

【股票代碼：4551】



智伸科技股份有限公司  
GLOBAL PMX CO., LTD.

一一〇年度  
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：中華民國一一一年六月一日

**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：市場行銷處協理  
聯 絡 電 話：(02) 2696-2060#260  
電 子 郵 件 信 箱：[maggie\\_lin@global.com.tw](mailto: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](mailto: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、一一〇年度營業報告.....               | 2 |
| 二、一一一年度營業計畫概要.....             | 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、公司組織.....  | 6  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管<br>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 ...                                       | 15 |
| 四、公司治理運作情形.....  | 19 |
| 五、會計師公費資訊.....   | 51 |
| 六、更換會計師資訊.....   | 51 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人<br>，最近一年內曾任職於簽證會計所屬師事務所或其關係<br>企業之情形..... | 52 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人<br>及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變<br>動情形.....   | 52 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶<br>、二親等以內之親屬關係之資訊.....                    | 54 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接<br>控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜<br>合持股比例..... | 55 |

## 肆、募資情形

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 一、資本及股份.....              | 56 |
| 二、公司債辦理情形.....            | 61 |
| 三、特別股辦理情形.....            | 62 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....         | 62 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....        | 62 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....       | 62 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 62 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....         | 62 |

## 伍、營運概況

|  |     |
|--|-----|
| 一、業務內容.....  | 63  |
| 二、市場及產銷概況.....   | 73  |
| 三、從業員工.....  | 82  |
| 四、環保支出資訊.....  | 83  |
| 五、勞資關係.....  | 83  |
| 六、資通安全管理.....  | 84  |
| 七、重要契約.....  | 86  |
| 陸、財務概況   |     |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表.....  | 87  |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 91  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....  | 94  |
| 四、最近年度財務報告.....  | 95  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....   | 95  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有<br>發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響.....              | 95  |
| 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.....  | 96  |
| 二、財務績效.....  | 97  |
| 三、現金流量.....  | 98  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....  | 98  |
| 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<br>善計畫及未來一年投資計畫.....                      | 99  |
| 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<br>列事項.....                               | 100 |
| 七、其他重要事項.....  | 104 |
| 捌、特別記載事項   |     |
| 一、關係企業相關資料.....  | 105 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                      | 110 |
| 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<br>股票情形.....                              | 110 |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 110 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三<br>十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大<br>影響之事項..... | 110 |
| 附件一：最近年度財務報告.....  | 111 |
| 附件二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                       | 184 |

# 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。

110年雖然受到Covid-19全球疫情持續蔓延和汽車晶片短缺雙重影響，致使汽車零件銷量遞減，但受惠於智伸科近年來不斷致力於客戶多產業分散策略發酵，110年舉凡醫療、電子和運動類零件銷量都有著明顯增加，所以在股東全力支持和全體同仁盡心盡力下，110年度合併營收增長到約88.1億台幣，稅後獲利約12億台幣，110年度稅後每股盈餘更來到10.47元，110年度無論是營收、獲利和109年度相比都有著大幅度的成長。

110年度智伸科能交出亮眼的成績單，一個主要原因為旭申國際科技的合併產生明顯綜效，讓集團無論在產業和客戶群有著互補性的分散、另外在技術強度、獲利能力與全球銷售佈局等方面更加強大和完整，利用智伸科集團的強大資源在台灣做持續紮根和更技術密集之研究發展，利用計劃性的分散生產和內外銷分工，能更有效體現租稅規劃之效果，讓集團合併獲利更上一層樓。持續以領導傳承、專業分工的理念，擘劃企業永續經營的藍圖。

綜觀111年至今，全球經濟復甦面臨多重挑戰，一來Omicron病毒的不確定性，雖然Omicron病毒帶來重症的比率低，但它會降低疫苗的有效性，使邊境開放面臨一些變數。二來通膨持續升溫可能導致貨幣緊縮、利率上升和油價居高不下對經濟的復甦產生另一波衝擊。另外，今年二月底俄羅斯入侵烏克蘭，更加劇了國際緊張情勢，並對全球經濟前景增添更多不確定性。這場軍事行動對各國總體經濟成長、貨幣政策與通貨膨脹會帶來那些直接與間接的影響尚在持續觀察中。但無可避免的，111年將會是經濟成長變數極大的一年。

危機就是轉機，世界各國朝向「淨零溫室氣體排放」的目標不會改變，全球各品牌車廠及主要一階(Tier1)汽車零組件供應商大廠正積極研發朝向節能減碳、新能源車等方向發展，不僅有助於智伸科汽車產品組合下的GDI及傳動系統相關關鍵零組件持續保持良好的訂單能見度，亦明顯感受到主要客戶積極開發更多技術升級的產品需求，尤其在新能源車、電動車等領域的布局更是與客戶同步加大投入開發。另外在電子、醫療、運動等各事業部隨著疫情改變人們生活習慣帶來無比商機，客戶需求大幅提高，皆有助於多產業訂單的成長。

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懈，也為全球節能減碳終極零排放目標克盡職責。

一、一一〇年度營業報告：

(一) 一一〇年度營業計畫實施成果：

110 年國際雖然持續受 Covid-19 全球疫情影響，加上汽車晶片缺乏，但在股東全力支持和全體同仁盡心盡力下，仍然交出非常亮眼的成績：110 年度合併營收為 8,814,067 仟元，稅後獲利 1,202,917 仟元，110 年度稅後每股盈餘 10.47 元。

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 110 年度    | 109 年度    | 變動比例   |
|--------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入淨額 | 8,814,067 | 7,160,275 | 23.10% |
| 營業毛利   | 2,433,660 | 1,933,593 | 25.86% |
| 營業淨利   | 1,552,258 | 1,176,385 | 31.95% |
| 稅前淨利   | 1,569,947 | 1,039,809 | 50.98% |
| 稅後淨利   | 1,202,917 | 771,395   | 55.94% |

(二) 預算執行情形：

依現行法令規定，本公司並未對外公開 110 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  |                       | 110 年度 | 109 年度 |
|------|-----------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率%              | 41.04  | 50.04  |
|      | 長期資金佔不動產、<br>廠房及設備比率% | 167.65 | 147.98 |
| 償債能力 | 流動比率%                 | 155.96 | 128.87 |
|      | 速動比率%                 | 105.79 | 101.32 |
| 獲利能力 | 資產報酬率%                | 9.97   | 6.74   |
|      | 股東權益報酬率%              | 18.01  | 14.61  |
|      | 純益率%                  | 13.65  | 10.77  |
|      | 每股盈餘(元)               | 10.47  | 7.19   |

(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，再配合生產更自動化之導入讓產能和品質更臻最適化。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、傳動系統、轉向系統、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、高端越野腳踏車及電動自行車之前叉及避震系統、工業及光學產品精密金屬零件等產品。

短、中、長期研究發展計畫如下：

- 短期計畫：積極投入新醫療客戶新產品之製程開發及品質系統之建立，另外持續開發主要汽車客戶針對旗下缸內直噴引擎、傳動系統 AT/CVT/DCT、雙離合器零配件、汽車噴嘴、高壓泵浦核心零件、剎車安全等零組件，加強既有醫療客戶外科自動縫吻合器零組件之開發，並在美註冊成為合格 FDA 醫療骨科手術裝置器械部分組裝，另外雲端硬碟產品之開發量產能力之驗證也是短期重點計畫項目。
- 中期計畫：持續與客戶端研發油電混合車精密加工件，能與客戶維持最佳夥伴關係無縫接軌到電動車之開發，其間須增強沖壓、鍛造與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：觀察近期美國頒佈 2050 年前達到「淨零溫室氣體排放」之行政命令、歐洲宣布將嚴格化碳排放交易等環保政策陸續出台，皆加速全球各品牌車廠及 Tier 1 汽車零組件供應商大廠的研發重心朝向節能減碳、新能源車等方向發展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「世界級的精密機械代工領導廠」。

二、一一一年度營業計畫概要：

(一)經營方針

- 1.年度目標：回到基礎紮根，再創另一個顛峰。
- 2.加速人才養成計劃，積極培育國際化多元人才。
- 3.新產品順利量產為今年持續重點課題。
- 4.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 111 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依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)因應「淨零溫室氣體排放」目標，一方面正積極開發電動車客戶群，另一方面也著重在客戶產業別之分散以因應未來多變不確定的經濟情勢，正努力提高醫療、硬碟、運動等類產業之相關精密零件產品，以分散客戶集中汽車之風險。
- (三)重要製程之垂直整合，增強沖壓、鍛造與多軸機器加工製程等高附加價值工序，加強前端材料和後端表面處理之能力和設備投入。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

政府為因應總體環境的快速變化，相繼推出多項改革方案和公開發行法規，及遵循國際化步調而增修多項財會準則公報，為使企業與國際接軌保持競爭力。本公司本著永續經營的宗旨，積極配合政府各項政策推行，不斷提昇自我的國際競爭力，並且在財務透明化的前題下，持續為股東們的價值做最大化的努力。

智伸科技股份有限公司



董事長：林正盛



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：

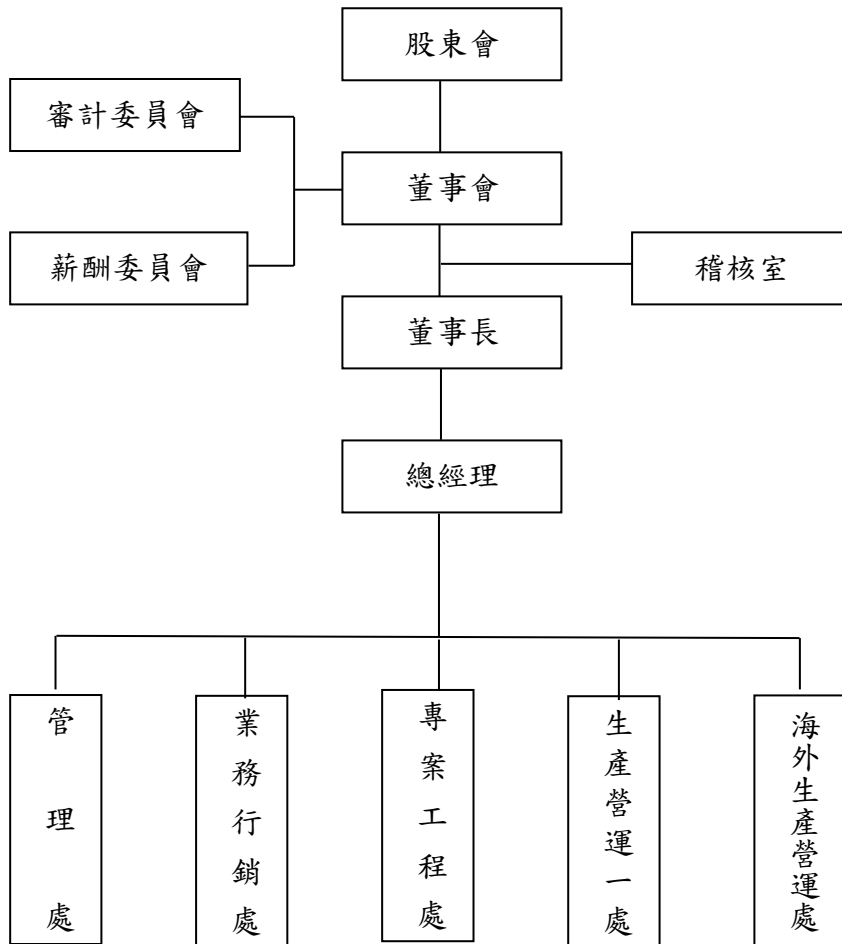
| 年 月     | 重 要 記 事  |
|---------|--|
| 76年02月  | 公司成立，定名為智伸實業有限公司，設立時之資本額為新台幣壹仟萬元。  |
| 84年04月  | 現金增資新台幣肆仟萬元，增資後實收資本額為新台幣伍仟萬元。  |
| 86年11月  | 組織變更為股份有限公司，公司名稱更名為智伸實業股份有限公司。<br>現金增資新台幣伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億元。   |
| 88年10月  | 公司更名為智伸科技股份有限公司。   |
| 96年08月  | 通過 ISO9001 合格認證。   |
| 97年01月  | 通過汽車零件製造要求 ISO/TS 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。<br>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。<br>子公司浙江智泓科技有限公司通過 ISO13485:2003 合格認證。<br>(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。)<br>(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中國際科技(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，取得旭中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。  |
| 109年12月 | 可轉換公司債轉換普通股 3,676 仟股，轉換後實收資本額 NT\$1,096,103 仟元。  |
| 110年04月 | 可轉換公司債轉換普通股 5,612 仟股，轉換後實收資本額為 NT\$1,152,225 仟元。   |

# 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<br>稽核計畫之擬定及執行<br>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<br>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<br>規劃暨執行公司 e 化政策<br>維護與管理資訊設備/網際網路相關軟硬體設備<br>相關應用系統導入與維護<br>規劃暨執行公司財務管理及資金調度業務<br>財務報表之編制及管理性財務資料之建立分析<br>公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵行<br>股務作業之規劃與籌辦 |
| 業務行銷處             | 負責國內、外客戶開發<br>市場情報的蒐集、分析與提報<br>執行延遲貨款催收<br>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<br>對樣品估價<br>對產品的特採<br>生產產品所需機器設備的評估及驗收<br>機器設備的維護與保養工作的制定、監督<br>技術開發與產品的工藝改善   |
| 生產營運一處<br>(台灣楊梅廠) | 產品與市場之各項營運、開發與管理<br>負責客戶產品技術支援、產品可靠性及功能驗證<br>公司品保政策之擬定與推動<br>品質檢驗分析及管理<br>採購及供應商管理作業<br>進出貨、生產管理<br>生產計劃、產品製造及製程記錄的執行<br>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<br>負責客戶產品技術支援、產品可靠性及功能驗證<br>公司品保政策之擬定與推動<br>品質檢驗分析及管理<br>採購及供應商管理作業<br>進出貨、生產管理<br>生產計劃、產品製造及製程記錄的執行<br>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

111年04月29日；單位：股；%

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名            | 性別<br>年齡   | 選(就)<br>任日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在持有股數     |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經<br>(學)歷  | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主管<br>、董事或監察人 |     |    | 備註 |
|-----|--------|---------------|------------|-------------|----|------------|-------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|--|---|---------------------------------|-----|----|----|
|     |        |               |            |             |    |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |  |   | 職稱                              | 姓名  | 關係 |    |
| 董事長 | 中華民國   | 林正盛<br>(註1)   | 男<br>71~80 | 109.6.22    | 3  | 88.10.01   | 390,000     | 0.34     | 390,000    | 0.34     | 141,000                | 0.12     | 5,386,600      | 4.67     | 私立聖德基督書院<br>六方精機(股)公司<br>董事長<br>旭申國際科技(股)<br>公司董事長<br>智伸科技(股)公司<br>董事長 | 所屬孫公司、曾孫公司<br>董事法人代表人<br>建宜光電科技(股)公司<br>董事長<br>SIXXON PRECISION<br>MACHINERY CO.,<br>LTD.(Cayman Islands)董<br>事<br>NEW ALLIANCE<br>GROUP LIMITED 董事<br>六方精機(股)公司董事<br>長<br>旭申國際科技(股)公司<br>董事長兼任總經理<br>安永精工(股)公司董事 | 董事及<br>總經理                      | 林思道 | 父子 | 註5 |
| 董事  | 本國     | 六方精機<br>(股)公司 | -          | 109.6.22    | 3  | 102.08.12  | 12,256,900  | 10.64    | 12,256,900 | 10.64    | 0                      | 0        | 0              | 0        | -  | -   | -                               | -   | -  | -  |
|     | 中華民國   | 法人代表<br>：顏瑞全  | 男<br>41~50 | 109.6.22    | 3  | 102.10.21  | 0           | 0        | 37,000     | 0.03     | 0                      | 0        | 0              | 0        | 政治大學科技管理<br>所碩士<br>緯創資通業務專員  | 本公司管理處協理<br>所屬曾孫公司浙江智泓<br>、東莞海益及嘉興智興<br>監察人<br>所屬子公司旭申國際<br>(股)公司監察人  | -                               | -   | -  | -  |
| 董事  | 中華民國   | 何瑞正<br>(註2)   | 男<br>71~80 | 109.6.22    | 3  | 98.05.20   | 416,000     | 0.36     | 356,000    | 0.31     | 0                      | 0        | 5,376,700      | 4.67     | 成功大學工業管理<br>碩士   | 六方精機(股)公司董事<br>ELNO TECHNOLOGY<br>CO., LTD.董事   | -                               | -   | -  | -  |
| 董事  | 中華民國   | 盧經緯<br>(註3)   | 男<br>71~80 | 109.6.22    | 3  | 100.01.19  | 10,000      | 0.00     | 17,000     | 0.01     | 0                      | 0        | 3,814,700      | 3.31     | 健行工專電機工程<br>科  | 六方精機(股)公司董事<br>NEW GIANT LIMITED  | -                               | -   | -  | -  |

| 職 稱      | 國籍或註冊地 | 姓 名         | 性別<br>年齡   | 選(就)<br>任日期 | 任 期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經<br>(學)歷                                    | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主管<br>、董事或監察人 |     |    | 備註 |
|----------|--------|-------------|------------|-------------|-----|------------|-------------|----------|-----------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|--|--|---------------------------------|-----|----|----|
|          |        |             |            |             |     |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |  |  | 職稱                              | 姓名  | 關係 |    |
|          |        |             |            |             |     |            |             |          |           |          |                        |          |                |          | GLOBAL-THAIXON PRECISION INDUSTRY CO., LTD 董事長 | 董事<br>GLOBAL-THAIXON PRECISION INDUSTRY CO., LTD 董事長<br>THAIXON TECH CO.,LTD. 董事長<br>SIXXON TECH. CO.,LTD (Cayman Islands) 董事長<br>六方精機科技(昆山)有限公司董事 |                                 |     |    |    |
| 董 事      | 中華民國   | 林恩道         | 男<br>51~60 | 109.6.22    | 3   | 102.10.21  | 1,416,000   | 1.23     | 1,156,000 | 1.00     | 129,000                | 0.11     | 0              | 0        | CHULALONGKORN UNIVERSITY 工商管理碩士<br>飛利浦採購經理     | 所屬孫公司浙江智泓、東莞海益及嘉興智興執行董事<br>智伸科技(股)公司總經理<br>SIXXON PRECISION MACHINERY CO., LTD. (Cayman Islands) 董事長<br>健宜光電科技(股)公司董事長<br>建宜光電科技(股)公司董事長           | 董事長                             | 林正盛 | 父子 | 註5 |
| 董 事      | 中華民國   | 林良雄<br>(註4) | 男<br>71~80 | 109.6.22    | 3   | 102.10.21  | 329,000     | 0.29     | 300,000   | 0.26     | 0                      | 0        | 2,666,000      | 2.31     | 台中高工機械系  | RICH ABUNDANT LIMITED 董事   | —                               | —   | —  | —  |
| 獨立<br>董事 | 中華民國   | 辜清德         | 男<br>51~60 | 109.6.22    | 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<br>董事 | 中華民國   | 楊翔宇         | 男<br>41~50 | 109.6.22    | 3   | 103.01.06  | 0           | 0        | 0         | 0        | 0                      | 0        | 0              | 0        | 逢甲大學財稅系<br>富邦私人銀行部助理副總裁                        | Geminis Securities Limited (Hong Kong)<br>Senior Vice President  | —                               | —   | —  | —  |
| 獨立<br>董事 | 中華民國   | 蔡佳瑜         | 女<br>41~50 | 109.6.22    | 3   | 103.01.06  | 0           | 0        | 0         | 0        | 0                      | 0        | 0              | 0        | 淡江大學會計研究所<br>智邦科技(股)公司專案經理                     | 蘊揚聯合會計師事務所<br>合夥會計師<br>北基國際股份有限公司<br>獨立董事  | —                               | —   | —  | —  |

註：本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代行之。

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，持股比例為 4.67%。

註2：何瑞正 33.33% 持有之境外公司 ELNO TECHNOLOGY CO., LTD 持有本公司股數 5,376,700 股，持股比例為 4.67%。

註3：盧經緯 100.00% 持有之境外公司 NEW GIANT LIMITED 持有本公司股數 3,814,700 股，持股比例為 3.31%，於 110 年 2 月 22 日辭任。

註4：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，持股比例為 2.31%。

註5：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 2 位董事兼任經理人。
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：

111年04月29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 | 合同投資股份有限公司 | 18.18% |
|            | 華克特股份有限公司  | 18.18% |
|            | 頂盛投資股份有限公司 | 18.18% |
|            | 正覺投資股份有限公司 | 18.18% |
|            | 傑森股份有限公司   | 18.18% |
|            | 博佳股份有限公司   | 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

111年04月29日

| 法人名稱       | 法人之主要股東 | 持股比例   |
|------------|---------|--------|
| 合同投資股份有限公司 | 王健貞     | 48.92% |
|            | 王巧貞     | 1%     |
|            | 葛仲林     | 49.08% |
|            | 葛大林     | 1%     |
| 華克特股份有限公司  | 何瑞正     | 50%    |
|            | 劉潤清     | 50%    |
| 頂盛投資股份有限公司 | 韓廣湘     | 50%    |
|            | 李麗華     | 50%    |
| 正覺投資股份有限公司 | 盧經緯     | 50%    |
|            | 黃玲玲     | 50%    |
| 傑森股份有限公司   | 林正盛     | 46.09% |
|            | 黃正秋     | 46.09% |
| 博佳股份有限公司   | 林良雄     | 87.50% |
|            | 賴麗薇     | 12.50% |

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                                 | 專業資格與經驗(註1)  | 獨立性情形(註2) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|------------------------------------|--|-----------|------------------|
| 董事長<br>林正盛                         | 現任本公司董事長、重要子公司旭申國際(股)公司董事長兼任總經理，及六方精機(股)公司董事長等，具有精密金屬零件加工逾 40 年以上的產業豐富經驗，具有領導、製造、技術研發及市場行銷等能力。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。 | -         | 0                |
| 法人董事<br>六方精機(股)公司<br>法人代表人：<br>顏瑞全 | 現任本公司管理處協理，專精於財務金融、會計事務，及危機處理能力，擅長兩岸三地的營運管理。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。   | -         | 0                |
| 董事                                 | 擁有精密金屬零件加工逾 40 年以上   | -         | 0                |

| 姓名          | 專業資格與經驗(註 1)  | 獨立性情形(註 2)   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|---|--|------------------|
| 盧經緯<br>(註)  | 的產業豐富經驗，具有製造、技術研發的能力，並專精企業營運管理。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。   |  |                  |
| 董事<br>林思道   | 現任本公司總經理，及大陸重要子公司的執行董事，具有精密金屬零件加工逾 20 年以上的產業豐富經驗，具國際市場觀，專精於國際行銷，業務推廣，擅長兩岸三地的營運管理。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。                                 | -  | 0                |
| 董事<br>何瑞正   | 擁有精密金屬零件加工逾 40 年以上的產業豐富經驗，具有製造、技術研發，廠務管理實務的能力。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。  | -  | 0                |
| 董事<br>林良雄   | 擁有精密金屬零件加工逾 40 年以上的產業豐富經驗，具有製造、技術研發，廠務管理實務的能力。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。  | -  | 0                |
| 獨立董事<br>蔡佳瑜 | 為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，已取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且為蘊揚聯合會計師事務所執業會計師，具有五年以上商務、會計及公司業務所需經驗，專精稅務及會計事務，亦擁有豐富的產業經驗。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1                |
| 獨立董事<br>楊翔宇 | 為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，Anuenue Securities Limited.的資深副總裁，專精各項金融貿易交易業務，擁有豐富的金融市場產業經驗，具有五年以上商務、會計及公司業務所需經驗。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。         | 符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0                |
| 獨立董事<br>辜清德 | 為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員，現任為達創工業有限公司的負責人，具有五年以上商務、會計及公司業務所需經驗，且具有近二十年的產業經營經驗，專精企業營運、   | 符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未  | 0                |



| 姓名 | 專業資格與經驗(註 1)                        | 獨立性情形(註 2)  | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----|-------------------------------------|---|------------------|
|    | 行場行銷、業務推廣的經驗。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 |                  |

註：盧經緯董事於110年2月22日辭任。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

111年04月29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        | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |   |  | 職稱              | 姓名  | 關係 |    |
| 總經理  | 中華民國 | 林思道     | 男  | 100.01.01 | 1,156,000 | 1.00 | 129,000      | 0.11 | 0          | 0    | CHULALONGKORN UNIVERSITY 工商管理碩士<br>飛利浦採購經理                                  | 所屬曾孫公司浙江智泓、東莞海益及嘉興智興執行董事<br>SIXXON PRECISION MACHINERY CO., LTD. (Cayman Islands) 董事長<br>健宜光電科技(股)公司董事長<br>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 | 37,000    | 0.03 | 0            | 0    | 0          | 0    | 政治大學科技管理所碩士<br>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<br>所屬子公司旭申國際(股)公司監察人   | 無               | 無   | 無  | -  |
| 協理   | 中華民國 | 林忠勇     | 男  | 99.08.01  | 39,000    | 0.03 | 0            | 0    | 0          | 0    | 雲林科技大學機械工程系<br>寶順製罐工程師  | 無  | 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<br>昂承科技製造部經理  | 無  | 無               | 無   | 無  | -  |
| 協理   | 中華民國 | 高富強(註1) | 男  | 106.07.01 | 1,000     | 0.00 | 0            | 0    | 0          | 0    | 台北工專機械工程科<br>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 | 17,000    | 0.01 | 0            | 0    | 0          | 0    | The Manchester Metropolitan University<br>Marketing Management<br>橡木桶市場行銷經理 | 無  | 無               | 無   | 無  | -  |
| 經理   | 中華民國 | 溫昭宏(註1) | 男  | 100.10.12 | 0         | 0.00 | 0            | 0    | 0          | 0    | Business School Netherlands MBA<br>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 | 44,000    | 0.04 | 0            | 0    | 0          | 0    | 國立臺北商專國際貿易系<br>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<br>智伸科技會計部副理   | 無  | 無               | 無   | 無  | -  |

註1：經理人高富強及溫昭宏於110年8月10解任。

註2：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2位董事兼任經理人。



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1,000,000元                      | 辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜               | 辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜               | 辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜            | 辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜       |
| 1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)    | —                         | —                         | —                      | —                 |
| 2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)    | 林正盛、六方精機(股)公司、何瑞正、林恩道、林良雄 | 林正盛、六方精機(股)公司、何瑞正、林恩道、林良雄 | 林正盛、六方精機(股)公司、何瑞正、林良雄  | 六方精機(股)公司、何瑞正、林良雄 |
| 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)  | —                         | —                         | 林恩道                    | —                 |
| 15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)  | —                         | —                         | —                      | 林恩道、林正盛           |
| 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                                | 8人                        | 8人                        | 8人                     | 8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行之)。

(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<br>(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 獎金及特支費等等<br>(C) |                   | 員工酬勞金額<br>(D)(註) |          |               |          | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅後<br>純益之比例(%) |                   | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|-----|-----|-----------|-------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------|---------------|----------|----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
|     |     | 本公司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司              |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本<br>公<br>司                      | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                    |
|     |     |           |                   |              |                   |                 |                   | 現金<br>金額         | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                  |                   |                                    |
| 總經理 | 林恩道 | 1,440     | 4,560             | 164          | 164               | 0               | 6,000             | 10,538           | 0        | 10,538        | 0        | 12,142<br>1.01%                  | 21,262<br>1.77%   | 無                                  |

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1,000,000元                      | —          | —         |
| 1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)    | —          | —         |
| 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)  | 林恩道        | —         |
| 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<br>(註1) | 總計     | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-----|------|-----|------|--------------|--------|-------------------|
| 經理人 | 總經理  | 林恩道 | —    | 35,126       | 35,126 | 2.92%             |
|     | 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111年3月21日經董事會通過分派之員工酬勞金額，依109年度配發金額比率推估。

註2：經理人高富強及溫昭宏於110年8月10解任。

(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       | 109年度 |              | 110年度 |              |
|----------|-------|--------------|-------|--------------|
|          | 本公司   | 合併報表<br>所有公司 | 本公司   | 合併報表<br>所有公司 |
| 董事       | 3.05% | 4.35%        | 2.34% | 4.12%        |
| 總經理及副總經理 | 1.21% | 2.51%        | 1.01% | 1.77%        |

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：

依本公司「公司章程」第十五條之規定，全體董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，及公司長期經營績效，並綜合考量公司經營風險，授權董事會依同業

通常水準訂定給付標準給付之。年度如有獲利，另依本章程之第十七條之一規定提撥不高於百分之二・二四為董事酬勞。

本公司員工薪酬政策，依據個人工作能力與職責，其工作績效對公司的貢獻度，及公司的營運狀況所擬定，依本公司「公司章程」第十七條之一規定，公司年度如有獲利，則提撥不低於百分之二的員工酬勞。

董事之績效評估，每年一次以本公司「董事會績效評估辦法」作為評核之依據，經理人及員工則適用「員工考核管理辦法」做為評核依據，其薪酬參考公司整體的營運績效、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，而給予合理報酬；董事及經理人相關薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況適時檢討酬金制度。

本公司 110 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為優，另依本公司 110 年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均已達到公司所設定之目標要求。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

110年度董事會開會4次（A），董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|----------------------|-----------|--------|----------------|----|
| 董事長  | 林正盛                  | 4         | 0      | 100%           |    |
| 董事   | 六方精機(股)公司<br>代表人：顏瑞全 | 4         | 0      | 100%           | —  |
| 董事   | 何瑞正                  | 4         | 0      | 100%           | —  |
| 董事   | 林恩道                  | 4         | 0      | 100%           |    |
| 董事   | 林良雄                  | 4         | 0      | 100%           | —  |
| 獨立董事 | 辜清德                  | 4         | 0      | 100%           | —  |
| 獨立董事 | 楊翔宇                  | 4         | 0      | 100%           | —  |
| 獨立董事 | 蔡佳瑜                  | 4         | 0      | 100%           | —  |

111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<br>代表人：顏瑞全 | 2         | 0      | 100%           | —  |

|      |     |   |   |      |   |
|------|-----|---|---|------|---|
| 董事   | 林恩道 | 2 | 0 | 100% | — |
| 董事   | 何瑞正 | 2 | 0 | 100% | — |
| 董事   | 林良雄 | 2 | 0 | 100% | — |
| 獨立董事 | 辜清德 | 2 | 0 | 100% | — |
| 獨立董事 | 楊翔宇 | 2 | 0 | 100% | — |
| 獨立董事 | 蔡佳瑜 | 2 | 0 | 100% | — |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：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                       |
|-----------|----------------------------------|--------------------------------|-------|------------------------------|
| 110.11.08 | 通過審查本公司111年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。 | 林恩道董事、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110年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。  | 林恩道董事、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 |
| 111.03.21 | 通過本公司110年度員工酬勞金額暨董事酬勞金額發放案。      | 林正盛董事長、林恩道董事、何瑞正董事、林良雄董事及顏瑞全協理 | 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。110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)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  |
|----------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|---|
| 每年定期執行一次 | 對董事會110年1月1日至110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<br>2.董事成員自評 | (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。<br>(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。<br>(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。 |

為落實公司治理及提升董事會、功能性委員會運作的效能，本公司已完成110年度董事會及功能性委員會績效自評作業，績效自我評估結果如下：

- 一、董事會績效自評整體評估結果為優。
- 二、董事成員自評整體評估結果為優。
- 三、功能性委員會績效自評整體評估結果為優。

## (二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會於103年1月6日正式成立，由3名獨立董事組成，並推選蔡佳瑜獨立董事擔任召集人。每季至少開會一次，主要負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效評估、公司內部控制有效性實施的評估、公司遵循相關法令及公司存在或潛在風險之管控等，其主要職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 蔡佳瑜 | 4         | 0      | 100%              | —  |
| 獨立董事 | 辜清德 | 4         | 0      | 100%              | —  |
| 獨立董事 | 楊翔宇 | 4         | 0      | 100%              | —  |

111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  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 蔡佳瑜 | 2         | 0      | 100%              | —  |
| 獨立董事 | 辜清德 | 2         | 0      | 100%              | —  |
| 獨立董事 | 楊翔宇 | 2         | 0      | 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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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<br>時間              | 議案內容及後續處理   | 獨立董事反對<br>意見、保留意見<br>或重大建議<br>項目內容 | 審計委員會決<br>議結果     | 公司對審計委<br>員會意見之處<br>理    |
|--------------------------|---|------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 110年<br>第一次<br>110.03.22 | 1.109年度營業報告書及財務報告案。                                 | 無                                  | 經主席徵詢全體出席委員無異議案通過 | 提請110年第一次董事會決議並依照董事會決議辦理 |
|                          | 2.109年度盈餘分派現金股利案。                                   | 無                                  |                   |                          |
|                          | 3.109年度盈餘分派案。                                       | 無                                  |                   |                          |
|                          | 4.109年度「內部控制制度聲明書」案。                                | 無                                  |                   |                          |
|                          | 5.本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度案。                            | 無                                  |                   |                          |
|                          | 6.109年第4季內部稽核報告案。                                   | 無                                  |                   |                          |
|                          | 7.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限3個月以上且金額重大者,尚無屬資金資與性質案。 | 無                                  |                   |                          |
| 110年<br>第二次<br>110.05.10 | 1.本公司110年第1季之財務報告案。                                 | 無                                  | 經主席徵詢全體出席委員無異議案通過 | 提請110年第二次董事會決議並依照董事會決議辦理 |
|                          | 2.109年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。                           | 無                                  |                   |                          |
|                          | 3.110年第1季內部稽核報告案。                                   | 無                                  |                   |                          |
|                          | 4.本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度案。                            | 無                                  |                   |                          |
|                          | 5.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限3個月以上且金額重大者,尚無屬資金資與性質案。 | 無                                  |                   |                          |
| 110年<br>第三次<br>110.08.09 | 1.本公司110年第2季之財務報告案。                                 | 無                                  | 經主席徵詢全體出席委員無異議案通過 | 提請110年第三次董事會決議並依照董事會決議辦理 |
|                          | 2.間接增加對子公司嘉興智興科技有限公司投資案。                            | 無                                  |                   |                          |
|                          | 3.增加對子公司浙江智泓科技有限公司投資案。                              | 無                                  |                   |                          |
|                          | 4.本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度及為子公司提供保證案。                   | 無                                  |                   |                          |
|                          | 5.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限3個月以上且金額重大者,尚無屬資金資與性質案。 | 無                                  |                   |                          |
|                          | 6.內部稽核報告案。  | 無                                  |                   |                          |

| 審計委員會時間              | 議案內容及後續處理   | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會決議結果         | 公司對審計委員會意見之處理            |
|----------------------|---|------------------------|-------------------|--------------------------|
| 110年第四次<br>110.11.08 | 1.本公司110年度第3季之合併財務報表案。                              | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議案通過 | 提請110年第四次董事會決議並依照董事會決議辦理 |
|                      | 2.本公司111年度營運計畫及年度預算案。                               | 無                      |                   |                          |
|                      | 3.本公司111年度稽核計畫案。                                    | 無                      |                   |                          |
|                      | 4.本公司111年度簽證會計師之委任及報酬案。                             | 無                      |                   |                          |
|                      | 5.本公司及子公司擬向金融機構申請授信額度及為子公司提供背書保證案。                  | 無                      |                   |                          |
|                      | 6.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限3個月以上且金額重大者，尚無屬資金資與性質案。 | 無                      |                   |                          |
|                      | 7.內部稽核報告案。  | 無                      |                   |                          |
| 111年第一次<br>111.03.21 | 1.110年度營業報告書及財務報告案。                                 | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議案通過 | 提請111年第一次董事會決議並依照董事會決議辦理 |
|                      | 2.110年度盈餘分派現金股利案。                                   | 無                      |                   |                          |
|                      | 3.110年度盈餘分派案。                                       | 無                      |                   |                          |
|                      | 4.110年度「內部控制制度聲明書」案。                                | 無                      |                   |                          |
|                      | 5.本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度案。                            | 無                      |                   |                          |
|                      | 6.內部稽核報告案。  | 無                      |                   |                          |
|                      | 7.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。                             | 無                      |                   |                          |
| 111年第二次<br>111.05.09 | 1.本公司111年第1季之財務報告案。                                 | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議案通過 | 提請111年第二次董事會決議並依照董事會決議辦理 |
|                      | 2.本公司110年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。                        | 無                      |                   |                          |
|                      | 3.本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度案。                            | 無                      |                   |                          |
|                      | 4.內部稽核報告案。  | 無                      |                   |                          |

