

利機企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國111及110年第3季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重大會計項目之說明	14~32		六~二四
(七) 關係人交易	32~33		二五
(八) 質抵押之資產	34		二六
(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	34		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35		二八
2. 轉投資事業相關資訊	35		二八
3. 大陸投資資訊	35~36		二八
4. 主要股東資訊	36		二八
(十四) 部門資訊	36~37		二九

會計師核閱報告

利機企業股份有限公司 公鑒：

前 言

利機企業股份有限公司及子公司（利機集團）民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報告之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十一所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）63,187 仟元及 77,111 仟元，分別占合併資產總額 5% 及 6%；民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之負債總額分別為 6,713 仟元及

15,106 仟元，分別占合併負債總額 1%及 2%；民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為損失 2,532 仟元、損失 531 仟元、損失 2,284 仟元及損失 1,533 仟元，分別占合併綜合損益總額 (4%)、(1%)、(1%)及(1.6%)。

如合併財務報告附註十二所述，民國 111 年及 110 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 192,264 仟元及 150,822 仟元，及其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業利益份額分別為 17,483 仟元、5,705 仟元、46,734 仟元及 10,617 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。另合併財務報告附註二八揭露之相關資訊，其與前述非重要子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司與採用權益法之投資之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達利機集團民國 111 及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

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 11 月 3 日

利機企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現 金 (附註六)	\$ 328,496	25		\$ 279,765	21		\$ 171,612	13	
1150	應收票據	223	-		203	-		543	-	
1170	應收帳款—非關係人 (附註八)	381,576	28		454,608	35		636,185	46	
1180	應收帳款—關係人 (附註八及二五)	77,454	6		54,945	4		59,079	4	
1200	其他應收款 (附註二五)	3,363	-		1,007	-		2,636	-	
130X	存 貨 (附註九)	66,858	5		66,764	5		62,197	5	
1470	其他流動資產	3,329	-		4,100	1		2,759	-	
11XX	流動資產總計	861,299	64		861,392	66		935,011	68	
	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 (附註十)	57,872	4		49,917	4		41,540	3	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註七)	832	-		2,610	-		2,884	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	192,264	14		155,913	12		150,822	11	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二六)	228,529	17		228,528	17		230,641	17	
1755	使用權資產 (附註十四)	2,726	-		4,942	-		5,667	-	
1780	其他無形資產	705	-		257	-		257	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	5,961	1		6,067	1		6,089	1	
1915	預付設備款	175	-		197	-		-	-	
1990	其他非流動資產	4,270	-		4,434	-		4,143	-	
15XX	非流動資產總計	493,334	36		452,865	34		442,043	32	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,354,633	100		\$ 1,314,257	100		\$ 1,377,054	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期銀行借款 (附註十五及二六)	\$ 150,000	11		\$ 126,429	10		\$ 258,775	19	
2150	應付票據	7	-		842	-		104	-	
2170	應付帳款	182,810	14		265,051	20		259,644	19	
2219	其他應付款 (附註十六及二十)	62,355	5		56,872	4		43,564	3	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	14,789	1		19,807	2		12,380	1	
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	2,097	-		2,990	-		2,937	-	
2399	其他流動負債	5,735	-		4,429	-		5,642	1	
21XX	流動負債總計	417,793	31		476,420	36		583,046	43	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	9,272	-		2,515	1		1,599	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	752	-		2,064	-		2,819	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	24,833	2		24,836	2		25,165	2	
2645	存入保證金	797	-		1,258	-		1,258	-	
25XX	非流動負債總計	35,654	2		30,673	3		30,841	2	
2XXX	負債總計	453,447	33		507,093	39		613,887	45	
	歸屬於本公司業主之權益									
3100	普通股股本	391,146	29		391,146	30		391,146	28	
3200	資本公積—發行溢價	56,611	4		56,611	4		56,611	4	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	124,129	9		110,643	8		110,643	8	
3320	特別盈餘公積	-	-		5,711	-		5,711	1	
3350	未分配盈餘	317,531	24		242,962	19		206,782	15	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,472)	-		(11,071)	(1)		(11,778)	(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	17,241	1		11,162	1		4,052	-	
3XXX	權益總計	901,186	67		807,164	61		763,167	55	
	負債與權益總計	\$ 1,354,633	100		\$ 1,314,257	100		\$ 1,377,054	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：張濬暉

