

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112及111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	13~36		六~二五
(七) 關係人交易	36		二六
(八) 質抵押之資產	37		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	37~38		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	39		三十
2. 轉投資事業相關資訊	39		三十
3. 大陸投資資訊	39~40		三十
4. 主要股東資訊	40		三十
(十四) 部門資訊	40~41		三一

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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）384,577 仟元及 468,452 仟元，分別占合併資產總額之 7% 及 8%；負債總額分別為 41,052 仟元及 45,930 仟元，分別占合併負債總額之 4% 及 3%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益

總額分別為 6,631 仟元及 687 仟元，分別占合併綜合損益總額之 41%及 0.3%；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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 劉 力 維



劉力維

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 1110348898 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 112 年 5 月 11 日

民國 112 年 3 月 31 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)		111年12月31日 (經查核)		111年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,317,895	26	\$ 1,213,645	22	\$ 666,193	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	218,735	4	206,842	4	203,665	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	59,645	1	58,678	1	83,723	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	-	-	-	-	45,060	1
1150	應收票據(附註十及十九)	67,397	1	110,614	2	111,330	2
1170	應收帳款淨額(附註十及十九)	620,643	12	903,358	17	1,188,137	21
1200	其他應收款	5,576	-	3,152	-	21,948	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	3,364	-	3,392	-	3,578	-
130X	存 貨(附註十一)	1,257,393	25	1,380,778	25	1,763,686	31
1470	其他流動資產	26,075	1	29,525	1	35,754	1
11XX	流動資產總計	3,576,723	70	3,909,984	72	4,123,074	72
	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)	39,381	1	39,157	1	38,701	1
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)	70,215	1	69,343	1	77,331	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九及二七)	72,566	1	6,082	-	6,179	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,169,269	23	1,197,534	22	1,181,975	21
1755	使用權資產(附註十四)	46,988	1	47,903	1	52,027	1
1780	無形資產(附註十五)	33,645	1	33,173	1	35,862	1
1805	商 譽	55,538	1	56,012	1	52,217	1
1840	遞延所得稅資產(附註四)	34,807	1	36,669	1	44,922	1
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四)	12,778	-	10,884	-	-	-
1990	其他非流動資產	24,221	-	19,477	-	81,929	1
15XX	非流動資產總計	1,559,408	30	1,516,234	28	1,571,143	28
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,136,131	100	\$ 5,426,218	100	\$ 5,694,217	100
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 271,338	5	\$ 498,311	9	\$ 899,019	16
2200	其他應付款(附註十六)	184,872	4	267,112	5	257,848	4
2230	本期所得稅負債(附註四)	138,748	3	133,794	2	108,668	2
2280	租賃負債—流動(附註十四)	2,932	-	2,904	-	2,820	-
2313	遞延收入—流動(附註十六)	20,913	-	20,814	-	21,271	-
2399	其他流動負債(附註十六)	39,608	1	30,241	1	36,065	1
21XX	流動負債總計	658,411	13	953,176	17	1,325,691	23
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四)	125,068	3	131,538	3	133,871	3
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	7,023	-	7,766	-	9,955	-
2630	長期遞延收入(附註十六)	162,619	3	167,085	3	186,794	3
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四)	-	-	-	-	33,758	1
2645	存入保證金	133	-	132	-	135	-
25XX	非流動負債總計	294,843	6	306,521	6	364,513	7
2XXX	負債總計	953,254	19	1,259,697	23	1,690,204	30
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	2,256,850	44	2,256,850	42	2,256,850	40
3200	資本公積	67,084	1	67,084	1	67,084	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	328,978	6	328,978	6	284,080	5
3320	特別盈餘公積	99,652	2	99,652	2	123,882	2
3350	未分配盈餘	1,447,522	28	1,446,017	26	1,201,570	21
3400	其他權益	(111,999)	(2)	(121,257)	(2)	(59,492)	(1)
3500	庫藏股票	(20,676)	-	(20,676)	-	(20,676)	-
31XX	本公司業主之權益總計	4,067,411	79	4,056,648	75	3,853,298	68
36XX	非控制權益	115,466	2	109,873	2	150,715	2
3XXX	權益總計	4,182,877	81	4,166,521	77	4,004,013	70
	負債與權益總計	\$ 5,136,131	100	\$ 5,426,218	100	\$ 5,694,217	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 112 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
 合併損益表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註十九)	\$ 610,317	100	\$ 1,221,924	100
5000	營業成本 (附註十一及二十)	537,910	88	974,406	80
5900	營業毛利	72,407	12	247,518	20
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	29,517	5	34,725	3
6200	管理費用	39,775	6	46,644	4
6300	研究發展費用	16,472	3	15,472	1
6400	預期信用減損損失 (利益) (附註十)	(1,110)	-	19	-
6000	營業費用合計	84,654	14	96,860	8
6900	營業淨利 (損)	(12,247)	(2)	150,658	12
	營業外收入及支出 (附註二十)				
7050	財務成本	(73)	-	(93)	-
7100	利息收入	6,100	1	2,089	-
7130	股利收入	315	-	1,241	-
7190	其他收入 (附註十六)	10,812	2	15,043	2
7230	外幣兌換利益 (損失) 淨額	(8,336)	(1)	27,109	2
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	8,576	1	9,051	1
7590	什項支出	-	-	(215)	-
7000	營業外收入及支出 合計	17,394	3	54,225	5
7900	稅前淨利	5,147	1	204,883	17
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	570	-	42,432	4
8200	本期淨利	\$ 4,577	1	\$ 162,451	13

