

【股票代碼：4551】



智伸科技股份有限公司
GLOBAL PMX CO., LTD.

一〇三年度
年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.global.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇四年六月十一日

一、發言人：

發言人姓名：顏瑞全
職稱：行政管理處協理
電話：(03) 496-1108#10
網址：richard_yen@global.com.tw
代理發言人姓名：林慈青
職稱：業務經理
電話：(02) 2696-2060#260
網址：maggie_lin@global.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話：

公司：22102 新北市汐止區新台五路一段 102 號 16 樓
電話：(02) 2696-2060
工廠：32661 桃園市楊梅區市(幼獅工業區)幼三路 6 號 3 樓
電話：(03) 496-1108

三、辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地址：10044 台北市中正區博愛路 17 號 3 樓
電話：(02) 2381-6288
網址：www.sinopac.com

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：李麗鳳、陳慧銘會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：10596 台北市民生東路三段 156 號 12 樓
電話：(02) 2545-9988
網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.global.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	
一、一〇三年度營業報告.....	1
二、一〇四年度營業計畫概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	14
五、會計師公費資訊.....	33
六、更換會計師資訊.....	33
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所屬師事務所或其關係企業之情形.....	34
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.....	34
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.....	35
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，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計畫執行情形.....	43

伍、營運概況	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	60
三、從業員工資料.....	68
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	71
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	72
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	87
四、最近年度財務報告.....	88
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	88
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	88
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	89
二、財務績效.....	90
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
五、最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	92
六、風險事項分析評估.....	93
七、其他重要事項.....	97
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	102
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.....	102
四、其他必要補充說明事項.....	102
玖、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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	103
附件一：最近年度財務報告.....	104
附件二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	167

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇三年度營運狀況暨一〇四年度展望報告如下：

一、一〇三年度營業報告

(一)一〇三年度營業計畫實施成果

在股東大力支持和全體同仁的努力下，103年度合併營收較102年上升17.35%。獲利方面亦大幅成長，102年度獲利319,887仟元，亦較102年度成長67.46%，103年度稅後每股盈餘4.27元。

單位：新台幣仟元／%

項 目	103 年度	102 年度	變動比例
營業收入總額	2,794,909	2,381,783	17.35%
營業毛利	716,475	596,135	20.19%
營業淨利	421,956	273,424	54.32%
稅前淨利	447,770	286,396	56.35%
稅後淨利	319,887	191,025	67.46%

(二)預算執行情形：

依現行法令規定，本公司並未對外公開104年度財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項 目		103 年度	102 年度
財務 結構	負債佔資產比率%	45.93	45.46
	長期資金佔固定資產比率%	134.34	124.67
償債 能力	流動比率%	114.76	118.73
	速動比率%	73.53	81.69
獲利 能力	資產報酬率%	8.65	6.38
	股東權益報酬率%	15.60	11.91
	純益率%	11.45	8.02
	每股盈餘(元)	4.27	2.80

(四)研究發展狀況：

本公司為專業之精密金屬零組件加工廠商，主要技術在於數控多軸車銑複合機、數控多站式銑床、數控立式加工中心、數控臥式加工中心、雙面磨床、表面處理等製程研發，加上線上CCD自動檢測防混料系統和科學化量測控管做品質回饋以達生產最適化。因此，在新產品的研發過程中，機器設備的選用、製造流程的設計、製程中所需夾治具之設計和製作及量測治具的設計皆為研發之重點。所開發的技術可適用於各類金屬加工上，如汽車零組件、磁碟機馬達零組件、半導體零組件、醫療器材零組件、消費性電子產品零組件...等。短、中、長期研究發展計畫如下：

短期計畫：新產品如汽車柴油噴嘴、高壓泵浦核心零件、外科自動縫吻合器零組件持續進入量產。

中期計畫：與客戶端研發中心一同開發醫療手術用之一性次耗材產品、增強沖壓、鍛造與多軸機器加工製程等高附加價值等製程整合。提供整合性的加工服務模組，包含前端的沖壓、鍛造、鑄造、注塑，機加工的車、銑、多軸及後端的表面處理及組裝等整合服務產品。

長期計畫：整合日新月異的新機器性能，開發更多元的加工及組裝能力，以期能提供客戶端更多高附加價值的產品，期許成為「世界級的精密機械代工領導廠」。

二、一〇四年度營運計畫概要：

(一)經營方針

1. 年度目標：0 defect、0 sorting 和 0 reject。
2. 各部門KPI設立和績效考核制度建立和落實。
3. 存貨去化，嚴格控管WIP週轉天數於30天內。
4. 持續製程改善，Lean Production執行優化。
5. 進行各部門人力素質提升計劃，積極培育儲備幹部，持續多功能人才培育。
6. 機器換人高端設備的順利導入。
7. 新產房建置和新產品順利量產。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司104年度預期出貨量，在主要客戶原產品訂單增加和新產品的逐漸進入量產的挹注下預期可望持續成長。本年度預估出貨量的提升係據顧客所提供之長期需求預測、新專案開發進度和產能規劃下而得之。

(三)重要之產銷政策

1. 生產政策：智泓新廠房的建置和陸續高端工具機器的陸續到位和架設，備好產能以因應新產品的開發和量產計劃。
2. 銷售政策：滿足現有客戶之需求，積極爭取新訂單；深耕潛在客戶，全力配合新客戶開發所需資源。注意市場動向，努力開發優質穩定之高附加價值客戶。

三、未來公司發展策略

- (一)降低傳統附加價值低之汽車零件比例，增加附加價值高之汽車、醫療用品、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品。
- (二)開發新產業客戶和提高非汽車客戶產品的比重，以分散客戶集中的風險。
- (三)重要製程之垂直整合，增強沖壓、鍛造與多軸機器加工製程等高附加價值工序，加強前端材料和後端表面處理之能力和設備投入。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

政府為因應總體環境的快速變化，相繼推出多項改革方案和公開發行法規，及遵循國際化步調而增修多項財會準則公報，為使企業與國際接軌保持競爭力。本公司本著永續經營的宗旨，積極配合政府各項政策推行，不斷提昇自我的國際競爭力，並且在財務透明化的前題下，持續為股東們的價值做最大化的努力。

未來，本公司將繼續秉持誠信經營之理念，進而落實公司治理規範落實，更將持續求新求變，透過差異化之經營模式，提供優質商品服務，並創造更大價值來回饋股東及同仁。在此謹祝各位身體健康，萬事如意！

智伸科技股份有限公司



董事長：林恩道



總經理：林恩道



會計主管：顏瑞全



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十六年二月十八日

二、公司沿革：

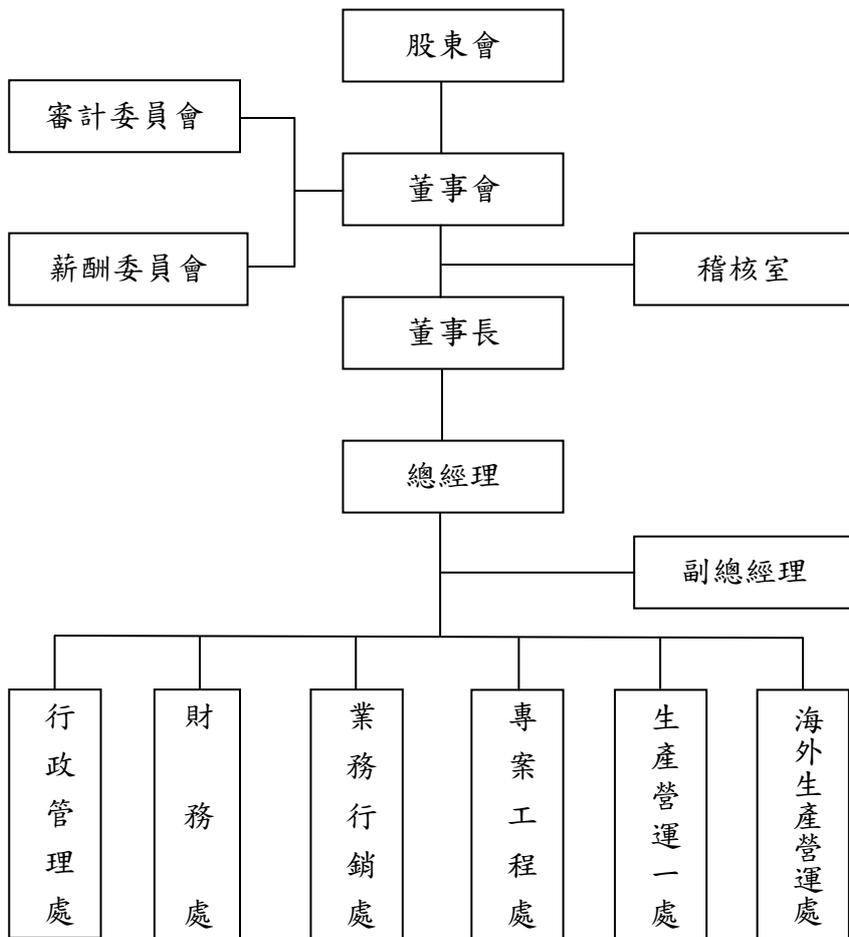
年 月	重 要 記 事
76年02月	公司成立，定名為智伸實業有限公司，設立時之資本額為新台幣壹仟萬元。
84年04月	現金增資新台幣肆仟萬元，增資後實收資本額為新台幣伍仟萬元。
86年11月	組織變更為股份有限公司，公司名稱更名為智伸實業股份有限公司。 現金增資新台幣伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億元。
88年10月	公司更名為智伸科技股份有限公司。
96年08月	通過 ISO9001 合格認證。
97年01月	通過汽車零件製造要求 ISO/TS 16949 合格認證。
100年11月	現金增資新台幣伍億伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣陸億伍仟萬元。 投資設立子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD，資本額美金參仟陸佰參拾萬元整。
101年02月	經投審會核准經第三地投資東莞海益機械配件有限公司、東莞海盛電子科技有限公司、浙江智泓科技有限公司。 子公司浙江智泓科技有限公司通過 ISO13485:2003 合格認證。
101年12月	投資設立子公司 SEAMAX INTERNATIONAL LTD.，資本額美金壹佰萬元整。
102年02月	子公司浙江智泓科技有限公司增資美金貳佰萬元整，增資後資本額為美金壹仟貳佰萬元整。
102年06月	子公司 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 增資美金伍佰萬元整，增資後資本額為美金壹仟伍佰萬元整。 子公司浙江智泓科技有限公司增資美金壹佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金壹仟參佰伍拾萬元整。
102年07月	子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD，增資美金陸佰柒拾萬元整，增資後資本額為美金肆仟參佰萬元整。
102年09月	現金增資新台幣壹億元，增資後實收資本額為新台幣柒億伍仟萬元。
102年10月	子公司浙江智泓科技有限公司增資美金壹佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金壹仟伍佰萬元整。
102年11月	股票補辦公開發行案獲金管會證期局核准。
103年01月	股票於興櫃掛牌交易
103年03月	子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD，增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金伍仟壹佰伍拾萬元整。
103年03月	子公司 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金貳仟參佰伍拾萬元整。 子公司浙江智泓科技有限公司增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後註冊資本額為美金貳仟參佰伍拾萬元整。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各部門所營業務：

主要部門	業 務 範 圍
稽核室	內控內稽制度之建立 稽核計劃之擬定及執行 各部門作業流程正確性之稽核
總經理室	彙整分析各部門日常營運執行成效與改善建議擬定與提報 執行經營層主管指示事項之規劃與執行
行政管理處	統籌公司會計帳務處理、執行成本資料之蒐集與分析 財務報表之編制及管理性財務資料之建立分析 預算規劃及控管每月預算執行狀況及差異分析 公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵行 綜理有關人力資源、總務行政管理的建立與推行 規劃暨執行公司 e 化政策 維護與管理資訊設備/網際網路相關軟硬體設備 相關應用系統導入與維護
財務處	規劃暨執行公司財務管理及資金調度業務 短期理財與長期投資作業 授信控管作業 股務作業之規劃與籌辦 負責資本市場籌資、銀行融資往來、外匯交易、金融証券投資、對外保證及資金貸與、現金收支預估等相關作業
業務行銷處	負責國內、外客戶開發 市場情報的蒐集、分析與提報 執行延遲貨款催收 處理產品訂單、出貨、貨款催收、客訴處理協調等銷售與服務事宜
專案工程處	工程量產、樣品圖面、文件及規範的制定、核准 對樣品估價 對產品的特採 生產產品所需機器設備的評估及驗收 機器設備的維護與保養工作的制定、監督 技術開發與產品的工藝改善
生產營運一處 (台灣楊梅廠)	產品與市場之各項營運、開發與管理 負責客戶產品技術支援、產品可靠性及功能驗證 公司品保政策之擬定與推動 品質檢驗分析及管理 採購及供應商管理作業 進出貨、生產管理 生產計劃、產品製造及製程記錄的執行 庫存管理規劃、出貨安排相關事宜
海外生產 營運處	掌理公司海外事業有關產品與市場之各項營運、開發與管理 負責客戶產品技術支援、產品可靠性及功能驗證 公司品保政策之擬定與推動 品質檢驗分析及管理 採購及供應商管理作業 進出貨、生產管理 生產計劃、產品製造及製程記錄的執行 庫存管理規劃、出貨安排相關事宜

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、監察人

1. 董事及監察人資料

104年04月24日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		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	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		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	林思道(註1)	本國	100.10.24	103.01.06	3	1,771,000	2.36	1,771,000	2.36	378,000	0.51	0	0	逢甲大學 交工管系 CHULALONGKORN UNIVERSITY MBA碩士 飛利浦採購經理	所屬子公司及孫公司 董事法人代表人 所屬曾孫公司浙江 智泓董事長 所屬曾孫公司東莞海 益及東莞海盛董事兼 總經理 健宜光電科技(股) 公司董事長 建宜光電科技(股) 公司董事 昆泰貿易(股)公司 董事	-	-	-
董事	六方精機(股)公司	本國	102.08.12	103.01.06	3	12,256,900	16.34	12,256,900	16.34	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	法人代表：顏瑞全	本國	102.10.21	103.01.06	3	450,000	0.60	368,000	0.49	0	0	0	0	政治大學科技管理 所碩士 緯創資通業務專 員	本公司會計經理 所屬曾孫公司浙江 智泓董事	-	-	-
董事	吳家權(註2)	本國	92.05.20	103.01.06	3	1,987,000	2.65	1,689,000	2.25	0	0	7,835,650	10.45	中原大學機械系 TRW工程部課長	所屬子公司及孫公司 董事法人代表人 所屬曾孫公司董事 家全投資(股)公司 董事長 匯誠投資(股)公司董事 匯鑽科技(股)公司	-	-	-

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		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	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		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
															董事法人代表人 BEST RICH ENTERPRISES LIMITED董事			
董事	林良雄 (註3)	本國	102.10.21	103.01.06	3	533,000	0.71	427,000	0.57	0	0	2,688,350	3.58	台中高工 機械系	RICH ABUNDANT LIMITED董事	-	-	-
董事	何瑞正 (註4)	本國	100.10.24	103.01.06	3	1,066,000	1.42	854,000	1.14	0	0	5,376,700	7.17	成大工業 管理碩士	所屬曾孫公司浙江 智泓監事 ELNO TECHNOLOGY CO., LTD.董事	-	-	-
董事	韓廣湘 (註5)	本國	100.10.24	103.01.06	3	1,066,000	1.42	854,000	1.14	0	0	5,376,700	7.17	大同學院 機械系	ELMER LIMITED 董事	-	-	-
獨立董事	辜清德	本國	103.01.06	103.01.06	3	0	0	0	0	20,000	0	0	0	中山大學 海洋資源所碩士	達創工業有限公司 負責人	-	-	-
獨立董事	楊翔宇	本國	103.01.06	103.01.06	3	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學 財稅系 富邦私人銀行部 助理副總裁	Geminis Securities Limited (Hong Kong) Senior Vice President	-	-	-
獨立董事	蔡佳瑜	本國	103.01.06	103.01.06	3	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學 會計研究所 智邦科技(股)公司 專案經理	佳誠會計師事務所 執業會計師 永娠生技有限公司董事	-	-	-

註1：林恩道於民國102年10月21日選任為董事長。

註2：吳家權100.00%持有之境外公司BEST RICH ENTERPRISES LIMITED持有本公司股數7,835,650股，持股比例為10.45%。

註3：林良雄 40.00%持有之境外公司RICH ABUNDANT LIMITED持有本公司股數2,688,350股，持股比例為3.58%。

註4：何瑞正 33.33%持有之境外公司ELNO TECHNOLOGY CO.,LTD持有本公司股數5,376,700股，持股比例為7.17%。

註5：韓廣湘 30.00%持有之境外公司ELMER LIMITED持有本公司股數5,376,700股，持股比例為7.17%。

2.法人股東之主要股東：

104年03月31日

法人股東名稱	主要股東	持股比例
六方精機股份有限公司	林正盛	18.18%
	葛仲林	9.09%
	林良雄	9.09%
	盧經緯	18.18%
	韓廣湘	18.18%
	何瑞正	9.09%
	王健貞	9.09%
	劉潤清	9.10%

備註：非上市（櫃）公司無法及時取得資訊。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

104年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
無	無

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行人獨立董家數			
		商務、財務、會計或公司須系私立以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家有專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司須之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
林恩道	—	—	—	√	—	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
六方精機(股)公司 法人代表： 顏瑞全	—	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	無
吳家權	—	—	—	√	—	—	—	√	—	√	√	√	√	√	√	√	√	無
林良雄	—	—	—	√	√	—	—	√	√	—	√	√	√	√	√	√	√	無
何瑞正	—	—	—	√	√	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	無
韓廣湘	—	—	—	√	√	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	無
辜清德	—	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
楊翔宇	—	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
蔡佳瑜	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註：1. 非為公司或其關係企業之受僱人。

2. 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4. 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

7. 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9. 未有公司法第30條各款情事之一。

10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

104年04月24日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍或註冊地	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			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	林思道	本國	100.01.01	1,771,000	2.36	378,000	0.51	0	0	逢甲大學交工管系 CHULALONGKORN UNIVERSITY MBA碩士 飛利浦採購經理	所屬子公司及孫公司董事法人代表人 所屬曾孫公司浙江智泓董事長 所屬曾孫公司東莞海益及東莞海盛 董事兼總經理 健宜光電科技(股)公司董事長 建宜光電科技(股)公司董事 昆泰貿易(股)公司董事	無	無	無	0
副總經理	吳家權(註)	本國	100.01.01	1,689,000	2.25	0	0	7,835,650	10.45	中原大學機械系 TRW工程部主任	所屬子公司及孫公司董事法人代表人 所屬曾孫公司董事 家全投資(股)公司董事長 匯鉞投資(股)公司董事 匯鑽科技(股)公司董事法人代表人 BEST RICH ENTERPRISES LIMITED 董事	無	無	無	0
財務協理	馮春蘭	本國	83.01.04	385,000	0.51	0	0	0	0	東吳大學經濟系 Primax 財務主任	無	無	無	無	0
會計協理	顏瑞全	本國	100.11.01	368,000	0.49	0	0	0	0	政治大學科技管理所碩士 緯創資通業務專員	所屬曾孫公司浙江智泓董事	無	無	無	0
品保協理	林忠勇	本國	99.08.01	251,000	0.33	0	0	0	0	雲林科技大學機械工程系 寶順製罐工程師	無	無	無	無	0
資材協理	張文明	本國	101.07.01	130,000	0.17	270,000	0.36	0	0	逢甲大學交工管系 仁寶電腦資材經理	所屬曾孫公司東莞海益董事 所屬曾孫公司東莞海盛董事	無	無	無	0
專案協理	陳宗宏	本國	103.04.01	100,000	0.13	0	0	0	0	黎明工專機械科 昂承科技製造部經理	無	無	無	無	0
業務經理	林慈青	本國	100.12.01	275,000	0.37	0	0	0	0	The Manchester Metropolitan University Marketing Management 橡木桶市場行銷經理	無	無	無	無	0
業務經理	溫昭宏	本國	100.10.12	156,000	0.21	0	0	0	0	萬能工專工業工程系 台灣福斯汽車品保部課長	無	無	無	無	0
稽核	高熏風	本國	101.03.15	60,000	0.08	0	0	0	0	台灣科技大學財務金融所 柏騰科技稽核主管	無	無	無	無	0

註：吳家權100%持有之境外公司BEST RICH ENTERPRISES LIMITED持有本公司股數7,835,650股，持股比例為10.45%。

(三)總經理及副總經理之酬金

職 稱	姓 名	薪 資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額							
總 經 理	林恩道	2,640	7,789	—	—	6,956	14,456	—	—	—	—	3.00%	6.95%	—	—	—	—	—
副 總 經 理	吳家權																	

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	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	—	—
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	吳家權	—
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	林恩道	吳家權
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	—	林恩道
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人	2人

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林恩道	—	—	—	—
	副總經理	吳家權				
	財務協理	馮春蘭				
	會計協理	顏瑞全				
	資材協理	張文明				
	品保協理	林忠勇				
	專案協理	陳宗宏				
	業務經理	林慈青				
	業務經理	溫昭宏				
	資深專員	高熏風				

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	102年度		103年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	8.35%	17.82%	3.38%	7.33%
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	6.01%	13.17%	3.00%	6.95%

2.酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1).本公司給付董事及監察人之酬金可分為董監事酬勞、薪資及會議出席車馬費用三類。董監事之酬勞依公司章程規定，並經股東會決議之，故酬勞之訂定乃取決於當年度盈餘分派，與公司經營績效呈高度關聯性；薪資為每月固定支付及會議出席車馬費用為出席董事會費用。
- (2).本公司給付經理人之酬金可分為薪資及獎金，加計盈餘分配之員工紅利共三類。薪資係參考該職位於同業市場中的薪資水平、在公司內的權責範圍而定；獎金則經薪酬委員會及董事會通過經理人之績效評核結果，確認發放獎金；員工紅利則係取決當年度盈餘分派比例，亦經薪酬委員會及董事會討論通過，故經理人酬金給付之政策與公司經營績效呈高度關聯性。
- (3).本公司支付董事、監察人、經理人之酬金標準或結構制度係依據未來風險因素而調整，且不應引導董事、監察人、經理人為追求酬金而從事公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

103年度董事會開會5次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	林恩道	5	5	100	—
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	5	5	100	—
董事	吳家權	5	5	100	—
董事	林良雄	5	5	100	—
董事	何瑞正	5	5	100	—
董事	韓廣湘	5	5	100	—
獨立董事	辜清德	5	5	100	—
獨立董事	楊翔宇	5	5	100	—
獨立董事	蔡佳瑜	5	5	100	—
其他應記載事項： 一、證交法第14條之3所列事項暨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。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：103.12.01董事會 第七案 案由：審查本公司一〇三年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。 決議：林恩道董事長、吳家權董事、顏瑞全協理、馮春蘭協理及林慈青經理為本案利害關係者，因利益迴避先行離席，不參與討論及表決。 本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 第八案 案由：審查本公司一〇四年度董事及經理人擬實施之各項薪資酬項目案。 決議：林恩道董事長、吳家權董事、林良雄董事、何瑞正董事、韓廣湘董事、顏瑞全協理、馮春蘭協理及林慈青經理為本案利害關係者，因利益迴避先行離席，不參與討論及表決。 本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 三、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：無。					

104年度董事會開會1次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	林恩道	1	1	100	—
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	1	1	100	—
董事	吳家權	1	1	100	—
董事	林良雄	1	1	100	—
董事	何瑞正	1	1	100	—
董事	韓廣湘	1	1	100	—
獨立董事	辜清德	1	1	100	—
獨立董事	楊翔宇	1	1	100	—
獨立董事	蔡佳瑜	1	1	100	—
其他應記載事項： 一、證交法第14條之3所列事項暨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。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。 三、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：無。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

審計委員會出席情形如下：

103年度第一屆審計委員會開會5次(A)，出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	蔡佳瑜	5	100	—
委 員	辜清德	5	100	—
委 員	楊翔宇	5	100	—

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。

104年度第一屆審計委員會開會1次(A)，出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	蔡佳瑜	1	100	—
委 員	辜清德	1	100	—
委 員	楊翔宇	1	100	—

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。

(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1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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	本公司訂定「公司治理實務守則」符合「上市上櫃公司治理實務守則」之內容執行公司治理。	同摘要說明。
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		(一)本公司委託股務代理處理股東相關問題。股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均接受與改善，但其爭議之建議依議事規則採表決方式決議。公司由發言人專責處理股東建議或糾紛問題。	(一)無重大差異。
(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		(二)本公司掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，與主要股東及主要股東之最終控制者均保持密切聯繫。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已建立各子公司管理辦法並切實執行，以達風險控管機制。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」加以規範，以免資訊不當揭露。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司已訂定董事會成員組成擬訂多元化方針及落實執行。	(一)無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會，對於其他各類功能性委員會，未來將視需求自願設立。	(二)無重大差異。
(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？	V		(三)本公司已訂定董事會績效評估評估內容，惟實際評估辦法及其評估方式，未來將視需求確實執行。	(三)無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)每年已依相關法令定期評估簽證會計師獨立性與適當性。	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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		本公司設有發言人及代理發言人，暢通與利害關係人間的溝通管道，與利害關係人間之溝通情況良好。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任股務代理機構永豐金證券股務代辦股東會事宜。	無重大差異。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V V		(一)本公司設有網站，有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務資訊，以利股東及利害關係人參考。 (二)有專人負責相關資訊之蒐集，及公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		分述如下： (一)員工權益、僱員關懷方面：本公司以勞動基準法、兩性工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。 (二)投資者關係方面：本公司除定期揭露公司重要營運資訊外，並持續提昇公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。 (三)供應商關係方面：本公司與供應商之間維繫著長期良好的合作關係。 (四)利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司董事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，進修證券法規研習	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			等課程，並符合進修時數之規定。(註3) (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 (七)客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。 (八)為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已規劃為董事及監察人購買責任保險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	V		本公司尚無委託其他專業機構進行評鑑，而依據自評報告所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜均已依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作，無重大異常事項或缺失。	無重大差異。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註3：103年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
董事長	林恩道	103/10/21 103/10/22	證基會	董事與監察人實務研習班	12
董事	顏瑞全	103/03/18 103/03/19	證基會	董事與監察人實務研習班	12
董事	吳家權	103/03/24	證基會	董事與監察人進階實務研討會 - 內部人股權交易須知	3
		103/08/12 103/08/13		董事與監察人實務研習班	12
董事	林良雄	103/03/18 103/03/19	證基會	董事與監察人實務研習班	12
董事	韓廣湘	103/03/18 103/03/19	證基會	董事與監察人實務研習班	12
董事	何瑞正	103/04/15 103/04/16	證基會	董事與監察人實務研習班	12
獨立董事	辜清德	103/03/18 103/03/19	證基會	董事與監察人實務研習班	12
獨立董事	楊翔宇	103/03/18 103/03/19	證基會	董事與監察人實務研習班	12
獨立董事	蔡佳瑜	103/03/18 103/03/19	證基會	董事與監察人實務研習班	12

