

股票代碼:1517

利奇機械工業股份有限公司

PROMAX

一〇九年度年報

公司網站：<http://www.leechi.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一〇年五月七日 刊印

一、發言人資料：

本公司發言人姓名	李育政
職稱	管理部經理
聯絡電話	04-7382121
E - m a i l	gmoe@leechi.com.tw
代理發言人姓名	蔡芳珠
職稱	財務部副處長
聯絡電話	04-7382121
E - m a i l	fint@leechi.com.tw

二、總公司及工廠地址、電話：

總公司地址：彰化市石牌里石牌路一段 112 號

電話：04-7382121

南崗廠地址：南投縣南投市南崗工業區工業南五路 8 號

電話：049-2255950

三、辦理股票過戶機構：

股票過戶代理機構名稱	福邦證券股份有限公司 股務代理部
地址	台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
電話	02-2371-1658
網址	http://www.gfortune.com.tw/

四、最近年度簽證會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇定堅、曾棟鋆會計師
地址	台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓
電話	04-3705 9988
網址	http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.leechi.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	46
六、更換會計師資訊	46
七、公司簽證會計師獨立性評估報告	47
八、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	47
九、最近年度及截止年報刊印日止，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	48
十、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	49
十一、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綜合持股比例	50
肆、募資情形	51
一、公司資本及股份	51
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	58
三、資金運用計畫執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	63

三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、重要契約	73
陸、財務概況	74
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	74
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	81
四、會計師查核報告暨一〇九年度財務報表	82
五、關係企業合併財務報表聲明書	141
六、會計師查核報告暨一〇九年度合併財務報表	142
七、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事	207
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	208
一、財務狀況比較分析	208
二、財務績效比較分析	209
三、現金流量分析	210
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	211
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	211
六、風險事項之分析評估	211
七、其他重要事項	213
捌、特別記載事項	214
一、關係企業相關資料	214
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	220
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	220
四、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項	220
五、其他必要補充說明事項	220

壹、致股東報告書

一、前言：

109 年初新型冠狀病毒疫情蔓延全球，隨著確診及死亡人數不斷攀高，各國紛紛採行嚴格封城及維持社交距離等防疫措施，全球經濟瞬間陷入嚴重衰退，也對諸多產業與人們生活型態帶來深遠影響，而各國政府為推動防疫，紛紛推出各種補助及鼓勵騎乘自行車措施，自行車成了疫情期間通勤與運動最佳解決方式，終端消費市場需求暴增，也創造了一種自行車需求新常態，加上 E-BIKE 電動車已持續帶來新一波成長，在需求熱度持續不減下，整體自行車在 109 年迎來前所未有的成長榮景。

展望 110 年疫後新生活，在重視健康及運動休閒趨勢下，整體產業仍是樂觀及充滿期待，伴隨強勁需求造成的供應不及，未來幾個季度都是需全力增產滿足市場需求；然而今年以來預期的通膨隱憂、原物料大幅調漲、缺櫃與運價上漲，以及匯率等因素，內外部交錯變動下亦使營運上需要即時調整與彈性，所幸本公司已奠定穩定良好經營體質，近年墊基在品牌代工並進、產品研發創新、生產技術精進及異業結合發展的策略主軸下，配合本次產業成長榮景，堅信在持續創新並大膽變革，能發揮革新帶來後續效應，為全體股東創造長期性投資價值。

二、109 年度營業結果：

(一)營運成果：

本公司 109 年度營業表現，其中合併營業收入淨額為新台幣 3,383,919 仟元，合併稅後淨利新台幣 202,305 仟元，歸屬母公司淨利為新台幣 169,303 仟元，基本每股盈餘為新台幣 0.76 元。

本公司 109 年度以「持續改善、擴充產能」為營運目標，配合訂單增長而持續擴充產能，滿足客戶訂單需求，包含下列面向：

1. **產能擴充**：持續進行廠區整體規劃，針對產線設備、物料、人員及公司環境進行檢討改善，推動製程改善、工時檢討、汰換設備、補充人力等措施，並與主要客戶合作設置多條專用產線，協力改善生產技術，提升產品良率。
2. **產品開發**：持續開發新產品，加強與客戶協同開發，本年度已推出多款新型油壓碟剎、把手、座立管及輪圈花鼓等產品，已顯著提升產品毛利及市佔率。
3. **製程提升**：以提升製程能力及產品自製率為首要，持續採購高精度加工機、鍛造及鑄造生產設備、品質檢驗設備等機台，並持續導入各項自動化設備。並持續與國內

主要研究發展機構合作研發，導入智能生產及技術升級。

4. **管理精進**：持續完成各項管理系統驗證，配合 ERP 及 HR 管理系統導入，持續改善公司各項作業流程，加強組織溝通與品質管理。持續強化公司治理，提升永續發展，並引導與投資人及相關利害關係人良性發展與互動。
5. **營運改善**：持續檢討並控管大陸廠營運效能及成本競爭，並陸續投入包含生產設備、環保、安衛及廠區環境等各項改善，營運已有所改善及提升。
6. **跨業合作**：善用本身堅實的研發技術及製造能力，爭取跨產業的合作及訂單，透過跨業結盟，提升技術發展並增加營運展望。

(二)109 年度預算執行情形：

本公司 109 年度未編列財務預測，費用預算則控制 10% 水準。

(三)財務收支及獲利能力分析：

本公司財務結構健全，109 年度獲利能力分析，依合併財務報表，資產報酬率為 4.38 %，權益報酬率為 6.13 %，營業利益占實收資本比率為 6.0 %，稅前利益占實收資本比率為 11.50 %，純益率為 5.97 %，歸屬母公司基本每股稅後淨利 0.76 元。

(四)研究發展狀況：

開發完成新產品 128 件，提出專利案申請計 16 件，獲專利領證案件數 8 件(其中台灣新型 3 件，中國新型 4 件，義大利發明 1 件，同一專利案件不同國別，總件數只計算一件)；商標領證 2 件。

三、110 年度營業計劃概要：

(一)預期銷售數量：

項 目	預 計 銷 售
剎車器組：	
夾 器	5,000 仟 PCS
把 手	2,500 仟 PCS
線 類	6,500 仟 PCS
座 管	3,500 仟 PCS
立 管	3,800 仟 PCS
花 鼓	800 仟 PCS
剎車器及座、立管等零件	55,000 仟 PCS

註：上表數量為本公司個體資料。

(二)本年度之經營方針及產銷政策如下：

1. 持續研發新產品，提升產品等級及單價，擴大市場佔有率，本年度預計開發新產品為：夾器類產品 1 件，把手類產品 1 件，座管類產品 6 件，立管類產品 25 件，碟煞類產品 5 件，花鼓類產品 40 件，座下束及快拆類產品 7 件，輪圈類產品 30 件，其它類產品 10 件及車架相關鍛件 15 件，合計 140 件。
2. 『提升產能，滿足交期』：配合訂單持續增長，進行產線擴充或調整，積極導入自動化生產，並善用各項管理系統，掌握人機互動及發揮設備效能，有效提高產能，達成客戶需求，維持競爭優勢。
3. 『品牌行銷，擴大市佔』：以自有品牌「PROMAX」推動新產品的銷售，提高市佔率及產品銷售毛利，受惠各國政府以補貼或改善行車設施，民眾多使用自行車為通勤或運動工具，產生龐大補修市場需求，將持續建立品牌在全球的補修及售後服務通路；近年透過贊助國際知名車隊增加品牌曝光度，並透過競賽選手的使用回饋，作為後續產品改善及開發方向。
4. 『增進合作，精進技術』：持續深化與國際知名成車及零件品牌之合作關係，協同研發新產品，增加開發項目之廣度及深度，全面提升產品技術。
5. 『跨業合作，積極轉型』：近年在跨產業界間合作，尋求更多發展機會，已漸有新獲，透過承製跨業產品，有助提升製程能力及獲利，增加自行車本業外之營運展望。
6. 『改善營運，提升獲利』：以增進獲利為導向，檢討公司流程及降低內部成本、各項費用，持續檢討產品毛利，追求品質穩定並增進獲利；另因應當前國際原物料及匯率波動，注意市場變化，做好避險工作。
7. 『人才培育，公司永續』：奠定公司永續發展之基石，持續人才培育及增進員工福利，透過招募、輪調及培訓等，增進組織效能及厚植未來發展動能；另將持續投入節能環保、環境友善及社區回饋等措施，落實公司永續與社會責任。

四、未來發展策略與產業環境之影響：

(一)未來公司發展策略：

1. 品牌與代工並進發展：強化自行車產品的創新研發，滿足消費者使用需求，提供騎乘者最佳產品體驗，創造產品價值，成為領導業界的自行車零件供應商。
2. 持續開發新產品、新材料及新製程：除持續導入於自行車零件之應用外，追求技術領先，拓展應用至電動車、汽機車、3C 科技等相關產品，擴大對新事業及新市場的營銷比重。
3. 整合集團資源、創造生產優勢：成為世界級專業生產工廠，充分運用當地資源，

持續整合供應鏈，積極配合客戶需求，建置符合客戶需求之生產環境。

4. **穩定獲利、永續經營**：追求公司獲利穩定成長，提高經營效益，建構人才培育及公司文化等核心競爭力，透過凝聚組織，注入優質文化，落實經營永續。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境對本公司之影響：

1. 隨著疫情趨緩、各國陸續解封，在政府政策鼓勵下，人們生活形態改變，防疫下減少室內群聚活動，對於自身健康及免疫力的重視，自行車已成為通勤、運動、休閒等各個面向的最佳解決方案，整體自行車產業已是後疫情時期受惠的族群，持續帶動的需求，創造前所未有的產業榮景，但也因疫情帶動自行車銷售，庫存快速去化下，零件面臨供不應求，如何短期快速提升產能，穩定而持續增長的生產供應將是今年重要課題。
2. 近年中國大陸對於環保及生產安全的要求日益趨嚴，使得在陸設廠的自行車產業經營面對諸多挑戰，加上受到貿易壁壘下的高關稅衝擊，主要客戶也陸續將原出口美、歐訂單轉回台灣或其他東南亞國家生產，此舉影響以主要生產基地佈局大陸的台資產業，如何調整體質轉型，除了海外市場，也需增加內銷市場的拓展。
3. 全球科技持續發展，物聯網、AI 及電池技術研發的發展趨勢下，推升電動輔助自行車（E-BIKE）的快速發展，近年成為產業新一波成長利基，而加上防疫封鎖的生活，讓人們更渴望健康及戶外運動，讓可以騎得更遠、爬得更高的電動輔助自行車，在歐美市場席捲熱銷，相對地也讓更多跨產業公司切入競爭，市場更顯激烈變動。
4. 因應疫情挑戰下，各國以財政刺激方案灑幣以刺激經濟，雖然經濟復甦腳步較預期來得快，但也造成預期通膨上調，近期原物料價格快速上漲，使得各項生產成本倍增，加上匯率劇烈變動，已對出口型產業帶來經營挑戰。

在上述內外部變革及影響下，本公司深信挑戰絕對伴隨著發展機會，透過堅實管理及持續精進，掌握市場需求以提升營運，本公司樂觀看待未來發展，將持續創造營運佳績來回報各位股東支持，也懇請各位股東能繼續鼓勵與賜教，讓本公司持續茁壯，謝謝！

最後敬祝 全體股東 身體健康 萬事如意

董事長：林育新

總經理：林育新

會計主管：林宜賢



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十二年五月十六日

二、公司沿革：

- 民國 62 年 本公司創立於民國 62 年 5 月，原名為利奇企業有限公司，成立之初係以剎車器之裝配為主要業務。
- 民國 68 年 成立前製程製造廠，生產沖壓元件、剎車導管及鋁材熱處理。
- 民國 72 年 更名為「利奇機械工業股份有限公司」。
- 民國 75 年 研發單位成功導入電腦輔助設計系統，提昇開發能力並縮短開發時間。
- 民國 79 年 為朝產品多元化發展而籌設熔鍛廠以生產把手立管及座管，並引進自動化生產設備及機械手臂以提高生產力。
- 民國 80 年 1 月現金增資為新台幣 199,000 仟元。
- 民國 81 年 12 月增資新台幣 201,490 仟元。實收股本達 400,490 仟元。
- 民國 82 年 投資設立南崗分廠，除增加變速線之生產線以增加銷售外，主要係投資剎車膠及塑膠射出生產線以降低外購零件之需求。同年並通過 ISO 9001 認證，即足以顯示本公司在研發方面之努力漸有新獲。
- 民國 84 年 2 月盈餘轉增資 44,053,900 元，11 月份盈餘轉增資 66,681,590 元。實收股本達 511,225 仟元。11 月正式股票掛牌上市買賣，為公司未來成長建立了另一新的里程碑。
- 民國 85 年 9 月盈餘轉增資 153,368 仟元。投資利奇國際公司，持股比例 40%，採權益法評價。
- 民國 86 年 1 月現金增資 135,407 仟元。9 月盈餘轉增資 208,000 仟元。實收股本達 1,008,000 仟元。

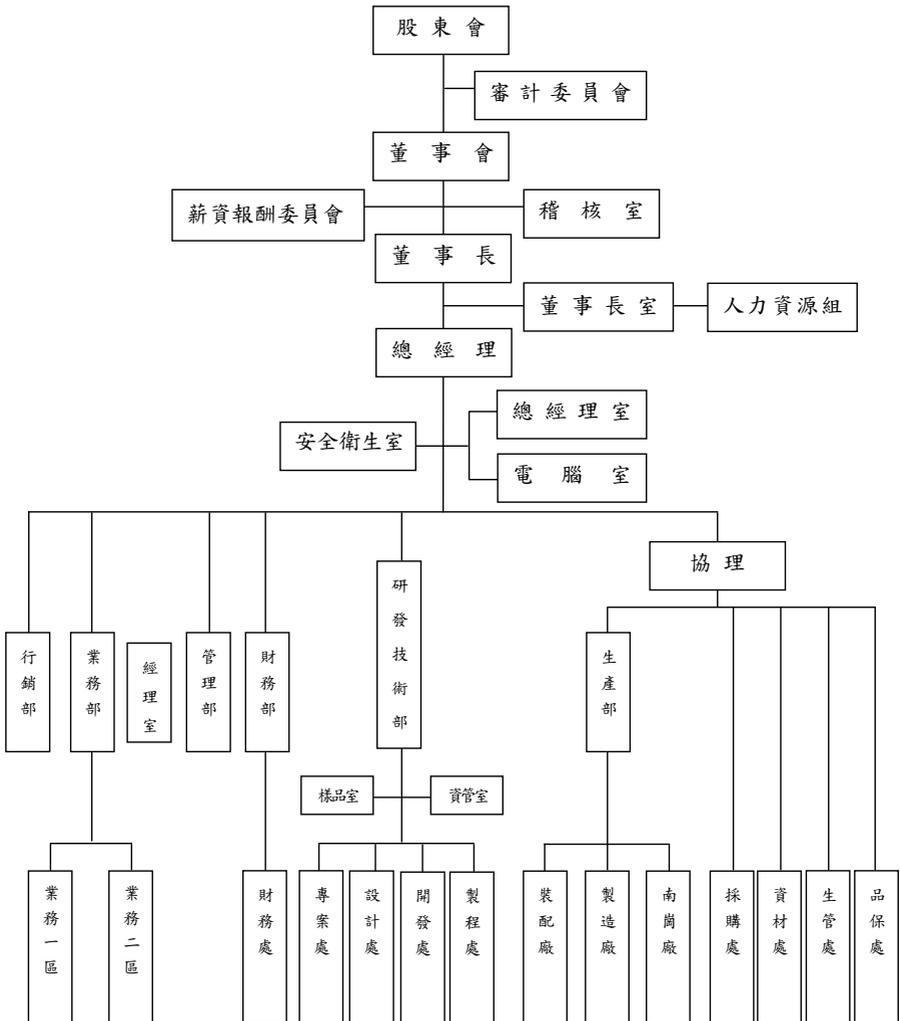
- 民國 87 年 2 月現金增資 92,000 仟元，9 月增資 423,500 仟元。
實收股本達 1,523,500 仟元。
投資沅澧公司，原始投資金額 80,000 仟元。
- 民國 88 年 8 月增資 578,930 仟元。實收股本達 2,102,430 仟元。
- 民國 89 年 8 月盈餘轉增資 210,243 仟元。實收股本達 2,312,673 仟元。
- 民國 92 年 投資 ASIA 公司，持股比例 100%，採權益法評價；ASIA 公司
轉投資 X-Nine International Ltd. (X-Nine 公司)，再由 X-Nine
公司轉投資大陸隆達機械(深圳)有限公司(隆達公司)。
- 民國 94 年 9 月盈餘轉增資 55,567,070 元，實收股本達 2,368,240 仟元。
- 民國 96 年 10 月註銷庫藏股股票 8,999 仟股，減資 89,990 仟元並辦理資
本額變更登記，註銷後實收資本額為 2,278,250 仟元。
- 民國 98 年 10 月購入利奇國際公司股票 3,750 仟股，增加採權益法之長期
股權投資，其持股比例自 40% 增加為 53%。
- 民國 99 年 2 月購入利奇國際公司股票 7,500 仟股，增加採權益法之長期
股權投資，其持股比例自 53% 增加為 78%。
- 民國 101 年 1 月於美國加州投資美金 500 仟元，設立 THE Cycle Group 公
司，持股比率 100%，採權益法評價。從事發展、設計及銷售
高端自行車相關產品。
- 民國 101 年 7 月 THE Cycle Group 公司增資美金 500 仟元。增資後股本美
金 1,000 仟元。
- 民國 102 年 3 月 THE Cycle Group 公司增資美金 1,000 仟元。增資後股本
美金 2,000 仟元。
- 民國 102 年 分別於 11 月及 12 月新增投資 ASIA 公司美金 1,750 仟元及美
金 1,250 仟元，同時透過 ASIA 公司分別轉投資 X-Nine 公司美
金 650 仟元及美金 1,000 仟元。

- 民國 103 年 7 月 THE Cycle Group 公司增資美金 1,000 仟元。增資後股本美金 3,000 仟元。
- 民國 104 年 6 月投資英國哈特福郡 Cycle Origins Ltd. 英鎊 162 仟元，取得 60% 股份。主要從事自行車及其零件之批發及零售。
- 民國 104 年 8 月購入利奇國際公司股票 6,607 仟股，總價為美金 11,299 仟元，其持股比例自 78% 增加後為 100%。
- 民國 104 年 12 月利奇國際公司辦理減資退回股款美金 5,000 仟元。
- 民國 105 年 1 月 THE Cycle Group 公司增資美金 1,000 仟元。增資後股本美金 4,000 仟元。
- 民國 106 年 3 月 24 日董事會決議清算大陸隆達機械（深圳）有限公司。
- 民國 107 年 8 月大陸隆達機械（深圳）有限公司清算完結。
- 民國 108 年 5 月利奇國際公司辦理減資退回股款美金 1,500 仟元。
- 民國 108 年 10 月董事會決議清算 ASIA 及 X-NINE。
- 民國 108 年 12 月 X-NINE 清算完結。
- 民國 109 年 1 月 ASIA 清算完結。
- 民國 109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，總價為 27,886 仟元，持股由 40% 增加為 55%。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務：

部門別		所營業務
董事長室		協助董事長推動各種專案，並主導開發重要策略型商品及事業。
總經理室		協助總經理協調各部門及制度或專案之規劃、推動及稽核。
稽核室		隸屬董事會，有效稽核公司內各項制度並提報各主管改善。
電腦室		管理及使用電腦設備、協助及支援各單位利用電腦。
安全衛生室		負責勞工安全衛生規劃、檢討及呈報等相關事宜。
業務部		處理有關產品銷售，並探索市場趨勢。
行銷部		品牌策略及行銷策略擬定與執行。
財務部		處理一切會計及財務事宜。
管理部	總務課	處理有關人事、總務及財產管理之事宜。
	法務課	負責公司法務，專利及商標等相關事項處理。
研發技術部		處理新產品開發並改進現有產品之品質及功能。
生管處		有效掌握公司資源及資訊，以協調各單位達成客戶需求並做好客戶服務。
品保處		協調各部門執行品質管制措施並監督。
資材處		負責原物料之收發和配合生產作業即時機動發料，服務生產線供料狀況。
採購處		負責原物料採購及託外加工，並適時提供適量、適質且低成本的原物料，提升業績及顧客對公司之滿意度。
生產部	製造廠	自行車與汽機車鋁合金零件的壓鑄、鍛造、熱處理、CNC 精密加工。
	裝配廠	剎車系統、座立管、花鼓、車把等自行車零件的裝配生產。
	南崗廠	自行車座立管與花鼓的成型與加工、剎車膠、變速線導管與內線加工、碳纖製品、自行車輪圈、輪組等生產加工。

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

110年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任持有股份		現持有股數		在持有股數		配偶、未成年子女有股份	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(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	林宜賢	男	109.6.24	3	103.6.19	12,798,760	5.62%	13,159,760	5.78%	0	0%	0	0%	1,407,000	0.62%	副總經理兼財務處處長 董事	林宜賢	兄弟	(註2)
董事	中華民國	林宜賢	女	109.6.24	3	91.06.26	9,190,036	4.03%	9,190,036	4.03%	0	0%	0	0%	0	0%	本公司副總經理兼財務處處長	林宜賢 林宗瑩 林育新	姐妹 兄弟	
董事(註1)	中華民國	可富投資股份有限公司 代表人： 林宗瑩	女	109.6.24	3	103.6.19	1,407,000	0.62%	1,407,000	0.62%	0	0%	0	0%	0	0%	本公司副總經理兼財務處處長	林宜賢 林育新	姐妹 兄弟	
董事(註1)	中華民國	可富投資股份有限公司 代表人： 朱明榜	男	109.6.24	3	103.6.19	1,407,000	0.62%	1,407,000	0.62%	0	0%	0	0%	0	0%	本公司董事	無	無	
獨立董事	中華民國	陳貴端	男	109.6.24	3	106.6.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.建智聯合會計師事務所會計師 2.承業醫控股份有限公司獨立董事	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		在股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(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(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	職稱	姓名			關係			
獨立董事	中華民國	陳貴端	男	109.6.24	3	106.6.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0%	3.登實工業股份有限公司董事 4.上緯國際投資股份有限公司董事 5.利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳詠雪	女	109.6.24	3	106.6.12	40,462	0.02%	40,462	0.02%	300,000	0.13%	0	0%	0	0%	0%	利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	馬慧真	女	109.6.24	3	106.6.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0%	1.恒立會計師事務所營運長 2.世望塑膠股份有限公司監察人 3.利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員	無	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，面對自行車產業競爭激烈的環境及競爭對手的挑戰與壓力，董事長兼任總經理有利於董事會內部的溝通與協調，決策執行力更順暢，以提升經營效率及經營績效。董事長亦密切與各董事充分溝通營運近況與計畫方針以落實公司治理。目前具體因應措施如下：

- (1) 本公司獨立董事為三席，二位具備中華民國會計師資格，一位具備法務專業專長，能有效發揮其監督職能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議，以落實公司治理。
- (3) 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (3) 每年度安排各董事參加外部機構專業董監事課程，以提升董事會職能及強化監督功能。

法人股東之主要股東

110 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東
可富投資股份有限公司	林育新(99.9%)；林育聖(0.1%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2.監察人：本公司自 106 年 6 月 12 日起設置審計委員會，故不適用。

董事及獨立董事資料

110 年 4 月 30 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)												兼任其他開行公司獨立董事數
		商務、財務、會計或業務相關之私立校上	法官、檢察官、會計師或其他所考領專門技術人員	商務、財務、會計或業務之專業資格	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林育新				✓						✓		✓	✓		✓	✓	0
林宜賢		✓		✓						✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
可富投資股份有限公司 代表人：林宗瑩				✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
可富投資股份有限公司 代表人：朱明揚				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳貴端	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
陳詠雪				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
馬慧真			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林育新	男	100.7.13	13,159,760	5.78%	0	0	0	1,407,000	0.62%	無	副總經理	林宜賢	兄弟	註1
副總經理	中華民國	林宜賢	女	93.10.01	9,190,036	4.03%	0	0	0	0	0	無	總經理	林育新	兄弟	
協理	中華民國	朱明揚	男	90.01.03	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，面對自行車產業競爭激烈的環境及競爭對手的挑戰與壓力，董事長兼任總經理有利於董事會內部的溝通與協調，決策執行力更順暢，以提升經營效率及經營績效。董事長亦密切與各董事充分溝通營運近況與計畫方針以落實公司治理。目前具體因應措施如下：

- (1) 本公司獨立董事為三席，二位具備中華民國會計師資格，一位具備法務專業專長，能有效發揮其監督職能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議，以落實公司治理。
- (3) 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自以外轉投資事業酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		董事酬勞(C)(註3)			業務執行費用(D)(註4)		退職退休金(B)(註7)				董事酬勞(C)(註6)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事	林育新	0	0	0	500	18	18	0.306%	2,631	0	0	0	0	186%	186%	無
董事	林宜賢	0	0	0	352	18	18	0.219%	1,916	50	0	0	0	138%	138%	無
董事	可富投資股份有限公司代表人：林宗馨	0	0	0	170	18	18	0.111%	0	0	0	0	0	0.111%	0.111%	無
董事	可富投資股份有限公司代表人：朱明務	0	0	0	170	18	18	0.111%	1,474	79	200	0	0	1.146%	1.146%	無
獨立董事	陳貴端	360	360	0	0	18	18	0.223%	0	0	0	0	0	0.223%	0.223%	無
獨立董事	陳詠雪	360	360	0	0	18	18	0.223%	0	0	0	0	0	0.223%	0.223%	無
獨立董事	馬慧真	360	360	0	0	18	18	0.223%	0	0	0	0	0	0.223%	0.223%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、董事之報酬、授權董事會依其所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯性；

(1)依本公司章程規定，董事之報酬，授權董事會依其所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯性；

(2)本公司獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，參與相關委員會會議之討論及決議，每年皆由董事會評估(包括董董事會、董事會成員、功能性委員會)各項績效考核。

