

股票代碼:1517

利奇機械工業股份有限公司

112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 113 年 5 月 10 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 股務代理部
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	劉力維、蘇定堅會計師
地址	台中市西屯區惠中路一段 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	6
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
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	11
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	20
四、公司治理運作情形	29
五、簽證會計師公費資訊	62
六、更換會計師資訊	62
七、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	62
八、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	63
九、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	64
十、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	65
肆、募資情形	66
一、公司資本及股份	66
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	73
三、資金運用計畫執行情形	73
伍、營運概況	74
一、業務內容	74
二、市場及產銷概況	79
三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料	85

四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	86
六、資通安全管理.....	88
七、重要契約.....	90
陸、財務概況.....	91
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	91
二、最近五年度財務分析.....	95
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	98
四、會計師查核報告暨 112 年度財務報表.....	99
五、關係企業合併財務報表聲明書.....	156
六、會計師查核報告暨 112 年度合併財務報表.....	157
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	219
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	220
一、財務狀況比較分析.....	220
二、財務績效比較分析.....	221
三、現金流量分析.....	222
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	223
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	223
六、風險事項之分析評估.....	223
七、其他重要事項.....	225
捌、特別記載事項.....	226
一、關係企業相關資料.....	226
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	232
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.....	232
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.....	232
五、其他必要補充說明事項.....	232

壹、致股東報告書

一、前言：

回顧 112 年，自行車產業的討論議題聚焦在「去庫存」，過去受惠於疫情期間民眾維持社交距離需求，及各國政府補貼購買下的爆發式訂單增長，在疫情解封、缺料缺櫃緩解、通膨及戰爭影響購買力等因素，加上自行車需求熱潮期間的樂觀訂單決策、因供應不順暢而重複下單等問題堆疊作用下，導致出現庫存過剩現象，產業急轉向下，整體自行車產業面臨營運逆風，籠罩在悲觀氛圍。

展望 113 年，可預見庫存調整已朝正向持續，預期終能降至合理基準，逐漸回到正常供需週期，今年對於如何掌握存貨去化後回補及管理、如何管控通膨造成的成本推升、如何確保帳款回收及現金流間之平衡，會是在營運上需要努力的方向。本公司堅信『挑戰將帶來變革，革新最終帶來躍進』，面對景氣逆風，本公司在奠定良好的經營體質下，持續推動各項改善，以穩定過渡這幾個季度的產業調整期，期望儘速讓營運回到穩定增長的正向趨勢。本公司堅信在持續創新並大膽變革下，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、112 年度營業結果：

(一)營運成果：

本公司 112 年度營業表現，其中合併營業收入淨額為新台幣 1,892,415 仟元，合併稅後淨損新台幣 158,341 仟元，歸屬母公司負盈餘為新台幣 166,734 仟元，基本每股虧損為新台幣 0.75 元。

本公司 112 年度以「積極接单、深化服務、精實管理、持續改善」為營運目標，配合市場訂單變動，持續進行必要投資，並強化產品創新、推動 ESG 永續，提升整體競爭力，以維持營運韌性，掌握後續景氣回升契機。包含下列面向：

- 1. 產能調節：**因應訂單調整，加強與客戶溝通出貨狀況，適時配合產能調整，持續針對產線設備、物料、人員及公司環境進行檢討改善，推動製程精進、工時檢討、汰換設備、調節人力等措施，並配合本波存貨調整，做好各項生產因應，降低景氣衝擊影響。
- 2. 產品開發：**持續檢討產品線組成，開發並推出多項新產品，積極與客戶接洽合作，協同開發，導入更多新產品開發案，新型油壓碟剎、把手、座立管及輪圈

花鼓等產品，普遍獲得客戶採用及肯定，並持續往高階產品採購邁進，期能提升產品毛利及市佔率。

3. **製程提升**：以提升製程能力及產品自製率為首要，已持續優化或升級生產及品質檢驗設備等機台設備，並導入各項自動化設備及系統，管控製程投資。持續與主要客戶合作設置多條專用產線，協力改善生產技術，提升產品良率。
4. **管理精進**：持續完成各項 ISO 管理系統驗證，配合 ERP 及 HR 管理系統導入，持續改善公司各項作業流程，加強組織溝通與品質管理。朝向 ESG 永續願景前進，包含完成 ISO-14064 碳盤查、推動各項環保及減廢、落實節能及使用再生能源、植樹造林預存碳匯及生物多樣性等友善環境、落實企業社會責任及強化公司治理等措施，並已編製完成並揭露出具永續報告書。加入 BAS 自行車永續聯盟等外部組織，發揮產業力量推動 ESG。
5. **營運改善**：持續檢討並控管各事業體之營運效能，做好財務管控，強化競爭力，環安衛及廠區規劃等改善，營運效能已見改善成效。
6. **跨業結盟**：善用本身堅實的研發技術及製造能力，已獲得跨產業的合作及訂單量產，透過跨業結盟，提升技術發展並增加營運展望，尋求互惠發展的可能。

(二)112 年度預算執行情形：

本公司 112 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，112 年度獲利能力分析，依合併財務報表，資產報酬率為-3.18%，權益報酬率為-3.96%，營業利益占實收資本比率為-13.66%，稅前利益占實收資本比率為-7.65%，純益率為-8.36%，歸屬母公司基本每股稅後虧損 0.75 元。

(四)研究發展狀況：

開發完成新產品 95 件，提出專利案申請計 6 件(其中台灣新型 5 件，中國新型 1 件)，獲專利領證案件數 7 件(其中台灣新型 6 件，台灣發明 1 件，同一專利案件不同國別，總件數只計算一件)。

三、113 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	2,000 仟 PCS
把 手	1,000 仟 PCS
線 類	2,000 仟 PCS
座 管	2,000 仟 PCS
立 管	3,000 仟 PCS
花 鼓	700 仟 PCS
剎車器及座、立管等零件	30,000 仟 PCS

註：上表數量為本公司個體資料。

(二)113 年度之經營方針及產銷政策如下：

1. 『**調節營運，控管風險**』：預期全年產業仍將面對不確定性的總經環境，仍處於較動盪的訂單調整期，在產能、存貨、人力及現金流等呈現了營運急速下降帶來的變動壓力，本公司將更快速調整產能、加強庫存管控、控制各項採購及成本費用，持續關注重點客戶動向，產業逆風下更紮實做好體質調整，維持競爭優勢。
2. 『**設定目標，營收增長**』：更積極的設定年度營業目標，加強業務接單動能，以營收增長為導向，在本波庫存調整結束後能掌握到新訂單，並確保穩定獲利，掌握景氣回升契機。
3. 『**創新產品，提升獲利**』：持續創新產品，加快產品研發及推出的速度，期望提升高附加價值產品的佔比，擴大中高階零件的市場佔有率，透過新產品推出刺激消費買氣。
4. 『**行銷品牌，擴大市佔**』：以自有品牌「PROMAX」推動新產品的銷售，提高市佔率及產品銷售毛利，與主要通路合作搶攻龐大補修市場商機，持續建立品牌在全球的補修及售後服務點；近年透過贊助國際知名車隊增加品牌曝光度，並透過競賽選手的使用回饋，作為後續產品改善及開發方向。
5. 『**增進合作，精進技術**』：持續深化與國際知名成車及零件品牌之合作依存關係，協同研發新產品，並建置專用產線，增加開發項目之廣度及深度，全面提升產品技術。

6. 『**跨業合作，積極轉型**』：近年在跨產業界間合作，尋求更多發展機會，已漸有斬獲，透過承製跨業產品訂單，有助提升製程能力及獲利，增加自行車本業外之營運展望。
7. 『**人才培育，永續推動**』：奠定公司永續發展之基石，持續人才培育及增進員工福利，增進組織效能及厚植未來發展動能；另因應溫室效應、極端氣候，全球正致力於實踐碳中和、淨零碳排與 ESG 等綠色議題，自行車產業更是未來發展主軸，從生產到銷售過程都需要實踐減碳，本公司持續推動在本身組織環境達到節能減碳的要求，在產品研發、製程及銷售推動落實低碳環保，積極協助客戶及供應鏈推動 ESG 永續目標，走在產業減碳趨勢前端。

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. **持續創新產品、導入新材料及新製程**：除持續導入於自行車零件之應用外，追求技術領先，拓展應用至電動車、汽機車、3C 科技等相關產品，擴大對新事業及新市場的營銷比重。
3. **整合集團資源、創造生產優勢**：成為世界級專業生產工廠，充分運用當地資源，持續整合供應鏈，積極配合客戶需求，建置符合客戶需求之生產環境。
4. **穩定獲利、永續經營**：追求公司獲利穩定成長，提高經營效益，建構人才培育及公司文化等核心競爭力，透過凝聚組織，注入優質文化，落實經營永續。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境對本公司之影響：

1. 因全球氣候變遷，推動淨零碳排及碳中和趨勢下，各國紛紛調整能源政策，並建立更多的自行車道及推動城市共享單車，鼓勵消費者選擇更環保、節能的交通方式，運用自行車將對氣候變化和環境議題將產生重要影響，騎乘自行車者將能減少碳排量，而目前產業界推動的騎乘自行車能給予碳權並可扣抵或交易，也將值得期待。
2. 近年受到各國採行貿易壁壘下的高關稅衝擊，在去全球化的演變下，產業也調整為短鏈供應體系，基於關稅規避或追求貼近銷售市場等因素，主要品牌客戶也陸續將原出口美歐訂單分散國家生產，此舉也影響過去以大陸為主的

自行車產業鏈生產佈局，整體自行車供應鏈未來的區域重組，值得觀察。

- 3.在通膨、升息、戰爭等不確定因素，造成經濟前景受到衝擊，進而產生購買力下降，需密切關注銷售停滯的現象是否持續，影響自行車庫存能否順利去化，並觀察過去產量佔比大的中低階車種市場銷售能否回歸穩定，進而刺激新產品需求，力拼此消彼長下維持穩定的產能。
- 4.近年來各國推動的共享單車和共享電動滑板車等新型交通方式改變了城市交通格局，也對傳統自行車市場產生了衝擊，但綠色運輸和健康意識的提升促使高階自行車及電動輔助自行車（E-BIKE）的快速發展，近年成為推升產業新一波成長利基，而電動自行車與 AI 智能技術的整合也可能推動產業再次創新，產業必須掌握再一次成長的契機。
- 5.各國持續推動碳盤查工作，並為碳費徵收提供法源基礎，碳邊境關稅的課徵，也就是所謂「綠色通膨」，對以製造業為主的台灣產業，將造成巨大衝擊，初期適用範圍將從鋼、鋁、水泥等上游產品擴大到下游，讓減碳不再是企業的選項，而是未來競爭力的要項；進而通膨帶動資源缺稀也成為常態，加上勞動力缺乏、原物料上漲等製造瓶頸，勢必將對需要穩定生產成本的產業帶來更多經營挑戰。

在上述內外部變革及影響下，本公司深信挑戰絕對伴隨著發展機會，透過堅實管理及持續精進，掌握市場需求以提升營運，本公司樂觀看待未來發展，將持續創造營運佳績來回報各位股東支持，也懇請各位股東能繼續鼓勵與賜教，讓本公司持續茁壯，謝謝！

最後敬祝 全體股東 身體健康 萬事如意

董事長：林育新

總經理：林宜賢

會計主管：蔡芳珠



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。

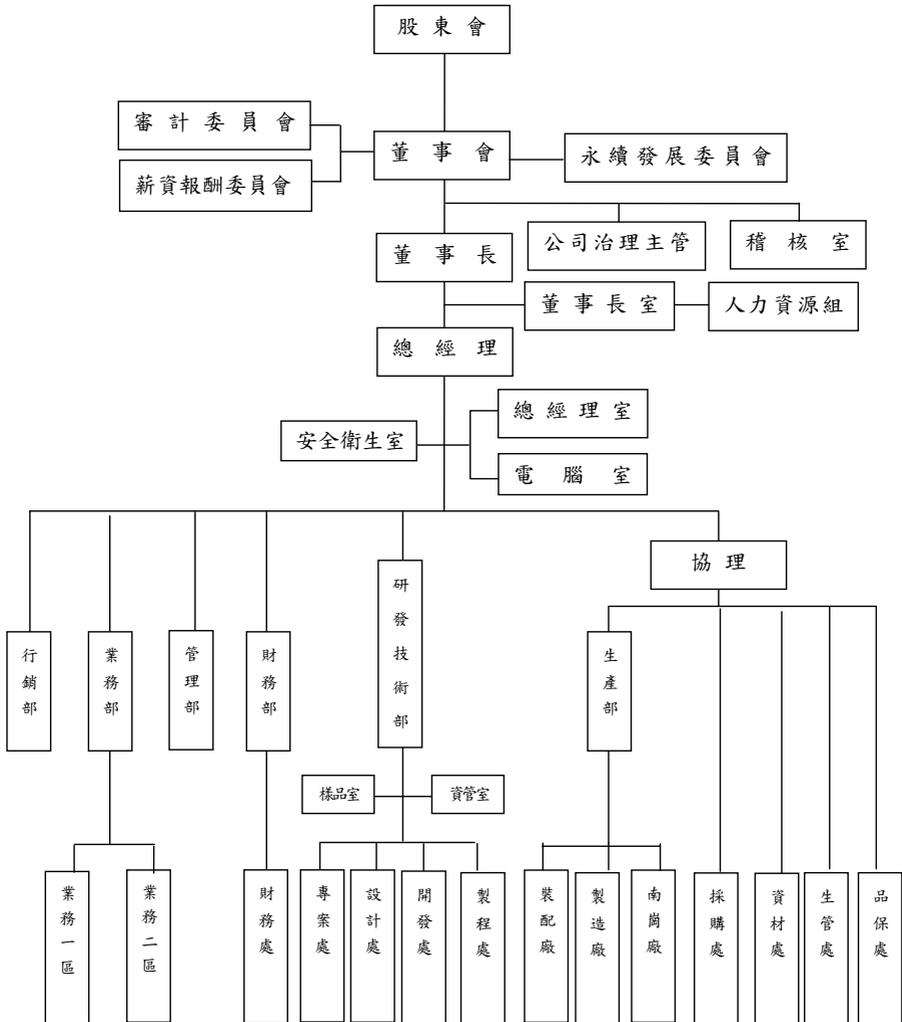
- 民國 87 年 2 月現金增資 92,000 仟元，9 月增資 423,500 仟元。
實收股本達 1,523,500 仟元。
投資沅澧公司，原始投資金額 80,000 仟元。
- 民國 88 年 8 月增資 578,930 仟元。實收股本達 2,102,430 仟元。
- 民國 89 年 8 月盈餘轉增資 210,243 仟元。實收股本達 2,312,673 仟元。
- 民國 92 年 投資 ASIA 公司，持股比例 100%，採權益法評價；ASIA 公司
轉投資 X-Nine International Ltd. (X-Nine 公司)，再由 X-Nine
公司轉投資大陸隆達機械(深圳)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。
- 民國 109 年 10 月購入沅澧公司股票 3,000 仟股，總價為 27,886 仟元，持股由 40% 增加為 55%。
- 民國 110 年 Cycle Origins Ltd. 清算完結。
- 民國 111 年 3 月註銷庫藏股股票 2,140 仟股，減資 21,400 仟元並辦理資本額變更登記，註銷後實收資本額為 2,256,850 仟元。
- 民國 112 年 4 月 THE Cycle Group 公司增資美金 1,000 仟元。增資後股本美金 5,000 仟元。

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、協助及支援各單位使用電腦。
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) 董事資料

1. 董事資料(一)

113 年 4 月 27 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註3)	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷 (註4)	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5)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長 (註5)	中華民國	林育新	男 41 ~ 50	112.6.21	3	103.6.19	13,298,760	5.89%	0	0.00%	1,407,000	0.62%	Carnegie Mellon University Electrical and computer engineering 電機碩士	本公司董事長	總經理	林宜賢	兄弟	無
董事 (註5)	中華民國	林宜賢	女 51 ~ 60	112.6.21	3	91.06.26	9,190,036	4.03%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學會計系	本公司總經理 (於112/8/8擔任)	董事	林宗登	兄弟	無
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 61 ~ 70	112.6.21	3	103.6.19	1,407,000	0.62%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學工業工程系	本公司協理	無	無	無	無
董事 (註1) (註7)	中華民國	可富投資股份有限公司代表人：李富政	男 41 ~ 50	112.6.21	3	112.6.21	1,407,000	0.62%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學財經法律學系	本公司管理經理暨發言人 (於112/6/21兼任)	無	無	無	無
董事 (註1) (註7)	中華民國	可富投資股份有限公司代表人：林宗登	女 41 ~ 50	109.6.24	3	103.6.19	1,407,000	0.62%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學數學系	本公司董事 (於112/6/21兼任)	總經理 董事長	林宜賢 林育新	姐妹 兄弟	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡(註2)	選(就)任日期	初次任期(註3)	選持有股份		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(學)歷(註4)	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5)	
						股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中華民國	陳貴端	男 71 ~ 80	112.6.21	3	106.6.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.建智聯合會計師事務所會計師 2.承業醫控股份有限公司獨立董事 3.登寶工業股份有限公司獨立董事 4.上緯國際投資控股股份有限公司董事 5.財團法人逢甲大學監察人、中台科技大學董事 6.利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳詠雪	女 61 ~ 70	112.6.21	3	106.6.12	40,462	0.02%	40,462	100,000	0.04%	0	0.00%	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、薪酬委員	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	馬慧真	女 41 ~ 50	112.6.21	3	106.6.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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、監察人 4.傑亞股份有限公司董事	1.恒立會計師事務所營運長 2.利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員	無	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)，並應填下列表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核發證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

說明：本公司為落實公司治理及強化集團組織運作，於112年8月7日董事會決議通過，董事長於112年8月8日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，襄助公司營運策略及業務推動。

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

註 7：112 年 6 月 21 日股東會全面改選董事，法人董事可富投資(股)公司原代表人林宗瑩，任期屆滿解任；由李育政新當選為法人董事代表人。

法人股東之主要股東

113 年 4 月 27 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。

董事及獨立董事資料(二)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 林育新 (註 3)	<ol style="list-style-type: none"> 專長：經營管理、領導統御與決策及資訊科技。 學歷：Carnegie Mellon University Electrical and computer engineering 電機碩士。 主要職務：本公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0
董事 林宜賢 (註 3)	<ol style="list-style-type: none"> 專長：經營管理、財務會計及稅務規劃。 學歷：台灣大學會計系。 主要職務：本公司總經理、公司治理主管。 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0
董事 可富投資股份有限公司 代表人： 朱明揚	<ol style="list-style-type: none"> 專長：營運判斷、創新策略、溝通協調及機械工程。 學歷：逢甲大學工業工程系。 主要職務：本公司協理。 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0
董事 可富投資股份有限公司 代表人： 李育政 (註 4)	<ol style="list-style-type: none"> 專長：產業經營分析、風險管理與決策、法令遵循策略及永續推動。 學歷：中原大學財經法律學系。 主要職務及經歷： <ol style="list-style-type: none"> (1)利奇機械工業股份有限公司法務室主任 (2)利奇機械工業股份有限公司總經理室主任 (3)地政士、不動產經紀人 現任：本公司管理部經理 暨發言人。 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
獨立董事 陳貴端	1.專長：教育、經濟、財務與法律。 2.學歷：中國政法大學經濟法博士 國立政治大學財政研究所 碩士。 3.其他主要職務及經歷： (1)逢甲大學副教授兼會計系主任、會計財稅研究所所長 (2)立法院立法諮詢中心預算組簡任 立法助理-考試院公務人員甲等 考試會計審計人員及格 (3)中興、東海、靜宜大學會計研究所 兼任教授 4.現任： (1)建智聯合會計師事務所會計師 (2)承業醫控股份有限公司獨立董事 (3)銓寶工業股份有限公司獨立董事 (4)上緯國際投資控股股份有限公司 董事 (5)財團法人逢甲大學監察人、中台科 技大學董事 (6)利奇機械工業股份有限公司獨立 董事、審計委員會、薪酬委員 5.未有公司法第 30 條各款情事。	1. 未有本人、配偶、二親等以 內親屬擔任本公司或其關 係企業之董事、監察人或受 僱人； 2. 未有本人、配偶、二親等以 內親屬(或利用他人名義) 持有公司股份數及比重； 3. 未擔任與本公司有特定關 係公司(參考公開發行公司 獨立董事設置及應遵循事 項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或 受僱人； 4. 未有最近 2 年提供本公司 或其關係企業商務、法務、 財務、會計等服務所取得之 報酬金額。	2

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 陳詠雪	1.專長：金融產業、經濟及法律。 2.學歷：台灣大學法律系。 3.其他主要職務及經歷： 亞太銀行協理、星展銀行副總裁。 4.現任： 利奇機械工業股份有限公司獨立董事、審計委員會、薪酬委員。 5.未有公司法第 30 條各款情事。	1. 未有本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股數 140,462 股及比重 0.06%； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人； 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事 馬慧真	1.專長：財務會計、稅務規劃及金融商務。 2.學歷：台灣大學會計系。 3.其他主要職務及經歷： (1)KPMG 審計副理 (2)三信商業銀行副理 (3)世塑塑膠股份有限公司董事、監察人 (4)傑亞股份有限公司董事 4.現任： (1)恒立會計師事務所營運長 (2)利奇機械工業股份有限公司獨立董事、審計委員會、薪酬委員 5.未有公司法第 30 條各款情事。	1. 未有本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 未有本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人； 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事多元化：為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司規範董事會成員組成擬定多元化方針，充分考量經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、法律、環保等各種多元化面向。

本公司多元性落實達成情形說明：

多元化 核心 項目	基本組成					產業經驗				專業能力					
	姓名	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立 董事 任期 年資 3 至 6 年	經營 管理	產業 知識	營運 判斷	國際市 場觀	財務 會計	法律	資訊 科技	環保
				31 至 50	51 至 70	71 以 上									
林育新 (註3)	男	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林宜賢 (註3)	女	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓		
可富投資股 份有限公司 代表人： 朱明揚	男	✓		✓			✓	✓	✓	✓				✓	
可富投資股 份有限公司 代表人： 李育政 (註4)	男	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	
陳貴端 (獨立董事)	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳詠雪 (獨立董事)	女			✓		✓	✓	✓	✓			✓			
馬慧真 (獨立董事)	女		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓		

※上述董事國籍均為中華民國。

B 董事會獨立性：本公司董事之選舉採「候選人提名制度」，董事候選人由董事會進行提名及資格審查，董事會決議通過後，送請股東會選任之。

(a).基本組成：

本公司現任董事會成員7席(含獨立董事三席)，皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事占43%；4名具兼任員工身份之董事占57%。有三位具備中華民國會計師資格，獨立董事有一位具備法務專業專長，且董事會成員具備財金、法律、商務及管理等领域之豐富經驗與專業知識、技能，並具備獨立性。

所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。

董事成員年齡分布區間計有3名董事年齡位於31-50歲、3名董事位於51-70歲及1名董事位於71歲以上。

(b).本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目標比率為50%，本屆董事成員包括3位女性董事(其中2名為獨立董事)，女性董事比率達43%之高，未來仍持續致力於女性董事組成性別平等占比之目標。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：本公司為落實公司治理及強化集團組織運作，於112年8月7日董事會決議通過，董事長於112年8月8日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，襄助公司營運策略及業務推動。

註4：112年6月21日股東會全面改選董事，法人董事可富投資(股)公司原代表人林宗瑩，任期屆滿解任；由李育政新當選為法人董事代表人。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月27日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	關係	
董事長 (原兼任 總經理) (註)	中華民國	林育新	男	100.7.13	13,298,760	5.89%	0	0	0	1,407,000	0.62%	無	總經理	林宜賢	姐弟	無
總經理 (原副總 經理) (註)	中華民國	林宜賢	女	93.10.01	9,190,036	4.07%	0	0	0	0	0	無	董事長	林育新	姐弟	無
協理	中華民國	朱明揚	男	90.01.03	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無
處長 (財務兼會 計主管)	中華民國	蔡芳珠	女	112.08.08	14,360	0.01%	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無

註：本公司為落實公司治理及強化集團組織運作，於112年8月7日董事會決議通過，董事長於112年8月8日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，襄助公司營運策略及業務推動。

