

股票代碼:3444



利機企業股份有限公司

一一一年度年報

年報查詢網站：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一二年五月十九日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：盧修滿	代理發言人姓名：邱智芳
職稱：營運支援處協理	職稱：財務資訊處協理
電話：(04)2358-8966	電話：(04)2358-8966
電子郵件：claire@niching.com.tw	電子郵件：chris@niching.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：臺中市西屯區臺灣大道四段 767 號 5 樓之 5
總公司電話：(04)2358-8966
新竹營業所及工廠地址：新竹縣竹北市台元街 20 號 2 樓
新竹營業所及工廠電話：(03)611-6888
高雄營業所地址：高雄市前鎮區復興四路 12 號 6 樓-6
高雄營業所電話：(07)861-8808

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓
網址：<http://www.sinotrade.com.tw>
電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：曾棟鋆、蘇定堅
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：02-27259988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無

六、公司網址：<http://www.niching.com.tw>

年報目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、簽證會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	51
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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資訊.....	51
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.....	51
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.....	52
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率.....	53
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況	
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	66
三、從業員工.....	74

四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	74
六、資通安全管理.....	78
七、重要契約.....	80
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、最近五年度財務分析.....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
四、最近年度財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	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， 其對本公司財務狀況之影響.....	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.....	90
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	91
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.....	91
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	92
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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.....	96
四、其他必要補充事項.....	96
五、最近年度及截至年報刊印日止如發生本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.....	96
玖、附錄	
一、最近年度財務報告.....	97
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	153

壹、致股東報告書

一、一一一年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差額	成長率
銷貨收入		876,778	1,041,189	-164,411	-16%
勞務收入		183,620	177,730	5,890	3%
營業收入		1,060,398	1,218,919	-158,521	-13%
營業毛利		310,949	310,457	492	0%
營業費用		186,892	159,889	27,003	17%
營業外收(支)		110,067	15,294	94,773	620%
稅前淨利		234,124	165,862	68,262	41%
稅後淨利		195,976	134,428	61,548	46%
每股盈餘(元)		5.01	3.44	1.57	46%

說明：

- 營運佈局主要分為通路代理、自有產品及加值型轉投資三個區塊。
 - 通路代理之銷貨收入主力產品封測及驅動 IC 相關，上半年斷鏈危機客戶超量下單，下半年則因消費性電子產品需求趨緩及庫存過多而有明顯減單趨勢，車用領域及高階封測雖能維持需求高點，仍造成銷貨收入減少 16%。
勞務收入主力之半導體載板則因調整銷售策略，產品結構導向高技術、高單價發展，非記憶體用基板領域比重持續提升已近五成，獲利持續成長。勞務收入成長抵銷銷貨收入下跌後，營業毛利仍可維持，且毛利率由 26% 提升至 29%。
 - 自有產品因客製化銀漿策略持續發揮效益，銷貨收入成長二成。除穩定出貨之客製化銀漿產品，奈米燒結銀膠及高導熱銀漿產品之開發也不遺餘力。
 - 加值型轉投資之獲利貢獻創歷史新高達 5,997 萬元，較前一年度成長近 3 倍。主因之一係利騰公司受惠 5G 及 HPC 大幅成長且維持 Socket 高階市場的高市佔率，獲利表現亮眼，且美金升值也挹注轉投資事業獲利。
- 營業費用因獲利增加員工獎酬適度反映，且持續擴大自有產品之研發人員及設備等研發投入，整體營業費用增加 17%。
- 營業外收入成長達 6 倍，除了前述加值型轉投資之貢獻，尚有美金大幅升值貢獻兌換利益，真可謂助人助天助。
- 綜上所述，稅後淨利較去年同期增加 61,548 仟元，EPS 增加 46%。
- 111 年度稅後淨利預算達成率 123%，預算執行情形優良。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項目	111 年度	110 年度	
財務結構	負債占資產比率 (%)	36%	39%
償債能力	流動比率 (%)	193%	181%
	速動比率 (%)	179%	166%
經營能力	平均收現天數 (天)	180 天	167 天
	平均銷貨日數 (天)	33 天	25 天
獲利能力	資產報酬率 (%)	14%	10%
	股東權益報酬率 (%)	23%	17%

項 目		111 年度	110 年度
	純益率 (%)	18%	11%
	稅後每股盈餘 (元)	5.01 元	3.44 元

註. 平均收現天數偏高係因部分產品採價差式佣金收入模式，應收帳款遠高於勞務收入，影響計算結果。排除此部分，兩年度平均收現天數為 115 天及 105 天。

(三) 研究發展狀況

研發項目	技術特色與產品應用	未來成效
奈米燒結銀膠	以自有的奈米銀及樹脂開發技術，開發出具超高導熱、耐高溫及低溫燒結之銀膠，可通過冷熱衝擊、高溫高濕等信賴測試，導熱係數 $>150\text{W/mK}$ 。應用於高功率元件、IGBT 元件及模組、新能源車用半導體元件等高階封裝產品。	除高散熱需求之半導體元件外，亦作為第三類半導體封裝主要固晶材料，市場後勢可期。目前與台灣、中國、美國、歐洲等客戶合作認證中，積極拓展海內外市場，以打入全球半導體關鍵封裝材料供應鏈。
高導熱銀漿	應用於 LED/半導體封裝之高散熱固晶及介面導熱材料。具高散熱 $(>30\text{W/mK})$ 及高接著強度，提供封裝元件滿足高壽命、高可靠度需求，如：車用、HPC 晶片等。	目前元件的功率及頻率日益提高，散熱需求已非現有散熱材能滿足，高導熱銀膠可做為先進封裝之散熱介質及固晶材料，符合未來半導體發展趨勢。
客製化銀漿	公司於銀漿技術耕耘多年，建立特有的異質材料膠合技術，可快速反映客戶需求開發新產品。並持續探索新應用市場，轉換成未來營運動能。目前成功開發車用後視鏡、車用觸控面板及低溫感測元件之銀漿，皆已進入量產階段。	隨著電子產品對於效能、環保、輕量等特性要求提高，銀漿在電子產品的應用越來越廣泛。目前與車用電子客戶持續開發新產品中，並開發多元市場，以增加銀漿出貨量及發展性。
阻燃、耐磨尼龍 6/聚酯母粒	自主開發之碳系材料可提升尼龍或聚酯紡織品之阻燃及耐磨特性。阻燃母粒已通過國內外數項纖維阻燃驗證。耐磨產品可應用於回收纖維中，提升回收纖維品耐用度。兩項產品為無鹵無磷的材料，並可應用於回收纖維品中，在環保意識逐漸抬頭的潮流中，獨具市場特色。	阻燃產品和現行阻燃劑相比，具無鹵無磷、永久阻燃、不水解等優勢，適合應用於車用、家飾、醫療、工業用等紡織品。耐磨母粒具成本優勢及適用產品線廣，適合應用於回收材料，市場獨特性高。目前已於台灣完成產品開發，持續送樣給國外客戶，未來將進行海外參展，積極擴張海外市場。

二、一一二年營業計畫概要

(一) 經營方針

卓越、誠信、創新、服務、速度。

(二) 預期銷售數量及其依據

因產品種類多且產品組合影響銷售數量甚大，預期 112 年度產品銷售數量約為 63,616 仟 Pcs。

(三) 重要之產銷政策

1. 封測相關產品：綜觀整體市場分析，112 年第一季仍會處於需求疲乏甚至觸底之勢，惟車用領域及高階封測依舊維持需求高點，且散熱片持續開出新規格擴大市佔率及導線架產品需求回穩，預期全年雙位數成長。
2. 驅動 IC 相關產品：112 年第一季 IC 成品庫存水位漸趨正常，自第二季起需求將逐步回穩，各 IC 設計公司開始將裸晶配送至代工廠，111 年急凍之相關產能需求及材料供應均將回升並趨於穩定。
3. 半導體載板相關產品：112 年市況仍呈現混沌未明的狀態，且 BT 載板處於供過於求的態勢將持續。但先前投入非記憶體用基板的新產品持續收到驗證通過及將量產的訊息，且原廠擴產已取得高階基板的產能分配協議，持續優化產品組合提高邏輯載板佔比，預期今年將維持成長態勢。
4. 自有產品：銀漿產品已發展高度客製化技術，可廣泛運用於第三類半導體、車用元件等先進領域，目前產品多應於中高頻、中高功率元件為主。未來持續穩健布局既有開發市場，並開拓高功率元件市場。

三、未來公司發展策略

後疫情時代加速數位轉型，推升 5G、AI 與高效能運算 (HPC) 等創新應用與商機釋放，半導體產業持續成為全球注目焦點。在淨零排放浪潮下，半導體產業也以永續發展為目標，推進先進技術發展，包含低碳製造、綠電布局和低碳供應鏈，未來供應鏈的去碳，將攸關半導體產業競爭力。先進製程、車用晶片、元宇宙應用與淨零排放在數位轉型、永續發展與地緣政治等因素下，全球半導體產業及臺灣均扮演關鍵角色。

利機公司持續在半導體及光電產業深耕，值此風雲變幻商機無限的時刻，更能發揮通路代理的核心競爭力，除了主力的封測相關、驅動 IC 相關及半導體載板相關產品，緊密跟隨客戶與供應商的发展腳步，供應最適合產品以發揮最強助攻員的夥伴角色。

專責的銷售發展部也持續關注各項新技術與新應用的發展，期能即時引進全球半導體及光電產業的優質材料或產品，協助客戶創新應用或開拓新的市場與客群，緊密跟隨半導體產業發展趨勢持續成長與躍進。

除了營運布局一的通路代理外，營運布局二的加值型轉投資則持續與相關產業之專業原廠建立更深刻的股權關係，各自發揮核心競爭力也互相支援，創造雙贏綜效。

營運布局三的自有產品，深耕數年已建立相當的技術能力，分為奈米燒結銀膠、高導熱銀漿、客製化銀漿以及阻燃/耐磨纖維材料四大產品線。奈米燒結銀膠除高散熱需求之半導體元件外，亦作為第三類半導體封裝主要固晶材料；高導熱銀漿可做為先進封裝之散熱介質及固晶材料，符合未來半導體發展趨勢；客製化銀漿目前與車用電子客戶持續開發新產品並開發多元市場。阻燃/耐磨纖維材料則致力為企業永續經營之環境議題貢獻心力。各項自有產品都緊扣著產業發展趨勢。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

後疫情時代改變工作、生活型態；通膨問題影響整體經濟，讓購買力下降；元宇宙和電動自駕車商機備受關注；地緣政治盛行，各國補貼政策紛紛出爐，美歐日韓積極發展半導體自主；技術持續創新，帶動先進製程和先進封裝；企業 ESG 永續發展等，都攸關半導體產業消長。利機公司持續強健營運體質並多方布局，以即時因應產業變化、掌握商機或規避風險，實現股東價值極大化，並重視公司治理實現企業永續經營。

董事長：張濬暉



總經理：張宏基



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 82 年 5 月 7 日。

二、公司沿革：

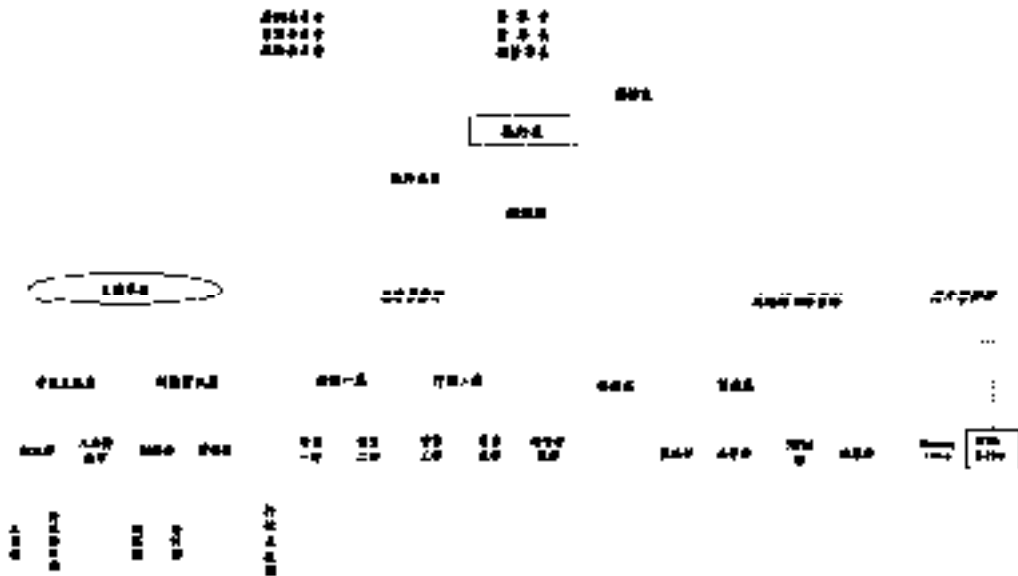
年度		概況
82 年	5 月	利機企業(股)公司於民國八十二年五月創立於台中市中港路，設立資本額為新台幣 5,000,000 元，專營各種電子半導體及零組件、半成品、成品及其設備之進出口與買賣業務。
84 年	5 月	設立新竹銷售辦事處。
87 年	12 月	本公司與日本 Enplas 及新加坡 Hy-Cad 公司合資成立利騰國際科技(股)公司，提供 IC 測試及光電之另一項新選擇。
91 年	1 月	於中國大陸成立立峰電子(蘇州)有限公司，主要以製造 Shipping Tube 及其他包裝材料等，以因應大陸廣大銷售區域、接近市場、貼近客戶。〔95 年結束投資〕。
	3 月	設立高雄銷售辦事處。
92 年	1 月	於高雄成立捲狀包裝帶製造工廠。〔94 年結束該產品〕。
	7 月	於中國大陸成立利擎(蘇州)精密機械有限公司，負責高真空等相關設備之維修，培養機器設備維修能力。〔96 年結束投資〕。
	10 月	投資韓國 APET CO., LTD，以掌握未來半導體 Single Wafer Process 等清洗設備的技術主流。(APET 公司)。
	12 月	工廠生產線製程開始導入 ISO 9001，以求品質全面提升，次年 3 月通過品質認證正式邁向新的里程碑。
93 年	5 月	轉投資設立於中國蘇州之利機貿易(蘇州)有限公司，負責半導體、光電等產品及相關設備之代理銷售等，做為利機爭取中國地區代理權及業務拓展之重要基地。(Advanced/利機貿易公司)。
94 年	7 月	陸續取得『新型發光裝置之封裝結構』於台灣、日本、韓國及大陸之專利。
	12 月	與日本 Hitachi Cable, Ltd. 合作 TFT-LCD 驅動 IC 用可繞式引線基板之代工檢測。〔101 年結束該產品〕。
96 年	3 月	為加強策略聯盟，透過私募等方式，引進韓系知名大廠 Simmtech 及其負責人，合計持有本公司 10% 權股。
	4 月	向櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
	10 月	投資精材實業股份有限公司，強化策略聯盟合作關係。(精材公司)。
97 年	9 月	公司股票於 9 月 26 日正式掛牌上櫃買賣。
98 年	2 月	利機獲 Hitachi Cable, Ltd. 頒發『The Most Commendable Business Partner』獎項。
99 年	3 月	通過經濟部 SBIR「小型企業創新研發計畫-強化環氧樹脂之奈米級碳化材料開發計劃書」乙案。
	12 月	投資設立晶呈科技股份有限公司，建立新營運平台以提升營運靈活度、強化合作關係及營運風險控管。〔101 年結束投資〕。
100 年	1 月	投資 Simmtech 為建置中國西安廠設立之 Simmtech Hong Kong Holdings Limited，強化暨深化與策略性供應商 Simmtech 之合作關係，並佈局未來中國地區之業務擴展。〔107 年由 STHK 公司轉換為韓國 GST 公司〕。

年度		概況
100年	6月	經社團法人中華公司治理協會評量委員會審核通過「CG6006通用版公司治理制度評量認證」。
101年	6月	與交通大學、刁維光老師共同取得『染料敏化太陽能電池結構及其製造方法』於中華民國之專利。
	5月	與Simmtech合資於香港成立STNC Hong Kong Holdings Limited，於中國設立百分之百持股之信泰利機(蘇州)有限公司，統籌服務Simmtech於中國之客戶，直接深入掌握市場脈動以強化競爭力。(STNC公司)。
	8月	辦理盈餘轉增資新台幣18,625,990元，實收資本額為新台幣391,145,860元。
102年	3月	自行研發奈米銀漿成功上市。
	6月	獲交通大學、刁維光老師共同授權應用於染料敏化太陽能電池之「高效率奈米二氧化鈦漿料製造技術」及「電解液製造技術」。
	10月	慶祝成立二十週年攀登玉山成功。
103年	6月	第十一屆上市櫃公司資訊揭露評鑑結果列為A+級。
	7月	奈米銀廠完工啟用。
	12月	奈米銀廠榮獲ISO 9001認證
104年	7月	“Method of preparing silver nanowire”取得美國專利。
105年	3月	「染料敏化太陽能電池的膠態電解質配方」取得中華民國專利。
106年	1月	高雄辦公室喬遷至高雄軟體科技園區。
107年	12月	投資Simmtech西安廠之STHK公司，以換股方式轉換取得韓國Simmtech Global Co.,Ltd.股權，涵蓋Simmtech西安廠及日本廠營運。(GST公司)。
108年	9月	投資利騰國際科技股份有限公司持股比率增加，強化策略聯盟合作關係。(利騰公司)。
109年	10月	建立自有品牌Nuratex及Nifreco，推廣環保耐磨/阻燃纖維母粒。
110年	6月	投資強芳科技股份有限公司，除了強化與均熱片原廠之合作關係亦可建置關鍵後製程，穩定供應鏈與成本管理。(強芳公司)
110年	7月	取得「阻燃耐磨的複合材料」中華民國專利。
110年	11月	榮獲1111人力銀行主辦及財團法人創新智庫暨企業大學基金會協辦「2021幸福企業風雲榜」評選為幸福企業金獎。
110年	12月	取得「FLAME-RETARDANT AND ABRASION-RESISTANT COMPOSITE」美國專利。
111年	4月	陸續取得「阻燃耐磨的複合材料」中國及美國專利。
111年	11月	榮獲1111人力銀行及創新智庫暨企業大學基金會所辦之2022年幸福企業銀牌獎。
112年	3月	辦理現金增資新台幣50,000,000元，實收資本額為新台幣441,145,860元。
112年	4月	取得「ISO 14001環境管理系統」和「ISO 45001職業安全衛生管理系統」認證。
112年	5月	投資耀儒科技股份有限公司，對利機發展氣體及化學品之營運策略有相輔相成之效益。(耀儒公司)

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
執行長室	1. 決策制定：負責制定企業的戰略、計劃和政策，以實現組織的目標和使命。定期檢視營運績效，制定相應的措施來改進和調整戰略和計劃。 2. 管理風險：執行長室負責管理企業的風險，評估和監測潛在的風險，確保企業在不確定和變化的環境中保持穩定和競爭力。 3. 建立企業文化：負責建立企業文化和價值觀，促進組織內部的協作和溝通，打造積極、有效率及超越自我的企業文化。
總經理室	1. 負責公司營運方針及經營策略規劃、提案、執行、檢視及調整。 2. 督導各部門年度經營計劃執行情形及協調各部門間運作。
稽核室	專責公司內部控制制度稽核、追蹤，並提出內控改善建議及稽核報告。
通路事業部	1. 半導體行銷一、二處：負責代理產品之推廣、銷售及客戶服務，以達成公司整體策略目標。 2. 銷售發展部：負責產業分析、開發新產品或新代理及擬訂市場行銷策略，提供經營所需之產業分析、產品市調資訊。
海外事業部	負責海外投資業務之營運及績效管理。
研發處	負責專利管理及開發自有技術與產品，包括與外部合作開發產品專案分析與執行。
先進材料事業部	1. 負責自有品牌產品行銷及銷售。 2. 專責於自有產品技術應用支援。 3. 負責自有產品生產製造外，另設立專屬品管單位，以確保產品品質，提昇客戶滿意。
財務資訊處	負責財務調度、資金管理、股務辦理、帳務會計處理、財務報告編製、稅務申報、對外公告及整體資訊環境與作業系統之規畫與執行及資訊安全管理等。
營運支援處	負責公司人力資源管理、人才發展、總務行政、物流管理、採購、國際貿易作業、公關、廣告行銷等業務等。

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

1. 董事

112年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	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	中華民國	張濬暉	男 71~80歲	111.6.15	3	88.3.15	1,040,081	2.66%	1,201,659	2.72%	47,249	0.11%	0	0	私立輔仁大學法律系 慶謙建設(股)公司董事長 利機企業(股)公司監察人 利機企業(股)公司副董事長	本公司董事長 日出彤紅投資(股)公司董事長 利機貿易(蘇州)有限公司董事 永信企業有限公司董事長	董事	張宏基	兄弟	—
副董事長	中華民國	張惟森	男 31~40歲	111.6.15	3	108.6.25	434,000	1.11%	478,382	1.08%	0	0%	0	0%	Hotel Institute Montreux, Postgraduate Diploma, Hospitality Business Management Wynn Palace, F&B, Server 亞都麗緻, 巴黎廳, 領班	無	—	—	—	—
董事	中華民國	張宏基	男 61~70歲	111.6.15	3	82.5.7	1,516,794	3.88%	1,784,337	4.04%	761,926	1.73%	0	0	New Jersey Institute of Technology, 工業工程 系碩士 拓凱實業(股)公司高爾夫 事業部經理 台灣高技(股)公司業務部 協理 APET Co., Ltd. 董事 利機企業(股)公司總經理	本公司執行長 利機貿易(蘇州)有限公司 董事長 Advanced Corporation 董事 利騰國際科技(股)公司 董事 聚泰投資(股)公司董事長 群康生技(股)公司董事 東昇應材(股)公司董事 聚祥投資(股)公司董事長	董事長	張濬暉	兄弟	—

註:112年5月4日董事會決議通過張宏基董事由總經理職務調整為執行長。

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			職稱		
							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	韓國	Simmtech Holdings Co., Ltd	-	111.6.15	3	96.6.28	1,738,408	4.44%	1,916,183	4.34%	0	0	0	0	-	-	無	無	無	-		
		代表人：李京洙	男 61~70歲				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Yeonsei University, Graduate School Seoul, KOREA Sociology HANIL TOYO CO., LTD. / Procurement Dept. Assistant Manager MULTIPACK CO., LTD. / Sales Dept. Manger SIMMTECH CO., LTD. / Finance Division Director	SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. / Finance Division Director Director of Simmtech Holdings CO., LTD. Director of Simmtech Hong Kong Holdings Limited. Director of Simmtech Japan Incorporation Director of STJ Holdings CO., LTD. Director of T. E. TECH(M) SDN. BHD. Supervisor of Simmtech Graphics CO., LTD. Supervisor of Simmtech Niching(Suzhou) CO., LTD. Supervisor of Simmtech Electronics(Xian) CO., LTD.	無	無	無
獨立董事	中華民國	張嘉興	男 51~60歲	111.6.15	3	96.6.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學財稅系 國立交通大學 EMBA 中國信託商業銀行授信專員 大華證券(股)公司承銷部副理 元富證券(股)公司承銷部經理 輔祥實業(股)公司董事長室/經營管理室高級專員 世界中心科技(股)公司執行董事/財務長	先益電子工業(股)公司獨立董事 明係事業(股)公司獨立董事 同行致遠管理顧問有限公司負責人 鼎誠投資(股)公司負責人	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			職稱
							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	
獨立董事	中華民國	施明宗	男 51-60歲	111.6.15	3	105.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	政大會計研究所碩士 高考會計師及格 勤業會計師事務所經理 東海大學會計系兼任講師 金億豐實業(股)公司財務部協理 橋樑金屬(股)公司財務部經理、執行長特助 台灣百和工業(股)公司財務部協理、董事長特助、總經理室副總 三合興股份有限公司董事長	印尼百和(股)公司董事 百和國際有限公司董事長特助	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	蔡篤銘	男 61-70歲	111.6.15	3	96.6.28	0	0%	0	0%	5,511	0.01%	0	0%	私立東海大學工業工程學士 美國愛荷華州立 大學工業工程碩士美國愛荷華州立大學工業工程博士 瑞士商迪吉多電腦股份有限公司(Digital Equipment Corp., Principal Engineer)	私立元智大學工業工程與管理系教授	無	無	無	—

註：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

2. 法人股東之主要股東

111年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
Simmtech Holdings Co., Ltd.	Chun Se Ho	40.2%
	LIGHTMAC PTE. LTD	15.9%
	Simmtechholdings co., Ltd.	4.2%
	Securities finance(distribution)	1.0%
	Lim Sung Hyuk	0.9%
	Hyun Seung Won	0.6%
	Park Hyun Sik	0.6%
	Park Jung Han	0.6%
	Kim Hyung Jong	0.5%
	Ryu Chang Soo	0.4%
	Others	35.1%
	Total	100.0%

3. 主要股東為法人者其主要股東：

111年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
LIGHTMAC PTE. LTD	CHUN SE HO	57.0%
	PARK EUNKYUNG	2.1%
	CHUN JEFFERY E	25.7%
	CHUN MICHELLE EUN	8.5%
	聚祥投資股份有限公司	6.7%
	Total	100.0%
Securities finance (distribution)	為國外創投基金之股東	

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
聚祥投資股份有限公司	張宏基	65%
	張廷宇	10%
	張韶恩	10%
	劉雅麗	15%
	Total	100.0%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 張濬暉		<ul style="list-style-type: none"> 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 日出彤紅投資(股)公司董事長、利機貿易(蘇州)有限公司董事、永信企業有限公司董事長。 	(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 張惟森	<ul style="list-style-type: none"> ● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任本公司董事。 	配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (3) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。	0
董事 張宏基	<ul style="list-style-type: none"> ● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任本公司執行長、利機貿易(蘇州)有限公司董事長、利騰國際科技(股)公司董事、聚泰投資(股)公司董事長、群康生技(股)公司董事、東昇應材(股)公司董事、Advanced Corporation 董事、聚祥投資(股)公司董事長。 	(4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (5) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 Simmtech Holdings Co., Ltd 代表人： 李京洙	<ul style="list-style-type: none"> ● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任 SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. / Finance Division Director、Director of Simmtech Holdings CO., LTD.、Director of Simmtech Hong Kong Holdings Limited.、Director of Simmtech Japan Incorporation、Director of STJ Holdings CO., LTD.、Director of T. E. TECH(M) SDN. BHD.、Supervisor of Simmtech Graphics CO., LTD.、Supervisor of Simmtech Niching(Suzhou) CO., LTD.、Supervisor of Simmtech Electronics(Xian) CO., LTD.。 	(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (3) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (5) 未有公司法第 30 條各款情事之一	0
獨立董事 張嘉興	<ul style="list-style-type: none"> ● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任先益電子工業(股)公司獨立董事、明係事業(股)公司獨立董事、同行致遠管理顧問有限公司負責人、鼎誠投資(股)公司負責人。 	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人 (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。	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 施明宗		<ul style="list-style-type: none"> ● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任印尼百和(股)公司董事、三合興股份有限公司董事長、百和國際有限公司董事長特助。 	(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事 蔡篤銘		<ul style="list-style-type: none"> ● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任私立元智大學工業工程與管理系教授 	(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化政策、目標及達成情形

多元化政策：

本公司董事會成員組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」，內容如下：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

1、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

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

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

1、營運判斷能力。

2、會計及財務分析能力。

3、經營管理能力。

4、危機處理能力。

5、產業知識。

- 6、國際市場觀。
- 7、領導能力。
- 8、決策能力。

多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任經理人之董事不逾董事席次 1/3	達成
適足多元之專業知識與技能	達成
增加一席女性董事	未達成 預計下屆全面改選時選任

董事會成員多元化政策落實情形如下：

本公司設有 7 席董事，其中獨立董事為 3 席，具員工身份之董事占比為 14%，外籍董事占比為 14%，獨立董事占比為 43%；3 位獨立董事任期年資分別為 1 年、6 年及 15 年；1 位董事年齡在 70 歲以上，3 位董事年齡在 60-70 歲，2 位在 50-60 歲，1 位在 40 歲以下；均在各領域有不同專長，長於領導、決策、營運判斷、經營管理、會計及財務分析、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有張濬暉、張宏基董事。Simmtech 係韓國上市公司其代表人為財務長，具備營運判斷、會計及財務分析、危機處理、產業知識及國際市場觀。獨立董事張嘉興曾任職銀行、證券、相關產業高階主管且完成中國設廠案，亦具備前述各項專長。獨立董事施明宗具備會計師、大學講師及董事長特助、印尼公司董事等資歷，熟稔營運判斷、會計及財務分析、經營管理及國際市場觀。獨立董事蔡篤銘任職大學教授，有豐富的研究經驗和專業技能，能夠有效地傳達複雜的概念和思想，推動企業創新發展。

