

【 股票代碼：4551 】



智伸科技股份有限公司
GLOBAL PMX CO., LTD.

一〇八年度
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：中華民國一〇九年五月三十一日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林慈青
職稱：市場行銷部協理
聯絡電話：(02) 2696-2060#260
電子郵件信箱：maggie_lin@global.com.tw
代理發言人姓名：顏瑞全
職稱：管理處協理
聯絡電話：(03) 496-1108#10
電子郵件信箱：richard_yen@global.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話：

總公司地址：22102 新北市汐止區新台五路一段 102 號 16 樓
總公司電話：(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
工廠電話：(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：<http://www.sinopac.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：翁博仁、郭乃華會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02) 2725-9988
網址：<http://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：<http://www.global.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業報告	2
二、一〇九年度營業計畫概要	3
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4

貳、公司簡介

一、設立日期	5
二、公司沿革	5

參、公司治理報告

一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料	8
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	17
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	45
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	45
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	46
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	47
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	48

肆、募資情形

一、公司資本及股份	49
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	56

伍、營運概況

一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	72
三、從業員工.....	80
四、環保支出資訊.....	81
五、勞資關係.....	81
六、重要契約.....	83
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	84
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	91
四、最近年度財務報告.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	92
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.....	92
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.....	93
二、財務績效.....	94
三、現金流量.....	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
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.....	96
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.....	97
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	107
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.....	107
四、其他必要補充說明事項.....	107
五、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，大家好：

感謝您對智伸科長期的支持與鼓勵。

智伸科 108 年營業額再創佳績及持續高獲利的亮麗成果，首先要感謝全體股東的支持及全體員工戮力不懈的投入。除各事業處在營收、技術強度、獲利能力與全球佈局等方面持續提升，去年更以集團長期策略發展為著眼點，進行組織調整，以領導傳承、專業分工的理念，擘劃企業永續經營的藍圖。

展望 109 年，國際主要機構表示新型冠狀肺炎疫情已重創全球六大經濟領域，今年全球總體經濟成長恐將受到重大影響。六大經濟領域中，製造業受到此次新冠肺炎疫情的影響也是首當其衝，由於目前中國在汽車製造的供應鍊上扮演著關鍵角色，汽車銷售不免受到直接衝擊。依國際經濟分析師指出，中國不僅是製造商和供應商的重要據點，也是新車的最大銷售市場。如果供應鍊中斷，影響所及不只是中國當地的汽車產業，恐將擴大到全球範圍。

危機亦是轉機，學者預測新冠疫情上半年來到高峰，各國在努力控制疫情蔓延的同時也相對祭出各項刺激經濟及促進投資之方案包含調降利率、擬訂優惠之租稅政策、提供零利率或低利率貸款等。此外，去年中美貿易戰的緊張衝突，期待在各國今年全心致力於疫情之解除和經濟之復甦而予以淡化及加速簽訂兩方互惠貿易協定。另有分析師指出因此次病毒傳染性高容易經由公共運輸設施之搭乘而傳染，此觀念之增長有助於消費者購買汽車的意願和需求之提升，等疫情有效控制後汽車銷售可望快速回升，故下半年汽車產業之反彈值得期待。

本公司在此次疫情的應對處理上即時且快速，復工速度快且良好，防疫措施在地方政府嚴厲監督下執行完善，持續成為當地獨角獸之標杆企業，迎接多變的未來，本公司依舊秉持著”品質第一，紀律至上“的原則無畏風雨，夙夜匪懈繼續前進，除不斷持續投入研發，快速開發各種新型產品以迎合客戶需求外，亦持續改善製程以降低製造成本，提升競爭力，深耕與終端客戶的關係，以掌握前端產品的開發契機，積極拓展業務，為股東的最大價值努力不怠，也為地方的繁榮發展克盡己力。

一、一〇八年度營業報告：

(一) 一〇八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，108年度合併營收較107年上升13.32%。獲利方面呈現大幅成長，108年度獲利622,427仟元，較107年度成長24.56%，108年度稅後每股盈餘7.6元。

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	變動比例
營業收入總額	5,014,098	4,424,839	13.32
營業毛利	1,380,375	1,286,270	7.32
營業淨利	898,134	819,064	9.65
稅前淨利	858,581	726,669	18.15
稅後淨利	622,427	499,709	24.56

(二) 預算執行情形：

依現行法令規定，本公司並未對外公開108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		108 年度	107 年度
財務結構	負債佔資產比率%	65.00	62.92
	長期資金佔固定資產比率%	140.77	131.75
償債能力	流動比率%	125.94	123.17
	速動比率%	103.18	91.92
獲利能力	資產報酬率%	7.96	7.80
	股東權益報酬率%	20.72	17.22
	純益率%	12.41	11.29
	每股盈餘(元)	7.60	6.10

(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：在汽車產業持續通過客戶新產品如雙離合器零配件、汽車動力系統、安全系統等核心關鍵零組件發量產能力之驗證。
- 中期計畫：與客戶端研發油電混合車精密加工件持續開擴產品線，在製程整合部份計畫多軸機多工站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：切入電動車精密零組件重要供應鍊，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「世界級的精密機械領導廠」。

二、一〇九度營運計畫概要：

(一)經營方針

1. 嚴格執行肺炎防疫工作，讓員工在健康無虞下安心工作。
2. 品質第一，紀律至上。
3. 推動人才精英計畫，加速自動化設備開發
4. 新產品順利量產為今年持續重點課題。
5. 新廠區設置，持續擴大未來所需產能。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司109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)開發未來電動車客戶和提高醫療產品的比重，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：

今年受到新型冠狀肺炎疫情影響全球總體經濟成長勢將下滑，本公司在此次疫情的應對處理上即時且快速，防疫措施在地方政府嚴厲監督下執行完善，持續成為當地獨角獸之標杆企業，迎接多變的未來，依舊秉持著”品質第一，紀律至上“的原則無畏風雨繼續前進，為股東的最大價值努力不怠，也為地方的繁榮發展克盡己力。

智伸科技股份有限公司



董事長：林正盛



總經理：林恩道



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：

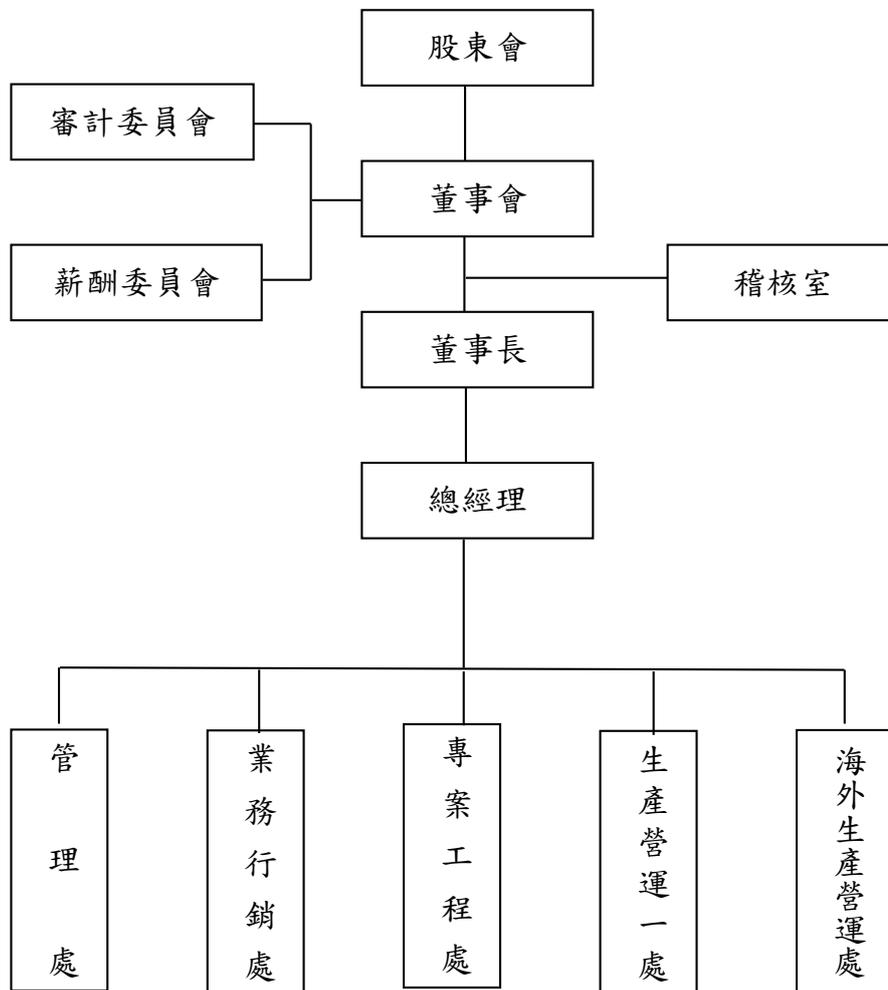
年 月	重 要 記 事
76年02月	公司成立，定名為智伸實業有限公司，設立時之資本額為新台幣壹仟萬元。
84年04月	現金增資新台幣肆仟萬元，增資後實收資本額為新台幣伍仟萬元。
86年11月	組織變更為股份有限公司，公司名稱更名為智伸實業股份有限公司。 現金增資新台幣伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億元。
88年10月	公司更名為智伸科技股份有限公司。
96年08月	通過 ISO9001 合格認證。
97年01月	通過汽車零件製造要求 ISO/TS 16949 合格認證。
100年11月	現金增資新台幣伍億伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣陸億伍仟萬元。 投資設立子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD。
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。 (2008年：子公司東莞海益機械配件有限公司通過 ISO14001:2004 合格認證。) (2011年：子公司浙江智泓科技有限公司通過 ISO14001:2004 合格認證。)
101年12月	投資設立子公司 SEAMAX INTERNATIONAL LTD.。
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。
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05月	辦理庫藏股註銷股份，註銷後實收資本額為新台幣捌億壹仟玖佰參拾肆萬元。
105年05月	投資設立子公司 ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED。
107年02月	經投審會核准經第三地投資嘉興智興科技有限公司。
108年11月	本公司臨時股東會通過發行新股收購旭申國際科技(股)公司，預計發行新股股數為 24,000,000 股。
109年04月	109年4月13日為股份轉換基準日，完成以發行新股之股份轉換方式，取得旭申國際科技股份有限公司 100%股份。增資後實收資本額為新台幣壹拾億伍仟玖佰參拾肆萬元。

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事

1. 董事資料

109年04月24日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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			備註	
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	林正盛(註1)	男	106.06.16	3	88.10.01	651,000	0.61	390,000	0.37	215,000	0.20	5,386,600	5.08	私立聖德基督書院 六方精機(股)公司董事長 旭申國際科技(股)公司董事長 智伸科技(股)公司董事長	智伸科技(股)公司董事長 所屬孫公司董事法人代表人 浙江智泓董事、東莞海益董事及嘉興智興董事 建宜光電科技(股)公司董事長 SIXXON PRECISION MACHINERY CO., LTD 董事 NEW ALLIANCE GROUP LIMITED 董事 六方精機(股)公司董事長 旭申國際科技(股)公司董事長				父子	註6
董事	本國	六方精機(股)公司	-	106.06.16	3	102.08.12	12,256,900	11.57	12,256,900	11.57	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	法人代表 ：顏瑞全	男	106.06.16	3	102.10.21	0	0	244,000	0.23	0	0	0	0	政治大學科技管理所碩士 緯創資通業務專員	本公司管理處協理 所屬曾孫公司浙江智泓、東莞海益及嘉興智興監察人					-
董事	中華民國	何瑞正(註2)	男	106.06.16	3	98.05.20	763,000	0.72	416,000	0.39	0	0	5,376,700	5.08	成功大學工業管理碩士	ELNO TECHNOLOGY CO., LTD. 董事					-
董事	中華民國	韓廣湘(註3)	男	106.06.16	3	98.05.20	520,000	0.49	500,000	0.47	2,000	0	5,376,700	5.08	大同學院機械系	ELMER LIMITED 董事					-
董事	中華民國	盧經緯	男	106.06.16	3	100.01.19	0	0.00	10,000	0.01	0	0	4,165,700	3.93	健行工專電機工程	所屬曾孫公司董事					-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
	民國	(註4)													科 GLOBAL-THAIXO N PRECISION INDUSTRY CO., LTD 副董事長	法人代表人 浙江智泓董事、東莞海 益董事及嘉興智興董事 六方精機(股)公司董事 NEW GIANT LIMITED 董事 GLOBAL-THAIXON PRECISION INDUSTRY CO., LTD 副 董事長 六方精機科技(昆山)有 限公司董事				
董事	中華民國	林良雄 (註5)	男	106.06.16	3	102.10.21	358,000	0.34	329,000	0.31	0	0	2,666,000	2.52	台中高工機械系	RICH ABUNDANT LIMITED 董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	辜清德	男	106.06.16	3	103.01.06	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	中華民國	楊翔宇	男	106.06.16	3	103.01.06	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	中華民國	蔡佳瑜	女	106.06.16	3	103.01.06	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	慈揚聯合會計師事務所 合夥會計師 北基國際股份有限公司 獨立董事	—	—	—	—

註：(1)本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代之。

(2)本公司截至停止過戶日109年4月24日止，已發行股本為105,934,000股，尚未完成辦理公司變更登記的股本有24,000,000股。

註1：林正盛 100.00% 持有之境外公司 NEW ALLIANCE GROUP LIMITED 持有本公司股數 5,386,600 股，持股份例為 5.08%。

註2：何端正 33.33% 持有之境外公司 ELNO TECHNOLOGY CO., LTD 持有本公司股數 5,376,700 股，持股份例為 5.08%。

註3：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，持股份例為 5.08%。

註4：盧經緯 100.00% 持有之境外公司 NEW GIANT LIMITED 持有本公司股數 4,165,700 股，持股份例為 3.93%。

註5：林良雄 40.00% 持有之境外公司 RICH ABUNDANT LIMITED 持有本公司股數 2,666,000 股，持股份例為 2.52%。

註6：本公司之董事長與總經理為一親等親屬，係為提升公司的決策執行效率及經營績效。董事長、總經理平時即密切與各董事及各經理人就各項公司重大業務政策及營運執行狀況互相交流討論，未來本公司也將規劃增加獨立董事席位以提升董事會的職能。目前本公司已採行以下的措施：

- 1.董事成員中僅有一位董事兼任員工或經理人。
- 2.每年度均會安排全體董事參與公司治理協會課程，以強化董事會職能。
- 3.本公司3席獨立董事具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，具獨立性與專業性，能適時提供建議予董事會，能有效助監督公司的運作。

2.法人股東之主要股東：

109年04月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	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

109年04月24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、會計或公司業務相關之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
林正盛		—	—	√	—	—	—	√	—	—	—	√	√	√	√	√	√	無
六方精機(股)公司 法人代表： 顏瑞全		—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	—	無
何瑞正		—	—	√	√	—	—	√	—	—	—	√	√	√	√	√	√	無
韓廣湘		—	—	√	√	—	—	√	—	—	—	√	√	√	√	√	√	無
盧經緯		—	—	√	√	—	—	√	—	—	—	√	√	√	√	√	√	無
林良雄		—	—	√	√	—	—	√	√	—	—	√	√	√	√	√	√	無
辜清德		—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
楊翔宇		—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
蔡佳瑜		—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

註：1. 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

8. 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5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
11. 未有公司法第30條各款情事之一。
12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

109年04月24日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林恩道	男	100.01.01	1,416,000	1.34	132,000	0.12	0	0	逢甲大學交工管系 CHULALONGKORN UNIVERSITY工商管理碩士 飛利浦採購經理	SIXXON PRECISION MACHINERY CO., LTD. 董事長 健宜光電科技(股)公司董事長 建宜光電科技(股)公司董事	董事長	林正盛	父子	註1
協理	中華民國	顏瑞全	男	100.11.01	244,000	0.23	0	0	0	0	政治大學科技管理研究所碩士 緯創資通業務專員	所屬曾孫公司浙江智泓、東莞海益及嘉興智興監察人	無	無	無	-
協理	中華民國	林忠勇	男	99.08.01	39,000	0.04	0	0	0	0	雲林科技大學機械工程系 寶順製罐工程師	所屬曾孫公司董事法人代表人 浙江智泓、東莞海益及嘉興智興董事	無	無	無	-
協理	中華民國	陳宗宏	男	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	-
協理	中華民國	高富強	男	106.07.01	1,000	0.00	0	0	0	0	台北工專機械工程科 智伸科技品保經理	無	無	無	無	-
協理	中華民國	林慈青	女	100.12.01	55,000	0.05	0	0	0	0	The Manchester Metropolitan University Marketing Management 橡木桶市場行銷經理	無	無	無	無	-
經理	中華民國	溫昭宏	男	100.10.12	0	0.00	0	0	0	0	Business School Netherlands MBA 台灣福斯汽車品保部課長	無	無	無	無	-
財務經理	中華民國	徐雪蓮	女	106.05.01	114,000	0.11	0	0	0	0	國立臺北商專國際貿易系 智伸科技財務部副理	無	無	無	無	-
會計經理	中華民國	黃姚鈴	女	106.05.01	2,000	0.00	0	0	0	0	大同大學資訊經營學系 智伸科技會計部副理	無	無	無	無	-

註1：本公司之董事長與總經理為一親等親屬，係為提升公司的決策執行效率及經營績效。董事長、總經理平時即密切與各董事及各經理人就各項公司重大業務政策及營運執行狀況互相交流討論，未來本公司也將規劃增加獨立董事席次以提升董事會的職能。目前本公司已採行以下的措施：

1. 董事成員中僅有一位董事兼任員工或經理人。
2. 每年度均會安排全體董事參與公司治理協會課程，以強化董事會職能。
3. 本公司3席獨立董事具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，具獨立性與專業性，能適時提供建議予董事會，能有效助監督公司的運作。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外轉投資業酬金		
		報酬(A)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)			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			
董事長	林正盛	-	-	1,797	1,797	15	15	0.29	0.29	-	-	-	-	-	-	0.29	0.29	-
董事	六方精機(股)公司 代表人： 顏瑞全	-	-	1,797	1,797	15	15	0.29	0.29	-	-	-	-	-	-	0.29	0.29	-
	何端正	-	-	1,797	1,797	9	9	0.29	0.29	-	-	-	-	-	-	0.29	0.29	-
	韓廣湘	-	-	1,797	1,797	-	-	0.29	0.29	-	-	-	-	-	-	0.29	0.29	-
	盧經緯	-	-	1,797	1,797	15	15	0.29	0.29	-	-	-	-	-	-	0.29	0.29	-
	林良雄	-	-	1,796	1,796	15	15	0.29	0.29	-	-	-	-	-	-	0.29	0.29	-
獨立董事	辜清德	360	360	-	-	18	18	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-	0.06	0.06	-
	楊翔宇	360	360	-	-	15	15	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-	0.06	0.06	-
	蔡佳瑜	360	360	-	-	18	18	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-	0.06	0.06	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之報酬及酬勞係依由董事會經酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，並考量其親自出席董事會、擔任薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形

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	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司
低於2,000,000元	林正盛、六方精機(股)公司、何瑞正、韓廣湘、盧經緯、林良雄、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜	林正盛、六方精機(股)公司、何瑞正、韓廣湘、盧經緯、林良雄、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜	林正盛、六方精機(股)公司、何瑞正、韓廣湘、盧經緯、林良雄、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜	林正盛、六方精機(股)公司、何瑞正、韓廣湘、盧經緯、林良雄、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	-	-	-	-
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	9人	9人	9人	9人

(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之)。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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(%)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總經理	林恩道	1,440	4,200	0	0	0	6,000	6,445	0	6,445	0	1.27	2.67	-

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	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	—	—
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000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)	—	—
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	—	林恩道
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	1人	1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 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	林恩道	—	21,482	21,482	3.45%
	協理	顏瑞全				
	協理	林忠勇				
	協理	陳宗宏				
	協理	高富強				
	協理	林慈青				
	經理	溫昭宏				
	財務經理	徐雪蓮				
	會計經理	黃姚鈴				

*係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註1：係依109年3月23日經董事會通過分派之員工酬勞金額，依107年度配發金額比率推估。

(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	107年度		108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	2.09%	2.09%	1.92%	1.92%
總經理及副總經理	1.21%	2.94%	1.27%	2.67%

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：

本公司給付董事與經理人的酬金係依據本公司章程及『薪資管理辦法』的規定，由薪資報酬委員會參考同業市場支給情形，考量公司經營績效、個人對公司營運目標的貢獻程度擬議，並經董事會綜合考量公司獲利情形，未來營運擴充規畫後決議，並提報股東會。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108年度董事會開會5次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	林正盛	5	0	100%	
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	5	0	100%	—
董事	何瑞正	3	0	60%	—
董事	韓廣湘	0	0	0%	
董事	盧經緯	5	0	100%	
董事	林良雄	5	0	100%	—
獨立董事	辜清德	5	0	100%	—
獨立董事	楊翔宇	4	0	80%	—
獨立董事	蔡佳瑜	5	0	100%	—

109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	林正盛	2	0	100%	—
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	2	0	100%	—
董事	何瑞正	2	0	100%	—
董事	韓廣湘	0	0	0%	—
董事	盧經緯	2	0	100%	—
董事	林良雄	1	0	50%	—
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%	—

(二)上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：
董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	1.董事會內部自評 2.董事成員自評、同儕評估	(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

(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：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

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
108.11.11	通過本公司 107 年度員工酬勞金額暨董事酬勞金額發放案。	林正盛董事長、盧經緯董事、林良雄董事、顏瑞全協理	利益關係者	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
	通過審查本公司 109 年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。	林正盛董事長、顏瑞全協理	利益關係者	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

	通過審查本公司108年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。	林正盛董事長、顏瑞全協理	利益關係者	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
109.03.23	通過本公司108年度員工酬勞金額暨董事酬勞金額發放案。	林正盛董事長、盧經緯董事、何瑞正董事及顏瑞全協理	利益關係者	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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)提升資訊透明度

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站申報董事出(列)席董事會情形；另為建立內部重大訊息管理機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；本公司亦訂定「內部重大資訊處理作業程序」，於公司內部公告實施，同步納入公司內控制度，以落實資訊對稱之公平原則。

(二)落實公司治理法令宣導

為提升董事及經理人對證券管理法令之熟悉，持續強化公司治理相關法令之宣導，除於董事會中提供近期法令修訂之資料外，董事積極參與主管機關有關公司治理之研討與座談，並定期安排公司治理法令之進修課程，以期提高宣導之效益，並朝健全公司治理之目標再做提升。

(三)健全公司薪資報酬制度

本公司設置薪資報酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、董事及經理人之薪酬水準、員工酬勞分派等。108年度並已完成定期檢討本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構。未來本公司將持續檢討相關制度之改進，以健全公司之薪資報酬制度。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形

108年度審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	蔡佳瑜	6	100%	—
獨立董事	辜清德	6	100%	—
獨立董事	楊翔宇	5	83%	—

109年度審計委員會開會2次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	蔡佳瑜	2	100%	—

獨立董事	辜清德	2	100%	—
獨立董事	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，應敘明審計委員會日期、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：				
審計委員會時間	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處裡
108年第一次 108.3.25	1. 變更財務報表簽證會計師案。	V	全體委員無異議通過	—
	2. 本公司 107 年度營業報告書及財務報告案。	V	全體委員無異議通過	—
	3. 本公司 107 年度盈餘分派案。	V	全體委員無異議通過	—
	4. 子公司嘉興智興科技有限公司建廠案	V	全體委員無異議通過	—
	5. 子公司 Global Win Limited. 及東莞海盛電子科技有限公司擬辦理解散清算案。	V	全體委員無異議通過	—
	6. 本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	全體委員無異議通過	—
	7. 本公司修正「公司章程」部分條文案。	V	全體委員無異議通過	—
	8. 本公司修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V	全體委員無異議通過	—
	9. 增加對子公司浙江智泓科技有限公司投資案。	V	全體委員無異議通過	—
	10. 修正「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	V	全體委員無異議通過	—
	11. 修正「背書保證作業程序」部分條文案。	V	全體委員無異議通過	—
	12. 本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。	V	全體委員無異議通過	—
	13. 107 年第 4 季內部稽核報告案。	V	全體委員無異議通過	—
108年第二次 108.05.10	1. 本公司 108 年第 1 季之財務報告案。	V	全體委員無異議通過	—
	2. 107 年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。	V	全體委員無異議通過	—
	3. 108 年第 1 季內部稽核報告案。	V	全體委員無異議通過	—
108年第三次	1. 本公司 108 年第 2 季之財務報告案。	V	全體委員無異議通過	—