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				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬(註11)											
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)										
		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	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)									
董事(註1)	林育新	0	0	0	0	15	15	15	15	2,903	2,903	0	0	0	0	2,918	2,918	2,918	-1.750%	2.918	-1.750%	無
董事(註1)	林宜賢	0	0	0	0	15	15	15	15	2,188	2,188	54	54	0	0	2,257	2,257	2,257	-1.354%	2,257	-1.354%	無
董事(註2)	可富投資股份有限公司代表人：林宗瑩	0	0	0	0	6	6	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	6	-0.004%	6	-0.004%	無
董事	可富投資股份有限公司代表人：朱明揚	0	0	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	15	-0.009%	15	-0.009%	無
董事(註2)	可富投資股份有限公司代表人：李育政	0	0	0	0	9	9	9	9	0	0	0	0	0	0	0	0	9	-0.005%	9	-0.005%	無
獨立董事	陳貴端	360	360	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	375	-0.225%	375	-0.225%	無
獨立董事	陳詠雪	360	360	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	375	-0.225%	375	-0.225%	無
獨立董事	馬慧真	360	360	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	375	-0.225%	375	-0.225%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)依本公司公司章程規定，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，於不超過同業通常水準議定支給。全體董事得依實際情形支領車馬費。如公司有獲利時，提撥不高於2%為董事酬勞。

(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，參與相關委員會會議之討論及決議，每年皆由董事會評估(包括董事會、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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司為落實公司治理及強化集團組織運作，於112年8月7日董事會決議通過，董事長於112年8月8日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，襄助公司營運策略及業務推動。

註2：112年6月21日股東會全面改選董事，法人董事可富投資(股)公司原代表人林宗瑩，任期屆滿解任；由李育政新當選為法人董事代表人。

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朱明揚、林宗瑩、李育政 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朱明揚、林宗瑩、李育政 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朱明揚、林宗瑩、李育政 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朱明揚、林宗瑩、李育政 獨立董事 陳貴端、陳詠雪、馬慧真
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	林育新、林宜賢	林育新、林宜賢
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	8	8	8	8

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。

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 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：應揭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體或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：新台幣千元

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等四項總額及占稅後純益之比例(%) (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			
董事長 (原兼任總經理) (註10)	林育新	2,387	2,387	0	0	516	516	0	0	0	0	0	0	2,903 -1.741%	2,903 -1.741%	無
總經理 (原副總經理) (註10)	林宜賢	1,730	1,730	54	54	458	458	0	0	0	0	0	0	2,242 -1.345%	2,242 -1.345%	無

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)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林育新、林宜賢	林育新、林宜賢
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	2

* 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。
- 註 10： 本公司為落實公司治理及強化集團組織運作，於 112 年 8 月 7 日董事會決議通過，董事長於 112 年 8 月 8 日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，襄助公司營運策略及業務推動。

* 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。

3. 前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

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 總額及占稅後純益之 比例(%) (註6)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金(註7)
		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	本 公 司	本 公 司	本 公 司	本 公 司	本 公 司	
董事長(註8) (原兼任總經理)	林育新	2,387	2,387	—	—	516	516	0	0	0	0	2,903 -1.74%	2,903 -1.74%	無
總經理(註8) (原副總經理)	林宜賢	1,730	1,730	54	54	458	458	0	0	0	0	2,242 -1.345%	2,242 -1.345%	無
協理	朱明揚	1,340	1,340	80	80	65	65	0	0	0	0	1,484 -0.89%	1,484 -0.89%	無
財務部處長	蔡芳珠	758	758	67	67	60	60	0	0	0	0	885 -0.53%	885 -0.53%	無

註1：前五位酬金最高主管，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函內規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，列舉最近年度前五位酬金最高主管之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填入本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資金額。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。但專屬個人之支付出時，應將其所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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，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3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註4：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註5：應揭露合併報告最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註6：稅後純益係指填列公司前五位酬金最高主管領取來自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。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管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。
b. 本欄應填列本公司前五位酬金最高主管領取來自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。

註8：本公司為落實公司治理，於112年8月7日董事會決議通過，董事長於112年8月8日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，襄助公司營運策略及業務推展。

* 本表未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

112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	董事長 (原兼任總經理) (註5)	0	0元	0元	0%
	總經理 (原副總經理) (註5)				
	協理				
	財務部處長				
	林育新				
	林宜賢				
	朱明揚				
	蔡芳珠				

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，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：本公司為落實公司治理及強化集團組織運作，於112年8月7日董事會決議通過，董事長於112年8月8日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，業即公司營運策略及業務推動。

(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、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、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：

111 年度 2.21%；112 年度-3.8%。

2. 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提列員工酬勞及董事酬勞，111 年營運績效成長，員工酬勞提列 3.4%，董事酬勞提列 0.45%；112 年度公司未獲利，董事及員工酬勞不提列。董事報酬係支付獨立董事固定報酬及業務執行費用支付董事車馬費。

3. 本公司給付董事酬勞政策係依據公司章程第十八條及第廿三條規定辦理，總經理、副總經理酬金依本公司薪資給付標準辦理；並由薪酬委員會依照個人績效考核情形及市場趨勢作為給付之參考核議、再經董事會通過。

本公司章程第十八條：本公司董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過同業通常水準議定支給。全體董事得依實際情形支領車馬費。如公司有獲利時，另依第廿三條之規定分配酬勞。

本公司章程第廿三條：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。

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)，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	林育新	6	0	100	連任
董事	林宜賢	6	0	100	連任
董事	可富投資股份有限公司代表人： 林宗瑩	2	0	100	112.06.21 解任(註 3)
董事	可富投資股份有限公司代表人： 朱明揚	6	0	100	連任
董事	可富投資股份有限公司代表人： 李育政	4	0	100	112.06.21 就任(註 3)
獨立董事	陳貴端	6	0	100	連任
獨立董事	陳詠雪	6	0	100	連任
獨立董事	馬慧真	6	0	100	連任

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
112 年 3 月 15 日 (112 年第 1 次)	1. 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 2. 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。 3. 審查簽證會計師資歷、參考審計品質指標(AQIs)評估獨立性及適任性。 4. 審查簽證會計師之委任。	全體出席獨立董事未持反對或保留意見，全體出席董事無異議照案通過
112 年 5 月 11 日 (112 年第 2 次)	1. 審查資金貸與美國子公司貸款額度。 2. 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。	
112 年 8 月 7 日 (112 年第 4 次)	1. 審查資金貸與美國子公司貸款額度。 2. 審查財務及會計主管異動案。	
112 年 11 月 9 日 (112 年第 5 次)	1. 審查資金貸與孫公司英隆公司、美國子公司貸款額度。 2. 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。	
112 年 12 月 21 日 (112 年第 6 次)	1. 審查資金貸與美國子公司貸款額度。	
	2. 審查向金融機構申請短期週轉擔保放款額度及保證發行商業本票授信額度。	

(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：

1. 112年8月7日董事會討論審核總經理異動案及112年11月9日總經理薪酬案林宜賢董事依法離席迴避討論及表決。
2. 112年12月21日董事會討論審核111年度經理人員工酬勞及112年經理人年終獎金案，四位兼任員工林育新董事、林宜賢董事、朱明揚董事、李育政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)
每年執行一次	對董事會112年1月1日至112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：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) 有效發揮董事會職能：

1. 本公司為全體董事購買責任保險，利於董事全力執行董事職務。
2. 本公司截至112年12月31日三位獨立董事於112年度董事會出席率皆為100%。
3. 本公司持續每年至少評估一次董事會及功能性委員會績效，配合「董事會績效評估程序」各項評估作業執行與檢討，112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35頁，以利提升董事會效能。
4. 112年12月成立永續發展委員會，健全董事會職能及落實永續發展目標。

(二) 持續強化董事會結構：

1. 本公司為健全公司治理並強化董事會職能，董事會成員具備多元性，並具備執行職務所必需之知識、技能及素養。
2. 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。

註3：112年6月21日股東會全面改選董事，法人董事可富投資(股)公司原代表人林宗瑩，任期屆滿解任；由李育政新當選為法人董事代表人。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員開會 5 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	5	100	連任
獨立董事	陳詠雪	5	100	連任
獨立董事	馬慧真	5	100	連任

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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	所有審計委員會意見及公司對審計委員會意見之處理
112年3月15日 (112年第1次)	112年3月15日 (112年第1次)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查資金貸與美國子公司增加貸款額度。 2. 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。 3. 審查111年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書。 4. 審查111年度營業報告書、決算表冊。 5. 審查簽證會計師資歷、參考審計品質指標(AQIs)評估獨立性及適任性。 6. 審查簽證會計師之委任。 7. 審查稽核計畫執行及改善情形。 	全體獨立董事無反對意見、保留意見或重大建議項目內容；全體出席審計委員無異議照案通過；無公司對審計委員會意見之處理
112年5月11日 (112年第2次)	112年5月11日 (112年第2次)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查資金貸與美國子公司貸款額度。 2. 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。 3. 審查112年第一季合併財務報告。 4. 審查稽核計畫執行及改善情形。 	
112年8月7日 (112年第4次)	112年8月7日 (112年第3次)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查112年第二季合併財務報告。 2. 審查資金貸與美國子公司貸款額度。 3. 審查稽核計畫執行及改善情形。 4. 審查財務及會計主管異動案。 	
112年11月9日 (112年第5次)	112年11月9日 (112年第4次)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查112年第三季合併財務報告。 2. 審查資金貸與孫公司英隆公司、美國子公司貸款額度。 3. 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。 4. 審查稽核計畫執行情形。 	

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
112年12月21日 (112年第6次)	112年12月21日 (112年第5次)	1. 審查資金貸與美國子公司貸款額度。 2. 審查向金融機構申請短期週轉擔保放款額度及保證發行商業本票授信額度。 3. 審查 113 年度內部稽核年度稽核計劃。 4. 審查修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」 訂定本公司「公司治理實務守則」、「關係人相互間之財務業務相關作業」、「永續發展實務守則」、「永續發展委員會組織規程」。 5. 委任本公司第一屆永續發展委員會委員。 6. 審查稽核計畫執行及改善情形	同上頁

(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)每年至少一次召開會計師與稽核主管、獨立董事單獨會議(座談會)，就公司財務報告及財務業務狀況執行情形、事項及結果等充分討論及溝通。

(二)內部稽核主管至少每季一次於審計委員會議與獨立董事進行內部稽核業務執行情形報告及討論內部控制、相關法規之遵循等運作情形，並於董事會報告內部稽核業務及執行結果。

(三)簽證會計師提供財務、稅務相關諮詢，對集團財報查核(核閱)結果及內控查核情形或近期法令更新與獨立董事進行討論與溝通。安排獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通，並於審計委員會/董事會列席進行報告，就相關議題溝通討論。

(1) 112年3月15日審計委員會會前召開獨立董事與會計師及稽核主管溝通單獨會議，就111年度查核事項、顯著風險及關鍵查核事項及審計品質指標AQI等議題等充分討論及溝通。

(2) 112年12月21日審計委員會會前召開獨立董事與會計師及稽核主管溝通單獨會議，就公司財務報告及財務業務狀況執行情形、事項及結果、內部稽核業務執行情形報告及討論內部控制、相關法規之遵循等運作情形等充分討論及溝通。

溝通結果：獨立董事對會計師說明之議題及財務報告相關事項與內部稽核主管內部稽核事務運作說明，無其他意見。

(3) 112 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
112/3/15	<ul style="list-style-type: none">✓ 對 111 年度財務報告、集團財務整體運作情形及法令修訂影響情形充分討論及溝通。✓ 擬具 111 年內部控制聲明書。✓ 評估本公司委任簽證會計師之獨立性、適任性及委任。✓ 年度稽核計劃執行及改善情形。✓ 本次會議獨立董事無意見。
112/5/11	<ul style="list-style-type: none">✓ 112 年第 1 季財務報告意見溝通。✓ 112 年度稽核計劃執行及改善情形。✓ 本次會議獨立董事無意見。
112/8/7	<ul style="list-style-type: none">✓ 112 年第 2 季財務報告意見溝通。✓ 112 年度稽核計劃執行及改善情形(並提報董事會)。✓ 本次會議獨立董事無意見。
112/11/9	<ul style="list-style-type: none">✓ 112 年第 3 季財務報告意見溝通。✓ 112 年度「內部稽核年度稽核計劃」。✓ 112 年度稽核計劃執行及改善情形(並提報董事會)。✓ 本次會議獨立董事無意見。
112/12/21	<ul style="list-style-type: none">✓ 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」。✓ 訂定本公司「公司治理實務守則」、「關係人相互間之財務業務相關作業」、「永續發展實務守則」、「永續發展委員會組織規程」。✓ 112 年度稽核計劃執行及改善情形(並提報董事會)。✓ 本次會議獨立董事無意見。

註：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？	V	否	摘要說明 本公司為建立良好之公司治理制度，已訂定「公司治理實務守則」，並委由總經理室、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	否	(一) 本公司設立發言人制度及公司網站設立股東訊息投資人服務窗口，並由專人負責股務相關事宜。
(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	否	(二) 本公司設有股務承辦人員負責處理相關事宜，並由股務代理機構「福邦證券(股)公司股務代理部」協助辦理，本公司隨時追蹤及掌握主要股東名單。
(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	否	(三) 本公司已制定「子公司監理控制作業辦法」及「關係人、特定公司與集團企業交易管理作業辦法」等相關管理規章，稽核人員亦定期執行稽核。
(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	否	(四) 本公司訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	否	(一) 本公司規範董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬定多元化方針。 本公司董事會成員多元化政策落實達成情形請詳第17頁。 本公司多元化落實情形說明： (1) 本公司現任董事會成員7位(含獨立董事三席占43%)，有三位具備中華民國會計師資格，獨立董事未兼有一位具備法務專業專長，且成員過半數董事未兼任員工或經理人。 董事會成員具備財金、法律、商務及管理等等領域之

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									
<p>評估項目</p> <p>摘要說明</p>											
	<p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且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？</p>	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>豐富經驗與專業知識、技能，並具備獨立性，以有效發揮其專業及監督職能。 (2)本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前7位董事，包括3位女性董事，女性董事比率達43%。 (一) 112年12月成立永續發展委員會，健全董事會職能及落實永續發展目標。 (二) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，針對112年度董事會整體、董事會成員及功能性委員會進行自我績效評估，並將績效評估結果呈報董事會。 1.董事會績效考核結果: <table border="1" data-bbox="535 359 742 858"> <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>	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.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											
<p>(一) 董事會專業知識、技能，並具備獨立性，以有效發揮其專業及監督職能。 (2)本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前7位董事，包括3位女性董事，女性董事比率達43%。 (一) 112年12月成立永續發展委員會，健全董事會職能及落實永續發展目標。 (二) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，針對112年度董事會整體、董事會成員及功能性委員會進行自我績效評估，並將績效評估結果呈報董事會。 1.董事會績效考核結果: <table border="1" data-bbox="770 359 983 858"> <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> </p>	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		
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？	√	<p>摘要說明</p> <p>(四) 本公司簽證會計師之獨立性符合法令規定，審計委員會每年定期評估簽證會計師獨立性及適用性，要求審計品質指標(FAQs)之「審計品質指標報告」，再將評估結果提報董事會討論。最近一次評估經113.03.14審計委員會決議通過後，並提報113.03.14董事會決議通過，評估情形請參閱第40頁。</p>	(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)？	√	<p>本公司設置辦理公司治理相關事務之專(兼)職人員，110年3月份董事會決議通過，任命由具備會計師資格及多年財會主管經驗之高階主管兼任公司治理主管負責督導，強化董事會職能；並配合完成進修相關課程達15小時數。</p> <p>(一)公司治理事務由相關單位配合執行，主要職責：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供董事執行業務所需資料及協助安排持續進修、遵循法令。 2.依法辦理董事會及其設委員會、股東會會議之相關事宜。 3.協助推行並強化公司治理。 <p>(二)公司治理主管進修公司治理相關課程明細如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>公司治理講堂</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>臺灣證券交易所</td> <td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>淨零永續人才育成班(中) -破匯、破權與破交易</td> <td>9</td> </tr> </tbody> </table>	主辦單位	課程名稱	進修時數	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班(中) -破匯、破權與破交易	9	無重大差異
主辦單位	課程名稱	進修時數													
財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3													
臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3													
社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班(中) -破匯、破權與破交易	9													

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	
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	<p>本公司對利害關係人所關注的議題，藉由定期及不定期會議、由各相關業務窗口進行透明與良好的互動溝通，溝通方式以E-mail溝通、實體會議、電話會議等方式，廣納利害關係人的意見與建議，並將所獲得之回饋訊息，於內部會議中進行回報與討論，且每年度至少一次向董事會報告與各利害關係人溝通情形，以做為永續發展策略的重要參考依據。</p> <p>本公司股東會專任專業股務代辦機構辦理，「福邦證券(股)公司股務代理機構」。</p>	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	<p>本公司股東會專任專業股務代辦機構辦理，「福邦證券(股)公司股務代理機構」。</p>	無重大差異
七、資訊公開	V	<p>(一) 本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p> <p>(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？</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>

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	
<p>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、供應高關係、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)?</p>	V	<p>摘要說明</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工權益、僱員關懷：請參閱第86頁薪資關係。 2.投資者關係：本公司重視投資人關係，設有完整的發言人制度與投資人關係處理窗口，並加強資訊揭露之時效性與透明度，以保障投資人利益。 3.供應高關係：本公司與供應廠商交易往來，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，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。 4.利害關係人之權利：本公司尋求與利害關係人維持良好的合作關係，期能透過完善的溝通，以維護其權利及互動關係。 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。 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。 7.客戶政策之執行情形：本公司注重客戶滿意度，在全體員工之參與及努力下，持續進行ISO9001、AS9100、ISO14001、ISO45001、CNS45001(TOSHMS) 驗證及進行ISO14064-1配合輔導實施計畫，以要求更嚴格之品質標準，達成「客戶滿意，品質第一」的一貫政策。「如期、如數、高品質」更是我們對客戶服務的承諾。 8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司112及113年度皆已續購買董事責任保險。 	無重大差異

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	
<p>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：</p> <p>預定提出優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司預定於113年股東會30日前上傳英文版開會通知書、英文版議事手冊。 2. 本公司預定於113年股東會18日前上傳中文、英文版年報。 3. 本公司預定於113年股東會16日前上傳112年度英文版財務報告。 			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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 113 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：113/03/02

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

(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

112 年 12 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名 條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人	陳貴端	1. 現任 (1) 建智聯合會計師事務所會計師 (2) 承業醫控股份有限公司、銓寶工業股份有限公司獨立董事 (3) 上緯國際投資控股股份有限公司董事 (4) 利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員 (5) 財團法人逢甲大學監察人、中台科技大學董事 2. 其他主要職務及經歷： (1) 逢甲大學副教授兼會計系主任、會計財稅研究所所長，中興、東海、靜宜大學會計研究所兼任教授 (2) 立法院立法諮詢中心預算組簡任立法助理-考試院公務人員甲等考試會計審計人員及格	1. 未有本人為公司或其關係企業之受僱人； 2. 未有本人、配偶、二親等以內親屬擔任為公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 3. 未有本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重； 4. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 5. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 6. 未有公司法第 30 條各款情事	2

身分別 (註 1)	姓名 條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他 公開發 行公司 薪資委 員會成 員家數
獨立董事 委員	陳詠雪	1. 現任： 利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員 2. 其他主要職務及經歷： 亞太銀行協理、星展銀行副總裁	1. 未有本人為公司或其關係企業之受僱人； 2. 未有本人、配偶、二親等以內親屬擔任為公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份 140,462 股及比重 0.06%； 4. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 5. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額 6. 未有公司法第 30 條各款情事	0
獨立董事 委員	馬慧真	1. 現任： (1) 恒立會計師事務所營運長 (2) 利奇機械工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員 2. 其他主要職務及經歷： (1) KPMG 審計副理 (2) 三信商業銀行副理 (3) 世堃塑膠股份有限公司董事、監察人 (4) 傑亞股份有限公司董事	1. 未有本人為公司或其關係企業之受僱人； 2. 未有本人、配偶、二親等以內親屬擔任為公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 3. 未有本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重； 4. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 5. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額 6. 未有公司法第 30 條各款情事	0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司第五屆薪資報酬委員會於112年6月21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：112年06月21日至115年06月20日，112年度至年報刊印日113/05/10止，已開會4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	4	0	100	連任
委員	陳詠雪	4	0	100	連任
委員	馬慧真	4	0	100	連任

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、112 年度薪資報酬委員會之討論及議決事項：

薪酬委員會 開會日期(期別)	議案內容	議決結果
112 年 3 月 15 日 (112 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 111 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。
112 年 11 月 9 日 (112 年第 2 次)	審議本公司總經理薪酬案。 審議本公司財務及會計主管薪酬案。	
112 年 12 月 21 日 (112 年第 3 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 111 年度經理人員工酬勞發放金額。 審議本公司 112 年度經理人年終獎金。 擬議薪資報酬委員會 113 年度工作計畫案。	

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>1. 本公司已於112年12月21日董事會通過成立ESG永續發展委員會，從治理、環境、社會三個面向管理與企業永續相關的項目。</p> <p>2. 本公司已於112年9月28日公告111年度永續報告書，且藉由訓練、輔導等方式協助提升永續管理績效，且預計113年8月份發行112年度永續報告書。</p> <p>3. ESG永續發展委員會規劃定期向公司決策管理階層報告永續發展業務之規劃、進展與成效，且每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫。</p> <p>4. 董事會成員將對於本公司在推行方面，包含但不限於管理方針、策略與目標制定及檢討措施等項目，進行督導與建議。</p>	無重大差異
二、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2)	V	<p>1. 本公司編製永續報告書依照國際準則，且重視利害關係人之意見，建立多元之溝通管道與利害關係溝通，作為公司管理方針訂之參考，定期進行重大性議題分析，鑑別出利害關係人所關注議題，蒐集利害關係人關注環境、社會、及治理相關議題包括員工溝通、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，確認對公司永續經營的影響程度，目前據以進行編製永續報告書。</p> <p>2. 本公司因應氣候變遷對環境及經濟造成之衝擊及對本公司永續發展帶來之重大影響，自105年導入ISO14001管理系統，定期實施環境考量面風險評估，且於112年2月導入ISO14064-1並於9月完成溫室氣體盤查報告，並持續監控。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展任務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司成立環安衛推行委員會及實施ISO14001環境管理制度，及開始導入ISO14064-1，訂定明確環保、節能目標，並對各項資源的使用及環境保護訂有管理政策，致力達成低污染、易回收的友善環境；在民國 2016 年獲得 ISO 14001 環境管理系統驗證合格，委由艾法諾國際股份有限公司(AFNOR)每年持續透過第三方公正單位評鑑，取得 ISO 14001 環境管理系統驗證；對於環境保護相關議題及環境改善持續關心與落實，故本公司環保政策主要以節能、減量、改變學習慣及有效控制等為管理目標。</p> <p>(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，且協同供應商研討使用低碳鋁及再生鋁。</p> <p>本公司已委由管理部，對於節能減碳、建置太陽能板發電、使用再生能源、各項生產所需材料及廢棄物之再生及循環利用作專責處理。</p> <p>(三) 本公司已設立安全衛生室，並成立環安衛推行委員會及 ESG 永續發展委員會，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、減少廢料產生及使用低碳鋁、再生鋁降低對環境的衝擊，推動各項節能減碳措施且112年開始導入ISO14064-1。並配合取得ISO14001：2015及ISO45001：2018、CNS45001：2018 (TOSHMS)驗證完成。</p>	(一) 無重大差異
<p>(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？</p>	V	<p>(一) 無重大差異</p>	(二) 無重大差異
<p>(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，並採取取氣候相關議題之因應措施？</p>	V	<p>(三) 無重大差異</p>	(三) 無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展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	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(四)1. 溫室氣體排放量</p> <p>(1) 本公司自112年開始導入ISO14064-1溫室氣體盤查，並委由艾法諾國際股份有限公司(AFNOR)每年持續透過第三方公正單位評鑑，取得 ISO 14001 環境管理系統驗證。</p> <p>(2) 最近2年溫室氣體排放量(地區基準)：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸CO2e</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>年度</th> <th>類別</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 直接溫室氣體排放和移除</td> <td></td> <td>(範疇一)</td> <td>974.3799</td> <td>569.5408</td> </tr> <tr> <td>2. 輸入能源的間接溫室氣體排放</td> <td></td> <td>(範疇二)</td> <td>5149.2098</td> <td>2530.2024</td> </tr> <tr> <td>3. 運輸中的間接溫室氣體排放</td> <td></td> <td></td> <td>54.9098</td> <td>230.2754</td> </tr> <tr> <td>4. 使用產品的間接溫室氣體排放</td> <td></td> <td>(範疇三)</td> <td>3723.5098</td> <td>2146.2692</td> </tr> <tr> <td>5. 與使用產品有關的間接溫室氣體排放</td> <td></td> <td></td> <td>無揭露</td> <td>無揭露</td> </tr> <tr> <td>6. 其他來源的間接溫室氣體排放</td> <td></td> <td></td> <td>無揭露</td> <td>無揭露</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 減量目標：電力使用為本公司溫室氣體排放之主要來源，有效利用能源是企業永續發展的關鍵之一，公司以節電為主要節能減碳之手段，訂定目標為年減至少1%。</p> <p>(4) 推動政策</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 辦公區域照明均換裝省電 LED 日光燈。 	項目	年度	類別	111	112	1. 直接溫室氣體排放和移除		(範疇一)	974.3799	569.5408	2. 輸入能源的間接溫室氣體排放		(範疇二)	5149.2098	2530.2024	3. 運輸中的間接溫室氣體排放			54.9098	230.2754	4. 使用產品的間接溫室氣體排放		(範疇三)	3723.5098	2146.2692	5. 與使用產品有關的間接溫室氣體排放			無揭露	無揭露	6. 其他來源的間接溫室氣體排放			無揭露	無揭露	(四) 無重大差異
項目	年度	類別	111	112																																		
1. 直接溫室氣體排放和移除		(範疇一)	974.3799	569.5408																																		
2. 輸入能源的間接溫室氣體排放		(範疇二)	5149.2098	2530.2024																																		
3. 運輸中的間接溫室氣體排放			54.9098	230.2754																																		
4. 使用產品的間接溫室氣體排放		(範疇三)	3723.5098	2146.2692																																		
5. 與使用產品有關的間接溫室氣體排放			無揭露	無揭露																																		
6. 其他來源的間接溫室氣體排放			無揭露	無揭露																																		

