

2020 ANNUAL SHAREHOLDERS' MEETING

# 巨大機械工業股份有限公司

股票代號：9921

中華民國一〇九年股東常會議事手冊

開會時間：一〇九年六月十九日

開會地點：台中市西屯區東大路一段999號  
(巨大集團總部)



## 目 錄

一、開會程序.....	1
二、會議議程.....	2
三、議案內容及提案者.....	3~8
報告事項.....	3~6
承認事項.....	6~7
討論事項.....	8
臨時動議.....	8
四、公司董事持股情形.....	9
五、附件.....	10~38
審計委員會查核報告書.....	10
子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易所上市案須出具承諾事項說明.....	11~12
會計師查核報告.....	13~36
公司章程修訂前後對照表.....	37~38
六、附錄.....	39~46
公司章程(修訂前).....	39~43
股東會議事規則.....	44~45
本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	46

# 巨 大 機 械 工 業 股 份 有 限 公 司

## 一〇九年股東常會開會程序

一、宣 佈 開 會

二、主 席 致 詞

三、報 告 事 項

四、承 認 事 項

五、討 論 事 項

六、臨 時 動 議

七、散 會

## 巨大機械工業股份有限公司股東常會議程

時間：中華民國一〇九年六月十九日（星期五）上午九時正

地點：台中市西屯區東大路一段999號(巨大總部)

一、開會如儀

二、主席致詞

三、報告事項：

（一）一〇八年度營業報告。

（二）審計委員會查核一〇八年度決算表冊報告。

（三）一〇八年度員工及董事酬勞分派情形報告。

（四）子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易所上市案須出具承諾事項報告。

四、承認事項：

（一）承認一〇八年度決算表冊案。

（二）承認一〇八年度盈餘分配案。

五、討論事項：

（一）討論本公司『公司章程』修訂案。

六、臨時動議：

七、散 會

## 報告事項

### 一、一〇八年度營業報告

#### 營業報告書

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

#### 財務績效

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

#### 技術發展

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

巨大集團在研發與創新的實力，是Giant/Liv在競爭激烈的E-bike市場殺出重圍的關鍵。一〇八年主推產品Reign E+在法國Les Gets發表，吸引全球25家知名自行車及電動輔助自行車媒體報導，是Giant第一台長行程170mm雙避震電動登山車，對於高速、陡峭、需要高度技巧的地型，其操控和性能都極其優越。因應消

費者所需，Giant發展了最新智能助力科技 (Smart Assist Technology)，內建六種感測器，能根據外在地形和騎乘者踩踏模式給予自動助力，提供消費者最佳騎乘體驗。Liv推出第一台女性平把電動公路跑車Thrive E+，一舉奪下台北自行車展創新設計獎金獎殊榮(Taipei Cycle d&i Golden Award)，媒體更盛讚Liv專為女性打造，是唯一能從女性角度思考並滿足女性需求的電動輔助自行車。

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

### 品牌發展與車隊贊助

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

### 企業發展

巨大獨特的競爭優勢是自有完整研發、生產到銷售的供應鏈，以台灣為樞紐，深耕全球市場。隨著匈牙利廠預計於2020年中投產，巨大集團將同時擁有台灣高階製造實力、中國製造能量及歐洲在地供應能力，並持續以智慧製造、短鏈供應為策略目標，追求高品質、高效率生產，藉以縮短Lead time、滿足客戶交期。同時，我們也將建立台灣及荷蘭物流中心，快速精準配銷，將物流轉換成金流。

另一方面，將持續以數位行銷傳達品牌價值，從社群媒體述說品牌故事，貼近消費者、感動消費者。在主要市場我們持續推動通路的轉型升級，提供新服務、新體驗，提供數位平台，搭配現有實體通路的優勢，整合線上(Online)和線下

(Offline)通路服務。運用物聯網科技以及APP等工具，連結消費者，擴大騎乘人口，實現人、車、店、騎、網整合目標。同時設立維修服務中心，提供fitting體驗行銷，推升高階產品的銷售，拓展售後服務市場，提升服務品質，協助Offline轉型升級。

### 未來展望

近年來經營環境變化劇烈，我們深知轉型與創新是企業成長的重要工具，我們必須站在自行車產業的前端，從消費者心之所向出發，運用新科技、新技術，提供智能化、客製化的產品，帶給消費者更好的騎行體驗及樂趣，引領市場潮流，如同我們不斷推廣的indoor cycling突破了天氣與地域的限制，讓消費者與人互動且隨時享受騎車的快樂。未來巨大集團仍將秉持To Be One and Only的精神，提升產品價值與服務，建構消費者享受騎行樂趣的自行車世界。

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

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



## 二、審計委員會查核一〇八年度決算表冊報告

審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第10頁。

## 三、一〇八年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：1、依本公司章程第二十七條規定『本公司年度如有獲利，應提撥6%~12%為員工酬勞，及提撥不高於2.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。...』。

