



日馳企業股份有限公司

中華民國一〇一年度

年 報

證券交易所公開資訊查詢網站：

<http://newmops.tse.com.tw/>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國一〇二年五月二十日

一、發言人：

姓名：徐予霖

職稱：副總經理

電話：(03) 354-3900

電子郵件信箱：fiona@sunrace.com

代理發言人：

姓名：葉永禎

職稱：財務處經理

電話：(03) 354-3900

電子郵件信箱：tonyyeh@sunrace.com

二、總公司、工廠

地址：桃園縣蘆竹鄉海湖村 20 鄰海山中街 51 號

電話：(03)354-3900

三、股票過戶機構：

名稱：日盛證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段 10 號 11 樓

電話：(02)2382-6789

網址：www.jihsun.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：調和聯合會計師事務所

會計師姓名：吳昆益、吳佳鴻

地址：台北市南京東路二段 53 號 7 樓

電話：(02)2562-9889

網址：www.moorestephens.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.sunrace.com

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、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.....	34
七、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.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	35
九、公司、公司之董監事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	37
二、公司債之辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43

七、資金運用計劃執行情形.....	43
伍、營運概況	
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之相關資訊....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	58
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	66
四、最近年度財務報表.....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表....	96
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財 務週轉困難情事及其影響.....	138
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	139
二、經營結果.....	140
三、現金流量.....	141
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	141
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計 畫及未來一年投資計畫.....	142
六、風險事項.....	142
七、其他重要事項.....	143
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	144
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形...	148
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.....	148
四、其他必要補充事項.....	148

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	148
--	-----

壹、致股東報告書

謹致各股東：

日馳企業股份有限公司於民國六十一年五月奉准成立，目前已成為世界主要自行車內、外變速器專業製造廠之一。

公司成立後，有鑑於唯有建立自主關鍵技術及提昇製作品質，方能掌握市場商機，在此一信念之下，注重研發創新即成為本公司重要的經營理念之一，目前已成功研發出多項專利產品並取得多國專利，且建立自有之外變速器品牌“Sun Race”。又為拓展歐美市場，本公司於民國八十九年第四季成功購入英國內變速器廠“Sturmey Archer”之主要生產設備、專利及品牌，使本公司晉升至國際內變速器生產及行銷之主要廠商。民國九十七年以“Driven”品牌行銷高階公路車外變速器系列相關產品。

以下謹就一〇一一年度營業情形及一〇二年度營業計畫報告如下：

(一) 101 年度營業結果

1. 營業計畫實施成果

本公司 101 年度之營業收入 584,532 仟元，較 100 年度減少 6.42%，101 年度之營業毛利 109,041 仟元，較 100 年度減少 9.67%，且 101 年度稅後淨利 14,222 仟元較 100 年度稅後淨利 25,850 仟元，不利差異金額達 11,628 仟元。

本公司 101 年底實收資本額 500,000 仟元，股東權益為 441,097 仟元，每股淨值近 8.82 元，資產總額為 965,315 仟元，負債總額為 524,218 仟元，佔總資產 54.31%，流動比率 167.34%，每股稅後盈餘為 0.28 元。

2. 預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年實際	101 年預估	達成率 %
營業收入	584,532	643,846	90.79
營業毛利	109,041	121,086	90.05
營業淨利	16,993	27,218	62.43
稅前淨利	13,505	21,224	63.63

3.財務收支及獲利能力分析：

項 目	101 年度	100 年度
資產報酬率(%)	2.13%	3.50%
股東權益報酬率(%)	3.27%	6.25%
營業利益(虧損)/實收資本(%)	3.40%	6.67%
稅前淨利(虧損)/實收資本(%)	2.70%	5.97%
純益率(%)	2.43%	4.14%
每股盈餘(虧損)(元)	0.28	0.52

4.研究發展狀況

本公司現有研發方向仍著重在高階產品的開發，尤其在專利技術的研究、新材料的應用、先進製程的開發的相關技術上。隨著油價回跌不易，以及減碳環保議題的持續發酵，目前全球變速自行車的需求仍具有成長性，也正支持著本公司在既有的技術基礎上持續精進，新開發成功之技術或產品包括三段倒踩變檔內變速器等。

具市場價值的技術若無專利的保護，其商業價值將蕩然無存，因此本公司對於專利極度重視，除設有專人處理專利事務外，也有一套完善之專利管理辦法，鼓勵研發人員申請專利，目前本公司已擁有包括英、德、美、日、中國大陸以及台灣等多國專利。

(二) 102 年度營業計畫概要

1.經營方針

- (1) 針對市場需求，持續研發並生產高品質之內、外變速器組件，強調有別於競爭對手的內變速器產品特性，運用特有專業技術爭取高附加價值的客製訂單，以形成利基性的市場區隔，並增加市佔率及品牌強度。
- (2) 努力開拓新興直接外銷市場。
- (3) 調整產品設計及生產整合模式，達成最適生產條件，縮短客戶交期及降低生產成本。
- (4) 力行內部控制制度，以達藉由良好之管理創造利潤之目標。

2.預期銷售數量

經考量整體產業之趨勢及市場需求，本公司預估 102 年度主要產品之銷售數量為齒盤 2,146 仟個、變速器 1,102 仟個、變速把手 1,218 仟個、及其他產品。

3.重要產銷政策

- (1) 在生產方面落實 ISO-9002 之品保政策，提升產品品質強化生產效率，提高產能，並且有效評估和協力廠商進行輔導與整合，確保零組件之品質、交期與

成本，合乎本公司之需求目標。

- (2) 在銷售方面，除維持原有客戶對現有產品線之認同度，並積極開發新客戶，爭取具指標性的客製訂單，以創造更高之利潤為目標。

(三) 未來公司發展策略

1. 提升現有產品品質，增強市場競爭力

本公司為全世界現有的三家全方位自行車內、外變速器系統供應商之一，在歐、美及亞洲等地區，均具相當知名度，預計將投入充足的研發經費及人力，加速提升產品品質，提供更好的產品給消費者，以期銷售之持續成長。

2. 積極開發新產品，擴展市場空間

本公司積極致力於新產品之開發，以因應市場需求，適時推出領導市場的產品，一方面提升公司品質形象，另一方面擴大市場占有率。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 本公司將持續開發高附加價值之產品，導入工業設計與人因工程，強化產品與人心的觸動，並加強產品品質之控管，以期與低階產品市場區隔，創造企業獲利。
2. 近年來全球經濟景氣變化迅速，國際間原物料價格及國際流通貨幣匯率波動劇烈似乎成為常態，生產成本不易調整及轉嫁，造成產品毛利率提升不易，惟在石油價格回跌不易、全球環保意識抬頭且休閒運動持續風行的狀況下，自行車市場應有相當的成長之空間。
3. 因日本為擺脫經濟通縮的困境，日本央行實施量化寬鬆政策，致日幣相對世界其他主要貨幣巨幅貶值，業界領導廠商日本島野(Shimano)公司產品因此更具競爭力，本公司將積極開發高階產品並持續爭取具指標性的客製訂單以因應匯率影響對銷售的衝擊。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十一年五月二十六日

二、公司沿革：

- 民國 61 年 ● 成立日馳企業股份有限公司，生產以往均仰賴國外進口的自行車變速器等相關零件，產品以內銷為主。
- 民國 64 年 ● 開始以“SunRace”品牌之自行車外變速器行銷國際。
- 民國 66 年 ● 開發完成 5 速自行車外變速器。
- 民國 68 年 ● 開發完成 10 速自行車外變速器。
- 民國 75 年 ● 開發完成 18 速自行車外變速器。
- 民國 79 年 ● 開發完成 18 速 Index 外變速器，而後取得變速器四國專利。
- 民國 81 年 ● 開發完成 21 速 Index 外變速器。
- 民國 82 年 ● 開發完成 24 速 Index 外變速器，並在國內投資擴建生產線。
 - 現金增資肆仟萬元，增資後資本額達新台幣壹億元。
- 民國 83 年 ● 與財團法人工業技術研究院就經濟部委託工研院執行“機械關鍵零組件技術發展計劃”而簽訂“合作契約書”及“技術授權契約書”。
 - 與財團法人工業技術研究院合作開發“自行車變速器測試系統”
 - 與財團法人工業技術研究院合作開發“自行車飛輪線上自動化檢測系統”（部份經費由工業局生產自動化技術輔導計劃作補助）。
- 民國 84 年 ● 1 月份與行政院國家科學委員會及國立清華大學（擴及國立交通大學及國立中正大學）簽訂“自行車後變速器飛輪系統之電腦整合設計與製造”之“產學合作目標導向研究計劃”，期間為 83 年 12 月 1 日至 85 年 11 月 30 日。
 - 現金增資捌仟萬元，增資後資本額為壹億捌仟萬元。
 - 獲頒經濟部中小企業處主辦之第四屆磐石獎。
 - 自建三重廠辦大樓完成啟用。
- 民國 85 年 ● 與財團法人工業技術研究院合作開發“飛輪組靜態強度測試機”。
 - 與財團法人工業技術研究院合作開發“自行車變速器測試系統”。
 - 榮獲財政部選拔為開立統一發票績優營業人。
 - “終極飛輪”及“旋轉式變速撥桿”榮獲台灣精品獎。
 - 以“旋轉式變速撥桿”榮獲優良創新自行車暨零配件獎。
 - 證管會核准公開發行。
 - 現金增資伍佰萬元、資本公積轉增資捌佰萬元，增資後資本額為新台幣壹億玖仟參佰萬元。
 - 為公司多角化經營，成立資訊事業部，從事軟硬體之設計、開發及銷售業務。
 - 12 月通過 ISO-9002 品保認證。
- 民國 86 年 ● “凸輪式前變速器”榮獲台灣精品獎。

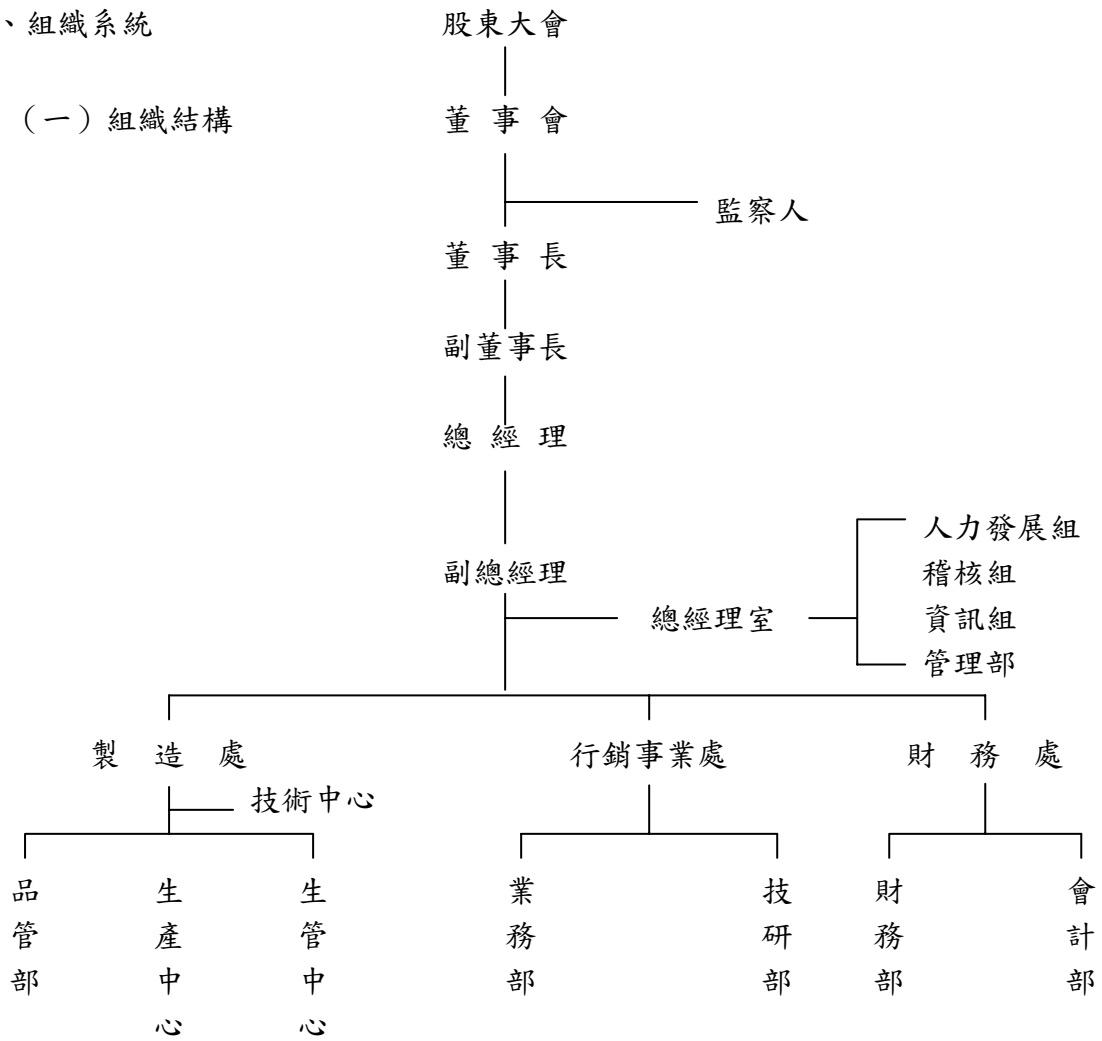
- 與財團法人工業技術研究院合作開發「卡式飛輪齒片組自動裝配機」，期間為86年11月1日至88年4月30日。
 - 與財團法人工業技術研究院合作開發「飛輪本體局部自動裝配」，期間為86年11月1日至88年4月30日。
 - 申請主導性新產品「自行車內外混合式變速系統」開發案，經「技審會」及經濟部「新產品審議會」第九十八次會議審查通過，總開發經費42,713.63仟元，期間為86年7月1日至88年6月30日。與工業局及交通銀行簽訂「主導性新產品合約暨計劃書」及「鼓勵民間事業開發工業新產品合約暨計劃書」各一份。
 - 配合主導性案，另與交通大學訂立技轉合約「內外混合式變速系統之輕量化研究」及「內外混合式變速系統之功能測試技術研究」各一份，期間為86年7月1日至88年6月30日。
 - 配合主導性案，另與虎尾技術學院訂立技轉合約「內變速器傳動及控制機構設計及雛型製作」及「反向式非平行四速桿後變速器設計及雛型製作」各一份，期間均為86年7月1日至88年6月30日。
 - 配合主導性案，另與工研院訂立技轉合約「內變速器傳動系統與飛輪組整合設計研究」，期間為87年1月1日至88年6月30日。
 - 現金增資壹億伍仟萬元、盈餘轉增資壹仟玖佰參拾萬元，增資後資本額為參億陸仟貳佰參拾萬元。
 - 桃園蘆竹海湖廠動土興建廠房。
- 民國87年
- 與財團法人工業技術研究院合作開發「飛輪組跳齒測試台」，期間為87年3月13日至87年9月12日。
 - 盈餘轉增資壹仟肆佰肆拾玖萬貳仟元、資本公積轉增資貳仟捌佰玖拾捌萬肆仟元，增資後資本額為肆億零伍佰柒拾柒萬陸仟元。
 - 獲選為第一屆“小巨人”廠商。
 - 現金增資壹億元，增資後資本額為伍億零伍佰柒拾柒萬陸仟元。
 - 以“旋轉式變速把手”及“內變速花殼用控制把手”榮獲台灣精品獎。
- 民國88年
- 以“上下鏈整合飛輪”榮獲1999創新自行車及零配件獎。
 - 盈餘轉增資伍仟零伍拾柒萬柒仟陸佰元、資本公積轉增資伍仟零伍拾柒萬柒仟陸佰元，增資後資本額為陸億零陸佰玖拾參萬壹仟貳佰元。
 - 於88年8月13日取得上市備查函。
- 民國89年
- 於1月10日獲證期會通過股票上市申請案。
 - 公司搬遷桃園廠。
 - 3月27日股票正式掛牌上市。
 - 盈餘轉增資玖仟壹佰零參萬玖仟陸佰捌拾元、現金增資玖仟萬元，增資後資本額為柒億捌仟柒佰玖拾柒萬零捌佰捌拾元。
 - 購入英國Sturmey-Archer內變速器廠之重要生產設備。
 - 於大陸江蘇省無錫市投資設廠。
 - 申請主導性新產品「自行車27速變速系統」開發案，經「技審會」及經濟部「新產品審議會」第一百四十三次會議審查通過，總開發經費53,448仟元，期間為89年8月1日至91年7月31日。日與工業局及交通銀行簽訂「主導性新產品合約暨計劃書」及「鼓勵民間事業開發工業新產品合約暨計劃書」各一份。

- 民國 90 年
 - 三速內變速器於桃園蘆竹廠開始量產。
 - 大陸無錫廠開始量產。
- 民國 91 年
 - 以“自行車內變速傳動系統”及“自行車外變速傳動系統”榮獲第十屆台灣自行車精品獎。
 - 五速內變速器於桃園蘆竹廠開始量產。
 - 申請新式內變速器關鍵技術之「Multi-Speed Hub Gear」PCT 專利，通過 PCT/GB01/02320 號專利。
- 民國 92 年
 - 申請主導性新產品「自行車模組化內速變器技術及產品」開發案，經經濟部「新產品審議會」第一百七十五次會議審查通過，總開發經費 35,418 仟元，期間為 92 年 1 月 1 日至 93 年 6 月 30 日。日與工業局及臺灣中小企銀簽訂「主導性新產品合約暨計劃書」及「促進產業研究發展貸款合約暨計劃書」各一份。
 - “自行車五速內變速器系列” 榮獲台灣精品獎。
- 民國 93 年
 - 處分三重閒置廠房。
 - “自行車八速內變速器系列” 榮獲台灣精品獎。
- 民國 94 年
 - “自行車三速內變速器系列” 三速 Rotary 系列產品榮獲台灣精品獎。
 - 減資貳億貳仟陸佰柒拾萬零捌佰捌拾元彌補虧損，減資後資本額為伍億陸仟壹佰貳拾柒萬元。
- 民國 95 年
 - “自行車 27 速變速系統”與“自行車輪鼓式發電機” 產品榮獲台灣精品獎。
 - 處分美國日勝公司。
 - 私募普通股 22,873,000 股，增資後資本額為柒億玖仟萬元整。
- 民國 96 年
 - 減資壹億陸仟壹佰零參萬元彌補虧損，減資後資本額為陸億貳仟捌佰玖拾柒萬元。
 - 處分蘆竹閒置廠房。
- 民國 97 年
 - “高階自行車變速器” 榮獲經濟部工業局 2008 年輕金屬創作應用設計競賽社會組佳作。
 - 開始以“Driven” 品牌之外變速器行銷國際。
- 民國 98 年
 - 以「城市自行車變速傳動系統模組技術計畫」開發案，經經濟部技術處小型企業創新研發計畫（SBIR）審查通過。
 - 於英國自行車展發表“兩段倒踩變檔內變速器”。
- 民國 99 年
 - 減資壹億貳仟捌佰玖拾柒萬元彌補虧損，減資後資本額為伍億元整。
- 民國 100 年
 - 於大陸江蘇省昆山市投資設廠，並於同年開始量產。
 - 轉投資事業 BUSINESS SUCCESS DEVELOPMENT INC. 清算完結。
- 民國 101 年
 - 以「自行車中軸倒踩變檔傳動系統技術」開發案，經經濟部技術處小型企業創新研發計畫（SBIR）審查通過。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 工 作 職 掌
總經理室	(1)內部稽核制度之建立、維護及執行。 (2)查核公司內各部門作業是否遵循既定之程序或標準。 (3)分析內部控制制度之效用及其改進方案之擬議。 (4)公司資訊系統之整合及維護。 (5)有關股務事項。 (6)董事會交辦之專案查核。 (7)主管會議、專案會議、董事會議之安排及協調。 (8)前項會議決議事項之追蹤及成效評核。 (9)人事管理制度之規劃、維護、執行及控制。 (10)員工教育訓練計劃之研擬、推動及檢討。
財 務 部	(1)長、短期資金之規劃及籌措。 (2)出納收支管理作業。
會 計 部	(1)一般會計原則、會計科目、帳簿及憑證系統、相關表單及帳務處理程序之執行及建議。 (2)各項稅務申報、扣繳、納稅及投資抵減等相關事宜之規劃及執行。 (3)成本會計作業流程、表單之規劃及控制。 (4)各項製造成本之蒐集、計算、分析及成本報表之編製。 (5)其他有關財務、會計及成本計算等相關事項。 (6)年度預算之召集、編審、分析及成效評估。
管 理 部	(1)固定資產及事務用品之採購、保管、登記及保險。 (2)廠區之安全、衛生管理。 (3)其他庶務工作等事項。
生 產 中 心	(1)生產排程之規劃及控制。 (2)統籌協調各廠原物料管制、調撥及請購事項。 (3)統籌處理各廠之產銷協調事務。 (4)辦理委外託工相關事宜。 (5)協調生產設備之保養及維護。 (6)負責調配有關廠內運輸工作之規劃及管理。 (7)執行生產計劃之安排與協調。 (8)負責有關廠務資產之工務保養及維護事項。
生 管 中 心	(1)依據年度或每月銷售計劃及生產計劃決定購量。 (2)年度採購計劃及存量控制與策略之規劃、執行與控制。 (3)供應商之調查、評核、建檔以及市場情報之蒐集。 (4)採購事務之規劃、執行與控制。 (5)訂購資料及採購記錄之建立與修正。 (6)倉庫儲位之規劃及整理。 (7)迅速正確提供庫存訊息，以利產銷。 (8)倉庫安全及搬運車輛之保養維護。 (9)依據生產計劃提供適時、適量且必需之零件或半成品給予製造課或外包組。 (10)確保製造課、外包組及業務部門所需之庫存量，減少積壓資金，防止呆滯

部 門	主 要 工 作 職 掌
	品的發生及庫存品品質劣化。
技 研 部	<ul style="list-style-type: none"> (1)產品品質、製程之研究及改良。 (2)新產品、新模具、夾治具等之開發研究。 (3)國內外技術資料、同業資料之蒐集、整理、研究分析等。 (4)新零件開發廠商確認。 (5)專利之申請。 (6)第一套生產設備之開發測試。
品 管 部	<ul style="list-style-type: none"> (1)零件、產品製程及入庫品質檢驗。 (2)產品品質改良之研究及協助生產部門穩定產品品質。 (3)品質異常之原因追查及處理。 (4)協助開發人員做新開發產品測試或舊產品改良。 (5)其他與品質檢驗、試驗相關事項。
業 務 部	<ul style="list-style-type: none"> (1)業務接洽、報價、受訂、收款等事項；市價調查、資料之蒐集與分析、呈報。 (2)新產品開發之市場調查及建議。 (3)客戶資料之建立及信用審查、信用額度之擬議。 (4)銷售預算之編製及執行分析。 (5)與生產部之產銷協調。 (6)其他有關產品之銷售促進事項。

