

智伸科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第1季

地址：新北市汐止區新台五路1段102號16樓B棟

電話：(02)26962060

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計科目之說明	15~34		六~二六
(七) 關係人交易	34~35		二七
(八) 質抵押之資產	36		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36		二九
(十) 重大之災害損失	36		三十
(十一) 重大之期後事項	36		三一
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	36~37		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38、40~43		三三
2. 轉投資事業相關資訊	38、46		三三
3. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	38、44~45		三三
4. 大陸投資資訊	38~39、47		三三
(十四) 部門資訊	39		三四

會計師核閱報告

智仲科技股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 鳳

李麗鳳



會計師 陳 慧 銘

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 5 月 13 日



民國 104 年 3 月 31 日 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)		103年12月31日 (經查核)		103年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 363,571	9	\$ 435,127	10	\$ 370,811	11
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)	-	-	-	-	51,741	1
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註八)	134,780	3	103,448	3	-	-
1170	應收帳款 (附註九)	773,594	18	782,345	19	746,199	22
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註九及二七)	-	-	-	-	388	-
1200	其他應收款 (附註九)	25,640	1	28,333	1	31,407	1
1210	其他應收款—關係人 (附註九及二七)	-	-	-	-	2,478	-
130X	存貨 (附註五及十)	594,902	14	599,152	14	439,025	13
1410	預付款項 (附註十四)	147,145	4	158,085	4	148,562	4
1470	其他流動資產 (附註十四)	1,773	-	1,035	-	1,276	-
11XX	流動資產總計	<u>2,041,405</u>	<u>49</u>	<u>2,107,525</u>	<u>51</u>	<u>1,791,887</u>	<u>52</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二七)	1,641,050	39	1,671,093	40	1,467,834	42
1801	電腦軟體淨額 (附註十三)	2,498	-	3,080	-	676	-
1840	遞延所得稅資產	2,494	-	1,800	-	1,555	-
1915	預付設備款 (附註十四)	471,758	11	324,780	8	161,663	5
1920	存出保證金 (附註十四及二七)	6,240	-	7,449	-	16,920	-
1985	長期預付租金 (附註十四及二八)	34,967	1	35,711	1	18,602	1
1980	其他金融資產—非流動 (附註十四)	152	-	154	-	895	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,159,159</u>	<u>51</u>	<u>2,044,067</u>	<u>49</u>	<u>1,668,145</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,200,564</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,151,592</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,460,032</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 950,581	23	\$ 836,193	20	\$ 715,131	21
2170	應付帳款—非關係人 (附註十六)	351,848	8	341,690	8	226,436	6
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二七)	738	-	1,091	-	4,463	-
2219	其他應付款—其他 (附註十七)	489,726	12	593,749	14	447,533	13
2220	其他應付款—關係人 (附註十七及二七)	207	-	409	-	260	-
2230	本期所得稅負債	54,510	1	45,263	1	65,064	2
2310	預收款項 (附註十七)	522	-	530	-	507	-
2399	其他流動負債—其他 (附註十七)	14,400	-	17,528	1	21,018	1
21XX	流動負債總計	<u>1,862,532</u>	<u>44</u>	<u>1,836,453</u>	<u>44</u>	<u>1,480,412</u>	<u>43</u>
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)	13,452	1	14,458	1	16,132	-
2645	存入保證金 (附註十七)	4,229	-	103	-	99	-
2570	遞延所得稅負債	50,284	1	55,645	1	18,633	1
25XX	非流動負債總計	<u>67,965</u>	<u>2</u>	<u>70,206</u>	<u>2</u>	<u>34,864</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,930,497</u>	<u>46</u>	<u>1,906,659</u>	<u>46</u>	<u>1,515,276</u>	<u>44</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)						
	股 本						
3110	普通股	750,000	18	750,000	18	750,000	22
3200	資本公積	700,255	17	700,255	17	700,255	20
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	47,793	1	47,793	1	28,691	1
3350	未分配盈餘	664,659	16	615,668	15	401,312	11
3300	保留盈餘總計	<u>712,452</u>	<u>17</u>	<u>663,461</u>	<u>16</u>	<u>430,003</u>	<u>12</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	107,360	2	131,217	3	60,375	2
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	4,123	-
3400	其他權益總計	<u>107,360</u>	<u>2</u>	<u>131,217</u>	<u>3</u>	<u>64,498</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>2,270,067</u>	<u>54</u>	<u>2,244,933</u>	<u>54</u>	<u>1,944,756</u>	<u>56</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,200,564</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,151,592</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,460,032</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林思道



