

智伸科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第2季

地址：新北市汐止區新台五路1段102號16樓B棟
電話：(02)26962060

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
	(六) 重要會計科目之說明	15~35		六~二六
	(七) 關係人交易	35~37		二七
	(八) 質抵押之資產	37		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二九
	(十) 重大之災害損失	37		三十
	(十一) 重大之期後事項	37		三一
	(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	37~39		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	39、41~45		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	39、48		三三
	3. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39、46~47		三三
	4. 大陸投資資訊	40、49		三三
	(十四) 部門資訊	40		三四

會計師核閱報告

智伸科技股份有限公司 公鑒：

智伸科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

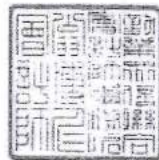
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁

翁博仁



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 8 月 11 日

民國 106 年 6 月 30 日 暨 民國 105 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	106年6月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年6月30日 (經核閱)		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	667,900	13	\$	809,670	17	\$	878,790	18
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)		68,904	1		42,303	1		92,726	2
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八)		-	-		-	-		35,322	1
1150	應收票據—非關係人 (附註九)		26,494	1		-	-		1,718	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註九)		1,042,420	21		1,050,039	22		919,440	19
1180	應收帳款—關係人 (附註九及二六)		12,294	-		846	-		-	-
1200	其他應收款 (附註九)		13,645	-		20,089	-		23,606	1
1210	其他應收款—關係人 (附註九及二六)		804	-		6,578	-		357	-
1220	本期所得稅資產		-	-		-	-		78	-
130X	存貨 (附註十)		495,985	10		416,859	8		490,914	10
1410	預付款項 (附註十四)		160,458	3		146,772	3		137,763	3
1470	其他流動資產 (附註十四及二七)		2,305	-		5,818	-		5,323	-
11XX	流動資產總計		2,491,209	49		2,498,974	51		2,586,037	54
非流動資產										
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二七)		1,969,311	39		1,851,425	38		1,821,991	39
1801	電腦軟體淨額 (附註十三)		5,340	-		2,391	-		2,856	-
1840	遞延所得稅資產		40,231	1		25,722	1		12,677	-
1915	預付設備款 (附註十四)		500,318	10		449,112	9		286,393	6
1920	存出保證金 (附註十四及二六)		1,855	-		11,314	-		12,953	-
1985	長期預付租金 (附註十四及二七)		29,104	1		30,525	1		32,369	1
1980	其他金融資產—非流動 (附註十四及二七)		-	-		-	-		29	-
15XX	非流動資產總計		2,546,159	51		2,370,489	49		2,169,268	46
1XXX	資 產 總 計		\$ 5,037,368	100		\$ 4,869,463	100		\$ 4,755,305	100
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註十五)	\$	1,020,538	20	\$	1,021,962	21	\$	1,115,182	23
2170	應付帳款—非關係人 (附註十六)		189,924	4		150,758	3		129,769	3
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二六)		69,638	2		31,903	1		1,051	-
2219	其他應付款 (附註十七)		987,426	20		765,190	16		837,900	18
2220	其他應付款—關係人 (附註十七及二六)		17,012	-		4,608	-		-	-
2230	本期所得稅負債		63,035	1		57,985	1		50,365	1
2310	預收款項 (附註十七)		460	-		476	-		498	-
2399	其他流動負債 (附註十七)		14,212	-		18,624	-		16,415	-
21XX	流動負債總計		2,362,245	47		2,051,506	42		2,151,180	45
非流動負債										
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)		4,672	-		4,672	-		8,049	-
2645	存入保證金		723	-		3,859	-		4,040	-
2570	遞延所得稅負債		129,937	3		104,516	2		74,690	2
25XX	非流動負債總計		135,332	3		113,047	2		86,779	2
2XXX	負債總計		2,497,577	50		2,164,553	44		2,237,959	47
歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)										
股 本										
3110	普 通 股		819,340	16		819,340	17		819,340	17
3200	資本公積		1,064,002	21		1,064,002	22		1,064,002	22
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		157,712	3		108,937	2		108,937	2
3320	特別盈餘公積		64,310	1		-	-		-	-
3350	未分配盈餘		551,361	11		776,941	16		506,497	11
3300	保留盈餘總計		773,383	15		885,878	18		615,434	13
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	116,938)	(2)	(	64,317)	(1)		18,267	1
3425	備供出售金融資產未實現損益		4	-		7	-		303	-
3400	其他權益總計	(	116,934)	(2)	(	64,310)	(1)		18,570	1
3XXX	權益總計		2,539,791	50		2,704,910	56		2,517,346	53
負 債 與 權 益 總 計			\$ 5,037,368	100		\$ 4,869,463	100		\$ 4,755,305	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林正盛

