福企管碩士 本公司營運長 | 集團中華區總裁 捷安特投資公司總經理 巨翔公司董事 | 全球行銷長 | 劉素娟 | 兄妹 |
| 全球製造長 | 臺灣 | 顏清鑫 | 男 | 105.10 | - | - | 98,698 | 0.03 | - | - | 東海大學工工系 台灣廠總經理 | 捷安特(中國)、捷安特(天津)、捷安特(昆山)、捷安特輕合金公司董事 | - | - | - |
| Chief of Global TM | 臺灣 | 鄭和金 | 男 | 105.10 | 23,342 | - | 210 | - | - | - | 淡江大學 總管理處協理 | 無 | - | - | - |
| 全球研發長 | 臺灣 | 張盛昌 | 男 | 105.10 | 62,560 | 0.02 | - | - | - | - | 大華五專化工 技術研發中心經理 | 無 | - | - | - |
| 全球銷售長 | 馬來西亞 | 古金海 | 男 | 105.10 | 127,034 | 0.03 | 40,000 | 0.01 | - | - | 加州大學企管碩士 GE President 經營稽核室總稽核 | 捷安特加拿大、德國、法國、澳洲、英國、波蘭、荷蘭、美國公司董事 | - | - | - |
| 全球財務長 | 臺灣 | 王碧瑜 | 女 | 106.09 | - | - | - | - | - | - | 美國奧克拉荷馬市 立大學會計碩士 全球財務中心經理 | 捷安特加拿大、美國、法國、澳洲、波蘭、荷蘭、韓國、德國公司董事 | - | - | - |
| 全球行銷長 | 臺灣 | 劉素娟 | 女 | 107.07 | 4,103,405 | 1.09 | 68,953 | 0.02 | - | - | 文化大學 全球銷售中心經理 | 無 | 執行長 | 劉湧昌 | 兄妹 |
| 台灣廠總經理 | 臺灣 | 王火明 | 男 | 105.10 | - | - | 9,468 | - | - | - | 崑山五專機械 製造本部協理 | 無 | - | - | - |

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

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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)、個別董事及監察人之酬金：

1、董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名(註1) | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11) | | |
|------|--------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------------------|----------|---------------|-------------|---------------------------------|-----|-------------------------|---------------|------|
| | | 報酬(A)(註2) | 退職退休金(B)(註2) | 董事酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10) | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註6) | | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註7) | |
| | | | | | | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | | | 現金金額 |
| 董事長 | 元新公司 杜綉珍 | 1,800 | 0 | 0 | 20 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 0 | 0 | 0.06% | 0.06% | 0 |
| 董事長 | 杜綉珍 | 1,800 | 0 | 20,220 | 30 | 0.77% | 0 | 3,316 | 0 | 3,316 | 0 | 1.05% | 1.05% | 0 |
| 董事長 | 劉湧昌 | 1,800 | 0 | 11,554 | 50 | 0.47% | 0 | 4,426 | 0 | 5,000 | 0 | 0.80% | 0.80% | 0 |
| 董事 | 元新公司 杜劉月嬌 | 900 | 0 | 0 | 20 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.03% | 0.03% | 0 |
| 董事 | 元新公司 | 900 | 0 | 11,554 | 30 | 0.44% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.44% | 0.44% | 0 |
| 董事 | 劉金標 | 1,800 | 0 | 11,554 | 50 | 0.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.47% | 0.47% | 0 |
| 董事 | 羅祥安 | 1,800 | 0 | 11,554 | 50 | 0.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.47% | 0.47% | 0 |
| 董事 | 邱大鵬 | 1,800 | 0 | 11,554 | 50 | 0.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.47% | 0.47% | 0 |
| 董事 | 楊懷仰 | 900 | 0 | 11,554 | 50 | 0.44% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.44% | 0.44% | 0 |
| 董事 | 王守謙 | 900 | 0 | 0 | 20 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.03% | 0.03% | 0 |
| 董事 | 邱大維 | 900 | 0 | 11,554 | 30 | 0.44% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.44% | 0.44% | 0 |
| 獨立董事 | 吳崇儀 | 2,000 | 0 | 0 | 50 | 0.07% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.07% | 0.07% | 0 |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 2,000 | 0 | 0 | 50 | 0.07% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.07% | 0.07% | 0 |
| 獨立董事 | 羅瑞霖 | 1,100 | 0 | 0 | 30 | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.04% | 0.04% | 0 |

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

註：本公司107年股東會董事改選，成立審計委員會並廢止監察人制度，董事長元新公司代表人杜綉珍107.06.22卸任，社務珍107.06.22卸任；董事元新公司代表人杜劉月嬌107.06.22卸任，元新公司107.06.22上任；董事王守謙107.06.22卸任，董事楊懷仰、邱大維、獨立董事羅瑞霖107.06.22上任。

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表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實物提供)但不計入酬金。

註3：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實物提供)但不計入酬金。

註4：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實物提供)但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實物提供)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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司董事各項酬金總額，並另應填列附表一之三。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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，應將公司董事等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

c.酬金係指截至本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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*本表中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

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) | | 酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C)(註4) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | | |
| 監察人 | 聯偉投資股份有限公司 | 900 | 900 | 0 | 0 | 20 | 20 | 0.03% | 0 |
| 監察人 | 楊懷卿 | 900 | 900 | 0 | 0 | 20 | 20 | 0.03% | 0 |

註1：107.06.22 成立審計委員會，廢除監察人制度。

註2：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3：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4：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(二)、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9) |
|-------|-----|---------------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|-------|------------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | |
| 執行長 | 劉湧昌 | 7,271 | 7,271 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,000 | 0 | 9,000 | 0.57% | 0.57% | 0 |
| 全球製造長 | 顏清鑫 | | | | | | | | | | | | |

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

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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

| 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票酬勞金額(註2) | 現金酬勞金額(註2) | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|--------------------|------------|------------|------------|--------|---------------|
| 董事長 | 杜綉珍 | | | | |
| 執行長 | 劉湧昌 | | | | |
| 全球製造長 | 顏清鑫 | | | | |
| 全球銷售長 | 古金海 | | | | |
| 全球行銷長 | 劉素娟 | | | | |
| Chief of Global TM | 鄭和金 | 0 | 42,971 | 42,971 | 1.50% |
| 全球研發長 | 張盛昌 | | | | |
| 台灣廠總經理 | 王火明 | | | | |
| 全球財務長 | 王碧瑜 | | | | |
| 會計主管 | 劉家傑 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

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

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

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

(三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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。

| 職稱 | 106年 | 107年 |
|----------|---|---|
| | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |
| 董事 | 12.45% | 5.18% |
| 監察人 | | |
| 總經理及副總經理 | | |

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

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形資訊

一〇七年度董事會開會 6 次 (A) (第十五屆2次，第十六屆4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 | 元新投資股份有限公司代表人: 杜綉珍 | 2 | 0 | 100% | 107.06.22卸任 |
| 董事長 | 杜綉珍 | 4 | 0 | 100% | 107.06.22上任 |
| 董事 | 劉湧昌 | 6 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 元新投資股份有限公司代表人: 杜劉月嬌 | 1 | 0 | 50% | 107.06.22卸任 |
| 董事 | 元新投資股份有限公司 | 4 | 0 | 100% | 107.06.22上任 |
| 董事 | 劉金標 | 6 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 羅祥安 | 5 | 0 | 83% | 連任 |
| 董事 | 邱大鵬 | 6 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 王守謙 | 2 | 0 | 100% | 107.06.22卸任 |
| 董事 | 楊懷卿 | 4 | 0 | 100% | 107.06.22上任 |
| 董事 | 邱大維 | 4 | 0 | 100% | 107.06.22上任 |
| 獨立董事 | 吳崇儀 | 6 | 1 | 83% | 連任 |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 6 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 羅瑞霖 | 4 | 0 | 100% | 107.06.22上任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：請詳本年報「第43頁董事會重要決議」

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 第十五屆第十六次子公司捷安特輕合金增資鼎鎂(昆山)新材料科技公司及子公司捷安特輕合金員工激勵若退認案及第十六屆第四次本公司顧問後續聘用案。除具關係人或本人基於利益迴避不參與本議案之討論，本議案經其他董事決議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)

與執行情形評估：本公司於 107.06.22 已設置審計委員會並依規定執行職權：請詳本年報「第 22~24 頁審計委員會運作情形」。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

一〇七年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎代表親自出席；*代表委託出席；X代表未出席

| 一〇七年度 | 107.03.23 第十五屆 第十六次 | 107.05.11 第十五屆 第十七次 | 107.06.22 第十六屆 第一次 | 107.08.10 第十六屆 第二次 | 107.11.09 第十六屆 第三次 | 107.12.14 第十六屆 第四次 |
|--------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 吳崇儀 | ◎ | ◎ | * | ◎ | ◎ | ◎ |
| 陳宏守 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |
| 羅瑞霖(註) | | | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |

註：獨立董事羅瑞霖於107.06.22上任

監察人參與董事會運作情形

一〇七年度董事會開會 2 次 (A) (第十五屆2次)，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 | 聯偉投資股份有限公司 | 2 | 100% | 107.06.22卸任 |
| 監察人 | 楊懷卿 | 2 | 100% | 107.06.22卸任 |

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 (例如溝通管道、方式等)：

監察人與公司員工及股東之溝通管道暢通，效果良好。包括股東常會時之溝通、平時到公司訪視、日常以電話或電子郵件連絡；董事會事務局亦會定期將營運相關資訊透過書面或電話向監察人報告。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

監察人就其職權所需之資訊，與公司內部稽核主管及會計師之溝通管道，包括股東常會時之溝通、平時到公司訪視、日常以電話或電子郵件連絡；董事會事務局亦會定期將營運相關資訊透過書面或電話向監察人報告，整體而言，成效良好。

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：
監察人列席董事會並無相關意見之陳述。

註：107.06.22 成立審計委員會，廢除監察人制度。

* 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。

(二)、審計委員會運作情形資訊：

審計委員會成員資料

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

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

審計委員會開會情形資訊

本公司一〇七年六月二十二日股東會選任三位獨立董事並成立審計委員會。

本屆委員任期：一〇七年六月二十二日至一一〇年六月二十一日。

一〇七年度審計委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 羅瑞霖 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳宏守 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 吳崇儀 | 3 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

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

三、內部稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

註：

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

審計委員會之年度工作重點如下：

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

一〇七年度審計委員會議案決議情形

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|---------------------|--------|--|---|
| 107.08.11 第一屆第一次 | 審計委員會會 | 簽證會計師報告。 一〇七年度第二季財務報表案。 本公司一〇七年第二季稽核業務報告案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 決議結果： 經全體委員無異議 |

| | | | |
|-------------------------|------------|--|---|
| | | 本公司衍生性金融商品承作案。 討論「內控稽核制度及實施辦法」修訂案。 討論對墨西哥子公司背書保證案。 | 照案通過 |
| 107.11.9 第一屆第 二次 | 審計委 員會會 | 簽證會計師報告。 一〇七年度第三季財務報表案。 本公司一〇七年第三季稽核業務報告案。 本公司一〇八年度稽核計劃案。 本公司衍生性金融商品承作案。 討論本公司對關係人捐贈案。 討論對捷安特電動車(昆山)子公司背書保證案。 討論本公司簽證會計師之獨立性評估及會計師公費審核案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |
| 107.12.14 第一屆第 三次 | 審計委 員會會 | 簽證會計師報告。 本公司稽核業務報告案。 本公司對子公司捷安特匈牙利廠背書保證案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |
| 108.03.21 第一屆第 四次 | 審計委 員會會 | 簽證會計師報告。 本公司稽核業務報告案。 本公司一〇七年度內控自行評估結果案。 本公司衍生性金融商品承作案。 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 本公司一〇七年度決算表冊案。 本公司一〇七年度盈餘分配案。 子公司捷安特(天津)有限公司出售三期廠區土地案。 本公司之子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在中國大陸之證券交易所上市案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並置於網站公司治理專區供利害關係人參閱。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | ✓ | | (一) 本公司訂有股務作業管理辦法，並設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (二) 本公司有專人掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (三) 已訂定子公司營運管理辦法並執行之。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (四) 本公司訂有內部重大資訊處理程序，規範內部人應盡善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | |
| 三、董事會之組成及職責 | ✓ | | (一) 本公司已於章程中訂定獨立董事之席次，董事會並已提名非自行車行業之獨立董事，將依章程規定選任之。董事多元化政策請參閱公司網站「公司治理實務守則」第二十條；「董事多元化核心項目」揭露於本報第12頁。 |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | (二) 本公司於一〇七年六月二十二日股東會選任三位獨立董事並成立審計委員會。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | (三) 本公司於104年11月06日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。董事會內部應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | ✓ | | 本公司於107年11月完成董事會及董事成員評估。本公司董事會評估績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。 (4) 董事的選任與持續進修。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | <p>(5) 內部控制。 董事會績效評估項目包括下列事項： (1) 對公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職責認知。 (3) 對公司營運之參與程度。 (4) 內部關係經營與溝通。 (5) 董事之專業與持續進修。 (6) 內部控制</p> <p>本次評估採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度兩部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估。 評估結果介於90分~95分。 依據107年董事會績效評核結果，本董事會整體運作尚屬良好。</p> <p>(四) 本公司每年會定期評估簽證會計師之獨立性，簽證會計師每年亦提供本公司「超然獨立性聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及稅務案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並向董事會報告評估結果。(請參照後附「公司簽證會計師獨立性評估報告」)</p> | |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | <p>本公司設置公司治理工作小組，由董事會指派專責人員擔任召集人，並由財務、法務、公關部門組成，主要職責如下： 1. 研擬規劃適當公司制度以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2. 規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。會後製作議事錄並追蹤議案執行進度。 3. 依據股東會日程表製作並完成各項公告申報事項(包括登記股東會日期，召開股東會、股利分派等重大訊息、開會通知、議事手冊與議事錄等各項公告) 於股東會後十五日內檢附文件辦理各項變更及登記(包</p> | 與治理實務守則無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? | ✓ ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |

運作情形(註1)

摘要說明

括修訂章程或董監改選等變更登記),有關股東會務係遵循法令並與股務代理配合於期限內完成。
4. 每年除就個別董事進行績效評估外,更就整體運作進行內部績效評估。

公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊,另設有利害關係人專區,以妥適回應利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。

本公司設有股務服務窗口,專責處理股東事務,並委任專業股務代辦機構協助辦理股東會事務。

(一) 本公司已架設企業網站,揭露財務、業務、公司治理及其他重大資訊。

(二) 本公司設有發言人制度,並於財務群設有股務服務窗口,專責處理股東事務,定期或不定期透過證交所訊息發布管道,發布經營資訊及重大訊息,協助股東對於公司經營資訊的了解。本公司又以財務長及公關專員負責法人投資關係,接受國內外法人投資機構之訪談,即時公開經營資訊。

(一) 員工權益
本公司員工之各項薪資、福利、工作、訓練、休假、退休等權益,都依據勞動相關法規制定人事管理辦法,並已辦理員工團體保險,員工權益受到完整之保障。

本公司成立產業工會及職工福利委員會,作為員工與公司之溝通橋樑,確保員工的合法合理的權益,運作情況良好。

(二) 僱員關懷

本公司對於所屬員工給予適度關懷,於相關人事規章、職工福利委員會及產業工會章程中均有明文規範,舉凡婚喪喜慶、疾病傷害,或有個人及家庭問題,公司經營層或單位主管均會適時關懷,提供必要的協助。

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>(三) 投資者關係 本公司設有發言人制度，並於財務群設有股務服務窗口，專責處理股東事務，定期或不定期透過證交所訊息發布管道，發布經營資訊及重大訊息，協助股東對於公司經營資訊的了解。本公司又以會計主管及公關專員負責法人投資關係，接受國內外法人投資機構之訪談，即時公開經營資訊。</p> <p>(四) 供應商關係 本公司早在卅年前即已成立中心衛星工廠體系，與供應商建立良好的夥伴關係，形成互惠互利之供應關係。本公司與供應商密切溝通、交換商情，提供供應商相關商情及產銷訂單資訊，並且透過協力廠商輔導計劃協助供應商在技術、經營管理及財務方面的支援，共存共榮。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：與利害關係人之權利均依據相關法規辦理。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司依上市上櫃公司治理實務守則訂有董事會議事規範並配合修訂，董事出席及監察人列席董事會與利害關係議案迴避，皆依本議事規範辦理。 2.本公司依規定定期召開董事會，董事出席董事會以及監察人列席董事會情況良好。 3.本公司定期邀請專業講師至本公司對董事與監察人授課，董事與監察人也會依其時間考量，參加相關進修課程。本年度皆已完成訓練課程。 4.本公司依證期局財證六字第0910161919號函規定，訂定資金貸與他人與背書保證作業辦法，並確實執行，有關利率、匯率及通貨膨脹風險，詳見本報「崇、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理」六、風險管理應分析評估事項」。本公司並已建立完整的內部控制制度，並擴及子公司，強化 | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) | | | |
| 電子投票:本公司105年已與台灣集中保管結算所股份有限公司簽約，106年自願使用。 優先加強事項與措施: 本公司將於108年股東會修章改採全面董事候選人提名制。 | | | |
| | | | 5.本公司已為董事、監察人購買責任保險。 風險的控管。 |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

公司簽證會計師獨立性評估報告

依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條辦理，對本公司簽證會計師之獨立性評估如下，並提報本公司民國 107 年第十六屆三次董事會：

巨大機械工業股份有限公司對簽證會計師之獨立性評估

評估日期:107 年 11 月 9 日

一、依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條辦理。

二、評估事項如下：

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

經評估以上要件皆符合無虞。

(四)、薪資報酬委員會組成職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | 兼任其 他公 發 司 薪 報 酬 委 員 家 數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|--|------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法官、檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 陳宏守 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | |
| 其他 | 羅閔逸 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 其他 | 鍾靜琪 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 註3 |
| 獨立董事 | 羅瑞霖 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 註3 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註3：因應法令規定：薪資報酬委員會過半數成員由獨立董事擔任。原任鍾靜琪小姐辭任改委任羅瑞霖獨立董事擔任。生效日：108年3月21日。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

本屆委員任期：一〇七年八月十日一一〇年六月二十一日。

一〇七年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|--------------------------|
| 召集人 | 陳宏守 | 2 | 0 | 100% | 檢討董事、經理人績效評估與薪資、薪資報酬之政策等 |
| 委員 | 羅閱逸 | 2 | 0 | 100% | 檢討董事、經理人績效評估與薪資、薪資報酬之政策等 |
| 委員 | 鍾靜琪 | 2 | 0 | 100% | 檢討董事、經理人績效評估與薪資、薪資報酬之政策等 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無
- 三、薪資報酬委員會之討論及議決事項：
 - 一〇七年十二月七日第四屆第一次議案：1.本公司一〇七年度年終獎金發放原則及經理人發放金額討論案；決議：經全體委員無異議照案通過。
 - 一〇八年三月十五日第四屆第二次議案：1.本公司一〇七年度董事酬勞之分派案；決議：經全體委員無異議照案通過、2.本公司一〇七年度經理人員工酬勞之分派案；決議：經全體委員無異議照案通過。

註：

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

(五)、履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，經董事會通過公布。企業責任實施成效，經企業社會責任事務局與相關部門檢討後，詳細揭露於「六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：」章節。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦經營共識及董監持續進修、內部人等公司治理、職安衛生等相關課程教育訓練，其教育訓練成果將作為個人績效及升遷評估項目之一。</p> <p>(三) 本公司於104年9月成立企業社會責任事務局(財務群兼職)，藉由跨部門專案小組運作，由個別管道定期與不定期收集其關切議題，經評估分析後，將重要議題納入計劃與日常運作中，及每年向董事會報告處理情形。</p> <p>(四) 本公司訂有利潤共享辦法，上述具推動企業社會責任工作職責機能，其所訂定相應之績效指標將連結至部門年度績效。</p> | <p>與企業社會責任實務守則無重大差異。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司致力開發符合「低毒性」、「減量化」及「可回收」等具環保概念之綠色產品材料及包材，除符合相關規範外，更能降低各項資源使用所造成環境的負荷。</p> <p>(二) 本公司全體員工將履行下列環境政策： 遵守法令-取得、辨識、遵循並符合可施行於巨大機械因產品、活動及服務產生之環境衝擊的法規及其他要求事項，並將有關資訊傳達給員工。 降低衝擊-為使環境衝擊能有效控制，提供適當防護設施、設備或對相關活動作業制定作業標準書，以防範危害物質、廢水及廢棄物管理等引發對環境之衝擊。 持續改善-推動環境政策，以減量 (Reduce)、再利用 (Reuse)、資源回收(Recycle)及污染預防為目標，作為績效評估之依據，以達持續改善。</p> | <p>與企業社會責任實務守則無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | ✓ | | <p>落實教育-為提高從業人員素質，充實其技術與本職學能，並決定其所需能力，以改善工作績效，使其認知個人的責任，並促進參與執行環境管理系統。</p> <p>(三) 本公司將氣候變遷納入企業永續經營重大風險項目之一，經營策略上將積極研發綠色自行車及電動自行車產品，並投入公共自行車建置。在日常生活也持續推動能源管理，進行溫室氣體盤查，汰換舊式重油鍋爐更換為低污染天然氣鍋爐，新增及更換 CNS14400 標準 IE3 節能馬達，並設立廢水處理廠；系統自動監測水質水量。此外本公司也在辦公大樓及廠房使用節能式 LED 照明燈具、裝置帷幕牆隔熱紙，以減少冷氣之耗電，為綠色地球盡一份心力。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康教育之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司任用政策均依循相關勞動法規，所有員工於招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動均享有平等公平的機會，不以非工作因素而有所歧視，以保障每位員工之合法權益。為有效執行任用政策及遵循勞動法規，本公司設置員工工作規則等相關管理辦法，以保障每位員工工作權益。此外，設有產業工會及職工福利委員會，員工均享有相關福利措施。</p> <p>(二) 本公司設有 iCare 信箱作為員工申訴管道，使每位員工的意見都可以直接且迅速地獲得正視。所有申訴文件及信函皆以密件方式處理，以保障申訴人權益。</p> <p>(三) 為提升員工的安全及健康工作環境，透過下列方法進行：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、辦理定期員工健康檢查。 2、推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康環境下工作。 3、提供員工乾淨、安全無虞之飲用水，定期每季委託環保署認可之機構依法規要求數量對飲用水做總菌落數、大腸桿菌數之水質檢測；並對供水設備進行定期保養與消毒。 4、針對天然災害或人為疏失造成緊急事故，不定期舉辦 | |
| | | | 與企業社會責任實務守則無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|-------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | 摘要說明(註2) | |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | 消防演習，使員工能依緊急應變計劃處理，讓員工受到影響降至最低。 5、福委會不定期舉辦員工戶外活動如騎自行車活動及員工旅遊等，能讓員工在閒暇之餘，亦能培養運動習慣並照顧自身的健康。 6、本公司依勞工健康保護規則第六條舉辦急救人員訓練課程，設置急救設施。 (四) 本公司透過經營共識研討會(每季)、動員月會(每月)、週會(每週)，由高階主管與員工進行溝通；並且定期利用每天晨會以及定期考核時與所屬員工溝通；並且定期安排與產業工會幹部進行勞資懇談會，聽取勞資意見，解決勞資相關問題。 | |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | (五) 本公司年度績效考核時，會與員工討論並擬定個人發展計畫(IDP)，並有員工交換計畫、工作輪調等措施，協助其成功。 | |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | (六) 本公司網站設有供應商及客戶互動平台及提供消費者專人產品諮詢專線，消費者可享有產品售後諮詢服務或申訴。此外，透過投保產品責任險，以保障消費者之權益。 | |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | (七) 本公司所販售產品均於包裝紙盒標示使用說明，並附完整之使用說明書，使消費者能了解並安心使用產品。 | |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | (八) 本公司訂有供應商評鑑辦法，定期執行供應商評價，對評價結果不佳廠商進行輔導，持續追蹤改善。供應商過去事蹟，也做為選商參考依據。 | |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓ | (九) 遵循勞工法令及避免環境危害列為供應商合約中必要聲明項目，要求供應商承諾履行相關企業社會責任，一旦廠商有所違反，對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ✓ | 公司網站設有企業責任專區，揭露本公司在發展的過程中，持續思考如何運用企業的資源從事有意義、有價值的社會公益活動，以善盡社會責任。 | 與企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市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：無 | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環保</p> <p>本公司為機械加工產業，無空氣污染問題；至於噴漆及表面處理所產生之廢水，設有廢水處理廠妥善處理，排放廢水符合環保標準。同時也持續進行排放水質改善，回收水再利用，源頭管理的製程改善等。亦已逐步使用粉體塗裝，以減少有機溶劑的使用。</p> <p>2012年1月起，子公司捷安特台北市承接台北市YouBike BOT案，YouBike為廿四小時自動租借系統，方便民眾借還車，2015年成立微笑單車股份有限公司，專責公共自行車業務的推廣與營運。由於台北市Youbike成功導入並成為大眾運輸系統第一與最後一哩路，為市民帶來更好的環境及便利、愉悅、健康的生活，市民也給予滿意度95%的肯定，因此也造就全台北、新北、桃園、新竹(竹科)、台中、彰化、苗栗等七個縣市建置，合計有1,671站，近五萬輛車，會員卡數超過一千萬張，租賃次數合計超過2億6千萬次，其中台北市在2018年4月4日突破一億使用人次，累積減少約7,300萬公斤二氧化碳碳排放量(以機車碳排放量11.2kg/100km換算)，YouBike實提供民眾一個簡便、環保及節能減碳的交通工具。</p> | | | |
| (二) 社區參與 | | | <p>本公司多年來與公司所在地的台中市大甲區及西岐里社區維持良好的社區關係；積極參與萬眾騎BIKE及騎輪節等台中市推動的體育文化、贊助參與社區之各項活動，包含社區學校運動會、大甲區鎮瀾宮的宗教活動、關懷社區長者、社區教育以及其他社區公益活動，落實敦親睦鄰的政策。</p> |
| (三) 社會貢獻 | | | <p>本公司為國內自行車產業的龍頭，2003年於國內協同多家知名自行車零件廠商組織A-team，促進台灣自行車同業轉型及升級、協助零組件供應商成長和發展，將台灣自行車產業由過去純代工製造轉型為兼顧自有品牌的經營，A-team雖已在2016年底解散但自行車同業協作的風氣已經成形，台灣已成為全世界知名的高級自行車輸出國。</p> <p>在國外，歷年來持續贊助UCI一級公路車隊已及多個地方車隊或是專業選手，除了爭取台灣製造的高級自行車形象曝光到全世界，也藉由贊助車隊來提供選手尖端的產品，透過選手的測試回饋及持續研發改善，讓台灣的自行車研發能量持續強化。不論是自行車運動及競賽風氣，或是本公司創辦人多年來持續推動的自行車新文化，都讓社會各階層各年齡層的民眾可以享受到自行車帶來的低破及健康的生活。目前台灣除已成為高級自行車及創新產品的供應重鎮之外、自行車環島風氣的盛行，都已聞名全世界。</p> <p>成功推動YouBike，除了讓城市街景變的更整齊、更美麗，也讓年輕人及銀髮族不再宅在家，生活範圍更廣，健康戶外生活多采多姿，增進人與人情感與心靈交流，也帶動大街小巷的城市探索，小鎮自由行等，讓台灣小吃因為交通便利而帶動更活絡的消費。ECF（歐洲自行車聯盟European Cyclists' Federation）主席Mr. Manfred Neun表示「YouBike是最成功的公共自行車模式」，也讓台北市獲得2016年Velo-city全球自行車城市大會主辦權，此自行車盛會首度在亞洲城市舉辦。YouBike成為台北城市行銷一張亮麗的名片，世界各國產官學者紛紛來訪取經，為台灣做了國民外交，國人對YouBike的喜愛表現出高水準的國民素養，超高妥善率、超低失竊率等，讓來自各國的觀光客驚奇，YouBike是另一項台灣之光，也登上BBC、Discovery、NHK等國際媒體版面。</p> <p>YouBike在2016年6月也輸出到大陸泉州並開始營運，同年，安溪縣也開始建置Youbike租賃網站及營運。YouBike憑藉著高品質的車輛設備和優質的運營服務，受到大陸當地民眾的歡迎和喜愛，成為民眾“最有感”的政府惠民工程。2017年YouBike營運區域也逐步延伸至洛江區、台商投資區、泉州區、經濟技術開發區、江南新區等，為當地民眾提供舒適且便捷的出行服務，實現公共自行車與其他公共交通系統無縫對接，有效地解決市民出行“第一哩”及“最後一哩”的問題。</p> <p>2018年YouBike在大陸走出泉州，成功拿下莆田專案，並於6月3日順利啟用，周轉率也在不斷攀升。同時，在各方協助下，泉州和莆田成功上線銀聯IC卡租車，</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|---|---|-------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | <p>摘要說明(註2)</p> <p>這是在大陸首創的租車方式。此外，大陸公共自行車會員註冊需繳納押金，有較多市民這押金的收取還是有所顧慮而放棄註冊騎行，經過兩年多的運營，市民對YouBike的愛護有加，較少出現惡意破壞，遺失車也在可控制之內，我們成功說服兩地市政府，在2019年初實行免押金註冊，希望通過免押金可以帶動更多市民騎行。免押金騎行推出之後，受到了媒體和市民的追捧和讚頌，泉州同比去年1月份，會員卡數及騎行次數均有增長。</p> <p>截止2018年12月底，YouBike在大陸共有1,327個場站，投入4萬輛自行車，騎行次數達到7,000萬人次，在泉州市民已逐步養成騎YouBike風氣，騎行文化也在慢慢滲透到市民生活中。目前，YouBike也積極與大陸其他縣市機關合作爭取讓Youbike能在更多地點導入，將友善及便利的Youbike系統提供更多的民眾使用。</p> | | |
| | <p>(四) 社會服務</p> <p>本公司劉金標創辦人於民國七十八年結合本公司董監事及業界賢達設立財團法人自行車新文化基金會，長期推動台灣的騎車風氣，提倡健康的休閒運動，並且致力於改善騎車環境，希望將台灣建構成全球獨具特色的自行車島。自行車新文化基金會持續推動各項自行車相關的活動，包含國中小學自行車安全教育、親子環島成年禮、單車夏令營，並於新北市河濱租借站提供民眾優良且安全的自行車使用；另外為鼓勵環島，開闢環台認證APP，除給予環島者肯定外，也讓家人朋友安心掌握環島者的動態。自行車新文化基金會在台灣各地默默服務社會大眾，一點一滴的將自行車文化帶進人們的生活中，讓民眾享受自行車的便利及樂趣生活。</p> | | |
| | <p>(五) 社會公益</p> <p>本公司捐資設立自行車新文化基金會，透過基金會舉辦自行車日等自行車相關推廣活動，承辦新北市市河濱公共自行車租賃管理服務，每年固定捐贈300台二手車予新北市政府社會局實物銀行，將滿載愛心的幸福單車傳遞到弱勢家庭，並帶領高風險及弱勢家庭的兒少參與自行車一日騎乘活動，追風迎向健康與希望。</p> <p>為鼓勵更多人騎自行車，基金會除貢獻一己之力外，也借重政府的資源，策劃有助臺灣推動自行車的方向，擔任交通部自行車路網督導小組，推動自行車環島一號線，自2015-2018年共計完成主幹路線960公里，25條環支線(總長1,571公里)；14條連線(總長158公里)；294處補給站(18處兩鐵轉運站)，讓想要自行車旅遊及環島的車友們更加便利，國外騎士們只要循標誌標線就可以環繞臺灣一圈，騎乘過程中一看到棕色的環島標誌就很踏實，這樣友善的建置吸引更多海外朋友來臺灣環島，深度旅行臺灣。鄰近的國家，日本、新加坡都以台灣為先進自行車國家做為學習對象，臺灣引以為傲的自行車文化得以推廣到全世界，讓世界看見台灣。</p> <p>每年11月推動Formosa900環島活動，規劃多元的團體及路線，鼓勵不同年紀、不同體能的人都可以完成環島夢想，也藉由這個活動邀請海內外人士一同參與，2018年共有703位參加Formosa900環島活動，其中海外人士佔40%，積極行銷臺灣以及自行車文化。</p> <p>於新店戒治所辦理技訓圓夢計畫，規劃維修技能課程，傳授收容人自行車維修保養的技術，2018年共有39位收容人結業，期望帶給收容人在進入就業市場前多一項技能，以一己之力服務社會，更進而利用自行車改變生活，走出戶外享受騎乘樂趣。</p> | | |
| | <p>(六) 消費者權益</p> <p>「顧客滿意」是本公司堅持之經營理念，不斷研發創新產品價值，以優質的產品和服務提高消費價值；落實品質是第一工作，自2012年起對所有車架都提供終身保固及非損耗零件一年之保固，並投保美金壹仟萬元之產品責任險，為全球消費者提供最佳之商品保證。本公司對於所產銷之產品，在停止生產後仍持續供應售後補修零件，以確保消費者的權益。</p> | | |
| | <p>(七) 人權</p> <p>本公司人事規章均遵循政府相關勞工法令制定。所有員工在公司內受到平等的對待，不因國籍、種族、性別、年齡而有所差異。尊重每位員工的工作權，要讓每位員工能在工作中心學、成長，並且能有充分發揮能力的舞台和機會。任何員工如果受到不公平對待，均可以向單位主管、人事單位、產業工會等管道，尋</p> | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>求申訴或合理解決。</p> <p>(八) 安全衛生 本公司對於危害預防措施包括：實施機械設備本質安全化，施工作業管控，主管階層走動稽核，員工教育訓練，主動工安提案改善，危害辨識風險管理，員工健康管理，環境改善5S促進，消防管理與緊急應變...等，透過上述的管理機制，以確保員工能有一個良好舒適環境中工作。另外本公司對於員工健康重視的體認，員工健康不僅是個人的財富，更是公司永續經營的原動力。本公司多年來即致力於員工健康管理，除進行員工健康檢查外，特殊作業員工更安排接受特殊作業健康檢查，以實施健康分級管理，了解員工身體健康。各作業現場更配置急救藥品，器材，當人員不慎受傷時，由合格急救人員進行適當處理以防止傷害惡化，同時配合政府機關各項健康促進活動，使員工具備正確醫療保健觀念。</p> <p>(九) 其他社會責任活動 本公司開放機關、學校、社團及民眾參觀，讓參訪者了解自行車的生產流程；同時為了鼓勵單車騎士挑戰環島，本公司亦熱忱接待途經本公司之環島車友，提供車輛健診維修服務。</p> | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；不適用 | | | |

(六)、落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|----------|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> <p>二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>(一) 公司於104年訂定『誠信經營守則』，並於守則中明示董事會與管理階層應承諾積極落實本守則。 (二) 誠信行為亦明訂於本公司人事管理規章，列為全員必須遵循之行為守則。 (三) 誠信行為亦明訂於本公司對外採購合約及供應業務合約中，任何商業活動，相關人員必須遵循，不得行賄或收賄。 (一) 本公司對外採購合約及供應業務合約中均明訂誠信原則，若有違反誠信行為者，必將列為拒絕往來之對象。</p> |
| | | | 與誠信經營守則無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形? | ✓ | (二) 巨大公司已設置隸屬董事會之推動企業誠信經營兼職單位(全球人資中心),並由該兼職單位每年定期向董事會報告其執行情形。為防止利益衝突政策,提供適當管道,本公司已分別於104年與106年訂定"巨大機械工業股份有限公司誠信經營守則"與"巨大集團員工誠信行為指導方針"。另為落實誠信在月會由高階主管宣達巨大價值觀"誠信·夥伴·熱情·挑戰"與誠信對企業的重要性,也將價值觀呈現於全球制服上。 | |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道,並落實執行? | ✓ | (三) 本公司於董事會議事規則中訂有利益迴避條文,若有利益衝突亦可透過適當管道陳述。 | |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核? | ✓ | (四) 公司為落實誠信經營,已建立之有效會計制度及內部控制制度,目前均正常運作,稽核人員亦可隨時查核。 | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練? | ✓ | (五) 公司透過經營共識研討會(每季)、動員月會(每月)、週會(每週),由高階主管選擇適當題材與時機對員工溝通「呈現真實」的品牌價值及「誠信」的企業價值觀。 107年本公司透過經營共識研討會(每季)、動員月會(每月)、週會(每週),舉辦與誠信經營相關議題之內、外部教育訓練,計29,414人次,合計20,125小時。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | 與誠信經營守則無重大差異。 |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? | ✓ | (一) 公司網站設置申訴管道及iCare信箱作為便利檢舉管道。所提交之訊息,將全部予以保密並直接交巨大機械之管理高層。 | |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制? | ✓ | (二) 本公司相關標準中明訂機密資訊除呈報外,不得洩漏予他人。 1.檢舉管道: 公司網站設置申訴管道及 iCare信箱。 2.處理程序: 2.1匿名檢舉:匿名檢舉原則不處理、為所陳訴之內容人有調查之必要者仍可分案處理,並作內部檢討之參考。 2.2具名檢舉:受理單位應釐清檢舉意旨及具體事證,認為確有違犯法律或不道德、不誠信行為之虞者,應檢附事證報請總經理處理之。 | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|--|-------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處之措施？ | ✓ | <p>2.3 本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人之身分，檢舉人之身分將絕對保密。</p> <p>2.4 檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。</p> <p>2.5 為維護檢舉案相對人之權利，避免其遭人挾怨報復，本公司應予相對人申訴之機會，必要時召開人事評議委員會聽證之。</p> <p>(三) 檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。</p> | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | 本公司設有公司網頁，並將誠信經營相關資訊揭露於『公司治理專區』。 | 與誠信經營守則無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無 | | | |