104 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
董事長	林恩道	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6
董事	顏瑞全	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6
董事	吳家權	104/03/03	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會	1.內線交易實務案例暨法律責任	6
		104/03/27	社團法人 中華公司 治理協會	2.公司併購實務作業	
董事	林良雄	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6
董事	韓廣湘	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6
董事	何瑞正	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6
獨立董事	辜清德	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6
獨立董事	楊翔宇	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6
獨立董事	蔡佳瑜	104/03/27 104/05/04	社團法人 中華公司 治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實 務解析	6

(四)公司設置薪酬委員會者，揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪酬 委員會 成員數	備註
		商務、 財務、 會計或 其他與 業務相 關之專 業人士	法官、 檢察官 或律師 與會計 師公會 其他專 業人士	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 其他專 業人士 之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
召集人	楊翔宇	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	辜清德	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	蔡佳瑜	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之其關係企業之董事、監察人。但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：

103 年 01 月 06 日至 106 年 01 月 05 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)。

(3) 委員資格及出席情形如下：

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	楊翔宇	2	0	100%	連任
委員	辜清德	2	0	100%	連任
委員	蔡佳瑜	2	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。

註 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。

(五)履行社會責任情形：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司重視公司之社會責任，包括員工、股東及利害關係人。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一)本公司訂定「企業社會責任實務守則」符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之內容執行公司治理。</p> <p>(二)本公司不定期於各式會議中宣導社會責任，未來將視需求予以定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)目前社會責任活動由行銷公關部門兼職執行，惟目前尚未由董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形。</p> <p>(四)本公司訂有獎金績效考核辦法，各組之績效 KPI 並與企業社會責任相結，並利用月會討論各組績效實績。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)未來將視需求予以定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)未來將視需求，董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形。</p> <p>(四)無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)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> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策</p>	V	V	<p>(一)紙箱及影印用紙回收再利用。</p> <p>(二)已推行內部環境、安全衛生稽查辦法及禁煙實施規定，並設置專責安環人員。</p> <p>(三)已推行節能省電措施並列入管理。</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1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
略?				
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依循國家現行相關法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，對於當地員工及原住民並無就業歧視，且於公司規章制度內提供員工工作規則、績效評核辦法等，使員工了解相關勞動法令及基本權利。	(一)無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司設有人資單位專責處理員工申訴問題。並定期召開勞資會議解決勞資相關爭議。	(二)無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司所屬大樓不定期舉辦消防演練，可確保工作環境之安全。已制定勞工安全衛生自主檢查處理規範並規劃對員工定期實施安全與健康教育。	(三)無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司定期召開主管會議及員工大會，藉此宣導公司政策及公司營運概況，並由各部門定期召開部門會議，建立與員工溝通之機制，另定期召開職工福利委員會議溝通建立員工福利措施政策，以期謀取員工最大福利目標。	(四)無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司對員工工作相關職能均定期實施教育訓練，培訓基層及中高階主管。詳參閱P.27	(五)無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司制定且公開消費者權益政策，並以網路方式提供，讓消費者可清楚且明瞭。關於消費糾紛，消費者可透過網路客服或來電請求協助或申訴。	(六)無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司所有產品標示均依國內相關法規及國際通用準則辦理。	(七)無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，且先身體力行，參與社會公益，未來將邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。	(八)無重大差異。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		(九)本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，對涉有違反企業社會責任之供應商，本公司非必要性將不與往來。	(九)無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		√	本公司設有網站，揭露公司相關資訊，並有專人負責資料維護更新。惟目前尚無專門管道揭露企業社會責任相關資訊。	本公司將逐步加強揭露資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前雖未訂定「企業社會責任守則」，但本公司有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司認同企業對於社會責任之影響，除不定期配合公益活動、提供殘障人士就業機會外，並努力經營本業，給予員工穩定及優質之就業環境，為公司股東及相關利害關係人謀取最大福利。未來，本公司除了著重消費者購物的品質提升，以及強化服務競爭力、專業人才培育外，並積極展現企業責任，落實企業核心價值。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：公司目前尚無編製企業社會責任報告書。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	V	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營政策。為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守，於每年定期辦理宣導，並納入內部控制制度。</p> <p>(二)本公司誠信經營守則已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，並每年定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。</p> <p>(三)本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否為落實誠</p>	V	V	<p>(一)本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)本公司內部稽核單位負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事，並定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。</p> <p>(四)本公司管理階層已建立有效</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>(四)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查核，查核結果未發現違反誠信經營之情形。</p> <p>(五)本公司不定期於各式會議中宣導誠信經營守則，未來將視需求予以定期舉辦誠信經營之教育訓練。</p>	(五)未來將視需求予以定期舉辦誠信經營之教育訓練。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一)本公司已於「公司誠信經營守則」中明定應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。如發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，得向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員檢舉。</p> <p>(二)為鼓勵員工呈報違法情事，公司依據相關之流程或機制，讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者隱私並予以妥善保密。</p> <p>(三)本公司對檢舉人將善盡保密及保護之責任。</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>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>		V	<p>本公司設有網站，揭露公司相關資訊，並有專人負責資料維護更新。惟目前尚無專門管道揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效。</p>	<p>本公司將逐步加強揭露資訊。</p>
<p>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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：：無重大差異</p>				
<p>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）：無。</p>				

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)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/> 查詢。

(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：

- 1.本公司訂定內部重大資訊處理作業程序，然所有重大資訊之揭露所需相關文件需符合公司內部簽核流程。
 - 2.本公司內部重大資訊之揭露，由本公司發言人發布處理，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員非經授權不得對外揭露內部重大資訊。
- 3.103 年經理人及員工進修情形：

經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
會計協理	顏瑞全	103.01.15 103.01.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會證基會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30
		103.05.09 103.05.09		主管機關要求企業設置「薪資報酬委員會」下之實務運作與利益迴避案例解析	6
		103.06.11 103.06.11		會計師觀點下「金融工具」相關IFRS之發展演進及我國企業因應之道	6
		103.07.08 103.07.11		「我國全面升級採用國際財務報導準則(IFRS)版本」政策相關準則全盤解析	6
		103.08.21 103.08.21		合併財務報表編制實務研習班	6
財務協理	馮春蘭	104.03.27 104.05.04	社團法人中華公司治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實務解析	6

員工進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
稽核主管	高熏風	103.10.31	內部稽核協會	最近修正財務報告編製準則及相關法令對企業內控、內稽之影響	6
		103.11.27	內部稽核協會	公開發行公司建立內部控制制度處理處則最新法規修正及其因應	6
稽核職務代理人	韓金滿	103.11.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新修訂內控準則及相關控制作業重點查核實務研習班	6
		103.12.15	內部稽核協會	內部稽核人員如何成為企業診斷高手	6

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

智伸科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：104 年 03 月 27 日

本公司民國 103 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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）、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及 5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 103 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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 104 年 03 月 27 日董事會通過，出席董事九人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智伸科技股份有限公司



董事長： 林恩道



簽章

總經理： 林恩道



簽章

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：

內部控制制度審查報告

後附智伸科技股份有限公司及其重要子公司民國 104 年 3 月 27 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故智伸科技股份有限公司及其重要子公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，智伸科技股份有限公司及其重要子公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；智伸科技股份有限公司及其重要子公司於民國 104 年 3 月 27 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 鳳

會計師 陳 慧 銘



中 華 民 國 104 年 3 月 30 日

(十一) 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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

1. 公司及其內部人員依法被處罰：無。

2. 公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 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. 一〇三年股東常會重要決議

會議日期	重要議案摘要
103.01.06.	一、通過修訂本公司『公司章程』部份條文案。 二、通過修訂本公司『股東會議事規則』案。 三、通過修訂本公司『董事及監察人選任辦法』案。 四、通過修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 五、通過修訂本公司『背書保證作業程序』案。 六、通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 七、全面改選董事及增選獨立董事案。 八、通過解除新任董事競業禁止限制案。
103.06.30	一、通過本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案。 二、通過一〇二年度盈餘分派議案。 三、通過修訂本公司『公司章程』案。 四、通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 五、通過本公司擬申請股票上市案。 六、通過本公司股票申請初次上市時，提請全體股東放棄初次上市新股承銷之現金增資上市前優先認股權案。

2.一〇三年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

日期	重要決議事項
103.01.06	<p>一、通過選任董事長案。</p> <p>二、通過訂定『審計委員會組織規程』案。</p> <p>三、通過委任第二屆薪資報酬委員會之委員案。</p>
103.03.28	<p>一、通過本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>二、通過一〇二年度盈餘分派議案。</p> <p>三、通過一〇二年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>四、通過修訂本公司『公司章程』部分條文案。</p> <p>五、通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。</p> <p>六、通過訂定本公司『誠信經營守則』案。</p> <p>七、通過本公司擬申請股票上市案。</p> <p>八、通過本公司股票申請初次上市時，提請全體股東放棄初次上市新股承銷之現金增資上市前優先認股權案。</p> <p>九、通過一〇三年股東常會召開、日期及議程內容案。</p> <p>十、通過訂定受理股東議案提案作業相關事宜案。</p> <p>十一、通過本公司擬向花旗(台灣)商業銀行申請銀行綜合授信及外匯額度暨為子公司 Fortune Tower Holding Co., Ltd- Samoa 與孫公司 Global Advance Technology Limited - Samoa 提供保證案。</p> <p>十二、通過追認本公司為孫公司 Global Advance Technology Limited.向澳盛(台灣)商業銀行申請融資額度美金柒佰萬元內，提供背書保證案。</p> <p>十三、通過追認本公司之孫公司 Global Advance Technology Limited.向瑞士銀行台北分行申請融資額度美金壹仟萬元案。</p> <p>十四、通過追認本公司之孫公司 Seamax Manufacturing Pte. Limited.向瑞士銀行台北分行申請融資額度美金捌佰萬元案。</p>
103.06.30	<p>一、通過向匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司申請綜合授信額度美金貳佰萬元與外匯額度美金伍拾萬元案。</p> <p>二、通過本公司擬為孫公司 Global Advance Technology Limited. 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司申請融資額度美金捌佰萬元，提供連帶保證案。</p> <p>三、通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。</p>
103.08.04	<p>一、通過本公司一〇三年度第二季之合併財務報表案。</p> <p>二、通過審查本公司應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之適用經理人範圍案。</p> <p>三、通過審查本公司新進聘任經理人，專案工程處陳宗宏協理之薪酬福利案。</p>

日期	重要決議事項
103.12.01	一、通過本公司一〇四年度營運計畫及年度營業預算案。 二、通過修正訂定本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 三、通過本公司一〇四年度稽核計畫案。 四、通過本公司簽證會計師之報酬案。 五、通過本公司擬為孫公司Seamax Manufacturing Pte. Limited.向澳盛(台灣)商業銀行申請融資額度及提供連帶保證案。 六、通過本公司擬為孫公司Global Advance Technology Limited.向瑞士銀行台北分行申請融資額度案。 七、通過審查本公司一〇三年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。 八、通過審查本公司一〇四年度董事及經理人擬實施之各項薪資酬項目案。
104.03.27	一、通過本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。 二、通過本公司一〇三年度盈餘分派案。 三、通過修正本公司「誠信經營守則」案。 四、通過修正本公司「企業社會責任實務守則」案。 五、通過本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」案。 六、通過本公司申請上市之「內部控制制度聲明書」案。 七、通過本公司一〇四年第二季及第三季財務預測案。 八、通過本公司擬為孫公司Seamax Manufacturing Pte. Limited.向瑞士銀行台北分行申請融資額度案。 九、通過向花旗(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行»)申請銀行綜合授信及外匯額度暨為子公司Fortune Tower Holding Co Ltd - Samoa和Global Advance Technology Limited - Samoa提供保證案。 十、通過向澳盛(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行»)申請銀行綜合授信額度美金柒佰伍拾萬元與外匯額度美金伍拾萬元。 十一、通過本公司擬辦理現金增資發行新股，作為股票初次上市公開承銷案。 十二、通過本公司初次申請上市前與主辦承銷商簽訂過額配售協議書及特定股東集保案。 十三、通過本公司一〇四年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。 十四、通過本公司一〇四年股東常會受理股東提案等相關事宜案。 十五、通過擬授權高階主管從事衍生性商品交易風險衡量、監督與控制案。
104.05.04	一、通過本公司一〇四年度第一季之財務報表案。 二、通過本公司擬訂定「公司治理實務守則」案。 三、通過本公司擬訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。

(十三) 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。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	陳慧銘	103.1.1~103.12.31	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			1,530	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,500		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				4,030
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計服務內容：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳 陳慧銘	2,500	0	0	0	1,530	1,530	涵蓋完整會計年度	內控專審 120 萬 移轉訂價 23 萬 服務費 10 萬

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年減少達百分之十五者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：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者：無此情形。

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：

(一)股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	103年度		104年度截至 3月31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
董事長兼 總經理	林恩道	—	—	—	—
董事暨 大股東	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	—	—	—	—
法人董事代表人 兼會計協理	顏瑞全	—	—	(82,000)	—
董事兼 副總經理	吳家權	—	—	—	—
董事	林良雄	—	—	—	—
董事	何瑞正	—	—	—	—
董事	韓廣湘	—	—	—	—
獨立董事	辜清德	—	—	—	—
獨立董事	楊翔宇	—	—	—	—
獨立董事	蔡佳瑜	—	—	—	—
大股東	BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	—	—	(2,000,000)	—
財務協理	馮春蘭	(60,000)	—	(75,000)	—
品保協理	林忠勇	(62,000)	—	(27,000)	—
業務經理	林慈青	(10,000)	—	—	—
資材協理	張文明	(99,000)	—	(27,000)	—
業務經理	溫昭宏	(95,000)	—	(19,000)	—
專案協理	陳宗宏	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押變動情形：無。

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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

104年4月24日；單位：股

姓名		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、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
		股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
六方精機股份有限公司	法人	12,256,900	16.34%	—	—	—	—	NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	負責人為同一人	—
	負責人：林正盛	856,000	1.14%	—	—	—	—	林恩道	與林正盛為父子關係	—
BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	法人	7,835,650	10.45%	—	—	—	—	吳家權	負責人為吳家權	—
	負責人：吳家權	1,689,000	2.25%	—	—	—	—			—
NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	法人	5,386,600	7.18%	—	—	—	—	六方精機(股)公司	負責人為同一人	—
	負責人：林正盛	856,000	1.14%	—	—	—	—	林恩道	與林正盛為父子關係	—
ELMER LIMITED	法人	5,376,700	7.17%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：韓廣湘	854,000	1.14%	—	—	—	—	—	—	—
ELNO TECHNOLOGY CO., LTD	法人	5,376,700	7.17%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：何瑞正	854,000	1.14%	—	—	—	—	—	—	—
NEW GIANT LIMITED	法人	5,076,700	6.77%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：盧經緯	854,000	1.14%	—	—	—	—	—	—	—
TMK Co., Ltd	法人	4,576,700	6.10%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：葛仲林	—	—	—	—	—	—	—	—	—
RICH ABUNDANT LIMITED	法人	2,688,350	3.58%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：林良雄	427,000	0.57%	—	—	—	—	—	—	—
林恩道		1,771,000	2.36%	378,000	0.50%	—	—	六方精機(股)公司 NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	與負責人林正盛為父子關係	— —
								BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	負責人為吳家權	—

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列示。

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率。

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、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

103年12月31日單位：美金/港幣仟元；%

轉投資事業 (註)	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 (金額)	持股比例	股數	持股比例	股數 (金額)	持股比例
Fortune Tower Holding CO., Ltd.	51,500	100%	-	-	51,500	100%
Seamax International Ltd.	1,000	100%	-	-	1,000	100%
Seamax Manufacturing Pte. Limited.	12,200	100%	-	-	12,200	100%
Global Win Limited.	10,000	100%	-	-	10,000	100%
Global Advance Technology Limited.	23,509	100%	-	-	23,509	100%
東莞海益機械配件有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
東莞海盛電子科技有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
浙江智泓科技有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%

註：非股份有限公司未發行股票，本公司之投資以股權比例表示。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	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沖股款者	生效(核准)日期、文號
76.02	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	註1
84.04	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資	無	註2
86.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	註3
100.11	20	150,000	1,500,000	65,000	650,000	現金增資	無	註4
102.09	25	150,000	1,500,000	75,000	750,000	現金增資	無	註5

註1：業經台北市政府建設局建一字第121418號函核准在案。

註2：現金增資40,000仟元乙案，業經台北市政府建設局建一字第969317函核准在案。

註3：現金增資50,000仟元乙案，業經經(86)商字第126037號函核准在案。

註4：現金增資550,000仟元乙案，業經100年12月13日經授商字第10001279430號函核准在案。

註5：現金增資100,000仟元乙案，業經102年10月14日經授商字第10201209350號函核准在案。

2.股份種類

104年4月24日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	75,000	75,000	150,000	註

註：非屬上市或上櫃股票股，為興櫃股票。

3.總括申報制度相關資料：不適用

(二)股東結構

1.股東結構：

104年04月24日；單位：人；股；%

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	-	4	6	410	26	446
持有股數	-	11,371,890	123,850,000	231,517,110	383,261,000	75,000,000
持股比例	-	1.52	16.51	30.87	51.10	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

股權分散情形(每股面額新台幣十元)

104年4月24日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	13	1,683	0.00
1,000 至 5,000	201	432,700	0.58
5,001 至 10,000	54	454,202	0.61
10,001 至 15,000	17	219,000	0.29
15,001 至 20,000	27	528,000	0.70
20,001 至 30,000	18	464,545	0.62
30,001 至 50,000	22	891,347	1.19
50,001 至 100,000	28	2,310,000	3.08
100,001 至 200,000	29	4,539,499	6.05
200,001 至 400,000	15	4,397,000	5.86
400,001 至 600,000	5	2,319,000	3.09
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	6	5,296,024	7.06
1,000,001以上	11	53,147,000	70.87
合計	446	75,000,000	100.00

2.特別股：無。

(四)主要股東名單 (股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

主要股東名單

104年4月24日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
六方精機股份有限公司	12,256,900	16.34%
英屬維京群島商BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	7,835,650	10.45%
英屬維京群島商NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	5,386,600	7.18%
薩摩亞商ELMER LIMITED	5,376,700	7.17%
薩摩亞商ELNO TECHNOLOGY CO., LTD	5,376,700	7.17%
薩摩亞商NEW GIANT LIMITED	5,076,700	6.77%
塞席爾商TMK Co., Ltd	4,576,700	6.10%
薩摩亞商RICH ABUNDANT LIMITED	2,688,350	3.58%
林恩道	1,771,000	2.36%
吳家權	1,689,000	2.25%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目		年度	102年	103年	104年3月31日
每股市價 (註1)	最高		未上市(櫃)	92.49	87.49
	最低		未上市(櫃)	65.00	69.50
	平均		未上市(櫃)	74.09	76.30
每股淨值 (註2)	分配前		24.74	29.93	30.27
	分配後		24.74	(註8)	—
每股盈餘	加權平均股數		68,232,877股	75,000,000股	75,000,000股
	每股盈餘 (註3)		2.80	4.27	0.65
每股股利	現金股利		—	(註8)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	(註8)	—
		資本公積配股	—	(註8)	—
	累積未付股利 (註4)		—	(註8)	—
投資報酬 分析	本益比 (註5)		未上市(櫃)	17.35	—
	本利比 (註6)		未上市(櫃)	20.58	—
	現金股利殖利率 (註7)		未上市(櫃)	0.05	—

*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：本公司已於104/3/27經董事會決議分配現金股利3.6元/股，俟股東會決議後定案。

註9：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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

本公司章程第十八條：

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。盈餘之分配由董事會視營運需要，酌以保留適當額度後，依下列比例分派之：

- (1).董事酬勞不高於百分之三。
- (2).員工紅利不低於百分之二。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。
- (3).其餘為股東紅利；其中股東紅利由董事會擬具分派議案，而所分派股東紅利之金額，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，並提請股東會決議分派之。

2.本年度擬議股利分配情形：

本公司 103 年度盈餘分配案業經 104 年 3 月 27 日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過，分配如下：

	一〇三年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 31,988,700	\$ —
現金股利	270,000,000	3.6
股票股利	—	—

(七)本年股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無擬議配發無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。盈餘之分配由董事會視營運需要，酌以保留適當額度後，依下列比例分派之：

- (1).董事酬勞不高於百分之三。
- (2).員工紅利不低於百分之二。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。
- (3).其餘為股東紅利；其中股東紅利由董事會擬具分派議案，而所分派股東紅利之金額，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，並提請股東會決議分派之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人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：

年度終了後，本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，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

- (1).董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 103 年度盈餘分配案業經 104 年 3 月 27 日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過，由於該盈餘分配案之員工紅利及董事、監察人酬勞分別為 14,435 仟元及 8,661 仟元，而原估列之員工紅利及董事、監察人酬勞分別為 14,435 仟元及 8,661 仟元，故並無產生差異金額。

- (2).董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司 103 年度盈餘分配案業經 104 年 3 月 27 日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過，該盈餘分配案並無配發員工股票紅利情事，故不適用。

- (3).考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司 103 年度盈餘分配案業經 104 年 3 月 27 日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過，由於員工紅利及董事、監察人酬勞已估列於 103 年財務報告內，故設算之每股盈餘如下：

年度	103年度
項目	
稅後淨利(仟元)	319,887
股數(仟股)	75,000
每股盈餘(元)	4.27

- (4)盈餘分配議案業經股東會決議者：無。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 102 年度盈餘分配議案業經 103 年 6 月 30 日股東常會決議通過，其中並無分派員工紅利及董事酬勞，而估列之員工紅利及董事、監察人酬勞分別為 3,692,943 元及 0 元，因而本公司已將員工紅利及董事酬勞之差異金額分別為 3,692,943 元及 0 元調整為 103 年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次（期）
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	102 年 2 月 15 日至 102 年 4 月 15 日
買回區間價格	每股新台幣 20 元至 25 元
已買回股份種類及數量	普通股 5,000 股
已買回股份金額	新台幣 101,950 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 5,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

前次現金增資、併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析本公司前各次增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者，茲說明各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

(一)100 年度現金增資

1.計畫內容

- (1).主管機關核准日期及文號：100 年 12 月 13 日經授商字第 10001279430 號函核准在案。
- (2).所需資金總額：新臺幣 1,100,000 仟元。
- (3).資金來源：現金增資發行新股 55,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 20 元，總募集金額新臺幣 1,100,000 仟元。
- (4).計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			101 年第一季
轉投資	101 年第一季	1,100,000	1,100,000
合計		1,100,000	1,100,000

(5).預計可能產生效益

預期可提升集團之競爭力，增加本公司之投資收益。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
轉投資	支用金額	預定	1,100,000	本計畫已如期執行完成。
		實際	1,100,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

3.執行效益評估

該次現金增資募集資金主要係用以購買轉投資公司，以提升本公司及其子公司之競爭力，以本公司 100 年及 101 年損益表比較，本公司營業收入由 828,949 仟元成長至 2,207,470 仟元，增加達 166.30%，營業淨利由 57,122 仟元提高到 156,836 仟元，成長幅度約 2.75 倍，足見本公司及其子公司整合效益已顯現。

(二)102 年度現金增資

1.計畫內容

- (1).主管機關核准日期及文號：102 年 10 月 14 日經授商字第 10201209350 號函核准在案。
- (2).計畫所需資金總額：新臺幣 250,000 仟元。
- (3).資金來源：現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 25 元，總募集金額新臺幣 250,000 仟元。
- (4).計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	103 年預定資金運用進度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
轉投資	103 年第四季	250,000	213,000	0	0	37,000

(5)預計可能產生效益

持續轉投資 100% 間接持有之大陸公司預期將可提升集團之競爭力，增加本公司之投資收益。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
轉投資	支用金額	預定	250,000	本計畫已如期執行完成。
		實際	213,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	85%	

3.執行效益評估

該次現金增資募集資金主要係持續轉投資 100% 間接持有之大陸公司預期將可提升集團之競爭力，以本公司 102 年及 103 年合併損益表比較，本公司合併營業收入由 2,381,783 仟元成長至 2,794,909 仟元，增加達 17.35%，合併營業淨利由 273,424 仟元提高到 421,956 仟元，成長幅度為 54.32%，足見本公司持續轉投資效益已顯現。

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.CA01030鋼鐵鑄造業
- 2.CA01050鋼材二次加工業
- 3.CA01100鋁材軋延、伸線、擠型業
- 4.CA01120銅鑄造業
- 5.CA01990其他非鐵金屬基本工業
- 6.CA02010金屬結構及建築組件製造業
- 7.CA02050閥類製造業
- 8.CC01080電子零組件製造業
- 9.CD01030汽車及其零件製造業
- 10.CP01010手工具製造業
- 11.CQ01010模具製造業
- 12.F106010五金批發業
- 13.F106030模具批發業
- 14.F113010機械批發業
- 15.F113030精密儀器批發業
- 16.F114030汽、機車零件配備批發業
- 17.F119010電子材料批發業
- 18.F206010五金零售業
- 19.F206030模具零售業
- 20.F213040精密儀器零售業
- 21.F214030汽、機車零件配備零售業
- 22.F219010電子材料零售業
- 23.F401010國際貿易業
- 24.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

年度 產品別	102年度		103年度		104年度第一季	
	金額	%	金額	%	金額	%
汽 車	1,369,506	57.50	1,603,737	57.38	444,417	57.66
電 子	374,164	15.71	481,950	17.24	176,499	22.90
醫 療	197,071	8.27	292,267	10.46	74,411	9.65
其 他	441,042	18.52	416,955	14.91	75,411	9.79
合 計	2,381,783	100.00	2,794,909	100.00	770,738	100.00

(1).公司目前之商品(服務)項目

本集團主要係汽車、醫療、硬式磁碟機及各種工業精密金屬零件廠商，主要產品包含汽車剎車安全系統、柴油燃油噴嘴及系統件、高壓泵系統件、雲端儲存及大容量硬碟精密零件、外科手術及骨科相關之醫療零件，以及半導體設備流量控器系統等產品。