(3)獨立董事酬金係支付報酬(A)每月獨立董事及薪酬委員薪資；業務執行費用(D)係實際支領之車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	林育新、林宜賢、 可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、朱明揚、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真	林育新、林宜賢、 可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、朱明揚、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真	可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真	可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)			可富投資股份有限公司 代表人 朱明揚	可富投資股份有限公司 代表人 朱明揚
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)			林育新、林宜賢	林育新、林宜賢
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	7	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)		
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	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(註5)
總經理	林育新	2,407	2,407	0	0	224	224	0	0	0	0	0	0	1.554%	1.554%	無
副總經理	林宜賢	1,745	1,745	50	50	171	171	0	0	0	0	0	0	1.161%	1.161%	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林宜賢	林宜賢
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林育新	林育新
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日

職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	0	200 仟元	200 仟元	0.11813%
	林育新				
	副總經理				
	林宜賢				
協理	朱明揚				
孫公司總經理	李正中				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之外，另應再填列本表。

(三) 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、總經理及副總經理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、標準與組合、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支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

108 年度 58.8%；109 年度 5.17%。

2. 本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益提列員工酬勞及董事酬勞，108 年度因營運績效未達預期，員工酬勞提列 2%，未發放董事酬勞；109 年營運績效成長，員工酬勞提列 3.5%，董事酬勞提列 0.5%；董事報酬係支付獨立董事固定報酬及業務執行費用支付董事車馬費。

3. 本公司給付董事酬勞政策係依據公司章程第十八條及第廿三條規定辦理，總經理、副總經理酬金依本公司薪資給付標準辦理；並由薪酬委員會依照個人績效考核情形及市場趨勢作為給付之參考核議、再經董事會通過。

本公司章程第十八條：本公司董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過同業通常水準議定支給。全體董事得依實際情形支領車馬費。如公司有獲利時，另依第廿三條之規定分配酬勞。

本公司章程第廿三條：本公司年度如有獲利，應提撥 2%-10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	林育新	6	0	100%	
董事	林宜賢	6	0	100%	
董事	可富投資股份有限公司代表人： 林宗瑩	6	0	100%	
董事	可富投資股份有限公司代表人： 朱明揚	6	0	100%	
獨立董事	陳貴端	6	0	100%	
獨立董事	陳詠雪	6	0	100%	
獨立董事	馬慧真	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會開會日期 (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
109 年 3 月 25 日 (109 年第 1 次)	審查向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。 審查 108 年度內部控制制度聲明書	全體出席 獨立董事 核准通過
109 年 5 月 7 日 (109 年第 2 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	
109 年 8 月 10 日 (109 年第 4 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。 審查資金貸與英商子公司增加貸款額度。	
109 年 11 月 9 日 (109 年第 5 次)	審查資金貸與孫公司英隆公司貸款額度。 審查資金貸與子公司利奇國際有限公司貸款額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。	
109 年 12 月 14 日 (109 年第 6 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	

(二) 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。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

109年12月14日董事會討論108年度經理人員工酬勞及109年經理人年終獎金案，三位兼任員工林育新董事、林宜賢董事、朱明揚董事依法離席迴避討論及表決，表決結果無異議照案通過。

三、本公司揭露董事會自我(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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

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(註1)
每年執行一次	對董事會109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估方式進行績效評估	依據已訂定之本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」經董事會討論通過後施行

註1：評估內容依評估範圍包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制、其他等。
- (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制、其他等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制、其他等。

四、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：

(一) 有效發揮董事會職能：

1. 本公司為全體董事購買責任保險，利於董事全力執行董事職務。
2. 本公司截至109年12月31日三位獨立董事於109年度董事會出席率皆為100%。
3. 本公司110年3月份董事會決議通過設置公司治理主管，以協助董事執行職務。
4. 本公司持續每年至少評估一次董事會及功能性委員會績效，配合「董事會績效評估程序」各項評估作業執行與檢討，109年董事會績效評估結果報告(包括董事會、董事會成員、功能性委員會)請參閱第26頁，以利提升董事會效能。

(二) 持續強化董事會結構：

1. 本公司為健全公司治理並強化董事會職能，董事會成員具備多元性，並具備執行職務所必需之知識、技能及素養。
2. 董事會以公司治理評鑑為目標，提昇資訊透明度。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(% (B/A) (註)	備註
獨立董事	陳貴端	5	100%	
獨立董事	陳詠雪	5	100%	
獨立董事	馬慧真	5	100%	

其他應記載事項：

一、 審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會開會日期(期別)	審計委員會開會日期(期別)	議案內容	所有審計委員意見及公司對審計委員會意見之處理
109 年 3 月 25 日 (109 年第 1 次)	109 年 3 月 25 日 (109 年第 1 次)	審查向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。 審查 108 年度內部控制制度聲明書 審查 108 年度決算表冊	全體出席審計委員審核通過
109 年 5 月 7 日 (109 年第 2 次)	109 年 5 月 7 日 (109 年第 2 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	
109 年 8 月 10 日 (108 年第 4 次)	109 年 8 月 10 日 (109 年第 3 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。	
109 年 11 月 9 日 (109 年第 5 次)	109 年 11 月 9 日 (109 年第 4 次)	審查 109 年度第二季合併財務報表。 審查資金貸與孫公司英隆公司貸款額度。 審查資金貸與子公司利奇國際有限公司貸款額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。 審查資金貸與英商子公司增加貸款額度。	
108 年 12 月 14 日 (109 年第 6 次)	109 年 12 月 14 日 (109 年第 5 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	

(二)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：無此情形。

二、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。

三、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）：

(一)獨立董事於必要時與內部稽核主管對財務、內部相關問題討論溝通，溝通管道暢通，溝通情形良好。

(二)簽證會計師定期對公司財務、業務狀況與公司主管進行溝通討論，並就 109 年度查核討論事項於審計委員會列席報告及溝通討論。

109 年獨立董事與內部稽核主管溝通

審計委員會會議運作情形如下表：

日期	溝通重點
109/3/25	✓ 109 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 108 年度內部控制聲明書 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
109/5/07	✓ 109 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
109/8/10	✓ 109 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
109/11/9	✓ 109 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 110 年度稽核計劃 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
109/12/14	✓ 109 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 本次會議獨立董事無意見。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																															
	是	否																																
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？	√		本公司為建立良好之公司治理制度，擬訂定「公司治理實務守則」，並委由總經理室、稽核室及管理部等單位管控並檢討履行狀況。																															
二、公司股權結構及股東權益	√		(一) 本公司設立發言人制度及公司網站設立股東訊息投資人服務窗口，並由專人負責處理相關事宜，並由股東																															
(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？	√		務代理機構「富邦證券(股)公司證券管理部」協助辦理，本公司隨時追蹤及掌握主要股東名單。																															
(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？	√		(三) 本公司已制定「子公司監理控制作業辦法」及「關係人、特定公司與集團企業交易管理作業辦法」等相關管理規章，稽核人員亦定期執行稽核。																															
(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？	√		(四) 本公司訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。																															
(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？	√		(四) 無重大差異																															
三、董事會之組成及職責	√		(一) 無重大差異																															
(一) 董事會是否就組成成員組成擬訂多元化方針及落實執行？			(一) 本公司規範董事會成員組成擬訂多元化方針。 1. 本公司董事會多元化情形如下：																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化核心項目 董事姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">經營管理</th> <th rowspan="2">領導決策</th> <th rowspan="2">產業知識</th> <th rowspan="2">財務會計</th> <th rowspan="2">法律</th> <th rowspan="2">環保</th> </tr> <tr> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> <th>環保</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>林育新</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>林宜賢</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			多元化核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	環保	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	環保	林育新	男	√	√	√	√	√	√	林宜賢	女	√	√	√	√			
多元化核心項目 董事姓名	性別	經營管理									領導決策	產業知識	財務會計	法律	環保																			
			性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	環保																									
林育新	男	√	√	√	√	√	√																											
林宜賢	女	√	√	√	√																													

評估項目	運作情形(註)		摘要說明						與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因								
	是	否	可富投資股份有限公司 代表人：林宗瑩	女	✓	✓	✓	✓		✓							
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(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？</p>	V		可富投資股份有限公司 代表人：朱明揚	男	✓	✓	✓	✓									
	V		陳貴端(獨立董事) 陳詠雲(獨立董事) 馬慧真(獨立董事)	男 女 女	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓								
<p>2. 本公司多元性落實情形說明：</p> <p>(1) 本公司現任董事會成員7位(含獨立董事三席占43%)，有三位具備中華民國會計師資格，獨立董事有一位具備法務專業專長，且成員過半數董事未兼任員工或經理人。</p> <p>董事會成員具備財金、法律、商務及管理等等領域之豐富經驗與專業知識、技能，並具備獨立性，以有效發揮其專業及監督職能。</p> <p>(2) 本公司亦注重董事會組成之性別平等，目前7位董事，包括4位女性董事，女性董事比率達57%。</p> <p>(二) 尚在研議。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，針對109年度董事會整體、董事會成員及功能性委員會進行自我績效評估，並將績效評估結果呈報董事會。</p>																	
<p>1. 董事會績效考核結果：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">考核項目</th> <th>考核結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A.</td> <td>對公司營運之參與程度</td> <td rowspan="2">優等</td> </tr> <tr> <td>B.</td> <td>提升董事會決策品質</td> </tr> </tbody> </table>										考核項目		考核結果	A.	對公司營運之參與程度	優等	B.	提升董事會決策品質
考核項目		考核結果															
A.	對公司營運之參與程度	優等															
B.	提升董事會決策品質																
<p>(二) 尚在研議</p> <p>(三) 無重大差異</p>																	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr><td>C. 董事會組成與結構</td></tr> <tr><td>D. 董事之選任及持續進修</td></tr> <tr><td>E. 內部控制</td></tr> <tr><td>F. 其他</td></tr> </table> <p>2. 董事會成員考核自評結果:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>考核項目</th> <th>考核結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>A. 公司目標與任務之掌握</td></tr> <tr><td>B. 董事職責認知</td></tr> <tr><td>C. 對公司營運之參與程度</td></tr> <tr><td>D. 內部關係經營與溝通</td></tr> <tr><td>E. 董事之專業及持續進修</td></tr> <tr><td>F. 內部控制</td></tr> </tbody> </table> <p>優等</p>	C. 董事會組成與結構	D. 董事之選任及持續進修	E. 內部控制	F. 其他	考核項目	考核結果	A. 公司目標與任務之掌握	B. 董事職責認知	C. 對公司營運之參與程度	D. 內部關係經營與溝通	E. 董事之專業及持續進修	F. 內部控制	
C. 董事會組成與結構															
D. 董事之選任及持續進修															
E. 內部控制															
F. 其他															
考核項目	考核結果														
A. 公司目標與任務之掌握															
B. 董事職責認知															
C. 對公司營運之參與程度															
D. 內部關係經營與溝通															
E. 董事之專業及持續進修															
F. 內部控制															
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V	<p>(四) 簽證會計師之獨立性符合法令規定，並每年一次評估簽證會計師獨立性及適用性，並提報董事會討論，評估情形請參閱第47頁。</p>	(四) 無重大差異												
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)?	V	<p>本公司設置辦理公司治理相關事務之專(兼)職人員，110年3月份董事會決議通過，任命由具備會計師資格及多年財會主管經驗之高階主管兼任公司治理主管負責督導，強化董事會職能；並將配合完成進修相關課程(時數)。</p> <p>公司治理事務由相關單位配合執行，主要職責：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提供董事執行業務所需資料及協助安排持續進修、遵循法令。 2. 依法辦理董事會及其設委員會、股東會會議之相關事宜。 3. 協助推行並強化公司治理。 	無重大差異												

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
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	本公司網站設立股東訊息投資人服務窗口，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	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	本公司股東會事務委任專業股務代辦機構辦理，股務代理機構「富邦證券(股)公司股務代理部」。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理等訊息，亦可經由公開資訊觀測站查詢相關資訊。	(一) 無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二) 本公司已架設英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站，已強化對外溝通管道。	(二) 無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三) 本公司皆依規定於期限內公告並申報年度財務報告，及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三) 無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
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)?	V	<p>摘要說明</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工權益、僱員關懷：請參閱第71頁勞資關係。 2.投資者關係：本公司建立發言人制度，專責處理股東建議及互動關係。 3.供應商關係：本公司與供應商保持良好關係，以建構最佳的供應體系，共創雙贏。 4.利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建議，以維護應有之合法權益。 5.董事進修之情形：本公司隨時提供董事相關法規，並配合個人時間考量，參與相關進修課程及研討會，其進修情形皆於公開資訊觀測站公司治理專區揭露。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項管理規章，進行各項風險管理及評估，以維護公司立於有利地位。 7.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並創造本公司最大利潤。 8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司109及110年度皆已續購買董事責任保險。 	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。			

預定提出優先加強事項與措施：

- 1.本公司於110年股東會30日前上傳英文版開會通知書、英文版議事手冊。
- 2.本公司於110年股東會16日前上傳英文版109年度財務報告。
- 3.本公司於110年3月份董事會決議通過任命公司治理主管。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註
		商務、法 務、會計 師或公司 業務所需 相關科系 之公務員 或私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳貴端	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	陳詠雪			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	馬慧真		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司第四屆薪資報酬委員會於109年6月24日經董事會決議通過，委員計 3 人，為陳貴端、陳詠雪、馬慧真，經委員互推陳貴端為召集人。
- (2) 薪酬委員會之職責為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，以及定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- (3) 本屆委員任期：109年06月24日至112年06月23日，109年度至年報刊印日止，已開會3次(A)，委員出席情形如下：

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	陳貴端	3	0	100%	
委員	陳詠雪	3	0	100%	
委員	馬慧真	3	0	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)：無此情形。
- 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：無此情形。

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3、薪資報酬委員會之討論及議決事項：

薪酬委員會 開會日期(期別)	議案內容	議決結果
109年3月25日 (109年第1次)	檢討本公司現行董事與經理人績效考核及酬金評估標準。 審議一〇八年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	全體出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論
109年12月14日 (109年第2次)	檢討本公司現行董事酬勞與經理人績效評估標準、績效考核及酬金標準。 審議本公司一〇八年度經理人員工酬勞發放金額。 審議本公司一〇九年度經理人年終獎金。 擬議薪資報酬委員會一一〇年度工作計劃案。	並經過全體出席董事無異議通過。

(五)履行社會責任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：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		本公司定期依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司各相關部門配合執行社會責任之任務，包括員工溝通、供應商關係、客戶關係、投資人關係、金融、稅務及證券機構之關係、廠區環境安全衛生等均落實維護。尚未定期向董事會報告處理情形，未來將視實際情況配合調整。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司已依產業需求建立合適之環境管理措施，致力於環境保護工作，所生產之產品為自行車零件，屬綠色能源產業，透過消費者使用，可有效降低環境污染，為環境保育貢獻心力。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司屬金屬加工產業，長期持續投入大量資源，採購高效率且低耗能機台，尋求生產製程之改善，以符合國家環保法令之要求。
(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，並採取取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司已委由管理部，對於各項生產所需材料及廢棄物之再生及循環利用作專責處理。 (三) 本公司已設立安全衛生室，並成立環安衛推行委員會，注意氣候變遷對營運活動的影響，積極管控各項水、電、氣等能源利用情況，在新產品開發流程則致力於提高材料使用率、減少廢料產生及降低對環境的衝擊，推動各項節能減碳措施。並配合取得ISO14001；2015及ISO45001；2018、CNS45001；2018驗證完成。

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 本公司彰化廠統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，依盤點結果，108年為4,232T CO ₂ 、388T、45.17T；109年4,370T CO ₂ 、637T、52.13T；109年度下半年起營收成長產量激增，相對的排放量及用量亦增加，但增加的比率低於產值增加率，整體而言本公司致力達成環境節能減碳管理目標。本公司安全衛生室及環安衛推行委員會積極管控各項水、電、氣能源利用情況，並推動各項節能減碳措施，力行節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。每半年配合勞動部環保署二氧化碳濃度監測均為合格判定；訂定目標節能成效年度平均節節能2.27%，並通過經濟部能源局規定年度平均1%以上規定。	(四) 無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司尊重並保障勞工權益。所有人事規章均遵循政府相關勞工法令制定。所有員工在公司內受到平等的對待。本公司並致力保障每位員工的工作權，注重人才培育，讓員工有充分發揮能力的機會。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二) 本公司訂定相關員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)均符合法令規定，並依據公司章程規定以當年度獲利提撥員工酬勞，配合員工績效考核管理規章發放。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 為強化安全衛生，本公司已設立有勞工安全衛生室，職司安全衛生事項，平時加強員工教育訓練及職災宣導，使員工具備安全衛生知識及熟練作業技能，避免公安意外事故發生，確保人員生命、財產安全。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培	V	(四) 為提昇公司整體競爭力，增進員工工作技能，配合相	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p> <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>關教育訓練計畫，達成系統化精進及成長。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，並列為內部品質重點指標項目，以維護消費者權益。並配合取得AS9100 D版、ISO9001；2015驗證完成。</p> <p>(六) 本公司與數百家供應商交易往來，促進在地經濟發展，長期以來對社會發展有顯著貢獻。本公司並長期投入資源進行各項對供應商稽核工作。</p> <p>本公司將研議編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(四) 無重大差異</p> <p>(五) 無重大差異</p> <p>(六) 無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已擬訂企業社會責任守則，依企業實際需要，積極履行各項社會責任措施。</p> <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 本公司相當注視社區關係之維護，長期與所在之石牌、快官社區有良好往來，除捐獻社區活動辦理外，近年並認養社區內道路清潔及石牌公園，投入人力清掃維護，以提供社區居民良好遊憩環境。</p> <p>2. 與台中捐血中心合作辦理捐血公益活動及辦理員工健康促進講座活動。</p>	V	<p>將研議編製企業社會責任報告書</p>	<p>將研議編製企業社會責任報告書</p>

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司董事會已訂定「誠信經營守則」，並於公開資訊觀測站及公司網站公告，積極落實誠信經營政策，防範不誠信行為之發生，以創造良好之永續經營環境。</p> <p>(二) 公司於工作規則與員工獎懲相關人事管理規章中明定，所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，應迅速告知管理階層。</p> <p>(三) 公司由法務單位統合合約之簽訂，以防範簽訂之內容有違法之虞，並由稽核室不定期進行查核作業。</p>	<p>(一) 無重大差異</p> <p>(二) 無重大差異</p> <p>(三) 無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 商業活動，由業務部進行往來客戶審查評等，供應商則由採購處與品保處負責供應商評鑑，並由法務單位審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為記錄者進行交易。</p> <p>另外，公司於工作規則與員工獎懲相關人事管理規章中明定，禁止員工執行業務時，不得提供、接受或要求具價值之禮，所有供應商不收禮、不收回扣並禁止關係人交易，若有違反即中止往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>(二) 公司向來以誠信經營，建立公司良好董事會治理制度、</p>	<p>(一) 無重大差異</p> <p>(二) 無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p> <p>(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？</p>	V	<p>健全監督功能及強化管理機能，爰依規定訂定董事會議事規範，以資遵循。</p> <p>本公司由相關部門組成誠信經營推動小組，負責誠信經營政策與防範方案之推動。每年定期(至少一年一次)向董事會報告其相關運作及執行情形，以善盡誠信經營之監督責任。</p> <p>109年度之推動情形：包括持續教育訓練及法遵宣達、強化禁止內線交易之防範、定期檢核等。</p> <p>(三) 本公司相關內部管理規章均公佈於公司內部網站，並於修訂時通知同仁。</p> <p>另外，本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。</p> <p>本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂本公司之董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大訊息予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並訂定相關作業辦法，隨時依法令規定或實際作業需求進行檢討及修正。</p> <p>公司經理人、內部各單位及子公司與稽核單位每年應至少辦理自行檢查內控制度一次，並作成報告，確實執行內控制度自行檢查。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	V	<p>(四) 無重大差異</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			稽核單位依董事會通過之年度稽核計劃，確實執行查核作業，稽核主管於稽核項目(或追蹤項目)完成之次月送交報告供審計委員會查閱，列席董事會報告稽核業務，並定期向審計委員會報告年度稽核業務及年度自行檢查內控作業。 (五) 公司配合不定期舉辦之內、外部之教育訓練宣導落實誠信經營相關法令規章。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 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) 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) 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		公司於公開資訊觀測站及本公司網站公告各項財務、業務資訊，以提高公司經營透明度。並由權責單位負責蒐集、揭露及定期更新相關內容及推動成效，以利資訊揭露之正確性。
五、公司如依據「上市公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，確實遵守國內法令，並要求員工恪遵相關稽核、內控及相關內部管理規章，並配合公司現況與法令規定加強推動落實。			公司如依據「上市公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；
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)			本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定公司治理相關規章如下，公告於公開資訊觀測站及公司網站：

- (1) 公司治理組織架構
- (2) 公司章程
- (3) 道德行為準則
- (4) 誠信經營守則
- (5) 取得或處分資產處理程序
- (6) 資金貸與他人作業程序
- (7) 背書保證作業程序
- (8) 股東會議事規則
- (9) 董事會議事規範
- (10) 薪資報酬委員會組織規程
- (11) 董事選舉辦法
- (12) 內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業程序
- (13) 董事會績效評估程序
- (14) 處理董事要求之標準作業程序
- (15) 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理程序

(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：

請參閱本公司網站及公開資訊觀測站。

1. 本公司內部重大資訊處理作業程序：

- (1) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為公司所有員工、經理人、董事及監察人應遵循落實配合之依據。
- (2) 公司每年轉發臺灣證券交易所之「上市公司內部人股權交易」宣導手冊予內部人，重申應配合遵守之相關法令。

2. 本公司與財務透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

中華民國會計師：1 人

3. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練

一〇九年度董事及經理人進修情形

職稱/姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事長 林育新	109.07.24	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理暨企業永續經營 研習班	3 小時
	109.09.04	財團法人中華民國證 券暨期貨市場發展基 金會	109 年度防範內線交易內部 人暨股權交易宣導說明會	3 小時
副總經理 兼董事 林宜賢	109.07.24	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理暨企業永續經營 研習班	3 小時
	109.08.16	台灣董事學會	企業永續體檢	3 小時
	109.09.10	財團法人中華民國會 計研究發展基金會	國際財務報導準則第 16 號 「租賃」釋例範本解析	3 小時
	109.09.10	財團法人中華民國會 計研究發展基金會	國際實施「境外公司經濟實 質法」對企業之財稅影響與 因應	3 小時
	109.09.11	財團法人中華民國會 計研究發展基金會	「偽造」在經濟犯罪中的關 鍵角色及法律責任	3 小時
	109.09.11	財團法人中華民國會 計研究發展基金會	「獨立董事」於公司治理之 角色與運作實務	3 小時
董事 可富投資 股份有限 公司代表 人：林宗瑩	109.07.24	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理暨企業永續經營 研習班	3 小時
	109.09.04	財團法人中華民國證 券暨期貨市場發展基 金會	109 年度防範內線交易內部 人暨股權交易宣導說明會	3 小時
董事 可富投資 股份有限 公司代表 人：朱明揚	109.07.24	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理暨企業永續經營 研習班	3 小時
	109.09.04	財團法人中華民國證 券暨期貨市場發展基 金會	109 年度防範內線交易內部 人暨股權交易宣導說明會	3 小時

職稱/姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
獨立董事 陳貴端	109.08.05	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3 小時
	109.08.06	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	3 小時
	109.08.06	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3 小時
獨立董事 陳詠雪	109.07.24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	109.09.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易內部人暨股權交易宣導說明會	3 小時
獨立董事 馬慧真	109.07.24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	109.12.01	證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3 小時

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：(見下頁)
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

利奇機械工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年03月22日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109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、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月22日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

利奇機械工業股份有限公司

董事長：林育新 簽章

總經理：林育新 簽章



(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。

(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. 股東會重要決議

日期	議事決議內容及執行情形
109.06.24	<p>一〇九年股東常會決議事項及執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認一〇八年度決算表冊案，包括營業報告書及財務報表等 2. 承認一〇八年度盈餘分配案，已於 109 年 9 月 26 日完成發放現金股利。 3. 改選本公司董事(含獨立董事)。

2. 董事會重要報告或決議

日期	第 13/14 屆董事會--重要報告或決議
109.03.25	<p>一〇九年第一次董事會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提報投保董事責任險。 2. 提報 108 年董事會績效評估結果報告(包括董事會、董事會成員、功能性委員會)。 3. 提報自行編製財務報告能力進度說明。 4. 提報為調整集團組織架構，本公司對外投資之 ASIA 及 X-Nine 於 108 年 10 月之董事會決議清算，並分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結。 5. 通過向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 6. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。 7. 通過本公司銷售給美國子公司 CGI 公司及美商賽客公司之銷貨，其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。 8. 通過討論評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性。 9. 通過一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 10. 通過一〇八年度合併及個體財務報表及營業報告書承認案。 11. 通過本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。 12. 通過一〇八年度盈餘分配案。 13. 通過一〇九年度營運計劃。 14. 通過辦理買回本公司股份案。

日期	第 13/14 屆董事會--重要報告或決議
	15.通過訂定召開一〇九年股東常會相關事宜案。 16.通過全面改選本公司董事案。 17.通過解除本公司新任董事或其代表人競業禁止之限制案。
109.05.07	一〇九年第二次董事會 1. 提報一〇九年度第一季合併財務報表。 2. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。 3. 修訂本公司「利奇機械工業股份有限公司第三次買回股份轉讓員工辦法」案。
109.06.24	一〇九年第三次董事會 1. 選任董事長案。 2. 聘任第四屆薪資報酬委員。
109.08.10	一〇九年第四次董事會。 1.提報一〇九年度第二季合併財務報表。 2.提報子公司利奇國際有限公司為因應集團整體資金規劃並有效運用集團資金，於 2020/07/21 董事會決議分配盈餘，發放現金股利予母公司利奇機械工業股份有限公司。。 3.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度。 4.通過本公司銷售給美國子公司 CGI 公司及美商賽客公司之銷貨，其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。 5.通過本公司資金貸與英商 Cycle Origins LTD 增加貸款額度。
109.11.09	一〇九年第五次董事會 1.提報一〇九年度第三季合併財務報表。 2.提報本公司為有效運用集團資金，強化投資架構，增加對子公司沅澧創業投資股份有限公司持股，增資後增加持有股權 15%，致持有子公司沅澧創業投資股份有限公司由原持有比率 40% 增加後為 55%。 3.通過本公司資金貸與孫公司英隆公司貸款額度。 4.通過本公司資金貸與子公司利奇國際有限公司貸款額度。 5.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度。 6.通過本公司銷售給美國子公司 CGI 公司及美商賽客公司之銷貨，其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。 7.通過一一〇年度內部稽核年度計劃案。
109.12.14	一〇九年第六次董事會 1.提報 109 年度落實誠信經營情形報告。 2.提報 109 年度資訊安全治理報告 3.通過薪資報酬委員會及審計委員會所提一〇八年度經理人員工