2、本公司董事會通過提列員工酬勞7.5%新台幣312,080,675



元，及董事酬勞 2.5%新台幣 104,026,892 元，均以現金方式發放。

四、子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易所上市案須出具承諾事項報告。

- 說明：1、本公司之子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易所上市案，業經本公司 106 年 8 月 11 日董事會及 108 年 6 月 21 日股東常會決議通過。
- 2、子公司申請掛牌須出具之承諾事項對本公司及子公司之財務、業務或股東權益之影響，業已於本公司 108 年 12 月 13 日審計委員會審議及董事會討論，經董事會決議如下：「除『同業競爭承諾須正式聘請律師確認美國地區公平交易法令遵循風險』才能通過『避免同業競爭的承諾函』與修正『業務劃分協議』外，本議案承諾函經其他全體董事無異議照案通過」。
- 3、關於避免同業競爭承諾事項，已依決議修正「業務劃分協議」及取得美國律師評估意見，相關說明請參閱本手冊第 11~12 頁。

## 承認事項

### 第一案 董事會提

案由：一〇八年度決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司一〇八年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及蘇定堅會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核竣事，謹提請 承認。(請參閱本手冊第13~36頁)。

決議：

### 第二案 董事會提

案由：一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1、本公司一〇八年度稅前淨利為 3,744,970 仟元，預估營利事業



所得稅為 370,337 仟元，稅後純益為 3,374,633 仟元。

- 2、本公司一〇八年度盈餘分配，擬訂分配現金股利每股新台幣4.6元，現金股利計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。（盈餘分配表請參閱下表）

巨大機械工業股份有限公司  
一〇八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	9,014,810,320
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(25,214,689)
<b>調整後未分配盈餘</b>	<b>8,989,595,631</b>
本期淨利	3,374,631,257
提列法定盈餘公積(10%)(註1)	(337,463,126)
提列特別盈餘公積(註2)	(583,478,326)
<b>本期可供分配盈餘</b>	<b>2,453,689,805</b>
<b>累積未分配盈餘</b>	<b>11,443,285,436</b>
分配項目	
股東紅利-現金(每股4.6元)	(1,725,297,280)
<b>期末未分配盈餘</b>	<b>9,717,988,156</b>

備註：

註1：雖法定公積已達實收資本額，惟不影響盈餘分配及可降低未分配盈餘加徵稅額之考量下，選擇繼續提列法定公積。

註2：因其他權益項目負數餘額增加，依規定提列特別盈餘公積。

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



決 議：

## 討論事項

第一案 董事會提

案 由：本公司「公司章程」修訂案，提請 公決。

說 明：1、配合本公司集團營運及研發總部搬遷至中科、未來營運需要增加營業項目及依循法令，擬修訂本公司「公司章程」第一條、第二條、第四條及第七條部分條文。

2、修訂前後條文對照表請參閱本手冊第 37~38 頁。

決 議：

臨時動議

散會

## 董事持股情形

### 1.全體董事最低應持有股數及股東名簿記載持有股數明細表

職 稱	應持有股數	股東名簿登記股數
董 事	15,002,585	57,630,165

※停止過戶日：一〇九年四月二十一日

### 2.董事持有股數明細表

職 稱	姓 名	股東名簿登記股數
董事長	杜 綉 珍	15,916,348
董 事	劉 湧 昌	13,297,162
董 事	元新投資(股)公司	4,204,217
董 事	劉 金 標	13,703,498
董 事	羅 祥 安	293,476
董 事	邱 大 鵬	4,491,928
董 事	楊 懷 卿	4,689,764
董 事	邱 大 維	1,033,772
獨立董事	吳 崇 儀	0
獨立董事	陳 宏 守	0
獨立董事	羅 瑞 霖	0

※停止過戶日：一〇九年四月二十一日

## 審計委員會查核報告書

茲准

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

巨大機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：羅瑞霖

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

**子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司(以下簡稱：捷輕科技)申請在中國大陸之證券交易所上市案須出具承諾事項說明**

一、本公司及子公司因子公司掛牌須出具之全部承諾事項如下：

1、關於股份流通限制和自願鎖定股份的承諾函，2、關於填補被攤薄即期回報的承諾函，3、關於穩定股價承諾函，4、關於穩定股價預案，5、關於回購首次公開發行的全部新股的承諾函，6、關於賠償投資者損失的承諾函，7、關於首次公開發行股票並上市相關約束措施的承諾函，8、關於利潤分配的承諾函，9、關於避免同業競爭的承諾函，10、關於減少和避免關聯交易的承諾函，11、關於所持股份不存在質押、糾紛或者潛在糾紛情形的承諾函，12、關於不存在資金佔用的承諾函，13、關於預披露承諾函，14、關於反擔保承諾函。