(2).計劃開發之新商品(服務)

- A.短期計畫：與客戶端研發中心一同開發醫療手術用之一性次耗材產品、增強沖壓、鍛造與多軸機器加工製程等高附加價值製程整合。
- B.中期計畫：提供整合性的加工服務模組，包含前端的沖壓、鍛造、鑄造、注塑，機加工的車、銑、多軸及後端的表面處理及組裝等整合服務產品。
- C.長期計畫：整合日新月異的新機器性能，開發更多元的加工及組裝能力，以期能提供客戶端更多高附加價值的產品。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本集團主要係從事汽車產業、醫療器材產業、硬式磁碟機及各種工業產品精密金屬零組件之製造與加工，目前營業比重較高者為汽車產業及硬式磁碟機，但鑑於未來醫療器材產業為集團重點發展的策略目標之一，故茲就汽車產業、醫療器材以及硬式磁碟機產業之現況與發展說明如下：

A.汽車產業

汽車產業是世界上規模最大和最重要的產業之一，為美、日、德、法等工業發達國家國民經濟的支柱產業，在製造業中占有很大比重，且對工業結構升級和相關產業發展有很強的帶動作用，故汽車產業素有「火車頭工業」之稱，因其產業鏈龐大，故與汽車具有關聯性之產業甚為廣泛。汽車產業主要可分為汽車整車產業及汽車零組件產業。其中汽車零組件產業，依工業生產統計分類方式可分為下列十大類，本集團的產品主要係屬於汽車剎車系統、轉向系統及零件以及其他汽車零件類等。

我國汽車產業範疇與產值比重



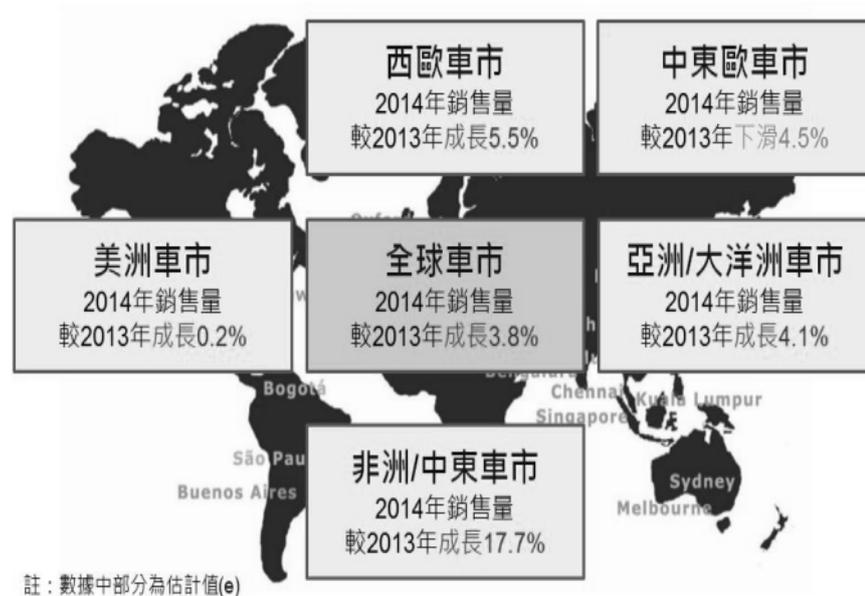
資料來源：工研院IEK2015年2月

(A)全球汽車整車產業

汽車已成為人類生活以及工作上不可或缺的產品之一，全球汽車銷售依舊維持穩定成長趨勢，全球每年平均對於汽車需求量約7,800萬輛以上。2011年全球汽車整車產業雖受到日本大地震以及歐債危機影響，引發全球經濟之不確定性，但在俄羅斯以及土耳其等新興市場以及東協國家的需求成長帶動下，以及各國政府的補貼政策、刺激方案等政策的實施，全球汽車整車產業逐步復甦，依IEK統計資料，2014年全球汽車銷量已突破8,800萬輛，較2013年成長3.8%，就地域別而言，美洲、西歐、非洲/中東車市以及亞洲/大洋洲之車市，2014年汽車整車車市的銷售均較2013年成長，而中東歐車市因佔分區總銷量50%以上之俄羅斯車市，受到石油以及天然氣需求之疲軟、油價處於低檔暨烏克蘭地緣政治因素，使得年銷量下滑。預估2015年全球汽車整車車市，將由中、美、日等全球銷量前三名之國家以及

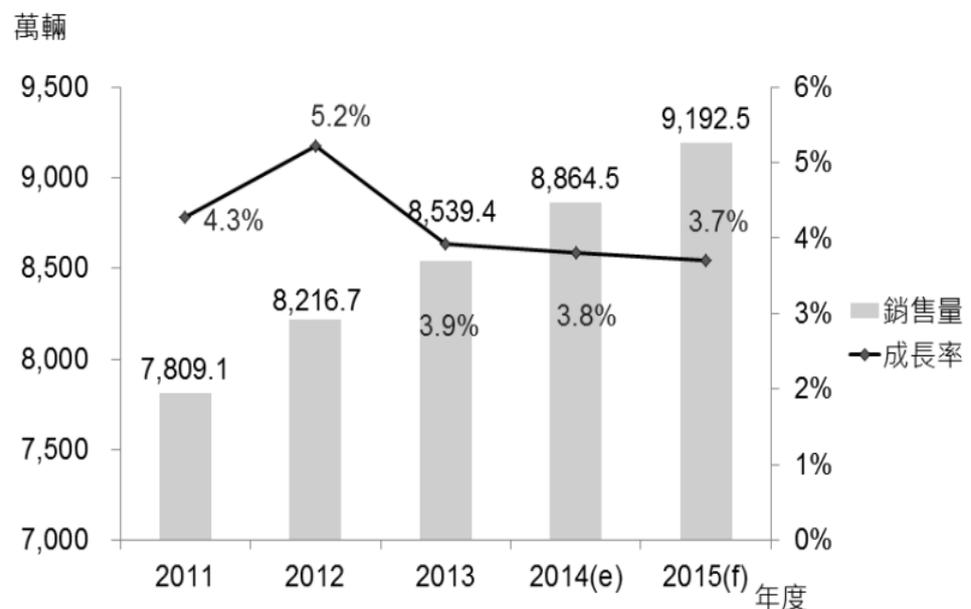
全球第五大車市德國之銷量成長動能所推動，且隨著東南亞最大車市印度銷量回溫以及泰國政局漸趨穩定，預估 2015 年全球汽車整車銷量相較 2014 年總銷量成長 3.7%，維持穩定成長態勢。

全球汽車整車車市 2014 年銷售概況(地域別)



資料來源：工研院 IEK(2015/1)；MarkLine(2015)；OICA (2014)；FOURIN (2014)

全球汽車整車2011~2015年銷量



資料來源：工研院IEK2015年2月

(B)全球汽車零組件產業

汽車工業是一具有高精度性、技術性以及須高度整合之綜合產業，產品從初期的市場調查、產品研發、生產製造至最後的銷售回饋，開發週期甚長，生產製造流程亦非常繁複，且牽涉範圍極廣，故相關零件製造商需要各種產業的相互配合。汽車零組件眾多，依其配備之複雜程度，所需零組件可達 30,000 個，而所使用的材料係包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石棉、陶瓷、纖維及石油化學業等，至於零組件的製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、機械加工與熱處理等程序，所完成之零組件經過品質檢驗合格之後，再運送至裝配成車的中心廠進行組裝工作。

從全球汽車市場的發展趨勢來看，汽車產業的市場已相當成熟，且產業鏈的架構亦為完整，然在獲利及成本的壓力下，歐美整車廠及零件系統大廠紛紛向亞洲及低成本國家採購或赴當地投資設廠，致整車廠汽車零組件的自製率不斷降低，對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，汽車零組件廠已由單純零組件代工角色，轉變成為車廠的主要研發夥伴，因此成本壓力也逐漸影響到零組件廠，造成全球主要汽車零組件供應廠如 Delphi(GM 主要供應商)、ZF(傳動與底盤領導廠商)、Magna(北美著名汽車零組件廠商)的成本壓力上升，因此紛紛採取委外代工或合資設廠方式。

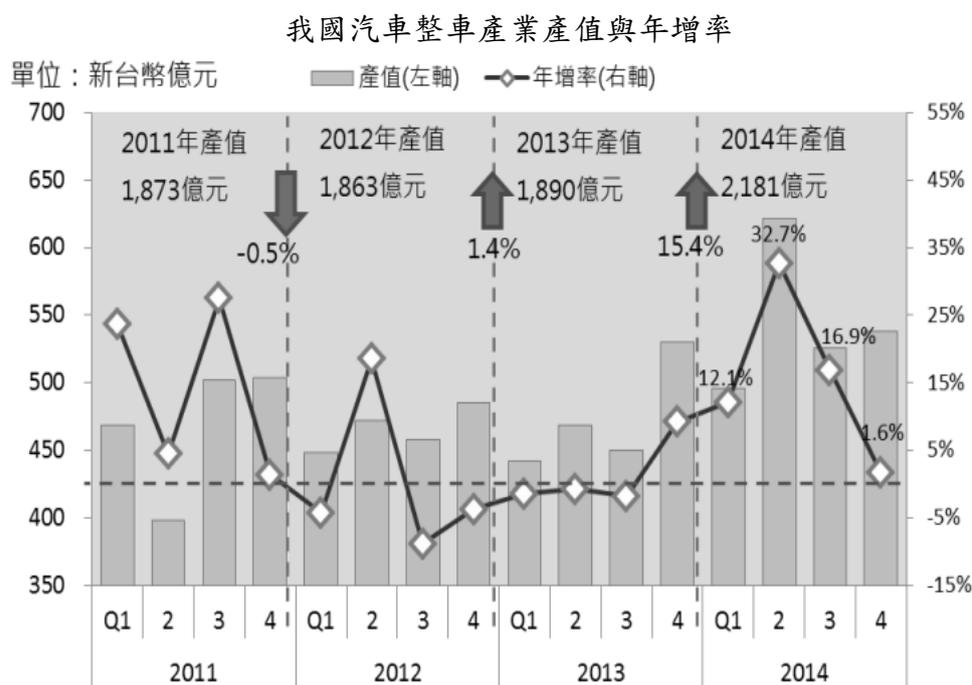
就汽車零組件供應廠商的型態，可分為原廠委託製造 OEM(Original Equipment Manufacturing)及售後維修零件副廠牌 AM(After Market)等汽車零件的銷售管道。OEM 市場為原廠組裝及認證零件市場，AM 市場則是售後維修及改裝車市場使用之副廠零件市場。

由於消費者對汽車性能的要求越來越高，全球各大車廠為保有競爭力、迎合消費者需求，爭相將電子、數位、影像甚至生物等最新技術應用在汽車設計上，以提高汽車在省能、環保、安全、娛樂等方面的功能，另在車輛油耗與二氧化碳排放標準日趨嚴格，以及長期油價呈現上漲的趨勢之下，混合動力車市場規模成長可期，因此亦帶動汽車零組件之需求。

(C)台灣汽車整車產業

台灣車廠如中華汽車、裕隆等車廠在政府的汽車發展策略下，不斷地提昇自我之競爭力，部分車廠與國外車廠如日本的馬自達、豐

田汽車等的合作關係已逐漸由技術引進轉變為技術輸出，並使台灣成為全球汽車利基市場及亞洲地區零件供應中心。2014 年因國內景氣復甦優於預期、消費者信心恢復以及可支配所得增加，加上台灣車廠陸續推出新車種，以及外銷中東市場銷售額之大幅成長，使得 2014 年台灣汽車產業大幅成長 11.6%，其中汽車整車產業成長 15.4%。同時，2014 年台灣整體汽車銷售達 423,829 輛，是繼 2005 年高點 51 萬輛以來，再次突破 40 萬輛，較 2013 年增加 12.0%。



資料來源：工研院IEK2015年2月

(D)台灣汽車零組件產業

依 IEK 資料統計，台灣汽車零組件廠商大約近 3,000 家，產業供應鏈完整，廠商規模大多數屬於中小型企业，由於台灣的汽車零組件產業具有少量多樣、彈性製造的優勢，故在汽車零組件廠商不斷投入研發及改善生產技術後，已逐具國際競爭能力。另，我國汽車零組件產業因受限於內需市場與零組件之屬性，故有約半數的汽車零組件為外銷導向，且多以售後市場 (AM) 為主，原廠 OEM 組裝僅占一部分。

台灣之汽車零組件產業在金融海嘯後已連續 4 年成長，2013 年產值達 1,977 億元，略高於汽車整車產業。2014 年隨全球車市復甦，帶動台灣汽車零組件生產及出口維持暢旺，且整車的熱銷也帶動台灣汽車零組件產值成長。2014 年台灣汽車零組件產值達 2,134 億元，較去年同期成長 7.9%。



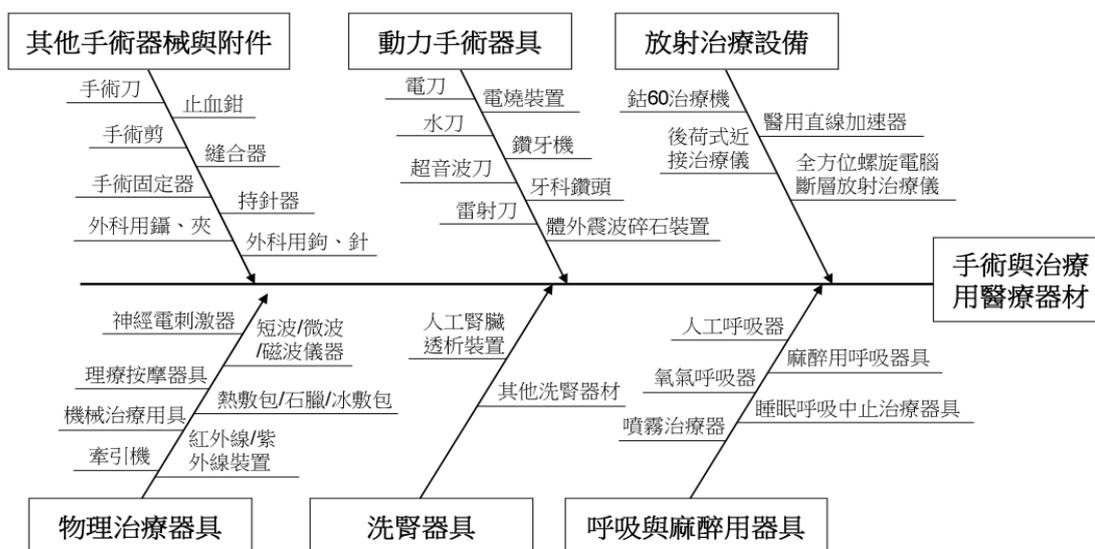
資料來源：工研院IEK2015年2月

B. 醫療器材產業

醫療器材產業與國民健康息息相關，是一種幫助人類疾病預防、診斷、減緩與治療的民生必需工業，因此較不會因景氣變化而有較大幅度的波動。隨著人口老化趨勢的日益加劇，高齡社會的來臨，因此創造許多醫療照護與保健領域的需求。

手術與治療用醫療器材範疇是指在醫療過程中，為了進行手術或治療疾病所需使用到的醫療儀器、設備及器械。由於該類產品範圍廣且器材差異性大，依產品治療用途及功能，將其大致界定為以下幾項主要類別，包括手術器械與附件、動力手術器具、放射治療設備、呼吸與麻醉用器具、洗腎器具、以及物理治療器具等六項。

手術與治療用醫療器材範疇



資料來源：工研院 IEK(2013/05)

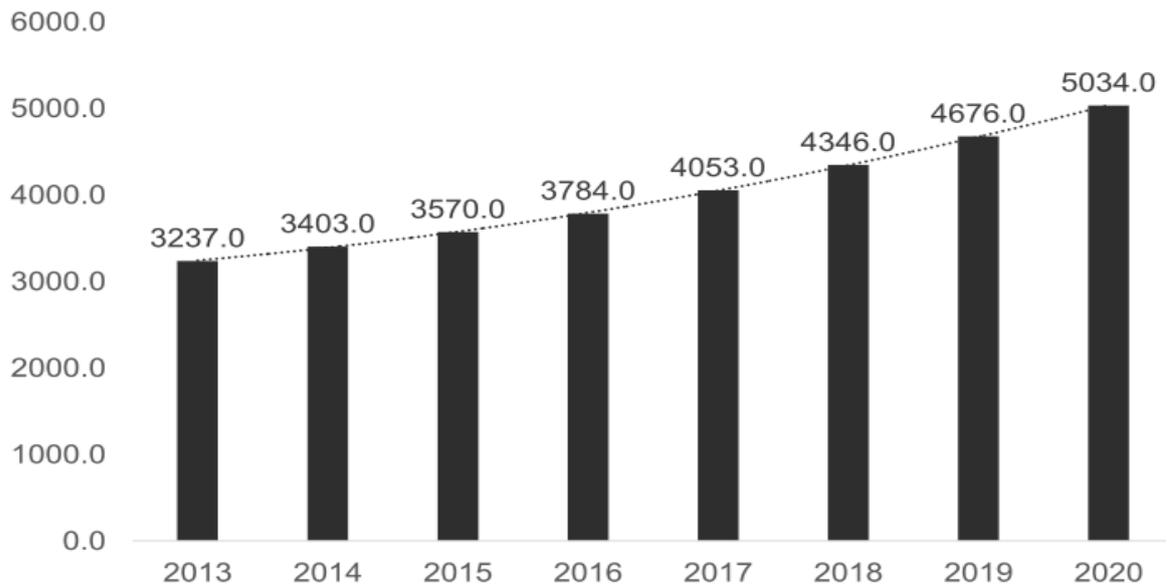
醫療器材產品依法需經衛生機關查驗管理或登記報備，因此特別重視安全性、可靠性及有效性，常需臨床研究與試驗配合，研發時程和研發投入也較高，不過由於醫療器材產品具備高毛利、高附加價值的特性，仍成為國內外廠商積極投入的標的產業。

(A) 全球市場概況

以全球地理位置分析醫療器材市場，依 IEK 資料統計，最大的消費市場為美國，其次為亞太地區，以日本為首，第三大消費地區為西歐國家，以德、法為主要市場，接著為中國大陸地區。一般認為美國市場受到總統歐巴馬擴大健保政策實施的影響，未來納入健保的民眾將會越來越多，預計醫療支出將持續成長，2013 年至 2016 年之年複合成長率預估可達到 5.9%；而中國大陸地區近三年由全球第 7 大市場躍昇為第 4 大市場，市場佔比逐年上升，目前中國大陸當局之醫療政策已進入十三五規劃階段，預估未來將帶動中國大陸地區醫療器材市場的持續成長。

而隨著全球經濟的穩定成長，美國與西歐經濟體質較好的德國及法國，在醫療器材市場有持續的需求。加上中國大陸、俄羅斯、巴西、印度與東協等新興市場國家對醫材需求的持續增長，IEK 資料預估 2015 年全球市場規模達到 3,570 億美元，預估未來全球醫療器材市場亦將持續成長，預計到 2020 年全球醫療器材市場規模可達 5,034 億美元，年複合成長率達 6.7%。

2014~2018 年全球醫療市場規模預測

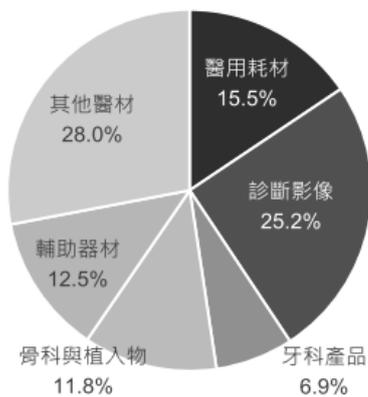


資料來源：BMI Espicom,工研院 IEK(2014)

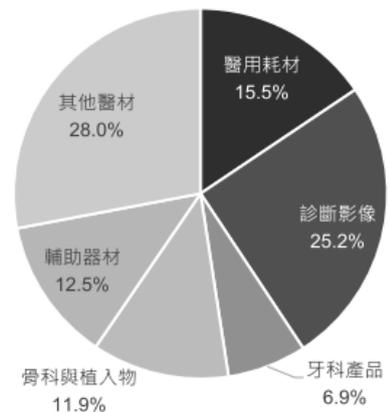
另，由全球醫療器材產品佔比觀之，其他類醫材產品(如：消毒器、隱形眼鏡、代步車、輪椅、呼吸治療產品及其他等)以及診斷影像類產品(如：心電圖計、超音波、核磁共振、電腦斷層及其他等)的比重仍為最高，然隨著社會結構的改變，全球高齡化的現象日益加劇以及慢性病患的快速增加，骨科與植入物產品、輔助器等產品的需求將會大幅提高，未來全球醫療器材產品將會受到人口高齡化需求以及健康支出之增加，而帶動增加全球醫療器材的需求。

2014~2015 年全球醫療器材產品的占比

2014年全球醫材市場3,403億美元



2015年全球醫材市場3,570億美元



資料來源：工研院 IEK(2015/1)

(B)台灣市場概況

台灣醫療器材產業發展中，過去多以生產中、低階醫療器材為主，尤其是居家用醫材產品，如醫用耗材類產品、血壓計、血糖儀、隱形眼鏡與代步車等，對於技術層次較高、進入門檻較大的醫院用醫材產品如數位 X 光機、醫用超音波掃描儀與電腦斷層等高階醫學診斷影像設備產品則鮮少投入。

依據工研院 IEK-ITIS 計畫資料顯示，2014 年台灣醫療器材產業的產值約為新台幣 864 億元，較 2013 年產值新台幣 814 億元成長 6.14%。其中血糖監測、隱形眼鏡以及行動輔具產品係屬於國內廠商技術發展相對成熟的產品，且為台灣出口高度成長之產品。預估 2015 年在美國景氣復甦不確定因素的降低以及全球高齡化問題之加劇下，輔助產品相關品項之需求將持續增加，故對於出口將提供正向的驅動力，且在搭配部分廠商新產品持續推出下，2015 年整體醫療器材產業將呈現正向發展，整體產值可望達到 923 億新台幣元，年成長率為 6.8%。

2009年~2015年台灣地區醫療器材產值規模

單位：新台幣百萬元

年度	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015(f)
診斷與監測類	10,754	17,210	10,710	10,512	8,231	7,975	7,831
手術與治療類	13,013	11,920	15,465	16,758	18,066	19,309	20,699
輔助與彌補類	15,287	12,580	13,815	17,351	21,202	24,686	28,611
體外診斷類	6,792	11,250	13,187	14,729	15,319	15,331	15,469
其他類醫材	10,754	13,240	15,023	16,699	18,599	19,123	19,697
合計	56,600	66,200	68,200	76,049	81,418	86,424	92,332

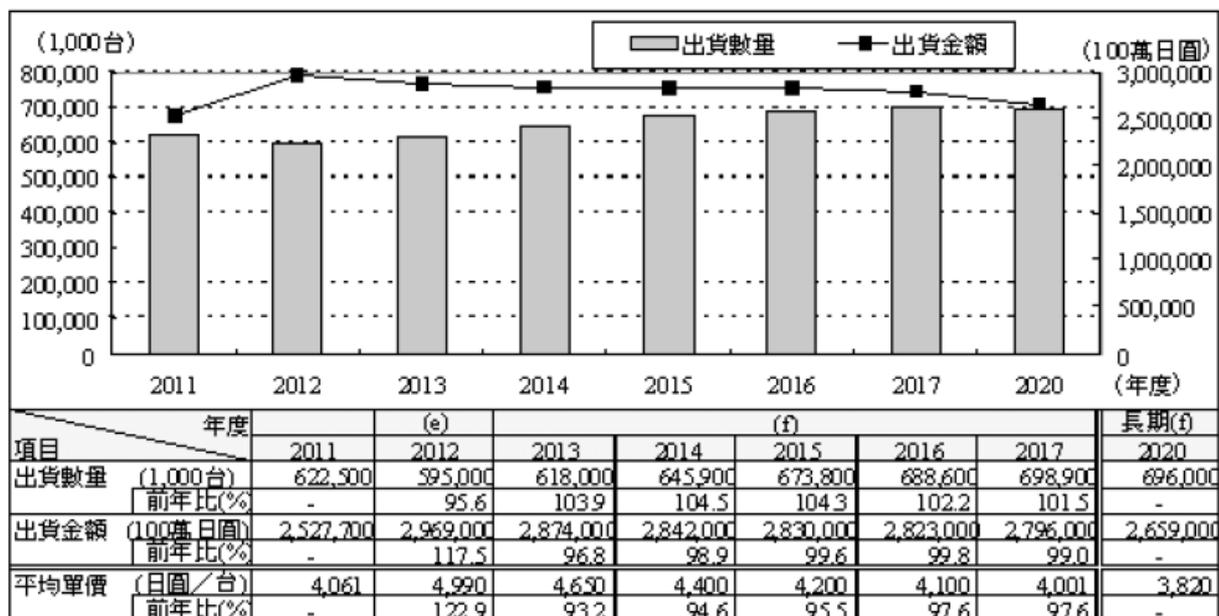
資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2015/2)

C.硬式磁碟機產業

硬式磁碟機(Hard Drive Disk, HDD)為儲存數位資訊之媒介之一，廣泛使用於桌上型電腦、筆記型電腦及外接式硬碟盒、PVR等錄影設備及儲存系統等方面。

近年來硬式磁碟機頻繁的進行產業整併，West Digital(WD)合併Hitachi Global Storage Technologies(HGST)、Seagate合併Samsung之硬碟部門、Toshiba合併Fujitsu之硬碟部門後，造成了WD、Seagate及Toshiba寡占硬式磁碟機市場之態勢，本集團生產之硬碟機零組件主要供Seagate使用。

根據MIC之研究報告指出，硬式磁碟機產業係為一穩定之產業，其預估於2012年之全球HDD市場出貨數量為595,000仟台，至2017年將會維持每年1%~5%之成長率，隨平均單價降低之緣故，預期總出貨金額將會逐年微幅下滑，每年下滑程度約為1%~2%。



資料來源：MIC(2014/2)

依據MIC之研究報告，應用於筆記型和桌上型電腦的產品數量合計比重，預估將佔2012年整體硬碟使用市場之53.1%，但由於桌上型電腦市場需求縮小、筆記型電腦市場成長鈍化、平板電腦及智慧型手機普及率持續提升、固態硬碟(SSD)價格下降等因素，推測2020年筆記型和桌上型電腦之硬式磁碟機將降低至35.6%；相對的，隨著安控系統及儲存備援需求的提升，儲存大量影像檔案及備援資料的需求提升，預期佔有率將由2012年之11.6%提升至2020年之20.6%。

