

【股票代碼：4551】



智伸科技股份有限公司
GLOBAL PMX CO., LTD.

一〇四年度
年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.global.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇五年六月八日

一、發言人：

發言人姓名：林慈青

職稱：業務協理

電話：(02) 2696-2060#260

網址：maggie_lin@global.com.tw

代理發言人姓名：顏瑞全

職稱：行政管理處協理

電話：(03) 496-1108#10

網址：richard_yen@global.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話：

公司：22102 新北市汐止區新台五路一段 102 號 16 樓

電話：(02) 2696-2060

工廠：32661 桃園市楊梅區市(幼獅工業區)幼三路 6 號 3 樓

電話：(03) 496-1108

三、辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司服務代理部

地址：10044 台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02) 2381-6288

網址：www.sinopac.com

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：李麗凰、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：10596 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02) 2545-9988

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用

六、公司網址：www.global.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	
一、一〇四年度營業報告.....	1
二、一〇五年度營業計畫概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	33
六、更換會計師資訊.....	33
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計所屬師事務所或其關係企業之情形.....	33
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.....	34
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.....	35
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.....	36
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計畫執行情形.....	43

伍、營運概況	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	61
三、從業員工資料.....	69
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	72
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	74
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	89
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	89
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93
五、最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	93
六、風險事項分析評估.....	94
七、其他重要事項.....	98
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	103
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.....	103
四、其他必要補充說明事項.....	103
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	104
附件一：最近年度財務報告.....	105
附件二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	171

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇四年度營運狀況暨一〇五年度展望報告如下：

一、一〇四年度營業報告

(一)一〇四年度營業計畫實施成果

在股東大力支持和全體同仁的努力下，104年度合併營收較103年度上升9.71%。由於大環境經濟變動因素獲利方面微幅下降，104年度獲利291,548仟元，亦較103年度下降8.86%，104年度稅後每股盈餘3.74元。

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	變動比例
營業收入總額	3,066,201	2,794,909	9.71%
營業毛利	701,274	716,475	-2.12%
營業淨利	403,547	421,956	-4.36%
稅前淨利	378,070	447,770	-15.57%
稅後淨利	291,548	319,887	-8.86%

(二)預算執行情形：

依現行法令規定，本公司並未對外公開104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		104 年度	103 年度
財務結構	負債佔資產比率%	44.16	45.93
	長期資金佔固定資產比率%	151.81	134.34
償債能力	流動比率%	125.92	114.76
	速動比率%	88.95	73.53
獲利能力	資產報酬率%	6.79	8.65
	股東權益報酬率%	11.95	15.60
	純益率%	9.51	11.45
	每股盈餘(元)	3.74	4.27

(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，主要技術在於自動車床、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。因此，在新產品的研發過程中，機器設備的選用、自動化上下料、線上自動全檢導入、製造流程的設計、製程中所需夾治具之設計和製作及量測治具的設計皆為研發之重點。主要產品包含剎車安全系統、燃油噴嘴系統、傳動系統、轉向系統、溫控系統等汽車零件、外科手術器械及骨科相關之醫療零件、其他也涵蓋雲端及大容量硬碟精密零件、半導體設備流量控制系統、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：在汽車、醫療和資訊產業持續通過客戶新產品如汽油和柴油高壓泵浦核心零件、渦輪增壓系統零件、汽油和柴油噴嘴、怠速熄火閥及雙離合器控制電池閥、外科自動縫吻合器零組件及雲端硬碟墊片新材質產品之開發量產能力之驗證。自動化上下料設備及自動化線上全檢機開發與導入。
- 中期計畫：與客戶端研發中心一同開發醫療手術用之一性次耗材產品、增強沖壓、鍛造與多軸機器加工製程等高附加價值等製程整合。提供整合性的加工服務模組，包含前端的沖壓、鍛造、鑄造、注塑，機加工的車、銑、多軸及後端的表面處理及組裝等整合服務產品。專利申請佈局，朝向高新企業邁進。
- 長期計畫：整合日新月異的新機器性能，開發更多元的加工及組裝能力，以期能提供客戶端更多高附加價值的產品，期許成為「世界級的精密機械代工領導廠」。

二、一〇五年度營運計畫概要：

(一)經營方針

- 1.全力投入新產品量產計劃。
- 2.加速多軸設備導入量產製程。
- 3.持續製程改善，Lean Manufacturing的導入。
- 4.廣泛延攬高端技術人才，加速自動化設備開發。
- 5.積極培育儲備幹部，持續多功能人才培育。
- 6.致力於專利申請，朝高新企業邁進。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司105年度預期出貨量，在主要客戶原產品訂單增加和新產品的逐漸進入量產的挹注下預期可望持續成長。本年度預估出貨量的提升係據顧客所提供之長期需求預測、新專案開發進度和產能規劃下而得之。

(三)重要之產銷政策

- 1.生產政策：新廠房的完成和機器的陸續到位已備好產能以因應新產品的量產計劃。
- 2.銷售政策：滿足現有客戶之需求，積極爭取新訂單；深耕潛在客戶，全力配合新客戶開發所需資源。注意市場動向，努力開發優質穩定之高附加價值客戶。

三、未來公司發展策略：

- (一)加速汽車產品世代交替，降低量小多樣工程資源消耗大之產品比重，持續開發量大具高規範經濟之產品。
- (二)持續開發世界五百大汽車客戶，積極佈局變速箱、扭力轉換器及雙離合器等汽車底盤件。
- (三)深耕醫療產業，持續增加醫療設備零件供應占有率。
- (四)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上市公司相關法規，及遵循國際化步調而增修多項財會準則公報，為使企業與國際接軌保持競爭力。本公司本著永續經營的宗旨，積極配合政府各項政策推行，不斷提昇自我的國際競爭力，並且在財務透明化的前題下，持續為股東們的價值做最大化的努力。

智伸科技股份有限公司



董事長：林恩道



總經理：林恩道



會計主管：顏瑞全



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十六年二月十八日

二、公司沿革：

年 月	重 要 記 事
76年02月	公司成立，定名為智伸實業有限公司，設立時之資本額為新台幣壹仟萬元。
84年04月	現金增資新台幣肆仟萬元，增資後實收資本額為新台幣伍仟萬元。
86年11月	組織變更為股份有限公司，公司名稱更名為智伸實業股份有限公司。 現金增資新台幣伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億元。
88年10月	公司更名為智伸科技股份有限公司。
96年08月	通過 ISO9001 合格認證。
97年01月	通過汽車零件製造要求 ISO/TS 16949 合格認證。
100年11月	現金增資新台幣伍億伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣陸億伍仟萬元。 投資設立子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD，資本額美金參仟陸佰參拾萬元整。
101年02月	經投審會核准經第三地投資東莞海益機械配件有限公司、東莞海盛電子科技有限公司、浙江智泓科技有限公司。 子公司浙江智泓科技有限公司通過 ISO13485:2003 合格認證。
101年12月	投資設立子公司 SEAMAX INTERNATIONAL LTD.，資本額美金壹佰萬元整。
102年02月	子公司浙江智泓科技有限公司增資美金貳佰萬元整，增資後資本額為美金壹仟貳佰萬元整。
102年06月	子公司 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 增資美金伍佰萬元整，增資後資本額為美金壹仟伍佰萬元整。 子公司浙江智泓科技有限公司增資美金壹佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金壹仟參佰伍拾萬元整。
102年07月	子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD，增資美金陸佰柒拾萬元整，增資後資本額為美金肆仟參佰萬元整。
102年09月	現金增資新台幣壹億元，增資後實收資本額為新台幣柒億伍仟萬元。
102年10月	子公司浙江智泓科技有限公司增資美金壹佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金壹仟伍佰萬元整。
102年11月	金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
103年01月	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票掛牌興櫃。

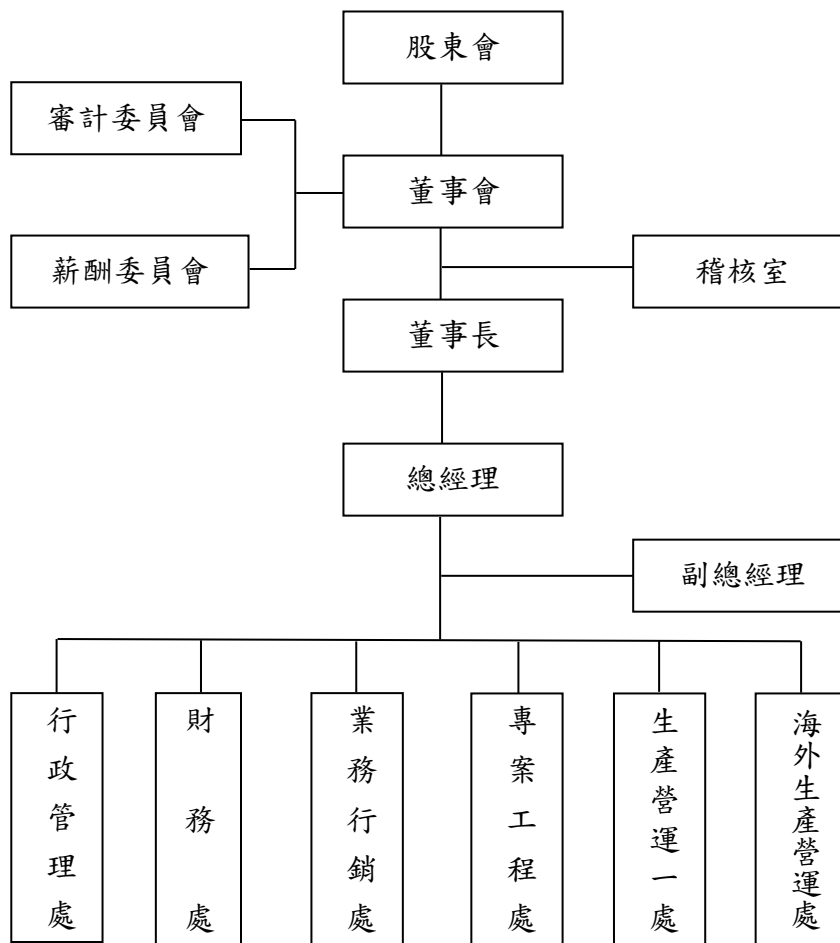
年 月	重 要 記 事
103年03月	子公司 FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD，增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金伍仟壹佰伍拾萬元整。
103年03月	子公司 GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED 增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後資本額為美金貳仟叁佰伍拾萬元整。 子公司浙江智泓科技有限公司增資美金捌佰伍拾萬元整，增資後註冊資本額為美金貳仟叁佰伍拾萬元整。
104年08月	現金增資新台幣捌仟萬元，增資後實收資本額為新台幣捌億叁仟萬元。
104年08月	本公司股票於臺灣證券交易所掛牌上市買賣。
104年09月	為維護公司信譽及股東權益，實施第一次買回庫藏股，計買回 1,066 仟股
105年05月	辦理第一次買回庫藏股註銷完成。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各部門所營業務：

主要部門	業 務 範 圍
稽核室	內控內稽制度之建立 稽核計劃之擬定及執行 各部門作業流程正確性之稽核
總經理室	彙整分析各部門日常營運執行成效與改善建議擬定與提報 執行經營層主管指示事項之規劃與執行
行政管理處	統籌公司會計帳務處理、執行成本資料之蒐集與分析 財務報表之編制及管理性財務資料之建立分析 預算規劃及控管每月預算執行狀況及差異分析 公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵行 綜理有關人力資源、總務行政管理的建立與推行 規劃暨執行公司 e 化政策 維護與管理資訊設備/網際網路相關軟硬體設備 相關應用系統導入與維護
財務處	規劃暨執行公司財務管理及資金調度業務 短期理財與長期投資作業 授信控管作業 股務作業之規劃與籌辦 負責資本市場籌資、銀行融資往來、外匯交易、金融証券投資、對外保證及資金貸與、現金收支預估等相關作業
業務行銷處	負責國內、外客戶開發 市場情報的蒐集、分析與提報 執行延遲貨款催收 處理產品訂單、出貨、貨款催收、客訴處理協調等銷售與服務事宜
專案工程處	工程量產、樣品圖面、文件及規範的制定、核准 對樣品估價 對產品的特採 生產產品所需機器設備的評估及驗收 機器設備的維護與保養工作的制定、監督 技術開發與產品的工藝改善
生產營運一處 (台灣楊梅廠)	產品與市場之各項營運、開發與管理 負責客戶產品技術支援、產品可靠性及功能驗證 公司品保政策之擬定與推動 品質檢驗分析及管理 採購及供應商管理作業 進出貨、生產管理 生產計劃、產品製造及製程記錄的執行 庫存管理規劃、出貨安排相關事宜
海外生產 營運處	掌理公司海外事業有關產品與市場之各項營運、開發與管理 負責客戶產品技術支援、產品可靠性及功能驗證 公司品保政策之擬定與推動 品質檢驗分析及管理 採購及供應商管理作業 進出貨、生產管理 生產計劃、產品製造及製程記錄的執行 庫存管理規劃、出貨安排相關事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

105年04月29日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍	初次選任日期	選(就)任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	林思道(註1)	中華民國	100.10.24	103.01.06	3	1,771,000	2.36	1,816,000	2.22	378,000	0.46	0	0	逢甲大學交工管系 CHULALONGKORN UNIVERSITY MBA碩士 飛利浦採購經理	所屬子公司及孫公司董事法人代表人 所屬曾孫公司浙江智泓董事長 所屬曾孫公司東莞海益及東莞海盛董事兼總經理 健宜光電科技(股)公司董事長 建宜光電科技(股)公司董事 昆泰貿易(股)公司董事	-	-	-
董事	六方精機(股)公司	本國	102.08.12	103.01.06	3	12,256,900	16.34	12,256,900	14.96	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	法人代表：顏瑞全	中華民國	102.10.21	103.01.06	3	450,000	0.60	393,000	0.48	0	0	0	0	政治大學科技管理所碩士 緯創資通業務專員	本公司會計經理 所屬曾孫公司浙江智泓董事	-	-	-
董事	吳家權(註2)	中華民國	92.05.20	103.01.06	3	1,987,000	2.65	1,689,000	2.06	0	0	7,707,650	9.41	中原大學機械系 TRW工程部課長	所屬子公司及孫公司董事法人代表人 所屬曾孫公司董事家全投資(股)公司董事長 匯誠投資(股)公司董事 匯鑽科技(股)公司	-	-	-

職稱	姓名	國籍	初次選任日期	選(就)任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
															董事法人代表人 BEST RICH ENTERPRISES LIMITED董事			
董事	林良雄 (註3)	中華民國	102.10.21	103.01.06	3	533,000	0.71	427,000	0.52	0	0	2,688,350	3.28	台中高工 機械系	RICH ABUNDANT LIMITED董事	-	-	-
董事	何瑞正 (註4)	中華民國	100.10.24	103.01.06	3	1,066,000	1.42	854,000	1.04	0	0	5,376,700	6.56	成大工業 管理碩士	所屬曾孫公司浙江 智泓監事 ELNO TECHNOLOGY CO., LTD.董事	-	-	-
董事	韓廣湘 (註5)	中華民國	100.10.24	103.01.06	3	1,066,000	1.42	784,000	0.96	0	0	5,376,700	6.56	大同學院 機械系	ELMER LIMITED 董事	-	-	-
獨立董事	辜清德	中華民國	103.01.06	103.01.06	3	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學 海洋資源所碩士	達創工業有限公司 負責人	-	-	-
獨立董事	楊翔宇	中華民國	103.01.06	103.01.06	3	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學 財稅系 富邦私人銀行部 助理副總裁	Geminis Securities Limited (Hong Kong) Senior Vice President	-	-	-
獨立董事	蔡佳瑜	中華民國	103.01.06	103.01.06	3	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學 會計研究所 智邦科技(股)公司 專案經理	佳誠會計師事務所 執業會計師 永娠生技有限公司董事	-	-	-

註：本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代之。

註1：林恩道於民國102年10月21日選任為董事長。

註2：吳家權100.00%持有之境外公司BEST RICH ENTERPRISES LIMITED持有本公司股數7,707,650股，持股比例為9.41%。已於105.03.31辭職

註3：林良雄 40.00%持有之境外公司RICH ABUNDANT LIMITED持有本公司股數2,688,350股，持股比例為3.28%。

註4：何瑞正 33.33%持有之境外公司ELNO TECHNOLOGY CO.,LTD持有本公司股數5,376,700股，持股比例為6.56%。

註5：韓廣湘 30.00%持有之境外公司ELMER LIMITED持有本公司股數5,376,700股，持股比例為6.56%。

2.法人股東之主要股東：

105年03月31日

法人股東名稱	主要股東	持股比例
六方精機股份有限公司	林正盛	18.18%
	葛仲林	9.09%
	林良雄	9.09%
	盧經緯	18.18%
	韓廣湘	18.18%
	何瑞正	9.09%
	王健貞	9.09%
	劉潤清	9.10%

備註：非上市（櫃）公司無法及時取得資訊。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

105年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
無	無

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事數	
		商務、財務、會計或業務相關之專科私立大專院校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他專業人員	商務、財務、會計或業務之專業經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
林恩道		—	—	V	—	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	無
六方精機(股)公司 法人代表： 顏瑞全		—	—	V	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	—	無
吳家權		—	—	V	—	—	—	V	—	V	V	V	V	V	V	無
林良雄		—	—	V	V	—	—	V	V	—	V	V	V	V	V	無
何瑞正		—	—	V	V	—	—	V	—	—	V	V	V	V	V	無
韓廣湘		—	—	V	V	—	—	V	—	—	V	V	V	V	V	無
辜清德		—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
楊翔宇		—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
蔡佳瑜		—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無

備註：吳家權董事已於105.03.31辭職。

註：1. 非為公司或其關係企業之受僱人。

2. 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。

3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9. 未有公司法第30條各款情事之一。

10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

105年04月29日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	林恩道	中華民國	100.01.01	1,816,000	2.22	378,000	0.46	0	0	逢甲大學交工管系 CHULALONGKORN UNIVERSITY MBA碩士 飛利浦採購經理	所屬子公司及孫公司董事法人代表人 所屬曾孫公司浙江智泓董事長 所屬曾孫公司東莞海益及東莞海盛 董事兼總經理 健宜光電科技(股)公司董事長 建宜光電科技(股)公司董事 昆泰貿易(股)公司董事	無	無	無	0
副總經理	吳家權(註1)	中華民國	76.11.09	1,689,000	2.06	0	0	7,707,650	9.41	中原大學機械系 TRW工程部課長	所屬子公司及孫公司董事法人代表人 所屬曾孫公司董事 家全投資(股)公司董事長 匯誠投資(股)公司董事 匯鑽科技(股)公司董事法人代表人 BEST RICH ENTERPRISES LIMITED 董事	無	無	無	0
協理	馮春蘭	中華民國	83.01.04	386,000	0.47	0	0	0	0	東吳大學經濟系 Primax 財務主任	無	無	無	無	0
協理	顏瑞全	中華民國	100.11.01	393,000	0.48	0	0	0	0	政治大學科技管理所碩士 緯創資通業務專員	所屬曾孫公司浙江智泓董事	無	無	無	0
協理	林忠勇	中華民國	99.08.01	209,000	0.26	0	0	0	0	雲林科技大學機械工程系 寶順製罐工程師	無	無	無	無	0
協理	張文明(註2)	中華民國	101.07.01	155,000	0.19	270,000	0.33	0	0	逢甲大學交工管系 仁寶電腦資材經理	所屬曾孫公司東莞海益董事 所屬曾孫公司東莞海盛董事	無	無	無	0
協理	陳宗宏	中華民國	103.04.01	0	0.00	0	0	0	0	黎明工專機械科 昂承科技製造部經理	無	無	無	無	0
協理	林慈青	中華民國	100.12.01	205,000	0.25	0	0	0	0	The Manchester Metropolitan University Marketing Management 橡木桶市場行銷經理	無	無	無	無	0
經理	溫昭宏	中華民國	100.10.12	74,000	0.09	0	0	0	0	萬能工專工業工程系 台灣福斯汽車品保部課長	無	無	無	無	0

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

註2：張文明協理已於104.10.01離職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有領自無來公司以外資酬以轉事金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註2)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股數額		本公司	財務報告內所有公司										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司								
董事長	林恩道																														
董事	六方精機(股)公司 代表人: 顏瑞全																														
董事	吳家權																														
董事	林良雄	1,239	1,239	-	-	7,866	7,866	-	-	3.12	3.12	7,274	18,774	-	-	4,450	-	4,450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.14	11.09	-
董事	何瑞正																														
董事	韓廣湘																														
獨立董事	辜清德																														
獨立董事	楊翔宇																														
獨立董事	蔡佳瑜																														

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	林恩道、顏瑞全、吳家權、林良雄、何瑞正、韓廣湘、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜	林恩道、顏瑞全、吳家權、林良雄、何瑞正、韓廣湘、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜	吳家權、林良雄、何瑞正、韓廣湘、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜	吳家權、林良雄、何瑞正、韓廣湘、辜清德、楊翔宇、蔡佳瑜
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	-	-	顏瑞全	-
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	-	-	林恩道	顏瑞全
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)	-	-	-	-
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	9人	9人	9人	9人

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

(三)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	林恩道	2,640	7,789	—	—	2,128	8,066	3,250	—	3,250	—	2.75	6.55	—	—	—	—	—
副總經理	吳家權							—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	吳家權	—
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	—	吳家權
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	林恩道	—
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	—	林恩道
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2人	2人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林恩道	—	13,109	13,109	4.50%
	副總經理	吳家權				
	協理	馮春蘭				
	協理	顏瑞全				
	協理	張文明				
	協理	林忠勇				
	協理	陳宗宏				
	協理	林慈青				
	經理	溫昭宏				

(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	103年度		104年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	3.38%	7.33%	7.14%	11.09%
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	3.00%	6.95%	2.75%	6.55%

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：

董事酬勞及員工酬勞，應依本公司年度獲利情形並按公司章程規定比率提撥，由董事會決議行之並報告股東會。其餘酬金則由公司視整體營運績效，並參考相關同業水準及公司過去經營績效；其發放標準、結構與制度亦將視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整，主要依據工作職掌、總體環境、經營環境風險及市場水準等因素，訂定足以反映工作績效之報酬並與公司經營績效具有高度關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

104年度董事會開會6次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	林恩道	6	0	100%	—
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	6	0	100%	—
董事	吳家權	5	0	83%	—
董事	林良雄	6	0	100%	—
董事	何瑞正	5	0	83%	—
董事	韓廣湘	6	0	100%	—
獨立董事	辜清德	6	0	100%	—
獨立董事	楊翔宇	6	0	100%	—
獨立董事	蔡佳瑜	6	0	100%	—

105年度董事會開會2次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	林恩道	2	0	100%	—
董事	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	2	0	100%	—
董事	吳家權	0	0	0%	105.03.31 辭職
董事	林良雄	2	0	100%	—
董事	何瑞正	2	0	100%	—
董事	韓廣湘	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、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

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
104.03.27	本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
104.05.04	本公司一〇四年度第一季之財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過

董事會時間	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
104.08.10	本公司一〇四年度第二季之合併財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
104.11.12	本公司一〇四年度第三季之合併財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
	審查本公司一〇四年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案	林恩道董事長、吳家權董事、顏瑞全協理、馮春蘭協理及林慈青協理	董事及列席人員需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
	審查本公司一〇五年度董事及經理人擬實施之各項薪資酬項目案	林恩道董事長、吳家權董事、顏瑞全協理、馮春蘭協理及林慈青協理	董事及列席人員需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
105.03.26	本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過
105.05.09	本公司一〇五年度第一季之財務報表案	顏瑞全董事	兼任會計主管需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過

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：

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

審計委員會出席情形如下：

104年度第一屆審計委員會開會5次(A)，出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	蔡佳瑜	5	100%	—
委 員	辜清德	5	100%	—
委 員	楊翔宇	5	100%	—

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。

105年度第一屆審計委員會開會2次(A)，出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	蔡佳瑜	2	100%	—
委 員	辜清德	2	100%	—
委 員	楊翔宇	2	100%	—

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司訂定「公司治理實務守則」符合「上市上櫃公司治理實務守則」之內容執行公司治理。	同摘要說明。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司委託股務代理處理股東相關問題。股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均接受與改善，但其爭議之建議依議事規則採表決方式決議。公司由發言人專責處理股東建議或糾紛問題。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，與主要股東及主要股東之最終控制者均保持密切聯繫。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已建立各子公司管理辦法並切實執行，以達風險控管機制。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」加以規範，以免資訊不當揭露。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司已訂定董事會成員組成擬訂多元化方針及落實執行。	(一)無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會，對於其他各類功能性委員會，未來將視需求自願設立。	(二)無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三)本公司已訂定董事會績效評估評估內容，惟實際評估辦法及其評估方式，未來將視需求確實執行。	(三)無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)每年已依相關法令定期評估簽證會計師獨立性與適當性。	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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		本公司設有發言人及代理發言人，暢通與利害關係人間的溝通管道，與利害關係人間之溝通情況良好。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任股務代理機構永豐金證券股務代辦股東會事宜。	無重大差異。
六、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、業務資訊，以利股東及利害關係人參考。	(一)無重大差異。
(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)有專人負責相關資訊之蒐集，及公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。	(二)無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		分述如下： (一)員工權益、僱員關懷方面：本公司以勞動基準法、兩性工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。 (二)投資者關係方面：本公司除定期揭露公司重要營運資訊外，並持續提昇公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。 (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。 (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。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司董事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，進修證券法規研習	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			等課程，並符合進修時數之規定。(註3) (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。 (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。 (八)為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均有購買董事及重要職員之責任保險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	V		本公司尚無委託其他專業機構進行評鑑，而依據自評報告所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜均已依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作，無重大異常事項或缺失。	無重大差異。

