



久裕興業科技股份有限公司  
113 年股東常會議事錄

開會時間：113 年 6 月 28 日(星期五)上午九時三十分

開會地點：台中市大雅區西寶里昌平路 4 段 508 號 (公司會議室)

出席股數：本公司發行股份總數為 60,000,000 股，出席股數 49,037,282 股(含電子方式 28,293,832 股)，出席率 81.72%

會議主席：陳世偉 董事長



記錄：楊意慧



出席董事：陳世偉 董事長、陳松君 董事 (以上所代表法人-豐奕投資有限公司)

出席獨董：林惠芬 獨立董事(審計委員會召集人)、謝勝義 獨立董事、黃俊仁 獨立董事

(以上共計 5 席董事出席股東常會，已超過全體董事席次 7 席之半數)

列席人員：江怡瑤 財務長、劉美蘭 會計師、賴幸榆 律師

一、宣佈開會：(大會報告出席股份總數已達法定數額，主席宣佈開會)。

二、主席致詞：(略)。

### 三、報告事項

第一案、

案由：本公司 112 年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：董事會造送之 112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案、

案由：本公司 112 年度審計委員會審查決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：本公司 112 年度決算表冊連同營業報告書，業經本公司審計委員會審查竣事，並出具查核報告書，請參閱附件二。

第三案：

案由：本公司修訂「誠信經營守則作業程序及行為指南」報告，敬請 鑒核。

說明：一、因配合實際作業需要，修訂本公司「誠信經營守則作業程序及行為指南」部分條文。

二、本案業經 112 年 8 月 9 日及 12 月 5 日董事會決議通過在案，檢附修訂對照表，請參閱附件三。

### 四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司 112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、董事會造送之本公司 112 年度營業報告書暨個體及合併財務報表，上開財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉美蘭及徐建業會計師查核簽證完竣，連同營業報告書業經本公司審計委員會審查竣事且出具審查報告書，請參閱附件一、附件四。

二、敬請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下表：

投票時出席股東表決權數：49,037,282 權

表決結果權數		佔出席股東表決權數百分比%
贊成權數	49,036,978 (含電子投票 28,293,528)	99.999%
反對權數	92 (含電子投票 92)	0.000%
無效權數	0	0.000%
棄權權數	212 (含電子投票 212)	0.001%

本案依表決結果，照案承認。

(本案無股東提問)

第二案：董事會提(董事會提)

案由：本公司 112 年度虧損撥補案，提請承認。

說明：一、本公司 112 年度期初未分配盈餘新台幣(以下同)60,563,614 元，加：確定福利計畫精算損益-237,298 元及本年度稅後淨損 112,278,359 元，期末待彌補虧損 51,952,043 元，本年度擬不發放股東股利。

二、請參閱虧損撥補表如下，敬請承認。

久裕興業科技股份有限公司  
虧損撥補表  
112 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	60,563,614
加：確定福利計畫精算損益	-237,298
加：本年度稅後淨損	-112,278,359
期末待彌補虧損	-51,952,043

(註：本年度無提撥員工酬勞及董事酬勞)

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



決議：本案經投票表決結果如下表：

投票時出席股東表決權數：49,037,282 權

表決結果權數		佔出席股東表決權數百分比%
贊成權數	49,036,978 (含電子投票 28,293,528)	99.999%
反對權數	92 (含電子投票 92)	0.000%
無效權數	0	0.000%
棄權權數	212 (含電子投票 212)	0.001%

本案依表決結果，照案承認。

(本案無股東提問)

## 五、討論事項

(董事會提)

案由：本公司修訂「股東會議事規則」案，提請討論。

說明：一、依據證券櫃檯買賣中心 112 年 3 月 23 日證櫃監字第 11200552441 號函文公告修正「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例辦理。

二、檢附修訂對照表，請參閱附件五。

決議：本案經投票表決結果如下表：

投票時出席股東表決權數：49,037,282 權

表決結果權數		佔出席股東表決權數百分比%
贊成權數	49,036,978 (含電子投票 28,293,528)	99.999%
反對權數	92 (含電子投票 92)	0.000%
無效權數	0	0.000%
棄權權數	212 (含電子投票 212)	0.001%

本案依表決結果，照案通過。

(本案無股東提問)

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：主席宣佈散會(會議結束時間，同日上午 9:47)。

(註 1)：本次股東常會於報告事項、承認事項及討論事項，皆無股東提問。

(註 2)：本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨且載明議案之結果，有關議事進行之程序及內容，仍以本次股東常會之錄影或錄音紀錄為準。