經理人：張宏基

會計主管：邱智芳

利機企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入								
4110	銷貨收入	\$ 182,812	79	\$ 261,831	85	\$ 683,498	83	\$ 794,636	86
4600	勞務收入(附註二五)	49,937	21	47,665	15	139,302	17	128,320	14
4000	營業收入淨額	232,749	100	309,496	100	822,800	100	922,956	100
5000	營業成本(附註九及十九)	156,775	67	228,332	74	583,098	71	697,429	76
5900	營業毛利	75,974	33	81,164	26	239,702	29	225,527	24
	營業費用								
6100	推銷費用(附註十九)	21,058	9	19,371	6	61,178	7	55,978	6
6200	管理費用(附註十九)	24,595	11	15,966	5	59,418	7	44,211	5
6300	研究發展費用 (附註十九)	7,462	3	6,884	2	21,470	3	19,100	2
6450	預期信用減損損失 (利益)(附註八)	44	-	(4,896)	(1)	237	-	(5,302)	(1)
6000	營業費用合計	53,159	23	37,325	12	142,303	17	113,987	12
6900	營業淨利	22,815	10	43,839	14	97,399	12	111,540	12
	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 (附註十二)	17,483	8	5,705	2	46,734	6	10,617	1
7100	利息收入	589	-	116	-	963	-	494	-
7110	租金收入	944	-	1,302	1	3,945	-	3,893	-
7130	股利收入	-	-	-	-	2,351	-	1,680	-
7190	其他收入	419	-	1,164	-	1,740	-	2,554	-
7230	外幣兌換利益(損失) 淨額	29,139	13	969	-	56,164	7	(4,563)	-
7510	利息費用	(537)	-	(684)	-	(1,410)	-	(1,987)	-
7590	什項支出	-	-	(2)	-	(420)	-	(1,108)	-
7610	處分不動產、廠房及 設備損失	-	-	-	-	(163)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	48,037	21	8,570	3	109,904	13	11,580	1
7900	稅前淨利	70,852	31	52,409	17	207,303	25	123,120	13
7950	所得稅費用(附註四及二一)	11,321	5	9,194	3	34,995	4	24,444	3
8200	本期淨利	59,531	26	43,215	14	172,308	21	98,676	10
	其他綜合損益								
	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	4,461	2	(145)	-	7,955	1	(488)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)	(926)	(1)	131	-	(1,876)	-	373	-
8310		3,535	1	(14)	-	6,079	1	(115)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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	\$ 2,209	1	(\$ 291)	-	\$ 5,599	-	(\$ 1,901)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>5,744</u>	<u>2</u>	<u>(305)</u>	<u>-</u>	<u>11,678</u>	<u>1</u>	<u>(2,016)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 65,275</u>	<u>28</u>	<u>\$ 42,910</u>	<u>14</u>	<u>\$ 183,986</u>	<u>22</u>	<u>\$ 96,660</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二二)								
9750	基 本	<u>\$ 1.52</u>		<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 4.41</u>		<u>\$ 2.52</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.51</u>		<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 4.38</u>		<u>\$ 2.51</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：張濬暉

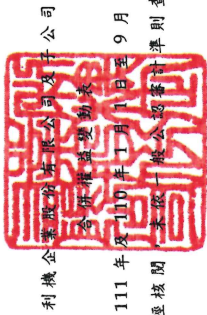


經理人：張宏基



會計主管：邱智芳





利機企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	其 他 之 權			權 益 項 目	權 益 總 計
								普 通 股 本 (附註十八)	積 存 公 積 金 (附註十八)	特 別 盈 餘 積 存 金 (附註十八)		
A1		\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 100,051	\$ 11,668	\$ 183,147	\$ 9,877	\$ 4,167	\$ 736,913			
B1	以前年度盈餘分配	-	-	10,592	-	(10,592)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	5,957	5,957	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(70,406)	-	-	-	-	(70,406)	
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	98,676	-	-	-	-	98,676	
D3	110年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,901)	(115)	(115)	-	(2,016)	
D5	總額	-	-	-	-	98,676	(1,901)	(115)	(115)	-	96,660	
Z1	110年9月30日餘額	\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 110,643	\$ 5,711	\$ 206,782	\$ 11,778	\$ 4,052	\$ 763,167			
A1	111年1月1日餘額	\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 110,643	\$ 5,711	\$ 242,962	\$ 11,071	\$ 11,162	\$ 807,164			
B1	以前年度盈餘分配	-	-	13,486	-	(13,486)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	5,711	5,711	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(89,964)	-	-	-	-	(89,964)	
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	172,308	-	-	-	-	172,308	
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,599	6,079	6,079	-	11,678	
D5	總額	-	-	-	-	172,308	5,599	6,079	6,079	-	183,986	
Z1	111年9月30日餘額	\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 124,129	\$ -	\$ 317,531	\$ (5,472)	\$ 17,241	\$ 901,186			



