

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105及104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	15~35		六~二六
(七) 關係人交易	35~37		二七
(八) 質抵押之資產	37		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二九
(十) 重大之災害損失	37		三十
(十一) 重大之期後事項	37		三一
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	38~39		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	39~40、41~45		三三
2. 轉投資事業相關資訊	40、48		三三
3. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	40、46~47		三三
4. 大陸投資資訊	40、49		三三
(十四) 部門資訊	40		三四

## 會計師核閱報告

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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

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 105 年 5 月 9 日

民國 105 年 3 月 31 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	635,229	14	\$	574,642	12	\$	363,571	9
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)		147,839	3		218,443	5		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八及二八)		-	-		35,177	1		134,780	3
1170	應收帳款 (附註九)		858,430	19		914,643	19		773,594	18
1200	其他應收款 (附註九及二七)		13,554	1		21,017	-		25,640	1
1220	本期所得稅資產		1,096	-		1,144	-		-	-
130X	存貨 (附註五及十)		553,651	12		566,049	12		594,902	14
1410	預付款項 (附註十四)		139,816	3		172,489	4		147,145	4
1470	其他流動資產 (附註十四及二八)		7,350	-		11,677	-		1,773	-
11XX	流動資產總計		<u>2,356,965</u>	<u>52</u>		<u>2,515,281</u>	<u>53</u>		<u>2,041,405</u>	<u>49</u>
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二七)		1,737,212	38		1,734,542	37		1,641,050	39
1801	電腦軟體淨額 (附註十三)		3,372	-		2,761	-		2,498	-
1840	遞延所得稅資產		10,872	-		9,978	-		2,494	-
1915	預付設備款 (附註十四)		381,798	9		408,072	9		471,758	11
1920	存出保證金 (附註十四及二七)		11,781	-		10,919	-		6,240	-
1985	長期預付租金 (附註十四及二八)		33,338	1		34,045	1		34,967	1
1980	其他金融資產—非流動 (附註十四及二八)		30	-		30	-		152	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,178,403</u>	<u>48</u>		<u>2,200,347</u>	<u>47</u>		<u>2,159,159</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,535,368</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,715,628</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,200,564</u>	<u>100</u>
代碼	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十五)	\$	966,768	21	\$	1,182,685	25	\$	950,581	23
2170	應付帳款 (附註十六及二七)		172,451	4		143,231	3		352,586	8
2219	其他應付款—其他 (附註十七)		504,154	11		624,303	13		489,726	12
2220	其他應付款—關係人 (附註十七及二七)		212	-		217	-		207	-
2230	本期所得稅負債		62,457	1		27,761	1		54,510	1
2310	預收款項 (附註十七)		510	-		518	-		522	-
2399	其他流動負債—其他 (附註十七)		18,017	1		18,845	-		14,400	-
21XX	流動負債總計		<u>1,724,569</u>	<u>38</u>		<u>1,997,560</u>	<u>42</u>		<u>1,862,532</u>	<u>44</u>
	非流動負債									
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)		18,128	-		11,167	-		13,452	1
2645	存入保證金 (附註十七)		4,134	-		4,094	-		4,229	-
2570	遞延所得稅負債		75,006	2		69,578	2		50,284	1
25XX	非流動負債總計		<u>97,268</u>	<u>2</u>		<u>84,839</u>	<u>2</u>		<u>67,965</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>1,821,837</u>	<u>40</u>		<u>2,082,399</u>	<u>44</u>		<u>1,930,497</u>	<u>46</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)									
	股本									
3110	普通股		819,340	18		830,000	18		750,000	18
3200	資本公積		1,064,002	24		1,124,255	24		700,255	17
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		79,782	2		79,782	2		47,793	1
3350	未分配盈餘		688,967	15		585,162	12		664,659	16
3300	保留盈餘總計		<u>768,749</u>	<u>17</u>		<u>664,944</u>	<u>14</u>		<u>712,452</u>	<u>17</u>
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		61,061	1		84,583	2		107,360	2
3425	備供出售金融資產未實現損益		379	-		360	-		-	-
3400	其他權益總計		<u>61,440</u>	<u>1</u>		<u>84,943</u>	<u>2</u>		<u>107,360</u>	<u>2</u>
3500	庫藏股票		-	-		(70,913)	(2)		-	-
3XXX	權益總計		<u>2,713,531</u>	<u>60</u>		<u>2,633,229</u>	<u>56</u>		<u>2,270,067</u>	<u>54</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,535,368</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,715,628</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,200,564</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：顏瑞金