多元化核心 董事姓名	基本組成							產業經驗及專業能力							
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資(3 年以下)	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策
				50 以下	51 至 60	61 至 70	71 至 81								
董事	張濬暉	台灣	男				V		V	V	V	V	V	V	V
	張惟森	台灣	男		V						V		V		
	張宏基	台灣	男	V		V			V	V	V	V	V	V	V
	Simmtech Holdings 代表人李京洙	韓國	男			V			V	V	V	V	V		
獨立董事	張嘉興	台灣	男		V				V	V	V	V	V	V	V
	施明宗	台灣	男		V				V	V			V		
	蔡篤銘	台灣	男			V		V			V	V			

(2) 董事會獨立性

本公司董事計 7 席，其中獨立董事為 3 席，佔比為 43%。獨立董事之資格及選任，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，並依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長 (註)	中華民國	張宏基	男	82.4.15	1,784,337	4.04%	761,926	1.73%	0	0	New Jersey Institute of Technology, 工業工程系碩士 拓凱實業(股)公司高爾夫事業部經理 台灣高技(股)公司業務部協理 APET Co., Ltd. 董事 本公司總經理	本公司執行長 利機貿易(蘇州)有限公司董事長 利騰國際科技(股)公司董事 聚泰投資(股)公司董事長 群康生技(股)公司董事 東昇應材(股)公司董事 Advanced Corporation 董事 聚祥投資(股)公司董事長	無	無	無	—
總經理 (註)	中華民國	黃道景	男	84.3.9	56,022	0.13%	0	0	0	0	私立文化大學化學系 台灣高技(股)公司業務課長 本公司通路事業部資深副總經理	本公司總經理 利機貿易(蘇州)有限公司監察人	無	無	無	—
海外事業部 副總經理	中華民國	夏華興	男	90.12.31	30,000	0.07%	0	0	0	0	私立大同大學材料所碩士 聯華電子(股)公司品保經理	利機貿易(蘇州)有限公司董事 利機貿易(蘇州)有限公司副總經理 STNC Hong Kong Holdings Limited 董事 STNS Trading (Suzhou) Co. Limited 董事	無	無	無	—
通路事業部 副總經理 (註)	中華民國	沈宇謙	男	100.4.1	167,267	0.38%	0	0	0	0	私立樹德工業專科學校工業工程科 育豪實業(股)公司業務課長 昆陽實業(股)公司業務經理	無	無	無	無	—
半導體行銷二 處協理	中華民國	蘇志昌	男	109.4.1	33,000	0.07%	0	0	0	0	國立中央大學土木工程系畢 景碩科技業務處資深副理 景碩科技產品設計部副理	無	無	無	無	—
財務資訊處 協理	中華民國	邱智芳	女	90.5.1	33,000	0.07%	0	0	0	0	私立東海大學會計系 國立交通大學 EMBA 建智聯合會計師事務所資深領組 鉅唐實業(股)公司會計課長	無	無	無	無	—
營運支援處 協理	中華民國	盧修滿	女	92.7.1	34,510	0.08%	0	0	0	0	私立東海大學社會系 三采建設(股)公司行政部副理 力毅電子(股)公司行政部副理	無	無	無	無	—
公司治理 主管	中華民國	陳賢玲	女	109.4.1	31,947	0.07%	0	0	0	0	私立逢甲大學國貿系 利騰國際科技(股)公司主辦會計	無	無	無	無	—

註:112年5月4日董事會決議通過:原總經理張宏基職務調整為執行長、原資深副總經理黃道景職務調整為總經理、原半導體行銷二處副總經理沈宇謙職務調整為通路事業部副總經理。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事之酬金：

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 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 總額及占稅後純 益之比例		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		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)								
		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		本公司	財務報 告內所 有公司					
一般 董事	董事長	張坤祥																						
	董事	張濬暉																						
	董事	張宏基																						
	董事	富堯投資 代表人： 張惟森	3,207	3,207	0	0	3,748	3,748	0	0	6,955	6,955	9,523	9,523	69	69	1,105	0	1,105	0	17,652	17,652	0	
	董事	張惟森									3.55%	3.55%									9.01%	9.01%		
董事	Simmtech Holdings 代表人： 李京洙																							
獨立 董事	獨立 董事	張嘉興								3,036	3,036										3,036	3,036	0	
	獨立 董事	施明宗	888	888	0	0	2,148	2,148	0	0	1.55%	1.55%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.55%	1.55%	0	
	獨立 董事	蔡篤銘																						

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事之職責相關事項，依本公司「公司章程」及「獨立董事之職責範疇規則」辦法規定，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，應提撥不高於百分之三為董監事酬勞，得參酌董監事評比之得分比例增減調整。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	一般董事： 富堯投資代表人張惟森、張惟森 獨立董事：蔡篤銘	一般董事： 富堯投資代表人張惟森、張惟森 獨立董事：蔡篤銘	一般董事： 富堯投資代表人張惟森、張惟森 獨立董事：蔡篤銘	一般董事： 富堯投資代表人張惟森、張惟森 獨立董事：蔡篤銘
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	一般董事： 張坤祥、張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：張嘉興、施明宗	一般董事： 張坤祥、張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：張嘉興、施明宗	一般董事： 張坤祥、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：張嘉興、施明宗	一般董事： 張坤祥、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：張嘉興、施明宗
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	一般董事： 張濬暉	一般董事： 張濬暉	一般董事： 張濬暉	一般董事： 張濬暉
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	一般董事： 張宏基	一般董事： 張宏基
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

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	沈輝雄	165	165	762	762	0	0	927	927	0
監察人	謝秀敏							0.47%	0.47%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	沈輝雄、謝秀敏	沈輝雄、謝秀敏
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(三)總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張宏基	9,840	11,070	391	391	12,700	13,675	3,082	0	3,082	0	26,013 13.27%	28,218 14.40%	0
資深副總經理	黃道景													
副總經理	夏華興													
副總經理	沈宇謙													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	夏華興	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	沈宇謙	沈宇謙
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	張宏基、黃道景	張宏基、黃道景、夏華興
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日;單位:新台幣仟元

	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	張宏基	0	4,613	4,613	2.35%
	資深副總經理	黃道景				
	副總經理	夏華興				
	副總經理	沈宇謙				
	經理	邱智芳				
	經理	盧修滿				
	協理	蘇志昌				
	經理	陳賢玲				

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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.最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額分析:

單位:新台幣仟元

項目		110年度	111年度
本公司	酬金總額	32,526	36,931
	占稅後純益比例	24.20%	18.84%
合併報表所有公司	酬金總額	35,463	39,136
	占稅後純益比例	26.38%	19.97%

2.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)本公司董監事酬金係依據公司章程第30條及第31條之規定,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。年度如有獲利,應提撥不高於百分之三為董監事酬勞。另依據薪資報酬委員會組織章程之規定,參考同業通常水準支給情形,並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬,暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

董監事薪酬與績效評估結果之關聯性與合理性如下:

1)依董事會績效評估辦法,績效評估之衡量項目含括六大面向:公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。個別董事依衡量項目自評,平均得分介於3.78~5分/滿分5分,整體而言運作情形優良。

2)董監事報酬(每月),包含兩部分:

基本報酬:檢視個別董事績效評估結果,除了韓籍董事因語言、法令及距離因素得分較低,其他董事得分差異不大,因此每月基本報酬原則上均相同,監察人比照辦理。

報酬加給:特殊職務之董事,評估其所擔負之職責與法律責任,以及投入時間之差異性,依職務分別給予額外之報酬加給。

1)董監事酬勞(年度):同基本報酬,原則上依任期天數平均分配。

(2)本公司總經理及副總經理之酬金包括職位薪資及績效薪酬等。本公司經理人給付之政策如下：

薪酬項目	職位薪酬	績效薪酬				
		員工酬勞	年度績效獎金	年終獎金	其他薪酬	
辦法依據	職等職稱核薪標準表	員工酬勞管理辦法		1. 董監事暨經理人薪酬管理辦法 2. 績效獎金管理辦法	董監事暨經理人薪酬管理辦法	無
計算方式	依照經理人到職時在公司內部擔任之職務及職等，參酌「職等職稱薪酬標準表」以及市場薪資水準核敘每月固薪	公司獲利分派百分之三(含)以下員工酬勞之分配方式： 員工酬勞=基本分配+創利分配+經營分配+總經理特別分配+董事長特別分配	公司獲利分派百分之三以上之員工酬勞之分配方式： 各部門主管提報當年度表現傑出且未來具有發展潛能之人員，由董事長與總經理依員工表現共同核定之。	年度績效獎金=個人月總薪×(當年度該部門平均績效獎金月數+一級主管 Extra 月數+總經理調整月數+董事長調整月數)	發放標準為月薪(扣除伙食費)之二個月	因特殊經營績效產生之績效獎酬，經提報核准
計算參數	1. 標準表 2. 內部類職務薪資 3. 市場行情	1. 基本分配：考核、年資、職務、職等 2. 創利分配：依部門創利金額 3. 經營分配：依職等、職務、創利金額 4. 特別分配：特別獎勵具優異貢獻者	1. 年度考核 2. 創利值	1. 該部門平均績效獎金月數：依一般人員績效獎金管理辦法計算 2. 一級主管 Extra 月數：依「一級主管 Extra 月數對照表」，本表依公司稅前 EPS 及職務別設定 3. 特別調整：總經理及董事長得視各經理人績效表現於上限內調整	1. 公司每股稅前盈餘為正時 2. 經理人無重大缺失	簽呈核准

(3)經理人酬金包含薪資及獎金，給付政策如上表。本公司經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構如下：

- 1)本公司經理人績效評估標準：本公司設有績效考核制度，每半年評核績效乙次，各經理人應於每期期初設立考核目標，並於期末自評當期表現後，將考核表送交總經理以上主管評核。考核內容應包括營運績效、管理表現及未來職能發展等。
- 2)年度及長期之績效目標：每年配合公司之「營運方針」，經理人將相關項目之列入年度重要考核項目。

(4)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。

(5)給付酬金與經營績效及未來風險之關聯性：以歷年實付酬金分析，績效薪酬約佔其酬金總額 35%-45%，與經營績效具有高度關聯性，並每年比對諮鼎管理顧問公司所提供之薪資調查，本公司總經理及副總經理之薪資落點並無特異，尚屬合理低風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

一一一年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

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(A)
董事長	張濬暉	6	0	100%	111.6.15 全面改選連任應出席 6 次
董事	張惟森	6	0	100%	111.6.15 全面改選新任應出席 4 次
董事	張宏基	6	0	100%	111.6.15 全面改選連任應出席 6 次
董事	Simmtech Holdings 代表人: 李京洙	1	4	17%	111.6.15 全面改選連任應出席 6 次
獨立董事	張嘉興	6	0	100%	111.6.15 全面改選連任應出席 6 次
獨立董事	施明宗	6	0	100%	111.6.15 全面改選連任應出席 6 次
獨立董事	蔡篤銘	4	0	100%	111.6.15 全面改選新任應出席 4 次
董事長	張坤祥	2	0	100%	111.6.15 全面改選解任應出席 2 次
董事	富堯投資 代表人: 張惟森	2	0	100%	111.6.15 全面改選解任應出席 2 次
監察人	沈輝雄	2	0	100%	111.6.15 全面改選解任應出席 2 次
監察人	謝秀敏	2	0	100%	111.6.15 全面改選解任應出席 2 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期 /期別	議案內容及決議結果	所有獨立董事意見 及公司對獨立董事 意見之處理
111.03.23 第十五屆 第 17 次	1. 通過一一〇年度公司內部控制制度聲明書。 2. 修訂【取得或處分資產處理程序】案。 3. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。	全體獨立董事 無異議照案通 過。
111.08.02 第十六屆 第 2 次	1. 修訂【內部控制制度】及【內部稽核制度】。	
111.11.03 第十六屆 第 3 次	1. 評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 2. 本公司擬辦理現金增資發行普通股案。	
111.12.29 第十六屆 第 4 次	1. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。 2. 董監事酬勞提列比率調整案。	

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

董事會日期/期別	議案內容	利益迴避董事	利益迴避原因	參與表決情形
111.03.23 第十五屆 第17次	<ol style="list-style-type: none"> 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人 解除董事競業禁止之限制案。 一一〇年度董監事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 一一一年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。 	<ol style="list-style-type: none"> 董事張濬暉、張宏基、張惟森、法人董事韓商 Simmtech Holdings CO., LTD.、獨立董事張嘉興、施明宗 董事張濬暉、張宏基、法人董事韓商 Simmtech Holdings CO., LTD.、獨立董事張嘉興、施明宗 全體董事 全體董事 	因與其自身有利害關係	個別離席迴避行使表決權
111.08.02 第十六屆 第2次	<ol style="list-style-type: none"> 委任第五屆薪資報酬委員會委員。 委任第一屆風險管理委員會委員。 	<p>獨立董事張嘉興、施明宗、蔡篤銘</p> <p>董事張宏基、獨立董事張嘉興、施明宗</p>	因與其自身有利害關係	<p>3位獨立董事不得加入討論及表決並予以迴避行使表決權，其餘4席董事同意照案通過</p> <p>張宏基董事、張嘉興董事、施明宗董事不得加入討論及表決並予以迴避行使表決權，其餘4席董事同意照案通過</p>
111.12.29 第十六屆 第4次	<ol style="list-style-type: none"> 董監事酬勞提列比率調整案 本公司一一一年度經理人年終獎酬案。 現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。 	<p>全體董事</p> <p>董事張宏基</p> <p>董事張宏基</p>	因與其自身有利害關係	<ol style="list-style-type: none"> 個別離席迴避行使表決權 本公司董事張宏基兼任經理人，不得加入討論及表決並予以迴避 本公司董事張宏基兼任經理人，不得加入討論及表決並予以迴避

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

性質	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
個別董事	每年執行一次	111.01.01 ~ 111.12.31	個別董事成員	個別董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制	各構面平均分數為 4.79 分/滿分 5 分，評定成績為「優良」。 考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。
董事會	每年執行一次	111.01.01 ~ 111.12.31	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制	各構面平均分數為 4.9 分/滿分 5 分，評定成績為「優良」。 考核結果顯示董事會有善盡指導及監督公司策略之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合主管機關及相關法規公司治理要求。
審計委員會	每年執行一次	111.01.01 ~ 111.12.31	審計委員會及個別審計委員	審計委員會內部自評及審計委員會成員自評	對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計品質、審計委員會組成及成員選任	各構面平均分數為 4.85 分/滿分 5 分，評定成績為「優良」。 考核結果顯示審計委員會專業分工及超然獨立之立場協助董事會決策，有效監督公司策略，整體運作情況完善。
薪資報酬委員會	每年執行一次	111.01.01 ~ 111.12.31	薪資報酬委員會及個別薪資報酬委員	薪資報酬委員會內部自評及薪資報酬委員自評	對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬品質、薪酬委員會組成及成員選任	各構面平均分數為 4.98 分/滿分 5 分，評定成績為「優良」。 考核結果顯示薪資報酬委員會之整體運作情況完善，符合公司治理之要求，能有效增進董事會職能。
風險管理委員會	每年執行一次	111.01.01 ~ 111.12.31	風險管理委員會及個別風險管理委員	風險管理委員會內部自評及風險管理	對公司營運之參與程度、風險管理委員會職責認知、提	各構面平均分數為 4.91 分/滿分 5 分，評定成績為「優良」。

				委員自評	升風險管理委員會決策品質、風險管理委員會組成及成員選任	考核結果顯示風險管理委員會之整體運作情況完善，有效增進董事會職能以持續提升公司整體的應變危機管理能力。
--	--	--	--	------	-----------------------------	---

四、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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：第九屆上市櫃公司治理評鑑，本公司列於上櫃公司排名級距 21%~35%。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形

本公司於 111 年 6 月 15 日成立審計委員會，由全體獨立董事共三位委員組成，依「審計委員會組織規程」相關規定作業，執行下列事項之監督：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

111 年度審計委員會共召開 3 次，審議主要事項包含：

日期/期別	決議內容
111.08.02 第一屆 第一次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一一年第二季合併財務報表。 3. 修訂【內部控制制度】及【內部稽核制度】。
111.11.03 第一屆 第二次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一一年第三季合併財務報表。 3. 評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 4. 訂定一一一年度稽核計劃。 5. 本公司擬辦理現金增資發行普通股案。
111.12.29 第一屆 第三次	1. 一一二年度預算案。 2. 一一二年度融資銀行及融資額度案。 3. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。

一一一年度審計委員會開會 3 次 (A)，列席情形如下：

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
獨立董事	張嘉興	3	0	100%	本公司於 111 年 6 月 15 日設置審計委員會
獨立董事	施明宗	3	0	100%	
獨立董事	蔡篤銘	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.08.02 第一屆 第一次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一一年第二季合併財務報表。 3. 修訂【內部控制制度】及【內部稽核制度】。	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	不適用
111.11.03 第一屆 第二次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一一年第三季合併財務報表。 3. 評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 4. 訂定一一一年度稽核計劃。 5. 本公司擬辦理現金增資發行普通股案。		
111.12.29 第一屆 第三次	1. 一一二年度預算案。 2. 一一二年度融資銀行及融資額度案。 3. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。		

(二)除前開事項外，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：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

獨立董事與內部稽核主管溝通重點及結果如下：

日期	溝通重點	獨立董事意見	處理執行結果
111.03.23 董事會 會前會	1. 110年內部控制制度聲明書 2. 110年10月~111年1月內部稽核業務執行報告	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會
111.05.04 董事會 會前會	1. 111年2月內部稽核業務執行報告 2. 獨立董事與稽核召開溝通會議 3. 公司成立「審計委員會」後，與稽核相關之改變 4. 設立供內外部人員使用之獨立檢舉信箱、專線之目前狀況報告	1. 無意見 2. (1)依相關規定辦理 (2)稽核持續進修課程可選誠信經營舞弊案例分享相關，可做為處理方式之參考	1. 提報董事會 2. (1)依審計委員會組織規程規定執行 (2)稽核進修也會選風險舞弊案例等相關課程，學習經驗

111.08.02 董事會 會前會	1. 111年3-5月內部稽核業務執行報告 2. 修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核制度】案。	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會
111.11.03 董事會 會前會	1. 111年6-9月內部稽核業務執行報告 2. 訂定112年稽核計畫	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會
111.12.29 董事會 會前會	1. 依「上市上櫃公司資通安全管控指引」修訂相關辦法之進度	1. 依相關規定時程辦理完成	已完成初稿，將依規定在112年底前完成相關辦法與制度修訂程序後執行

獨立董事與簽證會計師溝通重點及結果如下：

日期	溝通重點	獨立董事意見	處理執行結果
111/5/4 董事會 會前會	1. 簽證會計師報告財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 2. 財務會計相關法令之更新 3. 下一季預計執行之審計服務項目	無意見	不適用
111/12/29 董事會 會前會	1. 111年度關鍵查核事項 2. 審計品質(AQI)指標資訊說明	無意見	不適用

監察人參與董事會運作情形

一一一年度董事會開會6次，監察人列席情形如下：

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
監察人	沈輝雄	2	0	100%	舊任；應出席2次 111年6月15日 設置審計委員會
監察人	謝秀敏	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司建立監察人之專用電子信箱及連絡資訊，並有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。監察人亦不定期至公司視察並隨時以電話詢查公司各項營運概況。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

(2)稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

(3)監察人視實際狀況以書面或通訊方式與會計師進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及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			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，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無重大 差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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 V V V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理對外資訊發表、股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊 及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三) 本公司已訂有「子公司監督及管理辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」已規範相關事宜並遵循之，且各子公司皆依內控制度及辦法執行各項日常作業，並由稽核單位、財務部門及委由會計師定期進行查核，個人電腦進出內部網路及防火牆管制皆依內控「電子資料處理循環」執行。 (四) 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司於新任董事/內部人就/解任及於寄發董事會開會通知時，一併提供證券市場相關規範等宣導手冊；每季定期對董事所有員工進行防範內線交易之教育宣導。	無重大 差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V V V		(一) 請詳本年報第 14 頁說明。 (二) 本公司於111年8月2日設置風險管理委員會。 (三) 評估結果已提報112年3月16日董事會，且運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大 差異

評估項目	運作情形		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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四)1. 本公司審計委員會每年參考審計品質指標(AQIs)定期評估簽證會計師獨立性及適任性，評估機制如下： 取得簽證會計師提供之「審計品質指標(AQIs)」及其出具之「獨立性聲明書」，並參酌會計師法第47條、審計品質指標(AQI)及中華民國會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」制定審酌會計師獨立性及適任性之評估項目，評估項目如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 簽證會計師與本公司未有直接或重大間財務利益關係。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係司。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>7. 簽證會計師未握有本公司之股份。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>9. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>10. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>11. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>12. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」</td> <td>■是 □否</td> </tr> <tr> <td>13. 經審視簽證會計師事務所之審計品質指標(AQI)，各構面皆未發現有重大影響審計品質之情事。</td> <td>■是 □否</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	1. 簽證會計師與本公司未有直接或重大間財務利益關係。	■是 □否	2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係司。	■是 □否	3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	■是 □否	4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	■是 □否	5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	■是 □否	6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	■是 □否	7. 簽證會計師未握有本公司之股份。	■是 □否	8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	■是 □否	9. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否	10. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■是 □否	11. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■是 □否	12. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」	■是 □否	13. 經審視簽證會計師事務所之審計品質指標(AQI)，各構面皆未發現有重大影響審計品質之情事。	■是 □否
評估項目	評估結果																														
1. 簽證會計師與本公司未有直接或重大間財務利益關係。	■是 □否																														
2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係司。	■是 □否																														
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	■是 □否																														
4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	■是 □否																														
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	■是 □否																														
6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	■是 □否																														
7. 簽證會計師未握有本公司之股份。	■是 □否																														
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	■是 □否																														
9. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否																														
10. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■是 □否																														
11. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■是 □否																														
12. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」	■是 □否																														
13. 經審視簽證會計師事務所之審計品質指標(AQI)，各構面皆未發現有重大影響審計品質之情事。	■是 □否																														

無重大
差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
			<p>2. 經評估勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑿及蘇定堅會計師均符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。最近一次評估經112年3月16日審計委員會決議通過後，並提請112年3月16日董事會決議通過。</p> <p>3. 另因應國際會計師職業道德委員會(IESBA)，其發布之國際專業會計師職業道德準則(IESBA Code)規定之修正，審計委員會應預先核准財務報表簽證會計師事務所及其全球聯盟會員所(以下統稱為“簽證會計師”)提供的所有非確信服務。112年3月16日審計委員會已同意此類服務不會造成自我評估威脅，且其他獨立性威脅已降至可接受水準。</p>	無重大差異																								
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>(一)本公司經109年3月26日董事會決議通過，依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規定，指派財務部陳賢玲經理擔任公司治理主管，其從事公開發行公司財務及管理等工作經驗達3年以上，依規定於111年度持續進修。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>課程</th> <th>時數</th> <th>單位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111.07.22</td> <td>ESG 資訊揭露趨勢與相關規範</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> </tr> <tr> <td>111.08.15</td> <td>董事如何透析財務報表底氣抓緊企業風險管理</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> </tr> <tr> <td>111.08.23</td> <td>企業財務資訊之解析及決策運用</td> <td>3</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> </tr> <tr> <td>111.08.25</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</td> </tr> <tr> <td>111.08.26</td> <td>審計委員會如何督導內部控制之有效性</td> <td>3</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> </tr> </tbody> </table>	日期	課程	時數	單位	111.07.22	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	111.08.15	董事如何透析財務報表底氣抓緊企業風險管理	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111.08.23	企業財務資訊之解析及決策運用	3	社團法人中華公司治理協會	111.08.25	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	111.08.26	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3	社團法人中華公司治理協會	無重大差異
日期	課程	時數	單位																									
111.07.22	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會																									
111.08.15	董事如何透析財務報表底氣抓緊企業風險管理	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會																									
111.08.23	企業財務資訊之解析及決策運用	3	社團法人中華公司治理協會																									
111.08.25	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心																									
111.08.26	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3	社團法人中華公司治理協會																									

評估項目	運作情形			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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<table border="1"> <tr> <td>111.10.06</td> <td>獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</td> </tr> </table> <p>(二) 公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任即持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜等。</p> <p>(三) 112 年度執行重點如下，</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會、股東會及功能性委員會之會議相關事宜。 2. 製作董事會、股東會及功能性委員會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 7. 進行董事會及功能性委員會績效評核。 8. 檢視討論公司治理評鑑之評鑑指標項目。 9. 公開資訊觀測站相關資訊公告。 	111.10.06	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	無重大差異
111.10.06	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心					
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>(一) 本公司為加強與利害關係人之溝通，除於公司網站標示聯絡窗口與方式作投資股東與消費客戶的溝通管道外，主動向媒體與投信法人說明公司營運狀況；負責投資人關係之專人，有發生股東建議、詢問事項及回覆狀況，會對董事長、副董事長及總經理進行報告。</p> <p>(二) 本公司定期拜訪主要客戶瞭解產品問題與未來需求。</p> <p>(三) 公司內部每月舉辦主管溝通會議，強化同仁溝通管道。</p> <p>(四) 目前各項資訊均放置公司網站各區，並於公司網站建置利害關係人專區。</p>	無重大差異				

評估項目	運作情形			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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理各項股務事宜。	無重大 差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一) 本公司已設置網站(www.niching.com.tw)，揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，並落實發言人制度，另於本公司網站揭露法人說明會簡報。 (三) 本公司歷年年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前提早公告。	無重大 差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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等）？	V		(一) 員工權益： 1. 本公司為提昇人力資源之運用，提供員工充分之教育訓練。 2. 本公司「工作規則」中訂有「員工溝通及申訴管道」，以提供員工充分反應意見之權利。 3. 本公司員工福利措施，除依勞動基準法及相關法令辦理外，成立職工福利委員會及勞工退休準備金專戶儲存退休金，並推行員工紅利與績效獎金發給，以充分謀求員工福祉為經營理念。 (二) 僱員關懷：本公司成立職工福利委員會，負責辦理員工各項福利。另定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，亦定期安排全體員工進行健康檢查，及舉辦員工旅遊，期能提供員工舒適安全之工作條件。	無重大 差異

評估項目	運作情形			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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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等）？	√		<p>(三) 投資者關係：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司每年均依法令規定召集股東會，給予股東充分發問或提案之機會，鼓勵股東積極參與股東會之董事、監察人選舉案或公司章程修改案等重大議案。 2. 辦理「公開資訊觀測站」資訊公告申報作業，俾及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 3. 本公司設立網站及落實發言人制度並每月發佈新聞稿，提供投資者更透明之財務業務資訊。 <p>(四) 供應商關係：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司與主要供應商關係良好，保持暢通之溝通管道，確守誠實信用及平等互惠原則建立夥伴關係，以維持進價合理及供貨的穩定。 2. 本公司於採購及付款循環中，制定有採購管理程序，選擇符合本公司需求的最佳供應商，並依規定詢比議價。在適切的價格之下，採購權責單位控制並管理其一貫的品質、交貨和服務水準。 <p>(五) 利害關係人：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司尊重智慧財產權，且鼓勵公司各單位同仁致力於改善與創新，提供獎勵予專利擁有人；與供應商訂有保密條款，規範雙方負有智慧財產保護之責。 2. 本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，重視並立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。 3. 本公司對於往來銀行定期提供財務資訊，以利往來銀行對本公司之融資作出判斷及進行決策。本公司與關係企業間並無共同使用貸款額度，且已訂定「集團企業、特定公司及關係人財務、業務往來作業辦法」，並經董事會通過。 4. 本公司於公開說明書及股東會年報中揭露社會責任執行情形，並充分維護股東權益為公司努力的目標。 	無重大 差異

