

股票代碼:3444



利機企業股份有限公司

一一二年度年報

年報查詢網站：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報網址：<https://www.niching.com.tw/investors/shareholders/>

中華民國一一三年五月二十三日刊印

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>

目 錄

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.....	8
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四、 公司治理運作情形.....	21
五、 簽證會計師公費資訊.....	42
六、 更換會計師資訊.....	42
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.....	42
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	42
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.....	43
十、 公司、公司之董事、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.....	44
肆、 募資情形	
一、 資本及股份.....	45
二、 公司債辦理情形.....	48
三、 特別股辦理情形.....	48
四、 海外存託憑證辦理情形.....	48
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、 併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	48
八、 資金運用計畫執行情形.....	48
伍、 營運概況	
一、 業務內容.....	49
二、 市場及產銷概況.....	58
三、 從業員工.....	67

四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	68
六、資通安全管理.....	72
七、重要契約.....	73
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
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.....	82
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.....	83
二、財務績效.....	83
三、現金流量.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	84
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.....	85
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	85
七、其他重要事項.....	87
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
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.....	89
四、其他必要補充事項.....	89
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.....	89
玖、附錄	
一、最近年度財務報告.....	90
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	145

壹、致股東報告書

一、一一二年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元

年度 項目	112 年度	111 年度	差額	成長率
銷貨收入	838,853	876,778	-37,925	-4%
勞務收入	137,544	183,620	-46,076	-25%
營業收入	976,397	1,060,398	-84,001	-8%
營業毛利	255,756	310,949	-55,193	-18%
營業費用	180,477	186,892	-6,415	-3%
營業外收(支)	36,565	110,067	-73,502	-67%
稅前淨利	111,844	234,124	-122,280	-52%
稅後淨利	93,545	195,976	-102,431	-52%
每股盈餘(元)	2.16	5.01	-2.85	-57%

說明：

1. 營運佈局已將通路代理、自有先進材料及增值型轉投資三個區塊統合，轉型為整合型材料供應商，惟 112 年半導體產業景氣落底速度未如預期，相較 111 年優質獲利表現，呈現獲利衰退先蹲後跳之姿。
2. 營收/毛利變化
 - (1) 封測廠產能利用率逐季提升，但相較 111 年仍有一段差距且部份產品庫存持續調節，導致 112 年合併營收下滑 8%，但以整體產業狀況而言仍符合預期。驅動 IC 相關年減 3%、封測相關年減 7%、半導體載板類年減 32%，毛利率由 29% 降至 26%。
 - (2) 半導體載板類 112 年表現跌幅最大，但持續提高邏輯載板佔比優化產品組合，並聚焦於高效能運算和網通應用市場，自 112Q1 低點後已逐季爬升穩健成長。
 - (3) 自有先進材料聚焦奈米燒結銀膠、高導熱銀漿及客製化銀漿，營收成長 40%。除穩定出貨之客製化銀漿，高導熱銀漿產品已正式獲得小功率元件客戶認證通過，為銀漿產品建立新里程碑，肯定自有技術發展有成。
3. 營業費用因獲利減少員工獎酬適度反映，但仍持續擴大自有產品之研發人員及測試與設備等研發投入，整體營業費用微減 3%。
4. 營業外收支減少 67%，主要係增值型轉投資企業因中國景氣下行及匯兌收益減少，獲利貢獻減少 4,106 萬元，且 111 年兌換收益 3,945 萬元已不復見，惟現金增資後資金充裕利息收入增加 578 萬元。
5. 綜上所述，稅後淨利較去年同期減少 102,431 仟元，EPS 減少 57%。
6. 112 年度稅後淨利預算達成率僅 56%，係因半導體景氣未如預期落底且增值型轉投資收益也不如預期。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項 目		112 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	24%	36%
償債能力	流動比率 (%)	292%	193%
	速動比率 (%)	268%	179%
經營能力	平均收現天數 (天)	183 天	180 天
	平均銷貨日數 (天)	33 天	33 天
獲利能力	資產報酬率 (%)	7%	14%
	股東權益報酬率 (%)	9%	23%
	純益率 (%)	10%	18%
	稅後每股盈餘 (元)	2.16 元	5.01 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 110 天及 115 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	以自有技術開發出具超高導熱之低溫燒結銀膠，可達到更低燒結溫度、適用於大尺寸晶片封裝等特性。應用於高功率元件、高速運算元件、新能源車用半導體元件等高階封裝產品。	目前已有美國客戶認證通過，正積極拓展至更多國內外客戶應用產品，以擴張市場及產品線。
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(>30W/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。	已獲得台灣 LED 及功率元件廠驗證通過。積極推廣導入客戶端量產，以爭取更多獲利。
客製化銀漿	以多年銀漿開發經驗為基礎，因應客戶需求，快速開發客製化產品。並持續探索新應用市場，轉換成未來營運動能。目前成功開發多項車用電子及感測元件之銀漿，皆已進入量產階段。	目前車用電子客戶持續開發新產品中，並深耕既有的光電市場，以開發多元市場，增加銀漿產品獲利及發展性。
阻燃、耐磨尼龍 6/聚酯母粒	產業趨勢效應遲未發酵，決議停止此專案開發。	

二、一一三年營業計畫概要

(一) 經營方針

以誠信為本，創新為念，建構值得信賴、實現夢想的共好企業。

(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 113 年度產品銷售數量約為 67,801 仟 Pcs。

(三) 重要之產銷政策

隨著半導體產業緩步回升，加上先進封裝、異質整合趨勢，利機各主力產品封測相關、驅動 IC 相關、半導體載板均積極展開全面獲利提升計劃。營運布局已統合通路代理、自有先進材料及加值型轉投資轉型為整合型材料供應商，提高自有產品比重及多產品群供應的拓展策略，預期將成為利機未來成長動能。產銷政策聚焦如下：

布局一. 發展自有先進材料：研發與併購並進。

1. 自有研發：

銀漿產品依發展藍圖推展順利，技術延伸發展。低溫燒結銀膠、高導熱銀漿及客製化銀漿應用從 112 年之 RF-IC、消費性 IC、LED 車後燈、觸控面板及冷鏈溫控系統，113 年將延伸至超高導熱 TIM、高功率元件及 LED、車用二極體、車室內電子部件及 IOT 電子部件，產業版圖布局日趨完整。

2. 併購 Heat Sink 均熱片廠商：

建置 Heat Sink 電鍍不同製程，包括電解電鍍鎳&化學電鍍鎳，可承接所有封裝客戶需求，服務更全面性成為客戶 Heat Sink 之安全、及時供貨、高品質高技術的主要供應商之一。

布局二. 擴大加值型轉投資：聯盟化互利經營。

1. 利機與 STNC(Simmtech 蘇州)強化暨深化彼此在中國的合作關係，除了既有之產品及客戶外，致力開拓中國 System IC Substrate 市場以創造雙贏。利機對 STNC 公司持股比率將由 30%調增為 49%、佣金計算已由成本中心改為利潤中心，佣金率提升，且 STNS 總經理轉由利機公司派任統籌管理兩岸業務團隊，聯盟化經營互惠互利，獲利貢獻將於 113 年起顯著呈現。

2. 與日本 Enplas 集團之利騰公司互相支援深化合作，掌握 5G 及 HPC 大幅成長之機會並維持 Socket 高階市場的高市佔率，持續挹注獲利。

布局三. 整合材料解決方案：產品線拓展策略。

1. 產品線拓展

除了鞏固現有之驅動 IC 相關、封測相關及載板相關產品線，貼近客戶需求擴大市佔率並持續深入車用市場，優化獲利能力。另透過專責的銷售發展部拓展產品線，尤其是 112 年取得代理權之真空閥門及切割研磨刀輪等新產品，加速取得市佔率與實質獲利貢獻。

2. IC 散熱解決方案

在現今高度數位化的時代，IC 晶片的性能與散熱需求更是日益提升。利機致力於提供卓越的 IC 散熱解決方案，從 TIM、Die attach、低溫燒結銀到均熱片，我們的產品為客戶的應用提供了全方位的支持。透過創新科技和不斷的研發努力，我們將繼續為客戶提供高效、可靠的散熱解決方案，助其在競爭激烈的市場中脫穎而出。

三、未來公司發展策略

112 年利機邁入輝煌的第 30 個年頭。在過去的 30 年中，利機致力於產品研發、市場拓展和社會貢獻，不僅在商業上取得了優異的成績，更在社會層面發揮了積極的作用。為了慶祝這個重要的里程碑，利機舉辦一系列盛大的慶祝活動，包括玉山挑戰、運動家庭日、泳渡日月潭、公益路跑等多項精彩活動。凝聚內部員工與眷屬，以及外部客戶和社會大眾，共同分享利機企業 30 年來的成就和未來的願景。慶祝活動的主題是「三十而利 機業長青。BE YOUNG! BEYOND!」，不僅體現了利機歷久彌新的青春活力，更表達了利機對未來挑戰的信心與決心。

