



來億興業股份有限公司
LAI YIH FOOTWEAR CO.,LTD (CAYMAN)

股票代碼：6890



2025(民國114年) 年報 ANNUAL REPORT

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：
<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

來億集團年報網址：
<https://www.laiyh.com/shareholder-service>

刊印日期：中華民國115年04月20日

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：許松竹 職稱：資訊長

電話：(886)4-2568-8746 電子郵件信箱：ir@laiyih.com.tw

代理發言人姓名：黃裕文 職稱：稽核室協理

電話：(886)4-2568-8746 電子郵件信箱：ir2@laiyih.com.tw

二、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

姓名：鐘德禮

職稱：董事長

電話：(886)4-2568-8746

電子郵件信箱：ir2@laiyih.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一)本公司

名稱：來億興業股份有限公司/Lai Yih Footwear Co., Ltd.

地址：PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands

電話：(886)4-2568-8746

(二)薩摩亞子公司

1. 名稱：來億興業有限公司/Lai Yih Footwear Co., Ltd.

地址：Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, Apia, Samoa

電話：(886)4-2568-8746

2. 名稱：旺隆發展有限公司/Flourish Thrive Developments Limited

地址：Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, Apia, Samoa

電話：(886)4-2568-8746

3. 名稱：港富貿易有限公司/Portrich Trading Limited

地址：Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa

電話：(886)4-2568-8746

4. 名稱：盛豐股份有限公司/Thrive Foison Limited

地址：Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, Apia, Samoa

電話：(886)4-2568-8746

5. 名稱：錦德環球開發股份有限公司/King Global Development Corp.

地址：Unit 25, 2nd Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa

電話：(886)4-2568-8746

6. 名稱：Polo International Holding Ltd.

地址：Unit 25, 2nd Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa

電話：(886)4-2568-8746

(三)塞席爾子公司

1. 名稱：Billion Star International Co., Ltd.
地址：Room S203A, Second Floor, Orion Complex, Victoria, Mahé, Seychelles
電話：(886)4-2568-8746
2. 名稱：Cheer Access Ltd.
地址：Suite 309, Capital City Building, Independence Avenue, Victoria, Mahé, Republic of Seychelles
電話：(886)4-2568-8746
3. 名稱：海信有限公司/Oversea Faith Co., Ltd.
地址：Rooms 204& 206, Second Floor, Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahé, Seychelles
電話：(886)4-2568-8746
4. 名稱：Mega River Investment Co., Ltd.
地址：Rooms 204& 206, Second Floor, Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahé, Seychelles
電話：(886)4-2568-8746

(四)英屬安圭拉子公司

- 名稱：恒益有限公司/Everyield Co., Ltd.
地址：Babrow Building, The Valley, Anguilla, British West Indies
電話：(886)4-2568-8746

(五)臺灣分公司

- 名稱：薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司/ Flourish Thrive Developments Limited Taiwan Branch
地址：臺中市大雅區雅潭路4段370巷13號
電話：(886)4-2568-8746

(六)越南子公司

1. 名稱：樂億責任有限公司/ Lacty Company Limited
地址：No. 3 - 5 Ten Lua Street, An Lac Ward, Ho Chi Minh City, Vietnam
電話：(84)0838754536
2. 名稱：樂億 II 責任有限公司/ Lacty II Company Limited
地址：Lot B1, B2, Tan Phu Thanh Industrial Park - Phase 1, Thanh Xuan Commune, Can Tho City, Vietnam
電話：(84)2933953292
3. 名稱：億春責任有限公司/ Vinh Long Footwear Co., Ltd.
地址：Hoa Phu Industrial Park, Thanh Hung Hamlet, Phu Quoi Commune, Vinh Long Province, Vietnam
電話：(84)2703962052

4. 名稱：億碩責任有限公司/ Yih Shuo Footwear Co., Ltd.
地址：Hamlet 1, Thap Muoi Commune, Dong Thap Province, Vietnam
電話：(84)2773940888
5. 名稱：億柏責任有限公司/ Ty Bach Company Limited
地址：Lot D, Binh Minh Industrial Park, My Hung 2 Hamlet, Cai Von Ward,
Vinh Long Province, Vietnam
電話：(84)2703752619
6. 名稱：嘉智責任有限公司/ Grand Wisdom Company Limited
地址：Lot A4, Vi Thanh City Industrial and Small-Scale Industrial Cluster,
Vi Thanh Ward, Can Tho City, Vietnam
電話：(84)2933581800

(七)緬甸子公司

- 名稱：昌億責任有限公司/ Tsang Yih Company Limited
地址：Myay Taing Block No.20, Anawyahtar Industrial Zone(Phase II),Plot
No.X3/X4/X5/X6/N3/N4 Hlaing Thar Yar Township Yangon, Myanmar
電話：(95)9443051884

(八)印尼子公司

1. 名稱：億泉責任有限公司/Pt. Yih Quan Footwear Indonesia
地址：Kaveling III-14, III-18, III-19, III-20, Desa/Kelurahan Kedawung,
Kec.Banyuputih, Kab. Batang, Provinsi Jawa Tengah, Kode Pos: 51271
電話：-
2. 名稱：億福責任有限公司/Pt. Yihfull Footwear Indonesia
地址：Puri Mediterania Blok C No. 9 Kel. Tawangsari, Kec. Semarang Barat
Kota Semarang, Provinsi Jawa Tengah, Kode Pos: 50144
電話：-
3. 名稱：億新責任有限公司/Pt. Yihxin Footwear Indonesia
地址：Gedung 88, Kota Kasablanka Lantai 10 Unit F, Jl. Casablanca, Kota
Adm. Jakarta Selatan, Kaveling 88, Desa/Kelurahan Kec.
Tebet, , Provinsi DKI Jakarta, Kode Pos: 12870
電話：-
4. 名稱：歐紐運動用品有限公司/Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia
地址：Jl. Raya Kayulapis, Gempol, Mororejo, , Kab. Kendal, Provinsi Jawa
Tengah, Kode Pos: 51372
電話：(62)811252668

5. 名稱：億宥責任有限公司/Pt. Yih You Footwear Indonesia

地址：Puri Mediterania Blok C No. 9 Kel. Tawangsari, Kec. Semarang Barat
Kota Semarang, Provinsi Jawa Tengah, Kode Pos: 50144

電話：-

四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

網址：<https://www.ctbcbank.com/>

地址：台北市中正區重慶南路1段83號5樓

電話：(886)2-6636-5566

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：賴志維會計師、吳松源會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：<https://www.pwc.tw>

地址：台中市西屯區市政路402號12樓

電話：(886)4-2704-9168

六、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式

不適用

七、公司網址：<https://www.laiyih.com>

八、董事會名單：

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷
董事長	Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司	塞席爾	
	鐘德禮	中華民國	中原大學-工業與系统工程學系 來億集團 董事長
董事	Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司	塞席爾	
	林昌永	中華民國	豐原國中 樂億責任有限公司執行總經理 樂億 II 責任有限公司執行總經理 來億集團 總經理
董事	Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司	塞席爾	
	許松竹	中華民國	私立南台工業專科學校-機械工程系 誠昌鞋廠化工副理 Sacouny 貿易商/驗貨員 Lotto 貿林貿易公司開發副理 EVEWIN Indonesia 鞋廠化工廠長

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷
			來億集團-A 集團廠協理 來億集團臺灣總公司資訊長
董事	Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司	塞席爾	
	鐘晨嘉	中華民國	英國雪菲爾哈倫大學 (Sheffield Hallam University) 工業管理學系 來億集團-樂億開發經理 來億集團-億春總經理特助 來億集團-億春 A 廠協理 來億集團-億春 A 廠副總 來億集團-億春 A 廠總經理
董事	Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司	塞席爾	
	林雪芬	中華民國	豐原商業高級中學 獅子會區務參事
董事	Flying Rich Co., Ltd. 裕翔有限公司	塞席爾	
	林准興	中華民國	豐原國中 準進城企業有限公司經理 現任舜億企業行總經理
獨立董事	阮昌茂	中華民國	大同工學院機械系 經濟部能源委員會薦任工程師 南亞塑膠工業股份有限公司課長 楊鐵工廠股份有限公司品保部、工具機部經理 財團法人精密機械研究發展中心主任 臺灣區工具機暨零組件工業同業公會副秘書長
獨立董事	洪瑞彬	中華民國	東吳大學經濟學碩士 行政院經濟建設委員會處長
獨立董事	周吟香	中華民國	淡江大學經營管理學碩士 力晟會計師事務所 會計師

目錄

壹、致股東報告書	1
一、前一年度營業結果	1
二、本年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	7
一、設立日期及集團簡介	7
二、公司沿革	9
三、集團架構	9
四、風險事項	9
參、公司治理報告	10
一、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
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	23
三、公司治理運作情形	28
四、簽證會計師公費資訊	61
五、更換會計師資訊	62
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	62
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	62
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	64
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	65
肆、募資情形	66
一、資本與股份	66
二、公司債辦理情形	69
三、特別股辦理情形	69
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	69
五、員工認股權憑證辦理情形	69
六、限制員工權利新股辦理情形	69
七、併購辦理情形	70
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
九、資金運用計劃執行情形	70
伍、營運概況	71
一、業務內容	71
二、市場及產銷概況	79
三、從業員工人數	84
四、環保支出資訊	84
五、勞資關係	85
六、資通安全管理	86
七、重要契約	88

陸、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項分析	90
一、財務狀況	91
二、財務績效	92
三、現金流量	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
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	94
六、風險事項分析	94
七、其他重要事項	100
柒、特別記載事項	101
一、關係企業相關資料	101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	107
三、其他必要補充說明事項	107
捌、最近年度及截至年報刊印日止，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件	107
玖、與我國股東權益保障規定重大差異	107

壹、致股東報告書

壹、致股東報告書

來億集團董事長 鐘德禮

民國 115 年 6 月 16 日

各位股東先生、女士，

民國 114 年度來億集團營運績效及未來展望報告如下：

一、前一年度營業結果

民國 114 年度，全球鞋業市場在民國 113 年度高基期效應下，受惠於國際重大運動賽事舉行、健康生活意識與永續發展趨勢強勁，一如預期地維持溫和成長。然而，同期間受到全球經濟成長動能放緩、地緣政治等影響，包括：關稅及匯率不確定性、原材料及人工成本的持續上升，以及品牌客戶訂單集中度等，卻也帶來不少風險與挑戰。欣慰的是，來億集團在經營團隊合作努力下，民國 114 年度合併營收增達新台幣 395.95 億元，較上年成長 5%，優於同業水平。其中，毛利率及營業利益率分別為 16.03% 及 9.54%，營業費用率為 6.49%，營業利益達新台幣 3,776,273 千元，歸屬母公司的稅後淨利為新台幣 3,247,647 千元，全年度稅後 EPS 達新台幣 13.02 元。

生產基地之產值比重方面，民國 114 年度越南、緬甸及印尼之占比分別為 86.08%、5.98%、7.94%；既有各區的產能擴增計畫仍持續執行，以應未來量產訂單需求。銷售地區營收占比方面，歐美地區合

計占比高達八成，仍是重點銷售市場，其中大美洲市場為 49.02%，大歐洲為 31.90%。研究發展方面，來億集團自成立以來，持續聚焦於高機能運動鞋、經典休閒鞋之研發與量產整合；近年來，研發策略更以「高性能材料應用」、「製程整合」及「強化客戶黏著度」為方向，成功打造核心競爭優勢。民國 114 年研發經費投入金額為新台幣 718,735 千元，較前一年度成長 6%。

二、本年度營業計畫概要

全球製鞋產業經歷了民國112年的庫存調整與民國113年的緩步復甦，民國114年運動鞋類需求進一步提升，包括：經典鞋款持續熱銷，高機能運動鞋、戶外鞋、復古慢跑鞋品類需求回溫，以及與產品組合優化等。來億集團在經營團隊合作努力下，成功掌握消費趨勢，帶動主要客戶訂單動能，民國114年度本公司相關鞋型之開發與量產表現穩定，在各類鞋款之技術經驗與製造優勢也逐步累積、增強。同時，來億集團秉持「穩健經營與擴大投資」並行原則，一方面審慎控管產能與資源配置，另方面在關鍵人才培育、產品開發技術升級及製造能力精進上也持續投入，確保能在市場環境變動下，具備穩定接單、深化品牌合作、強化長期競爭力的基礎。

三、未來公司發展策略

展望未來，面對地緣政治緊張、全球總體經濟環境存在高度不確定性，市場競爭加劇及永續要求趨嚴之趨勢下，製鞋代工業在因應嚴峻挑戰之際，也必須審時度勢、把握機遇。來億集團決全力推動整體發展策略，包括：優化產能與製程、提升品質與管理能力及永續與合規管理四大核心策略，保留製程彈性與韌性、鞏固重點鞋款，繼續提升企業價值，強化市場地位。

(一)優化產能與製程

來億集團將持續優化產能配置與製程效率，透過標準化與模組化，結合精實生產（LEAN）與自動化設備投資，降低人工作業依賴，提升單位人力產出效率；並即時調整產地布局策略，依各地生產特性、成本結構及品牌方向，審慎控管產能與資源配置，提升本公司整體供應彈性，降低營運成本。

(二)提升品質與管理能力

來億集團秉持「產品為王（Product is King）」之經營策略，將持續強化品質管理系統與內部稽核機制，由底層製造與組織能力出發，系統性建構支撐產品品質、交期與競爭力的完整營運體系；透過「由下而上」的方式，強化產品價值的穩定輸出，提升整體製造穩定度，

以符合國際品牌對高階鞋款之品質要求；進一步強化人員能力定位與角色分工，提升專業深度與決策品質等，有效落實、並形成可持續的市場競爭優勢。

（三）永續與合規管理

歐盟 CBAM 與台灣碳費正式開徵，迫使企業加速碳盤查與減碳轉型。合規已從被動的法規遵循，轉向主動的策略性風險管理，企業必須整合溫室氣體資訊揭露、供應鏈人權指引及生物多樣性保護，才能建立長期韌性、提升國際競爭力。面對此等挑戰，來億集團將加速推進環境、社會與公司治理（ESG）相關作業的系統化，同步整合能源、碳管理、公司治理與社會責任，打造具長期韌性與競爭力的永續經營模式。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

來億集團因應當前鞋類產業面臨多重嚴峻挑戰的對策，概述如下：

（一）外部競爭環境

全球鞋類產業競爭持續加劇，品牌端對於產品品質、交期穩定度及成本結構要求日益提高；尤其市場成長動能存在不確定性，品牌對供應商之選擇將更趨審慎，惟有具備穩定交付能力與差異化技術之供應商，才能居於取得長期合作機會的有利地位。來億集團將

持續透過深化產品開發能力、提升製程穩定度及落實品質一致性管理，強化本公司在競爭環境中的相對優勢。同時要避免單純以價格作為競爭的主要策略，致力維持合理利潤結構，穩固長期經營基礎。

(二)法規環境

未來各國勞動法規、環保法規及貿易政策持續調整，對製造業營運帶來的結構性影響有增無減。特別是在勞動條件、永續發展與供應鏈透明度等相關規範日趨嚴謹，企業在合規成本與管理複雜度預期將面臨更多壓力。來億集團將持續密切關注各生產據點所在地之法規變化，預為籌謀，提前進行內部制度與流程調整，以確保營運合規；同時，也要透過流程標準化與數位化管理，降低法規變動對營運效率所帶來之不確定性。

(三)總體經營環境

預期全球經濟成長動能放緩、通膨與利率政策變化、各國關稅政策調整、匯率波動及地緣政治風險等，仍為民國 115 年不容忽視的總體外在環境因素，難以預料的變化，在在影響鞋業品牌端的訂單規劃節奏、消費市場的需求，以及供應鏈運作的穩定性。來億集團將採取審慎經營、保留彈性之營運原則，避免過度的產能擴張與資本支出，並透過多元產品組合與跨區生產配置，全力分散營運風

險。同時，來億集團決持續加強核心能力與關鍵人才的投資，健全公司體質，確保在市場環境回溫時捷足先登，迅速回應品牌需求，掌握成長機會。

由衷感謝各位股東的支持與鼓勵，誠摯祝福各位股東順心如意、闔家平安！

董事長 鐘德禮



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期及集團簡介

Lai Yih Footwear Co., Ltd. (來億興業股份有限公司, 以下簡稱本公司) 於 2021 年 6 月 16 日設立於英屬開曼群島(以下簡稱開曼群島)之控股公司, 主要係以代工鞋類產品製造為主要業務, 並以運動鞋及休閒鞋為大宗, 集團內各子公司註冊地國及主要功能簡介如下:

公司名稱	註冊地	集團內主要營運功能
來億興業有限公司 / Lai Yih Footwear Co., Ltd. (以下簡稱: 來億 SAMOA)	薩摩亞	一般投資。
旺隆發展有限公司 / Flourish Thrive Developments Limited (以下簡稱: 旺隆 SAMOA)	薩摩亞	一般投資。
旺隆發展有限公司-臺灣分公司 / Flourish Thrive Developments Limited Taiwan Branch (以下簡稱: 旺隆臺灣)	中華民國	主係集團接單主體。
Cheer Access Ltd. (以下簡稱: Cheer Access)	塞席爾	主係一般投資及負責越南地區非 A 集團品牌之國外代採購。
Billion Star International Co., Ltd. (以下簡稱: Billion Star)	塞席爾	主係一般投資及負責越南地區 A 集團品牌之國外代採購。
港富貿易有限公司 / Portrich Trading Limited (以下簡稱: 港富)	薩摩亞	一般投資。
海信有限公司 / Oversea Faith Co., Ltd. (以下簡稱: 海信)	塞席爾	一般投資。
錦德環球開發股份有限公司 / King Global Development Corp. (以下簡稱: 錦德)	薩摩亞	一般投資。
Mega River Investment Co., Ltd. (以下簡稱: Mega River)	塞席爾	一般投資。
盛豐股份有限公司 / Thrive Foison Limited (以下簡稱: 盛豐)	薩摩亞	一般投資。
Polo International Holding Ltd. (以下簡稱: Polo)	薩摩亞	主係一般投資及負責緬甸地區 A 集團品牌之國外代採購。
恒益有限公司	安圭拉	一般投資。

公司名稱	註冊地	集團內主要營運功能
/ Everyield Co., Ltd. (以下簡稱：恒益)		
樂億責任有限公司 / Lacty Company Limited (以下簡稱：樂億)	越南	主係 A 集團品牌運動鞋越南代工生產基地。
樂億 II 責任有限公司 / Lacty II Company Limited (以下簡稱：樂億 II)	越南	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億福責任有限公司 / Pt. Yihfull Footwear Indonesia (以下簡稱：億福)	印尼	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億春責任有限公司 / Vinh Long Footwear Co., Ltd. (以下簡稱：億春)	越南	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億新責任有限公司 / Pt. Yihxin Footwear Indonesia (以下簡稱：億新)	印尼	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億碩責任有限公司 / Yih Shuo Footwear Co., Ltd. (以下簡稱：億碩)	越南	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億泉責任有限公司 / Pt. Yih Quan Footwear Indonesia (以下簡稱：億泉)	印尼	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億柏責任有限公司 / Ty Bach Company Limited (以下簡稱：億柏)	越南	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
嘉智責任有限公司 / Grand Wisdom Company Limited (以下簡稱：嘉智)	越南	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
昌億責任有限公司 / Tsang Yih Company Limited (以下簡稱：昌億)	緬甸	主係品牌運動鞋緬甸代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
歐紐運動用品有限公司 / Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia (以下簡稱 Pt Alnu)	印尼	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億宥責任有限公司 / Pt. Yih You Footwear Indonesia (以下簡稱：億宥)	印尼	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。

二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
1987 年	來億集團於臺灣臺中市成立。
1990 年	於越南胡志明市成立第一家在海外投資之子公司樂億，專為 A 集團生產各式運動鞋與休閒鞋。
2004 年	於越南永隆省投資設立子公司億春，是來億集團目前最大之工廠。
2007 年	樂億與 A 集團合作專門生產休閒鞋，並設立 A 集團品牌開發中心。
2011 年	樂億達成 A 集團 SEC 4C 並且榮獲可信賴交貨供應商第一名，同年於越南後江省成立樂億 II 廠，擴大規模生產 A 集團品牌各式運動鞋與休閒鞋。
	於越南同塔省成立子公司億碩，為一製造鞋面之工廠。
2013 年	越南永隆省億春廠(2004 年成立)，設立 B 集團品牌開發中心。
2014 年	於緬甸仰光市成立子公司昌億。
	億碩轉型為鞋廠，成為 D 集團之代工夥伴。
2017 年	億春取得 GORE-TEX 認證並開始量產。
2018 年	於越南永隆省成立子公司億柏，生產 C 集團品牌之運動休閒鞋。
2020 年	C 集團開發中心 2020 年由廣東中山遷往子公司億柏。
	於越南後江省成立子公司嘉智，為成品鞋廠代工鞋面。
2021 年	回臺上市之集團組織架構重組，Lai Yih Footwear Co., Ltd. 來億興業股份有限公司(以下簡稱:來億開曼)成立，實收資本額為 2,200,000 仟元。
	於印尼投資設立子公司億泉、億福。
2023 年	於印尼投資子公司歐紐。
2024 年	於 6 月 12 日掛牌上市，實收資本額增加至 2,494,000 仟元；年底於印尼投資設立子公司億宥；取得台灣新型專利【帶狀原料輸送機台】、【平底打粗機專用大底供料系統】。
2025 年	取得台灣發明專利【自動噴塗系統及自動噴塗方法】，台灣新型專利【鞋底尺寸檢測系統】；發行中華民國境內第一次暨第二次無擔保公司債。
2026 年	取得台灣發明專利【自動噴塗方法及自動噴塗系統】、【鞋底尺寸檢測系統與方法】；於越南投資設立子公司越南巨勝。

三、集團架構：請參閱第 101 頁：柒、特別記載事項。

四、風險事項：請參閱第 91 頁至 100 頁：陸、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項分析。

參、公司治理報告

一、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

(一)、董事及監察人資料

1. 董事

2026 年 4 月 18 日；單位：股、%

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初次選任 日期	選任日期	任期	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	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			備註
							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	Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司	-	塞 席 爾	2024/5/30	2024/5/30	3 年	38,500,000	17.50	38,500,000	15.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：鐘德禮	男 71- 75 歲	中 華 民 國	2021/6/16	2024/5/30		2,200,000	1.00	2,166,000	0.87	199,860	0.08	60,360,140 (註1)	24.20	<u>學歷：</u> 中原大學-工業與系 統工程學系 <u>經歷：</u> 來億集團 董事長	(註2)	董事之法人 代表人	林雪芬	配偶	-
																	董事之法人 代表人	鐘晨嘉	父子	-
																	管理處主管	鐘盈丞	父女	-
董事	Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司	-	塞 席 爾	2024/5/30	2024/5/30	3 年	10,560,000	4.80	10,560,000	4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：林昌永	男 56- 60 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2024/5/30		1,540,000	0.70	1,507,000	0.60	139,860	0.06	14,820,140 (註1)	5.94	<u>學歷：</u> 豐原國中 <u>經歷：</u> 來億集團 總經理 1990-迄今 樂億責任有限公司 執行總經理 2011-迄今 樂億II責任有限公司 執行總經理	(註3)	董事之法人 代表人	林准興	兄弟	-

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初次選任 日期	選任日期	任期	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	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			備註
							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	Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司	-	塞席爾	2024/5/30	2024/5/30	3 年	23,474,000	10.67	23,474,000	9.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：許松竹	男 66-70 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2024/5/30	3 年	726,000	0.33	693,000	0.28	10,000	-	23,474,000 (註1)	9.41	學歷： 私立南台工業專科學校-機械工程系 經歷： 誠昌鞋廠化工副理 Sacouny 貿易商/驗貨員 Lotto 貿林貿易公司開發副理 EVEWIN Indonesia 鞋廠化工廠長 來德集團-A 集團廠協理 來德集團資訊長暨發言人 2024/12/30-迄今 億泉責任有限公司-總經理	(註4)	-	-	-	-
董事	Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司	-	塞席爾	2024/5/30	2024/5/30	3 年	20,988,000	9.54	20,988,000	8.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：鐘晨嘉	男 41-45 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2024/5/30		1,012,000	0.46	1,112,000	0.45	-	-	20,988,000 (註1)	8.42	學歷： 英國雪菲爾哈倫大學 Sheffield Hallam University-工業管理學系 經歷： 來德集團-樂億開發經理 來德集團-億春總經理特助 來德集團-億春 A 廠協理 來德集團-億春 A 廠副總 來德集團-億春 A 廠總經理 2023-迄今來德集團-億春及億柏廠總經理	(註5)	董事長之法人代表人	鐘德禮	父子	-
																	董事之法人代表人	林雪芬	母子	
																	管理處主管	鐘盈丞	兄妹	

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初次選任 日期	選任日期	任期	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	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			備註
							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	Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司	-	塞席爾	2024/5/30	2024/5/30	3 年	21,860,140	9.94	21,860,140	8.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：林雪芬	女 61-65 歲	中華民國	2021/9/8	2024/5/30		139,860	0.06	199,860	0.08	2,166,000	0.87	60,360,140 (註 1)	24.20	學歷： 豐原商業高級中學 經歷： 獅子會區務參事	(註 6)	董事長之法人代表人	鐘德禮	配偶	
																	董事長之法人代表人	鐘晨嘉	母子	
																	經理	鐘盈丞	母女	
董事	Flying Rich Co., Ltd. 裕翔有限公司	-	中華民國	2024/5/30	2024/5/30	3 年	7,678,000	3.49	7,678,000	3.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：林准興	男 61-65 歲	中華民國	2021/9/8	2024/5/30		1,122,000	0.51	1,122,000	0.45	1,000	-	7,678,000 (註 1)	3.08	學歷： 豐原國中 經歷： 準進城企業有限公司經理 現任舜億企業行總經理	(註 7)	董事之法人代表人	林昌永	兄弟	
獨立董事	林火燈	男 71-75 歲	中華民國	2021/9/8	2024/5/30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 臺灣大學法律系 政治大學資訊管理研究所 EMBA 碩士 經歷： 中華信用評等股份有限公司董事長 臺灣集中保管結算所副總經理 臺灣證券交易所總經理 福邦證券股份有限公司董事長 福邦證券股份有限公司董事 黑松股份有限公司獨立董事 喬美國際網路股份有限公司董事	-	-	-	-	註 8

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初次選任 日期	選任日期	任期	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	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			備註
							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	
獨立董事	阮昌茂	男 71- 75 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2024/5/30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 大同工學院機械系 經歷： 經濟部能源委員會 薦任工程師 南亞塑膠工業股份 有限公司課長 楊鐵工廠股份有限 公司品保部、工具 機部經理 財團法人精密機械 研究發展中心主任 臺灣區工具機暨零 組件工業同業公會 副秘書長	慶鴻機電 工業股份 有限公司 監察人	-	-	-	-
獨立董事	洪瑞彬	男 71- 75 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2024/5/30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 東吳大學經濟學碩 士 經歷： 行政院經濟建設委 員會處長	炎洲流通 股份有限 公司獨立 董事	-	-	-	-
獨立董事	周吟香	女 51- 55 歲	中 華 民 國	2025/5/27	2025/5/27	2 年	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 淡江大學管理學院 碩士 經歷： 台灣省會計師公會 監事 台中市會計師公會 稅制稅務委員會主 任委員 台灣省會計師公會 福利委員會主任委 員 台北市會計師公會 紀律委員會執行長 泰博科技股份有限 公司獨立董事 國立台中科技大學 講師 衛福部社家署評鑑 委員 台中市政府社會局 評鑑委員 安侯建業會計師事 務所審計員	力晟會計 師事務所 負責人 正瀚生技 股份有限 公司獨立 董事	-	-	-	註 8

註1：鐘德禮持有 Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司 100%股權；林昌永持有 Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司 100%股權；許松竹持有 Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司 100%股權；鐘晨嘉持有 Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司 100%股權；林雪芬持有 Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司 100%股權；林准興與配偶各持有 Flying Rich Co., Ltd. 裕翔有限公司 50%股權。

- 註2：(1)集團內：本公司策略長、Lai Yih Footwear Co.,Ltd. (Samoa) 董事長、Flourish Thrive Developments Limited 董事長、Billion Star International Co., Ltd. 董事長、Cheer Access Ltd. 董事長、Portrich Trading Limited 董事、Oversea Faith Co., Ltd. 董事長、Thrive Foison Limited 董事長、Mega River Investment Co., Ltd. 董事長、King Global Development Corp. 董事長、Polo International Holding Ltd. 董事長、Everyield Co., Ltd. 董事長、Jumbo Power Enterprises Limited 董事、Superb King Investments Limited 董事、樂億責任有限公司 副董事長、樂億 II 責任有限公司 董事長、億春責任有限公司 董事長、億碩責任有限公司董事長暨總經理、億柏責任有限公司 董事長、嘉智責任有限公司 董事長、揚州寶億製鞋有限公司 董事長、永億責任有限公司 董事(辦理退股中)、PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA 董事長、Pt. Yihxin Footwear Indonesia 董事、Pt. Yih You Footwear Indonesia 董事、VIETNAM JUSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY LIMITED LIABILITY COMPANY 董事。
- (2)集團外：來億興業股份有限公司(臺灣)董事長、卓億興業有限公司董事長、GRAND BEST INVESTMENT INC. 董事長、ACE GOLD ENTERPRISE LIMITED 董事、日翊開發有限公司董事、NEW NOBLE HOLDINGS LIMITED 新貴控股有限公司董事。
- 註3：(1)集團內：本公司海外第二事業處營運長、本公司總經理、Lai Yih Footwear Co.,Ltd. (Samoa)總經理、Portrich Trading Limited 董事、樂億責任有限公司 董事暨總經理、樂億 II 責任有限公司董事、億春責任有限公司董事、億碩責任有限公司董事、億柏責任有限公司董事、嘉智責任有限公司董事、揚州寶億製鞋有限公司董事、Pt. Yih Quan Footwear Indonesia 監察人、Pt. Yihfull Footwear Indonesia 董事長、Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 董事、Pt. Yihxin Footwear Indonesia 監察人、Pt. Yih You Footwear Indonesia 董事、VIETNAM JUSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY LIMITED LIABILITY COMPANY 董事。
- (2)集團外：來億興業股份有限公司(臺灣) 董事、New Noble Holdings Limited 董事。
- 註4：(1)集團內：本公司資訊長、Jumbo Power Enterprises Limited 董事、Superb King Investments Limited 董事、樂億 II 責任有限公司董事、億春責任有限公司 董事、億碩責任有限公司董事、億柏責任有限公司董事、嘉智責任有限公司董事、揚州寶億製鞋有限公司董事暨總經理、Pt. Yih Quan Footwear Indonesia 總經理、Pt. Yihfull Footwear Indonesia 監察人、Pt. Yihxin Footwear Indonesia 董事長暨總經理、Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 董事長、Pt. Yih You Footwear Indonesia 監察人。
- (2)集團外：來億興業股份有限公司(臺灣) 監察人、祥鈺投資股份有限公司監察人、Diamond Garden Co., Ltd 董事。
- 註5：(1)集團內：本公司海外第二事業處助理營運長、樂億 II 責任有限公司董事、億春責任有限公司董事、億碩責任有限公司董事、億柏責任有限公司董事、嘉智責任有限公司董事、億春責任有限公司總經理、Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 監察人。
- (2)集團外：Ace Gold Enterprise Limited 董事、英屬安吉拉商日翊開發有限公司董事、日翊開發有限公司董事。
- 註6：集團外：來億興業股份有限公司(臺灣)董事、凱鈺興業有限公司董事、Ace Gold Enterprise Limited 秘書、英屬安吉拉商日翊開發有限公司董事、日翊開發有限公司董事。
- 註7：集團內：樂億 II 責任有限公司董事、億柏責任有限公司董事、嘉智責任有限公司董事。
- 註8：林火燈獨立董事於 2025 年 3 月 4 日逝世，周吟香獨立董事於 2025 年 5 月 27 日補選任。

2. 監察人：本公司已設置審計委員會，故無監察人。

3. 法人股東之主要股東：

2026 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司	鐘德禮 100%
Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司	許松竹 100%
Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司	林雪芬 100%
Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司	鐘晨嘉 100%
Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司	林昌永 100%
Flying Rich Co., Ltd. 裕翔有限公司	林准興(50%)、吳秋鸞(50%)

4. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

5. 董事及監察人專業知識及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司 代表人：鐘德禮		目前擔任本公司董事長、策略長及本集團各子公司董事，具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司 代表人：林昌永		目前擔任本公司總經理兼營運長，曾任來億集團副總、億春廠總經理，具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司 代表人：許松竹		目前擔任本公司資訊長兼任億泉廠總經理，曾任誠昌鞋廠化工副理、EVEWIN Indonesia 鞋廠化工廠長，具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司 代表人：鐘晨嘉		目前擔任本公司海外第二事業處助理營運長、億春、億柏廠總經理，曾任億春廠協理、副總，具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。 學歷： Sheffield Hallam University-工業管理學系。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司 代表人：林雪芬		目前擔任日翊開發有限公司董事，具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
Flying Rich Co., Ltd. 裕翔有限公司		曾任舜億企業行總經理，具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業	-	-

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
代表人：林淮興		知識、國際市場觀及領導決策能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		
林火燈（註）		林火燈先生於 95 年至 102 年擔任臺灣證券交易所副總經理，並於 102 年 7 月起擔任總經理至 105 年 7 月退休。104 年至 105 年 8 月擔任臺灣集中保管結算所副總經理。曾任福邦證券股份有限公司董事、黑松股份有限公司獨立董事及喬美國際網路股份有限公司董事。 林火燈先生擁有台大法律學士及政大經營管理碩士學位。具備營運判斷、會計財務、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之規定。 2. 本屆之獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本屆之獨立董事未有本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義持有公司股份之情事。 4. 本屆之獨立董事未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5. 本屆之獨立董事最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
阮昌茂		經濟部能源委員會薦任工程師。75 年至 84 年 9 月任職於楊鐵工廠股份有限公司品保部並於 82 年擔任品保部及工具機部經理。84 年 11 月至 98 年 2 月擔任財團法人精密機械研究發展中心並擔任過品質驗證部經理、品保部經理。臺灣區工具機暨零組件工業同業公會資深副秘書長及顧問。曾任經濟部工業局智慧機械計畫審查委員、中華民國財團法人全國認證基金會（簡稱 TAF）實驗室機械量測領域技術委員及慶鴻機電工業股份有限公司監察人，具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		-
洪瑞彬		洪瑞彬先生 67 年開始任職於行政院經濟建設委員會並於 94 年 3 月至 102 年 10 月擔任行政院經濟建設委員會處長。現任炎洲流通股份有限公司獨立董事。 洪瑞彬先生擁有東吳大學經濟學碩士學位，具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		1
周吟香（註）		周吟香小姐 88 年取得會計師執照，並於 89 年開始任職於力晟會計師事務所擔任會計師一職迄今。現任正瀚生技股份有限公司之獨立董事。故具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		1

