

【股票代碼：4551】



智伸科技股份有限公司
GLOBAL PMX CO., LTD.

一 ○ 五 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：中華民國一〇六年五月二十五日

發言人：

- 一、發言人姓名：林慈青
職稱：業務協理
電話：(02) 2696-2060#260
網址：maggie_lin@global.com.tw
代理發言人姓名：顏瑞全
職稱：管理處協理
電話：(03) 496-1108#10
網址：richard_yen@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及查詢方式：不適用

六、公司網址：www.global.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	
一、一〇五年度營業報告	1
二、一〇六年度營業計畫概要	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	8
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	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	38
六、更換會計師資訊	39
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	39
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	40
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	41
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	42
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	43
二、公司債辦理情形	48
三、特別股辦理情形	48
四、海外存託憑證辦理情形	48
五、員工認股權憑證辦理情形	48
六、限制員工權利新股辦理情形	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
八、資金運用計畫執行情形	48

伍、營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工資料.....	73
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	74
六、重要契約.....	76
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.....	78
二、最近五年度財務分析.....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	92
四、最近年度財務報告.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	93
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.....	93
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.....	94
二、財務績效.....	95
三、現金流量.....	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
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.....	97
六、風險事項分析評估.....	98
七、其他重要事項.....	101
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	106
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.....	106
四、其他必要補充說明事項.....	106
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.....	107
附件一：最近年度財務報告.....	108
附件二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	178

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇五年度營運狀況暨一〇六年度展望報告如下：

一、一〇五年度營業報告

(一)一〇五年度營業計畫實施成果

在股東全力支持和全體同仁盡心盡力下，105年度合併營收較104年度上升15.04%。獲利方面大幅成長，105年度獲利487,764仟元，亦較104年度成長67.30%，105年度稅後每股盈餘5.96元。

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	104 年度	變動比例
營業收入總額	3,527,332	3,066,201	15.04%
營業毛利	1,036,332	701,274	47.78%
營業淨利	716,934	403,547	77.66%
稅前淨利	683,769	378,070	80.86%
稅後淨利	487,746	291,548	67.30%

(二)預算執行情形：

依現行法令規定，本公司並未對外公開105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		105 年度	104 年度
財務結構	負債佔資產比率%	44.45	44.16
	長期資金佔固定資產比率%	146.10	151.81
償債能力	流動比率%	121.81	125.92
	速動比率%	94.34	88.95
獲利能力	資產報酬率%	10.50	6.79
	股東權益報酬率%	18.27	11.95
	純益率%	13.83	9.51
	每股盈餘(元)	5.96	3.74

(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，主要技術在於數控車床、銑床、車銑複合自動車床、磨床、表面處理等製程研發，加上系統性量測控管做品質回饋以達生產最適化和品質更佳化。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開發和製作及量測檢具的創新皆為研發之重點，配合自動化之導入讓生產更臻最適化。所開發的技術可適用於各類產業金屬產品加工上，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：在汽車、醫療和資訊產業持續通過客戶新產品如雙離合器零配件、汽車柴油噴嘴、高壓泵浦核心零件、剎車安全零組件、外科自動縫吻合器零組件、在美註冊成為合格FDA醫療骨科手術裝置器械部分組裝及雲端硬碟產品之開發量產能力之驗證。
- 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、一〇六年度營運計畫概要：

(一)經營方針

- 1.年度目標：回到基礎紮根，再創另一個顛峰。
- 2.持續製程改善，Lean Manufacturing 的導入。
- 3.持續人力精簡計劃，加速自動化設備開發。
- 4.新產品順利量產為今年重點指標。
- 5.積極培育儲備幹部，持續多功能人才培育。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司106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：新廠房的完成和機器的陸續到位已備好產能以因應新產品的量產計劃。
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。

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	金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
103年01月	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票掛牌興櫃。

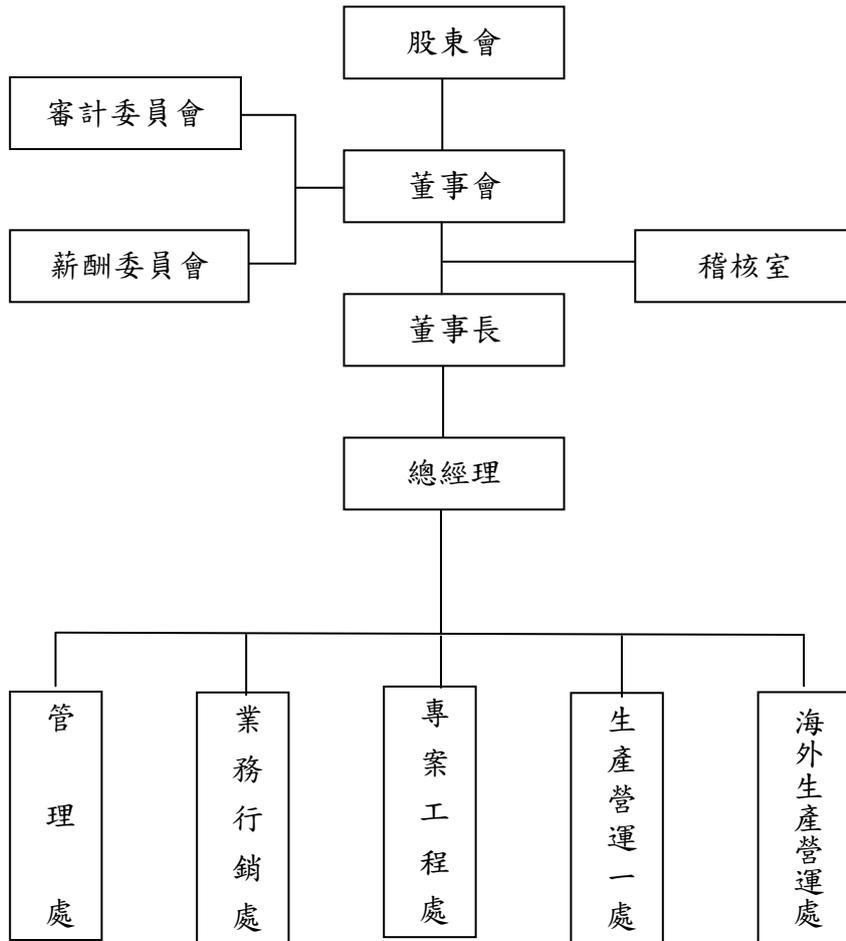
年 月	重 要 記 事
103年03月	子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD，增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金伍仟壹佰伍拾萬元整。
103年03月	子公司 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金貳仟叁佰伍拾萬元整。 子公司浙江智泓科技有限公司增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後註冊資本額為美金貳仟叁佰伍拾萬元整。
104年08月	現金增資新台幣捌仟萬元，增資後實收資本額為新台幣捌億參仟萬元。
104年08月	本公司股票於臺灣證券交易所掛牌上市買賣。
104年09月	為維護公司信譽及股東權益，實施第一次買回庫藏股，計買回 1,066 仟股
105年03月	第一次買回庫藏股經決議註銷。
105年05月	投資設立子公司 ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED，資本額美金伍萬元整。

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 稽核計畫之擬定及執行 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
管理處	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 規劃暨執行公司財務管理及資金調度業務 財務報表之編制及管理性財務資料之建立分析 公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵行 股務作業之規劃與籌辦
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

106年04月18日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍	性別	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			職稱	姓名	關係
董事長	林思道(註1)	中華民國	男	100.10.24	103.01.06	3	1,771,000	2.36	1,648,000	2.01	226,000	0.28	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 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	14.96	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	法人代表：顏瑞全	中華民國	男	102.10.21	103.01.06	3	450,000	0.60	393,000	0.48	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)	中華民國	男	92.05.20	103.01.06	3	1,987,000	2.65	1,689,000	2.06	0	0	7,707,650	9.41	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 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	性別	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			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)	中華民國	男	102.10.21	103.01.06	3	533,000	0.71	358,000	0.44	0	0	2,680,000	3.27	台中高工 機械系	RICH ABUNDANT LIMITED董事	-	-	-
董事	何瑞正 (註4)	中華民國	男	100.10.24	103.01.06	3	1,066,000	1.42	763,000	1.04	0	0	5,376,700	6.56	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)	中華民國	男	100.10.24	103.01.06	3	1,066,000	1.42	784,000	0.96	0	0	5,376,700	6.56	大同學院 機械系	ELMER LIMITED 董事	-	-	-
獨立董事	辜清德	中華民國	男	103.01.06	103.01.06	3	0	0	0	0	0	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	中華民國	男	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	中華民國	男	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 北基國際股份有限公司 獨立董事	-	-	-

註：本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代之。

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7,707,650股，持股比例為9.41%，已於105.03.31辭職。

註3：林良雄 40.00%持有之境外公司RICH ABUNDANT LIMITED持有本公司股數2,680,000股，持股比例為3.27%。

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6.56%。

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6.56%，於105.07.22解任。

2. 六方精機股份有限公司法人股東之主要股東：

106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

106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）										兼任其他公開發行公司獨立董事數	
		商務、財務、會計或業務相關之專科私立大專院校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他專業人員	商務、財務、會計或業務之專項經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
林恩道		—	—	V	—	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	無
六方精機(股)公司 法人代表： 顏瑞全		—	—	V	—	—	V	V	V	V	V	V	V	—	無	
吳家權		—	—	V	—	—	V	—	V	V	V	V	V	V	無	
林良雄		—	—	V	V	—	V	V	—	V	V	V	V	V	無	
何瑞正		—	—	V	V	—	V	—	—	V	V	V	V	V	無	
韓廣湘		—	—	V	V	—	V	—	—	V	V	V	V	V	無	
辜清德		—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
楊翔宇		—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
蔡佳瑜		—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

備註：吳家權董事於105.03.31辭職。

韓廣湘董事於105.07.22解任。

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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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

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

8. 但依股票上市或於證交所買賣公司新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。

9. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

10. 未持有公司法第30條各款情形之一。

11. 未持有公司法第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

106年04月18日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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		股數
總經理	林恩道	男	中華民國	100.01.01	1,648,000	2.01	226,000	0.28	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1)	男	中華民國	76.11.09	1,689,000	2.06	0	0	7,707,650	9.41	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)公司董事法人代表人 BEST RICH ENTERPRISES LIMITED 董事	無	無	無	0
協理	馮春蘭 (註2)	女	中華民國	83.01.04	310,000	0.38	0	0	0	0	東吳大學經濟系 Primax 財務主任	無	無	無	無	0
協理	顏瑞全	男	中華民國	100.11.01	393,000	0.48	0	0	0	0	政治大學科技管理所碩士 緯創資通業務專員	所屬曾孫公司董事法人代表人 浙江智泓董事	無	無	無	0
協理	林忠勇	男	中華民國	99.08.01	49,000	0.06	0	0	0	0	雲林科技大學機械工程系 寶順製罐工程師	所屬孫公司董事法人代表人 浙江智泓董事、東莞海益董事及東莞 海盛董事	無	無	無	0
協理	陳宗宏	男	中華民國	103.04.01	0	0.00	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
協理	林慈青	女	中華民國	100.12.01	114,000	0.14	0	0	0	0	The Manchester Metropolitan University Marketing Management 橡木桶市場行銷經理	無	無	無	無	0
經理	溫昭宏	男	中華民國	100.10.12	0	0.00	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

職稱	姓名	性別	國籍	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	股數
財務經理	徐雪蓮 (註3)	女	中華民國	106.05.01	196,000	0.24	0	0	0	0	國立臺北商業專科學校 國際貿易系 智伸科技股份有限公司 財務部副理	無	無	無	無	0
會計經理	黃姚鈴 (註4)	女	中華民國	106.05.01	60,000	0.07	0	0	0	0	大同大學資訊經營學系 智伸科技股份有限公司 會計部副理	無	無	無	無	0

註1：吳家權副總經理100%持有之境外公司BEST RICH ENTERPRISES LIMITED持有本公司股數7,707,650股，持股比例為9.41%，已於105.03.31退休。

註2：馮春蘭協理於106.05.10退休。

註3：徐雪蓮財務經理於106.05.01晉升。

註4：黃姚鈴會計經理於106.05.01晉升。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	林思道、六方精機(股)公司、 顏瑞全、吳家權、林良雄、 何瑞正、韓廣湘、辜清德、楊 翔宇、蔡佳瑜	林思道、六方精機(股)公司、 顏瑞全、吳家權、林良雄、 何瑞正、韓廣湘、辜清德、 楊翔宇、蔡佳瑜	六方精機(股)公司、林良雄、 何瑞正、韓廣湘、辜清德、 楊翔宇、蔡佳瑜	六方精機(股)公司、林良雄、 何瑞正、韓廣湘、辜清德、 楊翔宇、蔡佳瑜
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	—	—	顏瑞全	顏瑞全
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	—	—	林思道	—
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	—	—	吳家權	林思道/吳家權
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	10人	10人	10人	10人

註：六方精機(股)有限公司代表人顏瑞全先生，兼任本公司協理故級距分別列示。

(二)監察人之酬金：不適用(本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代行之)。

(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)		員工酬勞金額 (D)(註)				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 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額								
總經理	林恩道																		
副總經理	吳家權 (註)	1,740	5,019	9,742	9,742	51	8,051	4,789	—	4,789	—	3.35	5.66	—	—	—	—	—	—

註：吳家權副總經理於 105.03.31 退休。

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)	—	
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	林恩道	—
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	吳家權	林恩道/吳家權
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)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林恩道	—	16,483	16,483	3.38%
	副總經理	吳家權				
	協理	馮春蘭				
	協理	顏瑞全				
	協理	林忠勇				
	協理	陳宗宏				
	協理	林慈青				
	經理	溫昭宏				
	財務經理	徐雪蓮				
	會計經理	黃姚鈴				

註1：吳家權副總經理已於105.03.31退休。

註2：馮春蘭協理於106.05.10退休。

註3：徐雪蓮財務經理於106.05.01晉升。

註4：黃姚鈴會計經理於106.05.01晉升。

(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、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	104年度		105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	7.14%	11.09%	6.10%	8.57%
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	2.75%	6.55%	3.35%	5.66%

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：

差異係本期純益提升，分配比例因副總退休而降低致核算降低

- (1)本公司依據「董事酬金管理辦法」之規定，給付董事之酬金包含報酬、酬勞及業務執行費等三類；報酬及業務執行費（以出席費為主）係由薪資報酬委員會參考同業水準擬議及董事會決議。酬勞係依本公司章程第十七條之一（尚未經股東會通過）之規定提撥，於本公司有獲利時，可提撥不高於百分之二、二四作為董事酬勞，由薪資報酬委員會依據「董事會績效評估辦法」審議酬勞給付總額，再依董事任職席次分配支付明細（獨立董事不參與分配），交付董事會決議，並於股東會報告。
- (2)本公司依據「經理人酬金管理辦法」之規定，給付總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及特支費等，由薪資報酬委員會參考同業水準、個人貢獻度、資歷及所承擔之責任等審議個別給薪明細，提交董事會通過後執行；另依據「經理人績效評估辦法」規定，依據公司經營績效及個別經營績效審議年終獎金及績效獎金，提交董事會決議後發放。
- (3)與經營績效及未來風險之關聯性本公司酬金政策係依據個人對公司的貢獻度、績效表現、與公司經營績效等，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素做彈性調整，並由薪資報酬委員會定期檢討及評估，將審議後建議提交董事會討論與執行。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

105年度董事會開會4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	4	0	100%	—
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	4	0	100%	—
董事	吳家權	0	0	0%	105.03.31 辭職
董事	林良雄	4	0	100%	—
董事	何瑞正	4	0	100%	—
董事	韓廣湘	2	0	100%	105.07.22 解職
獨立董事	辜清德	4	0	100%	—
獨立董事	楊翔宇	4	0	100%	—
獨立董事	蔡佳瑜	4	0	100%	—

106年度董事會開會2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	2	0	100%	—
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	2	0	100%	—
董事	林良雄	2	0	100%	—
董事	何瑞正	2	0	100%	—
獨立董事	辜清德	2	0	100%	—
獨立董事	楊翔宇	2	0	100%	—
獨立董事	蔡佳瑜	2	0	100%	—

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：詳參閱P.35

(二)除前開事項外，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，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會時間	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
105.03.26	本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過

董事會時間	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
105.05.09	本公司一〇五年度第一季之合併財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
105.08.14	本公司一〇五年度第二季之合併財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
105.11.14	本公司一〇五年度第三季之合併財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
	審查本公司一〇五年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案	林恩道董事長、顏瑞全協理、馮春蘭協理及林慈青協理	董事及列席人員需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
	審查本公司一〇六年度董事及經理人擬實施之各項薪資酬項目案	林恩道董事長、顏瑞全協理、馮春蘭協理及林慈青協理	董事及列席人員需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
106.03.24	本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
	提名獨立董事候選人案。	蔡佳瑜 辜清德 楊翔宇	獨立董事	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
106.05.02	審查本公司獨立董事候選人資格案。	蔡佳瑜 辜清德 楊翔宇	獨立董事	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過

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：

本公司在董事會下有設置審計委員會，由符合獨立性要件之三位董事組成，其職責為協助董事會落實公司財報完整性與內部稽核完備性，在董事會前先行審核財報及稽核相關議案，以確保品質。

(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：

105年度第一屆審計委員會開會4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	4	100%	—
委 員	辜清德	4	100%	—
委 員	楊翔宇	4	100%	—

106年度第一屆審計委員會開會2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	2	100%	—
委 員	辜清德	2	100%	—
委 員	楊翔宇	2	100%	—

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：詳參閱P.35

(二)除前開事項外，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：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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：稽核計畫每季皆提審計委員會討論及決議通過。

(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)本公司設有發言人、代理發言人負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，公司網站設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與E-mail，股東可透過此管道與公司聯繫，發言人及代理發言人針對回覆內容皆會呈報董事長知悉同意後執行。	(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)本公司已於「公司治理守則」明訂董事會成員組成之多元化方針，公司目前設有6席董事，其中獨立董事3席；每位董事各自具備專業背景、專業技能及產業經歷。(註2)	(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及審計委員會，對於其他各類功能性委員會，未來將視需求自願設立。	(二)本公司除自願提前設置審計委員會外，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)本公司預計第三季訂定董事會績效評估辦法，並於106年度開始進行評估，於每年第1季由議事單位依據運作結果進行評估，將評分資料交由薪酬委員會複核，並決	(三)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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		定每年度董監酬勞擬分配總數及個別明細本公司已訂定董事會績效評估評估(四)本公司預計第三季訂定會計師獨立性評估暨績效考核辦法，由本公司財務部每年第4季依據董事會訂定的「會計師獨立性評估暨績效考核辦法」內容，將當年度簽證會計師服務情形填具會計師獨立性暨適任性評估表，針對簽證會計師之獨立性、適任性及整體績效表現予以評分，確認其非利害關係人，並取具會計師簽署之會計師獨立性聲明函及自行評估資料為佐證，呈財務長複核後提交董事會議事單位列入每年最後一次董事會討論議案，由董事會依據評估資料審議其獨立性及適任性，並決定次年度之委任會計師暨委任公費，以確保本公司財務報表之可信賴度。	(四)無重大差異。
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司設有股務單位執行治理相關事務，且本公司注重股東權益，並相信健全的董事會是公司治理的基石，不僅為公司營運上提供策略性指導，並監督公司管理階層之經營績效，為最高治理機構。本公司亦設置薪酬委員會、內部稽核、審計委員會及總經理，各盡其職，分別協助董事會善盡監督之責，以有效執行各項營運活動，為股東創造最大利益。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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		本公司已於網站之企業社會責任網頁提供利害關係人專區，於網站揭露發言人、代理發言人及股務代理機構聯絡電話及E-mail，並提供利害關係人申訴信箱，建立與利害關係人溝通之平台，讓利害關係人有足夠資訊判斷並維護其權益。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代理機構永豐金證券股務辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站	V		(一)本公司設有網站，有專人負	(一)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	
<p>，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p>	V		<p>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。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責資訊蒐集及揭露等事項，且設有發言人負責對外發言事宜，並將法人說明會相關資訊放置於公司網站之投資人專區，供投資大眾查詢。</p>	(二)無重大差異。
<p>八、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)？</p>	V		<p>分述如下：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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」，進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。(註3)</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(八)為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均有</p>	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	
			購買董事及重要職員之責任保險。	
九、臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
105年第三屆公司治理評鑑，本公司得分73.88，排名級距前35%~50%。本屆公司治理評鑑項目共103題，智伸得分者有63題。本公司為維護投資人權益，不斷改善並提昇公司治理運作，已於公司網頁上提供公司概况、財務業務資訊、股東會資訊、股東服務、公司治理及社會責任暨利害關係人相關資料供投資人參考。				