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	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	\$	5,438	1	\$	3,881	-
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		<u>6,341</u>	<u>1</u>		<u>34,487</u>	<u>3</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)		<u>11,779</u>	<u>2</u>		<u>38,368</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>16,356</u>	<u>3</u>	\$	<u>200,819</u>	<u>16</u>
8600	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	1,322	-	\$	156,771	13
8620	非控制權益		<u>3,255</u>	<u>1</u>		<u>5,680</u>	<u>-</u>
		\$	<u>4,577</u>	<u>1</u>	\$	<u>162,451</u>	<u>13</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	10,763	2	\$	196,931	16
8720	非控制權益		<u>5,593</u>	<u>1</u>		<u>3,888</u>	<u>-</u>
		\$	<u>16,356</u>	<u>3</u>	\$	<u>200,819</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二二)						
9750	基 本	\$	<u>0.01</u>		\$	<u>0.70</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>0.01</u>		\$	<u>0.70</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 112 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其子公司

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，並未依會計師查核準則查核)



單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 十 八)		普 通 股 股 本		資 本 公 積		保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目		非 控 制 權 益 (附 註 十 二)		權 益 總 計
								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			
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,278,250	\$ 64,235	\$ 284,080	\$ 123,882	\$ 1,044,799	(\$ 138,101)	\$ 38,449	(\$ 39,227)	\$ 3,656,367	\$ 146,827	\$ 3,803,194
D1	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	156,771	-	-	-	156,771	5,680	162,451
D3	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	34,487	5,673	-	40,160	(1,792)	38,368
D5	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	156,771	34,487	5,673	-	196,931	3,888	200,819
L3	庫 藏 股 註 銷	(21,400)	2,849	-	-	-	-	-	18,551	-	-	-
Z1	111 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 2,256,850	\$ 67,084	\$ 284,080	\$ 123,882	\$ 1,201,570	(\$ 103,614)	\$ 44,122	(\$ 20,676)	\$ 3,853,298	\$ 150,715	\$ 4,004,013
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,256,850	\$ 67,084	\$ 328,978	\$ 99,652	\$ 1,446,017	(\$ 138,806)	\$ 17,549	(\$ 20,676)	\$ 4,056,648	\$ 109,873	\$ 4,166,521
D1	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	1,322	-	-	-	1,322	3,255	4,577
D3	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	6,341	3,100	-	9,441	2,338	11,779
D5	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	1,322	6,341	3,100	-	10,763	5,593	16,356
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	-	-	-	-	183	-	(183)	-	-	-	-
Z1	112 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 2,256,850	\$ 67,084	\$ 328,978	\$ 99,652	\$ 1,447,522	(\$ 132,465)	\$ 20,466	(\$ 20,676)	\$ 4,067,411	\$ 115,466	\$ 4,182,877

