

利奇機械工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第1季

地址：彰化市石牌里石牌路一段112號

電話：(04)7382121

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	14~36		六~二六
(七) 關係人交易	36		二七
(八) 質抵押之資產	37		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	37~38		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	39		三一
2. 轉投資事業相關資訊	39		三一
3. 大陸投資資訊	39~40		三一
4. 主要股東資訊	40		三一
(十四) 部門資訊	40~41		三二

會計師核閱報告

利奇機械工業股份有限公司 公鑒：

前 言

利奇機械工業股份有限公司及子公司（利奇集團）民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）468,452 仟元及 440,160 仟元，分別占合併資產總額之 8% 及 9%；負債總額分別為 45,930 仟元及 24,370 仟元，分別占合併負債總額之 3% 及 2%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益

總額分別為 687 仟元及 67,699 仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.3%及 50%；另合併財務報表附註揭露相關事項，其與前述非重要子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達利奇集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 啟 聖



楊 啟 聖

會計師 蘇 定 堅



蘇 定 堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 5 月 11 日

利奇機械工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31日 (經核閱)			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)		\$	666,193	12	\$	669,077	12	\$	711,044	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)			203,665	3		192,929	3		199,204	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註八)			83,723	1		75,962	1		65,278	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九)			45,060	1		86,900	2		50,411	1
1150	應收票據(附註十及二十)			111,330	2		109,076	2		127,425	3
1170	應收帳款淨額(附註十及二十)			1,188,137	21		1,291,341	23		983,369	20
1200	其他應收款			21,948	-		25,875	-		21,151	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)			3,578	-		3,459	-		3,567	-
130X	存貨(附註十一)			1,763,686	31		1,569,665	28		1,057,569	21
1470	其他流動資產			35,754	1		48,887	1		23,591	1
11XX	流動資產總計			4,123,074	72		4,073,171	72		3,242,609	65
	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(附註七)			38,701	1		75,093	1		234,590	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註八)			77,331	1		81,401	1		58,594	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九及二八)			6,179	-		27,734	-		71,136	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)			1,181,975	21		1,175,687	21		1,189,978	24
1755	使用權資產(附註十四)			52,027	1		51,705	1		40,010	1
1780	無形資產(附註十五)			35,862	1		36,237	1		38,143	1
1805	商譽			52,217	1		50,484	1		52,053	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)			44,922	1		54,373	1		60,616	1
1990	其他非流動資產			81,929	1		53,737	1		26,818	-
15XX	非流動資產總計			1,571,143	28		1,606,451	28		1,771,938	35
1XXX	資產總計			5,694,217	100		5,679,622	100		5,014,547	100
	負債及權益										
	流動負債										
2170	應付帳款			\$ 899,019	16		\$ 1,045,584	19		\$ 793,544	16
2200	其他應付款(附註十六)			257,848	4		314,544	6		223,461	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)			108,668	2		79,134	1		19,754	-
2250	負債準備-流動(附註十七)			1,907	-		5,443	-		4,244	-
2280	租賃負債-流動(附註十四)			2,820	-		2,765	-		742	-
2313	遞延收入-流動(附註十六)			21,271	-		20,511	-		41,842	1
2399	其他流動負債(附註二十)			34,158	1		45,532	1		63,338	1
21XX	流動負債總計			1,325,691	23		1,513,513	27		1,146,925	23
	非流動負債										
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)			133,871	3		130,423	2		121,971	2
2580	租賃負債-非流動(附註十四)			9,955	-		10,697	-		-	-
2630	長期遞延收入(附註十六)			186,794	3		185,303	3		200,641	4
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)			33,758	1		36,362	1		41,900	1
2645	存入保證金			135	-		130	-		131	-
25XX	非流動負債總計			364,513	7		362,915	6		364,643	7
2XXX	負債總計			1,690,204	30		1,876,428	33		1,511,568	30
	歸屬於本公司業主之權益										
3110	普通股股本			2,256,850	40		2,278,250	40		2,278,250	45
3200	資本公積			67,084	1		64,235	1		64,235	1
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積			284,080	5		284,080	5		265,642	5
3320	特別盈餘公積			123,882	2		123,882	2		135,847	3
3350	未分配盈餘			1,201,570	21		1,044,799	19		784,948	16
3400	其他權益			(59,492)	(1)		(99,652)	(2)		(125,294)	(2)
3500	庫藏股票			(20,676)	-		(39,227)	(1)		(39,227)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計			3,853,298	68		3,656,367	64		3,364,401	67
36XX	非控制權益			150,715	2		146,827	3		138,578	3
3XXX	權益總計			4,004,013	70		3,803,194	67		3,502,979	70
	負債與權益總計			5,694,217	100		5,679,622	100		5,014,547	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 11 日核閱報告)

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

合併益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二十)	\$ 1,221,924	100	\$ 1,009,861	100
5000	營業成本 (附註十一及二一)	974,406	80	825,451	82
5900	營業毛利	247,518	20	184,410	18
	營業費用 (附註十及二一)				
6100	推銷費用	34,744	3	36,694	4
6200	管理費用	46,644	4	41,975	4
6300	研究發展費用	15,472	1	16,383	1
6000	營業費用合計	96,860	8	95,052	9
6900	營業淨利	150,658	12	89,358	9
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二一)	2,089	-	2,231	-
7130	股利收入	1,241	-	-	-
7190	其他收入 (附註十六)	15,043	2	14,665	1
7230	外幣兌換利益 (損失)				
	淨額 (附註二一)	27,109	2	(9,241)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡				
	量之金融資產利益	9,051	1	68,891	7
7590	什項支出	(308)	-	(200)	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	54,225	5	76,346	7