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展任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	<p>減少以電熱水器用電。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 老舊電器設備持續汰換，改採用節能標章產品-冷氣、風扇、除濕機、冰箱等。 ● 中午用餐及午休時間關閉數盞日光燈。 ● 空壓機採購新式變頻節能及檢修空壓管路避免氣量滲漏耗能。 ● 增加廠房通風或隔熱設施，如排風扇、節能玻璃等，降低室內溫度，減少空調負荷。 ● 空調冰水主機加裝隔熱屋頂增進使用效能及各單位空調裝設控溫設備，限制溫度26度以上，避免耗能。 ● 改善電力尖峰用電超量問題- 裝設儲能設備，夜間儲電/日間釋電，且用電超量時，大型耗能設備採開機調配電力。 <p>(5) 達成情形</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 擴大綠能使用，於2023年已取得綠能憑證張數共300張*每張1000度=300,000度。 ● 本公司綠能計畫，自建太陽能案場共分為四期，已建總KW數為346.5，每KW日平均發電量3度，年約346.5KW*3.5度*365天=442,654度/年；如四期完工後，年約933.46KW*3.5度*365天=1,192,495度/年。 <p>2.水資源管理：</p> <p>(1) 本公司用水資源主要來自自來水，廠區依照各需求設置淨水處理設施與逆滲透(RO)淨水系統設備。</p>	(四) 無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展義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	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(2) 最近2年用水量： 單位：度/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水</td> <td>10,103</td> <td>4,759.3029</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 減量目標：訂定目標為年減至少1%。 (4) 推動政策： <ul style="list-style-type: none"> ● 宣導節約用水，並加裝省水閥，使大家養成隨時關水習慣。 ● 發現漏水應立即通報，避免於浪費用水。 ● 提升循環水之使用量。 3. 廢棄物管理： (1) 最近2年廢棄物總重量： 單位：公噸/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">事業廢棄物</td> <td>29,89464</td> <td>8,564</td> </tr> <tr> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">資源回收廢棄物</td> <td>63.55</td> <td>30.79</td> </tr> <tr> <td>399.814</td> <td>127.851</td> </tr> <tr> <td>98.3425</td> <td>35.8923</td> </tr> <tr> <td>1.263</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td></td> <td>電線(銅)類</td> <td>0.015</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 減量目標：訂定目標為年減至少1%。 (3) 推動政策： <ul style="list-style-type: none"> ● 推動無紙化政策並宣導各項電子表單，降低紙張使用量。 </p>	項目	111	112	自來水	10,103	4,759.3029	項目	111	112	事業廢棄物	29,89464	8,564	無	無	資源回收廢棄物	63.55	30.79	399.814	127.851	98.3425	35.8923	1.263	無		電線(銅)類	0.015	無	(四) 無重大差異
項目	111	112																												
自來水	10,103	4,759.3029																												
項目	111	112																												
事業廢棄物	29,89464	8,564																												
	無	無																												
資源回收廢棄物	63.55	30.79																												
	399.814	127.851																												
	98.3425	35.8923																												
	1.263	無																												
	電線(銅)類	0.015	無																											

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展任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	<p>摘要說明(註2)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 員工自備環保餐具減少免洗餐具。 ● 推動回收紙張再利用，達到減少紙張使用量。 ● 汰舊換新設備，提升工作效能並符合綠色環保趨勢。 ● 製程改善、持續改善提升效能及減少浪費。 ● 本公司配合政府積極推動綠色採購，採購部門選用低碳鋁及回收鋁，希望透過綠色採購，降低環境衝擊，創造共存共榮的環境生態平衡。 ● 廢鋁、廢鐵、廢塑膠、廢紙類等應落實資源回收分類機制。 ● 推動全員垃圾減少量。 ● 公司所產生之廢棄物依法令規定執行並落實資源回收機制。 ● 強制遵守資源回收規定環境節能減碳管理目標。 <p>整體而言本公司致力達成環境節能減碳管理目標。</p>	(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	<p>(一) 本公司為善盡企業社會責任、保障員工基本人權與相關權益，爰依勞動法規、國際勞動及人權公約等規範，制定本公司員工人權政策、性騷擾防治申訴及懲處辦法，以使全公司在相關勞工人權之社會責任和勞動條件之作為有所遵循。本公司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的對待。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。</p>	(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	<p>(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。</p>	(二) 無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(三)1. 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，避免公意外事故發生，確保人員生命、財產安全。112年計有107人持有工安專業證照。</p> <p>2. 本公司依職安法規定，提供職場特約醫護臨場健康服務，及僱用廠護人員，辦理健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項，協助推動勞工健康保護工作，營造健康、友善的職場環境，及辦理健康促進活動，112年計有187人次參加。</p> <p>3. 112年共發生3件員工職災案件（不含交通職災），受傷3人、死亡0人，占總員工之0.52%。</p> <p>本公司在事發後即進行事故調查，釐清事故發生原因，擬定具體改善對策，必要時召集其他相關部門共同檢討。每個事例均從基本原因先做立即的改善防護，再就間接原因探討改善，做成「事件調查報告表」，同時也會以該事例再次布達與宣導工作場所的危險與注意事項。</p> <p>4. 本公司對於新進人員安排一般安全衛生教育訓練3hrs進入課級單位，也安排單位內的工安訓練3hrs，從事使用生產性機械或設備之操作及缺氧/電焊作業等各增列三小時；對製造、處置或使用危害性化學品者亦增列三小時。本公司112年度工安訓練人數為578人，共計1453小時。</p>	(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

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(五) 本公司對產品與服務提供透明、隱私權保護且有效之消費者申訴程序，並列為內部重點指標項目，利害關係人亦可透過本公司網站所設置之“聯絡我們”專區或聯絡電話、傳真、聯絡信箱聯繫本公司，且由專人處理以維護消費者權益。並配合取得AS9100 D版、ISO9001：2015驗證完成。	(五)無重大差異
(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) 本公司已訂定並提供供應商“利奇供應商需知”，明確要求供應商須符合品質、環境、職安衛...等規範，並定期(每月)實施供應商評核，必要時，由品保人員進行供應商輔導進行改善，合作交易往來之供應商計有數百家，促進在地經濟發展，長期以來對社會發展有顯著貢獻。	(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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？若揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司目前依據GRI準則編製永續報告書，預計113年8月份完成112年度永續報告書，並規劃取得第三方驗證單位之保證意見。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已研議擬訂永續發展實務守則，依企業實際需要，積極履行推動各項永續發展措施。		定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，定有企業實際需要，積極履行推動各項永續發展措施。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			

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，投入人力力精維護，以提供社區居民良好遊憩環境。

2. 健康促進活動：112年辦理員工健康檢查(含特殊健檢)、每月舉辦職醫諮詢服務、健康諮詢、衛教資訊宣導、防疫宣導。舉辦「戒菸活動」、「健康萬步走」、「健康講座-肥少症」、「AED+簡易CPR教育訓練」、「捐血捐愛，健康無礙」等健康促進活動，參加人數總計187人。

3. 贊助學校、社區：贊助石牌國小才藝社團補助、學校LED字幕機贊助，建國科技大學獎學金，石牌社區定點共餐、石牌社區尾牙活動贊助等。

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：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，定期分析及評估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，並定期檢討修正揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司董事會已訂定「誠信經營守則」，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，防範不誠信行為之發生，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為記錄者進行交易。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。 本公司由相關部門組成誠信經營推動小組,負責誠信經營政策與防範方案之推動。每年定期(至少一年一次)向董事會報告其相關運作及執行情形,以善盡誠信經營之監督責任。 112年度持續推動情形:包括持續教育訓練及法遵宣導、強化禁止內線交易之防範、定期檢核等。	(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、經理人及受僱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士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	(四) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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	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，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。	(四) 無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(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	(二) 公司受理檢舉事項之調查及配合相關保密機制。	(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者，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)		本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，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
- (15) 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理程序
- (16) 公司治理實務守則
- (17) 關係人相互間之財務業務相關作業
- (18) 永續發展實務守則
- (19) 永續發展委員會組織規程

(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

112 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	112.04.14	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理講堂	3 小時
	112.05.23	台灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方 案宣導會	3 小時
總經理 兼董事 林宜賢	112.04.14	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理講堂	3 小時
	112.05.23	台灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方 案宣導會	3 小時
	112.09.22	社團法人中華公司治 理協會	淨零永續人才育成班【中部】 -碳匯、碳權與碳交易	9 小時
董事 可富投資 股份有限 公司代表 人：朱明揚	112.04.14	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理講堂	3 小時
	112.11.15	財團法人中華民國證 券暨期貨市場發展基 金會	112 年度內部人股權交易法 律遵循宣導說明會	3 小時
董事 可富投資 股份有限 公司代表 人：李育政	112.09.13	財團法人工業技術研 究院 產業學院	工廠節能之科技與管理	3 小時
	112.09.20	財團法人工業技術研 究院 產業學院	綠電導入策略及機制	3 小時
	112.09.22	社團法人中華公司治 理協會	淨零永續人才育成班【中部】 -碳匯、碳權與碳交易	9 小時
	112.09.27	財團法人工業技術研 究院 產業學院	台灣自行車產業淨零行動與 資源策略	3 小時
	112.10.24	財團法人工業技術研 究院 產業學院	國內外氣候治理與企業碳風 險	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	112.09.07	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制及打擊資恐	3 小時
	112.12.01	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	企業併購分割實務解析	3 小時
	112.12.06	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	IFRSs 趨勢解析	3 小時
獨立董事 陳詠雪	112.04.14	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3 小時
	112.09.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務研討會	3 小時
獨立董事 馬慧真	112.04.14	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3 小時
	112.09.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務研討會	3 小時

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：(請參閱第 58 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：113年03月14日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 03 月 14 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

利奇機械工業股份有限公司

董事長：林育新 簽章

總經理：林宜賢 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：

1.112 年股東常會重要決議及執行情形：

日期	股東會重要決議	執行情形
112.06.13	承認事項 1.承認 111 年度營業報告書及財務報表案等。 2.承認 111 年度盈餘分配案。	111 年度盈餘分配案每股配發現金股利新台幣 0.90 元，訂定 112 年 9 月 19 日為除息基準日，並於 112 年 10 月 06 日發放完成。

2.董事會重要報告或決議：

日期	第 15 屆董事會-重要報告或決議
112.03.15	<p>112 年第一次董事會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司自行編製財務報告能力說明。 2. 提報投保董事責任險。 3. 提報 111 年度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)。 4. 提報 111 年度智慧財產管理運作執行情形報告。 5. 提報因應「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，及揭露溫室氣體盤查資訊及進行查證，相關時程規劃及程序，配合推動進行之進度情形。 6. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度及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. 通過本公司簽證會計師委任案。 9. 通過 111 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 10. 通過 111 年度合併及個體財務報告及營業報告書承認案。 11. 通過本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 12. 通過 111 年度盈餘分配案。 13. 通過 112 年度營運計畫。 14. 通過訂定召開 112 年股東常會相關事宜案。 15. 通過全面改選本公司董事案。 16. 通過解除本公司新任董事或其代表人競業禁止之限制案

日期	第 15 屆董事會-重要報告或決議
112.05.11	112 年第二次董事會 1. 通過 112 年度第一季合併財務報表。 2. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度及其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。 3. 通過向金融機構申請短期綜合額度及金融商品交易避險額度。
112.06.21	112 年第三次董事會(臨時董事會) 1.通過 112 年股東會全面董事改選，選任董事長。 2.通過聘任第五屆薪資報酬委員。
112.08.07	112 年第四次董事會 1. 提報因應「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，相關時程規劃及程序配合評估推動進行之進度情形。 2. 提報為降低內部人股權轉讓違規情事，將主管機關函令之常見違規態樣轉知所屬內部人知悉並督促應確實依規定辦理。 3. 通過 112 年度第二季合併財務報表。 4. 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。 5. 通過總經理異動案。 6. 通過財務及會計主管異動案。
112.11.09	112 年第五次董事會 1. 提報為降低內部人股權轉讓違規情事，將主管機關函令之常見違規態樣轉知所屬內部人知悉並督促應確實依規定辦理。 2. 通過配合會計師事務所內部調整，自 111 年第三季更換會計師。 3. 通過 112 年度第三季合併財務報表。 4. 通過本公司資金貸與孫公司英隆公司貸款額度。 5. 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。 6. 通過 112 年度內部稽核年度計畫案。 7. 通過總經理、財務及會計主管薪酬案。
112.12.21	112 年第六次董事會 1. 提報 112 年度落實誠信經營情形報告。 2. 提報 112 年度資訊安全治理報告。 3. 提報 112 年度公司與利害關係人溝通實績報告。 4. 提報因應「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，相關時程規劃及程序，配合推動進行之進度情形。 5. 提報 112.12.21 審計委員會前召開獨立董事與會計師及稽核主管溝通單獨會議。本次會議溝通結果無意見。 6. 通過薪資報酬委員會及審計委員會所提 111 年度經理人員工酬勞金額及 112 年度經理人年終獎金案。 7. 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

日期	第 15 屆董事會-重要報告或決議
112.12.21	<p>度。</p> <p>8. 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。</p> <p>9. 通過本公司轉投資美國子公司 CGI 公司增資案。</p> <p>10. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「董事會議事規範」。</p> <p>11. 通過訂定本公司「公司治理實務守則」、「關係人相互間之財務業務相關作業」、「永續發展實務守則永續發展委員會組織規程」。</p> <p>12. 通過委任本公司第一屆永續發展委員會委員。</p>
113.03.14	<p>113 年第一次董事會</p> <p>1. 提報本公司自行編製財務報告能力說明。</p> <p>2. 提報投保董事責任險。</p> <p>3. 提報 112 年度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)。</p> <p>4. 提報 112 年度智慧財產管理運作執行情形報告。</p> <p>5. 提報因應「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容, 及揭露溫室氣體盤查資訊及進行查證, 相關時程規劃及程序, 配合推動進行之進度情形。</p> <p>6. 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、其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通及增資案。</p> <p>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。</p> <p>8. 通過本公司簽證會計師委任案。</p> <p>9. 通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞不提列。</p> <p>10. 通過 112 年度合併及個體財務報告及營業報告書承認案。</p> <p>11. 通過本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。</p> <p>12. 通過 112 年度盈餘分配案。</p> <p>13. 通過 113 年度營運計畫。</p> <p>14. 通過訂定召開 113 年股東常會相關事宜案。</p>
113.05.10	<p>113 年第二次董事會</p> <p>1. 通過配合會計師事務所內部調整, 自 113 年第一季更換會計師。</p> <p>2. 通過 113 年度第一季合併財務報表。</p> <p>3. 通過本公司資金貸與轉投資美國子公司 CGI 公司增加貸款額度及其應收帳款超過正常授信期限之款項視為資金融通。</p> <p>4. 通過向金融機構申請短期綜合額度及金融商品交易避險額度。</p>

(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：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林育新		112.08.08	總經理職務調整
總經理	林宜賢	112.08.08		總經理職務調整
副總經理 兼財務部處長	林宜賢		112.08.08	財務主管兼會計主管職務調整
財務部處長	蔡芳珠	112.08.08		財務主管兼會計主管職務調整

五、簽證會計師公費資訊：

(一) 簽證會計師公費資訊：

幣別：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉力維	蘇定堅	112 年度 第一季~第四季	2,480	500	2,980	配合簽證會計師事務所內部輪調

(二) 請具體敘明非審計公費服務內容：稅務簽證、移轉訂價報告等合計 500 仟元。

(三) 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。

(四) 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：不適用。

七、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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112年度		當年度截至113年4月27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 (註1)	林育新	0	0	0	0
董事 總經理 (註1)	林宜賢	0	0	0	0
董事 (註2)	可富投資股份有限公司	0	0	0	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	0	0	0	0
	代表人：朱明揚	0	0	0	0
董事 經理 (註2)	可富投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：李育政	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

註1：本公司為落實公司治理及強化集團組織運作，於112年8月7日董事會決議通過，董事長於112年8月8日起解除總經理職務，由林宜賢副總經理晉升總經理，襄助公司營運策略及業務推動。

註2：112年6月21日股東會全面改選董事，法人董事可富投資(股)公司原代表人林宗瑩，任期屆滿解任；由李育政新當選為法人董事代表人。

(一) 股權移轉資訊：無。

(二) 股權質押資訊：無。

九、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	9.87%	0	0	0	0	—	—	—
立旺投資有限公司 代表人：林育聖	22,047,000	9.77%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育新	姐弟 兄弟 兄弟	—
林育新	13,298,760	5.89%	0	0	1,407,000	0.62%	林宜賢 林宗瑩 林育聖	姐弟 兄弟 兄弟	—
林育聖	9,542,375	4.23%	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	4.07%	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	3.99%	0	0	0	0	林宜賢 林育聖 林育新	姐妹 兄弟 兄弟	—
可富投資股份有限公司 代表人：林育新	1,407,000	0.62%	0	0	0	0	林宜賢 林宗瑩 林育聖	姐弟 兄弟 兄弟	—
賴俊宏	1,398,718	0.62%	0	0	0	0	賴明成	兄弟	—
賴明成	1,350,000	0.60%	0	0	0	0	賴俊宏	兄弟	—
林志冠	1,242,211	0.55%	69,788	0.03%	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、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)	23,500	100%	0	0	23,500	100%
沅澧創業投資(股)公司(註)	11,000	55%	3,500	17.50%	14,500	72.50%
THE Cycle Group,Inc.(註)	5,000	100%	0	0	5,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

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
111.03	10	236,824	2,368,240	225,685	2,256,850	註銷庫藏股 21,400 仟元	無	無

單位：仟股

113年4月27日

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	225,685	11,139	236,824	無

總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

113年4月27日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	3	159	45,358	65	45,585
持有股數	0	22,276,989	26,762,285	172,091,332	4,554,401	225,685,007
持股比例	0.00%	9.87%	11.86%	76.25%	2.02%	100.00%

(三) 股權分散情形

普通股

113年4月27日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	24,243	2,234,888	0.99%
1,000 至 5,000	16,694	36,161,543	16.02%
5,001 至 10,000	2,661	21,689,132	9.61%
10,001 至 15,000	685	8,756,292	3.88%
15,001 至 20,000	447	8,370,650	3.71%
20,001 至 30,000	363	9,439,730	4.18%
30,001 至 40,000	132	4,836,323	2.14%
40,001 至 50,000	95	4,464,910	1.98%
50,001 至 100,000	159	11,467,371	5.08%
100,001 至 200,000	53	7,432,404	3.29%
200,001 至 400,000	25	6,930,088	3.07%

(接次頁)

(承前頁)

普通股

113 年 4 月 27 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
400,001 至 600,000	10	4,757,743	2.11%
600,001 至 800,000	3	2,133,000	0.95%
800,001 至 1,000,000	3	2,859,022	1.27%
1,000,001 以上	12	94,151,911	41.72%
合 計	45,585	225,685,007	100.00%

特別股股權分散情形：無。

(四) 主要股東名單

113 年 4 月 27 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	9.87%
立旺投資有限公司		22,047,000	9.77%
林育新		13,298,760	5.89%
林育聖		9,542,375	4.23%
林宜賢		9,190,036	4.07%
林宗瑩		9,009,127	3.99%
可富投資股份有限公司		1,407,000	0.62%
賴俊宏		1,398,718	0.62%
賴明成		1,350,000	0.60%
林志冠		1,242,211	0.55%

(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		
		111 年	112 年	當年度截至 113 年 5 月 10 日 (註 8)
每 股 市 價 (註 1)	最 高	28.3	21.25	19.30
	最 低	19.85	14.15	14.95
	平 均	23.75	18.30	16.93
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前	18.17	16.54	16.63
	分 配 後	17.27	(註 9)	—
每 股 盈 餘	加權平均股數	223,300	223,300	223,300
	每 股 盈 餘 (註 3)	2.55	(0.75)	(0.02)
每 股 股 利	現 金 股 利	0.9	0.2(註 9)	—
	無 償 盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—
	累 積 未 付 股 利 (註 4)	—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)	9.18	(23.55)	—
	本 利 比 (註 6)	26.01	88.3 (註 9)	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	3.84%	1.13% (註 9)	—

* 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，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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 9：俟股東會決議後定案。

(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 111 年度盈餘分配，經 112 年 6 月 21 日股東會決議，每股配發現金股利 0.9 元，計 200,971 仟元，並於 112 年 10 月 06 日完成發放。

本公司 112 年度盈餘分配，經 113 年 3 月 14 日董事會擬議，擬自 112 年度可供分配盈餘，以董事會日期流通在外股數 223,300,007 股計算，每股配發現金股利 0.2 元，合計 44,660 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	\$	1,163,388,369
本期稅後淨損		(166,733,600)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(1,061,371)
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		1,664,771
迴轉特別盈餘公積		4,673,779
本期可供分配盈餘		1,001,931,948
減：分配項目		
股東紅利(0.2元/股)(*223,300,007股)		(44,660,001)
期末未分配盈餘	\$	957,271,947

備註：

- 1.已發行股數 225,685,007 股，扣除買回庫藏股股數 2,385,000 股，流通在外股數 223,300,007 股。
- 2.嗣後，若因買回公司股份、轉讓庫藏股、員工行使認股權等，造成公司流通在外股數發生變動，致影響配息而需做調整，相關事宜授權董事長訂定之。
- 3.上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
- 4.本公司現金股利分配至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

董事長：



經理人：



會計主管：



(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) 112 年度決算未獲利，董事及員工酬勞不提列。

(2) 本公司 112 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：112 年度決算未有獲利，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額經民國 113 年 3 月 14 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：

112 年度決算未有獲利，員工酬勞、董事酬勞不提列。

(2) 配發員工現金酬勞及董監酬勞金額與 112 年度認列費用估列金額其差異數、原因及處理情形：不適用。

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：

111 年度配發員工現金酬勞 25,073,125 元，董事酬勞 3,318,502 元。

實際分派與認列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

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。

2、主要產品及其營業比重(合併)：

主要產品別	營業比重%
立管	18.90
座管	15.52
剎車器組	15.42
花鼓	5.22
其他	44.94
合計	100.00

- 3、計畫開發之新商品：配合本身之產品研發及鋁合金生產技術，持續開發供自行車使用之剎車器、把手/座立管、花鼓/輪圈及各類鍛造件等產品，並擴大運用至汽車、航太等相關金屬件加工及碳纖維製品。

