

利奇機械工業股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月二十四日(星期三)上午九時正

地點：彰化市石牌里石牌路一段 112 號 本公司

出席：出席股數為 168,013,411 股(其中以電子方式行使表決權者為 5,151,184 股)，佔流通在外之普通股 225,090,007 股(本公司已發行股份總數為 227,825,007 股，扣除依法無表決權股份(庫藏股)總數為 2,735,000 股) 之 74.64%。

主席：林董事長育新

紀錄：蔡芳珠

列席：董事-林育新、林宜賢

林宗瑩、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 蘇定堅會計師

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) 一〇八年度營業狀況報告。(請詳後附表)

(二) 審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告。(請詳後附表)

(三) 一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：本公司一〇八年度獲利(所謂獲利係指稅前利益已扣除分派員工、董事酬勞之利益)新台幣 21,100,401 元，依章程規定提撥員工酬勞計新台幣 430,621 元，以現金方式發放，董事酬勞則不提列。

(四) 庫藏股買回執行情形報告。(請詳後附表)

四、承認事項：

案由一、一〇八年度決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇八年度財務報表(含個體及合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅及曾棟鋆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、營業報告書及一〇八年度財務報表(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 168,013,411 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 (其中以電子投票方式行使表決權 3,200,412 權)	166,062,639 權 98.83%
反對權數 (其中以電子投票方式行使表決權 10,896 權)	10,896 權 0.00%
無效權數 (其中以電子投票方式行使表決權 0 權)	0 權 0%
棄權/未投票權數 (其中以電子投票方式行使表決權 1,939,876 權)	1,939,876 權 1.15%

案由二、一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇八年度可供分配盈餘為新台幣 541,196,423 元，擬依公司法及公司章程規定分配股東紅利新台幣 45,137,001 元，分配後期末未分配盈餘為新台幣 496,059,422 元。

二、股東紅利新台幣 45,137,001 元擬以現金股利發放，每股配發新台幣 0.20 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 168,013,411 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 (其中以電子投票方式行使表決權 3,425,707 權)	166,287,934 權 98.97%
反對權數 (其中以電子投票方式行使表決權 11,661 權)	11,661 權 0.00%
無效權數 (其中以電子投票方式行使表決權 0 權)	0 權 0%
棄權/未投票權數 (其中以電子投票方式行使表決權 1,713,816 權)	1,713,816 權 1.02%

五、選舉事項：

案由一：全面改選本公司董事，提請 選舉。(董事會提)

說明：一、本屆董事任期於 109 年 6 月 11 日屆滿，依公司法規定需重新辦理改選。

二、依本公司章程第 15 條之規定，本次董事應選 7 人(含獨立董事 3 人)，新任董事(含獨立董事)自選任之日起就任，任期三年，連選得連任，任期自 109 年 6 月 24 日起至 112 年 6 月 23 日止。

三、本案董事選舉採候選人提名制度，經 109 年 5 月 7 日董事會通過之『候選人名單』，請參閱議事手冊第 37 頁。

四、董事選舉辦法請參閱議事手冊第 46 頁，提請 選舉。

選舉結果：

董事及獨立董事當選名單如下：

被 選 舉 人		當選職務	當 選 權 數
戶號(身分證字號)	姓 名		
317	林 育 新	董 事	186,928,817
308	林 宜 賢	董 事	163,681,085
75762	可富投資(股)公司 代表人：林宗瑩	董 事	163,318,642
75762	可富投資(股)公司 代表人：朱明揚	董 事	163,117,489
L102XXXXXX	陳 貴 端	獨立董事	162,324,309
3215	陳 詠 雪	獨立董事	162,155,479
N220XXXXXX	馬 慧 真	獨立董事	162,150,365

六、其他議案：

案由一：解除本公司新任董事或其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。(董事會提)