## 營業報告書

2023年對於自行車產業來說是嚴峻與巨變之年，面對國際情勢動盪、俄烏戰爭及加薩走廊衝突、通貨膨脹、美國升息等，衝擊全球總體經濟環境，造成消費降低產生庫存偏高，消費趨向保守，因應經濟風險為優先下，歐美自行車中低階產品市場需求疲弱，部分中高階車種出現延單、低中階車種砍單或取消的等等狀況，造成去化庫存進度慢。本公司因應全球自行車需求走緩及產業去化庫存的挑戰，進行優化競爭力進行集團產品布局調整、強化智能製造、人員培訓、加入自行車永續聯盟並著力推行ESG、落實節能減碳政策，完成台灣廠溫室氣體排放盤查並取得認證。展望2024年，從產品調整布局已逐漸產生成效，碳纖維輪組銷售成長顯著。業界普遍認為2024年上半年自行車市場需求仍將即時來持續修正、於消化庫存中突破，下半年是產銷供應逐漸會恢復期間，也是對企業經營能力的考驗。雖產業短期內業績縮減，但就長期而言，人們對ESG及運動健康意識大幅提升，加上各國政府積極建構更友善的自行車騎乘環境以及增加更多自行車專用道路，預期全球運動休閒人口將持續增加，自行車產業前景仍存在商機。以下茲就本公司過去一年來的營運狀況，報告如下：

## 一、2023年營業結果

## (一)營業計畫實施成果：

本公司 2023 年合併營收為新台幣 937,319 仟元，較 2022 年 1,474,457 仟元減少 537,138 仟元、下跌 36.43%；2023 年稅後淨損為新台幣 112,555 仟元，較 2022 年稅後淨利 51,413 仟元，減少 163,968 仟元。

## (二)預算執行情形：

本公司 2023 年未公開財務預測，故無預算達成情形。

## (三)財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元

項目		年度	2023 年	2022 年	增減%
財務收支	營業收入淨額		937,319	1,474,457	-36.43%
	營業毛利		87,180	295,860	-70.53%
	營業淨利/淨損		-121,118	54,085	-323.94%
	營業外收支		3,066	26,463	-88.41%
	稅後淨利/淨損		-112,555	51,413	-318.92%
財務收支	純益率(%)		-12.00	3.49	-443.84%
	每股盈餘(元)		-1.87	0.81	-330.86%

## (四)研究發展狀況：

本公司研發計畫係依據對市場訊息脈動之掌握與應用導向判定未來市場需求，結合公司主軸策略，進而展開中長期研發與創新方向，再依據年度經營會議與營銷部門策略計畫，形成短期新產品與新技術研究發展計畫。未來的規畫將著重於發展主要核心技術相關項目之費用專案研發運作，在目標策略與堅實的技術能力基礎上，研發團隊配合市場需求為目標，開發出創新性、綠設計、獨特性與品質優良的花鼓及碳纖維相關之產品，並持續優化各階產品。

## 二、本年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司年度營運目標如下：

1. 拓展線上銷售平台，推廣產品以及建構更完整經銷體系及其售服中心據點。
2. 提高產品自製率，掌控成本與品質。
3. 強化產品設計能力及開發、整合能力並發展出綠設計商品。
4. 人才培育，優化內外部教育訓練與推廣教育。
5. 提升生產系統、製程自動化設備投入及新技術運用，增加生產競爭力。

### (二)預期銷售數量：

自行車產業供應鏈現況普遍中低階車種的庫存偏高，去化庫存進度慢，預計將去化到 2024 年中下旬。高階車種影響較小，第二季後半將會開始出貨 2024 年的車種，新車種有機會隨著新設計，消化部分原料，庫存、出貨狀況將有較明顯的改善。

### (三)重要產銷政策：

生產政策逐步推行智能化生產製造，導入機械自動化設備以改善人力缺乏問題，優化製程減少碳排放為目標。銷售政策整合全球市場之銷售資訊、加強發展電商跨國據點、強化營運資訊，視訊營運會議協助迅速下決策以及拓展市場同時符合 ESG 趨勢，及建立品牌差異化優勢，提升全球競爭力。

## 三、未來公司發展策略及外部環境

外部環境受到全球暖化及氣候變遷影響，降低溫室氣體排放的議題受到各國重視。為了應對氣候變化的衝擊，許多國家對於綠色能源及綠色交通提供了更多補助與支持。除了環保議題受到重視外，隨著生活方式改變，健康生活的方式也是民眾所關心的議題，而自行車的節能低碳特性勢必成為大眾通勤的最佳方式之一。