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：董事會是否就成員組成多元化方針及落實執行

註3：董事進修情形

董事會是否就成員組成多元化方針及落實執行

職稱	姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
董事長	林恩道	男	√	√	√	√
董事	顏瑞全	男	√	√	√	√
董事	林良雄	男	√	√	√	√
董事	何瑞正	男	√	√	√	√
獨立董事	辜清德	男	√	√	√	√
獨立董事	楊翔宇	男	√	√	√	√
獨立董事	蔡佳瑜	女	√	√	√	√

105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	105/05/09	社團法人中華公司治理協會	1.企業併購實務與案例分析 2.證券交易法下公司與董監之義務與責任	6
董事	顏瑞全				
董事	林良雄				
董事	韓廣湘				
董事	何瑞正				
獨立董事	辜清德				
獨立董事	楊翔宇				
獨立董事	蔡佳瑜				

(四)公司設置薪酬委員會者，揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會依通過之薪酬委員會組織規程，成立薪酬委員會，其主要職責為擬訂下列各款事項之建議案：

主要職權：

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料

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 司薪資 報酬委 員會家 數	備註
		商務、 財務、 會計或 公司業 務相關 之專 業講 師 以上	法官、 檢察 官、 會計 師或 其他 業務 家考 領專 門技 術人 員	檢察 官、 律師 或其 他業 務考 試及 證書 之專 業員	具有 商務 、財 務、 會計 、或 其他 專業 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) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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
- (4) 一以上或持股前十名之自然人股東。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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：本公司無此情形。

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	
<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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司訂定「企業社會責任實務守則」符合「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略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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)
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定期健康檢查及團體保險之規劃健康教育。	(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.32	(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)本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最新訊息、產品資訊及溝通管道，及制定誠信經營作業程序相關規範。	(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規範。	(七)無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應	V		(八)本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，且先身體力	(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	
<p>商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(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？</p>	V		<p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(九)無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</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。</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：</p> <p>訂有企業社會責任守則，並依該守則落實執行。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>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。</p>			
<p>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：</p> <p>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。</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。

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：</p> <p>本公司已訂有誠信經營從業守則，已依該守則執行，無重大差異情形。</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。

3.105 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
協理	顏瑞全	105.09.08 105.09.09	會計研究發展 基金會	發行人證券商證券交易所會 計主管持續進修	12
		105.03.26	社團法人中華 公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3
		105.06.27		證券交易法下公司與董監之 義務與責任	3
協理	馮春蘭	105.03.26	社團法人中華 公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3
		105.06.27		證券交易法下公司與董監之 義務與責任	3

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
會計主管 職務代理人	黃姚鈴	105.11.21 105.11.22	會計研究發展 基金會	發行人證券商證券交易所會 計主管持續進修班	12
稽核主管	高熏風	105.11.14	電腦稽核協會	以電腦控制關鍵點查核舞弊 實務範例	6
		105.12.21	會計研究發展 基金會	企業法務作業之稽核管理與 案例探討	6
稽核職務 代理人	韓金滿	105.12.09	財團法人證券 暨期貨發展基 金會	如何辨識舞弊紅旗警訊方法 及偵查步驟	6
		105.12.23	內部稽核協會	資訊安全管理制度(ISMS、 ISO27001)的稽核實務	6

(九) 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：106 年 03 月 24 日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 105 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 106 年 03 月 24 日董事會通過，出席董事 7 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：無。

(十) 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。

(十一) 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事項及執行情形：

1. 一〇五年股東常會重要決議事項及執行情形

本公司民國105年股東常會於民國105年6月27日舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

股東常會決議	執行情形
通過討論修訂本公司「公司章程」部分條文案。	於105年08月08日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
通過承認本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案	本公司104年合併營業收入3,066,201仟元，稅後淨利291,548仟元，每股盈餘3.74元。
通過承認本公司一〇四年度盈餘分派議案	(1) 股東現金股利266,285,500元，每股配發現金股利新台幣3.25元。 (2) 訂定民國105年9月18日為除息基準日，並於民國105年10月07日發放
通過討論修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	經股東會決議，已依修正後執行相關作業。
通過討論修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	經股東會決議，已依修正後執行相關作業。
通過討論修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	經股東會決議，已依修正後執行相關作業。

2.一〇五年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：

日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3所列 事項	證交法 14-5所 列事項	獨董持反 對意見或 保留意見	
105.03.26	一、通過本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案。	V	V	無	
	二、通過本公司一〇四年度盈餘分派案。				
	三、通過薪酬委員會審查本公司一〇四年度員工及董事酬勞分派情形報告。				
	四、通過本公司第一次買回本公司股份擬訂定減資基準日案。	V	V	無	
	五、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	V	V	無	
	六、通過修正本公司「背書保證辦法」部分條文案。	V	V	無	
	七、通過修正本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文案。	V	V	無	
	八、通過本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」案。	V	V	無	
	九、通過本公司一〇五年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。				
	十、通過本公司一〇五年股東常會受理股東提案等相關事宜案。				
	十一、通過本公司向上海商業儲蓄銀行申請授信額度追認案。				
	十二、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。				
	獨立董事意見：無。				
公司對獨立董事意見之處理：無。					
決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。					
105.05.09	一、通過本公司一〇五年度第一季之合併財務報表案。	V	V	無	
	二、通過本公司擬向台灣工業銀行申請融資額度及提供連帶保證案。				
	三、通過本公司投資子公司計畫案。				
	獨立董事意見：無。				
	公司對獨立董事意見之處理：無。				
決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。					

日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3所列 事項	證交法 14-5所 列事項	獨董持反 對意見或 保留意見
105.08.12	一、通過本公司一〇五年第二季之合併財務報表案。	V	V	無
	二、通過擬向匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司申請綜合授信額度美金伍佰萬元與外匯額度美金伍拾萬元案。			
	三、通過本公司擬為孫公司Global Advance Technology Limited.向匯豐(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。			
	四、通過擬向花旗(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行」)申請銀行綜合授信及外匯暨衍生性商品交易額度暨為子公司Fortune Tower Holding Co.,Ltd. - Samoa和Global Advance Technology Limited - Samoa提供保證案。			
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見之處理：無。			
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。			
105.11.14	一、通過本公司一〇五年度第三季之合併財務報表案。	V	V	無
	二、通過本公司一〇六年度營運計畫及年度營業預算案。			
	三、通過本公司一〇六年度稽核計畫案。	V	V	無
	四、通過本公司簽證會計師之報酬案。	V	V	無
	五、通過本公司向華南銀行申請授信額度到期展延追認案。			
	六、通過本公司擬向台灣工業銀行申請融資額度及提供連帶保證案。			
	七、通過本公司之子公司浙江智泓科技有限公司向中國農業銀行股份有限公司融資借款追認案。			
	八、通過本公司一〇四年度員工酬勞金額分配暨董事酬勞金額分配案。			
	九、通過審查本公司一〇六年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。			
	十、通過審查本公司一〇五年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。			
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見之處理：無。			
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。			
106.03.24	一、通過更換財務報表簽證會計師案。	V	V	無
	二、通過本公司一〇五年度員工及董事酬勞分派案。			

日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3所列 事項	證交法 14-5所 列事項	獨董持反 對意見或 保留意見
	三、通過本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案。	V	V	無
	四、通過本公司一〇五年度盈餘分派案。			
	五、通過全面改選董事九人(非獨立董事六人及獨立董事三人)案。			
	六、通過受理獨立董事提名之作業流程暨審查標準案。			
	七、通過提名獨立董事候選人案。			
	八、通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。			
	九、通過本公司一〇六年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。			
	十、通過本公司一〇六年股東常會受理股東提案等相關事宜案。			
	十一、通過本公司財務主管及會計主管任命案。	V	V	無
	十二、通過本公司經濟部登記印鑑章指定保管人選案。			
	十三、通過本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」案。	V	V	無
	十四、通過本公司修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V	V	無
	十五、通過本公司修正「企業社會責任實務守則」部分條文案。	V	V	無
	十六、通過本公司修正「公司治理實務守則」部分條文案。	V	V	無
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見之處理：無。			
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。			
106.05.02	一、通過本公司一〇六年第一季之合併財務報告案。	V	V	無
	二、通過審查本公司獨立董事候選人資格案。			
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見之處理：無。			
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。			

執行情形：董事會決議事項已依董事會議事錄執行完畢。

(十二) 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。

(十三)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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	馮春蘭	83.01.04	106.05.10	退休
會計主管	顏瑞全	100.11.01	106.05.01	職務調整

註：管理處包含管理部、資訊部、財務部及會計部。

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	105.1.1~105.12.31	

金額單位：新台幣仟元

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		V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	V		V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
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：無此情形。

(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：105 年度較 104 年度審計公費減少 110 萬元，比例減少 27.50%，原因係前一年度為上市首年，包含較多相關服務公費。

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：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國一〇六年三月二十四日經董事會決議通過		
更 換 原 因 及 說 明	為配合主管機關強化簽證會計師獨立性之要求，勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自民國一〇六年第一季起，將本公司原委任簽證會計師由李麗鳳會計師及陳慧銘會計師，更換為翁博仁會計師及陳慧銘會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當 事 人	會 計 師 委 任 人	
	主 動 終 止 委 任	不適用	不適用
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	√	
說明	不適用		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師者：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	翁博仁會計師及陳慧銘會計師
委 任 之 日 期	民國一〇六年三月二十四日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：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	105年度		106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	(158,000)	—	(10,000)	—
董事暨 大股東	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	—	—	—	—
法人董事代 表人兼協 理	顏瑞全	—	350,000	—	—
董事兼 副總經理	吳家權(註1)	—	—	—	—
董事	林良雄	(69,000)	—	—	—
董事	何瑞正	(50,000)	—	(41,000)	—
董事	韓廣湘(註2)	(330,000)	—	—	—
獨立董事	辜清德	(4,000)	—	—	—
獨立董事	楊翔宇	—	—	—	—
獨立董事	蔡佳瑜	—	—	—	—
大股東	BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	(1,348,000)	—	—	—
協理	馮春蘭(註2)	(76,000)	—	—	—
協理	林忠勇	(230,000)	—	(20,000)	—
協理	林慈青	(71,000)	—	—	—
協理	陳宗宏	(51,000)	—	—	—
經理	溫昭宏	(156,000)	—	—	—
財務經理	徐雪蓮(註3)	—	—	—	—
會計經理	黃姚鈴(註4)	—	—	—	—

註1：吳家權董事 / 副總經理於105.03.31辭職 / 退休。

註1：BEST RICH ENTERPRISES LIMITED /於105.07.18解除10%大股東

註2：韓廣湘董事於105.07.22解任。

註3：馮春蘭協理於106.05.10退休。

註4：徐雪蓮財務經理於106.05.01晉升。

註5：黃姚鈴會計經理於106.05.01晉升。

(二)股權移轉資訊(交易相對關係人)：無此情形。

(三)股權質押變動情形(交易相對關係人)：無此情形。

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

106年4月18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	14.96%	—	—	—	—	NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	負責人為同一人	—
	負責人：林正盛	651,000	0.79%	—	—	—	—	林恩道	與林正盛為父子關係	—
國泰人壽保險股份有限公司	法人	5,920,000	7.23%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：蔡宏圖	—	—	—	—	—	—	—	—	—
NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	法人	5,386,600	6.57%	—	—	—	—	六方精機(股)公司	負責人為同一人	—
	負責人：林正盛	651,000	0.79%	—	—	—	—	林恩道	與林正盛為父子關係	—
ELMER LIMITED	法人	5,376,700	6.56%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：韓廣湘	520,000	0.63%	—	—	—	—	—	—	—
ELNO TECHNOLOGY CO., LTD	法人	5,376,700	6.56%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：何瑞正	763,000	0.93%	—	—	—	—	—	—	—
NEW GIANT LIMITED	法人	4,584,700	5.60%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：盧經緯	0	0.00%	—	—	—	—	—	—	—
TMK Co., Ltd	法人	4,576,700	5.59%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：王健貞	—	—	—	—	—	—	—	—	—
BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	法人	3,890,650	4.75%	—	—	—	—	吳家權	負責人為吳家權	—
	負責人：吳家權	33,000	0.04%	—	—	—	—	—	—	—
RICH ABUNDANT LIMITED	法人	2,680,000	3.27%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：林良雄	358,000	0.44%	—	—	—	—	—	—	—
林恩道	—	1,648,000	2.01%	226,000	0.28%	—	—	六方精機(股)公司	與負責人林正盛為父子關係	—
	—	—	—	—	—	—	—	NEW ALLIANCE GROUP LIMITED		—

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

105年12月31日單位：美金/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%
Ace Plus Technology Limited.	50	100%	-	-	50	100%
Seamax Manufacturing Pte. Limited.	12,200	100%	-	-	12,200	100%
Global Win Limited.	10,000	100%	-	-	10,000	100%
Global Advance Technology Limited.	23,500	100%	-	-	23,500	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
104.08	63	150,000	1,500,000	83,000	830,000	現金增資	無	註6
105.03	-	150,000	1,500,000	81,934	819,340	庫藏股註銷減資	無	註7

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。

註6：現金增資 80,000仟元乙案，業經104年08月31日經授商字第10401178660號函核准在案。

註7：庫藏股減資1,066仟元乙案，業經105年05月11日經授商字第10501098320號函核准在案。

2.股份種類

106年4月18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	81,934	68,066	150,000	本公司股票屬上市股票

3.總括申報制度相關資料：不適用

(二)股東結構

1.股東結構：

106年04月18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	5	16	57	1,460	70	1,608
持有股數	2,602,000	6,703,000	19,358,900	16,166,010	37,104,090	81,934,000
持股比例	3.18	8.18	23.63	19.73	45.29	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)

106年4月18日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	77	6,910	0.01
1,000 至 5,000	1,166	2,018,100	2.46
5,001 至 10,000	116	951,000	1.16
10,001 至 15,000	31	401,000	0.49
15,001 至 20,000	34	636,000	0.78
20,001 至 30,000	31	795,000	0.97
30,001 至 50,000	35	1,338,000	1.63
50,001 至 100,000	41	3,182,000	3.88
100,001 至 200,000	33	4,695,000	5.73
200,001 至 400,000	22	6,586,040	8.04
400,001 至 600,000	5	2,504,000	3.06
600,001 至 800,000	3	2,120,000	2.59
800,001 至 1,000,000	1	914,000	1.12
1,000,001以上	13	55,786,950	68.09
合 計	1,608	81,934,000	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

106年4月18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	14.96
國泰人壽保險股份有限公司	5,920,000	7.23
NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	5,386,600	6.57
ELMER LIMITED	5,376,700	6.56
ELNO TECHNOLOGY CO., LTD	5,376,700	6.56
NEW GIANT LIMITED	4,584,700	5.60
TMK Co., Ltd	4,576,700	5.59
BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	3,890,650	4.75
RICH ABUNDANT LIMITED	2,680,000	3.27
林恩道	1,648,000	2.01

(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	104年	105年	106年3月31日
		每股市價 (註1)	最高	90.16	161.50	154.50
	最低	49.00	63.00	123.00	
	平均	71.54	115.46	139.45	
每股淨值 (註2)	分配前	33.74	33.01	33.12	
	分配後	30.49	(註8)	(註8)	
每股盈餘	加權平均股數	78,037,324股	81,934,000股	81,934,000股	
	每股盈餘 (註3)	3.74	5.96	1.54	
每股股利	現金股利	3.25	(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)	19.13	19.37	—	
	本利比 (註6)	22.01	(註8)	—	
	現金股利殖利率 (註7)	4.54%	(註8)	—	

*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：本公司分配現金股利 4.60 元，係股東會決議後定案。

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。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，並提經股東會決議分派股東紅利。

本公司之股利政策依公司未來年度營運規劃及衡量資金需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，惟股東紅利每股低於 0.5 元時，得保留可供分配盈餘不予分派；分派股利時得以現金或股票之方式分派，其中現金股利不低於股利總額之 10%。其金額由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。

額。

本公司於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 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	266,285	288,750	3.25	3.85

本公司 106 年 3 月 24 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 48,775	\$ -
特別盈餘公積	64,310	-
現金股利	376,896	4.60

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

(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：

105 年度盈餘分派擬案業經 106 年 3 月 24 日董事會通過，本公司並無擬議無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司於民國 106 年 3 月 24 日經董事會決議之章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥：

一、員工酬勞不低於百分之二。

二、董事酬勞不高於百分之二、二四。

上述員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依第一項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程估列員工及董事酬勞，若次年度董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 本年度決議員工及董事酬勞分配情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

<u>估列比例</u>	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
員工酬勞	2.69%		3.73%	
董監事酬勞	1.35%		2.24%	
<u>金 額</u>	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$ 16,483		\$ 13,109	
董監事酬勞	8,272		7,866	

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形。

單位：元

項目	104年盈餘分配
	實際分配數
提撥董監事酬勞	7,865,526
員工現金紅利	13,109,209
配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘	不適用
與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形	無差異

(九)公司買回本公司股份情形：無。

105年03月27日

買回期次	第一次（期）
買回目的	為維護公司信用及股東權益
買回期間	104年09月30日至104年11月29日
買回區間價格	每股新台幣50元至80元
已買回股份種類及數量	普通股1,066,000股
已買回股份金額	新台幣70,912,865元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股1,066,000股
累積持有本公司股份數量	普通股1,066,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.28%

註：於105.05.11完成變更登記

- 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：無。

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	104年度		105年度		106年度第一季	
	金額	%	金額	%	金額	%
汽 車	1,835,910	59.88	2,267,782	64.29	625,792	66.54
電 子	680,690	22.20	717,902	20.35	140,999	14.99
醫 療	264,840	8.64	307,326	8.71	128,282	13.64
其 他	284,761	9.28	234,322	6.65	45,348	4.83
合 計	3,066,201	100.00	3,527,332	100.00	940,421	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

公司目前仍致力於新產品汰換舊產品、以及產線製程優化，另一方面，在中國政府針對小排氣量(1600c.c)購置稅減半的優惠政策於今年底到期的刺激消費下，將帶動小型車款的銷量提升，未來在主要客戶受惠於汽車產業持續追求引擎效能提升及新車搭載ADAS滲透率提升的備貨力道增加，有助於旗下汽車零組件產品保持良好的銷售表現，且對公司整體營運帶來正面的挹注。

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

IEK 並表示，回顧去(2016)年，全球政經環境面對先後受到英國脫歐、川普當選等不確定因素影響下，我國面臨外銷訂單需求疲弱；同時，我國整體汽車產業外銷受到國際母廠全球布局策略調整的影響、內銷市場則持續受到進口車的擠壓。然而，在政府汰舊換新的補助政策刺激下，全年新車掛牌數衝上近 44 萬輛的五年新高水準；並且消費者對動力與安全配備的要求漸增，使得新車所搭載的電子與安全輔助系統明顯增加，刺激我國汽車電子產值持續雙位數成長。工研院 IEK 預測團隊初估去年我國汽車產業產值為 5,857 億元，較 2015

年同期微幅衰退 0.2%，其中，國產車內外銷表現較弱，但汽車電子產業仍有較前年成長 10.3% 的雙位數成長，產值初估為 1,820 億元。

然而，在負向因素方面，須注意川普上任後的政策走向、美國升息後的不確定性，壓抑民間購車需求；台灣內需市場面對進口車市占逐年提高、掛牌數每年以 10% 以上速度成長；及國產車的外銷受制於國際母廠全球布局策略，將壓抑部分我國汽車與零組件產業的成長動能。