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 204,883	17	\$ 165,704	16
7950	所得稅費用(附註四及二二)	42,432	4	31,369	3
8200	本期淨利	162,451	13	134,335	13
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
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	3,881	-	10,694	1
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	34,487	3	(9,429)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	38,368	3	1,265	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 200,819	16	\$ 135,600	13
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 156,771	13	\$ 103,890	10
8620	非控制權益	5,680	-	30,445	3
		\$ 162,451	13	\$ 134,335	13
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 196,931	16	\$ 103,094	10
8720	非控制權益	3,888	-	32,506	3
		\$ 200,819	16	\$ 135,600	13
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 0.70		\$ 0.47	
9850	稀 釋	\$ 0.70		\$ 0.46	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年5月11日核閱報告)

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 111 年 3 月 31 日
(僅經核閱，並未查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸 屬 於 本 公 司		其 他 業 務 之 權 益		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
	資 本 公 積 保 留 盈 餘 (附 註 十 九)	特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 (附 註 十 九)	外 幣 換 算 差 額 之 兌 換 差 額 (附 註 十 九)	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 十 九)			
A1	\$ 2,278,250	\$ 64,235	\$ 135,847	\$ 680,443	\$ 8,972	\$ 106,072	\$ 3,367,379
D1	-	-	-	103,890	-	30,445	134,335
D3	-	-	-	-	8,520	2,061	1,265
D5	-	-	-	103,890	8,520	32,506	135,600
Q1	-	-	-	615	(615)	-	-
Z1	\$ 2,278,250	\$ 64,235	\$ 135,847	\$ 784,948	\$ 16,877	\$ 138,578	\$ 3,502,979
A1	\$ 2,278,250	\$ 64,235	\$ 123,882	\$ 1,044,799	\$ 38,449	\$ 146,827	\$ 3,803,194
D1	-	-	-	156,771	-	5,680	162,451
D3	-	-	-	-	5,673	(1,792)	38,368
D5	-	-	-	156,771	5,673	3,888	200,819
L3	(21,400)	2,849	-	-	-	-	-
Z1	\$ 2,256,850	\$ 67,084	\$ 123,882	\$ 1,201,570	\$ 44,122	\$ 150,715	\$ 4,004,013

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 11 日核閱報告)



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 204,883	\$ 165,704
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,096	40,892
A20200	攤銷費用	1,200	1,072
A20300	預期信用減損損失	19	11
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(9,051)	(68,891)
A20900	利息費用	93	3
A21200	利息收入	(2,089)	(2,231)
A21300	股利收入	(1,241)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(98)	-
A24100	外幣兌換淨利益	(6,583)	(2,198)
A29900	遞延收入	(5,231)	(10,644)
A29900	迴轉負債準備	(3,533)	(283)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	375	22,207
A31150	應收帳款	126,464	15,799
A31180	其他應收款	(2,581)	6,554
A31200	存 貨	(176,707)	(221,776)
A31240	其他流動資產	13,678	5,973
A32150	應付帳款	(167,163)	40,781
A32180	其他應付款	(52,167)	(9,916)
A32200	負債準備	(3)	(110)
A32230	其他流動負債	(11,518)	13,518
A32240	淨確定福利負債	(2,604)	(2,079)
A33000	營運產生之現金流出	(51,761)	(5,614)
A33100	收取之利息	8,901	1,488
A33200	收取之股利	1,241	-
A33300	支付之利息	(93)	(3)
A33500	支付之所得稅	-	(51)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(41,712)	(4,180)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	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	\$ -	\$ 6,373
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	1,558	3,094
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(4,376)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	66,090	18,470
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(372,991)	(288,812)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	408,576	375,528
B02700	取得不動產、廠房及設備	(22,842)	(15,093)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	200	-
B03800	存出保證金減少	21	-
B04500	取得無形資產	(780)	(830)
B07100	預付設備款增加	(46,513)	(7,017)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>33,319</u>	<u>87,337</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(687)	(739)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,196</u>	(4,103)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(2,884)	78,315
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>669,077</u>	<u>632,729</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 666,193</u>	<u>\$ 711,044</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 11 日核閱報告)

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另註明外，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 111 年 5 月 11 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) 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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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躍市場之報價（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) 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，各個體間之交易、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、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源參閱 110 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,033	\$ 543	\$ 785
銀行支票及活期存款	544,630	548,623	470,049
約當現金			
銀行定期存款	120,530	119,911	240,210
	<u>\$ 666,193</u>	<u>\$ 669,077</u>	<u>\$ 711,044</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年3月31日	110年12月31日	110年3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	\$ 44,166	\$ 84,612	\$ 179,224
衍生工具（未指定避險）			
—遠期外匯合約	399	385	-
	<u>44,565</u>	<u>84,997</u>	<u>179,224</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	159,100	107,932	19,980
	<u>\$ 203,665</u>	<u>\$ 192,929</u>	<u>\$ 199,204</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	\$ 38,701	\$ 75,093	\$ 234,590