註：獨立董事林火燈先生於 2025 年 3 月 4 日逝世，已於 2025 年 5 月 27 日股東常會補選一席獨立董事，由周吟香小姐選任。

6. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(1)營運判斷能力 (2)會計及財務分析能力 (3)經營管理能力 (4)危機處理能力 (5)產業知識 (6)國際市場觀 (7)領導能力 (8)決策能力

本公司董事會由九名董事（其中女性二席）組成，包括獨立董事三名（含女性一席），占董事會的三分之一。獨立董事皆具備豐富的產業實務經驗和專業知識，能有效強化董事會監督功能與決策品質。其中，阮昌茂獨立董事及洪瑞彬獨立董事具備深厚的產業管理與政策規劃經驗，周吟香獨立董事具備專業財會背景。本公司透過董事會結構之多元化及獨立性，確保董事會決策過程中得以匯集、充分考量各種專業知識和觀點，並能獨立於公司管理階層，提供客觀的意見和建議。

其餘六位董事亦具備領導能力、營運判斷、經營管理、危機處理且有產業知識及國際市場觀能力，整體董事會成員專業背景多元。本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一（即 33%）以上為目標，目前董事會成員男性占 78%（7 位），女性占 22%（2 位），未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。預計於 2027 年董事任期屆滿改選時，將優先考量女性董事候選人，以進一步提升性別多元化，增進董事會決策品質與公司治理能力。

此外，本屆董事會成員年齡分布於 41 - 50 歲、51 - 60 歲、61 - 70 歲及 70 歲以上等四個區間，年齡層廣泛，可獲取不同世代與不同角度之意見。

董事姓名	性別	獨董任期	年齡				專業能力						
			41至50	51至60	61至70	71以上	營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
鐘德禮	男					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
林昌永	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
許松竹	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
鐘晨嘉	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓
林雪芬	女				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
林准興	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
阮昌茂	男	6年以下				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
洪瑞彬	男	6年以下				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
周吟香	女	3年以下		✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓

(2) 董事會獨立性：

本公司之獨立董事均符合獨立性情形，未有超過半數之席次具有配偶、二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事。

目前本公司設置三席獨立董事，占董事席次三分之一，且其連續任期均未超過三屆。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選任程序」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司董事獨立性按實質情況判斷，致力於持續評估董事會獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括但不限於：董事能否持續為經營團隊及其他董事提出具建設性意見、表達觀點是否具獨立性，以及在董事會內外言行舉止是否符合社會普遍道德價值觀。此外，本公司獨立董事資格條件均符合本公司期望，並展現其專業特質，因此本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司之外部人士。

(二)、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

2026年4月18日；單位：股、%

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長法人代表人暨策略長	鐘德禮	男	中華民國	2021/9/8	2,166,000	0.87	199,860	0.08	60,360,140 (註1)	24.20	學歷： 中原大學-工業與系統工程學系 經歷： 來億集團 董事長	(註2)	董事之法人代表人暨副總經理	鐘晨嘉	父子	-
													管理處主管	鐘盈丞	父女	
董事法人代表人暨總經理	林昌永	男	中華民國	2009/11/1	1,507,000	0.60	139,860	0.06	14,820,140 (註1)	5.94	學歷： 豐原國中 經歷： 來億集團 總經理 樂億責任有限公司執行總經理 樂億 II 責任有限公司執行總經理	(註3)	-	-	-	-
董事法人代表人暨資訊長	許松竹	男	中華民國	2012/3/1	693,000	0.28	10,000	-	23,474,000 (註1)	9.41	學歷： 私立南台工業專科學校-機械工程系 經歷： 誠昌鞋廠化工副理 Sacouny 貿易商/驗貨員 Lotto 貿林貿易公司開發副理 Evewin Indonesia 鞋廠化工廠長 來億集團-A 集團廠協理 來億集團臺灣總公司資訊長暨發言人 億泉責任有限公司-總經理	(註4)	-	-	-	-
董事法人代表人暨副總經理	鐘晨嘉	男	中華民國	2023/7/1	1,112,000	0.45	-	-	20,988,000 (註1)	8.42	學歷： 英國雪菲爾哈倫大學 Sheffield Hallam University-工業管理學系 經歷： 來億集團-樂億開發經理 來億集團-億春總經理特助 來億集團-億春 A 廠協理 來億集團-億春 A 廠副總 來億集團-億春 A 廠總經理 來億集團-億春及億柏廠總經理	(註5)	董事法人代表人暨策略長	鐘德禮	父子	-
													管理處主管	鐘盈丞	兄妹	
副總經理	謝中生	男	中華民國	2017/3/6	2,000	-	-	-	-	-	學歷： 美國喬治亞理工學院 Georgia Institute of Technology-應用數學博士班(博士) 經歷： 喬治亞州理工學院講師與助教 中央研究院統計所助理研究員 寶成集團-裕元集團執行協理 來億集團-億春廠執行總經理	本公司海外第二事業處助理營運長	-	-	-	(註6)

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
副總經理	徐成志	男	中華民國	2020/10/1	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立臺中技術學院-應用商學系 經歷： 臺灣日光燈（股）資訊處副理 百賢科技（股）專案經理 來億集團-樂億廠	本公司海外第一事業處營運長 Pt. Yihfull Footwear Indonesia 董事兼總經理	-	-	-	-
副總經理	羅世杰	男	中華民國	2021/1/1	51,000	0.02	-	-	-	-	學歷： 中華大學-企業管理學系 經歷： 杰錫橡膠廠長 豐元貿易現場幹部 慧春鞋業採購及倉管 來億集團-億春廠	本公司海外第二事業處助理營運長	-	-	-	-
副總經理	丁凱	男	中國大陸	2020/10/1	-	-	-	-	-	-	學歷： 暨南大學工商管理碩士 駐馬店師範高等專科學校 經歷： 來億集團-樂億廠	本公司海外第一事業處助理營運長	-	-	-	-
副總經理	邱順玲	女	中華民國	2012/4/1	-	-	-	-	-	-	學歷： 私立銘傳女子商業專科學校-商業文書科 經歷： 十月實業公司（臺灣）業務助理 Pt Karang Mulia Enterprise Co. 印尼開發/業務進出口經理 園特興業公司開發業務經理 來億集團臺灣總公司副總經理	本公司海外第二事業處助理營運長	-	-	-	-
財務長兼公司治理主管兼會計主管	李祐福	男	中華民國	2023/2/15	-	-	-	-	-	-	學歷： 文化大學會計研究所碩士 經歷： 恆豐股份有限公司財務長 來億集團臺灣總公司財務長	-	-	-	-	-
稽核室主管	黃裕文	男	中華民國	2018/12/3	-	-	-	-	-	-	學歷： 東海大學-會計學系 經歷： 鼎信聯合會計師事務所審計員 安侯建業會計師事務所審計員 永豐金證券投資銀行部資深經理 富邦證券投資銀行部業務協理 來億集團臺灣總公司協理	-	-	-	-	-
財務部主管	蘇昭和	男	中華民國	2015/11/2	-	-	-	-	-	-	學歷： 中原大學-會計學系 經歷： 寶成集團財務部襄理 沛縣寶德製鞋有限公司財務主管 來億集團臺灣總公司資深經理	揚州寶德製鞋有限公司監事	-	-	-	-

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
會計部副協理	李宛蓀	女	中華民國	2022/10/3	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立成功大學財務金融研究所碩士 經歷： 資誠聯合會計師事務所審計經理 來億集團臺灣總公司會計經理	-	-	-	-	-
業務船務部兼採購部主管	林玉芳	女	中華民國	2003/6/16	9,000	-	-	-	-	-	學歷： 省立豐原高商 綜商科 經歷： 東玖公司 經理 來億集團臺灣總公司業務(採購)主管	-	-	-	-	-
資訊部主管	林志崇	男	中華民國	2006/12/1	-	-	-	-	-	-	學歷： 秀水高工 機械製圖 經歷： 鴻來資訊 協理 來億集團臺灣總公司資訊部主管	-	-	-	-	(註7)
永續發展部主管	李懿洋	男	中華民國	2024/7/1	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立中正大學會計學研究所碩士 國立中正大學法律學研究所碩士(EMBA) 國立中正大學會計與資訊科技所博士候選人 經歷： 資誠會計師事務所經理/協理 資誠會計師事務所副總	-	-	-	-	-
策略金融部主管	楊景涵	男	中華民國	2018/12/3	-	-	-	-	-	-	學歷： 逢甲大學財稅學系法學士 朝陽科技大學企業管理碩士 經歷： 台北富邦銀行法人金融總處經理 來億集團臺灣總公司現任股務主管兼法務主管兼投資主管兼金融籌資主管(2022/07/25 迄今)	-	-	-	-	-
管理處主管	鐘盈丞	女	中華民國	2020/1/1	53,000	0.02	-	-	11,000,000 (註1)	4.41	學歷： 文化大學-土地資源學系 經歷： 中山寶億襄理 來億集團臺灣總公司管理處主管	-	董事長法人代表人暨策略長 董事之法人代表人暨副總經理	鐘德禮 鐘晨嘉	父女 兄妹	-
董事長特助	余俊燦	男	中華民國	2025/8/1	1,000	-	800	-	-	-	學歷： 中央警察大學鑑識科學系 彰化師範大學資訊管理碩士 經歷： 台中市政府警察局大雅分局偵查隊隊長 台中市政府警察局大甲分局副分局長	-	-	-	-	-

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
											台中市政府警察局第二分局副分局長					

註1：鐘德禮持有 Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司 100%股權；林昌永持有 Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司 100%股權；許松竹持有 Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司 100%股權；鐘晨嘉持有 Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司 100%股權；鐘盈丞持有 Harvest Link Ltd. 100%股權。

註2：(1)集團內：Lai Yih Footwear Co., Ltd. (Samoa) 董事長、Flourish Thrive Developments Limited 董事長、Billion Star International Co., Ltd. 董事長、Cheer Access Ltd. 董事長、Portrich Trading Limited 董事、Oversea Faith Co., Ltd. 董事長、Thrive Foison Limited 董事長、Mega River Investment Co., Ltd. 董事長、King Global Development Corp. 董事長、Polo International Holding Ltd. 董事長、Everyield Co., Ltd. 董事長、Jumbo Power Enterprises Limited 董事、Superb King Investments Limited 董事、樂億責任有限公司 副董事長、樂億 II 責任有限公司 董事長、億春責任有限公司 董事長、億碩責任有限公司董事長暨總經理、億柏責任有限公司 董事長、嘉智責任有限公司 董事長、揚州寶億製鞋有限公司 董事長、永億責任有限公司 董事(辦理退股中)、PT YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA 董事長、PT. YIH XIN FOOTWEAR INDONESIA 董事、PT. YIH YOU FOOTWEAR INDONESIA 董事、VIETNAM JUSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY LIMITED LIABILITY COMPANY 董事。

(2)集團外：來億興業股份有限公司(臺灣)董事長、卓億興業有限公司董事長、GRAND BEST INVESTMENT INC. 董事長、ACE GOLD ENTERPRISE LIMITED 董事、日翊開發有限公司董事、NEW NOBLE HOLDINGS LIMITED 新貴控股有限公司董事。

註3：(1)集團內：本公司海外第二事業處營運長、Lai Yih Footwear Co., Ltd. (Samoa) 總經理、Portrich Trading Limited 董事、樂億責任有限公司董事暨總經理、樂億 II 責任有限公司董事、億春責任有限公司董事、億碩責任有限公司董事、億柏責任有限公司董事、嘉智責任有限公司董事、揚州寶億製鞋有限公司董事、Pt. Yih Quan Footwear Indonesia 監察人、Pt. Yihfull Footwear Indonesia 董事長、Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 董事、Pt. Yihxin Footwear Indonesia 監察人、Pt. Yih You Footwear Indonesia 董事、VIETNAM JUSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY LIMITED LIABILITY COMPANY 董事。

(2)集團外：來億興業股份有限公司(臺灣) 董事、New Noble Holdings Limited 董事

註4：(1)集團內：Jumbo Power Enterprises Limited 董事、Superb King Investments Limited 董事、樂億 II 責任有限公司董事、億春責任有限公司董事、億碩責任有限公司董事、億柏責任有限公司 董事、嘉智責任有限公司董事、揚州寶億製鞋有限公司董事暨總經理、Pt. Yih Quan Footwear Indonesia 總經理、Pt. Yihfull Footwear Indonesia 監察人、Pt. Yihxin Footwear Indonesia 董事長暨總經理、Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 董事長、Pt. Yih You Footwear Indonesia 監察人。

(2)集團外：來億興業股份有限公司(臺灣) 監察人、祥鈺投資股份有限公司監察人、Diamond Garden Co., Ltd 董事。

註5：(1)集團內：本公司海外第二事業處助理營運長、樂億 II 責任有限公司董事、億春責任有限公司董事、億碩責任有限公司董事、億柏責任有限公司董事、嘉智責任有限公司董事、億春責任有限公司總經理、Lai Yih Footwear Co., Ltd. (Samoa) 董事、Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 監察人。

(2)集團外：Ace Gold Enterprise Limited 董事、英屬安吉拉商日翊開發有限公司董事、日翊開發有限公司董事。

註6：謝中生於 2025/09/15 退休生效。

註7：林志崇於 2025/06/25 退休生效。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	鐘德禮	-	-	-	-	50,750	50,750	-	352	50,750 1.49	51,102 1.50	-	20,294	-	218	-	-	-	-	50,750 1.49	71,614 2.10	-
董事	林昌永																					
董事	許松竹																					
董事	鐘晨嘉																					
董事	林雪芬																					
董事	林准興																					
獨立董事	林火燈	-	320	-	-	-	-	-	-	-	320 0.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320 0.01	-
獨立董事	阮昌茂	-	960	-	-	-	-	-	64	-	1,024 0.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,024 0.03	-
獨立董事	洪瑞彬	-	960	-	-	-	-	-	48	-	1,008 0.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,008 0.03	-
獨立董事	周吟香	-	493	-	-	-	-	-	40	-	533 0.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	533 0.02	-
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準發放。如公司有獲利時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事另擔任審計委員會及薪酬委員會委員，除給付董事之酬勞外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂合理酬金。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																						

註：林火燈獨立董事於2025年3月4日逝世，周吟香獨立董事於2025年5月27日補選任。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林火燈、阮昌茂、洪瑞彬、周吟香	林火燈、周吟香	林火燈、阮昌茂、洪瑞彬、周吟香	林火燈、周吟香
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	阮昌茂、洪瑞彬	—	阮昌茂、洪瑞彬
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林雪芬、林准興	林雪芬、林准興	林雪芬、林准興	林雪芬、林准興
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許松竹、鐘晨嘉	許松竹、鐘晨嘉	許松竹、鐘晨嘉	鐘晨嘉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	許松竹
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	鐘德禮、林昌永	鐘德禮、林昌永	鐘德禮、林昌永	鐘德禮、林昌永
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	10 人	10 人	10 人	10 人

註：林火燈獨立董事於 2025 年 3 月 4 日逝世，周吟香獨立董事於 2025 年 5 月 27 日補選任。

(二)、監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三)、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略長	鐘德禮	-	33,114	-	621	-	6,150	-	-	25,983	-	-	65,868 1.93	無
總經理	林昌永													
資訊長	許松竹													
副總經理	鐘晨嘉													
副總經理	謝中生(註)													
副總經理	徐成志													
副總經理	羅世杰													
副總經理	丁凱													
副總經理	邱順玲													
財務長	李祐福													

註：謝中生於 2025/09/15 退休生效

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	鐘德禮、林昌永、許松竹、 鐘晨嘉、徐成志、邱順玲、 丁凱、謝中生、羅世杰、 李祐福	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	鐘晨嘉、李祐福
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	鐘德禮、林昌永、許松竹、 邱順玲、丁凱、謝中生、 羅世杰
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	徐成志
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	10 人	10 人

(四)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新臺幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	副總經理	謝中生(註1)	-	64,550	64,550	1.89
	副總經理	徐成志				
	副總經理	丁凱				
	副總經理	羅世杰				
	副總經理	邱順玲				
	財務長	李祐福				
	稽核主管	黃裕文				
	財務主管	蘇昭和				
	會計部副協理	李宛蓁				
	業務主管	林玉芳				
	資訊主管	林志崇(註2)				
	永續發展部主管	李懿洋				
	策略金融部主管	楊景涵				
	管理處主管	鐘盈丞				
	董事長特助	余俊燦(註3)				

註1：謝中生於 2025/09/15 退休生效

註2：林志崇於 2025/06/25 退休生效

註3：余俊燦於 2025/08/01 到職

(五)、本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 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占稅後純益之比例之分析

單位：新臺幣仟元；%

項目	2024 年度				2025 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	59,663	89,810	1.43	2.15	50,750	74,499	1.49	2.18
總經理及副總經理	53,383	127,464	1.28	3.06	-	65,868	-	1.93

註：本公司 2024 及 2025 年度稅後純益分別為 4,169,666 仟元及 3,415,995 仟元。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明如下：

A. 董事、監察人

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，董事及經理人之酬金給付政策係以其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，由薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

與 2025 年度及截至年報刊印日止，董事會開會共 9 次(A)，董事及獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	鐘德禮	8	1	89	-
董事	林昌永	8	1	89	-
董事	許松竹	8	1	89	-
董事	鐘晨嘉	9	0	100	-
董事	林雪芬	7	2	78	-
董事	林准興	9	0	100	-
獨立董事	林火燈	-	-	-	註 1
獨立董事	阮昌茂	9	0	100	-
獨立董事	洪瑞彬	7	2	78	-
獨立董事	周吟香	6	0	100	註 1

註 1：獨立董事林火燈先生於 2025 年 3 月 4 日逝世，已於 2025 年 5 月 27 日股東常會補選一席獨立董事，由周吟香小姐選任。

※其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (1) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

本公司 2021 年 9 月 8 日全面改選九席董事（含三席獨立董事），並設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，故相關證券交易法第 14 條之 5 所列事項，請參閱審計委員會運作情形。

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

2. 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：

董事會時間	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
2025.03.06	本公司億泉責任有限公司總經理異動追認案	許松竹	董事為任用案當事人，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經主席鐘德禮董事長徵詢全體出席董事同意照案通過
	本公司擬更改 PT. Yih Quan Footwear Indonesia（億泉責任有限公司）董監事案	許松竹 林昌永 林准興	董事為董監事指派案利害關係人或本案當事人或當事人之兄弟，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經主席鐘德禮董事長徵詢全體出席董事同意照案通過
2025.04.15	擬解除本公司董事及新任獨立董事競業禁止之限制案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為解除競業禁止案利害關係人或本案當事人或當事人之配偶、子女、兄弟，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席洪瑞彬獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
2025.06.27	本公司第二屆薪資報酬委員會一席委員委任案	周吟香	董事為委任案當事人，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經主席鐘德禮董事長徵詢全體出席董事同意照案通過
2025.08.26	審查經理人 114 年度上半年「績效獎金」發放案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉	董事為績效獎金案利害關係人或本案當事人或當事人之配偶、子女，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席洪瑞彬獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	擬委任「公司治理暨永續發展委員會」成員案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 周吟香	董事為委任案當事人，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席洪瑞彬獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
2025.10.03	本公司擬變更印尼子公司 PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA（億福責任有限公司）董事及總經理案	林昌永 林准興	董事為董監事指派案利害關係人或本案當事人或當事人之兄弟，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經主席鐘德禮董事長徵詢全體出席董事同意照案通過

董事會時間	議案內容	利益迴避 董事姓名	迴避原因	參與表決情形
2025.12.23	本公司從事衍生性金融商品交易董事會授權之高階主管人員建議案	許松竹董事	董事為授權之高階主管人員建議案當事人，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經主席鐘德禮董事長徵詢全體出席董事同意照案通過
	審查經理人 114 年度上半年「績效獎金」發放追認案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為績效獎金案利害關係人或本案當事人或當事人之配偶、子女、兄弟，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席洪瑞彬獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	定期評估及檢討本公司應提交薪資報酬委員會進行審議之董事及經理人薪資報酬案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為年薪案利害關係人或本案當事人或當事人之配偶、子女、兄弟，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席洪瑞彬獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	審查經理人 2025 年「年終獎金」發放案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為年終獎金案利害關係人或本案當事人或當事人之配偶、子女、兄弟，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席洪瑞彬獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
2026.03.05	對「財團法人臺中市私立來億文華社會福利慈善事業基金會」之捐贈案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為基金會利害關係人或本案當事人或當事人之配偶、子女、兄弟，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席洪瑞彬獨董徵詢全體出席董事同意照案通過

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2025. 01. 01~ 2025. 12. 31	整體董事會	董事會內部自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
		個別董事會成員	全體董事自評	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制
		審計委員會	審計委員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 審計委員會職責認知 C. 提升審計委員會決策品質 D. 審計委員會組成及成員選任 E. 內部控制
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 薪資報酬委員會職責認知 C. 提升薪資報酬委員會決策品質 D. 薪資報酬委員會組成及成員選任
	2025. 08. 26~ 2025. 12. 31	公司治理暨永續發展委員	公司治理暨永續發展委員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 公司治理暨永續發展委員會職責認知 C. 提升公司治理暨永續發展委員會決策品質 D. 公司治理暨永續發展委員會組成及成員選任
每三年執行一次	2024. 04. 01~ 2025. 03. 31	整體董事會	外部評估 (評估機構：社團法人台灣投資人關係協會)	A. 董事會組成及專業發展 B. 董事會決策品質 C. 董事會運作效能 D. 內部控制及風險管理 E. 董事會參與企業社會責任程度

2025 年董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及公司治理暨永續發展委員會績效評估結果均為「優」，評估結果已於 2026 年 3 月 5 日向董事會報告。

4. 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：

- (1) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，運作情形請參閱第 31 頁至第 40 頁。
- (2) 本公司已制訂「公司治理實務守則」及「董事會績效評估辦法」，以完備公司治理相關規範。

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形審計委員會運作情形

本公司由三席獨立董事組成審計委員會取代監察人，以健全決策功能及強化管理機制。

2025 年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會共 9 次，獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	林火燈	-	-	-	2024.05.30 連任 註 1
獨立董事	洪瑞彬	7	2	78%	2024.05.30 連任
獨立董事	阮昌茂	9	-	100%	2024.05.30 連任
獨立董事	周吟香	6	-	100%	2025.05.27 選任 註 1

註 1：獨立董事林火燈先生於 2025 年 3 月 4 日逝世，已於 2025 年 5 月 27 日股東常會補選一席獨立董事，由周吟香小姐選任。

※其他應記載事項：

- 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1) 證交法第 14 條之 5 所列事項：

有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項，業經審計委員會同意後呈報董事會

審計委員會 日期	期別	議案內容	審計委員會決 議結果	公司對審計委 員意見之處理
2025.03.06	第二屆 第五次	(1)本公司擬出具 113 年度內部控制制度聲明書。 (2)本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 (3)本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 (4)本公司因會計師事務所內部輪調更換會計師。 (5)民國一一三年度合併財務報告暨營業報告書。 (6)民國一一三年度盈餘分派案。 (7)本公司擬投資 Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 變更案。 (8)本公司擬更改 PT. Yih Quan Footwear Indonesia (億泉責任有限公司)董監事案。 (9)提解除董事及經理人競業禁止之限制案。 (10)對「財團法人臺中市私立來億文華社會福利慈善事業基金會」之捐贈案。 (11)本公司「公司章程」部分條文修訂案。	全體出席委員 同意通過	照案通過
2025.04.15	第二屆 第六次	(1)推選本公司審計委員會召集人暨會議主席。 (2)本公司擬投資 PT. Yih Quan Footwear Indonesia 變案。 (3)本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度暨背書保證案。 (4)修訂本公司「零用金管理辦法」案。	全體出席委員 同意通過	照案通過
2025.05.13	第二屆 第七次	(1)本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 (2)本公司轉投資所屬關聯公司新申請銀行額度案。 (3)民國一一四年第一季合併財務報告。	全體出席委員 同意通過	照案通過
2025.06.27	第二屆 第八次	(1)本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 (2)本公司擬投資 PT. Yih You Footwear Indonesia 億宥責任有限公司變更案。	全體出席委員 同意通過	照案通過

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員意見之處理
2025.08.26	第二屆第九次	(1)民國一一四年第二季合併財務報告。 (2)本公司變更功能性貨幣為新台幣。 (3)本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 (4)本公司之子公司擬從事衍生性金融商品交易案。 (5)本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度暨背書保證案。 (6)本公司之子公司旺隆發展有限公司臺灣分公司對越南子公司億碩責任有限公司背書保證追認案。 (7)本公司之子公司旺隆發展有限公司臺灣分公司對子公司申請背書保證。 (8)本公司擬投資億碩同塔省廠區改建變更案。 (9)本公司擬投資 PT. Yihfull Footwear Indonesia 億福責任有限公司變更案。 (10)本公司擬投資 PT. Yih You Footwear Indonesia 億宥責任有限公司變更案。 (11)本公司擬成立「公司治理暨永續發展委員會」及制定「公司治理暨永續發展委員會組織規程」案。	全體出席委員 同意通過	照案通過
2025.10.03	第二屆第十次	(1)本公司擬辦理募集與發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債暨境內第二次無擔保轉換公司債案。 (2)協助本公司遵循中華民國法令遵循之主辦承銷商委任契約案。 (3)本公司擬變更印尼子公司 PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA (億福責任有限公司)董事及總經理案。	全體出席委員 同意通過	照案通過
2025.11.11	第二屆第十一次	(1)民國一一四年第三季合併財務報告。 (2)本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 (3)本公司「變更對 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 資金貸與之計息方式」案。 (4)本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度暨背書保證案。	全體出席委員 同意通過	照案通過
2025.12.23	第二屆第十二次	(1)本公司及子公司 2026 年度內部稽核計畫案。 (2)本公司從事衍生性金融商品交易董事會授權之高階主管人員建議案。	全體出席委員 同意通過	照案通過
2026.03.05	第二屆第十三次	(1)本公司擬出具 114 年度內部控制制度聲明書。 (2)本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 (3)本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 (4)民國一一四年度合併財務報告暨營業報告書。 (5)民國一一四年度盈餘分派案。 (6)本公司擬以資本公積配發現金案。 (7)對「財團法人臺中市私立來億文華社會福利慈善事業基金會」之捐贈案。	全體出席委員 同意通過	照案通過

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(1) 本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事內部查核之稽核報告，並列席董事會報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務狀況，若對本公司相關之作業

內容有疑問或建議事項，可立即與相關單位主管溝通檢討改進；本公司審計委員會與內部稽核主管及前述相關主管溝通狀況良好。

- (2) 獨立董事除定期審查財務報表，必要時亦會與會計師開會溝通；本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站，各項作業皆依循該守則辦理。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，負責處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	無重大差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東之持股情形。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三)本公司與關係企業訂有「內部控制制度」、「關係人相互間財務業務相關規範」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業管理辦法」、「對子公司監督與管理作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規範人員、資產及財務之管理，以執行風險評估及建立適當之防火牆措施。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四)本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V			
三、董事會之組成及職責	V		(一)本公司已訂定「董事會成員多元化政策」，並依規定將多元化政策之具體管理目標及落實情形揭露於公司網站。	無重大差異
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，亦於2025/8/26成立公司治理暨永續發展委員會，並於2025/10/3召開第一次會議。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(三)本公司已於2021/7/30訂定「董事會績效評估辦法」，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。相關資訊亦可參閱本年報「上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊」。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		內部評估： 每年至少執行一次。2025年度董事會績效評估結果已於2026/3/5提報董事會。 外部評估： 至少每三年由外部專業獨立機構執行一次。2025年本公司委任「社團法人台灣投資人關係協會」執行董事會績效評估(期間：2024/4/1-2025/3/31)，評估方式採問卷及線上視訊訪評，評估結果、改善建議及未來改善計畫等詳細內容已於2025/6/27提報董事會並揭露於公司網站(路徑：投資人專區>公司治理>董事會成員>董事會外部績效評估情形)。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司董事會每年定期評估委任簽證會計師之獨立性及適任性，並參考審計品質指標(AQIs)進行評估，最近年度評估結果於 2026/3/5 經董事會審議通過，確認簽證會計師符合適任性及獨立性評估標準，並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書。有關簽證會計師獨立性及適任性評估項目請詳附註 1。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於 2023 年 6 月 26 日經董事會決議通過，由財務長李祐福兼任公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能，負責統籌公司治理相關事務，其職責包括依法辦理董事會及股東會之相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料，以及協助董事遵循法令等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並依規定辦理相關回應事宜。利害關係人如有需要得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯繫，另本公司亦已於本公司網站設立利害關係人專區作為溝通管道之一。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任中國信託商業銀行股務代理機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設公司網站(網址： https://www.laiyih.com/)，定期更新財務業務及公司治理等相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司資訊之蒐集及揭露有相對應之專責單位負責，與公司有關問題由公司發言人及代理發言人擔任資訊揭露之窗口。召開法人說明會，依證交所之規定辦理；其他資訊之揭露，未來將依相關法令及制度執行。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司各季財務報告，均依規定期限內提報審計委員會及董事會通過，並於規定期限內公告及申報。	本公司依據證券交易法第三十六條規定，配合公告時限及會計師查核作業時間，尚無法提前於 2 月底公告及申報年度財報。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?			1. 員工權益：本公司勞資關係和諧，依各營運所在地點之勞動法令保障員工合法權益。本公司未發生重大勞資糾紛，且未有因重大勞資問題或重大違反勞工法令而受主管機關處罰之情事。 2. 僱員關懷：本公司提供員工合理的薪資報酬、各項獎金，各廠依當地國家法令會辦各項職工福利，在重要節日(如春節、端午及中秋)致贈賀節禮金、禮品等，並同仁生日時發予生日禮物，並有各式活動、不定期團康活動或聚餐、旅遊補助、婚喪喜慶與急難救助等各項福利措施。勞資雙方建立互信互賴之良好關係。 3. 投資者關係：本公司已設置企業網站及發言人制度，已建立順暢之溝通管道，確保投資人權益。 4. 供應商關係：本公司秉持誠信經營，與供應商進行公平交易並維繫著長期良好的合作關係。 5. 利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益，本公司已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司已設置審計委員會取代監察人職能。本公司董事均具專業背景，且皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」進修證券法規研習及公司治理等課程，並符合進修時數之規定。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於 2025/10/3 經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，並已揭露於公司網站。2025 年度風險管理運作情形已於 2026/3/5 提報董事會。 8. 客戶政策之執行情形：本公司由專門部門負責客戶洽詢與申訴管道，並與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於「公司治理實務守則」中訂定有關董事責任保險的相關規範，並已為董事購買責任保險，以降低及分散董事因錯誤或疏失而造成公司股東重大損害之風險。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司於 2024 年 6 月 12 日掛牌上市，未列入 2024 年(第十一屆)公司治理評鑑範圍，自 2025 年度起納入受評範圍。惟 2025 年度公司治理評鑑結果將於 2026 年 4 月底公布，截至年報刊印日止尚未公布，爰無相關改善情形及尚待加強事項之說明。				

註 1: 簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估項目	評估結果	獨立性
1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	是	是
2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	是	是
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	是	是
4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	是	是
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	是	是
6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是
7. 簽證會計師未握有本公司股份。	是	是
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	是	是

(四)、公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	阮昌茂	1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2. 相關學經歷請參閱參、一、(一)、5. 董事及監察人專業知識及獨立董事獨立性資訊揭露。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用人名義）未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	—
獨立董事	林火燈 (註 1)	1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2. 相關學經歷請參閱參、一、(一)、5. 董事及監察人專業知識及獨立董事獨立性資訊揭露。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用人名義）未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	—
獨立董事	洪瑞彬	1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2. 相關學經歷請參閱參、一、(一)、5. 董事及監察人專業知識及獨立董事獨立性資訊揭露。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用人名義）未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事	周吟香 (註 1)	1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2. 相關學經歷請參閱參、一、(一)、5. 董事及監察人專業知識及獨立董事獨立性資訊揭露。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用人名義）未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1

註1：獨立董事林火燈先生於 2025 年 3 月 4 日逝世，已於 2025 年 5 月 27 日股東常會補選一席獨立董事，由周吟香小姐選任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：2024 年 8 月 22 日至 2027 年 5 月 29 日，2025 年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 5 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	阮昌茂	5	—	100	2024.08.22 連任
委員	林火燈	—	—	—	2024.08.22 連任 (註 2)
委員	洪瑞彬	4	1	80	2024.08.22 連任
委員	周吟香	4	—	100	2025.05.27 選任 (註 2)

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註1：本公司於 2024 年股東常會完成董事改選，依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第五條、第六條之規定，擬聘任獨立董事林火燈先生、阮昌茂先生及洪瑞彬先生擔任本公司第二屆薪資報酬委員，任期與董事會屆期相同，自董事會決議通過日起至 2027 年 5 月 29 日止。

