

股票代碼:1517

利奇機械工業股份有限公司

PROMAX

一〇八年度年報

公司網站：<http://www.leechi.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇九年五月十五日 刊印

一、發言人資料：

本公司發言人姓名	李育政
職稱	管理部經理
聯絡電話	04-7382121
E - m a i l	gmoe@leechi.com.tw
代理發言人姓名	蔡芳珠
職稱	財務部副處長
聯絡電話	04-7382121
E - m a i l	fint@leechi.com.tw

二、總公司及工廠地址、電話：

總公司地址：彰化市石牌里石牌路一段 112 號

電話：04-7382121

南崗廠地址：南投縣南投市南崗工業區工業南五路 8 號

電話：049-2255950

三、辦理股票過戶機構：

股票過戶代理機構名稱	福邦證券股份有限公司 服務代理部
地址	台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
電話	02-2371-1658
網址	http://www.gfortune.com.tw/

四、最近年度簽證會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇定堅、曾棟鑿會計師
地址	台中市西屯區惠中路段 88 號 22 樓
電話	04-3705 9988
網址	http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.leechi.com.tw>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	45
七、公司簽證會計師獨立性評估報告	46
八、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	46
九、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
十、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	48
十一、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例綜合持股比例	49
肆、募資情形	50
一、公司資本及股份	50
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	58
三、資金運用計畫執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	63

三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、重要契約	73
陸、財務概況	74
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	74
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	81
四、會計師查核報告暨一〇八年度財務報表	82
五、關係企業合併財務報表聲明書	140
六、會計師查核報告暨一〇八年度合併財務報表	141
七、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事	206
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	207
一、財務狀況比較分析	207
二、財務績效比較分析	208
三、現金流量分析	209
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	210
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	210
六、風險事項之分析評估	210
七、其他重要事項	212
捌、特別記載事項	213
一、關係企業相關資料	213
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	219
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	219
四、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	219
五、其他必要補充說明事項	219

壹、致股東報告書

一、前言：

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

展望 109 年，貿易戰趨緩及各國擴大政策刺激，原各國經濟組織均預測經貿成長將較 108 年為佳，業界也認為 E-BIKE 電動車將持續帶來另一波成長，詎料年初面對新型冠狀病毒的全球大流行，伴隨著油價暴跌及全球經濟衰退陰霾，已使未來增添更大變數，面對更大的挑戰，本公司堅信只有持續創新並大膽變革，才能突破困局，在不景氣下更顯公司穩定良好經營體質之價值，近年墊基在品牌代工並進、產品研發創新、生產技術精進及異業結合發展的策略主軸下，期能發揮革新帶來後續效應，為全體股東創造長期性投資價值。

二、108 年度營業結果：

(一)營運成果：

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

本公司 108 年度以「持續改善、穩定成長」為營運目標，包含下列面向：

1. **管理精進**：持續完成 ISO 9001、ISO 14001 及 OHSAS 18001 等管理系統驗證，並導入新 ERP 企業流程系統及 HR 人力資源管理系統，期能使公司作業流程更趨合理化，以加強組織內部溝通與品質監控機制。
2. **產品開發**：持續開發新產品，並加強與客戶協同開發能力，本年度已推出多款新型油壓碟剎、把手、座立管及輪圈花鼓等產品，新產品獲客戶認同及採用，提升產品毛利及佔有率。
3. **製程提升**：以提升廠內製程能力及產品自製率、良率為首要，持續採購高精度加工機、鍛造及鑄造生產設備、品質檢驗設備等機台，讓產品品質更穩定；另各產線持續導入自動化設備及設置主要客戶專區專線，亦與工業研究院合作，推動工業 4.0 等智能生產專案。
4. **廠區擴充**：持續進行廠區整體規劃，針對生產動線、人員空間及公司環境進行檢討改善，今年度新設多條組裝線及規劃新員工宿舍等廠區工程。
5. **營運改善**：持續檢討並控管大陸廠營運效能及成本競爭，並陸續投入包含生產設備、環保、

安衛及廠區環境等各項改善。

6. **跨業合作**：善用本身堅實的研發技術及製造能力，爭取跨產業的合作及訂單，透過跨業結盟，提升技術發展並增加營運展望。

(二)108 年度預算執行情形：

本公司 108 年度未編列財務預測，費用預算則控制 10%水準。

(三)財務收支及獲利能力分析：

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

(四)研究發展狀況：

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

三、109 年度營業計劃概要：

(一)預期銷售數量：

項 目	預 計 銷 售
剎車器組：	
夾 器	5,300 仟 PCS
把 手	2,800 仟 PCS
線 類	6,000 仟 PCS
座 管	3,300 仟 PCS
立 管	3,700 仟 PCS
花 鼓	700 仟 PCS
剎車器及座、立管等零件	50,000 仟 PCS

註：上表數量為本公司個體資料。

(二)本年度之經營方針及產銷政策如下：

1. 持續研發新產品，提升產品等級及單價，擴大市場佔有率，本年度預計開發新產品為：夾器類產品 3 件，把手類產品 2 件，座管類產品 10 件，立管類產品 20 件，碟煞類產

品 3 件，花鼓類產品 25 件，座下束及快拆類產品 5 件，輪圈類產品 15 件，其它類產品 15 件及車架相關鍛件 20 件，合計 118 件。

2. 擴大品牌佔有率及提升產品毛利：以自有品牌「PROMAX」推動新產品的銷售，提高市場佔有率及產品銷售毛利，並持續建立品牌在全球的補修及售後服務通路；近年透過贊助國際知名車隊，賽事已獲佳績，有效增加品牌曝光度，並透過競賽選手的使用回饋，作為後續產品改善及開發方向。
3. 增進與代工客戶間的合作：持續深化與國際各知名成車廠及零件品牌之合作關係，協同研發新產品，增加開發項目之廣度及深度，全面提升產品技術。
4. 持續跨產業間合作：近年在跨產業界間合作，尋求更多發展機會，已漸有新獲，透過承製跨業產品，有助提升製程能力及獲利，增加自行車本業外之營運展望。
5. 持續營運改善：進行全面組織檢討，以公司永續為導向，檢討公司流程及降低內部成本、各項費用，以求品質穩定並增進獲利；另因應當前國際原物料及匯率波動，注意市場變化，做好避險工作。
6. 提升生產效能：就廠區空間配置及各生產作業流程持續規劃，進行各項整理整頓，期能透過使用空間檢討利用，符合未來發展需求；另也持續進行自動化導入，透過生產管理系統、人機互動及設備效能發揮，有效提高生產效能，維持競爭優勢。
7. 持續人才培育及落實公司社會責任：員工為公司永續發展之基石，持續進行人才培育及增進員工福利，透過招募、輪調及培訓等，增進組織效能及厚植未來發展動能；另將持續投入節能環保、環境友善及社區回饋等措施，落實公司社會責任。

四、未來發展策略與產業環境之影響：

(一)未來公司發展策略：

1. **品牌與代工並進發展**：強化自行車產品的創新研發，滿足消費者使用需求，提供騎乘者最佳產品體驗，創造產品價值，成為領導業界的自行車零件供應商。
2. **持續開發新產品、新材料及新製程**：除持續導入於自行車零件之應用外，追求技術領先，拓展應用至電動車、汽機車、電機等相關產品，擴大對新事業及新市場的營銷比重。
3. **整合集團資源、創造生產優勢**：成為世界級專業生產工廠，充分運用當地資源，持續整合供應鏈，積極配合客戶需求，建置符合客戶需求之生產環境。
4. **穩定獲利、永續經營**：追求公司獲利穩定成長，提高經營效益，建構人才培育及公司文化等核心競爭力，透過凝聚組織，注入優質文化，落實經營永續。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境對本公司之影響：

1. 中美等各國間貿易紛爭未解，而 109 年初又因新型冠狀病毒的全球大流行，對全球健康及消費帶來重大影響，使得經濟成長陷入衰退陰霾，景氣對產業帶來的衝擊，讓高度仰賴出口為主之自行車產業，未來增添變數。
2. 因新型冠狀病毒傳播方式的影響，使得人們減少室內群聚活動，相對也帶來人們對於自身健康及免疫力的重視，而自行車是戶外騎乘，對心肺功能等健康有益，是否同 2008 年金融海嘯後的轉變，後續亦有可能帶動另一波需求。
3. 近年中國大陸對於環保及生產安全的日益趨嚴、紅色供應鏈崛起及前波產業榮景擴張後的產能過剩，使得整體產業經營不易且日益競爭，已影響主要生產基地佈局大陸的台資產業在市場的營運及拓銷。
4. 全球科技持續發展，物聯網、AI 人工智慧及再生能源的發展趨勢下，推升電動自行車的快速發展，帶來產業下一波成長利基，但未來跨產業切入競爭卻也更顯激烈。

在上述內外部變革及影響下，本公司深信挑戰絕對伴隨著種種的發展機會，透過堅實及長期的努力，掌握市場面向並追求營運突破，本公司對未來只有更正向積極，定當創造營運佳績來回報 各位股東支持，也懇請 各位股東能繼續鼓勵與賜教，讓本公司持續茁壯，謝謝！

最後敬祝 全體股東 身體健康 萬事如意

董事長：林育新



總經理：林育新



會計主管：林宜賢



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十二年五月十六日

二、公司沿革：

- 民國 62 年 本公司創立於民國 62 年 5 月，原名為利奇企業有限公司，成立之初係以剎車器之裝配為主要業務。
- 民國 68 年 成立前製程製造廠，生產沖壓元件、剎車導管及鋁材熱處理。
- 民國 72 年 更名為「利奇機械工業股份有限公司」。
- 民國 75 年 研發單位成功導入電腦輔助設計系統，提昇開發能力並縮短開發時間。
- 民國 79 年 為朝產品多元化發展而籌設熔鍛廠以生產把手立管及座管，並引進自動化生產設備及機械手臂以提高生產力。
- 民國 80 年 1 月現金增資為新台幣 199,000 仟元。
- 民國 81 年 12 月增資新台幣 201,490 仟元。實收股本達 400,490 仟元。
- 民國 82 年 投資設立南崗分廠，除增加變速線之生產線以增加銷售外，主要係投資剎車膠及塑膠射出生產線以降低外購零件之需求。同年並通過 ISO 9001 認證，即足以顯示本公司在研發方面之努力漸有新獲。
- 民國 84 年 2 月盈餘轉增資 44,053,900 元，11 月份盈餘轉增資 66,681,590 元。實收股本達 511,225 仟元。11 月正式股票掛牌上市買賣，為公司未來成長建立了另一新的里程碑。
- 民國 85 年 9 月盈餘轉增資 153,368 仟元。投資利奇國際公司，持股比例 40%，採權益法評價。
- 民國 86 年 1 月現金增資 135,407 仟元。9 月盈餘轉增資 208,000 仟元。實收股本達 1,008,000 仟元。

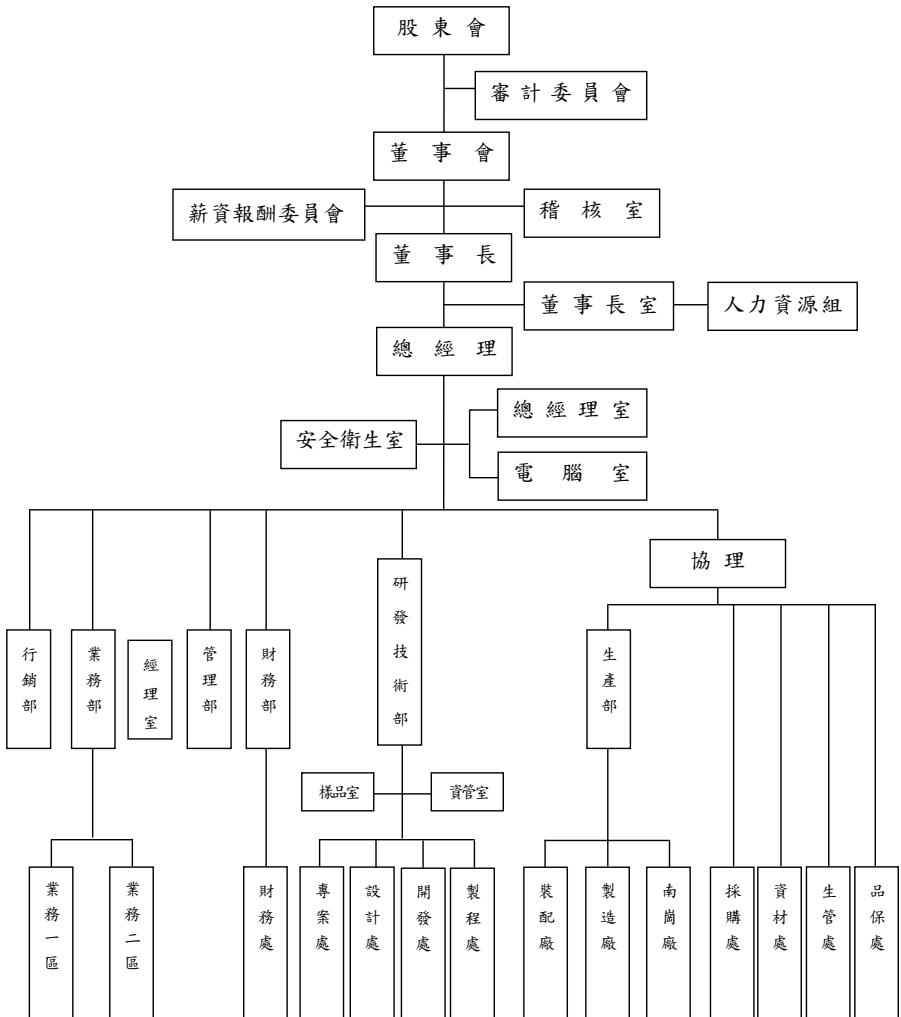
- 民國 87 年 2 月現金增資 92,000 仟元，9 月增資 423,500 仟元。
實收股本達 1,523,500 仟元。
投資沅澧公司，原始投資金額 80,000 仟元。
- 民國 88 年 8 月增資 578,930 仟元。實收股本達 2,102,430 仟元。
- 民國 89 年 8 月盈餘轉增資 210,243 仟元。實收股本達 2,312,673 仟元。
- 民國 92 年 投資 ASIA 公司，持股比例 100%，採權益法評價；ASIA 公司
轉投資 X-Nine International Ltd. (X-Nine 公司)，再由 X-Nine
公司轉投資大陸隆達機械(深圳)有限公司(隆達公司)。
- 民國 94 年 9 月盈餘轉增資 55,567,070 元，實收股本達 2,368,240 仟元。
- 民國 96 年 10 月註銷庫藏股股票 8,999 仟股，減資 89,990 仟元並辦理資
本額變更登記，註銷後實收資本額為 2,278,250 仟元。
- 民國 98 年 10 月購入利奇國際公司股票 3,750 仟股，增加採權益法之長期
股權投資，其持股比例自 40% 增加為 53%。
- 民國 99 年 2 月購入利奇國際公司股票 7,500 仟股，增加採權益法之長期
股權投資，其持股比例自 53% 增加為 78%。
- 民國 101 年 1 月於美國加州投資美金 500 仟元，設立 THE Cycle Group 公
司，持股比率 100%，採權益法評價。從事發展、設計及銷售
高端自行車相關產品。
- 民國 101 年 7 月 THE Cycle Group 公司增資美金 500 仟元。增資後股本美
金 1,000 仟元。
- 民國 102 年 3 月 THE Cycle Group 公司增資美金 1,000 仟元。增資後股本
美金 2,000 仟元。
- 民國 102 年 分別於 11 月及 12 月新增投資 ASIA 公司美金 1,750 仟元及美
金 1,250 仟元，同時透過 ASIA 公司分別轉投資 X-Nine 公司美
金 650 仟元及美金 1,000 仟元。

- 民國 103 年 7 月 THE Cycle Group 公司增資美金 1,000 仟元。增資後股本美金 3,000 仟元。
- 民國 104 年 6 月投資英國哈特福郡 Cycle Origins Ltd. 英鎊 162 仟元，取得 60% 股份。主要從事自行車及其零件之批發及零售。
- 民國 104 年 8 月購入利奇國際公司股票 6,607 仟股，總價為美金 11,299 仟元，其持股比例自 78% 增加後為 100%。
- 民國 104 年 12 月利奇國際公司辦理減資退回股款美金 5,000 仟元。
- 民國 105 年 1 月 THE Cycle Group 公司增資美金 1,000 仟元。增資後股本美金 4,000 仟元。
- 民國 106 年 3 月 24 日董事會決議清算大陸隆達機械（深圳）有限公司。
- 民國 107 年 8 月大陸隆達機械（深圳）有限公司清算完結。
- 民國 108 年 5 月利奇國際公司辦理減資退回股款美金 1,500 仟元。
- 民國 108 年 10 月董事會決議清算 ASIA 及 X-NINE。
- 民國 108 年 12 月 X-NINE 清算完結。
- 民國 109 年 1 月 ASIA 清算完結。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務：

部門別		所營業務
董事長室		協助董事長推動各種專案，並主導開發重要策略型商品及事業。
總經理室		協助總經理協調各部門及制度或專案之規劃、推動及稽核。
稽核室		隸屬董事會，有效稽核公司內各項制度並提報各主管改善。
電腦室		管理及使用電腦設備、協助及支援各單位利用電腦。
安全衛生室		負責勞工安全衛生規劃、檢討及呈報等相關事宜。
業務部		處理有關產品銷售，並探索市場趨勢。
行銷部		品牌策略及行銷策略擬定與執行。
財務部		處理一切會計及財務事宜。
管理部	總務課	處理有關人事、總務及財產管理之事宜。
	法務課	負責公司法務，專利及商標等相關事項處理。
研發技術部		處理新產品開發並改進現有產品之品質及功能。
生管處		有效掌握公司資源及資訊，以協調各單位達成客戶需求並做好客戶服務。
品保處		協調各部門執行品質管制措施並監督。
資材處		負責原物料之收發和配合生產作業即時機動發料，服務生產線供料狀況。
採購處		負責原物料採購及託外加工，並適時提供適量、適質且低成本的原物料，提升業績及顧客對公司之滿意度。
生產部	製造廠	自行車與汽機車鋁合金零件的壓鑄、鍛造、熱處理、CNC 精密加工。
	裝配廠	剎車系統、座立管、花鼓、車把等自行車零件的裝配生產。
	南崗廠	自行車座立管與花鼓的成型與加工、剎車膠、變速線導管與內線加工、碳纖製品、自行車輪圈、輪組等生產加工。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事

109 年 4 月 26 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任持有股份		現持有股數		在持有股數	配偶、未成年子女現在持有股數	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或其他主管、監察人關係之其他主管、監察人			備註(註1)
							股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林育新	男	106.6.12	3	103.6.19	6,763,760	2.97%	12,798,760	5.61%		0	0%		副總經理兼財務處長	林宜賢	兄弟	(註2)		
董事	中華民國	林宜賢	女	106.6.12	3	91.06.26	9,049,036	3.97%	9,190,036	4.03%		0	0%		董事	林宜賢	兄弟	(註2)		
董事(註1)	中華民國	可富投資股份有限公司代表人：林宗臺	女	106.6.12	3	103.6.19	500,000	0.22%	1,407,000	0.61%		0	0%		本公司副總經理兼財務處處長	林宜賢	姐妹			
董事(註1)	中華民國	可富投資股份有限公司代表人：朱明揚	男	106.6.12	3	103.6.19	500,000	0.22%	1,407,000	0.61%		0	0%		本公司董事	林宜賢	兄弟			
獨立董事	中華民國	陳貴端	男	106.6.12	3	106.6.12	0	0%	0	0%		0	0%		無	無	無			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	選任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經營(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳貴端	男	106.6.12	106.6.12	3	0%	0	0%	0	0%	0	0%	3.中興、東海、靜宜大學會計研究所兼任教授	5.利奇機械工業股份有限公司獨立董事、新酬委員	無	無	無		
獨立董事	中華民國	陳詠雪	女	106.6.12	106.6.12	3	0.02%	40,462	0.02%	300,000	0.13%	0	0%	亞太銀行協理、星展銀行副總裁	利奇機械工業股份有限公司獨立董事、新酬委員	無	無	無		
獨立董事	中華民國	馬慧真	女	106.6.12	106.6.12	3	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.KPMG 審計副理 2.三信商業銀行副理 3.世望塑膠股份有限公司董事	1.恆立會計師事務所營運長 2.世望塑膠股份有限公司監察人 3.傑亞股份有限公司董事 4.利奇機械工業股份有限公司獨立董事、新酬委員	無	無	無		

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，面對自行車產業競爭激烈的環境及競爭對手的挑戰與壓力，董事長兼任總經理有利於董事會內部的溝通與協調，決策執行力更順暢，以提升經營效率及經營績效。董事長亦密切與各董事充分溝通營運近況

與計畫方針以落實公司治理。目前具體因應措施如下：

- (1) 本公司獨立董事為三席，二位具備中華民國會計師資格，一位具備法務專業專長，能有效發揮其監督職能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議，以落實公司治理。
- (3) 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (3) 每年度安排各董事參加外部機構專業董監事課程，以提升董事會職能及強化監督功能。

法人股東之主要股東

109年4月26日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東
可富投資股份有限公司	林育新(99.9%)；林育聖(0.1%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2.監察人：本公司自 106 年 6 月 12 日起設置審計委員會，故不適用。

董事及獨立董事資料

109 年 4 月 26 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)												兼任其他開行公司獨立董事數
		商務、財務、會計或業務相關之私立學校	法官、檢察官、會計師或其他所屬專業技術人員	商務、財務、會計或業務之專業資格	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林育新				✓						✓		✓	✓		✓	✓	0
林宜賢		✓		✓						✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
可富投資股份有限公司 代表人：林宗瑩				✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
可富投資股份有限公司 代表人：朱明揚				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳貴端	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
陳詠雪				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
馬慧真			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 26 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	稱	姓名	
總經理	中華民國	林育新	男	100.7.13	12,798,760	5.61%	0	0	0	0	Carnegie Mellon University Electrical and computer engineering 電機碩士	無	副總經理	林宜賢	姐弟	註 1
副經理	中華民國	林宜賢	女	93.10.01	9,190,036	4.03%	0	0	0	0	台灣大學 會計系	無	總經理	林育新	姐弟	
協理	中華民國	朱明揚	男	90.01.03	0	0	0	0	0	0	逢甲大學 工業工程系	無	無	無	無	

註 1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，面對自行車產業競爭激烈的環境及競爭對手的挑戰與壓力，董事長兼任總經理有利於董事會內部的溝通與協調，決策執行力更順暢，以提升經營效率及經營績效。董事長亦密切與各董事充分溝通營運近況與計畫方針以落實公司治理。目前具體因應措施如下：

- (1) 本公司獨立董事為三席，二位具備中華民國會計師資格，一位具備法務專業專長，能有效發揮其監督職能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議，以落實公司治理。
- (3) 每年度安排各董事參加外部機構專業董監事課程，以提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)							
		報酬(A)(註2)		董事酬勞(C)(註3)			業務執行費用(D)(註4)		退職退休金(B)(註7)				董事酬勞(C)(註6)						
		本公司		本公司			本公司		本公司				本公司						
		財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)	本公司	現金金額	股票金額			財務報告內所有公司(註7)	本公司					
本公司		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司						
董事	林育新	0	0	0	0	18	18	18	0.145%	2,617	2,617	0	0	0	0	0	21.214%	21.214%	無
董事	林宜賢	0	0	0	0	18	18	18	0.145%	1,839	1,839	50	0	0	0	0	15.353%	15.353%	無
董事	可富投資股份有限公司代表人：林宗營	0	0	0	0	18	18	18	0.145%	0	0	0	0	0	0	0	0.145%	0.145%	無
董事	可富投資股份有限公司代表人：朱明務	0	0	0	0	18	18	18	0.145%	1,429	1,429	81	80	0	0	0	12.946%	12.946%	無
獨立董事	陳貴端	360	360	0	0	18	18	18	3.043%	0	0	0	0	0	0	0	3.043%	3.043%	無
獨立董事	陳詠雪	360	360	0	0	18	18	18	3.043%	0	0	0	0	0	0	0	3.043%	3.043%	無
獨立董事	馬慧真	360	360	0	0	18	18	18	3.043%	0	0	0	0	0	0	0	3.043%	3.043%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、董事之報酬、授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，投入時間等因素敘明發放給付酬金數額之關聯性；

(1)依本公司章程規定，董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，投入時間等因素敘明發放給付酬金數額之關聯性；

(2)本公司獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，參與相關委員會之討論及決議，每年皆由董事會評估(包括董董事會、董事會成員、功能性委員會)各項績效考核。

(3)獨立董事酬金係支付報酬(A)每月獨立董事及薪酬委員薪資；業務執行費用(D)係實際支領之車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	林育新、林宜賢、 可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、朱明揚、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真	林育新、林宜賢、 可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、朱明揚、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真	可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真	可富投資股份有限公司 代表人 林宗瑩、 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、 馬慧真
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)			林宜賢、 可富投資股份有限公司 代表人 朱明揚	林宜賢、 可富投資股份有限公司 代表人 朱明揚
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)			林育新	林育新
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	7	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應填露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
總經理	林育新	4,078	4,078	50	50	378	378	0	0	0	0	36.28%	36.28%	無
副總經理	林宜賢													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林宜賢	林宜賢
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林育新	林育新
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	3