## 智伸科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日至3月31日		104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	銷貨收入	\$ 859,681	102	\$ 788,143	102
4170	銷貨退回	( 5,444)	( 1)	( 8,090)	( 1)
4190	銷貨折讓	( 9,575)	( 1)	( 9,315)	( 1)
4000	營業收入合計	844,662	100	770,738	100
5000	營業成本(附註十及二七)	( 601,123)	( 71)	( 622,945)	( 81)
5900	營業毛利	243,539	29	147,793	19
	營業費用(附註二一及二七)				
6100	推銷費用	( 21,797)	( 3)	( 21,681)	( 3)
6200	管理費用	( 50,993)	( 6)	( 46,377)	( 6)
6300	研究發展費用	( 10,603)	( 1)	( 4,804)	-
6000	營業費用合計	( 83,393)	( 10)	( 72,862)	( 9)
6900	營業淨利	160,146	19	74,931	10
	營業外收入及支出(附註二一及二七)				
7190	其他收入	8,392	1	11,669	1
7020	其他利益及損失	( 11,584)	( 1)	( 16,558)	( 2)
7050	財務成本	( 3,408)	-	( 2,436)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 6,600)	-	( 7,325)	( 1)
7900	稅前淨利	153,546	19	67,606	9
7950	所得稅費用(附註二二)	( 49,741)	( 6)	( 18,615)	( 3)
8200	本期淨利	103,805	13	48,991	6

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年1月1日至3月31日		104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			
	(\$ 23,522)	( 3)	(\$ 23,857)	( 3)
8362	備供出售金融資產未實現損失			
	19	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)			
	( 23,503)	( 3)	( 23,857)	( 3)
8500	本期綜合損益總額			
	\$ 80,302	10	\$ 25,134	3
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 103,805	12	\$ 48,991	6
8620	非控制權益			
	-	-	-	-
8600				
	\$ 103,805	12	\$ 48,991	6
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 80,302	10	\$ 25,134	3
8720	非控制權益			
	-	-	-	-
8700				
	\$ 80,302	10	\$ 25,134	3
	每股盈餘(附註二三)			
	來自繼續營業單位			
9710	基 本			
	\$ 1.27		\$ 0.65	
9810	稀 釋			
	\$ 1.26		\$ 0.65	

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 105 年及 104 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	歸屬	於	本	公	司	業				主			之		權	益		
						積	法	留	盈	其	他	權	益	項			目	庫
	股本金額	實收資本	公積金	法定盈餘	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股	股票	權益	總額						
A1	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 47,793	\$ 615,668		\$ 131,217			\$ -		\$ 2,244,933							
D1	-	-	-	48,991		-					48,991							
D3	-	-	-	-		(23,857)					(23,857)							
D5	-	-	-	-		(23,857)					(23,857)							
Z1	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 47,793	\$ 664,659		\$ 107,360					\$ 2,270,067							
A1	\$ 830,000	\$ 1,124,255	\$ 79,782	\$ 585,162		\$ 84,583					\$ 2,633,229							
D1	-	-	-	-		103,805					103,805							
D3	-	-	-	-		(23,522)					(23,503)							
D5	-	-	-	-		(23,522)					(23,503)							
L3	(10,660)	(60,253)	-	-		-					-							
Z1	\$ 819,340	\$ 1,064,002	\$ 79,782	\$ 688,967		\$ 61,061					\$ 2,713,531							

