

日馳企業股份有限公司一一四年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一四年六月十九日（星期四）上午九時整

開會地點：新北市林口區下福里 71-2 號 2 樓會議室

出席：出席總股數（含委託）計 43,396,775 股（含電子投票方式行使表決權 767,525 股），
佔本公司已發行股份 60,000,000 股之 72.32%

出席董事：徐義雄董事長、江岳峯獨立董事（審計委員會召集人）等二席

列席人員：江奕志會計師、盧于聖律師、葉永禎財務經理

主席：徐義雄

記錄：黃慧珠



宣布開會：大會司儀宣布截至上午九時止，出席股東及股東代理人已達法定數額，由主席宣布開會

壹、主席致詞（略）

貳、報告事項

一、113 年度營業狀況報告（略）

二、審計委員會審查本公司 113 年度決算報告（如附）

三、113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞，業經 114 年 3 月 10 日董事會決議，
不擬分配 113 年度員工酬勞及董事酬勞。

四、113 年度盈餘分派情形報告。

說明：（一）113 年度盈餘分派情形如下：

單位：新台幣元

項 目	113 年上半年度	113 年下半年度
董事會決議日	113 年 11 月 8 日	114 年 5 月 7 日
每股現金股利(元)	0	0
現金股利總額	0	0
發放日期	不適用	不適用

（二）113 年度盈餘分派表（如附）。

參、承認事項

一、本公司 113 年度決算表冊承認案，提請 承認。

說明：一、本公司 113 年度財務報表，業經會計師查核簽證，連同營業報告書、
盈餘分派表，經審計委員會審查完竣，並提請董事會決議通過在案。

二、檢附上述營業報告書、財務報表及盈餘分派表（如附）。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計 43,396,775 權（含電子投票行使表決權數 767,525 權），投票表決結果如下：

票決結果	佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 43,281,139 權(含電子投票 651,889 權)	99.73
反對權數 7,393 權(含電子投票 7,393 權)	0.01
無效權數 0 權	0
棄權&未投票權數 108,243 權(含電子投票 108,243 權)	0.25
表決結果：本案照案通過	

肆、討論事項

一、修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：一、配合主管機關規定，擬修訂「公司章程」部份條文。

二、修訂條文前後對照表（如附）。

決 議：本議案表決時出席股東表決權數共計 43,396,775 權（含電子投票行使表決權數 767,525 權），投票表決結果如下：

票決結果	佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 43,299,077 權(含電子投票 669,827 權)	99.77
反對權數 7,510 權(含電子投票 7,510 權)	0.01
無效權數 0 權	0
棄權&未投票權數 90,188 權(含電子投票 90,188 權)	0.21
表決結果：本案照案通過	

伍、其他議案及臨時動議：無。

陸、散會：上午九時十五分。

本次股東會無股東提問。

日馳企業股份有限公司 審計委員會報告書

茲准

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、一一三年上半年度盈餘分配表及經會計師審核完竣之財務報表，業經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具本報告書。

敬請 鑑核

此上

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：江岳峯



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 日

日馳企業股份有限公司 審計委員會報告書

茲准

董事會造送本公司一一三年度盈餘分派表，業經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具本報告書。

敬請 鑑核

此上

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：江岳峯



中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 七 日

會計師查核報告

需昇(114)財審字第 018 號

日馳企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

日馳企業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達日馳企業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日馳企業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日馳企業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

日馳企業股份有限公司銷售之產品係腳踏車零件，依其產業特性，受到需求市場的波動，可能導致存貨產生跌價情況，故存貨淨變現價值之估計需考量存貨庫齡及目前市場狀況且時常涉及重大判斷。而 113 年度存貨金額係屬重大，故將其列為 113 年度之關鍵查核事項。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 評估管理階層對存貨跌價損失之提列政策。
2. 抽核用以計算存貨跌價損失之資料。

3.依據上述程序重新核算備抵存貨跌價之金額，與日馳企業股份有限公司已認列之金額比較，以確定其備抵存貨跌價金額之適足性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

日馳企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於日馳企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成日馳企業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日馳企業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

