

利奇機械工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

地址：彰化市石牌里石牌路一段一一二號

電話：(○四七) 三八二一二一

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3～4		-
四、	資產負債表	5		-
五、	損 益 表	6～7		-
六、	股東權益變動表	8		-
七、	現金流量表	9～10		-
八、	財務報表附註			
(一)	公司沿革	11		一、
(二)	重要會計政策之彙總說明	11～16		二、
(三)	會計變動之理由及其影響	16～17		三、
(四)	重要會計科目之說明	17～29		四、六
(五)	關係人交易	29～31		五、
(六)	質抵押之資產	31		六、
(七)	重大承諾事項及或有事項	32		七、
(八)	重大之災害損失	-		-
(九)	重大之期後事項	-		-
(十)	其 他	-		-
(十一)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	32		三、
2.	轉投資事業相關資訊	32		三、
3.	大陸投資資訊	33		三、
(十二)	部門別財務資訊	-		-
九、	重要會計科目明細表	44～59		-

會計師查核報告

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民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達利奇機械工業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，利奇機械工業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

利奇機械工業股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

利奇機械工業股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 成 德 潤

會計師 羅 瑞 霖

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 九 十 七 年 三 月 十 日

利奇機械工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 734,619	22	\$ 511,023	15	2120	應付票據	\$ 76,165	2	\$ 80,291	2
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、三及六）	245,831	7	570,029	17	2140	應付帳款－非關係人	123,144	4	109,287	3
1120	應收票據（附註二）	49,611	1	28,453	1	2150	應付帳款－關係人（附註十九）	309,615	9	223,755	7
1140	應收帳款－非關係人（附註二及七）	570,476	17	440,832	13	2160	應付所得稅（附註二及十五）	13,740	-	7,740	-
						2170	應付費用	39,549	1	38,765	1
1150	應收帳款－關係人（附註二及十九）	128,901	4	86,705	3	2210	其他應付款（附註十九）	35,712	1	36,609	1
1178	其他應收款（附註十九）	140,155	4	142,501	4	2298	其他流動負債（附註十九）	53,550	2	49,807	2
1210	存 貨（附註二及八）	295,253	9	249,434	8	21XX	流動負債合計	651,475	19	546,254	16
1298	其他流動資產（附註二及十五）	12,298	-	12,403	-		各項準備				
11XX	流動資產合計	2,177,144	64	2,041,380	61	2510	土地增值稅準備（附註十一）	3,442	-	3,442	-
							其他負債（附註二）				
	投 資（附註二）					2810	應計退休金負債（附註十二）	81,211	3	80,744	3
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註三及五）	26,958	1	24,521	1	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註十九）	3,108	-	-	-
1450	備供出售金融資產－非流動（附註三及六）	245	-	340	-	28XX	其他負債合計	84,319	3	80,744	3
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	-	-	-	-	2XXX	負債合計	739,236	22	630,440	19
1421	採權益法之長期股權投資（附註三及十）	739,971	21	766,671	23		股東權益				
14XX	投資合計	767,174	22	791,532	24	3110	股本－普通股，每股面額 10 元，額定 236,824 仟股；九十六年發行 227,825 仟股，九十五年發行 236,824 仟股	2,278,250	67	2,368,240	71
	固定資產（附註二、十一及十九）						資本公積				
	成 本					3211	普通股股票溢價	37,598	1	39,083	1
1501	土 地	63,919	2	63,919	2	3250	受領贈與之所得	412	-	412	-
1521	房屋及建築	340,378	10	340,378	10	3260	長期股權投資	34,881	1	34,881	1
1531	機器設備	415,123	12	434,863	13		保留盈餘				
1537	模具設備	81,956	2	80,170	2	3310	法定盈餘公積	38,386	1	16,879	1
1551	運輸設備	32,818	1	34,625	1	3350	未分配盈餘	216,971	6	266,374	8
1561	辦公設備	18,249	1	17,504	1		股東權益其他調整項目				
1681	其他設備	23,694	1	23,369	1	3420	累積換算調整數	52,000	1	33,783	1
15X1	成本合計	976,137	29	994,828	30	3450	金融商品未實現利益	18,246	1	55,549	2
1508	重估增值	6,261	-	6,261	-	3460	未實現重估增值	2,819	-	2,819	-
15XY	成本及重估增值合計	982,398	29	1,001,089	30	3510	庫藏股票－九十五年 8,999 仟股	-	-	(119,395)	(4)
15X9	減：累計折舊	(556,689)	(16)	(542,658)	(16)	3XXX	股東權益合計	2,679,563	78	2,698,625	81
1672	預付設備款	1,304	-	2,499	-						
15XX	固定資產合計	427,013	13	460,930	14						
18XX	其他資產（附註二、十五及二十）	47,468	1	35,223	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,418,799	100	\$ 3,329,065	100		負債及股東權益總計	\$ 3,418,799	100	\$ 3,329,065	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十日查核報告）

董事長：林阿平

經理人：林阿平

會計主管：林宜賢

利奇機械工業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額	\$2,006,394 101	\$1,702,150 102
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>22,793</u> <u>1</u>	<u>26,229</u> <u>2</u>
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	1,983,601 100	1,675,921 100
5000 營業成本（附註十六及十九）	<u>1,719,738</u> <u>87</u>	<u>1,464,720</u> <u>87</u>
5910 營業毛利	<u>263,863</u> <u>13</u>	<u>211,201</u> <u>13</u>
營業費用（附註十六）		
6100 推銷費用	63,646 3	59,783 4
6200 管理及總務費用	42,079 2	40,482 2
6300 研究發展費用	<u>63,665</u> <u>3</u>	<u>58,978</u> <u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>169,390</u> <u>8</u>	<u>159,243</u> <u>10</u>
6900 營業淨利	<u>94,473</u> <u>5</u>	<u>51,958</u> <u>3</u>
營業外收入及利益		
7110 利息收入（附註五）	19,861 1	12,245 1
7121 採權益法認列之投資利益淨額（附註二）	3,386 -	22,270 1
7122 股利收入（附註二）	2,796 -	18,985 1
7130 處分固定資產利益（附註二及十九）	112 -	5,966 -
7140 處分投資利益淨額（附註二）	10,861 -	100,684 6
7160 兌換利益淨額（附註二）	16,444 1	14,990 1
7310 金融資產評價利益淨額（附註二及五）	2,437 -	- -
7480 其他收入（附註十九）	<u>36,295</u> <u>2</u>	<u>30,741</u> <u>2</u>
7100 合 計	<u>92,192</u> <u>4</u>	<u>205,881</u> <u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失(附註二及十九)	\$ 2,446	-	\$ 37	-
7640	金融資產評價損失淨額(附註二及五)	-	-	1,025	-
7880	其他支出(附註二及十九)	4,347	-	894	-
7500	合 計	6,793	-	1,956	-
7900	會計原則變動累積影響數前稅前淨利	179,872	9	255,883	15
8110	所得稅費用(附註二及十五)	29,604	1	35,352	2
8900	會計原則變動累積影響數前淨利	150,268	8	220,531	13
9300	會計原則變動累積影響數—加計所得稅節省數 1,821 仟元後之淨額(附註三)	-	-	(5,463)	-
9600	純 益	\$ 150,268	8	\$ 215,068	13
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.79	\$ 0.66	\$ 1.09	\$ 0.94