台灣是高端自行車產業鏈，對於全球自行車產業的未來趨勢動見觀瞻，在環保永續的浪潮中不可缺席。因此，本公司不單單參與由台灣33家(統計到2024年元月已達到78家)自行車同業共同組建之「自行車永續聯盟(簡稱BAS)」，也擔任產業自行車公會投資與貿易理事，一同與自行車同業對全球自行車共同發展和推廣解決氣候變化危機的創新、可持續和綠色交通解決方案，與供應鏈合作夥伴一起付諸ESG行動，因應極端氣候挑戰。

感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

董事長：陳世偉



總經理：陳松君



財務長：江怡瑤



## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表以及虧損撥補議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師暨徐建業會計師查核完竣。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，業經本審計委員會查核後尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請鑒察。

此致

久裕興業科技股份有限公司 113 年股東常會

久裕興業科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 113 年 4 月 9 日

久裕興業科技股份有限公司  
「誠信經營守則作業程序及行為指南」  
修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第七條 (收受不正當利益之處理程序) 本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：</p> <p>一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司人資單位。</p> <p>二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交人資單位處理。</p> <p>前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：</p> <p>一、具有商業往來、指揮監督或費用補(獎)助等關係者。</p> <p>二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。</p> <p>三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。</p> <p>本公司人資單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報稽核室及<u>董事長</u>核准後執行。</p>	<p>第七條 (收受不正當利益之處理程序) 本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：</p> <p>一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司人資單位。</p> <p>二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交人資單位處理。</p> <p>前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：</p> <p>一、具有商業往來、指揮監督或費用補(獎)助等關係者。</p> <p>二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。</p> <p>三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。</p> <p>本公司人資單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報稽核室及<u>執行長</u>核准後執行。</p>	<p>配合 公司 職稱 調整</p>
<p>第二十七條 (施行) 本作業程序及行為指南經審計委員會及董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p>(以下略)</p> <p>附則 第 1 版訂立於民國 111 年 05 月 13 日。 <u>第 2 版修正於民國 112 年 08 月 09 日。</u></p>	<p>第二十七條 (施行) 本作業程序及行為指南經審計委員會及董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p>(以下略)</p> <p>附則 第 1 版訂立於民國 111 年 05 月 13 日。</p>	<p>增列 修正 日期</p>

久裕興業科技股份有限公司  
「誠信經營守則作業程序及行為指南」

修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第五條 (專責單位及職掌) 本公司由<u>公司治理主管、法務、股務共同組成「推動誠信經營工作小組」</u>，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期(至少一年一次)向董事會報告： (以下略)</p>	<p>第五條 (專責單位及職掌) 本公司<u>指定稽核室為專責單位</u> (以下簡稱本公司專責單位)，隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期(至少一年一次)向董事會報告： (以下略)</p>	配合公司治理評鑑指標得分要件修正
<p>第八條 (禁止疏通費及處理程序) 本公司不得提供或承諾任何疏通費。本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司<u>稽核</u>單位。 本公司<u>稽核</u>單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。</p>	<p>第八條 (禁止疏通費及處理程序) 本公司不得提供或承諾任何疏通費。本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司<u>專責</u>單位。 本公司<u>專責</u>單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。</p>	依可執行情況分責予以修訂
<p>第十條 (慈善捐贈或贊助之處理程序) 本公司提供慈善捐贈或贊助，其全年度捐款贊助總金額以營業收入總額之0.1%為上限，年度總額度修正應經董事會決議通過後實施。 本公司於額度內依下列事項及程序辦理，由權責單位提報並經公司年中會議決議核准後始得執行，且應知會本公司<u>財會</u>單位並於董事會進行報告，其年度總金額超過上限時，除因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認外，其餘則應先提報董事會通過後，始得為之：(以下略)</p>	<p>第十條 (慈善捐贈或贊助之處理程序) 本公司提供慈善捐贈或贊助，其全年度捐款贊助總金額以營業收入總額之0.1%為上限，年度總額度修正應經董事會決議通過後實施。 本公司於額度內依下列事項及程序辦理，由權責單位提報並經公司年中會議決議核准後始得執行，且應知會本公司<u>專責</u>單位並於董事會進行報告，其年度總金額超過上限時，除因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認外，其餘則應先提報董事會通過後，始得為之：(以下略)</p>	同上
<p>第十四條 (防範產品或服務損害利害關係人) 本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並於組織內相關內部會議中進行必要說明，以促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。 (以下略) 本公司 <u>ESG</u> 小組應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	<p>第十四條 (防範產品或服務損害利害關係人) 本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並於組織內相關內部會議中進行必要說明，以促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。 (以下略) 本公司 <u>專責</u> 單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	同上