統合通路代理、自有先進材料及加值型轉投資，轉型為整合型材料供應商發揮綜效，將是未來公司長期發展策略。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球總體經濟受到高通膨及俄烏戰爭的影響，消費備受壓抑；中美晶片戰，地緣政治盛行，美歐日韓積極發展半導體自主；企業 ESG 永續發展等，都攸關半導體產業消長。AI、5G、高效能運算等應用，技術持續創新，帶動先進製程和先進封裝。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：黃道景



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

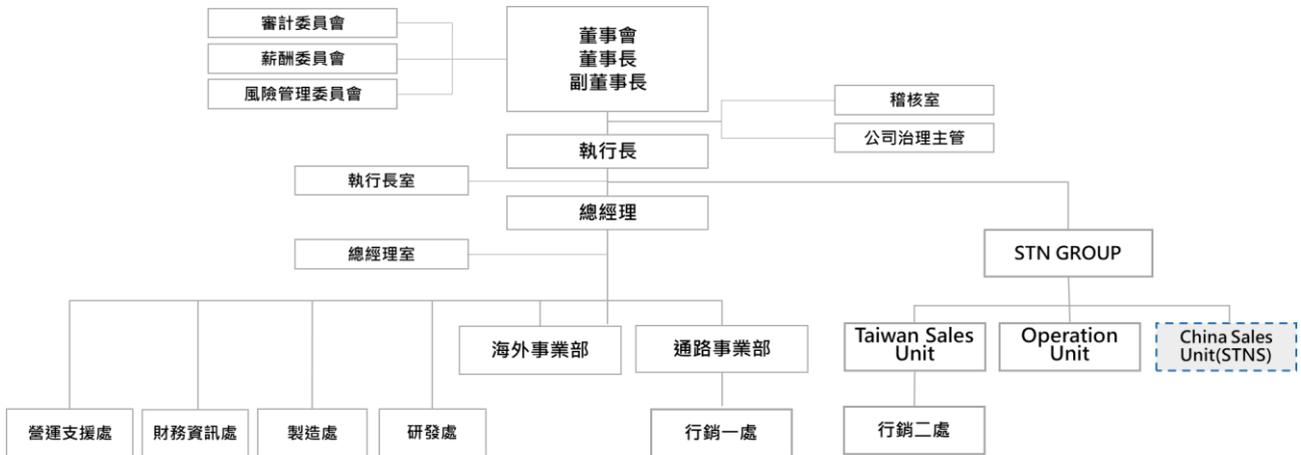
年度		概況
		來中國地區之業務擴展。〔107年由STHK公司轉換為韓國GST公司〕。
100年	6月	經社團法人中華公司治理協會評量委員會審核通過「CG6006通用版公司治理制度評量認證」。
101年	6月	與交通大學、刁維光老師共同取得『染料敏化太陽能電池結構及其製造方法』於中華民國之專利。
	5月	與Simmtech合資於香港成立STNC Hong Kong Holdings Limited，於中國設立百分之百持股之信泰利機(蘇州)有限公司，統籌服務Simmtech於中國之客戶，直接深入掌握市場脈動以強化競爭力。(STNC公司)。
	8月	辦理盈餘轉增資新台幣18,625,990元，實收資本額為新台幣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」

年度		概況
		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)
112 年	9/11 月	慶祝成立三十週年攀登玉山成功及泳渡日月潭。
113 年	3 月	投資香港 STNC Hong Kong Holdings Limited 持股比率由 30%增至 49%，強化暨深化彼此的合作關係。(STNC 公司)。
113 年	3 月	董事會通過購置企業營運總部(聯聚中維大廈 27 樓)。

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。
STN Group	1. Taiwan Sales Unit：負責載板代理產品之推廣、銷售及客戶服務。 2. Operation Unit：提供客戶技術支援、品質檢測與管理，處理客戶問題並確保客戶滿意度，促進產品的成功應用和銷售。
通路事業部	1. 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. 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。 3. 專責自有產品技術應用支援以及自有品牌產品生產製、行銷及銷售。
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。
製造處	負責生產、製造自有產品，制定生產計劃，確保產品符合標準和客戶需求，並開發和實施品質控制程序。
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、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

113年4月15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%	1,210,659	2.74%	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 董事長 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 利騰國際科技(股)公司 董事	本公司執行長 利機貿易(蘇州)有限公司 董事長 Advanced Corporation 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	—

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係			
董事	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 註2	0	0%	0	0%	3,511	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1：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。

註2：於96.6.28此屆當選後卸任，於111.6.15此屆再次當選。

2. 法人股東之主要股東

112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)	2.3%
	Lim Sung Hyuk	1.2%
	Chun Ik-Bong	0.7%
	Park Jung Han	0.6%
	Kim Hyung Jong	0.5%
	J. P. MORGAN SECURITIES PLC	0.4%
	Mun Jun bae	0.4%
	Others	33.6%
	Total	100.0%

3. 主要股東為法人者其主要股東：

112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、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
增加一席女性董事	未達成 預計下屆全面改選時選任
獨立董事未連續連任	未達成 預計下屆全面改選時選任
適足多元之專業知識與技能(加強財務會計和風險管理專業)	未達成 預計下屆全面改選時選任
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

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，目前經營顧問公司因此具備前述各項專長。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		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								
董事姓名																
董事	張濬暉	台灣	男				V		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	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	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

113年4月15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	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 利騰國際科技(股)公司董事	本公司執行長 利機貿易(蘇州)有限公司董事長 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	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 利騰國際科技(股)公司董事	無	無	無	—
STN 資深副總經理	中華民國	夏華興	男	90.12.31	0	0%	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 本公司海外事務部副總經理 利機貿易(蘇州)有限公司副總經理	利機貿易(蘇州)有限公司董事 STNC Hong Kong Holdings Limited 董事 信泰利機(蘇州)貿易有限公司董事長 信泰台灣實業(股)公司董事長	無	無	無	—
STN 副總經理	中華民國	沈宇謙	男	100.4.1	161,267	0.37%	0	0	0	0	私立樹德工業專科學校工業工程科 國立中山大學管理學院 EMBA 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	—
STN 資深協理	中華民國	蘇志昌	男	109.4.1	0	0%	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	7,510	0.02%	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	32,947	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	—

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事之酬金：

112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	張濟暉																						
	董事	張宏基																						
	董事	富堯投資 代表人： 張惟森	3,120	3,120	0	0	1,444	1,444	0	0	4,564	4,564									11,173	11,173		
	董事	張惟森									4.88%	4.88%	6,111	6,111	56	56	441	0	441	0	11.94%	11.94%		0
董事	Simmtech Holdings 代表人： 李京洙																							
獨立 董事	獨立 董事	張嘉興								1,984	1,984										1,984	1,984		
	獨立 董事	施明宗	900	900	0	0	1,084	1,084	0	0	2.12%	2.12%	0	0	0	0	0	0	0	0	2.12%	2.12%		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： 張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗	一般董事： 張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗	一般董事： 張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗	一般董事： 張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	一般董事： 張惟森	一般董事： 張惟森	一般董事： 張惟森	一般董事： 張惟森
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)	—	—	一般董事： 張宏基	一般董事： 張宏基
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	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

112 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(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					
執行長	張宏基															
總經理	黃道景															
資深副總經理	夏華興	9,499	11,539	399	399	7,557	8,250	1,334	0	1,334	0	18,789	21,522	20.09%	23.00%	0
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

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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 (%)
	總經理	黃道景				
	資深副總經理	夏華興				
	副總經理	沈宇謙				
	資深協理	蘇志昌				
	協理	邱智芳				
	協理	盧修滿				
	經理	陳賢玲				

(四)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、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		111 年度	112 年度
本公司	酬金總額	36,931	25,337
	占稅後純益比例	18.84%	27.09%
合併報表所有公司	酬金總額	39,136	28,070
	占稅後純益比例	19.97%	30%

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規程之規定，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 3.91~4.96 分/滿分 5 分，整體而言運作情形優良。

2) 董事報酬(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。

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。

3) 董事酬勞(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	辦法依據	計算方式	計算參數
職位薪酬	職等職稱核薪標準表	依照經理人到職時在公司內部擔任之職務及職等，參酌「職等職稱核薪標準表」以及市場薪資水準核敘每月固薪	1. 核薪標準表 2. 所參照職類 3. 市場行情
績效薪酬	員工酬勞管理辦法	1. 公司獲利分派百分之三(含)以下的員工酬勞之分配方式： 員工酬勞 = 基本分配(65%) + 創利分配(10%) + 經營分配(15%) + 總經理特別分配(5%) + 董事長特別分配(5%)	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
		2. 公司獲利分派百分之三以上的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力之人員，由董事長與總經理依表現核定之	1. 年度考核 2. 創利值 3. 年度實質特殊貢獻
	年度績效獎金	1. 董事暨經理人薪酬管理辦法 2. (一般人員) 績效獎金管理辦法	年度績效獎金 = 個人月總薪(不含伙食費) × (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)