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十日查核報告)

董事長：林阿平

經理人：林阿平

會計主管：林宜賢

利奇機械工業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股 普 通 股 (附註十四)	資 本 公 積 (附註二、十三 及十四)	保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 三)			股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 (附 註 二)				
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附註十四及十五)	累 積 換 算 調 整 數	金融商品未實現 利益(損失) (附註三及十三)	未 實 現 重 估 增 值 (附註十一)	庫 藏 股 票 (附註十四)	股 東 權 益 合 計
九十五年初餘額	\$ 2,368,240	\$ 74,376	\$ 14,854	\$ 4,931	\$ 84,427	\$ 29,422	(\$ 1,879)	\$ 2,819	(\$ 119,395)	\$ 2,457,795
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	6,090	-	-	6,090
九十四年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	2,025	-	(2,025)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,931)	4,931	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.15 元	-	-	-	-	(34,174)	-	-	-	-	(34,174)
董監事酬勞	-	-	-	-	(463)	-	-	-	-	(463)
員工紅利	-	-	-	-	(1,390)	-	-	-	-	(1,390)
九十五年度純益	-	-	-	-	215,068	-	-	-	-	215,068
被投資公司股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	33,194	-	-	33,194
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	18,144	-	-	18,144
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	4,361	-	-	-	4,361
九十五年底餘額	2,368,240	74,376	16,879	-	266,374	33,783	55,549	2,819	(119,395)	2,698,625
九十五年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	21,507	-	(21,507)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.6 元	-	-	-	-	(136,695)	-	-	-	-	(136,695)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,871)	-	-	-	-	(3,871)
員工紅利	-	-	-	-	(9,678)	-	-	-	-	(9,678)
九十六年度純益	-	-	-	-	150,268	-	-	-	-	150,268
被投資公司股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	(35,983)	-	-	(35,983)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(1,320)	-	-	(1,320)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	18,217	-	-	-	18,217
庫藏股票註銷－8,999 仟股	(89,990)	(1,485)	-	-	(27,920)	-	-	-	119,395	-
九十六年底餘額	\$ 2,278,250	\$ 72,891	\$ 38,386	\$ -	\$ 216,971	\$ 52,000	\$ 18,246	\$ 2,819	\$ -	\$ 2,679,563

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十日查核報告)

董事長：林阿平

經理人：林阿平

會計主管：林宜賢

利奇機械工業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 150,268	\$ 215,068
會計原則變動累積影響數	-	7,284
遞延所得稅	(3,788)	18,440
折舊費用	54,138	55,304
提列備抵呆帳	13,100	4,700
被投資公司發放現金股利	12,320	3,840
處分投資利益淨額	(10,861)	(100,684)
採權益法認列之投資利益淨額	(3,386)	(22,270)
金融商品評價損失(利益)淨額	(2,437)	1,025
各項攤提	2,336	2,539
處分固定資產損失(利益)淨額	2,334	(5,929)
應計退休金負債	467	1,111
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(21,158)	2,327
應收帳款	(181,040)	(59,421)
其他應收款	(1,554)	10,373
存貨	(45,819)	(9,098)
其他流動資產	(461)	(540)
其他資產	2	3
應付票據	(4,126)	(10,960)
應付帳款	99,717	(2,988)
應付所得稅	6,000	(12,434)
應付費用	784	1,157
其他應付款	(897)	2,306
其他流動負債	3,743	6,327
營業活動之淨現金流入	69,682	107,480
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	953,629	879,236
取得備供出售金融資產	(619,795)	(912,331)
購置固定資產	(32,428)	(17,874)
處分固定資產價款	12,981	6,237
受限制資產減少(增加)	(6,052)	887

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
遞延費用增加	(\$ 4,177)	(\$ 1,194)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	3,000
存出保證金增加	-	(717)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>304,158</u>	<u>(42,756)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(136,695)	(34,174)
發放董監事酬勞及員工紅利	(13,549)	(1,853)
融資活動之淨現金流出	<u>(150,244)</u>	<u>(36,027)</u>
現金及約當現金淨增加	223,596	28,697
年初現金及約當現金餘額	<u>511,023</u>	<u>482,326</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 734,619</u>	<u>\$ 511,023</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 27,392</u>	<u>\$ 27,525</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十日查核報告)

董事長：林阿平

經理人：林阿平

會計主管：林宜賢

利奇機械工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

一、公司沿革

本公司成立於六十二年五月，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。

本公司股票業奉主管機關核准公開上市，並於八十四年十一月於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司九十六及九十五年底之員工人數分別為 488 人及 455 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、其他資產攤銷、退休金、未決訴訟損失及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認

列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收款項暨備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，係以成本與市價孰低法評價；存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，在製品、半成品及製成品為淨變現價值。年底存貨依據未來需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列備抵存貨損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年起，其以前取得之採權益法之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，四至三十五年；機器設備，二至十二年；模具設備，二至三年；運輸設備，三至七年；辦公設備，二至八年；其他設備，四至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、含重估增值、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除；因而產生之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