(二) 產業概況：

1、產業現況與發展：

我國素來有「自行車王國」之美譽，出口之自行車產品其品質深獲國際肯定，雖在西元 2000 年時曾因台灣生產成本提高之壓力造成供應鏈外移至大陸、東南亞等新興國家，所幸之後產業間透過推動 A-team 及與客戶協同開發、生產技術提升、營運與生產基地分工等措

施，在掌握關鍵技術並達成關鍵零組件的自主供應上，獲得顯著成效，使得台灣所形成之產業聚落也在全球自行車供應上顯得舉足輕重，而後續如何持續推動我國自行車產業升級並擴大對新產品如電動車關鍵零件之市佔，為目前產業首要課題。

又我國自行車工業向來以出口為導向，因此產業榮枯深受全球景氣循環所影響，在 2008 年金融風暴後景氣刺激後復甦所創造出自行車需求之產業榮景，又轉而在 2015 年起陸續受到共享單車衝擊、各國關稅壁壘、中美貿易紛爭、大陸生產基地成本優勢不再等因素，使得整個產業受到較大衝擊，自行車產業累積多年的堅實營運體質，得以營運保持穩固。雖在 2022 年持續受到新冠肺炎疫情所帶來全球景氣巨大衝擊，但在各國政府仍為推動防疫，持續各種補助及鼓勵自行車措施下，自行車成了疫情期間通勤與健身運動最佳解決方式，終端消費市場在疫後需求暴增，也創造了一種自行車需求新常態，加上近年 E-BIKE 電動車推出帶來新一波成長，需求熱度持續不減，整體自行車產業創造成長榮景。

而至 2023 年，自行車產業的討論議題聚焦在「去庫存」，在疫情解封、缺料缺櫃緩解、通膨及戰爭影響購買力等因素，加上自行車需求熱潮期間的樂觀訂單決策、因供應不順暢而重複下單等問題堆疊作用下，導致出現庫存過剩現象，產業急轉向下，整體自行車產業面臨營運逆風，籠罩在悲觀氛圍。展望 2024 年，可預見庫存調整已朝正向持續，預期終能降至合理基準，逐漸回到正常供需週期，穩定增長的正向趨勢。

2、產業上、中、下游關聯性：

每一輛自行車需由車架、前叉、傳動/變速、剎車、把手/座立管...等主、次要零件所組裝而成，各個零件缺一不可，而自行車產業因此可分為成車業和零組件業，因為零件數量多，需要產業間協同生產的特性，使得上下游間也建立起緊密的供應關係。

又自行車零件製造需涵蓋使用金屬、橡膠、碳纖維、電控等各類材料，因此自行車工業的技術發展與市場供需，能帶動相關基礎材料業及週邊供應鏈之發展，但也因此易受到國際材料行情、匯率、運輸等因素交互影響。

3、產品發展趨勢及競爭狀況：

產品發展趨勢：自行車使用會因地域性、民族性及經濟發展之差異而有不同的運用及不同的消費偏好，因此消費者對於自行車產品的用途呈現差異化的現象，在車種需求及成品單價上差異也影響產品研發及生產製造走向，目前自行車產品的設計採取依通勤、運動休閒、競賽等需求功能而有不同對應車種，同時為因應多用途化與多樣化，主要零件的材質運用以滿足堅固、耐用、安全及質輕等需求為主，設計上也朝輕量及使用體驗改善，讓整體產品發展更顯差異化與個性化發展。

另外，節能減碳、環保成為全球潮流，各國陸續制定限制碳排放的法規，鼓勵自行車騎乘及專用車道建置，無污染零碳排放的自行車也成為都市內通勤、旅遊的最佳解決方案，培養出大量的騎乘人口，帶動自行車需求持續成長。而近年在政策鼓勵以自行車通勤替代開車下，也堆升加裝電力輔助的電動自行車熱銷，成為附加價值最高的主力產品，在產業日益重視電動自行車之研發與應用，持續新產品推出下，也創造新一波購買需求。

至於產業競爭狀況：台灣自行車產業向來著重外銷導向，在全體業界努力下，在產品設計、品質及價格競爭上在國際均居於領先地位，享有高度市場占有率，惟在產業競爭上，有下列需要突破：在產品銷售上，因台灣在各項雙邊或跨國間自由貿易協定談判未如預期，遲遲無法達成關稅互惠協議，又各國貿易保護主義盛行，強調當地製造，近年造成台灣在國際產業競爭呈現不利狀況，影響未來產業的發展；而在產品製造上，過去生產基地佈局以台灣接單而大陸生產的模式，因紅色供應鏈崛起，陸資廠透過國家重點扶植及在地競爭優勢，大幅增加產能投入，產能過剩使得產業日益競爭，影響市場佈局，使得大多在陸設廠的台灣自行車產業經營面對諸多挑戰，加上受到貿易壁壘下的高關稅衝擊，主要客戶陸續將原出口美、歐訂單轉回台灣或改要求其他東南亞國家生產，後續產業發展上首要調整體質做好產業升級，除了增加內銷市場的拓展外，也要增加產品本身附加價值，以差異化拉開競爭差距。

(三) 技術及研發概況：

1. 研發費用

期 間	合 併 研 發 費 用
112 年度	76,819 仟元
113 年 4 月 30 日 止	21,890 仟元

2. 研發成功之技術或產品

本公司於 112 年 1 月至 112 年 12 月底共提出專利案申請計 6 件，獲專利領證案件數 7 件；而本公司 112 年開發完成之產品計 95 件，包含座管 5 件／立管 9 件／座下束及快拆 1 件／車架相關鍛件 14 件／輪圈 31 件／碟煞 4 件／花鼓 21 件／其它 10 件。

鑒於電動自行車之需求日益增加，本公司今年投入電動車相關零件之研發，計有可斷電把手、可斷電油壓碟煞、可調整快拆立管等項目，已獲客戶採用，而推廣自有 PROMAX 品牌，也增加自有品牌系列產品推出，計有把手、立管、單速花鼓、輪圈等項目。

因應輕量化材料在自行車的變革，本公司持續投入新金屬、複合材料的運用，更積極開發各種輕量化設計產品，並利用電腦輔助 FEA 模擬分析協助加速產品之開發。

3. 未來研究發展計劃

- (1) 本公司預計 113 年規劃開發新產品夾器類產品 1 件，把手類產品 1 件，座管類產品 15 件，立管類產品 15 件，碟煞類產品 6 件，花鼓類產品 20 件，座下束及快拆類產品 5 件，輪圈類產品 20 件，車架相關鍛件 20 件及其它類產品 10 件，合計 113 件。預計 113 年投入研發費用約 8 仟萬元。
- (2) 本公司積極致力於高階電動自行車相關零件研究與開發，例如提高制車安全係數之可斷電油壓制車系列產品、便利騎乘者調整車把高度之免工具立管等相關創新產品。
- (3) 因可調式避震座管產品在市場有高度需求，本公司已積極推出自有品牌之可調座管產品，也協同客戶開發並設置生產專線。
- (4) 透過本公司累積堅實之鍛造製造能力，積極提升管材擠壓鍛造之技

術，並研發專用生產設備，提升產品良率。

- (5)持續透過與主要客戶合作，協同研發新產品計畫，使本公司開發產品能量更多樣化，也累積自有產品之創新研發能力。
- (6)配合鋁合金加工、電子產品在自行車零件上應用之趨勢，本公司持續進行多角化經營，並跨入不同產品領域之機會。
- (7)循本公司針對花轂產品累積之研發與製造技術，投入可搭配各式車種的花轂及輪圈。
- (8)本公司持續研發推出新油壓剎車產品及高性能剎車膠，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)本公司持續與各研究機構及大專院校進行產品研發及技術合作案，強化產品設計基礎能量。

(四) 長短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫：

隨著全球化的趨勢，產業間競爭加劇，市場拓展上需要保持彈性，並能即時調整策略，本公司短期計畫方向如下：

- (1)在既有業務基礎上及生產技術，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模式。
- (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.長期發展計畫：

- (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)積極投入新產品、新材料及新製程之開發，除導入於自行車零件之應用外，並拓展應用至電動車、汽機車等相關產品，逐漸擴大對新事業及新市場的營銷比重。

- (3)開發新興市場，因應大陸自行車市場成長趨緩，當地供應鏈工藝日趨成熟，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，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

本公司主要產品包含自行車剎車器組、座立管、車把、花轂輪圈、快拆及鍛造件等產品，產品行銷全球，主要地區為美加、歐盟、中南美洲、日本及國內之各成車廠，也與貿易商合作，拓銷各新興市場銷售及代理業務。

2、市場占有率：

本公司長期與各成車廠及零件廠客戶合作往來，並透過自有品牌行銷，累積廣大產品使用者，而本公司因產品類別多元，可以滿足客戶需求，客戶得以一站式採購大多數需求產品，在產品生產項目及數量均居業界領先地位。

3、市場未來之供需狀況及成長性：

自行車已是發展百年以上之成熟產品，在人類文明上為生活上必需品，包含交通通勤、貨物運送等用途，過去均為重要的運載載具，百年的產品發展也維持一定之市場需求。而近年隨著節能環保概念、對於健康休閒重視及政府政策鼓勵下，又創造出更多新興騎乘人口，重視車輛性能及使用體驗，對產業增加了附加價值，有效推升產品單價並創造獲利。但隨著產業發展推升了相繼擴大產能及市場價格競爭加劇，向來高度仰賴出口為主之自行車產業，在有效維持市場競爭力，並進一步提高市場需求及增加產品附加價值，是目前持續努力的方向。

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，提供一流的到廠客服，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.隨著全球對環保的重視及運動休閒風氣的活絡，加上許多國家大力建設自行車專用道路及購買補貼等獎勵措施，促使以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致力研究發展，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，近年來並屢獲外貿協會精品獎及優良創新產品獎，由於品質優異，也獲國內外知名大廠合作及採購。
- C.近年來已有多家國際大廠與本公司共同開發高技術層次之專用新產品，並合作建立專屬產線，益形鞏固本公司客源及穩定獲利能力，同時更強化市場口碑及推廣利基。而自有品牌歷經多年來的努力，已逐漸奠立國際品牌形象基礎。
- D.隨著管理革新及升級，本公司在大陸投資著重生產製造之子公司亦轉型有成，在內外銷上均有所新獲，對本公司之獲利亦有正面推升。

(2)不利因素與因應對策：

- A.近年來因自行車市場成長快速，受各國重視，也造成更多投入廠商，在中國大陸、印度及東南亞新興國家紛紛挾低廉成本而搶攻市場，市場競爭有日益加劇之趨勢。

B.因應國際原物料價格飆漲，及各項生產成本持續上漲，對於營運成本控管形成壓力。

C.由於歐美各國對於進口之產品採傾銷保護策略，進而影響價格大幅波動，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，本公司將繼續推動自動化設備，以保持成本競爭優勢，同時並積極開發高附加價值新產品，避免價格競爭，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，降低對獲利衝擊。

(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

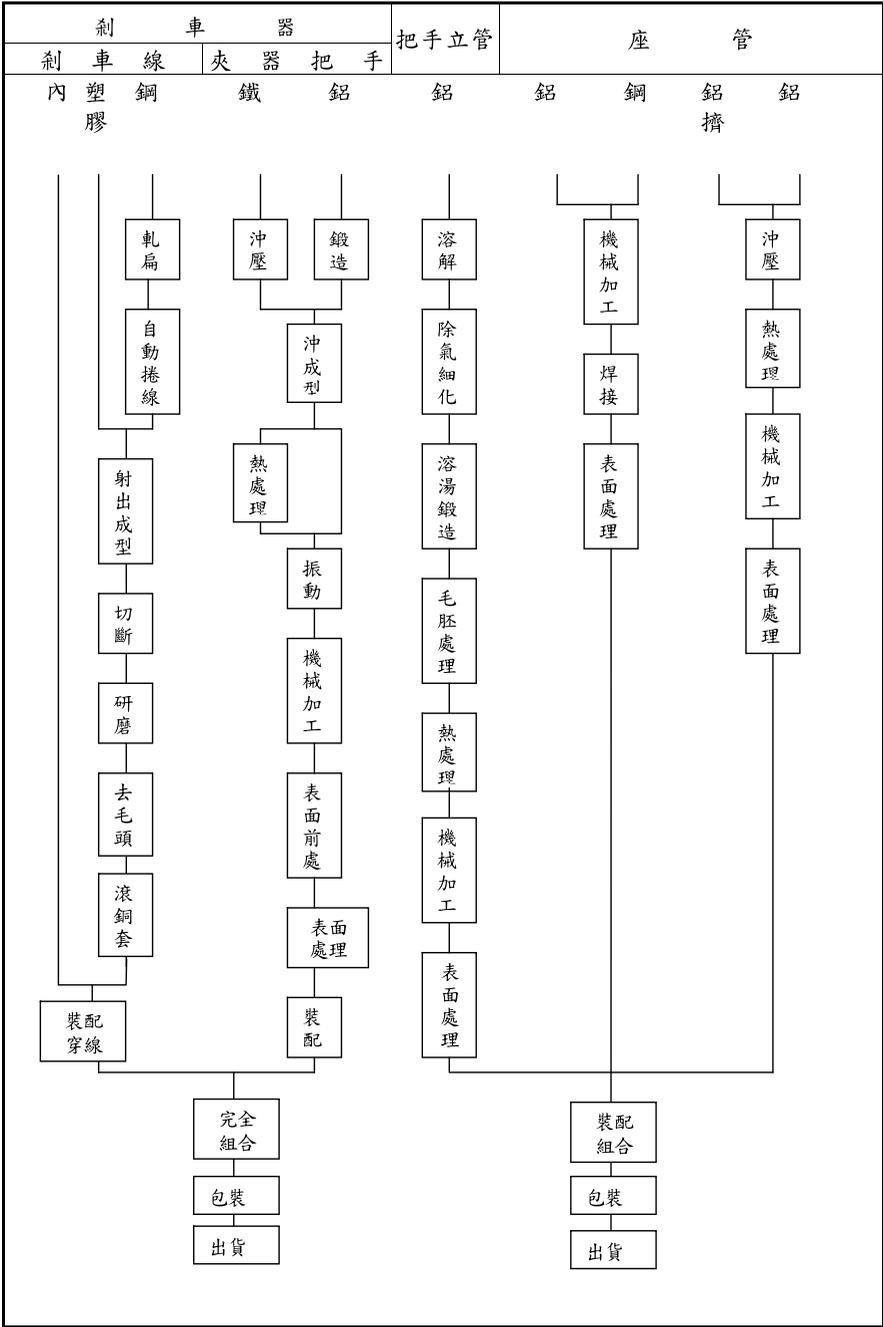
座 管：支撐座墊之組件

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	111年				112年				113年度截至第一季止(註2)			
	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	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
2	進貨淨額	2,064,510	100%	—	進貨淨額	611,481	100%	—	進貨淨額	188,463	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經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	111年				112年				113年度截至第一季止(註2)			
	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	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
2	B集團	428,129	8%	非關係人	B集團	221,386	12%	非關係人	B集團	47,680	13%	非關係人
3	其他	3,850,597	76%	—	其他	1,347,619	71%	—	其他	276,930	74%	—
4	銷貨淨額	5,084,564	100%	—	銷貨淨額	1,892,415	100%	—	銷貨淨額	374,110	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經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	111 年度			112 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
剎車器組		56,000	26,106	870,256	50,500	21,574	260,088
座 管		14,000	5,748	645,175	12,500	2,133	260,870
立 管		15,000	6,230	871,812	13,500	1,874	322,308
花 鼓		700	667	220,749	700	182	78,485
其 他(註 3)		—	—	1,526,936	—	—	838,171
合 計		85,700	38,751	4,134,928	77,200	25,763	1,759,922

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。

(六) 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	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
剎車器組		9,913	329,558	10,638	735,533	3,972	99,133	3,024	192,619
座 管		2,450	265,936	3,273	515,960	1,151	140,776	998	152,893
立 管		3,136	494,406	3,007	561,015	1,011	176,646	930	180,978
花 鼓		—	89	660	285,991	12	6,888	178	91,904
其 他(註)		—	629,135	—	1,266,941	—	294,411	—	556,167
合 計		15,499	1,719,124	17,578	3,365,440	6,146	717,854	5,130	1,174,561

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 5 月 10 日
員 工 人 數	管 理 人 員	400	372	358
	研 發 (技 術) 人 員	126	103	103
	作 業 員	968	728	718
	合 計	1,494	1,203	1,179
平 均 年 歲		41.85 歲	44.15 歲	44.13 歲
平 均 服 務 年 資		11 年	13 年	13.1 年
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	1.40	1.65	1.87
	大 專	20.35	23.11	23.92
	高 中	34.54	34.16	34.27
	高 中 以 下	43.71	41.06	39.95

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 1.87%，通過經濟部能源局規定年度平均 1% 以上規定，配合實地入廠訪查通過。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。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司重視同仁之意見，定期召開勞資會議，如必要時則加開臨時會議，邀請全公司同仁參與並鼓勵同仁提供建言，且設立員工申訴信箱等申訴管道，讓員工申訴之管道順暢，以瞭解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故並未發生重大勞資爭議；展望未來，在勞資雙方互動良好情形下，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

(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、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構

為提升資訊安全管理，本公司已於109年10月30日成立「資訊安全管理委員會」，由電腦室主管擔任召集人，每年定期或視需要召集會議，審查資訊安全管理發展方向及策略與相關事宜，並由電腦室提供資訊安全訊息及宣導，增進業務運作之安全。

112年度資訊安全治理報告於112年12月份提報董事會。

(二)資通安全政策

- 1.恪遵法令訂定相關資訊安全管理規章，強化資訊安全管理，確保本公司所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性。
- 2.定期評估及進行內部稽核，確保本公司業務持續穩健安全運作。
- 3.督導本公司同仁落實配合資訊安全防護，提升各部門及人員對資訊安全之認知。
- 4.要求本公司全體同仁及使用或連結本公司電腦系統之往來廠商，規範確實遵守本公司資訊安全相關規定。

(三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- 1.本公司針對資訊設備及網路設備，已透過保全監控作業避免設備被盜或惡意人為破壞情事發生。
- 2.因應資訊安全日益重要，避免網路攻擊、勒索軟體，電腦病毒等資安議題，每年執行安全防護機制並和外部資安廠商合作檢測。
- 3.每年針對資安事件演練及強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力。以期能防範並阻絕危機的擴散。
- 4.本公司內部稽核配合年度稽核計畫規範資通安全檢查列為稽核項目，依據內部控制制度處理準則第8條規範個人資料保護之管理及第9條規範本公司使用電腦化資訊系統處理者，其資訊部門與使用者部門應明確劃分權責，及下列控制作業：
 - (1)、資訊處理部門之功能及職責劃分。
 - (2)、系統開發及程式修改之控制。
 - (3)、編製系統文書之控制。
 - (4)、程式及資料之存取控制。
 - (5)、資料輸出入之控制。
 - (6)、資料處理之控制。
 - (7)、檔案及設備之安全控制。
 - (8)、硬體及系統軟體之購置、使用及維護之控制。
 - (9)、系統復原計畫制度及測試程序之控制。
 - (10)、資通安全檢查之控制。
 - (11)、向主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業之控制。
- 5.具體執行情形：
 - (1)由電腦室主管擔任召集人，持續定期召開管理審查會議，主要內容為檢討資訊安全政策、稽核報告、持續改善方案。
112年12月董事長任命資安主管及資安人員，持續定期每月召開管理審查會議。
 - (2)電腦室持續不定期提供資訊安全訊息及宣導。
電腦室不定期以電子郵件、聯絡單等方式通知全體員工最新相關資訊及提醒注意事項，全力共同防範，以確保安全的網路環境。

- (3)內部稽核持續配合年度稽核計畫執行資通安全檢查列為稽核項目，並將稽核報告呈報審計委員會審核。
 - (4)加強防火牆的監控、追蹤資訊安全，即時發現安全是否異常並報告資安事件。
 - (5)每年不定時加強資訊人員資安教育。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		2,607,259	3,043,900	4,073,171	3,909,984	3,051,330	3,109,453
不動產、廠房及設備		1,249,956	1,216,699	1,175,687	1,197,534	1,095,451	1,077,917
無形資產		96,176	90,345	86,721	89,185	86,615	87,943
其他資產		446,318	472,339	344,043	229,515	278,973	281,125
資產總額		4,399,709	4,823,283	5,679,622	5,426,218	4,512,369	4,556,438
流動負債	分配前	752,037	1,094,290	1,513,513	953,176	451,556	471,843
	分配後	797,174	1,172,445	1,692,153	1,154,146	(註1)	-
非流動負債		424,386	361,614	362,915	306,521	244,830	237,570
負債總額	分配前	1,176,423	1,455,904	1,876,428	1,259,697	696,386	709,413
	分配後	1,221,560	1,534,059	2,055,068	1,460,667	(註1)	-
歸屬於母公司業主之權益		3,124,358	3,261,307	3,656,367	4,056,648	3,694,221	3,712,641
股本		2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,256,850	2,256,850	2,256,850
資本公積		60,505	64,235	64,235	67,084	67,084	67,084
保留盈餘	分配前	968,355	1,081,932	1,452,761	1,874,647	1,507,546	1,502,834
	分配後	923,218	1,003,777	1,274,121	1,673,677	(註1)	-
其他權益		(161,516)	(123,883)	(99,652)	(121,257)	(116,583)	(93,451)
庫藏股票		(21,236)	(39,227)	(39,227)	(20,676)	(20,676)	(20,676)
非控制權益		98,928	106,072	146,827	109,873	121,762	134,384
權益總額	分配前	3,223,286	3,367,379	3,803,194	4,166,521	3,815,983	3,847,025
	分配後	3,178,149	3,289,224	3,624,554	3,965,551	(註1)	-

註1：112年度盈餘分配案尚待股東會決議通過。

註2：當年度截至113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 113年3月31日 財務資料(註)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	2,999,007	3,383,919	4,879,953	5,084,564	1,892,415	374,110
營業毛利	329,908	520,849	914,233	1,004,947	50,790	(11,156)
營業損益	(83,234)	136,845	455,533	597,955	(308,510)	(91,538)
營業外收入及 支 出	108,997	125,190	147,078	101,900	135,699	91,737
稅前淨利(損)	25,763	262,035	602,611	699,855	(172,811)	199
繼續營業單位 本期淨利(損)	15,965	202,305	494,023	555,205	(158,341)	5,144
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	15,965	202,305	494,023	555,205	(158,341)	5,144
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(41,218)	32,802	33,447	4,762	8,774	25,898
本期綜合損益 總 額	(25,253)	235,107	527,470	559,967	(149,567)	31,042
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	12,421	169,303	447,359	568,713	(166,734)	(4,820)
淨利歸屬於非 控 制 權 益	3,544	33,002	46,664	(13,508)	8,393	9,964
綜合損益總額 歸屬於母公 司 業 主	(28,878)	199,740	473,215	578,921	(161,456)	18,420
綜合損益總額 歸屬於非控制 權 益	3,625	35,367	54,255	(18,954)	11,889	12,622
每 股 盈 餘	0.06	0.76	2.00	2.55	(0.75)	(0.02)