用途	2012年(e)		2020年(f)	
	(1,000台)	(%)	(1,000台)	(%)
A 筆記型電腦	184,800	31.1	141,000	20.3
B 桌上型電腦	130,700	22.0	106,500	15.3
C 外加型 (以USB連接)	76,300	12.8	160,000	23.0
D PVR、STB、DVD/BD錄影	34,900	5.9	58,500	8.4
E 近線儲存系統	34,000	5.7	85,000	12.2
F 其他	134,300	22.6	145,000	20.8
合計	595,000	100.0	696,000	100.0

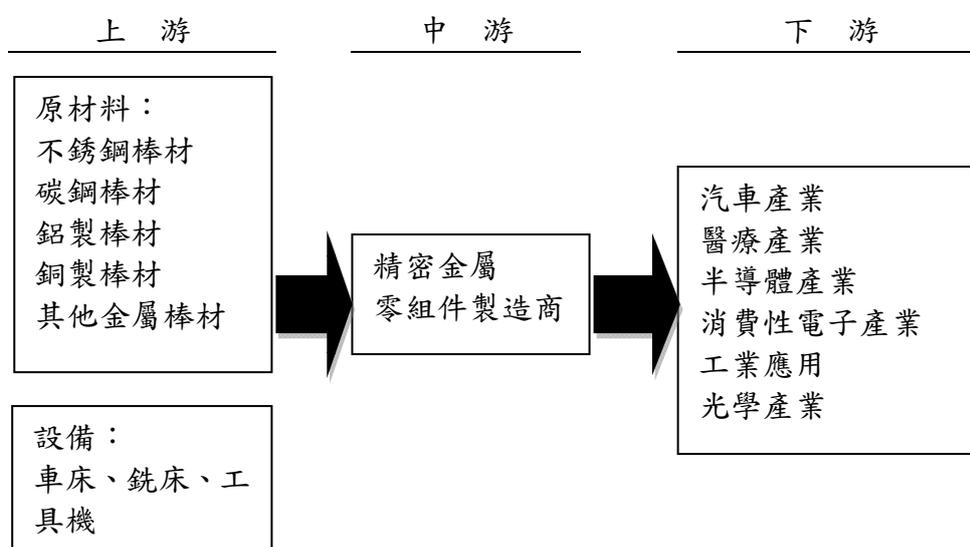
【富士Chimera總研】

資料來源：MIC(2014/2)

硬式磁碟機之發展建構於人們對於資料存儲需求之上，隨著近年來硬碟儲存技術的提升，每單位儲存價格(price per bit)迅速下滑，雖出貨數量未來仍可維持每年1%~5%之成長率，然整體硬式磁碟機之出貨金額預期會緩步下滑。而許多新興服務均需要硬式磁碟機之支援，例如雲端服務、數位監控、醫療影像擷取、傳輸系統、日誌分析及巨量資料，均需要大量之儲存空間，在上述產業持續成長下，將為硬式磁碟機之成長動能來源。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本集團所生產之相關產品，所購入之原料及相關生產設備，係屬於產業供應鏈的上游，主要以採購各種金屬之棒材，包括不銹鋼棒材、碳鋼棒材、鋁製棒材、銅製棒材及其他金屬棒材；而所生產之產品包括汽車零件、醫療器材零組件、半導體設備流量控器系統、雲端及大容量硬碟精密零件、工業及光學產品精密金屬零件，屬於產業供應鏈的中游；而本集團生產的零件產品是下游使用產品必需的關鍵性零件，且應用範圍相當廣泛，涵蓋汽車、醫療、半導體、消費性電子、工業及光學產品等產業。產業供應鏈的上中下游之關聯性如下：



3. 產品之各種發展趨勢

A. 高精度自動化的生產設備

隨著產品精度的要求日益提高，未來金屬加工設備將朝高精度、自動化來發展，除有高精度、高產出，佔地少，人力需求少之特性外，亦可達提高品質穩定的效果。本集團因應此趨勢，近年來除導入數十台日

本高臥式及立式交換工作台之精密銑床，以充分節省上下料的等待時間，亦引進德國DMG高精度之正五軸雕銑機床，以製作生產高精密模具及高精度醫療產品，亦有助於與歐洲廠商競爭。

B.產品品質的發展趨勢

汽車、醫療以及電子方面等產品，將朝高、新精密技術方面發展，致產品在選材設計的處理方面，加工難度更為提高，且複合加工程序增多，包含銑/車/磨/齒輪加工/熱處理/表面處理等，於未來將只有具有全面性加工能力、設備投資金額高之廠商得以符合加工要求。

C.新技術之開發及運用

近年來瑞士Tornos多軸機（六軸及八軸同時加工）、德國Mikron多工位模組化正五軸加工機、Valve Piston自動全檢機、法國BMI熱處理設備、德國Dürr溶劑型真空清洗機、日本帶機器手自動化精密硬車車床等許多高端設備的問世，除了提高生產效率及產品精度外，亦除了技術人員養成不易、客戶認證期長外，增加了設備金額投資高的進入門檻。

4.競爭情形

目前從事金屬精密加工零件生產之公司數量眾多，且其產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。目前本集團在精密金屬零件加工之主要競爭者，在製程上(車/銑加工、電鍍處理)其實都大同小異，但機械加工工藝廣泛，故市場定位不同下，產品及客戶群也會不同，產品品質係依主要技術(know how)及經驗之累積而有所差異，且客戶在品質穩定性上亦非常要求下，會很信賴合作之合格供應商，本集團之主要客戶大都為知名大廠，代表產品及技術獲得高度肯定，相較其他相關同業具有其優良之競爭力。

(三)技術及研發概況

1.技術層次及研究發展

A.技術層次

本集團為汽車、醫療、硬式磁碟機及各種工業產品精密金屬零件製造廠商，其主要技術在於銑床、車銑複合自動車床、自動車床、磨床等製程之研發，其主要技術來源係憑藉研發團隊之工程能力及長期累積之專業生產經驗，積極建立技術開發能力，以落實技術的自主性，並培養自身之研發人才及提升人員技術能力。

B.研究發展

- (A)持續提升加工產品的生產技術與製程優化，以提高生產效率、縮短交期及降低成本。
- (B)增加附加價值高之汽車、醫療用品、半導體、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品，降低傳統附加價值低之汽車零件比例。
- (C)重要製程之垂直整合，加強前端材料和後端表面處理之能力和設備投入，以降低外部失效成本風險，大幅提升獲利能力。
- (D)除持續核心精密加工技術的深入之外，在自動化設備的開發和積極爭取參與汽車大廠的大型開發計劃，冀於設計前端即考量製程之所需，以達事半功倍的效果，也有助於自我研發和設計能力的提昇。故未來將依照客戶產品需求，逐漸投入所需之研發人才和自動化設備及夾治具之開發。
- (E)與客戶端研發中心一同開發醫療手術用之一性次耗材產品、增強沖壓、鍛造與多軸機器加工製程等高附加價值等製程整合。

2.研究發展人員與其學經歷

104年3月31日；單位：人

學 歷	人 數	百分比(%)
碩 士 以 上	4	8.9%
大 學	9	20.0%
專 科	13	28.9%
專 科 以 下	19	42.2%
合 計	45	100.0%

3.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1)最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
研發費用	1,285	1,444	6,010	13,305	19,166

(2)最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目 或 成 就
99年	◎完成雲端硬碟產品之開發且大規模生產 ◎達成汽車剎車系統閥塊進入年產量200萬組規模
100年	◎完成外科自動縫吻合器零件及醫療級組裝線設立 ◎完成止血零件之開發且大規模生產
101年	◎完成醫療雙層可吸收結紮夾零組件之開發且大規模生產 ◎完成汽車酒精替代燃料系統零件開發且大規模生產
102年	◎完成醫療骨科手術裝置器械部分組裝，並在美註冊成為合格FDA機械生產公司 ◎通過客戶汽車噴油系統中的高壓噴油器體之生產認證
103年～目前	◎汽車剎車系統突破250萬組規模 ◎導入瑞士多軸機，開始加入量產行列 ◎Mikron自動多站式生產製程開發成功，並著手客戶認證 ◎汽油引擎GDI以及HDP6關鍵零組件成功獲得生產認證

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1).滿足現有客戶之需求，積極爭取新訂單，深耕潛在客戶，全力配合新客戶開發所需資源。
- (2).追求零顧客報怨之滿意度目標。

2.長期業務發展計畫

- (1).降低傳統附加價值低之汽車零件比例，增加附加價值高之汽車(傳感器)、醫療用品、半導體、航太、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品。
- (2).集團內資源重整集中，削減重覆性人事支出，以自動化取代人力密集製程和檢驗。
- (3).重要製程之垂直整合，加強前端材料和後端表面處理之能力和設備投入，降低外部失效成本風險，大幅提升獲利能力。
- (4).強化員工認同，提升決策與產出效率

所有的人才培育最終都需要員工對公司的認同，因此公司未來將持續專注於凝聚員工的向心力、提高員工對公司未來發展的認同感，以及培養共同的價值觀，如此方能發揮各個員工之所長，讓公司的決策與產出更有效率。

(5).提高透明度，提升外部監理力量

落實公司內部監理制度，並透過資訊的公開及財務報表的揭露，讓市場及投資人了解公司的經營理念、營運方向及財務體質，以取得市場及投資人的反饋，提高外部監理力量，強化公司體質，健全公司財務業務發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	102 年度		103 年度		104 年第一季		
	金額	比重	金額	比重	金額	比重	
台灣	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
外銷	亞洲	1,690,671	70.98	1,966,292	70.35	554,170	71.90
	北美洲	394,110	16.55	472,915	16.92	123,924	16.08
	歐洲	290,508	12.20	334,298	11.96	87,351	11.33
	其他	6,494	0.27	21,404	0.77	5,293	0.69
	小計	2,381,783	100.00	2,794,909	100.00	770,738	100.00
合計	2,381,783	100.00	2,794,909	100.00	770,738	100.00	

2.市場佔有率

本集團為一精密金屬零組件加工之廠商，由於本集團加工生產後之產品多數屬於汽車業、醫療器材業、半導體業及工業用領域等產品之部分內部機構件，故市佔率尚難以統計，然本集團自創立以來即秉持為客戶服務之理念，因此營業額呈現逐年成長之趨勢，因此本集團市占率目標，將以持續增加公司業績成長為主。預估未來在汽車業及醫療器材業等產品需求持續成長下，本集團營業額尚有成長空間。

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)汽車產業

目前汽車電子產業發展，大都由世界級廠商所主導，以美國、日本及德國為主要技術領先國，如汽車電子系統大廠Visteon、Nippon Seiki、Delphi、Robert Bosch、Siemens VDO、Denso，甚至是汽車半導體大

廠的Motorola、Infineon、STM、Renesas、Toshiba等，都已累積相當研發經驗與經驗，進入汽車電子產品與系統障礙高。在國際汽車產業重新整合、聯盟合併後，全球汽車供應鏈勢必將重新面臨重組、洗牌等問題，可以預見國際車廠會將採購重心轉移到中國與亞太等需求成長國家或地區。

展望未來汽車產業的產銷狀況，依IEK統計資料，2014年全球汽車銷量已突破8,800萬輛，較2013年成長3.8%，就地域別而言，美洲、西歐、非洲/中東車市以及亞洲/大洋洲之車市，2014年汽車整車車市的銷售均較2013年成長，而中東歐車市因佔分區總銷量50%以上之俄羅斯車市，受到石油以及天然氣需求之疲軟、油價處於低檔暨烏克蘭地緣政治因素，使得年銷量下滑。預估2015年全球汽車整車車市，將由中、美、日等全球銷量前三名之國家以及全球第五大車市德國之銷量成長動能所推動，且隨著東南亞最大車市印度銷量回溫以及泰國政局漸趨穩定，預估2015年全球汽車整車銷量相較2014年總銷量成長3.7%，維持穩定成長態勢。

(2).醫療器材產業

以全球地理位置分析醫療器材市場，依IEK資料統計，最大的消費市場為美國，其次為亞太地區，以日本為首，第三大消費地區為西歐國家，以德、法為主要市場，接著為中國大陸地區。一般認為美國市場受到總統歐巴馬擴大健保政策實施的影響，未來納入健保的民眾將會越來越多，預計醫療支出將持續成長，2013年至2016年之年複合成長率預估可達到5.9%；而中國大陸地區近三年由全球第7大市場躍昇為第4大市場，市場佔比逐年上升，目前中國大陸當局之醫療政策已進入十三五規劃階段，預估未來將帶動中國大陸地區醫療器材市場的持續成長。

而隨著全球經濟的穩定成長，美國與西歐經濟體質較好的德國及法國，在醫療器材市場有持續的需求。加上中國大陸、俄羅斯、巴西、印度與東協等新興市場國家對醫材需求的持續增長，IEK資料預估2015年全球市場規模達到3,570億美元，預估未來全球醫療器材市場亦將持續成長，預計到2020年全球醫療器材市場規模可達5,034億美元，年複合成長率達6.7%。

(3)硬碟產業

根據MIC之研究報告指出，硬式磁碟機產業係為一穩定之產業，其預估於2012年之全球HDD市場出貨數量為595,000仟台，至2017年將會

維持每年1%~5%之成長率，隨平均單價降低之緣故，預期總出貨金額將會逐年微幅下滑，每年下滑程度約為1%~2%。

4. 競爭利基

A. 自主研發能力以及售後市場產品線完整

本集團長期為客戶開發各式零組件，累積了相當豐富的製程精密技術及專業知識，而長期為全球汽車知名衛星工廠如：Bosh、Continental以及資料儲存設備大廠Seagate代工之經驗，使其能夠掌握關鍵零組件及配合客戶之需，藉由與OEM廠商與本集團合作之關係，進而掌握未來AM市場產品線之完整性，亦利模治具及設備投入達到規模經濟。本集團在汽車、醫療器材、硬碟機等相關產品領域所建立之品質聲譽已受肯定，不僅提升產品形象，並進一步增進集團營收獲利之成長動力。

B. 擁有優勢與精密之加工技術，縮短開發時程

本集團長期以來與供應商建立良好且密切之合作關係，已形成一重要之供應體系，由於本集團產品眾多，除了考量本集團生產設備及產能外，另會針對各委外廠商之生產能力、生產設備及技術等方面進行綜合評估，透過自主的技術優勢輔以協力廠商加工成形技術，將會有效縮短產品開發時程，增加客戶產品上市之優勢，故可使本集團與客戶關係更為緊密，增加競爭優勢。

C. 產品品質通過各種認證，具有產業良好口碑，深獲客戶信賴

本集團已取得ISO9002、QS9000、ISO/TS16949、ISO14001及ISO13485等品保認證，產品從開發、製造、品檢及銷售各階段，均有相關制度及作業標準進行工作規範，品質系統受許多國際大廠稽核並有實績肯定。本集團已通過國內外各汽車零組件大廠認證通過，並與全球知名品牌建立長期穩定配合關係，產品品質深獲客戶信賴，因此有利於本集團進行跨產業的業務開發。

D. 優質研發團隊

本集團係從事精密金屬零組件的製造及加工，因此如何擁有最低製程成本以及開發生產品質優化及穩定的製程，即為該行業的競爭利基之一。本集團擁有優質製程研發團隊，於設計及強化生產製程、加工程序及提升產品良率方面，擁有豐富的經驗及實績，因此產品深獲國際各產業客戶的肯定與信賴。本集團目前主要研發人員約有80%以上在集團年資已超過10年，且相關資歷豐富且完整，故為本集團重要之競爭利基。

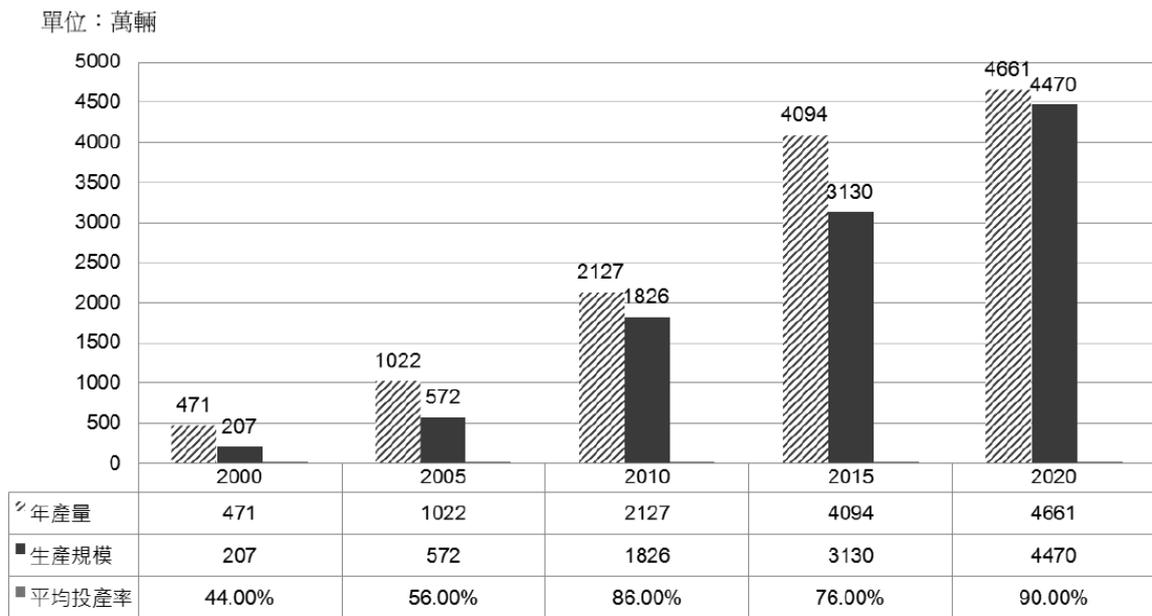
5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A.主要產品應用市場需求持續成長

2013年全球經濟受到歐債危機可能長期化、美國債信評等不穩定下，歐美不再是全球唯一的主要消費市場，中國大陸與印度為首的開發中國家，其內需市場持續成為全球成長動能來源，使得全球汽車市場產生變化，一向由歐美為主之車市成長趨緩，取而代之的是新興市場的需求發展，其中又以中國大陸成長性最佳，隨著大陸人民平均收入的提高、車商價降促銷、城鎮化政策及中國大陸四、五線城市預期將逐漸發展購車需求等諸多因素下，預期中國大陸汽車市場需求未來將持續成長，另全球車市仍維持成長趨勢，進而帶動汽車零組件市場需求增加。

2000年~2020年中國大陸汽車年產量預測



資料來源：中汽協,Forurin；工研院 IEK(2014/8)

除汽車產業的成長性外，本集團主要的產品應用的醫療器械市場因隨著全球經濟的穩定成長，IEK資料預估2015年全球市場規模將達到3,570億美元，預估未來全球醫療器材市場亦將持續成長，預計到2020年全球醫療器材市場規模可達5,034億美元，年複合成長率達6.7%。另外在硬式磁碟機產業方面，根據MIC之研究報告指出，硬式磁碟機產業係為一穩定之產業，預估於2012年之全球HDD市場出貨數量為595,000仟台，至2017年將會維持每年1%~5%之成長率。綜上所述，本集團所屬行業預計需求皆呈現成長趨勢，故未來將有助於本集團的營運拓展。

B. 汽車產業因應競爭降低成本壓力，將加速釋出訂單

汽車製造商受到外在環境因素下，逐漸轉為以客戶導向為主的企業經營型態，未來將著重於產品設計及客戶關係管理方面，亦代表著汽車製造商外包比例將增加，零組件供應商承接汽車製造的程度將會提高，有利於本集團的未來發展。

C. 主要客戶分散於各產業，減低特定行業之影響

本集團以跨產業發展為目標，同產業之客戶則以不同產品之零部件為區隔，以達分散產品組合，降低風險的目的，主要客戶分散於汽車產業、半導體產業、醫療產業、3C電子產業及工業應用等，集團皆有能力可生產其各產業所需之關鍵零組件，因產業分散，對於特定行業的景氣緊縮因應能力佳，營業額受單一產業影響的機會較低，有利於本集團的穩定發展。

D. 成為世界級客戶之策略性供應商

本集團為主要客戶Continental、Bosch、Seagate、Delphi、Swagelok、Covidien以嚴格要求挑選策略性長期合作之供應商，與主要客戶俱有長期策略夥伴關係為本集團成長之最大利基，且本集團藉由長期累積的製程技術與Know how，已為眾多產業領導廠商之合格供應商的身份，有助於爭取進入他產業領導廠商的供應鏈。

不利因素與因應對策

A. 中國在汽車產業加工水準逐漸提高

中國大陸廠商相繼於汽車零組件產業大量購置機器設備，致近幾年來相關產能成長快速，而為消化大量產能，大陸業者採取低價搶市策略，對業界形成一定之威脅與壓力。而中國大陸廠商所投入之產業項目，多屬加工層次較低之生產技術，因該項產品技術門檻較低，須購置大型設備採大規模生產，方能降低成本，因此造成市場呈現供過於求之價格競爭。

因應對策：

本集團在汽車剎車系統、燃油噴嘴系統及溫控系統等方面之製造技術持續創新，以避免落入價格競爭之市場。本集團投入汽車零組件多年，生產技術經驗豐富，品質精良，下游客戶主要為國際汽車大廠或汽車衛星供應商，基於考量品牌聲譽及汽車產業嚴格的安全要求特性，多不會冒然更換供應商，且本集團致力於各項產品優化及產品品質之提升，故與目前大陸競爭對手在市場及產品之定位上有所區隔，亦避免於低階產品之價格競爭。

B.大陸境內工資上漲，提高生產成本

大陸基本工資近年來明顯上漲，使得人工成本佔製造成本比重逐漸提高，對既有產品毛利有直接影響。

因應對策：

本集團針對生產製程不斷改良以提昇前製程良率，並經由快速反應品質管控活動(QRQC)以降低重覆檢驗和重工等不必要的人力使用，藉以提昇產品生產效率、達到消除工資不斷上漲的成本壓力。另一方面，本集團亦提高自動化生產比率，引進Valve Piston自動全檢機、無心研磨機自動上料、C220機器手臂等設備，透過引進自動化生產機械取代單純動作人力密集的製程，讓產品品質穩定以降低人工成本和生產成本。

C.一般性產品的惡性競價

一般技術性含量低之產品，進入門檻低，最後落入削價競爭，對公司技術能力和定位產生負面影響。

因應對策：

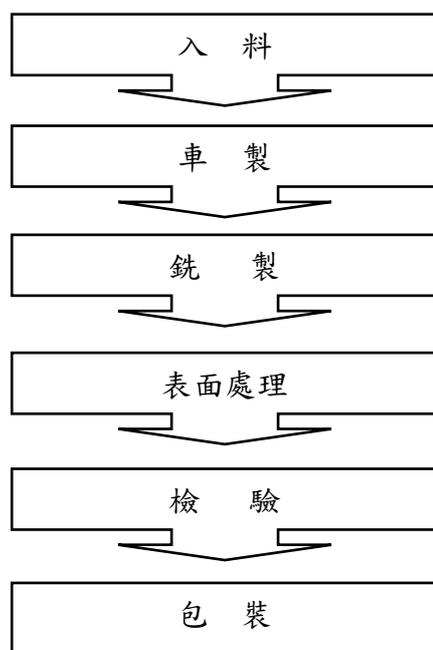
降低傳統附加價值低之汽車零件比例，增加附加價值高之汽車、醫療用品、半導體、航太、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品。為建立高進入門檻，本集團不斷進行新製程的研發，例如：研發碳氫清洗線、Dürr清洗線以及真空碳氮共滲熱處理的新製程，和高端設備的採購，朝與歐美廠商競爭的高技術含量之高附加價值產品來發展。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本集團主要以生產及組裝外科手術及骨科相關之醫療零件、汽車剎車安全系統、燃油噴嘴系統、溫控系統、半導體設備流量控器系統、雲端及大容量硬碟精密零件、工業及光學產品精密金屬零件等產品。

2.主要產品/服務產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
碳鋼棒材	良好
不鏽鋼棒材	良好
鋁材棒材	良好
黃銅棒材	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

(1)最近二年度任一年度中曾占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，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 年度				104 年 第一 季			
	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	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係
1	亞太輕合金	157,203	27.18	無	亞太輕合金	136,234	18.69	無	亞太輕合金	34,485	18.53	無
2	General Manufacturing	46,173	7.98	無	愛勵鋁業	57,474	7.89	無	General Manufacturing	16,763	9.01	無
	其他	375,076	64.84		其他	535,167	73.42		其他	134,840	72.46	
	進貨淨額	578,452	100.00		進貨淨額	728,875	100.00		進貨淨額	186,088	100.00	

變動原因：亞太輕合金為ABS產品鋁材供應商，103年度進貨占總進貨淨額比例下滑主因為鋁價持續大幅下降，再加上該料用量並無成長，但營業額卻大幅成長，此消彼長下進貨比例明顯降低。General Manufacturing主要進貨品項為法蘭(Flange)，係用於管端之間的機械零件，並以應用於 Swagelok 之工業用相關產品為主，本公司對其進貨金額呈現逐年下降主係因Swagelok之部分料號即將停產，需求降低所致

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 年度				104 年 第一 季			
	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	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係
1	Continental	624,339	26.21	無	Continental	674,551	24.13	無	Continental	174,050	22.58	無
2	Seagate	308,852	12.97	無	Seagate	387,993	13.88	無	Seagate	155,848	20.22	無
3	Bosch	215,748	9.06	無	Bosch	373,508	13.36	無	Bosch	96,705	12.55	無
	其他	1,232,844	51.76		其他	1,358,857	48.63		其他	344,135	44.65	
	銷貨淨額	2,381,783	100.00		銷貨淨額	2,794,909	100.00		銷貨淨額	770,738	100.00	

變動原因：與Bosch持續合作開發新案子，漸漸在103年度量產，成為銷貨百分之十以上客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；PCS

年度 生產量值 主要產品	102 年度			103 年度		
	產能	產 量	產 值	產能	產 量	產 值
汽 車	註	49,143,267	1,187,162	註	62,117,037	1,367,437
電 子	註	88,081,624	294,193	註	99,814,292	431,697
醫 療	註	2,481,129	105,551	註	2,462,446	189,813
其 他	註	3,765,260	318,061	註	3,699,072	217,038
合 計	註	143,471,280	1,904,967	註	168,092,847	2,205,985

