

利奇機械工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第1季

地址：彰化市石牌里石牌路一段112號

電話：(04)7382121

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	14~33		六~二六
(七) 關係人交易	33~34		二七
(八) 質抵押之資產	34		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	34		三十
(十二) 其 他	35~36		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36~37		三二
2. 轉投資事業相關資訊	36~37		三二
3. 大陸投資資訊	37		三二
(十四) 部門資訊	37~38		三三

會計師核閱報告

利奇機械工業股份有限公司 公鑒：

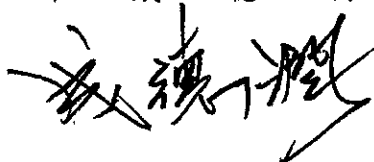
利奇機械工業股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之部份非重要子公司之財務報表係未經會計師核閱。其民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）265,363 仟元及 237,916 仟元，分別佔合併資產總額之 5% 及 4%；負債總額分別為 7,307 仟元及 5,419 仟元，分別佔合併負債總額之 0.43% 及 0.32%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為損失(3,332)仟元及利益 3,580 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 212.77% 及 5.82%；暨合併財務報表附註揭露之相關資訊係以其同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述部份非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 成 德 潤



會計師 吳 麗 冬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 5 月 5 日

民國 104 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		103年3月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,144,998	20	\$ 1,117,387	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	24,034	-	39,052	1
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	394,754	7	356,150	6
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十及二八)	431,852	8	520,302	9
1150	應收票據	169,831	3	191,706	3
1170	應收帳款淨額 (附註十一)	841,508	15	962,243	16
1200	其他應收款 (附註二七)	18,901	-	22,565	-
130X	存 貨 (附註十二)	709,944	12	698,539	12
1470	其他流動資產 (附註十六、十七及二八)	107,013	2	84,888	2
11XX	流動資產總計	3,842,835	67	3,992,832	68
1523	非流動資產				
1543	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	-	-	17,360	-
1546	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	78,361	2	61,001	1
1600	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註十及二八)	1,592	-	1,579	-
1805	不動產、廠房及設備 (附註十四)	1,554,464	27	1,550,489	26
1840	商 譽 (附註十五)	57,107	1	57,691	1
1915	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	72,723	1	65,293	1
1920	預付設備款	18,089	-	34,933	1
1985	存出保證金	7,239	-	7,313	-
1990	長期預付租金 (附註十六)	91,583	2	93,291	2
15XX	其他非流動資產 (附註十七)	2,267	-	2,627	-
15XX	非流動資產總計	1,883,425	33	1,891,577	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,726,260	100	\$ 5,884,409	100
2120	流動負債				
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	\$ 6,013	-	\$ 390	-
2170	應付票據	27,253	-	40,594	1
2200	應付帳款	502,029	9	584,133	10
2230	其他應付款 (附註十八)	233,280	4	264,592	4
2250	當期所得稅負債 (附註四及二三)	43,723	1	40,218	1
2313	負債準備—流動 (附註十九)	6,532	-	6,835	-
2399	遞延收入—流動 (附註十八)	62,718	1	63,414	1
21XX	其他流動負債 (附註十八及二七)	13,202	-	32,286	-
21XX	流動負債總計	894,750	15	1,032,462	17
2570	非流動負債				
2630	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	117,871	2	114,218	2
2640	長期遞延收入 (附註十八)	529,915	9	551,650	9
2645	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)	140,934	3	141,721	3
25XX	存入保證金	202	-	204	-
25XX	非流動負債總計	788,922	14	807,793	14
2XXX	負債總計	1,683,672	29	1,840,255	31
3110	歸屬於本公司業主之權益				
3211	普通股股本—每股面額 10 元；額定 236,824 仟股，發行 227,825 仟股	2,278,250	40	2,278,250	39
3250	資本公積				
3310	普通股股票溢價	37,598	1	37,598	1
3320	受贈資產	412	-	412	-
3350	保留盈餘				
3410	法定盈餘公積	216,873	4	216,873	4
3425	特別盈餘公積	81,291	1	81,291	1
3435	未分配盈餘	852,562	15	848,926	14
3440	其他權益				
3450	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	67,427	1	83,302	2
3465	備供出售金融資產未實現損益	27,534	-	20,233	-
31XX	本公司業主之權益總計	3,561,947	62	3,566,885	61
36XX	非控制權益	480,641	9	477,269	8
3XXX	權益總計	4,042,588	71	4,044,154	69
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,726,260	100	\$ 5,884,409	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 5 日核閱報告)

董事長：林阿平



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



利奇機械工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 104 年及 103 年 1 月至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經核對認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 886,027	100	\$ 900,827	98
4200	投資收入 (附註二二)	-	-	14,474	2
4000	營業收入合計	886,027	100	915,301	100
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註十二、 二十及二二)	757,723	86	771,228	84
5200	投資成本 (附註二二)	-	-	2,160	-
5000	營業成本合計	757,723	86	773,388	84
5900	營業毛利	128,304	14	141,913	16
	營業費用 (附註二十及二二)				
6100	推銷費用	26,404	3	26,889	3
6200	管理費用	42,031	5	41,949	4
6300	研究發展費用	12,080	1	15,186	2
6000	營業費用合計	80,515	9	84,024	9
6900	營業淨利	47,789	5	57,889	7
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註十八)	19,912	2	20,866	2
7100	利息收入 (附註二二)	9,115	1	8,290	1
7225	處分投資利益	1,904	-	1,430	-
7590	什項支出	(1,176)	-	(2,762)	-
7630	外幣兌換利益 (損失)				
	(附註二二)	(48,327)	(5)	10,181	1
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 利益 (損失)	(7,097)	(1)	24	-
7000	營業外收入及支出 合計	(25,669)	(3)	38,029	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 22,120	2	\$ 95,918	11
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>11,537</u>	<u>1</u>	<u>23,507</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>10,583</u>	<u>1</u>	<u>72,411</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益				
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	(19,809)	(2)	(1,075)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	<u>7,660</u>	<u>1</u>	<u>(9,799)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益稅後淨額	<u>(12,149)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,874)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 1,566)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 61,537</u>	<u>7</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,636	-	\$ 58,200	6
8620	非控制權益	<u>6,947</u>	<u>1</u>	<u>14,211</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 10,583</u>	<u>1</u>	<u>\$ 72,411</u>	<u>8</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 4,938)	-	\$ 52,272	6
8720	非控制權益	<u>3,372</u>	<u>-</u>	<u>9,265</u>	<u>1</u>
		<u>(\$ 1,566)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 61,537</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.26</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年5月5日核閱報告)

