

# 利奇機械工業股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十一日(星期四)上午九時正

地點：南投市南崗三路二十一號南崗工業區管理中心南崗會館

出席：出席股數為 155,128,695 股(其中以電子方式行使表決權者為 7,517,251 股)，佔流通在外之普通股 227,825,007 股(本公司已發行股份總數為 227,825,007 股)之 68.09%。

主席：林董事長育新

紀錄：林宜賢

列席：董事-林育新、林宜賢

朱明揚 可富投資股份有限公司代表人

獨立董事-陳貴端、陳詠雪、馬慧真

稽核主管-林明利

會計師-勤業眾信聯合會計師事務所 吳麗冬會計師

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定出席股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 一〇六年度營業狀況報告。(請詳後附表)

(二) 審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告。(請詳後附表)

(三) 一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一〇六年度決算未有獲利，員工酬勞，董事酬勞不予分派。

四、承認事項：

案由一、一〇六年度決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇六年度財務報表(含個體及合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬及曾棟鑒會計師查核簽證竣事，連同營業報告書送經審計委員會審查完竣，認為尚無不合。

二、營業報告書及一〇六年度財務報表(含個體及合併財務報表)(請詳後附表)，敬請 承認。

決議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 155,128,695 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 154,535,358 權 (其中以電子投票方式行使表決權 6,930,167 權)	99.61%
反對權數 22,539 權 (其中以電子投票方式行使表決權 22,539 權)	0.01%
無效權數 0 權 (其中以電子投票方式行使表決權 0 權)	0%
棄權/未投票權數 570,798 權 (其中以電子投票方式行使表決權 564,545 權)	0.36%

案由二、一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇六年度可供分配盈餘為新台幣 626,661,863 元，擬依公司法及公司章程規定分配股東紅利新台幣 45,565,002 元，分配後期末未分配盈餘為新台幣 581,096,861 元。

二、股東紅利新台幣 45,565,002 元擬以現金股利發放，每股配發新台幣 0.2 元。  
(分配至元為止)

三、本案俟股東常會決議通過後，授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。

四、盈餘分配表如後附表，敬請 承認。

決議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 155,128,695 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 154,543,366 權 (其中以電子投票方式行使表決權 6,938,175 權)	99.62%
反對權數 23,540 權 (其中以電子投票方式行使表決權 23,540 權)	0.01%
無效權數 0 權 (其中以電子投票方式行使表決權 0 權)	0%
棄權/未投票權數 561,789 權 (其中以電子投票方式行使表決權 555,536 權)	0.36%

五、臨時動議：無。

六、散會(上午9時12分)

利奇機械工業股份有限公司

盈餘分配表

一〇六年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	628,991,201
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(4,696,977)
調整後未分配盈餘		624,294,224
加：迴轉依法特別盈餘公積		43,209,377
加：本期淨損		(40,841,738)
本期可供分配盈餘		626,661,863
減：分配項目		
股東股息(0.2 元/股)		(45,565,002)
期末未分配盈餘		\$581,096,861

備註：

1. 上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
2. 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



# 一〇六年度營業報告書

## 一、前言：

回顧 106 年度，對於本公司是充滿挑戰又持續革新的一年，挑戰源自全球經濟劇烈動盪與區域市場變動，台灣自行車產業不僅面臨歐洲市場經濟遲緩，更要面對中國大陸環保問題，人工成本快速調漲卻又缺乏人力的困境；而內部營運又因原物料持續上漲、勞動條件限制等不利條件，使得生產成本持續上揚，加上本公司為提升整體效能而進行組織再造，連帶關廠清算也造成整體獲利受到重大影響，因此營運表現不如預期。

本公司深信只有持續創新，並大膽變革才能尋求突破，近年墊基在品牌代工並進、產品研發創新、生產技術精進、異業結合發展的策略主軸下，聚焦新產品、新技術、新客戶及新合作，已漸有成效。展望 107 年度，期能發揮近年革新帶來後續效應，對營運展望能有所提升，獲利能穩定成長，為全體股東創造長期性投資價值。