二、對本公司及子公司之財務、業務或股東權益具潛在重大影響之承諾事項說明如下：

1、關於穩定股價承諾函

捷輕科技上市後三年內，如發生收盤價連續二十個交易日低於上一會計年度經審計的每股淨資產，本公司應按照《公司股票上市後三年內公司股價穩定預案》啟動穩定股價措施，於發行公司股東大會上，同意發行公司回購股份的相關決議，或使控股公司增持發行公司股份。控股公司單次用於增持股份的資金以其所獲得的發行公司上一年度的現金分紅資金為限。對本公司整體之財務、業務或股東權益影響不大。

2、關於填補被攤薄即期回報的承諾函

採取下列措施

2-1、加快募投項目建設，加強募集資金管理。

2-2、完善利潤分配制度特別是現金分紅政策，強化投資者回報機制。

2-3、保證穩健經營的前提下，充分發揮競爭優勢，進一步提高公司市場競爭力和持續盈利能力。

2-4、努力提高運營效率，加強日常管理，控制公司的各項費用支出，以提升盈利能力。

2-5、加強員工職責考核、培訓教育，激發員工積極性，提高工作效率。隨著募投項目的投產運行，未來達到穩定回報期後，公司的盈利能力預計能有顯著的提高，有助於填補本次發行對股東即期回報的攤薄。故對本公司整體之財務、業務或股東權益影響不大。

3、關於避免同業競爭的承諾函

本公司及本公司控制的其他企業與捷輕科技及控制的其他企業間不存在直接或間接的同業競爭，未來本公司自身並促使所控制的其他企業也不與捷輕科技及其控制的其他企業之間產生直接或間接的競爭行為；如本公司及本公司控制的其他企業有任何商業機會可從事與捷輕科技的構成競爭的活動，則將盡速通知捷輕科技上述商業機會，盡力將該商業機會給予捷輕科技。美國律師之意見：若巨大或捷輕科技因與「避免同業競爭的承諾函」與「業務劃分協議」相關之商業安排，在美國被以違反公平交易法起訴，無法完全排除被判定為違法之風險。

三、對本公司及子公司之財務、業務或股東權益不具重大影響之承諾事項說明如下：

1、「關於股份流通限制和自願鎖定股份的承諾函」、「關於穩定股價預案」、「關於回購首次公開發行的全部新股的承諾函」、「關於賠償投資者損失的承諾函」、「關於首次公開發行股票並上市相關約束措施的承諾函」、「關於預披露承諾函」、「關於利潤分配的承諾函」、「關於反擔保承諾函」：

對於掛牌上市相關作業真實、準確、無虛偽隱匿、誤導性陳述或重大遺漏的規定，承諾施行之措施已明訂順序、範圍或上限保障本公司及子公司之權益。此8項承諾對本公司及子公司之財務、業務或股東權益不具重大影響。

2、「關於減少和避免關聯交易的承諾函」、「關於所持股份不存在質押、糾紛或者潛在糾紛情形的承諾函」、「關於不存在資金佔用的承諾函」：

集團各公司財務自行管理獨立運作、訂有資金往來的規範且與捷輕科技業務性質不同。此3項承諾對本公司及子公司之財務、業務或股東權益不具重大影響。

### 會計師查核報告

巨大機械工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

巨大機械工業股份有限公司及其子公司（巨大集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達巨大集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與巨大集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。



## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對巨大集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對巨大集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 主要客戶銷貨收入之真實性