董事長：林阿平



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



利奇機具股份有限公司及子公司

表

民國 104 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未作任何查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司	業主之權益	附註				總計	非控制權益	權益合計
				其他權益	備供出售資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現損益			
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘			
A1	\$2,278,250	\$38,010	\$182,349	\$81,291	\$771,391	\$26,401	\$20,355	\$3,398,047	\$432,272	\$3,830,319
D1	-	-	-	-	58,200	-	-	58,200	14,211	72,411
D3	-	-	-	-	-	(549)	(5,379)	(5,928)	(4,946)	(10,874)
D5	-	-	-	-	58,200	(549)	(5,379)	52,272	9,265	61,537
Z1	\$2,278,250	\$38,010	\$182,349	\$81,291	\$829,591	\$25,852	\$14,976	\$3,450,319	\$441,537	\$3,891,856
A1	\$2,278,250	\$38,010	\$216,873	\$81,291	\$848,926	\$83,302	\$20,233	\$3,566,885	\$477,269	\$4,044,154
D1	-	-	-	-	3,636	-	-	3,636	6,947	10,583
D3	-	-	-	-	-	(15,875)	7,301	(8,574)	(3,575)	(12,149)
D5	-	-	-	-	3,636	(15,875)	7,301	(4,938)	3,372	(1,566)
Z1	\$2,278,250	\$38,010	\$216,873	\$81,291	\$852,562	\$67,427	\$27,534	\$3,561,947	\$480,641	\$4,042,588

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 5 日核閱報告)

董事長：林阿平

經理人：林育新

會計主管：林宜賢



利奇機械工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 22,120	\$ 95,918
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	41,212	38,289
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	7,097	(24)
A21200	利息收入	(9,115)	(8,290)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	944	285
A23100	處分投資利益	(1,904)	(1,430)
A23800	非金融資產減損損失(迴轉利益)	(3,534)	21,308
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	12,233	(6,665)
A29900	遞延收入	(15,689)	(15,390)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	20,263	43,622
A31150	應收帳款	120,044	46,743
A31180	其他應收款	1,082	(7,301)
A31200	存 貨	(12,261)	3,484
A31240	其他流動資產	(18,992)	5,730
A31990	其他營業資產	(4,938)	(8,259)
A32130	應付票據	(13,216)	(2,727)
A32150	應付帳款	(77,274)	(47,505)
A32180	其他應付款	(26,282)	(25,905)
A32200	負債準備	(303)	-
A32230	其他流動負債	(18,655)	(3,084)
A32240	淨確定福利負債	(787)	(739)
A33000	營運產生之現金流入	22,045	128,060
A33100	收取之利息	10,315	10,860
A33500	支付之所得稅	(11,736)	(40,645)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,624</u>	<u>98,275</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	(\$ 18,883)	(\$ 130,544)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產價款	32,463	97,678
B02000	預付投資款增加	(3,151)	-
B00300	取得備供出售金融資產	(121,659)	(112,576)
B00400	處分備供出售金融資產價款	88,326	166,550
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(432,109)	(148,551)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	514,896	366,425
B02700	取得不動產、廠房及設備	(36,408)	(27,598)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,732	628
B07100	預付設備款增加	(5,722)	(5,531)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>19,485</u>	<u>206,481</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	-	(50)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,498)	6,622
EEEE	本期現金及約當現金增加	27,611	311,328
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,117,387</u>	<u>950,164</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,144,998</u>	<u>\$ 1,261,492</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 5 日核閱報告)

董事長：林阿平



經理人：林育新



會計主管：林宜賢



利奇機械工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

利奇機械工業股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 62 年 5 月，主要營業項目為自行車零件與一般機械之製造、加工及買賣。

本公司股票自 84 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 5 月 5 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露詳閱附註二六。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

截至本合併財務報告通過日止，經評估 2013 年版 IFRSs 及修正後之證券發行人財務報告編製準則對合併公司本期之財務狀況與財務績效無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註4）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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」	2016 年 1 月 1 日（註3）
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表六及七。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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。

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

2. 所得稅

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

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,968	\$ 963	\$ 2,217
銀行支票及活期存款	444,264	350,395	442,767
約當現金			
定期存款	698,766	766,029	816,508
	<u>\$ 1,144,998</u>	<u>\$ 1,117,387</u>	<u>\$ 1,261,492</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產—流動			
雙元貨幣	<u>\$ 24,034</u>	<u>\$ 39,052</u>	<u>\$ 45,261</u>
透過損益按公允價值衡量之			
金融負債—流動			
換匯合約	<u>\$ 6,013</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ -</u>

(一) 本公司從事之雙元貨幣投資係包括一項定期存款合約及外幣選擇權，約定到期時依比價匯率決定到期贖回本金之幣別。於資產負債表日尚未到期之合約如下：

幣別	合約金額	執行期間	履約匯率
<u>104年3月31日</u>			
歐元兌美金	歐元 200	103.12.01-104.06.03	1.320 以上
歐元兌美金	歐元 200	104.01.30-104.04.30	1.230 以上
歐元兌美金	歐元 100	104.02.02-104.06.03	1.230 以上
歐元兌美金	歐元 100	104.03.25-104.04.24	1.100 以上
歐元兌美金	歐元 113	104.03.27-104.04.27	1.104 以上
<u>103年12月31日</u>			
歐元兌美金	歐元 200	103.11.24-104.02.26	1.310 以上
歐元兌美金	歐元 200	103.11.28-104.03.04	1.300 以上
歐元兌美金	歐元 200	103.12.01-104.06.03	1.320 以上
歐元兌美金	歐元 112	103.12.24-104.03.25	1.260 以上
歐元兌美金	歐元 100	103.12.24-104.01.23	1.260 以上
歐元兌美金	歐元 100	103.12.25-104.01.28	1.260 以上
歐元兌美金	歐元 100	103.12.30-104.01.30	1.260 以上