## 二、一〇六年度營業結果：

### (一)營運成果：

本公司一〇六年度營業表現，其中合併營業收入淨額為新台幣 2,813,640 仟元，繼續營業單位淨利為新台幣 74,936 仟元，停業單位損失為新台幣 124,042 仟元，合併稅後淨損為新台幣 49,106 仟元，歸屬本公司淨損為新台幣 40,841 仟元，每股虧損為新台幣 0.18 元。

106 年度本公司投入資源以持續改善營運，完成下列成果：

- 1.完成 ISO 9001、ISO 14001 及 OHSAS 18001 等管理系統持續驗證事宜，透過標準化制度化的規範，使公司作業流程更趨合理化，以加強組織內部溝通與品質監控機制，進而達到客戶滿意、員工滿意及環境友善的目標。
- 2.評估並規劃導入新 ERP 企業流程系統，期能透過流程全面檢討及合理化，各項資訊即時掌握，提升作業效率及營運效能。
- 3.持續開發新產品，已推出多款新型油壓碟剎、座立管及輪圈花鼓等產品，並強化與客戶協同開發，期能在客戶新產品規劃階段即切入合作，增進供應關係，已獲獲得諸多客戶認同及採用，有效提升產品毛利及佔有率。
- 4.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，有效提升廠內製程能力及產品自製率，品質管理更趨穩定。

- 5.與研究機構產學合作，持續導入工業 4.0 生產力提升等智能生產專案，藉由自動生產及量測設備，強化製造能力及生產效率。
- 6.持續進行廠區整體規劃，針對生產動線、人員空間及公司環境進行檢討改善，持續新建或整修既有廠區，今年度並完成組裝線、倉儲區、實驗室及員工餐廳等改善工程。
- 7.整合兩岸生產基地，以台灣作為產品研發及製造中心，掌握核心技術，切入中高階零件市場，以提升產品單價，而加強大陸廠生產效能及成本競爭力，並對中國內需及東南亞等新興市場的接單及服務。

#### (二)一〇六年度預算執行情形：

本公司一〇六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，一〇六年度獲利能力分析，依合併財務報表，資產報酬率為 1.57 %，權益報酬率為 2.19%，營業利益占實收資本比率為-0.27%，稅前利益占實收資本比率為 2.74 %，純益率為 2.66 %，歸屬本公司每股稅後虧損-0.18 元。

#### (四)研究發展狀況：

開發完成新產品 107 件，提出專利案申請計 18 件，商標案申請 20 件，獲專利領證案件數 29 件(其中台灣新型 17 件，台灣發明 5 件，中國新型 14 件，中國發明 1 件,美國發明 3 件,德國新型 4 件，同一專利案件不同國別，總件數只計算一件)。並於參賽自行車展獲得評委會肯定，榮獲 2017 年台北國際自行車展創新設計獎及 EUROBIKE 歐洲自行車展設計獎之殊榮。

### 三、一〇七年度營業計劃概要：

#### (一)預期銷售數量：

項 目	預 計 銷 售
剎車器組：	
夾 器	6,000 仟 PCS
把 手	3,500 仟 PCS
線 類	9,500 仟 PCS
座 管	3,000 仟 PCS
立 管	3,500 仟 PCS
剎車器及座、立管等零件	45,000 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 3 件，把手類產品 3 件，座管類產品 10 件，立管類產品 18 件，碟煞類產品 3 件，花鼓類產品 12 件，座下束及快拆類產品 15 件，輪圈類產品 15 件及其它類產品 35 件，合計 114 件。
2. 以自有品牌「PROMAX」推動新產品的銷售，提高市場佔有率；並繼續贊助國際知名車隊，增加品牌曝光度，並透過競賽選手高強度的使用回饋，測試產品功能及可靠度，給予後續產品改善及開發方向的回饋。
3. 持續深化與國際各知名成車廠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。
4. 參與產業界各項組織，透過業界活動交流，了解產業動態及發展機會，尋求跨產業的合作機會。
5. 導入新 ERP 企業資源系統，透過流程全面檢討及合理化，改善營運效能，也提升人員作業效率。
6. 進行全面組織檢討，以價值獲利為導向，持續檢討公司庫存、降低內部成本及各項費用，以求利潤之最大化；另因應國際原物料上揚及匯率波動，隨時注意市場變化，做好避險工作。