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：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<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因  |   |
|--|----------|---|---|---|
|  | 是        | 否 |   |   |
| 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5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<br>治理實務守則，並<br>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<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則，並<br>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<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則，並<br>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「子公司監理作業辦法」，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<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則，並<br>無差異。 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V        |   | (四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」加以規範，以免資訊不當揭露。  | (四)符合上市<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則，並<br>無差異。 |
| 三、董事會之組成及職責                              |          |   |   |   |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？             | 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8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。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為10%以上。(註2)<br>目前在董事組成比例上具有員工身份之董事佔比為25%、獨立董事佔比為37.5%、一般董事佔比為37.5% | (一)符合上市<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則，並<br>無差異。 |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因  |
|---|----------|--|---|
|   | 是        | 否  |   |
|   |          |  | ；年齡分佈在70歲以上者有37.5%，在40~55歲者有62.5%；目前有一名女性獨立董事，佔比為12.5%，以落實性別平等及多元化為目標。<br>「董事多元化政策」請參考第30~33頁之說明。 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                 | V        | (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚無規劃增設其他功能性委員會。   | (二)尚在研議增設其他功能性委員會中。   |
| (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，將評分資料交由薪資委員會複核，並決定每年度董事酬勞擬分配總數及個別明細。<br>「董事會績效評估」請參考本年報第21頁。   | (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)本公司已訂定「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。<br>110年度會計師評估及績效考核結果已於111.5.9審計委員會及111.5.9董事會審議通過。 | (四)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。   |
| 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                                     | V        | 本公司已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   | 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<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|---|----------|---|----------------------------------|
|   | 是        | 否   |                                  |
| 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)? |          | <p>、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>110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111年度進修課程(已完成110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> |                                  |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因   |   |
|---|----------|---|--|---|
|   | 是        | 否 |  |   |
| 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及聯絡窗口,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<br>治理實務守則,並<br>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。  | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則,並<br>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,亦可藉由公開資訊觀測站查詢,以利股東及利害關係人參考。  | (一)符合上市<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則,並無<br>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開資訊觀測站,供投資大眾查詢。  | (二)符合上市<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則,並無<br>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111年3月21日公告110年年度財務報告,並於規定期限前公告申報完成110年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。   | (三)符合上市<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則,並無<br>差異。     |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進          | V        |   | 分述如下:<br>(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、 | (一)符合上市<br>上櫃公司<br>治理實務<br>守則,<br>並無<br>差異。 |



| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|---|----------|---|----------------------------------|
|   | 是        | 否   |                                  |
| 修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ |          | <p>退休制度及勞資協議施行情形說明如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，本公司勞資關係和諧並無重大勞資糾紛及損失發生。</p> <p>4. 實施員工分紅制度，增進員工向心力。</p> <p>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> |                                  |
|   | V        | (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，並持續提升公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。  | (二)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。          |
|   | V        | (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。   | (三)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。          |
|   | V        | (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。  | (四)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。          |
|   | V        | (五)董事進修之情形：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  | (五)符合上市上櫃公司治理實務守則，並              |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|--|----------|--|----------------------------------|
|  | 是        | 否  |                                  |
|  | V        | 3)<br>(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。  | 無差異。<br>(六)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。  |
|  | V        | (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。  | (七)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。          |
|  | V        | (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。本公司已為董事購買董事及重要職員責任保險，並提111年05月9日董事會報告相關保險情形。 | (八)符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。          |
| <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>110年第八屆公司治理評鑑結果，本公司排名級距為前36%~50%。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方針及落實執行

註3：董事進修情形

## 註2：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。

九、風險管理與知識能力。

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，本公司現任共有8位董事，其中3位為獨立董事；在組成比例上具有員工身份之董事佔比為25%(兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一)、獨立董事佔比為37.5%、一般董事佔比為37.5%；年齡分佈在70歲以上者有37.5%，在40~55歲者有62.5%。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為10%以上，目前有一名女性獨立董事，佔比為12.5%，已落實性別平等及多元化目標。董事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<br>核心<br>項目<br><br>董事姓名 | 基本組成             |    |                 |               |               |              |                      |                  | 產業經驗             |                      |                  |                  | 專業能力                            |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|----|-----------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                             | 國籍               | 性別 | 兼任<br>本公司<br>員工 | 年齡            |               |              | 獨立<br>董事<br>任期<br>年資 |                  |                  | 精密<br>金屬<br>零件<br>加工 | 汽<br>車<br>工<br>業 | 電<br>機<br>機<br>械 | 會<br>計<br>及<br>資<br>產<br>管<br>理 | 財<br>務<br>會<br>計 | 經<br>營<br>管<br>理 | 機<br>械<br>工<br>程 | 風<br>險<br>管<br>理 |
|                             |                  |    |                 | 40<br>至<br>55 | 55<br>至<br>70 | 70<br>以<br>上 | 3<br>年<br>以<br>下     | 3<br>至<br>9<br>年 | 9<br>年<br>以<br>上 |                      |                  |                  |                                 |                  |                  |                  |                  |
| 林正盛                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 男  |                 |               | V             |              |                      |                  | V                | V                    | V                |                  |                                 | V                | V                | V                |                  |
| 六方精機(股)公司<br>法人代表：顏瑞全       | 中<br>華<br>民<br>國 | 男  | V               | V             |               |              |                      |                  | V                | V                    | V                | V                | V                               | V                | V                | V                |                  |
| 林思道                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 男  | V               | V             |               |              |                      |                  | V                | V                    | V                | V                | V                               | V                | V                | V                |                  |
| 何瑞正                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 男  |                 |               | V             |              |                      |                  | V                | V                    | V                |                  |                                 |                  | V                |                  |                  |
| 林良雄                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 男  |                 |               | V             |              |                      |                  | V                | V                    | V                |                  |                                 |                  | V                |                  |                  |
| 辜清德                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 男  |                 | V             |               |              |                      | V                |                  |                      |                  | V                |                                 | V                |                  |                  |                  |
| 楊翔宇                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 男  |                 | V             |               |              |                      | V                |                  |                      |                  | V                | V                               |                  |                  |                  |                  |
| 蔡佳瑜                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 女  |                 | V             |               |              |                      | V                |                  |                      |                  | V                | V                               |                  |                  |                  |                  |

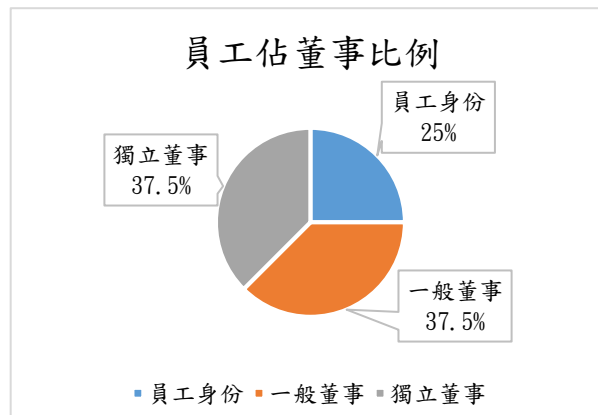
2-1. 董事專長與產業相關情形：

| 專長        | 與本公司相關                  | 董事數目 |
|-----------|-------------------------|------|
| 董事會/委員會領導 | 管理領導經驗被視為董事會和功能性委員會策略資產 | 8    |
| 相關行業經驗    | 協助檢討本公司業務營運、財務及投資       | 5    |
| 財務會計      | 法規遵循                    | 4    |
| 經營管理      | 協助檢討本公司業務營運、財務及投資       | 4    |
| 風險管理      | 風險與法令遵循為董事會之責任          | 3    |

2-2. 董事組成

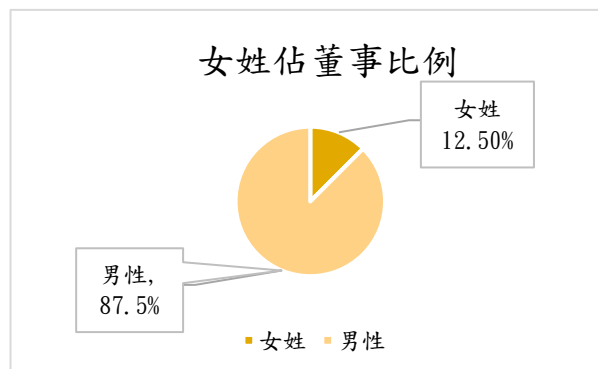
員工佔董事比例：

|      |       |
|------|-------|
| 員工身份 | 25.0% |
| 一般董事 | 37.5% |
| 獨立董事 | 37.5% |



女性佔董事比例

|    |        |
|----|--------|
| 女性 | 12.50% |
| 男性 | 87.50% |



2-3. 董事多元化政策之具體管理目標及達成情形

| No. | 管理目標                  | 達成情形 |
|-----|-----------------------|------|
| 1   | 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 已達成  |
| 2   | 女性董事比率目標為10%以上        | 已達成  |
| 3   | 獨立董事任期連續任期不超過三屆       | 已達成  |

註3：110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 | 110/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 1.2021 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機 | 3H   |
| 董事   | 顏瑞全 |           |              |                            |      |
| 董事   | 何瑞正 |           |              |                            |      |
| 董事   | 林恩道 |           |              |                            |      |
| 董事   | 林良雄 |           |              | 2.台灣綠能市場概況與採購策略            | 3H   |
| 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  | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗             | 獨立性情形               | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|------|-----|----|---------------------|---------------------|-----------------------|
|      |     |    |                     |                     |                       |
| 獨立董事 | 楊翔宇 |    | 請參閱第12~13頁董事資料(一)內容 | 請參閱第12~13頁董事資料(一)內容 | 0                     |
| 獨立董事 | 辜清德 |    |                     |                     | 0                     |
| 獨立董事 | 蔡佳瑜 |    |                     |                     | 0                     |

註：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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：

109年06月22日至112年06月21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(%)<br>(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 |
|----------------------|---|------|
| 110年第一次<br>110.03.22 | 1.本公司109年度員工酬勞及董事酬勞分配案。                 |      |
|                      | 2.本公司109年度員工酬勞暨董事酬勞發放款案。                |      |
|                      | 薪資報酬委員會決議結果(110.03.22)：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。   |      |
| 110年第二次<br>110.11.8  | 1.審查本公司111年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。        |      |
|                      | 2.審查本公司110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(110.11.8)：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。   |      |
| 110年第一次<br>111.03.21 | 1.本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。                 |      |
|                      | 2.本公司110年度員工酬勞暨董事酬勞發放款案。                |      |
|                      | 薪資報酬委員會決議結果(111.03.21)：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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目   | 執行情形 (註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |           |
|--|-----------|---|--|-----------|
|  | 是         | 否 |  | 摘要說明      |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V         |   | 一、本公司永續發展之推動目前由總經理擔任召集人，由管理處兼職負責統籌永續發展的執行，由相關部門人員成立永續發展小組，將企業永續發展融入公司的經營政策，帶領相關部門人員有系統、組織的履行永續發展。(請參閱第44~46頁說明)  | 一、無重大差異。  |
| 二、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2)   | V         |   | 二、本公司依「永續發展實務守則」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潔承諾書，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。  | 二、無重大差異。  |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                            | V         |   | (一)為了持續改善環境品質，減少廢棄物及過多的能源使用，進一步達成企業永續發展之目標，本集團導入ISO14001環境管理系統，ISO45001職業安全衛生管理標準，並遵循各生產基地當地政府所制定的各項環境保護法規。各廠區內部已建立各項相關管理政策，如「資源能源節約管理規定」、「空調管理規定」、「廢油回收使用作業規定」、「節水型企業創建及節水管理規定」，並推行內部環境、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能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                            | V         |   | (二)本集團已著手進行汰換辦公及工廠內照明光源為節能之LED照明設備。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。 |

| 推動項目   | 執行情形 (註1)      |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |                |                |     |        |           |     |          |           |            |
|--|----------------|--|------------------------|----------------|----------------|-----|--------|-----------|-----|----------|-----------|------------|
|  | 是              | 否  |                        |                |                |     |        |           |     |          |           |            |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | V              | <p>(三)研發工程單位開發節能設備及製程，以提升資源的使用效率：</p> <p>1. 能源管理：</p> <p>(1) 機器換人策略，購進再生能源，引進高能低耗先進主要及輔助設備。</p> <p>(2) 企業通過不斷的節水技術改造，做到了採用碳氫真空清洗工藝技術改造、節水型器具、回收利用、冷卻水迴圈利用等，具有良好的綜合經濟效益。為了進一步提高企業用水效率，今後本集團將加強與同行業企業的橫向交流，重點關注中水回用，嚴格規範制度、措施，嚴格落實各項考核制度，促進工業節水技術的發展與應用。</p> <p>(3) 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。</p> <p>(4) 宣導員工節約用電，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。</p>   | (三) 無重大差異。             |                |                |     |        |           |     |          |           |            |
| (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？ | V              | <p>(四)為因應全球暖化及氣候變遷的衝擊，「2050淨零排放」已是世界各國共同的願景，本公司為因應世界趨勢，亦逐步規劃減碳政策，強化導入再生能源，以達成減碳目標。</p> <p>1. 溫室氣體排放：</p> <p>(1) 最近二年度溫室氣體排放量(涵蓋所有廠區)：</p> <table border="1" data-bbox="662 1612 1157 1814"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一<br/>(噸CO2e)</th> <th>範疇二<br/>(噸CO2e)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>611.32</td> <td>47,447.03</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>1,107.46</td> <td>49,462.18</td> </tr> </tbody> </table> <p>上表溫室氣體排放量係屬本公司各廠區自我盤查，尚未經外部單位驗證。</p> <p>(2) 管理政策：</p> <p>A. 溫室氣體減量已執行利用製程冷卻水概念，採用冰水機所產製冰水對製</p> | 年度                     | 範疇一<br>(噸CO2e) | 範疇二<br>(噸CO2e) | 109 | 611.32 | 47,447.03 | 110 | 1,107.46 | 49,462.18 | (四) 無重大差異。 |
| 年度   | 範疇一<br>(噸CO2e) | 範疇二<br>(噸CO2e)   |                        |                |                |     |        |           |     |          |           |            |
| 109  | 611.32         | 47,447.03  |                        |                |                |     |        |           |     |          |           |            |
| 110  | 1,107.46       | 49,462.18  |                        |                |                |     |        |           |     |          |           |            |



| 推動項目 | 執行情形 (註1)    |               | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |
|------|--------------|---------------|---|----|----------|-----|---------|-----|---------|----|--------------|---------------|-----|--------|--------|-----|--------|--------|
|      | 是            | 否             |   |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |
|      |              |               | <p>程設備施以降溫冷卻，改善製程設備安裝冷卻機，達到節能降低溫室氣體減量排放之目的。</p> <p>B.空壓機廢熱回收方案已執行產製熱水供應宿舍生活盥洗需求，達成減少用電與降低溫室氣體減量排放之目的。</p> <p>2.用水量：</p> <p>(1)最近二年度用水量(涵蓋所有廠區)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>耗水量 (M3)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>384,069</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>444,667</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)管理政策：</p> <p>A.製程清洗廢水已執行回收沉澱過濾再利用方案，使用於初級製程清洗使用及純水、超純水之排廢水回收利用於空調冷卻水。</p> <p>B.節水減排：提升純水、超純水得率以降低新鮮自來水取水量，減少排汙量；雨水收集利用，改造現有的雨水收集池，增設調節閥，經淨化處理後的雨水部分替代冷卻塔新鮮自來水補水，以降低新鮮自來水取水量。通過不斷的節水技術改造，繼續採用碳氫真空清洗工藝技術改造、節水型器具、回收利用、冷卻水迴圈利用等，實現良好的綜合經濟效益同時，進一步提高企業用水效率。並持續優化規範制度、措施，嚴格落實各項考核制度，促進工業節水技術的發展與應用。</p> <p>C.計畫 2023 年至 2025 年每年節水減排 3% 以上。</p> <p>3.廢棄物</p> <p>(1)最近二年度有害廢棄物及非有害廢棄物量(涵蓋所有廠區)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害事業廢棄物 (公噸)</th> <th>非有害事業廢棄物 (公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>180.21</td> <td>439.01</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>188.36</td> <td>409.93</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)管理政策：</p> <p>A.本公司節能目標每年 1% 並規劃廢棄物</p> | 年度 | 耗水量 (M3) | 109 | 384,069 | 110 | 444,667 | 年度 | 有害事業廢棄物 (公噸) | 非有害事業廢棄物 (公噸) | 109 | 180.21 | 439.01 | 110 | 188.36 | 409.93 |
| 年度   | 耗水量 (M3)     |               |   |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |
| 109  | 384,069      |               |   |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |
| 110  | 444,667      |               |   |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |
| 年度   | 有害事業廢棄物 (公噸) | 非有害事業廢棄物 (公噸) |   |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |
| 109  | 180.21       | 439.01        |   |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |
| 110  | 188.36       | 409.93        |   |    |          |     |         |     |         |    |              |               |     |        |        |     |        |        |

| 推動項目   | 執行情形 (註1) |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|--|-----------|--|--|
|  | 是         | 否  |  |
|  |           |  | <p>再利用廢棄物減廢計畫雙軌並行之活動。</p> <p>B.事業廢棄物管理依政府管理辦法，選擇合格廢棄物處理業者依法開單申報管理。</p> <p>C.加強危險廢棄物、一般固體廢棄物等廢棄物的管理，引進廢乳化液、廢切削油、廢碳氫液過濾濃縮設備，達到減量化處置；污泥使用烘乾設備即在處置前充分除去水份，達到減量化處置；宣導全員垃圾分類，可回收垃圾充分回收利用。計畫固體廢棄物減排廢總體每年減量1%以上。</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>   | (一)無重大差異。  |
| <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> | (二)無重大差異。  |
| <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)員工是公司最重要的資產，本公司致力於建立安全與健康的工作環境，提供員工最基本的保障：</p> <p>(1) 本公司所屬辦公大樓每年定期舉辦一次消防演練，並有 24 小時保全管制，可確保工作環境之安全。</p> <p>(2) 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一次</p>   | (三)無重大差異。  |

| 推動項目   | 執行情形 (註1) |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|--|------------------------|
|  | 是         | 否  |                        |
| (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>健康檢查及提供員工團體保險。</p> <p>(3)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，所屬辦公大樓則全區域禁煙；辦公室內飲水機則每月保養一次。</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。詳參閱第43~44頁。</p>  | (四)無重大差異。              |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序? | V         | <p>(五)本公司對所有產品的品質進行嚴加控管，並訂有客戶抱怨處理程序，以提供客戶有健全的申訴管道。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。</p>  | (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         | <p>(六)本公司制定《供應商手冊》規定供應商需遵守如下方面的要求:</p> <p>(1)可持續發展方面:</p> <p>A.人權方面不保護侵犯人權的行為、活動。</p> <p>B.有效保證組建工會的自由與團體交涉的權利。</p> <p>C.消除任何形式的強制活動，包括人口販賣。</p> <p>D.確實有效地廢除童工。</p> <p>E.杜絕在用工與職業方面的差別歧視。</p> <p>F.工資與福利需符合當地法律、法規。</p> <p>(2)環保方面:</p> <p>A.如果供應商是製造商，應符合ISO14001或類似標準，或適合其特定行業的環境管理體系(EMS)。其它所有供應商，有義務以合適的方式實施措施來滿足ISO14001的目標。</p> <p>B.禁用衝突地區礦產、禁用RoSH指令註明的有害物質。</p> <p>(3)健康與安全方面:</p> <p>供應商需依據當地安全法制定並實施安全生產管理制度。該制度需包括個人保護設備應急準備、防火、工作環境、化學品管理。</p> <p>(4)商業道德方面:</p> | (六)無重大差異。              |

| 推動項目  | 執行情形 (註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|---|-----------|---|--|
|   | 是         | 否 |  |
|   |           |   | <p>A. 供應商需簽訂《供應商廉潔協議》避免腐敗事件發生，有效保護雙方合法利益，使雙方能建立長期、共贏的合作關係。</p> <p>B. 簽訂《採購協議》約束保密要求。</p> |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？<br/>本公司目前尚未編製永續報告書，但將評估揭露非財務性資訊之報告對永續發展產生的影響及效益功能，以進一步著手編製永續報告書。</p>   |           |   |  |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br/>本公司訂有永續發展實務守則，並依該守則落實執行。</p>   |           |   |  |
| <p>七、其他有助於瞭解永續發展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。例如本公司重要子公司旭申國際公司以董事長名義設立了「林正盛獎學金」，為了鼓勵學生努力進取，協助教育機構培育更優秀的學生，於110年度捐贈元智大學機械系獎學金新台幣20萬元，及為了協助元智大學工管系工具機教學設備更新計劃，以強化實習工廠設施並培育創新實作人才，捐贈該系新台幣30萬元。且本集團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：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：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 | 摘要說明   |                      |
| <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         |   | <p>(一)本公司根據已訂定的「誠信經營守則」訂定並經董事會通過的「誠信經營作業程序及行為指南」明定本公司人員不得因職務上之行為或違背職務上之行為，接受招待、饋禮、回扣或其他不法利益...等等。該等作業已揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以積極落實公司治理及誠信經營政策的執行。</p> | (一)符合上市上櫃公司誠信經營守則。   |
|   | V         |   | <p>(二)本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，並每年定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。</p>  | (二)符合上市上櫃公司誠信經營守則。   |
|   | V         |   | <p>(三)本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效，並定期執內部稽核計畫，以有效進行防範措施。且為鼓勵員工呈報違法情事，已訂定「檢舉舞弊行為管理辦法」，提供正當檢舉管道。</p>               | (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>   | V         |   | <p>(一)本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p>   | (一)符合上市上櫃公司誠信經營守則。   |

| 評估項目   | 運作情形 (註1) |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因      |
|--|-----------|---|---|---------------------------|
|  | 是         | 否 | 摘要說明  |                           |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(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？                     | V         |   | (二)本公司管理處為推動企業誠信經營之專責單位，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。今年度將於第四季董事會報告誠信經營情形，並揭露於本公司網站。 | (二)符合上市上櫃公司誠信經營守則。        |
| (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？  | V         |   | (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。  | (三)符合上市上櫃公司誠信經營守則。        |
| (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？ | V         |   | (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。  | (四)符合上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。   |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | V         |   | (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。  | (五)未來將視需求予以定期舉辦誠信經營之教育訓練。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形  |           |   |   |                           |
| (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？  | V         |   | (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。   | (一)符合上市上櫃公司誠信經營守則。        |

| 評估項目   | 運作情形 (註1) |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|-----------|---|--|----------------------|
|  | 是         | 否 | 摘要說明   |                      |
| (二)公司是否訂定受理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？   | V         |   | (二)本公司為鼓勵員工呈報違法情事，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。 | (二)符合上市上櫃公司誠信經營守則。   |
| (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？  | V         |   | (三)本公司對檢舉人將善盡保密及保護之責任。                                       | (三)符合上市上櫃公司誠信經營守則。   |
| 四、加強資訊揭露<br>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？                                       | V         |   | 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。             | 本公司將逐步加強揭露資訊。        |
| 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：<br>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。 |           |   |  |                      |
| 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                                       |           |   |  |                      |

**(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」、「永續發展實務守則」、「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。
- 3.110年經理人及員工進修情形：

(1)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 | 110/10/29 | 中華民國內部稽核協會 | 隱形資產的戰爭與保護-營業秘密及競業禁止 | 6H   |

|      |     |                             |                |                              |     |
|------|-----|-----------------------------|----------------|------------------------------|-----|
|      |     | 110/11/02                   | 中華民國內<br>部稽核協會 | 「股東會」與「公司法」應<br>注意事項及實務解析    | 6H  |
|      |     | 110/11/08                   | 中華民國公<br>司治理協會 | 2021 低碳經濟與企業低碳<br>創新的全球趨勢與商機 | 3H  |
|      |     | 110/11/08                   | 中華民國公<br>司治理協會 | 台灣綠能市場概況與採購<br>策略            | 3H  |
| 會計主管 | 黃姚鈴 | 110/11/25<br>~<br>110/11/26 | 會計研究發<br>展基金會  | 發行人證券商證券交易所會<br>計主管持續進修      | 12H |

(2)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<br>職務代理人 | 吳正芬 | 110.11.22<br>~<br>110.11.23 | 會計研究發<br>展基金會        | 發行人證券商證券交易所會<br>計主管持續進修班      | 12H  |
| 稽核主管          | 高熏風 | 110/09/24                   | 證券暨期貨<br>市場發展基<br>金會 | 提昇查核規劃、風險評估、缺<br>失表達及改善建議能力   | 6H   |
|               |     | 110/10/22                   | 中華民國內<br>部稽核協會       | 最新國內公司治理趨勢與落<br>實控制環境執行面之解析   | 6H   |
| 稽核職務<br>代理人   | 楊淑娟 | 110/08/17                   | 中華民國內<br>部稽核協會       | 如何改善運用數位科技、探勘<br>與改善營運流程及舞弊偵測 | 6H   |
|               |     | 110/09/13                   |                      | 資安防護與雲端安全稽核實<br>務             | 6H   |

4. 本公司推動永續發展情形：

(1)推動永續發展架構：

本公司永續發展之推動目前由總經理擔任召集人，由管理處兼職負責統籌永續發展的執行，由相關部門人員成立永續發展小組，將企業永續發展融入公司的經營政策，帶領相關部門人員有系統、組織的履行企業社會責任。

(2)風險管理政策與運作情形

本公司董事會為風險管理政策之最高單位，負責核准、審視、監督公司風險管理政策，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。管理處下設風險管理小組，由管理處最高主管擔任召集人，風險管理小組為負責執行風險管理之權責單位，每年應召開一次以上會議並定期向董事會報告風險管理結果。

本公司董事會已通過訂定「風險管理政策與程序」，以作為風險管理之指導原則，以期建立有效的風險管理機制。

本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

| 重大議題           | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略                                      |
|----------------|--------|--|
| 經濟(含公<br>司治理面) | 市場風險   | 1.科技與產業面向：包含因國內外經濟、科技與<br>產業變化等因素，對公司造成財務或業務影響 |



| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略  |
|------|--------|--|
|      |        | <p>的風險。本公司與客戶保持緊密的合作開發關係，並密切注意產業趨勢的變化，持續開發新客源，以增加獲利來源。</p> <p>2.財務面向：因市場風險因子(利率、匯率、股價、商品價格等)波動，使得金融資產或負債價值發生變化，而造成種種損失的風險。財務部門注意國際金融的趨勢，隨時監控利匯率及利率變化，適時調整借款的需求。</p>  |
|      | 營運風險   | <p>1.營運面向：包含因營運模式改變、銷貨/採購過於集中、產品淘汰...等對公司造成影響的風險。本公司隨時注意產品科技的變化，並與客戶/供應商保持緊密的合作開發關係，持續開發客源，積極分散進貨/銷貨集中度。</p> <p>2.財務面向：融資、匯率、利率避險、財務投資、轉投資及重大資本支出等變化，所造成損失的風險。本公司妥善運用營運資金，隨時監控匯率及利率的變化，並適時進行衍生性商品的操作，以規避財務風險帶來的損失。</p> <p>3.供應鏈面向：包含因供應商品質、價格、交期等有關議題而對公司造成影響的風險。本集團每年對供應商進行多面向評鑑，以篩選出符合本公司要求合格的，並即時淘汰不合格的供應商。</p> <p>4.內控面向：包含與公司內部控制相關之風險。本公司依風險規畫內部稽核計畫，稽核各作業流程是否已符合規定。</p> <p>5.資安面向：如資訊安全、一般資料保護規範等...等對公司造成影響的風險。本公司強化資訊安全、監控及通報機制、異常管理與備援等作業。</p> |
|      | 法律合規風險 | <p>1.合規面向：包含未能遵循相關法規之風險，包括勞動法令、公司法及證券交易相關法規、進出口法規管制、產業行為準則...等，而可能衍生之風險。本公司透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2.法律面向：包含未能遵循各式法律規範而可能衍生之風險，或各項可能侵害公司權益之法律風險等。本公司透過檢視營運相關法規，是否已合法遵循。</p>   |
| 環境面  | 環境風險   | <p>環境面向：包含因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理...等有關議題之風險；以及需符合國際及當</p>   |

| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略   |
|------|--------|---|
|      |        | 地環保法令如空污、躁音、水污染、廢棄物清等管理或環評要求等風險。本集團自2008年以來，各重要子公司陸續取得「ISO14001」環保認證，後續並定期取得認證，產品已符合環保的規定。  |
| 社會面  | 作業危害風險 | 作業面向：包含因職業安全衛生與健康、化學品管理、安全防護暨緊急應變，以及其他人為管理操作不當或失誤，所造成公司的風險等。本公司每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力，本集團重要子公司旭申國際科技股份有限公司已取得 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證通過。  |
|      | 人力資源風險 | <p>1.人力資源面向：包含員工或供應商之人權議題，包含但不限於勞資關係、童工、強迫勞動...等所造成之風險；以及公司人才發展管理，如招募及留任人才、人才發展機制等議題所造成之風險。本公司遵循『聯合國全球盟約』等原則，深信員工是公司最大的資產，將以照顧員工、培植員工為核心理念發展各項人資制度。</p> <p>2.工作環境面向：包含與員工或供應商安全工作環境有關議題所造成之風險。本公司戮力建構員工安全的作業環境，預防職災的發生，本集團重要子公司旭申國際科技股份有限公司已取得 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證通過。</p> |

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 十木竹田聲明書

智伸科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111 年 03 月 21 日

- 本公司民國 110 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 110 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 111 年 03 月 21 日董事會通過，出席董事 8 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)110年股東常會重要決議事項及執行情形

本公司民國110年股東常會於民國110年8月26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109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109年度盈餘分派議案       | 經投票表決通過承認原董事會提案 | (1) 民國109年度盈餘分派已全數分配完畢<br>(2) 股東現金股利460,889,992元，每股配發現金股利新台幣4元。<br>(3) 訂定民國110年8月3日為除息基準日，並於民國110年8月25日發放。 |
| 通過討論修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 | 經投票表決通過原董事會提案   | 經股東會決議後，上傳至公司網頁並依修正後程序辦理。  |
| 通過討論修正本公司「董事選任程序」條文案。    | 經投票表決通過原董事會提案   | 經股東會決議後，上傳至公司網頁並依修正後程序辦理。  |

2.110 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   |
|---------------------------|---|--|
| 110 年<br>第一次<br>110.03.22 | 1.109 年度營業報告書及財務報告案。<br>2.109 年度盈餘分派現金股利案。<br>3.109 年度盈餘分派案。<br>4.109 年度員工及董事酬勞分配案。<br>5.109 年度員工及董事酬勞發放案。<br>6.109 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>7.修正「股東會議事規則」案。<br>8.本公司 110 年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。<br>9.本公司 110 年股東常會受理股東提案等相關事宜案。<br>10.本公司及子公司向金融機構申請授信額度案。<br>11.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限 3 個月以上且金額重大者,尚無屬資金資與性質案。<br>12.訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。 | 1..全體出席董事無異議照案通過。<br>2.全體出席董事無異議照案通過。<br>3.全體出席董事無異議照案通過。<br>4.全體出席董事無異議照案通過。<br>5.全體出席董事無異議照案通過。<br>6.全體出席董事無異議照案通過。<br>7.全體出席董事無異議照案通過。<br>8.全體出席董事無異議照案通過。<br>9.全體出席董事無異議照案通過。<br>10.全體出席董事無異議照案通過。<br>11.全體出席董事無異議照案通過。<br>12.全體出席董事無異議照案通過。 |
| 110 年<br>第二次<br>110.05.10 | 1.本公司 110 年第 1 季之財務報告案。<br>2.109 年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。<br>3.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度案。<br>4.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限 3 個月以上且金額重大者,尚無屬資金資與性質案。  | 1.全體出席董事無異議照案通過。<br>2.全體出席董事無異議照案通過。<br>3.全體出席董事無異議照案通過。<br>4.全體出席董事無異議照案通過。   |
| 110 年<br>第三次<br>110.08.10 | 1.本公司 110 年第 2 季之財務報告案。<br>2.間接增加對子公司嘉興智興科技有限公司投資案。<br>3.增加對子公司浙江智泓科技有限公司投資案。<br>4.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度及為子公司提供背書保證案。<br>5.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限 3 個月以上且金額重大者,尚無屬資金資與性質案。<br>6.本公司擬變更 110 年股東常會開會日期案。   | 1.全體出席董事無異議照案通過。<br>2.全體出席董事無異議照案通過。<br>3.全體出席董事無異議照案通過。<br>4.全體出席董事無異議照案通過。<br>5.全體出席董事無異議照案通過。<br>6.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   |
|----------------------|---|--|
| 110年第四次<br>110.11.08 | 1.本公司110年第3季之財務報告案。<br>2.本公司111年度營運計畫及年度營業預算案。<br>3.本公司111年度稽核計畫案。<br>4.本公司111年度簽證會計師之委任及報酬案。<br>5.本公司111年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。<br>6.本公司110年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。<br>7.本公司及子公司向金融機構申請綜合授信額度及為子公司提供背書保證案。<br>8.應收帳款(對象包括關係人及非關係人)有逾正常授信期限3個月以上且金額重大者，尚無屬資金貸與性質案。<br>9.擬訂定本公司『風險管理政策與程序』案。   | 1.全體出席董事無異議照案通過。<br>2.全體出席董事無異議照案通過。<br>3.全體出席董事無異議照案通過。<br>4.全體出席董事無異議照案通過。<br>5.全體出席董事無異議照案通過。<br>6.全體出席董事無異議照案通過。<br>7.全體出席董事無異議照案通過。<br>8.全體出席董事無異議照案通過。<br>9.全體出席董事無異議照案通過。   |
| 111年第一次<br>111.03.21 | 1.110年度營業報告書及財務報表案。<br>2.110年度盈餘分派現金股利案。<br>3.110年度盈餘分派案。<br>4.110年度員工及董事酬勞分配案。<br>5.110年度員工及董事酬勞發放案。<br>6.110年度「內部控制制度聲明書」案。<br>7.修正「公司章程」部分條文案。<br>8.修正「企業社會責任實務守則」名稱及部分條文案。<br>9.本公司111年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。<br>10.本公司111年股東常會受理股東提案等相關事宜案。<br>11.本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度及為子公司提供保證案。<br>12.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>13.修正「股東會議事規則」部分條文案。 | 1.全體出席董事無異議照案通過。<br>2.全體出席董事無異議照案通過。<br>3.全體出席董事無異議照案通過。<br>4.全體出席董事無異議照案通過。<br>5.全體出席董事無異議照案通過。<br>6.全體出席董事無異議照案通過。<br>7.全體出席董事無異議照案通過。<br>8.全體出席董事無異議照案通過。<br>9.全體出席董事無異議照案通過。<br>10.全體出席董事無異議照案通過。<br>11.全體出席董事無異議照案通過。<br>12.全體出席董事無異議照案通過。<br>13.全體出席董事無異議照案通過。 |
| 111年第二次<br>111.05.09 | 1.本公司111年第1季之財務報告案。<br>2.本公司110年度簽證會計師之獨立性及績效評估審核案。<br>3.本公司及其子公司擬向金融機構申請授信額度案。   | 1.全體出席董事無異議照案通過。<br>2.全體出席董事無異議照案通過。<br>3.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、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間           | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|-------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 翁博仁   | 110.1.1~110.12.31 | 4,480 | 230   | 4,710 | 註2 |
|              | 郭乃華   | 110.1.1~110.12.31 |       |       |       |    |