說明：為配合公司未來發展，廣納人才，擬請解除本次新選任董事或其代表人有關公司法

第 209 條競業行為禁止之限制，敬請 討論。

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 168,013,411 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 (其中以電子投票方式行使表決權 183,388 權)	163,045,615 權 97.04%
反對權數 (其中以電子投票方式行使表決權 3,245,258 權)	3,245,258 權 1.93%
無效權數 (其中以電子投票方式行使表決權 0 權)	0 權 0%
棄權/未投票權數 (其中以電子投票方式行使表決權 1,722,538 權)	1,722,538 權 1.02%

七、臨時動議：無。

八、散會（上午 9 時 25 分）

利奇機械工業股份有限公司

盈餘分配表
一〇八年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$571,136,069
加：本期淨利	12,419,852
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(2,501,536)
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，累積損益直接移保留盈餘	701,198
減：提列法定盈餘公積(10%)	(1,061,951)
減：依法提列特別盈餘公積	(39,497,209)
本期可供分配盈餘	541,196,423
減：分配項目	
股東股息(0.20元/股)(*225,685,007股)	(45,137,001)
期末未分配盈餘	\$496,059,422

備註：

1. 已發行股數 227,825,007 股，扣除買回庫藏股股數 2,140,000 股，流通在外股數 225,685,007 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. 配息基準日、發放日及其他相關事宜授權董事長訂定之。
4. 上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
5. 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



一〇八年度營業報告書

一、前言：

受到美中貿易衝突及地緣政治風險升溫等因素影響，108 年度總體經濟呈現成長趨緩，投資及消費的動能均顯保守，也使以出口為導向的自行車產業受到衝擊，加上近年面臨貿易戰帶來的關稅衝擊及訂單移轉、原物料波動及工資、環保等生產成本的上漲，內外部交錯影響下亦使營運益顯艱難。

展望 109 年，貿易戰趨緩及各國擴大政策刺激，原各國經濟組織均預測經貿成長將較 108 年為佳，業界也認為 E-BIKE 電動車將持續帶來另一波成長，詎料年初面對新型冠狀病毒的全球大流行，伴隨著油價暴跌及全球經濟衰退陰霾，已使未來增添更大變數，面對更大的挑戰，本公司堅信只有持續創新並大膽變革，才能突破困局，在不景氣下更顯公司穩定良好經營體質之價值，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，期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、108 年度營業結果：

(一)營運成果：

本公司108年度營業表現，其中合併營業收入淨額為新台幣 2,999,007 仟元，合併稅後淨利新台幣15,965仟元，歸屬母公司淨利為新台幣12,421仟元，每股盈餘為新台幣0.06元。

本公司 108 年度以「持續改善、穩定成長」為營運目標，包含下列面向：

1. **管理精進**：持續完成 ISO 9001、ISO 14001 及 OHSAS 18001 等管理系統驗證，並導入新 ERP 企業流程系統及 HR 人力資源管理系統，期能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。
2. **產品開發**：持續開發新產品，並加強與客戶協同開發能力，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，新產品獲客戶認同及採用，提升產品毛利及佔有率。
3. **製程提升**：以提升廠內製程能力及產品自製率、良率為首要，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，讓產品品質更穩定；另各產線持續導入自動化設備及設置主要客戶專區專線，亦與工業研究院合作，推動工

業 4.0 等智能生產專案。

4. **廠區擴充**：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，今年度新設多條組裝線及規劃新員工宿舍等廠區工程。
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。
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)108 年度預算執行情形：

本公司 108 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，108 年度獲利能力分析，依合併財務報表，資產報酬率為 0.35 %，權益報酬率為 0.48 %，營業利益占實收資本比率為 -3.65 %，稅前利益占實收資本比率為 1.13 %，純益率為 0.53 %，歸屬母公司每股稅後淨利 0.06 元。

