



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

股票代號:6890

# 年報 ANNUAL REPORT



## 2023 (民國112年)

臺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.laiyih.com/investor/index/3/17>



刊印日期:中華民國113年05月03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](mailto: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：[ir@laiyih.com.tw](mailto:ir@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：[ir@laiyih.com.tw](mailto:ir@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

網址：<http://laiyih.com/>

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

網址：-

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

網址：-

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

網址：-

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

網址：-

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

網址：-

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

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

7.名稱：輝星股份有限公司/Brilliant Metero Limited

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

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

(三) 英屬維京群島子公司

1.名稱：Jumbo Power Enterprises Limited

地址：Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town,  
Tortola,VG1110, British Virgin Islands

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

(四) 塞席爾子公司

1.名稱：Billion Star International Co., Ltd.

地址：Room S203A, Second Floor, Orion Complex, Victoria, Mahè,  
Seychelles

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

2.名稱：Cheer Access Ltd.

地址：Suite 309, Capital City Building, Independence Avenue,  
Victoria, Mahè, Republic of Seychelles

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

3.名稱：海信有限公司/Oversea Faith Co., Ltd.

地址：Room S203A, Second Floor, Orion Complex, Victoria, Mahè,  
Seychelles

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

4.名稱：Mega River Investment Co., Ltd.

地址：Room S203A, Second Floor, Orion Complex, Victoria, Mahè,  
Seychelles

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

(五) 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

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

(六) 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

網址：-

電話：(886)4-2568-8746

(七) 越南子公司

1. 名稱：樂億責任有限公司/ Lac Ty Company Limited

地址：So3-5 duong Ten Lua, khu pho 1, Phuwong An Lac A, Quan Binh Tan, Thanh pho Ho Chi Minh, Viet Nam

網址：-

電話：(84)0838754536

2. 名稱：樂億II責任有限公司/ Lac Ty II Company Limited

地址：Lo B1,B2,Khu Cong nghiep Tan Phu Thanh-giai doan 1,Xa Tan Phu Thanh, Huyen Chaaу Thanh A,Tinh Hau Giang,Viet Nam

網址：-

電話：(84)2933953292

3. 名稱：億春責任有限公司/ Vinh Long Footwear Co., Ltd.

地址：Khu Cong Nghiep Hoa Phu,ap Thanh Hung,xa Hoa Phu, huyen Long Ho,tinh Vinh Long, Viet Nam

網址：-

電話：(84)2703962052

4. 名稱：億碩責任有限公司/ Yih Shuo Footwear Co., Ltd.

地址：Khom 1, Thi Tran My An,Huyen Thap Muoi,Tinh Dong Thap,Viet Nam

網址：-

電話：(84)2773940888

5. 名稱：億柏責任有限公司/ Ty Bach Company Limited

地址：Lo D, Khu cong nghiep Binh Minh, ap My Hnng 2, Xa My Hoa, Thi xa Binh Minh, Tinh Vinh Long, Viet Nam

網址：-

電話：(84)2703752619



6.名稱：嘉智責任有限公司/ Grand Wisdom Company Limited

地址：Lo A4,Cum Cong nghiep -Tieu thu cong nghiep thanh pho Vi  
Thanh, Phuong VII ,Thanh pho Vi Thanh, Tinh Hau  
Giang,VietNam

網址：-

電話：(84)2933581800

(八)緬甸子公司

名稱：昌億責任有限公司/ Tsang Yih Company Limited

地址：Myay Taing Block.20,Anawyahtar Industrial Zone(Phase II),Plot  
No.X3/X4/X5 /X6 Hlaing Thar Yar Township Yangon,Myanmar

網址：-

電話：(95)9443051884

(九)中國子公司

名稱：揚州寶億製鞋有限公司

地址：中國揚州市經濟開發區裕元路168號

網址：-

電話：0514-85823753

(十)香港子公司

名稱：甘富投資有限公司/Superb King Investments Limited

地址：22nd Floor, C-Bons International Center, 108 Wai Yip Street, Kwun  
Tong, Kowloon, Hong Kong

網址：-

電話：-

(十一)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

網址：-

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 50144

網址：-

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  
Kaveling 88,Desa/Kelurahan Menteng Dalam, Kec. Tebet, Kota

Adm. Jakarta Selatan,Provinsi DKI Jakarta,Kode Pos: 12870

網址：-

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

網址：-

電話：+62811252668

**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：吳松源會計師、徐建業會計師

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：<http://laiyih.com>**

**八、董事會名單：**

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷
董事暨 董事長	鐘德禮	中華民國	中原大學-工業與系統工程學系 來億集團 董事長
董事	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
董事	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 來億集團-A 集團廠協理 來億集團臺灣總公司資訊長

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷
董事	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	林雪芬	中華民國	豐原商業高級中學 獅子會區務參事
董事	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	林火燈	中華民國	臺灣大學法律系 政治大學資訊管理研究所 EMBA 碩士 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
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

## 目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	8
一、設立日期及集團簡介 .....	8
二、公司沿革 .....	10
參、公司治理報告 .....	12
一、組織系統 .....	12
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	15
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	32
四、公司治理運作情形 .....	35
五、簽證會計師公費資訊 .....	75
六、更換會計師資訊 .....	76
七、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 .....	76
八、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 .....	76
九、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 .....	77
十、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 .....	78
肆、募資情形 .....	80
一、資本與股份 .....	80
二、公司債辦理情形 .....	83
三、特別股辦理情形 .....	83
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....	83
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	83
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	83
七、併購辦理情形 .....	83
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	83
九、資金運用計劃執行情形 .....	83
伍、營運概況 .....	84
一、業務內容 .....	84
二、市場及產銷概況 .....	91
三、從業員工人數 .....	96
四、環保支出資訊 .....	96
五、勞資關係 .....	97

六、資通安全管理 .....	98
七、重要契約 .....	100
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>102</b>
一、最近五年度簡明財務資料 .....	102
二、財務分析 .....	104
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	107
四、最近年度財務報告 .....	108
五、財務週轉困難 .....	177
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項分析 .....</b>	<b>178</b>
一、財務狀況 .....	178
二、財務績效 .....	179
三、現金流量 .....	180
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	180
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 .....	181
六、風險事項分析 .....	183
七、其他重要事項 .....	187
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>188</b>
一、關係企業相關資料 .....	188
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	196
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	196
四、其他必要補充說明事項 .....	196
<b>玖、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 .....</b>	<b>196</b>
<b>壹拾、與我國股東權益保障規定重大差異 .....</b>	<b>196</b>

## 壹、致股東報告書

來億集團董事長 鐘德禮

民國 113 年 5 月 30 日

各位股東先生、女士，您們好！

過去幾年，臺灣鞋類業者受美中貿易戰及新冠肺炎疫情影響，接單狀況普遍不佳。所幸隨著歐美疫苗接種普及，全球疫情相應趨緩，2022 年起各國陸續解封，戶外活動加速重啟，國際各項運動賽事逐步恢復，消費市場信心明顯回溫，來億 KY 的營收表現良好。然而由於俄烏戰爭、地緣政治緊張局勢持續，外在營運環境又出現新的挑戰，特別是歐美地區通貨膨脹升溫、消費者購買力下滑，鞋類訂單相應減少，來億 KY 在經營團隊合作努力下，2023 年合併營收達新臺幣 280.16 億元，較前一年度下降 11%；毛利率及營業利益率分別為 13.47% 及 5.39%，營業費用率為 8.08%，綜合表現仍優於大多數同業水平。全年營業利益達新臺幣 1,508,949 千元，歸屬母公司的稅後淨利達 1,378,267 千元，稅後 EPS 為 6.26 元。

就市場需求趨勢觀察，Statista 統計報告特別指出：在各式鞋款中，運動鞋品是最具成長潛力的類別，主要係因運動及健康觀念盛行，運動相關鞋品在各年齡層的消費皆呈現持續增長趨勢。今(2024)年隨著全球通膨趨緩、景氣回溫，鞋類的終端需求可望回穩，讓庫存逐漸回到健康水準。因此，對於中長期發展前景，來億 KY 經營團隊持續樂觀看待。一方面穩健擴增產能，成長的腳步未曾停歇；另方面，不斷強化經營管理綜效，包括：實質推展廠區多元分布、產品組合多元化，以及銷售地區分散、且涵蓋全球等。

至於全球關注的「ESG 永續發展」議題，來億 KY 身為對社會負責的績優製鞋企業，在追求合理利潤、達成企業永續經營之餘，對利害關係人

的照護、自然生態環境的保護、社會公益的增進等，將全力以赴、善盡責任。

-在環境永續發展方面，來億 KY 決以維護自然資源及永續經營並重的原則，致力提升資源有效利用、降低環境可能受到的衝擊，將「環境保護、再生能源、材料循環」等相關理念融入營運管理架構中；

-在因應全球氣候變遷方面，來億 KY 將依循國際規範，全力響應國際減碳行動。近期決以 SBTi 科學基礎減碳設定：「2030 年溫室氣體較 2022 年減量 42%」為努力目標。

-在企業社會責任方面，來億 KY 一向秉持「取之於社會、用之於社會」的社會服務循環理念，長期支持各項教育、文化及社會公益活動，並鼓勵員工身體力行，實踐對社區弱勢族群的關懷與周遭環境的保護。未來來億 KY 仍將持續投入人力物力，參與社區服務及回饋活動，善盡社會責任；持續關注各利害關係人族群所關切之議題，並讓各類利害關係人更加瞭解來億 KY 推動 ESG 永續發展的方向、進度及成果。

衷心感謝

各位股東先生、女士的支持與鼓勵!也誠摯祝福

各位股東先生、女士萬事如意，闔家平安！

## 來億興業股份有限公司

### 民國112年度營業報告書

#### 壹、前言

近幾年來，受美中貿易戰及新冠肺炎疫情衝擊，嚴重影響臺灣鞋類業者接單，所幸隨著歐美疫苗接種普及，又全球疫情逐漸趨緩，各國陸續解封，戶外活動加速重啟，加上各項國際運動賽事逐步恢復，民國111年的國際消費市場信心明顯回溫。民國112年世界局勢多變，外在營運環境又面臨新的挑戰。

就市場需求趨勢觀察，Statista 統計報告特別指出：在各式鞋款類別中，運動鞋品為最有成長潛力的類別，主要係因近幾年運動及健康觀念盛行，運動相關鞋品在各年齡層的消費皆呈現增長趨勢。因此，來億集團經營團隊持續樂觀看待中長期發展前景，產能擴增的腳步未曾停歇，自民國108年至今五年期間，新增資本性投資累計超過四個股本，金額高達新台幣97億元。此外，來億集團也持續改善經營管理綜效，包括：實質展現廠區多元分布、銷售地區分散且涵蓋全球、產品組合多元化等。



## 貳、民國112年度營業計畫實施概況與成果說明

### 一、民國112年度營業實施概況及成果

民國 111 年，隨著疫情走出陰霾，全球消費力回升，各種運動賽事重啟，製鞋業產業景氣攀升，來億集團合併營收達新台幣 313.38 億元，創歷史新高。惟民國 112 年情勢逆轉，由於歐美通貨膨脹升溫，消費者購買力下滑，訂單相應減少，集團在經營團隊合作努力下，民國 112 年度合併營收達新台幣 280.16 億元，較前一年度下降 11%，惟降幅仍優於大多數同業水平。全年度營運績效進一步分析如下：

-財務表現方面，毛利率及營業利益率分別為 13.47%及 5.39%，營業費用率為 8.08%，營業利益達新台幣 1,508,949 千元，歸屬母公司的稅後淨利為新台幣 1,378,267 千元，全年度稅後 EPS 達新台幣 6.26 元。

-生產基地之產值比重方面，中國、越南以及緬甸之占比分別為5.34%、89.79%、4.87%；另為因應將來量產訂單需求，除了既有各區的產能擴增計畫持續執行外，並已進一步規劃、拓展生產及營運據點至印尼地區。

-銷售地區營收占比方面，歐美地區仍是重點銷售市場，合計營收占比仍高達七成，其中大歐洲為 28.84%，大美洲市場為 41.29%。

-品牌客戶相關資訊方面，前三大品牌客戶占比逾九成。

單位：新台幣仟元

項目/年度	合併財務報表			
	112年度	111年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	28,015,569	31,338,313	(3,322,744)	(11%)
營業成本	(24,242,737)	(25,647,710)	1,404,973	(5%)
營業毛利	3,772,832	5,690,603	(1,917,771)	(34%)
營業費用	(2,263,883)	(2,366,224)	102,341	(4%)
營業利益	1,508,949	3,324,379	(1,815,430)	(55%)
營業外收入及支出	365,219	272,226	92,993	34%
稅前淨利	1,874,168	3,596,605	(1,722,437)	(48%)
所得稅費用	(564,482)	(881,066)	316,584	(36%)
本期淨利	1,309,686	2,715,539	(1,405,853)	(52%)

## 二、民國112年度營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司民國112年度並未對外公開財務預測，故不適用。

## 三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度			合併財務報表	
			112年度	111年度
財務收支	營業收入		28,015,569	31,338,313
	營業毛利		3,772,832	5,690,603
	稅後淨利		1,309,686	2,715,539
獲利能力	資產報酬率(%)		5.56	11.49
	股東權益報酬率(%)		7.02	15.76
	佔實收資本	營業利益	68.59	151.11
	比率(%)	稅前純益	85.19	163.48

	純益率(%)	4.67	8.67
	每股盈餘新台幣(元)	6.26	11.39

## 參、總結

民國 112 年，來億集團的整體營運表現相對優於同業，但決不以此自滿，未來仍將再接再厲，精益求精。努力方向如下：

第一，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：集團營運雖為品牌客戶代工製造模式，但仍積極培養研發團隊，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。憑藉集團專業的技術實力及豐富的產業經驗，進一步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。

第二，持續強化競爭利基，順應全球運動意識抬頭、相關產業飛速發展趨勢：

本公司主要產品以運動鞋為主，營收比重占約七成，其餘為休閒鞋。展望未來，隨著奧運、世足賽等國際大型體育活動頻繁舉行，各項職業運動發展成熟，加上運動休閒、保健觀念日益普及，全球運動消費市場成長可期，運動鞋及休閒鞋市場均有增長潛力。集團經營團隊將持續精進，強化「專業之經營團隊服務品牌客戶」、「具有生產GORE TEX 防水鞋技術能力」、「品質穩定，符合國際品牌水準」、「多國生產基地支應品牌客戶之各項需求」、「具備研發能力朝自動化邁進」

等競爭利基，以順應全球運動及休閒浪潮興起，

帶動相關產業飛速發展的潮流。

董事長：鐘德禮



經理人：林昌永



會計主管：李宛蓀



## 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。



公司名稱	註冊地	集團內主要營運功能
輝星股份有限公司/ Brilliant Metro Limited (以下簡稱: 輝星)	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 集團之國外代採購。
恒益有限公司/ Everyield Co., Ltd. (以下簡稱: 恒益)	安圭拉	一般投資。
Jumbo Power Enterprises Limited (以下簡稱: Jumbo Power)	英屬維京群島	一般投資。
甘富投資有限公司/Superb King Investments Limited (以下簡稱: Superb King)	香港	一般投資。
樂億責任有限公司/ Lac Ty Company Limited (以下簡稱: 樂億)	越南	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/ Lac Ty 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. Yihquan 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。

公司名稱	註冊地	集團內主要營運功能
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。
揚州寶億製鞋有限公司 (以下簡稱: 寶億)	中國	主係品牌運動鞋中國代工生產基地，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。

## 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。
2006 年	於中國江蘇省揚州合資設立子公司寶億。
2007 年	樂億與 A 集團合作專門生產休閒鞋，並設立 A 集團開發中心。
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。
2019 年	於越南永隆省成立永億底廠，擁有對 EVA 技術掌控多年經驗的技術人員，特別是對 EVA Midsole 超輕、彈性、耐磨的技術掌控有一定的專業技能。並且擁有創新、求新、研發新材料的精益開發團隊，為客戶提供最好的資源。在穩定 CMEVA 生產的同時，預計在 2021 年增加 IM EVA 生產線及 RB 生產線。以保障整個鞋底的技术保密性和穩定性，提升整個鞋底的使用功能。
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。

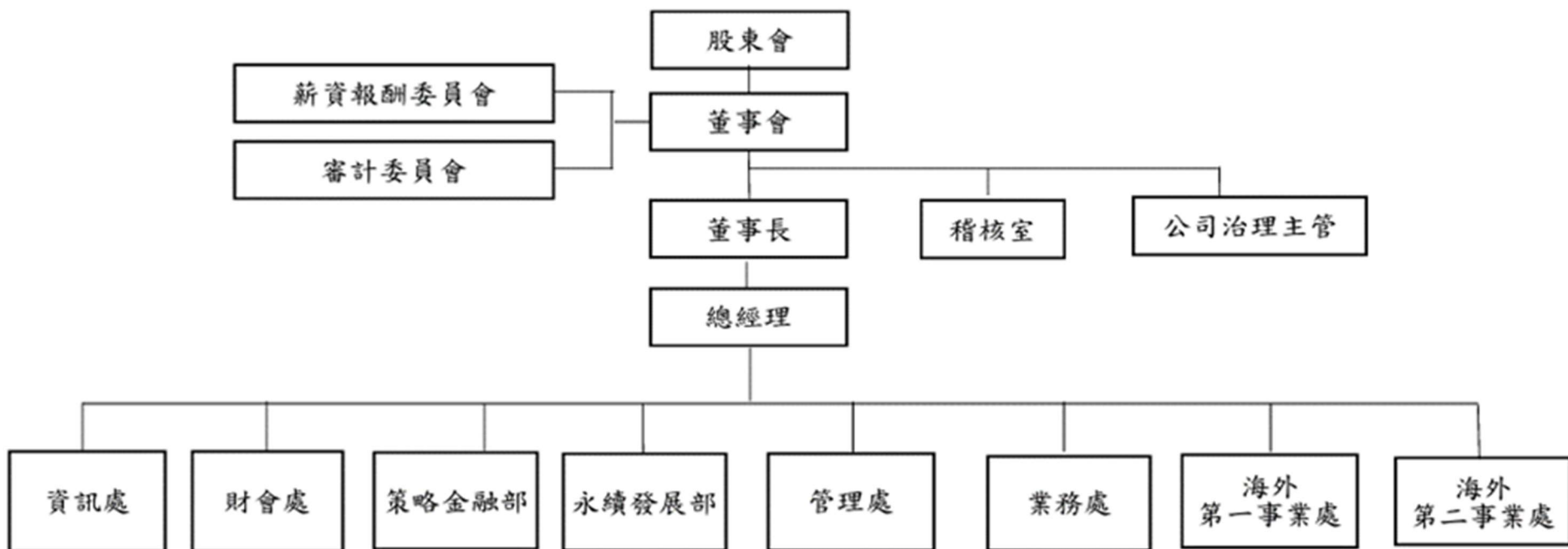
年 度	重 要 記 事
2021 年	回臺上市之集團組織架構重組，Lai Yih Footwear Co., Ltd. 來億興業股份有限公司成立，實收資本額為 2,200,000 千元。
	於印尼投資設立子公司億泉、億福。
2023 年	於印尼投資子公司歐紐。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司之組織架構



(二) 主要部門所營業務

部門別	所營事務
董事會	■針對集團之業務經營及組織管理訂定營運計畫及策略方針。
薪酬委員會	■訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	■監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。
稽核室	■訂定年度稽核計畫。 ■負責公司各項稽核業務與公司內部控制評估與執行，並提出改善建議、持續追縱改善進度。 ■定期報告審計委員會及董事會稽核計畫執行狀況。
公司治理主管	■協助董事會及股東會議事程序及決議法律遵循事宜。 ■配合主管機關要求修訂相關辦法。 ■協助董事、獨立董事執行職務、提供所需資料並安排董事持續進修。 ■依公司章程及其他事項以保障股東權益，並強化董事會職能。
總經理	■執行董事會之決議，確定並綜理公司經營目標及未來發展，規劃並達成本公司重要經營政策及業務計畫。
資訊處	■集團整體資訊環境及管理資訊制度的規劃與建置。 ■集團資訊系統的開發與管理。 ■資訊安全的管控與監督。 ■統籌分配公司電腦資源。 ■資訊設備/網際網路相關軟硬體設備維護。
財會處	■總籌集團財務調度、資金運用與管理、資產與負債之風險管理。 ■總籌集團各事業單位財務報表及預算之編製、分析，供決策單位管理及制定政策。 ■集團整體之會計制度之建立、評估及落實等業務，並進行相關改進之研究。 ■輔導與監督轉投資公司會計政策及財會作業原則。 ■各項集團稅務規劃及申報。 ■負責集團於各國政府金融政策與稅務法規之探討。 ■統籌公司會計帳務處理、執行成本資料之蒐集與分析。 ■財務報表之編制及管理性財務資料之建立分析、解釋。 ■檢討每月營運結果、提供管理會計資訊。 ■綜理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵行。 ■預算彙總及控管每月預算執行狀況及差異分析。
策略金融部	■總籌集團融資規劃。 ■負責集團海內外投資事業投資架構之分析、設計、評估及規劃。 ■提供集團法律諮詢、處理法律案件及法務相關事宜。 ■規劃暨執行公司股務及股東權益相關業務。 ■董事會及股東會之召集及協助議事。
永續發展部	■協助董事會擬定ESG永續發展方向暨目標及具體推動計畫。 ■推動公司永續發展相關工作，及評估專案計畫之執行情形。 ■企業永續發展執行情形與成效之追蹤。 ■彙整執行成果編制永續報告書。
管理處	■總籌集團人力資源策略規劃。 ■建立與推動集團招募與任用制度。

部門別	所營事務
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■各項集團訓練辦法之制定實施評估及考核。</li> <li>■負責集團各部門執行人力資源管理與養成工作成效之確認。</li> </ul>
業務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■統籌集團各類型供應商開發及詢比議價作業。</li> <li>■審查集團各廠之量產材料及開發材料採購價格。</li> <li>■集團新客戶開發及既有客戶關係維護。</li> <li>■集團應收帳款與應付帳款之追蹤及管理。</li> </ul>
海外第一、第二事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■海外各子公司生產、採購、業務、研發、財務、行政等作業之管理與執行。</li> </ul>

(三) 集團架構：請參閱第 188 頁：捌、特別記載事項。

(四) 風險事項：請參閱第 178 頁：柒、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項分析。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)、董事及監察人資料

#### 1. 董事

2024 年 05 月 03 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	
董事暨董事長	鐘德禮	男 71-75 歲	中 華 民 國	2021/6/16	2021/9/8	3 年	2,200,000	1.00	2,200,000	1.00	22,000,000	10.00	38,500,000 (註 1)	17.50	學歷： 中原大學-工業與系統工程 學系  經歷： 來億集團 董事長	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	董事	林雪芬	配偶	-
																	董事	鐘晨嘉	父子	-



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	林昌永	男 56-60 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2021/9/8	3 年	1,540,000	0.70	1,540,000	0.70	4,400,000	2.00	10,560,000 (註 1)	4.80	學歷： 豐原國中  經歷： 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	<b>集團內：</b> 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 董事 Pt. Yihfull Footwear Indonesia 董事長及總經理 Pt. Yihxin Footwear Indonesia 監察人 <b>集團外：</b> 來億興業股份有限公司(臺灣) 董事 裕川有限公司 董事長(註1) NEW NOBLE HOLDINGS LIMITED 董事	董事	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	許松竹	男 66-70 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2021/9/8	3 年	726,000	0.33	726,000	0.33	-	-	23,474,000 (註 1)	10.67	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-Adidas 廠協理 來億集團臺灣總公司 資訊 長	<b>集團內：</b> 本公司 資訊長 Lai Yih Footwear Co., Ltd. (Samoa) 董事 Jumbo Power Enterprises Limited 董事 Superb King Investments Limited 董事 樂德 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 揚州寶德製鞋有限公司 董事暨總經理 Pt Yih Quan Footwear Indonesia 監察人 Pt. Yihfull Footwear Indonesia 監察人 Pt. Yihxin Footwear Indonesia 董事長 <b>集團外：</b> Faith Connect Co., Ltd. 董事長 (註 1) 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	-	-	-	-