需昇聯合會計師事務所

會計師：王新元



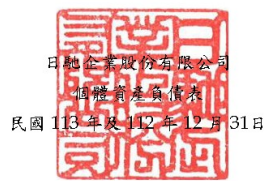
會計師：林育雅



核准文號：金管證審字第 1050049513 號

核准文號：(87)台財證(六)第 27051 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日



日馳企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 209,084	9	\$ 251,689	11
1150	應收票據淨額(附註六(二))	856	-	3,024	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	62,761	3	25,115	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	336,464	15	476,816	20
1200	其他應收款	4,305	-	4,602	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	22,494	1	1,105	-
1220	本期所得稅資產(附註六(二二))	11,153	1	-	-
130X	存貨(附註六(三))	665,593	30	726,865	30
1410	預付款項(附註六(四))	23,373	1	21,623	1
11XX	流動資產合計	1,336,083	60	1,510,839	63
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	401,123	18	382,305	16
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	419,683	19	444,648	18
1755	使用權資產(附註六(七))	3,977	-	3,525	-
1780	無形資產(附註六(八))	4,740	-	2,264	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(二二))	72,748	3	63,082	3
1915	預付設備款(附註七)	3,272	-	2,691	-
1920	存出保證金	3,060	-	3,966	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註六(十三))	4,368	-	-	-
15XX	非流動資產合計	912,971	40	902,481	37
	資產總計	\$ 2,249,054	100	\$ 2,413,320	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(九))	\$ 55,083	3	\$ 40,926	2
2130	合約負債-流動(附註六(十五))	77,187	3	84,239	3
2150	應付票據	55,345	3	36,508	2
2170	應付帳款	36,689	2	33,296	1
2180	應付帳款-關係人(附註七)	8,024	-	4,850	-
2200	其他應付款	26,079	1	41,038	2
2220	其他應付款項-關係人(附註七)	549	-	2	-
2230	本期所得稅負債(附註六(二二))	-	-	29,058	1
2250	負債準備-流動(附註六(十二))	7,610	-	7,365	-
2280	租賃負債-流動(附註六(七))	3,423	-	2,817	-
2399	其他流動負債-其他	599	-	471	-
21XX	流動負債合計	270,588	12	280,570	11
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六(十))	481,040	22	470,010	20
2540	長期借款(附註六(十一))	140,000	6	260,000	11
2570	遞延所得稅負債(附註六(二二))	3,491	-	3,252	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(七))	594	-	754	-
2640	淨確定福利負債(附註六(十三))	-	-	2,577	-
25XX	非流動負債合計	625,125	28	736,593	31
	負債總計	895,713	40	1,017,163	42
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本(附註六(十四))				
3110	普通股	600,000	27	600,000	25
3100	股本合計	600,000	27	600,000	25
	資本公積(附註六(十四))				
3210	資本公積-發行溢價	44,865	2	44,865	2
3271	資本公積-員工認股權	2,728	-	2,728	-
3272	資本公積-認股權	47,527	2	47,527	2
3200	資本公積合計	95,120	4	95,120	4
	保留盈餘(附註六(十四))				
3310	法定盈餘公積	143,407	6	145,757	6
3320	特別盈餘公積	1,162	-	2,957	-
3350	未分配盈餘	506,572	23	553,485	23
3300	保留盈餘合計	651,141	29	702,199	29
	其他權益(附註六(十四))				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,080	-	(1,162)	-
3400	其他權益合計	7,080	-	(1,162)	-
	權益總計	1,353,341	60	1,396,157	58
	負債及權益總計	\$ 2,249,054	100	\$ 2,413,320	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：徐義雄