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日

職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	0	80 仟元	80 仟元	0.644%
	林育新				
	副總經理				
	林宜賢				
協理	朱明揚				
孫公司總經理	李正中				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之外，另應再填列本表。

(三) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

107 年度 8.49% ； 108 年度 58.8%

2. 107 年及 108 年度未發放董事酬勞，107 年度支付酬金總額占稅後純益比例為 8.49%，108 年度支付酬金總額占稅後純益比例為 58.8%。

3. 本公司給付董事酬勞政策係依據公司章程規定辦理，總經理、副總經理酬金依本公司薪資給付標準辦理；並由薪酬委員會核議依照個人績效考核情形及市場趨勢作為給付之參考。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	林育新	6	0	100%	
董事	林宜賢	6	0	100%	
董事	可富投資股份有限公司代表人： 林宗瑩	6	0	100%	
董事	可富投資股份有限公司代表人： 朱明揚	6	0	100%	
獨立董事	陳貴端	6	0	100%	
獨立董事	陳詠雪	6	0	100%	
獨立董事	馬慧真	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會開會日期 (期別)	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108 年 3 月 26 日 (108 年第 1 次)	審查向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。 審查 108 年度內部控制制度聲明書	全體出席 獨立董事 核准通過
108 年 5 月 10 日 (108 年第 2 次)	審查修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	
108 年 7 月 12 日 (108 年第 3 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	
108 年 8 月 9 日 (108 年第 4 次)	審查資金貸與英商子公司增加貸款額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查修訂「核決權限管理程序」案。	
108 年 11 月 8 日 (108 年第 5 次)	審查資金貸與孫公司英隆公司貸款額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	
108 年 12 月 19 日 (108 年第 6 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。	

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

108年12月19日董事會討論107年度經理人員工酬勞及108年經理人年終獎金案，三位兼任員工林育新董事、林宜賢董事、朱明揚董事依法離席迴避討論及表決，表決結果無異議照案通過。

三、本公司揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容(註1)
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估方式進行績效評估	依據已訂定之本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」經董事會討論通過後施行

註1：評估內容依評估範圍包括下列項目：

(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制、其他等。

(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制、其他等。

(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制、其他等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一) 配合本公司「董事會績效評估程序」各項評估作業執行與檢討。

(二) 108年董事會績效評估結果報告(包括董事會、董事會成員、功能性委員會)請參閱第26頁。

(三) 董事會以公司治理評鑑為目標，提昇資訊透明度。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	陳貴端	6	100%	
獨立董事	陳詠雪	6	100%	
獨立董事	馬慧真	6	100%	
其他應記載事項：				
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：				
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：				
董事會開會日期(期別)	審計委員會開會日期(期別)	議案內容		所有審計委員意見及公司對審計委員意見之處理
108 年 3 月 26 日 (108 年第 1 次)	108 年 3 月 26 日 (108 年第 1 次)	審查向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查美國子公司應收帳款超過正常授信期限視為資金融通。 審查 108 年度內部控制制度聲明書 審查 108 年度決算表冊		全體出席審計委員審核通過
108 年 5 月 10 日 (108 年第 2 次)	108 年 5 月 10 日 (108 年第 2 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 審查修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證程序」案。		
108 年 7 月 12 日 (108 年第 3 次)	108 年 7 月 12 日 (108 年第 3 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。		
108 年 8 月 9 日 (108 年第 4 次)	108 年 8 月 9 日 (108 年第 4 次)	審查 108 年度第二季合併財務報表。 審查資金貸與英商子公司增加貸款額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度		
108 年 11 月 8 日 (108 年第 5 次)	108 年 11 月 8 日 (108 年第 5 次)	審查資金貸與孫公司英隆公司貸款額度。 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。		
108 年 12 月 19 日 (108 年第 6 次)	108 年 12 月 19 日 (108 年第 6 次)	審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事於必要時與內部稽核主管對財務、內部相關問題討論溝通，溝通管道暢通，溝通情形良好。

(二)簽證會計師定期對公司財務、業務狀況與公司主管進行溝通討論，並就 108 年度查核討論事項於審計委員會列席報告。

108 年獨立董事與內部稽核主管溝通

審計委員會會議運作情形如下表：

日期	溝通重點
108/3/26	✓ 108 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 107 年度內部控制聲明書 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
108/5/10	✓ 108 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
108/7/12	✓ 108 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
108/8/9	✓ 108 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
108/11/8	✓ 108 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 109 年度稽核計劃 ✓ 本次會議獨立董事無意見。
108/12/19	✓ 108 年度稽核計劃執行及改善情形 ✓ 本次會議獨立董事無意見。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	是	否	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	V	目前尚未訂定「公司治理實務守則」，已委由總經理室、稽核室及管理部等單位管控並檢討履行狀況。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	V	(一) 無重大差異 (二) 無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	V	(一) 無重大差異 (二) 無重大差異 (三) 無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(四) 無重大差異
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否就組成成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	V	(一) 無重大差異

多元化核心項目	性別	經營管理				財務會計		法律		環境	
		董事姓名	性別	領導	決策	專業	知識	財務	會計	法律	環境
林育新	男	林育新	林育新	林育新	林育新	林育新	林育新	林育新	林育新	林育新	林育新
林宜賢	女	林宜賢	林宜賢	林宜賢	林宜賢	林宜賢	林宜賢	林宜賢	林宜賢	林宜賢	林宜賢
可富投資股份有限公司 代表人：林宗瑩	女	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩
可富投資股份有限公司	男	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩	林宗瑩

評估項目	是	否	運作情形(註)						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
			摘要說明																								
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		代表人：朱明揚						(二) 尚在研議																		
			陳貴端(獨立董事)	男	✓	✓	✓	✓																			
陳詠雲(獨立董事)	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓																				
馬慧真(獨立董事)	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓																				
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，且將評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(二) 尚在研議。</p> <p>(三) 已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，針對108年度功能性委員會進行自我及同儕評鑑，並將評鑑結果呈報董事會。</p> <p>1. 董事會績效考核結果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>考核項目</th> <th>考核結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 對公司營運之參與程度</td> <td rowspan="6">優等</td> </tr> <tr> <td>B. 提升董事會決策品質</td> </tr> <tr> <td>C. 董事會組成與結構</td> </tr> <tr> <td>D. 董事之選任及持續進修</td> </tr> <tr> <td>E. 內部控制</td> </tr> <tr> <td>F. 其他</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 董事會成員考核自評結果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>考核項目</th> <th>考核結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 公司目標與任務之掌握</td> <td rowspan="6">優等</td> </tr> <tr> <td>B. 董事職責認知</td> </tr> <tr> <td>C. 對公司營運之參與程度</td> </tr> <tr> <td>D. 內部關係經營與溝通</td> </tr> <tr> <td>E. 董事之專業及持續進修</td> </tr> <tr> <td>F. 內部控制</td> </tr> </tbody> </table>						考核項目	考核結果	A. 對公司營運之參與程度	優等	B. 提升董事會決策品質	C. 董事會組成與結構	D. 董事之選任及持續進修	E. 內部控制	F. 其他	考核項目	考核結果	A. 公司目標與任務之掌握	優等	B. 董事職責認知	C. 對公司營運之參與程度	D. 內部關係經營與溝通	E. 董事之專業及持續進修	F. 內部控制	(三) 無重大差異
考核項目	考核結果																										
A. 對公司營運之參與程度	優等																										
B. 提升董事會決策品質																											
C. 董事會組成與結構																											
D. 董事之選任及持續進修																											
E. 內部控制																											
F. 其他																											
考核項目	考核結果																										
A. 公司目標與任務之掌握	優等																										
B. 董事職責認知																											
C. 對公司營運之參與程度																											
D. 內部關係經營與溝通																											
E. 董事之專業及持續進修																											
F. 內部控制																											

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	摘要說明 (四) 簽證會計師之獨立性符合法令規定，並每年一次評估簽證會計師獨立性及適用性，並提報董事會討論，評估情形請參閱第46頁。	(四) 無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V 本公司目前尚未有指定公司治理主管，但本公司公司治理相關事務及內部控制及稽核制度業已妥善建立，相關單位並確實執行。	本公司將研議辦理
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	公司網站設立股東訊息投資人服務窗口，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	股東會事務已委任專業股務代辦機構辦理。 股務代理機構「富邦證券(股)公司股務代理部」	無重大差異
七、資訊公開	V	(一) 本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	(一) 無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二) 本公司已架設網站，由股東訊息及經由公開資訊觀測站揭露公司相關資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限	V	(三) 本公司皆依規定於期限內公告並申報年度財務報告，及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三) 無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	<p>1.員工權益、僱員關懷：請參閱第71頁薪資關係。</p> <p>2.投資者關係：本公司建立發言人制度，專責處理股東建議及互動關係。</p> <p>3.供應商關係：本公司與供應商保持良好關係，以建構最佳的供應體系，共創雙贏。</p> <p>4.利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建議，以維護應有之合法權益。</p> <p>5.董事進修之情形：本公司隨時提供董事相關法規，並配合個人時間考量，參與相關進修課程及研討會，其進修情形皆於公開資訊觀測站公司治理專區揭露。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項管理規章，進行各項風險管理及評估，以維護公司立於有利地位。</p> <p>7.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並創造本公司最大利潤。</p> <p>8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司108及109年度皆已續購買董事責任保險。</p>	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
預定提出優先加強事項與措施：			
1.公司於109年股東會30日前上傳英文版開會通知書。			
註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。			

(四) 設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註
		商務、法 務、會計 師或公司 業務所需 相關科系 之國家考 試及格領 有證書之 專門技術 人員	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳貴端	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	陳詠雪			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	馬慧真		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司第三屆薪資報酬委員會於106年8月9日經董事會決議通過，委員計 3 人，為陳貴端、陳詠雪、馬慧真，經委員互推陳貴端為召集人。
- (2) 薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- (3) 本屆委員任期：106年06月19日至109年06月18日，108年度至年報刊印日止，已開會3次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳貴端	3	0	100%	
委員	陳詠雪	3	0	100%	
委員	馬慧真	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3、薪資報酬委員會之討論及議決事項：

董事會開會日期 (期別)	議案內容	議決結果
108年3月26日 (108年第1次)	檢討本公司現行董事與經理人績效考核及酬金評估標準。 審議一〇七年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	全體出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論並經過全體出席董事無異議通過。
108年12月19日 (108年第2次)	檢討本公司現行董事酬勞與經理人績效評估標準、績效考核及酬金標準。 審議本公司一〇七年度經理人員工酬勞發放金額。 審議本公司一〇八年度經理人年終獎金。 擬議薪資報酬委員會109年度工作計劃案。	

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	本公司定期依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	本公司各相關部門配合執行社會責任之任務，包括員工溝通、供應商關係、客戶關係、投資人關係、金融、稅務及證券機構之關係、廠區環境安全衛生等均落實維護。尚未定期向董事會報告處理情形，未來將視實際情況配合調整。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) 本公司已依產業需求建立合適之環境管理措施，致力於環境保護工作，所生產之產品為自行車零件，屬綠色能源產業，透過消費者使用，可有效降低環境污染，為環境保育貢獻心力。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 本公司屬金屬加工產業，長期持續投入大量資源，採購高效率且低耗能機台，尋求生產製程之改善，以符合國家環保法令之要求。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取取相關議題之因應措施？	V	本公司之再生及循環利用作專責處理。 (三) 本公司已設立安全衛生室，並成立環安衛推行委員會，注意氣候變遷對營運活動的影響，積極管控各項水、電、氣等能源利用情況，在新產品開發流程則致力於提高材料使用率、減少廢料產生及降低對環境的衝擊，並推動各項節能減碳措施。並配合取得ISO14001：2015及ISO45001：2018、CNS45001：2018驗證完成。	(三) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 本公司彰化廠統計過去兩年溫室氣體排放量及廢棄物總重量，107年為4,404TCO ₂ 、62.28T ₁ ；、108年4,232TCO ₂ 、45.71T ₁ ；安全衛生室及環安衛推行委員會積極管控各項水、電、氣等能源利用情況，並推動各項節能減碳措施，力行節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。每半年配合勞動部環保署二氧化碳濃度監測均為合格判定；節能成效年度平均節能2.27%，並通過經濟部能源局規定年度平均1%以上規定。	(四) 無重大差異
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司尊重並保障勞工權益。所有人事規章均遵循政府相關勞工法令制定。所有員工在公司內受到平等之對待。本公司並致力保障每位員工的工作權，注重人才培育，讓員工有充分發揮能力的機會。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二) 本公司訂定相關員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)均符合法令規定，並依據公司章程規定以當年度獲利提撥員工酬勞，配合員工績效考核管理規章發放。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 為強化安全衛生，本公司已設立有勞工安全衛生室，職司安全衛生事項，平時加強員工教育訓練及職災宣導，使員工具備安全衛生知識及熟練作業技能，避免公安意外事故發生，確保人員生命、財產安全。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 為提升公司整體競爭力，增進員工工作技能，配合相關教育訓練計畫，達成系統化精進及成長。	(四) 無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及	V	(五) 本公司對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，並列為內部品質重點指標項目，以維護消費者權	(五) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？		益。並配合取得AS9100 D版、ISO9001：2015驗證完成。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六) 本公司與數百家供應商交易往來，促進在地經濟發展，長期以來對社會發展有顯著貢獻。本公司並長期投入資源進行各項對供應商稽核工作。	(六) 無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		本公司尚未編製企業社會責任報告書。	未來將研議編製企業社會責任報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前未訂有企業社會責任守則，但依企業實際需要，積極履行各項社會責任措施。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 本公司相當注視社區關係之維護，長期與所在之石牌、快官社區有良好往來，除捐獻社區活動辦理外，近年並認養社區內道路清潔及石牌公園，投入人力清掃維護，以提供社區居民良好遊憩環境。 2. 與台中捐血中心合作辦理捐血公益活動及辦理員工健康促進講座活動。			

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析不誠信營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會已訂定「誠信經營原則」，並於公開資訊觀測站及公司網站公告，積極落實誠信經營政策，策防不誠信行為之發生，以創造良好之永續經營環境。</p> <p>(二) 公司於工作規則與員工獎懲相關人事管理規章中明定，所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，應迅速告知管理階層。</p> <p>(三) 公司由法務單位統合合約之簽訂，以防範簽訂之內容有違法之虞，並由稽核室不定期進行查核作業。</p>	<p>(一) 無重大差異</p> <p>(二) 無重大差異</p> <p>(三) 無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 商業活動，由業務部進行往來客戶審查評等，供應商則由採購處與品保處負責供應商評鑑，並由法務單位審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為記錄者進行交易。</p> <p>另外，公司於工作規則與員工獎懲相關人事管理規章中明定，禁止員工執行業務時，不得提供、接受或要求具價值之禮，所有供應商不收禮、不收回扣並禁止關係人交易，若有違反即中止往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p>	<p>(一) 無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	(二) 公司向來以誠信經營，建立公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依規定訂定董事會議事規範，以資遵循。 本公司目前未設置推動誠信經營之專職單位，由相關部門本其職責，在營運的過程中，落實推動誠信經營政策。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(三) 本公司相關內部管理規章均公佈於公司內部網站，並於修訂時通知同仁。 另外，本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂本公司之董事、監察人、經理人及受雇人不得洩漏所知悉之內部重大訊息予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並訂定相關作業辦法，隨時依法令規定或實際作業需求進行檢討及修正。 公司經理人、內部各單位及子公司與稽核單位每年應至少辦理自行檢查內控制度一次，並作成報告，確實執行內控制度自行檢查。 稽核單位依董事會通過之年度稽核計劃，確實執行查核作業，稽核主管於稽核項目(或追蹤項目)完成之次月送交報告供審計委員會查閱，列席董事會報告稽核業務，	(四) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	並定期向審計委員會報告年度稽核業務及年度自行檢查內控作業。 (五) 公司配合不定期舉辦之內、外部之教育訓練宣導落實誠信經營相關法令規章。	(五) 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形	V	(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(一) 有多元檢舉及申訴管道，如電子郵件、員工意見箱、申訴管道等及相關懲戒措施，並不定期檢討修正，以達有效及充份意見溝通之管道，使問題發生時，得以快速及有效溝通解決。 (二) 公司受理檢舉事項之調查及配合相關保密機制。	(一) 無重大差異 (二) 無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 公司善盡保護檢舉人之責任，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	(三) 無重大差異
四、加強資訊揭露	V	公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，確實遵守國內法令，並要求員工恪遵相關稽核、內控及相關內部管理規章，並配合公司現況與法令規定加強推動落實。		訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊；(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)		本公司已訂定誠信經營守則，確實遵守國內法令，並要求員工恪遵相關稽核、內控及相關內部管理規章，以提昇公司誠信經營之成效。	

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定公司治理相關規章如下，公告於公開資訊觀測站及公司網站：
 - (1) 公司治理組織架構
 - (2) 公司章程
 - (3) 道德行為準則
 - (4) 誠信經營守則
 - (5) 取得或處分資產處理程序
 - (6) 資金貸與他人作業程序
 - (7) 背書保證作業程序
 - (8) 股東會議事規則
 - (9) 董事會議事規範
 - (10) 薪資報酬委員會組織規程
 - (11) 董事選舉辦法
 - (12) 內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業程序
 - (13) 董事會績效評估程序
 - (14) 處理董事要求之標準作業程序

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站及公開資訊觀測站。

1. 本公司內部重大資訊處理作業程序：
 - (1) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為公司所有員工、經理人、董事及監察人應遵循落實配合之依據。
 - (2) 公司每年轉發臺灣證券交易所之「上市公司內部人股權交易」宣導手冊予內部人，重申應配合遵守之相關法令。
2. 本公司與財務透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：
中華民國會計師：1人

3. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練

一〇八年度董事及經理人進修情形

職稱/姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事長 林育新	108.06.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	108.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時
副總經理 兼董事 林宜賢	108.06.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	108.09.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS15「客戶合約之收入」釋例範本解析	3 小時
	108.09.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	3 小時
	108.09.20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司法」修正之員工獎勵制度因應實務	3 小時
	108.09.20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「商業判斷法則」之適用與法律責任探討	3 小時
董事 可富投資股份有限公司代表人：林宗瑩	108.06.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	108.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時
董事 可富投資股份有限公司代表人：朱明揚	108.06.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	108.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時

職稱/姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
獨立董事 陳貴端	108.11.01	社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3 小時
	108.11.01	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會運作實務	3 小時
獨立董事 陳詠雪	108.06.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	108.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時
獨立董事 馬慧真	108.06.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
	108.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：(見下頁)
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

利奇機械工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年03月25日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月25日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書內容，特此聲明。

利奇機械工業股份有限公司

董事長：林育新 簽章

總經理：林育新 簽章



(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

日期	議事決議內容及執行情形
108.06.25	<p>一〇八年股東常會決議事項及執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認一〇七年度決算表冊案，包括營業報告書及財務報表等 2. 承認一〇七年度盈餘分配案，已於 108 年 9 月 26 日完成發放現金股利。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案。

2. 董事會重要報告或決議

日期	第 13 屆董事會--重要報告或決議
108.03.26	<p>一〇八年第一次董事會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提報投保董事責任險。 2. 提報 107 年董事會績效評估結果報告(包括董事會、董事會成員、功能性委員會)。 3. 提報本公司間接投資之隆達公司於 107 年 8 月清算完結，故隆達公司與集團間各公司之債權債務關係將依 IAS 1 進行處理。 4. 通過向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 5. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。 6. 通過本公司銷售給美國子公司 CGI 公司及美商賽客公司之銷貨，其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。 7. 通過討論評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性。 8. 通過一〇七年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 9. 通過一〇七年度合併及個體財務報表及營業報告書承認案。 10. 通過本公司一〇七年度內部控制制度聲明書。 11. 通過本公司訂定「董事會績效評估程序」案。 12. 通過本公司修訂「利奇機械工業股份有限公司第 2 次買回股份轉讓員工辦法」案。 13. 通過一〇八年度營運計劃。

日期	第 13 屆董事會--重要報告或決議
	14.通過訂定召開一〇八年股東常會相關事宜案。
108.05.10	<p>一〇八年第二次董事會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提報一〇八年度第一季合併財務報表。 2. 提報子公司利奇國際有限公司為因應集團整體資金規劃，減資 US\$1,500,000。 3. 通過一〇七年度盈餘分配案。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 8. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 9. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。
108.07.12	<p>一〇八年第三次董事會。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。
108.08.09	<p>一〇八年第四次董事會。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提報一〇八年度第二季合併財務報表。 2.通過本公司資金貸與英商 Cycle Origins LTD 增加貸款額度。 3.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度。
108.11.08	<p>一〇八年第五次董事會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提報一〇八年度第三季合併財務報表。 2.通過本公司資金貸與孫公司英隆公司貸款額度。 3.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度。 4.通過一〇九年度內部稽核年度計劃案。
108.12.19	<p>一〇八年第六次董事會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.通過薪資報酬委員會及審計委員會所提一〇七年度經理人員工酬勞金額及一〇八年度經理人年終獎金案。 2.通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度。 3.修訂本公司「誠信經營守則」案。

日期	第 13 屆董事會--重要報告或決議
109.03.25	一〇九年第一次董事會 1. 提報投保董事責任險。 2. 提報 108 年董事會績效評估結果報告(包括董事會、董事會成員、功能性委員會)。 3. 為調整集團組織架構，本公司對外投資之 ASIA 及 X-Nine 於 108 年 10 月之董事會決議清算，並分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結。 4. 本公司自行編製財務報告能力說明。 5. 通過向金融機構申請短期綜合額度及衍生性金融商品交易額度。 6. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。 7. 通過本公司銷售給美國子公司 CGI 公司及美商賽客公司之銷貨，其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。 8. 通過討論評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性。 9. 通過一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 10. 通過一〇八年度合併及個體財務報表及營業報告書承認案。 11. 通過本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。 12. 通過一〇八年度盈餘分配案。 13. 通過一〇九年度營運計劃。 14. 通過本公司擬辦理買回本公司股份案。 15. 通過訂定召開一〇九年股東常會相關事宜案。 16. 通過全面改選本公司董事案。 17. 通過解除本公司新任董事或其代表人競業禁止之限制案。
109.05.07	一〇九年第二次董事會 1. 提報一〇九年度第一季合併財務報表。 2. 提報受理董事(含獨立董事)候選人提名情形。 3. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 增加貸款額度。 4. 通過修訂本公司「利奇機械工業股份有限公司第三次買回股份轉讓員工辦法」案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總如下：無。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所 名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	蘇定堅	曾棟望	108 年度	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		V		V
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：
108 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之項目為移轉訂價報告補測說明分析等合計金額 258 仟元，未達審計公費之四分之一。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國一〇七年六月二十五日		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	<input checked="" type="checkbox"/>	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇定堅、曾棟鏗
委任之日期	107.06.25
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司簽證會計師獨立性評估報告

依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條辦理，對本公司簽證會計師之獨立性評估如下，並提報本公司民國 109 年第 1 次董事會：

利奇機械工業股份有限公司對簽證會計師之獨立性評估

評估日期：109/03/01

一、依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條辦理。

二、評估事項如下：

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定：

項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
9.截至目前為止，是否有處分或損及獨立原則之情事	否	是
10.會計師及其審計小組成員是否確守正直誠實、公正客觀及獨立性	是	是

八、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

九、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 109 年 4 月 26 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長 總經理	林育新	886,000	0	144,000	0
董事 副總經理	林宜賢	0	0	0	0
董事	可富投資股份有限公司	125,000	0	782,000	0
	代表人：林宗瑩	0	0	0	0
董事 協理	可富投資股份有限公司	125,000	0	782,000	0
	代表人：朱明揚	0	0	0	0
獨立 董事	陳貴端	0	0	0	0
獨立 董事	陳詠雪	0	0	0	0
獨立 董事	馬慧真	0	0	0	0

(一) 股權移轉資訊：無

(二) 股權質押資訊：無。

十、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
瑞士銀行台北分行受 李易蓉信託財產專戶	22,274,684	9.78%	0	0	0	0	—	—	
立旺投資有限公司 代表人：林育聖	22,189,000	9.74%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育新	姐弟 兄弟 兄弟	
林育新	12,798,760	5.62%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育聖	姐弟 兄弟 兄弟	
林育聖	9,561,375	4.20%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育新	姐弟 兄弟 兄弟	
林宜賢	9,190,036	4.03%	0	0	0	0	林宗瑩 林育聖 林育新	姐妹 兄弟 兄弟	
林宗瑩	9,009,127	3.95%	0	0	0	0	林宜賢 林育聖 林育新	姐妹 兄弟 兄弟	
李詩國	2,281,001	1.00%	0	0	0	0	—	—	
林智化	2,193,279	0.96%	111,823	0.05%	0	0	林春	兄弟	
林春	1,545,781	0.68%	95,401	0.04%	0	0	林智化	兄弟	
謝國本	1,476,000	0.65%	0	0	0	0	—	—	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別表示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十一、綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、 經理人及直接或間 接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
Lee Chi International Holding Limited(B.V.I)(註1)(註2)	23,500	100%	0	0	23,500	100%
沅澧創業投資(股)公司(註1)	8,000	40%	2,000	10%	10,000	50%
Asia Noble Co.,Ltd.(註1)(註3)	8,500	100%	0	0	8,500	100%
THE Cycle Group.(註1)	4,000	100%	0	0	4,000	100%
Cycle Origins Limited(註1)	143	60%	0	0	143	60%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：Lee Chi International Holding Limited(B.V.I) 於108年5月辦理減資退回股款美金1,500仟元。