108.08.09	2. 本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。	V	全體委員無異議通過	—
	3. 108年第2季內部稽核報告案。	V	全體委員無異議通過	—
108年第四次 108.09.18	1. 本公司擬聘請蔡靜美會計師擔任獨立專家，就未來可能之併購事項出具併購價格合理性意見案。	V	全體委員無異議通過	—
108年第五次 108.09.30	1. 審計委員會就本公司併購英屬開曼群島商六方精機股份有限公司100%持有之旭申國際科技股份有限公司股權之審議結果案。	V	全體委員無異議通過	—
	2. 本公司擬發行新股併購英屬開曼群島商六方精機股份有限公司100%持有之旭申國際科技股份有限公司股權案。	V	全體委員無異議通過	—
108年第六次 108.11.11	1. 本公司108年度第3季之合併財務報表案。	V	全體委員無異議通過	—
	2. 本公司109年度營運計畫及年度營業預算案。	V	全體委員無異議通過	—
	3. 本公司109年度稽核計畫案。	V	全體委員無異議通過	—
	4. 本公司109年度簽證會計師之委任及報酬案。	V	全體委員無異議通過	—
	5. 108年第3季內部稽核報告案。	V	全體委員無異議通過	—
	6. 增加對子公司浙江智泓科技有限公司投資案。	V	全體委員無異議通過	—
	7. 本公司及子公司擬向金融機構申請授信額度案。	V	全體委員無異議通過	—
109年第一次 109.03.23	1. 108年度營業報告書及財務報告案。	V	全體委員無異議通過	—
	2. 108年度盈餘分派案。	V	全體委員無異議通過	—
	3. 108年度「內部控制制度聲明書」案。	V	全體委員無異議通過	—
	4. 本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度案。	V	全體委員無異議通過	—
	5. 108年第4季內部稽核報告案。	V	全體委員無異議通過	—
109年第二次 109.05.11	1. 本公司109年第1季之財務報告案。	V	全體委員無異議通過	—
	2. 108年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。	V	全體委員無異議通過	—

	3.109 年第 1 季內部稽核報告案。	V	全體委員無異議通過	—
	4. 本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度案。	V	全體委員無異議通過	—

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）：本公司邀請會計師、獨立董事及稽核主管召開會議，就財務報表查核情形及對公司財務、業務狀況、內部控制查核結果進行討論、溝通及建議；另內部稽核主管亦定期提供稽核計畫每季稽核報告提陳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		本公司已於109年05月11日經董事會決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前為止尚無重大差異情形。另此守則已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
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、疑議、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總經理知悉同意後執行。	(一)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
(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)本公司設有股務專人，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)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
(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)本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確獨立，並訂有「子公司監控作業辦法」，每月取得子公司財務、業務等管理報表，落實對子公司風險控管機制。	(三)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止	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	(四)符合上市上櫃公司

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	
公司內部人利用市場上未公開資訊買賣證券？			以規範，以免資訊不當揭露。	治理實務守則，並無差異。
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「公司治理實務守則」明訂董事會成員組成之多元化方針，公司目前設有9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)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
(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，目前並無規劃增設其他功能性委員會。	(二)本公司除自願設置審計委員會外，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？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已於106年08月11日經董事會決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」，並於每年定期依據運作結果進行評估，將評分資料交由薪酬委員會複核，並決定每年度董事酬勞擬分配總數及個別明細。	(三)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司已於106年08月11日經董事會決議通過訂定本公司「會計師評估及績效評估辦法」，由本公司會計部每年定期依據董事會訂定的「會計師評估及績效評估辦法」內容，將當年度簽證會計師服務情形填具會計師評估及績效考核表，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，呈核後提交董事會議事單位列入董事會討論議案，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。 108年度會計師評估及績效考核結果已於109.5.11審計委員會及	(四)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。

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	
			109.5.11董事會審議通過。	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司已於107.11.12由董事會通過設置由管理處協理擔任公司治理主管，主要業務執行情形為負責公司治理相關事務，負責提供董事執行業務所需資料、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，保障股東權益，強化董事會職能，協助董事持續進修，及協助董事遵循法令等。</p> <p>109年度業務執行情形如下：</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。</p> <p>(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法律遵循事宜：</p> <p>(1) 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則， 並無差異。

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>後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>截至年報刊印日止，公司治理主管尚未進行109年度進修課程。若完成進修課程，將會依規定即時揭露於本公司網站。</p>	
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		本公司已於網站之投資人關係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。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異。
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。	無差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司設有網站，有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務及公司治理資訊，以利股東及利害關係人參考。	(一)符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(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。	(二)符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司已於109年3月23日公告108年年度財務報告，並於規定期限前公告申報完成108年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實情及 則差異原因
	是	否	
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、利害關係人權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<p>分述如下：</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷方面：本公司有關員工權益及勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關員工權益及勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才訂定，亦無任何爭議發生。本公司員工福利、退休制度及勞資協議施行情形說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工福利措施與其實施情形：保障員工薪資及提撥員工紅利；為員工投保勞健保；發放生日/中秋/端午/春節/勞動禮金，提供婚喪喜慶、國內外旅遊等補助，舉辦年終尾牙活動等；依勞基法之規定訂立員工休假辦法；對員工實施在職訓練，秉持者終身學習的理念，提供員工在學習上軟硬體之設施，已達到全人教育的目的；成立職工福利委員會，統籌員工各項福利措施，並按月提撥職工福利金。 2.退休制度與其實施情形：本公司目前依據勞動基準法，舊制已全數提撥足額退休金，94年7月1日起，適用新制，亦依勞工退休金條例提撥工資6%至員工個人退休金帳戶，舊制部份每年底亦請精算師評估提列是否適足，如有不足部分，會予以補足。 3.勞資間之協議情形：勞資雙方權利義務依據本公司工作規則各項規定辦理，且每一季會召開勞資會議，以使勞資間做充分之溝通，本公司勞資關係和諧並無重大勞資糾紛及損失發生。 4.實施員工分紅制度，增進員工向心力。 5.指定相關人員參加安全衛生講習，實施全體員工健康檢查及健康促進活動，期能提供員工安全健康之工作環境。 <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>(一)符合上市上櫃公司 治理實情，並 無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務及 守則差異原因
	是	否	
			<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)本公司為落實公司治理，除建立有效之內部控制外，並引進獨立董事制度，倚重獨立董事專業經驗，並已依法規詳細訂有董事會議事規範。本公司已為董事及監察人購買董監事及重要職員責任保險，並提109年05月11日董事會報告相關保險情形。</p>
<p>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。</p> <p>108年第六屆公司治理評鑑結果，本公司排名級距為前21%~35%。為維護投資人權益，已於公司網頁上提供公司概況、財務業務資訊、股東會資訊、公司治理及利害關係人相關資料供投資人參考，本公司不斷改善並提昇公司治理的運作。</p> <p>本公司將針對尚未得分項目，持續評估以謀最佳改善方案，以強化公司治理。</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：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

董事會成員多元化政策及情形：

1. 董事會成員多元化政策：

本公司已訂定「公司治理守則」，規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定基本條件與專業知識技能之多元化方針，茲將本公司「公司治理守則」第二十條有關董事會成員多元化方針列示如下：

「本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適

當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司在選任董事時，不僅考量董事本身的專業背景，董事多元化也是重要因素之一，本公司共有9位董事，其中3位為獨立董事；董事中，1位獨立董事為女性，目前女性董事比率為11%。成員專業背景涵蓋會計師、產業經營者，董事會成員具備產業、學術，知識多樣化背景，可以從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效與管理效率有莫大助益。

2. 董事會成員組成多元化情形：

多元化 核心 項目 董事姓名	基本組成								產業經驗				專業能力				
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立 董事 任期 年資			精密 金屬 零件 加工	汽 車 工 業	電 機 機 械	會 計 及 資 產 管 理	財 務 會 計	經 營 管 理	機 械 工 程	風 險 管 理
				40 至 55	55 至 70	70 以 上	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
林正盛	中 華 民 國	男				V				V	V	V			V	V	
六方精機(股)公司 法人代表：顏瑞全	中 華 民 國	男	V	V						V	V	V	V	V	V	V	V
盧經緯	中 華 民 國	男				V				V	V	V			V	V	
何瑞正	中 華 民 國	男				V				V	V	V				V	
韓廣湘	中 華 民 國	男				V				V	V	V				V	
林良雄	中 華 民 國	男				V				V	V	V				V	

辜清德	中華民國	男	V				V				V		V		
楊翔宇	中華民國	男	V				V				V	V			
蔡佳瑜	中華民國	女	V				V				V	V			

3.108 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	林正盛	108/05/10 108/11/11	社團法人中華公司治理協會	1. 從董事會看新時代的稅務治理 2. 與治理相關的潛在風險及法令遵循	6
董事	顏瑞全				
董事	何瑞正				
董事	韓廣湘				
董事	盧經緯				
董事	林良雄				
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：

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 會成員數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務所需資料系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	楊翔宇	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	辜清德	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	蔡佳瑜	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-	

註1：身份別請填列係為董事、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

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：

106年06月16日至109年06月16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%	無
委員	辜清德	2	0	100%	無
委員	蔡佳瑜	2	0	100%	無

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：

薪資報酬委員會時間	討論事由	決議結果
108年第一次 108.3.25	1.本公司107年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 薪資報酬委員會決議結果(108.3.25):薪資報酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理:薪資報酬委員會全體成員同意通過,故不適用。	
108年第二次 108.11.11	1.本公司107年度員工酬勞暨董事酬勞發放案。 2.本公司109年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案 3.本公司108年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案 薪資報酬委員會決議結果(108.11.11):薪資報酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理:薪資報酬委員會全體成員同意通過,故不適用。	
109年第一次 109.3.23	1.本公司108年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.本公司108年度員工酬勞暨董事酬勞發放案。 薪資報酬委員會決議結果(109.3.23):薪資報酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理:薪資報酬委員會全體成員同意通過,故不適用。	

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：

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)
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		一、本公司依「企業社會責任實務守則」辦理，宣導公司應建立誠信企業文化，員工皆有簽訂保密承諾書，與主要供應商簽訂誠信廉節承諾書，明訂供應商應確保以透明、公平及不收賄之方式進行商業交易活動；對於政治獻金，則依「誠信經營作業程序及行為指南」相關令規定辦理。在環境議題方面，各子公司皆已建置ISO14001管理系統，平時亦進行環境檢查及風險評估，及密切注意及遵守各國立法制定的產品檢驗標準。	一、無重大差異。
二、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？	V		二、目前社會責任活動由管理處兼職執行，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。	二、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。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)已推行內部環境、安全衛生稽查辦法及禁煙實施規定，並設置專責環安人員。未來將配合產業對於環境管理的要求建立相關管理制度。	(一)無重大差異。
(二)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？	V		(二)紙箱及影印用紙回收再利用，加強宣導無紙化的應用、垃圾分類及資源回收。過期紙類委請社會團體回收處理再利用。每日午休及下班時間，均有員工巡視關閉未用的電源，避免不必要的資源浪費。針對事業廢棄物分類、管理及再利用皆依ISO14001作業程序進行。	(二)無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及	V		(三)本集團已著手進行汰換辦公及工廠內照明光源為較	(三)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>未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>節能之LED照明設備。</p> <p>(四) 已推行節能省電措施並列入管理。未來將視需要制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。</p> <p>(四) 無重大差異。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(一) 無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>(二) 本公司依法令規定訂定員工工作守則，及各項薪酬、休假、退休制度及各項福利措施，且定期依據海外生產據點的人力市場及同業薪酬狀況，訂定合理且具競爭力之薪酬水準；並參酌公司營運績效，作為各項薪酬制度訂定之參考。董事及經理人等之薪酬，則由薪酬委員會審議並經董事會通過始得發放。發放標準與公司營運績效密切連結。本公司職工福利委員會依福利金提撥狀況規劃各項福利措施，管理處並規劃各項員工福利活動並普及全體員工。</p> <p>(二) 無重大差異。</p>
<p>(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？</p>	V		<p>(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。本公司已制定勞工安全衛生自主檢查處理規範並每年對員工定期實施健康檢查及提供員工團</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)
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>體保險。辦公室環境則外包大樓物業管理中每日派專人打掃清潔，及定期進行消防設備檢測。</p> <p>(四)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.38~39。</p>	(四)無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		(五)本公司網站提供客戶聯絡電子信箱，及利害關係人申訴信箱，提供客戶建議及申訴管道，以保障客戶權益。	(五)無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		(六)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。	(六)無重大差異。
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，但將評估揭露非財務性資訊之報告對企業社會責任產生的影響及效益功能，以進一步著手編製企業社會責任報告書。</p>				
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有企業社會責任守則，並依該守則落實執行。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司僱用員工時，不分種族、性別、年齡、政治傾向或宗教信仰，採用適才適用方式，針對個人是否具備專業知識、技能等予以考量，以提供應徵者公平之僱用機會，並確定所有工作都是自願性。</p> <p>本公司積極投入各項社會服務與協助弱勢的工作，以關懷社會的心幫助需要被關懷的社群，例如不定期捐贈明新科技大學弱勢助學金及部份科系獎學金、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，本公司除了提升產品品質、強化競爭力、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>				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

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。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(一)符合上市上櫃公司誠信經營守則。
	V		(二)符合上市上櫃公司誠信經營守則。
	V		(三)符合上市上櫃公司誠信經營守則
<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</p>	V		(一)符合上市上櫃公司誠信經營守則。
	V		(二)符合上市上

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	
<p>董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督其執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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>信經營之專責單位，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並由該專職單位每年定期向董事會報告其執行情形。本年度預計於第三季董事會報告誠信經營情形，並揭露於本公司網站。</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，以合理確保誠信經營的落實。</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>	<p>櫃公司誠信經營守則。</p> <p>(三)符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> <p>(四)符合上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>(五)未來將視需求予以定期舉辦誠信經營之教育訓練。</p>
<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</p>	V	<p>(一)本公司「檢舉舞弊行為管理辦法」已提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容會確實保密。如發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，得向內部稽核主管或其他適當人員檢舉。</p> <p>(二)本公司為鼓勵員工呈報違法</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> <p>(二)符合上市上</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	
<p>檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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>情事，已訂定「檢舉舞弊行為管理辦法」，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>櫃公司誠信經營守則。</p> <p>(三)符合上市上櫃公司誠信經營守則。</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，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。並逐步揭露所訂誠信經營守則推動成效。</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： 本公司已訂有「誠信經營守則」，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>			

(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：

本公司已陸續依「上市上櫃公司治理實務守則」制訂相關守則及規章有「公司治理實務守則」、「社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理作業程序」、「檢舉舞弊行為管理辦法」等，及成立審計委員會及薪資報酬委員會，相關守則及規章請至公開資訊觀測站或本公司網站(本公司網頁：<http://www.global.com.tw/>)查閱。

(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，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。

3.108 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
公司治理 主管	顏瑞全	108.07.30~ 07.31	證券暨期貨發 展基金會	董事與監察人暨公司治理主 管實務研習班	12
		108.10.22~ 10.23	中華民國內 部稽核協會	企業初任內部稽核人員職 前訓練研習班	18
會計主管	黃姚鈴	108.07.25 108.07.26	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

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	吳正芬	108.06.20 108.06.21	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	108.07.17	中華民國內部 稽核協會	內稽人員如何從 IFRS 財務 報表解讀經營績效	6
		108.07.19	會計研究發展 基金會	企業員工獎酬制度之內稽內 控實務	6
稽核職務 代理人	楊淑娟	108.07.05	中華民國內部 稽核協會	稽核作業實演及道德倫理之 探討	6
		108.08.15		IFRS 租賃及金融工具簡介及 查核作業重點	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：109 年 03 月 23 日

- 本公司民國 108 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 108 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 109 年 03 月 23 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： 林正盛



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：

1. 股東會：

(1) 108 年股東常會重要決議事項及執行情形

本公司民國108年股東常會於民國108年6月14日舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

重要決議事項	決議結果	執行情形
通過承認本公司107年度營業報告書及財務報表案	經投票表決通過承認原董事會提案	不適用
通過承認本公司107年度盈餘分派議案	經投票表決通過承認原董事會提案	(1) 股東現金股利 253,995,400 元，每股配發現金股利新台幣 3.1 元。 (2) 訂定民國 108 年 08 月 03 日為除息基準日，並於民國 108 年 08 月 23 日發放。
通過討論修正本公司「公司章程」部分條文案。	經投票表決通過原董事會提案	於 108 年 07 月 01 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
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。	經投票表決通過原董事會提案	經股東會決議，上傳公開資訊觀測站及公司網頁並依修正後程序辦理。
通過討論修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	經投票表決通過原董事會提案	經股東會決議，上傳公開資訊觀測站及公司網頁並依修正後程序辦理。
通過討論修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	經投票表決通過原董事會提案	經股東會決議，上傳公開資訊觀測站及公司網頁並依修正後程序辦理。

(2) 108 年第 1 次股東臨時會重要決議事項及執行情形

本公司民國 108 年第 1 次股東臨時會於民國 108 年 11 月 19 日舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

重要決議事項	決議結果	執行情形
通過討論本公司擬發行新股併購英屬開曼群島商六方精機股份有限公司100%持有之旭申國際科技股份有限公司股權案	經投票表決通過承認原董事會提案	已於109年4月13日股份轉換基準日完成股份轉換，旭申國際科技股份有限公司成為本公司100%持有之子公司。

2.108 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：

會議日期	重大決議事項	決議結果
108 年 第一次 108.03.25	<ol style="list-style-type: none"> 1.變更財務報表簽證會計師案。 2.107 年度營業報告書及財務報告案。 3.107 年度盈餘分派案。 4.107 年度員工及董事酬勞分配案。 5.子公司嘉興智興科技有限公司建廠案。 6.子公司 Global Win Limited.及東莞海盛電子科技有限公司擬辦理解散清算案。 7.107 年度「內部控制制度聲明書」案。 8.修正「董事會議事規範」部分條文案。 9.修正「公司章程」部分條文案。 10.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11.修正「公司治理實務守則」部分條文案。 12.增加對子公司浙江智泓科技有限公司投資案。 13.修正「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 14.修正「背書保證作業程序」部分條文案。 15.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。 7.全體出席董事無異議照案通過。 8.全體出席董事無異議照案通過。 9.全體出席董事無異議照案通過。 10.全體出席董事無異議照案通過。 11.全體出席董事無異議照案通過。 12.全體出席董事無異議照案通過。 13.全體出席董事無異議照案通過。 14.全體出席董事無異議照案通過。 15.全體出席董事無異議照案通過。

會議日期	重大決議事項	決議結果
108年第二次 108.05.10	1.本公司108年第1季之財務報告案。 2.本公司107年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。
108年第三次 108.08.09	1.本公司108年第2季之財務報告案。 2.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。
108年第四次 108.09.30	1.本公司發行新股併購英屬開曼群島商六方精機股份有限公司100%持有之旭申國際科技股份有限公司股權案。 2.本公司108年第1次股東臨時會之召開日期、地點及議程內容案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。
108年第五次 108.11.11	1.本公司108年第3季之財務報告案。 2.本公司109年度營運計畫及年度營業預算案。 3.本公司109年度稽核計畫案。 4.本公司109年度簽證會計師之委任及報酬案。 5.本公司107年度員工酬勞暨董事酬勞發放款案。 6.本公司109年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。 7.本公司108年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。 8.增加對子公司浙江智泓科技有限公司投資案。 9.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。 7.全體出席董事無異議照案通過。 8.全體出席董事無異議照案通過。 9.全體出席董事無異議照案通過。
109年第一次 109.03.23	1.108年度營業報告書及財務報告案。 2.108年度盈餘分派案。 3.108年度員工及董事酬勞分配案。 4.108年度員工及董事酬勞發放款案。 5.108年度「內部控制制度聲明書」案。 6.修正「公司章程」部分條文案。 7.修正「董事會議事規範」部分條文案。 8.修正「股東會議事規則」案。 9.修正「企業社會責任實務守則」部分條文案。 10.訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。 7.全體出席董事無異議照案通過。 8.全體出席董事無異議照案通過。 9.全體出席董事無異議照案通過。 10.全體出席董事無異議照案通過。

會議日期	重大決議事項	決議結果
	11.本公司 109 年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。 12.本公司 109 股東常會受理股東提案等相關事宜案。 13.全面改選董事九席(非獨立董事六人及獨立董事三人)案。 14.提名董事候選人案。 15.董事會提名暨審議董事(含獨立董事)案。 16.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。 17.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。 18.訂定與旭申國際科技股份有限公司股份轉換基準日案。	11.全體出席董事無異議照案通過。 12.全體出席董事無異議照案通過。 13.全體出席董事無異議照案通過。 14.全體出席董事無異議照案通過。 15.全體出席董事無異議照案通過。 16.全體出席董事無異議照案通過。 17.全體出席董事無異議照案通過。 18.全體出席董事無異議照案通過。
109 年 第二次 109.5.11	1.本公司 109 年第 1 季之財務報告案。 2.108 年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。 3.修正「公司治理實務守則」部分條文案。 4.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.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：無此情形。

(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：無此情形。

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	翁博仁	郭乃華	108.1.1~108.12.31	-

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		-	275	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		3,100	-	3,375
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。

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁 郭乃華	3,100	-	-	-	275	275	涵蓋完整會計年度	TP 移轉訂價 230 仟元,兼營業稅 45 仟元

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 108 年 3 月 25 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 107 年第 4 季起，將本公司原委任簽證會計師由翁博仁會計師及陳慧銘會計師，更換為翁博仁會計師及郭乃華會計師。		
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	翁博仁會計師及郭乃華會計師
委任之日	民國 108 年 3 月 25 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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：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	108年度		109年度截至03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	林正盛	—	—	—	—
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	—	—	—	44,000
董事	何瑞正	(120,000)	—	—	—
董事	韓廣湘	—	—	—	—
董事	盧經緯	(5,000)	—	—	—
董事	林良雄	—	—	—	—
獨立董事	辜清德	—	—	—	—
獨立董事	楊翔宇	—	—	—	—
獨立董事	蔡佳瑜	—	—	—	—
總經理	林恩道	(10,000)	—	—	—
協理	林忠勇	—	—	—	—
協理	林慈青	—	—	—	—
協理	陳宗宏	—	—	—	—
協理	高富強	—	—	—	—
經理	溫昭宏	—	—	—	—
財務經理	徐雪蓮	(25,000)	—	—	—
會計經理	黃姚鈴	—	—	—	—

(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：

109年04月24日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
英屬開曼群島商六方精機股份有限公司 負責人：林恩道	24,000,000	22.66%	0	0	0	0	六方精機(股)公司 NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	負責人為父子關係	—
六方精機股份有限公司 負責人：林正盛	12,256,900	11.57%	0	0	0	0	NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	負責人為同一人	—
							英屬開曼群島商六方精機股份有限公司	負責人為父子關係	
NEW ALLIANCE GROUP LIMITED 代表人：林正盛	5,386,600	5.08%	0	0	0	0	六方精機(股)公司	負責人為同一人	—
							英屬開曼群島商六方精機股份有限公司	負責人為父子關係	
ELMER LIMITED 代表人：韓廣湘	5,376,700	5.08%	0	0	0	0	無	無	—
ELNO TECHNOLOGY CO., LTD 代表人：何瑞正	5,376,700	5.08%	0	0	0	0	無	無	—
TMK Co., Ltd 代表人：王健貞	4,576,700	4.32%	0	0	0	0	無	無	—
國泰人壽保險股份有限公司 負責人：蔡宏圖	4,175,000	3.94%	0	0	0	0	無	無	—
NEW GIANT LIMITED 代表人：盧經緯	4,165,700	3.93%	0	0	0	0	無	無	—
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	3,726,000	3.52%	0	0	0	0	無	無	—
RICH ABUNDANT LIMITED 代表人：林良雄	2,666,000	2.52%	0	0	0	0	無	無	—

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：

108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.	100,750	100%	0	0	100,750	100%
Seamax International Ltd.	1,000	100%	0	0	1,000	100%
Ace Plus Technology Limited.	50	100%	0	0	50	100%
Seamax Manufacturing Pte. Limited.	12,200	100%	0	0	12,200	100%
Global Win Limited.	10,000	100%	0	0	10,000	100%
Global Advance Technology Limited.	72,750	100%	0	0	72,750	100%
東莞海益機械配件有限公司	(註)	100%	0	0	(註)	100%
東莞海盛電子科技有限公司	(註)	100%	0	0	(註)	100%
浙江智泓科技有限公司	(註)	100%	0	0	(註)	100%
嘉興智興科技有限公司	(註)	100%	0	0	(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	其他(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	65,000	650,000	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
105.05	-	150,000	1,500,000	81,934	819,340	庫藏股註銷減資	無	註7
109.04	-	150,000	1,500,000	105,934	1,059,340	股份轉換發行新股	無	註8

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。

註8：股份轉換增資發行新股240,000仟元乙案，業經109年5月25日經授商字第10901068070號函核准在案。

2.股份種類

109年04月24日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	105,934	44,066	150,000	保留 15,000 仟股供發行認股權憑證使用

3.總括申報制度相關資料：不適用

(二)股東結構

109年04月24日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	1	15	39	3,309	72	3,436
持有股數	25,000	10,881,000	15,692,910	15,947,231	63,387,859	105,934,000
持股比例	0.02	10.27	14.82	15.05	59.84	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額新台幣十元