日期	第 13/14 屆董事會--重要報告或決議
	酬勞金額及一〇九年度經理人年終獎金案。 4.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度。
110.03.22	一一〇年第一次董事會 1.提報本公司自行編製財務報告能力說明。 2.提報子公司利奇國際有限公司為因應集團整體資金規劃並有效運用集團資金，於 2020/12/21 董事會決議分配盈餘，發放現金股利，於 2020/12/23 完成匯予母公司利奇機械工業股份有限公司。 3.提報投保董事責任險。 4.提報 109 年度董事會績效評估結果報告(包括董事會、董事會成員、功能性委員會)。 5.提報 109 年度公司與利害關係人溝通實績報告。 6.提報 109 年度智慧財產管理運作執行情形報告。 7.通過向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 8.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。 9.通過本公司銷售給美國子公司 CGI 公司及美商賽客公司之銷貨，其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。 10.通過討論評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性。 11.通過本公司簽證會計師委任案。 12.通過一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 13.通過一〇九年度合併及個體財務報表及營業報告書承認案。 14.通過本公司一〇九年度內部控制制度聲明書。 15.通過一〇九年度盈餘分配案。 16.通過一一〇年度營運計劃。 17.通過設置本公司公司治理主管案。 18.通過訂定召開一一〇年股東常會相關事宜案。
110.05.07	一一〇年第二次董事會 1.提報一一〇年度第一季合併財務報表。 2.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。 3.通過本公司銷售給美國子公司 CGI 公司及美商賽客公司之銷貨，其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。

(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。

(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如下：無。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅	曾棟堃	109 年度	

金額單位：新台幣仟元

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

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：
109 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之項目為移轉訂價報告補測說明分析等合計金額 138 仟元，未達審計公費之四分之一。
- (二) 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金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司簽證會計師獨立性評估報告

依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條辦理，對本公司簽證會計師之獨立性評估如下，並提報本公司民國 110 年第 1 次董事會：

利奇機械工業股份有限公司對簽證會計師之獨立性評估

評估日期：110/03/01

一、依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條辦理。

二、評估事項如下：

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定：

項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
9.截至目前為止，是否有處分或損及獨立原則之情事	否	是
10.會計師及其審計小組成員是否確守正直誠實、公正客觀及獨立性	是	是

八、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：無。

九、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：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 110 年 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長 總經理	林育新	421,000	0	84,000	0
董事 副總經理	林宜賢	0	0	0	0
董事	可富投資股份有限公司	782,000	0	0	0
	代表人：林宗瑩	0	0	0	0
董事 協理	可富投資股份有限公司	782,000	0	0	0
	代表人：朱明揚	0	0	0	0
獨立 董事	陳貴端	0	0	0	0
獨立 董事	陳詠雪	0	0	0	0
獨立 董事	馬慧真	0	0	0	0

(一) 股權移轉資訊：無

(二) 股權質押資訊：無。

十、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
瑞士銀行台北分行受李易蓉信託財產專戶	22,274,684	9.78%	0	0	0	0	—	—	
立旺投資有限公司 代表人：林育聖	22,132,000	9.71%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育新	姐弟 兄弟 兄弟	
林育新	13,159,760	5.78%	0	0	1,407,000	0.62%	林宜賢 林宗瑩 林育聖	姐弟 兄弟 兄弟	
林育聖	9,561,375	4.20%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育新	姐弟 兄弟 兄弟	
林宜賢	9,190,036	4.03%	0	0	0	0	林宗瑩 林育聖 林育新	姐妹 兄弟 兄弟	
林宗瑩	9,009,127	3.95%	0	0	0	0	林宜賢 林育聖 林育新	姐妹 兄弟 兄弟	
張東鎮	3,150,000	1.38%	0	0	0	0	—	—	
德意志銀行	2,743,000	1.20%	0	0	0	0	—	—	
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	1,733,000	0.76%	0	0	0	0	—	—	
可富投資股份有限公司 代表人：林育新	1,407,000	0.62%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育聖	姐弟 兄弟 兄弟	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別表示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十一、綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Lee Chi International Holding Limited(B.V.I)(註1)	23,500	100%	0	0	23,500	100%
沅澧創業投資(股)公司(註1)(註2)	11,000	55%	2,000	10%	13,000	65%
Asia Noble Co.,Ltd.(註1)(註3)	8,500	100%	0	0	8,500	100%
THE Cycle Group.(註1)	4,000	100%	0	0	4,000	100%
Cycle Origins Limited(註1)	143	60%	0	0	143	60%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：109年10月購入沅澧公司股票3,000仟股，持股由40%增加為55%。

註3：Asia Noble Co.,Ltd.於109年1月清算完結。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發 行 股 價 (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
62.05	1000	0.4	400	0.4	400	現金創立股本	無	無
68.06	1000	1	1,000	1	1,000	現金增資	無	無
70.07	1000	5	5,000	5	5,000	現金增資	無	無
75.03	1000	35	35,000	35	35,000	現金增資	無	無
78.12	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	無
80.01	10	19,900	199,000	19,900	199,000	現金增資	無	無
81.12	10	42,000	420,000	40,049	400,490	盈餘轉增資 101,490 仟元及 現金增資 100,000 仟元	無	無
84.02	10	50,000	500,000	44,454	444,544	盈餘轉增資 44,053,900 元	無	無
84.11	10	51,123	511,225	51,123	511,225	盈餘轉增資 66,681,590 元	無	無
85.09	10	110,000	1,100,000	66,459	664,593	盈餘轉增資 153,368 仟元	無	無
86.01	10	110,000	1,100,000	80,000	800,000	現金增資 135,407 仟元	無	無
86.09	10	110,000	1,100,000	100,800	1,008,000	盈餘轉增資 208,000 仟元	無	無
87.02	10	110,000	1,100,000	110,000	1,100,000	現金增資 92,000 仟元	無	無
87.09	10	219,000	2,190,000	152,350	1,523,500	盈餘轉增資 313,500 仟元及 資本公積轉增資 110,000 仟元	無	無
88.08	10	219,000	2,190,000	210,243	2,102,430	盈餘轉增資 396,110 仟元及 資本公積轉增資 182,820 仟元	無	無
89.08	10	231,267	2,312,673	231,267	2,312,673	盈餘轉增資 210,243 仟元	無	無
94.09	10	236,824	2,368,240	236,824	2,368,240	盈餘轉增資 55,567 仟元	無	無
96.10	10	236,824	2,368,240	227,825	2,278,250	註銷庫藏股 89,990 仟元	無	無

110年4月30日

單位：仟股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份（已上市）	未發行 股 份	合計	
記名式 普通股	227,825	8,999	236,824	無

總括申報制度相關資訊：無。

（二）股東結構

110年4月30日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合 計
	人 數	0	4	115	53	31,847	32,019
持有股數	0	22,281,876	30,367,160	11,313,199	163,862,772	227,825,007
持股比例	0.00%	9.78%	13.33%	4.97%	71.92%	100.00%

（三）股權分散情形

普通股

110年4月30日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	15,037	1,296,683	0.57%
1,000 至 5,000	13,348	28,255,183	12.40%
5,001 至 10,000	1,944	16,057,981	7.05%
10,001 至 15,000	509	6,529,048	2.87%
15,001 至 20,000	368	7,021,963	3.08%
20,001 至 30,000	284	7,450,849	3.27%
30,001 至 40,000	132	4,763,866	2.09%
40,001 至 50,000	89	4,237,213	1.86%
50,001 至 100,000	165	11,678,612	5.13%
100,001 至 200,000	64	8,900,654	3.91%
200,001 至 400,000	41	11,748,230	5.16%

（接次頁）

(承前頁)

普通股

110年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
400,001 至 600,000	10	4,629,064	2.03%
600,001 至 800,000	5	3,317,000	1.45%
800,001 至 1,000,000	5	4,378,845	1.92%
1,000,001 以上	18	107,559,816	47.21%
合 計	32,019	227,825,007	100.00%

特別股股權分散情形：無。

(四) 主要股東名單

110年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
瑞士銀行台北分行受李易蓉信託財產專戶		22,274,684	9.78%
立旺投資有限公司		22,132,000	9.71%
林育新		13,159,760	5.78%
林育聖		9,561,375	4.20%
林宜賢		9,190,036	4.03%
林宗瑩		9,009,127	3.95%
張東鎮		3,150,000	1.38%
德意志銀行		2,743,000	1.20%
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶		1,733,000	0.76%
可富投資股份有限公司		1,407,000	0.62%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	108 年	109 年	當年度截至 110 年 5 月 7 日 (註 5)
		每股市價 (註 1)	最 高	10.9	16.55	35.5
	最 低	9.00	5.39	12.3	
	平 均	9.84	12.83	21.57	
每股淨值	分 配 前	13.84	14.55	15.07	
	分 配 後	13.64	註 6	—	
每股盈餘	加權平均股數	225,693	224,110	223,300	
	每 股 盈 餘	0.06	0.76	0.47	
每股股利	現 金 股 利	0.20	0.35(註 6)	—	
	無償 配股	盈 餘 配 股	0	0	—
		資 本 公 積 配 股	0	0	—
	累 積 未 付 股 利	0	註 6	—	
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 2)	160.17	13.57	—	
	本 利 比 (註 3)	48.05	29.46(註 6)	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)	2.08%	3.39%(註 6)	—	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交量與成交價計算各年度平均市價。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 6：109 年度盈餘分配案尚待股東會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- (2) 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘之 6% 至 30% 提撥分配股東紅利，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，若現金股利每股低於 0.5 元得不予發放，而改以股票股利發放。
- (3) 前項盈餘分配之種類及比例，視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 執行狀況：

本公司 108 年度盈餘分配，經 109 年 6 月 24 日股東會決議，每股配發現金股利 0.20 元，計 45,137 仟元，並於 109 年 9 月 26 日完成發放。

本公司 109 年度盈餘分配，經 110 年 3 月 22 日董事會擬議，擬自 109 年度可供分配盈餘，以董事會日期流通在外股數 223,300,007 股計算，每股配發現金股利 0.35 元，合計 78,155 仟元，俟股東會決議後定案。嗣後若因買回公司股份、轉讓庫藏股、員工行使認股權等，造成公司流通在外股數發生變動，致影響配息而需做調整，相關事宜授權董事長訂定之。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$496,059,422
加：本期稅後淨利	169,303,387
加：迴轉因首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	25,668,594
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(4,342,071)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	(6,247,655)
減：提列法定盈餘公積(10%)	(18,438,226)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積	11,965,077
本期可供分配盈餘	673,968,528
減：分配項目	
股東紅利(0.35 元/股)(*223,300,007 股)	(78,155,002)
期末未分配盈餘	\$595,813,526

備註：

1. 已發行股數 227,825,007 股，扣除買回庫藏股股數 4,525,000 股，流通在外股數 223,300,007 股。
2. 嗣後，若因買回公司股份、轉讓庫藏股、員工行使認股權等，造成公司流通在外股數發生變動，致影響配息而需做調整，相關事宜授權董事長調整之。
3. 上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
4. 本公司現金股利分配至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，應提撥 2%-10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益及章程規定分別提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年度估列員工酬勞 8,343,654 元及董事酬勞 1,191,951 元。係分別按前述稅前利益估列，該等金額於 110 年 3 月 22 日董事會決議均以現金配發。

(2) 本公司 109 年度未估列配發股票酬勞。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞金額經民國 110 年 3 月 22 日董事會通過擬議配發情形：

(1) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額：

員工現金酬勞 8,343,654 元，董事酬勞 1,191,951 元。

(2) 配發員工現金酬勞及董監酬勞金額與 109 年度認列費用估列金額其差異數、原因及處理情形：無差異。

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

108 年度配發員工現金酬勞 430,621 元，董事酬勞不予分派。

實際分派與認列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

買回期次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109/03/26~109/05/25
買回區間價格	\$4.61 元~\$12.27 元
預計買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 2,385,000 股
已買回股份金額	\$17,991,000 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	79.5%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 4,525,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.99%

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)及受讓他公司股份之辦理情形：無。

三、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二) 執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1、所營業務之主要內容：

- (1) 汽車、機車、腳踏車零件之製造、加工及買賣。
- (2) 一般機械製造、加工及買賣。
- (3) 金屬製品之噴磨(噴砂處理)、表面研磨、電鍍處理、電著處理、陽極處理、化成皮膜處理、不鏽化處理、光澤處理及表面塗裝、烤漆等表面處理、製造、加工及買賣之業務。
- (4) 仲介服務業、模具批發業、機械批發業……等。
- (5) 除許可業務除外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、主要產品及其營業比重(合併)：

主要產品別	營業比重%
剎車器組	17.96
座管	14.30
立管	22.52
花鼓	3.37
其它	41.85
合計	100.00

- 3、計畫開發之新商品：配合本身之產品研發及鋁合金生產技術，持續開發供自行車使用之剎車器、把手/座立管、花鼓/輪圈及各類鍛造件等產品，並擴大運用至汽車、航太等相關金屬件加工及碳纖維製品。

(二) 產業概況：

1、產業現況與發展：

我國素來有「自行車王國」之美譽，出口之自行車產品其品質深獲國際肯定，雖在西元 2000 年時曾因台灣生產成本提高之壓力造成供應鏈外移至大陸、東南亞等新興國家，所幸之後產業間透過推動 A-team 及與客戶協同開發、生產技術提升、營運與生產基地分工等措

施，在掌握關鍵技術並達成關鍵零組件的自主供應上，獲得顯著成效，使得台灣所形成之產業聚落也在全球自行車供應上顯得舉足輕重，而後續如何持續推動我國自行車產業升級並擴大對新產品如電動車關鍵零件之市佔，為目前產業首要課題。

又我國自行車工業向來以出口為導向，因此產業榮枯深受全球景氣循環所影響，在 2008 年金融風暴後景氣刺激後復甦所創造出自行車需求之產業榮景，又轉而在 2015 年起陸續受到共享單車衝擊、各國關稅壁壘、中美貿易紛爭、大陸生產基地成本優勢不再等因素，使得整個產業受到較大衝擊，自行車產業累積多年的堅實營運體質，得以營運保持穩固。雖在 2020 年初又受到新冠肺炎疫情所帶來全球景氣巨大衝擊，但在各國政府為推動防疫，紛紛推出各種補助及鼓勵自行車措施下，自行車成了疫情期間通勤與健身運動最佳解決方式，終端消費市場在疫後需求暴增，也創造了一種自行車需求新常態，加上近年 E-BIKE 電動車推出帶來新一波成長，在需求熱度持續不減下，展望未來，整體自行車產業可望持續創造榮景。

2、產業上、中、下游關聯性：

每一輛自行車需由車架、前叉、傳動/變速、剎車、把手/座立管...等主、次要零件所組裝而成，各個零件缺一不可，而自行車產業因此可分為成車業和零組件業，因為零件數量多，需要產業間協同生產的特性，使得上下游間也建立起緊密的供應關係。

又自行車零件製造需涵蓋使用金屬、橡膠、碳纖維、電控等各類材料，因此自行車工業的技術發展與市場供需，能帶動相關基礎材料業及週邊供應鏈之發展，但也因此易受到國際材料行情、匯率、運輸等因素交互影響。

3、產品發展趨勢及競爭狀況：

產品發展趨勢：自行車使用會因地域性、民族性及經濟發展之差異而有不同的運用及不同的消費偏好，因此消費者對於自行車產品的用途呈現差異化的現象，在車種需求及成品單價上差異也影響產品研發及生產製造走向，目前自行車產品的設計採取依通勤、運動休閒、競賽等需求功能而有不同對應車種，同時為因應多用途化與多樣

化，主要零件的材質運用以滿足堅固、耐用、安全及質輕等需求為主，設計上也朝輕量及使用體驗改善，讓整體產品發展更顯差異化與個性化發展。

另外，節能減碳、環保成為全球潮流，各國陸續制定限制碳排放的法規，鼓勵自行車騎乘及專用車道建置，無污染零碳排放的自行車也成為都市內通勤、旅遊的最佳解決方案，培養出大量的騎乘人口，帶動自行車需求持續成長。而近年在政策鼓勵以自行車通勤替代開車下，也堆升加裝電力輔助的電動自行車熱銷，成為附加價值最高的主力產品，在產業日益重視電動自行車之研發與應用，持續新產品推出下，也創造新一波購買需求。

至於產業競爭狀況：台灣自行車產業向來著重外銷導向，在全體業界努力下，在產品設計、品質及價格競爭上在國際均居於領先地位，享有高度市場占有率，惟在產業競爭上，有下列需要突破：在產品銷售上，因台灣在各項雙邊或跨國間自由貿易協定談判未如預期，遲遲無法達成關稅互惠協議，又各國貿易保護主義盛行，強調當地製造，近年造成台灣在國際產業競爭呈現不利狀況，影響未來產業的發展；而在產品製造上，過去生產基地佈局以台灣接單而大陸生產的模式，因紅色供應鏈崛起，陸資廠透過國家重點扶植及在地競爭優勢，大幅增加產能投入，產能過剩使得產業日益競爭，影響市場佈局，使得大多在陸設廠的台灣自行車產業經營面對諸多挑戰，加上受到貿易壁壘下的高關稅衝擊，主要客戶陸續將原出口美、歐訂單轉回台灣或改要求其他東南亞國家生產，後續產業發展上首要調整體質做好產業升級，除了增加內銷市場的拓展外，也要增加產品本身附加價值，以差異化拉開競爭差距。

(三) 技術及研發概況：

1. 研發費用

期 間	合 併 研 發 費 用
109 年度	68,817 仟元
110 年 5 月 7 日 止	21,486 仟元

2. 研發成功之技術或產品

本公司於 109 年 1 月至 109 年 12 月底共提出專利案申請計 16 件，獲專利領證案件數 8 件，商標案領證 2 件；而本公司 109 年開發完成之產品計 128 件，包含座管 7 件／立管 22 件／座下束及快拆 11 件／車架相關鍛件 13 件／輪圈 27 件／碟煞 5 件／花鼓 37 件／其它 8 件。

鑒於電動自行車之需求日益增加，本公司今年投入電動車相關零件之研發，計有可斷電把手、可斷電油壓碟煞、可調整快拆立管等項目，已獲客戶採用，而推廣自有 PROMAX 品牌，也增加自有品牌系列產品推出，計有把手、立管、單速花鼓、輪圈等項目。

因應輕量化材料在自行車的變革，本公司持續投入新金屬、複合材料的運用，更積極開發各種輕量化設計產品，並利用電腦輔助 FEA 模擬分析協助加速產品之開發。

3. 未來研究發展計劃

- (1) 本公司預計 110 年規劃開發新產品夾器類產品 1 件，把手類產品 1 件，座管類產品 6 件，立管類產品 25 件，碟煞類產品 5 件，花鼓類產品 40 件，座下束及快拆類產品 7 件，輪圈類產品 30 件，車架相關鍛件 15 件及其它類產品 10 件，合計 140 件。預計 110 年投入研發費用約 8 仟萬元。
- (2) 本公司積極致力於高階電動自行車相關零件研究與開發，例如提高剎車安全係數之可斷電油壓剎車系列產品、便利騎乘者調整車把高度之免工具立管等相關創新產品。
- (3) 因可調式避震座管產品在市場有高度需求，本公司已積極推出自有品牌之可調座管產品，也協同客戶開發並設置生產專線。
- (4) 透過本公司累積堅實之鍛造製造能力，積極提升管材擠壓鍛造之技術，並研發專用生產設備，提升產品良率。
- (5) 持續透過與主要客戶合作，協同研發新產品計畫，使本公司開發產品能量更多樣化，也累積自有產品之創新研發能力。
- (6) 配合鋁合金加工、電子產品在自行車零件上應用之趨勢，本公司持續進行多角化經營，並跨入不同產品領域之機會。
- (7) 循本公司針對花鼓產品累積之研發與製造技術，投入可搭配各式車種的花鼓及輪圈。

- (8)本公司持續研發推出新油壓剎車產品及高性能剎車膠，使剎車類產品能攻佔更高品級市場。
- (9)持續強化 CAE 能量，有效運用電腦輔助 FEA 模擬分析技術，加速產品開發速度及輕量化訴求。
- (10)本公司持續與各研究機構及大專院校進行產品研發及技術合作案，強化產品設計基礎能量。

(四) 長短期業務發展計劃：

1.短期發展計劃：

隨著全球化的趨勢，產業間競爭加劇，市場拓展上需要保持彈性，並能即時調整策略，本公司短期計劃方向如下：

- (1)在既有業務基礎上及生產技術，持續發展全系列產品，並且針對不同市場發展出配合當地之銷售模式。
- (2)推動生產流程之合理化及彈性化，使得產銷達成最適當之營運經濟規模；落實「持續創新、品質為先」之品質政策，努力達成品質第一之目標。
- (3)擴大各項材料服務選項，符合客戶高階客製化產品需求。

2.長期發展計劃：

- (1)持續雙引擎(品牌與代工)成長策略：藉由不斷提升鍛造技術及優質生產力，聚焦自有品牌高單價產品設計製造及擴大高階精密產品代工商機。
- (2)積極投入新產品、新材料及新製程之開發，除導入於自行車零件之應用外，並拓展應用至電動車、汽機車等相關產品，逐漸擴大對新事業及新市場的營銷比重。
- (3)開發新興市場，因應大陸自行車市場成長趨緩，當地供應鏈工藝日趨成熟，競爭紅海化，將佈局新興市場如印度，東南亞國家等，尋求當地紮根自製或合作可能性，藉深耕其廣大內需市場，確保成長的動能。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1、主要產品之銷售地區

本公司主要產品包含自行車剎車器組、座立管、車把、花轂輪圈、快拆及鍛造件等產品，產品行銷全球，主要地區為美加、歐盟、中南美洲、日本及國內之各成車廠，也與貿易商合作，拓銷各新興市場銷售及代理業務。

2、市場占有率：

本公司長期與各成車廠及零件廠客戶合作往來，並透過自有品牌行銷，累積廣大產品使用者，而本公司因產品類別多元，可以滿足客戶需求，客戶得以一站式採購大多數需求產品，在產品生產項目及數量均居業界領先地位。

3、市場未來之供需狀況及成長性：

自行車已是發展百年以上之成熟產品，在人類文明上為生活上必須品，包含交通通勤、貨物運送等用途，過去均為重要的運用載具，百年的產品發展也維持一定之市場需求。而近年隨著節能環保概念、對於健康休閒重視及政府政策鼓勵下，又創造出更多新興騎乘人口，重視車輛性能及使用體驗，對產業增加了附加價值，有效推升產品單價並創造獲利。但隨著產業發展推升了相繼擴大產能及市場價格競爭加劇，向來高度仰賴出口為主之自行車產業，在有效維持市場競爭力，並進一步提高市場需求及增加產品附加價值，是目前持續努力的方向。

目前市場上處於庫存不足而供不應求之狀況，隨著電動自行車推動了強大購買需求及2020年伴隨新冠肺炎疫情發展而爆發式訂單增長，在中低階車款零件的需求成長加上高利潤電動自行車零件的銷售增長下，推升了本公司營運及產能，目前全力透過擴充產能來因應，增加對客戶訂單之滿足。

4、競爭利基：

- (1)完整的研發能力：除自有專利開發外。並能配合客戶需求，完成量產設計及順利生產交貨之一貫化作業。
- (2)完整產品線：提供客戶車種設計之建議及搭配，客戶可藉由利奇完整之產品線，完成一致化之成車規格設定。

- (3)彈性的生產佈置：能配合大量生產，或少量多樣的各種客戶進行全球化的生產配合。
- (4)健全財務狀況：提供客戶交貨保證及完整的產品責任險，使客戶在生產線安排及產品銷售上完全沒有疑慮。
- (5)品質保證系統：除通過 ISO9001 外，並隨時與客戶品質系統聯繫，提供一流的到廠客服，達成品質確保之任務。

5、發展遠景之有利與不利因素及因應對策：

(1)有利因素：

- A.隨著全球對環保的重視及運動休閒風氣的活絡，加上許多國家大力建設自行車專用道路及購買補貼等獎勵措施，促使以自行車作為運動休閒及通勤的人口持續增加；因此，隨著全球自行車市場需求的不斷成長，自行車零件市場之成長亦將樂觀可期。
- B.新技術與新產品乃企業發展之原動力，本公司自成立以來即不斷致力研究發展，於新材料、新產品、新技術的研究創新，不僅提升技術層次，並大幅提高產品附加價值，近年來並屢獲外貿協會精品獎及優良創新產品獎，由於品質優異，也獲國內外知名大廠合作及採購。
- C.近年來已有多家國際大廠與本公司共同開發高技術層次之專用新產品，並合作建立專屬產線，益形鞏固本公司客源及穩定獲利能力，同時更強化市場口碑及推廣利基。而自有品牌歷經多年來的努力，已逐漸奠立國際品牌形象基礎。
- D.隨著管理革新及升級，本公司在大陸投資著重生產製造之子公司亦轉型有成，在內外銷上均有所斬獲，對本公司之獲利亦有正面推升。

(2)不利因素與因應對策：

- A.近年來因自行車市場成長快速，受各國重視，也造成更多投入廠商，在中國大陸、印度及東南亞新興國家紛紛挾低廉成本而搶攻市場，市場競爭有日益加劇之趨勢。
- B.因應國際原物料價格飆漲，及各項生產成本持續上漲，對於營運成本控管形成壓力。

C. 由於歐美各國對於進口之產品採傾銷保護策略，進而影響價格大幅波動，造成對世界經濟影響亦不明朗，間接地對自行車消費亦有不可忽視的不確定性因素，對本公司營收也可能有所影響。

為降低上述不利因素之影響，本公司將繼續推動自動化設備，以保持成本競爭優勢，同時並積極開發高附加價值新產品，避免價格競爭，獲取較高利潤；因應原料價格對成本之影響，已全面做適當的價格調整，降低對獲利衝擊。