經理人：林恩道

會計主管：黃姚鈴

智伸科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未作獨立會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入								
4100	銷貨收入								
4110	銷貨收入	\$ 963,581	103	\$ 889,565	101	\$1,916,773	102	\$1,749,246	101
4170	銷貨退回	(13,689)	(2)	(3,849)	-	(16,198)	(1)	(9,293)	-
4190	銷貨折讓	(10,626)	(1)	(5,742)	(1)	(20,888)	(1)	(15,317)	(1)
4000	營業收入合計	939,266	100	879,974	100	1,879,687	100	1,724,636	100
5000	營業成本(附註十、二十及二六)	(652,031)	(69)	(614,823)	(70)	(1,283,382)	(68)	(1,215,946)	(70)
5900	營業毛利	287,235	31	265,151	30	596,305	32	508,690	30
	營業費用(附註二十及二六)								
6100	推銷費用	(21,011)	(2)	(20,525)	(2)	(36,443)	(2)	(42,322)	(2)
6200	管理費用	(48,623)	(5)	(44,203)	(5)	(88,452)	(5)	(95,196)	(6)
6300	研究發展費用	(24,486)	(3)	(16,805)	(2)	(37,397)	(2)	(27,408)	(2)
6000	營業費用合計	(94,120)	(10)	(81,533)	(9)	(162,292)	(9)	(164,926)	(10)
6900	營業淨利	193,115	21	183,618	21	434,013	23	343,764	20
	營業外收入及支出(附註二十及二六)								
7190	其他收入	2,083	-	2,527	-	5,185	-	10,919	1
7020	其他利益及損失	1,016	-	(21,251)	(2)	(55,694)	(3)	(32,835)	(2)
7050	財務成本	(2,625)	-	(4,103)	(1)	(5,787)	-	(7,511)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	474	-	(22,827)	(3)	(56,296)	(3)	(29,427)	(2)
7900	稅前淨利	193,589	21	160,791	18	377,717	20	314,337	18
7950	所得稅費用(附註二一)	(55,290)	(6)	(47,821)	(5)	(113,316)	(6)	(97,562)	(5)
8200	本期淨利	138,299	15	112,970	13	264,401	14	216,775	13
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	39,882	4	(42,794)	(5)	(52,621)	(3)	(66,316)	(4)
8362	備供出售金融資產未實現損失	4	-	(76)	-	(3)	-	(57)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	39,886	4	(42,870)	(5)	(52,624)	(3)	(66,373)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 178,185	19	\$ 70,100	8	\$ 211,777	11	\$ 150,402	9
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 138,299	15	\$ 112,970	13	\$ 264,401	14	\$ 216,775	13
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		\$ 138,299	15	\$ 112,970	13	\$ 264,401	14	\$ 216,775	13

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 178,185	19	\$ 70,100	8	\$ 211,777	11	\$ 150,402	9
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 178,185</u>	<u>19</u>	<u>\$ 70,100</u>	<u>8</u>	<u>\$ 211,777</u>	<u>11</u>	<u>\$ 150,402</u>	<u>9</u>
	每股盈餘（附註二二）								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 1.69		\$ 1.38		\$ 3.23		\$ 2.65	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.68</u>		<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 3.22</u>		<u>\$ 2.64</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林正盛



經理人：林思道



會計主管：黃姚鈴





智仲利有限公司及子公司

民國 106 年 6 月 30 日
(僅經核閱會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業				主 權 之 項 目				庫 藏 股 票	推 送 總 額
						資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	推 送 總 額			
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 830,000	\$ 83,000	\$ 1,124,255	\$ 79,782	\$ -	\$ 585,162	\$ 84,583	\$ 360	\$ 70,913	\$ 2,633,229				
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	29,155	-	(29,155)	-	-	-	-				
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(266,285)	-	-	-	(266,285)				
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	216,775	-	-	-	216,775				
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(66,316)	(57)	-	(66,316)				
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	216,775	(66,316)	(57)	-	150,402				
L3	庫藏股註銷	(1,066)	(10,660)	(60,253)	-	-	-	-	-	70,913	-				
Z1	105 年 6 月 30 日餘額	\$ 819,340	\$ 81,934	\$ 1,064,002	\$ 108,932	\$ -	\$ 506,497	\$ 18,267	\$ 303	\$ -	\$ 2,517,346				
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 819,340	\$ 81,934	\$ 1,064,002	\$ 108,932	\$ -	\$ 776,941	(\$ 64,317)	\$ 7	\$ -	\$ 2,704,910				
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	48,775	-	(48,775)	-	-	-	-				
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	64,310	(64,310)	-	-	-	-				
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(376,896)	-	-	-	(376,896)				
D1	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	264,401	-	-	-	264,401				
D3	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(52,621)	(3)	-	(52,621)				
D5	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	264,401	(52,621)	(3)	-	211,777				
Z1	106 年 6 月 30 日餘額	\$ 819,340	\$ 81,934	\$ 1,064,002	\$ 157,712	\$ 64,310	\$ 551,361	(\$ 116,938)	\$ 4	\$ -	\$ 2,539,721				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林正盛