2016 年全球汽車市場估計將突破 9,000 萬輛，成長率維持在 3.1%，區域市場前 3 名分別是占比達 28.7% 的中國、21.7% 的歐洲與 20.9% 的美國。日本車市雖然還沒完全擺脫衰退狀態，但幅度已縮小，仍是第 3 大銷售國，印度則正式超越德國成為全球第 4 大汽車銷售國家，德國退居第 5 名。

前 3 大汽車區域市場在 2017 年受惠於經濟成長動力，應能維持穩定成長，日本有機會止跌回升，印度估計 2017 年有機會接近 400 萬輛銷售量，並維持全球第 4 大車市銷售國家。

本公司表示，展望未來，在全球環保意識抬頭及環保政策的落實下，新一代環保車款的推陳出新，以及醫療產業的深耕與拓展，本公司擁有無限寬廣的商機，未來營運成長應屬可期。

(B) 全球汽車零組件產業

汽車工業是一具有高精密性、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

台灣汽車產業包含汽車整車、汽車零組件及汽車電子產業。2016 年台灣汽車產值初估為 5,857 億元。整車產業產值約 1,953 億元，占整體 33.3%。汽車零組件產業產值約 2,084 億元，占整體 35.6%。汽車電子產業產值約 1,820 億元，占整體 31.1%。整車外銷以中東為主、零組件如車燈、保險桿、輪胎、變速器與電動車動力系統組件市場也以美國、中國大陸為主，汽車電子類以車載資訊、娛樂、安全警示、保全與智慧運輸物流服務為主衍生新的產品與服務。

展望 2017 年，IEKCQM 預測，台灣汽車產業產值預測成長 4.4% 至 5.4%。正項因素包括：受到美國經濟展望正向且台灣景氣領先指標回升，總體經濟的改善有助於汽車與零組件產業增溫。其次，2017 年國際油價預測雖將回升，但與 2014 年以前相比仍處於低檔水準，使用者成本的降低將刺激消費者用車與購車的需求；政府推動為期五年的汰舊換新政策，將有助於加速汰換國內 10 年以上的老舊車種，營造對國內車市有利的環境。

(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。

在汽車零組件方面，雖然內銷市場（占 51.9%）受到國內車市表現欠佳的拖累，但外銷市場在美國、中國大陸等地區的帶動下表現較佳，2015 全年汽車零組件產值較前 1 年小幅下滑 3.1%。最後，汽車電子產業受惠於全球車輛智慧化、安全性的趨勢，以及國際電動車大廠的拉貨需求，產值年複合成長率已連續 3 年達 10% 以上。總結 2015 年整體汽車產業產值為 5,874 億元，較前 1 年成長 1%。

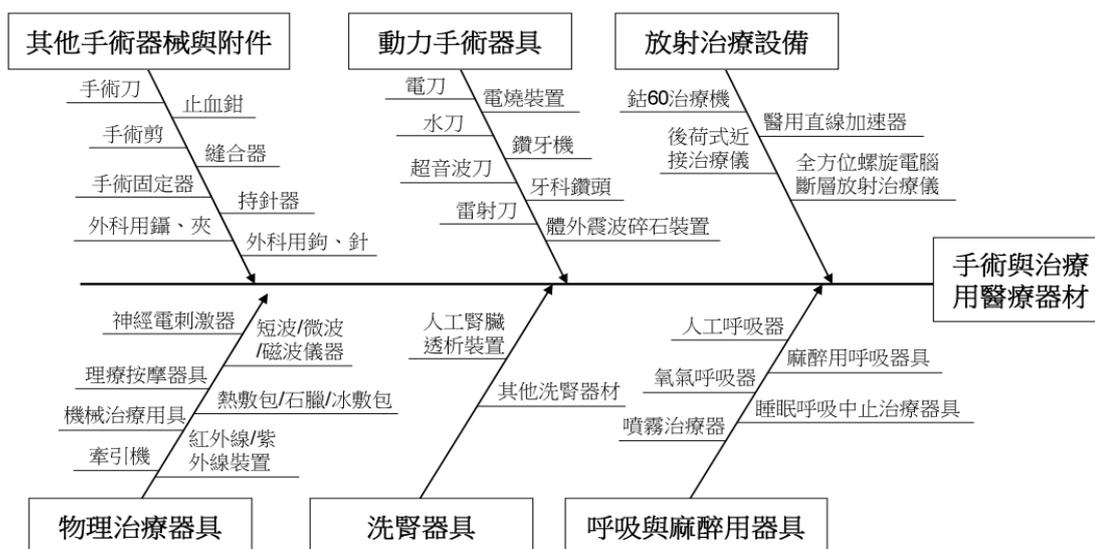
展望 2016 年，IEK 認為，由於能源價格持續維持低檔，民眾用車成本的降低將刺激購車與換車的需求；而整體車市正處於景氣循環的上升階段，輔以政府汰舊換新政策的刺激效果，對國內車市將有正面幫助；再加上美國經濟穩定上升，汽車銷售逐步增溫，將間接帶動國內汽車零組件的需求成長。然而，2015 年底美國升息帶來的貨幣緊縮效果、台灣國內整體經濟動能疲弱、以及消費者信心指數逐月走低等，將對國內整車及零組件帶來負面影響。綜合而言，「審慎樂觀」是 2016 年國內汽車產業主要趨勢，產值年增率預測為 4.4%~5.5%，產值可望突破 6,000 億元。

B. 醫療器材產業

醫療器材產業與國民健康息息相關，不可忽視產業發展所顯現的挑戰，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)

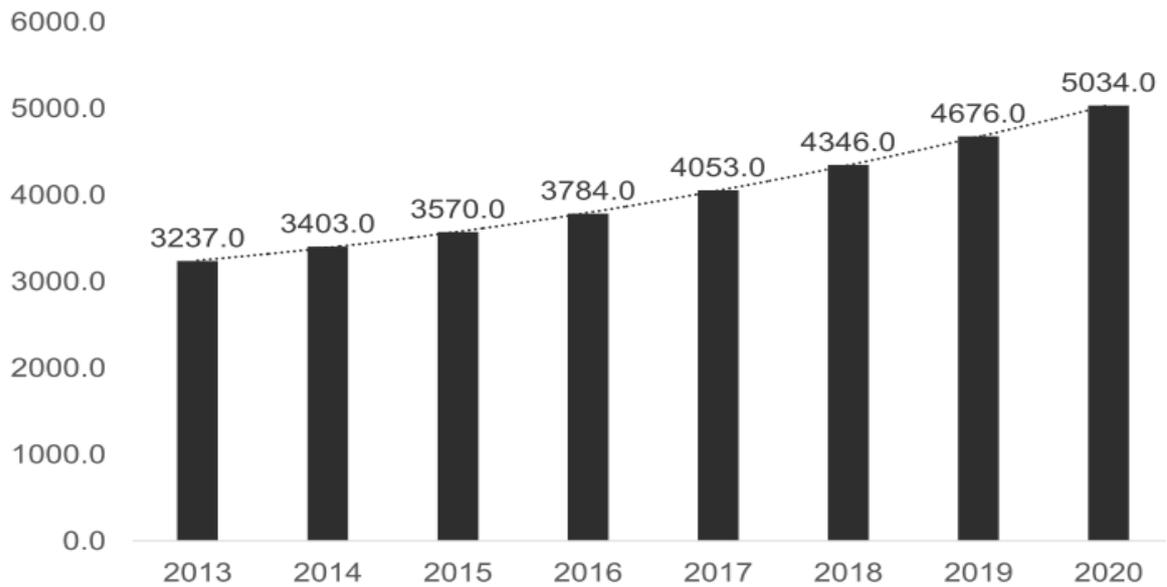
醫療器材產品依法需經衛生機關查驗管理或登記報備，因此特別重視安全性、可靠性及有效性，常需臨床研究與試驗配合，研發時程和研發投入也較高，不過由於醫療器材產品具備高毛利、高附加價值的特性，仍成為國內外廠商積極投入的標的產業。

(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%。

014~2018 年全球醫療市場規模預測

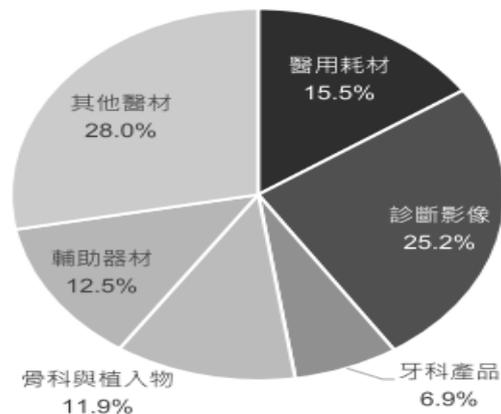


資料來源：BMI Espicom,工研院 IEK(2014)

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。

2015 年全球醫療器材產品的占比

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

「順應高齡化趨勢，提升使用者價值」是2017年醫療器材產業重點趨勢，產值成長可望達7.2~8.5%，挑戰連續6年產值成長高於5%水準。回顧2016年，我國醫療器材主要產品出口動能持續強勁，包含隱形眼鏡出口日本、血糖監測產品出口美國、歐洲及中國大陸等市場；加上全球高齡人口帶動行動輔具及身體彌補物的需求，及國內廠商逐漸轉往高階導管耗材與醫用敷料等高附加價值產品，統計2016年前三季我國醫療器材產業較去年同期成長9.6%，其中診斷與監測業成長28.5%居冠、體外診斷業亦成長11.2%，優於整體平均水準。

初估2016年台灣醫療器材產業產值成長達8.5%，產值將首度突破1000億元。就附加價值來看，2015年我國醫療器材產業附加價值率達35.6%，高於2014年33.7%約1.9個百分點，其中以輔助與彌補次產業附加價值率51.0%最高，顯示隱形眼鏡等高附加價值商品持續為我國醫療器材產業創造效益。

展望2017年，參考美國國家經濟研究局(National Bureau of Economic Research, NBER)的景氣循環認定規則，當前我國醫療器材產業處於第5次循環的調整階段，在國內業者高彈性與高良率量產製造的優勢下，預計2017年第2季景氣再次轉趨熱絡。其次，在高齡化趨勢與醫療保健觀念的盛行，相關老化疾病與慢性病醫療照護需求將持續提升，包括：心電圖計、理療按摩器具、身體各部位彌補物、醫用高階導管等，帶動台灣醫療器材市場成長。而隱形眼鏡、血糖試片等產業結構已發展完整，出口動能持續擴張；導管耗材、高階敷料等新興醫材品項則有機會成為下階段明星商品。

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

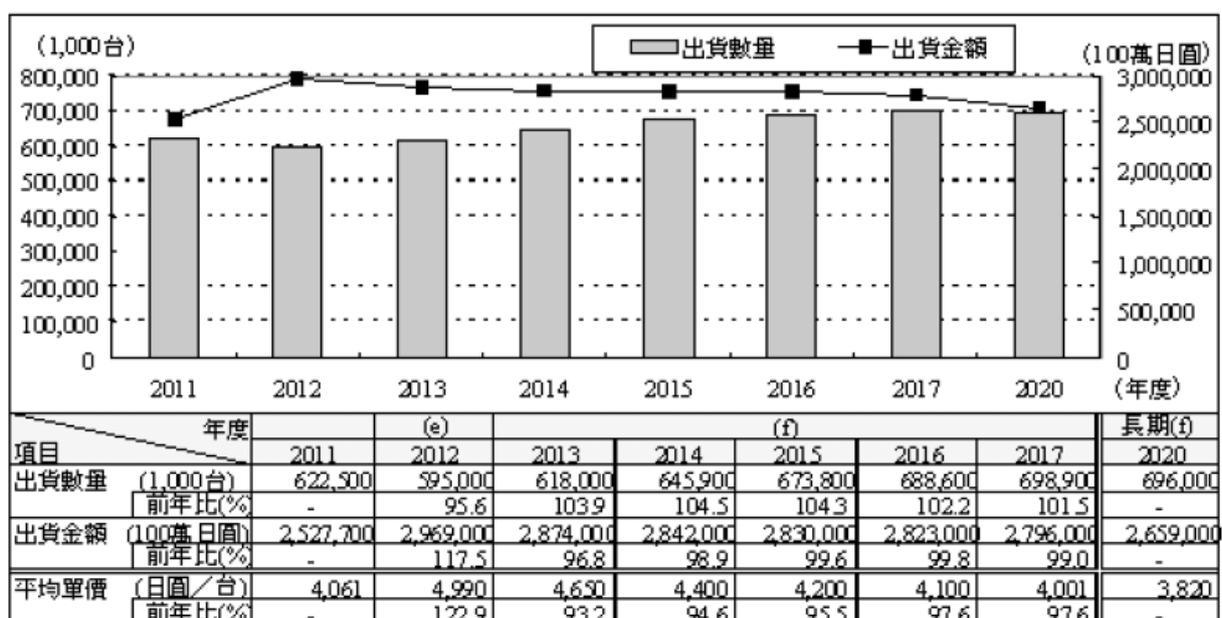
資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2015/2)

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，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 DVR、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

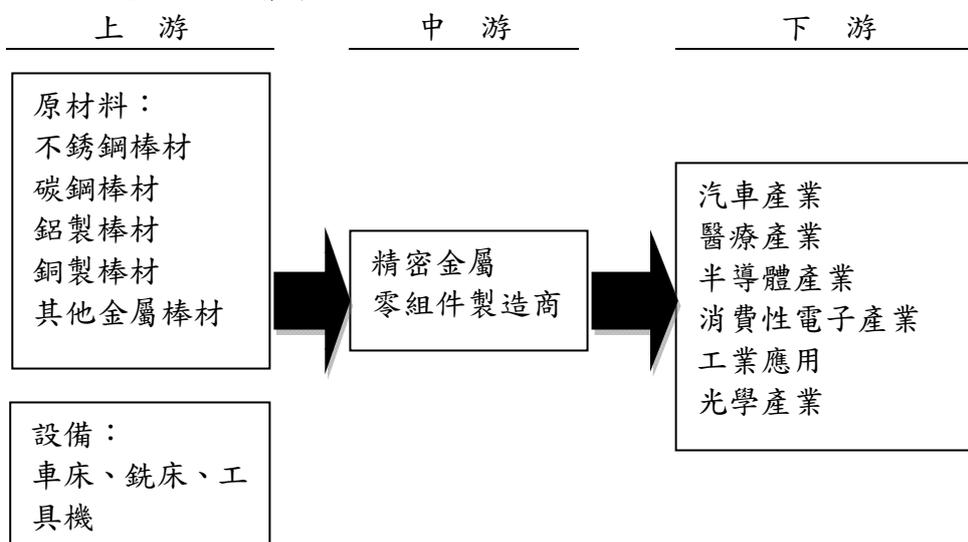
【富士Chimera總研】

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

近年來瑞士多軸機（六軸及八軸同時加工）、德國多工位模組化正五軸加工機、自動全檢機、法國BMI熱處理設備、德國溶劑型真空清洗機、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

106年3月31日；單位：人

學 歷	人 數	百分比(%)
碩 士 以 上	3	8.33%
大 學	9	25.00%
專 科	9	25.00%
專 科 以 下	15	41.67%
合 計	36	100.00%

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	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
研發費用	6,010	13,305	19,166	34,178	69,141

(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		104 年度		105 年度		106 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	2,136,835	69.69	2,416,065	68.49	606,198	64.46
	美洲	557,742	18.19	698,644	19.81	222,240	23.63
	歐洲	341,561	11.14	412,623	11.70	111,983	11.91
	其他	30,063	0.98	0	0	0	0
	小計	3,066,201	100.00	3,527,332	100.00	940,421	100.00
合計		3,066,201	100.00	3,527,332	100.00	940,421	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2017年，IEKCQM預測，台灣汽車產業產值預測成長4.4%至5.4%。正項因素包括：受到美國經濟展望正向且台灣景氣領先指標回升，總體經濟的改善有助於汽車與零組件產業增溫。其次，2017年國際油價預測雖將回升，但與2014年以前相比仍處於低檔水準，使用者成本的降低將刺激消費者用車與購車的需求；政府推動為期五年的汰舊換新政策，將有助於加速汰換國內10年以上的老舊車種，營造對國內車市有利的環境。

然而，在負向因素方面，須注意川普上任後的政策走向、美國升息後的不確定性，壓抑民間購車需求；台灣內需市場面對進口車市占逐年提高、掛牌數每年以10%以上速度成長；及國產車的外銷受制於國際母廠全球布局策略，將壓抑部分我國汽車與零組件產業的成長動能。

IEK也指出，2017年的關鍵挑戰，第一是「進口車擠壓國產市場」：2016年國內新車總掛牌數達到近44.0萬輛的五年新高水準，較2015年同期成長4.5%，但進口車掛牌數亦突破17萬輛，成長幅度高達10.2%。在傳統進口車品質較佳的印象加持、且與國產車價差逐漸縮小情況下，2016進口車市占率達到歷史新高38.8%。由於我國汽車整車產業以內銷為主（2016年占11.1%），在國內總市場成長有限、進口車又挾品牌優勢逐步進逼，2017年將是我國業者在推出下一代車型與車種改款所必須面對與思考。

IEK指出，第二是「國際競爭加劇」，由於國產車外銷以外資品牌為主，在巴林等新興國家造車工藝水準逐漸提高與就近輸出節省運輸成本的考量下，近年國際母廠已開始調整全球整車產能的布局策略，將影響我國整車出口比重。累計2016前11月整車出口48,583台，較去年同期減少37.1%。其次，我國汽車零組件以外銷為主，在傳統銷售多屬單一零件的思維下，模組化能力不足；加上以中小企業為主、自創品牌與創新能力較弱，因而未來面對中國與新興國家低價競爭，產業競爭必然加劇，預料將不利於企業獲利成長。

策略建議方面，IEK指出，第一是新南向產業政策加碼拓銷海外市場，台灣的車輛零組件、車電產品已具國際競爭力，加以政策鼓勵拓展東南亞國家新興市場，建議經濟部包括技術處、工業局、投資業務處與國貿局等跨局處合作，以推動車電與車輛零組件、電動車輛產學研成果佈局海外市場。

IEK表示，第二是加速老舊車輛汰舊換新，新車應提供更安全與更環保的車輛，近年來對於車用駕駛安全輔助系統、空氣衛生品質的消費者意識抬頭，在國內許多老舊車輛瀕臨汰換之際，若能透過自有品牌車輛的新車購入，不僅改變國內現有運輸環境品質與降低事故機率，也可在國內擴大車電系統與高效率動力系統應用作為試金石，在實績奠下基石，進一步拓銷海外市場。

IEK表示，第三是締造國際級高難度的新興技術驗證與示範場域，在甫登場的2017年國際消費性電子展(CES)，與自駕車相關展示之業者較2016年大幅成長42%，即因為自動駕駛技術強調絕對的安全與可靠性，高度依賴高性能的感測器、與雲端連結的監測系統，以及跨業間的系統合作。由於台灣具備成熟的汽車與資通訊產業，建議以台灣做為先進安全車輛系統與車聯網示範應用的測試場域，驗證新興技術的可行性。

在2015年全球車市突破8,700萬輛後，2016年汽車銷量將達9,100萬輛的成績，再較2015年成長4.7%，可見全球各地車輛需求仍然強勁，近年全球車市銷量概況如下圖。

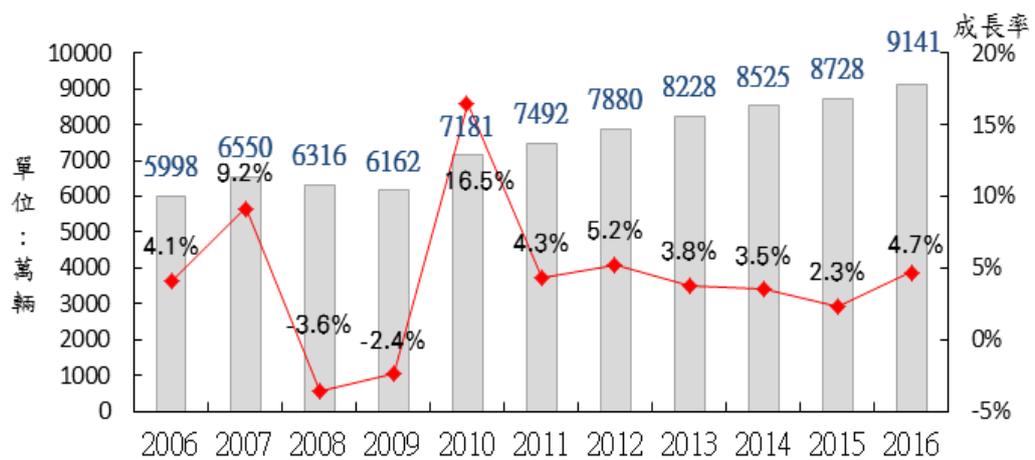


圖. 近年全球車市銷量概況

資料來源：Marklines；ARTC整理(2017/03)