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	鐘晨嘉	男 41-45 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2021/9/8	3 年	1,012,000	0.46	1,012,000	0.46	-	-	20,988,000 (註 1)	9.54	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 2023-迄今來億集團-億春及 億柏廠總經理	<b>集團內：</b> 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 <b>集團外：</b> Save Wealth Co., Ltd. 董事長 (註 1) 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 凱鈿興業有限公司 董事	董事長	鐘德禮	父子	-
															董事	林雪芬	母子			
																經理	鐘盈丞	兄妹		
董事	林雪芬	女 61-65 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2021/9/8	3 年	139,860	0.06	139,860	0.06	40,700,000	18.50	21,860,140 (註 1)	9.94	學歷： 豐原商業高級中學	<b>集團外：</b> Top Gather Co., Ltd. 董事長 (註 1) 來億興業股份有限公司(臺灣) 董事 凱鈿興業有限公司 董事	董事長	鐘德禮	配偶	-
																董事	鐘晨嘉	母子		



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	
															經歷： 獅子會區務參事	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	經理	鐘盈丞	母女	
董事	林准興	男 61-65 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2021/9/8	3 年	1,122,000	0.51	1,122,000	0.51	3,839,000	1.75	3,839,000 (註 1)	1.75	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	<b>集團內：</b> 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 <b>集團外：</b> Flying Rich Co., Ltd 董事長 (註 1)	董事	林昌永	兄弟	-
獨立 董事	林火燈	男 71-75 歲	中 華 民 國	2021/9/8	2021/9/8	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	-	-	-	-

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	2021/9/8	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	2021/9/8	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	新洲全球股份有限公司 獨立董事	-	-	-	-

註 1：董事長鐘德禮持有 WIDE SOURCE CO., LTD. 100%股權；WIDE SOURCE CO., LTD.持有來億-KY 38,500,000 股，持股比率 17.50%。董事林昌永持有 YUCHUAN CO., LTD. 100%股權；YUCHUAN CO., LTD.持有來億-KY 10,560,000 股，持股比率 4.80%。董事許松竹持有 FAITH CONNECT CO., LTD. 100%股權；FAITH CONNECT CO., LTD.持有來億-KY 23,474,000 股，持股比率 10.67%。董事鐘晨嘉持有 SAVE WEALTH CO., LTD. 100%股權；SAVE WEALTH CO., LTD.持有來億-KY 20,988,000 股，持股比率 9.54%。董事林雪芬持有 TOP GATHER CO., LTD. 100%股權；TOP GATHER CO., LTD.持有來億-KY 21,860,140 股，持股比率 9.94%。董事林准興持有 FLYING RICH CO., LTD. 50%股權；FLYING RICH CO., LTD.持有來億-KY 7,678,000 股，持股比率 3.49%。

- 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：不適用。
- 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
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。	-	-
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，具經營管理能力。	-	-
許松竹	目前擔任本公司資訊長，曾任誠昌鞋廠化工副理、EVEWIN Indonesia 鞋廠化工廠長，具有財務及經營管理能力	-	-
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，具有經營管理能力。 學歷：Sheffield Hallam University-工業管理學系。	-	-
林雪芬	具有經營管理能力，目前擔任日翊開發有限公司董事。	-	-
林准興	具有經營管理能力，曾任舜億企業行總經理。	-	-

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
林火燈	<p>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。</p> <p>現任福邦證券股份有限公司董事長、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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	1
阮昌茂	<p>經濟部能源委員會薦任工程師。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。現任經濟部工業局智慧機械計畫審查委員及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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	-

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
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。現任炎洲集團新洲全球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。		1

#### 6. 董事會多元化及獨立性：

##### (1) 董事會多元化：

本公司董事成員之選任主要是依循本公司已訂定「公司治理守則」，提倡、尊重董事多元化政策，充分考量各位董事之學經歷背景後組成，強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。

目前本公司設 9 席董事，年齡層涵蓋 41-75 歲，因本公司將董事之專業經驗及技能視為選任時之指標，並以董事多元化為核心理念，故本公司董事同時兼具財務及產業等各領域專業技能，更具備技術背景、營運判斷、會計及財務分析、經營管理等職務所需之知識、技能及素養，具有專業資格及經驗年齡等組成多元性。

##### (2) 董事會獨立性：

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

2024 年 05 月 03 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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
董事暨總經理	林昌永	男	中華民國	2009/11/1	1,540,000	0.70	4,400,000	2.00	10,560,000 (註 1)	4.80	學歷：豐原國中  經歷： 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	<b>集團內：</b> 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 董事 Pt. Yihfull Footwear Indonesia 董事長及總經理 Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 董事 Pt. Yihxin Footwear Indonesia 監察人 <b>集團外：</b> 裕川有限公司 董事長(註1) 來億興業股份有限公司 (臺灣) 董事 New Noble Holdings Limited 董事	-	-	-	-	-

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			經理人取得員工 認股權憑證情形	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		
董事暨 資訊長	許松竹	男	中華民國	2012/3/1	726,000	0.33	-	-	23,474,000 (註 1)	10.67	<p>學歷： 私立南台工業專科學校-機械工程系</p> <p>經歷： 1982-1985 誠昌鞋廠化工理 1985-1986 Sacouny 貿易商/驗貨員 1986-1988 Lotto 貿林貿易公司開發副理 1988-1992 Evewin Indonesia 鞋廠化工廠長 1992-2005 來億集團-A 集團廠協理 2012-迄今 來億集團臺灣總公司 資訊長</p>	<p><b>集團內：</b> 本公司 資訊長 Lai Yih Footwear Co., Ltd. (Samoa) 董事 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 監察人 Pt. Yihfull Footwear Indonesia 監察人 Pt. Yihxin Footwear Indonesia 董事長 Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia 董事長</p> <p><b>集團外：</b> Faith Connect Co., Ltd. 董事長(註 1) 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</p>	-	-	-	-	-

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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
董事暨 副總經理	鐘晨嘉	男	中華民國	2023/7/1	1,012,000	0.46	-	-	20,988,000 (註 1)	9.54	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 2023-迄今來億集團-億春及億柏廠總經理	<b>集團內：</b> 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 <b>集團外：</b> Save Wealth Co., Ltd. 董事長(註 1) 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	-	-	-	-	-
副總經理	謝中生	男	中華民國	2017/3/6	-	-	-	-	-	-	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： 1986-1992 喬治亞州理工學院講師與助教 1992-1996 中央研究院統計所助理研究員 2001-2015 寶成集團-裕元集團執行協理 2017/03 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	-	-	-	-	-
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 2007/06 來億集團-樂億廠	本公司海外第一事業處 營運長	-	-	-	-	-



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			經理人取得員工認股權憑證情形	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	羅世杰	男	中華民國	2021/1/1	-	-	-	-	-	-	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 2005/06 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： 駐馬店師範高等專科學校  經歷： 2007/04 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 2005/5 月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	-	-	-	-	-
副總經理	余晉充	男	新加坡	2023/11/1	-	-	-	-	-	-	學歷： 水牛城紐約州立大學(UB) MBA 新加坡國立大學(NUS)  經歷： Panarub 集團 企劃主管 Panarub 集團 採購主管 Panarub 集團 業務總監 Panarub 集團 印尼區 CEO EP(Evervan/Panarub)集團 Deputy CEO	本公司海外第二事業處 助理營運長 Pt.Yih Quan Footwear Indonesia 總經理	-	-	-	-	-

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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
財務長 兼 公司治理主管	李祐福	男	中華民國	2023/02/15	-	-	-	-	-	-	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 2023/02 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 2018/12 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 沛縣寶億製鞋有限公司財務主管 2012/09 來億集團臺灣總公司 資深經理	揚州寶億製鞋有限公司 監事	-	-	-	-	-
會計部主管	李宛純	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 2022/10 來億集團臺灣總公司 會計經理	-	-	-	-	-	-

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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
業務船務部 兼 採購部主管	林玉芳	女	中華民國	2003/6/16	-	-	-	-	-	-	學歷： 省立豐原高商-綜商科  經歷： 1993-2003 東玖公司-經理 2003/6 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： 1991-2006 鴻來資訊-協理 2006/12 來億集團臺灣總公司-資訊部主管	-	-	-	-	-	-
永續發展部 主管	陳明哲	男	中華民國	2023/3/13	-	-	-	-	-	-	學歷： 中興大學-財金所 EMBA 省立豐原高商-綜商科  經歷： 2003/10-2005/4 光炬科技財務經理 2006/12-2009/5 全量工業處長 2009/8-2023/3 金名山光電協理 2023/3 來億集團臺灣總公司永續發展部主管	-	-	-	-	-	-
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 2018/12 來億集團臺灣總公司 股務主管兼法務主管	-	-	-	-	-	-

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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
管理處主管	鐘盈丞	女	中華民國	2020/1/1	-	-	-	-	11,000,000 (註 1)	5%	學歷： 文化大學-土地資源學系  經歷： 2010/4 中山寶億襄理 2014/6 來億集團臺灣總公司管理處主管	-	董事暨 副總經理	鐘晨嘉	兄妹	-	-

註 1：董事暨總經理林昌永持有 YUCHUAN CO., LTD. 100%股權；YUCHUAN CO., LTD.持有來億-KY 10,560,000 股，持股比率 4.80%。董事暨資訊長許松竹持有 FAITH CONNECT CO., LTD. 100%股權；FAITH CONNECT CO., LTD.持有來億-KY 23,474,000 股，持股比率 10.67%。董事暨副總經理鐘晨嘉持有 SAVE WEALTH CO., LTD. 100%股權；SAVE WEALTH CO., LTD.持有來億-KY 20,988,000 股，持股比率 9.54%。人資經理鐘盈丞持有 HARVEST LINK LTD., 100%股權；HARVEST LINK LTD., LTD.持有來億-KY 11,000,000 股，持股比率 5%。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣千元

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)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	鐘德禮	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	46,541	—	218	—	—	—	—	—	—	46,760 3.57	—
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	—	—	—	—	—	—	-	992	-	992 0.08	—	—	—	—	—	—	—	-	992 0.08	—	
獨立董事	阮昌茂	—	—	—	—	—	—	-	992	-	992 0.08	—	—	—	—	—	—	—	-	992 0.08	—	
獨立董事	洪瑞彬	—	—	—	—	—	—	-	992	-	992 0.08	—	—	—	—	—	—	—	-	992 0.08	—	

#### (二)、監察人之酬金：本公司未設置監察人故不適用

(三)、總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

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	—	40,501	—	661	—	46,119	—	—	—	—	—	6.66	—
總經理	林昌永													
資訊長	許松竹													
副總經理	陳朝港(註1)													
副總經理	鐘晨嘉													
副總經理	謝中生													
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													
副總經理	余晉充(註2)													
財務長	李祐福(註3)													

(註1)陳朝港已於2023年6月30日退休。

(註2)余晉充於2023年11月1日到職。

(註3)李祐福於2023年2月15日到職。

(四)、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、陳朝港、余晉充、謝中生、徐成志、丁凱、鐘晨嘉、羅世杰、邱順玲、李祐福	余晉充
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	李祐福
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	陳朝港、鐘晨嘉、羅世杰、邱順玲
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	謝中生、徐成志、丁凱
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	林昌永、許松竹
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	鐘德禮
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	12 人	12 人

(五)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(六)、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：新臺幣千元

項目	2022 年度				2023 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 (含本公司)	本公司	財務報告內所有公司 (含本公司)	本公司	財務報告內所有公司 (含本公司)	本公司	財務報告內所有公司 (含本公司)
董 事	-	53,744	-	1.97	-	49,735	-	3.79
總經理及副總經理	-	91,308	-	3.34	-	90,257	-	6.89

註：本公司 2022 及 2023 年度稅後純益分別為 2,721,840 千元及 1,309,684 千元。

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。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

與 2023 年度及截至年報刊印日止，董事會開會共 7 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	7	0	100%	—
董事	林雪芬	7	0	100%	—
董事	鐘晨嘉	7	0	100%	—
董事	林昌永	7	0	100%	—
董事	許松竹	7	0	100%	—
董事	林淮興	7	0	100%	—
獨立董事	林火燈	6	1	86%	—
獨立董事	洪瑞彬	7	0	100%	—
獨立董事	阮昌茂	7	0	100%	—

※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 日全面改選八席董事（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
2023.03.31	追認向卓億興業有限公司(關係人)承租辦公大樓及土地案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為承租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，經代理主席林火燈董事徵詢全體出席董事同意照案通過
	審查經理人2022年下半年「績效獎金」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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
2023.06.26	本公司越南子公司總經理委任案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉	董事為委任案當事人或當事人父母，故迴避離開會場	除左述董事依法迴避外，經代理主席林昌永董事徵詢全體出席董事同意照案通過
	本公司知印尼子公司董事、監察人及總經理追認案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為委任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，經代理主席林火燈董事徵詢全體出席董事同意照案通過
2023.09.26	本公司續向卓億興業有限公司(關係人)承租辦公大樓及土地案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為承租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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	本公司「經理人績效評估與薪資薪酬給付辦法」修訂案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為報酬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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	審查經理人2023年上半年「績效獎金」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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	擬追認對「財團法人臺中市私立來億文華社會福利慈善事業基金會」之捐贈事宜案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為捐贈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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	本公司海外事業處組織調整暨人事任命案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	董事為人事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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過

	擬解除經理人競業禁止之限制案	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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
2023.11.07	擬指派 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 董監事案	鐘德禮 林雪芬 鐘晨嘉 林昌永 林准興 許松竹	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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	擬解除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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
2023.12.15	定期評估及檢討本公司應提交薪資報酬委員會進行薪酬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，經代理主席林火燈董事徵詢全體出席董事同意照案通過
	審查 2023 年經理人年終獎金發放案	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，經代理主席林火燈董事徵詢全體出席董事同意照案通過
2024.03.12	審查經理人 2023 年下半年「績效獎金」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，經代理主席林火燈獨董徵詢全體出席董事同意照案通過
	資訊安全專責主管任用案	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

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	2023.01.01~ 2023.12.31	整體董事會	評估執行單位收集董事會活動相關資訊，填寫後再將結果呈董事長評核	董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事會成員	各董事自評	董事會成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		各功能性委員會	各功能性委員自評	各功能性委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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) 本公司分別於 2021 年 9 月 8 日股東臨時會全面改選董事(含獨立董事)，並成立審計委員會及委任。

(2) 本公司於 2021 年 9 月 8 日成立薪資報酬委員會，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司於 2021 年 9 月 8 日股東臨時會全面改選董事，由改選後之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。2023 年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會共 7 次，獨立董事出席情形如下：

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	6	1	86%	—
獨立董事	洪瑞彬	7	-	100%	—
獨立董事	阮昌茂	7	-	100%	—

※其他應記載事項：

1. 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
2023.03.31	第一屆第八次	(1)擬變更億泉廠投資案。 (2)「集團關係企業間資金貸與」案。 (3)追認旺隆發展有限公司臺灣分公司向卓億興業有限公司(關係人)承租辦公大樓及土地案。 (4)財務長異動追認案	全體出席委員同意通過。	照案通過。
2023.06.26	第一屆第九次	(1) 轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度暨背書保證案。 (2) 子公司薩摩亞商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。 (3) 「集團關係企業間資金貸與額度增加」案 (4) 「公司章程」部分修訂案 (5) 「內部重大資訊處理作業程序」部分條文修訂案	全體出席委員同意通過。	照案通過。
2023.09.26	第一屆第十次	(1) 本公司擬向臺灣證券交易所申請回臺第一上市案。 (2) 配合本公司申請回臺第一上市，擬辦理現金增資發行新股並提撥公開承銷案。 (3) 配合本公司申請回臺第一上市，擬提請原股東放棄認購第一上市前公開承銷用之現金增資案。 (4) 本公司擬出 2022.7.1~2023.6.30 內部控制制度聲明書。 (5) 本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 (6) 本公司續向卓億興業有限公司(關係人)承租辦公大樓及土地案。 (7) 民國一〇九年度、民國一一〇年度、民國一一一年度及民國一一二年第二季合併財務報告案。 (8) 本公司民國一一二年第四季及民國一一三年第一季簡式財務預測案。 (9) 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 (10)本公司「關係企業相互間財務業務相關規範」部分條文修訂案。	全體出席委員同意通過。	照案通過。

		(11)本公司財務報告編製作業進度報告。 (12)本公司擬投資 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 案。 (13)本公司海外事業處組織調整暨人事任命案。 擬解除經理人競業禁止之限制案。		
2023.11.07	第一屆 第十一次	(1) 擬增資越南孫公司億柏責任有限公司案 (2) 擬增資越南孫公司樂億 II 責任有限公司案 (3) 轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度及背書保證額度案 (4) 擬出具2022.10.1~2023.9.30 內部控制制度聲明書 (5) 本公司民國一一二年第三季合併財務報告案 (6) 本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案 (7) 本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案 (8) 擬指派 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 董監事案	全體出席委員 同意通過。	照案通過。
2023.12.15	第一屆 第十二次	(1) 本公司及子公司2024年度內部稽核計畫案 (2) 本公司民國112年第四季、民國112年第一季及民國113年第二季簡式財務預測案 (3) 本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案	全體出席委員 同意通過。	照案通過。
2024.03.12	第一屆 第十三次	(1) 本公司擬出具2023年度內部控制制度聲明書 (2) 本公司民國一一二年第四季合併財務報告暨營業報告書案 (3) 本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案 (4) 本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度及背書保證額度案 (5) 本公司擬變更嘉智朔莊廠投資案 (6) 本公司擬辦理現金增資發行新股並提撥公開承銷案 (7) 本公司2023年度盈餘分配案 (8) 本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席委員 同意通過。	照案通過。

2024.04.12	第一屆 第十四次	(1) 本公司「審計委員會組織規程」、「董事會議事規範」部分條文修訂案 (2) 本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案 (3) 本公司簽證會計師之委任、獨立性及適任性評估案	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」，其內容涵蓋主要治理原則」，所有治理實務將依照公司治理實務守則運作。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(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		(一) 本公司已訂定「股東會議規則」，並依規召開股東會等相關事宜。且本公司設有發言人及代理發言人，並統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	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		(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
(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		(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

(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		(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
三、董事會之組成及職責				
(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		(一) 本公司已訂定「董事選任程序」，並依規定辦理相關事宜。	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		(二) 本公司設有審計委員會及薪資報酬委員會等專門委員會，未來再依實際運作情形及營運需要設置其他功能性委員會。	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		(三) 本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，並遵循「董事會議事規範」執行運作。以落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，董事會將逐步完善評估方式。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司定期評估聘任會計師之專業資格與獨立性。本公司之簽證會計師事務所本身對會計師的獨立性亦有嚴謹要求，簽證會計師設有內部輪調制度符合獨立性原則，並由董事會決議聘任之。並已取得113年度會計師獨立性聲明書。	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	V		本公司經董事長核准設立公司永續發展部門，配置適任及適當之公司治理及永續推動人員，並經2023	無重大差異



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)?			年6月26日董事會通過李祐福財務長兼任本公司之公司治理主管。	
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? (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)? (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	V  V	V	(一) 本公司網站已架設，並建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊情形。 (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。未來召開法人說明會，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。 (三) 本公司為外國發行公司，尚無須應上市上櫃公司之規定進行公告並申報財務報告。	無重大差異  無重大差異  未來於上市後，將依照規定進行申報。

公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？				
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）？			<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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，並在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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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，</li> </ol>	本公司除尚未制定風險管理政策外，尚無重大差異

			<p>秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>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。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，惟尚未訂定風險管理政策進行各種風險管理及評估。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
<p>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。(本公司尚未列入受評公司，故無需填列)</p>				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

本公司於 2021 年 9 月 8 日成立薪酬委員會，及此屆薪酬委員會任期期間為 2021 年 9 月 8 日至 2024 年 9 月 8 日，由全體獨立董事擔任薪資報酬委員會之成員。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 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、二、(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	<p>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。</p> <p>2. 相關學經歷請參閱參、二、(一)、5. 董事及監察人專業知識及獨立董事獨立性資訊揭露。。</p> <p>3.未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>符合獨立性情形如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	1
獨立董事	洪瑞彬	<p>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。</p> <p>2. 相關學經歷請參閱參、二、(一)、5. 董事及監察人專業知識及獨立董事獨立性資訊揭露。。</p> <p>3.未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>符合獨立性情形如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	1

## 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：2021 年 9 月 8 日至 2024 年 9 月 8 日，2023 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%	
委員	林火燈	5	-	100%	-
委員	洪瑞彬	5	-	100%	-
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。					

(五) 履行推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

推動項目	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	
二、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		<p>一、本公司積極推動及強化永續經營、ESG發展方向與永續發展相關之公司治理機能，成立ESG永續發展部門，並於第二屆第九次董事會通過財務長李祐福為公司治理主管，以因應環境、經濟及社會等對公司營運上的衝擊影響，並定期於董事會中報告環境、社會及公司治理績效成果。</p> <p>(一)於 2023 年 5 月 19 日呈董事長旨示並公告成立永續發展部門。</p> <p>(二)本公司致力於發展永續治理，並賦予該永續發展部門以下工作執掌：擬定環境永續、企業社會責任、公司治理及誠信經營等永續發展方向暨目標，相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>(三)永續發展部門已於 2024 年 3 月向董事會報告 2023 年推動永續發展執行情形。</p> <p>二、宣導及落實公司永續發展方向暨目標之相關工作，及評估專案計畫之執行情形。</p> <p>三、企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂與ESG永續報告書之編制。</p> <p>四、每年向董事會報告永續發展年度執行成果。</p>	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	V		<p>一、環境面：</p> <p>(一)氣候變遷風險</p> <p>1.配合當地政府相關能源使用政策與科學基礎減量目</p>	無重大差異

<p>題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二)環保法令改變：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(三)傳染性疾病控管風險：</p> <p>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。</p> <p>(四)消防安全：</p> <p>1.持續落實防火措施施作，嚴格實施火源管制。</p> <p>2.強化員工防火意識與滅火訓練與自主安全巡檢。</p> <p>(五)安全健康風險：</p> <p>1.推動職場安全文化，持續進行員工職安衛教育訓練。</p> <p>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。</p> <p>二、社會面：</p>	
--	--	--	--



			<p>(一)人力資源風險管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(二)產品品質管理</p> <p>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。</p> <p>(三)產品安全管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>三、公司治理：</p> <p>(一)企業形象改變：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.持續提升資訊透明度，強化與利害關係人之互動溝通。</li> </ol> <p>(二)道德誠信與反貪腐：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.制定「誠信經營作業程序及行為指南」等內部規章，</li> </ol>	
--	--	--	---	--

			<p>和持續推動道德誠信與反貪腐規範之教育訓練與宣導。</p> <p>2.設置檢舉申訴管道，防止非法與不道德或不誠信行為。</p> <p>(三)營運風險：</p> <p>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。</p> <p>2.善用各地生產優勢，提升製造能力靈活性及多元性。</p> <p>3.提供優質服務，深化與品牌客戶之合作關係。</p> <p>4.強化全渠道營運能力，提供多元運動服務。</p> <p>(四)金融風險：</p> <p>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。</p> <p>(五)資訊風險：</p> <p>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。</p> <p>(六)法律風險：</p> <p>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。</p> <p>2.協助提供法律諮詢與合約審議，減少業務爭議。</p> <p>四、風險評估邊界</p> <p>包含集團各子公司，寶億除外。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>因應氣候變遷風險，本公司於 2022 年度簽屬 SBTi (科學減目標)，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。</p>	無重大差異