經理人：林思道



會計主管：顏瑞全



智伸科技(股)有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註二十及二七)					
4100	銷貨收入					
4110	\$	788,143	102	\$	676,622	102
4170		8,090	1		4,464	1
4190		9,315	1		7,438	1
4000		770,738	100		664,720	100
5000	營業成本(附註十及二七)					
	(	622,945)	(81)	(	493,943)	(74)
5900	營業毛利					
		147,793	19		170,777	26
	營業費用(附註二一及二七)					
6100		21,681)	(3)		16,753)	(2)
6200		46,377)	(6)		46,986)	(7)
6300		4,804)	-		4,923)	(1)
6000		72,862)	(9)		68,662)	(10)
6900	營業淨利					
		74,931	10		102,115	16
	營業外收入及支出(附註二一及二七)					
7190		11,669	1		965	-
7020		16,558)	(2)		15,758	2
7050		2,436)	-		1,945)	-
7000		7,325)	(1)		14,778	2
7900	稅前淨利					
		67,606	9		116,893	18
7950	所得稅費用(附註二二)					
	(	18,615)	(3)	(	30,343)	(5)
8200	本期淨利					
		48,991	6		86,550	13

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 23,857)	(3)	\$ 11,270	1
8362	備供出售金融資產未實現損失	-	-	(8,353)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(23,857)	(3)	2,917	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 25,134	3	\$ 89,467	13
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 48,991	6	\$ 86,550	13
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 48,991	6	\$ 86,550	13
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 25,134	3	\$ 89,467	13
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 25,134	3	\$ 89,467	13
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.65		\$ 1.15	
9810	稀 釋	\$ 0.65		\$ 1.15	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全



智伸科技 子公司

民國 104 年及
(僅經核閱，
會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主 之 權 益				權 益 總 額
							其	他	機 構	項 目	
A1	103	年 1 月 1 日	餘 額	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 28,691	\$ 314,762	\$ 49,105	\$ 12,476	\$ 1,855,289	
D1	103	年 1 月 1 日	至 3 月 31 日	淨 利	-	-	86,550	-	-	86,550	
D3	103	年 1 月 1 日	至 3 月 31 日	稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	11,270	(8,353)	2,917	
D5	103	年 1 月 1 日	至 3 月 31 日	綜 合 損 益 總 額	-	-	86,550	11,270	(8,353)	89,467	
Z1	103	年 3 月 31 日	餘 額	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 28,691	\$ 401,312	\$ 60,375	\$ 4,123	\$ 1,944,756	
A1	104	年 1 月 1 日	餘 額	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 47,793	\$ 615,668	\$ 131,217	\$ -	\$ 2,244,933	
D1	104	年 1 月 1 日	至 3 月 31 日	淨 利	-	-	48,991	-	-	48,991	
D3	104	年 1 月 1 日	至 3 月 31 日	稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(23,857)	-	(23,857)	
D5	104	年 1 月 1 日	至 3 月 31 日	綜 合 損 益 總 額	-	-	48,991	(23,857)	-	25,134	
Z1	104	年 3 月 31 日	餘 額	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 47,793	\$ 664,659	\$ 107,360	\$ -	\$ 2,270,067	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全

智伸科技(股)有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 67,606	\$ 116,893
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	66,240	57,704
A20200	攤銷費用	575	111
A20300	呆帳(回升利益)費用	(747)	1,977
A20900	財務成本	2,436	1,945
A21200	利息收入	(529)	(437)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(3,320)	(300)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	-	(11,115)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(1,726)	2,813
A29900	預付租賃款攤銷	217	217
A24100	外幣兌換損益	2,880	(17,089)
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	應收帳款減少(增加)	9,630	(138,645)
A31180	其他應收款減少(增加)	2,693	(21,473)
A31200	存貨減少(增加)	7,929	(11,888)
A31230	預付款項減少(增加)	10,940	(19,079)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(738)	31
A32150	應付帳款增加(減少)	9,805	(5,503)
A32180	其他應付款減少	(102,794)	(26,377)
A32210	預收款項減少	-	(1,970)
A32230	其他流動負債減少	(3,128)	(260)
A32240	應計退休金負債減少	(1,006)	(801)
A33000	營運產生之現金流入	66,963	(24,358)
A33300	支付之利息	(2,436)	(1,945)
A33500	支付之所得稅	(10,569)	(9,812)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>53,958</u>	<u>(36,115)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 22,595
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(32,862)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(217,456)	(123,718)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12,034	4,679
B03800	存出保證金減少(增加)	1,209	(5,366)
B06500	其他金融資產增加	(3)	(13)
B07500	收取之利息	529	437
BBBB	投資活動之淨現金流出	(236,549)	(101,386)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	114,388	2,165
C01700	償還長期借款	-	(1,866)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	114,388	299
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,353)	13,455
EEEE	現金及約當現金淨減少	(71,556)	(123,747)
E00100	期初現金及約當現金餘額	435,127	494,558
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 363,571	\$ 370,811