註1：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：不適用。

註2：非審計公費為移轉訂價報告書 230 仟元。

註3：審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：110 年度審計公費 NT\$4,480 仟元較 109 年度審計公費 NT\$5,000 仟元減少 NT\$520 仟元，減少比例為 10.4%，主因於 109 年度合併旭申國際科技(股)公司，為共同控制下企業合併，需重編 108 年度合併報表而增加之費用。

#### 六、更換會計師資訊：無此情形

##### (一)關於前任會計師

| 更換日期                      |                |  |         |
|---------------------------|----------------|--|---------|
| 更換原因及說明                   |                |  |         |
| 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         |  |         |
|                           | 不再接受(繼續)委任     |  |         |
| 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 |
| 其他揭露事項 | 無  |

(二)關於繼任會計師者：

|  |  |
|--|--|
| 事務所名稱                                    |  |
| 會計師姓名                                    |  |
| 委任之日期                                    |  |
| 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 |  |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   |  |

(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                   | 110年度         |               | 111年度截至03月31日止 |               |
|----------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                |                      | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長            | 林正盛                  | —             | —             | —              | —             |
| 董事暨<br>大股東     | 六方精機(股)公司<br>代表人：顏瑞全 | —             | —             | —              | —             |
| 法人董事代表人<br>兼協理 | 顏瑞全                  | —             | —             | —              | —             |
| 董事             | 盧經緯(註1)              | —             | —             | —              | —             |
| 董事             | 何瑞正                  | —             | —             | —              | —             |
| 董事兼<br>總經理     | 林恩道                  | (158,000)     | —             | —              | —             |
| 董事             | 林良雄                  | (1,000)       | —             | —              | —             |
| 獨立董事           | 辜清德                  | —             | —             | —              | —             |
| 獨立董事           | 楊翔宇                  | —             | —             | —              | —             |
| 獨立董事           | 蔡佳瑜                  | —             | —             | —              | —             |
| 協理             | 林忠勇                  | —             | —             | —              | —             |
| 協理             | 林慈青                  | (13,000)      | —             | —              | —             |



|               |                   |          |   |   |   |
|---------------|-------------------|----------|---|---|---|
| 協理            | 陳宗宏               | —        | — | — | — |
| 協理            | 高富強 (註2)          | —        | — | — | — |
| 經理            | 溫昭宏 (註2)          | —        | — | — | — |
| 財務經理          | 徐雪蓮               | (8,000)  | — | — | — |
| 會計經理          | 黃姚鈴               | —        | — | — | — |
| 持股比例超過百分之十之股東 | 英屬開曼群島商六方精機股份有限公司 | (52,000) | — | — | — |

註1:董事盧經緯於110.2.22辭任。

註2:經理人高富強及溫昭宏於110.8.10解任。

**(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：

111年04月29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<br>負責人：林思道          | 23,948,000 | 20.78% | 0            | 0    | 0            | 0    | 六方精機股份有限公司<br>NEW ALLIANCE GROUP LIMITED | 負責人為父子關係 | —  |
| 六方精機股份有限公司<br>負責人：林正盛                 | 12,256,900 | 10.64% | 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 |    |
| 國泰人壽保險股份有限公司<br>負責人：蔡宏圖               | 6,665,000  | 5.78%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無        | —  |
| NEW ALLIANCE GROUP LIMITED<br>代表人：林正盛 | 5,386,600  | 4.67%  | 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<br>代表人：韓廣湘              | 5,376,700  | 4.67%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無        | —  |
| ELNO TECHNOLOGY CO., LTD<br>代表人：何瑞正   | 5,376,700  | 4.67%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無        | —  |
| 富邦人壽保險股份有限公司<br>負責人：蔡明興               | 5,347,000  | 4.64%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無        | —  |
| TMK Co., Ltd<br>代表人：王健貞               | 4,576,700  | 3.97%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無        | —  |
| NEW GIANT LIMITED<br>代表人：盧經緯          | 3,814,700  | 3.31%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無        | —  |
| RICH ABUNDANT LIMITED<br>代表人：林良雄      | 2,666,000  | 2.31%  | 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：

110年12月31日單位：美金/仟元；%

| 轉投資事業<br>(註)                       | 本公司投資                           |      | 董事、監察人、經理人<br>及直接或間接控制事<br>業之投資 |      | 綜合投資                            |      |
|------------------------------------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
|                                    | 股數<br>(金額)                      | 持股比例 | 股數                              | 持股比例 | 股數<br>(金額)                      | 持股比例 |
| Fortune Tower Holding CO., Ltd.    | 115,750                         | 100% | 0                               | 0    | 115,750                         | 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 Advance Technology Limited. | 87,750                          | 100% | 0                               | 0    | 87,750                          | 100% |
| 東莞海益機械配件有限公司                       | (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% |
| 旭申國際科技股份有限公司                       | 30,000,000 股<br>NT\$300,000,000 | 100% | 0                               | 0    | 30,000,000 股<br>NT\$300,000,000 | 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<br>(核准日期、文號)                             |
| 76.02  | 10   | 1,000   | 10,000    | 1,000   | 10,000    | 設立股本<br>10,000 仟元            | 無             | 台北市政府建設局建一<br>字第 121418 號函                  |
| 84.04  | 10   | 5,000   | 50,000    | 5,000   | 50,000    | 現金增資<br>40,000 仟元            | 無             | 台北市政府建設局建一<br>字第 969317 號函                  |
| 86.11  | 10   | 10,000  | 100,000   | 10,000  | 100,000   | 現金增資<br>50,000 仟元            | 無             | 經(86)商字第 126037 號<br>函                      |
| 100.11 | 20   | 65,000  | 650,000   | 65,000  | 650,000   | 現金增資<br>550,000 仟元           | 無             | 100 年 12 月 13 日經授<br>商字第 10001279430 號<br>函 |
| 102.09 | 25   | 150,000 | 1,500,000 | 75,000  | 750,000   | 現金增資<br>100,000 仟元           | 無             | 102 年 10 月 14 日經授<br>商字第 10201209350 號<br>函 |
| 104.08 | 63   | 150,000 | 1,500,000 | 83,000  | 830,000   | 現金增資<br>80,000 仟元            | 無             | 104 年 08 月 31 日經授<br>商字第 10401178660 號<br>函 |
| 105.05 | -    | 150,000 | 1,500,000 | 81,934  | 819,340   | 庫藏股減資<br>1,066 仟元            | 無             | 105 年 05 月 11 日經授<br>商字第 10501098320 號<br>函 |
| 109.04 | 10   | 150,000 | 1,500,000 | 105,934 | 1,059,340 | 股份轉換增資<br>發行新股<br>240,000 仟元 | 無             | 109 年 5 月 25 日經授商<br>字第 10901068070 號函      |
| 109.12 | 10   | 150,000 | 1,500,000 | 109,610 | 1,096,103 | 可轉債轉換股本<br>36,763 仟元         | 無             | 109 年 12 月 2 日經授商<br>字第 10901222250 號函      |
| 110.04 | 10   | 150,000 | 1,500,000 | 115,222 | 1,152,224 | 可轉債轉換股本<br>56,122 仟元         | 無             | 110 年 4 月 8 日經授商<br>字第 11001056040 號函       |

##### 2.股份種類

111 年 04 月 29 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 | 115,222 | 34,778 | 150,000 | 保留 15,000 仟股供發行認<br>股權憑證使用 |

(二)總括申報制度相關資料：不適用

## (二)股東結構

111年04月29日；單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構       | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計          |
|------------|-----------|------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 人數         | 5         | 23         | 62         | 3,072      | 76           | 3,238       |
| 持有股數       | 5,706,000 | 17,385,022 | 16,543,914 | 13,366,615 | 62,220,947   | 115,222,498 |
| 持股比例       | 4.95      | 15.09      | 14.36      | 11.60      | 54.00        | 100.00      |

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

111年04月29日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 528   | 48,623      | 0.04    |
| 1,000 至 5,000       | 2,317 | 3,833,917   | 3.33    |
| 5,001 至 10,000      | 150   | 1,196,000   | 1.04    |
| 10,001 至 15,000     | 45    | 589,000     | 0.51    |
| 15,001 至 20,000     | 26    | 483,064     | 0.42    |
| 20,001 至 30,000     | 29    | 716,168     | 0.62    |
| 30,001 至 40,000     | 27    | 993,000     | 0.86    |
| 40,001 至 50,000     | 16    | 727,000     | 0.63    |
| 50,001 至 100,000    | 34    | 2,628,000   | 2.28    |
| 100,001 至 200,000   | 21    | 3,157,000   | 2.74    |
| 200,001 至 400,000   | 17    | 4,797,550   | 4.16    |
| 400,001 至 600,000   | 2     | 908,000     | 0.79    |
| 600,001 至 800,000   | 3     | 1,972,776   | 1.71    |
| 800,001 至 1,000,000 | 6     | 5,263,225   | 4.57    |
| 1,000,001以上         | 17    | 87,909,175  | 76.30   |
| 合計                  | 3,238 | 115,222,498 | 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

111年04月29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          | 23,948,000 | 20.83   |
| 六方精機股份有限公司                 | 12,256,900 | 10.64   |
| 國泰人壽保險股份有限公司               | 6,555,000  | 5.78    |
| NEW ALLIANCE GROUP LIMITED | 5,386,600  | 4.67    |
| ELMER LIMITED              | 5,376,700  | 4.67    |
| ELNO TECHNOLOGY CO., LTD   | 5,376,700  | 4.67    |
| 富邦人壽保險股份有限公司               | 5,347,000  | 4.64    |
| TMK Co., Ltd               | 4,576,700  | 3.97    |
| NEW GIANT LIMITED          | 3,814,700  | 3.31    |
| RICH ABUNDANT LIMITED.     | 2,666,000  | 2.31    |

(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     | 109年         | 110年         | 111年3月31日    |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|
|              |              |        |              |              |              |
| 每股市價<br>(註1) | 最高           |        | 215.00       | 201.50       | 183.00       |
|              | 最低           |        | 77.40        | 146.00       | 138.50       |
|              | 平均           |        | 164.94       | 174.54       | 156.83       |
| 每股淨值<br>(註2) | 分配前          |        | 54.24        | 63.18        | 67.44        |
|              | 分配後          |        | 50.24        | 58.18        | 62.44        |
| 每股盈餘         | 加權平均股數       |        | 107,902,435股 | 114,916,367股 | 115,222,498股 |
|              | 每股盈餘 (註3)    |        | 7.19         | 10.47        | 2.82         |
| 每股股利         | 現金股利         |        | 4            | 5            | —            |
|              | 無償<br>配股     | 盈餘配股   | —            | —            | —            |
|              |              | 資本公積配股 | —            | —            | —            |
|              | 累積未付股利 (註4)  |        | —            | —            | —            |
| 投資報酬<br>分析   | 本益比 (註5)     |        | 22.94        | 16.67        | —            |
|              | 本利比 (註6)     |        | 41.24        | 34.91        | —            |
|              | 現金股利殖利率 (註7) |        | 2.43%        | 2.86%        | —            |

\*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董事會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 5 元，係經董事會決議後定案。

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。前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積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行之，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 30% 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 %。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

110 年度股東現金股利，每股擬配發現金股利 5 元，業經董事會通過並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：

110 年度盈餘分派擬案業經 111 年 3 月 21 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110年度分派員工及董事酬勞，業經本公司111年3月21日董事會決議通過，金額及發放方式如下：

(1)員工酬勞：35,125,522元；現金方式發放。

(2)董事酬勞：14,917,226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(109年度)實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣22,236,011元及11,159,336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<br>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<br>邱雅文律師  |                            |
| 簽證會計師                                 | 勤業眾信會計師事務所<br>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及對現有股東權益影響 | 全數轉換為本公司之普通股 9,288,498 股，其最大稀釋比率為 8.77%，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<br>(註1)        |    | 國內第一次無擔保轉換公司債                   |                   |
| 年度                   |    | 109年                            | 當年度截至<br>110年2月5日 |
| 轉債市價<br>(註2)         | 最高 | 132.80                          | 121.20            |
|                      | 最低 | 99.00                           | 105.00            |
|                      | 平均 | 115.71                          | 114.16            |
| 轉換價格                 |    | 156.60 (註1、註2)                  | 156.60            |
| 發行(辦理)日期及<br>發行時轉換價格 |    | 發行日期：民國107年2月5日<br>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。

註1：本公司因股份轉換增資發行普通股案，故自股份轉換基準日109年4月13日起，轉換價格由NT\$179調整為NT\$158.2。

註2：自本公司除息基準日109年10月20日起轉換價格由NT\$158.2調整為NT\$156.6。

註3：本公司國內第一次無擔保轉換公司債於110年2月5日全數轉換為普通股，依據本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十五條規定，本轉換公司債全數轉換為普通股股份時終止上櫃，故本公司國內第一次無擔保轉換公司債於110年2月5日之一營業日110年2月17日終止櫃檯買賣。

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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- 1.CA01030鋼鐵鑄造業
- 2.CA01050鋼材二次加工業
- 3.CA01100鋁材軋延、伸線、擠型業
- 4.CA01120銅鑄造業
- 5.CA01990其他非鐵金屬基本工業
- 6.CA02010金屬結構及建築組件製造業
- 7.CA02050閥類製造業
- 8.CC01080電子零組件製造業
- 9.CD01030汽車及其零件製造業
- 10.CP01010手工具製造業
- 11.CQ01010模具製造業
- 12.F106010五金批發業
- 13.F106030模具批發業
- 14.F113010機械批發業
- 15.F113030精密儀器批發業
- 16.F114030汽、機車零件配備批發業
- 17.F119010電子材料批發業
- 18.F206010五金零售業
- 19.F206030模具零售業
- 20.F213040精密儀器零售業
- 21.F214030汽、機車零件配備零售業
- 22.F219010電子材料零售業
- 23.F401010國際貿易業
- 24.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>產品別 | 109年度     |        | 110年度     |        | 111年度第1季  |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 汽 車       | 4,386,040 | 61.26  | 4,989,125 | 56.60  | 1,175,180 | 50.27  |
| 運 動       | 957,016   | 13.37  | 1,449,901 | 16.45  | 425,390   | 18.20  |
| 電 子       | 905,022   | 12.64  | 1,360,275 | 15.43  | 361,512   | 15.46  |
| 醫 療       | 609,405   | 8.51   | 636,195   | 7.22   | 256,736   | 10.98  |
| 其 他       | 302,793   | 4.22   | 378,571   | 4.30   | 119,056   | 5.09   |
| 合 計       | 7,160,275 | 100.00 | 8,814,067 | 100.00 | 2,337,874 | 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，高端越野腳踏車及電動自行車之前叉及避震系統，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

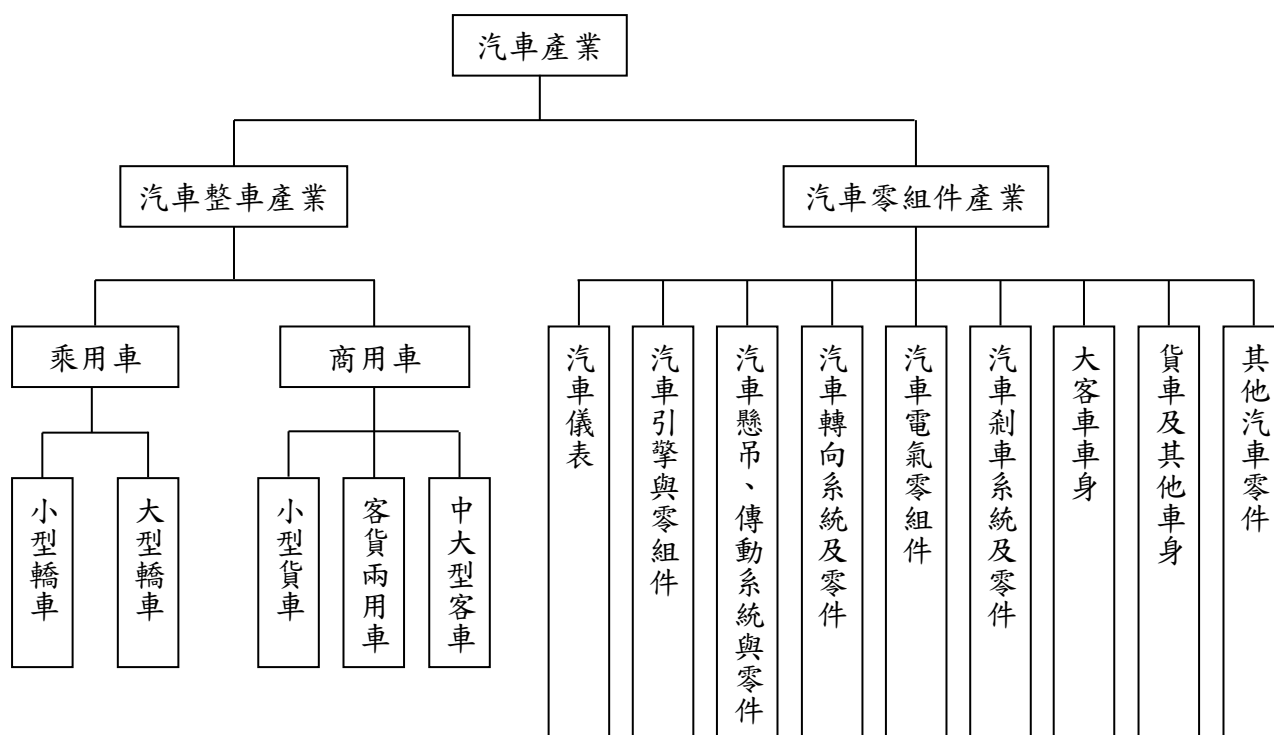
本集團要經營汽車產業、硬式磁碟機、醫療器材、運動產業及各種工業產品精密金屬零組件之製造與加工，本公司擁有多元的產品系列，產品包含汽車剎車安全系統、柴油燃油零部件、高壓泵浦、缸內直噴引擎、硬碟精密零件、外科手術相關之醫療零件，以及半導體設備流量控器系統、自行車避震器等產品。目前營業比重較高者為汽車產業、硬式磁碟機及自行車避震器。由於醫療器材產業為集團未來重點發展目標之一，且本集團醫療零件佔營業比重逐年提升，故茲就汽車產業、硬式磁碟機、醫療器材及運動產業之產業概況說明如下：

#### 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、轉向系統零件以及其他汽車零件類等。

汽車工業是一具有高精密性、技術性以及須高度整合之綜合產業，產品從初期的市場調查、產品研發、生產製造至最後的銷售回饋，開發週期甚長，生產製造流程亦非常繁複，且牽涉範圍極廣，故相關零件製造商需要各種產業的相互配合。汽車零組件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

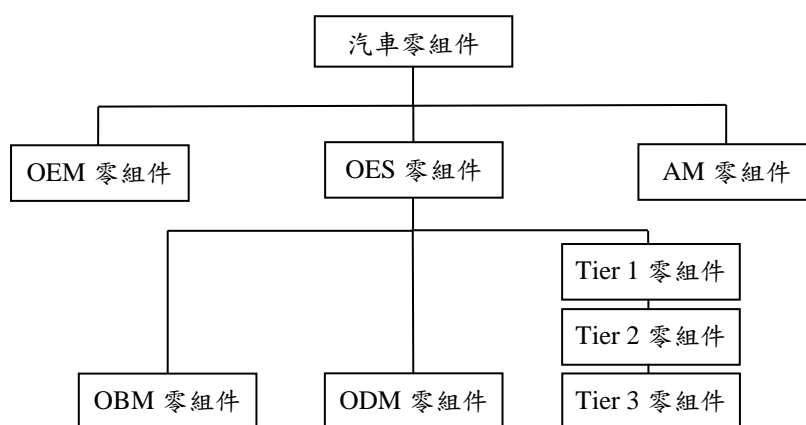


註：依工業生產統計分類方式；資料來源：工研院 IEK (2017/04)

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

汽車為人類生活及工作上不可或缺的產品之一，其發展和運用大大加速了人類的便利性及生活節奏，汽車產業是融入現代人生活極深的一個產業，同時也是帶動一整個價值鏈的龍頭產業。

2021 年雖然新冠疫情較為減緩，但車用晶片短缺問題造成各大車廠停工減產，富邦投顧預估 2021 年全球車市銷售 8,150 萬台，YoY+5.8%。展望 2022 年，半導體大廠認為車用晶片短缺將呈現陸續改善，配合全球經濟回溫，預估 2022 年，全球車市銷售將達到 8,500 萬台，YoY+4.3%，全球大車廠認為，至 2023~2024 年，車市銷售將回到疫情前 9,000 萬台以上水準。

隨著世界各國政府逐漸設定淨零碳排放目標，包括歐盟和美國承諾到 2050 年實現碳中和以及中國到 2060 年實現碳中和，富邦投顧預估電動車未來出貨量將持續成長，同時汽車品牌正積極擴大電動車產品陣容，提供更多更好、更實惠的選項，成為電動車成長的另一動力。預估 2022 年電動車出貨量為 905 萬輛，年成長 46%，滲透率為 10.6%。

在消費者接受度的轉變、政策和監管措施、及商業車電動化等利多因素，Deloitte 指出電動車市場在疫情影響下依舊被看好，未來 10 年內的電動車市場將以 29% 的年複合成長率持續增加；此外，電動車產業正

逐漸朝著專業代工的方向前進，這也帶動資通訊業者、電子業者、零組件廠商及擁有整合能力的業者之成長力道，創造產業整體發展的機會。

#### 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。約供應全球 85%~90% 的 AM 市場零組件。

全球汽車零件業者隨全球市場需求變動，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。近年來廠商積極研發新製程與導入原廠供應鏈，增購自動化等製造設備，改善製造效率與提升產能利用率，強化產品競爭力與提升附加價值，因此具備國際競爭能力與進入國際車廠供應鏈潛力。廠商擅長精密機械加工與橡/塑膠射出成型件，較高比例以售後零組件市場為主，藉由海外投資設廠、網路佈建、行銷據點、國際技術合作、合資等方式，進入國際車廠原廠委託製造供應體系，布局全球市場，無論是售後服務或原廠委託製造，都累積相當實績並積極拓銷外銷市場。

工研院產科國際所預估 2021 年台灣汽車零配件產值估新台幣 2,233.56 億元，較去年成長 5.8%，2021 年對美出口占比提升至 53.1%，售後維修的產品特性，受惠美國汽車保有量仍持續增加，以及中古車銷售熱絡。今年台灣汽車零配件出口至美國、歐洲、東協、日本、中國等市場顯著增加，其中電動車零配件比例呈現成長，從市場來看，工研院產科國際所預估今年台灣汽車零配件對美國出口占比將從去年的 52.2% 提升至 53.1%，不過去年新南向主要國家占台灣汽車零配件出口值比重僅 6%，還有很大成長空間。

在軟硬體、網路、材料等技術精進與集團化的背景下，汽車朝向自動駕駛(Autonomous)、車輛聯網(Connected)、電動動力(Electrification)與共享服務(Shared & Service)發展，導引汽車零組件具備模組化、智慧化、電動化與輕量化特徵。展望未來汽車零組件將朝向大量生產與客製化服務，智慧製造與行車服務將扮演重要角色。

#### 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 之硬碟部門造成了 Seagate 及 WD 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。

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 的大容量及穩定存取技術高性價比使其仍然為雲端存取裝置之標準配備。近年來因疫情 HDD 出貨數量快速成長，但其硬碟總容量呈現增加，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考量目前新興需求來自 IT 4.0、自動駕駛，工業雲端監控分析系統等的雲端存取需求快速成長，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。

### 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。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。

根據 Trendforce 的調查結果顯示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。



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。

研調機構 Market Research Future 預計，於醫療器械市場到了 2027 年將以 23.20% 的複合年增長率增長至 634.2 億美元。由於醫療器械行業不斷擴大和慢性病患率上升等因素，全球醫療器械市場價值不斷增加。心血管疾病(CVD)、癌症、糖尿病、中風和腎臟疾病都需要醫療技術來識別和治療它們。人口老齡化和預期壽命增加是推動醫療設備市場的一些主要因素，基於物聯網的智能醫療設備的日益普及、對便攜式醫療設備和可穿戴醫療設備的需求不斷增長、放射治療的使用增加在疾病診斷和治療方面，以及有利的醫療改革和政府對老年人的財政援助。

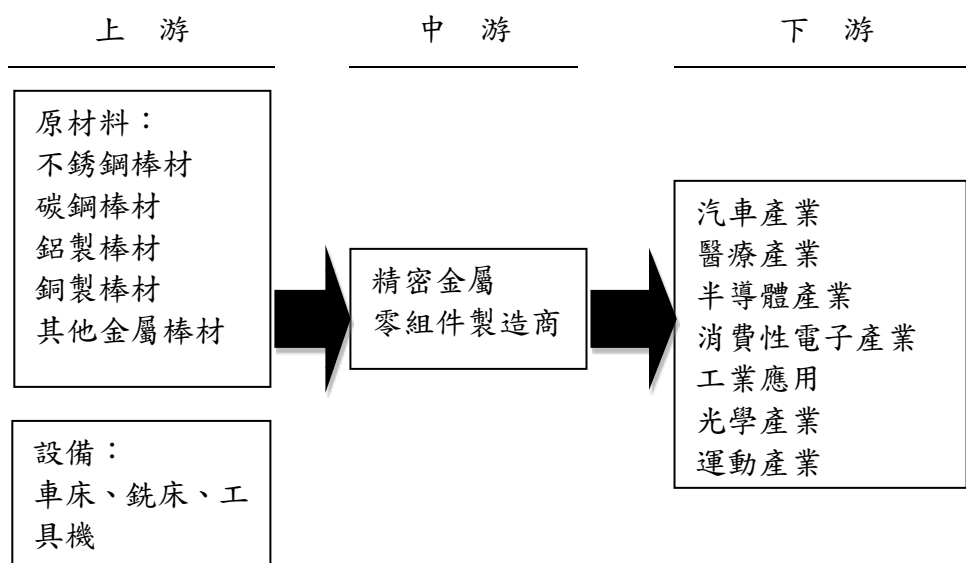
#### D. 運動產業

騎自行車作為一項經濟環保的交通方式被越來越多的人所推崇，且是一年四季都適合的運動，而且有益身體健康，因此受到許多人的歡迎。全球新冠肺炎疫情為自行車產業帶來了改變，歐洲各國紛紛鼓勵與補貼民眾以自行車取代大眾運輸工具，帶動自行車在歐洲零售市場買氣大噴發，尤其是電動自行車。

2021 年全球自行車市場規模為 593.3 億美元，預計從 2022 年到 2030 年將以 8.2% 的複合年增長率(CAGR)增長。優先選擇自行車作為一種方便的運動方式，以確保健康的生活，避免肥胖和其他疾病，預計將進一步推動市場擴張。無樁共享單車系統近來越來越受歡迎。該系統允許用戶定位附近的自行車並以電子方式解鎖。最初在歐洲出現的無樁自行車共享系統越來越受歡迎，尤其是在印度和中國等亞洲國家。

#### 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

##### (1)技術層次

本集團為汽車、醫療、硬式磁碟機、自行車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。

##### (2)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、自行車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 | 110 年度  | 111 年截至 03 月 31 日 |
|------|----|---------|-------------------|
| 研發費用 |    | 248,715 | 61,262            |

(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。<br>◎完成醫療客戶電動縫合器零件認證。<br>◎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 |
| 109年 | ◎開發認證完成BMW全車系油電混合傳動系統零部件，成為關鍵供應商  |
| 110年 | ◎認證為醫療客戶器械關鍵零組件全球主要供應商  |

(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 | 109 年度    |        | 110 年度    |        | 111 年第1季  |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 金額        | 比重     | 金額        | 比重     | 金額        | 比重     |
| 亞洲   | 4,720,899 | 65.93  | 5,790,394 | 65.70  | 1,538,158 | 65.80  |
| 美洲   | 1,496,437 | 20.90  | 1,537,390 | 17.44  | 477,480   | 20.42  |
| 歐洲   | 942,939   | 13.17  | 1,486,283 | 16.86  | 322,236   | 13.78  |
| 合計   | 7,160,275 | 100.00 | 8,814,067 | 100.00 | 2,337,874 | 100.00 |

#### 2.市場佔有率

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

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1).汽車產業

根據拓樸產業研究所最新研究報告指出，2021年新車銷售市場表現在後疫情時代將逐漸復甦，預估全年銷量達8,350萬輛，而包含插電混合動力車(PHEV)與純電池車(BEV)的新能源車，預估將年增40%、達340萬輛，又觀察近期美國總統拜登頒佈2050年前達到「淨零溫室氣體排放」之行政命令、歐洲宣布將嚴格化碳排放交易等環保政策陸續出台，皆加速全球各品牌車廠及主要一階(Tier1)汽車零組件供應商大廠的研發重心朝向節能減碳、新能源車等方向發展，不僅有助於旗下GDI及傳動系統相關關鍵零組件持續保持良好的訂單能見度，亦明顯感受到主要客

戶積極開發更多技術升級的產品需求，尤其在新能源車、電動車等領域的布局更是與客戶同步加大投入開發，將有機會推進智伸科旗下關鍵零組件產品應用在新能源車、電動車的營收占整體比重進一步提升。近日美國政府大幅電動車龍頭大廠特斯拉今年初對於未來預估年交車量將以50%的速度持續增長，加上將有兩間新工廠在今年加入生產行列，新版Model S及Model X也預計會邁入生產階段等，雙雙可見新能源車、電動車將開始引領汽車產業新變局。本公司作為特斯拉散熱相關零組件全球廠區獨家供應業者，又觀察主要客戶美國一階(Tier1)汽車供應商大廠BorgWarner之最新公司簡報指出，其瞄準2025年全球新能源車與電動車將有逾美金850億元龐大的市場商機，進而積極與Delphi整合並擴大產品線與市場的布局。智伸科掌握與主要客戶共同研發、設計及認證的優勢，目前已有多款涵蓋新能源車與電動車之傳動系統等的相關關鍵零組件產品正密切開發，顯見智伸科在產品上保持與同業的高度競爭優勢，也拉升公司來自新能源車與電動車訂單比重攀升，因此有望隨著旗下零組件產品於新車滲透率提升，帶動主要客戶需求增溫，貢獻本公司未來整體營運長期成長動能。

#### (2). 硬碟產業

近幾年來，因肺炎疫情而起的居家工作所衍生對於雲端儲存技術跟空間要求日益提升，也帶動了2021年本公司電子事業部的大幅成長。有鑑於接下來5G技術與布局的日漸成熟，由於許多新興服務均需要雲端硬碟進一步升級，例如自動駕駛、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

本公司之醫療器材產品主要應用為外科手術之相關醫療零件等。隨著全球經濟重心東移至亞太新興市場，加上人口老化也成為許多亞洲國家面臨的狀況，部分國家如中國、印度在醫療支出方面逐年成長，東南亞國協也有相同的趨勢，亞洲的醫療器材市場仍極具發展空間。因應亞洲醫療器材市場的成長，為亞洲人設計的外科手術醫療器材將成為一項發展趨勢。

#### (4) 運動產業：

因應肺炎疫情，人們居家生活型態產生了些許變化，也帶動本公司在2021年運動事業部門的大幅成長。Mordor Intelligence 預計全球自行車市場在2021年至2026年的複合年增長率為4.29%。亞太地區是全球自行車市場規模最大，也是增長最快的地區。中國、日本、澳大利亞、印度和韓國是該地區貢獻最大的一些國家。此外，這些國家已經開始舉辦許多自行車比賽，這反過來可能會增加運動自行車的受歡迎程度和需求。此外，女性參與率的上升和政府的倡導可能會增加該地區對自行車的需求。由於需求增加，市場上的自行車公司正在推出創新的自行車和配件，這將在預測期內帶來顯著的市場增長。

#### 4. 競爭利基

本公司目前有大陸東莞、嘉善、嘉興及台灣楊梅四個生產基地，其中子公司東莞海益更通過責任商業聯盟(RBA)行為準則評估認證。本公司馬不停蹄整合兩岸生產製造、研發團隊等資源，以期優化整體營運成本、展開互補極大效益，同時打造智伸科成為更多品牌車廠不同新車款的供應鏈，全力衝刺集團整體營收與獲利逆勢繳出更為亮麗的表現。

另外疫情下考驗汽車製造商之產能面對訂單變化需求的彈性度，同時也檢驗旗下產品於市場上的競爭力，集團目前除了加速進行完成產線多元認證，以期趁勝追擊透過未來彈性調配產能因應客戶急單之需求，也持續專注與主要客戶多年共同開發新技術應用且高附加價值的利基型產品，保持主力產品在市場上的競爭優勢仍於全球產業鏈洗牌過程中完全顯現，更延伸產品應用全面涵蓋一般燃油車款往電動車的滲透率增加，創造在手訂單保持良好的能見度，奠定營運穩健成長的基礎。

##### A. 自主研發製程能力

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：Bosch、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、ISO13485及ISO45001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

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。

在汽車事業體方面，隨著車用晶片供應短缺問題逐漸趨緩，各大品牌車廠紛紛表態將逐步拉升產能，公司亦感受到主要客戶回補庫存之力道，主力產品包括GDI、傳動系統等之關鍵零組件出貨量隨著主要客戶需求提升下穩定放大，是挹注本公司整體營收持續保持良好成長態勢的關鍵原因。根據IHS Markit研究報告預估預計2022年汽車全球銷量將達8,240萬輛，成長率為3.7%，而中國汽車工業協會則預測2022年中國的新車銷量將較去年同期成長5%至2,750萬輛，可見整體新車銷售展現成長