評估項目	運作情形				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					
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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等）？	V		(六)董事進修之情形：			無重大差異		
			姓名	進修日期	進修時數		課程名稱	主辦單位
			董事 張濬暉	111.09.30	3		國際秩序變數與企業治理因應	社團法人中華公司治理協會
				111.08.15	3		董事如何透析財務報表底氣抓緊企業風險管理	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
			董事 張惟森	111.10.05	3		企業永續經營不二法門－外部創新	社團法人中華公司治理協會
				111.08.05	3		個資強力監管時代來臨－談台灣、歐盟、中國之最新個資監管趨勢	社團法人中華公司治理協會
			董事 張宏基	111.08.25	3		上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心
				111.08.20	3		公司治理暨企業永續經營研習班	財團法人台灣金融研訓院
			董事 李京洙	111.07.22	3		ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	財團法人會計研究發展基金會
				111.07.21	3		資訊安全與隱私保護法遵防弊實務	財團法人會計研究發展基金會
董事 張嘉興	111.05.12	3	營業秘密保護與舞弊偵防實務	社團法人中華公司治理協會				
	111.01.14	3	競爭力 vs 生存力，ESG 趨勢與策略	社團法人中華公司治理協會				

評估項目	運作情形					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				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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		姓名	進修日期	進修時數	課程名稱	主辦單位
			董事 張嘉興	111.01.07	3	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
			董事 施明宗	111.11.10	3	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	社團法人中華公司治理協會
				111.08.10	3	數位浪潮下的智財創新管理-企業不可不知的智財風險防控	社團法人中華公司治理協會
			董事 蔡篤銘	111.08.09	3	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	社團法人中華公司治理協會
				111.07.26	3	揭開「內線交易」的神秘面紗	社團法人中華公司治理協會
<p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司風險管理政策係依照本公司整體營運方針來定義各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，以增加股東價值，並達成資源配置之最佳化，以期能合理確保公司策略目標之達成。 2. 本公司風險管理範疇，係針對環境（E）、社會（S）與公司治理（G）三大議題，依據本公司風險管理辦法規定，涵蓋市場、投資、信用、危害、法律、資安、其他等風險，並依重大性原則評估各項議題之風險，據以擬訂相關風險管理策略。 							

無重大
差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p> <p>將保密合約獨立，並載明所負責的專案增加更嚴謹的規範。1. 2. 制定電子實驗記錄儲存格式，規定同仁定期更新</p>	V		<p>3. 111. 1. 11 經營檢討會決議風險管理正式啟動，以「解除風險或管理風險」為目的。初次運作由六個風險管理單位依據風險管理彙編格式提出至多 5 項風險因子與因應策略，風險管理小組每季召開一次會議執行相關事宜。</p> <p>4. 重大風險管理議題之預警與因應措施</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序號</th> <th>風險項目</th> <th>風險情境</th> <th>風險管理策略</th> <th>新增控制機制</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>研發技術人才遭挖角</td> <td>同業挖角有可能造成營業秘密洩露風險的可能</td> <td>強化營業秘密保護原則</td> <td rowspan="2"> 1. 定期邀請律師進行相關法令宣導 2. 引進智財權顧問協助釐清營業秘密保護機制是否足夠 3. 強化電子實驗記錄保密機制 </td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>機密洩漏</td> <td>離職員工將配方及市場資訊透漏給競爭對手</td> <td> 1. 加強營業秘密宣導 2. 加強管理機密資料留存 </td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>人力資源</td> <td>中高階接棒懸空</td> <td>強化現有所屬能力、增補新人</td> <td>透過永續課程訓練整理出業務單位關鍵知識傳承與保存之「合理化/標準化」需求，再評估導入 CRM 系統必要性</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>關鍵知識流失</td> <td>人員離職或流失導致關鍵知識/能力流失或斷層</td> <td> 1. 降低離職機率 2. 主動預防進行知識傳承 </td> <td> 1. 建立學習平台數位化、系統化保存知識 2. 進行技術指導，普及工具應用，協助部門知識萃取、保存、應用 3. 關鍵人才識別與接班人計劃 4. 擬定關鍵知識傳承與保存計畫 </td> </tr> </tbody> </table>	序號	風險項目	風險情境	風險管理策略	新增控制機制	1	研發技術人才遭挖角	同業挖角有可能造成營業秘密洩露風險的可能	強化營業秘密保護原則	1. 定期邀請律師進行相關法令宣導 2. 引進智財權顧問協助釐清營業秘密保護機制是否足夠 3. 強化電子實驗記錄保密機制	2	機密洩漏	離職員工將配方及市場資訊透漏給競爭對手	1. 加強營業秘密宣導 2. 加強管理機密資料留存	3	人力資源	中高階接棒懸空	強化現有所屬能力、增補新人	透過永續課程訓練整理出業務單位關鍵知識傳承與保存之「合理化/標準化」需求，再評估導入 CRM 系統必要性	4	關鍵知識流失	人員離職或流失導致關鍵知識/能力流失或斷層	1. 降低離職機率 2. 主動預防進行知識傳承	1. 建立學習平台數位化、系統化保存知識 2. 進行技術指導，普及工具應用，協助部門知識萃取、保存、應用 3. 關鍵人才識別與接班人計劃 4. 擬定關鍵知識傳承與保存計畫	無重大差異
序號	風險項目	風險情境	風險管理策略	新增控制機制																								
1	研發技術人才遭挖角	同業挖角有可能造成營業秘密洩露風險的可能	強化營業秘密保護原則	1. 定期邀請律師進行相關法令宣導 2. 引進智財權顧問協助釐清營業秘密保護機制是否足夠 3. 強化電子實驗記錄保密機制																								
2	機密洩漏	離職員工將配方及市場資訊透漏給競爭對手	1. 加強營業秘密宣導 2. 加強管理機密資料留存																									
3	人力資源	中高階接棒懸空	強化現有所屬能力、增補新人	透過永續課程訓練整理出業務單位關鍵知識傳承與保存之「合理化/標準化」需求，再評估導入 CRM 系統必要性																								
4	關鍵知識流失	人員離職或流失導致關鍵知識/能力流失或斷層	1. 降低離職機率 2. 主動預防進行知識傳承	1. 建立學習平台數位化、系統化保存知識 2. 進行技術指導，普及工具應用，協助部門知識萃取、保存、應用 3. 關鍵人才識別與接班人計劃 4. 擬定關鍵知識傳承與保存計畫																								

評估項目	運作情形			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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(八)客戶政策之執行情形：</p> <p>1. 本公司訂有「客戶授信管理辦法」以規範與客戶之信用控管機制。</p> <p>2. 本公司與客戶的需求緊密配合，針對客戶需求量身訂做，在半導體、光電以及奈米科技等高科技產業領域中，提供專業而有效率的銷售通路，和包括技術支援、專業諮詢、運籌管理等的加值服務。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形等：向富邦產物投保董監事責任險於112年6月1日到期。</p>	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施？	<p>公司治理中心公布第九屆上市櫃公司治理評鑑，本公司獲得上櫃公司21%~35%級距，可見在落實公司治理上之努力已有一定成績，將依評鑑結果及新一年度之評鑑項目進行檢討與擬訂可行之改善方案。</p>			

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	張嘉興		參閱第 15~16 頁董事資料相關內容。	參閱第 15~16 頁董事資料相關內容。	2
獨立董事	施明宗				0
獨立董事	蔡篤銘				0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會委員計 3 人，任期為 111 年 6 月 15 日至 114 年 6 月 14 日。

111 年度開會 2 次(A)，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)	備註
召集人	張嘉興	2	0	100%	111. 6. 15 連任
委員	施明宗	2	0	100%	111. 6. 15 連任
委員	蔡篤銘	2	0	100%	111. 6. 15 連任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會召開日期/期別	議案內容	決議結果	公司對成員意見之處理
111.03.23 第四屆 第六次	1. 一一〇年度董監事暨經理人薪酬與績效評估結果之關聯性及合理性評估。 2. 一一〇年度董監事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 3. 一一一年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。	1. 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 2. 依公司法及董事會議事規範明定董事之利益迴避制度，本公司七位董事出席(含張宏基董事兼任經理人)，因與其自身有利害關係，不得加入討論及表決，故個別離席迴避行使表決權，其餘董事同意照案通過。 3. 依公司法及董事會議事規範明定董事之利益迴避制度，本公司七位董事出席(含張宏基董事兼任經理人)，因與其自身有利害關係，不得加入討論及表決，故個別離席迴避行使表決權，其餘董事同意照案通過。	不適用
111.12.29 第五屆 第一次	1. 修訂【董監事暨經理人薪酬管理辦法】案。 2. 修訂【現金增資員工認股辦法】案。 3. 董監事酬勞提列比率調整案。 4. 本公司一一一年度經理人年終獎酬案。 5. 現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。	1. 經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。 2. 經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。 3. 依薪資報酬委員會組織規程明訂委員之利益迴避制度，本公司 3 位委員出席，因與其自身有利害關係，不得加入討論及表決，故個別離席迴避行使表決權，其餘董事同意照案通過。 4. 經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。 5. 經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。	不適用

- 二、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。。
- 三、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：無。

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊:不適用。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司由經營管理階層並由總經理擔任召集人，負責企業永續、誠信與社會責任相關策略及制度之規劃、實施成效之檢討改進，分由經營治理、環境永續及社會參與三個議題推動落實，由各部門相關功能負責執行、檢視、持續改善，於方針管理會議列入討論，定期檢視及作業管理。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		2022年成立風險管理委員會，訂定風險管理辦法，明確說明本公司風險管理政策的目標、範圍、職責和程序，目前由各部門提出重大風險列入管理，並依所列之風險提出因應對策以降低企業經營之財務風險、銷售產品品質及人員道德等所造成之風險、員工因執行職務可能面對之風險、供應商管理風險等，由委員會成員定期召開會議討論、追縱進度，由稽核人員定期稽核監督各風險因應策略之有效性。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)積極發展推動環境保護策略，除配合過去行之以久的行政管制方式外，從組織內部開始規劃其環保改善及污染預防措施，以期達到永續發展的目標，並於110年年底導入ISO14001，除培訓內部員工環境保護意識外，同時規劃一套系統，達到支持環境保護，作為未來預防污染及持續改善的目標，目前已於2023年4月6日取得認證通過，未來將持續透由合格之稽核員定期針對各要求事項檢視執行狀況持續改善。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司積極投入再生尼龍面料開發，自創品牌「Nuratex」，再生尼龍紗線所添加的耐磨母粒，運用奈米合成技術，開發具奈米級3D網狀結構之碳材，可有效提升尼龍及聚酯纖維之耐磨性質，延長紡織品的產品生命週期，提供更耐用持久的商品，未來更預期可減少約25%洗滌纖維脫落量(根據AATCC TM212-21測試方法)，降低對海洋的微塑膠污染，透	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>過收集紡織纖維廢料，再經由循環再造和淨化後製造而成，未來亦可從收集世界各地海洋和堆填區的塑膠廢料、漁網、蚵繩，做更多的妥善回收再利用。經解聚及淨化過程，再轉化成新聚合物，最後加工成紗線，可以無限循環再造，製造成新的尼龍面料，對全球暖化的影響減少高達 90%。</p> <p>2023 年加入微纖脫落研究組織，針對纖維脫落量試驗法之驗證規範制定執行小組，持續推動減少對海洋危害及愛護地球之實際行動。</p> <p>(三) 公司對於評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，主要列入本公司風險管理程序內檢討及規劃，包括參考世界經濟論壇全球風險報告之結果進行環境風險辨識及評估，及依據聯合國所訂定的永續發展目標，辨識出公司所屬產業有關的永續發展指標，採取氣候相關議題之因應措施。</p> <p>(四) 積極權責單位人員培訓相關知識及技術，提昇更有效的監控方法及持續改善。本公司自有產品目前尚未量產，主要以小量產及實驗室為主，皆設有排風及過濾系通，以降低空氣污染。確實做好生活垃圾分類、電池回收，降低垃圾量及廢棄物再利用。積極投入製程研發成本，以降低事業廢棄物的產生，自民國 108 年 1 月清理 3.26 噸，至今 112 年 5 月尚未達清運量，可見在製程改善上有顯註的效果。除此本公司每月皆依法申報，若需施作廢棄清運處理亦會透過合格的環保廠商負責回收清運及申報。新竹及台中辦公室全面更換為 LED 照明、新竹辦公室於 2022 年更換變頻冷氣，降低電力使用及碳排放。</p>	無重大差異
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一) 本公司支持並恪遵「世界人權宣言」、「公民與政治權利國際公約」及「經濟社會與文化權利國際公約」等三份重要『國際人權法典文件』、經國際勞工組織會員國 2/3 以上同意批准之『國際</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		<p>勞工公約』及 1999 年 1 月 31 日聯合國秘書長科菲·安南(Koffi Anan)在世界經濟論壇中提出之『全球盟約(Global Compact)』等國際公認基本人權規範與台灣及中國各地法令規範, 本公司 109 年參考包含國際勞動公約、聯合國世界人權宣言等規範, 制訂合乎商業 倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之政策。我們致力於創造尊重人權的環境, 落實於所有員工(包含但不限於契約及臨時人員、實習生等)。</p> <p>(二)本公司依法訂定工作規則及設置福利委員會, 明訂員工福利政策, 並由福委會規劃、執行各福利項目及活動, 於活動前後皆施予問卷調查, 了解員工需求依需求設計, 活動後之問卷即作為日後改善之指標, 以期貼近員工期待, 日益精進。本公司針對不同職類人員, 以激發員工工作熱情及有效激勵為目標, 設計多元獎金辦法, 以獎勵優秀員工及犒賞員工年度貢獻, 依每季、年半年及每年達成狀況發放獎酬外, 並於公開資訊揭露每年提撥盈餘作為員工紅利。</p>	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		<p>(三)本公司自 2022 年起導入 ISO45001, 依照不同工作崗位員工之需求, 規劃系列教育訓練, 培育同仁具有鑑別風險等級和預防風險的能力; 亦作為組織內部自我檢視加以改善, 以提供員工一個安全可靠的工作場所, 減少員工發生事故和疾病的可能性, 並符合法規要求。本公司近五年內未有職災事件發生。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>(四)員工培訓計畫及職涯發展:</p> <p>1. 導入學習平台: 111 年度導入學習平台以及線上課程錄製工具, 共自製 15 門線上課程、導入 18 門外部線上學習內容以及 3 家外部學習網站會籍。透過系統化管理與混合式學習, 提供員工多元、即時、彈性的學習方案, 快速提昇職能強化員工素質, 並有效整合訓練資源、保存工作知識</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	V		<p>與訓練紀錄。</p> <p>2. 舉辦內外訓練課程： 內訓：111 年度共計開辦 ISO 導入系列課程 441 人時數、新人學程 34 人時數、通識學程 255 人時數，管理學程 140 人時數。共計 870 人時數。 外訓：111 年度各類專業職能外訓共計 673 人時數。</p> <p>3. 建立設備操作認證制度：為提供人員專業的操作技能培訓，111 年度針對公司重要機台與操作人員進行盤點，建立認證機制，並錄製機台操作影片輔助學習。學科考試線上化、術科考試與認證名單亦透過學習平台進行系統化管理與保存。完善認證機制以確保人員安全與防範職災發生、維護公司資產、降低公司營運風險。</p> <p>4. 獎勵內部講師與教學文化：為鼓勵專業知識傳承，提升教學風氣與文化，特於 111 年度教師節公開表揚內部講師並提供禮券獎勵，含面授課程、線上課程等內部講師共計 16 人。</p> <p>(五) 自有產品： 導入 ISO9001 品質管理系統，依據所訂定之標準，用來檢視公司自有產品的品質及服務，以維持一定品質的品質管理認證系統。本公司自有產品皆有通過 ECHA & RoHS 檢測，以符合環保需求。購置檢驗設備加強 IQC 及 OQC 品質檢驗，並且模擬可靠性測試，強化產品穩定性，提供客戶優質產品減少客訴。</p> <p>代理產品： 要求原廠出具歐盟檢測報告，以符合客戶對於環保或重金屬等標準。本公司外部網站提供聯絡資訊、專有信箱供客戶聯繫、產品諮詢及客訴等服務，以確保客戶權益。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六) 每年依據已導入之 ISO9001 品質管理系統中，供應商評鑑管理規範所要求之品質、交期及配合度三大品項作為供應商評鑑要點，以抽核方式實地稽核數家主要配合廠商。採購合約若有人力需求相關服務，會明訂職安衛生等規範條文供供應商遵循。	尚在規劃中
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製永續報告書。	尚在規劃中
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：尚在規劃中				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一)本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「公司治理實務守則」等揭露於公司網站及公開資訊觀測站。誠信是本公司之核心價值也是經營企業之根本；此準則適用於本公司之所有董監事、經理人及受僱人或具有實質控制能力者。</p> <p>(二)本公司於110年5月6日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，將根據其建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南，並於「董事、監察人及經理人道德行為準則」中訂定違規之懲戒及申訴制度等。</p>	無重大差異
<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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提</p>	V	V	<p>(一)本公司對往來之客戶及外包商均建立有評核機制，與其訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中，並互相簽立保密條款與誠信條款。</p> <p>(二)本公司成立專責單位負責誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行，並每年向董事會報告，截至目前為止無發現重大違反行為。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及董事、監察人及經理人道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸之情況/標準，並要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管說明。</p> <p>(四)本於誠信經營之原則，每年均會考量經營環境的變化對包括會計制</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		度在內的內部控制制度，針對其設計及執行的有效性進行評估及自我檢查，必要時加以修正，並由稽核進行覆核。 (五) 公司定期舉辦誠信經營之教育訓練或宣導為必參加課程，且全員列入參加對象，由系統追縱員工是否有完訓，課程內容皆置於學習平台。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司於110年度訂定具體檢舉及獎勵制度。 (二) 本公司於110年度訂定具體檢舉及獎勵制度。 (三) 公司對於舉發或被舉發之相關人員全程保密。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司遵守誠信經營政策之行為準則及承諾。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於110年5月6日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，將依守則運作相關事宜。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(八) 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：請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(十)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：



利機企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月十六日

本公司民國一一一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之達成，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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(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一一二年三月十六日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

利機企業股份有限公司

董事長：張滄暉		簽章
總經理：張宏基		簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 111 年度股東會重要決議及執行情形：

股東會日期	111.06.15																
重要決議	執行情況																
1. 一一〇年度之營業報告書及財務報表承認案。 2. 一一〇年度盈餘分配案。 3. 修訂【公司章程】案。 4. 修訂【取得或處分資產處理程序】案。 5. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。 6. 修訂【董事、監察人選舉辦法】案。 7. 修訂【股東會議事規則】案。 8. 選舉第十六屆董事。 9. 解除董事競業禁止之限制案。	1. 經票決照案通過。 2. 經票決照案通過，每股分配現金股利 2.3 元，並訂定 111 年 7 月 24 日為分配基準日，111 年 8 月 19 日為發放日。 3. 經票決照案通過，依修訂後規則辦理及公告於公開資訊觀測站，並於 111 年 7 月 7 日完成變更登記。 4. 經票決照案通過，於 111 年 6 月 15 日公告內部網站及公開資訊觀測站，並依修訂後規則辦理。 5. 經票決照案通過，於 111 年 6 月 15 日公告內部網站及公開資訊觀測站，並依修訂後規則辦理。 6. 經票決照案通過更名為【董事選任程序】，於 111 年 6 月 15 日公告內部網站及公開資訊觀測站，並依修訂後規則辦理。 7. 經票決照案通過，於 111 年 6 月 15 日公告內部網站及公開資訊觀測站，並依修訂後規則辦理。 8. 全面改選董事七人(含獨立董事三人)，新任董事於選任後即刻就任，任期三年，任期自 111 年 6 月 15 日至 114 年 6 月 14 日止，於 111 年 6 月 15 日公告當選名單於公開資訊觀測站，並依法令於 111 年 7 月 7 日完成公司變更登記且放置公司網站。當選名單如下： <table border="1" data-bbox="785 1377 1377 1758"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>張濬暉</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張宏基</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張惟森</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>韓商SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. 代表人:李京洙</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>張嘉興</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>施明宗</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蔡篤銘</td> </tr> </tbody> </table> 9. 經票決照案通過，於 111 年 6 月 15 日依法令辦理公告於公開資訊觀測站。	職稱	姓名	董事	張濬暉	董事	張宏基	董事	張惟森	董事	韓商SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. 代表人:李京洙	獨立董事	張嘉興	獨立董事	施明宗	獨立董事	蔡篤銘
職稱	姓名																
董事	張濬暉																
董事	張宏基																
董事	張惟森																
董事	韓商SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. 代表人:李京洙																
獨立董事	張嘉興																
獨立董事	施明宗																
獨立董事	蔡篤銘																

2. 111 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

日期	內容
	1. 一一〇年度員工及董監事酬勞分派案。 2. 一一〇年度營業報告書及財務報表案。

日期	內 容
111.03.23 第十五屆 第17次	3. 一一〇年度盈餘分配案。 4. 通過一一〇年度公司內部控制制度聲明書。 5. 修訂【公司章程】案。 6. 修訂【取得或處分資產處理程序】案。 7. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。 8. 修訂【董事、監察人選舉辦法】案。 9. 修訂【股東會議事規則】案。 10. 修訂【董事會議事規範】案。 11. 修訂【董事、監察人及經理人道德行為準則】案。 12. 制訂【審計委員會組織規程】案。 13. 改選董事案。 14. 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。 15. 解除董事競業禁止之限制案。 16. 召開一一一年度股東常會案。 17. 一一一年度股東常會受理持股1%以上股東提案及董事(含獨立董事)候選人提名之期間地點。 18. 更換簽證會計師並重新評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性案 19. 一一〇年度董監事暨經理人薪酬與績效評估結果之關聯性及合理性評估。 20. 一一〇年度董監事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 21. 一一一年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。
111.05.04 第十五屆 第17次	1. 修訂【獨立董事之職責範疇規則】案。 2. 修訂【薪資報酬委員會組織章程】案。 3. 修訂【內部重大資訊處理作業程序】案。 4. 修訂【申請暫停及恢復交易作業程序】案。 5. 修訂【公司治理實務守則】案。 6. 修訂【誠信經營守則】案。 7. 修訂【誠信經營作業程序及行為指南】案。 8. 修訂【內、外部人員對於不合法（包括貪污）與不道德行的檢舉辦法】案。 9. 溫室氣體盤查及查證時程規劃。
111.06.15 第十六屆 第1次	1. 選舉董事長案。 2. 選舉副董事長案。
111.08.02 第十六屆 第2次	1. 一一一年第二季合併財務報表。 2. 修訂【內部控制制度】及【內部稽核制度】。 3. 委任第五屆薪資報酬委員會委員。 4. 設置風險管理委員會及制訂【風險管理委員會組織規程】。 5. 委任第一屆風險管理委員會委員。
111.11.03 第十六屆 第3次	1. 一一一年第三季合併財務報表。 2. 評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 3. 訂定一一二年度稽核計劃。 4. 本公司擬辦理現金增資發行普通股案。
111.12.29 第十六屆 第4次	1. 一一二年度預算案。 2. 一一二年度融資銀行及融資額度案。 3. 修訂【內部重大資訊處理作業程序】案。 4. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。

日期	內 容
111.12.29 第十六屆 第 4 次	5. 修訂【董監事暨經理人薪酬管理辦法】案。 6. 修訂【現金增資員工認股辦法】案。 7. 董監事酬勞提列比率調整案。 8. 本公司一一一年度經理人年終獎酬案。 9. 現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。
112.03.16 第十六屆 第 5 次	1. 一一一年度員工及董監事酬勞分派案。 2. 一一一年度營業報告書及財務報表案。 3. 一一一年度盈餘分配案。 4. 通過一一一年度公司內部控制制度聲明書。 5. 本公司一一二年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 6. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。 7. 經濟部申請登記之公司印鑑章之專責保管人員案。 8. 出售持有茂德科技股份有限公司之股票案。 9. 召開一一二年度股東常會案。 10. 一一二年度股東常會受理持股 1% 以上股東提案之期間地點， 11. 修訂【公司治理實務守則】案。 12. 修訂【關係企業相互間財務業務相關作業規範】案。 13. 設置資訊安全主管案。 14. 一一一年度董監事暨經理人薪酬與績效評估結果之關聯性及合理性評估。 15. 一一一年度董監事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 16. 一一二年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。
112.05.04 第十六屆 第 6 次	1. 一一二年第一季度合併財務報表。 2. 投資耀儒科技股份有限公司。 3. 建置台中不動產授權案。 4. 本公司經理人委任異動案及薪酬調整案。

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理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	辭職解任原因
總經理	張宏基	82.4.15	112.5.5	職務調整為執行長

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟堃 蘇定堅	111.01.01~ 111.12.31	2,490	384	2,874	非審計公費主要係稅務簽證公費

- (二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國一十一年三月二十三日經董事會通過，自一十一年第一季起更換。		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所內部調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	無	會計原則或實務	
	無	財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
	無	其他	
	說明：無		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	曾棟墾、蘇定堅
委任之日期	民國一十一年三月二十三日經董事會通過，自一十一年第一季起更換。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函。不適用。

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

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)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	111年度		112年4月17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	張濬暉	31,178	0	111,485	0
董事長	張惟森	0	0	44,382	0
董事兼 總經理	張宏基	13,000	0	165,543	0
董事	韓商 SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD	0	0	177,775	0
董事之 法人代表人	韓商 SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD 代表人李京洙	0	0	0	0
獨立董事	張嘉興	0	0	0	0
獨立董事	施明宗	0	0	0	0
獨立董事	蔡篤銘(註2)	0	0	0	0
資深副總經理	黃道景	0	0	46,022	0
副總經理	夏華興	4,000	0	26,000	0
副總經理	沈宇謙	3,000	0	52,714	0
協理	蘇志昌	0	0	33,000	0
協理	邱智芳	0	0	33,000	0
協理	盧修滿	1,000	0	33,140	0
公司治理主管	陳賢玲	2,000	0	12,036	0

註1：年報刊印日止在任者。

註2：蔡篤銘獨立董事於111年6月15日就任。

(二)股權移轉或股權質押予關係人資訊：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

單位：股；112年4月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱	關係	
聚泰投資股份 有限公司負責人張宏 基	3,791,247	8.6%	0	0	0	0	張宏基	其董事長 為本公司 董事兼執 行長(註)	無
韓商 Simmtech Holdings Co., LTD 負責人 PARK KWANG JOON	1,916,183	4.3%	0	0	0	0	Se Ho Chun	韓商 Simmtech Holdings 主要股東	無

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	關係	
PARK KWANG JOON	0	0%	0	0	0	0	韓商 Simmtech Holdings	韓商 Simmtech Holdings 董事長	無
S e H o C h u n	1,916,182	4.3%	0	0	0	0	韓商 Simmtech Holdings	韓商 Simmtech Holdings 主要股東	無
張坤祥	1,793,205	4.1%	0	0	0	0	-	-	無
張宏基	1,784,337	4.0%	761,926	1.7%	0	0	張濬暉 張韶恩 張廷宇	二親等內親屬	無
黃錫安	1,697,000	3.8%	0	0	0	0	-	-	無
張韶恩	1,463,994	3.3%	0	0	0	0	張宏基 張廷宇	二親等內親屬	無
張廷宇	1,436,313	3.3%	0	0	0	0	張宏基 張韶恩	二親等內親屬	無
張競文	1,255,023	2.8%	0	0	0	0	-	-	無
張濬暉	1,201,659	2.7%	47,249	0.1%	0	0	張宏基	二親等內親屬	無

註:112年5月4日董事會決議通過張宏基董事由總經理職務調整為執行長。

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

111年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Advanced Corporation	1,800	100%	0	0	1,800	100%
STNC Hong Kong Holdings Limited.	300	30%	700	70%	1,000	100%
利騰國際科技(股)公司	633	30%	0	0	633	30%
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd.	283	6%	0	0	283	6%
精材實業(股)公司	336	12%	0	0	336	12%
Global Simmtech Co., Ltd.	148	1%	0	0	148	1%
強芳科技(股)公司	225	15%	0	0	225	15%
茂德	1	0%	0	0	1	0%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位:仟股;新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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充股款者	其他
101.08	10	50,000	500,000	39,115	391,146	盈餘增資 18,626仟元	無	101.8.27 經授中字第 10132419110 號函核准
112.03	50	50,000	500,000	44,115	441,146	現金增資 50,000仟元	無	112.3.24 府授經登字第 11207149470 號函核准