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全



智伸科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 5 月 4 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) 首次適用修正後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，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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

1. IFRS 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

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

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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。相關所得稅亦應按相同基礎分組。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 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之計畫再衡量數。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）。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」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。

(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 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
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，減損損失認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為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，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，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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表六。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 退職後福利

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

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

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,306	\$ 1,329	\$ 1,350
銀行支票及活期存款	362,265	400,968	237,964
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	131,497
	<u>\$ 363,571</u>	<u>\$ 435,127</u>	<u>\$ 370,811</u>

七、備供出售金融資產

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 7,131
基金受益憑證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,610</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,741</u>

該等股票及基金受益憑證公允價值之決定請參閱附註二六。

八、無活絡市場之債券投資

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日3個月以上之定期	<u>\$ 134,780</u>	<u>\$ 103,448</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	2.80%-3.30%	2.81%-3.30%	-

九、應收帳款及其他應收款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 786,293	\$ 795,923	\$ 756,879
應收帳款—關係人	-	-	388
減：備抵呆帳	(<u>12,699</u>)	(<u>13,578</u>)	(<u>10,680</u>)
	<u>\$ 773,594</u>	<u>\$ 782,345</u>	<u>\$ 746,587</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 11,127	\$ 19,999	\$ 13,731
其 他	14,513	8,334	17,676
其他應收款—關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,478</u>
	<u>\$ 25,640</u>	<u>\$ 28,333</u>	<u>\$ 33,885</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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
0~60 天	\$ 517,378	\$ 495,052	\$ 467,973
61~90 天	148,744	149,399	169,870
91~120 天	89,082	116,750	92,634
121~150 天	14,045	20,840	10,770
151~360 天	14,446	11,688	14,856
361 天以上	2,598	2,194	1,164
合 計	<u>\$ 786,293</u>	<u>\$ 795,923</u>	<u>\$ 757,267</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

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：

	群 組 評 估 減 損 損 失	
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 13,578	\$ 8,652
加：本期提列呆帳費用	-	1,977
減：本期迴轉呆帳費用	(747)	-
外幣換算差額	(132)	51
期末餘額	<u>\$ 12,699</u>	<u>\$ 10,680</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，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

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
製成品	\$ 236,543	\$ 241,617	\$ 141,906
在製品	253,734	244,282	225,034
原物料	104,625	113,253	72,085
	<u>\$ 594,902</u>	<u>\$ 599,152</u>	<u>\$ 439,025</u>

104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 1,726 仟元，存貨淨變現價值回升主係特定市場之銷售價格上揚所致。103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,813 仟元。

十一、子公司

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
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3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%	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%	100%	101年1月投資設立
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Seamax Manufacturing Pte. Limited	主要經營投資控股活動	100%	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%	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%	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%	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、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	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%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%

十二、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
	104年1月1日餘額	增 添	處 分	重 分 類	淨 兌 換 差 額	104年3月31日餘額			
104年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 371,992	\$ 2,158,614	\$ 9,285	\$ 33,125	\$ 216,430	\$ 16,313	\$ 2,822,560	
增 添	-	-	6,563	-	50	12,432	4,240	23,285	
處 分	-	-	(20,448)	(91)	(131)	(205)	-	(20,875)	
重 分 類	-	-	43,322	-	-	2,440	-	45,762	
淨 兌 換 差 額	-	(5,361)	(31,148)	(136)	(435)	(3,308)	(275)	(40,663)	
104年3月31日餘額	\$ 16,801	\$ 366,631	\$ 2,156,903	\$ 9,058	\$ 32,609	\$ 227,789	\$ 20,278	\$ 2,836,069	