經理人：徐義雄



會計主管：葉永禎





日航企業股份有限公司
個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五))	\$ 490,372	100	\$ 887,439	100
5000	營業成本(附註六(三)、(十九)、(二十)及七)	(433,537)	(88)	(670,112)	(76)
5900	調整前營業毛利	56,835	12	217,327	24
5910	與子公司間未實現銷貨毛利	23,126	5	(70,252)	(8)
5920	與子公司間已實現銷貨毛利	32,669	6	51,789	6
5950	營業毛利	112,630	23	198,864	22
6000	營業費用(附註六(十九)、(二十)及七)				
6100	推銷費用	(34,429)	(7)	(42,475)	(5)
6200	管理費用	(68,215)	(14)	(90,338)	(10)
6300	研發費用	(19,180)	(4)	(19,144)	(2)
	營業費用合計	(121,824)	(25)	(151,957)	(17)
6900	營業淨(損)利	(9,194)	(2)	46,907	5
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,912	-	2,568	-
7010	其他收入(附註六(十六))	143	-	31,817	4
7020	其他利益及損失(附註六(十七))	14,520	3	22,846	3
7050	財務成本(附註六(十八))	(15,423)	(3)	(12,538)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業損益份額	(60,875)	(12)	(29,198)	(3)
	營業外收入及支出合計	(59,723)	(12)	15,495	2
7900	稅前淨(損)利	(68,917)	(14)	62,402	7
7950	所得稅利益(費用)(附註六(二二))	14,213	3	(16,901)	(2)
8200	本年度淨(損)利	(54,704)	(11)	45,501	5
8300	其他綜合(損)益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	5,111	1	92	-
	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資				
8330	之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(443)	-	100	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,022)	-	(18)	-
		3,646	1	174	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,303	2	5,148	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(2,061)	-	(1,030)	-
		8,242	2	4,118	1
	其他綜合(損)益	11,888	3	4,292	1
8500	本年度綜合(損)益總額	\$ (42,816)	(8)	\$ 49,793	6
	每股盈餘(附註六(二三))				
9750	基本	\$ (0.91)		\$ 0.76	
9850	稀釋	\$ (0.91)		\$ 0.76	

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：徐義雄



經理人：徐義雄



會計主管：葉永禎





日隆企業股份有限公司
經理人：徐義雄

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項	目	歸屬於本公司業主之權益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
			本	資	本	公	積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
											保	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合	計	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																</

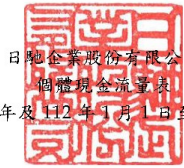
(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：徐義雄

經理人：徐義雄

會計主管：葉永楨





日新企業股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(淨損)	\$ (68,917)	\$ 62,402
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,737	62,538
A20200	攤銷費用	1,423	983
A20300	預期信用減損損失(利益)數	-	(432)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-	100
A20900	利息費用	15,423	12,538
A21200	利息收入	(1,912)	(2,568)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	60,875	29,198
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(10)	(125)
A23700	非金融資產減損損失(利益)	28,992	9,538
A23900	未實現銷貨損失(利益)	(23,126)	70,252
A24000	已實現銷貨損失(利益)	(32,669)	(51,789)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(7,183)	(16,257)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據(增加)減少	2,168	36,892
A31150	應收帳款(增加)減少	(36,943)	49,583
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	146,114	(11,643)
A31180	其他應收款減少(增加)減少	206	4,466
A31190	其他應收帳款-關係人(增加)減少	(21,231)	28,916
A31200	存貨(增加)減少	32,280	84,361
A31230	預付款項(增加)減少	(1,750)	12,304
A31250	其他金融資產(增加)減少	-	45,998
A32125	合約負債增加(減少)	(7,052)	(125,676)
A32130	應付票據增加(減少)	18,837	(153,996)
A32150	應付帳款增加(減少)	3,417	(80,170)
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	3,259	(46,700)
A32180	其他應付款增加(減少)	(14,950)	(30,528)
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	547	(2,107)
A32200	負債準備增加(減少)	245	(244)
A32230	其他流動負債增加(減少)	128	80
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(1,834)	(1,874)
A33000	營運產生之現金	160,074	(13,960)
A33100	收取之利息	1,929	2,907
A33300	支付之利息	(4,402)	(8,958)
A33500	退還(支付)之所得稅	(38,508)	(109,577)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	119,093	(129,588)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	\$ (14,038)	\$ (27,345)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(32,825)	(35,560)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10	198
B03700	存出保證金增加	(382)	(598)
B03800	存出保證金減少	1,288	1,760
B04500	取得無形資產	(3,270)	(1,693)
B07100	預付設備款增加	(2,555)	(1,570)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(51,772)	(64,808)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,218,591	5,317,236
C00200	短期借款減少	(1,204,434)	(5,526,810)
C01200	發行公司債	-	513,817
C01600	舉借長期借款	580,000	1,015,000
C01700	償還長期借款	(700,000)	(1,015,000)
C04020	租賃負債本金償還	(4,608)	(5,486)
C04500	發放現金股利	-	(132,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(110,451)	166,757
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	525	(875)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(42,605)	(28,514)
E00100	期初現金及約當現金餘額	251,689	280,203
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 209,084	\$ 251,689

(後附之附註係本個體財務報表之一部份)