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上櫃)	未發行股份	合計	
記名普通股	44,114,586 股	5,885,414 股	50,000,000 股	無

(二)股東結構

單位:人;股;112年4月17日

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	0	1	13	4,498	18	4,530
持有股數	0	6,000	5,782,675	33,749,787	4,576,124	44,114,586
持股比例	0%	0.01%	13.11%	76.51%	10.37%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元;112年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	948	160,940	0.36%
1,000 至 5,000	2,911	5,337,588	12.10%
5,001 至 10,000	331	2,446,011	5.54%
10,001 至 15,000	125	1,565,941	3.55%
15,001 至 20,000	52	942,417	2.14%
20,001 至 30,000	48	1,214,565	2.75%
30,001 至 40,000	19	653,864	1.48%
40,001 至 50,000	17	782,910	1.77%
50,001 至 100,000	35	2,364,045	5.36%
100,001 至 200,000	17	2,463,032	5.58%
200,001 至 400,000	8	1,918,434	4.35%
400,001 至 600,000	4	1,837,715	4.17%
600,001 至 800,000	2	1,441,910	3.27%
800,001 至 1,000,000	3	2,730,071	6.19%
1,000,001 以上	10	18,255,143	41.39%
合計	4,530	44,114,586	100.00%

(四)主要股東名單

112年4月17日

主要股東名稱	持有股數	持股比率
聚泰投資股份有限公司	3,791,247	8.6%
韓商S I M M T E C H H O L D I N G S C O . , L T D	1,916,183	4.3%
S e H o C h u n	1,916,182	4.3%
張坤祥	1,793,205	4.1%
張宏基	1,784,337	4.0%
黃錫安	1,697,000	3.8%
張韶恩	1,463,994	3.3%
張廷宇	1,436,313	3.3%
張競文	1,255,023	2.8%
張濬暉	1,201,659	2.7%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元;仟股

項目		年度	110年度 (111年分配)	111年度 (112年分配)	112年度 第一季
		每股市價	最高	79.20	81.60
	最低	31.50	47.00	59.60	
	平均	53.21	64.84	63.24	
每股淨值	分配前	20.64	23.53	25.34	
	分配後	18.34	19.24	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	39,115	39,115	40,503	
	追溯調整前	3.44	5.01	0.52	
	追溯調整後	3.44	5.01	尚未分配	
每股股利	現金股利	2.3	3.8	—	
	無償配股	—	—	—	
	盈餘配股	—	—	—	
	資本公積配股	—	—	—	
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬分析	本益比	15.47	12.94	—	
	本利比	23.13	17.06	—	
	現金股利殖利率	4.32	5.86	—	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或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：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。

註：111年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥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之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，依當年度新增之可分配盈餘，至少提撥百分之四十分派股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形

依本公司章程規定，本公司董事會於112年3月16日決議通過發放股東現金紅利167,635,427元，每股3.8元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人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。

111年度估列員工酬勞12,673仟元及董監事酬勞6,657仟元，係分別按前述稅前利益之5%及2.63%估列。

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。

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、監察人酬勞金額。

	配發金額(仟元)
員工現金酬勞	12,673
董事、監察人酬勞	6,657

(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：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：112年1月5日金管證發字第1110367284號。

2. 本計畫所需資金總額：新台幣250,000 仟元整。

3. 資金來源：辦理現金增資發行普通股5,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格訂為新台幣50元，募集總額為新台幣250,000仟元。

(二)執行情形

1. 計畫項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			112 年度
			第二季
償還銀行借款	112 年第二季	150,000	150,000
充實營運資金	112 年第二季	100,000	100,000

2. 計畫執行情形

本公司辦理 111 年度現金增資發行新股合計募集資金 250,000 仟元，業已於 112 年 3 月 7 日收足所有款項，因募足款項日期較原預計之 3 月底提前，故提前償還銀行借款及充實營運資金，有執行進度超前之情形。在償還銀行借款部分，112 年第一季實際支用金額為新台幣 150,000 仟元，充實營運資金部分，112 年第一季實際支用金額為新台幣 43,614 仟元，較預定資金運用進度超前。

3. 實際產生效益評估

單位：新台幣仟元

項目 / 年度		111 年度 (募資前)	112 年第一季 (募資計畫執行後)
基本財務 資料	流動資產	926,929	981,865
	流動負債	479,837	436,965
	負債總額	509,403	466,322
	營業收入	1,060,398	210,797
	利息支出	2,044	736
	每股盈餘	5.01	0.52
償債能力	流動比率	193.18%	224.70%
	速動比率	179.43%	206.68%
財務結構	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	419.99%	467.83%
	負債比率	35.63%	31.24%

由上表可知，本公司 112 年 3 月底之流動資產較 111 年底上升、112 年 3 月底流動負債及負債總額較 111 年底下降，使本公司流動比率及速動比率分別由 111 年底之 193.18%及 179.43%，攀升至 112 年 3 月底之 224.7%及 206.68%，長期資金占不動產、廠房及設備比率由 419.99%上升到 467.83%，而負債比率由 111 年底之 35.63%降至 112 年 3 月底之 31.24%，財務結構已有所改善，顯示本公司該次現金增資用於償還銀行借款及充實營運資金之效益應屬顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容：

- (1) 半導體產業相關材料與設備之銷售。
- (2) 光電產業 LCD 及 LED 相關材料與設備之銷售。
- (3) 新興高科技領域及綠色能源產業相關材料之銷售。
- (4) 奈米技術相關材料之製造與銷售。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

主要商品	111 年營業收入	營業比重(%)
半導體產品	655,356	62%
光電產品	393,712	37%
其他產品	11,330	1%
合計	1,060,398	100%

3. 主要商品項目：

(1) 半導體產業：

A. 封測相關

封裝用鐳針(Capillary)、封裝用零組件(Machine Tool)、導線架(Lead Frame)、均熱片(Heat Sink)...

B. 各類記憶體載板

記憶卡基板(FMC)、嵌入式多媒體卡載板/多晶片堆疊載板(eMMC/eMCP)、平面閘格陣列載板(LGA)、系統級封裝(SIP)、封裝體疊層載板(POP)、DRAM封裝用基板(BOC)...

C. 各類邏輯 IC 載板

覆晶封裝基板(FC CSP)、細間距球型閘格陣列/多晶片堆疊載板(FBGA/MCP)、平面閘格陣列載板(LGA)、系統級封裝(SIP)...

D. 其他

特殊氣體(Special Gas)...

(2) 光電產業：

A. LCD_驅動 IC 相關

晶粒承載盤(IC/Chip Tray)、COF Tape 包裝用纏繞捲盤(Shipping Reel)、COF Tape 包裝用間隔帶(Emboss)...

B. LCD_其他 LCD

金屬靶材(Target)、LED 發光材料(O-LED)...

C. LED_封測相關

封裝用鐳針(Capillary)、封裝用零組件(Machine Tool)...

(3) 綠能及其他產業：

A. 奈米材料

奈米銀漿(Screen Printing Paste)、奈米孔洞材料(Nano Porous Material)...

B. 其他

氣體淨化設備(Gas Purifiers)...

4. 計畫開發之新商品(服務)：

奈米技術相關產品除銀漿外並導入紡織業、車用電子等領域。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展：

本公司銷售的產品主要涵蓋三個產業，分別為半導體、光電及其他產業。
說明如下：

(1) 半導體產業

2022 年全球半導體銷售金額達 5,735 億美元，創歷史新高，較 2021 年的 5,559 億美元，年增 3.2%。在疫情宅經濟利多逐漸式微之際，全球面臨高通膨、俄烏戰爭、中國封控等因素影響終端需求，預期 2023 年整體半導相關供應鏈將大幅收斂。

台灣半導體產業以專業分工與群聚效益等優勢獨步全球，在全球產業鏈維持「製造第一、封裝測試第一、IC 設計第二」的佳績，2022 年臺灣 IC 產業產值達新臺幣 48,370 億元(USD\$162.3B)，較 2021 年成長 18.5%，高於全球半導體市場的 3.2%。台灣擁有先進封測能量及晶片異質整合技術，能滿足全球電子終端產品所需晶片高整合及高效能需求，在後疫情時代封測產能持續開出情況，且高階人工智慧及消費性物聯網相關產品對晶片異質整合需求帶動下，2022 全年台灣 IC 封測產業產值達新臺幣 6,847 億元，年成長 7.3%。而在全球 DRAM 市場的發展上，2022 年經歷了景氣的震盪，主因來自於烏俄戰爭造成全球經濟情勢未明，另外通膨因素也加遽了全球消費市場的信心衰退，減緩了市場上對個人電腦、智慧型手機和其他消費電子產品的需求，因此也造成了 DRAM 需求急遽緊縮的現象。

展望 2023 年，總體經濟陰霾難散，雖然中國疫情解封政策為全球經濟發展帶來曙光，然經濟與消費回溫時點仍不明。此外，手機、NB 等電子終端產品出貨動能仍疲軟，伺服器、工控、汽車等原期望可支撐半導體需求的應用產品出貨表現亦因總經前景不佳而不樂觀，台灣晶圓代工產業也因應短期景氣波動調整資本支出，據此，DIGITIMES Research 預估台灣晶圓代工業 2023 年合計營收將由正轉衰 2.8%。

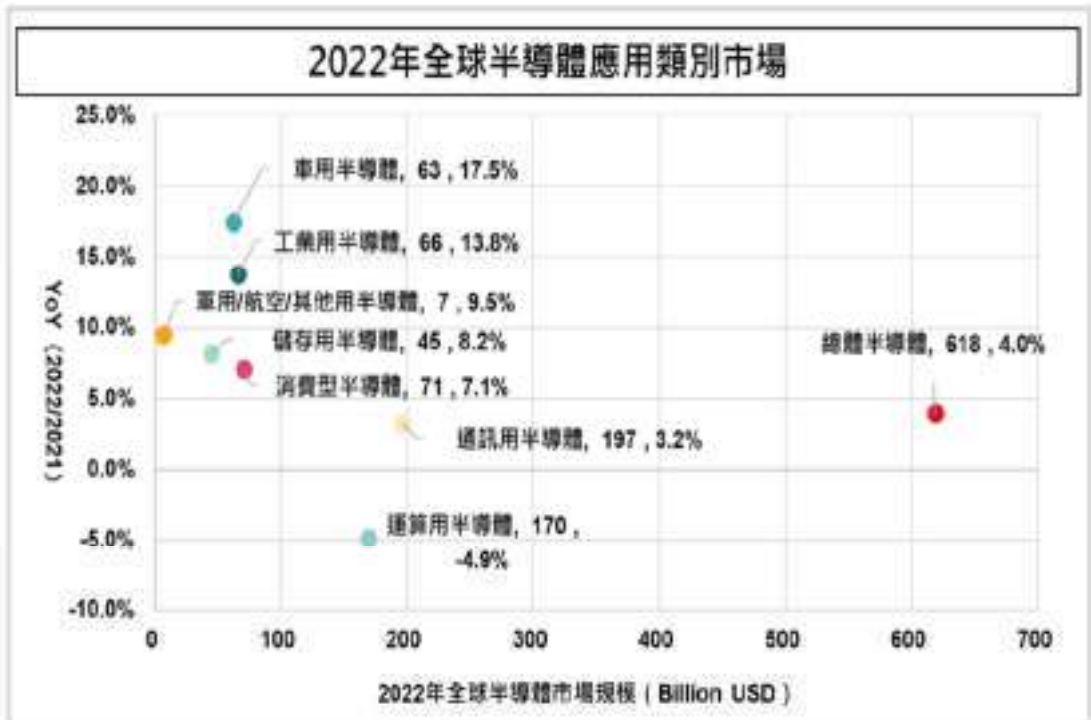
台灣半導體產業產值發展趨勢



全球半導體產業產值發展趨勢



註：數據源自於WSTS於2022年11月及2023年2月發布之全球半導體市場預測數據
資料來源：工研院產科國際所



註：數據源自 Gartner 於 2022/09 所統計與預測值；標籤表示為：項目；X 軸數值；Y 軸數值
資料來源：工研院產科國際所

(2) 光電產業

光電產業是台灣重要科技產業發展之一，其中包含在許多日常可見的科技產品之內，例如人手一支以上的智慧型手機內部就包含有：LED 閃光燈照明、太陽能充電器、顯示面板、觸控面板、光學鏡頭、影像感測器、面

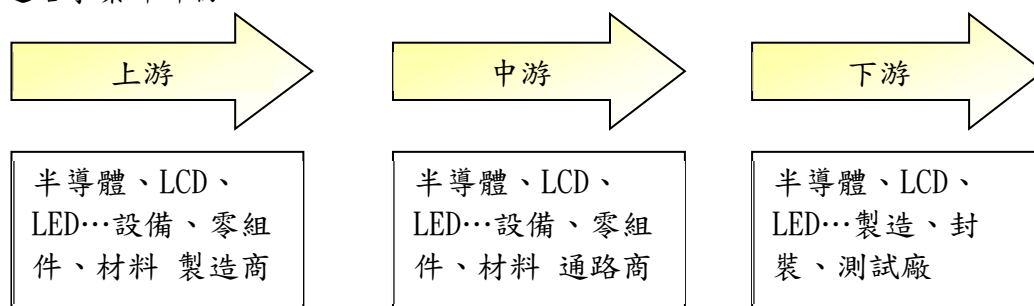
射型雷射、紅外線感測器、雷射對焦感測器等上游光電相關產品，以及自駕車上 LiDAR……，因此光電相關產品可說是各種尖端科技產品內部所不可或缺的關鍵性零組件。

2022 年，全球顯示面板市場動盪加劇，特別是受到疫情、俄烏局勢、超級通膨影響，全球手機、電視等市場消費需求明顯萎縮，商用需求亦復甦不利，各品牌庫存開始持續走高，整個產業處於艱難的產業週期。由於各大品牌均以去化庫存為主旋律，顯示器面板需求持續走低，各大面板廠表現也呈現明顯分化。儘管隨著疫情政策放開，特別是 2023 年全球經濟受疫情因素影響減弱，疫情給商用顯示帶來的紅利也將消失，但一些商用顯示場景仍將會持續成長。比如，疫情促進了「零售業」的無人和少人服務，資訊顯示裝置日益提供更多「非接觸式」服務需求。這一點的應用習慣改變將成為後疫情的常態。而且，隨著疫情穩態的出現，精準疫情防控水準的提升，社會生活活躍度和交際程度增加，對這種商用螢幕的需求還會成長，2023 年可能是廣告螢幕的「大年」。

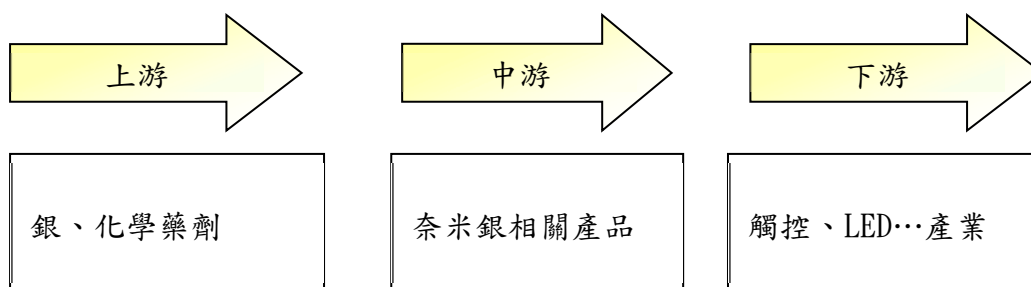
生活多樣化的應用，促成 5G 網路的實現，5G 將快速進入行動通訊與物聯網應用，未來幾年將有高達 4.3 兆美元潛在商機，全球將進入超連結、超智慧的世界。從 IC 設計、IC 製造、IC 封測、終端系統、通訊服務…整個產業鏈都全面迎戰。預期 AI 和 5G 所帶來的種種應用，著重通訊網路、記憶體、面板、鏡頭、充電解決方案、以及折疊式手機的出現…等面向進展，將為數位轉型開創無限機會。

2. 產業上、中、下游之關聯性

① 通路事業部部份



② 製造事業部部份



3. 產品之各種發展趨勢：

依本公司主要產品說明分析如下：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Sink)

隨全球疫情趨緩，宅經濟動能緊縮，加上全球 CPI 通膨指數過高，導致消費性電子產品需求低迷面臨庫存過高窘境，但隨各國禁售燃油車時限越來越近，電動車需求已逐年穩定成長趨勢，使傳統車廠與新創車廠緊鑼密鼓研發，而電動車 IC 晶片需求數量是燃油汽車數倍，因此造就車用 IC 需求強勁，封測廠為

搶食日後車用大餅積極介入，並伺機改變封裝產品占比，將車用 IC 產品列為優先服務對象，然而車用 IC 可靠度認證較傳統消費 IC 更為嚴。

利機所代理的 SPT Bonding Tool 一路以來是客戶於精密度與可靠度要求較高的產品的最佳合作夥伴，SPT Bonding Tool 精密加工能力與穩定性將協助客戶縮短研發時程提前布局卡位來取得商機。

5G、AIoT、高效運算(HPC)、車用電子等科技發展趨勢持續起飛，連帶帶動週邊封裝材料需求揚升，利機代理 DNP 生產之蝕刻 Dual Row QFN 導線架，可取代傳統封裝型式之 QFP(Quad Flat Package)or BGA(Ball Grid Array) 100-180 pin 產品，並帶來封裝成品體積縮小與材料成本下降的優點，再者 QFN pad 背面外露的設計，散熱效果優於其它封裝方式，因此採用的封裝廠逐漸增加中且各封裝廠也積極向其客戶推廣，隨著晶圓製造技術提升(5nm->3nm->2nm..), 散熱將成為晶片設計與晶片封裝的顯學 QFN 的需求將持續成長。

晶片微小化，功能極大化的 IC 設計趨勢，產品散熱的需求與日俱增，具有高熱傳導的介質，Flip chip 均熱片可提供高效率的排熱路徑，讓熱量從電子元件導出並轉移到周圍空氣中，成為目前覆晶封裝中不可或缺的組件之一，另外，相關 HPC、3D package、SIP package 大量廣泛被運用的情況，IC 運行時將更容易產生高熱，為了確保 IC 正常運行，熱片的運用將更為普遍。

(2)各類記憶體載板(FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC)

現今全球記憶體大廠遭遇財務虧損壓力，2023 上半年恐仍將難遏止跌價，根據市場統計，2022 年 NAND Flash 與 DRAM 生產位元增幅僅約個位數，創下歷史新低，2023 年第二季將是此波產業下行的最低點，NAND Flash 與 DRAM 產業很可能從第三季度迎來成長契機。另外，從產品應用的角度來看，過去記憶體是電子產品的附屬品，在幕後扮演資料儲存的角色，隨著記憶體轉型進入具備協助運算功能，包括自駕車、大數據與人工智慧(AI)等應用崛起，記憶體將走向幕前，成為協助運算的主角，並帶動記憶體載板內容價值大幅提升。

(3)各類邏輯 IC 載板(FC CSP、FBGA/MCP、LGA)

隨著 5G 通訊蓬勃發展並搭配 WiFi 6/6E 具有更高傳輸速度、較低成本，且能更有效的實現物聯網 (IoT) 應用三大優勢，相對於 5G 能在戶外或開放區域達成高速通訊需求，Wi-Fi 6/6E 更適合在室內或特定區域。二者可說是相輔相成，預期將持續掀起基地台、物聯網、自動駕駛系統、智慧家庭、智慧工廠等需求，對於未來半導體產業的成長非常重要。

展望 2023 年，雖然消費性電子產品仍處於逆風狀態，但高階應用如電動車、伺服器、電競等需求，將持續驅動載板內容價值及產值大幅提升，未來如何協助客戶開發 time to market、leading-edge 以及高信賴性的產品，將是一大差異化關鍵。

(4)驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

利機佈局驅動 IC 產品，有 COF film 出貨包裝需使用 ABS reel & Emboss，也有 COG & COP 的晶片運送時需使用 Chip Tray 乘載，無論面板驅動 IC 採用哪一種封裝技術，利機均可提供符合市場主流產品。

(5)其他 LCD(OLED 發光材料)

顯示螢幕的發展，從笨重的 CRT 到輕薄的 LCD，近十年又多新技術 OLED，該產品具有低電壓、高效率、長壽命、熱穩定性佳、利於量產。

(6)奈米銀相關產品(Nano Ag related products)

觸控銀漿：

觸控面板依感應原理可區分為：電容式、紅外線式、超音波式、電阻式、電磁式，以及影像感測式等，其中又以電阻式、電容式的市場較具規模。近年

來產品發展趨勢仍舊是以窄邊框、輕量、薄型等外觀要求為主流，使得細線路網印和雷雕製程占據重要的地位。而大部分面板廠皆往雷雕技術靠攏，因其具備著更高的良率和更細的線寬設計能力。

利機企業自主開發之觸控銀漿產品，適用於投射式電容觸控面板之網印及雷雕製程，符合觸控面板之發展趨勢。對於應用於軍事、工業、醫療、航空、航海等特殊領域之觸控面板業者，亦可滿足其客製化銀漿之需求。

燒結銀漿：

燒結銀漿能夠在低溫下固化，並提供更好的導電和導熱係數，且可承受更高的工作溫度。隨著第三類半導體逐漸興起，其高壓高頻的材料特性伴隨而來的高散熱需求，正好符合燒結銀漿的材料優勢。此外，環保意識抬頭，國際社會對於「無鉛」材料的重視程度與日俱增，為了找尋高鉛錫膏的代替品，也使得燒結銀漿的詢問度與日俱增。

(7) 奈米孔洞材料(Nano Porous Material)

利機企業所開發生產之奈米孔洞材料，經多年累積的專業分散與檢測經驗，已應用於不同商用領域，包含 CFRP 複合材料、紡織級功能性母粒。此外針對回收聚酯所需之固態聚合製程，未來有機會成為其節能減碳之有效利器，為發展綠色可再生資源，降低加工成本和促進可持續發展性做突破性的改善。

4. 競爭情形：

依本公司主要產品說明分析如下：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Sink)

SPT 鐳針皆是國際車用 IC IMD 廠(TI/NXP/ST...)打線首選，並現有市占率 90%以上，在半導體仍處於景氣下行，車用 IC 市場需求尚是高峰，OSAT 也積極佈置車用 IC 封裝能力，其鐳針設計與開發也與 SPT 積極合作並量產中，SPT 持續開發特殊鐳針設計為車用 IC 封裝打線唯一選用，我們一本初衷，以品質優先，用服務取得認可，與客戶一起攜手努力，互相支持，達成客戶，SPT，利機三贏。

大日本印刷(Dai Nippon Plating, 簡稱 DNP) 擁有厚實的金屬蝕刻技術與經驗再加上同時具備兩種電鍍方式(mechanical plating & photo plating)以及金屬表面粗化技術(增加封裝時 L/F 與封裝塑脂的結合度)，DNP photo plating 能提供更精密的 tolerance(Normal +/- 50um; DNP +/- 30um)有相對的技術優勢。

利機 Heat Sink(均熱片)的協力廠商 MCY 具有充足的銅材/鋁材/不銹鋼的沖壓技術與產能，2022 平均產能已達成 900~1400Kpcs 量產實績，在材料取得及交期準時且品質確保下，客戶服務等相關表現優於同業，也獲得客戶認同並持續推高相關營收及獲利。目前客戶以台系封測廠為主，主要的競爭對手為兆點、昂闊、健策(金利)等。

(2) 各類記憶體載板(FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC)

展望今年，隨著 NAND Flash 產品持續轉進高規格 PCIe 4.0/5.0 SSD 以及 DRAM 產品進入 DDR5 世代，Simmtech 集團秉持著提供記憶體客戶一站購足服務(One Stop Shopping)的營運策略，利用強勢市場地位及先進薄板製程能力，協助客戶快速開發 leading-edge 產品以持續深化客戶黏著度，加上分散單一生產據點的風險(China+1 vs Taiwan+1)並搭配領先同業的 mSAP 製造產能，透過利機企業專業且深入的載板市場敏銳度和在地化技術服務，持續擴大市場佔有率以及藉由掌握記憶體載板內容價值，挹注平均銷售單價的提升。

(3) 各類邏輯 IC 載板(FC CSP、FBGA/MCP、LGA)

Simmtech 集團藉由在記憶體載板產業的響亮名號，並隨著半導體封裝市

場大者恆大與產業整併趨勢(產能、技術、客戶趨於集中)、IDM 廠委外封測增加以及供需結構持續轉佳的產業趨勢下，終端客戶端需要一個不論是在產能、技術、價格甚至是生產風險分散考量下的長期可靠的供應商，本公司所代理的 Simmtech 集團提供客戶一站購足的差異化服務(One Stop Shopping)，近年來在 FCCSP(覆晶封裝基板)、內埋式線路載板(ETS)和 SiP(系統級封裝基板)產品的拓展，藉由差異化的載板技術(薄板+高精細線路)、快速打樣的交期服務並透過利機企業專業且深入的載板市場敏銳度和在地化技術服務，協助客戶開發 time to market 和高技術門檻的產品。搭配與終端 IC 設計客戶緊密技術合作的銷售策略以及短期高良率製造品質能力，再加上領先同業的先進製程的產能擴張及優勢，相信將加速 Simmtech 集團在邏輯 IC 載板市場的滲透率，持續為本公司注入充沛的成長動能。

(4) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

Shipping reel & Emboss 已成為台灣主要 film tape maker 和各 COF 封裝廠的主要供應商，因應大陸市場陸續成立新的 film tape maker 及 COF 封裝廠，透過利機蘇州分公司積極布局，持續穩定出貨。Chip Tray 目前台灣市場主要的競爭者均為 local maker，利機的產能與技術能力均領先競爭者，主要客戶均為長期合作夥伴，關係深厚，市佔率也比同業高。

(5) 奈米銀相關產品(Nano Ag related products)

觸控銀漿：日本及韓國雷雕銀漿供應商，包括(日本)Asahi、Toyobo，(韓國)Inktec. 等，為早期切入投射式電容觸控面板之業者，具備先行者優勢。中國大陸廠商(包括銳新科，貝特利等)則憑藉價格優勢主宰中低階市場。利機產品在兩面夾擊的環境下，透過更好的產品良率、更迅速的服務和既有客戶持續穩定發展成長，並尋求新客戶商機。

燒結銀漿：低溫燒結銀國際大廠包含 AAM, Namics, Henkel, Heraeus 及 Kyocera 等，在國際知名度和資源皆具備著領先地位。近年國內陸續有廠商投入低溫燒結銀的開發補，使得市場的競爭狀況逐年提升。雖然市場越趨競爭，但低溫燒結銀因材料特性，使得截至今日市場皆尚未有明顯且強勢的領導廠商或產品出現，再加上燒結銀市場規模後續持續看漲，也讓燒結銀產品市場充滿了機會。

通過全球銷售渠道，利機持續積極地向功率半導體行業的全球主要參與者推廣產品。我們在 2021~2022 年進行許多測試和評估，並獲得非常積極的結果和反饋。我們預計於 2023 年開始放量生產出貨。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日
研究發展費用	31,249	10,961
營業收入淨額	1,060,398	210,797
占營收比例	2.95%	5.20%