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

102年4月22日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		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			股數	持股 比率	職稱	姓名	關係
董事長	徐義雄	101.06.28	3年	92.06.26	722,471	1.44	722,471	1.44	660,990	1.32	-	-	中興大學社會系畢 大明產業(股)公司業務部經理	日馳企業(股)公司總經理 漢第實業(股)公司董事長 日倉投資(股)公司董事長 Sun Race (BVI) Holding Co., Ltd.董 事 日馳(無錫)精密工業有限公司董事 昆山日馳駛德美愛馳機械配件有 限公司董事	副董事長 監察人 副總經理	林慧瑛 徐秀國 徐子霖	夫妻 兄弟 父女
副董事長	林慧瑛	101.06.28	3年	92.06.26	660,990	1.32	660,990	1.32	722,471	1.44	-	-	中興大學社會系畢 美國加州大學柏克萊分校高階 經理人研習班	日馳企業(股)公司特助 日倉投資(股)公司董事 日裕投資(股)公司董事 Sun Race China Co., Ltd.董事 日馳(無錫)精密工業有限公司董事	董事長 副總經理	徐義雄 徐子霖	夫妻 母女
董事	日倉投資 (股)公司 代表人： 蘇偉倫	101.06.28	3年	101.06.28	16,144,056	32.29	16,144,056	32.29	-	-	-	-	美國華盛頓大學商學院企管系 會計組畢 美國會計師高考及格	日馳企業(股)公司執行長 日馳(無錫)精密工業有限公司董事 昆山日馳駛德美愛馳機械配件有 限公司董事	副總經理	徐子霖	夫妻

					選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份				具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
董事	日倉投資 (股)公司 代表人： 陳慈鑫	101.06.28	3年	101.06.28	16,144,056	32.29	16,144,056	32.29	-	-	-	-	台灣工業技術學院機械系畢	日馳企業(股)公司製造處協理 日馳(無錫)精密工業有限公司董事	-	-	-
董事	日倉投資 (股)公司 代表人： 葉永禎	101.06.28	3年	85.12.19	16,144,056	32.29	16,144,056	32.29	-	-	-	-	東吳大學會計系畢 威京集團總管理處財務部副理 長榮海運助理副課長	日馳企業(股)公司財務處經理 日馳(無錫)精密工業有限公司董事	-	-	-
董事	王鳳閣	101.06.28	3年	98.06.19	139,235	0.28	139,235	0.28	-	-	-	-	淡江大學中文系畢	慈濟志工 自由作家	-	-	-
董事	游棟元	101.06.28	3年	95.06.30	-	-	-	-	-	-	-	-	勤益工專機械科畢 竣隆機械工業(有)公司經理	尚騰機械(有)公司董事	-	-	-
監察人	徐秀國	101.06.28	3年	86.04.14	503,295	1.01	503,295	1.01	288	-	-	-	吳鳳高中畢	日裕投資(股)公司監察人	董事長	徐義雄	兄弟
監察人	林黎玉	101.06.28	3年	98.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	台北商專畢 美國加州大學柏克萊分校高階 經理人研習班 懷豐企業(有)公司董事長	無	-	-	-
監察人	吳月霞	101.06.28	3年	98.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	靜修女中畢	豐之田(股)公司董事長	-	-	-

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。

法人股東之主要股東

102年 4 月 22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
日倉投資股份有限公司	徐義雄、林慧瑛、徐予霖

註：取持股逾 10%者列示之。

董事及監察人資料 (二)

姓名 (註 1)	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	
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 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	商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
徐義雄	否	否	是										✓	✓	0
林慧瑛	否	否	是										✓	✓	0
蘇偉倫	否	是	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳慈鑫	否	否	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉永禎	否	否	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王鳳閣	否	否	否	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
游棟元	否	否	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐秀國	否	否	是	✓					✓	✓			✓	✓	0
林黎玉	否	否	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳月霞	否	否	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣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

102年4月22日

職稱 (註1)	姓名	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	徐義雄	61.05.26	722,471	1.44	660,990	1.32	-	-	中興大學社會系畢 大明產業(股)公司業務部經理	日馳企業(股)公司總經理 漢第實業(股)公司董事長 日倉投資(股)公司董事長 Sun Race (BVI) Holding Co., Ltd. 董事 日馳(無錫)精密工業有限公司董事 昆山日馳駛德美愛馳機械配件有限公司董事	副總經理	徐予霖	父女
副總經理	徐予霖	87.04.01	329	-	3,234	0.01	-	-	美國舊金山大學商學院市場行銷系畢	日裕投資(股)公司董事長 日倉投資(股)公司監察人日馳(無錫) 精密工業有限公司董事長 昆山日馳駛德美愛馳機械配件有限公司董事長	總經理 執行長	徐義雄 蘇偉倫	父女 夫妻
執行長	蘇偉倫	84.01.01	3,234	0.01	329	-	-	-	美國華盛頓大學商學院企管系 會計組畢 美國會計師高考及格	日馳(無錫)精密工業有限公司董事 昆山日馳駛德美愛馳機械配件有限公司董事	副總經理	徐予霖	夫妻
製造處 協理	陳慈鑫	76.07.27	-	-	-	-	-	-	台灣工業技術學院機械系畢	日馳(無錫)精密工業有限公司董事	-	-	-
技術中心 經理	劉文傑	89.10.01	-	-	-	-	-	-	省立新竹高工機械設計科畢 旭慶精密公司廠長 久裕興業公司研發經理 晏台公司經理 達康工業(股)公司技術顧問	-	-	-	-
資訊組 經理	王全福	87.10.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學統計系畢 元智大學管理研究所畢 宏碁電腦(股)公司軟體工程師 華陽投顧(股)公司工程師	日馳(無錫)精密工業有限公司監事	-	-	-
財務處 經理	葉永禎	89.12.01	449	-	-	-	-	-	東吳大學會計系畢 威京集團總管理處財務部副理 長榮海運助理副課長	日馳(無錫)精密工業有限公司董事	-	-	-

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。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (註11)	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11)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)					
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)			薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)						員工認股權憑證 得認購股數 (H)(註7)				
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司		財務報告內所有 公司 (註8)				本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	
董事長	徐義雄																								
副董事長	林慧瑛																								
董事	日倉投資																								
董事	蘇偉倫																								
董事	陳慈鑫	0	0	0	0	0	0	480	480	480	480	12,484	12,484	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91.15	91.15	0
董事	葉永禎																								
董事	王鳳閣																								
董事	游棟元																								

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10) I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10) I
低於 2,000,000 元	徐義雄. 林慧瑛. 蘇偉倫. 陳慈鑫. 葉永禎. 王鳳閣. 游棟元		陳慈鑫. 葉永禎. 王鳳閣. 游棟元	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	徐義雄. 林慧瑛. 蘇偉倫	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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。

註 5：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)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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。

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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年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)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：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 10：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 11：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 12：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，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年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，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

* 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。

2. 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等項總額 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)		盈餘分配之 酬勞(B) (註 3)		業務執行費 (註 4)		本公司	財務報 告內公 司 (註 5)	
		本公司	財務報 告內公 司 (註 5)	本公司	財務報 告內公 司 (註 5)	本公司	財務報 告內公 司 (註 5)			
監察人	徐秀國									
監察人	林黎玉	0	0	0	0	240	240	1.69	1.69	無
監察人	吳月霞									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7)D
低於 2,000,000 元	徐秀國, 林黎玉, 吳月霞	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

註 1: 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 2: 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 3: 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4: 係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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。

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之總額。

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、員工紅利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。

3. 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

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(C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%(註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		取得限制員工權利新股股數(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)	
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司		財務報告內所有公司(註6)		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
總經理	徐義雄																		
副總經理	徐予霖	7,976	7,976	1,703	1,703	0	0	0	0	0	0	68.06	68.06	0	0	0	0		無
執行長	蘇偉倫																		

* 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。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	徐予霖	徐予霖
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	徐義雄.蘇偉倫	徐義雄.蘇偉倫
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

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、實際或按公平市價計算之租金、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。

註4: 係填列最近年度盈餘分配案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。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: 係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附

表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：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 8：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 9：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 10：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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年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

(四) 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佔稅後純益比率之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

於本公司常駐敘職之董事，負有既定之任務及職掌，依公司敘薪標準並衡量年度經營績效及獲利情況，故按月領有固定薪給；其餘董事及監察人則僅領取車馬費。本公司所支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額於 101 年度及 100 年度分別為 14,267 仟元及 8,236 仟元，佔稅後純益之比率分別為 100.32 % 及 31.86%。

本公司董事及監察人給付酬金之政策，依公司章程規定：本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬需經薪酬委員會審議通過，並提請董事會決議。

本公司總經理及副總經理之酬金，亦需經薪酬委員會審議通過，並提請董事會決議。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	徐義雄	4	1	80	連任
副董事長	林慧瑛	5	0	100	連任
董事	日倉投資(股)公司 代表人：蘇偉倫	3	0	100	新任 101.06.28 改選選任
董事	日倉投資(股)公司 代表人：陳慈鑫	3	0	100	新任 101.06.28 改選選任
董事	日倉投資(股)公司 代表人：葉永禎	5	0	100	連任
董事	王鳳閣	3	2	60	連任
董事	游棟元	3	2	60	連任
董事	王全福	2	2	100	舊任
監察人	徐秀國	5	0	100	連任
監察人	林黎玉	4	1	80	連任
監察人	吳月霞	5	0	100	連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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。
- 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。
- 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。

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：不適用。
2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	徐秀國	5	100	連任
監察人	林黎玉	4	80	連任
監察人	吳月霞	5	100	連任

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)。

(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)。

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。

註：

* 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。

(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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 股東會有提案權機制，股東會亦有適當的發言時間；平時由發言人或代理發言人處理之</p> <p>(二) 董監事部份每月均需申報，每月均可知悉；其他部份則參閱向集保申請停止過戶日產生之股東名冊</p> <p>(三) 公司訂有“集團企業、特定企業及關係人間作業程序”及長、短期投資作業管理辦法</p>	<p>符合。</p> <p>符合。</p> <p>符合。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 不適用</p> <p>(二) 每年評估</p>	<p>尚未強制規定需設獨立董事 公司之簽證會計師事務所為跨國會計師機構之一，其專業能力及獨立性深獲肯定</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>公司已設有發言人或代理發言人，由專人作為溝通管道</p>	<p>符合。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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）</p>	<p>(一) 公司已設有網站揭露相關資訊</p> <p>(二) 公司亦有架設英文網站，並落實發言人制度</p>	<p>符合。</p> <p>符合。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>薪酬委員會：公司已於100年12月19日董事會決議通過設置薪資報酬委員會</p>	<p>符合。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：</p> <p>1.適時提供適當進修課程或宣導會供各董事及監察人參考，持續進修，本公司亦依規定申報各董監事進修情形</p> <p>2.本公司董事會每季均至少召開一次</p> <p>3.重視員工權益、並維護客戶及供應商之商誼</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 不適用</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四) 薪酬委員會之組成、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 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 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 及合格領 有證書之 專門職業 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		
董事	王鳳閣	否	否	否	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是
其他	江岳峰	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	王家鴻	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：101年8月23日至104年6月27日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(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	江岳峰	2	0	100	舊任
委員	王家鴻	1	1	50	舊任
委員	王鳳閣	2	0	100	舊任
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)。 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。					

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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖尚未訂定企業社會責任政策，但仍會持續實踐企業社會責任，未來將視公司發展狀況研議相關政策或制度。</p> <p>(二) 本公司由總經理室統籌關於企業社會責任相關事務。</p> <p>(三) 本公司訂有「員工手冊」等並記載明確之獎懲方式，並經由人事評議委員會等制度運作。</p>	<p>如法令或實際必要之考量時，當爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司為生產自行車傳動件專業廠商，產業本身即具有節能減碳、運動、健康等特性，本公司對紙類、燈管、油料等各類需回收物資業已實施回收。</p> <p>(二) 本公司的環境管理制度均有適當的規劃，符合主管機關的查核標準，並敦親睦鄰，與社區及一般社會觀點相符。</p> <p>(三) 本公司設有專責人員負責環境管理。</p> <p>(四) 本公司平時即注意節能減碳，以降低用電、用水量。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依照勞動法規規定保障員工之合法權益，並提列退休金，且設有職工福利委員會辦理各種福利事項。</p> <p>(二) 本公司重視員工安全與健康，定期實施員工健康檢查、安衛教育、舉辦消防演習、實施作業環境危害控制評估、提供適當充足的防護工具。</p> <p>(三) 本公司重大政策會以公告方式通知所有員工；每季會召開勞資會議做為與員工間的溝通橋樑。</p> <p>(四) 本公司屬製造業性質，皆遵循政府法規與市場慣例，不得欺騙、誤導或其他任何破壞客戶信任關係之行為，業務單位提供消費者申訴電話及電子郵件。</p> <p>(五) 本公司將企業社會責任的理念與做法推廣至供應鏈，共同保護環境。</p> <p>(六) 本公司不定期捐贈社會公益、慈善團體，並響應重大賑災活動。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露</p>	<p>(一) 本公司依據相關法令將有關資訊及重大訊息公開於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露在年報中。</p>	<p>(一) 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p> <p>(二) 將視公司實際需要適時辦理。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
推動企業社會責任之情形。	(二) 本公司尚未編製社會責任報告書。	
五、公司如依據「上市上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：		
本公司尚未訂立自身之企業社會責任政策及實務守則，但相關運作皆依照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定處理之。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		
本公司位處桃園縣蘆竹鄉海湖村，略為偏遠，員工招募儘量優先聘用在地返鄉人才，創造就業機會、減少人才外移。		
七、公司產品或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：無		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司之經營皆依照法令規定辦理，相關決策以股東及公司利益為優先，並符合社會觀感。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定誠信經營政策與方針，但本公司要求董事會及管理階層，均應秉持誠信原則執行業務。</p> <p>(二、三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案之規章，但於員工手冊中，訂有不得利用職務之便收受不正當之報酬等規範。</p>	<p>如法令或實際必要之考量時，當爰依相關法規辦理。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 公司訂有授信制度，並訂有對客戶及廠商的評核機制以做為往來交易之參考。</p> <p>(二) 本公司尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 有利益衝突之情事時，可向直屬部門主管反應，或於勞資會議時提出。</p> <p>(四) 公司訂有會計制度及內部控制制度，稽核人員均依年度稽核計畫有效執行。</p>	<p>無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	發現有違反誠信經營規定之情事時，可向直屬部門主管反應，或於勞資會議時提出，經查屬實時，將依員工手冊之獎懲規定予以懲戒。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司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放置公司網站等)。	本公司尚未訂定誠信經營之相關規範，若法令規定應予訂定時，本公司將予以訂定並將其揭露於本公司之網站中。	如法令或實際必要之考量時，當爰依相關法規辦理。 無重大差異。
五、公司如依據「上市上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： 本公司尚未訂立本身之誠信守則，但相關運作皆會依照「上市上櫃公司誠信經營守則」規定處理之。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司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：無。

(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：無。

(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

日馳企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月28日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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102年3月28日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

日馳企業股份有限公司

董事長

：徐義雄

總經理

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：

會議時間	類別	重要決議	結果
101.03.23	董事會	承認 100 年度決算表冊案、盈虧撥補案 IFRS 開帳日財務狀況表案 薪酬委員會審議通過之董事、監察人及經理人之薪酬及獎金案 修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」案 召集股東常會等相關議案 全面改選董事及監察人、解除新任董事競業禁止案等	全體出席董事 無異議照案通過
101.06.27	董事會	變更簽證會計師事務所及簽證會計師等	全體出席董事 無異議照案通過
101.06.28	股東常會	承認 100 年度決算表冊案、盈虧撥補案 修訂「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」案 全面改選董、監事 新任董事解除競業禁止案	全體出席股東 無異議照案通過
101.06.28	董事會	選任董事長案	全體出席董事 無異議照案通過
101.08.23	董事會	承認 101 年上半年度財務報表案 敦聘第二屆薪酬委員案等	全體出席董事 無異議照案通過
101.11.26	董事會	承認 102 年度稽核計劃案 修訂「董事會議事規則」案等	全體出席董事 無異議照案通過
102.01.17	董事會	承認薪酬委員會通過之獎金案	全體出席董事 無異議照案通過
102.03.28	董事會	承認 101 年度決算表冊案、盈虧撥補案	全體出席董事

		修訂本公司「公司章程」、「股東會議事規則」、「資金貸與及背書保證處理程序」案 召集股東常會等相關議案等	無異議照案通過
102.04.30	董事會	報告第二季財務報表案等	

(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記錄或書面聲明者，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之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形，詳見下表。

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
立本台灣聯合會計師事務所	柯俊輝	陳玉芳	101/1/1~101/3/31	基於經營及內部管理之需要 更換會計師
調和聯合會計師事務所	吳昆益	吳佳鴻	101/4/1~101/12/31	

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。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	V	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：有。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	101年6月27日		
更換原因及說明	基於經營及內部管理之需要更換會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無此情形。		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	調和聯合會計師事務所
會計師姓名	吳昆益、吳佳鴻
委任之日期	101年6月27日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、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變動情形：

單位：仟股

職稱(註1)	姓名	101 年度		當年度截至 4 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
董事長	徐義雄	0	0	0	0
副董事長	林慧瑛	0	0	0	0
董事	王鳳閣	0	0	0	0
董事	日倉投資(股)公司	0	0	0	0
董事	游棟元	0	0	0	0
監察人	徐秀國	0	0	0	0
監察人	林黎玉	0	0	0	0
監察人	吳月霞	0	0	0	0
經理人	徐義雄	0	0	0	0
經理人	徐予霖	0	0	0	0
經理人	陳慈鑫	0	0	0	0
經理人	蘇偉倫	0	0	0	0
經理人	葉永禎	0	0	0	0

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：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名股東，其相互間之關係資料：

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		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	
日倉投資(股) 代表人：徐義雄	16,144,056	32.29	-	-	-	-	徐義雄 林慧瑛	本公司董事長 本公司董事	
魏道成	1,856,000	3.71	-	-	-	-	-	-	
日裕投資(股) 代表人：徐義雄	1,063,036	2.13	-	-	-	-	徐義雄 林慧瑛	本公司董事長 本公司董事	
黎紅枝	1,011,000	2.02	-	-	-	-	-	-	
徐義雄	722,471	1.44	660,990	1.32	-	-	日倉投資(股) 林慧瑛	該公司董事長 配偶	
林慧瑛	660,990	1.32	722,471	1.44	-	-	日倉投資(股) 日裕投資(股) 徐義雄 林麗華	該公司董事 該公司董事 配偶 二親等內親屬	
陳嫻君	653,373	1.31	-	-	-	-	-	-	
尤慶源	617,160	1.23	91,000	-	-	-	-	-	
王文春	600,954	1.20	-	-	-	-	-	-	
林麗華	596,602	1.19	-	-	-	-	林慧瑛	二親等內親屬	

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。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；% 101年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
漢第實業(股)公司	-	-	2,998,500	99.95%	2,998,500	99.95%
Sun Race (BVI) Holding Co. Ltd.	2,005,983	100%	-	-	2,005,983	100%
Business Alliance Ltd.	1,120,000	100%	-	-	1,120,000	100%
Sun Race China Co. Ltd.	-	-	1,749,983	100%	1,749,983	100%
日馳(無錫)精密工業有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Techno Sun Ltd.			1,065,000	100%	1,065,000	100%
昆山日馳馳德美愛馳機械配件有限公司			-	100%	-	100%

註：係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

年月	發行價格	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
84.07	10	180,000	1,800,000	180,000	180,000,000	現金增資 80,000,000	-	84.07.13 經(84)商 109042 號函
85.09	-	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	變更每股面額	-	85.09.24 經(85)商字 第 115364 號函
85.11	10	19,300,000	193,000,000	19,300,000	193,000,000	現金增資 5,000,000 資本公積轉增資 8,000,000	-	85.11.14 經(85)商字 第 1199621 號函
86.06	12	79,000,000	790,000,000	36,230,000	362,300,000	現金增資 150,000,000 盈餘轉增資 19,300,000	-	86.06.24 經(86)商字 第 109815 號函
87.08	-	79,000,000	790,000,000	40,577,600	405,776,000	盈餘轉增資 14,492,000 資本公積轉增資 28,984,000	-	87.08.21 經(87)商字 第 122724 號函
87.12	18	79,000,000	790,000,000	50,577,600	505,776,000	現金增資 100,000,000	-	87.12.17 經(87)商字 第 140689 號函
88.07	-	79,000,000	790,000,000	60,693,120	606,931,200	盈餘轉增資 50,577,600 資本公積轉增資 50,577,600	-	88.07.22 經(88)商字 第 088126394 號函
89.09	16	79,000,000	790,000,000	78,797,088	787,970,880	現金增資 90,000,000 盈餘轉增資 91,039,680	-	89.09.11 經(89)商字 第 133766 號函
94.12	-	79,000,000	790,000,000	56,127,000	561,270,000	減資 226,700,880	-	94.12.06 經授商字第 09401242260 號函
96.02	-	79,000,000	790,000,000	79,000,000	790,000,000	私募普通股 228,730,000	-	96.02.08 經授商字第 09601029730 號函
96.06	-	79,000,000	790,000,000	62,897,000	628,970,000	減資 161,030,000	-	96.06.12 經授商字第 09601128190 號函
99.08	-	79,000,000	790,000,000	50,000,000	500,000,000	減資 128,970,000	-	99.08.13 經授商字第 09901185150 號函

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	上市公司 50,000,000 股 (含私募 14,476,582 股)	29,000,000 股	79,000,000 股	

註:請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者,應予加註)。

總括申報制度相關資訊

有價證 券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
普通股	79,000,000	79,000,000	50,000,000 (含私募 14,476,582 股)	500,000,000	充實財務結構	未定	

(二) 股東結構

102年4月22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 及外人	合 計
人 數	-	-	16	5,256	14	5,286
持有股數	-	-	17,594,567	32,355,539	49,894	50,000,000
持股比例	-	-	35.19%	64.71%	0.10%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

102年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,390	935,664	1.87%
1,000 至 5,000	1,252	2,998,380	6.00%
5,001 至 10,000	283	2,159,666	4.32%
10,001 至 15,000	79	989,349	1.98%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
15,001 至 20,000	80	1,450,411	2.90%
20,001 至 30,000	60	1,489,123	2.98%
30,001 至 50,000	53	2,082,320	4.16%
50,001 至 100,000	37	2,704,141	5.41%
100,001 至 200,000	19	2,697,710	5.39%
200,001 至 400,000	13	3,600,083	7.20%
400,001 至 600,000	11	5,564,113	11.13%
600,001 至 800,000	5	3,254,948	6.51%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	4	20,074,092	40.15%
合 計	5,286	50,000,000	100.00%

特別股：無。

(四) 主要股東名單

主 要 股 東 名 稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
日倉投資(股)		16,144,056	32.29
魏道成		1,856,000	3.71
日裕投資(股)		1,063,036	2.13
黎紅枝		1,011,000	2.02
徐義雄		722,471	1.44
林慧瑛		660,990	1.32
陳佩君		653,373	1.31
王文春		617,160	1.23

主 要 股 東 名 稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
	林麗華	600,954	1.20
	尤慶源	596,602	1.19

(五) 最近二年度每股市價、盈餘及股利資料

項 目		年 度	101 年	100 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 2)
每股 市價	最 高		10.65	9.49	7.37
	最 低		6.55	6.51	6.80
	平 均		7.87	7.38	7.04
每股 淨值	分 配 前		8.82	8.55	9.10
	分 配 後		(註 1)	8.55	-
每股	加權平均股數		50,000	50,000	50,000
盈餘	每 股 盈 餘 (註 2)		0.28	0.52	0.19
每股 股利	現 金 股 利		-	-	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資	本 益 比 (註 3)		28.11	14.19	-
報酬	本 利 比		-	-	-
分析	現 金 股 利 殖 利 率		-	-	-

註 1：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 2：每股淨值、每股盈餘係截至 102 年第一季經會計師查核(核閱)之資料。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(六) 公司股利政策及執行狀況