		<p>另外本公司主要營運據點也於導入 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製定符合公司的具體能源政策，管理流程和計畫，定期內部檢視合規績效並接受第三方稽核，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。</p> <p>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。</p>	
(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	<p>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。</p>	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	<p>在製程中僅有部分產品的清洗過程會產生少量污水，也已藉由建置防治設備並取得排放許可來進行管控，故本公司營運對環境影響衝擊非屬重大。</p> <p>為因應近年歐洲的溫室氣體法規及世界減碳協議等，以及客戶對於供應鏈之減碳計畫。故現階段之環境改善相關計畫不僅是為了遵守客戶對於供應商約束的減碳計畫，也為了維護客戶未來對於供應商持續性支持的關係。本公司2023年度正式成立永續發展部門來協助維護和推行各項永續發展計畫，隨時掌握氣</p>	無重大差異

			候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，以確保於即時推出正確因應措施。													
(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		<p>(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。</p> <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>單位營收排放量 (tCO<sub>2</sub>e /千元)</th></tr><tr><td>2022</td><td>16,610 tonCO<sub>2</sub>e</td><td>69,146 tonCO<sub>2</sub>e</td><td>0.0027</td></tr><tr><td>2023</td><td>10,131 tonCO<sub>2</sub>e</td><td>74,023 tonCO<sub>2</sub>e</td><td>0.0030</td></tr></table> <p>註：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>數據統計範圍涵蓋臺灣總部、樂億、樂億 II、億春 (含 A、B 廠)、昌億、億柏及億碩。</li><li>營業收入為本公司之合併營業收入，單位為千元。</li><li>排放密集度為(範疇一+範疇二)/營業收入。</li></ol> <p>(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。</p>	年度	範疇一	範疇二	單位營收排放量 (tCO <sub>2</sub> e /千元)	2022	16,610 tonCO <sub>2</sub> e	69,146 tonCO <sub>2</sub> e	0.0027	2023	10,131 tonCO <sub>2</sub> e	74,023 tonCO <sub>2</sub> e	0.0030	無重大差異
年度	範疇一	範疇二	單位營收排放量 (tCO <sub>2</sub> e /千元)													
2022	16,610 tonCO <sub>2</sub> e	69,146 tonCO <sub>2</sub> e	0.0027													
2023	10,131 tonCO <sub>2</sub> e	74,023 tonCO <sub>2</sub> e	0.0030													

				<table><tr><th>年度</th><th>總取水量 (公噸)</th><th>單位營收取水量 (公噸/千元)</th></tr><tr><td>2022</td><td>776,811</td><td>0.025</td></tr><tr><td>2023</td><td>731,658</td><td>0.026</td></tr></table>	年度	總取水量 (公噸)	單位營收取水量 (公噸/千元)	2022	776,811	0.025	2023	731,658	0.026				
年度	總取水量 (公噸)	單位營收取水量 (公噸/千元)															
2022	776,811	0.025															
2023	731,658	0.026															
				註： 1. 取水總量數據統計範圍涵蓋臺灣總部、樂億、樂億 II、億春(含 A、B 廠)、昌億、億柏及億碩。 2. 營業收入為本公司之合併營業收入，單位為千元。 3. 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。													
				<table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物 (公噸)</th><th>非有害廢棄物 (公噸)</th><th>單位營收產生量 (公噸/千元)</th></tr><tr><td>2022</td><td>1,002</td><td>11,407</td><td>0.00039</td></tr><tr><td>2023</td><td>848</td><td>8,699</td><td>0.00034</td></tr></table>	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/千元)	2022	1,002	11,407	0.00039	2023	848	8,699	0.00034	
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/千元)														
2022	1,002	11,407	0.00039														
2023	848	8,699	0.00034														
				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，數據統計範圍涵蓋樂億、樂意 II、億春 (含 A、B 廠)、昌億、億柏及億碩。 2.營業收入為本公司之合併營業收入，單位為千元。 3.廢棄物產生密集度=廢棄物產生總量/營業收入。													

<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>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，本公司每月舉辦一次員工基本工安訓練，每年進行反職場騷擾、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。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	V		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.津貼：各式薪資津貼(年終獎金、年中末分紅)、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</p>	無重大差異

		<p>理津貼、晉升津貼、身份津貼(版師/品管/針車員/安全衛生員)、</p> <p>5.其他：符合法規之休假與特休(中元節加休)、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)、首次入職獎金、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、年度造屋 5 戶、年度工會造屋 1 棟、女性職工額外體檢。</p> <p>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)。</p> <p>本公司全力支持性別平等，總公司之女性高階主管比例：31%(經理以上)。</p> <p>無重大差異各廠女性高階主管比例：37%(協理/處長以上)；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。</p>	
(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	<p>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。</p> <p>基本規定：</p> <p>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、週護理健康關懷。</p> <p>當地廠房規範：</p> <p>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</p>	無重大差異

		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> <p><u>工傷：</u></p> <p>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。</p> <p>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，但無人傷亡或製成中斷。公司內發生工傷需至就診單位，損失工時&lt;8 小時。</p> <p>重度工傷事件-損失工時&gt;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。</p> <p>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。</p> <p><u>工傷調查：</u></p> <p>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。</p>	
--	--	--	--



			<p>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。</p> <p><u>評核與實施現況：</u></p> <p>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。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>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。</p>	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		<p>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。另訂有客訴處理作業保護消費者權益。</p>	無重大異常
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>本公司在環保、職業安全衛生及勞動人權等議題遵循上對供應商有所規範。</p>	無重大異常

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	本公司已編制「永續績效報告書」，落實相關資訊揭露於公司網站，以提供社會大眾隨時檢視。	本公司尚未編製「永續報告書」，未來擬於上市後依法規辦理。
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，與所訂守則無重大差異情形。				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(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。</p> <p>(二)社會公益：隨著本公司事業版圖的擴張，為秉持「取之於社會、且用之於社會」的社會服務循環理念，持續支持各項教育文化及社會公益活動，並且鼓勵員工親身實踐對社區弱勢族群和環境保護的關懷行動。並且本公司積極持續投入及參與公益捐款活動，以善盡企業之社會責任。</p>				
<p>八、氣候相關資訊執行情形：</p> <p>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：</p>				
項目		執行情形		
<p>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。</p> <p>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)。</p> <p>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>		<p>1. 本公司由永續發展部門自 2024 年度起將每年至少一次向董事會報告公司永續發展執行情形。</p> <p>2. 氣候風險與機會影響本公司業務、策略及財務等發展議題，尚未規劃及辨識，本公司未來將持續關注該議題影響並研擬相關規劃。</p> <p>3. 尚未規劃及辨識。</p>		

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>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，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>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。</p>	<p>4. 尚未規劃及辨識。</p> <p>5. 尚未規劃及辨識。</p> <p>6. 尚未規劃及辨識。</p> <p>7. 本公司尚未導入內部碳定價工具，未來將依趨勢及產業需求進行規劃。</p> <p>8. 本公司已於 2023 年向 SBTi 遞交承諾、表明自身設置科學基礎減量目標的決心，並已於 2024 年 2 月通過承諾目標之審核。目前本公司已採用絕對基礎設定法設置 2030 年減排 42%、2050 年達成淨零排放(減排 90%)之中長期目標。於 2030 年減排 42%之目標中預計將購買再生能源憑證抵換約 29,000 tCO<sub>2</sub>e 排放量。</p> <p>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等，請詳看以下說明。</p>
<p>1. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形</p> <p>(1) 溫室氣體盤查資訊</p>	

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/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(tCO <sub>2</sub> e /千元)
2022	16,610 tonCO <sub>2</sub> e	69,146 tonCO <sub>2</sub> e	0.0027
2023	10,131 tonCO <sub>2</sub> e	74,023 tonCO <sub>2</sub> e	0.0030

註：

- 1.數據統計範圍涵蓋臺灣總部、樂億 (含樂億II)、億春 (含 A、B 廠)、昌億、億柏、億碩。
- 2.營業收入為整個來億集團之合併營業收入，單位為千元。
- 3.排放密集度=溫室氣體排放量(範疇一+範疇二)/營業收入。

(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。

## 2. 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。

為達成聯合國巴黎協定的全球氣候目標「控制全球平均升溫不超過 2°C，並努力控在在 1.5°C」，本公司已於 2023 年向 SBTi 遞交承諾、表明自身設置科學 基礎減量目標的決心，並已於 2024 年 2 月通過承諾目標之審核。目前本公司已採用絕對基礎設定法設置 2030 年減排 42%、2050 年達成淨零排放(減排 90%)之中長期目標，並已完成 2022 年至 2030 年之減排路徑規劃，除了在本公司減排總量之目標下進一步分派各子公司之減排目標外，亦規劃各子公司為達成目標所應推行之主要策略及舉措。本公司將進一步規劃 2030 年至 2050 年之減排路徑，以明確各子公司之長期目標及策略方向。

(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			與上市上櫃公司誠信經營 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」等規章，規範公司誠信經營所有商業活動，董事會與高階管理階層亦承諾積極落實誠信的經營政策。	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。	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)本公司已明定「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，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違，違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	無重大差異
二、落實誠信經營	V			無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？			(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」，指定管理處為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔 等相關作業及監督執行，並定期每年一次向董事會報告執行情形。	
(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及作業辦法，且提供適當陳述管道，並落實執行。	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)本公司已經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
	V			無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	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？			(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。	
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)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂有本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，其中並訂有檢舉處理流程。並指定專職人員負責處理。	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，本公司並承諾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)				

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定公司治理實務守則、誠信經營守則、董事道德行為準則、企業社會責任實務守則、獨立董事之職責範疇規範、誠信經營作業程序及行為指南、股東會議事規則、董事會議事辦法、審計委員會組織規程及董事選舉規範等相關規章，並依據公司治理精神執行公司治理相關規範，本公司已將於公司網站揭露已訂定之治理守則及相關規章，請參閱本公司網站（<http://laiyih.com/>）。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無此情形。



## (九) 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：113年3月12日

本公司民國112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之達成，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112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相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第二十八條及第三十七條之規定，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記錄、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進行取得、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113年3月12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：鍾德禮 簽章



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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

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。

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 112 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 113 年 3 月 12 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

吳松源

吳松源



會計師

徐建業

徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 8 日

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 2023 年度股東會決議事項

項次	開會日期	重要決議
股東常會	2023/06/27	1. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。
股東臨時會	2023/10/24	1. 通過本公司擬向臺灣證券交易所申請回臺第一上市案。 2. 通過本公司擬提請原股東放棄認購第一上市前公開承銷用之現金增資案。
股東臨時會	2023/11/08	1. 通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 2. 通過擬解除本公司董事競業禁止之限制案。 3. 通過本公司擬以保留盈餘配發現金案。

2. 2023 年度董事會決議事項

項次	開會日期	重要決議
第 2 屆 第 8 次	2023/03/31	1. 通過本公司擬變更億泉廠投資案。 2. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與」案。 3. 通過追認旺隆發展有限公司臺灣分公司向卓億興業有限公司(關係人)承租辦公大樓及土地案。 4. 通過本公司財務長異動追認案。 5. 通過審查經理人 2022 年下半年「紅利獎金」發放款案。 6. 通過本公司新任經理人薪酬案。 7. 通過本公司「經理人績效評估與薪資薪酬給付辦法」修訂案。
第 2 屆 第 9 次	2023/06/26	1. 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。 2. 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。 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「公司章程」部分條文修訂案。 5. 通過本公司 2023 年度股東常會召集案。 6. 通過本公司公司治理主管委任案。 7. 通過本公司之越南子公司總經理委任案。 8. 通過本公司之印尼子公司董事、監察人及總經理追認案。 9. 通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文修訂案。

		10. 通過本公司「永續發展實務守則」部分條文修訂案。 11. 通過本公司「公司治理實務守則」部分條文修訂案。
第 2 屆 第 10 次	2023/09/26	1. 通過本公司擬向臺灣證券交易所申請回臺第一上市案。 2. 通過本公司擬向臺灣證券交易所補辦公開發行案。 3. 通過配合本公司申請回臺第一上市，擬辦理本公司現金增資發行新股並提撥公開承銷案。 4. 通過配合本公司申請回臺第一上市，擬提請原股東放棄認購第一上市前公開承銷用之現金增資案。 5. 通過本公司擬全面轉換無實體發行案。 6. 通過本公司擬與主辦承銷商協議過額配售及特定股東自願集保案。 7. 通過本公司擬與主辦承銷商富邦綜合證券股份有限公司簽訂委任公司遵循中華民國法令暨交易所上市相關規章之委任契約案。 8. 通過擬授權董事長簽署募集與發行有價證券暨申請股票第一上市相關文件案。 9. 通過本公司擬委任在台灣境內代理資訊揭露專責機構。 10. 通過本公司擬委任在台灣境內代理繳納稅捐之專責機構。 11. 通過本公司擬出具 2022.7.1~2023.6.30 內部控制制度聲明書案。 12. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 13. 通過本公司擬續向卓億興業有限公司(關係人)承租辦公大樓及土地案。 14. 通過本公司民國一〇九年度、民國一一〇年度、民國一一一年度及民國一一二年第二季合併財務報告案。 15. 通過本公司民國一一二年第四季及民國一一三年第一季簡式財務預測案。 16. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 17. 通過本公司「關係企業相互間財務業務相關規範」部分條文修訂案。 18. 通過本公司財務報告編製作業進度報告案。 19. 通過本公司「經理人績效評估與薪資薪酬給付辦法」修訂案。 20. 通過審查經理人 2023 年上半年「績效獎金」發放案。 21. 通過擬追認對「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。 22. 通過本公司擬投資 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 案。 23. 通過本公司海外事業處組織調整暨人事任命案。 24. 通過擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。

		25. 通過本公司 2023 年第一次股東臨時會召集案。
第 2 屆 第 11 次	2023/11/7	1. 通過本公司擬增資越南孫公司億柏責任有限公司案。 2. 通過本公司擬增資越南孫公司樂億 II 責任有限公司案。 3. 通過本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度及背書保證額度案。 4. 通過本公司擬出具 2022.10.1~2023.9.30 內部控制制度聲明書案。 5. 通過本公司民國一一二年第三季合併財務報告案。 6. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 7. 通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 8. 通過本公司之孫公司億碩責任有限公司主管異動追認案。 9. 通過本公司經理人晉升案。 10. 通過本公司新任經理人追認案。 11. 通過擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。 12. 通過本公司經理人薪酬案。 13. 通過本公司指派 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 董監事案。 14. 通過擬解除本公司董事競業禁止之限制案。 15. 通過本公司擬配發每股現金股利新臺幣 5 元案。 16. 通過本公司擬召開 2023 年第二次股東臨時會(書面決議)相關事宜案。
第 2 屆 第 12 次	2023/12/15	1. 通過本公司及子公司 2024 年度內部稽核計畫案。 2. 通過本公司 2024 年度營運計畫案。 3. 通過本公司 2024 年度預算案。 4. 通過本公司民國 112 年第四季、113 年第一季及 113 年第二季簡式財務預測案。 5. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 6. 通過定期評估及檢討本公司應提交薪資報酬委員會進行薪酬審議之董事及經理人薪資報酬案。 7. 通過審查經理人 2023 年「年終獎金」發放案。 8. 通過更換本公司代理發言人案。
第 2 屆 第 13 次	2024/03/12	1. 通過本公司擬出具 2023 年度內部控制制度聲明書。 2. 通過本公司民國 112 年第四季合併財務報告及營業報告書案。 3. 通過本公司「集團關係企業間資金貸與額度增加」案。 4. 通過本公司轉投資所屬關聯公司申請銀行貸款額度及背書保證額度案。 5. 通過本公司擬變更嘉智朔莊廠投資案。 6. 通過審查經理人 2023 年下半年「績效獎金」發放案。 7. 通過本公司資訊安全專責主管任用案。

		8. 通過本公司董事全面改選案。 9. 通過受理 2024 年股東常會股東提名董事(含獨立董事)之相關事宜案。 10. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 11. 通過擬辦理現金增資發行新股並提撥公開承銷案。 12. 通過本公司 2024 年第一次現金增資員工認股辦法。 13. 通過本公司 2023 年度盈餘分配案。 14. 通過本公司擬以資本公積配發現金案。 15. 通過本公司擬召開 2024 年股東常會相關事宜案。
第 2 屆 第 14 次	2024/04/12	1. 通過本公司「審計委員會組織規程」、「董事會議事規範」部分條文修訂案。 2. 通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 3. 通過董事會提名之董事及獨立董事候選人名單。 4. 通過本公司擬解除新任董事(含三名獨立董事)競業禁止限制案。 5. 通過修訂本公司 2024 年股東常會相關事宜案。 6. 通過本公司簽證會計師之委任、獨立性及適任性評估案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

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	吳松源	2023.1.1~ 2023.12.31	6,290	7,188 (註)	13,478	註： 1. 永續績效報告 300 2. 國別報告、企業主檔及移轉訂價報告 2,831 3. 內控實審 800 4. 合併諮詢服務專案 3,257
	徐建業					

(二) 公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

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。



六、更換會計師資訊：無此情形。

七、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

八、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

單位:股

職稱	姓名	2022 年度		2023 年度截至年報刊印日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼 策略長	鐘德禮	-	-	-	-
董事兼 總經理	林昌永	-	-	-	-
董事兼 資訊長	許松竹	-	-	-	-
董事兼 副總經理	鐘晨嘉	-	-	-	-
董事	林雪芬	-	-	-	-
董事	林准興	-	-	-	-
獨立董事	林火燈	-	-	-	-
獨立董事	阮昌茂	-	-	-	-
獨立董事	洪瑞彬	-	-	-	-
副總經理	徐成志	-	-	-	-
副總經理	邱順玲	-	-	-	-
副總經理	謝中生	-	-	-	-
副總經理	丁凱	-	-	-	-
副總經理	羅世杰	-	-	-	-
副總經理	余晉允	-	-	-	-
財務長兼 公司治理主管	李祐福	-	-	-	-
稽核室主管	黃裕文	-	-	-	-
財務部主管	蘇昭和	-	-	-	-
會計部主管	李宛蓀	-	-	-	-
資訊部主管	林志崇	-	-	-	-
業務船務部及 採購部主管	林玉芳	-	-	-	-
永續發展部 主管	陳明哲	-	-	-	-

股務主管兼 法務主管	楊景涵	-	-	-	-
人事部主管	鐘盈丞	-	-	-	-
百分之十之 大股東	Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司	-	-	-	-
百分之十之 大股東	Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司	-	-	-	-

(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。

#### 九、 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

2024 年 4 月 1 日；單位：千股；%

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	
廣源有限公司 代表人:鐘德禮	38,500	17.50%	-	-	-	-	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	
信聯有限公司 代表人:許松竹	23,474	10.67%	-	-	-	-	-	-	
高聚有限公司 代表人:林雪芬	21,860	9.94%	-	-	-	-	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	
積富有限公司 代表人:鐘晨嘉	20,988	9.54%	-	-	-	-	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	17,600	8.00%	-	-	-	-	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	17,600	8.00%	-	-	-	-	裕川有限公司	代表人為父女	
							Gain Smart Ltd.	代表人為姊弟	

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	
Ample Smart Ltd. 代表人:林晉頡	17,600	8.00%	-	-	-	-	-	-	
Harvest Link Ltd. 代表人:鐘盈丞	11,000	5.00%	-	-	-	-	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	5.00%	-	-	-	-	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	
裕川有限公司 代表人:林昌永	10,560	4.80%	-	-	-	-	Gain Smart Ltd.	代表人為父子	
							Keen Huge Ltd.	代表人為父女	

十、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

2023年12月31日；單位：千股；%

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	115,000	100	-	-	115,000	100
海信	77,520	100	-	-	77,520	100
MEGA RIVER	50,600	100	-	-	50,600	100
錦德	60,760	100	-	-	60,760	100
盛豐	161,500	100	-	-	161,500	100

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
輝星	1,095	100	—	—	1,095	100
POLO	69,850	100	—	—	69,850	100
恒益	35,530	100	—	—	35,530	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
PT ALNU	(註 1)	51	—	—	(註 1)	51
億新	(註 1)	100	—	—	(註 1)	100

註1：為有限公司，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本與股份

#### (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	提高核定股本	—	—

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。

##### 2. 股份種類

2024年4月1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	220,000,000	580,000,000	800,000,000	註

註：本公司股票尚未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

#### (二) 股東結構

2024年4月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	—	—	—	7	14	21
持有股數(股)	—	—	—	6,879,720	213,120,280	220,000,000
持有比例	—	—	—	3.13	96.87	100.00

大陸地區人民來臺投資投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司合計持股比率為0%。

#### (三) 股東分散情形

2024年4月1日；單位：股；%

持股分級			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	至	999	—	—	—
1,000	至	5,000	—	—	—
5,001	至	10,000	—	—	—
10,001	至	15,000	—	—	—
15,001	至	20,000	—	—	—
20,001	至	30,000	—	—	—
30,001	至	50,000	—	—	—
50,001	至	100,000	—	—	—
100,001	至	200,000	2	279,720	0.13
200,001	至	400,000	—	—	—

持股分級	股東人數 (人)	持有股數(股)	持股比例(%)
400,001 至 600,000	—	—	—
600,001 至 800,000	1	726,000	0.33
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	18	218,994,280	99.54
合 計	21	220,000,000	100

(四)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

2024 年 4 月 1 日；單位：股

主要股東名稱	股份主註	要國籍或地	持有股數	持股比例(%)
Wide Source Co., Ltd. 廣源有限公司		塞席爾	38,500,000	17.50
Faith Connect Co., Ltd. 信聯有限公司		塞席爾	23,474,000	10.67
Top Gather Co., Ltd. 高聚有限公司		塞席爾	21,860,140	9.94
Save Wealth Co., Ltd. 積富有限公司		塞席爾	20,988,000	9.54
Gain Smart Ltd.		塞席爾	17,600,000	8.00
Keen Huge Ltd.		塞席爾	17,600,000	8.00
Ample Smart Ltd.		塞席爾	17,600,000	8.00
Harvest Link Ltd.		塞席爾	11,000,000	5.00
Rising Step Ltd.		塞席爾	11,000,000	5.00
Yuchuan Co., Ltd. 裕川有限公司		塞席爾	10,560,000	4.80

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目 \ 年度		2022 年度	2023 年度	當年度截至 2024 年 5 月 3 日
每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分 配 前	83.05	85.67	(註 4)
	分 配 後	80.05	80.67	(註 4)
每股盈餘	加權平均股數	220,000	220,000	(註 4)
	每 股 盈 餘(註 1)	11.41	6.26	(註 4)
每股股利	現 金 股 利	0.5(註 2)	5(註 3)	(註 5)
	無償 盈餘配股	—	—	—
	配股 資本公積配股	2.5(註 2)	—	(註 5)
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表。

註 1：為稅後基本每股盈餘。

註 2：本公司於 2022 年 12 月 15 日經股東會決議分配現金股利每股新臺幣 0.5 元及以資本公積配發現金股利每股新臺幣 2.5 元。

註 3：本公司於 2023 年 11 月 7 日經董事會決議分配現金股利每股新臺幣 5 元。

註 4：截至 2024 年 5 月 3 日尚無經會計師核閱之合併財務報表。

註 5：本公司於 2024 年 3 月 12 日經董事會決議分配現金股利每股新臺幣 3 元及以資本公積配發現金股利每股新臺幣 2 元。

## (六)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 2022 年度盈餘分配案業經 2023 年 11 月 7 日董事會及 2023 年 11 月 8 日股東會決議通過，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 1,100,000 千元，每股新臺幣 5 元。

本公司 2023 年度盈餘分配案業經 2024 年 03 月 12 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 6 億 6 千萬元，每股新臺幣 3 元，預計於 2024 年度股東常會決議通過。

本公司 2023 年度擬以資本公積配發現金案，業經 2024 年 03 月 12 日董事會決議通過，依據公司章程自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 4 億 4 千萬元，每股配發現金新臺幣 2 元，預計於 2024 年度股東常會決議通過。