薪酬項目	辦法依據	計算方式	計算參數
			績效表現於上限內調整(加或減)
年終獎金	董事暨經理人薪酬管理辦法	發放標準為月薪(扣除伙食費)之二個月	1. 於公司每股稅前盈餘為正時 2. 經理人無重大缺失
其他薪酬	無	因特殊經營績效產生之績效獎酬，經提薪酬委員會評估，報准董事會實施	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：悉依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，職位薪酬於每年第一次薪資報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資報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

112 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註(A)
董事長	張濬暉	5	1	83%	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	2	4	33%	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	5	1	83%	111.6.15 全面改選新任應出席 6 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：已設置審計委員會，故不適用。

(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
112.03.16 第十六屆 第5次	1. 一一一年度董監事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 2. 一一二年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。	1. 全體董事 2. 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
112.05.04 第十六屆 第6次	1. 本公司經理人委任異動案及薪酬調整案。	董事張宏基	因與其自身有利害關係	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
112.12.28 第十六屆 第10次	1. 本公司增加轉投資STNC Hong Kong Holdings Limited. 案。 2. 本公司一一一年度經理人年終獎酬案。	1. 董事 Simmtech holdings 代表人李京洙 2. 董事張宏基	因與其自身有利害關係	1. 本公司董事 Simmtech holdings 代表人李京洙為 SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. 的財務長，不得加入討論及表決並予以迴避 2. 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：

評估週期	每年執行一次	評估期間	112.01.01~112.12.31
------	--------	------	---------------------

性質	評估範圍	評估方式	評估內容
個別董事	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
董事會	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
審計委員會	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、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任
薪資報酬委員會	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、薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質、薪酬委員會組成及成員選任
風險管理委員會	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委員自評	對公司營運之參與程度、風險管理委員會職責認知、提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

評估結果：

整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形優良，依「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。前開董事會績效評估結果將提交113年3月7日薪資報酬委員會，並提報113年3月7日董事會，作為檢討及改進之依據。

各項評估結果如下：(1代表極差、2代表差、3代表普通、4代表優、5代表極優)

■ 個別董事成員績效評估

評量項目 23 項指標中，各構面平均分數為 4.71 分/總分 5 分。

評估項目	題數	平均得分
A. 公司目標與任務之掌握	3	5.00
B. 董事職責認知	3	4.76
C. 對公司營運之參與程度	8	4.61
D. 內部關係經營與溝通	3	4.33
E. 董事之專業及持續進修	3	4.86
F. 內部控制	3	4.90
合計/平均分數	23	4.71

■ 董事會績效評估

評量項目 45 項指標中，各構面平均分數為 4.84 分/總分 5 分。

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	12	4.65
B. 提升董事會決策品質	12	4.92
C. 董事會組成與結構	7	4.82
D. 董事之選任及持續進修	7	4.94
E. 內部控制	7	4.98
合計/平均分數	45	4.84

■ 功能性委員會

評量項目 18 項指標中，各構面平均分數如下。

評估項目	題數	審計委員會	薪資報酬委員會	風險管理委員會
A. 對公司營運之參與程度	4	4.75	4.92	4.83
B. 功能性委員會職責認知	4	5.00	5.00	4.83
C. 提升功能性委員會決策品質	7	4.95	4.95	4.95
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	4.78	4.78	4.78
合計/平均分數	18	4.89	4.93	4.87

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：第十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：

一一二年度審計委員會開會 6 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	6	0	100%	
獨立董事	施明宗	6	0	100%	
獨立董事	蔡篤銘	5	1	83%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期/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
112.03.16 第一屆 第四次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一一年度員工及董監事酬勞分派案。 3. 一一一年度營業報告書及財務報表案。 4. 一一一年度盈餘分配案。 5. 通過一一一年度公司內部控制制度聲明書。		

112.03.16 第一屆 第四次	6. 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。 7. 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。 8. 經濟部申請登記之公司印鑑章之專責保管人員案。 9. 出售持有茂德科技股份有限公司之股票案。	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
112.05.04 第一屆 第五次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一二一年第一季合併財務報表。 3. 投資耀儒科技股份有限公司。 4. 建置台中不動產授權案。		
112.06.15 第一屆 第六次	1. 處分轉投資「APET CO., LTD.」		
112.08.03 第一屆 第七次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一二一年第二季合併財務報表。		
112.11.02 第一屆 第八次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一二一年第三季合併財務報表。 3. 訂定一一三年度稽核計劃。 4. 解除經理人競業禁止之限制案。		
112.12.28 第一屆 第九次	1. 一一三年度預算案。 2. 一一三年度融資銀行及融資額度案。 3. 本公司增加轉投資 STNC Hong Kong Holdings Limited. 案。 4. 修訂【內部控制制度】及【內部稽核制度】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）。

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告，與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並針對委員的疑問進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

2. 本公司簽證會計師不定期針對財務報表查核或核閱結果、重大事項以及其他相關法令更新或要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

3. 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形，請參閱本公司網站。

(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		(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	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113年3月7日董事會，且運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 1. 本公司每年(一年一次)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，並提報董事會評估通過。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	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																											
會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		適任性之評估項目，評估項目如下： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;">評估項目</th> <th style="width: 20%;">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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>7. 簽證會計師未握有本公司之股份。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>11. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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)。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	7. 簽證會計師未握有本公司之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	9. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	10. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	11. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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」	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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)。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			7. 簽證會計師未握有本公司之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			9. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			10. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																											
			11. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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」	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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鋆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113年3月7日審計委員會決議通過後，並提請113年3月7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。113年3月7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>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，依法令規定年度持續進修。主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 辦理公司登記及變更登記。 3. 製作董事會及股東會議事錄等。 4. 協助推行並強化公司治理。 5. 提供董事執行業務所需資料。 6. 協助董事就任、遵循法令及持續進修。 7. 其他法令規定之相關事宜。 	無重大差異
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		本公司已依規定定及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並設有公司網站，供股東及社會大眾等參考。	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？ 公司治理中心公布第十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				

(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	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
	姓名			
獨立董事(召集人)	張嘉興	參閱第 12~15 頁董事資料相關內容。	參閱第 12~15 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。112 年度開會 3 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	3	0	100%	111.6.15 連任
委員	施明宗	3	0	100%	111.6.15 連任
委員	蔡篤銘	3	0	100%	111.6.15 連任

其他應記載事項：

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

(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		1. 本公司從事電子材料零組件代理銷售部份，本身並無大量製造生產，截至目前為止並無抵觸各項環保法規或汙染事件發生。 2. 自有產品銀漿之生產部份，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，未來將持續透過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		本公司致力於源頭改善，提升各項資源的利用效率，以減少廢棄物產生。例如銀漿擦拭布、包裝墨罐等含銀廢料回收，持續推動減廢及愛護地球之實際行動。	無重大差異
(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	V		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	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	
機會，並採取相關之因應措施？			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。	
(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？	V		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統，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 113 年 5 月尚未達清運量，可見在製程改善上有顯著的效果。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。	無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		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)。	無重大差異
(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		1. 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。 2. 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	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	
			<p>年度貢獻，依每季、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> <p>3. 另外於 112 年開始實施新人假，於到職滿一個月即給予三天有薪特休假，以及每半年實施總經理與新進人員之午餐會，期能透過新人與公司高階之對談，增加新人對企業之了解。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 本公司於 112 年取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統」認證，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。</p> <p>本公司歷年未有職災事件發生</p> <p>2. 透過公司學習平台提供健康飲食、運動防護等線上資源，員工可不限時間、地點自行上線學習。</p>	無重大差異
(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>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，除自製線上課程，也導入外部線上資源。截至 113 年 4 月，共自製 18 門線上課程、導入 36 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、保存工作知識與訓練紀錄。113 年將學習資源擴大應用至蘇州分公司，作為特定員工指定學習課程。並建立新人學程、新手業務學程，於員工入職時進行調訓給予完整且即時培訓。</p> <p>2. 舉辦內外訓練課程(112 年至 113 年 4 月 30 日)：</p> <p>(1) 內訓：職能課程 18 人時數、新人學程 141 人時數、通識學程 101 人時數，管理課程 18 人時數。共計 278 人時數。</p> <p>(2) 外訓：112 年度各類專業職能外訓共計 181 人時數。</p> <p>3. 設備操作認證：為提供人員專業的操作技能培訓，112 年建立認證機制，並錄</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	
			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。 4. 112 年底接班人管理制度化，第一階段完成人才評估與遴選標準建立，預計 113 年導入人才測評工具(性格、價值觀、專業職能)並進行個人發展計畫。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		1. 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。 2. 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。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		1. 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。 2. 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