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 112 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 5,147	\$ 204,883
A20000	收益費損項目	
A20100	41,957	42,096
A20200	1,095	1,200
A20300	(1,110)	19
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	
	(8,576)	(9,051)
A20900	73	93
A21200	(6,100)	(2,089)
A21300	(315)	(1,241)
A22500	(254)	(98)
A23700	(9,957)	-
A24100	1,011	(6,583)
A29900	(5,272)	(5,231)
A29900	(596)	(3,533)
A30000	營業資產及負債淨變動數	
A31130	43,631	375
A31150	283,101	126,464
A31180	(1,080)	(2,581)
A31200	134,120	(176,707)
A31240	3,329	13,678
A32150	(227,818)	(167,163)
A32180	(81,776)	(52,167)
A32200	-	(3)
A32230	9,957	(11,518)
A32240	(1,894)	(2,604)
A33000	178,673	(51,761)
A33100	4,750	8,901
A33200	315	1,241
A33300	(73)	(93)
AAAA	<u>183,665</u>	<u>(41,712)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111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	\$ 1,446	\$ -
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	2,333	1,558
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(66,615)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	66,090
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(211,001)	(372,991)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之 金融資產	207,757	408,576
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,916)	(22,842)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	280	200
B03800	存出保證金減少	25	21
B04500	取得無形資產	(1,106)	(780)
B07100	預付設備款增加	(6,156)	(46,513)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(83,953)	33,319
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(715)	(687)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,253	6,196
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	104,250	(2,884)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,213,645	669,077
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,317,895	\$ 666,193

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112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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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 112 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由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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資產／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、附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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. 所得稅費用

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 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 633	\$ 1,499	\$ 1,033
銀行支票及活期存款	347,520	366,530	544,630
約當現金			
銀行定期存款	969,742	845,616	120,530
	<u>\$ 1,317,895</u>	<u>\$ 1,213,645</u>	<u>\$ 666,193</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<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	\$ 103,267	\$ 98,469	\$ 44,166
衍生工具（未指定避險）			
—遠期外匯合約	-	-	399
	<u>103,267</u>	<u>98,469</u>	<u>44,565</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	115,468	108,373	159,100
	<u>\$ 218,735</u>	<u>\$ 206,842</u>	<u>\$ 203,665</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	\$ 39,381	\$ 39,157	\$ 38,701

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

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>權益工具投資</u>			
<u>流動</u>			
國內上市櫃股票	\$ 59,645	\$ 58,678	\$ 83,723
<u>非流動</u>			
國外有限合夥企業	\$ 35,337	\$ 36,860	\$ 37,671
國內未上市櫃股票	34,878	32,483	39,660
	\$ 70,215	\$ 69,343	\$ 77,331

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流動</u>			
1年以內到期之定期存款	\$ -	\$ -	\$ 45,060
<u>非流動</u>			
1年後到期之定期存款	\$ 72,566	\$ 6,082	\$ 6,179

按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊參閱附註二七。

十、應收票據及應收帳款淨額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 67,397	\$ 110,614	\$ 111,330
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 67,397	\$ 110,614	\$ 111,330
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 632,542	\$ 916,382	\$ 1,202,267
減：備抵損失	(11,899)	(13,024)	(14,130)
	\$ 620,643	\$ 903,358	\$ 1,188,137

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
未逾期	\$ 67,397	\$ 110,614	\$ 111,330
已逾期	-	-	-
合計	<u>\$ 67,397</u>	<u>\$ 110,614</u>	<u>\$ 111,330</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：

	未逾期	逾期 1 至 60 天	逾期 61 至 150 天	逾期 超過 151 天	合計
112年3月31日					
預期信用損失率	0%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 536,653	\$ 82,444	\$ 4,294	\$ 9,151	\$ 632,542
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>24</u>)	(<u>2,039</u>)	(<u>685</u>)	(<u>9,151</u>)	(<u>11,899</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 536,629</u>	<u>\$ 80,405</u>	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 620,643</u>

	未逾	逾1至60天	逾61至150天	逾151天	合計
<u>111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	\$ 836,199	\$ 64,886	\$ 5,980	\$ 9,317	\$ 916,382
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	(<u>1,561</u>)	(<u>1,359</u>)	(<u>787</u>)	(<u>9,317</u>)	(<u>13,024</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 834,638</u>	<u>\$ 63,527</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 903,358</u>
<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)	(<u>6,105</u>)	(<u>1,108</u>)	(<u>963</u>)	(<u>5,954</u>)	(<u>14,130</u>)
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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 13,024	\$ 13,916
本期提列(迴轉)減損損失	(1,110)	19
本期實際沖銷	(47)	(19)
淨兌換差額	32	214
期末餘額	<u>\$ 11,899</u>	<u>\$ 14,130</u>

十一、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原 料	\$ 125,618	\$ 125,513	\$ 289,470
在 製 品	571,613	619,113	755,476
半 成 品	383,602	423,492	522,443
製 成 品	174,362	209,392	175,431
在途存貨	<u>2,198</u>	<u>3,268</u>	<u>20,866</u>
	<u>\$ 1,257,393</u>	<u>\$ 1,380,778</u>	<u>\$ 1,763,686</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 534,954	\$ 973,814
存貨跌價回升利益	(9,957)	-
未分攤製造費用	12,913	592
	<u>\$ 537,910</u>	<u>\$ 974,406</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) %		
		112年 3月31日	111年 12月31日	111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
利奇國際公司	英隆機械(昆山)有限公司 (英隆公司)	100	100	100