(接次頁)

(承前頁)

	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
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 95,810	\$ 906,799	\$ 3,065	\$ 24,094	\$ 121,699	\$ -	\$ 1,151,467
折舊費用	-	4,227	54,424	319	922	6,348	-	66,240
處分	-	-	(11,785)	(52)	(131)	(193)	-	(12,161)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	(1,405)	(12,920)	(47)	(314)	(1,841)	-	(16,527)
104年3月31日餘額	\$ -	\$ 98,632	\$ 936,518	\$ 3,285	\$ 24,571	\$ 126,013	\$ -	\$ 1,189,019
104年3月31日淨額	\$ 16,801	\$ 267,999	\$ 1,220,385	\$ 5,773	\$ 8,038	\$ 101,776	\$ 20,278	\$ 1,641,050
成本								
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	-	-	1,363	759	43	5,754	1,245	9,164
處分	-	-	(7,453)	(4,814)	(1,713)	(1,211)	-	(15,191)
重分類	-	-	12,422	247	36	410	-	13,115
淨兌換差額	-	4,406	24,261	135	336	2,136	1	31,275
103年3月31日餘額	\$ 16,801	\$ 356,641	\$ 1,827,050	\$ 10,618	\$ 29,724	\$ 174,486	\$ 1,246	\$ 2,416,566
累計折舊及減損								
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 74,624	\$ 694,099	\$ 8,228	\$ 21,239	\$ 91,597	\$ -	\$ 889,787
折舊費用	-	4,066	46,549	571	842	5,676	-	57,704
處分	-	-	(4,033)	(4,274)	(1,704)	(801)	-	(10,812)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	939	9,671	64	225	1,154	-	12,053
103年3月31日餘額	\$ -	\$ 79,629	\$ 746,286	\$ 4,589	\$ 20,602	\$ 97,626	\$ -	\$ 948,732
103年3月31日淨額	\$ 16,801	\$ 277,012	\$ 1,080,764	\$ 6,029	\$ 9,122	\$ 76,860	\$ 1,246	\$ 1,467,834

於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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

十三、電腦軟體淨額

	104年3月31日	103年3月31日
成本		
期初餘額	\$ 4,271	\$ 1,665
除列	(114)	(659)
淨兌換差額	9	14
期末餘額	\$ 4,166	\$ 1,020

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	(\$ 1,191)	(\$ 882)
攤銷費用	(575)	(111)
除 列	114	659
淨兌換差額	(16)	(10)
期末餘額	<u>(\$ 1,668)</u>	<u>(\$ 344)</u>
期初淨額	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 783</u>
期末淨額	<u>\$ 2,498</u>	<u>\$ 676</u>

上述有限耐用年限電腦軟體係以直線基礎按 3 至 5 年計提攤銷費用。

十四、其他資產

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
預付款項	\$ 147,145	\$ 158,085	\$ 148,562
其他流動資產	1,748	1,013	1,251
其他金融資產	25	22	25
	<u>\$ 148,918</u>	<u>\$ 159,120</u>	<u>\$ 149,838</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 471,758	\$ 324,780	\$ 161,663
存出保證金	6,240	7,449	16,920
長期預付租金	34,967	35,711	18,602
其他金融資產	152	154	895
	<u>\$ 513,117</u>	<u>\$ 368,094</u>	<u>\$ 198,080</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

長期預付租金係位於中國之土地使用權。

十五、借 款

短期借款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$ 950,581</u>	<u>\$ 836,193</u>	<u>\$ 715,131</u>

信用額度借款之利率於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.96%-1.08%、1.02%-1.12%及 1.02%-1.10%。

十六、應付票據及應付帳款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ <u>351,848</u>	\$ <u>341,690</u>	\$ <u>226,436</u>
<u>應付帳款－關係人</u>			
因營業而發生	\$ <u>738</u>	\$ <u>1,091</u>	\$ <u>4,463</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。