• 股利政策

1. 本公司產業生命週期正處於成長期，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利政策採剩餘股利政策。
 2. 股利種類：依據本公司資本預算規劃，分派股東股利以保留所需資金,其餘部份得以現金股利方式分派。
 3. 金額：股東股利視公司營運狀況，由董事會依前項規定提請股東大會決議分配之；股東股利之發放，以不低於現金股利 0.01 元為原則，其餘則為股票股利。
- 本次股東會擬議股利分配之情形：不擬分配。

(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) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司每年度決算如有盈餘，除先彌補以往年度虧損外，應於完納稅捐後先提存百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額依法提列相關數額之特別盈餘公積，如尚有餘額則依以下順序分配之：
(1) 董監酬勞不得高於百分之一；(2) 員工紅利不得低於百分之一；(3) 必要時得提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘；(4) 餘額為股東紅利。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用（無分配）。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。
4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：

公 司 債 種 類		第一次 (100-1 期) 無擔保私募公司債
發行 (辦理) 日期		100/10/18
面 額		1,000,000 元
發行及交易地點		不適用
發 行 價 格		100 元
總 額		30,000,000 元
利 率		3%
期 限		3 年期 103/10/18 到期
保 證 機 構		無
受 託 人		無
承 銷 機 構		無
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		到期一次還本
未償還本金(截至年報刊印日止)		30,000,000 元
贖回或提前清償之條款		本公司得隨時贖回，債權人亦得於取得本債之日起滿一年六個月後，隨時要求賣回
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用
交換標的委託保管機構名稱		不適用

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：無。

(二) 執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

(1) 內容

- 1.1 各種腳踏車及其零件機械五金之加工製造買賣業務。
- 1.2 代理國內外廠商產品經銷業務。
- 1.3 一般進出口貿易業務。(許可業務除外)
- 1.4 各種電腦硬體軟體設備與軟體程式設計維修及製造買賣業務。
- 1.5 各種電腦動畫影像、電腦語音音樂、數據傳輸及簡報系統之軟體設計及顧問服務業務。
- 1.6 電信線路工程、電腦區域網路工程、電腦機房工程之承包規劃設計施工整修與維護業務。
- 1.7 電信增值網路業務、閉路監控系統及不斷電系統工程之設計承裝施工與維護買賣業務。
- 1.8 電信器材(含通信設備)之設計製造加工買賣進出口業務。
- 1.9 前各項系統之電信電纜(含光纖電纜)及連接器材之設計製造加工買賣。
- 1.10 各種電子零組件設計開發製造加工業務。
- 1.11 前各項產品進出口貿易業務。
- 1.12 代理前項有關附屬業務之投標業務。
- 1.13 CQ01010 模具製造業。
- 1.14 CC01050 資料儲存及處理設備製造業。

(2) 營業比重：各項目佔營業額比率

項 目	營業比重 % (101 年度)
變 速 器	34.03
齒 盤	35.70
變 速 把 手	13.74
其 他	16.53

(3) 公司目前之商品及服務項目

1. 變 速 器：

- a. 內變速器：裝置於後輪軸或五通部，由行星齒輪系組成，以手撥桿或旋轉變撥桿，帶動變速機構，以不同速比產生變速功能。
- b. 前變速器：裝置於座管上，經由變速桿的牽引而左右移動，撥動鏈條上下鏈。

c.後變速器：裝置於後叉端，經由變速桿的牽引而左右移動，帶動鏈條上下鏈。

2.齒盤：

a.飛輪：裝置於後花鼓上，由數片齒數不同的齒片組合而成，經由前後不同數比，以產生不同的速度。

b.大齒盤：該產品主要用途係構成前變速系統關鍵零組件，為自行車傳動之心臟。

3.變速把手：裝置於握把上，以手撥動或旋轉變速桿，牽引前後變速器進行變速功能。

(4) 計劃開發之新產品及服務

本公司計劃開發之新產品是以自行車各項零組件其生產技術與現行生產技術有相關性之產品及現有產品功能之提升，並結合市場發展趨勢，未來計劃開發之項目如下：(a)新型五速內變速器；(b)電動自行車變速系統零組件；(c)高階跑車變速器零組件。

(二) 產業概況

自行車產業分工精細，自上游原料、零件加工，再到中游的傳動、車架、剎車、轉向、車輪系統廠商，最後下游為巨大、美利達等成車廠。

全球與國內廠商在降低成本及市場考量下，將低階產品移往中國大陸生產已是必然現象，加上中國大陸當地廠商崛起，使得低階產品已成為削價競爭的戰場；不過變速系統零組件一向為自行車的關鍵零組件，尤其是技術門檻高的內變速器與高階外變速器仍享有較高的利潤空間，在這個領域目前全球僅有少數廠商可以供應，台灣日馳、日本島野、義大利 Campagnolo 及美國速聯，其中日本島野仍為領導廠商。

目前全球每年自行車需求量約一億一千萬輛，且正攀升中，其中估計約一半為變速車種，而內變速車又主要以歐洲與日本為最大市場，近年由於國際上對於休閒概念的提昇及高技術零組件備受重視，加上油價相對處於高點與環保意識抬頭，公共自行車系統不僅在歐洲的法國巴黎與里昂等地建置，台北市亦積極推動中，可預見未來各都會區勢必將如歐洲大力推動自行車配合大眾運輸系統，以解決日益嚴重之交通與能源問題。未來預估之自行車要求會趨於舒適取向與交通工具需求，因此產品零件的耐用度與易維護性將是一重點，而內變速器的發展更為此提供一良好的選擇，其乾淨、方便的優點隨著內變速器速別的增進，可預期成為自行車變速的另一主流。

不僅僅是汽車，自行車發展也有朝電動化的趨勢，一方面因應全球高齡化社

會的來臨，許多歐洲老年人仍然喜歡以自行車作為交通工具，但是體力確有力不從心的問題，電動輔助自行車正可以呼應此一需求，而且不只是老年人，現代人缺乏運動，電動自行車也可以延長一般人的騎乘距離但仍保有踩踏的樂趣與達到運動的效果，依據 Bike Europe 報導，2010 年歐洲電動自行車已銷售百萬台以上，預估到 2015 年每年將有 300 萬台的需求，不難看出此一市場的潛力。而且歐洲的電動自行車多為城市自行車款，因此同樣的也會希望搭配內變速器，延續原本的使用習慣。

(三) 技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止，(1)投入之研發費用為新台幣 19,803 仟元；(2)開發成功之技術或產品為電動自行車用 10 速飛輪、KS3 倒踩變檔三速變速器。

(四) 長、短期業務發展計畫

短期以維持原有客戶對產品之認同度，並加強利基型產品之客製化銷售作為市場區隔，以利開發新客戶，爭取較高附加價值；並且開發使用簡單便利的產品擴大自行車的消費市場。長期則繼續結合研發及行銷資源推動高階產品之銷售，以創造優質品牌形象為策略目標，達成企業持續性之獲利成長。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度 銷貨地區		101 年度		100 年度		99 度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷	台灣	106,118	18.15	92,667	14.84	87,825	15.28
	外銷						
	美洲	25,527	4.37	19,821	3.17	12,440	2.17
	亞洲	156,819	26.83	116,693	18.68	111,410	19.39
	歐洲	294,100	50.31	393,540	63.01	361,194	62.86
	其他	1,968	0.34	1,887	0.30	1,719	0.30
	小計	478,414	81.85	531,941	85.16	486,763	84.72
合 計		584,532	100.00	624,608	100.00	574,588	100.00

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

依據經濟部國貿局自行車主要零件進出口統計資料，由台灣區自行車輸出業同業公會整理，登載其網站之資訊，國內自行車相關零件(項目包括輪轂、飛輪之鏈輪、煞車鋼線及其零件、其他煞車器及其零件、曲柄齒輪及其零件、腳踏車用變速器、腳踏車用飛輪、腳踏車用軸心、腳踏車用把手等)101 年度

台灣出口銷售總值約為美金 247,301 仟元(折合新台幣約 7,333,714 仟元)，本公司 101 年度出口之外銷淨額為新台幣 478,414 仟元，佔台灣出口相關零件之外銷金額 7% 左右。

本公司生產自行車用內、外變速器系統兩種產品，內變速器車種主要使用地區為歐洲及日本，該內變速自行車之供需狀況，向來穩定並無重大變化，本公司於 2001 年進入西歐市場，且係取得為當地使用者熟悉之產品品牌”Sturmey Archer”行銷，經過去多年的努力，除原西歐市場成長外，在德國亦有一定的市場佔有率，而德國為目前歐洲自行車用內變速器最大消費國；外變速器產品線，中高階以上產品的銷售比重已逐漸提升，故較不受大陸低價產品的競爭的影響。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

自行車變速器屬技術密集之產業，除需資金投入廠房設備外，技術經驗之累積及產品之開發研究乃為業者競爭勝出的法門，且經開發成功之產品往往申請專利保護而行銷全球，故新競爭者進入此產業相當困難，未來之供給多將由市場上現有廠商提供。

(2) 有利因素

a. 產業優勢

由於變速器為自行車傳動之心臟，市場領導廠商技術專利權布局較深，產業進入技術門檻屬相對為高，本公司亦致力於建立自主技術，並擁有相關多項關鍵專利，本公司未來發展前景樂觀。

b. 研究發展能力強

為提升產品競爭力，目前研發部門持續朝高階高附加價值產品線發展，並招募碩士級以上人才，以擴大穩定質優的研發人員，另依政府相關規定申請研發替代役人員增補較長期穩定的高素質研發人力。再者，本公司經過多年強化研究發展之投資，各種研發與測試設備建置完善，具備相當規模，對於新產品與技術發展也是具有相當大的益助。

c. 自有品牌行銷世界

本公司累積四十餘年之產銷經驗，以”SunRace”、”Sturmey Archer”及”Driven”品牌行銷世界，產品行銷網路遍布全球，產品品質深獲肯定；於 84 年獲頒經濟部中小企業處主辦之第四屆國家磐石獎及 87 年榮

獲第一屆「小巨人」廠商。多年來，也是每年台灣精品獎的常客。

d. 產業競爭程度較低

由於變速器之產銷具有資本密集、技術密集及品牌認同等特性，其他競爭廠商若要同時具備這些競爭優勢，須累積多年之技術及龐大資金等，方能打入該產業之市場，故新廠商不易取代歷史悠久、擁有多項專利權及技術研發能力之現有廠商，致產業競爭程度較低。

e. 與各上游衛星工廠，長期配合，關係良好

本公司長期以來均與原物料供應商保持相當密切且良好之合作關係，由歷年往來經驗得知，原物料供應來源尚屬順暢無虞。

(3) 不利因素及其因應對策：

a. 勞工成本上揚

國內勞工意識抬頭，加上國內勞工對休閒之要求日漸提高，配合加班意願淡泊，而產生供需失調現象；目前在產製變速器之部分製程中，仍需由人工裝配，生產成本亦隨之提高。其因應對策如下：

- 加強研發高附加價值產品及創新生產技術，以降低生產成本上升之影響。
- 開發自動化之機器設備，期以自動化之機器設備代替人力，以降低生產成本。
- 本公司除了引進外勞以彌補國內勞工不足外，並且加強員工之在職訓練，提昇員工素質，增加員工個人之生產值。

b. 日商島野（SHIMANO）滲透中低級品市場。其因應對策如下：

- 持續提升產品等級，加強自身產品競爭力，爭取重要客戶合作客製化產品。
- 注意產品動向，加強專利研發，冀以在產品發展上取得先機。

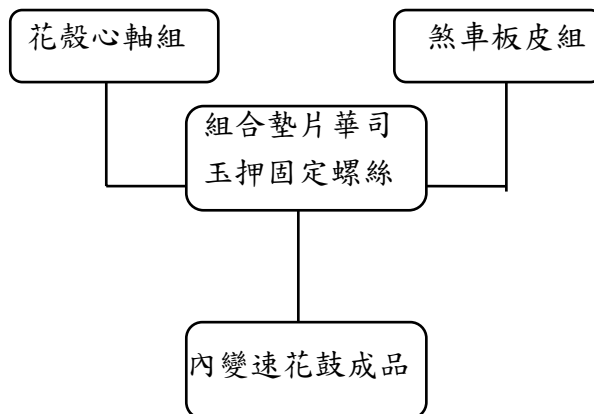
c. 大陸、東南亞等地區之同業削價競爭。其因應對策如下：

- 不定期出國造訪客戶，爭取直接訂單。
- 大陸外銷市場是以 OEM 代工、低價位產品為主力，本公司則努力朝向高附加價值、中高價位之定位，藉以區隔市場。

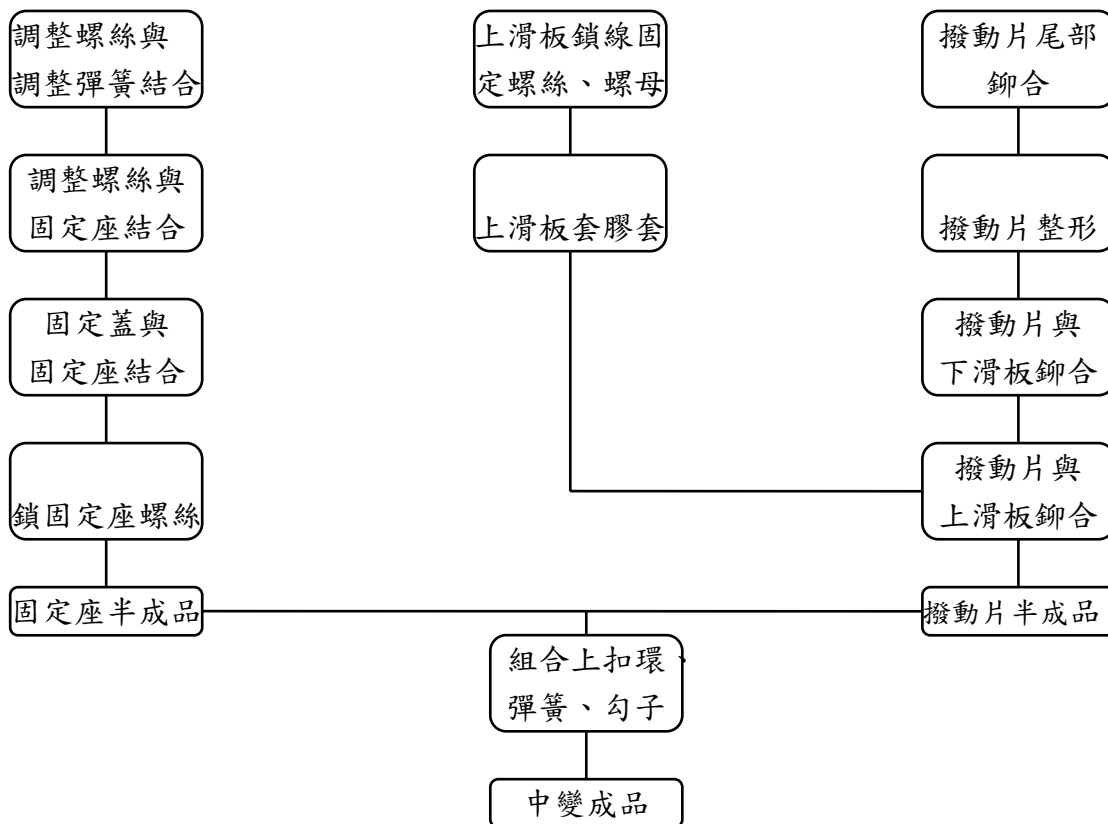
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 變速器：

(1) 內變速器：該產品主要用途係運用行星齒輪系機構帶動花鼓運作，其技術層次較傳統外變器為高，其製程流程圖如下：

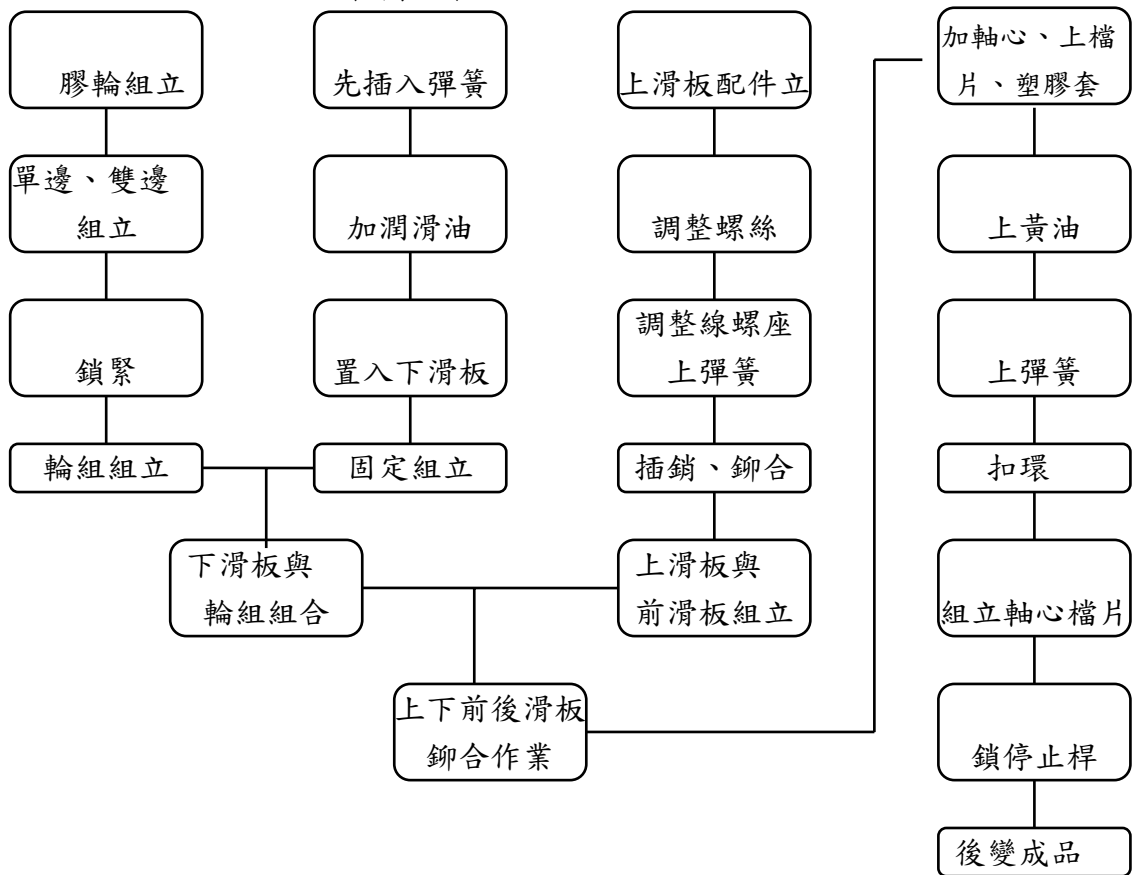


(2) 前變速器：該產品主要用途係作為控制大齒盤速別變換操作之用，又因其和變速桿連結方式之不同而分別有上拉式及下拉式之區分。其製程流程圖如下：



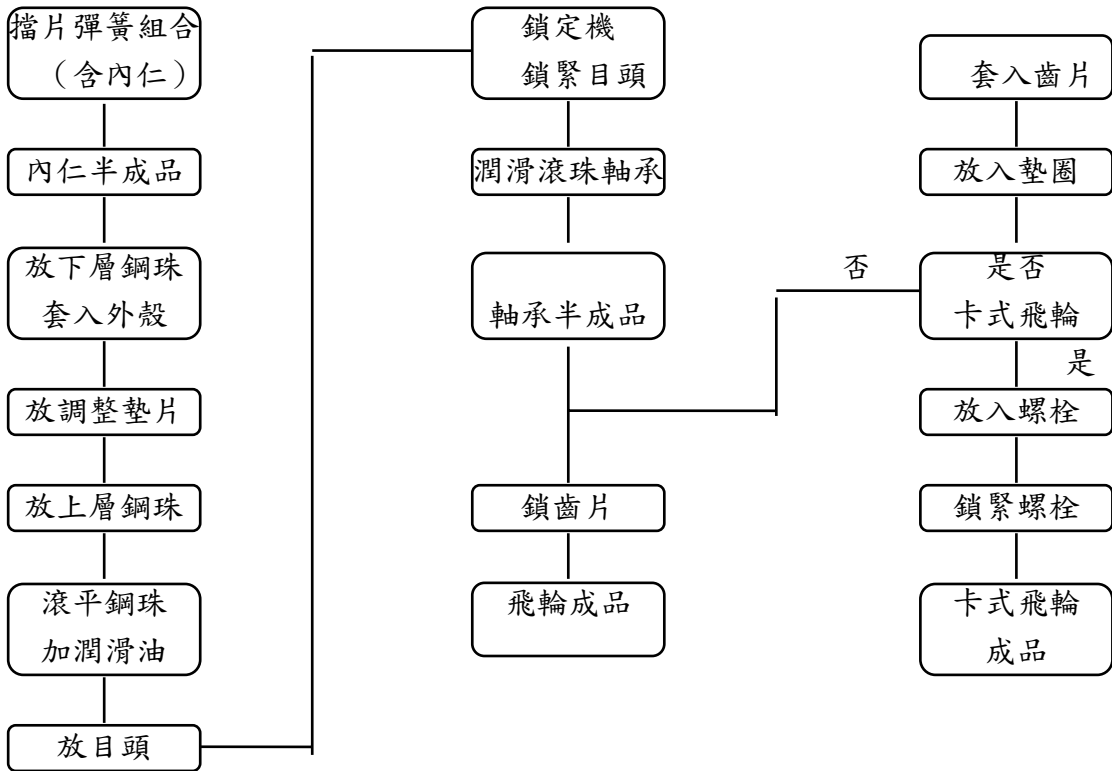
(3) 後變速器：該產品主要用途係作為控制飛輪速別變換操作之用。其製程

流程圖如下：

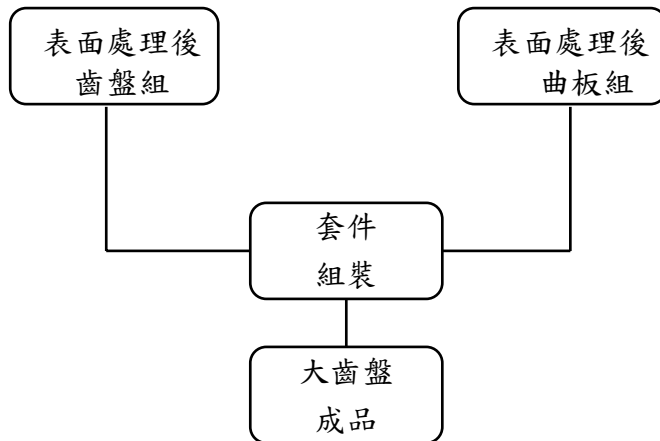


2. 齒 盤：

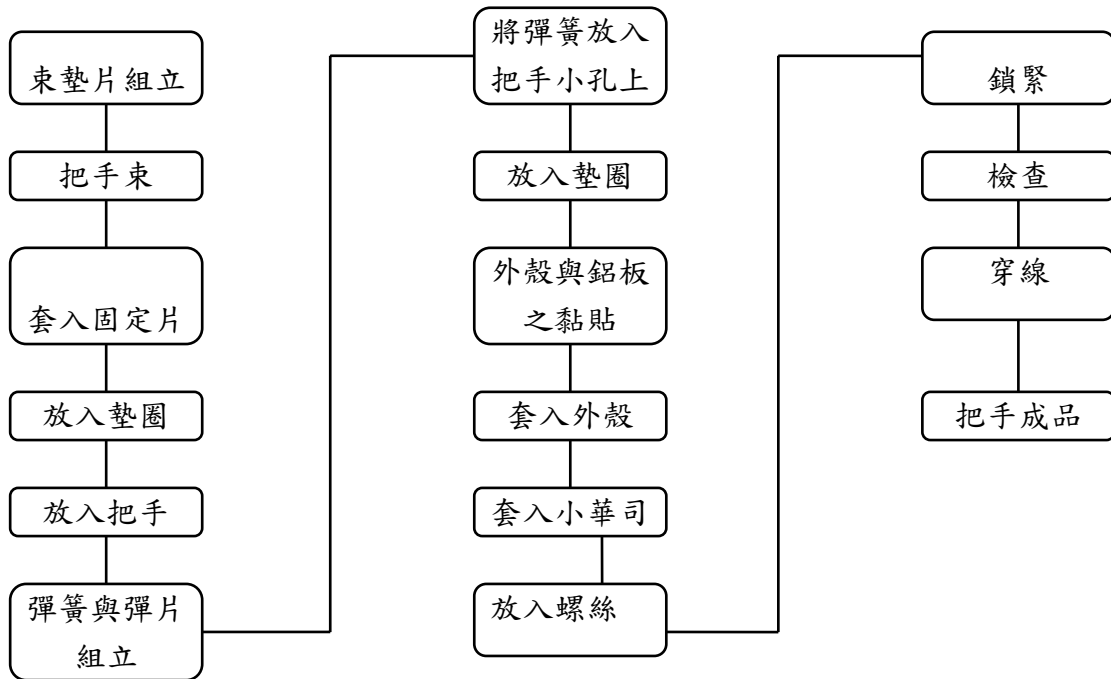
(1) 飛 輪：該產品主要用途係作為帶動後輪使自行車前進之用，而操作方式係將其以鍊條和大齒盤連結傳動，以帶動後輪旋轉前進。此產品依其速別之不同，分別將大小及設計不同之齒片結合成一體。變速時只需調動變速桿來帶動後變速器以使其在不同齒片上下移動即可。其製程流程圖如下：