109年04月24日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	170	11,175	0.01
1,000 至 5,000	2,875	4,720,660	4.45
5,001 至 10,000	163	1,293,439	1.22
10,001 至 15,000	51	664,000	0.63
15,001 至 20,000	27	513,000	0.48
20,001 至 30,000	32	823,000	0.78
30,001 至 50,000	30	1,205,000	1.14
50,001 至 100,000	25	1,776,000	1.68
100,001 至 200,000	26	3,621,000	3.42
200,001 至 400,000	12	3,314,776	3.13
400,001 至 600,000	5	2,520,000	2.38
600,001 至 800,000	4	2,768,000	2.61
800,001 至 1,000,000	1	830,000	0.78
1,000,001以上	15	81,873,950	77.29
合 計	3,436	105,934,000	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名稱、持股數額及比例

109年04月24日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
英屬開曼群島商六方精機股份有限公司	24,000,000	22.66
六方精機股份有限公司	12,256,900	11.57
NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	5,386,600	5.08
ELMER LIMITED	5,376,700	5.08
ELNO TECHNOLOGY CO., LTD	5,376,700	5.08
TMK Co., Ltd	4,576,700	4.32
國泰人壽保險股份有限公司	4,175,000	3.94
NEW GIANT LIMITED	4,165,700	3.93
富邦人壽保險股份有限公司	3,726,000	3.52
RICH ABUNDANT LIMITED	2,666,000	2.52

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目		年度	107年	108年	109年3月31日
每股市價 (註1)	最高		193.50	195.50	194.00
	最低		67.00	95.50	77.40
	平均		133.63	137.83	145.78
每股淨值 (註2)	分配前		35.35	37.97	38.59
	分配後		32.25	(註8)	(註8)
每股盈餘	加權平均股數		81,934,000股	81,934,000股	81,934,000股
	每股盈餘 (註3)		6.10	7.6	0.88
每股股利	現金股利		3.10	(註8)	—
	無償 配股	(註8)	-	(註8)	—
		(註8)	-	(註8)	—
	累積未付股利 (註4)		-	(註8)	—
投資報酬 分析	本益比 (註5)		21.91	18.14	—
	本利比 (註6)		43.11	(註8)	—
	現金股利殖利率 (註7)		2.32	(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 2.50 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.公司章程所訂之股利政策：

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。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

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，以不低於當年度之稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之 50%分配股利，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 50%。其金額由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

108 年度股東現金股利，每股擬配發現金股利 2.50 元，俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日，以該基準日股東名簿記載之股東持有股數分派。

(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：

108 年度盈餘分派擬案業經 109 年 3 月 23 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：

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：

依公司章程所定成數範圍內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. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司108年度分派員工及董事酬勞，業經本公司109年3月23日董事會決議通過，金額及發放方式如下：

(1) 員工酬勞：21,482,919元；現金方式發放。

(2) 董事酬勞：10,781,390元；現金方式發放。

(3) 以現金或股票方式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：無差異。

(4) 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：不適用。

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：

本公司前一年度(107年度)實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣18,463,189元及9,265,913元，實際配發情形與原認列相同，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	民國 107 年 2 月 5 日	
面額	新台幣壹拾萬元	
發行及交易地點	中華民國 / 證券櫃檯買賣中心	
發行價格	100.5 元	
總額	新台幣壹拾伍億元	
利率	0 %	
期限	三年期 到期日：民國 110 年 2 月 5 日	
保證機構	不適用	
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司	
承銷機構	兆豐證券股份有限公司	
簽證律師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師	
簽證會計師	勤業眾信會計師事務所 翁博仁會計師、陳慧銘會計師	
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額加計利息補償金(為面額之 100.75%，實質收益率 0.25%)將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。	
未償還本金	新台幣壹拾伍億元	
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形對現有股東權益影響	依目前轉換價格 158.2 元，若全數轉換為本公司之普通股，其最大稀釋比率為 8.95%，對現有股東權益影響尚屬有限。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		國內第一次無擔保轉換公司債	
項	年	108年	當年度截至 109年04月24日
	目		
轉債(註2) 換市價 公司	最高	119	124
	最低	96	99.05
	平均	107.69	109.76
轉換價格		179	158.2
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：民國107年2月5日 發行時轉換價格：193元	
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付	

註：本公司自107年02月05日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者：

本公司於109年4月13日與旭申國際科技股份有限公司進行股份轉換發行新股案，業經金融監督管理委員會於109年1月14日以金管證發第1080342105號函申報生效在案，並已於109年5月25日業經濟部經授商字第10901068070號完成變更登記。

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	旭申國際科技股份有限公司
公 司 地 址	桃園市楊梅區幼獅工業區幼三路6號
負 責 人	林正盛
實 收 資 本 額	新台幣參億元
主 要 營 業 項 目	汽車及其零件製造業 電子零組件製造業 其他機械製造業 國際貿易業

主 要 產 品		汽車零件變速箱扭力轉換器 重型機車及自行車避震器高階零件 其他
最近年度財務資料	資 產 總 額	3,048,187
	負 債 總 額	1,683,007
	股 東 權 益 總 額	1,365,180
	營 業 收 入	2,836,417
	營 業 毛 利	598,096
	營 業 損 益	386,055
	本 期 損 益	285,863
	每 股 盈 餘	9.53 元

八、資金運用計畫執行情形：

本公司發行國內第一次無擔保可轉換公司債增資計畫說明如下：

(一)計畫內容

- 1.主管機關核准日期及文號：中華民國 107 年 01 月 17 日金管證發字第 1060051431 號函核准在案。
- 2.本次計畫所需資金總額：新臺幣 1,507,500 仟元。
- 3.本次募資計畫資金來源：
發行國內第一次無擔保可轉換公司債15,000張，每張面額新台幣壹拾萬元，發行總面額為新台幣1,500,000仟元，依票面金額之100.5%發行，發行期間三年。
- 4.計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度				
			107 年度			108 年度	
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
海外轉投資	108 年第 2 季	1,507,500	807,500	60,000	210,000	360,000	70,000

(二)執行情形

單位:新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		108 年度 第四季	截至 108 年 第四季累計
	海外轉投資	支用金額	預定	0
實際			0	1,208,680
執行進度		預定	0%	100.00%
		實際	0%	80.18%
合計	支用金額	預定	0	1,507,500
		實際	0	1,208,680
	執行進度	預定	0%	100.00%
		實際	0%	80.18%

本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債公司募集1,507,500仟元，於108年度第四季累計投入1,208,680仟元，其中償還銀行借款607,500仟元，依計畫已執行完畢，本次計畫償還銀行存款除可增加長期資金穩定度、提升財務彈性外，可減輕財務負擔並改善財務結構，並可降低對銀行依存度、提高資金調度彈性及降低營運風險。原預計於108年第二季完成建廠，因部分廠房規劃尚在討論中導致工程興建進度落後，故廠房的驗收與付款預計將往後延至109年第四季完成。因此用於轉投資嘉興智興科技有限公司之計畫執行稍有落後，惟計畫尚在持續進行中，經評估並無重大情事。

(三)執行效益評估

目前計畫尚未執行完畢，預計效益將在資金運用執行完畢後陸續顯見。

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	107年度		108年度		109年度第1季	
	金額	%	金額	%	金額	%
汽 車	3,234,327	73.09	3,585,934	71.52	626,027	63.78
電 子	492,489	11.13	652,533	13.01	183,835	18.73
醫 療	561,802	12.70	682,695	13.62	143,953	14.67
其 他	136,221	3.08	92,936	1.85	27,731	2.82
合 計	4,424,839	100.00	5,014,098	100.00	981,546	100.00

(1).公司目前之商品(服務)項目

本集團主要經營汽車產業、硬式磁碟機、醫療器材產業及各種工業產品精密金屬零組件之製造與加工，本公司擁有多元的產品系列，產品包含汽車剎車安全系統、柴油燃油零部件、高壓泵浦、硬碟精密零件、外科手術相關之醫療零件，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：持續在汽車產業布局，以通過客戶新產品之驗證為首要任務，包括雙離合器零配件、汽車動力系統、安全系統等核心關鍵零組件等，並增加量產能力。
- B.中期計畫：與客戶端研發油電混合車之精密加工零組件，不僅要持續開拓產品多樣性，也計畫整合高附加價值製程，包含多軸機的多工站加工等。另外也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、機具加工中的車、銑、多軸等，以及後端的表面處理及組裝等整合服務產品，皆為本集團的重要發展指標。
- C.長期計畫：切入電動車精密零組件重要供應鍊，整合日新月異的的機器性能，並開發更多元的加工及組裝能力，期望提供客戶端更多高附加價值的產品，並以成為「世界級的精密機械領導廠」為目標。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

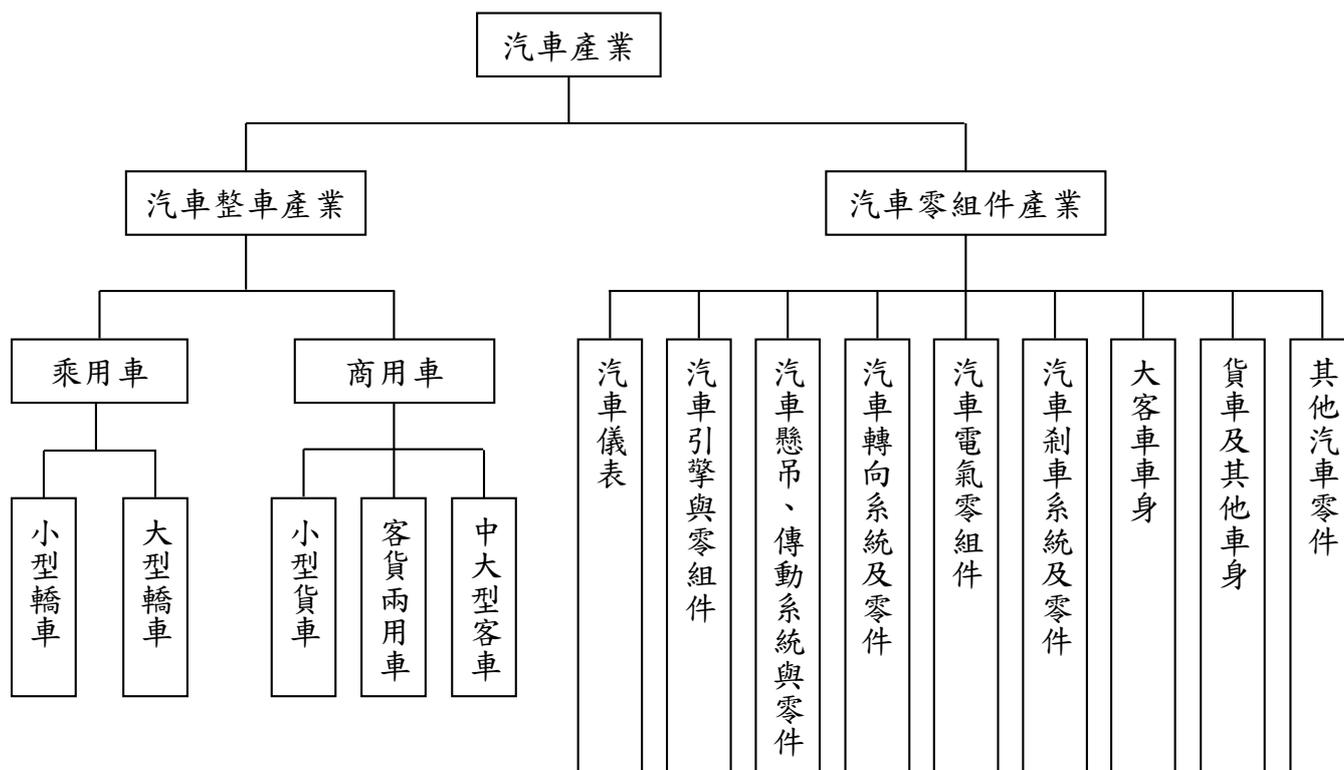
本集團要經營汽車產業、硬式磁碟機、醫療器材產業及各種工業產品精密金屬零組件之製造與加工，本公司擁有多元的產品系列，產品包含汽車剎車安全系統、柴油燃油零部件、高壓泵浦、硬碟精密零件、外科手術相關之醫療零件，以及半導體設備流量控器系統等產品。目前營業比重較高者為汽車產業及硬式磁碟機，由於醫療器材產業為集團未來重點發展目標之一，且本集團醫療零件佔營業比重逐年提升，故茲就汽車產業、硬式磁碟機以及醫療器材產業之產業概況說明如下：

A.汽車產業

汽車產業為美、日、德、法等工業發達國家國民經濟的支柱產業，且為世界上規模最大和最重要的產業之一，在製造業中占有很大比重，對工業結構升級和相關產業發展有很強的帶動作用，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(見圖一)，本集團的產品主要係屬於汽車剎車系統、汽車引擎與零組件、轉向系統及零件以及其他汽車零件類等。

汽車工業是一具有高精度性、技術性以及須高度整合之綜合產業，產品從初期的市場調查、產品研發、生產製造至最後的銷售回饋，開發週期甚長，生產製造流程亦非常繁複，且牽涉範圍極廣，故相關零件製造商需要各種產業的相互配合。汽車零組件是供汽車製造業及維修廠商更換零件所用，其材質可分為金屬零組件與非金屬零件，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機及電子等多項產業的供應。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，所完成之零組件皆需經通過品質檢驗認證。

圖一、汽車產業工業生產統計分類

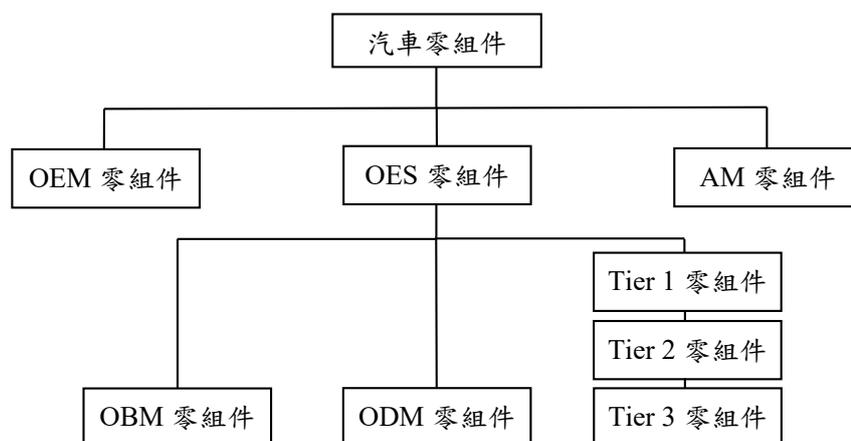


註：依工業生產統計分類方式；資料來源：工研院 IEK (2017/04)

而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，而售後維修零

件通常分為正廠零件(Original Equipment Service；OES)及非正廠零件(After Market；AM)，前者為汽車返廠維修採用之原廠零件，後者多為供應維修或改裝用之副廠零件(圖二)，原裝零組件市場變動與整車生產呈現正相關；售後服務零件市場規模會受到汽車保有量與車齡的影響。本集團係以國外汽車原廠市場為主要目標，並與主要汽車零件供應商(Tier 1)合作。

圖二、汽車零組件依銷售市場分類



資料來源：工研院 IEK, 2018 年

a. 全球汽車整車產業

汽車已成為人類生活以及工作上不可或缺的產品之一，但全球汽車銷售量因中美兩國貿易戰的影響，成長幅度已趨緩，以下分別就我國市場與全球市場論述。我國市場方面，工研院產業經濟與趨勢研究中心(IEK)表示 2018 年由於全球政經環境先後受到中美貿易戰及英國脫歐議題等不確定因素影響下，使我國面臨外銷訂單需求疲弱；另外，我國整體汽車產業在外銷部分受到國際母廠全球布局策略調整的影響，而內銷市場則持續受到進口車的擠壓。然而在政府持續推動汽車汰舊換新的補助政策以及各大車廠紛紛祭出優惠購車方案下，原預估將大幅衰退的全年新車銷售量僅小幅下跌 2.14%。而 2019 年度，我國汽車市場在車廠持續推出新系列車種及電動車銷售量提升的帶動下，汽車總銷售量將約與 2018 年度持平(詳表一)。

表一、近年台灣汽車銷售量概況

單位：台、%

年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度
銷售量	420,775	439,585	444,626	435,131	439,836
年增率	—	4.47	1.15	(2.14)	1.08

資料來源：工研院 IEK, 台灣區車輛工業同業公會(ARTC), 2019 年

依據 Marklines 統計資料顯示，2018 年全球汽車市場銷售量已達約 9,560 萬輛，較 2017 年略增 0.2%；另以區域市場來看，前 3 名分別是占比達 32.6% 的中國、26.4% 的歐洲地區與 24.3% 的美國。歐洲地區及美國需求雖趨緩，汽車銷售量仍有微幅成長，中國則是出現 20 年來首次負成長，衰退近 3%，而新興市場包含南美洲及其他亞洲地區則持續成長中(詳圖三)。

2018 年中國與美國車市受中美貿易戰影響，使整體銷售量較去年衰退。其中，中國車市因汽車補助政策調整、二手車銷售量上升及廢氣排放規範日漸嚴謹等原因，造成下半年需求旺季不旺。而美國市場則因車貸利率上調以及貿易戰調高關稅成本等原因，使整體需求趨緩；其他成長型市場包含巴西、俄羅斯與印度，在經濟成長支持下及人口基數龐大等影響下，2018 年需求大增，且皆有 9% 以上之成長幅度；其他亞太地區主要汽車市場，如日本及韓國，則呈現微幅成長(詳圖三)。

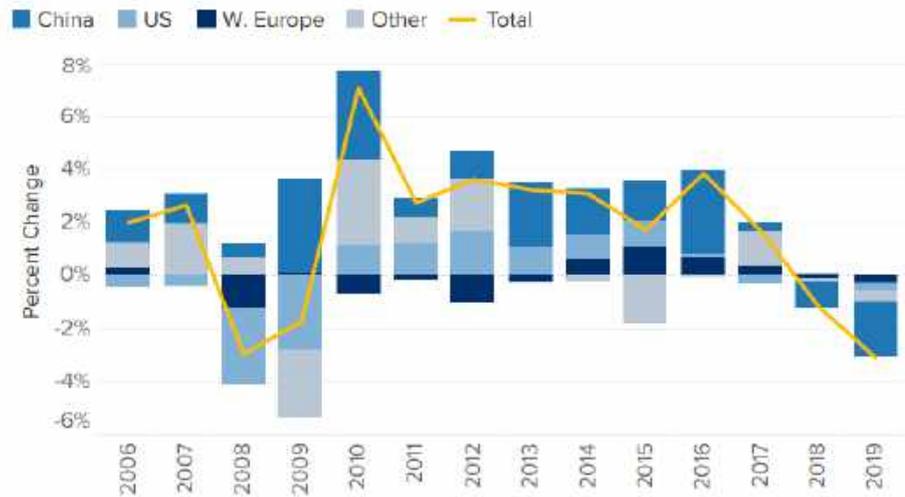
整體而言，全球汽車主要市場中國、歐洲、美國等，估計在 2019 年成長動能趨緩下，依據 Fitch Ratings 預測，各區域市場不會有大幅度變化，但整體汽車銷售量因主要汽車市場中國與美國受中美貿易戰影響以及全球日漸嚴格之環保政策趨勢下而將微幅下降約 3%(詳圖四)。

圖三、2018 年全球汽車市場主要國家發展態勢



資料來源：Marklines, 2019 年；車輛中心(ARTC)整理

圖四、全球汽車市場發展趨勢預估

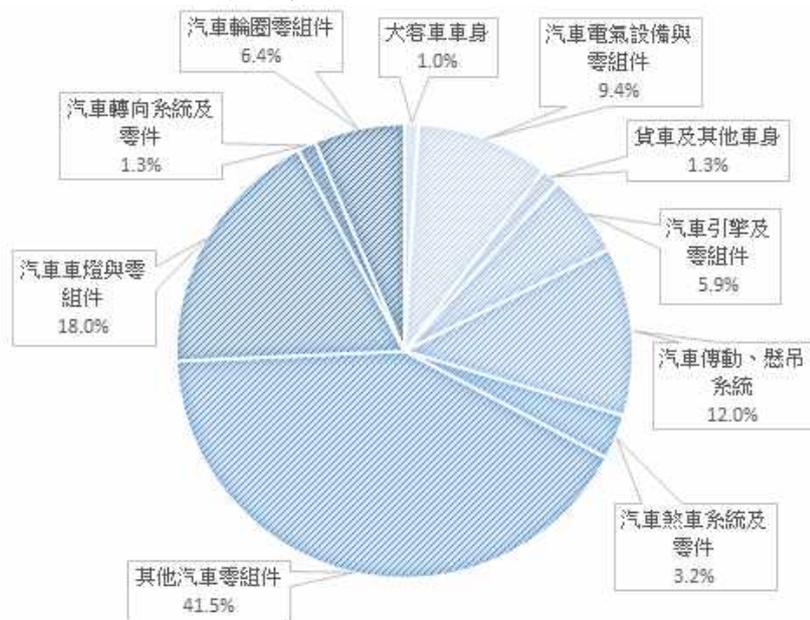


資料來源：Fitch Ratings, OICA, Haver Analytics, 2019 年

b. 全球汽車零組件產業

原廠汽車零件品質要求及管控較為嚴格，再加上運送的問題，因此近來我國汽車零件廠商整體而言市占率較大者仍以 AM 市場為主。我國零組件製造廠約供應全球 85%~90% 的 AM 市場零組件。在我國汽車零組件主要生產項目中，占比最大宗為汽車車燈與零組件，占比 18.0%，其次為汽車傳動、懸吊系統，占比為 12.0%，第三為汽車電氣設備零組件，占比 9.4%(詳圖五)。

圖五、台灣汽車零組件生產項目金額及占比

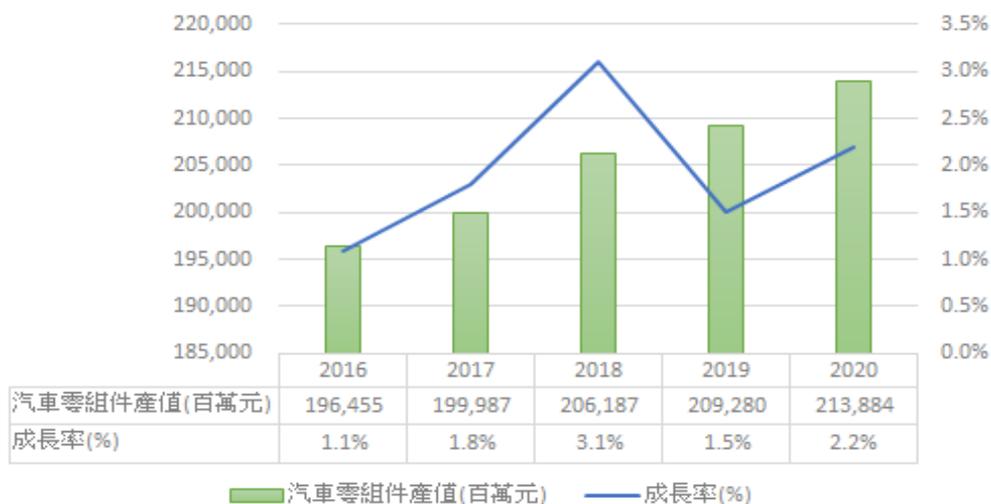


資料來源：經濟部統計處，工研院 IEK, 2018 年

我國汽車零組件廠商近 3,000 家，產業供應鏈完整，具有少量多樣、彈性製造的優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具

國際競爭能力。2018 年台灣汽車零組件產值預計將達約新臺幣 2,062 億元；而 2019 年因中國車市銷售動能趨緩，且美國及歐洲市場需求訂單受限，預計年成長率較 2018 年微幅減少，約為 1.5%(詳圖六)。

圖六、台灣汽車零組件生產值概況及預測



資料來源：經濟部統計處，工研院 IEK, 2018 年

整體而言，全球汽車零件業者隨全球市場需求變動，但考量 2019 年汽車銷售僅會微幅下滑，但隨二手車市場逐年增加，相對需要維修機率也將提高，預估 2019 年總體將有更多消費者換車或者維修車輛需求，並帶動汽車零組件需求增加，綜觀上述，2019 年我國汽車零組件製造業景氣將較 2018 年小幅成長。

B. 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，智伸集團生產之硬碟機零組件主要供 Seagate 使用。其中 Seagate 在 2019 年前三季之 HDD 市場市佔率約為 40%，領先市佔率第二的 WD 約 4%。

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，以及固態硬碟 SSD(Solid-State Disk)的出現，HDD 每單位儲存價格(price per bit)迅速下滑，雖然以性能來說，強調高速高效