註：因產品皆為客製品非標準產品，故僅提供產量及產值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟PCS

年度 銷售量值 主要商品	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽 車	—	—	46,470,462	1,369,506	—	—	56,334,899	1,603,737
電 子	—	—	79,357,217	374,164	—	—	87,523,280	481,950
醫 療	—	—	2,208,605	197,071	—	—	2,389,781	292,267
其 他	—	—	4,330,795	441,041	—	—	6,117,432	416,954
合 計	—	—	132,367,079	2,381,782	—	—	152,365,392	2,794,908

變動原因：本公司持續成長，尤其是汽車零組件部份，許多新案子正陸續進入量產階段，對銷量貢獻良多。

三、最近二年度從業員工資料

單位：人；歲；年

年 度	102年	103年	截至104年3月31日
員 工 人 數	直接員工	952	1,036
	間接員工	586	513
	合 計	1,538	1,549
平 均 年 歲	34	34	30
平 均 服 務 年 資	4.50	4.60	4.30
學 歷 分 佈 比 率	碩 士	1%	1%
	大 專	7%	8%
	高 中	21%	21%
	高 中 以 下	71%	70%
	合 計	100%	100%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

台灣廠：目前租用六方精機股份有限公司之場地做生產，故本身無需環安相關證明和專責人員設立。

大陸廠：政府目前尚無相關環安許可證之認證要求，亦無環保專責單位人員設立之要求，僅有設廠時須通過環評方能取得營業執照。

(二)對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過者，並應說明其處理經過：無。

(四)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。非於我國境內之子公司亦定期或不定期辦理各項員工福利措施。

公司內部現行福利措施要項如下：

- A.生日禮券
- B.福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)
- C.婚喪喜慶津貼
- D.定期健康檢查
- E.員工團體保險及差旅保險
- F.依照法令之休假制度
- G.年終獎金
- H.績優人員分紅入股，利潤共享
- I.外訓補助

2.員工進修、訓練

本公司及子公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部上課及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

3.員工退休制度與實施情形

- A.適用「勞動基準法」規定之員工，本公司按月提繳其工資 4%之金額至勞工退休準備金監督委員會之台灣銀行專戶。
- B.依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。
- C.適用「勞工退休金條例退休金」規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- D.另子公司依所在國家法令規定提撥相關退休福利金並認列為當年度費用。

4.勞資間之協議情形

本公司及子公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。截至目前為止，勞資關係和諧互信且互動良好，並無任何因勞資糾紛而需協調之情事。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司各項規定皆依政府訂定勞工各式法令為遵循準則，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本集團最近二年度及截至年報刊印日止，均維持和諧之勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失。

六、重要契約：

截至年報刊印日止，本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：

1.智伸科技：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約書	六方精機股份有限公司	104.03.01~105.02.28	租賃	無
短期借款	澳盛銀行	104.05.08~104.11.04	營運周轉金	無

2.Fortune Tower：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
短期借款	花旗銀行	103.12.29~104.06.26	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	104.02.03~104.07.31	營運周轉金	無

3.Global Advance：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
短期借款	花旗銀行	104.02.13~104.08.12	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	104.02.13~104.08.12	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	104.02.13~104.08.12	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	104.03.03~104.06.01	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	104.02.09~104.06.09	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	104.03.25~104.06.25	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	104.04.14~104.07.14	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	104.04.24~104.07.17	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	104.02.10-104.06.10	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	104.04.15-104.08.13	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	104.04.16-104.08.14	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	104.04.23-104.08.21	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	104.05.05-104.09.02	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	104.05.20-104.09.17	營運周轉金	無

4.Seamax Manufacturing：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
短期借款	瑞士銀行	104.03.10~104.06.10	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	104.05.11~104.08.07	營運周轉金	無
短期借款	澳盛銀行	104.05.11~104.08.11	營運周轉金	無

5.東莞海盛

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約書	東莞東坑鎮初坑股份經濟聯合社	103.06.01~108.05.31	租賃	無

(五)其他足以影響股東權益之重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.合併簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		最近五年度財務資料(註1、2)					截至 104年3月31日
	99年	100年	101年	102年	103年			
流動資產			1,373,308	1,800,406	2,107,525		2,041,405	
不動產、廠房及設備			1,318,557	1,488,416	1,671,093		1,641,050	
無形資產			261	783	3,080		2,498	
其他資產			66,487	111,826	369,894		515,611	
資產總額			2,758,613	3,401,431	4,151,592		4,200,564	
流動負債	分配前			1,371,404	1,516,327	1,836,453	1,862,532	
	分配後			1,371,404	1,516,327	註3	註3	
非流動負債			34,803	29,815	70,206		67,965	
負債總額	分配前			1,406,207	1,546,142	1,906,659	1,930,497	
	分配後			1,406,207	1,546,142	註3	註3	
歸屬於母公司 業主之權益	不適用		1,352,406	1,855,289	2,244,933		2,270,067	
股本			650,000	750,000	750,000		750,000	
資本公積			550,000	700,255	700,255		700,255	
保留盈餘	分配前			152,746	343,453	663,461	712,452	
	分配後			152,746	343,453	註3	註3	
其他權益			(340)	61,581	131,217		107,360	
庫藏股票			—	—	—		—	
非控制權益			—	—	—		—	
權益總額	分配前			1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,270,067	
	分配後			1,352,406	1,855,289	註3	註3	

註1：102年度起採用國際財務報導準則，99~100年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：103年度盈餘分配僅經董事會決議，尚未提經股東會決議。

2.合併簡明資產負債表－採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		最近五年度財務資料(註2)				
	99年	100年	101年	102年	103年		
流動資產			1,373,076				
基金及投資			—				
固定資產			1,342,836				
無形資產			17,961				
其他資產			24,144				
資產總額			2,758,017				
流動負債	分配前		1,372,664				
	分配後		1,372,664				
長期負債			10,888				
其他負債			15,416				
負債總額	分配前	註1	1,398,968	不適用			
	分配後		1,398,968				
股本			650,000				
資本公積			550,000				
保留盈餘	分配前		170,012				
	分配後		170,012				
金融商品未實現損益			11,287				
累積換算調整數			(11,628)				
未認列為退休金 成本之淨損失			(10,622)				
股東權益 總額	分配前		1,359,049				
	分配後		1,359,049				

註1：99~100年度因無子公司皆尚為個別財務報告。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1、2)				
		99年	100年	101年	102年	103年
項目						
流動資產				425,470	755,047	783,490
採用權益法之投資				1,085,826	1,342,620	1,871,448
不動產、廠房及設備				61,221	53,331	34,928
無形資產				90	481	2,487
其他資產				25,429	50,601	359
資產總額				1,598,036	2,202,080	2,692,712
流動負債	分配前			216,573	319,417	377,676
	分配後			216,573	319,417	(註3)
非流動負債				29,057	27,374	70,103
負債總額	分配前			245,630	346,791	447,779
	分配後			245,630	346,791	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益			不適用	1,352,406	1,855,289	2,244,933
股本				650,000	750,000	750,000
資本公積				550,000	700,255	700,255
保留盈餘	分配前			152,746	343,453	663,461
	分配後			152,746	343,453	(註3)
其他權益				(340)	61,581	131,217
庫藏股票				—	—	—
非控制權益				—	—	—
權益總額	分配前			1,352,406	1,855,289	2,244,933
	分配後			1,352,406	1,855,289	(註3)

註1：102年度起採用國際財務報導準則，99～100年度年度之財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：103年度盈餘分配僅經董事會決議，尚未提經股東會決議。

4. 個體簡明資產負債表－採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		365,345	1,429,636	439,762		
基金及投資		9,098	9,098	1,085,826		
固定資產		200,133	67,561	61,221		
無形資產		—	—	12		
其他資產		1,779	1,136	10,618		
資產總額		576,355	1,507,431	1,597,439		
流動負債	分配前	367,861	216,632	217,078		
	分配後	367,861	216,632	217,078		
長期負債		93,942	28,238	10,888		
其他負債		—	—	10,424		
負債總額	分配前	461,803	244,870	238,390		不適用
	分配後	461,803	244,870	238,390		
股本		100,000	650,000	650,000		
資本公積		—	550,000	550,000		
保留盈餘	分配前	14,552	62,561	170,012		
	分配後	14,552	62,561	170,012		
金融商品未實現損益		—	—	11,287		
累積換算調整數		—	—	(11,628)		
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	(10,622)		
股東權益 總額	分配前	114,552	1,262,561	1,359,049		
	分配後	114,552	1,262,561	1,359,049		

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1、2)					截至104年3月31日
	99年	100年	101年	102年	103年		
營業收入	不適用			2,207,470	2,381,783	2,794,909	770,738
營業毛利				483,184	596,135	716,475	147,793
營業損益				156,830	273,424	421,956	74,931
營業外收入及支出				(1,234)	12,972	25,814	(7,325)
稅前淨利				155,596	286,396	447,770	67,606
繼續營業單位本期淨利				107,442	191,025	319,887	48,991
停業單位損失				—	—	—	—
本期淨利(損)				107,442	191,025	319,887	48,991
本期其他綜合損益(稅後淨額)				(17,319)	61,603	69,757	(23,857)
本期綜合損益總額				90,123	252,628	389,644	25,134
淨利歸屬於母公司業主				107,442	191,025	319,887	48,991
淨利歸屬於非控制權益				—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主				90,123	252,628	389,644	25,134
綜合損益總額歸屬於非控制權益				—	—	—	—
每股盈餘			1.65	2.80	4.27	0.65	

註1：102年度起採用國際財務報導準則，99、100年度之財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.合併簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註2)				
		99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	註1			2,207,470	不適用	
營業毛利				483,184		
營業(損)益				156,836		
營業外收入及利益				12,486		
營業外費用及損失				13,720		
繼續營業部門 稅前(損)益				155,602		
繼續營業部門(損)益				107,451		
停業部門(損)益				—		
非常(損)益				—		
會計原則變動 之累積影響數				—		
合併淨(損)益				107,451		
每股(虧損)盈餘(元)				1.65		

註1：99~100年度因無子公司皆尚為個別財務報告。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	不適用			1,205,655	1,383,751	1,645,744
營業毛利				280,491	290,444	341,041
營業損益				185,236	193,754	199,841
營業外收入及支出				(50,307)	47,543	202,037
稅前淨利				134,929	241,297	401,878
繼續營業單位本期淨利				107,442	191,025	319,887
停業單位損失				—	—	—
本期淨利(損)				107,442	191,025	319,887
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(17,319)	61,603	69,757
本期綜合損益總額				90,123	252,628	389,644
淨利歸屬於母公司業主				107,442	191,025	319,887
淨利歸屬於非控制權益				—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主				90,123	252,628	389,644
綜合損益總額歸 屬於非控制權益				—	—	—
每股盈餘				1.65	2.80	4.27

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.個體簡明損益表－採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
營業收入		634,209	828,949	1,205,655	不適用	
營業毛利		86,418	130,324	280,491		
營業(損)益		13,717	57,122	185,241		
營業外收入及利益		5,333	2,938	2,394		
營業外費用及損失		5,394	7,572	52,700		
繼續營業部門 稅前(損)益		13,656	52,488	134,935		
繼續營業部門(損)益		12,044	48,009	107,451		
停業部門(損)益		—	—	—		
非常(損)益		—	—	—		
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—		
合併淨(損)益		12,044	48,009	107,451		
每股(虧損)盈餘(元)		1.20	2.54	1.65		

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
100年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
99年	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司因業務量逐年增加及考量有公開發行及上市之規劃，於100年度起財務報表之查核簽證事務所更換為勤業眾信聯合會計師事務所，簽證會計師為李麗鳳會計師及陳慧銘會計師。

二、最近五年度財務分析：

(一)最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

1.合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析					截至104年 3月31日
			99年	100年	101年	102年	103年	
財務 結構	負債占資產比率(%)			50.98	45.46	45.93	45.96	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)			103.39	124.67	134.34	138.33	
償債 能力	流動比率(%)			100.14	118.73	114.76	109.60	
	速動比率(%)			59.88	81.69	73.53	69.76	
	利息保障倍數			15.97	44.69	57.22	28.75	
經營 能力	應收款項週轉率(次)			3.47	4.06	3.88	3.96	
	平均收現日數			105.18	89.90	94.07	92.17	
	存貨週轉率(次)			3.51	4.06	4.03	4.16	
	應付款項週轉率(次)			4.08	6.60	7.18	7.16	
	平均銷貨日數			103.98	89.90	90.57	87.74	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			1.73	1.70	1.77	1.88	
	總資產週轉率(次)			0.64	0.77	0.74	0.72	
獲利 能力	資產報酬率(%)			3.37	6.38	8.65	4.88	
	權益報酬率(%)			8.22	11.91	15.60	8.68	
	稅前純益占實收資本比率(%)			23.94	38.19	59.70	36.04	
	純益率(%)			4.87	8.02	11.45	6.36	
	每股盈餘(元)			1.65	2.80	4.27	0.65	
現金 流量	現金流量比率(%)			25.99	26.94	23.38	2.90	
	現金流量允當比率(%)			86.37	98.04	80.46	75.74	
	現金再投資比率(%)			17.70	15.17	13.69	1.77	
槓桿 度	營運槓桿度			2.01	1.63	1.58	1.89	
	財務槓桿度			1.07	1.02	1.02	1.03	
最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：								
1.利息保障倍數：主係103年度營運良好，使獲利大幅增加所致。								
2.在獲利能力方面：係因103年度營運良好，使獲利大幅增加，致資產報酬率、權益報酬率、純益率均大幅提升。								
3.每股盈餘：係因103年度獲利大幅增加，致每股盈餘增加。								

2.個體財務分析－採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析			
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用		15.37	15.75	16.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		2,226.84	3,479.52	6,427.32	
償債能力	流動比率(%)		196.46	236.38	207.45	
	速動比率(%)		164.96	216.40	177.91	
	利息保障倍數		98.49	579.65	44,654.11	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.21	4.64	4.18	
	平均收現日數		70.05	78.66	87.32	
	存貨週轉率(次)		12.99	16.99	15.37	
	應付款項週轉率(次)		6.20	6.08	5.01	
	平均銷貨日數		28.09	21.48	23.74	
	不動產、廠房及設備週轉		18.85	24.16	37.29	
	總資產週轉率(次)		0.57	0.73	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.16	10.07	13.07	
	權益報酬率(%)		8.22	11.91	15.60	
	稅前純益占實收資本比率(%)		20.76	32.17	53.58	
	純益率(%)		8.91	13.80	19.44	
	每股盈餘(元)		1.65	2.80	4.27	
現金流量	現金流量比率(%)		23.35	78.29	8.90	
	現金流量允當比率(%)		79.48	180.90	179.90	
	現金再投資比率(%)		3.65	13.39	1.44	
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.04		
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00		
最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：						
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係因102年辦理現金增資且102年及103年獲利均增加，使股東權益持續增加，致核算比率增加。						
2.利息保障倍數：因103年營運良好，獲利增加所致。						
3.不動產、廠房及設備週轉率：因營收大幅增加且採三角貿易所致。						
4.在獲利能力方面：因103年度營運良好，使獲利大幅增加，致資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及純益率均上升，連帶每股盈餘亦增加。						
5.在現金流量方面：因103年度營收成長，使備貨增加且付款情形良好，致103年營業活動淨現金流入減少所致。						

註 1：財務比率計算公式如下：

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 4）

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 5）

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 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 2：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 3：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 4：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 5：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。

3.合併財務分析－採用我國財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			99年	100年	101年	102年	103年
財務結構	負債占資產比率(%)					50.72	
	長期資金占固定資產比率(%)					98.02	
償債能力	流動比率(%)					100.03	
	速動比率(%)					59.83	
	利息保障倍數					15.97	
經營能力	應收款項週轉率(次)					6.22	
	平均收現日數					59	
	存貨週轉率(次)					6.59	
	應付款項週轉率(次)					7.08	
	平均銷貨日數					55	
	固定資產週轉率(次)					3.13	
	總資產週轉率(次)			註		1.03	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)					7.70	
	股東權益報酬率(%)					8.20	
	占實收資本比率(%)	營業利益				24.13	
		稅前純益				23.94	
	純益率(%)					4.87	
每股盈餘(元)					1.65		
現金流量	現金流量比率(%)					32.00	
	現金流量允當比率(%)					26.15	
	現金再投資比率(%)					21.61	
槓桿度	營運槓桿度					2.01	
	財務槓桿度					1.07	

註：99~100年度因無子公司皆尚為個別財務報告。

4. 個體財務分析－採用我國財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			99年	100年	101年	102年	103年
財務結構	負債占資產比率(%)		80.12	16.24	14.93	不適用	
	長期資金占固定資產比率(%)		104.18	1,910.57	2,237.69		
償債能力	流動比率(%)		99.32	659.94	202.58		
	速動比率(%)		72.44	622.49	164.64		
	利息保障倍數		11.09	57.38	98.50		
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.27	3.79	5.21		
	平均收現日數		112	96	70		
	存貨週轉率(次)		10.63	13.15	12.99		
	應付款項週轉率(次)		3.03	3.16	6.20		
	平均銷貨日數		34	28	28		
	固定資產週轉率(次)		3.17	12.27	15.89		
	總資產週轉率(次)		1.10	0.55	0.75		
獲利能力	資產報酬率(%)		2.52	3.90	5.82		
	股東權益報酬率(%)		11.10	6.97	8.20		
	占實收資本比率(%)	營業利益		13.72	8.79		28.49
		稅前純益		13.66	8.08		20.76
	純益率(%)		1.90	5.79	8.91		
	每股盈餘(元)		1.20	2.54	1.65		
現金流量	現金流量比率(%)		26.49	註4	31.17		
	現金流量允當比率(%)		48.72	21.25	51.10		
	現金再投資比率(%)		40.23	註4	3.26		
槓桿度	營運槓桿度		4.55	1.65	1.04		
	財務槓桿度		1.11	1.02	1.01		

註1：99~100年度無合併財務資訊可茲比較。

註2：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

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)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

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6)。
- (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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

智伸科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

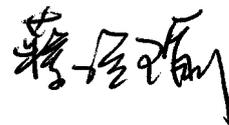
上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇四年股東常會

智伸科技股份有限公司

審計委員會召集人：蔡佳瑜



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報告：請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附件二。

六、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

單位：新台幣仟元

項目	年度	102年度	103年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,800,406	2,107,525	307,119	17.06
不動產、廠房及設備		1,488,416	1,671,093	182,677	12.27
其他資產		112,609	372,974	260,365	231.21
資產總額		3,401,431	4,151,592	750,161	22.05
流動負債		1,516,327	1,836,453	320,126	21.11
非流動負債		29,815	70,206	40,391	135.47
負債總額		1,546,142	1,906,659	360,517	23.32
股本		750,000	750,000	—	—
資本公積		700,255	700,255	—	—
保留盈餘		343,453	663,461	320,008	93.17
其他權益		61,581	131,217	69,636	113.08
股東權益總額		1,855,289	2,244,933	389,644	21.00

說明：

公司最近兩年度發生重大變動項目（前後期金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%者）之主要原因及其影響分析如下：

1. 流動資產增加：因營運持續成長，相對應之應收帳款與存貨增加所致。
2. 不動產、廠房及設備淨額增加：公司因應未來產能需求，增購機器設備所致。
3. 其他資產增加：因公司營收持續成長，為提升產能增購機器設備，尚未完成驗收，致預付設備款增加所致。
4. 流動負債增加：因應集團營運需求，增加銀行借款，且營收成長連帶進貨採購增加，使相對應之應付款項亦隨之增加所致。
5. 保留盈餘增加：因102年未分配股利且103年獲利大幅增加所致。
6. 其他權益：因103年台幣匯率大幅波動所致。
7. 股東權益總額增加：因103年獲利大幅增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102年度	103年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,381,783	2,794,909	413,126	17.35
營業成本	1,785,648	2,078,434	292,786	16.40
營業毛利	596,135	716,475	120,340	20.19
營業費用	322,711	294,519	(28,192)	(8.74)
營業淨利	273,424	421,956	148,532	54.32
營業外收入及支出	12,972	25,814	12,842	99.00
稅前淨利	286,396	447,770	161,374	56.35
所得稅費用	95,371	127,883	32,512	34.09
本期淨利	191,025	319,887	128,862	67.46
其他綜合損益	61,603	69,757	8,154	13.24
本期綜合損益總額	252,628	389,644	137,016	54.24
<p>說明：</p> <p>公司最近兩年度發生重大變動項目（前後期金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%者）之主要原因及其影響分析如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.營業收入淨額：103年係因本公司積極開拓市場及原有客戶增加訂單所致。 2.營業成本增加：103年係因營收成長，相對成本金額亦增加。 3.營業毛利增加：103年係因營收成長，致營業毛利增加。 4.營業淨利增加：103年係因營收成長及營業費用控制得宜，致營業毛利增加。 5.稅前淨利增加：103年係因營收成長及營業費用控制得宜，致稅前淨利增加。 6.本期淨利、本期綜合損益總額增加：103年營收成長且成本費用管控得宜，致本期淨利、本期綜合損益總額增加。 				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司依據總體經濟環境變化、業務動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標，預期未來一年度業務量較103年度成長，有助於公司未來營收及獲利之增加。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	102年度	103年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		408,442	429,331	20,889	5.11
投資活動		(363,816)	(623,578)	(259,762)	71.40
融資活動		190,329	121,361	(68,968)	(36.24)
淨現金流(出)入		243,129	(59,431)	(302,560)	(124.44)
變動分析： (1)營業活動：營業活動淨現金流量增加20,889仟元，係因103年度營收增加，獲利情形良好所致。 (2)投資活動：投資活動淨現金流量減少259,762仟元，係103年持續購置機器設備所致。 (3)融資活動：融資活動淨現金流量減少68,968仟元，係因102年現金增資及增加較多銀行短借。而103年度則無辦理現金增資，並有償還長期借款所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：

雖103年度現金流量呈現淨現金流出情形，但在自有資金尚足以支應下，應尚無流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資及融資活動淨現金流量(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
435,127	307,137	(294,786)	447,478	—	—
變動分析： (1)營業活動：預計營業活動淨現金流入307,137仟元，主係當期獲利所致。 (2)投資活動：預計購置固定資產，致現金流出737,286仟元。 (3)融資活動：預計現金增資及增加短期借款，致融資活動淨現金流入442,500仟元。 (4)現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

主係因應客戶之新專案訂單需求增加而購置機器設備，以及規劃未來申請上市之主體架構下，增加長期股權投資，對財務業務皆有其正面助益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

103年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	103年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	一般投資業務	173,459	子公司合併獲利所致	—	—
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	從事貨物進出口	29	集團間轉單交易功能	—	—
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	一般投資業務	21,958	子公司海益獲利所致	—	—
GLOBAL WIN LIMITED	一般投資業務	54,967	子公司海盛獲利所致	—	—
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	113,243	子公司智泓獲利所致	—	—
東莞海益機械配件有限公司	生產和銷售電腦硬碟零件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。	24,391	103年度營業額成長所致	—	—
東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器部件、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。	54,413	毛利提升所致	—	—
浙江智泓科技有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其部件，半導體元器件、新型電子元器件、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	100,489	103年度營業額成長所致	—	為配合客戶未來訂單及營運資金需求，本公司擬持續增資，以利擴廠及營運周轉所需。

(六)其他重要事項：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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：

1.利率變動

本集團101~103年度利息支出分別為10,396仟元、6,555仟元及7,694仟元佔營業收入淨額分別為0.47%、0.28%及0.28%，故利率變動對本集團之損益影響並不明顯。同時藉由本集團與往來銀行多年來維持的良好關係，加上財務穩建、債信良好，透過與銀行間議價，可以取得較優惠利率，降低利息支出，預計未來利率變動對本集團整體營運不致造成重大影響。

2.匯率變動

公司以往的匯率風險管理及最近三年度及104年第1季匯兌(損)益

單位：仟元

項目	年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年第 1 季
匯兌(損)益淨額		3,516	14,902	7,265	(19,877)
營收淨額		2,207,470	2,381,783	2,794,909	770,738
匯兌損益/營收淨額(%)		0.15	0.62	0.26	(2.57)
營業利益		156,830	273,424	421,956	74,931
匯兌損益/營業利益(%)		2.24	5.45	1.72	(26.53)

本公司有鑑於匯率波動變化難以估算，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除隨時蒐集匯率變化相關資料外，亦執行下列措施，以降低匯率變動風險：

- (1)利用自然避險之特性，將外銷產品銷貨收入之外幣現金用來支應向國外採購產生之外幣應付款項。
- (2)財務單位加強了解國際匯率變動資訊，並與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率之走勢及變化，進行外幣兌換，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

104年第1季歐元價格因歐洲央行實施量化寬鬆(QE)措施，加上希臘外債違約疑慮及美元升息議題導致跌勢加大，104年第一季歐元匯率從38.47貶至33.65，跌幅達12.53%(註)。統計第一季歐元存款及應收帳款合計約歐元4,000仟元，造成匯兌損失近新台幣20,000仟元，由於歐元匯率波動過大，來不及避險。

因應匯率變動之具體措施

- (1)與 Bosch 及 Valeo 制定交易合約時，均訂定匯率波動條件做為價格調整依據，即匯率波動上下超過 5% 時可調整價格，以彌補匯率風險，目前 Bosch 及 Valeo 已同意調整價格 7%。
- (2)統計過去 12 個月的收付款情形：美元收款佔 42% 付款佔 9%，歐元佔收款 10% 付款佔 7%，人民幣收款佔 47% 付款佔 73%，除了採自然避險外，美元有較多淨部位且屬強勢貨幣，可因應人民幣資金需求，歐元雖佔比例不大但仍有淨部位的匯率風險，故仍需適度視需要避險。

過去未曾遭受如此大的匯率變動，故於104年3月27日經董事會決議通過從事衍生性商品交易風險衡量、監督與控制案，視需要適度運用遠期外匯契約進行淨部位外幣預售的避險性交易，以降低匯率風險。

3.通貨膨脹

本集團隨時注意市場價格之波動，主要材料皆為客戶指定供應商，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團亦會適時調整材料價格和銷售價格予客戶，另外加強存貨控管提高週轉率，以降低因原物料價格上漲之不利影響。

(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.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本集團一向採穩健經營的財務政策，不進行高槓桿的投資。

2.從事資金貸與他人、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：

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關作業之遵循依據。其中資金貸與他人及背書保證僅限集團內，且皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理；另本集團最近年度及截至目前並無從事衍生性商品之交易，若未來有需求時，其交易目的將以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不從事套利與投機用途，再者，本集團一向專注於本業之經營，故相關之風險實屬有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