經理人：林恩道



會計主管：黃婉鈴

智仲科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 377,717	\$ 314,337
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	123,287	124,193
A20200	攤銷費用	1,225	1,214
A20300	呆帳費用	1,129	1,969
A20900	財務成本	5,787	7,511
A21200	利息收入	(1,840)	(2,349)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(3,709)	(2,806)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(17)	(321)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(2,824)	1,069
A29900	預付租賃款攤銷	378	425
A24100	外幣兌換損益	31,430	(1,660)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據增加	(26,494)	(1,718)
A31150	應收帳款增加	(4,643)	(6,385)
A31180	其他應收款減少(增加)	12,235	(2,946)
A31200	存貨(增加)減少	(72,852)	78,013
A31230	預付款項(增加)減少	(13,686)	34,726
A31240	其他流動資產減少	3,513	6,357
A32150	應付帳款增加(減少)	76,901	(12,411)
A32180	其他應付款減少	(254)	(51,026)
A32230	其他流動負債減少	(4,412)	(2,430)
A32240	應計退休金負債減少	-	(3,118)
A33000	營運產生之現金流入	502,871	482,644
A33300	支付之利息	(5,900)	(7,060)
A33500	支付之所得稅	(86,556)	(58,233)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>410,415</u>	<u>417,351</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 68,900)	\$ -
B00400	處分備供出售金融資產價款	42,313	125,981
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(35,879)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	36,138
B02700	購置不動產、廠房及設備	(531,704)	(172,952)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19,771	15,126
B03800	存出保證金減少(增加)	9,459	(2,034)
B04500	取得購置無形資產	(4,241)	(1,405)
B07500	收取之利息	1,823	2,349
BBBB	投資活動之淨現金流出	(531,479)	(32,676)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(1,424)	(67,503)
C03000	存入保證金(減少)增加	(3,136)	102
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,560)	(67,401)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,146)	(13,126)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(141,770)	304,148
E00100	期初現金及約當現金餘額	809,670	574,642
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 667,900	\$ 878,790

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林正盛



經理人：林思道



會計主管：黃姚鈴



智伸科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

智伸科技股份有限公司(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 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 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

該修正除配合金管會認可並發布生效之 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，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二六。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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 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
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、衡量與減損

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。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。
- (2) 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且其經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，依 IFRS 9 將分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

IFRS 9 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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

2. 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。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

3. 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。

合併公司將自 107 年 1 月 1 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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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。

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，除低價值標的資產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。

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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表七、八。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,122	\$ 1,149	\$ 1,210
銀行支票及活期存款	635,495	776,660	822,294
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>31,283</u>	<u>31,861</u>	<u>55,286</u>
	<u>\$ 667,900</u>	<u>\$ 809,670</u>	<u>\$ 878,790</u>
銀行定期存款利率區間	2.2%	2%	0.20%-0.60%

七、備供出售金融資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流 動			
國內投資			
基金受益憑證	<u>\$ 68,904</u>	<u>\$ 42,303</u>	<u>\$ 92,726</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流 動			
原始到期日3個月以上之定期	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,322</u>
利率區間	-	-	2.00%

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 26,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,718</u>
應收帳款			
應收帳款	\$ 1,061,284	\$ 1,068,089	\$ 939,456
應收帳款－關係人	12,294	846	-
減：備抵呆帳	<u>(18,864)</u>	<u>(18,050)</u>	<u>(20,016)</u>
	<u>\$ 1,054,714</u>	<u>\$ 1,050,885</u>	<u>\$ 919,440</u>
其他應收款			
應收營業稅退稅款	\$ 3,502	\$ 17,915	\$ 8,406
應收利息	17	70	-
其 他	10,126	2,104	15,200
其他應收款－關係人	<u>804</u>	<u>6,578</u>	<u>357</u>
	<u>\$ 14,449</u>	<u>\$ 26,667</u>	<u>\$ 23,963</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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
0~60 天	\$ 652,861	\$ 670,615	\$ 561,467
61~90 天	231,301	218,541	224,560
91~120 天	126,509	119,897	102,274
121~150 天	32,186	30,409	16,775
151~360 天	29,008	25,802	28,796
361 天以上	1,713	3,671	5,584
合 計	<u>\$1,073,578</u>	<u>\$1,068,935</u>	<u>\$ 939,456</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司於資產負債表日無已逾期未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	群 組 評 估 減 損 損 失	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 18,050	\$ 18,431
加：本期提列呆帳費用	1,129	1,969
外幣換算差額	(315)	(384)
期末餘額	<u>\$ 18,864</u>	<u>\$ 20,016</u>

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
製 成 品	\$ 201,051	\$ 127,299	\$ 199,666
在 製 品	205,208	192,066	168,778
原 物 料	89,726	97,494	122,470
	<u>\$ 495,985</u>	<u>\$ 416,859</u>	<u>\$ 490,914</u>

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 4,644 仟元及 3,289 仟元，106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 2,824 仟元，存貨淨變現價值回升主係清理呆滯存貨，105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,069 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
智伸科技股份有限公司	Fortune Tower Holding Co., Ltd.	主要經營投資控股活動	100%	100%	100%	101 年 1 月投資設立
智伸科技股份有限公司	Seamax International Ltd.	主要從事貨物進出口	100%	100%	100%	101 年 1 月投資設立
智伸科技股份有限公司	Ace Plus Technology Limited	主要從事貨物進出口	100%	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%	100%	101 年 1 月以購買方式直接或間接取得 100%
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Global Win Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	100%	101 年 1 月以購買方式直接或間接取得 100%
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Global Advance Technology Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	100%	101 年 1 月以購買方式直接或間接取得 100%
Seamax Manufacturing Pte. Limited	東莞海益機械配件有限公司	生產和銷售電腦硬碟零件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	100%	101 年 1 月以購買方式直接或間接取得 100%

(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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
Global Win Limited	東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁碟驅動器部件、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Global Advance Technology Limited	浙江智泓科技有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其部件，半導體元器件、新型電子元器件、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	100%	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%