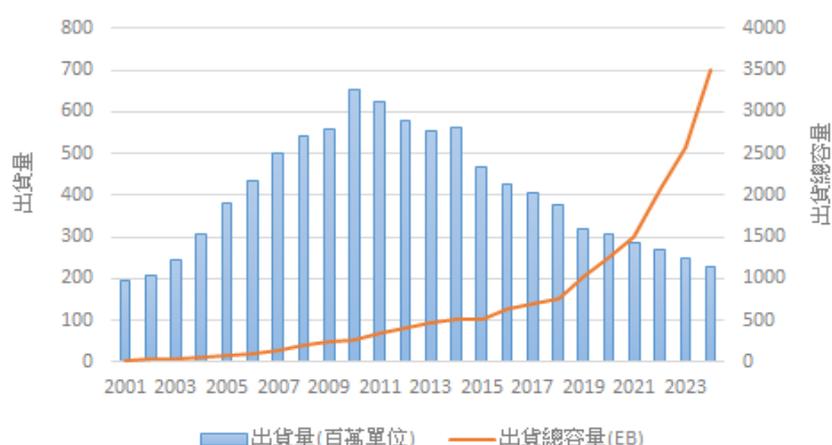
能的 SSD 優於 HDD，但 HDD 的大容量及高性價比使其仍然為傳統電腦之標準配備。根據 Statista 2019 年統計，2018 年 HDD 出貨數量約為 375.6 百萬台，相較 2017 年下滑了 6.96%(詳表二)。雖然 HDD 出貨數量下降，但其硬碟總容量呈現增加，根據 Forbes 調查，2018 年出貨的 HDD 硬碟總容量約為 763 EB，2019 年預計將達到 1,033EB(詳表二)，表示 HDD 在市場上有一定之需求，因此雖出貨量減少，但由 Forbes 預測資料顯示至 2024 年出貨總容量將會達到 3,500 EB(詳圖七)。另依據 Elinfor 預測，直至 2023 年 SSD 出貨量才會超越 HDD(詳圖八)。

表二、硬式磁碟機出貨量與出貨總容量

年度 出貨項目	2017 年	2018 年	2019 年(e)	2019~2024 CAGR
出貨量(百萬台)	403.7	375.6	320.04	(5.5)%
出貨總容量(EB)	689	763	1033	22.6%

資料來源：Statista, Forbes, 2019 年

圖七、HDD 與 SSD 出貨量金額預測



資料來源：Statista, Forbes, 2019 年

圖八、HDD 與 SSD 出貨量預測



資料來源：Elinfor, 2019 年

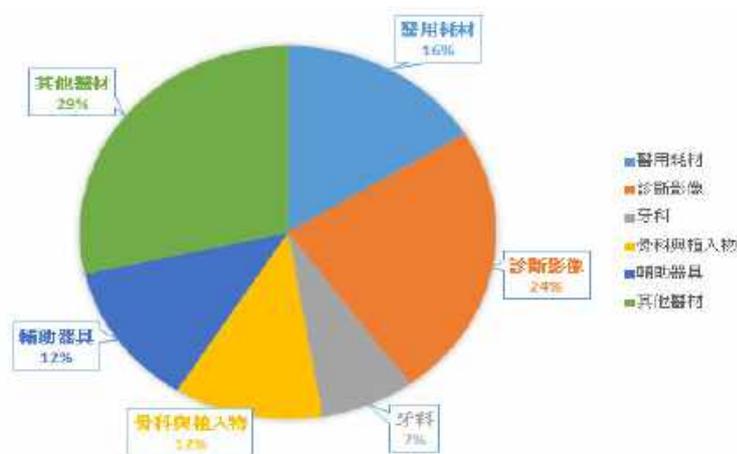
近幾年來，由於許多新興服務仍需要大容量硬式磁碟機支援，例如雲端服務、數位監控、醫療影像擷取、傳輸系統、日誌分析及巨量資料，均需要向較其他產業更大量之儲存空間，硬式磁碟機相比固態硬碟仍有單位儲存價格低及儲存容量大等優勢，故在上述產業持續成長下，將成為硬式磁碟機之成長動能來源，惟單價下滑及固態硬碟的出現，致硬式磁碟機市場規模僅小幅成長。

C. 醫療器材產業概述

醫療器材產業與國民健康息息相關，是一種幫助人類疾病預防、診斷、減緩與治療的民生必需工業，因此較不會因景氣變化而有較大幅度的波動。隨著高齡化社會來臨，全球老年化人口比重增加，慢性疾病與新興國家民眾對於醫材需求成長，因此創造許多醫療照護與保健領域的需求。

依據 BMI Research 市場報告，將醫療器材品次領域分為醫用耗材產品、診斷影像產品、牙科產品、骨科與植入物產品、輔助器材產品及其他類醫材六大類，各品項 2018 年占比詳圖七。而醫療器材產品依法需經衛生機關查驗管理或登記報備，重視安全性、可靠性及有效性，研發時間長且需要產品認證及臨床測試，成功導入市場後，受專利及認證保護且產品生命週期長，利潤相對優於其他產業，因此醫療器材仍成為國內外廠商積極投入的標的產業。

圖九、全球醫療器材產品分布概況



資料來源：BMI，2018 年

根據 Trendforce 的調查結果顯示（詳圖六十），預測 2019 年全球醫療器材市場成長 5.30%，市場規模可達 4,680 億美元，顯示全球醫療器材市場規模仍將持續擴大。以區域別來看，前三名為美國、西歐及亞太

地區(詳圖十一)。美洲地區長年穩坐醫療器材龍頭，約占全球市場的48.7%，原因為其醫療保險體系相對成熟及醫材領導廠商以美國廠商居多；歐洲地區占全球市場的28.2%，在高齡化議題發酵之下，預期可帶動相關醫療照護產品成長；亞太地區則占全球市場的20.6%，成熟市場目前以日本為首，但其成長性逐漸趨緩，未來亞太市場成長動能將依賴中國及其他新興國家。

圖十、全球醫療器材市場規模



資料來源：Trendforce, 2019年

圖十一、全球醫療器材市場規模區域別分布



資料來源：BMI Research, 2018年

中國國務院於提出《中國製造 2025》製造業政策時，明確把高性能醫療器械作為重點發展的十大領域之一；而近年來，中國政府也相繼規劃產業優惠方案、指導措施等一系列扶持政策，促進醫療器械產業健康發展。受益于經濟水平的發展及老年人口數穩定增加，中國人民對健康的需求也不斷增加。據中國前瞻產業研究院統計(詳圖十二)，中國醫療器械市場規模於 2018 年已達 5,300 億元人民幣，預計 2019 年市場規模將突破 6,000 億元，且未來五年(2019-2023)年均複合增長率將達 14.4%。其中更預測在 2023 年中國醫療器材市場規模將突破萬億元人民幣，並將占全球醫療器材市場規模約 25%。

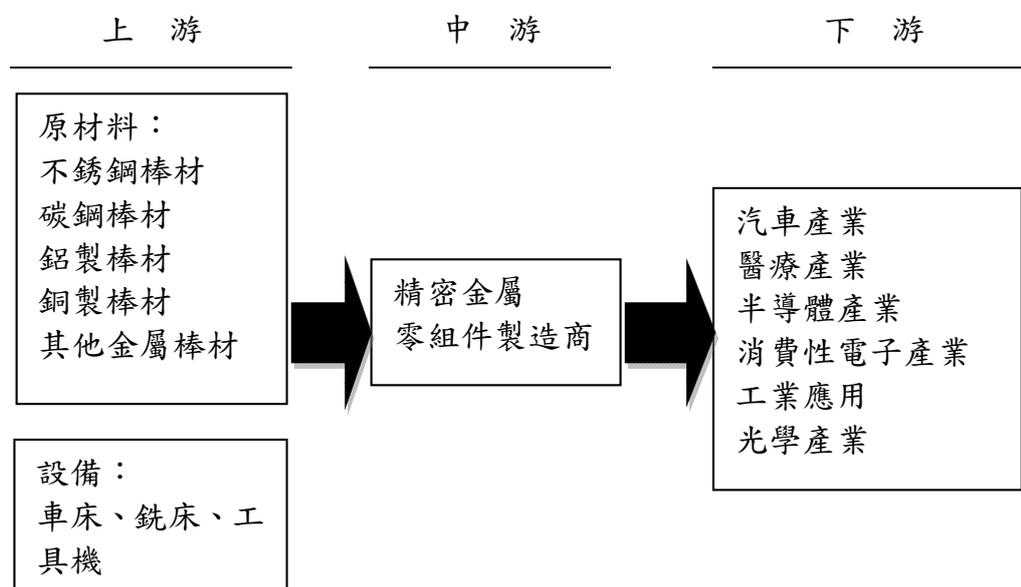
圖十二、中國醫療器材市場規模預測



資料來源：中國前瞻產業研究院，2019 年

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢

A. 高精度自動化的生產設備

隨著產品精度的要求日益提高，未來金屬加工設備將朝高精度、自動化來發展，除有高精度、高產出，佔地少，人力需求少之特性外，亦可達提高品質穩定的效果。本集團因應此趨勢，近年來除導入數十台日本高臥式及立式交換工作台之精密銑床，以充分節省上下料的等待時間，亦引進德國DMG高精度之正五軸雕銑機床，以製作生產高精密模具及高精度醫療產品，亦有助於與歐洲廠商競爭。

B. 產品品質的發展趨勢

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

C. 新技術之開發及運用

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

4. 競爭情形

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

(三)技術及研發概況

1.技術層次及研究發展

A.技術層次

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

B.研究發展

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

2. 最近年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1)最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年截至 03 月 31 日
研發費用		169,928	38,953

(2)最近年度開發成功之技術或產品

年 度	項目或成就
106年	◎通過客戶汽車雙離合器(DCT)產品。
107年	◎完成汽車客戶GDI Pump本體產品認證。 ◎完成醫療客戶電動縫合器零件認證。 ◎完成醫療客戶手術刀認證。
108年	◎completed the mass production plan for GDI in-cylinder body of cars and hybrid vehicles

(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	107 年度		108 年度		109 年第1季	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
亞洲	2,883,336	65.17	3,407,055	67.95	599,966	61.12
美洲	872,758	19.72	923,094	18.41	207,373	21.13
歐洲	668,745	15.11	683,949	13.64	174,207	17.75
合計	4,424,839	100.00	5,014,098	100.00	981,546	100.00

2.市場佔有率

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

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1).汽車產業

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。

2018年全球汽車市場主要國家發展態勢



資料來源：Marklines, 2019年；車輛中心(ARTC)整理

從各區域市場來看，歐洲和美國等地區小幅成長，中國則是小幅衰退。其他成長型市場包含巴西、俄羅斯與印度，在經濟成長支持下及人口基數龐大等影響下，2018年需求大增，且皆有9%以上之成長幅度；其他亞太地區主要汽車市場，如日本及韓國，則呈現微幅成長(詳上圖)。整體而言，全球汽車主要市場中國、歐洲、美國等，估計在2019年成長動能趨緩下，依據Fitch Ratings預測，各區域市場不會有大幅度變化，但整體汽車銷售量因主要汽車市場中國與美國受中美貿易戰影響以及全球日漸嚴格之環保政策趨勢下而將微幅下降約3%(詳下圖)。

2018年全球汽車市場發展趨勢及預估



資料來源：Fitch Ratings, OICA, Haver Analytics, 2019

(2).硬碟產業

2018年HDD出貨數量為375.6百萬台，相較2017年下滑了6.96%。雖然HDD出貨數量下降，但其硬碟總容量呈現增加，根據Forbes調查，2018年出貨的HDD硬碟總容量約為763EB，2019年達到1,033EB，表示HDD在市場上有一定之需求，因此雖出貨量減少，但由Forbes預測資料顯示至2024年出貨總容量將會達到3,500 EB。

近幾年來，由於許多新興服務均需要硬式磁碟機支援，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，硬式磁碟機相比固態硬碟仍有單位儲存價格低及儲存容量大等優勢，在上述產業持續成長下，將成為硬式磁碟機之成長動能來源，惟單價下滑及固態硬碟的出現，致硬式磁碟機市場規模僅小幅成長。

(3).醫療器材產業

根據Trendforce的調查結果顯示，預測2019年全球醫療器材市場成長5.30%，市場規模可達4,680億美元，顯示全球醫療器材市場規模仍將持續擴大，以區域別來看，前三名分別為美洲、西歐及亞太地區。

其中，中國醫療器材市場將擁有最大的成長潛力，根據中國前瞻產業研究院資料統計，中國醫療器械市場規模於2018年已達5,300億元人民幣，預計2019年市場規模將突破6,000億元，且未來五年(2019-2023)年均複合增長率將達14.4%。

4.競爭利基

A.自主研發能力以及售後市場(AM)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 Delphi 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。

除汽車產業的成長性外，本集團主要的產品應用的醫療器材市場因隨著全球經濟的穩定成長，Trendforce資料預估2019年全球市場規模將達到4,680億美元，而醫療器材市場亦將持續成長，預計到2023年全球醫療器材市場規模年均成長率將維持達5.4%。硬式磁碟機產業係為一穩定之產業，雖出貨量減少，但由Forbes預測資料顯示出貨總容量在2024年將達3,500EB，整體需求仍緩步成長。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、BrogWarner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。

E. 節能需求提升

受節能需求持續提升，導入高壓泵浦與缸內直噴(GDI)相關產品為未來新車趨勢，由於透過汽油高壓泵浦可改善動態反應以及增加進氣效率，而缸內直噴增加瞬間動能，能精準控制噴油量，使引擎效能提升，並改善燃油的燃燒不效率問題，達到減少減少碳排放及節能減碳的效果。根據Markets Watch 2019年7月預估全球GDI市場規模於2018年已達60億美金，並將在2025年達到145億美金，年平均成長率為12.56%；其中，本集團新產品，包含汽油高壓泵浦，為GDI重要模組，隨著GDI全球需求增加，將有利於本集團的未來發展。

不利因素與因應對策

A. 中國在汽車產業加工水準逐漸提高

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

因應對策：

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

B. 大陸境內工資上漲，提高生產成本

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

因應對策：

本集團針對生產製程不斷改良以提昇前製程良率，並經由快速反應品質管控活動(QRQC)以降低重覆檢驗和重工等不必要的人力使用，藉以提昇產品生產效率、達到消除工資不斷上漲的成本壓力。另一方面，本集團亦提高自動化生產比率，引進自動全檢機、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：

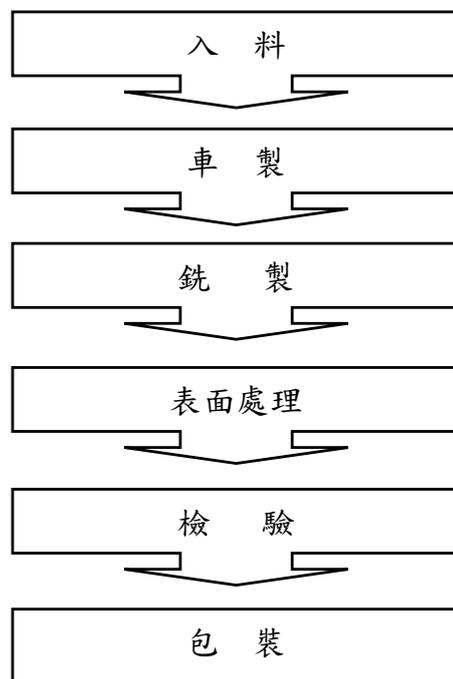
降低傳統附加價值低之汽車零件比例，增加附加價值高之汽車、醫療用品、半導體、航太、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品。為建立高進入門檻，本集團不斷進行新製程的研發，例如：研發碳氫清洗線及真空碳氮共滲熱處理的新製程，和高端設備的採購，朝與歐美廠商競爭的高技術含量之高附加價值產品來發展。

(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：

原因：

(1)最近二年度任一一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	107 年 度				108 年 度				109 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	旭申	159,619	15.90	其他關係人	東莞珂覓	309,066	25.27	無	旭申	63,990	26.00	其他關係人
2	德恩盛	110,677	11.03	無	旭申	216,192	17.68	其他關係人	忠世高新	48,758	19.81	無
3	其他	733,385	73.07		忠世高新	143,712	11.75	無	東莞珂覓	46,430	18.86	無
	其他	1,003,681	100.00		其他	554,061	45.30		其他	86,952	35.33	
合計	進貨淨額	1,003,681	100.00		進貨淨額	1,223,031	100.00		進貨淨額	246,130	100.00	

變動原因：108年度列進貨總額百分之十以上供應商增加二名：忠世高新及珂覓，主因營業額成長原料需求增加所致。

(2)最近二年度任一一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	107 年 度				108 年 度				109 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	Bosch	862,209	19.49	無	Continental	958,894	19.12	無	Seagate	183,835	18.73	無
2	BorgWarner	809,281	18.29	無	BorgWarner	846,160	16.88	無	Bosch	171,403	17.46	無
3	Continental	702,679	15.88	無	Bosch	769,453	15.35	無	Continental	152,689	15.56	無
4	Seagate	492,489	11.13	無	Seagate	652,533	13.01	無	Delphi	124,757	12.71	無
5	Covidien	445,337	10.06	無	Delphi	609,309	12.15	無	Covidien	117,326	11.95	無
6	其他	1,112,844	25.15		Covidien	527,487	10.52	無	BorgWarner	99,298	10.12	無
	其他	4,424,839	100.00		其他	650,262	12.97		其他	132,238	13.47	
合計	銷貨淨額	4,424,839	100.00		銷貨淨額	5,014,098	100.00		銷貨淨額	981,546	100.00	

變動原因：108年因Delphi汽車汽油高壓泵浦產品陸續量產，銷售量增加所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟PCS

年度 生產量值 主要產品	107 年 度			108 年 度		
	產能	產 量	產 值	產能	產 量	產 值
汽 車	註	136,671	2,556,082	註	152,994	2,635,002
電 子	註	102,244	393,035	註	95,248	510,166
醫 療	註	4,685	352,566	註	3,837	267,069
其 他	註	456	52,658	註	232	22,943
合 計	註	244,056	3,354,341	註	252,311	3,435,180

註：因產品皆為客製品非標準產品，故僅提供產量及產值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟PCS

年度 銷售量值 主要商品	107 年 度				108 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽 車	—	—	134,867	3,234,327	—	—	140,719	3,585,934
電 子	—	—	94,130	492,489	—	—	91,593	652,533
醫 療	—	—	4,582	561,802	—	—	4,898	682,695
其 他	—	—	498	136,221	—	—	491	92,936
合 計	—	—	234,077	4,424,839	—	—	237,701	5,014,098

變動原因：本公司持續成長，汽車零組件許多新產品陸續進入量產階段，對銷量貢獻良多。

三、從業員工

最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

單位：人；歲：年

年 度	107年	108年	截至109年3月31日	
員 工 人 數	直接員工	1,054	935	976
	間接員工	821	932	891
	合 計	1,875	1,867	1,867
平 均 年 歲	31.73	32.69	32.97	
平 均 服 務 年 資	3.88	4.02	4.12	
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	1%	1%	1%
	大 專	23%	26%	24%
	高 中	42%	38%	38%
	高 中 以 下	34%	35%	37%

四、環保支出資訊

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、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：

1.智伸科技股份有限公司：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約書	六方精機(股)公司	107.09.01~110.08.31	租賃	無
股份轉換契約	英屬開曼群島商六方精機股份有限公司	108.9.30-108.9.30	股份轉換契約	無

2.Global Advance Technology Limited：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期借款	玉山銀行	107.12.20~110.12.20	中期借款	無

3.浙江智泓科技有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	嘉善縣國土資源局	92.06.09~142.06.08	土地租賃	無
租賃契約	嘉善縣國土資源局	103.04.17~153.04.16	土地租賃	無
租賃契約	嘉善縣國土資源局	108.02.26~158.02.25	土地租賃	無

4.嘉興智興科技有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	嘉興市國土資源局	107.04.20~157.04.19	土地租賃	無
工程契約	山東榮泰建築工程集團有限公司	108.03.26~109.09.16	廠房建設	無

5.東莞海益機械配件有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	東莞市國土資源局	86.08.04~136.08.03	土地租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表—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109年 3月31日 財務資料 (註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,515,281	2,498,974	2,686,797	3,824,368	5,008,749	4,851,672
不動產、廠房及設備		1,734,542	1,851,425	2,531,364	3,386,168	3,489,369	3,454,751
無形資產		2,761	2,391	8,715	15,490	13,885	18,586
其他資產		463,044	516,673	615,302	586,315	377,182	381,563
資產總額		4,715,628	4,869,463	5,842,178	7,812,341	8,889,185	8,706,572
流動負債	分配前	1,997,560	2,051,506	2,765,434	3,104,980	3,977,029	5,231,597
	分配後	2,263,845	2,428,402	3,285,715	3,358,975	註4	註4
非流動負債		84,839	113,047	169,263	1,810,872	1,800,838	313,053
負債總額	分配前	2,082,399	2,164,553	2,934,697	4,915,852	5,777,867	5,544,650
	分配後	2,348,684	2,541,449	3,454,978	5,169,847	註4	註4
歸屬於母公司 業主之權益		2,633,229	2,704,910	2,907,481	2,896,489	3,111,318	3,161,922
股本		830,000	819,340	819,340	819,340	819,340	819,340
資本公積		1,124,255	1,064,002	1,064,002	1,107,664	1,107,664	1,107,664
保留盈餘	分配前	664,944	885,878	1,108,382	1,087,895	1,455,682	1,527,377
	分配後	398,659	508,982	588,101	833,900	註4	註4
其他權益		84,943	(64,310)	(84,243)	(118,410)	(271,368)	(292,459)
庫藏股票		(70,913)	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,633,229	2,704,910	2,907,481	2,896,489	3,111,318	3,161,922
	分配後	2,366,944	2,328,014	2,387,200	2,642,494	—	—

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：各年度均未曾辦理重估價。

註3：本公司截至年報刊印日109年5月31日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為109年3月31日之財務資料。

註4：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

2.個體簡明資產負債表－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)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,053,233	1,141,903	1,426,891	2,295,693	2,159,985
採用權益法之投資		1,921,633	2,019,896	2,372,146	3,716,521	4,177,851
不動產、廠房及設備		27,206	25,347	24,593	24,130	23,897
無形資產		890	0	265	38	160
其他資產		359	17,068	23,929	31,044	77,966
資產總額		3,003,321	3,204,214	3,847,824	6,067,426	6,439,859
流動負債	分配前	296,205	399,408	776,192	1,459,671	1,534,090
	分配後	562,490	776,304	1,296,473	1,713,666	註4
非流動負債		73,887	99,896	164,151	1,711,266	1,794,451
負債總額	分配前	370,092	499,304	940,343	3,170,937	3,328,541
	分配後	636,377	876,200	1,460,624	3,424,932	註4
歸屬於母公司 業主之權益		2,633,229	2,704,910	2,907,481	2,896,489	3,111,318
股本		830,000	819,340	819,340	819,340	819,340
資本公積		1,124,255	1,064,002	1,064,002	1,107,664	1,107,664
保留盈餘	分配前	664,944	885,878	1,108,382	1,087,895	1,455,682
	分配後	398,659	508,982	588,101	833,900	註4
其他權益		84,943	(64,310)	(84,243)	(118,410)	(271,368)
庫藏股票		(70,913)	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,633,229	2,704,910	2,907,481	2,896,489	3,111,318
	分配後	2,366,944	2,328,014	2,387,200	2,642,494	註4

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：各年度均未曾辦理重估價。

註3：本公司截至年報刊印日109年5月31日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為109年3月31日之財務資料，請詳簡明資產負債表-國際財務會計準則。

註4：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					截至109年 3月31日財 務資料 (註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		3,066,201	3,527,332	4,048,921	4,424,839	5,014,098	981,546
營業毛利		701,274	1,036,332	1,290,758	1,286,270	1,380,375	225,993
營業損益		403,547	716,934	876,958	819,064	898,134	101,853
營業外收入及支出		(25,477)	(33,165)	(48,852)	(92,395)	(39,553)	(13,567)
稅前淨利		378,070	683,769	828,106	726,669	858,581	88,286
繼續營業單位本期淨利		291,548	487,746	599,673	499,709	622,427	71,695
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		291,548	487,746	599,673	499,709	622,427	71,695
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(47,589)	(149,780)	(20,206)	(34,082)	(153,603)	(21,091)
本期綜合損益總額		243,959	337,966	579,467	465,627	468,824	50,604
淨利歸屬於母公司業主		291,548	487,746	599,673	499,709	622,427	71,695
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		243,959	337,966	579,467	465,627	468,824	50,604
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		3.74	5.96	7.32	6.10	7.60	0.88

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：109年第1季財務資料經會計師核閱。

2.個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1、2)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		1,991,873	2,100,035	2,239,076	2,322,005	2,414,853
營業毛利		400,947	467,490	548,291	566,855	623,709
營業損益		242,952	311,482	392,297	411,194	489,163
營業外收入及支出		108,306	276,023	334,180	249,730	301,826
稅前淨利		351,258	587,505	726,477	660,924	790,989
繼續營業單位本期淨利		291,548	487,746	599,673	499,709	622,427
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		291,548	487,746	599,673	499,709	622,427
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(47,589)	(149,780)	(20,206)	(34,082)	(153,603)
本期綜合損益總額		243,959	337,966	579,467	465,627	468,824
淨利歸屬於母公司業主		291,548	487,746	599,673	499,709	622,427
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		243,959	337,966	579,467	465,627	468,824
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		3.74	5.96	7.32	6.10	7.60

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：109年第1季無個體財務報告，故不適用。

(三)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
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、郭乃華	無保留意見
107年(註1)	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、郭乃華	無保留意見
106年(註1)	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘	無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見