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

交易類別	幣別	到期日	合約金額（仟元）
<u>111年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	111.4.12	美金100/人民幣642
	美元兌人民幣	111.4.12	美金100/人民幣641
	美元兌人民幣	111.4.12	美金200/人民幣1,282
	美元兌人民幣	111.4.12	美金400/人民幣2,568
	美元兌人民幣	111.5.10	美金300/人民幣1,917
	美元兌人民幣	111.5.10	美金200/人民幣1,278
	美元兌人民幣	111.5.10	美金300/人民幣1,914
	美元兌人民幣	111.6.13	美金400/人民幣2,551
	美元兌人民幣	111.6.13	美金400/人民幣2,561
	美元兌人民幣	111.7.12	美金400/人民幣2,555

交易類別	幣別	到期日	合約金額(仟元)
<u>110年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	111.1.11	美金500/人民幣3,215
	美元兌人民幣	111.1.11	美金300/人民幣1,928
	美元兌人民幣	111.2.14	美金500/人民幣3,222
	美元兌人民幣	111.2.14	美金300/人民幣1,932
	美元兌人民幣	111.3.11	美金400/人民幣2,563
	美元兌人民幣	111.3.11	美金100/人民幣641
	美元兌人民幣	111.4.12	美金400/人民幣2,568
	美元兌人民幣	111.4.12	美金100/人民幣642
<u>110年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	110.5.26	美金300/人民幣1,950

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

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	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流動</u>			
國內上市櫃股票	<u>\$ 83,723</u>	<u>\$ 75,962</u>	<u>\$ 65,278</u>
<u>非流動</u>			
國內未上市櫃股票	\$ 39,660	\$ 43,540	\$ 22,452
國外有限合夥企業	<u>37,671</u>	<u>37,861</u>	<u>36,142</u>
	<u>\$ 77,331</u>	<u>\$ 81,401</u>	<u>\$ 58,594</u>

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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流動</u>			
1年以內到期之定期存款	\$ 45,060	\$ 86,900	\$ 43,420
受限制之銀行存款	-	-	6,691
	<u>\$ 45,060</u>	<u>\$ 86,900</u>	<u>\$ 50,411</u>
<u>非流動</u>			
1年後到期之定期存款	<u>\$ 6,179</u>	<u>\$ 27,734</u>	<u>\$ 71,136</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊參閱附註二八。

十、應收票據及應收帳款淨額

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 111,330	\$ 109,076	\$ 127,425
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 111,330</u>	<u>\$ 109,076</u>	<u>\$ 127,425</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,202,267	\$ 1,305,257	\$ 993,526
減：備抵損失	(14,130)	(13,916)	(10,157)
	<u>\$ 1,188,137</u>	<u>\$ 1,291,341</u>	<u>\$ 983,369</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
未逾期	\$ 111,330	\$ 109,076	\$ 127,425
已逾期	-	-	-
合計	<u>\$ 111,330</u>	<u>\$ 109,076</u>	<u>\$ 127,425</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 1 至 60 天	逾 61 至 150 天	逾 151 天	合計
<u>111 年 3 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 1,136,125	\$ 54,396	\$ 5,792	\$ 5,954	\$ 1,202,267
備抵損失 (存續期間)					
預期信用損失)	(6,105)	(1,108)	(963)	(5,954)	(14,130)
攤銷後成本	<u>\$ 1,130,020</u>	<u>\$ 53,288</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,188,137</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 1,199,221	\$ 82,437	\$ 17,507	\$ 6,092	\$ 1,305,257
備抵損失 (存續期間)					
預期信用損失)	(1,644)	(2,099)	(4,081)	(6,092)	(13,916)
攤銷後成本	<u>\$ 1,197,577</u>	<u>\$ 80,338</u>	<u>\$ 13,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,291,341</u>
<u>110 年 3 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 919,822	\$ 67,359	\$ 568	\$ 5,777	\$ 993,526
備抵損失 (存續期間)					
預期信用損失)	(3,099)	(1,150)	(131)	(5,777)	(10,157)
攤銷後成本	<u>\$ 916,723</u>	<u>\$ 66,209</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 983,369</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 13,916	\$ 10,208
本期提列減損損失	19	11
本期實際沖銷	(19)	(11)
淨兌換差額	214	(51)
期末餘額	<u>\$ 14,130</u>	<u>\$ 10,157</u>

十一、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原 料	\$ 289,470	\$ 120,961	\$ 114,405
在 製 品	755,476	822,144	557,089
半 成 品	522,443	453,755	269,609
製 成 品	175,431	146,787	94,932
在途存貨	20,866	26,018	21,534
	<u>\$ 1,763,686</u>	<u>\$ 1,569,665</u>	<u>\$ 1,057,569</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 973,814	\$ 825,367
未分攤製造費用	592	84
	<u>\$ 974,406</u>	<u>\$ 825,451</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) %		
		111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
本公司	Lee Chi International Holding Limited (B.V.I.) (利奇國際公司)	100	100	100
	沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	55	55	55
	THE Cycle Group, Inc. (CGI)	100	100	100
	Cycle Origins Ltd. (COL)	-	-	60
利奇國際公司	英隆機械(昆山)有限公司 (英隆公司)	100	100	100