態勢，有望帶動旗下汽車關鍵零組件產品良好接單環境，不僅如此，新能源車和電動車將成為未來市場新車銷售的主流，公司持續與主要客戶一同針對電動車、油電混合車等積極開發更多包括動力、安全、轉向、傳動系統等相關汽車關鍵零組件，以因應未來電動車新增訂單之需求，另新廠也將著眼於生產混合與電動車零組件，本公司以期新廠的加入，客戶拉貨力道助力產能學習曲線加速提升，為未來營運注入正面的成長動能。

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。根據工研院IEK Consulting報告，全球醫療器材市場規模在2020年達4,273億美元，預估2021年可達4,377億美元，並將以年複合成長率4.8%的速度，至2023年達到4,914億美元。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、運動產業及工業應用等，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、Fox 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 Report 預計全球GDI 系統（汽油缸內直噴系統）市場規模在2022年價值58.251億美元，預計到2028年調整後規模為80.777億美元，複合年增長率為5.6%；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氫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。

D.晶片短缺及金屬價格高漲

歷經二年多來新冠疫情的肆虐，造成全球原物料、航運價格高漲，晶片持續短缺。加上俄烏戰爭，西方國家擴大制裁俄羅斯，來自於俄烏的金屬供應短缺及市場炒作等因素，帶動未來的整體金屬市場仍傾向上漲行情，因此墊高了金屬原材料製造成本。

因應對策：

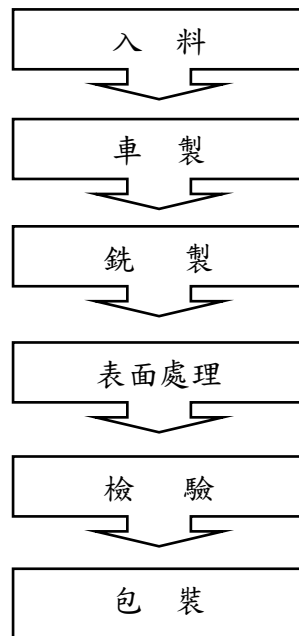
因應金屬價格及俄烏戰爭影響，本公司採購部門密切注意原物料價格走勢，廣泛蒐集國際行情資訊，並在考量庫存的狀況下，提早在供應鍊布局，並持續加強技術研發，以推升本公司的競爭力。

**(二)主要產品之重要用途及產製過程**

1.主要產品之重要用途

本集團主要以生產及組裝外科手術及骨科相關之醫療零件、汽車剎車安全系統、燃油噴嘴系統、溫控系統、半導體設備流量控器系統、雲端及大容量硬碟精密零件、工業及光學產品精密金屬零件等產品。

2.主要產品/服務產製過程



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料  | 供應狀況 |
|-------|------|
| 碳鋼棒材  | 良好   |
| 不鏽鋼棒材 | 良好   |
| 鋁材棒材  | 良好   |
| 黃銅棒材  | 良好   |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度 |           |                |         | 110 年度 |           |                |         | 111 年 第 1 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  | 昌聖精機   | 263,468   | 13.48          | 無       | 忠世高新   | 538,547   | 18.22          | 無       | 忠世高新        | 121,864 | 18.25          | 無       |
| 2  | 東莞珂霓   | 249,983   | 12.79          | 無       | 昌聖精機   | 319,529   | 10.81          | 無       | 其他          | 545,893 | 81.75          |         |
| 3  | 忠世高新   | 242,028   | 12.38          | 無       | 其他     | 2,097,278 | 70.97          |         |             |         |                |         |
| 4  | 其他     | 1,199,574 | 61.35          |         |        |           |                |         |             |         |                |         |
| 合計 | 進貨淨額   | 1,955,053 | 100.00         |         | 進貨淨額   | 2,955,354 | 100.00         |         | 進貨淨額        | 667,757 | 100.00         |         |

變動原因：110年度供應商忠世高新增加進貨，主因於營業額成長，原材料需求增加所致。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度      |           |                |         | 110 年 度     |           |                |         | 111 年 第 1 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  | Fox         | 931,601   | 13.01          | 無       | Fox         | 1,422,031 | 16.13          | 無       | Fox         | 421,011   | 18.01          | 無       |
| 2  | BorgWarner  | 923,348   | 12.90          | 無       | Seagate     | 1,176,980 | 13.35          | 無       | Seagate     | 338,962   | 14.50          | 無       |
| 3  | Seagate     | 817,914   | 11.42          | 無       | BorgWarner  | 1,078,389 | 12.23          | 無       | Bosch       | 256,805   | 10.98          | 無       |
| 4  | Bosch       | 745,865   | 10.42          | 無       | Continental | 1,031,188 | 11.70          | 無       | BorgWarner  | 236,320   | 10.11          | 無       |
| 5  | Continental | 744,818   | 10.40          | 無       | Bosch       | 944,406   | 10.71          | 無       | 其他          | 1,084,776 | 46.40          |         |
|    | 其他          | 2,996,729 | 41.85          |         | 其他          | 3,161,073 | 35.88          |         |             |           |                |         |
| 合計 | 銷貨淨額        | 7,160,275 | 100.00         |         | 銷貨淨額        | 8,814,067 | 100.00         |         | 銷貨淨額        | 2,337,874 | 100.00         |         |

變動原因：110年因整體產業趨勢影響，運動自行車及3C電子產品需求增加，致Fox、Seagate銷售大幅增加。

### (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟PCS

| 年度<br>生產量值<br>主要產品 | 109 年度 |         |           | 110 年度 |         |           |
|--------------------|--------|---------|-----------|--------|---------|-----------|
|                    | 產能     | 產 量     | 產 值       | 產能     | 產 量     | 產 值       |
| 汽 車                | 註      | 155,462 | 3,353,976 | 註      | 179,774 | 3,873,746 |
| 運 動                | 註      | 12,924  | 814,329   | 註      | 18,718  | 1,198,967 |
| 電 子                | 註      | 112,020 | 777,533   | 註      | 152,411 | 1,047,129 |
| 醫 療                | 註      | 6,090   | 475,311   | 註      | 10,927  | 447,766   |
| 其 他                | 註      | 1,509   | 150,354   | 註      | 1,908   | 198,480   |
| 合 計                | 註      | 288,005 | 5,571,503 | 註      | 363,738 | 6,766,088 |

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<br>銷售量值<br>主要商品 | 109 年度 |           |         |           | 110 年度 |           |         |           |
|--------------------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|                    | 內 銷    |           | 外 銷     |           | 內 銷    |           | 外 銷     |           |
|                    | 量      | 值         | 量       | 值         | 量      | 值         | 量       | 值         |
| 汽 車                | -      | -         | 155,339 | 4,386,040 | -      | -         | 167,468 | 4,989,125 |
| 運 動                | 11,712 | 919,368   | 454     | 37,648    | 16,770 | 1,401,697 | 694     | 48,204    |
| 電 子                | 195    | 87,108    | 109,466 | 817,913   | 372    | 183,295   | 148,275 | 1,176,980 |
| 醫 療                | 19     | 5,949     | 4,547   | 603,456   | 151    | 59,668    | 4,871   | 576,527   |
| 其 他                | 3      | 1,131     | 1,777   | 301,662   | 140    | 10,269    | 1,815   | 368,302   |
| 合 計                | 11,929 | 1,013,556 | 271,583 | 6,146,719 | 17,433 | 1,654,929 | 323,123 | 7,159,138 |

### 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         | 109年    | 110年  | 截至111年3月31日 |
|-------------|---------|-------|-------------|
| 員 工 人 數     | 直接員工    | 1,558 | 1,509       |
|             | 間接員工    | 957   | 943         |
|             | 合 計     | 2,515 | 2,452       |
| 平 均 年 歲     | 36.80   | 41.44 | 41.99       |
| 平 均 服 務 年 資 | 5.48    | 7.76  | 7.83        |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士     | 0%    | 0%          |
|             | 碩 士     | 1%    | 1%          |
|             | 大 專     | 30%   | 29%         |
|             | 高 中     | 37%   | 34%         |
|             | 高 中 以 下 | 32%   | 36%         |

#### 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、資通安全管理

### (一)組織及政策

本公司已成立資通安全委員會統籌集團的資安運作。包含資安政策、人員配置、軟硬體規劃及經費配置等。並對子公司的資安運作進行監督、複查，確保資安政策被執行及符合要求。

#### 1.資訊安全政策：

(1)資安治理：控制風險加強防範，強化資訊安全架構

制定完整管理制度，強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計及保護技術。確保資訊之系統可用性、限制權管及存取管理、抵抗外部威脅。

(2)法令遵循：建置合規機制，定期檢視/修訂

建立符合規範機制，定期檢視及修訂相關作業規範以符合資安標準。



資安政策亦隨時審視、評估，因應資安法規及現況定時更新及發布。由資安委員會確保各子公司之作業符合新規定。

## (二)執行及查核

### 1.執行

- (1)制定資訊安全管控文件，包含組織權責、檔案及資料管理、機房安全管理、網路及資料存取控制、系統開發管理等控制文件。
- (2)隨時注意或參與資安資訊分享平台（ISAC）、資安通報（CERT）之新聞或通報，做適當處置。
- (3)提供最新資安訊息，加強員工網路安全意識與訓練，對未知的資訊內容保持警戒。
- (4)外部防護包含檢視威脅，網路、防火牆、主機、重要檔案及紀錄檔(Log)是否異常，並進行相關防禦措施。
- (5)網路/應用程式/檔案等存取權限經風險評估，並經相關主管核可，避免不當或不法存取。
- (6)程式開發依循程序書，須有完整權限控管，完成後須經完整測試，確保資料完整性。
- (7)資訊資產保全(如機房安全管制，消防措施)，報廢時確保資料無法回復。
- (8)充分備份、異地備援、災害復原演練。
- (9)系統或開發委外需界定雙方有關人員權責、使用安全控管措施及作業程序、賦與廠商相關的安全管理責任。

### 2.查核

- (1)根據稽核計畫，定時進行內、外部稽核作業，定期追蹤改善進度與成效。
- (2)檢查各電腦或主機之軟體是否合法，符合公務使用，定時更新系統或防毒軟體。
- (3)定期抽查人員異動其作業之權限是否確實更新或取消。

### 3.110 年度執行情形：

- (1)本公司資訊安全本公司於 110 年度召開一次資訊安全管理委員會議，檢討各單位資安政策之執行情形。
- (2)110 年度已辦理一次異地備援演練。
- (3)新進人員皆已由資訊部門實施資訊安全教育訓練課程。

(三)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

## 七、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 | 110.09.01~111.08.31 | 租賃   | 無    |

### 2. 旭申國際科技股份有限公司：

| 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 | 六方精機(股)公司 | 106.01.01~115.12.31 | 租賃   | 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    |
| 工程契約 | 浙江尚博建設有限公司 | 109.12.31~111.06.30 | 興建宿舍大樓 | 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    |
| 租賃契約 | 家申科技(嘉興)有限公司 | 111.01.01-111.12.31 | 廠房租賃        | 無    |
| 租賃契約 | 家申科技(嘉興)有限公司 | 110.09.01-111.08.31 | 廠房租賃        | 無    |
| 租賃契約 | 家申科技(嘉興)有限公司 | 111.01.01-111.12.31 | 廠房租賃        | 無    |
| 工程契約 | 山東榮泰建設集團有限公司 | 109.11.12~111.11.12 | 研發大樓及部分附屬工程 | 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

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |               |            |                   | 截至111年<br>3月31日<br>財務資料<br>(註3) |
|-------------|-----|---------------|-----------|---------------|------------|-------------------|---------------------------------|
|             |     | 106年          | 107年      | 108年<br>(重編後) | 109年       | 110年              |                                 |
| 流動資產        |     | 2,686,797     | 3,824,368 | 6,732,739     | 7,230,273  | 7,044,991         | 7,613,379                       |
| 不動產、廠房及設備   |     | 2,531,364     | 3,386,168 | 4,491,907     | 4,432,844  | 4,669,626         | 4,877,123                       |
| 無形資產        |     | 8,715         | 15,490    | 18,339        | 15,882     | 15,364            | 13,060                          |
| 其他資產        |     | 615,302       | 586,315   | 609,040       | 491,451    | 616,012           | 486,797                         |
| 資產總額        |     | 5,842,178     | 7,812,341 | 11,852,025    | 12,170,450 | 12,345,993        | 12,990,359                      |
| 流動負債        | 分配前 | 2,765,434     | 3,104,980 | 5,436,957     | 5,610,583  | 4,517,199         | 4,653,767                       |
|             | 分配後 | 3,285,715     | 3,358,975 | 5,641,792     | 6,071,473  | 5,093,311<br>(註4) | 5,229,879<br>(註4)               |
| 非流動負債       |     | 169,263       | 1,810,872 | 1,938,570     | 479,925    | 549,057           | 565,466                         |
| 負債總額        | 分配前 | 2,934,697     | 4,915,852 | 7,375,527     | 6,090,508  | 5,066,256         | 5,219,233                       |
|             | 分配後 | 3,454,978     | 5,169,847 | 7,580,362     | 6,551,398  | 5,642,368<br>(註4) | 5,795,345<br>(註4)               |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 2,907,481     | 2,896,489 | 4,476,498     | 6,079,942  | 7,279,737         | 7,195,014                       |
| 股本          |     | 819,340       | 819,340   | 819,340       | 1,120,981  | 1,152,225         | 1,152,225                       |
| 資本公積        |     | 1,064,002     | 1,107,664 | 1,107,664     | 3,238,705  | 3,696,715         | 3,696,715                       |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,108,382     | 1,087,895 | 1,455,682     | 1,922,739  | 2,664,029         | 2,989,051                       |
|             | 分配後 | 588,101       | 833,900   | 1,250,847     | 1,461,849  | 2,087,917<br>(註4) | 2,412,939<br>(註4)               |
| 其他權益        |     | (84,243)      | (118,410) | (271,368)     | (202,483)  | (233,232)         | 66,865                          |
| 庫藏股票        |     | —             | —         | —             | —          | —                 | —                               |
| 非控制權益       |     | —             | —         | —             | —          | —                 | —                               |
| 共同控制下前手權益   |     | —             | —         | 1,365,180     | —          | —                 | —                               |
| 權益總額        | 分配前 | 2,907,481     | 2,896,489 | 4,476,498     | 6,079,942  | 7,279,737         | 7,771,126                       |
|             | 分配後 | 2,387,200     | 2,642,494 | 4,271,663     | 5,619,052  | 6,703,625<br>(註4) | 7,195,014<br>(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之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為111年3月31日之財務資料。

註 4：係經111年3月21日董事會決議之金額。

2.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目          |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |               |           |                   |
|-------------|-----|---------------|-----------|---------------|-----------|-------------------|
|             |     | 106年          | 107年      | 108年<br>(重編後) | 109年      | 110年              |
| 流動資產        |     | 1,426,891     | 2,295,693 | 2,159,985     | 1,731,402 | 1,995,296         |
| 採用權益法之投資    |     | 2,372,146     | 3,716,521 | 5,543,031     | 6,380,179 | 7,039,856         |
| 不動產、廠房及設備   |     | 24,593        | 24,130    | 23,897        | 24,239    | 23,848            |
| 無形資產        |     | 265           | 38        | 160           | 3,320     | 1,627             |
| 其他資產        |     | 23,929        | 31,044    | 77,966        | 57,009    | 72,453            |
| 資產總額        |     | 3,847,824     | 6,067,426 | 7,805,039     | 8,196,149 | 9,133,080         |
| 流動負債        | 分配前 | 776,192       | 1,459,671 | 1,534,090     | 1,758,255 | 1,402,281         |
|             | 分配後 | 1,296,473     | 1,713,666 | 1,738,925     | 2,219,145 | 1,978,393<br>(註4) |
| 非流動負債       |     | 164,151       | 1,711,266 | 1,794,451     | 357,952   | 451,062           |
| 負債總額        | 分配前 | 940,343       | 3,170,937 | 3,328,541     | 2,116,207 | 1,853,343         |
|             | 分配後 | 1,460,624     | 3,424,932 | 3,533,376     | 2,577,097 | 2,429,455<br>(註4) |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 2,907,481     | 2,896,489 | 4,476,498     | 6,079,942 | 7,279,737         |
| 股本          |     | 819,340       | 819,340   | 819,340       | 1,120,981 | 1,152,225         |
| 資本公積        |     | 1,064,002     | 1,107,664 | 1,107,664     | 3,238,705 | 3,696,715         |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,108,382     | 1,087,895 | 1,455,682     | 1,922,739 | 2,664,029         |
|             | 分配後 | 588,101       | 833,900   | 1,250,847     | 1,461,849 | 2,087,917<br>(註4) |
| 其他權益        |     | (84,243)      | (118,410) | (271,368)     | (202,483) | (233,232)         |
| 庫藏股票        |     | —             | —         | —             | —         | —                 |
| 非控制權益       |     | —             | —         | —             | —         | —                 |
| 共同控制下前手權益   |     | —             | —         | 1,365,180     | —         | —                 |
| 權益總額        | 分配前 | 2,907,481     | 2,896,489 | 4,476,498     | 6,079,942 | 7,279,737         |
|             | 分配後 | 2,387,200     | 2,642,494 | 4,271,663     | 5,619,052 | 6,703,625<br>(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之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為111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：係經111年3月21日董事會決議之金額。

## (二)簡明綜合損益表

### 1.合併簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |               |           |           | 截至111年<br>3月31日財<br>務資料<br>(註2) |
|--------------------|----|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                    |    | 106年          | 107年      | 108年<br>(重編後) | 109年      | 110年      |                                 |
| 營業收入               |    | 4,048,921     | 4,424,839 | 7,610,315     | 7,160,275 | 8,814,067 | 2,337,874                       |
| 營業毛利               |    | 1,290,758     | 1,286,270 | 1,978,539     | 1,933,593 | 2,433,660 | 590,574                         |
| 營業損益               |    | 876,958       | 819,064   | 1,284,25      | 1,176,385 | 1,552,258 | 360,287                         |
| 營業外收入及支出           |    | (48,852)      | (92,395)  | (49,892)      | (136,576) | 17,689    | 82,038                          |
| 稅前淨利               |    | 828,106       | 726,669   | 1,234,36      | 1,039,809 | 1,569,947 | 442,325                         |
| 繼續營業單位本期淨利         |    | 599,673       | 499,709   | 908,290       | 771,395   | 1,202,917 | 325,022                         |
| 停業單位損失             |    | —             | —         | —             | —         | —         | —                               |
| 本期淨利(損)            |    | 599,673       | 499,709   | 908,290       | 771,395   | 1,202,917 | 325,022                         |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | (20,206)      | (34,082)  | (153,603)     | 68,838    | (31,486)  | 166,367                         |
| 本期綜合損益總額           |    | 579,467       | 465,627   | 754,687       | 840,233   | 1,171,431 | 491,389                         |
| 淨利歸屬於母公司業主         |    | 599,673       | 499,709   | 908,290       | 771,395   | 1,202,917 | 325,022                         |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | —             | —         | —             | —         | —         | —                               |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主 |    | 579,467       | 465,627   | 754,687       | 840,233   | 1,171,431 | 491,389                         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 |    | —             | —         | —             | —         | —         | —                               |
| 每股盈餘               |    | 7.32          | 6.10      | 8.57          | 7.19      | 10.47     | 2.82                            |

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：111年第1季財務資料經會計師核閱。

## 2.個體簡明綜合損益表

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) |           |               |           |           |
|--------------------|----|-----------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|                    |    | 106年            | 107年      | 108年<br>(重編後) | 109年      | 110年      |
| 營業收入               |    | 2,239,076       | 2,322,005 | 2,414,853     | 2,403,424 | 2,984,519 |
| 營業毛利               |    | 548,291         | 566,855   | 623,709       | 577,119   | 680,398   |
| 營業損益               |    | 392,297         | 411,194   | 489,163       | 386,786   | 462,576   |
| 營業外收入及支出           |    | 334,180         | 249,730   | 587,689       | 513,430   | 924,263   |
| 稅前淨利               |    | 726,477         | 660,924   | 1,076,852     | 900,216   | 1,386,839 |
| 繼續營業單位本期淨利         |    | 599,673         | 499,709   | 908,290       | 771,395   | 1,202,917 |
| 停業單位損失             |    | —               | —         | —             | —         | —         |
| 本期淨利(損)            |    | 599,673         | 499,709   | 908,290       | 771,395   | 1,202,917 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | (20,206)        | (34,082)  | (153,603)     | 68,838    | (31,486)  |
| 本期綜合損益總額           |    | 579,467         | 465,627   | 754,687       | 840,233   | 1,171,431 |
| 淨利歸屬於母公司業主         |    | 599,673         | 499,709   | 908,290       | 771,395   | 1,202,917 |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | —               | —         | —             | —         | —         |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主 |    | 579,467         | 465,627   | 754,687       | 840,233   | 1,171,431 |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益 |    | —               | —         | —             | —         | —         |
| 每股盈餘               |    | 7.32            | 6.10      | 8.57          | 7.19      | 10.47     |

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：111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  |
|----------|--------------|---------|-------|
| 110年     | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 翁博仁、郭乃華 | 無保留意見 |
| 109年     | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 翁博仁、郭乃華 | 無保留意見 |
| 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 |

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

| 分析項目 |                     | 最近五年度財務分析(註) |        |               |        |        | 截至111年3月31日財務資料 |
|------|---------------------|--------------|--------|---------------|--------|--------|-----------------|
|      |                     | 106年         | 107年   | 108年<br>(重編後) | 109年   | 110年   |                 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 50.23        | 62.92  | 62.23         | 50.04  | 41.04  | 44.61           |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 114.86       | 131.75 | 142.81        | 147.98 | 167.65 | 159.12          |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 97.16        | 123.17 | 123.83        | 128.87 | 155.96 | 145.57          |
|      | 速動比率(%)             | 70.15        | 91.92  | 96.42         | 101.32 | 105.79 | 102.32          |
|      | 利息保障倍數              | 59.68        | 18.70  | 21.32         | 22.74  | 65.22  | 88.33           |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 3.40         | 3.14   | 3.38          | 2.88   | 3.61   | 3.44            |
|      | 平均收現日數              | 107.35       | 116.24 | 107.98        | 126.73 | 101.10 | 106.10          |
|      | 存貨週轉率(次)            | 5.60         | 4.76   | 4.49          | 4.11   | 3.95   | 3.68            |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 10.90        | 9.39   | 8.60          | 7.40   | 8.12   | 8.56            |
|      | 平均銷貨日數              | 65.17        | 76.68  | 81.29         | 88.80  | 92.40  | 99.18           |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 1.85         | 1.50   | 1.69          | 1.60   | 1.94   | 1.96            |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.76         | 0.65   | 0.67          | 0.60   | 0.72   | 0.74            |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 11.42        | 7.80   | 8.39          | 6.74   | 9.97   | 10.39           |
|      | 權益報酬率(%)            | 21.37        | 17.22  | 21.49         | 14.61  | 18.01  | 17.96           |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%)      | 101.07       | 88.69  | 150.65        | 92.76  | 136.25 | 38.39           |
|      | 純益率(%)              | 14.81        | 11.29  | 11.93         | 10.77  | 13.65  | 13.90           |
|      | 每股盈餘(元)             | 7.32         | 6.10   | 8.57          | 7.19   | 10.47  | 2.82            |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 25.97        | 20.27  | 5.34          | 27.27  | 34.87  | 0.00            |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 64.07        | 50.66  | 46.85         | 69.33  | 66.36  | 70.30           |
|      | 現金再投資比率(%)          | 7.45         | 1.70   | 0.41          | 14.02  | 10.08  | 0.00            |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 1.30         | 1.42   | 1.50          | 1.53   | 1.40   | 1.44            |
|      | 財務槓桿度               | 1.02         | 1.05   | 1.05          | 1.04   | 1.02   | 1.01            |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：

1. 財務結構分析：公司債到期轉換為普通股，及借款減少致負債比下降。
2. 償債能力分析：110年度因營收成長、獲利增加，短期借款減少，致流動比率、利息保障倍數上升。
3. 獲利能力分析：110年因營收大幅成長23.10%，獲利成長55.94%所致。
4. 現金流量分析：110年營運活動現金流量增加所致。

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：111年第1季財務資料經會計師核閱。

2.個體財務分析

| 分析項目 |                     | 最近五年度財務分析(註1、2) |           |               |           |           |
|------|---------------------|-----------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|      |                     | 106年            | 107年      | 108年<br>(重編後) | 109年      | 110年      |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 24.44           | 52.26     | 42.65         | 25.82     | 20.29     |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 11,822.39       | 18,106.79 | 26,241.57     | 26,560.06 | 32,416.97 |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 183.83          | 157.27    | 140.80        | 98.47     | 142.29    |
|      | 速動比率(%)             | 158.96          | 149.59    | 134.44        | 90.83     | 127.62    |
|      | 利息保障倍數              | 601.89          | 42.11     | 53.41         | 49.95     | 248.52    |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 2.77            | 1.94      | 2.93          | 2.98      | 4.04      |
|      | 平均收現日數              | 131.76          | 188.14    | 124.57        | 122.48    | 90.34     |
|      | 存貨週轉率(次)            | 40.67           | 34.21     | 24.20         | 16.42     | 15.64     |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 4.60            | 3.75      | 3.31          | 3.28      | 3.73      |
|      | 平均銷貨日數              | 8.97            | 10.66     | 15.08         | 22.22     | 23.33     |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 89.67           | 95.31     | 100.56        | 99.86     | 124.13    |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.64            | 0.47      | 0.32          | 0.30      | 0.34      |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 17.04           | 10.34     | 12.37         | 9.83      | 13.93     |
|      | 權益報酬率(%)            | 21.37           | 17.22     | 21.49         | 14.61     | 18.01     |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%)      | 88.67           | 80.67     | 131.43        | 80.31     | 120.36    |
|      | 純益率(%)              | 26.78           | 21.52     | 37.61         | 32.10     | 40.31     |
|      | 每股盈餘(元)             | 7.32            | 6.10      | 8.57          | 7.19      | 10.47     |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 0               | 17.15     | 55.59         | 18.94     | 31.57     |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 64.29           | 41.68     | 82.72         | 102.42    | 96.63     |
|      | 現金再投資比率(%)          | -12.30          | -5.87     | 9.64          | 2.01      | -0.24     |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 1.00            | 1.00      | 1.00          | 1.01      | 1.00      |
|      | 財務槓桿度               | 1.00            | 1.04      | 1.04          | 1.05      | 1.01      |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：

- 1.財務結構分析：因公司債陸續轉換為普通股，致負債比率下降。
- 2.償債能力分析：因營收成長、獲利增加，短期借款減少，致流動比率、速動比率及利息保障倍數上升。
- 3.經營能力分析：因客戶訂單需求增加，付款天數減少所致。
- 4.獲利能力分析：110年因營收大幅成長24.18%，獲利成長55.94%所致，致各項獲利能力分析數據上升。
- 5.現金流量分析：因營運活動現金流入增加所致。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：111年第1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

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

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 一 一 年 三 月 二 十 一 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 | 109年度      | 110年度      | 差異          |         |
|------------------------|----|------------|------------|-------------|---------|
|                        |    |            |            | 金額          | %       |
| 流動資產                   |    | 7,230,273  | 7,044,991  | (185,282)   | (2.56)  |
| 不動產、廠房及設備              |    | 4,432,844  | 4,669,626  | 236,782     | 5.34    |
| 其他資產                   |    | 507,333    | 631,376    | 124,043     | 24.45   |
| 資產總額                   |    | 12,170,450 | 12,345,993 | 175,543     | 1.44    |
| 流動負債                   |    | 5,610,583  | 4,517,199  | (1,093,384) | (19.49) |
| 非流動負債                  |    | 479,925    | 549,057    | 69,132      | 14.40   |
| 負債總額                   |    | 6,090,508  | 5,066,256  | (1,024,252) | (16.82) |
| 股本                     |    | 1,120,981  | 1,152,225  | 31,244      | 2.79    |
| 資本公積                   |    | 3,238,705  | 3,696,715  | 458,010     | 14.14   |
| 保留盈餘                   |    | 1,922,739  | 2,664,029  | 741,290     | 38.55   |
| 其他權益                   |    | (202,483)  | (233,232)  | (30,749)    | (15.19) |
| 共同控制下前手權益              |    | -          | -          | -           | -       |
| 股東權益總額                 |    | 6,079,942  | 7,279,737  | 1,199,795   | 19.73   |
| 增減變動比例達20%以上項目之原因分析：   |    |            |            |             |         |
| 1.其他資產增加：係預付設備款增加所致。   |    |            |            |             |         |
| 2.保留盈餘增加：係因110年獲利增加所致。 |    |            |            |             |         |

## 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  | 109年度     | 110年度     | 增(減)金額    | 變動比例(%)  |
|--|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額   | 7,160,275 | 8,814,067 | 1,653,792 | 23.10    |
| 營業成本   | 5,226,682 | 6,380,407 | 1,153,725 | 22.07    |
| 營業毛利   | 1,933,593 | 2,433,660 | 500,067   | 25.86    |
| 營業費用   | 757,208   | 881,402   | 124,194   | 16.40    |
| 營業淨利   | 1,176,385 | 1,552,258 | 375,873   | 31.95    |
| 營業外收入及支出   | (136,576) | 17,689    | 154,265   | 112.95   |
| 稅前淨利   | 1,039,809 | 1,569,947 | 530,138   | 50.98    |
| 所得稅費用  | (268,414) | (367,030) | (98,616)  | (36.74)  |
| 本期淨利   | 771,395   | 1,202,917 | 431,522   | 55.94    |
| 其他綜合損益   | 68,838    | (31,486)  | (100,324) | (145.74) |
| 本期綜合損益總額   | 840,233   | 1,171,431 | 331,198   | 39.42    |
| 增減變動比例達20%以上項目之原因分析：                                     |           |           |           |          |
| 1.110年因整體產業趨勢影響，運動自行車及3C電子營收大幅增加，成本效益提升，致營業毛利、淨利及獲利大幅增加。 |           |           |           |          |
| 2.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110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 | 109年        | 110年        | 增(減)      |          |
|---|----|-------------|-------------|-----------|----------|
|   |    |             |             | 金額        | %        |
| 營業活動  |    | 1,530,114   | 1,575,351   | 45,237    | 2.96     |
| 投資活動  |    | (1,061,267) | (229,254)   | 832,013   | 78.40    |
| 融資活動  |    | (785,752)   | (1,362,990) | (577,238) | (73.46)  |
| 匯率變動影響  |    | 9,350       | (7,074)     | (16,424)  | (175.66) |
| 淨現金流減少  |    | (307,555)   | (23,967)    | 283,588   | 92.21    |
| 增減變動比例達20%以上項目之原因分析： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.投資活動流出減少：係處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。</li> <li>2.融資活動流出減少：係因償還短期借款及分配現金股利所致。</li> <li>3.匯率變動影響：本期匯率波動所致。</li> <li>4.因上述因素致淨現金流減少。</li> </ol> |    |             |             |           |          |

#### (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<br>餘額(1)  | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量<br>(2) | 預計全年來<br>自投資及融<br>資活動淨現<br>金流量(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------|------|
|  |                                |                                   |                               | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 2,321,597  | 1,491,817                      | -1,056,708                        | 2,756,706                     | —          | —    |
| 變動分析： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.營業活動：預計營業活動淨現金流入1,491,817仟元，主係當期獲利所致。</li> <li>2.投資及融資活動：預計持續購置固定資產、發放現金股利等，致現金流量合計流出1,056,708仟元。</li> <li>3.現金不足額之補救措施：不適用。</li> </ol> |                                |                                   |                               |            |      |

### 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

110年12月31日；單位：新台幣仟元

| 轉投資公司                             | 轉投資政策  | 110年度<br>認列之<br>投資(損)益 | 獲利或虧損<br>之主要原因 | 改善計畫 | 未來一年<br>投資計畫 |
|-----------------------------------|--|------------------------|----------------|------|--------------|
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.   | 一般投資業務   | 476,796                | 子公司合併獲利所致      | —    | —            |
| SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 從事貨物進出口  | 1,613                  | 僅做為集團間轉單交易功能   | —    | —            |
| ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 從事貨物進出口  | (39)                   | 僅做為集團間轉單交易功能   | —    | —            |
| SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | 一般投資業務   | 113,901                | 子公司海益獲利所致      | —    | —            |
| GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 一般投資業務   | 375,984                | 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。      | 117,226                | 營業額成長所致        | —    | —            |
| 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。 | 359,181                | 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。                                     | (106,962)              | 設立初期尚在興建廠房及初營運 | —    | —            |
| 旭申國際科技股份有限公司                      | 開發研究和生產銷售汽車零件、高端越野腳踏車及電動自行車之前叉及避震系統等   | 505,944                | 營收成長所致。        | —    | —            |

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率變動

本集團108~110年度利息支出分別為60,754仟元、47,822仟元及24,445仟元，佔營業收入淨額分別為0.8%、0.67%及0.28%，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111年第1季匯兌(損)益

單位：仟元

| 項目           | 年度 | 110 年度    | 111 年第 1 季 |
|--------------|----|-----------|------------|
| 匯兌(損)益淨額     |    | (21,619)  | 82,687     |
| 營收淨額         |    | 8,814,067 | 2,337,874  |
| 匯兌損益/營收淨額(%) |    | (0.25)    | 3.54       |
| 營業利益         |    | 1,552,258 | 360,287    |
| 匯兌損益/營業利益(%) |    | (1.39)    | 22.95      |

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。本集團為因應匯率變動對公司損益所產生之風險，視需要適當運用即期及遠期外匯交易進行淨部位外幣預售的避險性交易，未來亦將持續監控市場匯率變化及公司內部外匯部位，並保持外幣資產及負債平衡，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。
- (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；本公司從事衍生性商品交易，皆經謹慎評估，任何衍生性商品交易之操作，乃以有助於提升營業績效、降低公司營運與財務風險為目標，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，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、高階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：無。**