(四)研究發展狀況：

開發完成新產品 110 件，提出專利案申請計 6 件，獲專利領證案件數 14 件(其中台灣新型 9 件，台灣發明 3 件，中國新型 4 件，中國發明 3 件，美國發明 3 件，同一專利案件不同國別，總件數只計算一件)。

三、109 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	5,300 仟 PCS
把 手	2,800 仟 PCS
線 類	6,000 仟 PCS
座 管	3,300 仟 PCS
立 管	3,700 仟 PCS
花 鼓	700 仟 PCS
剎車器及座、立管等零件	50,000 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 2 件，座管類產品 10 件，立管類產品 20 件，碟煞類產品 3 件，花鼓類產品 25 件，座下束及快拆類產品 5 件，輪圈類產品 15 件，其它類產品 15 件及車架相關鍛件 20 件，合計 118 件。
2. 擴大品牌佔有率及提升產品毛利：以自有品牌「PROMAX」推動新產品的銷售，提高市場佔有率及產品銷售毛利，並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，賽事已獲佳績，有效增加品牌曝光度，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。
3. 增進與代工客戶間的合作：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. 持續跨產業間合作：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。
5. 持續營運改善：進行全面組織檢討，以公司永續為導向，檢討公司流程及降低內部成本、各項費用，以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。
6. 提升生產效能：就廠區空間配置及各生產作業流程持續規劃，進行各項整理整頓，期能透過使用空間檢討利用，符合未來發展需求；另也持續進行自動化導入，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。
7. 持續人才培育及落實公司社會責任：員工為公司永續發展之基石，持續進行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、電機等相關產品，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. 中美等各國間貿易紛爭未解，而 109 年初又因新型冠狀病毒的全球大流行，對全球健康及消費帶來重大影響，使得經濟成長陷入衰退陰霾，景氣對產業帶來的衝擊，讓高度仰賴出口為主之自行車產業，未來增添變數。
2. 因新型冠狀病毒傳播方式的影響，使得人們減少室內群聚活動，相對也帶來人們對於自身健康及免疫力的重視，而自行車是戶外騎乘，對心肺功能等健康有益，是否同 2008 年金融海嘯後的轉變，後續亦有可能帶動另一波需求。
3. 近年中國大陸對於環保及生產安全的日益趨嚴、紅色供應鏈崛起及前波產業榮景擴張後的產能過剩，使得整體產業經營不易且日益競爭，已影響主要生產基地佈局大陸的台資產業在市場的營運及拓銷。
4. 全球科技持續發展，物聯網、AI 人工智慧及再生能源的發展趨勢下，推升電動自行車的快速發展，帶來產業下一波成長利基，但未來跨產業切入競爭卻也更顯激烈。

在上述內外部變革及影響下，本公司深信挑戰絕對伴隨著種種的發展機會，透過堅實及長期的努力，掌握市場面向並追求營運突破，本公司對未來只有更正向積極，定當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



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一〇八年度之資產負債表、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鋆會計師查核竣事。上述表冊暨民國一〇八年度營業報告書、盈餘分配表，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

本公司一〇九年股東常會



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 九 年 三 月 二 十 五 日

利奇機械工業股份有限公司
買回庫藏股執行情形

買回期次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之總金額上限	804,878 仟元
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%
平均每股買回單價	7.54
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%
本次未執行完畢之原因	本公司基於維護股東權益與兼顧市場機制，視股價變化及成交量狀況採分批買回，故未執行完畢。

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

第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

（轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形）

第二條 本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

（轉讓期間）

第三條 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工。各次轉讓作業之員工認股繳款期間及相關事宜，由董事會授權董事長另行訂定。

（受讓人之資格）

第四條 凡於認股基準日前到職滿三個月或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司及國內外從屬公司之全職員工，得依本辦法第五條所訂定認購數額，享有認購資格。轉讓之對象於員工認股基準日至認股繳款截止日期間離職者，喪失認購資格。前項所稱從屬公司，係依公司法第 369 條之 2 第 1 項及第 369 條之 11 之標準認定之。轉讓對象屬公司法第 369 條之 11 者並洽簽證會計師就是否符合資格條件規定表示意見後，提報董事會。