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

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

### 存貨減損評估

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

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## 其他事項

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

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

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

巨大機械工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

巨大集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨大集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 蘇定堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	5,146,262	9	\$	6,185,629	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		4,492,687	8		2,737,335	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三四）		853,362	1		22,896	-
1150	應收票據（附註四、十及三四）		102,166	-		128,927	-
1170	應收帳款（附註四、十、三三及三四）		14,297,683	24		13,529,451	26
1200	其他應收款（附註十、三十及三三）		158,393	-		214,623	-
1310	存 貨（附註四、五及十一）		16,887,112	29		15,553,647	30
1470	其他流動資產（附註十四、二十、三三及三四）		697,617	1		760,232	1
11XX	流動資產總計		42,635,282	72		39,132,740	74
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）		181,845	-		165,700	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		230,670	1		241,522	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五、三三及三四）		10,587,542	18		9,183,491	18
1755	使用權資產（附註三、四、十六及三四）		1,673,237	3		-	-
1805	商 譽（附註四及十七）		69,244	-		72,394	-
1821	其他無形資產（附註四及十八）		400,616	1		137,995	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		1,347,431	2		1,206,467	2
1915	預付設備款（附註三三）		719,578	1		718,301	1
1985	預付租賃款—非流動（附註二十及三四）		-	-		771,924	2
1995	其他非流動資產（附註十九及三十）		1,184,705	2		1,004,701	2
15XX	非流動資產總計		16,394,868	28		13,502,495	26
1XXX	資 產 總 計	\$	59,030,150	100	\$	52,635,235	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註二一及三四）	\$	16,924,682	29	\$	13,545,674	26
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）		21	-		-	-
2150	應付票據		1,290,647	2		1,442,376	3
2170	應付帳款（附註三三）		5,037,720	8		5,382,168	10
2219	其他應付款（附註二二及三三）		5,473,763	9		5,603,055	11
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）		274,375	-		563,653	1
2250	負債準備—流動（附註四及二三）		419,220	1		400,548	1
2280	租賃負債—流動（附註三、四及十六）		508,024	1		-	-
2320	一年內到期長期銀行借款（附註二一及三四）		28,246	-		96,264	-
2399	其他流動負債		457,869	1		155,669	-
21XX	流動負債總計		30,414,567	51		27,189,407	52
	非流動負債						
2540	長期銀行借款（附註二一、二九及三四）		2,218,354	4		1,012,825	2
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）		1,455,500	3		1,280,890	3
2580	租賃負債—非流動（附註三、四及十六）		443,281	1		-	-
2630	長期遞延收入（附註四及二九）		666,812	1		617,956	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二四）		195,304	-		179,684	-
2670	其他非流動負債（附註二三）		172,170	-		85,538	-
25XX	非流動負債總計		5,151,421	9		3,176,893	6
2XXX	負債總計		35,565,988	60		30,366,300	58
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		3,750,646	6		3,750,646	7
3200	資本公積		1,803,097	3		1,806,688	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		4,508,593	8		4,222,202	8
3320	特別盈餘公積		1,371,728	2		1,002,687	2
3350	未分配盈餘		12,364,227	21		11,395,539	22
3400	其他權益	(	1,955,207)	(3)	(	1,371,728)	(3)
31XX	本公司業主之權益總計		21,843,084	37		20,806,034	39
36XX	非控制權益		1,621,078	3		1,462,901	3
3XXX	權益總計		23,464,162	40		22,268,935	42
	負債與權益總計	\$	59,030,150	100	\$	52,635,235	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：杜綉珍

經理人：劉湧昌

會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債)				
	利益(損失)	(\$ 1,043)	-	\$ 2,937	-
7590	其他支出(附註二六)	( 29,362)	-	( 5,879)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備利益(損失)淨額	( 24,278)	-	2,108	-
7673	不動產、廠房及設備減 損損失(附註十五)	( 11,271)	-	( 34,662)	-
7000	營業外收入及支出 合計	77,420	-	341,546	1
7900	稅前淨利	4,809,703	8	4,245,095	7
7950	所得稅費用(附註四及二七)	1,215,006	2	1,276,632	2
8200	本年度淨利	3,594,697	6	2,968,463	5
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 四)	( 31,518)	-	484	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	16,145	-	( 44,713)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二七)	6,302 ( 9,071)	- -	1,862 ( 42,367)	- -
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 808,130)	( 1)	( 487,566)	( 1)

(接次頁)



(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑





巨太機械工業股份有限公司董事會

董事長 劉清昌

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	巨太機械工業股份有限公司									
		資本金	資本公積金	盈餘	特別盈餘公積金	未分配盈餘	附註五(一)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	權益總計	權益總計
A1	107年1月1日餘額	\$ 3,750,646	\$ 1,804,659	\$ 4,016,775	\$ 1,113,318	\$ 9,936,808	\$ 15,066,901	\$ 1,036,872	\$ 34,185	\$ 19,619,519	\$ 21,007,583
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107年1月1日重編後餘額	\$ 3,750,646	\$ 1,804,659	\$ 4,016,775	\$ 1,113,318	\$ 9,936,808	\$ 15,066,901	\$ 1,036,872	\$ 34,185	\$ 19,619,519	\$ 21,007,583
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	205,427	-	( 205,427)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	( 110,631)	110,631	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股3.5元	-	-	-	-	( 1,312,726)	( 1,312,726)	-	-	( 1,312,726)	( 1,312,726)
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,029	-	-	-	-	-	-	2,029	3,416
D1	107年度淨利	-	-	-	-	2,863,907	2,863,907	-	-	2,863,907	2,968,463
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,346	2,346	( 324,328)	( 44,713)	( 366,695)	( 397,801)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,866,253	2,866,253	( 324,328)	( 44,713)	2,497,212	2,570,662
Z1	107年12月31日餘額	\$ 3,750,646	\$ 1,806,688	\$ 4,222,202	\$ 1,002,687	\$ 11,395,539	\$ 16,620,428	\$ 1,361,200	\$ 10,528	\$ 20,806,034	\$ 22,268,935
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	286,391	-	( 286,391)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	369,041	( 369,041)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股4.6元	-	-	-	-	( 1,725,297)	( 1,725,297)	-	-	( 1,725,297)	( 1,725,297)
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	( 3,591)	-	-	-	-	-	-	( 3,591)	( 6,048)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	3,374,633	3,374,633	-	-	3,374,633	3,594,697
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 25,216)	( 25,216)	( 599,624)	16,145	( 608,695)	( 668,125)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,349,417	3,349,417	( 599,624)	16,145	2,765,938	2,926,572
Z1	108年12月31日餘額	\$ 3,750,646	\$ 1,803,097	\$ 4,508,593	\$ 1,371,728	\$ 12,364,222	\$ 18,244,548	\$ 1,960,824	\$ 5,617	\$ 21,843,084	\$ 23,464,162