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
http://www.giantcyclingworld.com/inc/company_chairman.php

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：
http://www.giantcyclingworld.com/inc/company_chairman.php

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

巨大機械工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：108 年 3 月 21 日

本公司民國一零七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一零七年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、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一零八年三月二十一日董事會通過，出席董事十人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

巨大機械工業股份有限公司

董事長：杜綉珍 簽章

執行長：劉湧昌 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|-----------|-----|--|-----------|
| 107.06.22 | 股東會 | 1.本公司「公司章程」修訂案。 2.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 3.本公司「董事選任程序」訂定案。 4.本公司「股東會議事規則」修訂案。 5.本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 6.本公司「背書保證作業程序」修訂案。 7.一〇六年度決算表冊案。 8.一〇六年度盈餘分配案。 9.改選董事案。 | 經全體股東票決通過 |

一〇七年度股東會重要決議內容及執行情形

1. 本公司「公司章程」修訂案。通過修訂章程第九、十八、十八條之一、十九、二十、二十二、二十二條之一、二十三、二十四、二十四條之一、二十六、二十七、二十七條之一。

執行情形：已完成變更登記，登記文號 107 年 7 月 26 日經授商字第 10701077320。

2. 通過並完成修訂本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
3. 通過並完成修訂本公司「董事選任程序」訂定案。
4. 通過並完成修訂本公司「股東會議事規則」修訂。
5. 通過並完成修訂本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。
6. 通過並完成修訂本公司「背書保證作業程序」修訂案。
7. 通過一〇六年度營業報告書及財務報表案。
8. 通過一〇六年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 107 年 8 月 25 日為分配基準日，107 年 9 月 19 日為發放日，每股分配現金股利 3.5 元。

9. 完成第十六屆改選董事案。

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|-----------------------|-----|---|---|
| 107.05.11 第十五屆第十七次 | 董事會 | 一〇七年度第一季財務報表報告。 子公司董事及監事派任案。 第十六屆巨大董事席次討論案。 本公司「公司章程」修訂案。 | 獨立董事出席：2 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |
| 107.06.22 第十六屆第一次 | 董事會 | 選任本公司第十六屆董事長。 | 獨立董事出席：2 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 選舉結果： 杜綉珍當選第十六屆董事長 |
| 107.08.10 第十六屆第二次 | 董事會 | 一〇七年度第二季財務報表報告。 一〇七年度董監責任險投保報告。 討論選任第四屆薪酬委員會委員案。 本公司「內控稽核制度及實施辦法」修訂案。 本公司對墨西哥子公司背書保證案。 本公司外銷客戶授信額度案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |
| 107.11.9 第十六屆第三次 | 董事會 | 一〇七年度第三季財務報表報告。 承認一〇八年度稽核計劃案。 本公司資金貸與巨翔金屬公司案。 本公司對關係人捐贈案。 本公司對捷安特電動車(昆山)子公司背書保證案。 本公司簽證會計師之獨立性評估及會計師公費審核案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |
| 107.12.14 第十六屆第四次 | 董事會 | 本公司一〇八年度集團方針目標及財務預算案。 本公司對子公司捷安特匈牙利廠背書保證案。 討論薪酬委員會提案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |
| 108.03.21 第十六屆第五次 | 董事會 | 承認一〇七年度內控自行評估結果。 本公司一〇七年度董監酬勞之分派案。 本公司一〇七年度經理人員工酬勞之分派案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 |

| | | |
|--|---|---------------------------|
| | 本公司一〇七年度決算表冊案。 本公司一〇七年度盈餘分配案。 本公司「公司章程」修訂案。 本公司「處理董事要求之標準作業程序」訂定案。 本公司「薪酬委員會組織規程」、「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」修訂案。 本公司第四屆薪資報酬委員會其中一席委員改派案。 本公司之子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在中國大陸之證券交易所上市案。 本公司一〇八年股東常會開會日期、地點及議案。 | 決議結果： 經全體董事無異議 照案通過 |
|--|---|---------------------------|

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

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

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核或核閱期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳 | 吳麗冬 | 107 年度 | |

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

會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

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

註：非審計公費之性質為「兼營營業人簽證服務費」。

六、更換會計師資訊：無

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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移轉及質押變動情形

| 職 稱 (註 1) | 姓 名 | 107 年度 | | 當年度截至 3 月 30 日止 | |
|-----------------------|---------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數增(減) 數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數增(減) 數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事 | 元新投資股份有限公司 | 28,000 | - | - | - |
| 董事長 | 杜綉珍 | 2,000,000(註 2) | - | (4,600,000) (註 2) | - |
| 董事 | 劉湧昌 | - | - | - | - |
| 董事:元新 代表人 | 杜劉月嬌(註 3) | 2,000,000(註 2) | - | - | - |
| 董事 | 劉金標 | - | - | - | - |
| 董事 | 羅祥安 | - | - | - | - |
| 董事 | 邱大鵬 | - | - | - | - |
| 董事 | 王守謙(註 3) | - | - | - | - |
| 董事 | 邱大維(註 3) | - | - | - | - |
| 監察人 | 聯偉投資股份有限公司 (註 3) | - | - | - | - |
| 董事 | 楊懷卿(註 3) | - | - | - | - |
| 全球製造長 | 顏清鑫 | - | - | - | - |
| Chief of Global TM | 鄭和金 | - | - | - | - |
| 全球研發長 | 張盛昌 | - | - | - | - |
| 全球銷售長 | 古金海 | - | - | - | - |
| 全球財務長 | 王碧瑜 | - | - | - | - |
| 全球行銷長 | 劉素娟 | - | - | - | - |
| 台灣廠總 經理 | 王火明 | - | - | - | - |
| 會計主管 | 劉家傑 | - | - | - | - |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：持股轉讓增加數係信託轉回，減少係信託轉讓。

註 3：107.06.22 成立審計委員會，廢除監察人制度。董事元新公司代表人 杜劉月嬌、董事王守謙、監察人聯偉公司 107.06.22 卸任，董事楊懷卿、邱大維 107.06.22 上任。

股權移轉之相對人為關係人者:無。

股權質押之相對人為關係人者:無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年8月25日(除息基準日)

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份(註2) | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|------------------------|------------|-------|------------------|-------|--------------|------|--|-----------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 匯豐託管首域-斯圖爾特亞洲太平洋領導投資專戶 | 21,002,000 | 5.60% | - | - | - | - | - | - | |
| 匯豐銀行託管香港上海匯豐銀行有限公司戶 | 17,453,817 | 4.65% | - | - | - | - | - | - | |
| 杜綉珍 | 16,516,348 | 4.40% | 57,214 | 0.02% | - | - | 杜劉月嬌 | 母女 | |
| 劉金標 | 13,703,498 | 3.65% | 885,780 | 0.24% | - | - | 杜劉月嬌 劉湧昌 慧德公司 | 姐弟 父子 董事長 | |
| 劉湧昌 | 13,297,162 | 3.55% | - | - | - | - | 劉金標 | 父子 | |
| 大通託管寶源國際精選基金亞洲機會 | 8,652,000 | 2.31% | - | - | - | - | - | - | |
| 邱大儒 | 6,429,148 | 1.71% | - | - | - | - | - | - | |
| 慧德興業股份有限公司 | 6,014,578 | 1.60% | - | - | - | - | 劉金標 | 董事長 | |
| 杜劉月嬌 | 5,907,242 | 1.58% | 3,877,436 | 1.03% | - | - | 劉金標 杜綉珍 | 姐弟 母女 | |
| 匯豐銀行託管RBC新興市場證券基金 | 5,691,000 | 1.52% | - | - | - | - | - | - | |

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

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

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

十、長期投資綜合持股比例

107年12月31日

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

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆：募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

108年3月30日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|-------------|------------|-------------|------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 375,064,626 | 24,935,374 | 400,000,000 | 上市股票 |

2. 股本形成經過

單位：新台幣元，股

| 核准日期 | 每股面額(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|----------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|---------------|-----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 61.10.27 | 100 | 40,000 | 4,000,000 | 40,000 | 4,000,000 | 以現金設立 | 無 | |
| 63.01.03 | 100 | 100,000 | 10,000,000 | 100,000 | 10,000,000 | 現金增資 6,000 仟元 | 無 | |
| 65.04.21 | 100 | 120,000 | 12,000,000 | 120,000 | 12,000,000 | 現金增資 2,000 仟元 | 無 | |
| 67.04.10 | 100 | 180,000 | 18,000,000 | 180,000 | 18,000,000 | 現金增資 6,000 仟元 | 無 | |
| 70.08.04 | 100 | 400,000 | 40,000,000 | 400,000 | 40,000,000 | 現金增資 8,500 仟元 盈轉 13,500 仟元 | 無 | |
| 71.09.30 | 100 | 600,000 | 60,000,000 | 600,000 | 60,000,000 | 盈轉 20,000 仟元 | 無 | |
| 72.08.05 | 100 | 993,600 | 99,360,000 | 993,600 | 99,360,000 | 盈轉 39,360 仟元 | 無 | |
| 73.07.10 | 100 | 1,500,000 | 150,000,000 | 1,500,000 | 150,000,000 | 盈轉 50,640 仟元 | 無 | |
| 75.08.15 | 100 | 1,980,000 | 198,000,000 | 1,980,000 | 198,000,000 | 現金增資 19,200 仟元 盈轉 28,800 仟元 | 無 | |
| 77.04.01 | 100 | 3,600,000 | 360,000,000 | 3,600,000 | 360,000,000 | 現金增資 162,000 仟元 | 無 | |
| 79.07.15 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 50,000,000 | 500,000,000 | 盈轉 140,000 仟元 | 無 | 註 1 |
| 81.08.13 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 60,000,000 | 600,000,000 | 盈轉 100,000 仟元 | 無 | 註 2 |
| 82.07.15 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 87,000,000 | 870,000,000 | 現金增資 150,000 仟元 盈轉 60,000 仟元 公積轉增資 60,000 仟元 | 無 | 註 3 |
| 83.10.28 | 10 | 135,000,000 | 1,350,000,000 | 108,750,000 | 1,087,500,000 | 盈轉 217,500 仟元 | 無 | 註 4 |
| 84.05.26 | 10 | 135,000,000 | 1,350,000,000 | 135,000,000 | 1,350,000,000 | 現金增資 153,750 仟元 盈轉 54,375 仟元 公積轉增資 54,375 仟元 | 無 | 註 5 |
| 85.06.21 | 10 | 189,000,000 | 1,890,000,000 | 148,500,000 | 1,485,000,000 | 資轉 135,000 仟元 | 無 | 註 6 |
| 86.06.25 | 10 | 189,000,000 | 1,890,000,000 | 163,350,000 | 1,633,500,000 | 資轉 148,500 仟元 | 無 | 註 7 |

| | | | | | | | | |
|----------|----|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|---|-----|
| 87.07.04 | 10 | 189,000,000 | 1,890,000,000 | 179,685,000 | 1,796,850,000 | 盈轉 81,675 仟元 資轉 81,675 仟元 | 無 | 註8 |
| 88.06.28 | 10 | 223,000,000 | 2,230,000,000 | 197,653,500 | 1,976,535,000 | 盈轉 143,748 仟元 資轉 35,937 仟元 | 無 | 註9 |
| 89.06.29 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 227,301,525 | 2,273,015,250 | 盈轉 271,847 仟元 資轉 24,633 仟元 | 無 | 註10 |
| 90.06.13 | 10 | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 261,396,760 | 2,613,967,600 | 盈轉 340,952 仟元 | 無 | 註11 |
| 91.07.05 | 10 | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 280,183,561 | 2,801,835,610 | 盈轉 187,868 仟元 | 無 | 註12 |
| 97.07.07 | 10 | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 295,887,188 | 2,958,871,880 | 盈轉 157,036 仟元 | 無 | 註13 |
| 98.07.02 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 355,064,626 | 3,550,646,260 | 盈轉 591,774 仟元 | 無 | 註14 |
| 99.07.27 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 375,064,626 | 3,750,646,260 | 現金增資 200,000 仟元 | 無 | 註15 |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

註 11：核准發行文號 90.06.13(九0)台財證(一)第一三七六三二號函。

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

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

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

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

(二)股東結構

107 年 8 月 25 日(除息基準日)

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外國人 | 合計 |
|------------|---------|------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人數 | 4 | 19 | 46 | 9,962 | 569 | 10,600 |
| 持有股數 | 828,240 | 12,968,360 | 25,995,519 | 137,520,972 | 197,751,535 | 375,064,626 |
| 持股比例 | 0.22% | 3.46% | 6.93% | 36.67% | 52.72% | 100.00% |

(三)股權分散情形

普 通 股

107年8月25日(除息基準日)

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 4,491 | 937,888 | 0.25% |
| 1,000 至 5,000 | 4,728 | 8,922,236 | 2.39% |
| 5,001 至 10,000 | 515 | 3,838,981 | 1.02% |
| 10,001 至 15,000 | 185 | 2,375,554 | 0.63% |
| 15,001 至 20,000 | 84 | 1,487,546 | 0.40% |
| 20,001 至 30,000 | 101 | 2,528,704 | 0.67% |
| 30,001 至 40,000 | 68 | 2,439,042 | 0.65% |
| 40,001 至 50,000 | 39 | 1,792,838 | 0.48% |
| 50,001 至 100,000 | 102 | 7,329,399 | 1.95% |
| 100,001 至 200,000 | 84 | 12,048,200 | 3.21% |
| 200,001 至 400,000 | 57 | 15,618,673 | 4.16% |
| 400,001 至 600,000 | 40 | 20,024,037 | 5.34% |
| 600,001 至 800,000 | 17 | 11,576,232 | 3.09% |
| 800,001 至 1,000,000 | 12 | 10,550,726 | 2.81% |
| 1,000,001 以上 | 77 | 273,594,570 | 72.95% |
| 合 計 | 10,600 | 375,064,626 | 100.00% |

特別股：無

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱

107年8月25日(除息基準日)

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|------------------------|-----|------------|---------|
| 匯豐託管首域-斯圖爾特亞洲太平洋領導投資專戶 | | 21,002,000 | 5.60% |
| 匯豐銀行託管香港上海匯豐銀行有限公司戶 | | 17,453,817 | 4.65% |
| 杜綉珍 | | 16,516,348 | 4.40% |
| 劉金標 | | 13,703,498 | 3.65% |
| 劉湧昌 | | 13,297,162 | 3.55% |
| 大通託管寶源國際精選基金亞洲機會 | | 8,652,000 | 2.31% |
| 邱大儒 | | 6,429,148 | 1.71% |
| 慧德興業股份有限公司 | | 6,014,578 | 1.60% |
| 杜劉月嬌 | | 5,907,242 | 1.58% |
| 匯豐銀行託管 RBC 新興市場證券基金 | | 5,691,000 | 1.52% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | | |
|----------------|------------------|-------------|-------------|---|
| | | 106 年 | 107 年(註 1) | |
| 每股 市價 | 最 高 | 205 | 170.5 | |
| | 最 低 | 141.5 | 115 | |
| | 平 均 | 168.23 | 141.31 | |
| 每股 淨值 | 分 配 前 | 52.31 | 55.47 | |
| | 分 配 後 | 48.81 | 50.87 | |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | 375,064,626 | 375,064,626 | |
| | 每股盈餘 | 5.48 | 7.64 | |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | 3.5 | 4.6 | |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | - | - | |
| 投資 報酬 分析 | 本益比(註 2) | 30.70 | 18.50 | |
| | 本利比(註 3) | 48.07 | 30.72 | |
| | 現金股利殖利率(註 4) | 2.08% | 3.26% | |

註 1：一〇七年度股利尚待一〇八年股東會後再行分配。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)本公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策：

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

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就本期可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額的百分之二十。

2.本次股東會擬議之股利分派：

經董事會決議擬議分派現金股利每股新台幣 4.6 元。

3.預期有重大變動之說明：無

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

*員工酬勞之估列基礎為 7.54%，董事酬勞 2.5%；擬議分派金額與估列數無差異。

3.董事會通過之分派員工酬勞等資訊：

(1) 分派員工現金或股票酬勞及董事酬勞金額：

*員工現金酬勞新台幣 305,078,315 元，與認列費用年度估列金額無差異。

*董事酬勞新台幣 101,099,907 元，與認列費用年度估列金額無差異。

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

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

*本公司一〇六年度盈餘經董事會與股東會決議通過配發員工現金酬勞 198,322,353 元，董事、監察人酬勞 73,953,693 元，認列費用與實際分派金額相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務項目包括：

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

2.本公司營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 銷售淨額 | 營業比重 |
|------|------------|---------|
| 自行車 | 53,715,809 | 89.17% |
| 材 料 | 4,166,346 | 6.92% |
| 其 他 | 2,357,262 | 3.91% |
| 合 計 | 60,239,417 | 100.00% |

3.本公司目前之產品項目：

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

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

4. 計劃開發之新產品：

穩定熱銷的 On Road 公路車系列將持續在新年度精進更新，重新定義踩踏效率、操控與舒適的最佳平衡點，配合多樣路況騎乘的需求持續增長，隨之而來的戶外冒險風潮，2019 年推出的全新車款將會涵蓋到這些需求，預期在市場掀起話題和推動銷售。隨著中國市場的轉變，新年度將著重青少年的客群，打造專門的運動車款，由下深耕中國自行車運動市場。另外也將配合日益興起的科學化健身風潮，擴大應用功率計到更多成車，打造消費者更全面的騎乘體驗。

X Road 系列的新品，將針對全球都市化風潮下，自行車運動和人口的變化，推出更強調健身運動的都市車款，以更動感的外型和輕量跨越特性，重新定義都市自行車的樣貌。同時，也持續耕耘北美礫石公路車市場，以鋁合金 Revolt 車款，提供更超值的選擇給廣大的潛在消費者。預期將會順應市場潮流，持續帶來銷售佳績。

Off Road 系列的新品，將迎合 29 吋登山車輪徑在耐久登山賽領域的熱潮，推出相應賽事的專業車款。耐久登山賽是近年成長最快的登山賽事，因為其總合各項登山賽事特性的比賽性，同時考驗選手的體力和技巧，加上逐年俱增的賽事難度，讓賽事擁有高度的觀賞性。配合這項熱潮，Giant 將持續投入資源，推出能夠讓選手在此賽事上取勝的戰駒。

為完整 Liv Cycling World 版圖，Liv 在夏季將推出新的女性長途騎乘公路車和登山車，以完善公路和雙避震車產品陣容，全面經營女性高端市場的知名度，並引領女性自行車的潮流。在利基三鐵市場，Liv 持續聚焦女性專屬產品，推出專業的空力公路車和三鐵車，並鼓勵全球市場贊助女性運動賽事，實現 Liv 品牌鼓勵自我挑戰的理念。

近年電動輔助自行車(E-Bike)的市場大幅成長，為擴大原有電動自行車優

勢，2019 年將持續推出全產品線系列，涵蓋電動登山車、電動公路車、電動城市通勤車以及電動旅遊休閒車，以滿足 E-Bike 市場的強勁需求。2019 下半年將推出的 E-Bike 系列，將全面搭載智慧助力模式 (Smart Assist Technology)，系統會依據騎乘狀況自動給予助力輔助，電池設計也更輕量更整合，並可透過擴充電池延長騎乘距離和騎乘樂趣。此外，今年 Liv 將推出全球首台以女性為出發設計的電動公路車，引領女性消費者體驗騎乘自行車的挑戰與樂趣，並藉此帶動女性電動車市場規模及強化 Liv 身為女性自行車品牌的領頭羊角色。

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

(二) 產業回顧與概況

1. 產業歷史

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

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

2. 產業概況

本公司經營版圖跨足全球自行車市場，集團事業主要分為製造生產與市場銷售。在製造方面，分為自有品牌和代工事業。銷售方面則以自有品牌，從台灣出發並於1986年進軍國際市場開始在全球各地市場經營。自有品牌現以歐洲、美國和中國市場為主要銷售市場。

台灣市場2007年掀起一股自行車風潮後，但風潮只持續1年。2009年市場需求大幅萎縮。台灣內銷公司經營策略開始進行調整，重新思考產品、行銷，通路結構與策略並強化市場行銷和消費者體驗。經歷3年的調整和轉型，台灣自行車市場已成功從通勤代步轉為運動休閒，騎車人口逐年增加並以運動休閒為主。現今台灣市場經營穩健，為第一品牌深受國內消費者肯定。

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

近年歐洲經歷歐債危機，整體經濟表現不佳但對自行車市場並未造成太大影響。主要自行車已是歐洲消費者生活中不可缺少的一部份，另外歐盟各國仍然積極推動自行車文化及提供自行車相關補助政策與持續進行自行車硬體建設。這使歐洲擁有友善的自行車騎乘環境成為自行車的騎乘聖地。雖歐洲市場相當競爭，但若能不斷開發受市場喜愛之創新產品，在歐洲市場仍有成長機會。

未來展望依中國國務院所發佈46號文件，明確擬訂體育產業發展目標，到2025年體育產值目標需達到5萬億人民幣，而經常參加體育運動人口擴大到5億人。由此擴大體育人口，中國內需自行車市場未來將仍有極大的發展機會。

美國、澳洲及日本，仍是自行車使用盛行的國家，但其國內幾乎已無生產，全依賴台灣及中國的供應。

自行車上中下游關聯

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

(三)技術及研發概況

1. 本年度截至年報刊印日止投入之研發費用：一〇七年度826,891仟元

2.開發成功之技術或產品

一〇七年整體產品發展策略著重於主流市場的經營，並以 4P (Premium Product、Popular Price)做為產品研發設計標準，推動規模成長。

On Road 公路車方面，一〇七年八月底在義大利北方、阿爾卑斯山區的小鎮 Santa Caterina 發表全新改款的長程耐力公路車 Defy，針對三大重點來進行改款再造，包括”結構順應性”、”全能操控”與”多樣性能”。其中，D-Fuse 管型的碳纖維車把手，既能保有抽車剛性，同時顯著吸收來自路面的震動。全新 Defy 的發表，持續推升 Giant 在耐力公路車類別的領導地位，為產業立下更高的性能標竿。

X Road 混合路面，礫石越野公路車 Revolt 全新改款，整合 Giant 吸震科技、碳纖技術和大胎寬趨勢的特性。Revolt 能帶領騎士跨越荒野，同時保有平坦路面的靈敏騎乘感受。堅強的產品實力和有競爭力的定價，使得 Revolt 產品系列快速被市場接受，後發先至的趕上北美的礫石公路熱潮。

Off Road 登山車迎合 29 吋登山車熱潮及更侵略性的幾何趨勢，全新推出 Trance 29 車款。搭配全新微調的 Maestro 避震機構和短行程的後避震，Trance 29 在林道登山車的領域中，以迅敏快速的特性，結合 29 吋優越的障礙跨越力，在競爭激烈的林道登山車市場另闢蹊徑，創造亮麗的銷售實績，Trance 持續成為 Giant 登山車的銷售引擎。

本公司在電動自行車(E-Bike)的深耕有目共睹，一〇七年更推出 Trance E+ 與 Stance E+ 系列，不僅將電池設計和車體整合，智能控制車手把也能與 App 做及時串聯，堪稱業界之最，Trance E+ 更榮獲 2018 台灣精品獎金質獎殊榮，集團也因 E-Bike 營收大幅成長。此外，Liv 也推出全球首發以女性為出發設計的雙避震電動登山車 Intrigue E+ 與 Embolden E+ 系列，更藉此帶動女性電動車市場規模及領頭羊的角色，短短六個月內，Liv 電動登山車的銷售量就已和 Liv 一般登山車的銷售量總合齊平。因應數位浪潮席捲，本公司更透過 Power Your Journey 線上廣宣活動，持續擴張電動自行車版圖，一〇七年 Giant 三大電動自行車主力市場德國、法國、荷蘭年平均銷售量成長 27%，義大利/英國/歐洲國際市場更被喻為成長最快速市場，達到年平均 68% 的銷售量攀升。

自製零件方面，持續推動自行車無內胎系統(Tubeless System)的革命，與

零件供應商協同發展新技術與製程，推出對初階消費者友善的無內胎商品 - EasyRide Tubeless(ERT)，減少對相關配件的需求及降低安裝的難度，提供不同類型的騎士更全面的解決方案，為自行車無內胎革命建立完整基石。除此之外，更將之前所創造的自設零件優勢產品擴大開發應用，如新款的登山車碳纖輪組以及新款 Performance 等級 DCF 座墊等，藉由優異的自製零件性能提升成車產品競爭力，進一步創造品牌優勢。

在無內胎革命後，Giant 也針對智能訓練配件做更進一步地推廣，結合內部近年對於自行車科學訓練相關研發技術，今年首度推出自製功率計並搭載在中高階公路車上，鼓勵消費者使用實際功率數字來評估自身騎乘能力，作為騎乘的參考依據及訓練基準。

在人身商品的部分，因應以險峻天候聞名的中國川藏自行車挑戰賽事，Giant 推出 Diversion 禦寒保暖系列，外層採用 ProTextura 防水布料科技，內裡則採用防風的刷毛面料，在多變的天候下能保暖亦能維持吸濕排汗性能，成為中高緯度銷售市場英國/美國/法國/中國/其它國際市場的銷售利器。此外，因應美國市場出現自行車和汽車意外增加的現象，Giant 推出 Illume 夜光系列，透過螢光黃面料以及 360 度反光元素的設計，提升騎士被看見和增強警示的元素，也成功帶動通勤族或是夜騎族的購衣需求。

車身商品部分，今年推出自主研发 Recon 車燈系列在一〇七年台北自行車展榮獲 D&I 設計金獎。搭載智慧偵測特色，讓消費者不須在騎乘時調整光源輸出模式，車燈可以根據速度及環境光源的變化，自行調整輸出模式。此外在車燈亮度及使用時間上也做了提升，並通過 IPX7 的防水測試，提供消費者在騎乘上更足夠的可視範圍。

女性自行車專屬品牌 Liv 秉持著女性專屬的 3F 設計理念-Fit(合身)、Form(美型)、Function(功能)，不斷創造出符合 Liv 理念的自行車和專業人身商品。一〇七年 Liv 團隊在 Sunweb 女子職業車隊的支持與合作下，打造了唯一女性專屬空氣力學自行車 EnviLiv Disc！憑藉精準的操控、無懈可擊的制動力和頂級的衝刺踩踏剛性，EnviLiv Disc 除了致力於滿足最強大的專業公路車手需求外，也同時是女性參賽者在專業鐵人競賽中的最佳空力自行車戰駒。

Liv 的人身商品與全新 EnviLiv 公路競速自行車同步問世，採用高科技布料、騎乘專屬剪裁和 Liv 商品技術，全面改善自行車騎乘體驗。一〇七年人身商品線豐富且完整，與自行車設計一樣秉持著 3F 理念，打造出 Race Day 系列、限量款系列 Spectra，以及防風保暖系列如 Flara 與 Cefira。在安全帽系

列更推出空力力學 Extima，經過法國 ACE 實驗室以最新 CFD 技術，結合計時帽空力優勢及公路車帽通風效果的 All In One 最新競速利器，除了最高規格的安全帽外，Liv 同時兼顧入門消費者的需求，提供 Rev Liv Comp 通風型公路車安全帽，讓消費者在騎乘過程中也能快速排汗保持清爽，Liv 的安全帽系列搭載 MIPS(多向衝擊保護技術)的選擇，讓女性消費者騎乘更安心。車鞋部分，Liv 特別研發出專為亞洲女性腳型設計的 Macha Pro 寬楦 MES 碳纖車鞋，提升了騎乘的舒適性。此外，為提供消費者更完整美好的騎乘體驗，Liv 也推出全新極簡無框式設計的 NullaNXT® Varia®全天候變色鏡片，讓女性騎士能專注前方，零負擔享受清晰的視野。

(四)長、短期業務發展計劃

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

短期發展計劃，製造方面增加自動化生產的投入，並且重新布局歐洲供應鏈，強化集團製造供應的總體競爭力；銷售方面，以線上結合線下的銷售策略強化銷售通路，擴展電動自行車產品線掌握銷售熱潮，加強集團營收成長動能；長期發展計畫則在於不斷強化在全球各地市場之經營，以集團三大品牌 Giant、Liv、Momentum提供滿足消費者需求的創新產品之外，也將持續積極推動自行車生活新文化。對於全球各地子公司也持續加強經營與管理體質，以達到健全經營、降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

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

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

1.本公司主要產品之銷售地區：

單位:新台幣仟元，千台

| 地 區 | 銷 售 量 | 銷 售 值 | 銷售值佔全公司比率 |
|-----|-------|------------|-----------|
| 美 洲 | 1,269 | 13,938,435 | 23.14% |
| 歐 洲 | 860 | 21,998,701 | 36.52% |
| 亞 洲 | 1,441 | 14,677,957 | 24.37% |
| 台 灣 | 116 | 2,457,769 | 4.08% |
| 其 他 | 510 | 7,166,555 | 11.89% |
| 合 計 | 4,196 | 60,239,417 | 100.00% |

2.市場佔有率：

- (1) 在台灣市場長期居於領導地位，佔有率約為30%，專攻休閒運動領域市場，擁有300家專屬市場通路，品牌形象及品牌知名度均為國內之冠。
- (2) 在中國市場精耕20年，為最早進入休閒運動領域之品牌，各級經銷商擁有3000家門店，以Giant、Liv、Momentum三品牌策略，保持中國自行車行業排名第一品牌之地位。
- (3) 歐洲市場是Giant的重要市場，尤其是在西歐各國，Giant已建立良好的品牌形象，歐洲廠在此亦扮演重要的角色。Giant已成為歐盟市場的三大品牌之一。
- (4) 北美洲是自行車流行的指標，任何流行的訊息均始自北美，尤其是登山車。Giant在北美經營20幾年，透過約1000家經銷店服務消費者，現為北美三大品牌之一。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

隨著節能減碳已成為全球的趨勢，無碳、零污染的自行車，已成為全球各國鼓勵使用的最佳綠色運輸工具。法國巴黎及里昂成功地將都會捷運系統結合自行車作為端點接駁工具，已成為各國紛紛效尤的典範。另外在美國紐約、澳洲墨爾本、英國倫敦等大型都市都已設置公共自行車系統，而全球已有 960 座城市發展公共自行車系統。

騎乘自行車亦已成為時尚高品味的生活，自行車是運動健身、休閒、觀光旅遊的良伴，且能促進親子關係、社會祥和，自行車活動廣受各國的青睞。

基於自行車在時尚生活、健康、短程交通代步、休閒運動、環保等各方面的正面功能。而各國政府也積極推動自行車騎乘，同時也積極投入相關自行車建設，以鼓勵與提升民眾使用自行車的意願。另外自行車使用可達到舒

緩交通問題、節能減碳、促進身心健康等正面效益。因此未來自行車的需求及銷售將繼續成長，應可預期。

4.競爭利基：

(1)產品優勢

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

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

(2)製造優勢

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

(3)行銷優勢

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

(4)服務優勢

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

近幾年為提升消費者整體購車之體驗，從台灣開始導入Right Ride專業

測量系統，幫助消費者挑選正確的車種。除此之外透過這個服務，也能使 Giant與消費者建立更深層的關係。

(5)涵蓋完整經營價值鏈的競爭優勢

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

a. 全球節能減碳及環保意識的抬頭，有利產品行銷

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

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

因應對策：

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

b. 全球興起健康概念，有利產品行銷

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

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

因應對策：

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

c. 台灣自行車產業的強勁國際競爭力，有助於推銷台灣製造的產品

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

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

因應對策：

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

(2)不利因素

a.自行車市場競爭將會俱增

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

因應對策：

本公司在全球經營已經30幾年，產品與品牌深受市場肯定與喜愛。在全球主要市場設立100%投資之銷售公司，深根市場與消費者經營。未來將持續投入創新產品與技術的研發，製造資源流程整合與效能提升、加強產品與品牌行銷活動。另外也將繼續觀察市場新科技在自行車產業的運用，以提升銷售與服務品質來強化公司在市場的競爭能力。

b. 各國層出不窮的貿易障礙

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

因應對策：

巨大擁有跨國生產基地，將以短鏈供應為策略目標，減少貿易保護主

義的影響。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.本公司主要產製自行車係為休閒運動用途以及大眾交通代步用途。

2.產製過程如下：

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

(三)主要原料之供應狀況

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

(四) 本公司最近兩年度任一年度中占進(銷)貨總額百分之十以上客戶及其進(銷)貨金額與比例並說明其增減變動原因
最近二年度主要供應廠商資料
單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年 | | | 107 年 | | | | |
|----|---------|------------|---------------|---------|---------|------------|---------------|---------|
| | 名稱(註 1) | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱(註 1) | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | G2955 | 6,015,196 | 13.62 | 非關係人 | G2955 | 6,623,988 | 13.87 | 非關係人 |
| | 其他 | 38,157,884 | 86.38 | | 其他 | 41,123,777 | 86.13 | |
| | 進貨淨額 | 44,173,080 | 100.00 | | 進貨淨額 | 47,747,765 | 100.00 | |

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

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

最近二年度主要銷貨客戶資料
單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年度 | | | 107 年度 | | | | |
|----|---------|------------|---------------|---------|---------|------------|---------------|---------|
| | 名稱(註 1) | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱(註 1) | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | G3001 | 9,174,231 | 16.62 | 非關係人 | G3001 | 12,437,220 | 20.65 | 非關係人 |
| 2 | G3002 | 6,280,369 | 11.38 | 非關係人 | G3002 | 7,702,712 | 12.78 | 非關係人 |
| | 其他 | 39,757,171 | 72.00 | | 其他 | 40,099,485 | 66.57 | |
| | 銷貨淨額 | 55,211,771 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 60,239,417 | 100.00 | |

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

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

(五) 本公司最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千台

| 主要產品 | 106年度 | | | 107年度 | | |
|------|-------|-------|------------|-------|-------|------------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 自行車 | 5,277 | 4,328 | 46,497,109 | 5,232 | 4,694 | 50,449,540 |
| 材 料 | | | 3,430,458 | | | 4,429,453 |
| 合 計 | 5,277 | 4,328 | 49,927,567 | 5,232 | 4,694 | 54,878,993 |

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

(六) 本公司最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元，台

| 主要產品 | 106年度 | | | | 107年度 | | | |
|------|---------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 自行車 | 122,812 | 1,522,856 | 4,272,653 | 47,591,748 | 116,482 | 1,547,040 | 4,079,940 | 52,168,769 |
| 材 料 | - | - | - | 3,703,162 | - | - | - | 4,166,346 |
| 其 他 | - | 1,457,475 | - | 936,530 | - | 1,548,666 | - | 808,596 |
| 合 計 | 122,812 | 2,980,331 | 4,272,653 | 52,231,440 | 116,482 | 3,095,706 | 4,079,940 | 57,143,711 |

三、本公司從業員工概況：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度 | | 106 年度 | 107 年度 | 當 年 度 截 至 108 年 1 月 31 日 |
|-----------------------------------|---------|--------|--------|-----------------------------|
| 員 工 人 數 | 主 管 | 250 | 253 | 257 |
| | 職 員 | 2,733 | 2,610 | 2,583 |
| | 職 工 | 9,481 | 8,827 | 8,976 |
| | 合 計 | 12,464 | 11,690 | 11,816 |
| 平 均 年 歲 | | 31.92 | 33.33 | 34.16 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 4.4 | 5.33 | 5.67 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博 士 | 0.02 | 0.02 | 0.02 |
| | 碩 士 | 1.35 | 1.56 | 1.56 |
| | 大 專 | 16.02 | 17.41 | 17.57 |
| | 高 中 | 46.05 | 47.59 | 47.36 |
| | 高 中 以 下 | 36.56 | 33.41 | 33.49 |