為調整集團組織架構，COL於110年清算完結，故將該國外營運機構相關之累積換算調整數重分類至處分投資損益。

上述子公司之業務性質，參閱附表七及八。

沅澧公司、CGI及COL係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱；其餘子公司之財務報表業經會計師核閱。

(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(%)		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
沅澧公司	45	45	45

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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 304,204	\$ 255,426	\$ 105,665
非流動資產	78,361	118,633	257,042
流動負債	(47,643)	(47,777)	(19,256)
權益	<u>\$ 334,922</u>	<u>\$ 326,282</u>	<u>\$ 343,451</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 184,207	\$ 179,455	\$ 188,898
沅澧公司之非控制權益	<u>150,715</u>	<u>146,827</u>	<u>154,553</u>
	<u>\$ 334,922</u>	<u>\$ 326,282</u>	<u>\$ 343,451</u>
		111年1月1日	110年1月1日
		至3月31日	至3月31日
本期淨利		\$ 12,622	\$ 67,657
其他綜合損益		(3,982)	4,832
綜合損益總額		<u>\$ 8,640</u>	<u>\$ 72,489</u>
淨利歸屬於：			
本公司業主		\$ 6,942	\$ 37,211
沅澧公司之非控制權益		<u>5,680</u>	<u>30,446</u>
		<u>\$ 12,622</u>	<u>\$ 67,657</u>
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主		\$ 4,752	\$ 39,869
沅澧公司之非控制權益		<u>3,888</u>	<u>32,620</u>
		<u>\$ 8,640</u>	<u>\$ 72,489</u>
現金流量			
營業活動		\$ 649	(\$ 2,165)
投資活動		(2,939)	10,152
淨現金流(出)入		<u>(\$ 2,290)</u>	<u>\$ 7,987</u>

十三、不動產、廠房及設備

111年1月1日								
至3月31日	期初餘額	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	期末餘額
成 本								
土 地	\$ 216,900	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 216,900
土地改良物	15,277	-	-	-	-	-	-	15,277
房屋及建築	931,685	-	-	-	13,844	18,747	964,276	
機器設備	913,293	7,821	5,831	4,175	14,443	933,901		
模具設備	29,252	1,830	1,664	593	608	30,619		
運輸設備	21,884	2,059	-	261	169	24,373		
辦公設備	28,373	-	81	-	734	29,026		
其他設備	100,424	3,468	1,238	224	1,026	103,904		
	2,257,088	15,178	8,814	19,097	35,727	2,318,276		
未完工程	9,246	-	-	-	-	9,246		
	<u>2,266,334</u>	<u>\$ 15,178</u>	<u>\$ 8,814</u>	<u>\$ 19,097</u>	<u>\$ 35,727</u>	<u>2,327,522</u>		
累計折舊								
土地改良物	5,120	\$ 309	\$ -	\$ -	\$ -	5,429		
房屋及建築	444,029	11,011	-	-	9,202	464,242		
機器設備	549,394	22,520	5,729	-	11,581	577,766		
模具設備	19,658	1,466	1,664	-	534	19,994		
運輸設備	8,786	998	-	-	121	9,905		
辦公設備	18,127	1,066	81	-	532	19,644		
其他設備	45,533	3,635	1,238	-	637	48,567		
	<u>1,090,647</u>	<u>\$ 41,005</u>	<u>\$ 8,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,607</u>	<u>1,145,547</u>		
	<u>\$ 1,175,687</u>					<u>\$ 1,181,975</u>		
110年1月1日								
至3月31日								
成 本								
土 地	\$ 216,900	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 216,900		
土地改良物	12,677	-	-	-	-	12,677		
房屋及建築	934,389	20	1,159	88	(4,350)	928,988		
機器設備	870,273	8,593	5,866	2,271	(3,219)	872,052		
模具設備	26,563	488	1,683	176	(134)	25,410		
運輸設備	18,509	753	4,759	-	(28)	14,475		
辦公設備	27,901	323	100	-	(92)	28,032		
其他設備	87,826	1,155	5,585	144	(201)	83,339		
	2,195,038	11,332	19,152	2,679	(8,024)	2,181,873		
未完工程	8,356	2,656	-	(212)	-	10,800		
	<u>2,203,394</u>	<u>\$ 13,988</u>	<u>\$ 19,152</u>	<u>\$ 2,467</u>	<u>(\$ 8,024)</u>	<u>2,192,673</u>		
累計折舊								
土地改良物	4,082	\$ 217	\$ -	\$ -	\$ -	4,299		
房屋及建築	405,856	10,547	1,159	-	(1,952)	413,292		
機器設備	487,850	22,891	5,866	-	(2,385)	502,490		
模具設備	18,271	1,410	1,683	-	(113)	17,885		
運輸設備	10,808	661	4,759	-	(24)	6,686		
辦公設備	18,493	961	100	-	(64)	19,290		
其他設備	41,335	3,122	5,585	-	(119)	38,753		
	<u>986,695</u>	<u>\$ 39,809</u>	<u>\$ 19,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,657)</u>	<u>1,002,695</u>		
	<u>\$ 1,216,699</u>					<u>\$ 1,189,978</u>		

本公司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。111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，以他人名義登記之土地金額均為103,796仟元。