2. 近年開發成功之技術或產品：

研發項目	技術特色與產品應用	未來成效
奈米燒結銀膠	以自有的奈米銀及樹脂開發技術，開發出具超高導熱、耐高溫及低溫燒結之銀膠，可通過冷熱衝擊、高溫高濕等信賴測試，導熱係數 $>150\text{W/mK}$ 。應用於高功率元件、IGBT 元件及模組、新能源車用半導體元件等高階封裝產品。	除高散熱需求之半導體元件外，亦作為第三類半導體封裝主要固晶材料，市場後勢可期。 目前與台灣、中國、美國、歐洲等客戶合作認證中，積極拓展海內外市場，以打入全球半導體關鍵封裝材料供應鏈。
高導熱銀漿	應用於LED/半導體封裝之高散熱固晶及介面導熱材料。具高散熱($>30\text{W/mK}$)及高接著強度，提供封裝元件滿足高壽命、高可靠度需求，如：車用、HPC 晶片等。	目前元件的功率及頻率日益提高，散熱需求已非現有散熱材能滿足，高導熱銀膠可做為先進封裝之散熱介質及固晶材料，符合未來半導體發展趨勢。
客製化銀漿	公司於銀漿技術耕耘多年，建立特有的異質材料膠合技術，可快速反映客戶需求開發新產品。並持續探索新應用市場，轉換成未來營運動能。目前成功開發車用後視鏡、車用觸控面板及低溫感測元件之銀漿，皆已進入量產階段。	隨著電子產品對於效能、環保、輕量等特性要求提高，銀漿在電子產品的應用越來越廣泛。目前與車用電子客戶持續開發新產品中，並開發多元市場，以增加銀漿出貨量及發展性。
阻燃、耐磨尼龍 6/聚酯母粒	自主開發之碳系材料可提升尼龍或聚酯紡織品之阻燃及耐磨特性。阻燃母粒已通過國內外數項纖維阻燃驗證。耐磨產品可應用於回收纖維中，提升回收纖維品耐用度。 兩項產品為無鹵無磷的材料，並可應用於回收纖維品中，在環保意識逐漸抬頭的潮流中，獨具市場特色。	阻燃產品和現行阻燃劑相比，具無鹵無磷、永久阻燃、不水解等優勢，適合應用於車用、家飾、醫療、工業用等紡織品。 耐磨母粒具成本優勢及適用產品線廣，適合應用於回收材料，市場獨特性高。 目前已於台灣完成產品開發，持續送樣給國外客戶，未來將進行海外參展，積極擴張海外市場。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫：

- (1) 定位利機為具有通路優勢，效率生產，技術領先之綜合企業體。
- (2) 落實三贏準則-客戶贏、供應商贏、利機企業贏；追求互信、互利的夥伴關係。
- (3) 積極開發自有產品及自主技術，逐年提高自有產品銷售比重，落實「雙核心競爭力」的經營策略。
- (4) 期望以奈米技術為起點佈局利機專利網，建立自有 IP 資產，樹立利機成為台灣奈米材料的領導廠商。
- (5) 緊密跟隨政府高科技產業政策，適時跨入新產業，引進世界各國先進技術材料與設備，維繫利機的成長動力。
- (6) 配合全球節能減碳政策，跨足綠色節能產業。

2. 短期業務發展計畫：

- (1)封測相關產品：綜觀整體市場分析，112 年第一季仍會處於需求疲乏甚至觸底之勢，惟車用領域及高階封測依舊維持需求高點，且散熱片持續開出新規格擴大市佔率及導線架產品需求回穩，預期全年雙位數成長。
- (2)驅動 IC 相關產品：112 年第一季 IC 成品庫存水位漸趨正常，自第二季起需求將逐步回穩，各 IC 設計公司開始將裸晶配送至代工廠，111 年急凍之相關產能需求及材料供應均將回升並趨於穩定。
- (3)半導體載板相關產品：112 年市況仍呈現混沌未明的狀態，且 BT 載板處於供過於求的態勢將持續。但先前投入非記憶體用基板的新產品持續收到驗證通過及將量產的訊息，且原廠擴產已取得高階基板的產能分配協議，持續優化產品組合提高邏輯載板佔比，預期今年將維持成長態勢。
- (4)自有產品：銀漿產品已發展高度客製化技術，可廣泛運用於第三類半導體、車用元件等先進領域，目前產品多應於中高頻、中高功率元件為主。未來持續穩健布局既有開發市場，並開拓高功率元件市場。

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

銷售地區	年度	111 年度	
		銷售金額	比重(%)
內銷		654,237	62%
外銷(亞洲及其他地區)		406,161	38%
營業收入淨額合計		1,060,398	100%

2. 市場占有率概述：

本公司長期耕耘於專業而有效率的銷售通路，並建立完整供應鏈銷售網，提供全方位的加值整合服務，包括技術支援、專業諮詢、運籌管理等等，與客戶建立長期的夥伴關係，來達到客戶、製造商、利機三贏的局面。主要含概半導體、光電、綠能等產業相關耗材及設備之專業代理商，產品之領域非常廣泛，茲依本公司主要產品說明分析如下：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Sink)

利機所代理 SPT 產品，在 OSAT 客戶群均為業界領導廠商，目前約為 60%~70%的佔有率，車用 IDM 客戶為 90%以上的佔有率，近來各大廠積極提升先進封裝製程能力，發展異質整合產品與車用電子產品，對於利機的市場占有率將會有正面的助益。

另代理 DNP 公司的 DRQFN 導線架，目前專注於高階的 photo plating QFN L/F，在大中華市場(台灣 & 大陸)的出貨量約 250k strips/M，DNP 現階段的生意模式採與 IDM 客戶簽長期合約，雖整體市占率不高，但需求較不會隨市場需求而產生巨幅波動。

均熱片於 2017 起加入利機代理銷售行列，目前為台系封測大廠散熱材料供應商，出貨量穩定向上發展，持續取得新型號訂單，預計 2023 年可再擴大封測廠供貨比重。

(2) 各類記憶體載板/邏輯 IC 載板(FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC、FC CSP、FBGA/MCP)

相較 2021 年 Simmtech 集團年營收 12 億美元，2022 年集團年營收以 12% 成長率來到 13.4 億美元，預計將站穩 BT 載板市場全世界第六名市場地位。

Simmtech 集團持續投資擴張先進技術產能，待產業恢復上行時，立即掌握市場先機，加速擴大台灣市場版圖。

(3) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

Shipping reel & Emboss 幾乎已通過台灣所有 LCD 驅動 IC 設計公司的認證，已成為台灣主要 film tape maker 和各 COF 封裝廠的主要供應商，目前市占率約 80~90%。

3. 市場未來供需狀況與成長性：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Sink)

隨著 Wafer 奈米級數越來越小與先進製程的產能開出，封裝廠的線徑也將越縮越小，加上特色化專利型產品的需求，如異質整合封裝型態，對於高精密密度與高穩定性的 Bonding tool 需求將會日趨強烈，而針對近期最夯電動車電子零組件需求，追求高穩定良率、高可靠度驗證、高作業性，SPT 鉀針研發特殊設計將協助客戶解決問題，進而掌握車用 IC 訂單，加上 SPT 的機動性與利機對市場脈動的掌握，兩者緊密的結合，將會是未來客戶與利機成長的來源。

QFN 具輕薄小的特性，符合移動性電子產品的需求，故需求量會持續增加，在相同的 IC 腳數比較下，採用 DRQFN 封裝方式在尺寸縮小與材料成本上比 BGA(Ball Grid Array)或 QFP(Quad Flat Package)更具優勢，故各 IC 設計公司均積極評估中，後續的需求將逐漸增加。利機 2022 Q2 起已經跟 IC 設計商正式簽訂長期合約，包含產能供應與定期技術研討合作，藉此來獲得更穩定的需求與加速技術的提升。

各 OSAT 持續擴充相關覆晶封裝產能，Flip chip 均熱片需求同步擴大，目前 IC 設計以晶片微小化、功能極大化為主流趨勢，覆晶封裝應用將持續擴大，Flip chip 均熱片，散熱的角色及功能也將被大量運用。

(2) 各類記憶體載板(FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC)

記憶體載板受惠於記憶體的低讀取延遲、高 I/O、高頻寬(High Band Memory)、DRAM 製成節點轉進 1 α 奈米製程以及 NAND Flash 架構由平面 2D 轉向 3D 和垂直堆疊技術發展的應用需求，主力產品層數從過去的 2~3 層大幅增加至今年 4 層，甚至 6~8 層載板產品滲透率逐漸拉高，並且封裝成品厚度需求依舊趨薄，帶動載板內容價值持續提升。此外，近期也看到 ChatGPT 所帶起生成式人工智慧(AI)，驅動 AI 伺服器所需 DRAM 數量是一般伺服器的 8 倍，NAND 所需數量則是 3 倍。儘管近期面臨挑戰，主力美系客戶位於美國兩大新工廠，仍按計畫分別將在 2023~2024 年如期開工。

(3) 各類邏輯 IC 載板(FC CSP、FBGA/MCP、LGA)

2020 年乃至於今年，台日韓同業皆針對高效能運算(HPC)相關應用的 ABF-base 載板，大幅擴增資本支出，但針對 BT-base 載板產能擴增並無大幅度擴張，大多是以去瓶頸式的適度擴產。因此，相關同業勢必會以如何填滿 ABF-base 載板為首要任務，而 Simmtech 集團並無此產品線，藉由專注 BT-base 記憶體載板本業，並以 WiFi6/6E、SSD Controller、高速介面 IC、車載微處理器、穿戴裝置、5G 基頻及高頻寬應用處理器為開發重心，掌握產品內容及應用價值提高的良機，並靜待產業庫存去化完畢，加速擴大台灣市場版圖。

(4) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

OLED 驅動 IC 現階段以 COF 封裝為主流，隨著 OLED 應用增加，可望為 Emboss、Shipping Reel 帶來動能。

5G 智慧手機持續刺激滲透率提升，加上中國面板廠在 2022 年擴大 OLED

產能。AMOLED 手機用面板滲透率逐漸提升，COP 的 Chip tray 需求慢慢回升。

(5) 其他 LCD(OLED 發光材料)

本公司代理銷售 Dupont 製造的 OLED 發光材料，具備完整的 IP 專利佈局，其紅色發光材料有超過八成的全球市場佔有率，隨著中國 OLED 面板產能增加，發光材料的需求將隨之成長。

(6) 奈米銀相關產品(Nano Ag related products)

2023 年全球步入後疫情時代，通膨、地緣政治等因素導致全球科技業景氣普遍不樂觀，其中又以消費性電子產品衰退最為嚴重。然而，車用、IPC 產業卻逆勢中保持著相對穩定的成長力道，促使軍工控觸控面板廠普遍認為 2023 年表現可較 2022 年微幅成長。利機深耕台灣軍工控面板廠多年，提供高良率的雷雕銀漿解決方案，隨著客戶細線路製程逐步轉向雷雕製程，加上整體展業環境正向發展，利機有望隨著客戶腳步成長。

隨著 GaN 和 SiC 的第三類半導體的出現，在電動汽車、工業控制和家用電器等多種應用中不斷提高的效能要求的推動下，其在未來 10 至 20 年內，燒結銀漿的成長潛力巨大。

利機仍持續和數家國際 IDM 大廠合作燒結銀開發案，也在台灣市場與一線封裝廠與功率元件商進行合作，提供在地的解決方案。

透過國內外專案的發展，預計到 2027 年利機的奈米銀燒結材料將達到 10% 的市場份額，並持續透過全球銷售網絡，持續和國外主要的功率半導體業者進行合作，並加速在中國主要市場的推廣，同時藉由台灣在地地緣優勢，搶得與一線封裝廠的合作先機。

(7) 奈米孔洞材料(Nano Porous Material)

Nuratex 耐磨尼龍 6 粒(Nylon 6 Chip) / 聚酯粒(PET Chip)：

根據美國 Grand View Research 指出，智慧型紡織品 2016~2024 年複合成長率預期可超過 35%，至 2024 年市場規模可達美金 93 億元。Nuratex PA6 Chip / Nuratex PET Chip 可協助台灣紡織業者開發出超輕薄、高耐磨、超耐久等機能紡織品，透過產品差異化開拓商機，提高產品滲透率，以避開紅海市場。

NiFreco 阻燃尼龍 6 粒(PA6 Chip) / 聚酯粒(PET Chip)：

按 AmericaNewsHour 於 2020/Jan 發表的最新調查報告顯示，各國日趨嚴格的消防安全法規增長了全球阻燃相關織品的發展與應用，包括在工作服飾，家用紡織品，公共事業，、、、等領域。預估未來五年，全球阻燃面料市場 CAGR(複合年均增長率)為 2.6%，2024 年將達到 36 億美元。主要應用領域包括戶外露營用品、傢飾織物等。

4. 競爭利基

本公司為業界極少數兼具半導體、光電及綠能等產業各領域通路實力之廠商，茲就主要商品分析其競爭利基如下：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Sink)

SPT 始終專注於 Bonding Tool 產業，擁有世界獨一的陶磁鑄模技術，SPT 鉸針為一體成型鑄模生產，鑄模尺寸即為產品尺寸(客戶所需尺寸)，與其他競爭者為壓模後經多次加工達到客戶所需尺寸不同，所以在品質，尺寸的精密度與變異性上相對穩定。SPT 並擅用本身陶磁鑄模能力，製造差異，除大幅降低批間差異，與最小公差之產品外，Bonding tool 陶瓷材料不間斷的進步使 bonding 使用壽命穩定且遠超越同業，並推出多項專利產品，以技術能力領先同業推出客製化之特殊運用之 Bonding Tool 產品，不斷突破自

我，研發設計特殊 Bonding Tool 表面製程，提升客戶打線品質與產能，來滿足客戶全方位的需求，並築起與競爭對手之間的鴻溝，另外利機提供專業技術服務團隊，提供客戶專業諮詢建議，也隨時能配合客戶進廠技術支援，解決客戶問題。

在同腳數的整體封裝考量下 QFN 比 GBA 或 QFP 更能達到輕、薄、短、小的效益，且材料的成本更具優勢。如果跟傳統 QFN 比較，QFN 有內引腳設計，可以節省金線(Gold wire)，封裝成本更具優勢。加上 QFN 體積小，類似 CSP(Chip Scale Package)封裝型態，成本相對便宜，具有降低熱阻的特性，因不需要從四邊引出接腳，故電性效能極佳，非常適用於中、低腳數的高速/高頻系統產品。

利機在半導體封測供應鏈的中低階市場已累積一定知名度，並積極開發高階市場，2023 年將協助協力廠商 MCY 建構完成化學掛鍍鍍生產線，並取得客戶認證量產，可以有效降低化鍍委外的管理成本及品質疑慮，後續為擴大相關產品線，協助 MCY 建構電解電鍍產線，讓產品線更完整，並同步開拓相關新客戶群，以擴大市佔率及獲利成長空間。在推廣的策略上，利機會利用在半導體材料，封裝市場中的廣大人脈網絡，朝 IC 設計公司推廣以期 IC 設計公司 design in 利機的均熱片，擴大利機散熱片的產品應用面。

(2) 各類記憶體載板(FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC)

記憶體 IC 載板技術發展大致往多層無核心薄板(Coreless)生產工藝以達到產品多層及薄化的應用趨勢業已確定，並搭配增層法的生產工藝達到細線路和高頻寬的需求，甚至開發的內埋式線路載板(ETS)並配合打線加覆晶複合式封裝技術，Simmtech 集團早已完成技術部署並在去年擴建新廠，引進下一世代的生產機台，將有助於擴大市場佔有率、掌握先進產品導入契機並進一步提升生產效率。

(3) 各類邏輯 IC 載板(FC CSP、FBGA/MCP、LGA)

整個 Simmtech 集團，長期以來在記憶體載板市場端建立的『穩定品質+差異化技術+一站購足』聲譽以及快速協助客戶開發次世代產品的軟性實力，加上風險分散式的產能部署(China+1 vs Taiwan+1)、自動化生產設備的升級，並輔以完整車規系統品質的相關認證，以此為賣點，持續滲透台灣邏輯 IC 載板市場。

(4) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

利機自行開發的 Reel、Emboss、Chip Tray 除了在地化供應的交貨迅速且有助於客戶端有效降低庫存的優點外，利機長久以來堅持的服務精神與專業的銷售能力，均能在同業的競爭中脫穎而出。利機的產品普遍使用於 tape maker and ILB house，知名度高、品質穩定，頗受好評。

(5) 奈米銀相關產品(Nano Ag related products)

利機的核心競爭力是設計和製造自有的奈米銀顆粒。使利機與漢高、賀利氏和 AAM 等主要競爭對手區分開來，並且成為我們獨特的核心競爭力。透過這樣的核心能力，利機開發出目前市場獨有的 175dC 燒結技術和可應付晶片尺寸至 15*15mm² 的產品。利機擁有快速應對的研發和業務團隊，能夠對於客戶細部的需求進行一定程度的客製化，進而滿足不同客戶對於燒結銀漿的要求。

利機銀漿產品最大的優勢在於銀粉自製的能力。我們能夠根據客戶不同的需求，進行銀粉的開發已滿足客戶的條件。我們現有的產品已達到：

網印銀漿：成功開發 L/S=100/100 um 細線網印銀漿

雷雕銀漿：已滿足目前客戶對於 L/S=30/30 um 之需求，並可適用於多款 ITO film。

同時，秉持著在地服務的優勢，我們提供客戶快速反應且精確的問題解決能力，加上高品質的產品，使得在客戶端市佔率逐步提升。

(6) 奈米孔洞材料(Nano Porous Material)

Nuratex 耐磨尼龍 6 粒(Nylon 6 Chip)/聚酯粒(PET Chip)：

全球原物料飆漲，加上長期航運與全球供應鏈不穩定因素影響，PA66 短期缺料漲價趨勢難以緩解，Nuratex 可助攻相較穩定的 PA 及 PET 材料，達到 PA66 先進紡織材料的產品優勢，同時降低缺料風險及提供市場針對耐磨材料之需求。此外，搭配環保回收製程，除能有效降低產品碳足跡外，並可延長產品生命週期。

NiFRECO 阻燃尼龍 6 粒(PA6 Chip)/聚酯粒(PET Chip)：

現行市售阻燃化學物質(主要包括鹵化物、有機磷化合物、有機氮化合物)，經學術研究證實與癌症、發育和生殖毒性以及內分泌紊亂相關，引發世界各國立法限制阻燃織物的使用。NiFRECO 未添加上述阻燃劑，為環保無毒阻燃配方，無害於人體健康，提供消費者更安全的新材料選擇，同時亦於尼龍材料市場，增添業界唯一非後加工阻燃劑之難燃商品。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

發展彈性：處在新趨勢隨時可能顛覆既有產業的時代，通路商反而可以隨著產業需求隨時變換產品線，即時洞察產業趨勢掌握新商機。

企業價值：利機同時位於半導體、光電及綠色能源供應鏈，具備完整的行銷組織，專業化分析未來市場趨勢與規模，因應不同景氣循環，充份發揮交易平台的價值創造全方位的服務品質。

創新能力：以奈米技術為起點，投入新世代材料之開發並厚植製造能力，爭取藍海商機，以落實雙核心競爭力。

集團策略：善用兩岸不同之產業發展歷程與競爭優勢，以集團式發展策略積極開發兩岸三地供應鏈，降低紅色供應鏈衝擊亦擴大營運觸角。

(2) 不利因素

A. 電子產業在 5G、雲端應用、社群網路、物聯網等基礎環境逐漸普及下，變革加速。

因應對策：體認時代趨勢，隨時掌握最新的產業脈動，並善用前述有利因素把握機會並降低風險。

B. 全球面臨高通膨、俄烏戰爭、中國封控等因素，可能對全球的供應鏈帶來巨大的變動。

因應對策：藉由客戶先進技術路線圖緊密討論合作，早期投入高階/高附加價值產品開發並強化技術與特材應用優勢，以超前佈署整體供應鏈。

C. 代理產品之代理權有不確定因素。

因應對策：與前幾大供應商透過各種策略，讓雙方不僅是代理權而是更緊密的合作夥伴關係，並分散商品線，逐年擴增新代理產品，分散單一廠商或商品異動的風險。

(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

茲將公司所從事產業之主要產品略述如下：

產業	主要產品	重要用途或功能
半導體產業	封測相關 (Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Sink)	<p>Capillary(封裝用焊針)及 Machine Tool(封裝用零組件)：提供客戶 Bonding Capillary, Bonding Wedge, Flip chip Bond Tool 和 Die Bonding Tool 相關的零組件如：鉍針、鋼嘴、頂針、Rubber tip、吸嘴、點膠、畫膠、沾膠耗材及解決方案，並接受客戶委託製作小型陶瓷及其他材料之客戶特殊訂製品。主要使用於封裝製程中之主要設備如：黏晶機/上片機/挑檢機/鉍線機/覆晶機之精密零組件，此類設備與材料於半導體封裝、LED 封裝、光電封裝均需使用。</p> <p>Dual Row QFN Lead frame (雙排無引腳導線架)：為 IC 晶片訊號傳遞至外界的橋樑，其用途為乘載晶片、訊號傳輸與散熱。</p> <p>Heat Sink(IC 封裝均熱片)：晶片運作時產生的熱能透過均熱片快速傳導，以確保 IC 可以持續正常運作。</p>
半導體產業	各類記憶體載板 (FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC)	<p>FMC (記憶卡基板)：行動裝置的外接記憶卡。</p> <p>eMMC/eMCP(嵌入式多媒體卡載板/多晶片堆疊載板)：智慧型手機、平板電腦上搭載快閃記憶體使用之 IC 基板。</p> <p>LGA(平面開格陣列載板)：手持裝置上搭載使用之多晶片堆疊嵌入式記憶體模組。</p> <p>POP (封裝體疊層載板)：智慧型手機、平板電腦及行動裝置上記憶體封裝基板，與應用處理器或基頻晶片組搭配 2D 封裝使用。</p> <p>BOC (高階 DRAM 封裝用基板)：個人電腦或電子通訊產品上搭載使用之記憶體 IC 基板。</p>
	各類邏輯IC載板 (FC CSP、FBGA/MCP、LGA、SIP)	<p>FC CSP(覆晶封裝基板)：應用於封裝體積小且電性需求高之產品，如行動裝置、網通設備、智慧型手機、消費性電子產品、數位視訊廣播等。</p> <p>FBGA/MCP(細間距球型開格陣列/多晶片堆疊載板)：無線通訊、行動裝置或消費性電子產品上IC使用之基板。</p> <p>LGA(平面開格陣列載板)：一般用於無線電及手機頻率發射，是無線通訊領域最重要之元素，例如功率放大器模組、無線電收發器、藍芽功能等產品。此外，手持裝置上搭載使用之多晶片堆疊嵌入式記憶體模組。</p> <p>SIP (系統級封裝載板)：提供異質晶片封裝整合、電源管理模組、微機電裝置、生物感測、WiFi/藍芽模組等半系統級的封裝技術，以提供輕薄短小的產品需求。</p>
光電產業	驅動IC相關 (IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)	<p>IC/Chip Tray(晶粒承載盤)：COG 晶粒運送載盤。</p> <p>Emboss(COF Tape 包裝用間隔帶)：COF tape 運送纏繞用間隔保護帶。</p> <p>Shipping Reel(COF Tape 包裝用纏繞捲盤)：COF tape 運送用纏繞捲盤。</p>
	OLED發光材料	OLED 面板的關鍵材料，廣泛應用於手機、Tablet、NB PC、汽車、電視。

其他產業	奈米銀相關產品 (Nano Ag related products)	Screen Printing Paste(網印銀漿)、Printing Paste for Laser Etching(雷射銀漿)、Conductive Silver Paste for Dispensing (低溫點膠銀漿)：觸控面板的導電線路。 Sintering Silver Paste(燒結銀漿)： ①MOSFET(金屬氧化物半導體場效應晶體管) ②PMIC (電源管理集成電路) ③功率模組 屬電路控制和電子設備中的關鍵組件。其中包括白色家電，手持設備，電動汽車，5G 基礎設施和工業控制。 TIM(Thermal Interface Materials)(熱界面材料)：使用於晶片和均熱片之間的導熱(介面)材料，主要應用於CPU/GPU 設備、無線發射器和汽車電子設備等。
	奈米孔洞材料 (Nano Porous Material)	Nuratex 耐磨尼龍 6 粒(Nylon 6 Chip)/聚酯粒(PET Chip)：供應化學纖維廠，進行抽絲作業；可應用於車用織品、戶外運動鞋/織品、工作服、家飾布、衣著等。 NiFReco 阻燃尼龍 6 粒(PA6 Chip)/聚酯粒(PET Chip)：供應化學纖維廠，進行抽絲作業；可應用於車用織品、嬰兒座椅/嬰兒車織品、家飾用布、窗簾等。

2. 產製過程

奈米銀相關產品(Nano Ag related products)	Ag^+ + reduction agent + solvent system → Ag^0 + complicated solvent system
-----------------------------------	---

(三) 主要原料之供應狀況

產業別	主要產品	主要供應商	供應情形
半導體產業	封測相關 (Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Sink)	SPT DNP 明鈞源	良好
	各類記憶體載板/各類邏輯IC載板 (FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC、FC CSP、FBGA/MCP、SIP)	Simmtech Eastern	良好
光電產業	驅動IC相關相關 (IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)	勤輝 精材	良好

本公司代理之主要供應商均為世界級大廠，與主要供應商皆維持穩固及良好的合作關係，並簽訂代理契約以確保雙方之權利義務，且本公司所代理之合約，大部份有期滿自動續約之優先條件。

(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. 進貨類：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	勤輝	305,737	33	無	勤輝	227,785	31	無	勤輝	51,029	31	無
2	SPT	250,370	28	無	SPT	206,772	28	無	SPT	60,484	37	無
3	精材	128,674	14	無	精材	81,637	11	無	精材	14,317	9	無
4	DNP	112,762	12	無	DNP	86,415	12	無	DNP	2,855	2	無
5	明鈞源	82,624	9	無	明鈞源	107,994	14	無	明鈞源	25,490	15	無
6	其他	39,023	4	無	其他	27,397	4	無	其他	9,367	6	無
	進貨淨額	919,190	100		進貨淨額	738,000	100		進貨淨額	163,542	100	

變動原因：主要係因產品組合不同之影響。

2. 銷貨類：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	259,657	21	無	A 客戶	283,977	27	無	A 客戶	68,928	23	無
2	B 客戶	186,211	15	無	B 客戶	112,616	11	無	B 客戶	28,014	9	無
3	C 客戶	142,910	12	無	C 客戶	123,638	12	無	C 客戶	28,786	10	無
4	D 客戶	105,997	9	其他關係人	D 客戶	125,479	12	其他關係人	D 客戶	17,398	6	其他關係人
5	其他	524,144	43	無	其他	414,688	38	無	其他	151,936	52	無
	銷貨淨額	1,218,919	100		銷貨淨額	1,060,398	100		銷貨淨額	295,062	100	

變動原因：主要係因產品組合不同之影響。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟單位

生產量值	年度	110 年度			111 年度			
	主要產品	單位	產能	產量	產值	產能	產量	產值
	自行研發產品	Kg	3,949	1,043	4,587	3,400	637	7,139

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟單位

主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體產品	13,655	387,467	721,073	150,137	13,703	393,364	266,616	106,172
光電產品	47,753	362,464	11,567	136,316	30,984	250,496	9,835	114,683
其他產品	438	8,192	(4,055)	(3,387)	429	10,377	0	1,686
勞務收入	0	0	0	177,730	0	0	0	183,620
合計	61,846	758,123	728,585	460,796	45,116	654,237	276,451	406,161

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

		110 年度	111 年度	截至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	業務行銷人員	30	32	30
	行銷支援人員	9	9	8
	研發人員	9	15	13
	行政管理人員	28	28	28
	直接生產人員	0	0	0
	合計	76	67	79
平均年歲		38.64	38.82	38.82
平均服務年資		7.89	7.66	7.72
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.4%	2.2%	2.4%
	碩 士	14.4%	14.2%	14.1%
	大 專	83.3%	82.8%	82.8%
	高中 及 以下	0.8%	0.7%	0.8%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項），目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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. 員工福利相關措施實施狀況

(1) 薪資結構

依據員工過往經歷、具備能力及應徵職位等因素予以核薪，並優於同業薪資水準。

(2) 獎金制度

整體薪酬優於同業，月薪及年終獎金是基本給與外，結合公司經營績效成果，規劃一系列具激勵工作熱誠的獎金：每年上下半年經營績效獎金、每季業務創

利獎金、年度業務成長獎金、新產品獎金、尾牙業績達成獎金、上市櫃公司員工分紅制度及研發專案獎金等等，讓員工能夠與公司共享這份成果。除此，員工的績效與部門績效目標至具 80% 的連結，以落實獎酬與績效高度連結，每年亦會提撥盈餘配發予員工紅利。各項獎金發放標準如下表：

獎金類別	固定獎金	績效獎金			
	年終獎金	營運獎金	創利獎金	部門成長獎金	新產品獎金
發放對象	全體同仁	全體同仁	業務部門	業務部門	業務部門
發放條件	每年春節發放標準為月薪(扣除伙食費)之二個月	半年稅前每股盈餘達標	業務人均月創利值達標、部門淨利達成率達標	部門淨利年度成長	累計毛利達標
發放時間	每年	每半年	依季別	依年度	次月