註3：Asia Noble Co., Ltd. 於109年1月清算完結。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發 行 股 價 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	其 他
62.05	1000	0.4	400	0.4	400	現金創立股本	無	無
68.06	1000	1	1,000	1	1,000	現金增資	無	無
70.07	1000	5	5,000	5	5,000	現金增資	無	無
75.03	1000	35	35,000	35	35,000	現金增資	無	無
78.12	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	無
80.01	10	19,900	199,000	19,900	199,000	現金增資	無	無
81.12	10	42,000	420,000	40,049	400,490	盈餘轉增資 101,490 仟元及 現金增資 100,000 仟元	無	無
84.02	10	50,000	500,000	44,454	444,544	盈餘轉增資 44,053,900 元	無	無
84.11	10	51,123	511,225	51,123	511,225	盈餘轉增資 66,681,590 元	無	無
85.09	10	110,000	1,100,000	66,459	664,593	盈餘轉增資 153,368 仟元	無	無
86.01	10	110,000	1,100,000	80,000	800,000	現金增資 135,407 仟元	無	無
86.09	10	110,000	1,100,000	100,800	1,008,000	盈餘轉增資 208,000 仟元	無	無
87.02	10	110,000	1,100,000	110,000	1,100,000	現金增資 92,000 仟元	無	無
87.09	10	219,000	2,190,000	152,350	1,523,500	盈餘轉增資 313,500 仟元及 資本公積轉增資 110,000 仟元	無	無
88.08	10	219,000	2,190,000	210,243	2,102,430	盈餘轉增資 396,110 仟元及 資本公積轉增資 182,820 仟元	無	無
89.08	10	231,267	2,312,673	231,267	2,312,673	盈餘轉增資 210,243 仟元	無	無
94.09	10	236,824	2,368,240	236,824	2,368,240	盈餘轉增資 55,567 仟元	無	無
96.10	10	236,824	2,368,240	227,825	2,278,250	註銷庫藏股 89,990 仟元	無	無

109年4月26日

單位：仟股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份（已上市）	未發行 股 份	合計	
記名式 普通股	227,825	8,999	236,824	無

總括申報制度相關資訊：無。

（二）股東結構

109年4月26日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合 計
人 數	0	4	83	43	25,333	25,463
持有股數	0	22,281,876	27,565,154	5,730,321	172,247,656	227,825,007
持股比例	0.00%	9.78%	12.10%	2.51%	75.61%	100.00%

（三）股權分散情形

普通股

109年4月26日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	13,495	1,218,085	0.54%
1,000 至 5,000	8,217	19,087,102	8.38%
5,001 至 10,000	1,861	15,260,662	6.70%
10,001 至 15,000	548	6,941,317	3.05%
15,001 至 20,000	414	7,749,256	3.40%
20,001 至 30,000	298	7,823,733	3.43%
30,001 至 40,000	136	4,962,571	2.18%
40,001 至 50,000	107	5,003,434	2.20%
50,001 至 100,000	205	14,832,413	6.51%
100,001 至 200,000	94	13,033,719	5.72%
200,001 至 400,000	51	14,670,350	6.44%

（接次頁）

(承前頁)

普通股

109年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
400,001 至 600,000	9	4,265,064	1.87%
600,001 至 800,000	6	4,426,801	1.94%
800,001 至 1,000,000	3	2,620,840	1.15%
1,000,001 以上	19	105,929,660	46.49%
合 計	25,463	227,825,007	100.00%

特別股股權分散情形：無。

(四) 主要股東名單

109年4月26日

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	9.78%
立旺投資有限公司		22,189,000	9.74%
林育新		12,798,760	5.62%
林育聖		9,561,375	4.20%
林宜賢		9,190,036	4.03%
林宗瑩		9,009,127	3.95%
李詩國		2,281,001	1.00%
林智化		2,193,279	0.96%
林春		1,545,781	0.68%
謝國本		1,476,000	0.65%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	107 年	108 年	當年度截至 109 年 5 月 15 日 (註 5)
		每股市價 (註 1)	最 高	12.45	10.9
	最 低	8.83	9.00	6.45	
	平 均	10.73	9.84	7.75	
每股淨值	分 配 前	14.12	13.84	13.56	
	分 配 後	13.87	註 6	—	
每股盈餘	加權平均股數	227,720	225,693	225,684	
	每 股 盈 餘	0.41	0.06	-0.28	
每股股利	現 金 股 利	0.25	註 6	—	
	無償 配股	盈 餘 配 股	0	0	—
		資 本 公 積 配 股	0	0	—
	累 積 未 付 股 利	0	註 6	—	
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 2)	25.27	160.17	—	
	本 利 比 (註 3)	41.44	註 6	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)	2.41%	註 6	—	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交量與成交價計算各年度平均市價。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 6：108 年度盈餘分配案尚待股東會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、本公司股利政策：

- (1) 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，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- (2) 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之 6% 至 30% 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。
- (3) 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，經股東會決議調整之。

2、執行狀況：

本公司 107 年度盈餘分配，經 108 年 6 月 25 日股東會決議，每股配發現金股利 0.25 元，計 56,421 仟元，並於 108 年 9 月 26 日完成發放。

本公司 108 年度盈餘分配，經 109 年 3 月 25 日董事會擬議，擬自 108 年度可供分配盈餘，以董事會日期流通在外股數 225,685,007 股計算，每股配發現金股利 0.20 元，合計 45,137 仟元，俟股東會決議後定案。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訂定之。

3、預期股利政策將有重大變動說明：無。



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$571,136,069
加：本期淨利	12,419,852
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(2,501,536)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	701,198
減：提列法定盈餘公積(10%)	(1,061,951)
減：依法提列特別盈餘公積	(39,497,209)
本期可供分配盈餘	541,196,423
減：分配項目	
股東股息(0.20元/股)(*225,685,007股)	(45,137,001)
期末未分配盈餘	\$496,059,422

備註：

1. 已發行股數 227,825,007 股，扣除買回庫藏股股數 2,140,000 股，流通在外股數 225,685,007 股。
2. 嗣後若因買回公司股份、轉讓庫藏股、員工行使認股權等，造成公司流通在外股數發生變動，致影響配息而需做調整，相關事宜授權董事長訂定之。
3. 配息基準日、發放日及其他相關事宜授權董事長訂定之。
4. 上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
5. 本公司現金股利分配至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，應提撥 2%-10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益及章程規定分別提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年度估列員工酬勞 430,621 元，董事酬勞不予分派。係分別按前述稅前利益估列，該等金額於 109 年 3 月 25 日董事會決議以現金配發。

(2) 本公司 108 年度未估列配發股票酬勞。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

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。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

本公司 108 年度經民國 109 年 3 月 25 日董事會通過擬議配發情形：

(1) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額：

員工現金酬勞 430,621 元，董事酬勞不予分派。

(2) 配發員工現金酬勞及董監酬勞金額與 108 年度認列費用估列金額其差異數、原因及處理情形：無差異。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

107 年度配發員工現金酬勞 2,859,839 元，董事酬勞不予分派。

實際分派與認列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

買回期次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107/11/9~108/01/08
買回區間價格	\$7.05 元~\$14.27 元
預計買回股份種類及數量	普通股 4,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 2,140,000 股
已買回股份金額	\$21,235,747 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	53.5%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 2,140,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.94%

公司買回本公司股份情形(截至刊印日尚在執行中)

截至停止過戶日：109/04/26

買回期次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	804,878 仟元
預定買回之期間	109/03/26~109/05/25
預定買回之數量	普通股 3,000,000 股
買回之區間價格	\$4.61 元~\$12.27 元
已買回股份種類及數量(註)	普通股 595,000 股
已買回股份金額(註)	\$4,154,454 元
已買回數量占預定買回數量之比例(註)	19.83%

註：1. 第三次買回庫藏股期間：109/03/26-109/05/25，截至刊印日尚在執行中；

已買回數量、金額及占預定買回數量之比例是以截至停止過戶日 109/04/26 之統計。

2. 股東會將以實際完成買回數量、金額報告。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）及受讓他公司股份之辦理情形：無。

三、資金運用計劃執行情形

（一）計劃內容：前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

（二）執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1、所營業務之主要內容：

- (1) 汽車、機車、腳踏車零件之製造、加工及買賣。
- (2) 一般機械製造、加工及買賣。
- (3) 金屬製品之噴磨(噴砂處理)、表面研磨、電鍍處理、電著處理、陽極處理、化成皮膜處理、不鏽化處理、光澤處理及表面塗裝、烤漆等表面處理、製造、加工及買賣之業務。
- (4) 仲介服務業、模具批發業、機械批發業.....等。
- (5) 除許可業務除外，得經營法令非禁止或限制之業務。

1、主要產品及其營業比重(合併)：

主要產品別	營業比重%
剎車器組	19.97
座管	14.05
立管	20.36
花鼓	6.48
其它	39.14
合計	100.00

- 3、計畫開發之新商品：鋁鍛件配合碳纖及鋁車架、鋁花鼓、運動器材及醫療器材等相關金屬件及碳纖製品等產品，並結合電子產品應用在自行車零件上。

(二) 產業概況：(引用台灣大學產業競爭力研究中心專文)

1、產業現況與發展：

我國素有「自行車王國」之美譽，自行車業每年為我國賺進巨額的外匯，其中「巨大」、「美利達」等自行車公司已經是世界聞名的專業生產公司，其品質深獲國際肯定。但是自行車主要零組件之進口依賴卻逐年升高，因此，如何掌握關鍵技術並達成關鍵零組件的自主供應對於推動我國自行車工業產品升級

及維繫「自行車王國」的美譽，實為迫切的課題。

我國自行車工業以出口為導向，因此深受世界景氣循環影響，近年來自行車出口受產業外移、主要貿易對手國景氣等因素，出口量值亦相對影響。由於自行車大廠相繼推出高單價新車種，市場反應熱絡，致出貨量大幅成長。展望未來，我國業者積極開拓新興市場，採取國際分工，研發更具競爭力的產品，強化國際行銷，發展優勢領導策略，以面對未來的挑戰。

我國自行車業主要海外投資地為中國大陸，目前已有百餘家國內業者前往大陸投資設廠。早期多在深圳龍華，主要是利用大陸低廉勞工生產出口；最近逐漸北移至上海昆山，產品重心主要是在大陸內銷市場。

回顧過去，自行車工業在國內市場狹小的不利條件下，自始即以國際市場為發展目標，業者也因此具有強烈的國際觀。初期我們以OEM為歐美品牌代工，由此厚植生產技術與研發能力；近年來部份國內業者更採取OEM與自創品牌並重策略，除繼續代工製造業務外，也發展自有品牌，深入市場建立行銷通路，掌握更多經營自主權。

2、產業上、中、下游關聯性：

每一輛自行車需由二千餘個主、次要零件組裝而成，故自行車工業可概分為成車業和零組件業。自行車工業範圍涵蓋金屬、橡膠、合金、化學等產業，因此，自行車工業的技術發展與市場供需皆能帶動相關基礎工業及週邊工業之發展。

自行車零組件業係業者在購買相關原料後加以生產成車之車架系統、傳動系統、車輪系統、制動系統等所需相關零件的中游產業。而自行車成車業則再向其購買零組件，透過裝配線以生產並銷售成車。因此，自行車實屬於精密裝配型之綜合工業。

3、產品發展趨勢及競爭狀況：

在大部份開發中及未開發國家中，如中國大陸、印度、越南等，自行車仍是當地人民的主要交通工具，不過，在歐美各國休閒運動風氣普遍盛行，自行車已逐漸發展成兼具運動、休閒等多重用途之運輸工具或運動健身器材。在日本則多作為學生、婦女短程通勤之用。因此，可見自行車可因地域性、民族性及經濟發展之差異而產生不同的使用方法及不同的消費偏好，促使各國消費者對於自行車產品的主要用途呈現差異化的現象。

由於各國消費者對自行車的用途與偏好不同，因此，目前自行車的設計採

取兼具交通、運動及休閒等多用途功能，同時為因應自行車的多用途化與多樣化，主要零組件的材質已逐漸由鐵材轉變為碳纖維、鋁鋼材、鈦合金等，輪圈部份改進為鋁合金輪圈，以符合堅固、耐用、安全及質輕等需求，車架方面，業者也紛紛致力開發鋁合金車架、設計全避震車架或提升焊接能力，以使車架朝輕量化、功能化與耐用化發展，俾使成車產品更具競爭力。

另外，由於環保意識普及，都會空氣汙染嚴重，汽、機車停車問題日益嚴重，加裝輔助電力的電動自行車，也成為近年來附加價值頗高的產品，同時業者日益重視助動自行車之輔助驅動動力的研發與應用。自行車工業因此從傳統製造業升級為高科技產業。

為因應國際環境的時而變遷，累積強勁的國際競爭力，及維持產業持續發展，目前有近八十家台灣自行車成車廠、零件廠業者已陸續外移至中國大陸設廠生產，並於深圳龍華工業區及江蘇崑山工業區形成台商自行車生產專區，俾利業者運用當地低廉勞工，進行兩岸分工產銷模式。其中，在中國大陸以生產中低價位車種為主，且與大陸業者聯手供應全球各階層消費者之所需，共同爭取新的發展契機；而在台灣本地則致力於自動化生產與研究開發，同時生產中高價位車種。事實上，與中國大陸自行車業者間的這種互動關係，已使得台灣成為全球外銷量最大的地區，因此，兩者合作關係雖可能存有頗多變數，但由於在車體形式或價格上，目前兩岸分工模式所包括的範圍均較廣，以致繼續推展這種分工模式，對於雙方合力拓展海外市場仍將有實質的效益。

(三) 技術及研發概況：

1. 研發費用

期 間	合 併 研 發 費 用
108 年度	87,646 仟元
109 年 5 月 15 日止	21,572 仟元

2. 研發成功之技術或產品

108 年 1 月至 108 年 12 月底，本公司提出專利案申請計 6 件，獲專利領證案件數 14 件(其中台灣新型 9 件，台灣發明 3 件，中國新型 4 件，中國發明 3 件，美國發明 3 件，同一專利案件不同國別，總件數只計算一件)，商標案領證 2 件；而本公司 108 年開發完成之產品計 110 件(夾器及把手 3 件/座管 7 件/立管 16 件/座下束及快拆 5 件/車架相關鍛件 19 件/輪圈 16 件/碟煞 0 件/花鼓

27 件／其它 17 件)。

鑒於電動自行車之需求日益增加，配合 BMX 車種推廣 PROMAX 品牌，今年投入電動車相關配件之研發，計有可斷電把手、可斷電油壓碟煞、可調整快拆立管等項目及 BMX 系列產品，計有 HANDLE BAR、立管、單速花鼓、輪圈等項目。

因應每年輕量化材料在自行車的變革，除持續投入 Carbon 材料的運用外，更積極開發各種輕量化設計產品，並利用電腦輔助 FEA 模擬分析協助加速這系列產品之開發。

3. 未來研究發展計劃

- (1) 預計 109 年開發新產品夾器類產品 3 件，把手類產品 2 件，座管類產品 10 件，立管類產品 20 件，碟煞類產品 3 件，花鼓類產品 25 件，座下束及快拆類產品 5 件，輪圈類產品 15 件，車架相關鍛件 20 件及其它類產品 15 件，合計 118 件。預計 109 年投入研發費用約 8 仟萬元。
- (2) 積極致力於高階電動自行車相關零件研究與開發，例如提高剎車安全係數之可斷電油壓剎車系列產品、便利騎乘者調整車把手高度之免工具立管等等相關產品。
- (3) 配合可調式座管產品日愈為市場需求，積極開發經濟型可調座管。
- (4) 強化車架及其相關鍛造商品之製造能力，並積極提升擠壓鍛造之技術。
- (5) 配合主要客戶之協同研發計畫，全方位發展進口件取代之研發能力，使開發產品能量更多樣化。
- (6) 結合電子產品在自行車零件上應用，以尋求進行多角化經營並漸次跨入高科技領域機會。
- (7) 循花鼓研發與製造技術能力的提升，開發輪圈廠可搭配的花鼓。
- (8) 研發高性能剎車膠，使剎車類產品能攻佔更高品級市場。
- (9) 持續強化 CAE 能量，有效運用電腦輔助 FEA 模擬分析技術，加速產品開發速度及輕量化訴求。
- (10) 持續與經濟部工業局認定之研究機構進行技術合作案，強化產品設計基礎能量。

(四) 長短期業務發展計劃：

1. 短期發展計劃：

隨著大陸與東南亞的崛起及全球化的趨勢，台灣成車的優勢，已逐漸流

失，自行車產業必須走出微利時代，找出核心價值。短期計劃方向如下：

- (1) 在現在的業務基礎上持續發展全系列產品，並且針對不同市場發展出配合當地之銷售方式。
- (2) 推動生產流程之合理化及彈性化，使得產銷達成最適當之營運經濟規模；落實「持續創新、品質為先」之品質政策，努力達成品質第一之目標。
- (3) 擴大各項材料服務選項，符合客戶高階客製化產品需求。

2. 長期發展計劃：

- (1) 持續雙引擎(品牌與代工)成長策略：藉由不斷提升鍛造技術及優質生產力，聚焦自有品牌高單價產品設計製造及擴大高階精密產品代工商機。
- (2) 開發新興市場，因應大陸自行車市場成長趨緩，當地供應鏈高階工藝日趨成熟，競爭紅海化，將佈局新興市場如印度，東南亞國家等，尋求當地紮根自製或合作可能性，生產當地化，藉深耕其廣大內需市場，確保成長的動能。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1、主要產品之銷售地區

本公司主要產品係自行車剎車器組，並於民國八十年完成座管、把手立管之開發，八十九年投入花鼓系列產品開發，並於九十年正式加入本公司產品陣容。產品主要銷售地區為美國、歐洲、加拿大及國內成車廠和貿易商，八十二年起的並增加對中南美洲、日本及其他亞洲地區之銷售。

2、市場占有率：

根據台灣區車輛公會分析全球自行車市場年需求量約 1 億輛，本公司主要產品項目係剎車器組，於 2019 年約占全球 OEM 市場 20%。

3、市場未來之供需狀況及成長性：

我國自行車及其零件一向以外銷為主，主要市場分布在歐、美、日等已開發國家。據日本自行車促進協會（JBPI）調查，2005 年全球自行車保有量估計約有 9.953 億輛，且據日本 CYCLEPRESS 的資料統計顯示，全世界自行車需求規模保持在 1.05 億台的水準，自行車年交易額約為 50 億美元。且在人均佔有率上，經濟發展水準和收入越高的國家，自行車的擁有量及均價越高。隨著世界各國人民收入水準的提高，自行車需求量勢必會更進一步擴大，伴隨著自行車進一步的結構升級，將給泛自行車行業的參

與者帶來更大的利潤空間。

自行車產業是具有 100 多年的歷史傳統產業，由於全球環保意識高漲以及交通問題，自行車再度成為世界各國政府所重視，特別是歐美日等已開發國家居民所喜愛的交通、健身、休閒工具。目前，世界自行車行業的重心正從傳統的代步型交通工具向運動型、山地型、休閒型轉變，在歐、美、日等經濟發達國家，自行車是一最為普及的運動、健身、休閒和娛樂性產品，加上歐美國家運動休閒風氣熱絡，政府並相繼建設自行車專用道及休閒步道以鼓勵民眾多使用自行車，且按美國知名行銷家 Mr.Jay Townley 表示，全球戰後嬰兒潮人口加入，而中國大陸及東南亞等新興國家隨著國民所得日漸提高，未來對中高價位自行車及零組件產品之需求亦可望逐步擴大。因此，就以上自行車市場之未來趨勢分析，預期在全世界環保意識日趨強烈之未來，省能源且污染少之自行車市場仍將呈穩定成長，而隨著自行車新車及售後維修市場的擴大，自行車零組件市場需求之成長亦將樂觀可期。

After Market 補修市場日趨成長，全球總人口數約 60 億，以全球自行車總數除以總人口平均每 6 個人即擁有一部自行車，而自行車零件的消耗替換，即是補修市場最大利基。本公司主要產品項目之剎車器組係重要安全件，屬必要之高消耗品，待台灣及大陸昆山廠的產能充份發揮，勢必持續提高補修市場占有率及獲利可期。

4、競爭利基：

- (1) 完整的研發能力：除自有專利開發外。並能配合客戶需求，完成量產設計及順利生產交貨之一貫化作業。
- (2) 完整產品線：提供客戶車種設計之建議及搭配，客戶可藉由利奇完整之產品線，完成一致化之成車規格設定。
- (3) 彈性的生產佈置：能配合大量生產，或少量多樣的各種客戶進行全球化的生產配合。
- (4) 健全財務狀況：提供客戶交貨保證及完整的產品責任險，使客戶在生產線安排及產品銷售上完全沒有疑慮。
- (5) 品質保證系統：除通過 ISO9001 外，並隨時與客戶品質系統聯繫。並提供一流的到廠客訴服務。達成品質確保之任務。

5、發展遠景之有利與不利因素及因應對策：

(1)有利因素：

- A. 隨著全球人類對環境保護的重視及運動休閒風氣的活絡，加上主要國家，如美國、歐洲及日本等國家政府大力建設自行車專用道路等獎勵措施，促使全球使用具無污染、無噪音、不需能源等優點的自行車作為運動休閒及通勤的人口持續增加；因此，隨著全球自行車市場需求的不斷成長，自行車零組件市場之成長亦將樂觀可期。
- B. 新技術與新產品乃企業發展之原動力，本公司自成立以來即不斷投入大量人力、物力致力研究發展，在堅強的研發群努力下，不斷致力於新材料、新產品、新技術的研究創新，不僅提升技術層次，並大幅提高產品附加價值。由於堅強的研發能力，近年來並屢獲外貿協會精品獎及優良創新產品獎。為保障騎乘者的安全及舒適，本公司建有一套完善的品質控制系統，以確保產品穩定度。由於品質優異，不僅獲國內外知名大廠，如巨大、美利達、TREK、SPECIALIZED 等之青睞外，更相繼於 82 年底成為國內自行車業中第一家通過 ISO9001 認證審核之廠商，及於 83 年、87 年、88 年陸續取得德國自行車國家標準 DIN79100 認證資格，為本公司產品品質再次得到國際認證機構肯定，對業績的拓展益形有利。
- C. 由於產品研發、技術能力及品質普獲國內外自行車廠商肯定，近年來已有多家知名廠商，如 TREK、MAGURA、BIANCHI、GIANT、AVID、Sram、ITM、Gazelle、Batavus 等國際大廠與本公司共同開發高技術層次專用新產品，如此將益形鞏固本公司客源及提升獲利能力，同時更強化市場推廣利基。且美國自創品牌歷經多年來的努力，已逐漸奠立國際品牌形象基礎。隨著產業外移，西進的腳步加快，利奇公司在大陸投資生產製造之子公司亦加緊腳步努力經營，重新佈局，相信對母公司之獲利亦有正面助益。

(2)不利因素與因應對策：

- A. 近年來因自行車市場發展潛力受各國重視，中國大陸、印度及東南亞各國紛紛挾低廉工資而搶攻低價位市場，市場競爭有日益加劇之趨勢。
- B. 國內勞工和土地成本持續上漲，增加營運成本。
- C. 由於美國對其境內大宗物資產品生產製造之產品採傾銷保護策略，進而影響鋁、鐵、銅金屬類及石化衍生品塑膠等之價格大幅波動，而本公司生產之產品主要原料以鋁、鐵、塑膠佔最多數，對本公司產品成本有所影響。中東地區動亂，造成對世界經濟影響亦不明朗，間接地對自行車消費亦有

不可忽視的不確定性因素，對本公司營收也可能有所影響。

為降低上述不利因素之影響，本公司除合法引進外勞以補充人力外，並將繼續引進自動化設備，以降低成本，同時並積極開發高附加價值新產品，避免價格競爭以獲取較高利潤；因應原料價格對成本之影響，已全面做適當的價格調整，相信對獲利影響不深；此外，本公司大陸昆山廠加入正常營運，將可充分運用大陸充裕的勞動力，有效降低生產成本，提升公司的競爭力。