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

合併現金流量表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 153,546	\$ 67,606
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	71,455	66,240
A20200	攤銷費用	612	575
A20300	呆帳費用(回升利益)	788	( 747)
A20900	財務成本	3,408	2,436
A21200	利息收入	( 1,133)	( 529)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 2,879)	( 3,320)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	( 148)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,358	( 1,726)
A29900	預付租賃款攤銷	215	217
A24100	外幣兌換損益	( 7,795)	2,880
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31150	應收帳款減少	55,616	9,630
A31180	其他應收款減少	7,463	2,693
A31200	存貨減少	9,663	7,929
A31230	預付款項減少	32,673	10,940
A31240	其他流動資產減少(增加)	4,328	( 738)
A32150	應付帳款增加	29,220	9,805
A32180	其他應付款減少	( 101,385)	( 102,794)
A32230	其他流動負債減少	( 828)	( 3,128)
A32240	應計退休金負債增加(減少)	6,961	( 1,006)
A33000	營運產生之現金流入	266,138	66,963
A33300	支付之利息	( 3,378)	( 2,436)
A33500	支付之所得稅	( 5,710)	( 10,569)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>257,050</u>	<u>53,958</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 70,771	\$ -
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 32,862)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	36,138	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 92,958)	( 217,456)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13,647	12,034
B03800	存出保證金(增加)減少	( 862)	1,209
B04500	取得購置無形資產	( 1,269)	-
B06500	其他金融資產增加	-	( 3)
B07500	收取之利息	<u>1,133</u>	<u>529</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>26,600</u>	<u>( 236,549)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	114,388
C00200	短期借款減少	( 215,917)	-
C03000	存入保證金增加	<u>102</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 215,815)</u>	<u>114,388</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 7,248)</u>	<u>( 3,353)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	60,587	( 71,556)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>574,642</u>	<u>435,127</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 635,229</u>	<u>\$ 363,571</u>

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 105 年及 104 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 2 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。

本公司股票自 104 年 8 月 10 日起在台灣證券交易所上市買賣。

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 105 年 5 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

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3)
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」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017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 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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：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：

(一) 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「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。

#### (二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。若以公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

#### (三) 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### (四) IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息

費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### (五) IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七、八。

### (三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

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

#### 2. 所得稅

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

### 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 104 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,237	\$ 1,289	\$ 1,306
銀行支票及活期存款	442,276	444,627	362,265
在途現金	-	118,701	-
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	191,716	10,025	-
	<u>\$ 635,229</u>	<u>\$ 574,642</u>	<u>\$ 363,571</u>
銀行定期存款利率區間	0.35%-4.80%	0.35%	-

### 七、備供出售金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流    動</u>			
國內投資			
基金受益憑證	<u>\$ 147,839</u>	<u>\$ 218,443</u>	<u>\$ -</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日3個月以上之定期	\$ <u>-</u>	\$ <u>35,177</u>	\$ <u>134,780</u>
利率區間	-	3.61%	2.80%-3.30%

定期存款質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 877,458	\$ 933,074	\$ 786,293
減：備抵呆帳	( <u>19,028</u> )	( <u>18,431</u> )	( <u>12,699</u> )
	<u>\$ 858,430</u>	<u>\$ 914,643</u>	<u>\$ 773,594</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 1,366	\$ 14,300	\$ 11,127
其他	11,831	6,717	14,513
其他應收款－關係人	<u>357</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,554</u>	<u>\$ 21,017</u>	<u>\$ 25,640</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。由於歷史經驗顯示立帳超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於立帳超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於在 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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
0~60 天	\$ 526,657	\$ 574,087	\$ 517,378
61~90 天	169,285	205,911	148,744
91~120 天	119,020	85,045	89,082
121~150 天	35,915	32,321	14,045
151~360 天	22,362	32,661	14,446
361 天以上	<u>4,219</u>	<u>3,049</u>	<u>2,598</u>
合計	<u>\$ 877,458</u>	<u>\$ 933,074</u>	<u>\$ 786,293</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	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 18,431	\$ 13,578
加：本期提列呆帳費用	788	-
減：本期迴轉呆帳費用	-	( 747)
外幣換算差額	( 191)	( 132)
期末餘額	\$ 19,028	\$ 12,699