董事長：張清暉

經理人：張宏基

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告)



會計主管：邱智芬

利機企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 207,303	\$ 123,120
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,268	9,892
A20200	攤銷費用	48	20
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	237	(5,302)
A20900	利息費用	1,410	1,987
A21200	利息收入	(963)	(494)
A21300	股利收入	(2,351)	(1,680)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 利益份額	(46,734)	(10,617)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨 損失	163	-
A23700	非金融資產減損損失	741	1,725
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(14,278)	(6,447)
A29900	預付款項攤銷	1,390	1,229
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(20)	203
A31150	應收帳款	70,127	(88,437)
A31180	其他應收款	(2,135)	(1,475)
A31200	存 貨	(793)	(16,196)
A31240	其他流動資產	785	1,555
A32130	應付票據	(835)	(767)
A32150	應付帳款	(87,576)	20,122
A32180	其他應付款	5,365	(8,084)
A32230	其他流動負債	1,306	(190)
A32240	淨確定福利負債	(3)	1
A33000	營運產生之現金	144,455	20,165
A33100	收取之利息	759	299
A33300	支付之利息	(1,410)	(1,987)
A33500	支付之所得稅	(35,026)	(21,805)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	108,778	(3,328)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	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	處分(取得)按攤銷後成本衡量之 金融資產	1,778	(1,524)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	44,257
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,324)	(1,062)
B03700	存出保證金減少(增加)	45	(720)
B04500	取得無形資產	(496)	(113)
B06700	其他非流動資產增加	(1,249)	(592)
B07100	預付設備款增加	(4,361)	(4,543)
B07600	收取之股利	<u>14,141</u>	<u>9,417</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>5,534</u>	<u>42,870</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	325,000	818,242
C00200	短期銀行借款減少	(301,671)	(782,848)
C03000	存入保證金減少	(461)	(11)
C04020	租賃負債本金償還	(2,251)	(1,851)
C04500	發放現金股利	(<u>89,964</u>)	(<u>70,406</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>69,347</u>)	(<u>36,874</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,766</u>	(<u>1,144</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	48,731	1,524
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>279,765</u>	<u>170,088</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 328,496</u>	<u>\$ 171,612</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：張濬暉



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳



利機企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 11 月 3 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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。

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

(三) 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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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) 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。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表三、五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期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及基本假設。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。其他參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,139	\$ 1,060	\$ 1,054
銀行支票及活期存款	133,063	238,706	149,938
約當現金			
銀行定期存款	<u>194,294</u>	<u>39,999</u>	<u>20,620</u>
	<u>\$ 328,496</u>	<u>\$ 279,765</u>	<u>\$ 171,612</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
受限制銀行存款	<u>\$ 832</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 2,884</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>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
總帳面金額	\$ 459,529	\$ 509,814	\$ 695,923
減：備抵損失	(<u>499</u>)	(<u>261</u>)	(<u>659</u>)
	<u>\$ 459,030</u>	<u>\$ 509,553</u>	<u>\$ 695,264</u>

