

利機企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：台中市西屯區臺灣大道四段767號5樓之5

電話：(04)2358-8966

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
(六) 重要會計項目之說明	25~48		六~二三
(七) 關係人交易	48~49		二四
(八) 質抵押之資產	49		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	50		二六
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	50		二七
2. 轉投資事業相關資訊	50		二七
3. 大陸投資資訊	51		二七
4. 主要股東資訊	51		二七
九、重要會計項目明細表	57~69		-

### 會計師查核報告

利機企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

利機企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達利機企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與利機企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對利機企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對利機企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 佣金收入認列

利機企業股份有限公司依合約提供勞務所產生之收入，按合約完成程度予以認列佣金收入。佣金收入係利機企業股份有限公司以代理人身份於滿足履約義務時，就預期有權按移轉商品銷售價格依合約所訂之佣金比率計算認列收入，由於商品之移轉為另一方安排，且佣金收入占整體營業收入比重係屬重大，因此將佣金收入之入帳列為關鍵查核事項。參閱個體財務報表附註四、重大會計政策之彙總說明。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 執行控制測試以瞭解佣金收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形；
2. 取得佣金合約、訂單及供應商提供之出貨紀錄資料，以確認佣金收入認列之真實性；
3. 執行驗算佣金收入認列之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

利機企業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實



表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利機企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 蘇定堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 3 月 23 日

## 利機企業股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 223,537		17	\$ 152,255		12
1150	應收票據 (附註四及五)	203		-	749		-
1170	應收帳款—非關係人 (附註四、五及八)	442,224		34	535,313		41
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八及二四)	60,442		5	51,392		4
1200	其他應收款 (附註四及二四)	722		-	767		-
130X	存 貨 (附註四及九)	65,111		5	47,232		4
1470	其他流動資產	3,605		-	3,939		-
11XX	流動資產總計	<u>795,844</u>		<u>61</u>	<u>791,647</u>		<u>61</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十)	49,917		4	39,778		3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	2,610		-	1,360		-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	214,060		16	214,596		17
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二五)	227,594		18	226,072		18
1755	使用權資產 (附註四及十三)	2,994		-	1,792		-
1780	其他無形資產 (附註四)	257		-	164		-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	6,067		1	7,028		1
1915	預付設備款	197		-	6,056		-
1990	其他非流動資產 (附註四)	3,644		-	3,339		-
15XX	非流動資產總計	<u>507,340</u>		<u>39</u>	<u>500,185</u>		<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,303,184</u>		<u>100</u>	<u>\$ 1,291,832</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十四及二五)	\$ 126,429		10	\$ 224,782		17
2150	應付票據	842		-	871		-
2170	應付帳款	258,091		20	232,751		18
2200	其他應付款 (附註十五、十九及二四)	54,741		4	49,745		4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	19,807		2	11,031		1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	1,403		-	831		-
2399	其他流動負債	4,429		-	5,829		1
21XX	流動負債總計	<u>465,742</u>		<u>36</u>	<u>525,840</u>		<u>41</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	2,515		-	1,621		-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	1,668		-	1,025		-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	24,836		2	25,164		2
2645	存入保證金	1,259		-	1,269		-
25XX	非流動負債總計	<u>30,278</u>		<u>2</u>	<u>29,079</u>		<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>496,020</u>		<u>38</u>	<u>554,919</u>		<u>43</u>
	權益						
3110	普通股股本	391,146		30	391,146		30
3200	資本公積—發行溢價	56,611		4	56,611		4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	110,643		9	100,051		8
3320	特別盈餘公積	5,711		-	11,668		1
3350	未分配盈餘	242,962		19	183,147		14
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 11,071)		( 1)	( 9,877)		( 1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 損益	11,162		1	4,167		1
3XXX	權益總計	<u>807,164</u>		<u>62</u>	<u>736,913</u>		<u>57</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,303,184</u>		<u>100</u>	<u>\$ 1,291,832</u>		<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張坤祥



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳



## 利機企業股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二四）				
4110	銷貨收入	\$ 1,003,230	85	\$ 753,505	82
4600	勞務收入	<u>170,848</u>	<u>15</u>	<u>163,004</u>	<u>18</u>
4000	營業收入淨額	1,174,078	100	916,509	100
5000	營業成本（附註九及十八）	<u>875,203</u>	<u>75</u>	<u>658,793</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>298,875</u>	<u>25</u>	<u>257,716</u>	<u>28</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十八及二四）	71,483	6	69,000	8
6200	管理費用（附註十八）	50,907	4	46,963	5
6300	研究發展費用（附註十八）	25,754	2	21,187	2
6450	預期信用減損迴轉利益（附註四、五及八）	<u>(1,003)</u>	<u>-</u>	<u>(1,472)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>147,141</u>	<u>12</u>	<u>135,678</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>151,734</u>	<u>13</u>	<u>122,038</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額（附註四及十一）	15,101	1	20,818	2
7100	利息收入	124	-	225	-
7110	租金收入（附註四）	5,410	-	4,298	1
7130	股利收入	1,680	-	1,344	-
7190	其他收入（附註二四）	1,799	-	351	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	-	-	504	-
7510	利息費用	<u>(2,684)</u>	<u>-</u>	<u>(2,630)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 1,110)	-	(\$ 504)	-
7630	外幣兌換損失淨額 (附註四及二六)	( 6,192)	-	( 21,249)	( 2)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>14,128</u>	<u>1</u>	<u>3,157</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	165,862	14	125,195	14
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>31,434</u>	<u>3</u>	<u>18,764</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>134,428</u>	<u>11</u>	<u>106,431</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	7,889	1	5,936	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十六)	535	-	( 635)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	( 1,001)	-	877	-
		<u>7,423</u>	<u>1</u>	<u>6,178</u>	<u>-</u>
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	( 1,194)	-	( 728)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>6,229</u>	<u>1</u>	<u>5,450</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 140,657</u>	<u>12</u>	<u>\$ 111,881</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 3.44</u>		<u>\$ 2.72</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.42</u>		<u>\$ 2.70</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張坤祥