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：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註3：董事進修情形

104 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
董事長	林恩道	104/03/27 104/05/04	社團法人中華公司治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實務解析	6
董事	顏瑞全				
董事	林良雄				
董事	韓廣湘				
董事	何瑞正				
董事	吳家權	104/03/03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	1.內線交易實務案例暨法律責任	6
		104/03/27	社團法人中華公司治理協會	2.公司併購實務作業	
獨立董事	辜清德	104/03/27 104/05/04	社團法人中華公司治理協會	1.公司併購實務作業 2.董監事營業秘密與競業禁止實務解析	6
獨立董事	楊翔宇				
獨立董事	蔡佳瑜				

105 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
董事長	林恩道	105/05/09	社團法人中華公司治理協會	1.企業併購實務與案例分析	3
董事	顏瑞全				
董事	林良雄				
董事	韓廣湘				
董事	何瑞正				
獨立董事	辜清德				
獨立董事	楊翔宇				
獨立董事	蔡佳瑜				

(四)公司設置薪酬委員會者，揭露其組成、職責及運作情形：

本公司102年11月22日董事會設置薪資報酬委員會及制定「薪資報酬委員會組織規程」並通過薪酬委員會委員之委任案，委任薪資報酬委員會委員楊翔宇先生、辜清德先生和蔡佳瑜女士共三人。任期與委任之董事會屆期相同，自民國103年01月06日起至106年01月05日止。

主要職權：

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

1.薪資報酬委員會

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、 財務、 會計或 公司業 務相關 之專 業講 師以 上	法官、 檢察 官、 會計 師或 其他 專業 人士 之考 試領 有專 門技 術人 員	具有 商法 務、 會計 師、 或 其 他 專 業 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
召集人	楊翔宇	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	辜清德	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	蔡佳瑜	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之其關係企業之董事、監察人。但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：

103 年 01 月 06 日至 106 年 01 月 05 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)。

(3) 委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	楊翔宇	3	0	100%	連任
委員	辜清德	3	0	100%	連任
委員	蔡佳瑜	3	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無此情形。

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司重視公司之社會責任，包括員工、股東及利害關係人。

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司訂定「企業社會責任實務守則」符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之內容執行公司治理。</p> <p>(二)本公司不定期於各式會議中宣導社會責任，未來將視需求予以定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)目前社會責任活動由行銷公關部門兼職執行，惟目前尚未由董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形。</p> <p>(四)本公司訂有獎金績效考核辦法，各組之績效 KPI 並與企業社會責任相結，並利用月會討論各組績效實績。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)未來將視需求予以定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)未來將視需求，董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形。</p> <p>(四)無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)紙箱及影印用紙回收再利用。</p> <p>(二)已推行內部環境、安全衛生稽查辦法及禁煙實施規定，並設置專責安環人員。</p> <p>(三)已推行節能省電措施並列入管理。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依循國家現行相關法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，對於當地員工及原住民並無就業歧視，且於公司規章制度內提供員工工作規則、績效評核辦法等，使員工了解相關勞動法令及基本權利。	(一)無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司設有人資單位專責處理員工申訴問題。並定期召開勞資會議解決勞資相關爭議。	(二)無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司所屬大樓不定期舉辦消防演練，可確保工作環境之安全。已制定勞工安全衛生自主檢查處理規範並規劃對員工定期實施安全與定期健康檢查及團體保險之規劃健康教育。	(三)無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司定期召開主管會議及員工大會，藉此宣導公司政策及公司營運概況，並由各部門定期召開部門會議，建立與員工溝通之機制，另定期召開職工福利委員會議溝通建立員工福利措施政策，以期謀取員工最大福利目標。	(四)無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司對員工工作相關職能均定期實施教育訓練，培訓基層及中高階主管。詳參閱P.27	(五)無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司制定且公開消費者權益政策，並以網路方式提供，讓消費者可清楚且明瞭。關於消費糾紛，消費者可透過網路客服或來電請求協助或申訴。	(六)無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司所有產品標示均依國內相關法規及國際通用準則辦理。	(七)無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應	V		(八)本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，且先身體力	(八)無重大差異。

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	V		<p>行，參與社會公益，未來將邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(九)本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，對涉有違反企業社會責任之供應商，本公司非必要性將不與往來。</p> <p>(九)無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>		V	<p>本公司設有網站，揭露公司相關資訊，並有專人負責資料維護更新。惟目前尚無專門管道揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>本公司將逐步加強揭露資訊。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司目前雖未訂定「企業社會責任守則」，但本公司有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司認同企業對於社會責任之影響，除不定期配合公益活動、提供殘障人士就業機會外，並努力經營本業，給予員工穩定及優質之就業環境，為公司股東及相關利害關係人謀取最大福利。未來，本公司除了著重消費者購物的品質提升，以及強化服務競爭力、專業人才培育外，並積極展現企業責任，落實企業核心價值。</p>			
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>通過ISO9001合格認證。</p> <p>通過汽車零件製造要求ISO/TS 16949合格認證。</p> <p>通過ISO13485:2003合格認證。</p>			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營政策。為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守，於每年定期辦理宣導，並納入內部控制制度。</p> <p>(二)本公司誠信經營守則已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，並每年定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。</p> <p>(三)本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)本公司內部稽核單位負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事，並定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。</p> <p>(四)本公司管理階層已建立有效</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查核，查核結果未發現違反誠信經營之情形。</p> <p>(五)本公司不定期於各式會議中宣導誠信經營守則，未來將視需求予以定期舉辦誠信經營之教育訓練。</p>	(五)未來將視需求予以定期舉辦誠信經營之教育訓練。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一)本公司已於「公司誠信經營守則」中明定應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。如發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，得向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員檢舉。</p> <p>(二)為鼓勵員工呈報違法情事，公司依據相關之流程或機制，讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者隱私並予以妥善保密。</p> <p>(三)本公司對檢舉人將善盡保密及保護之責任。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>		V	<p>本公司設有網站，揭露公司相關資訊，並有專人負責資料維護更新。惟目前尚無專門管道揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效。</p>	<p>本公司將逐步加強揭露資訊。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/> 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司訂定內部重大資訊處理作業程序，然所有重大資訊之揭露所需相關文件需符合公司內部簽核流程。
- 2.本公司內部重大資訊之揭露，由本公司發言人發布處理，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員非經授權不得對外揭露內部重大資訊。
- 3.104年及105年經理人及員工進修情形：

經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
協理	顏瑞全	104.09.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會證基會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12
		104.09.10			
		104.03.27	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
		104.05.04		董監事營業秘密與競業禁止實務解析	3
105.03.26		企業併購實務與案例分析	3		
協理	馮春蘭	104.03.27	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
		104.05.04		董監事營業秘密與競業禁止實務解析	3
		105.03.26		企業併購實務與案例分析	3

員工進修情形

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
稽核主管	高熏風	104.10.21	內部稽核協會	內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核	6
		104.11.20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商在大陸之會計稅務稽核實務與案例解析	6
稽核職務代理人	韓金滿	104.12.14	內部稽核協會	內部稽核的績效評估技能	6
		104.12.15	內部稽核協會	財務舞弊的防範與財務鑑識技巧	6

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

智伸科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105 年 03 月 26 日

- 本公司民國 104 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 104 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 105 年 03 月 26 日董事會通過，出席董事八人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智伸科技股份有限公司



董事長： 林恩道



簽章

總經理： 林恩道



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

1. 公司及其內部人員依法被處罰：無。
2. 公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項及執行情形：

1. 一〇四年股東常會重要決議事項及執行情形

本公司民國104年股東常會於民國104年6月22日舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

項次	股東常會決議	執行情形
1	承認本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案	本公司103年合併營業收入2,794,909仟元，稅後淨利319,887仟元，每股盈餘4.27元。
2	承認本公司一〇三年度盈餘分派議案	(1) 股東現金股利288,750,000元，每股配發現金股利新台幣3.85元。 (2) 訂定民國104年7月13日為除息基準日，並於民國104年7月30日發放

2.一〇四年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項
104.03.27	<p>一、通過本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>二、通過本公司一〇三年度盈餘分派案。</p> <p>三、通過修正本公司「誠信經營守則」案。</p> <p>四、通過修正本公司「企業社會責任實務守則」案。</p> <p>五、通過本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>六、通過本公司申請上市之「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>七、通過本公司一〇四年第二季及第三季財務預測案。</p> <p>八、通過本公司擬為孫公司Seamax Manufacturing Pte. Limited.向瑞士銀行台北分行申請融資額度案。</p> <p>九、通過向花旗(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行»)申請銀行綜合授信及外匯額度暨為子公司Fortune Tower Holding Co Ltd – Samoa和Global Advance Technology Limited - Samoa提供保證案。</p> <p>十、通過向澳盛(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行»)申請銀行綜合授信額度美金柒佰伍拾萬元與外匯額度美金伍拾萬元。</p> <p>十一、通過本公司擬辦理現金增資發行新股，作為股票初次上市公開承銷案。</p> <p>十二、通過本公司初次申請上市前與主辦承銷商簽訂過額配售協議書及特定股東集保案。</p> <p>十三、通過本公司一〇四年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。</p> <p>十四、通過本公司一〇四年股東常會受理股東提案等相關事宜案。</p> <p>十五、通過擬授權高階主管從事衍生性商品交易風險衡量、監督與控制案。</p>
104.05.04	<p>一、通過本公司一〇四年度第一季之財務報表案。</p> <p>二、通過本公司擬訂定「公司治理實務守則」案。</p> <p>三、通過本公司擬訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。</p>
104.06.29	<p>一、通過本公司擬辦理現金增資發行新股，作為股票初次上市公開承銷案。</p> <p>二、通過薪酬委員會審查本公司訂定「上市前現金增資員工認購辦法」及經理人認購股案。</p>
104.08.10	<p>一、通過本公司一〇四年度第二季之合併財務報表案。</p> <p>二、通過向匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司申請綜合授信額度美金貳佰萬元與外匯額度美金伍拾萬元案。</p> <p>三、通過本公司為孫公司Global Advance Technology Limited.向匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司申請融資額度美金柒佰萬元，提供連帶保證案。</p>
104.09.29	<p>一、通過實施第一次買回本公司股份案。</p>

日期	重要決議事項
104.11.12	<p>一、通過本公司一〇四年度第三季之合併財務報表案。</p> <p>二、通過本公司一〇五年度營運計畫及年度營業預算</p> <p>三、通過本公司一〇五年度稽核計畫案。</p> <p>四、通過本公司簽證會計師之報酬案。</p> <p>五、通過本公司訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。</p> <p>六、通過本公司訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。</p> <p>七、通過本公司擬向華南銀行申請融資額度追認案。</p> <p>八、通過修正訂本公司「章程」部分條文案。</p> <p>九、通過本公司一〇三年度董事酬勞金額分配暨經理人員工紅利金額分配案。</p> <p>十、通過薪酬委員會審查本公司一〇四年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。</p> <p>十一、通過薪酬委員會審查本公司一〇五年度董事及經理人擬實施之各項薪資酬項目案。</p>
105.03.26	<p>一、通過本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>二、通過本公司一〇四年度盈餘分派案。</p> <p>三、通過薪酬委員會審查本公司一〇四年度員工及董事酬勞分派情形報告。</p> <p>四、通過本公司第一次買回本公司股份擬訂定減資基準日案。</p> <p>五、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>六、通過修正本公司「背書保證辦法」部分條文案。</p> <p>七、通過修正本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文案。</p> <p>八、通過本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>九、通過本公司一〇五年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。</p> <p>十、通過本公司一〇五年股東常會受理股東提案等相關事宜案。</p> <p>十一、通過本公司向上海商業儲蓄銀行申請授信額度追認案。</p> <p>十二、通過本公司擬為孫公司Seamax Manufacturing Pte. Limited.向澳盛(台灣)商業銀行申請融資額度及提供連帶保證案。</p>
105.05.09	<p>一、通過本公司一〇五年度第一季之財務報表案。</p> <p>二、通過本公司擬向台灣工業銀行申請融資額度及提供連帶保證案。</p> <p>三、通過本公司投資子公司計畫案。</p>

執行情形：董事會決議事項已依董事會議事錄執行完畢。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事	吳家權	92.05.20	105.03.31	辭職
副總經理		76.11.09		退休

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	陳慧銘	104.1.1~104.12.31	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			300	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		4,000		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				4,300
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計服務內容：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳 陳慧銘	4,000	0	0	0	300	300	涵蓋完整會計年度	移轉訂價 25 萬 服務費 5 萬

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年減少達百分之十五者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	104年度		105年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 總經理	林恩道	45,000	—	—	—
董事暨 大股東	六方精機(股)公司 代表人：顏瑞全	—	—	—	—
法人董事代表 人兼協理	顏瑞全	(57,000)	—	—	—
董事兼 副總經理	吳家權(註1)	—	—	—	—
董事	林良雄	—	—	—	—
董事	何瑞正	—	—	—	—
董事	韓廣湘	—	—	—	—
獨立董事	辜清德	4,000	—	(4,000)	—
獨立董事	楊翔宇	—	—	—	—
獨立董事	蔡佳瑜	—	—	—	—
大股東	BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	(2,000,000)	—	—	—
協理	馮春蘭	(74,000)	—	—	—
協理	林忠勇	(8,000)	—	(20,000)	—
協理	林慈青	(70,000)	—	—	—
協理	張文明(註2)	(26,000)	—	—	—
經理	溫昭宏	(19,000)	—	(72,000)	—
協理	陳宗宏	(49,000)	—	(51,000)	—

註1：吳家權董事 / 副總經理已於105.03.31辭職 / 退休。

註2：張文明協理已於104.10.01離職。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押變動情形：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

105年4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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
六方精機股份有限公司	法人	12,256,900	14.96%	—	—	—	—	NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	負責人為同一人	—
	負責人：林正盛	856,000	1.04%	—	—	—	—	林恩道	與林正盛為父子關係	—
BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	法人	7,707,650	9.41%	—	—	—	—	吳家權	負責人為吳家權	—
	負責人：吳家權	1,689,000	2.06%	—	—	—	—			—
NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	法人	5,386,600	6.57%	—	—	—	—	六方精機(股)公司	負責人為同一人	—
	負責人：林正盛	856,000	1.04%	—	—	—	—	林恩道	與林正盛為父子關係	—
ELMER LIMITED	法人	5,376,700	6.56%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：韓廣湘	784,000	0.96%	—	—	—	—	—	—	—
ELNO TECHNOLOGY CO., LTD	法人	5,376,700	6.56%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：何瑞正	854,000	1.04%	—	—	—	—	—	—	—
NEW GIANT LIMITED	法人	5,076,700	6.20%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：盧經緯	854,000	1.04%	—	—	—	—	—	—	—
TMK Co., Ltd	法人	4,576,700	5.59%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：王健貞	—	—	—	—	—	—	—	—	—
RICH ABUNDANT LIMITED	法人	2,688,350	3.28%	—	—	—	—	—	—	—
	負責人：林良雄	427,000	0.52%	—	—	—	—	—	—	—
林恩道		1,861,000	2.22%	378,000	0.46%	—	—	六方精機(股)公司 NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	與負責人林正盛為父子關係	— —
								BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	負責人為吳家權	—

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

104年12月31日單位：美金/仟元；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數 (金額)	持股比例	股數	持股比例	股數 (金額)	持股比例
Fortune Tower Holding CO., Ltd.	51,500	100%	-	-	51,500	100%
Seamax International Ltd.	1,000	100%	-	-	1,000	100%
Seamax Manufacturing Pte. Limited.	12,200	100%	-	-	12,200	100%
Global Win Limited.	10,000	100%	-	-	10,000	100%
Global Advance Technology Limited.	23,500	100%	-	-	23,500	100%
東莞海益機械配件有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
東莞海盛電子科技有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
浙江智泓科技有 限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%

註：非股份有限公司未發行股票，本公司之投資以股權比例表示。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵沖股款者	生效(核准)日期、文號
76.02	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	註1
84.04	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資	無	註2
86.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	註3
100.11	20	150,000	1,500,000	65,000	650,000	現金增資	無	註4
102.09	25	150,000	1,500,000	75,000	750,000	現金增資	無	註5
104.08	63	150,000	1,500,000	83,000	830,000	現金增資	無	註6
105.03	-	150,000	1,500,000	81,934	819,340	庫藏股註銷減資	無	註7

註1：業經台北市政府建設局建一字第121418號函核准在案。

註2：現金增資40,000仟元乙案，業經台北市政府建設局建一字第969317函核准在案。

註3：現金增資50,000仟元乙案，業經經(86)商字第126037號函核准在案。

註4：現金增資550,000仟元乙案，業經100年12月13日經授商字第10001279430號函核准在案。

註5：現金增資100,000仟元乙案，業經102年10月14日經授商字第10201209350號函核准在案。

註6：現金增資8,000仟元乙案，業經104年08月31日經授商字第10401178660號函核准在案。

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

2.股份種類

105年5月11日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	81,934	68,066	150,000	本公司股票屬上市股票

3.總括申報制度相關資料：不適用

(二)股東結構

1.股東結構：

105年04月29日；單位：人；股；%

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	-	5	36	1,505	43	1,589
持有股數	-	1,911,000	17,755,900	23,432,090	39,901,010	83,000,000
持股比例	-	2.30	21.39	28.23	48.07	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

股權分散情形(每股面額新台幣十元)

105年4月29日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	43	3,815	0.00
1,000 至 5,000	1,144	2,068,275	2.49
5,001 至 10,000	142	1,154,000	1.39
10,001 至 15,000	63	809,000	0.97
15,001 至 20,000	36	672,000	0.81
20,001 至 30,000	28	739,000	0.89
30,001 至 50,000	29	1,157,000	1.39
50,001 至 100,000	26	1,806,000	2.18
100,001 至 200,000	29	4,270,000	5.14
200,001 至 400,000	24	6,563,000	7.91
400,001 至 600,000	5	2,309,000	2.78
600,001 至 800,000	4	2,931,610	3.53
800,001 至 1,000,000	3	2,642,000	3.18
1,000,001以上	13	55,875,300	67.32
合 計	1,589	83,000,000	100.00

2.特別股：無。

(四)主要股東名單 (股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

主要股東名單

105年4月29日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
六方精機股份有限公司	12,256,900	14.96%
英屬維京群島商BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	7,707,650	9.41%
英屬維京群島商NEW ALLIANCE GROUP LIMITED	5,386,600	6.57%
薩摩亞商ELMER LIMITED	5,376,700	6.56%
薩摩亞商ELNO TECHNOLOGY CO., LTD	5,376,700	6.56%
薩摩亞商NEW GIANT LIMITED	5,076,700	6.20%
塞席爾商TMK Co., Ltd	4,576,700	5.59%
薩摩亞商RICH ABUNDANT LIMITED	2,688,350	3.28%
林恩道	1,816,000	2.22%
吳家權	1,689,000	2.06%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目		年度	103年	104年	105年3月31日
		每股市價 (註1)	最高	92.49	90.16
	最低	65.00	49.00	63.00	
	平均	74.09	71.54	81.93	
每股淨值 (註2)	分配前	29.93	33.74	33.12	
	分配後	(註8)	(註8)	—	
每股盈餘	加權平均股數	75,000,000股	78,037,324股	81,934,000股	
	每股盈餘 (註3)	4.27	3.74	1.25	
每股股利	現金股利	3.85	(註8)	—	
	無償配股	盈餘配股	—	(註8)	—
		資本公積配股	—	(註8)	—
	累積未付股利 (註4)	—	(註8)	—	
投資報酬 分析	本益比 (註5)	17.35	19.13	—	
	本利比 (註6)	19.24	22.01	—	
	現金股利殖利率 (註7)	0.05	0.05	—	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：本公司分配現金股利3.25元(已扣除股庫藏股註銷減資，俟股東會決議後定案)。

註9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

本公司章程第十八條：

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。盈餘之分配由董事會視營運需要，酌以保留適當額度後，依下列比例分派之：

- (1).董事酬勞不高於百分之三。
- (2).員工紅利不低於百分之二。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。
- (3).其餘為股東紅利；其中股東紅利由董事會擬具分派議案，而所分派股東紅利之金額，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，並提請股東會決議分派之。

為配合公司法 235 條修正規定，擬提報股東會修訂公司章程，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，並提經股東會決議分派股東紅利。

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

2.本年度擬議股利分配情形：

本公司 104 年度盈餘分配案業經 105 年 3 月 26 日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過，分配如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 29,155	\$ -
現金股利	266,286	3.20826

(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：

本公司 104 年度擬議盈餘分派並無無償配股情形，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司於民國 104 年 11 月 12 日經董事會決議之章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥：

一、員工酬勞不低於百分之二。

二、董事酬勞不高於百分之二、二四。

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

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依第一項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。公司至遲應於民國 105 年股東常會進行修正章程議案。

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

依公司章程估列員工及董事酬勞，若次年度董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。本公司民國 104 年度估列員工酬勞金額為 13,109,209 元，董事酬勞金額為 7,865,526 元。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2.24% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞金額為 13,109,209 元及董事酬勞金額為 7,865,526 元，係分別按前述稅前利益之 3.73% 及 2.24% 估列，該等金額於 105 年 3 月 26 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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

本公司 104 年度盈餘分配案業經 105 年 3 月 26 日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過，該盈餘分配案並無配發員工股票紅利情事，故不適用。

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：

單位：元

項目	103年盈餘分配
	實際分配數
提撥董監事酬勞	8,661,136
員工現金紅利	14,435,228
配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘	不適用
與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形	無差異

(九)公司買回本公司股份情形：

105年03月27日

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

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析本公司前各次增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者，茲說明各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

(一)102 年度現金增資

1.計畫內容

- (1).主管機關核准日期及文號：102 年 10 月 14 日經授商字第 10201209350 號函核准在案。
- (2).計畫所需資金總額：新臺幣 250,000 仟元。
- (3).資金來源：現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 25 元，總募集金額新臺幣 250,000 仟元。
- (4).計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	103 年預定資金運用進度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
轉投資	103 年第四季	250,000	213,000	0	0	37,000

(5)預計可能產生效益

持續轉投資 100%間接持有之大陸公司預期將可提升集團之競爭力，增加本公司之投資收益。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
轉投資	執行進度(%)	預定	250,000	本計畫已如期執行完成。
		實際	213,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	85%	

3.執行效益評估

該次現金增資募集資金主要係持續轉投資 100%間接持有之大陸公司預期將可提升集團之競爭力，以本公司 102 年及 103 年合併損益表比較，本公司合併營業收入由 2,381,783 仟元成長至 2,794,909 仟元，增加達 17.35%，合併營業淨利由 273,424 仟元提高到 421,956 仟元，成長幅度為 54.32%，足見本公司持續轉投資效益已顯現。

(二)104 年度現金增資

1.計畫內容

- (1).主管機關核准日期及文號：業經 104 年 08 月 31 日經授商字第 10401178660 號函核准在案。
- (2).計畫所需資金總額：新臺幣 504,000 仟元。
- (3).資金來源：現金增資發行新股 80,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 63 元，總募集金額新臺幣 504,000 仟元。
- (4).計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	104 年預定資金運用進度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
轉投資	104 年第三季	504,000	0	0	504,000	0

(5)預計可能產生效益

持續轉投資 100%間接持有之大陸公司預期將可提升集團之競爭力，增加本公司之投資收益。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
轉投資	支用金額	預定	504,000	本計畫已如期執行完成。
		實際	504,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

3.執行效益評估

該次現金增資募集資金主要係持續轉投資 100%間接持有之大陸公司預期將可提升集團之競爭力，以本公司 103 年及 104 年合併損益表比較，本公司合併營業收入由 2,794,909 仟元成長至 3,066,201 仟元，增加 9.71%，足見本公司持續轉投資效益已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

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

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

年度 產品別	103年度		104年度		105年度第一季	
	金額	%	金額	%	金額	%
汽 車	1,609,603	57.59	1,835,910	59.88	526,415	62.32
電 子	490,839	17.56	680,690	22.20	165,725	19.62
醫 療	292,736	10.47	264,840	8.64	89,594	10.61
其 他	401,731	14.38	284,761	9.28	62,928	7.45
合 計	2,794,909	100.00	3,066,201	100.00	844,662	100.00

(1).公司目前之商品(服務)項目

本集團主要係汽車、醫療、硬式磁碟機及各種工業精密金屬零件廠商，主要產品包含汽車剎車安全系統、柴油燃油噴嘴及系統件、高壓泵系統件、雲端儲存及大容量硬碟精密零件、外科手術及骨科相關之醫療零件，以及半導體設備流量控器系統等產品。

(2).計劃開發之新商品(服務)