遞延費用

係電腦軟體及線路補助費等支出之成本（帳列其他資產項下），採直線法分三至五年平均攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，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價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。同期間分攤係將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數。跨期間分攤即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實

際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十四號及第三十六號

本公司自九十五年起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新公報，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 5,463)	\$ -
備供出售金融資產	-	6,090
	<u>(\$ 5,463)</u>	<u>\$ 6,090</u>

以上會計變動，使九十五年度會計原則變動累積影響數前稅前淨利減少 7,284 仟元及純益減少 5,463 仟元，稅後每股盈餘減少 0.02

元。

財務會計準則公報第五號及第二十五號

本公司自九十五年起，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不再攤銷。採用前述新修訂公報使九十五年度會計原則變動累積影響數前稅前淨利增加 5,694 仟元及純益增加 4,271 仟元，稅後每股盈餘增加 0.02 元。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
現 金		
零 用 金	\$ 295	\$ 318
銀行存款	466,956	261,319
	467,251	261,637
約當現金－商業本票	273,420	249,386
	740,671	511,023
減：質押定期存款	(6,052)	-
	<u>\$ 734,619</u>	<u>\$ 511,023</u>

本公司無國外銀行存款。

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

金 融 商 品	契 約 金 額	名 目 金 額 (仟 元)	公 平 價 值	到 期 日	信 用 風 險
<u>九十六年底</u>					
組合式定期存款	\$ 32,450	美金 1,000	\$ 26,958	106.01.24	—
<u>九十五年底</u>					
組合式定期存款	32,570	美金 1,000	24,521	106.01.24	—

於九十六及九十五年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產認列之利息收入分別為 1,010 仟元及 1,022 仟元，其產生之淨損益分別為利益 2,437 仟元及損失 1,025 仟元。

六 備供出售金融資產

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
國內上市股票	\$ 115,747	\$ 121,139
基金受益憑證	130,329	449,230
	246,076	570,369
減：列為流動資產	(245,831)	(570,029)
	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 340</u>

七 應收帳款－非關係人

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
應收帳款	\$ 646,776	\$ 507,932
減：備抵呆帳	(76,300)	(67,100)
	<u>\$ 570,476</u>	<u>\$ 440,832</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 67,100	\$ 62,400
加：本年度提列	9,200	4,700
年底餘額	<u>\$ 76,300</u>	<u>\$ 67,100</u>

八 存 貨

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
原 料	\$ 12,913	\$ 25,933
在 製 品	122,433	109,895
半 成 品	164,901	120,413
製 成 品	20,181	12,872
在途存貨	312	5,808
	320,740	274,921
減：備抵損失	(25,487)	(25,487)
	<u>\$ 295,253</u>	<u>\$ 249,434</u>

九 以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
彥武企業股份有限公司 (彥武公司)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	股權 %	金 額	股權 %
<u>非上市櫃公司</u>				
Lee Chi International Holding Limited (B.V.I.) (利奇國際公司)	\$ 485,314	40	\$ 458,462	40
Asia Noble Co., Ltd. (ASIA 公司)	152,002	100	180,018	100
沅澧創業投資股份有限公司 (沅澧公司)	102,655	40	128,191	40
	<u>\$ 739,971</u>		<u>\$ 766,671</u>	

上述採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製九十六及九十五年度合併財務報表。

十一、固定資產

九 十 六 年 度	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 處 分	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 63,919	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,919
房屋及建築	340,378	-	-	-	340,378
機器設備	434,863	17,374	(47,588)	10,474	415,123
模具設備	80,170	2,622	(1,014)	178	81,956
運輸設備	34,625	1,183	(2,990)	-	32,818
辦公設備	17,504	1,163	(418)	-	18,249
其他設備	23,369	629	(304)	-	23,694
重估增值					
土 地	6,261	-	-	-	6,261
	1,001,089	22,971	(52,314)	10,652	982,398
預付設備款	2,499	9,457	-	(10,652)	1,304
	<u>1,003,588</u>	<u>\$ 32,428</u>	<u>(\$ 52,314)</u>	<u>\$ -</u>	<u>983,702</u>
累計折舊					
房屋及建築	88,121	\$ 11,340	\$ -	\$ -	99,461
機器設備	318,031	35,356	(35,381)	-	318,006
模具設備	74,026	4,209	(1,014)	-	77,221
運輸設備	30,390	1,197	(2,990)	-	28,597
辦公設備	16,796	575	(418)	-	16,953
其他設備	15,294	1,461	(304)	-	16,451
	<u>542,658</u>	<u>\$ 54,138</u>	<u>(\$ 40,107)</u>	<u>\$ -</u>	<u>556,689</u>
	\$ 460,930				\$ 427,013

九 十 五 年 度	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 處 分	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 61,549	\$ 2,370	\$ -	\$ -	\$ 63,919
房屋及建築	339,590	788	-	-	340,378
機器設備	464,140	4,781	(36,038)	1,980	434,863
模具設備	79,722	3,567	(3,621)	502	80,170
運輸設備	33,721	1,747	(843)	-	34,625
辦公設備	17,920	48	(464)	-	17,504
其他設備	24,335	346	(1,344)	32	23,369
重估增值					
土 地	6,261	-	-	-	6,261
	1,027,238	13,647	(42,310)	2,514	1,001,089
預付設備款	786	4,227	-	(2,514)	2,499
	1,028,024	\$ 17,874	(\$ 42,310)	\$ -	1,003,588
累計折舊					
房屋及建築	76,829	\$ 11,292	\$ -	\$ -	88,121
機器設備	317,924	35,838	(35,731)	-	318,031
模具設備	73,043	4,604	(3,621)	-	74,026
運輸設備	30,036	1,196	(842)	-	30,390
辦公設備	16,341	918	(463)	-	16,796
其他設備	15,183	1,456	(1,345)	-	15,294
	529,356	\$ 55,304	(\$ 42,002)	\$ -	542,658
	\$ 498,668				\$ 460,930

本公司於八十年辦理土地重估，重估增值總額 6,261 仟元，貸記土地增值稅準備 3,442 仟元及未實現重估增值 2,819 仟元。

六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，同年六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 5,344 仟元及 4,566 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計