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	
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)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形		
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 由董事會授權高階管理階層召集「永續發展小組」推動永續發展，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。 2. 成立溫室氣體盤查與減量推動小組，負責推動節能減碳相關工作，每季開會追蹤，定期向董事會報告執行成果。		
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	公司受氣候變遷相關法規規範之風險 1. 台灣已制定「溫室氣體減量及管理法」、「再生能源發展條例」等規範，公司將配合國家政策及善盡保護地球之責逐步改善溫室氣體排放。 2. 公司受氣候變遷之實質風險 短期實質風險：氣候變遷可能導致颱風、洪水、旱災等極端氣候事件，影響廠區的設備與運作。 中長期實質風險：極端氣候造成水、電、燃料等能、資源逐漸匱乏，可能導致工廠營運成本大幅增加。		
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	公司受極端氣候事件及轉型行動之實質風險 短期實質風險：颱風、洪水、旱災等極端氣候事件，可能影響廠區設備運作。 中長期實質風險：極端氣候造成水、電、燃料等能、資源逐漸匱乏，可能導致工廠停工。		
	極端氣候衝擊	財務影響	採行對策
	人員	人員無法出勤或傷亡，造成ERP系統維護與日常帳務工作流程中斷，影響經營資訊提供與產能損失。	系統異地備份與在宅出勤機制建立，降低營運中斷風險與對財務衝擊。
	資產	土地建物設備損毀或滅失，除因資產重估影響財務報表外，另可能因產能降低營收減少導致現金流異常與財務體質惡化。	每年對集團各區建物貨物投保地震、火災爆炸等險種，彌補財產損失。

項目	執行情形		
	極端氣候衝擊	財務影響	採行對策
	生產	極端氣候因素導致停電斷電情形發生，使設備使用產生重大影響及庫存品品質產生疑慮	重大設備建立不斷電系統緊急支應，使設備影響降至最低，長時且自動發電機系統規畫建立，讓須低溫維持之材料品質維持高規格保存
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>氣候風險管理與推動單位 本公司由風險管理工作小組依據「風險管理政策與程序」，執行集團營運風險的辨識、分析、評估、控制等管理流程。並將氣候風險整合風險管理架構中，依程序進行風險辨識與評估，制定因應方針與策略後，由各權責單位執行，並向董事會報告執行成果。</p> <p>氣候風險辨識認 (Risk Identification) 本公司採用問卷調查方法依據以往經驗及資訊，並考量氣候風險因子、利害關係者關注重點等，作為風險辨識的依據。</p> <p>氣候風險評估(Risk Assessment) 各部門針對已辨識之氣候風險事件，共同討論並諮詢外部專家意見，從發生機率、時點及對營運衝擊程度，依填答結果確認風險等級計算綜合分數，據其重大程度排序並繪製風險矩陣。</p> <p>氣候風險回應 (Risk Response) 依據氣候管理單位核定的氣候風險胃納、風險回應的成本效益、可能性與衝擊的降低幅度等因素，選用適當的風險回應方案，使其在實現目標與成本效益之間取得平衡。</p> <p>氣候風險監督管理 (Risk Monitoring) 風險管理工作小組每年定期向高階管理階層及董事會報告氣候風險管理相關資訊、執行情形，與後續追蹤改善事項、因應措施與策略目標等。</p> <p>風險報導與揭露(Risk Report) 風險管理小組執行之過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，於公司網站或公開資訊觀測站中揭露氣候風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。</p>		
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參</p>	<p>本公司採用問卷調查方法評估氣候變遷風險，故不適用。</p>		

項目	執行情形
數、假設、分析因子及主要財務影響。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	配合國家 2050 淨零碳排路徑，與金管會發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司透過辨識氣候變遷風險與機會，評估氣候相關風險對營運與財務之影響，並據此規劃相關管理氣候調適措施，推動各項節能減碳與友善環境的行動，導入與氣候環境相關國際管理標準，並依轉型計畫內容分次投入人力物力與資金，以期朝向的綠色供應體系目標邁進。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	研擬規劃中
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫	研擬規劃中

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：規劃中。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：規劃中。

(八)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
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (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	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</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	
(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		(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。 差異
	V		
	V		
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。			

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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：詳下頁。

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。

利機企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一三年三月七日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二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一一三年三月七日董事會通過，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：張濬暉



簽章

總經理：黃道景



簽章

(十二)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。

(十三)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

日期	類別	重要決議事項
112.03.16 第十六屆 第5次	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 一一一年度員工及董監事酬勞分派案。 一一一年度營業報告書及財務報表案。 一一一年度盈餘分配案。 通過一一一年度公司內部控制制度聲明書。 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。 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。 經濟部申請登記之公司印鑑章之專責保管人員案。 出售持有茂德科技股份有限公司之股票案。 召開一一二年度股東常會案。 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。 修訂【公司治理實務守則】案。 修訂【關係企業相互間財務業務相關作業規範】案。 設置資訊安全主管案。 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。 一一一年度董監事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 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	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 一一二年第一季度合併財務報表。 投資耀儒科技股份有限公司。 建置台中不動產授權案。 本公司經理人委任異動案及薪酬調整案。
112.06.15	股東常會	<ol style="list-style-type: none"> 一一一年度之營業報告書及財務報表承認案。 一一一年度盈餘分配案。 修訂【資金貸與他人及背書保證處理程序】案。
112.06.15 第十六屆 第7次	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 處分轉投資「APET CO., LTD.」案。
112.08.03 第十六屆 第8次	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 一一二年第二季合併財務報表。
112.11.02 第十六屆 第9次	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 一一二年第三季合併財務報表。 訂定一一三年度稽核計劃。 解除經理人競業禁止之限制案。
112.12.28 第十六屆 第10次	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 一一三年度預算案。 一一三年度融資銀行及融資額度案。 本公司增加轉投資 STNC Hong Kong Holdings Limited. 案。 修訂【內部控制制度】及【內部稽核制度】案。 一一二年度經理人年終獎酬案。
113.03.07 第十六屆 第11次	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 一一二年度員工及董事酬勞分派案。 一一二年度營業報告書及財務報表案。 一一二年度盈餘分配案。

日期	類別	重要決議事項
		4. 一一二年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過一一二年度公司內部控制制度聲明書。 6. 本公司一一三年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 7. 召開一一三年度股東常會案。 8. 一一三年度股東常會受理持股1%以上股東提案之期間地點。 9. 購置企業營運總部案，提請 討論公決。 10. 修訂【員工酬勞管理辦法】案，提請 討論公決。 11. 一一二年度董事暨經理人薪酬與績效評估結果之關聯性及合理性評估。 12. 一一二年度董事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 13. 一一三年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。
113. 05. 10 第十六屆 第12次	董事會	1. 一一三年第一季合併財務報表。 2. 經濟部申請登記之公司印鑑章之專責保管人員案。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

(十五)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

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟墾 蘇定堅	112. 01. 01~ 112. 12. 31	2, 490	520	3, 010	非審計公費 主要係稅務 簽證公費

(一)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。

(二)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：無

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、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、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	112 年度		113 年 4 月 15 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	120,485	0	0	0
副董事長	張惟森	44,382	0	0	0
董事兼 執行長	張宏基	165,543	0	0	0
董事	韓商 SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD	177,775	0	0	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	0	0	0	0
總經理	黃道景	46,022	0	0	0
資深副總經理	夏華興	(4,000)	0	0	0
副總經理	沈宇謙	55,714	0	(9,000)	0
資深協理	蘇志昌	0	0	0	0
協理	邱智芳	33,000	0	0	0
協理	盧修滿	15,140	0	(9,000)	0
公司治理主管	陳賢玲	13,036	0	0	0

(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；113 年 4 月 15 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	無
張競文	2,062,023	4.7%	0	0	0	0	張坤祥	二親等內 親屬	無
張坤祥	1,981,205	4.5%	44,000	0.1%	0	0	張競文	二親等內 親屬	無
韓商 Simmtech Holdings Co., LTD	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
負責人 PARK KWANG JOON									
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
張韶恩	1,513,994	3.4%	11,000	0%	0	0	張宏基 張廷宇	二親等內 親屬	無
張廷宇	1,334,202	3.0%	0	0	0	0	張宏基 張韶恩	二親等內 親屬	無
詹偉明	1,271,179	2.9%	1,000	0%	0	0	-	-	無
王淑玲	1,252,968	2.8%	0	0	0	0	-	-	無

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

112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%
耀儒科技股份有限公司	1,360	17%	0	0	1,360	17%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