四、環保支出資訊：

(一)本公司最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分：無。

(二)因應對策及可能支出：

1、本公司向來重視環境保護與工業安全衛生之管理，以建立環境保護零污染、職場安全零災害為目標並執行。所有產品之產製過程皆嚴密控制任何可能造成污染之因素，全程中廢水、廢氣之排放皆符合相關法定標準。

2、本公司促進環境及安全衛生改善措施如下：

(1)加強員工環安衛生意識教育及意識：

台灣廠員工環安衛生意識訓練，107 年受訓員工人數 569 人，受訓總時數 2,400 小時。並列入新進員工訓練必修課程，107 年新進員工人數 621 人，受訓總時數 3,726 小時。

推動高級化環境塑造運動，再造公司新的氣象。

(2)降低環境污染：

於建廠時即完成污水處理設備、並持續進行排放水質改善，回收水再利用，源頭管理的製程改善等。

(3)推行工業減廢&推廣資源回收：

廢棄物及化學品貯放場改善。
配合政令垃圾分類積極推動。
工業廢棄物，指定專業單位回收處理。
全面宣導資源回收(指派專人負責)及資源再利用。

(4)定期環保檢測：

每年委外定期監測水質(放流水、地下水、飲用水)、廢氣、室內噪音、粉塵及有機溶劑等監測。

(5)成立職業安全衛生管理委員會：

持續推動職業安全衛生管理系統(OHSAS18001/TOSHMS/CNS15506)進行危害鑑別、風險評估、法規查核、目標方案、教育訓練、施工採講及變更管理、矯正預防、緊急應變、事故處理、內部稽核及定期召開管理審查會之相關作業事項；於 107 年 2 月通過 SGS 管理系統換證。

(6)環保與職安衛生業務專責單位

本公司台灣製造廠設有勞安室隸屬於總經理室，專門負責辦理環境保護及職業安全衛生等事務。

勞安室內設置職業護理人員及臨場服務醫師，推動員工健康管理及健康促進等事項，並於廠內設置擠乳室提高友善職場。

(7)為響應環保節能減碳，製造廠進行多項節能政策

新增及更換之燈具皆改用節能式 LED 燈具。

室內冷氣溫度管控於 $28\pm 1^{\circ}\text{C}$ ，並使用變頻節能型。

新增之空壓機設備改為變頻式節能型，並全面檢查漏氣問題。

新增及更換馬達，規定使用 CNS14400 標準 IE3 節能馬達。

汰換舊式重油鍋爐更換為低污染天然氣鍋爐。

防制設備乾式集塵器改為濕式集塵器，減少 PM2.5 排放量。

(8)通過 ISO14064 溫室氣體盤查

本公司之台灣製造廠於 99 年 4 月取得 SGS 溫室氣體查證聲明書 ISO

14064-1:2006 其查證，本公司溫室氣體排放量非屬於環保局公告第二批排放大於 2.5 萬公噸之單位，已定期申報符合環保要求。

2018 年工廠碳排放量 1.61 萬噸，而 Youbike 取代機車通勤可抵消 119% 的廠內碳排放，取代汽車更可抵消 272% 的廠內碳排放。

未來年度量化目標：109 年預計達到溫室氣體排放量降低 10%，工廠碳排放量降低 15%，用水量降低 20%。

達成目標之措施：

1.廠區通道與廁所等公共區域照明整改，配合廠區作息時間自動點滅節約能源，每年可節省 29,000 度電，約節省 105,000 元。

2.塗裝排放廢氣將於 108 年開始投入 8,500 萬設置空污防制設備，收集後濃縮燃燒，並轉為動力能源，以降低溫室氣體及碳排放。

VOCs 減量 50%

熱交換器降低燃料消耗 30%

二組燃燒器，降低運行成本 20%

3.鍋爐動力能源於 107 年投入 237 萬元全面改為瓦斯氣體燃燒，降低碳排放量。

溫室氣體減量：降低 896 tCO₂e/年

經濟效益：可節省 520.8 萬元/年

4.廢水處理場將擬於 107 年開始投入 4,600 萬改造硬體加入自動控藥與水質監測系統，建構減量與回收使用基礎。

(9)公司相關環保節能減碳推動管理辦法

本公司制訂整體之環境政策：履行遵守法令、降低衝擊、持續改善、落實教育。

本公司製造廠制訂“公害防治管理辦法”，並制訂“廢棄物管理程序”，進行環保節約事項之推動；制訂“預防保養管理辦法”及“電力設備管理辦法”，進行電力設備之節能減碳事項之推動。

五、勞資關係：

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

(1)員工權益維護措施：

鑒於騎車所帶來的社會祥和與對環境的友善，公司使命為「熱情的分享自行車騎乘的健康、喜樂、低碳的新生活文化，讓人類更健康，生活更美好，世界更美麗」。巨大集團身為企業公民的一份子，用心踏實經營，善盡社會企業責任，完全遵守各地相關法規，且支持與尊重國際相關勞動人權規範，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇，已制訂並揭露保障人權政策，也將定期進行風險評估，冀望成為百年傳世公司，帶給員工安心與穩定感。

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

(3)加強員工關係

◆每年舉辦家庭日，促進家庭和諧與關係。

◆多元化之公司海內外旅遊，增進員工互動與調劑身心。

◆自行車環島活動，感謝員工長期付出與貢獻，公司全額補助滿 25 年之員工。

◆舉辦自行車相關活動，鼓勵員工親身體驗公司產品與所帶來的身體健康。

◆其他：員工社團活動、年終晚會...等等。

(4)薪資與福利

◆利潤共享與員工分紅：訂定利潤共享辦法與經營績效連結，建立互信基礎，大家共同經營。

◆於章程明訂年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十二為員工酬勞；107 年度擬提列員工酬勞 7.54%計現金 305,078,315 元。

◆差異化獎酬：鼓勵有能力及有貢獻的員工。

◆各式補助：婚、喪、喜、慶及生育補助、疾病&傷害慰問金補助、三節禮品、生日禮物、購書與訂閱雜誌補助。

◆捷安特產品的員工優惠價及自行車旅遊補助、社團活動補助。

◆特約商店折扣&員工子女獎助學金&托兒津貼補助。

(5)日常員工照顧

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

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

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

(7)員工退休制度：

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

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

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

(二)最近年度截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------|------------------|------------------------------------|-------------------------|------|
| 1.車隊贊助合約 | SMS CYCLING B.V. | 起:民國 107 年 1 月 迄:民國 107 年 12 月 | 贊助職業自行車隊 Team Sunweb | 無 |
| 2.建造合約 | 麗明營造股份有限公司 | 起:民國 105 年 11 月 迄:民國 108 年 06 月 | 中科-總部大樓興建 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|--------------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| | 103年 | 104年 | 105年(註5) | 106年 | 107年 | |
| 流 動 資 產 | 34,856,261 | 35,540,524 | 35,233,955 | 35,877,494 | 39,132,740 | |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | 7,662,570 | 7,652,305 | 7,835,650 | 8,264,758 | 9,183,491 | |
| 無 形 資 產 | 176,635 | 185,058 | 189,709 | 212,653 | 210,389 | |
| 其他資產(註2) | 2,478,939 | 2,575,576 | 3,114,296 | 3,433,027 | 4,108,615 | |
| 資 產 總 額 | 45,174,405 | 45,953,463 | 46,373,610 | 47,787,932 | 52,635,235 | |
| 流動負債 | 分配前 | 23,261,149 | 23,315,859 | 23,464,011 | 24,022,593 | 27,189,407 |
| | 分配後 | 25,736,576 | 25,641,260 | 25,339,334 | 25,335,319 | 27,189,407 |
| 非 流 動 負 債 | 2,371,529 | 2,231,715 | 2,414,157 | 2,757,756 | 3,176,893 | |
| 負債總額 | 分配前 | 25,632,678 | 25,547,574 | 25,878,168 | 26,780,349 | 30,366,300 |
| | 分配後 | 28,108,105 | 27,872,975 | 27,753,491 | 28,093,075 | 30,366,300 |
| 歸屬於母公司業 主 之 權 益 | 19,377,776 | 20,356,759 | 19,969,427 | 19,619,519 | 20,806,034 | |
| 股 本 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | |
| 資 本 公 積 | 1,720,831 | 1,720,831 | 1,720,831 | 1,804,659 | 1,806,688 | |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 13,569,036 | 14,896,310 | 15,611,268 | 15,066,901 | 16,620,428 |
| | 分配後 | 11,093,609 | 12,570,909 | 13,735,945 | 13,754,175 | 16,620,428 |
| 其 他 權 益 | 337,263 | (11,028) | (1,113,318) | (1,002,687) | (1,371,728) | |
| 共同控制下前 手 權 益 | — | — | 474,209 | — | — | |
| 非 控 制 權 益 | 163,951 | 49,130 | 51,806 | 1,388,064 | 1,462,901 | |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 19,541,727 | 20,405,889 | 20,495,442 | 21,007,583 | 22,268,935 |
| | 分配後 | 17,066,300 | 18,080,488 | 18,620,119 | 19,694,857 | 22,268,935 |

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：係依重編後財務報告。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------------|-----|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年(註5) | 106年 | 107年 |
| 流動資產 | | 10,206,406 | 10,247,881 | 8,677,371 | 7,391,497 | 8,155,893 |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | | 1,368,229 | 1,401,009 | 1,948,058 | 2,081,994 | 2,553,044 |
| 無形資產 | | 11,540 | 13,501 | 17,213 | 21,115 | 17,858 |
| 其他資產(註2) | | 18,597,651 | 19,675,664 | 20,172,830 | 20,370,487 | 22,110,042 |
| 資產總額 | | 30,183,826 | 31,338,055 | 30,815,472 | 29,865,093 | 32,836,837 |
| 流動負債 | 分配前 | 9,850,540 | 10,072,303 | 9,496,958 | 9,386,781 | 11,092,767 |
| | 分配後 | 12,325,967 | 12,397,704 | 11,372,281 | 9,386,781 | 11,092,767 |
| 非流動負債 | | 955,510 | 908,993 | 874,878 | 858,793 | 938,036 |
| 負債總額 | 分配前 | 10,806,050 | 10,981,296 | 10,371,836 | 10,245,574 | 12,030,803 |
| | 分配後 | 13,281,477 | 13,306,697 | 12,247,159 | 10,245,574 | 12,030,803 |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | | 19,377,776 | 20,356,759 | 19,969,427 | 19,619,519 | 20,806,034 |
| 股本 | | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 |
| 資本公積 | | 1,720,831 | 1,720,831 | 1,720,831 | 1,804,659 | 1,806,688 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 13,569,036 | 14,896,310 | 15,611,268 | 15,066,901 | 16,620,428 |
| | 分配後 | 11,093,609 | 12,570,909 | 13,735,945 | 15,066,901 | 16,620,428 |
| 其他權益 | | 337,263 | (11,028) | (1,113,318) | (1,002,687) | (1,371,728) |
| 共同控制下前手權益 | | — | — | 474,209 | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — |
| 權益 總額 | 分配前 | 19,377,776 | 20,356,759 | 20,443,636 | 19,619,519 | 20,806,034 |
| | 分配後 | 16,902,349 | 18,031,358 | 18,568,313 | 19,619,519 | 20,806,034 |

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：係依重編後財務報告。

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------------|---------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 103年 | 104年 | 105年(註4) | 106年 | 107年 |
| 營業收入 | 60,045,290 | 60,417,621 | 57,220,917 | 55,211,771 | 60,239,417 |
| 營業毛利 | 13,497,901 | 13,388,321 | 11,910,343 | 11,038,691 | 12,491,652 |
| 營業損益 | 4,923,216 | 4,855,954 | 3,802,066 | 2,949,922 | 3,903,549 |
| 營業外收入及支出 | 653,488 | 226,190 | 524,533 | (47,361) | 341,546 |
| 稅前淨利 | 5,576,704 | 5,082,144 | 4,326,599 | 2,902,561 | 4,245,905 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 4,106,331 | 3,859,586 | 3,143,695 | 2,076,979 | 2,968,463 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 4,106,331 | 3,859,586 | 3,143,695 | 2,076,979 | 2,968,463 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 116,178 | (485,487) | (1,168,300) | 109,117 | (397,801) |
| 本期綜合損益總額 | 4,222,509 | 3,374,099 | 1,975,395 | 2,186,096 | 2,570,662 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 4,112,125 | 3,843,479 | 3,065,367 | 2,054,269 | 2,863,907 |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益 | — | — | 75,704 | 19,892 | — |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | (5,794) | 16,107 | 2,624 | 2,818 | 104,556 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 4,240,954 | 3,368,315 | 1,938,069 | 2,168,185 | 2,497,212 |
| 綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手權益 | — | — | 39,505 | 14,575 | — |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | (18,445) | 5,784 | (2,179) | 3,336 | 73,450 |
| 每股盈餘 | 10.96 | 10.25 | 8.17 | 5.48 | 7.64 |

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：係依重編後財務報告。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------------|---------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 103年 | 104年 | 105年(註4) | 106年 | 107年 |
| 營業收入 | 19,686,802 | 22,276,532 | 21,124,330 | 19,573,873 | 22,402,984 |
| 營業毛利 | 2,662,054 | 2,871,618 | 2,659,580 | 2,414,664 | 3,124,421 |
| 營業損益 | 746,101 | 830,074 | 895,372 | 485,480 | 1,206,142 |
| 營業外收入及支出 | 4,204,836 | 3,579,918 | 2,695,708 | 1,741,165 | 2,431,676 |
| 稅前淨利 | 4,950,937 | 4,409,992 | 3,591,080 | 2,226,645 | 3,637,818 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 4,112,125 | 3,843,479 | 3,141,071 | 2,074,161 | 2,863,907 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 4,112,125 | 3,843,479 | 3,141,071 | 2,074,161 | 2,863,907 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 128,829 | (475,164) | (1,163,497) | 108,599 | (366,695) |
| 本期綜合損益總額 | 4,240,954 | 3,368,315 | 1,977,574 | 2,182,760 | 2,497,212 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | — | — | 3,065,367 | 2,054,269 | 2,863,907 |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益 | — | — | 75,704 | 19,892 | — |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | — | — | 1,938,069 | 2,168,185 | 2,497,212 |
| 綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手權益 | — | — | 39,505 | 14,575 | — |
| 每股盈餘 | 9.34 | 10.96 | 8.17 | 5.48 | 7.64 |

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：係依重編後財務報告。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師 | 查核報告意見 |
|------|--------------|---------|------------------|
| 一〇三年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、曾棟鋆 | 修正式無保留意見 |
| 一〇四年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、曾棟鋆 | 修正式無保留意見 |
| 一〇五年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、曾棟鋆 | 無保留意見加其他事項段 |
| 一〇六年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、吳麗冬 | 無保留意見加強調事項及其他事項段 |
| 一〇七年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、吳麗冬 | 無保留意見加其他事項段 |

二、最近五年度財務報表分析

(一)採用國際財務報導準則之財務資料

合併財務分析

| 年 度(註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|-------------|----------------------|-----------|--------|----------|--------|--------|
| | | 103年 | 104年 | 105年(註4) | 106年 | 107年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 56.74 | 55.59 | 55.80 | 56.04 | 57.69 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 283.84 | 295.19 | 285.66 | 270.76 | 261.15 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 149.85 | 151.95 | 150.16 | 149.35 | 143.93 |
| | 速動比率 | 93.03 | 88.77 | 83.98 | 85.52 | 83.31 |
| | 利息保障倍數 | 45.93 | 37.38 | 33.53 | 16.97 | 16.03 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.52 | 5.32 | 4.97 | 4.55 | 4.55 |
| | 平均收現日數 | 66.12 | 68.61 | 73.44 | 80.21 | 80.21 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.67 | 3.37 | 3.03 | 2.92 | 3.04 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.62 | 7.85 | 7.82 | 7.15 | 7.29 |
| | 平均銷貨日數 | 99.45 | 108.31 | 120.46 | 125 | 120.06 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.91 | 7.89 | 7.39 | 6.86 | 6.90 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.40 | 1.33 | 1.24 | 1.17 | 1.20 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 9.82 | 8.67 | 6.85 | 4.64 | 6.10 |
| | 權益報酬率(%) | 22.37 | 19.35 | 15.20 | 10.38 | 14.17 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 148.69 | 135.50 | 115.36 | 77.39 | 113.18 |
| | 純益率(%) | 6.85 | 6.36 | 5.36 | 3.72 | 4.75 |
| | 每股盈餘(元) | 10.96 | 10.25 | 8.17 | 5.48 | 7.64 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 16.76 | 11.63 | 10.43 | 12.26 | 9.91 |
| | 現金流量允當比率(%) | 68.05 | 71.85 | 77.73 | 90.17 | 69.12 |
| | 現金再投資比率(%) | 5.83 | 0.82 | 0.41 | 3.47 | 4.16 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.53 | 2.62 | 3.33 | 3.85 | 3.54 |

最近兩年度增減比例變動分析說明:
 1. 受惠於電動自行車持續熱銷及有利的匯率, 營收、營業利益及稅前淨利皆成長。

* 公司若有編製個體財務報告者, 應另編製公司個體財務比率分析。

註1: 未經會計師查核簽證之年度, 應予註明。

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

註3: 年報本表末端, 應列示如下之計算公式:

註4: 係依重編後財務報告。

個體財務分析

| 年 度(註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|----------|----------------------|-----------|----------|----------|--------|--------|
| | | 103年 | 104年 | 105年(註3) | 106年 | 107年 |
| 分析項目(註2) | | | | | | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 35.80 | 35.04 | 33.66 | 34.31 | 36.64 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,486.10 | 1,517.89 | 1,070.00 | 983.59 | 851.69 |
| 償債能力% | 流動比率 | 103.61 | 101.74 | 91.37 | 78.74 | 73.52 |
| | 速動比率 | 79.05 | 76.30 | 63.95 | 52.98 | 48.70 |
| | 利息保障倍數 | 113.25 | 95.34 | 91.46 | 66.76 | 79.59 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.24 | 4.50 | 4.39 | 4.44 | 4.85 |
| | 平均收現日數 | 86.08 | 81.11 | 83.14 | 82.21 | 75.26 |
| | 存貨週轉率(次) | 8.26 | 8.60 | 7.75 | 7.34 | 7.75 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.76 | 5.90 | 6.13 | 6.27 | 6.54 |
| | 平均銷貨日數 | 44.19 | 42.44 | 47.10 | 49.73 | 47.10 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 14.99 | 16.09 | 12.62 | 9.71 | 9.67 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.69 | 0.72 | 0.68 | 0.65 | 0.71 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 14.56 | 12.62 | 9.98 | 6.87 | 9.25 |
| | 權益報酬率(%) | 22.37 | 19.35 | 15.20 | 10.38 | 14.17 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 132.00 | 117.58 | 95.75 | 59.37 | 96.99 |
| | 純益率(%) | 20.89 | 17.25 | 14.51 | 10.49 | 12.78 |
| | 每股盈餘(元) | 10.96 | 10.25 | 8.17 | 5.48 | 7.64 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 9.76 | 8.45 | 11.55 | 13.57 | 9.23 |
| | 現金流量允當比率(%) | 45.70 | 46.52 | 39.10 | 46.35 | 37.0 |
| | 現金再投資比率(%) | — | — | — | — | — |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.24 | 3.31 | 2.98 | 5.97 | 2.94 |

最近兩年度增減比例變動分析說明：
 1. 獲利能力相關比率變動：受惠於電動自行車持續熱銷及有利的匯率，營收、營業利益及稅前淨利皆成長。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

註3：係依重編後財務報告。

財務比例計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造送之民國一〇七年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、盈餘分配表經由本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法規定報告如上，報請 鑒查。

巨大機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：羅瑞霖

中華民國一〇八年三月二十一日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱本年報第 99 頁～第 172 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱本年報第 173 頁～第 257 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、本公司財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 增(減)變動 | |
|--------------|----|------------|------------|-----------|-----|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 35,877,494 | 39,132,740 | 3,255,246 | 9% |
| 固定資產 | | 8,264,758 | 9,183,491 | 918,733 | 11% |
| 無形及其他資產 | | 3,645,680 | 4,319,004 | 673,324 | 18% |
| 資產總額 | | 47,787,932 | 52,635,235 | 4,847,303 | 10% |
| 流動負債 | | 24,022,593 | 27,189,407 | 3,166,814 | 13% |
| 負債總額 | | 26,780,349 | 30,366,300 | 3,585,951 | 13% |
| 股本 | | 3,750,646 | 3,750,646 | 0 | 0% |
| 資本公積 | | 1,804,659 | 1,806,688 | 2,029 | 0% |
| 保留盈餘 | | 15,066,901 | 16,620,428 | 1,553,527 | 10% |
| 股東權益總額 | | 19,619,519 | 20,806,034 | 1,186,515 | 6% |
| 增減比例變動分析說明：無 | | | | | |

二、本公司財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 增(減)金額 | 增(減)比例% |
|--|----|------------|------------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | | 55,211,771 | 60,239,417 | 5,027,646 | 9% |
| 營業成本 | | 44,173,080 | 47,747,765 | 3,574,685 | 8% |
| 營業毛利 | | 11,038,691 | 12,491,652 | 1,452,961 | 13% |
| 營業費用 | | 8,088,769 | 8,588,103 | 499,334 | 6% |
| 營業利益 | | 2,949,922 | 3,903,549 | 953,627 | 32% |
| 營業外收入及支出 | | -47,361 | 341,546 | 388,907 | 821% |
| 稅前利益 | | 2,902,561 | 4,245,095 | 1,342,534 | 46% |
| 所得稅 | | 825,582 | 1,276,632 | 451,050 | 55% |
| 稅後淨利 | | 2,076,979 | 2,968,463 | 891,484 | 43% |
| <p>一、增減比例變動分析說明：</p> <p>受惠於電動自行車持續熱銷及有利的匯率，營收、營業利益、稅前淨利及營業外收入皆成長；所得稅費用因台灣營利事業所得稅率提高而增加。</p> <p>二、預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：</p> <p>本公司雖受產業不景氣的影響，憑藉高品質製造實力及自有品牌競爭力，在歐洲迎上電動自行車熱潮持續帶動銷售成長；另外，加速整合集團資源，降低製造成本，並進行費用管控，以提升獲利。</p> | | | | | |

三、本公司現金流量之檢討與分析

(一)最近兩年度流動性分析

| 項目 | 年度 | 106 年 | 107 年 | 增(減)比例(%) |
|---|----|-------|-------|-----------|
| 現金流量比率(%) | | 12.26 | 9.91 | (19) |
| 現金流量允當比率(%) | | 90.17 | 69.12 | (23) |
| 現金再投資比率(%) | | 3.47 | 4.16 | 20 |
| 增減比例變動分析說明： 現金流量相關比率降低，主要係 107 年度因應資本支出增加使短期借款增加，且營業活動淨現金流入減少所致。 | | | | |

(二)未來一年流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|---------------|-----------|------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 6,185,629 | 2,793,067 | 3,432,786 | 5,545,910 | - | - |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主要係預計 108 年度營業活動淨現金流入。 (2)投資活動：主要係預計 108 年度資本支出，致投資活動淨現金流出。 (3)籌資活動：主要係預計 108 年度盈餘分配發放現金股利，致籌資活動淨現金流出。 | | | | | |
| 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |
| 3.未來一年現金流動性分析： 預期 108 年度營業活動為淨現金流入；然資本支出及盈餘分配造成投資及籌資活動為現金流出，將會適度以銀行借款支應，預計 108 年度現金流動性應屬允當。 | | | | | |

四、本公司最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

單位:新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期之完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 | |
|----------------------------|------------|------------|-----------|-------------|-----------|
| | | | | 108 年度預算 | 107 年度實際 |
| 辦公大樓、廠房、自動化生產設備、工安環保設備汰舊換新 | 營運資金 | 108.12 | 4,527,445 | 2,133,239 | 2,394,206 |
| 辦公、資訊系統導入、資訊設備汰舊換新 | 營運資金 | 108.12 | 611,447 | 454,126 | 157,321 |
| Giant 通路設備投資 | 營運資金 | 108.12 | 235,777 | 139,107 | 96,670 |

(二)預計可能產生效益

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

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

轉投資分析表

| 項目\說明 | 金額 | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|-----------|-----------|---------------------|--|------------------|-------------|
| 新建總部及研發大樓 | 預估新台幣15億元 | 向中部科學園區申請進駐園區，已獲得通過 | 總部遷往台中市區不僅有助於吸引優秀人才；現有營運總部及研發中心遷出之後，亦能做為台灣廠擴充產能之用。 | 106年6月已動工，並依計畫進行 | 預計108年12月竣工 |

六、本公司最近年度及截至年報刊印日止應分析評估之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.最近年度因金融海嘯之影響導致貨幣市場利率下滑，預估伴隨經濟景氣回溫，貨幣市場將有調升之可能性。最近年度之利率變動有助於資金成本降低，且本公司財務結構穩健且債信優良，若有資金融通需求時，仍可以經由銀行取得合理之資金成本。
- 2.一〇七年度新台幣的匯率變動對本公司的損益產生匯兌盈益；基本上，美金對新台幣貶值不利於本公司，美金升值則有利於本公司；歐元升值有利於本公司，日幣升值有利於本公司及大陸子公司對日本銷售成品，但不利於自日本購買零組件。為減少匯率變動對損益之風險，本公司與客戶之間已取得處理原則，匯率的升貶超過一定範圍時將會即時反映在報價上，同時本公司亦會對持有外匯部位進行適當地避險。
- 3.近年台灣的通貨膨脹問題主要是民生物資物價水準提高，對本公司產品銷售無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

(三)未來研發計劃、預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項次 | 研發計劃 | 投入費用 |
|----|--|-----------|
| 1 | 自行車及電動自行車研發 | 1,009,106 |
| 2 | 人身商品、車身商品研發 | |
| 3 | 獨創性關鍵核心技術研發(材料、成型、塗裝技術、避震、關鍵零組件：碳纖輪組、坐墊...等) | |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.國際貿易保護主義高漲，本公司對於產品關稅之變化，亦由法務單位偕同財務單位及業務單位進行影響評估及因應。
- 2.各國稅務法規之修改，以及 OECD 反避稅相關規定，將影響本公司全球稅務規劃，將由財務單位進行評估及因應。
- 3.北美洲為自行車流行指標及主要市場之一，巨大作為全球知名自行車及電動自行車製造及品牌廠，在北美經營 20 幾年，在美國及加拿大皆設有銷售公司，現為北美三大品牌之一，北美地區營收占比為 21%；本次美中貿易戰，美國針對由中國輸入的自行車及電動自行車分別加徵 10%及 25%關稅。巨大在中國昆山及天津等地區設有多座工廠，北美向為主要出口市場之一，故，本次美中貿易戰對於巨大營運影響甚大。本公司除了將部分產能移轉回台灣生產,也和東南亞的代工廠商合作，藉此來降低美中貿易戰的影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司長期以來一直維持良好的企業形象及品牌形象，一〇七年國際品牌價值調查中，Giant品牌價值4.49億美元，台灣十大品牌第七名，持續名列自行車品牌中第一名。截至目前為止，由於企業營運品質及形象優良，並未發生可能影響企業形象之重大事件及企業形象改變對企業危機管理之情事發生。本公司有良好危機處理機制，如遇突發狀況，本公司將迅速成立危機處理小組，並由本公司高階主管擔任危機處理召集人。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司一〇七年度並無併購案件。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於一〇六年中開始興建總部及研發大樓，有助於吸引優秀人才；現有營運總部及研發中心遷出之後，亦能做為台灣廠擴充產能之用，預計一〇八年底完工。為打造臺灣成為產銷一體之供應體系，建立國際行銷運籌地位並將於大甲幼獅工業區內興建倉儲及自動化國際物流中心。

本公司一〇七年因擴大歐洲布局，強化歐洲短鏈供應實力，準備於匈牙利投資設廠，生產產品將以歐洲當地所需自行車及電動自行車為主。初期董事會通過投資資本額為1,500萬歐元，未來數年將持續評估實際需求增加投資額度。

本公司一〇七年宣佈投資1,350萬歐元(約合台幣4.86億元)，在荷蘭的Lelystad設立歐洲物流中心。此一物流中心，憑藉其位於荷蘭優越的地理位置，除持續強化原有巨大荷蘭製造廠的實力外，未來將擔任物流、倉儲、售後服務暨維修中心的任務，以就近支援整體歐洲市場，尤其是因應近期電動自行車快速成長的需求。荷蘭物流中心的設立，顯示巨大公司不只擁有製造強項，並且將以高品質製造，配合先進的物流供應鏈，並結合在地銷售的零售網絡，提供貼近當地需求的售服暨維修服務，因應歐洲消費者全方位的需求，也全面拓展巨大公司在歐洲區域的影響力。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊相對穩定，多為資深董事或資深專業經理人。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無
- 2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東

已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無

(十三)其他重要風險及因應措施：

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

資安風險評估分析及因應措施：

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

七、其他重要事項：無

2. 各關係企業基本資料

截至民國一〇七年十二月三十一日止
單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------------|-----------|--|-------------|---------------------------|
| 捷安特股份有限公司 | 70.02.11 | 台中市大甲區龍泉里中山路2段901號 | TWD 140,000 | 自行車及其相關商品之銷售暨自行車出租業務 |
| 巨翔金屬股份有限公司 | 96.04.12 | 台中市大甲區幸福里長安路福祥巷58號 | TWD 50,000 | 金屬容器及其他金屬製品之製造及銷售 |
| 捷安特旅行社股份有限公司 | 98.04.23 | 台中市西屯區河南路二段117號 | TWD 10,000 | 承辦國內外旅行業務 |
| 微笑單車股份有限公司 | 104.10.23 | 台中市西屯區河南路二段117號6樓 | TWD 848,000 | 公共自行車租賃業務 |
| 捷安特(中國)有限公司 | 81.10.08 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區順帆路1號 | RMB 273,040 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司 | 90.10.17 | 江蘇省昆山市南河路188號 | RMB 360,000 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 |
| 鼎鎮(昆山)新材料科技有限公司 | 102.06.17 | 江蘇省昆山市經濟開發區蓬溪南路118號 | RMB 226,489 | 新型合金材料之應用產品製造及銷售 |
| 捷安特(成都)有限公司 | 92.12.25 | 四川省成都市經濟技術開發區龍泉驛區驛都大道中段327號 | RMB 49,663 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特電動車(昆山)有限公司 | 94.10.08 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區樾河南路1號 | RMB 40,465 | 電動自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特(天津)有限公司 | 96.09.03 | 天津市靜海經濟開發區順帆路12號 | RMB 89,614 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特投資有限公司 | 99.04.13 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區洪湖路889號 | USD 88,500 | 投資業務 |
| 捷安特(昆山)有限公司 | 99.08.27 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區洪湖路889號 | RMB 236,288 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特單車運動服務(昆山)有限公司 | 100.01.07 | 江蘇省昆山市巴城鎮巴解路168弄1號樓 | RMB 6,589 | 自行車租賃及戶外活動推廣、自行車及其相關商品之銷售 |
| 江蘇捷安特旅行社有限公司 | 102.08.08 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區柏盛南路1075號 | RMB 5,000 | 承辦大陸地區旅行業務 |
| 泉州微笑自行車有限公司 | 105.03.07 | 福建省泉州市豐澤區坪山路上海大廈雙創園4樓 | RMB 50,000 | 大陸公共自行車租賃業務 |
| 捷安特(福建)有限公司 | 105.10.12 | 福建省泉州市台商投資區張坂鎮埕邊鹽場 | USD 3,000 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特(江蘇)有限公司 | 107.01.11 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區洪湖路889號 | USD 52,500 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 莆田微笑自行車運營管理有限公司 | 107.03.08 | 福建省莆田市荔城區拱城街道儀祥路第九中學旁荔枝林帶管理房 | RMB 50,000 | 大陸公共自行車租賃業務 |
| Growood Investment Ltd. | 82.05.11 | 10 Anson Road #38-06 International Plaza Singapore 079903 | SGD 26,619 | 投資業務 |
| Darzens Holdings Ltd. | 86.12.24 | P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 13,000 | 投資業務 |
| Merdeka International Ltd. | 88.06.02 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 6,000 | 投資業務 |
| Gaiwin B.V. | 82.09.23 | Pascallaan 66, 8218 Nj Lelystad. The Netherlands | EUR 628 | 投資業務 |
| Giant Europe B.V. | 75.09.01 | Pascallaan 66, 8218 Nj Lelystad. The Netherlands | EUR 15,736 | 投資業務、自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Deutschland GmbH | 76.06.15 | Mettmaner Strasse 25, 40699 Erkrath, Germany | EUR 470 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant S. A. R. L. | 77.06.20 | Europarc de Pichaury -Bat D1, 1330 Avenue Jean René Guillibert | EUR 1,200 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Europe Manufacturing B.V. | 85.06.20 | Gautier de la Lauzriere, 13856 Aix en Provence. France | EUR 227 | 自行車產品之製造及銷售 |
| Giant Benelux B.V. | 94.01.01 | Pascallaan 66, 8218 Nj Lelystad. The Netherlands | EUR 230 | 自行車及其相關商品之銷售 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|--|-------------|--------------|
| Giant Italy S.R.L. | 104.07.09 | Via Callarate 4921045 Gazzada Schianno, Italy | EUR 200 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Polska Sp. ZO.O. | 83.08.17 | Ul. Osmańska 12, 02-823 Warszawa, Poland. | PLN 120 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant U.K. Ltd. | 77.06.20 | Charnwood Edge, Syston Road, Cossington, LE7 4UZ, UK | GBP 200 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Inc. | 76.06.15 | 3587 Old Conejo Road, Newbury Park, CA 91320, U.S.A. | USD 47,618 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Co., Ltd. | 78.06.15 | 2-44-3 Kosujigoten-cyo Nakaharaku Kanagawa Japan 211-0068 | JPY 200,000 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. | 80.07.20 | Unit 7, 3-5 Gilda Court Mulgrave Vic 3170 Australia | AUD 500 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Canada, Inc. | 80.07.20 | Suite 100, 2255 Dollarton Highway, North Vancouver, BC V7H 3B1 | CAD 1,052 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Korea Co., Ltd. | 98.03.23 | Achasan-ro 33(Seongsu-dong 1-ga),Seongdong-Gu, Seoul, 133-110 Korea | KRW 734,000 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. | 100.06.20 | Privada de los Rios 10, Colonia Tlaltenango, Cuernavaca, Morelos, México. CP 62170t | MXN 41,315 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Golden Rich Limited | 107.05.08 | Room 1104,11/F, Celebrity Commercial Centre, 64 Castle Peak Road, Shmshuiipo, Kowloon, Hong Kong | HKD 0.001 | 國際貿易 |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. | 107.05.17 | 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., Hungary | EUR 15,000 | 自行車等產品之製造及銷售 |

註一：昆山捷安特輕合金科技於 107 年 9 月 28 日經蘇州市工商行政管理局核准改制為捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司。