算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 6,709 仟元及 6,913 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 4,232	\$ 4,259
利息成本	3,351	3,783
退休基金資產之預期報酬	(899)	(1,154)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	25	25
	<u>\$ 6,709</u>	<u>\$ 6,913</u>

(二)退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
給付義務		
既得給付義務	\$ 41,890	\$ 30,221
非既得給付義務	<u>76,001</u>	<u>77,026</u>
累積給付義務	117,891	107,247
未來薪資增加之影響數	<u>21,017</u>	<u>20,866</u>
預計給付義務	138,908	128,113
退休基金資產公平價值	(<u>39,645</u>)	(<u>36,062</u>)
提撥狀況	99,263	92,051
未認列過渡性淨給付義務	(75)	(100)
未認列退休金損失	(<u>17,977</u>)	(<u>11,207</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 81,211</u>	<u>\$ 80,744</u>
既得給付	<u>\$ 50,815</u>	<u>\$ 36,546</u>

(三)精算假設

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預計投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 6,242</u>	<u>\$ 5,803</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 3,710</u>	<u>\$ 3,119</u>

三、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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，應先提百分之十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：

- (一)董事及監察人酬勞百分之二。
- (二)員工紅利至少百分之二，至多百分之十。
- (三)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百分之十，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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。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。

本公司股東常會分別於九十六及九十五年六月決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 21,507	\$ 2,025		
迴轉特別盈餘公積	-	(4,931)		
股東現金股利	136,695	34,174	\$ 0.6	\$ 0.15
董監事酬勞－現金	3,871	463		
員工紅利－現金	9,678	1,390		
	<u>\$ 171,751</u>	<u>\$ 33,121</u>		

如前述員工紅利及董監事酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由 0.94 元降為 0.88 元及 0.09 元降為 0.08 元。

本公司盈餘分配案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

備供出售金融資產產生之金融商品未實現利益變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 55,549	(\$ 1,879)
直接認列為股東權益調整項目	2,533	28,891
採權益法之長期股權投資所產生	(35,983)	33,194
轉列損益項目	(3,853)	(4,657)
年底餘額	<u>\$ 18,246</u>	<u>\$ 55,549</u>

庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	增 加	減 少	年 底 股 數
<u>九十六年度</u>				
轉讓予員工	<u>8,999,000</u>	<u>-</u>	<u>8,999,000</u>	<u>-</u>
<u>九十五年度</u>				
轉讓予員工	<u>8,999,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,999,000</u>

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

本公司於九十六年九月依法註銷庫藏股票，面額計 89,990 仟元，並沖銷資本公積－普通股股票溢價 1,485 仟元及未分配盈餘 27,920 仟元；本次註銷業經經濟部核准已辦妥變更登記。

五、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

（一）所得稅費用

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前淨利按法定稅率（25%）		
計算之所得稅費用	\$ 44,958	\$ 62,140
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(6,494)	(30,929)
其 他	(3,546)	(2,882)
暫時性差異	5,558	(850)
當年度抵用之投資抵減	(13,696)	(9,325)
基本稅額應納差額	-	2,731
未分配盈餘加徵 10%	<u>1,540</u>	<u>-</u>
當年度所得稅	28,320	20,885
遞延所得稅		
備抵呆帳提列超限數	(1,770)	(633)
長期股權投資認列之投資		
損益	(4,846)	2,045
未實際提撥退休金費用	(117)	(277)
其 他	1,175	271
備抵評價調整	1,770	17,034
短期票券利息分離課稅	801	324
以前年度所得稅調整	<u>4,271</u>	<u>(6,118)</u>
	<u>\$ 29,604</u>	<u>\$ 33,531</u>

(二)遞延所得稅資產（負債）

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
流 動		
備抵存貨損失	\$ 6,372	\$ 6,372
備抵呆帳提列超限數	16,804	15,034
其 他	<u>3,014</u>	<u>3,580</u>
	26,190	24,986
減：備抵評價	(<u>23,176</u>)	(<u>21,406</u>)
	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ 3,580</u>
非 流 動		
未實際提撥退休金費用	\$ 12,824	\$ 12,707
採權益法認列之投資損失	21,932	17,086
其 他	(<u>353</u>)	<u>256</u>
	<u>\$ 34,403</u>	<u>\$ 30,049</u>

(三)本公司截至九十四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。

(四)兩稅合一相關資訊

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>216,971</u>	<u>266,374</u>
	<u>\$ 216,971</u>	<u>\$ 266,374</u>

九十六及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 38,262 仟元及 48,602 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 23.96%（預計）及 21.57%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（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，因此本公司預計九十六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。

六、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	合 計
<u>九十六年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 129,262	\$ 63,659	\$ 192,921
退 休 金	7,041	5,012	12,053
伙 食 費	4,799	1,895	6,694
員工保險費	10,814	5,081	15,895
折舊費用	47,043	7,095	54,138
攤銷費用	1,455	881	2,336
<u>九十五年度</u>			
用人費用			
薪資費用	118,113	59,588	177,701
退 休 金	6,581	4,898	11,479
伙 食 費	4,531	1,805	6,336
員工保險費	10,385	4,941	15,326
折舊費用	47,623	7,681	55,304
攤銷費用	1,455	1,084	2,539

七、每股盈餘

	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	<u>稅前 (元)</u>	<u>稅後 (元)</u>	<u>稅前 (元)</u>	<u>稅後 (元)</u>
基本每股盈餘				
會計原則變動累積影響數				
前淨利	\$ 0.79	\$ 0.66	\$ 1.12	\$ 0.96
會計原則變動累積影響數	-	-	(0.03)	(0.02)
純 益	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.94</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>純 益 (分 子)</u>		<u>股數 (仟 股)</u>	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>	
<u>基 本 每 股 盈 餘</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>(分 母)</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
九十六年度	<u>\$179,872</u>	<u>\$150,268</u>	<u>227,825</u>	<u>\$0.79</u>	<u>\$0.66</u>
九十五年度	<u>\$248,599</u>	<u>\$215,068</u>	<u>227,825</u>	<u>\$1.09</u>	<u>\$0.94</u>

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－ 流動	\$ 245,831	\$ 245,831	\$ 570,029	\$ 570,029
備供出售金融資產－ 非流動	245	245	340	340
以成本衡量之金融資產 －非流動	-	-	-	-
衍生性金融商品依 交易對方所屬地區分類				
<u>本 國</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產－非流動	26,958	26,958	24,521	24,521