## (七)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。

## (八)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：

因本公司股份尚未於指定證券市場交易，依公司章程規定得不分派員工紅利及董事酬勞，故未估列員工酬勞及董事酬勞金額。

(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. 股東會報告分派酬勞情形及結果：無此情形。

### 5. 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：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

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

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內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：新臺幣千元；%

主要產品 \ 年度	2022 年度		2023 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	11,152,634	35.59	7,520,916	26.84
運動鞋	20,169,467	64.36	20,487,269	73.13
其他	16,212	0.05	7,384	0.03
合計	31,338,313	100.00	28,015,569	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。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

Covid-19疫情並不如之前預測般於 2021年畫下句號，反而在第三季爆發另一波高峰，隨之而來的是供應鏈中斷、能源價格的飆漲和通貨膨脹率的上升，而海運貨櫃缺乏的情況也未見改善。整體來說2022年後全球經濟的狀況比之前預期的要衰弱不少，推測可能是 omicron 變異株的出現，導致各國實施新的隔離措施，以及市場波動的影響。根據國際貨幣基金組織（International Monetary Fund，以下簡稱 IMF）在 2023年10月公布的《世界經濟展望報告》（World Economic Outlook report），將全球 2023年的

經濟成長率下調至3.0%，低於3.8%的歷史（2000-2019）平均值；雖全球經濟增長放緩，但仍可透過結構性改革實現更高的長期增長。

	2022	2023	2024
<b>World Output</b>	<b>3.5</b>	<b>3.0</b>	<b>2.9</b>
<b>Advanced Economies</b>	<b>2.6</b>	<b>1.5</b>	<b>1.4</b>
United States	2.1	2.1	1.5
Euro Area	3.3	0.7	1.2
Germany	1.8	-0.5	0.9
France	2.5	1.0	1.3
Italy	3.7	0.7	0.7
Spain	5.8	2.5	1.7
Japan	1.0	2.0	1.0
United Kingdom	4.1	0.5	0.6
Canada	3.4	1.3	1.6
Other Advanced Economies	2.6	1.8	2.2
<b>Emerging Market and Developing Economies</b>	<b>4.1</b>	<b>4.0</b>	<b>4.0</b>
Emerging and Developing Asia	4.5	5.2	4.8
China	3.0	5.0	4.2
India	7.2	6.3	6.3
Emerging and Developing Europe	0.8	2.4	2.2
Russia	-2.1	2.2	1.1
Latin America and the Caribbean	4.1	2.3	2.3
Brazil	2.9	3.1	1.5
Mexico	3.9	3.2	2.1
Middle East and Central Asia	5.6	2.0	3.4
Saudi Arabia	8.7	0.8	4.0
Sub-Saharan Africa	4.0	3.3	4.0
Nigeria	3.3	2.9	3.1
South Africa	1.9	0.9	1.8
Emerging Market and Middle-Income Economies	4.0	4.0	3.9
Low-Income Developing Countries	5.2	4.0	5.1

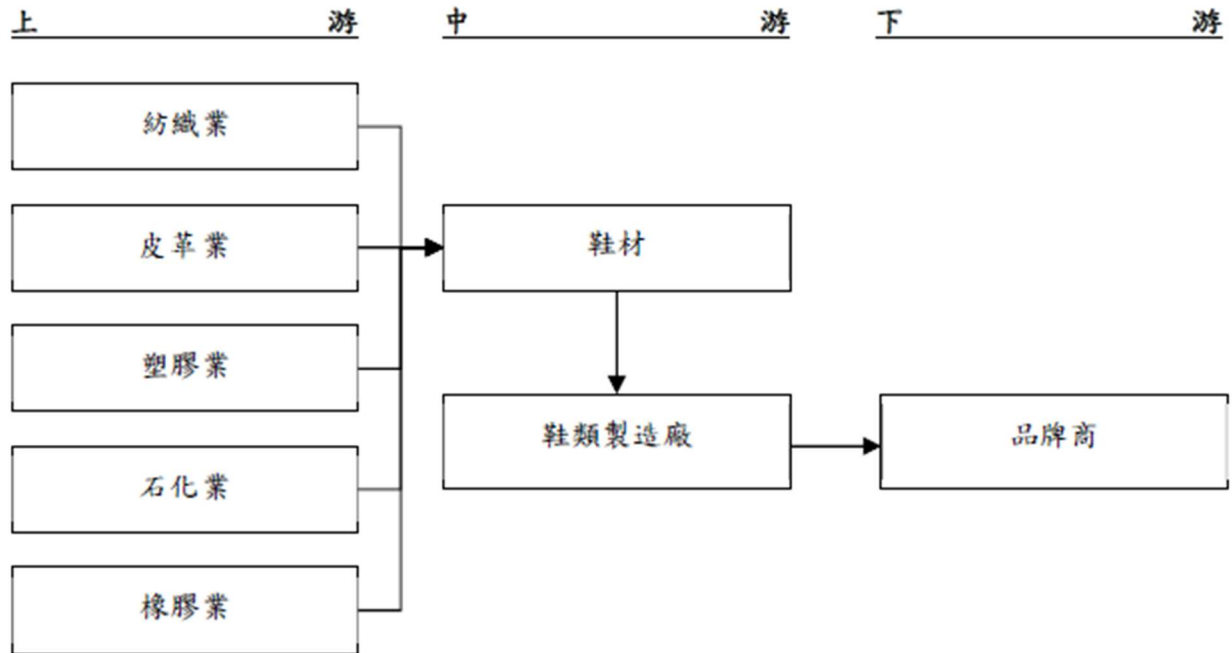
資料來源：國際貨幣基金組織(2023/10)

雖全球經濟受到戰爭的負面影響，但製鞋產業的銷售市場動能依然充足，自 2021 年起各國逐漸迎來後疫情時代，現代人生活模式改變，使全球對慢跑鞋和單車鞋的需求持續增加，並且在健美操、游泳、慢跑、瑜伽等健身活動持續的普及下，參與健身運動的女性人數的增加，適合日常運動且美觀舒適的運動鞋正變得極為流行。根據 Global Industry Analysts 所揭露的數據表示，2022 年全球鞋類市場規模為 4,095 億美元，預估至 2032 年將達 7,251 億美元，2023 年至 2032 年複合年增長率為 5.9%。  
(<https://www.alliedmarketresearch.com/footwear-market>)

由於亞馬遜和沃爾瑪等電子商務平台的日益普及，服裝和鞋類市場正在擴大。為了利用這一趨勢，各種品牌和線上零售平台透過部署尺寸工具、虛擬試衣和虛擬造型師等來提供身臨其境的購物體驗。虛擬實境（VR）和擴增實境（AR）等技術的整合使消費者能夠虛擬地嘗試服裝和鞋類並降低退貨率，這對市場的成長做出了重大貢

獻。此外，永續發展的趨勢不斷增長，對環保服裝和鞋類的需求激增，同時減少了對水等關鍵資源的利用，預計這將推動預測期內的市場成長。

## 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

有鑑於近年環保意識抬頭，各國許多環保法規也將針對新的環境問題進一步立法。其中將也包括工業廢料的回收和再利用，以及限制化學製品的生產和使用。為滿足環保法規要求，製鞋業將必須採取相對應措施，開發新技術與工藝。例如名列 2021 年全球最佳永續跑鞋品牌的 ON，所推出之 On Running，就是利用可回收材質(例如蓖麻籽等生物基材)打造更符合人體工學之緩衝跑鞋，並且在折舊一定程度後，消費者可以原本包裝封套寄回換新，透過清潔、消毒及分解後之材料再製成新鞋，達成永續循環。

## (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；%

年度 項目	2021 年度		2022 年度		2023 年度		2024 年 3 月	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
碩士以上	1	0.06	1	0.06	1	0.00	2	0.13
大學(含大專)	823	52.46	841	49.44	813	0.06	808	50.72
高中(含)以下	745	47.48	859	50.50	815	49.91	783	49.15
合計	1,569	100.00	1,701	100.00	1629	100.00	1593	100.00

### 3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

年度 項目	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
研發費用	485,127	517,263	475,613	649,856	618,821
營業收入	21,959,868	25,714,021	19,960,720	31,338,313	28,015,569
研發費用 占營收比例(%)	2.21	2.01	2.38	2.07	2.21

### 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
2017	與 Goretex 合作開發加硫防水鞋 電腦針車於手臂結合 自動打粗內仁與外圍圓盤式押標機(雙頭) 針織鞋面技術+昇華轉印技術 eVent 防水襪套結構 3D 鞋面印刷技術
2018	大底吹灰機 天崗圓盤式橡膠射出機，自動化機械生產大底 高耐磨橡膠與輕量化中底技術 中底噴漆雷射技術 雙硬度中底 無後襯技術 中/大底清潔液酸鹼監控儀
2019	模組式打粗機工料系統 UV 感光印刷 自動印刷機 可回收紙鞋撐工藝 數碼噴印和昇華轉印運用 Gore PSC 防水結構 鞋面使用鞋舌/鞋面一體化 No-sew 技術 線上品質圖書館 自動裁斷機 鞋面電腦針車 射出橡膠大底技術 自動橡膠大底打粗機

2020	<p>行動式手臂噴塗機</p> <p>圓盤式押標機(4 頭)</p> <p>使用回收料製作鞋款</p> <p>研發加硫&amp;冷貼雙流程做法</p> <p>自動打釦機</p> <p>一體成型 Co-Mold 大底運用</p> <p>射出 EVA 與 CMEVA 雙 EVA 結構技術</p> <p>使用超大後跟 EVA 設計</p> <p>CO-MOLD 真空一體成型技術</p> <p>加工供應商稽核與管理系統</p> <p>冷貼防水鞋和襪套防水鞋</p>
2021	<p>自動裁條機含自動畫線記號線功能</p> <p>加硫&amp;冷貼雙流程製作使用水洗免打粗流程</p> <p>自動鞋墊印刷轉印</p> <p>自動拉料台</p> <p>鞋面無車縫技術</p> <p>5D 立體印刷</p> <p>安東系統鎖定及拉幫機自動停線裝置</p>
2022	<p>休閒鞋流程於無人搬運車的結合</p> <p>開發階段測試鞋項目分享與繼承</p> <p>生物製成油墨(回收海藻)</p> <p>特殊自動打釦機</p> <p>自動送料針車機</p> <p>C 集團品牌硫化防水鞋</p>
2023	<p>自主研發 3D 視覺辨識系統</p> <p>自動 UV 機器手臂噴塗</p> <p>品管自動停線系統</p> <p>全自動轉印紙印刷機</p> <p>3D 虛擬樣品</p> <p>植絨大底</p> <p>SCF 超臨界發泡中底運用</p> <p>涼鞋之中底模具幫腳沖孔</p> <p>TPR 射出大底應用</p> <p>小型震動切割機</p>

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
------	---

#### (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. 針對市場趨勢持續改善產品

持續改善現有之產品以符合市場趨勢，維持業務穩定性且增加訂單量，穩固公司獲利基礎。

###### B. 優化開發中心增加可承接型體

本公司透過提升研發能力、培訓專業人才，密切與客戶合作開發型體並加深業務信賴關係，積極爭取高單價商品，進而開發新客戶。

###### (2) 生產策略

###### A. 擴充產能以因應訂單量成長

近年來可見全球運動鞋市場需求增長，本公司面對現有客戶訂單增加以及預測未來訂單成長的趨勢，將增加生產線、擴大招工範圍以及加設針車廠以此提升產能。

###### B. 適當調整及分配生產線

考量各廠人力資源及機器設備配置有所不同，為使各廠資源效用最大化，本公司妥善評估訂單鞋型複雜度及客戶需求，將訂單安排至適當廠區進行生產避免資源浪費，同時讓各廠間平衡成本保持穩定獲利成長。

###### (3) 營運管理

###### A. 推動當地材料採購

以最適化採購降低製程損耗，持續推動當地原材料及設備之採購來減少碳足跡，同時有利於分散海外供應商受政治或運輸等不穩定因素進而影響供貨情形之風險，且減少航運、空運及庫存成本。

###### B. 提升物聯網運用及機房、廠房視覺化管理

透過提升物聯網的運用來增加自動化程度、進行預測性維護及流程改進自我優化，以此提供更進一步的效率水準，包含分析從工廠廠房感應器所收集到的大量資料，確保製造資產的即時可見性，並提供執行預測性維護的工具，以盡可能縮短設備停機時間。

而機房及廠房的視覺化管理上，利用實體圖形及數字顯示，更易於瞭解各個機房設備的分布和監控狀況，有效提升整體維運效率。

###### (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. 設置主要客戶研發團隊及開發中心

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. 爭取更多知名品牌客戶以布局全球

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. 建立新廠分散風險並增加產能

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：新臺幣千元；%

年度 銷售地區	2022 年度		2023 年度	
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
美國	11,147,588	35.57	8,455,426	30.18
中國	4,526,698	14.44	3,604,461	12.87



歐洲	4,453,938	14.21	2,706,142	9.66
德國	4,245,867	13.55	3,981,795	14.21
亞洲	3,142,090	10.03	2,702,238	9.65
美洲	2,659,172	8.49	3,111,480	11.11
其他	1,162,960	3.71	3,454,027	12.32
合計	31,338,313	100.00	28,015,569	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、中國、緬甸等地。

本公司於 2023 年度主要銷售地區為美國、中國、歐洲、德國、亞洲及美洲，分別占銷貨額 30.18%、12.87%、9.66%、14.21%、9.65%及 11.11%，產量達約 60,930 仟雙，產值達約新臺幣 264 億元。

## 3. 市場未來供需狀況與成長性

雖近幾年市場受美中貿易戰及新冠肺炎疫情衝擊，嚴重影響臺灣鞋類業者接單，所幸隨著歐美疫苗大規模接種，且在全球疫情逐漸趨緩下，各國也陸續解封，戶外活動加速重啟，加上各項國際運動賽事逐步復賽，消費市場信心跟著回溫。

在需求方面，根據 Statista 統計特別指出在各式鞋款類別中，運動鞋品為最有成長潛力的類別，主係因運動及健康觀念於近幾年風行，使得運動相關鞋品在各年齡層的消費皆有增長趨勢。另，根據 Global Industry Analysts 之統計表示，全球運動鞋的市場規模預計在分析期間(2020 年~2027 年)將以 4.9%的年複合成長率增長，從 2020 年的 718 億美元，到 2027 年達到 1,003 億美元；其中所分析的市場區隔之一的慢跑鞋部門，在分析期間預計將以 4.5%的年複合成長率增長，達到 384 億美元。

在供給方面，根據 World Footwear Yearbook 資料統計，2020 年度全球鞋類總生產量達到 205 億雙，較 2019 年下跌約 18.53%，其中 87.6%集中於亞洲製造，中國大陸持續穩坐全球最大的鞋類生產國家之首位，與印度、越南及印尼同列為全球前四大鞋類生產國家。由於製鞋業係屬勞力密集產業，因此勞動力的豐沛與否與人力成本，往往是製鞋廠商投資設廠最先決考量的條件。製鞋業原以中國大陸為主要生產基地，近年來，為因應中國大陸的勞動力、原物料、土地、燃料等成本價格持續上升，生產布局逐漸自中國大陸移轉至越南、印尼、柬埔寨及印度等地區。

## 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製具。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. 全球運動意識抬頭使相關產業飛速發展

運動產業在經濟成長、休閒風氣盛行與傳播媒體推波助瀾之下不斷擴張，又遇全球爆發疫情帶動民眾健康意識抬頭，使專業運動、戶外休閒及室內健身都成為趨勢，進而擴大運動產品市場需求，在線健身與社群導向的運動風氣下，消費者將持續以不同的新方式運動，而且往往是脫離傳統的運動地點。不過，雖然是在家鍛鍊，人們仍然遵循傳統健身房的運動方式。根據世界體育用品工業聯盟（World Federation of the Sporting Goods Industry, WFSGI）報告發現，年輕世代與中國、印度及美國的消費者比年長世代與其他地區的消費者，在花費方面普遍更為樂觀。運動用品是他們打算揮霍的品項之一，意味著 2023 年的運動順風車會持續駛到 2024 年。78-85%的消費者預期會繼續使用線上健身、健康及數位鍛鍊的方式。

B. 運動賽事刺激消費

20 世紀以來，全球化運動浪潮興起，隨著奧運、世足賽等國際大型體育活動頻繁舉行，各項職業運動發展成熟，加上運動保健觀念日益普及，都促進了全球運動消費市場的快速成長。本公司主要產品分為運動鞋、休閒鞋，其運動鞋占營收比重約七成，預期未來運動休閒鞋市場應可增長。

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 2022 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, VFC 集團, Skechers 及 New Balance)的全球市占率就超過 60%，其 Nike 及 Adidas 運動鞋營收規模占全球占比分別為 18%及 9%，由此可知，Nike 及 Adidas 兩大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 C 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

- a. 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。
- b. 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。

##### 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

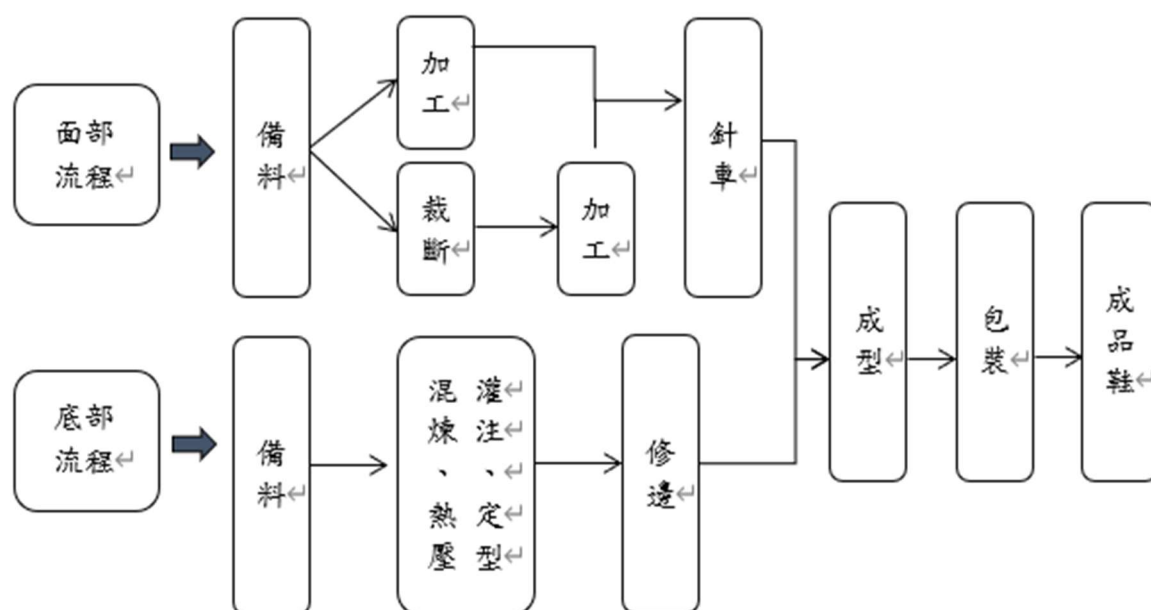
- a. 增加代工品牌數量及鞋款種類，專注於高階高附加價值之鞋款，並對於國內外知名品牌商皆積極發展，以保有並增加鞋類代工之市場占有率，降低單一下游品牌商對於公司營運產生重大影響之風險。
- b. 本公司為主要客戶劃分專屬研發團隊及開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，增加回應效率滿足客戶需求。憑藉專業技術、穩定的實力及豐富的產業經驗，提供品牌客戶優質及創新的鞋類產品及服務，藉此穩定客源成為國際品牌長期合作核心工廠。

#### (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

## 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	癸 1、巳、甲 1	良好
皮類	申、午、辰	良好
橡膠類	丑、亥、卯	良好
包裝類	乙、酉、辛	良好
化學藥品	乙、戌、己	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：新臺幣千元；%

項目	名稱	2022 年度			2023 年度		
		金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 集團	16,516,185	52.70	無	16,175,576	57.74	無
2	B 集團	7,464,853	23.82	無	5,979,438	21.34	無
3	C 集團	3,005,827	9.59	無	1,079,151	3.85	無
4	D 集團	3,279,210	10.46	無	3,760,396	13.42	無
	其他	1,072,238	3.43	無	1,021,008	3.65	無
	銷貨淨額	31,338,313	100.00		28,015,569	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，2023 年度因受全球通貨膨脹升溫影響，致銷售金額下滑，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。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：千雙；新臺幣千元

生產量值 主要商品	2022 年度			2023 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
休閒鞋	40,589	35,162	10,154,243	39,765	21,500	7,297,637
運動鞋	50,497	38,571	18,628,353	62,302	39,430	19,149,496
其他	-	-	-	-	-	-
合計	91,086	73,733	28,782,596	102,067	60,930	26,447,133

(六) 最近二年度銷售量

單位：千雙；新臺幣千元

銷售量值 主要商品	年度	2022 年度				2023 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
休閒鞋		-	-	35,316	11,152,634	-	-	21,566	7,520,916
運動鞋		-	-	38,168	20,169,467	-	-	38,709	20,487,269
其他		-	-	55	16,212	-	-	17	7,384
合計		-	-	73,539	31,338,313	-	-	73,539	28,015,569

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	2022 年度	2023 年度	2024 年 4 月
員工 人數	經 理 人	104	103	91
	直 接 人 員	48,731	45,891	45,813
	間 接 人 員	11,336	9,743	9,994
	合 計	60,171	55,737	55,898
平 均 年 歲 ( 歲 )		32.74	32.27	32.78
平 均 服 務 年 資		4.34	4.21	4.27
學歷分 布比率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	0.03	0.05	0.06
	大 專	8.07	7.80	7.86
	高 中	34.91	33.09	32.87
	高 中 以 下	56.99	59.06	59.21

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。另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。

(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

2023 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元

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	9,278	6,610	工業廢水/污水處理
廢水處理設備及系統	8	2017/11/30-2019/12/5	9,457	7,455	工業廢水/污水處理
廢水處理設備及系統	11	2010/7/31-2023/9/30	22,429	11,899	工業廢水/污水處理
廢水處理設備及系統	6	2019/10/31-2021/4/29	17,752	14,988	工業廢水/污水處理
廢水處理設備及系統	5	2017/3/31-2023/10/16	7,397	6,074	工業廢水/污水處理
廢水處理設備及系統	11	2014/2/17-2022/11/30	42,956	29,539	工業廢水/污水處理
廢水處理設備及系統	2	2010/10/6-2015/3/31	2,310	-	工業廢水/污水處理
廢水處理設備及系統	4	2020/7/1-2022/4/30	7,404	6,081	工業廢水/污水處理
排氣設備及系統	14	2017/8/31-2023/3/31	2,550	490	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	113	2004/7/28-2023/12/25	10,351	3,537	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	62	2019/3/13-2023/10/16	2,741	1,498	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	131	2015/1/9-2020/3/2	6,580	606	降低 VOC 濃度
排氣設備及系統	17	2002/3/22-2014/2/28	573	-	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	C 集團	2023/10/1~2024/11/30	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	L 集團	2021/11/1	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	D 集團	2021/9/15~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	P 集團	2023/5/1~2024/5/31	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
借款契約	中國信託商業銀行股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司、台北富邦商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、國泰世華商業銀行股份有限公司	自 2021/5/7 至首次動撥後 3 年	72,000,000 美元	來億 SAMOA 之財務比率應於契約存續期間維持如下： (1)流動比率不低於 130%； (2)槓桿比率不高於 70%； (3)有形資產淨值不低於新臺幣 14,000,000,000 元； (4)利息保障倍數不低於 200%
借款契約	中國信託商業銀行	2023/9/1~2024/8/31	短期綜合額度 50,000,000 美元	無
借款契約	中國信託商業銀行	2023/9/1~2024/8/31	短期綜合額度 25,000,000 美元	無
借款契約	中國信託商業銀行	2023/9/1~2024/8/31	短期綜合額度 15,000,000 美元	無
借款契約	中國信託商業銀行	2023/9/1~2024/8/31	短期綜合額度 10,000,000 美元	無
借款契約	中國信託商業銀行	2023/9/1~2026/8/31	短期綜合額度 200,000 美元	無
借款契約	台北富邦銀行	2023/12/5~2024/12/5	短期綜合額度 30,000,000 美元	無
借款契約	台北富邦銀行	2023/12/5~2024/12/5	短期綜合額度 15,000,000 美元	無