（轉讓之程序）

第五條 員工得認購之庫藏股數額按其考評、特殊貢獻及未來發展潛力等因素予以核計，茲敘述如下：

- 一、由各級主管考核建議並呈請董事長裁決。
- 二、各次轉讓作業之認股基準日及認購繳款期間等相關事項，依相關規定另行核定。
- 三、員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額，得由董事長另洽其他員工認購之。

第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、各次員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容等作業事項，由董事會授權董事長依相關規定另行核定。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

（約定之每股轉讓價格）

第七條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格（計算至新台幣分為止，分以下四捨五入），惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按

發行股份增減比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格=每股實際平均買回價格×(公司買回股份執行完畢時之普通股股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)

(轉讓後之權利義務)

第八條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

(其他有關公司與員工權利義務事項)

第九條 本公司庫藏股轉讓予員工，相關稅捐仍應依法繳納後始得辦理過戶作業。

(其他)

第十條 本公司為轉讓股份予員工所買回之庫藏股，應自買回之日起五年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第十一條 本辦法經董事會決議通過並呈報主管機關核備後生效，修正時亦同

第十二條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

第十三條 本辦法訂於中華民國 109 年 03 月 25 日。

本辦法修訂於中華民國 109 年 05 月 07 日。

會計師查核報告

查核意見

利奇機械工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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

應收帳款備抵損失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。

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. 瞭解管理階層針對應收帳款評估可回收性之控制程序，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損失之適足性，按應收帳款存續期間預期信用損失認列備抵損失，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。

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 108 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