113年4月15日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	44,114,586 股	5,885,414 股	50,000,000 股	上櫃股票

113年4月15日；單位：仟股；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
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

(二)股東結構

單位：人；股；113年4月15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	9	17	3,112	16	3,154
持有股數	0	299,068	6,034,675	33,123,891	4,656,952	44,114,586
持股比例	0%	0.67%	13.68%	75.09%	10.56%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元；113年4月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	984	146,389	0.33%
1,000 至 5,000	1,693	3,122,945	7.08%
5,001 至 10,000	188	1,449,933	3.29%
10,001 至 15,000	75	945,144	2.14%
15,001 至 20,000	47	851,132	1.93%
20,001 至 30,000	49	1,245,334	2.82%
30,001 至 40,000	18	636,596	1.44%
40,001 至 50,000	20	935,198	2.12%
50,001 至 100,000	33	2,175,775	4.93%
100,001 至 200,000	17	2,342,942	5.31%
200,001 至 400,000	8	2,134,701	4.84%
400,001 至 600,000	4	1,906,488	4.32%
600,001 至 800,000	2	1,474,910	3.34%
800,001 至 1,000,000	4	3,579,396	8.11%
1,000,001 以上	12	21,167,703	48.00%
合計	3,154	44,114,586	100.00%

(四)主要股東名單

113年4月15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%
張競文	2,062,023	4.7%
張坤祥	1,981,205	4.5%
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%
張宏基	1,784,337	4.0%
張韶恩	1,513,994	3.4%
張廷宇	1,334,202	3.0%
詹偉明	1,271,179	2.9%
王淑玲	1,252,968	2.8%

(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	111年度 (112年分配)	112年度 (113年分配)	113年度 第一季
		每股市價	最高	81.60	124.50
	最低	47.00	59.60	95.10	
	平均	64.84	90.01	103.71	
每股淨值	分配前	23.53	24.63	22.75	
	分配後	19.24	22.33 (註9)	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	39,115	43,224	44,115	
	追溯調整前	5.01	2.16	0.70	
	追溯調整後		(註9)	尚未分配	
每股股利	現金股利	3.8	2.3	—	
	無償配股	盈餘配股	—	0.2元/股	—
		—	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬分析	本益比	12.94	41.67	—	
	本利比	17.06	39.13	—	
	現金股利殖利率	5.86	2.56	—	

*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9：112年現金股利業經113年3月7日董事會決議通過，股票股利業經113年3月7日董事會決議通過，尚未經113年股東常會承認，需經股東會決議後定案。

註10：112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

112 年度盈餘分派案經 113 年 3 月 7 日董事會決議如下：擬配發股東現金股利新台幣 101,463,548 元，每股配發 2.3 元。並考量未來業務發展需要，擬自 112 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 8,822,910 元，辦理盈餘轉增資發行新股 882,291 股，俟股東常會通過後，授權董事會全權處理後續增資相關作業事宜。嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動時，提請股東常會授權董事會全權處理。

(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：本公司並未公開 113 年度之財務預測，故不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

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

112 年度估列員工酬勞 6,020 仟元及董事酬勞 2,528 仟元，係分別按前述稅前利益之 5%及 2.1%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酬勞金額。

	配發金額(仟元)
員工現金酬勞	6,020
董事酬勞	2,528

(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. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事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：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

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	112 年營業收入	營業比重(%)
半導體產品	572,186	59%
光電產品	383,276	39%
其他產品	20,935	2%
合計	976,397	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)、平面開格陣列載板(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)、細間距球型開格陣列/多晶片堆疊載板(FBGA/MCP)、平面開格陣列載板(LGA)、系統級封裝(SIP)...

D. 其他

真空閥門(Valve)、切割刀具、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. 自製銀產品

網印銀漿(Screen Printing Paste)、客製化銀漿(Customized Ag Paste)、燒結銀漿(Sintering Ag Paste)、導電/導熱銀漿(Conductive Ag Paste)...

B. 其他

氣體淨化設備(Gas Purifiers)...

4. 計畫開發之新商品(服務):

持續開發各式銀漿系列產品，運用於車用電子、功率元件、IOT、AI、5G 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

台灣在全球半導體供應鏈中扮演著關鍵角色，被譽為全球半導體產業的重要樞紐之一，享有卓越聲譽，擁有一系列龍頭企業，在製造、設計和封裝測試等方面都處於國際領先地位，具有競爭優勢。2023 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 43,428 億元 (USD\$139.2B)，較 2022 年衰退 10.2%，全球經濟狀況的不穩定，導致對 IC 產品的需求下降，進而影響到台灣 IC 產業產值。展望 2024 年 WSTS 也預估隨著終端市場需求逐步回溫，加上 AI 等相關應用推動，2024 年全球半導體市場規模預估將成長 13.1%。

台灣在先進封裝領域擁有豐富的技術優勢、完善的供應鏈、產業集聚效應和政府支持，台灣封裝廠商不斷投資於研發，開發出了多種先進封裝技術，如先進系統封裝 (ASP)、3D 封裝、Fan-Out 封裝等，這些因素共同推動先進封裝產業的蓬勃發展，2023 年台灣 IC 封測產值達到新台幣 5,771 億元，年成長 13.2%。也因先進封裝發展擴大記憶體及邏輯 IC 載板需求，為了持續強化晶片的效能，在高階製程升級門檻愈來愈高的情況下，預估相關產值將於 2024 年超過整體封裝產值的 50%，並持續以平均 12.3% 的速度成長。由於高階封裝線路複雜度大增，為了有效傳遞訊號與設計線路，載板的面積與層數將跟著增加，在整體產值放大的情況下將反應在具有相關技術能力供應商之業績表現。

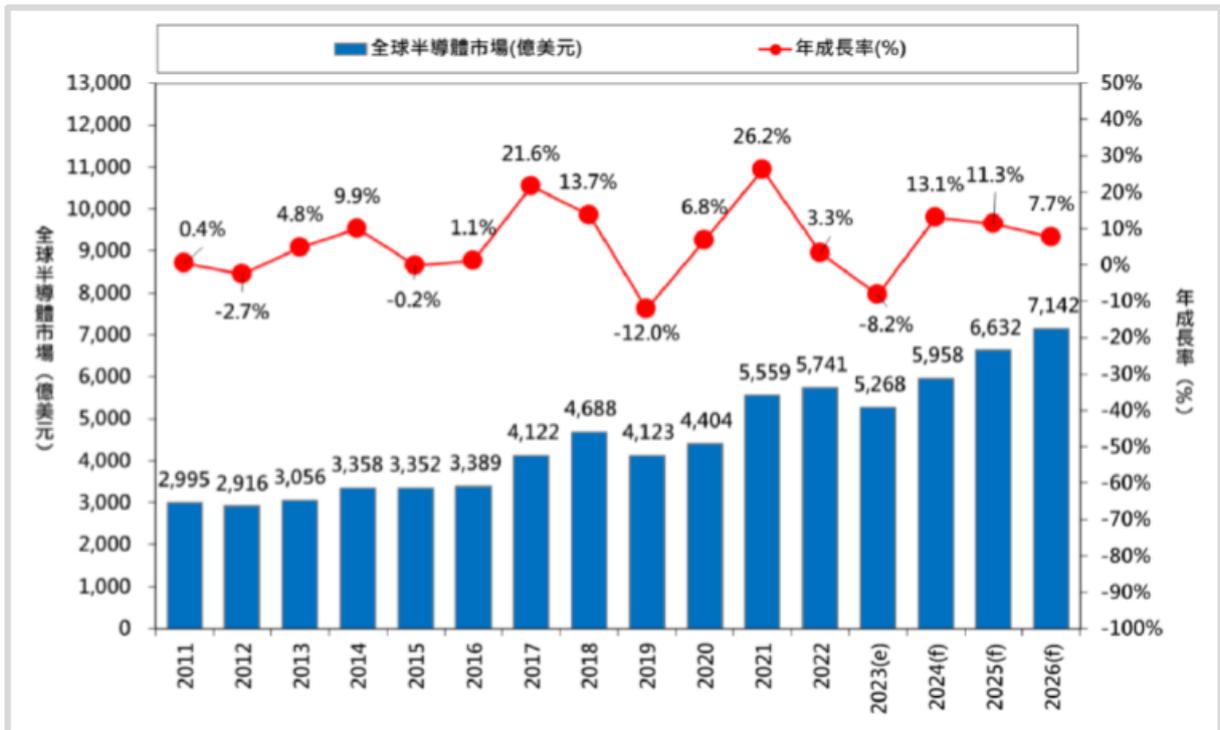
展望 2024 年，隨著人工智慧和邊緣計算的推升，手機、筆記型電腦/個人電腦、伺服器等科技產品出貨量也將回升，為相關晶片及記憶體市場的回溫提供動能，為全球半導體產業注入活水。2024 年半導體市場雖充滿多項正面因素，但仍須密切關注通膨、地緣政治、多國大選選情、總體經濟等潛在的干擾變數。