- 7.就廠區空間配置及各生產作業流程進行再規劃，檢討改善廠內空間動線，進行各項整理整頓，以提供員工良好作業環境，期能透過使用空間再檢討再利用，符合未來發展需求。
- 8.因應近年勞動政策變動，在現況員工招募不易的瓶頸下，積極投入自動化生產，透過生產管理系統、人機互動及設備效能發揮，有效提高生產效能，維持競爭優勢。

#### **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.自有品牌與代工生產並進發展，藉此強化自行車產品的創新研發，滿足消費者使用需求，讓騎乘者能有最佳產品體驗，為客戶創造更多價值，成為領導業界的自行車零件供應商。
- 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.成為世界級專業生產工廠，生產基地將充分運用當地資源，持續整合供應鏈，積極配合客戶需求，強化生產分工，於世界各經濟體內建置符合需求之生產環境。
- 4.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)外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境對公司之影響：**

- 1.總體經濟的影響：區域政經環境不穩定、美國升息及與他國貿易保護紛爭、大陸等新興國經濟成長趨緩等因素交雜造成對景氣影響，造成產業競爭劇烈，向來高度仰賴出口為主之自行車產業，是否能維持市場需求及增加產品附加價值，是未來產業應努力的方向。
- 2.關稅障礙及貿易保護的影響：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，強調本土製造，造成台灣在國際競爭處於劣勢，如何突破此不利現況，亦影響未來產業的發展。
- 3.業界競爭及產能過剩的影響：近年紅色供應鏈崛起，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，整體需求衰退下的產能過剩，使得產業日益競爭，

對此如何拉大與陸資產業競爭優勢，是目前重要課題。又當前兩岸政治氣氛恐影響台資產業在兩岸市場的佈局及拓銷，亦影響未來產業的發展及市場佈局。

- 4.各國對材質環保標準要求的影響：針對自行車使用安全，環保議題及限用有害物質等條件下，歐美均制定嚴格的法規或指令，未來銷往歐美地區之零件，將需要於材質及製造方法上追求環保科技，並注重消費者騎乘安全，雖然增加營運成本，但亦可有效的淘汰低價競爭者。
- 5.電動車及公共自行車發展趨勢的影響：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，無污染零碳的自行車也成為都市內通勤、旅遊的最佳解決方案，因此近年帶動一波對電動車的消費需求，大陸共享/單車的熱潮所培養出的騎乘人口，未來將帶動自行車產業之再次成長，但如何能有效切入此供應鏈也是產業應努力的目標。

感謝長期以來對本公司的支持與肯定，懇請未來能繼續鼓勵與賜教，讓本公司營運持續成長茁壯，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



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一〇六年度之資產負債表、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吳麗冬及曾棟鑒會計師查核竣事。上述表冊暨民國一〇六年度營業報告書，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

本公司一〇七年股東常會



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 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

審計委員會審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇六年度盈餘分配表，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

本公司一〇七年股東常會



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 〇 七 年 五 月 十 日

# 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

應收帳款備抵呆帳評估涉及管理階層之判斷而具有高度不確定性，故將應收帳款減損評估列為關鍵查核事項。與應收帳款相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，參閱個體財務報表附註四、五及十一。

本會計師對於上述重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對個別應收帳款評估可回收性之程序，包括檢視當年度交易及收款狀況等相關資料及期後收款情形。
2. 評估群組應收帳款提列備抵呆帳之適足性，包括依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率之合理性。