合併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。合併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。合併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。合併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，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此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合併公司無法合理預期可回收金額，合併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。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	帳 150 天以下	帳 齡 帳 齡 1 5 1 至 3 6 5 天	帳 齡 超 過 3 6 5 天	合 計
<u>111 年 9 月 30 日</u>				
預期信用損失率 (%)	-	5	100	
總帳面金額	\$ 449,038	\$ 10,465	\$ 26	\$ 459,529
備抵損失	-	(473)	(26)	(499)
攤銷後成本	<u>\$ 449,038</u>	<u>\$ 9,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 459,030</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
預期信用損失率 (%)	-	5	100	
總帳面金額	\$ 505,266	\$ 4,514	\$ 34	\$ 509,814
備抵損失	-	(227)	(34)	(261)
攤銷後成本	<u>\$ 505,266</u>	<u>\$ 4,287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 509,553</u>
<u>110 年 9 月 30 日</u>				
預期信用損失率 (%)	-	5	100	
總帳面金額	\$ 683,418	\$ 12,471	\$ 34	\$ 695,923
備抵損失	-	(625)	(34)	(659)
攤銷後成本	<u>\$ 683,418</u>	<u>\$ 11,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 695,264</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 261	\$ 6,002
提列(迴轉)減損損失	237	(5,302)
淨兌換差額	<u>1</u>	<u>(41)</u>
期末餘額	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 659</u>

九、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
商 品	<u>\$ 66,858</u>	<u>\$ 66,764</u>	<u>\$ 62,197</u>

111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為156,775仟元、228,332仟元、583,098仟元及697,429仟元。

營業成本包括下列項目：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
存貨跌價損失	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 3,710</u>	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 1,725</u>

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>非上市櫃普通股</u>			
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd. (APET 公司)	\$ 27,592	\$ 20,794	\$ 18,169
Global Simmtech Co., Ltd. (GST 公司)	19,048	16,468	12,758
精材實業股份有限公司 (精材公司)	10,203	11,355	9,034
強芳科技股份有限公司 (強芳公司)	1,029	1,300	1,579
茂德科技股份有限公司 (茂德公司)	-	-	-
	<u>\$ 57,872</u>	<u>\$ 49,917</u>	<u>\$ 41,540</u>

合併公司依中長期策略目的進行上述投資，並預期透過長期投資獲利。合併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、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 份 權 百 分 比		
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
本公司	Advanced Corporation (Advanced 公司)	控股公司	100	100	100
Advanced 公司	利機貿易(蘇州)有限公司 (利機貿易公司)	買賣業	100	100	100

列入 111 及 110 年第 3 季合併財務報告之子公司係非重要子公司，其財務報告係未經會計師核閱。

十二、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	帳面金額	股 權 %	帳面金額	股 權 %	帳面金額	股 權 %
<u>非上市櫃公司</u>						
利騰國際科技股份有限公司 (利騰公司)	\$ 138,205	30	\$ 110,941	30	\$ 106,450	30
STNC Hong Kong Holdings Limited (STNC 公司)	<u>54,059</u>	30	<u>44,972</u>	30	<u>44,372</u>	30
	<u>\$ 192,264</u>		<u>\$ 155,913</u>		<u>\$ 150,822</u>	

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

上述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，參閱附表三。

十三、不動產、廠房及設備

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
自 用	\$ 162,459	\$ 146,506	\$ 148,244
營業租賃出租	<u>66,070</u>	<u>82,022</u>	<u>82,397</u>
	<u>\$ 228,529</u>	<u>\$ 228,528</u>	<u>\$ 230,641</u>

(一) 自 用

111年1月1日 至9月30日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	自 營 業	淨 兌 換	期 末 餘 額
							租 賃 出 租 之 資 產 重 分 類		
成 本									
土 地	\$ 46,243	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,258	\$ -	\$ 52,501
房屋及建築	110,279	-	-	-	-	529	12,506	-	123,314
機器設備	25,245	737	(476)	1,668	-	-	-	-	27,174
運輸設備	5,440	-	(2,480)	2,186	-	-	-	67	5,213
辦公設備	5,363	4,020	(1,043)	-	-	-	-	95	8,435
其他設備	58	-	-	-	-	-	-	1	59
成本合計	<u>192,628</u>	<u>\$ 4,757</u>	<u>(\$ 3,999)</u>	<u>\$ 4,383</u>	<u>\$ 18,764</u>	<u>\$ 163</u>			<u>216,696</u>
累計折舊									
房屋及建築	\$ 30,043	\$ 2,614	\$ -	\$ -	\$ 3,745	\$ -	\$ -	\$ -	36,402
機器設備	8,025	3,884	(476)	-	-	-	-	-	11,433
運輸設備	4,132	787	(2,392)	-	-	-	-	61	2,588
辦公設備	3,870	788	(968)	-	-	-	-	71	3,761
其他設備	52	-	-	-	-	-	-	1	53
累計折舊合計	<u>46,122</u>	<u>\$ 8,073</u>	<u>(\$ 3,836)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,745</u>	<u>\$ 133</u>			<u>54,237</u>
不動產、廠房及設備 淨額		<u>\$ 146,506</u>							<u>\$ 162,459</u>