105年及104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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
製 成 品	\$ 213,402	\$ 250,561	\$ 236,543
在 製 品	204,156	178,304	253,734
原 物 料	136,093	137,184	104,625
	<u>\$ 553,651</u>	<u>\$ 566,049</u>	<u>\$ 594,902</u>

105年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價損失4,358仟元。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清理呆滯存貨。

#### 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			明 說
			105年 3月31日	104年 12月31日	104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%

(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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
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%	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
105年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 363,529	\$ 2,324,627	\$ 7,635	\$ 32,836	\$ 236,481	\$ 78,034	\$ 3,059,943
增 添	-	-	1,153	4,588	1,432	6,032	9,033	22,238
處 分	-	-	( 31,813 )	-	( 670 )	( 4,101 )	-	( 36,584 )
重 分 類	-	-	77,092	-	-	1,816	( 713 )	78,195
淨兌換差額	-	( 5,104 )	( 35,431 )	( 196 )	( 438 )	( 3,517 )	( 1,292 )	( 45,978 )
105年3月31日餘額	\$ 16,801	\$ 358,425	\$ 2,335,628	\$ 12,027	\$ 33,160	\$ 236,711	\$ 85,062	\$ 3,077,814
累計折舊及減損								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 110,355	\$ 1,048,491	\$ 3,247	\$ 25,955	\$ 137,353	\$ -	\$ 1,325,401
折舊費用	-	14,017	47,209	288	807	9,134	-	71,455
處 分	-	-	( 21,049 )	-	( 670 )	( 4,097 )	-	( 25,816 )
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	( 11,491 )	( 16,472 )	( 53 )	( 327 )	( 2,095 )	-	( 30,438 )
105年3月31日餘額	\$ -	\$ 112,881	\$ 1,058,179	\$ 3,482	\$ 25,765	\$ 140,295	\$ -	\$ 1,340,602
105年3月31日淨額	\$ 16,801	\$ 245,544	\$ 1,277,449	\$ 8,545	\$ 7,395	\$ 96,416	\$ 85,062	\$ 1,737,212

(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
成本								
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	\$ 2,830,069
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

於 105 年及 104 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 15 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

	105年3月31日	104年3月31日
成本		
期初餘額	\$ 5,256	\$ 4,271
單獨取得	1,269	-
除列	-	( 114)
淨兌換差額	( 60)	9
期末餘額	\$ 6,465	\$ 4,166

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	(\$ 2,495)	(\$ 1,191)
攤銷費用	( 612)	( 575)
除 列	-	114
淨兌換差額	<u>14</u>	<u>( 16)</u>
期末餘額	<u>(\$ 3,093)</u>	<u>(\$ 1,668)</u>
期初淨額	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 3,080</u>
期末淨額	<u>\$ 3,372</u>	<u>\$ 2,498</u>

上述有限耐用年限電腦軟體係以直線基礎按 2 至 5 年計提攤銷費用。

#### 十四、其他資產

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
預付款項(一)	\$ 139,816	\$ 172,489	\$ 147,145
其他流動資產	7,326	11,654	1,748
其他金融資產	<u>24</u>	<u>23</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 147,166</u>	<u>\$ 184,166</u>	<u>\$ 148,918</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 381,798	\$ 408,072	\$ 471,758
存出保證金	11,781	10,919	6,240
長期預付租金(二)	33,338	34,045	34,967
其他金融資產	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>152</u>
	<u>\$ 426,947</u>	<u>\$ 453,066</u>	<u>\$ 513,117</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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 966,768</u>	<u>\$ 1,182,685</u>	<u>\$ 950,581</u>