(二) 主要產品重要用途及產製過程

1、主要產品用途：

剎車器：自行車制動系統

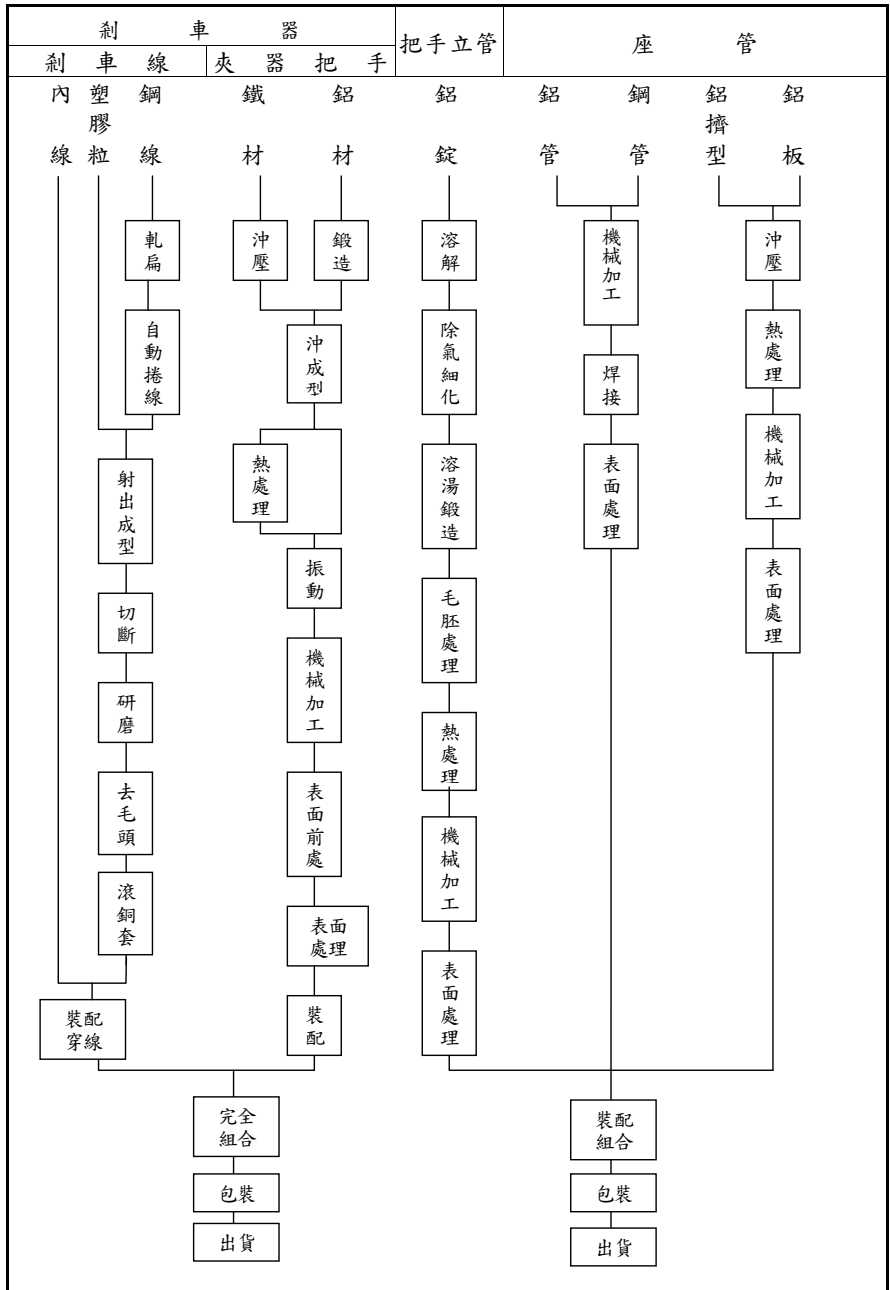
座管：支撐座墊之組件

立管：連接車把及前叉之組件

2、產製過程：見下頁

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
鐵材	當地廠商供應	貨源充足
鋁材	當地廠商供應	貨源充足
鋁錠	美、英、法國及南非	貨源充足
銅管	日本及當地廠商	貨源充足
塑膠粒	當地廠商供應	貨源充足



(四) 最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上供應商(客戶)名單

1. 最近二年度主要供應商資料：

合併資料

項目	107年			108年			109年度截至第一季止(註2)				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	1,331,428	100%	其他	1,292,439	100%	—	其他	237,742	100%	—
2	進貨淨額	1,331,428	100%	進貨淨額	1,292,439	100%	—	進貨淨額	237,742	100%	—

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

合併資料

項目	107年			108年			109年度截至第一季止(註2)				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A公司	470,838	16%	A公司	417,525	14%	非關係人	A公司	59,783	12%	非關係人
1	其他	2,525,108	84%	其他	2,581,482	86%	—	其他	455,832	88%	—
2	銷貨淨額	2,995,946	100%	銷貨淨額	2,999,007	100%	—	銷貨淨額	515,615	100%	—

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五) 最近二年度生產量值表

合併資料

單位：新台幣仟元；仟 pcs

生產 量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
剎車器組		60,000	24,632	629,442	55,000	25,893	566,377
座 管		13,000	4,708	372,220	13,000	4,722	396,365
立 管		14,000	5,884	605,164	14,000	5,364	590,028
花 鼓		600	422	159,779	700	406	154,821
其 他(註 3)		—	—	960,779	—	—	984,427
合 計		87,600	35,646	2,727,385	82,700	36,384	2,692,018

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：其他包括生產/出售其他零件、半成品及機器設備等，由於單位計算不一，故未予列示產、銷量及產能。

(五) 最近二年度銷售量值表

合併資料

單位：新台幣仟元；仟 pcs

銷售 量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
剎車器組		12,934	269,930	11,748	396,785	11,867	255,415	6,815	343,363
座 管		2,759	241,258	1,931	164,451	2,351	210,376	2,366	211,048
立 管		3,933	410,833	1,954	223,619	3,303	358,950	2,038	251,627
花 鼓		9	4,090	411	207,203	6	2,790	400	191,612
其 他(註)		—	472,688	—	605,089	—	482,828	—	690,998
合 計		19,635	1,398,799	16,044	1,597,147	17,527	1,310,359	11,619	1,688,648

註：其他包括生產/出售其他零件、半成品及機器設備等，由於單位計算不一，故未予列示產、銷量及產能。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

合併資料

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 5 月 15 日
員 工 人 數	管 理 人 員	421	401	403
	研 發 (技 術) 人 員	125	125	117
	作 業 員	1,180	1,091	1,037
	合 計	1,726	1,617	1,557
平 均 年 歲		40 歲	41.2 歲	41.5 歲
平 均 服 務 年 資		9.2 年	10.1 年	9.9 年
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	1.33	1.36	1.35
	大 專	15.12	16.33	16.63
	高 中	27.52	28.20	28.13
	高 中 以 下	56.03	54.11	53.89

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：不適用。
- (三) 為因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)實施之情形：
本公司銷歐產品均符合 RoHS 規範。
- (四) 配合節約能源目標及綠色能源依計畫執行，節能成效年度平均節能 2.27%，通過經濟部能源局規定年度平均 1% 以上規定，並於 109 年 5 月 29 日實地入廠訪查通過。相關執行措施包括：
1. 空壓設備：
 - (1) 加卸載定頻空壓機更新為變頻式空壓機。
 - (2) 管路洩漏改善。
 2. 空調設備：
 - (1) 分離式冷氣定頻改為變頻。

- (2)箱型冷氣加裝溫控器溫度控制為 26~28 度約較原溫度提升 2 度節電 12%。
- (3)中央空調加裝循環扇提升冷房體感效果可相對提高設定溫度達到節能成效。
- (4)全廠性年度保養提高散熱效能節省用電。
- 3. 設備改善：
 - (1)選擇高效率及節電設備。
 - (2)馬達由 E1E2 全面提升為 E3。
 - (3)設備由壓縮機水冷改為氣冷降低電能。
- 4. 照明設備：
 - (1)舊有 T8 燈具全面汰舊換新為 LED 燈並依亮度需求降低燈數有效節電。
 - (2)加裝感應器及定時器有效降低照明浪費。
- 5. 資源再利用：
 - 利用設備產生之熱源回收供宿舍淋浴使用。
- 6. 新增大量植栽綠樹綠化環境，節能減碳，促進永續環境。

五、勞資關係：

(一) 員工福利措施、進修、訓練：

- 1. 員工福利措施：
 - (1)本公司自 78 年 10 月設置職工福利委員會迄今，綜理各項福利業務，全體員工均享有年節禮品、慶生禮品、婚喪禮儀、獎學金、服役禮金、生育補助、急難救助、住院醫療慰問金、離退職金等各項福利，且每年定期舉辦員工國內外旅遊及休閒自強活動，將企業經營利潤與員工共享。
 - (2)本公司屬勞基法適用行業，舉凡工作條件、人事、薪資、管理等各項運作均以勞基法為遵循基準，並設置員工意見箱，廣納全體員工之建議，做為公司各項改善措施之參考。
 - (3)本公司設有職員宿舍、員工宿舍及外勞宿舍，提供遠道員工及外籍勞工住宿，並設置育嬰（哺乳）室，進而優化哺乳室設施與環境，方便女性員工餵哺嬰兒；並增設駐廠醫師、提

供員工特約幼兒教育機構、美化廠區綠化植樹景觀、提供員工特約醫院、員工宿舍、外籍員工廚房及餐廳整修改善、員工休閒育樂室、員工戶外停車場整修改善，有效提升員工工作士氣及向心力。

- (4)持續辦理員工伙食廠商評鑑及改善、員工捐血公益活動、健康促進-辦理員工減重活動及員工有氧運動課程。
- (5)本公司平時即重視人性管理及與員工之雙向溝通，因此勞資關係一向十分和諧，今後公司仍將更加強勞資雙方之協調與互動，以造就勞資雙贏之工作環境，善盡企業主照顧員工之社會責任。

2. 進修訓練：

本公司教育訓練機制完善，每年不定期辦理各項學術性、知識性、技術性教育課程，並視工作需要遴派員工參加廠外或國外之教育課程，讓員工從工作中享受學習及成長。

3. 員工退休制度及實施情形：

- (1)本公司員工退休事項係依據「利奇機械工業股份有限公司工作規則」暨勞動基準法、勞工退休金條例等之相關規定辦理。
- (2)本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之提撥退休計畫，依各該員工薪資，並按行政院核定之月提繳工資分級表，提撥不低於每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (3)本公司適用勞動基準法退休金規定者，依勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督、定期召開會議報告退休金提繳與支用狀況，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行。惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。
- (4)本公司於每年年度終了前，估算次一年度內預估成就勞動基準法第五十三條或五十四條第一項第一款退休條件員工之退

休金額，依法於次年 3 月底以前足額提撥退休金，使退休員工生活上無後顧之憂，促進全體員工在工作上更能全心貢獻個人績效。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

簡明資產負債表(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	3,355,771	2,996,640	2,760,615	2,976,706	2,607,259	2,379,071	
不動產、廠房及設備	1,492,639	1,430,920	1,332,149	1,242,277	1,249,956	1,230,426	
無形資產	59,862	98,394	98,007	101,054	96,176	95,450	
其他資產	307,254	324,354	481,474	362,182	446,318	432,540	
資產總額	5,215,526	4,850,308	4,672,245	4,682,219	4,399,709	4,137,487	
流動負債	分配前	790,707	809,236	782,531	856,817	752,037	580,503
	分配後	904,620	854,801	828,096	913,238	(註1)	--
非流動負債	751,098	583,930	532,398	513,951	424,386	405,559	
負債總額	分配前	1,541,805	1,393,166	1,314,929	1,370,768	1,176,423	986,062
	分配後	1,655,718	1,438,731	1,359,864	1,427,189	(註1)	--
歸屬於母公司業主之權益	3,556,898	3,349,899	3,255,685	3,216,148	3,124,358	3,059,421	
股本	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	
資本公積	38,010	60,505	60,505	60,505	60,505	60,505	
保留盈餘	分配前	1,161,094	1,054,352	963,248	1,014,156	968,355	904,622
	分配後	1,047,181	1,008,787	917,582	957,735	(註1)	--
其他權益	57,049	(43,208)	(46,318)	(122,018)	(161,516)	(162,284)	
庫藏股票	--	--	--	(14,745)	(21,236)	(21,672)	
非控制權益	116,823	107,243	101,631	95,303	98,928	92,004	
權益總額	分配前	3,673,721	3,457,142	3,357,316	3,311,451	3,223,286	3,151,425
	分配後	3,559,808	3,411,577	3,311,751	3,255,030	(註1)	--

註1：108年度盈餘分配案尚待股東會決議通過。

註2：當年度截至109年3月31日止之合併財務資料業經會計師核閱。

簡明綜合損益表(合併財務報告)

單位：新台幣仟元，為每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	3,472,526	2,851,336	2,813,640	2,995,946	2,999,007	515,615
營業毛利	491,132	338,278	391,410	273,719	329,908	41,551
營業損益	114,742	(57,435)	(6,152)	(151,377)	(83,234)	(46,586)
營業外收入及 支出	93,140	79,374	68,703	258,764	108,997	(23,093)
稅前淨利(損)	207,882	21,939	62,551	107,387	25,763	(69,679)
繼續營業單位 本期淨利(損)	153,737	10,387	74,936	60,095	15,965	(68,606)
停業單位損失	--	--	(124,042)	31,745	--	--
本期淨利(損)	153,737	10,387	(49,106)	91,840	15,965	(68,606)
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(51,296)	(113,053)	(5,155)	(74,071)	(41,218)	(2,819)
本期綜合損益 總額	102,441	(102,666)	(54,261)	17,769	(25,253)	(71,425)
淨利歸屬於 母公司業主	138,932	14,241	(40,841)	92,840	12,421	(63,733)
淨利歸屬於非 控制權益	14,805	(3,854)	(8,265)	(1,000)	3,544	(4,873)
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	85,871	(93,086)	(48,649)	22,201	(28,878)	(64,501)
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	16,570	(9,580)	(5,612)	(4,432)	3,625	(6,924)
每股盈餘	0.61	0.06	(0.18)	0.41	0.06	(0.28)

註1：當年度截至109年3月31日止之合併財務資料業經會計師核閱。

簡明資產負債表(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		1,741,165	1,485,972	1,651,472	1,635,736	1,749,021
不 動 產、廠 房 及 設 備		702,774	767,640	749,848	701,062	782,856
無 形 資 產		--	39,553	43,673	42,434	39,394
其 他 資 產		1,832,609	1,705,491	1,693,995	1,709,608	1,443,309
資 產 總 額		4,276,548	3,998,656	4,138,988	4,088,840	4,014,580
流 動 負 債	分 配 前	446,329	417,937	493,470	529,369	530,014
	分 配 後	560,242	463,502	539,035	585,790	(註 1)
非 流 動 負 債		273,321	230,820	389,833	343,323	360,208
負 債 總 額	分 配 前	719,650	648,757	883,303	872,692	890,222
	分 配 後	833,563	694,322	928,868	929,113	(註 1)
股 本		2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,278,250
資 本 公 積		60,505	60,505	60,505	60,505	60,505
保 留 盈 餘	分 配 前	1,161,094	1,054,352	963,248	1,014,156	968,355
	分 配 後	1,047,181	1,008,787	917,683	957,735	(註 1)
其 他 權 益		57,049	(43,208)	(46,318)	(122,018)	(161,516)
庫 藏 股 票		--	--	--	(14,745)	(21,236)
權 益 總 額	分 配 前	3,556,898	3,349,899	3,255,685	3,216,148	3,124,358
	分 配 後	3,442,985	3,304,334	3,210,120	3,159,727	(註 1)

註 1：108 年度盈餘分配案尚待股東會決議通過。

簡明綜合損益表(個體財務報告)

單位：新台幣仟元，為每股盈餘為元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	2,013,249	1,709,390	1,762,077	1,875,425	2,017,452
營 業 毛 利	354,054	281,741	284,733	298,784	296,097
營 業 損 益	190,047	118,236	108,944	107,367	99,767
營業外收入及支出	(17,466)	(100,769)	(162,285)	32,765	(78,665)
稅 前 淨 利	172,581	17,467	(53,341)	140,132	21,102
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	138,932	14,241	(40,841)	92,840	12,421
停 業 單 位 損 失	--	--	--	--	--
本 期 淨 利 (損)	138,932	14,241	(40,841)	92,840	12,421
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(53,061)	(107,327)	(7,808)	(70,639)	(41,299)
本 期 綜 合 損 益 總 額	85,871	(93,086)	(48,649)	22,201	(28,878)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	138,932	14,241	(40,841)	92,840	12,421
淨利歸屬於非控制權益	--	--	--	--	--
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	85,871	(93,086)	(48,649)	22,201	(28,878)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	--	--	--	--	--
每 股 盈 餘	0.61	0.06	(0.18)	0.41	0.06

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
一〇四年度	成德潤、吳麗冬	無保留意見
一〇五年度	成德潤、吳麗冬	無保留意見
一〇六年度	吳麗冬、曾棟鋆	無保留意見
一〇七年度	蘇定堅、曾棟鋆	無保留意見
一〇八年度	蘇定堅、曾棟鋆	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析(合併財務報告)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月 31日(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 %	負債占資產比率	29.56	28.72	28.14	29.27	26.73	23.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	296.44	282.41	291.98	307.93	291.82	289.08
償債能力 %	流動比率	424.40	370.30	352.78	347.41	346.69	409.82
	速動比率	328.08	289.20	264.74	263.66	261.17	297.43
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.35	3.34	3.55	3.84	3.85	3.05
	平均收現日數	108.91	109.28	102.81	95.05	94.8	119.67
	存貨週轉率(次)	3.88	3.46	3.43	3.74	3.77	2.77
	應付款項週轉率(次)	2.76	2.54	2.54	2.59	2.57	2.39
	平均銷貨日數	94.11	105.49	106.41	97.59	96.81	131.76
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.28	1.95	2.03	2.32	2.4	1.66
	總資產週轉率(次)	0.63	0.56	0.59	0.64	0.66	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)	2.77	0.20	1.57	1.28	0.35	(6.42)
	權益報酬率(%)	3.98	0.29	2.19	1.80	0.48	(8.6)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.12	0.96	2.74	4.71	1.13	(12.23)
	純益率(%)	4.43	0.36	2.66	2.00	0.53	(13.3)
	每股盈餘(元)	0.61	0.06	(0.18)	0.40	0.05	(0.28)
現金流量	現金流量比率(%)	41.01	21.26	3.88	11.39	9.36	1.19
	現金流量允當比率(%)	70.75	77.34	74.74	64.18	53.03	48.18
	現金再投資比率(%)	4.08	1.21	(0.32)	1.10	0.3	0.03
槓桿度	營運槓桿度	2.44	(1.99)	(26.22)	(0.11)	(1.05)	0.07
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.99	0.99

說明：

- 獲利能力減少：主係 107 年英隆收到政府土地徵收款，108 年稅後淨利較 107 年減少所致。
- 現金再投資比率減少：主係 108 年營運活動現金流入較 107 年度減少，但 108 年採購機器設備等投資活動之現金流出增加所致。
- 營運槓桿度減少：主係 108 年度營業淨損減少所致。

註 1：當年度截至 109 年 3 月 31 日止之合併財務資料業經會計師核閱。

註 2：各財務比率公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠

房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

財務分析(個體財務報告)

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.83	16.22	21.34	21.34	22.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	545.01	466.45	486.16	507.72	445.1
償債能力 (%)	流動比率	390.11	355.54	334.66	308.99	329.99
	速動比率	306.70	272.75	247.87	241.50	262.14
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.38	3.55	3.96	3.98	4.06
	平均收現日數	108.07	102.89	92.17	91.70	89.9
	存貨週轉率(次)	5.15	4.63	4.63	4.49	4.65
	應付款項週轉率(次)	3.36	3.28	2.96	2.72	2.95
	平均銷貨日數	70.91	78.90	78.83	81.29	78.49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.93	2.33	2.32	2.58	2.71
	總資產週轉率(次)	0.47	0.41	0.43	0.45	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	3.21	0.34	(1.00)	2.25	0.3
	權益報酬率(%)	3.90	0.41	(1.23)	2.86	0.39
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.58	0.76	(2.34)	6.15	0.92
	純益率(%)	6.90	0.83	(2.31)	4.95	0.61
	每股盈餘(元)	0.61	0.06	(0.17)	0.40	0.05
現金流量	現金流量比率(%)	48.69	30.55	33.30	24.94	28.2
	現金流量允當比率(%)	77.73	64.61	66.17	62.87	66.96
	現金再投資比率(%)	2.49	0.34	2.91	2.14	2.63
槓桿度	營運槓桿度	1.35	1.65	(0.19)	1.86	1.91
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
<p>說明：</p> <p>1. 獲利能力減少：主係107年英隆收到政府土地徵收款，認列採權益法之利益，108年無此情形所致。</p> <p>2. 現金再投資比率減少：主係108年營運活動現金流入較107年度減少，但108年採購機器設備等投資活動之現金流出增加所致。</p>						

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

利奇機械工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇八年度之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表（含個體及合併財務報表）等，業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅及曾棟鋆會計師查核竣事。上述表冊暨民國一〇八年度營業報告書、盈餘分配表，復經本審計委員會審核，尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒察。

此 上

本公司一〇九年股東常會



利奇機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：陳 貴 端



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 五 日

四、會計師查核報告暨一〇八年度財務報表

會計師查核報告

利奇機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

利奇機械工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達利奇機械工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與利奇機械工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對利奇機械工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對利奇機械工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵

查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

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

本會計師對於上述重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對應收帳款評估可回收性之控制程序，包括檢視當年度交易及收款狀況等相關資料及期後收款情形。
2. 評估群組應收帳款提列備抵損失之適足性，按應收帳款存續期間預期信用損失認列備抵損失，包括依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估利奇機械工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算利奇機械工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

利奇機械工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對利奇機械工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使利奇機械工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致利奇機械工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於利奇機械工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成利奇機械工業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝

通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利奇機械工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



會計師 曾 棟 鋆

曾棟鋆



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 322,414	8		\$ 390,650	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	125,487	3		114,531	3	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	52,765	1		50,343	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及二八)	83,041	2		6,000	-	
1150	應收票據(附註四、十及二一)	26,613	1		58,641	1	
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註四、五、十及二一)	473,465	12		415,841	10	
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、二一及二七)	28,045	1		34,017	1	
1200	其他應收款(附註二七)	277,577	7		208,814	5	
130X	存 貨(附註四及十一)	341,598	9		334,920	8	
1470	其他流動資產(附註十六及二八)	18,016	-		22,339	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,749,021</u>	<u>44</u>		<u>1,635,736</u>	<u>40</u>	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及二八)	1,641	-		1,629	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,294,931	32		1,544,607	38	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	782,856	19		701,062	17	
1755	使用權資產(附註四及十四)	4,307	-		-	-	
1780	無形資產(附註四及十五)	39,394	1		42,434	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	117,168	3		129,192	3	
1990	其他非流動資產(附註十六)	25,262	1		34,180	1	
15XX	非流動資產總計	<u>2,265,559</u>	<u>56</u>		<u>2,453,104</u>	<u>60</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,014,580</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,088,840</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款-非關係人	\$ 167,158	4		\$ 191,328	5	
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	217,435	6		174,928	4	
2200	其他應付款(附註十七)	92,291	2		117,505	3	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	3,582	-		10,045	-	
2250	負債準備-流動(附註四及十八)	7,932	-		5,319	-	
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	2,938	-		-	-	
2313	遞延收入-流動(附註四及十七)	80	-		3,295	-	
2399	其他流動負債(附註十七及二一)	38,598	1		26,949	1	
21XX	流動負債總計	<u>530,014</u>	<u>13</u>		<u>529,369</u>	<u>13</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	131,182	3		163,835	4	
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	1,481	-		-	-	
2630	長期遞延收入(附註四及十七)	483	-		564	-	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	45,209	1		51,429	1	
2650	採用權益法之投資負債(附註四及十二)	181,853	5		127,495	3	
25XX	非流動負債總計	<u>360,208</u>	<u>9</u>		<u>343,323</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計	<u>890,222</u>	<u>22</u>		<u>872,692</u>	<u>21</u>	
	權 益						
3110	普通股股本	2,278,250	57		2,278,250	56	
3200	資本公積	60,505	2		60,505	1	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	264,580	7		255,295	6	
3320	特別盈餘公積	122,020	3		81,291	2	
3350	未分配盈餘	581,755	14		677,570	17	
3400	其他權益	(161,516)	(4)		(122,018)	(3)	
3500	庫藏股票	(21,236)	(1)		(14,745)	-	
3XXX	權益總計	<u>3,124,358</u>	<u>78</u>		<u>3,216,148</u>	<u>79</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,014,580</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,088,840</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個會計期間之重要部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢





民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$ 2,017,452	100	\$ 1,875,425	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二七）	<u>1,721,355</u>	<u>85</u>	<u>1,576,641</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>296,097</u>	<u>15</u>	<u>298,784</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	64,780	3	55,202	3
6200	管理費用	45,245	2	45,481	3
6300	研究發展費用	<u>86,305</u>	<u>5</u>	<u>90,734</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>196,330</u>	<u>10</u>	<u>191,417</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>99,767</u>	<u>5</u>	<u>107,367</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司利益（損失）之份額（附註四）	(122,772)	(6)	3,015	-
7100	利息收入（附註二二）	3,317	-	5,428	-
7130	股利收入	2,373	-	2,560	-
7190	其他收入（附註二六）	39,079	2	19,518	1
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二二）	(18,173)	(1)	10,897	1
7590	什項支出	(348)	-	(399)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）（附註四）	<u>17,859</u>	<u>1</u>	(<u>8,254</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>78,665</u>)	(<u>4</u>)	<u>32,765</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 21,102	1	\$ 140,132	7
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>8,681</u>	-	<u>47,292</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>12,421</u>	<u>1</u>	<u>92,840</u>	<u>5</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)	(3,126)	-	(10,944)	(1)
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	4,570	-	(554)	-
8336	子公司之透過其他 綜合損益按公允 價值衡量之權益 工具投資未實現 評價損益	(1,229)	-	(286)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	624	-	2,189	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(42,138)	(2)	(61,044)	(3)
8300	本年度其他綜合損益	(41,299)	(2)	(70,639)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 28,878)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 22,201</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.41</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.41</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：林育新