1：本公司民國106年度及107年度會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部組織調整所致。

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-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註)					截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	44.16	44.45	50.23	62.92	65.00	63.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	151.81	146.10	114.86	131.75	140.77	100.59
償債能力	流動比率(%)	125.92	121.81	97.16	123.17	125.94	92.74
	速動比率(%)	88.95	94.34	70.15	91.92	103.18	76.47
	利息保障倍數	33.50	38.22	59.68	18.70	17.30	8.28
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.61	3.59	3.40	3.14	3.04	2.24
	平均收現日數	101.10	101.67	107.35	116.24	120.06	162.94
	存貨週轉率(次)	4.06	5.07	5.60	4.76	5.02	4.56
	應付款項週轉率(次)	9.73	15.29	10.90	9.39	9.32	8.12
	平均銷貨日數	89.90	71.99	65.17	76.68	72.70	80.04
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.80	1.97	1.85	1.50	1.46	1.13
	總資產週轉率(次)	0.69	0.74	0.76	0.65	0.60	0.44
獲利能力	資產報酬率(%)	6.79	10.50	11.42	7.80	7.96	3.70
	權益報酬率(%)	11.95	18.27	21.37	17.22	20.72	9.14
	稅前純益占實收資本比率(%)	45.55	83.45	101.07	88.69	104.79	10.78
	純益率(%)	9.51	13.83	14.81	11.29	12.41	7.30
	每股盈餘(元)	3.74	5.96	7.32	6.10	7.60	0.88
現金流量	現金流量比率(%)	11.74	41.83	25.97	20.27	21.84	2.26
	現金流量允當比率(%)	65.33	79.33	64.07	50.66	57.69	61.05
	現金再投資比率(%)	-1.50	14.18	7.45	1.70	9.05	0.55
槓桿度	營運槓桿度	1.69	1.35	1.30	1.42	1.45	1.98
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.02	1.05	1.06	1.14

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：

- 1.獲利能力分析：108年因營收大幅成長、匯兌損失減少，致獲利增加，權益報酬率及每股盈餘增加。
- 2.現金流量分析：現金再投資比率上升，主因於發放現金股利減少所致。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：109年第1季財務資料經會計師核閱。

2.個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1、2)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	12.32	15.58	24.44	52.26	51.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	9,678.85	10,671.52	11,822.39	18,106.79	20,528.81
償債能力	流動比率(%)	355.58	285.90	183.83	157.27	140.80
	速動比率(%)	320.54	252.49	158.96	149.59	134.44
	利息保障倍數	2,929.15	1,559.37	601.89	42.11	39.49
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.81	3.65	2.77	1.94	2.16
	平均收現日數	96.05	100.00	131.76	188.14	168.98
	存貨週轉率(次)	16.47	26.09	40.67	34.21	24.21
	應付款項週轉率(次)	6.83	6.60	4.60	3.75	3.31
	平均銷貨日數	22.16	13.99	8.97	10.66	15.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	64.12	79.92	89.67	95.31	100.56
	總資產週轉率(次)	0.70	0.68	0.64	0.47	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	10.24	15.72	17.04	10.34	10.22
	權益報酬率(%)	11.95	18.27	21.37	17.22	20.72
	稅前純益占實收資本比率(%)	42.32	71.70	88.67	80.67	96.54
	純益率(%)	14.64	23.23	26.78	21.52	25.77
	每股盈餘(元)	3.74	5.96	7.32	6.10	7.60
現金流量	現金流量比率(%)	7.44	81.93	0	17.15	55.59
	現金流量允當比率(%)	100.67	112.62	64.29	41.68	82.73
	現金再投資比率(%)	-9.79	2.17	-12.30	-5.87	12.36
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.04	1.04
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：因客戶訂單需求增加及要求外倉備貨量增加，致存貨水平上升、存貨週轉率下降。						
2.獲利能力分析：108年因營收成長，獲利增加，致股東權益報酬率及每股盈餘增加。						
3.現金流量分析：108年因營運現金增加，致現金流量比率回升；現金流量允當比率上升，主因於營運現金增加增加所致；現金再投資比率上升，係因營運現金增加及發放現金股利減少所致。						

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：109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。

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

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、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

本公司一〇九年股東常會

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 九 年 三 月 二 十 三 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	107年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,824,368	5,008,749	1,184,381	30.97
不動產、廠房及設備		3,386,168	3,489,369	103,201	3.05
其他資產		601,805	391,067	(210,738)	(35.02)
資產總額		7,812,341	8,889,185	1,076,844	13.78
流動負債		3,104,980	3,977,029	872,049	28.09
非流動負債		1,810,872	1,800,838	(10,034)	(0.55)
負債總額		4,915,852	5,777,867	862,015	17.54
股本		819,340	819,340	0	0
資本公積		1,107,664	1,107,664	0	0
保留盈餘		1,087,895	1,455,682	367,787	33.81
其他權益		(118,410)	(271,368)	(152,958)	129.18
股東權益總額		2,896,489	3,111,318	214,829	7.42
<p>增減變動比例達20%以上項目之原因分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.流動資產增加：因營收大幅成長，現金流入銀行存款及應收帳款增加所致。 2.流動負債增加：因營運資金需求，短期銀行借款增加所致。 3.其他資產減少：係預付設備款減少所致。 4.保留盈餘增加：係108年獲利增加且107年發放現金股利減少所致。 5.其他權益：主要係國外營運機構財務報表兌換差額所致。 					

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	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	4,424,839	5,014,098	589,259	13.32
營業成本	3,138,569	3,633,723	495,154	15.78
營業毛利	1,286,270	1,380,375	94,105	7.32
營業費用	467,206	482,241	15,035	3.22
營業淨利	819,064	898,134	79,070	9.65
營業外收入及支出	(92,395)	(39,553)	52,842	(57.19)
稅前淨利	726,669	858,581	131,912	18.15
所得稅費用	(226,960)	(236,154)	(9,194)	4.05
本期淨利	499,709	622,427	122,718	24.56
其他綜合損益	(34,082)	(153,603)	(119,521)	350.69
本期綜合損益總額	465,627	468,824	3,197	0.69
增減變動比例達20%以上項目之原因分析：				
1.營業外收入及支出：係匯兌損失減少所致。				
2.本期淨利：108年因營收成長、匯率波動造成損失減少，致淨利增加。				
3.其他綜合損益：係國外營運機構財務報表換算差額所致。				

(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108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	107年度	108年	增(減)	
				金額	%
營業活動		629,287	868,562	239,275	38.02
投資活動		(1,335,734)	(455,611)	880,123	(65.89)
融資活動		1,472,674	484,011	(988,663)	(67.13)
匯率變動影響		(4,086)	(18,595)	(14,509)	355.09
淨現金流增加		762,141	878,367	116,226	15.25
增減變動比例達20%以上項目之原因分析： <ol style="list-style-type: none"> 營業活動：淨現金流量增加，係營收成長、獲利增加所致。 投資活動：淨現金流量減少，係購置不動產、廠房及設備金額減少所致。 融資活動：淨現金流量減少，係因107年度發行可轉換公司債及發放現金股利減少所致。 匯率變動影響：本期匯率波動所致。 					

(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
2,203,599	1,267,799	(923,260)	2,548,138	—	—
變動分析： <ol style="list-style-type: none"> 營業活動：預計營業活動淨現金流入1,267,799仟元，主係當期獲利所致。 投資及融資活動：預計持續購置固定資產、發放現金股利等，致現金流量合計流出923,260仟元。 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，且均係自有資金及銀行借款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

108年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	108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	344,261	子公司合併獲利所致	—	—
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	從事貨物進出口	60	僅做為集團間轉單交易功能	—	—
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	從事貨物進出口	(43)	僅做為集團間轉單交易功能	—	—
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	一般投資業務	94,961	子公司海益獲利所致	—	—
GLOBAL WIN LIMITED	一般投資業務	2,884	子公司海盛獲利所致	—	—
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	264,947	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。	102,592	108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。	1,536	公司決議清算，目前無實質營運，致獲利減少。	—	於109年3月取得當地政府核准註銷通知書。截至109年3月31日已清算完成。
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。	274,635	108度營業額成長所致	—	—
嘉興智興科技有限公司	開發研究和生產銷售汽車零部件、通用零部件、第一類醫療器械、計算機軟硬件、電子元器件技術研發。	2,610	設立初期	—	—

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106~108年度利息支出分別為14,113仟元、41,064仟元及52,867仟元，佔營業收入淨額分別為0.35%、0.93%及1.05%，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年度及109年第1季匯兌(損)益
單位：仟元

項目	108 年度	109 年第 1 季
匯兌(損)益淨額	(52,886)	(7,199)
營收淨額	5,014,098	981,546
匯兌損益/營收淨額(%)	(1.05)	(0.73)
營業利益	898,134	101,853
匯兌損益/營業利益(%)	(5.89)	(7.07)

本集團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)本集團收款幣別係以美元及人民幣為主，原物料付款也是以美元及人民幣為主，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。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。
- (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。

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：

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團營運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：

本集團主要係經營項目為汽車剎車安全系統、燃油噴嘴系統、傳動系統、轉向系統、溫控系統、醫療器械、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。本集團會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，及不斷提升研發能力，就現階段而言，科技改變及產業變化對本集團財務業務並無明顯之影響。

(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：

本公司於108年9月30日董事會決議通過，以發行新股進行股份轉換，取得旭申國際科技股份有限公司百分之百之股份，茲彙總說明如下：

本公司與旭申國際科技股份有限公司(以下稱旭申國際)同時已於108年9月30日各自召開董事會決議通過；並於108年11月19日股東臨時會決議以發行新股股份轉換旭申國際所有已發行股份案。股份轉換完成後將由本公司繼續上市，旭申國際則併入本公司管理體系中。換股比例為以旭申國際每1.25股流通在外普通股換發本公司所發行之普通股1股，股份轉換基準日為109年4月13日。

本公司透過此併購案，預期將可擴大本公司營運規模、豐富產品線及客戶基礎，並增進全球競爭力。首先整合本公司與旭申國際之產能以擴大營運規模並降低管理成本；又因雙方產品與客戶重疊性不高，未來透過資源分享可望增加客戶群覆蓋範圍，同時優化雙方生產技術以完善產品組合，為下游客戶提供更完整之產品線及服務。本公司及旭申國際之主要生產基地分別位於中國及台灣，生產據點的增加可望提升產能調度彈性，並有效降低供應鏈集中風險。同時亦可統籌同性質原物料及生產設備之採購，以提高採購議價能力，故不僅能降低營運成本及風險，更能於財務規劃及人力資源運用等方面尋求最大效益。

此股份轉換計劃，本公司於事前業已充分評估，希冀透過前述投資計劃，有效整合資源及降低營業費用佔比，又可強化營運槓桿，提升獲利能力，對股東權益產生正面效益，進而將投資風險降至最低。

(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，將陸續增地擴廠，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、銀行借款及資本市場籌資支應，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

本公司最近二年度前三大銷貨客戶，其銷貨淨額分別約佔全年度銷貨淨額於15%~19%之間，故無銷貨集中之情事，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：無

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截

至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

對資安風險評估之說明：

本公司對於資訊/資安分為四個不同權責

1. 管理階層

訂定電子資訊/資安相關處理辦法，以作為人員處理依循準則。

2. 資訊部門

(1)依循資訊/資安相關辦法進行作業，遇新資安議題，可隨時提出修正意見，以供管理階層參考，並修改相關辦法。

(2)隨時檢視現行資訊設備

A. 評估是否進行硬體/韌體升級。

B. 評估是否要及時採購新機器，避免損壞或漏洞造成損失。

C. 對於重要資產進行必要的保固或備品，並加保護措施(如 UPS 等)。

D. 對於重要資產是否容易被破壞或遺失進行保全措施。

(3)資料保全

資料保全依據資訊/資安相關辦法進行授權，並須相關主管授權。

A. 可用性，定時進行災害復原演練。

B. 資料權限控管，定時檢視是否合理，避免非法存取。

C. 重要資料異動建立 LOG 紀錄，以進行權責追溯。

D. 人員權限隨時依人員異動立即進行調整或取消。

(4)外在資安議題

資訊部門隨時注意外在資安威脅相關報導，即時進行防護措施(如防火牆設定更改/韌體更新/軟體更新)，並將相關訊息公布給公司人員。

3. 內外部稽核

公司有完善的內/外部稽核制度，並有獨立人員或公司進行稽核。對於管理階層訂定的規範及辦法，隨時可提出改善建議，並負起查核各部門的任務。

4. 公司員工

不定時對員工進行資安訓練，時時宣導最新的資安訊息，讓員工具備警覺性，不要有好奇心，遇有可疑立即回報資訊部門確認(如不明郵件/檔案/連結等)。讓資訊部門與其他部門員工共同負起相關責任。

本公司營運模式並非以網路進行行銷/銷售類型模式(B2C/B2B)，並對於資安風險進行預防、制度化、機動反應、災害演練等機制以降低風險，資安問題不會造成公司營運的困境或停頓，也不會造成客戶的損失。

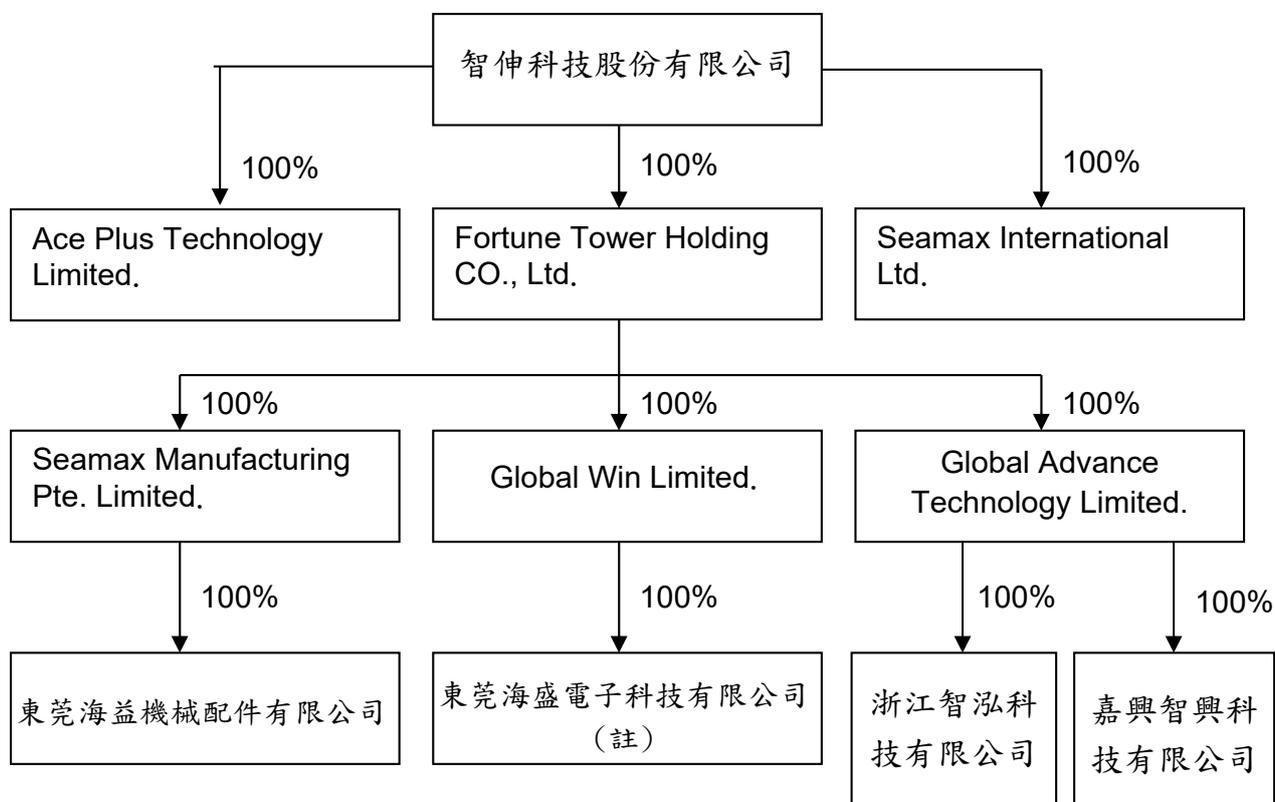
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



註：為整合集團資源、節省營運成本、精簡投資架構，於 108 年 3 月 25 日董事會決議通過辦理解散清算事宜。

108 年 12 月 31 日

(二)關係企業基本資料

108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	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	2,990,017	一般投資業務
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	2011/03/07	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	28,995	從事貨物進出口
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	2016/05/11	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	1,564	從事貨物進出口
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	2007/11/16	香港灣仔告士打道151號資本中心15樓1501室。 1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong.	363,000	一般投資業務
GLOBAL WIN LIMITED	2006/01/03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	364,103	一般投資業務
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	2002/02/28	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	2,235,534	一般投資業務
東莞海益機械配件有限公司	1997/01/02	中國廣東省東莞市寮步鎮華南工業園區金富路11號	359,046	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、新型電子器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系

東莞海盛電子科技有限公司	2006/12/19	中國廣東省東莞市東坑鎮 初坑大地工業園	294,300	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	中國浙江省嘉善縣姚莊鎮 工業園區寶群路368號	1,459,120	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、精密沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。
嘉興智興科技有限公司	2017/12/7	中國浙江省嘉興市南湖區 凌公塘路3339號	600,700	研究開發和生產銷售汽車零部件、通用零部件、第一類醫療器械、計算機軟硬件，電子元器件的技術開發。

(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：

108年12月31日
單位：仟股：%

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	100,750	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 / 林正盛	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	72,750	100%
東莞海益機械配件有限公司	董事	林正盛 / 盧經緯 / 林忠勇，監察人：顏瑞全	註	註
東莞海盛電子科技有限公司	董事	林正盛 / 盧經緯 / 林忠勇，監察人：顏瑞全	註	註
浙江智泓科技有限公司	董事	林正盛 / 盧經緯 / 林忠勇，監察人：顏瑞全	註	註
嘉興智興科技有限公司	董事	林正盛 / 盧經緯 / 林忠勇，監察人：顏瑞全	註	註

註：有限公司未發行股份，不適用。

(六)各關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

108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	2,990,017	4,240,408	88,788	4,151,620	-	-12,426	347,859	3.45
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	28,995	436,801	406,238	30,563	1,351,595	66	60	0.06
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1,564	260,083	258,728	1,355	519,872	-41	-43	-0.86
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	363,000	852,647	243,162	609,485	-	-120	94,961	7.78
GLOBAL WIN LIMITED	364,103	345,130	-	345,130	-	-29	2,884	0.29
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	2,235,534	4,811,821	1,531,634	3,280,187	-	-247	264,947	3.64
東莞海益機械配件有限公司	359,046	1,144,528	292,782	851,746	1,027,924	111,743	102,592	N/A
東莞海盛電子科技有限公司	294,300	308,783	27	308,756	1,237	-2,471	1,536	N/A
浙江智泓科技有限公司	1,459,120	5,222,550	2,588,577	2,633,973	3,239,820	322,116	274,635	N/A
嘉興智興科技有限公司	600,700	578,077	7,595	570,482	-	-6,022	2,610	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177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。
- 五、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：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 108 年度（自 108 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 正 盛



中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

會計師查核報告書暨財務報表

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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合併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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

智伸科技股份有限公司及其子公司 108 年度之汽車零件銷售收入，約佔總收入 72%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師認為汽車零件特定銷售對象之銷貨收入認列是否發生對財務報表之影響實屬重大，故將汽車零件特定銷售對象之銷貨收入之認列列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售對象之收入認列相關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定銷售對象收入明細中，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認特定銷售對象之收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

智伸科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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及其子公司或停止營業，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（含審計委員會）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合併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合併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. 辨認並評估合併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、不實聲明或逾越內部控制，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合併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，以及合併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 108 年度合併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 翁 博 仁

翁博仁



會計師 郭 乃 華

郭乃華



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,203,599	25	\$ 1,325,232	17
1150	應收票據淨額 (附註八)	76,886	1	14,321	-
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註八)	1,735,182	20	1,458,285	19
1180	應收帳款—關係人 (附註八及二八)	27	-	16,330	-
1200	其他應收款 (附註八)	32,421	-	35,279	-
1210	其他應收款—關係人 (附註八及二八)	8,267	-	26	-
1220	本期所得稅資產 (附註二三)	18,185	-	1,076	-
130X	存貨 (附註九)	696,050	8	750,717	10
1410	預付款項 (附註十四)	209,260	2	219,400	3
1470	其他流動資產 (附註十四及二九)	28,872	-	3,702	-
11XX	流動資產總計	<u>5,008,749</u>	<u>56</u>	<u>3,824,368</u>	<u>49</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	1,050	-	600	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一、二八及三十)	3,489,369	39	3,386,168	43
1755	使用權資產 (附註十二)	157,540	2	-	-
1801	電腦軟體淨額 (附註十三)	13,885	-	15,490	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	86,806	1	46,322	1
1915	預付設備款 (附註十四)	130,633	2	365,429	5
1920	存出保證金 (附註十四及二八)	1,153	-	15,784	-
1985	長期預付租金 (附註十四及二九)	-	-	158,180	2
15XX	非流動資產總計	<u>3,880,436</u>	<u>44</u>	<u>3,987,973</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,889,185</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,812,341</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 2,660,798	30	\$ 1,830,644	23
2170	應付帳款—非關係人 (附註十七)	356,644	4	285,617	4
2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二八)	78,517	1	59,301	1
2219	其他應付款 (附註十八)	808,740	9	838,290	11
2220	其他應付款—關係人 (附註十八及二八)	348	-	12,438	-
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	67,715	1	73,017	1
2399	其他流動負債 (附註十八)	4,267	-	5,673	-
21XX	流動負債總計	<u>3,977,029</u>	<u>45</u>	<u>3,104,980</u>	<u>40</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註十六)	1,485,631	17	1,472,679	19
2540	長期借款 (附註十五)	-	-	92,145	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十九)	5,425	-	4,775	-
2645	存入保證金 (附註十八)	86	-	89	-
2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	309,696	3	241,184	3
25XX	非流動負債總計	<u>1,800,838</u>	<u>20</u>	<u>1,810,872</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計	<u>5,777,867</u>	<u>65</u>	<u>4,915,852</u>	<u>63</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)				
	股 本				
3110	普通股	819,340	9	819,340	11
3200	資本公積	1,107,664	13	1,107,664	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	267,650	3	217,679	3
3320	特別盈餘公積	118,410	1	84,243	1
3350	未分配盈餘	1,069,622	12	785,973	10
3300	保留盈餘總計	<u>1,455,682</u>	<u>16</u>	<u>1,087,895</u>	<u>14</u>
3400	其他權益	(271,368)	(3)	(118,410)	(2)
3XXX	權益總計	<u>3,111,318</u>	<u>35</u>	<u>2,896,489</u>	<u>37</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 8,889,185</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,812,341</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 108 年及 107 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	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註二一及二八）					
4100	銷貨收入					
4110	\$ 5,070,157	101	\$ 4,470,214		101	
4170	(38,657)	(1)	(33,501)		(1)	
4190	(17,402)	-	(11,874)		-	
4000	5,014,098	100	4,424,839		100	
5000	營業成本（附註九、二二及二八）					
	(3,633,723)	(72)	(3,138,569)		(71)	
5900	1,380,375	28	1,286,270		29	
	營業費用（附註二二及二八）					
6100	(96,734)	(2)	(93,491)		(2)	
6200	(222,045)	(5)	(216,776)		(5)	
6300	(169,928)	(3)	(153,717)		(3)	
6450						
	6,466	-	(3,222)		-	
6000	(482,241)	(10)	(467,206)		(10)	
6900	898,134	18	819,064		19	
	營業外收入及支出（附註二二及二八）					
7010	57,393	1	28,852		1	
7020	(44,259)	(1)	(80,183)		(2)	
7050	(52,687)	(1)	(41,064)		(1)	
7000						
	(39,553)	(1)	(92,395)		(2)	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 858,581	17	\$ 726,669	17
7950	所得稅費用 (附註二三)	(236,154)	(5)	(226,960)	(5)
8200	本年度淨利	<u>622,427</u>	<u>12</u>	<u>499,709</u>	<u>12</u>
	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	(645)	-	85	-
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	(152,958)	(3)	(34,167)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(153,603)	(3)	(34,082)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 468,824</u>	<u>9</u>	<u>\$ 465,627</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 622,427	12	\$ 499,709	11
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 622,427</u>	<u>12</u>	<u>\$ 499,709</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 468,824	9	\$ 465,627	11
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 468,824</u>	<u>9</u>	<u>\$ 465,627</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 7.60</u>		<u>\$ 6.10</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.99</u>		<u>\$ 5.69</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：林恩道