(2) 大 齒 盤：該產品主要用途係構成前變速系統關鍵零組件，為自行車傳動之心臟。其製程流程圖如下：



3. 變速把手：該產品之主要用途係為控制整個系統速別變換操作之用，一般變速桿分為左右變速桿，分別置於手把兩端。左變速桿用來控制前變速器，右變速桿則用來控制後變速器。其製程流程圖如下：



(三) 主要原料之供應狀況

自行車變速器之主要零件來源為圓鐵、鐵板等，經沖製、鍛造、電鍍、熱處理等程序而完成，而目前國內鋼鐵業技術水準與全球同步，故在原料之供應上不虞匱乏。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶：

(1) 主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	101 年				100 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	中鋼	47,771	15.52	無	中鋼	33,117	10.46	無	廠商 N	7,558	11.09	無
2	昆山日馳	41,026	13.33	採權益法 評價之被 投資公司					中鋼	6,960	10.22	無
3												
	其他	218,991	71.15		其他	283,479	89.54		其他	53,608	78.69	
	進貨淨額	307,788	100		進貨淨額	316,596	100		進貨淨額	68,126	100	

101 年度營運狀況略降，故進貨亦減少。

(2)主要貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	101 年				100 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	Sturmey-Archer Europa N.V.	187,776	32.12	實質關係 人	Sturmey-Archer Europa N.V.	208,151	33.33	實質關係 人	Sturmey-Archer Europa N.V.	51,909	33.73	實質關係 人
2									客戶 0	23,715	15.41	無
	其他	396,756	67.88		其他	416,457	66.67		其他	78,265	50.86	
	銷貨淨額	584,532	100		銷貨淨額	624,608	100		銷貨淨額	153,889	100	

101 年度營運狀況略降，整體銷售略降。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個／新台幣仟元

年 度 主要產品	101 年 度			100 年 度		
	生產量值 產能	產 量	產 值	產能	產 量	產 值
變 速 器	1,080	975	169,591	1,390	1,257	215,823
齒 盤	2,440	2,218	170,989	1,920	1,739	132,272
變速把手	1,220	1,107	60,007	1,670	1,519	83,509
其 他	17,110	15,549	118,611	11,230	10,205	97,347
合 計	21,850	19,849	519,198	16,210	14,720	528,951

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個／新台幣仟元

年 度 主要產品	101 年 度				100 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
變 速 器	392	39,519	632	159,380	106	27,112	1,062	221,279
齒 盤	339	37,575	1,642	171,076	284	32,671	1,460	140,749
變速把手	201	10,730	955	69,601	184	9,221	1,358	92,352
其 他	342	18,294	11,870	78,357	352	23,663	7,056	77,561
合 計	1,274	106,118	15,099	478,414	926	92,667	10,936	531,941

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之相關資料

年 度		101 年度	100 年度	當年度截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	直接人員	51	56	48
	間接人員	73	74	70
	合 計	124	130	118
平 均 年 歲		39.4	39.2	40.1
平 均 年 資		6.8	6.3	6.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	12	11	11
	大 專	46	53	46
	高 中	27	27	29
	高 中 以 下	39	39	32

四、環保支出資訊

本公司主要乃從事自行車變速器之裝配，在組裝過程中不會造成環境重大污染。在廢水處理方面，只有生活廢水產生，本公司均有依規定方式排放至污水下水道。

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處份之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一) 1. 員工福利措施

本公司一向重視員工福利及工作安全，自 85 年起即成立職工福利委員會，辦理各項福利措施，使員工得享企業經營利潤，有關本公司福利措施之情形如下：

(1) 公司福利措施：

- ① 員工分紅、入股
- ② 年終獎金

- ③員工退休金
- ④伙食津貼
- ⑤勞、健保及國外出差旅遊平安險
- ⑥定期提撥福利金

(2)職工福利措施：

- ①員工生育、傷病、殘廢、死亡、結婚等福利金之補助
- ②勞動節、端午節、中秋節及生日當月發予員工購物禮券
- ③員工團體保險
- ④其他相關員工福利活動

2. 員工進修及訓練情形

不定期安排員工教育訓練和參加外部進修課程。

3. 退休制度

本公司有關員工退休事宜，依照相關法令規定，訂定「勞工退休辦法」，每月提撥退休金存入台灣銀行（原中央信託局）專戶；另自民國九十四年七月起，本公司依照勞退新制規定，每月提繳退休金至勞保局勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司由於平常很重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係和諧，惟本公司仍將持續勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二) 101 年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	本公司及華南銀行	100.03.30~107.03.30	截至年報刊印日止，貸款餘額為 NT \$26,667 仟元，目前利率為 2.52%。	以廠房作為擔保品，並自 100 年 4 月起，每月 30 日還款，共 84 期。
長期借款	本公司及台中銀行	101.11.26~103.11.26	截至年報刊印日止，貸款餘額為 NT \$19,167 仟元，目前利率為 2.18%。	自 101 年 12 月起，每月 26 日還款，共 24 期。
長期借款	本公司及華南銀行	101.12.26~103.01.26	截至年報刊印日止，貸款餘額為 NT \$180,000 仟，目前利率為 2.51%。	以廠房作為擔保品，本金於到期時一次償還。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一)					當 年 度 截 至 102年3月31日 財務資料(註一)
		101 年	100 年	99 年	98 年	97 年	
流 動 資 產		NA	NA	NA	NA	NA	552,374
不動產、廠房及設備		NA	NA	NA	NA	NA	414,328
無 形 資 產		NA	NA	NA	NA	NA	2,467
其 他 資 產		NA	NA	NA	NA	NA	32,206
資 產 總 額		NA	NA	NA	NA	NA	1,001,375
流 動 負 債	分配前	NA	NA	NA	NA	NA	316,562
	分配後	NA	NA	NA	NA	NA	—
非 流 動 負 債		NA	NA	NA	NA	NA	229,954
負 債 總 額	分配前	NA	NA	NA	NA	NA	546,516
	分配後	NA	NA	NA	NA	NA	—
歸屬於母公司業主 之 權 益		NA	NA	NA	NA	NA	454,859
股 本		NA	NA	NA	NA	NA	500,000
資 本 公 積		NA	NA	NA	NA	NA	—
保 留 盈 餘	分配前	NA	NA	NA	NA	NA	(45,569)
	分配後	NA	NA	NA	NA	NA	—
其 他 權 益		NA	NA	NA	NA	NA	428
庫 藏 股 票		NA	NA	NA	NA	NA	—
非 控 制 權 益		NA	NA	NA	NA	NA	—
權 益 總 額	分配前	NA	NA	NA	NA	NA	454,859
	分配後	NA	NA	NA	NA	NA	—

註一：102年第一季財務資料係經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 102年3月31日 (註一)
	101 年	100 年	99 年	98 年	97 年	
營 業 收 入	NA	NA	NA	NA	NA	168,467
營 業 毛 利	NA	NA	NA	NA	NA	34,009
營 業 損 益	NA	NA	NA	NA	NA	10,223
營 業 外 收 入 及 支 出	NA	NA	NA	NA	NA	(907)
稅 前 淨 利	NA	NA	NA	NA	NA	9,316
繼續營業單位本期淨利	NA	NA	NA	NA	NA	9,351
停 業 單 位 損 失	NA	NA	NA	NA	NA	—
本 期 淨 利 (損)	NA	NA	NA	NA	NA	9,351
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	NA	NA	NA	NA	NA	1,225
本 期 綜 合 損 益 總 額	NA	NA	NA	NA	NA	10,576
淨利歸屬於母公司業主	NA	NA	NA	NA	NA	9,351
淨利歸屬於非控制權益	NA	NA	NA	NA	NA	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	NA	NA	NA	NA	NA	10,576
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	NA	NA	NA	NA	NA	—
每 股 盈 餘 (元) (註 二)	NA	NA	NA	NA	NA	0.19

註一：102年第一季財務資料係經會計師核閱。

註二：每股盈餘以追溯調整後之加權平均股數計算之。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一)				
		101 年	100 年	99 年	98 年	97 年
流 動 資 產		476,316	433,345	374,100	326,148	391,294
基 金 及 投 資		39,036	36,743	20,144	16,556	27,768
固 定 資 產		398,640	404,639	409,797	420,540	434,316
其 他 資 產		51,323	50,212	47,428	53,636	61,247
資 產 總 額		965,315	924,939	851,482	816,913	914,678
流 動 負 債	分配前	284,638	218,735	251,303	219,188	247,798
	分配後	註二	218,735	251,303	219,188	247,798
長 期 負 債		210,417	248,750	171,000	172,308	221,363
其 他 負 債		29,163	29,782	29,195	28,325	27,949
負 債 總 額	分配前	524,218	497,267	451,498	419,821	497,110
	分配後	註二	497,267	451,498	419,821	497,110
普 通 股 股 本		500,000	500,000	500,000	628,970	628,970
資 本 公 積		—	—	—	—	—
保 留 盈 餘	分配前	(59,231)	(73,453)	(99,303)	(232,389)	(212,361)
	分配後	註二	(73,453)	(99,303)	(103,419)	(212,361)
累 積 換 算 調 整 數		328	1,125	(713)	511	959
股 東 權 益 總 額	分配前	441,097	427,672	399,984	397,092	417,568
	分配後	註二	427,672	399,984	397,092	417,568

註一：97~101 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註一)				
	101 年	100 年	99 年	98 年	97 年
營 業 收 入	584,532	624,608	574,588	447,609	572,541
營 業 毛 利	109,041	120,720	113,505	74,079	93,231
營 業 損 益	16,993	33,361	28,565	(2,720)	17,089
營 業 外 收 入 及 利 益	5,776	9,091	5,707	4,847	9,124
營 業 外 費 用 及 損 失	(9,264)	(12,614)	(23,176)	(13,630)	(19,872)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	13,505	29,838	11,096	(11,503)	6,341
繼 續 營 業 部 門 損 益	14,222	25,850	4,116	(20,028)	13,611
停 業 部 門 損 益	—	—	—	—	—
非 常 損 益	—	—	—	—	—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—	—	—	—
本 期 損 益	14,222	25,850	4,116	(20,028)	13,611
每 股 盈 餘 (元) (註三)	0.28	0.52	0.08	(0.40)	0.22

註一：97~101 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註三：每股盈餘以追溯調整後之加權平均股數計算之。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
97	柯俊輝、陳玉芳	無保留意見
98	柯俊輝、陳玉芳	無保留意見
99	柯俊輝、陳玉芳	無保留意見
100	柯俊輝、陳玉芳	無保留意見
101	吳昆益、吳佳鴻	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

分析項目		年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 102年3月31日
		101年	100年	99年	98年	97年			
財務結構 (%)	負債占資產比率	NA	NA	NA	NA	NA	NA	54.58	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	NA	NA	NA	NA	NA	NA	165.28	
償債能力 (%)	流動比率	NA	NA	NA	NA	NA	NA	174.49	
	速動比率	NA	NA	NA	NA	NA	NA	66.22	
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	NA	6.20	
經營能力	應收款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.32	
	平均收現日數	NA	NA	NA	NA	NA	NA	68	
	存貨週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0.40	
	應付款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0.92	
	平均銷貨日數	NA	NA	NA	NA	NA	NA	225	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0.41	
	總資產週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0.17	
獲利能力	資產報酬率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.09	
	權益報酬率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	2.08	
	占實收資本 比率%	營業利益	NA	NA	NA	NA	NA	NA	2.04
		稅前純益	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.86
	純益率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	5.55	
	每股虧損(元)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0.19	
現金流量	現金流量比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	7.28	
	淨現金流量允當比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	—	
	現金再投資比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	—	
槓桿度	營運槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	NA	2.43	
	財務槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.21	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)									
不適用									

(註1)：102年第一季財務資料係經會計師核閱。

(註2)：財務分析計算公式

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)股東權益報酬率＝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。

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)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		101年	100年	99年	98年	97年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.31	53.76	53.02	51.39	54.35	
	長期資金占固定資產比率	163.43	167.17	139.33	135.40	147.11	
償債能力 (%)	流動比率	167.34	198.11	148.86	148.80	157.91	
	速動比率	62.40	84.23	61.42	61.67	72.38	
	利息保障倍數	2.89	5.75	2.49	—	1.45	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.09	5.89	5.78	3.81	4.39	
	應收款項收現日數	72	61	63	96	83	
	存貨週轉率(次)	1.67	2.08	2.17	1.79	2.55	
	應付款項週轉率(次)	3.79	4.27	5.01	4.04	4.84	
	平均售貨日數	218.56	175	168	204	143	
	固定資產週轉率(次)	1.47	1.54	1.40	1.06	1.32	
	總資產週轉率(次)	0.61	0.68	0.67	0.55	0.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.13	3.50	1.24	(1.41)	2.67	
	股東權益報酬率(%)	3.27	6.25	1.03	(4.92)	3.32	
	占實收資本 比率%	營業利益	3.40	6.67	5.71	(0.43)	3.27
		稅前純益	2.70	5.97	2.22	(1.83)	1.01
	純益率(%)	2.43	4.14	0.72	(4.47)	2.38	
	每股盈餘(元)	0.28	0.52	0.08	(0.32)	0.22	
現金流量	現金流量比率(%)	(12.02)	13.84	16.24	22.68	(10.16)	
	淨現金流量允當比率(%)	37.91	83.03	124.30	(305.51)	99.87	
	現金再投資比率(%)	(4.19)	3.63	5.29	6.55	(3.10)	
槓桿度	營運槓桿度	3.82	2.42	2.38	(14.07)	3.65	
	財務槓桿度	1.73	1.23	1.35	0.22	5.96	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本期償債能力下降，主係本期短借及一年內到期長借增加所致。 2. 本期平均售貨日數上升，主係本期存貨增加所致。 3. 本期獲利能力下降，主係本期營收減少所致。 4. 本期現金流量減少，主係本營業活動現金流量減少所致。 5. 本期槓桿度上升，主係本期營收減少所致。 							

(註1)：97~101年度財務資料皆經會計師查核簽證。

(註2)：財務分析計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

日馳企業股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、盈虧撥補表及經會計師審核完竣之財務報表，業經查核完竣，所有決算表冊尚無不合，爰依公司法第二百十九條規定繕具報告。

敬請 鑑察

此上

本公司一〇二年股東常會

監察人：徐秀國

林黎玉

吳月霞

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

日馳企業股份有限公司 公鑒：

日馳企業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。日馳企業股份有限公司民國一〇〇年度之財務報表，係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月二十三日出具修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇一年度財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日馳企業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年度之經營成果及現金流量情形。

日馳企業股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。日馳企業股份有限公司民國一〇〇年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月二十三日出具修正式無保留意見之查核報告在案。

調 和 聯 合 會 計 師 事 務 所
會 計 師： 吳 昆 益

吳 佳 鴻

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號：94 金管證(六)字第 0940100195 號

98 金管證字第 0980063811 號

中華民國一〇二年三月二十八日

日馳企業股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

		101年12月31日		100年12月31日				101年12月31日		100年12月31日			
代 碼	資 產	附 註	金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	四	\$ 47,850	5	\$ 73,383	8	2100	短期借款	十及十九	\$ 88,180	9	\$ 51,253	6
1120	應收票據淨額	二、五及十九	18,735	2	12,378	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	二及十一	2	--	--	--
1140	應收帳款淨額	二及五	42,222	4	36,677	4	2120	應付票據		76,009	8	76,290	8
1150	應收帳款－關係人淨額	二、五及十八	63,353	7	56,480	6	2140	應付帳款		37,871	4	37,377	4
1160	其他應收款淨額(均減備抵呆帳\$306)	二	3,300	--	2,868	--	2150	應付帳款－關係人	十八	15,839	2	7,052	1
1180	其他應收款－關係人	二及十八	--	--	800	--	2170	應付費用	十八	13,944	1	16,688	2
120X	存 貨	二及六	297,099	31	247,742	27	2190	其他應付款－關係人	十八	867	--	876	--
1250	預付費用		1,602	--	1,358	--	2210	其他應付款		2,363	--	2,398	--
1261	預付貸款		--	--	194	--	2260	預收款項		3,810	--	1,360	--
1286	遞延所得稅資產	二及十六	2,155	--	1,093	--	2270	一年內到期長期負債	十二、十三、十八及十九	45,417	5	25,000	3
1298	其他流動資產		--	--	372	--	2280	其他流動負債		336	--	441	--
			<u>476,316</u>	<u>49</u>	<u>433,345</u>	<u>47</u>				<u>284,638</u>	<u>29</u>	<u>218,735</u>	<u>24</u>
14XX	基金及投資						24XX	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及七	39,036	4	36,743	4	2416	應付公司債	十二及十八	--	--	30,000	3
							2420	長期借款	十三及十九	210,417	22	218,750	24
15XX	固定資產	二、八及十九								<u>210,417</u>	<u>22</u>	<u>248,750</u>	<u>27</u>
1501	土 地		169,101	18	169,101	18							
1521	房屋及建築		286,827	30	286,827	31	28XX	其他負債					
1531	機器設備		63,643	7	70,347	8	2810	應計退休金負債	二及十四	29,163	3	29,782	3
1551	運輸設備		3,460	--	3,460	--		負債合計		<u>524,218</u>	<u>54</u>	<u>497,267</u>	<u>54</u>
1561	辦公設備		10,788	1	9,954	1							
1681	其他設備		851	--	851	--	3XXX	股東權益	十五				
	成本合計		534,670	56	540,540	58	3110	普通股股本		500,000	52	500,000	54
15X9	減：累計折舊		(136,093)	(14)	(136,553)	(14)	33XX	保留盈餘					
1670	預付設備款		63	--	652	--	3351	待彌補虧損		(59,231)	(6)	(73,453)	(8)
			<u>398,640</u>	<u>42</u>	<u>404,639</u>	<u>44</u>	34XX	股東權益其他調整項目					
							3420	累積換算調整數	二及七	328	--	1,125	--
18XX	其他資產							股東權益合計		<u>441,097</u>	<u>46</u>	<u>427,672</u>	<u>46</u>
1800	出租資產	二及九	--	--	19	--							
1820	存出保證金		3,110	--	2,967	--							
1830	遞延費用	二	17,450	2	14,280	2							
1860	遞延所得稅資產	二及十六	27,763	3	27,946	3							
1887	受限制資產	十九	3,000	--	5,000	--							
			<u>51,323</u>	<u>5</u>	<u>50,212</u>	<u>5</u>							
	資產總計		<u>\$ 965,315</u>	<u>100</u>	<u>\$ 924,939</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計		<u>\$ 965,315</u>	<u>100</u>	<u>\$ 924,939</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司
損益表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘以新台幣元為單位外，其餘皆為仟元

代碼	科目	附註	101 年度		100 年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二及十八				
4110	銷貨收入		\$ 594,450	102	\$ 627,183	101
4170	銷貨退回		(9,788)	(2)	(2,986)	(1)
4190	銷貨折讓		(1,366)	--	(1,013)	--
4800	其他營業收入		1,236	--	1,424	--
4100	營業收入淨額		584,532	100	624,608	100
5000	營業成本	六及十八				
5110	銷貨成本		(474,318)	(81)	(502,773)	(81)
5800	其他營業成本		(1,173)	--	(1,115)	--
5000	營業成本合計		(475,491)	(81)	(503,888)	(81)
5910	營業毛利		109,041	19	120,720	19
6000	營業費用	十八				
6100	推銷費用		(22,766)	(4)	(22,909)	(4)
6200	管理費用		(54,242)	(9)	(51,053)	(8)
6300	研發費用		(15,040)	(3)	(13,397)	(2)
6000	營業費用合計		(92,048)	(16)	(87,359)	(14)
6900	營業淨利		16,993	3	33,361	5
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		119	--	93	--
7121	採權益法認列之投資收益	二及七	2,370	1	--	--
7160	兌換盈益		--	--	3,715	1
7210	租賃收入	十八	1,834	--	1,834	--
7480	什項收入		1,453	--	3,449	1
7100	營業外收入及利益合計		5,776	1	9,091	2
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十八	(7,164)	(2)	(6,281)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失	二及七	--	--	(4,018)	(1)
7522	其他投資損失		--	--	(729)	--
7530	處分固定資產損失		(118)	--	(925)	--
7560	兌換損失		(1,956)	--	--	--
7650	金融負債評價損失	二及十一	(2)	--	--	--
7880	什項支出		(24)	--	(661)	--
7500	營業外費用及損失合計		(9,264)	(2)	(12,614)	(2)
7900	稅前淨利		13,505	2	29,838	5
8110	所得稅利益(費用)	二及十六	717	--	(3,988)	(1)
8900	稅後淨利		\$ 14,222	2	\$ 25,850	4
9750	基本每股盈餘	二及十七	稅前 \$ 0.27	稅後 \$ 0.28	稅前 \$ 0.60	稅後 \$ 0.52

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

項 目	單位：新台幣仟元			
	普通股股本	待彌補虧損	累積換算調整數	合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 500,000	(\$ 99,303)	(\$ 713)	\$ 399,984
累積換算調整數	--	--	1,838	1,838
一〇〇年度淨利	--	25,850	--	25,850
一〇〇年十二月三十一日餘額	500,000	(73,453)	1,125	427,672
累積換算調整數	--	--	(797)	(797)
一〇一年度淨利	--	14,222	--	14,222
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 500,000	(\$ 59,231)	\$ 328	\$ 441,097