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項與應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本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。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年底	九十五年底	九十六年底	九十五年底
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產				
一流動	\$ 245,831	\$ 570,029	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
一非流動	245	340	-	-
公平價值變動列入損益				
之金融資產—非流動	-	-	26,958	24,521

(四)本公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計公平價值變動而認為當年度損益之金額分別為利益 2,437 仟元及損失 1,025 仟元。

(五)本公司具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融商品如下：

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
<u>公平價值風險</u>		
銀行外幣定存	\$ 288,264	\$ 162,957
約當現金—商業本票	273,420	249,386
其他資產（質押定期存款）	6,052	-
<u>現金流量風險</u>		
銀行存款	172,580	98,302
指定以公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	26,958	24,521

(六)本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 18,851 仟元及 11,223 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

係市場匯率風險或價格風險。本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率產生之損益將與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司備供出售之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易於市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
利奇國際公司	採權益法評價之被投資公司
沅澧公司	採權益法評價之被投資公司
英隆機械（昆山）有限公司（英隆公司）	利奇國際公司採權益法評價之被投資公司
ASIA 公司	本公司採權益法評價之被投資公司
隆達機械（深圳）有限公司（隆達公司）	本公司之曾孫公司
NAPIER INDUSTRIES INC. （NAPIER 公司）	實質關係人
林 阿 平	本公司之董事長
林 淑 美	本公司董事長二親等以內親屬

(二) 與關係人間重大交易事項

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入				
隆達公司	\$ 41,429	2	\$ 24,310	1
英隆公司	39,875	2	60,735	4
	<u>\$ 81,304</u>	<u>4</u>	<u>\$ 85,045</u>	<u>5</u>

本公司售予英隆公司之機械設備，售價係以成本加價 6%，收款期間約為 T/T 180 天，並經由利奇國際公司代收代付；本公司與非關係人間則無類似交易。

另本公司售予英隆公司及隆達公司之原料及半成品，售價係依成本加計相關必要支出，收款期間約為 T/T 150 天，亦由利奇國際公司或 ASIA 公司代收代付；且回銷本公司部分已依規定消除重覆之進銷貨。本公司與非關係人間亦無類似交易。

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
2.進 貨				
隆達公司	\$ 368,248	28	\$ 277,991	26
英隆公司	<u>253,971</u>	<u>20</u>	<u>165,649</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 622,219</u>	<u>48</u>	<u>\$ 443,640</u>	<u>42</u>

本公司因三角貿易向英隆公司及隆達公司之進貨價格，係依本公司最終售價之九折支付；其中隆達公司係經由 ASIA 公司代收代付，而自英隆公司之直接進貨價格與其他廠商尚無重大差異。英隆公司及隆達公司付款期間均約為 T/T 150 天，非關係人則為 75-180 天。

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3.營業外收入及利益				
—其他收入				
英隆公司	\$ 58	-	\$ 27	-
隆達公司	<u>73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 131</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27</u>	<u>-</u>

	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	%	金 額	%
4.應收帳款				
英隆公司	\$ 28,995	22	\$ 11,208	13
隆達公司	<u>99,906</u>	<u>78</u>	<u>75,497</u>	<u>87</u>
	<u>\$ 128,901</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,705</u>	<u>100</u>
5.其他應收款				
隆達公司	\$ 86,389	62	\$ 74,901	53
NAPIER 公 司				
(附註二十一)	33,319	24	33,442	23
利奇國際公司	8,677	6	2,746	2
ASIA 公司	3,324	2	2,363	2
英隆公司	<u>450</u>	<u>-</u>	<u>1,394</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 132,159</u>	<u>94</u>	<u>\$ 114,846</u>	<u>81</u>

上述其他應收款除隆達公司及 NAPIER 公司外，主要係代墊郵電費、薪資、旅費等款項。

上述對隆達公司之其他應收款，係因帳齡超過正常授信期限一定期間而由應收帳款轉入；九十六及九十五年底分別為 83,086 仟元及 73,419 仟元，其帳齡均為六個月以上。

	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	%	金 額	%
6.應付帳款				
隆達公司	\$ 193,600	63	\$ 144,532	65
英隆公司	<u>116,015</u>	<u>37</u>	<u>79,223</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 309,615</u>	<u>100</u>	<u>\$ 223,755</u>	<u>100</u>
7.其他應付款				
隆達公司	<u>\$ 143</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
8.其他流動負債				
林 阿 平	<u>\$ 33,319</u>	<u>62</u>	<u>\$ 33,442</u>	<u>67</u>
9.財產交易				

本公司於九十五年度向林淑美購入土地及房屋，作為員工宿舍之用，總價計 3,150 仟元。

本公司於九十六年度以 5,729 仟元價款將帳面價值 2,597 仟元之固定資產售予英隆公司，產生處分利益 3,132 仟元。由於此項交易係屬於順流交易，其全部銷除之未實現利益 3,132 仟元，將俟英隆公司於未來效益期間攤銷時，逐期予以認列，截至九十六年底止，上述交易尚未認列之處分利益為 3,108 仟元。

本公司於九十五年度以 107 仟元價款將帳面價值 144 仟元之固定資產售予英隆公司，產生處分損失 37 仟元。

三、質抵押之資產

下列資產業已提供作為保稅倉庫之保證金：

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
質押定期存款（帳列其他資產）	<u>\$ 6,052</u>	<u>\$ -</u>

二 重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截至九十六年底止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司原係經由 NAPIER 公司間接銷貨予英隆公司；惟於九十三年十月因雙方發生貨款爭議，致本公司約美金 1,027 仟元之應收帳款無法收回。本公司於九十三年十一月向澳門初級法院對 NAPIER 公司於澳門之銀行帳戶資金申請凍結，澳門初級法院於九十三年十二月批准凍結，並待日後提起主訴訟時再予主張；本公司如在主訴訟中敗訴，其最大可能損失為美金 1,027 仟元。截至九十七年三月十日止，法院尚未通知開庭。

三 附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(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：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：附註五及附表八。

(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、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註十九。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
- 5.其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司所營事業係集中於自行車零件之製造及銷售，屬單一產業。