上述子公司之業務性質，參閱附表六及七。

沅澧公司及 CGI 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(%)		
	112年3月31日	111年12月31日	111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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 197,458	\$ 187,785	\$ 304,204
非流動資產	74,260	71,639	78,361
流動負債	(15,127)	(15,262)	(47,643)
權益	<u>\$ 256,591</u>	<u>\$ 244,162</u>	<u>\$ 334,922</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 141,125	\$ 134,289	\$ 184,207
沅澧公司之非控制 權益	<u>115,466</u>	<u>109,873</u>	<u>150,715</u>
	<u>\$ 256,591</u>	<u>\$ 244,162</u>	<u>\$ 334,922</u>

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
本期淨利	\$ 7,233	\$ 12,622
其他綜合損益	5,196	(3,982)
綜合損益總額	<u>\$ 12,429</u>	<u>\$ 8,640</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 3,978	\$ 6,942
沅澧公司之非控制權益	3,255	5,680
	<u>\$ 7,233</u>	<u>\$ 12,622</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 6,836	\$ 4,752
沅澧公司之非控制權益	5,593	3,888
	<u>\$ 12,429</u>	<u>\$ 8,640</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 1,985)	\$ 649
投資活動	1,446	(2,939)
淨現金流出	<u>(\$ 539)</u>	<u>(\$ 2,290)</u>

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合 計
112年1月1日餘額	\$ 258,793	\$ 15,277	\$ 952,546	\$ 967,065	\$ 27,278	\$ 171,080	\$ 14,341	\$2,406,380
增 添	-	336	-	1,254	348	1,716	6,467	10,121
處 分	-	-	-	(7,278)	(255)	(4,026)	-	(11,559)
重分類	-	-	-	392	-	552	-	944
淨兌換差額	-	-	2,474	1,637	25	287	-	4,423
112年3月31日餘額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 15,613</u>	<u>\$ 955,020</u>	<u>\$ 963,070</u>	<u>\$ 27,396</u>	<u>\$ 169,609</u>	<u>\$ 20,808</u>	<u>\$2,410,309</u>
累計折舊								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,358	\$ 490,279	\$ 606,181	\$ 11,554	\$ 94,474	\$ -	\$1,208,846
處 分	-	-	-	(7,252)	(255)	(4,026)	-	(11,533)
折舊費用	-	327	11,115	21,579	1,050	6,792	-	40,863
淨兌換差額	-	-	1,303	1,362	18	181	-	2,864
112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,685</u>	<u>\$ 502,697</u>	<u>\$ 621,870</u>	<u>\$ 12,367</u>	<u>\$ 97,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,241,040</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 8,928</u>	<u>\$ 452,323</u>	<u>\$ 341,200</u>	<u>\$ 15,029</u>	<u>\$ 72,188</u>	<u>\$ 20,808</u>	<u>\$1,169,269</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 8,919</u>	<u>\$ 462,267</u>	<u>\$ 360,884</u>	<u>\$ 15,724</u>	<u>\$ 76,606</u>	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$1,197,534</u>
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 216,900	\$ 15,277	\$ 931,685	\$ 913,293	\$ 21,884	\$ 158,049	\$ 9,246	\$2,266,334
增 添	-	-	-	7,821	2,059	5,298	-	15,178
處 分	-	-	-	(5,831)	-	(2,983)	-	(8,814)
重分類	-	-	13,844	4,175	261	817	-	19,097
淨兌換差額	-	-	18,747	14,443	169	2,368	-	35,727
111年3月31日餘額	<u>\$ 216,900</u>	<u>\$ 15,277</u>	<u>\$ 964,276</u>	<u>\$ 933,901</u>	<u>\$ 24,373</u>	<u>\$ 163,549</u>	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$2,327,522</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,120	\$ 444,029	\$ 549,394	\$ 8,786	\$ 83,318	\$ -	\$1,090,647
處 分	-	-	-	(5,729)	-	(2,983)	-	(8,712)
折舊費用	-	309	11,011	22,520	998	6,167	-	41,005
淨兌換差額	-	-	9,202	11,581	121	1,703	-	22,607
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,429</u>	<u>\$ 464,242</u>	<u>\$ 577,766</u>	<u>\$ 9,905</u>	<u>\$ 88,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,145,547</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 216,900</u>	<u>\$ 9,848</u>	<u>\$ 500,034</u>	<u>\$ 356,135</u>	<u>\$ 14,468</u>	<u>\$ 75,344</u>	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$1,181,975</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；另彰化市石牌段土地因地目亦屬農地，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。112年3月31日暨111年12月31日及3月31日止，以他人名義登記之土地金額分別為145,689元、145,689元及103,796仟元。