- A.短期計畫：與客戶端研發中心一同開發醫療手術用之一性次耗材產品、增強沖壓、鍛造與多軸機器加工製程等高附加價值製程整合。
- B.中期計畫：提供整合性的加工服務模組，包含前端的沖壓、鍛造、鑄造、注塑，機加工的車、銑、多軸及後端的表面處理及組裝等整合服務產品。
- C.長期計畫：整合日新月異的新機器性能，開發更多元的加工及組裝能力，以期能提供客戶端更多高附加價值的產品。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本集團主要係從事汽車產業、醫療器材產業、硬式磁碟機及各種工業產品精密金屬零組件之製造與加工，目前營業比重較高者為汽車產業及硬式磁碟機，但鑑於未來醫療器材產業為集團重點發展的策略目標之一，故茲就汽車產業、醫療器材以及硬式磁碟機產業之現況與發展說明如下：

A. 汽車產業

汽車產業是世界上規模最大和最重要的產業之一，為美、日、德、法等工業發達國家國民經濟的支柱產業，在製造業中占有很大比重，且對工業結構升級和相關產業發展有很強的帶動作用，故汽車產業素有「火車頭工業」之稱，因其產業鏈龐大，故與汽車具有關聯性之產業甚為廣泛。汽車產業主要可分為汽車整車產業及汽車零組件產業。其中汽車零組件產業，依工業生產統計分類方式可分為下列十大類，本集團的產品主要係屬於汽車剎車系統、轉向系統及零件以及其他汽車零件類等。

我國汽車產業範疇與產值比重



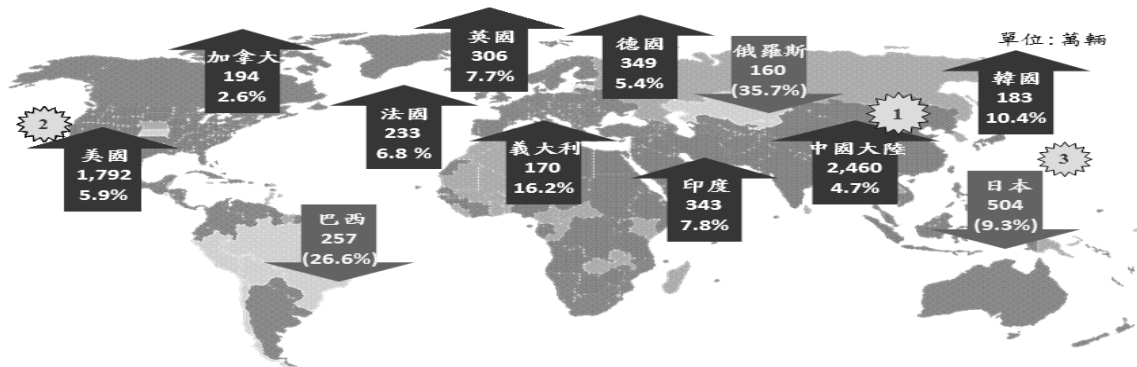
資料來源：工研院IEK2015年2月

(A)全球汽車整車產業

2015 年全球汽車市場前五大依序為中國大陸、美國、日本、德國、及印度；中國大陸憑藉其 10 多億人口廣大市場基礎支持下，銷量穩居全球首位，總計達 2,460 萬輛，較 2014 年成長 4.7%；美國受惠其經濟環境持續復甦，使得車市買氣持續成長，銷量總計 1,792 萬輛，較同期成長 5.9%；第三的日本車市則因市場刺激降低，成績 504 萬輛，較去年度衰退 9.3%；歐洲地區走出前兩年的陰霾，德國、法國、義大利及英國等四大歐洲車市皆成長，其中歐洲仍以義大利市場成長幅度最為亮眼，突破 16%。

另外，新興國家車市依然持續低迷，如俄羅斯市場則受到政經環境不穩定影響，呈現衰退，巴西則受到融資不易、利率上升及就業市場疲軟的影響，持續衰退達 26.6%；2015 年全球汽車市場銷量概況。

全球汽車整車車市 2015 年銷售概況(地域別)



2015 年全球各主要車市概況

資料來源：Marklines，車輛中心整理(2016 / 03)

依 IEK 統計資料，全球 2015 年汽車銷售預計有望突破 9,000 萬輛，由歐洲市場及美國車市支撐成長動能。2015 上半年全球銷量前五大車市中國大陸、美國、日本、德國及印度均呈現成長，但於中國大陸車市成長趨緩影響下，全球車市 2015 上半年較 2014 年同期微幅成長 0.9%。下半年截至 9 月統計數據，美國、德國及印度銷量熱度仍存，中國大陸及日本車市呈現下滑；2015 年全球車市整體呈現保守中樂觀態勢，成長率保守預估為 0.7%。

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

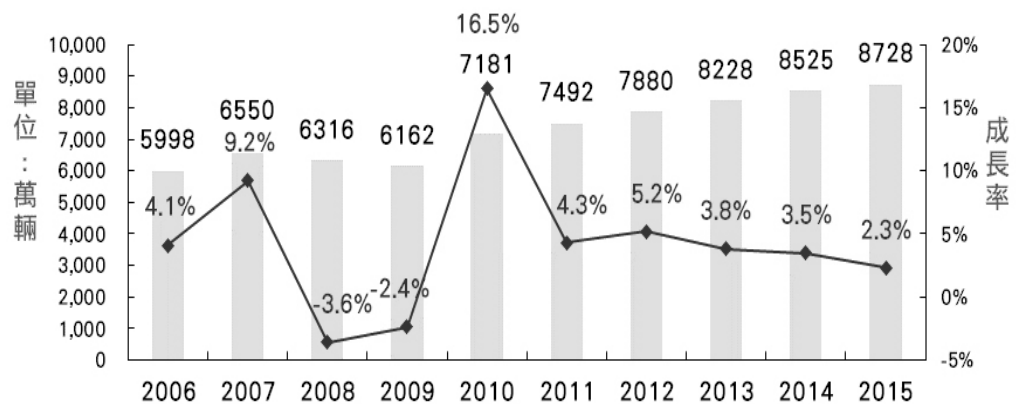


圖1：近年全球車市規模

資料來源：Marklines，車輛中心整理(2016 / 03)

(B)全球汽車零組件產業

汽車工業是一具有高精度性、技術性以及須高度整合之綜合產業，產品從初期的市場調查、產品研發、生產製造至最後的銷售回饋，開發週期甚長，生產製造流程亦非常繁複，且牽涉範圍極廣，故相關零件製造商需要各種產業的相互配合。汽車零組件眾多，依其配備之複雜程度，所需零組件可達 30,000 個，而所使用的材料係包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石棉、陶瓷、纖維及石油化學業等，至於零組件的製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、機械加工與熱處理等程序，所完成之零組件經過品質檢驗合格之後，再運送至裝配成車的中心廠進行組裝工作。

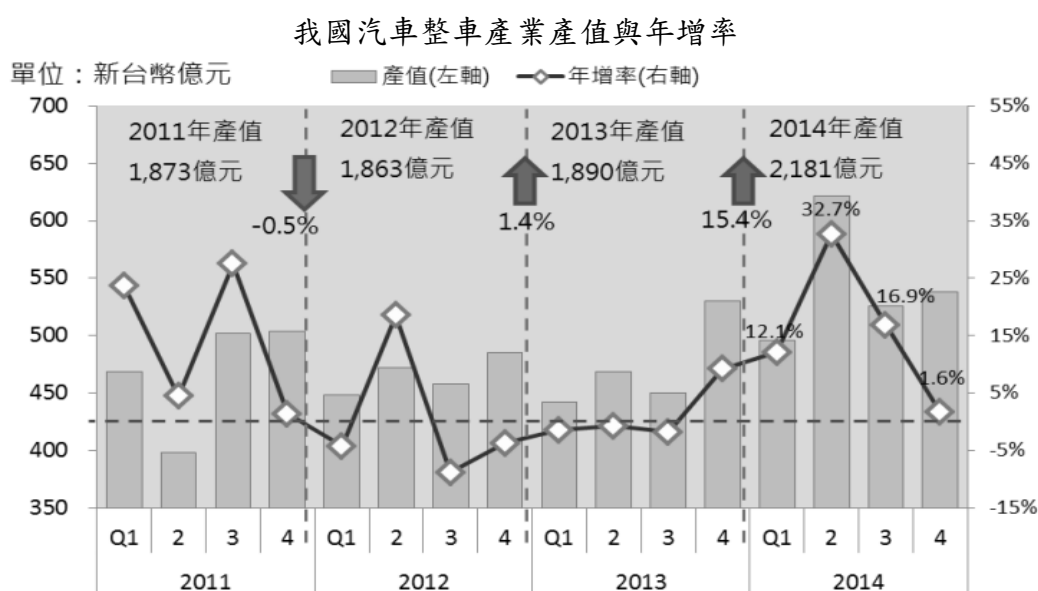
從全球汽車市場的發展趨勢來看，汽車產業的市場已相當成熟，且產業鏈的架構亦為完整，然在獲利及成本的壓力下，歐美整車廠及零件系統大廠紛紛向亞洲及低成本國家採購或赴當地投資設廠，致整車廠汽車零組件的自製率不斷降低，對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，汽車零組件廠已由單純零組件代工角色，轉變成為車廠的主要研發夥伴，因此成本壓力也逐漸影響到零組件廠，造成全球主要汽車零組件供應廠如 Delphi(GM 主要供應商)、ZF(傳動與底盤領導廠商)、Magna(北美著名汽車零組件廠商)的成本壓力上升，因此紛紛採取委外代工或合資設廠方式。

就汽車零組件供應廠商的型態，可分為原廠委託製造 OEM(Original Equipment Manufacturing)及售後維修零件副廠牌 AM(After Market)等汽車零件的銷售管道。OEM 市場為原廠組裝及認證零件市場，AM 市場則是售後維修及改裝車市場使用之副廠零件市場。

由於消費者對汽車性能的要求越來越高，全球各大車廠為保有競爭力、迎合消費者需求，爭相將電子、數位、影像甚至生物等最新技術應用在汽車設計上，以提高汽車在省能、環保、安全、娛樂等方面的功能，另在車輛油耗與二氧化碳排放標準日趨嚴格，以及長期油價呈現上漲的趨勢之下，混合動力車市場規模成長可期，因此亦帶動汽車零組件之需求。

(C) 台灣汽車整車產業

台灣車廠如中華汽車、裕隆等車廠在政府的汽車發展策略下，不斷地提昇自我之競爭力，部分車廠與國外車廠如日本的馬自達、豐田汽車等的合作關係已逐漸由技術引進轉變為技術輸出，並使台灣成為全球汽車利基市場及亞洲地區零件供應中心。2014 年因國內景氣復甦優於預期、消費者信心恢復以及可支配所得增加，加上台灣車廠陸續推出新車種，以及外銷中東市場銷售額之大幅成長，使得 2014 年台灣汽車產業大幅成長 11.6%，其中汽車整車產業成長 15.4%。同時，2014 年台灣整體汽車銷售達 423,829 輛，是繼 2005 年高點 51 萬輛以來，再次突破 40 萬輛，較 2013 年增加 12.0%。



資料來源：工研院IEK2015年2月

(D) 台灣汽車零組件產業

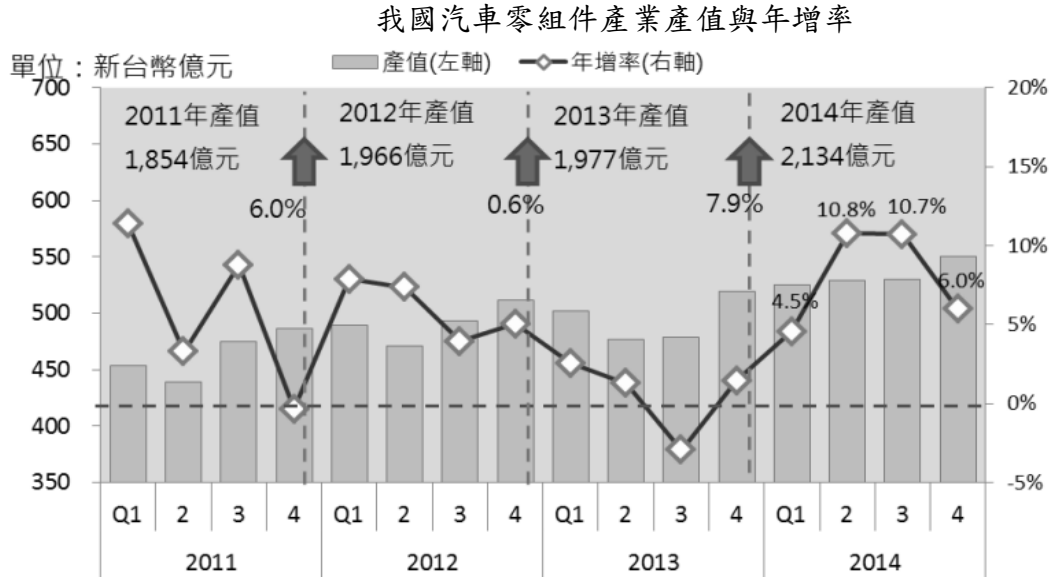
依 IEK 資料統計，台灣汽車零組件廠商大約近 3,000 家，產業供應鏈完整，廠商規模大多數屬於中小型企业，由於台灣的汽車零組件產業具有少量多樣、彈性製造的優勢，故在汽車零組件廠商不斷投入研發及改善生產技術後，已逐具國際競爭能力。另，我國汽車零組件產業因受限於內需市場與零組件之屬性，故有約半數的汽車零組件為外銷導向，且多以售後市場 (AM) 為主，原廠 OEM 組裝僅占一部分。

IEK 指出，2015 年第 2 季經濟基本面翻轉，股市與匯市的下跌壓抑民眾購買耐久財的需求；而第三季國際大廠油耗法規事件衝擊、政府汰舊換新政策干擾等，使得 2015 年我國汽車產業充滿變數。所幸年底在汰舊換新方案確定、車商加碼促銷的刺激下，第 4 季銷售狀況稍微有所好轉，2015 全年國產汽車銷售量為 34.6 萬輛，但仍較 2014 年減少 8.4%，產值小幅下滑 1.9%。

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

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

台灣之汽車零組件產業在金融海嘯後已連續 4 年成長，2013 年產值達 1,977 億元，略高於汽車整車產業。2014 年隨全球車市復甦，帶動台灣汽車零組件生產及出口維持暢旺，且整車的熱銷也帶動台灣汽車零組件產值成長。2014 年台灣汽車零組件產值達 2,134 億元，較去年同期成長 7.9%。



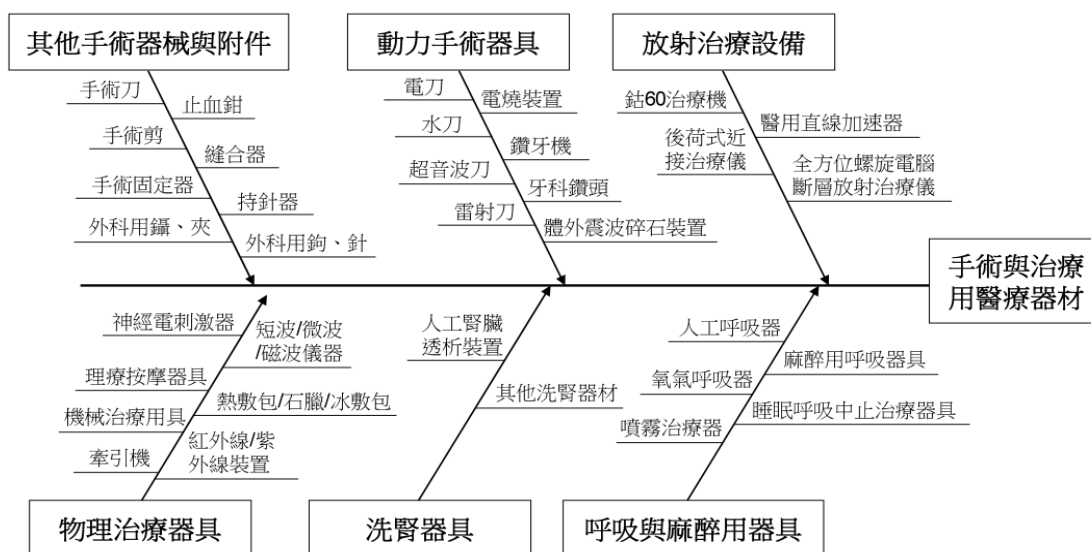
資料來源：工研院IEK2015年2月

B. 醫療器材產業

醫療器材產業與國民健康息息相關，不可忽視產業發展所顯現的挑戰，是一種幫助人類疾病預防、診斷、減緩與治療的民生必需工業，因此較不會因景氣變化而有較大幅度的波動。隨著人口老化趨勢的日益加劇，高齡社會的來臨，因此創造許多醫療照護與保健領域的需求。

手術與治療用醫療器材範疇是指在醫療過程中，為了進行手術或治療疾病所需使用到的醫療儀器、設備及器械。由於該類產品範圍廣且器材差異性大，依產品治療用途及功能，將其大致界定為以下幾項主要類別，包括手術器械與附件、動力手術器具、放射治療設備、呼吸與麻醉用器具、洗腎器具、以及物理治療器具等六項。

手術與治療用醫療器材範疇



資料來源：工研院 IEK(2013/05)

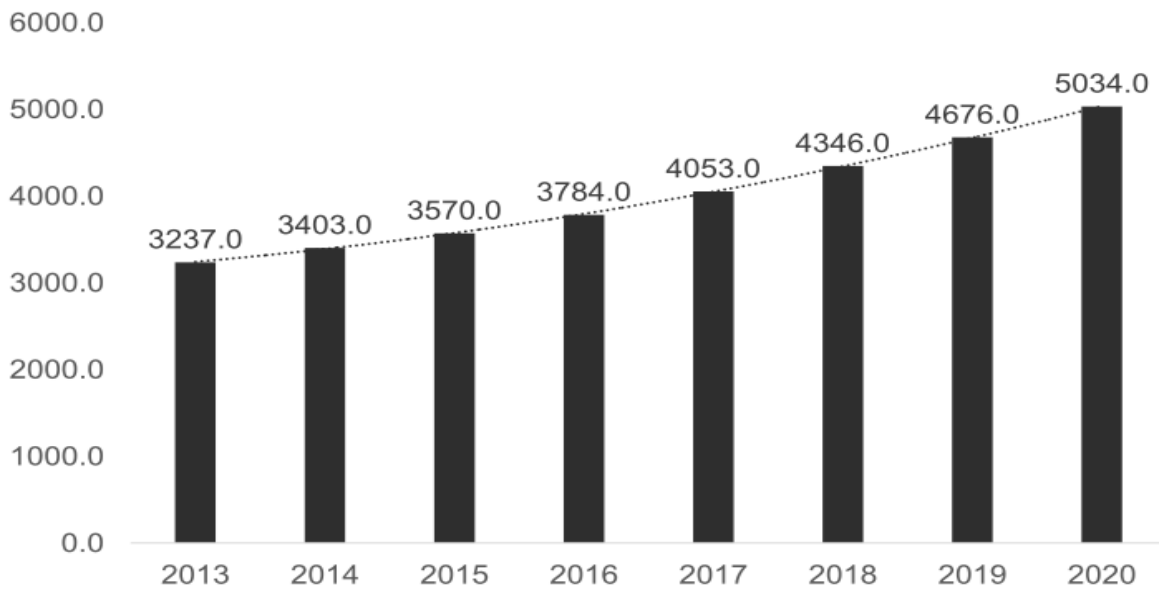
醫療器材產品依法需經衛生機關查驗管理或登記報備，因此特別重視安全性、可靠性及有效性，常需臨床研究與試驗配合，研發時程和研發投入也較高，不過由於醫療器材產品具備高毛利、高附加價值的特性，仍成為國內外廠商積極投入的標的產業。

(A) 全球市場概況

以全球地理位置分析醫療器材市場，依 IEK 資料統計，最大的消費市場為美國，其次為亞太地區，以日本為首，第三大消費地區為西歐國家，以德、法為主要市場，接著為中國大陸地區。一般認為美國市場受到總統歐巴馬擴大健保政策實施的影響，未來納入健保的民眾將會越來越多，預計醫療支出將持續成長，2013 年至 2016 年之年複合成長率預估可達到 5.9%；而中國大陸地區近三年由全球第 7 大市場躍昇為第 4 大市場，市場佔比逐年上升，目前中國大陸當局之醫療政策已進入十三五規劃階段，預估未來將帶動中國大陸地區醫療器材市場的持續成長。

而隨著全球經濟的穩定成長，美國與西歐經濟體質較好的德國及法國，在醫療器材市場有持續的需求。加上中國大陸、俄羅斯、巴西、印度與東協等新興市場國家對醫材需求的持續增長，IEK 資料預估 2015 年全球市場規模達到 3,570 億美元，預估未來全球醫療器材市場亦將持續成長，預計到 2020 年全球醫療器材市場規模可達 5,034 億美元，年複合成長率達 6.7%。

2014~2018 年全球醫療市場規模預測

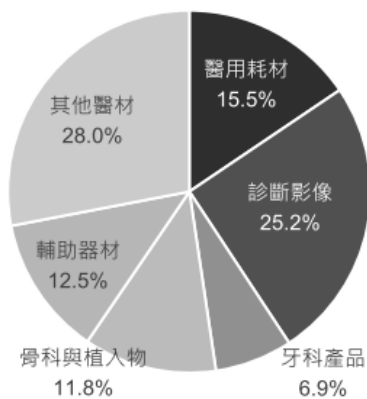


資料來源：BMI Espicom,工研院 IEK(2014)

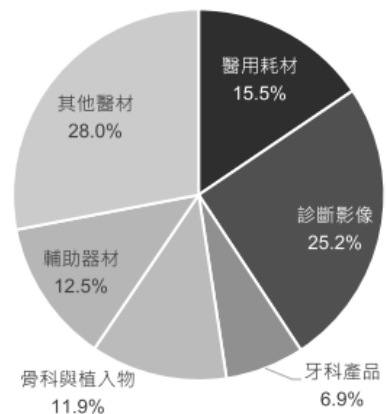
另，由全球醫療器材產品佔比觀之，其他類醫材產品(如：消毒器、隱形眼鏡、代步車、輪椅、呼吸治療產品及其他等)以及診斷影像類產品(如：心電圖計、超音波、核磁共振、電腦斷層及其他等)的比重仍為最高，然隨著社會結構的改變，全球高齡化的現象日益加劇以及慢性病患的快速增加，骨科與植入物產品、輔助器等產品的需求將會大幅提高，未來全球醫療器材產品將會受到人口高齡化需求以及健康支出之增加，而帶動增加全球醫療器材的需求。

2014~2015 年全球醫療器材產品的占比

2014年全球醫材市場3,403億美元



2015年全球醫材市場3,570億美元



資料來源：工研院 IEK(2015/1)

(B) 台灣市場概況

台灣醫療器材產業發展中，過去多以生產中、低階醫療器材為主，尤其是居家用醫材產品，如醫用耗材類產品、血壓計、血糖儀、隱形眼鏡與代步車等，對於技術層次較高、進入門檻較大的醫院用醫材產品如數位 X 光機、醫用超音波掃描儀與電腦斷層等高階醫學診斷影像設備產品則鮮少投入。

依據工研院 IEK-ITIS 計畫資料顯示，2014 年台灣醫療器材產業的產值約為新台幣 864 億元，較 2013 年產值新台幣 814 億元成長 6.14%。其中血糖監測、隱形眼鏡以及行動輔具產品係屬於國內廠商技術發展相對成熟的產品，且為台灣出口高度成長之產品。預估 2015 年在美國景氣復甦不確定因素的降低以及全球高齡化問題之加劇下，輔助產品相關品項之需求將持續增加，故對於出口將提供正向的驅動力，且在搭配部分廠商新產品持續推出下，2015 年整體醫療器材產業將呈現正向發展，整體產值可望達到 923 億新台幣元，年成長率為 6.8%。

2009年~2015年台灣地區醫療器材產值規模

單位：新台幣百萬元

年度	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015(f)
診斷與監測類	10,754	17,210	10,710	10,512	8,231	7,975	7,831
手術與治療類	13,013	11,920	15,465	16,758	18,066	19,309	20,699
輔助與彌補類	15,287	12,580	13,815	17,351	21,202	24,686	28,611
體外診斷類	6,792	11,250	13,187	14,729	15,319	15,331	15,469
其他類醫材	10,754	13,240	15,023	16,699	18,599	19,123	19,697
合計	56,600	66,200	68,200	76,049	81,418	86,424	92,332