會計師 曾 棟 堃

蘇定堅



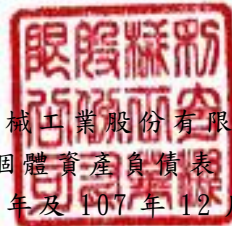
曾棟堃



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 109 年 3 月 25 日



利奇機械工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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)	\$ 322,414	8	\$ 390,650	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	125,487	3	114,531	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)	52,765	1	50,343	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二八)	83,041	2	6,000	-
1150	應收票據(附註四、十及二一)	26,613	1	58,641	1
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、五、十及二一)	473,465	12	415,481	10
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、二一及二七)	28,045	1	34,017	1
1200	其他應收款(附註二七)	277,577	7	208,814	5
130X	存 貨(附註四及十一)	341,598	9	334,920	8
1470	其他流動資產(附註十六及二八)	18,016	-	22,339	1
11XX	流動資產總計	<u>1,749,021</u>	<u>44</u>	<u>1,635,736</u>	<u>40</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)	1,641	-	1,629	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,294,931	32	1,544,607	38
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	782,856	19	701,062	17
1755	使用權資產(附註四及十四)	4,307	-	-	-
1780	無形資產(附註四及十五)	39,394	1	42,434	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	117,168	3	129,192	3
1990	其他非流動資產(附註十六)	25,262	1	34,180	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,265,559</u>	<u>56</u>	<u>2,453,104</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,014,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,088,840</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益					
流動負債					
2170	應付帳款—非關係人	\$ 167,158	4	\$ 191,328	5
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	217,435	6	174,928	4
2200	其他應付款(附註十七)	92,291	2	117,505	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	3,582	-	10,045	-
2250	負債準備—流動(附註四及十八)	7,932	-	5,319	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	2,938	-	-	-
2313	遞延收入—流動(附註四及十七)	80	-	3,295	-
2399	其他流動負債(附註十七及二一)	38,598	1	26,949	1
21XX	流動負債總計	<u>530,014</u>	<u>13</u>	<u>529,369</u>	<u>13</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	131,182	3	163,835	4
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)	483	-	564	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	45,209	1	51,429	1
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十二)	181,853	5	127,495	3
25XX	非流動負債總計	<u>360,208</u>	<u>9</u>	<u>343,323</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>890,222</u>	<u>22</u>	<u>872,692</u>	<u>21</u>
權 益					
3110	普通股股本	2,278,250	57	2,278,250	56
3200	資本公積	60,505	2	60,505	1
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	264,580	7	255,295	6
3320	特別盈餘公積	122,020	3	81,291	2
3350	未分配盈餘	581,755	14	677,570	17
3400	其他權益	(161,516)	(4)	(122,018)	(3)
3500	庫藏股票	(21,236)	(1)	(14,745)	-
3XXX	權益總計	<u>3,124,358</u>	<u>78</u>	<u>3,216,148</u>	<u>79</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 4,014,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,088,840</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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$ 2,017,452	100	\$ 1,875,425	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二七）	<u>1,721,355</u>	<u>85</u>	<u>1,576,641</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>296,097</u>	<u>15</u>	<u>298,784</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	64,780	3	55,202	3
6200	管理費用	45,245	2	45,481	3
6300	研究發展費用	<u>86,305</u>	<u>5</u>	<u>90,734</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>196,330</u>	<u>10</u>	<u>191,417</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>99,767</u>	<u>5</u>	<u>107,367</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）	(122,772)	(6)	3,015	-
7100	利息收入（附註二二）	3,317	-	5,428	-
7130	股利收入	2,373	-	2,560	-
7190	其他收入（附註二六）	39,079	2	19,518	1
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二二）	(18,173)	(1)	10,897	1
7590	什項支出	(348)	-	(399)	-
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>17,859</u>	<u>1</u>	<u>(8,254)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(78,665)</u>	<u>(4)</u>	<u>32,765</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 21,102	1	\$ 140,132	7
7950	所得稅費用(附註四及二三)	8,681	-	47,292	2
8200	本年度淨利	12,421	1	92,840	5
	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)	(3,126)	-	(10,944)	(1)
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	4,570	-	(554)	-
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	(1,229)	-	(286)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	624	-	2,189	-
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	(42,138)	(2)	(61,044)	(3)
8300	本年度其他綜合損益	(41,299)	(2)	(70,639)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 28,878)	(1)	\$ 22,201	1
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.06		\$ 0.41	
9850	稀 釋	\$ 0.06		\$ 0.41	

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保 留 盈 餘 (附 註 二 十)			其 他 權 益 項 目				權 益 總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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 (附註四)	備供出售金融資產 未實現損益 (附註四)	庫 藏 股 票 (附註二十)	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 255,295	\$ 124,499	\$ 583,454	(\$ 66,183)	\$ -	\$ 19,865	\$ -	\$ 3,255,685
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	11,258	-	7,179	(19,865)	-	(1,428)
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,278,250	60,505	255,295	124,499	594,712	(66,183)	7,179	-	-	3,254,257
B5	106 年度盈餘指撥及分配 現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	(45,565)	-	-	-	-	(45,565)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(43,208)	43,208	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	92,840	-	-	-	-	92,840
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,755)	(61,044)	(840)	-	-	(70,639)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	84,085	(61,044)	(840)	-	-	22,201
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,745)	(14,745)
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	-	-	-	-	1,130	-	(1,130)	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	2,278,250	60,505	255,295	81,291	677,570	(127,227)	5,209	-	(14,745)	3,216,148
B1	107 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	9,285	-	(9,285)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	40,729	(40,729)	-	-	-	-	-
B5	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)	(42,138)	3,341	-	-	(41,299)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,919	(42,138)	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	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 264,580	\$ 122,020	\$ 581,755	(\$ 169,365)	\$ 7,849	\$ -	(\$ 21,236)	\$ 3,124,358