(3) 暢通升遷管道

本公司每年舉辦二次晉升作業，提供同仁良好職涯規劃，同時增加員工向心力及企業認同感。

(4) 年度調薪

本公司到職滿一年之員工皆享有年度調薪，除參考物價水準上升率外，亦參加外部薪資比對結果作為調薪的重要參考依據，以確保員工平均薪資所得在市場至少在 PR50 以上水準，目前正積極努力朝向市場 PR75 的水準為目標。

(5) 員工保險

除法定之勞工保險及全民健保，增加投保員工團體保險，包括壽險、意外險、意外醫療險、疾病醫療險及職業災害險等，亦提供眷屬可以優惠保費投保。

(6) 員工健康檢查

健康的員工就是公司最棒的財富，由公司專責部門精心規劃半日到院健檢，讓員工掌握自己的健康。另針對高階管理階層施予更進一步健康檢查項目，及製造、研發部門因工作具特殊需求，另增加特殊項目每年檢視，以維護同仁健康及協助同仁掌握自我身體狀況作為飲食選擇及適切運動項目參考。

(7) 全面提昇工作環境至進階版

員工座椅以人體工學椅取代傳統座椅：

2023 第二季前全面引進支撐性、舒適度、耐久度更佳的人體工學椅，打造員工輕鬆生活及舒適工作的友善環境，預防員工因久坐不良姿勢所造成的健康問題發生。

定期作業環境監測及作業管理：

2022 年 12 月委託外部勞動部認可之作業環境監測機構施予環境監測，以確保所提供的工作場域對同仁是有保障的，日後皆會定期對作業環境監控及作業管理。

(8) 公司旅遊

每年至少補助一萬元以上給予員工舉辦國內或國外旅遊，由同仁自行票選國內外行程，並由專責部門為同仁爭取及規劃 CP 值最佳的行程，參加的眷屬亦享有優惠價。

(9) 家庭日活動

藉由每年舉辦家庭日活動，增加員工彼此間的感情、對公司的向心力，同時提昇眷屬對公司的認同度。在 2023 年擴大舉行 30 週年慶，精心規劃以鍛鍊員工

身心系列活動為主題讓員工及家人一同參加，除運動會外增加路跑活動、玉山登頂及日月潭泳渡等結合健康又極具挑戰自我具有相當意義的活動。

(10) 員工休假

本公司依照勞動法令給予每週例假及特休假，特休假更優於業界可彈性使用制度，定期提供特休休假狀況供主管了解及同仁可進行排休，協助同仁達到工作與生活之均衡的幸福企業。

(11) 彈性上班

本公司為落實差勤人性化管理，採行彈性上班時間措施，給予同仁些許空間。

(12) 各項員工福利津貼及補助

本公司提供同仁婚喪喜慶、急難救助、生日禮金、社團活動補助、及端午、中秋等節慶禮金補助，及不定期公司自製禮品發放。

(13) 員工滿意度調查

本公司各項福利活動皆於事後進行滿意度調查，以了解活動內容是否契合員工所需，並根據員工建言進行改善，以使同仁真正達到樂在工作。

2. 員工進修、訓練與其實施狀況

(1) 本公司人力精實、工作多樣、分布各地，學習模式以規劃靈活多元為首要，本年度導入學習平台，以敏捷學習、善用數位工具、整合內外學習資源，提供員工多元、即時、彈性的學習方案，快速提昇職能強化員工素質。

(2) 舉辦內外訓練課程

為配合公司長期發展，並提高從業人員職能素養，本公司依職能及專業之要求，規劃員工相關培訓課程，每年支出教育訓練經費，安排各種管理與技術研發課程，或視需要派員到相關機構受訓或參加中、短期講習，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效。

(3) 補助員工在職進修

鼓勵員工終身學習，培養與時俱進之技術能力與思維，更精進實戰經驗及拓展人脈，公司提供同仁優厚學費補助就讀 EMBA、在職專班等進修課程。對於員工進一步就讀博士班，另提供配合課業之彈性上下班考勤方式。

(4) 成立讀書會

本公司編列預算及提供上班時間鼓勵各階層員工參加讀書會，藉由讀書會與他人交流分享，學習更多元的觀點，並養成閱讀的習慣，不斷地增進組織及個人的能力。

(5) 職場進化

除正式訓練，更重視在職訓練與自我學習。強化本職能力，也提升永續競爭力為終極目標。

(6) 人才發展規劃藍圖



3. 公司工作環境與員工人身安全保護措施

為管理員工健康情況，防止職業病及職業災害發生，確實遵守「勞工安全衛生法」、「勞工健康保護規則」、「勞動基準法」等相關法規施行以下作業，並確實依循以確保工作環境與員工人身安全：

- (1) 各辦公處所設置勞工安全衛生管理人員、及防火管理人員。設有消防編組，平時定期進行消防演練及更換過期滅火器材。
- (2) 工廠另加設環安衛工程小組，負責廠內安全衛生管理相關作業規劃，包括緊急事故處理與危害預防、防護器具與應變器材之規劃及管理、化學品的儲存記錄及MSDS管理和定期巡檢廠區等。
- (3) 實施定期健康檢查：本公司提供同仁優於一般勞工健檢之健康檢查，協助員工進行健康管理。對於同仁異常項目，定期提醒同仁追蹤，以確保同仁健康。
- (4) 訂定「勞工安全衛生工作守則」，規範勞工安全管理事項。
- (5) 備置足夠急救藥品及員工休息室，並配置合格急救人員辦理急救事宜。

4、員工行為或倫理守則

本公司編製有工作規則與簽訂勞動契約，以作為員工於服務期間應遵守之各項行為與倫理遵循準繩，員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。其主要內容：

- (1) 煽動非法怠工及罷工或聚眾向本公司非法要求、恐嚇勒索者之具體事實者。
- (2) 營私舞弊、挪用或虧欠公款、收受賄賂或佣金者。
- (3) 有竊盜、賭博、吸毒、對同仁性騷擾或性侵害等行為經查屬實者。
- (4) 品行頑劣、行為不良、怠忽職守有具體事實，致本公司蒙受重大損害者。
- (5) 利用本公司名義在外招搖撞騙，致使本公司名譽受損失者。
- (6) 仿效上級主管人員簽字或盜用印信圖謀不法利益者。
- (7) 威脅上級主管人員或撕毀塗改本公司文件者。
- (8) 參加經司法機關認定之非法組織者。
- (9) 違反聘僱合約書中營業秘密、競業禁止、禁止媒介及智慧財產權相關規定者。
- (10) 在本公司酗酒滋事妨害工作秩序者。
- (11) 在外從事與本公司利益衝突之工作，影響勞動契約之履行，情節重大者。
- (12) 在工作場所有性侵害或性騷擾、傷風化行為，致本公司形象受損，情節重大者。
- (13) 除正當防衛者外，在工作場所毆打他人或互相毆打者。
- (14) 在嚴禁吸煙區內吸煙或引火，造成災患者。
- (15) 年度內功過相抵仍積滿三大過。
- (16) 依照本契約/工作規則調派工作，無故拒絕接受(經勸導無效)並有公然侮辱上級行為有事證者。
- (17) 侵佔公有財物有事證者。
- (18) 怠忽工作或貽誤要務，使本公司蒙受損失者。
- (19) 洩漏業務機密，使本公司蒙受損失者。
- (20) 託人或替人代刷卡(打卡)，經查證屬實且屬再犯者。
- (21) 偷竊同仁或公司財物或產品有事證者。
- (22) 偽造、變造或盜用本公司印信，圖謀不軌，有事證者。
- (23) 張貼、散發煽動性文字、圖書足資破壞勞資情感，情節重大者。
- (24) 對同仁暴力威脅、恐嚇，致妨害生產工作蒙受嚴重損失者。
- (25) 聚眾要挾，妨害生產秩序之進行者。
- (26) 擅離職守，導致本公司發生重大災變，使本公司蒙受重大損害者。

(27) 攜帶違反政府法令嚴禁物品(如刀槍、彈藥、爆炸物等)危害本公司財產或員工生命安全者，或是在禁煙地區抽煙或引火者。

(28) 同時與他人建立勞動關係，經查證屬實者。

5. 退休制度與其實施狀況

(1) 自九十四年七月一日起，為新進及選擇適用勞工退休金條例之退保金制度之員工，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(2) 員工選擇適用退休金舊制辦法，及選擇退休金新制但保有舊制年資者，依其每月薪資 2%提撥勞工退休準備金，儲存於中央信託局退休準備金專戶中，以保障員工生活。

(3) 每年由精算師精算員工退休準備金是否足額提撥及適當提撥率規劃，悉依精算結果補充提撥。

(4) 本公司訂有員工退休辦法，並已成立退休準備金監督委員會，有關員工退休之條件悉依勞基法第 53 條及第 54 條規定，其程序如下：

A. 申請退休

自請退休之員工應填具申請退休表，強制退休者則由人力資源單位填具退休表。

B. 退休審核

經所屬各級主管與行政部審核後，呈總經理／董事長核准之。

C. 退休手續

退休之員工於離職前，須按照人員離職手續辦理離職，完成各項交接手續，由直接主管督導完成該員工作以及財務，物品之移交，並償還各項借支。

D. 退休金核發

員工退休金之核發於退休生效之日起算一個月內發放。

6. 勞資間之協議情形

本公司各項制度運作健全，勞資關係一向和諧，未曾產生任何勞資糾紛，故亦無勞資間之協議情形發生。

7. 各項員工權益維護措施情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準，本公司為促進勞資合作，提升工作效率，依據勞資會議實施辦法，定期召開勞資會議，藉以勞資雙方溝通意見，相互合作。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極其低微。

六、資通安全管理

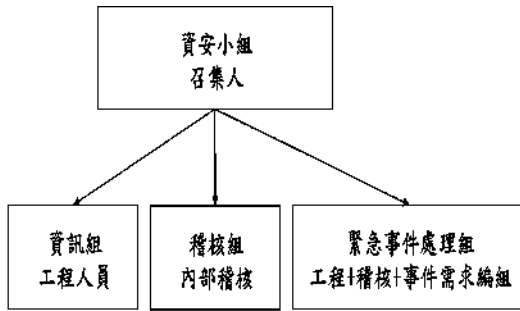
(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 資通安全風險管理架構

(1) 本公司成立資通安全小組，落實資通安全管理，成員包含高階主管、資安工程人員、資安稽核人員，負責督導、維運與稽核下列資安管理事項：

- 1) 資通安全規範建立與督導。
- 2) 資通安全作業執行與協調。
- 3) 資安緊急事件處置與監督。
- 4) 資通安全事件檢討與改善。

- 5) 相關資訊安全事項執行與稽核。
- 6) 定期召開資訊安全會議。



召集人：高階主管
 工程人員：資訊部門成員
 內部稽核：公司稽核人員
 事件需求編組：依事件需要進行臨時編組

(2) 本公司稽核組為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，隨即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

(3) 資訊安全工作-採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

2. 資通安全政策

為確保本公司資通訊作業安全與穩定之運作，提供可信賴之資通訊服務，並順利推展本公司各項業務，符合資通安全管理作業，本公司資通安全政策將落實下列政策原則。

- (1) 兼顧資訊安全與便利使用。
- (2) 避免內外部的資安風險。
- (3) 確保服務穩定可用。
- (4) 達成企業永續經營。

3. 具體管理方案

因應近年資安事件頻傳，本公司針對各項資訊系統與規則強化管理機制，具體方案如下：

- (1) 制定使用者設備的使用規則，區隔並限制私人設備與公司設備的使用環境與上網權限，嚴禁非允許設備使用內部網路，並針對隨身碟等外部儲存裝置需經過檢測方可於公司電腦使用。
- (2) 個人電腦與資訊主機定期執行病毒掃描，安全性更新，並每年針對公司重大資訊系統執行弱點掃描，修補安全漏洞。
- (3) 強化資料備份頻率與異地資料保存。
- (4) 加強員工資安觀念，定期透過會議、公告、企業內部網站等，向同仁宣導資安觀念與個案分享，如有可疑之資料及電子郵件請勿輕易開啟，避免遭到社交工程攻擊。
- (5) 加入資安聯防組織與定期參與資安相關研討會，透過資安訊息分享隨時提升資安資訊與防護知識，避免訊息孤島，衍生防護漏洞。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司持續投入資訊安全與資料保護，個資保護等相關作業，資源投入事項包含完善治理面及技術面之安全基礎架構、強化資安防禦設備、與教育訓練等，每年檢討公司資安防護狀況，適時更新資安防護設備，防護效果最佳化。

5.111 年資安推行成果:

- (1)新進人員教育訓練暨資安宣導，111 年執行 10 件，完成率 100%。
- (2)資訊系統災難復原模擬演練，111 年共執行 1 次演練，完成率 100%。
- (3)委外專業廠商進行系統漏洞偵測與防護補強措施，111 年共執行 1 次，完成率 100%。
- (4)於 111 年第一季申請加入 TWCERT 資安聯盟，未來將透過聯盟共享資安情報資源，強化公司資安防禦能力。
- (5)於 111 年第二季建置 SSL-VPN 與 ERP 登入資安宣告閱讀記錄系統，有效強化同仁遠端使用系統的資安意識與記錄使用狀況。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施:無此情形。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，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之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理銷售契約	Hitachi Cable, Ltd.	1995.10.1 起有效 雙方無異議時,此契約持續有效	Lead Frame TAB Tape for BGA TCP/COF Tape	代理地區: 台灣及大陸 特定地區
代理銷售契約	Hitachi Cable Asia Ltd. (Philippine Branch)	2006.8.25-2007.8.25 雙方無異議時,此契約持續有效	Lead Frame Products	代理地區: 台灣
代理銷售契約	SPT ASIA PTE. LTD.	2008.10.1 起雙方無異議時持續有效,或欲終 止前 3 個月通知	Wire Bonding Capillary/Die Attachment Tools /Bonding Wedge	代理地區: 台灣
代理銷售契約	勤輝科技(股) 公司	2019.01.1-2021.12.31 止,雙方無異議時,此 契約持續有效	CHIP TRAY /Reel/FMC Lid	代理地區: 台灣
代理銷售契約	精材實業(股) 公司	2019.01.1-2021.12.31 止,雙方無異議時,此 契約持續有效	Emboss Tape	代理地區: 台灣
代理銷售合約	DNP Taiwan Co., Ltd.	2005.5.1 起雙方無異議時持續有效,或欲終 止前 180 天通知	Metal Masks Lead Frames Substrates	代理地區: 台灣
代理銷售合約	SOLVAY FLUOR KOREA	2009.9.1 起持續有效 欲終止 6 個月前發 notice	Specialty Gas	代理地區: 大陸
代理銷售合約	Shinryo Corporation	2007.09.1 起雙方無異議時持續有效,或欲終 止前通知	Reclaim Wafer	代理地區: 大陸
代理銷售合約	Hitachi Cable Asia Pacific (HCAP) PTE, Ltd.	2010.11.1 起雙方無異議時持續有效,或欲終 止前 60 天前通知	Lead Frame	代理地區: 台灣

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理銷售合約	SIMMTECH CO., LTD	2018.11.1-2020.12.31 期滿自動續約, 欲終止 3個月前通知	Substrates	代理地區： 台灣
代理銷售合約	Eastern Co., Ltd.	2018.11.1-2020.12.31 期滿自動續約, 欲終止 3個月前通知	Substrates	代理地區： 台灣
代理銷售合約	鎧世通科技有限公司	2020/7/1-2021/6/30 期滿持續自動延長一年	平面顯示器相關材料	代理地區： 大陸
代理銷售合約	GHM Co., Ltd. Truly Co., Ltd.	2021/2/18-2024/2/17 期滿持續自動延長一年	Tapes	代理地區： 台灣及大陸

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		553,923	714,905	865,820	861,392	926,929	981,865
不動產、廠房及 設備		230,989	228,328	227,025	228,528	226,154	225,625
無形資產		158	179	164	257	670	623
其他資產		127,031	195,181	208,973	224,080	275,913	284,391
資產總額		912,101	1,138,593	1,301,982	1,314,257	1,429,666	1,492,504
流動負債	分配前	236,983	414,549	535,990	476,420	479,837	436,965
	分配後	276,098	484,955	606,396	566,384	647,472	尚未分配
非流動負債		24,683	28,606	29,079	30,673	29,566	29,357
負債總額	分配前	261,666	443,155	565,069	507,093	509,403	466,322
	分配後	300,781	513,561	635,475	597,057	677,038	尚未分配
歸屬於母公司業 主之權益		650,435	695,438	736,913	807,164	920,263	1,026,182
股本		391,146	391,146	391,146	391,146	391,146	441,146
資本公積		56,611	56,611	56,611	56,611	56,611	261,106
保留盈餘	分配前	160,923	259,349	294,866	359,316	467,288	320,905
	分配後	121,808	188,943	224,460	269,352	299,653	尚未分配
其他權益		41,755	(11,668)	(5,710)	91	5,218	3,025
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	650,435	695,438	736,913	807,164	920,263	
	分配後	611,320	625,032	666,507	717,200	752,628	尚未分配

註1：111年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：除112年3月31日之財務資料係會計師核閱外，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月 31日財務資 料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		457,216	631,044	791,647	795,844	870,915	不適用
不動產、廠房 及設備		229,298	227,129	226,072	227,594	224,995	
無形資產		158	179	164	257	670	
其他資產		217,392	271,762	273,949	279,489	326,928	
資產總額		904,064	1,130,144	1,291,832	1,303,184	1,423,508	
流動負債	分配前	228,959	406,398	525,840	465,742	473,679	
	分配後	268,074	476,804	596,246	555,706	尚未分配	
非流動負債		24,670	28,278	29,079	30,278	29,566	
負債總額	分配前	253,629	434,676	554,919	496,020	503,245	
	分配後	292,744	505,082	625,325	585,984	尚未分配	
歸屬於母公司 業主之權益		650,435	695,438	736,913	807,164	920,263	
股本		391,146	391,146	391,146	391,146	391,146	
資本公積		56,611	56,611	56,611	56,611	56,611	
保留盈餘	分配前	160,923	259,349	294,866	359,316	467,288	
	分配後	121,808	188,943	224,460	269,352	尚未分配	
其他權益		41,755	(11,668)	(5,710)	91	5,218	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	650,435	695,438	736,913	807,164	920,263	
	分配後	611,320	625,032	666,507	717,200	尚未分配	

註：111年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

(二)1. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		834,412	803,840	964,457	1,218,919	1,060,398	210,797
營業毛利		211,740	247,412	269,474	310,457	310,949	56,697
營業損益		54,804	90,716	118,685	150,568	124,057	8,440
營業外收入及支出		26,278	36,979	6,510	15,294	110,067	13,599
稅前淨利		81,082	127,695	125,195	165,862	234,124	22,039
繼續營業單位本期淨利		59,507	104,772	106,431	134,428	195,976	21,252
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		59,507	104,772	106,431	134,428	195,976	21,252
本期其他綜合損益(稅後淨額)		34,823	(20,654)	5,450	6,229	7,087	(2,193)
本期綜合損益總額		94,330	84,118	111,881	140,657	203,063	19,059
淨利歸屬於母公司業主		59,507	104,772	106,431	134,428	195,976	21,252
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		94,330	84,118	111,881	140,657	203,063	19,059
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		1.52	2.68	2.72	3.44	5.01	0.52

2. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		740,301	762,683	916,509	1,174,078	1,034,765	不適用
營業毛利		196,550	240,426	257,716	298,875	295,975	
營業損益		66,151	102,547	122,038	151,734	134,155	
營業外收入及支出		14,931	25,038	3,157	14,128	99,969	
稅前淨利		81,082	127,585	125,195	165,862	234,124	
繼續營業單位 本期淨利		59,507	104,772	106,431	134,428	195,976	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利（損）		59,507	104,772	106,431	134,428	195,976	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		34,823	(20,654)	5,450	6,229	7,087	
本期綜合損益總額		94,330	84,118	111,881	140,657	203,063	
淨利歸屬於 母公司業主		59,507	104,772	106,431	134,428	195,976	
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		94,330	84,118	111,881	140,657	203,063	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	
每股盈餘		1.52	2.68	2.72	3.44	5.01	

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、曾棟鋆	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、蘇定堅	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率	28.69	38.92	43.40	38.58	35.63	31.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	292.27	317.11	337.40	366.62	419.99	467.83
償債能力	流動比率	233.74	172.45	161.54	180.81	193.18	224.70
	速動比率	204.54	118.48	151.82	165.93	179.43	206.68
	利息保障倍數	170.63	151.41	47.85	60.77	115.54	30.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.60	2.45	2.10	2.19	2.03	1.73
	平均收現日數	140	149	174	167	180	211
	存貨週轉率(次)	9.38	11.02	14.38	14.81	11.13	9.02
	應付款項週轉率(次)	3.53	3.47	3.45	3.58	3.03	2.90
	平均銷貨日數	39	33	25	25	33	40
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.60	3.50	4.24	5.35	4.66	3.73
	總資產週轉率(次)	0.94	0.78	0.79	0.93	0.77	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	6.76	10.29	8.90	10.45	14.40	5.98
	權益報酬率(%)	9.67	15.57	14.86	17.41	22.69	8.73
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.73	32.65	32.01	42.4	59.86	19.98
	純益率(%)	7.13	13.03	11.04	11.03	18.48	10.08
	每股盈餘(元)	1.52	2.68	2.72	3.44	5.01	0.52
現金流量	現金流量比率(%)	16.05	0	9.53	50.13	23.54	8.99
	現金流量允當比率(%)	71.29	98.1	62.49	120.34	122.61	33.56
	現金再投資比率(%)	0	0	0	18.89	2.27	3.51
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.14	1.11	1.1	1.14	1.56
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.02	1.02	1.10

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 利息保障倍數：本期所得稅及利息費用前純益成長40%，致利息保障倍數上升。
2. 存貨周轉率(次)：本期銷貨成本較去年同期減少，致存貨周轉率下降。
3. 平均銷售日數：存貨周轉率(次)下降，致平均銷售日數上升。
4. 資產報酬率：本期淨利成長46%，致資產報酬率上升。
5. 股東權益報酬率：本期淨利成長46%，致股東權益報酬率上升。
6. 稅前純益占實收資本額比率：本期稅前純益成長41%，致稅前純益占實收資本額比率上升。
7. 純益率：本期淨利成長46%，致純益率上升。
8. 每股盈餘：本期歸屬於母公司業主之損益成長46%，致每股盈餘增加。
9. 現金流量比率及現金流量允當比率：係營業活動所產生的現金流量變動所致。

(二)個體最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度 截至 112年3 月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構	負債占資產比率	28.05	38.46	42.96	38.06	35.35	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	294.42	318.64	338.83	367.95	422.16	
償債 能力	流動比率	199.69	155.28	150.55	170.88	183.86	
	速動比率	171.25	100.24	140.82	156.12	170.04	
	利息保障倍數	275.85	170.66	48.6	62.8	118.71	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.53	2.49	2.07	2.15	2.01	
	平均收現日數	144	147	176	170	182	
	存貨週轉率(次)	8.90	10.76	13.72	14.96	11.41	
	應付款項週轉率(次)	3.20	3.40	3.38	3.55	3.04	
	平均銷貨日數	41	34	27	24	32	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.22	3.34	4.04	5.18	4.57	
	總資產週轉率(次)	0.84	0.75	0.76	0.9	0.76	
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.81	10.36	8.96	10.53	14.49	
	權益報酬率(%)	9.67	15.57	14.86	17.41	22.69	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.73	32.62	32.01	42.4	59.86	
	純益率(%)	8.04	13.74	11.61	11.45	18.94	
	每股盈餘(元)	1.52	2.68	2.72	3.44	5.01	
現金 流量	現金流量比率(%)	8.19	0	8.96	50.53	25.71	
	現金流量允當比率(%)	54.87	77.06	64.03	104.25	120.77	
	現金再投資比率(%)	0	0	0	18.57	3.16	
槓桿 度	營運槓桿度	1.14	1.10	1.09	1.09	1.11	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.02	1.02	

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 利息保障倍數：本期所得稅及利息費用前純益成長40%，致利息保障倍數上升。
2. 存貨周轉率(次)：本期銷貨成本較去年同期減少，致存貨周轉率下降。
3. 平均銷售日數：存貨周轉率(次)下降，致平均銷售日數上升。
4. 資產報酬率：本期淨利成長46%，致資產報酬率上升。
5. 股東權益報酬率：本期淨利成長46%，致股東權益報酬率上升。
6. 稅前純益占實收資本額比率：本期稅前純益成長41%，致稅前純益占實收資本額比率上升。
7. 純益率：本期淨利成長46%，致純益率上升。
8. 每股盈餘：本期歸屬於母公司業主之損益成長46%，致每股盈餘增加。
9. 現金流量比率及現金流量允當比率：係營業活動所產生的現金流量變動所致。

計算公式：

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

利機企業股份有限公司

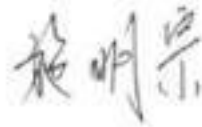
審計委員會查核報告書

茲准本公司董事會造送民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟墾、蘇定堅會計師查核並出具查核報告書。經本審計委員會查核結果，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

此致

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人： 施明宗



委員： 張嘉興



委員： 蔡篤銘



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 97~152 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 153~205 頁。

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，其對本公司財務狀況之影響：無。

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	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		926,929	861,392	65,537	7.61
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		52,425	49,917	2,508	5.02
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		0	2,610	(2,610)	(100.00)
採用權益法之投資		204,822	155,913	48,909	31.37
不動產、廠房及設備		226,154	228,528	(2,374)	(1.04)
無形資產		670	257	413	160.70
其他資產		18,666	15,640	3,026	19.35
資產總額		1,429,666	1,314,257	115,409	8.78
流動負債		479,837	476,420	3,417	0.72
非流動負債		29,566	30,673	(1,107)	(3.61)
負債總額		509,403	507,093	2,310	0.46
歸屬於母公司業主之權益		920,263	807,164	113,099	14.01
股本		391,146	391,146	0	0.00
資本公積		56,611	56,611	0	0.00
保留盈餘		467,288	359,316	107,972	30.05
其他權益		5,218	91	5,127	5,634.07
非控制權益		0	0	0	0.00
權益總額		920,263	807,164	113,099	14.01
變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：					
1. 採用權益法之投資：主要係本期轉投資公司損益增加所致。					
2. 保留盈餘：主要係本年度淨利成長46%，致保留盈餘增加。					

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,060,398	1,218,919	(158,521)	(13.01)
營業成本	749,449	908,462	(159,013)	(17.50)
營業毛利	310,949	310,457	492	0.16
營業費用	186,892	159,889	27,003	16.89
營業淨利	124,057	150,568	(26,511)	(17.61)
營業外收入及支出	110,067	15,294	94,773	619.67
稅前淨利	234,124	165,862	68,262	41.16
所得稅費用	38,148	31,434	6,714	21.36
本年度淨利	195,976	134,428	61,548	45.79

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：				
1. 營業外收入及支出增加:主要受到兌換利益及轉投資利益增加影響所致。				
2. 稅前淨利增加:主要係受營業外收支之兌換利益及投資利益增加所致。				
3. 本年度淨利增加: 主要係稅前淨利增加而隨之增加。				

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報第3頁一一二年營業計畫概要內容說明。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	增(減)比率
現金流量比率(%)	23.54%	50.13%	(53.04)%
現金流量允當比率(%)	122.61%	120.34%	1.88%
現金再投資比率(%)	2.27%	18.89%	(87.98)%
現金流量比率及現金再投資比率減少：受營業活動所產生的現金流量流出所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無此情形。

(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	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
327,431	38,028	34,900	330,559	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位:新台幣仟元

轉投資事項	原始投資	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
Advanced 公司	45,496	投資控股	尚屬良好	不 適 用	視營運 狀況 而定
STNC 公司	8,878	佈局未來中國地 區之業務擴展	獲利情形尚屬良好		
利騰公司	52,621	多角化經營	獲利情形尚屬良好		
APET 公司	20,362	擴大產品線及穩 固代理權	獲利情形尚屬良好		
精材公司	3,359	看好 Emboss Tape 市場發展潛 力	獲利情形尚屬良好		
GST 公司	11,669	佈局未來中國及 日本地區之業務 擴展	獲利情形尚屬良好		

轉投資事項	原始投資	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
強芳公司	2,250	日後代工業務不致被壟斷及成本考量	設立初期技術研發中	不適用	視營運狀況而定
茂德公司	68	以債作股	重整完成回復營運		