幣別	合 約 金 額	執 行 期 間	履 約 匯 率
<u>103 年 3 月 31 日</u>			
美金兌歐元	美金 135	103.03.03-103.04.03	1.345 以下
美金兌歐元	美金 134	103.03.03-103.04.03	1.340 以下
美金兌歐元	美金 135	103.03.06-103.04.09	1.345 以下
美金兌歐元	美金 134	103.03.07-103.04.09	1.340 以下
美金兌歐元	美金 135	103.03.18-103.04.22	1.345 以下
美金兌歐元	美金 135	103.03.20-103.04.23	1.345 以下
美金兌歐元	美金 134	103.03.24-103.04.24	1.340 以下
美金兌歐元	美金 135	103.03.25-103.04.25	1.345 以下
美金兌歐元	美金 135	103.03.31-103.04.16	1.345 以下
歐元兌美金	歐元 100	103.03.27-103.04.10	1.400 以下
歐元兌美金	歐元 100	103.03.28-103.04.11	1.400 以下

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>104 年 3 月 31 日</u>		
歐元兌新台幣	104.06.01-104.10.08	歐元 1,500/ 新台幣 56,744
<u>103 年 12 月 31 日</u>		
歐元兌新台幣	104.02.09-104.08.13	歐元 1,500/ 新台幣 58,197

八、備供出售金融資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>流 動</u>			
基金受益憑證	\$ 234,853	\$ 213,025	\$ 261,980
國內上市櫃股票	153,031	135,201	137,751
國外債券投資	6,870	7,924	4,319
	<u>\$ 394,754</u>	<u>\$ 356,150</u>	<u>\$ 404,050</u>
<u>非 流 動</u>			
國內興櫃股票	\$ -	\$ 17,360	\$ 17,360
國外債券投資	-	-	8,775
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 26,135</u>

該等股票及其他備供出售金融資產公允價值之決定，參閱附註二六。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
國內興櫃普通股	\$ 41,250	\$ 23,890	\$ 36,396
國內非上市櫃普通股	37,111	37,111	17,732
	<u>\$ 78,361</u>	<u>\$ 61,001</u>	<u>\$ 54,128</u>

合併公司所持有之上述投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、無活絡市場之債務工具投資

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流 動	\$ 431,852	\$ 520,302	\$ 289,159
非 流 動	1,592	1,579	1,579
	<u>\$ 433,444</u>	<u>\$ 521,881</u>	<u>\$ 290,738</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二八。

十一、應收帳款淨額

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款	\$ 866,949	\$ 987,852	\$ 884,193
減：備抵呆帳	(25,441)	(25,609)	(21,760)
	<u>\$ 841,508</u>	<u>\$ 962,243</u>	<u>\$ 862,433</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

應收帳款之帳齡分析如下（以立帳日為基準）：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
60 天以下	\$ 552,480	\$ 702,390	\$ 523,796
61 至 120 天	273,395	244,642	288,603
121 至 180 天	16,756	15,254	52,155
181 天以上	24,318	25,566	19,639
合 計	<u>\$ 866,949</u>	<u>\$ 987,852</u>	<u>\$ 884,193</u>

由於歷史經驗顯示逾期帳齡超過 180 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 180 天之應收帳款全數認列備抵呆帳；對於應收帳款逾期帳齡於 180 天以下，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司對已逾期應收帳款均已提列減損，其應收帳款之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
60 天以下	\$ 66,559	\$ 54,765	\$ 43,569
61 至 120 天	10,678	9,128	6,667
121 至 180 天	221	1,799	3,608
181 天以上	15,219	15,108	15,186
合 計	<u>\$ 92,677</u>	<u>\$ 80,800</u>	<u>\$ 69,030</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，並以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損	群組評估減損	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,913	\$ 9,696	\$ 25,609
淨兌換差額	(105)	(63)	(168)
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 15,808</u>	<u>\$ 9,633</u>	<u>\$ 25,441</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,105	\$ 16,742	\$ 21,847
淨兌換差額	(23)	(64)	(87)
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 16,678</u>	<u>\$ 21,760</u>

上述個別評估減損係已破產或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

十二、存 貨

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
原 料	\$ 217,870	\$ 240,343	\$ 179,172
在 製 品	262,367	225,411	230,724
半 成 品	130,805	135,727	133,291
製 成 品	80,819	81,457	58,426
在途存貨	18,083	15,601	9,223
	<u>\$ 709,944</u>	<u>\$ 698,539</u>	<u>\$ 610,836</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 3,534 仟元及存貨跌價損失 21,308 仟元；存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十三、子公司

(一) 本合併財務報告編製主體如下：

		所 持 股 份 (權) %		
		104 年	103 年	103 年
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
本公司	Asia Noble Co., Ltd. (ASIA 公司)	100	100	100
	Lee Chi International Holding Limited (B.V.I.) (利奇國際公司)	78	78	78
	沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	40	40	40
	THE Cycle Group, Inc. (CGI 公司)	100	100	100
ASIA 公司	X-Nine International Ltd. (X-Nine 公司)	100	100	100
利奇國際公司	英隆機械 (昆山) 有限公司 (英隆公司)	100	100	100
X-Nine 公司	隆達機械 (深圳) 有限公司 (隆達公司)	100	100	100

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

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
利奇國際公司	22%	22%	22%
沅澧公司	60%	60%	60%

以下各子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：

利奇國際公司及子公司

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動資產	\$ 1,737,150	\$ 1,771,548	\$ 1,540,047
非流動資產	969,217	993,147	996,756
流動負債	(509,567)	(560,933)	(484,011)
非流動負債	(530,118)	(551,853)	(575,862)
權 益	<u>\$ 1,666,682</u>	<u>\$ 1,651,909</u>	<u>\$ 1,476,930</u>