另外值得一提的是韓國車市竟呈現衰退，原因包含韓國政府取消稅費優惠與現代汽車爆發勞資糾紛等影響，造成銷量不增反減。2016年全球重要國家車市表現如下圖。



圖. 2016年重要國家車市表現

資料來源：Marklines；ARTC整理(2017/03)

(2) 醫療器材產業

根據BMI的統計，2015年全球醫療器材市場規模約為3,239億美元，預估2018年將可成長至3,825億美元。在工業局的計畫下，2015年我國生技產業營業額達到新台幣2,986億元，年增3.5%，其中，醫材產業營業額2015年達到新台幣1,330億，占總額的44.5%，廠商家數達1041家。政府也提出希望在2025年前促成80項高階醫材國外上市，2020年到2000千億的營業額，促進台灣醫材產業進入全球產業鏈，帶動台灣成為全球創新醫療器材發展重鎮。

亞太地區醫療器材產業環境已有相當程度的變化，也湧現許多產業版圖變化的機會與契機。因應新興市場需求需要創新研發相關新產品，也將帶動相關零組件的研發與製造。國際醫療器材廠商已在台灣採購相關的零組件，台灣電子廠商有機會能在能夠掌握此波機會，成為國際大廠研發伙伴，初期以提供既有組件小改款為主，建立客戶信賴度後，將可進一步和國際大廠共同研發創新產品，成為提供低成本、低耗能、操作性簡易、高精確度、高可靠度零組件的創新好伙伴。

2016年台灣醫療器材產業產值成長達8.5%，產值首度突破1000億元。展望2017年，隨著全球商品價格波動趨緩，將有助於刺激世界貿易恢復正成長，預估明年全球景氣將優於今年。在醫

療器材產業方面，當前醫療器材業處於景氣調整階段，及全球每人醫療支出金額持續上升等因素，預計2017年第2季景氣將再往上攀高。

(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。

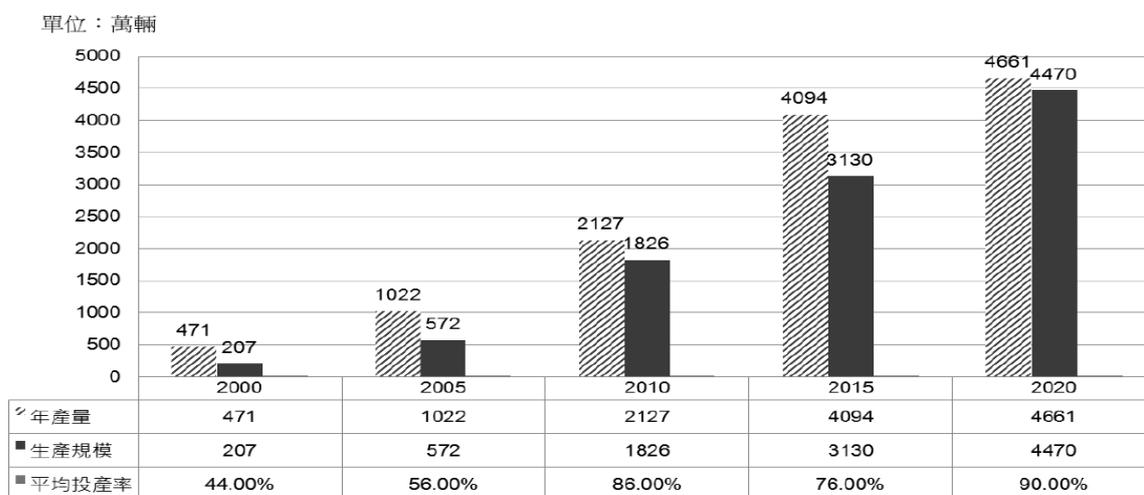
5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A.主要產品應用市場需求持續成長

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，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、Medtronic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、燃油噴嘴系統及高壓汞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，引進自動全檢機、無心研磨機自動上料、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：

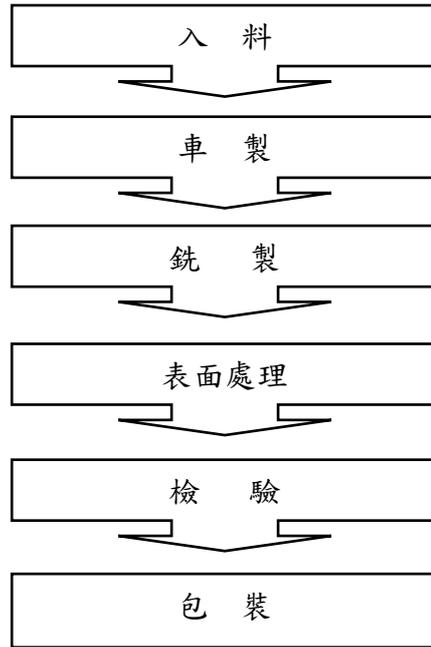
降低傳統附加價值低之汽車零件比例，增加附加價值高之汽車、醫療用品、半導體、航太、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品。為建立高進入門檻，本集團不斷進行新製程的研發，例如：研發碳氫清洗線及真空碳氮共滲熱處理的新製程，和高端設備的採購，朝與歐美廠商競爭的高技術含量之高附加價值產品來發展。

(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	104 年度				105 年度				106 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	126,194	16.40	無	亞太輕合金	113,381	16.43	無	旭申	39,127	18.44	實質關係人
									亞太輕合金	24,404	11.50	無
									三協立山	22,734	10.71	無
	其他	643,448	83.60		其他	576,637	83.57		其他	125,972	59.35	
合計	進貨淨額	769,642	100.00		進貨淨額	690,081	100.00		進貨淨額	212,237	100.00	

變動原因：106年度第一季列進貨總額百分之十以上供應商增加二名：旭申及三協立山公司，主因營業額成長原料需求增加所致。

(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	104 年度				105 年度				106 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	735,220	23.98	無	Continental	899,051	25.49	無	Continental	203,764	21.67	無
2	Seagate	571,602	18.64	無	Seagate	712,477	20.20	無	Bosch	175,200	18.63	無
3	Bosch	436,509	14.24	無	Bosch	601,328	17.05	無	Seagate	140,999	14.99	無
									Covidien	99,644	10.60	無
	其他	1,322,870	43.14		其他	1,314,476	37.26		其他	320,814	34.11	
合計	銷貨淨額	3,066,201	100.00		銷貨淨額	3,527,332	100.00		銷貨淨額	940,421	100.00	

變動原因：106年第一季新增Covidien客戶，主要原因醫療新機種進入量產所致。

(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	104 年度			105 年度		
	產能	產 量	產 值	產能	產 量	產 值
汽 車	註	72,234,051	1,902,840	註	89,099,957	2,317,649
電 子	註	114,621,277	782,612	註	108,646,639	724,584
醫 療	註	2,213,130	272,463	註	2,579,728	315,114
其 他	註	2,442,557	330,705	註	1,482,925	247,666
合 計	註	191,511,015	3,288,620	註	201,809,249	3,605,013

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；PCS

年度 銷售量值 主要商品	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽 車	—	—	69,693,302	1,835,910	—	—	87,535,591	2,267,782
電 子	—	—	99,693,728	680,690	—	—	107,553,000	717,902
醫 療	—	—	2,151,214	264,840	—	—	2,519,694	307,326
其 他	—	—	2,103,216	284,761	—	—	1,432,819	234,322
合 計	—	—	173,641,460	3,066,201	—	—	199,041,104	3,527,332

變動原因：本公司持續成長，尤其是汽車零組件及3C電子部份，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	104年	105年	截至106年3月31日	
員 工 人 數	直接員工	987	893	1,044
	間接員工	655	660	632
	合 計	1,642	1,553	1,676
平 均 年 歲	32.4	33.5	33.1	
平 均 服 務 年 資	4.2	4.4	4.3	
學 歷 分 佈 比 率	碩 士	1%	1%	1%
	大 專	12%	14%	16%
	高 中	24%	34%	36%
	高 中 以 下	63%	51%	47%
	合 計	100%	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：無。

(五)其他足以影響股東權益之重要契約：

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	105.09.01~106.08.31	租賃	無
機器設備租賃契約書	六方精機股份有限公司	105.09.01~106.08.31	租賃	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	106.03.20~106.06.16	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	106.01.20~106.04.20	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	106.02.06~106.05.02	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	106.03.02~106.05.31	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	106.03.09~106.06.07	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	106.03.13~106.06.09	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	106.03.13~106.06.09	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	106.03.15~106.06.13	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	106.03.30~106.06.28	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	106.02.28~106.05.29	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	106.03.07~106.05.29	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	106.03.13~106.07.11	營運周轉金	無

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	匯豐銀行	106.03.20~106.07.18	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	106.03.29~106.07.27	營運周轉金	無
短期借款	王道銀行	106.03.06~106.06.06	營運周轉金	無
短期借款	王道銀行	106.03.29~106.06.29	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	澳盛銀行	106.02.16~106.05.16	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

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)					截至106年 3月31日 財務資料 (註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		1,373,308	1,800,406	2,107,525	2,515,281	2,498,974	2,228,434
不動產、廠房及設備		1,318,557	1,488,416	1,671,093	1,734,542	1,851,425	1,814,089
無形資產		261	783	3,080	2,761	2,391	5,858
其他資產		66,487	111,826	369,894	463,044	516,673	639,556
資產總額		2,758,613	3,401,431	4,151,592	4,715,628	4,869,463	4,687,937
流動負債	分配前	1,371,404	1,516,327	1,836,453	1,997,560	2,051,506	1,821,263
	分配後	1,371,404	1,516,327	2,125,203	2,263,845	註2	註2
非流動負債		34,803	29,815	70,206	84,839	113,047	128,172
負債總額	分配前	1,406,207	1,546,142	1,906,659	2,082,399	2,164,553	1,949,435
	分配後	1,406,207	1,546,142	2,195,409	2,348,684	註2	註2
歸屬於母公司 業主之權益		1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229	2,704,910	2,738,502
股本		650,000	750,000	750,000	830,000	819,340	819,340
資本公積		550,000	700,255	700,255	1,124,255	1,064,002	1,064,002
保留盈餘	分配前	152,746	343,453	663,461	664,944	885,878	1,011,980
	分配後	152,746	343,453	374,711	398,659	註2	註2
其他權益		(340)	61,581	131,217	84,943	(64,310)	(156,820)
庫藏股票		—	—	—	(70,913)	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229	2,704,910	2,738,502
	分配後	1,352,406	1,855,289	1,956,183	2,366,944	註2	註2

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：105年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：106年第一季財務資料經會計師核閱。

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1)				
		101年	102年	103年	104年	105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	1,398,968				
	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				

不適用

註1：本公司自102年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表；以上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

項目		最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		425,470	755,047	783,490	1,053,233	1,141,903
採用權益法之投資		1,085,826	1,342,620	1,871,448	1,921,633	2,019,896
不動產、廠房及設備		61,221	53,331	34,928	27,206	25,347
無形資產		90	481	2,487	890	0
其他資產		25,429	50,601	359	359	17,068
資產總額		1,598,036	2,202,080	2,692,712	3,003,321	3,204,214
流動負債	分配前	216,573	319,417	377,676	296,205	399,408
	分配後	216,573	319,417	666,426	562,490	(註 2)
非流動負債		29,057	27,374	70,103	73,887	99,896
負債總額	分配前	245,630	346,791	447,779	370,092	499,304
	分配後	245,630	346,791	736,529	636,377	(註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229	2,704,910
股本		650,000	750,000	750,000	830,000	819,340
資本公積		550,000	700,255	700,255	1,124,255	1,064,002
保留盈餘	分配前	152,746	343,453	663,461	664,944	885,878
	分配後	152,746	343,453	374,711	398,659	(註 2)
其他權益		(340)	61,581	131,217	84,943	(64,310)
庫藏股票		—	—	—	(70,913)	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229	2,704,910
	分配後	1,352,406	1,855,289	1,956,183	2,366,944	(註 2)

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：105年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

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1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		439,762				
基金及投資		1,085,826				
固定資產		61,221				
無形資產		12				
其他資產		10,618				
資產總額		1,597,439				
流動負債	分配前	217,078				
	分配後	217,078				
長期負債		10,888				
其他負債		10,424				
負債總額	分配前	238,390				
	分配後	238,390				
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				

不適用

註：本公司自102年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表；101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)					截至106年 3月31日財 務資料(註 2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入		2,207,470	2,381,783	2,794,909	3,066,201	3,527,332	940,421
營業毛利		483,184	596,135	716,475	701,274	1,036,332	309,070
營業損益		156,830	273,424	421,956	403,547	716,934	240,898
營業外收入及支出		(1,234)	12,972	25,814	(25,477)	(33,165)	(56,770)
稅前淨利		155,596	286,396	447,770	378,070	683,769	184,128
繼續營業單位本期淨利		107,442	191,025	319,887	291,548	487,746	126,102
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		107,442	191,025	319,887	291,548	487,746	126,102
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(17,319)	61,603	69,757	(47,589)	(149,780)	(92,510)
本期綜合損益總額		90,123	252,628	389,644	243,959	337,966	33,592
淨利歸屬於母公司業主		107,442	191,025	319,887	291,548	487,746	126,102
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	243,959	337,966	33,592
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		1.65	2.80	4.27	3.74	5.96	1.54

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：106年第一季財務資料經會計師核閱。

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1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	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：本公司自102年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表；101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	最近五年度財務資料(註1、2)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,205,655	1,383,751	1,645,744	1,991,873	2,100,035
營業毛利	280,491	290,444	341,041	400,947	467,490
營業損益	185,236	193,754	199,841	242,952	311,482
營業外收入及支出	(50,307)	47,543	202,037	108,306	276,023
稅前淨利	134,929	241,297	401,878	351,258	587,505
繼續營業單位本期淨利	107,442	191,025	319,887	291,548	487,746
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	107,442	191,025	319,887	291,548	487,746
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,319)	61,603	69,757	(47,589)	(149,780)
本期綜合損益總額	90,123	252,628	389,644	243,959	337,966
淨利歸屬於母公司業主	107,442	191,025	319,887	291,548	487,746
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	243,959	337,966
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.65	2.80	4.27	3.74	5.96

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：106年第一季無個體財務報告，故不適用。

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1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		1,205,655				
營業毛利		280,491				
營業(損)益		185,241				
營業外收入及利益		2,394				
營業外費用及損失		52,700				
繼續營業部門 稅前(損)益		134,935				
繼續營業部門(損)益		107,451				不適用
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：本公司自102年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表；101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
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	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：無此情形

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(註)					截至106年3月31日財務資料
			101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構	負債占資產比率(%)		50.98	45.46	45.93	44.16	44.45	41.58
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		103.39	124.67	134.34	151.81	146.10	150.96
償債能力	流動比率(%)		100.14	118.73	114.76	125.92	121.81	122.36
	速動比率(%)		59.88	81.69	73.53	88.95	94.34	89.30
	利息保障倍數		15.97	44.69	57.22	33.50	38.22	59.23
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.47	4.06	3.88	3.61	3.59	3.64
	平均收現日數		105.18	89.90	94.07	101.10	101.67	100.27
	存貨週轉率(次)		3.51	4.06	4.03	4.06	5.07	5.88
	應付款項週轉率(次)		4.08	6.60	7.18	9.73	15.29	11.37
	平均銷貨日數		103.98	89.90	90.57	89.90	71.99	62.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.73	1.70	1.77	1.80	1.97	2.05
	總資產週轉率(次)		0.64	0.77	0.74	0.69	0.74	0.79
獲利能力	資產報酬率(%)		3.37	6.38	8.65	6.79	10.50	10.78
	權益報酬率(%)		8.22	11.91	15.60	11.95	18.27	18.53
	稅前純益占實收資本比率(%)		23.94	38.19	59.70	45.55	83.45	22.47
	純益率(%)		4.87	8.02	11.45	9.51	13.83	13.41
	每股盈餘(元)		1.65	2.80	4.27	3.74	5.96	1.54
現金流量	現金流量比率(%)		25.99	26.94	23.38	11.74	41.83	62.73
	現金流量允當比率(%)		86.37	98.04	80.46	65.33	79.33	75.45
	現金再投資比率(%)		17.70	15.17	13.69	-1.50	14.18	6.84
槓桿度	營運槓桿度		2.01	1.63	1.58	1.69	1.35	1.26
	財務槓桿度		1.07	1.02	1.02	1.03	1.03	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：

- 1.經營能力分析：存貨去化及管控得宜，致存貨下降，存貨週轉率上升；另因合併公司進貨集中第四季，週轉率核算較高。
- 2.獲利能力分析：105年因營收成長、自動化設備大量啟用提升產能效益，致獲利大幅增加，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成長，每股盈餘亦大幅成長。
- 3.現金流量分析：105年因營收及獲利大幅成長，致現金流入增加，使得現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均增加。

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：106年第一季財務資料經會計師核閱。

2. 個體財務分析－採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1、2)				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構	負債占資產比率(%)	15.37	15.75	16.63	12.32	15.58
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,226.84	3,479.52	6,427.32	9,678.85	10,671.52
償債能力	流動比率(%)	196.46	236.38	207.45	355.58	285.90
	速動比率(%)	164.96	216.40	177.91	320.54	252.49
	利息保障倍數	98.49	579.65	44,654.11	2,929.15	1,559.37
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.21	4.64	4.18	3.81	3.65
	平均收現日數	70.05	78.66	87.32	96.05	100.00
	存貨週轉率(次)	12.99	16.99	15.37	16.47	26.09
	應付款項週轉率(次)	6.20	6.08	5.01	6.83	6.60
	平均銷貨日數	28.09	21.48	23.74	22.16	13.99
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	18.85	24.16	37.29	64.12	79.92
	總資產週轉率(次)	0.57	0.73	0.67	0.70	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	5.16	10.07	13.07	10.24	15.72
	權益報酬率(%)	8.22	11.91	15.60	11.95	18.27
	稅前純益占實收資本比率(%)	20.76	32.17	53.58	42.32	71.70
	純益率(%)	8.91	13.80	19.44	14.64	23.23
	每股盈餘(元)	1.65	2.80	4.27	3.74	5.96
現金流量	現金流量比率(%)	23.35	78.29	8.90	7.44	81.93
	現金流量允當比率(%)	79.48	180.90	179.90	100.67	112.62
	現金再投資比率(%)	3.65	13.39	1.44	-9.79	2.17
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.04	1.02	1.01
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	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. 財務結構分析：因營收增加相對從子公司採購亦增加，致應付帳款增加所致。
2. 償債能力分析：係因營運資金需求，處分備供出售金融資產，致流動及速動比率下降；利息保障倍數下降則是因為短期資金需求，利息費用增加所致。
3. 經營能力分析：本期係因存貨庫存去化速度增快及存貨管控得宜，致存貨週轉率提升，平均銷貨日數下降；不動產、廠房及設備週轉則因營收增加且為三角貿易型態所致。
4. 獲利能力分析：因105年度因營收成長、產能自動化效益，致獲利大幅增加，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成長，每股盈餘亦大幅成長。
5. 現金流量分析：因營收及獲利大幅成長，致現金流入增加，使得現金流量比率及現金再投資比率均增加。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：106年第一季無個體財務報告，故不適用。

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					
			101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構	負債占資產比率(%)		50.72	不適用				
	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)		1.03					
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：本公司自102年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表；101年度財務資料均經會計師查核簽證。