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(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. 對公司損益之影響

(1)利率：

科目	111年度(仟元)	佔銷貨淨額
利息收入	2,517	0.24%
利息費用	2,044	0.19%

111年底借款金額為150,000仟元，當利率變動一碼時，在其他條件維持不變之情況下，111年度之稅前淨利將變動172仟元。目前央行政策為物價與金融穩定，並促進經濟成長，維持穩定之利率，且本公司具現金流入快速之特性，還款速度快，因此利率變動對損益將不會有重大影響。

(2)匯率：

科目	111年度(仟元)	佔銷貨淨額
兌換利益	40,741	3.84%

本公司銷貨中約有43%-46%而成本中約有42%，主要受到匯率波動之影響。當新台幣相對於美元變動5%時，將使稅前淨利變動之金額。

111年度(仟元)	
美 金	\$ 21,729

(3)通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，若通貨膨脹1%，將增加本公司費用支出約新台幣1,869仟元。

2. 未來因應措施

(1)利率：

本公司與往來銀行保有相當良好之授信關係，並備置足額之融資額度。本公司之利率變動風險主要來自各項長、短期負債，本公司借款主係供營運週轉及避險使用，除密切觀察資本市場變化，並且定期蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施來降低利率風險。

(2)匯率：

本公司銷售之各項產品大部分屬代理國外之電子零件及設備，再銷售予國內廠商，因此匯率變動對本公司有存在之風險，公司目前所採取之方案如下：

- 1)原則上對於主要之進、銷貨採取原幣別收付方式，藉由經常性進、銷帳目相互沖抵，以達到自然避險效果。
- 2)經辦人員隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，決定兌換幣別以降低營業風險。
- 3)善用國內外匯兌避險操作，以規避匯率波動所造成之風險。

(3)通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係。

(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. 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證

本公司依「資金貸與他人及背書保證處理程序」辦理。截至年報刊印日無資金貸與他人及背書保證情事。

2. 本公司基於避險之考量必要時以創造美金負債或訂定遠期外匯合約之方式降低外幣交易之匯率波動風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫請詳第 64 頁營業概況之(三)技術及研發概況。112 年度預計投入之研發費用為 38,354 仟元。

(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

本公司管理階層將隨時注意國內外重要政策及法律變動並適時提出因應措施。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意半導體、光電產業及綠能產業之技術發展演變，並著手評估及研發以符合市場潮流，最近年度因 COVID-19 疫情影響，催生遠距辦公及宅經濟商機，且 5G 產業正式邁入量產階段，對公司所處之半導體及光電等產業影響深遠也擴大商機，雖然也挑戰供應鍊的穩定性，對公司財務業務仍屬有利發展。

針對資訊安全面，公司建構完整的網路與電腦系統管理機制以符合利害關係人與相關法規之要求，並每年配合稽核機構的風險評鑑與定期資安風險評估，透過系統升級與資安強化，有效維持公司資訊安全與長期競爭力之目的。

近年資安事件頻傳，除上述制度與措施外，並增加每年委外專業廠商進行系統漏洞偵測與防護補強措施，搭配不定期資安宣導，建構多層嚴密防護機制，實施嚴格資安控管。截至年報刊印日止，本公司並無科技改變(包括資通安全風險)對公司財務業務造成影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，即積極強化公司內部管理及塑造公司核心價值，企業形象良好，迄今尚無因企業形象而造成企業危機之情事。未來本公司將恪遵公司治理之各項要求，以降低企業形象改變而造成企業危機。

(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年報刊印日止並無從事併購計畫，未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依本公司相關規定及相關法令規範辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充與增建，皆有經相關技術團隊及公司規範進行可行性評估及財務分析以掌握其可能風險，並備妥相關因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨

本公司所代理之合約，大部分為期滿自動續約之優先條件，且所代理產品均為技術層次較高之產業，供應商與客戶對本公司之依存度高，競爭對手切入不易，前十名廠商中有 SPT、勤輝、明鈞源、DNP 及精材所佔進貨比率超過 10%，其餘廠商之進貨比率皆於 10% 以下。另公司亦逐年擴增新產品代理，使公司業績來源分散，不會因其中一兩個產品線不順利而影響公司成長，預期無重大風險。

本公司所代理 SPT 之 Capillary 產品，為世界一級生產製造商，可提供少量多樣、客制化需求的服務能力，滿足百家以上客戶 Just-in-time 即時服務的需求，本公司因其高專業度可更有效率地幫助客戶取得適合之 Capillary 工具。

另為擴展 Emboss Tape 市場轉投資供應商之一勤輝科技所創設之精材實業股份有限公司約 12% 股權，強化與勤輝科技之合作關係。

2. 銷貨

最近二年度，主要客戶僅有四家達公司全年度營收淨額之 10%，銷貨仍屬相當分散，故本公司尚無銷貨集中所面臨之風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉之情事，公司之經營權穩定。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司營運穩健，獲利良好，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉之情勢，公司之經營權穩定。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

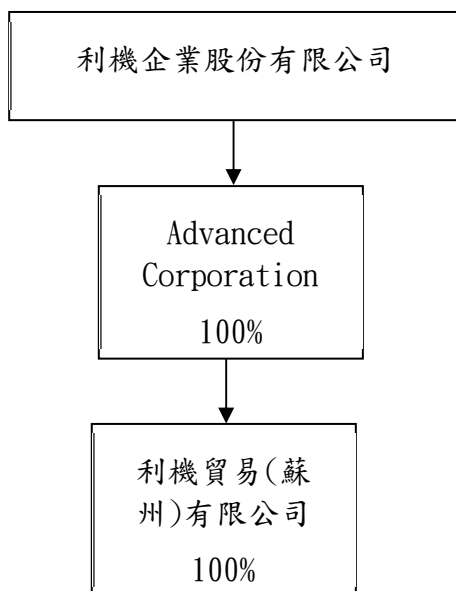
七、其它重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
Advanced Corporation	2001/08/02 (90/08/02)	Offshore Chambers. P. O. Box 217, Apia, Samoa.	NT 57,948 (US 1,800)	一般投資業及進出口貿易
利機貿易(蘇州)有限公司	2002/01/30 (91/01/30)	蘇州工業園區星漢街5號C幢1F 03/04單元	NT 64,492 (US 2,100)	半導體、光電、電子與機械等產品製造所需的設備、材料及零配件的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套業務。

3. 整體關係企業營運

- (1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：整體關係企業主要經營半導體、光電及綠能通路。
- (2) 各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：本公司與各關係企業間產品之銷售，為有效率就近提供客戶服務亦有相互支援服務，並依其毛利金額計收佣金。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Advanced Corporation	董事	利機企業股份有限公司	—	100%
利機貿易(蘇州)有限公司	董事	張宏基-代表人	—	100%
	董事	張濬暉-代表人		
	董事	夏華興-代表人		
	監察人	黃道景-代表人		
	總經理	張宏基	—	—

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股稅後盈餘
Advanced Corporation	57,948	57,624	5,422	52,202	13,613	(5,582)	(8,919)	N/A
利機貿易(蘇州)有限公司	64,492	34,978	3,604	31,374	26,206	(4,578)	(3,025)	N/A

註：N/A:係為有限公司，無計算每股盈餘問題

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 97~152 頁。

(三) 關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 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：利機企業股份有限公司

負責人：張 濬 暉



中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

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及子公司（利機集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達利機集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與利機集團保持超然獨立，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，對利機集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對利機集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

佣金收入認列

利機集團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。佣金收入係利機集團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。參閱合併財務報表附註四、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。

其他事項

利機企業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估利機集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

利機集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對利機集團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，以及使利機集團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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致利機集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利機集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾棟鑒



會計師 蘇定堅



曾棟鑒

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 112 年 3 月 16 日

利機企業股份有限公司
合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 327,431	23	\$ 279,765	21
1150	應收票據(附註四及五)	301	-	203	-
1170	應收帳款-非關係人(附註四、五及八)	461,106	32	454,608	35
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、八及二五)	71,141	5	54,945	4
1200	其他應收款(附註四及二五)	969	-	1,007	-
130X	存 貨(附註四及九)	60,048	4	66,764	5
1470	其他流動資產	5,933	1	4,100	1
11XX	流動資產總計	926,929	65	861,392	66
	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)	52,425	4	49,917	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	-	-	2,610	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	204,822	14	155,913	12
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二六)	226,154	16	228,528	17
1755	使用權資產(附註四及十四)	4,668	-	4,942	-
1780	其他無形資產(附註四)	670	-	257	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	6,261	1	6,067	1
1915	預付設備款	1,788	-	197	-
1990	其他非流動資產(附註四)	5,949	-	4,434	-
15XX	非流動資產總計	502,737	35	452,865	34
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,429,666	100	\$ 1,314,257	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	10	\$ 126,429	10
2150	應付票據	381	-	842	-
2170	應付帳款	227,968	16	265,051	20
2219	其他應付款(附註十六及二十)	68,343	5	56,872	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	23,571	2	19,807	2
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	2,299	-	2,990	-
2399	其他流動負債	7,275	1	4,429	-
21XX	流動負債總計	479,837	34	476,420	36
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	3,397	-	2,515	1
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	2,477	-	2,064	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十七)	22,689	2	24,836	2
2645	存入保證金	803	-	1,258	-
25XX	非流動負債總計	29,566	2	30,673	3
2XXX	負債總計	509,403	36	507,093	39
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	391,146	27	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	124,129	9	110,643	8
3320	特別盈餘公積	-	-	5,711	-
3350	未分配盈餘	343,159	24	242,962	19
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,370)	(1)	(11,071)	(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	12,588	1	11,162	1
3XXX	權益總計	920,263	64	807,164	61
	負債及權益總計	\$ 1,429,666	100	\$ 1,314,257	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張清輝



總經理：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 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二五）				
4110	銷貨收入	\$ 876,778	83	\$ 1,041,189	85
4600	勞務收入	183,620	17	177,730	15
4000	營業收入淨額	1,060,398	100	1,218,919	100
5000	營業成本（附註九及十九）	749,449	71	908,462	74
5900	營業毛利	310,949	29	310,457	26
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十九）	83,014	8	78,091	6
6200	管理費用（附註十九）	72,029	6	61,746	5
6300	研究發展費用（附註十九）	31,249	3	25,754	2
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四、五及八）	600	-	(5,702)	-
6000	營業費用合計	186,892	17	159,889	13
6900	營業淨利	124,057	12	150,568	13
	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（附註四及十二）	59,972	6	15,153	1
7100	利息收入	2,517	-	663	-
7110	租金收入（附註四）	4,990	-	5,410	-
7130	股利收入	2,351	-	1,680	-
7190	其他收入	2,123	-	2,987	-
7510	利息費用	(2,044)	-	(2,775)	-
7590	什項支出	(420)	-	(1,110)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7610	處分不動產、廠房及設備損失(附註四)	(\$ 163)	-	(\$ 18)	-
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註四及二七)	<u>40,741</u>	<u>4</u>	<u>(6,696)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>110,067</u>	<u>10</u>	<u>15,294</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	234,124	22	165,862	14
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>38,148</u>	<u>4</u>	<u>31,434</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>195,976</u>	<u>18</u>	<u>134,428</u>	<u>11</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	2,508	-	7,889	1
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十七)	2,450	-	535	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二一)	<u>(1,572)</u>	<u>-</u>	<u>(1,001)</u>	<u>-</u>
		3,386	-	7,423	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>3,701</u>	<u>1</u>	<u>(1,194)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>7,087</u>	<u>1</u>	<u>6,229</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 203,063</u>	<u>19</u>	<u>\$ 140,657</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 5.01</u>		<u>\$ 3.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.98</u>		<u>\$ 3.42</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張滄暉



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳





利機企業股份有限公司
合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於		本		公		司		重		王		之		其		他		項		目	
		110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額
A1	110年1月1日餘額			\$ 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																						
B3	法定盈餘公積				10,592			(10,592)															
B5	特別盈餘公積						(5,957)	5,957															
	現金股利							(70,406)															(70,406)
D1	110年度淨利												134,428										134,428
D3	110年度其他綜合損益												478		(1,194)								6,229
D5	110年度綜合損益總額												134,856		(1,194)								140,657
Z1	110年12月31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																						
B3	法定盈餘公積												13,486										
B5	特別盈餘公積						(5,711)	5,711															
	現金股利																						
D1	111年度淨利																						195,976
D3	111年度其他綜合損益												1,960		(3,701)								7,087
D5	111年度綜合損益總額												197,936		(3,701)								203,063
Z1	111年12月31日餘額			\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 124,129	\$	\$ 343,159	\$ 7,370	\$ 12,588													\$ 920,263

廣州之附註係本合併財務報表之一部分



董事長：張清輝



經理人：張宏基



會計主管：鄭智芳

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 234,124	\$ 165,862
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,158	13,539
A20200	攤銷費用	84	20
A20300	預期信用減損迴轉損失(利益)	600	(5,702)
A20900	利息費用	2,044	2,775
A21200	利息收入	(2,517)	(663)
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	(59,972)	(15,153)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	163	18
A23700	非金融資產減損損失(回升利益)	(2,046)	1,712
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	3,483	(3,745)
A29900	預付款項攤銷	1,758	1,545
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(98)	546
A31150	應收帳款	(27,530)	95,907
A31180	其他應收款	510	(586)
A31200	存 貨	8,792	(20,742)
A31230	預付貨款	(1,973)	(29)
A31240	其他流動資產	116	246
A32130	應付票據	(461)	(29)
A32150	應付帳款	(36,207)	24,859
A32180	其他應付款	11,172	5,493
A32230	其他流動負債	2,848	(1,408)
A32240	淨確定福利負債	303	207
A33000	營運產生之現金	148,000	262,992
A33100	收取之利息	2,047	410
A33300	支付之利息	(2,044)	(2,775)
A33500	支付之所得稅	(35,068)	(21,804)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>112,935</u>	<u>238,823</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,610	-
B00200	出售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	(5,196)	(875)
B03800	存出保證金增加	(1,237)	(676)
B04500	取得無形資產	(497)	(113)
B06700	其他非流動資產增加	(2,026)	(1,235)
B07100	預付設備款增加	(6,303)	(5,632)
B07600	收取之股利	14,141	9,417
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,492</u>	<u>41,643</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	170,000	940,692
C00200	短期銀行借款減少	(146,671)	(1,037,886)
C03000	存入保證金減少	(455)	(11)
C04020	租賃負債本金償還	(3,018)	(2,575)
C04500	發放現金股利	(89,964)	(70,406)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(70,108)</u>	<u>(170,186)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,347</u>	<u>(603)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	47,666	109,677
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>279,765</u>	<u>170,088</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 327,431</u>	<u>\$ 279,765</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張濬輝



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 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 112 年 3 月 16 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 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，合併公司評估上述準則、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 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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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。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。於編制合併財務報告時，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、附表三及附表五。

(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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 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。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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合併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，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併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；合併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。

合併公司於評估減損時，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。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、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。

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，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合併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

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 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。

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。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之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

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。

(十二) 收入認列

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

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於起運時，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，合併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。合併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，合併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。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(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。

(十六) 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

合併公司依各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。惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

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

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

合併公司將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合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、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合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。此外，新型冠狀病毒肺炎疫情所造成之影響之不確定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、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,094	\$ 1,060
銀行支票及活期存款	218,824	238,706
約當現金		
銀行定期存款	107,513	39,999
	<u>\$ 327,431</u>	<u>\$ 279,765</u>
<u>年利率(%)</u>		
銀行存款	0.001-1.7	0.001-0.20
銀行定期存款	1.5-4	0.02-2

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	111年12月31日	110年12月31日
受限制銀行存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,610</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12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 533,108	\$ 509,814
減：備抵損失	(<u>861</u>)	(<u>261</u>)
	<u>\$ 532,247</u>	<u>\$ 509,553</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 1 5 1 至 3 6 5 天	帳 齡 超 過 3 6 5 天	合 計
111 年 12 月 31 日				
預期信用損失率 (%)	-	5	100	
總帳面金額	\$ 515,249	\$ 17,859	\$ -	\$ 533,108
備抵損失	-	(861)	-	(861)
攤銷後成本	<u>\$ 515,249</u>	<u>\$ 16,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 532,247</u>
110 年 12 月 31 日				
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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 261	\$ 6,002
提列 (迴轉) 減損損失	600	(5,702)
淨兌換差額	-	(39)
年底餘額	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 261</u>

九、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
商 品	<u>\$ 60,048</u>	<u>\$ 66,764</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 749,449 仟元及 908,462 仟元。

營業成本包括下列項目：

	111 年度	110 年度
存貨跌價 (回升利益) 損失	<u>(\$ 2,046)</u>	<u>\$ 1,712</u>

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

<u>被投資公司名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非上市櫃普通股</u>		
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd. (APET 公司)	\$ 23,523	\$ 20,794
Global Simmtech Co., Ltd. (GST 公司)	19,148	16,468
精材實業股份有限公司 (精材公司)	8,979	11,355
強芳科技股份有限公司 (強芳公司)	775	1,300
茂德科技股份有限公司 (茂德公司)	-	-
	<u>\$ 52,425</u>	<u>\$ 49,917</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：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>所 持 股 權 百 分 比</u>	
			<u>111 年</u>	<u>110 年</u>
			<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
本公司	Advanced Corporation (Advanced 公司)	控股公司	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

列入 111 及 110 年度合併財務報告之子公司係非重要子公司，其財務報告係經會計師查核。

十二、採用權益法之投資

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	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)	\$149,298	30	\$110,941	30
STNC Hong Kong Holdings Limited (STNC 公司)	<u>55,524</u>	30	<u>44,972</u>	30
	<u>\$204,822</u>		<u>\$155,913</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。

	111年12月31日	110年12月31日
總資產	<u>\$ 858,858</u>	<u>\$ 520,842</u>
總負債	<u>\$ 360,700</u>	<u>\$ 150,669</u>

	111年度	110年度
本年度營業收入	<u>\$ 1,822,801</u>	<u>\$ 934,133</u>
本年度淨利	<u>\$ 167,282</u>	<u>\$ 48,301</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。

	111年12月31日	110年12月31日
總資產	<u>\$ 203,646</u>	<u>\$ 158,857</u>
總負債	<u>\$ 18,565</u>	<u>\$ 8,952</u>

	111年度	110年度
本年度營業收入	<u>\$ 60,207</u>	<u>\$ 33,671</u>
本年度淨利	<u>\$ 33,360</u>	<u>\$ 2,229</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 1,816</u>	<u>(\$ 653)</u>

111 及 110 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12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 152,718	\$ 146,506
營業租賃出租	<u>73,436</u>	<u>82,022</u>
	<u>\$ 226,154</u>	<u>\$ 228,528</u>

(一) 自 用

111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	自營業租賃 出租之資產 重 分 類	淨 兌 換 差 額	年底餘額
成 本										
土 地	\$ 46,243	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 3,510)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,733
房屋及建築	110,279	-	-	-	529	-	12,182	-	-	122,990
機器設備	25,245	737	(476)	1,887	-	-	-	-	-	27,393
運輸設備	5,440	-	(2,480)	2,186	-	-	-	40	40	5,186
辦公設備	5,363	4,471	(2,290)	110	-	-	-	-	47	7,701
其他設備	58	-	-	-	-	-	-	-	-	58
成本合計	<u>192,628</u>	<u>\$ 5,208</u>	<u>(\$ 5,246)</u>	<u>\$ 4,712</u>	<u>(\$ 3,510)</u>	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 87</u>		<u>206,061</u>
累計折舊										
房屋及建築	30,043	\$ 3,568	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,259	\$ -	\$ -	34,870
機器設備	8,025	5,250	(476)	-	-	-	-	-	-	12,799
運輸設備	4,132	1,002	(2,392)	-	-	-	-	36	36	2,778
辦公設備	3,870	1,151	(2,215)	-	-	-	-	38	38	2,844
其他設備	52	-	-	-	-	-	-	-	-	52
累計折舊合計	<u>46,122</u>	<u>\$ 10,971</u>	<u>(\$ 5,083)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 74</u>		<u>53,343</u>
不動產、廠房及設備 淨額		<u>\$ 146,506</u>								<u>\$ 152,718</u>

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	淨 兌 換 差 額	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	5,458	-	-	-	-	-	(18)	-	5,440
辦公設備	5,388	669	(671)	-	-	-	(23)	-	5,363
其他設備	58	-	-	-	-	-	-	-	58
成本合計	<u>183,338</u>	<u>\$ 967</u>	<u>(\$ 1,010)</u>	<u>\$ 11,491</u>	<u>(\$ 2,117)</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>(\$ 41)</u>		<u>192,628</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	3,004	1,143	-	-	-	(15)	-	-	4,132
辦公設備	3,787	755	(653)	-	-	(19)	-	-	3,870
其他設備	52	-	-	-	-	-	-	-	52
累計折舊合計	<u>38,431</u>	<u>\$ 9,429</u>	<u>(\$ 992)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 712)</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>(\$ 34)</u>		<u>46,122</u>
不動產、廠房及設備 淨額		<u>\$ 144,907</u>							<u>\$ 146,506</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	
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，參閱附註二六。

(二) 營業租賃出租

111年度	年初餘額	增	加	自自用資產 重分類	轉列為 自用資產	年底餘額
成本						
土地	\$ 24,057	\$ -		\$ 3,510	\$ -	\$ 27,567
房屋及建築	<u>70,397</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>(12,182)</u>	<u>58,215</u>
成本合計	<u>94,454</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,510</u>	<u>(\$ 12,182)</u>	<u>85,782</u>
累計折舊						
房屋及建築	<u>12,432</u>	<u>\$ 1,173</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,259)</u>	<u>12,346</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 82,022</u>					<u>\$ 73,436</u>

110年度	年初餘額	增	加	自自用資產 重分類	年底餘額
成本					
土地	\$ 23,197	\$ -		\$ 860	\$ 24,057
房屋及建築	<u>69,140</u>	<u>-</u>		<u>1,257</u>	<u>70,397</u>
成本合計	<u>92,337</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>\$ 1,501</u>		<u>\$ 712</u>	<u>12,432</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 82,118</u>				<u>\$ 82,022</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	
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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 337	\$ 405
房屋及建築	385	1,948
運輸設備	<u>3,946</u>	<u>2,589</u>
	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 4,942</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 2,707</u>	<u>\$ 5,452</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 68	\$ 68
房屋及建築	1,596	1,491
運輸設備	<u>1,350</u>	<u>1,050</u>
	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ 2,609</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 2,990</u>
非流動	<u>\$ 2,477</u>	<u>\$ 2,064</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	5.84%	5.84%
房屋及建築	4.75%	4.75%
運輸設備	5.74%-5.84%	5.74%-5.84%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、房屋及建築及運輸設備等，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

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 1,668	\$ 1,938
低價值資產租賃費用	\$ 99	\$ 111
租賃之現金流出總額	(\$ 4,972)	(\$ 4,831)

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築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12月31日	110年12月31日
擔保短期借款	\$ 90,000	\$ 38,139
信用額度借款	60,000	88,290
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 126,429</u>
<u>有效年利率(%)</u>		
擔保短期借款	1.670-1.875	1.029-1.130
信用額度借款	1.550-1.675	1.005-1.100

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
薪資及獎金	\$ 35,704	\$ 31,641
員工及董監事酬勞	19,330	14,423
休假給付	3,467	2,919
其他	9,842	7,889
	<u>\$ 68,343</u>	<u>\$ 56,872</u>

十七、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。

利機貿易公司係參加當地政府管理及統籌之社會保險計畫。該計畫係屬確定提撥制，支付社會保險計畫之養老保險費，於提撥時列為當年度費用。

Advanced公司係於薩摩亞群島設立登記，當地無需訂定退休辦法及制度。

(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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,405	\$ 37,093
計畫資產公允價值	(13,716)	(12,257)
淨確定福利負債	<u>\$ 22,689</u>	<u>\$ 24,836</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
110年1月1日	<u>\$ 36,776</u>	<u>(\$ 11,612)</u>	<u>\$ 25,164</u>
服務成本			
當年度服務成本	572	-	572
利息費用(收入)	<u>110</u>	<u>(36)</u>	<u>74</u>
認列於損益	<u>682</u>	<u>(36)</u>	<u>646</u>
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—人口統計假 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	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>(14)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(365)</u>	<u>(170)</u>	<u>(535)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(439)</u>	<u>(439)</u>
110年12月31日	<u>37,093</u>	<u>(12,257)</u>	<u>24,836</u>

(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
服務成本			
當年度服務成本	\$ 567	\$ -	\$ 567
利息費用(收入)	<u>260</u>	<u>(87)</u>	<u>173</u>
認列於損益	<u>827</u>	<u>(87)</u>	<u>740</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(935)	(935)
精算利益—財務假設 變動	(1,277)	-	(1,277)
精算利益—經驗調整	<u>(238)</u>	<u>-</u>	<u>(238)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,515)</u>	<u>(935)</u>	<u>(2,450)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(437)</u>	<u>(437)</u>
111年12月31日	<u>\$ 36,405</u>	<u>(\$ 13,716)</u>	<u>\$ 22,689</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.20%	0.7%
薪資預期增加率	2.50%	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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.1%	(\$ <u>246</u>)	(\$ <u>287</u>)
減少 0.1%	\$ <u>249</u>	\$ <u>291</u>
薪資預期增加率		
增加 0.1%	\$ <u>210</u>	\$ <u>249</u>
減少 0.1%	(\$ <u>208</u>)	(\$ <u>246</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>564</u>	\$ <u>444</u>
確定福利義務平均到期期間	6.7 年	7.5 年

十八、權益

(一) 普通股股本及資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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。

111 年 11 月 3 日董事會決議現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，並授權董事長處理後續事宜；上述現金增資案業經金管會證期局於 112 年 1 月 5 日核准申報生效，並於 112 年 2 月 2 日由董事長核准以每股 50 元溢價發行，以 112 年 3 月 7 日為增資基準日。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司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，但法定盈餘公積累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，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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，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% 分派股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十。

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

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 23 日及 110 年 3 月 18 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 5 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	\$ 19,794
現金股利	167,635
每股現金股利(元)	3.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

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 年度</u>				
員工福利費用				
薪資及獎金		\$ 2,682	\$ 122,897	\$ 125,579
確定提撥計畫		125	4,295	4,420
確定福利計畫		28	712	740
其他員工福利		386	10,249	10,635
折舊費用		2,330	12,828	15,158
攤銷費用		-	84	84
<u>110 年度</u>				
員工福利費用				
薪資及獎金		2,759	105,035	107,794
確定提撥計畫		122	3,449	3,571
確定福利計畫		28	618	646
其他員工福利		414	9,938	10,352
折舊費用		2,307	11,232	13,539
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% 提撥員工及董監事酬勞。111 及 110 年度員工及董監事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

111 年度	110 年度
--------	--------

	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	5%	\$ 12,673	5%	\$ 9,014
董監事酬勞	2.63%	6,657	3%	5,409

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之實際配發金額與 110 及 109 年度合併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年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 36,827	\$ 29,633
未分配盈餘加徵	1,299	936
以前年度之調整	706	11
	<u>38,832</u>	<u>30,580</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(684)	854
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,148</u>	<u>\$ 31,434</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 47,555	\$ 34,279
免稅所得	(10,682)	(3,356)
未分配盈餘加徵	1,299	936
境外資金匯回	-	671
當年度抵用之虧損扣抵	(730)	(1,107)
以前年度之所得稅費用於		
本年度之調整	706	11
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,148</u>	<u>\$ 31,434</u>

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

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%。

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 公司分別於 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

111 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	\$ 4,967	\$ 61	(\$ 490)	\$ 4,538
未實現兌換損失	244	231	-	475
備抵存貨損失	304	286	-	590
應付休假給付	552	106	-	658
	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 684</u>	<u>(\$ 490)</u>	<u>\$ 6,261</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	1,046	-	1,082	2,128
	<u>\$ 2,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 3,597</u>
<u>110 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	\$ 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>

(接次頁)

(承前頁)

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	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>894</u>	<u>1,046</u>
	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 894</u>	<u>\$ 2,515</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 111 年及 110 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 33,665 仟元及 23,455 仟元。

(四) 所得稅核定情形

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 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 195,976	39,115	<u>\$ 5.01</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>241</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 195,976	39,356	<u>\$ 4.98</u>
加潛在普通股之影響			
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 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			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 134,428	39,297	<u>\$ 3.42</u>
加潛在普通股之影響			