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	5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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 39,429	\$ 38,366	\$ 39,376
建築物	12,598	13,339	634
	<u>\$ 52,027</u>	<u>\$ 51,705</u>	<u>\$ 40,010</u>
		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 350	\$ 348	\$ 348
建築物	741	735	735
	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 1,083</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 2,820</u>	<u>\$ 2,765</u>	<u>\$ 742</u>
非流動	<u>\$ 9,955</u>	<u>\$ 10,697</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
建築物	2.82%	2.82%	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，承租期間為 5 年。

(四) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 16	\$ 16
低價值資產租賃費用	\$ 163	\$ 149
租賃之現金流出總額	(\$ 959)	(\$ 907)

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

111年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	加 淨兌換差額	期 末 餘 額
成 本				
專 利 權	\$ 41,273	\$ -	\$ -	\$ 41,273
電 腦 軟 體	15,632	780	138	16,550
其 他	1,426	-	50	1,476
	<u>58,331</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 188</u>	<u>59,299</u>
累 計 攤 銷				
專 利 權	12,038	\$ 516	\$ -	12,554
電 腦 軟 體	9,580	660	126	10,366
其 他	476	24	17	517
	<u>22,094</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 143</u>	<u>23,437</u>
	<u>\$ 36,237</u>			<u>\$ 35,862</u>

110年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	加 淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>成 本</u>				
專 利 權	\$ 41,273	\$ -	\$ -	\$ 41,273
電 腦 軟 體	13,631	830	7	14,468
其 他	1,467	-	3	1,470
	<u>56,371</u>	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 10</u>	<u>57,211</u>
<u>累 計 攤 銷</u>				
專 利 權	9,975	\$ 516	\$ -	10,491
電 腦 軟 體	7,621	532	7	8,160
其 他	392	24	1	417
	<u>17,988</u>	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 8</u>	<u>19,068</u>
	<u>\$ 38,383</u>			<u>\$ 38,143</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
其 他	15 年

十六、其他負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資	\$ 72,879	\$ 101,238	\$ 70,198
應付員工酬勞	29,871	21,961	13,715
應付工程及設備款	7,619	15,201	8,352
應付佣金	7,440	5,510	4,584
應付董事酬勞	6,198	5,157	707
其 他	133,841	165,477	125,905
	<u>\$ 257,848</u>	<u>\$ 314,544</u>	<u>\$ 223,461</u>
<u>遞延收入</u>			
流 動	\$ 21,271	\$ 20,511	\$ 41,842
非 流 動	186,794	185,303	200,641
	<u>\$ 208,065</u>	<u>\$ 205,814</u>	<u>\$ 242,483</u>

遞延收入之變動如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 205,814	\$ 255,198
轉列其他收入	(5,231)	(10,644)
淨兌換差額	7,482	(2,071)
期末餘額	<u>\$ 208,065</u>	<u>\$ 242,483</u>

十七、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。

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 5,443	\$ 4,637
本期迴轉	(3,533)	(283)
本期使用	(3)	(110)
期末餘額	<u>\$ 1,907</u>	<u>\$ 4,244</u>

十八、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為214仟元及268仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定股數(仟股)	<u>236,824</u>	<u>236,824</u>	<u>236,824</u>
額定股本	<u>\$ 2,368,240</u>	<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>225,685</u>	<u>227,825</u>	<u>227,825</u>
已發行股本	<u>\$ 2,256,850</u>	<u>\$ 2,278,250</u>	<u>\$ 2,278,250</u>

(二) 資本公積

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
股票發行溢價	\$ 37,245	\$ 37,598	\$ 37,598
實際取得子公司股權價 格與帳面價值差額	26,225	26,225	26,225
庫藏股票交易	3,202	-	-
受贈資產	<u>412</u>	<u>412</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 67,084</u>	<u>\$ 64,235</u>	<u>\$ 64,235</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、庫藏股票交易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 1090150022 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 111 年 3 月董事會擬議及 110 年 7 月股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 44,898</u>	<u>\$ 18,438</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 24,230)</u>	<u>(\$ 11,965)</u>
現金股利	<u>\$ 178,640</u>	<u>\$ 78,155</u>
每股現金股利 (元)	0.80	0.35

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 81,291 仟元不足提列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 83,288 仟元，故僅就保留盈餘增加數予以提列。惟 109 年度子公司清算完結，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) 庫藏股票

收 回 原 因	期初股數(仟股)	本期註銷(仟股)	期末股數(仟股)
<u>111年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
轉讓股份予員工	<u>4,525</u>	<u>(2,140)</u>	<u>2,385</u>
<u>110年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
轉讓股份予員工	<u>4,525</u>	<u>-</u>	<u>4,525</u>

本公司於 110 年 12 月經董事會決議，以 111 年 1 月 8 日為減資基準日註銷屆滿 3 年未轉讓予員工之庫藏股計 2,140 仟股。

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。

二十、營業收入

	<u>111年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>110年1月1日</u> <u>至3月31日</u>		
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 1,221,924</u>	<u>\$ 1,009,861</u>		
	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
<u>合約餘額</u>				
應收票據及帳款	<u>\$ 1,299,467</u>	<u>\$ 1,400,417</u>	<u>\$ 1,110,794</u>	<u>\$ 1,147,266</u>
<u>合約負債</u>				
商品銷貨	<u>\$ 22,712</u>	<u>\$ 31,762</u>	<u>\$ 46,921</u>	<u>\$ 32,103</u>