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,299,595	\$ 1,288,076	\$ 1,151,636
利奇國際公司之			
非控制權益	<u>367,087</u>	<u>363,833</u>	<u>325,294</u>
	<u>\$ 1,666,682</u>	<u>\$ 1,651,909</u>	<u>\$ 1,476,930</u>
	104年1月1日	103年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
營業收入	<u>\$473,199</u>	<u>\$453,609</u>	
本期淨利	\$ 32,635	\$ 32,387	
其他綜合損益	(17,862)	(2,387)	
綜合損益總額	<u>\$ 14,773</u>	<u>\$ 30,000</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 25,447	\$ 25,254	
利奇國際公司之非控制			
權益	<u>7,188</u>	<u>7,133</u>	
	<u>\$ 32,635</u>	<u>\$ 32,387</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 11,519	\$ 23,393	
利奇國際公司之非控制			
權益	<u>3,254</u>	<u>6,607</u>	
	<u>\$ 14,773</u>	<u>\$ 30,000</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 57,017	(\$ 22,375)	
投資活動	42,570	214,207	
籌資活動	-	(50)	
淨現金流入	<u>\$ 99,587</u>	<u>\$191,782</u>	

沅澧公司

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動資產	\$ 115,776	\$ 115,711	\$ 124,977
非流動資產	78,360	78,361	71,488
流動負債	(4,879)	(5,012)	(2,727)
權益	<u>\$ 189,257</u>	<u>\$ 189,060</u>	<u>\$ 193,738</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 75,703	\$ 75,624	\$ 77,495
沅澧公司之非控制			
權益	<u>113,554</u>	<u>113,436</u>	<u>116,243</u>
	<u>\$ 189,257</u>	<u>\$ 189,060</u>	<u>\$ 193,738</u>

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
營業收入	\$ -	\$ 14,474
本期淨利（損）	(\$ 401)	\$ 11,797
其他綜合損益	598	(7,366)
綜合損益總額	\$ 197	\$ 4,431
淨利（損）歸屬於：		
本公司業主	(\$ 160)	\$ 4,719
沅澧公司之非控制權益	(241)	7,078
	(\$ 401)	\$ 11,797
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 79	\$ 1,773
沅澧公司之非控制權益	118	2,658
	\$ 197	\$ 4,431
現金流量		
營業活動	\$ 44,903	(\$ 12,761)
淨現金流入（出）	\$ 44,903	(\$ 12,761)

十四、不動產、廠房及設備

104年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	期 末 餘 額
成 本								
土 地	\$ 148,172	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148,172
土地改良物	3,247	-	-	-	-	-	-	3,247
房屋及建築	1,008,591	84	-	-	-	(6,180)	1,002,495	
機器設備	934,800	17,665	6,979	17,310	(6,833)	955,963		
模具設備	52,010	1,912	3,074	204	(441)	50,611		
運輸設備	27,202	1,512	1,389	3,240	(213)	30,352		
辦公設備	44,338	519	147	125	(389)	44,446		
其他設備	92,822	2,521	446	2,103	(760)	96,240		
	2,311,182	24,213	12,035	22,982	(14,816)	2,331,526		
未完工程	17,079	9,564	-	(493)	-	26,150		
	2,328,261	\$ 33,777	\$ 12,035	\$ 22,489	(\$ 14,816)	2,357,676		
累計折舊								
土地改良物	178	\$ 41	\$ -	\$ -	\$ -	-	219	
房屋及建築	242,241	10,553	-	-	(871)	251,923		
機器設備	406,107	22,253	6,304	-	(3,161)	418,895		
模具設備	39,025	1,633	2,956	-	(356)	37,346		
運輸設備	15,579	1,187	776	-	(129)	15,861		
辦公設備	23,418	1,894	136	-	(225)	24,951		
其他設備	51,224	3,651	416	-	(442)	54,017		
	777,772	\$ 41,212	\$ 10,588	\$ -	(\$ 5,184)	803,212		
	\$1,550,489					\$1,554,464		

103年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	期 末 餘 額
成 本								
土 地	\$ 148,172	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148,172
土地改良物	2,551	-	-	-	-	-	-	2,551
房屋及建築	944,997	-	-	-	-	(4,083)	-	940,914
機器設備	891,912	346	17,664	332	(4,546)	-	-	870,380
模具設備	53,046	818	981	73	(298)	-	-	52,658
運輸設備	26,914	-	795	633	(143)	-	-	26,609
辦公設備	39,553	863	367	-	(183)	-	-	39,866
其他設備	87,317	1,190	733	-	(519)	-	-	87,255
	2,194,462	3,217	20,540	1,038	(9,772)	-	-	2,168,405
未完工程	6,942	16,574	-	-	-	-	-	23,516
	<u>2,201,404</u>	<u>\$ 19,791</u>	<u>\$ 20,540</u>	<u>\$ 1,038</u>	<u>(\$ 9,772)</u>			<u>2,191,921</u>
累計折舊								
土地改良物	31	\$ 32	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	63
房屋及建築	199,216	10,019	-	-	(443)	-	-	208,792
機器設備	363,930	20,310	17,536	-	(2,003)	-	-	364,701
模具設備	38,559	1,731	977	-	(237)	-	-	39,076
運輸設備	14,057	1,077	770	-	(79)	-	-	14,285
辦公設備	16,998	1,672	349	-	(107)	-	-	18,214
其他設備	42,670	3,448	623	-	(270)	-	-	45,225
	<u>675,461</u>	<u>\$ 38,289</u>	<u>\$ 20,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,139)</u>			<u>690,356</u>
	<u>\$ 1,525,943</u>							<u>\$ 1,501,565</u>

本公司因應未來營運擴充需求，分別於 101 年 5 月及 99 年 6 月與非關係人及關係人林智化簽約購買彰化市快官段農地，合約總價分別為 39,880 仟元及 12,000 仟元；因取得地目屬農地，受法令限制無法以本公司名義辦理過戶，故將土地分別登記於本公司總經理林育新及副總經理林宜賢名下，並分別將該土地設定足額抵押予本公司。

合併金之不動產、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	20 年
房屋及建築	
廠房主建物	20 至 36 年
其 他	4 至 20 年
機器設備	2 至 12 年
模具設備	3 至 5 年
運輸設備	2 至 7 年
辦公設備	4 至 8 年
其他設備	2 至 16 年

十五、商 譽

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 57,691	\$ 54,462
淨兌換差額	(584)	1,118
期末餘額	<u>\$ 57,107</u>	<u>\$ 55,580</u>