借款契約	台北富邦銀行	2023/12/5~2024/12/5	短期綜合額度 20,000,000 美元	無
借款契約	玉山商業銀行	2023/8/22~2024/8/22	短期綜合額度 45,000,000 美元	無
借款契約	玉山商業銀行	2023/8/22~2024/8/22	短期綜合額度 10,000,000 美元	無
借款契約	永豐商業銀行	2023/9/20~2024/9/30	短期綜合額度 9,000,000 美元	無
借款契約	永豐商業銀行	2023/9/20~2024/9/30	短期綜合額度 8,000,000 美元	無
借款契約	永豐商業銀行	2023/9/20~2024/9/30	短期綜合額度 8,000,000 美元	無
借款契約	國泰世華商業銀行	2023/12/5~2024/12/2 9	短期綜合額度 10,000,000 美元	無
借款契約	兆豐國際商業銀行	2024/1/26~2025/1/25	短期綜合額度 15,000,000 美元	無
借款契約	兆豐國際商業銀行	2024/1/12~2025/1/25	短期綜合額度 12,000,000 美元	無
工程契約	PT. INDONESIA XIN HAI STEEL STRUCTURE	2023/2/1~履行保固 義務	印尼孫公司 PT. Yih Quan 左大區 建廠工程	無
工程契約	PT TAKENAKA	2023/1/16~履行保固 義務	印尼孫公司 PT. Yih Quan 右大區 建廠工程	無
工程契約	上海中建海外發展印 度尼西亞有限公司	2023/7/20~履行保固 義務	印尼孫公司 PT. Yih Quan A3 主體 工程施作	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	卓億興業有限公司	2020/1/1~2023/12/31	辦公室租賃合約	無
租賃契約	卓億興業有限公司	2024/1/1-2028/12/31	辦公室租賃合約	無
租賃契約	安樂鞋業股份公司	2018/1/1~2030/4/30	廠房租賃合約	無
租賃契約	安樂鞋業股份公司	2021/3/16~2030/4/30	廠房租賃合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)			
		2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
流動資產		12,256,513	12,529,630	13,715,374	14,080,021
不動產、廠房及設備		9,634,308	9,365,817	9,851,880	11,000,155
使用權資產		953,620	1,041,613	1,292,249	1,258,101
無形資產		12,171	9,649	7,635	10,046
其他資產		404,227	363,558	655,168	210,986
資產總額		23,260,839	23,310,267	25,522,306	26,559,309
流動負債	分配前	6,062,453	6,189,145	5,901,705	7,273,732
	分配後	7,118,453	6,849,145	7,001,705	8,373,732
非流動負債		184,530	1,245,497	1,044,861	559,002
負債總額	分配前	6,246,983	7,434,642	6,946,566	7,832,734
	分配後	7,302,983	8,094,642	8,046,566	8,932,734
股本		4,479,904	2,200,000	2,200,000	2,200,000
資本公積	分配前	9,816,395	13,208,110	12,661,753	12,661,753
	分配後	8,760,395	12,658,110	12,661,753	12,221,753
保留盈餘	分配前	2,680,053	218,909	2,614,337	2,885,712
	分配後	2,680,053	108,909	1,514,337	2,225,712
其他權益		(865,050)	(590,078)	82,209	(2,280)
非控制權益		902,554	838,684	1,017,441	981,390
權益總額	分配前	17,013,856	15,875,625	18,575,740	18,726,575
	分配後	15,957,856	15,215,625	17,475,740	17,626,575

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告，均採用國際財務報導準則編製。

註1：本公司係外國發行公司，依規定得僅列示最近四年度經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

## 2. 簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)			
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
營業收入	25,714,021	19,960,720	31,338,313	28,015,569
營業毛利	4,783,037	2,590,266	5,690,603	3,772,832
營業利益	2,837,542	700,109	3,324,379	1,508,949
營業外收入及支出	(39,169)	(56,392)	272,226	365,219
稅前淨利	2,798,373	643,717	3,596,605	1,874,168
繼續營業單位本期淨利	2,178,614	236,694	2,715,539	1,309,686
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	2,178,614	236,694	2,715,539	1,309,686
其他綜合損益(淨額)	(1,200,061)	196,079	640,933	(51,959)
本期綜合損益總額	978,553	432,773	3,356,472	1,257,727
淨利歸屬於母公司業主	2,066,280	220,836	2,505,428	1,378,267
淨利歸屬於非控制權益	112,334	15,858	210,111	(68,581)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,201,230	495,808	3,177,715	1,293,778
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(222,677)	(63,035)	178,757	(36,051)
每股盈餘	13.27	1.00	11.39	6.26

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告，均採用國際財務報導準則編製。

註1：本公司係外國發行公司，依規定得僅列示最近四年度經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

(二) 影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

### 1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
2020	資誠聯合會計師事務所	吳松源、徐建業	無保留意見
2021	資誠聯合會計師事務所	吳松源、徐建業	無保留意見
2022	資誠聯合會計師事務所	吳松源、徐建業	無保留意見
2023	資誠聯合會計師事務所	吳松源、徐建業	無保留意見

註：本公司係外國發行公司，依規定得僅列示最近四年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

- 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無。
- 外國發行公司最近連續七年財務報告皆由相同會計師查核簽證者，應說明未更換會計師之原因、目前簽證會計師之獨立性暨公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：無。

## 二、財務分析

### (一) 最近五年度財務分析－國際財務會計準則(合併)

項目 \ 年度		最近五年度財務資料			
		2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.86	31.73	27.04	29.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	178.51	182.25	198.66	175.32
償債能力	流動比率 (%)	202.17	202.45	232.40	193.57
	速動比率 (%)	138.51	128.56	167.20	134.91
	利息保障倍數 (倍)	4,128.35	1,191.69	3,080.60	1052.93
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.22	6.85	12.06	7.52
	平均收現日數	45	54	31	49
	存貨週轉率 (次)	6.37	4.00	5.87	5.94
	應付款項週轉率 (次)	15.56	13.17	22.39	17.52
	平均銷貨日數	58	92	63	62
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.65	2.10	3.26	2.69
	總資產週轉率 (次)	1.24	0.86	1.29	1.08
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.73	1.11	11.49	5.56
	權益報酬率 (%)	14.92	1.44	15.80	7.02
	稅前純益占實收資本比率 (%)	62.47	29.26	163.48	85.19
	純益率 (%)	8.47	1.19	8.69	4.67
	每股盈餘 (元)	13.27	1.00	11.41	6.26
現金流量 (%)	現金流量比率	(註 4)	51.57	33.10	31.38
	現金流量允當比率	(註 3)	(註 3)	(註 3)	62.04
	現金再投資比率	(註 4)	9.91	5.13	4.56
槓桿度	營運槓桿度	1.43	2.70	1.42	1.97
	財務槓桿度	1.03	1.09	1.04	1.15

最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%說明：

- 2023 年度利息保障倍數較 2022 年度減少，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，致 2023 年度接單量下滑，整體獲利下降連帶所得稅及利息費用前純益較前一年度減少所致。
- 2023 年度應收款項週轉率較 2022 年度減少及 2023 年度平均收現日數較 2022 年度增加，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，導致營業收入及應收款項較前一年度減少，致使應收款項週轉率下降及收現日數增加。

3. 2023 年度應付款項週轉率較 2022 年度減少，主係因進貨大幅增加，致應付款項週轉率下降。
4. 2023 年度資產報酬率較 2022 年度減少，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，致 2023 年度接單量下滑，整體獲利下降連帶稅後損益減少所致。
5. 2023 年度權益報酬率較 2022 年度減少，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，致 2023 年度接單量下滑，整體獲利下降連帶稅後損益減少所致。
6. 2023 年度稅前純益占實收資本比率較 2022 年度減少，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，致 2023 年度接單量下滑，整體獲利下降連帶稅前純益減少所致。
7. 2023 年度純益率較 2022 年度減少，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，致 2023 年度接單量下滑，整體獲利下降連帶稅後淨利減少所致。
8. 2023 年度每股盈餘較 2022 年度減少，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，致 2023 年度接單量下滑，整體獲利下降連帶歸屬於母公司業主之淨利減少所致。
9. 2023 年度營運槓桿度較 2022 年度增加，主係因受品牌客戶銷售策略改以去庫存為優先，致 2023 年度接單量下滑，整體獲利下降連帶營業利益減少所致。

註 1：2020~2023 年度財務分析比率係依經會計師查核簽證及核閱之合併財務報告為計算基礎。

註 2：係指基本每股盈餘。

註 3：本公司係外國發行公司，依規定得僅列示最近四年度經會計師查核簽證之合併財務報告，因無最近五年度營業活淨現金流量及資本支出等相關資訊，故不予計算。

註 4：營業活動淨現金流量為負數，故不適用。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告，均採用國際財務報導準則編製。

註 5：本表之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額

(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額

(4) 每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

(2) 現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)

(3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2) 財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

### 審計委員會查核報告書

本公司 2023 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等各項表冊，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳松源會計師及徐建業會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰出具本報告，敬請 鑒核。

此致

來億興業股份有限公司 2024 年股東常會

審計委員會召集人 林火燈



2 0 2 4 年 3 月 1 2 日



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 112 年度及 111 年度

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

電話：(04)2568-8747

來億興業股份有限公司及子公司  
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 8
四、	合併資產負債表	9 ~ 10
五、	合併綜合損益表	11 ~ 12
六、	合併權益變動表	13
七、	合併現金流量表	14
八、	合併財務報表附註	15 ~ 57
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 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	30 ~ 46
	(七) 關係人交易	46 ~ 48
	(八) 質押之資產	48
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	49	
(十一)	重大之期後事項	49	
(十二)	其他	49	~ 55
(十三)	附註揭露事項	55	~ 56
(十四)	部門資訊	56	~ 57

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004710 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

~4~

來億集團民國 112 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(十一)；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(四)。來億集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨餘額為新台幣 4,085,168 仟元；存貨備抵評價損失為新台幣 144,053 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，針對過時滯銷及個別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、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在罕見情況下，本會計師決定不虞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

吳松源

會計師

徐建業

吳松源  
徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 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112年12月31日及民國111年12月31日及1月1日  
 Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			( 調 整 後 ) 111 年 12 月 31 日			( 調 整 後 ) 111 年 1 月 1 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,418,919	17	\$	4,654,650	18	\$	6,022,019	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(二)									
	產－流動			3,334	-		3,261	-		2,795	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		3,483,993	13		3,965,133	16		1,214,663	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		-	-		-	-		10,295	-
1200	其他應收款			97,683	-		101,004	-		83,628	-
1220	本期所得稅資產			8,617	-		9,430	-		105,260	1
130X	存貨	六(四)		4,085,168	15		3,772,745	15		4,498,724	19
1479	其他流動資產－其他	六(五)		1,982,307	8		1,209,151	5		592,246	3
11XX	流動資產合計			14,080,021	53		13,715,374	54		12,529,630	54
非流動資產											
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(二)及八									
	產－非流動			14,252	-		279,545	1		12,195	-
1550	採用權益法之投資			51,915	-		65,280	-		65,920	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		11,000,155	42		9,851,880	39		9,365,817	40
1755	使用權資產	六(七)及八		1,258,101	5		1,292,249	5		1,041,613	4
1780	無形資產			10,046	-		7,635	-		9,649	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		77,471	-		112,437	-		135,701	1
1990	其他非流動資產－其他			67,348	-		197,906	1		149,742	1
15XX	非流動資產合計			12,479,288	47		11,806,932	46		10,780,637	46
1XXX	資產總計		\$	26,559,309	100	\$	25,522,306	100	\$	23,310,267	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112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日  
Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

			( 調 整 後 )			( 調 整 後 )		
			112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 1 月 1 日	
負債及權益		附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 3,759,856	14	\$ 2,543,731	10	\$ 3,444,444	15
2130	合約負債—流動	六(十五)	58,452	-	56,370	-	76,655	-
2150	應付票據		20	-	26	-	88	-
2170	應付帳款		1,668,073	6	1,066,109	4	1,192,794	5
2180	應付帳款—關係人	七(二)	19,581	-	13,885	-	18,435	-
2200	其他應付款	六(九)	1,582,411	6	1,263,069	5	1,036,111	5
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	246	-	316	-	524	-
2230	本期所得稅負債		138,243	1	420,950	2	142,349	1
2280	租賃負債—流動	六(七)	34,532	-	28,879	-	31,959	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	-	-	491,360	2	221,440	1
2399	其他流動負債—其他		12,318	-	17,010	-	24,346	-
21XX	流動負債合計		7,273,732	27	5,901,705	23	6,189,145	27
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)	-	-	491,360	2	885,760	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	166,667	1	160,645	1	122,264	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)	392,313	1	391,824	1	236,691	1
2670	其他非流動負債—其他		22	-	1,032	-	782	-
25XX	非流動負債合計		559,002	2	1,044,861	4	1,245,497	5
2XXX	負債總計		7,832,734	29	6,946,566	27	7,434,642	32
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十二)						
3110	普通股股本		2,200,000	8	2,200,000	9	2,200,000	9
資本公積		六(十三)						
3200	資本公積		12,661,753	48	12,661,753	50	13,208,110	57
保留盈餘		六(十四)						
3350	未分配盈餘		2,885,712	11	2,614,337	10	218,909	1
其他權益								
3400	其他權益		( 2,280)	-	82,209	-	( 590,078)	( 3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		17,745,185	67	17,558,299	69	15,036,941	64
36XX	非控制權益	四(三)	981,390	4	1,017,441	4	838,684	4
3XXX	權益總計		18,726,575	71	18,575,740	73	15,875,625	68
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$ 26,559,309	100	\$ 25,522,306	100	\$ 23,310,267	100

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：李宛莚



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112年及111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	112 年 度	( 調 整 後 )
		金 額 %	111 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十五)	\$ 28,015,569 100	\$ 31,338,313 100
5000 營業成本	六(四)(十九)及 七(二)	( 24,242,737 ) ( 87 )	( 25,647,710 ) ( 82 )
5900 營業毛利		3,772,832 13	5,690,603 18
5950 營業毛利淨額		3,772,832 13	5,690,603 18
營業費用	六(十九)		
6100 推銷費用		( 463,519 ) ( 2 )	( 616,495 ) ( 2 )
6200 管理費用		( 1,184,649 ) ( 4 )	( 1,098,789 ) ( 3 )
6300 研究發展費用		( 618,821 ) ( 2 )	( 649,856 ) ( 2 )
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	3,106 -	( 1,084 ) -
6000 營業費用合計		( 2,263,883 ) ( 8 )	( 2,366,224 ) ( 7 )
6900 營業利益		1,508,949 5	3,324,379 11
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	97,373 -	36,149 -
7010 其他收入		66,190 -	28,505 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	398,331 2	343,103 1
7050 財務成本	六(十八)	( 196,675 ) ( 1 )	( 120,667 ) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		- -	( 14,864 ) -
7000 營業外收入及支出合計		365,219 1	272,226 1
7900 稅前淨利		1,874,168 6	3,596,605 12
7950 所得稅費用	六(二十)	( 564,482 ) ( 2 )	( 881,066 ) ( 3 )
8000 繼續營業單位本期淨利		1,309,686 4	2,715,539 9
8200 本期淨利		\$ 1,309,686 4	\$ 2,715,539 9

(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  
合併綜合損益表  
民國112年及111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	112 年 度	( 調 整 後 )
		金 額 %	111 年 度 金 額 %
<b>其他綜合損益</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361 國外營運機構財務報表換算之			
兌換差額		(\$ 51,959) -	\$ 640,933 2
8360 後續可能重分類至損益之項			
目總額		( 51,959) -	640,933 2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 51,959) -	\$ 640,933 2
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,257,727 4	\$ 3,356,472 11
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 1,378,267 4	\$ 2,505,428 8
8620 非控制權益		(\$ 68,581) -	\$ 210,111 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 1,293,778 4	\$ 3,177,715 10
8720 非控制權益		(\$ 36,051) -	\$ 178,757 1
基本每股盈餘 六(二十一)			
9750 基本每股盈餘		\$ 6.26	\$ 11.39
稀釋每股盈餘 六(二十一)			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.26	\$ 11.39

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：李宛菀





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  
合併權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日  
Authorized Signature(s)


單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 母 公 司 主 之 權 益						
		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				總 計		
附 註		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	之 兌 換 差 額	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
111	年 度(調整後)							
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,200,000	\$13,208,110	\$ 220,836	(\$ 590,078)	\$15,038,868	\$ 839,519	\$15,878,387
	追溯適用 IAS12 調整數	-	-	( 1,927)	-	( 1,927)	( 835)	( 2,762)
	111 年 1 月 1 日重編後餘額	2,200,000	13,208,110	218,909	( 590,078)	15,036,941	838,684	15,875,625
	本期淨利	-	-	2,505,428	-	2,505,428	210,111	2,715,539
	本期其他綜合損益	-	-	-	672,287	672,287	( 31,354)	640,933
	本期綜合損益總額	-	-	2,505,428	672,287	3,177,715	178,757	3,356,472
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	3,643	-	-	3,643	-	3,643
	資本公積發放現金	六(十四)	( 550,000)	-	-	( 550,000)	-	( 550,000)
	現金股利	六(十四)	-	( 110,000)	-	( 110,000)	-	( 110,000)
	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,200,000	\$12,661,753	\$ 2,614,337	\$ 82,209	\$17,558,299	\$ 1,017,441	\$18,575,740
112	年 度							
	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,200,000	\$12,661,753	\$ 2,614,337	\$ 82,209	\$17,558,299	\$ 1,017,441	\$18,575,740
	本期淨利	-	-	1,378,267	-	1,378,267	( 68,581)	1,309,686
	本期其他綜合損益	-	-	-	( 84,489)	( 84,489)	32,530	( 51,959)
	本期綜合損益總額	-	-	1,378,267	( 84,489)	1,293,778	( 36,051)	1,257,727
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	( 6,892)	-	( 6,892)	-	( 6,892)
	現金股利	六(十四)	-	( 1,100,000)	-	( 1,100,000)	-	( 1,100,000)
	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,200,000	\$12,661,753	\$ 2,885,712	(\$ 2,280)	\$17,745,185	\$ 981,390	\$18,726,575

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：李宛菀 

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112年及111年1月1日至12月31日  
Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,874,168	\$ 3,596,605
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 1,459,455	1,378,894
攤銷費用	六(十九) 5,359	6,432
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 3,106 )	1,084
財務成本	六(十八) 196,675	120,667
利息收入	六(十六) ( 97,373 )	( 36,149 )
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	14,864
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十七) ( 3,746 )	( 5,216 )
租賃修改利益	六(七)(十七) -	( 11,559 )
減損損失	六(十七) 13,554	-
未實現外幣兌換(利益)損失	( 596,982 )	11,725
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	469,263 (	2,751,899 )
應收帳款—關係人淨額	-	10,295
存貨	( 300,961 )	725,979
其他應收款	3,488 (	17,376 )
其他流動資產	( 805,111 )	( 611,715 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	2,122 (	20,285 )
應付票據	( 5 )	( 62 )
應付帳款	619,273 (	126,685 )
應付帳款—關係人	9,200 (	4,550 )
其他應付款	336,008	199,797
其他應付款—關係人	( 70 )	-
其他流動負債	( 4,864 )	( 7,336 )
營運產生之現金流入	3,176,347	2,473,510
收取之利息	97,373	36,149
支付之利息	( 196,675 )	( 120,667 )
所得稅支付數	( 794,310 )	( 435,296 )
營業活動之淨現金流入	2,282,735	1,953,696
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 2,331 )	( 246,944 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	271,471	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) ( 2,523,020 )	( 1,362,223 )
處分不動產、廠房及設備價款	21,927	39,989
存出保證金減少(增加)	5,030 (	20,476 )
取得無形資產	六(二十二) ( 11,071 )	( 3,002 )
其他非流動資產	71,814 (	24,353 )
取得使用權資產	( 1,795 )	( 99,256 )
投資活動之淨現金流出	( 2,167,975 )	( 1,716,265 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十三) 16,524,420	-
短期借款減少	六(二十三) ( 15,083,960 )	( 1,168,509 )
償還長期借款	六(二十三) ( 997,238 )	( 238,435 )
存入保證金(減少)增加	六(二十三) ( 1,025 )	233
租賃本金償還	六(二十三) ( 32,415 )	( 21,812 )
現金股利	六(十四) ( 1,100,000 )	( 660,000 )
籌資活動之淨現金流出	( 690,218 )	( 2,088,523 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	339,727	483,723
本期現金及約當現金減少數	( 235,731 )	( 1,367,369 )
期初現金及約當現金餘額	4,654,650	6,022,019
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,418,919	\$ 4,654,650

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：李宛苑





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 19 日設立於英屬開曼群島，係作為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 19 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。本公司及子公司(以下統稱本集團)主要營業項目為運動休閒鞋類之生產及銷售。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 12 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 112 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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

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。

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差

異之特定交易認列相關遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債相關之可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 12 月 31 日暨 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 45,660 仟元、51,848 仟元及 48,586 仟元及遞延所得稅負債 47,279 仟元、54,609 仟元及 57,649 仟元，並於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日分別調減保留盈餘 7,653 仟元及 1,927 仟元及非控制權益 1,409 仟元及 835 仟元，另於民國 112 年及 111 年度所得稅費用分別調增 7,443 仟元及 6,301 仟元，對每股盈餘之影響分別為調增 0.034 元及調減 0.029 元。

(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 113 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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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。

#### 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. 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 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
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	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%	100%	
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3
來億SAMOA	JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED (JUMBO POWER)	投資控股及運動休閒鞋類之銷 售	50%	50%	註4
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%	

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
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%	
JUMBO POWER	SUPERB KING INVESTMENTS LIMITED	控股公司	100%	100%	
SUPERB KING	揚州寶億製鞋有限公司(寶億)	運動休閒鞋類之生產及銷售	100%	100%	
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%	
輝星	中山億博鞋業有限公司(中山億博)	運動休閒鞋類之研發	-	100%	註1
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%	註6
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%	註6
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%	註2
錦德	PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA(億新)	運動休閒鞋類之生產及銷售	50%	50%	註2
恒益	PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA(歐紐)	運動休閒鞋類之生產及銷售	51%	-	註5

註 1：中山億博鞋業有限公司於 112 年 3 月 13 日解散清算，於民國 112 年 7 月 4 日匯回投資款，惟尚未變更投審會金額。

註 2：海信有限公司及錦德環球開發股份有限公司於民國 111 年 3 月共同成立 PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA 並持有 100%股權。

註 3：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 4：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。

註 5：恒益有限公司於民國 112 年 12 月投資 PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA 美金 1,530 仟元，並於同月辦理變更登記完成。

註 6：POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD. 及恒益有限公司共同持有昌億責任有限公司 100%股權；POLO 於民國 111 年度機器設備增資\$413 仟元美金，增資後 POLO 及恒益持股比分別為 73%及 27%。

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。

(本頁以下空白)

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 981,390 仟元及 1,017,441 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			
		112年12月31日		111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	\$ 587,689	15%	\$ 483,844	15%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	億春責任有限公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 3,460,504	\$ 2,361,890
非流動資產	2,043,974	2,285,530
流動負債	( 1,549,637)	( 1,388,042)
非流動負債	( 36,917)	( 33,752)
淨資產總額	<u>\$ 3,917,924</u>	<u>\$ 3,225,626</u>