十七、其他負債

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 47,533	\$ 91,539	\$ 44,766
應付社保費	168,233	173,109	177,829
應付水電費	7,616	4,252	2,223
應付設備款	10,646	12,077	2,096
應付利息費	217	117	72
應付員工紅利	16,470	14,435	7,282
應付董監酬勞	9,882	8,661	2,153
應付勞務費	4,331	3,511	3,067
其 他	<u>224,798</u>	<u>286,048</u>	<u>208,045</u>
	<u>\$ 489,726</u>	<u>\$ 593,749</u>	<u>\$ 447,533</u>
<u>其他應付款關係人</u>	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 260</u>
<u>其他負債</u>			
預收款項	\$ 522	\$ 530	\$ 507
其 他	<u>14,400</u>	<u>17,528</u>	<u>21,018</u>
	<u>\$ 14,922</u>	<u>\$ 18,058</u>	<u>\$ 21,525</u>
<u>非流動</u>			
存入保證金	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 99</u>

十八、退職後福利計畫

104年及103年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金係以103及102年精算決定之退休金成本率計算，金額分別為123仟元及141仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<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>	<u>75,000</u>
已發行股本	<u>\$ 750,000</u>	<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。

(二) 資本公積

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<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>	<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。

104年及103年1月1日至3月31日應付員工紅利估列金額分別為2,035仟元及7,282仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,221仟元及2,153仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之5%及3%計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（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 104 年 3 月 27 日舉行董事會及 103 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 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)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 31,989	\$ 19,102	\$ -	\$ -
現金股利	270,000	-	3.60	-
	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,435	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	8,661	-	-	-

104 年 3 月 27 日董事會及 103 年 6 月 30 日股東常會分別擬議及決議配發之員工紅利及董監事酬勞分別與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$131,217	\$ 49,105
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(28,743)	13,578
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅(費用)利益	4,886	(2,308)
期末餘額	<u>\$107,360</u>	<u>\$ 60,375</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ -	\$ 12,476
備供出售金融資產未實現損益	-	(8,353)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,123</u>

二十、收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
銷售收入	<u>\$ 770,738</u>	<u>\$ 664,720</u>

二一、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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 529	\$ 437
政府補助收入	10,273	-
其他	<u>867</u>	<u>528</u>
	<u>\$ 11,669</u>	<u>\$ 965</u>

合併公司之子公司浙江智泓於 104 年 1 月獲得當地政府對汽車關鍵技術投資計劃補助人民幣兩百萬元，約新台幣 10,273 仟元。

(二) 其他利益及損失

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 3,320	\$ 300
處分備供出售金融資產損益	-	11,115
淨外幣兌換損益	(19,877)	4,355
其他	<u>(1)</u>	<u>(12)</u>
	<u>\$ 16,558</u>	<u>\$ 15,758</u>

(三) 財務成本

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 2,436</u>	<u>\$ 1,945</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 66,240	\$ 57,704
無形資產	575	111
合計	<u>\$ 66,815</u>	<u>\$ 57,815</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 56,286	\$ 47,822
營業費用	9,954	9,882
	<u>\$ 66,240</u>	<u>\$ 57,704</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	575	111
	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 111</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
研究及發展費用	<u>\$ 4,804</u>	<u>\$ 4,923</u>

(六) 員工福利費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$107,836	\$ 99,963
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	7,002	6,715
確定福利計畫	123	141
離職福利	-	1,028
其他員工福利	9,701	5,771
員工福利費用合計	<u>\$124,662</u>	<u>\$113,618</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$100,025	\$ 85,105
營業費用	24,637	28,513
	<u>\$124,662</u>	<u>\$113,618</u>

(七) 外幣兌換損益

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 7,536	\$ 6,047
外幣兌換損失總額	(27,413)	(1,692)
淨損益	<u>(\$ 19,877)</u>	<u>\$ 4,355</u>

二二、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：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 19,748	\$ 26,044
以前年度之調整	<u>68</u>	<u>-</u>
	19,816	26,044
遞延所得稅		
當期產生者	(1,201)	4,299
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,615</u>	<u>\$ 30,343</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%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
<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>(\$ 4,886)</u>	<u>\$ 2,308</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年以前之未分配盈餘。

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 90,983</u>	<u>\$ 90,983</u>	<u>\$ 47,960</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>103年度（預計）</u> 19.75%		<u>102年度（實際）</u> 24.69%

(四) 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102年度。

二三、每股盈餘

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 1.15</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 1.15</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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 48,991</u>	<u>\$ 86,550</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 48,991</u>	<u>\$ 86,550</u>

股 數

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	75,000	75,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>206</u>	<u>97</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>75,206</u>	<u>75,097</u>

計算稀釋每股盈餘時，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。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。