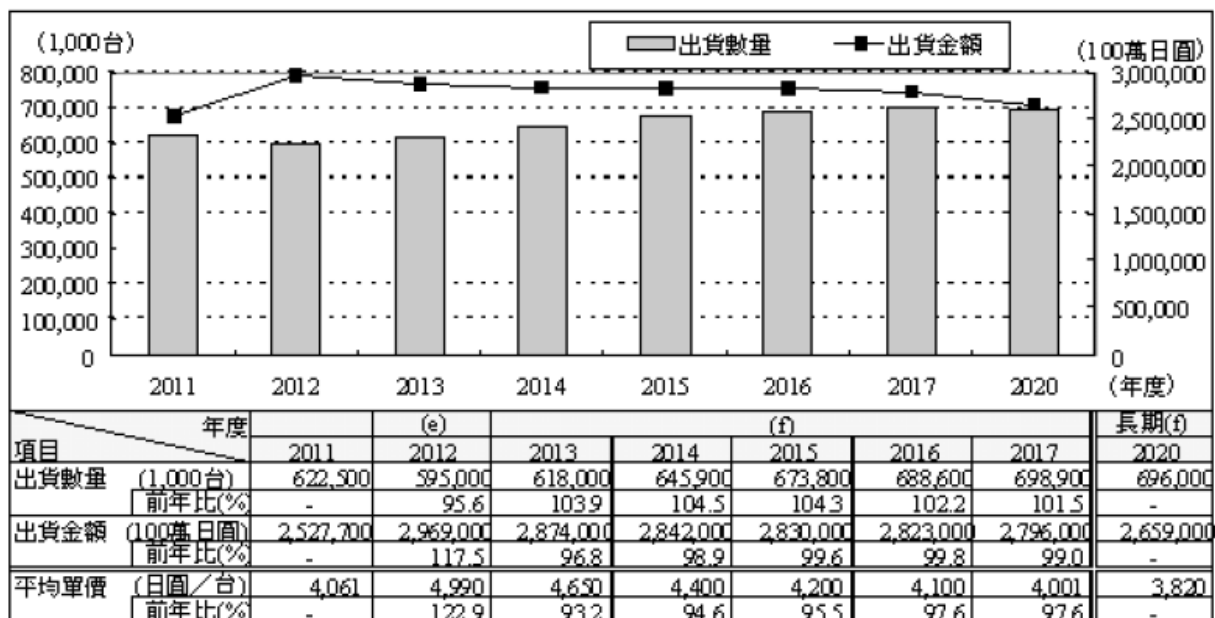
資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2015/2)

C. 硬式磁碟機產業

硬式磁碟機(Hard Drive Disk, HDD)為儲存數位資訊之媒介之一，廣泛使用於桌上型電腦、筆記型電腦及外接式硬碟盒、PVR等錄影設備及儲存系統等方面。

近年來硬式磁碟機頻繁的進行產業整併，West Digital(WD)合併Hitachi Global Storage Technologies(HGST)、Seagate合併Samsung之硬碟部門、Toshiba合併Fujitsu之硬碟部門後，造成了WD、Seagate及Toshiba寡占硬式磁碟機市場之態勢，本集團生產之硬碟機零組件主要供Seagate使用。

根據MIC之研究報告指出，硬式磁碟機產業係為一穩定之產業，其預估於2012年之全球HDD市場出貨數量為595,000仟台，至2017年將會維持每年1%~5%之成長率，隨平均單價降低之緣故，預期總出貨金額將會逐年微幅下滑，每年下滑程度約為1%~2%。



資料來源：MIC(2014/2)

依據MIC之研究報告，應用於筆記型和桌上型電腦的產品數量合計比重，預估將佔2012年整體硬碟使用市場之53.1%，但由於桌上型電腦市場需求縮小、筆記型電腦市場成長鈍化、平板電腦及智慧型手機普及率持續提升、固態硬碟(SSD)價格下降等因素，推測2020年筆記型和桌上型電腦之硬式磁碟機將降低至35.6%；相對的，隨著安控系統及儲存備援需求的提升，儲存大量影像檔案及備援資料的需求提升，預期佔有率將由2012年之11.6%提升至2020年之20.6%。

用途	2012年(e)		2020年(f)	
	(1,000台)	(%)	(1,000台)	(%)
A 筆記型電腦	184,800	31.1	141,000	20.3
B 桌上型電腦	130,700	22.0	106,500	15.3
C 外加型 (以USB連接)	76,300	12.8	160,000	23.0
D PVR、STB、DVD/BD錄影	34,900	5.9	58,500	8.4
E 近線儲存系統	34,000	5.7	85,000	12.2
F 其他	134,300	22.6	145,000	20.8
合計	595,000	100.0	696,000	100.0

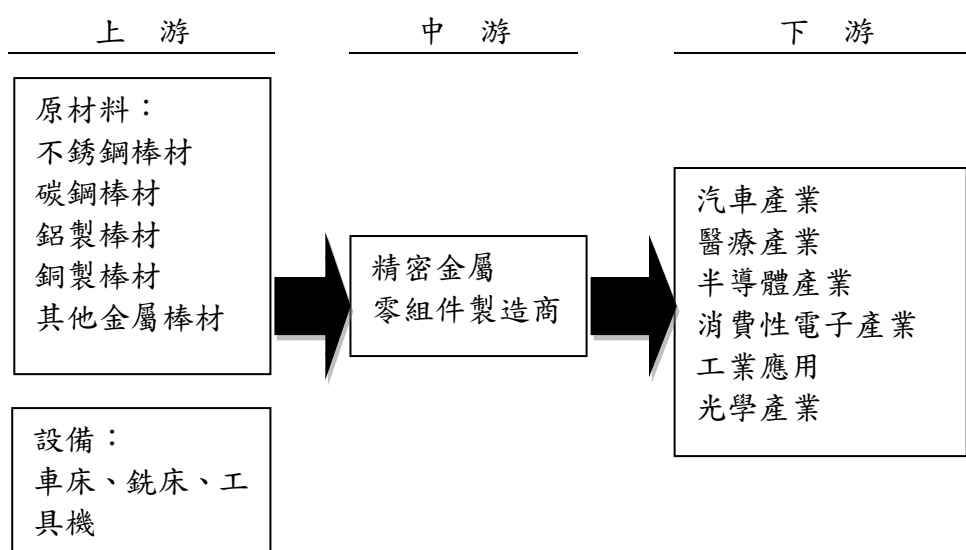
【富士Chimera總研】

資料來源：MIC(2014/2)

硬式磁碟機之發展建構於人們對於資料存儲需求之上，隨著近年來硬碟儲存技術的提升，每單位儲存價格(price per bit)迅速下滑，雖出貨數量未來仍可維持每年1%~5%之成長率，然整體硬式磁碟機之出貨金額預期會緩步下滑。而許多新興服務均需要硬式磁碟機之支援，例如雲端服務、數位監控、醫療影像擷取、傳輸系統、日誌分析及巨量資料，均需要大量之儲存空間，在上述產業持續成長下，將為硬式磁碟機之成長動能來源。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢

A. 高精度自動化的生產設備

隨著產品精度的要求日益提高，未來金屬加工設備將朝高精度、自動化來發展，除有高精度、高產出，佔地少，人力需求少之特性外，亦可達提高品質穩定的效果。本集團因應此趨勢，近年來除導入數十台日

本高臥式及立式交換工作台之精密銑床，以充分節省上下料的等待時間，亦引進德國DMG高精度之正五軸雕銑機床，以製作生產高精密模具及高精度醫療產品，亦有助於與歐洲廠商競爭。

B. 產品品質的發展趨勢

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

C. 新技術之開發及運用

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

4. 競爭情形

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

(三) 技術及研發概況

1. 技術層次及研究發展

A. 技術層次

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

B.研究發展

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

2.研究發展人員與其學經歷

105年3月31日；單位：人

學 歷	人 數	百分比(%)
碩 士 以 上	3	7.50%
大 學	10	25.00%
專 科	10	25.00%
專 科 以 下	17	42.50%
合 計	40	100.00%

3.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1)最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
研發費用	1,444	6,010	13,305	19,166	34,178

(2)最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目 或 成 就
99年	◎完成雲端硬碟產品之開發且大規模生產 ◎達成汽車剎車系統閥塊進入年產量200萬組規模
100年	◎完成外科自動縫吻合器零件及醫療級組裝線設立 ◎完成止血零件之開發且大規模生產
101年	◎完成醫療雙層可吸收結紮夾零組件之開發且大規模生產 ◎完成汽車酒精替代燃料系統零件開發且大規模生產
102年	◎完成醫療骨科手術裝置器械部分組裝，並在美註冊成為合格FDA機械生產公司 ◎通過客戶汽車噴油系統中的高壓噴油器體之生產認證
103年～目前	◎汽車剎車系統突破250萬組規模 ◎導入瑞士多軸機，開始加入量產行列 ◎Mikron自動多站式生產製程開發成功，並著手客戶認證 ◎汽油引擎GDI以及HDP6關鍵零組件成功獲得生產認證

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1).滿足現有客戶之需求，積極爭取新訂單，深耕潛在客戶，全力配合新客戶開發所需資源。
- (2).追求零顧客報怨之滿意度目標。

2.長期業務發展計畫

- (1).降低傳統附加價值低之汽車零件比例，增加附加價值高之汽車(傳感器)、醫療用品、半導體、航太、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品。
- (2).集團內資源重整集中，削減重覆性人事支出，以自動化取代人力密集製程和檢驗。
- (3).重要製程之垂直整合，加強前端材料和後端表面處理之能力和設備投入，降低外部失效成本風險，大幅提升獲利能力。
- (4).強化員工認同，提升決策與產出效率

所有的人才培育最終都需要員工對公司的認同，因此公司未來將持續專注於凝聚員工的向心力、提高員工對公司未來發展的認同感，以及培養共同的價值觀，如此方能發揮各個員工之所長，讓公司的決策與產出更有效率。

(5).提高透明度，提升外部監理力量

落實公司內部監理制度，並透過資訊的公開及財務報表的揭露，讓市場及投資人了解公司的經營理念、營運方向及財務體質，以取得市場及投資人的反饋，提高外部監理力量，強化公司體質，健全公司財務業務發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	103 年度		104 年度		105 年第一季		
	金額	比重	金額	比重	金額	比重	
台灣	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
外銷	亞洲	1,966,292	70.35	2,136,835	69.69	562,570	66.60
	北美洲	472,915	16.92	557,742	18.19	167,947	19.88
	歐洲	334,298	11.96	341,561	11.14	104,207	12.34
	其他	21,404	0.77	30,063	0.98	9,938	1.18
	小計	2,794,909	100.00	3,066,201	100.00	844,662	100.00
合計	2,794,909	100.00	3,066,201	100.00	844,662	100.00	

2.市場佔有率

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

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)汽車產業

目前汽車電子產業發展，大都由世界級廠商所主導，以美國、日本及德國為主要技術領先國，如汽車電子系統大廠Visteon、Nippon Seiki、Delphi、Robert Bosch、Siemens VDO、Denso，甚至是汽車半導體大

廠的Motorola、Infineon、STM、Renesas、Toshiba等，都已累積相當研發經驗與經驗，進入汽車電子產品與系統障礙高。在國際汽車產業重新整合、聯盟合併後，全球汽車供應鏈勢必將重新面臨重組、洗牌等問題，可以預見國際車廠會將採購重心轉移到中國與亞太等需求成長國家或地區。

展望未來汽車產業的產銷狀況，依IEK統計資料，2014年全球汽車銷量已突破8,800萬輛，較2013年成長3.8%，就地域別而言，美洲、西歐、非洲/中東車市以及亞洲/大洋洲之車市，2014年汽車整車車市的銷售均較2013年成長，而中東歐車市因佔分區總銷量50%以上之俄羅斯車市，受到石油以及天然氣需求之疲軟、油價處於低檔暨烏克蘭地緣政治因素，使得年銷量下滑。預估2015年全球汽車整車車市，將由中、美、日等全球銷量前三名之國家以及全球第五大車市德國之銷量成長動能所推動，且隨著東南亞最大車市印度銷量回溫以及泰國政局漸趨穩定，預估2015年全球汽車整車銷量相較2014年總銷量成長3.7%，維持穩定成長態勢。

(2).醫療器材產業

以全球地理位置分析醫療器材市場，依IEK資料統計，最大的消費市場為美國，其次為亞太地區，以日本為首，第三大消費地區為西歐國家，以德、法為主要市場，接著為中國大陸地區。一般認為美國市場受到總統歐巴馬擴大健保政策實施的影響，未來納入健保的民眾將會越來越多，預計醫療支出將持續成長，2013年至2016年之年複合成長率預估可達到5.9%；而中國大陸地區近三年由全球第7大市場躍昇為第4大市場，市場佔比逐年上升，目前中國大陸當局之醫療政策已進入十三五規劃階段，預估未來將帶動中國大陸地區醫療器材市場的持續成長。

而隨著全球經濟的穩定成長，美國與西歐經濟體質較好的德國及法國，在醫療器材市場有持續的需求。加上中國大陸、俄羅斯、巴西、印度與東協等新興市場國家對醫材需求的持續增長，IEK資料預估2015年全球市場規模達到3,570億美元，預估未來全球醫療器材市場亦將持續成長，預計到2020年全球醫療器材市場規模可達5,034億美元，年複合成長率達6.7%。

(3)硬碟產業

根據MIC之研究報告指出，硬式磁碟機產業係為一穩定之產業，其預估於2012年之全球HDD市場出貨數量為595,000仟台，至2017年將會

維持每年1%~5%之成長率，隨平均單價降低之緣故，預期總出貨金額將會逐年微幅下滑，每年下滑程度約為1%~2%。

4. 競爭利基

A. 自主研發能力以及售後市場產品線完整

本集團長期為客戶開發各式零組件，累積了相當豐富的製程精密技術及專業知識，而長期為全球汽車知名衛星工廠如：Bosh、Continental以及資料儲存設備大廠Seagate代工之經驗，使其能夠掌握關鍵零組件及配合客戶之需，藉由與OEM廠商與本集團合作之關係，進而掌握未來AM市場產品線之完整性，亦利模治具及設備投入達到規模經濟。本集團在汽車、醫療器材、硬碟機等相關產品領域所建立之品質聲譽已受肯定，不僅提升產品形象，並進一步增進集團營收獲利之成長動力。

B. 擁有優勢與精密之加工技術，縮短開發時程

本集團長期以來與供應商建立良好且密切之合作關係，已形成一重要之供應體系，由於本集團產品眾多，除了考量本集團生產設備及產能外，另會針對各委外廠商之生產能力、生產設備及技術等方面進行綜合評估，透過自主的技術優勢輔以協力廠商加工成形技術，將會有效縮短產品開發時程，增加客戶產品上市之優勢，故可使本集團與客戶關係更為緊密，增加競爭優勢。

C. 產品品質通過各種認證，具有產業良好口碑，深獲客戶信賴

本集團已取得ISO9002、QS9000、ISO/TS16949、ISO14001及ISO13485等品保認證，產品從開發、製造、品檢及銷售各階段，均有相關制度及作業標準進行工作規範，品質系統受許多國際大廠稽核並有實績肯定。本集團已通過國內外各汽車零組件大廠認證通過，並與全球知名品牌建立長期穩定配合關係，產品品質深獲客戶信賴，因此有利於本集團進行跨產業的業務開發。

D. 優質研發團隊

本集團係從事精密金屬零組件的製造及加工，因此如何擁有最低製程成本以及開發生產品質優化及穩定的製程，即為該行業的競爭利基之一。本集團擁有優質製程研發團隊，於設計及強化生產製程、加工程序及提升產品良率方面，擁有豐富的經驗及實績，因此產品深獲國際各產業客戶的肯定與信賴。本集團目前主要研發人員約有80%以上在集團年資已超過10年，且相關資歷豐富且完整，故為本集團重要之競爭利基。

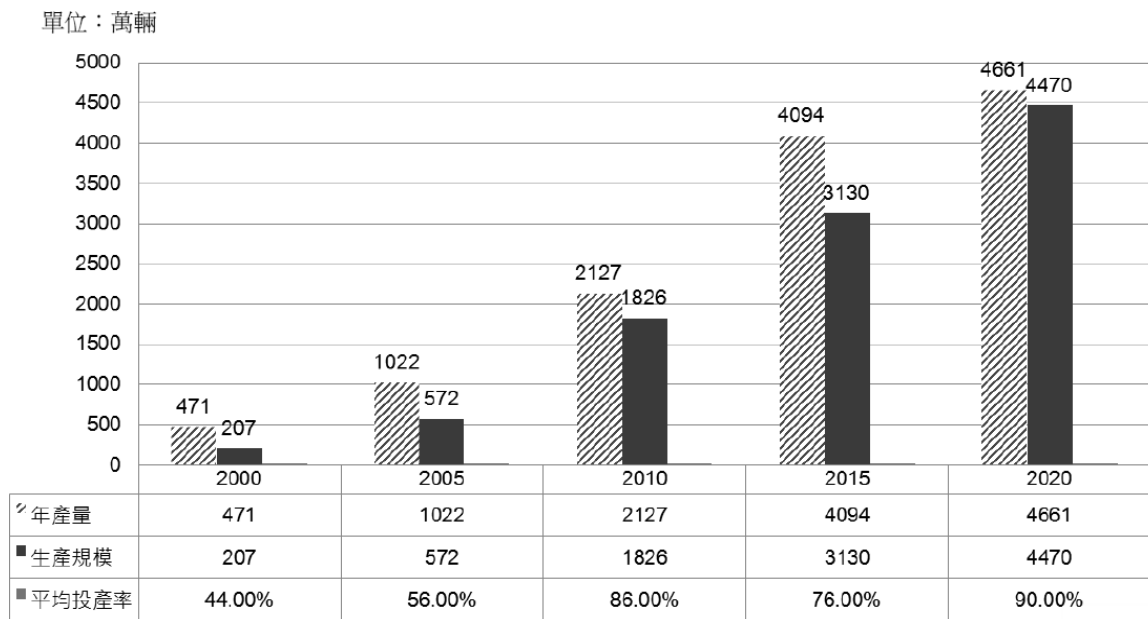
5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A.主要產品應用市場需求持續成長

全球經濟受到歐債危機可能長期化、美國債信評等不穩定下，歐美不再是全球唯一的主要消費市場，中國大陸與印度為首的開發中國家，其內需市場持續成為全球成長動能來源，使得全球汽車市場產生變化，一向由歐美為主之車市成長趨緩，取而代之的是新興市場的需求發展，其中又以中國大陸成長性最佳，隨著大陸人民平均收入的提高、車商價降促銷、城鎮化政策及中國大陸四、五線城市預期將逐漸發展購車需求等諸多因素下，預期中國大陸汽車市場需求未來將持續成長，另全球車市仍維持成長趨勢，進而帶動汽車零組件市場需求增加。

2000年~2020年中國大陸汽車年產量預測



資料來源：中汽協,Forurin；工研院 IEK(2014/8)

除汽車產業的成長性外，本集團主要的產品應用的醫療器械市場因隨著全球經濟的穩定成長，IEK資料預估2015年全球市場規模將達到3,570億美元，預估未來全球醫療器材市場亦將持續成長，預計到2020年全球醫療器材市場規模可達5,034億美元，年複合成長率達6.7%。另外在硬式磁碟機產業方面，根據MIC之研究報告指出，硬式磁碟機產業係為一穩定之產業，2017年將會維持每年1%~5%之成長率。綜上所述，本集團所屬行業預計需求皆呈現成長趨勢，故未來將有助於本集團的營運拓展。

B. 汽車產業因應競爭降低成本壓力，將加速釋出訂單

汽車製造商受到外在環境因素下，逐漸轉為以客戶導向為主的企業經營型態，未來將著重於產品設計及客戶關係管理方面，亦代表著汽車製造商外包比例將增加，零組件供應商承接汽車製造的程度將會提高，有利於本集團的未來發展。

C. 主要客戶分散於各產業，減低特定行業之影響

本集團以跨產業發展為目標，同產業之客戶則以不同產品之零部件為區隔，以達分散產品組合，降低風險的目的，主要客戶分散於汽車產業、半導體產業、醫療產業、3C電子產業及工業應用等，集團皆有能力可生產其各產業所需之關鍵零組件，因產業分散，對於特定行業的景氣緊縮因應能力佳，營業額受單一產業影響的機會較低，有利於本集團的穩定發展。

D. 成為世界級客戶之策略性供應商

本集團為主要客戶Continental、Bosch、Seagate、Delphi、Medtronic以嚴格要求挑選策略性長期合作之供應商，與主要客戶俱有長期策略夥伴關係為本集團成長之最大利基，且本集團藉由長期累積的製程技術與Know how，已為眾多產業領導廠商之合格供應商的身份，有助於爭取進入他產業領導廠商的供應鏈。

不利因素與因應對策

A. 中國在汽車產業加工水準逐漸提高

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

因應對策：

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

B.大陸境內工資上漲，提高生產成本

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

因應對策：

本集團針對生產製程不斷改良以提昇前製程良率，並經由快速反應品質管控活動(QRQC)以降低重覆檢驗和重工等不必要的人力使用，藉以提昇產品生產效率、達到消除工資不斷上漲的成本壓力。另一方面，本集團亦提高自動化生產比率，引進自動全檢機、無心研磨機自動上料、機器手臂等設備，透過引進自動化生產機械取代單純動作人力密集的製程，讓產品品質穩定以降低人工成本和生產成本。

C.一般性產品的惡性競價

一般技術性含量低之產品，進入門檻低，最後落入削價競爭，對公司技術能力和定位產生負面影響。

因應對策：

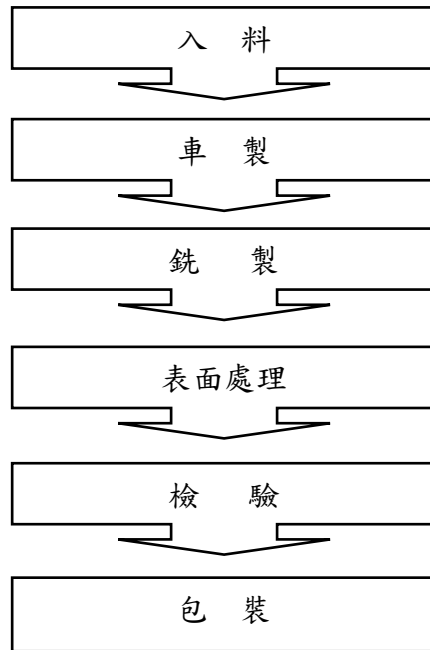
降低傳統附加價值低之汽車零件比例，增加附加價值高之汽車、醫療用品、半導體、航太、技術含量高之工業和環保綠能等產業產品。為建立高進入門檻，本集團不斷進行新製程的研發，例如：研發碳氫清洗線及真空碳氮共滲熱處理的新製程，和高端設備的採購，朝與歐美廠商競爭的高技術含量之高附加價值產品來發展。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

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

2.主要產品/服務產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

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

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

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				105 年 第一 季			
	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係
1	亞太輕合金	136,234	18.69	無	亞太輕合金	126,194	16.40	無	亞太輕合金	31,326	16.82	無
2	其他	592,641	81.31		其他	643,448	83.60		三協立山擠壓產品(天津) 有限公司	20,635	11.08	無
									其他	134,281		
	進貨淨額	728,875	100.00			769,642	100.00			186,242		

變動原因：亞太輕合金為ABS產品鋁材供應商，104年度進貨占總進貨淨額比例下滑主因為鋁價持續大幅下降，再加上該料用量並無成長，但營業額卻大幅成長，此消彼長下進貨比例明顯降低。三協立山為生產ABS產品之鋁材供應商，105年度進貨占總進貨淨額比例上升，主因ABS產品營業額成長原料需求增加所致。

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

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				105 年 第一 季			
	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與 發行人 之關係
1	Continental	674,551	24.13	無	Continental	735,220	23.98	無	Continental	224,682	26.60	無
2	Seagate	387,993	13.88	無	Seagate	571,602	18.64	無	Bosch	139,960	16.57	無
3	Bosch	373,508	13.36	無	Bosch	436,509	14.24	無	Seagate	139,066	16.46	無
	其他	1,358,857	48.63		其他	1,322,870	43.14		其他	340,954	40.37	
	銷貨淨額	2,794,909	100.00		銷貨淨額	3,066,201	100.00		銷貨淨額	844,662	100.00	

變動原因：與Seagate持續合作開發新案子，104年度訂單增加，銷貨比率大幅長成。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；PCS

年度 生產量值 主要產品	103 年度			104 年度		
	產能	產 量	產 值	產能	產 量	產 值
汽 車	註	62,117,037	1,367,437	註	72,234,051	1,516,704
電 子	註	99,814,292	431,697	註	114,621,277	553,915
醫 療	註	2,462,446	189,813	註	2,213,130	237,855
其 他	註	3,699,072	217,038	註	2,442,557	251,030
合 計	註	168,092,847	2,205,985	註	191,511,015	2,559,504

註：因產品皆為客製品非標準產品，故僅提供產量及產值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；PCS

年度 銷售量值 主要商品	103 年度				104 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽 車	—	—	56,334,899	1,609,603	—	—	69,693,302	1,835,910
電 子	—	—	87,523,280	490,839	—	—	99,693,728	680,690
醫 療	—	—	2,389,781	292,736	—	—	2,151,214	264,840
其 他	—	—	6,117,432	401,731	—	—	2,103,216	284,761
合 計	—	—	152,365,392	2,794,909	—	—	173,641,460	3,066,201