董事長：徐義雄



經理人：徐義雄



會計主管：葉永禎



會計師查核報告

需昇(114)財審字第 019 號

日馳企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

日馳企業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達日馳企業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日馳企業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日馳企業股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日馳企業股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

日馳企業股份有限公司及子公司銷售之產品係腳踏車零件，依其產業特性，受到需求市場的波動，可能導致存貨產生跌價情況，故存貨淨變現價值之估計需考量存貨庫齡及目前市場狀況且時常涉及重大判斷。而 113 年度存貨金額係屬重大，故將其列為 113 年度之關鍵查核事項。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 評估管理階層對存貨跌價損失之提列政策。
2. 抽核用以計算存貨跌價損失之資料。
3. 依據上述程序重新核算備抵存貨跌價金額，與日馳企業股份有限公司及子公司已認列之金額比較，以確定其備抵存貨跌價金額之適足性。

其他事項

日馳企業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估日馳企業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算日馳企業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日馳企業股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日馳企業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日馳企業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於日馳企業股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日馳企業股份有限公司及子公司民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

需昇聯合會計師事務所

會計師：王新元



會計師：林育雅



核准文號：金管證審字第 1050049513 號

核准文號：(87)台財證(六)第 27051 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日

日馳企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 306,828	12	\$ 342,695	13
1150	應收票據淨額(附註六(二))	856	-	3,024	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	65,835	3	33,641	1
1200	其他應收款	8,052	-	5,191	-
1220	本期所得稅資產(附註六(二四))	14,407	1	-	-
130X	存貨(附註六(三))	1,121,718	46	1,311,125	49
1410	預付款項(附註六(四))	33,838	1	36,669	1
1476	其他金融資產-流動(附註六(五))	-	-	10,374	1
11XX	流動資產合計	1,551,534	63	1,742,719	65
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	636,317	27	825,869	31
1755	使用權資產(附註六(八))	33,240	1	32,462	1
1760	投資性不動產(附註六(九))	134,828	6	-	-
1780	無形資產(附註六(十))	4,740	-	2,264	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(二四))	72,748	3	63,082	3
1915	預付設備款(附註七)	3,272	-	2,691	-
1920	存出保證金	3,091	-	3,995	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註六(十五))	4,368	-	-	-
15XX	非流動資產合計	892,604	37	930,363	35
	資產總計	\$ 2,444,138	100	\$ 2,673,082	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十一))	90,955	4	75,559	3
2130	合約負債-流動(附註六(十七))	81,401	3	90,306	4
2150	應付票據	55,345	2	36,508	1
2170	應付帳款	37,484	2	35,048	1
2180	應付帳款-關係人(附註七)	-	-	1,432	-
2200	其他應付款	39,617	2	97,279	4
2220	其他應付款項-關係人(附註七)	549	-	2	-
2230	本期所得稅負債(附註六(二四))	-	-	36,046	1
2250	負債準備-流動(附註六(十四))	7,717	-	7,466	-
2280	租賃負債-流動(附註六(八))	3,423	-	2,817	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(十三))	11,100	-	11,066	1
2399	其他流動負債-其他	599	-	471	-
21XX	流動負債合計	328,190	13	394,000	15
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六(十二))	481,040	20	470,010	18
2540	長期借款(附註六(十三))	273,543	11	404,190	15
2570	遞延所得稅負債(附註六(二四))	3,491	-	3,252	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(八))	594	-	754	-
2640	淨確定福利負債(附註六(十五))	2,763	-	4,719	-
2645	存入保證金	1,176	-	-	-
25XX	非流動負債合計	762,607	31	882,925	33
	負債總計	1,090,797	44	1,276,925	48
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本(附註六(十六))				
3110	普通股	600,000	25	600,000	22
3100	股本合計	600,000	25	600,000	22
	資本公積(附註六(十六))				
3210	資本公積-發行溢價	44,865	2	44,865	2
3271	資本公積-員工認股權	2,728	-	2,728	-
3272	資本公積-認股權	47,527	2	47,527	2
3200	資本公積合計	95,120	4	95,120	4
	保留盈餘(附註六(十六))				
3310	法定盈餘公積	143,407	6	145,757	5
3320	特別盈餘公積	1,162	-	2,957	-
3350	未分配盈餘	506,572	21	553,485	21
3300	保留盈餘合計	651,141	27	702,199	26
	其他權益(附註六(十六))				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,080	-	(1,162)	-
3400	其他權益合計	7,080	-	(1,162)	-
	權益總計	1,353,341	56	1,396,157	52
	負債及權益總計	\$ 2,444,138	100	\$ 2,673,082	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