#### 存貨減損之評價

存貨受自行車產業趨勢及銷售市場之變化而影響去化情形，致使存貨產生跌價損失或呆滯之風險，且因存貨淨變現價值涉及管理階層之判斷，故將存貨減損評價列為本年度關鍵查核事項。與存貨相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，參閱個體財務報表附註四、五及十二。

本會計師對於上述重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 針對產業性質評估存貨備抵損失提列政策之合理性，包括比較近年提列備抵之實際去化之情形。
2. 驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

#### **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 106 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

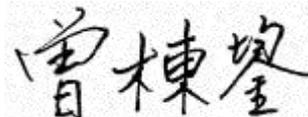
會計師 吳麗冬



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 曾棟墾



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 0 7 年 3 月 2 3 日

利奇機械工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 431,049	11	\$ 376,627	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-	33,019	1
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	173,834	4	198,060	5
1150	應收票據 (附註四及五)	34,165	1	34,287	1
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註四、五及十一)	411,964	10	376,012	9
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五及二六)	8,910	-	11,073	-
1200	其他應收款 (附註四及二六)	163,282	4	110,861	3
130X	存 貨 (附註四、五及十二)	303,237	7	270,623	7
1470	其他流動資產 (附註十六及二六)	125,031	3	75,410	2
11XX	流動資產總計	<u>1,651,472</u>	<u>40</u>	<u>1,485,972</u>	<u>37</u>
<b>非流動資產</b>					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)	-	-	-	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四、十及二七)	7,618	-	1,605	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	1,552,203	38	1,592,552	40
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二六)	749,848	18	767,640	19
1780	無形資產 (附註四及十五)	43,673	1	39,553	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	125,846	3	96,685	3
1990	其他非流動資產 (附註十六)	8,328	-	14,649	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,487,516</u>	<u>60</u>	<u>2,512,684</u>	<u>63</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,138,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,998,656</u>	<u>100</u>
<b>負 債 及 權 益</b>					
<b>流動負債</b>					
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	\$ 1,988	-	\$ -	-
2150	應付票據	11,309	-	17,488	-
2170	應付帳款—非關係人	149,731	4	131,194	3
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	195,380	5	139,745	4
2200	其他應付款 (附註十七)	91,043	2	101,206	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	13,025	-	2,046	-
2250	負債準備—流動 (附註四及十八)	9,849	-	8,060	-
2399	其他流動負債 (附註十七)	21,145	1	18,198	-
21XX	流動負債總計	<u>493,470</u>	<u>12</u>	<u>417,937</u>	<u>10</u>
<b>非流動負債</b>					
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	134,657	3	135,688	4
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	48,588	1	50,718	1
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十三)	206,588	5	44,414	1
25XX	非流動負債總計	<u>389,833</u>	<u>9</u>	<u>230,820</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>883,303</u>	<u>21</u>	<u>648,757</u>	<u>16</u>
<b>權 益</b>					
3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定 236,824 仟股， 發行 227,825 仟股	2,278,250	55	2,278,250	57
3200	資本公積 保留盈餘	60,505	2	60,505	2
3310	法定盈餘公積	255,295	6	253,871	6
3320	特別盈餘公積	124,499	3	81,291	2
3350	未分配盈餘	583,454	14	719,190	18
<b>其他權益</b>					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 66,183 )	( 2 )	( 34,643 )	( 1 )
3425	備供出售金融資產未實現損益	19,865	1	( 8,565 )	-
3XXX	權益總計	<u>3,255,685</u>	<u>79</u>	<u>3,349,899</u>	<u>84</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 4,138,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,998,656</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