( 參閱 勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告 )

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：杜錫珍

經理人：劉清昌

會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

( 接次頁 )



(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



### 會計師查核報告

巨大機械工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

巨大機械工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達巨大機械工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與巨大機械工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對巨大機械工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

### 主要客戶銷貨收入之真實性

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

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

### 存貨減損評估

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

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## **其他事項**

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

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

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

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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



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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨大機械工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 蘇定堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

巨大機械工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(查閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍

經理人：劉湧昌

會計主管：劉家傑

巨大機械工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

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

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7130	股利收入	\$ 7,648	-	\$ 7,284	-
7190	管理服務收入（附註三十）	13,355	-	15,181	-
7190	其他收入（附註十六、二六及三十）	60,088	-	129,270	-
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四）	( 125,030)	-	130,023	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（損失）（附註四）	( 1,043)	-	2,885	-
7590	其他支出（附註四及二三）	( 6,761)	-	( 1,554)	-
7610	處分不動產、廠房及設備利益（損失）淨額（附註四）	( 77)	-	168	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,677,867</u>	<u>10</u>	<u>2,431,676</u>	<u>11</u>
7900	稅前淨利	3,744,970	14	3,637,818	16
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>370,337</u>	<u>1</u>	<u>773,911</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>3,374,633</u>	<u>13</u>	<u>2,863,907</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益（附註四）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註二一）	( 31,453)	-	318	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	16,145	-	( 44,713)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	( 53)	-	133	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二四）	<u>6,290</u>	<u>-</u>	<u>1,895</u>	<u>-</u>
		<u>( 9,071)</u>	<u>-</u>	<u>( 42,367)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑





巨太興有限公司  
總經理 莊錦珍 謹啟

民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

代碼	普通股本 (附註二二)	資本公積 (附註二二)	保留盈餘 法定盈餘公積 特別盈餘公積	盈餘 特別盈餘公積 未分配盈餘	附註 未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益 備供出售金融 商品未實現 (損)益	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	其他權益項目 合計	權益總計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,750,646	\$ 1,804,659	\$ 4,016,775	\$ 1,113,318	\$ 9,936,808	\$ 15,066,901	\$ 34,185	\$ 1,002,687	\$ 19,619,519
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	34,185	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	3,750,646	1,804,659	4,016,775	1,113,318	9,936,808	15,066,901	34,185	(1,002,687)	19,619,519
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	205,427	-	(205,427)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(110,631)	110,631	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,312,726)	(1,312,726)	-	-	(1,312,726)
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,029	-	-	-	-	-	-	2,029
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	2,863,907	2,863,907	-	-	2,863,907
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,346	2,346	(44,713)	(369,041)	(366,695)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,866,253	2,866,253	(44,713)	(369,041)	2,497,212
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,750,646	1,806,688	4,222,202	1,002,687	11,395,539	16,620,428	(10,528)	(1,371,728)	20,806,034
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	286,391	-	(286,391)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	369,041	(369,041)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,725,297)	(1,725,297)	-	-	(1,725,297)
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	(3,591)	-	-	-	-	-	-	(3,591)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	3,374,633	3,374,633	-	-	3,374,633
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(25,216)	(25,216)	16,145	(583,479)	(608,695)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,349,417	3,349,417	16,145	(583,479)	2,765,938
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	3,750,646	1,803,097	4,508,593	1,371,728	12,364,227	18,244,548	5,617	(1,955,207)	21,843,084