十二、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
應 本								
106年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 340,445	\$ 2,472,810	\$ 11,528	\$ 32,062	\$ 255,835	\$ 105,065	\$ 3,234,546
增 添	-	-	123,920	2,627	415	15,676	42,011	184,649
處 分	-	-	(41,546)	(1,230)	(491)	(11,831)	(1,009)	(56,107)
重 分 類	-	-	131,834	-	-	4,546	(2,702)	133,678
淨兌換差額	-	(11,079)	(86,502)	(385)	(969)	(8,676)	(3,358)	(110,969)
106年6月30日餘額	\$ 16,801	\$ 329,366	\$ 2,600,516	\$ 12,540	\$ 31,017	\$ 255,550	\$ 140,007	\$ 3,385,797
累計折舊及減損								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 117,222	\$ 1,085,198	\$ 4,492	\$ 25,226	\$ 150,983	\$ -	\$ 1,383,121
折舊費用	-	7,549	93,861	849	1,103	19,925	-	123,287
處 分	-	-	(28,378)	(1,092)	(491)	(10,084)	-	(40,045)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	(3,826)	(40,074)	(154)	(731)	(5,092)	-	(49,877)
106年6月30日餘額	\$ -	\$ 120,945	\$ 1,110,607	\$ 4,095	\$ 25,107	\$ 155,732	\$ -	\$ 1,416,486
106年1月1日淨額	\$ 16,801	\$ 223,223	\$ 1,387,612	\$ 7,036	\$ 6,836	\$ 104,852	\$ 105,065	\$ 1,851,425
106年6月30日淨額	\$ 16,801	\$ 208,421	\$ 1,489,909	\$ 8,445	\$ 5,910	\$ 99,818	\$ 140,007	\$ 1,969,311
應 本								
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	-	4,290	69,058	4,538	2,197	13,315	10,336	103,734
處 分	-	-	(34,924)	-	(1,221)	(4,431)	-	(40,576)
重 分 類	-	-	187,551	-	-	3,692	(2,676)	188,567
淨兌換差額	-	(13,355)	(89,276)	(421)	(1,112)	(9,167)	(3,132)	(116,463)
105年6月30日餘額	\$ 16,801	\$ 354,464	\$ 2,457,036	\$ 11,752	\$ 32,700	\$ 239,890	\$ 82,562	\$ 3,195,205
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	-	8,231	95,004	739	1,595	18,624	-	124,193
處 分	-	-	(22,674)	-	(1,221)	(4,361)	-	(28,256)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	(4,229)	(37,379)	(143)	(839)	(5,534)	-	(48,124)
105年6月30日餘額	\$ -	\$ 114,357	\$ 1,083,442	\$ 3,843	\$ 25,490	\$ 146,082	\$ -	\$ 1,373,214
105年1月1日淨額	\$ 16,801	\$ 253,174	\$ 1,276,136	\$ 4,388	\$ 6,881	\$ 99,128	\$ 78,034	\$ 1,734,542
105年6月30日淨額	\$ 16,801	\$ 240,107	\$ 1,373,594	\$ 7,909	\$ 7,210	\$ 93,808	\$ 82,562	\$ 1,821,991

於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物－台灣	55年
廠房主建物－大陸	20年
裝潢設備	3年
機器設備	3至15年
運輸設備	2至10年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十三、電腦軟體淨額

	106年6月30日	105年6月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 3,788	\$ 5,256
單獨取得	4,241	1,405
除 列	(46)	(300)
淨兌換差額	(108)	(135)
期末餘額	<u>\$ 7,875</u>	<u>\$ 6,226</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	(\$ 1,397)	(\$ 2,495)
攤銷費用	(1,225)	(1,214)
除 列	46	300
淨兌換差額	<u>41</u>	<u>39</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,535)</u>	<u>(\$ 3,370)</u>
期初淨額	<u>\$ 2,391</u>	<u>\$ 2,761</u>
期末淨額	<u>\$ 5,340</u>	<u>\$ 2,856</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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
用品盤存	\$ 110,060	\$ 110,166	\$ 110,263
留抵稅款	22,675	6,552	2,699
進項稅額	10,615	18,285	9,373
其 他	<u>17,108</u>	<u>11,769</u>	<u>15,428</u>
	160,458	146,772	137,763
其他流動資產	2,282	5,795	5,297
其他金融資產	<u>23</u>	<u>23</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 162,763</u>	<u>\$ 152,590</u>	<u>\$ 143,086</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 500,318	\$ 449,112	\$ 286,393
存出保證金	1,855	11,314	12,953
長期預付租金(一)	29,104	30,525	32,369
其他金融資產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 531,277</u>	<u>\$ 490,951</u>	<u>\$ 331,744</u>

(一) 長期預付租金

長期預付租金係位於中國之土地使用權。

十五、借 款

短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<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>1,020,538</u>	<u>854,599</u>	<u>1,115,182</u>
	<u>\$ 1,020,538</u>	<u>\$ 1,021,962</u>	<u>\$ 1,115,182</u>

信用額度借款之利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.80%-1.95%、0.80%-3.60%及 0.79%-3.75%。