(二)地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

地 區	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
美 洲	\$	99,455	\$	117,569
歐 洲		430,000		325,739
亞 洲		266,139		222,242
	\$	<u>795,594</u>	\$	<u>665,550</u>

(四)重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 221,938	11	\$ 190,804	11

利奇機械工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年最高餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
1	本公司	隆達公司	其他應收款	\$ 85,588 (美金 2,628)	\$ 83,086 (美金 2,560)	不計息	屬短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 535,913	\$ 1,071,825
2	利奇國際公司	英隆公司	應收關係人款項	478,581 (美金 14,463)	462,834 (美金 14,263)	不計息	"	-	"	-	—	-	649,000 (美金 20,000)	649,000 (美金 20,000)
3	ASIA 公司	X-Nine 公司	其他應收關係人款	3,309 (美金 100)	-	不計息	"	-	"	-	—	-	89,238 (美金 2,750)	89,238 (美金 2,750)
4	X-Nine 公司	隆達公司	其他應收關係人款	3,309 (美金 100)	-	不計息	"	-	"	-	—	-	60,584 (美金 1,867)	60,584 (美金 1,867)

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

註二：總限額為本公司淨值 40%及子公司實收資本額 50%。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
 為他人背書保證
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 (註 一)	本 年 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 一)
		公 司 名 稱	與 本 公 司 之 關 係						
1	利奇國際公司	英隆公司	(註二)	美金 11,085	美金 1,000	美金 1,000	美金 1,000	3%	美金 18,476

註一：對個別對象背書保證限額為子公司當年度財務報表淨值 30%計算，總限額為子公司當年度財務報表淨額 50%計算。

註二：參閱財務報表附註十九。

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

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

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	年底			
				年 仟股／仟單位	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值
本公司	<u>股票</u>						
	燐輝企業股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	1,863	\$ 22,165	-	\$ 22,165
	陽明海運股份有限公司	同上	同上	756	18,975	-	18,975
	中國信託金融控股股份有限公司	同上	同上	2,015	46,446	-	46,446
	豐興鋼鐵股份有限公司	同上	同上	397	21,835	-	21,835
	中華映管股份有限公司	同上	同上	541	6,081	-	6,081
	利奇國際公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,190	485,314	40	485,314
	ASIA 公司	採權益法評價之被投資公司	"	5,500	152,002	100	152,002
	沅澧公司	採權益法評價之被投資公司	"	8,000	102,655	40	102,655
	亞瑟科技股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	236	245	-	245
	彥武公司	同上	以成本衡量之金融資產－非流動	5,000	-	-	-
	<u>基金受益憑證</u>						
	復華全方位基金	無	備供出售金融資產－流動	500	5,765	-	5,765
	寶來全球 ETF 成長基金	同上	同上	920	10,391	-	10,391
	寶來全球 ETF 穩建基金	同上	同上	1,094	13,396	-	13,396
	寶來得寶基金	同上	同上	1,312	14,773	-	14,773
	安泰 ING 歐洲高股息基金	同上	同上	363	5,263	-	5,263
	寶來得利基金	同上	同上	655	10,019	-	10,019
	元大多多基金	同上	同上	226	4,730	-	4,730
	元大全球滿意入息基金	同上	同上	1,000	9,880	-	9,880
	安泰 ING 鑫平衡組合基金	同上	同上	384	5,339	-	5,339
	保誠威寶基金	同上	同上	470	5,981	-	5,981
	元大萬泰基金	同上	同上	3,157	44,792	-	44,792
沅澧創業投資股份有限公司	<u>股票</u>						
	台灣奈普光電科技股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	122	3,390	-	3,390
	凌陽科技股份有限公司	同上	同上	126	6,129	-	6,129
	奇美電子股份有限公司	同上	同上	125	5,688	-	5,688
	華擎科技股份有限公司	同上	同上	30	5,550	-	5,550
	晶讚光電股份有限公司	同上	以成本法衡量之長期股權投資	110	1,489	-	792
	效鴻科技股份有限公司	同上	同上	62	619	2	611
	寶德科技股份有限公司	同上	同上	2,024	21,840	10	20,967
	詮興開發科技股份有限公司	同上	同上	200	3,187	2	1,406

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	年				底
				仟股／仟單位	帳面金額	持股比例％	市價或淨值	
利奇國際公司	聯德電子股份有限公司	同上	同上	48	\$ 1,527	-	\$ 797	
	德勝科技股份有限公司	同上	同上	216	1,900	1	2,717	
	友昱科技股份有限公司	同上	同上	274	1,643	1	1,646	
	嘉威光電股份有限公司	同上	同上	80	5,600	-	2,344	
	宏芯科技股份有限公司	同上	同上	220	13,600	1	4,913	
	旺能光電股份有限公司	同上	同上	150	15,000	-	6,507	
	太聚能源股份有限公司	同上	同上	500	5,000	2	4,940	
	富晶通科技股份有限公司	同上	同上	125	5,015	-	125	
	NEW YORK INVESTMENT PTE LTD.	同上	同上	600	19,722	12	7,788	
	PICO NETIC, INC.	同上	同上	250	-	-	-	
利奇國際公司	順通資訊股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	(特別股) 725	5,986	41	5,986	
	英隆公司	利奇國際公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	514,281	100	514,281	
	債券							
	中信證 FHLB Range Accrual Note	無	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	4,660	-	4,660	
ASIA 公司	中信證 CBA Range Accrual Note	同上	同上	-	10,222	-	10,222	
	股票							
ASIA 公司	X-Nine 公司	ASIA 公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,750	126,123	100	126,123	
X-Nine 公司	隆達公司	X-Nine 公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	126,115	100	126,115	

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一億元或實收資本額 20%以上
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元／仟股或仟單位

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初（註）		買入		賣出				年底（註）	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益	股數	金額
本公司	<u>受益憑證</u> 友邦巨輪基金	備供出售金融資產 －流動	—	—	4,184	\$ 53,074	5,548	\$ 71,000	9,732	\$ 124,735	\$ 124,074	\$ 661	-	\$ -
	保誠威寶基金	同上	—	—	3,362	42,000	5,529	70,000	8,421	107,000	106,053	947	470	5,947
	復華債券基金	同上	—	—	4,883	65,000	3,029	40,775	7,912	106,761	105,775	986	-	-