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,102	\$ 140,132
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	87,967	88,083
A20200	攤銷費用	3,387	4,560
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）	(17,859)	8,254
A20900	利息費用	29	-
A21200	利息收入	(3,317)	(5,428)
A21300	股利收入	(2,373)	(2,560)
A22300	採用權益法認列之子公司損失（利益）之份額	122,772	(3,015)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	23	(275)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	12,830	(2,848)
A29900	遞延收入	(8,096)	(4,061)
A29900	提列（迴轉）負債準備	6,152	(4,027)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	29,303	(27,626)
A31150	應收帳款	(77,015)	(39,801)
A31180	其他應收款	(756)	(2,237)
A31200	存 貨	(6,678)	(31,683)
A31240	其他流動資產	3,234	(11,051)
A32150	應付帳款	18,922	10,581
A32180	其他應付款	(15,197)	21,075
A32200	負債準備	(3,539)	(503)
A32230	其他流動負債	11,649	5,804
A32240	淨確定福利負債	(9,346)	(8,103)
A32990	遞延收入	4,800	7,920
A33000	營運產生之現金流入	177,994	143,191
A33100	收取之利息	4,319	4,943
A33200	收取之股利	2,373	2,560

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	(\$ 29)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(35,149)	(22,251)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>149,508</u>	<u>128,443</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	2,148	3,941
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(95,521)	(19,629)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,500	19,618
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(952,427)	(713,775)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	955,612	707,182
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	(69,632)	(35,783)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,730	9,522
B03700	存出保證金增加	(541)	-
B03800	存出保證金減少	20	-
B04300	其他應收款—關係人增加	(56,922)	(46,089)
B04500	取得無形資產	(347)	(3,001)
B07100	預付設備款增加	(93,775)	(31,633)
B07600	收取子公司股利	<u>91,470</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>152,260</u>)	(<u>109,647</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(1,457)	-
C04500	發放現金股利	(56,421)	(45,565)
C04900	庫藏股買回成本	(<u>7,606</u>)	(<u>13,630</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>65,484</u>)	(<u>59,195</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(68,236)	(40,399)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>390,650</u>	<u>431,049</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 322,414</u>	<u>\$ 390,650</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



關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 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 109 年 3 月 25 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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

應收帳款備抵損失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。

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. 瞭解管理階層針對應收帳款評估可回收性之控制程序，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損失之適足性，按應收帳款存續期間預期信用損失認列備抵損失，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。

其他事項

利奇機械工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 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