利奇機械工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股

盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二六）	\$ 1,762,077	100	\$ 1,709,390	100
5000	營業成本（附註十二、二一及二六）	<u>1,477,344</u>	<u>84</u>	<u>1,427,649</u>	<u>83</u>
5950	營業毛利	<u>284,733</u>	<u>16</u>	<u>281,741</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	61,594	4	51,227	3
6200	管理費用	42,999	2	41,221	3
6300	研究發展費用	<u>71,196</u>	<u>4</u>	<u>71,057</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>175,789</u>	<u>10</u>	<u>163,505</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>108,944</u>	<u>6</u>	<u>118,236</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損失之份額（附註四）	( 173,660)	( 10)	( 104,383)	( 6)
7100	利息收入（附註四及二一）	4,975	-	5,091	1
7130	股利收入（附註四）	2,552	-	2,688	-
7190	其他收入（附註二六）	21,173	1	19,252	1
7225	處分投資利益（損失）淨額（附註四）	( 6,268)	-	3,775	-
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二一）	3,292	-	( 29,641)	( 2)
7590	什項支出	( 5,782)	-	( 26)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）（附註四）	( <u>8,567</u> )	<u>-</u>	<u>2,475</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	( <u>162,285</u> )	( <u>9</u> )	( <u>100,769</u> )	( <u>6</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	(\$ 53,341) ( 3)	\$ 17,467	1
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二二)	( 12,500) ( 1)	3,226	-
8200	本年度淨利 (損)	( 40,841) ( 2)	14,241	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)	( 5,660) ( 1)	( 8,518)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	962 - ( 4,698) ( 1)	1,448 - ( 7,070) -	-
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	( 31,540) ( 2)	( 108,453) ( 7)	
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	26,037 2	12,318 1	
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	2,393 - ( 3,110) -	( 4,122) - ( 100,257) ( 6)	
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 7,808) ( 1)	( 107,327) ( 6)	
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 48,649) ( 3)	(\$ 93,086) ( 5)	
	每股盈餘 (虧損) (附註二 三)			
9750	基 本	(\$ 0.18)	\$ 0.06	
9850	稀 釋	(\$ 0.18)	\$ 0.06	

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  
個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	普通股本	資本公積 (附註二十)	保留盈餘 (附註二十)			其他權益項目 (附註四)		權益總計	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (附註四)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 239,978	\$ 81,291	\$ 839,825	\$ 73,810	(\$ 16,761)	\$ 3,556,898
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	13,893	-	( 13,893)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	( 113,913)	-	-	( 113,913)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	14,241	-	-	14,241
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 7,070)	( 108,453)	8,196	( 107,327)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,171	( 108,453)	8,196	( 93,086)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	2,278,250	60,505	253,871	81,291	719,190	( 34,643)	( 8,565)	3,349,899
B1	105 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	1,424	-	( 1,424)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	43,208	( 43,208)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	( 45,565)	-	-	( 45,565)
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	( 40,841)	-	-	( 40,841)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 4,698)	( 31,540)	28,430	( 7,808)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 45,539)	( 31,540)	28,430	( 48,649)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 255,295	\$ 124,499	\$ 583,454	(\$ 66,183)	\$ 19,865	\$ 3,255,685

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

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 53,341)	\$ 17,467
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	87,237	74,943
A20200	攤銷費用	4,650	1,720
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	8,567	( 2,475)
A21200	利息收入	( 4,975)	( 5,091)
A21300	股利收入	( 2,552)	( 2,688)
A22300	採用權益法認列之子公司損失之份額	173,660	104,383
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 336)	( 381)
A23100	處分投資淨損失（利益）	6,268	( 3,775)
A24100	未實現外幣兌換損失	4,389	2,457
A29900	提列負債準備	5,680	2,045
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	122	( 27)
A31150	應收帳款	( 51,180)	92,223
A31180	其他應收款	2,770	( 5,720)
A31200	存 貨	( 32,614)	12,160
A31240	其他流動資產	( 49,613)	( 17,047)
A32130	應付票據	( 6,179)	3,874
A32150	應付帳款	76,296	( 9,706)
A32180	其他應付款	3,065	( 11,562)
A32200	負債準備	( 3,891)	( 1,377)
A32230	其他流動負債	2,947	( 13,641)
A32240	淨確定福利負債	( 7,790)	( 104,289)
A33000	營運產生之現金流入	163,180	133,493
A33100	收取之利息	4,357	5,342
A33200	收取之股利	2,552	2,688
A33500	支付之所得稅	( 5,751)	( 13,830)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>164,338</u>	<u>127,693</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 454,100)	(\$ 398,185)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	480,540	371,810
B00300	取得備供出售金融資產	( 533,046)	( 766,448)
B00400	處分備供出售金融資產價款	581,273	860,892
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 6,000)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 32,810)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 73,424)	( 118,285)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	78	438
B03700	存出保證金增加	( 17)	-
B04300	其他應收款－關係人增加	( 47,940)	( 42,833)
B04500	取得無形資產	( 8,770)	( 10,154)
B07100	預付設備款增加	( 2,945)	( 14,081)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 64,351)	( 149,656)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	( 45,565)	( 113,913)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	54,422	( 135,876)
E00100	年初現金及約當現金餘額	376,627	512,503
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 431,049	\$ 376,627