會計主管：黃姚鈴





智伸科技股份有限公司及子公司
各年度合併財務報告

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之	權		益
									股本	資本	
股數 (千股)	金額	金額	額	積	積	積	積	未分配盈餘	盈餘	換算之	總額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	\$
A1	81,934	819,340	1,064,002	157,712	64,310	886,360	84,243				2,907,481
C5	-	-	43,662	-	-	-	-	-	-	-	43,662
B1	-	-	-	59,967	-	(59,967)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	19,933	(19,933)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(520,281)	-	-	-	(520,281)	-
D1	-	-	-	-	-	499,709	-	-	-	-	499,709
D3	-	-	-	-	-	85	(34,167)	-	-	(34,082)	-
D5	-	-	-	-	-	499,794	(34,167)	-	-	(465,627)	-
Z1	81,934	819,340	1,107,664	217,679	84,243	785,973	(118,410)	-	-	-	2,896,489
B1	-	-	-	49,971	-	(49,971)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	34,167	(34,167)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(253,995)	-	-	-	(253,995)	-
D1	-	-	-	-	-	622,427	-	-	-	-	622,427
D3	-	-	-	-	-	(645)	(152,958)	-	-	(153,603)	-
D5	-	-	-	-	-	621,782	(152,958)	-	-	(468,824)	-
Z1	81,934	819,340	1,107,664	267,650	118,410	1,069,622	(271,368)	-	-	-	3,111,318

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

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 858,581	\$ 726,669
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	395,336	333,083
A20200	攤銷費用	11,784	7,815
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(6,466)	3,222
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(450)	1,657
A20900	財務成本	52,687	41,064
A21200	利息收入	(19,298)	(9,626)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(8,482)	(2,752)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(715)	(19,276)
A29900	預付租賃款攤銷	-	2,793
A24100	外幣兌換損益	(19,390)	14,761
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(62,565)	1,620
A31150	應收帳款	(253,408)	(161,370)
A31180	其他應收款	6,519	(1,600)
A31200	存 貨	57,900	(162,968)
A31230	預付款項	10,140	(40,007)
A31240	其他流動資產	(25,170)	(1,545)
A32150	應付帳款	90,243	21,262
A32180	其他應付款	14,108	55,061
A32230	其他流動負債	(1,406)	(120)
A32240	淨確定福利負債	5	(20)
A33000	營運產生之現金	1,099,953	809,723
A33300	支付之利息	(38,938)	(29,690)
A33500	支付之所得稅	(192,453)	(150,746)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>868,562</u>	<u>629,287</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 547,232)	(\$ 1,192,876)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	80,380	12,083
B03700	存出保證金減少(增加)	14,631	(14,342)
B04500	購置無形資產	(10,746)	(14,872)
B05350	取得使用權資產	(9,655)	-
B07300	其他預付租金增加	-	(134,794)
B07500	收取之利息	<u>17,011</u>	<u>9,067</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(455,611)</u>	<u>(1,335,734)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	830,154	398,499
C01200	發行可轉換公司債	-	1,502,500
C01600	(償還)舉借長期借款	(92,145)	92,145
C03100	存入保證金減少	(3)	(189)
C04500	支付現金股利	<u>(253,995)</u>	<u>(520,281)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>484,011</u>	<u>1,472,674</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(18,595)</u>	<u>(4,086)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	878,367	762,141
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,325,232</u>	<u>563,091</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,203,599</u>	<u>\$ 1,325,232</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

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 23 日經董事會通過。

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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 824
減：適用豁免之短期租賃	(824)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ -</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ -</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ -</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 158,180	\$ 158,180
長期預付租金－非流動 資產影響	<u>158,180</u>	<u>(158,180)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 158,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,180</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形

式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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躍市場之報價（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、附表六及附表七。

(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。因交割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。

於編製合併財務報告時，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。

若合併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重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、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。

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。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係

以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 181 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併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。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自汽車零件、電腦 3C 零組件及醫療器械之銷售。合併公司係於產品交付且所有權之控制移轉時認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

107 年

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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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於有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及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，僅於其很有可能於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於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，並在未來很有可能於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合併公司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. 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 759	\$ 788
銀行支票及活期存款	1,516,950	1,036,762
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>685,890</u>	<u>287,682</u>
	<u>\$ 2,203,599</u>	<u>\$ 1,325,232</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債贖回權（附註十六）	<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ 600</u>

嵌入衍生性商品係合併公司之本公司發行之可轉換公司債與債務主契約無緊密關聯之金融商品（發行人贖回權），以選擇權訂價模式估計之公允價值，請參閱附註十六。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 76,886</u>	<u>\$ 14,321</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,760,914	\$ 1,491,203
減：備抵損失	(<u>25,732</u>)	(<u>32,918</u>)
	<u>\$ 1,735,182</u>	<u>\$ 1,458,285</u>
 <u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 16,330</u>
 <u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 12,794	\$ 29,599
應收利息	2,846	559
其他應收款—關係人	8,267	26
其 他	<u>16,781</u>	<u>5,121</u>
	<u>\$ 40,688</u>	<u>\$ 35,305</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾期 1~60天	逾 期 61~120天	逾 期 121~180天	逾 期 181天 以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,530,941	\$ 192,563	\$ 30,359	\$ 2,041	\$ 5,037	\$ 1,760,941
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(5,376)	(8,759)	(5,418)	(1,142)	(5,037)	(25,732)
攤銷後成本	<u>\$ 1,525,565</u>	<u>\$ 183,804</u>	<u>\$ 24,941</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,735,209</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾期 1~60天	逾 期 61~120天	逾 期 121~180天	逾 期 181天 以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,266,621	\$ 205,170	\$ 23,595	\$ 7,045	\$ 5,102	\$ 1,507,533
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(3,753)	(13,539)	(6,234)	(4,290)	(5,102)	(32,918)
攤銷後成本	<u>\$ 1,262,868</u>	<u>\$ 191,631</u>	<u>\$ 17,361</u>	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,474,615</u>

應收帳款備抵損失係按各帳齡區間之預期信用損失率計算，預期信用損失率為 0.01%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 32,918	\$ 30,047
減：本期(迴轉)提列減損損失	(6,466)	3,222
外幣換算差額	(720)	(351)
年底餘額	<u>\$ 25,732</u>	<u>\$ 32,918</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 291,005	\$ 273,981
在製品	271,321	283,917
原物料	133,724	192,077
在途存貨	-	742
	<u>\$ 696,050</u>	<u>\$ 750,717</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,633,723 仟元及 3,138,569 仟元。銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 715 仟元及 19,276 仟元，存貨淨變現價值回升主係清理呆滯存貨。

十、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
			108年 12月31日	107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%	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、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Global Win Limited	東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁碟驅動器部件、新型電子元器件、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%
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%
Global Advance Technology Limited	嘉興智興科技有限公司	開發研究和生產銷售汽車零部件、通用零部件、第一類醫療器械、計算機軟硬件、電子元器件技術研發	100%	100%	106年12月投資設立

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之 不動產	合 計
成 本								
107年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 483,373	\$ 3,239,166	\$ 13,075	\$ 39,400	\$ 288,159	\$ 2,831	\$ 4,082,805
增 添	-	-	809,650	427	949	62,975	44,065	918,066
處 分	-	-	(66,051)	(546)	(3,328)	(33,814)	-	(103,739)
重 分 類	-	-	316,659	(172)	27	9,986	13,505	340,005
淨兌換差額	-	(8,505)	(68,265)	(222)	(578)	(5,736)	(1,116)	(84,422)
107年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 474,868</u>	<u>\$ 4,231,159</u>	<u>\$ 12,562</u>	<u>\$ 36,470</u>	<u>\$ 321,570</u>	<u>\$ 59,285</u>	<u>\$ 5,152,715</u>
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 130,327	\$ 1,222,637	\$ 4,629	\$ 26,386	\$ 167,462	\$ -	\$ 1,551,441
折舊費用	-	22,129	259,551	1,987	3,699	45,717	-	333,083
處 分	-	-	(58,011)	(255)	(3,234)	(32,908)	-	(94,408)
重 分 類	-	-	4	-	-	(4)	-	-
淨兌換差額	-	(2,622)	(17,282)	(113)	(403)	(3,149)	-	(23,569)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,834</u>	<u>\$ 1,406,899</u>	<u>\$ 6,248</u>	<u>\$ 26,448</u>	<u>\$ 177,118</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,766,547</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 325,034</u>	<u>\$ 2,824,260</u>	<u>\$ 6,314</u>	<u>\$ 10,022</u>	<u>\$ 144,452</u>	<u>\$ 59,285</u>	<u>\$ 3,386,168</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 474,868	\$ 4,231,159	\$ 12,562	\$ 36,470	\$ 321,570	\$ 59,285	\$ 5,152,715
增 添	-	5,213	228,240	87	215	45,960	151,172	430,887
處 分	-	-	(160,322)	(184)	(208)	(20,661)	-	(181,375)
重 分 類	-	18,987	288,894	850	-	14,654	(33,913)	289,472
淨兌換差額	-	(19,520)	(179,979)	(529)	(1,306)	(14,425)	(7,187)	(222,946)
108年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 479,548</u>	<u>\$ 4,407,992</u>	<u>\$ 12,786</u>	<u>\$ 35,171</u>	<u>\$ 347,098</u>	<u>\$ 169,357</u>	<u>\$ 5,468,753</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 149,834	\$ 1,406,899	\$ 6,248	\$ 26,448	\$ 177,118	\$ -	\$ 1,766,547
折舊費用	-	22,027	313,760	1,931	3,318	50,718	-	391,754
處 分	-	-	(79,661)	(175)	(208)	(19,818)	-	(99,862)
淨兌換差額	-	(6,701)	(62,688)	(319)	(1,036)	(8,311)	-	(79,055)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,160</u>	<u>\$ 1,578,310</u>	<u>\$ 7,685</u>	<u>\$ 28,522</u>	<u>\$ 199,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,979,384</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 314,388</u>	<u>\$ 2,829,682</u>	<u>\$ 5,101</u>	<u>\$ 6,649</u>	<u>\$ 147,391</u>	<u>\$ 169,357</u>	<u>\$ 3,489,369</u>

於 108 及 107 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。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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，請參閱附註二九。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產—108 年

使用權資產帳面金額
土 地

108年12月31日

\$ 157,540

	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 9,655</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	<u>\$ 3,582</u>

(二) 其他租賃資訊

合併公司之子公司浙江智泓科技有限公司於 108 年 1 月取得位於浙江省嘉善縣之土地使用權，支付人民幣 2,113 仟元（約新台幣 9,655 仟元）。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 7,402</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,402</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建物與辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 824
1~5 年	-
超過 5 年	-
	<u>\$ 824</u>

十三、電腦軟體淨額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 26,850	\$ 12,784
單獨取得	10,746	14,872
除 列	(8,569)	(322)
淨兌換差額	(1,151)	(484)
年底餘額	<u>\$ 27,876</u>	<u>\$ 26,850</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
年初餘額	(\$ 11,360)	(\$ 4,069)
攤銷費用	(11,784)	(7,815)
除 列	8,569	322
淨兌換差額	<u>584</u>	<u>202</u>
年底餘額	<u>(\$ 13,991)</u>	<u>(\$ 11,360)</u>
年初淨額	<u>\$ 15,490</u>	<u>\$ 8,715</u>
年底淨額	<u>\$ 13,885</u>	<u>\$ 15,490</u>

攤銷費用係以直線基礎按 2 至 5 年計提。

十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
用品盤存	\$ 137,989	\$ 122,289
留抵稅額	12,674	32,500
進項稅額	7,028	12,642
預付貨款	26,117	29,692
其 他	<u>25,452</u>	<u>22,277</u>
	209,260	219,400
其他流動資產	28,849	3,679
其他金融資產	<u>23</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 238,132</u>	<u>\$ 223,102</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 130,633	\$ 365,429
存出保證金	1,153	15,784
長期預付租金(一)	-	<u>158,180</u>
	<u>\$ 131,786</u>	<u>\$ 539,393</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

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 2,660,798</u>	<u>\$ 1,830,644</u>

短期信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.80%~2.99% 及 0.80%~3.75%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,145</u>

合併公司於 107 年度取得新動撥之銀行借款美金 3,000 仟元(約新台幣 92,145 仟元)，借款利率為 3.7%，還款寬限期為 1 年，於 109 年度起分 2 年攤還，到期日為 110 年 12 月 20 日。此次動撥金額係用於購買廠房及設備，於 108 年 3 月已全數提前償還。

十六、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
減：應付公司債折價	(14,369)	(27,321)
小 計	1,485,631	1,472,679
減：列為一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 1,485,631</u>	<u>\$ 1,472,679</u>

國內無擔保可轉換公司債

合併公司之本公司於 107 年 2 月 5 日在台灣發行 15 仟單位、利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 1,500,000 仟元。

- (一) 每單位公司債持有人有權以每股 179 元 (原始轉換價格為 193 元，於 107 年 8 月 15 日及 108 年 8 月 3 日因除息而分別調整為 183.5 元及 179 元) 轉換為本公司之普通股。轉換期間為 107 年 5 月 6 日至 110 年 2 月 5 日。

(二) 自 107 年 5 月 6 日至 109 年 12 月 27 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% (含) 以上或該可轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之公司債。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.073%。

發行價款 (減除交易成本 5,000 仟元)	\$ 1,502,500
權益組成部分 (減除分攤至權益之交易成本 346 仟元)	(43,662)
可轉換公司債贖回權	<u>2,257</u>
發行日負債組成部分 (減除分攤至負債之交易成本 4,647 仟元)	1,461,095
以有效利率 0.073% 計算之利息	<u>11,584</u>
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>1,472,679</u>
以有效利率 0.073% 計算之利息	<u>12,952</u>
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u><u>\$ 1,485,631</u></u>

可轉換公司債贖回權係透過損益按公允價值衡量之金融資產，於 108 年度及 107 年 2 月 5 日至 12 月 31 日認列公允價值變動之評價利益 (損失) 金額分別為 450 仟元及 (1,657) 仟元，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止該金融資產之公允價值分別為 1,050 仟元及 600 仟元，請參閱附註七。

十七、應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
應付帳款－非關係人	<u>\$ 356,644</u>	<u>\$ 285,617</u>
應付帳款－關係人	<u>\$ 78,517</u>	<u>\$ 59,301</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。

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 124,704	\$ 111,824
應付社保費	119,767	107,918
應付水電費	2,151	2,538
應付設備款	49,714	106,259
應付利息	2,013	1,216
應付員工酬勞	24,096	23,298
應付董監酬勞	19,514	18,647
應付勞務費	5,812	5,341
應付稅捐及規費	17,887	17,439
應付加工費	172,444	166,028
其他	270,638	277,782
	<u>\$ 808,740</u>	<u>\$ 838,290</u>
其他應付款－關係人	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 12,438</u>
暫收款	\$ 3,335	\$ 4,801
代收款	621	548
其他	311	324
	<u>\$ 4,267</u>	<u>\$ 5,673</u>
非流動		
存入保證金	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 89</u>

十九、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。本公司按員工每月薪資總額 4% 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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 10,882	\$ 9,944
計畫資產之公允價值	(5,457)	(5,169)
提撥短絀	5,425	4,775
淨確定福利負債	\$ 5,425	\$ 4,775

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(資產)
107年1月1日	\$ 9,721	(\$ 4,841)	\$ 4,880
利息費用(收入)	133	(68)	65
認列於損益	133	(68)	65
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(175)	(175)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	54	-	54
—財務假設變動	157	-	157
—經驗調整	(121)	-	(121)
認列於其他綜合損益	90	(175)	(85)
雇主提撥	-	(85)	(85)
107年12月31日	9,944	(5,169)	4,775
利息費用(收入)	124	(65)	59
認列於損益	124	(65)	59

(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)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 169)	(\$ 169)
精算損失			
— 人口統計假設變動	2	-	2
— 財務假設變動	636	-	636
— 經驗調整	176	-	176
認列於其他綜合損益	814	(169)	645
雇主提撥	-	(54)	(54)
108年12月31日	<u>\$ 10,882</u>	<u>(\$ 5,457)</u>	<u>\$ 5,425</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.250%
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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>324</u>)	(\$ <u>311</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 324</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 315</u>
減少 0.25%	(\$ <u>315</u>)	(\$ <u>304</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 87</u>
確定福利義務平均到期期間	12.0 年	12.7 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>81,934</u>
已發行股本	<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。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 1,064,002	\$ 1,064,002
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權(2)（附註十六）	<u>43,662</u>	<u>43,662</u>
	<u>\$ 1,107,664</u>	<u>\$ 1,107,664</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。

(2) 此類資本公積係可轉換公司債所產生之資本公積，其後續轉換或失效時再予以調整。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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，以不低於當年度之稅後淨利於彌補虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之 50% 分配股利，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 50%。其金額由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(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。

本公司於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 49,971</u>	<u>\$ 59,967</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 34,167</u>	<u>\$ 19,933</u>
現金股利	<u>\$ 253,995</u>	<u>\$ 520,281</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 6.35</u>

本公司 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

法定盈餘公積	<u>\$ 62,243</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 152,958</u>
現金股利	<u>\$ 204,835</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.5</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 84,243	\$ 64,310
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>34,167</u>	<u>19,933</u>
年底餘額	<u>\$ 118,410</u>	<u>\$ 84,243</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(<u>\$118,410</u>)	(<u>\$ 84,243</u>)
稅率變動	-	3,043
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(191,198)	(46,513)
相關所得稅	<u>38,240</u>	<u>9,303</u>
本年度其他綜合損益	(<u>152,958</u>)	(<u>34,167</u>)
年底餘額	<u>(\$271,368)</u>	<u>(\$118,410)</u>

二一、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 5,014,098</u>	<u>\$ 4,424,839</u>

二二、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 19,298	\$ 9,626
租賃收入	-	200
政府補助收入	36,793	12,304
其 他	<u>1,302</u>	<u>6,722</u>
	<u>\$ 57,393</u>	<u>\$ 28,852</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8,482	\$ 2,752
淨外幣兌換損失	(52,886)	(81,045)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益(損失)	450	(1,657)
其 他	<u>(305)</u>	<u>(233)</u>
	<u>(\$ 44,259)</u>	<u>(\$ 80,183)</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 39,735	\$ 29,480
可轉換公司債利息	<u>12,952</u>	<u>11,584</u>
	<u>\$ 52,687</u>	<u>\$ 41,064</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 391,754	\$ 333,083
使用權資產	3,582	-
無形資產	<u>11,784</u>	<u>7,815</u>
合 計	<u>\$ 407,120</u>	<u>\$ 340,898</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 361,417	\$ 303,423
營業費用	<u>33,919</u>	<u>29,660</u>
	<u>\$ 395,336</u>	<u>\$ 333,083</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 11,784</u>	<u>\$ 7,815</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
研究及發展費用	<u>\$ 169,928</u>	<u>\$ 153,717</u>

(六) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 813,966	\$ 774,290
退職後福利		
確定提撥計畫	29,281	30,506
確定福利計畫 (附註十九)	59	65
離職福利	1,817	1,445
其他員工福利	<u>45,006</u>	<u>46,462</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 890,129</u>	<u>\$ 852,768</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 648,671	\$ 629,658
營業費用	<u>241,458</u>	<u>223,110</u>
	<u>\$ 890,129</u>	<u>\$ 852,768</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按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。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	2.69%	2.69%
董監事酬勞	1.35%	1.35%

金額

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	21,483	\$	18,463
董監事酬勞		10,781		9,266

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 78,230	\$ 128,743
外幣兌換損失總額	(<u>131,116</u>)	(<u>209,788</u>)
淨損失	(<u>\$ 52,886</u>)	(<u>\$ 81,045</u>)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 159,725	\$ 147,095
未分配盈餘加徵	8,083	-
以前年度之調整	<u>2,234</u>	<u>393</u>
	<u>170,042</u>	<u>147,488</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	60,264	52,482
稅率變動	<u>5,848</u>	<u>26,990</u>
	<u>66,112</u>	<u>79,472</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 236,154</u>	<u>\$ 226,960</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 858,581</u>	<u>\$ 726,669</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 225,857	\$ 208,066
未認列之可減除暫時性差異	417	(1,699)
未認列之虧損扣抵	(384)	5,511
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	2,234	393
未分配盈餘加徵	8,083	-
稅率變動	5,848	26,990
其 他	(<u>5,901</u>)	(<u>12,301</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 236,154</u>	<u>\$ 226,960</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區之子公司東莞海益機械配件有限公司及浙江智泓科技有限公司皆取得國家高新企業資格適用優惠稅率 15%，其餘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

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 3,043
本年度產生		
— 國外營運機構換算	<u>38,240</u>	<u>9,303</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 38,240</u>	<u>\$ 12,346</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 18,185</u>	<u>\$ 1,076</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 67,715</u>	<u>\$ 73,017</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：

108 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	\$ 438	\$ 728	\$ -	\$ -	\$ 1,166
國外營運機構兌換差額	29,590	-	38,240	-	67,830
備抵存貨跌價損失	7,248	(3,274)	-	(153)	3,821
備抵呆帳	4,622	(2,027)	-	(100)	2,495
折舊年限之差異	4,109	(13)	-	(162)	3,934
其他未實現損益之差異	315	7,245	-	-	7,560
	<u>\$ 46,322</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 38,240</u>	<u>(\$ 415)</u>	<u>\$ 86,806</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	\$ 230,867	\$ 69,584	\$ -	\$ -	\$ 300,451
確定福利退休計畫提撥 差額	2,945	(1)	-	-	2,944
其他未實現損益之差異	7,372	(812)	-	(259)	6,301
	<u>\$ 241,184</u>	<u>\$ 68,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 259)</u>	<u>\$ 309,696</u>

107 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	\$ 344	\$ 94	\$ -	\$ -	\$ 438
國外營運機構兌換差額	17,244	-	12,346	-	29,590
備抵存貨跌價損失	6,639	738	-	(129)	7,248
備抵呆帳	4,499	205	-	(82)	4,622
折舊年限之差異	\$ 2,027	\$ 2,158	\$ -	(\$ 76)	\$ 4,109
其他未實現損益之差異	5,775	(5,455)	-	(5)	315
	<u>\$ 36,528</u>	<u>(\$ 2,260)</u>	<u>\$ 12,346</u>	<u>(\$ 292)</u>	<u>\$ 46,322</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外權益法認列投資 損益	\$ 156,771	\$ 74,096	\$ -	\$ -	\$ 230,867
確定福利退休計畫提撥 差額	2,500	445	-	-	2,945
其他未實現損益之差異	4,834	2,671	-	(133)	7,372
	<u>\$ 164,105</u>	<u>\$ 77,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 133)</u>	<u>\$ 241,184</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及未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
111年度到期	\$ 7,027	\$ 9,008
112年度到期	<u>21,634</u>	<u>21,634</u>
	<u>\$ 28,661</u>	<u>\$ 30,642</u>
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 35,394	\$ 35,107
備抵呆帳	820	1,150
其他財稅差異認列	<u>7,840</u>	<u>6,839</u>
	<u>\$ 44,054</u>	<u>\$ 43,096</u>

(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106年。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 7.60</u>	<u>\$ 6.10</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 5.69</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 622,427	\$ 499,709
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>10,362</u>	<u>9,267</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 632,789</u>	<u>\$ 508,976</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,934	81,934
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	8,380	7,368
員工酬勞	<u>160</u>	<u>195</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>90,474</u>	<u>89,497</u>

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。

二五、現金流量資訊

非現金交易

- (一) 合併公司於 108 年度取得公允價值合計 720,359 仟元之不動產、廠房及設備，其他非流動資產之預付設備款共計減少 229,672 仟元，其他應付款之應付設備款共計減少 56,545 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 547,232 仟元。(參閱附註十一)
- (二) 合併公司於 107 年度取得公允價值合計 1,258,071 仟元之不動產、廠房及設備，其他非流動資產之預付設備款共計減少 188,367 仟元，其他應付款中之應付設備款共計減少 123,172 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 1,192,876 仟元。(參閱附註十一)

二六、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。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ 1,050</u>

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 600</u>

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍生性－可轉換 公司債贖回權
年初餘額	\$ 600
新 增	-
認列於損益（帳列其他利益及損失）	<u>450</u>
年底餘額	<u>\$ 1,050</u>

107 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍生性－可轉換 公司債贖回權
年初餘額	\$ -
新 增	2,257
認列於損益（帳列其他利益及損失）	<u>(1,657)</u>
年底餘額	<u>\$ 600</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於 108 年及 107 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 44.61% 及 48.5%。

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使贖回權公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
波 動 度		
增加 1%	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
減少 1%	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10)</u>

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,050	\$ 600
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	4,057,558	2,865,280
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註2)	5,390,764	4,591,203

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項、借款及應付公司債。合併公司營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險，合併公司致力於確保公司因應營運所需時具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司審慎管理與營運活動相關之外幣匯率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務產生潛在之不利影響。

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，合併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。

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 1,880,379	\$ 1,831,810
<u>負 債</u>		
美 金	760,619	1,208,938

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，將增加本年度稅前淨利之金額。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
損 益	<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 6,229</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。

合併公司持有銀行存款，因存款利率波動不大，故合併公司的收入和營運現金流量不受市場利率的變化。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 2,202,863	\$ 1,324,467
－金融負債	2,660,798	1,922,789