台灣半導體產業產值發展趨勢



資料來源：工研院產科國際所

全球半導體產業產值發展趨勢



註：數據源自於WSTS於2023年11月及2024年02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

(2) 光電產業

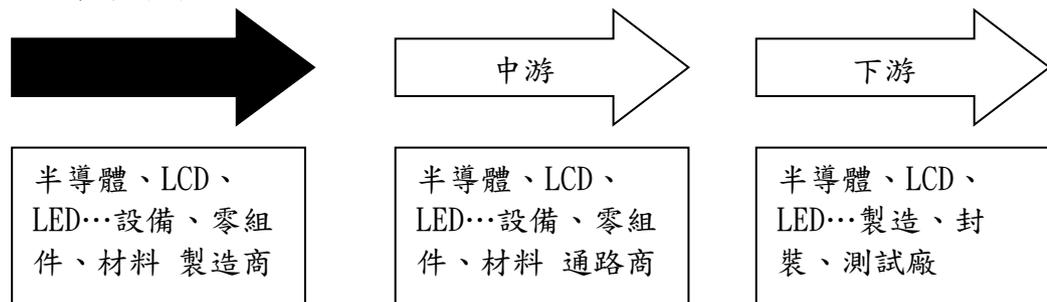
光電產業是一個蓬勃發展的領域，其應用範圍涵蓋了許多不同的領域，包括太陽能、顯示技術、光通訊、雷射製造等。隨著太陽能技術的不斷進步，光電產業在太陽能電池領域可能會看到更高效率、更低成本的產品，在顯示技術方面，OLED（有機發光二極體）和 MicroLED 技術會持續發展，將帶來更薄、更輕、更高分辨率的顯示屏，應用於智能手機、電視、可穿戴設備等產品中，加上智能感測器和光學元件需求持續增加，應用於人工智能、物聯網、自動化等領域。例如，光學傳感器、光學成像元件、光學濾波器等產品可能會得到更廣泛的應用。整體來說光電產業多個領域，都有著廣闊的發展前景，隨著科技不斷進步和應用需求增加，預期在未來幾年光電產業將繼續保持蓬勃發展的勢頭。

儘管 2023 年面臨全球經濟不確定性和供應鏈問題，不過由於 HPC（高效能運算）、IoT、AI 等新興應用不斷升級所賜，對光電暨化合物半導體產業也帶來正向發展，激勵對光電產業亮眼表現，台灣 2023 年光電產業的產值達新台幣 20,473 億元，較 2022 年產值 14,183 億元，年增 44.35%，光電產業在能源、通訊、顯示、製造、醫療等多個領域具有廣泛商機，隨著 5G 等新興技術不斷進步和應用需求增加，這些商機將會持續擴大。

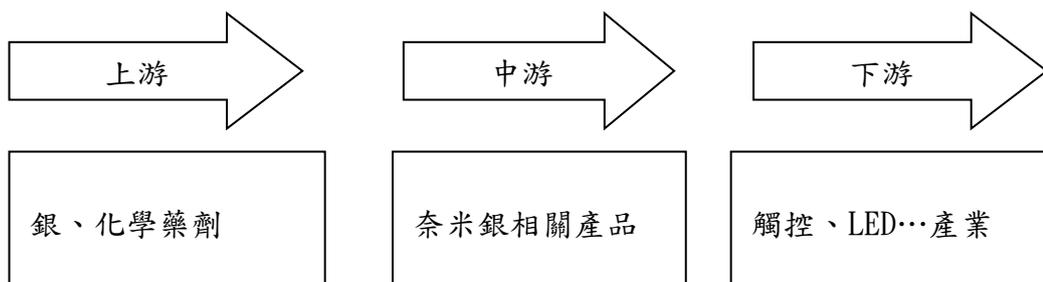
展望 2024 年，面對全球通膨居高不下，不僅市場需求詭譎難辨、企業營運成本攀升，包含光電產業在內的科技產業面臨嚴峻的庫存爆倉挑戰之同時，惟人工智慧與高效能運算等新興科技應用持續拓展，支撐外銷接單與製造業成長動能，光電產業將繼續尋找新的技術發展，如矽光子、量子技術、高效能源轉換技術、先進的光學材料、智慧顯示多元應用、智慧座艙的車用面板技術等，透過技術創新、應用擴展，相關光電產業如精密光學、影像感測應用、光通訊等產業有望會持續成長。

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 CPI(消費者物價指數)導致通膨過高，以致消費性電子產品需求低迷，電動車需普及化也未有大幅提升，然而近年來 AI 引領風潮下，造就許多 AI 產品(PC/伺服器/手機)即將問世，將使當前消費性電子產品需求低迷的一項轉機，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，均熱片的運用將更為普遍。

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

在生成式 AI 熱潮下，全球科技大廠的資料中心建設接連不斷，驅動高階記憶體(HBM)及儲存容量提升。並隨著記憶體產業供應鏈的庫存水位改善，以及市場價格延續上漲走勢，儘管終端需求尚未全面復甦，第二季記憶體產業已呈現量價齊揚，為市場信心注入一劑強心劑。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)

隨著終端市場庫存緩解且 2023 年基期低，手機、NB、半導體等核心市場在 2024 年可望進入有感復甦期。此外，AI 伺服器、電動車與衛星通訊等三大應用領域，將持續驅動載板內容價值及產值大幅提升，成為 2024 年 PCB 及邏輯 IC 載板產業主要的成長動能。最重要的是，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，都是面板驅動 IC 輸送時使用的承載&包裝材料，是目前市場廣泛使用的標準產品，外觀規格幾乎都已標準化，而利機的市占率較同業高，且有自主技術能力，可偕同客戶開發較高技術門檻產品，例如 Chip tray warpage 由 <100um tighten 至 <85um or 75um 或者相關尺寸 tolerance 由 +/-100um tighten 至 +/-50um or +/-30um，以及 Emboss spacer & Shipping reel 則偕同客戶開發 125mm 寬度的產品&封裝廠內部製程使用之耐高溫 emboss 以增加產品的深度與廣度，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：

隨高功率產品需求越來越高，伴隨而來的高導熱需求不僅讓低溫燒結及高導熱特性的燒結銀漿成為第三類半導體車用、射頻 IC 及高功率照明固晶方案，也因其高溫耐受力成為高功耗高速運算晶片封裝內的熱介面材 TIM1 方案。對比其他熱介面材，如錫膏或 Indium 高溫下會熔融，燒結銀漿突出的高溫工作能力使其成為熱門產品。

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 鐳針皆是國內 OSAT 打線首選，並現有市占率 60%~70%以上，在許多 AI 產品(PC/伺服器/手機)即將問世，相關 IC 市場需求將有所反轉，OSAT 也積極佈置高階封裝能力，其 Bonding Tool 設計與開發也與 SPT 積極合作並量產中，SPT 持續開發特殊 Bonding Tool 設計為 OSAT 更快進入高階封裝量產，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)擁有堅強且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(AME)用以增加封裝時 L/F 與封裝樹脂的結合度，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/不銹鋼的高精密沖壓技術，客製化生產，是台系封裝廠的合格供應商，新開案時優先取得設計圖面，快速提供適合型號及方案，爭取新訂單，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，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 ;韓國、日本、中國、馬來西亞等 4 間工廠)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 集團在韓國、日本、中國、馬來西亞共設有 4 間生產工廠，提供客戶從高、中、低階產品一站購足服務(One Stop Shopping)。近年來除在高階中小尺寸的覆晶封裝基板(FCCSP)、內埋式線路載板(ETS)和系統級封裝基板(SiP)產品拓展外，並推出高階整合式的大尺寸 BT-base 覆晶封裝基板(SLIM FCBGA)解決方案，其成本可較 ABF 載板減少至少二成，並在機械結構及電性設計考量上，提供高速運算、網通產業客戶高性價比的載板選擇。

(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，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。近幾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2024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	112 年度	113 年截至 3 月 31 日
研究發展費用	34,714	7,883
營業收入淨額	976,397	238,074
占營收比例	3.56%	3.31%

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	以自有技術開發出具超高導熱之低溫燒結銀膠，可達到更低燒結溫度、適用於大尺寸晶片封裝等特性。應用於高功率元件、高速運算元件、新能源車用半導體元件等高階封裝產品。	目前已有美國客戶認證通過，正積極拓展至更多國內外客戶應用產品，以擴張市場及產品線。
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(>30W/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。	已獲得台灣LED及功率元件廠驗證通過。積極推廣導入客戶端量產，以爭取更多獲利。