十六、預付租賃款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流 動（帳列其他流動 資產）	\$ 2,734	\$ 2,764	\$ 2,656
非 流 動	<u>91,583</u>	<u>93,291</u>	<u>91,625</u>
	<u>\$ 94,317</u>	<u>\$ 96,055</u>	<u>\$ 94,281</u>

英隆公司原取得中國江蘇省昆山市蓬朗鎮開發區 C 區昆嘉公路北側之土地使用權，因中國大陸政府城市規劃，已由昆山市國土資源局收回並取得搬遷補償款。該公司另於 98 年 8 月取得中國江蘇省昆山市蓬朗鎮開發區洪湖路南側、新星路東側之土地使用權，並於 101 年初遷廠完畢，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。

十七、其他資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>流 動</u>			
預付費用	\$ 43,547	\$ 20,024	\$ 10,912
預付投資款	6,194	3,043	-
預付貨款	5,809	3,243	3,529
其他金融資產（附註二八）	-	-	7,351
其 他	<u>51,463</u>	<u>58,578</u>	<u>65,949</u>
	<u>\$ 107,013</u>	<u>\$ 84,888</u>	<u>\$ 87,741</u>
<u>非 流 動</u>			
預付費用	<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 2,627</u>	<u>\$ 3,809</u>

十八、其他負債

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資	\$ 77,651	\$ 96,208	\$ 78,714
應付工程、設備款	23,077	25,715	25,345
應付員工紅利	12,673	12,477	21,786
應付董監酬勞	4,224	4,159	7,262
其 他	115,655	126,033	112,137
	<u>\$ 233,280</u>	<u>\$ 264,592</u>	<u>\$ 245,244</u>
<u>其他流動負債</u>			
預收款項	\$ 7,893	\$ 8,637	\$ 6,833
暫收款	4,370	22,498	35,493
其 他	939	1,151	968
	<u>\$ 13,202</u>	<u>\$ 32,286</u>	<u>\$ 43,294</u>
<u>遞延收入</u>			
流 動	\$ 62,718	\$ 63,414	\$ 60,928
非 流 動	529,915	551,650	575,715
	<u>\$ 592,633</u>	<u>\$ 615,064</u>	<u>\$ 636,643</u>

遞延收入之變動如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 615,064	\$ 656,795
轉列其他收入	(15,689)	(15,390)
淨兌換差額	(6,742)	(4,762)
期末餘額	<u>\$ 592,633</u>	<u>\$ 636,643</u>

十九、負債準備－流動

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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 6,835	\$ 5,451
本期使用	(303)	-
期末餘額	<u>\$ 6,532</u>	<u>\$ 5,451</u>

二十、退職後福利計畫

104年及103年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,106仟元及1,199仟元。

二一、權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法提繳應納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，應先提 10% 為法定盈餘公積及依法應提之特別盈餘公積。如尚有盈餘，再依下列規定分派之：

1. 董事及監察人酬勞 2%。
2. 員工紅利至少 2%，至多 10%。
3. 餘額由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為達成永續經營、追求股東長期利益，本公司股利政策採穩健平衡原則，因此每年度分派之股利中現金股利以不低於股利總數之 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，經股東會決議調整之。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利分別為 196 仟元及 3,143 仟元；應付董監酬勞分別為 65 仟元及 1,048 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係按淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 6% 及 2% 計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響後。

本公司依金管證發字 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 5 月 5 日董事會擬議及 103 年 6 月 19 日股東常會決議分別通過 103 及 102 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 23,105	\$ 34,524		
現金股利	113,913	113,913	\$ 0.5	\$ 0.5
		103 年度		102 年度
員工現金紅利		\$ 12,477		\$ 18,643
董監酬勞		4,159		6,214

上述董事會擬議及股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 103 及 102 年度財務報告認列者並無差異。

有關本公司董事會擬議及股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 特別盈餘公積

合併公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 83,288 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 81,291 仟元提列特別盈餘公積。

二二、本期淨利

(一) 員工福利及折舊費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>			
薪資費用	\$ 137,152	\$ 27,402	\$ 164,554
勞健保費用	5,078	1,310	6,388
退職後福利			
確定提撥計畫	12,097	1,351	13,448
確定福利計畫	827	279	1,106
其他員工福利	8,288	1,713	10,001
折舊費用	34,511	6,701	41,212
<u>103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>			
薪資費用	137,329	30,030	167,359
勞健保費用	4,820	1,697	6,517
退職後福利			
確定提撥計畫	11,168	1,425	12,593
確定福利計畫	861	338	1,199
其他員工福利	6,718	1,789	8,507
折舊費用	31,947	6,342	38,289

(二) 投資收入及支出

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
證券出售收入	\$ -	\$ 14,474
證券出售成本	\$ -	\$ 2,160

(三) 利息收入

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行存款	\$ 9,056	\$ 8,142
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	59	148
	\$ 9,115	\$ 8,290

(四) 外幣兌換損益

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 26,474	\$ 27,352
外幣兌換損失總額	(74,801)	(17,171)
淨 損 益	<u>(\$ 48,327)</u>	<u>\$ 10,181</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 10,373	\$ 16,678
以前年度之調整	<u>4,941</u>	<u>6,637</u>
	15,314	23,315
遞延所得稅		
當期產生者	(3,777)	192
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,537</u>	<u>\$ 23,507</u>

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

本公司無 86 年度以前之未分配盈餘。

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 143,354</u>	<u>\$ 138,413</u>	<u>\$ 108,913</u>

	103 年度 (預計)	102 年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.85%	18.02%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(三) 所得稅核定情形

本公司及沅澧公司截至 101 年底止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>104年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,636	227,825	<u>\$ 0.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	863	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,636	228,688	<u>\$ 0.02</u>
加潛在普通股之影響			
<u>103年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 58,200	227,825	<u>\$ 0.26</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,194	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 58,200	229,019	<u>\$ 0.25</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分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