註2：獨立董事林火燈先生於 2025 年 3 月 4 日逝世，已於 2025 年 5 月 27 日股東常會補選一席獨立董事，由周吟香小姐選任。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已建立推動永續發展之治理架構。為強化公司治理機制，並落實企業社會責任與永續經營目標，本公司於 2023/05/19 設置推動永續發展之專責單位「永續發展部門」，負責統籌公司永續相關事務，並於 2025/08/26 成立「公司治理暨永續發展委員會」，隸屬董事會之功能性委員會。 該委員會由 1 位獨立董事及 2 位董事組成，其中 1 位擔任召集人，並依相關規定每年至少召開一次會議，負責督導公司治理及永續發展相關事務之推動與執行。 公司治理暨永續發展委員會之主要職權包括： 一、推行及強化公司治理組織和制度。 二、宣導及落實誠信經營相關工作。 三、執行及協助監督風險管理相關事項。 四、推動及實踐企業社會責任及永續經營事項。 五、規劃及推動節能減碳及碳中和相關事項。 六、設立執行小組，針對公司治理評鑑、永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。 董事會督導情形方面，2025 年已向董事會報告：溫室氣體盤查時程規劃及進度、推動永續發展及氣候相關資訊之執行情形，以及利害關係人溝通情形等相關議題，董事會將持續進行監督，以確保永續發展相關政策及措施之落實。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		一、環境面： (一)氣候變遷風險 1. 配合當地政府相關能源使用政策與科學基礎減量目標倡議 SBTi(Science-Based Targets initiative)自願減排承諾，逐步推動清潔低碳燃料的替代與節能減碳行動。 2. 持續透過能源資源使用盤查與源頭管理，每月盤查與分析鞋廠能源使用量與碳排放量，研擬推動節能減碳行動方案。 (二)環保法令改變 1. 強化營運據點當地環保法規遵循之盤查，定期審視廠區環評文件符合度與追蹤改善計畫。 2. 積極投入污染防治設施與監控，強化污染物質排放的合規管理。 3. 持續完善環安衛指標數據管理系統與異常事件通報系統，有效監管日常運行之風險事件。 (三)傳染性疾病控管風險 強化各項傳染病防疫措施，包括廠區出入管控措施、異常處理措施、廠區消毒措施、員工自主健康管理與健康檢查，疫情通報機制與後勤醫護送院機制、檢視與儲備防疫物資。 (四)消防安全	無重大差異

			1. 定期演練防火措施，嚴格實施火源管制。 2. 強化員工防火意識與滅火訓練與自主安全巡檢。 (五)安全健康風險 1. 推動職場安全文化，定期進行員工職安衛教育訓練。 2. 強化危害風險的防護措施與作業管制，確保作業場所的安全與生產秩序。	
			二、社會面： (一)人力資源風險管理 1. 持續對於營運據點當地勞動法規之遵循、招募運作、績效管理、薪酬管理、訓練發展及員工管理等事宜進行風險控管。 2. 持續優化招募渠道及流程、薪酬水準與市場的校準及強化員工關懷措施。 (二)產品品質管理 全面推動產品品質相關政策與措施。並且持續提升生產過程進行中的防護檢測措施，嚴防消費者使用產品時受到傷害。 (三)產品安全管理 1. 制定相關產品安全管理辦法並加強教育訓練，包含開發設計管理、物料管理、生產安全管理、廠區安全管理、資訊系統安全管理、運輸安全管理及營業秘密安全管理、危機事件處理等。 2. 本公司以「安全第一」為營運核心目標，持續對開發中心與海外子公司進行稽核，主動發現問題與解決問題。	
			三、公司治理： 本公司於 2025/08/26 成立「公司治理暨永續發展委員會」，並於 2025/10/03 經董事會通過「風險管理政策與程序」，作為永續風險控管及管理策略之依據，每年至少向董事會報告一次。相關政策已揭露於公司網站。 本公司依重大性原則，對與公司營運相關之環境、社會及公司治理（ESG）議題進行風險評估，評估結果作為永續管理、策略規劃及相關決策之依據。相關揭露已載於公司永續報告書。 (一)企業形象改變： 1. 堅持以「IN US, YOU TRUST 交給我你放心」核心價值為本，不斷強化公司治理、重視環境保護、善盡社會責任及落實風險控管，致力創造永續價值。 2. 持續提升資訊透明度，強化與利害關係人之互動溝通。 (二)道德誠信與反貪腐： 1. 制定「誠信經營作業程序及行為指南」等內部規章，和持續推動道德誠信與反貪腐規範之教育訓練與宣導。 2. 設置檢舉申訴管道，防止非法與不道德或不誠信行為。 (三)營運風險： 1. 持續投入資源於自動化、創新技術及流程精進，強化研發能量與提高生產效率。 2. 善用各地生產優勢，提升製造能力靈活性及多元性。 3. 提供優質服務，深化與品牌客戶之合作關係。 4. 強化全渠道營運能力，提供多元運動服務。 (四)金融風險：	

		持續監測金融市場及總體經濟指標變化，評估適當利率及匯率適當操作措施，積極管理客戶風險，審慎進行投資評估及投資後管理。 (五)資訊風險： 建置健全的資訊管理系統，多重控制與防護網路資訊安全，強化資安主動防護與警示能力。 (六)法律風險： 1. 持續盤查與統整最新法令變動並舉辦教育宣導及訓練，落實各項法規遵循。 2. 協助提供法律諮詢與合約審議，減少業務爭議。	
		四、風險評估邊界 與合併報表一致。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	因應氣候變遷風險，本公司於 2022 年度簽屬 SBTi (科學基礎減量目標倡議)，於 2023 年度完成組織型溫室氣體盤查後，依循向 SBTi 組織所承諾設定之中長期科學減碳計畫，朝低碳工廠邁進。 另外本公司主要營運據點也導入 ISO 14001 環境管理系統及 ISO 50001 能源管理系統，依照營運地點環保法規制定符合公司的具體能源政策，管理流程和計畫，定期內部查證合規績效並接受第三方確信，降低環境因素所帶來的成本與風險，加強環境應變韌性及環境永續。 本公司製程的化學藥品管理以及廢水管理定期送第三方檢測，並皆符合危害化學物質零排放(ZDHC)規範。 此外，每年進行 Higg Index FEM 驗證，評估工廠環境績效，並依驗證結果持續改善，確保符合環境管理與永續標準。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	隨著全球氣候變化加劇，本公司持續關注節能減碳之議題並從過去至今持續在減碳行動中努力，為因應越南當地推行之太陽能建設方案，故來億集團在越南之各子公司廠區均於 2020 年起提供廠區屋頂供太陽能建設，承攬商規畫屋頂太陽能建設相關事由並向其購買綠電。並且子公司各廠區內均持續推動節能設備更換措施，如總部辦公室及各廠區之照明設備均以 LED 節能燈泡作為汰換目標，而生產廠區內已完成之設備節能改善，如更新節能裁縫裁割機、減少廠區內壓縮機冷媒外洩、乾燥機等加熱設備之熱能流失改善措施等。未來來億集團將會持續在節能、節水和廢棄物減量等目標上持續精進，以達成淨零排放工廠之目標。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	為符合集團風險管理政策，並回應客戶對供應鏈減碳之要求，同時積極響應臺灣 2050 淨零碳排目標及集團氣候倡議承諾，本集團依循「氣候相關財務揭露 (TCFD)」框架，建構完善之氣候風險管理机制，並自「治理」、「策略」、「風險管理」及「指標與目標」四大面向，規劃並執行多項行動，以辨識與管理氣候變遷相關之風險與機會。 有關氣候變遷風險、機會及其對應措施之詳細內容，請參閱 2025 年度永續報告書第三章「3.1 氣候變遷因應」。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(一) 本公司溫室氣體盤查依照 GHG Protocol 國際規範進行盤查作業，另外更以 SBTi 科學基礎減碳設定 2030 年溫室氣體減量目標(較 2022 年減量 42%)響應國際減碳。本公司積極規劃溫室氣體減量政策的制定和實施。透過能源轉型、交通和運輸改革以及環境保護等政策措施，可以減少溫室氣體排放並緩解氣候變遷的影響。最近年溫室氣體排放量資訊如下。	無重大差異

年度	範疇一	範疇二	單位營收排放量 (tCO2e / 仟元)
2023	10,131 tonCO2e	74,023 tonCO2e	0.003
2024	13,069 tonCO2e	105,684 tonCO2e	0.0032
2025	15,792 tonCO2e	95,633 tonCO2e	0.0028

註：

1. 2023 年度數據統計範圍與合併報表一致。
2. 2024 年度數據統計範圍與合併報表一致。
3. 2025 年度數據統計範圍與合併報表一致。
4. 營業收入為本公司之合併營業收入，單位為仟元。
5. 排放密集度為(範疇一+範疇二)/營業收入。

(二)本公司係生產及製造運動鞋及休閒鞋，製鞋所需之資源中，水資源的比重相對較低，惟本公司仍積極推展各項水資源管理措施。未來除了將持續遵守水資源之相關規範，並持續規劃和實施多項開源節流方案，以增加循環使用率、降低民生用水量、減少水資源的浪費，採取兼具經濟及環境效益之方針使用水資源。最近年用水量資訊如下。

年度	總取水量(公噸)	單位營收取水量 (公噸/仟元)
2023	731.658	0.026
2024	880.428	0.023
2025	1,018.270	0.026

註：

1. 取水總量 2023 年度數據統計範圍與合併報表一致。
2. 取水總量 2024 年度數據統計範圍與合併報表一致。
3. 取水總量 2025 年度數據統計範圍與合併報表一致。
4. 營業收入為本公司之合併營業收入，單位為仟元。
5. 取水密集度=取水總量/營業收入。

(三)在廢棄物管理的部分，本公司考量當地法規要求、客戶需求及各方利害關係人權益以建立合格的公司政策及處理程序，並制定符合永續發展概念的管理策略，包含廢棄物之減量、妥善處理，以及回收再利用工作，力圖實踐各項廢棄物之有效管理，以降低自身對外部環境所可能帶來之衝擊。最近年廢棄物產出量資訊如下。

年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	單位營收產生量 (公噸/仟元)
2023	848	8,699	0.00034
2024	4,296	11,444	0.00042

			2025	1,400	19,138	0.00052	
		註： 1. 廢棄物產生總量為有害廢棄物及非有害廢棄物之合計數，2023 年度數據統計範圍與合併報表一致。 2. 廢棄物產生總量為有害廢棄物及非有害廢棄物之合計數，2024 年度數據統計範圍與合併報表一致。 3. 廢棄物產生總量為有害廢棄物及非有害廢棄物之合計數，2025 年度數據統計範圍與合併報表一致。 4. 營業收入為本公司之合併營業收入，單位為仟元。 5. 廢棄物產生密集度=廢棄物產生總量/營業收入。					
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	本公司嚴格遵守全球據點當地勞動法規，遵循「國際人權法典」制定人權政策，參考國際人權公約中《消除對婦女一切形式歧視公約》以及《兒童權利公約》，強化職場性別平等與安全，依據國際勞工組織（ILO）所公布之「勞動基準保障七項核心條約」及「聯合國全球盟約十項原則」，制定保障人權政策。本公司每一季定期舉行勞資會議充分做到勞資協調，徹底實踐保障兩性工作平權及本外籍勞工平權，並特別設立身分識別聘雇機制以防誤用童工。除基本員工權益保障規範外，本公司定期舉辦員工基本工安訓練，每年進行反職場騷擾教育講座、平權及溝通等教育訓練，讓本公司在兩性平權、防治性騷擾和性別歧視等權益義務上多一份實質保障。					無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	本公司除了配合子公司各廠區當地基本法規要求外，與各子公司均配有各自員工福利計劃，也為員工保障各式工作相關與健康保險。 1. 福利：結婚禮金(本人/子女均享有)、生育祝賀金、員工聚餐、年度禮品、歲末福利金、開工紅包、生日禮金、年度娛樂活動。 2. 補助：當地配合補助(消防、民兵自衛……)、車耗/交通補助、家庭照顧補助、教育/運動補助、旅遊補助、子女教育補助、員工自我進修補助、電話補助、貧困員工額外補助、生病補助、自費接種疫苗補助。 3. 獎金：產量獎金、教育獎金(語言技能/各式教育)、全勤、新工介紹費、改善建議獎金、考核獎金。 4. 津貼：各式薪資津貼(年終獎金、紅利獎金)、育兒津貼、外語津貼、工作環境津貼、工作加給(依照職務)、管理/生產管理津貼、晉升津貼、身份津貼(版師/品管/針車員/安全衛生員)。 5. 其他：符合法規之休假與特休、退休慰問、喪葬慰問、住院慰問、急難救助金、加班費(依照各式原因額外再加給)、加班補貼(供餐與接送)、懷孕者調換工作維持原薪、協助扶養費、當地節日送禮、中餐免費、定期健檢(一般員工 一年/次、危險工作者 半年/次)、早產慰問、工會禮物/獎學金、協助貧困員工造屋、女性職工額外體檢項目。 本公司之經營成果係透過分紅與員工共享辛勞果實，每年更會加上年終獎金用以體恤員工辛勞。除配合各地法規以外，本公司亦配合各地習俗增加額外假期(如臺灣區-中元節放假)。 本公司全力支持性別平等，全集團之女性高階主管比例：40%(經理以上)。 舉辦性平教育、女性疾病預防、女性主管交流會、提供產育協助等活動，透過教育與協助來達到真正的兩性平等。					無重大差異
(三)公司是否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？	V	本公司在維護員工安全健康與推動工作環境措施不遺餘力。除了基本規定，更因應各地法規、環境不同新增額外保護措施與規範。 基本規定：					無重大差異

		員工健康檢查(依照工作危險程度每一/半年一次)、定期消防檢查、護理健康關懷。 當地廠房規範： HSE 系統(Health Safety Environment)-建立環安衛流程/檢查，要求各單位遵守流程；人事根據規定建立定期體檢及職業體檢；HSE根據「勞動環安衛委員會作業之程序」負責追蹤、定期檢查落實環安衛。 項目-電力安全、勞動者保護安全、高空工作安全、危害材料安全(化學品)、密閉空間/熱間工作安全、鎖定與掛牌作業管理程序、機器/設備安全、消防安全、參加交通安全、預估工傷/事故危機、食品衛生、飲水管理、衛生管理、防止職業病、醫療用具及基本急救；工作環境防治-噪音、溫度、亮光、緊急逃生路線。 環境處理-汙水依照水汙染防治管理程序、垃圾依照垃圾管理程序 工傷： SEA系統(Social Environment Affairs)-目的:建立工傷事故調查程序，確認原因、提出對策、追蹤後續成效。 定義：輕度工傷-本公司內發生，進行簡易處理可重返工作事件；消防警報突然啟動、停電或其他工安事故，但無人傷亡或製程中斷。公司內發生工傷需至就診單位，損失工時<8小時。 重度工傷事件-損失工時>8小時，公司範圍內交通事故造成重傷、死亡。本公司範圍內，執行作業承攬人員或公司人員造成傷亡，公司員工上下班途中發生工傷影響到生活或死亡。 作業程序：環安衛報告、現場人員敘述事件、工傷事件報告時限、後續改善與落實。 工傷調查： 定期每月 SEA(Social Environment Affairs) 負責填寫「月度工傷統計表」向主管部報告及依規定定期 6 個月把工傷情況綜合報告依國家規定之表格，交給國家職能機構。潛在事故也須包含在統計內。 工廠端 ISO 系統規範-根據 ISO 45001 2018 系統，遵循危險識別和風險評估程序 (SEA-ESP002)。 安全措施根據《SEA-ESP002》危險源辨識程序和風險評估程序的規定，具體列於全公司各部門危險源辨識和風險評估表《SEA-ESP002-01A》中。根據危害識別和風險評估程序“SEA-ESP002”每年更新危害識別和風險評估表，並引入新的控制措施或保持現有控制。 評核與實施現況； 定期進行培訓及演練，提升員工意識；培訓評估-考核分筆試、口試、實際操作，筆試，採取閉卷考，筆試考核試題由各授課人出題，綜合管理統一組織考試，口試在課堂上進行提問，實際操作由各部門班組長和部門負責人共同進行現場考核。 2025 年度火災件數為 0，死亡人數為 0。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	本公司培訓計畫涵蓋入職訓練、在職教育、晉升訓練、環安衛、ISO 培訓、SEA 計畫、HSE 健康培訓、正式/非正式培訓、內/外部培訓、移地培訓。每年寄出培訓考察表調查，分析未來一年之需求用以規劃培訓主題。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	本公司產品銷售及服務皆遵循相關法規及國際準則，對產品亦均清楚標示。另設有客訴管理程序保護客戶權益，當接獲客戶提出的品質問題或其他申訴時，會立即進行分析與討論，制定可行的解決方案，並與客戶達成改善共識。同時，會持續追蹤處理結果，確保問題獲得解決並防止類似事件再次發生。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生	V	本公司就環境保護、職業安全衛生及勞動人權等議題，對供應商訂有相關遵循規範。為確保永續資訊揭露符合 SASB 服裝、配件與鞋類準則 (CG-AA-430a, 2) 之要求，本公司需核實各生產工廠之環境管理現況。已於 2025 年調查集團內近 50 間供應商是否符合環境數據評估。	無重大差異

生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？				
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司刻正依循 GRI 準則編製「2025 年度永續報告書」，並新增採用 SASB 服飾、配件及鞋類準則揭露相關永續績效指標，將依照法規時間上傳 ESG 數位平台。本報告書預計完成第三方有限確信，確信範圍涵蓋以下指標：消耗能源總量、總取水量、有害廢棄物產生之重量總數，以及職業災害人數。	本公司刻正進行「永續報告書」編製，並預計取得有限確信。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，致力於公司永續經營，與所訂守則並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環境永續：本公司面對環境永續發展之議題，以維護自然資源及永續經營的原則，致力於提升資源有效利用及降低產業發展對環境帶來的衝擊，將環境保護、再生能源和材料循環等相關理念融入營運管理架構中，並且推動具體之環保節能管理方案，進而達成公司永續發展之目標。並且本公司為更加了解具體在溫室氣體排放中的作為，故在 2022 年度首度進行盤查溫室氣體排放量，期盼在未來將以淨零排放為目標在減碳之路上持續努力。 (二)社會公益：本公司秉持「取之於社會、用之於社會」的理念，在事業穩健成長的同時，持續支持各項教育及社會公益活動，並鼓勵員工投入社區關懷與環境保護行動。透過公益捐助與實際參與，落實企業社會責任，促進社會共好發展。				
上市上櫃公司氣候相關資訊 1. 氣候相關資訊執行情形： 依上市櫃公司永續發展路徑圖(下稱永續路徑圖)之時程規劃，資本額 50 億以下之公司，應於 2028 年度完成溫室氣體盤查與確信資訊揭露，故本公司尚不適用，惟本公司先行揭露氣候相關資訊執行情形如下：				
項目		執行情形		
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明		1. 來億最高治理單位為董事會，負責召開會議以討論/決定/批准公司之發展策略、制度方向及重要行動，並對管理階層行使監督職責、對全體股東負責。 為強化治理機制並落實永續經營，於 2025 年 8 月 26 日成立「公司治理暨永續發展委員會」，隸屬於董事會下，協助督導與永續資訊管理相關的事務，並定期向董事會報告其督導成果，確保管理層在永續議題上的責任履行。 在管理階層方面，來億於 2023 年成立了永續發展部，由總經理擔任招集人，該部門下設立各行動小組：公司治理暨風險評估、永續環境、員工照顧、社會責任、商品控管暨顧客服務。永續發展部職責為協助董事會與委員會決議之氣候風險管理政策、目標之落實，定期審核各工作小組所提交之氣候風險因應規劃與執行成果，並協助監督集團內各公司、廠區之氣候因應目標與行動達成情形，協助溝通、整合集團之氣候治理現況。每年針對公司之氣候關鍵風險與機會議題進行討論，並將成果提報董事會。		

所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	2. 本集團辨識出六項重大氣候風險與機會。短期（0-3 年）面臨極端氣候（R1）導致營運中斷與資產受損，以及客戶偏好改變（R6）需增加研發與設備資本支出；中期（3-10 年）受氣溫上升（R2）與排放法規（R3）影響，將推升空調能耗與合規管理成本；長期（10 年以上）則關注碳定價（R4）可能增加之營運成本。同時，致力於提升能資源效率（O2）以降低成本並掌握低碳轉型商機。 3. 針對極端氣候（強降雨/淹水），集團建立財務量化模型評估四條衝擊路徑：上游原物料中斷之營收損失與替代採購成本、廠區淹水之停工與維修損失、員工通勤困難衍生之加班費與產能下降、以及下游出貨中斷之違約金與額外運輸費。轉型行動之財務影響則主要體現在購置太陽能板與節能設備之資本支出，以及綠電採購與溫室氣體盤查之營運費用。 4. 本集團已將氣候風險管理完全整合至「風險管理政策與程序」中，由永續發展部擔任核心推動單位，協同各營運據點執行風險辨識、評估、回應及監督。重大氣候風險評估結果與管理成效，定期呈報至「公司治理暨永續發展委員會」及最高治理單位「董事會」，確保氣候議題納入企業整體決策與監督機制。 5. 本集團採用聯合國 IPCC AR6 之 SSP5-8.5（悲觀情境）進行氣候韌性壓力測試，設定 2030 年與 2050 年為評估時點。分析參數選用「單日最大降雨量增加率」，結合集團歷史災害數據（如停工天數、維修金額、營收數據），推估在極端氣候情境下之潛在財務損失風險值，據以檢視防洪設施適足性並強化營運持續計畫。 6. 為管理實體風險，計畫包含投保天災險、強化廠區防洪排水與備援電力、並於緬甸廠設置氣象探測設備；針對轉型風險，則推動能源轉型、設置太陽能發電及成立低碳材料研發小組。管理指標涵蓋溫室氣體排放量（範疇一、二、三）、能源使用效率、水資源回收率，並以科學基礎減量目標（SBT）作為核心績效目標。 7. 本集團目前尚未設定內部碳定價。主要考量生產據點位於越南、緬甸及印尼，當地政府現階段尚未建立強制性碳定價機制，且集團非屬台灣首波碳費徵收對象。惟已	
--	---	--

	將碳定價列為長期潛在風險，持續監控各國法規動態，未來將視國際趨勢適時導入作為投資決策之評估工具。 8. 本集團已設定涵蓋範疇一、二及三之科學基礎減量目標（SBT），並致力於控制升溫路徑。達成策略包括導入 ISO 50001 能源管理系統、建置屋頂太陽能板及評估購買再生能源憑證（RECs）。具體之年度減排進度、綠電使用比例及憑證抵換數量，詳見本公司年度永續報告書之「環境永續經營」章節。 9. 依循金管會路徑圖，集團已規劃全集團溫室氣體盤查與第三方確信時程，海外廠區亦配合當地法規提交排放報告。溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫等，請詳看以下說明。
--	--

2. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1) 溫室氣體盤查資訊

(2) 溫室氣體確信資訊(敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見)依主管機關相關規定，本公司尚未符合需確信要求，未來將依主管機關法令及辦法要求執行。

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。			
年度	範疇一	範疇二	單位營收排放量 (tCO2e /仟元)
2024	13,069 tonCO2e	105,684 tonCO2e	0.0032
2025	15,792 tonCO2e	95,633 tonCO2e	0.0028

註：

- 2024 年度數據統計範圍與合併報表一致。
- 2025 年度數據統計範圍與合併報表一致。
- 營業收入為本公司之合併營業收入，單位為仟元。
- 排放密集度=溫室氣體排放量(範疇一+範疇二)/營業收入。

3. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
為積極響應《巴黎協定》控制全球升溫於 1.5°C 內之目標，本公司致力於實踐 SBTi 科學減量目標之承諾。繼 2024 年 2 月正式通過目標審核後，2025 年已全面進入目標落實階段。 本公司設定 2030 年減碳 42%及 2050 年減碳 90%之轉型藍圖。2025 年持續執行全集團溫室氣體盤查與內部查證，並進一步監測 2022 年至 2030 年減排路徑之達成率，透過績效分派與策略督導，強化各子公司在減碳舉措上的執行力。同時，我們正著手完備 2030 年後之長期減碳路徑，透過明確的策略引導，確保企業在氣候風險下展現強韌的競爭力與永續價值。

(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關規章，明確規範公司誠信經營之政策與具體作法，董事會及高階管理階層均承諾並積極推動與落實誠信經營政策，確保公司營運符合誠信及法令遵循之原則。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂應定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，且涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施；所有人員執行職務時應秉持誠信、透明及利益迴避原則。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關辦法，以防範不誠信行為；各規範中明定作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度，並確保相關制度能有效運作，以落實公司誠信經營政策。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司對往來之供應商及外包商建立評核機制。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司為落實誠信經營，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並指定管理處為專責單位，每年至少一次向董事會報告執行情形。114 年度誠信經營執行情形已於 115 年 3 月 5 日向董事會報告。 114 年度落實誠信經營及內線交易宣導情形： • 114 年 11 月 11 日對現任董事及經理人計 20 人次進行 3 小時教育宣導。 • 114 年 12 月 1 日以電子郵件方式向受僱員工進行誠信經營與內線交易相關宣導。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關辦法中明訂各層級人員防止利益衝突政策與作業程序，並提供適當之陳述與申訴管道，確保相關措施得以有效落實執行。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，除委託會計師執行查核簽證外，並由內部稽核單位依據稽核計畫施行查核，並定期向董事會報告。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司透過新人培訓、內部會議及教育訓練，不定期宣導誠信經營理念及規範。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條明訂「鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為」，並建置相關檢舉處理機制。另於公司網站設置檢舉信箱（suggest@laiyih.com.tw）及內部獨立檢舉信箱，提供公司內外部人員申訴與檢舉之管道，相關案件均由專責人員依規定程序受理及處理，以確保檢舉制度之有效運作。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，所接獲之通報及後續之調查均保密及嚴謹之態度處理。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司處理檢舉情事對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並採取適當措施，以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關內容，並將落實相關資訊揭露於公司網站，以提供社會大眾隨時檢視。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」並落實執行，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及其他相關辦法，運作與所定守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） (一)為落實本公司誠信經營，除依「上市上櫃公司誠信經營守則」及其他相關辦法訂定本公司「誠信經營守則」，另制定「誠信經營作業程序及行為指南」和「道德行為準則」等，以資遵循。 (二)本公司「道德行為準則」中訂定防止利益衝突相關規範，其中當個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 (三)依本公司「董事會議事規範」中規範董事對於會議事項，並於第 15 條中規範董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

(七)、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：

1. 公司治理施行原則：

- (1) 保障股東權益
- (2) 強化董事會職能
- (3) 發揮獨立董事功
- (4) 尊重利害關係人權益
- (5) 提昇資訊透明度

2. 本公司為使公司員工、經理人及董事確實知悉並遵循「內部重大資訊處理作業程序」，並納入內部控制制度，降低內線交易之風險。

(1) 教育訓練：本公司於 2025 年 11 月 11 日對現任董事及經理人計 20 人次進行 3 小時教育宣導。

課程內容包括：誠信經營(避免不當利益輸送、市場公平競爭、智慧財產保護及防範損害利害關係人)

內線交易防制(內部人持股申報義務、短線交易之禁止、內線交易之禁止、內線交易偵查實務)

(2) 內部人宣導

本公司於每年宣導禁止內線交易之課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

本公司於 2025 年 7 月 10 日轉發臺灣證券交易所「內部人股權交易應注意事項」函文，並提醒各董事及經理人遵循相關規定。

本公司於董事及經理人就任後，會以口頭或電子郵件方式宣導內部人股權交易相關法規及應留意事項，並提供主管機關之防範內線交易宣導資訊供其參閱。另，每年至少一次以電子郵件方式對內部人就內線交易及短線交易之規範及實務進行宣導，以利各內部人知悉及遵循。

(3) 誠信經營及內線交易宣導

本公司為落實誠信經營理念並強化內線交易防制措施，於 2025 年 12 月 1 日以電子郵件方式向受僱員工進行誠信經營與內線交易相關宣導。宣導內容包含誠信經營應遵循之規範、內線交易之定義、重大案例介紹，以及相關法律責任與可能面臨之懲處等，藉以提升同仁法遵意識，確保公司整體營運符合法規要求。

(八)、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

來億興業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年3月5日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨主要法令規章(如後附表)之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，能合理確保上述目標之達成。
- 六、為上市公告及申報之需要，本公司依據「處理準則」第二十八條及「臺灣證券交易所股份有限公司對第一上市公司、創新板第一上市公司上市後管理作業辦法」第四條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之紀錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國115年3月5日董事會通過，出席董事9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。

For and on behalf of
Lai Yih Footwear Co., Ltd.
來億興業股份有限公司



來億興業股份有限公司

董事長：鐘德禮

簽章



Authorized Signature(s)

總經理：林昌永

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：

來億興業股份有限公司
內部控制制度審查報告
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

會計師合理確信報告

(114) 資會綜字第 25009781 號

來億興業股份有限公司 公鑒：

後附來億興業股份有限公司（以下稱「貴公司」）謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 114 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係 貴公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國 114 年 12 月 31 日之設計及執行情形，及 貴公司於民國 115 年 3 月 5 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書（以下併稱確信標的）。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 貴公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

會計師之獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執执行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 114 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；貴公司於民國 115 年 3 月 5 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維 賴志維 

會計師

吳松源 吳松源 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 日

來億興業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年3月5日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨主要法令規章(如後附表)之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，能合理確保上述目標之達成。
- 六、為上市公告及申報之需要，本公司依據「處理準則」第二十八條及「臺灣證券交易所股份有限公司對第一上市公司、創新板第一上市公司上市後管理作業辦法」第四條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之紀錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下運行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國115年3月5日董事會通過，出席董事9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。

For and on behalf of
Lai Yih Footwear Co., Ltd.
來億興業股份有限公司



Authorized Signature(s)

來億興業股份有限公司

董事長：鐘德禮

簽章



總經理：林昌永

簽章



(九)、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

1. 2024 年度股東會決議事項

項次	開會日期	重要決議			
股東常會	2025/05/27	<u>承認事項</u>			
		1. 通過承認 2024 年度合併財務報表暨營業報告書案。			
		2. 通過承認 2024 年度盈餘分配案。			
		<u>選舉事項</u>			
		1. 補選獨立董事一席。			
		選舉結果：			
		來億興業股份有限公司			
		一一四年股東常會新任獨立董事當選名單			
		職稱	戶名或身分證字	姓名	當選權數
		獨立董事	N22133****	周吟香	233,684,877
		<u>討論事項</u>			
		1. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。			
		2. 解除本公司董事競業禁止之限制案。			

2. 2025 年度董事會決議事項

項次	開會日期	重要決議
第 3 屆 第 6 次	2025/03/06	- 通過本公司擬出具 113 年度內部控制制度聲明書。 - 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 - 通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 - 通過本公司因會計師事務所內部輪調更換會計師。 - 通過民國一一三年度合併財務報告暨營業報告書。 - 通過民國一一三年度盈餘分派案。 - 通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 - 通過本公司擬投資 Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 變更案。 - 通過本公司億泉責任有限公司總經理異動追認案。 - 通過本公司擬更改 PT. Yih Quan Footwear Indonesia (億泉責任有限公司) 董監事案。 - 通過提解除董事及經理人競業禁止之限制案。 - 通過對「財團法人臺中市私立來億文華社會福利慈善事業基金會」之捐贈案。 - 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 - 通過補選一席獨立董事案。 - 通過受理獨立董事候選人提名案。 - 通過本公司擬召開 2025 年股東常會相關事宜案。
第 3 屆 第 7 次	2025/04/15	- 通過本公司擬投資 PT. Yih Quan Footwear Indonesia 變更案。 - 通過本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度暨背書保證案。 - 通過修訂本公司「零用金管理辦法」案。 - 通過擬提名本公司獨立董事候選人名單暨資格審查案。 - 通過擬解除本公司董事及新任獨立董事競業禁止之限制案。

項次	開會日期	重要決議
第 3 屆 第 8 次	2025/05/13	1. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 2. 通過本公司轉投資所屬關聯公司新申請銀行額度案。 3. 通過民國一一四年第一季合併財務報告。
第 3 屆 第 9 次	2025/06/27	1. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 2. 通過本公司擬投資 PT. Yih You Footwear Indonesia 億宥責任有限公司變更案。 3. 通過本公司第二屆薪資報酬委員會一席委員委任案。
第 3 屆 第 10 次	2025/08/26	1. 通過民國一一四年第二季合併財務報告。 2. 通過本公司變更功能性貨幣為新台幣。 3. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 4. 通過本公司之子公司擬從事衍生性金融商品交易案。 5. 通過本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度暨背書保證案。 6. 通過本公司之子公司旺隆發展有限公司臺灣分公司對越南子公司億碩責任有限公司背書保證追認案。 7. 通過本公司之子公司旺隆發展有限公司臺灣分公司對子公司申請背書保證。 8. 通過本公司擬投資億碩同塔省廠區改建變更案。 9. 通過本公司擬投資 PT. Yihfull Footwear Indonesia 億福責任有限公司變更案。 10. 通過本公司擬投資 PT. Yih You Footwear Indonesia 億宥責任有限公司變更案。 11. 通過審查經理人 114 年度上半年「績效獎金」發放案。 12. 通過本公司 113 年度永續報告書案。 13. 通過本公司擬成立「公司治理暨永續發展委員會」及制定「公司治理暨永續發展委員會組織規程」案。 14. 通過擬委任「公司治理暨永續發展委員會」成員案。
第 3 屆 第 11 次	2025/10/03	1. 通過本公司擬辦理募集與發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債暨境內第二次無擔保轉換公司債案。 2. 通過協助本公司遵循中華民國法令遵循之主辦承銷商委任契約案。 3. 通過本公司新任董事長特助任命追認案。 4. 通過本公司擬變更印尼子公 PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA (億福責任有限公司)董事及總經理案。 5. 通過本公司經理人薪酬案。 6. 通過本公司經理人薪酬案。 7. 通過訂定本公司「風險管理政策與程序」案。
第 3 屆 第 12 次	2025/11/11	1. 通過民國一一四年第三季合併財務報告。 2. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 3. 通過本公司「變更對 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 資金貸與之計息方式」案。 4. 通過本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度暨背書保證案。
第 3 屆 第 13 次	2025/12/23	1. 通過本公司及子公司 2026 年度內部稽核計畫案。 2. 通過本公司從事衍生性金融商品交易董事會授權之高階主管人員建議案。 3. 通過本公司 2026 年度營運計畫暨年度預算案。 4. 通過審查經理人 114 年度上半年「績效獎金」發放追認案。 5. 通過定期評估及檢討本公司應提交薪資報酬委員會進行審議之董事及經理人薪資報酬案。 6. 通過審查經理人 2025 年「年終獎金」發放案。

項次	開會日期	重要決議
第 3 屆 第 14 次	2026/03/05	1. 通過本公司擬出具 114 年度內部控制制度聲明書。 2. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 3. 通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 4. 通過民國一一四年度合併財務報告暨營業報告書。 5. 通過民國一一四年度盈餘分派案。 6. 通過本公司擬以資本公積配發現金案。 7. 通過本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 8. 通過對「財團法人臺中市私立來億文華社會福利慈善事業基金會」之捐贈案。 9. 通過修訂本公司「永續資訊管理作業辦法」案。 10. 通過訂定本公司「溫室氣體減量目標」案。 11. 通過本公司擬召開 2026 年股東常會相關事宜案。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