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				
			101年	102年	103年	104年	105年
財務結構	負債占資產比率(%)		14.93				
	長期資金占固定資產比率(%)		2,237.69				
償債能力	流動比率(%)		202.58				
	速動比率(%)		164.64				
	利息保障倍數		98.50				
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.21				
	平均收現日數		70				
	存貨週轉率(次)		12.99				
	應付款項週轉率(次)		6.20				
	平均銷貨日數		28				
	固定資產週轉率(次)		15.89				
	總資產週轉率(次)		0.75				不適用
獲利能力	資產報酬率(%)		5.82				
	股東權益報酬率(%)		8.20				
	占實收資本比率(%)	營業利益		28.49			
		稅前純益		20.76			
	純益率(%)		8.91				
每股盈餘(元)		1.65					
現金流量	現金流量比率(%)		31.17				
	現金流量允當比率(%)		51.10				
	現金再投資比率(%)		3.26				
槓桿度	營運槓桿度		1.04				
	財務槓桿度		1.01				

註1：上述財務資料皆經會計師查核簽證。

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

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、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

本公司一〇六年股東常會

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 六 年 三 月 二 十 四 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	104年度	105年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,515,281	2,498,974	(16,307)	(0.65)
不動產、廠房及設備		1,734,542	1,851,425	116,883	6.74
其他資產		465,805	519,064	53,259	11.43
資產總額		4,715,628	4,869,463	153,835	3.26
流動負債		1,997,560	2,051,506	53,946	2.70
非流動負債		84,839	113,047	28,208	33.25
負債總額		2,082,399	2,164,553	82,154	3.95
股本		830,000	819,340	(10,660)	(1.28)
資本公積		1,124,255	1,064,002	(60,253)	(5.36)
保留盈餘		664,944	885,878	220,934	33.23
其他權益		84,943	(64,310)	(149,253)	(175.71)
股東權益總額		2,633,229	2,704,910	71,681	2.72
<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.其他資產增加:係因產能需求，持續投資機器備設之預付設備款增加所致。 2.保留盈餘增加:係因105年獲利大幅成長所致。 3.其他權益:因美金及人民幣貶值，致累積換算調整數轉為負數所致。 					

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	104年度	105年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		3,066,201	3,527,332	461,131	15.04
營業成本		2,364,927	2,491,000	126,073	5.33
營業毛利		701,274	1,036,332	335,058	47.78
營業費用		297,727	319,398	21,671	7.28
營業淨利		403,547	716,934	313,387	77.66
營業外收入及支出		(25,477)	(33,165)	(7,688)	30.18
稅前淨利		378,070	683,769	305,699	80.86
所得稅費用		(86,522)	(196,023)	(109,501)	126.56
本期淨利		291,548	487,746	196,198	67.30
其他綜合損益		(47,589)	(149,780)	(102,191)	214.74
本期綜合損益總額		243,959	337,966	94,007	38.53

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.營業收入增加：105年係因汽車類及3C電子類新案承接較多。
- 2.營業毛利增加：係因營收成長、自動化設備大量採用增加產能效益所致。
- 3.營業淨利增加：係因營收成長、自動化設備大量採用增加產能效益所致。
- 4.營業外支出增加：係因本期美元及人民幣對台幣貶值匯損所致。
- 5.稅前淨利增加：係因營運狀況良好，獲利增加所致。
- 6.所得稅費用增加：係因獲利增加，致所得稅費用增加。
- 7.其他綜合損益增加：係因本期美元及人民幣對台幣貶值匯損所致。
- 8.本期綜合損益總額增加：105年獲利增加所致。

(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105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	104年度	105年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		234,568	858,203	623,635	265.87
投資活動		(589,472)	(191,648)	397,824	67.49
融資活動		494,957	(406,189)	(901,146)	(182.07)
匯率變動影響		(538)	(25,338)	(24,800)	(4,609.67)
淨現金流增加		139,515	235,028	95,513	68.46
變動分析： (1)營業活動：係因本期銷貨成長致獲利增加，致營業活動現金流入增加所致。 (2)投資活動：係因本期處份備供出售金融資產，致投資活動現金流出減少所致。 (3)融資活動：本期係因償還借款及發放股利，致融資活動現金流出所致。 (4)匯率變動影響：因本期台幣升值。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(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
809,670	818,956	(991,456)	637,170	-	-
變動分析： (1)營業活動：預計營業活動淨現金流入818,956仟元，主係當期獲利所致。 (2)投資及融資活動：預計持續購置固定資產、發放現金股利等，致現金流出991,456仟元。 (3)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增加產能，且均係自有資金支應對整體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

105年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	105年度 認列之 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	302,444	子公司合併獲利所致	—	—
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	從事貨物進出口	(90)	僅做為集團間轉單交易功能	—	—
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	從事貨物進出口	(6)	僅做為集團間轉單交易功能	—	—
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	一般投資業務	63,430	子公司海益獲利所致	—	—
GLOBAL WIN LIMITED	一般投資業務	(9,756)	子公司海盛虧損所致	—	—
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	265,423	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。	66,631	105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。	(6,733)	105年營業額下降所致	將調整產能	—
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。	233,224	105度營業額成長所致	—	—

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103~105年度利息支出分別為7,964仟元、11,633仟元及18,369仟元佔營業收入淨額分別為0.28%、0.38%及0.52%，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106年第1季匯兌(損)益

單位：仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年第 1 季
匯兌(損)益淨額		7,265	(43,762)	(34,374)	(57,366)
營收淨額		2,794,909	3,066,201	3,527,332	940,421
匯兌損益/營收淨額(%)		0.26	(1.43)	(0.97)	(6.10)
營業利益		421,956	403,547	716,934	240,898
匯兌損益/營業利益(%)		1.72	(10.84)	(4.79)	(23.81)

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取得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，並進行匯率風險分散，以積極因應匯率波動所產生之負面影響。

因應匯率變動之具體措施

統計過去12個月的收付款情形：美元佔收款45%佔付款5%，歐元佔收款5%佔付款4%，人民幣佔收款50%佔付款70%，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。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：

本公司之營運皆依已制定之相關辦法及程序執行，並依循國內外相關法令及規範辦理。公司近年來之營運並未因國內外政策及法律變動而產生重大影響，往後仍將持續注意國內外相關政策之發展及相關法規變動情況，若國內外重要政策及法律變動等事項有影響本公司之情事者，

均向律師、會計師等相關專業單位諮詢，必要時亦委其評估、建議並規劃因應措施，以達遵守法律及降低對財務業務之不利影響。

(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，大陸子公司新廠房將於106年第二季完工，預計第3季量產。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25.49%，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：

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，最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(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。

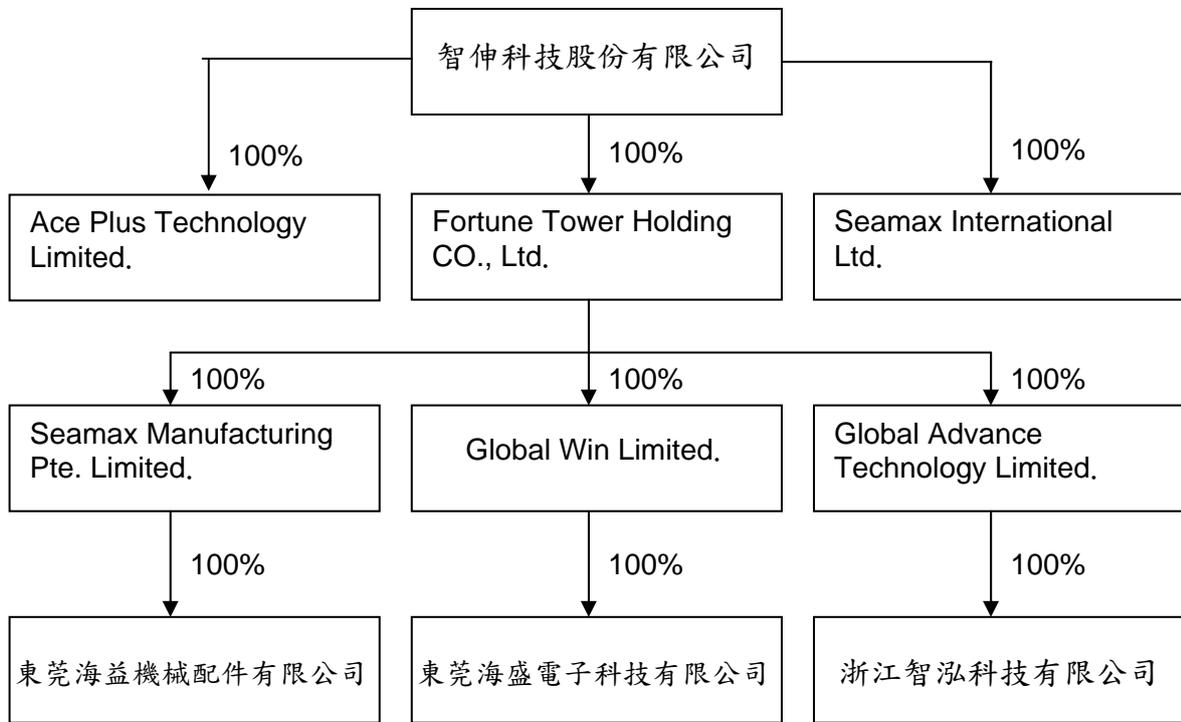
七、其他重要事項：無。

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



105年12月31日

(二)關係企業基本資料

105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
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	2016/05/11	SAMOA	1,564	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：

105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	51,500	100%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	董事	智伸科技股份有限公司	1,000	100%
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	董事	智伸科技股份有限公司	50	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	23,500	100%
東莞海益機械配件有限公司	董事	林恩道 / 林忠勇 / 張文明	註	100%
東莞海盛電子科技有限公司	董事	林恩道 / 林忠勇 / 張文明	註	100%
浙江智泓科技有限公司	董事	林恩道 / 林忠勇 / 顏瑞全	註	100%

註：有限公司未發行股份，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

105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	2,029,627	42,739	1,986,888	-	(17,627)	301,106	5.85
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	28,995	293,839	260,847	32,992	1,446,699	(94)	(90)	-0.09
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1,564	103,002	101,396	1,606	242,845	(6)	(6)	-0.12
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	363,000	595,781	258,615	337,166	-	(117)	63,430	5.20
GLOBAL WIN LIMITED	364,103	364,150	16,520	347,630	-	(36)	(9,756)	-0.98
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	768,200	1,930,328	587,509	1,342,819	-	(260)	265,423	11.29
東莞海益機械配件有限公司	359,046	937,304	342,188	595,116	1,154,521	65,265	66,631	N/A
東莞海盛電子科技有限公司	294,300	381,274	53,413	327,861	171,553	(4,553)	(6,733)	N/A
浙江智泓科技有限公司	698,243	2,700,622	1,428,537	1,272,085	1,667,364	361,543	233,224	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 108 頁至第 178 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 105 年度（自 105 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財務報導準則第 10 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 106 年 3 月 24 日

會計師查核報告

智伸科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智伸科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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及經金融監督管理委員會認可並發布生效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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智伸科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智伸科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智伸科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：應收帳款估計減損

智伸科技股份有限公司及其子公司民國105年12月31日應收款項總額及備抵呆帳分別為新台幣1,068,935仟元及新台幣18,050仟元，有關應收帳款估計減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)及五，應收帳款會計科目說明請詳合併財務報告附註九。

智伸科技股份有限公司及其子公司管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包含對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲收款等情況，故本會計師將應收帳款之估計減損列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 就應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵呆帳提列之合理性。
2. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳。
3. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分類及提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性。
4. 取得期末逾期應收帳款催收情形統計明細，覆核公司對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

關鍵查核事項二：收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)。

智伸科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度為汽車零件之銷售收入，約佔總收入 64%，最攸關營運績效，且基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故其汽車零件收入認列之是否發生對財務報表之影

響實屬重大，故本會計師將汽車零件之銷貨收入之認列列為查核最為重要事項之一。

本會計師經了解智伸科技股份有限公司及其子公司所處產業及經濟環境，除測試相關內部控制外，並執行下列查核程序：

1. 抽核汽車零件之營業收入交易，核對相對應之銷貨單、立沖帳傳票及銀行對帳單，確認驗證出貨對象及收款對象是否一致。
2. 取得汽車零件客戶群資料表進行兩期分析比較，包括收入占比、應收帳款週轉率、應收帳款周轉天數及授信期間，並針對兩期交易對象營收占比及授信條件有重大變動者進行詢問了解，評估其交易金額及對象之合理性。
3. 執行資產負債表日前後營業收入認列及出貨文件之截止測試，以評估商品風險及報酬是否業已移轉及收入認列時點之正確性。

其他事項

智伸科技股份有限公司業已編制民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智伸科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智伸科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智伸科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智伸科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智伸科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於合併查核報告中提醒合併財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智伸科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智伸科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 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 106 年 3 月 24 日

智伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	809,670	17	\$	574,642	12
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)		42,303	1		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
1170	應收帳款 (附註九)		1,050,039	22		914,643	19
1180	應收帳款—關係人 (附註九及二七)		846	-		-	-
1200	其他應收款 (附註九)		20,089	-		21,017	-
1210	其他應收款—關係人 (附註九及二七)		6,578	-		-	-
1220	本期所得稅資產 (附註二二)		-	-		1,144	-
130X	存貨 (附註十)		416,859	8		566,049	12
1410	預付款項 (附註十四)		146,772	3		172,489	4
1470	其他流動資產 (附註十四及二八)		5,818	-		11,677	-
11XX	流動資產總計		<u>2,498,974</u>	<u>51</u>		<u>2,515,281</u>	<u>53</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、二七及二八)		1,851,425	38		1,734,542	37
1801	電腦軟體淨額 (附註十三)		2,391	-		2,761	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)		25,722	1		9,978	-
1915	預付設備款 (附註十四)		449,112	9		408,072	9
1920	存出保證金 (附註十四及二七)		11,314	-		10,919	-
1985	長期預付租金 (附註十四及二八)		30,525	1		34,045	1
1980	其他金融資產—非流動 (附註十四及二八)		-	-		30	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,370,489</u>	<u>49</u>		<u>2,200,347</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>4,869,463</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,715,628</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五及二八)	\$	1,021,962	21	\$	1,182,685	25
2170	應付帳款—非關係人 (附註十六)		150,758	3		143,231	3
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二七)		31,903	1		-	-
2219	其他應付款—其他 (附註十七)		765,190	16		624,303	13
2220	其他應付款—關係人 (附註十七及二七)		4,608	-		217	-
2230	本期所得稅負債 (附註二二)		57,985	1		27,761	1
2310	預收款項		476	-		518	-
2399	其他流動負債—其他 (附註十七)		18,624	-		18,845	-
21XX	流動負債總計		<u>2,051,506</u>	<u>42</u>		<u>1,997,560</u>	<u>42</u>
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)		4,672	-		11,167	-
2645	存入保證金 (附註十七)		3,859	-		4,094	-
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)		104,516	2		69,578	2
25XX	非流動負債總計		<u>113,047</u>	<u>2</u>		<u>84,839</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>2,164,553</u>	<u>44</u>		<u>2,082,399</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		819,340	17		830,000	18
3200	資本公積		1,064,002	22		1,124,255	24
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		108,937	2		79,782	2
3350	未分配盈餘		776,941	16		585,162	12
3300	保留盈餘總計		<u>885,878</u>	<u>18</u>		<u>664,944</u>	<u>14</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	64,317)	(1)		84,583	2
3425	備供出售金融資產未實現損益		7	-		360	-
3400	其他權益總計	(	64,310)	(1)		84,943	2
3500	庫藏股票		-	-		(70,913)	(2)
3XXX	權益總計		<u>2,704,910</u>	<u>56</u>		<u>2,633,229</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計	\$	<u>4,869,463</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,715,628</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	105 年度			104 年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二十及二七）					
4100	銷貨收入					
4110	\$ 3,572,930		101	\$ 3,132,990		102
4170	(15,683)		-	(41,775)		(1)
4190	(29,915)		(1)	(25,014)		(1)
4000	3,527,332		100	3,066,201		100
5000	營業成本（附註二一及二七）					
	(2,491,000)		(71)	(2,364,927)		(77)
5900	1,036,332		29	701,274		23
	營業費用（附註二一及二七）					
6100	(77,757)		(2)	(77,351)		(3)
6200	(172,500)		(5)	(186,198)		(6)
6300	(69,141)		(2)	(34,178)		(1)
6000	(319,398)		(9)	(297,727)		(10)
6900	716,934		20	403,547		13
	營業外收入及支出（附註二一及二七）					
7190	16,912		1	27,057		1
7020	(31,708)		(1)	(40,901)		(1)
7050	(18,369)		(1)	(11,633)		-
7000	(33,165)		(1)	(25,477)		-
7900	683,769		19	378,070		13
7950	(196,023)		(5)	(86,522)		(3)
8200	487,746		14	291,548		10

（接次頁）

(承前頁)

代碼	105 年度		104 年度	
	金	%	金	%
	其他綜合損益			
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再 衡量數			
	(\$ 527)	-	(\$ 1,315)	-
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			
	(148,900)	(4)	(46,634)	(2)
8362	備供出售金融資產 未實現利益(損 失)			
	(353)	-	360	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)			
	(149,780)	(4)	(47,589)	(2)
8500	本期綜合損益總額			
	\$ 337,966	10	\$ 243,959	8
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 487,746	14	\$ 291,548	10
8620	非控制權益			
	-	-	-	-
8600				
	\$ 487,746	14	\$ 291,548	10
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 337,966	10	\$ 243,959	8
8720	非控制權益			
	-	-	-	-
8700				
	\$ 337,966	10	\$ 243,959	8
	每股盈餘(附註二三)			
	來自繼續營業單位			
9710	基 本			
	\$ 5.96		\$ 3.74	
9810	稀 釋			
	\$ 5.95		\$ 3.72	

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 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		105 年 度	104 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 683,769	\$ 378,070
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	250,837	276,191
A20200	攤銷費用	1,937	2,614
A20300	呆帳費用	379	5,060
A20900	財務成本	18,369	11,633
A21200	利息收入	(4,116)	(4,859)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,308)	(3,805)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(687)	(145)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(211)	(21,386)
A29900	預付租賃款攤銷	822	862
A24100	外幣兌換損益	(25,593)	(20,834)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31150	應收帳款增加	(135,861)	(137,151)
A31180	其他應收款（增加）減少	(5,650)	7,316
A31200	存貨減少	158,066	57,318
A31230	預付款項減少（增加）	25,717	(14,404)
A31240	其他流動資產減少（增加）	5,859	(10,641)
A32150	應付帳款增加（減少）	39,430	(199,550)
A32180	其他應付款（減少）增加	(12,383)	12,467
A32210	預收款項減少	-	(12)
A32230	其他流動負債（減少）增加	(221)	1,317
A32240	應計退休金負債減少	(7,022)	(4,606)
A33000	營運產生之現金流入	991,133	335,455
A33300	支付之利息	(17,857)	(10,974)
A33500	支付之所得稅	(115,073)	(89,913)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>858,203</u>	<u>234,568</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(49,650)	(475,752)
B00400	處分備供出售金融資產價款	226,124	257,814

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105 年 度	104 年 度
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 35,879)	(\$ 66,792)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	71,159	134,795
B02700	購置不動產、廠房及設備	(441,178)	(465,358)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	35,773	26,627
B03700	存出保證金增加	(395)	(3,470)
B04500	取得購置無形資產	(1,748)	(2,319)
B06600	其他金融資產減少	30	124
B07500	收取之利息	<u>4,116</u>	<u>4,859</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(191,648)</u>	<u>(589,472)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	346,492
C00200	短期借款減少	(140,006)	-
C03000	存入保證金增加	102	4,128
C04500	發放現金股利	(266,285)	(288,750)
C04600	現金增資	-	504,000
C04900	購買庫藏股	<u>-</u>	<u>(70,913)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(406,189)</u>	<u>494,957</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(25,338)</u>	<u>(538)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	235,028	139,515
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>\$ 809,670</u>	<u>\$ 574,642</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 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(以下稱「本公司」)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 日起在臺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 106 年 3 月 24 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將於 106 年適用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)