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

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

按公允價值衡量之金融工具

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>104 年 3 月 31 日</u>				
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ 234,853	\$ -	\$ -	\$ 234,853
國內上市櫃股票	153,031	-	-	153,031
國外債券投資	6,870	-	-	6,870
	<u>\$ 394,754</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 394,754</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
雙元貨幣	\$ -	\$ 24,034	\$ -	\$ 24,034
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
換匯合約	\$ -	\$ 6,013	\$ -	\$ 6,013
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ 213,025	\$ -	\$ -	\$ 213,025
國內上市櫃股票	135,201	-	-	135,201
國內興櫃股票	17,360	-	-	17,360
國外債券投資	7,924	-	-	7,924
	<u>\$ 373,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,510</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
雙元貨幣	\$ -	\$ 39,052	\$ -	\$ 39,052
透過損益按公允價值衡量之金融負債換匯合約				
換匯合約	\$ -	\$ 390	\$ -	\$ 390
<u>103 年 3 月 31 日</u>				
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ 261,980	\$ -	\$ -	\$ 261,980
國內上市櫃股票	137,751	-	-	137,751
國內興櫃股票	17,360	-	-	17,360
國外債券投資	13,094	-	-	13,094
	<u>\$ 430,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 430,185</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
雙元貨幣	\$ -	\$ 45,261	\$ -	\$ 45,261

合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

非公允價值衡量之金融工具

除以成本衡量之金融工具其公允價值無法可靠衡量外，現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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。

衡量公允價值所採用之評價技術之假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。換匯合約之公平價值主係以交易對象提供之報價資料，就個別合約分別計算評估公允價值。

(二) 金融工具之種類

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 2,615,921	\$ 2,823,095	\$ 2,666,879
透過損益按公允價值衡			
量之金融資產	24,034	39,052	45,261
備供出售金融資產	394,754	373,510	430,185
以成本衡量之金融資產	78,361	61,001	54,128
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡			
量之金融負債	6,013	390	-
以攤銷後成本衡量	762,764	889,523	742,328

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

以攤銷後成本衡量之金融負債係包含應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、基金及受益憑證、衍生工具、應收帳款及應付帳款。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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。匯率變動對損益之影響如下：

貨 幣 種 類	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
美 金	\$ 127	\$ 6,522
人 民 幣	1,510	1,373
歐 元	2,704	2,163

上述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金、歐元及人民幣計價應收、應付款項。

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率購入存款、約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及無活絡市場之債券投資而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具公允價值利率風險	\$ 522,356	\$ 543,675	\$ 616,800
具現金流量利率風險	1,045,423	1,093,819	991,104

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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。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，合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別變動 653 仟元及 619 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。若權益價格變動1%，104年及103年1月1日至3月31日稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而分別變動1,530仟元及1,378仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

二七、關係人交易

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

(一) 其他關係人交易

資產負債表日之其他應收款餘額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
實質關係人	\$ -	\$ -	\$ 31,279

本公司與實質關係人之貨款爭議，已於101年5月獲判勝訴之最終判決確認並於103年10月收回貨款。

資產負債表日之其他流動負債餘額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,238</u>	<u>\$ 31,279</u>

(二) 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：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 3,074	\$ 4,372
退職後福利	96	100
	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 4,472</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業已提供作為保稅倉庫、進口原料之關稅擔保之保證及開立銀行承兌匯票之擔保品：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
無活絡市場之債券投資			
—非流動	\$ 1,592	\$ 1,579	\$ 1,579
無活絡市場之債券投資			
—流動	-	-	29,406
其他金融資產—流動	-	-	7,351
	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 38,336</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於104年3月31日為購置各項不動產、廠房及設備未認列之合約承諾為17,153仟元。

三十、重大之期後事項

本公司董事會於104年4月14日決議通過，為強化對大陸地區投資，向非關係人及關係人 Apex Management Consultant Limited 分別以價款美金6,284仟元及5,015仟元購買利奇國際公司合計22%股份；該交易完成後，本公司將持有利奇國際公司100%股份。

三一、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

104 年 3 月 31 日					
外 幣 資 產	外	幣 匯	率	新	台 幣
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	15,412	31.30	(美 金：新台幣)	\$ 482,396
美 金		9,536	6.204	(美 金：人民幣)	298,477
歐 元		9,325	33.67	(歐 元：新台幣)	313,972
人 民 幣		22,868	5.045	(人民幣：新台幣)	115,369
人 民 幣		7,065	0.161	(人民幣：美 金)	35,643

<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		13,886	31.30	(美 金：新台幣)	434,632
美 金		10,656	6.204	(美 金：人民幣)	333,533
歐 元		1,295	33.67	(歐 元：新台幣)	43,603

103 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	\$	13,858	31.62	(美 金：新台幣)	\$ 438,190
美 金		9,966	6.199	(美 金：人民幣)	315,125
歐 元		10,640	38.55	(歐 元：新台幣)	410,172
人 民 幣		22,645	5.101	(人民幣：新台幣)	115,512
人 民 幣		6,935	0.161	(人民幣：美 金)	35,375

<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		7,822	31.62	(美 金：新台幣)	247,332
美 金		10,691	6.199	(美 金：人民幣)	338,049
歐 元		1,076	38.55	(歐 元：新台幣)	41,480

103 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	29,615	30.46 (美 金：新台幣)	\$ 902,131
美 金		9,725	6.216 (美 金：人民幣)	296,253
歐 元		5,525	41.95 (歐 元：新台幣)	231,774
人 民 幣		21,186	4.901 (人民幣：新台幣)	103,833
人 民 幣		6,819	0.161 (人民幣：美 金)	33,420
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		7,463	30.46 (美 金：新台幣)	227,345
美 金		10,466	6.216 (美 金：人民幣)	318,826
歐 元		368	41.95 (歐 元：新台幣)	15,438

合併公司主要承擔美金、歐元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	兌 換 利 益 (損 失)	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	兌 換 利 益 (損 失)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 52,264)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 10,316
人 民 幣	5.048 (人民幣：新台幣)	3,937	4.9517 (人民幣：新台幣)	(135)
		(\$ 48,327)		\$ 10,181

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二六。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三三、部門資訊