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。

敏感度分析

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 2,290 仟元及 2,992 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八。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,453,957 仟元及 2,577,772 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 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>				
短期借款	1.64	\$ 2,660,798	\$ -	\$ -
應付帳款	-	435,161	-	-
其他應付款	-	809,088	-	-
應付公司債	0.073	-	1,485,631	-
		<u>\$ 3,905,047</u>	<u>\$ 1,485,631</u>	<u>\$ -</u>

107 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>				
短期借款	1.55	\$ 1,830,644	\$ -	\$ -
應付帳款	-	344,918	-	-
其他應付款	-	850,728	-	-
長期借款	3.7	-	95,554	-
應付公司債	0.073	-	1,472,679	-
		<u>\$ 3,026,290</u>	<u>\$ 1,568,233</u>	<u>\$ -</u>

二八、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
旭申國際科技股份有限公司 (以下簡稱「旭申」)	其他關係人
GLOBAL - THAIXON PRECISION INDUSTRY CO., LTD. (以下簡稱「GT」)	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 21,867</u>	<u>\$ 31,477</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
旭 申	<u>\$ 216,192</u>	<u>\$ 159,619</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	旭 申	\$ -	\$ 16,330
	GT	27	-
		<u>\$ 27</u>	<u>\$ 16,330</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	旭 申	\$ 6,482	\$ 26
	GT	1,785	-
		<u>\$ 8,267</u>	<u>\$ 26</u>

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	旭 申	<u>\$ 78,517</u>	<u>\$ 59,301</u>
其他應付款	旭 申	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 12,438</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，應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	108年度		107年度	
其他關係人	<u>\$ -</u>		<u>\$ 18,552</u>	

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處	分	價	款	處	分	(損)	益
	108年度		107年度		108年度		107年度			
其他關係人	<u>\$ 8,656</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 1,132)</u>		<u>\$ -</u>			

(八) 承租協議

帳	列	項	目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
租賃費用				具重大影響之投資者	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 180</u>

(九) 出租協議

營業租賃						
帳	列	項	目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
租賃收入				旭 申	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>

(十) 其他關係人交易

帳	列	項	目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金				六 方	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

帳	列	項	目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
勞 務 費				其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383</u>
開 發 費				其他關係人	<u>\$ 3,344</u>	<u>\$ 1,209</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 28,626</u>	<u>\$ 26,184</u>
退職後福利	<u>223</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 28,849</u>	<u>\$ 26,434</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。

二九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
長期預付租金	\$ -	\$ 7,950
建築物	-	142,935
其他金融資產－備償戶	23	23
	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 150,908</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾：

合併公司中之嘉興智興公司承諾委外興建廠房之工程截至 108 年 12 月 31 日止，已簽訂之工程設計、建築等合約價款共計 384,335 仟元（人民幣 89,433 仟元），尚未支付款項共計 228,367 仟元（人民幣 53,140 仟元）。

三一、重大之災害損失：無。

三二、重大之期後事項：

合併公司之本公司於 108 年 9 月 30 日經董事會決議通過與英屬開曼群島商六方精機股份有限公司股份轉換之協商，並於 108 年 11 月 19 日經股東臨時會決議通過對英屬開曼群島商六方精機股份有限公司所持有旭申國際科技股份有限公司之股份轉換案。本次股份轉換比例係以旭申國際科技股份有限公司每 1.25 股普通股換發本公司所發行之普通股 1 股。該交易業於 109 年 1 月 14 日取得金融監督管理委員會之核准通過，然因英屬開曼群島商六方精機股份有限公司係外國公司，依相關法令規定需向投審會申報僑外投資並經其核准。本公司已於 109 年 3 月 11 日取得投審會核准函，並於 109 年 3 月 23 日經董事會決議股份轉換基準日變更為 109 年 4 月 13 日。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 62,721	29.98	\$ 1,880,379
人民幣	41,355	4.305	178,034
歐元	8,407	33.59	282,401
日圓	6,710	0.276	1,852
港幣	1,072	3.849	4,125
<u>外幣負債</u>			
美元	25,371	29.98	760,619
人民幣	1,758	4.305	7,567
歐元	5,189	33.59	174,311
日圓	1,683,229	0.276	464,571
港幣	495	3.849	1,905

107年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 59,639	30.715	\$ 1,831,810
人民幣	31,368	4.472	140,277
歐元	4,950	35.2	174,223
日圓	2,467	0.2782	686
港幣	1,008	3.921	3,954
<u>外幣負債</u>			
美元	39,360	30.715	1,208,938
歐元	4,923	35.2	173,306
日圓	1,692,238	0.2782	470,780
港幣	591	3.921	2,317

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	108年度		107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)	(\$ 28,649)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 31,032
人民幣	4.4821 (人民幣：新台幣)	(212)	4.5599 (人民幣：新台幣)	(28,773)
美元	30.912 (美元：新台幣)	(<u>24,025</u>)	30.149 (美元：新台幣)	(<u>83,304</u>)
		(\$ <u>52,886</u>)		(\$ <u>81,045</u>)

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

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 108 及 107 年度應報導之部門收入與 108 年及 107 年 12 月 31 日營運結果暨資產衡量金額可參照 108 及 107 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

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
汽車零件	\$ 3,585,934	\$ 3,234,327
電腦 3C	652,533	492,489
醫療	682,695	561,802
半導體	77,169	126,917
其他	<u>15,767</u>	<u>9,304</u>
	<u>\$ 5,014,098</u>	<u>\$ 4,424,839</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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	\$ 3,407,055	\$ 2,883,336	\$ 3,792,580	\$ 3,941,051
北美洲	923,094	872,758	-	-
歐洲	<u>683,949</u>	<u>668,745</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,014,098</u>	<u>\$ 4,424,839</u>	<u>\$ 3,792,580</u>	<u>\$ 3,941,051</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：

	108年度	107年度
客戶 T	\$ 958,894	\$ 702,679
客戶 S	652,533	492,489
客戶 C	527,487	445,337
客戶 W	846,160	809,281
客戶 D	609,309	287,919
客戶 B	<u>769,453</u>	<u>862,209</u>
	<u>\$ 4,363,836</u>	<u>\$ 3,599,914</u>

智仲科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	資金融通性質	與資金貸與	業務往來金額	有短期融資金額	有短期融資金必要之原因	提列備抵	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金貸與金額	資金總額	貸與金額	註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 1,871,602	\$ 1,804,631	\$ 1,519,821	2%~5%	有短期融資金之必要	與資金貸與	\$ -	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 6,560,372	\$ 6,560,372	6,560,372	註二
2	東莞海益機械配件有限公司	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	210,691	-	-	-	有短期融資金之必要	與資金貸與	-	-	營運週轉	-	-	-	1,703,492	1,703,492	1,703,492	註三
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	211,569	-	-	-	有短期融資金之必要	與資金貸與	-	-	營運週轉	-	-	-	617,512	617,512	617,512	註四

註一：依智仲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。有短期融資金之必要之公司或行號，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。

(2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其個別公司資金貸與限額以資金貸出公司淨值的百分之二百為限，貸與總額以不超過淨值的百分之二百為限。

註二：GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 對浙江智泓科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 3,280,186 仟元 x 200% = 6,560,372 仟元。

註三：東莞海益機械配件有限公司對浙江智泓科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 851,746 仟元 x 200% = 1,703,492 仟元。

註四：東莞海盛電子科技有限公司對浙江智泓科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 308,756 仟元 x 200% = 617,512 仟元。

智伸科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 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		單一企業背書保證額	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	註
		公司名稱	關係											
0	智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 4,978,109	\$ 31,600	\$ 29,980	\$ 29,980	\$ -	0.96	\$ 6,222,636	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	4,978,109	266,815	254,830	239,840	-	8.19	6,222,636	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	4,978,109	3,133,875	3,080,445	1,106,446	-	99.01	6,222,636	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二百。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一百六十為限，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 3,111,318（仟元）×200% = 6,222,636（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,111,318（仟元）×160% = 4,978,109（仟元）。

智伸科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	授信期間	價授信期	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	母子公司	銷	\$ 1,115,985	83%	月結 90 天	-	-	應收帳款 \$ 213,029	49%	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母子公司相同	銷	234,075	17%	月結 90 天	-	-	應收帳款 222,428	52%	
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	智伸科技股份有限公司	母子公司	銷	519,097	100%	月結 90 天	-	-	應收帳款 258,728	100%	
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母子公司相同	銷	283,656	28%	月結 90 天	-	-	應收帳款 115,241	25%	
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	519,872	51%	月結 90 天	-	-	應收帳款 258,728	56%	
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母子公司相同	銷	834,190	26%	月結 90 天	-	-	應收帳款 66,764	6%	

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

智伸科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收金額	收處	關係人	款方	項式	應收後收回金額	提列帳額	抵額
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	\$ 224,233	0.49 次/年	\$	-	-	-	-	-	\$ 36,919	\$	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母子公司	213,029	4.96 次/年	-	-	-	-	-	-	122,175	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	222,428	0.49 次/年	-	-	-	-	-	-	35,113	-	-
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	智伸科技股份有限公司	母子公司	258,728	2.38 次/年	-	-	-	-	-	-	99,741	-	-
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	115,241	1.92 次/年	-	-	-	-	-	-	24,513	-	-
東莞海益機械配件有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	最終母公司相同	258,728	2.38 次/年	-	-	-	-	-	-	54,308	-	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	母子公司	1,594,013	註 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2：係其他應收款，故不計算週轉率。

智伸科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		易 條 件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				項目	金額	金額	金額		
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應收(付)帳款	\$ 224,233			註四	3
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應付(收)帳款	213,029			註四	2
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	進貨(銷貨)	1,115,985			註四	22
0	智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1	應付(收)帳款	258,728			註四	3
0	智伸科技股份有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	1	進貨(銷貨)	519,097			註四	10
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	115,241			註四	1
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	283,656			註四	6
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應收(付)帳款	222,428			註四	3
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應付(收)帳款	66,764			註四	1
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	銷貨(進貨)	234,075			註四	5
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	進貨(銷貨)	834,190			註四	17
2	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	258,728			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)	519,872			註四	10
3	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	1,594,013			註四	18
4	浙江智泓科技有限公司	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	11,653			註四	-
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)	23,725			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欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

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

註四：因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註五：上述交易已於合併報表中沖銷。

智伸科技股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	投資未上期	資上期	金額未上期	期未股	本末	持帳	金額	有被投資公司	本	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	\$ 2,990,017	\$ 2,990,017	\$ 2,681,767	100,750	100.00	100.00	\$ 4,145,933	\$ 347,859	\$ 344,261						
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	100.00	30,562	60	60						
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	1,564	50	100.00	100.00	1,356	(43)	(43)						
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	100.00	609,486	94,961	94,961						
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	100.00	345,130	2,884	2,884						
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	2,235,534	2,235,534	1,927,104	72,750	100.00	100.00	3,280,186	264,947	264,947						

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	審會依經濟部赴大陸地區投資限額	審會依經濟部赴大陸地區投資限額
智伸科技股份有限公司(註)	\$ 2,383,142	\$ 3,312,578	\$	-

註：本公司已於 106 年 10 月 24 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 106 年 10 月 19 日起生效，故不受經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之規定。

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

4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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編製，足以允當表達智伸科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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個體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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

智伸科技股份有限公司民國108年度之汽車零件銷售收入，約佔總收入44%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師認為汽車零件特定銷售對象之銷貨收入認列是否發生對財務報表之影響實屬重大，故將汽車零件特定銷售對象之銷貨收入之認列列為查核關鍵事項。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售對象之收入認列相關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定銷售對象收入明細中，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認特定銷售對象之收入是否存有重大不實表達情形。

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（含審計委員會）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個體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個體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. 辨認並評估個體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、不實聲明或逾越內部控制，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個體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，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於智伸科技股份有限公司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，並負責形成智伸科技股份有限公司查核意見。

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 108 年度個體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 翁 博 仁

翁博仁



會計師 郭 乃 華

郭乃華



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,128,533	18	\$ 832,480	14
1170	應收帳款—非關係人(附註八)	667,356	10	591,065	10
1180	應收帳款—關係人(附註八及二七)	224,233	4	754,098	12
1200	其他應收款(附註八)	14,021	-	2,176	-
1210	其他應收款—關係人(附註八及二七)	137	-	26	-
130X	存貨(附註九)	89,039	1	58,952	1
1410	預付款項(附註十四)	8,476	-	53,197	1
1470	其他流動資產(附註十四及二八)	28,190	1	3,699	-
11XX	流動資產總計	<u>2,159,985</u>	<u>34</u>	<u>2,295,693</u>	<u>38</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	1,050	-	600	-
1550	採用權益法之投資(附註十)	4,177,851	65	3,716,521	61
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	23,897	-	24,130	-
1801	電腦軟體淨額(附註十三)	160	-	38	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	76,557	1	30,085	1
1920	存出保證金(附註二七)	359	-	359	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,279,874</u>	<u>66</u>	<u>3,771,733</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,439,859</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,067,426</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 808,000	13	\$ 808,000	13
2170	應付帳款—非關係人(附註十七)	23,901	-	33,080	1
2180	應付帳款—關係人(附註十七及二七)	550,261	9	474,325	8
2219	其他應付款(附註十八)	81,860	1	77,819	1
2220	其他應付款—關係人(附註十八及二七)	348	-	12,438	-
2230	本期所得稅負債(附註二三)	66,244	1	49,323	1
2399	其他流動負債—其他(附註十八)	3,476	-	4,686	-
21XX	流動負債總計	<u>1,534,090</u>	<u>24</u>	<u>1,459,671</u>	<u>24</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十六)	1,485,631	23	1,472,679	24
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)	5,425	-	4,775	-
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	303,395	5	233,812	4
25XX	非流動負債總計	<u>1,794,451</u>	<u>28</u>	<u>1,711,266</u>	<u>28</u>
2XXX	負債總計	<u>3,328,541</u>	<u>52</u>	<u>3,170,937</u>	<u>52</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股	819,340	13	819,340	14
3200	資本公積	1,107,664	17	1,107,664	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	267,650	4	217,679	4
3320	特別盈餘公積	118,410	2	84,243	1
3350	未分配盈餘	1,069,622	16	785,973	13
3300	保留盈餘總計	<u>1,455,682</u>	<u>22</u>	<u>1,087,895</u>	<u>18</u>
3400	其他權益	(271,368)	(4)	(118,410)	(2)
3XXX	權益總計	<u>3,111,318</u>	<u>48</u>	<u>2,896,489</u>	<u>48</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 6,439,859</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,067,426</u>	<u>100</u>

董事長：林正盛



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：林思道



會計主管：黃姚鈴



智伸科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註二一及二七）					
4100	銷貨收入					
4110	\$ 2,437,888	101	\$ 2,333,275		100	
4170	(19,433)	(1)	(7,101)		-	
4190	(3,602)	-	(4,169)		-	
4000	2,414,853	100	2,322,005		100	
5000	營業成本（附註九、二二及二七）					
	(1,791,144)	(74)	(1,755,150)		(76)	
5900	623,709	26	566,855		24	
	營業費用（附註二二及二七）					
6100	(32,843)	(2)	(47,025)		(2)	
6200	(78,108)	(3)	(91,331)		(4)	
6300	(28,596)	(1)	(17,474)		(1)	
6450	5,001	-	169		-	
6000	(134,546)	(6)	(155,661)		(7)	
6900	489,163	20	411,194		17	
	營業外收入及支出（附註二二及二七）					
7010	6,295	1	4,450		-	
7020	(28,199)	(1)	29,374		1	
7050	(20,548)	(1)	(16,078)		-	
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額					
	344,278	14	231,984		10	
7000	營業外收入及支出合計					
	301,826	13	249,730		11	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 790,989	33	\$ 660,924	28
7950	所得稅費用 (附註二三)	(<u>168,562</u>)	(<u>7</u>)	(<u>161,215</u>)	(<u>7</u>)
8200	本年度淨利	<u>622,427</u>	<u>26</u>	<u>499,709</u>	<u>21</u>
	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	(645)	-	85	-
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	(<u>152,958</u>)	(<u>7</u>)	(<u>34,167</u>)	(<u>1</u>)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>153,603</u>)	(<u>7</u>)	(<u>34,082</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 468,824</u>	<u>19</u>	<u>\$ 465,627</u>	<u>20</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 7.60</u>		<u>\$ 6.10</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.99</u>		<u>\$ 5.69</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林正盛



經理人：林恩道



會計主管：黃姚鈴





智達科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股數 (仟 股)	本 額	資 本	公 積	法 定	盈 餘	公 積	留 特 別	盈 餘	公 積	未 分 配	盈 餘	其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
A1	81,934	\$ 819,340	\$ 1,064,002	\$ 157,712	\$ 64,310	\$ 886,360	(\$ 84,243)	\$ 2,907,481						
C5		-	43,662	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,662
B1		-	-	59,967	-	(59,967)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3		-	-	-	19,933	(19,933)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5		-	-	-	-	(520,281)	-	-	-	-	-	-	-	(520,281)
D1		-	-	-	-	499,709	-	-	-	-	-	-	-	499,709
D3		-	-	-	-	85	-	-	-	-	-	-	(34,167)	(34,082)
D5		-	-	-	-	499,794	-	-	-	-	-	-	(34,167)	465,627
Z1	81,934	819,340	1,107,664	217,679	84,243	785,973	(118,410)	-	-	-	-	-	-	2,896,489
B1		-	-	49,971	-	(49,971)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3		-	-	-	34,167	(34,167)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5		-	-	-	-	(253,995)	-	-	-	-	-	-	-	(253,995)
D1		-	-	-	-	622,427	-	-	-	-	-	-	-	622,427
D3		-	-	-	-	(645)	-	-	-	-	-	-	(152,958)	(153,603)
D5		-	-	-	-	621,782	-	-	-	-	-	-	(152,958)	468,824
Z1	81,934	819,340	1,107,664	267,650	118,410	1,069,622	(271,368)	-	-	-	-	-	-	3,111,318

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 790,989	\$ 660,924
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	233	463
A20200	攤銷費用	38	227
A20300	預期信用減損迴轉利益	(5,001)	(169)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(450)	1,657
A20900	財務成本	20,548	16,078
A21200	利息收入	(6,295)	(4,163)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(344,278)	(231,984)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	458,575	(291,723)
A31180	其他應收款	(11,306)	(370)
A31200	存 貨	(30,087)	(15,288)
A31230	預付款項	44,721	96,174
A31240	其他流動資產	(24,491)	(1,545)
A32150	應付帳款	66,757	78,395
A32180	其他應付款	(8,097)	12,914
A32230	其他流動負債	(1,210)	(54)
A32240	淨確定福利負債	5	(20)
A33000	營運產生之現金	950,651	321,516
A33300	支付之利息	(7,548)	(4,139)
A33500	支付之所得稅	(90,290)	(66,974)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>852,813</u>	<u>250,403</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(308,250)	(1,158,904)
B04500	購置無形資產	(160)	-
B07500	收取之利息	5,645	4,163
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(302,765)</u>	<u>(1,154,741)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ -	\$ 578,000
C01200	發行可轉換公司債	-	1,502,500
C04500	支付股利	(253,995)	(520,281)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(253,995)	1,560,219
EEEE	現金及約當現金淨增加	296,053	655,881
E00100	年初現金及約當現金餘額	832,480	176,599
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,128,533	\$ 832,480

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 23 日經董事會通過。

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 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 120
減：適用豁免之短期租賃	(120)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ -

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ _____ -
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ _____ -</u>

首次適用 IFRS16 對 108 年 1 月 1 日各資產負債及權益項目並無重大影響。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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躍市場之報價（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，對投資子公司係採權益法處理。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，個體基礎與個體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，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。

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，本公司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

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（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，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透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 181 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公

積一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自汽車零件、電腦 3C 零組件及醫療器械之銷售。本公司係於產品交付且所有權之控制移轉時認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

107 年

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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及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本公司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. 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 41	\$ 41
銀行支票及活期存款	777,726	832,439
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	350,766	-
	<u>\$ 1,128,533</u>	<u>\$ 832,480</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債贖回權（附註十六）	\$ 1,050	\$ 600

嵌入衍生性商品係本公司發行之可轉換公司債與債務主契約無緊密關聯之金融商品（發行人贖回權），以選擇權訂價模式估計之公允價值，請參閱附註十六。

八、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 675,636	\$ 604,346
減：備抵損失	(<u>8,280</u>)	(<u>13,281</u>)
	<u>\$ 667,356</u>	<u>\$ 591,065</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 224,233</u>	<u>\$ 754,098</u>
其他應收款	<u>\$ 14,021</u>	<u>\$ 2,176</u>
其他應收款—關係人	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 26</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 120 天	逾 期 121 ~ 180 天	逾 期 181 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 784,926	\$ 96,320	\$ 16,859	\$ 1,194	\$ 570	\$ 899,869
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>685</u>)	(<u>3,294</u>)	(<u>3,072</u>)	(<u>659</u>)	(<u>570</u>)	(<u>8,280</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 784,241</u>	<u>\$ 93,026</u>	<u>\$ 13,787</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 891,589</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾 1~60 天	逾 61~120 天	逾 121~180 天	逾 181 天以上	期 合 計
總帳面金額	\$1,248,970	\$ 83,878	\$ 13,942	\$ 6,552	\$ 5,102	\$1,358,444
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>1,009</u>)	(<u>1,656</u>)	(<u>1,717</u>)	(<u>3,797</u>)	(<u>5,102</u>)	(<u>13,281</u>)
攤銷後成本	<u>\$1,247,961</u>	<u>\$ 82,222</u>	<u>\$ 12,225</u>	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,345,163</u>

應收帳款備抵損失係按各帳齡區間之預期信用損失率計算，預期信用損失率為 0.12%~100%

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 13,281	\$ 13,450
減：本年度迴轉減損損失	(<u>5,001</u>)	(<u>169</u>)
年底餘額	<u>\$ 8,280</u>	<u>\$ 13,281</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 89,039	\$ 58,210
在途存貨	<u>-</u>	<u>742</u>
	<u>\$ 89,039</u>	<u>\$ 58,952</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,791,144 仟元及 1,755,150 仟元。

十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	<u>\$ 4,177,851</u>	<u>\$ 3,716,521</u>

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	\$ 4,145,933	\$ 3,683,837
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	30,562	31,252
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	<u>1,356</u>	<u>1,432</u>
	<u>\$ 4,177,851</u>	<u>\$ 3,716,521</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：

子 公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	100%	100%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	100%	100%
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	100%	100%

108及107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

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	合 計
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 9,591	\$ 3,648	\$ 41,290
107年12月31日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 9,591	\$ 3,648	\$ 41,290
<u>累計折舊及減損</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,764	\$ 9,285	\$ 3,648	\$ 16,697
折舊費用	-	195	268	-	463
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 3,959	\$ 9,553	\$ 3,648	\$ 17,160
107年12月31日淨額	\$ 16,801	\$ 7,291	\$ 38	\$ -	\$ 24,130
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 9,591	\$ 3,648	\$ 41,290
處 分	-	-	-	(30)	(30)
108年12月31日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 9,591	\$ 3,618	\$ 41,260
<u>累計折舊及減損</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,959	\$ 9,553	\$ 3,648	\$ 17,160
折舊費用	-	195	38	-	233
處 分	-	-	-	(30)	(30)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 4,154	\$ 9,591	\$ 3,618	\$ 17,363
108年12月31日淨額	\$ 16,801	\$ 7,096	\$ -	\$ -	\$ 23,897

於108及107年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	55年
裝潢設備	3年
機器設備	4至6年
辦公設備	3至5年

十二、租賃協議

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 297
租賃之現金流出總額	<u>\$ 297</u>

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建物及其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 120
1~5年	-
超過5年	-
	<u>\$ 120</u>

十三、電腦軟體淨額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 455	\$ 455
單獨取得	160	-
除列	(455)	-
年底餘額	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 455</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
年初餘額	(\$ 417)	(\$ 190)
攤銷費用	(38)	(227)
除列	455	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 417)</u>
年初淨額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 265</u>
年底淨額	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 38</u>

攤銷費用係以直線基礎按 2 年計提。

十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ -	\$ 43,353
其他預付款	8,476	9,844
其他金融資產	23	23
其 他	<u>28,167</u>	<u>3,676</u>
	<u>\$ 36,666</u>	<u>\$ 56,896</u>

十五、借 款

短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$808,000</u>	<u>\$808,000</u>

信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.85% ~1% 及 0.915% ~1.14%。

十六、應付公司債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
減：應付公司債折價	(<u>14,369</u>)	(<u>27,321</u>)
小 計	1,485,631	1,472,679
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,485,631</u>	<u>\$ 1,472,679</u>

國內無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 2 月 5 日在台灣發行 15 仟單位、利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 1,500,000 仟元。

- (一) 每單位公司債持有人有權以每股 179 元（原始轉換價格為 193 元，於 107 年 8 月 15 日及 108 年 8 月 3 日因除息而分別調整為 183.5 元及 179 元）轉換為本公司之普通股。轉換期間為 107 年 5 月 6 日至 110 年 2 月 5 日。

(二) 自 107 年 5 月 6 日至 109 年 12 月 27 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% (含) 以上或該可轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之公司債。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.073%。