研發項目	技術特色與產品應用	未來成效
客製化銀漿	以多年銀漿開發經驗為基礎，因應客戶需求，快速開發客製化產品。並持續探索新應用市場，轉換成未來營運動能。目前成功開發多項車用電子及感測元件之銀漿，皆已進入量產階段。	目前車用電子客戶持續開發新產品中，並深耕既有的光電市場，以開發多元市場，增加銀漿產品獲利及發展性。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫：

- (1) 定位利機為整合型材料供應商，以市場行銷、售後服務、研發技術、生產製造等深化產業供應鏈。
- (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) 積極發展自有先進材料，將研發技術發展至車用電子、功率元件、IOT、AI、5G 等，使產業版圖布局趨完整。
- (4) 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。
- (5) 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) 發展自有先進材料：研發與併購並進

1. 自有研發：

銀漿產品依發展藍圖推展順利，技術延伸發展。低溫燒結銀膠、高導熱銀漿及客製化銀漿應用從 112 年之 RF-IC、消費性 IC、LED 車後燈、觸控面板及冷鏈溫控系統，113 年將延伸至超高導熱 TIM、高功率元件及 LED、車用二極體、車室內電子部件及 IOT 電子部件，產業版圖布局日趨完整。

2. 併購 Heat Sink 均熱片廠商：

建置 Heat Sink 電鍍不同製程，包括電解電鍍鎳&化學電鍍鎳，可承接所有封裝客戶需求，服務更全面性成為客戶 Heat Sink 之安全、及時供貨、高品質高技術的主要供應商之一。

(2) 擴大加值型轉投資：聯盟化互利經營

1. 利機與 STNC(Simmtech 蘇州)強化暨深化彼此在中國的合作關係，除了既有之產品及客戶外，致力開拓中國 System IC Substrate 市場以創造雙贏。利機對 STNC 公司持股比率將由 30%調增為 49%、佣金計算已由成本中心改為利潤中心，佣金率提升，且 STNS 總經理轉由利機公司派任統籌管理兩岸業務團隊，聯盟化經營互惠互利，獲利貢獻將於 113 年起顯著呈現。

2. 與日本 Enplas 集團之利騰公司互相支援深化合作，掌握 5G 及 HPC 大幅成長之機會並維持 Socket 高階市場的高市佔率，持續挹注獲利。

(3)整合材料解決方案：產品線拓展策略。

1. 產品線拓展

除了鞏固現有之驅動 IC 相關、封測相關及載板相關產品線，貼近客戶需求擴大市佔率並持續深入車用市場，優化獲利能力。另透過專責的銷售發展部拓展產品線，尤其是 112 年取得代理權之真空閥門及切割研磨刀輪等新產品，加速取得市佔率與實質獲利貢獻。

2. IC 散熱解決方案

在現今高度數位化的時代，IC 晶片的性能與散熱需求更是日益提升。利機致力於提供卓越的 IC 散熱解決方案，從 TIM、Die attach、低溫燒結銀到均熱片，我們的產品為客戶的應用提供了全方位的支持。透過創新科技和不斷的研發努力，我們將繼續為客戶提供高效、可靠的散熱解決方案，助其在競爭激烈的市場中脫穎而出。

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	112 年度	
		銷售金額	比重(%)
內銷		651,827	67%
外銷(亞洲及其他地區)		324,570	33%
營業收入淨額合計		976,397	100%

2. 市場占有率概述：

本公司持續建構成為整合型材料供應商，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，發展異高階封裝、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 QFN L/F 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，每年持續正成長，目前為台系封測大廠散熱材料供應商，持續取得新型號訂單，並增加技術門檻高的大尺寸均熱片出貨量，市佔率逐年增加中。

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

過去一年受到大環境影響，2023 年 Simmtech 集團相較台灣同業，以相對較小的衰退幅度營收來至 8.4 億美元，依舊站穩載板市場全世界第七名市場地位。展望 2024 年，終端市場回溫對載板業者來說是一股暖流，預期主力應用將重現復甦曙光。Simmtech 集團及利機企業力求整體業績表現能高於產業平均，並持續擴張台灣業務拓展能量，以待產業恢復傳統旺季上行時，立即掌握市場先機，加速擴大市場版圖。

- (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%。

Chip Tray 目前市占率約 50~60%。

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，利機所代理 SPT 細線徑的封裝產品，最小公差的精密技術，對於高精密度與高穩定性的 Bonding tool 需求將會日趨強烈，而針對近期最夯 AI 電子零組件所需求的傳統封裝與高階封裝，追求高精密、高穩定良率、高可靠度驗證、高作業性，SPT 鐸針研發特殊設計將協助客戶解決問題，進而掌握 AI 產品 IC 封裝訂單，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 QFN 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 β 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，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。再加上本公司經營多年的高 DRAM 容量的超薄型 3L 載板(Mobile PoP)已重新打入一線手機大廠的旗艦型產品，正搭上手機市場復甦軌道，並為下半年業績注入成長動能。

(3) 各類邏輯 IC 載板(FC CSP、FBGA/MCP、LGA)

2020 年乃至於去年，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小幅擴產。因此，相關同業正陷入如何填滿 ABF-base 載板產能泥沼，而 Simmtech 集團並無此產品線，藉由專注 BT-base 記憶體載板本業，並逆勢推出高階整合式的大尺寸 BT-base 覆晶封裝基板(SLIM FCBGA)解決方案，輔以 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，靜待產業庫存去化完畢，加速滲透台灣市場版圖。

(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)

後疫情時代進入 2024，雖藉由 AI 高速運算應用使科技業高端市場回溫，然而，工商業用 IPC 產業因過去兩年備貨 2024 年庫存水位較高，促使軍工控觸控面板廠普遍認為市況不如 2023 年表現，利機憑藉深耕台灣軍工控面板廠多年，改善並提供高良率的雷雕銀漿解決方案，加上開發新客戶，利機有望維持 2023 水準。

功率半導體的燒結銀漿是晶片連接材料的新市場領域，在整個半導體晶片黏接材料中的市場份額還不到 10%。然而，隨著 GaN 和 SiC 的第三類半導體的出現，以及在電動汽車、工業控制和家用電器等多種應用中不斷提高的能效要求的推動下，加上伴隨高速運算而來的 TIM1 需求將成為燒結銀的新領域，其在未來 10 至 20 年內的成長潛力巨大。

利機除持續和數家國際功率元件及射頻大廠合作燒結銀開發案，也與邏輯 IC 國際大廠合作 TIM1 開發案。此外，我們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，透過國內外專案發展，

我們預計 2027 年利機的奈米銀燒結材料將達到 10% 的市場份額，這相當於年銷售金額 1,000 萬美元。我們將持續透過全球的銷售網絡持續和國外主要的功率半導體業者進行合作，並加速我們在中國主要市場的推廣，同時藉由台灣地緣優勢，搶得與一線封裝廠的合作先機。

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 鐸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，2024 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 載板技術發展已往多層無核心薄板(Coreless)生產工藝以達到產品多層及薄化的應用趨勢，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

一世代的生产機台並大力提升生產良率，並藉由長期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，將持續助力於擴大市場佔有率、提升客戶的滿意度。

(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。另外，藉由所謂的差異化載板技術(高密度多層薄板+高階整合式的大尺寸 BT-base SLIM FCBGA 解決方案)、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及品質服務，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 集團在台灣邏輯 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)

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)

利機銀漿產品最大的優勢在於銀粉自製的能力。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。

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。

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)	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：鉸針、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/鉸線機/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。

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)	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。 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。
半導體產業	各類記憶體載板 (FMC、eMMC/eMCP、LGA、POP、BOC)	FMC (記憶卡基板)：行動裝置的外接記憶卡。 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。 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。 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。 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。
	各類邏輯 IC 載板 (FC CSP、FBGA/MCP、LGA、SIP)	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。 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。 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。 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。
光電產業	驅動 IC 相關 (IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)	IC/Chip Tray(晶粒承載盤)：COG 晶粒運送載盤。 Emboss(COF Tape 包裝用間隔帶)：COF tape 運送纏繞用間隔保護帶。 Shipping Reel(COF Tape 包裝用纏繞捲盤)：COF tape 運送用纏繞捲盤。
	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。

產業	主要產品	重要用途或功能
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)：觸控面板的導電線路。 Sintering Ag 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。