(二) 主要產品重要用途及產製過程

1、主要產品用途：

剎車器：自行車制動系統

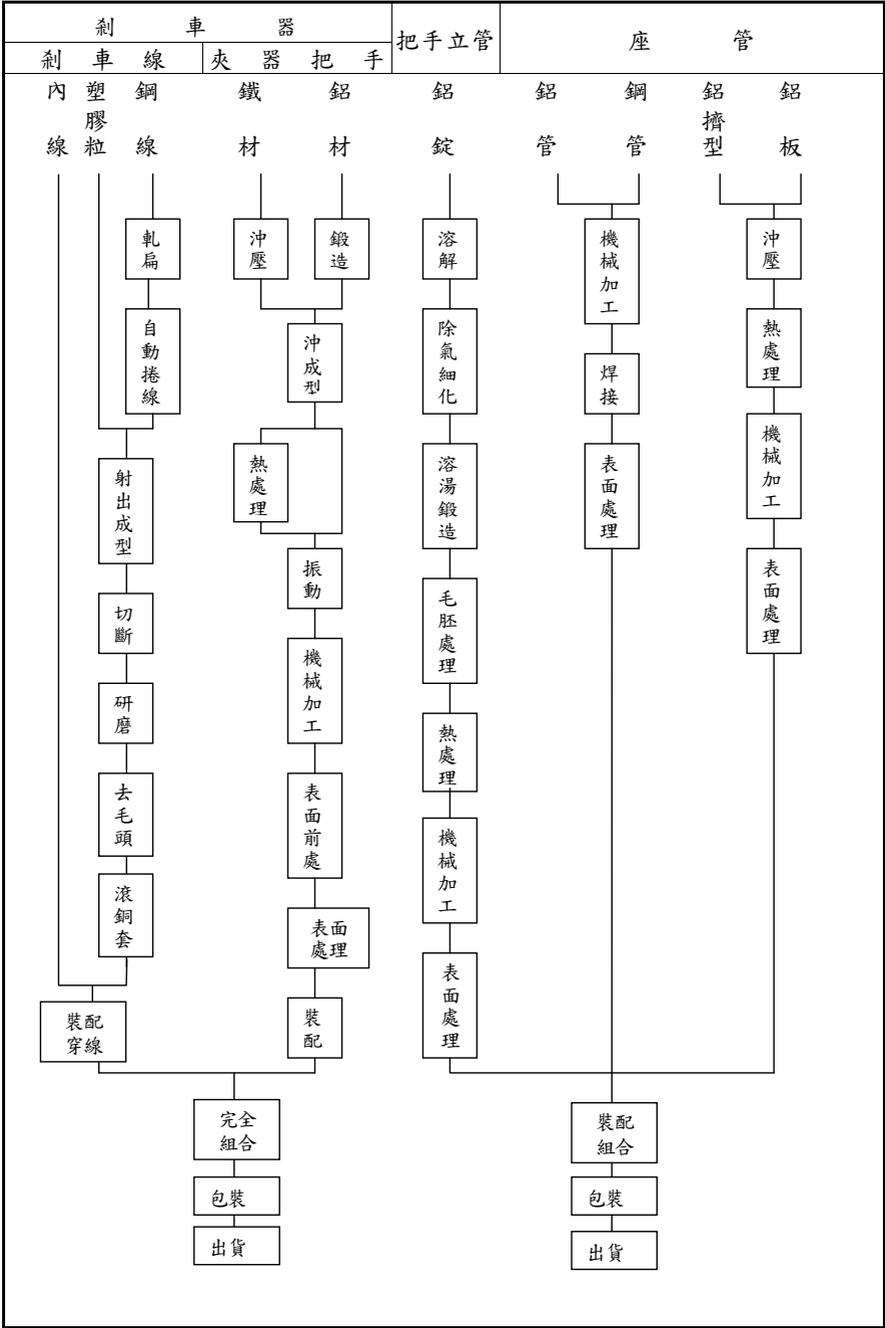
座 管：支撐座墊之組件

立 管：連接車把及前叉之組件

2、產製過程：見下頁

(三) 主要原料之供應狀況

主 要 原 料	供 應 來 源	供 應 狀 況
鐵 材	當地廠商供應	貨 源 充 足
鋁 材	當地廠商供應	貨 源 充 足
鋁 錠	美、英、法國及南非	貨 源 充 足
鋼 管	日本及當地廠商	貨 源 充 足
塑 膠 粒	當地廠商供應	貨 源 充 足



(四) 最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上供應商(客戶)名單

1. 最近二年度主要供應商資料：

合併資料

項目	108年			109年			110年度截至第一季止(註2)				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	1,292,439	100%	其他	1,655,517	100%	—	其他	605,220	100%	—
2	進貨淨額	1,292,439	100%	進貨淨額	1,655,517	100%	—	進貨淨額	605,220	100%	—

註1：列明最近二年度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，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

合併資料

項目	108年			109年			110年度截至第一季止(註2)				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A集團	417,525	14%	A集團	404,746	12%	非關係人	A集團	100,964	10%	非關係人
1	B集團	289,465	10%	B集團	390,391	12%	非關係人	B集團	108,071	11%	非關係人
1	其他	2,292,017	76%	其他	2,588,782	76%	—	其他	800,826	79%	—
2	銷貨淨額	2,999,007	100%	銷貨淨額	3,383,919	100%	—	銷貨淨額	1,009,861	100%	—

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五) 最近二年度生產量值表

合併資料

單位：新台幣仟元；仟 pcs

生產 量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
剎車器組		55,000	25,893	566,377	56,000	33,344	530,557
座 管		13,000	4,722	396,365	14,000	5,294	418,376
立 管		14,000	5,364	590,028	15,000	6,398	673,880
花 鼓		700	405	154,821	700	267	88,372
其 他(註 3)		—	—	984,427	—	—	1,159,766
合 計		82,700	36,384	2,692,018	85,700	45,303	2,870,951

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：其他包括生產/出售其他零件、半成品及機器設備等，由於單位計算不一，故未予列示產、銷量及產能。

(五) 最近二年度銷售量值表

合併資料

單位：新台幣仟元；仟 pcs

銷售 量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
剎車器組		11,867	255,415	6,815	343,361	13,593	327,628	10,026	280,091
座 管		2,351	210,376	2,366	211,046	3,012	265,657	2,274	218,380
立 管		3,303	358,950	2,038	251,629	4,212	487,906	2,173	274,179
花 鼓		6	2,790	400	191,612	4	1,969	264	112,035
其 他(註)		—	482,828	—	691,000	—	572,395	—	843,679
合 計		17,527	1,310,359	11,619	1,688,648	20,821	1,655,555	14,373	1,728,364

註：其他包括生產/出售其他零件、半成品及機器設備等，由於單位計算不一，故未予列示產、銷量及產能。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

合併資料

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 5 月 7 日
員 工 人 數	管 理 人 員	401	375	371
	研 發 (技 術) 人 員	125	156	154
	作 業 員	1,091	1,057	1,084
	合 計	1,617	1,588	1,609
平 均 年 歲		41.2 歲	41.35 歲	41.56 歲
平 均 服 務 年 資		10.1 年	10.3 年	10.5 年
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	1.36	1.64	1.49
	大 專	16.33	17.51	17.34
	高 中	28.20	28.97	29.33
	高 中 以 下	54.11	51.88	51.84

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，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：無。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：不適用。
- (三) 為因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)實施之情形：
本公司銷歐產品均符合 RoHS 規範。
- (四) 配合節約能源目標及綠色能源依計畫執行，節能成效年度平均節能 2.27%，通過經濟部能源局規定年度平均 1% 以上規定，配合實地入廠訪查通過。相關執行措施包括：
1. 空壓設備：
 - (1) 加卸載定頻空壓機更新為變頻式空壓機。
 - (2) 管路洩漏改善。
 2. 空調設備：
 - (1) 分離式冷氣定頻改為變頻。

- (2)箱型冷氣加裝溫控器溫度控制為 26~28 度約較原溫度提升 2 度節電 12%。
 - (3)中央空調加裝循環扇提升冷房體感效果可相對提高設定溫度達到節能成效。
 - (4)全廠性年度保養提高散熱效能節省用電。
3. 設備改善：
- (1)選擇高效率及節電設備。
 - (2)馬達由 E1E2 全面提升為 E3。
 - (3)設備由壓縮機水冷改為氣冷降低電能。
4. 照明設備：
- (1)舊有 T8 燈具全面汰舊換新為 LED 燈並依亮度需求降低燈數有效節電。
 - (2)加裝感應器及定時器有效降低照明浪費。
5. 資源再利用：
- 利用設備產生之熱源回收供宿舍淋浴使用。
6. 新增大量植栽綠樹綠化環境，節能減碳，促進永續環境。

五、勞資關係：

(一)員工福利措施、進修、訓練：

1. 員工福利措施：

- (1)本公司自 78 年 10 月設置職工福利委員會迄今，綜理各項福利業務，全體員工均享有年節禮品、慶生禮品、婚喪禮儀、獎學金、服役禮金、生育補助、急難救助、住院醫療慰問金、離退職金等各項福利，且每年定期舉辦員工國內外旅遊及休閒自強活動，將企業經營利潤與員工共享。
- (2)本公司屬勞基法適用行業，舉凡工作條件、人事、薪資、管理等各項運作均以勞基法為遵循基準，並設置員工意見箱，廣納全體員工之建議，做為公司各項改善措施之參考。
- (3)本公司設有職員宿舍、員工宿舍及外勞宿舍，提供遠道員工及外籍勞工住宿，並設置育嬰（哺乳）室，進而優化哺乳室設施與環境，方便女性員工餵哺嬰兒；並增設駐廠醫師、提

供員工特約幼兒教育機構、美化廠區綠化植樹景觀、提供員工特約醫院、員工宿舍、外籍員工廚房及餐廳整修改善、員工休閒育樂室、員工戶外停車場整修改善，有效提升員工工作士氣及向心力。

- (4)持續辦理員工伙食廠商評鑑及改善、員工捐血公益活動、健康促進-辦理員工減重活動及員工有氧運動課程。
- (5)本公司平時即重視人性管理及與員工之雙向溝通，因此勞資關係一向十分和諧，今後公司仍將更加強勞資雙方之協調與互動，以造就勞資雙贏之工作環境，善盡企業主照顧員工之社會責任。

2. 進修訓練：

本公司教育訓練機制完善，每年不定期辦理各項學術性、知識性、技術性教育課程，並視工作需要遴派員工參加廠外或國外之教育課程，讓員工從工作中享受學習及成長。

3. 員工退休制度及實施情形：

- (1)本公司員工退休事項係依據「利奇機械工業股份有限公司工作規則」暨勞動基準法、勞工退休金條例等之相關規定辦理。
- (2)本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之提撥退休計畫，依各該員工薪資，並按行政院核定之月提繳工資分級表，提撥不低於每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (3)本公司適用勞動基準法退休金規定者，依勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督、定期召開會議報告退休金提繳與支用狀況，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行。惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。
- (4)本公司於每年年度終了前，估算次一年度內預估成就勞動基準法第五十三條或五十四條第一項第一款退休條件員工之退

休金額，依法於次年3月底以前足額提撥退休金，使退休員工生活上無後顧之憂，促進全體員工在工作上更能全心貢獻個人績效。

(二)最近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：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

簡明資產負債表(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	2,996,640	2,760,615	2,976,706	2,607,259	3,043,900	3,242,609	
不動產、廠房及設備	1,430,920	1,332,149	1,242,277	1,249,956	1,216,699	1,189,978	
無形資產	98,394	98,007	101,054	96,176	90,345	90,196	
其他資產	324,354	481,474	362,182	446,318	472,339	491,764	
資產總額	4,850,308	4,672,245	4,682,219	4,399,709	4,823,283	5,014,547	
流動負債	分配前	809,236	782,531	856,817	752,037	1,094,290	1,146,925
	分配後	854,801	828,096	913,238	797,174	(註1)	--
非流動負債	583,930	532,398	513,951	424,386	361,614	364,643	
負債總額	分配前	1,393,166	1,314,929	1,370,768	1,176,423	1,455,904	1,511,568
	分配後	1,438,731	1,360,494	1,427,189	1,221,560	(註1)	--
歸屬於母公司業主之權益	3,349,899	3,255,685	3,216,148	3,124,358	3,261,307	3,364,401	
股本	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	
資本公積	60,505	60,505	60,505	60,505	64,235	64,235	
保留盈餘	分配前	1,054,352	963,248	1,014,156	968,355	1,081,932	1,186,437
	分配後	1,008,787	917,683	957,735	923,218	(註1)	--
其他權益	(43,208)	(46,318)	(122,018)	(161,516)	(123,883)	(125,294)	
庫藏股票	--	--	(14,745)	(21,236)	(39,227)	(39,227)	
非控制權益	107,243	101,631	95,303	98,928	106,072	138,578	
權益總額	分配前	3,457,142	3,357,316	3,311,451	3,223,286	3,367,379	3,502,979
	分配後	3,411,577	3,311,751	3,255,030	3,178,149	(註1)	--

註1：109年度盈餘分配案尚待股東會決議通過。

註2：當年度截至110年3月31日止之合併財務資料業經會計師核閱。

簡明綜合損益表(合併財務報告)

單位：新台幣仟元，為每股盈餘為元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註1)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	2,851,336	2,813,640	2,995,946	2,999,007	3,383,919	1,009,861
營業毛利	338,278	391,410	273,719	329,908	520,849	184,410
營業損益	(57,435)	(6,152)	(151,377)	(83,234)	136,845	89,358
營業外收入及 支出	79,374	68,703	258,764	108,997	125,190	76,346
稅前淨利(損)	21,939	62,551	107,387	25,763	262,035	165,704
繼續營業單位 本期淨利(損)	10,387	74,936	60,095	15,965	202,305	134,335
停業單位損失	--	(124,042)	31,745	--	--	--
本期淨利(損)	10,387	(49,106)	91,840	15,965	202,305	134,335
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(113,053)	(5,155)	(74,071)	(41,218)	32,802	1,265
本期綜合損益 總額	(102,666)	(54,261)	17,769	(25,253)	235,107	135,600
淨利歸屬於 母公司業主	14,241	(40,841)	92,840	12,421	169,303	103,890
淨利歸屬於非 控制權益	(3,854)	(8,265)	(1,000)	3,544	33,002	30,445
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	(93,086)	(48,649)	22,201	(28,878)	199,740	103,094
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	(9,580)	(5,612)	(4,432)	3,625	35,367	32,506
每股盈餘	0.06	(0.18)	0.41	0.06	0.76	0.47

註1：當年度截至110年3月31日止之合併財務資料業經會計師核閱。

簡明資產負債表(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		1,485,972	1,651,472	1,635,736	1,749,021	2,113,020
不 動 產、廠 房 及 設 備		767,640	749,848	701,062	782,856	802,216
無 形 資 產		39,553	43,673	42,434	39,394	37,168
其 他 資 產		1,705,491	1,693,995	1,709,608	1,443,309	1,300,775
資 產 總 額		3,998,656	4,138,988	4,088,840	4,014,580	4,253,179
流 動 負 債	分 配 前	417,937	493,470	529,369	530,014	635,442
	分 配 後	463,502	539,035	585,790	575,151	(註 1)
非 流 動 負 債		230,820	389,833	343,323	360,208	356,430
負 債 總 額	分 配 前	648,757	883,303	872,692	890,222	991,872
	分 配 後	694,322	928,868	929,113	935,359	(註 1)
股 本		2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250
資 本 公 積		60,505	60,505	60,505	60,505	64,235
保 留 盈 餘	分 配 前	1,054,352	963,248	1,014,156	968,355	1,081,932
	分 配 後	1,008,787	917,683	957,735	923,218	(註 1)
其 他 權 益		(43,208)	(46,318)	(122,018)	(161,516)	(123,883)
庫 藏 股 票		--	--	(14,745)	(21,236)	(39,227)
權 益 總 額	分 配 前	3,349,899	3,255,685	3,216,148	3,124,358	3,261,307
	分 配 後	3,304,334	3,210,120	3,159,727	3,079,221	(註 1)

註 1：109 年度盈餘分配案尚待股東會決議通過。

簡明綜合損益表(個體財務報告)

單位：新台幣仟元，為每股盈餘為元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	1,709,390	1,762,077	1,875,425	2,017,452	2,176,121
營 業 毛 利	281,741	284,733	298,784	296,097	330,580
營 業 損 益	118,236	108,944	107,367	99,767	163,739
營業外收入及支出	(100,769)	(162,285)	32,765	(78,665)	65,115
稅 前 淨 利	17,467	(53,341)	140,132	21,102	228,854
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	14,241	(40,841)	92,840	12,421	169,303
停 業 單 位 損 失	--	--	--	--	--
本 期 淨 利 (損)	14,241	(40,841)	92,840	12,421	169,303
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(107,327)	(7,808)	(70,639)	(41,299)	30,437
本 期 綜 合 損 益 總 額	(93,086)	(48,649)	22,201	(28,878)	199,740
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	14,241	(40,841)	92,840	12,421	169,303
淨利歸屬於非控制權益	--	--	--	--	--
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(93,086)	(48,649)	22,201	(28,878)	199,740
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	--	--	--	--	--
每 股 盈 餘	0.06	(0.18)	0.41	0.06	0.76

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
一〇五年度	成德潤、吳麗冬	無保留意見
一〇六年度	吳麗冬、曾棟鋆	無保留意見
一〇七年度	蘇定堅、曾棟鋆	無保留意見
一〇八年度	蘇定堅、曾棟鋆	無保留意見
一〇九年度	蘇定堅、曾棟鋆	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析(合併財務報告)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月 31日(註1)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 %	負債占資產比率	28.72	28.14	29.27	26.73	30.18	30.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	282.41	291.98	307.93	291.82	306.48	325.01
償債能力 %	流動比率	370.30	352.78	347.41	346.69	278.16	282.72
	速動比率	289.20	264.74	263.66	261.17	198.77	188.45
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.34	3.55	3.84	3.85	3.5	3.54
	平均收現日數	109.28	102.81	95.05	94.8	104.28	103.10
	存貨週轉率(次)	3.46	3.43	3.74	3.77	3.63	3.26
	應付款項週轉率(次)	2.54	2.54	2.59	2.57	2.71	3.12
	平均銷貨日數	105.49	106.41	97.59	96.81	100.55	111.96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.95	2.03	2.32	2.4	2.74	3.30
	總資產週轉率(次)	0.56	0.59	0.64	0.66	0.73	0.82
獲利能力	資產報酬率(%)	0.20	1.57	1.28	0.35	4.38	10.92
	權益報酬率(%)	0.29	2.19	1.80	0.48	6.13	15.64
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.96	2.74	4.71	1.13	11.5	29.09
	純益率(%)	0.36	2.66	2.00	0.53	5.97	13.30
	每股盈餘(元)	0.06	(0.18)	0.40	0.06	0.76	0.47
現金流量	現金流量比率(%)	21.26	3.88	11.39	9.36	1.01	(1.45)
	現金流量允當比率(%)	77.34	74.74	64.18	53.03	34.3	18.78
	現金再投資比率(%)	1.21	(0.32)	1.10	0.3	(0.72)	(0.08)
槓桿度	營運槓桿度	(1.99)	(26.22)	(0.11)	(1.05)	2.23	1.46
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.99	1.00	1.00

說明：

1. 速動比率減少：主係109年因新冠肺炎疫情，自行車市場需求持續暢旺，本公司業務訂單激增，相對備料庫存需求亦大增，致109年流動負債之應付帳款大幅增加所致。
2. 獲利能力各項比率及營運槓桿度大增：主係109年營收金額、營業利益及稅後純益均大幅增加，致比率大幅成長。
3. 現金流量各項比率減少：主係自行車市場需求持續暢旺，本公司業務訂單激增，相對備料庫存需求支付亦大增，致109年度營業活動淨現金流量減少所致。

註1：當年度截至110年3月31日止之合併財務資料業經會計師核閱。

註2：各財務比率公式如下：

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。(註3)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

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(註5)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

財務分析(個體財務報告)

分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.22	21.34	21.34	22.17	23.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	466.45	486.16	507.72	445.1	450.96
償債能力 (%)	流動比率	355.54	334.66	308.99	329.99	332.52
	速動比率	272.75	247.87	241.50	262.14	256.29
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.55	3.96	3.98	4.06	3.79
	平均收現日數	102.89	92.17	91.70	89.9	96.3
	存貨週轉率(次)	4.63	4.63	4.49	4.65	4.22
	應付款項週轉率(次)	3.28	2.96	2.72	2.95	2.9
	平均銷貨日數	78.90	78.83	81.29	78.49	86.49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.33	2.32	2.58	2.71	2.74
	總資產週轉率(次)	0.41	0.43	0.45	0.49	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	0.34	(1.00)	2.25	0.3	4.09
	權益報酬率(%)	0.41	(1.23)	2.86	0.39	5.3
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.76	(2.34)	6.15	0.92	10.04
	純益率(%)	0.83	(2.31)	4.95	0.61	7.78
	每股盈餘(元)	0.06	(0.17)	0.40	0.06	0.76
現金流量	現金流量比率(%)	30.55	33.30	24.94	28.2	16.98
	現金流量允當比率(%)	64.61	66.17	62.87	66.96	55.47
	現金再投資比率(%)	0.34	2.91	2.14	2.63	1.26
槓桿度	營運槓桿度	1.65	(0.19)	1.86	1.91	1.57
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

說明：

1. 獲利能力各項比率大增：主係109年營收金額及稅後純益均大幅增加，致比率大幅成長。
2. 現金流量各項比率減少：主係自行車市場需求持續暢旺，本公司業務訂單激增，相對備料庫存需求支付亦大增，致109年度營業活動淨現金流量減少所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

利奇機械工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇九年度之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表（含個體及合併財務報表）等，業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅及曾棟鑒會計師查核竣事。上述表冊暨民國一〇九年度營業報告書、盈餘分配議案，復經本審計委員會審核，尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒察。

此 上

本公司一一〇年股東常會



利奇機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：陳 貴 端



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 日

四、會計師查核報告暨一〇九年度財務報表

會計師查核報告

利奇機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

利奇機械工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達利奇機械工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與利奇機械工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對利奇機械工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對利奇機械工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵

查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

利奇機械工業股份有限公司營業收入主要來自自行車零件之生產及銷售，民國 109 年度營業收入因市場需求變化較前一年度增加，而特定客戶交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自特定客戶之營業收入明細抽核選樣，檢視發票及出貨單據等認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

利奇機械工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利奇機械工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 曾 棟 堃



曾棟堃

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日



民國 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	109年12月31日		108年12月31日	
		額	%	金	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 330,262	8	\$ 322,414	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	262,953	6	125,487	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	49,307	1	52,765	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及二八)	24,804	1	83,041	2
1150	應收票據 (附註四、十及二一)	41,268	1	26,613	1
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註四、五、十及二一)	591,636	14	473,465	12
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、二一及二七)	37,265	1	28,045	1
1200	其他應收款 (附註二七)	291,129	7	277,577	7
130X	存 貨 (附註四及十一)	467,420	11	341,598	9
1470	其他流動資產 (附註十六)	16,976	-	18,016	-
11XX	流動資產總計	<u>2,113,020</u>	<u>50</u>	<u>1,749,021</u>	<u>44</u>
非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及二八)	1,654	-	1,641	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,222,022	29	1,294,931	32
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	802,216	19	782,856	19
1755	使用權資產 (附註四及十四)	1,369	-	4,307	-
1780	無形資產 (附註四及十五)	37,168	1	39,394	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	60,431	1	117,168	3
1990	其他非流動資產 (附註十六)	15,299	-	25,262	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,140,159</u>	<u>50</u>	<u>2,265,559</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,253,179</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,014,580</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2170	應付帳款—非關係人	\$ 284,854	7	\$ 167,158	4
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	187,589	4	217,435	6
2200	其他應付款 (附註十七)	111,035	3	92,291	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	-	-	3,582	-
2250	負債準備—流動 (附註四及十八)	4,637	-	7,932	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	1,481	-	2,938	-
2313	遞延收入—流動 (附註四及十七)	131	-	80	-
2399	其他流動負債 (附註十七及二一)	45,715	1	38,598	1
21XX	流動負債總計	<u>635,442</u>	<u>15</u>	<u>530,014</u>	<u>13</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	110,044	2	131,182	3
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	-	-	1,481	-
2630	長期遞延收入 (附註四及十七)	692	-	483	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	43,979	1	45,209	1
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十二)	201,715	5	181,853	5
25XX	非流動負債總計	<u>356,430</u>	<u>8</u>	<u>360,208</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>991,872</u>	<u>23</u>	<u>890,222</u>	<u>22</u>
權 益					
3110	普通股股本	2,278,250	54	2,278,250	57
3200	資本公積	64,235	2	60,505	2
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	265,642	6	264,580	7
3320	特別盈餘公積	135,847	3	122,020	3
3350	未分配盈餘	680,443	16	581,755	14
3400	其他權益	(123,883)	(3)	(161,516)	(4)
3500	庫藏股票	(39,227)	(1)	(21,236)	(1)
3XXX	權益總計	<u>3,261,307</u>	<u>77</u>	<u>3,124,358</u>	<u>78</u>
負債與權益總計		<u>\$ 4,253,179</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,014,580</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢





民國 109 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$ 2,176,121	100	\$ 2,017,452	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二七）	<u>1,845,541</u>	<u>85</u>	<u>1,721,355</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>330,580</u>	<u>15</u>	<u>296,097</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	51,423	2	64,780	3
6200	管理費用	47,808	2	45,245	2
6300	研究發展費用	<u>67,610</u>	<u>3</u>	<u>86,305</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>166,841</u>	<u>7</u>	<u>196,330</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>163,739</u>	<u>8</u>	<u>99,767</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司利益（損失）之份額（附註四）	73,892	3	(122,772)	(6)
7100	利息收入（附註二二）	2,204	-	3,317	-
7130	股利收入	2,211	-	2,373	-
7190	其他收入	24,644	1	39,079	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	9,117	1	17,859	1
7590	什項支出	(4,314)	-	(348)	-
7625	處分投資損失（附註十二）	(23,667)	(1)	-	-
7630	外幣兌換損失淨額（附註四及二二）	(18,972)	(1)	(18,173)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>65,115</u>	<u>3</u>	<u>(78,665)</u>	<u>(4)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 228,854	11	\$ 21,102	1
7950	所得稅費用(附註四及二三)	59,551	3	8,681	-
8200	本年度淨利	169,303	8	12,421	1
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目:				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	(5,428)	-	(3,126)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(3,313)	-	4,570	-
8336	子公司之透過其他 綜合損益按公允 價值衡量之權益 工具投資未實現 評價損益	1,582	-	(1,229)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	1,086	-	624	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目:				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十二 及二十)	36,510	1	(42,138)	(2)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	30,437	1	(41,299)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 199,740	9	(\$ 28,878)	(1)
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.76		\$ 0.06	
9850	稀 釋	\$ 0.75		\$ 0.06	

董事長：林育新



附註係本個體財

經理人：林育新



一部分

會計主管：林宜賢



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108年1月1日餘額	資本公積 (附註二十)及 二	普通股股本 (附註二十)	留存盈餘 及	特別盈餘公積 及	未分配盈餘 及	其他權益 項目	權益總計
A1	2,278,250	60,505	2,278,250	255,295	81,291	677,570	5,209	3,216,148
B1	107年度盈餘撥及分配：							
B3	法定盈餘公積	-	-	9,285	-	(9,285)	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	40,729	-	(40,729)	-	-
	現金股利—每股 0.25 元	-	-	-	-	(56,421)	-	(56,421)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	12,421	-	12,421
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,502)	3,341	(41,299)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,919	3,341	(28,878)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	(6,491)	(6,491)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資	-	-	-	-	701	(701)	-
Z1	108年12月31日餘額	60,505	2,278,250	264,580	122,020	581,755	7,849	3,124,358
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	(25,669)	-	25,669	-	-
B1	108年度盈餘撥及分配：							
B3	法定盈餘公積	-	-	1,062	-	(1,062)	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	39,496	-	(39,496)	-	-
	現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	(45,137)	-	(45,137)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	169,303	-	169,303
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,342)	(1,731)	(30,437)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	164,961	(1,731)	199,740
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	(17,991)	(17,991)
M5	實際取得子公司股東權借與帳面價值差額	-	3,750	-	-	-	(3,393)	337
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資	-	-	-	-	(6,247)	6,247	-
Z1	109年12月31日餘額	64,235	2,278,250	277,119	135,847	680,443	(132,855)	3,261,307

董事長：林育新

經理人：林育新

後附之
財務報告之一部分

會計主管：林宜賢





民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 228,854	\$ 21,102
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	90,671	87,967
A20200	攤銷費用	3,639	3,387
A20300	預期信用減損損失	2,311	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產之淨利益	(9,117)	(17,859)
A20900	利息費用	33	29
A21200	利息收入	(2,204)	(3,317)
A21300	股利收入	(2,211)	(2,373)
A22300	採用權益法認列之子公司損失 (利益)之份額	(73,892)	122,772
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,576	23
A23100	處分投資損失	23,667	-
A24100	外幣兌換淨損失	10,755	12,830
A29900	遞延收入	(130)	(8,096)
A29900	提列(迴轉)負債準備	(2,700)	6,152
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(15,080)	29,303
A31150	應收帳款	(129,882)	(77,015)
A31180	其他應收款	(515)	(756)
A31200	存 貨	(125,822)	(6,678)
A31240	其他流動資產	1,040	3,234
A32150	應付帳款	90,396	18,922
A32180	其他應付款	18,080	(15,197)
A32200	負債準備	(595)	(3,539)
A32230	其他流動負債	7,117	11,649
A32240	淨確定福利負債	(6,658)	(9,346)
A32990	遞延收入	390	4,800
A33000	營運產生之現金流入	109,723	177,994
A33100	收取之利息	1,562	4,319
A33200	收取之股利	2,211	2,373

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A3300	支付之利息	(\$ 33)	(\$ 29)
A3500	支付之所得稅	(5,517)	(35,149)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>107,946</u>	<u>149,508</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	145	2,148
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(95,521)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	58,642	18,500
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,220,220)	(952,427)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	1,089,506	955,612
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	46,425
B02700	取得不動產、廠房及設備	(84,843)	(69,632)
B02800	處分不動產、廠房及設備	979	2,730
B03700	存出保證金增加	(21)	(541)
B03800	存出保證金減少	21	20
B04300	其他應收款—關係人增加	(23,569)	(56,922)
B04500	取得無形資產	(159)	(347)
B07100	預付設備款增加	(15,007)	(93,775)
B07600	收取子公司股利	<u>188,380</u>	<u>91,470</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(6,146)</u>	<u>(152,260)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(2,938)	(1,457)
C04500	發放現金股利	(45,137)	(56,421)
C04900	庫藏股買回成本	(17,991)	(7,606)
C05400	取得子公司股權	(27,886)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(93,952)</u>	<u>(65,484)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	7,848	(68,236)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>322,414</u>	<u>390,650</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 330,262</u>	<u>\$ 322,414</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



利奇機械工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

利奇機械工業股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 62 年 5 月，主要營業項目為自行車零件與一般機械之製造、加工及買賣。

本公司股票自 84 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二六。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 150 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為匯率交換選擇權合約。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

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。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 政府補助

與收益有關之政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 238	\$ 215
銀行活期存款	199,440	234,896
約當現金		
銀行定期存款	<u>130,584</u>	<u>87,303</u>
	<u>\$ 330,262</u>	<u>\$ 322,414</u>
<u>年 利率 (%)</u>		
銀行存款	0.00-0.20	0.00-0.33
銀行定期存款	0.10-2.84	0.75-3.31

十、應收票據及應收帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 41,268	\$ 26,613
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,268</u>	<u>\$ 26,613</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 596,031	\$ 482,619
減：備抵損失	(<u>4,395</u>)	(<u>9,154</u>)
	<u>\$ 591,636</u>	<u>\$ 473,465</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下（以立帳日為基準）：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 41,268	\$ 26,613
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 41,268</u>	<u>\$ 26,613</u>

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 150 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾	逾 1 至 60 天	逾 61 至 150 天	逾 151 天	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期信用損失率	0.06%	2%-5%	15%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 573,255	\$ 20,195	\$ 92	\$ 2,489	\$ 596,031
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>1,435</u>)	(<u>445</u>)	(<u>26</u>)	(<u>2,489</u>)	(<u>4,395</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 571,820</u>	<u>\$ 19,750</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 591,636</u>
<u>108年12月31日</u>					
預期信用損失率	0.06%	2%-5%	15%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 446,124	\$ 26,210	\$ 2,331	\$ 7,954	\$ 482,619
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>120</u>)	(<u>615</u>)	(<u>465</u>)	(<u>7,954</u>)	(<u>9,154</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 446,004</u>	<u>\$ 25,595</u>	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 473,465</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 9,154	\$ 10,244
本年度實際沖銷	(<u>4,759</u>)	(<u>1,090</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,395</u>	<u>\$ 9,154</u>

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 14,016	\$ 18,735
在 製 品	215,297	135,832
半 成 品	208,108	151,405
製 成 品	20,675	21,538
在途存貨	<u>9,324</u>	<u>14,088</u>
	<u>\$ 467,420</u>	<u>\$ 341,598</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,828,915	\$ 1,705,642
未分攤製造費用	<u>16,626</u>	<u>15,713</u>
	<u>\$ 1,845,541</u>	<u>\$ 1,721,355</u>

十二、採用權益法之投資（貸餘）

投 資 子 公 司	109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
<u>非上市櫃公司</u>				
Lee Chi International Holding Limited (B.V.I.) (利奇國際公司)	\$ 1,072,993	100	\$ 1,218,056	100
沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	<u>149,029</u>	55	<u>76,875</u>	40
	<u>\$ 1,222,022</u>		<u>\$ 1,294,931</u>	
<u>採用權益法之投資貸餘</u>				
The Cycle Group, Inc. (CGI)	\$ 177,924	100	\$ 155,014	100
Cycle Origins Ltd. (COL)	23,791	60	24,577	60
Asia Noble Co., Ltd. (ASIA)	<u>-</u>	-	<u>2,262</u>	100
	<u>\$ 201,715</u>		<u>\$ 181,853</u>	

為調整集團組織架構，ASIA 於 108 年 10 月之董事會決議清算，並於 109 年 1 月清算完結，故將該國外營運機構相關之累積換算調整數 23,667 仟元重分類至處分投資損失。

本公司於 109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，總價為 27,886 仟元，使持股由 40% 增加為 55%；有關收購沅澧公司股權，參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二五。

本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附表六及七。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

109 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 186,590	\$ 30,310	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 216,900
土地改良物	12,677	-	-	-	-	-	12,677
房屋及建築	460,679	752	28,543	-	-	-	432,888
機器設備	478,860	30,740	55,684	22,361	-	-	476,277
模具設備	14,366	3,326	7,417	1,011	-	-	11,286
運輸設備	14,743	1,167	966	273	-	-	15,217
辦公設備	8,119	1,538	4,099	-	-	-	5,558
其他設備	63,156	6,250	8,275	3,662	-	-	64,793
	1,239,190	74,083	104,984	27,307	-	-	1,235,596
未完工程	523	11,424	-	(3,591)	-	-	8,356
	<u>1,239,713</u>	<u>\$ 85,507</u>	<u>\$ 104,984</u>	<u>\$ 23,716</u>			<u>1,243,952</u>
<u>累計折舊</u>							
土地改良物	3,214	\$ 868	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	4,082
房屋及建築	201,483	14,327	28,543	-	-	-	187,267
機器設備	204,267	54,971	53,554	-	-	-	205,684
模具設備	9,431	3,723	7,417	-	-	-	5,737
運輸設備	6,419	2,639	966	-	-	-	8,092
辦公設備	4,915	1,693	4,099	-	-	-	2,509
其他設備	27,128	9,512	8,275	-	-	-	28,365
	456,857	\$ 87,733	\$ 102,854	\$ -	\$ -	\$ -	441,736
	<u>\$ 782,856</u>						<u>\$ 802,216</u>
108 年度							
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 155,033	\$ 14,887	\$ -	\$ 16,670	\$ -	\$ -	\$ 186,590
土地改良物	11,116	1,561	-	-	-	-	12,677
房屋及建築	481,007	1,592	21,920	-	-	-	460,679
機器設備	418,381	33,564	54,828	81,743	-	-	478,860
模具設備	20,600	2,029	8,951	688	-	-	14,366
運輸設備	10,540	1,711	1,054	3,546	-	-	14,743
辦公設備	11,611	474	4,872	906	-	-	8,119
其他設備	47,816	6,748	3,592	12,184	-	-	63,156
	1,156,104	62,566	95,217	115,737	-	-	1,239,190
未完工程	10,606	1,661	-	(11,744)	-	-	523
	<u>1,166,710</u>	<u>\$ 64,227</u>	<u>\$ 95,217</u>	<u>\$ 103,993</u>			<u>1,239,713</u>
<u>累計折舊</u>							
土地改良物	2,421	\$ 793	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	3,214
房屋及建築	206,391	17,012	21,920	-	-	-	201,483
機器設備	209,079	50,016	54,828	-	-	-	204,267
模具設備	12,255	6,127	8,951	-	-	-	9,431
運輸設備	5,443	2,030	1,054	-	-	-	6,419
辦公設備	7,287	2,500	4,872	-	-	-	4,915
其他設備	22,772	7,920	3,564	-	-	-	27,128
	465,648	\$ 86,398	\$ 95,189	\$ -	\$ -	\$ -	456,857
	<u>\$ 701,062</u>						<u>\$ 782,856</u>

本公司為因應未來營運擴充需求持有之彰化市快官段農地，因地目係屬農地，受法令限制無法以本公司名義登記，故將土地分別登記於本公司董事長林育新或副總經理林宜賢名下，並設定足額抵押予本公司；另彰化市石牌段農地因地目亦屬農地，故登記於本公司董事長林育新名下，本公司並與其簽定協議書，非經本公司同意，不得擅自移轉或設定他項權利。109年及108年12月31日止，以他人名義登記之土地金額分別為103,796仟元及73,486仟元。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	10至20年
房屋及建築	
廠房主建物	16至36年
其他	3至20年
機器設備	2至9年
模貝設備	3年
運輸設備	3至6年
辦公設備	4年
其他設備	2至16年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 1,369	\$ 4,307
	109年度	108年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ 5,876
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,938	\$ 1,569

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 1,481	\$ 2,938
非流動	\$ -	\$ 1,481

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.09%	1.09%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為2年。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
低價值資產租賃費用	\$ 527	\$ 523
租賃之現金流出總額	(\$ 3,498)	(\$ 2,009)

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

	109年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	年底餘額
<u>成本</u>								
專利權		\$ 41,273	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 41,273
電腦軟體		8,438	159	-	-	1,254		9,851
		<u>49,711</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,254</u>		<u>51,124</u>
<u>累計攤銷</u>								
專利權		7,912	\$ 2,063	\$ -	\$ -			9,975
電腦軟體		2,405	1,576	-	-			3,981
		<u>10,317</u>	<u>\$ 3,639</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>13,956</u>
		<u>\$ 39,394</u>						<u>\$ 37,168</u>

108 年度	年 初 餘 額	增 加	減 少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
專 利 權	\$ 41,273	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,273
電 腦 軟 體	8,091	347	-	-	8,438
專 利 授 權 費	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>53,364</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>49,711</u>
<u>累 計 攤 銷</u>					
專 利 權	\$ 5,848	\$ 2,064	\$ -	\$ -	\$ 7,912
電 腦 軟 體	1,082	1,323	-	-	2,405
專 利 授 權 費	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,930</u>	<u>\$ 3,387</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>10,317</u>
	<u>\$ 42,434</u>				<u>\$ 39,394</u>

本公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

專 利 權	20 年
電 腦 軟 體	2 至 10 年
專 利 授 權 費	1 年

十六、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
暫 付 款	\$ 6,760	\$ 12,140
預 付 費 用	4,265	4,785
預 付 貸 款	4,119	99
其 他	<u>1,832</u>	<u>992</u>
	<u>\$ 16,976</u>	<u>\$ 18,016</u>
<u>非 流 動</u>		
預 付 設 備 款	\$ 14,257	\$ 24,220
存 出 保 證 金	<u>1,042</u>	<u>1,042</u>
	<u>\$ 15,299</u>	<u>\$ 25,262</u>

十七、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>其 他 應 付 款</u>		
應 付 薪 資	\$ 49,946	\$ 40,743
應 付 員 工 酬 勞	8,344	431
應 付 工 程 及 設 備 款	7,096	6,432
應 付 佣 金	4,156	3,923
應 付 董 事 酬 勞	1,192	-
其 他	<u>40,301</u>	<u>40,762</u>
	<u>\$ 111,035</u>	<u>\$ 92,291</u>

	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 29,592	\$ 8,966
代收款	-	8,590
其他	<u>16,123</u>	<u>21,042</u>
	<u>\$ 45,715</u>	<u>\$ 38,598</u>
<u>遞延收入</u>		
流動	\$ 131	\$ 80
非流動	<u>692</u>	<u>483</u>
	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 563</u>

遞延收入之變動如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 563	\$ 3,859
本年度新增	390	4,800
轉列其他收入	(130)	(8,096)
年底餘額	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 563</u>

十八、負債準備－流動

係保固負債準備，依歷史保固經驗為基礎，並對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計之現值。

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 7,932	\$ 5,319
本年度提列(迴轉)	(2,700)	6,152
本年度使用	(595)	(3,539)
年底餘額	<u>\$ 4,637</u>	<u>\$ 7,932</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 178,404	\$ 171,773
計畫資產公允價值	(134,425)	(126,564)
淨確定福利負債	<u>\$ 43,979</u>	<u>\$ 45,209</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	<u>\$ 163,879</u>	<u>(\$ 112,450)</u>	<u>\$ 51,429</u>
服務成本			
當期服務成本	1,364	-	1,364
利息費用(收入)	<u>1,613</u>	<u>(1,144)</u>	<u>469</u>
認列於損益	<u>2,977</u>	<u>(1,144)</u>	<u>1,833</u>

再衡量數

計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,938)	(3,938)
精算損失			
—人口統計假設變動	1,527	-	1,527
—財務假設變動	4,145	-	4,145
—經驗調整	<u>1,392</u>	<u>-</u>	<u>1,392</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,064</u>	<u>(3,938)</u>	<u>3,126</u>
雇主提撥	-	(11,179)	(11,179)
福利支付	<u>(2,147)</u>	<u>2,147</u>	<u>-</u>
	<u>(2,147)</u>	<u>(9,032)</u>	<u>(11,179)</u>
108年12月31日	<u>171,773</u>	<u>(126,564)</u>	<u>45,209</u>

服務成本

當期服務成本	1,147	-	1,147
利息費用(收入)	<u>1,273</u>	<u>(974)</u>	<u>299</u>
認列於損益	<u>2,420</u>	<u>(974)</u>	<u>1,446</u>

再衡量數

計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(4,006)	(4,006)
精算損失			
—人口統計假設變動	620	-	620
—財務假設變動	4,132	-	4,132
—經驗調整	<u>4,682</u>	<u>-</u>	<u>4,682</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,434</u>	<u>(4,006)</u>	<u>5,428</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 淨 公 允 價 值	確 定 福 利 負 債
雇主提撥	\$ -	(\$ 8,104)	(\$ 8,104)
福利支付	(5,223)	5,223	-
	(5,223)	(2,881)	(8,104)
109年12月31日	<u>\$ 178,404</u>	<u>(\$ 134,425)</u>	<u>\$ 43,979</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,135)	(\$ 4,164)
減少 0.25%	\$ 4,285	\$ 4,318
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,147	\$ 4,190
減少 0.25%	(\$ 4,024)	(\$ 4,061)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 10,795	\$ 10,812
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.9年

二十、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>236,824</u>	<u>236,824</u>
額定股本	<u>\$ 2,368,240</u>	<u>\$ 2,368,240</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>227,825</u>	<u>227,825</u>
已發行股本	<u>\$ 2,278,250</u>	<u>\$ 2,278,250</u>

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	\$ 37,598	\$ 37,598
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	26,225	22,495
受贈資產	<u>412</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 64,235</u>	<u>\$ 60,505</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額、實際取得子公司股權價格與帳面價值差額及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥分配股東紅利，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，若現金股利每股低於 0.5 元得不予發放，而改以股票股利發放。前項盈餘分配之種類及比例，視當年度實際獲利及資金狀況，經股東常會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於 109 年 6 月及 108 年 6 月股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ <u>1,062</u>	\$ <u>9,285</u>
特別盈餘公積	\$ <u>39,496</u>	\$ <u>40,729</u>
現金股利	\$ <u>45,137</u>	\$ <u>56,421</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.2	\$ 0.25

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	\$ <u>18,438</u>
迴轉特別盈餘公積	(<u>\$ 11,965</u>)
現金股利	\$ <u>78,155</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.35

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 83,288 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足

提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 81,291 仟元予以提列。109 年 1 月子公司 ASIA 清算完結，原提列特別盈餘公積之原因消除，故就所提列之特別盈餘公積 25,669 仟元予以迴轉。

(五) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	(\$ 169,365)	(\$ 127,227)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	60,177	(42,138)
重分類調整		
處分國外營運機構	(<u>23,667</u>)	<u>-</u>
年底餘額	(<u>\$ 132,855</u>)	(<u>\$ 169,365</u>)

(六) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>年 初 股 數</u>	<u>增 加</u>	<u>年 底 股 數</u>
<u>109 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>2,140,000</u>	<u>2,385,000</u>	<u>4,525,000</u>
<u>108 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>1,494,000</u>	<u>646,000</u>	<u>2,140,000</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,176,121</u>	<u>\$ 2,017,452</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>合約餘額</u>		<u>108年1月1日</u>
應收票據及帳款	<u>\$ 670,169</u>	<u>\$ 528,123</u>
合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 29,592</u>	<u>\$ 8,966</u>
	<u>\$ 6,044</u>	

二二、本年度淨利

(一) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>109 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 210,071	\$ 64,575	\$ 274,646
勞健保費用	22,593	6,262	28,855
退休金費用			
確定提撥計畫	7,480	2,893	10,373
確定福利計畫	1,127	319	1,446
董事酬金	-	2,398	2,398
其他員工福利	14,943	3,642	18,585
折舊費用	82,391	8,280	90,671
攤銷費用	125	3,514	3,639
<u>108 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	186,101	57,232	243,333
勞健保費用	21,352	6,256	27,608
退休金費用			
確定提撥計畫	7,224	2,804	10,028
確定福利計畫	1,417	416	1,833
董事酬金	-	1,206	1,206
其他員工福利	13,987	4,220	18,207
折舊費用	78,543	9,424	87,967
攤銷費用	86	3,301	3,387

本公司 109 及 108 年度平均員工人數分別為 626 人及 598 人，其中未兼任員工之董事人數均為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 537 仟元及 507 仟元；平均員工薪資費用分別為 442 仟元及 410 仟元，平均員工薪資費用調整變動為增加 8%。本公司設置審計委員會取代監察人之職權。

本公司董事之報酬依公司章程及薪資報酬委員會組織規程規定辦理，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過同業通常水準議定支給，並經薪酬委員會及董事會通過。

本公司經理人及員工酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，給付之政策，係依薪資管理程序及相關考核作業管理程序辦理，依部門屬性及工作性質，並參考人力市場薪資行情，並評估於公司營運參與程度、貢獻之價值及績效之達成情形，予以合理之報酬。

(二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 10% 及不高於 10% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月及 109 年 3 月經董事會決議如下：

現	109年度		108年度	
	金	估列比例	金額	估列比例
員工酬勞	3.5%	\$ 8,344	2%	\$ 431
董事酬勞	0.5%	1,192	-	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 1,694	\$ 3,029
按攤銷後成本衡量之金融資產	417	32
透過損益按公允價值衡量之金融資產	93	256
	<u>\$ 2,204</u>	<u>\$ 3,317</u>

(四) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 63,464	\$ 38,867
外幣兌換損失總額	(82,436)	(57,040)
淨損失	<u>(\$ 18,972)</u>	<u>(\$ 18,173)</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 21,087	\$ 24,936
以前年度之調整	<u>1,779</u>	<u>3,750</u>
	<u>22,866</u>	<u>28,686</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	34,687	(19,963)
以前年度之調整	<u>1,998</u>	<u>(42)</u>
	<u>36,685</u>	<u>(20,005)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,551</u>	<u>\$ 8,681</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 45,771	\$ 4,220
稅上不可減除之費損	12,639	11,202
免稅所得	(2,636)	(2,891)
當年度抵用之投資抵減	-	(7,558)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,777</u>	<u>3,708</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,551</u>	<u>\$ 8,681</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

109年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 94,177	(\$ 56,131)	\$ -	\$ 38,046
確定福利退休計劃	9,494	(1,332)	1,086	9,248
存貨跌價損失	6,377	-	-	6,377
其他	<u>7,120</u>	<u>(360)</u>	<u>-</u>	<u>6,760</u>
	<u>\$117,168</u>	<u>(\$ 57,823)</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 60,431</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$121,307	(\$ 21,138)	\$ -	\$100,169
不動產、廠房及設備	<u>9,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,875</u>
	<u>\$131,182</u>	<u>(\$ 21,138)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$110,044</u>

108 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$106,136	(\$ 11,959)	\$ -	\$ 94,177
確定福利退休計劃	10,738	(1,868)	624	9,494
存貨跌價損失	6,377	-	-	6,377
其 他	5,941	1,179	-	7,120
	<u>\$129,192</u>	<u>(\$ 12,648)</u>	<u>\$ 624</u>	<u>\$117,168</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$153,960	(\$ 32,653)	\$ -	\$121,307
不動產、廠房及設備	9,875	-	-	9,875
	<u>\$163,835</u>	<u>(\$ 32,653)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$131,182</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	淨	利	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>109 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	169,303	224,110	<u>\$ 0.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	602	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	169,303	224,712	<u>\$ 0.75</u>
加潛在普通股之影響				
<u>108 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	12,421	225,693	<u>\$ 0.06</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	112	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	12,421	225,805	<u>\$ 0.06</u>
加潛在普通股之影響				

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，其衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

公允價值層級	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 262,953	\$ -	\$ -	\$ 262,953
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 49,307	\$ -	\$ -	\$ 49,307
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 125,487	\$ -	\$ -	\$ 125,487
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 52,765	\$ -	\$ -	\$ 52,765

本公司 109 及 108 年度無第 1 與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 非公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他應付款等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其個體資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,319,060	\$ 1,213,838
透過損益按公允價值衡量之金融資產	262,953	125,487
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	49,307	52,765
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	583,478	476,884

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包括應付票據及帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、基金及受益憑證、衍生工具、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

貨 幣 種 類	109 年度	108 年度
美 金	\$ 5,608	\$ 4,407
歐 元	2,230	2,548
人 民 幣	649	743

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣相對新台幣產生不利之變動達 1%，本公司於 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 8,487 仟元及 7,698 仟元。

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款、約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產及租賃負債而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 130,584	\$ 147,463
金融負債	1,481	4,419
具現金流量利率風險		
金融資產	225,898	259,418

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 565 仟元及 649 仟元。

(3)其他價格風險

本公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生價格暴險。若價格變動 1%，109 及 108 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而變動 2,630 仟元及 1,255 仟元，109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而變動 493 仟元及 528 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕可能產生財務損失之風險。

本公司使用公開可取得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶進行評等。持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
利奇國際公司	子公司
ASIA	子公司
CGI	子公司
COL	子公司
英隆機械(昆山)有限公司(英隆公司)	子公司

(二) 營業收入

關係人類別	109年度	108年度
子公司	\$ 70,364	\$ 60,485

本公司售予子公司之機械設備，售價係以成本加價 6%，其他售予子公司之售價係依成本加計相關必要支出或參考當地市場行情而訂定，收款期間約為 T/T 90 天及 T/T 150 天；本公司與非關係人間則無類似交易。

(三) 進貨

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
子公司		
英隆公司	\$ 541,526	\$ 574,389