二四、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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
不超過1年	\$ 10,227	\$ 7,467	\$ 2,455
1~5年	29,942	24,144	4,266
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 40,169</u>	<u>\$ 31,611</u>	<u>\$ 6,721</u>

二五、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與103年度合併財務報告相同。相關說明請參閱103年度合併財務報告附註二四。

二六、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。

104年3月31日及103年12月31日：無

103年3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	\$ 7,131	\$ -	\$ -	\$ 7,131
基金受益憑證	44,610	-	-	44,610
	<u>\$ 51,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,741</u>

104年及103年1月1日至3月31日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

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$1,297,762	\$1,349,429	\$1,152,203
備供出售金融資產	-	-	51,741
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	1,793,100	1,773,132	1,393,823

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、應付帳款及其他應付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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>資 產</u>			
美 金	\$696,977	\$894,860	\$570,505
<u>負 債</u>			
美 金	379,544	417,768	313,891

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。

	美 金 之 影 響	
	104年1月1日	103年1月1日
	至3月31日	至3月31日
損 益	<u>\$ 2,635</u>	<u>\$ 2,130</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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將分別減少 986 仟元及 742 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%，103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 517 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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至104年3月31日暨103年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為714,163仟元、1,035,799仟元及806,980仟元。

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：

104年3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	\$ 950,581	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	352,586	-	-
其他應付款	-	489,933	-	-
		<u>\$1,793,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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>

103 年 3 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
銀行借款	1.05	\$ 715,131	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	230,899	-	-
其他應付款	-	447,793	-	-
		<u>\$1,393,823</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、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) 銷貨收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386</u>

(二) 進 貨

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 5,548</u>

(三) 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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388</u>
其他應收款			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,478</u>

(四) 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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付帳款			
其他關係人	<u>\$ 738</u>	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 4,463</u>
其他應付款			
其他關係人	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 260</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，應收關係人款項未收取保證。104年及103年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 處分不動產、廠房及設備

財產交易（104年1月1日至3月31日：無）

103年1月1日 至3月31日	交易內容	交易金額	出售利得	價款收取情形
其他關係人	出售固定資產	\$ 2,360	\$ 53	皆尚未收取

(六) 其他關係人交易

1. 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

2. 租金支出

	租 金	支 出
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 500</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

104年及103年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 6,145	\$ 4,360
退職後福利	78	26
	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 4,386</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
長期預付租金	<u>\$ 10,039</u>	<u>\$ 10,257</u>	<u>\$ 10,013</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 104 年 3 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 82,553 仟元，因尚在整備階段，故截至報告日止尚有新台幣 79,394 仟元未付款。

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項：無。

三二、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：

104 年 3 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 22,268	31.3	\$ 696,977
人 民 幣	8,370	5.044	42,216
歐 元	5,033	33.65	169,376
日 圓	245	0.2604	64
港 幣	501	4.036	2,022
<u>金 融 負 債</u>			
美 元	12,126	31.3	379,544
歐 元	418	33.65	14,069
港 幣	637	4.036	2,571

103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	\$ 28,274	31.650		\$ 894,860
人民幣	8,136	5.092		41,430
歐元	3,198	38.470		123,043
日圓	2,339	0.2646		619
港幣	269	4.080		1,099
<u>金融負債</u>				
美元	13,200	31.650		417,768
歐元	295	38.470		11,367
港幣	1,050	4.080		4,283
人民幣	748	5.092		3,809

103年3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	\$ 18,723	30.47		\$ 570,505
人民幣	9,703	4.90		47,543
歐元	1,796	41.93		75,291
日圓	2,744	0.296		812
港幣	371	3.927		1,458
<u>金融負債</u>				
美元	10,302	30.47		313,891
歐元	153	41.93		6,397
港幣	1,008	3.927		3,960
人民幣	748	4.9		3,666

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

功能性貨幣	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 22,543)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 193
人民幣	5.1363 (人民幣：新台幣)	2,679	4.948 (人民幣：新台幣)	3,852
美元	31.5230 (美元：新台幣)	(13)	30.2700 (美元：新台幣)	310
		(\$ 19,877)		\$ 4,355

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(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 億元或實收資本額百分之二十以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
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。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(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。

三四、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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與 104 年及 103 年 3 月 31 日營運結果暨資產衡量金額可參照 104 及 103 年第 1 季之合併資產負債表及合併綜合損益表。