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101 年 度		100 年 度	
營業活動之現金流量：				
本期淨利	\$	14,222	\$	25,850
調整項目：				
折舊費用		8,437		9,222
各項攤提		5,584		7,477
清算損失		--		729
備抵呆帳迴轉數		-- (		616)
備抵存貨跌價損失提列數		4,229		1,618
處分固定資產損失		118		925
採權益法認列之投資損(益)	(	2,370)		4,018
遞延所得稅資產及負債淨變動	(	716)		3,932
資產及負債之淨變動				
應收票據	(	6,357)	(	197)
應收帳款	(	5,545)	(	4,573)
應收帳款－關係人	(	6,873)		5,920
其他應收款	(	432)		25
其他應收款－關係人		800 (		800)
存 貨	(	53,586)	(	31,122)
預付費用	(	244)		152
預付貨款		194		29
其他流動資產		372		3
公平價值變動列入損益之金融負債		2		--
應付票據	(	281)	(	326)
應付帳款		494		3,690
應付帳款－關係人		8,787		2,110
應付費用	(	2,744)		6,369
其他應付款	(	35)	(	2,109)
其他應付款－關係人	(	9)	(	904)
預收款項		2,450 (		2,801)
其他流動負債	(	105)		175
應計退休金負債	(	619)		589
營業活動之淨現金流入(出)	(	34,227)		29,385

(過次頁)

日馳企業股份有限公司(續)
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量：		
被投資公司清算收回股款	--	4,657
取得長期投資價款	(883)	(29,282)
受限制資產減少(增加)	2,000	(1,563)
購置固定資產價款	(2,896)	(4,317)
處分固定資產價款	14	161
取得遞延費用價款	(8,409)	(7,103)
存出保證金增加	(143)	(170)
投資活動之淨現金流出	(10,317)	(37,617)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	36,927	(17,108)
長期借款增加(減少)	(17,916)	56,083
融資活動之淨現金流入	19,011	38,975
本期現金及約當現金增加(減少)數	(25,533)	30,743
期初現金及約當現金	73,383	42,640
期末現金及約當現金	\$ 47,850	\$ 73,383
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 7,050	\$ 6,467
本期支付所得稅	\$ 9	\$ 7
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期長期借款	\$ 45,417	\$ 25,000

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

一、公司概况

本公司於六十一年五月核准設立，於八十九年三月起於有價證券集中交易市場買賣。主要經營之業務為各種腳踏車零件、機械五金之製造、加工及買賣。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 129 人及 130 人。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)本公司之財務報表主要係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」、一般公認會計原則及其他相關法令編製。

(二)會計估計

本公司編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定作合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動及非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金及交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)收益認定方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

(五)以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。外幣貨幣性資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率調整產生之兌換差額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(六)金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人

財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或提供勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後按有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據顯示重大個別金融資產發生減損，及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(八) 存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨成本之計算採用加權平均法，期末按成本與淨變現價值孰低衡量，且採逐項比較法。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成本及攤銷費用後之餘額。

(九)採權益法評價之長期股權投資

本公司以取得成本為入帳基礎，取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

本公司具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法計價。本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之未實現損益，依規定予以銷除。另依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，投資成本與股權淨值間之差額，如屬投資溢額應列為商譽，不再攤銷；屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。新增之差額應比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。

因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資帳面餘額及墊款降至零元為限；但若本公司對被投資公司已達控制能力者，或雖未達控制能力，然本公司意圖繼續支持被投資公司，或其虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失；致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為其他負債。

當被投資公司之功能性貨幣為外幣時，外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者或有表決權之股份雖未超過百分之五十，但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

(十)固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化，資產負債日之帳面價值係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大添置、改良及更新，其效益及於以後各期者作為資本支出；經常性修理及維護支出，則以當期費用處理。固定資產及出租資產處分或報廢之損益，均作營業外收支處理。

折舊係依估計耐用年限採直線法計提，其主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築設備	五十五年
機器設備	三～十年
運輸設備	五年
辦公設備	三～五年
其他設備	三～七年

固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊列為營業外支出。

(十一)遞延費用

主要係電腦軟體、專利授權金及模具等資產，依一～二十年採直線法攤提。

(十二)退休金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依該公報之規定認列退休金成本。有關過渡性淨額給付義務，退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之。

本公司自九十四年七月起，依政府頒佈「勞工退休金條例」之規定，對於選擇該制度之員工，按月就已付薪資之百分之六提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(十三)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分成流動與非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度溢低估所得稅，列為當期所得稅費用調整。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十四)每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

(十五) 資產減損

本公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定評估資產是否有減損跡象，以進行減損測試。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。可回收金額係指資產之淨公平價值及其使用價值，二者較高者。

資產自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已分攤商譽之現金產生單位應每年定期進行減損測試，測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值大於可回收金額，則應先就商譽部分認列減損損失，不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。認列或迴轉資產減損損失後，於剩餘耐用年限內採直線法，以調整後之資產帳面價值減除其殘值予以計算折舊費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅金額若非由企業本身之股票或其他權益商品價格決定時，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，應依據章程規定成數估計可能之員工分紅，並認列為費用及負債，而非盈餘之分配。有關董監酬勞亦比照辦理。

(十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門別資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
現金	\$ 1,389	\$ 370
支票存款	20,244	25,790
活期存款	18,136	15,843
外幣存款	8,081	31,380
合計	<u>\$ 47,850</u>	<u>\$ 73,383</u>

上列銀行存款均無提供質押或擔保之情事。

五、應收票據及帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 18,735	\$ 12,378
應收帳款—非關係人	42,222	36,677
應收帳款—關係人	63,353	56,480
減：備抵呆帳	--	--
合 計	<u>\$ 124,310</u>	<u>\$ 105,535</u>

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收票據提供質押情形，請詳附註十九。

六、存 貨

	101年12月31日	100年12月31日
製 成 品	\$ 54,688	\$ 46,398
半 成 品	175,520	140,303
在 製 品	51,661	48,895
原 料	29,212	21,899
小 計	311,081	257,495
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(13,982)	(9,753)
合 計	<u>\$ 297,099</u>	<u>\$ 247,742</u>

(一)上列存貨並無提供質押或擔保之情事。

(二)本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止存貨投保金額均為 180,000 仟元。

(三)當期認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
已出售存貨成本	\$ 469,965	\$ 501,019
存貨跌價及呆滯損失	4,229	1,618
存貨盤虧	124	136
其他營業成本	1,173	1,115
合 計	<u>\$ 475,491</u>	<u>\$ 503,888</u>

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	持股%	金 額	持股%
SUN RACE (BVI) HOLDING CO., LTD. (SUN RACE (BVI))	\$ 6,365	100	\$ 5,798	100
BUSINESS SUCCESS DEVELOPMENT INC. (BUSINESS SUCCESS)	--	--	--	--
BUSINESS ALLIANCE LIMITED (BUSINESS ALLIANCE)	32,671	100	30,945	100
合 計	<u>\$ 39,036</u>		<u>\$ 36,743</u>	

(一)本公司一〇一年及一〇〇年度按權益法認列之投資(損)益，其明細如下：

被投資公司名稱	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
SUN RACE (BVI)	(\$ 67)	(\$ 1,136)
BUSINESS SUCCESS	--	(1)
BUSINESS ALLIANCE	2,437	(2,881)
合 計	<u>\$ 2,370</u>	<u>(\$ 4,018)</u>

(二)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日依持股比例認列之累積換算調整變動數如下：

被投資公司名稱	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
SUN RACE (BVI)	(\$ 249)	\$ 230
BUSINESS SUCCESS	--	789
BUSINESS ALLIANCE	(711)	1,049
小 計	(960)	2,068
所得稅影響數	163	(230)
合 計	<u>(\$ 797)</u>	<u>\$ 1,838</u>

(三)本公司透過 SUN RACE (BVI)轉投資 SUN RACE CHINA CO., LTD.，再經由該公司在大陸地區設立日馳(無錫)精密工業有限公司，該公司於一〇〇年十二月間開始辦理清算，截至一〇一年十二月三十一日止尚未完成清算。

(四)SUN RACE(BVI)於一〇一年三月辦理現金增資，增資金額為美金 30 仟元，折合台幣 883 仟元，本公司全數認購。

(五)SUN RACE(BVI)於九十七年在香港投資設立之裕景投資有限公司，惟該公司已於一〇〇年上半年度辦理清算完畢。

(六)BUSINESS SUCCESS 於一〇〇年第一季辦理清算完畢，本公司收回股款 4,657 仟元，並認列清算損失 729 仟元(帳列其他投資損失)。

(七)本公司透過 BUSINESS ALLIANCE 間接持有 TECHNO SUN LIMITED 100%之股權，且於一〇〇年一月在大陸地區設立昆山日馳駛德美愛馳機械配件有限公司，並分別於一〇〇年三月、四月及八月轉投資美金 400 仟元、300 仟元及 300 仟元，折合新台幣 11,801 仟元、8,831 仟元及 8,650 仟元，截至一〇一年十二月三十一日已投資美金 1,000 仟元，折合新台幣 29,282 仟元。

八、固定資產

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 65,141	\$ 60,015
機器設備	58,893	65,390
運輸設備	1,731	1,169
辦公設備	9,477	9,128
其他設備	851	851
合 計	<u>\$ 136,093</u>	<u>\$ 136,553</u>

(一)截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司固定資產投保金額分別為 268,000 仟元及 258,000 仟元。

(二)一〇一年及一〇〇年度，本公司固定資產皆無利息資本化之情事。

(三)本公司固定資產提供抵押擔保情形，請詳附註十九說明。

九、出租資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
機器設備	\$ 22,869	\$ 22,869
減：累計折舊	(22,869)	(22,850)
淨 額	<u>\$ --</u>	<u>\$ 19</u>

(一)本公司出租資產並無提供質押或擔保之情事。

(二)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司出租資產仍繼續出租中。

十、短期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
信用借款	\$ 1,250	\$ 15,000
抵押借款	85,000	35,000
信用狀借款	1,930	1,253
合 計	<u>\$ 88,180</u>	<u>\$ 51,253</u>
利率區間	<u>1.95%~2.15%</u>	<u>2.002%~2.452%</u>

(一)截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，銀行短期借款總額度分別為 205,000 仟元及 120,000 仟元。

(二)上述短期借款之擔保品，請詳附註十九。

十一、公平價值變動列入損益之金融負債

遠期外匯合約

<u>101年12月31日</u>			
<u>往來銀行</u>	<u>契約日期</u>	<u>交割日期</u>	<u>預購(售)原幣 (仟 元)</u>
	101.12.19~	102.01.02~	
華南-二重	102.01.18	102.01.18	(EUR 50)
			(\$ <u>2</u>)

(一)本公司一〇一年度持有之公平價值變動列入損益之金融負債-流動，因公平價值變動產生金融負債損失為 2 仟元。

(二)上述有關金融商品之遠期外匯合約說明，請詳附註廿三。

十二、應付公司債

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
無擔保公司債	\$ 30,000	\$ 30,000
減：一年內到期應付公司債	(30,000)	--
合 計	<u>\$ --</u>	<u>\$ 30,000</u>

本公司一〇〇年八月私募國內一〇〇年第一次私募無擔保公司債，發行情形及條件如下：

1. 發行總額：新台幣 30,000 仟元。
2. 票面金額：新台幣 1,000 仟元(採記名式)。
3. 發行價格：依票面金額十足發行。
4. 票面利率：3%。
5. 期限：一〇〇年十月十八日至一〇三年十月十八日到期。
6. 還本方式：到期一次償還本金，但本公司得隨時贖回，債權人亦得於取得之日起滿一年六個月後，隨時要求賣回。
7. 付息方式：依票面利率每一年單利計息二次，每一年付息二次。
8. 擔保方式：無。

十三、長期借款

	101年12月31日	100年12月31日
抵押借款—自一〇〇年四月起每月為一期償還，至一〇七年三月償清，浮動利率，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日利率均為2.52%	\$ 26,667	\$ 31,250
抵押借款—至一〇二年一月到期一次償還，於一〇一年一月提前清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為2.51%	--	180,000
抵押借款—至一〇三年一月到期一次償還，浮動利率，一〇一年十二月三十一日利率為2.51%	180,000	--
抵押借款—自一〇〇年六月起每月為一期償還，於一〇一年十一月提前清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為2.33%	--	14,167
抵押借款—自一〇〇年十一月起每月為一期償還，於一〇一年八月提前清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為2.285%	--	18,333
抵押借款—自一〇一年十二月起每月為一期償還，至一〇三年十一月償清，浮動利率，一〇一年十二月三十一日利率為2.18%	19,167	--
	<u>225,834</u>	<u>243,750</u>
一年內到期部分	(<u>15,417</u>)	(<u>25,000</u>)
合計	<u>\$ 210,417</u>	<u>\$ 218,750</u>

(一)上述借款之償還期限如下：

到 期 年 限	金 額
一〇二年	\$ 15,417
一〇三年	194,167
一〇四年	5,000
一〇五年	5,000
一〇六年以後	6,250
合 計	<u>\$ 225,834</u>

(二)截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，長期借款融資額度分別為 235,000 仟元及 255,000 仟元。

(三)有關資產提供擔保情形，請參閱附註十九說明。

十四、職工退休辦法

(一)本公司正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。本公司每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由員工退休金基金管理委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行。

(二)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之退休金基金餘額分別為 12,313 仟元及 10,875 仟元。本公司一〇一年及一〇〇年度依精算報告所認列之退休金費用分別為 707 仟元及 1,717 仟元。

(三)本公司按「勞工退休金條例」規定，提撥退休金至勞保局設立之員工個人專戶，一〇一年及一〇〇年度分別提撥 2,903 仟元及 2,482 仟元。

(四)本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，認列退休金成本。一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
服務成本	\$ 289	\$ 308
利息成本	708	774
退休基金資產之預期報酬	(219)	(273)
過渡性淨給付義務攤銷數	--	1,264
退休金利益攤銷	(99)	(375)
淨退休金成本	<u>\$ 679</u>	<u>\$ 1,698</u>

主要精算假設如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
折 現 率	\$ 1.5%	2%
未來薪資水準增加率	2%	2%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2%

(五)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,332)	(\$ 5,578)
非既得給付義務	(23,026)	(21,856)
累積給付義務	(25,358)	(27,434)
未來薪資增加之影響數	(9,087)	(8,111)
預計給付義務	(34,445)	(35,545)
退休金資產公平價值	12,313	10,875
提撥狀況	(22,132)	(24,670)
退休金損(益)之未攤銷餘額	(7,031)	(5,141)
應計退休金負債	(\$ 29,163)	(\$ 29,811)
既得給付	<u>(\$ 2,777)</u>	<u>(\$ 5,754)</u>

十五、股東權益

(一)股本

1. 本公司額定資本額為 790,000 仟元，每股面額均為 10 元，分為 79,000 仟股，均為普通股。
2. 截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為 500,000 仟元，每股面額均為 10 元，分為 50,000 仟股，均為普通股。

(二)法定盈餘公積及未分配盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金股利。

2. 盈餘分配及股利政策

為配合公司長期財務規劃以求永續經營，本公司股利政策採剩餘股利政策。分派條件及時機：本公司每年度決算如有盈餘，除先彌補以往年度虧損外，應於完納稅捐後，先提存百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額，依法提列相同數額之特別盈餘公積，如尚有餘額，則依以下順序分配之：

- (1) 董監事酬勞不得高於百分之一，
- (2) 員工紅利不得低於百分之一，
- (3) 必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，
- (4) 餘額為股東紅利。

股利種類：依據本公司資本預算規劃，分派股票股利以保留所需資金，其餘部份

得以現金股利方式分派。

金額：股票股利視公司營運狀況，由董事會依前項規定，提請股東大會決議之；股東股利之發放，以不低於現金股利 0.01 元為原則，其餘則為股票股利。

當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

3. 由於本公司一〇一年及一〇〇年度均為累積虧損，故並無盈餘分配情形。
4. 本公司之員工紅利及董監事酬勞係按公司章程所訂之順序及比率为估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。俟後如經決議配發股票股利，其股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考慮除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司一〇一年度估計之員工紅利及董監事酬勞均為 0 仟元。

十六、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 2,296	\$ 5,072
所得稅調節項目稅額之影響數：		
永久性差異	--	(178)
暫時性差異	(543)	(178)
虧損扣抵	(1,753)	(4,716)
當年度應負擔所得稅費用	\$ --	\$ --

(二)所得稅費用(利益)構成項目如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ --	\$ --
扣繳稅款	(9)	(7)
當期應退所得稅	(9)	(7)
扣繳稅款	9	7
遞延所得稅資產(負債)淨變動		
虧損扣抵	1,753	7,859
暫時性差異	543	(65)
遞延所得稅備抵評價調整	(2,349)	(3,984)
以前年度所得稅調整	(664)	178
所得稅費用(利益)	\$ 717	\$ 3,988

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
流 動		
未實現兌換損益	(\$ 222)	\$ 503
存貨跌價損失	2,377	1,658
其他暫時性差異	--	29
備抵評價	--	(1,097)
淨 額	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 1,093</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 43,446	\$ 44,536
採權益法認列之投資損失	10,400	10,803
累積換算調整數	(67)	(230)
其他暫時性差異	907	1,012
備抵評價	(26,923)	(28,175)
淨 額	<u>\$ 27,763</u>	<u>\$ 27,946</u>

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日用以計算遞延所得稅之稅率均為17%。

(四)兩稅合一相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 3,305</u>
	101 年 度	100 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵 比率(%)	<u>--</u>	<u>--</u>

(五)未分配盈餘資訊

	101年12月31日	100年12月31日
86年度(含)以前	\$ --	\$ --
87年度(含)以後	(59,231)	(73,453)
合 計	<u>(\$ 59,231)</u>	<u>(\$ 73,453)</u>

(六)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產為虧損扣抵，其金額及有效期限如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵
一〇四年	\$ 78,681
一〇五年	57,456
一〇六年	57,471
一〇八年	61,957
合 計	<u>\$ 255,565</u>

(七)本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。惟國稅局對本公司九十七年度營利事業所得稅申報核定增加課稅所得額5,637仟元，本公司對其所核定結果不服，故申請復查。於一〇一年八月七日經復查確定，重新核定之課

稅所得額為 3,510 仟元，本公司已調整入帳。

十七、每股盈餘

101 年度	本期淨利(分子)		加權平均流 通在外股數 (分母仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 13,505	\$ 14,222	50,000	\$ 0.27	\$ 0.28

100 年度	本期淨利(分子)		加權平均流 通在外股數 (分母仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 29,838	\$ 25,850	50,000	\$ 0.60	\$ 0.52

十八、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
SturmeY-Archer Europa N.V. (SturmeY-Archer)	具影響力之實質關係人
SUN RACE (BVI) HOLDING CO., LTD. (SUN RACE (BVI))	本公司之子公司
BUSINESS ALLIANCE LIMITED (BUSINESS ALLIANCE)	本公司之子公司
TECHNO SUN LIMITED(TECHNO SUN)	本公司之孫公司
漢第實業股份有限公司(漢第實業)	該公司董事長為本公司之董事長
日馳(無錫)精密工業有限公司(無錫日馳)	本公司子公司之孫公司
昆山日馳駛德美愛馳機械配件有限公司(昆山日馳)	本公司子公司之孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

關係人名稱	101 年 度		100 年 度	
	金 額	%	金 額	%
銷 貨				
SturmeY-Archer	\$ 197,123	34	\$ 211,602	34
無錫日馳	--	--	562	--
昆山日馳	24,715	4	16,499	3
小 計	221,838	38	228,663	37
銷貨退回及折讓				
SturmeY-Archer	(9,347)	(2)	(3,451)	(1)
淨 額	\$ 212,491	36	\$ 225,212	36

一〇一年及一〇〇年度對 SturmeY-Archer 之銷售價，係以正常市場行情價格辦理，收款期間依協議約為 150 天；對無錫日馳及昆山日馳之銷售價因為配合當地市場行情銷售，故以低於台灣市場行情價格辦理，收款期間依協議約為 90 天。

2. 進 貨

關係人名稱	1 0 1 年 度		1 0 0 年 度	
	金 額	%	金 額	%
漢第實業	\$ 11,613	4	\$ 14,192	5
無錫日馳	--	--	29,537	9
昆山日馳	41,026	13	30,931	10
合 計	<u>\$ 52,639</u>	<u>17</u>	<u>\$ 74,660</u>	<u>24</u>

向關係人進貨係按一般交易條件辦理，付款期間約為 50-90 天。

3. 其他交易事項

關係人名稱	1 0 1 年 度		1 0 0 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其他營業收入				
SUN RACE (BVI)	\$ --	--	\$ 698	49
BUSINESS ALLIANCE	--	--	726	51
TECHNO SUN	1,236	100	--	--
合 計	<u>\$ 1,236</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,424</u>	<u>100</u>

勞 務 費

漢第實業	<u>\$ 10,154</u>	<u>63</u>	<u>\$ 15,320</u>	<u>67</u>
------	------------------	-----------	------------------	-----------

係漢第實業派遣人員至本公司提供勞務所產生之薪資及管理費等。

雜 費

昆山日馳	<u>\$ 51</u>	<u>1</u>	<u>\$ --</u>	<u>--</u>
------	--------------	----------	--------------	-----------

租金收入

漢第實業	<u>\$ 1,800</u>	<u>98</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>98</u>
------	-----------------	-----------	-----------------	-----------

本公司與關係人之租金收入，係按一般市場條件辦理，租賃期間分別為一〇一年十月至一〇二年十月及一〇〇年十月至一〇一年十月，按月收取租金。

4. 關係人交易債權債務餘額如下：

關係人名稱	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
Sturmey-Archer	\$ 58,865	47	\$ 56,480	54
昆山日馳	4,488	4	--	--
合 計	<u>\$ 63,353</u>	<u>51</u>	<u>\$ 56,480</u>	<u>54</u>
其他應收款				
SUN RACE (BVI)	\$ --	--	\$ 698	19
昆山日馳	--	--	102	3
合 計	<u>\$ --</u>	<u>--</u>	<u>\$ 800</u>	<u>22</u>

應付帳款				
漢第實業	\$ 3,329	2	\$ 2,252	2
昆山日馳	12,510	10	4,800	4
合 計	<u>\$ 15,839</u>	<u>12</u>	<u>\$ 7,052</u>	<u>6</u>

其他應付款				
漢第實業	<u>\$ 867</u>	<u>27</u>	<u>\$ 876</u>	<u>27</u>

應付公司債

101 年度					
關係人名稱	期 末 餘 額	期 間	利 率	利 息 支 出	應 付 利 息
漢第實業	<u>\$ 30,000</u>	100.10~103.10	3%	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 181</u>

100 年度					
關係人名稱	期 末 餘 額	期 間	利 率	利 息 支 出	應 付 利 息
漢第實業	<u>\$ 30,000</u>	100.10~103.10	3%	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 181</u>

上述公司債係以私募方式由特定人認購，其募集條件參見附註十二之說明。

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
薪資、獎金及特支費		
董事及監察人	<u>\$ 12,484</u>	<u>\$ 6,652</u>
總經理及副總經理	<u>\$ 9,679</u>	<u>\$ 3,829</u>
董監報酬及業務執行費	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 450</u>

以上詳細資訊可參閱本公司年報內容。

十九、質押資產明細

項 目	擔 保 性 質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	短期借款	\$ 15,359	\$ 3,786
固定資產			
土 地	長短期借款	169,101	169,101
房屋及建築	長短期借款	221,686	226,812
質押定期存款	長短期借款	--	2,000
質押定期存款	保稅倉保證金	3,000	3,000
合 計		<u>\$ 409,146</u>	<u>\$ 404,699</u>

廿、重大承諾及或有負債

(一)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司因業務及借款所開立流通在外之應付保證票據為 201,005 仟元。

(二)本公司於一〇〇年度因員工駕駛公司貨車肇事，而需負損害賠償民事連帶責任，受害人及受害家屬依彰化地方法院 101 年度重訴字第 35 號與重訴字第 187 號要求分別賠償新台幣 796 萬元及 260 萬元，截至一〇一年十二月三十一日止，該案尚由臺灣