3. 推定為有控制與從屬關係者資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

4-1. 各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

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

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

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國一〇八年三月三十一日止
單位：外幣仟元；股

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

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持股數 | 出資額 | 持股出資比例(%) |
|---------------------|-----|-----------------|-----|-------------|-----------|
| 鼎錕(昆山)新材料科技有限公司 | 總經理 | 周宗岩 | | | |
| | 董事長 | 涂季冰 | - | RMB 226,489 | 100 |
| | 總經理 | 周宗岩 | | | |
| | 監察人 | 石靜安 | | | |
| Golden Rich Limited | 董事 | 涂季冰 | - | HKD 0.001 | 100 |
| | 董事長 | 本公司法人代表：石靜安 | | | |
| | 董事 | 本公司法人代表：張國祥、朱雄瑜 | | | |
| | 監察人 | 本公司法人代表：陸曉山 | | | |
| 捷安特(成都)有限公司 | 總經理 | 張國祥 | | | |
| | 董事長 | 本公司法人代表：石靜安 | - | RMB 40,465 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：陳桂耀、施宏揚 | | | |
| | 監察人 | 陸曉山 | | | |
| 捷安特(天津)有限公司 | 總經理 | 施宏揚 | | | |
| | 董事長 | 本公司法人代表：石靜安 | - | RMB 89,614 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：顏清鑫、郭芳誠 | | | |
| | 監察人 | 本公司法人代表：陸曉山 | | | |
| 捷安特投資有限公司 | 總經理 | 郭芳誠 | | | |
| | 董事長 | 本公司法人代表：杜綉珍 | - | USD 88,500 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：劉湧昌、石靜安 | | | |
| | 監察人 | 本公司法人代表：邱大鵬 | | | |
| 捷安特(昆山)有限公司 | 總經理 | 劉湧昌 | | | |
| | 董事長 | 本公司法人代表：石靜安 | - | RMB 236,288 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：顏清鑫、余政灝 | | | |
| | 監察人 | 本公司法人代表：陸曉山 | | | |
| 捷安特單車運動服務(昆山)有限公司 | 總經理 | 余政灝 | | | |
| | 董事長 | 本公司法人代表：鄭寶堂 | - | RMB 6,589 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：劉湧昌、石靜安 | | | |
| | 監察人 | 本公司法人代表：邱大鵬 | | | |
| 江蘇捷安特旅行社有限公司 | 總經理 | 劉素娟 | | | |
| | 董事長 | 本公司法人代表：朱雄瑜 | - | RMB 5,000 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：劉素娟、石靜安 | | | |
| | 監察人 | 本公司法人代表：李紅 | | | |
| 泉州微笑自行車有限公司 | 總經理 | 朱雄瑜 | | | |
| | 董事 | 本公司法人代表：鄭寶堂 | - | RMB 50,000 | 100 |
| 捷安特(福建)有限公司 | 監察人 | 石靜安 | | | |
| | 董事長 | 本公司法人代表：鄭寶堂 | - | USD 3,000 | 100 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有一股數 | 出資額 | 持股出資比例(%) |
|---------------------------------|------------|--|-------|-------------|-----------|
| 捷安特(江蘇)有限公司 | 董事 | 本公司法人代表：邱大鵬、康文昌 | | | |
| | 監察人 總經理 | 本公司法人代表：石靜安 康文昌 | | | |
| 請田微笑自行車運營管理有限公司 | 董事長 | 石靜安 | - | USD 52,500 | 100 |
| | 董事 | 陳桂耀、施宏揚 | | | |
| | 總經理 | 陳桂耀 | | | |
| | 監察人 | 陸曉山 | | | |
| Growth Investment Ltd. | 董事 | 本公司法人代表：鄭寶堂 | - | RMB 50,000 | 100 |
| | 監察人 | 石靜安 | | | |
| Darzins Holdings Ltd. | 董事 | 本公司法人代表：涂季冰、邱大鵬、Denesa Ang | - | USD 18,063 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：劉金標、羅祥安、杜綉珍 | - | USD 13,000 | 100 |
| Merdeka International Ltd. | 董事 | 本公司法人代表：邱大鵬、王碧瑜 | - | USD 6,000 | 100 |
| | 董事 | 本公司法人代表：古金海、Jeffrey Chin、Eric Ramaekers | - | USD 7,243 | 100 |
| Giant Europe B. V. | 董事 | 本公司法人代表：古金海、王碧瑜 | - | EUR 15,681 | 100 |
| | 監察人 | 本公司法人代表：劉金標、羅祥安 | | | |
| Giant Bicycle Inc. | 董事 | 本公司法人代表：古金海、王碧瑜、John Thompson、Dave Karneboge | - | USD 47,618 | 100 |
| | 總經理 | John Thompson | | | |
| Giant Co., Ltd. | 董事 | 本公司法人代表：杜綉珍、羅祥安、Akira Nakamura | - | JPY 200,000 | 100 |
| | 監察人 總經理 | 本公司法人代表：劉素華 Akira Nakamura | | | |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. | 董事 | 本公司法人代表：古金海、王碧瑜、Darren Rutherford | - | AUD 500 | 100 |
| | 總經理 | Darren Rutherford | | | |
| Giant Bicycle Canada Inc. | 董事 | 本公司法人代表：古金海、王碧瑜 | - | CAD 1,052 | 100 |
| | 總經理 | 古金海 | | | |
| Giant Deutschland GmbH | 董事 | 本公司法人代表：古金海、王碧瑜、Oliver Hensche | - | EUR 470 | 100 |
| | 總經理 | Oliver Hensche | | | |
| Giant S. A. R. L. | 董事 | 本公司法人代表：古金海、王碧瑜 | - | EUR 1,200 | 100 |
| | 總經理 | Jerome Chagnon | | | |
| Giant U. K. Ltd. | 董事 | 本公司法人代表：古金海、Ian Beasant | - | GBP 200 | 100 |
| | 總經理 | Ian Beasant | | | |
| Giant Europe Manufacturing B.V. | 董事 | 本公司法人代表：Jeffrey Chin、顏清鑫、王碧瑜 | - | EUR 227 | 100 |
| | 總經理 | Jeffrey Chin | | | |
| Giant Polska Sp. ZO.O. | 董事 | 本公司法人代表：Magdalena Stanczak、古金海、王碧瑜 | - | PLN 120 | 100 |
| | 總經理 | Magdalena Stanczak | | | |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有一股數 | 出資額 | 持股出資比例(%) |
|---|------------------|--|-------|-------------|-----------|
| Giant Benelux B.V. | 董事 總經理 | 本公司法人代表：Willem Buitenhuis、古金海、王碧瑜 Willem Buitenhuis | - | EUR 230 | 100 |
| Giant Korea Co., Ltd. | 董事 監察人 總經理 | 本公司法人代表：John Lee、古金海、王碧瑜 Rebecca Jung 古金海 | - | KRW 734,000 | 100 |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. | 董事 總經理 | 本公司法人代表：古金海 林岳襄 | - | MXN 41,315 | 100 |
| Giant Italy S.R.L. | 董事 | 本公司法人代表：古金海 | - | EUR 200 | 100 |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. | 董事 總經理 | 本公司法人代表：顏清鑫、王碧瑜、Jeffrey Chin Jeffrey Chin | - | EUR 15,000 | 100 |

6. 各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘為新台幣元外，為新台幣仟元
截至民國一〇七年十二月三十一日止

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 (損失) | 本期(損)益 (稅後) | 每股盈餘 (稅後)(註一) |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|----------------|------------------|
| 捷安特股份有限公司 | 140,000 | 656,340 | 373,380 | 282,960 | 726,014 | 18,891 | 49,488 | 3.53 |
| 巨翔金屬股份有限公司 | 50,000 | 102,774 | 82,198 | 20,576 | 187,706 | 11,839 | 13,572 | 2.71 |
| 微笑單車股份有限公司 | 848,000 | 1,439,496 | 427,244 | 1,012,252 | 1,360,684 | 184,058 | 152,449 | 1.80 |
| 捷安特(中國)有限公司 | 1,220,790 | 8,452,899 | 4,373,899 | 4,079,000 | 10,634,008 | 493,567 | 526,761 | |
| 捷安特(昆山)有限公司 | 1,056,467 | 4,918,069 | 3,334,231 | 1,583,838 | 5,744,259 | 141,236 | 63,356 | |
| 捷安特(天津)有限公司 | 400,673 | 1,771,971 | 850,809 | 921,162 | 2,917,346 | (14,883) | (7,166) | |
| 捷安特電動車(昆山)有限公司 | 180,923 | 3,695,848 | 2,091,186 | 1,604,662 | 6,463,020 | 710,955 | 635,132 | |
| 捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司 | 1,609,596 | 5,174,723 | 1,588,931 | 3,585,792 | 5,070,361 | 232,110 | 247,346 | |
| 鼎錕(昆山)新材料科技有限公司 | 1,012,655 | 2,148,816 | 883,200 | 1,265,616 | 1,399,556 | 79,644 | 71,631 | |
| 捷安特(成都)有限公司 | 222,049 | 227,696 | 145,960 | 81,736 | 583,547 | (132,671) | (159,081) | |
| 江蘇捷安特旅行社有限公司 | 22,356 | 16,592 | 3,283 | 13,309 | 13,502 | (558) | (355) | |
| 捷安特旅行社股份有限公司 | 10,000 | 92,970 | 45,471 | 47,499 | 173,317 | 30,975 | 25,524 | 25.52 |
| 捷安特投資有限公司 | 2,582,369 | 3,420,493 | 130,015 | 3,290,478 | - | (45,602) | 71,115 | |
| 捷安特單車運動服務(昆山)有限公司 | 29,488 | 18,588 | 12,061 | 6,527 | 1,302 | (70) | (485) | |
| 捷安特(福建)有限公司 | 92,223 | 92,223 | - | 92,223 | - | - | - | |
| 泉州微笑自行車有限公司 | 223,555 | 919,660 | 727,288 | 192,372 | 299,394 | (12,153) | (19,472) | |
| Giant Europe B. V. | 25,916 | 6,761,966 | 2,356,892 | 4,405,074 | 4,681,835 | 31,987 | 206,751 | |
| Gaiwin B. V. | 22,121 | 8,356,108 | 49,267 | 8,306,841 | - | (5,823) | 574,054 | |
| Growood Investment Ltd. | 480,628 | 6,610,507 | 421,120 | 6,189,387 | - | (2,839) | 1,220,029 | |
| Darzins Holdings Ltd. | 399,217 | 2,149,313 | 115,842 | 2,033,471 | - | (2,119) | 116,628 | |
| Merdeka International Ltd. | 184,254 | 185,743 | - | 185,743 | - | (46) | (143,413) | |
| Giant Bicycle Inc. | 30,709 | 3,259,436 | 2,122,513 | 1,136,923 | 4,619,151 | 160,341 | 96,121 | |
| Giant Co., Ltd. | 55,640 | 716,910 | 200,372 | 516,538 | 1,499,944 | 126,249 | 88,773 | |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. | 10,828 | 1,718,309 | 636,887 | 1,081,422 | 2,141,802 | 100,146 | 89,935 | |
| Giant Bicycle Canada Inc. | 23,738 | 734,883 | 247,901 | 486,982 | 1,226,954 | 113,226 | 83,289 | |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 (損失) | 本期(損)益 (稅後) | 每股盈餘 (稅後)(註一) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|----------------|------------------|
| Giant Deutschland GmbH | 9,059 | 1,514,867 | 1,246,387 | 268,480 | 2,780,149 | 52,893 | 33,724 | |
| Giant S.A.R.L. | 147,866 | 1,389,423 | 1,181,964 | 207,459 | 2,545,518 | 25,772 | 21,596 | |
| Giant U. K. Ltd. | 77,139 | 1,292,091 | 877,178 | 414,913 | 1,835,877 | 15,137 | 16,634 | |
| Giant Europe Manufacturing B. V. | 7,988 | 4,305,720 | 2,452,966 | 1,852,754 | 7,777,720 | 101,393 | 65,581 | |
| Giant Polska Sp. ZO.O. | 1,221 | 311,746 | 81,568 | 230,178 | 483,600 | 28,715 | 18,912 | |
| Giant Benelux B. V. | 113,715 | 854,302 | 363,852 | 490,450 | 1,792,612 | 84,718 | 64,840 | |
| Giant Korea Co., Ltd. | 20,383 | 182,273 | 16,600 | 165,673 | 415,374 | 8,276 | 4,560 | |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. | 64,348 | 131,205 | 117,827 | 13,378 | 191,926 | 10,901 | (3,726) | |
| Giant Italy Srl. | 7,041 | 672,724 | 652,325 | 20,399 | 864,778 | 13,995 | 6,832 | |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. | 704 | 529,251 | 8,724 | 520,527 | - | (7,349) | (7,648) | |
| 莆田微笑自行車運營管理有限公司 | 223,555 | 643,875 | 419,931 | 223,944 | 321,358 | 1,624 | 397 | |
| 捷安特(江蘇)有限公司 | 1,483,417 | 1,483,418 | 1 | 1,483,417 | - | - | - | |
| Golden Rich Limited | 4 | 4 | - | 4 | - | - | - | |

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

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度(自民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：巨大機械工業股份有限公司



董事長：杜 綉 珍



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日

108.3.21勤中10800469號

受文者：巨大機械工業股份有限公司

主旨：就 貴公司民國107年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國108年3月21日編製之民國107年度（自107年1月1日至107年12月31日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國107年度之合併財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 顏 曉 芳



會計師

吳 麗 冬



二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

會計師查核報告

巨大機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巨大機械工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達巨大機械工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與巨大機械工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對巨大機械工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對巨大機械工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

應收帳款之減損評估係依管理當局考量應收款項之可回收性及歷史收款經驗予以提列，該減損評估因涉及管理階層之主觀判斷且應收款項餘額係屬重大，故將其列為關鍵查核事項，有關應收帳款之會計政策、相關之重大會計估計和判斷說明及明細資訊請參閱附註四、五及十。

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與應收帳款減損評估有關之內部控制並測試其運作之有效性。
2. 複核客戶歷史付款狀況以評估應收帳款可收回性之合理性。
3. 選樣測試應收帳款餘額帳齡歸屬之正確性及完整性，複核管理階層所提列減損金額之計算並評估其適當性及合理性。

存貨減損評估

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

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理當局對製成品及商品呆滯損失提列政策所採用之假設，抽核檢視公司是否依其政策對存貨進行評價。
2. 取得公司編製之製成品及商品庫齡分析表並選樣測試其完整性及正確性。
3. 取得成本與淨變現價值孰低比較表，選樣檢視淨變現價值之合理性及正確性並依據該資料重新核算存貨跌價損失提列之金額是否合理。

4. 觀察年底存貨盤點並抽核檢視存貨是否有過時、呆滯、瑕疵或損壞之情形以評估存貨跌價損失提列金額之適切性。

其他事項

民國 107 及 106 年度採權益法之被投資公司中，Growood Investment Ltd.、Gaiwin B.V.及其部份轉投資公司暨微程式資訊股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述公司採用權益法之投資及其認列之綜合損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 6,374,826 仟元及 7,801,192 仟元，分別佔個體資產總額 19%及 26%；民國 107 及 106 年度對上述被投資公司所認列之綜合損益分別為新台幣 464,627 仟元及(36,181)仟元，分別佔個體綜合損益總額 19%及(2%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估巨大機械工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算巨大機械工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對巨大機械工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使巨大機械工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致巨大機械工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於巨大機械工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成巨大機械工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨大機械工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 顏 曉 芳



顏曉芳

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 21 日

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 489,735 | 2 | \$ 564,303 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 1,022 | - | - | - |
| 1150 | 應收票據(附註四、五及十) | 11,187 | - | 36,031 | - |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額(附註四、五及十) | 2,215,070 | 7 | 1,861,443 | 6 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四、五及二九) | 2,674,367 | 8 | 2,435,373 | 8 |
| 1200 | 其他應收款(附註十、二五及二九) | 131,948 | - | 170,144 | 1 |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及十一) | 2,556,276 | 8 | 2,143,616 | 7 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十三) | 76,288 | - | 180,587 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>8,155,893</u> | <u>25</u> | <u>7,391,497</u> | <u>25</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 165,700 | - | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四及九) | - | - | 210,412 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二) | 20,946,564 | 64 | 19,511,752 | 65 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九) | 2,553,044 | 8 | 2,081,994 | 7 |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十五) | 44,340 | - | 45,357 | - |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及二九) | 17,858 | - | 21,115 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二三) | 623,307 | 2 | 434,409 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 259,657 | 1 | 75,590 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十六及二五) | 70,474 | - | 92,967 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>24,680,944</u> | <u>75</u> | <u>22,473,596</u> | <u>75</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$32,836,837</u> | <u>100</u> | <u>\$29,865,093</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款(附註十七) | \$ 5,350,000 | 16 | \$ 4,393,550 | 15 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | - | - | 1,864 | - |
| 2150 | 應付票據 | 2,450 | - | 1,222 | - |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 2,532,977 | 8 | 2,577,685 | 9 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二九) | 577,727 | 2 | 205,875 | 1 |
| 2219 | 其他應付款(附註十八及二九) | 1,886,086 | 6 | 1,760,246 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三) | 455,968 | 1 | 144,300 | - |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十九) | 163,165 | 1 | 148,377 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 124,394 | - | 153,662 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>11,092,767</u> | <u>34</u> | <u>9,386,781</u> | <u>31</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三) | 762,597 | 2 | 654,830 | 2 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二十) | 175,439 | 1 | 203,763 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 | - | - | 200 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>938,036</u> | <u>3</u> | <u>858,793</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>12,030,803</u> | <u>37</u> | <u>10,245,574</u> | <u>34</u> |
| | 權 益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 3,750,646 | 11 | 3,750,646 | 13 |
| 3200 | 資本公積 | 1,806,688 | 5 | 1,804,659 | 6 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 4,222,202 | 13 | 4,016,775 | 13 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,002,687 | 3 | 1,113,318 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 11,395,539 | 35 | 9,936,808 | 33 |
| 3400 | 其他權益 | (1,371,728) | (4) | (1,002,682) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>20,806,034</u> | <u>63</u> | <u>19,619,519</u> | <u>66</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$32,836,837</u> | <u>100</u> | <u>\$29,865,093</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：杜綉珍

經理人：劉湧昌

會計主管：劉家傑

巨大機械工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及二九） | \$ 22,402,984 | 100 | \$ 19,573,873 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二二及二九） | <u>19,278,563</u> | <u>86</u> | <u>17,159,209</u> | <u>88</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 3,124,421 | 14 | 2,414,664 | 12 |
| 5920 | 與子公司及關聯企業之已 （未）實現利益 | <u>15,123</u> | <u>-</u> | <u>(109,332)</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>3,139,544</u> | <u>14</u> | <u>2,305,332</u> | <u>12</u> |
| | 營業費用（附註二二及二九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 766,912 | 3 | 723,268 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 596,579 | 3 | 539,577 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 570,798 | 3 | 557,007 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損利益（附 註四及十） | <u>(887)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,933,402</u> | <u>9</u> | <u>1,819,852</u> | <u>9</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>1,206,142</u> | <u>5</u> | <u>485,480</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註四） | <u>(46,289)</u> | <u>-</u> | <u>(33,860)</u> | <u>-</u> |
| 7070 | 採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額 （附註四及十二） | 2,011,329 | 9 | 1,470,808 | 8 |
| 7100 | 利息收入（附註四、十 及二九） | 36,054 | - | 31,125 | - |
| 7120 | 權利金收入（附註四及 二九） | 147,325 | 1 | 170,822 | 1 |
| 7130 | 股利收入（附註四） | 7,284 | - | 5,260 | - |
| 7190 | 管理服務收入（附註二 九） | 15,181 | - | 15,559 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|---------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7190 | 其他收入 (附註十五及二九) | \$ 129,270 | - | \$ 250,518 | 1 |
| 7230 | 外幣兌換利益 (損失) 淨額 (附註四) | 130,023 | 1 | (167,567) | (1) |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債) 利益 (損失) (附註四及七) | 2,885 | - | (542) | - |
| 7590 | 其他支出 (附註四及二二) | (1,554) | - | (1,547) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備利益 (附註四) | <u>168</u> | <u>-</u> | <u>589</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>2,431,676</u> | <u>11</u> | <u>1,741,165</u> | <u>9</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 3,637,818 | 16 | 2,226,645 | 12 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三) | <u>773,911</u> | <u>3</u> | <u>152,484</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>2,863,907</u> | <u>13</u> | <u>2,074,161</u> | <u>11</u> |
| | 其他綜合損益 (附註四) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 十) | 318 | - | 4,099 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失 | (44,713) | - | - | - |
| 8330 | 採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額 | 133 | - | (117) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三) | <u>1,895</u> | <u>-</u> | <u>(697)</u> | <u>-</u> |
| | | <u>(42,367)</u> | <u>-</u> | <u>3,285</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|---------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 456,460) | (2) | \$ 72,532 | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價利益 | - | - | 46,056 | - |
| 8370 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額(附註十二) | (295) | - | (40) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二三) | <u>132,427</u> | <u>-</u> | <u>(13,234)</u> | <u>-</u> |
| | | <u>(324,328)</u> | <u>(2)</u> | <u>105,314</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | <u>(366,695)</u> | <u>(2)</u> | <u>108,599</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 2,497,212</u> | <u>11</u> | <u>\$ 2,182,760</u> | <u>11</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 2,863,907 | 13 | \$ 2,054,269 | 11 |
| 8615 | 共同控制下前手權益(附註十二) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>19,892</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 2,863,907</u> | <u>13</u> | <u>\$ 2,074,161</u> | <u>11</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 2,497,212 | 11 | \$ 2,168,185 | 11 |
| 8715 | 共同控制下前手權益(附註十二) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>14,575</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 2,497,212</u> | <u>11</u> | <u>\$ 2,182,760</u> | <u>11</u> |
| | 每股盈餘(附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 7.64</u> | | <u>\$ 5.48</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 7.59</u> | | <u>\$ 5.45</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|----------------------------|------------------|------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$3,637,818 | \$2,226,645 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用及攤銷費用 | 345,444 | 333,192 |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | - | (1,138) |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (887) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | (2,885) | 542 |
| A20900 | 財務成本 | 46,289 | 33,860 |
| A21200 | 利息收入 | (36,054) | (31,125) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | (2,011,329) | (1,470,808) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨利益 | (168) | (589) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 24,833 | 26,346 |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之未(已)實現利益 | (15,123) | 109,332 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (482) | 13,325 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 24,844 | (4,592) |
| A31150 | 應收帳款 | (596,207) | 146,539 |
| A31180 | 其他應收款 | 41,339 | 23,757 |
| A31200 | 存 貨 | (437,493) | 137,655 |
| A31240 | 其他流動資產 | 104,299 | 68,393 |
| A32130 | 應付票據 | 1,228 | (1,067) |
| A32150 | 應付帳款 | 327,115 | 104,285 |
| A32180 | 其他應付款 | 32,016 | (93,976) |
| A32200 | 負債準備 | 14,948 | (27,902) |
| A32230 | 其他流動負債 | (29,271) | (11,522) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (25,413) | (48,932) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 1,444,861 | 1,532,220 |
| A33100 | 收取之利息 | 36,052 | 31,125 |
| A33300 | 支付之利息 | (45,278) | (32,342) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (411,644) | (257,206) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,023,991</u> | <u>1,273,797</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (\$1,680,393) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (388,001) | (109,116) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 5,859 | 1,484 |
| B04500 | 購置無形資產 | (6,585) | (11,033) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 23,805 | 64,815 |
| B07600 | 收取子公司及關聯企業股利 | 1,817,440 | 79,198 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (514,208) | (311,097) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (742,083) | (285,749) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加(減少) | 956,450 | (6,450) |
| C03000 | 其他非流動負債減少 | (200) | (150) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,312,726) | (1,875,323) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (356,476) | (1,881,923) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨減少 | (74,568) | (893,875) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>564,303</u> | <u>1,458,178</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 489,735</u> | <u>\$ 564,303</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司主要從事於自行車、電動自行車及前述各項零件之製造、加工與銷售。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量及減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡 量 種 類 | | 帳 面 金 額 | | 說 明 |
|-------------------------------|----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|-----|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 564,303 | \$ 564,303 | (1) |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 4,502,991 | 4,502,991 | (1) |
| 股票投資 | 備供出售金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 210,412 | 210,412 | (2) |
| 存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 18,878 | 18,878 | (1) |
| | | | 107年1月1日 帳面金額 (IAS 39) | 107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9) | 說 明 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具 | | | \$ - | \$ - | |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 | | | - | 210,412 | (2) |
| | | | - | 210,412 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | - | - | |
| 加：自放款及應收款(IAS 39) 重分類 | | | - | 5,086,172 | (1) |
| | | | - | 5,086,172 | |
| 合 計 | | | \$ - | \$ 5,296,584 | |

- (1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 34,185 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------|------------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用

及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

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

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

本公司預計將適用下列權宜作法：

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

本公司為出租人

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

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

| | 107年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 調整後 帳面金額 |
|----------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 使用權資產 | \$ - | \$ 84,690 | \$ 84,690 |
| 資產影響 | \$ - | \$ 84,690 | \$ 84,690 |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 6,534 | \$ 6,534 |
| 租賃負債—非流動 | - | 78,156 | 78,156 |
| 負債影響 | \$ - | \$ 84,690 | \$ 84,690 |
| 權益影響 | \$ - | \$ - | \$ - |

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註3) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司係對投資關聯企業採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

107年

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

(3) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款及應收票據）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

2. 金融資產之減損

107 年

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

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

著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

2. 金融負債之除列

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

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

(十三) 負債準備

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

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

(十四) 收入認列

107 年

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

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

商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線

基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 借款成本

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

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

(十九) 合併

本公司透過捷安特輕合金科技（昆山）股份有限公司（捷安特輕合金公司）取得鼎鎂（昆山）新科技材料公司（鼎鎂公司）股權，因交易經濟實質係屬集團內之組織重組，應以鼎鎂公司之帳面價值（評估減損損失後之金額）入帳。此外，將鼎鎂公司視為自始即已合併並重編以前年度個體財務報表，並將鼎鎂公司原股東所持有股權於編製個體比較資產負債表時，歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製個體比較權益變動表時，將鼎鎂公司原股東認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利」。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收款項之估計減損 (適用於 106 年)

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 50 | \$ 50 |
| 銀行支票及活期存款 | 489,685 | 553,260 |
| 約當現金(原始到期日3個月以內之投資) | | |
| 商業本票 | - | 10,993 |
| | <u>\$ 489,735</u> | <u>\$ 564,303</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 銀行存款 | 0.01-0.17 | 0.01-0.17 |
| 商業本票 | - | 0.32 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融</u> | | |
| <u>資產—流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ 1,022</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融</u> | | |
| <u>負債—流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,864</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) | 約定匯率 |
|-------------------|--------|-------------------|----------------------|---------------|
| <u>107年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 108.1.9-108.2.1 | USD18,000/NTD553,423 | 30.697-30.8 |
| | 歐元兌新台幣 | 108.1.18 | EUR2,000/NTD70,200 | 35.1 |
| <u>106年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 107.1.17 | EUR5,100/NTD180,874 | 35.39-35.538 |
| | 加幣兌新台幣 | 107.1.19-107.3.20 | CAD4,680/NTD109,753 | 23.375-23.489 |

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年12月31日

非流動

國內上市櫃股票

\$ 165,700

本公司依中長期策略目的投資桂盟國際股份有限公司（桂盟公司）普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，參閱附註三及九。

九、備供出售金融資產－106年

106年12月31日

非流動

國內上櫃公司股票

\$ 210,412

本公司於 103 年 8 月以 162,000 仟元私募認購桂盟公司普通股 1,500 仟股，該普通股依相關法令規定，於 3 年內不得轉讓。桂盟公司之補辦公開發行程序於 106 年 12 月 8 日經金管會核准申報生效，於 107 年 1 月 2 日上櫃買賣。

本公司於 104 年 9 月以 14,227 仟元，參與桂盟公司現金增資，取得普通股 119 仟股，該普通股無限制轉讓。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 應收票據 | \$ 11,187 | \$ 36,031 |
| <u>應收帳款—非關係人</u> | | |
| 應收帳款 | \$ 2,215,283 | \$ 1,862,543 |
| 減：備抵損失 | (213) | (1,100) |
| | <u>\$ 2,215,070</u> | <u>\$ 1,861,443</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收三角貿易款 | \$ 44,259 | \$ 41,432 |
| 應收子公司放款 | 19,000 | 19,000 |
| 其他 | 68,689 | 109,712 |
| | <u>\$ 131,948</u> | <u>\$ 170,144</u> |

(一) 應收帳款

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30-120 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過每年由內部風險管理成員複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

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

106年度

本公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過180天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期帳齡超過180天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於逾期帳齡在180天以下之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 |
|--------|---------------------|
| 未逾期 | \$ 1,878,423 |
| 1至30天 | 19,801 |
| 31至60天 | 246 |
| 61至90天 | 104 |
| 合計 | <u>\$ 1,898,574</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | <u>106 年度</u> |
|-------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 2,238 |
| 本年度迴轉 | (<u>1,138</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,100</u> |

(二) 其他應收款

本公司應收子公司有效利率及利息收入如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|----------|---------------|---------------|
| 浮動利率應收放款 | 0.818%-0.933% | 0.845%-0.923% |
| 利息收入 | <u>\$ 177</u> | <u>\$ 161</u> |

十一、存 貨

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 製成品及商品 | \$ 874,414 | \$ 1,026,367 |
| 在 製 品 | 411,474 | 369,071 |
| 原 物 料 | 958,096 | 600,213 |
| 在途存貨 | <u>312,292</u> | <u>147,965</u> |
| | <u>\$ 2,556,276</u> | <u>\$ 2,143,616</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之營業成本分別為 19,278,563 仟元及 17,159,209 仟元。

107 及 106 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 24,833 仟元及 26,346 仟元。

十二、採用權益法之投資

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 20,705,042</u> | <u>\$ 19,274,808</u> |
| 投資關聯企業 | <u>\$ 241,522</u> | <u>\$ 236,944</u> |

(一) 投資子公司

| 被投資公司名稱 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|---|----------------------|-----|----------------------|-----|
| | 金額 | 持股% | 金額 | 持股% |
| Gaiwin B.V. (Gaiwin) | \$ 8,115,175 | 100 | \$ 7,659,018 | 100 |
| Growood Investment Ltd. (Growood) | 5,909,130 | 100 | 6,645,871 | 100 |
| 捷安特投資有限公司 (捷安特投資公司) | 3,215,799 | 100 | 1,720,860 | 100 |
| Darzins Holdings Ltd. (Darzins) | 2,024,729 | 100 | 1,805,674 | 100 |
| 微笑單車股份有限公司 (微笑單車公司) | 1,012,252 | 100 | 860,300 | 100 |
| 捷安特股份有限公司 (捷安特公司) | 229,947 | 100 | 234,476 | 100 |
| Merdeka International Ltd. (Merdeka) | 183,473 | 100 | 344,144 | 100 |
| 巨翔金屬股份有限公司 (巨翔公司) | 14,403 | 70 | 4,903 | 70 |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C. V. (Giant Mexico) | <u>134</u> | 1 | <u>(438)</u> | 1 |
| | <u>\$ 20,705,042</u> | | <u>\$ 19,274,808</u> | |

本公司採權益法評價之轉投資公司皆屬非上市（櫃）公司。

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

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

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

本公司於 106 年 8 月 25 日董事會決議，由子公司捷安特輕合金公司以發行資本方式向集團關係人收購鼎鎂公司 100% 權益，致本公司持有之捷安特輕合金公司間接持股比例由 100% 下降至 62.5%，並已於 106 年 12 月完成驗資及變更登記作業。由於該交易並未改變本公司對捷安特輕合金公司之控制，故視為權益交易處理；另捷安特輕合金公司之母公司 Darzins 並無同種類交易之資本公積，是以調減未分配盈餘 726,598 仟元。

上述合併係屬共同控制下組織重組，另參照財團法人中華民國會計研究發展基金會公布 IFRS 問答集及(101)基秘字第 301 號函釋，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併，相關股權調整認列為共同控制下之前手權益。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生者，107 及 106 年度變動情形如下：

| | 107 年度 | 106 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 73,223 | \$ 69,765 |
| 換算調整數 | (829) | 3,458 |
| 年底餘額 | <u>\$ 72,394</u> | <u>\$ 73,223</u> |

(二) 投資關聯企業

| | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 金 額 | 持股 % | 金 額 | 持股 % |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 241,522</u> | 28 | <u>\$ 236,944</u> | 28 |

| | 107年度 | 106年度 |
|----------|-----------------|--------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨損益 | \$ 4,873 | \$ 121 |
| 其他綜合損益 | (295) | (40) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 4,578</u> | <u>\$ 81</u> |

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、其他流動資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|------------------|-------------------|
| 其他預付費用 | \$ 46,472 | \$ 148,725 |
| 進項稅額 | 15,983 | 20,768 |
| 預付貨款 | 10,894 | 7,534 |
| 其他 | <u>2,939</u> | <u>3,560</u> |
| | <u>\$ 76,288</u> | <u>\$ 180,587</u> |

十四、不動產、廠房及設備

| 107年度 | 年初餘額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重分類 | 年底餘額 |
|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 741,291 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 741,291 |
| 房屋及建築物 | 863,301 | 6,146 | 25,115 | 25,702 | 870,034 | 870,034 | 870,034 |
| 機器設備 | 1,048,772 | 23,643 | 138,190 | 175,811 | 1,110,036 | 1,110,036 | 1,110,036 |
| 模具設備 | 175,080 | 1,048 | 60,574 | 84,801 | 200,355 | 200,355 | 200,355 |
| 運輸設備 | 38,051 | 1,020 | 5,710 | 1,610 | 34,971 | 34,971 | 34,971 |
| 辦公設備 | 25,867 | 7,726 | 3,434 | 22,326 | 52,485 | 52,485 | 52,485 |
| 其他設備 | 141,690 | 7,886 | 13,719 | 16,625 | 152,482 | 152,482 | 152,482 |
| 建造中之不動產 | <u>164,332</u> | <u>433,717</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>598,049</u> | <u>598,049</u> | <u>598,049</u> |
| 成本合計 | <u>3,198,384</u> | <u>\$ 481,186</u> | <u>\$ 246,742</u> | <u>\$ 326,875</u> | <u>3,759,703</u> | <u>3,759,703</u> | <u>3,759,703</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築物 | 431,879 | \$ 43,928 | \$ 25,115 | \$ - | 450,692 | 450,692 | 450,692 |
| 機器設備 | 500,070 | 170,147 | 137,159 | - | 533,058 | 533,058 | 533,058 |
| 模具設備 | 86,348 | 79,930 | 60,114 | - | 106,164 | 106,164 | 106,164 |
| 運輸設備 | 10,356 | 7,532 | 1,893 | - | 15,995 | 15,995 | 15,995 |
| 辦公設備 | 9,157 | 7,506 | 3,390 | - | 13,273 | 13,273 | 13,273 |
| 其他設備 | 78,580 | 22,277 | 13,380 | - | 87,477 | 87,477 | 87,477 |
| 累計折舊合計 | <u>1,116,390</u> | <u>\$ 331,320</u> | <u>\$ 241,051</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,206,659</u> | <u>1,206,659</u> | <u>1,206,659</u> |
| 不動產、廠房及設備淨額 | <u>\$2,081,994</u> | | | | <u>\$2,553,044</u> | | <u>\$2,553,044</u> |
| 106年度 | | | | | | | |
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 741,291 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 741,291 | \$ 741,291 | \$ 741,291 |
| 房屋及建築物 | 858,540 | 8,272 | 13,555 | 10,044 | 863,301 | 863,301 | 863,301 |
| 機器設備 | 1,116,627 | 28,718 | 223,772 | 127,199 | 1,048,772 | 1,048,772 | 1,048,772 |
| 模具設備 | 337,831 | 4,197 | 226,155 | 59,207 | 175,080 | 175,080 | 175,080 |
| 運輸設備 | 19,375 | 2,790 | 4,910 | 20,796 | 38,051 | 38,051 | 38,051 |
| 辦公設備 | 21,381 | 3,698 | 4,742 | 5,530 | 25,867 | 25,867 | 25,867 |
| 其他設備 | 136,048 | 8,242 | 16,777 | 14,177 | 141,690 | 141,690 | 141,690 |
| 建造中之不動產 | <u>-</u> | <u>73,315</u> | <u>-</u> | <u>91,017</u> | <u>164,332</u> | <u>164,332</u> | <u>164,332</u> |
| 成本合計 | <u>3,231,093</u> | <u>\$ 129,232</u> | <u>\$ 489,911</u> | <u>\$ 327,970</u> | <u>3,198,384</u> | <u>3,198,384</u> | <u>3,198,384</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 106 年度 | 年 初 餘 額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重 分 類 | 年 底 餘 額 |
|-------------|--------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------|--------------------|
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築物 | \$ 403,665 | \$ 41,769 | | \$ 13,555 | | \$ - | \$ 431,879 |
| 機器設備 | 559,522 | 164,073 | | 223,525 | | - | 500,070 |
| 模具設備 | 231,264 | 81,239 | | 226,155 | | - | 86,348 |
| 運輸設備 | 7,782 | 6,820 | | 4,246 | | - | 10,356 |
| 辦公設備 | 8,340 | 5,559 | | 4,742 | | - | 9,157 |
| 其他設備 | 72,462 | 22,895 | | 16,777 | | - | 78,580 |
| 累計折舊合計 | <u>1,283,035</u> | <u>\$ 322,355</u> | | <u>\$ 489,000</u> | | <u>\$ -</u> | <u>1,116,390</u> |
| 不動產、廠房及設備淨額 | <u>\$1,948,058</u> | | | | | | <u>\$2,081,994</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

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

十五、投資性不動產

| 107 年度 | 年 初 餘 額 | 增 | 加 | 年 底 餘 額 |
|--------|------------------|-----------------|---|------------------|
| 成 本 | \$ 53,530 | \$ - | | \$ 53,530 |
| 累計折舊 | <u>8,173</u> | <u>1,017</u> | | <u>9,190</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 45,357</u> | <u>\$ 1,017</u> | | <u>\$ 44,340</u> |
| | | | | |
| 106 年度 | 年 初 餘 額 | 增 | 加 | 年 底 餘 額 |
| 成 本 | \$ 53,530 | \$ - | | \$ 53,530 |
| 累計折舊 | <u>7,155</u> | <u>1,018</u> | | <u>8,173</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 46,375</u> | <u>\$ 1,018</u> | | <u>\$ 45,357</u> |