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二七。

十六、應付票據及應付帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
因營業而發生			
應付帳款－非關係人	\$ 189,924	\$ 150,758	\$ 129,769
應付帳款－關係人	<u>69,638</u>	<u>31,903</u>	<u>1,051</u>
	<u>\$ 259,562</u>	<u>\$ 182,661</u>	<u>\$ 130,820</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 72,120	\$ 94,759	\$ 62,892
應付社保費	120,848	134,967	145,685
應付水電費	2,446	2,973	3,135
應付設備款	44,573	186,462	26,983
應付利息費	1,175	1,288	1,227
應付員工酬勞	25,409	16,483	21,386
應付董監酬勞	12,752	8,272	13,366
應付勞務費	1,500	1,318	1,789
應付稅捐及規費	11,672	14,269	8,096
應付加工費	138,706	120,840	144,906
應付股利	376,896	-	266,285
其 他	<u>179,329</u>	<u>183,559</u>	<u>142,150</u>
	<u>\$ 987,426</u>	<u>\$ 765,190</u>	<u>\$ 837,900</u>
其他應付款關係人	<u>\$ 17,012</u>	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ -</u>
其他負債			
預收款項	\$ 460	\$ 476	\$ 498
暫收款	12,672	16,096	14,461
代收款	<u>1,540</u>	<u>2,528</u>	<u>1,954</u>
	<u>\$ 14,672</u>	<u>\$ 19,100</u>	<u>\$ 16,913</u>

十八、退職後福利計畫

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金係以105及104年精算決定之退休金成本率計算，金額分別為49仟元、71仟元、99仟元及142仟元。105年度因修改退休計畫，增加確定福利計畫參加人員，產生前期服務成本9,742仟元。

十九、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>81,934</u>	<u>81,934</u>	<u>81,934</u>
已發行股本	<u>\$ 819,340</u>	<u>\$ 819,340</u>	<u>\$ 819,340</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	<u>\$ 1,064,002</u>	<u>\$ 1,064,002</u>	<u>\$ 1,064,002</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 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，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 48,775	\$ 29,155	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	64,310	-	-	-
現金股利	376,896	266,285	4.60	3.25

(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

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 64,317)	\$ 84,583
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(63,399)	(79,899)
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅(費用)利益	<u>10,778</u>	<u>13,583</u>
期末餘額	<u>(\$ 116,938)</u>	<u>\$ 18,267</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 7	\$ 360
備供出售金融資產未實現損益	(<u>3</u>)	(<u>57</u>)
期末餘額	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 303</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	單位：仟股
105年1月1日股數				維護公司信用及股東權益 1,066
註銷庫藏股				(<u>1,066</u>)
105年6月30日股數				<u>-</u>

106年1月1日至6月30日未有庫藏股交易。

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

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

二十、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 858	\$ 1,216	\$ 1,840	\$ 2,349
租賃收入	1,200	1,020	2,400	2,040
政府補助收入	-	-	903	6,192
其 他	25	291	42	338
	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 2,527</u>	<u>\$ 5,185</u>	<u>\$ 10,919</u>

合併公司之子公司浙江智泓於 105 年 2 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，約新台幣 5,685 仟元，另於 106 年及 105 年 3 月獲得工業發展扶持資金補助人民幣 200 仟元及 100 仟元，約新台幣 903 仟元及 507 仟元。

(二) 其他利益及損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 3,070	(\$ 73)	\$ 3,709	\$ 2,806
處分備供出售金融資產損益	-	173	17	321
淨外幣兌換損益	(2,044)	(21,336)	(59,410)	(35,885)
其 他	(10)	(15)	(10)	(77)
	<u>\$ 1,016</u>	<u>(\$ 21,251)</u>	<u>(\$ 55,694)</u>	<u>(\$ 32,835)</u>

(三) 財務成本

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 4,103</u>	<u>\$ 5,787</u>	<u>\$ 7,511</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 62,217	\$ 62,594	\$ 123,287	\$ 124,193
無形資產	623	602	1,225	1,214
合 計	<u>\$ 62,840</u>	<u>\$ 63,196</u>	<u>\$ 124,512</u>	<u>\$ 125,407</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 56,307	\$ 57,890	\$ 111,761	\$ 116,899
營業費用	<u>5,910</u>	<u>4,704</u>	<u>11,526</u>	<u>7,294</u>
	<u>\$ 62,217</u>	<u>\$ 62,594</u>	<u>\$ 123,287</u>	<u>\$ 124,193</u>
攤銷費用依功能別彙總				
管理費用	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 1,214</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
研究及發展費用	<u>\$ 24,486</u>	<u>\$ 16,805</u>	<u>\$ 37,397</u>	<u>\$ 27,408</u>

(六) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 147,044	\$ 142,713	\$ 293,283	\$ 305,161
退職後福利(附註十七)				
確定提撥計畫	8,795	9,725	17,490	19,585
確定福利計畫	49	71	99	9,884
離職福利	1,747	537	2,028	631
其他員工福利	<u>8,801</u>	<u>12,578</u>	<u>19,890</u>	<u>23,138</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 166,436</u>	<u>\$ 165,624</u>	<u>\$ 332,790</u>	<u>\$ 358,399</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 124,350	\$ 136,489	\$ 254,976	\$ 271,330
營業費用	<u>42,086</u>	<u>29,135</u>	<u>77,814</u>	<u>87,069</u>
	<u>\$ 166,436</u>	<u>\$ 165,624</u>	<u>\$ 332,790</u>	<u>\$ 358,399</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月公司法之修正及 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。106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董監酬勞如下：

估列比例

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	2.69%	4.50%	2.69%	4.50%
董監事酬勞	1.35%	2.00%	1.35%	2.00%
員工酬勞	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 6,437</u>	<u>\$ 8,926</u>	<u>\$ 12,377</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 2,861</u>	<u>\$ 4,480</u>	<u>\$ 5,501</u>