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

國內營運區－國內地區之生產及銷售。

亞洲營運區－亞洲地區之生產及銷售。

美洲營運區－美洲地區之設計、發展及銷售高端自行車相關產品。

其他－投資國內外科技事業、其他創投事業及國內一般製造業。

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入	部 門 損 益		
	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
國內營運區	\$ 484,587	\$ 495,716	\$ 204,425	\$ 217,135
亞洲營運區	381,044	391,315	(157,308)	(170,173)
美洲營運區	20,396	13,796	1,293	(766)
其 他	-	14,474	(621)	11,693
繼續營運單位總額	<u>\$ 886,027</u>	<u>\$ 915,301</u>	47,789	57,889
利息收入			9,115	8,290
處分投資利益淨額			1,904	1,430
外幣兌換利益（損失）淨額			(48,327)	10,181
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債利益（損失）			(7,097)	24
公司一般收入及利益			19,912	20,866
公司一般費用及損失			(1,176)	(2,762)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 22,120</u>	<u>\$ 95,918</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。104年及103年1月1日至3月31日部門間銷售金額分別為208,140仟元及188,710仟元。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）損益以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象 (註四)	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額 (註三)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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		對個別對象資金貸與金額(註一)	資金最高限額(註二)	與貸限額
													名稱	價值			
0	本公司	隆達公司	其他應收款	是	\$ 17,438 (美金 551)	\$ 17,262 (美金 551)	\$ 17,262 (美金 551)	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 712,389	\$ 1,424,779	
		英隆公司	其他應收款	是	31,620 (美金 1,000)	31,300 (美金 1,000)	-	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	712,389	1,424,779	
1	利奇國際公司	英隆公司	應收關係人款項	是	205,530 (美金 6,500)	203,450 (美金 6,500)	203,450 (美金 6,500)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	469,500 (美金 15,000)	469,500 (美金 15,000)	
2	X-Nine 公司	隆達公司	應收關係人款項	是	52,173 (美金 1,650)	51,645 (美金 1,650)	51,645 (美金 1,650)	不計息	屬短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	84,268 (美金 2,692)	84,268 (美金 2,692)	

註一：對個別對象資金貸與限額為本公司淨值 20%或子公司實收資本額 50%。

註二：總限額為本公司淨值 40%或子公司實收資本額 50%。

註三：為董事會通過資金貸與額度。

註四：相關金額業已沖銷。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形

民國 104 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳目	期 目	股 份	單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值
本公司	股票	無	備供出售金融資產—流動	2,370	\$	49,286	-	\$	49,286
	中國信託金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	2,311		21,858	-		21,858
	燁輝企業股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	915		16,465	-		16,465
	陽明海運股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	500		12,975	-		12,975
	兆豐金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	630		11,750	-		11,750
	萬洲化學股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	306		7,956	-		7,956
	中國鋼鐵股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	20		1,438	-		1,438
	正新橡膠工業股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	213		313	-		313
	中華映管股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000		-	-		-
	彥武企業股份有限公司	無							
	基金受益憑證	無	備供出售金融資產—流動	6		33,111	-		33,111
	摩根多利收益基金—歐元	無	備供出售金融資產—流動	1,772		25,219	-		25,219
	復華貨幣市場基金 A	無	備供出售金融資產—流動	31		17,444	-		17,444
	柏瑞策略債券基金 A	無	備供出售金融資產—流動	1,480		15,027	-		15,027
	富蘭克林貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	28		13,556	-		13,556
	瀚亞歐洲投資級債券基金	無	備供出售金融資產—流動	1,054		13,410	-		13,410
	復華高收益策略組合基金	無	備供出售金融資產—流動	16		10,234	-		10,234
	柏瑞 MFS 全盛全球資產配置基金	無	備供出售金融資產—流動	1		8,433	-		8,433
	摩根環球高收益債券基金	無	備供出售金融資產—流動	694		8,295	-		8,295
	復華亞太成長基金	無	備供出售金融資產—流動	506		8,028	-		8,028
	群益安穩貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	476		6,414	-		6,414
	瀚亞股債入息組合基金	無	備供出售金融資產—流動	500		6,240	-		6,240
	富蘭克林華美中國基金之中國 A 股基金	無	備供出售金融資產—流動	537		6,136	-		6,136
	野村中國機會基金	無	備供出售金融資產—流動	571		5,857	-		5,857
	柏瑞亞洲亮點股票基金	無	備供出售金融資產—流動	194		5,750	-		5,750
	保德信店頭市場基金	無	備供出售金融資產—流動	500		4,998	-		4,998
	富蘭克林華美中國基金之中國高收益債券基金	無	備供出售金融資產—流動	472		4,802	-		4,802
	野村環球高收益債券基金	無	備供出售金融資產—流動	4		3,364	-		3,364
	摩根歐洲動力基金	無	備供出售金融資產—流動	3		3,212	-		3,212
	摩爾亞太入息基金—美元	無	備供出售金融資產—流動	198		2,011	-		2,011
	瀚亞亞太豐收平衡基金 A 類型—新台幣	無	備供出售金融資產—流動						

(續次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 行 股 / 仟 單 位 帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 九 價 值
本公司	基金受益憑證	無	備供出售金融資產—流動	336	-	\$ 4,239
	柏瑞全球策略高收益債券基金 A	無	備供出售金融資產—流動	300	-	3,159
	柏瑞新興亞太策略債券基金	無	備供出售金融資產—流動	186	-	2,955
	匯豐中國動力基金	無	備供出售金融資產—流動	106	-	2,835
	第一金電子基金	無	備供出售金融資產—流動	250	-	2,748
	元大寶來大中華 TMT 基金—新台幣	無	備供出售金融資產—流動	100	-	2,573
	復華滙深 300A 股證券投資信託基金	無	備供出售金融資產—流動	74	-	2,538
	復華數位經濟基金	無	備供出售金融資產—流動	241	-	2,409
	柏瑞中國平衛 A 基金	無	備供出售金融資產—流動	164	-	2,009
	柏瑞亞太高股息基金	無	備供出售金融資產—流動	97	-	1,695
	國泰中國新興戰略基金	無	備供出售金融資產—流動	115	-	1,692
	國泰中國內需增長基金	無	備供出售金融資產—流動	119	-	1,364
	摩根 JF 中國東點基金	無	備供出售金融資產—流動	78	-	928
	野村亞太複合高收益債券基金	無	備供出售金融資產—流動	91	-	921
	野村歐洲中小成長基金	無	備供出售金融資產—流動	5	-	866
	第一金全家福貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	3	-	207
	元大寶來台灣卓越 50 證券投資信託基金	無	備供出售金融資產—流動	11	-	174
	保德信貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動			
	公司債	無	備供出售金融資產—流動	200	-	6,870
	HSBC Finance Corp	無				
沅澧公司	股票	無	備供出售金融資產—流動	426	0.5	13,772
	德勝科技股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	333	-	9,250
	新日光能源科技股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	572	-	7,756
	凌陽科技股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	20	-	212
	聯德電子股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	2,688	9.91	34,344
	寶德科技股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	472	-	4,804
	佳鼎科技股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	228	1	3,193
	宏芯科技股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	325	-	3,453
	坤輝科技實業股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	1,193	-	2,937
	力晶科技股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	200	1	1,386
	達興開發科技股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	100	-	855
	立祥電子股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	113	-	125
	順通資訊股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	600	-	-
	New York Investment Pte Ltd.	無	以成本衡量的金融資產—非流動	250	-	-
	太聚能源股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動	62	2	-
	致鴻科技股份有限公司	無	以成本衡量的金融資產—非流動			