註：係原始取得成本，未含評價產生之金融商品未實現損益。

利奇機械工業股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
本公司	隆達公司	(註)	進貨	\$ 368,248	28	T/T 150 天	(註)	(註)	(\$ 193,600)	(38)	
隆達公司 英隆公司	英隆公司	(註)	進貨	253,971	20	T/T 150 天	(註)	(註)	(116,015)	(23)	
	本公司	(註)	銷貨	(368,248)	(57)	T/T 150 天	(註)	(註)	193,600	65	
	本公司	(註)	銷貨	(253,971)	(20)	T/T 150 天	(註)	(註)	116,015	25	

註：參閱財務報表附註十九。

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年十二月三十一日

附表六單位：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（次）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	隆達公司	（註）	應收帳款 \$ 99,906 其他應收款 83,086	1.00	\$ 83,086	加強催收	\$ -	\$ -
隆達公司	本公司	（註）	應收帳款 193,600	2.90		—	32,429	-
英隆公司	本公司	（註）	應收帳款 116,015	2.86		—	19,523	-

註：參閱財務報表附註十九。

利奇機械工業股份有限公司及子公司，
被投資公司資訊
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表七

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		年底持有			被投資公司本年（損）益	本公司認列之投資（損）益
				本年年底	上年年底	仟股	股份%	帳面金額		
本公司	利奇國際公司	英屬維京群島	經營控股及投資事業	\$ 472,610	\$ 472,610	16,190	40	\$ 485,314	\$ 42,776	\$ 17,314
	ASIA 公司	模里西斯共和國	經營控股、投資事業及自行車零件進出口業務	180,084	180,084	5,500	100	152,002	(36,695)	(36,695)
利奇國際公司	沅澧公司	台北市	從事投資業務	80,000	80,000	8,000	40	102,655	58,202	22,767
	英隆公司	中國大陸江蘇省 昆山市	生產銷售汽車、自行車零件及其他相關機械零件	472,610	472,610	-	100	514,281	42,121	17,048
ASIA 公司	X-Nine 公司	模里西斯共和國	專業投資公司	123,972	123,972	3,750	100	126,123	(31,352)	(31,352)
X-Nine	隆達公司	中國大陸廣東省 深圳市	生產經營汽車零件、摩托車零件、自行車零件及五金零件	123,972	123,972	-	100	126,115	(30,427)	(30,427)

利奇機械工業股份有限公司及子公司

從事衍生性商品交易

民國九十六年十二月三十一日

附表八

單位：外幣仟元

被投資公司截至九十六年底持有之衍生性金融商品交易性質及合約金額如下：

被投資公司	金融商品	契約金額 (名目金額)	公平價值	到期日	信用風險
利奇國際公司	保本型利率區間連結債券	美金 150	美金 144	107.07.03	—
		美金 350	美金 315	107.07.10	—

利奇機械工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表九

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	本年年初自台灣 匯出累積 投資金額	本年匯出或收回投資金額		本年年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本年認列投資 (損)益 (註二)	年底投資 帳面價值	截至本年已匯 回投資收益
					匯出	收回					
英隆公司	生產銷售汽車、自行車 零件及其他相關機械 零件	人民幣 83,240 仟元	(註一)	\$ 472,160 (美金 16,190)	\$ -	\$ -	\$ 472,610 (美金 16,190)	40%	\$ 17,048	\$ 208,155	\$ -
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 31,038 仟元	(註一)	123,972 (美金 3,750)	-	-	123,972 (美金 3,750)	100%	(30,427)	126,115	-

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准 投資 金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資 限額 (註三)
\$ 596,582 (美金 19,957)	\$ 599,173 (美金 19,957)	\$ 1,071,825

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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簽證之財務報表認列。

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
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	金 額
現 金	
零 用 金	\$ 295
銀行存款	
支票存款	60
活期存款	14,607
外幣存款（註一）	135,973
定期存款（註二）	<u>316,316</u>
	467,251
約當現金—商業本票（註三）	<u>273,420</u>
	740,671
減：質押定期存款（註二）	(<u>6,052</u>)
	<u>\$ 734,619</u>

註一：包括美金 2,521 仟元、歐元 1,100 仟元及港幣 364 仟元；換算匯率為 USD1：NT\$32.45、EUR1：NT\$47.86、HKD1：NT\$4.16。

註二：包括美金 5,738 仟元、歐元 2,133 仟元及新台幣 28,052 仟元，於九十七年三月到期，年利率為 2.09%-5.02%。其中提供銀行作為保稅倉庫保證金 6,052 仟元，已轉列受限制資產—非流動（帳列其他資產）項下。

註三：包括美金 2,626 仟元及新台幣 188,206 仟元，年利率為 2.03%-5.35%。

利奇機械工業股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

證	券	名	稱	仟股數／仟單位數	取 得 成 本	未實現利益(損失)	市 單 價 (元)	總 金 額
流動部分								
國內上市股票								
			燐輝企業股份有限公司	1,863	\$ 19,302	\$ 2,863	\$11.90	\$ 22,165
			陽明海運股份有限公司	756	15,719	3,256	25.10	18,975
			中國信託金融控股股份有限公司	2,015	47,386	(940)	23.05	46,446
			豐興鋼鐵股份有限公司	397	8,996	12,839	55.00	21,835
			中華映管股份有限公司	541	<u>4,665</u>	<u>1,416</u>	11.25	<u>6,081</u>
					<u>96,068</u>	<u>19,434</u>		<u>115,502</u>
基金受益憑證								
			復華全方位基金	500	5,000	765	11.53	5,765
			寶來全球 ETF 穩健基金	1,094	11,230	2,166	12.25	13,396
			寶來得寶基金	1,312	14,485	288	11.26	14,773
			寶來全球 ETF 成長基金	920	9,701	690	11.29	10,391
			元大全球滿意入息基金	1,000	10,000	(120)	9.88	9,880
			元大多多基金	226	5,924	(1,194)	20.91	4,730
			元大萬泰基金	3,157	44,272	520	14.19	44,792
			安泰 ING 歐洲高股息基金	363	5,000	263	14.51	5,263
			安泰 ING 鑫平衡組合基金	384	5,295	44	13.91	5,339
			保誠威寶基金	470	5,947	34	12.72	5,981
			寶來得利基金	655	<u>10,013</u>	<u>6</u>	15.30	<u>10,019</u>
					<u>126,867</u>	<u>3,462</u>		<u>130,329</u>
					<u>\$ 222,935</u>	<u>\$ 22,896</u>		<u>\$ 245,831</u>
非流動部分								
管理股票								
			亞瑟科技股份有限公司	236	<u>\$ 2,105</u>	<u>(\$ 1,860)</u>	1.04	<u>\$ 245</u>