由於本集團為專業之精密金屬零組件加工廠商，主要技術在於銑床、車銑複合自動車床、磨床、表面處理等製程研發，持續核心精密加工技術的深入之外，在自動化設備的開發和積極爭取參與汽車大廠的大型開發計畫，冀於設計前端即考量製程之所需，以達事半功倍的效果，也有助於自我研發和設計能力的提昇。故未來將依照客戶產品需求，逐漸投入所需之研發人才和自動化設備及夾治具之開發。

(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：

本集團營運依循國內外相關法令及規範執行。集團近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，並已完成國內一般公認會計原則轉換為IFRS導入實施作業，並隨時注意國內外政策之進一步發展趨勢及法規變動情況，以便及早採取因應措施。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對集團財務業務不致造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的企業危機事項。

(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公開說明書刊印日止，未有進行併購計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團為滿足新客戶和既有客戶之新專案訂單需求，加以現有產能已不敷未來需求下，故大陸子公司現已進行廠房擴充中，已於103年12月動工，簽訂之工程合約總價款為人民幣20,240仟元，其中於104年4月已支付之款項為人民幣2,960仟元。亦擬於未來視市場變化及業績狀況，陸續增地擴廠，增加生產規模，以滿足新訂單需求。廠房擴增規劃係依據客戶長期採購合約來進行，其所需資金將以自有資金及銀行借款支應，以本集團目前營收成長及淨利率推估，相對風險應屬不高。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨

本集團之主要用料皆為客戶認證之合格供應商，相關品質、供貨、財務和管理等皆符合客戶要求，其餘供應商皆為長期穩定合作之關係，產品品質及供貨來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，主要原料為鋼棒、鋁棒、銅棒等，皆非單一供貨來源之供應商(Single Source)，以降低集中採購之風險。

2.銷貨

本公司最近三年度最大銷貨客戶為Continental集團，佔營收比重最高為26.21%，主係Continental集團遍及全球，與本公司往來之集團公司包含上海大陸泰密克汽車、長春大陸汽車、捷克Continental、德國Continental、美國Continental及菲律賓Continental等10家，為各自獨立之採購個體，故本公司銷貨收入集中之風險應屬有限。

本公司未來重心除持續致力於維護與深耕舊有客戶及產品外，將爭取進入他產業領導廠商的供應鏈。除此之外，本公司盡可能以跨產業發展為目標、同產業之客戶則以不同產品之零部件為區隔，以達分散產品組合，降低風險的目的，有利於面對景氣循環所帶來的不確定性。

(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之影響、風險及因應措施：

董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權移轉之情形

職 稱	姓 名	104 年度截至 4 月 24 日止
		持有股數減少
董事長	林恩道	0 股
董事	六方精機(股)公司	0 股
董事	吳家權	0 股
董事	林良雄	0 股
董事	韓廣湘	0 股
董事	何瑞正	0 股
獨立董事	辜清德	0 股
獨立董事	楊翔宇	0 股
獨立董事	蔡佳瑜	0 股
百分之十之大股東	BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	2,000,000 股

本公司計有董事六名、獨立董事三名，持股成數符合主管機關規定。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.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之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

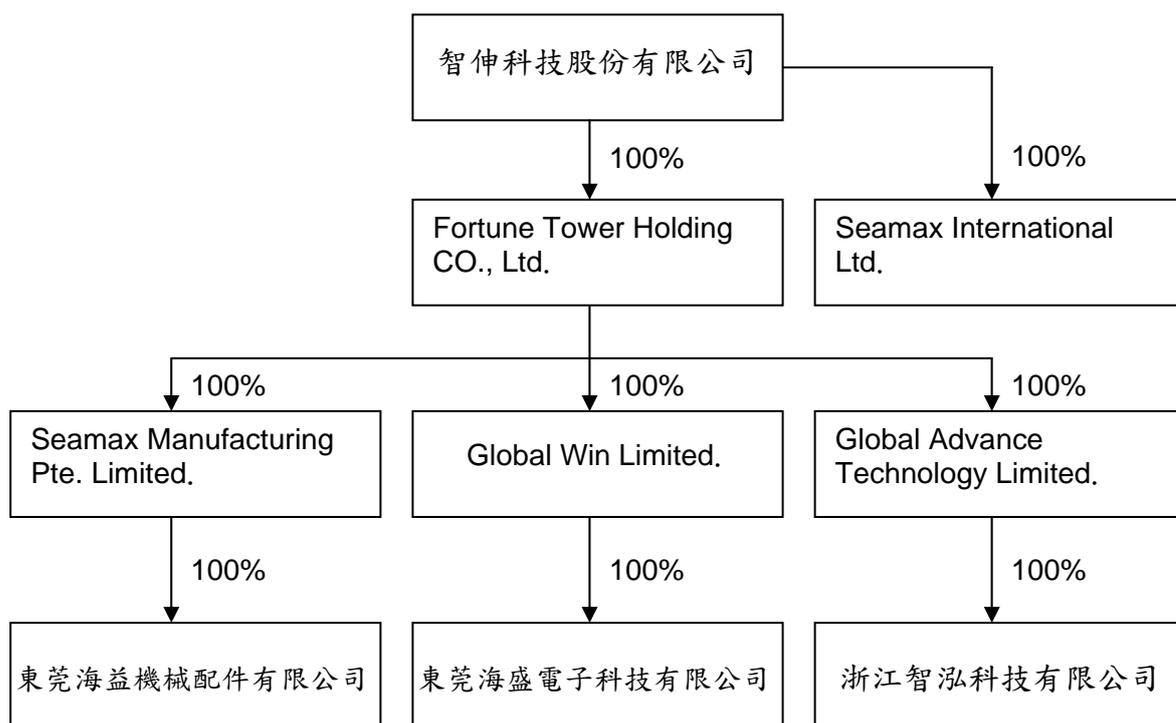
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業概況

關係企業組織圖



103 年 12 月 31 日

(二)關係企業基本資料

103年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	註冊地址	實收資本額	主要營業或生產項目
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	2011/11/18	SAMOA	1,522,863	一般投資業務
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	2011/03/07	SAMOA	28,995	從事貨物進出口
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	2007/11/16	H.K.	363,000	一般投資業務
GLOBAL WIN LIMITED	2006/01/03	SAMOA	364,103	一般投資業務
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	2002/02/28	SAMOA	768,200	一般投資業務
東莞海益機械配件有限公司	1997/01/02	CHINA	359,046 USD12,200	生產和銷售電腦硬碟零件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。
東莞海盛電子科技有限公司	2006/12/19	CHINA	294,300 USD10,000	生產和銷售磁盤驅動器部件、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。
浙江智泓科技有限公司	2003/04/15	CHINA	698,243 USD23,500	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其部件，半導體元器件、新型電子元器件、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

此關係企業係本公司間接擴展大陸地區市場之據點及為客戶就近提供服務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

103年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	董事	智伸科技股份有限公司	51,000	100%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	董事	智伸科技股份有限公司	1,000	100%
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	董事	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD / 林恩道	12,200	100%
GLOBAL WIN LIMITED	董事	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	10,000	100%
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	董事	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	23,509	100%
東莞海益機械配件有限公司	董事	林恩道 / 吳家權 / 張文明	註	100%
東莞海盛電子科技有限公司	董事	林恩道 / 吳家權 / 張文明	註	100%
浙江智泓科技有限公司	董事	林恩道 / 吳家權 / 顏瑞全	註	100%

註：有限公司為發行股份，不適用。

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

103年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	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)
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	1,522,863	1,859,434	20,879	1,838,555	-	(15,691)	173,227	3.36
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	28,995	412,298	379,405	32,893	-	(119)	29	0.03
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	363,000	548,840	255,615	293,225	-	(17)	21,958	1.80
GLOBAL WIN LIMITED	364,103	435,698	19,453	416,245	-	(37)	54,967	5.50
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	768,200	1,743,191	600,518	1,142,673	-	(50)	113,243	4.82
東莞海益機械配件有限公司	359,046	926,105	416,111	509,994	989,161	57,629	53,498	N/A
東莞海盛電子科技有限公司	294,300	500,679	395,070	395,070	362,936	59,365	54,413	N/A
浙江智泓科技有限公司	698,243	2,266,662	1,121,752	1,121,752	1,182,111	150,090	100,489	N/A

(七)關係企業合併財務報表聲明書及合併財務報表：請參閱第 104 頁至第 166 頁。

(八)關係企業合併營業報告書：不適用。

(九)關係企業合併財務報表：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、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

附件一 最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 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：智伸科技股份有限公司

負責人：林 恩 道



中 華 民 國 104 年 3 月 27 日

會計師查核報告

智伸科技股份有限公司 公鑒：

智伸科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智伸科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

智伸科技股份有限公司業已編製民國 103 及 102 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李麗鳳

會計師 陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 3 月 27 日

智伸科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
102年12月31日

代碼	資	103年12月31日		102年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 435,127	10	\$ 494,558	15
1125	備供出售金融資產—流動(附註八)	-	-	71,574	2
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註七)	103,448	3	-	-
1150	應收票據(附註九)	-	-	48,888	1
1170	應收帳款(附註九)	782,345	19	609,970	18
1200	其他應收款(附註九)	28,333	1	12,412	-
130X	存貨(附註五及十)	599,152	14	432,214	13
1410	預付款項(附註十三)	158,085	4	129,483	4
1470	其他流動資產(附註十三)	1,035	-	1,307	-
11XX	流動資產總計	<u>2,107,525</u>	<u>51</u>	<u>1,800,406</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十一、二六及二七)	1,671,093	40	1,488,416	44
1801	電腦軟體淨額(附註十二)	3,080	-	783	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	1,800	-	1,968	-
1915	預付設備款(附註十三)	324,780	8	78,933	2
1920	存出保證金(附註十三及二六)	7,449	-	11,554	-
1985	長期預付租金(附註十三及二七)	35,711	1	18,489	1
1980	其他金融資產—非流動(附註十三)	154	-	882	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,044,067</u>	<u>49</u>	<u>1,601,025</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,151,592</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,401,431</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四及二七)	\$ 836,193	20	\$ 712,966	21
2170	應付帳款—非關係人(附註十五)	341,690	8	228,955	7
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二六)	1,091	-	7,447	-
2219	其他應付款—其他(附註十六)	593,749	14	492,710	14
2220	其他應付款—關係人(附註十六及二六)	409	-	169	-
2230	當期所得稅負債(附註二一)	45,263	1	48,832	1
2250	負債準備—流動	-	-	4,400	-
2310	預收款項(附註十六及二六)	530	-	2,477	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十四)	-	-	1,493	-
2399	其他流動負債—其他(附註十六)	17,528	1	16,878	1
21XX	流動負債總計	<u>1,836,453</u>	<u>44</u>	<u>1,516,327</u>	<u>44</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四)	-	-	373	-
2640	應計退休金負債(附註十六及十七)	14,458	1	16,933	1
2645	存入保證金(附註十六)	103	-	97	-
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	55,645	1	12,412	-
25XX	非流動負債總計	<u>70,206</u>	<u>2</u>	<u>29,815</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,906,659</u>	<u>46</u>	<u>1,546,142</u>	<u>45</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十八)				
	股本				
3110	普通股	750,000	18	750,000	22
3200	資本公積	700,255	17	700,255	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	47,793	1	28,691	1
3350	未分配盈餘	615,668	15	314,762	9
3300	保留盈餘總計	<u>663,461</u>	<u>16</u>	<u>343,453</u>	<u>10</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	131,217	3	49,105	2
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	12,476	-
3400	其他權益總計	<u>131,217</u>	<u>3</u>	<u>61,581</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>2,244,933</u>	<u>54</u>	<u>1,855,289</u>	<u>55</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,151,592</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,401,431</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



智伸科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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	103年度			102年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註十九及二六)					
4100	銷貨收入					
4110	\$ 2,854,461		102	\$ 2,425,204		102
4170	(31,108)		(1)	(24,124)		(1)
4190	(28,444)		(1)	(19,297)		(1)
4000	2,794,909		100	2,381,783		100
5000	(2,078,434)		(74)	(1,785,648)		(75)
5900	716,475		26	596,135		25
	營業費用(附註二十及二六)					
6100	(84,444)		(3)	(66,402)		(3)
6200	(190,909)		(7)	(243,004)		(10)
6300	(19,166)		(1)	(13,305)		(1)
6000	(294,519)		(11)	(322,711)		(14)
6900	421,956		15	273,424		11
	營業外收入及支出(附註二十及二六)					
7190	5,968		-	6,604		-
7020	27,810		1	12,923		1
7050	(7,964)		-	(6,555)		-
7000	25,814		1	12,972		1
7900	447,770		16	286,396		12
7950	(127,883)		(5)	(95,371)		(4)
8200	319,887		11	191,025		8

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	103年度		102年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 98,930	4	\$ 73,280	3
8325	備供出售金融資產未實 現利益(損失)	(12,476)	-	1,189	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	121	-	(318)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益	(16,818)	(1)	(12,548)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>69,757</u>	<u>3</u>	<u>61,603</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 389,644</u>	<u>14</u>	<u>\$ 252,628</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 319,887	11	\$ 191,025	8
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 319,887</u>	<u>11</u>	<u>\$ 191,025</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 389,644	14	\$ 252,628	11
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 389,644</u>	<u>14</u>	<u>\$ 252,628</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.27</u>		<u>\$ 2.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.25</u>		<u>\$ 2.80</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



智伸科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益項目	歸屬於本公司業主之權益				其他權益項目		權益總額
		股本金額	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構兌換差額	備供出售金融資產	
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 650,000	\$ 550,000	\$ 17,946	\$ 134,800	(\$ 11,627)	\$ 11,287	\$ 1,352,406
B1	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	10,745	(10,745)	-	-	-
D1	102 年度淨利 (淨損)	-	-	-	191,025	-	-	191,025
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(318)	60,732	1,189	61,603
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	190,707	60,732	1,189	252,628
E1	現金增資	100,000	150,255	-	-	-	-	250,255
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	750,000	700,255	28,691	314,762	49,105	12,476	1,855,289
B1	102 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	19,102	(19,102)	-	-	-
D1	103 年度淨利 (淨損)	-	-	-	319,887	-	-	319,887
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	121	82,112	(12,476)	69,757
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	320,008	82,112	(12,476)	389,644
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 47,793	\$ 615,668	\$ 131,217	\$ -	\$ 2,244,933

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



智伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 447,770	\$ 286,396
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	242,058	171,773
A20200	攤銷費用	979	374
A20300	呆帳費用提列（轉列收入）數	4,512	3,194
A20900	財務成本	7,964	6,555
A21200	利息收入	(2,649)	(2,001)
A21300	股利收入	(210)	(1,192)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	255
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(970)	(608)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(20,591)	(40)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(47,514)	21,295
A29900	預付租賃款攤銷	754	492
A24100	外幣兌換損益	1,554	30,071
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據減少	48,888	-
A31150	應收帳款增加	(177,355)	(148,117)
A31180	其他應收款增加	(15,921)	(11)
A31200	存貨增加	(127,171)	(13,363)
A31230	預付款項增加	(28,602)	(24,942)
A31240	其他流動資產減少	272	5,994
A32150	應付帳款增加（減少）	106,379	(68,459)
A32180	其他應付款增加	110,091	220,795
A32200	負債準備減少	(4,400)	4,400
A32210	預收款項（減少）增加	(1,947)	(8,000)
A32230	其他流動負債增加	650	2,577
A32240	應計退休金負債減少	(2,354)	(449)
A33000	營運產生之現金流入	542,187	486,989
A33300	支付之利息	(8,048)	(9,809)
A33500	支付之所得稅	(104,808)	(68,738)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>429,331</u>	<u>408,442</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 67,010)	(\$ 147,609)
B00400	處分備供出售金融資產價款	146,699	113,190
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(103,448)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(610,078)	(346,583)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	22,010	23,690
B03800	存出保證金減少(增加)	4,105	(8,070)
B04500	取得購置無形資產	(3,284)	(883)
B06600	其他金融資產增加	-	(744)
B06700	其他非流動資產減少	728	-
B07300	其他預付款項增加	(16,159)	-
B07500	收取之利息	2,649	2,001
B07600	收取之股利	210	1,192
BBBB	投資活動之淨現金流出	(623,578)	(363,816)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	123,227	436,128
C01700	償還長期借款	(1,866)	(13,372)
C03000	收取存入保證金	-	(4,895)
C03800	其他應付款減少	-	(477,532)
C04600	現金增資	-	250,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	121,361	190,329
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,455	8,174
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(59,431)	243,129
E00100	期初現金及約當現金餘額	494,558	251,429
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 435,127	\$ 494,558

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



智伸科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

智伸科技股份有限公司設立於 76 年 3 月，原名「智伸實業股份有限公司」，於 88 年 10 月更名為「智伸科技股份有限公司」，主要經營業務為電子器材、塑膠零件、五金手工具、金屬零件等製造、買賣及進出口、工業用塑膠製品製造、其他非金屬製品製造、鋼鐵鑄造、鋼鐵鍛造、鋼材二次加工、鋁材二次加工等。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 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。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效

(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)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. 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現行準則更為廣泛，例如，現行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。

3. 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。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修定準則規定「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年追溯適用修定後 IAS19 之影響預計營業費用增加 29 仟元及確定福利之精算利得增加 29 仟元。

(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通過發布日止，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 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
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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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。

除下列說明外，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：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

除上述影響外，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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(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. 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. 預期於資產負債表日後 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

1. 合併報告編製原則

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。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			103年 12月31日	102年 12月31日	
智伸科技股份有 限公司	Fortune Tower Holding Co., Ltd.	主要經營投資控股活動	100%	100%	101 年 1 月投資 設立
智伸科技股份有 限公司	Seamax International Ltd.	主要從事貨物進出口	100%	100%	101 年 1 月投資 設立

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			103年 12月31日	102年 12月31日	
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Seamax Manufacturing Pte. Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Global Win Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Global Advance Technology Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Seamax Manufacturing Pte. Limited	東莞海益機械配件有限公司	生產和銷售電腦硬碟零件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Global Win Limited	東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁碟驅動器部件、新型電子元件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Global Advance Technology Limited	浙江智泓有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其部件，半導體元器件、新型電子元器件、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%

(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。

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，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之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。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(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，及符合資本化條件之借款成本。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。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（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有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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。

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。

1. 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、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 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持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於下列情況下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

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（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投

資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、其他應收款與其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有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) 收入認列

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。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入。

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表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予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益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所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(五) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 1,800 仟元及 1,968 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 35,815 仟元及 45,434 仟元之可減除暫時性差異等並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,329	\$ 1,276
銀行支票及活期存款	400,968	493,282
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	32,830	-
	<u>\$435,127</u>	<u>\$494,558</u>

七、備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）及興櫃股票	\$ -	\$ 21,574
基金受益憑證	<u>-</u>	<u>50,000</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,574</u>

八、無活絡市場之債券投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$103,448</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	2.81%-3.30%	-

九、應收帳款及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收帳款及票據</u>		
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,888</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$795,923	\$618,622
減：備抵呆帳	(13,578)	(8,652)
	<u>\$782,345</u>	<u>\$609,970</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 19,999	\$ 10,011
其他	<u>8,334</u>	<u>2,401</u>
	<u>\$ 28,333</u>	<u>\$ 12,412</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間多為 60 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。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 61 天 360 天之間之應收帳款，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。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

合併公司於資產負債表日無已逾期未認列備抵呆帳之應收帳款。
應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至12月31日	102年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ 8,652	\$ 5,280
加：本期提列呆帳費用	4,512	3,194
減：沖銷	(54)	-
外幣換算差額	468	178
期末餘額	<u>\$ 13,578</u>	<u>\$ 8,652</u>

截止 103 年及 102 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額中無已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

十、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
製成品	\$241,617	\$141,789
在製品	244,282	220,544
原物料	<u>113,253</u>	<u>69,881</u>
	<u>\$599,152</u>	<u>\$432,214</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,078,434 仟元及 1,785,648 仟元。

103 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 47,514 仟元，存貨淨變現價值回升主係清理呆滯存貨。102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 21,295 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
103年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 352,235	\$ 1,796,457	\$ 14,291	\$ 31,022	\$ 167,397	\$ -	\$ 2,378,203
增 添	-	-	267,517	1,738	3,081	38,436	15,561	326,333
處 分	-	-	(45,637)	(7,514)	(2,608)	(4,372)	-	(60,131)
重 分 類	-	-	25,358	247	36	3,529	-	29,170
淨兌換差額	-	19,757	114,919	523	1,594	11,440	752	148,985
103年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 371,992</u>	<u>\$ 2,158,614</u>	<u>\$ 9,285</u>	<u>\$ 33,125</u>	<u>\$ 216,430</u>	<u>\$ 16,313</u>	<u>\$ 2,822,560</u>
累計折舊及減損								
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 74,624	\$ 694,099	\$ 8,228	\$ 21,239	\$ 91,597	\$ -	\$ 889,787
折舊費用	-	16,252	193,702	1,489	4,262	26,353	-	242,058
處 分	-	-	(27,089)	(6,838)	(2,526)	(2,638)	-	(39,091)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	4,934	46,087	186	1,119	6,387	-	58,713
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,810</u>	<u>\$ 906,799</u>	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 24,094</u>	<u>\$ 121,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,151,467</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 276,182</u>	<u>\$ 1,251,815</u>	<u>\$ 6,220</u>	<u>\$ 9,031</u>	<u>\$ 94,731</u>	<u>\$ 16,313</u>	<u>\$ 1,671,093</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
102年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 248,694	\$ 1,495,630	\$ 13,671	\$ 30,031	\$ 141,169	\$ 43,912	\$ 1,989,908
增 添	-	42,966	175,909	1,366	942	30,101	-	251,284
處 分	-	-	(30,432)	(1,303)	(1,382)	(13,227)	-	(46,344)
重 分 類	-	44,782	71,457	-	-	870	(45,553)	71,556
淨兌換差額	-	15,793	83,893	557	1,431	8,484	1,641	111,799
102年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 352,235</u>	<u>\$ 1,796,457</u>	<u>\$ 14,291</u>	<u>\$ 31,022</u>	<u>\$ 167,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,378,203</u>
累計折舊及減損								
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 59,277	\$ 507,176	\$ 7,734	\$ 18,896	\$ 78,268	\$ -	\$ 671,351
折舊費用	-	11,807	135,871	1,048	2,739	20,308	-	171,773
處 分	-	-	(9,482)	(816)	(1,294)	(11,670)	-	(23,262)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	3,540	60,534	262	898	4,691	-	69,925
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,624</u>	<u>\$ 694,099</u>	<u>\$ 8,228</u>	<u>\$ 21,239</u>	<u>\$ 91,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 889,787</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 277,611</u>	<u>\$ 1,102,358</u>	<u>\$ 6,063</u>	<u>\$ 9,783</u>	<u>\$ 75,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,488,416</u>

於 103 及 102 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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：

建 築 物	
廠房主建物—台灣	55 年
廠房主建物—大陸	20 年
裝潢設備	3 年
機 器 設 備	3 至 10 年
運 輸 設 備	2 至 10 年
辦 公 設 備	3 至 10 年
其 他 設 備	3 至 5 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、電腦軟體淨額

成 本	103年度	102年度
期初餘額	\$ 1,665	\$ 1,140
單獨取得	3,284	883
除 列	(670)	(409)
淨兌換差額	(8)	51
期末餘額	<u>\$ 4,271</u>	<u>\$ 1,665</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	(\$ 882)	(\$ 879)
攤銷費用	(979)	(374)
除 列	670	409
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(38)</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,191)</u>	<u>(\$ 882)</u>
期初淨額	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 261</u>
期末淨額	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 783</u>

上述電腦軟體有限耐用年限係以直線基礎按 3 至 5 年計提攤銷費用。

十三、其他資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$158,085	\$129,483
其他流動資產	1,013	1,282
其他金融資產	<u>22</u>	<u>25</u>
	<u>\$159,120</u>	<u>\$130,790</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$324,780	\$ 78,933
存出保證金	7,449	11,554
長期預付租金	35,711	18,489
其他金融資產	<u>154</u>	<u>882</u>
	<u>\$368,094</u>	<u>\$109,858</u>

(一) 預付款－流動

合併公司預付款－流動主係用品盤存、留抵稅額及預付費用等。

(二) 長期預付租金

長期預付租金均係位於中國大陸之土地使用權。

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>\$836,193</u>	<u>\$712,966</u>

信用額度借款之利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.02%-1.12% 及 1.02%-1.1%。

(二) 長期借款

合併公司之借款包括：

	原 始 貸 款 金 額	103年12月31日	102年12月31日
上海商銀(一)-抵押借款	借款總額：22,400 仟元 借款期間：89.03.28~104.03.28 利率區間：1.99% 還款方法：本金每 3 個月攤還， 按月付息。	\$ -	\$ 1,866
減：列為一年內到期部分 長期借款		-	(1,493)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 373</u>

該銀行借款係以合併公司建築物抵押擔保（參閱附註二七），截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.99%。

十五、應付票據及應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$341,690</u>	<u>\$228,955</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 7,447</u>

應付帳款

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 91,539	\$ 91,806
應付社保費	173,109	177,726
應付水電費	4,252	4,924
應付設備款	12,077	20,805
應付利息費	117	201
應付員工紅利	14,435	3,693

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付董監酬勞	\$ 8,661	\$ -
應付勞務費	3,511	1,545
其他	<u>286,048</u>	<u>192,010</u>
	<u>\$593,749</u>	<u>\$492,710</u>
其他應付款關係人	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 169</u>
其他負債		
預收款項	\$ 530	\$ 2,477
其他	<u>17,528</u>	<u>16,878</u>
	<u>\$ 18,058</u>	<u>\$ 19,355</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 97</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

合併公司於中國之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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。合併公司按員工每月薪資總額 2% 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之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞

工退休基金之運用，其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。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	2.00%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 323	\$ 321
利息成本	475	361
計畫資產預期報酬	(234)	(176)
	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 506</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 506</u>
	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 506</u>