合併公司於112及111年1月1日至3月31日並未認列或迴轉減損損失。

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	2至20年
機器設備	1至10年
運輸設備	3至6年
其他設備	1至16年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 37,354	\$ 37,528	\$ 39,429
建築物	9,634	10,375	12,598
	<u>\$ 46,988</u>	<u>\$ 47,903</u>	<u>\$ 52,027</u>
		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 353	\$ 350	\$ 350
建築物	741	741	741
	<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 1,091</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 2,820</u>
非流動	<u>\$ 7,023</u>	<u>\$ 7,766</u>	<u>\$ 9,955</u>

租賃負債之折現率如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	2.82%	2.82%	2.82%

(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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 163</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,004)</u>	<u>(\$ 959)</u>

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

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 41,273	\$ 17,361	\$ 1,582	\$ 60,216
取 得	-	1,106	-	1,106
重 分 類	-	474	-	474
淨兌換差額	-	(41)	(14)	(55)
112年3月31日餘額	<u>\$ 41,273</u>	<u>\$ 18,900</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ 61,741</u>
<u>累計攤銷</u>				
112年1月1日餘額	\$ 14,102	\$ 12,308	\$ 633	\$ 27,043
攤銷費用	516	553	26	1,095
淨兌換差額	-	(37)	(5)	(42)
112年3月31日餘額	<u>\$ 14,618</u>	<u>\$ 12,824</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 28,096</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 26,655</u>	<u>\$ 6,076</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 33,645</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 27,171</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 33,173</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 41,273	\$ 15,632	\$ 1,426	\$ 58,331
取 得	-	780	-	780
淨兌換差額	-	138	50	188
111年3月31日餘額	<u>\$ 41,273</u>	<u>\$ 16,550</u>	<u>\$ 1,476</u>	<u>\$ 59,299</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 12,038	\$ 9,580	\$ 476	\$ 22,094
攤銷費用	516	660	24	1,200
淨兌換差額	-	126	17	143
111年3月31日餘額	<u>\$ 12,554</u>	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 23,437</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 28,719</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 35,862</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

依功能別彙總攤銷費用：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 103	\$ 112
推銷費用	97	105
管理費用	243	233
研發費用	<u>652</u>	<u>750</u>
	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 1,200</u>

十六、其他負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資	\$ 53,530	\$ 78,179	\$ 72,879
應付員工酬勞	25,132	25,073	29,871
應付工程及設備款	13,325	14,098	7,619
應付佣金	8,524	8,066	7,440
應付董事酬勞	3,319	3,319	6,198
應付賠償款	-	35,226	-
其他	<u>81,042</u>	<u>103,151</u>	<u>133,841</u>
	<u>\$ 184,872</u>	<u>\$ 267,112</u>	<u>\$ 257,848</u>
<u>其他流動負債</u>			
合約負債	\$ 24,339	\$ 16,550	\$ 22,712
負債準備	1,695	2,291	1,907
其他	<u>13,574</u>	<u>11,400</u>	<u>11,446</u>
	<u>\$ 39,608</u>	<u>\$ 30,241</u>	<u>\$ 36,065</u>

負債準備係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。

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>遞延收入</u>			
流動	\$ 20,913	\$ 20,814	\$ 21,271
非流動	<u>162,619</u>	<u>167,085</u>	<u>186,794</u>
	<u>\$ 183,532</u>	<u>\$ 187,899</u>	<u>\$ 208,065</u>

遞延收入之變動如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 187,899	\$ 205,814
轉列其他收入	(5,272)	(5,231)
淨兌換差額	<u>905</u>	<u>7,482</u>
期末餘額	<u>\$ 183,532</u>	<u>\$ 208,065</u>

十七、退職後福利計畫

112年及111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111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為58仟元及214仟元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	112年3月31日	111年12月31日	111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>225,685</u>	<u>225,685</u>
已發行股本	<u>\$ 2,256,850</u>	<u>\$ 2,256,850</u>	<u>\$ 2,256,850</u>