利奇機械工業股份有限公司
應收帳款－非關係人明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
愛爾蘭商速聯股份有限公司台灣分公司	\$ 87,427
AMER SPORTS SOURCING LTD.	81,791
路捷安產品開發有限公司	47,617
其 他（註）	<u>429,941</u>
	646,776
減：備抵呆帳	(<u>76,300</u>)
	<u>\$570,476</u>

註：各戶餘額均未達本科目餘額百分之五。

利奇機械工業股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
其他應收款－關係人（參閱財務報表附註十九）	\$132,159
其 他	<u>19,891</u>
	152,050
減：備抵呆帳	(<u>11,895</u>)
	<u>\$140,155</u>

利奇機械工業股份有限公司
存貨明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註 一)
原 料	\$ 12,913	\$ 11,749
在 製 品	122,433	126,384
半 成 品	164,901	174,444
製 成 品	20,181	21,288
在途存貨	<u>312</u>	<u>312</u>
	320,740	<u>\$334,177</u>
減：備抵損失（註二）	(<u>25,487</u>)	
	<u>\$295,253</u>	

註一：採重置成本或淨變現價值評價。

註二：備抵損失係為不良品及呆滯存貨所提列之可能損失。

利奇機械工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	年 初 仟 股	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 仟 股 金 額	本 年 度 減 少 仟 股 金 額	投資利益 (損 失)	累積換算 調 整 數	金 融 資 產 未 實 現 損 失	年 底 仟 股	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 (註 二)
利奇國際公司	16,190	\$ 458,462	- \$ -	- \$ -	\$ 17,314	\$ 9,538	\$ -	16,190	40	\$ 485,314	\$ 485,314
ASIA 公司	5,500	180,018	- -	- -	(36,695)	8,679	-	5,500	100	152,002	152,002
沅澧公司 (註一)	8,000	<u>128,191</u>	- -	- <u>12,320</u>	<u>22,767</u>	<u>-</u>	(<u>35,983</u>)	8,000	40	<u>102,655</u>	<u>102,655</u>
		<u>\$ 766,671</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,320</u>	<u>\$ 3,386</u>	<u>(\$ 35,983)</u>			<u>\$ 739,971</u>	<u>\$ 739,971</u>

註一：本年度減少係獲配股利收入。

註二：股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

利奇機械工業股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
遞延所得稅資產－非流動	\$ 34,403
受限制資產－非流動	6,052
遞延費用	5,072
存出保證金	1,919
其 他	<u>22</u>
	<u>\$ 47,468</u>

利奇機械工業股份有限公司
應付票據－非關係人明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
鼎泰實業股份有限公司	\$ 8,974
森湖實業股份有限公司	6,600
仲宇工業股份有限公司	5,851
進暘企業社	4,558
其 他（註）	<u>50,182</u>
	<u>\$ 76,165</u>

註：各戶餘額皆未達本科目餘額百分之五。

利奇機械工業股份有限公司
應付帳款－非關係人明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
王冠鋁業股份有限公司	\$ 10,163
其 他	<u>112,981</u>
	<u>\$123,144</u>

註：各戶餘額皆未達本科目餘額百分之五。

利奇機械工業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資		\$ 24,981	
應付勞務費		2,274	
應付燃料費		2,192	
其 他		<u>10,102</u>	
		<u>\$ 39,549</u>	

利奇機械工業股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付產品保證	\$ 15,040
應付佣金	9,821
其 他	<u>10,851</u>
	<u>\$ 35,712</u>

利奇機械工業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
暫 收 款	\$ 47,549
預收貨款	2,931
遞延收入	2,806
其 他	<u>264</u>
	<u>\$ 53,550</u>

利奇機械工業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	數量 (約仟 PCS)	金 額
把手立管	4,303	\$ 226,339
座 管	3,498	243,518
剎車器組		
夾 器	9,543	566,378
把 手	7,431	161,014
剎車線及變速線	16,419	66,380
剎車器及立、座管等零件	144,335	<u>742,765</u>
營業收入總額		2,006,394
減：銷貨退回		(14,385)
銷貨折讓		(<u>8,408</u>)
營業收入淨額		<u>\$ 1,983,601</u>

利奇機械工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 31,741
本年度進料	207,306
本年度出售	(12,968)
年底原料	(13,225)
其他調整	421
直接原料成本	213,275
直接人工	74,899
製造費用	395,661
製造成本	683,835
年初在製品	109,895
本年度進貨	97,524
本年度出售	(9,840)
年底在製品	(122,433)
其他調整	867
在製品成本	759,848
年初半成品	120,413
本年度進貨	989,264
年底半成品	(164,901)
其他調整	(384)
半成品成本	1,704,240
年初製成品	12,872
年底製成品	(20,181)
其他調整	(1)
產銷成本	1,696,930
原料及在製品出售	22,808
營業成本	<u>\$ 1,719,738</u>

利奇機械工業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 61,404
水電瓦斯費	23,225
加 工 費	208,965
折 舊	47,043
其 他	<u>55,024</u>
	<u>\$395,661</u>

利奇機械工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 18,755	\$ 21,296	\$ 28,620	\$ 68,671
運 費	11,463	1	20	11,484
呆帳費用	9,200	-	-	9,200
保 險 費	3,332	1,563	2,346	7,241
佣金支出	5,800	-	-	5,800
廣 告 費	5,672	-	-	5,672
其 他	<u>9,424</u>	<u>19,219</u>	<u>32,679</u>	<u>61,322</u>
	<u>\$ 63,646</u>	<u>\$ 42,079</u>	<u>\$ 63,665</u>	<u>\$169,390</u>