110年1月1日 至9月30日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	轉 列 為	淨 兌 換	期 末 餘 額
							營 業 租 賃 出 租 之 資 產 重 分 類		
成 本									
土 地	\$ 47,103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 860)	\$ -	\$ -	\$ 46,243
房屋及建築	111,412	-	(86)	-	-	(1,257)	-	-	110,069
機器設備	13,919	720	(253)	10,599	-	-	-	-	24,985
運輸設備	5,458	-	-	-	-	-	(43)	-	5,415
辦公設備	5,388	342	(489)	-	-	-	(53)	-	5,188
其他設備	58	-	-	-	-	-	(1)	-	57
成本合計	<u>183,338</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>(\$ 828)</u>	<u>\$ 10,599</u>	<u>(\$ 2,117)</u>	<u>(\$ 97)</u>			<u>191,957</u>
累計折舊									
房屋及建築	27,633	\$ 2,402	(\$ 86)	\$ -	(\$ 712)	\$ -	\$ -	\$ -	29,237
機器設備	3,955	3,068	(253)	-	-	-	-	-	6,770
運輸設備	3,004	872	-	-	-	-	(37)	-	3,839
辦公設備	3,787	562	(489)	-	-	-	(44)	-	3,816
其他設備	52	-	-	-	-	-	(1)	-	51
累計折舊合計	<u>38,431</u>	<u>\$ 6,904</u>	<u>(\$ 828)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 712)</u>	<u>(\$ 82)</u>			<u>43,713</u>
不動產、廠房及設備 淨額		<u>\$ 144,907</u>							<u>\$ 148,244</u>

於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

(二) 營業租賃出租

111年1月1日 至9月30日	期初餘額	增	加	減	少	轉列為 自用資產	期末餘額
成 本							
土 地	\$ 24,057	\$	-	\$	-	(\$ 6,258)	\$ 17,799
房屋及建築	<u>70,397</u>		-		-	(<u>12,506</u>)	<u>57,891</u>
成本合計	<u>94,454</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 18,764)</u>	<u>75,690</u>
累計折舊							
房屋及建築	<u>12,432</u>	<u>\$</u>	<u>933</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 3,745)</u>	<u>9,620</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 82,022</u>						<u>\$ 66,070</u>
110年1月1日 至9月30日	期初餘額	增	加	減	少	自自用資產 重分類	期末餘額
成 本							
土 地	\$ 23,197	\$	-	\$	-	\$ 860	\$ 24,057
房屋及建築	<u>69,140</u>		-		-	<u>1,257</u>	<u>70,397</u>
成本合計	<u>92,337</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,117</u>	<u>94,454</u>
累計折舊							
房屋及建築	<u>10,219</u>	<u>\$</u>	<u>1,126</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 712</u>	<u>12,057</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 82,118</u>						<u>\$ 82,397</u>

合併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，參閱附註二六。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 356	\$ 405	\$ 423
房屋及建築	794	1,948	2,318
運輸設備	1,576	2,589	2,926
	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ 4,942</u>	<u>\$ 5,667</u>
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 5,451</u>
			<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 17	\$ 17	\$ 51
建築物	400	389	1,099
運輸設備	337	261	712
	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 1,862</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 2,097	\$ 2,990	\$ 2,937
非流動	\$ 752	\$ 2,064	\$ 2,819

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土地	5.84%	5.84%	5.84%
房屋及建築	4.75%	4.75%	4.75%
運輸設備	5.74%-5.84%	5.74%-5.84%	5.74%-5.84%

(三) 其他租賃資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 390	\$ 500	\$ 1,311	\$ 1,484
低價值資產租賃費用	\$ 20	\$ 19	\$ 76	\$ 78
租賃之現金流出總額			(\$ 3,793)	(\$ 3,549)

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築物與辦公設備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。