(一)、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備註
資誠聯合會計 師事務所	賴志維	2025. 1. 1~ 2025. 12. 31	9,500	8,932	18,432	非審計公費主係： 1. 國別報告、企業主檔及移轉 訂價報告：3,638 仟元 2. 輔導規劃及導入財報編製系 統：3,150 仟元 3. 內控實審：1,500 仟元 4. 永續績效報告：300 仟元 5. 其餘稅務服務：344 仟元
	吳松源					

(二)、公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額及原因：無此情形。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師：

更換日期	2025 年 1 月 1 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	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：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)、關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	賴志維會計師及吳松源會計師
委任之日期	2025 年 1 月 1 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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

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：無此情形。

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、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	2025 年度		2026 年度截至年報刊印日	
		持有股數 淨增(減) 數	質押股數 淨增(減) 數	持有股數 淨增(減)數	質押股數 淨增(減)數
董事長兼百分之十之大股東	Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司	-	-	-	-
董事長法人代表人暨策略長	鐘德禮	-	-	-	-
董事	Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司	-	-	-	-
董事法人代表人暨總經理	林昌永	-	-	-	-
董事	Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司	-	-	-	-
董事法人代表人暨資訊長	許松竹	-	-	-	-

單位：股

單位：股

職 稱	姓 名	2025 年度		2026 年度截至年報刊印日	
		持有股數 淨增(減) 數	質押股數 淨增(減) 數	持有股數 淨增(減)數	質押股數 淨增(減)數
董事	Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司	-	-	-	-
董事之法人代表人兼副總經理	鐘晨嘉	31,000	-	-	-
董事	Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司	-	-	-	-
董事之法人代表人	林雪芬	60,000	-	-	-
董事	Flying Rich Co., Ltd. 裕翔有限公司	-	-	-	-
董事之法人代表人	林准興	-	-	-	-
獨立董事	林火燈 (註1)	-	-	-	-
獨立董事	阮昌茂	-	-	-	-
獨立董事	洪瑞彬	-	-	-	-
獨立董事	周吟香 (註2)	-	-	-	-
副總經理	徐成志	(39,000)	-	-	-
副總經理	邱順玲	(19,000)	-	-	-
副總經理	謝中生 (註3)	(24,000)	-	-	-
副總經理	丁凱	-	-	-	-
副總經理	羅世杰	(16,000)	-	-	-
財務長兼公司治理主管兼會計 主管	李祐福	-	-	-	-
稽核室主管	黃裕文	(70,000)	-	-	-
財務部主管	蘇昭和	(24,000)	-	-	-
會計部副協理	李宛蓀	-	-	-	-
資訊部主管	林志崇 (註4)	(16,000)	-	-	-
業務船務部兼採購部主管	林玉芳	(1,000)	-	-	-
永續發展部主管	李懿洋	-	-	-	-
股務兼法務主管	楊景涵	(63,000)	-	-	-
管理處主管	鐘盈丞	-	-	-	-
董事長室特別助理	余俊燦	1,000	-	-	-

註1：林火燈於2025年3月4日逝世。

註2：周吟香於2025年5月27日當選就任。

註3：謝中生於2025年9月15日退休。

註4：林志崇於2025年6月25日退休。

- (二)、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉之相對人為關係人者：
無此情形。
- (三)、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權質押之相對人為關係人者：
無此情形。

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

2026年4月18日；單位：仟股；%

姓名	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		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司 代表人:鐘德禮	38,500	15.44%	-	-	-	-	高聚有限公司	代表人為配偶	
							積富有限公司	代表人為父子	
							Harvest Link Ltd.	代表人為父女	
							Rising Step Ltd.	代表人為父女	
Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司 代表人:許松竹	23,474	9.41%	-	-	-	-	-	-	
Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司 代表人:林雪芬	21,860	8.77%	-	-	-	-	廣源有限公司	代表人為配偶	
							積富有限公司	代表人為母子	
							Harvest Link Ltd.	代表人為母女	
							Rising Step Ltd.	代表人為母女	
Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司 代表人:鐘晨嘉	20,988	8.42%	-	-	-	-	廣源有限公司	代表人為父子	
							高聚有限公司	代表人為母子	
							Harvest Link Ltd.	代表人為兄妹	
							Rising Step Ltd.	代表人為兄妹	
Gain Smart Ltd. 代表人:林靖翔	16,425	6.59%	-	-	-	-	裕川有限公司	代表人為父子	
							Keen Huge Ltd.	代表人為姊弟	
Keen Huge Ltd. 代表人:林家萍	16,425	6.59%	-	-	-	-	裕川有限公司	代表人為父女	
							Gain Smart Ltd.	代表人為姊弟	
Ample Smart Ltd. 代表人:林晉頤	17,600	7.06%	-	-	-	-	-	-	
Harvest Link Ltd. 代表人:鐘盈丞	11,000	4.41%	-	-	-	-	廣源有限公司	代表人為父女	
							高聚有限公司	代表人為母女	
							積富有限公司	代表人為兄妹	
							Rising Step Ltd.	代表人為姊妹	
Rising Step Ltd. 代表人:鐘婉綺	11,000	4.41%	-	-	-	-	廣源有限公司	代表人為父女	
							高聚有限公司	代表人為母女	
							積富有限公司	代表人為兄妹	
							Harvest Link Ltd.	代表人為姊妹	
Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司 代表人:林昌永	10,560	4.23%	-	-	-	-	Gain Smart Ltd.	代表人為父子	
							Keen Huge Ltd.	代表人為父女	

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

2025 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	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
來億 SAMOA	157,300	100	-	-	157,300	100
CHEER ACCESS	1,000	100	-	-	1,000	100
BILLION STAR	1,000	100	-	-	1,000	100
旺隆 SAMOA	1,000	100	-	-	1,000	100
港富	153,750	100	-	-	153,750	100
海信	95,520	100	-	-	95,520	100
MEGA RIVER	61,800	100	-	-	61,800	100
錦德	60,760	100	-	-	60,760	100
盛豐	177,500	100	-	-	177,500	100
POLO	69,850	100	-	-	69,850	100
恒益	38,800	100	-	-	38,800	100
JUMBO POWER	8,000	50	-	-	8,000	50
SUPERB KING	8,000	50	-	-	8,000	50
樂億	(註 1)	50	-	-	(註 1)	50
樂億 II	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
億福	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
億春	(註 1)	85	-	-	(註 1)	85
億柏	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
億泉	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
嘉智	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
永億	(註 1)	24	-	-	(註 1)	24
億碩	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
昌億	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
寶億	(註 1)	50	-	-	(註 1)	50
歐紐	(註 1)	66	-	-	(註 1)	66
億新	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100
億宥	(註 1)	100	-	-	(註 1)	100

註 1：為有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

1. 股本形成經過

單位：股；新臺幣元

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
2021/06	10	1	10	1	10	設立股本 (註1)	-	-
2021/07	10	220,000,000	2,200,000,000	220,000,000	2,200,000,000	組織重組 增資換股 (註2)	-	-
2021/09	10	800,000,000	8,000,000,000	220,000,000	2,200,000,000	提高核定 成本	-	-
2024/06	10	800,000,000	8,000,000,000	249,400,000	2,494,000,000	股票初次 上市前現 金增資 (註3)	-	-

註1：本公司於2021年6月16日所實收之1股股份，依開曼法令於後續組織重組時，與其他股份合併發行。
註2：本公司於2021年7月5日依董事會決議發行新股，合併發行設立股本1股及組織重組增資換股之219,999,999股。
註3：證交所2024年4月26日臺證上二字第11317016991號函核准現金增資申報生效。

2. 股份種類

2026年4月18日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	249,400,000	550,600,000	800,000,000	註

註：本公司股票於2024年6月12日於證券交易所上市。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)、主要股東名單：持股比例達百分之五以上股東或持股比率占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2026 年 4 月 18 日；單位：股

主要股東名稱	股份主要國籍及註冊地	持有股數	持股比例(%)
Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司	塞席爾	38,500,000	15.44
Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司	塞席爾	23,474,000	9.41
Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司	塞席爾	21,860,140	8.77
Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司	塞席爾	20,988,000	8.42
Gain Smart Ltd.	塞席爾	16,425,000	6.59
Keen Huge Ltd.	塞席爾	16,425,000	6.59
Ample Smart Ltd.	塞席爾	17,600,000	7.06
Harvest Link Ltd.	塞席爾	11,000,000	4.41
Rising Step Ltd.	塞席爾	11,000,000	4.41
Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司	塞席爾	10,560,000	4.23

(三)、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，除開曼法令另有規定外，本公司每會計年度之盈餘，於(i)完納稅捐(ii)填補虧損、(iii)依公開發行公司適用法規提撥10%法定盈餘公積（「法定盈餘公積」），但累計法定盈餘公積達總實收資本額者不在此限、及(iv)符合中華民國主管機關規定（包含但不限於金管會或任何中華民國證券交易市場）之特別準備金後始得分派盈餘。盈餘扣除前述後稱為「當期可分配盈餘」。分派予股東之股息及紅利可自當期可分配盈餘或是前期未分配之保留盈餘（合稱「累積可分配盈餘」）分派。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形：

本公司 2025 年度盈餘分配案業經 2026 年 3 月 5 日董事會決議通過，依據公司章程自累積可供分配盈餘中提撥普通股現金股利新臺幣 1,745,800 仟元，每股新臺幣 7 元，預計於 2026 年度股東常會決議通過。

本公司 2025 年度擬以資本公積配發現金案，業經 2026 年 3 月 5 日董事會決議通過，依據公司章程自超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥新臺幣 498,800 仟元，每股配發現金新臺幣 2 元，預計於 2026 年度股東常會決議通過。

(四)、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未配發股票股利，故無影響。

(五)、員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，公司年度如有獲利（指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益，下稱「年度獲利」），本公司全體董事每年有權取

得不超過「年度獲利」之百分之二的年終酬勞，且僅得以現金發放；以及本公司及從屬公司之全體員工每年有權取得之年終酬勞為不低於「年度獲利」百分之二，且得以現金、股票或二者之任何組合發放之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估計數有差異時之會計處理：

本公司員工、董事及監察人酬勞係依公司章程以可能分配之金額為估列基礎，本期估列費用若與股東會決議有所差異，於決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 2025 年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利為新臺幣 3,383,344 仟元，擬提列員工酬勞計新臺幣 84,584 仟元及董事酬勞計新臺幣 50,750 仟元，全數以現金發放。

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

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

本公司 2024 年度經董事會決議通過，認列員工酬勞 99,438 仟元及董事酬勞 59,663 仟元。董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與實際發放數及 2024 年度財務報表認列之員工酬勞及董事酬勞金額未有差異。

(六)、公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		第一次無擔保轉換公司債	第二次無擔保轉換公司債
發 行 日 期		中華民國 114 年 11 月 28 日	中華民國 114 年 12 月 10 日
面 額		總面額新臺幣 45 億元整	總面額為新臺幣 5 億元整
發行及交易地點		不適用	不適用
發 行 價 格		依票面金額之 100%發行 (詢價團購)	依票面金額之 119.83%發行 (競價拍賣)
總 額		總金額新臺幣 45 億元整	總金額為新臺幣 599,167,870 元整
利 率		0%	0%
期 限		3 年期 到期日：中華民國 117 年 11 月 28 日	3 年期 到期日：中華民國 117 年 12 月 10 日
保 證 機 構		不適用	不適用
受 託 人		中國信託商業銀行股份有限公司	中國信託商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		富邦綜合證券股份有限公司	富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		安侯法律事務所 鍾典晏律師	安侯法律事務所 鍾典晏律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所賴志維、 吳松源會計師	資誠聯合會計師事務所賴志維、吳 松源會計師
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十三條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第二十一條提前收回及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十三條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第二十一條提前收回及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。
未 償 還 本 金		新臺幣 45 億元整	新臺幣 5 億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債 評等結果		不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已 轉換(交換或認股)普通 股、海外存託憑證或 其他有價證券之金額	新臺幣 0 元整	
	發行及轉換(交換或認 股)辦法	詳發行及轉換辦法	
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		依目前已發行股本 249,400 仟股， 按目前轉換價格每股新台幣 246.4 元計算，截至 2026 年 3 月 31 日未 轉換張數 45,000 張，若本次轉換 公司債在外流通餘額全數轉換為普 通股，則增加 18,263 仟股，稀釋 比率約為 7.32%，對於現有股東 權益之影響應尚屬有限。	依目前已發行股本 249,400 仟股， 按目前轉換價格每股新台幣 245.2 元計算，截至 2026 年 3 月 31 日未 轉換張數 5,000 張，若本次轉換公 司債在外流通餘額全數轉換為普通 股，則增加 2,039 仟股，稀釋比率 約為 0.82%，對於現有股東權益之 影響應尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購辦理情形：無此情形。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

九、資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或已完成且計畫效益尚未顯現者之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

本公司係以代工鞋類產品製造為主要業務，為加硫鞋及冷貼鞋等，主為 A 集團、B 集團及 D 集團等國際品牌代工製造。

2. 公司目前之商品(服務)及其營業比重

本公司目前主要商品為休閒鞋、運動鞋及其他等。

單位：新臺幣仟元；%

年度 主要產品	2024 年度		2025 年度	
	銷售金額	占營業收入比例 (%)	銷售金額	占營業收入比例 (%)
休閒鞋	6,391,550	16.96	4,210,383	10.63
運動鞋	31,267,906	82.96	35,381,314	89.36
其他	30,443	0.08	2,962	0.01
合計	37,689,899	100	39,594,659	100

3. 計畫開發之新商品(服務)項目

近年受疫情及人力成本影響，全球鞋類的 OEM/ODM 雖仍以亞洲國家為主，但已逐漸由中國移往越南、印尼及柬埔寨等地，而本公司已於越南及緬甸設廠，並積極布局印尼、其他東南亞國家等地。此外，本公司已於 2024 年完成印尼設廠，並於 2025 年起陸續投入量產及出貨，有效提升整體產能彈性與區域供應能力；同時，為因應未來品牌客戶訂單成長及長期發展需求，規劃於 2026 年再成立新廠，進一步擴大製造規模並強化全球供應鏈布局。本公司雖然為品牌客戶代工製造模式，但仍積極培養研發相關團隊及設立開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，憑藉專業的技術實力及豐富的產業經驗，結合創新元素及材料，持續研製鞋類新技術、新配方，並導入自動化及半自動化機台，不僅能夠提供品牌客戶優異的鞋類產品，更能依據自動化數據提供相關解決方案，以期提升本公司於製鞋產業之競爭力及成為國際品牌的長期合作夥伴。

(二)、產業概況

雖機器目前已廣泛使用於製鞋流程中，惟製程中仍有許多工序無法以自動化設備取代，因此目前製鞋業生產布局仍以包括中國、越南、印度、印尼和泰國在內擁有充沛且優質勞動力的亞洲國家為主要生產地區，為全球市場提供了超過 90% 的鞋類產品。歐美鞋業把品牌之維護與管理放在首要位置，注重品牌的價值提升和市場推廣，並利用其準確把握國際流行趨勢和品牌經營能力之優勢，進行產品設計研發，以 OEM 方式委託發展各家製鞋企業進行生產，通過自己掌握的行銷網路進行銷售。

1. 產業之現況與發展

疫情後，全球製鞋產業快速復甦，但供應鏈、消費趨勢與生產模式發生重大變化。鞋類市場持續成長，品牌加強數位化與永續發展，同時製造業面臨供應鏈重組與自動化轉型。

(1) 疫情與地緣政治影響下之產業現況與發展趨勢

在疫情與地緣政治風險持續影響下，全球製鞋產業供應鏈已進入結構性重整階段。國際品牌為分散供應風險並降低對單一國家之依賴，已實質性地將生產重心由中國轉移至越南、印尼、印度、孟加拉等具成本與人口紅利優勢之國家，並同步採取多國分散製造策略，以提升供應鏈韌性與交期穩定性。

同時，全球運輸成本與不確定性仍維持在相對高檔，使品牌客戶更重視區域化生產與就近供應，以縮短交期並降低物流風險。此一趨勢促使製鞋代工廠除擴充東南亞產能外，亦須同步提升生產效率與管理能力，以因應品牌對彈性、小量多樣與快速反應的要求。

(2) 智能製造與自動化的實際導入現況

面對人力成本上升與勞動力結構改變，製鞋產業已由概念性導入，進入實務量產階段的智能製造應用。目前自動化與數位化技術已廣泛應用於以下環節：

- 自動裁切、智慧排版與材料利用最佳化
- 半自動化縫製、貼合與成型製程
- 製程數據即時蒐集與生產排程優化
- 供應鏈與訂單管理之數據分析應用

AI 與機器學習技術主要被運用於品質監控、良率提升與生產效率分析，以降低人為誤差並提升穩定性。3D 列印鞋底與鞋面技術（如 Adidas 4D、Nike Flyprint）已由實驗性開發轉為特定產品線與高附加價值鞋款之應用，雖尚未全面取代傳統製程，但已成為差異化與客製化的重要工具。

目前，各大品牌多以既有量產基地導入智能設備作為主流策略，而非完全回流至高成本國家。例如 Nike 與其主要代工夥伴持續導入智能製造系統以降低人力依賴並提升效率；Skechers 則透過智能倉儲與物流系統改善庫存週轉與配送效率。整體而言，智能製造已成為提升競爭力的「必要條件」，而非選擇性投資。

(3) 市場需求與消費趨勢之持續成長

儘管全球經濟仍受戰爭與通膨等不利因素影響，製鞋產業之終端市場需求仍展現穩定成長動能。自 2021 年起，各國逐步進入後疫情時代，消費者生活型態改變，對慢跑鞋、單車鞋及多功能運動鞋的需求持續增加；同時，健身、瑜伽、慢跑、游泳等運動的普及，帶動女性參與運動人口顯著成長，進而推升兼具機能性、舒適性與外觀設計之運動鞋款市場。

根據 Global Industry Analysts 與 Allied Market Research 之資料顯示，2022 年全球鞋類市場規模約為 4,095 億美元，預估至 2032 年將成長至 7,251 億美元，2023 - 2032 年間之年複合成長率約為 5.9%，顯示中長期市場需求仍具相當成長潛力。

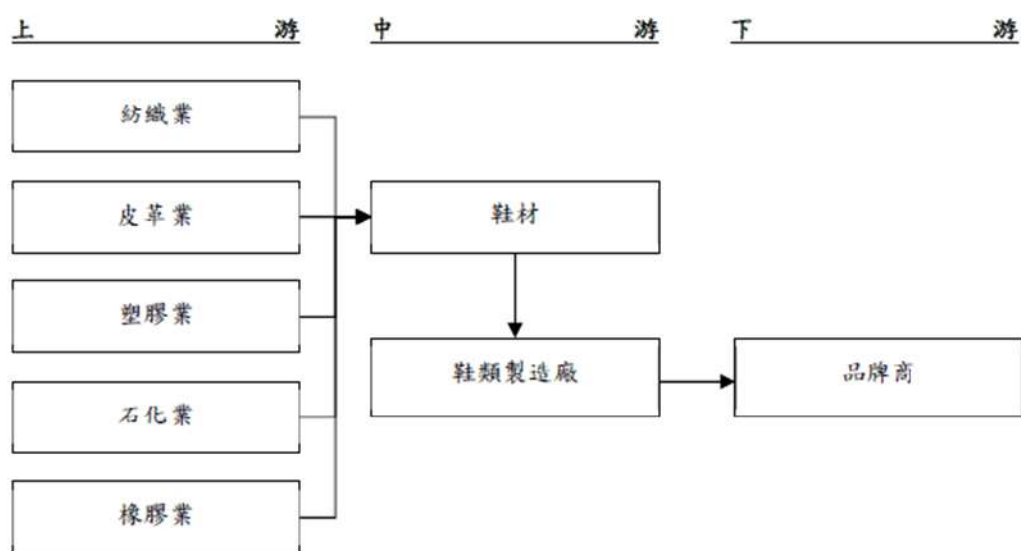
(4) 電子商務、數位體驗與永續發展趨勢

隨著 Amazon、Walmart 等大型電商平台持續擴張，鞋類與服裝的線上銷售比重持續提升。品牌與通路商已實際導入尺寸建議工具、虛擬試穿、數位造型師等技術，以改善

消費者體驗並降低退貨率。VR 與 AR 技術雖仍以輔助工具為主，但已在品牌行銷與客戶互動中發揮實質效益。

此外，永續發展已由倡議轉為品牌基本要求。消費者與品牌同步關注環保材料、碳排管理與水資源使用效率，促使製鞋產業加速導入環保材料、再生原料與節能製程。此一趨勢不僅影響產品設計，也逐步成為品牌選擇代工夥伴的重要評估條件，並預期將持續推動產業升級與市場成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性



分上游主要供應紡織品、皮革、化學品等原物料，不同部位的鞋材需要不同原物料生產，由於製鞋產業發展已久，鞋材種類又非常多元，且市場龐大，鞋材已發展為一個專門應用領域，不同部位的鞋材需要不同原物料生產，如：運動鞋鞋底採橡膠熱壓底或 EVA 發泡底，鞋面採合成皮、網布或皮革(人工皮或真皮)。鞋類製造商，負責鞋型開發與生產成品鞋，經過多道生產工序，將鞋材組合成一雙雙鞋。下游品牌廠則負責自行或與製鞋廠共同進行產品開發設計，再委託製鞋廠生產，然後再經由品牌廠自建的通路或代理商銷售給消費者。

本公司屬中游鞋類製造商，主要銷售客戶為國際品牌大廠，為純代工製造(OEM)，近年不斷提升製鞋技術及增進生產效率，並為主要品牌客戶提供專屬之開發中心，穩定客戶關係並建立本公司良好之競爭優勢。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 綠色產業及生產環保化

有鑑於近年全球環保意識持續升溫，各國政府陸續強化環境保護相關法規，針對工業廢棄物回收再利用、碳排放管理，以及化學品使用限制等議題制定更嚴格之規範。在此趨勢下，製鞋產業除須符合既有環保法規外，亦須提前因應未來更高標準之永續要求，積極投入環保材料開發、製程改善與循環經濟模式，以維持市場競爭力。

近年已有多家國際品牌實際導入永續製鞋方案並擴大應用規模。例如：

- ON Running 推出 Cyclon 計畫，以生物基材料（如蓖麻籽）製作可回收跑鞋，消費者於鞋款使用年限後可寄回原廠，經清潔、分解與再製後投入新鞋生產，建立封閉式循環製造模式，成為循環鞋款的代表性案例。
- Nike 積極推動 Move to Zero 計畫，廣泛使用回收聚酯纖維、再生橡膠與 Flyknit 編織技術，以減少材料浪費與製程碳排，並將環保材料實際導入多條主力量產鞋款，而非僅限於概念產品。
- Adidas 長期與 Parley for the Oceans 合作，將海洋回收塑料製成鞋面材料，並推出 Futurecraft Loop 系列，強調鞋款於壽命結束後可完整回收再製，逐步建立可規模化之循環製造體系。
- Allbirds 則以低碳材料作為產品核心，採用甘蔗基 EVA 鞋底、生質羊毛與桉樹纖維，並於產品標示碳足跡數據，成為市場上少數將碳排資訊透明化的鞋類品牌。

整體而言，永續發展已由品牌行銷策略轉為產品設計與製造流程中的必要條件。環保材料應用、減廢製程、節能設備與循環再製能力，正逐步成為品牌評估代工夥伴的重要指標。未來，具備環保技術整合能力與綠色製造實績之製鞋廠，將更有機會取得國際品牌長期合作與高附加價值訂單。

(2) 產品技術提升朝向智慧型鞋款之開發

全世界運動人口有逐年增加的趨勢，且運動時間多集中於清晨及夜間，對安全鞋品的需求與日俱增，運動鞋的主要功能在於增強運動表現和減少運動傷害，製鞋技術與運動科技的持續創新，讓運動鞋在保護、吸震、防滑、舒適、輕量、彈性等功能有較以往更佳表現。一體成型鞋面技術不僅減少在一般鞋面裁剪中所產生的材料浪費，同時，也省去針車步驟，有效節省在人力、用料等方面的利用，可減少開發鞋品時間，滿足快時尚社會的消費型態。結合各種科技功能的智慧鞋款如透過手機 APP 自動綁帶及與跑步軟體連結，掌握步幅、距離及跑鞋壽命等詳細數據，將運動用品與消費者的生活更密切地關聯，建立產品之競爭優勢。

(3) 製程自動化

製鞋產業過去受限於工序不易標準化，故多仰賴人工作業，因而被視為傳統的勞力密集型產業，普遍被認為較難實現自動化。然而，隨著勞動力成本持續上漲，科技發展日漸成熟，製鞋產業自動化及智能化已蔚為發展趨勢。當前工業 4.0 為製鞋產業開闢出全新方向，藉助智慧設備和創新鞋材的支持，物聯網、雲端運算與大數據等技術的應用，以及營運管理的與時俱進，協助生產資源最佳化。在鞋生產過程中對於一些重複性高、動作要求準確的工序，如能大量運用機械手臂，載入自動化控制系統，將使產出之鞋品擁有更穩定的品質、並使製鞋廠達到更高之生產效率、更有效的工廠管理，同時也降低其製造成本。

(4) 產品之競爭情形

本公司為國際品牌代工製造運動鞋及休閒鞋，為符合國際品牌對於產品交期、品質、價格、服務的高標要求，持續投入資源於核心技術之研發與生產流程之精進，不斷蓄積自身研發實力，積極轉向代工設計製造。此外，本公司擁有分散的生產據點，豐富的工廠管理經驗，重視且具體回應企業永續發展議題，進而維持本公司於製鞋產業中之競爭力。

(三)、技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次、研究發展

本公司所生產之鞋類產品為世界知名品牌，本公司自成立以來，藉由不斷研發以追求高效率製造及高品質產品為目標，研發項目包括環保材料、新鞋品材料之開發應用、製造技術之導入與效率精進等，持續投資於製程自動化、改良設備、精進製程和各類鞋材開發應用，致力於製鞋工藝的全方位產品服務。滿足品牌客戶對優質產品要求及快速反應市場變化之各項需求，藉以深化與品牌客戶的合作關係，成為其最堅實、最密切的合作夥伴。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

項目 \ 年度	2024 年度		2025 年度		2026 年 3 月	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
碩士以上	5	0.27	7	0.46	5	0.33
大學(含大專)	929	49.68	889	58.26	878	57.99
高中(含)以下	936	50.05	630	41.28	631	41.68
合計	1,870	100.00	1,526	100.00	1,514	100.00

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度
研發費用	475,613	649,856	618,821	675,200	718,735
營業收入	19,960,720	31,338,313	28,015,569	37,689,899	39,594,659
研發費用 占營收比例(%)	2.38	2.07	2.21	1.79	1.82

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	主要研究發展成果
2022	休閒鞋流程於無人搬運車的結合 開發階段測試鞋項目分享與繼承 生物製成油墨(回收海藻) 特殊自動打釦機 自動送料針車機 C 集團品牌硫化防水鞋
2023	自主研發 3D 視覺辨識系統 自動 UV 機器手臂噴塗 品管自動停線系統 全自動轉印紙印刷機 3D 虛擬樣品

年度	主要研究發展成果
	植絨大底 SCF 超臨界發泡中底運用 涼鞋之中底模具幫腳沖孔 TPR 射出大底應用 小型震動切割機
2024	自動磨邊機 數位噴印邊條 配合品牌，研發取代 B 集團 IP 配方 慢跑鞋 SCF 超臨界 EVA 發泡 + Co-molding 一體成型大底創新 D 集團品牌輕量化 GTX 防水+保溫棉 D 集團品牌超臨界發泡 EVA/Pebax + 碳纖板的運用 自主研發 3D 視覺辨識系統自動品質檢測系統-檢測中底
2025	新增 N 品牌，並優化鞋面加工流程、中底板自動噴塗對位、連續印刷+自動化切割以及底部-化料新配方研發 UV 噴印技術，運用在 D 集團品牌 Mafate X 鞋款 D 集團品牌 - Trailwinder 輕便越野跑鞋 D 集團品牌 - HYDRATREK 水陸兩用護趾涼鞋 自主研發 3D 視覺辨識系統自動品質檢測系統 品管自動停線系統 倉庫溫濕度監控及處置系統
2026	高分子電漿機 防水及抗髒污飛織鞋面 類超臨界 IP/Co-mold 底部舒適配方 Challenger 8 型體 - D 集團品牌第一款越野跑鞋使用 Co-mold 技術 Cold shot mold 技術 - 可有效減少組底流程 Stinson 8: HF TPU 在 No-sew TPU 上 Clifton 11 GTX & Transport 2 GTX 使用 IF2.5 襪套結構紙板創新 Bondi 9 領口模壓技術 Mafate X Hike 使用 RECCO DEVICE 技術與織帶口袋技術 HURRICANE TRAILSETTER MID GTX (IF2.5 襪套結構) HURRICANE TRAILSETTER GTX IF2.5 襪套結構) HURRICANE TRAILSETTER TRAILPEAK (應用 C-FLY 結構，鞋面和鞋墊直接拉幫) 自主研發鞋體彎曲檢測機
已取得之臺灣專利	
1. 發明專利(I879644)－自動噴塗系統及自動噴塗方法 2. 發明專利(I917239)－自動噴塗方法及自動噴塗系統 3. 發明專利(I919955)－鞋底尺寸檢測系統與方法 4. 新型專利(M661366)－平底打粗機專用大底供料系統 5. 新型專利(M661710)－帶狀原料輸送機台 6. 新型專利(M675820)－鞋底尺寸檢測系統	

(四)、長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 行銷策略

A. 因應市場趨勢持續優化產品組合

因應後疫情時代運動休閒化、女性運動人口增加及品牌對快速反應與多樣化鞋款之需求，本公司將持續優化既有產品結構，強化機能性、舒適性與外觀設計，並透過與既有品牌客戶之緊密合作，快速調整產品方向，以維持業務穩定性並提升接單量，鞏固公司獲利基礎。

B.強化開發中心機能，提升可承接型體數量

本公司持續投入研發資源，透過擴充開發中心能量、培訓專業技術人才，提升鞋型設計、材料應用與打樣效率，並於開發初期即與品牌客戶深度合作，加速型體承接與量產轉換能力，藉此爭取高附加價值鞋款及拓展新客戶合作機會。

(2) 生產策略

A.配合訂單成長，分階段擴充產能

因應全球運動鞋市場需求成長及品牌客戶訂單增加，本公司已於 2024 年完成印尼新廠設立，並於 2025 年起陸續投入量產及出貨。短期內將透過增加生產線、優化人力配置及導入半自動化設備，逐步提升整體產能，以滿足現有及新增訂單需求。

B.彈性調整與分配跨廠生產線

考量各廠區在人力結構、設備配置及製程成熟度上的差異，本公司將依鞋型複雜度、交期與客戶需求，進行跨廠區產線調配，確保資源配置最佳化，避免產能閒置或瓶頸發生，並維持整體成本結構與獲利穩定。

(3) 營運管理

A.推動當地材料與設備採購，提升供應鏈韌性

持續擴大東南亞當地原材料與設備採購比例，以降低運輸成本與碳足跡，同時分散供應商集中風險，減少政治、物流與國際情勢變動對供貨穩定性之影響，並提升庫存管理與交期彈性。

B.提升物聯網應用與廠區視覺化管理

透過導入物聯網技術，整合設備感測數據與生產資訊，推動製程即時監控、預測性維護及流程優化，降低設備停機風險。另透過機房與廠房之視覺化管理系統，以圖像與數據即時呈現設備運作狀況，提升維運效率與管理透明度。

(4) 財務管理

在不影響獲利能力的前提下，配合業務擴充需要辦理增資或向銀行借款支應資金需求。

2. 長期業務發展計畫

(1) 行銷策略

A.建立主要客戶專屬研發團隊與開發中心

本公司為主要客戶劃分專屬研發團隊及開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，增加回應效率滿足客戶需求。憑藉專業技術、穩定的實力及豐富的產業經驗，提供品牌客戶優質及創新的鞋類產品及服務，藉此穩定客源成為國際品牌長期合作核心工廠以搶占市場占有率。

B.拓展國際品牌客戶，深化全球布局

藉由優化開發中心不斷強化現有資源同時開發新技術，持續提升專業、品質及創新，積極爭取新客戶以因應整體市場變化趨勢，並掌握市場之占有率，成為運動品牌製造商領導者。

(2) 生產策略

A.建立新廠與多國製造據點，分散營運風險

本公司除積極於印尼擴廠，同時也持續關注全球動態尋求可投資開發之區域，利用生產基地國際化布局以面對驟變之國際情勢，以及擴大本公司之營運規模，並適時調配各廠產能使集團效益最大化。

B.增加備用材料供應商及加工廠

近幾年全球化交易備受疫情及戰爭的考驗，面對供應鏈的動盪，再考慮到人文、地理位置、經濟及政治因素，本公司將持續尋找品牌客戶可接受之原材料供應商及加工廠，儘量減少供應鏈中斷導致損失的情況。

(3) 營運管理

A.持續推行企業永續發展

本公司將致力於履行企業責任及永續投資概念，建立太陽能屋頂專案、垃圾零掩埋專案及綠電採購專案，並同時進行供應鏈永續管理，藉此同時也可逐漸配合品牌客戶需求將環保績效與訂單掛勾，維持營運穩定性。

B.通過工業 4.0 轉型智慧型工廠

透過不斷提升物聯網運用及大數據分析等，持續穩定製程來增加產品良率，並且進一步蒐集並分析報表，將其生產成本合理下降，預期將顯著提升本公司之地位及市場占有率。另外將進行軟體人性化設計，以移動平台為主之應用系統，可主動推送訊息，增加生產效率。

(4) 財務管理

A.充分利用資本市場之籌資工具獲得較低廉資金，作為公司營運之資源。

B.以穩健的財務政策為原則，運用理財工具求取資金運用的效率，創造各種附加價值。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	2024 年度		2025 年度	
	銷售額	百分比	銷售額	百分比
美國	11,796,849	31.30	13,817,405	34.90
德國	1,258,358	3.34	-	-
亞洲	4,596,951	12.20	6,543,562	16.53
中國	1,719,818	4.56	-	-
美洲	4,234,970	11.24	5,590,653	14.12
歐洲	2,188,837	5.81	6,634,559	16.76
英國	1,848,863	4.91	-	-
荷蘭	6,862,117	18.21	5,997,447	15.15
其他	3,183,136	8.43	1,011,033	2.54
合計	37,689,899	100.00	39,594,659	100.00

