

利奇機械工業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月十五日(星期四)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 145,733,943 股(其中以電子方式行使表決權者為 10,811,882 股)，佔流通在外之普通股 223,300,007 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 4,525,000 股)之 65.26%。

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(視訊)、朱明揚 可富投資股份有限公司代表人

獨立董事(視訊)-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(視訊)

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) 一〇九年度營業狀況報告。(請詳後附表)

(二) 審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告。(請詳後附表)

(三) 一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：本公司一〇九年度獲利(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 228,854,508 元，依章程規定提撥員工酬勞計新台幣 8,343,654 元，董事酬勞計新台幣 1,191,951 元，均以現金方式發放。

四、承認事項：

案由一、一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇九年度財務報表(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鑿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、營業報告書及一〇九年度財務報表(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 145,733,943 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 136,915,734 權 (其中以電子投票方式行使表決權 1,993,673 權)	93.94%
反對權數 13,131 權 (其中以電子投票方式行使表決權 13,131 權)	0.00%
無效權數 0 權 (其中以電子投票方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 8,805,078 權 (其中以電子投票方式行使表決權 8,805,078 權)	6.04%

案由二、一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇九年度可供分配盈餘為新台幣 673,968,528 元，擬依公司法及公司章程規定分配股東紅利新台幣 78,155,002 元，分配後期末未分配盈餘為新台幣 595,813,526 元。

二、股東紅利新台幣 78,155,002 元擬以現金股利發放，每股配發新台幣 0.35 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 145,733,943 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 137,142,094 權 (其中以電子投票方式行使表決權 2,220,033 權)	94.10%
反對權數 12,769 權 (其中以電子投票方式行使表決權 12,769 權)	0.00%
無效權數 0 權 (其中以電子投票方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 8,579,080 權 (其中以電子投票方式行使表決權 8,579,080 權)	5.88%

五、臨時動議：無。

六、散會(上午 9 時 15 分)

利奇機械工業股份有限公司

盈餘分配表
一〇九年度

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)
減：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	(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



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，已漸有斬獲，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



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鋆會計師查核竣事。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

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 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

會計師 曾 棟 墾

蘇定堅



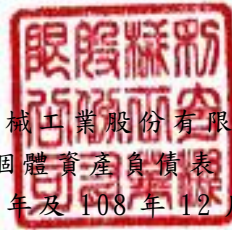
曾棟墾



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 110 年 3 月 22 日



利奇機械工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	\$ 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





利奇機械工業股份有限公司

個體綜合損益表

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、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）	(<u>18,972</u>)	(<u>1</u>)	(<u>18,173</u>)	(<u>1</u>)
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)	<u>59,551</u>	<u>3</u>	<u>8,681</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>169,303</u>	<u>8</u>	<u>12,421</u>	<u>1</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	(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)	<u>36,510</u>	<u>1</u>	(<u>42,138</u>)	(<u>2</u>)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>30,437</u>	<u>1</u>	(<u>41,299</u>)	(<u>2</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 199,740</u>	<u>9</u>	(<u>\$ 28,878</u>)	(<u>1</u>)
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 0.06</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.75</u>		<u>\$ 0.06</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
個體權益變動表
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		普通股股本 (附註二十)	資本公積 (附註十二 及二十)	保 留 盈 餘 (附 註 二 十)			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票 (附 註 二 十)	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 透 過 其 他 綜 合 損 益 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 十 二 及 二 十)	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 及 十 二)		
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 255,295	\$ 81,291	\$ 677,570	(\$ 127,227)	\$ 5,209	(\$ 14,745)	\$ 3,216,148
	107 年度盈餘指撥及分配：									
B1	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	<u>2,278,250</u>	<u>60,505</u>	<u>264,580</u>	<u>122,020</u>	<u>581,755</u>	<u>(169,365)</u>	<u>7,849</u>	<u>(21,236)</u>	<u>3,124,358</u>
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(25,669)	25,669	-	-	-	-
	108 年度盈餘指撥及分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	1,062	-	(1,062)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	39,496	(39,496)	-	-	-	-
B5	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)	36,510	(1,731)	-	30,437
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	164,961	36,510	(1,731)	-	199,740
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(17,991)	(17,991)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,730	-	-	-	-	(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	<u>\$ 2,278,250</u>	<u>\$ 64,235</u>	<u>\$ 265,642</u>	<u>\$ 135,847</u>	<u>\$ 680,443</u>	<u>(\$ 132,855)</u>	<u>\$ 8,972</u>	<u>(\$ 39,227)</u>	<u>\$ 3,261,307</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

個體現金流量表

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
A33300	支付之利息	(\$ 33)	(\$ 29)
A33500	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	(<u>27,886</u>)	-
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



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：利奇機械工業股份有限公司

負責人：林 育 新



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日

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

會計師 曾 棟 墾

蘇定堅



曾棟墾



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 110 年 3 月 22 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 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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		<u>3,043,900</u>	<u>63</u>		<u>2,607,259</u>	<u>59</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)		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		<u>1,779,383</u>	<u>37</u>		<u>1,792,450</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>4,823,283</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,399,709</u>	<u>100</u>
	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		<u>1,094,290</u>	<u>23</u>		<u>752,037</u>	<u>17</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)		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		<u>361,614</u>	<u>7</u>		<u>424,386</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>1,455,904</u>	<u>30</u>		<u>1,176,423</u>	<u>27</u>
	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		<u>3,261,307</u>	<u>68</u>		<u>3,124,358</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益		106,072	2		98,928	2
3XXX	權益總計		<u>3,367,379</u>	<u>70</u>		<u>3,223,286</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計	\$	<u>4,823,283</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,399,709</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 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)	59,730	2	9,798	1
8200	本年度淨利	202,305	6	15,965	-
	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)	36,696	1	(42,322)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	32,802	1	(41,218)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 235,107	7	(\$ 25,253)	(1)
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 169,303	5	\$ 12,421	1
8620	非控制權益	33,002	1	3,544	-
		\$ 202,305	6	\$ 15,965	1
	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	35,367	1	3,625	-
8700		\$ 235,107	7	(\$ 25,253)	(1)

(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



利奇機械工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之主業之權益	資本公積			其他權益項目 (附註四)		庫藏股票 (附註二十)	總計	非控制權益	權益總計		
		普通股股本 (附註二十)	(附註二十五)	保留盈餘 (附註二十)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註十二)	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 (附註二五)						
A1	108年1月1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
	107年度盈餘指撥及分配：											
B1	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
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(25,669)	25,669	-	-	-	-	-	-
	108年度盈餘指撥及分配：											
B1	法定盈餘公積	-	-	1,062	-	(1,062)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	39,496	(39,496)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	(45,137)	-	-	-	(45,137)	-	(45,137)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	169,303	-	-	-	169,303	33,002	202,305
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,342)	36,510	(1,731)	-	30,437	2,365	32,802
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	164,961	36,510	(1,731)	-	199,740	35,367	235,107
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(17,991)	(17,991)	-	(17,991)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,730	-	-	-	-	(3,393)	-	337	(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	-	-	-	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,886)	(27,886)
Z1	109年12月31日餘額	\$ 2,278,250	\$ 64,235	\$ 265,642	\$ 135,847	\$ 680,443	(\$ 132,855)	\$ 8,972	(\$ 39,227)	\$ 3,261,307	\$ 106,072	\$ 3,367,379

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 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	\$ 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