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：莊錦珍

經理人：劉清昌

會計主管：劉家傑





巨大機械工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



## 巨大機械工業股份有限公司章程修訂對照表

修正後	修正前	修訂理由
第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為巨大機械工業股份有限公司；英文名稱定名為Giant Manufacturing Co., Ltd.。	第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為巨大機械工業股份有限公司。	配合法令修訂
<p>第二條：本公司所營事業如下：  <u>投資經營下列產品之研究、設計、開發、製造及銷售：自行車相關整合關鍵零組件及配件之研發及技術服務。</u>  <u>上述產品所屬營業項目及代碼：</u>  <u>一、I501010 產品設計業。</u>  <u>二、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</u>  <u>以下限科學工業園區外經營。</u>  <u>三、CA04010 表面處理業。</u>  <u>四、CB01010 機械設備製造業。</u>  <u>五、CB01990 其他機械製造業。</u>  <u>六、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。</u>  <u>七、CD01010 船舶及其零件製造業。</u>  <u>八、CD01030 汽車及其零件製造業。</u>  <u>九、CD01040 機車及其零件製造業。</u>  <u>十、CD01050 自行車及其零件製造業。</u>  <u>十一、CD01060 航空器及其零件製造業。</u>  <u>十二、CF01011 醫療器材製造業。</u>  <u>十三、CH01010 體育用品製造業。</u>  <u>十四、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。</u>  <u>十五、F114040 自行車及其零件批發業。</u>  <u>十六、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。</u>  <u>十七、F214040 自行車及其零件零售業。</u>  <u>十八、F401010 國際貿易業。</u>  <u>十九、JA02030 自行車修理業。</u>  <u>二十、F108031 醫療器材批發業。</u>  <u>二十一、F208031 醫療器材零售業。</u>  <u>二十二、F113070 電信器材批發業。</u>  <u>二十三、C302010 織布業。</u>  <u>二十四、C303010 不織布業。</u>  <u>二十五、C801100 合成樹脂及塑膠製造業。</u>  <u>二十六、C901020 玻璃及玻璃製品製造業。</u>  <u>二十七、C901060 耐火材料製造業。</u>  <u>二十八、F207200 化學原料零售業。</u>  <u>二十九、F107200 化學原料批發業。</u>  <u>三十、G801010 倉儲業</u>  <u>三十一、IZ06010 理貨包裝業</u>  <u>三十二、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>第二條：本公司所營業項目如下：  <u>一、CA04010 表面處理業。</u>  <u>二、CB01010 機械設備製造業。</u>  <u>三、CB01990 其他機械製造業。</u>  <u>四、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。</u>  <u>五、CD01010 船舶及其零件製造業。</u>  <u>六、CD01030 汽車及其零件製造業。</u>  <u>七、CD01040 機車及其零件製造業。</u>  <u>八、CD01050 自行車及其零件製造業。</u>  <u>九、CD01060 航空器及其零件製造業。</u>  <u>十、CF01011 醫療器材製造業。</u>  <u>十一、CH01010 體育用品製造業。</u>  <u>十二、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。</u>  <u>十三、F114040 自行車及其零件批發業。</u>  <u>十四、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。</u>  <u>十五、F214040 自行車及其零件零售業。</u>  <u>十六、F401010 國際貿易業。</u>  <u>十七、JA02030 自行車修理業。</u>  <u>十八、F108031 醫療器材批發業。</u>  <u>十九、F208031 醫療器材零售業。</u>  <u>二十、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</u>  <u>二十一、F113070 電信器材批發業。</u>  <u>二十二、C302010 織布業。</u>  <u>二十三、C303010 不織布業。</u>  <u>二十四、C801100 合成樹脂及塑膠製造業。</u>  <u>二十五、C901020 玻璃及玻璃製品製造業。</u>  <u>二十六、C901060 耐火材料製造業。</u>  <u>二十七、F207200 化學原料零售業。</u>  <u>二十八、F107200 化學原料批發業。</u>  <u>二十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	配合營運需要修訂。
第四條：本公司設於 <u>中部科學工業園區</u> ，必要	第四條：本公司設於 <u>台中市</u> ，必要時經董事會	總部遷入中科

時經董事會之決議，得於其他各地點設立分支機構。	之決議，得於其他各地點設立分支機構。	
第 七 條：本公司股票概 <u>為</u> 記名式，由 <u>代表公司</u> 之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之；本公司發行股份得採用無實體發行，但應洽證券集中保管事業機構辦理。	第 七 條：本公司股票概 <u>用</u> 記名式，由 <u>董事三人</u> 以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之；本公司發行股份得採用無實體發行，但應洽證券集中保管事業機構辦理。	配合法令修訂
第三十一條：本章程訂立於民國六十一年十月十三日。……第四十次修正於民國一〇五年六月二十二日。第四十一次修正於民國一〇六年六月二十二日。第四十二次修正於民國一〇七年六月二十二日。第四十三次修正於民國一〇八年六月二十一日。第四十四次修正於民國一〇九年六月十九日。	第三十一條：本章程訂立於民國六十一年十月十三日。……第四十次修正於民國一〇五年六月二十二日。第四十一次修正於民國一〇六年六月二十二日。第四十二次修正於民國一〇七年六月二十二日。第四十三次修正於民國一〇八年六月二十一日。	增訂修訂日期