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。

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

106 年 3 月 24 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 105 年 6 月 27 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 105 及 104 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 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。

(八) 外幣兌換損益

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 12,794	\$ 15,704	\$ 13,002	\$ 28,707
外幣兌換損失總額	(14,838)	(37,040)	(72,412)	(64,592)
淨 損 益	<u>(\$ 2,044)</u>	<u>(\$ 21,336)</u>	<u>(\$ 59,410)</u>	<u>(\$ 35,885)</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 38,508	\$ 38,768	\$ 88,061	\$ 79,222
以前年度之調整	<u>3,545</u>	<u>2,681</u>	<u>3,545</u>	<u>2,681</u>
	42,053	41,449	91,606	81,903
遞延所得稅				
當期產生者	<u>13,237</u>	<u>6,372</u>	<u>21,710</u>	<u>15,659</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 55,290</u>	<u>\$ 47,821</u>	<u>\$ 113,316</u>	<u>\$ 97,562</u>

合併公司適用台灣所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
國外營運機構換算	<u>\$ 8,168</u>	<u>(\$ 8,765)</u>	<u>(\$ 10,778)</u>	<u>(\$ 13,583)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年以前之未分配盈餘。

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 85,229</u>	<u>\$ 70,569</u>	<u>\$ 98,775</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%	

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定至 103 年度。

二二、每股盈餘

	單位：每股元			
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 1.69	\$ 1.38	\$ 3.23	\$ 2.65
稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 1.68	\$ 1.38	\$ 3.22	\$ 2.64

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

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 138,299	\$ 112,970	\$ 264,401	\$ 216,775
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 138,299	\$ 112,970	\$ 264,401	\$ 216,775

股數

	單位：仟股			
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	81,934	81,934	81,934	81,934
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	61	109	90	180
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	81,995	82,043	82,024	82,114

若合併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。

二三、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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	\$ 11,440	\$ 11,462	\$ 8,792
1~5年	5,684	9,750	14,405
超過5年	-	-	-
	\$ 17,124	\$ 21,212	\$ 23,197

(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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	\$ 800	\$ 3,200	\$ 680
1~5年	-	-	-
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 680</u>

二四、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與105年度合併財務報告相同。相關說明請參閱105年度合併財務報告附註二五。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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

106 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產 基金受益憑證	\$ 68,904	\$ -	\$ -	\$ 68,904

105 年 12 月 31 日

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

105 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產 基金受益憑證	\$ 92,726	\$ -	\$ -	\$ 92,726

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 1,763,580	\$ 1,887,245	\$ 1,859,288
備供出售金融資產	68,904	42,303	92,726
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	2,284,538	1,974,421	2,083,902

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、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付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。

資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
資 產			
美 金	\$1,099,824	\$1,004,172	\$1,168,241
負 債			
美 金	594,623	411,357	258,354

敏感度分析

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

敏感度分析包含合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，並於年底受外幣匯率波動1%之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金升值時，倘其他條件維持不變下，將增加本期稅前淨利之金額。

	美	金	之	影	響
	106年1月1日			105年1月1日	
	至6月30日			至6月30日	
損	<u>\$ 5,052</u>			<u>\$ 9,099</u>	
益					

(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106年及105年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少884仟元及506仟元。

(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%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 689 仟元及 927 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務損失之最大信用風險曝險主要係來自應收款項，合併公司會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，因此不預期有重大之信用風險，逾期及減損情形詳附註九。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 420,678 仟元、834,008 仟元及 942,065 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：

106 年 6 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	1年以內	1年至5年	5年以上
非衍生金融負債				
銀行借款	1.19	\$1,020,538	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	259,562	-	-
其他應付款	-	1,004,438	-	-
		<u>\$2,284,538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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
非衍生金融負債				
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>

105 年 6 月 30 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	1 年 以 內	1 年 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
銀行借款	1.31	\$1,115,182	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	130,820	-	-
其他應付款	-	837,900	-	-
		<u>\$2,083,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
六方精機股份有限公司（以下簡稱「六方」）	具重大影響之投資者
創發精機科技(昆山)有限公司（以下簡稱「創發」）	實質關係人
旭申國際科技股份有限公司（以下簡稱「旭申」）	實質關係人

(二) 營業收入

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 10,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,680</u>	<u>\$ -</u>

(三) 進 貨

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者	\$ -	\$ 1,001	\$ 560	\$ 1,001
其他關係人	15,886	-	26,383	-
旭 申	<u>33,074</u>	<u>-</u>	<u>72,201</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,960</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 99,144</u>	<u>\$ 1,001</u>

(四) 應收關係人款項

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款			
具重大影響之投資者	\$ -	\$ 846	\$ -
旭 申	12,150	-	-
其他關係人	<u>144</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,294</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ -</u>
其他應收款			
六 方	\$ -	\$ 6,578	\$ 357
其他關係人	<u>804</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 6,578</u>	<u>\$ 357</u>

(五) 應付關係人款項

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付帳款			
六 方	\$ -	\$ 31,903	\$ 1,051
旭 申	53,476	-	-
其他關係人	<u>16,162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,638</u>	<u>\$ 31,903</u>	<u>\$ 1,051</u>
其他應付款			
具重大影響之投資者	\$ -	\$ 4,608	\$ -
其他關係人	<u>17,012</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,012</u>	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ -</u>