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳







利合美股份有限公司  
 經理張宏基

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其 他 權 益 項 目				權 益 總 計
	普 通 股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘 ( 附 註 七 )	外 營 運 機 構 報 表 換 算 差 額 ( 附 註 四 及 十 一 )	透 過 其 他 公 允 價 值 衡 量 之 融 資 實 現 損 益 ( 附 註 四 及 十 )	未 經 實 現 損 益 之 損 益 ( 附 註 四 及 十 一 )	
A1	\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 86,961	\$ 167,352	\$ 695,438
B1	-	-	13,090	( 13,090 )	-
B3	-	-	-	( 6,632 )	-
B5	-	-	-	( 70,406 )	( 70,406 )
D1	-	-	-	106,431	106,431
D3	-	-	-	( 728 )	5,450
D5	-	-	-	( 728 )	111,881
Z1	391,146	56,611	100,051	183,147	736,913
B1	-	-	10,592	( 10,592 )	-
B3	-	-	-	5,957	-
B5	-	-	-	( 70,406 )	( 70,406 )
D1	-	-	-	134,428	134,428
D3	-	-	-	( 1,194 )	6,229
D5	-	-	-	( 1,194 )	140,657
Z1	391,146	56,611	110,643	242,962	807,164



董事長：張坤祥



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳

後附之附註係本個體財務報告之一部分

## 利機企業股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 165,862	\$ 125,195
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,748	9,079
A20200	攤銷費用	20	15
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 1,003)	( 1,472)
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	-	( 504)
A20900	利息費用	2,684	2,630
A21200	利息收入	( 124)	( 225)
A21300	股利收入	( 1,680)	( 1,344)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 利益份額	( 15,101)	( 20,818)
A23800	非金融資產減損回升利益	( 1,696)	( 461)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	( 3,196)	625
A29900	預付款項攤銷	1,348	1,597
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	546	( 617)
A31150	應收帳款	87,405	( 287,303)
A31180	其他應收款	61	154
A31200	存 貨	( 16,183)	( 4,798)
A31230	預付貨款	( 29)	179,440
A31240	其他流動資產	363	( 1,682)
A32130	應付票據	( 29)	( 1,124)
A32150	應付帳款	25,023	78,334
A32180	其他應付款	4,878	( 947)
A32230	其他流動負債	( 1,400)	( 841)
A32240	淨確定福利負債	207	305
A33000	營運產生之現金	259,704	75,238
A33100	收取之利息	124	225
A33300	支付之利息	( 2,684)	( 2,630)
A33500	支付之所得稅	( 21,804)	( 25,733)
AAAA	營業活動之淨現金流入	235,340	47,100

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110 年度	109 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 2,250)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,250)	( 1,360)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	504
B02400	採用權益法之被投資公司盈餘匯 回款	6,706	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 569)	( 7,326)
B03700	存出保證金減少(增加)	( 616)	590
B04500	取得無形資產	( 113)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 1,037)	( 1,565)
B07100	預付設備款增加	( 5,632)	( 6,056)
B07600	收取之股利	9,417	31,440
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>4,656</u>	<u>16,227</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	940,692	283,865
C00200	短期銀行借款減少	( 1,037,885)	( 233,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	( 10)	474
C04020	租賃負債本金償還	( 1,105)	( 1,112)
C04500	發放現金股利	( 70,406)	( 70,406)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 168,714)</u>	<u>( 20,179)</u>
EEEE	現金淨增加	71,282	43,148
E00100	年初現金餘額	<u>152,255</u>	<u>109,107</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 223,537</u>	<u>\$ 152,255</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張坤祥



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳





利機企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣或外幣仟元)

一、公司沿革

利機企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於 82 年 5 月設立。主要經營業務為各種半導體及光電產業所需之原材料、零組件及其設備之進出口、買賣及製造。

本公司於 93 年 8 月經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局核准公開發行，於 97 年 6 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃，並於 97 年 9 月正式掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、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」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」暨相關權益項目。

##### (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

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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。

#### (五) 存 貨

係商品存貨。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，估計售價減除預計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

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。

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。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業亦採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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關聯企業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年度損益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。

### (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後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

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。

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年度損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

## (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按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 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間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子半導體及光電產業所需原材料與零組件之銷售。由於電子半導體及光電產業所需原材料與零組件運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入。

### 2. 佣金收入

勞務收入來自提供為另一方安排移轉商品予客戶之服務。本公司將已受理之客戶訂單轉發供應商，且由供應商直接出貨運抵客戶指定地點。由於履約義務係為另一方安排提供商品，本公司係以代理人身分於滿足履約義務時，就預期有權取得之任何收費或佣金之金額，認列為收入。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

### (十三) 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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。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。

#### (十四) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當年度所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 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計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，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年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當年度及遞延所得稅

當年度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年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註八「應收帳款」。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。此外，110年因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