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

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 160,130</u> | <u>\$ 150,135</u> |

該投資性不動產已全數以營業租賃方式出租，107 年及 106 年度產生租金收入帳列營業外收入－其他收入皆為 4,590 仟元。

十六、年金保險現金解約價值

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

年金保險現金解約價值（帳列其他非流動資產）之變動資訊如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 49,138 | \$ 58,082 |
| 本年度年金保險支付數 | 2,481 | 1,344 |
| 本年度年金保險領回數 | (17,040) | (11,742) |
| 現金解約價值增加數 | <u>1,301</u> | <u>1,454</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 35,880</u> | <u>\$ 49,138</u> |

十七、借 款

短期銀行借款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| －信用額度借款 | <u>\$ 5,350,000</u> | <u>\$ 4,393,550</u> |

信用額度借款之年利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 0.67%-0.78% 及 0.62%-2.06%。

十八、其他應付款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 822,361 | \$ 827,001 |
| 應付員工酬勞及董監事酬勞 | 406,178 | 272,276 |
| 應付設備款 | 189,529 | 96,344 |
| 其他應付費用 | 468,018 | 564,625 |
| | <u>\$ 1,886,086</u> | <u>\$ 1,760,246</u> |

十九、負債準備－流動

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 保 固 | <u>\$ 163,165</u> | <u>\$ 148,377</u> |

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

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 680,041 | \$ 684,776 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>504,602</u>) | (<u>481,013</u>) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 175,439</u> | <u>\$ 203,763</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 786,264 | (\$ 551,617) | \$ 234,647 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 19,434 | - | 19,434 |
| 利息費用(收入) | 9,625 | (6,948) | 2,677 |
| 認列於損益 | 29,059 | (6,948) | 22,111 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | 1,954 | 1,954 |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 3,246 | - | 3,246 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 17,523 | - | 17,523 |
| 精算利益—經驗調整 | (26,822) | - | (26,822) |
| 認列於其他綜合損益 | (6,053) | 1,954 | (4,099) |
| 雇主提撥 | - | (48,896) | (48,896) |
| 福利支付 | (124,494) | 124,494 | - |
| 106年12月31日餘額 | \$ 684,776 | (\$ 481,013) | \$ 203,763 |
| 107年1月1日餘額 | \$ 684,776 | (\$ 481,013) | \$ 203,763 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 8,188 | - | 8,188 |
| 利息費用(收入) | 8,559 | (6,170) | 2,389 |
| 認列於損益 | 16,747 | (6,170) | 10,577 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (14,216) | (14,216) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 73 | - | 73 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 8,828 | - | 8,828 |
| 精算損失—經驗調整 | 4,997 | - | 4,997 |
| 認列於其他綜合損益 | 13,898 | (14,216) | (318) |
| 雇主提撥 | - | (38,583) | (38,583) |
| 福利支付 | (35,380) | 35,380 | - |
| 107年12月31日餘額 | \$ 680,041 | (\$ 504,602) | \$ 175,439 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.13% | 1.25% |
| 薪資預期增加率 | 2.25% | 2.25% |

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

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>17,494</u>) | (\$ <u>18,790</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 18,152</u> | <u>\$ 19,530</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 17,643</u> | <u>\$ 19,005</u> |
| 減少 0.25% | (\$ <u>17,094</u>) | (\$ <u>18,381</u>) |

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

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 22,757</u> | <u>\$ 25,217</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 11 年 | 11 年 |

二一、權益

(一) 普通股股本

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>400,000</u> | <u>400,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 4,000,000</u> | <u>\$ 4,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>375,065</u> | <u>375,065</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 1,624,005 | \$ 1,624,005 |
| 認列對子公司所有權權益 變動數 | 85,857 | 83,828 |
| 採權益法認列關聯企業資本 公積之變動數 | 1,245 | 1,245 |
| 員工認股權 | 95,401 | 95,401 |
| 其他 | 180 | 180 |
| | <u>\$ 1,806,688</u> | <u>\$ 1,804,659</u> |

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

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

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。另本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二(二)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

本公司於 107 年 6 月 22 日及 106 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------------|------------|------------|-------------|--------|
| | 106 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 105 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 205,427 | \$ 306,537 | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (110,631) | 507,328 | | |
| 現金股利 | 1,312,726 | 1,875,323 | \$ 3.5 | \$ 5 |

本公司 108 年 3 月 21 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|----------|------------|-------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 286,391 | |
| 提列特別盈餘公積 | 369,041 | |
| 現金股利 | 1,725,297 | \$ 4.6 |

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

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

二二、繼續營業單位淨利

(一) 員工福利費用、折舊及攤銷

| 性 質 別 | 107 年度 | | | 106 年度 | | |
|---------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及 損 失 者 | 合 計 | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及 損 失 者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | \$ 1,080,969 | \$ 565,725 | \$ 1,646,694 | \$ 948,263 | \$ 438,090 | \$ 1,386,353 |
| 勞健保費用 | 95,069 | 36,568 | 131,637 | 92,499 | 39,615 | 132,114 |
| 退職後福利 | | | | | | |
| 確定提撥計畫 | 34,975 | 13,121 | 48,096 | 33,378 | 13,124 | 46,502 |
| 確定福利計畫 | 6,338 | 4,239 | 10,577 | 14,968 | 122,367 | 137,335 |
| 董事酬金 | - | 123,850 | 123,850 | - | 78,937 | 78,937 |
| 其他用人費用 | 85,869 | 22,005 | 107,874 | 81,073 | 25,980 | 107,053 |
| 折舊及攤銷費用 | 168,964 | 176,480 | 345,444 | 175,430 | 157,762 | 333,192 |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司之員工人數分別為 2,616 人及 2,498 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 9 人及 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

依 107 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6% 至 12% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。修正前之章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 6% 至 12% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董事或董監事酬勞分別於 108 年 3 月 21 日及 107 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|----------|-------|------------|-------|------------|
| | 估列比例 | 金 額 | 估列比例 | 金 額 |
| 員工酬勞 | 7.5% | \$ 305,078 | 8% | \$ 198,322 |
| 董事或董監事酬勞 | 2.5% | 101,100 | 2.98% | 73,954 |

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

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事或董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 107 年度 | 106 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 682,983 | \$ 159,022 |
| 未分配盈餘加徵 | 65,003 | 35,117 |
| 以前年度之調整 | (4,811) | (6,903) |
| 投資抵減 | (22,455) | (23,314) |
| | 720,720 | 163,922 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (139,519) | (8,608) |
| 以前年度之調整 | - | (2,830) |
| 稅率變動 | 192,710 | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 773,911</u> | <u>\$ 152,484</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 107 年度 | 106 年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 727,563 | \$ 378,530 |
| 調整項目之稅額影響數 | | |
| 永久性差異 | (401,822) | (249,705) |
| 投資抵減 | (22,455) | (23,314) |
| 暫時性差異 | 357,242 | 30,197 |
| 未分配盈餘加徵 10% | 65,003 | 35,117 |
| 當年度所得稅 | 725,531 | 170,825 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (139,519) | (11,438) |
| 稅率變動 | 192,710 | - |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (4,811) | (6,903) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 773,911</u> | <u>\$ 152,484</u> |

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東常會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

| | 107 年度 | 106 年度 |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動 | (\$ 43,094) | \$ - |
| 當年度產生 | | |
| 確定福利之精算損益 | 64 | 697 |
| 國外營運機構財務報表 之兌換差額 | (91,292) | 13,234 |
| | <u>(\$ 134,322)</u> | <u>\$ 13,931</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

| 107 年度 | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 233,098 | \$ - | \$ 132,427 | \$ 365,525 |
| 應付獎金遞延認列 | 77,125 | 19,558 | - | 96,683 |
| 關聯企業未實現利益 | 55,809 | 6,824 | - | 62,633 |
| 負債準備 | 25,224 | 7,409 | - | 32,633 |
| 未實現存貨跌價損失 | 21,482 | 8,757 | - | 30,239 |
| 確定福利退休計畫 | 11,101 | - | 1,895 | 12,996 |
| 未實現兌換損失 | 956 | (956) | - | - |
| 其 他 | 9,614 | 12,984 | - | 22,598 |
| | <u>\$ 434,409</u> | <u>\$ 54,576</u> | <u>\$ 134,322</u> | <u>\$ 623,307</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$ 550,036 | \$ 98,618 | \$ - | \$ 648,654 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | 98,974 |
| 確定福利退休計畫 | 5,820 | 6,627 | - | 12,447 |
| 未實現兌換利益 | - | 2,318 | - | 2,318 |
| 其 他 | - | 204 | - | 204 |
| | <u>\$ 654,830</u> | <u>\$ 107,767</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 762,597</u> |

| 106 年度 | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 246,332 | \$ - | (\$ 13,234) | \$ 233,098 |
| 應付獎金遞延認列 | 81,546 | (4,421) | - | 77,125 |
| 關聯企業未實現利益 | 37,223 | 18,586 | - | 55,809 |
| 負債準備 | 30,048 | (4,824) | - | 25,224 |
| 未實現存貨跌價損失 | 11,970 | 9,512 | - | 21,482 |
| 確定福利退休計畫 | 11,798 | - | (697) | 11,101 |
| 確定福利退休計畫 | 226 | (226) | - | - |
| 未實現兌換損失 | - | 956 | - | 956 |
| 其 他 | 2,810 | 6,804 | - | 9,614 |
| | <u>\$ 421,953</u> | <u>\$ 26,387</u> | <u>(\$ 13,931)</u> | <u>\$ 434,409</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$ 527,751 | \$ 22,285 | \$ - | \$ 550,036 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | 98,974 |
| 未實現兌換利益 | 13,019 | (13,019) | - | - |
| 確定福利退休計畫 | 137 | 5,683 | - | 5,820 |
| | <u>\$ 639,881</u> | <u>\$ 14,949</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 654,830</u> |

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

| | 本 年 度 淨 利 (分 子) | 股 數 (分 母) (仟 股) | 每 股 盈 餘 (元) |
|---------------|----------------------|------------------------|----------------|
| <u>107 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 2,863,907 | 375,065 | <u>\$ 7.64</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 2,379 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 2,863,907</u> | <u>377,444</u> | <u>\$ 7.59</u> |
| <u>106 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 2,054,269 | 375,065 | <u>\$ 5.48</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 1,610 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 2,054,269</u> | <u>376,675</u> | <u>\$ 5.45</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、非現金交易

本公司處分子公司全數權益之價款，於 107 年及 106 年 12 月 31 日尚未收現外幣評價後價款如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--|------------------|------------------|
| | <u>\$ 24,018</u> | <u>\$ 34,228</u> |

二六、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產予關係人，所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 9,875 | \$ 4,589 |
| 1至5年 | <u>-</u> | <u>12,339</u> |
| | <u>\$ 9,875</u> | <u>\$ 16,928</u> |

二七、資本風險管理

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

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

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

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|--------------------------|------------|----------|--------|------------|
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,022 | \$ - | \$ 1,022 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 165,700 | \$ - | \$ - | \$ 165,700 |
| <u>106 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 210,412 | \$ - | \$ - | \$ 210,412 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,864 | \$ - | \$ 1,864 |

本公司持有之桂盟公司私募認購普通股自 106 年 7 月 21 日起已結束閉鎖期間，是以由第 2 等級移轉至第 1 等級公允價值衡量。

除上述外，無第 1 等級與第 2 等公允價值間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|--------|--|
| 衍生工具 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(二) 金融工具之種類

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產 | \$ 1,022 | \$ - |
| 放款及應收款（註1） | - | 5,090,111 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| （註2） | 5,534,316 | - |
| 備供出售金融資產 | - | 210,412 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | |
| 衡量之金融資產 | 165,700 | - |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融負債 | - | 1,864 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| （註3） | 10,349,240 | 8,938,578 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

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

| 貨幣種類 | 貨幣對損益之影響 | |
|------|-----------|-----------|
| | 107 年度 | 106 年度 |
| 美金 | \$ 27,185 | \$ 16,255 |
| 歐元 | 9,697 | 7,070 |
| 日圓 | 156 | (323) |
| 人民幣 | (4,382) | 281 |

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

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 19,000 | \$ 29,993 |
| —金融負債 | 2,700,000 | 2,500,000 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 489,023 | 552,417 |
| —金融負債 | 2,650,000 | 1,893,550 |

敏感度分析

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

若利率變動 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別變動 6,625 仟元及 4,734 仟元。

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，以降低客戶之信用風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本公司總應收帳款餘額之百分比分別為 71% 及 74%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 9,750,000 仟元及 10,010,622 仟元。

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

| 非 衍 生 金 融 負 債 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>1 年以內</u> | | |
| 短期銀行借款 | \$ 5,350,000 | \$ 4,393,550 |
| 應付款項 | 3,113,154 | 2,784,782 |
| 其他應付款 | 602,744 | 587,297 |
| | <u>\$ 9,065,898</u> | <u>\$ 7,765,629</u> |

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------|
| Giant Co., Ltd. (Giant Japan) | 子公司 |
| Giant Benelux B. V. (Giant Benelux) | 子公司 |
| Giant Bicycle Canada Inc. (Giant Canada) | 子公司 |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. (Giant Australia) | 子公司 |
| Giant Bicycle Inc. (Giant USA) | 子公司 |
| Giant Mexico | 子公司 |
| Giant Deutschland GmbH (Giant Germany) | 子公司 |
| Giant Europe B.V.. (Giant Europe) | 子公司 |
| Giant Italy S.R.L. (Giant Italy) | 子公司 |
| Giant Korea Co., Ltd. (Giant Korea) | 子公司 |
| Giant Polska Sp. ZO. O. (Giant Polska) | 子公司 |
| Giant S.A.R.L. (Giant France) | 子公司 |
| Giant U.K. Ltd. (Giant UK) | 子公司 |
| Giant Europe Manufacturing B.V. (Giant Europe Mfg.) | 子公司 |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. (Giant Hungary Mfg.) | 子公司 |
| 巨翔公司 | 子公司 |
| 捷安特輕合金公司 | 子公司 |
| 捷安特(中國)有限公司(捷安特中國公司) | 子公司 |
| 捷安特(天津)有限公司(捷安特天津公司) | 子公司 |
| 捷安特公司 | 子公司 |
| 捷安特(成都)有限公司(捷安特成都公司) | 子公司 |
| 捷安特(昆山)有限公司(捷安特昆山公司) | 子公司 |
| 捷安特投資公司 | 子公司 |
| 捷安特旅行社股份有限公司(捷安特旅行社公司) | 子公司 |
| 捷安特電動車(昆山)有限公司 (捷安特電動車公司) | 子公司 |
| 微笑單車公司 | 子公司 |
| 鼎鎂公司 | 子公司 |
| 微程式資訊股份有限公司(微程式公司) | 關聯企業 |
| 財團法人自行車新文化基金會 | 其他關係人 |
| 萬勝國際股份有限公司 | 其他關係人 |

(二) 營業交易

| 關係人類別 | 銷 | | 貨進 | |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 107年度 | 106年度 | 107年度 | 106年度 |
| Giant Europe Mfg. | \$ 2,257,912 | \$ 2,677,814 | \$ - | \$ - |
| 子公司 | 9,569,496 | 7,545,538 | 2,369,059 | 1,008,433 |
| 其他關係人 | 8,127 | 3,329 | - | - |
| 關聯企業 | - | - | 24,714 | 27,240 |
| | <u>\$11,835,535</u> | <u>\$10,226,681</u> | <u>\$ 2,393,773</u> | <u>\$ 1,035,673</u> |

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

本公司向關係人之進貨價格係依個別產品差異性及相關市場行情個別議定之。

本公司與大陸被投資公司銷貨之未實現利益如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 捷安特昆山公司 | \$ 21,750 | \$ 26,471 |
| 捷安特中國公司 | 1,561 | 2,052 |
| 捷安特成都公司 | 1,509 | 1,075 |
| | <u>\$ 24,820</u> | <u>\$ 29,598</u> |

本公司向大陸子公司進貨之未實現利益如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 捷安特電動車公司 | \$ 48,012 | \$ 2,483 |
| 捷安特昆山公司 | 2,461 | 5,250 |
| 捷安特輕合金公司 | 1,824 | - |
| 捷安特中國公司 | 266 | 2,817 |
| | <u>\$ 52,563</u> | <u>\$ 10,550</u> |

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>營業費用</u> | | |
| 子公司 | <u>\$ 114,963</u> | <u>\$ 152,567</u> |

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>權利金收入</u> | | |
| 捷安特昆山公司 | \$ 56,208 | \$ 54,117 |
| 捷安特電動車公司 | 36,964 | 39,767 |
| 捷安特天津公司 | 25,091 | 33,164 |
| 捷安特中國公司 | 21,607 | 32,910 |
| 子公司 | 7,455 | 10,864 |
| | <u>\$ 147,325</u> | <u>\$ 170,822</u> |

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

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>管理服務收入</u> | | |
| Giant Japan | \$ <u>15,181</u> | \$ <u>15,559</u> |

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

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| <u>獎勵金收入(帳列營業外收入及支出—其他收入)</u> | | |
| 子 公 司 | \$ <u>8,970</u> | \$ <u>12,378</u> |

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

(三) 資產負債表日之應收付關係人款項餘額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| Giant Europe Mfg. | \$ 691,125 | \$ 813,020 |
| Giant Europe | - | 443,397 |
| 子 公 司 | 1,983,242 | 1,177,683 |
| 其他關係人 | - | 1,273 |
| | <u>\$ 2,674,367</u> | <u>\$ 2,435,373</u> |
| <u>其他應收款(不含對關係人放款)</u> | | |
| 子 公 司 | <u>\$ 45,585</u> | <u>\$ 58,714</u> |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 捷安特電動車 | \$ 457,939 | \$ - |
| 子 公 司 | 114,318 | 198,447 |
| 關聯企業 | 5,470 | 7,428 |
| | <u>\$ 577,727</u> | <u>\$ 205,875</u> |
| <u>其他應付款</u> | | |
| 子 公 司 | \$ 43,491 | \$ 46,903 |
| 關聯企業 | 1,629 | 2,970 |
| | <u>\$ 45,120</u> | <u>\$ 49,873</u> |

(四) 取得其他無形資產

| 關 係 人 類 別 | 取 得 | 價 款 |
|-----------|-------|--------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 關聯企業 | \$ - | \$ 970 |

(五) 處分不動產、廠房及設備

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

(六) 背書保證

| 被 保 證 人 | 保 證 事 項 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------|-----------|------------|------------|
| Giant Mexico | 銀行融資額度 | \$ 61,648 | \$ 59,570 |
| 捷安特電動車公司 | 其 他 | 133,536 | 126,864 |
| Giant Hungary Mfg. | 銀行融資額度及其他 | 1,971,536 | - |

(七) 主要管理階層薪酬

107及106年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|------------|------------|
| 短期員工福利 | \$ 148,253 | \$ 140,436 |
| 退職後福利 | 912 | 912 |
| | \$ 149,165 | \$ 141,348 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至107年12月31日止，本公司計有下列承諾事項：

(一) 本公司已承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付金額為 761,849 仟元。

(二) 產品責任險

本公司對於全球各地區銷售之自行車及零配件暨電動車及零配件投保產品責任險，保單契約期間係自107年8月1日至108年8月1日止。保單效力範圍：自行車自76年6月1日至108年8月1日，電動車自85年8月1日至108年8月1日；事故最高賠償金額現達美金5,000仟元。

三一、外幣資產及負債之匯率資訊

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

| 外幣資產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 99,850 | 30.709 | \$3,066,294 | \$ 91,792 | 29.785 | \$2,934,024 |
| 歐元 | 28,335 | 35.206 | 997,562 | 17,689 | 35.620 | 638,082 |
| 日圓 | 396,525 | 0.2782 | 110,313 | 439,548 | 0.2643 | 116,173 |
| 人民幣 | 42,475 | 4.4711 | 189,910 | 69,765 | 4.5670 | 318,617 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| <u>採權益法之子</u> | | | | | | |
| <u>公司、關聯</u> | | | | | | |
| <u>企業及合資</u> | | | | | | |
| 美金 | 264,331 | 30.709 | 8,117,341 | 295,306 | 29.785 | 8,795,688 |
| 歐元 | 230,509 | 35.206 | 8,115,299 | 215,008 | 35.620 | 7,659,018 |
| 人民幣 | 719,241 | 4.4711 | 3,215,798 | 376,803 | 4.5670 | 1,720,860 |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 11,324 | 30.709 | 347,749 | 40,465 | 29.785 | 1,205,250 |
| 歐元 | 792 | 35.206 | 27,883 | 1,028 | 35.620 | 36,617 |
| 日圓 | 340,370 | 0.2782 | 94,691 | 486,303 | 0.2643 | 128,530 |
| 人民幣 | 140,481 | 4.4711 | 628,105 | 63,623 | 4.5670 | 290,566 |

本公司主要承擔美金、歐元、日圓及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 107年度 | | 106年度 | |
|-------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換 (損) 益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換 (損) 益 |
| 人民幣 | 4.5608 (人民幣：新台幣) | \$ 33,268 | 4.5072 (人民幣：新台幣) | \$ 17,712 |
| 歐元 | 35.604 (歐元：新台幣) | 15,311 | 34.349 (歐元：新台幣) | 24,044 |
| 美金 | 30.151 (美金：新台幣) | 66,765 | 30.432 (美金：新台幣) | (206,383) |
| 日圓 | 0.2729 (日圓：新台幣) | 18,845 | 0.2713 (日圓：新台幣) | 4,918 |
| | | <u>\$ 134,189</u> | | <u>(\$ 159,709)</u> |

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生性商品交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：
附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：
附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：
附表五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額：附表一。
- (6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

巨大機械工業股份有限公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表一

| 編號 (註一) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本 年 最 高 餘 額 (註六及七) | 年 度 餘 額 (註七) | 年 底 餘 額 (註六) | 實 際 支 出 金 額 (註七及八) | 利率區間 | 資金 與 質 性 (註四) | 業 務 往 來 金 額 | 有 短 期 融 通 之 資 金 原 因 | 提 損 列 失 金 額 | 擔 保 品 | | 對 資 金 貸 與 限 額 | 資 金 總 額 | 貸 與 金 額 |
|------------|----------|-------------|----------|--------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------|---------------------------|----------------------------|--|----------------------------|-------------|--------|---------------------------------|----------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 名 稱 | 價 值 | | | |
| 0 | 本公司 | 捷安特公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 30,000 | \$ - | \$ - | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | - | \$ 2,080,603 (註二) | \$ 8,322,414 (註五) | |
| | | 微笑單車公司 | 其他應收款 | 是 | 500,000 | - | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,080,603 (註二) | 8,322,414 (註五) | |
| | | 巨翔公司 | 其他應收款 | 是 | 19,000 | 19,000 | 19,000 | 19,000 | 0.924% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,080,603 (註二) | 8,322,414 (註五) | |
| 1 | 捷安特中國公司 | 捷安特天津公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 223,555 (人民幣) | 50,000 (人民幣) | - (人民幣) | - (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,056,706 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| | | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 1,318,975 (人民幣) | 1,095,420 (人民幣) | 804,798 (人民幣) | 804,798 (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,056,706 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| | | 泉州微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 402,399 (人民幣) | 402,399 (人民幣) | 402,399 (人民幣) | 402,399 (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,056,706 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| | | 捷安特輕合金公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 335,333 (人民幣) | 75,000 (人民幣) | 335,333 (人民幣) | - (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 356,260 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| 2 | 捷安特電動車公司 | 捷安特單車運動服務公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 12,966 (人民幣) | 10,731 (人民幣) | 10,731 (人民幣) | 10,731 (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,341,330 (註三) | 1,341,330 (註三) | |
| | | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 223,555 (人民幣) | 50,000 (人民幣) | 223,555 (人民幣) | 223,555 (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,341,330 (註三) | 1,341,330 (註三) | |
| | | 捷安特天津公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 67,067 (人民幣) | 15,000 (人民幣) | 67,067 (人民幣) | - (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,341,330 (註三) | 1,341,330 (註三) | |
| | | 莆田微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 160,960 (人民幣) | 36,000 (人民幣) | 160,960 (人民幣) | 143,075 (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,341,330 (註三) | 1,341,330 (註三) | |
| 3 | Gaiwin | Merdeka | 應收關係人融資款 | 是 | 921 (美金) | 30 (美金) | - (美金) | - (美金) | 2.8359% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,074,815 (註三) | 1,074,815 (註三) | |
| 4 | 捷安特福建公司 | 泉州微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 89,422 (人民幣) | 20,000 (人民幣) | 89,422 (人民幣) | - (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,074,815 (註三) | 1,074,815 (註三) | |
| 5 | 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 491,821 (人民幣) | 110,000 (人民幣) | 491,821 (人民幣) | 491,821 (人民幣) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,074,815 (註三) | 1,074,815 (註三) | |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：個別貸與金額以不超過本公司當期淨值 10%。

註三：依子公司資金貸與他人作業辦法規定，資金貸與單一企業及總限額；捷安特中國公司貸與捷安特輕合金公司不超過最近報表淨值 10%，捷安特中國公司、捷安特電動車公司及捷安特投資公司資金貸與單一及總限額不超過人民幣 4.6 億元、3 億元及 2.5 億元；其他子公司資金貸與單一企業及總限額不超過美金 35,000 仟元為限。

註四：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註五：本公司資金貸與最高限額以不超過本公司當期淨值 40% 為限。

註六：係董事會通過之資金貸與額度。

註七：董事會通過之資金貸與額度及實際動支金額係以申報月份外幣餘額乘以申報月份月底之兌換新台幣匯率換算。

巨大機械工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 單一企業 背書保證額 (註三) | 本年度 最高背書 保證餘額 (註四及六) | 年底 保證餘額 (註五及六) | 實際 支金額 (註六) | 以財產 擔保之 背書金額 | 累計背書 保證最近 金額佔財 務淨值之 比率 | 背書 最高額 (註四) | 屬對背 屬對背 屬對背 屬對背 | 屬對背 屬對背 屬對背 屬對背 | 屬對背 屬對背 屬對背 屬對背 | 屬對背 屬對背 屬對背 屬對背 | 屬對背 屬對背 屬對背 屬對背 |
|------------|---------------|--------------------|-----------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 稱 (註二) | 係 (註二) | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Giant Mexico | 2 | \$ 5,201,509 | \$ 61,418 (美金 2,000) | \$ 61,418 (美金 2,000) | \$ 61,418 (美金 2,000) | \$ - | 0.30% | \$10,403,017 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| | | 捷安特電動車公司 | 2 | 5,201,509 | 133,536 (日幣 480,000) | 133,536 (日幣 480,000) | 133,536 (日幣 480,000) | - | 0.64% | 10,403,017 | 是 | 否 | 是 | 否 | 否 |
| | | Giant Hungary Mfg. | 2 | 5,201,509 | 1,971,536 (美金 56,000) | 1,971,536 (美金 56,000) | - | - | 9.48% | 10,403,017 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 1 | 捷安特公司 | 微笑單車公司 | 4 | 1,500,000 | 1,279,818 | 1,279,818 | 1,279,818 | - | 439.19% | 1,500,000 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
1. 有業務往來之公司。
 2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

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

註五：係董事會通過之背書保證額。

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

巨大機械工業股份有限公司

年底持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 年股數 / 單位 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 | 底 | |
|-------|---------------|-------------|------------------------------|----|-------------------|------------|---------|------------|-------|----|
| | | | | | | | | | 價(註一) | 備註 |
| 本公司 | 股票或股權 桂盟公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動 | | 1,699,484 (註三) | \$ 165,700 | - | \$ 165,700 | | |

註一：有公開市場者，係指資產負債表日之收盤價；無公開市場者，係指淨值。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表八及九。

註三：本公司於 103 年 8 月取得桂盟公司私募普通股股票 1,500 仟股，該股票自取得起 3 年內受有轉讓限制，本公司另於 104 年 8 月參與桂盟公司現金增資，取得股票 119 仟

股並無轉讓限制。桂盟公司之補辦公開發行程序於 106 年 12 月 8 日經金管會核准申報生效，於 107 年 1 月 2 日上櫃買賣。

巨大機械工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類 | 價證名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 買入金額 | 賣出 | | 其他 | 年 | | 底額 |
|--------------|--------------------|-----------------------|----------|------|----|-------|--------------|------|--------------|----|--------------------|-------|--------------|----|
| | | | | | | 股數 | 金額 | | 股數 | 金額 | | 股數 | 金額 | |
| 本公司 | 捷安特投資公司 | 捷安特投資公司股權 | 採用權益法之投資 | - | - | - | \$ 1,720,860 | - | \$ 1,535,153 | - | (\$ 40,214) (註) | - | \$ 3,215,799 | |
| 捷安特投資公司 | 捷安特江蘇公司 | 捷安特江蘇公司股權 | 採用權益法之投資 | - | - | - | 1,535,153 | - | - | - | (51,736) (註) | - | 1,483,417 | |
| Gaiwin | Giant Europe | Giant Europe 股權 | 採用權益法之投資 | - | - | 1,200 | 歐元 104,728 | - | 歐元 15,055 | - | 歐元 5,371 (註) | 1,200 | 歐元 125,154 | |
| Giant Europe | Giant Hungary Mfg. | Giant Hungary Mfg. 股權 | 採用權益法之投資 | - | - | - | - | - | - | - | (歐元 215) (註) | - | 歐元 14,785 | |

註：係包含採用權益法認列之投資（損）益、已實現毛利及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

巨太機械工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---------|-------------------|---------------------------|---|----------------|-------|-------------|------|-------------|-------|------------|-------|----|
| | | | | 進(銷)貨 | 金額(註) | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期間 | 單 | 價授信期間 | 餘(註) | 額(註) | |
| 本公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 1,472,025) | (7) | T/T 90 天 | \$ - | - | | \$ 386,472 | 8 | |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,008,424) | (4) | T/T 30 天 | - | - | | 95,893 | 2 | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (2,257,912) | (10) | T/T 90 天 | - | - | | 691,125 | 14 | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,854,004) | (8) | T/T 60 天 | - | - | | 380,398 | 8 | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (583,439) | (3) | T/T 60 天 | - | - | | 10,232 | - | |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (263,515) | (1) | T/T 30 天 | - | - | | 13,033 | - | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (947,857) | (4) | T/T 60 天 | - | - | | 442,919 | 9 | |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (627,735) | (3) | T/T 60 天 | - | - | | 75,352 | 2 | |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (485,077) | (2) | T/T 90 天 | - | - | | 110,915 | 2 | |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (244,678) | (1) | T/T 60 天 | - | - | | 43,131 | 1 | |
| | Giant Korea | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (200,117) | (1) | T/T 30 天 | - | - | | 4,724 | - | |
| | 微笑單車公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (118,031) | (1) | T/T 30 天 | - | - | | - | - | |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (422,639) | (2) | T/T 30 天 | - | - | | 217,598 | 4 | |
| | 捷安特中國公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 214,858 | 1 | T/T 30 天 | - | - | | (12,127) | - | |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (475,119) | (2) | T/T 60 天 | - | - | | 64,516 | 1 | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (562,421) | (3) | T/T 60 天 | - | - | | 67,685 | 1 | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 420,166 | 2 | T/T 60 天 | - | - | | (64,116) | (2) | |
| | 捷安特電動車公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (133,748) | (1) | T/T 60 天 | - | - | | 14,091 | - | |
| | 捷安特電動車公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 1,638,010 | 9 | T/T 30 天 | - | - | | (457,939) | (15) | |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (562,159) | (5) | O/A 90 天 | - | - | | 112,633 | 5 | |
| | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 123,259) | (3) | O/A 90 天 | - | - | | 人民幣 25,191 | 2 | |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 72,428) | (4) | O/A 30 天 | - | - | | 人民幣 8,073 | - | |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (470,185) | (1) | O/A 30 天 | - | - | | 7,781 | - | |
| | Giant Europe | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 103,093) | (1) | O/A 30 天 | - | - | | 人民幣 1,740 | 1 | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (136,276) | (2) | O/A 30 天 | - | - | | 18,349 | 1 | |
| | Giant Europe | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 29,880) | (2) | O/A 30 天 | - | - | | 人民幣 4,104 | 1 | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (172,732) | (2) | O/A 30 天 | - | - | | 25,998 | 1 | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 37,873) | (2) | O/A 30 天 | - | - | | 人民幣 5,815 | 1 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 易 | | | 情 | | 形 | 交易條件與一般交易原因不同之情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------|-------------------|---------------------------|-------|---------------|-------|-------------|------|---|------|--------------|------------------|------|--------------------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金(註) | 額(註) | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 單 | 價授信期 | | 餘(註) | 額(註) | 估總應收(付)票據、帳款之比率(%) | | |
| 捷安特電動車公司 | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 549,246) | (8) | T/T 60 天 | \$ - | - | - | \$ 92,238 | 7 | | | | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣120,428) | (6) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 20,630 | - | | | | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 87,608) | (9) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 163 | - | | | | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 576,090) | (3) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 1,947 | 2 | | | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (205,660) | (11) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 435 | 38 | | | | |
| | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 688,649) | (3) | T/T 90 天 | - | - | - | 人民幣 20,160 | - | | | | |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 150,993) | (2) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 4,509 | - | | | | |
| 捷安特天津公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (201,022) | (7) | T/T 90 天 | - | - | - | 人民幣 1,151 | 26 | | | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | (人民幣 44,076) | 24 | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 257 | (22) | | | | |
| 捷安特昆山公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (143,651) | (15) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 1,761 | 18 | | | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 31,497) | (5) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 394 | 9 | | | | |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (191,914) | (8) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 49,953 | 4 | | | | |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 42,079) | (3) | T/T 90 天 | - | - | - | 人民幣 11,172 | 4 | | | | |
| 捷安特成都公司 | 捷安特成都公司 | Merdeka 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (474,980) | (2) | T/T 60 天 | - | - | - | (100,314) | 2 | | | | |
| Giant Japan | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 856,320) | (3) | T/T 60 天 | - | - | - | (人民幣 22,436) | 1 | | | | |
| 莆田微笑公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 187,757) | (3) | T/T 60 天 | - | - | - | 人民幣 155,518 | 10 | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 易 | | | 情 | | 形 | 交易條件與一般交易原因不同之情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------|-------------------|---------------------------|-------|---------------|-------|-------------|------|---|------|---|------------------|-------|--------------------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金(註) | 額(註) | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 單 | 價授信期 | | 餘(註) | 額(註) | 估總應收(付)票據、帳款之比率(%) | | |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 221,157) | (4) | T/T 60 天 | \$ - | - | | | \$ 58,411 | 5 | | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 48,491) | (4) | T/T 60 天 | - | - | | | 人民幣 13,064 | 4 | | | |
| | 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 40,049) | (14) | T/T 60 天 | - | - | | | 人民幣 10,555 | 9 | | | |
| | 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | (人民幣 151,427) | 20 | 見票即付 | - | - | | | 人民幣 26,244 | (45) | | | |
| Giant Europe | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (803,905) | (17) | T/T 60 天 | - | - | | | 190,789 | 14 | | | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (歐元 22,579) | (22) | T/T 60 天 | - | - | | | 歐元 5,419 | 40 | | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 進 | (1,014,691) | 42 | T/T 30 天 | - | - | | | 543,427 | (11) | | | |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (歐元 28,499) | (10) | T/T 60 天 | - | - | | | 歐元 15,436 | 2 | | | |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | 1,839,494 | (11) | T/T 60 天 | - | - | | | (89,210) | 27 | | | |
| Giant Europe Mfg. | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | 歐元 51,665 | (6) | T/T 35 天 | - | - | | | (歐元 2,534) | (1) | | | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (490,646) | (2) | T/T 30 天 | - | - | | | 22,365 | 3 | | | |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (歐元 13,781) | (4) | T/T 30 天 | - | - | | | 635 | 4 | | | |
| | Giant Polska | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (516,350) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 372,975 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 14,503) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 10,594 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (476,529) | (2) | T/T 30 天 | - | - | | | 5,895 | 3 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 13,384) | (4) | T/T 30 天 | - | - | | | 167 | 4 | | | |
| | | | 銷 | (170,515) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 26,030 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 4,789) | (4) | T/T 30 天 | - | - | | | 739 | 4 | | | |
| | | | 銷 | (318,791) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 33,695 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 8,954) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 957 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (232,314) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 13,460 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 6,525) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 382 | 2 | | | |