綜合損益表

	億春責任有限公司	
	112年度	111年度
收入	\$ 11,077,333	\$ 11,126,058
稅前淨利	877,864	791,132
所得稅費用	( 182,775)	( 167,449)
本期淨利	695,089	623,683
本期綜合損益總額	<u>\$ 695,089</u>	<u>\$ 623,683</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 104,263</u>	<u>\$ 93,552</u>

## 現金流量表

	億春責任有限公司	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 383,728	\$ 1,163,070
投資活動之淨現金流出	( 156,698)	( 438,517)
籌資活動之淨現金流出	( 227,566)	( 722,303)
匯率變動對現金及約當現金之影響	42	( 5)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 494)	2,245
期初現金及約當現金餘額	3,626	1,381
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,132	\$ 3,626

### (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。本公司功能性貨幣為美元，惟本集團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。

#### 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。
- (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) 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之收盤匯率換算；
- (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。

### (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) 預期將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) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日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)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

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) 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. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 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。

#### (八) 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。



#### (九) 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，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) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

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，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。

### (十三) 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

#### (十四) 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，租賃給付包括固定給付，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。

#### (十五) 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 3～5 年攤銷。

#### (十六) 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價值時，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。

### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。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。

### (十八) 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。

### (十九) 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

確定提撥退休計畫之退休金成員係於員工提供服務期間應將應提撥之退休金數額認列為費用。

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

### (二十) 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。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
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。
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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

#### （二十三）收入認列

##### 1. 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，即當產品起運點時，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（帳列應付費用）。

(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。

#### (二十四)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

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，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。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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$4,085,168 仟元。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,846	\$ 46,143
支票存款及活期存款	4,234,852	4,608,507
定期存款	181,221	-
合計	<u>\$ 4,418,919</u>	<u>\$ 4,654,650</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之定期存款分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之金額分別為 17,586 仟元及 282,806 仟元。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
三個月以上定期存款	\$ 2,257	\$ 3,261
受限制之定期存款	1,077	-
合計	<u>\$ 3,334</u>	<u>\$ 3,261</u>
非流動項目：		
受限制之定期存款	\$ 14,252	\$ 13,474
一年以上定期存款	-	266,071
合計	<u>\$ 14,252</u>	<u>\$ 279,545</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 7,217</u>	<u>\$ 3,858</u>

2. 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。
3. 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。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 3,485,216	\$ 3,969,399
減：備抵損失	(1,223)	(4,266)
	<u>\$ 3,483,993</u>	<u>\$ 3,965,133</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 3,481,002	\$ 3,950,615
30天內	3,572	16,881
31-90天	142	916
91天以上	500	987
	<u>\$ 3,485,216</u>	<u>\$ 3,969,399</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 1,214,663 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 112 年及 111 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)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 908,272	(\$ 113,922)	\$ 794,350
在製品	969,952	-	969,952
製成品	2,327,980	( 30,131)	2,297,849
在途存貨	23,017	-	23,017
合計	<u>\$ 4,229,221</u>	<u>(\$ 144,053)</u>	<u>\$ 4,085,168</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 990,076	(\$ 115,235)	\$ 874,841
在製品	800,191	( 453)	799,738
製成品	2,126,048	( 45,874)	2,080,174
在途存貨	17,992	-	17,992
合計	<u>\$ 3,934,307</u>	<u>(\$ 161,562)</u>	<u>\$ 3,772,745</u>



本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 24,204,249	\$ 25,823,901
報廢損失	95,211	231
存貨盤盈	- (	1,205)
廢料收入	( 8,855)	( 11,057)
存貨跌價回升利益	( 47,868)	( 164,160)
	<u>\$ 24,242,737</u>	<u>\$ 25,647,710</u>

本集團於民國 112 年度及 111 年度出售部分已提列跌價損失之存貨，致使民國 112 年度及 111 年度產生存貨跌價回升利益。

(五) 其他流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
留抵稅額	\$ 1,759,403	\$ 1,029,758
預付費用	181,976	75,256
預付貨款	16,181	46,506
暫付款	7,626	12,616
其他	17,121	45,015
	<u>\$ 1,982,307</u>	<u>\$ 1,209,151</u>

(六)不動產、廠房及設備

		112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
房 屋 及 建 築	\$	8,415,648	\$ 42,277	(\$ 3,995)	\$ 381,287	\$ 8,479	\$ 8,843,696
機 器 設 備		6,681,045	274,392	( 256,170)	1,653	21,145	6,722,065
運 輸 設 備		78,466	10,319	( 2,315)	-	74	86,544
辦 公 設 備		136,608	5,397	( 54)	-	618	142,569
雜 項 設 備		880,631	189,101	( 203,884)	211,304	( 2,786)	1,074,366
未完工程及待驗設備		650,870	1,974,998	( 9,837)	( 414,587)	( 75,143)	2,126,301
		<u>16,843,268</u>	<u>\$ 2,496,484</u>	<u>(\$ 476,255)</u>	<u>\$ 179,657</u>	<u>(\$ 47,613)</u>	<u>18,995,541</u>
累 計 折 舊							
房 屋 及 建 築	(\$	2,003,560)	(\$ 378,817)	\$ 3,995	\$ -	\$ 10,293	(\$ 2,368,089)
機 器 設 備	(	4,291,652)	( 690,071)	249,340	-	1,454	( 4,730,929)
運 輸 設 備	(	42,988)	( 8,990)	2,315	-	14	( 49,649)
辦 公 設 備	(	70,349)	( 19,102)	35	-	223	( 89,193)
雜 項 設 備	(	582,839)	( 285,861)	202,389	( 94,290)	3,075	( 757,526)
	(	6,991,388)	(\$ 1,382,841)	\$ 458,074	(\$ 94,290)	\$ 15,059	( 7,995,386)
帳 面 價 值	\$	<u>9,851,880</u>					<u>\$ 11,000,155</u>

		111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
房 屋 及 建 築		\$ 7,420,064	\$ 110,931	(\$ 6,649)	\$ 517,560	\$ 373,742	\$ 8,415,648
機 器 設 備		6,065,902	447,961	( 65,755)	7,003	225,934	6,681,045
運 輸 設 備		74,199	3,594	( 1,691)	22	2,342	78,466
辦 公 設 備		130,372	1,277	( 1,063)	2,533	3,489	136,608
雜 項 設 備		731,213	215,749	( 104,170)	3,514	34,325	880,631
未完工程及待驗設備		557,469	606,967	-	( 535,923)	22,357	650,870
		<u>14,979,219</u>	<u>\$ 1,386,479</u>	<u>(\$ 179,328)</u>	<u>(\$ 5,291)</u>	<u>\$ 662,189</u>	<u>16,843,268</u>
累 計 折 舊							
房 屋 及 建 築		(\$ 1,594,726)	(\$ 344,466)	\$ 2,735	\$ -	(\$ 67,103)	(\$ 2,003,560)
機 器 設 備		( 3,482,149)	( 722,239)	34,978	-	( 122,242)	( 4,291,652)
運 輸 設 備		( 35,495)	( 8,164)	1,682	-	( 1,011)	( 42,988)
辦 公 設 備		( 51,190)	( 19,115)	1,005	-	( 1,049)	( 70,349)
雜 項 設 備		( 449,842)	( 218,972)	104,155	-	( 18,180)	( 582,839)
		<u>( 5,613,402)</u>	<u>(\$ 1,312,956)</u>	<u>\$ 144,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 209,585)</u>	<u>( 6,991,388)</u>
帳 面 價 值		<u>\$ 9,365,817</u>					<u>\$ 9,851,880</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。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物，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，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之房屋之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為印表機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 956,040	\$ 977,572
房屋	291,409	298,366
運輸設備	10,652	16,311
	<u>\$ 1,258,101</u>	<u>\$ 1,292,249</u>

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 23,573	\$ 22,366
房屋	47,081	39,962
運輸設備	5,960	3,610
	<u>\$ 76,614</u>	<u>\$ 65,938</u>

4. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 40,142 仟元及 314,344 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 6,007</u>	<u>\$ 5,118</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 22,467</u>	<u>\$ 23,094</u>
租賃修改利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,559</u>

6. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額為 60,889 仟元及 50,024 仟元。

(八) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 648,014	1.94%~6.3%	土地使用權及 不動產、廠房及設備
信用借款	3,111,842	2.5%~6.32%	無
	<u>\$ 3,759,856</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 444,388	4.35%~5.06%	土地使用權及 不動產、廠房及設備
信用借款	1,607,983	1.05%~5.5%	無
聯貸信用借款	491,360	5.57%	無
	<u>\$ 2,543,731</u>		

1. 於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 148,324 仟元及 84,774 仟元。
2. 本公司於民國 110 年 5 月 7 日與中國信託商業銀行等 7 家銀行所組成之銀行團簽訂乙項聯合貸款總額度為美金 32,000 仟元之聯合授信合約書，並以中國信託商業銀行為管理銀行用以支應償還金融機構借款暨充實營運資金之用。本集團已於民國 112 年 10 月 30 日提前清償此聯貸信用借款。
3. 上述聯貸信用借款合約除其他相關之規定外，尚包括下列限制條款：於授信期間內，應維持以下之財務比率，並應以年度之財務報告為準，每年檢核比率乙次：
  - (1) 流動比率：不得低於 130%。
  - (2) 槓桿比率：不得高於 70%。
  - (3) 有形資產淨值：不得低於新台幣 14,000,000 仟元。
  - (4) 利息保障倍數：不得低於 200%。
4. 依借款授信合約規定於合約存續期間內，本公司在年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、有形資產淨值及利息保障倍數等要求，如有違約之情事主辦銀行得以要求所有款項中只並立即付息付款，經依民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務比率核算，並無違反上列限制條款。

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,232,292	\$ 984,355
應付勞務費	78,969	46,435
應付設備款	57,553	73,695
其他	213,597	158,584
	<u>\$ 1,582,411</u>	<u>\$ 1,263,069</u>

(十) 長期借款

借款性質	到期日	利率區間	擔保品	111年12月31日
銀行借款				
聯貸信用借款	113年7月28日	5.7%	無	\$ 982,720
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 491,360 )
				<u>\$ 491,360</u>

民國 112 年 12 月 31 日：無此情形。

1. 於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 42,344 仟元及 30,775 仟元。
2. 本集團於民國 110 年 5 月 7 日與中國信託商業銀行等 7 家銀行所組成之銀行團簽訂甲項聯合貸款總額度為美金 40,000 仟元之聯合授信合約書，並以中國信託商業銀行為管理銀行用以支應償還金融機構借款暨充實營運資金之用。本集團已於民國 112 年 10 月 30 日提前清償此聯貸信用借款。
3. 上述聯貸信用借款合約除其他相關之規定外，尚包括下列限制條款：於授信期間內，應維持以下之財務比率，並應以年度之財務報告為準，每年檢核比率乙次：
  - (1) 流動比率：不得低於 130%。
  - (2) 槓桿比率：不得高於 70%。
  - (3) 有形資產淨值：不得低於新台幣 14,000,000 仟元。
  - (4) 利息保障倍數：不得低於 200%。
4. 依借款授信合約規定於合約存續期間內，本公司在年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、有形資產淨值及利息保障倍數等要求，如有違約之情事主辦銀行得以要求所有款項中只並立即付息付款，經依民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務比率核算，並無違反上列限制條款。

#### (十一) 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 112 年度及 111 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 8,256 仟元及 8,003 仟元。
2. 大陸子公司寶億和中山億博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 112 年度及 111 年度本集團提撥予政府規定之權責機構之金額分別為 57,888 仟元及 42,304 仟元。
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 112 年度及 111 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 685,715 仟元及 661,907 仟元。

#### (十二) 股本

民國 112 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 2,200,000 仟元，每股面額新台幣 10 元。

#### (十三) 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. 於非掛牌期間，除開曼法令另有規定外，董事會得將全部或一部之股份溢價帳戶、其他準備金帳戶或盈餘帳戶之餘額，或其他得分配之利益，撥充資本，依股東持股比例發給新股。
3. 於掛牌期間，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。

#### (十四) 保留盈餘

1. 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. 上述第一點及第二點於中華民國任一證券交易市場掛牌才適用。
- 4. 民國 111 年 12 月 15 日經股東會決議，通過民國 110 年度盈餘分派案，資本公積分派現金股利每股 2.5 元總計 550,000 仟元及保留盈餘分派現金股利每股 0.5 元總計 110,000 仟元。
- 5. 民國 112 年 11 月 8 日經股東會決議，通過對民國 111 年度盈餘分派案，保留盈餘分派現金股利每股 5 元總計 1,100,000 仟元。
- 6. 民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議，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 仟元及保留盈餘分派現金股利每股 3 元總計 660,000 仟元。

#### (十五) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 28,015,569	\$ 31,338,313

##### 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：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債：			
-預收貨款	\$ 58,452	\$ 56,370	\$ 76,655

期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
-預收貨款	\$ 56,370	\$ 76,655

### (十六) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 90,156	\$ 32,291
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	7,217	3,858
	\$ 97,373	\$ 36,149

### (十七) 其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益	\$ 457,770	\$ 344,391
處分不動產、廠房及設備		
利益	3,746	5,216
租賃修改利益	-	11,559
減損損失	(13,554)	-
其他利益及損失	(49,631)	(18,063)
	\$ 398,331	\$ 343,103

### (十八) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用		
銀行借款	\$ 190,668	\$ 115,549
租賃負債	6,007	5,118
	\$ 196,675	\$ 120,667

(十九) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 7,479,701	\$ 7,521,484
勞健保費用	220,378	169,880
退休金費用	751,859	712,214
其他用人費用	436,864	325,930
小計	\$ 8,888,802	\$ 8,729,508
折舊費用-不動產、廠房及設備	\$ 1,382,841	\$ 1,312,956
折舊費用-使用權資產	\$ 76,614	\$ 65,938
攤銷費用	\$ 5,359	\$ 6,432

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 512,908	\$ 816,902
以前年度所得稅低(高)估	6,713	(470)
當期所得稅總額	519,621	816,432
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 44,861	\$ 64,634
遞延所得稅總額	44,861	64,634
所得稅費用	\$ 564,482	\$ 881,066

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 476,109	\$ 831,413
按稅法規定應剔除之費用	11,765	25,075
按稅法規定免課稅之所得	-	(10,017)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	78,033	32,372
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(8,138)	2,724
以前年度所得稅低(高)估數	6,713	(470)
其他	-	(31)
所得稅費用	\$ 564,482	\$ 881,066

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、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112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	22,107	( 5,858)	( 198)	16,051
未實現銷貨毛利	6,796	2,312	( 36)	9,072
未實現兌換損失	11,508	( 11,675)	167	-
使用權資產財稅差	48,586	( 1,657)	( 1,269)	45,660
其他	2,696	( 5,583)	3,556	669
課稅損失	<u>20,744</u>	<u>( 14,819)</u>	<u>94</u>	<u>6,019</u>
小計	<u>\$ 112,437</u>	<u>(\$ 37,280)</u>	<u>\$ 2,314</u>	<u>\$ 77,471</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法評價之投資	(\$ 33,456)	\$ 33,952	(\$ 496)	\$ -
利益				
租賃負債財稅差	( 57,649)	\$ 9,070	\$ 1,300	( 47,279)
未實現兌換利益	( 69,540)	( 50,603)	755	( 119,388)
小計	<u>(\$ 160,645)</u>	<u>(\$ 7,581)</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>(\$ 166,667)</u>
合計	<u>(\$ 48,208)</u>	<u>(\$ 44,861)</u>	<u>\$ 3,873</u>	<u>(\$ 89,196)</u>

	111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	\$ 41,587	(\$ 24,032)	\$ 4,552	\$ 22,107
未實現銷貨毛利	13,312	( 7,738)	1,222	6,796
未實現兌換損失	2,783	8,418	307	11,508
備抵銷售退回及折讓	2,084	( 2,084)	-	-
使用權資產財稅差	51,848	( 3,262)	-	48,586
其他	1,290	1,406	-	2,696
課稅損失	<u>22,797</u>	<u>( 2,724)</u>	<u>671</u>	<u>20,744</u>
小計	<u>\$ 135,701</u>	<u>(\$ 30,016)</u>	<u>\$ 6,752</u>	<u>\$ 112,437</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法評價之投資				
利益	(\$ 36,211)	\$ 6,517	(\$ 3,762)	(\$ 33,456)
租賃負債財稅差	(\$ 54,609)	(\$ 3,039)	(\$ 1)	(\$ 57,649)
未實現兌換利益	( 31,444)	( 38,096)	-	( 69,540)
小計	<u>(\$ 122,264)</u>	<u>(\$ 34,618)</u>	<u>(\$ 3,763)</u>	<u>(\$ 160,645)</u>
合計	<u>\$ 13,437</u>	<u>(\$ 64,634)</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>(\$ 48,208)</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：

112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	
	核定數		所得稅資產金額	最後扣抵年度
110年度	核定數	349,440	291,171	113年度-115年度
111年度	核定數	61,658	61,658	114年度
112年度	申報數	519,756	519,756	115年度-117年度

111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	
	核定數		所得稅資產金額	最後扣抵年度
107年度	核定數	3,876	3,876	112年度
108年度	核定數	212,212	212,212	113年度
109年度	核定數	373,363	373,363	112年度-114年度
110年度	核定數	548,582	548,582	113年度-115年度
111年度	申報數	153,089	153,089	114年度-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 110 年度。

(二十一) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	<u>\$ 1,378,267</u>	<u>220,000</u>	<u>\$ 6.26</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	<u>\$ 2,505,428</u>	<u>220,000</u>	<u>\$ 11.39</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,581,851	\$ 1,386,479
加：期初應付設備款	73,695	46,742
加：期末預付設備款	17,178	6,784
減：期末應付設備款	( 57,553)	( 73,695)
減：期初預付設備款	( 6,784)	( 4,087)
減：流動資產移轉至固定資產數	( 8,241)	-
減：非流動資產移轉至固定資產數	( 77,126)	-
本期支付現金	<u>\$ 2,523,020</u>	<u>\$ 1,362,223</u>
	112年度	
		111年度
購置無形資產	\$ 7,718	\$ 3,002
加：期末預付款	3,353	-
本期支付現金	<u>\$ 11,071</u>	<u>\$ 3,002</u>

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

112年					
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長借)	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$2,543,731	\$ 982,720	\$ 1,032	\$ 420,703	\$ 3,948,186
籌資現金流量之變動	1,440,460	( 997,238)	( 1,025)	( 38,422)	403,775
匯率變動之影響	( 224,335)	14,518	15	210	( 209,592)
利息費用	-	-	-	6,007	6,007
其他非現金之變動	-	-	-	38,347	38,347
12月31日	<u>\$3,759,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 426,845</u>	<u>\$ 4,186,723</u>

111年					
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長借)	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$3,444,444	\$ 1,107,200	\$ 782	\$ 268,650	\$ 4,821,076
籌資現金流量之變動	( 1,168,509)	( 238,435)	233	( 26,930)	( 1,433,641)
匯率變動之影響	267,796	113,955	17	19,427	401,195
利息費用	-	-	-	5,118	5,118
其他非現金之變動	-	-	-	154,438	154,438
12月31日	<u>\$2,543,731</u>	<u>\$ 982,720</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 420,703</u>	<u>\$ 3,948,186</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)
東莞裕祥鞋材有限公司(東莞裕祥)	其他關係人(本公司子公司之關係人)
意式(澳門離岸商業服務)有限公司(意式)	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)
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)

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 379,849	\$ 271,072
關聯企業	22,643	-
小計	402,492	271,072
勞務購買：		
其他關係人	\$ 21,390	\$ 44,732
關聯企業	5,173	-
小計	26,563	44,732
合計	\$ 429,055	\$ 315,804

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。

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

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 19,581	\$ 12,745
關聯企業	-	1,140
小計	19,581	13,885
其他應付款：		
其他關係人	246	316
小計	246	316
合計	\$ 19,827	\$ 14,201

應付帳款主要來自進貨交易，其他應付款主要來自購買樣品費用。

### 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 2018 年至 2030 年及 2021 年至 2030 年，租金係分別於合約開始時一次付清及每月支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
安樂	\$ 103,289	\$ 118,086

## B. 利息費用

	112年12月31日	111年12月31日
安樂	\$ 1,461	\$ 1,630

## 4. 關係人提供背書保證情形

	112年12月31日	111年12月31日
鐘德禮/林昌永	\$ 3,759,857	\$ 3,542,824

本集團與中國信託商業銀行、兆豐商業銀行、玉山商業銀行、富邦商業銀行、國泰世華商業銀行、第一商業銀行及永豐商業銀行之借款及聯合貸款授信合約，由本集團董事長及董事擔任保證人。

## 5. 租金費用

	112年度	111年度
卓億	\$ 7,582	\$ 6,648

本集團向卓億承租之辦公室，租賃期間為民國 112 年度及 111 年度，每月租金分別為 632 仟元及 554 仟元。

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 89,119	\$ 77,542
退職後福利	664	679
總計	\$ 89,783	\$ 78,221

## 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
	112年12月31日	111年12月31日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量 之金融資產)	\$ 15,329	\$ 13,474	質權設定
使用權資產	208,342	213,166	短期、中長期借款
不動產、廠房及設備	788,616	825,337	短期、中長期借款
合計	\$ 1,012,287	\$ 1,051,977	



## 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

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 931,172	\$ 358,014
無形資產	-	948
總計	<u>\$ 931,172</u>	<u>\$ 358,962</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

民國 112 年盈餘分配案，請詳附註六(十四)6.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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債佔資產比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總負債	<u>\$ 7,832,734</u>	<u>\$ 6,946,566</u>
總資產	<u>\$ 26,559,309</u>	<u>\$ 25,522,306</u>
負債佔資產比率	<u>29%</u>	<u>27%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 4,418,919	\$ 4,654,650
按攤銷後成本衡量之金融資產	17,586	282,806
應收帳款(含關係人)	3,483,993	3,965,133
其他應收款(含關係人)	97,683	101,004
存出保證金	29,740	34,576
	<u>\$ 8,047,921</u>	<u>\$ 9,038,169</u>
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,759,856	\$ 2,543,731
應付票據	20	26
應付帳款(含關係人)	1,687,654	1,079,994
其他應付帳款(含關係人)	1,582,657	1,263,385
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	-	982,720
存入保證金	22	1,032
	<u>\$ 7,030,209</u>	<u>\$ 5,870,888</u>
租賃負債	<u>\$ 426,845</u>	<u>\$ 420,703</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。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及越盾支出的預期交易，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、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：

112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	\$ 203,418	30.705	\$ 6,245,950
美金：越盾	145,547	24,240	4,469,021
美金：人民幣	14,186	7.0972	435,581
美金：印尼盾	21,781	15.361	668,786
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 164,925	30.705	\$ 5,064,022
美金：越盾	54,375	24,240	1,669,584
美金：人民幣	1,104	7.0972	33,898
111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	\$ 223,948	30.71	\$ 6,877,443
美金：越盾	91,332	24,240	2,897,065
美金：人民幣	14,252	6.9686	437,674
美金：印尼盾	39,500	15,353	1,213,045
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 115,097	30.71	\$ 3,534,629
美金：越盾	144,281	24,240	4,576,097
美金：人民幣	685	6.9686	21,037

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年度111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 457,770 仟元及利益 344,391 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：

		112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%	\$ 312,298	\$	-
美金：越盾	5%	223,451		-
美金：人民幣	5%	21,779		-
美金：印尼盾	5%	33,439		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 253,201	\$	-
美金：越盾	5%	83,479		-
美金：人民幣	5%	1,695		-
		111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%	\$ 343,872	\$	-
美金：越盾	5%	144,853		-
美金：人民幣	5%	21,884		-
美金：印尼盾	5%	60,652		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 176,731	\$	-
美金：越盾	5%	228,830		-
美金：人民幣	5%	1,052		-