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列 121 仟元及(318)仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(17,176)仟元及(17,297)仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 27,894	\$ 27,196
計畫資產之公允價值	(13,436)	(10,263)
提撥短絀	<u>14,458</u>	<u>16,933</u>
應計退休金負債	<u>\$ 14,458</u>	<u>\$ 16,933</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 27,196	\$ 26,256
當期服務成本	323	321
利息成本	475	361
精算(利益)損失	(100)	258
年底確定福利義務	<u>\$ 27,894</u>	<u>\$ 27,196</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 10,263	\$ 9,192
計畫資產預期報酬	234	176
精算利益(損失)	21	(60)
本年度提撥數	<u>2,918</u>	<u>955</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 13,436</u>	<u>\$ 10,263</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 255 仟元及 116 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金及約當現金	21	27
權益工具	16	12
委託經營	44	43
固定收益類	18	17
其他	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日(101 年 1 月 1 日)起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ <u>27,894</u>	\$ <u>27,196</u>	\$ <u>26,256</u>	\$ <u>9,071</u>
計畫資產公允價值	(\$ <u>13,436</u>)	(\$ <u>10,263</u>)	(\$ <u>9,192</u>)	(\$ <u>8,762</u>)
提撥短絀	\$ <u>14,458</u>	\$ <u>16,933</u>	\$ <u>17,064</u>	\$ <u>309</u>
計畫負債之經驗調整	(\$ <u>1,631</u>)	\$ <u>912</u>	\$ <u>16,887</u>	\$ <u>-</u>
計畫資產之經驗調整	(\$ <u>15</u>)	\$ <u>61</u>	\$ <u>92</u>	\$ <u>-</u>

合併公司預期於 103 年及 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 2,960 仟元及 2,900 仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>75,000</u>	<u>75,000</u>
已發行股本	<u>\$ 750,000</u>	<u>\$ 750,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

102 年 8 月 20 日董事會決議現金增資發行新股壹仟萬股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 25 元溢價發行，增資後實收股本為 750,000 仟元。上述現金增資案並經董事會決議，以 102 年 9 月 5 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$700,255</u>	<u>\$700,255</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，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

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。盈餘之分配由董事會視營運需要，酌以保留適當額度後，依下列比例分派之：

1. 董事酬勞不高於百分之三。
2. 員工紅利不低於百分之二。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。
3. 其餘為股東紅利；其中股東紅利由董事會擬具分派議案，而所分派股東紅利之金額，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，並提請股東會決議分派之。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 14,435 仟元及 3,693 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 8,661 仟元及 0 仟元。前述 103 年之員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 5% 及 3% 計算；102 年之員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 2% 及 0% 計算。年度終了後，本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，本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的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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

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。

本公司分別於 103 年 6 月 30 日及 102 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 19,102	\$ 10,745	\$ -	\$ -
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 30 日及 102 年 6 月 24 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	3,693	-	2,120	3,180

上述差異分別調整為 103 及 102 年度之損益。

本公司 104 年 3 月 27 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 31,989	\$ -
現金股利	270,000	3.60

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之 103 年度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。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 49,105	(\$ 11,627)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	98,930	73,280
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅(費用)利益	(16,818)	(12,548)
期末餘額	<u>\$131,217</u>	<u>\$ 49,105</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 12,476	\$ 11,287
備供出售金融資產未實現損益	(12,476)	1,189
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,476</u>

十九、收 入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷售收入	<u>\$ 2,794,909</u>	<u>\$ 2,381,783</u>

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 2,649	\$ 2,001
股利收入	210	1,192
其他	<u>3,109</u>	<u>3,411</u>
	<u>\$ 5,968</u>	<u>\$ 6,604</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 970	\$ 608
處分備供出售金融資產損益	20,591	40
淨外幣兌換損益	7,265	14,902
其他	<u>(1,016)</u>	<u>(2,627)</u>
	<u>\$ 27,810</u>	<u>\$ 12,923</u>

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 7,964</u>	<u>\$ 6,555</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$242,058	\$171,773
無形資產	<u>979</u>	<u>374</u>
合計	<u>\$243,037</u>	<u>\$172,147</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$202,517	\$163,809
營業費用	<u>39,541</u>	<u>7,964</u>
	<u>\$242,058</u>	<u>\$171,773</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>979</u>	<u>374</u>
	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 374</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	103年度	102年度
研究及發展費用	<u>\$ 19,166</u>	<u>\$ 13,305</u>

(六) 員工福利費用

	103年度	102年度
短期員工福利	\$510,721	\$547,118
退職後福利 (附註十七)		
確定提撥計畫	27,418	23,798
確定福利計畫	564	506
離職福利	5,128	4,350
其他員工福利	<u>30,139</u>	<u>24,226</u>
員工福利費用合計	<u>\$573,970</u>	<u>\$599,998</u>

依功能別彙總

營業成本	\$448,749	\$443,527
營業費用	<u>125,221</u>	<u>156,471</u>
	<u>\$573,970</u>	<u>\$599,998</u>

(七) 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 45,203	\$ 29,352
外幣兌換損失總額	(37,938)	(14,450)
淨損益	<u>\$ 7,265</u>	<u>\$ 14,902</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 87,179	\$ 79,127
未分配盈餘加徵	17,192	9,670
以前年度之調整	(3,132)	284
	<u>101,239</u>	<u>89,081</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>26,644</u>	<u>6,290</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$127,883</u>	<u>\$ 95,371</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$447,770</u>	<u>\$286,396</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$131,892	\$ 70,928
稅上不可減除之費損	538	8,576
免稅所得	(3,536)	(239)
未分配盈餘加徵	17,192	9,670
未認列之可減除暫時性差異	(15,071)	6,152
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	(<u>3,132</u>)	<u>284</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$127,883</u>	<u>\$ 95,371</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；
中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年度	102年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構財務報 表之換算	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ 12,548</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>當期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 45,263</u>	<u>\$ 48,832</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外權益法認列投資					
損益	\$ 2,049	(\$ 2,049)	\$ -	\$ -	\$ -
備抵存貨跌價損失	196	(196)	-	-	-
備抵呆帳	265	(265)	-	-	-
確定福利退休計畫提撥差額	(112)	112	-	-	-
未實現兌換損益之差異	(430)	801	-	61	432
折舊年限之差異	-	1,368	-	-	1,368
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 1,968</u>	<u>(\$ 229)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 1,800</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
國外權益法認列投資					
損益	\$ -	\$ 27,444	\$ -	\$ -	\$ 27,444
國外營運機構兌換差額	10,068	-	16,818	-	26,886
未實現兌換損益之差異	2,344	(1,399)	-	-	945
備抵存貨跌價損失	-	(137)	-	-	(137)
確定福利退休計畫提撥差額	-	512	-	-	512
未休假獎金	-	(5)	-	-	(5)
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 12,412</u>	<u>\$ 26,415</u>	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,645</u>

102 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外權益法認列投資					
損益	\$ 7,289	(\$ 5,240)	\$ -	\$ -	\$ 2,049
國外營運機構兌換差額	2,430	-	(2,430)	-	-
備抵存貨跌價損失	594	(398)	-	-	196
備抵呆帳	-	265	-	-	265
確定福利退休計畫提撥差額	13	(125)	-	-	(112)
未實現兌換損益之差異	-	(430)	-	-	(430)
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 10,326</u>	<u>(\$ 5,928)</u>	<u>(\$ 2,430)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,968</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
國外營運機構兌換差 額	\$ -	\$ -	\$ 10,068	\$ -	\$ 10,068
未實現兌換損益之差 異	<u>1,859</u>	<u>362</u>	<u>-</u>	<u>123</u>	<u>2,344</u>
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 12,412</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	103年12月31日	102年12月31日
備抵存貨跌價損失	\$ 33,201	\$ 43,065
備抵呆帳	2,614	1,193
未實現兌換損益	-	76
未實現銷貨折讓	-	1,100
	<u>\$ 35,815</u>	<u>\$ 45,434</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年度以前之未分配盈餘。

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 90,983</u>	<u>\$ 47,960</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	19.75%	24.69%

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年度	102年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 4.27</u>	<u>\$ 2.80</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 2.80</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$319,887</u>	<u>\$191,025</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$319,887</u>	<u>\$191,025</u>

股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	75,000	68,233
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>199</u>	<u>72</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>75,199</u>	<u>68,305</u>

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。

二三、營業租賃協議

合併公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 7,467	\$ 4,763
1~5年	24,144	897
超過5年	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,611</u>	<u>\$ 5,660</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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，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. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至第三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日：無。

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
一 權益投資	\$ 21,574	\$ -	\$ -	\$ 21,574
基金受益憑證	50,000	-	-	50,000
	<u>\$ 71,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,574</u>

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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。
- (2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,349,429	\$ 1,166,735
備供出售金融資產	-	71,574
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	1,773,132	1,444,113

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債及長期借款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無活絡市場之債券投資、備供出售金融資產、應收款項、應付款項、借款。合併公司營運有關之財務風險。包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險，合併公司致力於確保公司因應營運所需時具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司審慎管理與營運活動相關之外幣匯率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務生潛在之不力影響。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。針對匯率風險之管理，本集團之專責單位定期檢視受匯率影響之資產負債部位，運用適當之避險工具，以控管外匯波動產生之風險。

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如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
資 產		
美 金	\$ 476,124	\$ 460,369
負 債		
美 金	136,760	318,096

敏感度分析

合併公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。並以美金對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報告匯率變動之風險，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析包含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，並於年底受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金升值時，倘其他條件維持不變下，將增加本期淨利之金額。

	<u>美 金 之 影 響</u>	<u>影 響</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
損 益	<u>(\$ 2,817)</u>	<u>(\$ 1,181)</u>

(2) 利率風險

合併公司因從事浮動利率之借款，故有利率變動之暴險。合併公司現行之政策為維持浮動利率借款以減低利率

變動風險，故合併公司管理階層評估借款利率浮動對合併公司影響不大。

敏感度分析

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

合併公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.5%，對合併公司 103 及 102 年度之淨利將分別減少 3,470 仟元及 2,967 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司權益價格風險因主要來自備供出售金融資產之投資。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，102 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 716 及仟元。

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。合併公司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，因此不預期有重大之信用風險，逾期及減損情形詳附註八。

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集團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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至103年及102年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,035,799仟元及1,155,867仟元。

合併公司依負債之性質採用適當之分組方式作到期分析以評估合併公司之流動能力，到期分析如下：

103年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.06	\$ 836,193	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	342,781	-	-
其他應付款	-	594,158	-	-
		<u>\$1,773,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.07	\$ 714,459	\$ 373	\$ -
應付票據及帳款	-	236,402	-	-
其他應付款	-	492,879	-	-
		<u>\$1,443,740</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

	103年度	102年度
其他關係人	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 26,389</u>

(二) 進 貨

	103年度	102年度
其他關係人	<u>\$ 7,794</u>	<u>\$ 27,762</u>

(三) 應付關係人款項

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付帳款		
其他關係人	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 7,447</u>
其他應付款		
其他關係人	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 169</u>

上述向關係人進銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(四) 不動產、廠房及設備交易

財產交易（102年度：無）

<u>103年度</u>	<u>交易內容</u>	<u>交易金額</u>	<u>出售利得</u>	<u>價款收取情形</u>
其他關係人	出售固定資產	\$ 2,360	\$ 53	已全數收回
其他關係人	購入固定資產	700	-	尚欠209仟元

(五) 其他關係人交易

1. 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 150</u>

2. 租金支出

	<u>租 金</u>	<u>支 出</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他關係人	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 1,800</u>

3. 勞 務 費

	<u>勞 務 費</u>	<u>勞 務 費</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他關係人	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 1,277</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 23,635	\$ 34,230
退職後福利	106	106
	<u>\$ 23,741</u>	<u>\$ 34,336</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

下列資產業經提供為融資借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 25,143
長期預付租金	10,257	9,947
	<u>\$ 10,257</u>	<u>\$ 35,090</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 103 年 12 月 31 日止，合併公司之大陸子公司為興建廠房，與浙江尚博建設簽訂合約總價人民幣 16,200 仟元，約新台幣 83,793 仟元，因尚在整備階段，故截至報告日止尚有新台幣 79,999 仟元未付款。

二九、重大之災害損失：無。

三十、重大之期後事項：無。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 15,043	31.650	\$ 476,124
人 民 幣	6,741	5.092	34,327
歐 元	3,197	38.470	122,999

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
日圓	\$	2,339		0.2646	\$		619	
港幣		269		4.080			1,099	
<u>金融負債</u>								
美元		4,321		31.650			136,760	
歐元		290		38.470			11,154	
港幣		1,050		4.080			4,283	
人民幣		748		5.092			3,809	

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	15,344		30.003	\$		460,369	
人民幣		15,907		4.856			77,243	
歐元		2,181		39.15			85,406	
日圓		2,745		0.3036			833	
港幣		383		3.867			1,482	
<u>金融負債</u>								
美元		10,602		30.003			318,096	
人民幣		748		4.856			3,633	
日圓		76,002		0.3036			23,047	
港幣		583		3.867			2,255	
新加坡幣		632		23.76			15,020	

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。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。無
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)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：(附表八)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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。

三三、營運部門財務資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而每一廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過集團統一之銷售方式銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 103 及 102 年度應報導之部門收入與 103 年及 102 年 12 月 31 日營運結果暨資產衡量金額可參照 103 及 102 年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 主要產品之收入

本公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	103年度	102年度
汽車零件	\$ 1,609,603	\$ 1,363,108
電腦3C	490,839	379,200
工業應用	296,723	291,781
醫療	292,736	194,121
其他	105,008	153,573
	<u>\$ 2,794,909</u>	<u>\$ 2,381,783</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－美國、中國與日本。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	103年度	102年度	103年12月31日	102年12月31日
亞洲	\$ 1,966,292	\$ 1,690,671	\$ 2,042,113	\$ 1,598,175
北美洲	472,915	394,110	-	-
歐洲	334,298	290,508	-	-
南美洲	20,691	5,805	-	-
大洋洲	713	689	-	-
	<u>\$ 2,794,909</u>	<u>\$ 2,381,783</u>	<u>\$ 2,042,113</u>	<u>\$ 1,598,175</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

(三) 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：

	103年度	102年度
客戶 T	\$ 674,551	\$ 573,347
客戶 S	387,993	257,147
客戶 B (註)	373,508	NA
	<u>\$ 1,436,052</u>	<u>\$ 830,494</u>

註：該客戶 102 年度銷貨收入未達收入總額 10%。

智伸科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 570,739	\$ 570,739	\$ 570,739	3%~5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,244,933	\$ 2,244,933	註一

註一：依智伸科技股份有限公司資金貸予他人限額計算如下：

(1)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限。

所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。

(2)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與其個別公司資金貸與限額以本公司淨值的百分之百為限，貸與總額以不超過淨值的百分之一百為限。

資金最高限額為淨值 2,244,933 (千元) × 100% = 2,244,933 (千元)

智伸科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	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	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
1	智伸科技股份 有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 897,973	\$ 47,475	\$ 47,475	\$ 6,330	\$ -	2%	\$ 1,122,467	是	否	否
	智伸科技股份 有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	897,973	712,125	712,125	378,218	-	32%	1,122,467	是	否	否
	智伸科技股份 有限公司	SEAMAX MANUFACTUR ING PTE. LIMITED	孫公司	897,973	221,550	221,550	-	-	10%	1,122,467	是	否	否

註一：依智伸科技股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

(1) 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之四十為限，如因業務關係而對單一企業從事背書保證者，除受前項規範外，其背書保證金額不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

(2) 依上述規定，對外辦理背書保證之最高限額為淨值 2,244,933（仟元） $\times 50\% = 1,122,467$ （仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,244,933（仟元） $\times 40\% = 897,973$ （仟元）。

智伸科技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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	期 初		買 入 (註 3)		賣 出 (註 3)				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
智伸科技股份有限公司	股 票	長期股權投資	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	母子公司	43,000	\$ 1,266,453	8,500	\$ 256,410	-	\$ -	\$ -	\$ -	51,500	\$ 1,522,863
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	股 票	長期股權投資	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	母子公司	15,009	511,790	8,500	256,410	-	-	-	-	23,509	768,200
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	出 資 額	長期股權投資	浙江智泓科技有限公司	母子公司	-	523,289	-	256,410	-	-	-	-	-	779,699

智伸科技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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四 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%	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母公司	銷貨	\$ 1,326,308	47%	月結 90 天	-	-	應收帳款 \$ 271,779	35%	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	銷貨	111,112	4%	月結 90 天	-	-	應收帳款 103,575	13%	
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷貨	821,593	29%	月結 90 天	-	-	應收帳款 174,275	22%	
東莞海盛電子科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷貨	242,950	9%	月結 90 天	-	-	應收帳款 53,839	7%	
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷貨	270,920	9%	月結 90 天	-	-	應收帳款 46,713	6%	

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

智伸科技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 103 年 1 月 1 日至 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	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		
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母子公司	\$ 271,779	10.28	\$ -	-	\$ 271,779	\$ -
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	174,275	16.04	-	-	170,166	-
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	母子公司	104,578	26.72	-	-	1,349	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	103,575	26.98	-	-	897	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	母子公司	626,966	-	-	-	-	-

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

智伸科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應收(付)帳款	\$ 104,578	註四	3%
0	"	"	2	應付(收)帳款	271,779	"	7%
0	"	"	2	進貨(銷貨)	1,326,308	"	47%
0	"	東莞海盛電子科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	5,697	"	-
0	"	"	1	技術服務收入(費用)	5,441	"	-
0	"	浙江智泓科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	24,687	"	1%
0	"	"	1	技術服務收入(費用)	23,580	"	1%
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	174,275	"	4%
1	"	"	3	銷貨(進貨)	8,625	"	-
1	"	"	3	進貨(銷貨)	821,593	"	29%
1	"	東莞海盛電子科技有限公司	3	應付(收)帳款	53,839	"	1%
1	"	"	3	進貨(銷貨)	242,950	"	9%
1	"	浙江智泓科技有限公司	3	應付(收)帳款	46,713	"	1%
1	"	"	3	應收(付)帳款	103,575	"	2%
1	"	"	3	銷貨(進貨)	111,112	"	4%
1	"	"	3	進貨(銷貨)	270,920	"	10%
2	GLOBAL WIN LIMITED	東莞海盛電子科技有限公司	1	其他應付(收)帳款	16,235	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
3	東莞海益機械配件有限公司	東莞海盛電子科技有限公司	3	其他應付(收)帳款	\$ 16,977	註四	-
3	"	浙江智泓科技有限公司	3	進貨(銷貨)	20,512	"	1%
3	"	"	3	銷貨(進貨)	2,884	"	-
3	"	"	3	應付(收)帳款	13,429	"	-
4	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	626,966		15%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註五： 上述交易已於合併報表中沖銷。

智伸科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 103 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	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 損 益	投 資 損 益	投 資 損 益	
智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	TMF Chambers,P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業務	\$1,522,863	\$1,266,453	51,500	100	\$ 1,838,555	\$ 173,277	\$ 173,459		
	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa	從事貨物進出口	28,995	28,995	1,000	100	32,893	29	29		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	1004AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	一般投資業務	363,000	363,000	12,200	100	293,225	21,958	21,958		
	GLOBAL WIN LIMITED	Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa	一般投資業務	364,103	364,103	10,000	100	416,245	54,967	54,967		
	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa	一般投資業務	768,200	511,790	23,509	100	1,142,673	113,243	113,243		

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

智伸科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元／美金仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例 %	本期認列 投資損益	期末投 資帳 面價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	匯回					
東莞海益機械配件有限公司	生產和銷售電腦硬盤零組件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防抱死制動系統。	\$ 359,046 (USD 12,200)	由 SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED 投資持股 100%	\$ 363,000 (USD 11,946)	\$ -	\$ -	\$ 363,000 (USD 11,946)	100	\$ 24,391	\$ 540,392	\$ -
東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器部件、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防抱死制動系統。	294,300 (USD 10,000)	由 GLOBAL WIN LIMITED 投資持股 100%	364,103 (USD 11,983)	-	-	364,103 (USD 11,983)	100	54,413	395,070	-
浙江智泓科技有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其部件、半導體元器件、新型電子元器件、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	698,243 (USD 23,500)	由 GLOBAL ADVANCE TECHNO LOGY LIMITED 投資持股 100%	523,289 (USD 17,371)	256,410 (USD 8,500)	-	779,699 (USD 25,871)	100	100,489	1,121,752	-

註：上述投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,506,802 (USD 49,800)	\$ 1,506,802 (USD 49,800)	註

註：本公司已於 100 年 9 月 21 日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之規定。

3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附件二 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

智伸科技股份有限公司 公鑒：

智伸科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達智伸科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

智伸科技股份有限公司民國 103 年度個體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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李麗鳳



會計師 陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 3 月 27 日



智伸科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 103 年 及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
103年12月31日
102年12月31日

代 碼	資	產	金	額	%	金	額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註六)		\$	181,506	7	\$	269,062	12
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七及二五)			-	-		71,574	3
1170	應收帳款 (附註八)			354,227	13		284,825	13
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註八及二六)			104,578	4		44,141	2
1200	其他應收款 (附註八)			183	-		94	-
1210	其他應收款—關係人 (附註八及二六)			30,384	1		20,258	1
130X	存貨 (附註九)			107,562	4		62,237	3
1410	預付款項 (附註十三)			4,019	-		1,578	-
1470	其他流動資產 (附註十三)			1,031	-		1,278	-
11XX	流動資產總計			<u>783,490</u>	<u>29</u>		<u>755,047</u>	<u>34</u>
	非流動資產							
1550	採用權益法之投資 (附註十及二六)			1,871,448	70		1,342,620	61
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一、二六及二七)			34,928	1		53,331	3
1801	電腦軟體淨額 (附註十二)			2,487	-		481	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)			-	-		1,968	-
1915	預付設備款 (附註十三)			-	-		48,289	2
1920	存出保證金 (附註十三及二六)			359	-		319	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十三)			-	-		25	-
15XX	非流動資產總計			<u>1,909,222</u>	<u>71</u>		<u>1,447,033</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計			<u>\$ 2,692,712</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,202,080</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2170	應付帳款—非關係人 (附註十五)		\$	4,738	-	\$	25,701	1
2180	應付帳款—關係人 (附註十五及二六)			272,870	10		217,509	10
2219	其他應付款—其他 (附註十六)			63,819	3		39,510	2
2220	其他應付款—關係人 (附註十六及二六)			200	-		169	-
2230	當期所得稅負債 (附註二一)			33,291	1		31,375	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十四)			-	-		1,493	-
2399	其他流動負債—其他 (附註十六)			2,758	-		3,660	-
21XX	流動負債總計			<u>377,676</u>	<u>14</u>		<u>319,417</u>	<u>15</u>
	非流動負債							
2540	長期借款 (附註十四)			-	-		373	-
2640	應計退休金負債 (附註十七)			14,458	1		16,933	1
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)			55,645	2		10,068	-
25XX	非流動負債總計			<u>70,103</u>	<u>3</u>		<u>27,374</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>447,779</u>	<u>17</u>		<u>346,791</u>	<u>16</u>
	權益 (附註十八)							
	股本							
3110	普通股			750,000	28		750,000	34
3200	資本公積			700,255	26		700,255	32
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			47,793	1		28,691	1
3350	未分配盈餘			615,668	23		314,762	14
3300	保留盈餘總計			<u>663,461</u>	<u>24</u>		<u>343,453</u>	<u>15</u>
	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			131,217	5		49,105	2
3425	備供出售金融資產未實現損益			-	-		12,476	1
3400	其他權益總計			<u>131,217</u>	<u>5</u>		<u>61,581</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計			<u>2,244,933</u>	<u>83</u>		<u>1,855,289</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計			<u>\$ 2,692,712</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,202,080</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



智伸科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九及二六）				
4100	銷貨收入				
4110	銷貨收入	\$ 1,636,343	99	\$ 1,383,970	100
4170	銷貨退回	(19,397)	(1)	(20,980)	(2)
4190	銷貨折讓	(5,224)	-	(1,239)	-
4600	勞務收入	<u>34,022</u>	<u>2</u>	<u>22,000</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>1,645,744</u>	<u>100</u>	<u>1,383,751</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註九、二十及二六）	<u>(1,304,703)</u>	<u>(79)</u>	<u>(1,093,307)</u>	<u>(79)</u>
5900	營業毛利	<u>341,041</u>	<u>21</u>	<u>290,444</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	(56,620)	(4)	(38,903)	(3)
6200	管理費用	(82,966)	(5)	(56,821)	(4)
6300	研究發展費用	<u>(1,614)</u>	<u>-</u>	<u>(966)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(141,200)</u>	<u>(9)</u>	<u>(96,690)</u>	<u>(7)</u>
6900	營業淨利	<u>199,841</u>	<u>12</u>	<u>193,754</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7190	其他收入	1,427	-	1,860	-
7020	其他利益及損失	27,131	2	15,272	1
7050	財務成本	(9)	-	(417)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>173,488</u>	<u>11</u>	<u>30,828</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>202,037</u>	<u>13</u>	<u>47,543</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 401,878	25	\$ 241,297	18
7950	所得稅費用(附註五及二一)	(81,991)	(5)	(50,272)	(4)
8200	本期淨利	<u>319,887</u>	<u>20</u>	<u>191,025</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益(附註十八)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	98,930	6	73,280	5
8325	備供出售金融資產未實 現(損失)利益	(12,476)	(1)	1,189	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	121	-	(318)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用	(16,818)	(1)	(12,548)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>69,757</u>	<u>4</u>	<u>61,603</u>	<u>4</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 389,644</u>	<u>24</u>	<u>\$ 252,628</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.27</u>		<u>\$ 2.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.25</u>		<u>\$ 2.80</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





智伸有限公司

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主			之		權		益
							積	盈	分	配	盈	餘	盈	
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 650,000	\$ 550,000	\$ 17,946	\$ 134,800							\$ 11,287	\$ 1,352,406	
B1	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	10,745	(10,745)							-	-	
E1	現金增資	100,000	150,255	-	-							-	250,255	
D1	102 年度淨利	-	-	-	191,025							-	191,025	
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(318)				60,732		1,189	-	61,603	
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	190,707				60,732		1,189	-	252,628	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	750,000	700,255	28,691	314,762				49,105		12,476		1,855,289	
B1	102 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	19,102	(19,102)				-		-	-	-	
D1	103 年度淨利	-	-	-	319,887				-		-	-	319,887	
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	121				82,112		(12,476)		69,757	
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	320,008				82,112		(12,476)		389,644	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 47,793	\$ 615,668				\$ 131,217		\$ -		\$ 2,244,933	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