六、現金

	110年12月31日	109年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 989	\$ 1,049
銀行支票及活期存款	218,653	151,206
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	3,895	-
	<u>\$ 223,537</u>	<u>\$ 152,255</u>
<u>年利率(%)</u>		
銀行存款	0.001-0.2	0.001-0.2
銀行定期存款	2	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	110年12月31日	109年12月31日
受限制銀行存款	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 1,360</u>

本公司依「境外資金匯回投資產業辦法」經財政部國稅局核准分別於110年1月及109年3月匯回美金240仟元及400仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

八、應收帳款

<u>按攤銷後成本衡量</u>	110年12月31日	109年12月31日
總帳面金額	\$ 502,893	\$ 587,935
減：備抵損失	( 227)	( 1,230)
	<u>\$ 502,666</u>	<u>\$ 586,705</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為75至150天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上(含)之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	帳 齡 150 天以下	帳 齡 1 5 1 至 3 6 5 天	帳 齡 超 過 3 6 5 天	合 計
<u>110年12月31日</u>				
預期信用損失率(%)	-	5	100	
總帳面金額	\$ 498,391	\$ 4,502	\$ -	\$ 502,893
備抵損失	<u>-</u>	<u>( 227 )</u>	<u>-</u>	<u>( 227 )</u>
攤銷後成本	<u>\$ 498,391</u>	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,666</u>
<u>109年12月31日</u>				
預期信用損失率(%)	-	5	100	
總帳面金額	\$ 570,810	\$ 16,797	\$ 328	\$ 587,935
備抵損失	<u>-</u>	<u>( 902 )</u>	<u>( 328 )</u>	<u>( 1,230 )</u>
攤銷後成本	<u>\$ 570,810</u>	<u>\$ 15,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586,705</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 1,230	\$ 2,702
迴轉減損損失	<u>( 1,003 )</u>	<u>( 1,472 )</u>
年底餘額	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 1,230</u>

九、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 65,111	\$ 47,232

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 875,203 仟元及 658,793 仟元。

營業成本包括下列項目：

	110年度	109年度
存貨跌價回升利益	\$ 1,696	\$ 461

存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
<u>非上市櫃普通股</u>		
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd. (APET 公司)	\$ 20,794	\$ 18,580
Global Simmtech Co., Ltd. (GST 公司)	16,468	14,211
精材實業股份有限公司 (精材公司)	11,355	6,987
強芳科技股份有限公司 (強芳公司)	1,300	-
茂德科技股份有限公司 (茂德公司)	-	-
	<u>\$ 49,917</u>	<u>\$ 39,778</u>

本公司依中長期策略目的投資 APET 公司、GST 公司、精材公司、強芳公司及茂德公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十一、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 58,147	\$ 66,017
投資關聯企業	155,913	148,579
	<u>\$ 214,060</u>	<u>\$ 214,596</u>

(一) 投資子公司

被投資公司名稱 非上市櫃公司	110年12月31日		109年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
Advanced Corporation (Advanced 公司)	<u>\$ 58,147</u>	100	<u>\$ 66,017</u>	100

110 及 109 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱 非上市櫃公司	110年12月31日		109年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
利騰國際科技股份有限公司 (利騰公司)	\$110,941	30	\$104,080	30
STNC Hong Kong Holdings Limited (STNC 公司)	<u>44,972</u>	30	<u>44,499</u>	30
	<u>\$155,913</u>		<u>\$148,579</u>	

有關利騰公司彙整性財務資訊係以 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	110年12月31日	109年12月31日
總資產	<u>\$ 520,842</u>	<u>\$ 476,990</u>
總負債	<u>\$ 150,669</u>	<u>\$ 129,710</u>

	110年度	109年度
本年度營業收入	<u>\$ 934,133</u>	<u>\$ 892,485</u>
本年度淨利	<u>\$ 48,301</u>	<u>\$ 48,886</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關 STNC 公司彙整性財務資訊係以 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	110年12月31日	109年12月31日
總資產	<u>\$ 158,857</u>	<u>\$ 161,729</u>
總負債	<u>\$ 8,952</u>	<u>\$ 13,400</u>



	110年度	109年度
本年度營業收入	\$ 33,671	\$ 58,895
本年度淨利	\$ 2,229	\$ 18,311
本年度其他綜合損益	(\$ 653)	\$ 2,038

110 及 109 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表五。

## 十二、不動產、廠房及設備

	110年12月31日	109年12月31日
自 用	\$ 145,572	\$ 143,954
營業租賃出租	<u>82,022</u>	<u>82,118</u>
	<u>\$ 227,594</u>	<u>\$ 226,072</u>

### (一) 自 用

110年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	轉列為營業 租賃出租 之資產	年底餘額
成 本								
土 地	\$ 47,103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 860)		\$ 46,243
房屋及建築	111,412	210	( 86)	-	-	( 1,257)		110,279
機器設備	13,919	88	( 253)	11,491	-	-		25,245
運輸設備	2,870	-	-	-	-	-		2,870
辦公設備	2,253	363	( 489)	-	-	-		2,127
成本合計	<u>177,557</u>	<u>\$ 661</u>	<u>(\$ 828)</u>	<u>\$ 11,491</u>	<u>(\$ 2,117)</u>			<u>186,764</u>
累計折舊								
房屋及建築	27,633	\$ 3,208	(\$ 86)	\$ -	(\$ 712)			30,043
機器設備	3,955	4,323	( 253)	-	-			8,025
運輸設備	883	957	-	-	-			1,840
辦公設備	1,132	641	( 489)	-	-			1,284
累計折舊 合計	<u>33,603</u>	<u>\$ 9,129</u>	<u>(\$ 828)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 712)</u>			<u>41,192</u>
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$143,954</u>							<u>\$145,572</u>