彰化地方法院審理中。

(三)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立而未使用之信用狀為 10,211 仟元。

廿一、重大之災害損失：無

廿二、重大之期後事項：無

廿三、金融商品相關資訊

(一)本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括銀行借款與銀行存款，藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要包括遠期外匯合約等，其目的主要在規避本公司因營運產生之匯率風險。本公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易。惟若未符合避險會計條件時，則會計處理仍以交易性目的處理之。

本公司金融商品之主要風險為利率變動之現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。

(二)本公司非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

非衍生性金融商品	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 47,850	\$ 47,850	\$ 73,383	\$ 73,383
應收票據及帳款(含關係人)	124,310	124,310	105,535	105,535
其他應收款(含關係人)	3,300	3,300	3,668	3,668
受限制資產	3,000	3,000	5,000	5,000
存出保證金	3,110	3,110	2,967	2,967
<u>負 債</u>				
短期借款	88,180	88,180	51,253	51,253
應付款項	129,719	129,719	120,719	120,719
應付費用	13,944	13,944	16,688	16,688
其他應付款(含關係人)	3,230	3,230	3,274	3,274
應付公司債(含一年內到期)	30,000	30,060	30,000	35,541
長期借款(含一年內到期)	225,834	225,834	243,750	243,750
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債(遠期外匯合約)		2		2

(三)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類產品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、應付款項、其他應付款及應付費用等。
2. 金融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。
4. 應付公司債係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率係依一〇一年及一〇〇年十二月三十一日台灣銀行基準利率及基本放款利率均為 2.896% 為準計算之。
5. 短期及長期借款(含一年內到期)以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之短期及長期借款均係採浮動利率，其已參照市價情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

(四)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101年 12月31日	100年 12月31日	101年 12月31日	100年 12月31日
<u>非衍生性金融商品：</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ --	\$ --	\$ 47,850	\$ 73,383
應收票據及帳款 (含關係人)	--	--	124,310	105,535
其他應收款(含關係人)	--	--	3,300	3,668
受限制資產	--	--	3,000	5,000
<u>金融負債</u>				
短期借款	--	--	88,180	51,253
應付款項	--	--	129,719	120,719
應付公司債(含一年內到期)	--	--	30,060	35,541
長期借款(含一年內到期)	--	--	225,834	243,750
<u>衍生性金融商品：</u>				
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債 (遠期外匯合約)	2	--	--	--

(五)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債均為30,000仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為314,014仟元及295,003仟元。

(六)財務風險控制及避險策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所附加的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳之避險策略。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司未從事固定利率之債券投資，惟外銷收取外匯之銷貨比率較高，故在進貨方面儘可能以外匯議價，以達成自然避險效果；另本公司發行之債務類商品，均為固定利率之負債，故亦預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及應收款項等。

本公司之銷售對象有集中在少數客戶之情形。一〇一年及一〇〇年度銷售額之32%及33%及一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款之47%及54%均集中於Sturmev-Archer Europa N.V.，使本公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，本公司持續評估該等客戶之財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款收回之可能性，符合授信條件之規定。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應金融商品之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，每年將增加本公司現金流出3,140仟元。

(八)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101年12月31日			100年12月31日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 987	28.985	\$ 28,608	\$ 754	30.23	\$ 22,793
歐元	1,551	38.257	59,337	2,121	38.98	82,677
人民幣	263	4.531	1,192	21	4.71	99
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(註1)	1,347	28.985	39,036	1,213	30.28	36,743

(註1)：採權益法之長期股權投資。

金融負債

貨幣性項目

美金	598	28.985	17,333	273	30.53	8,335
----	-----	--------	--------	-----	-------	-------

廿四、其 它

(一)一〇〇年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與一〇一年度財務報表比較。

(二)一〇一年及一〇〇年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用彙總說明

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 32,625	\$ 39,002	\$ 71,627	\$ 30,548	\$ 34,199	\$ 64,747
勞健保費用	2,804	3,088	5,892	2,463	2,506	4,969
退休金費用	1,763	1,847	3,610	2,054	2,145	4,199
其他用人費用	1,782	1,193	2,975	1,544	1,042	2,586
折舊費用	7,108	1,310	8,418	7,420	1,140	8,560
攤銷費用	4,204	1,380	5,584	6,075	1,402	7,477

註：出租資產提列之一〇一年及一〇〇年度折舊費用分別為19仟元及662仟元帳列其他損失項下。

廿五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易。	附註廿三

(二)轉投資事業相關資訊：附表三

(三)大陸投資資訊：附表四

附表一

本公司及對被投資公司直接或間接具有控制力者，期末持有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末 備 註					
					股數(股) / 單位數(單位)	帳面金額	持股比率(%)	市價或淨值	提供擔保股數	質借金額
本公司	股票	SUN RACE(BVI)	以權益法評價之被投資公司	註一	2,005.983	\$ 6,365	100	\$ 6,365	--	\$ --
本公司	股票	BUSINESS ALLIANCE	以權益法評價之被投資公司	註一	1,120,000	32,671	100	32,671	--	--
SUN RACE(BVI)	股票	SUN RACE CHINA	百分之百持股孫公司	註一	1,749.983	6,188	100	6,188	--	--
BUSINESS ALLIANCE	股票	TECHNO SUN	百分之百持股孫公司	註一	1,065,000	31,815	100	31,815	--	--
TECHNO SUN	股權	昆山日馳	百分之百持股曾孫公司	註一	--	31,107	100	31,107	--	--

註一：採權益法之長期股權投資。

附表二

日馳企業股份有限公司一〇一年度與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應(收)付帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收帳款之比率		
本公司	Sturmey-Archer	具影響力之實質關係人	銷貨淨額 \$ 187,776	32%	約5個月	與一般交易相當	約5個月	\$ 58,865	47%		

附表三

本公司轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期	期末	上期	期末				股數(股)	比率(%)	帳面金額
本公司	SUN RACE(BVI)	英屬維京群島(BVI)	一般投資事業	USD 2,006	USD 1,976	2,005.983	100	\$ 6,365	(\$ 67)	(\$ 67)	子公司
本公司	BUSINESS ALLIANCE	薩摩亞國(SAMOA)	一般投資事業	USD 1,120	USD 1,120	1,120,000	100	32,671	2,437	2,437	子公司
SUN RACE(BVI)	SUN RACE CHINA	英屬維京群島(BVI)	一般投資事業	USD 1,750	USD 1,750	1,749.983	100	USD 213	--	--	孫公司
BUSINESS ALLIANCE	TECHNO SUN	薩摩亞國(SAMOA)	一般投資事業	USD 1,065	USD 1,065	1,065,000	100	USD 1,096	USD 83	USD 83	孫公司
TECHNO SUN	昆山日馳	大陸昆山	飛輪鏈輪、腳踏車用飛輪、腳踏車用變速器。	USD 1,000	USD 1,000	--	100	USD 1,071	USD 123	USD 123	曾孫公司

附表四

大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元/美金仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列投資損 益(註二、2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
昆山日馳	飛輪鏈輪、腳踏車用飛 輪、腳踏車用變速器。	\$ 29,282 USD 1,000	(2)	\$ 29,282 USD 1,000	\$ --	\$ --	\$ 29,282 USD 1,000	100%	\$ 3,654 USD 123	\$ 31,107 USD 1,071	\$ --

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註五)	經濟部投審會核准投資金額(註五)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
\$84,402(USD 2,680)	\$81,152(USD2,750)	\$264,658

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他：被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：非中小企業之其他企業以淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限額。

註五：其中 USD 1,680 仟元係對無錫日馳原始投資額，已於一〇〇年十二月開始辦理清算，因截至一〇一年十二月三十一日止尚未完成清算，其投資款尚未匯回台灣，故仍列入投資金額。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

會 計 師 查 核 報 告

日馳企業股份有限公司及其子公司 公鑒：

日馳企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。日馳企業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年度之合併財務報表，係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月二十三日出具修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日馳企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量情形。

調 和 聯 合 會 計 師 事 務 所
會 計 師： 吳 昆 益

吳 佳 鴻

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准文號：94金管證(六)字第0940100195號

98金管證字第0980063811號

中華民國一〇二年三月二十八日

日馳企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	101年12月31日		100年12月31日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	101年12月31日		100年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	四	\$ 63,167	7	\$ 98,476	11	2100	短期借款	九及十八	\$ 88,180	9	\$ 51,253	6
1120	應收票據淨額	二、五及十八	18,734	2	12,378	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	二及十	2	--	--	--
1140	應收帳款淨額	二及五	59,919	6	47,294	5	2120	應付票據		76,009	8	76,290	8
1150	應收帳款－關係人淨額	二、五及十七	58,865	6	56,480	6	2140	應付帳款		66,523	7	65,342	7
1160	其他應收款淨額(均減備抵呆帳\$306)	二	9,535	1	2,892	--	2150	應付帳款－關係人	十七	3,329	--	2,252	--
120X	存 貨	二及六	315,956	32	267,368	28	2170	應付費用	十七	15,319	2	17,509	2
1250	預付費用		1,978	--	1,990	--	2190	其他應付款－關係人	十七	867	--	876	--
1261	預付貸款		--	--	2,958	--	2210	其他應付款		2,841	--	2,167	--
1286	遞延所得稅資產	二及十五	2,155	--	1,093	--	2260	預收款項		4,634	--	2,289	--
1298	其他流動資產		577	--	370	--	2270	一年內到期長期負債	十一、十二、十七及十八	45,417	5	25,000	3
			530,886	54	491,299	52	2280	其他流動負債		336	--	441	--
										303,457	31	243,419	26
15XX	固定資產	二、七及十八					24XX	長期負債					
1501	土 地		169,101	17	169,101	18	2410	應付公司債	十一及十七	--	--	30,000	3
1521	房屋及建築		286,827	30	286,827	30	2420	長期借款	十二及十八	210,417	21	218,750	23
1531	機器設備		65,001	7	73,526	8				210,417	21	248,750	26
1551	運輸設備		3,460	--	3,460	--							
1561	辦公設備		11,252	1	10,386	1	28XX	其他負債					
1681	其他設備		3,398	--	851	--	2810	應計退休金負債	二及十三	29,163	3	29,782	3
	成本合計		539,039	55	544,151	57		負債合計		543,037	55	521,951	55
15X9	減：累計折舊		(137,430)	(14)	(136,954)	(14)							
1670	預付設備款		63	--	652	--	3XXX	母公司股東權益	十四				
			401,672	41	407,849	43	3110	普通股股本		500,000	51	500,000	53
18XX	其他資產						33XX	保留盈餘					
1800	出租資產	二及八	--	--	19	--	3351	待彌補虧損		(59,231)	(6)	(73,453)	(8)
1820	存出保證金		3,363	--	3,230	--	34XX	股東權益其他調整項目					
1830	遞延費用	二	17,450	2	14,280	2	3420	累積換算調整數	二	328	--	1,125	--
1860	遞延所得稅資產	二及十五	27,763	3	27,946	3	3XXX	母公司股東權益		441,097	45	427,672	45
1887	受限制資產	十八	3,000	--	5,000	--	3610	少數股權		--	--	--	--
			51,576	5	50,475	5		股東權益合計		441,097	45	427,672	45
	資產總計		\$ 984,134	100	\$ 949,623	100		負債及股東權益總計		\$ 984,134	100	\$ 949,623	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘以新台幣元為單位外，其餘皆為仟元

代碼	科目	附註	101 年 度		100 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	二及十七	\$ 654,830	102	\$ 665,095	101
4170	銷貨退回		(9,788)	(2)	(2,986)	(1)
4190	銷貨折讓		(1,366)	--	(1,013)	--
4100	營業收入淨額		643,676	100	661,096	100
5000	營業成本	六及十七	(524,469)	(81)	(533,462)	(80)
5910	營業毛利		119,207	19	127,634	20
6000	營業費用	十七				
6100	推銷費用		(25,265)	(4)	(26,143)	(4)
6200	管理費用		(59,108)	(9)	(58,535)	(9)
6300	研發費用		(15,040)	(3)	(13,396)	(2)
6000	營業費用合計		(99,413)	(16)	(98,074)	(15)
6900	營業淨利		19,794	3	29,560	5
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		168	--	109	--
7160	兌換盈益		--	--	3,448	1
7210	租賃收入	十七	1,834	--	1,834	--
7480	什項收入		1,456	--	5,561	1
7100	營業外收入及利益合計		3,458	--	10,952	2
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十七	(7,164)	(1)	(6,281)	(1)
7530	處分固定資產損失		(91)	--	(1,190)	--
7560	兌換損失		(2,019)	--	--	--
7650	金融負債評價損失	二及十	(2)	--	--	--
7880	什項支出		(90)	--	(3,203)	(1)
7500	營業外費用及損失合計		(9,366)	(1)	(10,674)	(2)
7900	稅前淨利		13,886	2	29,838	5
8110	所得稅利益(費用)	二及十五	336	--	(3,988)	(1)
9600	合併總損益		\$ 14,222	2	\$ 25,850	4
	歸屬於					
9601	母公司股東		\$ 14,222	2	\$ 25,850	4
9602	少數股權		--	--	--	--
9600	合併總損益		\$ 14,222	2	\$ 25,850	4
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	合併基本每股盈餘	二及十六	\$ 0.28	\$ 0.28	\$ 0.60	\$ 0.52

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	待彌補虧損	累積換算調整數	合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 500,000	(\$ 99,303)	(\$ 713)	\$ 399,984
累積換算調整數	--	--	1,838	1,838
一〇〇年度淨利	--	25,850	--	25,850
一〇〇年十二月三十一日餘額	500,000	(73,453)	1,125	427,672
累積換算調整數	--	--	(797)	(797)
一〇一年度淨利	--	14,222	--	14,222
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 500,000	(\$ 59,231)	\$ 328	\$ 441,097

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量：</u>		
本期淨利	\$ 14,222	\$ 25,850
調整項目：		
折舊費用	9,412	10,172
各項攤提	5,584	7,477
備抵呆帳迴轉數	-- (	616)
備抵存貨跌價損失提列數	4,229	1,618
處分固定資產損失	91	1,190
遞延所得稅資產及負債淨變動	(716)	4,162
資產及負債之淨變動		
應收票據	(6,356)	(197)
應收帳款	(12,625)	(6,822)
應收帳款－關係人	(2,385)	5,194
其他應收款	(6,643)	2,126
存 貨	(52,817)	(36,625)
預付費用	12	882
預付貨款	2,958 (	2,165)
其他流動資產	(207)	570
公平價值變動列入損益之金融負債	2	--
應付票據	(281)	(326)
應付帳款	1,181 (	5,578)
應付帳款－關係人	1,077 (	2,689)
應付費用	(2,190)	6,890
其他應付款	674 (	3,671)
其他應付款－關係人	(9)	(904)
預收款項	2,345 (	2,679)
其他流動負債	(105)	69
應計退休金負債	(619)	589
營業活動之淨現金流入(出)	(43,166)	4,517

(過次頁)

日馳企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	2,000	(1,563)
購置固定資產價款	(3,781)	(7,950)
處分固定資產價款	98	2,793
取得遞延費用價款	(8,409)	(7,104)
存出保證金增加	(133)	(433)
投資活動之淨現金流出	(10,225)	(14,257)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	36,927	(17,108)
長期借款增加(減少)	(17,916)	56,084
融資活動之淨現金流入	19,011	38,976
匯率影響數	(929)	1,714
本期現金及約當現金增加(減少)數	(35,309)	30,950
期初現金及約當現金	98,476	67,526
期末現金及約當現金	\$ 63,167	\$ 98,476
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化)	\$ 7,050	\$ 6,467
本期支付所得稅	\$ 92	\$ 7
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期長期借款	\$ 45,417	\$ 25,000

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永禎

日馳企業股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
 (除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

本公司於六十一年五月核准設立，於八十九年三月起於有價證券集中交易市場買賣。主要經營之業務為各種腳踏車零件、機械五金之製造、加工及買賣。

本公司及子公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 177 人及 184 人。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)合併財務報表編製準則

本公司依照財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司以及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過百分之五十，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。另就聯屬公司相互間之未實現內部損益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)合併概況

1. 一〇一年及一〇〇年度列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權(%)		說明
			101年 12月31日	100年 12月31日	
本公司	SUN RACE(BVI) HOLDING CO., LTD. (SUN RACE(BVI))	控股公司	100	100	--
SUN RACE(BVI)	SUN RACE CHINA CO.,LTD. (SUN RACE CHINA)	控股公司	100	100	--
SUN RACE CHINA	日馳(無錫)精密工業有限公司 (無錫日馳)	精密塑膠膜、自行車傳動系統零組件等	--	100	註二
本公司	BUSINESS SUCCESS DEVELOPMENT INC. (BUSINESS SUCCESS)	腳踏車零件之買賣	--	--	註一
本公司	BUSINESS ALLIANCE LIMITED(BUSINESS ALLIANCE)	控股公司	100	100	--
BUSINESS ALLIANCE	TECHNO SUN LIMITED (TECHNO SUN)	控股公司	100	100	--
TECHNO SUN	昆山日馳德美愛馳機械配件有限公司(昆山日馳)	精密塑膠膜、自行車傳動系統零組件等	100	100	--

註一：本公司之子公司BUSINESS SUCCESS，已於一〇〇年第一季辦理清算完畢。

註二：本公司之曾孫公司無錫日馳，於一〇〇年十二月間開始辦理清算，截至一〇一年十二月三十一日尚未完成清算。

2. 未列入本期合併財務報表之子公司

無此情形。

3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

4. 國外子公司業務之特殊風險

無此情形。

5. 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

6. 子公司發行轉換公司債及新股

不適用。

(三) 本合併之財務報表主要係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」、一般公認會計原則及其他相關法令編製。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金及交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五) 會計估計

本公司及其子公司編製合併財務報表時，業已依照前述編製準則、法令及一般公認會計原則之規定作合理之估計與假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(六) 收益認定方法

本公司及其子公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

(七) 金融資產及金融負債

本公司及其子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。本公司及子公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或提供勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後按有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據顯示重大個別金融資產發生減損，及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(九) 存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨成本之計算採用加權平均法，期末按成本與淨變現價值孰低衡量，且採逐項比較法。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成本及攤銷費用後之餘額。

(十) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化，資產負債日之帳面價值係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大添置、改良及更新，其效益及於以後各期者作為資本支出；經常性修理及維護支出，則以當期費用處理。固定資產及出租資產處分或報廢之損益，均作營業外收支處理。

折舊係依估計耐用年限採直線法計提，耐用年限屆滿仍繼續使用之折舊性資產，按評估之尚可使用年限繼續提列折舊。其主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築設備	五十五年
機器設備	三～十年
運輸設備	五年
辦公設備	三～五年
其他設備	三～七年

固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊為營業外支出。

(十一) 遞延費用

主要係電腦軟體、專利授權金及模具等資產，按一～二十年採直線法攤提。

(十二)以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。外幣貨幣性資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率調整產生之兌換差額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(十三)退休金辦法

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依該公報之規定認列退休金成本，有關過渡性淨給付義務及退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之。

本公司自九十四年七月起，依政府頒布「勞工退休金條例」之規定，對於選擇該制度之員工，按月就已付薪資之百分之六提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

國外子公司係依當地政府法令規定提撥退休金費用，按照核定職工薪資及獎金之法定比例提撥退休金並認列為當年度費用。

(十四)所得稅

本公司及子公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分成流動與非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度溢低估所得稅，列為當期所得稅費用調整。

本國公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十五)每股盈餘

本公司及子公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

(十六)資產減損

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定評估資產是否有減損跡象，以進行減損測試。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。可回收金額係指資產之淨公平價值及其使用價值，二者較高者。

資產自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已分攤商譽之現金產生單位應每年定期進行減損測試，測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值大於可回收金額，則應先就商譽部分認列減損損失，不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

認列或迴轉資產減損損失後，於剩餘耐用年限內採直線法，以調整後之資產帳面價值減除其殘值予以計算折舊費用。

(十七)員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞金額若非由企業本身之股票或其他權益商品價格決定時，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，應依據章程規定成數估計可能之員工分紅及董監酬勞，並認列為費用及負債，而非盈餘之分配。

(十八)營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司及子公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無此事項。

四、現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
現金	\$ 2,807	\$ 3,032
支票存款	20,244	25,790
活期存款	28,880	38,161
外幣存款	8,922	31,493
定期存款	2,314	--
合計	<u>\$ 63,167</u>	<u>\$ 98,476</u>
定期存款利率區間	<u>1.37%</u>	<u>--</u>

上列銀行存款均無提供質押或擔保之情事。

五、應收票據及帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 18,734	\$ 12,378
應收帳款—非關係人	59,919	47,294
應收帳款—關係人	58,865	56,480
減：備抵呆帳	--	--
合計	<u>\$ 137,518</u>	<u>\$ 116,152</u>

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收票據提供質押情形，請詳附註十八。

六、存 貨

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
製成品	\$ 64,208	\$ 59,045
半成品	182,298	146,537
在製品	52,976	48,895
原料	30,456	22,644
小計	<u>329,938</u>	<u>277,121</u>
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(13,982)	(9,753)
合計	<u>\$ 315,956</u>	<u>\$ 267,368</u>

(一)上列存貨並無提供質押或擔保之情事。

(二)本公司及子公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止存貨投保金額均為 180,000 仟元。

(三)當期認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

	<u>101年 度</u>	<u>100年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 520,116	\$ 530,163
存貨跌價及呆滯損失	4,229	1,618
存貨盤虧	124	--
存貨報廢損失	--	1,681
合計	<u>\$ 524,469</u>	<u>\$ 533,462</u>

七、固定資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 65,141	\$ 60,015
機器設備	59,255	65,725
運輸設備	1,731	1,169
辦公設備	9,683	9,194
其他設備	1,620	851
合計	<u>\$ 137,430</u>	<u>\$ 136,954</u>

(一)截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司固定資產投保金額分別為 268,000 仟元及 258,000 仟元。

(二)一〇一年及一〇〇年度，本公司及子公司固定資產均無利息資本化之情事。

(三)本公司及子公司固定資產提供抵押擔保情形，請詳附註十八說明。

八、出租資產

	101年12月31日	100年12月31日
機器設備	\$ 22,869	\$ 22,869
減：累計折舊	(22,869)	(22,850)
淨 額	\$ --	\$ 19

(一)本公司出租資產並無提供質押或擔保之情事。

(二)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司出租資產仍繼續出租中。

九、短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$ 1,250	\$ 15,000
抵押借款	85,000	35,000
信用狀借款	1,930	1,253
合 計	\$ 88,180	\$ 51,253
利率區間	1.95%~2.15%	2.002%~2.452%

(一)截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，銀行短期借款總額度分別為 205,000 仟元及 120,000 仟元。

(二)上述短期借款之擔保品，請詳附註十八。

十、公平價值變動列入損益之金融負債

遠期外匯合約

		101年12月31日		
往來銀行	契 約 日 期	契 約 日 期	預購(售)原幣 (仟 元)	帳 面 價 值
	101.12.19~	101.12.19~		
華南-二重	102.01.18	102.01.18	(EUR 50)	(\$ 2)

(一)本公司一〇一年度持有之公平價值變動列入損益之金融負債-流動，因公平價值變動產生金融負債損失為 2 仟元。

(二)上述有關金融商品之遠期外匯合約說明，請詳附註廿二。

十一、應付公司債

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保公司債	\$ 30,000	\$ 30,000
減：一年內到期應付公司債	(30,000)	--
合 計	\$ --	\$ 30,000