#### 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及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年度及 111 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 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 34,273 仟元及 34,227 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 112 年及 111 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>112年12月31日</u>					
預期損失率	0.0131%	6.27%	30.28%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,481,002	\$ 3,572	\$ 142	\$ 500	\$ 3,485,216
備抵損失	\$ 456	\$ 224	\$ 43	\$ 500	\$ 1,223
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.001%	16.36%	52.08%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,950,615	\$ 16,881	\$ 916	\$ 987	\$ 3,969,399
備抵損失	\$ 40	\$ 2,762	\$ 477	\$ 987	\$ 4,266

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年
	應收帳款
1月1日	\$ 4,266
減損損失迴轉	( 3,106)
匯率影響數	63
12月31日	\$ 1,223
	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 2,837
提列減損損失	1,084
匯率影響數	345
12月31日	\$ 4,266

### (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附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民國 112 年及 111 年 12 月 31 日一年內到期額度分別為 3,612,553 仟元及 5,049,834 仟元，一年以上到期額度分別為 5,834 仟元及 497,502 仟元。

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。

112年12月31日	6個月以下	6個月至 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	\$3,790,046	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	20	-	-	-	-
應付帳款					
（含關係人）	1,687,654	-	-	-	-
其他應付款					
（含關係人）	1,582,657	-	-	-	-
租賃負債	25,821	14,756	37,576	255,272	179,204
111年12月31日	6個月以下	6個月至 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	\$2,513,676	\$ 54,220	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	26	-	-	-	-
應付帳款					
（含關係人）	1,079,994	-	-	-	-
其他應付款					
（含關係人）	1,263,385	-	-	-	-
租賃負債	20,036	13,881	30,885	73,770	353,801
長期借款(包含一 年內到期)	263,262	289,422	533,118	-	-

### (三)公允價值資訊

本集團並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。

## 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. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部

分)：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 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：請詳附表五。
8. 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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (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）：請詳附表八。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：請詳附表九。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

### 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。因該部門之營業收入、營業利益及所使用可辨認資產占總營業收入、總營業利益及總資產之90%以上，固屬單一產業。

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 8,455,426	\$ -	\$ 11,147,588	\$ -
德國	3,981,795	-	4,245,867	-
中國	3,604,461	267,548	4,526,698	323,856
美洲	3,111,480	-	2,659,172	-
歐洲	2,706,142	-	2,909,771	-
亞洲	2,702,238	25,849	2,928,680	21,360
比利時	1,392,161	-	1,544,167	-
印尼	205,680	1,976,904	213,410	297,775
越南	7,384	7,478,893	34,646	7,856,513
緬甸	-	2,556,716	-	2,815,590
其他	1,848,802	-	1,128,314	-
合計	<u>\$ 28,015,569</u>	<u>\$ 12,305,910</u>	<u>\$ 31,338,313</u>	<u>\$ 11,315,094</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度	111年度
甲	\$ 16,175,576	\$ 16,516,185
乙	5,979,438	7,464,853
	<u>\$ 22,155,014</u>	<u>\$ 23,981,038</u>

來德興業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

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	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註6)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額 (註4)	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註5)	資金貸與 總限額 (註5)	備註
												名稱	價值			
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)	\$ 921,150	\$ 921,150	\$ -	0	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 17,673,649	\$ 17,673,649	
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)	2,456,400	1,228,200	30,705	0	2	-	營運週轉	-	無	-	17,673,649	17,673,649	
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)	3,070,500	2,149,350	116,679	0	2	-	營運週轉	-	無	-	17,673,649	17,673,649	
1	來德興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	其他應收款(資金融通)	1,995,825	1,381,725	474,392	0	2	-	營運週轉	-	無	-	17,673,649	17,673,649	
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)	921,150	-	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	17,673,649	17,673,649	
1	來德興業有限公司	樂億責任有限公司	其他應收款(資金融通)	1,842,300	1,842,300	170,106	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	3,534,730	7,069,460	
1	來德興業有限公司	億春責任有限公司	其他應收款(資金融通)	3,377,550	1,995,825	-	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	3,534,730	7,069,460	
2	盛豐股份有限公司	億柏責任有限公司	其他應收款(資金融通)	2,916,975	1,842,300	541,943	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	4,596,871	4,596,871	
2	盛豐股份有限公司	嘉智責任有限公司	其他應收款(資金融通)	614,100	614,100	-	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	4,596,871	4,596,871	
3	港富貿易有限公司	樂億II責任有限公司	其他應收款(資金融通)	2,456,400	2,456,400	525,056	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	3,771,785	3,771,785	
4	錦德環球開發股份有限公司	億碩責任有限公司	其他應收款(資金融通)	1,569,026	675,510	251,781	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	1,749,830	1,749,830	
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)	1,381,725	798,330	460,575	0	2	-	營運週轉	-	無	-	1,749,830	1,749,830	
5	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	546,549	300,909	70,622	0	2	-	營運週轉	-	無	-	1,386,752	1,386,752	
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)	2,916,975	2,916,975	1,332,597	0	2	-	營運週轉	-	無	-	2,334,888	2,334,888	
7	海信有限公司	來德興業有限公司	其他應收款(資金融通)	568,043	307,050	264,063	0	2	-	營運週轉	-	無	-	3,750,915	3,750,915	
8	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	昌億責任有限公司	其他應收款(資金融通)	460,575	307,050	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	1,893,432	1,893,432	

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：資金貸與性質應填列屬(1)業務往來者或(2)短期融通資金之必要者。

註4：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5：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)薩摩亞商旺隆發展有限公司、盛豐股份有限公司、港富貿易有限公司、POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.、錦德環球開發股份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。

(2)樂億責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。

(3)億春責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。

(4)億柏責任有限公司及嘉智責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、個別對象之限額為盛豐股份有限公司財報淨值的100%為限。

(5)樂億II責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、個別對象之限額為港富貿易有限公司財報淨值的100%為限。

(6)億碩責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。

(7)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。

(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MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.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、個別對象之限額為薩摩亞商旺隆發展有限公司財報淨值的100%為限。

(10)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。

(11)昌億責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POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.財報淨值的100%為限。

註6：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

來億興業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表二

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	本期最高	期末背書	實際動支	以財產擔保	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	備註
		公司名稱	關係 (註2)	背書保證限額 (註3)	背書保證餘額 (註4)	保證餘額 (註5)	金額 (註6)	之背書保證 金額	額佔最近期財務 報表淨值之比率	最高限額 (註3)	子公司背書 保證(註7)	母公司背書 保證(註7)	區背書保證 (註7)	
1	來億興業有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司	4	\$ 17,673,649	\$ 3,285,435	\$ 767,625	\$ 537,338	\$ -	4.34%	\$ 17,673,649	Y	N	N	註8
1	來億興業有限公司	樂億II責任有限公司	4	17,673,649	614,100	307,050	102,603	-	1.74%	17,673,649	Y	N	N	註9
1	來億興業有限公司	億碩責任有限公司	4	17,673,649	921,150	921,150	432,074	921,150	5.21%	17,673,649	Y	N	N	
1	來億興業有限公司	億柏責任有限公司	4	17,673,649	1,228,200	1,228,200	215,940	1,228,200	6.95%	17,673,649	Y	N	N	
1	來億興業有限公司	億春責任有限公司	2	8,836,825	767,625	460,575	46,058	-	2.61%	8,836,825	Y	N	N	註10
2	薩摩亞商旺隆發展有限公司	樂億責任有限公司	1	938,533	921,150	460,575	351,635	-	19.73%	3,502,332	N	N	N	註11
2	薩摩亞商旺隆發展有限公司	億碩責任有限公司	4	2,334,888	307	307	307	-	0.01%	2,334,888	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7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%。  
來億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：來億興業有限公司為旺隆發展有限公司(簡稱旺隆)進行融資背書保證，授信合約於民國112年08月份到期金額美金50,000仟元。  
考量整體資金需求，本公司對上述之背書保證提前於民國112年6月26日董事會決議通過新增背書保證額度共美金25,000仟元。  
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，待旺隆完成銀行借款續約後，本公司對單一企業(旺隆)實際期末背書保證餘額將調降至美金25,000仟元，  
背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率將調降至4.34%。

註9：來億興業有限公司為樂億II責任有限公司(簡稱樂億II)進行融資背書保證，授信合約於民國112年09月份到期金額美金10,000仟元。  
考量整體資金需求，本公司對上述之背書保證提前於民國112年6月26日董事會決議通過新增背書保證額度共美金10,000仟元。  
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，待樂億II完成銀行借款續約後，本公司對單一企業(樂億II)實際期末背書保證餘額將調降至美金10,000仟元，  
背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率將調降至1.74%。

註10：來億興業有限公司為億春責任有限公司(簡稱億春)進行融資背書保證，授信合約於民國112年11月份到期金額美金10,000仟元。  
考量整體資金需求，本公司對上述之背書保證提前於民國112年6月26日董事會決議通過新增背書保證額度共美金15,000仟元。  
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，待億春完成銀行借款續約後，本公司對單一企業(億春)實際期末背書保證餘額將調降至美金40,000仟元，  
背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率將調降至2.61%。

註11：薩摩亞旺隆發展有限公司為樂億責任有限公司(簡稱樂億)進行融資背書保證，授信合約於民國112年09月份到期金額美金15,000仟元。  
考量整體資金需求，本公司對上述之背書保證提前於民國112年6月26日董事會決議通過新增背書保證額度共美金15,000仟元。  
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，待旺隆完成銀行借款續約後，本公司對單一企業(樂億)實際期末背書保證餘額將調降至美金15,000仟元，  
背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率將調降至19.73%。

來億興業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112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)

買、賣之公司	有價證券種類及		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)				期 末	
	名稱(註1)	帳列科目			股數(註4)	金 額	股數(註4)	金額	股數(註4)	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
來億興業有限公司	股權	採用權益法之投資	盛豐股份有限公司	子公司	104,500	\$ 3,209,195	57,000	\$1,750,185	-	\$ -	\$ -	\$ -	161,500	\$ 4,959,380
來億興業有限公司	股權	採用權益法之投資	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	子公司	36,100	1,108,631	14,500	445,223	-	-	-	-	50,600	1,553,854
盛豐股份有限公司	股權	採用權益法之投資	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	子公司	-	445,295	-	675,510	-	-	-	-	-	1,120,805
MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	股權	採用權益法之投資	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	子公司	-	445,295	-	675,510	-	-	-	-	-	1,120,805
盛豐股份有限公司	股權	採用權益法之投資	億柏責任有限公司	子公司	-	1,074,850	-	921,150	-	-	-	-	-	1,996,000

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：表列無股數公司係未發行股票。

來億興業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	房屋及建築	2022/8/25	\$ 1,220,392	\$ 1,055,676	PT. TAKENAKA INDONESIA	無	-	-	-	-	詢比議價	生產廠房	-
PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	房屋及建築	2023/2/1	610,343	370,134	PT. INDONESIA XIN HAI STEEL STRUCTURE	無	-	-	-	-	詢比議價	生產廠房	-

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：係以資產負債表日匯率換算為新台幣。

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112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)

				交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因（註1）				應收（付）票據、帳款			
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨		授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		備註
					之比率								
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	\$ 2,402,201	8.57%		貨後60天	-	-	\$ 463,962	13.32%		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	942,637	3.36%		貨後60天	-	-	162,227	4.66%		註1、註3
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	1,228,457	4.38%		貨後75天	-	-	175,583	5.04%		註1、註3
POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	昌億責任有限公司	同一最終母公司	進貨	555,089	2.29%		月結60天	-	-	-	-		註1
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	938,533	3.35%		貨後75天	-	-	141,932	4.07%		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	296,999	1.06%		依合約收款	-	-	37,199	1.07%		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	237,562	0.85%		依合約收款	-	-	21,985	0.63%		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	7,182,365	25.64%		貨後75天	-	-	1,592,913	45.72%		註1、註3
樂億II責任有限公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	進貨	397,593	1.64%		貨後60天	-	-	( 84,499)	5.01%		註1
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	10,993,778	39.24%		貨後45天	-	-	1,422,520	40.83%		註1、註3
億春責任有限公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	904,965	3.73%		貨後60天	-	-	( 111,708)	6.62%		註1
億春責任有限公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	進貨	521,536	2.15%		貨後60天	-	-	( 71,922)	4.26%		註1
薩摩亞商旺隆發展有限公司臺灣分公司	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	2,970,933	10.60%		貨後60天	-	-	719,732	20.66%		註1、註3
億碩責任有限公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	741,768	3.06%		貨後60天	-	-	( 155,705)	9.23%		註1
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	1,650,032	5.89%		貨後60天	-	-	498,895	14.32%		註1、註3
億柏責任有限公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	641,522	2.65%		貨後60天	-	-	( 89,449)	5.30%		註1
億柏責任有限公司	樂億II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	146,483	0.52%		貨後60天	-	-	24,240	0.70%		註1
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	291,132	1.04%		貨後60天	-	-	2,737	0.08%		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	213,741	0.76%		貨後60天	-	-	27,601	0.79%		註1
PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	108,699	0.45%		貨後60天	-	-	( 107,099)	6.35%		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。

來億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112年1月1日至12月31日

附表六

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		備註
			帳列項目	金額		金額	處理方式	後收回金額(註3)	提列備抵損失金額	
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	\$ 463,962	6.93	\$ -	-	\$ 400,962	\$ -	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	162,227	5.68	-	-	162,227	-	註1、註4
CHEER ACCESS LTD.	億春責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	111,708	9.36	-	-	111,708	-	註1
CHEER ACCESS LTD.	億碩責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	155,705	7.17	-	-	116,709	-	註1
CHEER ACCESS LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	應收帳款	107,099	2.03	-	-	29,688	-	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	175,583	4.23	-	-	175,583	-	註1、註4
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	應收帳款	141,932	6.66	-	-	121,346	-	註1、註4
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	應收帳款	1,592,913	6.53	-	-	1,229,539	-	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	1,422,520	10.17	-	-	1,422,520	-	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	719,732	4.57	-	-	719,732	-	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	498,895	3.53	-	-	498,895	-	註1、註4
來億興業有限公司	港富貿易有限公司	同一最終母公司	其他應收款	116,679	-	-	-	24,564	-	註1、註2
來億興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	其他應收款	474,392	-	-	-	53,734	-	註1、註2
來億興業有限公司	樂億責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款	170,106	-	-	-	-	-	註1、註2
薩摩亞商旺隆發展有限公司	來億興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款	1,332,597	-	-	-	353,108	-	註1、註2
港富貿易有限公司	樂億II責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款	525,056	-	-	-	21,494	-	註1、註2
海信有限公司	來億興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款	264,063	-	-	-	-	-	註1、註2
錦德環球開發股份有限公司	來億興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款	460,575	-	-	-	-	-	註1、註2
錦德環球開發股份有限公司	億碩責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款	251,781	-	-	-	181,160	-	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	541,943	-	-	-	-	-	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113年2月29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。

來億興業股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表七

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			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)	備註
				科目	金額	交易條件		
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	2,402,201	註4	8.57%	註5
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	942,637	註4	3.36%	註5
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	463,962	註4	1.75%	註5
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	162,227	註4	0.61%	註5
2	CHEER ACCESS LTD.	億春責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	111,708	註4	0.42%	
2	CHEER ACCESS LTD.	億碩責任有限公司	同一最終母公司	應收帳款	155,705	註4	0.59%	
2	CHEER ACCESS LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	同一最終母公司	應收帳款	107,099	註4	0.40%	
3	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	1,228,457	註4	4.38%	註5
3	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	昌億責任有限公司	同一最終母公司	進貨	555,089	註4	1.98%	
3	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	175,583	註4	0.66%	註5
4	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	938,533	註4	3.35%	註5
4	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	296,999	註4	1.06%	
4	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	237,562	註4	0.85%	
4	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	應收帳款	141,932	註4	0.53%	註5
5	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	7,182,365	註4	25.64%	註5
5	樂億II責任有限公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	進貨	397,593	註4	1.42%	
5	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	應收帳款	1,592,913	註4	6.00%	註5
6	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	10,993,778	註4	39.24%	註5
6	億春責任有限公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	904,965	註4	3.23%	
6	億春責任有限公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	同一最終母公司	進貨	521,536	註4	1.86%	
6	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	1,422,520	註4	5.36%	註5
7	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	2,970,933	註4	10.60%	註5
7	億碩責任有限公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	741,768	註4	2.65%	
7	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	719,732	註4	2.71%	註5
8	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	1,650,032	註4	5.89%	註5
8	億柏責任有限公司	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	641,522	註4	2.29%	
8	億柏責任有限公司	樂億II責任有限公司	同一最終母公司	銷貨	146,483	註4	0.52%	
8	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	291,132	註4	1.04%	
8	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	498,895	註4	1.88%	註5
9	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	213,741	註4	0.76%	
10	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	CHEER ACCESS LTD.	同一最終母公司	進貨	108,699	註4	0.39%	



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			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)	備註
				科目	金額	交易條件		
11	來億興業有限公司	港富貿易有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	116,679	註4	0.44%	
11	來億興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	474,392	註4	1.79%	
11	來億興業有限公司	樂億責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	170,106	註4	0.64%	
12	薩摩亞商旺隆發展有限公司	來億興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	1,332,597	註4	5.02%	
13	港富貿易有限公司	樂億II責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	525,056	註4	1.98%	
14	海信有限公司	來億興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	264,063	註4	0.99%	
15	錦德環球開發股份有限公司	來億興業有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	460,575	註4	1.73%	
15	錦德環球開發股份有限公司	億碩責任有限公司	同一最終母公司	其他應收款(資金融通)	251,781	註4	0.95%	
16	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)	541,943	註4	2.04%	

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：交易金額達一億元以上者。

註7：已於合併報表沖銷。

來億興業股份有限公司及子公司  
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）  
民國112年1月1日至12月31日

附表八

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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(註1)	比率	帳面金額	期損益	資損益	
來億興業股份有限公司	來億興業有限公司	薩摩亞	控股公司	\$ 4,829,897	\$ 4,830,683	157,300	100%	\$ 17,673,649	\$ 1,402,752	\$ 1,402,752	
來億興業有限公司	薩摩亞商旺隆發展有限公司	薩摩亞	控股公司	30,705	30,710	1,000	100%	2,334,888	1,351,294	-	
來億興業有限公司	CHEER ACCESS LTD.	塞席爾	投資控股及進出口貿易	30,705	30,710	1,000	100%	34,017	2,658	-	註2
來億興業有限公司	BILLION STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	塞席爾	投資控股及進出口貿易	30,705	30,710	1,000	100%	33,668	2,271	-	註2
來億興業有限公司	港富貿易有限公司	薩摩亞	控股公司	3,531,075	3,531,650	115,000	100%	3,771,785	174,000	-	註2
來億興業有限公司	海信有限公司	塞席爾	控股公司	2,380,252	2,380,639	77,520	100%	3,750,915	610,377	-	註2
來億興業有限公司	MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	塞席爾	控股公司	1,553,673	1,108,631	50,600	100%	1,386,752	21,029	-	註2
來億興業有限公司	錦德環球開發股份有限公司	薩摩亞	控股公司	1,865,620	1,811,890	60,760	100%	1,749,830	196,034	-	註2
來億興業有限公司	盛豐股份有限公司	薩摩亞	控股公司	4,958,858	3,209,195	161,500	100%	4,596,871	( 312,810)	-	註2
來億興業有限公司	輝星股份有限公司	薩摩亞	控股公司	33,622	33,627	1,095	100%	556	392	-	註2
來億興業有限公司	POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.	薩摩亞	投資控股及運動休閒鞋類之生產及銷售	2,144,744	2,145,094	69,850	100%	1,893,432	( 202,149)	-	註2
來億興業有限公司	恒益有限公司	安奎拉	控股公司	1,090,949	1,044,140	35,530	100%	626,400	( 56,535)	-	註2
來億興業有限公司	樂億責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	45,210	45,217	-	50%	107	121,034	-	註2
來億興業有限公司	JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	英屬維京群島	投資控股及運動休閒鞋類之銷售	245,640	245,680	8,000	50%	360,178	( 455,413)	-	註2
港富貿易有限公司	樂億II 責任有限公司	越南	運動休閒鞋類之生產及銷售	3,167,606	3,168,122	-	100%	3,196,341	152,416	-	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	2,218,436	2,218,798	-	85%	3,330,235	705,248	-	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	1,541,683	1,487,900	-	85%	880,511	219,363	-	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	272,062	262,571	-	15%	155,384	219,363	-	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	92,115	92,130	-	24.23%	51,915	-	-	註2
JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	SUPERB KING INVESTMENTS LIMITED	香港	控股公司	491,280	491,360	-	100%	481,442	( 454,566)	-	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	3,070,500	2,149,700	-	100%	2,251,331	( 353,401)	-	註2

來億興業股份有限公司及子公司  
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）  
民國112年1月1日至12月31日

附表八

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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(註1)	比率	帳面金額	期損益	資損益	
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	767,625	614,200	-	100%	724,326	23,037	-	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	2,949,550	2,939,501	96,061	73%	1,561,644	(207,122)	-	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	1,104,269	1,104,449	35,964	27%	584,657	(207,122)	-	註2
MEGA RIVER INVESTMENT CO., LTD.	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	印度尼西亞	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,120,733	445,295	-	50%	1,099,285	1,990	-	註2
盛豐股份有限公司	PT. YIH QUAN FOOTWEAR INDONESIA	印度尼西亞	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,120,733	445,295	-	50%	1,099,285	1,990	-	註2
海信有限公司	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	印度尼西亞	運動休閒鞋類之生產及銷售	153,525	153,550	-	50%	149,675	20,246	-	註2
港富貿易有限公司	PT. YIHFULL FOOTWEAR INDONESIA	印度尼西亞	運動休閒鞋類之生產及銷售	153,525	153,550	-	50%	149,675	20,246	-	註2
海信有限公司	PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA	印度尼西亞	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,535	7,678	-	50%	1,082	87	-	註2
錦德環球開發股份有限公司	PT. YIHXIN FOOTWEAR INDONESIA	印度尼西亞	運動休閒鞋類之生產及銷售	1,535	7,678	-	50%	1,082	87	-	註2
恒益有限公司	PT ALNU SPORTING GOODS INDONESIA	印度尼西亞	運動休閒鞋類之生產及銷售	46,979	-	-	51%	40,090	-	-	

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。

來億興業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

附表九  
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	運動休閒鞋類之生產及銷售	\$ 344,768	(2)	\$ 344,768	\$ -	\$ -	\$ 344,768	(\$ 490,434)	50%	(\$ 245,217)	338,834	\$ 870,721	註3
中山億博鞋業有限公司	運動休閒鞋類之研發	-	(2)	32,697	-	254	-	-	100%	( 110)	-	-	註4

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)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輝星股份有限公司)。

註2：本期投資損益係台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註3：實收資本額已分別依民國112年12月31日之新台幣對美金之匯率30.71換算。

註4：中山億博鞋業有限公司於112年3月13日解散清算，惟銀行存款於民國112年7月4日匯回，惟尚未變更投審會金額。

來億興業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年1月1日至12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
WIDE SOURCE CO., LTD.	38,500,000	17.50%
FAITH CONNECT CO., LTD.	23,474,000	10.67%
TOP GATHER CO., LTD.	21,860,140	9.94%
SAVE WEALTH CO., LTD.	20,988,000	9.54%
GAIN SMART LTD.	17,600,000	8.00%
KEEN HUGE LTD.	17,600,000	8.00%
AMPLE SMART LTD.	17,600,000	8.00%
HARVEST LINK LTD.	11,000,000	5.00%
RISING STEP LTD.	11,000,000	5.00%