<p>第二十一條(公司人員涉不誠信行為之處理)</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，但內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱或專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。  二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。  三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應<u>視案件性質</u>呈報至<u>各該廠總經理或董事長</u>，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>二、受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司<u>稽核室</u>應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p><u>七、如有未盡事項悉依「檢舉作業管理辦法」辦理。</u></p>	<p>第二十一條(公司人員涉不誠信行為之處理)</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，但內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱或專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。  二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。  三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至<u>機能長會議</u>，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>二、<u>本公司專責單位及前款</u>受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司<u>專責單位</u>應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p><u>(新堵)</u></p>	<p>同上</p>
--	--	-----------

<p>第二十三條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）</p> <p>本公司新人報到及內部重要會議場合時，各主管應就誠信之重要性加以宣導。</p> <p>本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p> <p>本公司應於內部網站或公告揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>第二十三條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）</p> <p>本公司新人報到及內部重要會議場合時，各主管應就誠信之重要性加以宣導。</p> <p>本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p> <p>本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>同上</p>
<p>第二十七條（施行）</p> <p>本作業程序及行為指南經審計委員會及董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p>（以下略）</p> <p>附則</p> <p>第 1 版訂立於民國 111 年 05 月 13 日。</p> <p>第 2 版修正於民國 112 年 08 月 09 日。</p> <p><u>第 3 版修正於民國 112 年 12 月 05 日。</u></p>	<p>第二十七條（施行）</p> <p>本作業程序及行為指南經審計委員會及董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p>（以下略）</p> <p>附則</p> <p>第 1 版訂立於民國 111 年 05 月 13 日。</p> <p>第 2 版修正於民國 112 年 08 月 09 日。</p>	<p>增列修正日期</p>



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23005935 號

久裕興業科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

久裕興業科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，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，足以允當表達久裕興業科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範與久裕興業科技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，對久裕興業科技股份有限公司民國 112 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。

久裕興業科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **銷貨收入認列之正確性**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十五)；銷貨收入明細請詳財務報告附註六(十六)。久裕興業科技股份有限公司係經營自行車零件之製造及銷售。由於整體產業受到全球景氣衝擊，增加營業收入認列之風險，因此本會計師認為銷貨收入認列之正確性為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制。
2. 測試全年度之銷貨收入明細，並抽核銷貨收入交易及相關憑證，確認收入認列之允當性。
3. 取得期後銷貨退回明細，檢視佐證文件並查明銷貨退回之原因，以確認有無重大異常之銷貨退回。
4. 針對金額重大之交易對象應收帳款進行發函詢證。

### **存貨備抵跌價及呆滯損失評價**

#### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。久裕興業科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 135,714 仟元及 63,339 仟元。

久裕興業科技股份有限公司及採用權益法投資之子公司(表列採用權益法之投資)存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響

重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視久裕興業科技股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估久裕興業科技股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得存貨庫齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

#### **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久裕興業科技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久裕興業科技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。

久裕興業科技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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷專業懷疑。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，惟其目的非對久裕興業科技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，以及使久裕興業科技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久裕興業科技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. 對於久裕興業科技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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師從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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久裕興業科技股份有限公司民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

徐建業

徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 9 日



久裕興業科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	70,467	5	\$	93,374	5
1150	應收票據淨額	六(三)		3,509	-		9,368	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		16,559	1		95,880	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七		10,951	1		21,282	1
1220	其他應收款			563	-		2,216	-
130X	存貨	六(四)		72,375	5		178,376	10
1410	預付款項			3,040	-		2,627	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>177,464</b>	<b>12</b>		<b>403,123</b>	<b>23</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)及十二(三)		5,600	-		5,138	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		704,742	47		734,063	41
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		586,305	39		595,936	34
1755	使用權資產	六(七)		490	-		1,568	-
1780	無形資產			761	-		1,221	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		14,041	1		9,422	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		12,781	1		19,519	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>1,324,720</b>	<b>88</b>		<b>1,366,867</b>	<b>77</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>1,502,184</b>	<b>100</b>	\$	<b>1,769,990</b>	<b>100</b>