註：業已沖銷。

巨 大 機 械 工 業 股 份 有 限 公 司
應 收 關 係 人 款 項 達 新 台 幣 1 億 元 或 實 收 資 本 額 20% 以 上
民 國 107 年 12 月 31 日

附 表 六

單 位：新 台 幣 仟 元

| 帳 列 應 收 款 項 之 公 司 | 交 易 對 象 | 關 象 | 應 收 關 係 人 款 項 餘 額 (註) | 週 轉 率 | 逾 期 應 收 金 | 應 收 關 係 人 款 項 處 理 方 式 | 應 收 關 係 人 款 項 後 收 回 金 額 | 提 列 損 失 金 額 | 備 抵 金 額 |
|-------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------|---------|
| 本 公 司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 \$ 386,472 | 4 | \$ | — | \$ 283,463 | \$ | - |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 3,868 | - | - | — | 3,208 | - | - |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 380,398 | 5 | - | — | 380,398 | - | - |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 704 | - | - | — | 461 | - | - |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 691,125 | 3 | - | — | 433,324 | - | - |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 2,211 | - | - | — | 2,144 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 442,919 | 4 | - | — | 442,919 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 312 | - | - | — | 312 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 110,915 | 4 | - | — | 75,267 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 521 | - | - | — | 461 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 217,598 | 4 | - | — | 217,598 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 168 | - | - | — | 168 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 112,633 | 3 | - | — | 52,553 | - | - |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 319 | - | - | — | - | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 804,798 | - | - | — | 223,555 | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 402,399 | - | - | — | 89,422 | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 223,555 | - | - | — | 223,555 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 473,525 | 3 | - | — | 24,341 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 421 | - | - | — | 421 | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 143,075 | - | - | — | 143,075 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 543,427 | 2 | - | — | 543,427 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 532,132 | - | - | — | 350,793 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 190,789 | 4 | - | — | 190,781 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 473,496 | - | - | — | 114,384 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 372,975 | 2 | - | — | 372,972 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 205,312 | - | - | — | 152,055 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 22,365 | 18 | - | — | 22,356 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 103,232 | - | - | — | 103,224 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 117,339 | 9 | - | — | 109,743 | - | - |
| | | | 應收帳款 | 15 | - | — | 68,256 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 946 | - | - | — | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 155,518 | 7 | - | — | 46,947 | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 100,314 | 5 | - | — | 68,256 | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 5 | - | - | — | - | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 491,821 | - | - | — | - | - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 鼎鎂公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款 | 15 | - | — | 68,256 | - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特輕合金公司 | Darzins 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 946 | - | - | — | - | - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特輕合金公司 | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 155,518 | 7 | - | — | 46,947 | - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特輕合金公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 100,314 | 5 | - | — | 68,256 | - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特輕合金公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 5 | - | - | — | - | - | - |
| 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 應收關係人融貸款 491,821 | - | - | — | - | - | - |

巨太機械工業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表七

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原資本 | 始年 | 投資年底 | 資去年 | 金年底 | 年股 | 年底 | 底數 | 比率(%) | 持帳面金額 | 有被投資公司本年度(損)益 | 本年度認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----|---------|---------|-----|---------|------------|-----|-----|--------------|--------------|---------------|--------------|----|
| 本公司 | Growth | 新加坡 | 投資業務 | 美金 | 18,063 | 18,063 | 美金 | 18,063 | 26,619,300 | 100 | 100 | \$ 5,909,130 | \$ 1,203,247 | 子公司 | | |
| | Gaiwin | 荷蘭阿姆斯特丹市 | 投資業務 | 美金 | 7,243 | 7,243 | 美金 | 7,243 | 502,661 | 100 | 100 | 8,115,175 | 574,054 | 子公司 | | |
| | Darzins | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 | 13,000 | 8,000 | 美金 | 8,000 | 13,000,000 | 100 | 100 | 2,024,729 | 116,074 | 子公司 | | |
| | Merdeka | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 | 6,000 | 6,000 | 美金 | 6,000 | 6,000,003 | 100 | 100 | 183,473 | 143,784 | 子公司 | | |
| | 捷安特公司 | 台中市 | 自行車及其相關商品之銷售暨自行車出租業務 | 美金 | 140,000 | 140,000 | 美金 | 140,000 | 14,000,000 | 100 | 100 | 229,947 | 49,488 | 子公司 | | |
| | 微笑單車公司 | 台中市 | 自行車出租業務 | 美金 | 800,000 | 800,000 | 美金 | 800,000 | 84,800,000 | 100 | 100 | 1,012,252 | 152,449 | 子公司 | | |
| | 巨翔公司 | 台中市 | 公共自行車租賃業務 | 美金 | 35,000 | 35,000 | 美金 | 35,000 | 3,500,000 | 70 | 70 | 14,403 | 9,500 | 子公司 | | |
| | Giant Mexico | 墨西哥墨西哥市 | 金屬容器及其他金屬製品之製造及銷售 | 美金 | 1 | 1 | 美金 | 1 | - | 1 | 1 | 134 | (37) | 孫公司 | | |
| | 微程式公司 | 台中市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 244,352 | 244,352 | 美金 | 244,352 | 8,886,000 | 28 | 28 | 241,522 | 4,874 | 採權益法評價之被投資公司 | | |
| | 捷安特旅行社公司 | 台中市 | 電腦軟體研發及零件之批發零售 | 歐元 | 10,000 | 10,000 | 歐元 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | 100 | 282,960 | (註一) | 孫公司 | | |
| Gaiwin | Giant Europe | 荷蘭萊利斯塔德市 | 承辦國內外旅行業務 | 歐元 | 15,681 | 681 | 歐元 | 681 | 1,200 | 100 | 100 | 歐元 125,154 | 5,807 | 孫公司 | | |
| | Giant USA | 美國加利福尼亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 47,618 | 47,618 | 美金 | 47,618 | 200,000 | 100 | 100 | 歐元 32,306 | 2,699 | 孫公司 | | |
| | Giant Japan | 日本川崎市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 日幣 | 200,000 | 200,000 | 日幣 | 200,000 | 4,000 | 100 | 100 | 歐元 14,673 | 2,494 | 孫公司 | | |
| | Giant Australia | 澳洲維多利亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 澳幣 | 500 | 500 | 澳幣 | 500 | 500,000 | 100 | 100 | 歐元 30,712 | 2,526 | 孫公司 | | |
| | Giant Canada | 加拿大溫哥華 | 自行車及其相關商品之銷售 | 加幣 | 1,052 | 1,052 | 加幣 | 1,052 | 1,051,987 | 100 | 100 | 歐元 13,787 | 2,339 | 孫公司 | | |
| | Giant Korea | 南韓首爾市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 韓圓 | 734,000 | 734,000 | 韓圓 | 734,000 | 146,800 | 100 | 100 | 歐元 4,705 | 128 | 孫公司 | | |
| | Giant Mexico | 墨西哥墨西哥市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 2,162 | 99 | 美金 | 99 | - | 99 | 99 | 375 | (歐元 103) | 孫公司 | | |
| | Giant Germany | 德國 Erkrath | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 470 | 470 | 歐元 | 470 | 256 | 100 | 100 | 歐元 7,476 | 947 | 曾孫公司 | | |
| | Giant France | 法國 AIX EN PROVENCE | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 1,200 | 1,200 | 歐元 | 1,200 | 1,200 | 100 | 100 | 歐元 5,568 | 607 | 曾孫公司 | | |
| | Giant UK | 英國 NOTTINGHAM | 自行車及其相關商品之銷售 | 英鎊 | 200 | 200 | 英鎊 | 200 | 261 | 100 | 100 | 歐元 11,651 | 467 | 曾孫公司 | | |
| Giant Europe | Giant Europe Mfg. | 荷蘭萊利斯塔德市 | 自行車產品之製造及銷售 | 歐元 | 227 | 227 | 歐元 | 227 | 227 | 100 | 100 | 歐元 51,566 | 1,842 | 曾孫公司 | | |
| | Giant Polska | 波蘭華沙 | 自行車及其相關商品之銷售 | 波蘭幣 | 120 | 120 | 波蘭幣 | 120 | 42 | 100 | 100 | 歐元 6,456 | 531 | 曾孫公司 | | |
| | Giant Benelux | 荷蘭萊利斯塔德市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 230 | 230 | 歐元 | 230 | 230 | 100 | 100 | 歐元 13,698 | 1,821 | 曾孫公司 | | |
| | Giant Italy | 義大利加拉拉泰 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 200 | 200 | 歐元 | 200 | 200 | 100 | 100 | 歐元 462 | 192 | 曾孫公司 | | |
| | Giant Hungary Mfg. | 匈牙利珍珠市 | 自行車產品之製造及銷售 | 歐元 | 15,000 | - | 歐元 | - | - | 100 | 100 | 歐元 14,785 | 215 | 曾孫公司 | | |
| | Golden Rich | 香港 | 國際貿易 | 港幣 | - | - | 港幣 | - | - | 100 | 100 | - | - | 曾孫公司 | | |

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

巨大機械工業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本公司直接或間接持股比例 | 本投資(損)益(註五) | 年度認列(損)益(註五) | 帳面價值 | 截至本年度止已匯回投資收益 |
|-------------|----------------------|----------------------------|-------|------------|-----------|----------|-----------|----------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 捷安特中國公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 273,040 (美金 37,500) | (註一) | \$ 489,599 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 100% | \$ 517,456 | \$ 4,017,086 | \$ 7,370,946 | |
| 捷安特電動車公司 | 電動自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 40,465 (美金 5,000) | (註一) | (註三) | - | - | (註三) | (註三) | 100% | 627,687 | 1,385,734 | 1,091,618 | |
| 捷安特輕合金公司 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 | 人民幣 360,000 | (註一) | (註四及十) | - | - | (註四及十) | (註四及十) | 59.375% | 246,791 | 3,577,054 | 786,817 | |
| 捷安特成都公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 49,663 (美金 6,000) | (註一) | 199,182 | - | - | 199,182 | (註三) | 100% | (159,451) | 79,467 | - | |
| 捷安特天津公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 89,614 (美金 12,000) | (註一) | (註三) | - | - | (註三) | (註三) | 100% | (7,166) | 920,598 | 299,372 | |
| 捷安特投資公司 | 投資業務 | 人民幣 577,569 (美金 88,500) | (註二) | 1,146,780 | 1,535,153 | - | 2,681,933 | (註六) | 100% | 45,464 | 3,215,799 | - | |
| 捷安特昆山公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 236,288 (美金 35,000) | (註六) | (註六) | - | - | (註六) | (註六) | 100% | 37,705 | 1,509,160 | - | |
| 捷安特單車運動服務公司 | 自行車租賃及戶外活動推廣 | 人民幣 6,589 (美金 1,000) | (註六) | (註六) | - | - | (註六) | (註六) | 100% | (485) | 6,528 | - | |
| 江蘇捷安特旅行社公司 | 承辦大陸地區旅行社業務 | 人民幣 5,000 | (註七) | (註七) | - | - | (註七) | (註七) | 100% | (355) | 13,309 | - | |
| 泉州微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | - | - | (註八) | (註八) | 100% | (19,472) | 192,372 | - | |
| 鼎錫公司 | 新型合金材料之應用產品製造及銷售 | 人民幣 226,489 | (註十一) | (註十一) | - | - | (註十一) | (註十一) | 100% | 71,631 | 1,265,616 | - | |
| 捷安特福建公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 20,627 (美金 3,000) | (註六) | (註六) | - | - | (註六) | (註六) | 100% | - | 92,223 | - | |
| 捷安特江蘇公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 331,779 (美金 52,500) | (註六) | (註六) | - | - | (註六) | (註六) | 100% | - | 1,483,417 | - | |
| 莆田微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | - | - | (註八) | (註八) | 100% | 397 | 223,944 | - | |

| 本年底陸地匯出 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部陸地匯出 | 規定 |
|--------------|----------------|----------|----|
| \$ 3,592,269 | 美金 186,000 | (註九) | 額 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
 註二：該投資案由本公司直接出資。
 註三：係由本公司轉投資 Growood 於大陸地區投資設立，該投資案由 Growood 出資。
 註四：係由本公司轉投資之 Darzins 於大陸地區投資設立，該投資案由 Darzins 出資。
 註五：係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。
 註六：係由本公司轉投資之捷安特投資公司出資。
 註七：該投資案由捷安特中國公司直接出資。
 註八：該投資案由捷安特昆山公司直接出資。
 註九：依投資審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運範圍證明文件，赴大陸投資金額不設上限。
 註十：捷安特輕合金公司於 100 年 12 月與泉新金屬製品(昆山)有限公司對泉新昆山公司匯出累積投資金額為 221,555 仟元。
 註十一：係由本公司轉投資之捷安特輕合金公司增資取得。

會計師查核報告

巨大機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巨大機械工業股份有限公司及其子公司（巨大集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達巨大集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與巨大集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對巨大集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對巨大集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

應收帳款之減損評估係依管理當局考量應收款項之可回收性及歷史收款經驗予以提列，該減損評估因涉及管理階層之主觀判斷且應收款項餘額係屬重大，故將其列為關鍵查核事項，有關應收帳款之會計政策、相關之重大會計估計和判斷說明及明細資訊請參閱附註四、五及十二。

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與應收帳款減損評估有關之內部控制並測試其運作之有效性。
2. 複核客戶歷史付款狀況以評估應收帳款可收回性之合理性。
3. 選樣測試應收帳款餘額帳齡歸屬之正確性及完整性，複核管理階層所提列減損金額之計算並評估其適當性及合理性。

存貨減損評估

由於存貨受自行車產業趨勢及市場銷售之變化而影響其去化情形，致使存貨產生跌價損失或呆滯之風險，且因存貨淨變現價值之評估涉及管理階層之主觀判斷及估計，故將其列為關鍵查核事項。有關存貨之會計政策、相關之重大會計估計和判斷說明及明細資訊請參閱附註四、五及十三。

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理當局對製成品及商品呆滯損失提列政策所採用之假設，抽核檢視公司是否依其政策對存貨進行評價。
2. 取得公司編製之製成品及商品庫齡分析表並選樣測試其完整性及正確性。
3. 取得成本與淨變現價值孰低比較表，選樣檢視淨變現價值之合理性及正確性並依據該資料重新核算存貨跌價損失提列之金額是否合理。
4. 觀察年底存貨盤點並抽核檢視存貨是否有過時、呆滯、瑕疵或損壞之情形以評估存貨跌價損失提列金額之適切性。

其他事項

列入巨大集團合併財務報表之子公司中，有關 Growood Investment Ltd.、Gaiwin B.V.及其部份轉投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Growood Investment Ltd.、Gaiwin B.V.及其部份轉投資公司之財務報表所列示之金額，係依據其

他會計師之查核報告。上述公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 15,386,453 仟元及 14,970,055 仟元，分別占合併資產總額之 29% 及 31%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 20,109,108 仟元及 18,487,476 仟元，占合併營業收入淨額均為 33%。

民國 107 及 106 年度採權益法之被投資公司中，微程式資訊股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司採用權益法之投資及其認列之綜合損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 241,522 仟元及 236,944 仟元，佔合併資產總額均為 1%；民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司所認列之綜合損益分別為新台幣 4,578 仟元及 81 仟元，佔合併綜合損益總額均為 0%。

巨大機械工業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段暨無保留意見加強調事項段及其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估巨大集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算巨大集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

巨大集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對巨大集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使巨大集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致巨大集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於巨大集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成巨大集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨大集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 顏 曉 芳



顏曉芳

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 21 日

巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|------|---------------------------------|---------------|-----|---------------|------------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 6,185,629 | 12 | \$ 7,874,730 | 16 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 2,737,335 | 5 | - | - | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三七) | 22,896 | - | - | - | | |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及十一) | - | - | 301,487 | 1 | | |
| 1150 | 應收票據(附註四、五、十二及三七) | 128,927 | - | 115,148 | - | | |
| 1170 | 應收帳款(附註四、五、十二、三六及三七) | 13,529,451 | 26 | 11,811,520 | 25 | | |
| 1200 | 其他應收款(附註十二、三一及三六) | 214,623 | - | 221,645 | - | | |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及十三) | 15,553,647 | 30 | 14,352,953 | 30 | | |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六、二一、三六及三七) | 760,232 | 1 | 1,200,011 | 3 | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 39,132,740 | 74 | 35,877,494 | 75 | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 165,700 | - | - | - | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四及十) | - | - | 210,412 | - | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十五) | 241,522 | 1 | 236,944 | 1 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十七、三六及三七) | 9,183,491 | 18 | 8,264,758 | 17 | | |
| 1805 | 商 譽(附註四及十八) | 72,394 | - | 73,223 | - | | |
| 1821 | 其他無形資產(附註四、十九及三六) | 137,995 | - | 139,430 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二八) | 1,206,467 | 2 | 960,130 | 2 | | |
| 1915 | 預付設備款 | 718,301 | 1 | 431,973 | 1 | | |
| 1985 | 預付租賃款—非流動(附註二一及三七) | 771,924 | 2 | 814,065 | 2 | | |
| 1995 | 其他非流動資產(附註六、二十、三一及三七) | 1,004,701 | 2 | 779,503 | 2 | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 13,502,495 | 26 | 11,910,438 | 25 | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 52,635,235 | 100 | \$ 47,787,932 | 100 | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款(附註二二及三七) | \$ 13,545,674 | 26 | \$ 11,734,945 | 25 | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | - | - | 1,864 | - | | |
| 2150 | 應付票據(附註三六) | 1,442,376 | 3 | 1,258,932 | 3 | | |
| 2170 | 應付帳款(附註三六) | 5,382,168 | 10 | 5,007,894 | 10 | | |
| 2219 | 其他應付款(附註二三及三六) | 5,603,055 | 11 | 5,193,370 | 11 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二八) | 563,653 | 1 | 197,343 | - | | |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及二四) | 400,548 | 1 | 414,218 | 1 | | |
| 2320 | 一年內到期長期負債(附註二二及三七) | 96,264 | - | 64,908 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債 | 155,669 | - | 149,119 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 27,189,407 | 52 | 24,022,593 | 50 | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款(附註二二及三七) | 1,012,825 | 2 | 596,866 | 1 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二八) | 1,280,890 | 3 | 1,226,555 | 3 | | |
| 2630 | 遞延收入—非流動(附註四) | 617,956 | 1 | 656,770 | 1 | | |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二五) | 179,684 | - | 205,090 | 1 | | |
| 2670 | 其他非流動負債(附註二四) | 85,538 | - | 72,475 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 3,176,893 | 6 | 2,757,756 | 6 | | |
| 2XXX | 負債總計 | 30,366,300 | 58 | 26,780,349 | 56 | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 3,750,646 | 7 | 3,750,646 | 8 | | |
| 3200 | 資本公積 | 1,806,688 | 3 | 1,804,659 | 4 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 4,222,202 | 8 | 4,016,775 | 8 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,002,687 | 2 | 1,113,318 | 2 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 11,395,539 | 22 | 9,936,808 | 21 | | |
| 3400 | 其他權益 | (1,371,728) | (3) | (1,002,687) | (2) | | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 20,806,034 | 39 | 19,619,519 | 41 | | |
| 36XX | 非控制權益 | 1,462,901 | 3 | 1,388,064 | 3 | | |
| 3XXX | 權益總計 | 22,268,935 | 42 | 21,007,583 | 44 | | |
| | 負債與權益總計 | \$ 52,635,235 | 100 | \$ 47,787,932 | 100 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：杜綉珍

經理人：劉湧昌

會計主管：劉家傑

巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及三六） | \$ 60,239,417 | 100 | \$ 55,211,771 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十三、二七及三六） | <u>47,747,765</u> | <u>80</u> | <u>44,173,080</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>12,491,652</u> | <u>20</u> | <u>11,038,691</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用（附註二七及三六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 6,105,158 | 10 | 5,833,858 | 11 |
| 6200 | 管理費用 | 1,523,529 | 3 | 1,463,414 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 826,891 | 1 | 791,497 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註四及十二） | <u>132,525</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>8,588,103</u> | <u>14</u> | <u>8,088,769</u> | <u>15</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>3,903,549</u> | <u>6</u> | <u>2,949,922</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出（附註四） | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註三六） | (282,410) | - | (181,802) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益之份額（附註十五） | 4,873 | - | 121 | - |
| 7100 | 利息收入 | 181,989 | - | 155,492 | - |
| 7130 | 股利收入 | 7,284 | - | 5,260 | - |
| 7190 | 政府補助收入 | 61,104 | - | 76,655 | - |
| 7190 | 其他收入 | 148,691 | - | 264,747 | 1 |
| 7225 | 處分投資利益 | - | - | 18,826 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益（損失）淨額 | 255,511 | 1 | (293,171) | (1) |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（損失） | 2,937 | - | (541) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|---|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7590 | 其他支出 (附註二七) | (\$ 5,879) | - | (\$ 47,796) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設 備利益 (損失) 淨額 | 2,108 | - | (45,152) | - |
| 7673 | 不動產、廠房及設備減 損損失 (附註十七) | (34,662) | - | - | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>341,546</u> | <u>1</u> | (<u>47,361</u>) | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 4,245,095 | 7 | 2,902,561 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二八) | <u>1,276,632</u> | <u>2</u> | <u>825,582</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>2,968,463</u> | <u>5</u> | <u>2,076,979</u> | <u>4</u> |
| | 其他綜合損益 (附註四) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 五) | 484 | - | 3,958 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失 | (44,713) | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二八) | <u>1,862</u> | <u>-</u> | (<u>673</u>) | <u>-</u> |
| | | (<u>42,367</u>) | <u>-</u> | <u>3,285</u> | <u>-</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (487,566) | (1) | 73,050 | - |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價利益 | - | - | 46,056 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--|---------------------|------------|---------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8370 | 採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 (附註十五) | (\$ 295) | - | (\$ 40) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二八) | 132,427 | - | (13,234) | - |
| | | <u>(355,434)</u> | <u>(1)</u> | <u>105,832</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>(397,801)</u> | <u>(1)</u> | <u>109,117</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 2,570,662</u> | <u>4</u> | <u>\$ 2,186,096</u> | <u>4</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 2,863,907 | 5 | \$ 2,054,269 | 4 |
| 8615 | 共同控制下前手權益 (附註十四) | - | - | 19,892 | - |
| 8620 | 非控制權益 | <u>104,556</u> | <u>-</u> | <u>2,818</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 2,968,463</u> | <u>5</u> | <u>\$ 2,076,979</u> | <u>4</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 2,497,212 | 4 | \$ 2,168,185 | 4 |
| 8715 | 共同控制下前手權益 (附註十四) | - | - | 14,575 | - |
| 8720 | 非控制權益 | <u>73,450</u> | <u>-</u> | <u>3,336</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 2,570,662</u> | <u>4</u> | <u>\$ 2,186,096</u> | <u>4</u> |
| | 每股盈餘(附註二九) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 7.64</u> | | <u>\$ 5.48</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 7.59</u> | | <u>\$ 5.45</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



單位：新台幣千元



巨光建設股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

| 代碼 | A1 | 106年1月1日餘額 | 歸屬於本公司其他權益之項目 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 共同控制下 前手權益 | 權益總計 |
|----|----|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|-----------------------------|-------------|---|---------------|--------------|---------------|---------------|------|
| | | | 資本公積 | 留盈餘 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 附註二(六) | 國外管理機構 備供出售金融 資產之兌換差額 | 其他綜合 收益 | 透過其他綜合 收益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | 其他權益項目 合計 | 總計 | | | |
| | | \$ 3,750,646 | \$ 1,720,831 | \$ 3,710,238 | \$ 605,990 | \$ 11,295,040 | \$ 15,611,268 | (\$ 1,101,447) | (\$ 11,871) | (\$ 1,113,318) | \$ 19,969,427 | \$ 47,991 | \$ 20,017,358 | | |
| A4 | | | | | | | | | | | | | | | |
| A5 | | 3,750,646 | 1,720,831 | 3,710,238 | 605,990 | 11,295,040 | 15,611,268 | (1,101,447) | (11,871) | (1,113,318) | 19,969,427 | 3,875 | 20,495,442 | | |
| B1 | | | | 306,537 | | | | | | | | | | | |
| B3 | | | | | 507,328 | | | | | | | | | | |
| B5 | | | | | | | | | | | | | | | |
| C7 | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | | | | | | | | | | | | | | | |
| H3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| O1 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | | 3,750,646 | 1,804,659 | 4,016,775 | 1,113,318 | 9,936,808 | 15,066,901 | (1,036,872) | 34,185 | (1,002,687) | 19,619,519 | 1,388,064 | 21,007,583 | | |
| A3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| A5 | | 3,750,646 | 1,804,659 | 4,016,775 | 1,113,318 | 9,936,808 | 15,066,901 | (1,036,872) | 34,185 | (1,002,687) | 19,619,519 | 1,388,064 | 21,007,583 | | |
| B1 | | | | 205,427 | | | | | | | | | | | |
| B3 | | | | | 110,631 | | | | | | | | | | |
| B5 | | | | | | | | | | | | | | | |
| C7 | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | | 3,750,646 | 1,806,688 | 4,222,202 | 1,002,687 | 11,395,539 | 16,620,428 | (\$ 1,361,200) | \$ | (\$ 10,528) | \$ 20,806,034 | \$ 1,462,901 | \$ 22,268,935 | | |

附之附註係本合併財務報告之一部分
(李間勤業經董事會決議所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)



會計主管：劉家傑



經理人：劉清昌



董事長：杜璿珍

巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|--------------------------------|--------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$4,245,095 | \$2,902,561 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用及攤銷費用 | 1,320,479 | 1,231,808 |
| A20300 | 呆帳費用 | - | 123,351 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 132,525 | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益) | (2,937) | 541 |
| A20900 | 財務成本 | 282,410 | 181,802 |
| A21200 | 利息收入 | (181,989) | (155,492) |
| A21300 | 股利收入 | (7,284) | (5,260) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益份額 | (4,873) | (121) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 失(利益) | (2,108) | 45,152 |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 34,662 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 131,522 | 188,631 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (7,980) | 70,489 |
| A29900 | 已實現長期遞延收入 | (25,525) | (29,556) |
| A29900 | 處分投資利益 | - | (18,826) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (15,990) | (5,579) |
| A31150 | 應收帳款 | (1,946,010) | (586,492) |
| A31180 | 其他應收款 | (4,700) | 55,722 |
| A31200 | 存 貨 | (1,594,589) | 3,828 |
| A31240 | 其他流動資產 | 386,238 | (103,543) |
| A32130 | 應付票據 | 213,370 | (79,086) |
| A32150 | 應付帳款 | 325,348 | 301,038 |
| A32180 | 其他應付款 | 620,653 | (126,570) |
| A32200 | 負債準備 | (14,140) | (82,502) |
| A32230 | 其他流動負債 | 42,375 | (101,433) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (25,406) | (33,939) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 3,901,146 | 3,776,524 |
| A33100 | 收取之利息 | 164,574 | 150,139 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 268,706) | (\$ 175,018) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,103,150) | (1,018,498) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,693,864</u> | <u>2,733,147</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產增加 | (2,512,100) | - |
| B00400 | 出售以成本衡量之金融資產價款 | - | 22,536 |
| B00600 | 無活絡市場之債務工具投資淨減少 | - | 477,763 |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 | - | 36,397 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (1,813,926) | (647,474) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 53,226 | 21,159 |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (74,213) |
| B04600 | 處分無形資產價款 | 19,397 | - |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (245,523) | (294,725) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (831,271) | (935,109) |
| B07600 | 收取其他股利 | 7,284 | 5,260 |
| B09900 | 取得政府補助款 | - | 17,776 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(5,322,913)</u> | <u>(1,370,630)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加 | 1,907,801 | 908,865 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 788,684 | 428,058 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (322,893) | (46,550) |
| C01900 | 其他借款增加(減少) | (214,649) | 76,622 |
| C04300 | 其他負債增加 | 14,488 | 7,491 |
| C04500 | 本公司發放現金股利 | (1,312,726) | (1,875,323) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>860,705</u> | <u>(500,837)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>79,243</u> | <u>238,071</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少) | (1,689,101) | 1,099,751 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>7,874,730</u> | <u>6,774,979</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$6,185,629</u> | <u>\$7,874,730</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司主要從事於自行車、電動自行車及前述各項零件之製造、加工與銷售。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量及減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡 量 種 類 | | 帳 面 金 額 | | 說 明 |
|--------------------------|----------|--------------------------------|--------------|--------------|-----|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 7,874,730 | \$ 7,874,730 | (3) |
| 原始到期日在 3 個月以內 之質押定期存款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 2,141 | 2,141 | (3) |
| 原始到期日超過 3 個月之 定期存款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 73,138 | 73,138 | (1) |
| 理財商品 | 放款及應收款 | 強制透過損益按公允 價值衡量 | 228,349 | 228,349 | (2) |
| 應收票據、應收帳款及 其他應收款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 12,148,313 | 12,148,313 | (3) |
| 股票投資 | 備供出售金融資產 | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資 | 210,412 | 210,412 | (4) |
| 存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 152,853 | 152,853 | (3) |

| | 107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (I A S 3 9) | | 重 分 類 | 107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (I F R S 9) | | 說 明 |
|--------------------------------|---|---------------|-------|---|--|---------|
| | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | \$ - | \$ - | | \$ - | | |
| 加：自放款及應收款(IAS 39) 重分類－強制重分類 | - | 228,349 | | 228,349 | | (2) |
| | - | 228,349 | | 228,349 | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具 | - | - | | - | | |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 | - | 210,412 | | 210,412 | | (4) |
| | - | 210,412 | | 210,412 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | - | | - | | |
| 加：自放款及應收款(IAS 39) 重分類 | - | 20,251,175 | | 20,251,175 | | (1)、(3) |
| | - | 20,251,175 | | 20,251,175 | | |
| 合 計 | \$ - | \$ 20,689,936 | | \$ 20,689,936 | | |

(1) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債務工具投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量。

- (3) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、質押定期存款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (4) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 34,185 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------|----------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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

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

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

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

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

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

| | 107年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 調整後 帳面金額 |
|----------|--------------------|--------------|-------------------------|
| 使用權資產 | \$ - | \$ 1,024,815 | \$ 1,024,815 |
| 資產影響 | \$ - | \$ 1,024,815 | \$ 1,024,815 |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 257,468 | \$ 257,468 |
| 租賃負債—非流動 | - | 767,347 | 767,347 |
| 負債影響 | \$ - | \$ 1,024,815 | \$ 1,024,815 |
| 權益影響 | \$ - | \$ - | \$ - |

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註3) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表八及九。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊。

合併公司透過捷安特輕合金科技（昆山）股份有限公司（以下簡稱「捷安特輕合金公司」）取得鼎鎂（昆山）新材料科技有限公司（以下簡稱「鼎鎂公司」）股權，因交易經濟實質係屬集團內之組織重組，應以鼎鎂公司之帳面價值（評估減損損失後之金額）入帳。此外，將鼎鎂公司視為自始即已合併並重編以前年度合併財務報表，並將鼎鎂公司原股東所持有股權於編製合併比較資產負債表時，歸屬予「共同控制下前手權益」；於編製合併比較權益變動表時，將鼎鎂公司原股東認列之損益，歸屬予「共同控制下前手權益淨利」。

(六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(七) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至

完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司係對投資關聯企業採用權益法。

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

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

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

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

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商

譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十二) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十四) 金融工具

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

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

107年

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、以成本衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生

之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(3) 放款及應收款

放款及應收款(包括現金及約當現金、應收帳款、應收票據、無活絡市場之債務工具投資)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

2. 金融資產之減損

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值

衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三五。

2. 金融負債之除列

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

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十五) 負債準備

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

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

(十六) 收入認列

107 年

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

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

3. 建造收入

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

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

5. 建造合約

建造合約（包括依據服務特許權協議對基礎建設所進行之建造或升級服務）之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表性者除外。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

(十七) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十八) 借款成本

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

(十九) 政府補助

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

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

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

（二一）所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十二。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收款項之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 20,253 | \$ 3,451 |
| 銀行支票及活期存款 | 5,809,083 | 6,723,687 |
| 約當現金 | | |
| 商業本票 | 299,004 | 456,743 |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | 59,428 | 692,990 |
| | 6,187,768 | 7,876,871 |
| 減：質押銀行存款（附註三七） | (2,139) | (2,141) |
| | <u>\$ 6,185,629</u> | <u>\$ 7,874,730</u> |
| <u>年 利 率（%）</u> | | |
| 銀行存款 | 0-4 | 0.00-4.25 |
| 商業本票 | 0.32-0.4 | 0.32 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------|---------------------|-------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融</u> | | |
| <u>資產－流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| －遠期外匯合約(一) | \$ 1,022 | \$ - |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生工具 | | |
| －理財商品(二) | 2,736,313 | - |
| | <u>\$ 2,737,335</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融</u> | | |
| <u>負債－流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| －遠期外匯合約(一) | \$ - | \$ 1,864 |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) | 約 定 匯 率 |
|-------------------|--------|-------------------|----------------------|---------------|
| <u>107年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 108.1.9-108.2.1 | USD18,000/NTD553,423 | 30.697-30.8 |
| | 歐元兌新台幣 | 108.1.18 | EUR2,000/NTD70,200 | 35.1 |
| <u>106年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 107.1.17 | EUR5,100/NTD180,874 | 35.39-35.538 |
| | 加幣兌新台幣 | 107.1.19-107.3.20 | CAD4,680/NTD109,753 | 23.375-23.489 |

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

(二) 107年度合併公司與銀行簽訂理財商品合約。原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，適用 IFRS 9 後，屬 IFRS 9 範圍內之資產，故強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

| | <u>107年12月31日</u> |
|------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | |
| 國內上市櫃股票 | \$ <u>165,700</u> |

合併公司依中長期策略目的投資桂盟國際股份有限公司（桂盟公司）普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，參閱附註三及十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

| | <u>107年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一) | \$ 20,757 |
| 質押銀行存款(二) | <u>2,139</u> |
| | <u>\$ 22,896</u> |

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.81%-1.69%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，參閱附註三及十一。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三七。

十、備供出售金融資產－106 年

| | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | |
| 國內上櫃公司股票 | <u>\$ 210,412</u> |

合併公司於 103 年 8 月以 162,000 仟元私募認購桂盟公司普通股 1,500 仟股，該普通股依相關法令規定，於 3 年內不得轉讓。桂盟公司之補辦公開發行程序於 106 年 12 月 8 日經金管會核准申報生效，於 107 年 1 月 2 日上櫃買賣。

合併公司於 104 年 9 月以 14,227 仟元，參與桂盟公司現金增資，取得普通股 119 仟股，該普通股無限制轉讓。

十一、無活絡市場之債務工具投資－流動－106 年

| | <u>106年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|
| 理財商品投資 | \$ 228,349 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>73,138</u> |
| | <u>\$ 301,487</u> |

理財商品投資及原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間如下：

| | <u>106年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|
| 理財商品投資 | 4.1% |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | 0.66%-1.69% |

十二、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 應收票據 | <u>\$ 128,927</u> | <u>\$ 115,148</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款 | \$ 13,987,660 | \$ 12,222,386 |
| 減：備抵損失 | (<u>458,209</u>) | (<u>410,866</u>) |
| | <u>\$ 13,529,451</u> | <u>\$ 11,811,520</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收三角貿易款 | \$ 44,259 | \$ 41,432 |
| 其 他 | <u>170,364</u> | <u>180,213</u> |
| | <u>\$ 214,623</u> | <u>\$ 221,645</u> |

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30-120 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，另透過每年由內部風險管理成員複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

| 107年12月31日 | 未逾期 | 逾期 1-90天 | 逾期 91-180天 | 逾期 超過180天 | 合計 |
|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0%-5% | 5%-40% | 5%-70% | 5%-100% | |
| 總帳面金額 | \$12,481,828 | \$ 995,309 | \$ 212,378 | \$ 427,072 | \$14,116,587 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | (<u>98,507</u>) | (<u>37,473</u>) | (<u>55,764</u>) | (<u>266,465</u>) | (<u>458,209</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$12,383,321</u> | <u>\$ 957,836</u> | <u>\$ 156,614</u> | <u>\$ 160,607</u> | <u>\$13,658,378</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 107年度 |
|-----------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 410,866 |
| 本年度提列減損損失 | 132,525 |
| 本年度沖銷 | (85,350) |
| 外幣換算差額 | 168 |
| 年底餘額 | <u>\$ 458,209</u> |