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
合併綜合損益表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 720,682	100	\$ 995,162	100
5000	營業成本(附註六(三)、(二一)、(二二)及七)	(569,107)	(79)	(708,034)	(71)
5900	營業毛利	151,575	21	287,128	29
6000	營業費用(附註六(二一)、(二二))				
6100	推銷費用	(72,307)	(10)	(89,010)	(9)
6200	管理費用	(128,357)	(18)	(148,293)	(15)
6300	研發費用	(19,180)	(3)	(19,144)	(2)
	營業費用合計	(219,844)	(31)	(256,447)	(26)
6900	營業淨(損)利	(68,269)	(10)	30,681	3
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入	4,185	1	5,775	1
7010	其他收入(附註六(十八))	5,884	1	32,012	3
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	10,678	1	13,001	1
7050	財務成本(附註六(二十))	(21,395)	(3)	(19,276)	(2)
	營業外收入及支出合計	(648)	-	31,512	3
7900	稅前淨(損)利	(68,917)	(10)	62,193	6
7950	所得稅利益(費用)(附註六(二四))	14,213	2	(16,692)	(2)
8200	本年度淨(損)利	(54,704)	(8)	45,501	4
8300	其他綜合(損)益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	4,668	1	192	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,022)	-	(18)	-
		3,646	1	174	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,303	1	5,148	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(2,061)	-	(1,030)	-
		8,242	1	4,118	1
	其他綜合(損)益	11,888	2	4,292	1
8500	本年度綜合(損)益總額	\$ (42,816)	(6)	\$ 49,793	5
	每股盈餘(附註六(二五))				
9750	基本	\$ (0.91)		\$ 0.76	
9850	稀釋	\$ (0.91)		\$ 0.76	

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：徐義雄



經理人：徐義雄



會計主管：葉永禎



日地企業股份有限公司及子公司 合併權益變動表 民國113年及112年1月1日至12月31日															單位：新台幣千元	
歸屬於本公司業主之權益																
代碼	項	目	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目		合計	權益總額					
								保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
A1	112年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 47,593	\$ 120,347	\$ 13,148	\$ 655,029	\$ (5,280)		\$ 1,430,837	\$ 1,430,837					
B1	盈餘指標及分配：															
B1	法定盈餘公積		-	-	25,410	-	(25,410)	-		-	-					
B3	特別盈餘公積		-	-	-	(10,191)	10,191	-		-	-					
B5	現金股利		-	-	-	-	(132,000)	-		(132,000)	(132,000)					
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分		-	47,527	-	-	-	-		-	47,527			47,527		
D1	本期淨利		-	-	-	-	45,501	-		-	45,501			45,501		
D3	本期其他綜合損益		-	-	-	-	174	4,118		-	4,292			4,292		
Z1	112年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 95,120	\$ 145,757	\$ 2,957	\$ 553,485	\$ (1,162)		\$ 1,396,157	\$ 1,396,157			\$ 1,396,157		
A1	113年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 95,120	\$ 145,757	\$ 2,957	\$ 553,485	\$ (1,162)		\$ 1,396,157	\$ 1,396,157			\$ 1,396,157		
B1	盈餘指標及分配：															
B1	法定盈餘公積		-	-	(2,350)	-	2,350	-		-	-			-		
B3	特別盈餘公積		-	-	-	(1,795)	1,795	-		-	-			-		
D1	本期淨損		-	-	-	-	(54,704)	-		-	(54,704)			(54,704)		
D3	本期其他綜合損益		-	-	-	-	3,646	8,242		-	11,888			11,888		
Z1	113年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 95,120	\$ 143,407	\$ 1,162	\$ 506,572	\$ 7,080		\$ 1,353,341	\$ 1,353,341			\$ 1,353,341		
(後附之附註係本合併財務報告之一部份)																
董事長：徐義雄																
會計主管：葉永禎																
經理人：徐義雄																