# 巨大機械工業股份有限公司章程

## 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為巨大機械工業股份有限公司。

第二條：本公司所營業項目如下：

- 一、CA04010表面處理業。
- 二、CB01010機械設備製造業。
- 三、CB01990其他機械製造業。
- 四、CC01010發電、輸電、配電機械製造業。
- 五、CD01010船舶及其零件製造業。
- 六、CD01030汽車及其零件製造業。
- 七、CD01040機車及其零件製造業。
- 八、CD01050自行車及其零件製造業。
- 九、CD01060航空器及其零件製造業。
- 十、CF01011醫療器材製造業。
- 十一、CH01010體育用品製造業。
- 十二、F109070文教、樂器、育樂用品批發業。
- 十三、F114040自行車及其零件批發業。
- 十四、F209060文教、樂器、育樂用品零售業。
- 十五、F214040自行車及其零件零售業。
- 十六、F401010國際貿易業。
- 十七、JA02030自行車修理業。
- 十八、F108031 醫療器材批發業。
- 十九、F208031 醫療器材零售業。
- 二十、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 二十一、F113070 電信器材批發業。
- 二十二、C302010織布業。
- 二十三、C303010不織布業。
- 二十四、C801100合成樹脂及塑膠製造業。
- 二十五、C901020玻璃及玻璃製品製造業。
- 二十六、C901060耐火材料製造業。
- 二十七、F207200化學原料零售業。
- 二十八、F107200化學原料批發業。
- 二十九、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司經董事會決議通過後得為對外保證。

第三條之一：本公司所有轉投資總額得超過實收股本百分之四十。

第四條：本公司設於台中市，必要時經董事會之決議，得於其他各地點設立分支機構。

第五條：本公司之公告方式依照公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

- 第 六 條：本公司資本額定為新台幣肆拾玖億伍仟萬元，分為肆億玖仟伍佰萬股，每股新台幣壹拾元。本公司股份為普通股，授權由董事會分次發行之。
- 第 七 條：本公司股票概用記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之；本公司發行股份得採用無實體發行，但應洽證券集中保管事業機構辦理。
- 第 八 條：股東應將其真實姓名、住所報明本公司，並填具印鑑卡送交本公司存查，印鑑如有遺失，依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。
- 第 九 條：股份轉讓時應由轉讓人、受讓人加蓋印鑑填具股份轉讓申請書向本公司申請過戶，並將受讓人姓名記載於公司股東名簿，否則不得以其轉讓對抗公司，其因繼承關係請求更名者，應由繼承人提出合法證明文件送核。
- 第 十 條：本公司股票事務處理辦法，悉依有關法令及主管機關之規定辦法。
- 第 十一 條：每屆股東常會前六十日內，臨時會前三十日內或公告決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶。

## 第三章 股 東 會

- 第 十二 條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。
- 第 十三 條：股東因故不能出席股東會時得出具委託書載明授權範圍委託代理人出席，其代理不限於本公司之股東，但一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前寄達公司，一人同時受二人以上股東委託時，除公司法或其他相關法令另有規定外，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過之表決權不予計算，委託書之使用依主管機關頒佈之公開發行公司出席股東會使用委託書規則辦理。
- 第 十四 條：股東會由董事會召集者，其主席依第二〇八條第三項規定辦理；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第 十五 條：本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權。
- 第 十六 條：股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席之股東表決權過半數之同意行之，出席股東不滿前項定額，而有已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得以出席股東表決權過半數之同意為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會，如仍有已發行股份總數三分之一以上股東出席，並經出席股東表決權過半數之同意，視同前項之決議。
- 第 十七 條：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。議事錄之分發，得以公告方式為之。上項議事錄連同出席股東之出席簽到卡及代理出席委託書一併保存於本公司。



保存期限依公司法第一八三條規定辦理。

## 第 四 章 董 事 及 審 計 委 員 會

第 十 八 條：本公司設董事九至十一人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期均為三年，連選得連任。

第 十 八 條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於3人，且不得少於董事席次五分之一，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第 十 九 條：董事缺額達三分之一時，董事會應依法召開股東會補選之，但補選就任之董事任期以補足原任之期限為限。

第 二 十 條：董事組織董事會，董事長之選任，應由三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意，由董事互選一人為董事長，依照法令章程及股東會之決議執行本公司一切事務，對外代表本公司。

第二十一條：本公司經營方針及其他重要事項以董事會決議之，除每屆第一次董事會，由所得選票最多之董事召集外，其餘由董事長召集之並任為主席，董事長不能行使職務時指定一位董事召集之並任主席，未指定時由董事互推一人召集之並任主席。

第二十二條：董事會最少每季開會一次，臨時董事會得隨時召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席時，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，委託其他出席董事代理之，但每一董事以代理一人為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。決議事項應作成議事錄，依公司法第一八三條規定辦理。

第二十二條之一：董事會之召集，應載明事由，於七日前書面通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子方式通知之。

第二十三條：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會及其成員，依公司法、證券交易法暨其他法令規定負責執行監察人之職權。

第二十四條：董事得按月酌支報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定之；員工按月支付薪資，不論盈虧皆支給之。