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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

進(銷)貨公司之	交易對象(註二)	交易關係	交易情形			交易之單	交易條件與一般交易原則			同因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%		授信期間	價格	投信期		額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	英隆公司	(註一)	進	\$ 136,009	46	T/T 120 天	主要係轉口進貨，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	逾	與其他一般廠商無顯著不同		(\$ 217,336)	(58)	
英隆公司	本公司	(註一)	銷	貨 (136,009)	(29)	T/T 120 天	銷貨交易價格較非關係人為低	逾	與其他一般客戶無顯著不同		217,336	33	

註一：參閱合併財務報告附註十三。

註二：業已沖銷，相關交易參閱合併財務報告附表五。

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 104 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

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(次)	逾期應收金額		逾額	逾期	項式	應收關係人款項後收	項額	列帳	抵額
英隆公司	本公司(註二)	(註一)	應收帳款 \$ 217,336	2.64	\$ -	-	-	-	-	\$ 71,613	\$ -	-	-

註一：參閱合併財務報告附註十三。

註二：業已沖銷，相關交易參閱合併財務報告附表五。

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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易科目	往來		情形	
					金額	條件	合併總資產之比率	或營業收入(%)
0	本公司	利奇國際公司 ASIA 公司 英隆公司	1 1 1	其他應收款 其他應收款 銷貨(註三) 銷貨 進應收帳款 其他應收款 應付帳款 銷貨 進應收帳款 其他應收款 預付貨款 銷貨 應收帳款 其他應付款 應付關係人款項 銷貨(註二) 銷貨 應收帳款 其他應付款 應付關係人款項	\$ 4,659 2,425 10,725 3,975 136,009 19,151 278 217,336 1,750 37,565 4,621 17,511 70,424 4,950 10,402 12,302 203,450 8,905 4,261 46,918 8,923 51,645	- - T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 120 天 T/T 90 天 - T/T 120 天 T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 90 天 - - T/T 150 天 T/T 150 天 - - T/T 120 天 T/T 120 天 T/T 120 天 - -	- - 1 - 15 - - 4 - 4 - - 1 1 - - 4 1 1 1 - 1	-
1	英隆公司	利奇國際公司	3	其他應付款	12,302	-	-	4
2	隆達公司	ASIA 公司 X-Nine 公司	3 3	應收帳款 其他應付款	8,905 4,261 46,918 8,923 51,645	T/T 120 天 T/T 120 天 T/T 120 天 - -	1 1 1 - 1	-

註一：1. 母子公司對子公司。
 2. 子公司對母子公司。
 3. 子公司對子公司。

註二：隆達公司透過 ASIA 公司向英隆進貨。
 註三：係本公司代英隆公司採購機器設備款。

利奇機械工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註一)	所在地	主要營業項目	原始投資 本	投資金額 年底	期末 股	持 份	有被 帳面金額	本公司 投資	本公司 認列之 損益	備 註
本公司	利奇國際公司 ASIA 公司	英屬維京群島 微里西斯共和國	經營控股及投資事業 經營控股、投資事業及自行車 零件進出口業務	\$ 523,582 268,564	\$ 523,582 268,564	23,393 8,500	78 100	\$1,298,551 114,363	\$ 32,635 (13,431)	\$ 25,447 (13,431)	子公司 子公司
ASIA 公司	沅澧公司 CGI 公司	台北市 美國加州	從事投資業務 從事發展、設計及銷售高檔自 行車相關產品	80,000 89,585	80,000 89,585	8,000 3,000	40 100	75,703 58,380	(401) (2,924)	(160) (2,924)	子公司 子公司
	X-Nine 公司	微里西斯共和國	專業投資公司	172,699	172,699	5,400	100	97,790	(12,320)	(註二)	孫公司

註一：業已沖銷。

註二：依規定得免填列。相關金額業已沖銷。

利奇機械工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初台灣 匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末台灣 匯出投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接持股比例	本期認列 (損)益	期末 帳面 價值	截至本 期末已 匯回 投資收 益
英隆公司	生產銷售汽車、自 行車零件及其他 相關機械零件	人民幣 (美金 83,240 10,000)	透過利奇國際 公司轉投資	\$ 472,610 (美金 16,190)	\$ -	\$ - (美金 16,190)	\$ 34,681	78%	\$ 27,042	\$ 1,097,041	\$ -
隆達公司	生產經營汽車零 件、摩托車零 件、自行車零 件及五金零件	人民幣 (美金 31,038 3,750)	透過 X-Nine 公司轉投資	\$ 123,972 (美金 3,750)	\$ -	\$ - (美金 3,750)	(12,320)	100%	(12,320)	45,136	-

本期期末 赴大陸 投資金額	本期期末 自台灣 匯出投資 金額	經濟部 核准投資 金額	審委會 規定赴大陸 投資金額
\$ 596,582 (美金 19,957)	\$ 733,321 (美金 24,157)	\$ 733,321 (美金 24,157)	\$ 2,137,168

註一：投資損益係按經與台灣母公司簽證會計師同一會計師事務所核閱之財務報表認列。

註二：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。

註三：相關金額業已沖銷。