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	412,000	28	\$	371,000	21
2130	合約負債—流動	六(十六)		4,071	-		5,463	-
2150	應付票據			18,714	1		84,282	5
2170	應付帳款			6,216	1		20,411	1
2180	應付帳款—關係人	七		1,409	-		18,431	1
2200	其他應付款	六(九)		18,842	1		28,072	2
2230	本期所得稅負債			5,764	-		14,048	1
2280	租賃負債—流動			259	-		1,125	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		36,829	3		44,360	2
2399	其他流動負債—其他			5,256	-		4,835	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>509,360</u>	<u>34</u>		<u>592,027</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十)及八		334,990	22		370,694	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		45,553	3		46,585	3
2580	租賃負債—非流動			276	-		489	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>380,819</u>	<u>25</u>		<u>417,768</u>	<u>24</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>890,179</u>	<u>59</u>		<u>1,009,795</u>	<u>57</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		600,000	40		600,000	34
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		54,439	3		54,439	3
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		21,190	1		16,189	1
3320	特別盈餘公積			51,742	4		50,307	3
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	51,951)	( 3)		91,002	5
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十五)	(	63,415)	( 4)	(	51,742)	( 3)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>612,005</u>	<u>41</u>		<u>760,195</u>	<u>43</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,502,184</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,769,990</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度 金 額	%	111 年 度 金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 276,631	100	\$ 604,825	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	( 261,371)	( 94)	( 421,767)	( 69)
5900 營業毛利		15,260	6	183,058	31
5910 未實現銷貨利益		( 2,423)	( 1)	( 12,140)	( 2)
5920 已實現銷貨利益		12,140	4	7,579	1
5950 營業毛利淨額		24,977	9	178,497	30
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		( 28,134)	( 10)	( 28,755)	( 5)
6200 管理費用		( 48,501)	( 18)	( 58,890)	( 10)
6300 研究發展費用		( 20,429)	( 7)	( 20,571)	( 3)
6000 營業費用合計		( 97,064)	( 35)	( 108,216)	( 18)
6900 營業(損失)利益		( 72,087)	( 26)	70,281	12
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	709	-	240	-
7010 其他收入	六(十八)	1,400	1	2,709	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 1,994)	( 1)	13,024	2
7050 財務成本	六(二十)	( 17,923)	( 6)	( 14,965)	( 2)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 26,903)	( 10)	( 10,227)	( 2)
7000 營業外收入及支出合計		( 44,711)	( 16)	( 9,219)	( 2)
7900 稅前(淨損)淨利		( 116,798)	( 42)	61,062	10
7950 所得稅利益(費用)	六(二十三)	4,519	1	( 12,638)	( 2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 112,279)	( 41)	\$ 48,424	8

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十一)	(\$	297)	-	\$	1,983	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(二) 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		462	-		4,798	1
8349	與不重分類之項目相關之所得 六(二十二) 稅		59	-	( 397)		-
8310	不重分類至損益之項目總額		224	-		6,384	1
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 六(十五) 兌換差額	(	12,135)	( 4)	12,884		2
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(	12,135)	( 4)	12,884		2
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$	11,911)	( 4)	\$	19,268	3
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$	124,190)	( 45)	\$	67,692	1
<b>每股(虧損)盈餘 六(二十四)</b>							
9750	基本每股(虧損)盈餘	(\$		1.87)	\$		0.81
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	(\$		1.87)	\$		0.81

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





單位：新台幣仟元

久裕興業科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

附註	普通股本	發行溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
<b>111 年 度</b>										
	111年1月1日餘額	\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 7,476	\$ 42,860	\$ 87,152	(\$ 68,164)	(\$ 1,260)	\$ 722,503
	111年度稅後淨利	-	-	-	-	48,424	-	-	-	48,424
六(十五)	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,586	12,884	4,798	-	19,268
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	50,010	12,884	4,798	-	67,692
六(十四)	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	-	8,713	(8,713)	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	7,447	(7,447)	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(30,000)	-	-	-	(30,000)
	111年12月31日餘額	\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538	\$ 760,195
<b>112 年 度</b>										
	112年1月1日餘額	\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538	\$ 760,195
	112年度稅後淨損	-	-	-	-	(112,279)	-	-	-	(112,279)
六(十五)	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(238)	(12,135)	462	-	(11,911)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(112,517)	(12,135)	462	-	(124,190)
六(十四)	111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	-	5,001	(5,001)	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,435	(1,435)	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(24,000)	-	-	-	(24,000)
	112年12月31日餘額	\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 21,190	\$ 51,742	(\$ 51,951)	(\$ 67,415)	\$ 4,000	\$ 612,005