註：當年度截至113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				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		1,749,021	2,113,020	2,823,380	3,023,913	2,200,670
不 動 產、廠 房 及 設 備		782,856	802,216	822,780	865,459	812,136
無 形 資 產		39,394	37,168	35,207	31,724	29,393
其 他 資 產		1,443,309	1,300,775	1,401,946	1,387,193	1,230,200
資 產 總 額		4,014,580	4,253,179	5,083,313	5,308,289	4,272,399
流 動 負 債	分 配 前	530,014	635,442	1,064,522	894,191	279,020
	分 配 後	575,151	713,597	1,243,162	1,095,161	(註)
非 流 動 負 債		360,208	356,430	362,424	357,450	299,158
負 債 總 額	分 配 前	890,222	991,872	1,426,946	1,251,641	578,178
	分 配 後	935,359	1,070,027	1,605,586	1,452,611	(註)
股 本		2,278,250	2,278,250	2,278,250	2,256,850	2,256,850
資 本 公 積		60,505	64,235	64,235	67,084	67,084
保 留 盈 餘	分 配 前	968,355	1,081,932	1,452,761	1,874,647	1,507,546
	分 配 後	923,218	1,003,777	1,274,121	1,673,677	(註)
其 他 權 益		(161,516)	(123,883)	(99,652)	(121,257)	(116,583)
庫 藏 股 票		(21,236)	(39,227)	(39,227)	(20,676)	(20,676)
權 益 總 額	分 配 前	3,124,358	3,261,307	3,656,367	4,056,648	3,694,221
	分 配 後	3,079,221	3,183,152	3,477,727	3,855,678	(註)

註：112 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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	2,017,452	2,176,121	3,286,536	3,851,621	1,363,624
營 業 毛 利	296,097	330,580	700,259	841,191	102,506
營 業 損 益	99,767	163,739	491,116	635,517	(79,539)
營業外收益及費損	(78,665)	65,115	60,050	72,918	(105,180)
稅前淨利(淨損)	21,102	228,854	551,166	708,435	(184,719)
繼續營業單位 本期淨利	12,421	169,303	447,359	568,713	(166,734)
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	12,421	169,303	447,359	568,713	(166,734)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(41,299)	30,437	25,856	10,208	5,278
本期綜合損益總額	(28,878)	199,740	473,215	578,921	(161,456)
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	12,421	169,303	447,359	568,713	(166,734)
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(28,878)	199,740	473,215	578,921	(161,456)
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	0.06	0.76	2.00	2.55	(0.75)

(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
108 年度	蘇定堅、曾棟鋆	無保留意見
109 年度	蘇定堅、曾棟鋆	無保留意見
110 年度	楊啟聖、蘇定堅	無保留意見
111 年度	劉力維、蘇定堅	無保留意見
112 年度	劉力維、蘇定堅	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 113年3月 31日(註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	26.73	30.18	33.03	23.21	15.43	15.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	291.82	306.48	354.35	373.52	370.69	378.93
償債能力 %	流動比率	346.69	278.16	269.12	410.20	675.73	659.00
	速動比率	261.17	198.77	162.18	262.24	456.49	452.73
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.85	3.5	3.79	4.16	2.62	3.45
	平均收現日數	94.8	104.28	96.30	87.74	139.31	105.79
	存貨週轉率(次)	3.77	3.63	3.12	2.64	1.49	1.53
	應付款項週轉率(次)	2.57	2.71	2.98	2.67	1.65	2.98
	平均銷貨日數	96.81	100.55	116.98	138.25	244.96	238.56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.4	2.74	4.07	4.28	1.65	1.30
	總資產週轉率(次)	0.66	0.73	0.92	0.91	0.38	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	0.35	4.38	9.41	10.00	(3.18)	(0.45)
	權益報酬率(%)	0.48	6.13	13.77	13.93	(3.96)	(0.53)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.13	11.5	26.45	31.01	(7.65)	(0.03)
	純益率(%)	0.53	5.97	10.12	10.91	(8.36)	(1.37)
	每股盈餘(元)	0.06	0.76	2.00	2.55	(0.75)	(0.02)
現金流量	現金流量比率(%)	9.36	1.01	(2.22)	88.06	96.40	4.98
	現金流量允當比率(%)	53.03	34.3	9.91	53.39	68.17	69.58
	現金再投資比率(%)	0.3	(0.72)	(2.38)	11.31	4.41	0.10
槓桿度	營運槓桿度	(1.05)	2.23	1.37	1.29	0.46	0.58
	財務槓桿度	0.99	1.00	1.00	1.00	0.99	0.99
說明：							
1.負債占資產比率等降低：主係112年度因庫存過剩，市場需求較前一年度大幅減少，產業直轉向下，致營業收入大幅減少(112年度應收帳款減少)，存貨因銷貨訂單減少，庫存去化速度較慢，採購原物料進貨金額減少(112年應付款項、存貨減少)，規模經濟效益不彰，致112年度稅後損益虧損。因此經營能力、獲利能力等相關比率均產生不利之影響。							
2.流動比率、速動比率提高：主係112年度應付款項減少致流動負債降低所致。							
3.現金流量允當比率及現金再投資比率變動：主係112年度營業活動之淨現金流入及流動負債之應付款項大幅降低，致與前年度金額差異大，相關比例亦差異所致。							

註1：當年度截至113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				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.17	23.32	28.07	23.57	13.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	445.1	450.96	488.44	510.02	491.71
償債能力 (%)	流動比率	329.99	332.52	265.22	338.17	788.71
	速動比率	262.14	256.29	157.80	225.32	532.09
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.06	3.79	4.22	4.55	2.60
	平均收現日數	89.9	96.3	86.49	80.21	140.38
	存貨週轉率(次)	4.65	4.22	3.13	2.75	1.42
	應付款項週轉率(次)	2.95	2.9	3.34	2.58	1.43
	平均銷貨日數	78.49	86.49	116.61	132.72	257.04
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.71	2.74	4.04	4.56	1.62
	總資產週轉率(次)	0.49	0.52	0.70	0.74	0.28
獲利能力	資產報酬率(%)	0.3	4.09	9.58	10.95	(3.47)
	權益報酬率(%)	0.39	5.3	12.93	14.74	(4.3)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.92	10.04	24.19	31.39	(8.18)
	純益率(%)	0.61	7.78	13.61	14.76	(12.22)
	每股盈餘(元)	0.06	0.76	2.00	2.55	(0.75)
現金流量	現金流量比率(%)	28.2	16.98	(1.87)	85.48	101.56
	現金流量允當比率(%)	66.96	55.47	35.98	71.92	75.64
	現金再投資比率(%)	2.63	1.26	(2.17)	11.84	1.81
槓桿度	營運槓桿度	1.91	1.57	1.19	1.16	(0.35)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.99

說明：

- 負債占資產比率等降低：主係112年度因庫存過剩，市場需求較前一年度大幅減少，產業直轉向下，致營業收入大幅減少(112年度應收帳款減少)，存貨因銷貨訂單減少，庫存去化速度較慢，採購原物料進貨金額減少(112年應付款項、存貨減少)，規模經濟效益不彰，致112年度稅後損益虧損。因此經營能力、獲利能力等相關比率均產生不利之影響。
- 流動比率、速動比率提高：主係112年度應付款項減少致流動負債降低所致。
- 現金流量允當比率及現金再投資比率變動：主係112年度營業活動之淨現金流入及流動負債之應付款項大幅降低，致與前年度金額差異大，相關比例亦差異所致。

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 112 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劉力維及蘇定堅會計師審查竣事。上述表冊暨民國 112 年度營業報告書、盈餘分配議案，復經本審計委員會審核，尚無不合，爰依公司法第二一十九條及證券交易法第十四條之四規定，繕具報告。

敬請 鑒察。

此 上

本公司 113 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 1 1 2 年 3 月 1 4 日

四、會計師查核報告暨 112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

利奇機械工業股份有限公司營業收入主要來自自行車零件之生產及銷售，民國 112 年度營業收入因市場需求變化較前一年度大幅減少，而特定客戶交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自特定客戶之營業收入明細抽核選樣，檢視認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 劉力維



劉力維

會計師 蘇定堅



蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			111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)	\$ 728,319	17		\$ 740,755	14	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	109,475	3		98,469	2	
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)	64,516	2		51,303	1	
1150	應收票據(附註四、十及十九)	12,643	-		37,448	1	
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、十及十九)	254,735	6		728,926	14	
1180	應收帳款—關係人(附註四、十九及二六)	5,696	-		63,493	1	
1200	其他應收款(附註四及二六)	309,259	7		294,440	5	
130X	存 貨(附註四及十一)	703,970	17		995,506	19	
1470	其他流動資產	12,057	-		13,573	-	
11XX	流動資產總計	2,200,670	52		3,023,913	57	
	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、九及二七)	1,686	-		1,673	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,142,822	27		1,315,805	25	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	812,136	19		865,459	16	
1755	使用權資產(附註四及十四)	7,401	-		10,375	-	
1780	無形資產(附註四及十五)	29,393	1		31,724	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	41,779	1		36,669	1	
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十七)	16,375	-		10,884	-	
1990	其他非流動資產	20,137	-		11,787	-	
15XX	非流動資產總計	2,071,729	48		2,284,376	43	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,272,399	100		\$ 5,308,289	100	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動(附註四及十九)	\$ 7,974	-		\$ 15,398	-	
2170	應付帳款—非關係人	101,198	3		260,592	5	
2180	應付帳款—關係人(附註二六)	59,485	2		286,414	5	
2200	其他應付款(附註二六)	86,193	2		182,644	4	
2230	本期所得稅負債(附註四)	7,523	-		132,592	3	
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	3,093	-		2,904	-	
2399	其他流動負債(附註四及十六)	13,554	-		13,647	-	
21XX	流動負債總計	279,020	7		894,191	17	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	96,367	2		131,538	3	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	4,673	-		7,766	-	
2670	其他非流動負債	566	-		576	-	
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十二)	197,552	5		217,570	4	
25XX	非流動負債總計	299,158	7		357,450	7	
2XXX	負債總計	578,178	14		1,251,641	24	
	權 益						
3110	普通股股本	2,256,850	53		2,256,850	42	
3200	資本公積	67,084	2		67,084	1	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	389,031	9		328,978	6	
3320	特別盈餘公積	121,257	3		99,652	2	
3350	未分配盈餘	997,258	23		1,446,017	27	
3400	其他權益	(116,583)	(3)		(121,257)	(2)	
3500	庫藏股票	(20,676)	(1)		(20,676)	-	
3XXX	權益總計	3,694,221	86		4,056,648	76	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 4,272,399	100		\$ 5,308,289	100	

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：林宜賢



會計主管：蔡芳珠





民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二六）	\$ 1,363,624	100	\$ 3,851,621	100
5000	營業成本（附註十一、二十及二六）	<u>1,261,118</u>	<u>93</u>	<u>3,010,430</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>102,506</u>	<u>7</u>	<u>841,191</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	58,945	4	82,782	2
6200	管理費用	48,340	3	55,829	1
6300	研究發展費用	75,693	6	68,040	2
6450	預期信用減損迴轉利益（附註四及十）	(<u>933</u>)	-	(<u>977</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>182,045</u>	<u>13</u>	<u>205,674</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>79,539</u>)	(<u>6</u>)	<u>635,517</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7050	財務成本	(264)	-	(343)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	(176,661)	(13)	4,188	-
7100	利息收入	23,492	2	2,243	-
7130	股利收入	2,287	-	3,956	-
7190	其他收入（附註二十）	22,869	2	27,385	1
7230	外幣兌換利益淨額（附註二十）	20,333	2	79,587	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	2,995	-	(8,538)	-
7590	什項支出	(<u>231</u>)	-	(<u>35,560</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>105,180</u>)	(<u>7</u>)	<u>72,918</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	(\$ 184,719)	(13)	\$ 708,435	19
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二一)	(17,985)	(1)	139,722	4
8200	本年度淨利(損)	(166,734)	(12)	568,713	15
	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(附註十七)	(1,326)	-	37,383	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	13,213	1	(12,336)	(1)
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	9,915	-	(6,657)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二一)	265	-	(7,477)	-
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	(16,789)	(1)	(705)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	5,278	-	10,208	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 161,456)	(12)	\$ 578,921	15
	每股盈餘(虧損)(附註二二)				
9750	基 本	(\$ 0.75)		\$ 2.55	
9850	稀 釋	(\$ 0.75)		\$ 2.53	

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：林宜賢



會計主管：蔡芳珠



民國 111

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111年1月1日餘額	普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保留盈餘 法定盈餘公積 特別盈餘公積	盈餘 除(附註十八)	未分配盈餘 (附註十八)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益 項目	庫藏股票 (附註十八)	權益總計
A1	110年度盈餘指撥分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	44,898	-	(44,898)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(24,230)	24,230	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(178,640)	-	-	-	(178,640)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	568,713	-	-	-	568,713
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	29,906	(705)	(18,993)	-	10,208
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	598,619	(705)	(18,993)	-	578,921
L3	庫藏股票銷	(21,400)	2,849	-	-	-	-	-	18,551	-
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	-	-	-	-	1,907	-	(1,907)	-	-
Z1	111年12月31日餘額	2,256,850	67,084	328,978	99,652	1,446,017	(138,806)	17,549	(20,676)	4,056,648
B1	111年度盈餘指撥分配：									
B3	法定盈餘公積	-	-	60,053	-	(60,053)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	21,605	-	(21,605)	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	21,605	(200,971)	-	-	-	(200,971)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	(166,734)	-	-	-	(166,734)
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,061)	(16,789)	23,128	-	5,278
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	(167,795)	(16,789)	23,128	-	(161,456)
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	-	-	-	-	1,665	-	(1,665)	-	-
Z1	112年12月31日餘額	2,256,850	67,084	389,031	121,252	997,258	(155,295)	39,012	(20,676)	3,694,221

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：林宜香

會計主管：蔡芳珠





民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利 (損)	(\$ 184,719)	\$ 708,435
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	104,014	102,178
A20200	攤銷費用	4,035	4,227
A20300	預期信用減損迴轉利益	(933)	(977)
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失 (利益)	(2,995)	8,538
A20900	財務成本	264	343
A21200	利息收入	(23,492)	(2,243)
A21300	股利收入	(2,287)	(3,956)
A22300	採用權益法之子公司損益之 份額	176,661	(4,188)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(20)	(208)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	8,714
A24100	外幣兌換淨利益	(2,329)	(2,583)
A29900	遞延收入	(132)	(124)
A29900	迴轉負債準備	(437)	(2,766)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	24,805	(1,721)
A31150	應收帳款	514,233	112,210
A31180	其他應收款	146	11,012
A31200	存 貨	291,536	113,202
A31240	其他流動資產	1,516	12,493
A32125	合約負債	(7,424)	(13,837)
A32150	應付帳款	(384,595)	(212,808)
A32180	其他應付款	(93,471)	3,589
A32200	負債準備	(79)	(386)
A32230	其他流動負債	545	(416)
A32240	淨確定福利資產／負債	(6,817)	(9,863)
A33000	營運產生之現金流入	408,025	828,865
A33100	收取之利息	20,433	2,093
A33200	收取之股利	2,287	3,956
A33300	支付之利息	(264)	(343)
A33500	支付之所得稅	(147,100)	(70,141)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>283,381</u>	<u>764,430</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	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	\$ -	\$ 4,367
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(728,904)	(1,661,500)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之 金融資產	721,056	1,639,636
B01800	取得採用權益法之投資	(30,570)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(39,491)	(71,153)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	285	615
B03700	存出保證金增加	(33)	(28)
B03800	存出保證金減少	25	21
B04300	其他應收款—關係人增加	(1,977)	(31,400)
B04400	其他應收款—關係人減少	9,184	-
B04500	取得無形資產	(1,230)	(744)
B07100	預付設備款增加	(20,297)	(59,350)
B07600	收取子公司股利	-	22,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	(91,952)	(157,536)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(2,894)	(2,792)
C04500	支付股利	(200,971)	(178,640)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(203,865)	(181,432)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(12,436)	425,462
E00100	年初現金及約當現金餘額	740,755	315,293
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 728,319	\$ 740,755

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：林宜賢



會計主管：蔡芳珠



利奇機械工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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／資產外，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。

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，於發生當期認列於損益。

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期損益，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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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，該等資產達預期使用狀態前，係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

除自有土地不提列折舊外，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值變動之影響。

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，本公司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值變動之影響。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

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二五。

(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。

(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。商品銷售之預收款項，於商品移轉前係認列為合約負債。

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

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。

(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。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認為費用之期間內，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

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國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，列入當期所得稅。

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期之稅率衡量，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. 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。

本公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規、通貨膨脹、市場利率、金融、能源及外匯市場波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 276	\$ 299
銀行活期存款	45,313	171,322
約當現金		
銀行定期存款	<u>682,730</u>	<u>569,134</u>
	<u>\$ 728,319</u>	<u>\$ 740,755</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
銀行活期存款	0.00-1.45	0.00-1.05
銀行定期存款	0.016-5.44	0.002-5.00

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
持有供交易		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 109,475</u>	<u>\$ 98,469</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	112年12月31日	111年12月31日
國內上市櫃股票	<u>\$ 64,516</u>	<u>\$ 51,303</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。

	112年12月31日		111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>\$ 34,975</u>	1,234	<u>\$ 27,264</u>

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	112年12月31日	111年12月31日
質押定期存款	<u>\$ 1,686</u>	<u>\$ 1,673</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊參閱附註二七。

十、應收票據及應收帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 12,643	\$ 37,448
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,643</u>	<u>\$ 37,448</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 260,975	\$ 736,099
減：備抵損失	<u>(6,240)</u>	<u>(7,173)</u>
	<u>\$ 254,735</u>	<u>\$ 728,926</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 12,643	\$ 37,448
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,643</u>	<u>\$ 37,448</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	逾期超過150天	合計
<u>112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	\$249,885	\$ 3,497	\$ 2,777	\$ 4,816	\$260,975
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>37</u>)	(<u>84</u>)	(<u>1,303</u>)	(<u>4,816</u>)	(<u>6,240</u>)
攤銷後成本	<u>\$249,848</u>	<u>\$ 3,413</u>	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$254,735</u>
<u>111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	\$688,185	\$ 41,861	\$ 883	\$ 5,170	\$736,099
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>735</u>)	(<u>843</u>)	(<u>425</u>)	(<u>5,170</u>)	(<u>7,173</u>)
攤銷後成本	<u>\$687,450</u>	<u>\$ 41,018</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$728,926</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 7,173	\$ 8,150
本年度迴轉減損損失	(<u>933</u>)	(<u>977</u>)
年底餘額	<u>\$ 6,240</u>	<u>\$ 7,173</u>

十一、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
原料	\$ 70,230	\$ 56,354
在製品	311,844	430,923
半成品	291,664	423,491
製成品	24,357	82,424
在途存貨	<u>5,875</u>	<u>2,314</u>
	<u>\$ 703,970</u>	<u>\$ 995,506</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,182,551	\$ 2,982,860
未分攤製造費用	78,567	18,856
存貨跌價損失	-	8,714
	<u>\$ 1,261,118</u>	<u>\$ 3,010,430</u>

十二、採用權益法之投資（貸餘）

投 資 子 公 司	112年12月31日		111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)	\$ 994,001	100	\$ 1,181,516	100
沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	<u>148,821</u>	55	<u>134,289</u>	55
	<u>\$ 1,142,822</u>		<u>\$ 1,315,805</u>	
<u>採用權益法之投資貸餘</u>				
The Cycle Group, Inc. (CGI)	<u>\$ 197,552</u>	100	<u>\$ 217,570</u>	100

本公司於 112 年 4 月增資 CGI 30,570 仟元（美金 1,000 仟元）。

112 及 111 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

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>								
112年1月1日餘額	\$ 258,793	\$ 15,277	\$ 433,173	\$ 559,675	\$ 22,036	\$ 94,503	\$ 14,341	\$ 1,397,798
增 添	-	336	265	10,132	348	7,889	17,541	36,511
處 分	-	-	(2,804)	(71,510)	(885)	(16,109)	-	(91,308)
重分類	-	-	-	8,209	-	3,297	(25)	11,481
112年12月31日餘額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 15,613</u>	<u>\$ 430,634</u>	<u>\$ 506,506</u>	<u>\$ 21,499</u>	<u>\$ 89,580</u>	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 1,354,482</u>
<u>累計折舊</u>								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,358	\$ 212,852	\$ 265,081	\$ 7,856	\$ 40,192	\$ -	\$ 532,339
處 分	-	-	(2,804)	(71,245)	(885)	(16,109)	-	(91,043)
折舊費用	-	1,335	13,973	64,813	3,667	17,262	-	101,050
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,693</u>	<u>\$ 224,021</u>	<u>\$ 258,649</u>	<u>\$ 10,638</u>	<u>\$ 41,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 542,346</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ 206,613</u>	<u>\$ 247,857</u>	<u>\$ 10,861</u>	<u>\$ 48,235</u>	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 812,136</u>
<u>成 本</u>								
111年1月1日餘額	\$ 216,900	\$ 15,277	\$ 434,192	\$ 523,132	\$ 17,394	\$ 95,877	\$ 9,246	\$ 1,312,018
增 添	-	-	570	46,790	4,725	10,609	7,117	69,811
處 分	-	-	(1,589)	(38,092)	(1,345)	(15,494)	-	(56,520)
重分類	41,893	-	-	27,845	1,262	3,511	(2,022)	72,489
111年12月31日餘額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 15,277</u>	<u>\$ 433,173</u>	<u>\$ 559,675</u>	<u>\$ 22,036</u>	<u>\$ 94,503</u>	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$ 1,397,798</u>
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,120	\$ 200,232	\$ 240,139	\$ 5,602	\$ 38,145	\$ -	\$ 489,238
處 分	-	-	(1,589)	(37,885)	(1,345)	(15,494)	-	(56,113)
折舊費用	-	1,238	14,209	62,627	3,599	17,541	-	99,214
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,358</u>	<u>\$ 212,852</u>	<u>\$ 265,081</u>	<u>\$ 7,856</u>	<u>\$ 40,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 532,339</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 8,919</u>	<u>\$ 220,321</u>	<u>\$ 294,594</u>	<u>\$ 14,180</u>	<u>\$ 54,311</u>	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$ 865,459</u>

本公司持有之彰化市快官段農地，因地目係屬農地，受法令限制無法以本公司名義登記，故將土地分別登記於本公司董事長林育新及總經理林宜賢名下，並設定足額抵押予本公司；另彰化市石牌段土地因地目亦屬農地，故登記於本公司董事長林育新名下，本公司並與其簽定協議書，非經本公司同意，不得擅自移轉或設定他項權利。112年及111年12月31日止，以他人名義登記之土地金額均為145,689仟元。

112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

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	5至20年
房屋及建築	
廠房主建物	16至36年
其他	2至20年
機器設備	2至9年
運輸設備	3至6年
其他設備	2至16年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ 10,375</u>
	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 2,964</u>	<u>\$ 2,964</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,093</u>	<u>\$ 2,904</u>
非流動	<u>\$ 4,673</u>	<u>\$ 7,766</u>

租賃負債之折現率如下：

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

(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 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	\$ 840	\$ 688
租賃之現金流出總額	(\$ 3,998)	(\$ 3,823)

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

	專	利	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
112年1月1日餘額	\$	41,273		\$	12,703			\$	53,976
取 得		-			1,230				1,230
重 分 類		-			474				474
112年12月31日餘額	\$	41,273		\$	14,407			\$	55,680
<u>累計攤銷</u>									
112年1月1日餘額	\$	14,102		\$	8,150			\$	22,252
攤銷費用		2,063			1,972				4,035
112年12月31日餘額	\$	16,165		\$	10,122			\$	26,287
112年12月31日淨額	\$	25,108		\$	4,285			\$	29,393
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$	41,273		\$	11,959			\$	53,232
取 得		-			744				744
111年12月31日餘額	\$	41,273		\$	12,703			\$	53,976
<u>累計攤銷</u>									
111年1月1日餘額	\$	12,038		\$	5,987			\$	18,025
攤銷費用		2,064			2,163				4,227
111年12月31日餘額	\$	14,102		\$	8,150			\$	22,252
111年12月31日淨額	\$	27,171		\$	4,553			\$	31,724

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

依功能別彙總攤銷用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 386	\$ 461
推銷費用	30	32
管理費用	911	957
研發費用	<u>2,708</u>	<u>2,777</u>
	<u>\$ 4,035</u>	<u>\$ 4,227</u>

十六、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資	\$ 36,074	\$ 54,125
應付工程及設備款	8,678	11,658
應付佣金	6,814	8,066
應付賠償款	-	35,226
應付員工酬勞	-	25,073
應付董事酬勞	-	3,319
其他	<u>34,627</u>	<u>45,177</u>
	<u>\$ 86,193</u>	<u>\$ 182,644</u>
<u>其他流動負債</u>		
負債準備	\$ 1,775	\$ 2,291
其他	<u>11,779</u>	<u>11,356</u>
	<u>\$ 13,554</u>	<u>\$ 13,647</u>