2. 市場占有率

本公司深耕製鞋產業三十餘年，專業生產各種加硫鞋、運動鞋、冷貼鞋、特殊功能等，擁有專業技術且經驗豐富，為知名運動品牌指定生產廠商，集團企業分布於亞洲地區，包含越南、印尼、緬甸等地。

本公司於 2025 年度主要銷售地區為美國、亞洲、美洲、歐洲及荷蘭，分別占銷貨額 34.90%、16.53%、14.12%、16.76%及 15.15%，產量達約 76,768 仟雙，產值達約新臺幣 364 億元。

3. 市場未來供需狀況與成長性

近年全球經濟雖受到通膨壓力、地緣政治衝突及供應鏈調整等因素影響，惟鞋類產業整體需求仍保持穩定成長。隨著後疫情時代消費活動全面恢復，戶外運動、健康生活型態及休閒運動風潮持續盛行，帶動全球運動鞋及機能型鞋款之需求持續提升，市場消費動能逐漸回穩並呈現長期成長趨勢。

在需求方面，根據 Statista 等市場研究機構分析，在各類鞋款中，運動鞋仍為成長性最具潛力之產品類別。主要係因全球健康與運動風氣盛行，慢跑、健身、瑜伽及戶外活動逐漸成為日常生活的一部分，使運動相關鞋款於各年齡層消費族群中皆呈現穩定成長。此外，女性運動人口持續增加，以及運動休閒（Athleisure）穿搭趨勢的普及，也進一步推動運動鞋市場需求。

依據 Global Industry Analysts 與相關市場研究報告指出，全球運動鞋市場規模近年持續擴大，未來十年整體市場仍維持穩定成長動能，年複合成長率約落在 4%至 6% 之間，其中慢跑鞋及訓練鞋等機能型鞋款仍為主要成長動力來源，顯示運動鞋市場具備長期發展潛力。

在供給方面，根據 World Footwear Yearbook 資料顯示，全球鞋類生產仍高度集中於亞洲地區，亞洲約占全球鞋類生產量 超過八成以上。其中，中國、越南、印度與印尼

仍為全球主要鞋類製造國家。惟隨著中國人力成本持續上升、環保法規趨嚴及地緣政治因素影響，國際品牌逐步採取多國分散生產策略，將部分產能轉移至越南、印尼、柬埔寨及印度等具成本與人口優勢之地區。

由於製鞋產業屬勞力密集型產業，人力資源供給與勞動成本仍為製鞋廠商投資設廠的重要考量因素。近年國際品牌亦要求供應鏈具備區域化布局與彈性生產能力，使東南亞國家逐漸成為全球製鞋產業的重要生產基地。整體而言，在全球運動鞋需求持續增長及供應鏈重組趨勢下，具備多國製造布局與生產效率優勢之製鞋企業，將更具市場競爭力與發展潛力。

4. 競爭利基

(1) 專業之經營團隊服務品牌客戶

本公司於製鞋產業已三十年，公司經營團隊於該產業浸潤已久，專業領域知識廣博，實務經驗亦相當豐富，透過明確的組織架構及敏銳的市場觀察力，管理階層有效率的整合各部門資源，從產品開發、製造、生產以至銷售，均能依計畫按部就班進行。經營團隊間的良好默契及經營理念，儼然已為本公司之核心價值所在，其所累積的專業服務及技術能力等，更使本公司成為客戶不可或缺的重要夥伴，創造出本公司有別於同業之競爭利基。

(2) 具有生產 GORE TEX 防水鞋技術能力

本公司已持續累積開發多樣製鞋技術，越南億春及億碩廠屬 GORE-TEX 認證廠，具備全方位頂級防水透氣戶外功能鞋之生產能力，代工品質長期深受品牌客戶及消費者肯定，集團開發團隊實力堅強，將持續提升自動化比重與新鞋款之超前開發，提升生產效能。

(3) 品質穩定，符合國際品牌水準

本公司致力成為世界級的運動用品專業製造商，對於產品品質之檢驗、測試相當堅持，以提升公司之競爭力，本公司所代工之客戶均是國際運動與戶外休閒品牌之佼佼者，市占率與研發技術均首屈一指，使本公司所代工之鞋品於運動與戶外鞋市場中富有競爭力與高成長動能，進而提升本公司在鞋品代工產業中之優勢。

(4) 多國生產基地支應品牌客戶之各項需求

近年全球戶外休閒風持續熱絡，產業中長期增長趨勢不變，為因應將來量產訂單需求，本公司積極拓展海外生產基地，期可對多品牌及多場區之布局創造更為有利之彈性空間。近年全球生產重心已逐漸轉往東南亞，印尼為東南亞國協最大經濟體，本公司積極於印尼擴廠，有效分散各地區政治經濟風險。

(5) 具備研發能力朝自動化邁進

本公司過往在材料研發、製程精進每年皆投入大量研發資源，研發項目包括新鞋品材料之開發應用、製造技術之導入與精進等，目前已開發橡膠大底直接射出技術、各式電腦針車、無人自動搬運車、機械手臂自動噴膠、各種提升生產效率之工治具。持續投

資於自動化、創新技術、製程精進和鞋材開發，滿足品牌客戶對優質產品服務及快速反應市場之各項需求，藉以深化與品牌客戶的合作，鞏固本公司在製鞋產業的地位。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 運動與健康意識提升帶動產業成長

隨著全球經濟發展、休閒生活型態普及及健康意識提升，運動產業規模持續擴張。慢跑、健身、瑜伽、戶外活動等運動已逐漸成為日常生活的一部分，帶動運動鞋及相關運動用品需求穩定成長。此外，運動休閒（Athleisure）風潮盛行，使運動鞋不僅用於運動場合，也逐漸成為日常穿搭的重要商品，進一步擴大市場需求。

根據世界體育用品工業聯盟（World Federation of the Sporting Goods Industry, WFSGI）報告指出，一般消費者每年於體育用品之支出約為 200~800 美元，其中運動鞋類產品占整體體育用品市場最大比例，尤其以跑鞋、籃球鞋及戶外運動鞋需求最為顯著。

B. 國際運動賽事與運動文化持續推動市場

隨著全球運動文化持續發展，奧運、世界盃足球賽及各項國際職業運動賽事的舉行，均帶動運動相關產品的市場需求。同時，健身與運動保健觀念逐漸普及，使運動鞋及運動休閒鞋市場保持長期成長趨勢。

本公司主要產品包括運動鞋及休閒鞋，其中運動鞋產品約占營收比重 七成以上，在全球運動鞋市場需求穩定成長的趨勢下，預期未來市場仍具有發展空間。

C. 提供客戶專屬服務且客戶多為國際知名品牌

依據 Sporting Goods Intelligence 及前瞻產業研究院統計資料整理顯示 2025 年全球運動鞋市場中，前五大運動鞋品牌公司(Nike 集團, Adidas 集團, Skechers 集團, Puma 及 New Balance)的全球市占率約 52%，其 Nike 及 Adidas 運動鞋營收規模占全球占比分別為 23%及 13%，由此可知，Nike 及 Adidas 兩巨頭處於絕對領先地位。本公司主為 A 集團、B 集團、D 集團及 R 集團等國際品牌代工製造，能同時服務多家國際品牌，並可為品牌客戶提供多樣化的高品質產品，從大規模生產到客製多樣化生產，具彈性的生產方式，滿足品牌客戶的不同需求，另本公司積極為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，憑藉專業的技術實力及豐富的產業經驗，並且榮獲各項 A 集團所頒布之供應商相關獎項。

D. 與客戶維持長期穩定之合作關係

本公司主要為國際知名品牌廠進行代工製造，本公司除為品牌廠成立專屬研發團隊及開發中心，從產品開發到量產期間均與品牌客戶緊密合作外，亦能滿足品牌客戶於生產數量、交期、多國生產基地、精進製程工序、自動化生產(包括與設備廠商合作研發)及生產規範(環保及勞工等事項)等需求，憑藉專業技術、穩定的實力及豐富

的產業經驗，提供品牌客戶優質及創新的鞋類產品及服務，藉此成為品牌客戶長期合作核心工廠，以爭取更多鞋款代工機會。

(2) 不利因素

A. 勞工成本逐漸上揚及缺工風險

本公司主要生產基地位於越南，近年來越南每年持續調升勞工基本工資及推行各項權益保障，導致企業勞工成本逐年提高，雖短期內勞工成本於越南仍可望維持低檔，但長期下仍要注意營收成長及獲利空間。另，自中美貿易戰起不少企業因中國近年的土地價格、人力成本上升，逐步將產能轉往越南，又因疫情影響東南亞供應鏈生產秩序，造成當地人力供給越發吃緊，因此本公司未來將面臨勞工成本上漲及缺工的風險。

因應措施

- 面對勞工成本攀升，本公司將持續改善產線規劃、製程管理與導入自動化高效能設備等，以進一步節省人力、提高產出效率、減低不良率，進而降低生產成本，並加強員工教育訓練以提升工作效率，降低人工成本上揚對經營績效之衝擊。
- 品牌客戶同意交易雙方每半年檢視勞工成本(隨政府規定調整)，並將成本變動反應於產品單價上，降低人工成本對產品獲利影響。
- 本公司已於 2024 年完成印尼新廠設立，並於 2025 年開始投入量產出貨。

B. 鞋類產品淘汰速度快

隨著運動休閒的趨勢盛行，越來越多消費者偏好具流行設計的多功能性鞋子，因此國際運動品牌為配合消費者日新月異的喜好，產品需要不斷推陳出新，使各家廠商競爭更加激烈。若廠商對於市場變化無法即時反應，並未具備快速推出新產品之能力，或無堅強之研發能力推出領導性產品，極可能遭到市場之淘汰。

因應措施

- 增加代工品牌數量及鞋款種類，專注於高階高附加價值之鞋款，並對於國內外知名品牌商皆積極發展，以保有並增加鞋類代工之市場占有率，降低單一下游品牌商對於公司營運產生重大影響之風險。
- 本公司為主要客戶劃分專屬研發團隊及開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，增加回應效率滿足客戶需求。憑藉專業技術、穩定的實力及豐富的產業經驗，提供品牌客戶優質及創新的鞋類產品及服務，藉此穩定客源成為國際品牌長期合作核心工廠。

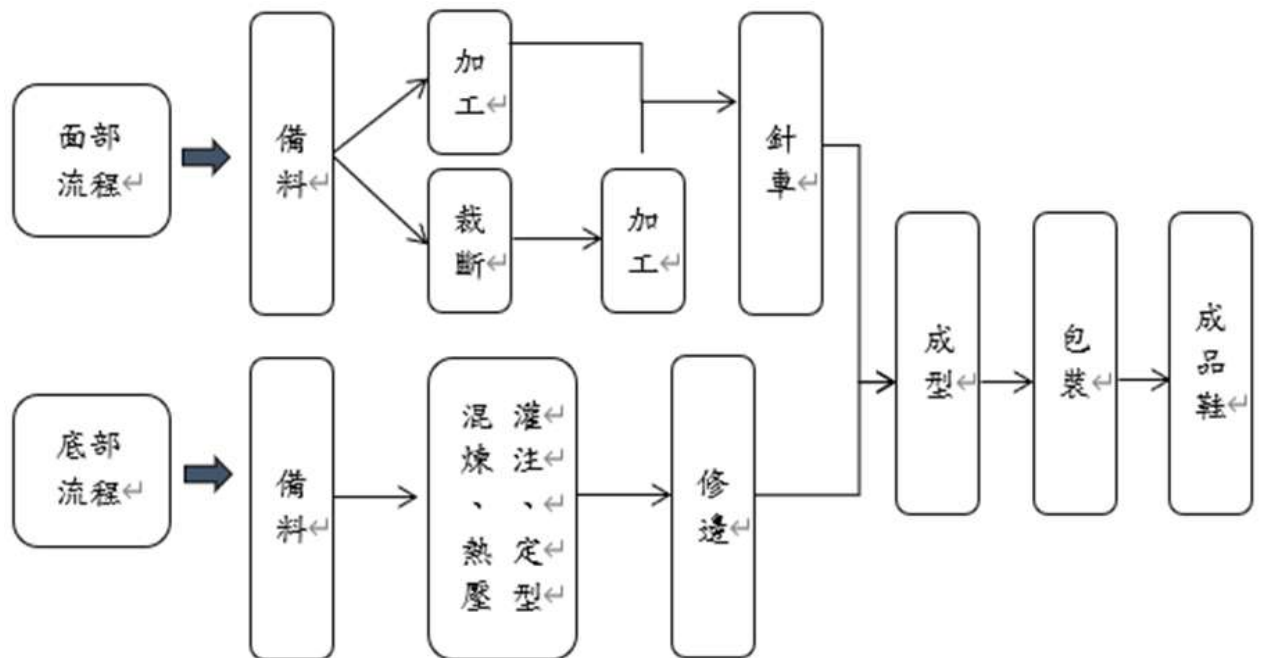
(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
運動鞋	主要適用於慢跑、登山健行等運動鞋款。
休閒鞋	未像運動鞋針對從事該運動活動所需具備之彈力、支撐力、減震及耐用等鞋款。
防水鞋	採用防水或防潑水材質（如防水膜、塗層或特殊織物），可有效阻隔水分滲入，適用於雨天或潮濕環境，兼具功能性與舒適性。

登山鞋	專為登山、健行及戶外活動設計之鞋款，具備良好抓地力、防滑性、支撐性及耐磨特性，部分款式亦具防水與保護功能，以提升行走安全性。
涼鞋	以透氣、輕便為主要特點，適合炎熱氣候或休閒場合穿著，部分機能型涼鞋亦具備基本支撐與止滑設計。
籃球鞋	專為籃球運動設計，強調腳踝支撐、緩震效果及抓地力，以因應跳躍、急停與快速變向等動作需求。
網球鞋	專為網球運動設計，具備良好側向支撐、耐磨鞋底及穩定性，以因應場上快速移動與頻繁橫向移位之需求。

2. 主要產品之產製過程



(三)、主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
布類	甲 1、乙、丁	良好
皮類	申、午、辰	良好
橡膠類	丑、丁 1、卯	良好
包裝類	酉、戌 1、丙	良好
化學藥品	戌、甲、辛 1	良好

(四)、主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司最近二年度任一年度未有占進貨總額百分之十以上之供應商，故不適用。

- 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	名稱	2024 年度			2025 年度		
		金額	占全年銷貨淨額比率	與發行人之關係	金額	占全年銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 集團	22,087,963	58.60	無	22,327,036	56.39	無
2	B 集團	6,712,856	17.81	無	4,896,704	12.37	無
3	D 集團	8,467,655	22.47	無	11,269,393	28.46	無
4	其他	421,425	1.12	無	1,101,526	2.78	無
	銷貨淨額	37,689,899	100.00		39,594,659	100.00	

增減變動原因：本公司主要銷售對象以國際知名品牌大廠為主，最近二年度主要客戶無重大變化且訂單亦恢復穩定，顯示本公司與主要客戶維持穩定合作之關係。

三、從業員工人數

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；%

年度		2024 年度	2025 年度	2026 年截至 3 月 31 日止
員工人數	經 理 人	91	170	163
	直 接 人 員	55,640	57,985	56,493
	間 接 人 員	12,583	13,814	14,055
	合 計	68,314	71,969	70,711
平 均 年 歲		28.06	31.63	32.11
平 均 服 務 年 資		2.94	3.82	4.01
學歷分布 比率(%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	0.04	0.05	0.05
	大 專	7.89	7.51	7.75
	高 中	34.99	37.76	38.1
	高 中 以 下	57.08	54.68	54.09

四、環保支出資訊

(一)、依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司於越南子公司樂億、億春、樂億 II、億碩、億柏、嘉智均已分別取得污水設置許可證、污水排放執照、廢棄物排放許可證或委由合格第三方專業機構清運，並均設立環保專責單位人員，且如期繳納污水排放環境保護費。緬甸子公司昌億已取得廢水許可證、固體廢物許可證、污泥許可證、危險液體廢物許可證、危險固體廢物許可證，並設立環保專責單位人員，且如期繳納污水排放環境維護費；印尼子公司億泉、歐紐已取得廢水排放許可證，並設立環保專責單位人員，負責廢水污染控制、廢水處理操作以及有害廢棄物管理。

(二)、列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

2025 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢水處理設備及系統	5	2016/5/31-2019/12/19	9,497	6,128	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	8	2017/11/30-2019/12/5	9,680	6,992	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	12	2010/7/31-2024/3/26	21,253	9,590	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	6	2019/10/31-2021/4/29	16,797	12,837	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	5	2017/3/31-2023/10/16	6,999	5,153	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	13	2013/3/1-2024/5/28	41,483	22,704	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	2	2010/10/6-2015/3/31	2,186	-	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	6	2020/7/1-2024/6/30	9,202	6,774	工業廢水/汙水處理
廢水處理設備及系統	1	2024/12/31	8,060	7,657	工業廢水/汙水處理
排氣設備及系統	7	2018/1/31-2023/3/31	965	141	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	126	2004/7/28-2025/12/1	10,117	2,394	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	32	2019/3/13-2025/6/13	3,624	1,785	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	149	2012/7/1-2020/3/2	7,159	14	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	17	2002/3/22-2014/2/28	543	-	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	3	2024/5/18-2025/6/24	331	300	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	18	2024/12/1-2025/6/30	407	359	降低 VOC 濃度

註：本表數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新臺幣。

(三)、最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無發生環境汙染糾紛之情事。

(四)、最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(五)、目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司及子公司未來二年度並未有重大環保資本支出計畫，對本公司及子公司之盈餘、競爭地位及資本支出並未有重大影響。

五、勞資關係

(一)、列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施與實施情形

本公司關心及重視員工福利，設有職工福利委員會定期提撥福利金，福利項目包含婚喪喜慶禮金、生日禮金、三節禮金、旅遊補助及員工聚餐補助等。轉投資子公司更提供乾淨衛生的伙食與員工宿舍，且每年提供員工健康檢查，以積極行動落實照顧當地員工身心健康。除此之外也依各地政府規定為員工提列相關保險外，每年有定期晉升調薪機會以獎勵表現優異員工，並視公司營運績效與個人工作表現發放年終獎金、績效獎金等。

2. 員工進修與訓練

本公司對於培養人才不遺餘力，為培養員工之工作技能，提供良好的培訓學習環境，依公司營運目標、各部門同仁需求，開辦多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，包括新進人員訓練、在職訓練、勞工安全衛生教育訓練、專業課程及各種與職務相關之外部訓練課程，並且每年提供員工教育訓練補助金，讓員工可以自行選擇適合自身的教育課程，培養興趣、激發潛能與自我成長。

3. 退休制度

本公司及子公司為安定員工退休後生活，特依照勞動基準法及勞工退休金條例之規定訂定退休管理辦法。本公司及子公司依當地政府勞動法規定，按月提繳新制退休金至員工個人勞退專戶中，員工依法令達退休條件後，協助員工向政府辦理申請退休金。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司以勞動基準法及勞動法為遵循準則，十分重視員工權益與員工意見，員工與人資部門或高階主管維持良好互動關係，勞資關係和諧，迄今並無發生重大勞資糾紛之情事。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司訂有各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容以維護員工權益。本公司所屬子公司設有員工工會做為員工與公司經營階層的溝通管道，涉及員工之重要事項均透過工會與員工取得共識、凝聚向心力。

(二)、最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生任何因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、資通安全管理

(一)、資通安全風險管理架構：

本公司設置資訊處負責公司資訊發展策略、資訊安全政策以及資訊系統之管理與改善，確保資訊資產之機密性、完整性、可用性及適法性，避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，並以打造持續改善的資通安全環境為目標，並於 2024 年設置資通安全專責單位，由集團資訊長兼任資安主管，負責記錄與檢討資通安全事件，並接受稽核室年度資訊循環的督導，以建構出全方位的資安防護機制並提升同仁良好的資安意識。

(二)、資通安全政策：

1. 資訊資產之機密性：落實資料存取控制，資訊需經授權人員方可存取。
2. 資訊作業管理之完整性：避免未經授權修改。
3. 確保資訊作業之持續運作。
4. 資訊作業之合規性：落實資訊作業均符合相關法令規定要求。

(三)、資訊安全具體管理方案：

1. 識別集團核心業務及系統，並編列清冊建立訂定期盤點資訊資產清單。
2. 定期執行系統備份作業，並定期修訂及稽核。

3. 公司內外部網路皆設置防火牆，精進駭客攻擊防範機制
4. 定期進行資訊資產巡檢作業以及系統異常演練，維持系統可靠性。
5. 電腦安裝防毒軟體，並禁止使用未經授權軟體。
6. 同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置。
7. 定期針對資安注意事項進行宣導作業。
8. 建立資安事件管理及資安事件通報程序。

(四)、投入資通安全管理之資源：

1. 網路硬體設備如防火牆、垃圾郵件過濾等。
2. 軟體系統如端體防毒軟體、備份軟體等。
3. 投入人力：如每日各系統狀態檢查、每日定期備份、每年至少一次資安宣導、每年系統災難復原演練、每年對資訊循環之內部稽核與會計師稽核等。
4. 資安人力：資安主管一名及資安人員，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂，資安主管定期審核資訊安全管理相關作業執行情形及改善的有效性。

最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
製造合約	L 集團	2021/11/1~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	B 集團	2009/3/1~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	B 集團	2009/3/1~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	A 集團	2008/10/1~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	A 集團	2008/7/11~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	D 集團	2021/9/15~至今	收取訂單、出貨及付款規定	1. 保密信息不得洩露或供第三者使用 2. 僅可於受批准之工廠生產
製造合約	P 集團	2025/3/25~至今	收取訂單、出貨及付款規定	1. 保密信息不得洩露或供第三者使用 2. 應遵守 P 集團母公司 Fast Retailing 之規範並接受審查
製造合約	Q 集團	2024/1/23~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	R 集團	2024/9/19~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	Q 集團	2024/12/1~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	B 集團	2024/7/25~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	S 集團	2025/6/4~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
製造合約	T 集團	2025/7/14~至今	收取訂單、出貨及付款規定	保密信息不得洩露或供第三者使用
租賃契約	卓億興業有限公司	2024/1/1~2028/12/31	辦公室房屋租賃合約	每年租金將按行政院公布之年度物價指數漲幅調整
租賃契約	安樂鞋業股份公司	2021/3/16~2030/4/30	廠房租賃合同	無
租賃契約	PT KAWASAN INDUSTRI TERPADU BATANG	2022/2/28~2102/2/28	印尼孫公司 PT. Yih Quan 於八塘工業區建廠之土地	無
租賃契約	新造工業與投資股份公司 (ITACO)	2024/10/28~2050/8/16	越南孫公司億碩責任有限公司土地使用權租賃	無
廠房買賣契約	越南技展責任有限公司	2024/10/28 簽署	越南孫公司億碩責任有限公司購買廠房	無
租賃契約	海山責任有限公司	2024/11/28~2060/3/12	越南孫公司樂億 II 責任有限公司土地使用權租賃	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	海山責任有限公司	2024/12/25~2060/3/12	越南孫公司樂億II 責任有限公司土地使用權租賃	無
買賣契約	PT. Perkebunan dan Industri Segajung	2025/2/28 簽署	印尼孫公司 PT. Yih You 取得土地建築權	無
買賣契約	PT. Perkebunan dan Industri Segajung	2025/9/25 簽署	印尼孫公司 PT. Yih You 取得土地建築權	無
買賣契約	PT. Alam Lestari Unggul	2025/11/20 簽署	印尼孫公司 PT. Yih Full 取得土地建築權	無
工程契約	PT Indowin Engineering Indonesia	2025/10/29 簽署	印尼孫公司 PT. Yih You 建廠第一期主體工程	無
工程契約	PT Indowin Engineering Indonesia	2026/1/22 簽署	印尼孫公司 PT. Yih You 建廠第二期主體工程	無
貸款契約	兆豐國際商業銀行	2025/1/26~2026/1/25	短期貸款 15,000,000 美元	無
貸款契約	兆豐國際商業銀行	2025/1/26~2026/1/25	短期貸款 12,000,000 美元	無
貸款契約	玉山商業銀行	2025/8/12~2026/8/12	短期貸款 45,000,000 美元	無
貸款契約	玉山商業銀行	2025/8/12~2026/8/12	短期貸款 10,000,000 美元	無
貸款契約	新光商業銀行	2025/8/18~2026/8/18	短期貸款 20,000,000 美元	無
貸款契約	中國信託商業銀行	2025/9/1~2026/8/31	短期貸款 15,000,000 美元	無
貸款契約	中國信託商業銀行	2025/9/1~2026/8/31	短期貸款 60,000,000 美元 (原始額度為 40,000,000 美元)	無
貸款契約	中國信託商業銀行	2023/9/1~2026/8/31	短期貸款 200,000 美元	無
貸款契約	中國信託商業銀行	2025/9/1~2026/8/31	短期貸款 60,000,000 美元 (原始額度為 50,000,000 美元)	無
貸款契約	國泰世華商業銀行	2025/12/30~2026/12/29	短期貸款 10,000,000 美元	無
貸款契約	台北富邦銀行	2025/12/6~2026/12/5	短期貸款 30,000,000 美元	無
貸款契約	台北富邦銀行	2025/12/5~2026/12/5	短期貸款 30,000,000 美元	無
貸款契約	台北富邦銀行	2025/12/5~2026/12/5	短期貸款 20,000,000 美元	無
貸款契約	兆豐國際商業銀行	2025/12/11~2026/12/10	短期貸款 20,000,000 美元	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
貸款契約	永豐商業銀行	2025/12/1~2026/12/31	短期貸款 9,000,000 美元	無
貸款契約	永豐商業銀行	2025/12/1~2026/12/31	短期貸款 8,000,000 美元	無
貸款契約	永豐商業銀行	2025/12/1~2026/12/31	短期貸款 8,000,000 美元	無

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	增(減)變動	
			金額	%
流動資產	22,583,048	19,812,057	2,770,991	14
不動產、廠房及設備	11,769,338	12,298,149	(528,811)	(4)
使用權資產	1,067,284	1,200,421	(133,137)	(11)
無形資產	16,962	11,843	5,119	43
其他資產	657,336	774,623	(117,287)	(15)
資產總額	36,093,968	34,097,093	1,996,875	6
流動負債	5,623,394	8,165,100	(2,541,706)	(31)
非流動負債	5,309,020	602,717	4,706,303	781
負債總額	10,932,414	8,767,817	2,164,597	25
股本	2,494,000	2,494,000	-	-
資本公積	15,752,613	15,322,516	430,097	3
保留盈餘	7,042,358	6,044,030	998,328	17
其他權益	(1,122,611)	539,590	(1,662,201)	(308)
非控制權益	995,194	929,140	66,054	7
權益總額	25,161,554	25,329,276	(167,722)	(1)
1. 前後期增減變動金額達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其主要原因分析如下： (1) 流動負債減少主係 2025 年度因營運需求發行可轉換公司債，陸續償還借款所致。 (2) 非流動負債增加主係 2025 年度因營運需求發行可轉換公司債所致。 (3) 其他權益減少主係 2025 年度美元對新臺幣及美元對越南盾匯率波動幅度較大，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額大幅減少。				
2. 影響重大者應說明未來因應計畫 上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，故無需擬定因應計畫。				

二、財務績效

(一)、財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	增減變動	
			金 額	%
營業收入	39,594,659	37,689,899	1,904,760	5
營業成本	33,248,169	30,231,229	3,016,940	10
營業毛利	6,346,490	7,458,670	(1,112,180)	(15)
營業費用	2,570,217	2,774,809	(204,592)	(7)
營業利益	3,776,273	4,683,861	(907,588)	(19)
營業外收入及支出	467,532	586,597	(119,065)	(20)
稅前淨利	4,243,805	5,270,458	(1,026,653)	(19)
所得稅費用	827,810	1,100,792	(272,982)	(25)
本期淨利	3,415,995	4,169,666	(753,671)	(18)
其他綜合損益(淨額)	(1,769,214)	543,164	(2,312,378)	(426)
本期綜合損益總額	1,646,781	4,712,830	(3,066,049)	(65)

增減變動金額達百分之二十以上者，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其主要原因分析說明如下：

- (1)營業利益：主係 2025 年度負擔品牌商部分關稅及產品組合調整，致營業利益減少。
- (2)營業外收入及支出：主係 2025 年度美元匯率持續貶值，主要交易貨幣為美元致外幣兌換損失增加。
- (3)稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益總額：主係 2025 年度負擔品牌商部分關稅及產品組合調整，致稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益總額減少。
- (4)其他綜合損益(淨額)：主係 2025 年度美元對新臺幣及美元對越南盾匯率波動幅度較大，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(二)、預期銷售數量與其依據

本公司及各子公司未公開未來財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三)、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司及子公司 2025 年度整體淨利受關稅及產品組合調整影響而下滑，然而隨著品牌客戶終端銷售持續火熱，並陸續調整生產基地之產能配置及積極拓展新客戶，故本公司及子公司預期未來銷售仍有成長空間，帶動本公司整體合併營收表現，另本公司及子公司除將持續投入產品自動化發展且不斷提升產品品質，並持續強化與品牌客戶之合作關係藉此強化公司之競爭優勢。

三、現金流量

(一)、最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

會計項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	增減變動	
			金額	比例%
營業活動之淨現金 (流入)流出	3,815,515	(79,270)	3,894,785	(4913)
投資活動之淨現金 流出	(1,488,863)	(3,057,114)	1,568,251	(51)
籌資活動之淨現金 流入	1,522,910	1,545,443	(22,533)	(1)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表

本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動之淨現金流出變動：主係 2025 年度持續優化與品牌客戶之收款流程，致營業活動之淨現金流入大幅增加。
- 投資活動之淨現金流出變動：主係 2025 年度產線效益趨於穩定，購置之不動產、廠房及設備減少，致投資活動之淨現金流出減少。
- 籌資活動之淨現金流入變動：主係 2025 年度辦理發行可轉換公司債及發放股利所致。

(二)、未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年度來自投 資及融資活動之現 金流量(3)	現金剩餘(不足) 數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				籌資 計畫	融資 計畫
7,988,223	8,790,693	(6,032,032)	10,746,884	無	無

1. 未來一年現金流動性分析及流動性分析

- 營業活動：主係因營運獲利產生之現金流入，及應收款項、存貨及應付款項等之淨變動。
- 投資及融資活動：主係因生產製程更新、提升產線運作效益而購置之不動產、廠房及設備、償還借款及發放現金股利等之變動。另外，將匯率變動對現金之影響數彙總於此表達。

2. 流動性不足之改善計畫：無預計現金不足額之情形，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)、重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司 2025 年度及 2024 年度購置固定資產之金額分別為新臺幣 1,558,945 仟元及 2,539,651 仟元，係因本公司因應市場需求狀況持續擴充產能。下表過去三年度本公司固定資產及總資產週轉率比較表，顯現本公司各項週轉率仍維持一定之水準，並未因資本支出增加產生不利本公司財務業務狀況之影響。

會計項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
固定資產週轉率	3.29	3.24	2.69
總資產週轉率	1.13	1.24	1.08

(二)、預期可能產生效益：

印尼建廠完成後，將提升公司產能，擴大集團營運規模，以期能滿足未來訂單量增加及客戶急單需求，預期未來營收金額相對提升。

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

(一)、本集團轉投資政策係遵循公司經營政策及發展策略，以深耕製鞋本業為主軸，並因應客戶訂單成長擴建新廠及生產線。2025 年在合併報表基礎下，本集團採用權益法認列之轉投資虧損為新臺幣(17,011)仟元。未來投資計畫仍將以本業長期投資為原則，並因應經營環境變化審慎執行，以確保公司營運長期穩健發展。

(二)、本公司由於產能無法支應未來訂單需求，並考量分散生產之國家風險，故分別於 2021 年 5 月 31 日及 2021 年 11 月 1 日董事會決議通過於印尼成立億泉廠及億福廠，又於 2024 年 12 月 24 日董事會決議通過增設印尼億宥廠，滿足逐漸增長之訂單需求，並進一步將生產及營運據點拓展至印尼地區，以助於更緊密地維繫客戶關係。

(三)、未來一年投資計畫

本公司由於產能無法支應未來訂單需求，並考量分散生產之國家風險，故分別於 2021 年 5 月 31 日、2021 年 11 月 1 日及 2024 年 12 月 24 日董事會陸續決議通過於印尼投資設立億泉廠、億福廠及億宥廠，以開拓產能，滿足逐漸增長之各代工品牌訂單需求，並進一步將生產及營運據點拓展至第三個東南亞國家-印尼，以助於更緊密地維繫客戶關係。

六、風險事項分析

(一)、最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	2024 年度		2025 年度	
	金額	占銷售淨額比重%	金額	占銷售淨額比重%
利息收入	108,871	0.29	70,726	0.18
利息支出	175,198	0.46	168,421	0.43

本公司利息收入主係因銀行存款孳息產生；利息支出主係金融機構借款利息費用及租賃負債按有效利息法認列之利息費用，2024~2025 年度利息收入與利息支出占當年度銷售淨額比重甚低，分別為 0.29%、0.18%及 0.46%、0.43%，顯示利率變動對本集團之營運並無重大影響。

因應利率變動之具體措施：

本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全管理，資金投資以短期存款為主，利息收入比重不高。本公司財務體質健全，為因應業務規模擴大所需營運資金而承作借款，利息費用比重亦不高。本公司及各子公司將視各資金來源及成本綜合考量以籌措所需資金，未來仍將密切注意全球經濟發展情勢，適時採取避險工具以規避利率上漲之風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	2024 年度	2025 年度
兌換(損)益	663,082	598,782
占營業收入比例(%)	1.76%	1.51%

本公司主要進銷貨係以美金為計價單位，故進銷貨交易之應收及應付款項可相互沖抵，產生自然避險之效果，本集團 2024~2025 年度兌換(損)益分別為兌換利益新臺幣 663,082 仟元及兌換利益新臺幣 598,782 仟元，其占營業收入淨額比重為 1.76%及 1.51%，顯示匯率變動對本集團獲利影響尚屬有限。