變動原因：本公司持續成長，尤其是汽車零組件及3C電子部份，許多新案子正陸續進入量產階段，對銷量貢獻良多。

三、最近二年度從業員工資料

單位：人；歲；年

年 度	103年	104年	截至105年3月31日	
員 工 人 數	直接員工	1,036	987	1,000
	間接員工	513	655	683
	合 計	1,549	1,642	1,683
平 均 年 歲	34.00	32.40	32.70	
平 均 服 務 年 資	4.60	4.20	4.20	
學 歷 分 佈 比 率	碩 士	1%	1%	1%
	大 專	8%	12%	12%
	高 中	21%	24%	26%
	高 中 以 下	70%	64%	61%
	合 計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

台灣廠：目前租用六方精機股份有限公司之場地做生產，故本身無需環安相關證明和專責人員設立。

大陸廠：政府目前尚無相關環安許可證之認證要求，亦無環保專責單位人員設立之要求，僅有設廠時須通過環評方能取得營業執照。

(二)對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過者，並應說明其處理經過：無。

(四)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。非於我國境內之子公司亦定期或不定期辦理各項員工福利措施。

公司內部現行福利措施要項如下：

- A.生日禮券
- B.福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)
- C.婚喪喜慶津貼
- D.定期健康檢查
- E.員工團體保險及差旅保險
- F.依照法令之休假制度
- G.年終獎金
- H.績優人員分紅入股，利潤共享
- I.外訓補助

2.員工進修、訓練

本公司及子公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部上課及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

3.員工退休制度與實施情形

- A.適用「勞動基準法」規定之員工，本公司按月提繳其工資 4%之金額至勞工退休準備金監督委員會之台灣銀行專戶。
- B.依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。
- C.適用「勞工退休金條例退休金」規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- D.另子公司依所在國家法令規定提撥相關退休福利金並認列為當年度費用。

4.勞資間之協議情形

本公司及子公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。截至目前為止，勞資關係和諧互信且互動良好，並無任何因勞資糾紛而需協調之情事。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司各項規定皆依政府訂定勞工各式法令為遵循準則，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本集團最近二年度及截至年報刊印日止，均維持和諧之勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失。

六、重要契約：

截至年報刊印日止，本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：

1.智伸科技：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約書	六方精機股份有限公司	104.09.01~105.08.31	租賃	無
機器設備租賃契約書	六方精機股份有限公司	104.09.01~105.08.31	租賃	無

2.Fortune Tower：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
短期借款	花旗銀行	104.12.23~105.06.20	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	104.12.24~105.06.21	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	105.02.03~105.05.03	營運周轉金	無

3.Global Advance：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
短期借款	花旗銀行	105.02.04~105.04.28	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	105.02.05~105.04.28	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	105.02.05~105.05.05	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	105.02.15~105.05.13	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	105.02.24~105.05.24	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	105.03.14~105.06.08	營運周轉金	無
短期借款	花旗銀行	105.03.25~105.06.23	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	105.02.04~105.04.04	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	105.02.04~105.04.04	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	105.02.05~105.04.04	營運周轉金	無
短期借款	瑞士銀行	105.03.15~105.06.15	營運周轉金	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
短期借款	瑞士銀行	105.03.18~105.04.18	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	105.01.28-105.05.27	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	105.02.15-105.06.14	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	105.03.08-105.07.06	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	105.03.10-105.07.08	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	105.03.11-105.07.11	營運周轉金	無
短期借款	匯豐銀行	105.03.29-105.07.27	營運周轉金	無

4. Seamax Manufacturing :

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
短期借款	澳盛銀行	105.02.16~105.05.16	營運周轉金	無

5. 東莞海盛

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃 契約書	東莞東坑鎮 初坑股份經 濟聯合社	103.06.01~108.05.31	租賃	無

(五)其他足以影響股東權益之重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.合併簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1、2)					截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產			1,373,308	1,800,406	2,107,525	2,515,281	2,356,965
不動產、廠房及設備			1,318,557	1,488,416	1,671,093	1,734,542	1,737,212
無形資產			261	783	3,080	2,761	3,372
其他資產			66,487	111,826	369,894	463,044	437,819
資產總額			2,758,613	3,401,431	4,151,592	4,715,628	4,535,368
流動負債	分配前		1,371,404	1,516,327	1,836,453	1,997,560	1,724,569
	分配後		1,371,404	1,516,327	2,125,203	註3	註3
非流動負債			34,803	29,815	70,206	84,839	97,268
負債總額	分配前		1,406,207	1,546,142	1,906,659	2,082,399	1,821,837
	分配後		1,406,207	1,546,142	2,195,409	註3	註3
歸屬於母公司 業主之權益		不適用	1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229	2,713,531
股本			650,000	750,000	750,000	830,000	819,340
資本公積			550,000	700,255	700,255	1,124,255	1,064,002
保留盈餘	分配前		152,746	343,453	663,461	664,944	768,749
	分配後		152,746	343,453	374,711	註3	註3
其他權益			(340)	61,581	131,217	84,943	61,440
庫藏股票			—	—	—	(70,913)	—
非控制權益			—	—	—	—	—
權益總額	分配前		1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229	2,713,531
	分配後		1,352,406	1,855,289	1,956,183	註3	註3

註1：102年度起採用國際財務報導準則，100年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：104年度盈餘分配僅經董事會決議，尚未提經股東會決議。

2.合併簡明資產負債表－採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註2)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產			1,373,076			
基金及投資			—			
固定資產			1,342,836			
無形資產			17,961			
其他資產			24,144			
資產總額			2,758,017			
流動負債	分配前		1,372,664			
	分配後		1,372,664			
長期負債			10,888			
其他負債			15,416			
負債總額	分配前	註1	1,398,968			不適用
	分配後		1,398,968			
股本			650,000			
資本公積			550,000			
保留盈餘	分配前		170,012			
	分配後		170,012			
金融商品未實現損益			11,287			
累積換算調整數			(11,628)			
未認列為退休金 成本之淨損失			(10,622)			
股東權益 總額	分配前		1,359,049			
	分配後		1,359,049			

註1：100年度因無子公司皆尚為個別財務報告。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料(註1、2)			
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產			425,470	755,047	783,490	1,053,233
採用權益法之投資			1,085,826	1,342,620	1,871,448	1,921,633
不動產、廠房及設備			61,221	53,331	34,928	27,206
無形資產			90	481	2,487	890
其他資產			25,429	50,601	359	359
資產總額			1,598,036	2,202,080	2,692,712	3,003,321
流動負債	分配前		216,573	319,417	377,676	296,205
	分配後		216,573	319,417	666,426	(註3)
非流動負債			29,057	27,374	70,103	73,887
負債總額	分配前		245,630	346,791	447,779	370,092
	分配後		245,630	346,791	736,529	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益			1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229
股本			650,000	750,000	750,000	830,000
資本公積			550,000	700,255	700,255	1,124,255
保留盈餘	分配前		152,746	343,453	663,461	664,944
	分配後		152,746	343,453	374,711	(註3)
其他權益			(340)	61,581	131,217	84,943
庫藏股票			—	—	—	(70,913)
非控制權益			—	—	—	—
權益總額	分配前		1,352,406	1,855,289	2,244,933	2,633,229
	分配後		1,352,406	1,855,289	1,956,183	(註3)

註1：102年度起採用國際財務報導準則，100年度年度之財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：104年度盈餘分配僅經董事會決議，尚未提經股東會決議。

4. 個體簡明資產負債表－採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		1,429,636	439,762			
基金及投資		9,098	1,085,826			
固定資產		67,561	61,221			
無形資產		—	12			
其他資產		1,136	10,618			
資產總額		1,507,431	1,597,439			
流動負債	分配前	216,632	217,078			
	分配後	216,632	217,078			
長期負債		28,238	10,888			
其他負債		—	10,424			
負債總額	分配前	244,870	238,390			
	分配後	244,870	238,390			
股本		650,000	650,000			
資本公積		550,000	550,000			
保留盈餘	分配前	62,561	170,012			
	分配後	62,561	170,012			
金融商品未實現損益		—	11,287			
累積換算調整數		—	(11,628)			
未認列為退休金 成本之淨損失		—	(10,622)			
股東權益 總額	分配前	1,262,561	1,359,049			
	分配後	1,262,561	1,359,049			

不適用

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1、2)					截至105年 3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入			2,207,470	2,381,783	2,794,909	3,066,201	844,662
營業毛利			483,184	596,135	716,475	701,274	243,539
營業損益			156,830	273,424	421,956	403,547	160,146
營業外收入及支出			(1,234)	12,972	25,814	(25,477)	(6,600)
稅前淨利			155,596	286,396	447,770	378,070	153,546
繼續營業單位本期淨利			107,442	191,025	319,887	291,548	103,805
停業單位損失			—	—	—	—	—
本期淨利(損)			107,442	191,025	319,887	291,548	103,805
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		不適用	(17,319)	61,603	69,757	(47,589)	(23,503)
本期綜合損益總額			90,123	252,628	389,644	243,959	80,302
淨利歸屬於母公司業主			107,442	191,025	319,887	291,548	103,805
淨利歸屬於非控制權益			—	—	—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主			90,123	252,628	389,644	243,959	80,302
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			—	—	—	—	—
每股盈餘			1.65	2.80	4.27	3.74	1.27

註1：102年度起採用國際財務報導準則，100年度之財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.合併簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註2)				
		99年	101年	102年	103年	104年
營業收入	註1		2,207,470			
營業毛利			483,184			
營業(損)益			156,836			
營業外收入及利益			12,486			
營業外費用及損失			13,720			
繼續營業部門 稅前(損)益			155,602			
繼續營業部門(損)益			107,451			
停業部門(損)益			—			
非常(損)益			—			
會計原則變動 之累積影響數			—			
合併淨(損)益			107,451			
每股(虧損)盈餘(元)			1.65			
						不適用

註1：100年度因無子公司皆尚為個別財務報告。

註2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	不適用		1,205,655	1,383,751	1,645,744	1,991,873
營業毛利			280,491	290,444	341,041	400,947
營業損益			185,236	193,754	199,841	242,952
營業外收入及支出			(50,307)	47,543	202,037	108,306
稅前淨利			134,929	241,297	401,878	351,258
繼續營業單位本期淨利			107,442	191,025	319,887	291,548
停業單位損失			—	—	—	—
本期淨利(損)			107,442	191,025	319,887	291,548
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(17,319)	61,603	69,757	(47,589)
本期綜合損益總額			90,123	252,628	389,644	243,959
淨利歸屬於母公司業主			107,442	191,025	319,887	291,548
淨利歸屬於非控制權益			—	—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主			90,123	252,628	389,644	243,959
綜合損益總額歸 屬於非控制權益			—	—	—	—
每股盈餘			1.65	2.80	4.27	3.74

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.個體簡明損益表－採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		828,949	1,205,655	不適用		
營業毛利		130,324	280,491			
營業(損)益		57,122	185,241			
營業外收入及利益		2,938	2,394			
營業外費用及損失		7,572	52,700			
繼續營業部門 稅前(損)益		52,488	134,935			
繼續營業部門(損)益		48,009	107,451			
停業部門(損)益		—	—			
非常(損)益		—	—			
會計原則變動 之累積影響數		—	—			
合併淨(損)益		48,009	107,451			
每股(虧損)盈餘(元)		2.54	1.65			

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
100年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無此情形

二、最近五年度財務分析：

(一)最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

1.合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析					截至105年3月31日
			100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用		50.98	45.46	45.93	44.16	40.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		103.39	124.67	134.34	151.81	156.20	
償債能力	流動比率(%)		100.14	118.73	114.76	125.92	136.67	
	速動比率(%)		59.88	81.69	73.53	88.95	96.46	
	利息保障倍數		15.97	44.69	57.22	33.50	46.05	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.47	4.06	3.88	3.61	3.81	
	平均收現日數		105.18	89.90	94.07	101.10	96.05	
	存貨週轉率(次)		3.51	4.06	4.03	4.06	4.28	
	應付款項週轉率(次)		4.08	6.60	7.18	9.73	15.23	
	平均銷貨日數		103.98	89.90	90.57	89.90	85.28	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.73	1.70	1.77	1.80	1.95	
獲利能力	總資產週轉率(次)		0.64	0.77	0.74	0.69	0.73	
	資產報酬率(%)		3.37	6.38	8.65	6.79	2.31	
	權益報酬率(%)		8.22	11.91	15.60	11.95	3.88	
	稅前純益占實收資本比率(%)		23.94	38.19	59.70	45.55	18.74	
	純益率(%)		4.87	8.02	11.45	9.51	12.29	
現金流量	每股盈餘(元)		1.65	2.80	4.27	3.74	1.27	
	現金流量比率(%)	25.99	26.94	23.38	11.74	14.91		
	現金流量允當比率(%)	86.37	98.04	80.46	65.33	74.34		
槓桿度	現金再投資比率(%)	17.70	15.17	13.69	-1.50	6.84		
	營運槓桿度	2.01	1.63	1.58	1.69	1.45		
	財務槓桿度	1.07	1.02	1.02	1.03	1.02		
最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：								
1.速動比率增加:因104年現金增資及營收成長致現金流入及應收帳款增加所致。								
2.利息保障倍數:主係104年度因營運資金需求,利息費用增加所致。								
3.現金流量比率減少:因支付加工費致現金流出所致。								
4.現金再投資比率減少:因104年發放現金股利致比率減少。								

2.個體財務分析－採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	15.37	15.75	16.63	12.32	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		2,226.84	3,479.52	6,427.32	9,678.85	
償債能力	流動比率(%)		196.46	236.38	207.45	355.58	
	速動比率(%)		164.96	216.40	177.91	320.54	
	利息保障倍數		98.49	579.65	44,654.11	2,929.15	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.21	4.64	4.18	3.81	
	平均收現日數		70.05	78.66	87.32	96.05	
	存貨週轉率(次)		12.99	16.99	15.37	16.47	
	應付款項週轉率(次)		6.20	6.08	5.01	6.83	
	平均銷貨日數		28.09	21.48	23.74	22.16	
	不動產、廠房及設備週轉		18.85	24.16	37.29	64.12	
	總資產週轉率(次)		0.57	0.73	0.67	0.70	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.16	10.07	13.07	10.24	
	權益報酬率(%)		8.22	11.91	15.60	11.95	
	稅前純益占實收資本比率(%)		20.76	32.17	53.58	42.32	
	純益率(%)		8.91	13.80	19.44	14.64	
	每股盈餘(元)		1.65	2.80	4.27	3.74	
現金流量	現金流量比率(%)	23.35	78.29	8.90	7.44		
	現金流量允當比率(%)	79.48	180.90	179.90	100.67		
	現金再投資比率(%)	3.65	13.39	1.44	-9.79		
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.04	1.02		
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00		
最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因：							
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係因104年辦理現金增資，使股東權益增加，致核算比率增加。							
2.流動及速動比率增加：因104年現金增資及營收成長所致。							
2.利息保障倍數減少：因104年營運資金需求，利息費用增加所致。							
3.不動產、廠房及設備週轉率：因營收大幅增加且採三角貿易所致。							
4.在獲利能力方面：因104年度因歐元匯率波動，致獲利微幅下降，資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及純益率均下降，連帶因增資在外流通股數增加，亦致每股盈餘減少。							
5.在現金流量方面：因104年度發放現金股利所致。							

註 1：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

3.合併財務分析－採用我國財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率(%)			50.72			
	長期資金占固定資產比率(%)			98.02			
償債能力	流動比率(%)			100.03			
	速動比率(%)			59.83			
	利息保障倍數			15.97			
經營能力	應收款項週轉率(次)			6.22			
	平均收現日數			59			
	存貨週轉率(次)			6.59			
	應付款項週轉率(次)			7.08			
	平均銷貨日數			55			
	固定資產週轉率(次)			3.13			
	總資產週轉率(次)		註	1.03			不適用
獲利能力	資產報酬率(%)			7.70			
	股東權益報酬率(%)			8.20			
	占實收資本比率(%)	營業利益		24.13			
		稅前純益		23.94			
	純益率(%)			4.87			
每股盈餘(元)			1.65				
現金流量	現金流量比率(%)			32.00			
	現金流量允當比率(%)			26.15			
	現金再投資比率(%)			21.61			
槓桿度	營運槓桿度			2.01			
	財務槓桿度			1.07			

註：99~100年度因無子公司皆尚為個別財務報告。

4. 個體財務分析－採用我國財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			100年	101年	102年	103年	104年
財務結構	負債占資產比率(%)		16.24	14.93	14.93	不適用	
	長期資金占固定資產比率(%)		1,910.57	2,237.69	2,237.69		
償債能力	流動比率(%)		659.94	202.58	202.58		
	速動比率(%)		622.49	164.64	164.64		
	利息保障倍數		57.38	98.50	98.50		
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.79	5.21	5.21		
	平均收現日數		96	70	70		
	存貨週轉率(次)		13.15	12.99	12.99		
	應付款項週轉率(次)		3.16	6.20	6.20		
	平均銷貨日數		28	28	28		
	固定資產週轉率(次)		12.27	15.89	15.89		
	總資產週轉率(次)		0.55	0.75	0.75		
獲利能力	資產報酬率(%)		3.90	5.82	5.82		
	股東權益報酬率(%)		6.97	8.20	8.20		
	占實收資本比率(%)	營業利益		8.79	28.49		28.49
		稅前純益		8.08	20.76		20.76
	純益率(%)		5.79	8.91	8.91		
	每股盈餘(元)		2.54	1.65	1.65		
現金流量	現金流量比率(%)		註4	31.17	31.17		
	現金流量允當比率(%)		21.25	51.10	51.10		
	現金再投資比率(%)		註4	3.26	3.26		
槓桿度	營運槓桿度		1.65	1.04	1.04		
	財務槓桿度		1.02	1.01	1.01		

註1：100年度無合併財務資訊可茲比較。

註2：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

智伸科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇五年股東常會

智伸科技股份有限公司

審計委員會召集人：蔡佳瑜



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 六 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	103年度	104年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,107,525	2,515,281	407,756	19.35
不動產、廠房及設備		1,671,093	1,734,542	63,449	3.80
其他資產		372,974	465,805	92,831	24.89
資產總額		4,151,592	4,715,628	564,036	13.59
流動負債		1,836,453	1,997,560	161,107	8.77
非流動負債		70,206	84,839	14,633	20.84
負債總額		1,906,659	2,082,399	175,740	9.22
股本		750,000	830,000	80,000	10.67
資本公積		700,255	1,124,255	424,000	60.55
保留盈餘		663,461	664,944	1,483	0.22
其他權益		131,217	84,943	(46,274)	(35.27)
股東權益總額		2,244,933	2,633,229	388,296	17.30
<p>說明：</p> <p>公司最近兩年度發生重大變動項目（前後期金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%者）之主要原因及其影響分析如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.流動資產增加：因營運持續成長及增資，相對應之現金及應收帳款增加所致。 2.其他資產增加：公司因應未來產能需求，持續增購機器設備所致。 3.非流動負債增加：係因子公司持續獲利遞延所得稅負債增加所致。 4.股本增加：係因104年辦理股票發行，現金增值加所致。 5.資本公積增加：因104年現金增值，股票溢價發行所致。 6.其他權益：因104年匯率大幅波動所致。 7.股東權益總額增加：因104年辦理現金增資及獲利增加所致。 					

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	103年度	104年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,794,909	3,066,201	271,292	9.71
營業成本	2,078,434	2,364,927	286,493	13.78
營業毛利	716,475	701,274	(15,201)	(2.12)
營業費用	294,519	297,727	3,208	1.09
營業淨利	421,956	403,547	(18,409)	(4.36)
營業外收入及支出	25,814	(25,477)	(51,291)	(-198.69)
稅前淨利	447,770	378,070	(69,700)	(15.57)
所得稅費用	127,883	86,522	(41,361)	(32.34)
本期淨利	319,887	291,548	(28,339)	(8.86)
其他綜合損益	69,757	(47,589)	(117,346)	(-168.22)
本期綜合損益總額	389,644	243,959	(145,685)	(37.39)
<p>說明：</p> <p>公司最近兩年度發生重大變動項目（前後期金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%者）之主要原因及其影響分析如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.營業成本增加：104年係因營收成長，相對成本金額亦增加。 2.營業外支出增加：104年係因歐元及人民幣匯率波動匯損所致。 3.稅前淨利減少：104年係因歐元及人民幣匯率波動匯損，電鍍毛利下降所致。 4.所得稅費用減少：係因獲利微幅下降，致所得稅費用減少。 5.其他綜合損益及本期綜合損益總額減少：因歐元及人民幣匯率波動所致。 				

(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104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	103年度	104年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		429,331	234,568	(194,763)	(45.36)
投資活動		(623,578)	(589,472)	34,106	(5.47)
融資活動		121,361	494,957	373,596	307.84
淨現金流(出)入		(59,431)	139,515	198,946	(334.75)
變動分析： (1)營業活動：營業活動淨現金流量減少194,763仟元，係因104年度，獲利微幅下降所致。 (2)投資活動：投資活動淨現金流出減少34,106仟元，係104年機器設備等投資活動調節所致。 (3)融資活動：融資活動淨現金流量增加373,596仟元，係因104年現金增資及增加銀行短借所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來 自投資及融 資活動淨現 金流量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
574,642	876,134	(665,028)	785,748	—	—
變動分析： (1)營業活動：預計營業活動淨現金流入876,134仟元，主係當期獲利所致。 (2)投資及融資活動：預計持續購置固定資產、發放現金股利及償還銀行融資等，致現金流出665,028仟元。 (3)現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

主係因應客戶之新專案訂單需求增加而購置機器設備，增加長期股權投資，對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

104年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	104年度 投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	一般投資業務	106,798	子公司合併獲利所致	—	—
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	從事貨物進出口	(427)	集團間轉單交易功能	—	—
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	一般投資業務	46,673	子公司海益獲利所致	—	—
GLOBAL WIN LIMITED	一般投資業務	7,311	子公司海盛獲利所致	—	—
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	64,514	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。	49,524	104年度營業額成長所致	—	—
東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器部件、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。	6,116	毛利提升所致	—	—
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、精密沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	53,651	104年度營業額成長所致	—	—

(六)其他重要事項：無。

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102~104年度利息支出分別6,555仟元、7,694仟元及11,633仟元佔營業收入淨額分別為0.28%、0.28%及0.38%，故利率變動對本集團之損益影響並不明顯。同時藉由本集團與往來銀行多年來維持的良好關係，加上財務穩建、債信良好，透過與銀行間議價，可以取得較優惠利率，降低利息支出，預計未來利率變動對本集團整體營運不致造成重大影響。

2.匯率變動

公司以往的匯率風險管理及最近三年度及105年第1季匯兌(損)益

單位：仟元

項目	年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年第 1 季
匯兌(損)益淨額		14,902	7,265	(43,762)	(14,549)
營收淨額		2,381,783	2,794,909	3,066,201	844,662
匯兌損益/營收淨額(%)		0.62	0.26	(1.43)	(1.72)
營業利益		273,424	421,956	403,547	160,146
匯兌損益/營業利益(%)		5.45	1.72	(10.84)	(9.08)

本公司有鑑於匯率波動變化難以估算，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除隨時蒐集匯率變化相關資料外，亦執行下列措施，以降低匯率變動風險：

- (1)利用自然避險之特性，將外銷產品銷貨收入之外幣現金用來支應向國外採購產生之外幣應付款項。
- (2)財務單位加強了解國際匯率變動資訊，並與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率之走勢及變化，並進行匯率風險分散，將負債轉為弱勢貨幣，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

104年上半年因歐元貶值，下半年人民幣貶值以及105年Q1人民幣持續貶值，故產生匯兌損失。

因應匯率變動之具體措施

統計過去12個月的收付款情形：美元收款佔46%付款佔5%，歐元佔收款6%付款佔3%，人民幣收款佔48%付款佔74%，除了採自然避險外，美元有較多淨部位且屬強勢貨幣，可因應人民幣資金需求。視需要適度運用遠期外匯契約進行淨部位外幣預售的避險性交易，以降低匯率風險。

3.通貨膨脹

本集團隨時注意市場價格之波動，主要材料皆為客戶指定供應商，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團亦會適時調整材料價格和銷售價格予客戶，另外加強存貨控管提高週轉率，以降低因原物料價格上漲之不利影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本集團一向採穩健經營的財務政策，不進行高槓桿的投資。

2.從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關作業之遵循依據。其中資金貸與他人及背書保證僅限集團內，且皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理；另本集團最近年度及截至目前並無從事衍生性商品之交易，若未來有需求時，其交易目的將以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不從事套利與投機用途，再者，本集團一向專注於本業之經營，故相關之風險實屬有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團營運依循國內外相關法令及規範執行。集團近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，並已完成國內一般公認會計原則轉換為IFRS導入實施作業，並隨時注意國內外政策之進一步發展趨勢及法規變動情況，以便及早採取因應措施。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對集團財務業務不致造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的企業危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有進行併購計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團為滿足新客戶和既有客戶之新專案訂單需求，加以現有產能已不敷未來需求下，故大陸子公司現已進行廠房擴充中，已於103年12月動工，簽訂之工程合約總價款為人民幣20,240仟元，其中於105年4月已支付之款項為人民幣16,917仟元。亦擬於未來視市場變化及業績狀況，陸續增地擴廠，增加生產規模，以滿足新訂單需求。廠房擴增規劃係依據客戶長期採購合約來進行，其所需資金將以自有資金及銀行借款支應，以本集團目前營收成長及淨利率推估，相對風險應屬不高。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨

本集團之主要用料皆為客戶認證之合格供應商，相關品質、供貨、財務和管理等皆符合客戶要求，其餘供應商皆為長期穩定合作之關係，產品品質及供貨來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，主要原料為鋼棒、鋁棒、銅棒等，皆非單一供貨來源之供應商(Single Source)，以降低集中採購之風險。

2.銷貨

本公司最近三年度最大銷貨客戶為Continental集團，佔營收比重最高為23.98%，主係Continental集團遍及全球，與本公司往來之集團公司包含上海大陸泰密克汽車、長春大陸汽車、捷克Continental、德國Continental、美國Continental及菲律賓Continental等10家，為各自獨立之採購個體，故本公司銷貨收入集中之風險應屬有限。

本公司未來重心除持續致力於維護與深耕舊有客戶及產品外，將爭取進入他產業領導廠商的供應鏈。除此之外，本公司盡可能以跨產業發展為目標、同產業之客戶則以不同產品之零部件為區隔，以達分散產品組合，降低風險的目的，有利於面對景氣循環所帶來的不確定性。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

董事或持股超過百分之十之大股東，股權移轉之情形

職 稱	姓 名	截至 105 年 4 月 29 日止
		持有股數減少
董事長	林恩道	0 股
董事	六方精機(股)公司	0 股
董事	吳家權	0 股
董事	林良雄	0 股
董事	韓廣湘	70,000 股
董事	何瑞正	0 股
獨立董事	辜清德	4,000 股
獨立董事	楊翔宇	0 股
獨立董事	蔡佳瑜	0 股
百分之十之大股東	BEST RICH ENTERPRISES LIMITED	2,128,000 股

本公司計有董事六名、獨立董事三名，持股成數符合主管機關規定。

(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：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

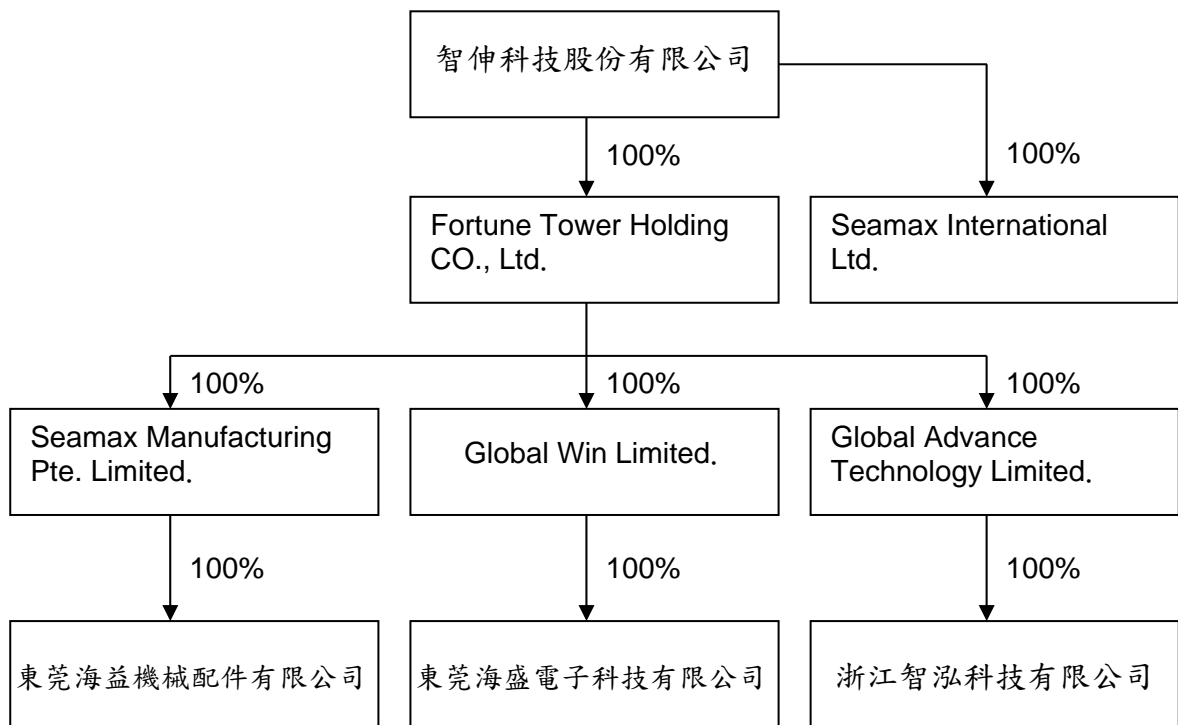
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業概況

關係企業組織圖



104 年 12 月 31 日

(二)關係企業基本資料

104年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	註冊地址	實收資本額	主要營業或生產項目
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	2011/11/18	SAMOA	1,522,863	一般投資業務
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	2011/03/07	SAMOA	28,995	從事貨物進出口
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	2007/11/16	H.K.	363,000	一般投資業務
GLOBAL WIN LIMITED	2006/01/03	SAMOA	364,103	一般投資業務
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	2002/02/28	SAMOA	768,200	一般投資業務
東莞海益機械配件有限公司	1997/01/02	CHINA	359,046 USD12,200	生產和銷售電腦硬碟零件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。
東莞海盛電子科技有限公司	2006/12/19	CHINA	294,300 USD10,000	生產和銷售磁盤驅動器部件、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統。
浙江智泓科技有限公司	2003/04/15	CHINA	698,243 USD23,500	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其部件，半導體元器件、新型電子元器件、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

此關係企業係本公司間接擴展大陸地區市場之據點及為客戶就近提供服務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

104年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	董事	智伸科技股份有限公司	51,500	100%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	董事	智伸科技股份有限公司	1,000	100%
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	董事	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD / 林恩道	12,200	100%
GLOBAL WIN LIMITED	董事	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	10,000	100%
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	董事	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	23,500	100%
東莞海益機械配件有限公司	董事	林恩道 / 吳家權 / 張文明	註	100%
東莞海盛電子科技有限公司	董事	林恩道 / 吳家權 / 張文明	註	100%
浙江智泓科技有限公司	董事	林恩道 / 吳家權 / 顏瑞全	註	100%

註：有限公司為發行股份，不適用。

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

104年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	1,522,863	1,914,980	24,092	1,890,888	-	(13,402)	104,923	2.04
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	28,995	326,187	292,515	33,672	1,691,049	(103)	(427)	-0.43
SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	363,000	580,089	261,615	318,474	-	(174)	46,673	3.83
GLOBAL WIN LIMITED	364,103	432,200	16,837	415,363	-	(35)	7,311	0.73
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	768,200	2,105,632	925,431	1,180,201	-	(2,475)	64,514	2.75
東莞海益機械配件有限公司	359,046	901,656	323,890	577,766	1,207,496	71,456	80,008	N/A
東莞海盛電子科技有限公司	294,300	462,418	70,252	392,166	255,592	(6,347)	6,116	N/A
浙江智泓科技有限公司	698,243	2,493,812	1,346,542	1,147,270	1,225,313	140,282	53,651	N/A

(七)關係企業合併財務報表聲明書及合併財務報表：請參閱第 105 頁至第 170 頁。

(八)關係企業合併營業報告書：不適用。

(九)關係企業合併財務報表：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

附件一 最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：智伸科技股份有限公司

負責人：林 恩 道



中 華 民 國 105 年 3 月 26 日

會計師查核報告

智伸科技股份有限公司 公鑒：

智伸科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

智伸科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李麗鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 26 日

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 574,642	12	\$ 435,127	10
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	218,443	5	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註八及二八)	35,177	1	103,448	3
1170	應收帳款(附註九)	914,643	19	782,345	19
1200	其他應收款(附註九)	21,017	-	28,333	1
1220	本期所得稅資產(附註二二)	1,144	-	-	-
130X	存貨(附註十)	566,049	12	599,152	14
1410	預付款項(附註十四)	172,489	4	158,085	4
1470	其他流動資產(附註十四及二八)	11,677	-	1,035	-
11XX	流動資產總計	<u>2,515,281</u>	<u>53</u>	<u>2,107,525</u>	<u>51</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二七)	1,734,542	37	1,671,093	40
1801	電腦軟體淨額(附註十三)	2,761	-	3,080	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	9,978	-	1,800	-
1915	預付設備款(附註十四)	408,072	9	324,780	8
1920	存出保證金(附註十四及二七)	10,919	-	7,449	-
1985	長期預付租金(附註十四及二八)	34,045	1	35,711	1
1980	其他金融資產—非流動(附註十四及二八)	30	-	154	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,200,347</u>	<u>47</u>	<u>2,044,067</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,715,628</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,151,592</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 1,182,685	25	\$ 836,193	20
2170	應付帳款—非關係人(附註十六)	143,231	3	341,690	8
2180	應付帳款—關係人(附註十六及二七)	-	-	1,091	-
2219	其他應付款—其他(附註十七)	624,303	13	593,749	14
2220	其他應付款—關係人(附註十七及二七)	217	-	409	-
2230	本期所得稅負債(附註二二)	27,761	1	45,263	1
2310	預收款項(附註十七及二七)	518	-	530	-
2399	其他流動負債—其他(附註十七)	18,845	-	17,528	1
21XX	流動負債總計	<u>1,997,560</u>	<u>42</u>	<u>1,836,453</u>	<u>44</u>
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十八)	11,167	-	14,458	1
2645	存入保證金(附註十七)	4,094	-	103	-
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	69,578	2	55,645	1
25XX	非流動負債總計	<u>84,839</u>	<u>2</u>	<u>70,206</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>2,082,399</u>	<u>44</u>	<u>1,906,659</u>	<u>46</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)				
	股本				
3110	普通股	830,000	18	750,000	18
3200	資本公積	1,124,255	24	700,255	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	79,782	2	47,793	1
3350	未分配盈餘	585,162	12	615,668	15
3300	保留盈餘總計	<u>664,944</u>	<u>14</u>	<u>663,461</u>	<u>16</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	84,583	2	131,217	3
3425	備供出售金融資產未實現損益	360	-	-	-
3400	其他權益總計	<u>84,943</u>	<u>2</u>	<u>131,217</u>	<u>3</u>
3500	庫藏股票	(70,913)	(2)	-	-
3XXX	權益總計	<u>2,633,229</u>	<u>56</u>	<u>2,244,933</u>	<u>54</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,715,628</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,151,592</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林思道

經理人：林思道

會計主管：顏瑞全

智伸科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 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	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二十及二七)			
4100	銷貨收入			
4110	\$ 3,132,990	102	\$ 2,854,461	102
4170	(41,775)	(1)	(31,108)	(1)
4190	(25,014)	(1)	(28,444)	(1)
4000	3,066,201	100	2,794,909	100
5000	(2,364,927)	(77)	(2,078,434)	(74)
5900	701,274	23	716,475	26
	營業費用(附註二一及二七)			
6100	(77,351)	(3)	(84,444)	(3)
6200	(186,198)	(6)	(190,909)	(7)
6300	(34,178)	(1)	(19,166)	(1)
6000	(297,727)	(10)	(294,519)	(11)
6900	403,547	13	421,956	15
	營業外收入及支出(附註二一及二七)			
7190	27,057	1	5,968	-
7020	(40,901)	(1)	27,810	1
7050	(11,633)	-	(7,964)	-
7000	(25,477)	-	25,814	1
7900	378,070	13	447,770	16
7950	(86,522)	(3)	(127,883)	(5)
8200	291,548	10	319,887	11

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104年度		103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 衡量數			
	(\$ 1,315)	-	\$ 121	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目			
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額			
	(46,634)	(2)	82,112	3
8362	備供出售金融資產 未實現利益(損 失)			
	360	-	(12,476)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)			
	(47,589)	(2)	69,757	3
8500	本期綜合損益總額			
	\$ 243,959	8	\$ 389,644	14
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 291,548	10	\$ 319,887	11
8620	非控制權益			
	-	-	-	-
8600				
	\$ 291,548	10	\$ 319,887	11
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 243,959	8	\$ 389,644	14
8720	非控制權益			
	-	-	-	-
8700				
	\$ 243,959	8	\$ 389,644	14
	每股盈餘(附註二三) 來自繼續營業單位			
9710	基 本			
	\$ 3.74		\$ 4.27	-
9810	稀 釋			
	\$ 3.72		\$ 4.25	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全



智伸科技(股)有限公司
智伸科技股份有限公司

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司				其他權益項目		庫藏股票	權益總額
		股本	資本公積	盈餘	其他權益	營運表換算之	未實現損益		
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 750,000	\$ 700,255	\$ 28,691	\$ 314,762	\$ 49,105	\$ 12,476	\$ -	\$ 1,855,289
B1	102 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	19,102	(19,102)	-	-	-	-
D1	103 年度淨利(淨損)	-	-	-	319,887	-	-	-	319,887
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	121	82,112	(12,476)	-	69,757
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	320,008	82,112	(12,476)	-	389,644
E1	現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	750,000	700,255	47,793	615,668	131,217	-	-	2,244,933
B1	103 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	31,989	(31,989)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(288,750)	-	-	-	(288,750)
D1	104 年度淨利(淨損)	-	-	-	291,548	-	-	-	291,548
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,315)	(46,634)	360	-	(47,589)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	290,233	(46,634)	360	-	243,959
E1	現金增資	80,000	424,000	-	-	-	-	-	504,000
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	(70,913)	(70,913)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 830,000	\$ 1,124,255	\$ 79,782	\$ 585,162	\$ 84,583	\$ 360	(\$ 70,913)	\$ 2,633,229

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全



智伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 378,070	\$ 447,770
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	276,191	242,058
A20200	攤銷費用	2,614	979
A20300	呆帳費用	5,060	4,512
A20900	財務成本	11,633	7,964
A21200	利息收入	(4,859)	(2,649)
A21300	股利收入	-	(210)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(3,805)	(970)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(145)	(20,591)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(21,386)	(47,514)
A29900	預付租賃款攤銷	862	754
A24100	外幣兌換損益	(20,834)	1,554
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據減少	-	48,888
A31150	應收帳款增加	(137,151)	(177,355)
A31180	其他應收款減少(增加)	7,316	(15,921)
A31200	存貨減少(增加)	57,318	(127,171)
A31230	預付款項增加	(14,404)	(28,602)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(10,641)	272
A32150	應付帳款(減少)增加	(199,550)	106,379
A32180	其他應付款增加	12,467	110,091
A32210	預收款項減少	(12)	(1,947)
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,317	(3,750)
A32240	應計退休金負債減少	(4,606)	(2,354)
A33000	營運產生之現金流入	335,455	542,187
A33300	支付之利息	(10,974)	(8,048)
A33500	支付之所得稅	(89,913)	(104,808)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>234,568</u>	<u>429,331</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 475,752)	(\$ 67,010)
B00400	處分備供出售金融資產價款	257,814	146,699
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(66,792)	(103,448)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	134,795	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(465,358)	(610,078)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	26,627	22,010
B03800	存出保證金(增加)減少	(3,470)	4,105
B04500	取得購置無形資產	(2,319)	(3,284)
B06600	其他金融資產減少	124	728
B07300	其他預付款項增加	-	(16,159)
B07500	收取之利息	4,859	2,649
B07600	收取之股利	-	210
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>589,472</u>)	(<u>623,578</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	346,492	123,227
C01700	償還長期借款	-	(1,866)
C03000	存入保證金增加	4,128	-
C04500	發放現金股利	(288,750)	-
C04600	現金增資	504,000	-
C04900	購買庫藏股	(<u>70,913</u>)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>494,957</u>	<u>121,361</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>538</u>)	<u>13,455</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	139,515	(59,431)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>435,127</u>	<u>494,558</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 574,642</u>	<u>\$ 435,127</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全



智伸科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 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設立於 76 年 2 月，原名「智伸實業股份有限公司」，於 88 年 10 月更名為「智伸科技股份有限公司」，主要經營業務為電子器材、塑膠零件、五金手工具、金屬零件等製造、買賣及進出口、工業用塑膠製品製造、其他非金屬製品製造、鋼鐵鑄造、鋼鐵鍛造、鋼材二次加工、鋁材二次加工等。

本公司股票自 104 年 8 月 10 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。合併公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十一。

2. IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參附註二六。

3. IAS 1 之修正 「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19 「員工福利」

該修訂準則規定，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表

達，並規定更廣泛之揭露。104年追溯適用修定後IAS 19之影響，營業費用增加29仟元及確定福利精算利益增加29仟元。

(二) IASB已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

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

4. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

5. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表八及附表九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益

及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用

會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、其他應收款與其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之

單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，與可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 9,978 仟元及 1,800 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 25,705 仟元及 35,815 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異等並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,289	\$ 1,329
銀行支票及活期存款	444,627	400,968
在途現金	118,701	-
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>10,025</u>	<u>32,830</u>
	<u>\$574,642</u>	<u>\$435,127</u>

七、備供出售金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$218,443</u>	<u>\$ -</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 35,177</u>	<u>\$103,448</u>
利率區間	3.61%	2.81%-3.30%

定期存款質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款		
應收帳款	\$933,074	\$795,923
減：備抵呆帳	<u>(18,431)</u>	<u>(13,578)</u>
	<u>\$914,643</u>	<u>\$782,345</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 14,300	\$ 19,999
其他	<u>6,717</u>	<u>8,334</u>
	<u>\$ 21,017</u>	<u>\$ 28,333</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間多為 60 至 120 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示立帳超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於立帳超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於在 61 天 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
0~60 天	\$574,087	\$495,052
61~90 天	205,911	149,399
91~120 天	85,045	116,750
121~150 天	32,321	20,840
151~360 天	32,661	11,688
361 天以上	<u>3,049</u>	<u>2,194</u>
合計	<u>\$933,074</u>	<u>\$795,923</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司於資產負債表日無已逾期未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>104年1月1日 至12月31日</u>	<u>103年1月1日 至12月31日</u>
期初餘額	\$ 13,578	\$ 8,652
加：本期提列呆帳費用	5,060	4,512
減：沖銷	-	(54)
外幣換算差額	(<u>207</u>)	<u>468</u>
期末餘額	<u>\$ 18,431</u>	<u>\$ 13,578</u>

截止 104 年及 103 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額中無已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$250,561	\$241,617
在製品	178,304	244,282
原物料	<u>137,184</u>	<u>113,253</u>
	<u>\$566,049</u>	<u>\$599,152</u>

104 及 103 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 21,386 仟元及 47,514 仟元，存貨淨變現價值回升均主係清理呆滯存貨。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
智伸科技股份有限公司	Fortune Tower Holding Co., Ltd.	主要經營投資控股活動	100%	100%	101年1月投資設立
智伸科技股份有限公司	Seamax International Ltd.	主要從事貨物進出口	100%	100%	101年1月投資設立
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Seamax Manufacturing Pte. Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Global Win Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Fortune Tower Holding Co., Ltd.	Global Advance Technology Limited	主要經營投資控股活動	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Seamax Manufacturing Pte. Limited	東莞海益機械配件有限公司	生產和銷售電腦硬碟零件、工業控制零組件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Global Win Limited	東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁碟驅動器部件、新型電子元器件、水暖器材及五金件、汽車關鍵零部件、防鎖死煞車系統	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%
Global Advance Technology Limited	浙江智泓科技有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其部件，半導體元器件、新型電子元器件、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	100%	100%	101年1月以購買方式直接或間接取得100%

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 371,992	\$ 2,158,614	\$ 9,285	\$ 33,125	\$ 216,430	\$ 16,313	\$ 2,822,560
增 添	-	-	180,637	-	1,671	31,993	72,216	286,517
處 分	-	-	(85,077)	(1,451)	(1,403)	(18,050)	-	(105,981)
重 分 類	-	-	110,997	-	181	11,218	(9,611)	112,785
淨兌換差額	-	(8,463)	(40,544)	(199)	(738)	(5,110)	(884)	(55,938)
104年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 363,529</u>	<u>\$ 2,324,627</u>	<u>\$ 7,635</u>	<u>\$ 32,836</u>	<u>\$ 236,481</u>	<u>\$ 78,034</u>	<u>\$ 3,059,943</u>
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 95,810	\$ 906,799	\$ 3,065	\$ 24,094	\$ 121,699	\$ -	\$ 1,151,467
折舊費用	-	16,778	217,178	1,263	3,750	37,222	-	276,191
處 分	-	-	(62,141)	(1,009)	(1,402)	(18,607)	-	(83,159)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	(2,233)	(13,345)	(72)	(487)	(2,961)	-	(19,098)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,355</u>	<u>\$ 1,048,491</u>	<u>\$ 3,247</u>	<u>\$ 25,955</u>	<u>\$ 137,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,325,401</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 253,174</u>	<u>\$ 1,276,136</u>	<u>\$ 4,388</u>	<u>\$ 6,881</u>	<u>\$ 99,128</u>	<u>\$ 78,034</u>	<u>\$ 1,734,542</u>
成 本								
103年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 352,235	\$ 1,796,457	\$ 14,291	\$ 31,022	\$ 167,397	\$ -	\$ 2,378,203
增 添	-	-	267,517	1,738	3,081	38,436	15,561	326,333
處 分	-	-	(45,637)	(7,514)	(2,608)	(4,372)	-	(60,131)
重 分 類	-	-	25,358	247	36	3,529	-	29,170
淨兌換差額	-	19,757	114,919	523	1,594	11,440	752	148,985
103年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 371,992</u>	<u>\$ 2,158,614</u>	<u>\$ 9,285</u>	<u>\$ 33,125</u>	<u>\$ 216,430</u>	<u>\$ 16,313</u>	<u>\$ 2,822,560</u>
累計折舊及減損								
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 74,624	\$ 694,099	\$ 8,228	\$ 21,239	\$ 91,597	\$ -	\$ 889,787
折舊費用	-	16,252	193,702	1,489	4,262	26,353	-	242,058
處 分	-	-	(27,089)	(6,838)	(2,526)	(2,638)	-	(39,091)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	4,934	46,087	186	1,119	6,387	-	58,713
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,810</u>	<u>\$ 906,799</u>	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 24,094</u>	<u>\$ 121,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,151,467</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 276,182</u>	<u>\$ 1,251,815</u>	<u>\$ 6,220</u>	<u>\$ 9,031</u>	<u>\$ 94,731</u>	<u>\$ 16,313</u>	<u>\$ 1,671,093</u>

於 104 及 103 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十三、電腦軟體淨額

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 4,271	\$ 1,665
單獨取得	2,319	3,284
處 分	(1,323)	(670)
淨兌換差額	(11)	(8)
期末餘額	<u>\$ 5,256</u>	<u>\$ 4,271</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	(\$ 1,191)	(\$ 882)
攤銷費用	(2,614)	(979)
處 分	1,323	670
淨兌換差額	(13)	-
期末餘額	<u>(\$ 2,495)</u>	<u>(\$ 1,191)</u>
期初淨額	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 783</u>
期末淨額	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 3,080</u>

上述電腦軟體有限耐用年限係以直線基礎按 2 至 5 年計提攤銷費用。

十四、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$172,489	\$158,085
其他流動資產	11,654	1,013
其他金融資產	23	22
	<u>\$184,166</u>	<u>\$159,120</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$408,072	\$324,780
存出保證金	10,919	7,449
長期預付租金	34,045	35,711
其他金融資產	30	154
	<u>\$453,066</u>	<u>\$368,094</u>

(一)預付款—流動

合併公司預付款—流動主係用品盤存、留抵稅額及預付費用等。

(二)長期預付租金

長期預付租金均係位於中國大陸之土地使用權。

十五、借 款

短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 1,182,685</u>	<u>\$ 836,193</u>

信用額度借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.02%-1.31% 及 1.02%-1.12%。

十六、應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$143,231</u>	<u>\$341,690</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,091</u>

應付帳款

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 88,696	\$ 91,539
應付社保費	155,589	173,109
應付水電費	3,694	4,252
應付設備款	29,313	12,077
應付利息費	776	117
應付員工紅利及酬勞	26,603	14,435
應付董監酬勞	16,028	8,661
應付勞務費	4,541	3,511
應付加工費	132,708	102,796
其 他	<u>166,355</u>	<u>183,252</u>
	<u>\$624,303</u>	<u>\$593,749</u>
其他應付款關係人	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 409</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他負債		
預收款項	\$ 518	\$ 530
其他	<u>18,845</u>	<u>17,528</u>
	<u>\$ 19,363</u>	<u>\$ 18,058</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 4,094</u>	<u>\$ 103</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 21,803	\$ 27,894
計畫資產之公允價值	(10,636)	(13,436)
提撥短絀	11,167	14,458
淨確定福利負債	<u>\$ 11,167</u>	<u>\$ 14,458</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)
104年1月1日	\$ 27,894	(\$ 13,436)	\$ 14,458
服務成本			
當期服務成本	265	-	265
利息費用(收入)	488	(261)	227
認列於損益	753	(261)	492
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(40)	(40)
精算(利益)損失— 人口統計假設變 動	343	-	343
精算(利益)損失— 財務假設變動	562	-	562
精算(利益)損失— 經驗調整	450	-	450
認列於其他綜合損益	1,355	(40)	1,315
雇主提撥	-	(5,098)	(5,098)
福利支付	(8,199)	8,199	-
104年12月31日	<u>\$ 21,803</u>	<u>(\$ 10,636)</u>	<u>\$ 11,167</u>
103年1月1日	\$ 27,195	(\$ 10,270)	\$ 16,925
服務成本			
當期服務成本	323	-	323
利息費用(收入)	476	(205)	271
認列於損益	799	(205)	594
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(44)	(44)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
精算(利益)損失— 人口統計假設變 動	\$ 1,531	\$ -	\$ 1,531
精算(利益)損失— 經驗調整	(1,631)	-	(1,631)
認列於其他綜合損益	(100)	(44)	(144)
雇主提撥	-	(2,917)	(2,917)
103年12月31日	<u>\$ 27,894</u>	<u>(\$ 13,436)</u>	<u>\$ 14,458</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.500%	1.750%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 567)	(\$ 674)
減少 0.25%	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 698</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 681</u>
減少 0.25%	(\$ 556)	(\$ 661)