109年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	自營業租賃	年底餘額
									出租之資產	
成 本										
土 地	\$ 46,535	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 568			\$ 568	\$ 47,103
房屋及建築	110,239	495	-	-	-	678			678	111,412
機器設備	9,496	4,907	( 484)	-	-	-			-	13,919
運輸設備	1,600	980	-	-	290	-			-	2,870
辦公設備	2,295	224	( 266)	-	-	-			-	2,253
成本合計	<u>170,165</u>	<u>\$ 6,606</u>	<u>(\$ 750)</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 1,246</u>					<u>177,557</u>
累計折舊										
房屋及建築	23,871	\$ 3,225	\$ -	\$ -	\$ 537				\$ 537	27,633
機器設備	2,483	1,956	( 484)	-	-	-			-	3,955
運輸設備	266	617	-	-	-	-			-	883
辦公設備	709	689	( 266)	-	-	-			-	1,132
累計折舊										
合計	<u>27,329</u>	<u>\$ 6,487</u>	<u>(\$ 750)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 537</u>					<u>33,603</u>
不動產、廠房及 設備淨額		<u>\$142,836</u>								<u>\$143,954</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
辦公室主建物	50年
裝 潢	5至10年
機器設備	2至8年
運輸設備	3至7年
辦公設備	3至11年
其他設備	3至9年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，參閱附註

二五。

## (二) 營業租賃出租

110年度	年初餘額	增	加	減	少	自自用資產	年底餘額
						重 分 類	
成 本							
土 地	\$ 23,197	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 860		\$ 24,057
房屋及建築	69,140	-	-	-	1,257		70,397
成本合計	<u>92,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,117</u>		<u>94,454</u>
累計折舊							
房屋及建築	10,219	\$ 1,501	\$ -	\$ -	\$ 712		12,432
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 82,118</u>						<u>\$ 82,022</u>

109 年度	年初餘額	增	加	減	少	轉 列 為 自用資產	年底餘額
成 本							
土 地	\$ 23,765	\$ -	\$ -			(\$ 568)	\$ 23,197
房屋及建築	<u>69,818</u>	-	-			( <u>678</u> )	<u>69,140</u>
成本合計	<u>93,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>(\$ 1,246)</u>	<u>92,337</u>
累計折舊							
房屋及建築	<u>9,290</u>	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ -</u>			<u>(\$ 537)</u>	<u>10,219</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 84,293</u>						<u>\$ 82,118</u>

本公司以營業租賃出租辦公室及停車場，租賃期間為 1 至 5 年。  
承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
辦公室主建物	50 年
裝 潢	5 至 10 年

設定作為借款擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 405	\$ 473
運輸設備	<u>2,589</u>	<u>1,319</u>
	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 1,792</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 1,182</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 68	\$ 68
運輸設備	<u>1,050</u>	<u>1,058</u>
	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ 1,126</u>

(二) 租賃負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	\$ 1,403	\$ 831
非流動	\$ 1,668	\$ 1,025

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
土    地	5.84%	5.84%
運輸設備	5.74%-5.84%	5.74%-5.84%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及運輸設備，租賃期間為 3 至 10 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	\$ 1,938	\$ 1,387
低價值資產租賃費用	\$ 91	\$ 97
租賃之現金流出總額	(\$ 3,248)	(\$ 2,702)

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、短期銀行借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
信用額度借款	\$ 88,290	\$ 204,782
擔保短期借款	38,139	20,000
	<u>\$ 126,429</u>	<u>\$ 224,782</u>
<u>有效年利率 (%)</u>		
信用額度借款	1.005-1.100	1.008-1.152
擔保短期借款	1.029-1.130	1.10

## 十五、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
薪資及獎金	\$ 28,726	\$ 25,674
員工及董監事酬勞	14,423	10,886
休假給付	2,761	2,761
其他	8,831	10,424
	<u>\$ 54,741</u>	<u>\$ 49,745</u>

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 37,093	\$ 36,776
計畫資產公允價值	( <u>12,257</u> )	( <u>11,612</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 24,836</u>	<u>\$ 25,164</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
109年1月1日	\$ 34,978	(\$ 10,754)	\$ 24,224
服務成本			
當年度服務成本	567	-	567
利息費用(收入)	244	(76)	168
認列於損益	811	(76)	735
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(352)	(352)
精算損失—財務假設 變動	1,243	-	1,243
精算利益—經驗調整	(256)	-	(256)
認列於其他綜合損益	987	(352)	635
雇主提撥	-	(430)	(430)
109年12月31日	36,776	(11,612)	25,164
服務成本			
當年度服務成本	572	-	572
利息費用(收入)	110	(36)	74
認列於損益	682	(36)	646
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(170)	(170)
精算損失—人口假設 變動	834	-	834
精算利益—財務假設 變動	(1,185)	-	(1,185)
精算利益—經驗調整	(14)	-	(14)
認列於其他綜合損益	(365)	(170)	(535)
雇主提撥	-	(439)	(439)
110年12月31日	\$ 37,093	(\$ 12,257)	\$ 24,836

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

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率	0.7%	0.3%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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減金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.1%	(\$ 287)	(\$ 317)
減少 0.1%	\$ 291	\$ 321
薪資預期增加率		
增加 0.1%	\$ 249	\$ 278
減少 0.1%	(\$ 246)	(\$ 275)