發行價款 (減除交易成本 5,000 仟元)	\$ 1,502,500
權益組成部分 (減除分攤至權益之交易成本 346 仟元)	(43,662)
可轉換公司債贖回權	<u>2,257</u>
發行日負債組成部分 (減除分攤至負債之交易成本 4,647 仟元)	1,461,095
以有效利率 0.073% 計算之利息	<u>11,584</u>
107 年 12 月 31 日負債組成部分	1,472,679
以有效利率 0.073% 計算之利息	<u>12,952</u>
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,485,631</u>

可轉換公司債贖回權係透過損益按公允價值衡量之金融資產，於 108 年度及 107 年 2 月 5 日至 12 月 31 日認列公允價值變動之評價利益 (損失) 金額分別為 450 仟元及 (1,657) 仟元，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止該金融資產之公允價值分別為 1,050 仟元 600 仟元，請參閱附註七。

十七、應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
應付帳款－非關係人	<u>\$ 23,901</u>	<u>\$ 33,080</u>
應付帳款－關係人	<u>\$550,261</u>	<u>\$474,325</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。

十八、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 23,421	\$ 22,926
應付保險費	1,477	1,424
應付勞務費	1,050	1,380
應付員工酬勞	24,096	23,298
應付董監酬勞	19,514	18,647
應付稅捐及規費	1,022	1,499
其 他	<u>11,280</u>	<u>8,645</u>
	<u>\$ 81,860</u>	<u>\$ 77,819</u>
其他應付款－關係人	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 12,438</u>
其他負債		
暫 收 款	\$ 3,163	\$ 4,366
代 收 款	<u>313</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 4,686</u>

十九、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 4% 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，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 10,882	\$ 9,944
計畫資產之公允價值	(5,457)	(5,169)
提撥短絀	5,425	4,775
淨確定福利負債	<u>\$ 5,425</u>	<u>\$ 4,775</u>

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 (資 產)
107年1月1日	<u>\$ 9,721</u>	(\$ 4,841)	<u>\$ 4,880</u>
利息費用(收入)	<u>133</u>	(68)	<u>65</u>
認列於損益	<u>133</u>	(68)	<u>65</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(175)	(175)
精算(利益)損失			
— 人口統計假設變動	54	-	54
— 財務假設變動	157	-	157
— 經驗調整	(121)	-	(121)
認列於其他綜合損益	<u>90</u>	(175)	(85)
雇主提撥	<u>-</u>	(85)	(85)
107年12月31日	<u>9,944</u>	(5,169)	<u>4,775</u>
利息費用(收入)	<u>124</u>	(65)	<u>59</u>
認列於損益	<u>124</u>	(65)	<u>59</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(169)	(169)
精算損失			
— 人口統計假設變動	2	-	2
— 財務假設變動	636	-	636
— 經驗調整	176	-	176
認列於其他綜合損益	<u>814</u>	(169)	<u>645</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(54)	(54)
108年12月31日	<u>\$ 10,882</u>	(\$ 5,457)	<u>\$ 5,425</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.250%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 324)	(\$ 311)
減少 0.25%	\$ 337	\$ 324
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 326	\$ 315
減少 0.25%	(\$ 315)	(\$ 304)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 60	\$ 87
確定福利義務平均到期期間	12.0 年	12.7 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
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>81,934</u>
已發行股本	<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。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,064,002	\$ 1,064,002
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權(2) (附註十六)	<u>43,662</u>	<u>43,662</u>
	<u>\$ 1,107,664</u>	<u>\$ 1,107,664</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。

(2) 此類資本公積係可轉換公司債所產生之資本公積，其後續轉換或失效時再予以調整。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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，以不低於當年度之稅後淨利於彌補虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之 50% 分配紅利，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 50%。其金額由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(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。

本公司於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 49,971</u>	<u>\$ 59,967</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 34,167</u>	<u>\$ 19,933</u>
現金股利	<u>\$253,995</u>	<u>\$520,281</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 6.35</u>

本公司 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

法定盈餘公積	<u>\$ 62,243</u>
特別盈餘公積	<u>\$152,958</u>
現金股利	<u>\$204,835</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.5</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 84,243	\$ 64,310
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>34,167</u>	<u>19,933</u>
年底餘額	<u>\$118,410</u>	<u>\$ 84,243</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(<u>\$118,410</u>)	(<u>\$ 84,243</u>)
稅率變動	-	3,043
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	(191,198)	(46,513)
相關所得稅	<u>38,240</u>	<u>9,303</u>
本年度其他綜合損益	(<u>152,958</u>)	(<u>34,167</u>)
年底餘額	(<u>\$271,368</u>)	(<u>\$118,410</u>)

二一、收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,414,853</u>	<u>\$ 2,322,005</u>

二二、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 6,295	\$ 4,163
租賃收入	-	200
其他	-	87
	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 4,450</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 28,649)	\$ 31,031
透過損益按公允價值衡量之金		
融資產淨利益(損失)	<u>450</u>	(<u>1,657</u>)
	<u>(\$ 28,199)</u>	<u>\$ 29,374</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 7,596	\$ 4,494
可轉換公司債利息	<u>12,952</u>	<u>11,584</u>
	<u>\$ 20,548</u>	<u>\$ 16,078</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 233	\$ 463
無形資產	<u>38</u>	<u>227</u>
合計	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 690</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 463</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 227</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
研究及發展費用	<u>\$ 28,596</u>	<u>\$ 17,474</u>

(六) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 98,716	\$102,645
退職後福利		
確定提撥計畫	2,489	2,584
確定福利計畫 (附註十九)	59	65
其他員工福利	<u>4,768</u>	<u>4,346</u>
員工福利費用合計	<u>\$106,032</u>	<u>\$109,640</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$106,032</u>	<u>\$109,640</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按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。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	2.69%	2.69%
董監事酬勞	1.35%	1.35%

金額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 21,483	\$ 18,463
董監事酬勞	10,781	9,266

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 36,896	\$ 68,777
外幣兌換損失總額	(65,545)	(37,746)
淨(損)益	<u>(\$ 28,649)</u>	<u>\$ 31,031</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 99,128	\$ 80,843
未分配盈餘加徵	<u>8,083</u>	<u>-</u>
本年度產生者	<u>\$ 107,211</u>	<u>\$ 80,843</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	61,351	53,382
稅率變動	<u>-</u>	<u>26,990</u>
	<u>61,351</u>	<u>80,372</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 168,562</u>	<u>\$ 161,215</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$790,989</u>	<u>\$660,924</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$158,198	\$132,185
稅上不可減除之費損	2,281	2,040
未分配盈餘加徵	8,083	-
稅率變動	-	<u>26,990</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$168,562</u>	<u>\$161,215</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 3,043
本年度產生		
— 國外營運機構換算	<u>38,240</u>	<u>9,303</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 38,240</u>	<u>\$ 12,346</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 66,244</u>	<u>\$ 49,323</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：

108 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
國外權益法認列投資 資損益	\$ 438	\$ 728	\$ -	\$ 1,166
國外營運機構兌換 差額	29,590	-	38,240	67,830
其他未實現損益之 差異	57	7,504	-	7,561
	<u>\$ 30,085</u>	<u>\$ 8,232</u>	<u>\$ 38,240</u>	<u>\$ 76,557</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外權益法認列投資 資損益	\$230,867	\$ 69,584	\$ -	\$300,451
確定福利退休計畫 提撥差額	2,945	(1)	-	2,944
	<u>\$233,812</u>	<u>\$ 69,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$303,395</u>

107 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
國外權益法認列投資 資損益	\$ 344	\$ 94	\$ -	\$ 438
國外營運機構兌換 差額	17,244	-	12,346	29,590
備抵呆帳	473	(473)	-	-
其他未實現損益之 差異	5,509	(5,452)	-	57
	<u>\$ 23,570</u>	<u>(\$ 5,831)</u>	<u>\$ 12,346</u>	<u>\$ 30,085</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外權益法認列投資 損益	\$156,771	\$ 74,096	\$ -	\$230,867
確定福利退休計畫 提撥差額	<u>2,500</u>	<u>445</u>	<u>-</u>	<u>2,945</u>
	<u>\$159,271</u>	<u>\$ 74,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$233,812</u>

(五) 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106年度。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 7.60</u>	<u>\$ 6.10</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 5.69</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$622,427	\$499,709
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>10,362</u>	<u>9,267</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$632,789</u>	<u>\$508,976</u>

股數

	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,934	81,934
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	8,380	7,368
員工酬勞	<u>160</u>	<u>195</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>90,474</u>	<u>89,497</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。

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 1,050	\$ 1,050

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 600	\$ 600

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍生性—可轉換 公司債贖回權
年初餘額	\$ 600
新 增	-
認列於損益（帳列其他利益及損失）	<u>450</u>
年底餘額	<u>\$ 1,050</u>

107年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍生性—可轉換 公司債贖回權
年初餘額	\$ -
新 增	2,257
認列於損益（帳列其他利益及損失）	<u>(1,657)</u>
年底餘額	<u>\$ 600</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具—可轉換公司債贖回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於108年及107年及12月31日所採用之股價波動度分別為44.61%及48.5%。

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使贖回權公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
波 動 度		
增加1%	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
減少1%	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10)</u>

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,050	\$ 600
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,034,662	2,180,227
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註2)	2,950,001	2,878,341

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款及應付公司債。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產生潛在之不利影響。

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如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 1,306,267	\$ 1,273,060
歐 元	279,872	172,270
<u>負 債</u>		
美 金	491,701	426,598
歐 元	15,541	11,606

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，並以外幣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，將增加本年度稅前淨利之金額。

	美 金 之	影 響
	108年度	107年度
損 益	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 8,465</u>
	歐 元 之	影 響
	108年度	107年度
損 益	<u>\$ 2,643</u>	<u>\$ 1,607</u>

(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。

本公司持有銀行存款，因存款利率波動不大，故本公司的收入和營運現金流量不受市場利率的變化。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 1,128,515	\$ 832,462
—金融負債	808,000	808,000

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。

敏感度分析

本公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.5% 對本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 1,603 仟元及 122 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。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於應收款項，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，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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 822,561 仟元及 1,412,918 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108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	0.90	\$ 808,000	\$ -	\$ -
應付帳款	-	574,162	-	-
其他應付款	-	82,208	-	-
應付公司債	0.073	-	1,485,631	-
		<u>\$ 1,464,370</u>	<u>\$ 1,485,631</u>	<u>\$ -</u>

107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	1.02	\$ 808,000	\$ -	\$ -
應付帳款	-	507,405	-	-
其他應付款	-	90,257	-	-
應付公司債	0.073	-	1,472,679	-
		<u>\$ 1,405,662</u>	<u>\$ 1,472,679</u>	<u>\$ -</u>

二七、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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
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
旭申國際科技股份有限公司(以下簡稱「旭申」)	其他關係人
SEAMAX INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱「SIWS」)	子公司
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱「APWS」)	子公司
GLOBAL-THAIXON PRECISION INDUSTRY CO., LTD. (以下簡稱「GT」)	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 21,839</u>	<u>\$ 31,104</u>

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
SIWS	\$ 1,115,985	\$ 1,219,546
APWS	519,097	382,182
旭 申	<u>216,145</u>	<u>159,187</u>
	<u>\$ 1,851,227</u>	<u>\$ 1,760,915</u>

(四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	SIWS	\$ 224,233	\$ 737,768
	其他關係人	<u>-</u>	<u>16,330</u>
		<u>\$ 224,233</u>	<u>\$ 754,098</u>
其他應收款	GT	\$ 108	\$ -
	旭 申	<u>29</u>	<u>26</u>
		<u>\$ 137</u>	<u>\$ 26</u>

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	SIWS	\$ 213,029	\$ 236,883
	APWS	258,728	178,141
	旭 申	<u>78,504</u>	<u>59,301</u>
		<u>\$ 550,261</u>	<u>\$ 474,325</u>
其他應付款	旭 申	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 12,438</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，應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
租賃費用	具重大影響之投資者	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 180</u>

(七) 出租協議

營業租賃

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
租賃收入	旭 申	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	六 方	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
勞務費	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383</u>
開發費	其他關係人	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 651</u>

本公司為子公司提供背書保證之情形，請詳附表二。

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 19,866	\$ 17,424
退職後工福利	<u>223</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 20,089</u>	<u>\$ 17,674</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他金融資產—備償戶	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 23</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約：無。

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項：

本公司於 108 年 9 月 30 日經董事會決議通過與英屬開曼群島商六方精機股份有限公司股份轉換之協商，並於 108 年 11 月 19 日經股東臨時會決議通過對英屬開曼群島商六方精機股份有限公司所持有旭申國際科技股份有限公司之股份轉換案。本次股份轉換比例係以旭申國際科技股份有限公司每 1.25 股普通股換發本公司所發行之普通股 1 股。該交易業於 109 年 1 月 14 日取得金融監督管理委員會之核准通過，然因英屬開曼群島商六方精機股份有限公司係外國公司，依相關法令規定需向投審會申報僑外投資並經其核准。本公司已於 109 年 3 月 11 日取得投審會核准函，並於 109 年 3 月 23 日經董事會決議股份轉換基準日變更為 109 年 4 月 13 日。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 43,571	29.98	\$ 1,306,267
歐元	8,332	33.59	279,872
日圓	3,394	0.276	937
港幣	582	3.849	2,241
人民幣	24,758	4.305	106,585
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美元	139,355	29.98	\$ 4,177,851
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	16,401	29.98	491,701
歐元	463	33.59	15,541
港幣	495	3.849	1,905
人民幣	1,757	4.305	7,567

107年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 41,448	30.715	\$ 1,273,060
歐元	4,894	35.2	172,270
日圓	2,370	0.278	659
港幣	427	3.921	1,673
人民幣	15,077	4.472	67,423
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美元	121,000	30.715	3,716,521

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 13,889	\$ 30.715	\$ 426,598
歐元	330	35.2	11,606
日圓	14,329	0.278	3,986
港幣	591	3.921	2,317

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	30.912 (美元：新台幣)	(\$ 19,743)	30.149 (美元：新台幣)	\$ 28,235
歐元	34.61 (歐元：新台幣)	(<u>11,618</u>)	35.61 (歐元：新台幣)	(<u>3,875</u>)
		(\$ 31,361)		\$ 24,360

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 1 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 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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。無
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(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。(附表六)
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：(附表六)
 - (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。

智仲科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	資金融通性質	與資金貸與	業務往來金額	有短期融資金額	有短期融資金必要之原因	提列備抵	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金貸與金額	資金總額	與資金貸與	註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$1,871,602	\$ 1,804,631	\$ 1,519,821	2%~5%	有短期融資金之必要	與資金貸與	\$ -	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 6,560,372	\$ 6,560,372	與資金貸與	註一
2	東莞海益機械配件有限公司	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	210,691	-	-	-	有短期融資金之必要	與資金貸與	-	-	營運週轉	-	-	-	1,703,492	1,703,492	與資金貸與	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	211,569	-	-	-	有短期融資金之必要	與資金貸與	-	-	營運週轉	-	-	-	617,512	617,512	與資金貸與	註一

註一：依智仲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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其個別公司資金貸與限額以資金貸出公司淨值的百分之二百為限，貸與總額以不超過淨值的百分之二百為限。

註二：GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 對浙江智泓科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 3,280,186 仟元 x 200% = 6,560,372 仟元。

註三：東莞海益機械配件有限公司對浙江智泓科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 851,746 仟元 x 200% = 1,703,492 仟元。

註四：東莞海盛電子科技有限公司對浙江智泓科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 308,756 仟元 x 200% = 617,512 仟元。

智伸科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 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		單一企業背書保證額	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(%)	背書最高限額	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	註
		公司名稱	關係											
0	智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 4,978,109	\$ 31,600	\$ 29,980	\$ 29,980	\$ -	\$ 0.96	\$ 6,222,636	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	4,978,109	266,815	254,830	239,840	-	8.19	6,222,636	Y	N	N	註一
0	智伸科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	4,978,109	3,133,875	3,080,445	1,106,446	-	99.01	6,222,636	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二百。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一百六十為限，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 3,111,318（仟元）×200% = 6,222,636（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,111,318（仟元）×160% = 4,978,109（仟元）

智伸科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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情形	授信期間	授信期間	應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信比率					
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	子公司	銷	\$ 1,115,985	83%	月結 90 天	-	-	應收帳款 \$ 213,029	49%	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	銷	234,075	17%	月結 90 天	-	-	應收帳款 222,428	52%	
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	智伸科技股份有限公司	子公司	銷	519,097	100%	月結 90 天	-	-	應收帳款 258,728	100%	
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	283,656	28%	月結 90 天	-	-	應收帳款 115,241	25%	
東莞海益機械配件有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	最終母公司相同	銷	519,872	51%	月結 90 天	-	-	應收帳款 258,728	56%	
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	834,190	26%	月結 90 天	-	-	應收帳款 66,764	6%	

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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項	收項餘額	人額	週轉	逾金	逾期應收額	收處	關係	人款	項式	應收後	關係人款項	呆帳	列帳	備金	抵額
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	\$ 224,233	\$ -	0.49 次/年	\$ -	\$ 36,919	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母子公司	213,029	-	4.96 次/年	-	122,175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	222,428	-	0.49 次/年	-	35,113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	智伸科技股份有限公司	母子公司	258,728	-	2.38 次/年	-	99,741	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	115,241	-	1.92 次/年	-	24,513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東莞海益機械配件有限公司	ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED	最終母公司相同	258,728	-	2.38 次/年	-	54,308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	母子公司	1,594,013	-	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	原本期初	投資未上	資期	金額未	期股	本	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
																								數
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	\$ 2,990,017	\$ 2,990,017	\$ 2,681,767	100,750	100.00	\$ 4,145,933	\$ 347,859	\$ 344,261													
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	30,562	60	60													
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	1,564	50	100.00	1,356	(43)	(43)													
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	609,486	94,961	94,961													
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	345,130	2,884	2,884													
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	2,235,534	2,235,534	1,927,104	72,750	100.00	3,280,186	264,947	264,947													

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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 台 累 積 匯 出 金 額	本 期 初 自 本 台 累 積 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 台 累 積 匯 出 金 額	本 期 末 自 本 台 累 積 匯 出 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 公 司 本 期 認 列 損 益 (註二)	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 末 已 投 資 價 值	本 期 止 回 益	註
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 台 累 積 匯 出 金 額	本 期 初 自 本 台 累 積 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 台 累 積 匯 出 金 額	本 期 末 自 本 台 累 積 匯 出 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 公 司 本 期 認 列 損 益 (註二)	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 末 已 投 資 價 值	本 期 止 回 益	註
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、新型電子元件、汽車關鍵零組件、防抱死制動系統。	\$ 359,046	2	\$ 363,000	\$ 363,000	\$ -	\$ -	\$ 363,000	\$ 363,000	\$ 102,592	100.00	\$ 102,592	\$ 851,746	\$ -	-	
東莞海益電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器零件、新型電子元件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零組件、防抱死制動系統。	294,300	2	364,103	364,103	-	-	364,103	364,103	1,536	100.00	1,536	308,756	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，半導體元件、新型電子元件、數字照相機、精密測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	1,459,120	2	1,055,339	1,055,339	-	-	1,055,339	1,055,339	274,635	100.00	274,635	2,628,215	-		
嘉興智興科技有限公司	開發研究和生產銷售汽車零件、通用零組件、第一類醫療器械、計算機軟硬件、電子元件技術研發。	600,700	2	292,450	292,450	308,250	-	600,700	600,700	2,610	100.00	2,610	570,481	-		

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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	審會投資額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
智伸科技股份有限公司(註)	\$ 2,383,142	\$ 3,312,578	\$ -	\$ -

註：本公司已於 106 年 10 月 24 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 106 年 10 月 19 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。

§重要會計科目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註八
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
無形資產變動明細表		附註十三
預付款項		附註十四
其他流動資產		附註十四
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動變動明細表		附註七
遞延所得稅資產明細表		附註二三
短期借款明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十八
其他流動負債明細表		附註十八
遞延所得稅負債明細表		附註二三
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
推銷費用明細表		明細表九
管理費用明細表		明細表九
研究及發展費用明細表		明細表九
其他收益及費損淨額明細表		附註二二
財務成本明細表		附註二二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		明細表十

智伸科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	41
	銀行存款				
	支票及活期存款				344,857
	外幣活期存款	包括 7,541 仟美元@29.98, 582 仟 港幣@3.849, 4,258 仟歐元 @33.59, 3,310 仟日幣@0.276, 14,077 仟人民幣@4.305			432,869
	定期存款				<u>350,766</u>
					<u><u>\$ 1,128,533</u></u>

智伸科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
SGTTH	貨 款	\$ 148,415
USCPR	"	90,869
SGT510	"	58,897
VTCZ	"	59,543
CVDUS	"	53,481
其他 (註)	"	264,431
關 係 人		
SIWS	貨 款	<u>224,233</u>
總 額		899,869
減：備抵呆帳		(<u>8,280</u>)
		<u>\$ 891,589</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

智伸科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	成	本	市	價
製	成	品	<u>\$ 89,039</u>		<u>\$115,017</u>

智伸科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

明細表四

被投公司	期初 股數(仟股)	初 額	本 期 股數(仟股)	增 加 額	本 期 減 少 額	投資(提)益	累積換算 調整數	逆流沖銷	發放現金股利	期 股數(仟股)	本 持 股 % 餘	金 額	市 價 或 股 價 總	淨 值	提供擔保或 質押情形	註
Fortune Tower Holding Co., Ltd	90,750	\$3,683,837	10,000	\$ 308,250	\$ -	\$ 347,859	(\$ 190,415)	(\$ 3,598)	\$ -	100,750	100	\$4,145,933	\$41,211	\$4,151,620	無	
Seamax International Ltd.	1,000	31,252	-	-	-	60	(750)	-	-	1,000	100	30,562	30,56	30,562	無	
Ace Plus Technology Limited	50	1,452	-	-	-	(43)	(33)	-	-	50	100	1,356	27,12	1,356	無	
		<u>\$3,716,521</u>		<u>\$ 308,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,876</u>	<u>(\$ 191,198)</u>	<u>(\$ 3,598)</u>	<u>\$ -</u>	-		<u>\$4,177,851</u>		<u>\$4,183,538</u>		

智伸科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 108 年至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

借 款 種 類	銀 行 別	借 款 期 限	年 利 率 (%)	期 末 餘 額	融 資 額 度 (註)	抵 押 或 擔 保
信用借款						
	永豐銀行	2019.12.09~2020.02.20	0.90	\$ 290,000	\$ 299,800	無
	星展銀行	2019.10.17~2020.01.17	1.00	40,000	449,700	"
	星展銀行	2019.12.27~2020.03.27	1.00	35,000	-	"
	花旗銀行	2019.12.27~2020.01.10	0.92	128,000	149,900	"
	匯豐銀行	2019.12.18~2020.08.31	0.98	35,000	209,860	"
	富邦銀行	2019.10.31~2020.04.28	0.85	<u>280,000</u>	<u>359,760</u>	"
短期借款合計				<u>\$ 808,000</u>	<u>\$1,469,020</u>	

註：截至 108 年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計 822,561 仟元。

智伸科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
NTXCA	貨 款	\$ 13,245
STDE	"	5,895
TSDCH	"	2,650
DEGDE	"	2,034
其他（註）	"	<u>77</u>
		<u>\$ 23,901</u>
關 係 人		
SIWS	貨 款	\$213,029
APWS	"	258,728
旭申	"	<u>78,504</u>
		<u>\$550,261</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

智伸科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入總額		汽車、3C 零件及醫療器械		\$ 2,437,888	
減：銷貨退回及折讓				(23,035)	
銷貨收入淨額				<u>\$ 2,414,853</u>	

智伸科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初製成品		\$	58,952
加：本期進貨			1,824,242
減：轉列營業費用		(3,011)
期末製成品		(<u>89,039</u>)
銷貨成本			<u>\$ 1,791,144</u>

智伸科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 14,419	\$ 57,678	\$ 24,032	\$ 96,129
保險費		-	5,551	-	5,551
佣金支出		11,088	-	-	11,088
勞務費		-	4,563	-	4,563
開發費		-	-	4,126	4,126
其他(註)		<u>7,336</u>	<u>10,316</u>	<u>438</u>	<u>18,090</u>
		<u>\$ 32,843</u>	<u>\$ 78,108</u>	<u>\$ 28,596</u>	<u>\$139,547</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

智伸科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用(註)						
薪資費用	\$ -	\$ 81,600	\$ 81,600	\$ -	\$ 87,322	\$ 87,322
勞健保費用	-	5,135	5,135	-	4,878	4,878
退休金費用	-	2,548	2,548	-	2,649	2,649
董事酬金	-	11,981	11,981	-	10,445	10,445
其他員工福利	-	4,768	4,768	-	4,346	4,346
	<u>\$ -</u>	<u>\$106,032</u>	<u>\$106,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$109,640</u>	<u>\$109,640</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 463</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 227</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 70 人及 69 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。
2. 股票已在證券證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 1,517 仟元 (『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用 1,626 仟元(『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 1,316 仟元 (本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用 1,432 仟元 (前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 -8.10% (『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。

智伸科技股份有限公司



董事長：林 正 盛