二一、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>111年1月1日至3月31日</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 122,006	\$ 35,193	\$ 157,199
退休金費用			
確定提撥計畫	12,401	2,059	14,460
確定福利計畫	180	34	214
其他員工福利	25,151	7,681	32,832
折舊費用	34,920	7,176	42,096
攤銷費用	113	1,087	1,200
<u>110年1月1日至3月31日</u>			
員工福利費用			
薪資費用	116,415	34,416	150,831
退休金費用			
確定提撥計畫	10,214	1,764	11,978
確定福利計畫	218	50	268
其他員工福利	21,205	7,734	28,939
折舊費用	34,009	6,883	40,892
攤銷費用	34	1,038	1,072

(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。111年及 110年 1月 1日至 3月 31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

現 金	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	3.8%	\$ 7,910	3.8%	\$ 5,371
董事酬勞	0.5%	1,041	0.5%	707

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月及 110 年 3 月經董事會決議如下：

現 金	110 年度	109 年度
員工酬勞	\$ 21,885	\$ 8,344
董事酬勞	2,880	1,192

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行存款	\$ 1,602	\$ 1,103
按攤銷後成本衡量之金融資產	487	1,121
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	7
	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 2,231</u>

(四) 外幣兌換損益

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 52,978	\$ 34,340
外幣兌換損失總額	(25,869)	(43,581)
淨利益 (損失)	<u>\$ 27,109</u>	<u>(\$ 9,241)</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 29,534	\$ 17,100
以前年度之調整	-	2,527
	<u>29,534</u>	<u>19,627</u>
遞延所得稅		
當期產生者	11,249	11,442
以前年度之調整	1,649	300
	<u>12,898</u>	<u>11,742</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 42,432</u>	<u>\$ 31,369</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止及沅澧公司截至 109 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。

二三、每股盈餘

	淨	利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>111年1月1日至3月31日</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	156,771	223,300	\$ <u>0.70</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	1,148	
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利				
加潛在普通股之影響	\$	<u>156,771</u>	<u>224,448</u>	\$ <u>0.70</u>
<u>110年1月1日至3月31日</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	103,890	223,300	\$ <u>0.47</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	776	
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利				
加潛在普通股之影響	\$	<u>103,890</u>	<u>224,076</u>	\$ <u>0.46</u>

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。

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

111年1月1日			非現金之變動		
至3月31日	期	初	現	非	期
	初	餘	金	現	末
	餘	額	流	金	餘
	額		量	之	額
				變	
				動	
租賃負債	\$	<u>13,462</u>	(\$ <u>687</u>)	\$ -	\$ <u>12,775</u>
<u>110年1月1日</u>					
<u>至3月31日</u>					
租賃負債	\$	<u>1,481</u>	(\$ <u>739</u>)	\$ -	\$ <u>742</u>

二五、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

(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。

公允價值層級	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>111 年 3 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 159,100	\$ -	\$ -	\$ 159,100
基金受益憑證	44,166	-	-	44,166
國內未上市櫃股票	-	-	38,701	38,701
遠期外匯合約	-	399	-	399
	<u>\$ 203,266</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 38,701</u>	<u>\$ 242,366</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	\$ 83,723	\$ -	\$ -	\$ 83,723
國內未上市櫃股票	-	-	39,660	39,660
國外有限合夥企業	-	-	37,671	37,671
	<u>\$ 83,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,331</u>	<u>\$ 161,054</u>

公允價值層級	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>110年12月31日</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 107,932	\$ -	\$ -	\$ 107,932
基金受益憑證	84,612	-	-	84,612
國內未上市櫃股票	-	-	75,093	75,093
遠期外匯合約	-	385	-	385
	<u>\$ 192,544</u>	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 75,093</u>	<u>\$ 268,022</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	\$ 75,962	\$ -	\$ -	\$ 75,962
國內未上市櫃股票	-	-	43,540	43,540
國外有限合夥企業	-	-	37,861	37,861
	<u>\$ 75,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,401</u>	<u>\$ 157,363</u>
<u>110年3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	\$ 179,224	\$ -	\$ -	\$ 179,224
國內未上市櫃股票	-	-	234,590	234,590
國內上市櫃股票	19,980	-	-	19,980
	<u>\$ 199,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234,590</u>	<u>\$ 433,794</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	\$ 65,278	\$ -	\$ -	\$ 65,278
國外有限合夥企業	-	-	36,142	36,142
國內未上市櫃股票	-	-	22,452	22,452
	<u>\$ 65,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,594</u>	<u>\$ 123,872</u>

合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 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>111年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
期初餘額	\$ 75,093	\$ 81,401	\$ 156,494
認列於其他綜合損益	-	(3,880)	(3,880)
重分類	(36,392)	-	(21,840)
處分	-	(1,558)	(1,558)
匯率影響數	-	1,368	1,368
年底餘額	<u>\$ 38,701</u>	<u>\$ 77,331</u>	<u>\$ 116,032</u>