十五、短期銀行借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
信用額度借款	\$ 60,000	\$ 88,290	\$ 258,775
擔保短期借款	90,000	38,139	-
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 126,429</u>	<u>\$ 258,775</u>
<u>有效年利率(%)</u>			
信用額度借款	1.43	1.005-1.100	0.899-1.13
擔保短期借款	1.42-1.51	1.029-1.130	-

十六、其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
薪資及獎金	\$ 32,271	\$ 31,641	\$ 22,110
員工及董事酬勞	18,026	14,423	10,706
休假給付	2,942	2,919	2,920
其他	9,116	7,889	7,828
	<u>\$ 62,355</u>	<u>\$ 56,872</u>	<u>\$ 43,564</u>

十七、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為102仟元、110仟元、305仟元及329仟元。

十八、權益

(一) 普通股股本及資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<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>	<u>39,115</u>
已發行股本	<u>\$ 391,146</u>	<u>\$ 391,146</u>	<u>\$ 391,146</u>
資本公積—發行溢價	<u>\$ 56,611</u>	<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

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。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 111 年 6 月及 110 年 8 月股東常會決議之盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 13,486	\$ 10,592
特別盈餘公積	(5,711)	(5,957)
現金股利	89,964	70,406
每股現金股利 (元)	2.3	1.8

十九、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計
<u>111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
員工福利費用			
薪資及獎金	\$ 742	\$ 38,780	\$ 39,522
確定提撥計畫	31	1,103	1,134
確定福利計畫	7	95	102
其他員工福利	94	2,615	2,709
折舊費用	581	3,227	3,808
攤銷費用	-	4	4
<u>110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
員工福利費用			
薪資及獎金	669	27,552	28,221
確定提撥計畫	31	884	915
確定福利計畫	7	103	110
其他員工福利	93	2,361	2,454
折舊費用	574	2,903	3,477
攤銷費用	-	3	3

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>111年1月1日至9月30日</u>			
員工福利費用			
薪資及獎金	\$ 1,979	\$ 98,224	\$ 100,203
確定提撥計畫	94	3,026	3,120
確定福利計畫	21	284	305
其他員工福利	274	7,332	7,606
折舊費用	1,743	9,525	11,268
攤銷費用	-	48	48
<u>110年1月1日至9月30日</u>			
員工福利費用			
薪資及獎金	1,940	75,359	77,299
確定提撥計畫	92	2,610	2,702
確定福利計畫	21	308	329
其他員工福利	284	6,990	7,274
折舊費用	1,726	8,166	9,892
攤銷費用	-	20	20

二十、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%提撥酬勞及董監事酬勞。111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日估列之員工及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 3,850</u>	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 11,266</u>	<u>\$ 6,691</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,311</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 4,015</u>

年度合併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。

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
員工酬勞	\$ 9,014	\$ 6,804
董監事酬勞	5,409	4,082

上述配發之員工及董監事酬勞與各該年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 8,207	\$ 8,494	\$ 27,951	\$ 21,599
未分配盈餘加徵 以前年度之調整	(210)	-	1,351	1,544
	<u>7,997</u>	<u>8,494</u>	<u>30,008</u>	<u>23,154</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>3,324</u>	<u>700</u>	<u>4,987</u>	<u>1,290</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 11,321</u>	<u>\$ 9,194</u>	<u>\$ 34,995</u>	<u>\$ 24,444</u>

Advanced 公司依據薩摩亞獨立國法律，於當地註冊之公司期境外之所得免稅。

利機貿易公司依據中華人民共和國企業所得稅法規定，適用之所得稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅利益</u> (費用)				
當期產生—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	(\$ 926)	\$ 131	(\$ 1,876)	\$ 373

(三) 本公司截至 109 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。

二二、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 59,531	39,115	<u>\$ 1.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>213</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 59,531</u>	<u>39,328</u>	<u>\$ 1.51</u>
<u>110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 43,215	39,115	<u>\$ 1.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>159</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 43,215</u>	<u>39,274</u>	<u>\$ 1.10</u>
<u>111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 172,308	39,115	<u>\$ 4.41</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>268</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 172,308</u>	<u>39,383</u>	<u>\$ 4.38</u>
<u>110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 98,676	39,115	<u>\$ 2.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>208</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 98,676</u>	<u>39,323</u>	<u>\$ 2.51</u>

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

二三、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 110 年度合併財務報告所述相同。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額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