本公司因三角貿易向子公司之進貨價格，係依本公司個別產品差異性及相關市場行情個別議定之，付款期間約為 T/T 120 天；本公司與非關係人間則無類似交易。

(四) 應收帳款

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
英隆公司	\$ 30,393	\$ 21,908
CGI	<u>6,872</u>	<u>6,137</u>
	<u>\$ 37,265</u>	<u>\$ 28,045</u>

流通在外之應收帳款未收取保證亦未提列備抵損失。其中 109 年及 108 年 12 月 31 日逾期帳齡 3 個月以內之金額分別為 687 仟元及 1,839 仟元。

(五) 其他應收款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
子公司	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ 11,864</u>

本公司對子公司之應收款，主要係代墊郵電費、薪資及旅費等款項。由於 ASIA 於 109 年 1 月清算完結，故對其之應收款於 109 年度全數提列減損損失 2,311 仟元並同時沖銷相關款項。

(六) 應付帳款

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
英隆公司	<u>\$ 187,589</u>	<u>\$ 217,435</u>

流通在外之應付帳款未提供擔保。

(七) 資金融資（帳列其他應收款）

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
CGI	\$ 230,324	\$ 214,058
COL	<u>45,392</u>	<u>46,080</u>
	<u>\$ 275,716</u>	<u>\$ 260,138</u>

上述資金融通並未計息，亦未提列備抵損失及未提供擔保品。其中對 CGI 109 年及 108 年 12 月 31 日因帳齡超過正常授信期限一定期間由應收帳款轉入之金額分別為 62,292 仟元及 60,650 仟元，其逾期帳齡均為 3 個月以上。

(八) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 8,619	\$ 7,401
退職後福利	<u>129</u>	<u>132</u>
	<u>\$ 8,748</u>	<u>\$ 7,533</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 24,804	\$ 83,041
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	<u>1,654</u>	<u>1,641</u>
	<u>\$ 26,458</u>	<u>\$ 84,682</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 28,862</u>	<u>\$ 13,302</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	109年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 26,001	28.48 (美金：新台幣)	\$ 740,508
歐元	6,622	35.06 (歐元：新台幣)	232,167
人民幣	14,816	4.380 (人民幣：新台幣)	64,894
英鎊	1,166	38.93 (英鎊：新台幣)	45,392

(接次頁)

(承前頁)

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	\$ 37,675	28.48 (美金：新台幣)	\$ 1,072,993
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	6,310	28.48 (美金：新台幣)	179,709
歐元	261	35.06 (歐元：新台幣)	9,151
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	6,247	28.48 (美金：新台幣)	177,924
英鎊	611	38.93 (英鎊：新台幣)	23,791

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 21,806	30.08 (美金：新台幣)	\$ 655,924
歐元	7,704	33.74 (歐元：新台幣)	259,933
人民幣	17,204	4.321 (人民幣：新台幣)	74,338
英鎊	1,166	39.52 (英鎊：新台幣)	46,080
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	40,494	30.08 (美金：新台幣)	1,218,056
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	7,155	30.08 (美金：新台幣)	215,222
歐元	152	33.74 (歐元：新台幣)	5,128
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	5,229	30.08 (美金：新台幣)	157,276
英鎊	622	39.52 (英鎊：新台幣)	24,577

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣匯	109年度		108年度	
	淨	兌換	淨	兌換
	率	(損) 益	率	(損) 益
美金	29.55(美金:新台幣)	(\$ 14,369)	30.91(美金:新台幣)	(\$ 7,215)
人民幣	4.282(人民幣:新台幣)	681	4.472(人民幣:新台幣)	(1,115)
歐元	33.71(歐元:新台幣)	4,692	34.61(歐元:新台幣)	(500)
英鎊	37.94(英鎊:新台幣)	(688)	39.47(英鎊:新台幣)	665
		(\$ 9,684)		(\$ 8,165)

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表四。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表四。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

利奇機械工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸出資公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率	半年間	資質	金業往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	係屬關係	品價值	對金貨對象與資金額 (註一)	資金額 (註二)	與有限額 (註二)
0	本公司	英隆公司	英隆公司	其他應收款	是	\$ 7,558 (美金 250)	\$ 7,120 (美金 250)	\$ -	不計息	屬短期融通資金之必要者	金業往來金額 \$ -	營業週轉	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 652,261	\$ 1,304,523	\$ 1,304,523
		利奇國際公司	利奇國際公司	其他應收款	是	\$ 8,544 (美金 300)	\$ 8,544 (美金 300)	-	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	652,261	1,304,523	1,304,523
		COL	COL	其他應收款	是	(英鎊 1,400)	54,502 (英鎊 1,400)	45,382 (英鎊 1,166)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	652,261	1,304,523	1,304,523
		CGI	CGI	其他應收款	是	(美金 253,108)	253,108 (美金 8,282)	230,324 (美金 7,482)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	652,261	1,304,523	1,304,523
1	利奇國際公司	英隆公司	英隆公司	應收關係人款項	是	(美金 7,558)	7,120 (美金 250)	5,813 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	334,640 (美金 11,750)	334,640 (美金 11,750)	334,640 (美金 11,750)

註一：對個別對象資金貸與限額為本公司淨值 20%或子公司實收資本額 50%。

註二：總限額為本公司淨值 40%或子公司實收資本額 50%。

註三：為董事會通過過資金貸與額度。

利奇機械工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

附表二

持有之公司	有價證券名稱	種類及名稱	與發行人之關係	科別	日期	年股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價
本公司	中國信託金融控股股份有限公司 中國鋼鐵股份有限公司 陽明海運股份有限公司 陽明企業股份有限公司 峇洲股份有限公司 中華映管企業股份有限公司 基金受託憑證 復華貨幣市場基金 摩根多重收益基金 (美元對沖) 瀚亞 M&G 收益強化基金 A (美元對沖) 富達全球入息基金 (A 類股票計—歐元週除) 摩根中國雙息平衡基金累積型 (人民幣) 摩根環球高收益債券基金 (美元) MFS 全盛全球高收益基金 A1 (歐元) 元大新中國基金 (人民幣) 野村 NN (L) 新興市場債券基金 X 股對沖級別歐元 元大人民幣貨幣市場基金—人民幣 國泰台灣貨幣市場基金 復華地保 300A 股基金 元大台灣高股息優質龍頭基金 A 不配息 (人民幣) 柏瑞 FSG 量化債券基金 N9 不配息 (人民幣) 柏瑞 FSG 量化多資產基金 A 不配息 (人民幣) 柏瑞 FSG 全球金融收益基金—累積型 (人民幣) 野村中國 A 股國際通 ETF 基金 元大台灣高股息基金—A 不配息 (人民幣) 基金 國泰中華 TMT 基金 (人民幣) 國泰中國內需增長基金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,143	\$	42,226	-	\$	42,226	
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	106	2,624	-	2,624			
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	77	2,265	-	2,265			
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	112	1,528	-	1,528			
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40	664	-	664			
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	213	-	-	-			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,390	122,029	-	122,029			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6	35,762	-	35,762			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	86	27,601	-	27,601			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12	9,701	-	9,701			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	115	9,664	-	9,664			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	9,487	-	9,487			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12	8,531	-	8,531			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	131	8,212	-	8,212			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	4,348	-	4,348			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80	4,226	-	4,226			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	308	3,861	-	3,861			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	120	3,708	-	3,708			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	2,518	-	2,518			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50	2,347	-	2,347			
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80	2,231	-	2,231			
無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50	2,216	-	2,216					
無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	42	2,195	-	2,195					
無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25	1,450	-	1,450					
無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	1,202	-	1,202					
無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16	1,123	-	1,123					
無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17	541	-	541					
英盛公司	昆山華劍較速股權投資企業 (有限合伙企業)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-		39,556	-		39,556	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	種類及名稱	發行人之關係	帳列	科目	日期	年股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價
沈灃公司	德勝科技股份有限公司	德勝科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動		457	\$	13,749	1	\$	13,749
	力晶積成電子製造股份有限公司	力晶積成電子製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		2,487		124,288	-		124,288
	寶德科技股份有限公司	寶德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		3,192		33,672	10		33,672
	力晶科技股份有限公司	力晶科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		1,358		18,440	-		18,440
	順通資訊股份有限公司	順通資訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		113		-	11		-
	聯德電子股份有限公司	聯德電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		977		7,073	1		7,073
	宏碁科技股份有限公司	宏碁科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		221		6,652	-		6,652
	德勝科技股份有限公司	德勝科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		689		10,921	2		10,921
	巧新科技工業股份有限公司	巧新科技工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		158		8,352	-		8,352
	登興開發科技股份有限公司	登興開發科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動		200		1,104	1		1,104

利奇機械工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 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元/仟單位

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	年終股數	年初股數	買賣		入賣		出車		金額(註)	
						金額	股數	金額	股數	價帳面成本	處分利益		股數	金額
本公司	基金益憑證 復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	-	\$ -	-	74,914	\$ 1,088,000	66,524	\$ 966,109	\$ 965,981	128	8,390 \$	122,029
英隆公司	結構式存款 工銀理財保本型隨心 E (定向) 2017 年第 3 期	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	-	192,283 (人民幣 44,500)	-	229,987 (人民幣 54,000)	-	422,350 (人民幣 99,166)	419,514 (人民幣 98,500)	2,836 (人民幣 666)	-	-	-

註：係包含評價產生之金融資產未實現評價損益。

利奇機械工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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		授信期間	單	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	進(銷)貨			授信比率%	備援、帳款之比率%		
本公司	英隆公司	(註)	\$ 541,526	進貨	T/T 120 天	44	價授	除	(\$ 187,589)	估總應收(付)票據、帳款之比率% (40)
英隆公司	本公司	(註)	541,526	銷貨	T/T 120 天	(32)	價授	與其他一般客戶無顯著不同	187,589	與其他一般客戶無顯著不同

註：參閱附註十二。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係應收關係人款項餘額	週轉率(次) (註一)	逾期(次)金	逾期應收金額	關係人款項		應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	列失	備抵
							處	式				
本公司	CGI	(註二)	\$ 238,196 (註三)	1.27	\$	687	加強催收		\$	-	\$	-
英隆公司	本公司	(註二)	187,589	2.67		-	-			127,306		-

註一：週轉率之計算係未包含其他應收款。

註二：參閱附註十二。

註三：包含應收帳款及其他應收款。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 年 度 初 始 投 資 金 額	年 底 年 末 金 額	年 底 年 末 資 仟	持		有 關 方 之 利 益	本公司認列之 損(損)益	備 註
							股 份 %	持 有 股 份 %			
本公司	利奇國際公司	英屬維京群島	經營控股及投資事業	\$ 667,823	\$ 667,823	23,500	100	\$ 1,072,993	\$ 64,234	\$ 64,234	子公司
	沅灑公司	台北市	從事投資業務	107,886	80,000	11,000	55	149,029	74,143	41,479	子公司
	ASIA	模里西斯共和國	經營控股、投資事業及自行車零件 進出口業務	-	268,564	(註)	(註)	(註)	2,262	2,262	子公司
	CGI	美國加州	從事發展、設計及銷售高端自行車 相關產品	122,395	122,395	4,000	100	(177,924)	(34,591)	(34,591)	子公司
	COL	英國哈特福郡	從事自行車及其零件之批發及零售	8,484	8,484	143	60	(23,791)	846	508	子公司

註：ASIA 於 109 年 1 月清算完結。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本	投資 方式	本 年 自 累 積 投 資 金 額	本 年 初 潛 在 投 資 金 額	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 年 自 累 積 投 資 金 額	本 年 台 灣 匯 出 出 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損)益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 年 度 認 列 本 年 度 投 資 (損)益 (註一)	年 底 帳 面 價 值	年 底 投 資 價 值	截 至 本 年 底 已 匯 回 投 資 收 益
英陸公司	生產銷售汽車、自行 車零件及其他相關 機械零件	人民幣83,240 (美金 10,000)	透過利奇國際 公司轉投資	\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ -	\$ -	\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ 77,311	100%	\$ 77,311	\$ 1,038,996	\$ 300,781	

本 年 大 陸 地 區 總 計	自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	經 核 對 准 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	(註二)
\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ 733,321 (美金 24,157)	\$ 1,956,784		

註一：投資損益係按經與台灣母公司發證會計師同一會計師事務所查核之財務報表認列。

註二：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定計算之限額。

利奇機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
瑞士銀行台北分行受李易蓉信託財產專戶	22,274,684	9.77
立旺投資有限公司	22,189,000	9.73
林 育 新	13,075,760	5.73

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，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 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、關係企業合併財務報表聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報表書、關係企業合併財務報表及關係報表書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：利豐商業股份有限公司

負責人：林育新



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日

六、會計師查核報告暨一〇九年度合併財務報表

會計師查核報告

利奇機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

利奇機械工業股份有限公司及子公司（利奇集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達利奇集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與利奇集團保持超然獨立，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，對利奇集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對利奇集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

利奇集團營業收入主要來自自行車零件之生產及銷售，民國 109 年度營業收入因市場需求變化較前一年度增加，而特定客戶交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自特定客戶之營業收入明細抽核選樣，檢視發票及出貨單據等認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

利奇機械工業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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利奇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利奇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

利奇集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對利奇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，以及使利奇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利奇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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利奇集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 曾 棟 鋆



曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日



代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 632,729	13	\$ 646,343	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及三十)	276,702	6	380,007	9
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	63,032	1	71,142	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及二九)	24,804	-	83,041	2
1150	應收票據(附註四、十及二一)	150,245	3	97,531	2
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十及二一)	997,021	21	658,900	15
1200	其他應收款	27,065	1	12,304	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	3,560	-	14,872	-
130X	存 貨(附註四及十一)	839,146	17	610,457	14
1470	其他流動資產(附註十六、十八及三十)	29,596	1	32,662	1
11XX	流動資產總計	3,043,900	63	2,607,259	59
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	176,400	4	82,462	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	59,933	1	54,906	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及二九)	111,810	2	110,314	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	1,216,699	25	1,249,956	28
1755	使用權資產(附註四及十四)	41,438	1	45,211	1
1780	無形資產(附註四及十五)	38,383	1	41,294	1
1805	商 譽(附註四)	51,962	1	54,882	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	60,431	1	117,168	3
1990	其他非流動資產(附註十六)	22,327	1	36,257	1
15XX	非流動資產總計	1,779,383	37	1,792,450	41
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,823,283	100	\$ 4,399,709	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 755,116	16	\$ 464,619	11
2200	其他應付款(附註十七)	235,284	5	188,029	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	179	-	3,582	-
2250	負債準備-流動(附註四及十八)	4,637	-	7,932	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	1,481	-	2,938	-
2313	遞延收入-流動(附註四及十七)	47,739	1	42,000	1
2399	其他流動負債(附註十七及二三)	49,854	1	42,937	1
21XX	流動負債總計	1,094,290	23	752,037	17
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	110,044	2	131,182	3
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	-	-	1,481	-
2630	長期遞延收入(附註四及十七)	207,459	4	246,384	6
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	43,979	1	45,209	1
2645	存入保證金	132	-	130	-
25XX	非流動負債總計	361,614	7	424,386	10
2XXX	負債總計	1,455,904	30	1,176,423	27
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,278,250	47	2,278,250	52
3200	資本公積	64,235	1	60,505	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	265,642	6	264,580	6
3320	特別盈餘公積	135,847	3	122,020	3
3350	未分配盈餘	680,443	14	581,755	13
3400	其他權益	(123,883)	(2)	(161,516)	(4)
3500	庫藏股票	(39,227)	(1)	(21,236)	-
31XX	本公司業主之權益總計	3,261,307	68	3,124,358	71
36XX	非控制權益	106,072	2	98,928	2
3XXX	權益總計	3,367,379	70	3,223,286	73
	負債與權益總計	\$ 4,823,283	100	\$ 4,399,709	100

後附之附註係本 一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



利奇機械工業股份有限公司及子公司

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二一）	\$ 3,383,919	100	\$ 2,999,007	100
5000	營業成本（附註十一及二二）	<u>2,863,070</u>	<u>85</u>	<u>2,669,099</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>520,849</u>	<u>15</u>	<u>329,908</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	126,328	4	150,311	5
6200	管理費用	188,859	5	175,185	6
6300	研究發展費用	<u>68,817</u>	<u>2</u>	<u>87,646</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>384,004</u>	<u>11</u>	<u>413,142</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利（損）	<u>136,845</u>	<u>4</u>	<u>(83,234)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	12,630	1	20,936	1
7130	股利收入	4,202	-	2,373	-
7190	其他收入（附註十七）	66,593	2	94,186	3
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	101,951	3	17,859	1
7590	什項支出	(1,086)	-	(6,549)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	(1,782)	-	(4,643)	-
7625	處分投資損失	(23,667)	(1)	-	-
7630	外幣兌換損失淨額（附註四及二二）	<u>(33,651)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,165)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>125,190</u>	<u>4</u>	<u>108,997</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 262,035	8	\$ 25,763	1
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>59,730</u>	<u>2</u>	<u>9,798</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>202,305</u>	<u>6</u>	<u>15,965</u>	<u>-</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目:				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	(5,428)	-	(3,126)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	448	-	3,606	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	1,086	-	624	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目:				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十二 及二十)	<u>36,696</u>	<u>1</u>	<u>(42,322)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>32,802</u>	<u>1</u>	<u>(41,218)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 235,107</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 25,253)</u>	<u>(1)</u>
8600	淨利歸屬於:				
8610	本公司業主	\$ 169,303	5	\$ 12,421	1
8620	非控制權益	<u>33,002</u>	<u>1</u>	<u>3,544</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 202,305</u>	<u>6</u>	<u>\$ 15,965</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於:				
8710	本公司業主	\$ 199,740	6	(\$ 28,878)	(1)
8720	非控制權益	<u>35,367</u>	<u>1</u>	<u>3,625</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 235,107</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 25,253)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二四)	109年度			108年度		
		金	額	%	金	額	%
9750	基 本	\$	0.76		\$	0.06	
9850	稀 釋	\$	0.75		\$	0.06	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢





利有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

歸 屬 於 本 公 司 之 權 益

代碼	108年1月1日餘額	資本公積	留 留 盈 餘	盈 餘 (附 註 二 十)	未 分 配 盈 餘 及 (附 註 二 十)	其 他 權 益 項 目 (附 註 四)	庫 存 股 票 (附 註 二 十)	計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
AT	\$ 2,278,250	\$ 60,905	\$ 255,995	\$ 81,291	\$ 677,570	\$ 1,277,227	\$ 5,209	\$ 3,216,148	\$ 95,303	\$ 3,311,451
B1			9,285	(9,285)						
B3			40,729	(40,729)						
B5				(56,421)				(56,421)		(56,421)
D1				12,421				12,421	3,544	15,965
D3				(2,902)		(42,138)	3,341	(41,299)	81	(41,218)
D5				9,919		(42,138)	3,341	(28,828)	3,625	(25,203)
L1								(6,491)		(6,491)
Q1						701	(701)			
Z1	2,278,250	60,905	264,380	122,020	581,755	(169,305)	7,849	(21,236)	98,928	3,223,286
B17				(25,669)	25,669					
B1			1,062		(1,062)					
B3				39,496	(39,496)					
B5					(45,137)			(45,137)		(45,137)
D1					169,303			169,303	33,002	202,305
D3					(4,342)	(36,510)	(1,731)	(41,437)	2,365	(39,072)
D5					164,961	(36,510)	(1,731)	199,740	35,367	255,107
L1								(17,991)		(17,991)
M5		3,730					(3,393)	337		
Q1					(6,247)		6,247			
O1									(27,886)	(27,886)
Z1	2,278,250	64,225	265,644	135,647	680,443	(132,855)	8,972	(39,227)	106,072	3,367,329

後 附 財 務 報 告 之 一 部 分

經理人：林育新

董事長：林育新



會計主管：林登賢



利奇機械工業股份有限公司及子公司



民國 109 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 262,035	\$ 25,763
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	165,239	167,194
A20200	攤銷費用	4,244	4,021
A20300	預期信用減損損失	587	146
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(101,951)	(28,761)
A20900	利息費用	33	29
A21200	利息收入	(12,630)	(20,936)
A21300	股利收入	(4,202)	(6,063)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,782	4,643
A23100	處分投資損失	23,667	-
A24100	外幣兌換淨損失	3,800	4,280
A29900	遞延收入	(41,669)	(60,424)
A29900	提列(迴轉)負債準備	(2,700)	6,152
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(51,340)	39,277
A31150	應收帳款	(333,651)	(42,933)
A31180	其他應收款	(11,619)	1,387
A31200	存 貨	(224,995)	56,686
A31240	其他流動資產	2,620	6,183
A31990	其他營業資產	-	(10,587)
A32150	應付帳款	283,321	(63,566)
A32180	其他應付款	45,637	(19,085)
A32200	負債準備	(595)	(3,539)
A32230	其他流動負債	6,917	16,697
A32240	淨確定福利負債	(6,658)	(9,346)
A32990	遞延收入	5,779	13,744
A33000	營運產生之現金流入	13,651	80,962
A33100	收取之利息	9,191	29,418
A33200	收取之股利	4,202	6,063
A33300	支付之利息	(33)	(29)
A33500	支付之所得稅	(15,934)	(45,961)
AAAA	營業活動之淨現金流入	11,077	70,453

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 8,127)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	7,748	2,148
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	4,374	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(209,199)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	58,642	130,300
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,451,448)	(1,629,935)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	1,558,355	1,636,250
B02700	取得不動產、廠房及設備	(97,249)	(85,705)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,390	6,363
B03700	存出保證金增加	(21)	(541)
B03800	存出保證金減少	27	20
B04500	取得無形資產	(159)	(347)
B07100	預付設備款增加	(15,399)	(105,373)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>58,133</u>	<u>(256,019)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	-	(45)
C04020	租賃負債本金償還	(2,938)	(1,457)
C04500	發放現金股利	(45,137)	(56,421)
C04900	庫藏股票買回成本	(17,991)	(7,606)
C05800	非控制權益變動	(27,886)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(93,952)</u>	<u>(65,529)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,128</u>	<u>(13,980)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(13,614)	(265,075)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>646,343</u>	<u>911,418</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 632,729</u>	<u>\$ 646,343</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



利奇機械工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

利奇機械工業股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 62 年 5 月，主要營業項目為自行車零件與一般機械之製造、加工及買賣。

本公司股票自 84 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二七。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 150 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為匯率交換選擇權合約。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

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。合併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。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產

及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 396	\$ 845
銀行支票及活期存款	338,330	375,509
約當現金		
銀行定期存款	294,003	269,989
	<u>\$ 632,729</u>	<u>\$ 646,343</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
銀行存款	0.00-0.35	0.00-0.36
銀行定期存款	0.10-2.84	0.59-3.31

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 262,953</u>	<u>\$ 125,487</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內上市櫃股票	13,749	27,669
混合金融資產		
－結構式存款（註）	-	226,851
	<u>13,749</u>	<u>254,520</u>
	<u>\$ 276,702</u>	<u>\$ 380,007</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市櫃股票	<u>\$ 176,400</u>	<u>\$ 82,462</u>

註：合併公司與銀行簽訂期間在 1 至 12 個月內之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權 益 工 具 投 資	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
國內上市櫃股票	\$ 63,032	\$ 71,142
<u>非 流 動</u>		
國外有限合夥企業	\$ 39,556	\$ 44,336
國內未上市櫃股票	20,377	10,570
	\$ 59,933	\$ 54,906

合併公司依中長期策略目的投資上述權益工具投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 97 年 9 月與中國信託商業銀行簽訂有價證券信託契約書，將下列有價證券存放於信託專戶承作借貸業務信託，合約期限 1 年，期限屆滿之 1 個月前，若任一方未向他方為契約到期後即終止或修改契約之意思表示時，契約即自動延長 1 年。

上 市 公 司 股 票	109年12月31日		108年12月31日	
	信託(仟股)	帳 面 價 值	信託(仟股)	帳 面 價 值
中國信託金融控股股份有限公司(中國信託公司)	1,234	\$ 24,303	1,234	\$ 27,634

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日 12 個月以內之定期存款	\$ -	\$ 60,160
銀行活期存款	24,804	22,881
	\$ 24,804	\$ 83,041
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 12 個月之定期存款	\$ 111,810	\$ 110,314
<u>年 利 率 (%)</u>		
流 動	0.001-0.05	0.33-2.05
非 流 動	0.082-4.18	0.082-4.18

按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊參閱附註二九。

十、應收票據及應收帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 150,245	\$ 97,531
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 150,245</u>	<u>\$ 97,531</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,007,229	\$ 673,416
減：備抵損失	<u>(10,208)</u>	<u>(14,516)</u>
	<u>\$ 997,021</u>	<u>\$ 658,900</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下（以立帳日為基準）：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 150,245	\$ 97,531
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 150,245</u>	<u>\$ 97,531</u>

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 150 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾	逾期			合計
		1至60天	61至150天	超過151天	
<u>109年12月31日</u>					
預期信用損失率	0.02%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 961,259	\$ 39,621	\$ 376	\$ 5,973	\$ 1,007,229
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(3,537)	(656)	(42)	(5,973)	(10,208)
攤銷後成本	<u>\$ 957,722</u>	<u>\$ 38,965</u>	<u>\$ 334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 997,021</u>
<u>108年12月31日</u>					
預期信用損失率	0.02%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 627,379	\$ 32,091	\$ 2,538	\$ 11,408	\$ 673,416
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,930)	(682)	(496)	(11,408)	(14,516)
攤銷後成本	<u>\$ 625,449</u>	<u>\$ 31,409</u>	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 658,900</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 14,516	\$ 16,809
本年度提列減損損失	587	146
本年度實際沖銷	(4,978)	(2,254)
淨兌換差額	83	(185)
年底餘額	<u>\$ 10,208</u>	<u>\$ 14,516</u>

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 86,010	\$ 63,979
在 製 品	440,454	292,099
半 成 品	208,108	151,405
製 成 品	88,692	85,726
在途存貨	15,882	17,248
	<u>\$ 839,146</u>	<u>\$ 610,457</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,846,444	\$ 2,653,386
未分攤製造費用	16,626	15,713
	<u>\$ 2,863,070</u>	<u>\$ 2,669,099</u>