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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 444	\$ 458
確定福利義務平均到期期間	7.5 年	8.2 年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本及資本公積

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>39,115</u>	<u>39,115</u>
已發行股本	<u>\$ 391,146</u>	<u>\$ 391,146</u>
資本公積—發行溢價	<u>\$ 56,611</u>	<u>\$ 56,611</u>

已發行之普通股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

資本公積中屬超過票面金額發行普通股之溢額得用以彌補虧損，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。

## (二) 保留盈餘及股利政策

本公司已於109年6月16日股東常會決議通過修正章程。依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，加計本年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈之數額提存10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東常會決議後分派之，以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司分派之股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金方式為之時，依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東常會。

另，分配股東股息紅利時，依當年度新增之可分配盈餘，至少提撥40%分配股東股息紅利。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九。

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。法定盈餘公積得用於彌補虧損。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號函提列及迴轉特別盈餘公積。



本公司分別於 110 年 8 月及 109 年 6 月股東常會決議之盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 10,592	\$ 13,090
特別盈餘公積	( 5,957)	6,632
現金股利	70,406	70,406
每股現金股利 (元)	1.8	1.8

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	\$ 13,486
特別盈餘公積	( 5,711)
現金股利	89,964
每股現金股利 (元)	2.3

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

#### 十八、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>110 年度</u>			
員工福利費用			
薪資獎金	\$ 2,759	\$ 82,403	\$ 85,162
勞健保費用	247	5,421	5,668
確定提撥計畫	122	2,644	2,766
確定福利計畫	28	618	646
董事酬金	-	7,222	7,222
其他員工福利	167	3,150	3,317
折舊費用	2,308	9,440	11,748
攤銷費用	-	20	20

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>109 年度</u>			
員工福利費用			
薪資獎金	\$ 2,516	\$ 75,567	\$ 78,083
勞健保費用	240	4,941	5,181
確定提撥計畫	127	2,623	2,750
確定福利計畫	28	707	735
董事酬金	-	5,929	5,929
其他員工福利	129	2,157	2,286
折舊費用	2,229	6,850	9,079
攤銷費用	-	15	15

本公司 110 及 109 年度平均員工人數均為 67 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。110 及 109 年度平均員工福利費用分別為 1,599 仟元及 1,460 仟元。110 及 109 年度平均員工薪資費用分別為 1,396 仟元及 1,280 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為 9%。

本公司 110 及 109 年度監察人酬金分別為 1,732 仟元及 1,765 仟元。

#### 本公司薪資報酬政策

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：

- (一) 本公司依董監事及經理人為公司服務程度訂定各別應得之酬金。
- (二) 董監事之酬金悉依本公司章程第卅一條：「本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值於不超過同業通常水準支給議定。如公司有盈餘時，另依第三十條之規定分配酬勞。」
- (三) 總經理及副總經理之酬金包括職位薪資及績效薪酬等。其給付之政策如下：
  1. 職位薪資：參照「職等職稱薪酬標準表」並參酌市場薪資水準所核敘之每月固定薪資，以核敘具有市場競爭力之薪資。

2. 績效薪酬：包括員工酬勞、年終獎金及績效獎金，係根據當年度公司經營績效、部門績效及個人績效核定發放：

(1) 員工薪酬：依據本公司「員工薪酬管理辦法」計算發放。

(2) 年終獎金：於公司每股稅前盈餘為正時，發放標準為月薪（扣除伙食費）之二個月。

(3) 績效獎金：依當年度每股純益及個別績效表現核定，每股稅前盈餘愈高則績效獎金越高，以達激勵經營團隊創造高績效的效果。

3. 給付酬金之程序：悉依本公司「薪酬委員會」章程辦理，職位薪酬於每年第一次薪酬委員會定期檢討其合理性及市場競爭力，績效薪酬則於發放前由「薪酬委員會」審核通過發放。

(四) 員工薪酬在薪酬政策上除每年參考物價指數外，已多年參加外部薪資比對及分析統計，讓每位同仁皆能獲得公平且合理的調薪比率；經營績效佳時亦反應在年度員工分紅上，趨使員工願意與企業一起打拼。

#### 十九、員工及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 3% 提撥員工及董監事酬勞。110 及 109 年度員工及董監事酬勞分別於 111 年及 110 年 3 月經董事會決議如下：

	110 年度		109 年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	5%	\$ 9,014	5%	\$ 6,804
董監事酬勞	3%	5,409	3%	4,082

年度個體財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 29,633	\$ 21,153
未分配盈餘加徵	936	1,709
以前年度之調整	<u>11</u>	<u>(4,528)</u>
	30,580	18,334
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>854</u>	<u>430</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,434</u>	<u>\$ 18,764</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率（20%）		
計算之所得稅費用	\$ 33,172	\$ 25,039
免稅所得	<u>(3,356)</u>	<u>(4,430)</u>
未分配盈餘加徵	936	1,709
境外資金匯回	671	965
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	<u>11</u>	<u>(4,519)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,434</u>	<u>\$ 18,764</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在此條例施行之日起算 1 年內及滿 1 年之次日起算 1 年內申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 分別下降為 8% 及 10%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，Advanced 公司於 109 年及 108 年 12 月董事會決議，於 110 年 1 月 7 日及 109 年 3 月 23 日經財政部國稅局核准分別匯回 6,706 仟元（美金 240 仟元）及 12,066 仟元（美金 400 仟元），其享有之租稅優惠分別為 671 仟元及 1,448 仟元。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