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



## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 106 年度（自民國 106 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：利奇機械工業股份有限公司



負責人：林 育 新



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

# 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

應收帳款備抵呆帳評估涉及管理階層之判斷而具有高度不確定性，故將應收帳款減損評估列為關鍵查核事項。與應收帳款相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，參閱合併財務報表附註四、五及十一。

本會計師對於上述重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對個別應收帳款評估可回收性之程序，包括檢視當年度交易及收款狀況等相關資料及期後收款情形。
2. 評估群組應收帳款提列備抵呆帳之適足性，包括依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率之合理性。

#### 存貨減損之評價

存貨受自行車產業趨勢及銷售市場之變化而影響去化情形，致使存貨產生跌價損失或呆滯之風險，且因存貨淨變現價值涉及管理階層之判斷，故將存貨減損評價列為本年度關鍵查核事項。與存貨相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，參閱合併財務報表附註四、五及十二。

本會計師對於上述重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 針對產業性質評估存貨備抵損失提列政策之合理性，包括比較近年提列備抵之實際去化之情形。
2. 驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

#### **其他事項**

利奇機械工業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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在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 106 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 吳 麗 冬

吳麗冬



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 曾 棟 墾

曾棟墾



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 107 年 3 月 23 日

## 利奇機械工業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105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)	\$	686,371	15	\$	728,912	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		-	-		33,019	1
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)		208,071	4		225,842	5
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及十)		404,709	9		427,258	9
1150	應收票據(附註四及五)		110,011	2		147,178	3
1170	應收帳款淨額(附註四、五及十一)		645,297	14		636,705	13
1200	其他應收款(附註四)		17,257	-		25,609	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)		-	-		342	-
130X	存 貨(附註四、五及十二)		657,653	14		609,690	12
1470	其他流動資產(附註十八及十九)		31,246	1		46,610	1
11XX	流動資產總計		<u>2,760,615</u>	<u>59</u>		<u>2,881,165</u>	<u>59</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)		3,220	-		3,693	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)		131,635	3		117,901	3
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註四、十及三十)		121,943	3		117,080	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)		1,332,149	28		1,430,920	30
1780	無形資產(附註四及十六)		43,673	1		39,553	1
1805	商 譽(附註四及十七)		54,334	1		58,841	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)		125,846	3		96,685	2
1990	其他非流動資產(附註十八及十九)		98,830	2		104,470	2
15XX	非流動資產總計		<u>1,911,630</u>	<u>41</u>		<u>1,969,143</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>4,672,245</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,850,308</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	\$	1,988	-	\$	-	-
2150	應付票據		11,313	-		17,801	-
2170	應付帳款		478,456	10		489,077	10
2200	其他應付款(附註二十)		199,244	4		224,793	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)		13,025	1		2,046	-
2250	負債準備—流動(附註四及二一)		9,849	-		8,060	-
2313	遞延收入—流動(附註四及二十)		44,364	1		44,811	1
2399	其他流動負債(附註二十)		24,292	1		22,648	1
21XX	流動負債總計		<u>782,531</u>	<u>17</u>		<u>809,236</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)		134,657	3		135,688	3
2630	長期遞延收入(附註四及二十)		348,970	7		397,293	8
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)		48,588	1		50,718	1
2645	存入保證金		183	-		231	-
25XX	非流動負債總計		<u>532,398</u>	<u>11</u>		<u>583,930</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>1,314,929</u>	<u>28</u>		<u>1,393,166</u>	<u>29</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定 236,824 仟股， 發行 227,825 仟股		2,278,250	49		2,278,250	47
3200	資本公積		60,505	1		60,505	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		255,295	5		253,871	5
3320	特別盈餘公積		124,499	3		81,291	2
3350	未分配盈餘		583,454	13		719,190	15
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	66,183)	( 1)	(	34,643)	( 1)
3425	備供出售金融資產未實現損益		19,865	-	(	8,565)	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>3,255,685</u>	<u>70</u>		<u>3,349,899</u>	<u>69</u>
36XX	非控制權益		101,631	2		107,243	2
3XXX	權益總計		<u>3,357,316</u>	<u>72</u>		<u>3,457,142</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	\$	<u>4,672,245</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,850,308</u>	<u>100</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