上述向關係人進銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。106年及105年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 不動產、廠房及設備交易

財產交易（105年1月1日至6月30日：無）

106年1月1日至6月30日	交易內容	交易金額	出售利得	價款收取情形
其他關係人	出售固定資產	\$ 360	\$ 216	尚未收款
其他關係人	購入固定資產	13,937	-	尚未付款

(七) 其他關係人交易

1. 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具重大影響之投資者	\$ 200	\$ 200	\$ 200

2. 租金支出

	租 金	支 出	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日
具重大影響之投資者	\$ 45	\$ 45	\$ 90

3. 租金收入

	租 金	收 入	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日
六 方	\$ -	\$ 1,020	\$ -
旭 申	1,200	-	2,400
	\$ 1,200	\$ 1,020	\$ 2,400

4. 勞務費

	勞 務	費	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ 65	\$ -	\$ 65

5. 其他費用

	開	發		費
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
其他關係人	\$ 2,340	\$ -	\$ 2,340	\$ -

(八) 對主要管理階層之獎酬

106年及105年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,766	\$ 6,579	\$ 9,299	\$ 11,421
退職後福利	56	41	111	9,824
	<u>\$ 4,822</u>	<u>\$ 6,620</u>	<u>\$ 9,410</u>	<u>\$ 21,245</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
長期預付租金	\$ 8,325	\$ 8,739	\$ 9,275
建築物	157,386	167,763	-
其他金融資產	23	23	55
	<u>\$ 165,734</u>	<u>\$ 176,525</u>	<u>\$ 9,330</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至106年6月30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74,945仟元，因尚未完工，故截至報告日止尚有新台幣7,247仟元未付款。

二九、重大之災害損失：無。

三十、重大之期後事項：無。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 36,155 30.42	\$ 1,099,824
人 民 幣	19,973 4.486	89,597
歐 元	2,844 34.72	98,727
日 圓	240,131 0.2716	65,219
港 幣	1,065 3.897	4,152
<u>金 融 負 債</u>		
美 元	19,547 30.42	594,623
歐 元	14,294 34.72	496,301
日 圓	709,022 0.2716	192,571
港 幣	754 3.897	2,940
瑞士法郎	3 31.735	98

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

105 年 6 月 30 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
金 融 資 產				
貨幣性項目				
美 元		\$ 36,196	32.275	\$ 1,168,241
人 民 幣		21,861	4.845	105,914
歐 元		1,926	35.890	69,115
日 圓		313	0.3143	98
港 幣		233	4.159	968
金 融 負 債				
美 元		8,005	32.275	258,354
人 民 幣		55,991	4.845	271,277
歐 元		4,042	35.890	145,069
日 圓		703,344	0.3143	221,061
港 幣		1,054	4.159	4,382
英 鎊		13	43.460	572

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	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌換貨幣	淨 兌 換 損 益	功能性貨幣兌換貨幣	淨 兌 換 損 益
新台幣	(新台幣：新台幣)	\$ 10,824	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,327)
人民幣	(人民幣：新台幣)	10,812	5.0202 (人民幣：新台幣)	(10,857)
美 元	(美元：新台幣)	(23,680)	32.4627 (美元：新台幣)	(7,152)
		(\$ 2,044)		(\$ 21,336)
功能性貨幣	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌換貨幣	淨 兌 換 損 益	功能性貨幣兌換貨幣	淨 兌 換 損 益
新台幣	(新台幣：新台幣)	(\$ 31,856)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 11,410)
人民幣	(人民幣：新台幣)	12,099	5.0198 (人民幣：新台幣)	(10,787)
美 元	(美元：新台幣)	(39,653)	32.7840 (美元：新台幣)	(13,688)
		(\$ 59,410)		(\$ 35,885)

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三三、營運部門財務資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而每一廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過集團統一之銷售方式銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入與 106 年及 105 年 6 月 30 日營運結果暨資產衡量金額可參照 106 及 105 年第 2 季之合併資產負債表及合併綜合損益表。

智伸科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

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	實際支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保品名稱	擔保品價值	帳列對象資金貸與總額	資金貸與總額	註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	其他應收款 —關係人	是	\$ 12,538	\$ 12,168	\$ 12,168	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,539,791	\$ 2,539,791	註一
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	962,202	929,463	718,413	3%-5%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,539,791	2,539,791	註一
2	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	SEAMAX MANUFACTURING PTE LIMITED	其他應收款 —關係人	是	1,805	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,539,791	2,539,791	註一
3	東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	164,521	161,656	161,656	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,539,791	2,539,791	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百之國外公司間，從事資金貸與其個別公司資金貸與限額以本公司淨值的百分之百為限，貸與總額以不超過淨值的百分之一百為限。

資金最高限額為淨值 2,539,791 (仟元) $\times 100\% = 2,539,791$ (仟元)

智仲科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	證屬母公司背書保證	證屬子公司背書保證	證屬大陸地區	註
		公司名稱	關係											
0	智仲科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 1,095,401	\$ 31,345	\$ 30,420	\$ 29,189	\$ -	1	\$ 1,269,896	Y	N	N	註一
0	智仲科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	1,095,401	808,245	727,980	693,810	-	29	1,269,896	Y	N	N	註一