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 2,960</u>
確定福利義務平均到期期間	10.5 年	9.8 年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>83,000</u>	<u>75,000</u>
已發行股本	<u>\$ 830,000</u>	<u>\$ 750,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	<u>\$ 1,124,255</u>	<u>\$ 700,255</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。盈餘之分配由董事會視營運需要，酌以保留適當額度後，依下列比例分派之：

1. 董事酬勞不高於百分之三。
2. 員工紅利不低於百分之二。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。
3. 其餘為股東紅利；其中股東紅利由董事會擬具分派議案，而所分派股東紅利之金額，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，並提請股東會決議分派之。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 31,989	\$ 19,102	\$ -	\$ -
現金股利	288,750	-	3.85	-

本公司 105 年 3 月 26 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 29,155	\$ -
現金股利	266,286	3.20826

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

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
期初餘額	\$131,217	\$ 49,105
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(56,186)	98,930
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅利益 (費用)	9,552	(16,818)
期末餘額	<u>\$ 84,583</u>	<u>\$131,217</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
期初餘額	\$ -	\$ 12,476
備供出售金融資產未實現損益	360	(12,476)
期末餘額	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	維 護 公 司 信 用 及 股 東 權 益
104年1月1日股數	-
本年度增加	<u>1,066</u>
104年12月31日股數	<u>1,066</u>

103年1月1日至12月31日未有庫藏股交易。

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

二十、收 入

	104年度	103年度
銷售收入淨額	<u>\$ 3,066,201</u>	<u>\$ 2,794,909</u>

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款	\$ 4,859	\$ 2,649
股利收入	-	210
租賃收入	1,360	-
政府補助收入	19,060	-
其 他	<u>1,778</u>	<u>3,109</u>
	<u>\$ 27,057</u>	<u>\$ 5,968</u>

合併公司之子公司浙江智泓於 104 年 1 月及 10 月獲得當地政府對汽車關鍵技術投資計畫補助人民幣共 3,724 仟元，約新台幣 19,060 仟元。

(二) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 3,805	\$ 970
處分備供出售金融資產損益	145	20,591
淨外幣兌換損益	(43,762)	7,265
其他	(1,089)	(1,016)
	<u>(\$ 40,901)</u>	<u>\$ 27,810</u>

(三) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 11,633</u>	<u>\$ 7,964</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備	\$276,191	\$242,058
無形資產	<u>2,614</u>	<u>979</u>
合計	<u>\$278,805</u>	<u>\$243,037</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$235,306	\$202,517
營業費用	<u>40,885</u>	<u>39,541</u>
	<u>\$276,191</u>	<u>\$242,058</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ 979</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
研究及發展費用	<u>\$ 34,178</u>	<u>\$ 19,166</u>

(六) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 529,302	\$ 510,721
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	30,159	27,418
確定福利計畫	492	564
離職福利	3,280	5,128
其他員工福利	44,261	30,139
員工福利費用合計	<u>\$ 607,494</u>	<u>\$ 573,970</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 491,589	\$ 448,749
營業費用	115,905	125,221
	<u>\$ 607,494</u>	<u>\$ 573,970</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 2% 及不高於 3% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 3% 估列員工紅利 14,435 仟元及董監事酬勞 8,661 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2.24% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 13,109 仟元及董監事酬勞 7,866 仟元，係分別按前述稅前利益之 3.73% 及 2.24% 估列，該等金額於 105 年 3 月 26 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 14,435	\$ -
董監事酬勞	8,661	-

104年6月22日及103年6月30日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103及102年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104與103年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 63,724	\$ 45,203
外幣兌換損失總額	(<u>107,486</u>)	(<u>37,938</u>)
淨損益	(<u>\$ 43,762</u>)	\$ <u>7,265</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 66,044	\$ 87,179
未分配盈餘加徵	-	17,192
以前年度之調整	<u>5,223</u>	(<u>3,132</u>)
	<u>71,267</u>	<u>101,239</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>15,255</u>	<u>26,644</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 86,522</u>	<u>\$127,883</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$378,070</u>	<u>\$447,770</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$100,858	\$131,892
稅上不可減除之費損	416	538
免稅所得	(25)	(3,536)
未分配盈餘加徵	-	17,192
未認列之可減除暫時性差異	(22,370)	(15,071)
未認列之虧損扣抵	2,420	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	<u>5,223</u>	(<u>3,132</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 86,522</u>	<u>\$127,883</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；
中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構財務報 表之換算	(\$ 9,552)	\$ 16,818

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>本期所得稅資產</u>		
應收退稅款	\$ 1,144	\$ -
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	\$ 27,761	\$ 45,263

(四) 遞延所得稅資產與負債

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ -	\$ 3,459	\$ -	(\$ 28)	3,431
備抵呆帳	-	2,024	-	(17)	2,007
折舊年限之差異	1,368	852	-	(738)	1,482
其他未實現損益之差 異	432	2,540	-	86	3,058
	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 8,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 697)</u>	<u>\$ 9,978</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外權益法認列投資					
損益	\$ 27,444	\$ 18,083	\$ -	\$ -	\$ 45,527
國外營運機構兌換差					
額	26,886	-	(9,552)	-	17,334
備抵存貨跌價損失	(137)	(529)	-	-	(666)
備抵呆帳	-	(683)	-	-	(683)
確定福利退休計畫提					
撥差額	512	783	-	-	1,295
折舊年限之差異	-	(501)	-	(696)	(1,197)
未休假獎金	(5)	5	-	-	-
其他未實現損益之差					
異	945	6,972	-	51	7,968
	<u>\$ 55,645</u>	<u>\$ 24,130</u>	<u>(\$ 9,552)</u>	<u>(\$ 645)</u>	<u>\$ 69,578</u>

103 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外權益法認列投資					
損益	\$ 2,049	(\$ 2,049)	\$ -	\$ -	\$ -
備抵存貨跌價損失	196	(196)	-	-	-
備抵呆帳	265	(265)	-	-	-
確定福利退休計畫提					
撥差額	(112)	112	-	-	-
折舊年限之差異	-	1,368	-	-	1,368
其他未實現損益之差					
異	(430)	801	-	61	432
	<u>\$ 1,968</u>	<u>(\$ 229)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 1,800</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
國外權益法認列投資					
損益	\$ -	\$ 27,444	\$ -	\$ -	\$ 27,444
國外營運機構兌換差					
額	10,068	-	16,818	-	26,886
備抵存貨跌價損失	-	(137)	-	-	(137)
確定福利退休計畫提					
撥差額	-	512	-	-	512
未休假獎金	-	(5)	-	-	(5)
其他未實現損益之差					
異	2,344	(1,399)	-	-	945
	<u>\$ 12,412</u>	<u>\$ 26,415</u>	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,645</u>

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ <u>2,400</u>	\$ <u>-</u>
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 22,942	\$ 33,201
備抵呆帳	<u>363</u>	<u>2,614</u>
	<u>\$ 23,305</u>	<u>\$ 35,815</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年度以前之未分配盈餘。

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>75,288</u>	\$ <u>90,986</u>
	<u>104年度 (預計)</u>	<u>103年度 (實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.88%	19.76%

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ <u>3.74</u>	\$ <u>4.27</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ <u>3.72</u>	\$ <u>4.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>291,548</u>	\$ <u>319,887</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 291,548</u>	<u>\$ 319,887</u>

股 數	單位：仟股	
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	78,037	75,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅	<u>252</u>	<u>199</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>78,289</u>	<u>75,199</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 9,822	\$ 7,467
1~5年	19,209	24,144
超過5年	-	-
	<u>\$ 29,031</u>	<u>\$ 31,611</u>

(二) 合併公司為出租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 2,720	\$ -
1~5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 2,720</u>	<u>\$ -</u>

二五、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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

104 年 12 月 31 日

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

103 年 12 月 31 日：無。

104 及 103 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(二) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,545,532	\$ 1,349,429
備供出售金融資產	218,443	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	1,950,436	1,773,132

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括無活絡市場之債券投資、備供出售金融資產、應收款項、應付款項、借款。合併公司營運有關之財務風險。包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險，合併公司致力於確保公司因應營運所需時具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司審慎管理與營運活動相關

之外幣匯率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務生潛在之不力影響。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。針對匯率風險之管理，本集團之專責單位定期檢視受匯率影響之資產負債部位，運用適當之避險工具，以控管外匯波動產生之風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 861,725	\$ 894,860
<u>負 債</u>		
美 金	429,006	417,768

敏感度分析

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

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

	<u>美 金 之 影 響</u>	<u>影 響</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
損 益	<u>\$ 4,327</u>	<u>\$ 4,771</u>

(2) 利率風險

合併公司因從事浮動利率之借款，故有利率變動之暴險。合併公司現行之政策為維持浮動利率借款以減低利率變動風險，故合併公司管理階層評估借款利率浮動對合併公司影響不大。

敏感度分析

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

合併公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.5%，對合併公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少 5,913 仟元及 4,181 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司權益價格風險因主要來自備供出售金融資產之投資。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，104 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 2,184 仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,148,142 仟元及 1,035,799 仟元。

合併公司依負債之性質採用適當之分組方式作到期分析以評估合併公司之流動能力，到期分析如下：

104 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.15	\$1,182,685	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	143,231	-	-
其他應付款	-	<u>624,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$1,950,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.06	\$ 836,193	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	-	342,781	-	-
其他應付款	-	<u>594,158</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$1,773,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

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

(一) 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384</u>

(二) 進 貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
其他關係人	<u>\$ 1,795</u>	<u>\$ 7,794</u>

(三) 應付關係人款項

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付帳款		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,091</u>
其他應付款		
其他關係人	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 409</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。

(四) 不動產、廠房及設備交易

財產交易（104年度：無）

<u>103年度</u>	<u>交易內容</u>	<u>交易金額</u>	<u>出售利得</u>	<u>價款收取情形</u>
其他關係人	出售固定資產	\$ 2,360	\$ 53	已全數收回
其他關係人	購入固定資產	700	-	已全數支付

(五) 其他關係人交易

1. 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

2. 租金支出

	租 金	支 出
	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 1,660</u>	<u>\$ 2,300</u>

3. 勞務費

	勞 務	費
	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 840</u>

4. 租金收入

	租 金	收 入
	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ -</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

104及103年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 17,224</u>	<u>\$ 23,635</u>
退職後福利	<u>311</u>	<u>106</u>
	<u>\$ 17,535</u>	<u>\$ 23,741</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及進出口貿易保證金之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
長期預付租金	<u>\$ 9,763</u>	<u>\$ 10,257</u>
無活絡市場之債務工具投資	35,177	-
其他金融資產	<u>53</u>	<u>176</u>
	<u>\$ 44,993</u>	<u>\$ 10,433</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司之大陸子公司為興建廠房，與浙江尚博建設簽訂合約總價人民幣 16,200 仟元，約新台幣 81,891 仟元，因尚未完工，故截至報告日止尚有新台幣 22,090 仟元未付款。

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項：無。

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104 年 12 月 31 日

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

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	28,274		31.650	\$	894,860		
人 民 幣		8,136		5.092		41,430		
歐 元		3,198		38.470		123,043		
日 圓		2,339		0.2646		619		
港 幣		269		4.080		1,099		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
美 元	\$ 13,200	31.650 \$ 417,768
歐 元	295	38.470 11,367
港 幣	1,050	4.080 4,283
人 民 幣	748	5.092 3,809

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	104年度		103年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 1,462	1 (新台幣：新台幣)	\$ 6,333
人 民 幣	5.0968 (人民幣：新台幣)	(43,281)	4.9339 (人民幣：新台幣)	883
美 元	31.739 (美元：新台幣)	(1,943)	30.306 (美元：新台幣)	49
		<u>(\$ 43,762)</u>		<u>\$ 7,265</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。無

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三三、營運部門財務資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而每一廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過集團統一之銷售方式銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 104 及 103 年度應報導之部門收入與 104 年及 103 年 12 月 31 日營運結果暨資產衡量金額可參照 104 及 103 年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 主要產品之收入

本公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	104年度	103年度
汽車零件	\$ 1,835,910	\$ 1,609,603
電腦3C	680,690	490,839
醫療	264,840	292,736
工業應用	167,692	296,723
其他	117,069	105,008
	<u>\$ 3,066,201</u>	<u>\$ 2,794,909</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	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
亞洲	\$ 2,136,835	\$ 1,966,292	\$ 2,190,339	\$ 2,042,113
北美洲	557,742	472,915	-	-
歐洲	341,561	334,298	-	-
南美洲	29,962	20,691	-	-
大洋洲	101	713	-	-
	<u>\$ 3,066,201</u>	<u>\$ 2,794,909</u>	<u>\$ 2,190,339</u>	<u>\$ 2,042,113</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：

	104年度	103年度
客戶 T	\$ 735,220	\$ 674,551
客戶 S	571,602	387,993
客戶 B	436,509	373,508
	<u>\$ 1,743,331</u>	<u>\$ 1,436,052</u>

智伸科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	與貸與業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列呆帳	抵備金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金貸與總額	資金總額	與備註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 944,210	\$ 785,009	\$ 785,009	3%~5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 2,633,229	\$ 2,633,229	註一
2	東莞海盛電子科技有限公司	東莞海益機械配件有限公司	其他應收款 —關係人	是	91,714	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,633,229	2,633,229	註一
2	東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	181,979	181,979	90,990	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,633,229	2,633,229	註一

註一：依智伸科技股份有限公司資金貸予他人限額計算如下：

(1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限。所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。

(2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與其個別公司資金貸與限額以本公司淨值的百分之百為限，貸與總額以不超過淨值的百分之十為限。資金最高限額為淨值 2,633,229 (千元) × 100% = 2,633,229 (千元)

智伸科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額	屬母公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係										
1	智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 1,053,292	\$ 49,238	\$ 49,238	\$ 16,412	\$ -	2	\$ 1,316,615	N	N	註一
	智伸科技股份有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	1,053,292	229,775	229,775	229,775	-	9	1,316,615	N	N	註一
	智伸科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	1,053,292	574,437	574,437	459,550	-	22	1,316,615	N	N	註一

註一：依智伸科技股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

(1) 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之四十為限，如因業務關係而對單一企業從事背書保證者，除受前項規範外，其背書保證金額不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

(2) 依上述規定，對外辦理背書保證之最高限額為淨值 2,633,229（千元）×50% = 1,316,615（千元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,633,229（千元）×40% = 1,053,292（千元）。

智伸科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	帳 數	帳 面 金 額 (註 1)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
智伸科技股份有限公司	有價證券 受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	13,709	\$ 218,443	-	\$ 218,443		

註 1：包含認列備供出售金融資產未實現損益。

智伸科技股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳目	交易對象	關係	期股		初買		入賣		出期		末	
					數	金額	數	金額	數	金額	損益	股數		金額(註1)
智伸科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	無	無	-	\$ -	29,912	\$ 475,752	16,203	\$ 257,814	\$ 257,669	145	13,709	\$ 218,443

註 1：包含認列備供出售金融資產未實現損益。

智伸科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司名稱	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易形式之單	交易原	應收(付)餘	票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率				授信期	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	母子公司	銷	\$ 1,544,196	50.36%	月結 90 天	-	應收帳款 \$ 169,372	18.52%		
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	銷	112,707	3.68%	月結 90 天	-	應收帳款 116,448	12.73%		
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	1,055,678	34.43%	月結 90 天	-	應收帳款 117,506	12.85%		
東莞海盛電子科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	200,301	6.53%	月結 90 天	-	應收帳款 17,783	1.94%		
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	319,903	10.43%	月結 90 天	-	應收帳款 38,764	4.24%		

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

智伸科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收款項	應收關係人額	人週轉	逾率	逾期應收額	關係人款項式	應收後收	關係人款項收回金額	提列帳帳	備抵額
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 智伸科技股份有限公司	INTERNATIONAL LTD. 智伸科技股份有限公司	母子公司	\$ 118,461	\$ -	1.05 次/年	\$ -	-	-	\$ 881	-	\$ -	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 東莞海益機械配件有限公司	INTERNATIONAL LTD. 東莞海益機械配件有限公司	母子公司 最終母公司相同	169,372	-	7.00 次/年	-	-	-	169,372	-	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 浙江智泓科技有限公司	INTERNATIONAL LTD. 浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同 母子公司	116,448	-	1.02 次/年	-	-	-	165	-	-	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 浙江智泓科技有限公司	INTERNATIONAL LTD. 浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同 母子公司	117,506	-	7.24 次/年	-	-	-	16,343	-	-	-
				840,994	-	註 2	-	-	-	94,213	-	-	-

註 1：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2：係其他應收款，故不計算週轉率。

智伸科技股份有限公司及子公司

母公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易 易人 名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				項目	金額	交易 條件	佔合併 總資產 之比率 (註三)	或收 入之 比率 (註三)	
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	1	應收(付)帳款	\$ 118,461	註四	3		
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	2	應付(收)帳款	169,372	註四	4		
0	智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	2	進貨(銷貨)	1,544,196	註四	50		
0	智伸科技股份有限公司	浙江智泓科技有限公司	1	技術服務收入(費用)	26,593	註四	1		
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	應付(收)帳款	117,506	註四	2		
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海益機械配件有限公司	3	進貨(銷貨)	1,055,678	註四	34		
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	應付(收)帳款	17,783	註四	-		
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	東莞海盛電子科技有限公司	3	進貨(銷貨)	200,301	註四	7		
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應付(收)帳款	38,764	註四	1		
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	進貨(銷貨)	319,903	註四	10		
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	應收(付)帳款	116,448	註四	2		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				項目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率 (註四)	
1	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	3	銷貨(進貨)	\$ 112,707	註四	4		
2	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	東莞海益機械配件有限公司	1	其他應付(收)帳款	9,252	註四	-		
3	GLOBAL WIN LIMITED	東莞海盛電子科技有限公司	1	其他應付(收)帳款	16,837	註四	-		
4	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	1	其他應收(付)帳款	840,994	註四	18		
5	浙江智泓科技有限公司	東莞海盛電子科技有限公司	3	其他應付(收)帳款	90,990	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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

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	期末金額	持股比例(%)	持帳面金額	有被投資金額	投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業務	\$ 1,522,863	\$ 1,522,863	100.00	\$ 1,887,961	\$ 104,923	\$ 106,798		
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	100.00	33,672	(427)	(427)		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	一般投資業務	363,000	363,000	100.00	318,474	46,673	46,673		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL WIN LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	364,103	364,103	100.00	415,363	7,311	7,311		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	768,200	768,200	100.00	1,180,201	64,514	64,514		

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末 自台灣 累積投資 金額	被投資 公司本 期損益	本公 司直 接或 間接 持有 之股 比 例	本公 司認 列 損 益 (註 二)	期 末 帳 面 價 值	截至 本 期 已 匯 回 資 金	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件、工業控制零件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器、汽車關鍵零件、防抱死制動系統。	\$ 359,046	2	\$ 363,000	\$ -	\$ -	\$ 363,000	\$ 80,008	100.00	\$ 49,524	\$ 577,766	\$ -	
東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器零件、新型電子元器、水暖器材及五金件、汽車關鍵零件、防抱死制動系統。	294,300	2	364,103	-	-	364,103	6,116	100.00	6,116	392,166	-	
浙江智泓科技有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其零件、半導體元器、新型電子元器、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	698,243	2	779,699	-	-	779,699	53,651	100.00	53,651	1,140,966	-	

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：上述投資損益係按按同期間經台灣母公司發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	本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
註	\$ 1,506,802	\$ -
	\$ 1,506,802	\$ -

註：本公司已於 103 年 9 月 23 日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，自 103 年 9 月 5 日起生效，故不受經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額之規定。

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

4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附件二 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

智伸科技股份有限公司 公鑒：

智伸科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

智伸科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李麗鳳



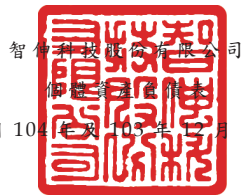
會計師 陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 26 日



智伸科技股份有限公司
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 132,284	4	\$ 181,506	7
1125	備供出售金融資產—流動(附註七及二四)	218,443	7	-	-
1170	應收帳款(附註八)	469,749	16	354,227	13
1180	應收帳款—關係人淨額(附註八及二五)	118,461	4	104,578	4
1200	其他應收款(附註八)	76	-	183	-
1210	其他應收款—關係人(附註八及二五)	-	-	30,384	1
130X	存貨(附註九)	85,646	3	107,562	4
1410	預付款項(附註十三)	18,129	1	4,019	-
1470	其他流動資產(附註十三及二六)	10,445	-	1,031	-
11XX	流動資產總計	<u>1,053,233</u>	<u>35</u>	<u>783,490</u>	<u>29</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十及二五)	1,921,633	64	1,871,448	70
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二五)	27,206	1	34,928	1
1801	電腦軟體淨額(附註十二)	890	-	2,487	-
1920	存出保證金(附註十三及二五)	359	-	359	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,950,088</u>	<u>65</u>	<u>1,909,222</u>	<u>71</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,003,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,692,712</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款—非關係人(附註十四)	\$ 18,955	-	\$ 4,738	-
2180	應付帳款—關係人(附註十四及二五)	169,372	6	272,870	10
2219	其他應付款—其他(附註十五)	79,756	3	63,819	3
2220	其他應付款—關係人(附註十五及二五)	-	-	200	-
2230	本期所得稅負債(附註二十)	23,487	1	33,291	1
2399	其他流動負債—其他(附註十五)	4,635	-	2,758	-
21XX	流動負債總計	<u>296,205</u>	<u>10</u>	<u>377,676</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十六)	11,167	-	14,458	1
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	62,720	2	55,645	2
25XX	非流動負債總計	<u>73,887</u>	<u>2</u>	<u>70,103</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>370,092</u>	<u>12</u>	<u>447,779</u>	<u>17</u>
	權益(附註十七)				
	股本				
3110	普通股	830,000	28	750,000	28
3200	資本公積	1,124,255	37	700,255	26
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	79,782	3	47,793	1
3350	未分配盈餘	585,162	19	615,668	23
3300	保留盈餘總計	<u>664,944</u>	<u>22</u>	<u>663,461</u>	<u>24</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	84,583	3	131,217	5
3425	備供出售金融資產未實現損益	360	-	-	-
3400	其他權益總計	84,943	3	131,217	5
3500	庫藏股票	(70,913)	(2)	-	-
3XXX	權益總計	<u>2,633,229</u>	<u>88</u>	<u>2,244,933</u>	<u>83</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,003,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,692,712</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林思道



經理人：林思道



會計主管：顏瑞全



智伸科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註十八及二五)			
4100	銷貨收入			
4110	\$ 1,995,867	100	\$ 1,636,343	99
4170	(29,181)	(1)	(19,397)	(1)
4190	(3,895)	-	(5,224)	-
4600	29,082	1	34,022	2
4000	1,991,873	100	1,645,744	100
5000	營業成本(附註九、十九及二五)			
	(1,590,926)	(80)	(1,304,703)	(79)
5900	400,947	20	341,041	21
	營業費用(附註十九及二五)			
6100	(52,275)	(3)	(56,620)	(4)
6200	(87,783)	(4)	(82,966)	(5)
6300	(17,937)	(1)	(1,614)	-
6000	(157,995)	(8)	(141,200)	(9)
6900	242,952	12	199,841	12
	營業外收入及支出(附註十九及二五)			
7190	1,770	-	1,427	-
7020	285	-	27,131	2
7050	(120)	-	(9)	-
7070	106,371	6	173,488	11
7000	108,306	6	202,037	13

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 351,258	18	\$ 401,878	25
7950	所得稅費用(附註五及二十)	(59,710)	(3)	(81,991)	(5)
8200	本期淨利	<u>291,548</u>	<u>15</u>	<u>319,887</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益(附註十七)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,315)	-	121	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(46,634)	(3)	82,112	5
8362	備供出售金融資產 未實現(損失) 利益	<u>360</u>	<u>-</u>	(12,476)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(47,589)	(3)	<u>69,757</u>	<u>4</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 243,959</u>	<u>12</u>	<u>\$ 389,644</u>	<u>24</u>
	每股盈餘(附註二一)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.74</u>		<u>\$ 4.27</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.72</u>		<u>\$ 4.25</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全