110 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 5,033	\$ 41	(\$ 107)	\$ 4,967
未實現兌換損失	799	( 555)	-	244
備抵存貨損失	644	( 340)	-	304
應付休假給付	552	-	-	552
	<u>\$ 7,028</u>	<u>(\$ 854)</u>	<u>(\$ 107)</u>	<u>\$ 6,067</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
廉價購買利益	\$ 1,469	\$ -	\$ -	\$ 1,469
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現利益	152	-	894	1,046
	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 894</u>	<u>\$ 2,515</u>
<u>109 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,844	\$ 62	\$ 127	\$ 5,033
未實現兌換損失	1,268	( 469)	-	799
備抵存貨損失	736	( 92)	-	644
應付休假給付	474	78	-	552
使用權資產	9	( 9)	-	-
	<u>\$ 7,331</u>	<u>(\$ 430)</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 7,028</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
廉價購買利益	\$ 1,469	\$ -	\$ -	\$ 1,469
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現利益	902	-	( 750)	152
	<u>\$ 2,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 750)</u>	<u>\$ 1,621</u>

(三) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 23,455 仟元及 20,435 仟元。

#### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二一、每股盈餘

	歸屬於普通股 股東之淨利	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 134,428	39,115	\$ <u>3.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>182</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 134,428	39,297	\$ <u>3.42</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 134,428</u>	<u>39,297</u>	<u>\$ 3.42</u>
<u>109 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 106,431	39,115	\$ <u>2.72</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>240</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 106,431	39,355	\$ <u>2.70</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 106,431</u>	<u>39,355</u>	<u>\$ 2.70</u>

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

#### 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即普通股股本、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公司資本結構，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。

### 二三、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

110年12月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 49,917	\$ 49,917
109年12月31日				
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 39,778	\$ 39,778

110及109年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

##### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 權 益 工 具	
	110年度	109年度
年初餘額	\$ 39,778	\$ 33,842
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現損益	7,889	5,936
購 買	2,250	-
年底餘額	\$ 49,917	\$ 39,778

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有國內外未上市櫃之有價證券因無市場價格參考時，係採用評價方法估計，其公允價值參考被投資公司股價淨值比法與本益比法以及資產法估算。

### (三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 731,795	\$ 743,278
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	49,917	39,778
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量	395,452	470,097

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額則包括短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理與營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。



## (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。本公司之銷售額中約有 18%-24% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 41%-44% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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，參閱附註二六。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對美金之匯率變動 5% 時，本公司之敏感度分析。本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 5%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表表示當新台幣相對於美金變動 5% 時，將使稅前淨利變動之金額。

	對	損	益	之	影	響
	110 年度			109 年度		
美 金	\$ 18,389			\$ 20,228		

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 6,520	\$ 1,360
金融負債	66,361	111,472
具現金流量利率風險		
金融資產	217,669	150,242
金融負債	63,139	115,166

### 敏感度分析

本公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變動一碼時，在其他條件維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別變動 386 仟元及 88 仟元。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為一碼，此亦代表管理階層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之各交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

於 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收前兩大客戶帳款分別為 203,895 仟元及 246,383 仟元。於 110 及 109 年度內，本公司對該等公司之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 34%，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 39%。

### 3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至資產負債表日本公司未動用之銀行融資額度如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未動用之銀行融資額度	\$ 458,329	\$ 311,135

#### 流動性及利率風險表

下表說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

<u>非 衍 生 金 融 負 債</u>	<u>短於1年</u>	<u>1年以上</u>
<u>110年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 267,764	\$ -
租賃負債	1,536	1,787
浮動利率負債	63,139	-
固定利率負債	63,290	-
	<u>\$ 395,729</u>	<u>\$ 1,787</u>
<u>109年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 244,046	\$ -
租賃負債	864	1,163
浮動利率負債	115,166	-
固定利率負債	109,616	-
	<u>\$ 469,692</u>	<u>\$ 1,163</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年	10至15年	15至20年	20年以上
<u>110年12月31日</u>						
租賃負債	\$ 1,536	\$ 1,700	\$ 87	\$ -	\$ -	\$ -
<u>109年12月31日</u>						
租賃負債	\$ 864	\$ 989	\$ 174	\$ -	\$ -	\$ -

#### 二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

##### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Advanced 公司	子公司
利機貿易(蘇州)有限公司 (利機貿易公司)	孫公司
Simmtech Co., Ltd. (Simmtech 公司)	其他關係人

##### (二) 銷貨收入

關係人類別	110年度	109年度
孫公司	\$ 16,886	\$ 4,712

對關係人之銷貨係依本公司對非關係人之定價。

##### (三) 勞務收入

關係人類別 / 名稱	110年度	109年度
其他關係人 Simmtech 公司	\$ 105,997	\$ 99,409

上述提供仲介勞務所收取之佣金比例與非關係人無重大差異；收款條件亦無顯著不同。

##### (四) 營業費用－佣金支出

關係人類別	110年度	109年度
孫公司	\$ 5,282	\$ 4,095

##### (五) 營業外收入及支出－其他收入

關係人類別	110年度	109年度
子公司	\$ 48	\$ 40

(六) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司		
總帳面金額	\$ 55,105	\$ 48,613
減：備抵損失	( 160)	( 1,209)
	54,945	47,404
孫公司	5,497	3,988
	<u>\$ 60,442</u>	<u>\$ 51,392</u>