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 116,798)	\$ 61,062
調整項目			
收益費損項目			
未(已)實現銷貨利益	(	9,717)	4,561
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(二十一)	24,879	26,376
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十一)	1,078	1,236
攤銷費用	六(二十一)	1,038	3,537
預期信用(回升利益)減損損失	十二(二)	( 59)	44
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	26,903	10,227
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	( 233)	( 533)
非金融資產減損損失	六(十九)	1,000	1,000
利息收入	六(十七)	( 709)	( 240)
財務成本-銀行借款	六(二十)	17,890	14,909
財務成本-租賃負債	六(七)(二十)	33	56
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		5,859	6,690
應收帳款		79,380	( 1,932)
應收帳款-關係人		10,331	( 4,227)
其他應收款		1,708	364
存貨		106,001	( 59,402)
預付款項	(	413)	414
淨確定福利資產	(	42)	( 93)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	1,392)	295
應付票據	(	65,568)	( 3,373)
應付帳款	(	14,195)	( 5,969)
應付帳款-關係人	(	17,022)	( 3,259)
其他應付款	(	9,310)	( 748)
其他流動負債		421	1,557
營運產生之現金流入		41,063	52,552
收取之利息		709	240
支付之利息	(	17,843)	( 14,524)
支付之所得稅	(	9,412)	( 12,194)
營業活動之淨現金流入		14,517	26,074

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(\$ 10,256)	(\$ 11,729)
處分不動產、廠房及設備價款		233	533
取得無形資產		( 578)	( 1,434)
存出保證金增加		491	58
投資活動之淨現金流出		( 10,110)	( 12,572)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數	六(二十六)	572,000	68,100
短期借款償還數	六(二十六)	( 531,000)	( 37,000)
租賃本金償還	六(二十六)	( 1,079)	( 1,217)
長期借款舉借數	六(二十六)	20,320	-
長期借款償還數	六(二十六)	( 63,555)	( 47,868)
發放現金股利	六(十四)		
	(二十六)	( 24,000)	( 30,000)
籌資活動之淨現金流出		( 27,314)	( 47,985)
本期現金及約當現金減少數		( 22,907)	( 34,483)
期初現金及約當現金餘額		93,374	127,857
期末現金及約當現金餘額		\$ 70,467	\$ 93,374

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



會計師查核報告

(113)財審報字第 23006004 號

久裕興業科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

久裕興業科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「久裕集團」)民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 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、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，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，足以允當表達久裕集團民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範與久裕興業科技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，對久裕集團民國 112 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。

久裕集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨收入認列之正確性

#### 事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十七)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(十六)。久裕集團係經營自行車零件之製造及銷售。由於整體產業受到全球景氣衝擊，增加營業收入認列之風險，因此本會計師認為銷貨收入認列之正確性為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制。
2. 測試全年度之銷貨收入明細，並抽核銷貨收入交易及相關憑證，確認收入認列之允當性。
3. 取得期後銷貨退回明細，檢視佐證文件並查明銷貨退回之原因，以確認有無重大異常之銷貨退回。
4. 針對金額重大之交易對象應收帳款進行發函詢證。

## 存貨備抵跌價及呆滯損失評價

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。久裕集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 298,478 仟元及新台幣 109,533 仟元。

久裕集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得存貨庫齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

### **其他事項-個體財務報告**

久裕興業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 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久裕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久裕集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

久裕集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對久裕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，以及使久裕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久裕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，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於久裕集團內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師從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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久裕集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭  
會計師

劉美蘭



徐建業

徐建業



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號  
金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 9 日



久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 275,938	15	\$ 269,123	13
1150	應收票據淨額	六(三)	3,509	-	9,368	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	268,713	15	294,266	15
1200	其他應收款		1,841	-	4,174	-
130X	存貨	六(四)	188,945	10	279,367	14
1410	預付款項		16,004	1	28,423	1
1479	其他流動資產－其他		142	-	110	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>755,092</b>	<b>41</b>	<b>884,831</b>	<b>44</b>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(二)及十二(二)				
	量之金融資產－非流動		5,600	-	5,138	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	941,053	51	968,509	48
1755	使用權資產	六(六)及八	80,155	4	87,788	4
1760	投資性不動產淨額	六(七)	10,364	1	13,533	1
1780	無形資產		762	-	1,222	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	23,931	1	20,735	1
1990	其他非流動資產－其他		27,075	2	44,644	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>1,088,940</b>	<b>59</b>	<b>1,141,569</b>	<b>56</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 1,844,032</b>	<b>100</b>	<b>\$ 2,026,400</b>	<b>100</b>