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 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度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 106 年適用之 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1)</u>
「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 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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
IAS 1之修正「揭露倡議」	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 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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公

司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

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修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (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，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 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 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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「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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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。

3. 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。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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並發布生效之 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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(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. 預期於資產負債表日後 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. 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

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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，

以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表八及附表九。

(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。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。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、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及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，減損損失係認列於損益。

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合併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、無活絡市場之債務工具投資、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。

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，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，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條款，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

(十六) 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計算。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、關聯企業及聯合協議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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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。

應收帳款之估計減損

應收帳款減損估計包括先個別評估未有減損後，另再以集體評估減損，集體存在之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、超過授信

期間之延遲付款等情況，依據帳齡分析及本公司的呆帳提列比率等估列減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,149	\$ 1,289
銀行支票及活期存款	776,660	444,627
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	<u>31,861</u>	<u>10,025</u>
	<u>\$809,670</u>	<u>\$574,642</u>

七、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 42,303</u>	<u>\$218,443</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104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>\$ -</u>	<u>\$ 35,177</u>
利率區間	-	3.61%

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12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 1,068,089	\$ 933,074
應收帳款－關係人	846	-
減：備抵呆帳	(<u>18,050</u>)	(<u>18,431</u>)
	<u>\$ 1,050,885</u>	<u>\$ 914,643</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 17,915	\$ 14,300
其他應收款－關係人	6,578	-
其 他	<u>2,174</u>	<u>6,717</u>
	<u>\$ 26,667</u>	<u>\$ 21,017</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12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0~60 天	\$ 670,615	\$ 574,087
61~90 天	218,541	205,911
91~120 天	119,897	85,045
121~150 天	30,409	32,321
151~360 天	25,802	32,661
361 天以上	<u>3,671</u>	<u>3,049</u>
合 計	<u>\$ 1,068,935</u>	<u>\$ 933,074</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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 18,431	\$ 13,578
加：本期提列呆帳費用	379	5,060
減：沖 銷	-	-
外幣換算差額	<u>(760)</u>	<u>(207)</u>
期末餘額	<u>\$ 18,050</u>	<u>\$ 18,431</u>

截止 105 年及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$127,299	\$250,561
在製品	192,066	178,304
原物料	<u>97,494</u>	<u>137,184</u>
	<u>\$416,859</u>	<u>\$566,049</u>

105 及 104 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 211 仟元及 21,386 仟元，存貨淨變現價值回升均主係清理呆滯存貨。

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		說 明
			105年 12月31日	104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
智伸科技股份有限公司	Ace Plus Technology Limited	主要從事貨物進出口	100%	-	105 年 8 月投資成立
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、精冲模、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%	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	104年	
			12月31日	12月31日	
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%	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		合計
							不動產		
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	-	5,880	132,506	4,741	3,710	46,561	34,749		228,147
處分	-	-	(109,964)	(31)	(2,070)	(13,051)	-		(125,116)
重分類	-	-	315,508	-	-	6,565	53		322,126
淨兌換差額	-	(28,964)	(189,867)	(817)	(2,414)	(20,721)	(7,771)		(250,554)
105年12月31日餘額	\$ 16,801	\$ 340,445	\$ 2,472,810	\$ 11,528	\$ 32,062	\$ 255,835	\$ 105,065		\$ 3,234,546
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	-	16,171	191,184	1,598	3,180	38,704	-		250,837
處分	-	-	(76,624)	(24)	(2,069)	(12,934)	-		(91,651)
重分類	-	-	-	-	-	-	-		-
淨兌換差額	-	(9,304)	(77,853)	(329)	(1,840)	(12,140)	-		(101,466)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 117,222	\$ 1,085,198	\$ 4,492	\$ 25,226	\$ 150,983	\$ -		\$ 1,383,121
105年12月31日淨額	\$ 16,801	\$ 223,223	\$ 1,387,612	\$ 7,036	\$ 6,836	\$ 104,852	\$ 105,065		\$ 1,851,425
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	-	-	180,637	-	1,671	31,993	72,216		286,517
處分	-	-	(85,077)	(1,451)	(1,403)	(18,050)	-		(105,981)
重分類	-	-	110,997	-	181	11,218	(9,611)		112,785
淨兌換差額	-	(8,463)	(40,544)	(199)	(738)	(5,110)	(884)		(55,938)
104年12月31日餘額	\$ 16,801	\$ 363,529	\$ 2,324,627	\$ 7,635	\$ 32,836	\$ 236,481	\$ 78,034		\$ 3,059,943
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	-	16,778	217,178	1,263	3,750	37,222	-		276,191
處分	-	-	(62,141)	(1,009)	(1,402)	(18,607)	-		(83,159)
重分類	-	-	-	-	-	-	-		-
淨兌換差額	-	(2,233)	(13,345)	(72)	(487)	(2,961)	-		(19,098)
104年12月31日餘額	\$ -	\$ 110,355	\$ 1,048,491	\$ 3,247	\$ 25,955	\$ 137,353	\$ -		\$ 1,325,401
104年12月31日淨額	\$ 16,801	\$ 253,174	\$ 1,276,136	\$ 4,388	\$ 6,881	\$ 99,128	\$ 78,034		\$ 1,734,542

於 105 及 104 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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 5,256	\$ 4,271
單獨取得	1,748	2,319
處 分	(2,949)	(1,323)
淨兌換差額	(<u>267</u>)	(<u>11</u>)
期末餘額	<u>\$ 3,788</u>	<u>\$ 5,256</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	(\$ 2,495)	(\$ 1,191)
攤銷費用	(1,937)	(2,614)
處 分	2,949	1,323
淨兌換差額	<u>86</u>	(<u>13</u>)
期末餘額	<u>(\$ 1,397)</u>	<u>(\$ 2,495)</u>
期初淨額	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 3,080</u>
期末淨額	<u>\$ 2,391</u>	<u>\$ 2,761</u>

上述電腦軟體有限耐用年限係以直線基礎按 2 至 5 年計提攤銷費用。

十四、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$146,772	\$172,489
其他流動資產	5,795	11,654
其他金融資產	<u>23</u>	<u>23</u>
	<u>\$152,590</u>	<u>\$184,166</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$449,112	\$408,072
存出保證金	11,314	10,919
長期預付租金	30,525	34,045
其他金融資產	-	30
	<u>\$490,951</u>	<u>\$453,066</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。

十五、借 款

短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
抵押借款	\$ 167,363	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>854,599</u>	<u>1,182,685</u>
	<u>\$1,021,962</u>	<u>\$1,182,685</u>

信用額度借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0.80%-3.60%及 1.02%-1.31%。

抵押借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 4.5675%。質抵押資訊請詳附註二八。

十六、應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$150,758</u>	<u>\$143,231</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 31,903</u>	<u>\$ -</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 94,759	\$ 88,696
應付社保費	134,967	155,589
應付水電費	2,973	3,694
應付設備款	186,462	29,313
應付利息費	1,288	776
應付員工酬勞	16,483	26,603
應付董監酬勞	8,272	16,028
應付勞務費	1,318	4,541
應付稅捐及規費	14,269	11,009
應付加工費	120,840	132,708
其 他	<u>183,559</u>	<u>155,346</u>
	<u>\$765,190</u>	<u>\$624,303</u>
其他應付款關係人	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ 217</u>
其他流動負債－其他		
暫收款	\$ 16,096	\$ 14,771
代收款	<u>2,528</u>	<u>4,074</u>
	<u>\$ 18,624</u>	<u>\$ 18,845</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	<u>\$ 3,859</u>	<u>\$ 4,094</u>

十八、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依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 14,718	\$ 21,803
計畫資產之公允價值	(10,046)	(10,636)
提撥短絀	<u>4,672</u>	<u>11,167</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,672</u>	<u>\$ 11,167</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
105 年 1 月 1 日	<u>\$ 21,803</u>	<u>(\$ 10,636)</u>	<u>\$ 11,167</u>
服務成本			
當期服務成本	149	-	149
前期服務成本及清償損失	9,742	-	9,742
利息費用 (收入)	<u>268</u>	<u>(132)</u>	<u>136</u>
認列於損益	<u>10,159</u>	<u>(132)</u>	<u>10,027</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	54	54
精算 (利益) 損失—人口統計假設變動	512	-	512

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
精算 (利益) 損失— 財務假設變動	\$ 792	\$ -	\$ 792
精算 (利益) 損失— 經驗調整	(831)	-	(831)
認列於其他綜合損益	473	54	527
雇主提撥	(13,647)	(3,402)	(17,049)
福利支付	(4,070)	4,070	-
105 年 12 月 31 日	<u>\$ 14,718</u>	<u>(\$ 10,046)</u>	<u>\$ 4,672</u>
104 年 1 月 1 日	<u>\$ 27,894</u>	<u>(\$ 13,436)</u>	<u>\$ 14,458</u>
服務成本			
當期服務成本	265	-	265
利息費用 (收入)	488	(261)	227
認列於損益	753	(261)	492
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(40)	(40)
精算 (利益) 損失— 人口統計假設變 動	343	-	343
精算 (利益) 損失— 財務假設變動	562	-	562
精算 (利益) 損失— 經驗調整	450	-	450
認列於其他綜合損益	1,355	(40)	1,315
雇主提撥	-	(5,098)	(5,098)
福利支付	(8,199)	8,199	-
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 21,803</u>	<u>(\$ 10,636)</u>	<u>\$ 11,167</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.000%	1.500%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 412)	(\$ 567)
減少 0.25%	\$ 428	\$ 589
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 416	\$ 574
減少 0.25%	(\$ 402)	(\$ 556)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 291	\$ 4,200
確定福利義務平均到期期間	11.1 年	10.5 年

十九、權益

(一) 股本

普通股

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

104 年 6 月 29 日董事會決議現金增資發行新股 8,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 63 元溢價發行，增資後實收股本為 830,000 仟元。上述現金增資案並經董事會決議，以 104 年 8 月 7 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104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>\$ 1,064,002</u>	<u>\$ 1,124,255</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 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。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，並提經股東會決議分派股東紅利。本公司之股利政策依公司未來年度營運規劃及衡量資金需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，惟股東紅利每股低於 0.5 元時，得保留可供分配盈餘不予分派；分派股利時得以現金或股票之方式分派，其中現金股利不低於股利總額之 10%。其金額由董事會擬訂分配案，

提請股東會決議之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，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。

本公司於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 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	266,285	288,750	3.25	3.85

本公司 106 年 3 月 24 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 48,775	\$ -
特別盈餘公積	64,310	-
現金股利	376,896	4.60

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

(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年度	104年度
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	(179,397)	(56,186)
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅利益(費用)	<u>30,497</u>	<u>9,552</u>
期末餘額	<u>(\$ 64,317)</u>	<u>\$ 84,583</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 360	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	334	505
處分備供出售金融資產未實現損益	<u>(687)</u>	<u>(145)</u>
期末餘額	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 360</u>

(六) 庫藏股票

收	回	原	因	單位：仟股
				維護公司信用及股東權益
105年1月1日股數				1,066
註銷庫藏股				<u>(1,066)</u>
105年12月31日股數				<u>-</u>
104年1月1日股數				-
本年度增加				<u>1,066</u>
104年12月31日股數				<u>1,066</u>

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年度	104年度
銷售收入淨額	<u>\$ 3,527,332</u>	<u>\$ 3,066,201</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年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 4,116	\$ 4,859
租賃收入	4,320	1,360
政府補助收入	6,921	19,060
其 他	<u>1,555</u>	<u>1,778</u>
	<u>\$ 16,912</u>	<u>\$ 27,057</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、10 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 3,724 仟元，約新台幣 5,685 仟元及 19,060 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。

合併公司之子公司東莞海益於 2016 年 11 月獲得當地政府對中小型企業成長型政策性補貼人民幣 150 仟元，約新台幣 729 仟元。

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 2,308	\$ 3,805
處分備供出售金融資產損益	687	145
淨外幣兌換損益	(34,374)	(43,762)
其 他	<u>(329)</u>	<u>(1,089)</u>
	<u>(\$ 31,708)</u>	<u>(\$ 40,901)</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 18,369</u>	<u>\$ 11,633</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$250,837	\$276,191
無形資產	<u>1,937</u>	<u>2,614</u>
合計	<u>\$252,774</u>	<u>\$278,805</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$231,415	\$235,306
營業費用	<u>19,422</u>	<u>40,885</u>
	<u>\$250,837</u>	<u>\$276,191</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 1,937</u>	<u>\$ 2,614</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	105年度	104年度
研究及發展費用	<u>\$ 69,141</u>	<u>\$ 34,178</u>

(六) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 592,839	\$ 529,302
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	36,354	30,159
確定福利計畫	10,027	492
離職福利	1,960	3,280
其他員工福利	<u>42,733</u>	<u>44,261</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 683,913</u>	<u>\$ 607,494</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 523,182	\$ 491,589
營業費用	<u>160,731</u>	<u>115,905</u>
	<u>\$ 683,913</u>	<u>\$ 607,494</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工酬勞	2.69%	3.73%
董監事酬勞	1.35%	2.24%

金 額

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 16,483		\$ 13,109	
董監事酬勞	8,272		7,866	

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 22 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>103 年度</u>		
	現	金	紅 利
員工紅利	\$ 14,435		
董監事酬勞	8,661		

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 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
外幣兌換利益總額	\$103,892	\$ 63,724
外幣兌換損失總額	(138,266)	(107,486)
淨 損 益	<u>(\$ 34,374)</u>	<u>(\$ 43,762)</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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$143,760	\$ 66,044
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度之調整	<u>2,681</u>	<u>5,223</u>
	<u>146,441</u>	<u>71,267</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>49,582</u>	<u>15,255</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$196,023</u>	<u>\$ 86,522</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$683,769</u>	<u>\$378,070</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$199,669	\$100,858
稅上不可減除之費損	(3,537)	416
免稅所得	(117)	(25)
未分配盈餘加徵	-	-
未認列之可減除暫時性差異	(2,673)	(19,950)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	<u>2,681</u>	<u>5,223</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$196,023</u>	<u>\$ 86,522</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 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 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>105年度</u>	<u>104年度</u>
遞延所得稅		
當年度產生者		
— 國外營運機構財務報 表之換算	<u>(\$ 30,497)</u>	<u>(\$ 9,552)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>本期所得稅資產</u>		
應收退稅款	\$ -	\$ 1,144
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	\$ 57,985	\$ 27,761

(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：

105 年度

	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
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
國外權益法認列投資 損益	\$ -	\$ 271	\$ -	\$ -	\$ 271
國外營運機構兌換差 額	-	-	13,163	-	13,163
備抵存貨跌價損失	3,431	2,085	-	(363)	5,153
備抵呆帳	2,007	608	-	(168)	2,447
折舊年限之差異	1,482	253	-	(351)	1,384
其他未實現損益之差 異	3,058	158	-	88	3,304
	<u>\$ 9,978</u>	<u>\$ 3,375</u>	<u>\$ 13,163</u>	<u>(\$ 794)</u>	<u>\$ 25,722</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
國外權益法認列投資 損益	\$ 45,527	\$ 47,207	\$ -	\$ 1	\$ 92,735
國外營運機構兌換差 額	17,334	-	(17,334)	-	-
備抵存貨跌價損失	(666)	666	-	-	-
備抵呆帳	(683)	683	-	-	-
確定福利退休計畫提 撥差額	1,295	1,194	-	-	2,489
折舊年限之差異	(1,197)	1,151	-	46	-
其他未實現損益之差 異	7,968	2,056	-	(732)	9,292
	<u>\$ 69,578</u>	<u>\$ 52,957</u>	<u>(\$ 17,334)</u>	<u>(\$ 685)</u>	<u>\$ 104,516</u>

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		兌換差額	年底餘額
		認列於損益	綜合損益		
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ -	\$ 3,459	\$ -	(\$ 28)	3,431
備抵呆帳	-	2,024	-	(17)	2,007
折舊年限之差異	1,368	852	-	(738)	1,482
其他未實現損益之差異	432	2,540	-	86	3,058
	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 8,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 697)</u>	<u>\$ 9,978</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	\$ 18,083	\$ -	\$ -	\$ 45,527
國外營運機構兌換差額	26,886	-	(9,552)	-	17,334
備抵存貨跌價損失	(137)	(529)	-	-	(666)
備抵呆帳	-	(683)	-	-	(683)
確定福利退休計畫提撥差額	512	783	-	-	1,295
折舊年限之差異	-	(501)	-	(696)	(1,197)
未休假獎金	(5)	5	-	-	-
其他未實現損益之差異	945	6,972	-	51	7,968
	<u>\$ 55,645</u>	<u>\$ 24,130</u>	<u>(\$ 9,552)</u>	<u>(\$ 645)</u>	<u>\$ 69,578</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 43,856	\$ 22,942
備抵呆帳	1,676	363
其他財稅差異認列	29,244	2,400
	<u>\$ 74,776</u>	<u>\$ 25,705</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。

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 70,569</u>	<u>\$ 75,288</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	105年度 (預計) 12.84%	104年度 (實際) 16.88%

(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 103 年度。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	105年度	104年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.96</u>	<u>\$ 3.74</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.95</u>	<u>\$ 3.72</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

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$487,746</u>	<u>\$291,548</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$487,746</u>	<u>\$291,548</u>

股 數

	單位：仟股	
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,934	78,037
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或員工分紅	<u>160</u>	<u>252</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>82,094</u>	<u>78,289</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12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 11,462	\$ 9,822
1~5年	9,750	19,209
超過5年	-	-
	<u>\$ 21,212</u>	<u>\$ 29,031</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12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 3,200	\$ 2,720
1~5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 2,720</u>

二五、資本風險管理

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

合併公司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公融負債，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 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
備供出售金融資產 基金受益憑證	<u>\$ 42,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,303</u>

104 年 12 月 31 日

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

105 及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,887,245	\$ 1,545,532
備供出售金融資產	42,303	218,443
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	1,974,421	1,950,436

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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>資 產</u> 美 金	\$ 1,004,172	\$ 861,725
<u>負 債</u> 美 金	411,357	429,006

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。

	<u>美 金 之</u>	<u>影 響</u>
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
損 益	<u>\$ 5,928</u>	<u>\$ 4,327</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 及 104 年度之稅前淨利將分別減少 5,110 仟元及 5,913 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 及 104 年度稅前／稅後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 423 仟元及 2,184 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。

除了合併公司最大的客戶 T 公司外，合併公司並無對任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對象。於 105 年及 104 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 T 公司帳款為 349,297 仟元及 339,812 仟元。於 105 年及 104 年度內，合併公司對 T 公司之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 20%，對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 10%。

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年及104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834,008仟元及1,148,142仟元。

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	1.73	\$1,021,962	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	182,661	-	-
其他應付款	-	769,798	-	-
		<u>\$1,974,421</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>

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) 營業收入

	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 862</u>	<u>\$ -</u>

(二) 進 貨

	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 38,458</u>	<u>\$ 1,795</u>

(三) 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款		
具重大影響之投資者	<u>\$ 846</u>	<u>\$ -</u>
其他應收款		
具重大影響之投資者	<u>\$ 6,578</u>	<u>\$ -</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：

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款		
具重大影響之投資者	<u>\$ 31,903</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款		
具重大影響之投資者	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ 217</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。

流通在外之應收、付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 不動產、廠房及設備交易

財產交易（104年度：無）

105年度	交易內容	交易金額	出售利得	價款收取情形
具重大影響之投資者	出售固定資產	\$ 6,178	\$ 157	已全數收回
具重大影響之投資者	購入固定資產	2,649	-	已全數支付

(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：

	105年12月31日	104年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

2. 租金支出

	租 金	支 出
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 1,660</u>

3. 勞 務 費

	勞 務	費
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 312</u>

4. 租金收入

	租 金	收 入
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 1,360</u>

5. 開 發 費

	開 發	費
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ -</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