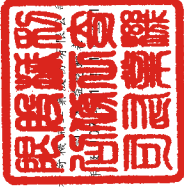


經理人：林育新



會計主管：林宜賢





民國 108

年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	107 年 1 月 1 日重編後餘額	106 年度盈餘分配及分配現金股利—每股 0.2 元	特別盈餘公積迴轉	107 年度淨利	107 年度稅後其他綜合損益	107 年度綜合損益總額	購入庫藏股票	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具與投資	107 年 12 月 31 日餘額	107 年度盈餘分配及分配現金股利	特別盈餘公積	現金股利—每股 0.25 元	108 年度淨利	108 年度稅後其他綜合損益	108 年度綜合損益總額	購入庫藏股票	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具與投資	108 年 12 月 31 日餘額		
A1	\$ 2,278,250	\$ 60,505	\$ 255,295	\$ 124,499	\$ 583,454	\$ 66,183	\$ 19,865	\$ 19,865	\$ 19,865	\$ 3,255,685										\$ 3,255,685	
A3					11,258		7,179			(19,865)										(14,288)	
A5	2,278,250	60,505	255,295	124,499	594,712	66,183	7,179			3,254,257										3,254,257	
B5					(45,565)					(45,565)										(45,565)	
B17					43,208					43,208											
D1					92,840					92,840											92,840
D3					(8,755)		840			(7,915)											(7,915)
D5					84,085		840			84,925											84,925
L1																				(14,745)	
Q1					1,130		1,130			2,260											2,260
Z1	2,278,250	60,505	255,295	81,291	677,570	127,227	5,209			3,216,148										3,216,148	
B1			9,285		(9,285)																
B3					(40,729)					(40,729)											(40,729)
B5					56,421					15,692											15,692
D1					12,421					12,421											12,421
D3					(2,502)		3,341			839											839
D5					9,919		3,341			13,260											13,260
L1																				(6,491)	
Q1					701		701			1,402											1,402
Z1	2,278,250	60,505	264,580	122,020	581,755	169,365	7,849			3,124,358										3,124,358	



會計主管：林宜賢

後 續 財 務 報 告 之 一 部 分



經理人：林育新



董事長：林育新

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,102	\$ 140,132
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	87,967	88,083
A20200	攤銷費用	3,387	4,560
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	(17,859)	8,254
A20900	利息費用	29	-
A21200	利息收入	(3,317)	(5,428)
A21300	股利收入	(2,373)	(2,560)
A22300	採用權益法認列之子公司損失（利益）之份額	122,772	(3,015)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	23	(275)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	12,830	(2,848)
A29900	遞延收入	(8,096)	(4,061)
A29900	提列（迴轉）負債準備	6,152	(4,027)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	29,303	(27,626)
A31150	應收帳款	(77,015)	(39,801)
A31180	其他應收款	(756)	(2,237)
A31200	存 貨	(6,678)	(31,683)
A31240	其他流動資產	3,234	(11,051)
A32150	應付帳款	18,922	10,581
A32180	其他應付款	(15,197)	21,075
A32200	負債準備	(3,539)	(503)
A32230	其他流動負債	11,649	5,804
A32240	淨確定福利負債	(9,346)	(8,103)
A32990	遞延收入	<u>4,800</u>	<u>7,920</u>
A33000	營運產生之現金流入	177,994	143,191
A33100	收取之利息	4,319	4,943
A33200	收取之股利	2,373	2,560

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	(\$ 29)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(35,149)	(22,251)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>149,508</u>	<u>128,443</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	2,148	3,941
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(95,521)	(19,629)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,500	19,618
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(952,427)	(713,775)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	955,612	707,182
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	46,425	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(69,632)	(35,783)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,730	9,522
B03700	存出保證金增加	(541)	-
B03800	存出保證金減少	20	-
B04300	其他應收款—關係人增加	(56,922)	(46,089)
B04500	取得無形資產	(347)	(3,001)
B07100	預付設備款增加	(93,775)	(31,633)
B07600	收取子公司股利	<u>91,470</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>152,260</u>)	(<u>109,647</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(1,457)	-
C04500	發放現金股利	(56,421)	(45,565)
C04900	庫藏股買回成本	(7,606)	(13,630)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>65,484</u>)	(<u>59,195</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(68,236)	(40,399)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>390,650</u>	<u>431,049</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 322,414</u>	<u>\$ 390,650</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



利奇機械工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，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

本個體財務報告於 109 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個

體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

對於本公司為承租人之會計處理以及 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益無重大影響。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告發布日止，本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。

(三) 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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

截至本個體財務報告發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(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，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二六。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 150 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差異係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括匯率交換選擇權及換匯合約。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊

密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減

損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 215	\$ 237
銀行活期存款	234,896	265,463
約當現金		
銀行定期存款	<u>87,303</u>	<u>124,950</u>
	<u>\$ 322,414</u>	<u>\$ 390,650</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
銀行存款	0.00-0.33	0.01-0.10
銀行定期存款	0.75-3.31	2.50-4.45

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
持有供交易		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 125,487</u>	<u>\$ 114,531</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

權 益 工 具 投 資	108年12月31日	107年12月31日
國內上市櫃股票	<u>\$ 52,765</u>	<u>\$ 50,343</u>

本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。本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。

本公司於 97 年 9 月與中國信託商業銀行簽訂有價證券信託契約書，將下列有價證券存放於信託專戶承作借貸業務信託，合約期限 1 年，期限屆滿之 1 個月前，若任一方未向他方為契約到期後即終止或修改契約之意思表示時，契約即自動延長 1 年。

	108年12月31日		107年12月31日	
上 市 公 司 股 票	信託(仟股)	帳 面 價 值	信託(仟股)	帳 面 價 值
中國信託金融控股股 份有限公司(中國信 託公司)	1,234	<u>\$ 27,634</u>	1,234	<u>\$ 24,920</u>

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日 12 個月以內之定期存款	\$ 60,160	\$ 6,000
銀行活期存款	<u>22,881</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,041</u>	<u>\$ 6,000</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 12 個月之定期存款	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 1,629</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
流 動	0.33-2.05	0.65
非 流 動	1.065	1.065

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 26,613	\$ 58,641
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,613</u>	<u>\$ 58,641</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 482,619	\$ 425,725
減：備抵損失	<u>(9,154)</u>	<u>(10,244)</u>
	<u>\$ 473,465</u>	<u>\$ 415,481</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下（以立帳日為基準）：

	108年12月31日	107年12月31日
未 逾 期	\$ 26,613	\$ 58,641
已 逾 期	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 26,613</u>	<u>\$ 58,641</u>

(二) 應收帳款

本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，本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，本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本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 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。因本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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本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 151 天	合計
<u>108 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.06%	2%-5%	15%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 446,124	\$ 26,210	\$ 2,331	\$ 7,954	\$ 482,619
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>120</u>)	(<u>615</u>)	(<u>465</u>)	(<u>7,954</u>)	(<u>9,154</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 446,004</u>	<u>\$ 25,595</u>	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 473,465</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.06%	2%-5%	15%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 401,334	\$ 14,238	\$ 1,937	\$ 8,216	\$ 425,725
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>1,286</u>)	(<u>377</u>)	(<u>365</u>)	(<u>8,216</u>)	(<u>10,244</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 400,048</u>	<u>\$ 13,861</u>	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415,481</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 10,244	\$ 10,244
本年度實際沖銷	(<u>1,090</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 9,154</u>	<u>\$ 10,244</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 18,735	\$ 11,825
在 製 品	135,832	147,257
半 成 品	151,405	156,315
製 成 品	21,538	12,746
在途存貨	<u>14,088</u>	<u>6,777</u>
	<u>\$ 341,598</u>	<u>\$ 334,920</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	108年度	107年度
已銷售之存貨成本	\$1,705,642	\$1,565,406
未分攤製造費用	<u>15,713</u>	<u>11,235</u>
	<u>\$1,721,355</u>	<u>\$1,576,641</u>

十二、採用權益法之投資（貸餘）

投資子公司

子 公 司 名 稱	108年12月31日		107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
<u>非上市櫃公司</u>				
Lee Chi International Holding Limited (B.V.I.)(利奇國際公司)	\$1,218,056	100	\$1,472,945	100
沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	<u>76,875</u>	40	<u>71,662</u>	40
	<u>\$1,294,931</u>		<u>\$1,544,607</u>	
<u>採用權益法之投資貸餘</u>				
The Cycle Group, Inc. (CGI)	\$ 155,014	100	\$ 106,920	100
Cycle Origins Ltd. (COL)	24,577	60	18,286	60
Asia Noble Co., Ltd. (ASIA)	<u>2,262</u>	100	<u>2,289</u>	100
	<u>\$ 181,853</u>		<u>\$ 127,495</u>	

為調整集團組織架構，ASIA 於 108 年 10 月之董事會決議清算，並於 109 年 1 月清算完結。

本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附表六及七。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

108 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	年底餘額
成 本							
土 地	\$ 155,033	\$ 14,887	\$ -	\$ -	\$ 16,670		\$ 186,590
土地改良物	11,116	1,561	-	-	-		12,677
房屋及建築	481,007	1,592	21,920	-	-		460,679
機器設備	418,381	33,564	54,828	81,743	-		478,860
模具設備	20,600	2,029	8,951	688	-		14,366
運輸設備	10,540	1,711	1,054	3,546	-		14,743
辦公設備	11,611	474	4,872	906	-		8,119
其他設備	<u>47,816</u>	<u>6,748</u>	<u>3,592</u>	<u>12,184</u>	-		<u>63,156</u>
	1,156,104	62,566	95,217	115,737	-		1,239,190
未完工程	<u>10,606</u>	<u>1,661</u>	-	(11,744)	-		<u>523</u>
	<u>1,166,710</u>	<u>\$ 64,227</u>	<u>\$ 95,217</u>	<u>\$ 103,993</u>	-		<u>1,239,713</u>
累計折舊							
土地改良物	2,421	\$ 793	\$ -	\$ -	-		3,214
房屋及建築	206,391	17,012	21,920	-	-		201,483
機器設備	209,079	50,016	54,828	-	-		204,267
模具設備	12,255	6,127	8,951	-	-		9,431
運輸設備	5,443	2,030	1,054	-	-		6,419
辦公設備	7,287	2,500	4,872	-	-		4,915
其他設備	<u>22,772</u>	<u>7,920</u>	<u>3,564</u>	-	-		<u>27,128</u>
	<u>465,648</u>	<u>\$ 86,398</u>	<u>\$ 95,189</u>	<u>\$ -</u>	-		<u>456,857</u>
	<u>\$ 701,062</u>						<u>\$ 782,856</u>
107 年度							
成 本							
土 地	\$ 155,033	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 155,033
土地改良物	11,116	-	-	-	-		11,116
房屋及建築	473,440	3,625	-	3,942	-		481,007
機器設備	438,973	16,829	40,430	3,009	-		418,381
模具設備	21,270	3,965	5,002	367	-		20,600
運輸設備	11,264	1,618	2,342	-	-		10,540
辦公設備	12,913	2,047	3,349	-	-		11,611
其他設備	<u>43,352</u>	<u>3,922</u>	<u>1,399</u>	<u>1,941</u>	-		<u>47,816</u>
	1,167,361	32,006	52,522	9,259	-		1,156,104
未完工程	<u>6,216</u>	<u>8,194</u>	-	(3,804)	-		<u>10,606</u>
	<u>1,173,577</u>	<u>\$ 40,200</u>	<u>\$ 52,522</u>	<u>\$ 5,455</u>	-		<u>1,166,710</u>
累計折舊							
土地改良物	1,721	\$ 700	\$ -	\$ -	-		2,421
房屋及建築	187,792	18,599	-	-	-		206,391
機器設備	194,778	48,570	34,269	-	-		209,079
模具設備	9,739	7,321	4,805	-	-		12,255
運輸設備	5,933	1,852	2,342	-	-		5,443
辦公設備	7,320	3,316	3,349	-	-		7,287
其他設備	<u>16,446</u>	<u>7,725</u>	<u>1,399</u>	-	-		<u>22,772</u>
	<u>423,729</u>	<u>\$ 88,083</u>	<u>\$ 46,164</u>	<u>\$ -</u>	-		<u>465,648</u>
	<u>\$ 749,848</u>						<u>\$ 701,062</u>

本公司為因應未來營運擴充需求，分別於 101 年 5 月及 99 年 6 月與非關係人及關係人林智化簽約購買彰化市快官段農地，合約總價分別為 39,880 仟元及 12,000 仟元，因土地係屬農地，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。另本公司分別於 108 年 1 月及 106 年 7 月購買彰化市石牌段農地，合約總價分別為 30,711 仟元及 6,861 仟元，因土地亦屬農地，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。

本公司之不動產、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	10 至 20 年
房屋及建築	
廠房主建物	19 至 36 年
其 他	1 至 20 年
機器設備	1 至 9 年
模具設備	1 至 3 年
運輸設備	5 至 6 年
辦公設備	1 至 4 年
其他設備	2 至 16 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 4,307</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 5,876</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 1,569</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 2,938
非流動	\$ 1,481

租賃負債之折現率如下：

	108年12月31日
建築物	1.09%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為2年。

(四) 其他租賃資訊

<u>108年</u>	108年度
低價值資產租賃費用	\$ 523
租賃之現金流出總額	(\$ 2,009)

本公司選擇對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

<u>108年度</u>	年	初	餘	額	增	加	減	少	重	分	類	年	底	餘	額
<u>成 本</u>															
專利權	\$41,273	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$41,273			
電腦軟體	8,091	347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,438			
專利授權費	4,000	-	4,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	<u>53,364</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>49,711</u>			
<u>累計攤銷</u>															
專利權	5,848	\$ 2,064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	7,912			
電腦軟體	1,082	1,323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,405			
專利授權費	4,000	-	4,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	<u>10,930</u>	<u>\$ 3,387</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>10,317</u>			
	<u>\$42,434</u>											<u>\$39,394</u>			

107年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	年底餘額
<u>成 本</u>							
專利權	\$ 41,273	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,273
電腦軟體	4,770	3,001	-	-	320	-	8,091
專利授權費	4,000	-	-	-	-	-	4,000
	<u>50,043</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 320</u>	<u>-</u>	<u>53,364</u>
<u>累計攤銷</u>							
專利權	3,784	\$ 2,064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	5,848
電腦軟體	253	829	-	-	-	-	1,082
專利授權費	2,333	1,667	-	-	-	-	4,000
	<u>6,370</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>10,930</u>
	<u>\$ 43,673</u>						<u>\$ 42,434</u>

本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
專利授權費	1年

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
暫付款	\$ 12,140	\$ 6,561
預付費用	4,785	9,715
預付貸款	99	2,035
其他金融資產(附註二八)	-	3,602
其 他	992	426
	<u>\$ 18,016</u>	<u>\$ 22,339</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 24,220	\$ 33,659
存出保證金	1,042	521
	<u>\$ 25,262</u>	<u>\$ 34,180</u>

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資	\$ 40,743	\$ 44,371
應付工程及設備款	6,432	11,837
應付佣金	3,923	3,559
應付員工酬勞	431	2,860
其 他	40,762	54,878
	<u>\$ 92,291</u>	<u>\$ 117,505</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 8,966	\$ 6,044
代收款	8,590	8,590
其他	<u>21,042</u>	<u>12,315</u>
	<u>\$ 38,598</u>	<u>\$ 26,949</u>
<u>遞延收入</u>		
流動	\$ 80	\$ 3,295
非流動	<u>483</u>	<u>564</u>
	<u>\$ 563</u>	<u>\$ 3,859</u>

遞延收入之變動如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,859	\$ -
本年度新增	4,800	7,920
轉列其他收入	<u>(8,096)</u>	<u>(4,061)</u>
年底餘額	<u>\$ 563</u>	<u>\$ 3,859</u>

十八、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。

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 5,319	\$ 9,849
本年度提列（迴轉）	6,152	(4,027)
本年度使用	<u>(3,539)</u>	<u>(503)</u>
年底餘額	<u>\$ 7,932</u>	<u>\$ 5,319</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣

銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 171,773	\$ 163,879
計畫資產公允價值	(126,564)	(112,450)
淨確定福利負債	<u>\$ 45,209</u>	<u>\$ 51,429</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	<u>\$ 151,454</u>	<u>(\$ 102,866)</u>	<u>\$ 48,588</u>
服務成本			
當期服務成本	1,372	-	1,372
利息費用(收入)	<u>1,789</u>	<u>(1,245)</u>	<u>544</u>
認列於損益	<u>3,161</u>	<u>(1,245)</u>	<u>1,916</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,219)	(3,219)
精算損失			
— 人口統計假設變動	1,093	-	1,093
— 財務假設變動	4,088	-	4,088
— 經驗調整	<u>8,982</u>	<u>-</u>	<u>8,982</u>
認列於其他綜合損益	<u>14,163</u>	<u>(3,219)</u>	<u>10,944</u>
雇主提撥	-	(10,019)	(10,019)
福利支付	<u>(4,899)</u>	<u>4,899</u>	<u>-</u>
	<u>(4,899)</u>	<u>(5,120)</u>	<u>(10,019)</u>
107年12月31日	<u>163,879</u>	<u>(112,450)</u>	<u>51,429</u>
服務成本			
當期服務成本	1,364	-	1,364
利息費用(收入)	<u>1,613</u>	<u>(1,144)</u>	<u>469</u>
認列於損益	<u>2,977</u>	<u>(1,144)</u>	<u>1,833</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 3,938)	(\$ 3,938)
精算損失			
—人口統計假設變動	1,527	-	1,527
—財務假設變動	4,145	-	4,145
—經驗調整	<u>1,392</u>	<u>-</u>	<u>1,392</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,064</u>	<u>(3,938)</u>	<u>3,126</u>
雇主提撥	-	(11,179)	(11,179)
福利支付	<u>(2,147)</u>	<u>2,147</u>	<u>-</u>
	<u>(2,147)</u>	<u>(9,032)</u>	<u>(11,179)</u>
108年12月31日	<u>\$ 171,773</u>	<u>(\$ 126,564)</u>	<u>\$ 45,209</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,164)	(\$ 4,100)
減少 0.25%	\$ 4,318	\$ 4,256
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,190	\$ 4,138
減少 0.25%	(\$ 4,061)	(\$ 4,007)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 10,812	\$ 9,158
確定福利義務平均到期期間	9.9 年	10.2 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>236,824</u>	<u>236,824</u>
額定股本	<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>227,825</u>	<u>227,825</u>
已發行股本	<u>\$2,278,250</u>	<u>\$2,278,250</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	\$ 37,598	\$ 37,598
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	22,495	22,495
受贈資產	<u>412</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 60,505</u>	<u>\$ 60,505</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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。

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。

本公司分別於 108 年 6 月及 107 年 6 月股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 9,285	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	\$ 40,729	(\$ 43,208)
現金股利	\$ 56,421	\$ 45,565
每股現金股利(元)	\$ 0.25	\$ 0.2

本公司 109 年 3 月 25 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 1,062</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 39,496</u>
現金股利	<u>\$ 45,137</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司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為 83,288 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 81,291 仟元提列特別盈餘公積。

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	增 加	年 底 股 數
<u>108 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>1,494,000</u>	<u>646,000</u>	<u>2,140,000</u>
<u>107 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>1,494,000</u>	<u>1,494,000</u>

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。

二一、營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,017,452</u>	<u>\$1,875,425</u>
	108年12月31日	107年12月31日
<u>合約餘額</u>		107年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 528,123</u>	<u>\$ 508,139</u>
合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 8,966</u>	<u>\$ 6,044</u>
	<u>\$ 2,966,418</u>	<u>\$ 2,387,904</u>

二二、本年度淨利

(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>108 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 186,101	\$ 57,232	\$ 243,333
勞健保費用	21,352	6,256	27,608
退休金費用			
確定提撥計畫	7,224	2,804	10,028
確定福利計畫	1,417	416	1,833
董事酬金	-	1,206	1,206
其他員工福利	13,987	4,220	18,207
折舊費用	78,543	9,424	87,967
攤銷費用	86	3,301	3,387
<u>107 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	186,621	60,683	247,304
勞健保費用	19,587	6,056	25,643
退休金費用			
確定提撥計畫	6,615	2,769	9,384
確定福利計畫	1,429	487	1,916
董事酬金	-	1,203	1,203
其他員工福利	7,562	1,311	8,873
折舊費用	77,933	10,150	88,083
攤銷費用	1,740	2,820	4,560

本公司 108 及 107 年度員工人數分別為 598 人及 561 人，其中未兼任員工之董事人數均為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 506 仟元及 526 仟元；平均員工薪資費用分別為 409 仟元及 444 仟元，平均員工薪資費用調整變動為 8%。

(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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	108年度			107年度		
	估列比例	金額		估列比例	金額	
員工現金酬勞	2%	\$ 431		2%	\$ 2,860	

年度個體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。

107及106年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與107及106年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107年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

	108年度	107年度
銀行存款	\$ 3,029	\$ 5,285
透過損益按公允價值衡量之金融資產	256	143
按攤銷後成本衡量之金融資產	32	-
	<u>\$ 3,317</u>	<u>\$ 5,428</u>

(四) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,867	\$ 59,783
外幣兌換損失總額	(57,040)	(48,886)
淨(損)益	<u>(\$ 18,173)</u>	<u>\$ 10,897</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 24,936	\$ 20,165
以前年度之調整	3,750	(894)
	<u>28,686</u>	<u>19,271</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(19,963)	3,076
稅率變動	-	(188)
以前年度之調整	(42)	25,133
	<u>(20,005)</u>	<u>28,021</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,681</u>	<u>\$ 47,292</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 4,220	\$ 28,026
稅上不可減除之費損	11,202	3,093
免稅所得	(2,891)	(569)
當年度抵用之投資抵減	(7,558)	(7,309)
稅率變動	-	(188)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,708</u>	<u>24,239</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,681</u>	<u>\$ 47,292</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

108 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$106,136	(\$ 11,959)	\$ -	\$ 94,177
確定福利退休計劃	10,738	(1,868)	624	9,494
存貨跌價損失	6,377	-	-	6,377
其 他	5,941	1,179	-	7,120
	<u>\$129,192</u>	<u>(\$ 12,648)</u>	<u>\$ 624</u>	<u>\$117,168</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$153,960	(\$ 32,653)	\$ -	\$121,307
不動產、廠房及設備	9,875	-	-	9,875
	<u>\$163,835</u>	<u>(\$ 32,653)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$131,182</u>
<u>107 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$107,524	(\$ 1,388)	\$ -	\$106,136
確定福利退休計劃	8,644	(95)	2,189	10,738
存貨跌價損失	5,420	957	-	6,377
其 他	4,258	1,683	-	5,941
	<u>\$125,846</u>	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$129,192</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$124,782	\$ 29,178	\$ -	\$153,960
不動產、廠房及設備	9,875	-	-	9,875
	<u>\$134,657</u>	<u>\$ 29,178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$163,835</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度止及 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	淨	利	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>108 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	12,421	225,693	<u>\$ 0.06</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	112	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	12,421	225,805	<u>\$ 0.06</u>
加潛在普通股之影響				
<u>107 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	92,840	227,720	<u>\$ 0.41</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	289	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$	92,840	228,009	<u>\$ 0.41</u>
加潛在普通股之影響				

若本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。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本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

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。

<u>公允價值層級</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合計</u>
<u>108 年 12 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	<u>\$ 125,487</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 125,487</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	<u>\$ 52,765</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 52,765</u>
<u>107 年 12 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	<u>\$ 114,531</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 114,531</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	<u>\$ 50,343</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 50,343</u>

本公司 108 及 107 年度無第 1 與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

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，故以其個體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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$1,213,838	\$1,119,355
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	125,487	114,531
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	52,765	50,343
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	476,884	483,761

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及其他應付款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

本公司主要金融工具包括權益投資、基金及受益憑證、衍生工具、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本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本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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本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

本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。

本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，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金、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，本公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；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	108 年度	107 年度
美 金	\$ 4,407	\$ 3,522
歐 元	2,548	2,869
人 民 幣	743	730

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣相對新台幣產生不利之變動達 1%，本公司於 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 7,698 仟元及 7,121 仟元。

(2) 利率風險

本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。

本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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 147,463	\$ 124,950
金融負債	4,419	-

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險 金融資產	\$ 259,418	\$ 276,694

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。本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，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別變動 649 仟元及 692 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。若權益價格變動 1%，108 及 107 年度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 1,255 仟元及 1,145 仟元，108 及 107 年度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 528 仟元及 503 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本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資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。本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

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
利奇國際公司	子公司
ASIA	子公司
CGI	子公司
COL	子公司
英隆機械(昆山)有限公司(英隆公司)	子公司

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
子 公 司	<u>\$ 60,485</u>	<u>\$ 68,277</u>

本公司售予子公司之機械設備，售價係以成本加價 6%，其他售予子公司之售價係依成本加計相關必要支出或參考當地市場行情而訂定，收款期間約為 T/T 90 天及 T/T 150 天；本公司與非關係人間則無類似交易。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
子 公 司		
英隆公司	<u>\$ 574,389</u>	<u>\$ 480,335</u>