(二) 資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
股票發行溢價	\$ 37,245	\$ 37,245	\$ 37,245
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	3,202	3,202
受贈資產	<u>412</u>	<u>412</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 67,084</u>	<u>\$ 67,084</u>	<u>\$ 67,084</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 112 年 3 月董事會擬議及 111 年 6 月股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 60,053	\$ 44,898
提列（迴轉）特別盈餘公積	\$ 21,605	(\$ 24,230)
現金股利	\$ 200,971	\$ 178,640
每股現金股利（元）	0.90	0.80

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

<u>收回原因</u>	<u>期初股數(仟股)</u>	<u>本期註銷(仟股)</u>	<u>期末股數(仟股)</u>
<u>112年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
轉讓股份予員工	<u>2,385</u>	<u>-</u>	<u>2,385</u>
<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>

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。

十九、營業收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 610,317</u>	<u>\$ 1,221,924</u>

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
合約餘額				
應收票據及帳款	<u>\$ 688,040</u>	<u>\$ 1,013,972</u>	<u>\$ 1,299,467</u>	<u>\$ 1,400,417</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 24,339</u>	<u>\$ 16,550</u>	<u>\$ 22,712</u>	<u>\$ 31,762</u>

二十、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>112年1月1日至3月31日</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 82,176	\$ 29,886	\$ 112,062
退休金費用			
確定提撥計畫	8,590	1,640	10,230
確定福利計畫	45	13	58
其他員工福利	20,389	6,621	27,010
折舊費用	33,978	7,979	41,957
攤銷費用	103	992	1,095
<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

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

	112年1月1日至3月31日		111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	3.0%	\$ 59	3.8%	\$ 7,910
董事酬勞	-	-	0.5%	1,041

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月及 111 年 3 月經董事會決議如下：

現	金	111 年度	110 年度
員工酬勞		\$ 25,073	\$ 21,885
董事酬勞		3,319	2,880

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 5,926	\$ 1,602
按攤銷後成本衡量之金融資產	174	487
	<u>\$ 6,100</u>	<u>\$ 2,089</u>

(四) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
政府補助收入	\$ 5,272	\$ 5,231
出售樣品收入	1,873	1,068
出售廢品收入	180	2,216
其他	3,487	6,528
	<u>\$ 10,812</u>	<u>\$ 15,043</u>

(五) 外幣兌換損益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 29,177	\$ 52,978
外幣兌換損失總額	(37,513)	(25,869)
淨利益(損失)	<u>(\$ 8,336)</u>	<u>\$ 27,109</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 5,178	\$ 29,534
遞延所得稅		
當期產生者	(4,608)	11,249
以前年度之調整	-	1,649
	<u>(4,608)</u>	<u>12,898</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 42,432</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及沅澧公司截至 110 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。

二二、每股盈餘

	淨	利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>112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	\$	1,322	223,300	\$ 0.01
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	1,015	
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	1,322	224,315	\$ 0.01
加潛在普通股之影響				
<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	\$ 0.70
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	\$	156,771	224,448	\$ 0.70
加潛在普通股之影響				

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

二三、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

	112年1月1日		非現金之變動	
	至3月31日	期 初 餘 額	現 金 流 量	新 增 租 賃
		期 末 餘 額		期 末 餘 額
租賃負債	\$ 10,670	(\$ 715)	\$ -	\$ 9,955
<u>111年1月1日</u>				
	至3月31日			
租賃負債	\$ 13,462	(\$ 687)	\$ -	\$ 12,775

二四、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。

二五、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>112 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	\$ 115,468	\$ -	\$ -	\$ 115,468
基金受益憑證	103,267	-	-	103,267
國內未上市櫃股票	-	-	39,381	39,381
	<u>\$ 218,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,381</u>	<u>\$ 258,116</u>
<u>112 年 3 月 31 日</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	\$ 59,645	\$ -	\$ -	\$ 59,645
國外有限合夥企業	-	-	35,337	35,337
國內未上市櫃股票	-	-	34,878	34,878
	<u>\$ 59,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,215</u>	<u>\$ 129,860</u>
<u>111 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	\$ 108,373	\$ -	\$ -	\$ 108,373
基金受益憑證	98,469	-	-	98,469
國內未上市櫃股票	-	-	39,157	39,157
	<u>\$ 206,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,157</u>	<u>\$ 245,999</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	\$ 58,678	\$ -	\$ -	\$ 58,678
國外有限合夥企業	-	-	36,860	36,860
國內未上市櫃股票	-	-	32,483	32,483
	<u>\$ 58,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,343</u>	<u>\$ 128,021</u>