十二、子公司

(一) 本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 份 (權) %	
		109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
本公司	Asia Noble Co., Ltd. (ASIA)	-	100
	Lee Chi International Holding Limited (B.V.I.) (利奇國際公司)	100	100
	沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	55	40
	THE Cycle Group, Inc. (CGI)	100	100
	Cycle Origins Ltd. (COL)	60	60
ASIA	X-Nine International Ltd. (X-Nine)	-	-
利奇國際公司	英隆機械(昆山)有限公司 (英隆公司)	100	100

為調整集團組織架構，ASIA 及 X-Nine 於 108 年 10 月之董事會決議清算，並分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結，故將該國外營運機構相關之累積換算調整數 23,667 仟元重分類至處分投資損失。

本公司於 109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，總價為 27,886 仟元，使持股由 40% 增加為 55%

上述子公司之業務性質，參閱附表七及八。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	109年12月31日	108年12月31日
沅澧公司	45%	60%

以下沅澧公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 95,063	\$ 103,686
非流動資產	196,777	93,032
流動負債	(20,878)	(4,530)
權 益	\$ 270,962	\$ 192,188
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 149,029	\$ 76,875
沅澧公司之非控制權益	121,933	115,313
	\$ 270,962	\$ 192,188
	109年度	108年度
營業收入	\$ -	\$ 14,592
本年度淨利	\$ 74,143	\$ 12,590
其他綜合損益	4,631	443
綜合損益總額	\$ 78,774	\$ 13,033
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 41,479	\$ 5,037
沅澧公司之非控制權益	32,664	7,553
	\$ 74,143	\$ 12,590
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 43,931	\$ 5,213
沅澧公司之非控制權益	34,843	7,820
	\$ 78,774	\$ 13,033
現金流量		
營業活動	\$ -	(\$ 11,057)
投資活動	9,963	-
淨現金流入(出)	\$ 9,963	(\$ 11,057)

十三、不動產、廠房及設備

109 年度	年 初 餘 額	增 加	減 少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 186,590	\$ 30,310	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 216,900
土地改良物	12,677	-	-	-	-	12,677
房屋及建築	953,427	2,732	28,543	-	6,773	934,389
機器設備	867,679	37,557	61,221	22,361	3,897	870,273
模具設備	28,392	4,260	7,417	1,113	215	26,563
運輸設備	19,100	1,167	2,032	273	1	18,509
辦公設備	29,712	2,243	4,099	412	(367)	27,901
其他設備	79,826	8,359	8,275	7,550	366	87,826
	<u>2,177,403</u>	<u>86,628</u>	<u>111,587</u>	<u>31,709</u>	<u>10,885</u>	<u>2,195,038</u>
未完工程	523	11,424	-	(3,591)	-	8,356
	<u>2,177,926</u>	<u>\$ 98,052</u>	<u>\$ 111,587</u>	<u>\$ 28,118</u>	<u>\$ 10,885</u>	<u>2,203,394</u>
<u>累計折舊</u>						
土地改良物	3,214	\$ 868	\$ -	\$ -	\$ -	4,082
房屋及建築	389,462	41,743	28,543	-	3,194	405,856
機器設備	451,001	92,027	58,474	-	3,296	487,850
模具設備	19,663	5,837	7,417	-	188	18,271
運輸設備	9,640	3,197	2,032	-	3	10,808
辦公設備	18,370	4,480	4,099	-	(258)	18,493
其他設備	36,620	12,787	8,275	-	203	41,335
	<u>927,970</u>	<u>\$ 160,939</u>	<u>\$ 108,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,626</u>	<u>986,695</u>
	<u>\$ 1,249,956</u>					<u>\$ 1,216,699</u>
108 年度						
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 155,033	\$ 14,887	\$ -	\$ 16,670	\$ -	\$ 186,590
土地改良物	11,116	1,561	-	-	-	12,677
房屋及建築	988,157	4,522	21,920	-	(17,332)	953,427
機器設備	833,129	37,790	81,222	91,435	(13,453)	867,679
模具設備	33,033	3,540	8,951	1,264	(494)	28,392
運輸設備	14,993	1,711	1,054	3,546	(96)	19,100
辦公設備	32,304	3,775	7,777	2,012	(602)	29,712
其他設備	60,828	9,090	4,203	14,697	(586)	79,826
	<u>2,128,593</u>	<u>76,876</u>	<u>125,127</u>	<u>129,624</u>	<u>(32,563)</u>	<u>2,177,403</u>
未完工程	10,606	1,661	-	(11,744)	-	523
	<u>2,139,199</u>	<u>\$ 78,537</u>	<u>\$ 125,127</u>	<u>\$ 117,880</u>	<u>(\$ 32,563)</u>	<u>2,177,926</u>
<u>累計折舊</u>						
土地改良物	2,421	\$ 793	\$ -	\$ -	\$ -	3,214
房屋及建築	373,086	44,901	21,920	-	(6,605)	389,462
機器設備	444,895	89,181	74,513	-	(8,562)	451,001
模具設備	20,339	8,634	8,951	-	(359)	19,663
運輸設備	7,922	2,841	1,054	-	(69)	9,640
辦公設備	19,144	5,999	6,393	-	(380)	18,370
其他設備	29,115	11,853	4,015	-	(333)	36,620
	<u>896,922</u>	<u>\$ 164,202</u>	<u>\$ 116,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,308)</u>	<u>927,970</u>
	<u>\$ 1,242,277</u>					<u>\$ 1,249,956</u>

本公司為因應未來營運擴充需求持有之彰化市快官段農地，因地目係屬農地，受法令限制無法以本公司名義登記，故將土地分別登記於本公司董事長林育新及副總經理林宜賢名下，並設定足額抵押予本公司；另彰化市石牌段農地因地目亦屬農地，故登記於本公司董事長林

育新名下，本公司並與其簽定協議書，非經本公司同意，不得擅自移轉或設定他項權利。109年及108年12月31日止，以他人名義登記之土地金額分別為103,796仟元及73,486仟元。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	10至20年
房屋及建築	
廠房主建物	16至36年
其他	1至20年
機器設備	1至10年
模具設備	1至5年
運輸設備	3至6年
辦公設備	1至7年
其他設備	2至16年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 40,069	\$ 40,904
建築物	<u>1,369</u>	<u>4,307</u>
	<u>\$ 41,438</u>	<u>\$ 45,211</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,876</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,362	\$ 1,423
建築物	<u>2,938</u>	<u>1,569</u>
	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 2,992</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 2,938</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,481</u>

租賃負債之折現率如下：

建築物	1.09%	1.09%
-----	-------	-------

(三) 重要承租活動及條款

英隆公司於 98 年 8 月取得中國江蘇省昆山開發區洪湖路南側、新星路東側之土地使用權，土地使用年限為 38 年。依當地法令規定，該公司在土地使用年限內享有土地使用權轉讓、出租、抵押等在內之處分權。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。本公司亦承租若干建築物作為廠房使用，租賃期間為 2 年。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 63	\$ 63
低價值資產租賃費用	\$ 527	\$ 523
租賃之現金流出總額	(\$ 3,561)	(\$ 2,072)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

	109年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成 本											
專利權		\$ 41,273	\$ -		\$ -		\$ -			\$ -	\$ 41,273
電腦軟體		12,430	159				1,254		(212)		13,631
其 他		1,549	-				-		(82)		1,467
		<u>55,252</u>	<u>\$ 159</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,254</u>		<u>(\$ 294)</u>		<u>56,371</u>
累計攤銷											
專利權		7,912	\$ 2,063		\$ -		\$ -		\$ -		9,975
電腦軟體		5,735	2,080						(194)		7,621
其 他		311	101						(20)		392
		<u>13,958</u>	<u>\$ 4,244</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 214)</u>		<u>17,988</u>
		<u>\$ 41,294</u>									<u>\$ 38,383</u>
108年度		年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成 本											
專利權		\$ 41,273	\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 41,273
電腦軟體		12,168	347						(85)		12,430
專利授權費		4,000	-		4,000				-		-
其 他		1,582	-						(33)		1,549
		<u>59,023</u>	<u>\$ 347</u>		<u>\$ 4,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 118)</u>		<u>55,252</u>
累計攤銷											
專利權		5,848	\$ 2,064		\$ -		\$ -		\$ -		7,912
電腦軟體		3,958	1,851						(74)		5,735
專利授權費		4,000	-		4,000				-		-
其 他		212	106						(7)		311
		<u>14,018</u>	<u>\$ 4,021</u>		<u>\$ 4,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 81)</u>		<u>13,958</u>
		<u>\$ 45,005</u>									<u>\$ 41,294</u>

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

專 利 權	20 年
電腦軟體	2 至 10 年
專利授權費	1 年
其 他	15 年

十六、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 12,767	\$ 8,084
暫 付 款	6,760	12,140
預付費用	4,642	5,295
留抵稅額	4,114	5,812
其 他	1,313	1,331
	<u>\$ 29,596</u>	<u>\$ 32,662</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 18,125	\$ 32,082
存出保證金	4,202	4,175
	<u>\$ 22,327</u>	<u>\$ 36,257</u>

十七、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資	\$ 85,149	\$ 73,468
應付工程及設備款	9,483	8,660
應付員工酬勞	8,344	431
應付佣金	4,156	3,923
應付董事酬勞	1,192	-
其 他	126,960	101,547
	<u>\$ 235,284</u>	<u>\$ 188,029</u>
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 32,103	\$ 11,366
代 收 款	-	8,590
其 他	17,751	22,981
	<u>\$ 49,854</u>	<u>\$ 42,937</u>
<u>遞延收入</u>		
流 動	\$ 47,739	\$ 42,000
非 流 動	207,459	246,384
	<u>\$ 255,198</u>	<u>\$ 288,384</u>

遞延收入之變動如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 288,384	\$ 345,197
本年度新增	5,779	13,744
轉列其他收入	(41,669)	(60,424)
淨兌換差額	2,704	(10,133)
年底餘額	<u>\$ 255,198</u>	<u>\$ 288,384</u>

十八、負債準備－流動

係保固負債準備，依歷史保固經驗為基礎，並對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計之現值。

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 7,932	\$ 5,319
本年度提列(迴轉)	(2,700)	6,152
本年度使用	(595)	(3,539)
年底餘額	<u>\$ 4,637</u>	<u>\$ 7,932</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

於中國大陸之子公司之員工係參加由當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫。該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費。

沅澧公司、ASIA、利奇國際公司及 X-Nine 為投資或控股公司，故無退休辦法及制度。

CGI 及 COL 未訂定退休辦法及制度。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 178,404	\$ 171,773
計畫資產公允價值	(134,425)	(126,564)
淨確定福利負債	<u>\$ 43,979</u>	<u>\$ 45,209</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	<u>\$ 163,879</u>	(<u>112,450</u>)	<u>\$ 51,429</u>
服務成本			
當期服務成本	1,364	-	1,364
利息費用(收入)	<u>1,613</u>	(<u>1,144</u>)	<u>469</u>
認列於損益	<u>2,977</u>	(<u>1,144</u>)	<u>1,833</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,938)	(3,938)
精算損失			
—人口統計假設變動	1,527	-	1,527
—財務假設變動	4,145	-	4,145
—經驗調整	<u>1,392</u>	-	<u>1,392</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,064</u>	(<u>3,938</u>)	<u>3,126</u>
雇主提撥	\$ -	(\$ 11,179)	(\$ 11,179)
福利支付	(<u>2,147</u>)	<u>2,147</u>	<u>-</u>
	(<u>2,147</u>)	(<u>9,032</u>)	(<u>11,179</u>)
108年12月31日	<u>171,773</u>	(<u>126,564</u>)	<u>45,209</u>
服務成本			
當期服務成本	1,147	-	1,147
利息費用(收入)	<u>1,273</u>	(<u>974</u>)	<u>299</u>
認列於損益	<u>2,420</u>	(<u>974</u>)	<u>1,446</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(4,006)	(4,006)
精算損失			
—人口統計假設變動	620	-	620
—財務假設變動	4,132	-	4,132
—經驗調整	<u>4,682</u>	<u>-</u>	<u>4,682</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,434</u>	<u>(4,006)</u>	<u>5,428</u>
雇主提撥	-	(8,104)	(8,104)
福利支付	<u>(5,223)</u>	<u>5,223</u>	<u>-</u>
	<u>(5,223)</u>	<u>(2,881)</u>	<u>(8,104)</u>
109年12月31日	<u>\$ 178,404</u>	<u>(\$ 134,425)</u>	<u>\$ 43,979</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,135)	(\$ 4,164)
減少 0.25%	\$ 4,285	\$ 4,318
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,147	\$ 4,190
減少 0.25%	(\$ 4,024)	(\$ 4,061)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 10,795	\$ 10,812
確定福利義務平均到期期間	9.4 年	9.9 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>236,824</u>	<u>236,824</u>
額定股本	<u>\$ 2,368,240</u>	<u>\$ 2,368,240</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>227,825</u>	<u>227,825</u>
已發行股本	<u>\$ 2,278,250</u>	<u>\$ 2,278,250</u>

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	\$ 37,598	\$ 37,598
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	26,225	22,495
受贈資產	<u>412</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 64,235</u>	<u>\$ 60,505</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額、實際取得子公司股權價格與帳面價值差額及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥分配股東紅利，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，若現金股利每股低於 0.5 元得不予發放，而改以股票股利發放。前項盈餘分配之種類及比例，視當年度實際獲利及資金狀況，經股東常會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於 109 年 6 月及 108 年 6 月股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ <u>1,062</u>	\$ <u>9,285</u>
特別盈餘公積	\$ <u>39,496</u>	\$ <u>40,729</u>
現金股利	\$ <u>45,137</u>	\$ <u>56,421</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.2	\$ 0.25

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	\$ <u>18,438</u>
迴轉特別盈餘公積	(<u>\$ 11,965</u>)
現金股利	\$ <u>78,155</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.35

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 83,288 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 81,291 仟元予以提列。109 年 1 月子公司 ASIA 清算完結，原提列特別盈餘公積之原因消除，故就所提列之特別盈餘公積 25,669 仟元予以迴轉。

(五) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 169,365)	(\$ 127,227)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	60,177	(42,138)
重分類調整		
處分國外營運機構	(<u>23,667</u>)	<u>-</u>
年底餘額	(\$ <u>132,855</u>)	(\$ <u>169,365</u>)

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	增 加	年 底 股 數
<u>109 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>2,140,000</u>	<u>2,385,000</u>	<u>4,525,000</u>
<u>108 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>1,494,000</u>	<u>646,000</u>	<u>2,140,000</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 3,383,919	\$ 2,984,415
投資收入	-	<u>14,592</u>
	<u>\$ 3,383,919</u>	<u>\$ 2,999,007</u>

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
<u>合約餘額</u>			
應收票據及帳款	<u>\$ 1,147,266</u>	<u>\$ 756,431</u>	<u>\$ 768,725</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 32,103</u>	<u>\$ 11,366</u>	<u>\$ 12,569</u>

二二、本期淨利

(一) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>109年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 432,704	\$ 151,504	\$ 584,208
退休金費用			
確定提撥計畫	9,224	3,374	12,598
確定福利計畫	1,127	319	1,446
其他員工福利	68,869	29,651	98,520
折舊費用	138,983	26,256	165,239
攤銷費用	125	4,119	4,244
<u>108年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	431,419	130,351	561,770
退休金費用			
確定提撥計畫	30,149	5,416	35,565
確定福利計畫	1,417	416	1,833
其他員工福利	71,077	33,364	104,441
折舊費用	134,635	32,559	167,194
攤銷費用	86	3,935	4,021

(二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%至 10%及不高於 10%提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月及 109 年 3 月經董事會決議如下：

現	109年度		108年度		
	金	估列比例	金額	估列比例	
員工酬勞		3.5%	\$ 8,344	2%	\$ 431
董事酬勞		0.5%	1,192	-	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 4,522	\$ 8,168
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,360	6,665
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,748	6,103
	<u>\$ 12,630</u>	<u>\$ 20,936</u>

(四) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 65,695	\$ 47,965
外幣兌換損失總額	(99,346)	(63,130)
淨損失	<u>(\$ 33,651)</u>	<u>(\$ 15,165)</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 21,087	\$ 26,053
以前年度之調整	1,779	3,750
未分配盈餘加徵	179	-
	<u>23,045</u>	<u>29,803</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	34,687	(19,963)
以前年度之調整	1,998	(42)
	<u>36,685</u>	<u>(20,005)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,730</u>	<u>\$ 9,798</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 52,407	\$ 5,153
稅上不可減除之費損	16,427	11,202
免稅所得	(21,283)	(5,318)
未分配盈餘加徵	179	-
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	27,556	2,611
未認列之虧損扣抵	(19,333)	-
當年度抵用之投資抵減	-	(7,558)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	3,777	3,708
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,730</u>	<u>\$ 9,798</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

109年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 94,177	(\$ 56,131)	\$ -	\$ 38,046
確定福利退休計劃	9,494	(1,332)	1,086	9,248
存貨跌價損失	6,377	-	-	6,377
其他	7,120	(360)	-	6,760
	<u>\$117,168</u>	<u>(\$ 57,823)</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 60,431</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$121,307	(\$ 21,138)	\$ -	\$100,169
不動產、廠房及設備	9,875	-	-	9,875
	<u>\$131,182</u>	<u>(\$ 21,138)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$110,044</u>

(接次頁)

(承前頁)

108 度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$106,136	(\$ 11,959)	\$ -	\$ 94,177
確定福利退休計劃	10,738	(1,868)	624	9,494
存貨跌價損失	6,377	-	-	6,377
其 他	<u>5,941</u>	<u>1,179</u>	<u>-</u>	<u>7,120</u>
	<u>\$129,192</u>	<u>(\$ 12,648)</u>	<u>\$ 624</u>	<u>\$117,168</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$153,960	(\$ 32,653)	\$ -	\$121,307
不動產、廠房及設備	<u>9,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,875</u>
	<u>\$163,835</u>	<u>(\$ 32,653)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$131,182</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
109 年度到期	\$ -	\$ 927
110 年度到期	1,415	1,415
111 年度到期	<u>14,197</u>	<u>14,197</u>
	<u>\$ 15,612</u>	<u>\$ 16,539</u>
可減除暫時性差異		
股權投資減損損失	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 17,360</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司及沅澧公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	淨	利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>109 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	169,303	224,110	<u>\$ 0.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		<u>-</u>	<u>602</u>	
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	<u>169,303</u>	<u>224,712</u>	<u>\$ 0.75</u>
加潛在普通股之影響				
<u>108 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	12,421	225,693	<u>\$ 0.06</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		<u>-</u>	<u>112</u>	
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	<u>12,421</u>	<u>225,805</u>	<u>\$ 0.06</u>
加潛在普通股之影響				

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、與非控制權益之權益交易

本公司於 109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，總價為 27,886 仟元，使持股由 40% 增加為 55%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

給付之現金對價	\$	27,886
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(	28,223)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(	<u>3,393</u>)
權益交易差額	(\$	<u>3,730</u>)

權益交易差額調整科目

資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 \$ 3,730

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

(1) 公允價值層級

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，其衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

<u>公 允 價 值 層 級</u>	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 262,953	\$ -	\$ -	\$ 262,953
國內未上市櫃股票	-	-	176,400	176,400
國內上市櫃股票	<u>13,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,749</u>
	<u>\$ 276,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,400</u>	<u>\$ 453,102</u>
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之 金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 63,032	\$ -	\$ -	\$ 63,032
國外有限合夥企業	-	-	39,556	39,556
國內未上市櫃股票	-	-	20,377	20,377
	<u>\$ 63,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 122,965</u>

公允價值層級	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>108年12月31日</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
結構式存款	\$ -	\$ 226,851	\$ -	\$ 226,851
基金受益憑證	125,487	-	-	125,487
國內未上市櫃股票	-	-	82,462	82,462
國內上市櫃股票	<u>27,669</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,669</u>
	<u>\$ 153,156</u>	<u>\$ 226,851</u>	<u>\$ 82,462</u>	<u>\$ 462,469</u>
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之				
金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 71,142	\$ -	\$ -	\$ 71,142
國外有限合夥企業	-	-	44,336	44,336
國內未上市櫃股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,570</u>	<u>10,570</u>
	<u>\$ 71,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,906</u>	<u>\$ 126,048</u>

合併公司109年及108年度無第1與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(2) 金融工具以第3等級公允價值衡量之調整

金融資產	權益工具		合計
	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
<u>109年度</u>			
年初餘額	\$ 82,462	\$ 54,906	\$ 137,368
認列於損益	93,938	-	93,938
認列於其他綜合損益	-	810	810
購買	-	8,127	8,127
處分	-	(4,374)	(4,374)
匯率影響數	<u>-</u>	<u>464</u>	<u>464</u>
年底餘額	<u>\$ 176,400</u>	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 236,333</u>
<u>108年度</u>			
年初餘額	\$ 75,262	\$ 58,821	\$ 134,083
認列於損益	3,380	-	3,380
認列於其他綜合損益	-	(2,355)	(2,355)
購買	3,820	-	3,820
匯率影響數	<u>-</u>	<u>(1,560)</u>	<u>(1,560)</u>
年底餘額	<u>\$ 82,462</u>	<u>\$ 54,906</u>	<u>\$ 137,368</u>

(3) 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
結構式存款	現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。

(4) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市櫃及國外有限合夥企業權益投資係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

2. 非公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他應付款等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 1,947,876	\$ 1,612,608
透過損益按公允價值衡量之		
<u>金融資產</u>	453,102	462,469
透過其他綜合損益按公允價值		
<u>衡量之金融資產</u>	122,965	126,048
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	990,532	652,778

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、基金及受益憑證、衍生工具、應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

貨幣種類	109 年度	108 年度
美金	\$ 5,608	\$ 4,407
歐元	2,230	2,548
人民幣	649	743

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣相對新台幣產生不利之變動達1%，本公司於109及108年度之稅前淨利將分別減少8,487仟元及7,698仟元。

(2)利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款、約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及租賃負債而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 359,660	\$ 614,174
金融負債	1,481	4,419
具現金流量利率風險		
金融資產	398,303	449,177

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司109及108年度之稅前淨利分別變動994仟元及1,123仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生價格暴險。若價格變動 1%，109 及 108 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而變動 4,531 仟元及 2,356 仟元，109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而變動 1,230 仟元及 1,260 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕可能產生財務損失之風險。合併公司使用公開可取得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶進行評等。持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二八、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，與其他關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 9,058	\$ 9,301
退職後福利	129	132
	<u>\$ 9,187</u>	<u>\$ 9,433</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業已提供作為境外資金匯回投資產業投資計畫專戶款、保稅倉庫、進口原料之關稅擔保及電力及蒸氣保證金：

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ 24,804	\$ 83,041
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	24,211	23,895
	<u>\$ 49,015</u>	<u>\$ 106,936</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 28,862</u>	<u>\$ 13,302</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 26,001	28.48 (美金：新台幣)	\$ 740,508
美金	7,523	6.502 (美金：人民幣)	214,255
歐元	6,622	35.06 (歐元：新台幣)	232,167
人民幣	14,816	4.380 (人民幣：新台幣)	64,894
人民幣	754	0.154 (人民幣：美金)	3,303
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	6,310	28.48 (美金：新台幣)	179,709
美金	1,577	6.502 (美金：人民幣)	44,913
歐元	261	35.06 (歐元：新台幣)	9,151

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 21,806	30.08 (美金：新台幣)	\$ 655,924
美金	7,914	6.961 (美金：人民幣)	238,053
歐元	7,704	33.74 (歐元：新台幣)	259,933
人民幣	17,204	4.321 (人民幣：新台幣)	74,338
人民幣	3,059	0.144 (人民幣：美金)	13,218
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	7,155	30.08 (美金：新台幣)	215,222
美金	1,331	6.961 (美金：人民幣)	40,036
歐元	152	33.74 (歐元：新台幣)	5,128

合併公司主要承擔美金、歐元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣 兌換利益 (損失)	功能性貨幣 兌換利益 (損失)	功能性貨幣 兌換利益 (損失)	功能性貨幣 兌換利益 (損失)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 18,972)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 18,171)
人民幣	4.282 (人民幣：新台幣)	(15,020)	4.472 (人民幣：新台幣)	4,464
美金	29.55 (美金：新台幣)	(1,430)	30.91 (美金：新台幣)	(1,161)
英鎊	37.94 (英鎊：新台幣)	1,771	39.47 (英鎊：新台幣)	(297)
		<u>(\$ 33,651)</u>		<u>(\$ 15,165)</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運區域。合併公司主要係集中於自行車零件之製造及銷售，生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理。合併公司之應報導部門如下：

國內營運區－國內地區之生產及銷售。

亞洲營運區－亞洲地區之生產及銷售。

美洲營運區－美洲地區之設計、發展及銷售高端自行車相關產品。

其他－投資國內外科技事業、其他創投事業、國內一般製造業及其他地區之銷售。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
國內營運區	\$ 2,105,757	\$ 1,956,967	\$ 163,739	\$ 99,767
亞洲營運區	1,173,228	948,866	27,584	(139,437)
美洲營運區	103,732	73,268	(32,694)	(49,966)
其 他	<u>1,202</u>	<u>19,906</u>	<u>71,050</u>	<u>6,402</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 3,383,919</u>	<u>\$ 2,999,007</u>	229,679	(83,234)
利息收入			12,630	20,936
股利收入			4,202	2,373
處分不動產、廠房及設備 損失			(1,782)	(4,643)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益			9,117	17,859
處分投資損失			(23,667)	-
外幣兌換損失淨額			(33,651)	(15,165)
公司一般收入及利益			66,593	94,186
公司一般費用及損失			(<u>1,086</u>)	(<u>6,549</u>)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 262,035</u>	<u>\$ 25,763</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、股利收入、處分不動產、廠房及設備損失、處分投資損失、外幣兌換淨損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產及負債