本公司因三角貿易向子公司之進貨價格，係依本公司個別產品差異性及相關市場行情個別議定之，付款期間約為 T/T 120 天；本公司與非關係人間則無類似交易。

(四) 應收帳款

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司		
英隆公司	\$ 21,908	\$ 22,209
CGI	6,137	11,808
	<u>\$ 28,045</u>	<u>\$ 34,017</u>

流通在外之應收帳款未收取保證亦未提列呆帳費用。其中 108 年及 107 年 12 月 31 日逾期帳齡 3 個月以內之金額分別為 1,839 仟元及 7,482 仟元。

(五) 其他應收款

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司	<u>\$ 11,864</u>	<u>\$ 12,164</u>

本公司對子公司之應收款，主要係代墊郵電費、薪資及旅費等款項。

(六) 應付帳款

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
英隆公司	<u>\$ 217,435</u>	<u>\$ 174,928</u>

流通在外之應付帳款未提供擔保。

(七) 資金融資（帳列其他應收款）

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
CGI	\$ 214,058	\$ 148,156
COL	<u>46,080</u>	<u>42,412</u>
	<u>\$ 260,138</u>	<u>\$ 190,568</u>

上述資金融通並未計息，亦未提供擔保品。其中對 CGI 108 年及 107 年 12 月 31 日因帳齡超過正常授信期限一定期間由應收帳款轉入之金額分別為 60,650 仟元及 40,636 仟元，其逾期帳齡均為 3 個月以上。

(八) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分		處分		利益	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 113</u>	

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 7,401	\$ 7,746
退職後福利	132	134
	<u>\$ 7,533</u>	<u>\$ 7,880</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境外資金匯回投資產業投資計畫、保稅倉庫、進口原料之關稅擔保及與科技部中部科學工業園區管理局合作開發計畫等之專戶款及擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 83,041	\$ 6,000
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	1,641	1,629
其他金融資產	-	3,602
	<u>\$ 84,682</u>	<u>\$ 11,231</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：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 13,302</u>	<u>\$ 7,571</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	108年12月31日						
	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	21,806	30.08	(美金：新台幣)	\$	655,924	
歐元		7,704	33.74	(歐元：新台幣)		259,933	
人民幣		17,204	4.321	(人民幣：新台幣)		74,338	
英鎊		1,166	39.52	(英鎊：新台幣)		46,080	

(接次頁)

(承前頁)

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	\$ 40,494	30.08 (美金：新台幣)	\$ 1,218,056
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	7,155	30.08 (美金：新台幣)	215,222
歐元	152	33.74 (歐元：新台幣)	5,128
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	5,229	30.08 (美金：新台幣)	157,276
英鎊	622	39.52 (英鎊：新台幣)	24,577

107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	\$ 16,950	30.72 (美金：新台幣)	\$ 520,704
歐元	8,289	35.22 (歐元：新台幣)	291,939
人民幣	16,317	4.473 (人民幣：新台幣)	72,986
英鎊	1,090	38.91 (英鎊：新台幣)	42,412
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	47,947	30.72 (美金：新台幣)	1,472,945
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,485	30.72 (美金：新台幣)	168,499
歐元	143	35.22 (歐元：新台幣)	5,036
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	3,555	30.72 (美金：新台幣)	109,209
英鎊	470	38.91 (英鎊：新台幣)	18,286

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣匯	108 年度		107 年度	
	匯率	淨 兌 換 (損) 益	匯率	淨 兌 換 (損) 益
美 金	30.91(美 金:新台幣)	(\$ 7,215)	30.15(美 金:新台幣)	\$ 7,182
人 民 幣	4.472(人 民 幣:新台幣)	(1,115)	4.560(人 民 幣:新台幣)	(132)
歐 元	34.61(歐 元:新台幣)	(500)	35.61(歐 元:新台幣)	(2,527)
英 鎊	39.47(英 鎊:新台幣)	665	40.25(英 鎊:新台幣)	(1,402)
		<u>(\$ 8,165)</u>		<u>\$ 3,121</u>

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. 年底持有有價證券情形（不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：附註二六。
10. 被投資公司資訊：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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比：
附表四。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：
附表四。
- (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年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
- (6) 其他對當年度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。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率	非同業	資質與性	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對資金對象之金額	資金對象與興隆(註一)	資金最高限額(註二)	與興隆(註二)	
0	本公司	英隆公司	其他應收款	是	\$ 7,765 (美金 250)	\$ 7,520 (美金 250)	\$ -	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 624,872	\$ 1,249,743	\$ 1,249,743		
		COL	其他應收款	是	57,120 (英鎊 1,400)	55,328 (英鎊 1,166)	46,080 (英鎊 1,166)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	-	營業週轉	-	-	-	624,872	624,872	1,249,743		
		CGI	其他應收款	是	206,424 (美金 6,523) (台幣 9,207)	205,421 (美金 6,523) (台幣 9,207)	193,389 (美金 6,123) (台幣 9,207)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	-	營業週轉	-	-	-	-	624,872	1,249,743	1,249,743	
		CGI	其他應收款	是	(註四)	(註四)	20,689 (美金 440) (台幣 7,439)	(註四)	屬短期融通資金之必要者	-	-	(註四)	-	-	-	-	624,872	1,249,743	1,249,743	
1	利奇國際公司	英隆公司	應收關係人款項	是	7,765 (美金 250)	7,520 (美金 250)	6,139 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	-	營業週轉	-	-	-	-	353,440 (美金 11,750)	353,440 (美金 11,750)	353,440 (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：為董事會通過過資金貸與額度。

註四：係將對關係人之應收帳款超過正常授信期限一定期間轉列其他應收款，並於 109 年 3 月 25 日董事會通過且於資金貸與他人資訊中揭露；本公司將依證期局於 101 年 12 月 26 日公佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第 32 題之規定辦理。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司 本公司	有價證券名稱	種類及名稱	與發行人之關係	科 列	目 錄	年 股	數 額		底 價 值
							面 金	持 股 比 例 (%)	
	中國信託公司		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	\$ 48,014	\$ 48,014	
	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	2,534	2,534	
	輝耀企業股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		112	1,039	1,039	
	安洲股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		49	620	620	
	陽明渣打證券股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		77	558	558	
	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	-	-	
	基金受益憑證		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		6	36,652	36,652	
	摩根多事收益基金 (美元對沖)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		80	28,431	28,431	
	瀚亞 M&G 收益優化基金 A (歐元避險)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		149	10,506	10,506	
	摩根中國雙息平穩基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		2	9,704	9,704	
	摩根環球高收益債券基金 (美元)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		10	7,380	7,380	
	雷達全球八息基金 (A 類股票計—歐元避險)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		131	6,363	6,363	
	元大新中國基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	4,047	4,047	
	野村 NN (L) 新興市場債券基金 X 股對沖級別歐元		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		130	3,151	3,151	
	復華遠深 300A 股證券投資信託基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	2,792	2,792	
	瑞萬通博基金—中國領導企業基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		50	2,344	2,344	
	柏瑞中國 A 股量化精選基金 A (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		40	2,081	2,081	
	元大中華豐盈平穩基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		42	2,016	2,016	
	野村全球金融收益基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		35	1,802	1,802	
	元大人民幣貨幣市場基金—人民幣		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		80	1,722	1,722	
	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		74	1,599	1,599	
	國泰中國新興戰略		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		73	1,513	1,513	
	元大中華 TMT 基金 (台幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		125	1,290	1,290	
	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	836	836	
	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		60	755	755	
	第一金全球機器人及自動化產業基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		37	503	503	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	類別	日期	年股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價
英隆公司	昆山華創銳達股權投資企業(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		-	\$ 44,336	-	\$ 44,336	
	結構式存款	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	192,283	-	192,283	
	工銀理財保本型隨心E(定向)2017年第3期	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	30,247	-	30,247	
	中國工商銀行保本“隨心E”二號法人拓戶理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	4,321	-	4,321	
	中銀保本理財財人民幣按開放理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-		-		
沅豐公司	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		457	17,609	1	17,609	
	凌陽科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		742	10,060	-	10,060	
	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		28,115	50,575	-	50,575	
	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—非流動		3,192	26,331	10	26,331	
	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—非流動		378	5,556	-	5,556	
	順達資訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		113	-	-	-	
	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		221	8,519	-	8,519	
	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		977	5,774	1	5,774	
	聯德電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		533	4,084	-	4,084	
	聯合再生能源股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		689	9,778	2	9,778	
	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		200	792	1	792	
	益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						

利奇機械工業股份有限公司及其子公司
 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108年1月1日至12月31日

單位：仟元／仟單位

附表三

買、賣之 公司	有 種	價 類	證 名	帳 類	科 目	交 易 對 象	關 係	幣 別	年 度	初買		入賣		出賣		底 倉	
										數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額		數 量
本公司	基金	受證	證	類	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	-	-	新台幣	-	\$	-	46,227	\$668,000	46,227	\$668,195	-	-
英隆公司	結構式存款				透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	-	-	人民幣	-	18,500	-	129,500	103,500	104,138	638	-	44,500

註：係包含評價產生之金融資產未實現評價損益。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	交易關係	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%			
本公司	英隆公司	(註)	進貨 \$ 574,389	53	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	價授	估總應收(付)票據、帳款之比率 % (- 57)
英隆公司	本公司	(註)	銷貨 (574,389)	(38)	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	217,435 46

註：參閱附註十二。

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 108 年 12 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	關係人	週轉率(次/註一)	逾期應收金額		應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	抵備
				金額	註一					
英隆公司	本公司	(註二)	2.93	\$ 217,435		\$ -		\$ 135,526	\$ -	
本公司	CGI	(註二)	1.69	221,332 (註三)		1,839	加強催收	-	-	

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 6,137 仟元及其他應收款 215,195 仟元。

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 108 年 1 月 1 日至 12 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	所在地	區	主要營業項目	原 本	始 年	投 資 金 年 底 去 年 底	額 年 底 年 底	年 底 仔	底 股 份 %	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 認 列 之 (損) 益	註 備
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	\$ 714,248	23,500	100	\$ 1,218,056	(\$ 71,799)	(\$ 71,799)	子公司		
	沅禮公司	台北市		從事投資業務	80,000	80,000	8,000	40	76,875	12,590	5,037	子公司		
	ASIA	墨西哥共和國		經營控股、投資事業及自行車零件進出口業務	268,564	268,564	8,500	100	(2,262)	(21)	(21)	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	100	(155,014)	(49,973)	(49,973)	子公司		
	COL	英國哈特福郡		從事自行車及其零件之批發及零售	8,484	8,484	143	60	(24,577)	(10,026)	(6,016)	子公司		
ASIA	X-Nine International Ltd. (X-Nine)	墨西哥共和國		專業投資	172,699	172,699	(註一)	(註一)	(註一)	-	(註二)	孫公司		

註一：X-Nine 已於 108 年 12 月清算完結。

註二：依規定得免填列。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 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 年 自 累 積 投 資 金 額	本 年 初 自 累 積 投 資 金 額	匯 出	匯 入	本 年 自 累 積 投 資 金 額	本 年 度 被 投 資 公 司 或 間 接 持 股 之 持 股 比 例	本 年 度 認 列 年 帳 面 價 值	本 年 度 已 匯 回 收 益
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)	\$ -	\$ -	\$ 472,610 (美金 16,190)	100%	\$ 1,057,720	\$ 91,470

本 年 度 大 陸 地 區 累 計 自 累 積 投 資 金 額	\$ 596,582 (美金 19,957)	經 濟 部 投 資 審 查 委 員 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$ 733,321 (美金 24,157)	\$ 1,874,615
--	------------------------	---	------------------------	--------------

註一：投資根基係按經與台灣母公司發證會計師同一會計師事務所查核之財務報表認列。

註二：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。

五、關係企業合併財務報表聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報表書關係企業合併財務報表及關係報表書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：利奇威科技股份有限公司

負責人：林育新



中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

六、會計師查核報告暨一〇八年度合併財務報表

會計師查核報告

利奇機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

利奇機械工業股份有限公司及子公司（利奇集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達利奇集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與利奇集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對利奇集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對利奇集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

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

本會計師對於上述重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對應收帳款評估可回收性之控制程序，包括檢視當年度交易及收款狀況等相關資料及期後收款情形。
2. 評估群組應收帳款提列備抵損失之適足性，按應收帳款存續期間預期信用損失認列備抵損失，包括依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率之合理性。

其他事項

利奇機械工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估利奇集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算利奇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

利奇集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對利奇集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使利奇集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致利奇集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利奇集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 曾 棟 鋆



曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日



代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 646,343	15	\$ 911,418	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及三十)	380,007	9	372,677	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	71,142	1	60,526	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及三十)	83,041	2	117,825	3
1150	應收票據(附註四、十及二三)	97,531	2	142,030	3
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十及二三)	658,900	15	626,695	13
1200	其他應收款	12,304	-	22,382	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	14,872	-	5,554	-
130X	存 貨(附註四及十一)	610,457	14	675,873	14
1470	其他流動資產(附註十七、十八及三十)	32,662	1	41,726	1
11XX	流動資產總計	<u>2,607,259</u>	<u>59</u>	<u>2,976,706</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	82,462	2	75,262	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	54,906	1	58,821	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及三十)	110,314	3	1,629	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	1,249,956	28	1,242,277	26
1755	使用權資產(附註四及十五)	45,211	1	-	-
1780	無形資產(附註四及十六)	41,294	1	45,005	1
1805	商 譽(附註四)	54,882	1	56,049	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	117,168	3	129,192	3
1990	其他非流動資產(附註十七及十八)	36,257	1	97,278	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,792,450</u>	<u>41</u>	<u>1,705,513</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,399,709</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,682,219</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 464,619	11	\$ 539,036	11
2200	其他應付款(附註十九)	188,029	4	222,163	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	3,582	-	10,045	-
2250	負債準備-流動(附註四及二十)	7,932	-	5,319	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十五)	2,938	-	-	-
2313	遞延收入-流動(附註四及十九)	42,000	1	46,689	1
2399	其他流動負債(附註十九及二三)	42,937	1	33,565	1
21XX	流動負債總計	<u>752,037</u>	<u>17</u>	<u>856,817</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	131,182	3	163,835	4
2580	租賃負債-非流動(附註四及十五)	1,481	-	-	-
2630	長期遞延收入(附註四及十九)	246,384	6	298,508	6
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二一)	45,209	1	51,429	1
2645	存入保證金	130	-	179	-
25XX	非流動負債總計	<u>424,386</u>	<u>10</u>	<u>513,951</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>1,176,423</u>	<u>27</u>	<u>1,370,768</u>	<u>29</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,278,250	52	2,278,250	49
3200	資本公積	60,505	1	60,505	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	264,580	6	255,295	5
3320	特別盈餘公積	122,020	3	81,291	2
3350	未分配盈餘	581,755	13	677,570	15
3400	其他權益	(161,516)	(4)	(122,018)	(3)
3500	庫藏股票	(21,236)	-	(14,745)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>3,124,358</u>	<u>71</u>	<u>3,216,148</u>	<u>69</u>
36XX	非控制權益	98,928	2	95,303	2
3XXX	權益總計	<u>3,223,286</u>	<u>73</u>	<u>3,311,451</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,399,709</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,682,219</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合 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

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 2,999,007	100	\$ 2,995,946	100
5000	營業成本（附註十一及二四）	<u>2,669,099</u>	<u>89</u>	<u>2,722,227</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>329,908</u>	<u>11</u>	<u>273,719</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	150,311	5	153,002	5
6200	管理費用	175,185	6	179,527	6
6300	研究發展費用	<u>87,646</u>	<u>3</u>	<u>92,567</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>413,142</u>	<u>14</u>	<u>425,096</u>	<u>14</u>
6900	營業淨損	(83,234)	(3)	(151,377)	(5)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	20,936	1	30,231	1
7130	股利收入	2,373	-	2,560	-
7190	其他收入（附註十七及十九）	94,186	3	223,096	7
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二四）	(15,165)	(1)	18,594	1
7590	什項支出	(6,549)	-	(7,100)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	(4,643)	-	(363)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）（附註四）	<u>17,859</u>	<u>1</u>	(8,254)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>108,997</u>	<u>4</u>	<u>258,764</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 25,763	1	\$ 107,387	4
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>9,798</u>	<u>1</u>	<u>47,292</u>	<u>2</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	15,965	-	60,095	2
8100	停業單位利益(附註十二)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,745</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>15,965</u>	<u>-</u>	<u>91,840</u>	<u>3</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(附註二 一)	(3,126)	-	(10,944)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	3,606	-	(5,442)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二五)	624	-	2,189	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(42,322)	(1)	(59,874)	(2)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(41,218)	(1)	(74,071)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 25,253)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 17,769</u>	<u>1</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 12,421	1	\$ 92,840	3
8620	非控制權益	<u>3,544</u>	<u>-</u>	<u>(1,000)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 15,965</u>	<u>1</u>	<u>\$ 91,840</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢





利奇公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、港
幣除特別為元

代碼	說明	業 務 項 目 (附 註 四)										
		普通股本 (附註二一)	資本公積 (附註二二)	保留盈餘公積 \$ 255,295	盈餘 \$ 124,499	特別盈餘公積 \$ 593,454	未分配盈餘 \$ 66,193	國外營運機構 之兌換差額 \$ -	未實現損益 \$ 19,985	金融資產 之未實現損益 (19,985)	其他綜合 損益之金融資產 未實現損益 (7,179)	總計 \$ 3,255,985
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$2,278,250	\$ 60,505	\$ 255,295	\$ 124,499	\$ 593,454	\$ 66,193	-	\$ 19,985	(19,985)	\$ 101,631	\$3,337,316
A3	透過增置之影響數	-	-	-	-	11,258	-	-	-	-	-	(3,324)
A5	107 年 1 月 1 日業餘後餘額	2,278,250	60,505	255,295	124,499	594,712	(66,193)	-	7,179	-	98,735	3,353,992
B5	106 年盈餘結轉及分配	-	-	-	-	(45,565)	-	-	-	-	-	(45,565)
B17	本公司股權現金股利—每股 0.2 元 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(43,208)	43,208	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	92,840	-	-	-	-	1,000	91,840
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,755)	(61,044)	(840)	(840)	-	(3,432)	(74,071)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	84,085	(61,044)	(840)	(840)	-	(4,432)	(17,789)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,745)	-	(14,745)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	-	-	-	-	1,130	-	(1,130)	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	2,278,250	60,505	255,295	81,291	677,570	(127,227)	5,209	5,209	(14,745)	95,303	3,311,451
B1	107 年度盈餘結轉及分配	-	-	9,285	-	(9,285)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	40,729	(40,729)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積 本公司股權現金股利—每股 0.25 元	-	-	-	-	(56,421)	-	-	-	-	-	(56,421)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	12,421	-	-	-	-	3,544	15,965
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,502)	(42,138)	3,341	3,341	(41,299)	81	(41,218)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,919	(42,138)	3,341	3,341	(28,878)	3,625	(25,253)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,491)	-	(6,491)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	-	-	-	-	701	-	(701)	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$2,278,250	\$ 60,505	\$ 254,680	\$ 122,020	\$ 981,755	\$ (169,365)	\$ 7,849	\$ -	\$ (21,236)	\$ 98,928	\$3,223,295



董事長：林晉新

經理人：林晉新



德順之附註係本合併財務報告之一部分

會計主管：林五



利奇機械工業股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 25,763	\$ 107,387
A00020	停業單位稅前淨利（附註十二）	-	31,745
A10000	本年度稅前淨利	<u>25,763</u>	<u>139,132</u>
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	167,194	164,941
A20200	攤銷費用	4,021	4,560
A20300	預期信用減損損失數	146	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	(28,761)	7,381
A20900	利息費用	29	-
A21200	利息收入	(20,936)	(30,231)
A21300	股利收入	(6,063)	(8,402)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4,643	363
A23700	非金融資產減損損失	-	10,601
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,280	(1,164)
A29900	遞延收入	(60,424)	(48,301)
A29900	提列（迴轉）負債準備	6,152	(4,027)
A29900	徵收補償收入	-	(159,103)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	39,277	(37,007)
A31150	應收帳款	(42,933)	15,631
A31180	其他應收款	1,387	(1,221)
A31200	存 貨	56,686	(34,700)
A31240	其他流動資產	6,183	(11,552)
A31990	其他營業資產	(10,587)	(3,744)
A32150	應付帳款	(63,566)	57,203
A32180	其他應付款	(19,085)	17,893
A32200	負債準備	(3,539)	(503)
A32230	其他流動負債	16,697	9,701
A32240	淨確定福利負債	(9,346)	(8,103)
A32990	遞延收入	<u>13,744</u>	<u>7,920</u>
A33000	營運產生之現金流入	80,962	87,268
A33100	收取之利息	29,418	26,025
A33200	收取之股利	6,063	8,402

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	(\$ 29)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(45,961)	(27,702)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>70,453</u>	<u>93,993</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	2,148	3,941
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(209,199)	(19,629)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	130,300	19,618
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,629,935)	(1,565,127)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	1,636,250	1,719,502
B02700	取得不動產、廠房及設備	(85,705)	(69,037)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6,363	10,332
B03700	存出保證金增加	(541)	-
B03800	存出保證金減少	20	-
B04500	取得無形資產	(347)	(3,001)
B07100	預付設備款增加	(105,373)	(53,264)
B09900	其他投資活動	-	191,539
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(256,019)</u>	<u>234,874</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(45)	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,457)	-
C04500	發放現金股利	(56,421)	(45,565)
C04900	庫藏股票買回成本	(7,606)	(13,630)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(65,529)</u>	<u>(59,195)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,980)	(44,625)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(265,075)	225,047
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>911,418</u>	<u>686,371</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 646,343</u>	<u>\$ 911,418</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林育新



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(金額除另予註明外，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 109 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產。合併綜合損益

表係分別表達使用權資產之折舊費用。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債，不重編比較資訊。

對於合併公司為承租人之會計處理無重大影響。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
預付租賃款—流動	\$ 1,423	(\$ 1,423)	\$ -
預付租賃款—非流動	42,343	(42,343)	-
使用權資產	-	43,766	43,766
資產影響	<u>\$ 43,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,766</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告發布日止，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。

(三) 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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

截至本合併財務報告發布日止，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 IFRSs 編製。

(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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之

負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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年度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，各子公司間之交易、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，參閱附註十三、附表七及八。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之子公司資產及負債以

每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商

譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二八。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 150 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差異係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認為損益。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括匯率交換選擇權及換匯合約。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東常會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 845	\$ 669
銀行支票及活期存款	375,509	541,930
約當現金		
銀行定期存款	<u>269,989</u>	<u>368,819</u>
	<u>\$ 646,343</u>	<u>\$ 911,418</u>
<u>年 利率 (%)</u>		
銀行存款	0.00-0.36	0.01-1.465
銀行定期存款	0.59-3.31	0.59-4.45

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12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	<u>\$ 125,487</u>	<u>\$ 114,531</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
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	\$ 27,669	\$ 20,183
混合金融資產		
－結構式存款(註)		
(附註三十)		
	<u>226,851</u>	<u>237,963</u>
	<u>254,520</u>	<u>258,146</u>
	<u>\$ 380,007</u>	<u>\$ 372,677</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	<u>\$ 82,462</u>	<u>\$ 75,262</u>

註：合併公司與銀行簽訂期間在 1 至 12 個月內之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

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	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內上市櫃股票	<u>\$ 71,142</u>	<u>\$ 60,526</u>
<u>非流動</u>		
國外有限合夥企業	\$ 44,336	\$ 47,300
國內未上市櫃股票	10,570	11,521
	<u>\$ 54,906</u>	<u>\$ 58,821</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。

本公司於 97 年 9 月與中國信託商業銀行簽訂有價證券信託契約書，將下列有價證券存放於信託專戶承作借貸業務信託，合約期限 1 年，期限屆滿之 1 個月前，若任一方未向他方為契約到期後即終止或修改契約之意思表示時，契約即自動延長 1 年。

上市公司股票	108年12月31日		107年12月31日	
	信託(仟股)	帳面價值	信託(仟股)	帳面價值
中國信託金融控股股份有限公司(中國信託公司)	1,234	\$ 27,634	1,234	\$ 24,920

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日 12 個月以內之定期存款	\$ 60,160	\$ 6,000
銀行活期存款	22,881	-
原始到期日超過 12 個月之定期存款	-	111,825
	<u>\$ 83,041</u>	<u>\$ 117,825</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 12 個月之定期存款	\$ 110,314	\$ 1,629
<u>年 利 率 (%)</u>		
流 動	0.33-2.05	0.65-3.7125
非 流 動	1.065-4.18	1.065