本公司對流通在外之應收關係人款項未收取保證，於 110 及 109 年度分別迴轉備抵損失 1,049 仟元及 1,392 仟元。

(七) 其他應收款

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司	\$ 141	\$ 146

(八) 其他應付款

關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
孫公司	<u>\$ 2,304</u>	<u>\$ 1,898</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 30,417	\$ 26,861
退職後福利	378	375
	<u>\$ 30,795</u>	<u>\$ 27,236</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。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款及背書保證之抵押或擔保：

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 69,844</u>	<u>\$ 70,990</u>

## 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

金 融 資 產	110年12月31日			109年12月31日				
	外	幣	匯 率 新 台 幣	外	幣	匯 率 新 台 幣		
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	16,935	27.68	\$	16,957	28.48	\$	482,927
人 民 幣		1,288	4.328		1,228	4.361		5,357
日 圓		12,776	0.241		12,484	0.276		3,449
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		3,648	27.68		2,752	28.48		78,370

本公司於 110 及 109 年度已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為 6,192 仟元及 21,249 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (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：附註二四。
  - (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：附註二四。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
  - (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：附表一。
  - (6) 其他對當年度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：附註二四。

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

利機企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與最高限額(註)	
												提列備抵呆帳金額	名稱價值			
1	Advanced 公司	利機貿易公司	其他應收款	是	\$ 28,535 (美金 1,000)	\$ 27,680 (美金 1,000)	\$ -	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 27,680	\$ 117,344

註：資金貸與總金額以不超過本公司實收資本額 30% 為限，對單一企業資金貸與以不超過「本公司實收資本額 8%」與「子公司實收資本額 8%」比較，以較低者為限。有特殊需求者，得在資金貸與及背書保證總額度內，另由董事會個案同意。

利機企業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註)	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
	名稱	公司名稱與本公司之關係										
0	本公司	利機貿易公司 孫公司	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ -	\$ -	5.55	\$ 117,344	Y	N	Y

註：背書保證總金額以不超過本公司實收資本額 30% 為限，對單一企業背書保證以不超過「本公司實收資本額 8%」與「子公司實收資本額 8%」比較，以較低者為限。有特殊需求者，得在資金貸與及背書保證總額度內，另由董事會個案同意。



利機企業股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	股票							
	APET 公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	14,135	\$ 20,794	8	\$ 20,794	
	GST 公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	147,972	16,468	1	16,468	
	精材公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	335,925	11,355	12	11,355	
	強芳公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	225,000	1,300	15	1,300	
	茂德公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,361	-	-	-	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表五及附表六。

利機企業股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易之對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	Simmtech 公司	其他關係人	勞務收入	(\$ 105,997)	( 9)	驗收後 180 天	\$ -	-	\$ 55,105	11	

利機企業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 址	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 ( 損 ) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 ( % )	帳 面 金 額			
本公司	利騰公司	新竹市	電子材料之進口及買賣	\$ 52,621	\$ 52,621	633,000	30	\$ 110,941	\$ 48,301	\$ 14,485	
	Advanced 公司	薩摩亞	一般投資業及進出口貿易	45,496	45,496	1,800,293	100	58,147	( 53 )	( 53 )	
	STNC 公司	香 港	一般投資業及進出口貿易	8,878	8,878	300,000	30	44,972	2,229	669	

註：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表六。

利機企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註一)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初	本年度匯出或收回投資金額		本年年底	被投資公司 本年度利益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本年度認列 投資利益 (註三)	年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回 投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯	出	收					
利機貿易公司	半導體、光電、電子與機械等產品製造所需的設備、材料及零件的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套業務	\$ 64,492 (美金 2,100)	(註二)	\$ 53,366 (美金 1,735)	\$ -	\$ -	\$ 53,366 (美金 1,735)	\$ 4,259	100%	\$ 4,259	\$ 33,901	\$ -
信泰利機(蘇州)貿易有限公司	半導體、光電、電子與機械等產品製造所需的設備、材料及零件的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套業務	29,570 (美金 1,000)	(註二)	8,878 (美金 300)	-	-	8,878 (美金 300)	4,159	30%	1,248	45,627	-

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四)
\$ 62,244 (美金 2,035)	\$ 66,381 (美金 2,100)	\$ 484,298

註一：本投資案業經投審會核准，投資金額為美金 2,100 仟元，惟截至 110 年 12 月 31 日匯出美金 2,035 仟元。

註二：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三：係依經會計師查核之財務報告認列。

註四：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額。

利機企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
聚泰投資股份有限公司	3,807,247	9.73%
張 坤 祥	2,715,205	6.94%

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款－非關係人明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		明細表六
遞延所得稅資產明細表		附註二十
短期銀行借款明細表		明細表七
應付帳款－非關係人明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二十
租賃負債明細表		明細表九
損益項目明細表		
營業收入淨額明細表		明細表十
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		附註十八

利機企業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

項	目	金	額
現金			
	庫存現金及週轉金	\$	989
	銀行存款		
	支票存款		942
	活期存款		87,472
	外幣活期存款(註1)		<u>130,239</u>
			<u>219,642</u>
約當現金			
	原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款(註2)		<u>3,895</u>
		\$	<u>223,537</u>

註 1： 包括美金 4,553 仟元、人民幣 334 仟元、日幣 12,424 仟元，按匯率 US\$1 = NT\$27.68、RMB\$1 = NT\$4.328 及 JPY\$1 = NT\$0.2405 換算。