第二十四條之一：本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。  
本公司重要職員得比照辦理。

## 第 五 章 經 理 人

第二十五條：本公司依營運需要設集團總裁及總經理各一人，副總經理及顧問各若干人，其委任、解任、報酬及職權，由董事會依法決定之。



## 第 六 章 決 算 盈 餘 分 配

第二十六條：本公司每會計年度終了，由董事會應編造下列表冊，依法提請股東會承認。

一、營業報告書

二、財務報表

三、盈餘分派或虧損撥補議案

第二十七條：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。

第二十七條之一：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。

第二十八條：公積金提存已達股本總額時，得經股東會決議截止提存。

## 第 七 章 附 則

第二十九條：本章程未盡事宜悉遵照公司法及其他相關法令之規定辦理。

第三十條：本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。

第三十一條：本章程訂立於民國六十一年十月十三日。

第一次修正於民國六十二年四月三十日。

第二次修正於民國六十二年十一月四日。

第三次修正於民國六十四年四月七日。

第四次修正於民國六十五年二月五日。

第五次修正於民國六十七年二月十二日。

第六次修正於民國七十年七月十日。

第七次修正於民國七十一年八月一日。

第八次修正於民國七十二年六月十五日。

第九次修正於民國七十三年五月三十一日。

第十次修正於民國七十三年十二月三十一日。

第十一次修正於民國七十四年五月三十一日。

第十二次修正於民國七十五年五月三十一日。

第十三次修正於民國七十五年九月三十日。  
第十四次修正於民國七十六年十二月十二日。  
第十五次修正於民國七十七年四月十二日。  
第十六次修正於民國七十八年四月七日。  
第十七次修正於民國七十八年十一月一日。  
第十八次修正於民國七十九年十一月二十四日。  
第十九次修正於民國八十年六月二十五日。  
第二十次修正於民國八十年十二月三十一日。  
第二十一次修正於民國八十一年六月二日。  
第二十二次修正於民國八十二年四月二十二日。  
第二十三次修正於民國八十三年五月二十一日。  
第二十四次修正於民國八十五年五月二十五日。  
第二十五次修正於民國八十六年五月三十一日。  
第二十六次修正於民國八十七年五月二十九日。  
第二十七次修正於民國八十八年五月二十八日。  
第二十八次修正於民國八十九年六月二日。  
第二十九次修正於民國九十年五月三日。  
第三十次修正於民國九十一年六月二十一日。  
第三十一次修正於民國九十二年五月三十日。  
第三十二次修正於民國九十三年六月十五日。  
第三十三次修正於民國九十五年六月二十三日。  
第三十四次修正於民國九十六年六月十五日。  
第三十五次修正於民國九十八年六月十六日。  
第三十六次修正於民國九十九年六月二十五日。  
第三十七次修正於民國一〇〇年六月十五日。  
第三十八次修正於民國一〇一年六月二十二日。  
第三十九次修正於民國一〇三年六月二十三日。  
第四十次修正於民國一〇五年六月二十二日。  
第四十一次修正於民國一〇六年六月二十二日。  
第四十二次修正於民國一〇七年六月二十二日。  
第四十三次修正於民國一〇八年六月二十一日。

巨大機械工業股份有限公司

董 事 長      杜 綉 珍



# 巨大機械工業股份有限公司股東會議事規則

一〇七年六月二十二日修訂

## 壹、目的

為使股東會議之召開有依循之標準，而能順利進行。

## 貳、適用範圍

本公司全體股東

## 參、職責及任務

一、本公司股東會議議事依本規則行之。

二、公司應設簽名簿供出席股東(或代理人)簽到，或由出席股東(或代理人)繳交簽到卡以代簽到。

出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

四、股東會之主席除公司法另有規定外，由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之，其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

五、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

六、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。

七、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得以出席股東表決權過半數之同意為假決議。

前項進行假決議後，如出席股東(或代理人)所代表之股數已足法定數額時，主席得將作成之假決議提請大會追認。

八、股東會之議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經決議不得變更之。

前項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。

會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

九、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

十、出席股東(或代理人)發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東(或代理人)僅提發言條而未發言者，視為未發言，發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、任一議案每一股東(或代理人)發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。

法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間並宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾查員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾查員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應配戴臂章或識別證。

二十、本辦法未盡事項依公司法及有關法令規定辦理。

二十一、本規則經股東會通過後實施，修改時亦同。

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

項目		年度	109年度 (預估)
期初實收資本額(元)			3,750,646,260
本年度 配息情形 配股	每股現金股利(註一)		4.6
	盈餘轉增資每股配股數		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業 績 效 變 化 情 形	營業利益		不適用 (註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率擬(年平均本益比倒數)		
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：俟一〇九年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開一〇九年度財務預測資訊。



台中市西屯區東大路一段999號 | 電話: 04-2460-9099 | [www.giant-bicycles.com](http://www.giant-bicycles.com)