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。合併公司之整體策略並無變化。

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（即普通股股本、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。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額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12月31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	\$ -	\$ -	\$ 52,425	\$ 52,425
<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

111 及 110 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
	111年度	110年度
年初餘額	\$ 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	2,508	7,889
購 買	-	2,250
年底餘額	<u>\$ 52,425</u>	<u>\$ 49,917</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
理財商品	現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。

4. 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12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 864,831	\$ 795,775
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	52,425	49,917
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量	388,172	401,469

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43%-46%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42%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	
	111年度	110年度
美 金	\$ 21,729	\$ 18,335

(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12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 107,513	\$ 42,609
金融負債	4,776	68,344
具現金流量利率風險		
金融資產	218,715	237,737
金融負債	150,000	63,139

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 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 172 仟元及 436 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 年及 110 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 199,486 仟元及 203,895 仟元。於 111 及 110 年度內，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 26%，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 32%。

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未動用之銀行融資額度	\$ 465,000	\$ 458,329

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12月31日</u>		
無附息負債	\$ 237,369	\$ -
租賃負債	2,508	2,622
浮動利率負債	150,000	-
	<u>\$ 389,877</u>	<u>\$ 2,622</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>

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>111年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>110年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 3,175</u>	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 87</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年度	110年度
其他關係人		
Simmtech 公司	<u>\$ 125,479</u>	<u>\$ 105,997</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12月31日	110年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司		
總帳面金額	\$ 71,939	\$ 55,105
減：備抵損失	(798)	(160)
	<u>\$ 71,141</u>	<u>\$ 54,945</u>

合併公司對流通在外之應收關係人款項未收取保證，111及110年度分別提列（迴轉）備抵損失638仟元及(1,049)仟元。

(四) 其他應收款

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 141</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 38,793	\$ 33,354
退職後福利	392	378
	<u>\$ 39,185</u>	<u>\$ 33,732</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12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 68,699</u>	<u>\$ 69,844</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12月31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	\$ 17,622	30.71	\$ 541,182	\$ 16,876	27.68	\$ 467,137
人民幣	1,198	4.392	5,264	1,303	4.328	5,641
日圓	2,704	0.232	629	23,302	0.241	5,604
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,471	30.71	106,593	3,628	27.68	100,429

合併公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為 40,741 仟元及(6,696)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. 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) 部門收入與營運結果

	國	內 亞	洲 其	他	調整及沖銷	合 併
<u>111 年度</u>						
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$1,026,300	\$ 20,485	\$ 13,613	\$ -	\$ -	\$1,060,398
來自本公司及合併子公司 之收入	<u>8,465</u>	<u>5,721</u>	<u>-</u>	<u>(14,186)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$1,034,765</u>	<u>\$ 26,206</u>	<u>\$ 13,613</u>	<u>(\$ 14,186)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,060,398</u>
部門損益	<u>\$ 236,113</u>	<u>(\$ 2,970)</u>	<u>(\$ 8,919)</u>	<u>\$ 11,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,168</u>
利息費用						<u>(2,044)</u>
繼續營業部門稅前淨利						<u>\$ 234,124</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>						
非流動資產	<u>\$ 236,213</u>	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,560</u>
<u>110 年度</u>						
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$1,157,192	\$ 28,579	\$ 33,148	\$ -	\$ -	\$1,218,919
來自本公司及合併子公司 之收入	<u>16,886</u>	<u>5,282</u>	<u>-</u>	<u>(22,168)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$1,174,078</u>	<u>\$ 33,861</u>	<u>\$ 33,148</u>	<u>(\$ 22,168)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,218,919</u>
部門損益	<u>\$ 168,546</u>	<u>\$ 4,350</u>	<u>(\$ 53)</u>	<u>(\$ 4,206)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,637</u>
利息費用						<u>(2,775)</u>
繼續營業部門稅前淨利						<u>\$ 165,862</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>						
非流動資產	<u>\$ 234,429</u>	<u>\$ 3,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,100</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 年度		110 年度	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 283,977	27	\$ 259,657	21
B 公司	125,479	12	105,997	9
C 公司	123,638	12	142,910	12
D 公司	112,616	11	186,211	15

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 111 年 12 月 31 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	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	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	282,700	\$ 23,523	6	\$ 23,523	
	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	19,148	1	19,148	
	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	8,979	12	8,979	
	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	775	15	775	
	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 12 月 31 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	(\$ 125,479)	(12)	驗收後 180 天	\$ -	-	\$ 71,939	14	

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 12 月 31 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		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	\$ 149,298	\$ 167,282	\$ 49,964	(註一)
	STNC 公司	香 港	一般投資業及進出口貿易	8,878	8,878	300,000	30	55,524	33,360	10,008	
	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	52,202	(8,919)	(8,919)	

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 12 月 31 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	\$ 61	—	-
				銷貨收入	8,465	90 天	1
				銷貨成本	5,721	—	-
				應收帳款	981	—	-
				應付帳款	1,539	—	-
				其他應付款	348	—	-

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 12 月 31 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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度利益(損失)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資利益(損失) (註三)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					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)	(\$ 3,025)	100%	(\$ 3,025)	\$ 31,374	\$ -
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)	33,673	30%	10,102	56,715	-

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)	\$ 552,157

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 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。

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 12 月 31 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	3,791,247	9.69%
張 坤 祥	2,380,205	6.08%

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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 曾棟鑒



會計師 蘇定堅



曾棟鑒

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 112 年 3 月 16 日

利機企業股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	％	金 額	％
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 279,120	20	\$ 223,537	17
1150	應收票據(附註四及五)	301	-	203	-
1170	應收帳款-非關係人(附註四、五及八)	453,406	32	442,224	34
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、八及二四)	72,122	5	60,442	5
1200	其他應收款(附註四及二四)	501	-	722	-
130X	存 貨(附註四及九)	60,031	4	65,111	5
1470	其他流動資產	5,434	-	3,605	-
11XX	流動資產總計	870,915	61	795,844	61
	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)	52,425	4	49,917	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	-	-	2,610	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	257,024	18	214,060	16
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二五)	224,995	16	227,594	18
1755	使用權資產(附註四及十三)	4,283	-	2,994	-
1780	其他無形資產(附註四)	670	-	257	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	6,261	1	6,067	1
1915	預付設備款	1,788	-	197	-
1990	其他非流動資產(附註四)	5,147	-	3,644	-
15XX	非流動資產總計	552,593	39	507,340	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,423,508	100	\$ 1,303,184	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十四及二五)	\$ 150,000	11	\$ 126,429	10
2150	應付票據	381	-	842	-
2170	應付帳款-非關係人	224,826	16	258,091	20
2180	應付帳款-關係人(附註二四)	1,539	-	-	-
2200	其他應付款(附註十五、十九及二四)	64,396	4	54,741	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	23,571	2	19,807	2
2280	租賃負債-流動(附註四及十三)	1,898	-	1,403	-
2399	其他流動負債	7,068	-	4,429	-
21XX	流動負債總計	473,679	33	465,742	36
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	3,597	-	2,515	-
2580	租賃負債-非流動(附註四及十三)	2,477	-	1,668	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十六)	22,689	2	24,836	2
2645	存入保證金	803	-	1,259	-
25XX	非流動負債總計	29,566	2	30,278	2
2XXX	負債總計	503,245	35	496,020	38
	權 益				
3110	普通股股本	391,146	28	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	124,129	9	110,643	9
3320	特別盈餘公積	-	-	5,711	-
3350	未分配盈餘	343,159	24	242,962	19
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,370)	(1)	(11,071)	(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	12,588	1	11,162	1
3XXX	權益總計	920,263	65	807,164	62
	負債與權益總計	\$ 1,423,508	100	\$ 1,303,184	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張清輝



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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四及二四)				
4110	銷貨收入	\$ 854,561	83	\$ 1,003,230	85
4600	勞務收入	180,204	17	170,848	15
4000	營業收入淨額	1,034,765	100	1,174,078	100
5000	營業成本(附註九及十八)	738,790	71	875,203	75
5900	營業毛利	295,975	29	298,875	25
	營業費用				
6100	推銷費用(附註十八及二四)	70,143	7	71,483	6
6200	管理費用(附註十八)	59,797	6	50,907	4
6300	研究發展費用(附註十八)	31,249	3	25,754	2
6450	預期信用減損損失(利益)(附註四、五及八)	631	-	(1,003)	-
6000	營業費用合計	161,820	16	147,141	12
6900	營業淨利	134,155	13	151,734	13
	營業外收入及支出(附註四)				
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額(附註十一)	51,053	5	15,101	1
7100	利息收入	1,997	-	124	-
7110	租金收入	4,990	1	5,410	-
7130	股利收入	2,351	-	1,680	-
7190	其他收入(附註二四)	706	-	1,799	-
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註二六)	41,281	4	(6,192)	-
7510	利息費用	(1,989)	-	(2,684)	-
7590	什項支出	(420)	-	(1,110)	-
7000	營業外收入及支出合計	99,969	10	14,128	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 234,124	23	\$ 165,862	14
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>38,148</u>	<u>4</u>	<u>31,434</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>195,976</u>	<u>19</u>	<u>134,428</u>	<u>11</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	2,508	-	7,889	1
8311	確定福利計畫之 再衡量數 (附註十六)	2,450	-	535	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	<u>(1,572)</u>	<u>-</u>	<u>(1,001)</u>	<u>-</u>
		3,386	-	7,423	1
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>3,701</u>	<u>1</u>	<u>(1,194)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>7,087</u>	<u>1</u>	<u>6,229</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$ <u>203,063</u>	<u>20</u>	\$ <u>140,657</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ <u>5.01</u>		\$ <u>3.44</u>	
9850	稀 釋	\$ <u>4.98</u>		\$ <u>3.42</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張濬暉



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳





利機公司
全體同仁啟

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	其 他 權 益 項 目				權 益 總 計
		普通股本 (附註十七)	資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積	盈餘 (附註十七)	未分配盈餘 (附註四及十一)	
A1	\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 100,051	\$ 11,668	\$ 183,147	\$ 736,913
B1	-	-	10,592	-	(10,592)	-
B3	-	-	-	(5,957)	5,957	-
B5	-	-	-	-	(70,406)	(70,406)
D1	-	-	-	-	134,428	134,428
D3	-	-	-	-	428	6,995
D5	-	-	-	-	(134,856)	(140,657)
Z1	391,146	56,611	110,643	5,711	242,962	807,164
B1	-	-	13,486	-	(13,486)	-
B3	-	-	-	(5,711)	5,711	-
B5	-	-	-	-	(89,964)	(89,964)
D1	-	-	-	-	195,976	195,976
D3	-	-	-	-	3,701	7,087
D5	-	-	-	-	(197,936)	(203,063)
Z1	391,146	56,611	124,129	5	343,159	920,263

後附之附註係本國體財務報告之一部分

董事長：張海輝



經理人：張宏基



會計主管：邱智芳



利機企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 234,124	\$ 165,862
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,327	11,748
A20200	攤銷費用	84	20
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	631	(1,003)
A20900	利息費用	1,989	2,684
A21200	利息收入	(1,997)	(124)
A21300	股利收入	(2,351)	(1,680)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益份額	(51,053)	(15,101)
A23800	非金融資產減損損失(回升利益)	1,428	(1,696)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	4,526	(3,196)
A29900	預付款項攤銷費用	1,564	1,348
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(98)	546
A31150	應收帳款	(28,001)	87,405
A31180	其他應收款	237	61
A31200	存 貨	3,652	(16,183)
A31230	預付貨款	(1,816)	(29)
A31240	其他流動資產	(44)	363
A32130	應付票據	(461)	(29)
A32150	應付帳款	(31,458)	25,023
A32180	其他應付款	9,614	4,878
A32230	其他流動負債	2,639	(1,400)
A32240	淨確定福利負債	303	207
A33000	營運產生之現金	156,839	259,704
A33100	收取之利息	1,997	124
A33300	支付之利息	(1,989)	(2,684)
A33500	支付之所得稅	(35,068)	(21,804)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>121,779</u>	<u>235,340</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,610	-
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	(4,586)	(569)
B03700	存出保證金增加	(1,235)	(616)
B04500	取得無形資產	(497)	(113)
B06700	其他非流動資產增加	(1,832)	(1,037)
B07100	預付設備款增加	(6,303)	(5,632)
B07600	收取之股利	14,141	9,417
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>2,298</u>	<u>4,656</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	170,000	940,692
C00200	短期銀行借款減少	(146,671)	(1,037,885)
C03100	存入保證金減少	(456)	(10)
C04020	租賃負債本金償還	(1,403)	(1,105)
C04500	發放現金股利	(89,964)	(70,406)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(68,494)</u>	<u>(168,714)</u>
EEEE	現金淨增加	55,583	71,282
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>223,537</u>	<u>152,255</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 279,120</u>	<u>\$ 223,537</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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 112 年 3 月 16 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 將不致造成本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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、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 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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司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。

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

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

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

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，列入當年度損益。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。

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。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為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）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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）之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 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。

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。

(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於起運時，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) 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年度認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債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。

(十五) 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，因新型冠狀病毒肺炎疫情所造成之影響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、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,016	\$ 989
銀行支票及活期存款	212,731	218,653
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>65,373</u>	<u>3,895</u>
	<u>\$ 279,120</u>	<u>\$ 223,537</u>
<u>年利率(%)</u>		
銀行存款	0.001-1.7	0.001-0.2
銀行定期存款	1.5-4	2

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制銀行存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,610</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12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 526,386	\$ 502,893
減：備抵損失	(858)	(227)
	<u>\$ 525,528</u>	<u>\$ 502,666</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 150 天以下	齡 帳 齡 1 5 1 至 3 6 5 天	帳 齡 超 過 3 6 5 天	合 計
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
預期信用損失率 (%)	-	5	100	
總帳面金額	\$ 508,603	\$ 17,783	\$ -	\$ 526,386
備抵損失	-	(858)	-	(858)
攤銷後成本	<u>\$ 508,603</u>	<u>\$ 16,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 525,528</u>
<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	-	(227)	-	(227)
攤銷後成本	<u>\$ 498,391</u>	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,666</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 227	\$ 1,230
提列(迴轉)減損損失	<u>631</u>	<u>(1,003)</u>
年底餘額	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 227</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	<u>\$ 60,031</u>	<u>\$ 65,111</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 738,790 仟元及 875,203 仟元。

營業成本包括下列項目：

	111年度	110年度
存貨跌價損失(回升利益)	<u>\$ 1,428</u>	<u>(\$ 1,696)</u>

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	111年12月31日	110年12月31日
<u>非上市櫃普通股</u>		
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd. (APET 公司)	\$ 23,523	\$ 20,794
Global Simmtech Co., Ltd. (GST 公司)	19,148	16,468
精材實業股份有限公司(精材公司)	8,979	11,355
強芳科技股份有限公司(強芳公司)	775	1,300
茂德科技股份有限公司(茂德公司)	-	-
	<u>\$ 52,425</u>	<u>\$ 49,917</u>

本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。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

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 52,202	\$ 58,147
投資關聯企業	<u>204,822</u>	<u>155,913</u>
	<u>\$ 257,024</u>	<u>\$ 214,060</u>

(一) 投資子公司

被投資公司名稱 非上市櫃公司	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
Advanced Corporation (Advanced 公司)	<u>\$ 52,202</u>	100	<u>\$ 58,147</u>	100

111 及 110 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	111年12月31日		110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)	\$149,298	30	\$110,941	30
STNC Hong Kong Holdings Limited (STNC 公司)	<u>55,524</u>	30	<u>44,972</u>	30
	<u>\$204,822</u>		<u>\$155,913</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。

	111年12月31日	110年12月31日
總資產	<u>\$ 858,858</u>	<u>\$ 520,842</u>
總負債	<u>\$ 360,700</u>	<u>\$ 150,669</u>
	111年度	110年度
本年度營業收入	<u>\$ 1,822,801</u>	<u>\$ 934,133</u>
本年度淨利	<u>\$ 167,282</u>	<u>\$ 48,301</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。

	111年12月31日	110年12月31日
總資產	<u>\$ 203,646</u>	<u>\$ 158,857</u>
總負債	<u>\$ 18,565</u>	<u>\$ 8,952</u>
	111年度	110年度
本年度營業收入	<u>\$ 60,207</u>	<u>\$ 33,671</u>
本年度淨利	<u>\$ 33,360</u>	<u>\$ 2,229</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 1,816</u>	<u>(\$ 653)</u>

111 及 110 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，參閱附表三。

十二、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 151,559	\$ 145,572
營業租賃出租	<u>73,436</u>	<u>82,022</u>
	<u>\$ 224,995</u>	<u>\$ 227,594</u>

(一) 自 用

111 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	自 營 業 租賃出租 之資產	期 末 餘 額
成 本									
土 地	\$ 46,243	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 3,510)	\$ -	\$ -	\$ 42,733
房屋及建築	110,279	-	-	-	529	-	12,182	-	122,990
機器設備	25,245	737	(476)	1,887	-	-	-	-	27,393
運輸設備	2,870	-	(1,600)	2,186	-	-	-	-	3,456
辦公設備	2,127	3,861	(1,541)	110	-	-	-	-	4,557
成本合計	<u>186,764</u>	<u>\$ 4,598</u>	<u>(\$ 3,617)</u>	<u>\$ 4,712</u>	<u>(\$ 3,510)</u>	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>201,129</u>
累計折舊									
房屋及建築	30,043	\$ 3,568	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,259	-	34,870
機器設備	8,025	5,250	(476)	-	-	-	-	-	12,799
運輸設備	1,840	981	(1,600)	-	-	-	-	-	1,221
辦公設備	1,284	937	(1,541)	-	-	-	-	-	680
累計折舊合計	<u>41,192</u>	<u>\$ 10,736</u>	<u>(\$ 3,617)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>49,570</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 145,572</u>								<u>\$ 151,559</u>

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>\$ -</u>	<u>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>41,192</u>
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$ 143,954</u>							<u>\$ 145,572</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	
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

111年度	年初餘額	增	加	自自用資產 重分類	轉列為 自用資產	年底餘額
成 本						
土 地	\$ 24,057	\$	-	\$ 3,510	\$ -	\$ 27,567
房屋及建築	<u>70,397</u>		-		<u>(12,182)</u>	<u>58,215</u>
成本合計	<u>94,454</u>	\$	-	<u>\$ 3,510</u>	<u>(\$ 12,182)</u>	<u>85,782</u>
累計折舊						
房屋及建築	<u>12,432</u>	\$	<u>1,173</u>	\$ -	<u>(\$ 1,259)</u>	<u>12,346</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 82,022</u>					<u>\$ 73,436</u>

110年度	年初餘額	增	加	自自用資產 重分類	年底餘額
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>\$ 2,117</u>	<u>94,454</u>
累計折舊					
房屋及建築	<u>10,219</u>	\$	<u>1,501</u>	\$ 712	<u>12,432</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 82,118</u>				<u>\$ 82,022</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	
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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 337	\$ 405
運輸設備	<u>3,946</u>	<u>2,589</u>
	<u>\$ 4,283</u>	<u>\$ 2,994</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,707</u>	<u>\$ 2,320</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 68	\$ 68
運輸設備	<u>1,350</u>	<u>1,050</u>
	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 1,118</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 1,403</u>
非流動	<u>\$ 2,477</u>	<u>\$ 1,668</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
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

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 1,938</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 91</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 3,297)</u>	<u>(\$ 3,248)</u>

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用額度借款	\$ 60,000	\$ 88,290
擔保短期借款	<u>90,000</u>	<u>38,139</u>
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 126,429</u>
<u>有效年利率(%)</u>		
信用額度借款	1.550-1.675	1.005-1.100
擔保短期借款	1.670-1.875	1.029-1.130

十五、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
薪資及獎金	\$ 32,358	\$ 28,726
員工及董監事酬勞	19,330	14,423
休假給付	3,292	2,761
其他	<u>9,416</u>	<u>8,831</u>
	<u>\$ 64,396</u>	<u>\$ 54,741</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,405	\$ 37,093
計畫資產公允價值	(13,716)	(12,257)
淨確定福利負債	<u>\$ 22,689</u>	<u>\$ 24,836</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
110年1月1日	<u>\$ 36,776</u>	<u>(\$ 11,612)</u>	<u>\$ 25,164</u>
服務成本			
當年度服務成本	572	-	572
利息費用(收入)	<u>110</u>	<u>(36)</u>	<u>74</u>
認列於損益	<u>682</u>	<u>(36)</u>	<u>646</u>
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	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>(14)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(365)</u>	<u>(170)</u>	<u>(535)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(439)</u>	<u>(439)</u>
110年12月31日	<u>37,093</u>	<u>(12,257)</u>	<u>24,836</u>
服務成本			
當年度服務成本	567	-	567
利息費用(收入)	<u>260</u>	<u>(87)</u>	<u>173</u>
認列於損益	<u>827</u>	<u>(87)</u>	<u>740</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(935)	(935)
精算利益—財務假設 變動	(1,277)	-	(1,277)
精算利益—經驗調整	<u>(238)</u>	<u>-</u>	<u>(238)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,515)</u>	<u>(935)</u>	<u>(2,450)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(437)</u>	<u>(437)</u>
111年12月31日	<u>\$ 36,405</u>	<u>(\$ 13,716)</u>	<u>\$ 22,689</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.20%	0.7%
薪資預期增加率	2.50%	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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.1%	(\$ <u>246</u>)	(\$ <u>287</u>)
減少 0.1%	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 291</u>
薪資預期增加率		
增加 0.1%	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 249</u>
減少 0.1%	(<u>\$ 208</u>)	(<u>\$ 246</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 444</u>
確定福利義務平均到期期間	6.7 年	7.5 年

十七、權益

(一) 普通股股本及資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
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。

111年11月3日董事會決議現金增資發行新股5,000仟股，每股面額10元，並授權董事長處理後續事宜；上述現金增資案業經金管會證期局於112年1月5日核准申報生效，並於112年2月2日由董事長核准以每股50元溢價發行，以112年3月7日為增資基準日。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司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，但法定盈餘公積累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，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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，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% 分派股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

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

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 23 日及 110 年 3 月 18 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 5 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	\$ 19,794
現金股利	167,635
每股現金股利 (元)	3.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

十八、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 年度</u>				
員工福利費用				
薪資獎金		\$ 2,682	\$ 95,622	\$ 98,304
勞健保費用		247	5,699	5,946
確定提撥計畫		125	3,007	3,132
確定福利計畫		28	712	740
董事酬金		-	8,969	8,969
其他員工福利		139	3,092	3,231
折舊費用		2,331	10,996	13,327
攤銷費用		-	84	84
<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

本公司 111 及 110 年度平均員工人數分別為 73 人及 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。111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,662 仟元及 1,599 仟元。111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 1,467 仟元及 1,396 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為 5.1%。

本公司於 111 年 6 月成立審計委員會取代監察人，111 及 110 年度監察人酬金分別為 927 仟元及 1,732 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。111 及 110 年度員工及董監事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

	111 年度		110 年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	5%	\$ 12,673	5%	\$ 9,014
董監事酬勞	2.63%	6,657	3%	5,409

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。

110 及 109 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 36,827	\$ 29,633
未分配盈餘加徵	1,299	936
以前年度之調整	706	11
	<u>38,832</u>	<u>30,580</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(684)	854
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,148</u>	<u>\$ 31,434</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率 (20%)		
計算之所得稅費用	\$ 46,824	\$ 33,172
免稅所得	(10,681)	(3,356)
未分配盈餘加徵	1,299	936
境外資金匯回	-	671
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	706	11
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,148</u>	<u>\$ 31,434</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

111 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	\$ 4,967	\$ 61	(\$ 490)	\$ 4,538
未實現兌換損失	244	231	-	475
備抵存貨損失	304	286	-	590
應付休假給付	552	106	-	658
	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 684</u>	<u>(\$ 490)</u>	<u>\$ 6,261</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	1,046	-	1,082	2,128
	<u>\$ 2,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 3,597</u>
<u>110 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	\$ 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>

(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 111 年及 110 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 33,665 仟元及 23,455 仟元。

(四) 所得稅核定情形

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>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 195,976	39,115	\$ <u>5.01</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>241</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 195,976	39,356	\$ <u>4.98</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 195,976</u>	<u>39,356</u>	<u>\$ 4.98</u>
<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>

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

<u>111年12月31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	\$ -	\$ -	\$ 52,425	\$ 52,425
<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

111及110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	
	111年度	110年度
年初餘額	\$ 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	2,508	7,889
購 買	-	2,250
年底餘額	\$ 52,425	\$ 49,917

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，其公允價值主要採資產法估算。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 808,743	\$ 731,795
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	52,425	49,917
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量	386,143	395,452

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

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 42%-45% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 41% 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
	111 年度			110 年度		
美 金	\$ 21,665			\$ 18,389		

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 65,373	\$ 6,505
金融負債	4,375	66,361
具現金流量利率風險		
金融資產	212,622	217,684
金融負債	150,000	63,139

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 157 仟元及 386 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 111 年及 110 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 199,486 仟元及 203,895 仟元。於 111 及 110 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 28%，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 33%。

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未動用之銀行融資額度	\$ 465,000	\$ 458,329

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>111年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 235,340	\$ -
租賃負債	2,103	2,622
浮動利率負債	<u>150,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 387,443</u>	<u>\$ 2,622</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	<u>63,290</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 395,729</u>	<u>\$ 1,787</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5至10年</u>	<u>10至15年</u>	<u>15至20年</u>	<u>20年以上</u>
<u>111年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日	短於1年	1至5年	5至10年	10至15年	15至20年	20年以上
租賃負債	\$ 1,536	\$ 1,700	\$ 87	\$ -	\$ -	\$ -

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	111年度	110年度
孫 公 司	\$ 8,465	\$ 16,886

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	111年度	110年度
其 他 關 係 人 Simmtech 公司	\$ 125,479	\$ 105,997

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) 佣金支出

關 係 人 類 別	111年度	110年度
孫 公 司	\$ 5,721	\$ 5,282

(五) 營業外收入及支出－其他收入

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司	\$ 61	\$ 48

(六) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司		
總帳面金額	\$ 71,939	\$ 55,105
減：備抵損失	(798)	(160)
	71,141	54,945
孫公司	981	5,497
	<u>\$ 72,122</u>	<u>\$ 60,442</u>

本公司對流通在外之應收關係人款項未收取保證，於 111 及 110 年度分別提列（迴轉）備抵損失 638 仟元及(1,049)仟元。

(七) 其他應收款

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 141</u>

(八) 應付關係人款項

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
孫公司	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ -</u>

(九) 其他應付款

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
孫公司	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 2,304</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 35,614	\$ 30,417
退職後福利	392	378
	<u>\$ 36,006</u>	<u>\$ 30,795</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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 68,699</u>	<u>\$ 69,844</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	111年12月31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	\$ 17,641	30.71	\$ 541,746	\$ 16,935	27.68	\$ 468,759
人民幣	1,183	4.392	5,198	1,288	4.328	5,576
日圓	250	0.232	58	12,776	0.241	3,073
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,531	30.71	108,437	3,648	27.68	100,986

本公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨利益（損失）分別為 41,281 仟元及(6,192)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：無。
2. 為他人背書保證：無。
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。

(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：附表四。
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：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：附表五。

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 111 年 12 月 31 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	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	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	282,700	\$ 23,523	6	\$ 23,523	
	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	19,148	1	19,148	
	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	8,979	12	8,979	
	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	775	15	775	
	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，參閱附表三及附表四。

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 12 月 31 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	(\$ 125,479)	(12)	驗收後 180 天	\$ -	-	\$ 71,939	14	

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 12 月 31 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		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	\$ 149,298	\$ 167,282	\$ 49,964	
	STNC 公司	香 港	一般投資業及進出口貿易	8,878	8,878	300,000	30	55,524	33,360	10,008	
	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	52,202	(8,919)	(8,919)	

註：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表四。

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 12 月 31 日

附表四

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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度利益(損失)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資利益(損失) (註三)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					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)	(\$ 3,025)	100%	(\$ 3,025)	\$ 31,374	\$ -
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)	33,673	30%	10,102	56,715	-

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)	\$ 552,157

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 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 111 年 12 月 31 日

附表五

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	3,791,247	9.69%
張 坤 祥	2,380,205	6.08%

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。

利機企業股份有限公司



負責人：張濬暉