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>110年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
期初餘額	\$ 176,400	\$ 59,933	\$ 236,333
認列於損益	58,190	-	58,190
認列於其他綜合損益 處 分	-	2,075 (3,094)	2,075 (3,094)
匯率影響數	-	(320)	(320)
期末餘額	<u>\$ 234,590</u>	<u>\$ 58,594</u>	<u>\$ 293,184</u>

(3) 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及 合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反 映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(4) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之權益工具投資係以市場法參考可比較公司之評價乘數或採資產法衡量其公允價值。所採用之重大不可觀察輸入值係流動性折價。當其他輸入值維持不變之情況下，若流動性折價增加時，該等投資之公允價值將減少。

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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 2,043,040	\$ 2,214,104	\$ 1,968,711
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	242,366	268,022	433,794
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	161,054	157,363	123,872
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,157,002	1,360,128	1,017,136

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，參閱附註三十。

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，將使稅前淨利減少之金額；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	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
美金	\$ 6,280	\$ 5,239
歐元	2,147	2,664
人民幣	339	638

(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、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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 66,896	\$ 130,066	\$ 265,972
金融負債	12,775	13,462	742
具現金流量利率風險			
金融資產	645,588	649,309	552,063

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別變動 403 仟元及 345 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%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 2,420 仟元及 4,338 仟元，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 1,611 仟元及 1,239 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

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 111

年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度均為 200,000 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，並包括利息及本金之現金流量。

非衍生金融負債	3 個月內	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>111 年 3 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 1,157,002	\$ -	\$ -
租賃負債	781	2,363	10,432
	<u>\$ 1,157,783</u>	<u>\$ 2,363</u>	<u>\$ 10,432</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 1,360,258	\$ -	\$ -
租賃負債	781	2,356	11,220
	<u>\$ 1,361,039</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 11,220</u>
<u>110 年 3 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 1,017,136	\$ -	\$ -
租賃負債	742	-	-
	<u>\$ 1,017,878</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 3,291	\$ 2,569
退職後福利	33	33
	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 2,602</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

下列資產業已提供作為保稅倉庫、進口原料之關稅擔保、電力及蒸氣履約保證金：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動	<u>\$ 6,179</u>	<u>\$ 27,734</u>	<u>\$ 27,716</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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 60,465</u>	<u>\$ 42,250</u>	<u>\$ 33,958</u>

三十、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。具重大影響之外幣貨幣性金融資產及負債如下：

		111年3月31日		
外幣資產	外幣匯率		新台幣	
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 29,277	28.62 (美金：新台幣)	\$ 837,908	
美金	7,882	6.352 (美金：人民幣)	225,583	
歐元	6,979	31.92 (歐元：新台幣)	222,770	
人民幣	7,521	4.506 (人民幣：新台幣)	33,890	
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	7,333	28.62 (美金：新台幣)	209,870	
美金	1,441	6.352 (美金：人民幣)	41,241	
歐元	253	31.92 (歐元：新台幣)	8,076	

110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	\$ 27,319	27.67 (美金：新台幣)	\$ 755,917
美金	8,329	6.368 (美金：人民幣)	230,463
歐元	8,410	31.33 (歐元：新台幣)	263,485
人民幣	9,878	4.345 (人民幣：新台幣)	42,920

外幣負債

貨幣性項目	金額	匯率	新台幣
美金	6,268	27.67 (美金：新台幣)	173,436
美金	1,332	6.368 (美金：人民幣)	36,856
歐元	236	31.33 (歐元：新台幣)	7,394

110年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 23,870	28.53 (美金：新台幣)	\$ 681,011
美金	6,743	6.571 (美金：人民幣)	192,378
歐元	8,212	33.48 (歐元：新台幣)	274,938
人民幣	14,702	4.342 (人民幣：新台幣)	63,836

外幣負債

貨幣性項目	金額	匯率	新台幣
美金	5,507	28.53 (美金：新台幣)	157,115
美金	1,542	6.571 (美金：人民幣)	43,993
歐元	256	33.48 (歐元：新台幣)	8,571

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	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣兌換	兌換利益(損失)	功能性貨幣兌換	兌換利益(損失)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 26,449	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 10,335)
人民幣	4.406 (人民幣：新台幣)	6	4.376 (人民幣：新台幣)	821
美金	27.994 (美金：新台幣)	665	28.37 (美金：新台幣)	273

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. 期末持有有價證券情形（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：附註七。
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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、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期末餘額及百分比：
附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
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期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期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。

三二、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。

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
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
國內營運區	\$ 897,672	\$ 638,574	\$ 162,607	\$ 84,941
亞洲營運區	286,826	340,264	(9,591)	9,194
美洲營運區	37,426	31,023	(1,737)	(4,156)
其 他	-	-	11,216	67,579
繼續營運單位總額	<u>\$ 1,221,924</u>	<u>\$ 1,009,861</u>	162,495	157,558
利息收入			2,089	2,231
股利收入			1,241	-
外幣兌換利益(損失)淨額			27,109	(9,241)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益(損失)			(2,786)	691
公司一般收入及利益			15,043	14,665
公司一般費用及損失			(308)	(200)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 204,883</u>	<u>\$ 165,704</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、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。