**(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12%~16%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：**

本公司計有董事五名、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。

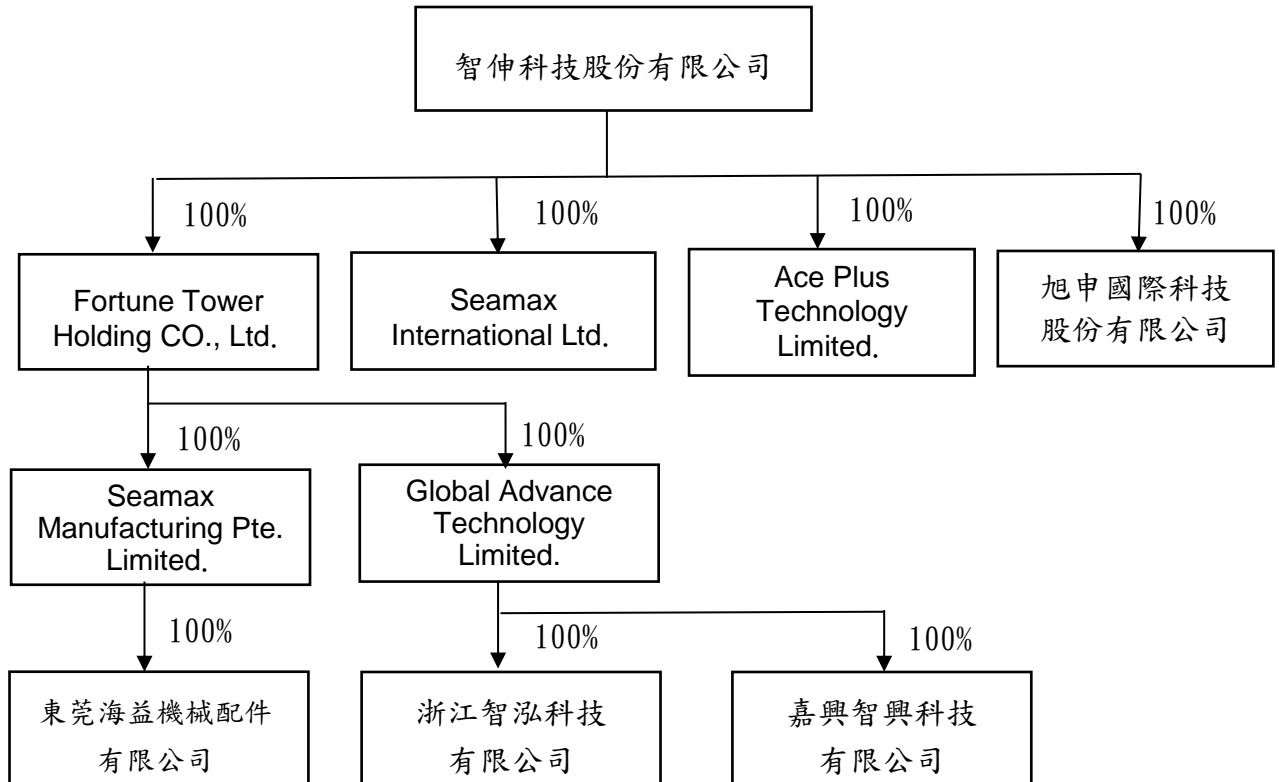
**七、其他重要事項：無。**

# 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



110年12月31日

(二)關係企業基本資料

110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        | 3,433,417 | 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。<br>1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong. | 363,000   | 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        | 2,678,934 | 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、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。 |

| 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  |
|--------------|------------|--------------------------|-----------|--|
| 浙江智泓科技有限公司   | 2003/04/15 | 中國浙江省嘉善縣姚庄鎮工業園區寶群路 368 號 | 1,803,264 | 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。 |
| 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   | 1,044,100 | 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。                                    |
| 旭申國際科技股份有限公司 | 2016/12/29 | 桃園市楊梅區幼三路 6 號            | 300,000   | 汽車、機械、模具及電子零組件之製造、加工及銷售  |

(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：

汽車、運動、3C、醫療、半導體及工業應用類精密零組件。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

110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                           | 115,750 | 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 ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 董事   | FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD       | 87,750  | 100% |
| 東莞海益機械配件有限公司                      | 執行董事 | 林恩道，監察人：顏瑞全                          | 註       | 註    |
| 浙江智泓科技有限公司                        | 執行董事 | 林恩道，監察人：顏瑞全                          | 註       | 註    |
| 嘉興智興科技有限公司                        | 執行董事 | 林恩道，監察人：顏瑞全                          | 註       | 註    |
| 旭申國際科技股份有限公司                      | 董事   | 林正盛 / 陳德潤 / 鐘一登，監察人：顏瑞全              | 30,000  | 100% |

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

110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<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------------|
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD    | 3,433,417 | 5,402,527 | 38,308    | 5,364,219 | -         | (14,575)  | 474,991      | 4.10            |
| SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 28,995    | 303,696   | 272,540   | 31,156    | 1,172,929 | (88)      | 1,613        | 1.61            |
| ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 1,564     | 309,678   | 308,503   | 1,175     | 917,817   | (41)      | (39)         | (0.78)          |
| SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | 363,000   | 777,452   | -         | 777,452   | -         | (34)      | 113,901      | 9.34            |
| GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 2,678,934 | 5,454,269 | 1,085,003 | 4,369,266 | -         | (42)      | 375,984      | 4.28            |
| 東莞海益機械配件有限公司                      | 359,046   | 1,150,506 | 486,768   | 663,738   | 1,394,818 | 145,342   | 117,226      | N/A             |
| 浙江智泓科技有限公司                        | 1,803,264 | 5,118,235 | 1,524,979 | 3,593,256 | 3,086,493 | 388,366   | 359,181      | N/A             |
| 嘉興智興科技有限公司                        | 1,044,100 | 1,167,894 | 273,717   | 894,177   | 291,801   | (103,742) | (106,962)    | N/A             |
| 旭申國際科技股份有限公司                      | 300,000   | 3,551,834 | 1,906,186 | 1,645,648 | 3,651,212 | 672,691   | 505,944      | 16.86           |

(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 111 頁至第 183 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 110 年度（自 110 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 111 年 3 月 21 日

## 會計師查核報告

智伸科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

智伸科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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民國 110 年度之汽車零件銷售收入，約佔總收入 57%，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出貨是否確實發生列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)。

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攸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，選取適當樣本檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易之出貨確實發生。

#### **其他事項**

智伸科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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在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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智伸科技股份有限公司及其子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 110 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

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

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 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 3 月 21 日

## 智伸科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                      | 110年12月31日 |                      |            | 109年12月31日 |                      |            |
|------|--------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|      |                          | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |
|      | 流動資產                     |            |                      |            |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)             | \$         | 2,321,597            | 19         | \$         | 2,345,564            | 19         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) |            | -                    | -          |            | 12                   | -          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及三一) |            | -                    | -          |            | 707,454              | 6          |
| 1150 | 應收票據淨額(附註十)              |            | 1,768                | -          |            | 62,479               | 1          |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額(附註十)         |            | 2,346,976            | 19         |            | 2,463,642            | 20         |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註十及三十)         |            | -                    | -          |            | 2,168                | -          |
| 1200 | 其他應收款(附註十)               |            | 47,085               | -          |            | 41,424               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二四)            |            | 15,555               | -          |            | 9,256                | -          |
| 130X | 存貨(附註十一)                 |            | 1,927,400            | 16         |            | 1,302,681            | 11         |
| 1410 | 預付款項(附註十六)               |            | 339,014              | 3          |            | 242,806              | 2          |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六及三一)          |            | 45,596               | -          |            | 52,787               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                   |            | <u>7,044,991</u>     | <u>57</u>  |            | <u>7,230,273</u>     | <u>59</u>  |
|      | 非流動資產                    |            |                      |            |            |                      |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三)          |            | 4,669,626            | 38         |            | 4,432,844            | 37         |
| 1755 | 使用權資產(附註十四)              |            | 273,267              | 2          |            | 292,694              | 2          |
| 1780 | 無形資產(附註十五)               |            | 15,364               | -          |            | 15,882               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二四)            |            | 104,084              | 1          |            | 90,468               | 1          |
| 1915 | 預付設備款                    |            | 232,009              | 2          |            | 104,777              | 1          |
| 1920 | 存出保證金(附註三十)              |            | 6,352                | -          |            | 3,212                | -          |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註三一)         |            | 300                  | -          |            | 300                  | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                  |            | <u>5,301,002</u>     | <u>43</u>  |            | <u>4,940,177</u>     | <u>41</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  |            | <u>\$ 12,345,993</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 12,170,450</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                    |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 流動負債                     |            |                      |            |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款(附註十七)               | \$         | 2,115,412            | 17         | \$         | 2,953,718            | 24         |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                |            | 850,808              | 7          |            | 719,181              | 6          |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註三十)           |            | 26                   | -          |            | 100                  | -          |
| 2219 | 其他應付款(附註十九)              |            | 1,339,008            | 11         |            | 1,247,227            | 10         |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註十九及三十)       |            | 12,762               | -          |            | 11,946               | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二四)            |            | 158,440              | 2          |            | 115,251              | 1          |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十四及三十)         |            | 25,172               | -          |            | 22,245               | -          |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十八)         |            | -                    | -          |            | 528,347              | 5          |
| 2399 | 其他流動負債                   |            | 15,571               | -          |            | 12,568               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                   |            | <u>4,517,199</u>     | <u>37</u>  |            | <u>5,610,583</u>     | <u>46</u>  |
|      | 非流動負債                    |            |                      |            |            |                      |            |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十四及三十)        |            | 97,908               | 1          |            | 115,487              | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註二十)        |            | 6,206                | -          |            | 5,470                | -          |
| 2645 | 存入保證金                    |            | 87                   | -          |            | 87                   | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二四)            |            | 444,856              | 3          |            | 358,881              | 3          |
| 25XX | 非流動負債總計                  |            | <u>549,057</u>       | <u>4</u>   |            | <u>479,925</u>       | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                     |            | <u>5,066,256</u>     | <u>41</u>  |            | <u>6,090,508</u>     | <u>50</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二一)        |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 股本                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 3110 | 普通股                      |            | 1,152,225            | 9          |            | 1,096,103            | 9          |
| 3140 | 預收股本                     |            | -                    | -          |            | 24,878               | -          |
| 3100 | 股本總計                     |            | <u>1,152,225</u>     | <u>9</u>   |            | <u>1,120,981</u>     | <u>9</u>   |
| 3200 | 資本公積                     |            | 3,696,715            | 30         |            | 3,238,705            | 27         |
|      | 保留盈餘                     |            |                      |            |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                   |            | 397,082              | 3          |            | 329,893              | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                   |            | 202,483              | 2          |            | 271,368              | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘                    |            | 2,064,464            | 17         |            | 1,321,478            | 11         |
| 3300 | 保留盈餘總計                   |            | <u>2,664,029</u>     | <u>22</u>  |            | <u>1,922,739</u>     | <u>16</u>  |
| 3400 | 其他權益                     |            | (233,232)            | (2)        |            | (202,483)            | (2)        |
| 3XXX | 權益總計                     |            | <u>7,279,737</u>     | <u>59</u>  |            | <u>6,079,942</u>     | <u>50</u>  |
|      | 負債與權益總計                  |            | <u>\$ 12,345,993</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 12,170,450</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 110 年及 109 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  | 110年度             |                    |               | 109年度              |               |   |
|------|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---|
|      | 金                 | 額                  | %             | 金                  | 額             | % |
| 4000 | 營業收入（附註二二及三十）     | \$ 8,814,067       | 100           | \$ 7,160,275       | 100           |   |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二三及三十）  | ( 6,380,407)       | ( 72)         | ( 5,226,682)       | ( 73)         |   |
| 5900 | 營業毛利              | <u>2,433,660</u>   | <u>28</u>     | <u>1,933,593</u>   | <u>27</u>     |   |
|      | 營業費用（附註二三及三十）     |                    |               |                    |               |   |
| 6100 | 推銷費用              | ( 254,081)         | ( 3)          | ( 159,593)         | ( 2)          |   |
| 6200 | 管理費用              | ( 390,763)         | ( 4)          | ( 357,415)         | ( 5)          |   |
| 6300 | 研究發展費用            | ( 248,715)         | ( 3)          | ( 236,145)         | ( 3)          |   |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益（損失）    | <u>12,157</u>      | <u>-</u>      | ( <u>4,055</u> )   | <u>-</u>      |   |
| 6000 | 營業費用合計            | ( <u>881,402</u> ) | ( <u>10</u> ) | ( <u>757,208</u> ) | ( <u>10</u> ) |   |
| 6900 | 營業淨利              | <u>1,552,258</u>   | <u>18</u>     | <u>1,176,385</u>   | <u>17</u>     |   |
|      | 營業外收入及支出（附註二三及三十） |                    |               |                    |               |   |
| 7100 | 利息收入              | 6,824              | -             | 19,432             | -             |   |
| 7010 | 其他收入              | 61,598             | -             | 19,579             | -             |   |
| 7020 | 其他利益及損失           | ( 26,288)          | -             | ( 127,765)         | ( 2)          |   |
| 7050 | 財務成本              | ( <u>24,445</u> )  | <u>-</u>      | ( <u>47,822</u> )  | <u>-</u>      |   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | <u>17,689</u>      | <u>-</u>      | ( <u>136,576</u> ) | ( <u>2</u> )  |   |
| 7900 | 稅前淨利              | 1,569,947          | 18            | 1,039,809          | 15            |   |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四）       | ( <u>367,030</u> ) | ( <u>4</u> )  | ( <u>268,414</u> ) | ( <u>4</u> )  |   |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>1,202,917</u>   | <u>14</u>     | <u>771,395</u>     | <u>11</u>     |   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                           | 110年度               |              | 109年度             |           |
|------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                           | 金 額                 | %            | 金 額               | %         |
|      | 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<br>衡量數           | (\$ 737)            | -            | (\$ 47)           | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：        |                     |              |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 | ( <u>30,749</u> )   | ( <u>1</u> ) | <u>68,885</u>     | <u>1</u>  |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)      | ( <u>31,486</u> )   | ( <u>1</u> ) | <u>68,838</u>     | <u>1</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 | <u>\$ 1,171,431</u> | <u>13</u>    | <u>\$ 840,233</u> | <u>12</u> |
|      | 淨利歸屬於：                    |                     |              |                   |           |
| 8610 | 本公司業主                     | \$ 1,202,917        | 14           | \$ 671,939        | 9         |
| 8615 | 共同控制下前手權益                 | <u>-</u>            | <u>-</u>     | <u>99,456</u>     | <u>2</u>  |
| 8600 |                           | <u>\$ 1,202,917</u> | <u>14</u>    | <u>\$ 771,395</u> | <u>11</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                |                     |              |                   |           |
| 8710 | 本公司業主                     | \$ 1,171,431        | 13           | \$ 740,777        | 10        |
| 8715 | 共同控制下前手權益                 | <u>-</u>            | <u>-</u>     | <u>99,456</u>     | <u>2</u>  |
| 8700 |                           | <u>\$ 1,171,431</u> | <u>13</u>    | <u>\$ 840,233</u> | <u>12</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二五)               |                     |              |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位                  |                     |              |                   |           |
| 9710 | 基 本                       | <u>\$ 10.47</u>     |              | <u>\$ 7.19</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                       | <u>\$ 10.40</u>     |              | <u>\$ 6.75</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  
合併權益變動表

民國 110 年及 109 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               | 歸屬於本公司業主之權益 |              |            |              |            |            |              | 其他權益項目                    |               | 共同控制下<br>前手權益 | 權益總額 |
|----|---------------------------|-------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------------------|---------------|---------------|------|
|    |                           | 股數 ( 仟股 )   | 金額           | 預收股本       | 資本公積         | 保留盈餘       | 盈餘         | 盈餘           | 國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額 | 盈餘            |               |      |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額           | 81,934      | \$ 819,340   | \$ -       | \$ 1,107,664 | \$ 267,650 | \$ 118,410 | \$ 1,069,622 | (\$ 271,368)              | \$ 1,365,180  | \$ 4,476,498  |      |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配<br>提列法定盈餘公積 | -           | -            | -          | -            | 62,243     | -          | ( 62,243 )   | -                         | -             | -             |      |
| B3 | 提列特別盈餘公積                  | -           | -            | -          | -            | -          | 152,958    | ( 152,958 )  | -                         | -             | -             |      |
| B5 | 本公司股東現金股利                 | -           | -            | -          | -            | -          | -          | ( 204,835 )  | -                         | -             | ( 204,835 )   |      |
| D1 | 109 年度淨利                  | -           | -            | -          | -            | -          | -          | 671,939      | -                         | 99,456        | 771,395       |      |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益            | -           | -            | -          | -            | -          | -          | ( 47 )       | 68,885                    | -             | 68,838        |      |
| D5 | 109 年度綜合損益總額              | -           | -            | -          | -            | -          | -          | 671,892      | 68,885                    | 99,456        | 840,233       |      |
| H3 | 組織重組                      | 24,000      | 240,000      | -          | 1,224,636    | -          | -          | -            | -                         | ( 1,464,636 ) | -             |      |
| I1 | 公司債轉換為普通股                 | 3,676       | 36,763       | 24,878     | 906,405      | -          | -          | -            | -                         | -             | 968,046       |      |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額         | 109,610     | 1,096,103    | 24,878     | 3,238,705    | 329,893    | 271,368    | 1,321,478    | ( 202,483 )               | -             | 6,079,942     |      |
| B1 | 109 年度盈餘指撥及分配<br>提列法定盈餘公積 | -           | -            | -          | -            | 67,189     | -          | ( 67,189 )   | -                         | -             | -             |      |
| B3 | 提列特別盈餘公積                  | -           | -            | -          | -            | -          | ( 68,885 ) | 68,885       | -                         | -             | -             |      |
| B5 | 本公司股東現金股利                 | -           | -            | -          | -            | -          | -          | ( 460,890 )  | -                         | -             | ( 460,890 )   |      |
| D1 | 110 年度淨利                  | -           | -            | -          | -            | -          | -          | 1,202,917    | -                         | -             | 1,202,917     |      |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益            | -           | -            | -          | -            | -          | -          | ( 737 )      | ( 30,749 )                | -             | ( 31,486 )    |      |
| D5 | 110 年度綜合損益總額              | -           | -            | -          | -            | -          | -          | 1,202,180    | ( 30,749 )                | -             | 1,171,431     |      |
| I1 | 公司債轉換為普通股                 | 5,612       | 56,122       | ( 24,878 ) | 458,010      | -          | -          | -            | -                         | -             | 489,254       |      |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額         | 115,222     | \$ 1,152,225 | \$ -       | \$ 3,696,715 | \$ 397,082 | \$ 202,483 | \$ 2,064,464 | (\$ 233,232)              | \$ -          | \$ 7,279,737  |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林正盛



經理人：林思道



會計主管：黃姚鈴



智伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 110年度            | 109年度            |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量           |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$ 1,569,947     | \$ 1,039,809     |
| A20010 | 收益費損項目              |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用                | 601,006          | 607,214          |
| A20200 | 攤銷費用                | 12,161           | 14,689           |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉利益)損失      | ( 12,157)        | 4,055            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 | 2,076            | 471              |
| A20900 | 財務成本                | 24,445           | 47,822           |
| A21200 | 利息收入                | ( 6,824)         | ( 19,432)        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益)   | 705              | ( 7,379)         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失     | ( 3,722)         | 11,860           |
| A24100 | 外幣兌換損益              | ( 12,070)        | 20,798           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |                  |                  |
| A31130 | 應收票據                | 60,711           | 14,407           |
| A31150 | 應收帳款                | 131,009          | ( 119,607)       |
| A31180 | 其他應收款               | ( 16,512)        | 925              |
| A31200 | 存 貨                 | ( 620,616)       | ( 77,393)        |
| A31230 | 預付款項                | ( 96,208)        | 9,348            |
| A31240 | 其他流動資產              | 7,191            | ( 1,378)         |
| A32110 | 持有供交易之金融負債          | ( 2,064)         | -                |
| A32150 | 應付帳款                | 131,553          | 26,569           |
| A32180 | 其他應付款               | 74,854           | 181,461          |
| A32230 | 其他流動負債              | 3,003            | 925              |
| A32240 | 淨確定福利負債             | ( 1)             | ( 2)             |
| A33000 | 營運產生之現金             | 1,848,487        | 1,755,162        |
| A33300 | 支付之利息               | ( 23,018)        | ( 35,648)        |
| A33500 | 支付之所得稅              | ( 250,118)       | ( 189,400)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入          | <u>1,575,351</u> | <u>1,530,114</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 110年度                | 109年度                |
|--------|-----------------|----------------------|----------------------|
|        | 投資活動之現金流量       |                      |                      |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ -                 | (\$ 680,472)         |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 707,454              | -                    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 956,583)           | ( 441,396)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 23,804               | 56,475               |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 3,140)             | ( 2,048)             |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 11,698)            | ( 12,082)            |
| B07500 | 收取之利息           | 10,909               | 18,256               |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( <u>229,254</u> )   | ( <u>1,061,267</u> ) |
|        | 籌資活動之現金流量       |                      |                      |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 838,306)           | ( 557,079)           |
| C01300 | 償還公司債           | ( 39,500)            | -                    |
| C03000 | 收取存入保證金         | -                    | 1                    |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 24,294)            | ( 23,839)            |
| C04500 | 支付現金股利          | ( <u>460,890</u> )   | ( <u>204,835</u> )   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( <u>1,362,990</u> ) | ( <u>785,752</u> )   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( <u>7,074</u> )     | <u>9,350</u>         |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少      | ( 23,967)            | ( 307,555)           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>2,345,564</u>     | <u>2,653,119</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 2,321,597</u>  | <u>\$ 2,345,564</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 110 年及 109 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 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 21 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」)

適用修正後之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。

- (二) 111 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>  |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價

值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日(註4) |

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。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

## 1. IAS 1 之修正「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。

## 2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；



(4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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，參閱附註十二、附表六及附表七。

## (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊。合併公司取得集團內組織重組股權，應以視為自始合併即已合併並重編以前年度合併財務報表，並將原股東所持有股權於編製合併比較資產負債表時，歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製合併比較權益變動表時，將原股東認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利」。

## (六) 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。

## (七) 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。

## (八) 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。

## (九) 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。

## (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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。

針對非確定耐用年限及尚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。

#### (十一) 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二九。

#### 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）。

#### 5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十二) 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。

## (十三) 租 賃

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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

## (十七) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

#### 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。

合併公司將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

|                      | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u>   |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 1,050            | \$ 1,125            |
| 銀行支票及活期存款            | 2,068,499           | 1,934,696           |
| 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>252,048</u>      | <u>409,743</u>      |
|                      | <u>\$ 2,321,597</u> | <u>\$ 2,345,564</u> |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—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）    |                   |                   |
| —遠期外匯合約(一)     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 12</u>      |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

110年12月31日：無。

109年12月31日

|        | 幣  | 別 | 到 | 期        | 期 | 間 | 合                    | 約 | 金 | 額 | ( | 仟 | 元) |
|--------|----|---|---|----------|---|---|----------------------|---|---|---|---|---|----|
| 賣出遠期外匯 | 美元 | 兌 |   | 110.1.25 |   |   | USD 2,000/NTD 56,200 |   |   |   |   |   |    |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>流 動</u>      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 國內投資            |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ -              | \$ 66,654         |
| 國外投資            |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | -                 | 640,800           |
|                 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 707,454</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

#### 九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

|        | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|
| 總帳面金額  | \$ 707,454        |
| 減：備抵損失 | -                 |
| 攤銷後成本  | <u>\$ 707,454</u> |

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 109年12月31日<br>總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------|---------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0%      | <u>\$ 707,454</u>   |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                  | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u>   |
|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u>      |                     |                     |
| 因營業而發生           | \$ <u>1,768</u>     | \$ <u>62,479</u>    |
| <u>應收帳款—非關係人</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量         |                     |                     |
| 總帳面金額            | \$ 2,412,056        | \$ 2,540,897        |
| 減：備抵損失           | ( <u>65,080</u> )   | ( <u>77,255</u> )   |
|                  | <u>\$ 2,346,976</u> | <u>\$ 2,463,642</u> |
| <u>應收帳款—關係人</u>  |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量         |                     |                     |
| 總帳面金額            | \$ <u>-</u>         | \$ <u>2,168</u>     |
| <u>其他應收款</u>     |                     |                     |
| 應收營業稅退稅款         | \$ 38,015           | \$ 12,405           |
| 應收利息             | 64                  | 4,149               |
| 其    他           | <u>9,006</u>        | <u>24,870</u>       |
|                  | <u>\$ 47,085</u>    | <u>\$ 41,424</u>    |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 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，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：

110 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            | \$ 2,000,970        | \$ 299,947        | \$ 71,492        | \$ 23,052        | \$ 16,595   | \$ 2,412,056        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 6,369)            | ( 20,063)         | ( 9,937)         | ( 12,116)        | ( 16,595)   | ( 65,080)           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,994,601</u> | <u>\$ 279,884</u> | <u>\$ 61,555</u> | <u>\$ 10,936</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,346,976</u> |

109 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            | \$ 2,216,743        | \$ 220,651        | \$ 44,990        | \$ 31,795        | \$ 28,886   | \$ 2,543,065        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 8,023)            | ( 12,048)         | ( 8,029)         | ( 20,269)        | ( 28,886)   | ( 77,255)           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 2,208,720</u> | <u>\$ 208,603</u> | <u>\$ 36,961</u> | <u>\$ 11,526</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,465,810</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%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 77,255        | \$ 73,196        |
| 加：本年度提列減損損失 | -                | 4,055            |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 12,157)        | -                |
| 外幣換算差額      | ( 18)            | 4                |
| 年底餘額        | <u>\$ 65,080</u> | <u>\$ 77,255</u> |

十一、存 貨

|     | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-----|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 952,014          | \$ 600,924          |
| 在製品 | 605,773             | 484,242             |
| 原物料 | 369,613             | 217,515             |
|     | <u>\$ 1,927,400</u> | <u>\$ 1,302,681</u> |

銷貨成本性質如下：

|                 | 110年度               | 109年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已銷貨之銷貨成本        | \$ 6,384,129        | \$ 5,214,822        |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | ( 3,722)            | 11,860              |
|                 | <u>\$ 6,380,407</u> | <u>\$ 5,226,682</u> |



## 十二、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                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---|----------------|----------------|------------------------|
|                                   |                                   |   | 110年<br>12月31日 | 109年<br>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             |
| 智伸科技股份有限公司                        | 旭申國際科技股份有限公司                      | 汽車、機械、模具及電子零組件之製造、加工及銷售   | 100%           | 100%           | 註                      |
| 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 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 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            |

註：合併公司於108年9月30日經董事會決議，以發行新股方式取得旭申國際科技股份有限公司100%股權，並訂定109年4月13日為股份轉換基準日完成合併程序。前述交易係屬共同控制下之組織重組，故參照財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之IFRS問答集及相關解釋函規定，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即已合併，並追溯重編前期比較合併財務報表，相關股權調整認列為共同控制下之前手權益。

### 十三、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<br>不動產 | 合計           |
|----------------|-----------|------------|--------------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------|
| <b>成 本</b>     |           |            |              |           |           |            |             |              |
| 110年1月1日餘額     | \$ 16,801 | \$ 487,285 | \$ 5,998,197 | \$ 19,321 | \$ 41,868 | \$ 444,808 | \$ 426,985  | \$ 7,435,265 |
| 增 添            | -         | -          | 459,744      | 223       | 2,699     | 41,551     | 300,699     | 804,916      |
| 處 分            | -         | -          | ( 214,839)   | ( 1,022)  | ( 1,855)  | ( 14,327)  | -           | ( 232,043)   |
| 重分類            | -         | -          | 55,795       | -         | 493       | 1,753      | ( 15,492)   | 42,549       |
| 淨兌換差額          | -         | ( 2,414)   | ( 25,443)    | ( 65)     | ( 191)    | ( 1,868)   | ( 2,213)    | ( 32,194)    |
| 110年12月31日餘額   | \$ 16,801 | \$ 484,871 | \$ 6,273,454 | \$ 18,457 | \$ 43,014 | \$ 471,917 | \$ 709,979  | \$ 8,018,493 |
| <b>累計折舊及減損</b> |           |            |              |           |           |            |             |              |
| 110年1月1日餘額     | \$ -      | \$ 189,954 | \$ 2,497,381 | \$ 13,393 | \$ 33,010 | \$ 268,683 | \$ -        | \$ 3,002,421 |
| 折舊費用           | -         | 22,134     | 481,613      | 2,831     | 3,897     | 63,902     | -           | 574,377      |
| 處 分            | -         | -          | ( 197,643)   | ( 928)    | ( 1,855)  | ( 13,874)  | -           | ( 214,300)   |
| 淨兌換差額          | -         | ( 986)     | ( 11,297)    | ( 47)     | ( 151)    | ( 1,150)   | -           | ( 13,631)    |
| 110年12月31日餘額   | \$ -      | \$ 211,102 | \$ 2,770,054 | \$ 15,249 | \$ 34,901 | \$ 317,561 | \$ -        | \$ 3,348,867 |
| 110年12月31日淨額   | \$ 16,801 | \$ 273,769 | \$ 3,503,400 | \$ 3,208  | \$ 8,113  | \$ 154,356 | \$ 709,979  | \$ 4,669,626 |
| <b>成 本</b>     |           |            |              |           |           |            |             |              |
| 109年1月1日餘額     | \$ 16,801 | \$ 479,548 | \$ 5,806,890 | \$ 19,938 | \$ 37,086 | \$ 438,710 | \$ 191,463  | \$ 6,990,436 |
| 增 添            | -         | -          | 96,114       | 41        | 4,458     | 29,583     | 250,469     | 380,665      |
| 處 分            | -         | -          | ( 89,834)    | ( 871)    | ( 240)    | ( 37,610)  | -           | ( 128,555)   |
| 重分類            | -         | -          | 125,292      | 28        | -         | 8,749      | ( 22,106)   | 111,963      |
| 淨兌換差額          | -         | 7,737      | 59,735       | 185       | 564       | 5,376      | 7,159       | 80,756       |
| 109年12月31日餘額   | \$ 16,801 | \$ 487,285 | \$ 5,998,197 | \$ 19,321 | \$ 41,868 | \$ 444,808 | \$ 426,985  | \$ 7,435,265 |
| <b>累計折舊及減損</b> |           |            |              |           |           |            |             |              |
| 109年1月1日餘額     | \$ -      | \$ 165,160 | \$ 2,054,439 | \$ 10,833 | \$ 29,087 | \$ 239,010 | \$ -        | \$ 2,498,529 |
| 折舊費用           | -         | 21,836     | 488,758      | 3,259     | 3,718     | 63,508     | -           | 581,079      |
| 處 分            | -         | -          | ( 65,482)    | ( 838)    | ( 240)    | ( 37,188)  | -           | ( 103,748)   |
| 淨兌換差額          | -         | 2,958      | 19,666       | 139       | 445       | 3,353      | -           | 26,561       |
| 109年12月31日餘額   | \$ -      | \$ 189,954 | \$ 2,497,381 | \$ 13,393 | \$ 33,010 | \$ 268,683 | \$ -        | \$ 3,002,421 |
| 109年12月31日淨額   | \$ 16,801 | \$ 297,331 | \$ 3,500,816 | \$ 5,928  | \$ 8,858  | \$ 176,125 | \$ 426,985  | \$ 4,432,844 |

於 110 及 109 年度並未認列或迴轉減損損失。

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  |

### 十四、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                   |
| 土 地       | \$ 152,185        | \$ 156,506        |
| 房屋及建築     | 121,082           | 136,188           |
|           | <u>\$ 273,267</u> | <u>\$ 292,694</u> |
|           | 110年度             | 109年度             |
| 使用權資產之增添  | <u>\$ 8,039</u>   | <u>\$ -</u>       |

|            | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 土    地     | \$ 3,485         | \$ 3,437         |
| 房屋及建築      | <u>23,144</u>    | <u>22,698</u>    |
|            | <u>\$ 26,629</u> | <u>\$ 26,135</u> |

於 110 及 109 年度並未認列或迴轉減損損失。

(二) 租賃負債

|          | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流    動   | <u>\$ 25,172</u>  | <u>\$ 22,245</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 97,908</u>  | <u>\$ 115,487</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | 1.25%~1.30%       | 1.25%             |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司之旭申公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3~10 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物有優先承租權。

另使用權資產－土地係位於中國大陸之土地使用權，租用年限為 49~50 年。

(四) 其他租賃資訊

|           | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 22,945</u> | <u>\$ 6,993</u>  |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 47,239</u> | <u>\$ 30,832</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築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。

十五、無形資產

|                | 專 門 技 術         | 電 腦 軟 體          | 合 計              |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>     |                 |                  |                  |
| 110年1月1日餘額     | \$ 1,960        | \$ 39,410        | \$ 41,370        |
| 單獨取得           | -               | 11,698           | 11,698           |
| 除 列            | -               | ( 17,829)        | ( 17,829)        |
| 淨兌換差額          | -               | ( 145)           | ( 145)           |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 1,960</u> | <u>\$ 33,134</u> | <u>\$ 35,094</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                 |                  |                  |
| 110年1月1日餘額     | \$ 1,960        | \$ 23,528        | \$ 25,488        |
| 攤銷費用           | -               | 12,161           | 12,161           |
| 除 列            | -               | ( 17,829)        | ( 17,829)        |
| 淨兌換差額          | -               | ( 90)            | ( 90)            |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 1,960</u> | <u>\$ 17,770</u> | <u>\$ 19,730</u> |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 15,364</u> | <u>\$ 15,364</u> |
| <u>成 本</u>     |                 |                  |                  |
| 109年1月1日餘額     | \$ 1,960        | \$ 35,873        | \$ 37,833        |
| 單獨取得           | -               | 12,082           | 12,082           |
| 除 列            | -               | ( 8,963)         | ( 8,963)         |
| 淨兌換差額          | -               | 418              | 418              |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 1,960</u> | <u>\$ 39,410</u> | <u>\$ 41,370</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                 |                  |                  |
| 109年1月1日餘額     | \$ 1,960        | \$ 17,534        | \$ 19,494        |
| 攤銷費用           | -               | 14,689           | 14,689           |
| 除 列            | -               | ( 8,963)         | ( 8,963)         |
| 淨兌換差額          | -               | 268              | 268              |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 1,960</u> | <u>\$ 23,528</u> | <u>\$ 25,488</u> |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 15,882</u> | <u>\$ 15,882</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |         |
|------|---------|
| 專門技術 | 6 年     |
| 電腦軟體 | 1 至 5 年 |

## 十六、其他資產

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> |                   |                   |
| 預付款項      |                   |                   |
| 用品盤存      | \$ 173,209        | \$ 173,190        |
| 預付貨款      | 91,834            | 19,623            |
| 其他        | <u>73,971</u>     | <u>49,993</u>     |
|           | <u>339,014</u>    | <u>242,806</u>    |
| 其他流動資產    | 24,836            | 31,404            |
| 其他金融資產    | <u>20,760</u>     | <u>21,383</u>     |
|           | <u>45,596</u>     | <u>52,787</u>     |
|           | <u>\$ 384,610</u> | <u>\$ 295,593</u> |

## 十七、借    款

### 短期借款

|              | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                     |                     |
| 信用額度借款       | <u>\$ 2,115,412</u> | <u>\$ 2,953,718</u> |

短期信用額度借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.70%~0.93% 及 0.78%~1.08%。

## 十八、應付公司債

|             | 110年12月31日  | 109年12月31日         |
|-------------|-------------|--------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ -        | \$ 528,800         |
| 減：應付公司債折價   | <u>-</u>    | ( <u>453</u> )     |
| 小    計      | -           | 528,347            |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>-</u>    | ( <u>528,347</u> ) |
|             | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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 156.6 元(原始轉換價格為 193 元，依據發行及轉換辦法第十一條規定，轉換價格於 109 年 10 月 20 日調整後金額為 156.6 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。本公司發行之可轉換公司債已於民國 110 年 2 月 5 日到期，終止上櫃買賣。

(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) | <u>\$ 1,461,095</u> |
| 109 年 1 月 1 日負債組成部分               | \$ 1,485,631        |
| 以有效利率 0.073% 計算之利息                | 11,329              |
| 應付公司債轉換為普通股                       | ( <u>968,613</u> )  |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分             | <u>\$ 528,347</u>   |
| 110 年 1 月 1 日負債組成部分               | \$ 528,347          |
| 以有效利率 0.073% 計算之利息                | 407                 |
| 應付公司債轉換為普通股                       | ( 489,254 )         |
| 贖回公司債                             | ( <u>39,500</u> )   |
| 110 年 12 月 31 日負債組成部分             | <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 110 及 109 年度認列公允價值變動之評價損失金額分別為 0 仟元及 483 仟元，截至 109 年 12 月 31 日止該金融資產之公允價值為 0 仟元。