本公司一〇〇年八月私募國內一〇〇年第一次私募無擔保公司債，發行情形及條件如下：

1. 發行總額：新台幣 30,000 仟元。
2. 票面金額：新台幣 1,000 仟元(採記名式)。
3. 發行價格：依票面金額十足發行。
4. 票面利率：3%。
5. 期限：一〇〇年十月十八日至一〇三年十月十八日到期。
6. 還本方式：到期一次償還本金，但本公司得隨時贖回，債權人亦得於取得之日起滿一年六個月後，隨時要求賣回。
7. 付息方式：依票面利率每一年單利計息二次，每一年付息二次。
8. 擔保方式：無。

十二、長期借款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
抵押借款—自一〇〇年四月起每月為一期償還，至一〇七年三月償清，浮動利率，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日利率均為 2.52%	\$ 26,667	\$ 31,250
抵押借款—至一〇二年一月到期一次償還，於一〇一年一月提前清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為 2.51%	--	180,000
抵押借款—至一〇三年一月到期一次償還，浮動利率，一〇一年十二月三十一日利率為 2.51%	180,000	--
抵押借款—自一〇〇年六月起每月為一期償還，於一〇一年十一月提前清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為 2.33%	--	14,167
抵押借款—自一〇〇年十一月起每月為一期償還，於一〇一年八月提前清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為 2.285%	--	18,333
抵押借款—自一〇一年十二月起每月為一期償還，至一〇三年十一月償清，浮動利率，一〇一年十二月三十一日利率為 2.18%	19,167	--
	<u>225,834</u>	<u>243,750</u>
一年內到期部分	15,417)	(25,000
合計	<u>\$ 210,417</u>	<u>\$ 218,750</u>

(一)上述借款之償還期限如下：

到 期 年 限	金 額
一〇二年	\$ 15,417
一〇三年	194,167
一〇四年	5,000
一〇五年	5,000
一〇六年以後	6,250
合 計	\$ 225,834

(二)截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，長期借款融資額度分別為235,000仟元及255,000仟元。

(三)有關資產提供擔保情形，請參閱附註十八說明。

十三、職工退休辦法

(一)本公司正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。本公司每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由員工退休金基金管理委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行。

(二)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之退休金基金餘額分別為12,313仟元及10,875仟元。本公司一〇一年及一〇〇年度依精算報告所認列之退休金費用分別為707仟元及1,717仟元。

(三)本公司按「勞工退休金條例」規定，提撥退休金至勞保局設立之員工個人專戶，一〇一年及一〇〇年度分別提撥2,903仟元及2,482仟元。

(四)本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，認列退休金成本。一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
服務成本	\$ 289	\$ 308
利息成本	708	774
退休基金資產之預期報酬	(219)	(273)
過渡性淨給付義務攤銷數	--	1,264
退休金利益攤銷	(99)	(375)
淨退休金成本	\$ 679	\$ 1,698

主要精算假設如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
折 現 率	\$ 1.5%	2%
未來薪資水準增加率	2%	2%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2%

(五)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳

載應計退休金負債調節如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,332)	(\$ 5,578)
非既得給付義務	(23,026)	(21,856)
累積給付義務	(25,358)	(27,434)
未來薪資增加之影響數	(9,087)	(8,111)
預計給付義務	(34,445)	(35,545)
退休金資產公平價值	12,313	10,875
提撥狀況	(22,132)	(24,670)
退休金損(益)之未攤銷餘額	(7,031)	(5,141)
應計退休金負債	(\$ 29,163)	(\$ 29,811)
既得給付	(\$ 2,777)	(\$ 5,754)

十四、股東權益

(一)股本

1. 本公司額定資本額為 790,000 仟元，每股面額均為 10 元，分為 79,000 仟股，均為普通股。
2. 截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為 500,000 仟元，每股面額均為 10 元，分為 50,000 仟股，均為普通股。

(二)法定盈餘公積及未分配盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金股利。

2. 盈餘分配及股利政策

為配合公司長期財務規劃以求永續經營，本公司股利政策採剩餘股利政策。分派條件及時機：本公司每年度決算如有盈餘，除先彌補以往年度虧損外，應於完納稅捐後，先提存百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額，依法提列相同數額之特別盈餘公積，如尚有餘額，則依以下順序分配之：

- (1) 董監事酬勞不得高於百分之一，

- (2)員工紅利不得低於百分之一，
(3)必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，
(4)餘額為股東紅利。

股利種類：依據本公司資本預算規劃，分派股票股利以保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派。

金額：股票股利視公司營運狀況，由董事會依前項規定，提請股東大會決議之；股東股利之發放，以不低於現金股利 0.01 元為原則，其餘則為股票股利。

當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

3. 由於本公司一〇一年及一〇〇年度均為累積虧損，故並無盈餘分配情形。
4. 本公司之員工紅利及董監事酬勞係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。俟後如經決議配發股票股利，其股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考慮除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司一〇一年度估計之員工紅利及董監事酬勞均為 0 仟元。

十五、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節

如下：

	<u>1 0 1 年 度</u>	<u>1 0 0 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 2,296	\$ 5,072
所得稅調節項目稅額之影響數：		
永久性差異	--	(178)
暫時性差異	(543)	(178)
虧損扣抵	(1,753)	(4,716)
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

(二)所得稅費用(利益)構成項目如下：

	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ --	\$ --
扣繳稅款	(9)	(7)
當期應退所得稅	(9)	(7)
扣繳稅款	9	7
遞延所得稅資產(負債)淨變動		
虧損扣抵	1,753	7,859
暫時性差異	543	(65)
遞延所得稅備抵評價調整	(2,349)	(3,984)
以前年度所得稅調整及其他	(283)	178
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 336)</u>	<u>\$ 3,988</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
流 動		
未實現兌換損益	(\$ 222)	\$ 503
存貨跌價損失	2,377	1,658
其他暫時性差異	--	29
備抵評價	--	(1,097)
淨 額	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 1,093</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 43,446	\$ 44,536
其他暫時性差異	11,307	11,815
累積換算調整數	(67)	(230)
備抵評價	(26,923)	(28,175)
淨 額	<u>\$ 27,763</u>	<u>\$ 27,946</u>

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日用以計算遞延所得稅之稅率均為17%。

(四)兩稅合一相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額-本公司	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 3,305</u>
	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率-本公司	<u>--</u>	<u>--</u>

(五)未分配盈餘資訊

	101年12月31日	100年12月31日
86年度(含)以前	\$ --	\$ --
87年度(含)以後	(59,231)	(73,453)
合 計	<u>(\$ 59,231)</u>	<u>(\$ 73,453)</u>

(六)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司得用以抵減以後年度應納所得

稅額之遞延所得稅資產為虧損扣抵，其金額及有效期限如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵
一〇四年	\$ 78,681
一〇五年	57,456
一〇六年	57,471
一〇八年	61,957
合 計	<u>\$ 255,565</u>

(七)本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。惟國稅局對本公司九十七年度營利事業所得稅申報核定增加課稅所得額 5,637 仟元，本公司對其所核定結果不服，故申請復查。於一〇一年八月七日經復查確定，重新核定之課稅所得額為 3,510 仟元，本公司已調整入帳。

十六、每股盈餘

101 年度	本期淨利(分子)		加 權 平 均 流 通 在 外 股數(分母仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 13,886</u>	<u>\$ 14,222</u>	<u>50,000</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.28</u>

100 年度	本期淨利(分子)		加 權 平 均 流 通 在 外 股數(分母仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 29,838</u>	<u>\$ 25,850</u>	<u>50,000</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.52</u>

十七、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Sturmey-Archer Europa N.V. (Sturmey-Archer)	具影響力之實質關係人
漢第實業股份有限公司(漢第實業)	該公司董事長為本公司之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

關係人名稱	1 0 1 年 度		1 0 0 年 度	
	金 額	%	金 額	%
銷 貨				
Sturmey-Archer	\$ 197,123	31	\$ 211,602	32
銷貨退回及折讓				
Sturmey-Archer	(9,347)	(2)	(3,451)	(1)
淨 額	<u>\$ 187,776</u>	<u>29</u>	<u>\$ 208,151</u>	<u>31</u>

一〇一年及一〇〇年度對 Sturmey-Archer 之銷售價，係以正常市場行情價格辦理，收款期間依協議約為 150 天。

2. 進 貨

關係人名稱	1 0 1 年 度		1 0 0 年 度	
	金 額	%	金 額	%
漢第實業	<u>\$ 11,613</u>	<u>4</u>	<u>\$ 14,192</u>	<u>4</u>

向關係人進貨係按一般交易條件辦理，付款期間約為 50-90 天。

3. 其他交易事項

關係人名稱	1 0 1 年 度		1 0 0 年 度	
	金 額	%	金 額	%
勞 務 費				
漢第實業	<u>\$ 10,154</u>	<u>63</u>	<u>\$ 15,320</u>	<u>67</u>

係漢第實業派遣人員至本公司提供勞務所產生之薪資及管理費等。

租金收入				
漢第實業	<u>\$ 1,800</u>	<u>98</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>98</u>

本公司與關係人之租金收入，係按一般市場條件辦理，租賃期間分別為一〇一年十月至一〇二年十月及一〇〇年十月至一〇一年十月，按月收取租金。

4. 關係人交易債權債務餘額如下：

關係人名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
Sturmey-Archer	\$ 58,865	43	\$ 56,480	49
應付帳款				
漢第實業	\$ 3,329	2	\$ 2,252	2
其他應付款				
漢第實業	\$ 867	23	\$ 876	29

應付公司債

關係人名稱	101年 度				
	期末餘額	期 間	利 率	利息支出	應付利息
漢第實業	\$ 30,000	100.10~103.10	3%	\$ 900	\$ 181

關係人名稱	100年 度				
	期末餘額	期 間	利 率	利息支出	應付利息
漢第實業	\$ 30,000	100.10~103.10	3%	\$ 1,017	\$ 181

上述公司債係以私募方式由特定人認購，其募集條件參見附註十一之說明。

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊如下：

	101年12月31日	100年12月31日
薪資、獎金及特支費		
董事及監察人	\$ 12,484	\$ 6,652
總經理及副總經理	\$ 9,679	\$ 3,829
董監報酬及業務執行費	\$ 720	\$ 450

以上詳細資訊可參閱本公司年報內容。

十八、質押資產明細

項 目	擔 保 性 質	101年12月31日	100年12月31日
應收票據	短期借款	\$ 15,359	\$ 3,786
固定資產			
土 地	長短期借款	169,101	169,101
房屋及建築	長短期借款	221,686	226,812
質押定期存款	長短期借款	--	2,000
質押定期存款	保稅倉保證金	3,000	3,000
合 計		\$ 409,146	\$ 404,699

十九、重大承諾及或有負債

- (一)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司因業務及借款所開立流通在外之應付保證票據為 201,005 仟元。
- (二)本公司於一〇〇年度因員工駕駛公司貨車肇事，而需負損害賠償民事連帶責任，受害人及受害家屬依彰化地方法院 101 年度重訴字第 35 號與重訴字第 187 號要求分別賠償新台幣 796 萬元及 260 萬元，截至一〇一年十二月三十一日止，該案尚由臺灣彰化地方法院審理中。
- (三)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立而未使用之信用狀為 10,211 仟元。

廿、重大之災害損失：無

廿一、重大之期後事項：無

廿二、金融商品交易相關資訊

- (一)本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括銀行借款與銀行存款，藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要包括遠期外匯合約等，其目的主要在規避本公司因營運產生之匯率風險。本公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易。惟若未符合避險會計條件時，則會計處理仍以交易性目的處理之。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率變動之現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。

(二)有關金融商品之公平價值揭露如下：

非衍生性金融商品	101年12月31日		100年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 63,167	\$ 63,167	\$ 98,476	\$ 98,476
應收票據及帳款(含關係人)	137,518	137,518	116,152	116,152
其他應收款	9,535	9,535	2,892	2,892
受限制資產	3,000	3,000	5,000	5,000
存出保證金	3,363	3,363	3,230	3,230
<u>負 債</u>				
短期借款	88,180	88,180	51,253	51,253
應付款項	145,861	145,861	143,884	143,884
應付費用	15,319	15,319	17,509	17,509
其他應付款項(含關係人)	3,708	3,708	3,043	3,043
應付公司債(含一年內到期)	30,000	30,060	30,000	35,541
長期借款(含一年內到期)	225,834	225,834	243,750	243,750
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債(遠期外匯合約)		2	--	--

(三)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類產品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、應付款項、其他應付款及應付費用等。
2. 金融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。
4. 應付公司債係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率係依一〇一年及一〇〇年十二月三十一日台灣銀行基準利率及基本放款利率均為2.896%為準設算之。

5. 短期及長期借款(含一年內到期)以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之短期及長期借款均係採浮動利率，其已參照市價情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

(四)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101年 12月31日	100年 12月31日	101年 12月31日	100年 12月31日
<u>非衍生性金融商品：</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ --	\$ --	\$ 63,167	\$ 98,476
應收票據及帳款(含關係人)	--	--	137,518	116,152
其他應收款	--	--	9,535	2,892
受限制資產	--	--	3,000	5,000
<u>金融負債</u>				
短期借款	--	--	88,180	51,253
應付款項	--	--	145,861	143,884
應付費用	--	--	15,319	17,509
其他應付款項	--	--	3,708	3,043
應付公司債(含一年內到期)	--	--	30,060	35,541
長期借款(含一年內到期)	--	--	225,834	243,750
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債(遠期外匯合約)	2	--	--	--

(五)本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債均為30,000仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為314,014仟元及295,003仟元。

(六)財務風險控制及避險策略

本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所附加的風險。本公司及子公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。本公司及子公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳之避險策略。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司未從事固定利率之債券投資，惟外銷收取外匯之銷貨比率較高，故在進貨方面儘可能以外匯議價，以達成自然避險效果；另本公司及子公司發行之債務類商品，均為固定利率之負債，故亦預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及應收款項等。

本公司及子公司之銷售對象有集中在少數客戶之情形。一〇一年及一〇〇年度銷售額之29%及31%及一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款之43%及49%均集中於Sturmey-Archer Europa N.V.，使本公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，本公司及子公司持續評估該等客戶之財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款收回之可能性，符合授信條件之規定。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應金融商品之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，每年將增加本公司現金流出3,140仟元。

(八)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101年12月31日			100年12月31日		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 968	28.985	\$ 28,057	\$ 798	30.23	\$ 24,124
歐元	1,551	38.257	59,337	2,129	38.98	82,988
人民幣	6,506	4.531	29,479	7,010	4.71	33,017
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	170	28.985	4,927	115	30.33	3,488
人民幣	7,395	4.531	33,507	6,106	4.71	28,759

廿三、其 它

(一)一〇〇年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與一〇一年度財務報表比較。

(二)一〇一年及一〇〇年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用彙總說明

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 38,974	\$ 41,258	\$ 80,232	\$ 32,556	\$ 37,460	\$ 70,016
勞健保費用	2,804	3,088	5,892	2,463	2,506	4,969
退休金費用	1,763	1,847	3,610	2,054	2,145	4,199
其他用人費用	1,868	1,861	3,729	1,544	1,042	2,586
折舊費用	7,958	1,435	9,393	8,227	1,283	9,510
攤銷費用	4,204	1,380	5,584	6,075	1,402	7,477

註：出租資產提列之一〇一年及一〇〇年度折舊費用分別為19仟元及662仟元帳列其他損失項下。

(三)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 成立專案小組	總經理室、財務處	已 完 成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財 務 處	已 完 成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財 務 處	已 完 成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財 務 處	已 完 成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財 務 處	已 完 成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	總經理室、財務處	已 完 成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽 核 組	已 完 成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財 務 處	已 完 成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財 務 處	已 完 成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財 務 處	已 完 成
11. 完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製	總經理室、財務處	已 完 成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	總經理室、財務處	積極進行中

(四)謹就本公司目前評估現行會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	我國會計準則	影響金額		IFRSs	IFRSs 科目
流動資產					流動資產
現金及約當現金	\$ 98,476	\$ --		\$ 98,476	現金及約當現金
應收票據淨額	12,378	--		12,378	應收票據淨額
應收帳款淨額	47,294	--		47,294	應收帳款淨額
應收帳款－關係人淨額	56,480	--		56,480	應收帳款－關係人淨額
其他應收款	2,892	(13)	(8)	2,879	其他應收款
--	--	13	(8)	13	當期所得稅資產
存 貨	267,368	--		267,368	存 貨
預付費用及款項	4,948	--		4,948	預付款項
其他流動資產	370	--		370	其他流動資產
遞延所得稅資產－流動	1,093	(1,093)	(1)	--	--
	<u>491,299</u>			<u>490,206</u>	
固定資產	544,151	144,975	(2)(7)	689,126	不動產、廠房及設備
累計折舊	(136,954)	(134,366)	(2)(7)	(271,320)	累計折舊
預付設備款	652	(652)	(3)	--	--
固定資產淨額	<u>407,849</u>			<u>417,806</u>	
無形資產	--	3,690	(7)	3,690	無形資產
其他資產					其他非流動資產
出租資產	19	(19)	(2)	--	--
存出保證金	3,230	--		3,230	存出保證金
遞延費用	14,280	(14,280)	(7)	--	--
遞延所得稅資產－非流動	27,946	753	(1)(4)(5)	28,699	遞延所得稅資產
受限制資產	5,000	--		5,000	其他金融資產－非流動
其他資產－其他	--	652	(3)	652	預付設備款
	<u>50,475</u>			<u>37,581</u>	
資產總計	<u>\$ 949,623</u>			<u>\$ 949,283</u>	資產總計
流動負債					流動負債
短期借款	\$ 51,253	\$ --		\$ 51,253	短期借款
應付票據	76,290	--		76,290	應付票據
應付帳款	65,342	--		65,342	應付帳款
應付帳款－關係人	2,252	--		2,252	應付帳款－關係人
應付費用	17,509	1,900	(5)	19,409	應付費用
其他應付款－關係人	876	--		876	其他應付款－關係人
其他應付款	2,167	--		2,167	其他應付款
預收款項	2,289	--		2,289	預收款項
一年內到期之長期負債	25,000	--		25,000	一年內到期之長期負債
其他流動負債	441	--		441	其他流動負債
	<u>243,419</u>			<u>245,319</u>	

(接下頁)

(承上頁)				
長期負債				長期負債
應付公司債	30,000	--	30,000	應付公司債
長期借款	218,750	--	218,750	長期借款
	<u>248,750</u>		<u>248,750</u>	
其他負債				其他負債
應計退休金負債	29,782	(3,902)	(4) 25,880	應計退休金負債
負債合計	<u>521,951</u>		<u>519,949</u>	負債合計
股東權益				歸屬於母公司業主之權益
普通股股本	500,000	--	500,000	普通股股本
保留盈餘				保留盈餘
待彌補虧損	(73,453)	2,787	(4)(5)(6) (70,666)	待彌補虧損
股東權益其他調整項目				其他權益
累積換算調整數	1,125	(1,125)	(6) --	--
母公司股東權益合計	427,672		429,334	歸屬於母公司業主之權益
少數股權	--		--	非控制權益
股東權益合計	<u>427,672</u>		<u>429,334</u>	股東權益合計
負債及股東權益總計	<u>\$ 949,623</u>		<u>\$ 949,283</u>	負債及股東權益總計

轉換至 IFRS 之重大差異調節說明：

- (1) 依 IFRSs 之相關規定，遞延所得稅資產一律分類為非流動，故將遞延所得稅資產-流動 1,093 仟元重分類至遞延所得稅資產-非流動。
- (2) 本公司及子公司之出租資產 19 仟元，依 IFRSs 規定應重分類至不動產、廠房及設備 22,869 仟元及累計折舊 22,850 仟元。
- (3) 本公司及子公司之預付設備款 652 仟元，依 IFRSs 規定應重分類至其他非流動資產項下預付設備款。
- (4) 本公司及子公司對於確定福利計畫之退職福利，按 IAS19 之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調減遞延所得稅資產-非流動 663 仟元、應計退休金負債 3,902 仟元及調增保留盈餘 3,239 仟元。
- (5) 本公司及子公司依 IFRSs 規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增應付費用 1,900 仟元，並調增遞延所得稅資產-非流動 323 仟元及調減保留盈餘 1,577 仟元。

(6) 依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一
二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項
下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1
號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘
公積；惟轉換日之保留盈餘仍為負數者，得免就首次採用 IFRSs
時提列特別盈餘公積。故將轉換日之累積換算調整數(利益)轉入
保留盈餘之金額為 1,125 仟元。

(7) 本公司之遞延費用，依 IFRSs 規定應重分類至不動產、廠房及設
備為 122,106 仟元、累計折舊 111,516 仟元及無形資產 3,690 仟
元。

(8) 本公司之應收退稅款 13 仟元，依 IFRSs 規定重分類至當期所得稅
資產項下。

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	我國會計準則	影響金額		IFRSs	IFRSs 科目
流動資產					流動資產
現金及約當現金	\$ 63,167	--		\$ 63,167	現金及約當現金
應收票據淨額	18,734	--		18,734	應收票據淨額
應收帳款淨額	59,919	--		59,919	應收帳款淨額
應收帳款－關係人淨額	58,865	--		58,865	應收帳款－關係人淨額
其他應收款	9,535	(17)	(7)	9,518	其他應收款
--	--	17	(7)	17	當期所得稅資產
存 貨	315,956	--		315,956	存 貨
預付費用及款項	1,978	--		1,978	預付款項
其他流動資產	577	--		577	其他流動資產
遞延所得稅資產－流動	2,155	(2,155)	(1)	--	--
	<u>530,886</u>			<u>528,731</u>	
固定資產	539,039	129,580	(6)	668,619	不動產、廠房及設備
累計折舊	(137,430)	(114,841)	(6)	(252,271)	累計折舊
預付設備款	63	(63)	(2)	--	--
固定資產淨額	<u>401,672</u>			<u>416,348</u>	
無形資產	--	2,711	(6)	2,711	無形資產
其他資產					其他資產
存出保證金	3,363	--		3,363	存出保證金
遞延費用	17,450	(17,450)	(6)	--	--
遞延所得稅資產－非 流動	27,763	1,503	(1)(3)(4)	29,266	遞延所得稅資產
受限制資產	3,000	--		3,000	其他金融資產-非流動
其他資產－其他	--	63	(2)	63	預付設備款
	<u>51,576</u>			<u>35,692</u>	
資產總計	<u>\$ 984,134</u>			<u>\$ 983,482</u>	資產總計

(接下頁)

(承上頁)

流動負債				流動負債			
短期借款	\$ 88,180	\$ --		\$ 88,180			短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債	2	--		2			透過損益按公允價值衡量之金融負債
應付票據	76,009	--		76,009			應付票據
應付帳款	66,523	--		66,523			應付帳款
應付帳款－關係人	3,329	--		3,329			應付帳款－關係人
應付費用	15,319	1,798	(4)	17,117			應付費用
其他應付款－關係人	867	--		867			其他應付款－關係人
其他應付款	2,841	--		2,841			其他應付款
預收款項	4,634	--		4,634			預收款項
一年內到期之長期負債	45,417	--		45,417			一年內到期之長期負債
其他流動負債	336	--		336			其他流動負債
	<u>303,457</u>			<u>305,255</u>			
長期負債				長期負債			
應付公司債	--	--		--			應付公司債
長期借款	210,417	--		210,417			長期借款
	<u>210,417</u>			<u>210,417</u>			
其他負債				其他負債			
應計退休金負債	29,163	(5,636)	(3)	23,527			應計退休金負債
負債合計	<u>543,037</u>			<u>539,199</u>			負債合計
股東權益				歸屬於母公司業主之權益			
普通股股本	500,000	--		500,000			普通股股本
保留盈餘							保留盈餘
待彌補虧損	(59,231)	4,311	(3)(4)(5)	(54,920)			待彌補虧損
股東權益其他調整項目							其他權益
累積換算調整數	328	(1,125)	(5)	(797)			--
母公司股東權益合計	441,097			444,283			歸屬於母公司業主之權益
少數股權	--			--			非控制權益
股東權益合計	<u>441,097</u>			<u>444,283</u>			股東權益合計
負債及股東權益總計	<u>984,134</u>			<u>\$ 983,482</u>			負債及股東權益總計