信用額度借款之利率於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.79%-3.80%、1.02%-1.31%及 0.96%-1.08%。

十六、應付票據及應付帳款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>因營業而發生</u>			
應付帳款－非關係人	\$ 172,451	\$ 143,231	\$ 351,848
應付帳款－關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>738</u>
	<u>\$ 172,451</u>	<u>\$ 143,231</u>	<u>\$ 352,586</u>

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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 49,165	\$ 88,696	\$ 47,533
應付社保費	151,922	155,589	168,233
應付水電費	3,242	3,694	7,616
應付設備款	10,514	29,313	10,646
應付利息費	806	776	217
應付員工紅利及酬勞	19,049	26,603	16,470
應付董監酬勞	10,506	16,028	9,882
應付勞務費	3,156	4,541	4,331
應付加工費	109,090	132,708	64,175
其 他	<u>146,704</u>	<u>166,355</u>	<u>160,623</u>
	<u>\$ 504,154</u>	<u>\$ 624,303</u>	<u>\$ 489,726</u>
其他應付款關係人	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 207</u>
<u>其他負債</u>			
預收款項	\$ 510	\$ 518	\$ 522
其 他	<u>18,017</u>	<u>18,845</u>	<u>14,400</u>
	<u>\$ 18,527</u>	<u>\$ 19,363</u>	<u>\$ 14,922</u>
<u>非 流 動</u>			
存入保證金	<u>\$ 4,134</u>	<u>\$ 4,094</u>	<u>\$ 4,229</u>

## 十八、退職後福利計畫

105年及104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104及103年精算決定之退休金成本率計算，金額分別為71仟元及123仟元。本期因修改退休計畫，增加確定福利計畫參加人員，產生前期服務成本9,742仟元。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	105年3月31日	104年12月31日	104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>81,934</u>	<u>83,000</u>	<u>75,000</u>
已發行股本	<u>\$ 819,340</u>	<u>\$ 830,000</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。

本公司股本變動係因105年3月辦理註銷庫藏股1,066仟股(10,660仟元)。

### (二) 資本公積

	105年3月31日	104年12月31日	104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>\$ 1,064,002</u>	<u>\$ 1,124,255</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。

本公司於105年3月辦理註銷庫藏股1,066仟股，沖銷股票發行溢價60,253仟元。

### (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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 11 月 12 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(六)員工福利費用。

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。

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。

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 105 年 3 月 26 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 29,155	\$ 31,989	\$ -	\$ -
現金股利	266,286	288,750	3.20826	3.85

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 84,583	\$131,217
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	( 28,340)	( 28,743)
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅(費用)利益	4,818	4,886
期末餘額	<u>\$ 61,061</u>	<u>\$107,360</u>

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 360	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	19	-
期末餘額	<u>\$ 379</u>	<u>\$ -</u>

#### (五) 庫藏股票

收 回 原 因	單位：仟股
105年1月1日股數	1,066
註銷庫藏股	( 1,066)
105年3月31日股數	<u>-</u>

104年1月1日至3月31日未有庫藏股交易。

105年3月26日董事會決議註銷庫藏股1,066仟股，減資基準日為105年3月27日。

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

## 二十、收 入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銷售收入	<u>\$ 844,662</u>	<u>\$ 770,738</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 1,133	\$ 529
租賃收入	1,020	-
政府補助收入	6,192	10,273
其 他	<u>47</u>	<u>867</u>
	<u>\$ 8,392</u>	<u>\$ 11,669</u>

合併公司之子公司浙江智泓分別於105年2月及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1,120仟元及2,000仟元，約新台幣5,685仟元及10,273仟元，另於105年3月獲得十佳新興產業工業發展扶持資金補助人民幣100仟元，約新台幣507仟元。