## 合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4110	\$ 2,808,357	100	\$ 2,711,925	100
4200	5,283	-	5,363	-
4000	<u>2,813,640</u>	<u>100</u>	<u>2,717,288</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	2,411,466	86	2,261,365	84
5200	10,764	-	2,376	-
5000	<u>2,422,230</u>	<u>86</u>	<u>2,263,741</u>	<u>84</u>
5950	<u>391,410</u>	<u>14</u>	<u>453,547</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二四）			
6100	132,776	5	122,269	4
6200	191,698	7	163,963	6
6300	73,088	2	72,688	3
6000	<u>397,562</u>	<u>14</u>	<u>358,920</u>	<u>13</u>
6900	<u>( 6,152)</u>	<u>-</u>	<u>94,627</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出			
7100	26,514	1	29,437	1
7130	2,552	-	2,688	-
7190	67,325	2	81,297	3
7225	( 6,268)	-	3,775	-
7230	( 6,036)	-	( 18,569)	-
7590	( 6,499)	-	( 1,932)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7610	處分不動產、廠房及設備損失(附註四)	(\$ 318)	-	(\$ 3,082)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)(附註四)	( 8,567)	( 1)	2,475	-
7000	營業外收入及支出合計	68,703	2	96,089	4
7900	繼續營業單位稅前淨利	62,551	2	190,716	7
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二五)	( 12,385)	( 1)	5,917	-
8000	繼續營業單位本年度淨利	74,936	3	184,799	7
8100	停業單位損失(附註十三)	( 124,042)	( 5)	( 174,412)	( 7)
8200	本年度淨利(損)	( 49,106)	( 2)	10,387	-
	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(附註二二)	( 5,660)	-	( 8,518)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	962	-	1,448	-
		( 4,698)	-	( 7,070)	-
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	( 32,476)	( 1)	( 107,996)	( 4)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	32,019	1	2,013	-
		( 457)	-	( 105,983)	( 4)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 5,155)	-	( 113,053)	( 4)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 54,261)	( 2)	(\$ 102,666)	( 4)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 40,841)	( 2)	\$ 14,241	-
8620	非控制權益	( 8,265)	-	( 3,854)	-
		<u>(\$ 49,106)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 10,387</u>	<u>-</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 48,649)	( 2)	(\$ 93,086)	( 4)
8720	非控制權益	( 5,612)	-	( 9,580)	-
8700		<u>(\$ 54,261)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 102,666)</u>	<u>( 4)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二 六)				
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	<u>(\$ 0.18)</u>		<u>\$ 0.06</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.18)</u>		<u>\$ 0.06</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 0.83</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 0.83</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  
合併權益變動表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益項目 (附註四)		總計	非控制權益	權益總計
		普通股股本 (附註二三)	保留盈餘 (附註二三)		未分配盈餘 (附註四)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益				
			資本公積 (附註二三)	法定盈餘公積				特別盈餘公積			
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 239,978	\$ 81,291	\$ 839,825	\$ 73,810	(\$ 16,761)	\$ 3,556,898	\$ 116,823	\$ 3,673,721
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	13,893	-	(13,893)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	(113,913)	-	-	(113,913)	-	(113,913)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	14,241	-	-	14,241	(3,854)	10,387
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(7,070)	(108,453)	8,196	(107,327)	(5,726)	(113,053)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,171	(108,453)	8,196	(93,086)	(9,580)	(102,666)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	2,278,250	60,505	253,871	81,291	719,190	(34,643)	(8,565)	3,349,899	107,243	3,457,142
B1	105 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	1,424	-	(1,424)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	43,208	(43,208)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	(45,565)	-	-	(45,565)	-	(45,565)
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	(40,841)	-	-	(40,841)	(8,265)	(49,106)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,698)	(31,540)	28,430	(7,808)	2,653	(5,155)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(45,539)	(31,540)	28,430	(48,649)	(5,612)	(54,261)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 255,295	\$ 124,499	\$ 583,454	(\$ 66,183)	\$ 19,865	\$ 3,255,685	\$ 101,631	\$ 3,357,316