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入淨額	\$ 643,676	\$ --	\$ 643,676
營業成本	(524,469)	(18) (3)	(524,487)
營業毛利	119,207	(18)	119,189
營業費用	(99,413)	82 (3)(4)	(99,331)
營業淨利	19,794	64	19,858
營業外收益及費損	(5,908)	--	(5,908)
稅前淨利	13,886	64	13,950
所得稅利益	336	(312) (3)(4)	24
合併總損益	<u>\$ 14,222</u>	<u>(\$ 248)</u>	<u>13,974</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(797)
本期其他綜合損益(稅後淨利)			(797)
本期綜合損益總額			<u>\$ 13,177</u>

轉換至 IFRS 之重大差異調節說明：

- (1)依 IFRSs 之相關規定，遞延所得稅資產一律分類為非流動，故將遞延所得稅資產-流動 2,155 仟元重分類至遞延所得稅資產-非流動。
- (2)本公司及子公司之預付設備款 63 仟元，依 IFRSs 規定應重分類至其他資產項下。
- (3)本公司及子公司對於確定福利計畫之退職福利，按 IAS19 之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調減遞延所得稅資產-非流動 958 仟元、應計退休金負債 5,636 仟元、調增保留盈餘 5,011 仟元、營業成本 18 仟元、營業費用 20 仟元及所得稅費用 295 仟元。
- (4)本公司及子公司依 IFRSs 規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增應付費用 1,798 仟元、遞延所得稅資產-非流動 306 仟元、所得稅費用 17 仟元、調減保留盈餘 1,577 仟元及營業費用 102 仟元。
- (5)依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；惟轉換日之保留盈餘仍為負數者，得免就首次採用 IFRSs 時提列特別盈餘公積。故將轉換日之累積換算調整數(利益)轉入保留盈餘之金額為 1,125 仟元。
- (6)本公司之遞延費用，依 IFRSs 規定應重分類至不動產、廠房及設備為 129,580 仟元、累計折舊 114,841 仟元及無形資產 2,711 仟元。
- (7)本公司之應收退稅款 17 仟元，依 IFRSs 規定重分類至當期所得稅資產項下。

(三)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上本公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 企業合併

轉換日一〇一年一月一日前發生之企業併購交易，本公司選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號企業合併之規定。

2. 員工福利

本公司之所有員工福利（含退休金）計劃，有關之所有未認列累積精算損益選擇不追溯調整，而於轉換日全數調整保留盈餘。

3. 累積換算調整數

係被投資公司之功能性貨幣為外幣而於轉換日應存在之累積換算差異數，選擇於轉換日將累積換算調整數調整至零，並全數調整保留盈餘。

(四)本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

廿四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易。	附註廿二

(二)轉投資事業相關資訊：附表三

(三)大陸投資資訊：附表四

附表一

本公司及對被投資公司直接或間接具有控制力者，期末持有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末備註					
					股數(股) / 單位數(單位)	帳面金額	持股比率(%)	市價或淨值	提供擔保股數	質借金額
本公司	股票	SUN RACE(BVI)	以權益法評價之被投資公司	註一	2,005.983	\$ 6,365	100	\$ 6,365	--	\$ --
本公司	股票	BUSINESS ALLIANCE	以權益法評價之被投資公司	註一	1,120,000	32,671	100	32,671	--	--
SUN RACE(BVI)	股票	SUN RACE CHINA	百分之百持股孫公司	註一	1,749.983	6,188	100	6,188	--	--
BUSINESS ALLIANCE	股票	TECHNO SUN	百分之百持股孫公司	註一	1,065,000	31,815	100	31,815	--	--
TECHNO SUN	股權	昆山日馳	百分之百持股曾孫公司	註一	--	31,107	100	31,107	--	--

註一：採權益法之長期股權投資。

附表二

日馳企業股份有限公司一〇一年度與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應(收)付帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收帳款之比率		
本公司	Sturmev-Archer	具影響力之實質關係人	銷貨淨額 \$ 187,776	29%	約5個月	與一般交易相當	約5個月	\$ 58,865	43%		

附表三

本公司轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數(股)				比率(%)	帳面金額
本公司	SUN RACE(BVI)	英屬維京群島(BVI)	一般投資事業	USD 2,006	USD 1,976	2,005.983	100	\$ 6,365	(\$ 67)	(\$ 67)	子公司
本公司	BUSINESS ALLIANCE	薩摩亞國(SAMOA)	一般投資事業	USD 1,120	USD 1,120	1,120,000	100	32,671	2,437	2,437	子公司
SUN RACE(BVI)	SUN RACE CHINA	英屬維京群島(BVI)	一般投資事業	USD 1,750	USD 1,750	1,749.983	100	USD 213	--	--	孫公司
BUSINESS ALLIANCE	TECHNO SUN	薩摩亞國(SAMOA)	一般投資事業	USD 1,065	USD 1,065	1,065,000	100	USD 1,096	USD 83	USD 83	孫公司
TECHNO SUN	昆山日馳	大陸昆山	飛輪鏈輪、腳踏車用飛輪、腳踏車用變速器。	USD 1,000	USD 1,000	--	100	USD 1,071	USD 123	USD 123	曾孫公司

附表四

大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元/美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二、2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	匯回					
昆山日馳	飛輪鏈輪、腳踏車用飛輪、腳踏車用變速器。	\$ 29,282 USD 1,000	(2)	\$ 29,282 USD 1,000	\$ --	\$ --	\$ 29,282 USD 1,000	100%	\$ 3,654 USD 123	\$ 31,107 USD 1,071	\$ --

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註五)	經濟部投審會核准投資金額(註五)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
\$84,402(USD 2,680)	\$81,152(USD2,750)	\$264,658

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他：被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：非中小企業之其他企業以淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限額。

註五：其中 USD 1,680 仟元係對無錫日馳原始投資額，已於一〇〇年十二月開始辦理清算，因截至一〇一年十二月三十一日止尚未完成清算，其投資款尚未匯回台灣，故仍列入投資金額。

廿五、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司為管理之目的，依據地區及產品劃分營運單位，依財務會計準則公報四十一號第六段、第七段及第十五段規定辨認後，本公司分為下列二個應報導部門：

1. 國內部門：該部門主係生產中、高階之自行車零組件。
2. 國外部門：該部門主係生產普級化之自行車零組件。

(二)部門資訊

本公司及子公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

本公司及子公司應報導部門收入、損益及資產之金額暨調節至本公司及子公司相對應金額，彙總如下：

	101 年度			
	國 內	國 外	調 整 及 沖 銷	合 計
收 入				
來自外部客戶收入淨額	\$ 558,581	\$ 85,095	\$ --	\$ 643,676
部門間收入淨額	25,951	41,077	(67,028)	--
收入合計	<u>\$ 584,532</u>	<u>\$ 126,172</u>	<u>(\$ 67,028)</u>	<u>\$ 643,676</u>
利息收入	119	49	--	168
利息費用	(7,164)	--	--	(7,164)
折舊與攤銷	(14,021)	(975)	--	(14,996)
採權益法認列之投資 收益	2,370	--	(2,370)	--
重大之收益與費損項 目：				
兌換損益	(1,956)	(63)	--	(2,019)
其他重大非現金項 目：				
資產減損	--	--	--	--
部門損益	<u>\$ 14,222</u>	<u>\$ 2,370</u>	<u>(\$ 2,370)</u>	<u>\$ 14,222</u>
資 產				
非流動資產之資本支 出	\$ 11,305	\$ 885	\$ --	\$ 12,190
部門資產	<u>\$ 965,315</u>	<u>\$ 74,854</u>	<u>(\$ 56,035)</u>	<u>\$ 984,134</u>

調整及沖銷係銷除部門間損益及部門資產。

收 入	100 年度			
	國 內	國 外	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入淨額	\$ 606,122	\$ 54,974	\$ --	\$ 661,096
部門間收入淨額	18,486	78,733	(97,219)	--
收入合計	<u>\$ 624,608</u>	<u>\$ 133,707</u>	<u>(\$ 97,219)</u>	<u>\$ 661,096</u>
利息收入	93	16	--	109
利息費用	(6,281)	--	--	(6,281)
折舊與攤銷	(16,699)	(950)	--	(17,649)
採權益法認列之投資損失	(4,018)	--	4,018	--
重大之收益與費損項目：				
兌換損益	3,715	(267)	--	3,448
其他重大非現金項目：				
資產減損	--	--	--	--
部門損益	<u>\$ 25,850</u>	<u>(\$ 4,018)</u>	<u>\$ 4,018</u>	<u>\$ 25,850</u>
資 產				
非流動資產之資本支出	\$ 11,420	\$ 3,634	\$ --	\$ 15,054
部門資產	<u>\$ 924,939</u>	<u>\$ 72,964</u>	<u>(\$ 48,280)</u>	<u>\$ 949,623</u>

調整及沖銷係銷除部門間損益及部門資產。

(三)地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之營業收入依客戶所在國為基礎歸類與非流動資產按資產所在地區之資訊分別列示如下：

	營業收入	
	101 年度	100 年度
台 灣	\$ 194,864	\$ 170,462
荷 蘭	189,082	211,836
德 國	23,554	55,186
其 他	236,176	223,612
	<u>\$ 643,676</u>	<u>\$ 661,096</u>
	非流動資產	
	101 年度	100 年度
台 灣	\$ 422,200	\$ 426,905
中 國	3,285	3,473
	<u>\$ 425,485</u>	<u>\$ 430,378</u>

非流動性資產係指固定資產及其他資產，但不含金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產。

(四)產品別資訊

<u>產 品 別</u>	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
變 速 器	\$ 223,751	\$ 260,320
齒 盤	236,807	192,746
變速把手	103,919	113,773
其 他	79,199	94,257
	<u>\$ 643,676</u>	<u>\$ 661,096</u>

(五)重要客戶資訊

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
來自國內部門之某客戶	<u>\$ 187,776</u>	<u>\$ 208,151</u>

廿六、一〇一年度聯屬公司間交易沖銷事項

交易事項	交 易 公 司 借 (貸) 金 額					
	本公司	SUN RACE (BVI)	BUSINESS ALLIANCE	SUN RACE CHINA	TECHNO SUN	昆山日馳
沖銷長期股權投資及股東權益	(\$ 39,036)	\$ 177	\$ 856	\$ 6,188	\$ 708	\$ 31,107
沖銷相互間債權債務科目						
應收及應付關係人款	8,022	--	--	--	--	(8,022)
沖銷損益科目						
進銷貨交易	(15,075)	--	--	--	--	16,362
製造費用及營業費用	(51)	--	--	--	(1,236)	--

註:上列金額為多筆交易分錄之沖銷淨額

廿七、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	日馳企業(股)公司	昆山日馳	1	銷貨收入	\$ 24,715	為配合當地市場行情銷售，故以低於台灣市場行情價格辦理，收款期間依協議約為 90 天 4
0	日馳企業(股)公司	TECHNO SUN	1	其他營業收入	1,236	與一般交易條件相當 --
0	日馳企業(股)公司	昆山日馳	1	進貨	41,026	與一般交易條件相當 6
0	日馳企業(股)公司	昆山日馳	1	應收帳款	4,488	與一般交易條件相當 --
0	日馳企業(股)公司	昆山日馳	1	應付帳款	12,510	與一般交易條件相當 1

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

六、本公司及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，應列明對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

分析基準：增減變動比率達 20%且變動金額達 1 仟萬元以上者，說明變動原因。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 度	100 度	差 異		備註
			金 額	%	
流動資產	476,316	433,345	42,971	9.92	1
固定資產	398,640	404,639	(5,999)	(1.48)	
其他資產	51,323	50,212	1,111	2.21	
資產總額	965,315	924,939	40,376	4.37	
流動負債	284,638	218,735	65,903	30.13	
長期負債	210,417	248,750	(38,333)	(15.41)	
負債總額	524,218	497,267	26,951	5.42	
股本	500,000	500,000	0	—	
資本公積	0	0	0	—	
待彌補虧損	(59,231)	(73,453)	14,222	19.36	
股東權益總額	441,097	427,672	13,425	3.14	
增減比例變動原因、影響及未來因應計劃說明：					
1. 主係短借及一年內到期長借增加所致。					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

(1)最近二年度經營結果增減比例分析(增減比例達20%且金額達1仟萬元以上者,說明變動原因):

單位:新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增 減 金 額	變 動 比 例%	註
營業收入總額	\$594,450	\$627,183	(32,733)	(5.22)	
減:銷貨退回	(9,788)	(2,986)	6,802	227.80	
銷貨折讓	(1,366)	(1,013)	353	34.85	
其他營業收入	1,236	1,424	(188)	(13.2)	
營業收入淨額	584,532	624,608	(40,076)	(6.42)	
營業成本	(474,318)	(502,773)	(28,455)	(5.66)	
其他營業成本	(1,173)	(1,115)	58	5.20	
營業毛利	109,041	120,720	(11,679)	(9.67)	
聯屬公司間未實現(利益)損失	0	0	0	-	
聯屬公司間已實現利益(損失)	0	0	0	-	
營業費用	(92,048)	(87,359)	4,689	5.37	
營業利益(損失)	16,993	33,361	(16,368)	(49.46)	1
營業外收入及利益	5,776	9,150	(3,374)	(36.87)	
營業外費用及損失	(9,264)	(12,673)	(3,409)	(26.90)	
繼續營業部門稅前淨利(損)	13,505	29,838	(16,333)	(54.74)	1
所得稅(費用)利益	717	(3,988)	4,705	117.98	
繼續營業部門稅後淨利(損)	14,222	25,850	(11,628)	(44.98)	1
增減比例變動分析說明:					
1. 主係營收減少所致。					

(2)預期未來一年度銷售數量及其依據

單位:PCS

年度	預計銷量	預計銷量之依據	成長主因
102	9,286 (仟)	係依據以往年度銷售情形及102年市場需求預估而來。	齒盤及客製化產品市場變化。

(二)營業毛利變動分析

項目	前後期增(減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(\$11,679)	(\$70,814)	\$54,469	(\$27,655)	\$35,222
說明	1. 售價差異：主係本期銷售其他類的零配件數量增加銷售單價較低，致售價差異為不利差異。 2. 成本價格差異：主係本期銷售其他類的零配件成本價格較低，致本期成本價格為有利差異。 3. 銷售組合差異：主係本期銷售其他類的零配件比率提升，致使本期組合差異為不利差異。 4. 數量差異：主係本期其他類的零配件數量增加，致數量差異為有利差異。 5. 綜而言之，主係銷量增加，單價降低，致總差異為不利差異。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量之變動分析說明

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	現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 73,383	(\$34,227)	\$ 8,694	\$ 47,850	—	—
1. 101 金流量變動情形分析： 本公司 101 年度較 100 年度現金減少 25,533 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下： (1) 營業活動淨流出 34,227 仟元：主係存貨增加所致。 (2) 投資活動淨流出 10,317 仟元：主係投資模治具支出增加所致。 (3) 融資活動淨流入 19,011 仟元：主係短期借款增加所致。 2. 現金不足額之補救措施：不適用。 3. 流動性分析：101 年流動資產佔流動負債比率 1.67 較 100 年 1.98 下降，主係短借及一年內到期長借增加所致。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流入(出)量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②+③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$47,850	\$29,680	(\$31,200)	\$46,330	無	無
1. 本年度現金流量變動情形分析 (1) 營業活動：主係預期未來一年齒盤市場擴大，故預期營業活動淨現金流入增加。 (2) 投資活動：未來一年雖無重大投資計畫，但仍有既定產品開發計畫，故預期投資活動淨現金流出增加。 (3) 融資活動：主係預期未來一年將償還借款，故預期融資活動淨現金流出增加。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 最近年度之投資政策：

本公司最近年度之投資政策主要係為滿足與大陸間產銷交易鏈所需的營運資金為主，以改善成本與物流的合理化。

(二) 獲利之主要原因：

主係 BUSINESS ALLIANCE LTD.之間接轉投資事業昆山日馳駛德美愛馳機械配件有限公司獲利。

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項：

(一) 最近年度利率、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：本公司財務處依國際政經情勢，對公司整體風險部位，及既有已承作交易做評價及分析，包括匯率與利率等風險部位，規避風險以保守與穩健為原則，並依自然避險之淨部位為避險準則，避險工具有預購/預售遠期外匯及選擇權，並依公司規定處理程序辦理並定期公告之。

(二) 最近年度從事高風險、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：無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等事項。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.短期計畫

著重於自行車高級變速零配件之研發以及滿足利基市場的特殊需求為開發導向，研發項目有：

- a.開發城市自行車專用的特製變速系統
- b.開發環法賽等級跑車變速系統零組件。
- c.導入工業設計與人因工程，強化產品與人心的觸動。

2.中期計畫

- a.強化先導性技術研發單位，深化整體研發能量。
- b.電動助行車用變速系統研究與開發。

3.長期計畫

- a.整合電子化變速器系統產品。
- b.完成全球設計能量整合系統。
- c.建立工業設計能量與團隊。

4.預計投入之研發費用：每年約新台幣18,000仟元

- (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：無。
- (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：本公司將中、低階產品已陸續轉由大陸轉投資事業製造，以降低成本，維持競爭力；另強調利基型產品之客製化區隔市場，並積極發展高階產品，創造強勢品牌形象，以質勝出，提升產品之附加價值。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司踏實穩健的經營，無因企業形象的改變而對企業有所影響。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：積極開發新客戶和不斷尋求條件更優之新廠商。
- (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及風險：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件：
1. 本公司已判決確定之訴訟事件：無。
 2. 本公司尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：
本公司於民國100年度因員工駕駛公司貨車肇事，而需負損害賠償民事連帶責任案，受害人家屬依彰化地方法院101年度重訴字第35號與重訴字第187號要求分別賠償新台幣796萬元及260萬元，截至民國101年5月20日止，該案尚由臺灣彰化地方法院審理中。
 3. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，已判決確定之訴訟事件或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

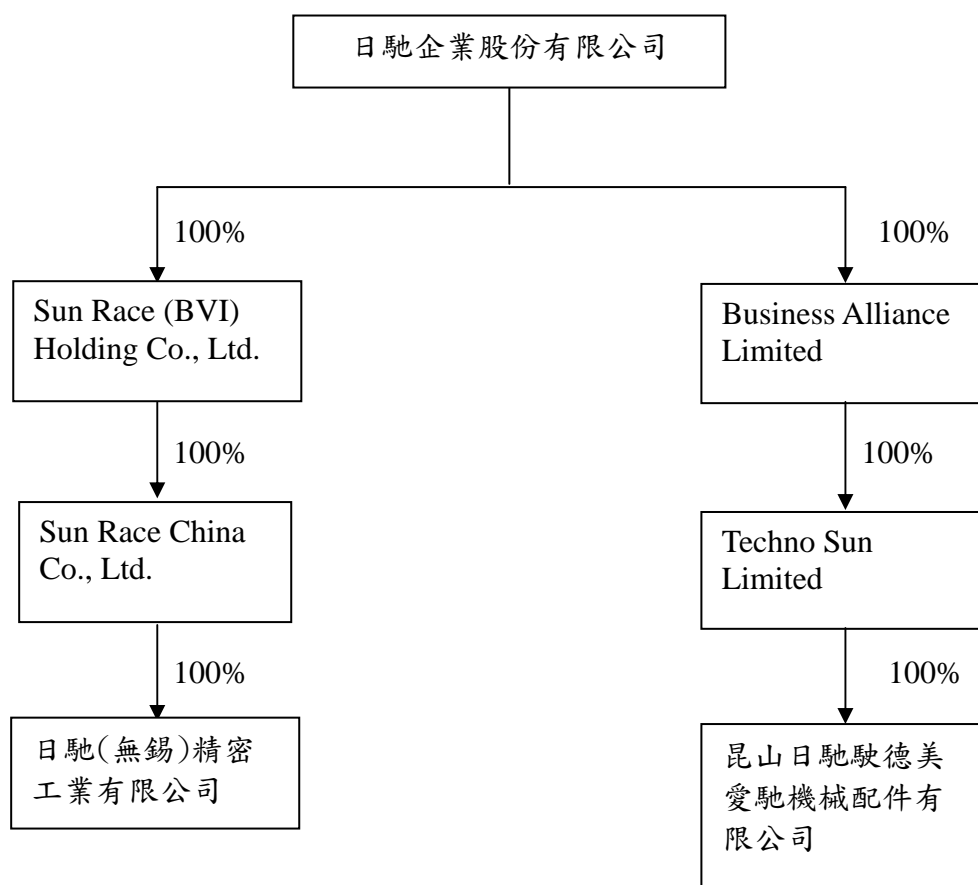
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
漢第實業(股)公司	84.10.24	台北市南京西路 410 號 2 樓	新台幣 3,000 萬元	自行車零件批發製造業
Sun Race (BVI) Holding Co. Ltd.	89.02.03	P.O. Box 3152 Road Town, Tortola, B.V.I	美金 200.6 萬元	投資業
Sun Race China Co. Ltd.	89.02.03	P.O. Box 3152 Road Town, Tortola, B.V.I	美金 175 萬元	投資業
日馳(無錫)精密工業有限公司	89.11.20	中國無錫新區碩放工業園 C5 號地塊 1-2 標準廠房	美金 168 萬元	製造自行車用飛輪、變速器
Business Alliance Ltd.	99.06.18	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 112 萬元	投資業
Techno Sun Ltd.	99.06.11	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 106.5 萬元	投資業
昆山日馳駛德美愛馳機械配件有限公司	100.01.25	中國江蘇省昆山市陸家鎮珠竹路 18 號	美金 100 萬元	製造自行車用飛輪、變速器

(3) 推定為有控制與從屬關係者：漢第實業(股)公司。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司之關係企業均經營或轉投資自行車零組件相關行業，且所經營業務均各自獨立。

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
漢第實業(股)公司	董事長兼總經理	徐義雄	2,400,000	80.00%
	董事	林慧瑛	75,000	2.50%
	董事	徐予霖	522,750	17.40%
	監察人	陳慈鑫	750	0.03%
Sun Race (BVI) Holding Co., Ltd.	董事長	徐義雄	-	-
Sun Race China Co., Ltd.	董事長	林慧瑛	-	-
日馳(無錫)精密工業有限公司	董事長兼總經理	徐予霖	-	-
	副董事長	林慧瑛	-	-

2. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (虧損)	本期稅後 淨利(損)	每股盈餘 (虧損)/元
漢第實業(股) 公司	30,000	48,926	12,739	36,187	21,767	1,565	2,055	0.69
Sun Race (BVI) Holding Co., Ltd.	65,435	6,365	0	6,365	0	(67)	(67)	(33.40)
Sun Race China Co., Ltd.	57,388	6,188	0	6,188	0	0	0	0
日馳(無錫)精密 工業有限公司	55,122	5,955	0	5,955	0	0	0	-
Business Alliance Ltd.	32,862	32,671	0	32,671	0	(24)	2,437	2.18
Techno Sun Ltd.	31,221	31,815	0	31,815	0	(1,270)	2,462	2.31
昆山日馳駛德美 愛馳機械配件有 限公司	29,282	66,925	35,818	31,107	126,172	4,163	3,654	-

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止)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子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子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。

特此聲明

公司名稱：日馳企業股份有限公司

負責人：徐義雄

中華民國一〇二年三月二十八日

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。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

日馳企業股份有限公司

負責人：徐義雄