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>

合併公司 112 年及 111 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>112年1月1日至3月31日</u>			
期初餘額	\$ 39,157	\$ 69,343	\$ 108,500
認列於損益	224	-	224
認列於其他綜合損益處分	-	4,471	4,471
匯率影響數	-	(3,779)	(3,779)
年底餘額	<u>\$ 39,381</u>	<u>\$ 70,215</u>	<u>\$ 109,596</u>
<u>111年1月1日至3月31日</u>			
期初餘額	\$ 75,093	\$ 81,401	\$ 156,494
認列於其他綜合損益重分類	-	(3,880)	(3,880)
處分	(36,392)	-	(36,392)
匯率影響數	-	(1,558)	(1,558)
年底餘額	<u>\$ 38,701</u>	<u>\$ 77,331</u>	<u>\$ 116,032</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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 2,088,223	\$ 2,241,008	\$ 2,043,040
透過損益按公允價值衡量之金融資產	258,116	245,999	242,366
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	129,860	128,021	161,054
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	374,362	658,984	1,048,054

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現金及約當現金、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，參閱附註二九。

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功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

貨 幣 種 類	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
美 金	\$ 11,861	\$ 8,124
歐 元	2,977	2,147
人 民 幣	147	339

上述金額主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、歐元及人民幣計價現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收款項及應付款項。合併公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因其以美金貨幣計價之現金及約當現金增加之故。

(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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 801,064	\$ 765,334	\$ 66,896
金融負債	9,955	10,670	12,775
具現金流量利率風險			
金融資產	586,471	451,187	645,588

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別變動 367 仟元及 403 仟元。

合併公司於本年度對利率敏感度減少，主係因浮動利率之銀行存款下降所致。

(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%，112 年及 111 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 2,581 仟元及 2,420 仟元，112 年及 111 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 1,299 仟元及 1,611 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。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 400,000 仟元、400,000 仟元及 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>112年3月31日</u>			
無附息負債	\$ 374,229	\$ -	\$ 133
租賃負債	788	2,387	7,257
	<u>\$ 375,017</u>	<u>\$ 2,387</u>	<u>\$ 7,390</u>
<u>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 658,852	\$ -	\$ 132
租賃負債	789	2,379	8,053
	<u>\$ 659,641</u>	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 8,185</u>
<u>111年3月31日</u>			
無附息負債	\$ 1,047,919	\$ -	\$ 135
租賃負債	781	2,363	10,432
	<u>\$ 1,048,700</u>	<u>\$ 2,363</u>	<u>\$ 10,567</u>

二六、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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 1,864	\$ 3,291
退職後福利	33	33
	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 3,324</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。

二七、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及蒸氣履約保證金：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 6,082</u>	<u>\$ 6,179</u>

二八、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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 42,318</u>	<u>\$ 18,491</u>	<u>\$ 60,465</u>

二九、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：

		112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	\$ 38,840	30.44	(美金：新台幣)	\$ 1,182,290
美金	5,114	6.871	(美金：人民幣)	155,670
歐元	9,226	33.15	(歐元：新台幣)	305,842
人民幣	3,321	4.430	(人民幣：新台幣)	14,712
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	4,198	30.44	(美金：新台幣)	127,787
美金	790	6.871	(美金：人民幣)	24,048
歐元	247	33.15	(歐元：新台幣)	8,188

111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	\$ 41,926	30.70 (美金：新台幣)	\$ 1,287,128
美金	10,599	6.963 (美金：人民幣)	325,389
歐元	7,309	32.74 (歐元：新台幣)	239,297
人民幣	3,200	4.409 (人民幣：新台幣)	14,109
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	10,100	30.70 (美金：新台幣)	310,070
美金	1,751	6.963 (美金：人民幣)	53,756
歐元	471	32.74 (歐元：新台幣)	15,421

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

合併公司於112年及111年1月1日至3月31日外幣兌換(損失)利益(已實現及未實現)分別為(8,336)仟元及27,109仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及

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：無。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本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：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
附表五。
 - (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：
附表五。
 - (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：附表八。