註：本表主要股東資訊係計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

#### 五、財務週轉困難

公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項分析

### 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：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	2023 年度	2022 年度	增(減)變動	
			金額	%
流動資產	14,080,021	13,715,374	364,647	3
不動產、廠房及設備	11,000,155	9,851,880	1,148,275	12
使用權資產	1,258,101	1,292,249	(34,148)	(3)
無形資產	10,046	7,635	2,411	32
其他資產	210,986	655,168	(444,182)	(68)
資產總額	26,559,309	25,522,306	1,037,003	4
流動負債	7,273,732	5,901,705	1,372,027	23
非流動負債	559,002	1,044,861	(485,859)	(47)
負債總額	7,832,734	6,946,566	886,168	13
股本	2,200,000	2,200,000	-	-
資本公積	12,661,753	12,661,753	-	-
保留盈餘	2,885,712	2,614,337	271,375	10
其他權益	(2,280)	82,209	(79,929)	(97)
非控制權益	981,390	1,017,441	(36,051)	(4)
權益總額	18,726,575	18,575,740	150,835	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一仟萬元者，其主要原因分析如下：

- (1) 其他資產減少主係 2023 年將原列在長期待攤費用下之耐用期限二年以上模治具重分類至不動產、廠房及設備所致。
- (2) 流動負債增加主係 2023 年度進貨增加致應付帳款增加，及舉借短期借款以充實營運資金。
- (3) 非流動負債減少主係 2023 年度借款利率持續上升，提前償還聯貸信用借款所致。
- (4) 其他權益減少主係 2023 年度美元對新臺幣及美元對越南盾匯率波動幅度較小，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

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：新臺幣千元

項目 \ 年度	2023 年度	2022 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業收入	28,015,569	31,338,313	(3,322,744)	(11)
營業成本	24,242,737	25,647,710	(1,404,973)	(5)
營業毛利	3,772,832	5,690,603	(1,917,771)	(34)
營業費用	2,263,883	2,366,224	(102,341)	(4)
營業利益	1,508,949	3,324,379	(1,815,430)	(55)
營業外收入及支出	365,219	272,226	92,993	34
稅前淨利	1,874,168	3,596,605	(1,722,437)	(48)
所得稅費用	564,482	881,066	(316,584)	(36)
本期淨利	1,309,686	2,715,539	(1,405,853)	(52)
其他綜合損益(淨額)	(51,959)	640,933	(692,892)	(108)
本期綜合損益總額	1,257,727	3,356,472	(2,098,745)	(63)
前後期增減變動金額達百分之二十以上者，且變動金額達新臺幣一仟萬元者，其主要原因分析說明如下：				
(1) 營業毛利：主係 2023 年度營業收入減少，但仍有固定成本費用須攤提，致營業毛利減少幅度較大。				
(2) 營業利益：主係 2023 年度營業收入減少，但仍有固定成本費用須攤提，致營業利益減少幅度較大。				
(3) 營業外收入及支出：主係 2023 年度國際市場升息致銀行存款利息收入上升；加上美元匯率於 2023 年中升值，主要交易貨幣為美元致外幣兌換利益增加。				
(4) 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益總額：主係 2023 年度營業收入減少，但仍有固定成本費用須攤提，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。				
(5) 其他綜合損益(淨額)：主係 2023 年度美元對新臺幣及美元對越南盾匯率波動幅度較小，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 2021 年度整體銷貨收入受新型冠狀病毒疫情影響而下滑，然而待疫情結束，經濟復甦後，民眾對運動休閒活動參與度亦將回升，間接帶動運動鞋服消費市場規模穩定攀升，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：新臺幣千元

會計項目 \ 年度	2023 年度	2022 年度	增減變動	
			金額	比例%
營業活動之淨現金流入	2,282,735	1,953,696	329,039	17
投資活動之淨現金(流出)	(2,167,975)	(1,716,265)	(451,710)	(26)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(690,218)	(2,088,523)	1,398,305	67
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：				
1. 營業活動之淨現金流入變動：主係 2023 年度客戶提前收款，使營業活動之淨現金流入變動大幅增加。				
2. 投資活動之淨現金流出變動：主係 2023 年度印尼新廠億泉增加不動產、廠房及設備之投資。				
3. 籌資活動之淨現金流出變動：主係 2023 年度因 2022 年度營運狀況良好增加股利發放所致。				

#### (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：新臺幣千元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流入量(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
4,418,919	1,065,677	(1,101,337)	4,383,259	無	無
1. 未來一年現金流動性分析及流動性分析					
(1) 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。					
(2) 投資及融資活動：主係因生產製程更新、提升產線運作效益及設立新廠而購置之不動產、廠房及設備及增加短期融資等之變動。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：

、重大資本支出之運用情形及資本來源：

本公司 2023 年度及 2022 年度購置固定資產之金額分別為新臺幣 2,523,020 千元及 1,362,223 千元，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。

年度 會計項目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定資產週轉率	2.69	3.26	2.10
總資產周轉率	1.08	1.28	0.86

(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)、本公司轉投資政策

本公司轉投資政策以本業經營為核心考量，並不從事其他非本業之行業。本公司已訂定「投資循環」、「對子公司之監督與管理作業辦法」、「關係人交易管理辦法」、「關係企業相互間財務業務相關規範」及本公司「取得或處分資產處理程序」等，未來如有相關投資計畫將依前述規定辦理。

(二)、最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新臺幣千元

被投資公司	直(間)接持股比例(%)	最近年度(2023)認列投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫
來億 SAMOA	100%	1,402,752	控股公司認列投資損益	不適用
旺隆 SAMOA	100%	1,351,294	控股公司認列投資損益	不適用
CHEER ACCESS	100%	2,658	營運狀況良好	不適用
BILLION STAR	100%	2,271	營運狀況良好	不適用
港富	100%	174,000	控股公司認列投資損益	不適用
海信	100%	610,377	控股公司認列投資損益	不適用
錦德	100%	196,034	控股公司認列投資損益	不適用
MEGA RIVER	100%	21,029	控股公司認列投資損益	不適用
盛豐	100%	(312,810)	控股公司認列投資損益 控股公司認列投資損益	不適用
輝星	100%	392	控股公司認列投資損益	不適用
POLO	100%	(202,149)	因緬甸軍政府管制，品牌客戶減少緬甸之訂單，訂單未達經濟規模，造成虧損。	持續拓展業務以改善獲利情形。
恒益	100%	(56,535)	控股公司認列投資損益	不適用
樂億	50%	60,517	營運狀況良好	不適用
JUMBO POWER	50%	(227,707)	控股公司認列投資損益	不適用
樂億 II	100%	152,416	營運狀況良好	不適用

被投資公司	直(間)接持股比例(%)	最近年度(2023)認列投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫
億福	100%	20,246	集團考量未來營運發展預計建廠，其仍屬建廠規畫階段尚未營運，獲利主要係因匯兌所致。	目前積極與品牌洽談投產計畫，持續依擴廠計畫進行，預計於 2024 年完工後陸續投入生產。
億春	85%	599,461	營運狀況良好	不適用
億新	100%	87	集團考量未來營運發展預計註銷此公司，註銷作業尚未完成，惟產生相關管理費用所致。	積極辦理註銷作業。
億泉	100%	1,990	集團考量未來營運發展預計建廠，其仍屬建廠規畫階段尚未營運，獲利主要係因匯兌所致。	目前積極與品牌洽談投產計畫，持續依擴廠計畫進行，預計於 2024 年完工後陸續投入生產。
億碩	100%	219,363	營運狀況良好	積極改善生產效率並持續拓展業務以改善獲利情形。
億柏	100%	(353,401)	因新冠肺炎疫情，品牌客戶庫存過高，訂單減少，惟固定成本仍持續產生所致虧損。	持續拓展業務以改善獲利情形。
嘉智	100%	23,037	嘉智因 2020 年成立，營運規模陸續擴增，固定費用增加，2023 年銷售量已達損益兩平，致其開始獲利。	持續拓展業務以改善獲利情形。
昌億	100%	(207,122)	因緬甸軍政府管制，品牌客戶減少緬甸之訂單，訂單未達經濟規模，造成虧損。	持續拓展業務以改善獲利情形。
寶億	50%	(245,217)	因中國內需市場縮減，致使品牌客戶減少中國之訂單，造成虧損。	不適用
SUPERB KING	50%	(227,283)	控股公司認列投資損益	不適用

被投資公司	直(間)接持股比例(%)	最近年度(2023)認列投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫
中山億博	100%	(110)	集團考量未來營運發展已註銷此公司，此為註銷作業產生相關管理費用所致。	已於 2023 年 3 月辦理註銷完成。
永億	24%	-	不適用	公司已通知合資方中止投資，變更登記尚在進行中。
PT ALNU	51%	-	-	不適用

(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，以開拓產能，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。

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：新臺幣千元

年度 項目	2022 年度		2023 年度	
	金額	占銷售淨額比重 %	金額	占銷售淨額比重 %
利息收入	36,149	0.12	97,373	0.35
利息支出	120,667	0.39	196,675	0.70

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，2022~2023 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 0.12%、0.35%及 0.39%、0.70%，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：新臺幣千元

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度
兌換(損)益	344,391	457,770
占營業收入比例(%)	1.10	1.63%

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 2022~2023 年度兌換(損)益分別為兌換利益新臺幣 344,391 千元及兌換利益新臺幣 457,770 千元，其占營業收入淨額比重為 1.10%及 1.63%，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) 採用外匯收支自然避險法，以外銷及外購產生之外幣收付互抵來減少外幣淨資產部位。
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 2023 年度已投入新臺幣 618,821 千元之研發費用，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 Pt Alnu 51%股權，所生產項目為中/大底。Pt Alnu 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，可望有效降低生產成本、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 Pt Alnu 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。

本公司分三期進行投資，並於 2023 年 12 月 15 日完成第一期投資正式持有 Pt Alnu 51%股權。Pt Alnu 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，已於 2024 第一季完成驗廠，第二季試產、預計於 2024 年第三季量產，並於 2024 年下半年進行第二期投資；另外因於 2023~2024 年間產線仍持續裝設，產量尚未達到最大化，在廠房整體折舊及攤銷費用等影響下該廠的營業淨利仍尚未轉正，直到 2025 年隨著機台陸續安裝完成產能開出，將能持續挹注 Pt Alnu 營收及獲利。

(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新廠建廠作業。

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 3~5 年擴產計畫進行，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。

本公司規畫印尼新廠依量產進度分兩期進行投資。第一期生產廠棟 5 棟於 2023 年第四季~2024 年第二季陸續完工，並預先進行人員訓練，在生產廠棟完工後安裝機器設備，期能於 2024 年 7 月開始陸續接單量產，藉由快速擴線生產出貨；2024 年印尼新廠一期量產後，再視市況投入二期生產廠棟建設，對本公司產能之擴增及營運之調度將有所助益，並提高公司之營運規模及競爭能力。

(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 2022 年度及 2023 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，最近年度及截至年報刊印日止，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	昌億公司於 2018 年間委託 Best Sun And Koo Group Co.,Ltd 進行消防工程，Best Sun And Koo Group Co.,Ltd 因認昌億公司有違約事由，故提起訴訟，請求昌億公司給付緬元 90,139,231 元(約美金 39,000 元)。目前本案仍於緬甸法院審理中。	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	昌億公司於 2016 年間及 2017 年間向 best Sun And Koo Group Co., Ltd 購買電壓穩壓器，惟 best Sun And Koo Group Co., Ltd 所提供之穩壓器品質不良，且曾發生燃燒之情形，因此昌億公司提起訴訟，向 best Sun And Koo Group Co., Ltd 請求緬元 280,102,300(約美金 193,174 元) 之損害賠償。目前本案仍於緬甸法院審理中。	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) 本年報貳、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



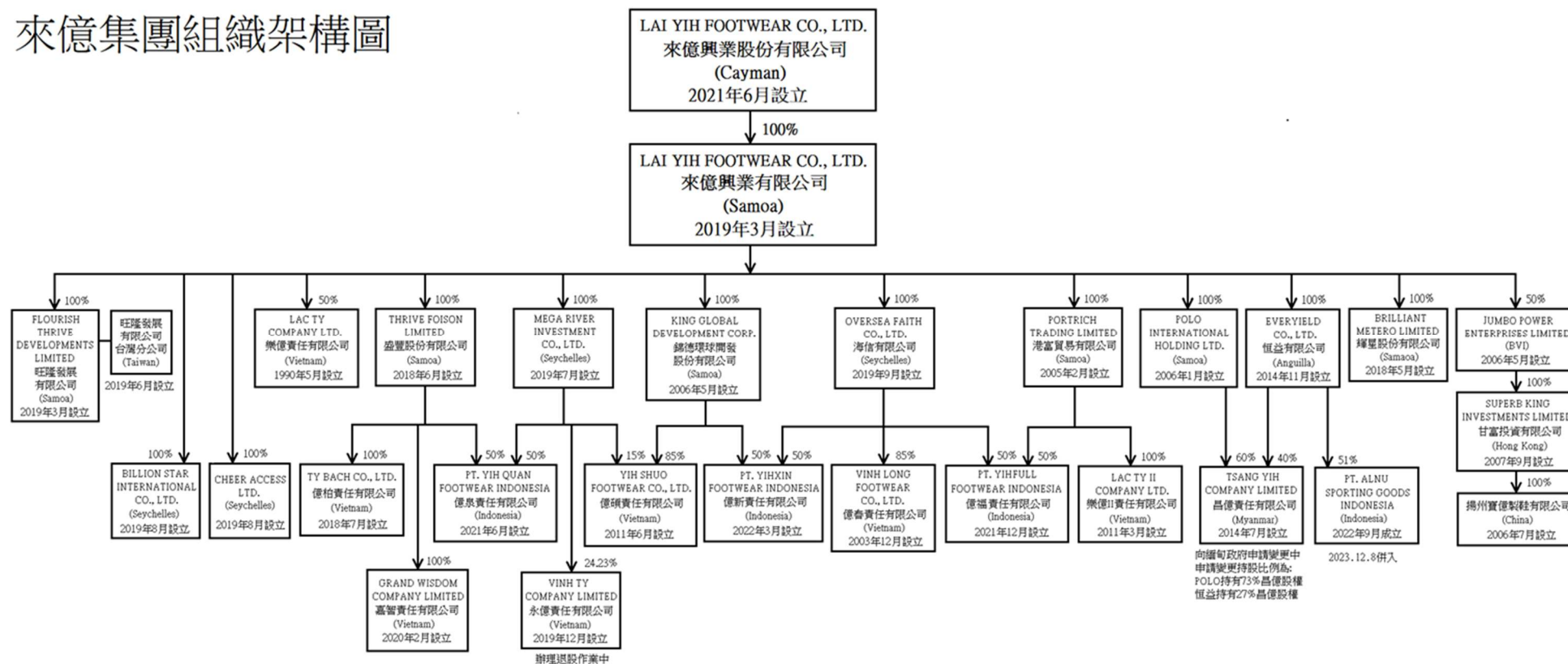
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)、關係企業圖

日期：2024 年 5 月 3 日

### 來億集團組織架構圖



(二)、各關係企業基本資料

日期:2023 年 12 月 31 日；單位：資本額為美金千元

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	115,000	一般投資。
海信有限公司 / Oversea Faith Co., Ltd.	2019/9/9	塞席爾	77,520	一般投資。
錦德環球開發股份有限公司 / King Global Development Corp.	2006/6/23	薩摩亞	60,760	一般投資。
Mega River Investment Co., Ltd.	2019/7/3	塞席爾	50,600	一般投資。
盛豐股份有限公司 / Thrive Foison Limited	2018/6/21	薩摩亞	161,500	一般投資。
輝星股份有限公司 / Brilliant Metero Limited	2018/5/18	薩摩亞	1,095	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	35,530	一般投資。
Jumbo Power Enterprises Limited	2006/5/12	英屬維京群島	16,000	一般投資。
甘富投資有限公司/Superb King Investments Limited	2007/9/19	香港	16,000	一般投資。

公司名稱	設立日期	註冊地	實收資本額	主要營業
樂億責任有限公司 / Lac Ty 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 / Lac Ty II Company Limited	2011/3/14	越南	110,000	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	99,453	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	2022/2/6	印尼	100	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	59,070	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. Yihquan Footwear Indonesia	2021/6/28	印尼	73,000	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	2018/7/23	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	2020/2/2	越南	25,000	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

公司名稱	設立日期	註冊地	實收資本額	主要營業
				及加工買賣。
揚州寶億製鞋有限公司	2006/7/11	中國	11,228	主係品牌運動鞋中國代工生產基地，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	3,000	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:2024 年 5 月 3 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	-	-

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
輝星股份有限公司 / Brilliant Metro 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	-	-
Jumbo Power Enterprises Limited	董事	鐘德禮	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	廖元煌	-	-
	董事	陳育君	-	-
甘富投資有限公司 / Superb King Investments Limited	董事	鐘德禮	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	廖元煌	-	-
	董事	陳育君	-	-
樂億責任有限公司 / Lac Ty 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	-	-
樂億 II 責任有限公司 / Lac Ty II 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	-	-
億福責任有限公司 / Pt. Yihfull Footwear Indonesia	董事	林昌永	-	-
	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	-	-

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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. Yihquan Footwear Indonesia	執行董事	鐘德禮	-	-
	董事	林昌永	-	-
	監事	許松竹	-	-
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	-	-
揚州寶億製鞋有限公司	董事長	鐘德禮	-	-
	董事	林昌永	-	-
	董事	陳育君	-	-
	董事	施志宏	-	-
	董事	許松竹	-	-
	董事	廖元煌	-	-
	監事	蘇昭和	-	-
	監事	蕭佩芬	-	-
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	-	-

(六)、各關係企業營運概況

日期：2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：除資本額為美金千元，其餘為新臺幣千元

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	157,300	21,372,479	3,698,830	17,673,649	-	(74,873)	1,402,752
旺隆發展有限公司 /Flourish Thrive Developments Limited	1,000	8,458,477	6,123,589	2,334,888	29,981,976	1,519,029	1,351,294
Cheer Access Ltd.	1,000	497,979	463,962	34,017	2,396,955	-	2,658
Billion Star International Co., Ltd	1,000	197,057	163,389	33,668	947,829	(1)	2,271
港富貿易有限公司/ Portrich Trading Limited	115,000	3,888,464	116,679	3,771,785	-	(266)	174,000
海信有限公司/ Oversea Faith Co., Ltd	77,520	3,750,915	-	3,750,915	-	-	610,377
錦德環球開發股份 有限公司/ King Global Development Corp.	60,760	1,749,830	-	1,749,830	-	(245)	196,034
Mega River Investment Co., Ltd.	50,600	1,386,752	-	1,386,752	-	(1)	21,029
盛豐股份有限公司/ Thrive Foison Limited	161,500	4,627,576	30,705	4,596,871	-	(42)	(312,810)
輝星股份有限公司/ Brilliant Metero Limited	1,095	556	-	556	-	(123)	392
Polo International Holding Ltd.	69,850	2,494,718	601,286	1,893,432	1,238,259	(52,661)	(202,149)
恒益有限公司/	35,530	626,400	-	626,400	-	(119)	(56,535)

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)
Everyield Co., Ltd.							
Jumbo Power Enterprises Limited	16,000	1,105,016	384,660	720,356	-	(909)	(455,413)
甘富投資有限公司 /Superb King Investments Limited	16,000	712,857	231,415	481,442	-	(121)	(454,566)
樂億責任有限公司/ Lac Ty Company Limited	2,945	763,295	763,080	215	1,473,113	157,656	121,034
樂億 II 責任有限公 司/ Lac Ty II Company Limited	110,000	4,700,534	1,504,193	3,196,341	7,292,005	119,112	152,416
億福責任有限公司 /Pt. Yihfull Footwear Indonesia	10,000	299,754	404	299,350	-	(6,944)	20,246
億春責任有限公司 /Vinh Long Footwear Co., Ltd.	99,453	5,504,478	1,586,554	3,917,924	11,077,333	765,566	705,248
億新責任有限公司 /Pt. Yihxin Footwear Indonesia	100	2,178	14	2,164	-	(720)	87
億碩責任有限公司/ Yih Shuo Footwear Co., Ltd.	59,070	2,142,452	1,106,557	1,035,895	2,985,184	114,929	219,363
億泉責任有限公司 /Pt. Yihquan Footwear Indonesia	73,000	2,460,459	261,889	2,198,570	-	(26,731)	1,990
億柏責任有限公司 /Ty Bach Company Limited	100,000	3,274,072	1,022,741	2,251,331	2,097,450	(310,669)	(353,401)
嘉智責任有限公司/ Grand Wisdom Company Limited	25,000	777,543	53,217	724,326	309,752	17,849	23,037
昌億責任有限公司/ Tsang Yih	132,025	2,292,286	145,985	2,146,301	555,089	(221,329)	(207,122)



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)
Company Limited							
揚州寶億製鞋有限公司	11,228	1,112,552	434,883	677,669	1,501,110	(61,819)	(490,434)
歐紐運動用品有限公司/ Pt. Alnu Sporting Goods Indonesia	3,000	118,086	39,477	78,609	-	-	-

(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 108 頁至 176 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、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

## 玖、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。

## 壹拾、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 2023 年 9 月 1 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	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	該公司章程第 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。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
<p>收受財產股東之同意。</p> <p>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。</p>	<p>司得因以下情形銷除其股份：</p> <p>(1) 經股東會特別決議減資，並經開曼法院批准；</p> <p>(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。</p>	<p>惟為同時符合開曼法令及臺灣法令，該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，該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。</p>
<p>公司不得發行無記名股票。</p> <p>公司採行無票面金額股者，不得轉換為票面金額股。</p>	<p>依據開曼公司法，公司於 2016 年 5 月 13 日以後不得再發行無記名股票，且先前發行之無記名股票須於 2016 年 7 月 13 日之前轉換為記名股票。</p>	<p>該公司章程並無針對無票面金額股之規定。未修正之理由係因該公司均係發行票面金額股，故此一規定並不適用。</p>
<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>依據該公司章程第 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。</p> <p>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。</p>
<p>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</p>	<p>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。</p>	<p>該公司章程第 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</p>

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
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。		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。	該公司章程第 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，又此差異已揭露於公開說明書中，對於股東權益之影響應屬有限。
<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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監察人或審計委員會查核後，提董事會決議之。</li> <li>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。</li> <li>4. 公司依第二項規定分派盈餘而以發行</li> </ol>	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，該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
<p>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。</p> <p>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。</p>		
<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>該公司章程雖於第 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</p>

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
		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。
<p>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：</p> <p>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或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</p> <p>2. 變更章程</p> <p>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</p> <p>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</p> <p>5. 解散、合併或分割之決議</p> <p>6. 股份轉換</p>	<p>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。</p> <p>2. 依據開曼公司法，須經特別決議之事項包括：</p> <p>(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)；</p> <p>(2)修訂或增補章程；</p> <p>(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；</p> <p>(4)減少股本或資本贖回準備金；</p> <p>(5)非因公司無法清償到期債務之原因，決議自願解散。</p> <p>(6)公司合併。</p> <p>3.開曼公司法並無分割之規定。</p>	<p>該公司章程第 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，須經該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，故該公司章程第 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。</p>
1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人	開曼公司法並無監察人之相關規範。	本外國發行人因設有獨立董事，故無監察人。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
<p>在國內有住所。</p> <p>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</p> <p>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</p> <p>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> <p>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</p> <p>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</p> <p>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</p> <p>8. 監察人各得單獨行使監察權。</p> <p>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</p>		
<p>1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請</p>	<p>依據開曼法令，公司如欲對董事提起訴訟，原則上僅得由公司作為原告提起，且由於董事會</p>	<p>本外國發行人因設有獨立董事，故章程中並無監察人得為公司對董事提起訴訟之規定。惟本外國發行人已於章程第124條規定，少數股東可請求審計委員</p>

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
<p>求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>3. 監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。</p>	<p>是公司之意思決定機關，因此須由董事會決議授權任一或多名董事，代表公司對特定董事提起訴訟。</p> <p>雖開曼法令下股東亦有代表公司提起訴訟之權利，惟股東是否得代表公司，均須經開曼法院就個案審理決定。</p>	<p>會之獨立董事成員為公司對董事提起訴訟。因股東仍得依章程第 124 條請求獨立董事提起訴訟，故對股東權益影響應屬有限。</p>



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.laiyih.com/>



來億興業股份有限公司



董事長 鍾德禮