負債準備係依歷史保固經驗為基礎，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。

十七、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 143,209	\$ 145,822
計畫資產公允價值	(159,584)	(156,706)
淨確定福利資產	<u>(16,375)</u>	<u>(10,884)</u>

淨確定福利負債（資產）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 (資 產)
112年1月1日	<u>\$ 145,822</u>	<u>(\$ 156,706)</u>	<u>(\$ 10,884)</u>
服務成本			
當期服務成本	422	-	422
利息費用（收入）	<u>1,822</u>	<u>(2,010)</u>	<u>(188)</u>
認列於損益	<u>2,244</u>	<u>(2,010)</u>	<u>234</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,286)	(1,286)
精算損失			
—經驗調整	<u>2,612</u>	<u>-</u>	<u>2,612</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,612</u>	<u>(1,286)</u>	<u>1,326</u>
雇主提撥	-	(7,051)	(7,051)
福利支付	<u>(7,469)</u>	<u>7,469</u>	<u>-</u>
112年12月31日	<u>\$ 143,209</u>	<u>(\$ 159,584)</u>	<u>(\$ 16,375)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111年1月1日	\$ 173,356	(\$ 136,994)	\$ 36,362
服務成本			
當期服務成本	664	-	664
利息費用(收入)	<u>1,084</u>	<u>(893)</u>	<u>191</u>
認列於損益	<u>1,748</u>	<u>(893)</u>	<u>855</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(10,627)	(10,627)
精算利益			
一財務假設變動	(7,787)	-	(7,787)
一經驗調整	<u>(18,969)</u>	<u>-</u>	<u>(18,969)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(26,756)</u>	<u>(10,627)</u>	<u>(37,383)</u>
雇主提撥	-	(10,718)	(10,718)
福利支付	<u>(2,526)</u>	<u>2,526</u>	<u>-</u>
111年12月31日	\$ <u>145,822</u>	(\$ <u>156,706</u>)	(\$ <u>10,884</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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
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加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,736)	(\$ 2,946)
減少 0.25%	\$ 2,821	\$ 3,040
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,751	\$ 2,965
減少 0.25%	(\$ 2,682)	(\$ 2,887)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 6,945	\$ 8,219
確定福利義務平均到期期間	7.8 年	8.2 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>236,824</u>	<u>236,824</u>
額定股本	\$ 2,368,240	\$ 2,368,240
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>225,685</u>	<u>225,685</u>
已發行股本	\$ 2,256,850	\$ 2,256,850

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 37,245	\$ 37,245
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	26,225	26,225
庫藏股票交易	3,202	3,202
受贈資產	<u>412</u>	<u>412</u>
	\$ 67,084	\$ 67,084

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額、實際取得子公司股權價格與帳面價值差額、庫藏股票交易及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥分配股東紅利，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，若現金股利每股低於 0.5 元得不予發放，而改以股票股利發放。前項盈餘分配之種類及比例，視當年度實際獲利及資金狀況，經股東常會決議調整之。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於 112 年 6 月及 111 年 6 月股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

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

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 4,674)</u>
現金股利	<u>\$ 44,660</u>
每股現金股利(元)	0.20

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	年初股數 (仟股)	本年度註銷(仟股)	年底股數 (仟股)
<u>112 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>2,385</u>	<u>-</u>	<u>2,385</u>
<u>111 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>4,525</u>	<u>(2,140)</u>	<u>2,385</u>

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

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,363,624</u>	<u>\$ 3,851,621</u>

(一) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據及帳款	<u>\$ 273,074</u>	<u>\$ 829,867</u>	<u>\$ 949,310</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 7,974</u>	<u>\$ 15,398</u>	<u>\$ 29,235</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，來自年初合約負債於 112 及 111 年度認列收入金額分別為 8,874 仟元及 26,355 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表九。

二十、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>112 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 174,498	\$ 55,262	\$ 229,760
勞健保費用	23,925	6,400	30,325
退休金費用			
確定提撥計畫	8,103	2,720	10,823
確定福利計畫	176	58	234
董事酬金	-	1,185	1,185
其他員工福利	12,750	3,108	15,858
折舊費用	94,480	9,534	104,014
攤銷費用	386	3,649	4,035
<u>111 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	291,169	72,534	363,703
勞健保費用	33,805	6,442	40,247
退休金費用			
確定提撥計畫	10,302	2,810	13,112
確定福利計畫	704	151	855
董事酬金	-	4,504	4,504
其他員工福利	19,863	3,730	23,593
折舊費用	92,738	9,440	102,178
攤銷費用	461	3,766	4,227

本公司 112 及 111 年度平均員工人數分別為 621 人及 777 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 3 人及 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 465 仟元及 571 仟元；平均員工薪資費用分別為 372 仟元及 471 仟元，平均員工薪資費用調整變動為減少 21%。本公司設置審計委員會取代監察人之職權。

本公司董事之報酬依公司章程及薪資報酬委員會組織規程規定辦理，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過同業通常水準議定支給，並經薪酬委員會及董事會通過。

本公司經理人及員工酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，給付之政策，係依薪資管理程序及相關考核作業管理程序辦理，依部門屬性及工作性質，並參考人力市場薪資行情，並評估於公司營運參與程度、貢獻之價值及績效之達成情形，予以合理之報酬。

(二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 10% 及不高於 10% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年度係稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月經董事會決議如下：

現 金	111年度	
	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	3.40%	\$ 25,073
董事酬勞	0.45%	3,319

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 其他收入

	112年度	111年度
出售樣品收入	\$ 7,198	\$ 3,738
出售廢品收入	2,984	6,395
其 他	<u>12,687</u>	<u>17,252</u>
	<u>\$ 22,869</u>	<u>\$ 27,385</u>

(四) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 100,069	\$ 168,628
外幣兌換損失總額	(<u>79,736</u>)	(<u>89,041</u>)
淨 利 益	<u>\$ 20,333</u>	<u>\$ 79,587</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 124,934
未分配盈餘加徵	9,260	7,718
以前年度之調整	<u>12,771</u>	<u>(4,272)</u>
	<u>22,031</u>	<u>128,380</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(40,016)	9,693
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>1,649</u>
	<u>(40,016)</u>	<u>11,342</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	(<u>\$ 17,985</u>)	<u>\$ 139,722</u>

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利(損)按法定稅率 計算之所得稅費用(利益)	(\$ 36,944)	\$ 141,687
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	36	3,989
免稅所得	(3,108)	(886)
當年度抵用之投資抵減	-	(10,163)
未分配盈餘加徵	9,260	7,718
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>12,771</u>	<u>(2,623)</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	(<u>\$ 17,985</u>)	<u>\$ 139,722</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

112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	\$ 24,479	\$ 2,153	\$ -	\$ 26,632
存貨跌價損失	8,184	(2,246)	-	5,938
其他	<u>4,006</u>	<u>1,894</u>	-	<u>5,900</u>
	36,669	1,801	-	38,470
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>3,309</u>	-	<u>3,309</u>
	<u>\$ 36,669</u>	<u>\$ 5,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,779</u>

(接次頁)

(承前頁)

112 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>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$118,447	(\$ 35,230)	\$ -	\$ 83,217
確定福利退休計劃	2,177	1,363	(265)	3,275
土地增值稅準備	9,875	-	-	9,875
其 他	1,039	(1,039)	-	-
	<u>\$131,538</u>	<u>(\$ 34,906)</u>	<u>(\$ 265)</u>	<u>\$ 96,367</u>
111 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 31,076	(\$ 6,597)	\$ -	\$ 24,479
確定福利退休計劃	7,272	(7,272)	-	-
存貨跌價損失	6,441	1,743	-	8,184
其 他	9,584	(5,578)	-	4,006
	<u>\$ 54,373</u>	<u>(\$ 17,704)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,669</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$120,465	(\$ 2,018)	\$ -	\$118,447
確定福利退休計劃	-	(5,300)	7,477	2,177
土地增值稅準備	9,875	-	-	9,875
其 他	83	956	-	1,039
	<u>\$130,423</u>	<u>(\$ 6,362)</u>	<u>\$ 7,477</u>	<u>\$131,538</u>

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 16,545</u>	122

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘(虧損)

112 年度	淨 利 (損)	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (虧 損) (元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於普通股股東之淨損	<u>(\$ 166,734)</u>	<u>223,300</u>	<u>(\$ 0.75)</u>

	淨利 (損)	股數 (仟股)	每股盈餘 (虧損) (元)
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 568,713	223,300	<u>\$ 2.55</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,444</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 568,713	<u>224,744</u>	<u>\$ 2.53</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。因 112 年度為稅後淨損，若加計員工酬勞潛在普通股之影響，則具反稀釋作用，故未納入每股盈餘計算。

二、三、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

	112年度	年初餘額	現金流量	非現金之變動 租賃修改	年底餘額
租賃負債	<u>\$ 10,670</u>	<u>(\$ 2,894)</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ 7,766</u>	
<u>111年度</u>					
租賃負債	<u>\$ 13,462</u>	<u>(\$ 2,792)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,670</u>	

二、四、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。

二五、金融工具

(一)公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

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>112 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>\$109,475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$109,475</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>\$ 64,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,516</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 98,469</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,469</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	<u>\$ 51,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,303</u>

本公司 112 及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,313,420	\$ 1,867,809
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	109,475	98,469
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	64,516	51,303
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	210,802	647,133

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現金及約當現金、權益投資、基金及受益憑證、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，因而使本公司產生匯率變動暴險。

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，參閱附註二九。

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貶值1%時，將使稅前淨利（損）增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利（損）之影響將為同金額之負數。

貨 幣 種 類	112 年度	111 年度
美 金	\$ 8,407	\$ 9,771
歐 元	3,211	2,239
人 民 幣	138	141

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

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 682,730	\$ 569,134
金融負債	7,766	10,670
具現金流量利率風險		
金融資產	46,999	172,995

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 112 及 111 年度之稅前淨利（損）將分別變動 117 仟元及 432 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款產生之利率變動風險部位。

本公司於本年度對利率敏感度下降，主係因浮動利率之銀行存款減少所致。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生價格暴險。若價格變動 1%，112 及 111 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 1,095 仟元及 985 仟元，112 及 111 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 645 仟元及 513 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。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止本公司未動用之融資額度均為 400,000 仟元。

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

非衍生金融負債	3 個月內	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 210,802	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>796</u>	<u>2,403</u>	<u>4,854</u>
	<u>\$ 211,598</u>	<u>\$ 2,403</u>	<u>\$ 4,854</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 647,133	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>788</u>	<u>2,379</u>	<u>8,053</u>
	<u>\$ 647,921</u>	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 8,053</u>

二六、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

關係人名稱	與本公司之關係
利奇國際公司	子公司
英隆機械(昆山)有限公司(英隆公司)	子公司
CGI	子公司

(二) 營業收入

關係人類別	112 年度	111 年度
子公司	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 88,312</u>

本公司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，其中機械設備售價則係以成本加價 6% 訂定，收款期間約為 T/T 120 至 150 天；本公司與非關係人間則無類似交易。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 度	111 年 度
子 公 司		
英隆公司	\$ 217,865	\$ 597,869
CGI	755	-
	<u>\$ 218,620</u>	<u>\$ 597,869</u>

主係三角貿易向子公司之進貨等，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，付款期間約為 T/T 60 至 150 天；本公司與非關係人間則無類似交易。

(四) 應收帳款

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
英隆公司	\$ 3,980	\$ 39,309
CGI	1,716	24,184
	<u>\$ 5,696</u>	<u>\$ 63,493</u>

流通在外之應收帳款未收取保證亦未提列備抵損失。

(五) 其他應收款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	<u>\$ 1,688</u>	<u>\$ 2,311</u>

主係代墊郵電費、薪資及旅費等款項。

(六) 應付帳款

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
英隆公司	\$ 59,380	\$ 286,414
CGI	105	-
	<u>\$ 59,485</u>	<u>\$ 286,414</u>

流通在外之應付帳款未提供擔保。

(七) 資金融通 (帳列其他應收款)

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
CGI	<u>\$ 301,491</u>	<u>\$ 289,625</u>

上述資金融通並未計息，亦未提列備抵損失及未提供擔保品。

(八) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 7,680	\$ 12,436
退職後福利	<u>133</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 12,567</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業已提供作為保稅倉庫及進口原料之關稅擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>\$ 1,686</u>	<u>\$ 1,673</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 40,916</u>	<u>\$ 18,491</u>

二九、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：

		112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	\$ 29,235	30.71	(美金：新台幣)	\$ 897,807
歐元	9,627	34.01	(歐元：新台幣)	327,414
人民幣	3,182	4.329	(人民幣：新台幣)	13,775

(接次頁)

(承前頁)

112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	\$ 32,367	30.71 (美金：新台幣)	\$ 994,001
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,859	30.71 (美金：新台幣)	57,090
歐元	187	34.01 (歐元：新台幣)	6,360
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	6,433	30.71 (美金：新台幣)	197,552

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 41,926	30.70 (美金：新台幣)	\$ 1,287,128
歐元	7,309	32.74 (歐元：新台幣)	239,297
人民幣	3,200	4.409 (人民幣：新台幣)	14,109
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	38,486	30.70 (美金：新台幣)	1,181,516
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	10,100	30.70 (美金：新台幣)	310,070
歐元	471	32.74 (歐元：新台幣)	15,421
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之子公司			
美金	7,087	30.70 (美金：新台幣)	217,570

本公司於 112 年及 111 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 20,333 仟元及 79,587 仟元，由於外幣交易及功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益：

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額 (註三)	實際動支金額	利率區間	資質與性	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	品保價值	對個別對象資金貸與上限額 (註一)	對個別對象資金貸與上限額 (註二)	與有限額
0	本公司	茶隆公司	其他應收款	其他應收款	是	\$ 7,130 (美金 220)	\$ 6,756 (美金 220)	\$ -	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 738,844	\$ 1,477,688	
		CGI	其他應收款	其他應收款	是	\$ 330,800 (美金 9,524) (台幣 22,143)	\$ 313,775 (美金 9,496) (台幣 22,143)	\$ 301,491 (美金 9,096) (台幣 22,143)	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	-	-	-	738,844	1,477,688	
1	利奇國際公司	茶隆公司	應收關係人款項	應收關係人款項	是	\$ 7,130 (美金 220)	\$ 6,756 (美金 220)	\$ 6,268 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	-	-	-	360,843 (美金 11,750)	360,843 (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。

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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元/股/單位

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券持有人之關係	帳列	科目	股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價
本公司	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	2,143,455	\$ 60,767	-	\$ 60,767		
	中國鋼鐵股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	106,000	2,862	-	2,862		
	燁輝企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	27,983	499	-	499		
	美洲股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,615	365	-	365		
	陽明海運股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	442	23	-	23		
	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	3,477,714	49,735	-	49,735		
	永豐貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	963,575	12,419	-	12,419		
	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,427	11,960	-	11,960		
	富達全球入息基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,815	7,401	-	7,401		
	瀚亞投資—美國科技債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	115,465	7,095	-	7,095		
	摩根中國雙息平衡基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	120,000	2,545	-	2,545		
	復華滄深 300A 股基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,116	2,095	-	2,095		
	安聯台灣科技基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	140,810	2,082	-	2,082		
	復華貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	2,016	-	2,016		
	柏瑞科技多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	45,000	2,005	-	2,005		
	柏瑞 ESG 量化全球股票收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	81,047	1,976	-	1,976		
	國泰台灣高股息基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	29,963	1,888	-	1,888		
	野村動態配置多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	109,870	1,713	-	1,713		
	國泰中國內需增長基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,000	1,041	-	1,041		
	柏瑞中國 A 股量化精選基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	66,708	967	-	967		
	國泰中國新興戰略基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,116	894	-	894		
	元大中華 TMT 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,126	851	-	851		
	復華中國新經濟 A 股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	792	-	792		
	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			-			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	類別及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	年股	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價
英盛公司	股票	昆山華劍軌道設備投資企業(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		-	\$ 38,250	-	\$ 38,250	
流灑公司	股票	寶德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	一流動		3,453,315	59,569	9	59,569	
		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	一流動		1,050,000	30,922	-	30,922	
		正達國際光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	一流動		411,465	10,019	-	10,019	
		漢崙科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	一流動		62,469	3,936	-	3,936	
		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	一非流動		1,493,659	30,874	-	30,874	
		Perserverance Fund LLC-Series 1	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	一非流動		164,833	4,593	12	4,593	
		總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	一流動		234,355	15,889	-	15,889	
		漢崙科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	一流動		206,281	12,996	-	12,996	
		光洋應用材料科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	一流動		250,000	9,712	-	9,712	
		宏誌科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	一非流動		688,600	5,880	2	5,880	
		登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	一非流動		200,000	1,010	1	1,010	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／單位

附表三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列	科目	交易對象	年開券	年股	初買		入費		出生		底	
							金額	數量	金額	數量	金額	數量		金額
本公司	基金受益憑證 復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動		—	—	3,626,408	\$ 53,045	17,804,846	\$ 260,980	21,290,444	\$ 312,210	267	140,810	\$ 2,082

利奇機械工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情		形		票據、帳款 估總應收(付) 票據、帳款 之比率 () (37)	註
			進(銷)貨金	貨	佔總進(銷)貨之比率%	投信期間	交	期		
本公司	英隆公司	(註)	\$ 217,865	43	T/T 150 天	價授	與本公司無顯著不同	59,380	59,380	
英隆公司	本公司	(註)	(217,865)	(33)	T/T 150 天	與本公司與非 關係人因類似交易 關係人因價格非關係人為低	與其他一般客戶無顯著不同	59,380	59,380	30

註：參閱附註二六。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 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	應收關係人款項餘額	週轉率 (一次) (註一)	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	提列損失	抵備金	抵額
						逾額	式					
本公司	CGI		\$ 304,338 (註三)	0.20	\$ -	-		\$ 681	\$ -			-

註一：週轉率之計算係未包含其他應收款。

註二：參閱附註十二。

註三：包含應收帳款及其他應收款。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 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	原始投資金額		年底股數	年底股本	持股比例	持有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本公司認列之投資(損)益(註)	註備
				本年年底	去年年底							
本公司	利奇國際公司 沅澧公司 CGI	英屬維京群島 台北市 美國加州	經營控股及投資事業 從事投資業務 從事發展、設計及銷售 相關產品	\$ 667,823	\$ 667,823	23,500,000	\$ 994,001	100	\$ 176,153	(\$ 176,153)	(\$ 176,153)	子公司
				107,886	107,886	11,000,000	148,821	55	18,651	10,258	10,258	子公司
				152,965	122,395	5,000,000	(197,552)	100	(10,766)	(10,766)	(10,766)	子公司

利奇機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 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	本年年初台灣匯出金額	本年度匯出或回收投資金額		本年年末台灣匯出金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列(損)益	年底投資價面	截至本年底已投資匯收
					匯出	回收						
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)	(\$ 165,186)	100%	(\$ 165,186)	\$ 960,763	\$ 300,781

本年年末大陸地區累計自台灣匯出金額	審會依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額 (註二)
\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ 733,321 (美金 24,157)
	\$ 2,289,590

註一：投資損益係按經營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。

利奇機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

單位：股

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

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 112 年度（自民國 112 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：聯華實業股份有限公司

負責人：林育新



中 華 民 國 113 年 3 月 14 日

六、會計師查核報告暨 112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

利奇集團營業收入主要來自自行車零件之生產及銷售，民國 112 年度營業收入因市場需求變化較前一年度大幅減少，而特定客戶交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自特定客戶之營業收入明細抽核選樣，檢視認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

利奇機械工業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

利奇集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 劉 力 維



劉力維

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日



代 碼	資 產	112年12月31日		111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)	\$ 1,321,309	29	\$ 1,213,645	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	213,921	5	206,842	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	103,113	2	58,678	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及二七)	7,792	-	-	-
1150	應收票據(附註四、十及十九)	72,830	2	110,614	2
1170	應收帳款淨額(附註四、十及十九)	332,671	8	903,358	17
1200	其他應收款(附註四)	9,715	-	3,152	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	-	-	3,392	-
130X	存 貨(附註四及十一)	956,042	21	1,380,778	25
1470	其他流動資產	33,937	1	29,525	1
11XX	流動資產總計	3,051,330	68	3,909,984	72
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	35,467	1	39,157	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	45,140	1	69,343	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及二七)	70,950	1	6,082	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	1,095,451	24	1,197,534	22
1755	使用權資產(附註四及十四)	42,871	1	47,903	1
1780	無形資產(附註四及十五)	30,584	1	33,173	1
1805	商 譽(附註四)	56,031	1	56,012	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	41,779	1	36,669	1
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及十七)	16,375	-	10,884	-
1990	其他非流動資產	26,391	1	19,477	-
15XX	非流動資產總計	1,461,039	32	1,516,234	28
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,512,369	100	\$ 5,426,218	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註十九)	\$ 8,581	-	\$ 16,550	-
2150	應付票據	7,099	-	-	-
2170	應付帳款	233,254	5	498,311	9
2200	其他應付款(附註十六)	158,651	4	267,112	5
2230	本期所得稅負債(附註四)	7,596	-	133,794	3
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	3,093	-	2,904	-
2313	遞延收入-流動(附註四及十六)	20,436	1	20,814	-
2399	其他流動負債(附註四及十六)	12,846	-	13,691	-
21XX	流動負債總計	451,556	10	953,176	17
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	96,367	2	131,538	3
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	4,673	-	7,766	-
2630	長期遞延收入(附註四及十六)	143,618	3	167,085	3
2645	存入保證金	172	-	132	-
25XX	非流動負債總計	244,830	5	306,521	6
2XXX	負債總計	696,386	15	1,259,697	23
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,256,850	50	2,256,850	42
3200	資本公積	67,084	2	67,084	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	389,031	8	328,978	6
3320	特別盈餘公積	121,257	3	99,652	2
3350	未分配盈餘	997,258	22	1,446,017	26
3400	其他權益	(116,583)	(3)	(121,257)	(2)
3500	庫藏股票	(20,676)	-	(20,676)	-
31XX	本公司業主之權益總計	3,694,221	82	4,056,648	75
36XX	非控制權益	121,762	3	109,873	2
3XXX	權益總計	3,815,983	85	4,166,521	77
	負債及權益總計	\$ 4,512,369	100	\$ 5,426,218	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：林育新



經理人：林宜賢



會計主管：蔡芳珠



利奇機械工業股份有限公司及子公司

民國 112 年及 111 年 1 月至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及十九）	\$ 1,892,415	100	\$ 5,084,564	100
5000	營業成本（附註十一及二十）	<u>1,841,625</u>	<u>97</u>	<u>4,079,617</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>50,790</u>	<u>3</u>	<u>1,004,947</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	122,773	6	156,096	3
6200	管理費用	162,127	9	182,765	4
6300	研究發展費用	76,819	4	69,088	1
6450	預期信用減損迴轉利益（附註四及十）	<u>(2,419)</u>	<u>-</u>	<u>(957)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>359,300</u>	<u>19</u>	<u>406,992</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(308,510)</u>	<u>(16)</u>	<u>597,955</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7050	財務成本	(264)	-	(343)	-
7100	利息收入（附註二十）	31,073	2	8,114	-
7130	股利收入	5,806	-	11,824	-
7190	其他收入（附註十六及二十）	52,779	3	61,670	1
7230	外幣兌換利益淨額（附註二十）	19,886	1	113,847	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	27,051	1	(57,425)	(1)
7590	什項支出（附註二十）	<u>(632)</u>	<u>-</u>	<u>(35,787)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>135,699</u>	<u>7</u>	<u>101,900</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利（損）	<u>(172,811)</u>	<u>(9)</u>	<u>699,855</u>	<u>14</u>
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二一）	<u>(14,470)</u>	<u>(1)</u>	<u>144,650</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利（損）（接次頁）	<u>(158,341)</u>	<u>(8)</u>	<u>555,205</u>	<u>11</u>