<u>111年9月30日</u>	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 57,872	\$ 57,872
<u>110年12月31日</u>				
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 49,917	\$ 49,917
<u>110年9月30日</u>				
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 41,540	\$ 41,540

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 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
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 49,917	\$ 39,778
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	7,955	(488)
購 買	-	2,250
期末餘額	\$ 57,872	\$ 41,540

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併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，其公允價值主要採資產法估算。

(三) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融 資產	\$ 794,553	\$ 795,775	\$ 875,615
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	57,872	49,917	41,540
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量	342,730	401,469	527,609

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款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

合併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。合併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

合併公司之營運活動使合併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。

合併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

合併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。合併公司之銷售額中約有35%-37%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有44%-46%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併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。

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，參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對美金之匯率變動5%時，合併公司之敏感度分析。集團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，並將其期末之換算以匯率變動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	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
美 金	\$ 21,578	\$ 13,603

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併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。合併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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 195,126	\$ 42,609	\$ 23,504
金融負債	62,849	68,344	192,896
具現金流量利率風險			
金融資產	132,335	237,737	149,446
金融負債	90,000	63,139	71,635

敏感度分析

合併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，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別變動 79 仟元及 146 仟元。集團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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併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。

合併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。

合併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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之應收帳款餘額中，應收前兩大客戶帳款分別為 163,008 仟元、203,895 仟元及 276,060 仟元。於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，合併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 32%，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 41%。

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併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。合併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。截至資產負債表日合併公司未動用之銀行融資額度如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
未動用之銀行融資額度	\$ 465,000	\$ 458,329	\$ 295,741

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。

非衍生金融負債	短於1年	1年以上
<u>111年9月30日</u>		
無附息負債	\$ 191,933	\$ -
租賃負債	2,191	803
浮動利率負債	90,000	-
固定利率負債	60,000	-
	<u>\$ 344,124</u>	<u>\$ 803</u>
<u>110年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 273,094	\$ -
租賃負債	3,175	2,184
浮動利率負債	63,139	-
固定利率負債	63,290	-
	<u>\$ 402,698</u>	<u>\$ 2,184</u>
<u>110年9月30日</u>		
無附息負債	\$ 267,576	\$ -
租賃負債	3,174	2,977
浮動利率負債	71,635	-
固定利率負債	187,140	-
	<u>\$ 529,525</u>	<u>\$ 2,977</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
111年9月30日	<u>\$ 2,191</u>	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
110年12月31日	<u>\$ 3,175</u>	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
110年9月30日	<u>\$ 3,174</u>	<u>\$ 2,869</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Simmtech Co., Ltd. (Simmtech 公司)	其他關係人

(二) 勞務收入

關係人類別／名稱	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
其他關係人				
Simmtech 公司	<u>\$ 37,981</u>	<u>\$ 28,513</u>	<u>\$ 99,247</u>	<u>\$ 75,146</u>

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。

(三) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他關係人			
Simmtech 公司			
總帳面金額	\$ 77,886	\$ 55,105	\$ 59,645
減：備抵損失	(<u>432</u>)	(<u>160</u>)	(<u>566</u>)
	<u>\$ 77,454</u>	<u>\$ 54,945</u>	<u>\$ 59,079</u>

合併公司對流通在外之應收關係人款項未收取保證，於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別提列（迴轉）備抵損失 272 仟元及 (643) 仟元。

(四) 其他應收款

關係人類別／名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他關係人			
Simmtech 公司	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 19</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 12,265	\$ 8,088	\$ 29,475	\$ 22,068
退職後福利	<u>90</u>	<u>94</u>	<u>259</u>	<u>283</u>
	<u>\$ 12,355</u>	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 29,734</u>	<u>\$ 22,351</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銀行借款及背書保證之抵押或擔保：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 68,985</u>	<u>\$ 69,844</u>	<u>\$ 70,130</u>

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

外幣資產	111年9月30日			110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	\$ 16,929	31.75	\$ 537,493	\$ 16,876	27.68	\$ 467,137
人民幣	1,314	4.457	5,855	1,303	4.328	5,641
日圓	20,944	0.2201	4,610	23,302	0.241	5,604
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,337	31.75	105,942	3,628	27.68	100,429

外幣資產	110年9月30日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 19,318	27.85	\$ 538,001
日圓	23,116	0.249	5,756
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	9,549	27.85	265,939
日圓	30	0.249	7