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據及帳款金額，請參閱附註三七。

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 180 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 180 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 180 天以下之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 |
|----------|----------------------|
| 未逾期 | \$ 10,964,168 |
| 1至30天 | 458,798 |
| 31至60天 | 157,580 |
| 61至90天 | 108,268 |
| 91至180天 | 230,833 |
| 181至360天 | 65,182 |
| 360天以上 | <u>352,705</u> |
| 合計 | <u>\$ 12,337,534</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 106 年度 |
|--------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 333,020 |
| 本年度提列 | 123,351 |
| 本年度沖銷 | (42,490) |
| 外幣換算差額 | (3,015) |
| 年底餘額 | <u>\$ 410,866</u> |

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註三七。

十三、存 貨

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 製成品及商品 | \$ 9,976,739 | \$ 8,980,748 |
| 在 製 品 | 779,927 | 1,094,704 |
| 原 物 料 | 4,484,690 | 3,947,425 |
| 在途存貨 | <u>312,291</u> | <u>330,076</u> |
| | <u>\$ 15,553,647</u> | <u>\$ 14,352,953</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之營業成本分別為 47,747,765 仟元及 44,173,080 仟元。

107 及 106 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 131,522 仟元及 188,631 仟元。

十四、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|--------|---|------------------------------|----------------|----------------|
| | | | 107年 12月31日 | 106年 12月31日 |
| 本公司 | Gaiwin B.V. (Gaiwin) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | Growood Investment Ltd. (Growood) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | Darzins Holdings Ltd. (Darzins) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | Merdeka International Ltd. (Merdeka) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | 捷安特股份有限公司 (捷安特公司) | 自行車及其相關商品 之銷售暨自行車出 租業務 | 100 | 100 |
| | 微笑單車股份有限公司 (微笑單車公司) | 公共自行車租賃業務 | 100 | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|--------------|--|-----------------------|----------------|----------------|
| | | | 107年 12月31日 | 106年 12月31日 |
| 本公司 | 巨翔金屬股份有限公司 (巨翔公司) | 金屬容器及其他金屬 製品之製造及銷售 | 70 | 70 |
| | 捷安特投資有限公司 (捷安特投資公司) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. (Giant Mexico) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 1 | 1 |
| Gaiwin | Giant Europe B.V. (Giant Europe) | 投資業務、自行車及其 相關產品之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Co., Ltd.(Giant Japan) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Bicycle Inc. (Giant USA) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Korea Co., Ltd. (Giant Korea) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Bicycle Canada Inc. (Giant Canada) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Bicycle Company Pty. Ltd. (Giant Australia) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Mexico | 自行車及其相關產品 之銷售 | 99 | 99 |
| Giant Europe | Giant Deutschland GmbH (Giant Germany) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Polska Sp. ZO.O. (Giant Polska) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Europe Manufacturing B.V. (Giant Europe Mfg.) | 自行車產品之製造及 銷售 | 100 | 100 |
| | Giant S.A.R.L. (Giant France) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant U.K. Ltd. (Giant UK) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Benelux B.V. (Giant Benelux) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Italy S.R.L (Giant Italy) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | Giant Manufacturing Hungary Ltd. (Giant Hungary Mfg.) (註四) | 自行車產品之製造及 銷售 | 100 | - |
| Growood | 捷安特(中國)有限公司 (捷安特中國公司) | 自行車等產品之製造 及銷售 | 100 | 100 |
| | 捷安特電動車(昆山)有限公 司(捷安特電動車公司) | 電動自行車等產品之 製造及銷售 | 100 | 100 |
| | 捷安特(天津)有限公司 (捷安特天津公司) | 自行車等產品之製造 及銷售 | 100 | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|----------|--------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | | | 107年 12月31日 | 106年 12月31日 |
| Darzins | 捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司(捷安特輕合金公司)(註一) | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 | 59 | 59 |
| Merdeka | 捷安特(成都)有限公司(捷安特成都公司) | 自行車等產品之製造及銷售 | 100 | 100 |
| 捷安特公司 | 捷安特旅行社股份有限公司(捷安特旅行社公司) | 承辦國內外旅行業務 | 100 | 100 |
| 捷安特投資公司 | 捷安特(昆山)有限公司(捷安特昆山公司) | 自行車等產品之製造及銷售 | 100 | 100 |
| | 捷安特單車運動服務(昆山)有限公司(捷安特單車運動服務公司) | 自行車租賃及戶外活動推廣 | 100 | 100 |
| | 捷安特(福建)有限公司(捷安特福建公司) | 自行車等產品之製造及銷售 | 100 | 100 |
| | 捷安特(江蘇)有限公司(捷安特江蘇公司)(註二) | 自行車等產品之製造及銷售 | 100 | - |
| 捷安特中國公司 | 江蘇捷安特旅行社有限公司(江蘇捷安特旅行社公司) | 承辦大陸地區旅行業務 | 100 | 100 |
| 捷安特昆山公司 | 泉州微笑自行車有限公司(泉州微笑公司) | 大陸公共自行車租賃業務 | 100 | 100 |
| | 莆田微笑自行車運營管理有限公司(莆田微笑公司)(註三) | 大陸公共自行車租賃業務 | 100 | - |
| 捷安特輕合金公司 | 鼎鎂(昆山)新材料科技有限公司(鼎鎂公司) | 新型合金材料之應用產品製造及銷售 | 100 | 100 |
| | Golden Rich Limited(Golden Rich)(註五) | 國際貿易 | 100 | - |

註一：昆山捷安特輕合金科技有限公司於107年9月28日經蘇州市工商行政管理局核准改制為捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司。

註二：捷安特江蘇公司於107年1月設立。

註三：莆田微笑公司於107年3月設立。

註四：Giant Hungary Mfg.於107年5月設立。

註五：Golden Rich於107年5月取得。

納入合併財務報表之子公司，係依同期間經會計師查核之財務報表編製本合併報表。

十五、採用權益法之投資

| | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------------|-------------------|-----|-------------------|-----|
| | 金 額 | 持股% | 金 額 | 持股% |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 241,522</u> | 28 | <u>\$ 236,944</u> | 28 |

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 4,873 | \$ 121 |
| 其他綜合損益 | (295) | (40) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 4,578</u> | <u>\$ 81</u> |

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十六、其他流動資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|-------------------|---------------------|
| 進項稅額 | \$ 431,965 | \$ 474,544 |
| 預付費用 | 168,022 | 267,667 |
| 預付貨款 | 67,901 | 273,287 |
| 其 他 | <u>92,344</u> | <u>184,513</u> |
| | <u>\$ 760,232</u> | <u>\$ 1,200,011</u> |

十七、不動產、廠房及設備

| | 107年度 | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 重 分 類 | 處分子公司 | 淨兌換差額 | 年底餘額 |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|---------------------|------------|
| 成 本 | | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 857,073 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 5,001 | \$ 862,074 |
| 房屋及建築 | 5,152,148 | 430,261 | (40,240) | 125,629 | - | (80,235) | 5,587,563 | |
| 機器設備 | 6,180,030 | 272,416 | (320,417) | 491,585 | - | (118,233) | 6,505,381 | |
| 運輸設備 | 339,230 | 50,522 | (29,577) | 334 | - | (282) | 360,227 | |
| 辦公設備 | 259,117 | 30,561 | (16,398) | 24,437 | - | (9,362) | 288,355 | |
| 生財器具 | 20,099 | 2,822 | (5,689) | - | - | (105) | 17,127 | |
| 其他設備 | 2,143,014 | 174,776 | (132,407) | 92,848 | - | (28,166) | 2,250,065 | |
| 建造中之不動產 | <u>362,073</u> | <u>852,568</u> | - | (163,487) | - | (8,612) | <u>1,042,542</u> | |
| 成本合計 | <u>15,312,784</u> | <u>\$ 1,813,926</u> | <u>(\$ 544,728)</u> | <u>\$ 571,346</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 239,994)</u> | <u>16,913,334</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 2,109,854 | \$ 291,114 | (\$ 35,967) | \$ 21 | \$ - | (\$ 21,898) | 2,343,124 | |
| 機器設備 | 3,083,455 | 575,196 | (296,538) | 21,507 | - | (62,150) | 3,321,470 | |
| 運輸設備 | 203,697 | 46,320 | (19,388) | (1,552) | - | (2,311) | 226,766 | |
| 辦公設備 | 186,325 | 27,098 | (15,327) | (787) | - | (3,072) | 194,237 | |
| 生財器具 | 14,244 | 3,961 | (5,036) | - | - | (65) | 13,104 | |
| 其他設備 | <u>1,450,451</u> | <u>311,184</u> | <u>(121,354)</u> | <u>(19,627)</u> | <u>-</u> | <u>(23,492)</u> | <u>1,597,162</u> | |
| 累計折舊合計 | <u>7,048,026</u> | <u>\$ 1,254,873</u> | <u>(\$ 493,610)</u> | <u>(\$ 438)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 112,988)</u> | <u>7,695,863</u> | |
| 累計減損 | | | | | | | | |
| 機器設備 | - | \$ 34,662 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 682) | 33,980 | |
| 不動產、廠房及設備淨額 | <u>\$ 8,264,758</u> | | | | | | <u>\$ 9,183,491</u> | |

| 106 年度 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 重 分 類 | 處 分 子 公 司 | 淨 兌 換 差 額 | 年 底 餘 額 |
|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 860,598 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 3,525) | \$ 857,073 |
| 房 屋 及 建 築 | 4,901,288 | 163,238 | (45,825) | 160,321 | - | (26,874) | 5,152,148 |
| 機 器 設 備 | 5,862,385 | 324,286 | (489,758) | 526,699 | (20,820) | (22,762) | 6,180,030 |
| 運 輸 設 備 | 289,644 | 51,255 | (17,688) | 19,410 | (786) | (2,605) | 339,230 |
| 辦 公 設 備 | 267,407 | 15,501 | (24,910) | 4,002 | (4,143) | 1,260 | 259,117 |
| 生 財 器 具 | 19,837 | 3,130 | (2,822) | - | - | (46) | 20,099 |
| 其 他 設 備 | 2,110,000 | 196,640 | (291,108) | 122,474 | (25) | 5,033 | 2,143,014 |
| 建 造 中 之 不 動 產 | 280,193 | 1,974 | - | 84,143 | - | (4,237) | 362,073 |
| 成 本 合 計 | <u>14,591,352</u> | <u>\$ 756,024</u> | <u>(\$ 872,111)</u> | <u>\$ 917,049</u> | <u>(\$ 25,774)</u> | <u>(\$ 53,756)</u> | <u>15,312,784</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | | | | |
| 房 屋 及 建 築 | 1,943,364 | \$ 224,020 | (\$ 39,236) | (\$ 9,745) | \$ - | (\$ 8,549) | 2,109,854 |
| 機 器 設 備 | 2,997,783 | 559,336 | (438,269) | (13,628) | (8,427) | (13,340) | 3,083,455 |
| 運 輸 設 備 | 179,950 | 43,134 | (15,223) | (2,061) | (648) | (1,455) | 203,697 |
| 辦 公 設 備 | 188,652 | 22,607 | (23,000) | (79) | (3,863) | 2,008 | 186,325 |
| 生 財 器 具 | 13,234 | 3,625 | (2,601) | - | - | (14) | 14,244 |
| 其 他 設 備 | 1,432,719 | 315,911 | (287,471) | (10,058) | (23) | (627) | 1,450,451 |
| 累 計 折 舊 合 計 | <u>6,755,702</u> | <u>\$ 1,168,633</u> | <u>(\$ 805,800)</u> | <u>(\$ 35,571)</u> | <u>(\$ 12,961)</u> | <u>(\$ 21,977)</u> | <u>7,048,026</u> |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 淨 額 | | <u>\$ 7,835,650</u> | | | | | <u>\$ 8,264,758</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|-----------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 60 年 |
| 機電動力設備 | 10 至 50 年 |
| 其 他 | 2 至 15 年 |
| 機器設備 | 2 至 15 年 |
| 運輸設備 | 2 至 8 年 |
| 辦公設備 | 2 至 20 年 |
| 生財器具 | 3 年 |
| 其他設備 | 2 至 15 年 |

子公司捷安特成都公司因縮減生產規模，估計用於生產之機器設備未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，是以於 107 年度將相關設備提列減損損失 34,662 仟元。

合併公司係採用公允價值減處分成本作為此機器設備之可回收金額，係依據當時使用狀況之資產報價減處分成本衡量，故該等資產報價係屬於第 3 級之公允價值。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三七。

十八、商 譽

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 年初餘額 | \$ 73,223 | \$ 69,765 |
| 淨兌換差額 | (829) | 3,458 |
| 年底餘額 | <u>\$ 72,394</u> | <u>\$ 73,223</u> |

十九、其他無形資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 電腦軟體成本 | \$ 128,606 | \$ 130,417 |
| 其 他 | 9,389 | 9,013 |
| | <u>\$ 137,995</u> | <u>\$ 139,430</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|--------|-------|
| 電腦軟體成本 | 2至10年 |
| 其 他 | 7至15年 |

二十、年金保險現金解約價值

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

年金保險現金解約價值（帳列其他非流動資產）之變動資訊如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 49,138 | \$ 58,082 |
| 本年度年金保險支付數 | 2,481 | 1,344 |
| 本年度年金保險領回數 | (17,040) | (11,742) |
| 現金解約價值增加數 | <u>1,301</u> | <u>1,454</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 35,880</u> | <u>\$ 49,138</u> |

二一、預付租賃款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 流 動（帳列其他流動資產） | \$ 20,329 | \$ 18,236 |
| 非 流 動 | <u>771,924</u> | <u>814,065</u> |
| | <u>\$ 792,253</u> | <u>\$ 832,301</u> |

預付租賃款主係中國大陸之土地使用權，於土地使用年限內享有收益權和轉讓及出租之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

二二、借 款

(一) 短期銀行借款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款 (附註三六及三七)</u> | | |
| 應收票據及帳款擔保借款(1) | \$ 496,411 | \$ 1,202,842 |
| 抵押借款(2) | - | 13,701 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款(3) | <u>13,049,263</u> | <u>10,518,402</u> |
| | <u>\$13,545,674</u> | <u>\$11,734,945</u> |

1. 應收票據及帳款擔保借款係以合併公司部份應收票據及帳款擔保，107年及106年12月31日有效利率分別為0.65%-3.75%及2.05%-2.85%。
2. 抵押借款係由其他關係人提供之建築物作為抵押借款，截至106年12月31日有效利率為4.35%。
3. 信用額度借款之利率於107年及106年12月31日分別為0.26%-4.35%及0.29%-9.2%。

(二) 長期銀行借款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| <u>擔保借款 (附註三七)</u> | | |
| 抵押借款(1) | \$ 272,493 | \$ 300,011 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款(2) | 836,596 | 361,763 |
| 減：列為一年內到期部分 | (<u>96,264</u>) | (<u>64,908</u>) |
| 長期銀行借款 | <u>\$ 1,012,825</u> | <u>\$ 596,866</u> |

1. 抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，截至107年及106年12月31日止，有效年利率分別為4.51%-4.75%及4.75%。

2. 信用額度借款到期日為 109 至 112 年，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.01%-4.28% 及 1.12%-4.75%。

二三、其他應付款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 1,600,670 | \$ 1,513,272 |
| 應付員工酬勞及董監事酬勞 | 674,031 | 612,649 |
| 應付設備款 | 560,723 | 325,477 |
| 應付休假給付 | 124,786 | 116,022 |
| 其他應付費用 | <u>2,642,845</u> | <u>2,625,950</u> |
| | <u>\$ 5,603,055</u> | <u>\$ 5,193,370</u> |

二四、負債準備

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 保固(一) | \$ 305,274 | \$ 324,414 |
| 退貨及折讓(二) | <u>95,274</u> | <u>89,804</u> |
| | <u>\$ 400,548</u> | <u>\$ 414,218</u> |
| <u>非流動(帳入其他非流動負債)</u> | | |
| 除役負債準備(三) | <u>\$ 18,665</u> | <u>\$ 17,786</u> |

- (一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。
- (二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。
- (三) 除役負債準備係銷售門市於租賃期間終止日需拆除、遷移及回復原狀義務之成本。

二五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

大陸子公司及 Giant Europe Mfg.、Giant USA、Giant Japan、Giant Korea、Giant Canada、Giant Polska、Giant UK、Giant Germany、Giant Australia、Giant Europe、Giant France、Giant Italy、Giant Mexico、Giant Benelux 及 Giant Hungary Mfg. 依當地法令規定提撥之退休金，屬確定提撥退休辦法。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及捷安特公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度。

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 693,721 | \$ 695,136 |
| 計畫資產公允價值 | (514,037) | (490,046) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 179,684</u> | <u>\$ 205,090</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 106年1月1日餘額 | <u>\$ 796,366</u> | <u>(\$ 557,337)</u> | <u>\$ 239,029</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 19,434 | - | 19,434 |
| 利息費用(收入) | <u>9,739</u> | <u>(7,013)</u> | <u>2,726</u> |
| 認列於損益 | <u>29,173</u> | <u>(7,013)</u> | <u>22,160</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | \$ - | \$ 1,951 | \$ 1,951 |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 3,261 | - | 3,261 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 17,523 | - | 17,523 |
| 精算利益—經驗調整 | (26,693) | - | (26,693) |
| 認列於其他綜合損益 | (5,909) | 1,951 | (3,958) |
| 雇主提撥 | - | (52,141) | (52,141) |
| 福利支付 | (124,494) | 124,494 | - |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 695,136</u> | <u>(\$ 490,046)</u> | <u>\$ 205,090</u> |
| 107年1月1日餘額 | <u>\$ 695,136</u> | <u>(\$ 490,046)</u> | <u>\$ 205,090</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 8,188 | - | 8,188 |
| 前期服務成本及清償 損失 | 3,235 | - | 3,235 |
| 利息費用(收入) | 8,676 | (6,273) | 2,403 |
| 認列於損益 | <u>20,099</u> | <u>(6,273)</u> | <u>13,826</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (14,451) | (14,451) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 87 | - | 87 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 8,999 | - | 8,999 |
| 精算損失—經驗調整 | 4,881 | - | 4,881 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>13,967</u> | <u>(14,451)</u> | <u>(484)</u> |
| 雇主提撥 | - | (38,748) | (38,748) |
| 福利支付 | (35,481) | 35,481 | - |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 693,721</u> | <u>(\$ 514,037)</u> | <u>\$ 179,684</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。
- 合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 折現率 | 1%-1.13% | 1.13%-1.25% |
| 薪資預期增加率 | 2.25% | 2.25% |

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 17,835) | (\$ 19,027) |
| 減少 0.25% | \$ 18,505 | \$ 19,774 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 17,986 | \$ 19,242 |
| 減少 0.25% | (\$ 17,426) | (\$ 18,612) |

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 23,251 | \$ 25,421 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10-11年 | 11年 |

二六、權益

(一) 普通股股本

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數(仟股) | 400,000 | 400,000 |
| 額定股本 | \$ 4,000,000 | \$ 4,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | 375,065 | 375,065 |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 1,624,005 | \$ 1,624,005 |
| 認列對子公司所有權權益之 變動數 | 85,857 | 83,828 |
| 採權益法認列關聯企業資本 公積之變動數 | 1,245 | 1,245 |
| 員工認股權 | 95,401 | 95,401 |
| 其 他 | 180 | 180 |
| | <u>\$ 1,806,688</u> | <u>\$ 1,804,659</u> |

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

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

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策如下，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。另本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七(二)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

本公司於 107 年 6 月 22 日及 106 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------------|------------|------------|---------------|--------|
| | 106 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 105 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 205,427 | \$ 306,537 | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (110,631) | 507,328 | | |
| 現金股利 | 1,312,726 | 1,875,323 | \$ 3.5 | \$ 5 |

本公司 108 年 3 月 21 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|----------|------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 286,391 | |
| 提列特別盈餘公積 | 369,041 | |
| 現金股利 | 1,725,297 | \$ 4.6 |

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

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

二七、繼續營業單位淨利

(一) 員工福利費用、折舊及攤銷

| 性 質 別 | 107 年度 | | | 106 年度 | | |
|------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及 損 失 者 | 合 計 | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及 損 失 者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | \$ 4,416,734 | \$ 2,257,690 | \$ 6,674,424 | \$ 3,475,053 | \$ 2,121,305 | \$ 5,596,358 |
| 勞健保及社會保險費用 | 264,435 | 176,567 | 441,002 | 228,494 | 172,279 | 400,773 |
| 退職後福利 | | | | | | |
| 確定提撥計畫 | 290,318 | 117,554 | 407,872 | 242,397 | 113,690 | 356,087 |
| 確定福利計畫 | 6,338 | 7,488 | 13,826 | 15,231 | 121,888 | 137,119 |
| 其他用人費用 | 332,351 | 243,856 | 576,207 | 270,796 | 217,483 | 488,279 |
| 折舊及攤銷費用 | 722,519 | 597,960 | 1,320,479 | 740,173 | 491,635 | 1,231,808 |

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

依 107 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6% 至 12% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。修正前之章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 6% 至 12% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董事或董監事酬勞分別於 108 年 3 月 21 日及 107 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

| | 107 年度 | | 106 年度 | |
|----------|---------|------------|---------|------------|
| | 估 列 比 例 | 金 額 | 估 列 比 例 | 金 額 |
| 員工酬勞 | 7.5% | \$ 305,078 | 8% | \$ 198,322 |
| 董事或董監事酬勞 | 2.5% | 101,100 | 2.98% | 73,954 |

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

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

| | 107 年度 | 106 年度 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 1,298,670 | \$ 806,945 |
| 未分配盈餘加徵 | 65,003 | 35,117 |
| 以前年度之調整 | (5,491) | (16,240) |
| 其他 | <u>3,448</u> | <u>(4,364)</u> |
| | 1,361,630 | 821,458 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (231,852) | 4,124 |
| 稅率變動 | <u>146,854</u> | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,276,632</u> | <u>\$ 825,582</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 107 年度 | 106 年度 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 1,364,200 | \$ 1,019,469 |
| 調整項目之稅額影響數 | | |
| 永久性差異 | (416,436) | (245,792) |
| 暫時性差異 | 385,769 | 60,095 |
| 投資抵減 | (34,863) | (23,314) |
| 當年度抵用之虧損扣抵 | - | (3,513) |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>65,003</u> | <u>35,117</u> |
| 當年度所得稅 | 1,363,673 | 842,062 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (231,852) | 4,124 |
| 稅率變動 | 146,854 | - |
| 其他 | 3,448 | (4,364) |
| 以前年度所得稅調整 | <u>(5,491)</u> | <u>(16,240)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,276,632</u> | <u>\$ 825,582</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；另依據高新技術企業認定管理辦法，若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率 15%課徵企業所得稅。捷

安特昆山公司、捷安特電動車公司、捷安特成都公司、捷安特輕合金公司及鼎鎂公司取得高新技術企業資格，得享 15% 優惠稅率。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東常會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 107 年度 | 106 年度 |
|-----------------------|-------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動 | \$ 43,094 | \$ - |
| 當年度產生者 | | |
| 確定福利之精算損益 | (97) | (673) |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | <u>91,292</u> | <u>(13,234)</u> |
| | <u>\$ 134,289</u> | <u>(\$ 13,907)</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 107 年度 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 233,098 | \$ - | \$ 132,427 | \$ - | \$ 365,525 |
| 應付獎金遞延認列 | 114,592 | 25,912 | - | (529) | 139,975 |
| 遞延政府補助收入 | 110,433 | (263) | - | (2,314) | 107,856 |
| 未實現存貨跌價損失 | 77,416 | 17,636 | - | (1,160) | 93,892 |
| 關聯企業未實現利益 | 55,808 | 6,825 | - | - | 62,633 |
| 負債準備 | 44,483 | 1,845 | - | (289) | 46,039 |
| 備抵損失 | 22,900 | (6,900) | - | (236) | 15,764 |
| 確定福利退休計畫 | 12,878 | 120 | 1,862 | 39 | 14,899 |
| 其他 | <u>288,522</u> | <u>77,377</u> | <u>-</u> | <u>(6,015)</u> | <u>359,884</u> |
| | <u>\$ 960,130</u> | <u>\$ 122,552</u> | <u>\$ 134,289</u> | <u>(\$ 10,504)</u> | <u>\$ 1,206,467</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$ 1,121,762 | \$ 28,404 | \$ - | \$ 16,781 | \$ 1,166,947 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | - | 98,974 |
| 確定福利退休計畫 | 5,819 | 6,628 | - | - | 12,447 |
| 其他 | <u>-</u> | <u>2,522</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,522</u> |
| | <u>\$ 1,226,555</u> | <u>\$ 37,554</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,781</u> | <u>\$ 1,280,890</u> |

| 106 年度 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 246,332 | \$ - | (\$ 13,234) | \$ - | \$ 233,098 |
| 應付獎金遞延認列 | 109,637 | 4,359 | - | 596 | 114,592 |
| 遞延政府補助收入 | 114,391 | (2,618) | - | (1,340) | 110,433 |
| 未實現存貨跌價損失 | 68,174 | 9,108 | - | 134 | 77,416 |
| 負債準備 | 60,811 | (15,835) | - | (493) | 44,483 |
| 關聯企業未實現利益 | 37,222 | 18,586 | - | - | 55,808 |
| 備抵呆帳 | 14,490 | 7,837 | - | 573 | 22,900 |
| 確定福利退休計畫 | 13,737 | (396) | (673) | 210 | 12,878 |
| 其他 | 239,435 | 45,260 | - | 3,827 | 288,522 |
| | <u>\$ 904,229</u> | <u>\$ 66,301</u> | <u>(\$ 13,907)</u> | <u>\$ 3,507</u> | <u>\$ 960,130</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$1,102,379 | \$ 64,606 | \$ - | (\$ 45,223) | \$1,121,762 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | - | 98,974 |
| 確定福利退休計畫 | - | 5,819 | - | - | 5,819 |
| | <u>\$1,201,353</u> | <u>\$ 70,425</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 45,223)</u> | <u>\$1,226,555</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 108 至 116 年度到期 | <u>\$ 32,134</u> | <u>\$ 55,498</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 2,073</u> | <u>\$ 42,045</u> |

(五) 所得稅核定情形

除巨瀚科技股份有限公司（已於 106 年 1 月 1 日與本公司合併消滅）外，本公司及其餘國內之子公司截至 105 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

| | 歸屬於本公司 業主之淨利 (分子) | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘(元) |
|---------------|-------------------------|----------------|----------------|
| <u>107 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 2,863,907 | 375,065 | <u>\$ 7.64</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>2,379</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 2,863,907</u> | <u>377,444</u> | <u>\$ 7.59</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | |
| <u>106 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 2,054,269 | 375,065 | <u>\$ 5.48</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>1,610</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 2,054,269</u> | <u>376,675</u> | <u>\$ 5.45</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、企業合併

(一) 收購子公司

| | 主要營運活動 | 重組完成日 | 收購比例(%) | 移轉對價 |
|------|--------|------------|---------|---------------------|
| 鼎鎂公司 | 參閱附註十四 | 106年12月28日 | 100 | <u>\$ 1,215,382</u> |

(二) 移轉對價

| | |
|--------|---------------------|
| 發行權益工具 | <u>\$ 1,215,382</u> |
|--------|---------------------|

合併公司由捷安特輕合金公司發行 17,400 仟美元之資本作為向集團關係人取得鼎鎂公司之對價，並以集團關係人持有鼎鎂公司之帳面價值，作為取得時採用權益法之投資之帳面價值。

(三) 重組日取得之資產及承擔之負債

| | <u>鼎 鎂 公 司</u> |
|------------|-------------------|
| 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 59,231 |
| 應收帳款及其他應收款 | 67,809 |
| 存 貨 | 100,909 |
| 其他流動資產 | 51,796 |
| 非流動資產 | |
| 不動產、廠房及設備 | 795,162 |
| 其他非流動資產 | 315,695 |
| 流動負債 | |
| 應付帳款及其他應付款 | (526,572) |
| 其他非流動負債 | (63,520) |
| 非流動負債 | |
| 長期銀行借款 | (300,010) |
| 其他非流動負債 | (11,716) |
| | <u>\$ 488,784</u> |

(四) 權益調整數

| | <u>鼎 鎂 公 司</u> |
|------------------|-------------------|
| 移轉對價 | \$ 1,215,382 |
| 減：所取得可辨認淨資產之帳面價值 | (488,784) |
| 調減未分配盈餘 | |
| 一與共同控制下前手權益交易 | <u>\$ 726,598</u> |

三一、非現金交易

合併公司處分子公司全數權益之價款，於 107 年及 106 年 12 月 31 日尚未收現外幣評價後價款如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>\$ 24,018</u> | <u>\$ 34,228</u> |

三二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 106 年 8 月 25 日經董事會決議由捷安特輕合金公司以發行資本方式向集團關係人收購鼎鎂公司之全部權益，致合併公司持有之捷安特輕合金公司間接持股比例由 100% 下降至 62.5%。另，捷安特輕合金公司同時於 106 年 12 月 18 日經董事會決議現金增資，因合併公司未按持股比例參與增資致合併公司對其持股比例由 62.5% 下降至 59.375%。

Giant Polska 以現金買回屬於非控制權益 20%之股份，致合併公司對其間接持股比例由 80%增加至 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司視為權益交易處理，分別調增資本公積 83,828 仟元及調減未分配盈餘 726,598 仟元。

三三、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租直營店、辦公大樓、設備及交通工具。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場行情調整租金之檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 293,688 | \$ 264,233 |
| 1 至 5 年 | 700,007 | 596,171 |
| 超過 5 年 | <u>137,523</u> | <u>185,251</u> |
| | <u>\$ 1,131,218</u> | <u>\$ 1,045,655</u> |

三四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

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

三五、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 理財商品 | \$ - | \$ 2,736,313 | \$ - | \$ 2,736,313 |
| 衍生工具 | - | 1,022 | - | 1,022 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,737,335</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,737,335</u> |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 165,700 | \$ - | \$ - | \$ 165,700 |
| <u>106 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 210,412 | \$ - | \$ - | \$ 210,412 |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,864 | \$ - | \$ 1,864 |

合併公司持有之桂盟公司私募認購普通股自 106 年 7 月 21 日起已結束閉鎖期間，是以由第 2 等級移轉至第 1 等級公允價值衡量。

除上述外，無第 1 等級與第 2 等公允價值間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|--------|--|
| 理財商品 | 現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。 |
| 衍生工具 | 現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(二) 金融工具之種類

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------|--------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 之金融資產 | \$ 2,737,335 | \$ - |
| 放款及應收款（註1） | - | 20,867,265 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 | | |
| 資產（註2） | 20,932,536 | - |
| 備供出售金融資產 | - | 210,412 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | |
| 價值衡量之金融資產 | 165,700 | - |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 之金融負債 | - | 1,864 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 | | |
| 負債（註3） | 27,082,362 | 23,856,915 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款（含一年到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三九。

敏感度分析

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

| 貨 幣 種 類 | 貨 幣 對 損 益 之 影 響 | |
|---------|-----------------|-----------|
| | 107 年度 | 106 年度 |
| 美 金 | \$ 38,986 | \$ 24,050 |
| 歐 元 | 12,345 | 6,590 |
| 日 圓 | 184 | 1,025 |
| 人 民 幣 | (4,382) | 281 |

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

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|--------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 2,611,103 | \$ 685,092 |
| — 金融負債 | 11,787,420 | 9,392,382 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 6,314,960 | 7,488,972 |
| — 金融負債 | 2,867,342 | 3,218,986 |

敏感度分析

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

若利率變動 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別變動 7,168 仟元及 8,047 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，以降低客戶之信用風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，合併公司之信用風險主要係集中於前兩大客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 31% 及 28%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至107年及106年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為27,417,451仟元及34,602,999仟元。

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

| 非衍生金融負債 | 1年以內 | 1至2年 | 2年以上 |
|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>107年12月31日</u> | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 13,545,674 | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 6,824,544 | - | - |
| 其他應付款 | 3,058,358 | - | - |
| 長期銀行借款 | 96,264 | 557,380 | 455,445 |
| | <u>\$ 23,524,840</u> | <u>\$ 557,380</u> | <u>\$ 455,445</u> |
| <u>106年12月31日</u> | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 11,734,945 | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 6,266,826 | - | - |
| 其他應付款 | 2,696,511 | - | - |
| 長期銀行借款 | 64,908 | 124,345 | 472,521 |
| | <u>\$ 20,763,190</u> | <u>\$ 124,345</u> | <u>\$ 472,521</u> |

三六、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|-----------------|----------|
| 微程式資訊股份有限公司 | 關聯企業 |
| 微程式信息技術(昆山)有限公司 | 關聯企業 |
| 財團法人自行車新文化基金會 | 其他關係人 |
| 自轉車新文化基金會 | 其他關係人 |
| 江蘇捷安特自行車文體基金會 | 其他關係人 |
| 萬勝國際股份有限公司 | 其他關係人 |
| 亨利木業(昆山)有限公司 | 其他關係人 |
| 昆山威帝樂輪組有限公司 | 其他關係人 |
| 昆山亨利金屬科技有限公司 | 其他關係人 |

(二) 營業交易

| 關係人類別 | 銷 | | 貨進 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 107年度 | 106年度 | 107年度 | 106年度 |
| 其他關係人 | \$ 62,502 | \$116,491 | \$ 703 | \$ 17,390 |
| 關聯企業 | - | - | 300,073 | 295,155 |
| | <u>\$ 62,502</u> | <u>\$116,491</u> | <u>\$300,776</u> | <u>\$312,545</u> |

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

向關係人之進貨價格係依個別產品差異性及相關市場行情個別議定之。

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|------------------|-------------------|
| <u>營業成本</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 98,600 | \$ 71,278 |
| 其他關係人 | - | 100,212 |
| | <u>\$ 98,600</u> | <u>\$ 171,490</u> |
| <u>營業費用</u> | | |
| 其他關係人 | \$ 33,396 | \$ 23,868 |
| 關聯企業 | - | 218 |
| | <u>\$ 33,396</u> | <u>\$ 24,086</u> |

(三) 資產負債表日之應收付關係人款項餘額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 其他關係人 | \$ 98 | \$ 15,578 |
| 關聯企業 | - | 20 |
| | <u>\$ 98</u> | <u>\$ 15,598</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 5,385</u> | <u>\$ 5,422</u> |
| <u>其他流動資產</u> | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 6,977</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>應付票據</u> | | |
| 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 282</u> |

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| <u>應付帳款</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 116,852 | \$ 62,415 |
| 其他關係人 | - | 15,567 |
| | <u>\$ 116,852</u> | <u>\$ 77,982</u> |
| <u>其他應付款</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 34,975 | \$ 22,086 |
| 其他關係人 | 49 | 2,109 |
| | <u>\$ 35,024</u> | <u>\$ 24,195</u> |

(四) 財產交易

| 交 易 對 象 | 購 買 財 產 | 購 買 價 格 |
|---------------|---------|------------------|
| <u>107 年度</u> | | |
| 關聯企業 | 其他設備 | \$ 3,201 |
| 其他關係人 | 機器設備 | 7,928 |
| | | <u>\$ 11,129</u> |
| <u>106 年度</u> | | |
| 關聯企業 | 電腦軟體 | \$ 970 |
| 其他關係人 | 機器設備 | 3,988 |
| | | <u>\$ 4,958</u> |

| 交 易 對 象 | 處 分 財 產 | 處 分 價 格 | 處 分 損 益 |
|---------------|---------|---------------|-------------|
| <u>106 年度</u> | | | |
| 其他關係人 | 機器設備 | \$ 809 | \$ - |
| | 辦公設備 | 18 | - |
| | | <u>\$ 827</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 向關係人借款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|
| <u>應付關係人融資款</u> | | |
| 其他關係人 | \$ - | \$ 214,649 |
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| <u>財務成本</u> | | |
| 其他關係人 | \$ 2,744 | \$ 4,795 |

(六) 關係人提供資產作為擔保

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$ - | \$ 53,315 |

(七) 主要管理階層薪酬

107 及 106 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 270,997 | \$ 314,769 |
| 退職後福利 | <u>912</u> | <u>912</u> |
| | <u>\$ 271,909</u> | <u>\$ 315,681</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三七、質抵押之資產

(一) 合併公司業已將下列資產提供作為長、短期銀行借款之擔保品：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 496,411 | \$ 1,202,842 |
| 不動產、廠房及設備 | 307,021 | 136,929 |
| 土地使用權(帳列預付租賃款) | <u>111,408</u> | <u>118,618</u> |
| | <u>\$ 914,840</u> | <u>\$ 1,458,389</u> |

(二) 合併公司業已提供下列資產作為旅行業之保證金：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|-----------------|-----------------|
| 質押銀行存款(帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產-107/ 其他非流動資產-106) | <u>\$ 2,139</u> | <u>\$ 2,141</u> |