會計師 曾 棟 鑾

蘇定堅



曾棟鑾



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 109 年 3 月 25 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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107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)	\$	646,343	15	\$	911,418	20
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)		380,007	9		372,677	8
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)		71,142	1		60,526	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三十)		83,041	2		117,825	3
1150	應收票據(附註四、十及二三)		97,531	2		142,030	3
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十及二三)		658,900	15		626,695	13
1200	其他應收款		12,304	-		22,382	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)		14,872	-		5,554	-
130X	存 貨(附註四及十一)		610,457	14		675,873	14
1470	其他流動資產(附註十七、十八及三十)		32,662	1		41,726	1
11XX	流動資產總計		<u>2,607,259</u>	<u>59</u>		<u>2,976,706</u>	<u>64</u>
	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)		82,462	2		75,262	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)		54,906	1		58,821	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三十)		110,314	3		1,629	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)		1,249,956	28		1,242,277	26
1755	使用權資產(附註四及十五)		45,211	1		-	-
1780	無形資產(附註四及十六)		41,294	1		45,005	1
1805	商 譽(附註四)		54,882	1		56,049	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)		117,168	3		129,192	3
1990	其他非流動資產(附註十七及十八)		36,257	1		97,278	2
15XX	非流動資產總計		<u>1,792,450</u>	<u>41</u>		<u>1,705,513</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>4,399,709</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,682,219</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$	464,619	11	\$	539,036	11
2200	其他應付款(附註十九)		188,029	4		222,163	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)		3,582	-		10,045	-
2250	負債準備—流動(附註四及二十)		7,932	-		5,319	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)		2,938	-		-	-
2313	遞延收入—流動(附註四及十九)		42,000	1		46,689	1
2399	其他流動負債(附註十九及二三)		42,937	1		33,565	1
21XX	流動負債總計		<u>752,037</u>	<u>17</u>		<u>856,817</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)		131,182	3		163,835	4
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)		1,481	-		-	-
2630	長期遞延收入(附註四及十九)		246,384	6		298,508	6
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)		45,209	1		51,429	1
2645	存入保證金		130	-		179	-
25XX	非流動負債總計		<u>424,386</u>	<u>10</u>		<u>513,951</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計		<u>1,176,423</u>	<u>27</u>		<u>1,370,768</u>	<u>29</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		2,278,250	52		2,278,250	49
3200	資本公積		60,505	1		60,505	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		264,580	6		255,295	5
3320	特別盈餘公積		122,020	3		81,291	2
3350	未分配盈餘		581,755	13		677,570	15
3400	其他權益	(161,516)	(4)	(122,018)	(3)
3500	庫藏股票	(21,236)	-	(14,745)	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>3,124,358</u>	<u>71</u>		<u>3,216,148</u>	<u>69</u>
36XX	非控制權益		<u>98,928</u>	<u>2</u>		<u>95,303</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>3,223,286</u>	<u>73</u>		<u>3,311,451</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	\$	<u>4,399,709</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,682,219</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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 2,999,007	100	\$ 2,995,946	100
5000	營業成本（附註十一及二四）	<u>2,669,099</u>	<u>89</u>	<u>2,722,227</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>329,908</u>	<u>11</u>	<u>273,719</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	150,311	5	153,002	5
6200	管理費用	175,185	6	179,527	6
6300	研究發展費用	<u>87,646</u>	<u>3</u>	<u>92,567</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>413,142</u>	<u>14</u>	<u>425,096</u>	<u>14</u>
6900	營業淨損	(<u>83,234</u>)	(<u>3</u>)	(<u>151,377</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	20,936	1	30,231	1
7130	股利收入	2,373	-	2,560	-
7190	其他收入（附註十七及十九）	94,186	3	223,096	7
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二四）	(15,165)	(1)	18,594	1
7590	什項支出	(6,549)	-	(7,100)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	(4,643)	-	(363)	-
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>17,859</u>	<u>1</u>	(<u>8,254</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>108,997</u>	<u>4</u>	<u>258,764</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 25,763	1	\$ 107,387	4
7950	所得稅費用(附註四及二五)	9,798	1	47,292	2
8000	繼續營業單位本年度淨利	15,965	-	60,095	2
8100	停業單位利益(附註十二)	-	-	31,745	1
8200	本年度淨利	15,965	-	91,840	3
	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 一)	(3,126)	-	(10,944)	-
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	3,606	-	(5,442)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二五)	624	-	2,189	-
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	(42,322)	(1)	(59,874)	(2)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(41,218)	(1)	(74,071)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 25,253)	(1)	\$ 17,769	1
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 12,421	1	\$ 92,840	3
8620	非控制權益	3,544	-	(1,000)	-
		\$ 15,965	1	\$ 91,840	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 28,878)	(1)	\$ 22,201	1
8720	非控制權益	<u>3,625</u>	<u>-</u>	<u>(4,432)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 25,253)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 17,769</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.41</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.41</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.27</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.27</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林育新