三一、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	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
國內營運區	\$ 466,900	\$ 897,672	\$ 33,792	\$ 162,607
亞洲營運區	117,752	286,826	(37,847)	(9,591)
美洲營運區	25,665	37,426	(7,571)	(1,737)
其 他	-	-	6,698	11,216
繼續營運單位總額	<u>\$ 610,317</u>	<u>\$1,221,924</u>	(4,928)	162,495
利息收入			6,100	2,089
股利收入			315	1,241
財務成本			(73)	(93)
外幣兌換利益(損失)淨額			(8,336)	27,109
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)			1,257	(2,786)
公司一般收入及利益			10,812	15,043
公司一般費用及損失			-	(215)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 5,147</u>	<u>\$ 204,883</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、財務成本、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 112 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 之公司	貸與對象	往來科目	是否 關係 人	本期最高餘額	期 末 餘 額 (註三)	實 際 動 支 金 額 (註四)	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 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註一)	資 金 貸 與 最 高 限 額 (註二)	
0	本公司	英隆公司	其他應收款	是	\$ 6,754 (美金 220)	\$ 6,697 (美金 220)	\$ -	不計息	屬短期融通資金 之必要者	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 813,482	\$ 1,626,964
		CGI	其他應收款	是	304,820 (美金 9,286) (台幣 22,143)	304,820 (美金 9,286) (台幣 22,143)	292,644 (美金 8,886) (台幣 22,143)	不計息	屬短期融通資金 之必要者	-	營業週轉	-	-	-	813,482	1,626,964
1	利奇國際公司	英隆公司	應收關係人款項	是	6,754 (美金 220)	6,697 (美金 220)	6,213 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金 之必要者	-	營業週轉	-	-	-	357,670 (美金 11,750)	357,670 (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 112 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	\$ 46,835	-	\$ 46,835
	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	3,275	-	3,275
	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	27,983	439	-	439
	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	20,615	338	-	338
	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	442	28	-	28
	<u>基金受益憑證</u>						
	復華貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,876,599	27,520	-	27,520
	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,567,423	20,018	-	20,018
	永豐貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,060,348	15,021	-	15,021
	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	13,427	10,963	-	10,963
	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	8,176	-	8,176
	瀚亞投資－美國特優級債券基金A(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,069	5,525	-	5,525
	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	3,052	-	3,052
	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	1,882	-	1,882
	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	97,872	1,863	-	1,863
	野村動態配置多重資產基金－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	29,963	1,759	-	1,759
	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	1,199	-	1,199
	安聯台灣科技基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,697	1,065	-	1,065
	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	54,343	988	-	988
	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	980	-	980
	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	959	-	959
	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	40,000	944	-	944
	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	735	-	735
	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	48,814	618	-	618

(接次頁)

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	-	\$ 35,337	-	\$ 35,337
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	3,453,315	49,210	9	49,210
	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	34,755	-	34,755
	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	18,043	1	18,043
	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	639,536	11,671	-	11,671
	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	1,789	-	1,789
	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	33,786	-	33,786
	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	-
	澤米科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	58,111	5,595	-	5,595
	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	8,730	-	8,730
	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	191,889	18,475	-	18,475
	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	150,000	9,165	-	9,165
	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	5,929	2	5,929
	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	1,052	1	1,052
	泓辰材料股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000	257	-	257

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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	估總應收(付)票據、帳款之比率%		
本公司	英隆公司	(註一)	進 貨	\$ 75,409	44	T/T 150 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	(\$ 134,834)	(53)	
英隆公司	本公司	(註一)	銷 貨	(75,409)	(39)	T/T 150 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	134,834	43	

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 112 年 3 月 31 日

附表四

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 損失	備抵 金額
					金額	處理方式			
本公司	CGI	(註二)	\$ 310,302 (註三)	0.17	\$ -	-	\$ -	\$ -	
英隆公司	本公司	(註二)	134,834	1.43	-	-	54,288	-	

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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	\$ 2,006	—	-	
			1	銷貨	1,939	T/T 120 天	-	
		英隆公司	CGI	1	進貨	75,409	T/T 150 天	12
				1	應收帳款	7,929	T/T 120 天	-
				1	應付帳款	134,834	T/T 150 天	3
				1	其他應收款	318	—	-
				1	銷貨	890	T/T 150 天	-
				1	應收帳款	16,554	T/T 150 天	-
				1	其他應收款	293,748	—	6
				1	預付投資款	15,350	—	-
1	英隆公司	利奇國際公司	2	其他應付款	8,920	—	-	
			2	應付關係人款項	6,213	—	-	

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、所在地區…等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (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%			
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	\$ 1,149,929	(\$ 36,597)	(\$ 36,597)	子公司
	沅澧公司	台北市	從事投資業務	107,886	107,886	11,000,000	55	141,125	7,233	3,978	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	(223,368)	(7,758)	(7,758)	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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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 本期利益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 利 益 (註 二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期末 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)	(\$ 34,659)	100%	(\$ 34,659)	\$ 1,108,209	\$ 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)	\$ 2,509,726

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 112 年 3 月 31 日

附表八

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
瑞士銀行台北分行受李易蓉信託財產專戶	22,274,684	9.86
立旺投資有限公司	22,047,000	9.76
林 育 新	13,298,760	5.89

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。