註一：依智仲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 2,539,791（仟元）×50% = 1,269,896（仟元）；為對單一企業背書保證之限額為淨值 2,539,791（仟元）×40% = 1,015,916（仟元）。

智仲科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 日	股 份 (仟 股)	帳 數 (仟 股)	金 額 (註 1)	持 有 股 份 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
智仲科技股份有限公司	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		4,304		\$ 68,904	-	\$ 68,904	

註 1：包含認列備供出售金融資產未實現損益。

智仲科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交	易			情			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	授信期	信期	間	單	價	授信期	同因	應收(付)票據、帳款	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智仲科技股份有限公司	母子公司	銷	\$ 554,993		30%	月結 90 天			-		-		應收帳款 \$ 157,159	15%
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	智仲科技股份有限公司	母子公司	銷	214,353		11%	月結 90 天			-		-		應收帳款 60,392	6%
東莞海益機械配件有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	最終母子公司相同	銷	213,942		11%	月結 90 天			-		-		應收帳款 61,863	6%
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母子公司相同	銷	203,250		11%	月結 90 天			-		-		應收帳款 75,236	7%
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母子公司相同	銷	309,253		16%	月結 90 天			-		-		應收帳款 36,262	3%

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

智伸科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	低額
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	\$ 335,510	2.53 次/年	\$ -	—	\$ 5,209	\$ -	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母子公司	母子公司	157,159	7.04 次/年	-	—	57,337	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	最終母公司相同	315,564	註 2	-	—	-	-	-
GLOBAL ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	母子公司	母子公司	768,104	註 2	-	—	-	-	-
東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	最終母公司相同	166,613	註 2	-	—	3,257	-	-

註 1：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2：係其他應收款，故不計算週轉率。

智伸科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表六

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		交易情形	
				交易項目	金額	科目	交易條件	佔合併總資產或總負債之比率 (註三)	或率
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應收(付)帳款	\$ 335,510	註四		6.66	
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應付(收)帳款	157,159	註四		3.12	
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	進貨(銷貨)	554,993	註四		29.53	
0	智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1	應付(收)帳款	60,392	註四		1.20	
0	智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1	進貨(銷貨)	214,353	註四		11.40	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	75,236	註四		1.49	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	203,250	註四		10.81	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	應收(付)帳款	14,737	註四		0.29	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	銷貨(進貨)	18,144	註四		0.97	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	應付(收)帳款	14,801	註四		0.29	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	進貨(銷貨)	47,626	註四		2.53	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應付(收)帳款	36,262	註四		0.72	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	進貨(銷貨)	309,253	註四		16.45	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應收(付)帳款	315,564	註四		6.26	
2	GLOBAL WIN LIMITED	東莞海盛電子科技有限公司	1	其他應付(收)帳款	15,582	註四		0.31	
3	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	768,104	註四		15.25	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來			情形	
				交易項目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收
4	浙江智泓科技有限公司	東莞海盛電子科技有限公司	3	其他應付(收)帳款	\$ 166,613	註四	3.31	
4	浙江智泓科技有限公司	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	32,112	註四	1.71	
4	浙江智泓科技有限公司	東莞海益機械配件有限公司	3	其他應付(收)帳款	37,889	註四	0.75	
5	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	61,863	註四	1.23	
5	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	213,942	註四	11.38	
6	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	1	其他應付(收)帳款	12,168	註四	0.24	
7	東莞海益機械配件有限公司	東莞海盛電子科技有限公司	3	進貨(銷貨)	21,266	註四	1.13	

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循，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註五：上述交易已於合併報表中沖銷。

智仲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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末數	持股比例(%)	持有金額	被投資公司本期總額	本期總額之	備註
智仲科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業務	\$ 1,522,863	51,500	100.00	\$ 2,074,286	\$ 151,416	\$ 150,424	
智仲科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	從事貨物進出口	28,995	1,000	100.00	31,070	(50)	(50)	
智仲科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	從事貨物進出口	1,564	50	100.00	1,480	(35)	(35)	
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	12,200	100.00	363,849	31,953	31,953	
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL WIN LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	364,103	10,000	100.00	342,631	7,309	7,309	
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	23,500	100.00	1,417,798	122,385	122,385	

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

單位：新台幣千元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自台灣累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期溢損益(註二)	期末帳面價值	截至本期末已投資價值	截至本期末應收回之收益
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)	本期末自台灣累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期溢損益(註二)	期末帳面價值	截至本期末已投資價值	截至本期末應收回之收益
東莞海盛機械配件有限公司	生產和銷售電腦硬盤零件、工業控制零件、精密機件、模具燃料零件、高橋五金件、高橋建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元件、汽車關鍵零件、防抱死制動系統。	\$ 359,046	2	\$ 363,000	-	\$ 363,000	100.00	\$ 33,853	\$ 609,053	\$ -	-
東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器零件、新型電子元件、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	100.00	6,158	322,833	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螢光、磁盤驅動器及其零件、半導體器件、新型電子元件、數字照相機、精密測量儀器、精密機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	100.00	153,067	1,382,899	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

公 司 名 稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	煙 核	齊 部 投 資 金 額	審 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴大陸地區投資金額
智伸科技股份有限公司(註)	\$ 1,506,802		\$ 1,506,802	\$

三、其他對黨團組織或財務狀況有重大影響之交易事項：無。