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

## 合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 62,551	\$ 190,716
A00020	停業單位稅前淨損（附註十三）	( 124,042)	( 168,777)
A10000	本年度稅前淨利（損）	( 61,491)	21,939
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	164,619	170,240
A20200	攤銷費用	4,650	1,720
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 4,071)	1,141
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	8,567	( 2,475)
A21200	利息收入	( 26,514)	( 29,482)
A21300	股利收入	( 7,186)	( 5,545)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	318	8,631
A23100	處分投資淨損失（利益）	6,268	( 3,775)
A23500	金融資產減損損失	10,095	-
A23700	非金融資產減損損失	-	8,585
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	( 1,843)	2,249
A29900	遞延收入	( 43,724)	( 60,281)
A29900	提列負債準備	5,680	2,045
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	35,524	( 35,413)
A31150	應收帳款	( 10,476)	93,440
A31180	其他應收款	13,742	( 11,447)
A31200	存 貨	( 53,360)	22,031
A31240	其他流動資產	12,478	16,349
A31990	其他營業資產	( 10,432)	( 9,800)
A32130	應付票據	( 6,480)	( 4,248)
A32150	應付帳款	( 6,061)	90,258
A32180	其他應付款	( 12,263)	5,091
A32200	負債準備	( 3,891)	( 1,377)
A32230	其他流動負債	1,431	( 10,344)
A32240	淨確定福利負債	( 7,790)	( 104,289)
A33000	營運產生之現金流入	7,790	165,243

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A33100	收取之利息	\$ 20,929	\$ 25,843
A33200	收取之股利	7,186	5,545
A33500	支付之所得稅	( 5,532)	( 24,567)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>30,373</u>	<u>172,064</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 454,100)	( 398,185)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	480,540	371,810
B00300	取得備供出售金融資產	( 533,046)	( 766,448)
B00400	處分備供出售金融資產價款	581,273	860,892
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 963,738)	( 1,001,319)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	975,766	1,006,168
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 13,410)	( 14,754)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 79,478)	( 150,622)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,257	5,413
B03700	存出保證金增加	( 17)	( 2)
B03800	存出保證金減少	2,467	-
B04500	取得無形資產	( 8,770)	( 10,154)
B07100	預付設備款增加	( 15,798)	( 17,359)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 14,054)</u>	<u>( 114,560)</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金減少	( 45)	-
C04500	發放現金股利	( 45,565)	( 113,913)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 45,610)</u>	<u>( 113,913)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 13,250)	( 19,765)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	( 42,541)	( 76,174)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>728,912</u>	<u>805,086</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 686,371</u>	<u>\$ 728,912</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