註 2： 係人民幣 900 仟元，按匯率 RMB\$1 = NT\$4.328 換算，於 111 年 1 月到期，年利率為 2%。

利機企業股份有限公司  
 應收帳款－非關係人明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
華星光電國際（香港）有限公司	\$ 120,908
日月光半導體製造股份有限公司	82,987
頤邦科技股份有限公司	50,561
天馬微電子股份有限公司	43,116
南茂科技股份有限公司	39,143
其 他（註）	<u>105,576</u>
	442,291
減：備抵損失	( <u>67</u> )
	<u>\$ 442,224</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

利機企業股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價 (註)
商	品	\$	66,632	\$	<u>65,111</u>
減：	備抵存貨跌價損失	(	<u>1,521</u> )		
		\$	<u>65,111</u>		

註：採成本與淨變現價值孰低者衡量，且逐項比較之。



利機企業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	年初餘額		增加(減少)		評價調整	年底餘額		提供擔保或質押情形	
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金額		股數(仟股)	持股%		帳面價值
國內未上市櫃普通股									
APET 公司	14	\$ 18,580	-	\$ -	\$ 2,214	14	8	\$ 20,794	無
GST 公司	148	14,211	-	-	2,257	148	1	16,468	無
精材公司	336	6,987	-	-	4,368	336	12	11,355	無
強芳公司	-	-	225	2,250	( 950)	225	15	1,300	無
茂德公司	1	-	-	-	-	1	-	-	無
		<u>\$ 39,778</u>		<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ 7,889</u>			<u>\$ 49,917</u>	

利機企業股份有限公司  
 採用權益法之投資變動明細表  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	年初金額		本年度增(減)			投資			年底餘額			股權淨值
	仟	股	仟	股	金額	投資(損)益	現金股利	兌換差額	仟	股	持 股 %	
利騰公司	633	\$104,080	-	\$ -	\$ 14,485	(\$ 7,737)	\$ 113	633	30		\$110,941	\$110,941
Advanced 公司	1,800	66,017	-	-	( 53)	( 6,706)	( 1,111)	1,800	100		58,147	58,147
STNC 公司	300	<u>44,499</u>	-	-	<u>669</u>	<u>-</u>	<u>(196)</u>	300	30		<u>44,972</u>	<u>44,972</u>
		<u>\$214,596</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,101</u>	<u>(\$ 14,443)</u>	<u>(\$ 1,194)</u>				<u>\$214,060</u>	<u>\$214,060</u>

利機企業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	增	加	減	少	年 底 餘 額
成	本						
	土 地	\$ 609	\$ -		\$ -		\$ 609
	運輸設備	<u>2,562</u>	<u>2,320</u>		<u>( 1,379)</u>		<u>3,503</u>
		<u>3,171</u>	<u>\$ 2,320</u>		<u>(\$ 1,379)</u>		<u>4,112</u>
累	計折舊						
	土 地	136	\$ 68		\$ -		204
	運輸設備	<u>1,243</u>	<u>1,050</u>		<u>( 1,379)</u>		<u>914</u>
		<u>1,379</u>	<u>\$ 1,118</u>		<u>(\$ 1,379)</u>		<u>1,118</u>
		<u>\$ 1,792</u>					<u>\$ 2,994</u>

利機企業股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借款種類及銀行	借款到期日	年利率(%)	金額	抵押或擔保
信用借款				
中信銀行市政分行	111.01.03	1.100	\$ 25,000	無
彰化銀行西屯分行	111.01.16	1.100	30,000	無
	111.01.29	1.100	10,000	無
第一銀行台中分行	111.04.01	1.005	6,469	無
	111.04.22	1.015	<u>16,821</u>	無
			<u>88,290</u>	
擔保借款				
兆豐銀行台中分行	111.04.02	1.130	20,000	附註二五
	111.05.05	1.029	<u>18,139</u>	附註二五
			<u>38,139</u>	
			<u>\$126,429</u>	

利機企業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
勤輝科技股份有限公司	\$ 120,933
SPT Asia Pte. Ltd.	59,235
鎧世通科技有限公司	21,289
精材實業股份有限公司	20,841
明鈞源精微科技股份有限公司	18,704
Dai Nippon Printing Co., Ltd.	16,977
其 他 (註)	<u>112</u>
	<u>\$ 258,091</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

利機企業股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率 ( % )	年 底 餘 額
土 地	高雄分公司地租	106.01.01-116.12.31	5.84	\$ 441
運輸設備	公務車	110.08.10-115.08.30	5.74-5.84	<u>2,630</u>
				<u>\$ 3,071</u>

利機企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
	半導體產品	\$	506,924
	光電產品		487,863
	奈米及其他產品		<u>8,443</u>
			1,003,230
勞務收入			<u>170,848</u>
			<u>\$ 1,174,078</u>

利機企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
檢驗成本		\$	7,484
年初商品存貨			50,449
加：本年度商品進貨			886,120
存貨跌價回升利益		(	1,696)
減：年底商品存貨		(	66,632)
轉列各項費用		(	<u>522</u> )
營業成本		\$	<u><u>875,203</u></u>



利機企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 41,934	\$ 38,464	\$ 12,489	\$ 92,887
折 舊		2,747	2,710	3,983	9,440
佣金支出		6,985	-	-	6,985
勞 務 費		3,185	3,570	-	6,755
保 險 費		2,901	2,134	825	5,860
租金支出		1,767	36	241	2,044
交 際 費		1,689	212	2	1,903
旅 費		1,127	206	40	1,373
其他費用		<u>8,145</u>	<u>3,575</u>	<u>8,174</u>	<u>19,894</u>
		<u>\$ 70,480</u>	<u>\$ 50,907</u>	<u>\$ 25,754</u>	<u>\$ 147,141</u>