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 456,956	25	\$ 376,751	19	
2130	合約負債—流動	六(十六)	11,616	1	12,009	1	
2150	應付票據		18,714	1	84,282	4	
2170	應付帳款		190,989	10	154,081	8	
2200	其他應付款	六(九)	103,593	6	113,902	6	
2230	本期所得稅負債		8,195	-	27,707	1	
2280	租賃負債—流動	六(六)	3,008	-	3,510	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	40,535	2	48,718	2	
2399	其他流動負債—其他		4,954	-	7,194	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>838,560</u>	<u>45</u>	<u>828,154</u>	<u>41</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十)及八	337,592	18	377,121	19	
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	45,553	3	46,585	2	
2580	租賃負債—非流動	六(六)	277	-	3,834	-	
2670	其他非流動負債—其他		2,695	-	2,746	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>386,117</u>	<u>21</u>	<u>430,286</u>	<u>21</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,224,677</u>	<u>66</u>	<u>1,258,440</u>	<u>62</u>	
<b>權益</b>							
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	600,000	33	600,000	30	
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)	54,439	3	54,439	3	
累積盈虧							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	21,190	1	16,189	1	
3320	特別盈餘公積		51,742	3	50,307	2	
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(51,951)	(3)	91,002	5	
其他權益							
3400	其他權益	六(十五)	(63,415)	(4)	(51,742)	(3)	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>612,005</u>	<u>33</u>	<u>760,195</u>	<u>38</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>7,350</u>	<u>1</u>	<u>7,765</u>	<u>-</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>619,355</u>	<u>34</u>	<u>767,960</u>	<u>38</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
QZ990	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,844,032</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,026,400</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度 金 額 %	111 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 937,319 100	\$ 1,474,457 100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)	( 850,139) ( 91)	( 1,178,597) ( 80)
5900 營業毛利		87,180 9	295,860 20
營業費用	六(二十一) (二十二)		
6100 推銷費用		( 59,564) ( 6)	( 69,825) ( 5)
6200 管理費用		( 116,598) ( 13)	( 133,830) ( 9)
6300 研究發展費用		( 31,365) ( 3)	( 34,893) ( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 771) -	( 3,227) -
6000 營業費用合計		( 208,298) ( 22)	( 241,775) ( 16)
6900 營業(損失)利益		( 121,118) ( 13)	54,085 4
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	2,879 -	422 -
7010 其他收入	六(十八)	21,138 2	21,579 2
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 1,228) -	21,332 1
7050 財務成本	六(二十)	( 19,723) ( 2)	( 16,870) ( 1)
7000 營業外收入及支出合計		3,066 -	26,463 2
7900 稅前(淨損)淨利		( 118,052) ( 13)	80,548 6
7950 所得稅利益(費用)	六(二十三)	5,497 1	( 29,135) ( 2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 112,555) ( 12)	\$ 51,413 4

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 297)	-		\$ 1,983	-	
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	六(二)	462	-		4,798	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	59	-	( 397)			
8310 不重分類至損益之項目總額		224	-		6,384	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 12,274)	( 1)		12,944	1	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 12,274)	( 1)		12,944	1	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 12,050)	( 1)		\$ 19,328	1	
8500 本期綜合損益總額		(\$ 124,605)	( 13)		\$ 70,741	5	
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 112,279)	( 12)		\$ 48,424	4	
8620 非控制權益		( 276)	-		2,989	-	
合計		(\$ 112,555)	( 12)		\$ 51,413	4	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 124,190)	( 13)		\$ 67,692	5	
8720 非控制權益		( 415)	-		3,049	-	
合計		(\$ 124,605)	( 13)		\$ 70,741	5	
每股(虧損)盈餘 六(二十四)							
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.87)			\$ 0.81		
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.87)			\$ 0.81		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	合計
	附註	普通股	資本公積	其他法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	盈餘		
<b>111 年 度</b>												
111年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 7,476	\$ 42,860	\$ 87,152	(\$ 68,164)	(\$ 1,260)	\$ 722,503	\$ 4,716	\$ 727,219
111年度稅後淨利		-	-	-	-	-	48,424	-	-	48,424	2,989	51,413
111年度其他綜合損益 六(十五)		-	-	-	-	-	1,586	12,884	4,798	19,268	60	19,328
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	50,010	12,884	4,798	67,692	3,049	70,741
110年度盈餘指撥及分配 六(十四)												
法定盈餘公積		-	-	-	8,713	-	( 8,713 )	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	7,447	( 7,447 )	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	( 30,000 )	-	-	( 30,000 )	-	( 30,000 )
111年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538	\$ 760,195	\$ 7,765	\$ 767,960
<b>112 年 度</b>												
112年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538	\$ 760,195	\$ 7,765	\$ 767,960
112年度稅後淨損		-	-	-	-	-	( 112,279 )	-	-	( 112,279 )	( 276 )	( 112,555 )
112年度其他綜合損益 六(十五)		-	-	-	-	-	( 238 )	( 12,135 )	462	( 11,911 )	( 139 )	( 12,050 )
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	( 112,517 )	( 12,135 )	462	( 124,190 )	( 415 )	( 124,605 )
111年度盈餘指撥及分配 六(十四)												
法定盈餘公積		-	-	-	5,001	-	( 5,001 )	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	1,435	( 1,435 )	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	( 24,000 )	-	-	( 24,000 )	-	( 24,000 )
112年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 21,190	\$ 51,742	(\$ 51,951)	(\$ 67,415)	\$ 4,000	\$ 612,005	\$ 7,350	\$ 619,355