按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊參閱附註三十。

十、應收票據及應收帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 97,531	\$ 142,030
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 97,531</u>	<u>\$ 142,030</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 673,416	\$ 643,504
減：備抵損失	(14,516)	(16,809)
	<u>\$ 658,900</u>	<u>\$ 626,695</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下（以立帳日為基準）：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 97,531	\$ 142,030
已逾期	-	-
合計	<u>\$ 97,531</u>	<u>\$ 142,030</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
108 年 12 月 31 日					
預期信用損失率	0.02%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 627,379	\$ 32,091	\$ 2,538	\$ 11,408	\$ 673,416
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,930)	(682)	(496)	(11,408)	(14,516)
攤銷後成本	<u>\$ 625,449</u>	<u>\$ 31,409</u>	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 658,900</u>
107 年 12 月 31 日					
預期信用損失率	0.02%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 603,810	\$ 23,393	\$ 2,883	\$ 13,418	\$ 643,504
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,542)	(485)	(364)	(13,418)	(16,809)
攤銷後成本	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 22,908</u>	<u>\$ 2,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 626,695</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 16,809	\$ 16,312
本年度提列減損損失	146	-
本年度實際沖銷	(2,254)	-
淨兌換差額	(185)	497
年底餘額	<u>\$ 14,516</u>	<u>\$ 16,809</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 63,979	\$ 73,616
在 製 品	292,099	363,093
半 成 品	151,405	156,315
製 成 品	85,726	72,831
在途存貨	17,248	10,018
	<u>\$ 610,457</u>	<u>\$ 675,873</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	108年度	107年度
已銷售之存貨成本	\$2,653,386	\$2,700,391
存貨跌價損失	-	10,601
未分攤製造費用	15,713	11,235
	<u>\$2,669,099</u>	<u>\$2,722,227</u>

十二、停業單位

合併公司為調整集團組織架構以提升整體營運績效，董事會於 106 年 3 月決議清算隆達機械（深圳）有限公司（隆達公司），故將該單位營運分類為停業單位，該公司並於 107 年 8 月清算完結。

停業單位當年度利益分析如下：

	107年度
當年度利益	<u>\$ 31,745</u>

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	107年度
營業收入	\$ -
營業成本	-
營業毛利	-
管理費用	(1,639)
營業淨損	(1,639)
營業外收入及支出	33,384
稅前淨利	31,745
所得稅費用	-
當年度利益	<u>\$ 31,745</u>
停業單位利益歸屬於：	
本公司業主	<u>\$ 31,745</u>
營業活動之淨現金流出	(\$ 1,939)
籌資活動之淨現金流入	496
淨現金流出	<u>(\$ 1,443)</u>

十三、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) %	
		108年 12月31日	107年 12月31日
本公司	Asia Noble Co., Ltd. (ASIA)	100	100
	Lee Chi International Holding Limited (B.V.I.) (利奇國際公司)	100	100
	沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	40	40
	THE Cycle Group, Inc. (CGI)	100	100
	Cycle Origins Ltd. (COL)	60	60
ASIA	X-Nine International Ltd. (X-Nine)	-	100
利奇國際公司	英隆機械(昆山)有限公司 (英隆公司)	100	100

為調整集團組織架構，ASIA及X-Nine於108年10月之董事會決議清算，並分別於109年1月及108年12月清算完結。

上述子公司之業務性質，參閱附表七及八。

(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	
	108年12月31日	107年12月31日
沅澧公司	60%	60%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 103,686	\$ 99,063
非流動資產	93,032	86,782
流動負債	(4,530)	(6,690)
權 益	\$ 192,188	\$ 179,155
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 76,875	\$ 71,662
沅澧公司之非控制權益	115,313	107,493
	\$ 192,188	\$ 179,155
	108年度	107年度
營業收入	\$ 14,592	\$ 6,715
本年度淨利	\$ 12,590	\$ 4,771
其他綜合損益	443	(7,673)
綜合損益總額	\$ 13,033	(\$ 2,902)
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 5,037	\$ 1,909
沅澧公司之非控制權益	7,553	2,862
	\$ 12,590	\$ 4,771
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 5,213	(\$ 1,160)
沅澧公司之非控制權益	7,820	(1,742)
	\$ 13,033	(\$ 2,902)
現金流量		
營業活動	(\$ 11,058)	\$ 256

十四、不動產、廠房及設備

108 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	年底餘額
成 本								
土 地	\$ 155,033	\$ 14,887	\$ -	\$ -	\$ 16,670	\$ -	\$ -	\$ 186,590
土地改良物	11,116	1,561	-	-	-	-	-	12,677
房屋及建築	988,157	4,522	21,920	-	-	(17,332)	-	953,427
機器設備	833,129	37,790	81,222	91,435	(13,453)	-	-	867,679
模具設備	33,033	3,540	8,951	1,264	(494)	-	-	28,392
運輸設備	14,993	1,711	1,054	3,546	(96)	-	-	19,100
辦公設備	32,304	3,775	7,777	2,012	(602)	-	-	29,712
其他設備	60,828	9,090	4,203	14,697	(586)	-	-	79,826
	<u>2,128,593</u>	<u>76,876</u>	<u>125,127</u>	<u>129,624</u>	<u>(32,563)</u>			<u>2,177,403</u>
未完工程	10,606	1,661	-	(11,744)	-	-	-	523
	<u>2,139,199</u>	<u>\$ 78,537</u>	<u>\$ 125,127</u>	<u>\$ 117,880</u>	<u>(\$ 32,563)</u>			<u>2,177,926</u>
累計折舊								
土地改良物	2,421	\$ 793	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	3,214
房屋及建築	373,086	44,901	21,920	-	(6,605)	-	-	389,462
機器設備	444,895	89,181	74,513	-	(8,562)	-	-	451,001
模具設備	20,339	8,634	8,951	-	(359)	-	-	19,663
運輸設備	7,922	2,841	1,054	-	(69)	-	-	9,640
辦公設備	19,144	5,999	6,393	-	(380)	-	-	18,370
其他設備	29,115	11,853	4,015	-	(333)	-	-	36,620
	<u>896,922</u>	<u>\$ 164,202</u>	<u>\$ 116,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,308)</u>			<u>927,970</u>
	<u>\$1,242,277</u>							<u>\$1,249,956</u>
107 年度								
成 本								
土 地	\$ 155,033	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 155,033
土地改良物	11,116	-	-	-	-	-	-	11,116
房屋及建築	978,143	17,372	-	3,942	(11,300)	-	-	988,157
機器設備	847,577	31,127	50,898	13,583	(8,260)	-	-	833,129
模具設備	31,159	6,714	6,159	1,589	(270)	-	-	33,033
運輸設備	14,969	2,749	3,142	531	(114)	-	-	14,993
辦公設備	43,269	2,162	9,107	(4,256)	236	-	-	32,304
其他設備	52,404	6,187	2,338	4,854	(279)	-	-	60,828
	<u>2,133,670</u>	<u>66,311</u>	<u>71,644</u>	<u>20,243</u>	<u>(19,987)</u>			<u>2,128,593</u>
未完工程	6,216	8,194	-	(3,804)	-	-	-	10,606
	<u>2,139,886</u>	<u>\$ 74,505</u>	<u>\$ 71,644</u>	<u>\$ 16,439</u>	<u>(\$ 19,987)</u>			<u>2,139,199</u>
累計折舊								
土地改良物	1,721	\$ 700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	2,421
房屋及建築	332,509	44,233	-	-	(3,656)	-	-	373,086
機器設備	404,283	88,831	43,550	-	(4,669)	-	-	444,895
模具設備	16,854	9,623	5,962	-	(176)	-	-	20,339
運輸設備	7,892	3,235	3,142	-	(63)	-	-	7,922
辦公設備	23,129	8,077	9,107	(3,031)	76	-	-	19,144
其他設備	21,349	10,242	2,338	-	(138)	-	-	29,115
	<u>807,737</u>	<u>\$ 164,941</u>	<u>\$ 64,099</u>	<u>(\$ 3,031)</u>	<u>(\$ 8,626)</u>			<u>896,922</u>
	<u>\$1,332,149</u>							<u>\$1,242,277</u>

本公司為因應未來營運擴充需求，分別於 101 年 5 月及 99 年 6 月與非關係人及關係人林智化簽約購買彰化市快官段農地，合約總價分別為 39,880 仟元及 12,000 仟元，因土地係屬農地，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。另本公司分別於 108 年 1 月及 106 年 7 月購買彰化市石牌段農地，合約總價分別為 30,711 仟元及 6,861 仟元，因土地亦屬農地，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。

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	10 至 20 年
房屋及建築	
廠房主建物	19 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

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 40,904
建 築	<u>4,307</u>
	<u>\$ 45,211</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 5,876</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 1,423
建 築	<u>1,569</u>
	<u>\$ 2,992</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 2,938</u>
非 流 動	<u>\$ 1,481</u>

租賃負債之折現率如下：

	108年12月31日
建築物	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，租賃期間為 2 年。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 63</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 523</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 2,072)</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。

十六、無形資產

108 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	年底餘額
<u>成 本</u>								
專利權	\$ 41,273	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,273
電腦軟體	12,168	347	-	-	-	(85)	-	12,430
專利授權費	4,000	-	4,000	-	-	-	-	-
其 他	<u>1,582</u>	-	-	-	-	(33)	-	<u>1,549</u>
	<u>59,023</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 118)</u>	<u>-</u>	<u>55,252</u>
<u>累計攤銷</u>								
專利權	5,848	\$ 2,064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	7,912
電腦軟體	3,958	1,851	-	-	-	(74)	-	5,735
專利授權費	4,000	-	4,000	-	-	-	-	-
其 他	<u>212</u>	<u>106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>-</u>	<u>311</u>
	<u>14,018</u>	<u>\$ 4,021</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>-</u>	<u>13,958</u>
	<u>\$ 45,005</u>							<u>\$ 41,294</u>

107年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成 本										
專 利 權	\$ 41,273	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,273
電腦軟體	4,770	3,001	-	-	-	4,320	77	-	-	12,168
專利授權費	4,000	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000
其 他	-	-	-	-	-	1,553	29	-	-	1,582
	<u>50,043</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,873</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>59,023</u>
累計攤銷										
專 利 權	3,784	\$ 2,064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	5,848
電腦軟體	253	829	-	-	-	2,823	53	-	-	3,958
專利授權費	2,333	1,667	-	-	-	-	-	-	-	4,000
其 他	-	-	-	-	-	208	4	-	-	212
	<u>6,370</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,031</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,018</u>
	<u>\$ 43,673</u>									<u>\$ 45,005</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
專 利 授 權 費	1 年
其 他	15 年

十七、預付租賃款

	107年12月31日
流 動 (帳列其他流動資產)	\$ 1,423
非流動 (帳列其他非流動資產)	<u>42,343</u>
	<u>\$ 43,766</u>

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。

英隆公司位於昆山開發區之土地使用權因昆山市政府徵收，於 107 年 4 月取得補償款 191,539 仟元減除土地使用權之成本 32,436 仟元後，認列於其他收入計 159,103 仟元。

十八、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
暫付款	\$ 12,140	\$ 6,561
預付貨款	8,084	6,301
留抵稅額	5,812	7,358
預付費用	5,295	15,498
其他金融資產(附註三十)	-	3,602
其他	1,331	2,406
	<u>\$ 32,662</u>	<u>\$ 41,726</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 32,082	\$ 44,088
存出保證金	4,175	3,763
預付租賃款	-	42,343
其他	-	7,084
	<u>\$ 36,257</u>	<u>\$ 97,278</u>

十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資	\$ 73,468	\$ 80,953
應付工程及設備款	8,660	15,953
應付佣金	3,923	3,559
應付員工酬勞	431	2,860
其他	101,547	118,838
	<u>\$ 188,029</u>	<u>\$ 222,163</u>
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 11,366	\$ 12,569
代收款	8,590	8,590
其他	22,981	12,406
	<u>\$ 42,937</u>	<u>\$ 33,565</u>
<u>遞延收入</u>		
流動	\$ 42,000	\$ 46,689
非流動	246,384	298,508
	<u>\$ 288,384</u>	<u>\$ 345,197</u>

遞延收入之變動如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 345,197	\$ 393,334
本年度新增	13,744	7,920
轉列其他收入	(60,424)	(48,301)
淨兌換差額	(10,133)	(7,756)
年底餘額	<u>\$ 288,384</u>	<u>\$ 345,197</u>

二十、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。

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 5,319	\$ 9,849
本年度提列（迴轉）	6,152	(4,027)
本年度使用	(3,539)	(503)
年底餘額	<u>\$ 7,932</u>	<u>\$ 5,319</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

於中國大陸之子公司之員工係參加由當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫。該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費。

沅澧公司、ASIA、利奇國際公司及X-Nine為投資或控股公司，故無退休辦法及制度。

CGI及COL未訂定退休辦法及制度。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額3%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 171,773	\$ 163,879
計畫資產公允價值	(126,564)	(112,450)
淨確定福利負債	<u>\$ 45,209</u>	<u>\$ 51,429</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	<u>\$ 151,454</u>	<u>(\$ 102,866)</u>	<u>\$ 48,588</u>
服務成本			
當期服務成本	1,372	-	1,372
利息費用(收入)	<u>1,789</u>	<u>(1,245)</u>	<u>544</u>
認列於損益	<u>3,161</u>	<u>(1,245)</u>	<u>1,916</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,219)	(3,219)
精算損失			
— 人口統計假設變動	1,093	-	1,093
— 財務假設變動	4,088	-	4,088
— 經驗調整	<u>8,982</u>	<u>-</u>	<u>8,982</u>
認列於其他綜合損益	<u>14,163</u>	<u>(3,219)</u>	<u>10,944</u>
雇主提撥	-	(10,019)	(10,019)
福利支付	<u>(4,899)</u>	<u>4,899</u>	<u>-</u>
	<u>(4,899)</u>	<u>(5,120)</u>	<u>(10,019)</u>
107年12月31日	<u>163,879</u>	<u>(112,450)</u>	<u>51,429</u>
服務成本			
當期服務成本	1,364	-	1,364
利息費用(收入)	<u>1,613</u>	<u>(1,144)</u>	<u>469</u>
認列於損益	<u>2,977</u>	<u>(1,144)</u>	<u>1,833</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,938)	(3,938)
精算損失			
— 人口統計假設變動	1,527	-	1,527
— 財務假設變動	4,145	-	4,145
— 經驗調整	<u>1,392</u>	<u>-</u>	<u>1,392</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,064</u>	<u>(3,938)</u>	<u>3,126</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利計畫資產淨值	確定福利負債
雇主提撥	\$ -	(\$ 11,179)
福利支付	(2,147)	2,147
	(2,147)	(11,179)
108年12月31日	<u>\$ 171,773</u>	<u>(\$ 126,564)</u>
		<u>\$ 45,209</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 4,164)	(\$ 4,100)
減少0.25%	\$ 4,318	\$ 4,256
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 4,190	\$ 4,138
減少0.25%	(\$ 4,061)	(\$ 4,007)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 10,812	\$ 9,158
確定福利義務平均到期期間	9.9年	10.2年

二二、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>236,824</u>	<u>236,824</u>
額定股本	<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>227,825</u>	<u>227,825</u>
已發行股本	<u>\$2,278,250</u>	<u>\$2,278,250</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	\$ 37,598	\$ 37,598
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	22,495	22,495
受贈資產	<u>412</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 60,505</u>	<u>\$ 60,505</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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。

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。

本公司分別於 108 年 6 月及 107 年 6 月股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	<u>\$ 9,285</u>	<u>\$ -</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 40,729</u>	<u>(\$ 43,208)</u>
現金股利	<u>\$ 56,421</u>	<u>\$ 45,565</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.2</u>

本公司 109 年 3 月 25 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,062</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 39,496</u>
現金股利	<u>\$ 45,137</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.2</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司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為 83,288 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足

提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 81,291 仟元提列特別盈餘公積。

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	增 加	年 底 股 數
<u>108 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>1,494,000</u>	<u>646,000</u>	<u>2,140,000</u>
<u>107 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>1,494,000</u>	<u>1,494,000</u>

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。

二三、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$2,984,415	\$2,989,231
投資收入	<u>14,592</u>	<u>6,715</u>
	<u>\$2,999,007</u>	<u>\$2,995,946</u>
	108年12月31日	107年12月31日
<u>合約餘額</u>		107年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 756,431</u>	<u>\$ 768,725</u>
合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 11,366</u>	<u>\$ 12,569</u>
		<u>\$ 2,957</u>

二四、繼續營業單位淨利

(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>108 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 431,419	\$ 130,351	\$ 561,770
退休金費用			
確定提撥計畫	30,149	5,416	35,565
確定福利計畫	1,417	416	1,833
其他員工福利	71,077	33,364	104,441
折舊費用	134,635	32,559	167,194
攤銷費用	86	3,935	4,021

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>107 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 478,763	\$ 142,703	\$ 621,466
退休金費用			
確定提撥計畫	30,651	5,491	36,142
確定福利計畫	1,429	487	1,916
其他員工福利	59,810	31,884	91,694
折舊費用	139,656	25,285	164,941
攤銷費用	1,740	2,820	4,560

(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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	108 年度		107 年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	2%	\$ 431	2%	\$ 2,860

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年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

	108 年度	107 年度
銀行存款	\$ 8,168	\$ 8,899
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	6,103	17,174
按攤銷後成本衡量之金融資產	6,665	4,158
	<u>\$ 20,936</u>	<u>\$ 30,231</u>

(四) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 47,965	\$ 75,379
外幣兌換損失總額	(63,130)	(56,785)
淨(損)益	<u>(\$ 15,165)</u>	<u>\$ 18,594</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 26,053	\$ 20,165
以前年度之調整	<u>3,750</u>	<u>(894)</u>
	<u>29,803</u>	<u>19,271</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(19,963)	3,076
稅率變動	-	(188)
以前年度之調整	<u>(42)</u>	<u>25,133</u>
	<u>(20,005)</u>	<u>28,021</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,798</u>	<u>\$ 47,292</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 5,153	\$ 21,477
稅上不可減除之費損	11,202	17,186
免稅所得	(5,318)	(1,448)
調整項目之所得稅影響數法		
定課稅所得時應調減之項目	-	(5,203)
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	2,611	(1,462)
當年度抵用之投資抵減	(7,558)	(7,309)
稅率變動	-	(188)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,708</u>	<u>24,239</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,798</u>	<u>\$ 47,292</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

108 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$106,136	(\$ 11,959)	\$ -	\$ 94,177
確定福利退休計劃	10,738	(1,868)	624	9,494
存貨跌價損失	6,377	-	-	6,377
其 他	5,941	1,179	-	7,120
	<u>\$129,192</u>	<u>(\$ 12,648)</u>	<u>\$ 624</u>	<u>\$117,168</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$153,960	(\$ 32,653)	\$ -	\$121,307
不動產、廠房及設備	9,875	-	-	9,875
	<u>\$163,835</u>	<u>(\$ 32,653)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$131,182</u>
107 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$107,524	(\$ 1,388)	\$ -	\$106,136
確定福利退休計劃	8,644	(95)	2,189	10,738
存貨跌價損失	5,420	957	-	6,377
其 他	4,258	1,683	-	5,941
	<u>\$125,846</u>	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$129,192</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$124,782	\$ 29,178	\$ -	\$153,960
不動產、廠房及設備	9,875	-	-	9,875
	<u>\$134,657</u>	<u>\$ 29,178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$163,835</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
107 年度到期	\$ -	\$ 6,474
108 年度到期	60	517
109 年度到期	927	927
110 年度到期	1,415	1,415
111 年度到期	14,197	14,197
117 年度到期	1,887	1,887
	<u>\$ 18,486</u>	<u>\$ 25,417</u>
可減除暫時性差異		
股權投資減損損失	<u>\$ 43,960</u>	<u>\$ 43,960</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度止及 106 年度及沅澧公司截至 106 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。

二六、每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.06	\$ 0.27
來自停業單位	<u>-</u>	<u>0.14</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.41</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.06	\$ 0.27
來自停業單位	<u>-</u>	<u>0.14</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.41</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 12,421	\$ 92,840
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位利益	<u>-</u>	<u>31,745</u>
用以計算繼續營業單位基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 61,095</u>
<u>股 數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	225,693	227,720
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>112</u>	<u>289</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>225,805</u>	<u>228,009</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。

二七、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。

二八、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>108 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
結構式存款	\$ -	\$226,851	\$ -	\$226,851
基金受益憑證	125,487	-	-	125,487
國內未上市櫃股票	-	-	82,462	82,462
國內上市櫃股票	<u>27,669</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,669</u>
	<u>\$153,156</u>	<u>\$226,851</u>	<u>\$ 82,462</u>	<u>\$462,469</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	\$ 71,142	\$ -	\$ -	\$ 71,142
國外有限合夥企業	-	-	44,336	44,336
國內未上市櫃股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,570</u>	<u>10,570</u>
	<u>\$ 71,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,906</u>	<u>\$126,048</u>

公允價值層級	第1等級	第2等級	第3等級	合計
107年12月31日				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
結構式存款	\$ -	\$237,963	\$ -	\$237,963
基金受益憑證	114,531	-	-	114,531
國內未上市櫃股票	-	-	75,262	75,262
國內上市櫃股票	<u>20,183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,183</u>
	<u>\$134,714</u>	<u>\$237,963</u>	<u>\$ 75,262</u>	<u>\$447,939</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	\$ 60,526	\$ -	\$ -	\$ 60,526
國外有限合夥企業	-	-	47,300	47,300
國內未上市櫃股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,521</u>	<u>11,521</u>
	<u>\$ 60,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,821</u>	<u>\$119,347</u>

合併公司108年及107年度無第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	
108年度			
年初餘額	\$ 75,262	\$ 58,821	\$ 134,083
認列於損益	3,380	-	3,380
認列於其他綜合損益	-	(2,355)	(2,355)
購買	3,820	-	3,820
匯率影響數	-	(1,560)	(1,560)
年底餘額	<u>\$ 82,462</u>	<u>\$ 54,906</u>	<u>\$ 137,368</u>
107年度			
年初餘額	\$ 68,512	\$ 59,799	\$ 128,311
認列於損益	6,750	-	6,750
認列於其他綜合損益	-	70	70
匯率影響數	-	(1,048)	(1,048)
年底餘額	<u>\$ 75,262</u>	<u>\$ 58,821</u>	<u>\$ 134,083</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
結構式存款	現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。
衍生工具	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率估計未來現金流量並按市場利率進行折現。

(4) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市櫃及國外有限合夥企業權益投資係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$1,612,608	\$1,829,344
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	462,469	447,939
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	126,048	119,347
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	652,828	761,378

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，參閱附註三二。

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，將使稅前淨利增加之金額；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	108 年度	107 年度
美金	\$ 4,407	\$ 3,530
歐元	2,548	2,869
人民幣	743	730

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣相對新台幣產生不利之變動達 1%，本公司於 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 7,698 仟元及 7,129 仟元。

(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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 614,174	\$ 658,406
金融負債	4,419	-
具現金流量利率風險		
金融資產	449,177	612,335

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 108 及 107 年度之稅前淨利分別變動 1,123 仟元及 1,531 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。若權益價格變動 1%，108 及 107 年度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 1,101 仟元及 954 仟元，108 及 107 年度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 1,260 仟元及 1,193 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

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二九、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：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 9,301	\$ 9,499
退職後福利	132	134
	<u>\$ 9,433</u>	<u>\$ 9,633</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業已提供作為境外資金匯回投資產業投資計畫、保稅倉庫、進口原料之關稅擔保、高壓供用電履約保函及與科技部中部科學工業園區管理局合作開發計劃等之專戶款及擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 83,041	\$ 6,000
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	23,895	1,629
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	6,710
其他金融資產	-	3,602
	<u>\$ 106,936</u>	<u>\$ 17,941</u>

三一、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：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 13,302</u>	<u>\$ 7,571</u>

三二、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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

		108年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 21,806	30.08	(美金：新台幣)	\$ 655,924	
美金	7,914	6.961	(美金：人民幣)	238,053	
歐元	7,704	33.74	(歐元：新台幣)	259,933	
人民幣	17,204	4.321	(人民幣：新台幣)	74,338	
人民幣	3,059	0.144	(人民幣：美金)	13,218	

外幣負債

		108年12月31日			
外幣負債	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率
<u>貨幣性項目</u>					
美金	7,155	30.08	(美金：新台幣)	215,222	
美金	1,331	6.961	(美金：人民幣)	40,036	
歐元	152	33.74	(歐元：新台幣)	5,128	

		107年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 16,977	30.72	(美金：新台幣)	\$ 521,533	
美金	6,476	6.868	(美金：人民幣)	198,943	
歐元	8,289	35.22	(歐元：新台幣)	291,939	
人民幣	16,317	4.473	(人民幣：新台幣)	72,986	
人民幣	7,328	0.146	(人民幣：美金)	32,778	

外幣負債

		107年12月31日			
外幣負債	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率
<u>貨幣性項目</u>					
美金	5,485	30.72	(美金：新台幣)	168,499	
美金	1,343	6.868	(美金：人民幣)	41,257	
歐元	143	35.22	(歐元：新台幣)	5,036	

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	108 年度		107 年度	
	功能性貨幣 兌換	貨幣兌換利益 （損失）	功能性貨幣 兌換	貨幣兌換利益 （損失）
新台幣	1 (新台幣:新台幣)	(\$ 18,171)	1 (新台幣:新台幣)	\$ 10,923
人民幣	4.472 (人民幣:新台幣)	4,464	4.560 (人民幣:新台幣)	8,060
美金	30.91 (美金:新台幣)	(1,161)	30.15 (美金:新台幣)	(1,124)
英鎊	39.47 (英鎊:新台幣)	(297)	40.25 (英鎊:新台幣)	730
		<u>(\$ 15,165)</u>		<u>\$ 18,589</u>