105及104年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 14,297</u>	<u>\$ 17,224</u>
退職後福利	<u>9,906</u>	<u>311</u>
	<u>\$ 24,203</u>	<u>\$ 17,535</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12月31日	104年12月31日
長期預付租金	\$ 8,739	\$ 9,763
建築物	167,763	-
無活絡市場之債務工具投資	-	35,177
其他金融資產	23	53
	<u>\$176,525</u>	<u>\$ 44,993</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 105 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及增補合約總價人民幣 16,690 仟元，約新台幣 77,592 仟元，因尚未完工，故截至報告日止尚有新台幣 7,247 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 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 31,137	32.25	\$1,004,172
人 民 幣	26,481	4.617	122,262
歐 元	2,355	33.9	79,851
日 圓	333,583	0.2756	91,936
港 幣	274	4.158	1,138
<u>金 融 負 債</u>			
美 元	12,755	32.25	411,357
歐 元	10,488	33.9	355,549
港 幣	3,900	4.158	16,216
人 民 幣	13,375	4.617	61,750
日 圓	708,980	0.2756	195,395

104 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	\$	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

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年度		104年度	
	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)	(\$ 32,327)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 1,462
人民幣	4.8588 (人民幣：新台幣)	(27,422)	5.0968 (人民幣：新台幣)	(43,281)
美 元	32.2630 (美元：新台幣)	25,376	31.739 (美元：新台幣)	(1,943)
		(\$ 34,373)		(\$ 43,762)

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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、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。(附表九)
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：(附表九)
 - (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 及 104 年度應報導之部門收入與 105 年及 104 年 12 月 31 日營運結果暨資產衡量金額可參照 105 及 104 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：

	105年度	104年度
汽車零件	\$ 2,267,782	\$ 1,835,910
電腦 3C	717,902	680,690
醫 療	307,326	264,840
半 導 體	132,903	113,963
其 他	101,419	170,798
	<u>\$ 3,527,332</u>	<u>\$ 3,066,201</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	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
亞 洲	\$ 2,416,065	\$ 2,136,835	\$ 2,344,767	\$ 2,190,339
北 美 洲	698,644	557,742	-	-
歐 洲	412,623	341,561	-	-
南 美 洲	-	29,962	-	-
大 洋 洲	-	101	-	-
	<u>\$ 3,527,332</u>	<u>\$ 3,066,201</u>	<u>\$ 2,344,767</u>	<u>\$ 2,190,339</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：

	105年度	104年度
客戶 T	\$ 899,051	\$ 735,220
客戶 S	712,477	571,602
客戶 B	601,328	436,509
	<u>\$ 2,212,856</u>	<u>\$ 1,743,331</u>

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 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	與貸業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	抵備金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象貸與金額	資金總額	與貸業務往來金額	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	\$ 835,439	\$ 606,363	\$ 606,363	3%~5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 2,704,910	\$ 2,704,910	註一	
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	SEAMAX MANUFACTURING PTE LIMITED	其他應收款 — 關係人	是	11,415	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,704,910	2,704,910	註一	
2	東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技股份有限公司	其他應收款 — 關係人	是	183,802	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,704,910	2,704,910	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十為限。

資金最高限額為淨值 2,704,910 (千元) × 100% = 2,704,910 (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 105 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之金額	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(%)	背書保證最高金額	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		被背書保證公司名稱	對關係公司											
0	智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 1,081,964	\$ 50,175	\$ 32,250	\$ 29,025	\$ -	1.19	\$ 1,352,455	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	1,081,964	260,920	258,000	238,650	-	9.54	1,352,455	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	1,081,964	832,088	827,250	377,315	-	30.58	1,352,455	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 2,704,910（仟元）×50% = 1,352,455（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,704,910（仟元）×40% = 1,081,964（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 12 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	與發行人之關係	帳列科目	日期	期末				備註
					股數 (仟股)	帳面金額 (註1)	持股比例 (%)	公允價值	
智伸科技股份有限公司	有價證券 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		2,647	\$ 42,303	-	\$ 42,303	

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

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	科目	交易對象	關係	期股數(仟股)	初買		入賣		出期		未
						金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)		金額(註1)
智伸科技股份有限公司	受益憑證 群益安穩貨幣 市場基金	備供出售金融資產 — 流動	無	無	13,709	\$ 218,443	3,108	\$ 49,650	14,170	\$ 226,124	2,647	\$ 42,303
								\$ 225,437		\$ 687		

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

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

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及		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	授信期	單	價	應收(付)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	子公司	銷	\$ 1,301,263	36.89%	月結 90 天	-	-	應收帳款 \$ 158,049	15.04%	
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	智伸科技股份有限公司	子公司	銷	238,805	6.77%	月結 90 天	-	-	應收帳款 99,711	9.49%	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	銷	113,843	3.23%	月結 90 天	-	-	應收帳款 95,935	9.13%	
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	704,037	19.96%	月結 90 天	-	-	應收帳款 64,809	6.17%	
東莞海益機械配件有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	最終母公司相同	銷	242,845	6.88%	月結 90 天	-	-	應收帳款 101,396	9.65%	
東莞海盛電子科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	127,717	3.62%	月結 90 天	-	-	應收帳款 16,714	1.59%	
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	477,146	13.53%	月結 90 天	-	-	應收帳款 77,366	7.36%	

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收關係人款項	應收關係人餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係處	關係人	項式	應收後收回金額	項提呆	列帳	抵備金	額
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 智伸科技股份有限公司	母子公司	係	\$ 101,545	註 1	\$ -	-	-	-	-	\$ -	-	\$ -	-	-
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	係	158,049	7.95 次/年	-	-	-	-	-	158,049	-	-	-	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED 浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同 母子公司	係	101,396	4.79 次/年	-	-	-	-	-	99,803	-	-	-	-
				648,537	註 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：係其他應收款，故不計算週轉率。

註 2：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及金額
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	目金	條件	佔合併總資產或 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	\$ 101,545		註四	2	
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應付(收)帳款	158,049		註四	3	
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	進貨(銷貨)	1,301,263		註四	37	
0	智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1	應付(收)帳款	99,711		註四	2	
0	智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1	進貨(銷貨)	238,805		註四	7	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	64,809		註四	1	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	銷貨(進貨)	12,291		註四	-	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	704,037		註四	20	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益電子科技有限公司	3	應付(收)帳款	16,714		註四	-	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益電子科技有限公司	3	銷貨(進貨)	21,916		註四	1	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益電子科技有限公司	3	進貨(銷貨)	127,717		註四	4	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應付(收)帳款	77,366		註四	2	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	進貨(銷貨)	477,146		註四	14	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應收(付)帳款	95,935		註四	2	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	銷貨(進貨)	113,843		註四	3	
2	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	242,845		註四	7	

(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		來情		形或 收率 (註三)
				項目	金額	目金	額	易條	佔合併總資產之 (註三)	
2	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	\$ 101,396			註四	2	
3	GLOBAL WIN LIMITED	東莞海益電子科技有限公司	1	其他應付(收)帳款	16,520			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	648,537			註四	13	
5	東莞海益機械配件有限公司	東莞海益電子科技有限公司	3	其他應付(收)帳款	16,184			註四	-	

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備，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 12 月 31 日

附表八

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	原本期	始投	資	額	期	未	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				本	期	未	上	期	未	數	帳	額	本	期	公	司	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		\$ 1,522,863			51,500	100.00	\$ 1,985,298		\$ 301,106		\$ 302,444										
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	32,992		(90)		(90)										
智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	從事貨物進出口	1,564		-			50	100.00	1,606		(6)		(6)										
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	337,166		63,430		63,430										
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	347,630		(9,756)		(9,756)										
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	1,342,819		265,423		265,423										

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

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：

查核意見

智伸科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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及經金融監督管理委員會認可並發布生效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民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智伸科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智伸科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智伸科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：應收帳款估計減損

智伸科技股份有限公司民國105年12月31日應收款項總額及備抵呆帳分別為新台幣570,033仟元及新台幣8,462仟元，有關應收帳款估計減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)及五，應收帳款會計科目說明請詳個體併財務報告附註八。

智伸科技股份有限公司管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包含對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲收款等情況，故本會計師將應收帳款之估計減損列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 就應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵呆帳提列之合理性。
2. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳。
3. 比較本年度和以前年度應收帳款呆帳提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性。
4. 取得期末逾期應收帳款催收情形統計明細，覆核公司對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

關鍵查核事項二：收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)。

智伸科技股份有限公司民國 105 年度為汽車零件之銷售收入，約佔銷貨收入總額 39%，最攸關營運績效，且基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故其汽車零件收入認列之是否發生對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將汽車零件之銷貨收入之認列列為查核最為重要事項之一。

本會計師經了解智伸科技股份公司所處產業及經濟環境，除測試相關內部控制外，並執行下列查核程序：

1. 抽核汽車零件之營業收入交易，核對相對應之銷貨單、立沖帳傳票及銀行對帳單，確認驗證出貨對象及收款對象是否一致。
2. 取得汽車零件客戶群資料表進行兩期分析比較，包括收入占比、應收帳款週轉率、應收帳款周轉天數及授信期間，並針對兩期交易對象營收占比及授信條件有重大變動者進行詢問了解，評估其交易金額及對象之合理性。
3. 執行資產負債表日前後營業收入認列及出貨文件之截止測試，以評估商品風險及報酬是否業已移轉及收入認列時點之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智伸科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智伸科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智伸科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智伸科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智伸科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於個體查核報告中提醒個體財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智伸科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智伸科技股份有限公司民國 105 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳 慧 銘



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 106 年 3 月 24 日

智伸科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	105年12月31日			104年12月31日		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	396,457	13	\$	132,284	4
1125	備供出售金融資產—流動(附註七及二四)		42,303	1		218,443	7
1170	應收帳款(附註八)		460,026	15		469,749	16
1180	應收帳款—關係人淨額(附註八及二五)		101,545	3		118,461	4
1200	其他應收款(附註八)		1,491	-		76	-
1210	其他應收款—關係人(附註八及二五)		833	-		-	-
130X	存貨(附註九)		39,482	1		85,646	3
1410	預付款項(附註十三)		93,951	3		18,129	1
1470	其他流動資產(附註十三及二六)		5,815	-		10,445	-
11XX	流動資產總計		<u>1,141,903</u>	<u>36</u>		<u>1,053,233</u>	<u>35</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註十及二五)		2,019,896	63		1,921,633	64
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二五)		25,347	1		27,206	1
1801	電腦軟體淨額(附註十二)		-	-		890	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十)		16,709	-		-	-
1920	存出保證金(附註二五)		359	-		359	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,062,311</u>	<u>64</u>		<u>1,950,088</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,204,214</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,003,321</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款—非關係人(附註十四)	\$	18,716	1	\$	18,955	-
2180	應付帳款—關係人(附註十四及二五)		287,597	9		169,372	6
2219	其他應付款—其他(附註十五)		53,404	2		79,756	3
2220	其他應付款—關係人(附註十五及二五)		3,518	-		-	-
2230	本期所得稅負債(附註二十)		29,180	1		23,487	1
2399	其他流動負債—其他(附註十五)		6,993	-		4,635	-
21XX	流動負債總計		<u>399,408</u>	<u>13</u>		<u>296,205</u>	<u>10</u>
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十六)		4,672	-		11,167	-
2570	遞延所得稅負債(附註二十)		95,224	3		62,720	2
25XX	非流動負債總計		<u>99,896</u>	<u>3</u>		<u>73,887</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>499,304</u>	<u>16</u>		<u>370,092</u>	<u>12</u>
	權益(附註十七)						
	股本						
3110	普通股		819,340	25		830,000	28
3200	資本公積		1,064,002	33		1,124,255	37
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		108,937	4		79,782	3
3350	未分配盈餘		776,941	24		585,162	19
3300	保留盈餘總計		<u>885,878</u>	<u>28</u>		<u>664,944</u>	<u>22</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	64,317)	(2)		84,583	3
3425	備供出售金融資產未實現損益		7	-		360	-
3400	其他權益總計	(	64,310)	(2)		84,943	3
3500	庫藏股票		-	-	(	70,913)	(2)
3XXX	權益總計		<u>2,704,910</u>	<u>84</u>		<u>2,633,229</u>	<u>88</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 3,204,214</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,003,321</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞金



智伸科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 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	105 年度			104 年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註十八及二五）					
4100	銷貨收入					
4110	\$ 2,103,535		100	\$ 1,995,867		100
4170	(3,699)		-	(29,181)		(1)
4190	(3,675)		-	(3,895)		-
4600	3,874		-	29,082		1
4000	2,100,035		100	1,991,873		100
5000	營業成本（附註九、十九及二五）					
	(1,632,545)		(78)	(1,590,926)		(80)
5900	467,490		22	400,947		20
	營業費用（附註十九及二五）					
6100	(49,514)		(2)	(52,275)		(3)
6200	(80,411)		(4)	(87,783)		(4)
6300	(26,083)		(1)	(17,937)		(1)
6000	(156,008)		(7)	(157,995)		(8)
6900	311,482		15	242,952		12
	營業外收入及支出（附註十九及二五）					
7190	5,877		-	1,770		-
7020	(31,825)		(1)	285		-
7050	(377)		-	(120)		-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額					
	302,348		14	106,371		6
7000	營業外收入及支出合計					
	276,023		13	108,306		6

（接次頁）

(承前頁)

代碼	105 年度		104 年度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利	\$ 587,505	28	\$ 351,258	18
7950 所得稅費用 (附註五及二十)	(99,759)	(5)	(59,710)	(3)
8200 本期淨利	<u>487,746</u>	<u>23</u>	<u>291,548</u>	<u>15</u>
其他綜合損益 (附註十七)				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(527)	-	(1,315)	-
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	(148,900)	(7)	(46,634)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現 (損失) 利益	(353)	-	360	-
8300 本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(149,780)	(7)	(47,589)	(3)
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 337,966</u>	<u>16</u>	<u>\$ 243,959</u>	<u>12</u>
每股盈餘 (附註二一)				
來自繼續營業單位				
9710 基本	<u>\$ 5.96</u>		<u>\$ 3.74</u>	
9810 稀釋	<u>\$ 5.95</u>		<u>\$ 3.72</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林恩道

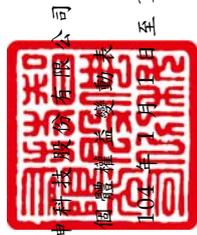


經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全





智伸科技股份有限公司

個體財務報表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		業務		其他權益項目		權益	
	股本金額	資本公積	保留盈餘	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損益	庫藏股	股票	總額
A1	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 47,793	\$ 615,668	\$ 131,217	\$ -	\$ -	\$ 2,244,933
B1	-	-	31,989	(31,989)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(288,750)	-	-	-	(288,750)
D1	-	-	-	291,548	-	-	-	291,548
D3	-	-	-	(1,315)	(46,634)	360	-	(47,589)
D5	-	-	-	290,233	(46,634)	360	-	243,959
E1	80,000	424,000	-	-	-	-	-	504,000
L1	-	-	-	-	-	-	(70,913)	(70,913)
Z1	830,000	1,124,255	79,782	585,162	84,583	360	(70,913)	2,633,229
B1	-	-	29,155	(29,155)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(266,285)	-	-	-	(266,285)
D1	-	-	-	487,746	-	-	-	487,746
D3	-	-	-	(527)	(148,900)	(353)	-	(149,780)
D5	-	-	-	487,219	(148,900)	(353)	-	337,966
L3	(10,660)	(60,253)	-	-	-	-	70,913	-
Z1	\$ 819,340	\$ 1,064,002	\$ 108,937	\$ 776,941	(\$ 64,317)	\$ 7	\$ -	\$ 2,704,910

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年 度	104 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 587,505	\$ 351,258
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(1,541)	5,803
A20100	折舊費用	1,175	4,156
A20200	攤銷費用	890	1,597
A20900	財務成本	377	120
A21200	利息收入	(1,557)	(90)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	(302,348)	(106,371)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	174	1,302
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(687)	(145)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(3,517)	3,112
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31150	應收帳款減少（增加）	28,180	(135,208)
A31180	其他應收款（增加）減少	(2,248)	30,491
A31200	存貨減少	49,681	18,804
A31230	預付款項增加	(75,822)	(14,110)
A31240	其他流動資產減少（增加）	4,630	(9,413)
A32150	應付帳款增加（減少）	117,986	(89,281)
A32180	其他應付款（減少）增加	(22,834)	15,737
A32230	其他流動負債增加	2,358	1,877
A32240	應計退休金負債減少	(7,022)	(4,606)
A33000	營運產生之現金流入	375,380	75,033
A33300	支付之利息	(377)	(120)
A33500	支付之所得稅	(47,774)	(52,887)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>327,229</u>	<u>22,026</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105 年 度	104 年 度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 49,650)	(\$ 475,752)
B00400	處分備供出售金融資產價款	226,124	257,814
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(1,564)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	510	2,264
B06700	其他金融資產增加	-	(1)
B07500	收取之利息	1,557	90
B07600	收取之股利	<u>26,252</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>203,229</u>	<u>(215,585)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(266,285)	(288,750)
C04600	現金增資	-	504,000
C04900	購買庫藏股	<u>-</u>	<u>(70,913)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(266,285)</u>	<u>144,337</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	264,173	(49,222)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>132,284</u>	<u>181,506</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 396,457</u>	<u>\$ 132,284</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 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（以下稱「本公司」）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 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體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

本個體財務報告於 106 年 3 月 24 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將於 106 年適用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)

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 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度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 106 年適用之 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1)</u>
「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 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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
IAS 1之修正「揭露倡議」	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 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進

行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 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 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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。

本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。

本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。惟本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，本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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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，若本公司為承租人，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，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體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。在個體現金流量表中，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。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本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。

3. 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，不論本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，若有足夠證據顯示本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。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本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及有關法令編製。

(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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」。

(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. 預期於資產負債表日後 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. 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

本公司編製財務報告時，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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將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，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括製成品。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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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，至少每年及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，減損損失認列於損益。

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，以及與應收帳款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

(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、關聯企業及聯合協議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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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。

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。

應收帳款之估計減損

應收帳款減損估計包括先個別評估未有減損後，另再以集體評估減損，集體存在之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，依據帳齡分析及本公司的呆帳提列比率等估列減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 41	\$ 41
銀行支票及活期存款	396,416	122,218
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	10,025
	<u>\$396,457</u>	<u>\$132,284</u>

七、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 42,303</u>	<u>\$218,443</u>

八、應收帳款及其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$468,488	\$479,752
應收帳款－關係人	101,545	118,461
減：備抵呆帳	(8,462)	(10,003)
	<u>\$561,571</u>	<u>\$588,210</u>
其他應收款	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ 76</u>
其他應收款－關係人	<u>\$ 833</u>	<u>\$ -</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。由於歷史經驗顯示立帳超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於立帳超過 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：

	105年12月31日	104年12月31日
0~60 天	\$371,489	\$435,465
61~90 天	96,418	103,884
91~120 天	37,723	21,353
121~150 天	18,218	11,008
151~360 天	43,450	24,156
361 天以上	2,735	2,347
合 計	<u>\$570,033</u>	<u>\$598,213</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

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：

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 10,003	\$ 4,200
加：本期提列呆帳費用	-	5,803
減：本期迴轉呆帳費用	(1,541)	-
期末餘額	<u>\$ 8,462</u>	<u>\$ 10,003</u>

截至 105 年及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	<u>\$ 39,482</u>	<u>\$ 85,646</u>

105 及 104 年度存貨回升利益及跌價損失分別為 3,517 仟元及 3,112 仟元。存貨淨變現價值回升係因清理呆滯存貨所致。

十、採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
投資子公司	<u>\$ 2,019,896</u>	<u>\$ 1,921,633</u>
<u>投資子公司</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	\$ 1,985,298	\$ 1,887,961
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	32,992	33,672
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	<u>1,606</u>	-
	<u>\$ 2,019,896</u>	<u>\$ 1,921,633</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	100%	100%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	100%	100%
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	100%	-