智伸科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	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	有短期融通資金必要之原因	提供擔保	備抵金額	品對個別對象	貸與總額	貸與期限	備註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限 公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 669,041	\$ 669,041	\$ 669,041	3%-5%	有短期融通 資金之必 要	普通週轉	-	-	\$ 2,270,067	\$ 2,270,067		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，貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限。

(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，從事資金貸與其他別公司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 2,270,067 (千元) x 100% = 2,270,067 (千元)

智伸科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

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 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 有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 908,027	\$ 46,950	\$ 46,950	\$ 15,650	\$ -	2%	\$ 1,135,034	是	否	否
	智伸科技股份有限公司 有限公司	SEAMAX MANUFACTURIN G PTE. LIMITED	孫公司	908,027	219,100	219,100	-	-	10%	1,134,034	是	否	否
	智伸科技股份有限公司 有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	908,027	626,000	626,000	442,550	-	28%	1,135,034	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 2,270,067 (千元) × 50% = 1,135,034 (千元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,270,067 (千元) × 40% = 908,027 (千元)。

智伸科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%		授信期間	單價		應收(付)票據、帳款之金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%
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	母公司	銷貨	\$ 379,316	49%	月結 90 天	-	應收帳款 \$ 219,603	28%
		最終母公司相同	銷貨	257,111	33%	月結 90 天	-	應收帳款 105,320	14%

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

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收額		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額
						金額	處			
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	子公司	\$ 102,424	-	\$	-	-	-	\$ 102,088	\$
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	子公司	219,603	6.18 次/年	-	-	-	-	89,347	-
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	105,320	7.47 次/年	-	-	-	-	105,269	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	101,571	-	-	-	-	-	101,542	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	子公司	730,264	註 2	-	-	-	-	-	-

註 1：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2：係其他應收款，故不計算週轉率。

智伸科技股份有限公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (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	交易額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率 (註三)
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應收(付)帳款	\$ 102,424	註四		2%	
0	"	"	2	應付(收)帳款	219,603	"		5%	
0	"	"	2	進貨(銷貨)	379,316	"		49%	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	105,320	"		3%	
1	"	"	3	進貨(銷貨)	257,111	"		33%	
1	"	東莞海益電子科技有限公司	3	應付(收)帳款	34,478	"		1%	
1	"	"	3	進貨(銷貨)	59,139	"		8%	
1	"	浙江智泓科技有限公司	3	應付(收)帳款	40,205	"		1%	
1	"	"	3	應收(付)帳款	101,571	"		2%	
1	"	"	3	進貨(銷貨)	66,837	"		9%	
2	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	東莞海益電子科技有限公司	1	其他應付(收)帳款	8,822	"		-	
3	GLOBAL WIN LIMITED	東莞海益電子科技有限公司	1	其他應付(收)帳款	16,055	"		-	

(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 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	目金	交易條件	
4	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	\$ 730,264		註四	17%
5	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	16,726		"	-

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

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	本期增(減)數(仟股)	本 比 %	持 % 權 面 金 額	有 額 本 額	被 本 期 損 益	投資公司本期認列之損益	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	\$1,522,863	51,500	100	\$ 1,835,015		\$ 23,501	\$ 24,840	
	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	32,476	(	53)	(53)	
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	299,589		11,610	11,610	
	GLOBAL WIN LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	364,103	364,103	10,000	100	408,972	(	1,204)	(1,204)	
	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	768,200	768,200	23,500	100	1,142,839		17,360	17,360	

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持有之比例 %	本期投資損益	本期末帳面價值	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	生產和銷售電腦監視器組件、工業控制零件組件、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、汽車關鍵零件、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	12,193	\$ 544,603	\$ -	
東莞海益電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器零件、新型電子元器、水暖器材及五金件、汽車關鍵零件、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	1,416	387,821	-	
浙江智玖科技有限公司	開發研究和生產銷售各種大流量光、磁盤驅動器及其零件、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、模具標準件和醫療顯微鏡零件、汽車用精密零件。	698,243 (USD 23,500)	由 GLOBAL ADVANCE TECHNO LOGY LIMITED 投資持股 100%	779,699 (USD 25,871)	-	779,699 (USD 25,871)	100	13,800	1,112,604	-	

註：上述投資損益係按同期間總台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末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	經濟部投資審議會依經濟部投資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 103 年 9 月 23 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，自 103 年 9 月 5 日起生效，故不受經濟部投資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。