三三、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. 年底持有有價證券情形（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：附註二八。
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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比：附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當年度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。

三四、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。

107 年度亞洲營運區之隆達公司分類為停業單位，並於 107 年 8 月清算完結。以下所報導之部門資訊不包含任何該等停業單位之金額，停業單位之詳細參閱附註十二。

(一) 部門收入與營運結果

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	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
國內營運區	\$1,956,967	\$1,807,149	\$ 99,767	\$ 107,367
亞洲營運區	948,866	1,103,431	(139,437)	(191,984)
美洲營運區	73,268	73,261	(49,966)	(62,452)
其 他	19,906	12,105	6,402	(4,308)
繼續營運單位總額	<u>\$2,999,007</u>	<u>\$2,995,946</u>	(83,234)	(151,377)
利息收入			20,936	30,231
股利收入			2,373	2,560
處分不動產、廠房及設備 損失			(4,643)	(363)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益 (損失)			17,859	(8,254)
外幣兌換利益(損失)淨額			(15,165)	18,594
公司一般收入及利益			94,186	223,096
公司一般費用及損失			(6,549)	(7,100)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 25,763</u>	<u>\$ 107,387</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度部門間銷售金額分別為 634,874 仟元及 548,612 仟元。

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、處分不動產、廠房及設備損失、外幣兌換淨損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債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。

(二) 部門總資產及負債

部 門 資 產	108年12月31日	107年12月31日
繼續營業部門		
國內營運區	\$2,499,152	\$2,364,138
亞洲營運區	1,695,951	2,099,191
美洲營運區	79,789	68,468
其 他	7,649	21,230
部門資產總額	4,282,541	4,553,027
未分攤之資產	117,168	129,192
合併資產總額	<u>\$4,399,709</u>	<u>\$4,682,219</u>

部 門 負 債	108年12月31日	107年12月31日
繼續營業部門		
國內營運區	\$ 364,282	\$ 413,122
亞洲營運區	664,958	770,171
美洲營運區	13,471	14,346
其 他	<u>2,530</u>	<u>9,294</u>
部門負債總額	1,045,241	1,206,933
未分攤之負債	<u>131,182</u>	<u>163,835</u>
合併負債總額	<u>\$1,176,423</u>	<u>\$1,370,768</u>

除遞延所得稅資產及負債以外之所有資產及負債均分攤至應報導部門。

(三) 主要產品之收入

	108年度	107年度
剎車器組	\$ 598,776	\$ 666,715
立 管	610,579	634,452
座 管	421,422	405,709
花 鼓	194,402	211,293
其 他	<u>1,173,828</u>	<u>1,077,777</u>
	<u>\$2,999,007</u>	<u>\$2,995,946</u>

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	108 年度		107 年度	
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	<u>\$ 417,525</u>	14	<u>\$ 470,838</u>	16

利奇機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率	非等同性質	資與性	金業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對資金對象之限制額	資金與最高限額	與額	
0	本公司	英隆公司	其他應收款	是	\$ 7,765 (美金 250)	\$ 7,520 (美金 250)	\$ -	不計息	屬短期融通資金之必要者	屬短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 624,872	\$ 1,249,743		
			其他應收款	是	57,120 (英鎊 1,400)	56,328 (英鎊 1,166)	46,080 (英鎊 1,166)	不計息	屬短期融通資金之必要者	屬短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	624,872	1,249,743		
			其他應收款	是	206,424 (美金 6,523) (台幣 9,207)	205,421 (美金 6,523) (台幣 9,207)	193,389 (美金 6,123) (台幣 9,207)	不計息	屬短期融通資金之必要者	屬短期融通資金	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	624,872	1,249,743	
			其他應收款	是	(註四)	(註四)	20,689 (美金 440) (台幣 7,439)	(註四)	屬短期融通資金之必要者	(註四)	-	(註四)	(註四)	-	-	-	624,872	1,249,743	
1	利奇國際公司	英隆公司	應收關係人款項	是	7,765 (美金 250)	7,520 (美金 250)	6,139 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金之必要者	屬短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	353,440 (美金 11,750)	353,440 (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：為董事會通過過資金貸與額度。

註四：係將對關係人之應收帳款超過正常授信期限一定期間轉列其他應收款，並於 109 年 3 月 25 日董事會通過且於資金貸與他人資訊中揭露；本公司將依證期局於 101 年 12 月 26 日公佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第 32 題之規定辦理。

註五：相關金額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
年底持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	種類及名稱	與發行人之關係	科別	日	年	金額		公允價值
							數	面	
本公司	股票								
	中國信託公司		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	\$ 48,014	-	\$ 48,014
	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	2,534	-	2,534
	輝耀企業股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		112	1,039	-	1,039
	安洲股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		49	620	-	620
	陽明渣打理股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		77	558	-	558
	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	-	-	-
	基金受益憑證		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		6	36,652	-	36,652
	摩根多事收益基金 (美元對沖)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		80	28,431	-	28,431
	瀚亞 M&G 收益優化基金 A (歐元避險)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		149	10,506	-	10,506
	摩根中國雙息平衡基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		2	9,704	-	9,704
	摩根環球高收益債券基金 (美元)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		10	7,380	-	7,380
	電建全球八息基金 (A 類股票計—歐元避險)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		131	6,363	-	6,363
	元大新中國基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	4,047	-	4,047
	野村 NN (L) 新興市場債券基金 X 股對沖級別歐元		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		130	3,151	-	3,151
	復華滬深 300A 股證券投資信託基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	2,792	-	2,792
	瑞萬通博基金—中國領導企業基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		50	2,344	-	2,344
	柏瑞中國 A 股量化精選基金 A (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		40	2,081	-	2,081
	元大中華豐盈平衡基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		42	2,016	-	2,016
	野村全球金融收益基金 (人民幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		35	1,802	-	1,802
	元大人民幣貨幣市場基金—人民幣		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		80	1,722	-	1,722
	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		74	1,599	-	1,599
	國泰中國新興興略		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		73	1,513	-	1,513
	元大中華 TMT 基金 (台幣)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		125	1,290	-	1,290
	元大中華 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	836	-	836
	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		60	755	-	755
	第一金全球機器人及自動化產業基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		37	503	-	503

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	類別	日期	每股	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價
英隆公司	昆山華創銳達股權投資企業(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		-	\$ 44,336	-	\$ 44,336	
	結構式存款	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	192,283	-	192,283	
	工銀理財保本型隨心E(定向)2017年第3期	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	30,247	-	30,247	
	中國工商銀行保本“隨心E”二號法人拓戶理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	4,321	-	4,321	
	中銀保本理財財人民幣按開放理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		457	17,609	1	17,609	
沅豐公司	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		742	10,060	-	10,060	
	凌陽科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		28,115	50,575	-	50,575	
	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		3,192	26,331	10	26,331	
	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—非流動		378	5,556	-	5,556	
	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—非流動		113	-	11	-	
	順通實訓股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		221	8,519	-	8,519	
	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		977	5,774	1	5,774	
	聯德電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		533	4,084	-	4,084	
	聯合再生能源股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		689	9,778	2	9,778	
	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		200	792	1	792	
	益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						

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108年1月1日至12月31日

附表三

單位：仟元／仟單位

買、賣之 公司	有 種	價 類	證 名	帳 類	科 目	交 易 對 象	關 係	幣 別	年 初		年 末		出 生		底 存 金額(註)		
									數 量	金 額	數 量	金 額	入 額	出 額		面 積	分 利
本公司	基金	受益	證 復華貨幣市場基金	類	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	-	-	新台幣	-	\$	46,227	\$668,000	46,227	\$668,195	195	-	-
英隆公司	結構式存款		工銀理財保本型隨心E (定向)2017年第3期		透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	-	-	人民幣	18,500	-	129,500	103,500	104,138	638	-	-	44,500

註：係包含評價產生之金融資產未實現評價損益。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象(註二)	交易對象關係(註一)	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、帳款估總數(付)額	應收(付)票據、帳款之比率%	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	價授			
本公司	英盛公司	(註一)	\$ 574,389	53	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		(57)	
英盛公司	本公司	(註一)	(574,389)	(38)	T/T 120 天	銷貨交易價格較非關係人為低	217,435		46

註一：參閱附註十三。

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 108 年 12 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)	關係人(註二)	應收關係人款項餘額	週轉率(註一)	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項收回金額	備抵損失金額
						處	方式		
英盛公司	本公司	(註二)	\$ 217,435	2.93	\$ -	-	\$ 135,526	\$ -	-
本公司	CGI	(註二)	221,332 (註三)	1.69	1,839	加強催收	-	-	-

註一：週轉率之計算係未包含其他應收款。

註二：參閱附註十三。

註三：包含應收帳款 6,137 仟元及其他應收款 215,195 仟元。

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 108 年 1 月 1 日至 12 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 (註一)	交易科目	往來金額		交易條件	情形	
						金額	美金		合併總資產之比率(%)	營收或總資產之比率(%)
0	本公司		和奇國際公司 ASIA 英隆公司	1 1 1	其他應收款 其他應收款 銷貨 銷貨 進 應收帳款 應付帳款	\$ 857 9,642 43,661 574,389 21,908 217,435		- - T/T 90 天 T/T 120 天 T/T 90 天 T/T 120 天 T/T 150 天 T/T 150 天	- - 1 19 - 5 - - - 5 1 - -	
1	英隆公司		COL 和奇國際公司	1 3	銷貨 應收帳款 其他應收款 其他應收款 其他應付款 應付關係人款項	15,140 6,137 215,195 46,080 11,822 6,139		- - - - - -	- - - - - -	

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 108 年 1 月 1 日至 12 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	主要營業項目	原始投資金額	截至年底	年底股數	持股比例	有被投資公司		本公司認列之損益	註
								金額	本半年度(損)益投資		
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	\$ 714,248	23,500	100	\$ 1,218,056	(\$ 71,799)	(\$ 71,799)	子公司
	沅禮公司	台北市	從事投資業務	80,000	80,000	8,000	40	76,875	12,590	5,037	子公司
	ASIA	緬里西斯共和國	經營控股、投資事業及自行車零件進出口業務	268,564	268,564	8,500	100	(2,262)	(21)	(21)	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	100	(155,014)	(49,973)	(49,973)	子公司
ASIA	COL	英國哈特福郡	從事自行車及其零件之批發及零售	8,484	8,484	143	60	(24,577)	(10,026)	(6,016)	子公司
	X-Nine	緬里西斯共和國	專業投資	172,699	172,699	(註二)	(註二)	(註二)	-	(註三)	孫公司

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：X-Nine 已於 108 年 12 月清算完結。

註三：依規定得免填列。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 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 (註一)	主要營業 項目	實收資本 額	投資方 式	本 年 自 累 積 投 資 金 額	本 年 初 自 累 積 投 資 金 額	本 年 自 累 積 匯 出 金 額	本 年 自 累 積 匯 入 金 額	本 年 自 累 積 匯 出 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損 益)	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 年 度 認 列 投 資 (損 益)	年 底 帳 面 價 值	截 至 本 年 底 已 匯 回 投 資 收 益
英陸公司	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)	\$ -	\$ -	\$ 472,610 (美金 16,190)	(\$ 62,961)	100%	(\$ 62,961)	\$ 1,057,720	\$ 91,470

本 年 底 大 陸 地 區 計 入 之 投 資	\$ 596,582 (美金 19,957)	
減：依經濟部 審定赴大陸 地區投資額	\$ 733,321 (美金 24,157)	\$ 1,874,615
本 年 度 認 列 之 投 資 收 益		

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查核之財務報表認列。

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。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，為列明其對本公司財務狀況之影響，無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況比較分析

(一) 合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇八年度	一〇七年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 2,607,259	\$ 2,976,706	(369,447)	(12)
非流動資產	1,792,450	1,705,513	86,937	5
資產總額	4,399,709	4,682,219	(282,510)	(6)
流動負債	752,037	856,817	(104,780)	(12)
非流動負債	424,386	513,951	(89,565)	(17)
負債總額	1,176,423	1,370,768	(194,345)	(14)
股 本	2,278,250	2,278,250	—	0
資本公積	60,505	60,505	—	0
保留盈餘	968,355	1,014,156	(45,801)	(5)
其他權益	(161,516)	(122,018)	(39,498)	32
庫藏股票	(21,236)	(14,745)	(6,491)	44
非控制權益	98,928	95,303	3,625	4
權益總額	3,223,286	3,311,451	(88,165)	(3)

說 明：

1. 其他權益增加，主係 108 年度匯率變動認列累換數所致。
2. 庫藏股票增加，主係第二次庫藏股執行期間為 107/11/9-108/01/08，故 108 年度較增加。

二、財務績效比較分析

(一) 合併財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	一〇八年度	一〇七年度	增加(減少) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入	\$ 2,999,007	\$ 2,995,946	3,061	0
營業成本	<u>2,669,099</u>	<u>2,722,227</u>	(53,128)	(2)
營業毛利	329,908	273,719	56,189	21
營業費用	<u>413,142</u>	<u>425,096</u>	(11,954)	(3)
營業淨利(損)	(83,234)	(151,377)	68,143	(45)
營業外收入及支出	<u>108,997</u>	<u>258,764</u>	(149,767)	(58)
繼續營業單位稅前 淨利(損)	25,763	107,387	(81,624)	(76)
所得稅利益(費用)	<u>9,798</u>	<u>47,292</u>	(37,494)	(79)
繼續營業單位稅後 淨利(損)	15,965	60,095	(44,130)	(73)
停業單位損失	<u>0</u>	<u>31,745</u>	(31,745)	(100)
本年度淨利(損)	<u>\$ 15,965</u>	<u>\$ 91,840</u>	(75,875)	(83)

增減比例變動分析說明：

- 營業毛利增加、營業淨損減少，主係本期開發毛利率較高之新產品，且英隆製程改善，原委外製程減少所致。
- 營業外收入減少，主係去年同期英隆收回政府土地徵款，本期無此情形所致。
- 所得稅費用減少，主係去年同期因英隆認列政府補助收入估列所得稅費用，本期無此情形所致。
- 停業單位損益之變動主係 107 年度隆達清算完結，除列累計換算調整數所致。

預期銷售數量及其依據：請參閱本年報壹、致股東報告書。

(二) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司持續雙引擎(品牌與代工)成長策略，開發新興市場，將佈局新興市場如印度、東南亞國家等，尋求當地紮根自製或合作可能性，生產當地化，藉深耕其廣大內需市場，確保成長的動能。

三、現金流量分析

(一) 最近二年度合併流動性分析

項 目	年 度		增 (減) 比例
	一 ○ 八 年 度	一 ○ 七 年 度	
現金流量比率 (%)	9.36	11.39	(17.82)
現金流量允當比率 (%)	53.03	64.18	(17.37)
現金再投資比率 (%)	0.30	1.1	(72.73)
增減比例變動分析說明： 現金再投資比率減少：主要係 108 年度營業活動之淨現金流入減少所致。			

(二) 未來一年合併現金流動性分析：

年初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 646,343	\$ 200,000	\$150,000	\$ 696,343	不適用	不適用
說明： 1.本年度（未來一年）合併現金流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係展望一〇九年度面對外在劇烈競爭及景氣波動，預期營業收入、獲利亦相對穩健持平，在收款、付款政策及安全庫存量維持不變之下，營業活動淨現金流量約為 200,000 仟元。 (2)投資活動：主要係維持一〇八年度之投資策略，計劃將資金投資於股票及債券市場、增購機器設備、擴充廠房、轉投資子公司等，配合本公司預計資金需求，一〇九年度之投資活動將審慎評估。 (3)融資活動：預計一〇九年度發放現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

(一)資本支出之運用情形及資金來源：

108年度為因應未來營運擴充需求，結合智慧產線規劃，擴建生產廠房及新購生產設備、智慧機械等約85,705仟元，以利本公司未來之整體規劃與營運發展，以上資金來源皆以自有資金支應完成。

(二)預計可能產生效益：

擴建生產廠房及生產設備智慧化，改善廠內空間動線，增進生產效率並提升產品品質，強化技術含量，生產得以有效監控；因應市場需求，提生管理與決策效率，以利於本公司之整體規劃與營運發展。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)本公司轉投資以長期投資為目的，其中大陸昆山廠英隆公司，受到中美貿易衝突擴散，中國大陸環保問題及人工成本反應，影響獲利。為調整集團組織架構，ASIA及X-Nine於108年10月之董事會決議清算，並分別於109年1月及108年12月清算完結。而美國及英國子公司則因致力於高端自行車相關產品及通路拓展，待市場更加擴展，以增加獲利。

(二)投資計劃：

為擴建生產廠房及增加產能，增購智慧自動化生產設備、更新優化升級設備等，以提升效能。

新建員工宿舍，提升員工住宿環境品質，有助吸引優秀人才。

六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司並未貸款，故利率的變動對公司利息支出無重大影響；一〇八年匯率兌換，合併報表外幣兌換損失約15,165仟元，主係是外幣匯率受國際經濟波動劇烈影響；原料成本漲跌變化，公司成本控制得宜，並適時反映成本，對損益無重大影響。整體而言，本公司未來將隨時視其變動，作適當之避險，以降低對損益之衝擊。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1) 政策：本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易悉依主管機關相關處理準則及落實內部控制制度查核作業規定辦理。

(2) 本公司對子公司 THE Cycle Group 應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通，對孫公司英隆公司係應收關係人款項屬短期融通資金，對轉投資公司 THE Cycle Group, Inc. 及 Cycle Origins Ltd. 資金貸與係為營運週轉之需；並依本公司「資金貸與他人作業程序辦法」所訂定之政策及因應措施辦理。

(3) 本公司 108 年度至年報刊印日(109 年 5 月 15 日)並無背書保證。

(4) 本公司為營運週轉及外匯避險之需，針對所收受之外匯部位進行分散風險，降低貨幣匯率波動之不確定性，以獲取比定存利息較高的利息及收益，從事雙幣連動投資組合交易，隨時注意交易風險之監督與控制，定期評估交易之績效及承擔之風險。

(5) 未來因應措施：本公司針對貨幣管理工具，極為嚴格規範，務求保守、謹慎。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

請參閱本年報「伍、營運概況」；109 年度預計投入之研發費用約 80,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司的經營團隊一直密切注意任何可能會影響公司業務及營運的政策與法令。在民國一〇八年中，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象首重誠信，本公司無論在業務、財務、生產過程及其他各項事務之執行，均以此為本，故並無因企業形象改變而對企業產生危機之情事發生。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印截止日並無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司基於營運之需要，就廠區配置及各生產作業流程持續進行規劃，積極改善廠內空間動線，進行各項整修，加強提供員工良好作業環境，及提升產能，以符合整體發展需求。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險、可能風險及因應措施：

(1) 本公司進貨廠商分散，長期與供應商關係良好，尚無進貨集中風險。

(2) 本公司是為專注於自行車零件製造及代工之專業廠商，部份客戶佔有顯著銷貨收入比重，乃為專業製造服務之特性展現。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司影響、風險及因應措施：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，且致力於公司營運績效提升及股東最大權益之創造，對本公司營運應有正面影響。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

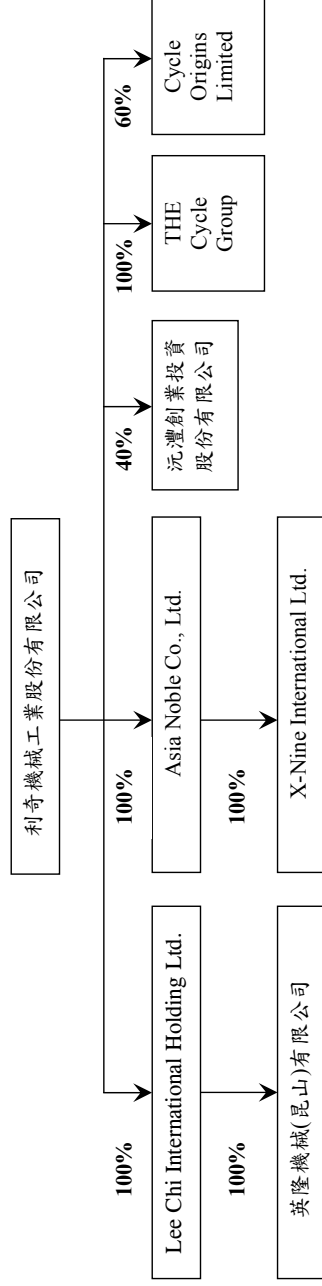
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併財務報表(參見陸、財務概況之五)

(二) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 及 X-NINE 分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結。

2. 各關係企業基本資料表

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Lee Chi International Holding Ltd. (註 1)	85.06	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	US\$23,500 仟元	1.一般進出口買賣。 2.經營控股及投資事業。
英隆機械(昆山)有限公司	82.11	江蘇省昆山市蓬朗開發區新星路	US\$10,000 仟元	生產銷售汽車、自行車零件及其他 相關機械零件。
Asia Noble Co., Ltd.	91.11	Suite 802, St. James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	US\$8,500 仟元	經營控股、投資事業及自行車零件 進出口業務
X-Nine International Ltd.	91.11	Suite 802, St. James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	US\$5,385 仟元	經營控股及投資事業
沅豐創業投資(股)公司	87.03	台北市敦化南路二段 76 號 10F	NT\$200,000 仟元	投資國內外科技事業、國內外其他 創業投資事業及國內一般製造業
THE Cycle Group	103.07	2981 Lakeview Way Fullerton California 92835	US\$4,000 仟元	發展、設計及銷售高階自行車相關 產品
Cycle Origins Limited	102.12	207 Stansted Road Bishop's Stortford Hertfordshire CM23 2AP	GBP\$238 仟元	自行車及其零件之批發及零售

註 1：Lee Chi International Holding Limited(B.V.I) 於 108 年 5 月辦理減資退股款美金 1,500 仟元。

註 2：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 及 X-NINE 分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結。

3. 關係企業之分工情形

企 業 名 稱	分 工 情 形
Lee Chi International Holding Ltd.	1.一般進出口買賣。 2.經營控股及投資事業。
英隆機械(昆山)有限公司	生產銷售汽車、自行車零件及其他相關機械零件。
Asia Noble Co.,Ltd.	經營控股、投資事業及自行車零件進出口業務
X-Nine International Ltd.	經營控股及投資事業
沅澧創業投資(股)公司	投資國內外科技事業、國內外其他創業投資事業及國內一般製造業
THE Cycle Group	發展、設計及銷售高階自行車相關產品
Cycle Origins Limited	自行車及其零件之批發及零售

註：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 及 X-NINE 分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結。

4. 各關係企業營運狀況

單位：仟元

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Lee Chi International Holding Ltd. (註 1)	USD	23,500	40,561	67	40,494	0	(369)	(2,323)	—
英隆機械(昆山)有限公司	RMB	83,240	394,987	162,901	232,086	340,620	(28,632)	(14,079)	—
Asia Noble Co., Ltd.(註 2)	USD	8,500	245	321	(76)	0	(6)	0	—
X-Nine International Ltd.(註 2)	USD	—	—	—	—	—	—	0	—
沅澧創業投資(股)公司	NT	200,000	196,718	4,530	192,188	14,592	12,055	12,590	0.63
THE Cycle Group	USD	4,000	2,653	7,806	(5,153)	2,370	(1,616)	(1,617)	—
Cycle Origins Ltd.	GBP	238	194	1,230	(1,036)	135	(139)	(254)	—

註 1：Lee Chi International Holding Limited(B.V.I) 於 108 年 5 月辦理減資退股款美金 1,500 仟元。

註 2：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 及 X-NINE 分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：美金仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
Lee Chi International Holding Ltd. (註1)	董事	林育新	23,500,000	100%	利奇機械工業(股)公司代表人
	董事長	林育新	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事兼總經理	李正中	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事	林宜賢	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事	林育聖	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事	李育政	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	監事	林宗瑩	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	英隆機械(昆山)有限公司				

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數		備註
			股數	持股比例	
Asia Noble Co., Ltd. (註 2)	董事長	林宜賢	8,500,000	100.00%	利奇機械工業(股)公司代表人
X-Nine International Ltd.(註 2)	董事長	林宜賢	5,384,519	100.00%	Asia Noble Co., Ltd.代表人
沅豐創業投資(股)公司	董事長	林育新	0	0	
	董事	林宜賢	2,000,000	10.00%	
	董事	林育聖	8,000,000	40.00%	利奇機械工業(股)公司代表人
	董事	鍾鴻志	750,000	3.75%	
	董事	林坤銘	500,000	2.50%	慧宇投資(股)公司代表人
	董事長	林育新	4,000,000	100.00%	利奇機械工業(股)公司代表人
THE Cycle Group	董事長	Richard Vincent Allmark	95,000	40%	
Cycle Origins Limited	董事	林育新	142,500	60%	利奇機械工業(股)公司代表人

註 1：Lee Chi International Holding Limited(B.V.1) 於 108 年 5 月辦理減資退回股款美金 1,500 仟元。

註 2：為調整集團組織架構以提升整體營運績效，ASIA 及 X-NINE 分別於 109 年 1 月及 108 年 12 月清算完結。

(三) 關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。
- 五、其他必要補充說明事項：無。

利奇機械工業股份有限公司



董事長 林育新



 利奇機械工業股份有限公司

地址：彰化市石牌里石牌路一段112號

電話：04-7382121