因應匯率變動之具體措施：

- (1) 財務人員隨時蒐集即時匯市資訊，依據對未來匯率之走勢判斷，提供業務單位做為報價參考依據。
- (2) 採用自然避險法及依內控制度使用遠期外匯合約管理。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司於規劃年度營運計畫時已將通貨膨脹風險予以考量，本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會隨時掌握上游商品的價格變化情形，適時反映在成本及報價中，以減少因成本變動對公司造成的損益影響。

因應匯率變動之具體措施：

本公司隨時注意市場價格波動，並持續與供應商保持密切良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

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

1. 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司已訂有「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」、「取得或處分資產管理辦法」等辦法，本公司均依上開辦法辦理相關作業，故風險應屬有限。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司之研發單位由樂億、億春、億柏、億碩執行各項研發，於 2025 年度已投入新臺幣 718,735 仟元之研發費用，子公司研發單位除負責新鞋型、模具開發及樣品試產檢測外，亦積極創新技術及提升產程，其未來研發計劃除設備汰舊換新外，將以智能化、節能化、數位化及自動化為重心，導入關鍵製程自動化及戰情室系統，全面以數位化管理方式對工廠之設備綜合效率即時進行監控與改善。

(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

本公司對於各項業務之執行，均依照註冊地國及主要營運地國之法律規定及相關政策辦理，並隨時注意其變動情形及發展趨勢，即時因應市場環境變化並採取適當之因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動並未對公司之財務業務有重大影響之情事。

(五)、科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及更新，並迅速掌握產業動態，不斷提升生產能力，評估其對公司營運所帶來之影響，適時掌握科技或產業變化適時調整開發方向。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化並未對本公司之財務業務有重大影響之情事。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來企業形象良好，遵守相關法令規定，積極研發新產品，同時保持和諧的勞資與地方關係，以維持優良企業形象，近年來並無任何影響企業形象之情事。

(七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為取得中/大底超臨界發泡技術，增加競爭利基，擬透過 100%持股之恒益投資 Advanced Source Industrial Co., Ltd (以下簡稱 Advanced)之印尼子公司歐紐 51%股權，所生產項目為中/大底。歐紐為品牌客戶指定供應商，此投資擴廠計畫有利於本公司向上整合印尼當地鞋材供應鏈，有效降低生產成本、增加爭取客戶訂單之競爭力。

本公司依內部程序擬定投資計畫評估報告、投資協議書，並依核決權限核准，經 2023 年 9 月 26 日董事會決議通過後執行印尼歐紐投資計畫作業。又本投資案性質屬併購，依規委由第三方專業機構出具價格合理性意見書，依據勝傑會計師事務所塗勝傑會計師 2023 年 9 月 15 日出具之價格合理性意見書，此次投資價格屬合理。

原計畫分三期進行投資，本公司已於 2023 年 12 月 15 日完成第一期投資正式持有歐紐 51% 股權。因合資方資金週轉困難，協商後擬由本公司承接合資方 2025 年應增資額度，呈報 2025 年 3 月 6 日董事會決議通過後，本公司持股比例增至 66.2%。

歐紐第一期生產廠棟於 2023 年第四季開始進行設備採購及安裝、員工招募及培訓，於 2024 第四季開始量產，2025 年隨著機台陸續安裝而增加產能，因尚處經營初期，該廠尚未能貢獻集團收益。惟本公司投資歐紐累計金額為 480 萬美元，評估總投資額對本公司獲利及淨值影響應屬有限。

(八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應未來之接單需求，經與品牌大廠溝通達成共識後，配合客戶分散生產地區以降低系統性風險之佈局，本公司在越南、緬甸之後，於第三個東南亞國家-印尼增設新代工鞋廠之擴廠計畫。本公司依內部程序擬定擴廠計畫及投資評估報告及投資評估表，並依核決權限核准，經董事會決議通過後執行印尼億泉廠、億福廠及億宥廠建廠作業。

本公司雖係首次投資印尼設立新廠，惟本公司係乃配合客戶需求於印尼建新廠，按客戶賦予之擴產計畫進行，配合其供貨需求；且本公司藉由外部專家專業意見，以快速了解當地相關投資環境與法規之規定。

本公司規畫印尼億泉廠依量產進度分兩期進行投資。第一期生產廠棟 5 棟已於 2023 年第四季~2024 年第二季陸續完工，並已於 2024 年 7 月開始接單量產，藉由快速擴線生產出貨，提高本公司之營運規模及競爭能力。2025 年因美國關稅政策影響，故暫緩進行億泉廠二期生產廠棟建設時程，2026 年將視美國關稅政策變化及國際景氣情勢，評估是否啟動億泉廠二期廠房興建時程。

2024 年下半年本公司與品牌客戶 A 集團會談，A 集團客戶短期希望我司在印尼找代工廠生產、中期目標為我司尋找工業區中小型土地(10 公頃左右)快速設廠、長期目標為尋找大型土地設廠。故 2024 年 Q4 本公司億福廠與品牌客戶 Adidas 洽定代工鞋廠，於 2024 年 Q4 轉單代工廠，2025~2026 年持續穩定出貨。

億宥廠於 2025 年 H1 完成中爪哇省八塘 BIP 工業區購入土地作業(約 8.7 公頃)，於 2025 年第三季開始建廠作業，預計於 2026 年第二季開始量產，至 2028 年產能完全開出，預估可達年產量約 1,000 萬雙。

億福廠預計於 2026 年 H1 完成中爪哇省八塘 BIP 工業區購入土地作業(約 6 公頃)，嗣後將進行建廠作業，預計 2027 年 H2 量產，並持續尋找其他可供建廠之中大型土地。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 銷貨方面

本公司及子公司 2024 年度及 2025 年度均有對 A 集團單一客戶之銷貨金額超過各年度營收淨額 30% 以上之情形，主係因本公司與 A 集團合作關係長達近 20 年，且本公司生產之產品品質獲得品牌客戶肯定，惟隨 A 集團品牌客戶業績成長，增加對本公司需求，致有銷貨集中之情形。本公司除深耕暨有客戶，維持良好合作關係外，因應全球各品牌之趨勢，調整各廠產品線，使各品牌之訂單有所增減，降低本公司對單一客戶銷貨集中之風險。

2. 進貨方面

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，未有單一供應商達 30%以上之情形，故尚無進貨集中之風險。

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

本公司未設立監察人，最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事，本公司之經營權相當穩定。

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變而影響公司營運之情事。

(十二)、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

訴訟/非訟/行政 爭訟事件	訴訟相對人	訴訟原因及過程	對公司財務業務的影響
工程委託	Best Sun And Koo Group Co., Ltd (佳日公司日公司)	(1) 昌億公司於 2018 年間委託 BEST SUN AND KOO GROUP CO., LTD (佳日公司) 進行消防工程，佳日公司認為昌億公司違約訴請給付工程尾款美金 39000 元、追加服務剩餘款美金 12090 元與約當美金 5600 元的損失費用。 (2) 法院於 2024 年做出最終判決，昌億公司僅需支付工程尾款與追加服務剩餘款，無須賠償損失費用。 (3) 佳日公司向法院聲請昌億公司需一次付清款項，昌億公司將向法院請求 3 至 10 期的分期付款方式，案件將於法院確定庭期後審理。	對本公司財務、業務無重大影響。
穩壓器買賣	Best Sun And Koo Group Co., Ltd (佳日公司)	(1) 昌億公司於 2016 年、2017 年間與佳日公司簽署合同，購買及安裝兩台穩壓器，惟佳日公司提供之穩壓器品質不良造成損失，向佳日公司起訴請求美金總價 193,174 元(緬幣- 280,102,300 元)。 (2) 法院接受昌億公司提出的證據，並駁回佳日公司對我方證人證詞提出異議的請求，我方證人將於後續審理期間出庭作證。	對本公司財務、業務無重大影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)、其他重要風險及因應措施

1. 總體經濟、政治經濟環境、外匯、法令及股東權益保障之風險：

本公司註冊於開曼群島，重要營運地於越南、中國大陸、緬甸及印尼，故註冊地與營運地之總體經濟、政治環境變動及外匯波動，均會影響本公司營運狀況。此外，本公司註冊地開曼群島之法令與臺灣有許多不同之處，例如：公司法等，本公司雖已依臺灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作規範仍有許多不同之處，投資人仍需確實瞭解並向專家諮詢相關投資風險。

2. 外國發行人註冊地國及上市地國有關外國人證券交易之限制、租稅負擔及繳納處理應注意事項：

本公司係註冊於英屬開曼群島，註冊形態為豁免公司(exempted company)，於當地並無實質營運活動產生。英屬開曼群島公司法目前並未限制或禁止外國人持有或交易豁免公司之有價證券，且依據目前英屬開曼群島法律規定，除部分外來工作者之個人所得稅外，英屬開曼群島政府並未徵收資本利得稅、公司所得稅、不動產稅及遺產稅等直接稅。綜上，本公司募集與發行之有價證券在註冊地國應無證券交易之限制、稅捐負擔及繳納處理之問題。

3. 有關本年報所作陳述之風險：

A. 事實及統計資料

本年報中若干外部資料及外部統計資料係來自不同統計刊物，惟該等資料可能不準確、不完整或並非最新資料。本公司對該等陳述的真確性或準確性不發表任何聲明，投資人不應過分依賴該等外部資料作成投資判斷。

B. 本年報所載的前瞻性陳述及風險及不確定性

本年報載有關於本公司及關係企業的若干前瞻性陳述及資訊。該等陳述及資訊係基於本公司管理階層的信念、假設及現時所掌握的資訊。在本年報中，「預計」、「相信」、「能夠」、「預期」、「今後」、「有意」、「或會」、「必須」、「計畫」、「預估」、「尋求」、「應該」、「將會」、「可能」、「可望」及類似詞句，當用於本公司或本公司的管理階層時，即指前瞻性陳述。此類陳述反映出本公司管理階層對未來事件、營運、流動資金及資金來源等的當前觀點，其中若干觀點可能不會實現或可能會改變。該等陳述會受若干風險、不確定因素及假設的影響，包括本公開說明書中所述的其他風險因素。投資人應審慎考慮，依賴任何前瞻性陳述涉及已知及未知風險和不確

定因素。本公司面對的該等風險及不明朗因素可能會影響前瞻性陳述的準確程度，包括但不限於下列方面：

(A) 本年報伍、營運概況之說明。

(B) 本年報中有關價格、數量、營運、利潤的趨勢、整體市場趨勢、風險管理及匯率的若干陳述。

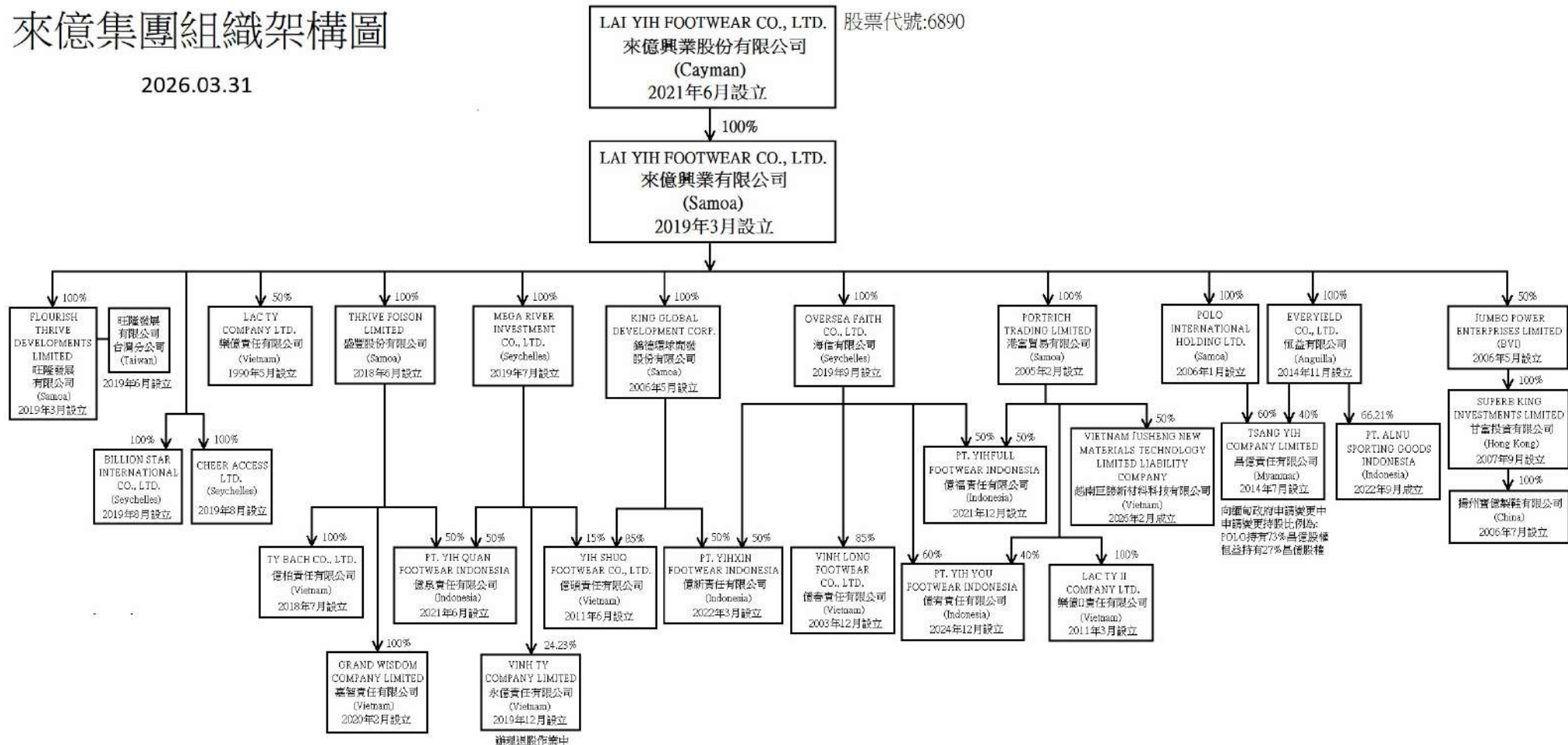
本公司不會更新本年報之前瞻性陳述或因應日後發生事件或資訊而進行修改。鑑於該等風險及其他風險、不確定因素及假設，本年報之前瞻性陳述及情況未必依本公司所預期的方式發生，甚或不會發生。因此，投資人不應依賴任何前瞻性陳述。

七、其他重要事項：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業圖



(二)、各關係企業基本資料

日期:2025 年 12 月 31 日；單位：資本額為美金仟元

公司名稱	設立日期	註冊地	實收資本額	主要營業
來億興業有限公司 / Lai Yih Footwear Co., Ltd.	2019/3/8	薩摩亞	157,300	一般投資。
旺隆發展有限公司 / Flourish Thrive Developments Limited	2019/3/8	薩摩亞	1,000	一般投資。
旺隆發展有限公司臺灣分公司 / Flourish Thrive Developments Limited Taiwan Branch	2019/6/17	中華民國	-	主係集團接單主體。
Cheer Access Ltd.	2019/8/7	塞席爾	1,000	主係一般投資及負責越南地區非 A 集團之國外代採購。
Billion Star International Co., Ltd.	2019/8/2	塞席爾	1,000	主係一般投資及負責越南地區 A 集團之國外代採購。
港富貿易有限公司 / Portrich Trading Limited	2005/2/8	薩摩亞	153,750	一般投資。
海信有限公司 / Oversea Faith Co., Ltd.	2019/9/9	塞席爾	95,520	一般投資。
錦德環球開發股份有限公司 / King Global Development Corp.	2006/5/23	薩摩亞	60,760	一般投資。
Mega River Investment Co., Ltd.	2019/7/3	塞席爾	61,800	一般投資。
盛豐股份有限公司 / Thrive Foison Limited	2018/6/21	薩摩亞	177,500	一般投資。
Polo International Holding Ltd.	2006/1/5	薩摩亞	69,850	主係一般投資及負責緬甸地區 A 集團之國外代採購。
恒益有限公司 / Everyield Co., Ltd.	2014/11/28	安圭拉	38,800	一般投資。
樂億責任有限公司 / Lacty Company Limited	1990/5/2	越南	2,945	主係 A 集團運動鞋越南代工生產基地。
樂億 II 責任有限公司 / Lacty II Company Limited	2011/3/14	越南	142,000	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億福責任有限公司 / Pt. Yihfull Footwear Indonesia	2021/12/16	印尼	10,000	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億春責任有限公司 / Vinh Long Footwear Co., Ltd.	2003/12/31	越南	105,153	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億新責任有限公司 / Pt. Yihxin Footwear Indonesia	2022/3/2	印尼	44	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億碩責任有限公司 / Yih Shuo Footwear Co., Ltd.	2011/6/28	越南	77,430	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億泉責任有限公司 / Pt. Yih Quan Footwear Indonesia	2021/6/28	印尼	95,000	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億柏責任有限公司 / Ty Bach Company Limited	2018/7/20	越南	100,000	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
嘉智責任有限公司 / Grand Wisdom Company Limited	2020/2/21	越南	33,000	主係品牌運動鞋越南代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。

昌億責任有限公司 / Tsang Yih Company Limited	2014/7/1	緬甸	132,025	主係品牌運動鞋緬甸代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
歐紐運動用品有限公司 / Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia	2022/9/5	印尼	7,250	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。
億宥責任有限公司 / Pt. Yih You Footwear Indonesia	2024/12/12	印尼	30,000	主係品牌運動鞋印尼代工生產基地，主要營業項目為體育用品之製造及加工買賣。

(三)、推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

(四)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本業：各種鞋類生產、銷售及轉投資有關事業等業務。
2. 其他：經銷代理業務等。各關係企業主要營業或生產項目，其明細請參閱(二)、各關係企業基本資料。

(五)、各關係企業董事、監察人與總經理資料

日期:2026 年 4 月 18 日

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
來億興業有限公司 / Lai Yih Footwear Co., Ltd.	董事長	鐘德禮	-	-
旺隆發展有限公司 / Flourish Thrive Developments Limited	董事	鐘德禮	-	-
旺隆發展有限公司-臺灣分公司 / Flourish Thrive Developments Limited Taiwan Branch	-	-	-	-
Cheer Access Ltd.	董事	鐘德禮	-	-
Billion Star International Co., Ltd.	董事	鐘德禮	-	-
港富貿易有限公司 / Portrich Trading Limited	董事	鐘德禮	-	-
	董事	林昌永	-	-
海信有限公司 / Oversea Faith Co., Ltd.	董事	鐘德禮	-	-
錦德環球開發股份有限公司 / King Global Development Corp.	董事	鐘德禮	-	-
Mega River Investment Co., Ltd.	董事	鐘德禮	-	-
盛豐股份有限公司 / Thrive Foison Limited	董事	鐘德禮	-	-
Polo International Holding Ltd.	董事	鐘德禮	-	-
恒益有限公司 / Everyield Co., Ltd.	董事	鐘德禮	-	-
樂億責任有限公司 / Lacty Company Limited	董事長	周惠錦	-	-
	副董事長	鐘德禮	-	-
	董事	林昌永	-	-
	董事	黎氏明顯	-	-
	董事長	鐘德禮	-	-

樂億 II 責任有限公司 / Lacty II Company Limited	副董事長	林昌永	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	鐘晨嘉	-	-
	董事	林准興	-	-
億福責任有限公司 / Pt. Yihfull Footwear Indonesia	董事長	林昌永	-	-
	董事	徐成志	-	-
	監事	許松竹	-	-
億春責任有限公司 / Vinh Long Footwear Co., Ltd.	董事長	鐘德禮	-	-
	副董事長	周惠錦	-	-
	董事	林昌永	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	熊麗琴	-	-
	董事	鐘晨嘉	-	-
	董事	黎越雄	-	-
億新責任有限公司 / Pt. Yihxin Footwear Indonesia	執行董事	許松竹	-	-
	董事	鐘德禮	-	-
	監事	林昌永	-	-
億碩責任有限公司 / Yih Shuo Footwear Co., Ltd.	董事長	鐘德禮	-	-
	董事	林昌永	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	鐘晨嘉	-	-
億泉責任有限公司 / Pt. Yih quan Footwear Indonesia	執行董事	鐘德禮	-	-
	監事	林昌永	-	-
億柏責任有限公司 / Ty Bach Company Limited	董事長	鐘德禮	-	-
	副董事長	林昌永	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	鐘晨嘉	-	-
	董事	林准興	-	-
嘉智責任有限公司 / Grand Wisdom Company Limited	董事長	鐘德禮	-	-
	副董事長	林昌永	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	鐘晨嘉	-	-
	董事	林准興	-	-
昌億責任有限公司 / Tsang Yih Company Limited	董事	孟祥濤	-	-
	董事	廖榮達	-	-
歐紐運動用品有限公司 / Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia	董事長	許松竹	-	-
	董事	林昌永	-	-

	董事	OKA BAGUS PANUNTUN	-	-
	監事長	鐘晨嘉	-	-
	監事	蘇啟銘	-	-
億宥責任有限公司 / Pt. Yih You Footwear Indonesia	董事長	林昌永	-	-
	董事	鐘德禮	-	-
	監事	許松竹	-	-

(六)、各關係企業營運概況

日期：2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除資本額為美金仟元，其餘為新臺幣仟元

公司名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)
來億興業有限公司 / Lai Yih Footwear Co., Ltd (以下簡稱：來億 SAMOA)	157,300	28,308,945	5,429,091	22,879,854	-	(112,001)	3,310,535
旺隆發展有限公司 / Flourish Thrive Developments Limited (以下簡稱：旺隆 SAMOA)	1,000	13,014,957	9,888,298	3,126,659	44,922,176	2,402,100	1,889,443
Cheer Access Ltd (以下簡稱：Cheer Access)	1,000	715,998	676,534	39,464	3,199,867	(43)	1,895
Billion Star International Co., Ltd (以下簡稱：Billion Star)	1,000	294,407	254,949	39,458	1,963,857	(43)	2,462
港富貿易有限公司 / Portrich Trading Limited (以下簡稱：港富)	153,750	5,528,449	-	5,528,449	-	(1,346)	277,179
海信有限公司 / Oversea Faith Co., Ltd (以下簡稱：海信)	95,520	5,514,839	-	5,514,839	-	(35)	455,645
錦德環球開發股份有限公司 / King Global Development Corp. (以下簡稱：錦德)	60,760	2,505,868	-	2,505,868	-	(36)	241,679
Mega River Investment Co., Ltd. (以下簡稱：Mega River)	61,800	1,896,749	251,440	1,645,309	-	(43)	61,500
盛豐股份有限公司 / Thrive Foison Limited (以下簡稱：盛豐)	177,500	5,947,245	880,040	5,067,205	-	(72)	270,921
輝星股份有限公司 / Brilliant Metero Limited (以下簡稱：輝星)	-	-	-	-	-	(179)	(181)
Polo International Holding Ltd. (以下簡稱：Polo)	69,850	2,597,768	712,869	1,884,899	2,174,761	81,313	156,794
恒益有限公司 / Everyield Co., Ltd. (以下簡稱：恒益)	38,800	828,034	110,005	718,029	-	(183)	22,303
樂億責任有限公司 / Lac Ty Company Limited (以下簡稱：樂億)	2,945	596,512	221,843	374,669	1,346,688	248,545	197,196
樂億 II 責任有限公司 / Lac Ty II Company Limited (以下簡稱：樂億 II)	142,000	5,734,728	1,004,374	4,730,354	10,266,489	99,017	266,010
億福責任有限公司 / Pt. Yihfull Footwear Indonesia (以下簡稱：億福)	10,000	378,927	80,076	298,851	600,310	8,012	14,167
億宥責任有限公司 / Pt. Yihyou Footwear Indonesia (以下簡稱：億宥)	30,000	929,472	2,383	927,089	-	(3,346)	11,651
億春責任有限公司 / Vinh Long Footwear Co., Ltd. (以下簡稱：億春)	105,153	5,861,928	834,762	5,027,166	11,418,298	536,335	518,808
億新責任有限公司 / Pt. Yihxin Footwear Indonesia (以下簡稱：億新)	44	-	-	-	-	(69)	(47)
億碩責任有限公司 / Yih Shuo Footwear Co., Ltd. (以下簡稱：億碩)	77,430	2,858,021	398,305	2,459,716	3,975,101	247,738	282,521
億泉責任有限公司 / Pt. Yihquan Footwear Indonesia (以下簡稱：億泉)	95,000	3,972,370	1,527,620	2,444,750	2,674,976	108,088	41,615
億柏責任有限公司 / Ty Bach Company Limited (以下簡稱：億柏)	100,000	3,945,517	1,589,257	2,356,260	5,314,238	208,505	149,462
嘉智責任有限公司 / Grand Wisdom Company Limited (以下簡稱：嘉智)	33,000	1,139,629	117,149	1,022,480	1,048,354	93,885	84,239
昌億責任有限公司 / Tsang Yih Company Limited (以下簡稱：昌億)	132,025	2,357,743	152,536	2,205,207	888,167	(111,233)	102,405
歐紐運動用品有限公司	7,250	418,433	244,517	173,916	331,190	(7,193)	(9,260)

公司名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)
/ Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia (以下簡稱：歐紐)							

(七)、關係企業合併財務業務報表：與合併財務報表相同，請參閱第 111 頁至 181 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無此情形。

捌、最近年度及截至年報刊印日止，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件：無。

玖、與我國股東權益保障規定重大差異

本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司於 2024 年 5 月 2 日公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」（下稱「股東權益保護事項檢查表」）內所列之股東權益保護重要事項修訂公司章程，惟因開曼群島法令與臺灣法令略有不一致之處，股東權益保護事項檢查表內所列之部分股東權益保護重要事項並非能當然適用於本公司，茲以下表說明本公司現行有效之公司章程（下稱「章程」）因開曼群島法令之規定而與股東權益保護事項檢查表有所差異處，以及章程之規定。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。 2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。 3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。	1. 依據開曼公司法第 14 條之規定之減資(Reduction of Share Capital)，其生效除需經由股東會以特別決議通過外，尚需由法庭認可批准之。 2. 依據開曼公司法，公司得因以下情形銷除其股份： (1)經股東會特別決議減資，並經開曼法院批准； (2)公司依其章程規定買回其股份，且並非屬公司持有庫藏股之情形。	本公司章程第 24(b)條所定之減資之程序並未修正，此係因依開曼公司法第 14 條規定之減資(Reduction of Share Capital)，其生效除須經股東會以特別決議通過外，尚須由法庭認可批准之。上開開曼公司法之規定乃強行規定，所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之，故本章程第 24 條(b)款未修正。 惟為同時符合開曼法令及臺灣法令，本公司已配合修正章程第 16(a)條、第 16(b)條、第 16(c)條，於未取得開曼法院核准之情形，本公司仍得透過買回公司股份並予銷除之作法，以達到減資之效果，同時按本檢查事項內容訂定退還股款之種類以及查核鑑價與抵充數額之方式，又此差異已揭露於公開說明書中，故就對於股東權益之影響應屬有限。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。	依據開曼公司法第 61 條之規定，若章程未有特別規定，則三名股東即有權召集股東會。	依據本公司章程第 32 條規定，於董事會未依少數股東之請求召集股東會時，少數股東得逕為召集，而無須先報經主管機關許可。由於依據該條規定，少數股東決議召集股東會無須事先報經主管機關許可，故如於境外召開股東會，於申報證券交易所同意前亦無須先取得主管機關召集許可。該條未修正之理由係因對於公司股東自行召開股東會，開曼群島公司法並未賦與任何主管機關對於少數股東召集股東會許可之權限。依據修正之章程，少數股東仍具有召集股東會之權限，故此差異對於股東權益之影響應屬有限。
股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。	依據開曼公司法第 61 條之規定，若章程未有特別規定，則三名股東即有權召集股東會。	本公司章程第 32 條規定於董事會未依少數股東之請求召集股東會時，少數股東得逕為召集，而無須先報經主管機關許可。本條未修正之理由係因對於公司股東自行召開股東會，開曼群島公司法並未賦與任何主管機關對於少數股東召集股東會許可之權限。依據修正之章程，少數股東仍具有召集股東會之權限，故此差異對於股東權益之影響應屬有限。
公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。	依據開曼法律，股東得親自或指定代理人代為投票。股東亦得以書面方式通過決議。依據開曼法律，「書面投票」或「電子投票」相當於指定代理人。	本公司章程第 54(a)條規定，股東以書面或電子方式行使表決權時，應視為指定經金管會承認之股務代理機構或股東會之主席為其代理人。此與我國法令之規定有異。此係因依據開曼法律，股東以「書面投票」或「電子投票」相當於指定代理人。由於上開開曼公司法規定既為強行規定，則所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之，又此差異已揭露於年報中，對於股東權益之影響應屬有限。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
1. 公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後為之。 2. 公司前三季或前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。 3. 公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。 4. 公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之；發放現金者，應經董事會決議。 5. 公司依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。	開曼公司法並未針對盈餘分派或虧損撥補之時間及程序事項訂有相關規範。	依據章程第 44 條，本公司係採取每會計年度終了時始進行盈餘分派或虧損撥補之程序，故章程中並未定有期中盈餘分派或虧損撥補之規定。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得訴請法院撤銷其決議，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	依據開曼法令，股東會決議之變更或撤銷，應由股東作成新的股東會決議以變更或撤銷之。開曼公司法並無股東得向法院請求撤銷股東會決議之相關規範。	本公司章程雖於第 46 條定有類似規定，惟其規定與臺灣公司法略有不同。此係因左列股東權益保護重要事項實為股東之法定撤銷訴權規定，其法律效果並非章程規定所能達成，須有法律規定賦予股東是項撤銷訴權。本公司章程第 46 條之規定，雖與左列股東權益保護重要事項之規定略有不同，然於股東會之召集程序或其決議方法違反法令或章程時，本公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利，至於受理之法院是否撤銷該召集程序或決議方法違反法令或公司章程之股東會決議，則應由該法院（不論係我國或英屬開曼群島之法院）審酌其所應適用之法律有否賦予股東撤銷訴權，並依其職權裁判之。此等差異係因股東撤銷訴權本質所生，本公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利。
下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： 1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2. 變更章程 3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 股份轉換	1. 特別決議依照開曼公司法第 60 條之定義係指持有至少過半數公司發行股份並有表決權之股東親自或委任代理人（倘若允許）出席，經不少於三分之二該等股東同意之決議，且已合法通知股東該決議將以特別決議方式為之。 2. 依據開曼公司法，須經特別決議之事項包括： (1) 變更公司名稱（若屬豁免公司，則包含採用或變更英文及外文之雙重名稱）； (2) 修訂或增補章程； (3) 修訂或增補公司發起備忘錄有關之宗旨、權力或其他特別載明之事項； (4) 減少股本或資本贖回準備金； (5) 非因公司無法清償到期債務之原因，決議自願解散。 (6) 公司合併。 3. 開曼公司法並無分割之規定。	本公司章程第 33 條、第 35 條規定，公司對於(1)變更章程、(2)合併及(3)非因公司無法清償到期債務之原因，決議自願解散之議案，須經本公司持有至少過半數申請公司發行股份並有表決權之股東親自或委任代理人（倘若允許）出席，經不少於三分之二該等股東多數決所為之決議（即開曼公司法所規範之股東會特別決議）。章程並未有得改以「有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之」之規定。此係因開曼公司法對於變更章程、合併及非因公司無法清償到期債務之原因，決議自願解散之議案所定之決議門檻為強行規定，所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之，故本公司章程第 33 條、第 35 條未修正。由於開曼公司法對於此些議案所定之決議門檻尚無悖於臺灣公司法之規定，又此差異已揭露於公開說明書中，故就對於股東權益之影響應屬有限。

來億興業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 114 年度及 113 年度
(股票代碼 6890)

公司地址：Box 309, Ugland House, Grand
Cayman, KY1-1104, Cayman Islands

電話：(04)2568-8746

來億興業股份有限公司及子公司
民國 114 年度及 113 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 7
四、	合併資產負債表	8 ~ 9
五、	合併綜合損益表	10
六、	合併權益變動表	11
七、	合併現金流量表	12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 63
	（一） 公司沿革	13
	（二） 通過財務報告之日期及程序	13
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 15
	（四） 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 30
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30
	（六） 重要會計項目之說明	31 ~ 50
	（七） 關係人交易	50 ~ 52
	（八） 質押之資產	52
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	53

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	53
(十一)	重大之期後事項	53
(十二)	其他	53 ~ 61
(十三)	附註揭露事項	62
(十四)	部門資訊	62 ~ 63

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004584 號

來億興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

來億興業股份有限公司及子公司（以下簡稱「來億集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達來億集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與來億集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對來億集團民國 114 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。

來億集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵評價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。來億集團民國 114 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 4,779,431 仟元；存貨備抵評價損失為新台幣 89,686 仟元。

來億集團存貨主要為運動休閒鞋，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，針對過時滯銷及辨認有價值減損之存貨，提列減損損失，因該類存貨之評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量來億集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估來億集團針對存貨後續評價及呆滯損失提列政策及程序之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨備抵跌價損失之合理性。

管理階層對財務報表之責任

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、國計會計準則、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來億集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算來億集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

來億集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對來億集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使來億集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致來億集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於來億集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財務報表查核意見。

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中華民國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，決定對來億集團民國 114 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，或在罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維

賴志維



會計師

吳松源

吳松源



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 日

For and on behalf of
Lai Yih Footwear Co., Ltd.
來億興業股份有限公司
來億興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日
Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

資 產			附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	7,988,223	22	\$	3,966,034	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			16,450	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)及八						
	動			6,513	-		3,746	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		7,375,158	21		7,426,297	22
1200	其他應收款			8,325	-		21,911	-
1220	本期所得稅資產			7	-		1,394	-
130X	存貨	六(五)		4,689,745	13		5,999,729	17
1479	其他流動資產－其他	六(六)		2,498,627	7		2,392,946	7
11XX	流動資產合計			22,583,048	63		19,812,057	58
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)及八						
	流動			15,117	-		15,306	-
1550	採用權益法之投資			440,714	1		458,869	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		11,769,338	33		12,298,149	36
1755	使用權資產	六(八)、七(二)及						
		八		1,067,284	3		1,200,421	4
1780	無形資產			16,962	-		11,843	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		99,665	-		73,397	-
1990	其他非流動資產－其他			101,840	-		227,051	1
15XX	非流動資產合計			13,510,920	37		14,285,036	42
1XXX	資產總計		\$	36,093,968	100	\$	34,097,093	100