#### 十九、其他負債

| <u>流 動</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款      |                   |                   |
| 應付薪資及獎金    | \$ 276,171        | \$ 236,929        |
| 應付社保費      | 209,304           | 166,122           |
| 應付設備款      | 72,974            | 54,648            |
| 應付利息       | 820               | 1,403             |
| 應付員工酬勞     | 35,126            | 25,769            |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應付董監酬勞 | \$ 25,415           | \$ 21,320           |
| 應付加工費  | 332,223             | 275,049             |
| 其他     | 386,975             | 465,987             |
|        | <u>\$ 1,339,008</u> | <u>\$ 1,247,227</u> |

## 二十、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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|              | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 12,054       | \$ 11,188       |
| 計畫資產之公允價值    | ( 5,848)        | ( 5,718)        |
| 提撥短絀         | 6,206           | 5,470           |
| 淨確定福利負債      | <u>\$ 6,206</u> | <u>\$ 5,470</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                             | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 110年1月1日                    | \$ 11,188          | (\$ 5,718)         | \$ 5,470                 |
| 利息費用(收入)                    | 56                 | ( 29)              | 27                       |
| 認列於損益                       | 56                 | ( 29)              | 27                       |
| 再衡量數                        |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬(除<br>包含於淨利息之<br>金額外) | -                  | ( 73)              | ( 73)                    |
| 精算(利益)損失<br>—人口統計假設<br>變動   | 290                | -                  | 290                      |
| —經驗調整                       | 520                | -                  | 520                      |
| 認列於其他綜合損益                   | 810                | ( 73)              | 737                      |
| 雇主提撥                        | -                  | ( 28)              | ( 28)                    |
| 110年12月31日                  | \$ 12,054          | (\$ 5,848)         | \$ 6,206                 |
| 109年1月1日                    | \$ 10,882          | (\$ 5,457)         | \$ 5,425                 |
| 利息費用(收入)                    | 81                 | ( 41)              | 40                       |
| 認列於損益                       | 81                 | ( 41)              | 40                       |
| 再衡量數                        |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬(除<br>包含於淨利息之<br>金額外) | -                  | ( 178)             | ( 178)                   |
| 精算(利益)損失<br>—人口統計假<br>設變動   | 1                  | -                  | 1                        |
| —財務假設變<br>動                 | 312                | -                  | 312                      |
| —經驗調整                       | ( 88)              | -                  | ( 88)                    |
| 認列於其他綜合損益                   | 225                | ( 178)             | 47                       |
| 雇主提撥                        | -                  | ( 42)              | ( 42)                    |
| 109年12月31日                  | \$ 11,188          | (\$ 5,718)         | \$ 5,470                 |

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：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.500%     | 0.500%     |
| 薪資預期增加率 | 2.250%     | 2.250%     |

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

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 322)   | (\$ 312)   |
| 減少 0.25% | \$ 334     | \$ 324     |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 322     | \$ 312     |
| 減少 0.25% | (\$ 313)   | (\$ 302)   |

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。

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 28      | \$ 41      |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.8年      | 11.2年      |

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 150,000      | 150,000      |
| 額定股本                 | \$ 1,500,000 | \$ 1,500,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 115,222      | 109,610      |
| 已發行股本                | \$ 1,152,225 | \$ 1,096,103 |
| 預收股本                 | \$ -         | \$ 24,878    |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因以股份轉換方式取得子公司。本公司以發行新股方式取得旭申國際科技股份有限公司 100% 股權，換股比例為本公司普通股 1 股換發旭申國際科技股份有限公司普通股 1.25 股，換股比例係參酌本公司與旭申國際科技股份有限公司近期公司財務資訊等相關資料，並徵詢獨立專家之意見後協議訂定，業經獨立專家出具合理性意見書在案。

本次股份轉換增資發行新股 24,000 仟股，每股面額為 10 元，新發行股份總額為 240,000 仟元，該股份轉換案於 109 年 1 月 14 日經金管會核准通過，並於 109 年 3 月 23 日董事會決議訂定 109 年 4 月 13 日為股份轉換基準日，已於 109 年 5 月 25 日辦理變更登記完竣。

本公司 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公司債轉換普通股 6,164 仟股，其中 3,676 仟股已辦妥變更登記，另 2,488 仟股因尚未完成變更登記，故帳列預收股本項下金額 24,878 仟元，請參閱附註十八。

本公司 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公司債轉換普通股 3,124 仟股，併同上期帳列預收股本 2,488 仟股業已完成變更登記。

## (二) 資本公積

|                     | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u>   |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> |                     |                     |
| <u>或撥充股本(1)</u>     |                     |                     |
| 股票發行溢價(2)           | \$ 2,288,638        | \$ 2,288,638        |
| 公司債轉換溢價             | 1,406,927           | 934,674             |
| <u>僅得用於彌補虧損</u>     |                     |                     |
| 可轉換公司債已失效認股權        |                     |                     |
| (3) (附註十八)          | 1,150               | -                   |
| <u>不得作為任何用途</u>     |                     |                     |
| 可轉換公司債認股權(3)        |                     |                     |
| (附註十八)              | -                   | 15,393              |
|                     | <u>\$ 3,696,715</u> | <u>\$ 3,238,705</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) 本公司於 108 年 9 月 30 日經董事會決議通過，以發行新股方式取得旭申國際科技股份有限公司 100% 股權，此項交易係屬共同控制下之組織重組，請詳附註二六之說明，依此，本公司應以原具有控制力股東所持有該公司之帳面金額減除減損損失後之金額入帳，與本公司取得成本之差異則調增資本公積 1,224,636 仟元。
- (3) 因可轉換公司債所產生之資本公積，不得作為任何用途；後續因認股權失效產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

### (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。前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部分如以發放現金之方式為之，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行之，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 30% 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%。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(八)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。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司於 110 年 8 月 26 日及 109 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>109 年度</u>      | <u>108 年度</u>    |
|-----------|--------------------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 67,189</u>   | <u>\$ 62,243</u> |
| 特別盈餘公積    | <u>(\$ 68,885)</u> | <u>\$152,958</u> |
| 現金股利      | <u>\$460,890</u>   | <u>\$204,835</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 4.0</u>      | <u>\$ 2.5</u>    |

本公司 111 年 3 月 21 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>110 年度</u>     |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 120,218</u> |
| 特別盈餘公積    | <u>\$ 30,749</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 576,112</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 5.00</u>    |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

|             | <u>110年度</u>       | <u>109年度</u>      |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額        | <u>\$ 271,368</u>  | <u>\$ 118,410</u> |
| 提列特別盈餘公積    |                    |                   |
| 其他權益項目減項提列數 | -                  | 152,958           |
| 迴轉特別盈餘公積    |                    |                   |
| 其他權益項目減項迴轉數 | <u>(\$ 68,885)</u> | <u>-</u>          |
| 年底餘額        | <u>\$ 202,483</u>  | <u>\$ 271,368</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>110年度</u>        | <u>109年度</u>        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額      | (\$ 202,483)        | (\$ 271,368)        |
| 當年度產生     |                     |                     |
| 國外營運機構之換算 |                     |                     |
| 差額        | ( 38,436)           | 86,107              |
| 相關所得稅     | <u>7,687</u>        | ( 17,222)           |
| 本年度其他綜合損益 | ( 30,749)           | <u>68,885</u>       |
| 年底餘額      | <u>(\$ 233,232)</u> | <u>(\$ 202,483)</u> |

二二、收 入

|        | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 8,814,067</u> | <u>\$ 7,160,275</u> |

二三、本年度淨利

(一) 利息收入

|             | <u>110年度</u>    | <u>109年度</u>     |
|-------------|-----------------|------------------|
| 銀行存款        | \$ 5,464        | \$ 15,514        |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |                 |                  |
| 資產          | <u>1,360</u>    | <u>3,918</u>     |
|             | <u>\$ 6,824</u> | <u>\$ 19,432</u> |

(二) 其他收入

|        | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 政府補助收入 | \$ 46,857        | \$ 17,424        |
| 其 他    | <u>14,741</u>    | <u>2,155</u>     |
|        | <u>\$ 61,598</u> | <u>\$ 19,579</u> |

(三) 其他利益及損失

|                | <u>110年度</u>       | <u>109年度</u>        |
|----------------|--------------------|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損) |                    |                     |
| 益              | (\$ 705)           | \$ 7,379            |
| 淨外幣兌換損失        | ( 21,619)          | ( 134,229)          |
| 透過損益按公允價值衡量之   |                    |                     |
| 金融資產淨損失        | ( 2,076)           | ( 471)              |
| 其 他            | <u>( 1,888)</u>    | <u>( 444)</u>       |
|                | <u>(\$ 26,288)</u> | <u>(\$ 127,765)</u> |

(四) 財務成本

|          | 110年度            | 109年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息   | \$ 22,139        | \$ 34,622        |
| 租賃負債利息   | 1,603            | 1,871            |
| 可轉換公司債利息 | 703              | 11,329           |
|          | <u>\$ 24,445</u> | <u>\$ 47,822</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 110年度             | 109年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 553,266        | \$ 554,827        |
| 營業費用       | 47,740            | 52,387            |
|            | <u>\$ 601,006</u> | <u>\$ 607,214</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 管理費用       | <u>\$ 12,161</u>  | <u>\$ 14,689</u>  |

(六) 發生即認列為費用之研究及發展支出

|         | 110年度             | 109年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 研究及發展費用 | <u>\$ 248,715</u> | <u>\$ 236,145</u> |

(七) 員工福利費用

|               | 110年度               | 109年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利        | \$ 1,618,709        | \$ 1,329,021        |
| 退職後福利         |                     |                     |
| 確定提撥計畫        | 54,351              | 36,642              |
| 確定福利計畫 (附註二十) | 27                  | 40                  |
| 離職福利          | 5,139               | 4,334               |
| 其他員工福利        | 83,469              | 67,688              |
| 員工福利費用合計      | <u>\$ 1,761,695</u> | <u>\$ 1,437,725</u> |
| 依功能別彙總        |                     |                     |
| 營業成本          | \$ 1,302,800        | \$ 1,047,345        |
| 營業費用          | 458,895             | 390,380             |
|               | <u>\$ 1,761,695</u> | <u>\$ 1,437,725</u> |

(八) 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。110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 21 日及 110 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 2.44%        | 2.69%        |
| 董監事酬勞 | 1.04%        | 1.35%        |

金 額

|       | <u>110年度</u> |          | <u>109年度</u> |          |
|-------|--------------|----------|--------------|----------|
|       | <u>現</u>     | <u>金</u> | <u>現</u>     | <u>金</u> |
| 員工酬勞  | \$ 35,126    |          | \$ 22,236    |          |
| 董監事酬勞 | 14,917       |          | 11,159       |          |

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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。

(九) 外幣兌換（損）益

|          | <u>110年度</u>         | <u>109年度</u>          |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 142,101           | \$ 105,990            |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>163,720</u> )   | ( <u>240,219</u> )    |
| 淨 損 失    | ( <u>\$ 21,619</u> ) | ( <u>\$ 134,229</u> ) |

## 二四、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>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 295,064        | \$ 212,971        |
| 未分配盈餘加徵     | 10,635            | 10,087            |
| 以前年度之調整     | ( <u>18,691</u> ) | ( <u>7,691</u> )  |
|             | <u>287,008</u>    | <u>215,367</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | <u>80,022</u>     | <u>53,047</u>     |
|             | <u>80,022</u>     | <u>53,047</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 367,030</u> | <u>\$ 268,414</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                         | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>        |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利                    | <u>\$ 1,569,947</u> | <u>\$ 1,039,809</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用   | \$ 453,818          | \$ 281,248          |
| 稅上不可減除之差異／應予<br>調減之項目   | ( 93,943 )          | ( 36,203 )          |
| 未認列之可減除暫時性差異            | ( 792 )             | 154                 |
| 未認列之虧損扣抵                | 24,896              | 6,114               |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本年度之調整 | ( 18,691 )          | ( 7,691 )           |
| 未分配盈餘加徵                 | 10,635              | 10,087              |
| 其他                      | ( <u>8,893</u> )    | <u>14,705</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用             | <u>\$ 367,030</u>   | <u>\$ 268,414</u>   |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 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

|               | <u>110年度</u>    | <u>109年度</u>  |
|---------------|-----------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |                 |               |
| 本年度產生         |                 |               |
| 一 國外營運機構換算    | <u>\$ 7,687</u> | ( \$ 17,222 ) |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 7,687</u> | ( \$ 17,222 ) |



(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 本期所得稅資產 |            |            |
| 應收退稅款   | \$ 15,555  | \$ 9,256   |
| 本期所得稅負債 |            |            |
| 應付所得稅   | \$ 158,440 | \$ 115,251 |

(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：

110 年度

|                | 年初餘額              | 認列於損益            | 認列於其他<br>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             | \$ 867            | (\$ 353)         | \$ -            | \$ -           | \$ 514            |
| 國外營運機構兌換差額     | 50,608            | -                | 7,687           | -              | 58,295            |
| 備抵存貨跌價損失       | 17,788            | 739              | -               | ( 28)          | 18,499            |
| 備抵損失           | 12,190            | ( 2,653)         | -               | ( 3)           | 9,534             |
| 折舊年限之差異        | 4,983             | 925              | -               | ( 27)          | 5,881             |
|                | <u>4,032</u>      | <u>7,329</u>     | <u>-</u>        | <u>-</u>       | <u>11,361</u>     |
|                | <u>\$ 90,468</u>  | <u>\$ 5,987</u>  | <u>\$ 7,687</u> | <u>(\$ 58)</u> | <u>\$ 104,084</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             | \$ 349,535        | \$ 95,321        | \$ -            | \$ -           | \$ 444,856        |
| 確定福利退休計畫提撥     |                   |                  |                 |                |                   |
| 差額             | 2,945             | ( 2,945)         | -               | -              | -                 |
| 其他未實現損益之差異     | <u>6,401</u>      | <u>( 6,367)</u>  | <u>-</u>        | <u>( 34)</u>   | <u>-</u>          |
|                | <u>\$ 358,881</u> | <u>\$ 86,009</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 34)</u> | <u>\$ 444,856</u> |

109 年度

|                | 年初餘額              | 認列於損益             | 認列於其他<br>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             | \$ 1,166          | (\$ 299)          | \$ -               | \$ -          | \$ 867           |
| 國外營運機構兌換差額     | 67,830            | -                 | ( 17,222)          | -             | 50,608           |
| 備抵存貨跌價損失       | 15,938            | 1,765             | -                  | 85            | 17,788           |
| 備抵損失           | 10,505            | 1,684             | -                  | 1             | 12,190           |
| 折舊年限之差異        | 3,934             | 969               | -                  | 80            | 4,983            |
|                | <u>12,111</u>     | <u>( 8,079)</u>   | <u>-</u>           | <u>-</u>      | <u>4,032</u>     |
|                | <u>\$ 111,484</u> | <u>(\$ 3,960)</u> | <u>(\$ 17,222)</u> | <u>\$ 166</u> | <u>\$ 90,468</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債          | 年初餘額              | 認列於其他            |             | 兌換差額         | 年底餘額              |
|------------------|-------------------|------------------|-------------|--------------|-------------------|
|                  |                   | 認列於損益            | 綜合損益        |              |                   |
| 暫時性差異            |                   |                  |             |              |                   |
| 國外權益法認列投資<br>損益  | \$ 300,451        | \$ 49,084        | \$ -        | \$ -         | \$ 349,535        |
| 確定福利退休計畫提撥<br>差額 | 2,944             | 1                | -           | -            | 2,945             |
| 其他未實現損益之差異       | <u>6,301</u>      | <u>2</u>         | -           | <u>98</u>    | <u>6,401</u>      |
|                  | <u>\$ 309,696</u> | <u>\$ 49,087</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 98</u> | <u>\$ 358,881</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

|          | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵     |                  |                  |
| 114 年度到期 | \$ 24,241        | \$ 24,926        |
| 115 年度到期 | <u>99,580</u>    | <u>-</u>         |
|          | <u>\$123,821</u> | <u>\$ 24,926</u> |
| 可減除暫時性差異 |                  |                  |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 28,147        | \$ 36,897        |
| 備抵呆帳     | 12               | 37               |
| 其他財稅差異認列 | <u>10,172</u>    | <u>8,853</u>     |
|          | <u>\$ 38,331</u> | <u>\$ 45,787</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司及本公司之子公司旭申國際科技股份有限公司之營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定至 108 年。

## 二五、每股盈餘

|          | 單位：每股元          |                |
|----------|-----------------|----------------|
|          | 110年度           | 109年度          |
| 基本每股盈餘   |                 |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 10.47</u> | <u>\$ 7.19</u> |
| 稀釋每股盈餘   |                 |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 10.40</u> | <u>\$ 6.75</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>110年度</u>        | <u>109年度</u>      |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 1,202,917        | \$ 671,939        |
| 歸屬於共同控制下前手權益淨利 | -                   | 99,456            |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | 1,202,917           | 771,395           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                     |                   |
| 可轉換公司債稅後利息     | 562                 | 9,063             |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 1,203,479</u> | <u>\$ 780,458</u> |

股    數

單位：仟股

|                          | <u>110年度</u>   | <u>109年度</u>   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 114,916        | 107,226        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 可轉換公司債                   | 596            | 8,286          |
| 員工酬勞                     | <u>222</u>     | <u>189</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>115,734</u> | <u>115,701</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。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

|      | <u>主要營運活動</u>                   | <u>重組完成日</u> | <u>收購比例(%)</u> | <u>移轉對價</u>       |
|------|---------------------------------|--------------|----------------|-------------------|
| 旭申公司 | 汽車、機械、模具及<br>電子零組件之製<br>造、加工及銷售 | 109年4月13日    | 100%           | <u>\$ 240,000</u> |

合併公司收購旭申國際科技股份有限公司（以下簡稱旭申公司），係為繼續擴充合併公司之營運規模及資本結構調整。合併公司於109年3月23日經董事會決議訂定109年4月13日為股份轉換基準日，並於109年5月25日辦理變更登記完竣。

(二) 移轉對價

|        |                  |
|--------|------------------|
|        | <u>旭 申 公 司</u>   |
| 發行權益工具 | <u>\$240,000</u> |

合併公司依 108 年 9 月由獨立專家出具之專家意見書為評算基礎，發行面額新台幣 10 元之普通股 24,000 仟股作為向集團關係人取得旭申公司之對價，並以集團關係人持有旭申公司之帳面價值 1,464,636 仟元，作為取得時採用權益法之投資之帳面價值。

(三) 重組日取得之資產及承擔之負債

|                  |                     |
|------------------|---------------------|
|                  | <u>旭 申 公 司</u>      |
| 流動資產             |                     |
| 現金及約當現金          | \$ 290,103          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 51,216              |
| 應收帳款及其他應收款       | 749,379             |
| 存 貨              | 557,318             |
| 其他流動資產           | 50,023              |
| 非流動資產            |                     |
| 不動產、廠房及設備        | 975,690             |
| 無形資產及其他資產        | 232,439             |
| 流動負債             |                     |
| 短期借款             | ( 850,000)          |
| 應付帳款及其他應付款       | ( 386,827)          |
| 其他流動負債           | ( 66,973)           |
| 非流動負債            |                     |
| 其他非流動負債          | ( <u>137,732</u> )  |
|                  | <u>\$ 1,464,636</u> |

(四) 取得淨資產與移轉訂價之差額

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
|                  | <u>旭 申 公 司</u>       |
| 移轉對價             | \$ 240,000           |
| 共同控制下前手權益交易—資本公積 | 1,224,636            |
| 減：所取得可辨認淨資產之帳面價值 | ( <u>1,464,636</u> ) |
|                  | <u>\$ -</u>          |

## 二七、現金流量資訊

### 非現金交易

- (一) 合併公司於 110 年度取得公允價值合計 847,465 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增加 127,444 仟元，其他應付款之應付設備款共計增加 18,326 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 956,583 仟元。(參閱附註十三)
- (二) 合併公司於 109 年度取得公允價值合計 492,628 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 74,118 仟元，其他應付款之應付設備款共計減少 22,886 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 441,396 仟元。(參閱附註十三)

## 二八、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。

## 二九、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

110 年 12 月 31 日：無。

109 年 12 月 31 日

|                                    | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計   |
|------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融資產</u> |        |        |        |       |
| 衍生工具                               | \$ -   | \$ 12  | \$ -   | \$ 12 |

110 及 109 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

110 年度：無。

109 年度

| <u>金 融 資 產</u>   | <u>透 過 損 益</u><br><u>按公允價值衡量</u><br><u>衍生性—可轉換</u><br><u>公司債贖回權</u> |
|------------------|---|
| 年初餘額             | \$ 1,050  |
| 認列於損益（帳列其他利益及損失） | ( 483)  |
| 處分／結清            | ( 567)  |
| 年底餘額             | \$ -  |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u> | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>                                     |
|--------------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約        | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

4. 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 109 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 55.46%。

### (三) 金融工具之種類

|                    | 110年12月31日 | 109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      | \$ -       | \$ 12      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | 4,744,838  | 5,647,626  |
| <u>金融負債</u>        |            |            |
| 按攤銷後成本衡量 (註2)      | 4,318,103  | 5,460,606  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、一年內到期之長期負債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、應付款項及借款。本公司營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

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、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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (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>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 資 產 |                   |                   |
| 美 金 | \$ 2,775,880      | \$ 3,428,781      |
| 負 債 |                   |                   |
| 美 金 | 816,930           | 549,357           |

#### 敏感度分析

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

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

|     | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|-----|------------------|------------------|
| 損 益 | <u>\$ 19,590</u> | <u>\$ 28,794</u> |

#### (2) 利率風險

合併公司因從事浮動利率之借款，因而產生利率暴險。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：

|           | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具現金流量利率風險 |                   |                   |
| — 金融資產    | \$ 2,341,607      | \$ 3,073,576      |



|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
| —金融負債 | 2,115,412 | 2,953,718 |
|-------|-----------|-----------|

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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加 1,131 仟元及 599 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十。

#### 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 110 年及 109 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 5,000,398 仟元及 3,607,998 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。

#### 110年12月31日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>( % ) | 到期分析         |         |      |
|----------------|-----------------------|--------------|---------|------|
|                |                       | 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           | 0.82                  | \$ 2,115,412 | \$ -    | \$ - |
| 應付帳款           | -                     | 850,834      | -       | -    |
| 其他應付款          | -                     | 1,351,770    | -       | -    |
| 租賃負債           | 1.25~1.30             | 26,569       | 100,361 | -    |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年      | 1~5年       | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|------|-----------|------------|-------|--------|--------|-------|
| 租賃負債 | \$ 26,569 | \$ 100,361 | \$ -  | \$ -   | \$ -   | \$ -  |

#### 109年12月31日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>( % ) | 到期分析         |        |        |
|----------------|-----------------------|--------------|--------|--------|
|                |                       | 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           | 0.91                  | \$ 2,953,718 | \$ -   | \$ -   |
| 應付帳款           | -                     | 719,281      | -      | -      |
| 其他應付款          | -                     | 1,259,173    | -      | -      |
| 租賃負債           | 1.25                  | 23,839       | 95,355 | 23,839 |
| 一年內到期長期<br>負債  | 0.073                 | 528,347      | -      | -      |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年      | 1~5年      | 5~10年     | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|-------|
| 租賃負債 | \$ 23,839 | \$ 95,355 | \$ 23,839 | \$ -   | \$ -   | \$ -  |

### 三十、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 |
| GLOBAL - THAIXON PRECISION INDUSTRY CO., LTD.（以下簡稱「GT」） | 其他關係人     |
| THAIXON TECH CO., LTD（以下簡稱「TT」）                         | 其他關係人     |
| 正幸企業社（以下簡稱「正幸」）   | 其他關係人     |
| 安永精工股份有限公司（以下簡稱「安永」）                                    | 其他關係人     |

#### (二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 110年度    | 109年度     |
|------|----------|----------|-----------|
| 銷貨收入 | 其他關係人    | \$ 4,248 | \$ 12,603 |

#### (三) 進貨

| 關係人類別／名稱 | 110年度  | 109年度  |
|----------|--------|--------|
| 其他關係人    | \$ 892 | \$ 304 |

#### (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 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|----------|------------|------------|
| 應收帳款 | GT       | \$ -       | \$ 2,153   |
|      | TT       | -          | 15         |
|      |          | \$ -       | \$ 2,168   |

#### (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 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|----------|------------|------------|
| 應付帳款  | GT       | \$ -       | \$ 37      |
|       | TT       | -          | 63         |
|       | 正 幸      | 26         | -          |
|       |          | \$ 26      | \$ 100     |
| 其他應付款 | 六 方      | \$ 11,021  | \$ 10,186  |
|       | 正 幸      | 1,741      | 1,760      |
|       |          | \$ 12,762  | \$ 11,946  |

上述向關係人進銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。110及109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  |        |
|-----------|-------|--------|
|           | 110年度 | 109年度  |
| 具重大影響之投資者 | \$ -  | \$ 371 |

(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 |          |
|----------|-------|----------|--------|----------|
|          | 110年度 | 109年度    | 110年度  | 109年度    |
| 其他關係人    | \$ -  | \$ 4,344 | \$ -   | \$ 1,042 |

(八) 承租協議

| 帳列項目     | 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|----------|------------|------------|
| 租賃負債—流動  | 六方       | \$ 22,524  | \$ 22,245  |
| 租賃負債—非流動 | 六方       | \$ 92,963  | \$ 115,487 |

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱  | 110年度    | 109年度    |
|------|-----------|----------|----------|
| 利息費用 | 具重大影響之投資者 | \$ 1,594 | \$ 1,871 |
| 租賃費用 | 具重大影響之投資者 | \$ 180   | \$ 180   |

(九) 其他關係人交易

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|----------|------------|------------|
| 存出保證金 | 六方       | \$ 200     | \$ 200     |

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱  | 110年度    | 109年度    |
|------|-----------|----------|----------|
| 加工費  | 其他關係人     | \$ 9,279 | \$ 8,246 |
| 其他收入 | 其他關係人     | \$ 1,062 | \$ -     |
|      | 具重大影響之投資者 | 60       | -        |
|      |           | \$ 1,122 | \$ -     |

(十) 主要管理階層薪酬

|        | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 49,376        | \$ 29,230        |
| 退職後福利  | <u>164</u>       | <u>164</u>       |
|        | <u>\$ 49,540</u> | <u>\$ 29,394</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。

三一、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：

|             | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融 |                   |                   |
| 資產—流動       | \$ -              | \$ 25,956         |
| 其他金融資產—流動   |                   |                   |
| 備償戶         | 20,760            | 21,383            |
| 其他金融資產—非流動  |                   |                   |
| 定期存款        | <u>300</u>        | <u>300</u>        |
|             | <u>\$ 21,060</u>  | <u>\$ 47,639</u>  |

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日未認列之合約承諾如下：

|             | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 214,512</u> | <u>\$ 460,867</u> |

三三、重大之災害損失：無。

三四、重大之期後事項：無。

三五、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：

110 年 12 月 31 日

| <u>外幣資產</u>  |  | <u>外幣</u>  | <u>匯率</u> | <u>帳面金額</u>  |
|--------------|--|------------|-----------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> |  |            |           |              |
| 美 元          |  | \$ 100,285 | 27.68     | \$ 2,775,880 |
| 人 民 幣        |  | 66,235     | 4.344     | 287,726      |
| 歐 元          |  | 24,563     | 31.32     | 769,312      |
| 日 圓          |  | 162,788    | 0.241     | 39,151       |
| 法 郎          |  | 127        | 30.175    | 3,823        |
| 港 幣          |  | 1,973      | 3.549     | 7,003        |
| <u>外幣負債</u>  |  |            |           |              |
| 美 元          |  | 29,513     | 27.68     | 816,930      |
| 人 民 幣        |  | 4,893      | 4.344     | 21,255       |
| 歐 元          |  | 5,420      | 31.32     | 169,749      |
| 日 圓          |  | 4,725      | 0.241     | 1,136        |
| 法 郎          |  | 14,972     | 30.175    | 451,776      |
| 港 幣          |  | 583        | 3.549     | 2,069        |

109 年 12 月 31 日

| <u>外幣資產</u>  |  | <u>外幣</u>  | <u>匯率</u> | <u>帳面金額</u>  |
|--------------|--|------------|-----------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> |  |            |           |              |
| 美 元          |  | \$ 120,393 | 28.48     | \$ 3,428,781 |
| 人 民 幣        |  | 94,905     | 4.377     | 415,398      |
| 歐 元          |  | 14,178     | 35.02     | 496,527      |
| 日 圓          |  | 81,798     | 0.276     | 22,601       |
| 法 郎          |  | 327        | 32.31     | 10,555       |
| 港 幣          |  | 455        | 3.673     | 1,670        |
| <u>外幣負債</u>  |  |            |           |              |
| 美 元          |  | 19,289     | 28.48     | 549,357      |
| 人 民 幣        |  | 4,659      | 4.377     | 20,393       |
| 歐 元          |  | 5,626      | 35.02     | 197,017      |
| 日 圓          |  | 1,728,994  | 0.276     | 477,721      |
| 法 郎          |  | 14,881     | 32.31     | 480,724      |
| 港 幣          |  | 383        | 3.673     | 1,406        |

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 | 110年度           |                    | 109年度            |                     |
|-------|-----------------|--------------------|------------------|---------------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣  | 淨兌換(損)益            | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣   | 淨兌換(損)益             |
| 新台幣   | 1 (新台幣：新台幣)     | (\$ 99,338)        | 1 (新台幣：新台幣)      | (\$ 38,769)         |
| 人民幣   | 4.341 (人民幣：新台幣) | ( 30,720)          | 4.2827 (人民幣：新台幣) | ( 97,155)           |
| 美元    | 28.01 (美元：新台幣)  | <u>108,439</u>     | 29.55 (美元：新台幣)   | <u>1,695</u>        |
|       |                 | <u>(\$ 21,619)</u> |                  | <u>(\$ 134,229)</u> |

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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。(附註七)
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)

#### (二) 轉投資事業相關資訊：(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表八)

### 三七、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 110 及 109 年度應報導之部門收入與 110 年及 109 年 12 月 31 日營運結果暨資產衡量金額可參照 110 及 109 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>110年度</u>        | <u>109年度</u>        |
|-------|---------------------|---------------------|
| 汽車零件  | \$ 4,989,125        | \$ 4,386,040        |
| 運 動   | 1,449,901           | 957,016             |
| 電腦 3C | 1,360,275           | 905,021             |
| 醫 療   | 636,195             | 609,405             |
| 其 他   | <u>378,571</u>      | <u>302,793</u>      |
|       | <u>\$ 8,814,067</u> | <u>\$ 7,160,275</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               |                     |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    | 110年度               | 109年度               | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
| 亞洲 | \$ 5,790,394        | \$ 4,720,899        | \$ 5,196,618        | \$ 4,849,409        |
| 美洲 | 1,537,390           | 1,496,437           | -                   | -                   |
| 歐洲 | <u>1,486,283</u>    | <u>942,939</u>      | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|    | <u>\$ 8,814,067</u> | <u>\$ 7,160,275</u> | <u>\$ 5,196,618</u> | <u>\$ 4,849,409</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：

|      | 110年度        | 109年度      |
|------|--------------|------------|
| 客戶 F | \$ 1,422,031 | \$ 931,601 |
| 客戶 S | 1,176,980    | 817,914    |
| 客戶 B | 1,078,389    | 923,348    |
| 客戶 C | 1,031,188    | 744,818    |
| 客戶 O | 944,406      | 745,865    |

智伸科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 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  | 資金貸與性質     | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 個別對象資金貸與限額   | 資金貸與總限額      | 備註 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-------|------------|--------|--------------|----------|-------|-------|--------------|--------------|----|
| 1  | FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.   | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 其他應收款—關係人 | 是      | \$ 266,866 | \$ 246,352 | \$ 246,352 | -     | 有短期融通資金之必要 | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | -     | \$ -  | \$10,728,438 | \$10,728,438 | 註二 |
| 2  | SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 其他應收款—關係人 | 是      | 114,140    | 110,720    | 110,720    | -     | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 1,554,904    | 1,554,904    | 註三 |
| 3  | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 浙江智泓科技有限公司                        | 其他應收款—關係人 | 是      | 1,638,695  | 748,906    | 748,906    | 2%~5% | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 8,738,532    | 8,738,532    | 註四 |
| 3  | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 嘉興智興科技有限公司                        | 其他應收款—關係人 | 是      | 279,600    | 276,800    | 110,720    | 2%    | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 8,738,532    | 8,738,532    | 註四 |

註一：智伸科技股份有限公司資金貸予他人限額計算如下：

(1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限。所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。

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

(2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，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貸出資金公司之淨值的百分之二百為限，貸與總額以不超過貸出資金公司之淨值的百分之二百為限。

註二：FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD 對 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 之資金貸與他人最高限額為股權淨值 5,364,219 (仟元) ×200%=10,728,438 (仟元)。

註三：SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED 對 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 之資金貸與他人最高限額為股權淨值 777,452 (仟元) ×200%=1,554,904 (仟元)。

註四：GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 對浙江智泓科技有限公司及嘉興智興科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 4,369,266 (仟元) ×200%=8,738,532 (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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                           |     | 對單一企業背書保證之限額  | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高限額      | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|----|------------|-----------------------------------|-----|---------------|------------|-----------|-----------|--------------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|----|
|    |            | 公司名稱                              | 關係  |               |            |           |           |              |                          |               |              |              |            |    |
| 0  | 智伸科技股份有限公司 | FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD    | 子公司 | \$ 11,647,579 | \$ 28,535  | \$ 27,680 | \$ 27,680 | \$ -         | 0.38                     | \$ 14,559,474 | Y            | N            | N          | 註一 |
| 0  | 智伸科技股份有限公司 | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 孫公司 | 11,647,579    | 3,745,984  | 3,651,720 | 727,732   | -            | 50.16                    | 14,559,474    | Y            | N            | N          | 註一 |
| 0  | 智伸科技股份有限公司 | SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | 孫公司 | 11,647,579    | 256,815    | 221,440   | -         | -            | 3.04                     | 14,559,474    | 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 7,279,737（仟元）×200% = 14,559,474（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 7,279,737（仟元）×160% = 11,647,579（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 110 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不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款         |                 | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|-------|------------|------------|---------|-------------------|------|--------------------|-----------------|----|
|                             |                             |         | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間    | 單價                | 授信期間 | 餘額                 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |    |
| 旭申國際科技股份有限公司                | 智伸科技股份有限公司                  | 母子公司    | 銷貨    | \$ 306,917 | 8.41%      | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>\$ 116,415 | 13.93%          |    |
| SEAMAX INTERNATIONAL LTD.   | 智伸科技股份有限公司                  | 母子公司    | 銷貨    | 1,111,263  | 94.90%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>259,508    | 95.22%          |    |
| ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED | 智伸科技股份有限公司                  | 母子公司    | 銷貨    | 914,968    | 100.00%    | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>308,503    | 100.00%         |    |
| 東莞海益機械配件有限公司                | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.   | 最終母公司相同 | 銷貨    | 306,674    | 22.02%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>72,272     | 16.57%          |    |
| 東莞海益機械配件有限公司                | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED | 最終母公司相同 | 銷貨    | 917,817    | 65.83%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>308,503    | 70.75%          |    |
| 浙江智泓科技有限公司                  | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.   | 最終母公司相同 | 銷貨    | 807,366    | 26.19%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>187,237    | 19.09%          |    |
| 嘉興智興科技有限公司                  | 旭申國際科技股份有限公司                | 最終母公司相同 | 銷貨    | 181,127    | 61.95%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>61,354     | 57.55%          |    |