日馳企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
A10000 本期稅前淨利(淨損)	\$ (68,917)	\$ 62,193
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	80,654	79,831
A20200 攤銷費用	1,423	983
A20300 預期信用減損損失(利益)數	-	(432)
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-	100
A20900 利息費用	21,395	19,276
A21200 利息收入	(4,185)	(5,775)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(10)	(125)
A23700 非金融資產減損損失(利益)	41,808	9,538
A24100 未實現外幣兌換損失(利益)	(7,183)	(16,257)
A30000 與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130 應收票據(增加)減少	2,168	36,892
A31150 應收帳款(增加)減少	(31,502)	73,569
A31180 其他應收款(增加)減少	(2,952)	4,528
A31200 存貨(增加)減少	147,042	83,810
A31230 預付款項(增加)減少	2,831	7,478
A31250 其他金融資產(增加)減少	10,374	35,624
A32125 合約負債增加(減少)	(8,905)	(132,207)
A32130 應付票據增加(減少)	18,837	(153,996)
A32150 應付帳款增加(減少)	2,460	(95,233)
A32160 應付帳款-關係人增加(減少)	(1,432)	(4,416)
A32180 其他應付款增加(減少)	(57,653)	(45,942)
A32190 其他應付款-關係人增加(減少)	547	(2,107)
A32200 負債準備增加(減少)	247	(250)
A32230 其他流動負債增加(減少)	128	80
A32240 淨確定福利負債增加(減少)	(1,656)	(2,610)
A33000 營運產生之現金	145,519	(45,448)
A33100 收取之利息	4,276	5,763
A33300 支付之利息	(10,374)	(15,711)
A33500 退還(支付)之所得稅	(48,756)	(108,467)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	90,665	(163,863)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	\$ (15,950)	\$ (157,493)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10	1,289
B03700	存出保證金增加	(382)	(611)
B03800	存出保證金減少	1,288	1,774
B04500	取得無形資產	(3,270)	(1,693)
B07100	預付設備款增加	(2,555)	(1,570)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(20,859)	(158,304)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,253,852	5,352,173
C00200	短期借款減少	(1,239,696)	(5,570,481)
C01200	發行公司債	-	513,817
C01600	舉借長期借款	580,000	1,098,415
C01700	償還長期借款	(711,083)	(1,025,406)
C03000	存入保證金增加	1,174	-
C04020	租賃負債本金償還	(4,608)	(5,486)
C04500	發放現金股利	-	(132,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(120,361)	231,032
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	14,688	20,557
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(35,867)	(70,578)
E00100	期初現金及約當現金餘額	342,695	413,273
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 306,828	\$ 342,695

(後附之附註係本合併財務報表之一部份)

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
盈餘分配表
一一三年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$557,629,402
加：	
一一三年度稅後淨利(淨損)	(54,704,398)
確定福利計畫之再衡量數	3,645,688
小計	\$506,570,692
減：	
一一三年期中已提撥百分之十法定盈餘公積	(164,926)
百分之十法定盈餘公積年度差異提列數	164,926
加：	
一一三年期中特別盈餘公積迴轉	1,161,908
期末未分配盈餘	<u>\$507,732,600</u>

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

公司章程修正條文對照表

修訂前	修訂後	說明
第廿三條 公司年度如有獲利，應提撥百分之〇．二至百分之三為員工酬勞、不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。	第廿三條 公司年度如有獲利，應提撥百分之〇．二至百分之三為員工酬勞（<u>本項員工酬勞數額不低於百分之一應為基層員工分配酬勞</u>）及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。<u>前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，至董事酬勞僅得以現金發放。</u><u>前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。</u>	爰依證券交易法第14條第6項規定辦理
第廿六條 （餘略） 第廿五次修訂於民國一〇四年六月三十日。 第廿六次修訂於民國一〇五年六月二十七日。 第廿七次修訂於民國一〇八年六月二十八日。 第廿八次修訂於民國一〇九年六月十五日。 第廿九次修訂於民國一一〇年六月二十八日。 第三十次修訂於民國一一一年六月十七日。	第廿六條 （餘略） 第廿五次修訂於民國一〇四年六月三十日。 第廿六次修訂於民國一〇五年六月二十七日。 第廿七次修訂於民國一〇八年六月二十八日。 第廿八次修訂於民國一〇九年六月十五日。 第廿九次修訂於民國一一〇年六月二十八日。 第三十次修訂於民國一一一年六月十七日。 <u>第卅一次修訂於民國一一四年六月十九日。</u>	新增修訂次數