(續次頁)

For and on behalf of
Lai Yih Footwear Co., Ltd.
來億興業股份有限公司
來億興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日
Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 1,848,004	5	\$ 3,311,796	10
2130	合約負債—流動	六(十七)	58,397	-	109,061	-
2150	應付票據		6	-	6	-
2170	應付帳款		1,696,836	5	2,129,655	6
2180	應付帳款—關係人	七(二)	8,101	-	8,868	-
2200	其他應付款	六(十)	1,677,229	4	1,945,970	6
2230	本期所得稅負債		277,706	1	599,952	2
2280	租賃負債—流動	六(八)及七(二)	44,159	-	43,773	-
2399	其他流動負債—其他		12,956	-	16,019	-
21XX	流動負債合計		<u>5,623,394</u>	<u>15</u>	<u>8,165,100</u>	<u>24</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)	4,689,228	13	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	269,879	1	201,552	1
2580	租賃負債—非流動	六(八)及七(二)	349,913	1	401,165	1
25XX	非流動負債合計		<u>5,309,020</u>	<u>15</u>	<u>602,717</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>10,932,414</u>	<u>30</u>	<u>8,767,817</u>	<u>26</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	2,494,000	7	2,494,000	7
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	15,752,613	43	15,322,516	45
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	381,832	1	-	-
3350	未分配盈餘		6,660,526	19	6,044,030	18
其他權益						
3400	其他權益		(1,122,611)	(3)	539,590	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>24,166,360</u>	<u>67</u>	<u>24,400,136</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益	四(三)	995,194	3	929,140	3
3XXX	權益總計		<u>25,161,554</u>	<u>70</u>	<u>25,329,276</u>	<u>74</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 36,093,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,097,093</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鐘德禮



經理人：林昌永



會計主管：李祐福



For and on behalf of
Lai Yih Footwear Co., Ltd.
來億興業股份有限公司
來億興業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日
Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$	39,594,659	100	\$	37,689,899	100
5000 營業成本	六(五)(二十一)	(	33,248,169)	(84)	(	30,231,229)	(80)
5900 營業毛利			6,346,490	16		7,458,670	20
營業費用	六(二十一)						
6100 推銷費用		(	596,099)	(1)	(	564,643)	(2)
6200 管理費用		(	1,271,963)	(3)	(	1,517,970)	(4)
6300 研究發展費用		(	718,735)	(2)	(	675,200)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		16,580	-	(	16,996)	-
6000 營業費用合計		(	2,570,217)	(6)	(	2,774,809)	(8)
6900 營業利益			3,776,273	10		4,683,861	12
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		70,726	-		108,871	-
7010 其他收入			52,357	-		60,992	-
7020 其他利益及損失	六(十九)		529,881	1		590,310	2
7050 財務成本	六(二十)	(	168,421)	-	(	175,198)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		(	17,011)	-		1,622	-
7000 營業外收入及支出合計			467,532	1		586,597	2
7900 稅前淨利			4,243,805	11		5,270,458	14
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	827,810)	(2)	(	1,100,792)	(3)
8200 本期淨利		\$	3,415,995	9	\$	4,169,666	11
其他綜合損益							
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		(	1,769,214)	(5)	\$	543,164	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(	1,769,214)	(5)	\$	543,164	2
8500 本期綜合損益總額		\$	1,646,781	4	\$	4,712,830	13
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	3,247,647	9	\$	3,818,318	10
8620 非控制權益		\$	168,348	-	\$	351,348	1
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	1,585,446	4	\$	4,360,188	12
8720 非控制權益		\$	61,335	-	\$	352,642	1
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$		13.02	\$		16.13
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		12.95	\$		16.11

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鐘德禮



經理人：林昌永



會計主管：李祐福



單位：新台幣仟元

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

仁鋈德禮



For and on behalf of
Lai Yih Footwear Co., Ltd.
來億興業股份有限公司
來億興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日
Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 4,243,805	\$ 5,270,458
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 1,306,219	1,368,043
攤銷費用	六(二十一) 9,707	6,644
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (16,580)	16,996
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(十九) 2,150	-
財務成本	六(二十) 168,421	175,198
利息收入	六(十八) (70,726)	(108,871)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) -	90,037
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	-	17,011 (1,622)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九) 12,628	(3,883)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(二十四) -	26
未實現外幣兌換利益	(926,429)	(872,492)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款淨額	67,282 (3,956,697)	
其他應收款	12,415	71,876
存貨	954,191 (1,819,792)	
其他流動資產	(282,814)	(356,854)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(50,665)	49,407
應付票據	-	(14)
應付帳款	(339,591)	444,064
應付帳款-關係人	(767)	(11,164)
其他應付款	(92,572)	216,419
其他應付款-關係人	-	(213)
其他流動負債	(2,081)	4,189
營運產生之現金流入	5,011,604	581,755
收取之利息	70,726	108,871
支付之利息	(171,950)	(175,198)
所得稅支付數	(1,094,865)	(594,698)
營業活動之淨現金流入(流出)	3,815,515	(79,270)
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,324)	(91,029)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,218
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (1,558,945)	(2,539,651)
處分不動產、廠房及設備價款	78,355	136,463
取得無形資產	六(二十四) (6,486)	(9,384)
取得使用權資產	(103)	(1,231)
存出保證金減少(增加)	3,434	(10,345)
其他非流動資產增加	(1,794)	(6,561)
合併個體變動現金影響數	-	(536,594)
投資活動之淨現金流出	(1,488,863)	(3,057,114)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 20,112,380	11,078,276
短期借款減少	六(二十五) (21,389,115)	(11,691,579)
發行公司債	六(二十五) 5,099,168	-
租賃本金償還	六(二十五) (54,942)	(45,958)
存入保證金減少	六(二十五) -	(22)
現金股利	六(十六)(二十五) (2,244,600)	(660,000)
資本公積配發現金股利	六(十五)(二十五) -	(440,000)
現金增資	六(十四) -	3,304,726
公司執行歸入權	19	-
籌資活動之淨現金流入	1,522,910	1,545,443
匯率變動對現金及約當現金之影響	172,627	1,138,056
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,022,189	(452,885)
期初現金及約當現金餘額	3,966,034	4,418,919
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,988,223	\$ 3,966,034

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鐘德禮



經理人：林昌永



會計主管：李祐福



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

來億興業股份有限公司(英文名稱 LAI YIH FOOTWEAR CO., LTD.，以下簡稱本公司)於民國 110 年 6 月 16 日設立於英屬開曼群島，係作為本公司及子公司(以下統稱本集團)申請股票於台灣上市所進行之組織架構重整之投資控股公司。本公司於民國 110 年 6 月 16 日發行新股取得來億興業有限公司 100%股權，自此完成組織重組後成為所有合併個體之控股公司。本集團主要營業項目為運動休閒鞋類之生產及銷售。本公司股票於民國 113 年 6 月 12 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 115 年 3 月 5 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及依賴自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則 第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日 (註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)；另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。

(本頁以下空白)

2. 列入合併財務報表之子、孫公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			114年12月31日	113年12月31日	
本公司	來億興業有限公司(來億SAMOA)	控股公司	100%	100%	
來億SAMOA	薩摩亞商旺隆發展有限公司(旺隆)	進出口貿易	100%	100%	
來億SAMOA	CHEER ACCESS LTD. (CHEER ACCESS)	投資控股及進出口貿易	100%	100%	
來億SAMOA	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD. (BILLION STAR)	投資控股及進出口貿易	100%	100%	
來億SAMOA	港富貿易有限公司(港富)	控股公司	100%	100%	
來億SAMOA	海信有限公司(海信)	控股公司	100%	100%	
來億SAMOA	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD. (MEGA RIVER)	控股公司	100%	100%	
來億SAMOA	錦德環球開發股份有限公司(錦德)	控股公司	100%	100%	
來億SAMOA	盛豐股份有限公司(盛豐)	控股公司	100%	100%	
來億SAMOA	輝星股份有限公司(輝星)	控股公司	-	100%	註3
來億SAMOA	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD. (POLO)	投資控股及運動休閒鞋類之 生產及銷售	100%	100%	
來億SAMOA	恒益有限公司(恒益)	控股公司	100%	100%	
來億SAMOA	樂億責任有限公司(樂億)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	註1
港富	樂億II責任有限公司(樂億II)	運動休閒鞋類之生產及銷售	100%	100%	
海信	億春責任有限公司(億春)	運動休閒鞋類之生產及銷售	85%	85%	
錦德	億碩責任有限公司(億碩)	運動休閒鞋類之生產及銷售	85%	85%	
MEGA RIVER	億碩責任有限公司(億碩)	運動休閒鞋類之生產及銷售	15%	15%	
盛豐	億柏責任有限公司(億柏)	運動休閒鞋類之生產及銷售	100%	100%	
盛豐	嘉智責任有限公司(嘉智)	運動休閒鞋類之生產及銷售	100%	100%	

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			114年12月31日	113年12月31日	
POLO	昌億責任有限公司(昌億)	運動休閒鞋類之生產及銷售	73%	73%	
恒益	昌億責任有限公司(昌億)	運動休閒鞋類之生產及銷售	27%	27%	
MEGA RIVER	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA(億泉)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	
盛豐	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA(億泉)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	
海信	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA(億福)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	
港富	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA(億福)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	
海信	PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA(億新)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	
錦德	PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA(億新)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	
恒益	PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA(歐紐)	運動休閒鞋類之生產及銷售	66.21%	51%	註4
海信	PT. YIH YOU FOOTWEAR INDONESIA(億宥)	運動休閒鞋類之生產及銷售	60%	60%	註2
港富	PT. YIH YOU FOOTWEAR INDONESIA(億宥)	運動休閒鞋類之生產及銷售	40%	40%	註2

註 1：樂億董事與來億集團董事相同，且主要管理階層均為來億集團指派及品牌關鍵技術服務皆由來億集團所掌控，故列入合併子公司。

註 2：海信有限公司及港富貿易有限公司於民國 113 年 12 月共同成立 PT. YIH YOU FOOTWEAR INDONESIA 並持有 100%股權。

註 3：為因應集團長期發展規劃並持續整合資源，本公司已於民國 114 年 7 月 4 日依當地政府解散清算相關法規辦理輝星股份有限公司。

註 4：恒益有限公司於民國 114 年 5 月增資 PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA，增資後恒益有限公司持股比為 66.21%。

註 5：Jumbo Power 主要營運活動投資控股及休閒運動鞋類之銷售業務主管均由來億集團指派、品牌關鍵技術服務皆由來億集團所掌控，故列入合併子公司。惟自民國 113 年 9 月起，Jumbo Power 主要營運活動更改為投資控股及非居住房地產租賃，雖來億集團所持股權百分比並無改變，但因相關營運活動非由來億集團負責及指派致來億集團喪失控制力，故自喪失控制力之日起不列入合併財務報告並轉列採用權益法之投資-合資。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 995,194 仟元及 929,140 仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		114年12月31日		113年12月31日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
億春責任有限公司	越南	\$ 754,075	15%	\$ 777,526	15%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	億春責任有限公司	
	114年12月31日	113年12月31日
流動資產	\$ 4,242,267	\$ 4,348,799
非流動資產	1,619,662	1,928,710
流動負債	(808,880)	(1,061,108)
非流動負債	(25,883)	(32,897)
淨資產總額	<u>\$ 5,027,166</u>	<u>\$ 5,183,504</u>

綜合損益表

	億春責任有限公司	
	114年度	113年度
收入	\$ 11,418,298	\$ 13,169,434
稅前淨利	661,700	1,470,536
所得稅費用	(142,892)	(291,711)
本期淨利	518,808	1,178,825
本期綜合損益總額	<u>\$ 518,808</u>	<u>\$ 1,178,825</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 77,821</u>	<u>\$ 176,824</u>

現金流量表

	億春責任有限公司	
	114年度	113年度
營業活動之淨現金流入	\$ 462,537	\$ 715,321
投資活動之淨現金流出	(156,689)	(220,146)
籌資活動之淨現金流出	(303,718)	(489,963)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(614)	100
本期現金及約當現金增加	1,516	5,312
期初現金及約當現金餘額	8,444	3,132
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,960	\$ 8,444

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司功能性貨幣原為「美元」，惟本公司因財務報告申報當地國之法令規定，本合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報。惟考量集團籌資管理之效益性，本公司之功能變更為負責集團籌資活動之規劃及在台灣進行以新台幣為主之籌資活動，因應此經濟環境改變，本公司經董事會通過將功能性貨幣由美元變更為新台幣，並依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，自民國 114 年 10 月 1 日採推延方式處理。變更後，本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (4) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於報導期間後十二個月內到期清償者。
- (4) 不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合慣例交易之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年 ~ 50 年
機器設備	3 年 ~ 20 年
運輸設備	4 年 ~ 10 年
辦公設備	3 年 ~ 10 年
雜項設備	2 年 ~ 10 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 除對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中外，其他所有之租賃修改，將租賃負債再衡量金額相應調整使用權資產。

(十七) 無形資產

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~7 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產及權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面金額加計「資本公積－認股權」之帳面金額作為換出普通股之發行成本。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 嵌入衍生工具

1. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

2. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產及課稅損失於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產及課稅損失。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十九)收入認列

商品銷售

1. 本集團為運動休閒戶外鞋、布匹及鞋材等相關產品之製造及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。該產品之控制移轉係指貨物離港時，即視為控制移轉時點，依貨物裝船提單認列銷貨收入，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響銷售對象接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予銷售對象，且銷售對象依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受

標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他應付款）。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

由於消費市場快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。此存貨評價主要係依未來之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 114 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 4,689,745 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	114年12月31日	113年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 5,212	\$ 5,354
支票存款及活期存款	7,488,194	3,671,185
定期存款	494,817	289,495
合計	<u>\$ 7,988,223</u>	<u>\$ 3,966,034</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾及用途受限制之定期存款分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之金額分別為 21,630 仟元及 19,052 仟元。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	114年12月31日	113年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
轉換公司債贖回權	\$ 18,600	\$ -
評價調整	(2,150)	-
合計	<u>\$ 16,450</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	114年度	113年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>(\$ 2,150)</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	114年12月31日	113年12月31日
流動項目：		
受限制之定期存款	\$ 4,377	\$ 1,443
三個月以上定期存款	2,136	2,303
合計	<u>\$ 6,513</u>	<u>\$ 3,746</u>
非流動項目：		
受限制之定期存款	\$ 15,117	\$ 15,306
合計	<u>\$ 15,117</u>	<u>\$ 15,306</u>

1. 認列於損益之明細如下：

	114年度	113年度
利息收入	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 1,771</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 114 年及 113 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為按攤銷後成本衡量之金融資產帳面金額。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(本頁以下空白)

(四) 應收票據及帳款

	114年12月31日	113年12月31日
應收帳款	\$ 7,376,797	\$ 7,444,516
減：備抵損失	(1,639)	(18,219)
	<u>\$ 7,375,158</u>	<u>\$ 7,426,297</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	114年12月31日	113年12月31日
未逾期	\$ 7,342,214	\$ 7,380,017
30天內	28,768	54,335
31-90天	5,632	8,458
91天以上	183	1,706
	<u>\$ 7,376,797</u>	<u>\$ 7,444,516</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 3,483,993 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 114 年及 113 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為應收帳款帳面金額。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	114年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,165,061	(\$ 53,978)	\$ 1,111,083
在製品	1,094,683	-	1,094,683
製成品	2,365,090	(35,708)	2,329,382
在途存貨	154,597	-	154,597
合計	<u>\$ 4,779,431</u>	<u>(\$ 89,686)</u>	<u>\$ 4,689,745</u>
	113年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,395,408	(\$ 37,451)	\$ 1,357,957
在製品	1,655,620	-	1,655,620
製成品	2,939,171	(37,420)	2,901,751
在途存貨	84,401	-	84,401
合計	<u>\$ 6,074,600</u>	<u>(\$ 74,871)</u>	<u>\$ 5,999,729</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	114年度	113年度
已出售存貨成本	\$ 33,225,365	\$ 30,274,066
存貨跌價損失(回升利益)	19,949 (	71,878)
報廢損失	19,513	43,180
廢料收入	(16,658)	(14,139)
	<u>\$ 33,248,169</u>	<u>\$ 30,231,229</u>

本集團因出售部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 其他流動資產

	114年12月31日	113年12月31日
留抵稅額	\$ 2,153,083	\$ 2,093,478
預付費用	243,255	248,613
預付貨款	36,048	6,879
其他	66,241	43,976
	<u>\$ 2,498,627</u>	<u>\$ 2,392,946</u>

(本頁以下空白)

(七)不動產、廠房及設備

		114年度				
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
土地	\$ -	\$ 440,245	\$ -	\$ -	\$ 1,311	\$ 441,556
房屋及建築	11,307,566	58,186	(108,021)	209,154	(744,670)	10,722,215
機器設備	7,263,776	405,530	(159,840)	142,925	(511,405)	7,140,986
運輸設備	98,687	9,323	(217)	95	(7,061)	100,827
辦公設備	168,315	12,838	(1,530)	(3,720)	(12,247)	163,656
雜項設備	1,076,146	143,306	(244,902)	47,941	(67,407)	955,084
未完工程及待驗設備	609,501	471,095	(3,968)	(325,792)	(44,928)	705,908
	<u>20,523,991</u>	<u>\$ 1,540,523</u>	<u>(\$ 518,478)</u>	<u>\$ 70,603</u>	<u>(\$ 1,386,407)</u>	<u>20,230,232</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 2,504,680)	(\$ 414,099)	\$ 39,098	\$ 27	\$ 158,473	(\$ 2,721,181)
機器設備	(4,841,756)	(583,556)	142,315	(17)	338,873	(4,944,141)
運輸設備	(57,393)	(9,755)	216	-	4,072	(62,860)
辦公設備	(110,467)	(16,733)	978	961	7,983	(117,278)
雜項設備	(711,546)	(196,761)	244,888	2,117	45,868	(615,434)
	<u>(8,225,842)</u>	<u>(\$ 1,220,904)</u>	<u>\$ 427,495</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 555,269</u>	<u>(8,460,894)</u>
帳面價值	<u>\$ 12,298,149</u>					<u>\$ 11,769,338</u>

113年度

成本	合併個體						
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	變動影響數	期末餘額
房屋及建築	\$ 8,843,696	\$ 740,557	(\$ 9,981)	\$ 1,826,917	\$ 328,507	(\$ 422,130)	\$ 11,307,566
機器設備	6,722,065	1,036,723	(754,722)	102,613	183,788	(26,691)	7,263,776
運輸設備	86,544	13,659	(3,538)	-	2,022	-	98,687
辦公設備	142,569	23,183	(724)	271	3,016	-	168,315
雜項設備	1,074,366	192,344	(313,527)	90,590	34,184	(1,811)	1,076,146
未完工程及待驗設備	2,126,301	488,411	-	(2,030,724)	25,513	-	609,501
	<u>18,995,541</u>	<u>\$ 2,494,877</u>	<u>(\$ 1,082,492)</u>	<u>(\$ 10,333)</u>	<u>\$ 577,030</u>	<u>(\$ 450,632)</u>	<u>20,523,991</u>
累計折舊							
房屋及建築	(\$ 2,368,089)	(\$ 366,627)	\$ 9,981	\$ -	(\$ 86,681)	\$ 306,736	(\$ 2,504,680)
機器設備	(4,730,929)	(638,985)	626,324	-	(122,188)	24,022	(4,841,756)
運輸設備	(49,649)	(9,370)	2,795	-	(1,169)	-	(57,393)
辦公設備	(89,193)	(19,997)	644	1	(1,922)	-	(110,467)
雜項設備	(757,526)	(243,701)	310,168	13	(21,801)	1,301	(711,546)
	<u>(7,995,386)</u>	<u>(\$ 1,278,680)</u>	<u>\$ 949,912</u>	<u>\$ 14</u>	<u>(\$ 233,761)</u>	<u>\$ 332,059</u>	<u>(8,225,842)</u>
帳面價值	<u>\$11,000,155</u>						<u>\$12,298,149</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括消防工程、裝修工程以及水電工程，分別按6年、7年及8年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租屬短期租賃之標的資產為員工宿舍及廠房，承租屬低價值之標的資產為印表機。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	114年12月31日	113年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 828,632	\$ 910,065
房屋	234,621	284,526
運輸設備	4,031	5,830
	<u>\$ 1,067,284</u>	<u>\$ 1,200,421</u>
	114年度	113年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 20,198	\$ 22,799
房屋	59,582	60,030
運輸設備	5,535	6,534
	<u>\$ 85,315</u>	<u>\$ 89,363</u>

4. 本集團於民國 114 年度及 113 年度使用權資產之增添分別為 35,653 仟元及 59,602 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	114年度	113年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 9,542</u>	<u>\$ 10,428</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 5,637</u>	<u>\$ 13,242</u>

6. 本集團於民國 114 年度及 113 年度租賃現金流出總額為 70,121 仟元及 69,628 仟元。
7. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 短期借款

借款性質	114年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 402,224	4.50%~4.57%	土地使用權及不動 產、廠房及設備
信用借款	1,445,780	4.28%~4.50%	無
	<u>\$ 1,848,004</u>		
借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 1,123,853	5.30%~5.55%	土地使用權及不動 產、廠房及設備
信用借款	2,187,943	4.43%~5.53%	無
	<u>\$ 3,311,796</u>		

於民國 114 年度及 113 年度認列於損益之利息費用分別為 149,907 仟元及 164,770 仟元。

(十) 其他應付款

	114年12月31日	113年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,210,011	\$ 1,161,805
應付設備款	88,460	154,978
應付員工酬勞	84,584	99,438
應付勞務費	69,031	122,593
應付董事酬勞	50,973	59,663
其他	174,170	347,493
	<u>\$ 1,677,229</u>	<u>\$ 1,945,970</u>

(十一) 應付公司債

	114年12月31日	113年12月31日
應付公司債	\$ 5,000,000	\$ -
減：應付公司債折價	(310,772)	-
	<u>\$ 4,689,228</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保可轉換公司債

(1) 發行條件如下：

- A. 發行總額計 4,500,000 仟元，票面利率 0%，以票面金額 100%發行，發行期間 3 年，流通期間自民國 114 年 11 月 28 日至 117 年 11 月 28 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 114 年 11 月 28 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除(一)普通股依法停止過戶期間；(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司，向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。截至民國 114 年 12 月 31 日止，本轉換公司債轉換價格為每股 246.4 元。
- D. 本轉換公司債於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，或若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 截至民國 114 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額尚未轉換為普通股。

(3)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 114 年 12 月 31 日帳列「資本公積－認股權」計 297,945 仟元。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.22%。

2. 本公司發行經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保可轉換公司債

(1)發行條件如下：

- A. 發行總額計 500,000 仟元，票面利率 0%，依票面金額 119.83%發行，發行期間 3 年，流通期間自民國 114 年 12 月 10 日至 117 年 12 月 10 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 114 年 12 月 10 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除(一)普通股依法停止過戶期間；(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司，向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。截至民國 114 年 12 月 31 日止，本轉換公司債轉換價格為每股 245.2 元。
- D. 本轉換公司債於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，或若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)截至民國 114 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額尚未轉換為普通股。

(3)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 114 年 12 月 31 日帳列「資本公積－認股權」計 132,133 仟元。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.25%。

(十二)退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於臺灣籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 114 及 113 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 9,864 仟元及 8,730 仟元。
2. 大陸子公司寶億(自民國 113 年 9 月起轉列採用權益法之投資)按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 113 年度本集團提撥予政府規定之權責機構之金額為 3,212 仟元，民國 114 年度無此情形。
3. 本集團之子公司樂億、樂億Ⅱ、億春、億碩、億柏及嘉智受越南相關規定約束，依越南政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休金養老基金並繳納至相關主管機關，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 114 及 113 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 820,458 仟元及 774,864 仟元。
4. 本集團之子公司億泉、億福、歐紐及億宥受印尼相關規定約束，依印尼政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休金養老基金並繳納至相關主管機關，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 114 及 113 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 27,736 仟元及 11,569 仟元。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 113 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	民國113年5月28日	3,590仟股	不適用	立即取得

上述股份基礎給付協議中係以權益交割。

2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註)	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	113/5/28	110.05元	85元	25.21%	0.0247年	1.28%	25.08元

註：預期波動率係以可類比同業最近年度特定期間之股價計算年化標準差之平均數估計而得。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	113年度
權益交割	\$ 90,037

114 年度：無此情形。

(十四) 股本

1. 民國 114 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 8,000,000 仟元，分為 800,000 仟股，實收資本額為 2,494,000 仟元，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	114年	113年
1月1日	249,400	220,000
現金增資	-	29,400
12月31日	249,400	249,400

2. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過現金增資發行普通股 29,400 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為民國 113 年 6 月 7 日。

(十五) 資本公積

1. 除開曼法令、上市（櫃）規範或本公司章程另有規定外，法定盈餘公積及資本公積除填補虧損外，不得使用之；非於法定盈餘公積及以填補虧損目的提撥之特別盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積填補之。
2. 本公司無虧損時，除開曼法令另有規定外，得經股東會特別決議，將全部或一部之法定盈餘公積或資本公積中之股份溢價帳戶或受領贈予之所得撥充資本、發行新股或支付現金予股東。
3. 民國 113 年 5 月 30 日經股東會決議，通過對民國 112 年度盈餘分派案，資本公積分派現金股利每股 2 元總計 440,000 仟元，惟本公司於民國 113 年 6 月 7 日辦理上市前現金增資，使流通在外股數增加，致每股配發金額調整為 1.76 元。
4. 民國 115 年 3 月 5 日經董事會決議，通過對民國 114 年度盈餘分派案，資本公積分派現金股利每股 2 元總計 498,800 仟元，前述分派案，尚未經股東會決議。

(十六) 保留盈餘

1. 當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，本公司應：
 - (1) 依法完納一切稅捐；
 - (2) 彌補以往年度虧損；
 - (3) 提列 10% 為法定盈餘公積，但累計法定盈餘公積達實收資本額者不在此限；
 - (4) 依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後始得分派盈餘。盈餘扣除前述後稱為當期可分配盈餘。分派予股東之股利可自當期可分配盈餘或是前期未分配之保留盈餘分派。
2. 全體董事每年有權取得不超過「年度獲利」之百分之二的年終酬勞，且僅得以現金發放；以及本公司及從屬公司之全體員工每年有權取得之年終酬勞為不低於「年度獲利」百分之二，且得以現金、股票或二者之任何組合發放之。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司於民國 115 年 3 月 5 日、民國 114 年 5 月 27 日及民國 113 年 5 月 30 日分別經董事會、股東會及股東會決議，通過對民國 114 年度、113 年度及 112 年度盈餘分派案如下：

	114年度		113年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 324,765		\$ 381,832	
特別盈餘公積	1,122,611		-	
現金股利	1,745,800	\$ 7.00	2,244,600	\$ 9.00
合計	<u>\$ 3,193,176</u>		<u>\$ 2,626,432</u>	

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	
現金股利	660,000	\$ 3.00
合計	<u>\$ 660,000</u>	

惟本公司於民國 113 年 6 月 7 日辦理上市前現金增資，使流通在外股數增加，致民國 112 年年度盈餘每股配發金額調整為 2.65 元。

前述民國 114 年度盈餘分派議案，截至民國 115 年 3 月 5 日，尚未經股東會決議。

(十七)營業收入

	114年度	113年度
客戶合約之收入	<u>\$ 39,594,659</u>	<u>\$ 37,689,899</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可依地區別細分，相關資訊請詳十四(五)。

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	114年12月31日	113年12月31日	113年1月1日
合約負債：			
-預收貨款	<u>\$ 58,397</u>	<u>\$ 109,061</u>	<u>\$ 58,452</u>

期初合約負債本期認列收入

	114年度	113年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
-預收貨款	<u>\$ 108,850</u>	<u>\$ 58,452</u>

(十八) 利息收入

	114年度	113年度
銀行存款利息	\$ 70,170	\$ 107,100
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	556	1,771
	<u>\$ 70,726</u>	<u>\$ 108,871</u>

(十九) 其他利益及損失

	114年度	113年度
外幣兌換利益	\$ 598,782	\$ 663,082
透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失	(2,150)	-
處分不動產、廠房及設備(損失) 利益	(12,628)	3,883
其他利益及損失	(54,123)	(76,655)
	<u>\$ 529,881</u>	<u>\$ 590,310</u>

(二十) 財務成本

	114年度	113年度
利息費用		
銀行借款	\$ 149,907	\$ 164,770
租賃負債	9,542	10,428
應付公司債	8,972	-
	<u>\$ 168,421</u>	<u>\$ 175,198</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	114年度	113年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 8,481,233	\$ 7,813,721
勞健保費用	228,010	208,248
退休金費用	858,058	798,375
其他用人費用	469,185	411,995
小計	<u>\$ 10,036,486</u>	<u>\$ 9,232,339</u>
折舊費用-不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,220,904</u>	<u>\$ 1,278,680</u>
折舊費用-使用權資產	<u>\$ 85,315</u>	<u>\$ 89,363</u>
攤銷費用	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 6,644</u>

1. 本公司民國 114 年度及 113 年度員工酬勞估列金額分別為 84,584 仟元及 99,438 仟元；董事酬勞估列金額分別為 50,750 仟元及 59,663 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。
2. 民國 114 年度及 113 年度員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利狀況，分別依 2.5%及 1.5%估列。
3. 經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 113 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	114年度	113年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 777,876	\$ 1,046,508
以前年度所得稅低估	9,344	14,317
當期所得稅總額	787,220	1,060,825
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 40,590	\$ 39,967
遞延所得稅總額	40,590	39,967
所得稅費用	\$ 827,810	\$ 1,100,792

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	114年度	113年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 822,948	\$ 1,061,936
所得稅(註)		
按稅法規定應剔除之費用	17,988	8,666
以前年度所得稅低估數	9,344	14,317
課稅損失未認列遞延所得稅	-	21,353
資產		
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(22,470)	(5,480)
所得稅費用	\$ 827,810	\$ 1,100,792

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

114年				
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨備抵跌價損失	\$ 9,023	\$ 3,917	(\$ 661)	\$ 12,279
未實現銷貨毛利	14,866	(3,574)	(643)	10,649
未實現兌換損失	2	13	-	15
租賃負債財稅差	48,593	30,284	(2,830)	76,047
其他	913	(238)	-	675
小計	<u>\$ 73,397</u>	<u>\$ 30,402</u>	<u>(\$ 4,134)</u>	<u>\$ 99,665</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
使用權資產財稅差	(\$ 46,445)	(\$ 49,039)	\$ 2,659	(\$ 92,825)
未實現兌換利益	(155,107)	(21,953)	6	(177,054)
小計	<u>(\$ 201,552)</u>	<u>(\$ 70,992)</u>	<u>\$ 2,665</u>	<u>(\$ 269,879)</u>
合計	<u>(\$ 128,155)</u>	<u>(\$ 40,590)</u>	<u>(\$ 1,469)</u>	<u>(\$ 170,214)</u>

113年				
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨備抵跌價損失	\$ 16,051	(\$ 7,270)	\$ 242	\$ 9,023
未實現銷貨毛利	9,072	5,073	721	14,866
未實現兌換損失	-	2	-	2
租賃負債財稅差	45,660	1,186	1,747	48,593
其他	669	244	-	913
課稅損失	6,019	(6,094)	75	-
小計	<u>\$ 77,471</u>	<u>(\$ 6,859)</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 73,397</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
使用權資產財稅差	(\$ 47,279)	\$ 2,610	(\$ 1,776)	(46,445)
未實現兌換利益	(119,388)	(35,718)	(1)	(155,107)
小計	<u>(\$ 166,667)</u>	<u>(\$ 33,108)</u>	<u>(\$ 1,777)</u>	<u>(\$ 201,552)</u>
合計	<u>(\$ 89,196)</u>	<u>(\$ 39,967)</u>	<u>\$ 1,008</u>	<u>(\$ 128,155)</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

114年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
112年度	核定數	\$ 167,953	\$ 167,953	115年度
113年度	核定數	97,061	97,061	116年度

113年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年度	核定數	\$ 61,658	\$ 61,658	114年度
112年度	核定數	439,970	439,970	115年度-117年度
113年度	申報數	97,061	97,061	116年度

5. 薩摩亞旺隆發展有限公司臺灣分公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 112 年度。

(二十三) 每股盈餘

114年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
每股盈餘 (元)		
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,247,647	249,400
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	3,247,647	249,400
具稀釋作用之潛在普通股之 影響		
-員工酬勞	-	381
-可轉換公司債	11,122	1,824
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響	\$ 3,258,769	251,605
		\$ 12.95

	113年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,818,318	236,708	\$ 16.13
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	3,818,318	236,708	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
-員工酬勞	-	261	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響	\$ 3,818,318	\$ 236,969	\$ 16.11

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	114年度	113年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,614,214	\$ 2,484,558
加：期初應付設備款	154,978	57,553
加：期末預付設備款	31,489	159,377
減：期末應付設備款	(82,359)	(154,978)
減：期初預付設備款	(159,377)	(17,178)
加：不動產、廠房及設備 轉列費用數	-	26
加：不動產、廠房及設備 移轉至流動資產數	-	10,293
本期支付現金	\$ 1,558,945	\$ 2,539,651
	114年度	113年度
購置無形資產	\$ 15,122	\$ 8,313
加：期末預付款	1,889	4,424
減：期末應付款	(6,101)	-
減：期初預付款	(4,424)	(3,353)
本期支付現金	\$ 6,486	\$ 9,384

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付公司債	租賃負債	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
114年1月1日	\$ 3,311,796	\$ -	\$ 444,938	\$ -	\$ 3,756,734
籌資現金流量之變動	(1,276,735)	5,099,168	(54,942)	(2,244,600)	1,522,891
匯率變動之影響	(187,057)	-	(27,790)	-	(214,847)
其他非現金之變動	-	(409,940)	31,866	2,244,600	1,866,526
114年12月31日	<u>\$ 1,848,004</u>	<u>\$ 4,689,228</u>	<u>\$ 394,072</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,931,304</u>