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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(附註十七)	(1,326)	-	37,383	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	26,624	1	(24,439)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)	265	-	(7,477)	-
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	(16,789)	(1)	(705)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>8,774</u>	-	<u>4,762</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 149,567)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 559,967</u>	<u>11</u>
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 166,734)	(9)	\$ 568,713	11
8620	非控制權益	<u>8,393</u>	<u>1</u>	<u>(13,508)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 158,341)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 555,205</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 161,456)	(9)	\$ 578,921	11
8720	非控制權益	<u>11,889</u>	<u>1</u>	<u>(18,954)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 149,567)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 559,967</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二二)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.75)</u>		<u>\$ 2.55</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.75)</u>		<u>\$ 2.53</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：林宜賢



會計主管：蔡芳珠





利 華 信 託 有 限 公 司

民國 1 月 31 日

單位：新台幣千元

新 華 信 託 有 限 公 司 財 務 報 告 之 一 部 分

代碼	111年1月1日餘額	110年度盈餘損益及分配：	111年度盈餘損益及分配：	111年12月31日餘額	111年度盈餘損益及分配：	112年度盈餘損益及分配：	112年12月31日餘額	非控制權益 (附註十二)	總計
AT	\$ 2,278,250	\$ 64,235	\$ 284,080	\$ 123,882	\$ 1,044,799	\$ 138,101	\$ 38,449	\$ 3,636,367	\$ 146,827
B1	-	-	44,898	(44,898)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	21,230	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(178,640)	-	-	-	(178,640)	(178,640)
D1	-	-	-	568,713	-	-	-	568,713	(13,508)
D3	-	-	-	29,906	(705)	(18,993)	-	10,208	(5,446)
D5	-	-	-	598,619	(705)	(18,993)	-	578,921	(18,954)
L3	(21,400)	2,849	-	-	-	-	18,351	-	-
Q1	-	-	-	1,907	(1,907)	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,000)
Z1	2,256,850	67,084	328,978	99,652	1,446,017	138,806	17,549	4,056,648	109,873
B1	-	-	60,053	(60,053)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	21,605	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(200,971)	-	-	-	(200,971)	(200,971)
D1	-	-	-	(166,734)	-	-	-	(166,734)	(158,341)
D3	-	-	-	(1,051)	(16,789)	23,128	-	5,278	8,393
D5	-	-	-	(167,295)	(16,789)	23,128	-	(161,856)	3,496
Q1	-	-	-	1,665	-	(1,665)	-	-	8,774
Z1	2,236,850	67,084	389,031	121,257	997,258	155,995	39,012	5,694,221	121,762
Z1	\$ 2,256,850	\$ 67,084	\$ 389,031	\$ 121,257	\$ 997,258	\$ 155,995	\$ 39,012	\$ 5,694,221	\$ 121,762

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：林登賢



會計主管：蔡芳妹



利奇機械工業股份有限公司及子公司

民國 112 年及 111 年 1 月至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損)	(\$ 172,811)	\$ 699,855
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	161,070	172,484
A20200	攤銷費用	4,297	4,496
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,419)	(957)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	(27,051)	57,425
A20900	財務成本	264	343
A21200	利息收入	(31,073)	(8,114)
A21300	股利收入	(5,806)	(11,824)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(898)	(476)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,830	850
A24100	外幣兌換淨損失	1,820	1,790
A29900	遞延收入	(20,885)	(20,998)
A29900	迴轉負債準備	(437)	(2,766)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	36,637	(454)
A31150	應收帳款	567,653	393,612
A31180	其他應收款	(1,375)	11,171
A31200	存 貨	415,472	199,825
A31240	其他流動資產	(4,508)	21,371
A32110	合約負債	(7,969)	(15,212)
A32130	應付票據	7,209	-
A32150	應付帳款	(260,818)	(554,861)
A32180	其他應付款	(104,370)	(48,164)
A32200	負債準備	(79)	(386)
A32230	其他流動負債	(208)	(2,447)
A32240	淨確定福利資產/負債	(6,817)	(9,863)
A33000	營運產生之現金流入	552,728	886,700
A33100	收取之利息	25,809	19,867
A33200	收取之股利	5,806	11,824
A33300	支付之利息	(264)	(343)
A33500	支付之所得稅	(148,773)	(78,668)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>435,306</u>	<u>839,380</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 9,484)	(\$ 465)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	11,622	4,367
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	3,552	1,558
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(77,238)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,386	110,650
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(733,738)	(1,674,501)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	757,563	1,639,636
B02700	取得不動產、廠房及設備	(50,597)	(82,353)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,109	1,222
B03700	存出保證金增加	(33)	(28)
B03800	存出保證金減少	25	21
B04500	取得無形資產	(1,230)	(1,311)
B07100	預付設備款增加	(21,203)	(68,919)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(115,266)	(70,123)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	44	-
C04020	租賃負債本金償還	(2,894)	(2,792)
C04500	支付本公司業主股利	(200,971)	(178,640)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(18,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(203,821)	(199,432)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,555)	(25,257)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	107,664	544,568
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,213,645</u>	<u>669,077</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,321,309</u>	<u>\$1,213,645</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：林宜賢



會計主管：蔡芳珠



利奇機械工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 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 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(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 / 資產外，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。

(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期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已全數予以銷除。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、持股比率及營業項目，參閱附註十二、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期損益，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。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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，該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低

衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

除自有土地不提列折舊外，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值變動之影響。

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，合併公司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值變動之影響。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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二五。

(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。

(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。商品銷售之預收款項，於商品移轉前係認為合約負債。

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

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。

(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。

與收益有關之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

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國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，列入當期所得稅。

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的範圍內，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期之稅率衡量，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. 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

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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規、通貨膨脹、市場利率、金融、能源及外匯市場波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,207	\$ 1,499
銀行支票及活期存款	156,566	366,530
約當現金		
銀行定期存款	<u>1,163,536</u>	<u>845,616</u>
	<u>\$ 1,321,309</u>	<u>\$ 1,213,645</u>
<u>年 利率 (%)</u>		
銀行活期存款	0.00-1.45	0.00-1.05
銀行定期存款	0.015-5.44	0.002-5.00

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111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	\$ 109,475	\$ 98,469
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	<u>104,446</u>	<u>108,373</u>
	<u>\$ 213,921</u>	<u>\$ 206,842</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	\$ 30,874	\$ 39,157
— 國外未上市櫃股票	<u>4,593</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,467</u>	<u>\$ 39,157</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>權 益 工 具 投 資</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市櫃股票	<u>\$ 103,113</u>	<u>\$ 58,678</u>
<u>非 流 動</u>		
國外有限合夥企業	\$ 38,250	\$ 36,860
國內未上市櫃股票	<u>6,890</u>	<u>32,483</u>
	<u>\$ 45,140</u>	<u>\$ 69,343</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。

合併公司於112年6月30日以前投資合約約定具存續期限且須經合夥人決議方得展延之有限合夥組織，依金管會問答集選擇不追溯適用會計研究發展基金會發布之「投資有限合夥之金融資產分類疑義」IFRS問答集，而持續分類為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。

<u>上 市 公 司 股 票</u>	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>信託(仟股)</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>信託(仟股)</u>	<u>帳 面 價 值</u>
中國信託金融控股股 份有限公司(中國信 託公司)	1,234	<u>\$ 34,975</u>	1,234	<u>\$ 27,264</u>

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
質押定期存款	\$ 7,792	\$ -
<u>非 流 動</u>		
1年後到期之定期存款	\$ 64,935	\$ -
質押定期存款	6,015	6,082
	<u>\$ 70,950</u>	<u>\$ 6,082</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
流 動	1.50	-
非 流 動	0.02-3.58	0.01-3.58

按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊參閱附註二七。

十、應收票據及應收帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 72,830	\$ 110,614
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 72,830</u>	<u>\$ 110,614</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 342,979	\$ 916,382
減：備抵損失	(10,308)	(13,024)
	<u>\$ 332,671</u>	<u>\$ 903,358</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 72,830	\$ 110,614
已逾期	-	-
	<u>\$ 72,830</u>	<u>\$ 110,614</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 150 天	合計
<u>112 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 324,771	\$ 6,046	\$ 3,387	\$ 8,775	\$ 342,979
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(51)	(125)	(1,357)	(8,775)	(10,308)
攤銷後成本	<u>\$ 324,720</u>	<u>\$ 5,921</u>	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332,671</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0%-0.06%	1%-5%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 836,199	\$ 64,886	\$ 5,980	\$ 9,317	\$ 916,382
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(1,561)	(1,359)	(787)	(9,317)	(13,024)
攤銷後成本	<u>\$ 834,638</u>	<u>\$ 63,527</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 903,358</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 13,024	\$ 13,916
本年度迴轉減損損失	(2,419)	(957)
本年度實際沖銷	(217)	(20)
淨兌換差額	(80)	85
年底餘額	<u>\$ 10,308</u>	<u>\$ 13,024</u>

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 113,450	\$ 125,513
在 製 品	424,118	619,113
半 成 品	291,664	423,492
製 成 品	120,130	209,392
在途存貨	6,680	3,268
	<u>\$ 956,042</u>	<u>\$ 1,380,778</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,693,399	\$ 4,040,900
未分攤製造費用	142,396	37,867
存貨跌價損失	5,830	850
	<u>\$ 1,841,625</u>	<u>\$ 4,079,617</u>

十二、子公司

(一) 本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 份 (權) %	
		112年 12月31日	111年 12月31日
本公司	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)	55	55
	THE Cycle Group, Inc. (CGI)	100	100
利奇國際公司	英隆機械(昆山)有限公司 (英隆公司)	100	100

本公司於112年4月增資CGI 30,570仟元(美金1,000仟元)。

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(%)	
	112年12月31日	111年12月31日
沅澧公司	45	45

以下沅澧公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 249,888	\$ 187,785
非流動資產	42,358	71,639
流動負債	(21,663)	(15,262)
權益	<u>\$ 270,583</u>	<u>\$ 244,162</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 148,821	\$ 134,289
沅澧公司之非控制權益	<u>121,762</u>	<u>109,873</u>
	<u>\$ 270,583</u>	<u>\$ 244,162</u>
	112年度	111年度
本年度淨利(損)	\$ 18,651	(\$ 30,017)
其他綜合損益	<u>7,770</u>	(12,103)
綜合損益總額	<u>\$ 26,421</u>	(\$ 42,120)
淨利(損)歸屬於：		
本公司業主	\$ 10,258	(\$ 16,509)
沅澧公司之非控制權益	<u>8,393</u>	(13,508)
	<u>\$ 18,651</u>	(\$ 30,017)
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 14,532	(\$ 23,166)
沅澧公司之非控制權益	<u>11,889</u>	(18,954)
	<u>\$ 26,421</u>	(\$ 42,120)
現金流量		
營業活動	\$ 783	(\$ 16,438)
投資活動	34,010	(11,076)
籌資活動	<u>-</u>	(40,000)
淨現金流入(出)	<u>\$ 34,793</u>	(\$ 67,514)
支付予非控制權益之股利		
沅澧公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,000</u>

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合	計
成本										
112年1月1日餘額	\$ 258,793	\$ 15,277	\$ 952,546	\$ 967,065	\$ 27,278	\$ 171,080	\$ 14,341	\$ 2,406,380		
增 添	-	336	265	14,829	348	13,990	17,541	47,309		
處 分	-	-	(2,804)	(86,222)	(885)	(17,366)	-	(107,277)		
重 分 類	-	-	-	10,636	-	3,198	(25)	13,809		
淨兌換差額	-	-	(9,424)	(6,852)	(96)	(1,353)	-	(17,725)		
112年12月31日餘額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 15,613</u>	<u>\$ 940,583</u>	<u>\$ 899,456</u>	<u>\$ 26,645</u>	<u>\$ 169,549</u>	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 2,342,496</u>		
累計折舊										
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,358	\$ 490,279	\$ 606,181	\$ 11,554	\$ 94,474	\$ -	\$ 1,208,846		
處 分	-	-	(2,804)	(85,020)	(885)	(17,357)	-	(106,066)		
折舊費用	-	1,335	42,764	81,995	4,121	26,492	-	156,707		
淨兌換差額	-	-	(5,473)	(5,888)	(74)	(1,007)	-	(12,442)		
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,693</u>	<u>\$ 524,766</u>	<u>\$ 597,268</u>	<u>\$ 14,716</u>	<u>\$ 102,602</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,247,045</u>		
112年12月31日淨額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ 415,817</u>	<u>\$ 302,188</u>	<u>\$ 11,929</u>	<u>\$ 66,947</u>	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 1,095,451</u>		
成本										
111年1月1日餘額	\$ 216,900	\$ 15,277	\$ 931,685	\$ 913,293	\$ 21,884	\$ 158,049	\$ 9,246	\$ 2,266,334		
增 添	-	-	570	48,897	5,088	19,548	7,117	81,220		
處 分	-	-	(1,589)	(42,634)	(1,345)	(15,694)	-	(61,262)		
重 分 類	41,893	-	14,594	39,830	1,587	7,794	(2,022)	103,676		
淨兌換差額	-	-	7,286	7,679	64	1,383	-	16,412		
111年12月31日餘額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 15,277</u>	<u>\$ 952,546</u>	<u>\$ 967,065</u>	<u>\$ 27,278</u>	<u>\$ 171,080</u>	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$ 2,406,380</u>		
累計折舊										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,120	\$ 444,029	\$ 549,394	\$ 8,786	\$ 83,318	\$ -	\$ 1,090,647		
處 分	-	-	(1,589)	(41,888)	(1,345)	(15,694)	-	(60,516)		
折舊費用	-	1,238	44,336	92,712	4,068	25,759	-	168,113		
淨兌換差額	-	-	3,503	5,963	45	1,091	-	10,602		
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,358</u>	<u>\$ 490,279</u>	<u>\$ 606,181</u>	<u>\$ 11,554</u>	<u>\$ 94,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,208,846</u>		
111年12月31日淨額	<u>\$ 258,793</u>	<u>\$ 8,919</u>	<u>\$ 462,267</u>	<u>\$ 360,884</u>	<u>\$ 15,724</u>	<u>\$ 76,606</u>	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$ 1,197,534</u>		

本公司持有之彰化市快官段農地，因地目係屬農地，受法令限制無法以本公司名義登記，故將土地分別登記於本公司董事長林育新及總經理林宜賢名下，並設定足額抵押予本公司；另彰化市石牌段土地因地目亦屬農地，故登記於本公司董事長林育新名下，本公司並與其簽定協議書，非經本公司同意，不得擅自移轉或設定他項權利。112年及111年12月31日止，以他人名義登記之土地金額均為145,689仟元。

合併公司112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	5至20年
房屋及建築	
廠房主建物	16至36年
其 他	2至20年
機器設備	1至10年
運輸設備	3至6年
其他設備	1至16年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 35,470	\$ 37,528
建築物	<u>7,401</u>	<u>10,375</u>
	<u>\$ 42,871</u>	<u>\$ 47,903</u>
	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,399	\$ 1,407
建築物	<u>2,964</u>	<u>2,964</u>
	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 4,371</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,093</u>	<u>\$ 2,904</u>
非流動	<u>\$ 4,673</u>	<u>\$ 7,766</u>

租賃負債之折現率如下：

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

(三) 重要承租活動及條款

英隆公司於 98 年 8 月取得中國江蘇省昆山開發區洪湖路南側、新星路東側之土地使用權，土地使用年限為 38 年。依當地法令規定，該公司在土地使用年限內享有土地使用權轉讓、出租、抵押等在內之處分權。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。本公司亦承租若干建築物作為廠房使用，租賃期間為 5 年。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 63</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 688</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 4,061)</u>	<u>(\$ 3,886)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 41,273	\$ 17,361	\$ 1,582	\$ 60,216
取 得	-	1,230	-	1,230
重 分 類	-	474	-	474
淨兌換差額	-	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 41,273</u>	<u>\$ 19,066</u>	<u>\$ 1,583</u>	<u>\$ 61,922</u>
<u>累計攤銷</u>				
112年1月1日餘額	\$ 14,102	\$ 12,308	\$ 633	\$ 27,043
攤銷費用	2,063	2,127	107	4,297
淨兌換差額	-	(<u>1</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 16,165</u>	<u>\$ 14,434</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 31,338</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 25,108</u>	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 30,584</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 41,273	\$ 15,632	\$ 1,426	\$ 58,331
取 得	-	1,311	-	1,311
淨兌換差額	-	<u>418</u>	<u>156</u>	<u>574</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 41,273</u>	<u>\$ 17,361</u>	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 60,216</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 12,038	\$ 9,580	\$ 476	\$ 22,094
攤銷費用	2,064	2,330	102	4,496
淨兌換差額	-	<u>398</u>	<u>55</u>	<u>453</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 14,102</u>	<u>\$ 12,308</u>	<u>\$ 633</u>	<u>\$ 27,043</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 27,171</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 33,173</u>

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

專 利 權	20 年
電 腦 軟 體	2 至 10 年
其 他	15 年

依功能別彙總攤銷用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 387	\$ 461
推銷費用	30	32
管理費用	1,172	1,226
研發費用	<u>2,708</u>	<u>2,777</u>
	<u>\$ 4,297</u>	<u>\$ 4,496</u>

十六、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資	\$ 54,167	\$ 78,179
應付工程及設備款	10,868	14,098
應付佣金	6,814	8,066
應付董事酬勞	580	3,319
應付員工酬勞	19	25,073
應付賠償款	-	35,226
其他	<u>86,203</u>	<u>103,151</u>
	<u>\$ 158,651</u>	<u>\$ 267,112</u>
<u>其他流動負債</u>		
負債準備	\$ 1,775	\$ 2,291
其他	<u>11,071</u>	<u>11,400</u>
	<u>\$ 12,846</u>	<u>\$ 13,691</u>

負債準備係依歷史保固經驗為基礎，並對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計之現值。

	112年12月31日	111年12月31日
<u>遞延收入</u>		
流動	\$ 20,436	\$ 20,814
非流動	<u>143,618</u>	<u>167,085</u>
	<u>\$ 164,054</u>	<u>\$ 187,899</u>

遞延收入之變動如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 187,899	\$ 205,814
本年度新增	122	-
轉列其他收入	(20,885)	(20,998)
淨兌換差額	<u>(3,082)</u>	<u>3,083</u>
年底餘額	<u>\$ 164,054</u>	<u>\$ 187,899</u>

十七、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。

英隆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。

沅澧公司及利奇國際公司為投資或控股公司，故無退休辦法及制度。

CGI 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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 143,209	\$ 145,822
計畫資產公允價值	(159,584)	(156,706)
淨確定福利資產	<u>(\$ 16,375)</u>	<u>(\$ 10,884)</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(資產)
112年1月1日	<u>\$ 145,822</u>	<u>(\$ 156,706)</u>	<u>(\$ 10,884)</u>
服務成本			
當期服務成本	422	-	422
利息費用(收入)	<u>1,822</u>	<u>(2,010)</u>	<u>(188)</u>
認列於損益	<u>2,244</u>	<u>(2,010)</u>	<u>234</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,286)	(1,286)
精算損失			
一經驗調整	<u>2,612</u>	<u>-</u>	<u>2,612</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,612</u>	<u>(1,286)</u>	<u>1,326</u>
雇主提撥	-	(7,051)	(7,051)
福利支付	<u>(7,469)</u>	<u>7,469</u>	<u>-</u>
112年12月31日	<u>\$ 143,209</u>	<u>(\$ 159,584)</u>	<u>(\$ 16,375)</u>
111年1月1日	<u>\$ 173,356</u>	<u>(\$ 136,994)</u>	<u>\$ 36,362</u>
服務成本			
當期服務成本	664	-	664
利息費用(收入)	<u>1,084</u>	<u>(893)</u>	<u>191</u>
認列於損益	<u>1,748</u>	<u>(893)</u>	<u>855</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(10,627)	(10,627)
精算利益			
一財務假設變動	(7,787)	-	(7,787)
一經驗調整	<u>(18,969)</u>	<u>-</u>	<u>(18,969)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(26,756)</u>	<u>(10,627)</u>	<u>(37,383)</u>
雇主提撥	-	(10,718)	(10,718)
福利支付	<u>(2,526)</u>	<u>2,526</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 145,822</u>	<u>(\$ 156,706)</u>	<u>(\$ 10,884)</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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
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加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,736)	(\$ 2,946)
減少 0.25%	\$ 2,821	\$ 3,040
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,751	\$ 2,965
減少 0.25%	(\$ 2,682)	(\$ 2,887)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 6,945	\$ 8,219
確定福利義務平均到期期間	7.8 年	8.2 年

十八、權益

(一) 普通股股本

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

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 37,245	\$ 37,245
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	26,225	26,225
庫藏股交易	3,202	3,202
受贈資產	412	412
	<u>\$ 67,084</u>	<u>\$ 67,084</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額、實際取得子公司股權價格與帳面價值差額、庫藏股票交易及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥分配股東紅利，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，若現金股利每股低於 0.5 元得不予發放，而改以股票股利發放。前項盈餘分配之種類及比例，視當年度實際獲利及資金狀況，經股東常會決議調整之。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於 112 年 6 月及 111 年 6 月股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

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

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
迴轉特別盈餘公積	(\$ <u>4,674</u>)
現金股利	\$ <u>44,660</u>
每股現金股利(元)	0.20

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收回原因	年初股數(仟股)	本年度註銷(仟股)	年底股數(仟股)
<u>112 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>2,385</u>	<u>-</u>	<u>2,385</u>
<u>111 年度</u>			
轉讓股份予員工	<u>4,525</u>	(<u>2,140</u>)	<u>2,385</u>

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

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ <u>1,892,415</u>	\$ <u>5,084,564</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款	\$ 405,501	\$ 1,013,972	\$ 1,400,417
合約負債			
商品銷貨	\$ 8,581	\$ 16,550	\$ 31,762

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，來自年初合約負債於 112 及 111 年度認列收入金額分別為 9,538 仟元及 28,882 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三一。

二十、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>112 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 289,267	\$ 114,941	\$ 404,208
退休金費用			
確定提撥計畫	30,917	6,153	37,070
確定福利計畫	176	58	234
其他員工福利	71,008	25,542	96,550
折舊費用	129,248	31,822	161,070
攤銷費用	387	3,910	4,297
<u>111 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	471,242	142,318	613,560
退休金費用			
確定提撥計畫	38,878	6,769	45,647
確定福利計畫	704	151	855
其他員工福利	92,358	31,065	123,423
折舊費用	139,816	32,668	172,484
攤銷費用	461	4,035	4,496

(二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 10% 及不高於 10% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年度係稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月經董事會決議如下：

現 金	111年度	
	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	3.40%	\$ 25,073
董事酬勞	0.45%	3,319

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 29,179	\$ 6,592
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>1,894</u>	<u>1,522</u>
	<u>\$ 31,073</u>	<u>\$ 8,114</u>

(四) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 20,885	\$ 20,998
出售樣品收入	7,198	3,738
出售廢品收入	2,984	6,395
其 他	<u>21,712</u>	<u>30,539</u>
	<u>\$ 52,779</u>	<u>\$ 61,670</u>

(五) 什項支出

	112年度	111年度
賠償損失	\$ -	\$ 35,226
其 他	<u>632</u>	<u>561</u>
	<u>\$ 632</u>	<u>\$ 35,787</u>

(六) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 105,976	\$ 204,513
外幣兌換損失總額	(86,090)	(90,666)
淨利益	<u>\$ 19,886</u>	<u>\$ 113,847</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,133	\$ 124,935
未分配盈餘加徵	9,260	8,919
以前年度之調整	<u>14,153</u>	(546)
	<u>25,546</u>	<u>133,308</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(40,016)	9,693
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>1,649</u>
	(40,016)	11,342
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>(\$ 14,470)</u>	<u>\$ 144,650</u>

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算		
之所得稅費用(利益)	(\$ 34,562)	\$ 145,342
調整項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	2,958	16,957
免稅所得	(11,918)	(9,371)
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	39,395	(8,137)
當年度抵用之投資抵減	-	(10,163)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(33,828)	-
基本稅額應納差額	72	-
未分配盈餘加徵	9,260	8,919
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>14,153</u>	<u>1,103</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>(\$ 14,470)</u>	<u>\$ 144,650</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