三八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司計有下列承諾事項：

(一) 合併公司已承諾廠房建造、訂購工程設備及機器設備尚未支付金額為 996,328 仟元。

(二) 產品責任險

合併公司對於全球各地區銷售之自行車及零配件暨電動車及零配件投保產品責任險，保單契約期間係自 107 年 8 月 1 日至 108 年 8 月 1 日止。保單效力範圍：自行車自 76 年 6 月 1 日至 108 年 8 月 1 日，電動車自 85 年 8 月 1 日至 108 年 8 月 1 日；事故最高賠償金額現達美金 5,000 仟元。

(三) 合併公司分別與臺北市政府交通局、新北市政府交通局、彰化縣政府、臺中市政府交通局、桃園市政府交通局、新竹市政府、科技部新竹科學工業園區管理局及苗栗縣政府簽訂公共自行車租賃系統建置及營運管理勞務採購契約，契約期間自 100 年 12 月 30 日至 113 年 12 月 31 日止。

另「臺北市公共自行車租賃系統建置及營運管理」已於 107 年 12 月 29 日契約營運期滿，為延續公共自行車租賃服務，本公司於 107 年 11 月 22 日與臺北市政府交通局簽訂「臺北市公共自行車租賃系統營運管理」契約，由本公司提供營運維護服務及設備汰換更新，契約期間自 107 年 12 月 30 日至 110 年 12 月 31 日止。

(四) 合併公司因簽訂公共自行車租賃系統建置及營運管理勞務採購契約，故須提供履約保證金 205,625 仟元，該履約保證係由彰化商業銀行大甲分行提供，保證期間至 114 年 2 月 16 日止。

(五) 合併公司分別與中華人民共和國福建省泉州市人民政府授權之泉州市市政工程管理處及安溪縣人民政府授權之安溪縣小城鎮建設投資有限公司簽訂特許經營協議，契約期間自 105 年 3 月 29 日至 111 年 12 月 31 日止。

(六) 合併公司與中華人民共和國福建省莆田市人民政府授權之莆田市園林管理局簽訂特許經營協議，特許經營期間自 107 年 6 月 15 日至 114 年 6 月 14 日。

三九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

| 貨幣性項目 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|-------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 美金 | \$ 199,843 | 30.709 | \$ 6,136,979 | \$ 190,026 | 29.785 | \$ 5,659,924 |
| 歐元 | 56,279 | 35.206 | 1,981,358 | 44,961 | 35.620 | 1,601,511 |
| 日圓 | 2,088,403 | 0.2782 | 580,994 | 2,029,413 | 0.2643 | 536,374 |
| 人民幣 | 42,475 | 4.4711 | 189,910 | 69,765 | 4.5670 | 318,617 |

| 外幣負債 貨幣性項目 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|---------------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 美金 | \$ 72,890 | 30.709 | \$ 2,238,379 | \$ 109,279 | 29.785 | \$ 3,254,875 |
| 歐元 | 21,215 | 35.206 | 746,895 | 26,460 | 35.620 | 942,505 |
| 日圓 | 2,022,227 | 0.2782 | 562,584 | 1,641,450 | 0.2643 | 433,835 |
| 人民幣 | 140,481 | 4.4711 | 628,105 | 63,623 | 4.5670 | 290,566 |

合併公司主要承擔美金、歐元、日圓及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 107年度 | | 106年度 | |
|-------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換 (損) 益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換 (損) 益 |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 132,766 | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 168,928) |
| 人民幣 | 4.5608 (人民幣：新台幣) | 92,948 | 4.5072 (人民幣：新台幣) | (82,456) |
| 歐元 | 35.6039 (歐元：新台幣) | 2,725 | 34.349 (歐元：新台幣) | (70,208) |
| 美金 | 30.1509 (美金：新台幣) | (41) | 30.432 (美金：新台幣) | (16) |
| 日圓 | 0.2729 (日圓：新台幣) | 39 | 0.2713 (日圓：新台幣) | (938) |
| | | <u>\$ 228,437</u> | | <u>(\$ 322,546)</u> |

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。

9. 從事衍生性商品交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表十。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表十。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及本年度利息總額：附表一。
 - (6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

四一、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司 107 及 106 年度分別報導自行車、材料及其他部門資訊如下：

(一) 部門收入與營運結果

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 107 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 106 年度 |
| 自 行 車 | \$53,715,809 | \$49,114,604 | \$ 3,433,064 | \$ 2,783,858 |
| 材 料 | 4,166,346 | 3,703,162 | 311,199 | 128,317 |
| 其 他 | <u>2,357,262</u> | <u>2,394,005</u> | <u>159,286</u> | <u>37,747</u> |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$60,239,417</u> | <u>\$55,211,771</u> | 3,903,549 | 2,949,922 |
| 財務成本 | | | (282,410) | (181,802) |
| 採用權益法之關聯企業 損益之份額 | | | 4,873 | 121 |
| 利息收入 | | | 181,989 | 155,492 |
| 股利收入 | | | 7,284 | 5,260 |
| 政府補助收入 | | | 61,104 | 76,655 |
| 其他收入 | | | 148,691 | 264,747 |
| 處分投資利益 | | | - | 18,826 |
| 外幣兌換利益(損失) 淨額 | | | 255,511 | (293,171) |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益(損失) | | | 2,937 | (541) |
| 其他支出 | | | (5,879) | (47,796) |
| 處分不動產、廠房及設 備利益(損失)淨額 | | | 2,108 | (45,152) |
| 不動產、廠房及設備 減損損失 | | | (<u>34,662</u>) | <u>-</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | <u>\$ 4,245,095</u> | <u>\$ 2,902,561</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。107 及 106 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含財務成本、處分投資利益、採用權益法關聯企業損益份額、利息收入、股利收入、政府補助收入、其他收入、外幣兌換利益(損失)淨額、透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)、其他支出、處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額、不動產、廠房及設備減損損失

以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債：本公司及子公司並未提供應報導部門資產予營運決策者使用，故資產之衡量金額為零。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、歐洲與美洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|----|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 107年度 | 106年度 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 亞洲 | \$35,523,702 | \$32,751,713 | \$ 11,626,925 | \$ 10,321,835 |
| 歐洲 | 16,535,883 | 14,278,496 | 486,401 | 416,761 |
| 美洲 | 6,038,031 | 6,064,931 | 125,473 | 133,099 |
| 其他 | <u>2,141,801</u> | <u>2,116,631</u> | <u>21,349</u> | <u>29,475</u> |
| | <u>\$60,239,417</u> | <u>\$55,211,771</u> | <u>\$ 12,260,148</u> | <u>\$ 10,901,170</u> |

非流動資產不包括分類為遞延所得稅資產及年金保險現金解約價值。

(四) 主要客戶資訊

| | 107年度 | | 106年度 | |
|-----|---------------|----|--------------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| T客戶 | \$ 12,437,220 | 21 | \$ 9,174,231 | 17 |
| S客戶 | 7,702,712 | 13 | 6,280,369 | 11 |

巨大機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表一

| 編號 (註一) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本 年 最 高 餘 額 (註六及七) | 年 度 餘 額 | 年 底 餘 額 (註六) | 實 際 支 出 金 額 (註七及八) | 利率區間 | 資 金 質 與 性 質 (註四) | 業 務 往 來 額 | 有 短 期 融 資 之 必 要 原 因 | 提 損 列 失 金 額 | 擔 保 品 名 稱 | 保 價 值 | 對 象 別 別 對 資 金 貸 與 限 額 | 資 金 總 額 | 貸 與 額 |
|------------|----------|-------------|----------|--------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------|------------------------------------|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-------------|---|----------------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 捷安特公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 30,000 | \$ - | \$ - | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | 2,080,603 (註二) | \$ 8,322,414 (註五) | |
| | | 微笑單車公司 | 其他應收款 | 是 | 500,000 | - | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,080,603 (註二) | 8,322,414 (註五) | |
| | | 巨翔公司 | 其他應收款 | 是 | 19,000 | 19,000 | 19,000 | 19,000 | 0.924% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,080,603 (註二) | 8,322,414 (註五) | |
| 1 | 捷安特中國公司 | 捷安特天津公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 223,555 (人民幣 50,000) | - | - | (人民幣 -) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,056,706 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| | | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 1,318,975 (人民幣 295,000) | 1,095,420 (人民幣 245,000) | 804,798 (人民幣 180,000) | 804,798 (人民幣 180,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,056,706 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| | | 泉州微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 402,399 (人民幣 90,000) | 402,399 (人民幣 90,000) | 402,399 (人民幣 90,000) | 402,399 (人民幣 90,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,056,706 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| | | 捷安特輕合金公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 335,333 (人民幣 75,000) | 335,333 (人民幣 75,000) | - | (人民幣 -) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 356,260 (註三) | 2,056,706 (註三) | |
| 2 | 捷安特電動車公司 | 捷安特單車運動服務公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 12,966 (人民幣 2,900) | 10,731 (人民幣 2,400) | 10,731 (人民幣 2,400) | 10,731 (人民幣 2,400) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,341,330 (註三) | 1,341,330 (註三) | |
| | | 捷安特天津公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 223,555 (人民幣 50,000) | 223,555 (人民幣 50,000) | 223,555 (人民幣 50,000) | 223,555 (人民幣 50,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,341,330 (註三) | 1,341,330 (註三) | |
| | | 莆田微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 67,067 (人民幣 15,000) | 67,067 (人民幣 15,000) | - | (人民幣 -) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,341,330 (註三) | 1,341,330 (註三) | |
| 3 | Gaiwin | Merdeka | 應收關係人融資款 | 是 | 921 (美金 30) | - | - | (美金 -) | 2.8359% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,074,815 (註三) | 1,074,815 (註三) | |
| 4 | 捷安特福建公司 | 泉州微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 89,422 (人民幣 20,000) | 89,422 (人民幣 20,000) | 89,422 (人民幣 20,000) | 89,422 (人民幣 20,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,074,815 (註三) | 1,074,815 (註三) | |
| 5 | 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 491,821 (人民幣 110,000) | 491,821 (人民幣 110,000) | 491,821 (人民幣 110,000) | 491,821 (人民幣 110,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,074,815 (註三) | 1,074,815 (註三) | |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：個別貸與金額以不超過本公司當期淨值 10%。

註三：依子公司資金貸與他人作業辦法規定，資金貸與單一企業及總限額；捷安特中國公司貸與捷安特輕合金公司不超過最近報表淨值 10%，捷安特中國公司、捷安特電動車公司及捷安特投資公司資金貸與單一及總限額不超過人民幣 4.6 億元、3 億元及 2.5 億元；其他子公司資金貸與單一企業及總限額不超過美金 35,000 仟元為限。

註四：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註五：本公司資金貸與最高限額以不超過本公司當期淨值 40% 為限。

註六：係董事會通過之資金貸與額度。

註七：董事會通過之資金貸與額度及實際動支金額係以申報月份外幣餘額乘以申報月份月底之兌換新台幣匯率換算。

註八：業已沖銷。

巨大機械工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證額 (註三) | 本年度最高背 書保證餘額 (註四及六) | 年底背 書保證餘額 (註五及六) | 實際動支金額 (註六) | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表之 淨值之比率 | 背書最高 金額 (註四) | 保證額 | 屬對背書 保證公司 | 屬對背書 保證公司 | 屬對背書 保證公司 | 屬大陸 地區保 證 |
|------------|---------------|------------|--------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|-----|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| | | 關係 (註二) | 名稱 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 2 | Giant Mexico | \$ 5,201,509 | \$ 61,418 (美金 2,000) | \$ 61,418 (美金 2,000) | \$ 61,418 (美金 2,000) | \$ - | 0.30% | \$10,403,017 | | 是 | 否 | 否 | 否 |
| | | 2 | 捷安特電動車公司 | 5,201,509 | 133,536 (日幣 480,000) | 133,536 (日幣 480,000) | 133,536 (日幣 480,000) | - | 0.64% | 10,403,017 | | 是 | 否 | 是 | |
| | | 2 | Giant Hungary Mfg. | 5,201,509 | 1,971,536 (美金 56,000) | 1,971,536 (美金 56,000) | - | - | 9.48% | 10,403,017 | | 是 | 否 | 否 | |
| 1 | 捷安特公司 | 4 | 微笑單車公司 | 1,500,000 | 1,279,818 | 1,279,818 | 1,279,818 | - | 439.19% | 1,500,000 | | 否 | 否 | 否 | 否 |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
1. 有業務往來之公司。
 2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

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

註五：係董事會通過之背書保證額。

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

巨大機械工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 目 | 年 | | | | 備註 |
|-----------------------|---|--|--|----|---|---|--|--------------------------|---|----|
| | | | | | | 股數 / 單位 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價(註一) | |
| 本公司 | 股票或股權 桂盟公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動 | | | 1,699,484 (註三) | \$ 165,700 | - | \$ 165,700 | |
| 推定之從屬公司 慧德興業股份有限公司 | 股票或股權 本公司 桂盟公司 基龍米克斯生物科技股份有限公司 瑞星科技股份有限公司 聯偉投資股份有限公司 | 董事長為同一人，董事過半數相同 無 採成本法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 | 備供出售金融資產－流動 備供出售金融資產－流動 以成本衡量之金融資產－非流動 採權益法評價之長期股權投資 採權益法評價之長期股權投資 | | | 5,521,578 520,000 524,472 5,301,949 5,000,000 | 250,034 60,000 37,180 78,709 145,989 | - - 1 46 100 | 797,868 50,700 6,472 78,709 145,989 | |

註一：有公開市場者，係指資產負債表日之收盤價；無公開市場者，係指淨值。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表八及九。

註三：本公司於 103 年 8 月取得桂盟公司私募普通股股票 1,500 仟股，該股票自取得起 3 年內受有轉讓限制，本公司另於 104 年 8 月參與桂盟公司現金增資，取得股票 119 仟股並無轉讓限制。桂盟公司之補辦公開發行程序於 106 年 12 月 8 日經金管會核准申報生效，於 107 年 1 月 2 日上櫃買賣。

巨大機械工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類 | 名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 買 | | 賣 | | 入額 | 售出 | 其他 | 年 | | 底 |
|--------------|--------------------|----|----------|------|----|-------|------------|--------------|-----------|--------------|---|------|----|---------------------|-------|------------|--------------|
| | | | | | | 股 | 數 | 金 | 額 | 股 | 數 | | | | 金 | 額 | |
| 本公司 | 捷安特投資公司 | 股權 | 採用權益法之投資 | - | - | - | - | \$ 1,720,860 | - | \$ 1,535,153 | - | \$ - | - | (\$ 40,214) (註一) | - | - | \$ 3,215,799 |
| 捷安特投資公司 | 捷安特江蘇公司 | 股權 | 採用權益法之投資 | - | - | - | - | - | 1,535,153 | - | - | - | - | (51,736) (註一) | - | - | 1,483,417 |
| Gaiwin | Giant Europe | 股權 | 採用權益法之投資 | - | - | 1,200 | 歐元 104,728 | - | 歐元 15,055 | - | - | - | - | 歐元 5,371 (註一) | 1,200 | 歐元 125,154 | |
| Giant Europe | Giant Hungary Mfg. | 股權 | 採用權益法之投資 | - | - | - | - | - | 歐元 15,000 | - | - | - | - | (歐元 215) (註一) | - | - | 歐元 14,785 |

註一：係包含採用權益法認列之投資（損）益、已（未）實現毛利及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註二：業已沖銷。

巨太機械工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---------|-------------------|---------------------------|-------|----------------|-------------|----------|------|-----------|------------|------------|--------------------|----|
| | | | | 金額(註) | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 授信期 | 單價 | 授信期 | 餘額(註) | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | |
| 本公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 1,472,025) | (7) | T/T 90 天 | \$ - | - | \$ 386,472 | 8 | | |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,008,424) | (4) | T/T 30 天 | - | - | 95,893 | 2 | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (2,257,912) | (10) | T/T 90 天 | - | - | 691,125 | 14 | | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,854,004) | (8) | T/T 60 天 | - | - | 380,398 | 8 | | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (583,439) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 10,232 | - | | |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (263,515) | (1) | T/T 30 天 | - | - | 13,033 | - | | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (947,857) | (4) | T/T 60 天 | - | - | 442,919 | 9 | | |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (627,735) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 75,352 | 2 | | |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (485,077) | (2) | T/T 90 天 | - | - | 110,915 | 2 | | |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (244,678) | (1) | T/T 60 天 | - | - | 43,131 | 1 | | |
| | Giant Korea | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (200,117) | (1) | T/T 30 天 | - | - | 4,724 | - | | |
| | 微笑單車公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (118,031) | (1) | T/T 30 天 | - | - | - | - | | |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (422,639) | (2) | T/T 30 天 | - | - | 217,598 | 4 | | |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 214,858 | 1 | T/T 30 天 | - | - | (12,127) | - | | |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (475,119) | (2) | T/T 60 天 | - | - | 64,516 | 1 | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (562,421) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 67,685 | 1 | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 420,166 | 2 | T/T 60 天 | - | - | (64,116) | (2) | | |
| | 捷安特電動車公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (133,748) | (1) | T/T 60 天 | - | - | 14,091 | - | | |
| | 捷安特電動車公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 1,638,010 | 9 | T/T 30 天 | - | - | (457,939) | (15) | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (562,159) | (5) | O/A 90 天 | - | - | 112,633 | 5 | | |
| | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 123,259) | (3) | O/A 90 天 | - | - | 人民幣 25,191 | 2 | | |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 72,428) | (4) | O/A 30 天 | - | - | 人民幣 8,073 | - | | |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 103,093) | (1) | O/A 30 天 | - | - | 人民幣 1,740 | 1 | | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (136,276) | (1) | O/A 30 天 | - | - | 18,349 | 1 | | |
| | | | 銷 | (人民幣 29,880) | (2) | O/A 30 天 | - | - | 人民幣 4,104 | 1 | | |
| | | | 銷 | (172,732) | (2) | O/A 30 天 | - | - | 人民幣 25,998 | 1 | | |
| | | | 銷 | (人民幣 37,873) | (2) | O/A 30 天 | - | - | 人民幣 5,815 | 1 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 易 | | | 情 | | 形 | 交易條件與一般交易原因不同之情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-------------------|---------------------------|-------|------------------------------|------|-------------|------|---|------|-------------------------|------------------|------|-------------------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金(註) | 額(註) | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 單 | 價授信期 | | 餘(註) | 額(註) | 估總應收(付)票據之帳款比率(%) | | |
| 捷安特電動車公司 | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 549,246) (人民幣120,428) | (8) | T/T 60 天 | \$ - | - | - | \$ 92,238 人民幣 20,630 | 7 | | | | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (399,563) (人民幣 87,608) | (6) | T/T 60 天 | - | - | - | 730 | - | | | | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (576,090) (人民幣126,313) | (9) | T/T 60 天 | - | - | - | 1,947 | - | | | | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (205,660) (人民幣 45,093) | (3) | T/T 60 天 | - | - | - | 20,160 | 2 | | | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (688,649) (人民幣150,993) | (11) | T/T 60 天 | - | - | - | 473,525 | 38 | | | | |
| | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (201,022) (人民幣 44,076) | (3) | T/T 90 天 | - | - | - | 1,151 | - | | | | |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (143,651) (人民幣 31,497) | (2) | T/T 60 天 | - | - | - | 1,761 | - | | | | |
| 捷安特天津公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (191,914) (人民幣 42,079) | (7) | T/T 90 天 | - | - | - | 49,953 | 26 | | | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 474,980 人民幣104,144 | 24 | T/T 60 天 | - | - | - | 11,172 | (22) | | | | |
| 捷安特昆山公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (856,320) (人民幣187,757) | (15) | T/T 60 天 | - | - | - | 155,518 | 18 | | | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (296,435) (人民幣 64,996) | (5) | T/T 60 天 | - | - | - | 82,525 | 9 | | | | |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (464,415) (人民幣101,828) | (8) | T/T 60 天 | - | - | - | 18,457 | 4 | | | | |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (155,343) (人民幣 34,061) | (3) | T/T 90 天 | - | - | - | 6,927 | 4 | | | | |
| | 捷安特成都公司 | Merdeka 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (125,228) (人民幣 27,457) | (2) | T/T 60 天 | - | - | - | 19,395 | 2 | | | | |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (179,963) (人民幣 39,459) | (3) | T/T 90 天 | - | - | - | 4,338 | 1 | | | | |
| | 莆田微笑公司 | 捷安特昆山公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (150,438) (人民幣 32,985) | (3) | T/T 60 天 | - | - | - | 84,477 | 10 | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 易 | | | 情 | | 形 | 交易條件與一般交易原因不同之情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------|-------------------|---------------------------|-------|---------------|-------|-------------|------|---|------|---|------------------|-------|-----------------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金(註) | 額(註) | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 單 | 價授信期 | | 餘(註) | 額(註) | 佔總應收(付)票據之比率(%) | | |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 221,157) | (4) | T/T 60 天 | \$ - | - | | | \$ 58,411 | 5 | | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 48,491) | (4) | T/T 60 天 | - | - | | | 人民幣 13,064 | 4 | | | |
| | 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 40,049) | (14) | T/T 60 天 | - | - | | | 人民幣 10,555 | 9 | | | |
| | 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | (人民幣 151,427) | 20 | 見票即付 | - | - | | | 人民幣 26,244 | (45) | | | |
| Giant Europe | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (803,905) | (17) | T/T 60 天 | - | - | | | 190,789 | 14 | | | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (歐元 22,579) | (22) | T/T 60 天 | - | - | | | 歐元 5,419 | 40 | | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 進 | (1,014,691) | 42 | T/T 30 天 | - | - | | | 543,427 | (11) | | | |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (歐元 28,499) | (10) | T/T 60 天 | - | - | | | 歐元 15,436 | 2 | | | |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | 1,839,494 | (11) | T/T 60 天 | - | - | | | (89,210) | 27 | | | |
| Giant Europe Mfg. | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | 歐元 51,665 | (6) | T/T 35 天 | - | - | | | (歐元 2,534) | (1) | | | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (490,646) | (2) | T/T 30 天 | - | - | | | 22,365 | 3 | | | |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (歐元 13,781) | (4) | T/T 30 天 | - | - | | | 635 | 4 | | | |
| | Giant Polska | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (516,350) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 372,975 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 14,503) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 10,594 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (476,529) | (2) | T/T 30 天 | - | - | | | 5,895 | 3 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 13,384) | (4) | T/T 30 天 | - | - | | | 167 | 4 | | | |
| | | | 銷 | (170,515) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 26,030 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 4,789) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 739 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (318,791) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 33,695 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 8,954) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 957 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (232,314) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 13,460 | 2 | | | |
| | | | 銷 | (歐元 6,525) | (3) | T/T 30 天 | - | - | | | 382 | 2 | | | |

註：業已沖銷。

巨大機械工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 107 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額(註) | 週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項金額 | 應收關係人款項金額 | 提列損失 | 備抵金額 |
|--------------|-------------------|---------------------------|---------------------|-----|--------|----------|------------|-----------|------|------|
| 本公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 \$ 386,472 | 4 | \$ | — | \$ 283,463 | \$ | - | - |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 3,868 | - | - | — | 3,208 | - | - | - |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 380,398 | 5 | - | — | 380,398 | - | - | - |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 704 | - | - | — | 461 | - | - | - |
| | Giant Canada | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 691,125 | 3 | - | — | 433,324 | - | - | - |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 2,211 | - | - | — | 2,144 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 442,919 | 4 | - | — | 442,919 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 312 | - | - | — | 312 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 110,915 | 4 | - | — | 75,267 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 521 | - | - | — | 461 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 217,598 | 4 | - | — | 217,598 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 168 | - | - | — | 168 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 112,633 | 3 | - | — | 52,553 | - | - | - |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 319 | - | - | — | - | - | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 804,798 | - | - | — | 223,555 | - | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 402,399 | - | - | — | 89,422 | - | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 223,555 | - | - | — | 223,555 | - | - | - |
| 捷安特電動車公司 | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 473,525 | 3 | - | — | 24,341 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 421 | - | - | — | 421 | - | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 143,075 | - | - | — | 143,075 | - | - | - |
| Giant Europe | 莆田微笑公司 | 捷安特昆山公司採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 543,427 | 2 | - | — | 543,427 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 532,132 | - | - | — | 350,793 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 190,789 | 4 | - | — | 190,781 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 473,496 | - | - | — | 114,384 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 372,975 | 2 | - | — | 372,972 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 205,312 | - | - | — | 152,055 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 22,365 | 18 | - | — | 22,356 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 103,232 | - | - | — | 103,224 | - | - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 鼎鎂公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 117,339 | 9 | - | — | 109,743 | - | - | - |
| 鼎鎂公司 | 捷安特輕合金公司 | Darzins 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款 115,267 | 15 | - | — | 68,256 | - | - | - |
| | | | 其他應收款－關係人 946 | - | - | — | - | - | - | - |
| 捷安特昆山公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 155,518 | 7 | - | — | 46,947 | - | - | - |
| | | | 應收帳款－關係人 100,314 | 5 | - | — | 68,256 | - | - | - |
| 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 5 | - | - | — | - | - | - | - |
| | | | 應收關係人融貸款 491,821 | - | - | — | - | - | - | - |

註：相關金額，業已沖銷。

巨大機械工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 投資 名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 本 | 始 年 | 投 入 年 | 資 金 年 | 額 底 | 年 股 | 底 數 | 比 率 (%) | 持 帳 面 | 有 額 | 被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益 | 本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 | 備 註 | |
|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------------|--------|---------|-------------|-------------|---------|------------|--------|---------------|-------------|--------|--|--|--------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 美金 |
| 本公司 | Growthood | 新加坡 | 投資業務 | 美金 | 18,063 | 18,063 | 美金 | 18,063 | 26,619,300 | 100 | \$ | 5,909,130 | \$ | 1,203,247 | 1,203,247 | 子公司 | |
| | Gaiwin | 荷蘭阿姆斯特丹市 | 投資業務 | 美金 | 7,243 | 7,243 | 美金 | 7,243 | 502,661 | 100 | | 8,115,175 | | 574,054 | 574,054 | 子公司 | |
| | Darzins | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 | 13,000 | 8,000 | 美金 | 8,000 | 13,000,000 | 100 | | 2,024,729 | | 116,074 | 116,074 | 子公司 | |
| | Merdeka | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 | 6,000 | 6,000 | 美金 | 6,000 | 6,000,003 | 100 | | 183,473 | (| 143,784) | 143,784) | 子公司 | |
| | 捷安特公司 | 台中市 | 自行車及其相關商品之銷售暨自行車出租業務 | \$ | 140,000 | 140,000 | \$ | 140,000 | 14,000,000 | 100 | | 229,947 | (| 49,488) | 49,488) | 子公司 | |
| | 微笑單車公司 | 台中市 | 自行車出租業務 | | 800,000 | 800,000 | | 800,000 | 84,800,000 | 100 | | 1,012,252 | | 152,449 | 152,449 | 子公司 | |
| | 巨潮公司 | 台中市 | 金屬容器及其他金屬製品之製造及銷售 | | 35,000 | 35,000 | | 35,000 | 3,500,000 | 70 | | 14,403 | | 13,572 | 9,500 | 子公司 | |
| | Giant Mexico | 墨西哥墨西哥市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 1 | 1 | 美金 | 1 | - | 1 | 1 | | 134 | (| 37) | 37) | 孫公司 |
| | 微程式公司 | 台中市 | 電腦軟體研發及零件之批發零售 | | 244,352 | 244,352 | | 244,352 | 8,886,000 | 28 | | 241,522 | | 17,583 | 4,874 | 採權益法評價之被投資公司 | |
| | 捷安特旅行社公司 | 台中市 | 承辦國內外旅行業務 | 歐元 | 10,000 | 10,000 | 歐元 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | | 282,960 | | 25,524 | (註一) | 孫公司 | |
| 捷安特公司 Gaiwin | Giant Europe | 荷蘭萊利斯塔德市 | 投資業務、自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 15,681 | 681 | 歐元 | 681 | 1,200 | 100 | | 125,154 | 歐元 | 5,807 | (註一) | 孫公司 | |
| | Giant USA | 美國加利福尼亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 47,618 | 47,618 | 美金 | 47,618 | 200,000 | 100 | | 32,306 | 歐元 | 2,699 | (註一) | 孫公司 | |
| | Giant Japan | 日本川崎市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 日幣 | 200,000 | 200,000 | 日幣 | 200,000 | 4,000 | 100 | | 14,673 | 歐元 | 2,494 | (註一) | 孫公司 | |
| | Giant Australia | 澳洲維多利亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 澳幣 | 500 | 500 | 澳幣 | 500 | 500,000 | 100 | | 30,712 | 歐元 | 2,526 | (註一) | 孫公司 | |
| | Giant Canada | 加拿大溫哥華 | 自行車及其相關商品之銷售 | 加幣 | 1,052 | 1,052 | 加幣 | 1,052 | 1,051,987 | 100 | | 13,787 | 歐元 | 2,339 | (註一) | 孫公司 | |
| | Giant Korea | 南韓首爾市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 韓圓 | 734,000 | 734,000 | 韓圓 | 734,000 | 146,800 | 100 | | 4,705 | 歐元 | 128 | (註一) | 孫公司 | |
| | Giant Mexico | 墨西哥墨西哥市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 2,162 | 99 | 美金 | 99 | - | 99 | 99 | | 375 | (歐元) | 103) | 孫公司 | |
| | Giant Germany | 德國 Erkrath | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 470 | 470 | 歐元 | 470 | 256 | 100 | | 7,476 | 歐元 | 947 | (註一) | 曾孫公司 | |
| | Giant France | 法國 AIX EN PROVENCE | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 1,200 | 1,200 | 歐元 | 1,200 | 1,200 | 100 | | 5,568 | 歐元 | 607 | (註一) | 曾孫公司 | |
| | Giant UK | 英國 NOTTINGHAM | 自行車及其相關商品之銷售 | 英鎊 | 200 | 200 | 英鎊 | 200 | 261 | 100 | | 11,651 | 歐元 | 467 | (註一) | 曾孫公司 | |
| Giant Europe | Giant Europe Mfg. | 荷蘭萊利斯塔德市 | 自行車產品之製造及銷售 | 歐元 | 227 | 227 | 歐元 | 227 | 227 | 100 | | 51,566 | 歐元 | 1,842 | (註一) | 曾孫公司 | |
| | Giant Polska | 波蘭華沙 | 自行車及其相關商品之銷售 | 波蘭幣 | 120 | 120 | 波蘭幣 | 120 | 42 | 100 | | 6,456 | 歐元 | 531 | (註一) | 曾孫公司 | |
| | Giant Benelux | 荷蘭萊利斯塔德市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 230 | 230 | 歐元 | 230 | 230 | 100 | | 13,698 | 歐元 | 1,821 | (註一) | 曾孫公司 | |
| | Giant Italy | 義大利加拉拉泰 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 200 | 200 | 歐元 | 200 | 200 | 100 | | 462 | 歐元 | 192 | (註一) | 曾孫公司 | |
| | Giant Hungary Mfg. | 匈牙利珍珠市 | 自行車產品之製造及銷售 | 歐元 | 15,000 | - | 歐元 | - | - | 100 | | 14,785 | (歐元) | 215) | (註一) | 曾孫公司 | |
| | Golden Rich | 香港 | 國際貿易 | 港幣 | - | - | 港幣 | - | 1 | 100 | | - | 港幣 | - | (註一) | 曾孫公司 | |

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註三：相關金額，業已沖銷。

巨大機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本自累積投資金額 | 本年度匯出或收回金額 | | 本公司直接或間接持股比例 | 本年度認列投資(損)益(註五) | 年底投資價值 | 截至本年底已匯回投資收益 |
|-------------|----------------------|----------------------------|-------|------------|------------|----------|------------|---------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| | | | | | | | 匯出 | 匯入 | | | | |
| 捷安特中國公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 273,040 (美金 37,500) | (註一) | \$ 489,599 | \$ 489,599 | \$ - | \$ - | 100% | \$ 517,456 | \$ 4,017,086 | \$ 7,370,946 | |
| 捷安特電動車公司 | 電動自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 40,465 (美金 5,000) | (註一) | (註三) | (註三) | - | - | 100% | 627,687 | 1,385,734 | 1,091,618 | |
| 捷安特輕合金公司 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 | 人民幣 360,000 | (註一) | (註四及十) | (註四及十) | - | - | 59.375% | 246,791 | 3,577,054 | 786,817 | |
| 捷安特成都公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 49,663 (美金 6,000) | (註一) | 199,182 | 199,182 | - | - | 100% | (159,451) | 79,467 | - | |
| 捷安特天津公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 89,614 (美金 12,000) | (註一) | (註三) | (註三) | - | - | 100% | (7,197) | 920,598 | 299,372 | |
| 捷安特投資公司 | 投資業務 | 人民幣 577,569 (美金 88,500) | (註二) | 1,146,780 | 1,146,780 | - | 1,535,153 | 100% | 45,464 | 3,215,799 | - | |
| 捷安特昆山公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 236,288 (美金 35,000) | (註六) | (註六) | (註六) | - | - | 100% | 37,705 | 1,509,160 | - | |
| 捷安特單車運動服務公司 | 自行車租賃及戶外活動推廣 | 人民幣 6,589 (美金 1,000) | (註六) | (註六) | (註六) | - | - | 100% | (485) | 6,528 | - | |
| 江蘇捷安特旅行社公司 | 承辦大陸地區旅行社業務 | 人民幣 5,000 | (註七) | (註七) | (註七) | - | - | 100% | (355) | 13,309 | - | |
| 泉州微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | (註八) | - | - | 100% | (19,472) | 192,372 | - | |
| 鼎錫公司 | 新型合金材料之應用產品製造及銷售 | 人民幣 226,489 | (註十一) | (註十一) | (註十一) | - | - | 100% | 71,631 | 1,265,616 | - | |
| 捷安特福建公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 20,627 (美金 3,000) | (註六) | (註六) | (註六) | - | - | 100% | - | 92,223 | - | |
| 捷安特江蘇公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 331,779 (美金 52,500) | (註六) | (註六) | (註六) | - | - | 100% | - | 1,483,417 | - | |
| 莆田微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | (註八) | - | - | 100% | 397 | 223,944 | - | |

| 本年底陸地匯出金額 | 本年底陸地匯入金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部陸地投資審議會規定 |
|--------------|------------|----------------|---------------|
| \$ 3,592,269 | \$ 186,000 | (註九) | |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：該投資案由本公司直接出資。

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

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

註五：係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註六：係由本公司轉投資之捷安特投資公司出資。

註七：該投資案由捷安特中國公司直接出資。

註八：該投資案由捷安特昆山公司直接出資。

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

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

註十一：係由本公司轉投資之捷安特輕合金公司增資取得。

註十二：相關金額，業已沖銷。

巨大機械工業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現利益

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

| 交易對象 | 本公司與交易對象之關係 | 交易類型 | 金額 (註) | 交價 | 交易 | | 條件 | 應收(付)額 | 票據、帳款百分比(%) | 未實現利益 (註) |
|----------|---------------------------------|------|-----------|-------------------------|---------------|-------|------------|--------|-------------|--------------|
| | | | | | 價格 | 條款 | | | | |
| 捷安特中國公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | \$ 94,821 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 60 至 75 天 | 無重大差異 | (\$ 6,180) | - | \$ 266 | |
| 捷安特電動車公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 475,119 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 60 天 | 無重大差異 | 64,516 | 1 | 1,561 | |
| 捷安特天津公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 1,638,010 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 30 天 | 無重大差異 | (457,939) | (15) | 48,012 | |
| 捷安特昆山公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 133,748 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 60 天 | 無重大差異 | 14,091 | - | - | |
| 捷安特成都公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 4,449 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 60 天 | 無重大差異 | 413 | - | - | |
| 捷安特輕合金公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 420,166 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 60 天 | 無重大差異 | (64,116) | (2) | 2,461 | |
| 鼎鎂公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 562,421 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 60 天 | 無重大差異 | 67,685 | 1 | 21,750 | |
| | 本公司持股 59.375% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 16,427 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 90 天 | 無重大差異 | 1,837 | - | 1,509 | |
| | 本公司持股 59.375% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 46,790 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 60 天 | 無重大差異 | (16,259) | - | 1,824 | |
| | 本公司持股 59.375% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 30,551 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 60 天 | 無重大差異 | (14,947) | - | - | |

註：業已沖銷。

巨大機械工業股份有限公司



董事長

杜 綉 珍



Liv

巨大機械工業股份有限公司

台中市大甲區順帆路19號

電話: 04-2681-4771

www.giant-bicycles.com



Liv Beyond. 