	短期借款	存入保證金	租賃負債	應付股利	資本公積 配發現金	來自籌資活動 之負債總額
113年1月1日	\$ 3,759,856	\$ 22	\$ 426,845	\$ -	\$ -	\$ 4,186,723
籌資現金流量之變動	(613,303)	(22)	(45,958)	(660,000)	(440,000)	(1,759,283)
匯率變動之影響	165,243	-	11,325	-	-	176,568
其他非現金之變動	-	-	52,726	660,000	440,000	1,152,726
113年12月31日	<u>\$ 3,311,796</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 444,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,756,734</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
永億責任有限公司(永億)	關聯企業(本公司採權益法之關係企業)
卓億興業有限公司(卓億)	其他關係人(負責人與本公司相同)
進雄責任有限公司(進雄)	其他關係人(本公司子公司之關係人)
安樂責任有限公司(安樂)	其他關係人(本公司子公司之關係人)
PRIME ASIA LEATHER CORPORATION (PRIME ASIA)	其他關係人(本公司子公司之關係人)(註)
鐘德禮	本集團之主要管理階層(本集團之董事長)
林昌永	本集團之主要管理階層(本集團之董事)

註：本集團自民國 113 年 9 月對 Jumbo Power 喪失控制力之日起，其關係人非屬本集團之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	114年度	113年度
商品購買：		
其他關係人	\$ -	\$ 541,044
關聯企業	-	6,551
小計	-	547,595
勞務購買：		
其他關係人	\$ 21,418	\$ 24,532
小計	21,418	24,532
合計	\$ 21,418	\$ 572,127

(1) 原物料採購之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異，付款條件為月結 45 天。

(2) 加工之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異，付款條件為月結 30 天。

2. 應付關係人款項

	114年12月31日	113年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 1,498	\$ 1,750
關聯企業	6,603	7,118
合計	\$ 8,101	\$ 8,868

應付帳款主要來自進貨交易。

3. 租賃交易-承租人

(1) 本集團向安樂公司承租建物，租賃合約之期間分別為民國 107 年至 119 年、民國 110 年至 119 年及民國 113 年至 116 年，租金係分別於合約開始時一次付清、每月支付及每月支付。

(2) 本集團向卓億公司承租建物，租賃合約之期間為民國 113 年至 117 年，租金係每月支付。自民國 114 年起，依照物價指數漲幅調整租金，故重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

(3) 取得使用權資產

	114年12月31日	113年12月31日
安樂	\$ -	\$ 4,389
卓億	2,626	34,179
合計	\$ 2,626	\$ 38,568

(4)租賃負債

A. 期末餘額

	114年12月31日	113年12月31日
安樂	\$ 63,776	\$ 88,566
卓億	23,435	28,178
合計	<u>\$ 87,211</u>	<u>\$ 116,744</u>

B. 利息費用

	114年度	113年度
安樂	\$ 3,320	\$ 3,087
卓億	797	1,991
合計	<u>\$ 4,117</u>	<u>\$ 5,078</u>

4. 關係人提供背書保證情形

	114年12月31日	113年12月31日
鐘德禮/林昌永	<u>\$ 1,848,004</u>	<u>\$ 3,311,931</u>

本集團與中國信託商業銀行、玉山商業銀行、富邦商業銀行及永豐商業銀行之借款，由本集團董事長及董事擔任保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	114年度	113年度
短期員工福利	\$ 64,536	\$ 91,070
退職後福利	603	638
總計	<u>\$ 65,139</u>	<u>\$ 91,708</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	114年12月31日	113年12月31日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡 量之金融資產)	\$ 19,494	\$ 16,749	履約擔保
使用權資產	185,400	206,176	短期借款
不動產、廠房及設備	901,122	1,044,032	短期借款
合計	<u>\$ 1,106,016</u>	<u>\$ 1,266,957</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	114年12月31日	113年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 339,263	\$ 477,040
採用權益法之投資	234,042	-
無形資產	342	3,129
總計	<u>\$ 573,647</u>	<u>\$ 480,169</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 114 年盈餘分配案，請詳附註六(十六)4.說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債佔資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團透過定期審核負債佔資產比例對資金進行監控。於民國 114 年及 113 年 12 月 31 日，本集團之負債佔資產比率如下：

	114年12月31日	113年12月31日
總負債	<u>\$ 10,932,414</u>	<u>\$ 8,767,817</u>
總資產	<u>\$ 36,093,968</u>	<u>\$ 34,097,093</u>
負債佔資產比率	<u>30%</u>	<u>26%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	114年12月31日	113年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 16,450	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	7,988,223	3,966,034
按攤銷後成本衡量之金融資產	21,630	19,052
應收帳款	7,375,158	7,426,297
其他應收款	8,325	21,911
存出保證金	34,775	40,620
	<u>\$ 15,428,111</u>	<u>\$ 11,473,914</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,848,004	\$ 3,311,796
應付票據	6	6
應付帳款(含關係人)	1,704,937	2,138,523
其他應付款	1,677,229	1,945,970
應付公司債	4,689,228	-
	<u>\$ 9,919,404</u>	<u>\$ 7,396,295</u>
租賃負債	<u>\$ 394,072</u>	<u>\$ 444,938</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、越盾及印尼盾。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元、越盾及印尼盾支出的預期交易，集團內各公司透過集團財務部採用降低外幣曝險部位以自然避險進行。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為美金、新台幣、越盾、人民幣及印尼盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

114年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 419,676	31.43	\$ 13,190,429
美金：越盾	227,095	26,224	7,137,584
美金：印尼盾	39,289	16,779	1,234,855
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 277,914	31.43	\$ 8,734,845
美金：越盾	62,376	26,224	1,960,474
美金：印尼盾	44,603	16,779	1,401,861
113年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 312,080	32.79	\$ 10,231,530
美金：越盾	201,582	25,376	6,608,853
美金：印尼盾	16,286	16,155	533,934
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 233,764	32.79	\$ 7,663,962
美金：越盾	100,621	25,376	3,298,858
美金：印尼盾	24,301	16,155	796,704

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年度及 113 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 598,782 仟元及 663,082 仟元。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

114年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 659,521	\$	-
美金：越盾	5%	356,879		-
美金：印尼盾	5%	61,743		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 436,742	\$	-
美金：越盾	5%	98,024		-
美金：印尼盾	5%	70,093		-
113年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 511,577	\$	-
美金：越盾	5%	330,443		-
美金：印尼盾	5%	26,697		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 383,198	\$	-
美金：越盾	5%	164,943		-
美金：印尼盾	5%	39,835		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團發行可轉換公司債嵌入之買回權（帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產），此等金融工具之公允價值會因本公司股價之不確定性而受影響。若本公司股價上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 114 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失將分別增加 2,000 仟元或減少 600 仟元，113 年度無此情形。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率借入之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 114 年度及 113 年度，本集團按浮動利率借入之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 114 年度及 113 年度之稅後淨利將分別減少或增加 17,796 仟元及 31,384 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91天以上	合計
<u>114年12月31日</u>					
預期損失率	0.0057%	1.75%	9.41%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 7,342,214	\$ 28,768	\$ 5,632	\$ 183	\$ 7,376,797
備抵損失	\$ 422	\$ 504	\$ 530	\$ 183	\$ 1,639
<u>113年12月31日</u>					
預期損失率	0.0479%	15.75%	52.25%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 7,380,017	\$ 54,335	\$ 8,458	\$ 1,706	\$ 7,444,516
備抵損失	\$ 3,535	\$ 8,559	\$ 4,419	\$ 1,706	\$ 18,219

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>114年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 18,219
減損損失迴轉	(16,580)
12月31日	<u>\$ 1,639</u>
	<u>113年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,223
提列減損損失	16,996
12月31日	<u>\$ 18,219</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

浮動利率	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
一年內到期	<u>\$ 6,003,130</u>	<u>\$ 5,188,547</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

		6個月至			
114年12月31日	6個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$1,858,797	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	6	-	-	-	-
應付帳款					
(含關係人)	1,704,937	-	-	-	-
其他應付款	1,677,229	-	-	-	-
租賃負債	21,252	177,366	47,687	85,883	138,433
應付公司債	-	-	-	5,000,000	-
		6個月至			
113年12月31日	6個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$3,136,421	\$198,377	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	6	-	-	-	-
應付帳款					
(含關係人)	2,138,523	-	-	-	-
其他應付款	1,945,970	-	-	-	-
租賃負債	30,322	22,737	214,228	104,631	160,380

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團發行之可轉換公司債的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團發行之可轉換公司債贖回權屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

- (1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

114年12月31日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 4,689,228	\$ -	\$ 4,700,151	\$ -

113年12月31日：無此情形。

- (2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

- (1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

114年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 16,450	\$ 16,450

113年12月31日：無此情形。

- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術而得。
- B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 114 年度及 113 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 114 年度及 113 年度第三等級之變動：

	114年
	嵌入式衍生工具
1月1日	\$ -
本期新增	18,600
認列於損益之損失(註)	(2,150)
12月31日	\$ 16,450

註：帳列營業外收入及支出。

113 年度：無此情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部評價機構負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	114年12月31日	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值				
可轉換公司 債贖回權	\$ 16,450	二元樹 評價模型	股價波動度	59.93%	股價波動度愈高， 公允價值愈高

113 年 12 月 31 日：無此情形。

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

			114年12月31日	
			認列於損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
可轉換公司債贖回權	股價波動度	±5%	\$ 1,700	(\$ 3,150)

113 年 12 月 31 日：無此情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無此情形。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司主要營業項目為運動休閒鞋類之生產及銷售。本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，經辨認本集團應為單一報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團董事會根據稅前損益評估營運部門的表現。

(三)部門收入、損益之調節資訊

本集團為單一報導部門，部門收入與損益為財務報表做為評估營運部門表現。

(四) 產品別與勞務別之資訊

本集團主要營業項目為運動休閒鞋類之生產及銷售。

(五) 地區別資訊

本集團民國 114 年度及 113 年度地區別資訊如下：

	114年度		113年度	
	收入(註)	非流動資產	收入(註)	非流動資產
美國	\$ 13,817,405	\$ -	\$ 11,796,849	\$ -
歐洲	6,634,559	-	2,188,837	-
亞洲	6,543,562	41,204	4,596,951	44,806
荷蘭	5,997,447	-	6,862,117	-
美洲	5,590,653	-	4,234,970	-
英國	-	-	1,848,863	-
中國	-	-	1,719,818	-
比利時	-	-	1,555,820	-
德國	-	-	1,258,358	-
印尼	-	3,537,336	316,317	3,177,420
越南	-	7,142,659	75,873	8,024,565
緬甸	-	2,199,450	-	2,461,849
其他	1,011,033	-	1,235,126	-
合計	<u>\$ 39,594,659</u>	<u>\$ 12,920,649</u>	<u>\$ 37,689,899</u>	<u>\$ 13,708,640</u>

註：係以本集團銷貨之客戶所在地歸屬地區別收入資訊。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 114 年度及 113 年度重要客戶資訊如下：

	114年度	113年度
甲	\$ 22,327,036	\$ 22,087,963
乙	11,269,393	8,467,655
丙	4,896,704	6,712,856
合計	<u>\$ 38,493,133</u>	<u>\$ 37,268,474</u>

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期	期末餘額	實際動支	資金貸 與性質 (註4)	業務	有短期融通	提列備抵	擔保品		對個別對象	資金貸與	備註	
					最高餘額 (註3)	(註8)	金額		利率區間	往來金額 (註5)		資金必要之 原因	損失金額	名稱	價值		資金貸與限 額(註7)
0	來德興業股份有限公司	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	是	\$ 4,463,060	\$ 3,614,450	\$ 2,630,691	0	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 4,833,272	\$ 9,666,544	
1	來德興業有限公司	盛豐股份有限公司	其他應收款(資金融通)	是	1,948,660	1,885,800	880,040	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,879,854	22,879,854	
1	來德興業有限公司	港富貿易有限公司	其他應收款(資金融通)	是	785,750	314,300	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,879,854	22,879,854	
1	來德興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	其他應收款(資金融通)	是	1,100,050	1,100,050	390,989	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,879,854	22,879,854	
1	來德興業有限公司	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	其他應收款(資金融通)	是	628,600	471,450	251,440	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,879,854	22,879,854	
1	來德興業有限公司	錦德環球開發股份有限公司	其他應收款(資金融通)	是	157,150	-	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,879,854	22,879,854	
1	來德興業有限公司	恒益有限公司	其他應收款(資金融通)	是	125,720	125,720	110,005	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,879,854	22,879,854	
1	來德興業有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司	其他應收款(資金融通)	是	1,257,200	1,257,200	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,879,854	22,879,854	
1	來德興業有限公司	樂德書任有限公司	其他應收款(資金融通)	是	942,900	314,300	-	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	4,575,971	9,151,942	
1	來德興業有限公司	億春書任有限公司	其他應收款(資金融通)	是	157,150	157,150	-	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	4,575,971	9,151,942	
2	盛豐股份有限公司	億柏書任有限公司	其他應收款(資金融通)	是	1,414,350	1,100,050	862,754	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	5,067,205	5,067,205	
2	盛豐股份有限公司	嘉智書任有限公司	其他應收款(資金融通)	是	314,300	157,150	-	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	5,067,205	5,067,205	
2	盛豐股份有限公司	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	其他應收款(資金融通)	是	942,900	942,900	471,450	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	5,067,205	5,067,205	
3	港富貿易有限公司	樂德II書任有限公司	其他應收款(資金融通)	是	942,900	314,300	-	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	5,528,449	5,528,449	
3	港富貿易有限公司	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	是	314,300	-	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	5,528,449	5,528,449	
4	錦德環球開發股份有限公司	億碩書任有限公司	其他應收款(資金融通)	是	534,310	157,150	-	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	2,505,868	2,505,868	
4	錦德環球開發股份有限公司	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	是	942,900	942,900	389,732	0	2	-	營運週轉	-	無	-	2,505,868	2,505,868	
5	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	是	157,150	-	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	1,645,309	1,645,309	
5	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	其他應收款(資金融通)	是	628,600	471,450	251,440	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	1,645,309	1,645,309	
6	薩摩亞商旺隆發展有限公司	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	是	1,728,650	1,414,350	1,195,912	0	2	-	營運週轉	-	無	-	3,126,659	3,126,659	
7	海信有限公司	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	是	942,900	628,600	518,595	0	2	-	營運週轉	-	無	-	5,514,839	5,514,839	
8	恒益有限公司	PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	其他應收款(資金融通)	是	62,860	62,860	62,860	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	143,606	287,212	
8	恒益有限公司	PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	其他應收款(資金融通)	是	62,860	62,860	47,145	4	2	-	營運週轉	-	無	-	143,606	287,212	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額、業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

- (1)來德興業有限公司為來德興業股份有限公司直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與個別對象之限額為來德興業股份有限公司財報淨值的20%為限，貸與總額為來德興業股份有限公司財報淨值的40%為限。
- (2)盛豐股份有限公司、港富貿易有限公司、POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.、MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.、錦德環球開發股份有限公司、恒益有限公司及薩摩亞商旺隆發展有限公司為來德興業有限公司直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為來德興業有限公司財報淨值的100%為限。
- (3)樂德書任有限公司為來德集團直接及間接投資百分之五十之子公司，資金貸與個別對象之限額為來德興業有限公司財報淨值的20%為限，貸與總額為來德興業有限公司財報淨值的40%為限。
- (4)億春書任有限公司為來德集團直接及間接投資百分之八十五之子公司，資金貸與個別對象之限額為來德興業有限公司財報淨值的20%為限，貸與總額為來德興業有限公司財報淨值的40%為限。
- (5)億柏書任有限公司、嘉智書任有限公司及PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為來德興業有限公司財報淨值的100%為限。
- (6)樂德II書任有限公司及來德興業有限公司為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為港富貿易有限公司財報淨值的100%為限。
- (7)億碩書任有限公司為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為錦德環球開發股份有限公司財報淨值的100%為限。
- (8)來德興業有限公司為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為錦德環球開發股份有限公司財報淨值的100%為限。
- (9)來德興業有限公司為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD. 財報淨值的100%為限。
- (10)PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD. 財報淨值的100%為限。
- (11)來德興業有限公司為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為薩摩亞商旺隆發展有限公司財報淨值的100%為限。
- (12)來德興業有限公司為來德集團直接及間接投資百分之百之子公司，資金貸與總額、個別對象之限額為海信有限公司財報淨值的100%為限。
- (13)PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA為來德集團直接及間接投資百分之六十六點二一之子公司，資金貸與個別對象之限額為恒益有限公司財報淨值的20%為限，貸與總額為恒益有限公司財報淨值的40%為限。
- 註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	背書保證以 財產設定擔 保金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
1	來德興業有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司	4	\$ 22,879,854	\$ 2,042,950	\$ 1,257,200	\$ 785,750	\$ -	5.49%	\$ 22,879,854	N	N	N	
1	來德興業有限公司	樂德II責任有限公司	4	22,879,854	942,900	471,450	-	-	2.06%	22,879,854	N	N	N	
1	來德興業有限公司	億碩責任有限公司	4	22,879,854	1,257,200	628,600	-	-	2.75%	22,879,854	N	N	N	
1	來德興業有限公司	億柏責任有限公司	4	22,879,854	1,885,800	1,885,800	268,449	-	8.24%	22,879,854	N	N	N	
1	來德興業有限公司	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	4	22,879,854	660,030	471,450	-	-	2.06%	22,879,854	N	N	N	
2	薩摩亞商旺隆發展有限公司	億碩責任有限公司	4	3,126,659	314	314	314	-	0.01%	3,126,659	N	N	N	
2	薩摩亞商旺隆發展有限公司	億春責任有限公司	1	4,689,988	1,886	1,886	629	-	0.06%	4,689,988	N	N	N	
2	薩摩亞商旺隆發展有限公司	樂德責任有限公司	1	518,357	314	314	-	-	0.01%	4,689,988	N	N	N	
2	薩摩亞商旺隆發展有限公司	樂德II責任有限公司	4	3,126,659	943	943	943	-	0.03%	3,126,659	N	N	N	
2	薩摩亞商旺隆發展有限公司	昌億責任有限公司	4	3,126,659	629	629	-	-	0.02%	3,126,659	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列四種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

註3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之50%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之50%。

來德興業有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之50%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之50%；

但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，以不超過本公司當年度淨值為限。

薩摩亞商旺隆發展有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之150%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之150%；

但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，以不超過本公司當年度淨值為限；

因業務關係從事背書保證者，除上述限額內，其個別背書保證之金額不得超過雙方最近一年度業務往來金額之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：來德興業有限公司為億柏責任有限公司(簡稱億柏)進行融資背書保證，授信合約於民國114年12月份到期金額美金30,000仟元。

考量整體資金需求，本公司對上述之背書保證提前於民國114年11月11日董事會決議通過新增背書保證額度共美金30,000仟元。

配合申報作業規定，迄事實發生日起，背書保證餘額需重複計算表達，待億柏完成銀行借款續約，本公司對單一企業(億柏)實際期末背書保證餘額調降至美金30,000仟元；背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率為8.24%。

來億興業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國114年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之情形及原因（註1）											
			交易情形				應收（付）票據、帳款		佔總應收（付）票據、帳款之比率		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	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	款之比率	備註
薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	銷貨	\$ 3,193,139	8.06%	貨後60天	-	-	\$ 676,534	9.17%	註1、註3
薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	銷貨	1,947,940	4.92%	貨後60天	-	-	254,949	3.46%	註1、註3
薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	銷貨	189,944	0.48%	貨後60天	-	-	43,014	0.58%	註1、註3
CHEER ACCESS LTD.	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	464,455	1.17%	貨後60天	-	-	29,414	0.40%	註1
CHEER ACCESS LTD.	億碩責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	776,208	1.96%	貨後60天	-	-	138,222	1.87%	註1
CHEER ACCESS LTD.	億柏責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	933,512	2.36%	貨後60天	-	-	107,910	1.46%	註1
CHEER ACCESS LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	銷貨	1,025,693	2.59%	貨後60天	-	-	400,987	5.44%	註1
BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	樂億II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	1,053,963	2.66%	貨後60天	-	-	155,351	2.11%	註1
BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	861,231	2.18%	貨後60天	-	-	97,474	1.32%	註1
POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	2,174,761	5.49%	貨後45天	-	-	234,454	3.18%	註1、註3
樂億責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	518,357	1.31%	貨後75天	-	-	176,108	2.39%	註1、註3
樂億責任有限公司	樂億II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	550,138	1.39%	依合約收款	-	-	29,200	0.40%	註1、註2
樂億責任有限公司	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	277,874	0.70%	依合約收款	-	-	21,545	0.29%	註1、註2
樂億II責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	10,222,857	25.82%	貨後75天	-	-	2,237,893	30.34%	註1、註3
億春責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	11,383,659	28.75%	貨後45天	-	-	2,614,791	35.45%	註1、註3
億碩責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	3,896,163	9.84%	貨後60天	-	-	1,052,905	14.28%	註1、註3
億柏責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	5,166,917	13.05%	貨後60天	-	-	808,120	10.96%	註1、註3
億柏責任有限公司	億碩責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	139,853	0.35%	貨後60天	-	-	8,370	0.11%	註1
嘉智責任有限公司	樂億II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	805,918	2.04%	月結60天	-	-	118,034	1.60%	註1
嘉智責任有限公司	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	189,358	0.48%	月結30天	-	-	17,895	0.24%	註1
昌億責任有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	銷貨	888,167	2.24%	月結60天	-	-	133,056	1.80%	註1
PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	2,674,432	6.75%	貨後45天	-	-	537,325	7.29%	註1、註3
PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	600,310	1.52%	月結30天	-	-	125,212	1.70%	註1、註3
PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	銷貨	331,190	0.84%	月結30天	-	-	49,222	0.67%	註1

註1：於合併報表已沖銷。
註2：依照合約之交易條件預收服務收入，每月依實際發生金額轉列收入。
註3：薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司係為薩摩亞商旺隆發展有限公司之分公司，於合併財報視為同一個體。

來德興業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國114年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註3)	提列備抵損失金額	備註
			帳列項目	金額		金額	處理方式			
薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	應收帳款	\$ 676,534	4.83	\$ -	-	\$ 378,977	\$ -	註1、註4
薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	應收帳款	254,949	7.14	-	-	154,979	-	註1、註4
CHEER ACCESS LTD.	億碩責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	138,222	5.29	-	-	52,859	-	註1
CHEER ACCESS LTD.	億柏責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	107,910	5.88	-	-	63,050	-	註1
CHEER ACCESS LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	應收帳款	400,987	3.20	-	-	240,172	-	註1
BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	樂德II責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	155,351	5.93	-	-	69,264	-	註1
POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	234,454	10.26	-	-	209,264	-	註1、註4
樂德責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	176,108	3.30	-	-	82,776	-	註1、註4
樂德II責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	2,237,893	4.58	-	-	939,386	-	註1、註4
億春責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	2,614,791	4.78	-	-	784,278	-	註1、註4
億碩責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	1,052,905	3.65	-	-	281,237	-	註1、註4
億柏責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	808,120	5.88	-	-	341,359	-	註1、註4
嘉智責任有限公司	樂德II責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	118,034	8.26	-	-	118,034	-	註1
昌德責任有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	應收帳款	133,056	6.70	-	-	70,383	-	註1
PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	537,325	8.36	-	-	446,830	-	註1、註4
PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	125,212	9.35	-	-	91,306	-	註1、註4
來德興業股份有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款	2,630,691	-	-	-	669,459	-	註1、註2
來德興業有限公司	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	同一最終母公司	其他應收款	251,440	-	-	-	-	-	註1、註2
來德興業有限公司	盛豐股份有限公司	同一最終母公司	其他應收款	880,040	-	-	-	3,143	-	註1、註2
來德興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	其他應收款	390,989	-	-	-	296,699	-	註1、註2
來德興業有限公司	恒益有限公司	同一最終母公司	其他應收款	110,005	-	-	-	-	-	註1、註2
薩摩亞商旺隆發展有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款	1,195,912	-	-	-	638,029	-	註1、註2
海信有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款	518,595	-	-	-	-	-	註1、註2
MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	其他應收款	253,454	-	-	-	-	-	註1、註2
錦德環球開發股份有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款	389,732	-	-	-	201,152	-	註1、註2
盛豐股份有限公司	億柏責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款	862,754	-	-	-	-	-	註1、註2
盛豐股份有限公司	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	其他應收款	474,223	-	-	-	-	-	註1、註2
恒益有限公司	PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	同一最終母公司	其他應收款	110,725	-	-	-	-	-	註1、註2

註1：於合併報表已沖銷。

註2：因該金額係由其他應收款組成，故不擬計算周轉率。

註3：截至民國115年1月31日。

註4：薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司係為薩摩亞商旺隆發展有限公司之分公司，於合併財報視為同一個體。

來德興業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國114年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

				交易往來情形					
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)		備註
1	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	銷貨	\$ 3,193,139	註4	8.06%	註5、註7	
1	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	銷貨	1,947,940	註4	4.92%	註5、註7	
1	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	銷貨	189,944	註4	0.48%	註5、註7	
1	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	應收帳款	676,534	註4	1.87%	註5、註7	
1	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	應收帳款	254,949	註4	0.71%	註5、註7	
2	CHEER ACCESS LTD.	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	464,455	註4	1.17%	註7	
2	CHEER ACCESS LTD.	億碩責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	776,208	註4	1.96%	註7	
2	CHEER ACCESS LTD.	億柏責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	933,512	註4	2.36%	註7	
2	CHEER ACCESS LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	銷貨	1,025,693	註4	2.59%	註7	
2	CHEER ACCESS LTD.	億碩責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	138,222	註4	0.38%	註7	
2	CHEER ACCESS LTD.	億柏責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	107,910	註4	0.30%	註7	
2	CHEER ACCESS LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	應收帳款	400,987	註4	1.11%	註7	
3	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	樂德II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	1,053,963	註4	2.66%	註7	
3	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	861,231	註4	2.18%	註7	
3	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	樂德II責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	155,351	註4	0.43%	註7	
4	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	2,174,761	註4	5.49%	註5、註7	
4	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	234,454	註4	0.65%	註5、註7	
5	樂德責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	518,357	註4	1.31%	註5、註7	
5	樂德責任有限公司	樂德II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	550,138	註4	1.39%	註7	
5	樂德責任有限公司	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	277,874	註4	0.70%	註7	
5	樂德責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	176,108	註4	0.49%	註5、註7	
6	樂德II責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	10,222,857	註4	25.82%	註5、註7	
6	樂德II責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	2,237,893	註4	6.20%	註5、註7	
7	億春責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	11,383,659	註4	28.75%	註5、註7	
7	億春責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	2,614,791	註4	7.24%	註5、註7	
8	億碩責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	3,896,163	註4	9.84%	註5、註7	
8	億碩責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	1,052,905	註4	2.92%	註5、註7	
9	億柏責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	5,166,917	註4	13.05%	註5、註7	
9	億柏責任有限公司	億碩責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	139,853	註4	0.35%	註7	
9	億柏責任有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	808,120	註4	2.24%	註5、註7	
10	嘉智責任有限公司	樂德II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	805,918	註4	2.04%	註7	
10	嘉智責任有限公司	億春責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	189,358	註4	0.48%	註7	
10	嘉智責任有限公司	樂德II責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	118,034	註4	0.33%	註7	
11	昌德責任有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	銷貨	888,167	註4	2.24%	註7	
11	昌德責任有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	應收帳款	133,056	註4	0.37%	註7	
12	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	2,674,432	註4	6.75%	註5、註7	
12	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	537,325	註4	1.49%	註5、註7	
13	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	銷貨	600,310	註4	1.52%	註5、註7	
13	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	同一最終母公司	應收帳款	125,212	註4	0.35%	註5、註7	
14	PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	銷貨	331,190	註4	0.84%	註7	

來德興業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國114年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	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3)	備註
15	來德興業股份有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	\$ 2,630,691	註4	7.29%	註7
16	來德興業有限公司	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	251,440	註4	0.70%	註7
16	來德興業有限公司	盛豐股份有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	880,040	註4	2.44%	註7
16	來德興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	390,989	註4	1.08%	註7
16	來德興業有限公司	恒益有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	110,005	註4	0.30%	註7
17	薩摩亞商旺隆發展有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	1,195,912	註4	3.31%	註7
18	海信有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	518,595	註4	1.44%	註7
19	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	253,454	註4	0.70%	註7
20	錦德環球開發股份有限公司	來德興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	389,732	註4	1.08%	註7
21	盛豐股份有限公司	億柏責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	862,754	註4	2.39%	註7
21	盛豐股份有限公司	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	474,223	註4	1.31%	註7
22	恒益有限公司	PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	110,725	註4	0.31%	註7

註1：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) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

註5：薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司係為薩摩亞商旺隆發展有限公司之分公司，於合併財報視為同一個體。

註6：僅揭露金額達新台幣一億元以上之關係人交易。

註7：已於合併報表沖銷。

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(註4)	備註
				本期期末(註3)	去年年底	股數(註1)	比率	帳面金額		
來德興業股份有限公司	來德興業有限公司	薩摩亞	控股公司	\$ 4,788,999	\$ 5,157,081	157,300	100%	\$ 22,879,854	\$ 3,310,535	\$ 3,310,535
來德興業有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司	薩摩亞	控股公司	31,430	32,785	1,000	100%	3,126,659	1,889,443	-
來德興業有限公司	CHEER ACCESS LTD.	塞席爾	投資控股及進出口貿易	31,430	32,785	1,000	100%	39,464	1,895	- 註2
來德興業有限公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	塞席爾	投資控股及進出口貿易	31,430	32,785	1,000	100%	39,458	2,462	- 註2
來德興業有限公司	港富貿易有限公司	薩摩亞	控股公司	4,832,363	4,491,545	153,750	100%	5,528,449	277,179	- 註2
來德興業有限公司	海信有限公司	塞席爾	控股公司	3,002,194	2,836,558	95,520	100%	5,514,839	455,645	- 註2
來德興業有限公司	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	塞席爾	控股公司	1,942,374	2,026,113	61,800	100%	1,645,309	61,500	- 註2
來德興業有限公司	錦德環球開發股份有限公司	薩摩亞	控股公司	1,909,671	1,992,000	60,760	100%	2,505,868	241,679	- 註2
來德興業有限公司	盛豐股份有限公司	薩摩亞	控股公司	5,578,825	5,589,843	177,500	100%	5,067,205	270,921	- 註2
來德興業有限公司	輝星股份有限公司	薩摩亞	控股公司	-	35,900	-	-	- (181)	-	- 註5
來德興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	薩摩亞	投資控股及運動休閒鞋類之生產及銷售	2,195,386	2,290,032	69,850	100%	1,884,899	156,794	- 註2
來德興業有限公司	恒益有限公司	安奎拉	控股公司	1,219,484	1,198,292	38,800	100%	718,029	22,303	- 註2
來德興業有限公司	樂德責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	46,278	48,273	-	50%	187,335	197,196	- 註2
來德興業有限公司	JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	英屬維京群島	控股公司	251,440	262,280	8,000	50%	393,371 (22,517)	-	- 註2
港富貿易有限公司	樂德II 責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	4,248,159	3,841,174	-	100%	4,730,354	266,010	- 註2
海信有限公司	億春責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	2,270,818	2,368,716	-	85%	4,273,091	518,808	- 註2
錦德環球開發股份有限公司	億碩責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	2,068,581	2,157,761	-	85%	2,090,758	282,521	- 註2
MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	億碩責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	365,044	380,781	-	15%	368,957	282,521	- 註2
MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	永億責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	94,290	98,355	-	24%	47,343 (23,739)	-	- 註2
JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	SUPERB KING INVESTMENTS LIMITED	香港	控股公司	343,216	524,560	-	100%	430,455 (22,048)	-	- 註2
盛豐股份有限公司	億柏責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	3,143,000	3,278,500	-	100%	2,356,261	149,462	- 註2
盛豐股份有限公司	嘉智責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,037,190	852,410	-	100%	1,022,480	84,239	- 註2
POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	昌億責任有限公司	緬甸	運動休閒鞋類之生產及銷售	3,019,194	3,149,356	96,061	73%	1,604,504	102,405	- 註2
恒益有限公司	昌億責任有限公司	緬甸	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,130,343	1,179,074	35,964	27%	600,703	102,405	- 註2
MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,492,925	1,557,288	-	50%	1,222,375	41,615	- 註2
盛豐股份有限公司	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,492,925	1,557,288	-	50%	1,222,375	41,615	- 註2
海信有限公司	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	157,150	163,925	-	50%	149,425	14,167	- 註2
港富貿易有限公司	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	157,150	163,925	-	50%	149,425	14,167	- 註2
海信有限公司	PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	696	1,147	-	50%	- (47)	-	- 註2
錦德環球開發股份有限公司	PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	696	1,147	-	50%	- (47)	-	- 註2
海信有限公司	PT. YIH YOU FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	565,740	295,065	-	60%	556,254	11,651	- 註2
港富貿易有限公司	PT. YIH YOU FOOTWEAR INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	377,160	196,710	-	40%	370,836	11,651	- 註2
恒益有限公司	PT. ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	印尼	運動休閒鞋類之生產及銷售	150,864	83,602	-	66.21%	115,150 (9,260)	-	- 註2

註1：表列無股數公司係未發行股票。
註2：係孫公司及其轉投資公司，未與列示投資損益。
註3：本期期末原始投資金額係依民國114年12月31日之新台幣對美金之匯率31.43換算。
註4：本期投資損益係經本會計師查核之財務報表認列。
註5：為因應集團長期發展規劃並持續整合資源，本公司已於民國114年7月4日依當地政府解散清算相關法規辦理輝星股份有限公司。

來德興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國114年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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1)	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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
揚州寶億製鞋有限公司	非居住房地產租賃	\$ 352,909	(2)	\$ 352,909	\$ -	\$ -	\$ 352,909	(\$ 21,962)	50%	(\$ 10,981)	\$ 392,247	\$ 941,636	註3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資

(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司為JUMBO POEWR ENTERPRISES LIMITED)

(3)其他方式

註2：本期投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：實收資本額、本期期初自台灣匯出累積投資金額及本期期末自台灣匯出累積投資金額係依民國114年12月31日之新台幣對美金之匯率31.43換算。



來億興業

IN US YOU TRUST

428 台中市大雅區雅潭路四段370巷13號

電話：(04)2568-8746

傳真：(04)2568-5218

來億集團網址：

<https://www.laiyh.com/>



來億興業股份有限公司

董事長 鍾德禮