部 門 資 產	109年12月31日	108年12月31日
繼續營業部門		
國內營運區	\$ 2,655,083	\$ 2,302,435
亞洲營運區	1,730,061	1,695,951
美洲營運區	77,781	79,789
其 他	<u>299,927</u>	<u>204,366</u>
部門資產總額	4,762,852	4,282,541
未分攤之資產	<u>60,431</u>	<u>117,168</u>
合併資產總額	<u>\$ 4,823,283</u>	<u>\$ 4,399,709</u>
部 門 負 債		
繼續營業部門		
國內營運區	\$ 492,524	\$ 359,752
亞洲營運區	812,803	664,958
美洲營運區	17,308	13,471
其 他	<u>23,225</u>	<u>7,060</u>
部門負債總額	1,345,860	1,045,241
未分攤之負債	<u>110,044</u>	<u>131,182</u>
合併負債總額	<u>\$ 1,455,904</u>	<u>\$ 1,176,423</u>

除遞延所得稅資產及負債以外之所有資產及負債均分攤至應報導部門。

(三) 主要產品之收入

	109年度	108年度
剎車器組	\$ 607,719	\$ 598,776
立 管	762,085	610,579
座 管	484,037	421,422
花 鼓	114,004	194,402
其 他	<u>1,416,074</u>	<u>1,173,828</u>
	<u>\$ 3,383,919</u>	<u>\$ 2,999,007</u>

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	109 年度		108 年度	
	金 額	%	金 額	%
A 集團	\$ 404,746	12	\$ 417,525	14
B 集團	390,391	12	289,465	10

利奇機械工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本年底最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率	半年間	資質	金業往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	係屬關係	品價值	對個別對象資金總額	資金貸與對象	資金最高額	與有限額
0	本公司	英隆公司	其他應收款	是	\$ 7,558 (美金 250)	\$ 7,120 (美金 250)	\$ -	不計息	屬短期融通資金之必要者	金業往來金額 \$ -	營業週轉	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 652,261	英隆公司	\$ 1,304,523	
		利奇國際公司	其他應收款	是	8,544 (美金 300)	8,544 (美金 300)	-	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	652,261	利奇國際公司	1,304,523	
		COL	其他應收款	是	54,502 (英鎊 1,400)	54,502 (英鎊 1,400)	45,382 (英鎊 1,166)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	652,261	COL	1,304,523	
		CGI	其他應收款	是	253,108 (美金 8,282) (台幣 17,242)	253,108 (美金 8,282) (台幣 17,242)	230,324 (美金 7,482) (台幣 17,242)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	652,261	CGI	1,304,523	
1	利奇國際公司	英隆公司	應收關係人款項	是	7,558 (美金 250)	7,120 (美金 250)	5,813 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金之必要者	金業往來金額 \$ -	營業週轉	營業週轉	-	-	-	-	334,640 (美金 11,750)	利奇國際公司	334,640 (美金 11,750)	334,640 (美金 11,750)

註一：對個別對象資金貸與限額為本公司淨值 20%或子公司實收資本額 50%。

註二：總限額為本公司淨值 40%或子公司實收資本額 50%。

註三：為董事會通過過資金貸與額度。

註四：合併財務報表業已沖銷。

利奇機械工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

附表二

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	種類及名稱	股數	金額	占總資產比例(%)	公允價值
本公司	中國信託金融控股股份有限公司	無	中國信託金融控股股份有限公司	2,143	\$ 42,226	-	\$ 42,226
	中國鋼鐵股份有限公司	無	中國鋼鐵股份有限公司	106	2,624	-	2,624
	陽明海運股份有限公司	無	陽明海運股份有限公司	77	2,265	-	2,265
	輝祥企業股份有限公司	無	輝祥企業股份有限公司	112	1,528	-	1,528
	峇洲股份有限公司	無	峇洲股份有限公司	40	664	-	664
	中華映管企業股份有限公司	無	中華映管企業股份有限公司	213	-	-	-
	基金受託憑證	無	基金受託憑證	8,390	122,029	-	122,029
	復華貨幣市場基金	無	復華貨幣市場基金	6	35,762	-	35,762
	摩根多利收益基金 (美元對沖)	無	摩根多利收益基金 (美元對沖)	86	27,601	-	27,601
	瀚亞 M&G 收益強化基金 A (美元對沖)	無	瀚亞 M&G 收益強化基金 A (美元對沖)	12	9,701	-	9,701
	富達全球入息基金 (A 類股票計 - 歐元避險)	無	富達全球入息基金 (A 類股票計 - 歐元避險)	115	9,664	-	9,664
	摩根中國雙息平衡基金累積型 (人民幣)	無	摩根中國雙息平衡基金累積型 (人民幣)	2	9,487	-	9,487
	摩根環球高收益債券基金 (美元)	無	摩根環球高收益債券基金 (美元)	12	8,531	-	8,531
	MFS 全盛全球高收益基金 A1 (歐元)	無	MFS 全盛全球高收益基金 A1 (歐元)	12	8,212	-	8,212
	元大新中國基金 (人民幣)	無	元大新中國基金 (人民幣)	131	4,348	-	4,348
	野村 NN (L) 新興市場債券基金 X 股對沖級別歐元	無	野村 NN (L) 新興市場債券基金 X 股對沖級別歐元	-	4,226	-	4,226
	元大人民幣貨幣市場基金 - 人民幣	無	元大人民幣貨幣市場基金 - 人民幣	80	3,861	-	3,861
	國泰台灣貨幣市場基金	無	國泰台灣貨幣市場基金	308	3,708	-	3,708
	復華地保 300A 股基金	無	復華地保 300A 股基金	120	2,518	-	2,518
	元大台灣高股息優質龍頭基金 A 不配息 (人民幣)	無	元大台灣高股息優質龍頭基金 A 不配息 (人民幣)	200	2,347	-	2,347
	柏瑞 FSG 量化債券基金 N9 不配息 (人民幣)	無	柏瑞 FSG 量化債券基金 N9 不配息 (人民幣)	80	2,231	-	2,231
	元大 MSC1 中國 A 股國際通 ETF 基金	無	元大 MSC1 中國 A 股國際通 ETF 基金	50	2,216	-	2,216
	柏瑞 ISG 量化多資產基金 A 不配息 (人民幣)	無	柏瑞 ISG 量化多資產基金 A 不配息 (人民幣)	80	2,195	-	2,195
野村全球金融收益基金 - 累積型 (人民幣)	無	野村全球金融收益基金 - 累積型 (人民幣)	42	1,450	-	1,450	
柏瑞中國 A 股量化精選基金 A 不配息 (人民幣) 基金	無	柏瑞中國 A 股量化精選基金 A 不配息 (人民幣) 基金	25	1,202	-	1,202	
國泰台灣高股息基金 - A 不配息 (台幣) 基金	無	國泰台灣高股息基金 - A 不配息 (台幣) 基金	100	1,123	-	1,123	
元大中華 TMT 基金 (人民幣)	無	元大中華 TMT 基金 (人民幣)	16	541	-	541	
國泰中國內需增長基金	無	國泰中國內需增長基金	17	-	-	-	
英盛公司	崑山華劍較速股權投資企業 (有限合伙企業)	無	崑山華劍較速股權投資企業 (有限合伙企業)	-	39,556	-	39,556

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	發行人之關係	類別	日期	年股	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價
沈豐公司	德勝科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		457	\$ 13,749	1	\$ 13,749	13,749
	力晶積成電子製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		2,487	124,288	-	124,288	124,288
	寶德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		3,192	33,672	10	33,672	33,672
	力晶科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,358	18,440	-	18,440	18,440
	順達資訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		113	-	11	-	-
	聯德電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		977	7,073	1	7,073	7,073
	宏碁科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		221	6,652	-	6,652	6,652
	德勝科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		689	10,921	2	10,921	10,921
	巧新科技工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		158	8,352	-	8,352	8,352
	登興開發科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		200	1,104	1	1,104	1,104

利奇機械工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3億元或實收資本額20%以上

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元/仟單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	限列	科目	交易對象	易關係	先股	數	金	初置額股	數	金	入費額股	數	售	價	限面	成	本處分	利	益	出	車	額	金	額	(註)
本公司	基金受益憑證	透迺損益按公允價值衡	量之金融資產一流動	-	-	-	\$	74,914	-	1,088,000	66,524	\$	966,109	\$	965,981	\$	128	8,390	\$	122,029						
英隆公司	債券貨幣市場基金	透迺損益按公允價值衡	量之金融資產一流動	-	-	-	(人民幣)	192,283	229,987	(人民幣)	54,000	(人民幣)	422,350	(人民幣)	98,500	(人民幣)	2,836	666	(人民幣)	-						

註：係包含評價產生之金融資產未實現評價損益。

利奇機械工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1億元或實收資本額20%以上

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)之公司	貨對公司	象關	係	交	易	情	形	交	易	條	件	與	一	般	交	易	不	同	之	情	形	及	原	因	應	收	(付)	票	據	、	帳	款	註	
																																		進(銷)貨
本公司	英隆公司	(註一)	進	貨	\$	541,526	44	T/T 120天	主要係三角貿易進貨，其價格係依本公司個別與其他一般廠商無顯著不同	價	投	信	期	間	除	(\$	187,589)	(40)															
英隆公司	本公司	(註一)	銷	貨	(	541,526)	(32)	T/T 120天	產品差異性及相關市場行情個別議定之；本公司與非關係人間則無類似交易	與	其	他	一	般	客	戶	無	顯	著	不	同												

註一：參閱附註十二。

註二：合併財務報表業已沖銷。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象 (註四)	關係人 (註二)	係應收關係人款項餘額 (註三)	週轉率(次) (註一)	逾期金額	應收金額		應收關係人款項 式	應收關係人款項金額	列失 備金	抵額
						額	處				
本公司	CGI	(註二)	\$ 238,196 (註三)	1.27	\$	687	加強催收	\$	-	\$	-
英隆公司	本公司	(註二)	187,589	2.67	-	-	-	-	127,306	-	-

註一：週轉率之計算係未包含其他應收款。

註二：參閱附註十二。

註三：包含應收帳款及其他應收款。

註四：合併財務報表業已沖銷。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
 母子公司間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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易		往來		來		情形
					科目	金額	額交	易條	估合併總資產之比率(%)		
0	本公司		利奇國際公司 英隆公司	1 1	其他應收款 銷貨 進貨 應收帳款 應付帳款	\$ 519 61,279 541,526 30,393 187,589			- T/T T/T T/T T/T T/T	2 2 16 1 4	-
			CGI	1	銷貨 應收帳款 其他應收款	8,228 6,872 231,324			- - -		-
1	英隆公司		COL 利奇國際公司	1 2	其他應收款 其他應付款 應付關係人款項	45,393 8,346 5,813			- - -		1 - -

註：1.母子公司對子公司。
 2.子公司對子公司。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註一)	所在地	主要營業項目	原始投資金額	年底投資金額	年底帳面金額	持股比例	年底股數	有被投資公司本年度(損)益	本公司認列之(損)益	註
本公司	利奇國際公司 沅潭公司 ASIA	英屬維京群島 台北市 墨西哥共和國	經營控股及投資事業 從事投資業務 經營控股、投資事業及自行車零件進出口業務	\$ 667,823 107,886 -	\$ 667,823 80,000 268,564	23,500 11,000 (註二)	100 55 (註二)	23,500 11,000 (註二)	\$ 64,234 74,143 2,262	\$ 64,234 41,479 2,262	子公司 子公司 子公司
	CGI	美國加州	從事發展、設計及銷售高檔自行車相關產品	122,395	122,395	4,000	100	4,000	(34,591)	(34,591)	子公司
	COL	英國哈特佛郡	從事自行車及其零件之批發及零售	8,484	8,484	143	60	143	846	508	子公司

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：ASIA 於 109 年 1 月清算完結。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 年 自 累 積 投 資 金 額	本 年 初 自 累 積 投 資 金 額	本 年 度 匯 出 或 回 收 匯 出	本 年 度 匯 出 或 回 收 匯 入	本 年 自 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 年 度 認 列 投 資 (損) 益	年 底 帳 面 價 值	截 至 本 年 底 已 匯 回 投 資 收 益
英隆公司	生產銷售汽車、自行車零件及其他相關機械零件	人民幣83,240 (美金 10,000)	透過利奇國際 公司轉投資	\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ -	\$ -	\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ 77,311	100%	\$ 77,311	\$ 1,038,996	\$ 300,781

本 年 大 陸 地 區 計 入 投 資 金 額	\$ 472,610 (美金 16,190)	審 查 後 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$ 733,321 (美金 24,157)
本 年 大 陸 地 區 匯 出 或 回 收 匯 出	\$ -	審 查 後 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$ 1,956,784

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：投資損益係按經與台灣母公司簽證會計師同一會計師事務所查核之財務報表認列。

註三：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定計算之限額。

利奇機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
瑞士銀行台北分行受李易蓉信託財產專戶	22,274,684	9.77
立旺投資有限公司	22,189,000	9.73
林育新	13,075,760	5.73

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

七、公司及其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分析與風險事項：

一、財務狀況比較分析

(一) 合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 3,043,900	\$ 2,607,259	436,641	17
非流動資產	1,779,383	1,792,450	(13,067)	(1)
資產總額	4,823,283	4,399,709	423,574	10
流動負債	1,094,290	752,037	342,253	46
非流動負債	361,614	424,386	(62,772)	(15)
負債總額	1,455,904	1,176,423	279,481	24
股 本	2,278,250	2,278,250	—	0
資本公積	64,235	60,505	3,730	6
保留盈餘	1,081,932	968,355	113,577	12
其他權益	(123,883)	(161,516)	37,633	(23)
庫藏股票	(39,227)	(21,236)	(17,991)	85
非控制權益	106,072	98,928	7,144	7
權益總額	3,367,379	3,223,286	144,093	4

說 明：

1. 流動負債及負債增加，主係 109 年度因新冠肺炎疫情，本公司集團受惠全球自行車零售市場熱銷，銷售訂單持續暢旺，相對備料及存貨配合因應，致應付帳款增加。
2. 其他權益增加，主係 109 年度匯率變動認列累換數所致。
3. 庫藏股票增加，主係第三次庫藏股執行期間為 109/3/26-109/5/25，故 109 年度較增加。

二、財務績效比較分析

(一) 合併財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	一〇九年度	一〇八年度	增加(減少) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入	\$ 3,383,919	\$ 2,999,007	384,912	13
營業成本	<u>2,863,070</u>	<u>2,669,099</u>	<u>193,971</u>	<u>7</u>
營業毛利	520,849	329,908	190,941	58
營業費用	<u>384,004</u>	<u>413,142</u>	<u>(29,138)</u>	<u>(7)</u>
營業淨利(損)	136,845	(83,234)	220,079	(264)
營業外收入及支出	<u>125,190</u>	<u>108,997</u>	<u>16,193</u>	<u>15</u>
繼續營業單位稅前 淨利(損)	262,035	25,763	236,272	917
所得稅利益(費用)	<u>59,730</u>	<u>9,798</u>	<u>49,932</u>	<u>510</u>
繼續營業單位稅後 淨利(損)	<u>202,305</u>	<u>15,965</u>	<u>186,340</u>	<u>1,167</u>
停業單位損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
本年度淨利(損)	<u>\$ 202,305</u>	<u>\$ 15,965</u>	<u>186,340</u>	<u>1,167</u>

增減比例變動分析說明：

- 營業毛利增加、營業淨利增加，主係109年因新冠肺炎疫情，本公司集團受惠全球自行車零售市場熱銷，毛利率提高，又各項防疫措施影響相關海外費用(商展及旅費等)減少，致淨利提高。
- 所得稅費用增加，主係本期獲利增加所致。

預期銷售數量及其依據：請參閱本年報壹、致股東報告書。

(二) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司持續雙引擎(品牌與代工)成長策略，開發新興市場，將佈局新興市場如印度、東南亞國家等，尋求當地紮根自製或合作可能性，生產當地化，藉深耕其廣大內需市場，確保成長的動能。

三、現金流量分析

(一) 最近二年度合併流動性分析

項 目	年 度		增 (減) 比例
	一〇九年度	一〇八年度	
現金流量比率 (%)	1.01	9.36	(89.21)
現金流量允當比率 (%)	34.30	53.03	(35.32)
現金再投資比率 (%)	(0.72)	0.30	(340.00)
增減比例變動分析說明：			
現金流量各項比率減少：主係 109 年因新冠肺炎疫情，自行車市場需求持續暢旺，本公司業務訂單激增，相對備料庫存需求支付亦大增，致 109 年度營業活動淨現金流量減少所致。			

(二) 未來一年合併現金流動性分析：

年初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 632,729	\$ 500,000	\$400,000	\$732,729	不適用	不適用
說明：					
1.本年度 (未來一年) 合併現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：主要係展望一一〇年度本公司集團受惠全球自行車零售市場熱銷，銷售訂單持續暢旺，在收款、付款政策及安全庫存量相對提高，營業活動淨現金流量約為 500,000 仟元。					
(2)投資活動：主要係維持一〇九年度之投資策略，計劃將資金投資於股票及債券市場、增購機器設備、擴充廠房、轉投資子公司等，配合本公司預計資金需求，一一〇年度之投資活動將審慎評估。					
(3)融資活動：預計一一〇年度發放現金股利。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

(一)資本支出之運用情形及資金來源：

109年度為因應未來營運擴充需求，結合智慧產線規劃，擴建生產廠房及新購生產設備、智慧機械等約112,648仟元，以利本公司未來之整體規劃與營運發展，以上資金來源皆以自有資金支應完成。

(二)預計可能產生效益：

擴建生產廠房及生產設備智慧化，改善廠內空間動線，增進生產效率並提升產品品質，強化技術含量，生產得以有效監控；因應市場需求，提生管理與決策效率，以利於本公司之整體規劃與營運發展。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)本公司轉投資以長期投資為目的，其中大陸昆山廠英隆公司，109年度因新冠肺炎疫情，受惠全球自行車零售市場熱銷，助益提升獲利。美國子公司致力於高端自行車相關產品及通路拓展，待市場更加擴展，以增加獲利。

(二)投資計劃：

為擴建生產廠房及增加產能，持續增購智慧自動化生產設備、更新優化升級設備等，以提升效能。

六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司並未貸款，故利率的變動對公司利息支出無重大影響；一〇九年匯率兌換，合併報表外幣兌換損失約33,651仟元，主係是外幣匯率受國際經濟波動劇烈影響；原料成本漲跌變化，公司成本控制得宜，並適時反映成本，對損益無重大影響。整體而言，本公司未來將隨時視其變動，作適當之避險，以降低對損益之衝擊。

(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)政策：本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易悉

依主管機關相關處理準則及落實內部控制制度查核作業規定辦理。

- (2) 本公司對子公司 THE Cycle Group 應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通，對孫公司英隆公司係應收關係人款項屬短期融通資金，對轉投資公司 THE Cycle Group, Inc. 及 Cycle Origins Ltd. 資金貸與係為營運週轉之需；並依本公司「資金貸與他人作業程序辦法」所訂定之政策及因應措施辦理。
- (3) 本公司 109 年度至年報刊印日(110 年 5 月 7 日)並無背書保證。
- (4) 本公司為營運週轉及外匯避險之需，針對所收受之外匯部位進行分散風險，降低貨幣匯率波動之不確定性，以獲取比定存利息較高的利息及收益，從事雙幣連動投資組合交易，隨時注意交易風險之監督與控制，定期評估交易之績效及承擔之風險。
- (5) 未來因應措施：本公司針對貨幣管理工具，極為嚴格規範，務求保守、謹慎。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

請參閱本年報「伍、營運概況」；110 年度預計投入之研發費用約 80,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司的經營團隊一直密切注意任何可能會影響公司業務及營運的政策與法令。在民國一〇九年中，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- (1) 本公司並未受到科技改變及產業變化而影響公司財務業務之情形。
- (2) 本公司持續引進科技產業技術並運用於產品研發與製程之改善。
- (3) 本公司強化資訊安全之管理，對各項資訊風險包括裝置管理、硬體防護、上網及行動安全等，均規劃相關管理措施；透過技術面與管理面相關檢核措施，改善並提升網路、資訊系統安全防護能力及資訊治理水準。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象首重誠信，本公司無論在業務、財務、生產過程及其他各

項事務之執行，均以此為本，故並無因企業形象改變而對企業產生危機之情事發生。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印截止日並無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司基於營運之需要，就廠區配置及各生產作業流程持續進行規劃，積極改善廠內空間動線，進行各項整修，加強提供員工良好作業環境，及提升產能，以符合整體發展需求。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險、可能風險及因應措施：

(1) 本公司進貨廠商分散，長期與供應商關係良好，尚無進貨集中風險。

(2) 本公司是為專注於自行車零件製造及代工之專業廠商，部份客戶佔有顯著銷貨收入比重，乃為專業製造服務之特性展現。

(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影響、風險及因應措施：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，且致力於公司營運績效提升及股東最大權益之創造，對本公司營運應有正面影響。

(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、非訴或行政爭訟事件，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：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

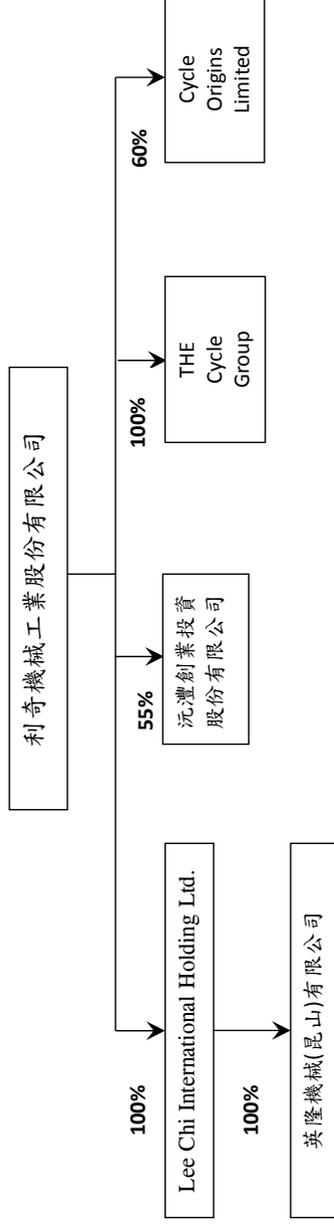
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併財務報表(參見陸、財務概況之五)

(二) 關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



註 1：109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，持股由 40%增加為 55%。

註 2：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 於 109 年 1 月清算完結。

2. 各關係企業基本資料表

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Lee Chi International Holding Ltd. (註1)	85.06	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	US\$23,500 仟元	1.一般進出口買賣。 2.經營控股及投資事業。
英隆機械(昆山)有限公司	82.11	江蘇省昆山市蓬朗開發區新星路	US\$10,000 仟元	生產銷售汽車、自行車零件及其他 相關機械零件。
沅澧創業投資(股)公司	87.03	台北市大安區敦化南路二段76號12F	NT\$200,000 仟元	投資國內外科技事業、國內外其他 創業投資事業及國內一般製造業
THE Cycle Group	103.07	2981 Lakeview Way Fullerton California 92835	US\$4,000 仟元	發展、設計及銷售高階自行車相關 產品
Cycle Origins Limited	102.12	207 Stansted Road Bishop's Stortford Hertfordshire CM23 2AP	GBP\$238 仟元	自行車及其零件之批發及零售

註1：109年10月購入沅澧公司股票3,000仟股，持股由40%增加為55%。

註2：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA於109年1月清算完結。

3. 關係企業之分工情形

企業名稱	分工情形
Lee Chi International Holding Ltd.	1. 一般進出口買賣。 2. 經營控股及投資事業。
英堅機械(昆山)有限公司	生產銷售汽車、自行車零件及其他相關機械零件。
沅澧創業投資(股)公司	投資國內外科技事業、國內外其他創業投資事業及國內一般製造業
THE Cycle Group	發展、設計及銷售高階自行車相關產品
Cycle Origins Limited	自行車及其零件之批發及零售

註 1：109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，持股由 40% 增加為 55%。

註 2：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 於 109 年 1 月清算充結。

4. 各關係企業營運狀況

單位：仟元

企業名稱	幣別	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)	每股盈餘 (元) (稅後)
Lee Chi International Holding Ltd.	USD	23,500	37,750	75	37,675	0	(490)	2,174	—
英隆機械(昆山)有限公司	RMB	83,240	420,940	195,590	225,350	400,456	9,821	18,055	—
Asia Noble Co., Ltd.(註1)	USD	8,500	—	—	—	0	0	75	—
沅澧創業投資(股)公司(註2)	NT	200,000	291,840	20,879	270,961	94,824	73,957	74,143	3.71
THE Cycle Group	USD	4,000	2,733	8,980	(6,247)	3,511	(1,106)	(1,171)	—
Cycle Origins Ltd.	GBP	238	208	1,226	(1,018)	32	(24)	22	—

註1：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 於109年1月清算完結。

註2：109年10月購入沅澧公司股票3,000仟股，持股由40%增加為55%。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：美金仟元；股：%

企業名稱	職稱	稱	姓名或代表人	持有股份		備註
				股數	持股比例	
Lee Chi International Holding Ltd. 英隆機械(昆山)有限公司	董事	林育新	林育新	23,500,000	100%	利奇機械工業(股)公司代表人
	董事長	林育新	林育新	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事兼總經理	李正中	李正中	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事	林宜賢	林宜賢	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事	林育聖	林育聖	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事	李育政	李育政	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	監事	林宗瑩	林宗瑩	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
沅澧創業投資(股)公司	董事長	林育新	0	0	
	董事	林育聖	11,000,000	55.00%	利奇機械工業(股)公司代表人
	董事	林宜賢	2,000,000	10.00%	
	董事	林宗瑩	1,000,000	5.00%	
	董事	林坤銘	500,000	2.50%	慧宇投資(股)公司代表人
	監察人	林宜菁	1,000,000	5.00%	首席財務管理顧問(股)公司代表人
THE Cycle Group	監察人	林玲玉	0	0	
Cycle Origins Limited	董事長	林育新	4,000,000	100.00%	利奇機械工業(股)公司代表人
	董事	Richard Vincent Allmark	95,000	40%	
	董事	林育新	142,500	60%	利奇機械工業(股)公司代表人

註 1：109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，持股由 40%增加為 55%。

註 2：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 於 109 年 1 月清算完結。

(三) 關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。
- 五、其他必要補充說明事項：無。

利奇機械工業股份有限公司



董事長 林育新



 利奇機械工業股份有限公司

地址：彰化市石牌里石牌路一段112號

電話：04-7382121