### (二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備淨損益	\$ 2,879	\$ 3,320
處分備供出售金融資產損益	148	-
淨外幣兌換損益	( 14,549)	( 19,877)
其 他	<u>( 62)</u>	<u>( 1)</u>
	<u>(\$ 11,584)</u>	<u>(\$ 16,558)</u>

(三) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 3,408</u>	<u>\$ 2,436</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 71,455	\$ 66,240
無形資產	<u>612</u>	<u>575</u>
合計	<u>\$ 72,067</u>	<u>\$ 66,815</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 68,865	\$ 56,286
營業費用	<u>2,590</u>	<u>9,954</u>
	<u>\$ 71,455</u>	<u>\$ 66,240</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 575</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
研究及發展費用	<u>\$ 10,603</u>	<u>\$ 4,804</u>

(六) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$162,448	\$126,919
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	9,860	7,002
確定福利計畫	9,813	123
離職福利	94	-
其他員工福利	<u>10,560</u>	<u>9,701</u>
員工福利費用合計	<u>\$192,775</u>	<u>\$143,745</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$134,841	\$119,108
營業費用	<u>57,934</u>	<u>24,637</u>
	<u>\$192,775</u>	<u>\$143,745</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 2% 及不高於 3% 分派員工紅利及董監事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別按 5% 及 3% 估列員工紅利 2,035 仟元及董監事酬勞 1,221 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2.24% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 5,940 仟元及董監事酬勞 2,640 仟元，係分別按前述稅前利益之 4.5% 及 2% 估列。

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。

本公司於 105 年 3 月 26 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監酬勞以現金配發如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度	103年度
員工紅利	\$ 13,109	\$ 14,435
董監事酬勞	7,866	8,661

105 年 3 月 26 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 22 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 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 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (七) 外幣兌換損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 13,003	\$ 7,536
外幣兌換損失總額	( 27,552 )	( 27,413 )
淨損益	( \$ 14,549 )	( \$ 19,877 )

## 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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 40,454	\$ 19,748
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>68</u>
	40,454	19,816
遞延所得稅		
當期產生者	<u>9,287</u>	<u>( 1,201)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,741</u>	<u>\$ 18,615</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算	<u>(\$ 4,818)</u>	<u>(\$ 4,886)</u>

### (三) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年以前之未分配盈餘。

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 75,288</u>	<u>\$ 75,288</u>	<u>\$ 90,983</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	104年度（預計） <u>16.88%</u>		103年度（實際） <u>19.76%</u>

### (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 103 年度。

### 二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 1.27	\$ 0.65
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 1.26	\$ 0.65

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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$103,805</u>	<u>\$ 48,991</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$103,805</u>	<u>\$ 48,991</u>

#### 股    數

	單位：仟股	
	105年1月1日 至3月31日	104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	81,934	75,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>213</u>	<u>206</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>82,147</u>	<u>75,206</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度決議員工酬勞或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

### (一) 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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過1年	\$ 9,339	\$ 9,822	\$ 10,227
1~5年	16,836	19,209	29,942
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 26,175</u>	<u>\$ 29,031</u>	<u>\$ 40,169</u>

### (二) 合併公司為出租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過1年	\$ 1,700	\$ 2,720	\$ -
1~5年	-	-	-
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 2,720</u>	<u>\$ -</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104年度合併財務報告相同。相關說明請參閱104年度合併財務報告附註二五。

## 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。

105年3月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產 基金受益憑證	\$ 147,839	\$ -	\$ -	\$ 147,839

104年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產 基金受益憑證	\$ 218,443	\$ -	\$ -	\$ 218,443

104年3月31日：無。

105年及104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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 1,507,267	\$ 1,545,532	\$ 1,297,762
備供出售金融資產	147,839	218,443	-
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	1,643,585	1,950,436	1,793,100