智伸科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 351,258	\$ 401,878
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	5,803	(700)
A20100	折舊費用	4,156	7,116
A20200	攤銷費用	1,597	776
A20900	財務成本	120	9
A21200	利息收入	(90)	(219)
A21300	股利收入	-	(210)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(106,371)	(173,488)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	1,302	(210)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(145)	(20,591)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	3,112	(345)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31150	應收帳款增加	(135,208)	(129,139)
A31180	其他應收款減少（增加）	30,491	(10,215)
A31200	存貨減少（增加）	18,804	(44,980)
A31230	預付款項增加	(14,110)	(2,441)
A31240	其他流動資產（增加）減少	(9,413)	247
A32150	應付帳款（減少）增加	(89,281)	34,398
A32180	其他應付款增加	15,737	24,340
A32230	其他流動負債增加（減少）	1,877	(902)
A32240	應計退休金負債減少	(4,606)	(2,354)
A33000	營運產生之現金流入	75,033	82,970
A33300	支付之利息	(120)	(9)
A33500	支付之所得稅	(52,887)	(49,348)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>22,026</u>	<u>33,613</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 475,752)	(\$ 67,010)
B00400	處分備供出售金融資產價款	257,814	146,699
B01800	取得採用權益法之投資	-	(256,410)
B04500	購置無形資產	-	(2,782)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,264	11,497
B06700	其他金融資產(增加)減少	(1)	25
B07200	預付設備款減少	-	48,289
B07500	收取之利息	90	219
B07600	收取其他股利	-	210
B03800	存出保證金增加	-	(40)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(215,585)	(119,303)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	(1,866)
C04500	發放現金股利	(288,750)	-
C04600	現金增資	504,000	-
C04900	購買庫藏股	(70,913)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	144,337	(1,866)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(49,222)	(87,556)
E00100	期初現金及約當現金餘額	181,506	269,062
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 132,284	\$ 181,506

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林恩道



經理人：林恩道



會計主管：顏瑞全



智伸科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 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設立於 76 年 2 月，原名「智伸實業股份有限公司」，於 88 年 10 月更名為「智伸科技股份有限公司」，主要經營業務為電子器材、塑膠零件、五金手工具、金屬零件等製造、買賣及進出口、工業用塑膠製品製造、其他非金屬製品製造、鋼鐵鑄造、鋼鐵鍛造、鋼材二次加工、鋁材二次加工等。

本公司股票自 104 年 8 月 10 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十一。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參附註二四。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年追溯適用修定後 IAS 19 之影響，營業費用增加 29 仟元及確定福利精算利益增加 29 仟元。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1

月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9 「金融工具」及 IFRS 15 「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs) 。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15 。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個

體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

除上述影響外，截至本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外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他應收款、其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收帳款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額

係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 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。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 41	\$ 41
銀行支票及活期存款	122,218	181,465
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>10,025</u>	<u>-</u>
	<u>\$132,284</u>	<u>\$181,506</u>

七、備供出售金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$218,443</u>	<u>\$ -</u>

八、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$479,752	\$358,427
應收帳款－關係人	118,461	104,578
減：備抵呆帳	(10,003)	(4,200)
	<u>\$588,210</u>	<u>\$458,805</u>
其他應收款	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 183</u>
其他應收款－關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,384</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間多為 60 至 120 天，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示立帳超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於立帳超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於在 61 天 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0~60 天	\$435,465	\$384,420
61~90 天	103,884	56,702
91~120 天	21,353	11,542
121~150 天	11,008	4,082
151~360 天	24,156	4,330
361 天以上	<u>2,347</u>	<u>1,929</u>
合 計	<u>\$598,213</u>	<u>\$463,005</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司於資產負債表日無已逾期未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 4,200	\$ 4,900
加：本期提列呆帳費用	5,803	-
減：本期迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(700)</u>
期末餘額	<u>\$ 10,003</u>	<u>\$ 4,200</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中無已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 85,646	\$102,734
在 製 品	-	2,886
原 物 料	<u>-</u>	<u>1,942</u>
	<u>\$ 85,646</u>	<u>\$107,562</u>

104 及 103 年度存貨跌價損失及回升利益分別為 3,112 仟元及 345 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	<u>\$1,921,633</u>	<u>\$1,871,448</u>

投資子公司

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	\$ 1,887,961	\$ 1,838,555
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	<u>33,672</u>	<u>32,893</u>
	<u>\$ 1,921,633</u>	<u>\$ 1,871,448</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	100%	100%
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	100%	100%

十一、不動產、廠房及設備

	<u>自有土地</u>	<u>建築物</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>						
104年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 27,889	\$ -	\$ 4,356	\$ 60,296
增 添	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(15,518)	-	(580)	(16,098)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 12,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,776</u>	<u>\$ 44,198</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,140	\$ 18,466	\$ -	\$ 3,762	\$ 25,368
折舊費用	-	232	3,449	-	475	4,156
處 分	-	-	(12,057)	-	(475)	(12,532)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,372</u>	<u>\$ 9,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 16,992</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,110</u>	<u>\$ 9,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 34,928</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 7,878</u>	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 27,206</u>
<u>成 本</u>						
103年1月1日餘額	\$ 16,801	\$ 11,250	\$ 49,987	\$ 3,959	\$ 7,095	\$ 89,092
增 添	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(22,098)	(3,959)	(2,739)	(28,796)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 27,889</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,356</u>	<u>\$ 60,296</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	合計
<u>累計折舊及減損</u>						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,908	\$ 24,514	\$ 3,249	\$ 5,090	\$ 35,761
折舊費用	-	232	5,622	328	934	7,116
處分	-	-	(11,670)	(3,577)	(2,262)	(17,509)
重分類	-	-	-	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,140</u>	<u>\$ 18,466</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 25,368</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,342</u>	<u>\$ 25,473</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 53,331</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 16,801</u>	<u>\$ 8,110</u>	<u>\$ 9,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 34,928</u>

於 104 及 103 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	55年
裝潢設備	3年
機器設備	3至6年
運輸設備	2至5年
辦公設備	3至5年

十二、電腦軟體淨額

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

	<u>103年度</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 550
單獨取得	<u>2,782</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 3,332</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
103年1月1日餘額	(\$ 69)
攤銷費用	<u>(776)</u>
103年12月31日餘額	<u>(\$ 845)</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 481</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 2,487</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 2至3年

十三、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 18,129	\$ 4,019
其他流動資產	10,422	1,009
其他金融資產	<u>23</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 28,574</u>	<u>\$ 5,050</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 359</u>

本公司預付款項－流動主係預付貨款及預付費用等。

十四、應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 18,955</u>	<u>\$ 4,738</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$169,372</u>	<u>\$272,870</u>

應付帳款

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 19,993	\$ 24,650
應付保險費	1,310	910
應付勞務費	3,750	2,683
應付員工紅利及酬勞	26,603	14,435
應付董監酬勞	16,028	8,661
其 他	<u>12,072</u>	<u>12,480</u>
	<u>\$ 79,756</u>	<u>\$ 63,819</u>
其他應付款關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 4,635</u>	<u>\$ 2,758</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，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。

列入個體產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 21,803	\$ 27,894
計畫資產之公允價值	(10,636)	(13,436)
提撥短絀	11,167	14,458
淨確定福利負債	<u>\$ 11,167</u>	<u>\$ 14,458</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
104年1月1日	\$ 27,894	(\$ 13,436)	\$ 14,458
服務成本			
當期服務成本	265	-	265
利息費用(收入)	488	(261)	227
認列於損益	753	(261)	492
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(40)	(40)
精算(利益)損失— 人口統計假設變 動	343	-	343
精算(利益)損失— 財務假設變動	562	-	562
精算(利益)損失— 經驗調整	450	-	450
認列於其他綜合損益	1,355	(40)	1,315
雇主提撥	-	(5,098)	(5,098)
福利支付	(8,199)	8,199	-
104年12月31日	<u>\$ 21,803</u>	<u>(\$ 10,636)</u>	<u>\$ 11,167</u>
103年1月1日	\$ 27,195	(\$ 10,270)	\$ 16,925
服務成本			
當期服務成本	323	-	323
利息費用(收入)	476	(205)	271
認列於損益	799	(205)	594

(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
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 44)	(\$ 44)
精算(利益)損失—人口統計假設變動	1,531	-	1,531
精算(利益)損失—經驗調整	(1,631)	-	(1,631)
認列於其他綜合損益	(100)	(44)	(144)
雇主提撥	-	(2,917)	(2,917)
103年12月31日	<u>\$ 27,894</u>	<u>(\$ 13,436)</u>	<u>\$ 14,458</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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.500%	1.750%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>567</u>)	(\$ <u>674</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 698</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 681</u>
減少 0.25%	(\$ <u>556</u>)	(\$ <u>661</u>)

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 2,960</u>
確定福利義務平均到期期間	10.5 年	9.8 年

十七、權益

(一) 股本

普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>83,000</u>	<u>75,000</u>
已發行股本	<u>\$ 830,000</u>	<u>\$ 750,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 1,124,255</u>	<u>\$ 700,255</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。盈餘之分配由董事會視營運需要，酌以保留適當額度後，依下列比例分派之：

1. 董事酬勞不高於百分之三。
2. 員工紅利不低於百分之二。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。
3. 其餘為股東紅利；其中股東紅利由董事會擬具分派議案，而所分派股東紅利之金額，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，並提請股東會決議分派之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 11 月 12 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(六)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 30 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 31,989	\$ 19,102	\$ -	\$ -
現金股利	288,750	-	3.85	-

本公司 105 年 3 月 26 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 29,155	\$ -
現金股利	266,286	3.20826

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

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
期初餘額	\$131,217	\$ 49,105
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(56,186)	98,930
轉換國外營運淨資產所產生利益之相關所得稅利益 (費用)	9,552	(16,818)
期末餘額	<u>\$ 84,583</u>	<u>\$131,217</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
期初餘額	\$ -	\$ 12,476
備供出售金融資產未實現損益		
現損益	360	(12,476)
期末餘額	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	維 護 公 司 信 用 及 股 東 權 益
104年1月1日股數	-
本年度增加	<u>1,066</u>
104年12月31日股數	<u>1,066</u>

103年1月1日至12月31日未有庫藏股交易。

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

十八、收 入

	104年度	103年度
商品銷售收入淨額	<u>\$ 1,962,791</u>	<u>\$ 1,611,722</u>
勞務收入	<u>\$ 29,082</u>	<u>\$ 34,022</u>

十九、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款	\$ 90	\$ 219
股利收入	-	210
租賃收入	1,360	-
其 他	320	998
	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 1,427</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 1,302)	\$ 210
處分備供出售金融資產損益	145	20,591
淨外幣兌換損益	1,461	6,333
其他	(19)	(3)
	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 27,131</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	(\$ 120)	(\$ 9)

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 4,156	\$ 7,116
無形資產	1,597	776
合計	<u>\$ 5,753</u>	<u>\$ 7,892</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 2,620	\$ 5,752
營業費用	1,536	1,364
	<u>\$ 4,156</u>	<u>\$ 7,116</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 776</u>
------	-----------------	---------------

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	104年度	103年度
研究及發展費用	<u>\$ 17,937</u>	<u>\$ 1,614</u>

(六) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 78,803	\$ 79,969
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	2,049	1,625
確定福利計畫	492	564
其他員工福利	2,390	2,197
員工福利費用合計	<u>\$ 83,734</u>	<u>\$ 84,355</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,145	\$ 5,604
營業費用	<u>79,589</u>	<u>78,751</u>
	<u>\$ 83,734</u>	<u>\$ 84,355</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 2% 及不高於 3% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 3% 估列員工紅利 14,435 仟元及董監事酬勞 8,661 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2.24% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 13,109 仟元及董監事酬勞 7,866 仟元，係分別按前述稅前利益之 3.73% 及 2.24% 估列，該等金額於 105 年 3 月 26 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工紅利	\$ 14,435	\$ -
董監事酬勞	8,661	-

104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 30 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日之員工人數為 55 人及 57 人。

(七) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 48,812	\$ 38,698
外幣兌換損失總額	(47,351)	(32,365)
淨損益	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 6,333</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 43,062	\$ 34,056
未分配盈餘加徵	-	17,192
以前年度之調整	21	16
	<u>43,083</u>	<u>51,264</u>
遞延所得稅		
當期產生者	16,627	30,727
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,710</u>	<u>\$ 81,991</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$351,258</u>	<u>\$401,878</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 59,714	\$ 68,319
免稅所得	(25)	(3,536)
未分配盈餘加徵	-	17,192
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	21	16
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,710</u>	<u>\$ 81,991</u>

本公司適用之稅率為 17%；由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算	(\$ 9,552)	\$ 16,818

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>23,487</u>	\$ <u>33,291</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：

104 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換 差額	\$ 26,886	\$ -	(\$ 9,552)	\$ 17,334
未實現兌換損益之 差異	945	(1,032)	-	(87)
國外權益法認列投 資損益	27,444	18,083	-	45,527
備抵存貨跌價損失	(137)	(529)	-	(666)
備抵呆帳	-	(683)	-	(683)
確定福利退休計畫 提撥差額	512	783	-	1,295
未休假獎金	(<u>5</u>)	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 55,645</u>	<u>\$ 16,627</u>	<u>(\$ 9,552)</u>	<u>\$ 62,720</u>

103 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
國外權益法認列投 資損益	\$ 2,049	(\$ 2,049)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫 提撥差額	(112)	112	-	-
備抵呆帳	265	(265)	-	-
備抵存貨跌價損益	196	(196)	-	-
未實現兌換損益之 差異	(<u>430</u>)	<u>430</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,968</u>	<u>(\$ 1,968)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換 差額	\$ 10,068	\$ -	\$ 16,818	\$ 26,886
未實現兌換損益之 差異	-	945	-	945
國外權益法認列投 資損益	-	27,444	-	27,444
備抵存貨跌價損失	-	(137)	-	(137)
確定福利退休計畫 提撥差額	-	512	-	512
未休假獎金	-	(5)	-	(5)
	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 28,759</u>	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ 55,645</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

本公司：無 86 年以前之未分配盈餘。

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 75,288</u>	<u>\$ 90,986</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>16.88%</u>	<u>19.76%</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

二一、每股盈餘

	104年度	103年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.74</u>	<u>\$ 4.27</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.72</u>	<u>\$ 4.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$291,548</u>	<u>\$319,887</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$291,548</u>	<u>\$319,887</u>

股 數

單位：仟股

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	78,037	75,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>252</u>	<u>199</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>78,289</u>	<u>75,199</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 120	\$ 400
1~5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 400</u>

(二) 本公司為出租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,720	\$ -
1~5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 2,720</u>	<u>\$ -</u>

二三、資本風險管理

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

本公司資本結構係由集團之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

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

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

104年12月31日

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

103年12月31日：無

104年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(二) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$720,593	\$670,900
備供出售金融資產	218,443	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	268,083	341,627

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。針對匯率風險之管理，本公司之專責單位定期檢視受匯率影響之資產負債部位，運用適當之避險工具，以控管外匯波動產生之風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

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

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

	美 金 之 影 響	
	104年度	103年度
損 益	<u>(\$ 3,221)</u>	<u>(\$ 2,150)</u>

	歐 元 之 影 響	
	104年度	103年度
損 益	<u>(\$ 546)</u>	<u>(\$ 1,013)</u>

(2) 利率風險

本公司因從事浮動利率之借款，故有利率變動之暴險。本公司現行之政策為維持浮動利率借款以減低利率變動風險，故本公司管理階層評估借款利率浮動對本公司影響不大。

敏感度分析

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

(3) 其他價格風險

本公司權益價格風險因主要來自備供出售金融資產之投資。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，104 及 103 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 2,184 仟元及 0 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，因此不預期有重大之信用風險。

本公司的應收帳款及其他應收款項之交易對象主要為中國外資企業及國外公司組織，信用風險集中情形請詳本公司合併財務報告，逾期及減損情形詳附註八。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 431,838 仟元及 142,425 仟元。

本公司依負債之性質採用適當之分組方式作到期分析以評估本公司之流動能力，到期分析如下：

104年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
應付帳款	-	\$ 188,327	\$ -	\$ -
其他應付款	-	<u>79,756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 268,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
應付帳款	-	\$ 277,608	\$ -	\$ -
其他應付款	-	<u>64,019</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 341,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 進 貨

	104年度	103年度
子 公 司	\$ 1,544,196	\$ 1,326,308
其他關係人	<u>1,795</u>	<u>2,965</u>
	<u>\$ 1,545,991</u>	<u>\$ 1,329,273</u>

(二) 技術服務收入

	104年度	103年度
子 公 司	<u>\$ 26,593</u>	<u>\$ 29,021</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。

(三) 應收關係人款項

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	<u>\$118,461</u>	<u>\$104,578</u>

(四) 應付關係人款項

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	\$169,372	\$271,779
其他關係人	<u>-</u>	<u>1,091</u>
	<u>\$169,372</u>	<u>\$272,870</u>

(五) 其他關係人款項

資產負債表日之其他應收關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,384</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 處分不動產、廠房及設備

財產交易（104年度：無）

103年度	交 易 內 容	交 易 金 額	出 售 利 益	價 款 支 付 情 形
子 公 司	出售固定資產	\$ 8,490	\$ -	已全數收回
其他關係人	出售固定資產	2,360	53	已全數收回

(七) 其他關係人交易

1. 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

2. 租金支出

	租 金	支 出
	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 1,660</u>	<u>\$ 2,300</u>

3. 勞務費

	勞 務	費
	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 840</u>

4. 租金收入

	租 金	收 入
	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ -</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

104及103年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 6,140</u>	<u>\$ 10,989</u>
退職後工福利	<u>311</u>	<u>106</u>
	<u>\$ 6,451</u>	<u>\$ 11,095</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 22</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約：無。

二八、重大之災害損失：無。

二九、重大之期後事項：無。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年12月31日

(單位：外幣／台幣仟元)

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

103年12月31日

(單位：外幣／台幣仟元)

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元	\$	16,907		31.650	\$	535,102		
歐	元		3,197		38.470		122,999		
日	圓		2,339		0.265		619		
港	幣		45		4.080		183		
人	民		293		5.092		1,491		
<u>金 融 負 債</u>									
美	元		8,721		31.650		276,025		
歐	元		25		38.470		962		
港	幣		875		4.080		3,571		

具重大影響之外幣兌換損益如下：

		104年度		103年度	
外	幣	匯	率	匯	率
美	元	31.739 (美元：新台幣)	\$ 10,899	30.306 (美元：新台幣)	\$ 15,402
歐	元	35.24 (歐元：新台幣)	(11,134)	40.28 (歐元：新台幣)	(7,675)
			(\$ 235)		(\$ 7,727)

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。無
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

智伸科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列呆帳	抵備金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金限額	資金總額	與貸與金額	註
1	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 — 關係人	是	\$ 944,210	\$ 785,009	\$ 785,009	3%~5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 2,633,229	\$ 2,633,229		註一
2	東莞海盛電子科技有限公司	東莞海益機械配件有限公司	其他應收款 — 關係人	是	91,714	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,633,229	2,633,229		註一
2	東莞海盛電子科技有限公司	浙江智泓科技有限公司	其他應收款 — 關係人	是	181,979	181,979	90,990	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	2,633,229	2,633,229		註一

註一：依智伸科技股份有限公司資金貸予他人限額計算如下：

(1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限。所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。

(2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與其個別公司資金貸與限額以本公司淨值的百分之百為限，貸與總額以不超過淨值的百分之十為限。

資金最高限額為淨值 2,633,229 (千元) × 100% = 2,633,229 (千元)

智伸科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	書實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額	證屬母公司背書保證公司對子公司背書保證公司對子公司背書保證公司對母屬對大陸地區	備註	
		公司名稱	關係										
1	智伸科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	子公司	\$ 1,053,292	\$ 49,238	\$ 49,238	\$ 16,412	\$ -	2	\$ 1,316,615	Y	N	註一
	智伸科技股份有限公司	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	孫公司	1,053,292	229,775	229,775	229,775	-	9	1,316,615	Y	N	註一
	智伸科技股份有限公司	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	孫公司	1,053,292	574,437	574,437	459,550	-	22	1,316,615	Y	N	註一

註一：依智伸科技股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

(1) 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之四十為限，如因業務關係而對單一企業從事背書保證者，除受前項規範外，其背書保證金額不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

(2) 依上述規定，對外辦理背書保證之最高限額為淨值 2,633,229（仟元）×50% = 1,316,615（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,633,229（仟元）×40% = 1,053,292（仟元）。

智伸科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	帳 數	帳 面 金 額 (註 1)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
智伸科技股份有限公司	有價證券 受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	13,709	\$ 218,443	-	\$ 218,443		

註 1：包含認列備供出售金融資產未實現損益。

智仲科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳目	交易對象	關係	期股		初買		入賣		出期		末
					數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	
智仲科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	無	無	-	\$ -	29,912	\$ 475,752	16,203	\$ 257,814	\$ 257,669	145	\$ 218,443
													13,709

註 1：包含認列備供出售金融資產未實現損益。

智伸科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司名稱	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易形式之單	交易原	應收(付)餘	票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率				授信期	佔總應收(付)票據之比率	
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	智伸科技股份有限公司	子公司	銷	\$ 1,544,196	50.36%	月結 90 天	-	應收帳款 \$ 169,372	18.52%		
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	浙江智泓科技有限公司	最終母公司相同	銷	112,707	3.68%	月結 90 天	-	應收帳款 116,448	12.73%		
東莞海益機械配件有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	1,055,678	34.43%	月結 90 天	-	應收帳款 117,506	12.85%		
東莞海盛電子科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	200,301	6.53%	月結 90 天	-	應收帳款 17,783	1.94%		
浙江智泓科技有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	銷	319,903	10.43%	月結 90 天	-	應收帳款 38,764	4.24%		

智伸科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	稱名	稱關	係關	應收款項餘額	人週轉	率	逾金	期應收額	收額處	關係人	款人	項式	應收後收回金額	係人款項呆帳	備抵	抵額
智伸科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD. 智伸科技股份有限公司	INTERNATIONAL LTD.	母子公司	母子公司	\$ 118,461	1.05 次/年	\$	-	-	\$	-	-	-	881	\$	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	SEAMAX 浙江智泓科技有限公司	INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	母子公司	169,372	7.00 次/年	-	-	-	-	-	-	-	169,372	-	-	-
SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	SEAMAX 東莞海益機械配件有限公司	INTERNATIONAL LTD.	最終母公司相同	最終母公司相同	116,448	1.02 次/年	-	-	-	-	-	-	-	165	-	-	-
GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	SEAMAX 浙江智泓科技有限公司	INTERNATIONAL LTD.	母子公司	母子公司	117,506	7.24 次/年	-	-	-	-	-	-	-	16,343	-	-	-
					840,994	註 2	-	-	-	-	-	-	-	94,213	-	-	-

註 1：係其他應收款，故不計算週轉率。

智仲科技股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

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	期末金額	持股比例(%)	持帳面金額	有被投資公司本期金額	投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
智仲科技股份有限公司	FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業務	\$ 1,522,863	\$ 1,522,863	100.00	\$ 1,887,961	\$ 104,923	\$ 106,798		
智仲科技股份有限公司	SEAMAX INTERNATIONAL LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	從事貨物進出口	28,995	28,995	100.00	33,672	(427)	(427)		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	SEAMAX MANUFACTURING PTE. LIMITED	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	一般投資業務	363,000	363,000	100.00	318,474	46,673	46,673		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL WIN LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	364,103	364,103	100.00	415,363	7,311	7,311		
FORTUNE TOWER HOLDING CO., LTD.	GLOBAL ADVANCE TECHNOLOGY LIMITED	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業務	768,200	768,200	100.00	1,180,201	64,514	64,514		

註：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

智仲科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自 台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司 直接或間接 持股比例	本期認 列損益 (註二)	期末 帳面 價值	截至 本 期 已 匯 回 收 益	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件、工業控制零件、精沖模、模具標準件、高檔五金件、高檔建築五金件、水暖器材及五金件、新型電子元器、汽車關鍵零件、防抱死制動系統。	\$ 359,046	2	\$ 363,000	\$ -	\$ -	\$ 363,000	\$ 80,008	100.00	\$ 49,524	\$ 577,766	\$ -	
東莞海盛電子科技有限公司	生產和銷售磁盤驅動器零件、新型電子元器、水暖器材及五金件、汽車關鍵零件、防抱死制動系統。	294,300	2	364,103	-	-	364,103	6,116	100.00	6,116	392,166	-	
浙江智泓科技有限公司	開發研究和生產銷售各類大容量光、磁盤驅動器及其零件、半導體元器、新型電子元器、數字照相機、精密在線測量儀器、精沖模、模具標準件和醫療類精密零件、汽車用精密零件。	698,243	2	779,699	-	-	779,699	53,651	100.00	53,651	1,140,966	-	

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：上述投資損益係按按同期間經台灣母公司發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	本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	審會依經濟部投資審定
註	\$ 1,506,802	金額赴大陸地區投資限額
	\$ 1,506,802	\$ -

註：本公司已於 103 年 9 月 23 日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，自 103 年 9 月 5 日起生效，故不受經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額之規定。

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

4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

智伸科技股份有限公司



董事長：林 恩 道