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 118,052)	\$ 80,548
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失數	十二(二)	771	3,227
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(五)(二十一)	59,720	58,496
折舊費用-使用權資產	六(六)(二十一)	6,514	5,277
折舊費用-投資性不動產	六(七)(二十一)	2,855	2,910
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九)	( 139)	( 356)
非金融資產減損損失	六(二十)	1,000	1,000
攤銷費用	六(二十一)	1,038	3,537
財務成本-銀行借款	六(二十)(二十一)	19,151	16,669
財務成本-租賃負債	六(六)(二十)	572	201
利息收入	六(十七)	( 2,880)	( 422)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		5,859	6,690
應收帳款		24,881	81,367
其他應收款		2,389	7,860
存貨		90,422	( 39,243)
預付款項		12,419	30,468
其他流動資產		( 32)	( 53)
淨確定福利資產		( 42)	( 93)
其他非流動資產		328	525
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		( 393)	( 4,410)
應付票據		( 65,568)	( 3,373)
應付帳款		36,908	( 86,685)
其他應付款		( 11,034)	3,961
其他流動負債		( 2,240)	900
其他非流動負債		( 51)	39
營運產生之現金流入		64,396	169,040
收取之利息		2,880	422
支付之利息		( 18,998)	( 16,217)
支付之所得稅		( 19,204)	( 14,441)
營業活動之淨現金流入		29,074	138,804
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	( 20,219)	( 51,919)
處分不動產、廠房及設備價款		579	4,137
取得無形資產		( 578)	( 1,435)
存出保證金減少		587	81
投資活動之淨現金流出		( 19,631)	( 49,136)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十六)	1,061,728	116,791
短期借款減少	六(二十六)	( 981,416)	( 94,801)
租賃本金償還	六(二十六)	( 4,388)	( 4,872)
長期借款舉借數	六(二十六)	20,320	8,550
長期借款償還數	六(二十六)	( 67,834)	( 50,847)
發放現金股利	六(十四)(二十六)	( 24,000)	( 30,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)		4,410	( 55,179)
匯率影響數		( 7,038)	( 1,558)
本期現金及約當現金增加數		6,815	32,931
期初現金及約當現金餘額		269,123	236,192
期末現金及約當現金餘額		\$ 275,938	\$ 269,123

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



## 久裕興業科技股份有限公司

## 「股東會議事規則」

## 修正對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條： 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> (以下略。)</p>	<p>第三條： 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  (以下略。)</p>	參酌「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例」修正
<p>第六條之一：_</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： (第一、二款略。)</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第六條之一：(召開股東會視訊會議，召集通知應載事項)</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： (第一、二款略。)</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	同上
<p>第二十二條：_</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第二十二條：(數位落差之處理)</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	同上
<p>第二十三條： 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 第1版訂立於民國100年06月28日。 第2版修正於民國103年06月26日。 第3版修正於民國105年12月08日。 第4版修正於民國109年06月30日。 第5版修正於民國110年08月26日。 第6版修正於民國111年06月28日。 <u>第7版修正於民國113年06月28日。</u></p>	<p>第二十三條： 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 第1版訂立於民國100年06月28日。 第2版修正於民國103年06月26日。 第3版修正於民國105年12月08日。 第4版修正於民國109年06月30日。 第5版修正於民國110年08月26日。 第6版修正於民國111年06月28日。</p>	修正日期