合併公司於111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為29,139仟元、969仟元、56,164仟元及(4,563)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。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不含包投資子公司及關聯企業部分）：
附表一。
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：附表二。
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。
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：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(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：附表五。
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：
附表四。
 - (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：
附表四。
 - (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：無。

(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：無。

(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：附表四。

(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：附表六。

二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

(一) 部門收入、營運結果與非流動資產

111年1月1日至9月30日	國	內	亞	洲	其	他	調整及沖銷	合	併
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$	795,988	\$	16,532	\$	10,280	\$	-	\$ 822,800
來自本公司及合併子公司 之收入		<u>7,447</u>		<u>4,164</u>		<u>-</u>	(<u>11,611</u>)		<u>-</u>
部門收入合計	\$	<u>803,435</u>	\$	<u>20,696</u>	\$	<u>10,280</u>	(<u>11,611</u>)		\$ <u>822,800</u>
部門損益	\$	<u>208,664</u>	(\$	<u>2,178</u>)	(\$	<u>6,475</u>)	\$	<u>8,702</u>	\$ 208,713
利息費用									(<u>1,410</u>)
繼續營業部門稅前淨利									\$ <u>207,303</u>
<u>111年9月30日</u>									
非流動資產	\$	<u>232,878</u>	\$	<u>2,822</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$ <u>235,700</u>
<u>110年1月1日至9月30日</u>									
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$	878,092	\$	18,211	\$	26,653	\$	-	\$ 922,956
來自本公司及合併子公司 之收入		<u>11,376</u>		<u>3,642</u>		<u>-</u>	(<u>15,018</u>)		<u>-</u>
部門收入合計	\$	<u>889,468</u>	\$	<u>21,853</u>	\$	<u>26,653</u>	(<u>15,018</u>)		\$ <u>922,956</u>
部門損益	\$	<u>125,041</u>	\$	<u>2,698</u>	(\$	<u>268</u>)	(\$	<u>2,364</u>)	\$ 125,107
利息費用									(<u>1,987</u>)
繼續營業部門稅前淨利									\$ <u>123,120</u>
<u>110年9月30日</u>									
非流動資產	\$	<u>236,431</u>	\$	<u>4,020</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$ <u>240,451</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本及利息費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

非流動資產不包括採用權益法之投資、金融工具、遞延所得稅資產及其他無形資產等。

(二) 部門資產

合併公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

(三) 主要產品及勞務收入

本公司及子公司所營事業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及買賣，均屬單一類別產品。

(四) 主要客戶資訊

客 戶 名 稱	111年1月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 216,529	26	\$ 196,818	21
B 公司	99,247	12	75,146	8
C 公司	98,949	12	104,882	11
D 公司	85,495	10	150,544	16

利機企業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 9 月 30 日

附表一

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	期末				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	28,270	\$ 27,592	6	\$ 27,592	
	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	19,048	1	19,048	
	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	10,203	12	10,203	
	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	1,029	15	1,029	
	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，參閱附表三及附表五。

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
 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

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	(\$ 99,247)	(12)	驗收後 180 天	\$ -	-	\$ 77,886	17	

利機企業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	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	\$ 138,205	\$ 129,886	\$ 38,927	(註一)
	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	55,863	(6,476)	(6,476)	
	STNC 公司	香 港	一般投資業及進出口貿易	8,878	8,878	300,000	30	54,059	26,024	7,807	

註一：業已沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表五。

利機企業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象 (註三)	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	Advanced 公司 利機貿易公司	註一 註一	其他收入	\$ 47	—	-
				銷貨收入	7,447	90 天	1
				銷貨成本	4,164	—	1
				應收帳款	1,846	—	-
				應付帳款	820	—	-
				其他應付款	511	—	-

註一：母公司對子公司。

註二：業已沖銷。

利機企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期利益(損失)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(損失) (註三)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
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)	(\$ 2,226)	100%	(\$ 2,226)	\$ 32,659	\$ -
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)	25,532	30%	7,828	55,243	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
\$ 62,244 (美金 2,035)	\$ 66,381 (美金 2,100)	\$ 540,711

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 111 年 9 月 30 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：係依未經會計師核閱之財務報告認列。

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。

註五：業已沖銷。

利機企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表六

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	2,666,205	6.81%

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。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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。