智伸科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 401,878	\$ 241,297
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(700)	2,428
A20100	折舊費用	7,116	7,823
A20200	攤銷費用	776	159
A20900	財務成本	9	417
A21200	利息收入	(219)	(428)
A21300	股利收入	(210)	(1,192)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	255
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(173,488)	(30,828)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(210)	(18)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(20,591)	(40)
A23700	存貨跌價回升利益	(345)	(2,340)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31150	應收帳款增加	(129,139)	(64,387)
A31180	其他應收款增加	(10,215)	(3,313)
A31200	存貨（增加）減少	(44,980)	6,594
A31230	預付款項（增加）減少	(2,441)	143
A31240	其他流動資產減少（增加）	247	(90)
A32150	應付帳款增加	34,398	126,738
A32180	其他應付款增加	24,340	8,295
A32230	其他流動負債（減少）增加	(902)	2,074
A32240	應計退休金負債減少	(2,354)	(449)
A33000	營運產生之現金流入	82,970	293,138
A33300	支付之利息	(9)	(456)
A33500	支付之所得稅	(49,348)	(42,613)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>33,613</u>	<u>250,069</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 67,010)	(\$ 147,609)
B00400	處分備供出售金融資產價款	146,699	113,190
B01800	取得採用權益法之投資	(256,410)	(152,685)
B04500	購置無形資產	(2,782)	(550)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,497	85
B06700	其他金融資產減少	25	106
B07200	預付設備款減少(增加)	48,289	(33,636)
B07500	收取之利息	219	428
B07600	收取其他股利	210	1,192
B03800	存出保證金增加	(40)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(119,303)	(219,479)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(34,254)
C01700	償還長期借款	(1,866)	(13,372)
C04600	現金增資	-	250,000
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(1,866)	202,374
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(87,556)	232,964
E00100	期初現金及約當現金餘額	269,062	36,098
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 181,506	\$ 269,062

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



智伸科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

智伸科技股份有限公司設立於 76 年 3 月，原名「智伸實業股份有限公司」，於 88 年 10 月更名為「智伸科技股份有限公司」，主要經營業務為電子器材、塑膠零件、五金手工具、金屬零件等製造、買賣及進出口、工業用塑膠製品製造、其他非金屬製品製造、鋼鐵鑄造、鋼鐵鍛造、鋼材二次加工、鋁材二次加工等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

本公司截至 103 年及 102 年 12 月 31 日之員工人數為 57 人及 50 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 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。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. 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現行準則更為廣泛，例如，現行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。

3. 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。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修定準則規定「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年追溯適用修定後 IAS19 之影響預計營業費用增加 29 仟元及確定福利之精算利得增加 29 仟元。

(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 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，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 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
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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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。

除下列說明外，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：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

除上述影響外，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外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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。

(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. 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. 預期於資產負債表日後 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

編製本公司個體財務報告時，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（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之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。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司。

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。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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。

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。

1. 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備供出售金融資產與放款及應收款。

A 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他應收款、其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有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) 收入認列

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。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表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予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

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。

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來可收回之現金流量間的差額，提列應有之備抵呆帳。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(三) 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(五) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 0 仟元及 1,968 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 41	\$ 61
銀行支票及活期存款	<u>181,465</u>	<u>269,001</u>
	<u>\$181,506</u>	<u>\$269,062</u>

七、備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票	\$ -	\$ 21,574
基金受益憑證	-	<u>50,000</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,574</u>

八、應收帳款及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$358,427	\$289,725
應收帳款－關係人	104,578	44,141
減：備抵呆帳	(4,200)	(4,900)
	<u>\$458,805</u>	<u>\$328,966</u>
其他應收款	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 94</u>
其他應收款－關係人	<u>\$ 30,384</u>	<u>\$ 20,258</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間多為 60 至 120 天，於決定應收帳款可回收性時，本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。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 61 天 360 天之間之應收帳款，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。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

本公司於資產負債表日無已逾期未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 4,900	\$ 2,472
加：本期提列呆帳費用	-	2,428
減：本期迴轉呆帳費用	(700)	-
期末餘額	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 4,900</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中無已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

九、存 貨

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
製 成 品	\$102,734	\$ 53,019
在 製 品	2,886	4,515
原 物 料	<u>1,942</u>	<u>4,703</u>
	<u>\$107,562</u>	<u>\$ 62,237</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,304,703 仟元及 1,093,307 仟元。

103 及 102 年度存貨回升利益及跌價損失分別為 345 仟元及 2,340 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、採用權益法之投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
投資子公司	<u>\$ 1,871,448</u>	<u>\$ 1,342,620</u>

投資子公司

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	\$ 1,838,555	\$ 1,311,672
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	<u>32,893</u>	<u>30,948</u>
	<u>\$ 1,871,448</u>	<u>\$ 1,342,620</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	100%	100%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	100%	100%

本公司新增對子公司投資之情形，請詳附註二六。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	合計
<u>成本</u>						
103年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 49,987	\$ 3,959	\$ 7,095	\$ 89,092
增 添	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(22,098)	(3,959)	(2,739)	(28,796)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 27,889</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,356</u>	<u>\$ 60,296</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,908	\$ 24,514	\$ 3,249	\$ 5,090	\$ 35,761
折舊費用	-	232	5,622	328	934	7,116
處 分	-	-	(11,670)	(3,577)	(2,262)	(17,509)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,140</u>	<u>\$ 18,466</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 25,368</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,342</u>	<u>\$ 25,473</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 53,331</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,110</u>	<u>\$ 9,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 34,928</u>
<u>成本</u>						
102年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 49,987	\$ 4,229	\$ 7,095	\$ 89,362
增 添	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	(270)	-	(270)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
102年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 49,987</u>	<u>\$ 3,959</u>	<u>\$ 7,095</u>	<u>\$ 89,092</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,712	\$ 17,389	\$ 3,360	\$ 4,680	\$ 28,141
折舊費用	-	196	7,125	92	410	7,823
處 分	-	-	-	(203)	-	(203)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,908</u>	<u>\$ 24,514</u>	<u>\$ 3,249</u>	<u>\$ 5,090</u>	<u>\$ 35,761</u>
102年1月1日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,538</u>	<u>\$ 32,598</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 61,221</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,342</u>	<u>\$ 25,473</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 53,331</u>

於 103 及 102 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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：

建築物	
廠房主建物	55年
裝潢設備	3年
機器設備	3至6年
運輸設備	2至5年
辦公設備	3至5年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、電腦軟體淨額

	<u>103年度</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 550
單獨取得	<u>2,782</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 3,332</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
103年1月1日餘額	(\$ 69)
攤銷費用	(<u>776</u>)
103年12月31日餘額	(<u>\$ 845</u>)
103年1月1日淨額	<u>\$ 481</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 2,487</u>
	<u>102年度</u>
<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	\$ 361
單獨取得	550
本年度除列	(<u>361</u>)
102年12月31日餘額	<u>\$ 550</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
102年1月1日餘額	(\$ 271)
攤銷費用	(159)
本年度除列	<u>361</u>
102年12月31日餘額	(<u>\$ 69</u>)
102年1月1日淨額	<u>\$ 90</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 481</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體

2至3年

十三、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 4,019	\$ 1,578
其他流動資產	1,009	1,278
其他金融資產	<u>22</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,050</u>	<u>\$ 2,856</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ -	\$ 48,289
存出保證金	359	319
其他金融資產	<u>-</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 48,633</u>

本公司預付款項－流動主係預付貨款及預付費用等。

十四、借 款

本公司之借款包括：

	原 始 貸 款 金 額	103年12月31日	102年12月31日
上海商銀(一)	借款總額：22,400 仟元	\$ -	\$ 1,866
－抵押借款	借款期間：89.03~104.03		
	利率區間：1.99%		
	還款方法：本金每3個月攤還，按月付息。		
減：列為一年內到期部分		-	(1,493)
長期借款		<u>-</u>	<u>373</u>

上述銀行借款係以本公司建築物抵押擔保（參閱附註二七），截至102年12月31日止，有效年利率1.99%。

十五、應付票據及應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,738</u>	<u>\$ 25,701</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$272,870</u>	<u>\$217,509</u>
<u>應付帳款</u>		

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 24,650	\$ 24,710
應付保險費	910	797
應付勞務費	2,683	2,855
應付員工紅利	14,435	3,693
應付董監酬勞	8,661	-
其 他	<u>12,480</u>	<u>7,455</u>
	<u>\$ 63,819</u>	<u>\$ 39,510</u>
其他應付款關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 169</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 3,660</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。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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 2% 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之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休金條例施行細則規定，勞工退休金運用收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
折現率	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	2.00%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 323	\$ 321
利息成本	475	361
計畫資產預期報酬	(<u>234</u>)	(<u>176</u>)
	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 506</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 506</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 121 仟元及 (318) 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 (17,176) 仟元及 (17,297) 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務之現值	\$ 27,894	\$ 27,196
計畫資產之公允價值	(<u>13,436</u>)	(<u>10,263</u>)
提撥短絀	<u>14,458</u>	<u>16,933</u>
應計退休金負債	<u>\$ 14,458</u>	<u>\$ 16,933</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 27,196	\$ 26,256
當期服務成本	323	321
利息成本	475	361
精算(利益)損失	(100)	258
年底確定福利義務	<u>\$ 27,894</u>	<u>\$ 27,196</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 10,263	\$ 9,192
計畫資產預期報酬	234	176
計畫資產利益(損失)	21	(60)
雇主提撥數	<u>2,918</u>	<u>955</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 13,436</u>	<u>\$ 10,263</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 255 仟元及 116 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金及約當現金	21	27
權益工具	16	12
委託經營	44	43
固定收益類	18	17
其他	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 27,894	\$ 27,196	\$ 26,256	\$ 9,071
計畫資產公允價值	(\$ 13,436)	(\$ 10,263)	(\$ 9,192)	(\$ 8,762)
提撥短絀	\$ 14,458	\$ 16,933	\$ 17,064	\$ 309
計畫負債之經驗調整	(\$ 1,631)	\$ 912	\$ 16,887	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 15)	\$ 61	\$ 92	\$ -

本公司預期於 103 年及 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 2,960 仟元及 2,900 仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>75,000</u>	<u>75,000</u>
已發行股本	<u>\$ 750,000</u>	<u>\$ 750,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

102 年 8 月 20 日董事會決議現金增資發行新股壹仟萬股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 25 元溢價發行，增資後實收股本為 750,000 仟元。上述現金增資案並經董事會決議，以 102 年 9 月 5 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$700,255</u>	<u>\$700,255</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，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

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。盈餘之分配由董事會視營運需要，酌以保留適當額度後，依下列比例分派之：

1. 董事酬勞不高於百分之三。

2. 員工紅利不低於百分之二。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。
3. 其餘為股東紅利；其中股東紅利由董事會擬具分派議案，而所分派股東紅利之金額，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，並提請股東會決議分派之。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 14,435 仟元及 3,693 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 8,661 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞 103 年係分別按稅後淨利 5%及 3%計算；102 年係分別按稅後淨利之 2%及 0%計算。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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（考量除權除息之影響後）。

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

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

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。

本公司分別於 103 年 6 月 30 日及 102 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 19,102	\$ 10,745	\$ -	\$ -

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

101年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之101年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及IFRSs所編製之101年12月31日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103年6月30日及102年6月24日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	3,693	-	2,120	3,180

上述差異分別調整為103及102年度之損益。

本公司104年3月27日董事會擬議103年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 31,989	\$ -
現金股利	270,000	3.60

有關103年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於104年6月30日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之103年度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。

(四) 特別盈餘公積

因首次採用IFRSs對本公司保留盈餘造成減少，故未予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年度	102年度
期初餘額	\$ 49,105	(\$ 11,627)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	98,930	73,280
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅(費用)利益	(16,818)	(12,548)
期末餘額	<u>\$131,217</u>	<u>\$ 49,105</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年度	102年度
期初餘額	\$ 12,476	\$ 11,287
備供出售金融資產未實現損益	(12,476)	1,189
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,476</u>

十九、收入

	103年度	102年度
商品銷售收入淨額	<u>\$ 1,611,722</u>	<u>\$ 1,361,751</u>
勞務收入	<u>\$ 34,022</u>	<u>\$ 22,000</u>

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入		
銀行存款	\$ 219	\$ 428
股利收入	210	1,192
其他	998	240
	<u>\$ 1,427</u>	<u>\$ 1,860</u>

(二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 210	\$ 18
處分備供出售金融資產損益	20,591	40
淨外幣兌換損益	6,333	15,522
其他	(3)	(308)
	<u>\$ 27,131</u>	<u>\$ 15,272</u>

(三) 財務成本

	103年度	102年度
銀行借款利息	(\$ 9)	(\$ 417)

(四) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 7,116	\$ 7,823
無形資產	776	159
合計	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 7,982</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 5,752	\$ 7,404
營業費用	1,364	419
	<u>\$ 7,116</u>	<u>\$ 7,823</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	\$ 776	\$ 159
------	--------	--------

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	103年度	102年度
研究及發展費用	<u>\$ 1,614</u>	<u>\$ 966</u>

(六) 員工福利費用

103年度

	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 4,950	\$ 71,553	\$ 76,503
勞健保費用	334	3,132	3,466
退休金費用(附註十七)			
確定提撥計畫	67	1,558	1,625
確定福利計畫	-	564	564
其他員工福利費用	253	1,944	2,197
員工福利費用合計	<u>\$ 5,604</u>	<u>\$ 78,751</u>	<u>\$ 84,355</u>

102 年度

	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 5,104	\$ 44,505	\$ 49,609
勞健保費用	333	2,529	2,862
退休金費用 (附註十七)			
確定提撥計畫	65	1,196	1,261
確定福利計畫	-	506	506
其他員工福利費用	271	805	1,076
員工福利費用合計	<u>\$ 5,773</u>	<u>\$ 49,541</u>	<u>\$ 55,314</u>

(七) 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,698	\$ 28,329
外幣兌換損失總額	(32,365)	(12,807)
淨損益	<u>\$ 6,333</u>	<u>\$ 15,522</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 34,056	\$ 35,779
未分配盈餘加徵	17,192	9,670
以前年度之調整	16	-
	<u>51,264</u>	<u>45,449</u>
遞延所得稅		
當期產生者	<u>30,727</u>	<u>4,823</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 81,991</u>	<u>\$ 50,272</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$401,878</u>	<u>\$241,297</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 68,319	\$ 41,020
未認列之可減除暫時性差異	-	(179)
免稅所得	(3,536)	(239)
未分配盈餘加徵	17,192	9,670
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	16	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 81,991</u>	<u>\$ 50,272</u>

本公司適用之稅率為 17%；由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ 12,548</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 33,291</u>	<u>\$ 31,375</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
國外權益法認列投資 資損益	\$ 2,049	(\$ 2,049)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫 提撥差額	(112)	112	-	-
備抵呆帳	265	(265)	-	-
備抵存貨跌價損益	196	(196)	-	-
未實現兌換損益之 差異	(430)	430	-	-
	<u>\$ 1,968</u>	<u>(\$ 1,968)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換 差額	\$ 10,068	\$ -	\$ 16,818	\$ 26,886
未實現兌換損益之 差異	-	945	-	945
國外權益法認列投 資損益	-	27,444	-	27,444
備抵存貨跌價損失	-	(137)	-	(137)
確定福利退休計畫 提撥差額	-	512	-	512
未休假獎金	-	(5)	-	(5)
	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 28,759</u>	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ 55,645</u>

102 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
國外權益法認列投 資損益	\$ 7,289	(\$ 5,240)	\$ -	\$ 2,049
國外營運機構兌換 差額	2,430	-	(2,430)	-
確定福利退休計畫 提撥差額	13	(125)	-	(112)
備抵呆帳	-	265	-	265
備抵存貨跌價損益	594	(398)	-	196
未實現兌換損益之 差異	-	(430)	-	(430)
	<u>\$ 10,326</u>	<u>(\$ 5,928)</u>	<u>(\$ 2,430)</u>	<u>\$ 1,968</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
國外營運機構兌換 差額	\$ -	\$ -	\$ 10,068	\$ 10,068
未實現兌換損益之 差異	1,105	(1,105)	-	-
	<u>\$ 1,105</u>	<u>(\$ 1,105)</u>	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 10,068</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年以前之未分配盈餘。

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 90,983</u>	<u>\$ 47,960</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 19.75%(預計) 及 24.69%。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年度	102年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 4.27</u>	<u>\$ 2.80</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 2.80</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年度	102年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$319,887</u>	<u>\$191,025</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$319,887</u>	<u>\$191,025</u>

股 數

	單位：仟股	
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	75,000	68,233
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>199</u>	<u>72</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>75,199</u>	<u>68,305</u>

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。

二三、營業租賃協議

本公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 400	\$ 300
1~5年	-	135
超過5年	-	-
	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 435</u>

二四、資本風險管理

本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。

本公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。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. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至第三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日：無

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
一權益投資	\$ 21,574	\$ -	\$ -	\$ 21,574
基金受益憑證	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 71,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,574</u>

102年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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。

(2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$670,900	\$618,405
備供出售金融資產	-	71,574
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	341,627	284,755

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債及長期借款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

本公司主要金融工具包括備供出售金融資產、應收款項、應付款項、借款。本公司營運有關之財務風險。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，合併公司致力於確保公司因應營運所需時具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司審慎管理與營運活動相關之外幣匯率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務生潛在不力影響。

1. 市場風險

(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。針對匯率風險之管理，本公司之專責單位定期檢視受匯率影響之資產負債部位，運用適當之避險工具，以控管外匯波動產生之風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元貨幣匯率波動之影響。並以美金對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報告匯率變動之風險，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析包含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，並於年底受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金升值時，倘其他條件維持不變下，將增加本期淨利之金額。

		美 金 之 影 響	
		103年度	102年度
損	益	\$ 1,282	\$ 1,187

		歐 元 之 影 響	
		103年度	102年度
損	益	\$ 1,013	\$ 74

(2) 利率風險

本公司因從事浮動利率之借款，故有利率變動之暴險。本公司現行之政策為維持浮動利率借款以減低利率變動風險，故合併公司管理階層評估借款利率浮動對合併公司影響不大。

敏感度分析

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

本公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.5%，對本公司 103 及 102 年度之淨利將分別減少 0 仟元及 8 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司權益價格風險因主要來自備供出售金融資產之投資。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，103 及 102 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 0 仟元及 716 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。本公司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，因此不預期有重大之信用風險。

本公司的應收帳款及其他應收款項之交易對象主要為中國外資企業及國外公司組織，逾期及減損情形詳附註八。

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集團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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 142,425 仟元及 200,000 仟元。

本公司依負債之性質採用適當之分組方式作到期分析以評估本公司之流動能力，到期分析如下：

103 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
應付帳款	-	\$ 277,608	\$ -	\$ -
其他應付款	-	64,019	-	-
		<u>\$ 341,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.99%	\$ 1,493	\$ 373	\$ -
應付票據及帳款	-	243,210	-	-
其他應付款	-	39,679	-	-
		<u>\$ 284,382</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ -</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) 進 貨

	103年度	102年度
子 公 司	\$ 1,326,308	\$ 1,051,115
其他關係人	<u>2,965</u>	<u>11,973</u>
	<u>\$ 1,329,273</u>	<u>\$ 1,063,088</u>

(二) 銷 貨

	103年度	102年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316</u>

(三) 技術服務收入

	103年度	102年度
子 公 司	<u>\$ 29,021</u>	<u>\$ 20,100</u>

上述向關係人進銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

(四) 應收關係人款項

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
子 公 司	<u>\$104,578</u>	<u>\$ 44,141</u>

(五) 應付關係人款項

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
子 公 司	\$271,779	\$214,255
其他關係人	<u>1,091</u>	<u>3,254</u>
	<u>\$272,870</u>	<u>\$217,509</u>

(六) 其他關係人款項

資產負債表日之其他應收關係人款項餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
子 公 司	<u>\$ 30,384</u>	<u>\$ 20,258</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
其他關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 169</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。103及102年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(七) 處分不動產、廠房及設備

財產交易（102年度：無）

103年度	交易內容	交易金額	出售利益	價款支付情形
子公司	出售固定資產	\$ 8,490	\$ -	已全數收回
其他關係人	出售固定資產	2,360	53	已全數收回

(八) 其他關係人交易

1. 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
其他關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 150</u>

2. 購買子公司

本公司於103年度分批參與子公司 Fortune Tower Holding Co., LTD 增資，支付對價款新台幣 256,410 仟元，增資後仍持有該子公司 100% 持股。

3. 租金支出

	租 金	支 出
	103年度	102年度
其他關係人	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 1,800</u>

4. 勞務費

	勞 務	費
	103年度	102年度
其他關係人	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 1,277</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 10,989	\$ 16,134
退職後工福利	106	106
	<u>\$ 11,095</u>	<u>\$ 16,240</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

下列資產業經提供為融資借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,143</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約：無。

二九、重大之災害損失：無。

三十、重大之期後事項：無。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

(單位：外幣／台幣仟元)

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 13,603	31.650	\$ 430,523
歐 元	3,197	38.470	122,999
日 圓	2,339	0.265	619
港 幣	45	4.080	183
人 民 幣	293	5.092	1,491
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美 元	52,500	29.560	1,551,858
<u>金 融 負 債</u>			
美 元	8,721	31.650	276,025
港 幣	875	4.080	3,571
歐 元	25	38.470	962

102 年 12 月 31 日

(單位：外幣／台幣仟元)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	12,059		29.805	\$		359,407	
歐 元		2,166		41.09			89,016	
日 圓		2,745		0.28			769	
港 幣		55		3.843			211	
<u>採權益法之長期股權投資</u>								
美 元		44,000		29.04			1,277,760	
<u>金 融 負 債</u>								
美 元		7,259		29.805			216,355	
日 圓		76,002		0.28			21,281	
港 幣		1,009		3.843			3,877	
瑞士法郎		632		33.49			21,171	

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。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。無

10. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：(附表七)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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。

智伸科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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	提列準備金額	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	與備註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 570,739	\$ 570,739	\$ 570,739	3%~5%	有短期融通資金之必要	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$2,244,933	\$2,244,933	註一

註一：依智伸科技股份有限公司資金貸予他人限額計算如下：

- (1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限。所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。
- (2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與其個別公司資金貸與限額以本公司淨值的百分之百為限，貸與總額以不超過淨值的百分之百為限。

資金最高限額為淨值 2,244,933 (千元) $\times 100\% = 2,244,933$ (千元)

智伸科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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 最高限 額	屬子公 司對背 書保證	屬母公 司對背 書保證	屬子公 司對背 書保證	屬對大陸地區 背書保證
		稱	係											
1	智伸科技股份 有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 897,973	\$ 47,475	\$ 47,475	\$ 6,330	\$ -	2%	\$ 1,122,467	是	否	否	否
	智伸科技股份 有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	897,973	712,125	712,125	378,218	-	32%	1,122,467	是	否	否	否
	智伸科技股份 有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	897,973	221,550	221,550	-	-	10%	1,122,467	是	否	否	否

註一：依智伸科技股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

- (1) 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之四十為限，如因業務關係而對單一企業從事背書保證者，除受前項規範外，其背書保證金額不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。
- (2) 依上述規定，對外辦理背書保證之最高限額為淨值 2,244,933（仟元）x50% = 1,122,467（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,244,933（仟元）x40% = 897,973（仟元）。

智伸科技股份有限公司

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期股	初買		入(註3)		賣		出(註3)		期末
						數	金額	數	金額	數	金額	價帳面	處分損益	
智伸科技股份有限公司	股票	長期股權投資	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	母子公司	43,000	\$ 1,266,453	8,500	\$ 256,410	-	\$ -	-	\$ -	51,500	\$ 1,522,863
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	股票	長期股權投資	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	母子公司	15,009	511,790	8,500	256,410	-	-	-	-	23,509	768,200
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	出資額	長期股權投資	浙江智弘科技有限公司	母子公司	-	523,289	-	256,410	-	-	-	-	-	779,699

智伸科技股份有限公司

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母公司	銷	\$ 1,326,308	47%	月結 90 天	-	-	應收帳款 \$ 271,779	35%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	銷	111,112	4%	月結 90 天	-	-	應收帳款 103,575	13%
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	821,593	29%	月結 90 天	-	-	應收帳款 174,275	22%
東莞海盛電子科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	242,950	9%	月結 90 天	-	-	應收帳款 53,839	7%
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	270,920	9%	月結 90 天	-	-	應收帳款 46,713	6%

智伸科技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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

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	逾期金額	應收應收		應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項
						金額	式					
SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 東莞海益機械配件有限公司	智伸科技股份有限公司	母子公司	\$ 271,779	10.28	\$ -	-	-	-	\$ 271,779	\$ -	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	174,275	16.04	-	-	-	-	170,166	-	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	母子公司	104,578	26.72	-	-	-	-	1,349	-	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD. GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	103,575	26.98	-	-	-	-	897	-	-	-
	浙江智泓科技有限公司	母子公司	626,966	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

智伸科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期末	投資上	金額	期股數(仟股)	未比率	持%帳面金額	有被投資公司	本期投資	損益	本期認列之	備註
智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業務	\$1,522,863	\$1,266,453	50,028	100	\$ 1,838,555	\$ 173,277	\$ 173,459				
	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	Ofshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	從事貨物進出口	28,995	28,995	1,000	100	32,893	29	29				
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	1004AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	一般投資業務	363,000	363,000	12,200	100	293,225	21,958	21,958				
	GLOBAL WIN LIMITED	Ofshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	364,103	364,103	10,000	100	416,245	54,967	54,967				
	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Ofshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	980,115	511,790	22,037	100	1,142,673	113,243	113,243				

智伸科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元／美金千元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯回					
東莞海益機械配件有限公司	生產和銷售電腦磁盤零組件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、水高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器、汽車關鍵零組件、防抱死制動系統。	\$ 359,046 (USD 12,200)	由 SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED 投資持股 100%	\$ -	\$ -	\$ 363,000 (USD 11,946)	100	\$ 24,391	\$ 540,392	\$ -
東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器部件、新型電子元器、水暖器材及五金件、汽車關鍵零組件、防抱死制動系統。	294,300 (USD 10,000)	由 GLOBAL WIN LIMITED 投資持股 100%	-	-	364,103 (USD 11,983)	100	54,413	395,070	-
浙江智泓科技有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光磁盤驅動器及其部件、半導體元器、新型電子元器、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、極具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	653,749 (USD 22,028)	由 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 投資持股 100%	256,410 (USD 8,500)	-	523,289 (USD 17,371)	100	100,489	1,121,752	-

註：上述投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,506,802 (USD 49,807)	\$ 1,506,802 (USD 49,800)	註

註：本公司已於 100 年 9 月 21 日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額之規定。

3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

智伸科技股份有限公司



董事長：林 恩 道