利奇機械工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註三)	實際動支金額	利率區間	資貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與最高限額(註二)
													名稱	價值		
0	本公司	英隆公司	其他應收款	是	\$ 6,296 (美金 220)	\$ 6,296 (美金 220)	\$ -	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 770,660	\$ 1,541,319
		CGI	其他應收款	是	277,819 (美金 9,100) (台幣 17,383)	277,819 (美金 9,100) (台幣 17,383)	260,647 (美金 8,500) (台幣 17,383)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	770,660	1,541,319
1	利奇國際公司	英隆公司	應收關係人款項	是	6,296 (美金 220)	6,296 (美金 220)	5,841 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	336,285 (美金 11,750)	336,285 (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

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／股／單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期末			
					股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
本公司	<u>股票</u>							
	中國信託金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,143,455	\$ 63,018	-	\$ 63,018	
	陽明海運股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	42,442	5,284	-	5,284	
	中國鋼鐵股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	106,000	4,129	-	4,129	
	燁輝企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	112,365	2,781	-	2,781	
	炎洲股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	42,615	658	-	658	
	中華映管企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	213,024	-	-	-	
	<u>基金受益憑證</u>							
	富達全球入息基金(A類股累計—歐元避險)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,504	14,660	-	14,660	
	摩根中國雙息平衡基金累積型(人民幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	115,465	8,946	-	8,946	
	復華滬深300A股基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	120,000	3,192	-	3,192	
	元大台灣高股息優質龍頭基金A不配息基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	2,892	-	2,892	
	野村動態配置多重資產(人民幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	29,963	2,138	-	2,138	
	柏瑞ESG量化全球股票收益基金A不配息(人民幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	45,000	2,018	-	2,018	
	元大MSCI中國A股國際通ETF基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80,000	1,990	-	1,990	
	國泰台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	139,033	1,747	-	1,747	
	國泰中國內需增長基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	61,682	1,449	-	1,449	
	柏瑞中國A股量化精選基金A不配息(人民幣)基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,000	1,283	-	1,283	
	復華中國新經濟A股(人民幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,126	1,214	-	1,214	
	國泰台灣高股息基金—A不配息(台幣)基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	54,765	1,016	-	1,016	
	元大大中華TMT基金(人民幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,116	932	-	932	
	國泰中國新興戰略基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	31,935	689	-	689	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
英隆公司	股票 昆山華創毅達股權投資企業(有限合夥企業)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 37,671	-	\$ 37,671
沅澧公司	股票 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—流動	3,320,496	69,066	9	69,066
	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—流動	1,050,000	55,650	-	55,650
	正達國際光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600,000	16,470	-	16,470
	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	470,482	16,232	1	16,232
	福華電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	89,015	1,682	-	1,682
	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	1,493,659	38,701	-	38,701
	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	113,100	-	11	-
	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—流動	227,630	7,853	-	7,853
	澤米科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	188,127	16,629	-	16,629
	宏芯科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	688,600	11,086	2	11,086
	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	158,000	10,161	-	10,161
	詮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	200,000	1,784	1	1,784

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		期		未	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益		股數
本公司	基金受益憑證 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	—	—	2,574,828	\$ 37,502	24,367,105	\$ 355,000	26,941,933	\$ 392,518	\$ 392,502	\$ 16	-	\$ -

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象（註二）	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		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
本公司	英隆公司	（註一）	進貨	\$ 145,834	26	T/T 120 天	主要係三角貿易進貨，其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；本公司與非關係人間則無類似交易	與其他一般廠商無顯著不同	(\$ 216,816)	(31)	
英隆公司	本公司	（註一）	銷貨	(145,834)	(34)	T/T 120 天	銷貨交易價格較非關係人為低	與其他一般客戶無顯著不同	216,816	37	

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 111 年 3 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	應收關係人款項餘額	週轉率(次) (註一)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	CGI	(註二)	\$ 279,795 (註三)	1.32	\$ 8,846	加強催收	\$ -	\$ -
英隆公司	本公司	(註二)	216,816	2.77	-	—	88,782	-

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	利奇國際公司	1	其他應收款	\$ 2,479	—	-
				銷貨	15,214	T/T 90 天	1
				進貨	145,834	T/T 120 天	12
				應收帳款	26,825	T/T 90 天	-
				應付帳款	216,816	T/T 120 天	4
		英隆公司	1	其他應收款	408	—	-
				銷貨	5,172	T/T 150 天	-
				應收帳款	18,142	T/T 150 天	-
				其他應收款	261,653	—	5
				其他應付款	8,387	—	-
1	英隆公司	利奇國際公司	2	應付關係人款項	5,841	—	-

註：1. 母公司對子公司。

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 111 年 1 月 1 日至 3 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)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益 (註二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	股份%	帳面金額			
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	23,500,000	100	\$ 1,168,184	(\$ 1,581)	(\$ 1,581)	子公司
	沅澧公司	台北市	從事投資業務	107,886	107,886	11,000,000	55	184,207	12,622	6,942	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	4,000,000	100	(192,195)	(870)	(870)	子公司

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：除利奇國際公司係按經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報表認列。

利奇機械工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 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	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 期末已匯回 投資收益
					匯出	收回						
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)	\$ 987	100%	\$ 987	\$ 1,147,094	\$ 300,781

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區 投資限額(註三)
\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ 733,321 (美金 24,157)	\$ 2,311,979

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核閱之財務報表認列。

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 111 年 3 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	9.86
立旺投資有限公司	22,112,000	9.79
林 育 新	13,168,760	5.88

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。