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 110 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  | 週轉率      | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|------------|----------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                                   |                                   |         |            |          | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 智伸科技股份有限公司                        | 母子公司    | \$ 259,508 | 4.35 次/年 | \$ -      | —    | \$ 173,731        | \$ -         |
| ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 智伸科技股份有限公司                        | 母子公司    | 308,503    | 3.75 次/年 | -         | —    | 201,096           | -            |
| 浙江智泓科技有限公司                        | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 最終母公司相同 | 187,237    | 4.30 次/年 | -         | —    | 122,799           | -            |
| 東莞海益機械配件有限公司                      | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 最終母公司相同 | 308,503    | 3.77 次/年 | -         | —    | 201,095           | -            |
| 旭申國際科技股份有限公司                      | 智伸科技股份有限公司                        | 母子公司    | 116,415    | 2.98 次/年 | -         | —    | 83,625            | -            |
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.   | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 母子公司    | 246,352    | 註 1      | -         | —    | -                 | -            |
| GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 浙江智泓科技有限公司                        | 母子公司    | 843,221    | 註 1      | -         | —    | -                 | -            |
| SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 最終母公司相同 | 110,720    | 註 1      | -         | —    | -                 | -            |
| GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 嘉興智興科技有限公司                        | 母子公司    | 110,775    | 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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                             | 交易往來對象                            | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形    |            |      | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------|------------|------|---------------------------|
|            |                                   |                                   |                 | 項目        | 金額         | 交易條件 |                           |
| 0          | 智伸科技股份有限公司                        | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 1               | 應付(收)帳款   | \$ 259,508 | 註四   | 2                         |
| 0          | 智伸科技股份有限公司                        | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 1               | 進貨(銷貨)    | 1,111,263  | 註四   | 13                        |
| 0          | 智伸科技股份有限公司                        | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 1               | 應付(收)帳款   | 308,503    | 註四   | 2                         |
| 0          | 智伸科技股份有限公司                        | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 1               | 進貨(銷貨)    | 914,968    | 註四   | 10                        |
| 0          | 智伸科技股份有限公司                        | 旭申國際科技股份有限公司                      | 1               | 進貨(銷貨)    | 306,917    | 註四   | 3                         |
| 1          | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 東莞海益機械配件有限公司                      | 3               | 進貨(銷貨)    | 306,674    | 註四   | 3                         |
| 1          | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 浙江智泓科技有限公司                        | 3               | 應付(收)帳款   | 187,237    | 註四   | 2                         |
| 1          | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 浙江智泓科技有限公司                        | 3               | 進貨(銷貨)    | 807,366    | 註四   | 9                         |
| 2          | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 東莞海益機械配件有限公司                      | 3               | 應付(收)帳款   | 308,503    | 註四   | 2                         |
| 2          | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 東莞海益機械配件有限公司                      | 3               | 進貨(銷貨)    | 917,817    | 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 | 843,221    | 註四   | 7                         |
| 4          | FORTUNE TOWER HOLDING CO LTD      | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 1               | 其他應收(付)帳款 | 246,352    | 註四   | 2                         |
| 5          | 旭申國際科技股份有限公司                      | 嘉興智興科技有限公司                        | 3               | 進貨(銷貨)    | 181,127    | 註四   | 2                         |

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 110 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    | 原始投資金額       |              | 期末持有    |        | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註         |  |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|-----------|--------------|--------------|---------|--------|-----------------|-----------------|------------|--|
|                                 |                                   |  |           | 本期           | 期末           | 股數      | 比率(%)  |                 |                 |            |  |
| 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    | \$ 3,433,417 | \$ 3,433,417 | 115,750 | 100.00 | \$ 5,361,877    | \$ 474,991      | \$ 476,796 |  |
| 智伸科技股份有限公司                      | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa             | 從事貨物進出口   | 28,995       | 28,995       | 1,000   | 100.00 | 31,157          | 1,613           | 1,613      |  |
| 智伸科技股份有限公司                      | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa             | 從事貨物進出口   | 1,564        | 1,564        | 50      | 100.00 | 1,175           | ( 39)           | ( 39)      |  |
| 智伸科技股份有限公司                      | 旭申國際科技股份有限公司                      | 台灣   | 汽車及其零件製造業 | 1,464,636    | 1,464,636    | 30,000  | 100.00 | 1,645,647       | 505,944         | 505,944    |  |
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD. | SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | 1004AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong | 一般投資業務    | 363,000      | 363,000      | 12,200  | 100.00 | 777,452         | 113,901         | 113,901    |  |
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD. | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa             | 一般投資業務    | 2,678,934    | 2,678,934    | 87,750  | 100.00 | 4,369,266       | 375,984         | 375,984    |  |

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。



智伸科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出<br>累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司<br>直接或間接<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止<br>已匯回<br>投資收益 | 備註 |
|--------------|--|------------|--------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----|
|              |  |            |              |                         | 匯出          | 收回   |                         |               |                       |                      |              |                      |    |
| 東莞海益機械配件有限公司 | 生產和銷售電腦硬盤零組件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防抱死制動系統。     | \$ 359,046 | 2            | \$ 363,000              | \$ -        | \$ - | \$ 363,000              | \$ 117,226    | 100.00                | \$ 117,226           | \$ 663,738   | \$ -                 |    |
| 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。 | 1,803,264  | 2            | 1,055,339               | -           | -    | 1,055,339               | 359,181       | 100.00                | 359,181              | 3,587,941    | -                    |    |
| 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。                                     | 1,044,100  | 2            | 1,044,100               | -           | -    | 1,044,100               | ( 106,962 )   | 100.00                | ( 106,962 )          | 894,177      | -                    |    |

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 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| 智伸科技股份有限公司<br>(註) | \$ 2,826,542         | \$ 3,655,922            | \$ -               |

註：本公司已於 109 年 9 月 25 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 109 年 9 月 21 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。

智伸科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱       | 股 份        |         |
|-------------------|------------|---------|
|                   | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 英屬開曼群島商六方精機股份有限公司 | 23,954,000 | 20.78%  |
| 六方精機股份有限公司        | 12,256,900 | 10.63%  |
| 國泰人壽保險股份有限公司      | 6,616,000  | 5.74%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 附件二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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 110 年度之汽車零件銷售收入，約佔總收入 35%，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出貨是否確實發生列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)。

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攸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，選取適當樣本檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易之出貨確實發生。

#### **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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智伸科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智伸科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於個體查核報告中提醒個體財務報表使用者注意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 110 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 1 1 1 年 3 月 2 1 日

## 智伸科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                      | 110年12月31日          |            | 109年12月31日          |            |
|------|--------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                          | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                     |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)             | \$ 1,004,196        | 11         | \$ 791,724          | 10         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | -                   | -          | 12                  | -          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及九)  | -                   | -          | 40,698              | -          |
| 1170 | 應收帳款—非關係人(附註十)           | 742,321             | 8          | 718,691             | 9          |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註十及二八)         | 13,030              | -          | 103                 | -          |
| 1200 | 其他應收款(附註十)               | 5,339               | -          | 14,279              | -          |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註十及二八)        | -                   | -          | 125                 | -          |
| 130X | 存貨(附註十一)                 | 161,214             | 2          | 133,280             | 2          |
| 1410 | 預付款項(附註十六)               | 44,529              | 1          | 1,067               | -          |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六及二九)          | 24,667              | -          | 31,423              | -          |
| 11XX | 流動資產總計                   | <u>1,995,296</u>    | <u>22</u>  | <u>1,731,402</u>    | <u>21</u>  |
|      | 非流動資產                    |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十二)           | 7,039,856           | 77         | 6,380,179           | 78         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三)          | 23,848              | -          | 24,239              | -          |
| 1801 | 電腦軟體淨額(附註十五)             | 1,627               | -          | 3,320               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二四)            | 72,094              | 1          | 56,650              | 1          |
| 1920 | 存出保證金(附註三十)              | 359                 | -          | 359                 | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                  | <u>7,137,784</u>    | <u>78</u>  | <u>6,464,747</u>    | <u>79</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | <u>\$ 9,133,080</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,196,149</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                    |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                     |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註十七)               | \$ 510,000          | 6          | \$ 568,000          | 7          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                | 12,300              | -          | 18,940              | -          |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二八)           | 684,426             | 7          | 519,262             | 7          |
| 2219 | 其他應付款(附註十九)              | 120,538             | 1          | 91,491              | 1          |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註二八)          | 348                 | -          | 504                 | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二四)            | 65,728              | 1          | 26,790              | -          |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十八)         | -                   | -          | 528,347             | 7          |
| 2399 | 其他流動負債                   | 8,941               | -          | 4,921               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                   | <u>1,402,281</u>    | <u>15</u>  | <u>1,758,255</u>    | <u>22</u>  |
|      | 非流動負債                    |                     |            |                     |            |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註二十)        | 6,206               | -          | 5,470               | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二四)            | 444,856             | 5          | 352,482             | 4          |
| 25XX | 非流動負債總計                  | <u>451,062</u>      | <u>5</u>   | <u>357,952</u>      | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                     | <u>1,853,343</u>    | <u>20</u>  | <u>2,116,207</u>    | <u>26</u>  |
|      | 權益(附註二一)                 |                     |            |                     |            |
|      | 股本                       |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股                      | 1,152,225           | 13         | 1,096,103           | 14         |
| 3140 | 預收股本                     | -                   | -          | 24,878              | -          |
| 3100 | 股本總計                     | <u>1,152,225</u>    | <u>13</u>  | <u>1,120,981</u>    | <u>14</u>  |
| 3200 | 資本公積                     | <u>3,696,715</u>    | <u>41</u>  | <u>3,238,705</u>    | <u>39</u>  |
|      | 保留盈餘                     |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                   | 397,082             | 4          | 329,893             | 4          |
| 3320 | 特別盈餘公積                   | 202,483             | 2          | 271,368             | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                    | 2,064,464           | 23         | 1,321,478           | 16         |
| 3300 | 保留盈餘總計                   | <u>2,664,029</u>    | <u>29</u>  | <u>1,922,739</u>    | <u>23</u>  |
| 3400 | 其他權益                     | (233,232)           | (3)        | (202,483)           | (2)        |
| 3XXX | 權益總計                     | <u>7,279,737</u>    | <u>80</u>  | <u>6,079,942</u>    | <u>74</u>  |
|      | 負債與權益總計                  | <u>\$ 9,133,080</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,196,149</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林正盛



經理人：林恩道



會計主管：黃姚鈴





智伸科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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  |                       | 110年度            |           | 109年度          |           |
|------|-----------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                       | 金 額              | %         | 金 額            | %         |
| 4000 | 營業收入（附註二二及二八）         | \$ 2,984,519     | 100       | \$ 2,403,424   | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二三及二八）      | ( 2,304,121)     | ( 77)     | ( 1,826,305)   | ( 76)     |
| 5900 | 營業毛利                  | <u>680,398</u>   | <u>23</u> | <u>577,119</u> | <u>24</u> |
|      | 營業費用（附註二三及二八）         |                  |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用                  | ( 67,997)        | ( 2)      | ( 59,871)      | ( 3)      |
| 6200 | 管理費用                  | ( 107,833)       | ( 4)      | ( 95,208)      | ( 4)      |
| 6300 | 研究發展費用                | ( 26,542)        | ( 1)      | ( 23,910)      | ( 1)      |
| 6450 | 預期信用減損損失              | ( 15,450)        | ( 1)      | ( 11,344)      | -         |
| 6000 | 營業費用合計                | ( 217,822)       | ( 8)      | ( 190,333)     | ( 8)      |
| 6900 | 營業淨利                  | <u>462,576</u>   | <u>15</u> | <u>386,786</u> | <u>16</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註二三及二八）     |                  |           |                |           |
| 7100 | 利息收入                  | 1,176            | -         | 6,861          | -         |
| 7010 | 其他收入                  | -                | -         | 209            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失               | ( 55,624)        | ( 2)      | ( 40,167)      | ( 2)      |
| 7050 | 財務成本                  | ( 5,603)         | -         | ( 18,391)      | ( 1)      |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 | <u>984,314</u>   | <u>33</u> | <u>564,918</u> | <u>24</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | <u>924,263</u>   | <u>31</u> | <u>513,430</u> | <u>21</u> |
| 7900 | 稅前淨利                  | 1,386,839        | 46        | 900,216        | 37        |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四）           | ( 183,922)       | ( 6)      | ( 128,821)     | ( 5)      |
| 8200 | 本年度淨利                 | <u>1,202,917</u> | <u>40</u> | <u>771,395</u> | <u>32</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  | 110年度                     |      | 109年度      |    |
|------|---------------------------|------|------------|----|
|      | 金 額                       | %    | 金 額        | %  |
|      | 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<br>衡量數           |      |            |    |
|      | (\$ 737)                  | -    | (\$ 47)    | -  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：        |      |            |    |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 |      |            |    |
|      | ( 30,749)                 | ( 1) | 68,885     | 3  |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)      |      |            |    |
|      | ( 31,486)                 | ( 1) | 68,838     | 3  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 |      |            |    |
|      | \$ 1,171,431              | 39   | \$ 840,233 | 35 |
|      | 淨利歸屬於：                    |      |            |    |
| 8610 | 本公司業主                     |      |            |    |
|      | \$ 1,202,917              | 40   | \$ 671,939 | 28 |
| 8615 | 共同控制下前手權益                 |      |            |    |
|      | -                         | -    | 99,456     | 4  |
| 8600 |                           |      |            |    |
|      | \$ 1,202,917              | 40   | \$ 771,395 | 32 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                |      |            |    |
| 8710 | 本公司業主                     |      |            |    |
|      | \$ 1,171,431              | 39   | \$ 740,777 | 31 |
| 8715 | 共同控制下前手權益                 |      |            |    |
|      | -                         | -    | 99,456     | 4  |
| 8700 |                           |      |            |    |
|      | \$ 1,171,431              | 39   | \$ 840,233 | 35 |
|      | 每股盈餘 (附註二五)               |      |            |    |
|      | 來自繼續營業單位                  |      |            |    |
| 9710 | 基 本                       |      |            |    |
|      | \$ 10.47                  |      | \$ 7.19    |    |
| 9810 | 稀 釋                       |      |            |    |
|      | \$ 10.40                  |      | \$ 6.75    |    |

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

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 股數 (仟股)       | 金額      | 預收股本         | 資本公積     | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      | 其他權益項目                    |               | 權益總額         |              |
|----|---------------|---------|--------------|----------|--------------|------------|------------|---------------------------|---------------|--------------|--------------|
|    |               |         |              |          |              |            |            | 國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額 | 共同控制下<br>前手權益 |              |              |
| A1 | 109年1月1日餘額    | 81,934  | \$ 819,340   | \$ -     | \$ 1,107,664 | \$ 267,650 | \$ 118,410 | \$ 1,069,622              | (\$ 271,368)  | \$ 1,365,180 | \$ 4,476,498 |
|    | 108年度盈餘指撥及分配  |         |              |          |              |            |            |                           |               |              |              |
| B1 | 法定盈餘公積        | -       | -            | -        | 62,243       | -          | (62,243)   | -                         | -             | -            | -            |
| B3 | 特別盈餘公積        | -       | -            | -        | -            | 152,958    | (152,958)  | -                         | -             | -            | -            |
| B5 | 股東現金股利        | -       | -            | -        | -            | -          | (204,835)  | -                         | -             | -            | (204,835)    |
| D1 | 109年度淨利       | -       | -            | -        | -            | -          | 671,939    | -                         | -             | 99,456       | 771,395      |
| D3 | 109年度稅後其他綜合損益 | -       | -            | -        | -            | -          | (47)       | 68,885                    | -             | -            | 68,838       |
| D5 | 109年度綜合損益總額   | -       | -            | -        | -            | -          | 671,892    | 68,885                    | -             | 99,456       | 840,233      |
| H3 | 組織重組          | 24,000  | 240,000      | -        | 1,224,636    | -          | -          | -                         | -             | (1,464,636)  | -            |
| I1 | 公司債轉換為普通股     | 3,676   | 36,763       | 24,878   | 906,405      | -          | -          | -                         | -             | -            | 968,046      |
| Z1 | 109年12月31日餘額  | 109,610 | 1,096,103    | 24,878   | 3,238,705    | 329,893    | 271,368    | 1,321,478                 | (202,483)     | -            | 6,079,942    |
|    | 109年度盈餘指撥及分配  |         |              |          |              |            |            |                           |               |              |              |
| B1 | 法定盈餘公積        | -       | -            | -        | 67,189       | -          | (67,189)   | -                         | -             | -            | -            |
| B3 | 特別盈餘公積        | -       | -            | -        | -            | (68,885)   | 68,885     | -                         | -             | -            | -            |
| B5 | 股東現金股利        | -       | -            | -        | -            | -          | (460,890)  | -                         | -             | -            | (460,890)    |
| D1 | 110年度淨利       | -       | -            | -        | -            | -          | 1,202,917  | -                         | -             | -            | 1,202,917    |
| D3 | 110年度稅後其他綜合損益 | -       | -            | -        | -            | -          | (737)      | (30,749)                  | -             | -            | (31,486)     |
| D5 | 110年度綜合損益總額   | -       | -            | -        | -            | -          | 1,202,180  | (30,749)                  | -             | -            | 1,171,431    |
| I1 | 公司債轉換為普通股     | 5,612   | 56,122       | (24,878) | 458,010      | -          | -          | -                         | -             | -            | 489,254      |
| Z1 | 110年12月31日餘額  | 115,222 | \$ 1,152,225 | \$ -     | \$ 3,696,715 | \$ 397,082 | \$ 202,483 | \$ 2,064,464              | (\$ 233,232)  | \$ -         | \$ 7,279,737 |

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 110年度          | 109年度          |
|--------|------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量              |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$ 1,386,839   | \$ 900,216     |
| A20010 | 收益費損項目：                |                |                |
| A20100 | 折舊費用                   | 391            | 244            |
| A20200 | 攤銷費用                   | 1,693          | 1,800          |
| A20300 | 預期信用減損損失               | 15,450         | 11,344         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失    | 2,076          | 471            |
| A20900 | 財務成本                   | 5,603          | 18,391         |
| A21200 | 利息收入                   | ( 1,176)       | ( 6,861)       |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | ( 984,314)     | ( 564,918)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |                |                |
| A31150 | 應收帳款                   | ( 52,007)      | 161,451        |
| A31180 | 其他應收款                  | 8,943          | ( 710)         |
| A31200 | 存 貨                    | ( 27,934)      | ( 44,241)      |
| A31230 | 預付款項                   | ( 43,462)      | 7,409          |
| A31240 | 其他流動資產                 | 6,756          | ( 3,233)       |
| A32110 | 持有供交易之金融負債             | ( 2,064)       | -              |
| A32150 | 應付帳款                   | 158,524        | ( 35,960)      |
| A32180 | 其他應付款                  | 28,929         | 9,931          |
| A32230 | 其他流動負債                 | 4,020          | 1,445          |
| A32240 | 淨確定福利負債                | ( 1)           | ( 2)           |
| A33000 | 營運產生之現金                | 508,266        | 456,777        |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 5,234)       | ( 7,206)       |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 60,367)      | ( 116,503)     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | <u>442,665</u> | <u>333,068</u> |
|        | 投資活動之現金流量              |                |                |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | -              | ( 40,698)      |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 40,698         | -              |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資         | -              | ( 443,400)     |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | -              | ( 586)         |
| B04500 | 購置無形資產                 | -              | ( 4,960)       |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                | 110年度               | 109年度             |
|--------|----------------|---------------------|-------------------|
| B07500 | 收取之利息          | \$ 1,298            | \$ 7,325          |
| B07600 | 收取之子公司股利       | <u>286,201</u>      | <u>257,277</u>    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)  | <u>328,197</u>      | <u>( 225,042)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量      |                     |                   |
| C00200 | 短期借款減少         | ( 58,000)           | ( 240,000)        |
| C01300 | 償還公司債          | ( 39,500)           | -                 |
| C04500 | 支付股利           | <u>( 460,890)</u>   | <u>( 204,835)</u> |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出     | <u>( 558,390)</u>   | <u>( 444,835)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少) | 212,472             | ( 336,809)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額    | <u>791,724</u>      | <u>1,128,533</u>  |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額    | <u>\$ 1,004,196</u> | <u>\$ 791,724</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



智伸科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 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 111 年 3 月 21 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」)

適用修正後之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。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                 | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價

值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (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」                               | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2)   |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3)   |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4)   |

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。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

## 1. IAS 1 之修正「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。

## 2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；



- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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) 企業合併

本公司集團內之組織重組，應以取得子公司之帳面價值入帳，並將子公司視為自始即已合併並重編以前年度個體財務報表。子公司原股東所持有股權於編製個體比較資產負債表時，歸屬予「共同控制下前手權益」；於編製個體比較權益變動表時，將子公司原股東認列之損益，歸屬予「共同控制下前手權益淨損益」。

### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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構成業務之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構成業務之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。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### (十) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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。

## (十一) 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二七。

##### 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—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）。

### 5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公

允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十二) 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。

## (十三) 租賃

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。

## (十四) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民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。

本公司將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

|                          | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u> |
|--------------------------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金                 | \$ 389              | \$ 391            |
| 銀行支票及活期存款                | 763,046             | 397,739           |
| 約當現金（原始到期日在3個月<br>以內之投資） |                     |                   |
| 銀行定期存款                   | <u>240,761</u>      | <u>393,594</u>    |
|                          | <u>\$ 1,004,196</u> | <u>\$ 791,724</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u>               |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量<br>衍生工具（未指定避險） |                   |                   |
| －遠期外匯合約(一)                   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 12</u>      |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

110年12月31日：無。

109年12月31日

|        | 幣 別    | 到 期 期 間  | 合 約 金 額 ( 仟 元 )      |
|--------|--------|----------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 110.1.25 | USD 2,000/NTD 56,200 |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                     | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>          |                   |                   |
| 國內投資                |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定<br>期存款 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 40,698</u>  |

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

## 九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

|        |                  |
|--------|------------------|
|        | 109年12月31日       |
| 總帳面金額  | \$ 40,698        |
| 減：備抵損失 | -                |
| 攤銷後成本  | <u>\$ 40,698</u> |

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失<br>認列基礎 | 預期信用<br>損失率 | 109年12月31日<br>總帳面金額 |
|------|--------------------------|----------------|-------------|---------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失     | 0%          | <u>\$ 40,698</u>    |

## 十、應收帳款及其他應收款

|                  |                   |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 110年12月31日        | 109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            | \$ 777,395        | \$ 738,315        |
| 減：備抵損失           | ( 35,074)         | ( 19,624)         |
|                  | <u>\$ 742,321</u> | <u>\$ 718,691</u> |
| <u>應收帳款—關係人</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量         |                   |                   |
| 總帳面金額            | <u>\$ 13,030</u>  | <u>\$ 103</u>     |
| 其他應收款            | <u>\$ 5,339</u>   | <u>\$ 14,279</u>  |
| 其他應收款—關係人        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 125</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：

#### 110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            | \$ 677,196        | \$ 64,915        | \$ 14,489        | \$ 18,396       | \$ 15,429   | \$ 790,425        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 2,781 )         | ( 3,992 )        | ( 2,983 )        | ( 9,889 )       | ( 15,429 )  | ( 35,074 )        |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 674,415</u> | <u>\$ 60,923</u> | <u>\$ 11,506</u> | <u>\$ 8,507</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 755,351</u> |

#### 109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            | \$ 584,666        | \$ 121,020        | \$ 23,652        | \$ 3,572        | \$ 5,508    | \$ 738,418        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 2,352 )         | ( 5,707 )         | ( 4,032 )        | ( 2,025 )       | ( 5,508 )   | ( 19,624 )        |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 582,314</u> | <u>\$ 115,313</u> | <u>\$ 19,620</u> | <u>\$ 1,547</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 718,794</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 0.42%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 19,624        | \$ 8,280         |
| 加：本年度提列減損損失 | <u>15,450</u>    | <u>11,344</u>    |
| 年底餘額        | <u>\$ 35,074</u> | <u>\$ 19,624</u> |

#### 十一、存貨

|     | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 製成品 | <u>\$161,214</u> | <u>\$133,280</u> |

銷貨成本性質如下：

|          |                     |                     |
|----------|---------------------|---------------------|
|          | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>        |
| 已銷售之存貨成本 | <u>\$ 2,304,121</u> | <u>\$ 1,826,305</u> |

十二、採用權益法之投資

投資子公司

|                                    |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u>   |
| 非上市(櫃)公司                           |                     |                     |
| FORTUNE TOWER<br>HOLDING CO., LTD. | \$ 5,361,877        | \$ 4,922,609        |
| SEAMAX<br>INTERNATIONAL<br>LTD.    | 31,157              | 30,417              |
| ACE PLUS<br>TECHNOLOGY<br>LIMITED  | 1,175               | 1,249               |
| 旭申國際科技股份有限公司                       | <u>1,645,647</u>    | <u>1,425,904</u>    |
|                                    | <u>\$ 7,039,856</u> | <u>\$ 6,380,179</u> |

|                                    |                     |                   |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                    | <u>所有權權益及表決權百分比</u> |                   |
| <u>子 公 司 名 稱</u>                   | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u> |
| FORTUNE TOWER<br>HOLDING CO., LTD. | 100%                | 100%              |
| SEAMAX INTERNATIONAL<br>LTD.       | 100%                | 100%              |
| ACE PLUS TECHNOLOGY<br>LIMITED     | 100%                | 100%              |
| 旭申國際科技股份有限公司                       | 100%                | 100%              |

110及109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。

本公司於108年9月30日經董事會決議，以發行新股方式取得旭申國際科技股份有限公司100%股權，並訂定109年4月13日為股份轉換基準日完成收購程序。前述交易係屬共同控制下之組織重組，故參照財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之IFRS問答集及相關解釋函規定，於編製比較個體財務報表時，應視為自始即已合併，並追溯重編前期比較個體財務報表，相關股權調整認列為共同控制下之前手權益。



### 十三、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>      |                  |                  |                 |                 |                  |
| 110年1月1日餘額     | \$ 16,801        | \$ 11,250        | \$ 9,591        | \$ 4,204        | \$ 41,846        |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 16,801</u> | <u>\$ 11,250</u> | <u>\$ 9,591</u> | <u>\$ 4,204</u> | <u>\$ 41,846</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                 |                 |                  |
| 110年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 4,349         | \$ 9,591        | \$ 3,667        | \$ 17,607        |
| 折舊費用           | -                | 196              | -               | 195             | 391              |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 4,545</u>  | <u>\$ 9,591</u> | <u>\$ 3,862</u> | <u>\$ 17,998</u> |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 16,801</u> | <u>\$ 6,705</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 342</u>   | <u>\$ 23,848</u> |
| <u>成本</u>      |                  |                  |                 |                 |                  |
| 109年1月1日餘額     | \$ 16,801        | \$ 11,250        | \$ 9,591        | \$ 3,618        | \$ 41,260        |
| 增 添            | -                | -                | -               | 586             | 586              |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 16,801</u> | <u>\$ 11,250</u> | <u>\$ 9,591</u> | <u>\$ 4,204</u> | <u>\$ 41,846</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                 |                 |                  |
| 109年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 4,154         | \$ 9,591        | \$ 3,618        | \$ 17,363        |
| 折舊費用           | -                | 195              | -               | 49              | 244              |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 4,349</u>  | <u>\$ 9,591</u> | <u>\$ 3,667</u> | <u>\$ 17,607</u> |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 16,801</u> | <u>\$ 6,901</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 537</u>   | <u>\$ 24,239</u> |

於 110 及 109 年度並未認列或迴轉減損損失。

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 |

### 十四、租賃協議

|           | 110年度         | 109年度         |
|-----------|---------------|---------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 272</u> | <u>\$ 242</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 272</u> | <u>\$ 242</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及辦公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。

十五、電腦軟體淨額

|                | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>        |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>成 本</u>     |                     |                     |
| 年初餘額           | \$ 4,960            | \$ 160              |
| 單獨取得           | -                   | 4,960               |
| 除 列            | ( <u>80</u> )       | ( <u>160</u> )      |
| 年底餘額           | <u>\$ 4,880</u>     | <u>\$ 4,960</u>     |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                     |                     |
| 年初餘額           | (\$ 1,640)          | \$ -                |
| 攤銷費用           | ( 1,693 )           | ( 1,800 )           |
| 除 列            | <u>80</u>           | <u>160</u>          |
| 年底餘額           | <u>( \$ 3,253 )</u> | <u>( \$ 1,640 )</u> |
| 年初淨額           | <u>\$ 3,320</u>     | <u>\$ 160</u>       |
| 年底淨額           | <u>\$ 1,627</u>     | <u>\$ 3,320</u>     |

攤銷費用係以直線基礎按 2 年計提。

十六、其他資產

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 預付貨款         | \$ 44,161         | \$ -              |
| 其他預付款        | -                 | 1,067             |
| 其他金融資產（附註二九） | -                 | 23                |
| 其 他          | <u>25,035</u>     | <u>31,400</u>     |
|              | <u>\$ 69,196</u>  | <u>\$ 32,490</u>  |

十七、借 款

短期借款

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 信用額度借款       | <u>\$510,000</u>  | <u>\$568,000</u>  |

信用額度借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.70% ~ 0.80% 及 0.85% ~ 1.08%。

## 十八、應付公司債

|             | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|-------------|-------------|-------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ -        | \$ 528,800  |
| 減：應付公司債折價   | -           | ( 453)      |
| 小計          | -           | 528,347     |
| 減：列為一年內到期部分 | -           | ( 528,347)  |
|             | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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 156.6 元(原始轉換價格為 193 元，依據發行及轉換辦法第十一條規定，轉換價格於 109 年 10 月 20 日調整後金額為 156.6 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。本公司發行之可轉換公司債已於民國 110 年 2 月 5 日到期，終止上櫃買賣。
- (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) | <u>\$ 1,461,095</u> |
| 109 年 1 月 1 日負債組成部分              | \$ 1,485,631        |
| 以有效利率 0.073% 計算之利息               | 11,329              |
| 應付公司債轉換為普通股                      | ( 968,613)          |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分            | <u>\$ 528,347</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| 110年1月1日負債組成部分     | \$ 528,347  |
| 以有效利率 0.073% 計算之利息 | 407         |
| 應付公司債轉換為普通股        | ( 489,254)  |
| 贖回公司債              | ( 39,500)   |
| 110年12月31日負債組成部分   | <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 110 及 109 年度認列公允價值變動之評價損失金額分別為 0 仟元及 483 仟元，截至 109 年 12 月 31 日止該金融資產之公允價值為 0 仟元。

#### 十九、其他負債

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 其他應付款      |                   |                   |
| 應付薪資及獎金    | \$ 32,780         | \$ 25,122         |
| 應付保險費      | 1,522             | 1,201             |
| 應付勞務費      | 1,802             | 3,080             |
| 應付員工酬勞     | 35,126            | 25,769            |
| 應付董監酬勞     | 25,415            | 21,320            |
| 應付稅捐及規費    | 6,784             | 5,091             |
| 其 他        | <u>17,109</u>     | <u>9,908</u>      |
|            | <u>\$120,538</u>  | <u>\$ 91,491</u>  |

#### 二十、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：

|              | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 12,054       | \$ 11,188       |
| 計畫資產之公允價值    | ( 5,848)        | ( 5,718)        |
| 提撥短絀         | 6,206           | 5,470           |
| 淨確定福利負債      | <u>\$ 6,206</u> | <u>\$ 5,470</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 ) |
|---------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| 110年1月1日            | <u>\$ 11,188</u> | ( \$ 5,718)     | <u>\$ 5,470</u>       |
| 利息費用(收入)            | 56               | ( 29)           | 27                    |
| 認列於損益               | 56               | ( 29)           | 27                    |
| 再衡量數                |                  |                 |                       |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -                | ( 73)           | ( 73)                 |
| 精算(利益)損失            |                  |                 |                       |
| —人口統計假設變動           | 290              | -               | 290                   |
| —經驗調整               | 520              | -               | 520                   |
| 認列於其他綜合損益           | 810              | ( 73)           | 737                   |
| 雇主提撥                | -                | ( 28)           | ( 28)                 |
| 110年12月31日          | <u>\$ 12,054</u> | ( \$ 5,848)     | <u>\$ 6,206</u>       |
| 109年1月1日            | <u>\$ 10,882</u> | ( \$ 5,457)     | <u>\$ 5,425</u>       |
| 利息費用(收入)            | 81               | ( 41)           | 40                    |
| 認列於損益               | 81               | ( 41)           | 40                    |
| 再衡量數                |                  |                 |                       |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -                | ( 178)          | ( 178)                |
| 精算(利益)損失            |                  |                 |                       |
| —人口統計假設變動           | 1                | -               | 1                     |

(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 ) |
|------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| — 財務假設變動   | \$ 312           | \$ -                | \$ 312                |
| — 經驗調整     | ( 88 )           | -                   | ( 88 )                |
| 認列於其他綜合損益  | <u>225</u>       | ( <u>178</u> )      | <u>47</u>             |
| 雇主提撥       | <u>-</u>         | ( <u>42</u> )       | ( <u>42</u> )         |
| 109年12月31日 | <u>\$ 11,188</u> | ( <u>\$ 5,718</u> ) | <u>\$ 5,470</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：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.500%     | 0.500%     |
| 薪資預期增加率 | 2.250%     | 2.250%     |

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

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      |                   |                   |
| 增加 0.25% | ( \$ <u>322</u> ) | ( \$ <u>312</u> ) |
| 減少 0.25% | \$ <u>334</u>     | \$ <u>324</u>     |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | \$ <u>322</u>     | \$ <u>312</u>     |
| 減少 0.25% | ( \$ <u>313</u> ) | ( \$ <u>302</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。

|              | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 28</u> | <u>\$ 41</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.8年        | 11.2年        |

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 110年12月31日          | 109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<br>(仟股) | <u>115,222</u>      | <u>109,610</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,152,225</u> | <u>\$ 1,096,103</u> |
| 預收股本                 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 24,878</u>    |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因以股份轉換方式取得子公司。本公司以發行新股方式取得旭申國際科技股份有限公司100%股權，換股比例為本公司普通股1股換發旭申國際科技股份有限公司普通股1.25股，換股比例係參酌本公司與旭申國際科技股份有限公司近期公司財務資訊等相關資料，並徵詢獨立專家之意見後協議訂定，業經獨立專家出具合理性意見書在案。

本次股份轉換增資發行新股24,000仟股，每股面額為10元，新發行股份總額為240,000仟元，該股份轉換案於109年1月14日經金管會核准通過，並於109年3月23日董事會決議訂定109年4月13日為股份轉換基準日，已於109年5月25日辦理變更登記完竣。