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>資 產</u>			
美 金	\$ 939,592	\$ 861,725	\$ 696,977
<u>負 債</u>			
美 金	371,423	429,006	379,544

#### 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，將增加本期稅前淨利之金額。

	美 金 之 影 響	美 金 之 影 響
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
損 益	<u>\$ 5,682</u>	<u>\$ 3,174</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 416 仟元及 567 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%，105 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 1,478 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務損失之最大信用風險曝險主要係來自應收款項，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九。

## 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 105 年 3 月 31 日暨 104 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 1,071,107 仟元、1,148,142 仟元及 714,163 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：

105 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	1.27	\$ 966,768	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	172,451	-	-
其他應付款	-	504,366	-	-
		<u>\$1,643,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 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	1.15	\$1,182,685	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	143,231	-	-
其他應付款	-	624,520	-	-
		<u>\$1,950,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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>

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) 進 貨

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 548</u>

(二) 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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他應收款			
其他關係人	<u>\$ 357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付帳款			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 738</u>
其他應付款			
其他關係人	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 207</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。105年及104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。

(四) 其他關係人交易

1. 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104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
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 600</u>

### 3. 租金收入

	租 金	收 入
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ -</u>

#### (五) 對主要管理階層之獎酬

105年及104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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 4,842</u>	<u>\$ 6,145</u>
退職後福利	<u>9,783</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 14,625</u>	<u>\$ 6,223</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及進出口貿易保證金之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
長期預付租金	<u>\$ 9,556</u>	<u>\$ 9,763</u>	<u>\$ 10,039</u>
無活絡市場之債務工具投資	-	35,177	-
其他金融資產	<u>54</u>	<u>53</u>	-
	<u>\$ 9,610</u>	<u>\$ 44,993</u>	<u>\$ 10,039</u>

#### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至105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80,697仟元，因尚未完工，故截至報告日止尚有新台幣13,699仟元未付款。

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：

105年3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	\$ 29,193      32.185	\$ 939,592
人 民 幣	37,477      4.972	186,338
歐 元	1,468      36.510	53,607
日 圓	265      0.2863	76
港 幣	256      4.150	1,062
<u>金 融 負 債</u>		
美 元	11,540      32.185	371,423
人 民 幣	35,426      4.972	176,136
歐 元	3,194      36.510	116,600
日 圓	331,840      0.2863	95,006
港 幣	622      4.150	2,582

104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	\$ 26,252      32.825	\$ 861,725
人 民 幣	25,023      4.995	124,988
歐 元	1,920      35.880	68,900
日 圓	460      0.2727	125
港 幣	125      4.235	531
<u>金 融 負 債</u>		
美 元	13,069      32.825	429,006
歐 元	357      35.880	12,795
港 幣	868      4.235	3,674
人 民 幣	87      4.995	434
日 圓	45,000      0.2727	12,272

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

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	105年1月1日至3月31日		104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)	(\$ 8,083)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 22,543)
人 民 幣	4.981 (人民幣：新台幣)	70	5.1363 (人民幣：新台幣)	2,679
美 元	32.185 (美元：新台幣)	( 6,536)	31.5230 (美元：新台幣)	( 13)
		( \$ 14,549)		( \$ 19,877)

### 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。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與 105 年及 104 年 3 月 31 日營運結果暨資產衡量金額可參照 105 及 104 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及子公司  
資金貸與他人  
民國 105 年 1 月 1 日至 3 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	往來科目	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	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	SEAMAX MANUFACTURING PTE LIMITED	其他應收款－關係人	是	\$ 11,265	\$ 11,265	\$ 11,265	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,713,531	\$ 2,713,531	註一
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	其他應收款－關係人	是	699,370	673,781	673,781	3%~5%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,713,531	2,713,531	註一
2	東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技有限公司	其他應收款－關係人	是	183,802	179,326	179,326	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,713,531	2,713,531	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 2,713,531 (仟元) × 100% = 2,713,531 (仟元)