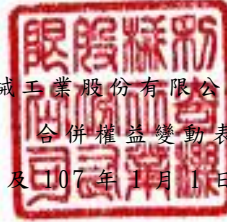


經理人：林育新



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 108 年及 107 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	普通股本 (附註二二)	資 本 公 積 (附註二二)	保 留 盈 餘 (附 註 二 二)			其 他 權 益 項 目 (附 註 四)				總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票 (附註二二)			
A1	107 年 1 月 1 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
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	11,258	-	7,179	(19,865)	-	(1,428)	(1,896)	(3,324)
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	2,278,250	60,505	255,295	124,499	594,712	(66,183)	7,179	-	-	3,254,257	99,735	3,353,992
B5	106 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	(45,565)	-	-	-	-	(45,565)	-	(45,565)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(43,208)	43,208	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	92,840	-	-	-	-	92,840	(1,000)	91,840
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,755)	(61,044)	(840)	-	-	(70,639)	(3,432)	(74,071)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	84,085	(61,044)	(840)	-	-	22,201	(4,432)	17,769
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,745)	(14,745)	-	(14,745)
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	-	-	-	-	1,130	-	(1,130)	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	2,278,250	60,505	255,295	81,291	677,570	(127,227)	5,209	-	(14,745)	3,216,148	95,303	3,311,451
B1	107 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	9,285	-	(9,285)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	40,729	(40,729)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.25 元	-	-	-	-	(56,421)	-	-	-	-	(56,421)	-	(56,421)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	12,421	-	-	-	-	12,421	3,544	15,965
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,502)	(42,138)	3,341	-	-	(41,299)	81	(41,218)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,919	(42,138)	3,341	-	-	(28,878)	3,625	(25,253)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,491)	(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	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 264,580	\$ 122,020	\$ 581,755	(\$ 169,365)	\$ 7,849	\$ -	(\$ 21,236)	\$ 3,124,358	\$ 98,928	\$ 3,223,286

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 25,763	\$ 107,387
A00020	停業單位稅前淨利 (附註十二)	-	31,745
A10000	本年度稅前淨利	25,763	139,132
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	167,194	164,941
A20200	攤銷費用	4,021	4,560
A20300	預期信用減損損失數	146	-
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)	(28,761)	7,381
A20900	利息費用	29	-
A21200	利息收入	(20,936)	(30,231)
A21300	股利收入	(6,063)	(8,402)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4,643	363
A23700	非金融資產減損損失	-	10,601
A24100	外幣兌換淨損失 (利益)	4,280	(1,164)
A29900	遞延收入	(60,424)	(48,301)
A29900	提列 (迴轉) 負債準備	6,152	(4,027)
A29900	徵收補償收入	-	(159,103)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	39,277	(37,007)
A31150	應收帳款	(42,933)	15,631
A31180	其他應收款	1,387	(1,221)
A31200	存 貨	56,686	(34,700)
A31240	其他流動資產	6,183	(11,552)
A31990	其他營業資產	(10,587)	(3,744)
A32150	應付帳款	(63,566)	57,203
A32180	其他應付款	(19,085)	17,893
A32200	負債準備	(3,539)	(503)
A32230	其他流動負債	16,697	9,701
A32240	淨確定福利負債	(9,346)	(8,103)
A32990	遞延收入	13,744	7,920
A33000	營運產生之現金流入	80,962	87,268
A33100	收取之利息	29,418	26,025
A33200	收取之股利	6,063	8,402

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	(\$ 29)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(45,961)	(27,702)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>70,453</u>	<u>93,993</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	2,148	3,941
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(209,199)	(19,629)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	130,300	19,618
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,629,935)	(1,565,127)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	1,636,250	1,719,502
B02700	取得不動產、廠房及設備	(85,705)	(69,037)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6,363	10,332
B03700	存出保證金增加	(541)	-
B03800	存出保證金減少	20	-
B04500	取得無形資產	(347)	(3,001)
B07100	預付設備款增加	(105,373)	(53,264)
B09900	其他投資活動	-	191,539
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(256,019)</u>	<u>234,874</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	(1,457)	-
C04500	發放現金股利	(56,421)	(45,565)
C04900	庫藏股票買回成本	(7,606)	(13,630)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(65,529)</u>	<u>(59,195)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,980)	(44,625)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(265,075)	225,047
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>911,418</u>	<u>686,371</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 646,343</u>	<u>\$ 911,418</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