112 年度	年 初 餘 額	認列於其他		年 底 餘 額
		認列於損益	綜 合 損 益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 24,479	\$ 2,153	\$ -	\$ 26,632
存貨跌價損失	8,184	(2,246)	-	5,938
其 他	<u>4,006</u>	<u>1,894</u>	-	<u>5,900</u>
	36,669	1,801	-	38,470
虧損扣抵	-	<u>3,309</u>	-	<u>3,309</u>
	<u>\$ 36,669</u>	<u>\$ 5,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,779</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$118,447	(\$ 35,230)	\$ -	\$ 83,217
確定福利退休計劃	2,177	1,363	(265)	3,275
土地增值稅準備	9,875	-	-	9,875
其 他	<u>1,039</u>	<u>(1,039)</u>	-	-
	<u>\$131,538</u>	<u>(\$ 34,906)</u>	<u>(\$ 265)</u>	<u>\$ 96,367</u>
111 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 31,076	(\$ 6,597)	\$ -	\$ 24,479
確定福利退休計劃	7,272	(7,272)	-	-
存貨跌價損失	6,441	1,743	-	8,184
其 他	<u>9,584</u>	<u>(5,578)</u>	-	<u>4,006</u>
	<u>\$ 54,373</u>	<u>(\$ 17,704)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,669</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$120,465	(\$ 2,018)	\$ -	\$118,447
確定福利退休計劃	-	(5,300)	7,477	2,177
土地增值稅準備	9,875	-	-	9,875
其 他	<u>83</u>	<u>956</u>	-	<u>1,039</u>
	<u>\$130,423</u>	<u>(\$ 6,362)</u>	<u>\$ 7,477</u>	<u>\$131,538</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 36,827	\$ 37,827
117 年度到期	180,264	-
120 年度到期	7,006	7,006
122 年度到期	<u>5,652</u>	-
	<u>\$ 229,749</u>	<u>\$ 44,833</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 36,827	113
180,264	117
7,006	120
<u>22,197</u>	<u>122</u>
<u>\$ 246,294</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司及沅澧公司截至 110 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘（虧損）

	<u>淨利（損）</u>	<u>股數（仟股）</u>	<u>每股盈餘（虧損）（元）</u>
<u>112 年度</u>			
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$ 166,734)</u>	<u>223,300</u>	<u>(\$ 0.75)</u>
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 568,713	223,300	<u>\$ 2.55</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,444</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 568,713	<u>224,744</u>	<u>\$ 2.53</u>
加潛在普通股之影響			

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。因 112 年度為稅後淨損，若加計員工酬勞潛在普通股之影響，則具反稀釋作用，故未納入每股盈餘計算。

二三、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112年度	年初餘額	現金流量	非現金之變動	
			租賃修改	年底餘額
租賃負債	<u>\$ 10,670</u>	<u>(\$ 2,894)</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ 7,766</u>
111年度				
租賃負債	<u>\$ 13,462</u>	<u>(\$ 2,792)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,670</u>

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

(1) 公允價值層級

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，其衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第1至3等級。

公允價值層級	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>112年12月31日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 104,446	\$ -	\$ -	\$ 104,446
基金受益憑證	109,475	-	-	109,475
國內未上市櫃股票	-	-	30,874	30,874
國外未上市櫃股票	-	-	4,593	4,593
	<u>\$ 213,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,467</u>	<u>\$ 249,388</u>

(接次頁)

(承前頁)

公 允 價 值 層 級	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 103,113	\$ -	\$ -	\$ 103,113
國外有限合夥企業	-	-	38,250	38,250
國內未上市櫃股票	-	-	6,890	6,890
	<u>\$ 103,113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,140</u>	<u>\$ 148,253</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 108,373	\$ -	\$ -	\$ 108,373
基金受益憑證	98,469	-	-	98,469
國內未上市櫃股票	-	-	39,157	39,157
	<u>\$ 206,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,157</u>	<u>\$ 245,999</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 58,678	\$ -	\$ -	\$ 58,678
國外有限合夥企業	-	-	36,860	36,860
國內未上市櫃股票	-	-	32,483	32,483
	<u>\$ 58,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,343</u>	<u>\$ 128,021</u>

合併公司 112 年及 111 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	
<u>112 年度</u>			
年初餘額	\$ 39,157	\$ 69,343	\$ 108,500
認列於損益	(2,952)	-	(2,952)
認列於其他綜合損益	-	9,399	9,399
重 分 類	(5,371)	(17,734)	(23,105)
購 買	4,634	-	4,634
處 分	(1)	(11,614)	(11,615)
減 資	-	(3,552)	(3,552)
匯率影響數	-	(702)	(702)
年底餘額	<u>\$ 35,467</u>	<u>\$ 45,140</u>	<u>\$ 80,607</u>

金 融 資 產	權 益 工 具		合 計
	透過損益按公 允價值衡量	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量	
<u>111年度</u>			
年初餘額	\$ 75,093	\$ 81,401	\$ 156,494
認列於損益	(6,425)	-	(6,425)
認列於其他綜合損益	-	(11,522)	(11,522)
重分類	(36,392)	-	(36,392)
購 買	6,881	465	7,346
減 資	-	(1,558)	(1,558)
匯率影響數	-	557	557
年底餘額	<u>\$ 39,157</u>	<u>\$ 69,343</u>	<u>\$ 108,500</u>

(3) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

2. 非公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他應付款等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,819,378	\$ 2,241,008
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	249,388	245,999
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	148,253	128,021
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	344,410	658,984

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務投資、基金及受益憑證、應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利（損）增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利（損）之影響將為同金額之負數。

貨 幣 種 類	112 年度	111 年度
美 金	\$ 8,972	\$ 12,487
歐 元	3,211	2,239
人 民 幣	138	141

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

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款、約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產及租賃負債而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,142,036	\$ 765,334
金融負債	7,766	10,670
具現金流量利率風險		
金融資產	250,967	451,187

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利（損）將分別變動 627 仟元及 1,128 仟元。合併公司於本年度對利率敏感度下降，主係因浮動利率之銀行存款減少所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生價格暴險。若價格變動 1%，112 及 111 年度稅前淨利（損）將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而變動 2,494 仟元及 2,460 仟元，112 及 111 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 1,483 仟元及 1,280 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕可能產生財務損失之風險。合併公司使用公開可取得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶進行評等。持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止合併公司未動用之融資額度均為 400,000 仟元。

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

非衍生金融負債	3個月內	3個月至1年	1至5年
<u>112年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 344,238	\$ -	\$ 172
租賃負債	796	2,403	4,854
	<u>\$ 345,034</u>	<u>\$ 2,403</u>	<u>\$ 5,026</u>
<u>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 658,852	\$ -	\$ 132
租賃負債	789	2,379	8,053
	<u>\$ 659,641</u>	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 8,185</u>

二六、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，與其他關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 9,296	\$ 12,436
退職後福利	133	131
	<u>\$ 9,429</u>	<u>\$ 12,567</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業已提供作為蒸氣使用履約保證金及銀行承兌匯票等擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 7,792	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	6,015	6,082
	<u>\$ 13,807</u>	<u>\$ 6,082</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 40,916</u>	<u>\$ 18,491</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

		112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	\$ 29,235	30.71	(美金：新台幣)	\$ 897,807	
美金	2,466	7.094	(美金：人民幣)	75,731	
歐元	9,627	34.01	(歐元：新台幣)	327,414	
人民幣	3,182	4.329	(人民幣：新台幣)	13,775	
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	1,859	30.71	(美金：新台幣)	57,090	
美金	628	7.094	(美金：人民幣)	19,286	
歐元	187	34.01	(歐元：新台幣)	6,360	
		111年12月31日			
外幣資產	外幣匯率	新	台	幣	
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 41,926	30.70	(美金：新台幣)	\$ 1,287,128	
美金	10,599	6.963	(美金：人民幣)	325,389	
歐元	7,309	32.74	(歐元：新台幣)	239,297	
人民幣	3,200	4.409	(人民幣：新台幣)	14,109	
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	10,100	30.70	(美金：新台幣)	310,070	
美金	1,751	6.963	(美金：人民幣)	53,756	
歐元	471	32.74	(歐元：新台幣)	15,421	

合併公司於 112 年及 111 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 19,886 仟元及 113,847 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

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：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運區域。合併公司主要係集中於自行車零件之製造及銷售，生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理。合併公司之應報導部門如下：

國內營運區－國內地區之生產及銷售。

亞洲營運區－亞洲地區之生產及銷售。

美洲營運區－美洲地區之設計、發展及銷售高端自行車相關產品。

其他－投資國內外科事業及其他創投事業。

(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：

下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
國內營運區	\$ 1,353,556	\$ 3,763,309	(\$ 79,538)	\$ 635,517
亞洲營運區	444,987	1,192,277	(200,391)	(22,503)
美洲營運區	93,872	128,978	(18,513)	(12,526)
其 他	-	-	14,188	(48,640)
繼續營運單位總額	<u>\$ 1,892,415</u>	<u>\$ 5,084,564</u>	(284,254)	551,848
利息收入			31,073	8,114
股利收入			5,806	11,824
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)			2,795	(11,318)
財務成本			(264)	(343)
外幣兌換利益淨額			19,886	113,847
公司一般收入及利益			52,779	61,670
公司一般費用及損失			(632)	(35,787)
繼續營業單位稅前淨利 (損)			<u>(\$ 172,811)</u>	<u>\$ 699,855</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、股利收入、外幣兌換淨損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益、財務成本以及所得稅費用。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	112年12月31日	111年12月31日
繼續營業部門		
國內營運區	\$ 2,778,923	\$ 3,598,695
亞洲營運區	1,281,990	1,417,464
美洲營運區	117,431	113,966
其 他	<u>292,246</u>	<u>259,424</u>
部門資產總額	4,470,590	5,389,549
未分攤之資產	<u>41,779</u>	<u>36,669</u>
合併資產總額	<u>\$ 4,512,369</u>	<u>\$ 5,426,218</u>
部 門 負 債		
繼續營業部門		
國內營運區	\$ 224,773	\$ 615,746
亞洲營運區	342,831	481,855
美洲營運區	10,751	15,296
其 他	<u>21,664</u>	<u>15,262</u>
部門負債總額	600,019	1,128,159
未分攤之負債	<u>96,367</u>	<u>131,538</u>
合併負債總額	<u>\$ 696,386</u>	<u>\$ 1,259,697</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

	112年度	111年度
立 管	\$ 357,624	\$ 954,453
座 管	293,669	882,864
剎車器組	291,752	1,065,091
花 鼓	98,792	286,080
其 他	<u>850,578</u>	<u>1,896,076</u>
	<u>\$ 1,892,415</u>	<u>\$ 5,084,564</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	112 年度		111 年度	
	金 額	%	金 額	%
A 集團	\$ 323,410	17	\$ 805,838	16
B 集團	221,386	12	428,129	8

利奇機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	資金貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資質與性質	營業往來金額	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	對個別對象資金貸與限額	對象資金與限額	資金最高限額	與有限額
0	本公司	茶隆公司	其他應收款	是	\$ 7,130 (美金 220)	\$ 6,756 (美金 220)	\$ - (美金 220)	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 738,844	\$ 1,477,688	\$ 1,477,688	
		CGI	其他應收款	是	\$ 330,800 (美金 9,524) (台幣 22,143)	\$ 313,775 (美金 9,496) (台幣 22,143)	\$ 301,491 (美金 9,096) (台幣 22,143)	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	-	-	-	738,844	1,477,688	1,477,688	
1	利奇國際公司	茶隆公司	應收關係人款項	是	\$ 7,130 (美金 220)	\$ 6,756 (美金 220)	\$ 6,268 (美金 204)	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	-	-	-	360,843 (美金 11,750)	360,843 (美金 11,750)	360,843 (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：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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元/股/單位

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	目	牛	帳	面	額	持	股	比	例	(%)	公	允	價	值
本公司	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	流動	2,143,455	\$	60,767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,767	
	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	流動	106,000		2,862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,862	
	燁輝企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	27,983		499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499	
	美洲股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	20,615		365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365	
	陽明海運股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	442		23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	
	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	流動	3,477,714		49,735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,735	
	永豐貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	963,575		12,419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,419	
	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	13,427		11,960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,960	
	富達全球入息基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	16,815		7,401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,401	
	瀚亞投資—美國科技債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	115,465		7,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,095	
	摩根中國雙息平衡基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	120,000		2,545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,545	
	復華滄深 300A 股基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	12,116		2,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,095	
	安聯台灣科技基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	140,810		2,082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,082	
	復華貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	200,000		2,016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,016	
	柏瑞科技多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	45,000		2,005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,005	
	柏瑞 ESG 量化全球股票收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	81,047		1,976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,976	
	國泰台灣高股息基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	29,963		1,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,888	
	野村動態配置多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	109,870		1,713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,713	
	國泰中國內需增長基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	25,000		1,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,041	
	柏瑞中國 A 股量化精選基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	66,708		967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	967	
	國泰中國新興戰略基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	15,116		894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	894	
	元大中國 TMT 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	26,126		851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	851	
	復華中國新經濟 A 股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	40,000		792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	792	
	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	流動				-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(接六頁)

(承前頁)

持有之公司	股票	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	牛股	帳面金額		持股比例(%)	公允價值
						數	額		
英盛公司	股票	昆山華創數達股權投資企業(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	-	\$ 38,250	-	\$ 38,250	
沅豐公司	股票	寶德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,453,315	59,569	9	59,569	
		力晶精成電子製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,050,000	30,922	-	30,922	
		正達國際光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	411,465	10,019	-	10,019	
		澤米科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	62,469	3,936	-	3,936	
		力晶科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,493,659	30,874	-	30,874	
		Persperance Fund LLC-Series 1	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	164,833	4,593	12	4,593	
		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	234,355	15,889	-	15,889	
		澤米科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	206,281	12,996	-	12,996	
		英漢應用材料科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	250,000	9,712	-	9,712	
		宏芯科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	688,600	5,880	2	5,880	
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	200,000	1,010	1	1,010			

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元／單位

附表三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳	列	科	日	交易對象	年開	股	係	初買		入費		出生		底			
										金額	數量	金額	數量	金額	數量		金額	數量	
本公司	基金受益憑證 復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動				—	3,626,408	\$	53,045	17,804,846	\$	260,980	21,290,444	\$	312,210	267	140,810	\$	2,082

利奇機械工業股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象(註二)	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	授信期			票據、帳款之比率%
本公司	英隆公司	(註一)	\$ 217,865	43	T/T 150 天	價授	與其他一般廠商無顯著不同	59,380	(37)
英隆公司	本公司	(註一)	(217,865)	(33)	T/T 150 天	進貨	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關係人間價格較非關係人為低	59,380	30

註一：參閱附註十二。
 註二：合併財務報表業已沖銷。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 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 (註三)	週轉率(一次) (註一)	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 應收後收金額	提列損失	抵備金	抵額
						處	方				
本公司	CGI	(註二)	\$ 304,338 (註三)	0.20	\$ -	-	-	\$ 681	\$ -	-	-

註一：週轉率之計算係未包含其他應收款。

註二：參閱附註十二。

註三：包含應收帳款及其他應收款。

註四：合併財務報表業已沖銷。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易對象	稱名	往來對象	與交易人之關係(註)	交易		往來		情形	
					科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率(%)	或
0	本公司		利奇國際公司 英隆公司	1 1		\$	294 7,424 217,865 3,980 59,380 263 2,644 755 1,716 105 302,622 8,999 6,268	— T/T 120 天 T/T 150 天 T/T 120 天 T/T 150 天 — T/T 150 天 T/T 60 天 T/T 150 天 T/T 60 天 — — —	- - 12 - - 1 - - - - 7 - -	
1	英隆公司		CGI 利奇國際公司	1 2						

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 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)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底股數	年底股本	持股比例	持有金額	被投資公司本年度(損)益	本公司認列之投資(損)益(註)	備註
				本年年底	去年年底							
本公司	利奇國際公司 江灑公司 CGI	英屬維京群島 台北市 美國加州	經營控股及投資事業 從事投資業務 從事發展、設計及銷售 相關產品	\$ 667,823	\$ 667,823	23,500,000	23,500,000	100	\$ 994,001	(\$ 176,153)	(\$ 176,153)	子公司
				107,886	107,886	11,000,000	11,000,000	55	148,821	18,651	10,258	子公司
				152,965	122,395	5,000,000	5,000,000	100	(197,552)	(10,766)	(10,766)	子公司

註：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
大陸投資資訊

民國 112 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	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初年 臺灣匯出 自累積投資金額	本年度匯出或回收投資金額		本 年 台 灣 積 存 金 額	年 底 被 投 資 公 司 本 年 度 盈 損	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 年 度 認 列 年 帳 面 價 值	截至本 年 年 底 已 投 資 總 額	年 底 匯 收 益
					匯 出	回 收						
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)	(\$ 165,186)	100%	\$ 960,763	\$ 300,781	

本 年 年 底 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 總 額	\$ 733,321 (美金 24,157)	\$ 2,289,590
---	---------------------------	--------------

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。

利奇機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

單位：股

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

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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，應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	112 年	111 年	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 3,051,330	\$ 3,909,984	(858,654)	(22)
非流動資產	1,461,039	1,516,234	(55,195)	(4)
資產總額	4,512,369	5,426,218	(913,849)	(17)
流動負債	451,556	953,176	(501,620)	(53)
非流動負債	244,830	306,521	(61,691)	(20)
負債總額	696,386	1,259,697	(563,311)	(45)
股 本	2,256,850	2,256,850	—	0
資本公積	67,084	67,084	—	0
保留盈餘	1,507,546	1,874,647	(367,101)	(20)
其他權益	(116,583)	(121,257)	4,674	(4)
庫藏股票	(20,676)	(20,676)	—	0
非控制權益	121,762	109,873	11,889	11
權益總額	\$ 3,815,983	\$ 4,166,521	(350,538)	(8)

說 明：

1. 流動資產、流動負債及負債減少，主係 112 年度因庫存過剩，市場需求較前一年度大幅減少，產業直轉向下，營業收入大幅減少，致應收帳款、存貨、應付款項亦相對降低所致。
2. 非流動負債減少，主係 112 年度遞延所得稅負債較 111 年度減少所致
3. 保留盈餘減少，主係 112 年度本公司及大陸子公司獲利不佳，較 111 年度減少所致。

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	112 年	111 年	增加(減少) 金 額	變動比例 (%)
營業收入	\$ 1,892,415	\$ 5,084,564	(3,192,149)	(63)
營業成本	1,841,625	4,079,617	(2,237,992)	(55)
營業毛利	50,790	1,004,947	(954,157)	(95)
營業費用	359,300	406,992	(47,692)	(12)
營業淨利(損)	(308,510)	597,955	(906,465)	(152)
營業外收入及支出	135,699	101,900	33,799	33
繼續營業單位稅前				
淨利(損)	(172,811)	699,855	(872,666)	(125)
所得稅利益(費用)	(14,470)	144,650	(159,120)	(110)
繼續營業單位稅後				
淨利(損)	(158,341)	555,205	(713,546)	(129)
停業單位損失	0	0	0	—
本年度淨利(損)	(\$ 158,341)	\$ 555,205	(713,546)	(129)
增減比例變動分析說明：				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 主係 112 年度因庫存過剩，市場需求較前一年度大幅減少，產業直轉向下，營業收入大幅減少，規模經濟效益不彰，致營業毛利、營業淨利、本年度損益等亦相對降低。 2. 營業外收入增加：主係全球貨幣政策升息致定存利息收入增加及減少其他損失。 				

預期銷售數量及其依據：請參閱第 1 頁 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

年 度	112 年	111 年	增 (減) 比 例
項 目			
現金流量比率 (%)	96.40	88.06	9.47
現金流量允當比率 (%)	68.17	53.39	27.68
現金再投資比率 (%)	4.41	11.31	61.01
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率及現金再投資比率變動：主係 112 年度營業活動之淨現金流入及流動負債之應付款項大幅降低，致與前年度金額差異大，相關比例亦差異所致。			

(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
\$1,321,309	\$ 320,000	\$360,000	\$1,281,309	不適用	不適用
<p>說明：</p> <p>1.本年度（未來一年）合併現金流量變動情形分析</p> <p>(1)營業活動：主要係展望 113 年度上半年自行車產業持續調整庫存，影響銷售訂單及出貨，在收款、付款政策及安全庫存量相對降低，營業活動淨現金流量約為 320,000 仟元。</p> <p>(2)投資活動：主要係維持 112 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，113 年度之投資活動將審慎評估。</p> <p>(3)籌資活動：預計 113 年度發放現金股利。</p> <p>2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)資本支出之運用情形及資金來源：

112 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 71,800 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，提升管理與決策效率，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，112 年度受中國大陸疫後經濟復甦疲軟，銷貨及獲利情形不如預期。美國子公司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，持續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。

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；112 年匯率兌換，合併報表外幣兌換利益約 19,886 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. 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 112 年度至年報刊印日(113 年 5 月 10 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：

請參閱第 74 頁「伍、營運概況」；113 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 112 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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)本公司並未受到科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而影響公司財務業務之情事。

(2)本公司持續引進科技產業技術並運用於產品研發與製程之改善。

(3)本公司強化資訊安全之管理，對各項資訊風險包括裝置管理、硬體防護、上網及行動安全等，均規劃相關管理措施；透過技術面與管理面相關檢核措施，改善並提升網路、資訊系統安全防護能力及資訊治理水準。

(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。

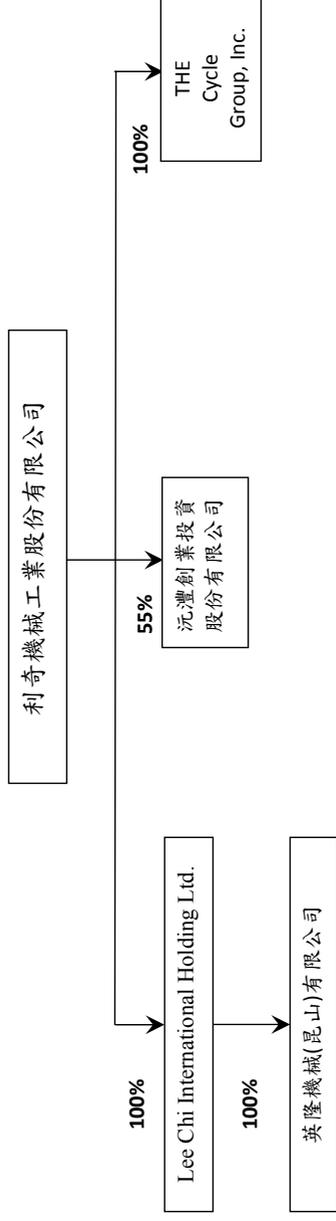
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併財務報表(請參閱第 157 頁財務概況之六)

(二) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



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.	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。
沅澧創業投資(股)公司	87.03	台北市大安區敦化南路二段 76 號 12F	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, Inc.	103.07	2981 Lakeview Way Fullerton California 92835	US\$5,000 仟元	發展、設計及銷售高階自行車相關產品。

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。
沅灃創業投資(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, Inc.	發展、設計及銷售高階自行車相關產品。

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.	USD	23,500	32,403	36	32,367	—	(275)	(5,654)	—
英隆機械(昆山)有限公司	RMB	83,240	292,508	83,515	208,993	150,785	(43,639)	(36,293)	—
沅豐創業投資(股)公司	NT	200,000	292,246	21,664	270,582	3,519	17,709	18,651	0.93
THE Cycle Group, Inc.	USD	5,000	3,827	10,260	(6,433)	3,013	(594)	(346)	—

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. 英隆機械(昆山)有限公司	董事	林育新	23,500,000	100.00%	利奇機械工業(股)公司代表人
	董事	林育新	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人
	董事兼總經理	謝國樑	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	朱明揚	出資額 10,000	100.00%	Lee Chi International Holding Ltd.代表人

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股		備註
			股數	股份 持股比例	
沅澧創業投資(股)公司	董事長	林育新	1,750,000	8.75%	—
	董事	李育政	11,000,000	55.00%	利奇機械工業(股)公司代表人
	董事	林宜賢	1,750,000	8.75%	—
	董事	林育聖	1,750,000	8.75%	—
	董事	林坤銘	500,000	2.50%	慧宇投資(股)公司代表人
	監察人	林宜菁	1,000,000	5.00%	首席財務管理顧問(股)公司代表人
THE Cycle Group, Inc.	監察人	林玲玉	0	0.00%	—
	董事長	林育新	5,000,000	100.00%	利奇機械工業(股)公司代表人

(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