智伸科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 105 年 1 月 1 日至 3 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 之 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	備 註
		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	\$ 1,085,412	\$ 50,175	\$ 48,278	\$ 25,748	\$ -	2	\$ 1,356,766	Y	N	N	註一
	智伸科技股份有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	1,085,412	257,480	257,480	225,295	-	9	1,356,766	Y	N	N	註一
	智伸科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	1,085,412	585,375	563,237	386,425	-	21	1,356,766	Y	N	N	註一

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 2,713,531（仟元）×50% = 1,356,766（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,713,531（仟元）×40% = 1,085,412（仟元）。

智伸科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 105 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 ( 仟 股 )	帳面金額 ( 註 1 )	持股比率 ( % )	公允價值	
智伸科技股份有限公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	9,269	<u>\$ 147,839</u>	-	<u>\$ 147,839</u>	

註 1：包含認列備供出售金融資產未實現損益。

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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	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	母子公司	銷貨	\$ 405,598	48.02%	月結 90 天	-	-	應收帳款 \$ 217,046	25.28%	
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷貨	248,801	29.46%	月結 90 天	-	-	應收帳款 126,406	14.73%	
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷貨	126,106	14.93%	月結 90 天	-	-	應收帳款 74,911	8.73%	

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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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		
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	母子公司	\$ 144,102	0.90 次/年	\$ -	-	\$ 28,144	\$ -
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母子公司	217,046	8.40 次/年	-	-	73,102	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	135,585	0.75 次/年	-	-	27,548	-
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	126,406	8.16 次/年	-	-	-	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	母子公司	734,152	註 2	-	-	-	-
東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	179,326	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及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 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		
				項目	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	\$ 144,102	註四 3
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	2	應付(收)帳款	217,046	註四 5
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	2	進貨(銷貨)	405,598	註四 48
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	126,406	註四 3
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	248,801	註四 29
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	應付(收)帳款	19,453	註四 -
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	進貨(銷貨)	36,768	註四 4
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應付(收)帳款	74,911	註四 2
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	進貨(銷貨)	126,106	註四 15
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應收(付)帳款	135,585	註四 3
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	銷貨(進貨)	23,520	註四 3
2	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	東莞海益機械配件有限公司	1	其他應付(收)帳款	9,071	註四 -
2	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	3	其他應付(收)帳款	11,265	註四 -
3	GLOBAL WIN LIMITED	東莞海盛電子科技有限公司	1	其他應付(收)帳款	16,509	註四 -
4	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	734,152	註四 16
5	浙江智泓科技有限公司	東莞海盛電子科技有限公司	3	其他應付(收)帳款	179,326	註四 4

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 105 年 1 月 1 日至 3 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		持有股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末						
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	100.00	\$ 1,930,669	\$ 70,345	\$ 70,394			
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa	從事貨物進出口	28,995	28,995	1,000	100.00	32,955	( 62)	( 62)			
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	100.00	331,769	16,971	16,971			
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL WIN LIMITED	Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa	一般投資業務	364,103	364,103	10,000	100.00	405,336	( 3,927)	( 3,927)			
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa	一般投資業務	768,200	768,200	23,500	100.00	1,222,473	60,733	60,733			

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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

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 (註一)	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司 本期損益	本公司 直接或間接 之持股比例	本期認列	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回 投資收益	備註
				台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出 累積投資金額			投資損益 (註二)			
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	2	\$ 363,000	\$ -	\$ -	\$ 363,000	\$ 17,788	100.00	\$ 17,788	\$ 586,799	\$ -	
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	2	364,103	-	-	364,103	( 4,164)	100.00	( 4,164)	382,362	-	
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	2	779,699	-	-	779,699	64,219	100.00	64,219	1,187,388	-	

註一：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

註二：上述投資損益係按同期間經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：

公司名稱	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
智伸科技股份有限公司(註)	\$ 1,506,802	\$ 1,506,802	\$ -

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。