105年及104年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

<u>成 本</u>	<u>自有土地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 12,371	\$ 3,776	\$ 44,198
增 添	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(2,780)	(128)	(2,908)
重 分 類	-	-	-	-	-
105年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 9,591</u>	<u>\$ 3,648</u>	<u>\$ 41,290</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	合計
<u>累計折舊及減損</u>					
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,372	\$ 9,858	\$ 3,762	\$ 16,992
折舊費用	-	196	975	4	1,175
處分	-	-	(2,106)	(118)	(2,224)
重分類	-	-	-	-	-
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 8,727</u>	<u>\$ 3,648</u>	<u>\$ 15,943</u>
105年1月1日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 7,878</u>	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 27,206</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 7,682</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,347</u>
<u>成本</u>					
104年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 27,889	\$ 4,356	\$ 60,296
增添	-	-	-	-	-
處分	-	-	(15,518)	(580)	(16,098)
重分類	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 12,371</u>	<u>\$ 3,776</u>	<u>\$ 44,198</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,140	\$ 18,466	\$ 3,762	\$ 25,368
折舊費用	-	232	3,449	475	4,156
處分	-	-	(12,057)	(475)	(12,532)
重分類	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,372</u>	<u>\$ 9,858</u>	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 16,992</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,110</u>	<u>\$ 9,423</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 34,928</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 7,878</u>	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 27,206</u>

於 105 及 104 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

十二、電腦軟體淨額

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>成 本</u>		
105年1月1日餘額	\$ 2,782	
處 分	(2,782)	
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>		
105年1月1日餘額	(\$ 1,892)	
處 分	2,782	
攤銷費用	(890)	
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	
105年1月1日淨額	<u>\$ 890</u>	
105年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	
<u>成 本</u>		
104年1月1日餘額	\$ 3,332	
處 分	(550)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 2,782</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>		
104年1月1日餘額	(\$ 845)	
處 分	550	
攤銷費用	(1,597)	
104年12月31日餘額	<u>(\$ 1,892)</u>	
104年1月1日淨額	<u>\$ 2,487</u>	
104年12月31日淨額	<u>\$ 890</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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 92,018	\$ 15,358
其他預付款	1,933	2,771
其他流動資產	5,792	10,422
其他金融資產	23	23
	<u>\$ 99,766</u>	<u>\$ 28,574</u>

十四、應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 18,716</u>	<u>\$ 18,955</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$287,597</u>	<u>\$169,372</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。

十五、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 15,829	\$ 19,993
應付保險費	1,394	1,310
應付勞務費	630	3,750
應付員工酬勞	16,483	26,603
應付董監酬勞	8,272	16,028
應付稅捐及規費	702	1,148
其 他	<u>10,094</u>	<u>10,924</u>
	<u>\$ 53,404</u>	<u>\$ 79,756</u>
其他應付款關係人	<u>\$ 3,518</u>	<u>\$ -</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 6,993</u>	<u>\$ 4,635</u>

十六、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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 14,718	\$ 21,803
計畫資產之公允價值	(10,046)	(10,636)
提撥短絀	4,672	11,167
淨確定福利負債	\$ 4,672	\$ 11,167

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年1月1日	\$ 21,803	(\$ 10,636)	\$ 11,167
服務成本			
當期服務成本	149	-	149
前期服務成本及清償損失	9,742	-	9,742
利息費用(收入)	268	(132)	136
認列於損益	10,159	(132)	10,027
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	54	54
精算(利益)損失—人口統計假設變動	512	-	512
精算(利益)損失—財務假設變動	792	-	792
精算(利益)損失—經驗調整	(831)	-	(831)
認列於其他綜合損益	473	54	527

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
雇主提撥	(\$ 13,647)	(\$ 3,402)	(\$ 17,049)
福利支付	(4,070)	4,070	-
105年12月31日	<u>\$ 14,718</u>	<u>(\$ 10,046)</u>	<u>\$ 4,672</u>
104年1月1日	<u>\$ 27,894</u>	<u>(\$ 13,436)</u>	<u>\$ 14,458</u>
服務成本			
當期服務成本	265	-	265
利息費用(收入)	<u>488</u>	<u>(261)</u>	<u>227</u>
認列於損益	<u>753</u>	<u>(261)</u>	<u>492</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(40)	(40)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	343	-	343
精算(利益)損失—財務 假設變動	562	-	562
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>450</u>	<u>-</u>	<u>450</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,355</u>	<u>(40)</u>	<u>1,315</u>
雇主提撥	-	(5,098)	(5,098)
福利支付	<u>(8,199)</u>	<u>8,199</u>	<u>-</u>
104年12月31日	<u>\$ 21,803</u>	<u>(\$ 10,636)</u>	<u>\$ 11,167</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.00%	1.500%
薪資預期增加率	2.25%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>412</u>)	(\$ <u>567</u>)
減少 0.25%	\$ <u>428</u>	\$ <u>589</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>416</u>	\$ <u>574</u>
減少 0.25%	(\$ <u>402</u>)	(\$ <u>556</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>291</u>	\$ <u>4,200</u>
確定福利義務平均到期期間	11.1 年	10.5 年

十七、權益

(一) 股本

普通股

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

104 年 6 月 29 日董事會決議現金增資發行新股 8,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 63 元溢價發行，增資後實收股本為

830,000 仟元。上述現金增資案並經董事會決議，以 104 年 8 月 7 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104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>\$ 1,064,002</u>	<u>\$ 1,124,255</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 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。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，並提經股東會決議分派股東紅利。本公司之股利政策依公司未來年度營運規劃及衡量資金需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，惟股東紅利每股低於 0.5 元時，得保留可供分配盈餘不予分派；分派股利時得以現金或股票之方式分派，其中現金股利不低於股利總額之 10%。其金額由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(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。

本公司於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 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	266,285	288,750	3.25	3.85

本公司 106 年 3 月 24 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 48,775	\$ -
特別盈餘公積	64,310	-
現金股利	376,896	4.60

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

(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年度	104年度
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	(179,397)	(56,186)
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅利益 (費用)	30,497	9,552
期末餘額	<u>(\$ 64,317)</u>	<u>\$ 84,583</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 360	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	334	505
處分備供出售金融資產未實現損益	(687)	(145)
期末餘額	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 360</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	單位：仟股 維護公司信用及 股東權益
105年1月1日股數	1,066
註銷庫藏股	(1,066)
105年12月31日股數	<u>-</u>
104年1月1日股數	-
本年度增加	<u>1,066</u>
104年12月31日股數	<u>1,066</u>

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。

十八、收 入

	105年度	104年度
商品銷售收入淨額	<u>\$ 2,096,161</u>	<u>\$ 1,962,791</u>
勞務收入	<u>\$ 3,874</u>	<u>\$ 29,082</u>

十九、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>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 1,557	\$ 90
租賃收入	4,320	1,360
其 他	-	320
	<u>\$ 5,877</u>	<u>\$ 1,770</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 174)	(\$ 1,302)
處分備供出售金融資產損益	687	145
淨外幣兌換損益	(32,328)	1,461
其 他	(10)	(19)
	<u>(\$ 31,825)</u>	<u>\$ 285</u>

(三) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銀行借款利息	(\$ 377)	(\$ 120)

(四) 折舊及攤銷

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 1,175	\$ 4,156
無形資產	890	1,597
合 計	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 5,753</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 2,620
營業費用	1,175	1,536
	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 4,156</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 1,597</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	105年度	104年度
研究及發展費用	<u>\$ 26,083</u>	<u>\$ 17,937</u>

(六) 員工福利費用

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 82,862	\$ 78,803
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	1,940	2,049
確定福利計畫	10,027	492
其他員工福利	<u>2,523</u>	<u>2,390</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 97,352</u>	<u>\$ 83,734</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 4,145
營業費用	<u>97,352</u>	<u>79,589</u>
	<u>\$ 97,352</u>	<u>\$ 83,734</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 56 人及 55 人。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	2.69%	3.73%
董監事酬勞	1.35%	2.24%

金 額

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 16,483		\$ 13,109	
董監事酬勞		8,272		7,866

年度個體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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 22 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度
員工紅利	\$ 14,435
董監事酬勞	8,661

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 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 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年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 33,443	\$ 48,812
外幣兌換損失總額	(65,771)	(47,351)
淨損益	(\$ 32,328)	\$ 1,461

二十、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年度	104年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 53,467	\$ 43,062
以前年度之調整	-	21
	53,467	43,083
遞延所得稅		
當期產生者	46,292	16,627
認列於損益之所得稅費用	\$ 99,759	\$ 59,710

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$587,505</u>	<u>\$351,258</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 99,876	\$ 59,714
免稅所得	(117)	(25)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>-</u>	<u>21</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 99,759</u>	<u>\$ 59,710</u>

本公司適用之稅率為 17%；由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 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>105年度</u>	<u>104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>\$ 30,497</u>)	(<u>\$ 9,552</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 29,180</u>	<u>\$ 23,487</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：

105 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認列於其他			
	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</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	\$ -	\$ 271	\$ -	\$ 271
國外營運機構兌換差額	-	-	13,163	13,163

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
備抵存貨跌價損失	\$ -	\$ 69	\$ -	\$ 69
備抵呆帳	-	469	-	469
其他未實現損益之 差異	-	2,737	-	2,737
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 13,163</u>	<u>\$ 16,709</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	\$ 17,334	\$ -	(\$ 17,334)	\$ -
未實現兌換損益之 差異	(87)	87	-	-
國外權益法認列投 資損益	45,527	47,208	-	92,735
備抵存貨跌價損失	(666)	666	-	-
備抵呆帳	(683)	683	-	-
確定福利退休計畫 提撥差額	1,295	1,194	-	2,489
	<u>\$ 62,720</u>	<u>\$ 49,838</u>	<u>(\$ 17,334)</u>	<u>\$ 95,224</u>

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換 差額	\$ 26,886	\$ -	(\$ 9,552)	\$ 17,334
未實現兌換損益之 差異	945	(1,032)	-	(87)
國外權益法認列投 資損益	27,444	18,083	-	45,527
備抵存貨跌價損失	(137)	(529)	-	(666)
備抵呆帳	-	(683)	-	(683)
確定福利退休計畫 提撥差額	512	783	-	1,295
未休假獎金	(5)	5	-	-
	<u>\$ 55,645</u>	<u>\$ 16,627</u>	<u>(\$ 9,552)</u>	<u>\$ 62,720</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年以前之未分配盈餘。

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 70,569</u>	<u>\$ 75,288</u>
	105年度(預計)	104年度(實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	12.84%	16.88%

(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 103 年度。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	105年度	104年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.96</u>	<u>\$ 3.74</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.95</u>	<u>\$ 3.72</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

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$487,746</u>	<u>\$291,548</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$487,746</u>	<u>\$291,548</u>

股 數

	單位：仟股	
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,934	78,037
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>160</u>	<u>252</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>82,094</u>	<u>78,289</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。

二二、營業租賃協議

(一) 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：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 120	\$ 120
1~5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 120</u>

(二) 本公司為出租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 3,200	\$ 2,720
1~5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 2,720</u>

二三、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集團之淨債務（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。

二四、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。

105 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
備供出售金融資產 基金受益憑證	<u>\$ 42,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,303</u>

104 年 12 月 31 日

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

105 及 104 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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 960,375	\$ 720,593
備供出售金融資產	42,303	218,443
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	363,235	268,083

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

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，本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。本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，參閱附註三十。

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各外幣對新台幣升值時，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	
	105年度			104年度		
損	<u>\$ 4,295</u>			<u>\$ 3,880</u>		
益						
	歐	元	之	影	響	
	105年度			104年度		
損	<u>\$ 668</u>			<u>\$ 658</u>		
益						
	日	圓	之	影	響	
	105年度			104年度		
損	<u>\$ 903</u>			<u>(\$ 121)</u>		
益						
	人	民	幣	之	影	響
	105年度			104年度		
損	<u>\$ 907</u>			<u>\$ 824</u>		
益						

(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，故本公司管理階層評估借款利率浮動對本公司影響不大。

敏感度分析

本公司有銀行存款，因存款利率波動不大，故不預期本公司之收入和營運現金流量有重大之利率風險。

(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 1%，105 及 104 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 423 仟元及 2,184 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，信用風險集中情形請詳本公司個體財務報告，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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 309,456 仟元及 431,838 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：

105 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	-	\$ 306,313	\$ -	\$ -
其他應付款	-	<u>56,922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 363,235</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>				
應付帳款	-	\$ 188,327	\$ -	\$ -
其他應付款	-	<u>79,756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 268,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二五、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

	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 1,540,068</u>	<u>\$ 1,544,196</u>
具重大影響之投資者	<u>36,332</u>	<u>1,795</u>
	<u>\$ 1,576,400</u>	<u>\$ 1,545,991</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。

(二) 技術服務收入

	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,593</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：

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$101,545</u>	<u>\$118,461</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：

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$257,760	\$169,372
具重大影響之投資者	<u>29,837</u>	<u>-</u>
	<u>\$287,597</u>	<u>\$169,372</u>

(五) 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：

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 413	\$ -
具重大影響之投資者	<u>420</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 833</u>	<u>\$ -</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 3,518</u>	<u>\$ -</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。105及104年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(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：

	105年12月31日	104年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

2. 租金支出

	租 金	支 出
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 1,660</u>

3. 勞務費

	勞 務	費
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 312</u>

4. 開發費

	開 發	費
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ -</u>

5. 租金收入

	租 金	收 入
	105年度	104年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 1,360</u>

本公司為子公司提供背書保證之情形，請詳附表二。

(七) 對主要管理階層之獎酬

105及104年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 6,140</u>
退職後工福利	<u>9,906</u>	<u>311</u>
	<u>\$ 12,924</u>	<u>\$ 6,451</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。

二六、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：

	105年12月31日	104年12月31日
其他金融資產	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 23</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約：無。

二八、重大之災害損失：無。

二九、重大之期後事項：無。

三十、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：

105年12月31日

(單位：外幣／台幣仟元)

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 21,420	32.25	\$ 690,785
歐 元	2,354	33.9	79,812
日 圓	333,583	0.276	91,936
港 幣	240	4.158	997
人 民 幣	19,958	4.617	92,147
<u>金 融 負 債</u>			
美 元	8,103	32.25	261,335
歐 元	383	33.9	12,984
日 圓	5,800	0.276	1,598
港 幣	626	4.158	2,603
人 民 幣	306	4.617	1,412

104 年 12 月 31 日

(單位：外幣／台幣仟元)

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產									
貨幣性項目									
美	元	\$	17,103		32.825	\$	561,412		
歐	元		1,920		35.880		68,900		
日	圓		460		0.273		125		
港	幣		46		4.235		194		
人	民		16,575		4.995		82,794		
金 融 負 債									
美	元		5,282		32.825		173,396		
歐	元		87		35.880		3,123		
日	圓		45,000		0.273		12,272		
港	幣		741		4.235		3,136		
人	民		87		4.995		434		

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外	幣	105年度		104年度	
		匯	率	匯	率
美	元	32.263 (美元：新台幣)	淨兌換損益 (\$ 14,962)	31.739 (美元：新台幣)	淨兌換損益 \$ 10,899
歐	元	35.70 (歐元：新台幣)	(5,750)	35.24 (歐元：新台幣)	(11,134)
日	圓	0.2973 (日圓：新台幣)	(10,021)		
			(\$ 30,733)		(\$ 235)

三一、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 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 1 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 1 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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。無
10. 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。

智伸科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 105 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	與貸業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列呆帳	抵備金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象貸與金額	資金總額	與貸業務往來金額	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	\$ 835,439	\$ 606,363	\$ 606,363	3%~5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 2,704,910	\$ 2,704,910	註一	
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	SEAMAX MANUFACTURING PTE LIMITED	其他應收款 — 關係人	是	11,415	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,704,910	2,704,910	註一	
2	東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技股份有限公司	其他應收款 — 關係人	是	183,802	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,704,910	2,704,910	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十為限。

資金最高限額為淨值 2,704,910 (千元) × 100% = 2,704,910 (千元)

智伸科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 105 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之金額	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(%)	背書保證最高金額	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		被背書保證公司名稱	對關係公司											
0	智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 1,081,964	\$ 50,175	\$ 32,250	\$ 29,025	\$ -	1.19	\$ 1,352,455	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	1,081,964	260,920	258,000	238,650	-	9.54	1,352,455	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	1,081,964	832,088	827,250	377,315	-	30.58	1,352,455	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（雙方間進出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 2,704,910（仟元）×50% = 1,352,455（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,704,910（仟元）×40% = 1,081,964（仟元）。

智伸科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 105 年 12 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	與發行人之關係	帳列科目	期日	股數 (仟股)	帳面金額 (註1)	持股比例 (%)	公允價值		註
								公	允	
智伸科技股份有限公司	受證憑證 群益安穩貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動		2,647	\$ 42,303	-	\$ 42,303		

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

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	科目	交易對象	關係	期股數(仟股)	初買		入賣		出期		未
						金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)		金額(註1)
智伸科技股份有限公司	受益憑證 群益安穩貨幣 市場基金	備供出售金融資產 — 流動	無	無	13,709	\$ 218,443	3,108	\$ 49,650	14,170	\$ 226,124	2,647	\$ 42,303
										\$ 225,437		

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

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 12 月 31 日

附表五

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及		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	授信期	單	價	應收(付)餘		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	子公司	銷	\$ 1,301,263	36.89%	月結 90 天	-	-	應收帳款 \$ 158,049	15.04%	
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	智伸科技股份有限公司	子公司	銷	238,805	6.77%	月結 90 天	-	-	應收帳款 99,711	9.49%	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	銷	113,843	3.23%	月結 90 天	-	-	應收帳款 95,935	9.13%	
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	704,037	19.96%	月結 90 天	-	-	應收帳款 64,809	6.17%	
東莞海益機械配件有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	最終母公司相同	銷	242,845	6.88%	月結 90 天	-	-	應收帳款 101,396	9.65%	
東莞海盛電子科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	127,717	3.62%	月結 90 天	-	-	應收帳款 16,714	1.59%	
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	477,146	13.53%	月結 90 天	-	-	應收帳款 77,366	7.36%	

智伸科技股份有限公司

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 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係處	關係人	款項式	應收後收回金額	提列帳額	抵備金額
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 智伸科技股份有限公司	母子公司	\$ 101,545	註 1	\$ -	-	-	-	-	\$ -	\$ -	-
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	158,049	7.95 次/年	-	-	-	-	-	158,049	-	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED 浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同 母子公司	101,396	4.79 次/年	-	-	-	-	-	99,803	-	-
			648,537	註 1	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：係其他應收款，故不計算週轉率。

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 105 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	原本期	始投	資	金	額	期	未	股	數	比	率	(%)	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				本	期	未	上	期	未	期	未	數	比	率	(%)	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	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	\$ 1,522,863	\$ 1,522,863					51,500	100.00			\$ 1,985,298											\$ 301,106	\$ 302,444							
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	28,995					1,000	100.00			32,992											(90)	(90)							
智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	從事貨物進出口	1,564	1,564	-					50	100.00			1,606											(6)	(6)							
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	363,000					12,200	100.00			337,166											63,430	63,430							
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	364,103					10,000	100.00			347,630											(9,756)	(9,756)							
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	768,200					23,500	100.00			1,342,819											265,423	265,423							

註：本期認列之投資（損）益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

智伸科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 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 初 自 本 國 積 累 之 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 之 金 額	本 期 自 本 國 積 累 之 投 資 金 額	本 期 匯 出 之 金 額	本 期 被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 公 司 認 列 損 益 (註二)	期 末 帳 面 價 值	截 至 已 投 資 之 金 額	本 期 匯 收 之 金 額	止 回 益	註 備
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、汽車關鍵零件、防抱死制動系統。	\$ 359,046	2	\$ 363,000	\$ -	\$ 363,000	\$ -	\$ 66,631	100.00	\$ 66,631	\$ 595,116	\$ -	-		
東莞海盛電子科技有限公司	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	2	364,103	-	364,103	(6,733)	(6,733)	100.00	(6,733)	327,861	26,252			
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、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	698,243	2	779,699	-	779,699	-	233,224	100.00	233,224	1,272,085	-			

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查核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 初 自 本 國 積 累 之 投 資 金 額	本 期 匯 出 之 金 額	依 經 濟 部 審 查 會 規 定 之 投 資 限 額
智伸科技股份有限公司(註)	\$ 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。

智伸科技股份有限公司



董事長：林 恩 道