本公司109年1月1日至12月31日因公司債轉換普通股6,164仟股，其中3,676仟股已辦妥變更登記，另2,488仟股因尚未完成變更登記，故帳列預收股本項下金額24,878仟元，請參閱附註十八。

本公司 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公司債轉換普通股 3,124 仟股，併同上期帳列預收股本 2,488 仟股業已完成變更登記。

(二) 資本公積

|                     | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> |                     |                     |
| <u>或撥充股本(1)</u>     |                     |                     |
| 股票發行溢價(2)           | \$ 2,288,638        | \$ 2,288,638        |
| 公司債轉換溢價             | 1,406,927           | 934,674             |
| <u>僅得用於彌補虧損</u>     |                     |                     |
| 可轉換公司債已失效認股權        |                     |                     |
| (3) (附註十八)          | 1,150               | -                   |
| <u>不得作為任何用途</u>     |                     |                     |
| 可轉換公司債認股權(3)        |                     |                     |
| (附註十八)              | -                   | 15,393              |
|                     | <u>\$ 3,696,715</u> | <u>\$ 3,238,705</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) 本公司於 108 年 9 月 30 日經董事會決議通過，以發行新股方式取得旭申國際科技股份有限公司 100% 股權，此項交易係屬共同控制下之組織重組，請詳附註十二之說明，依此，本公司應以原具有控制力股東所持有該公司之帳面金額減除減損損失後之金額入帳，與本公司取得成本之差異則調增資本公積 1,224,636 仟元。

(3) 因可轉換公司債所產生之資本公積，不得作為任何用途；後續因認股權失效產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

(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配案，並提經股東會決議分派股東紅利。前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部分如以發放現金之方式為之，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行之，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 30% 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%。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(八)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。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司於 110 年 8 月 26 日及 109 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|            | 109 年度             | 108 年度           |
|------------|--------------------|------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 67,189</u>   | <u>\$ 62,243</u> |
| 特別盈餘公積     | <u>(\$ 68,885)</u> | <u>\$152,958</u> |
| 現金股利       | <u>\$460,890</u>   | <u>\$204,835</u> |
| 每股現金股利 (元) | <u>\$ 4.0</u>      | <u>\$ 2.5</u>    |

本公司 111 年 3 月 21 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|            | 110 年度            |
|------------|-------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 120,128</u> |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 30,749</u>  |
| 現金股利       | <u>\$ 576,112</u> |
| 每股現金股利 (元) | <u>\$ 5.00</u>    |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$271,368        | \$118,410        |
| 提列特別盈餘公積    |                  |                  |
| 其他權益項目減項提列數 | -                | 152,958          |
| 迴轉特別盈餘公積    |                  |                  |
| 其他權益項目減項迴轉數 | ( 68,885)        | -                |
| 年底餘額        | <u>\$202,483</u> | <u>\$271,368</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

|           | 110年度        | 109年度        |
|-----------|--------------|--------------|
| 年初餘額      | ( \$202,483) | ( \$271,368) |
| 當年度產生     |              |              |
| 國外營運機構之換算 |              |              |
| 差額        | ( 38,436)    | 86,107       |
| 相關所得稅     | 7,687        | ( 17,222)    |
| 本年度其他綜合損益 | ( 30,749)    | 68,885       |
| 年底餘額      | ( \$233,232) | ( \$202,483) |

二二、收 入

|        | 110年度               | 109年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 2,984,519</u> | <u>\$ 2,403,424</u> |

二三、本年度淨利

(一) 利息收入

|               | 110年度           | 109年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款          | \$ 1,148        | \$ 6,417        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | <u>28</u>       | <u>444</u>      |
|               | <u>\$ 1,176</u> | <u>\$ 6,861</u> |

(二) 其他收入

|     | 110年度       | 109年度         |
|-----|-------------|---------------|
| 其 他 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 209</u> |

(三) 其他利益及 (損失)

|                     | 110年度              | 109年度              |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換損失             | (\$ 53,548)        | (\$ 39,696)        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 | ( 2,076)           | ( 471)             |
|                     | <u>(\$ 55,624)</u> | <u>(\$ 40,167)</u> |

(四) 財務成本

|          | 110年度           | 109年度            |
|----------|-----------------|------------------|
| 銀行借款利息   | \$ 4,900        | \$ 7,062         |
| 可轉換公司債利息 | 703             | 11,329           |
|          | <u>\$ 5,603</u> | <u>\$ 18,391</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 110年度           | 109年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                 |                 |
| 營業費用       | <u>\$ 391</u>   | <u>\$ 244</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                 |                 |
| 管理費用       | <u>\$ 1,693</u> | <u>\$ 1,800</u> |

(六) 發生即認列為費用之研究及發展支出

|         | 110年度            | 109年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 研究及發展費用 | <u>\$ 26,542</u> | <u>\$ 23,910</u> |

(七) 員工福利費用

|               | 110年度            | 109年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利        | \$126,721        | \$105,163        |
| 退職後福利         |                  |                  |
| 確定提撥計畫        | 2,565            | 2,506            |
| 確定福利計畫 (附註二十) | 27               | 40               |
| 其他員工福利        | <u>3,243</u>     | <u>3,696</u>     |
| 員工福利費用合計      | <u>\$132,556</u> | <u>\$111,405</u> |
| 依功能別彙總        |                  |                  |
| 營業費用          | <u>\$132,556</u> | <u>\$111,405</u> |

(八) 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。110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 21 日及 110 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 2.44%        | 2.69%        |
| 董監事酬勞 | 1.04%        | 1.35%        |

金 額

|       | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
|       | 現 金          | 現 金          |
| 員工酬勞  | \$ 35,126    | \$ 22,236    |
| 董監事酬勞 | 14,917       | 11,159       |

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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。

(九) 外幣兌換（損）益

|            | <u>110年度</u>  | <u>109年度</u>  |
|------------|---------------|---------------|
| 外幣兌換利益總額   | \$ 18,389     | \$ 30,580     |
| 外幣兌換（損失）總額 | ( 71,937 )    | ( 70,276 )    |
| 淨 損 失      | ( \$ 53,548 ) | ( \$ 39,696 ) |

## 二四、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>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 88,670         | \$ 66,962         |
| 未分配盈餘加徵     | <u>10,635</u>     | <u>10,087</u>     |
|             | <u>99,305</u>     | <u>77,049</u>     |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | <u>84,617</u>     | <u>51,772</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 183,922</u> | <u>\$ 128,821</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                       | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>      |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 稅前淨利                  | <u>\$ 1,386,839</u> | <u>\$ 900,216</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用 | \$ 277,368          | \$ 180,043        |
| 稅上不可減除之費損／應予<br>調減之項目 | ( 101,136)          | ( 61,549)         |
| 未分配盈餘加徵               | 10,635              | 10,087            |
| 其他                    | <u>( 2,945)</u>     | <u>240</u>        |
| 認列於損益之所得稅費用           | <u>\$ 183,922</u>   | <u>\$ 128,821</u> |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | <u>110年度</u>    | <u>109年度</u>         |
|---------------|-----------------|----------------------|
| 遞延所得稅         |                 |                      |
| 當年度產生         |                 |                      |
| － 國外營運機構換算    | <u>\$ 7,687</u> | ( <u>\$ 17,222</u> ) |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 7,687</u> | ( <u>\$ 17,222</u> ) |

### (三) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 65,728</u>  | <u>\$ 26,790</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：

110 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>   | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他<br/>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損益          | \$ 867           | (\$ 353)         | \$ -                         | \$ 514           |
| 國外營運機構兌換差額           | 50,608           | -                | 7,687                        | 58,295           |
| 其他未實現損益之差異           | <u>5,175</u>     | <u>8,110</u>     | <u>-</u>                     | <u>13,285</u>    |
|                      | <u>\$ 56,650</u> | <u>\$ 7,757</u>  | <u>\$ 7,687</u>              | <u>\$ 72,094</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          | \$349,535        | \$ 95,321        | \$ -                         | \$444,856        |
| 確定福利退休計畫提撥差額         | 2,945            | ( 2,945)         | -                            | -                |
| 其他未實現損益之差異           | <u>2</u>         | <u>( 2)</u>      | <u>-</u>                     | <u>-</u>         |
|                      | <u>\$352,482</u> | <u>\$ 92,374</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$444,856</u> |

109 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>   | <u>認 列 於 損 益</u>  | <u>認 列 於 其 他<br/>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損益          | \$ 1,166         | (\$ 299)          | \$ -                         | \$ 867           |
| 國外營運機構兌換差額           | 67,830           | -                 | ( 17,222)                    | 50,608           |
| 其他未實現損益之差異           | <u>7,561</u>     | <u>( 2,386)</u>   | <u>-</u>                     | <u>5,175</u>     |
|                      | <u>\$ 76,557</u> | <u>(\$ 2,685)</u> | <u>(\$ 17,222)</u>           | <u>\$ 56,650</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債      | 年初餘額             | 認列於其他            |             | 年底餘額             |
|--------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|              |                  | 認列於損益            | 綜合損益        |                  |
| 暫時性差異        |                  |                  |             |                  |
| 國外權益法認列投資損益  | \$300,451        | \$ 49,084        | \$ -        | \$349,535        |
| 確定福利退休計畫提撥差額 | 2,944            | 1                | -           | 2,945            |
| 其他未實現損益之差異   | -                | 2                | -           | 2                |
|              | <u>\$303,395</u> | <u>\$ 49,087</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$352,482</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 108 年度。

二五、每股盈餘

|          | 單位：每股元          |                |
|----------|-----------------|----------------|
|          | 110年度           | 109年度          |
| 基本每股盈餘   |                 |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 10.47</u> | <u>\$ 7.19</u> |
| 稀釋每股盈餘   |                 |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 10.40</u> | <u>\$ 6.75</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

|                | 110年度               | 109年度             |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 1,202,917        | \$ 671,939        |
| 歸屬於共同控制下前手權益淨利 | -                   | 99,456            |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | 1,202,917           | 771,395           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                     |                   |
| 可轉換公司債稅後利息     | 562                 | 9,063             |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 1,203,479</u> | <u>\$ 780,458</u> |

| <u>股 數</u>           | 單位：仟股          |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 110年度          | 109年度          |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 114,916        | 107,226        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 可轉換公司債               | 596            | 8,286          |
| 員工酬勞                 | <u>222</u>     | <u>189</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>115,734</u> | <u>115,701</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。

## 二六、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

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

110年12月31日：無。

109年12月31日

|                      | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計   |
|----------------------|--------|--------|--------|-------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |        |        |        |       |
| 衍生工具                 | \$ -   | \$ 12  | \$ -   | \$ 12 |

110及109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

110年度：無。

109年度

| 金 融 資 產          | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>衍生性－可轉換<br>公司債贖回權 |
|------------------|---|
| 年初餘額             | \$ 1,050                                |
| 認列於損益（帳列其他利益及損失） | ( 483)                                  |
| 處分／結清            | ( 567)                                  |
| 年底餘額             | \$ -                                    |

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值  |
|-------------|--|
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

4. 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109年12月31日所採用之股價波動度為55.46%。

### (三) 金融工具之種類

|                    | 110年12月31日 | 109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      | \$ -       | \$ 12      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | 1,765,245  | 1,566,002  |
| <u>金融負債</u>        |            |            |
| 以攤銷後成本衡量 (註2)      | 1,327,612  | 1,726,544  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、應付公司債及一年內到期之長期負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。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、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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (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：

|            | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|------------|--------------|--------------|
| <u>資 產</u> |              |              |
| 美 金        | \$ 1,252,667 | \$ 1,223,415 |
| 歐 元        | 409,327      | 226,194      |
| <u>負 債</u> |              |              |
| 美 金        | 679,194      | 435,402      |
| 歐 元        | 17,992       | 26,580       |

#### 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美金及歐元升值時，倘其他條件維持不變下，將增加本年度稅前淨利之金額。

|     | <u>美 金 之 影 響</u> |          | <u>歐 元 之 影 響</u> |          |
|-----|------------------|----------|------------------|----------|
|     | 110年度            | 109年度    | 110年度            | 109年度    |
| 損 益 | \$ 5,735         | \$ 7,880 | \$ 3,913         | \$ 1,996 |

#### (2) 利率風險

本公司因從事浮動利率之借款，因而產生利率暴險。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：

|           | 110年12月31日   | 109年12月31日 |
|-----------|--------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |              |            |
| －金融資產     | \$ 1,003,807 | \$ 832,054 |
| －金融負債     | 510,000      | 568,000    |

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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加 2,469 仟元及 1,320 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十。

#### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,938,156 仟元及 1,654,318 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。

110年12月31日

| <u>非衍生金融負債</u> | 加權平均<br>有效利率<br>(%) | \$         |       |      |
|----------------|---------------------|------------|-------|------|
|                |                     | 1年以內       | 1年至5年 | 5年以上 |
| 銀行借款           | 0.77                | \$ 510,000 | \$ -  | \$ - |
| 應付帳款           | -                   | 696,726    | -     | -    |
| 其他應付款          | -                   | 120,886    | -     | -    |

109年12月31日

| <u>非衍生金融負債</u> | 加權平均<br>有效利率<br>(%) | \$         |       |      |
|----------------|---------------------|------------|-------|------|
|                |                     | 1年以內       | 1年至5年 | 5年以上 |
| 銀行借款           | 0.92                | \$ 568,000 | \$ -  | \$ - |
| 應付帳款           | -                   | 538,202    | -     | -    |
| 其他應付款          | -                   | 91,995     | -     | -    |
| 一年內到期之長期負債     | 0.073               | 528,347    | -     | -    |

二八、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

| <u>關 係 人 名 稱</u>                         | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------|
| 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」)                   | 子公司            |
| SEAMAX INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱「SIWS」)   | 子公司            |
| ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱「APWS」) | 子公司            |

FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD. (以下簡稱「FTWS」) 子公司

THAIXON TECH CO., LTD (以下簡稱「TT」) 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 | 110年度 | 109年度  |
|------|------------|-------|--------|
| 銷貨收入 | 其他關係人      | \$ 25 | \$ 159 |

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 110年度               | 109年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| SIWS       | \$ 1,111,263        | \$ 995,445          |
| APWS       | 914,968             | 634,431             |
| 旭 申        | 306,917             | 243,107             |
| 其 他        | 68                  | 168                 |
|            | <u>\$ 2,333,216</u> | <u>\$ 1,873,151</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 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|------------|
| 應收帳款  | SIWS       | \$ 13,030  | \$ 103     |
| 其他應收款 | 旭 申        | \$ -       | \$ 125     |

(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 | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------|------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款  | SIWS       | \$ 259,508        | \$ 251,164        |
|       | APWS       | 308,503           | 178,881           |
|       | 旭 申        | 116,415           | 89,154            |
|       | 其 他        | -                 | 63                |
|       |            | <u>\$ 684,426</u> | <u>\$ 591,262</u> |
| 其他應付款 | FTWS       | \$ 348            | \$ 350            |
|       | 旭 申        | -                 | 154               |
|       |            | <u>\$ 348</u>     | <u>\$ 504</u>     |

上述向關係人進銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。110及109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  | 110年度         | 109年度         |
|------|-----------|---------------|---------------|
| 租賃費用 | 具重大影響之投資者 | <u>\$ 180</u> | <u>\$ 180</u> |

(七) 背書保證

有關本公司為關係人背書保證情形，請參閱附表二「為他人背書保證」。

(八) 其他關係人交易

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|-------|----------|---------------|---------------|
| 存出保證金 | 六方       | <u>\$ 200</u> | <u>\$ 200</u> |

(九) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 28,071</u> | <u>\$ 20,470</u> |
| 退職後工福利 | <u>164</u>       | <u>164</u>       |
|        | <u>\$ 28,235</u> | <u>\$ 20,634</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之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

|            | 110年12月31日  | 109年12月31日   |
|------------|-------------|--------------|
| 其他金融資產－備償戶 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23</u> |

三十、重大或有負債及未認列之合約：無。

三一、重大之災害損失：無。

三二、重大之期後事項：無。

### 三三、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：

110年12月31日

| <u>外幣資產</u>   | <u>外幣匯率</u> | <u>帳面金額</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |             |             |
| 美元            | \$ 45,255   | 27.68       |
| 歐元            | 13,069      | 31.32       |
| 人民幣           | 21,089      | 4.344       |
| 港幣            | 1,684       | 3.549       |
| 日圓            | 3,890       | 0.241       |
| <u>非貨幣性項目</u> |             |             |
| 採權益法之子公司      |             |             |
| 美元            | 194,877     | 27.68       |
| <u>外幣負債</u>   |             |             |
| <u>貨幣性項目</u>  |             |             |
| 美元            | 24,537      | 27.68       |
| 歐元            | 574         | 31.32       |
| 人民幣           | 2,584       | 4.344       |
| 港幣            | 583         | 3.549       |

109年12月31日

| <u>外幣資產</u>   | <u>外幣匯率</u> | <u>帳面金額</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |             |             |
| 美元            | \$ 42,957   | 28.48       |
| 歐元            | 6,459       | 35.02       |
| 人民幣           | 18,724      | 4.377       |
| 日圓            | 3,394       | 0.276       |
| <u>非貨幣性項目</u> |             |             |
| 採權益法之子公司      |             |             |
| 美元            | 173,956     | 28.48       |

(接次頁)



(承前頁)

| 外幣負債  | 外幣        | 匯率    | 帳面金額       |
|-------|-----------|-------|------------|
| 貨幣性項目 |           |       |            |
| 美元    | \$ 15,288 | 28.48 | \$ 435,402 |
| 歐元    | 759       | 35.02 | 26,580     |
| 人民幣   | 3,798     | 4.377 | 16,624     |
| 日圓    | 39,500    | 0.276 | 10,914     |
| 港幣    | 383       | 3.673 | 1,407      |

具重大影響之外幣兌換損益如下：

| 外幣 | 110年度          |                  | 109年度          |                    |
|----|----------------|------------------|----------------|--------------------|
|    | 匯率             | 淨兌換損益            | 匯率             | 淨兌換(損)益            |
| 美元 | 28.01 (美元：新台幣) | \$ 15,108        | 29.55 (美元：新台幣) | (\$ 48,275)        |
| 歐元 | 33.16 (歐元：新台幣) | 39,336           | 33.71 (歐元：新台幣) | 2,003              |
|    |                | <u>\$ 54,444</u> |                | <u>(\$ 46,272)</u> |

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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。(附註七)

(二) 轉投資事業相關資訊：(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表七)

智伸科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 110 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  | 資金貸與性質     | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 個別對象資金貸與限額   | 資金貸與總限額      | 備註 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-------|------------|--------|--------------|------|-------|-------|--------------|--------------|----|
| 1  | FORTUNE TOWER HOLDING CO.,LTD.    | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 其他應收款－關係人 | 是      | \$ 266,866 | \$ 246,352 | \$ 246,352 | -     | 有短期融通資金之必要 | \$ -   | 營運週轉         | \$ - | -     | \$ -  | \$10,728,438 | \$10,728,438 | 註二 |
| 2  | SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 其他應收款－關係人 | 是      | 114,140    | 110,720    | 110,720    | -     | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -    | -     | -     | 1,554,904    | 1,554,904    | 註三 |
| 3  | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 浙江智泓科技有限公司                        | 其他應收款－關係人 | 是      | 1,638,695  | 748,906    | 748,906    | 2%~5% | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -    | -     | -     | 8,738,532    | 8,738,532    | 註四 |
| 3  | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 嘉興智興科技有限公司                        | 其他應收款－關係人 | 是      | 279,600    | 276,800    | 110,720    | 2%    | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -    | -     | -     | 8,738,532    | 8,738,532    | 註四 |

註一：智伸科技股份有限公司資金貸予他人限額計算如下：

(1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限。所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。

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

(2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，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貸出資金公司之淨值的百分之二百為限，貸與總額以不超過貸出資金公司之淨值的百分之二百為限。

註二：FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD 對 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 之資金貸與他人最高限額為股權淨值 5,364,219 (仟元) ×200% = 10,728,438 (仟元)。

註三：SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED 對 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 之資金貸與他人最高限額為股權淨值 777,452 (仟元) ×200% = 1,554,904 (仟元)。

註四：GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 對浙江智泓科技有限公司及嘉興智興科技有限公司之資金貸與他人最高限額為股權淨值 4,369,266 (仟元) ×200% = 8,738,532 (仟元)。

智伸科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                           |     | 對單一企業背書保證之限額  | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高限額      | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|----|------------|-----------------------------------|-----|---------------|------------|-----------|-----------|--------------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|----|
|    |            | 公司名稱                              | 關係  |               |            |           |           |              |                          |               |              |              |            |    |
| 0  | 智伸科技股份有限公司 | FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD    | 子公司 | \$ 11,647,579 | \$ 28,535  | \$ 27,680 | \$ 27,680 | \$ -         | 0.38                     | \$ 14,559,474 | Y            | N            | N          | 註一 |
| 0  | 智伸科技股份有限公司 | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 孫公司 | 11,647,579    | 3,745,984  | 3,651,720 | 727,732   | -            | 50.16                    | 14,559,474    | Y            | N            | N          | 註一 |
| 0  | 智伸科技股份有限公司 | SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | 孫公司 | 11,647,579    | 256,815    | 221,440   | -         | -            | 3.04                     | 14,559,474    | 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 7,279,737（仟元）×200% = 14,559,474（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 7,279,737（仟元）×160% = 11,647,579（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 110 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不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款         |                 | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|-------|------------|------------|---------|-------------------|------|--------------------|-----------------|----|
|                             |                             |         | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間    | 單價                | 授信期間 | 餘額                 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |    |
| 旭申國際科技股份有限公司                | 智伸科技股份有限公司                  | 母子公司    | 銷貨    | \$ 306,917 | 8.41%      | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>\$ 116,415 | 13.93%          |    |
| SEAMAX INTERNATIONAL LTD.   | 智伸科技股份有限公司                  | 母子公司    | 銷貨    | 1,111,263  | 94.90%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>259,508    | 95.22%          |    |
| ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED | 智伸科技股份有限公司                  | 母子公司    | 銷貨    | 914,968    | 100.00%    | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>308,503    | 100.00%         |    |
| 東莞海益機械配件有限公司                | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.   | 最終母公司相同 | 銷貨    | 306,674    | 22.02%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>72,272     | 16.57%          |    |
| 東莞海益機械配件有限公司                | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED | 最終母公司相同 | 銷貨    | 917,817    | 65.83%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>308,503    | 70.75%          |    |
| 浙江智泓科技有限公司                  | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.   | 最終母公司相同 | 銷貨    | 807,366    | 26.19%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>187,237    | 19.09%          |    |
| 嘉興智興科技有限公司                  | 旭申國際科技股份有限公司                | 最終母公司相同 | 銷貨    | 181,127    | 61.95%     | 月結 90 天 | -                 | -    | 應收帳款<br>61,354     | 57.55%          |    |

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 110 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  | 週轉率      | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|------------|----------|-----------|------|---------------|----------|
|                                   |                                   |         |            |          | 金額        | 處理方式 |               |          |
| SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 智伸科技股份有限公司                        | 母子公司    | \$ 259,508 | 4.35 次/年 | \$ -      | —    | \$ 173,731    | \$ -     |
| ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 智伸科技股份有限公司                        | 母子公司    | 308,503    | 3.75 次/年 | -         | —    | 201,096       | -        |
| 浙江智泓科技有限公司                        | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | 最終母公司相同 | 187,237    | 4.30 次/年 | -         | —    | 122,799       | -        |
| 東莞海益機械配件有限公司                      | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | 最終母公司相同 | 308,503    | 3.77 次/年 | -         | —    | 201,095       | -        |
| 旭申國際科技股份有限公司                      | 智伸科技股份有限公司                        | 母子公司    | 116,415    | 2.98 次/年 | -         | —    | 83,625        | -        |
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.   | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 母子公司    | 246,352    | 註 1      | -         | —    | -             | -        |
| GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 浙江智泓科技有限公司                        | 母子公司    | 843,221    | 註 1      | -         | —    | -             | -        |
| SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 最終母公司相同 | 110,720    | 註 1      | -         | —    | -             | -        |
| GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | 嘉興智興科技有限公司                        | 母子公司    | 110,775    | 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 110 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    | 原始投資金額       |              | 期末      |        | 持有被投資公司帳面金額  | 本期認列之投資(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|-----------|--------------|--------------|---------|--------|--------------|-------------|-------------|----|
|                                 |                                   |  |           | 本期           | 期末           | 上期      | 期末     |              |             |             |    |
| 智伸科技股份有限公司                      | FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD    | TMF Chambers,P.O. Box 3269, Apia, Samoa                  | 一般投資業務    | \$ 3,433,417 | \$ 3,433,417 | 115,750 | 100.00 | \$ 5,361,877 | \$ 474,991  | \$ 476,796  |    |
| 智伸科技股份有限公司                      | SEAMAX INTERNATIONAL LTD.         | Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa               | 從事貨物進出口   | 28,995       | 28,995       | 1,000   | 100.00 | 31,157       | 1,613       | 1,613       |    |
| 智伸科技股份有限公司                      | ACE PLUS TECHNOLOGY LIMITED       | Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa               | 從事貨物進出口   | 1,564        | 1,564        | 50      | 100.00 | 1,175        | ( 39)       | ( 39)       |    |
| 智伸科技股份有限公司                      | 旭申國際科技股份有限公司                      | 台灣   | 汽車及其零件製造業 | 1,464,636    | 1,464,636    | 30,000  | 100.00 | 1,645,647    | 505,944     | 505,944     |    |
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD. | SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED | 1004AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong | 一般投資業務    | 363,000      | 363,000      | 12,200  | 100.00 | 777,452      | 113,901     | 113,901     |    |
| FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD. | GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED | Offshore Chambers ,P.O.Box 217,Apia, Samoa               | 一般投資業務    | 2,678,934    | 2,678,934    | 87,750  | 100.00 | 4,369,266    | 375,984     | 375,984     |    |

註一：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 110 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<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出<br>累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司<br>直接或間接<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止<br>已匯回<br>投資收益 | 備註 |
|--------------|--|------------|--------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----|
|              |  |            |              |                         | 匯出          | 收回   |                         |               |                       |                      |              |                      |    |
| 東莞海益機械配件有限公司 | 生產和銷售電腦硬盤零組件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防抱死制動系統。     | \$ 359,046 | 2            | \$ 363,000              | \$ -        | \$ - | \$ 363,000              | \$ 117,226    | 100.00                | \$ 117,226           | \$ 663,738   | \$ -                 |    |
| 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。 | 1,803,264  | 2            | 1,055,339               | -           | -    | 1,055,339               | 359,181       | 100.00                | 359,181              | 3,587,941    | -                    |    |
| 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。                                     | 1,044,100  | 2            | 1,044,100               | -           | -    | 1,044,100               | ( 106,962 )   | 100.00                | ( 106,962 )          | 894,177      | -                    |    |

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<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|-------------------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 智伸科技股份有限公司<br>(註) | \$ 2,826,542             | \$ 3,655,922     | \$ -                   |

註：本公司已於 109 年 9 月 25 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 109 年 9 月 21 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。



智伸科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱       | 股 份        |         |
|-------------------|------------|---------|
|                   | 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 | 23,954,000 | 20.78%  |
| 六方精機股份有限公司        | 12,256,900 | 10.63%  |
| 國泰人壽保險股份有限公司      | 6,616,000  | 5.74%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §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                   |   | 附註十       |
| 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             |   | 附註十三      |
| 無形資產變動明細表                  |   | 附註十五      |
| 預付款項                       |   | 附註十六      |
| 其他流動資產                     |   | 附註十六      |
| 遞延所得稅資產明細表                 |   | 附註二四      |
| 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                   |   | 附註十九      |
| 應付公司債明細表                   |   | 附註十八      |
| 遞延所得稅負債明細表                 |   | 附註二四      |
| 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      |
| 營業費用明細表                    |   | 明細表九      |
| 其他收益及費損淨額明細表               |   | 附註二三      |
| 財務成本明細表                    |   | 附註二三      |
| 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 110 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    |  |   | \$ | 389                |
|   | 銀行存款    |  |   |    |                    |
|   | 支票及活期存款 |  |   |    | 37,686             |
|   | 外幣活期存款  | 包括 12,050 仟美元@27.68，<br>1,684 仟港幣@3.549，10,862<br>仟歐元@31.32，3,890 仟日幣<br>@0.241，10,193 仟人民幣<br>@4.344，20 仟新加坡幣<br>@20.46 |   |    | 725,360            |
|   | 定期存款    |  |   |    | <u>240,761</u>     |
|   |         |  |   |    | <u>\$1,004,196</u> |

智伸科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 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 | \$ 240,561        |
| CVDUS   | "   | 101,197           |
| SGT510  | "   | 66,766            |
| USCPR   |     | 47,854            |
| BSHIPDE | "   | 46,124            |
| 其他(註)   | "   | 274,893           |
| 關 係 人   |     |                   |
| SIWS    | 貨 款 | <u>13,030</u>     |
| 總 額     |     | 790,425           |
| 減：備抵損失  |     | ( <u>35,074</u> ) |
|         |     | <u>\$ 755,351</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 110 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>\$161,214</u> | <u>\$205,998</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 110 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

| 被 投 資 公 司                      | 期 初         |                     | 投 資 ( 損 ) 益       | 累 積 換 算            |                 | 逆 流 沖 銷             | 發 放 現 金 股 利 | 期 末         |                     | 市 價 或 股 權 淨 值 |                     | 提 供 擔 保 或<br>質 押 情 形 | 備 註 |
|--------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------------|-----|
|                                | 股 數 ( 仟 股 ) | 餘 額                 |                   | 調 整 數              | 金 額             |                     |             | 股 數 ( 仟 股 ) | 持 股 %               | 單 價           | 總 價                 |                      |     |
| Fortune Tower Holding Co., Ltd | 115,750     | \$ 4,922,609        | \$ 474,991        | (\$ 37,528)        | \$ 1,805        | \$ -                | 115,750     | 100         | \$ 5,361,877        | 46.34         | \$ 5,364,219        | 無                    |     |
| Seamax International Ltd.      | 1,000       | 30,417              | 1,613             | ( 873)             | -               | -                   | 1,000       | 100         | 31,157              | 31.16         | 31,157              | 無                    |     |
| Ace Plus Technology Limited    | 50          | 1,249               | ( 39)             | ( 35)              | -               | -                   | 50          | 100         | 1,175               | 23.50         | 1,175               | 無                    |     |
| 旭申國際科技股份有限公司                   | 30,000      | <u>1,425,904</u>    | <u>505,944</u>    | <u>-</u>           | <u>-</u>        | <u>( 286,201)</u>   | 30,000      | 100         | <u>1,645,647</u>    | 54.85         | <u>1,645,647</u>    | 無                    |     |
|                                |             | <u>\$ 6,380,179</u> | <u>\$ 982,509</u> | <u>(\$ 38,436)</u> | <u>\$ 1,805</u> | <u>(\$ 286,201)</u> |             |             | <u>\$ 7,039,856</u> |               | <u>\$ 7,042,198</u> |                      |     |

智伸科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 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<br>( % ) | 期 末 餘 額           | 融 資 額 度<br>( 註 )  | 抵 押 或 擔 保 |
|---------|-------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 信用借款    |       |                     |                |                   |                   |           |
|         | 花旗銀行  | 110.10.12~111.01.10 | 0.80           | \$ 100,000        | \$ 138,400        | 無         |
|         | 富邦銀行  | 110.08.16~111.02.15 | 0.79           | 280,000           | 332,160           | "         |
|         | 星展銀行  | 110.11.23~111.02.23 | 0.70           | <u>130,000</u>    | <u>415,200</u>    | "         |
| 短期借款合計  |       |                     |                | <u>\$ 510,000</u> | <u>\$ 885,760</u> |           |

註：截至 110 年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計 2,938,156 仟元。

智伸科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 110 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    |     |                  |
| TSDCH   | 貨 款 | \$ 4,942         |
| STDE    | "   | 4,166            |
| DEGDE   | "   | 3,118            |
| 其他(註)   | "   | <u>74</u>        |
|         |     | <u>\$ 12,300</u> |
| 關 係 人   |     |                  |
| SIWS    | 貨 款 | \$259,508        |
| APWS    | "   | 308,503          |
| 旭 申     | "   | <u>116,415</u>   |
|         |     | <u>\$684,426</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 110 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 |          | \$ 3,014,573        |          |
| 減：銷貨退回及折讓 |          |               |          | ( 30,054)           |          |
| 銷貨收入淨額    |          |               |          | <u>\$ 2,984,519</u> |          |

智伸科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         |
|----------|----------|----------|------------------|
| 期初製成品    |          | \$       | 133,280          |
| 加：本期進貨   |          |          | 2,332,912        |
| 減：轉列營業費用 |          | (        | 857)             |
| 期末製成品    |          | (        | <u>161,214</u> ) |
| 銷貨成本     |          | \$       | <u>2,304,121</u> |

智伸科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 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<br>發 展 費 用   | 合 計              |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資支出      |   | \$ 18,591        | \$ 80,559        | \$ 24,788        | \$123,938        |
| 保 險 費     |   | 25               | 5,743            | -                | 5,768            |
| 佣 金 支 出   |   | 20,008           | -                | -                | 20,008           |
| 勞 務 費     |   | -                | 5,077            | -                | 5,077            |
| 開 發 費     |   | -                | -                | 1,442            | 1,442            |
| 進 出 口 費 用 |   | 11,528           | 3                | -                | 11,531           |
| 其 他 ( 註 ) |   | <u>17,845</u>    | <u>16,451</u>    | <u>312</u>       | <u>34,608</u>    |
|           |   | <u>\$ 67,997</u> | <u>\$107,833</u> | <u>\$ 26,542</u> | <u>\$202,372</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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

|           | 110年度       |                  |                  | 109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      | \$ -        | \$105,253        | \$105,253        | \$ -        | \$ 87,907        | \$ 87,907        |
| 勞健保費用     | -           | 5,375            | 5,375            | -           | 4,897            | 4,897            |
| 退休金費用     | -           | 2,592            | 2,592            | -           | 2,546            | 2,546            |
| 董事酬金      | -           | 16,093           | 16,093           | -           | 12,359           | 12,359           |
| 其他員工福利    | -           | 3,243            | 3,243            | -           | 3,696            | 3,696            |
|           | <u>\$ -</u> | <u>\$132,556</u> | <u>\$132,556</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$111,405</u> | <u>\$111,405</u> |
| 折舊費用      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 391</u>    | <u>\$ 391</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 244</u>    | <u>\$ 244</u>    |
| 攤銷費用      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,693</u>  | <u>\$ 1,693</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,800</u>  | <u>\$ 1,800</u>  |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 58 人及 62 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。
2. 股票已在證券證券交易所上市之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 2,240 仟元。前一年度平均員工福利費用 1,801 仟元。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 2,024 仟元。前一年度平均員工薪資費用 1,598 仟元。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 26.66%。
  - (4) 本公司無監察人。
  - (5) 本公司薪資報酬政策（包括董事、獨立董事、經理人及員工）：

本公司董事及獨立董事之報酬依公司章程規定辦理；經理人及員工之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位，所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定。

智伸科技股份有限公  


董事長：林 正 盛 