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 STG	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	111 年度				112 年度				113 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	227,785	31	無	勤輝	228,354	32	無	勤輝	57,783	34	無
2	SPT	206,772	28	無	SPT	237,518	33	無	SPT	43,583	26	無
3	明鈞源	107,994	14	無	明鈞源	84,220	11	無	明鈞源	13,354	8	無
4	DNP	86,415	12	無	DNP	69,975	10	無	DNP	32,049	19	無
5	精材	81,637	11	無	精材	71,825	10	無	精材	14,347	9	無
6	其他	27,397	4	無	其他	29,355	4	無	其他	6,395	4	無
	進貨淨額	738,000	100		進貨淨額	721,247	100		進貨淨額	167,511	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	111 年度				112 年度				113 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	283,977	27	無	A 客戶	293,245	30	無	A 客戶	52,681	22	無
2	B 客戶	112,616	11	無	B 客戶	111,649	12	無	B 客戶	30,890	13	無
3	C 客戶	123,638	12	無	C 客戶	120,304	12	無	C 客戶	26,368	11	無
4	D 客戶	125,479	12	其他關係人	D 客戶	39,580	4	其他關係人	D 客戶	3,449	1	其他關係人
5	其他	414,688	38	無	其他	411,619	42	無	其他	124,686	53	無
	銷貨淨額	1,060,398	100		銷貨淨額	976,397	100		銷貨淨額	238,074	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		111 年度			112 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	3,400	637	7,139	4,579	1,880	8,512	

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟單位

主要商品	年度		111 年度				112 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
半導體產品	13,703	393,364	266,616	106,172	10,321	390,279	186,214	78,392		
光電產品	30,984	250,496	9,835	114,683	31,618	247,210	10,215	107,052		
其他產品	429	10,377	0	1,686	1,224	14,338	1	1,582		
勞務收入	0	0	0	183,620	0	0	0	137,544		
合計	45,116	654,237	276,451	406,161	43,163	651,827	196,430	324,570		

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

		111 年度	112 年度	截至 113 年 4 月 30 日
員 工 人 數	業務行銷人員	32	25	26
	行銷支援人員	9	10	12
	研發人員	15	12	12
	行政管理人員	28	23	23
	直接生產人員	0	0	0
	合計	67	70	73
平均年歲		38.82	42.34	41.95
平均服務年資		7.66	9.38	8.95
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.2%	5.7%	5.5%
	碩 士	14.2%	32.9%	31.5%
	大 專	82.8%	60.0%	61.6%
	高中 及 以下	0.7%	1.4%	1.4%

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

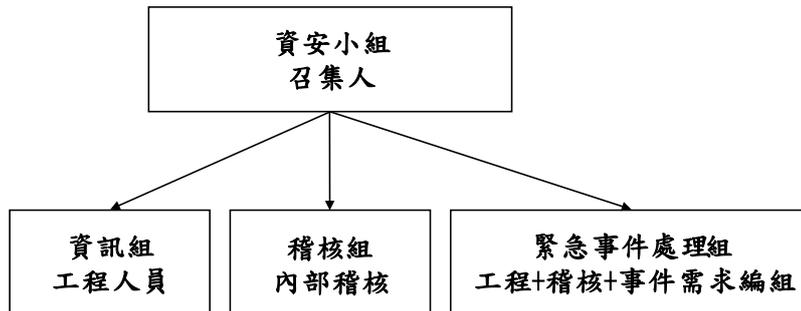
(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

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，成員包含資訊安全主管、資安專責人員、資訊組工程人員、稽核組稽核人員，負責督導、維運與稽核，資安管理事項請參閱下列 6 項說明。

(2) 資通安全小組執行事項：

- 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：資訊安全主管

工程人員：資安專責人員及資訊部門成員

內部稽核：由公司稽核人員組成

事件需求編組：依事件需要進行臨時編組

(3) 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。

(4) 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. 112 年資安推行成果:

- (1)新進人員教育訓練暨資安宣導，執行 12 件，完成率 100%。
- (2)資訊系統災難復原模擬演練，共執行 1 次演練，完成率 100%。
- (3)每季資安宣導暨特定資安宣導，執行 5 次，完成率 100%。
- (4)資安同仁參與資安研討會二次，完成率 100%。

(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 起雙方無異議時持續有效	Lead Frame TAB Tape for BGA TCP/COF Tape	代理地區： 台灣及中國 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	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，雙方無異議時持續有效	Emboss Tape	代理地區： 台灣
代理銷售契約	DNP Taiwan Co., Ltd.	2005.5.1 起雙方無異議時持續有效	Metal Masks Lead Frames Substrates	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	SOLVAY FLUOR KOREA	2009.9.1起雙方無異議時持續有效	Specialty Gas	代理地區：中國
代理銷售合約	Shinryo Corporation	2007.09.1起雙方無異議時持續有效	Reclaim Wafer	代理地區：中國
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	Lead Frame	代理地區：台灣
代理銷售合約	SIMMTECH CO., LTD	2018.11.1-2020.12.31 期滿每年持續自動延長	Substrates	代理地區：台灣
代理銷售合約	Eastern Co., Ltd. (STG)	2018.11.1-2020.12.31 期滿每年持續自動延長	Substrates	代理地區：台灣
代理銷售合約	鎧世通科技有限公司	2024/01/01-2024/12/31 期滿每年持續自動延長	平面顯示器相關材料	代理地區：中國
代理銷售合約	GHM Co., Ltd. Truly Co., Ltd.	2021/02/18-2024/02/1 期滿每年持續自動延長	Tapes	代理地區：台灣及中國
代理銷售合約	錦立工業有限公司	2023/11/01-2025/10/31 期滿每年持續自動延長	半導體製程設備真空角閥及相關真空零部件	代理地區：台灣及中國
代理銷售合約	蘇州賽爾科技有限公司	2023/08/01-2026/07/31 期滿每年持續自動延長	半導體晶圓減薄輪、磨頭及封裝切割相關刀具等零部件	代理地區：台灣
代理銷售合約	SIMMTECH INTERNATIONAL PTE. LTD.	2023/04/01-2024/02/28 期滿協議續約中	Substrates	代理地區：台灣
代理銷售合約	巨貿精密工業股份有限公司	2024/05/01-2027/04/30 期滿每年持續自動延長	燒結銀漿相關產品	代理地區：中國
代理銷售合約	VacuumALL Co., Ltd	2023/09/01-2026/08/31 期滿每年持續自動延長	真空隔離閥相關產品 Vacuum Isolation Valves related products	代理地區：台灣及中國
代理銷售合約	NOVASEN Co., Ltd	2023/04/01-2025/03/31 期滿每年持續自動延長	真空控制閥相關產品 Vacuum Control Valves related products	代理地區：台灣及中國

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 113年3月31 日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		714,905	865,820	861,392	926,929	918,214	808,171
不動產、廠房及 設備		228,328	227,025	228,528	226,154	223,341	282,946
無形資產		179	164	257	670	623	575
其他資產		195,181	208,973	224,080	275,913	288,122	317,736
資產總額		1,138,593	1,301,982	1,314,257	1,429,666	1,430,300	1,409,428
流動負債	分配前	414,549	535,990	476,420	479,837	314,270	378,959
	分配後	484,955	606,396	566,384	647,472	415,734	尚未分配
非流動負債		28,606	29,079	30,673	29,566	29,561	26,836
負債總額	分配前	443,155	565,069	507,093	509,403	343,831	405,795
	分配後	513,561	635,475	597,057	677,038	445,295	尚未分配
歸屬於母公司業 主之權益		695,438	736,913	807,164	920,263	1,086,469	1,003,633
股本		391,146	391,146	391,146	391,146	441,146	441,146
資本公積		56,611	56,611	56,611	56,611	261,106	261,106
保留盈餘	分配前	259,349	294,866	359,316	467,288	394,683	324,298
	分配後	188,943	224,460	269,352	299,653	293,219	尚未分配
其他權益		(11,668)	(5,710)	91	5,218	(10,466)	(22,917)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	695,438	736,913	807,164	920,263	1,086,469	1,003,633
	分配後	625,032	666,507	717,200	752,628	985,005	尚未分配

註1：112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113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 113年3月31 日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		631,044	791,647	795,844	870,915	873,265	不適用
不動產、廠房及 設備		227,129	226,072	227,594	224,995	222,347	
無形資產		179	164	257	670	623	
其他資產		271,762	273,949	279,489	326,928	328,686	
資產總額		1,130,144	1,291,832	1,303,184	1,423,508	1,424,921	
流動負債	分配前	406,398	525,840	465,742	473,679	310,924	
	分配後	476,804	596,246	555,706	641,314	412,388	
非流動負債		28,278	29,079	30,278	29,566	27,528	
負債總額	分配前	434,676	554,919	496,020	503,245	338,452	
	分配後	505,082	625,325	585,984	670,880	439,916	
歸屬於母公司業 主之權益		695,438	736,913	807,164	920,263	1,086,469	
股本		391,146	391,146	391,146	391,146	441,146	
資本公積		56,611	56,611	56,611	56,611	261,106	
保留盈餘	分配前	259,349	294,866	359,316	467,288	394,683	
	分配後	188,943	224,460	269,352	299,653	293,219	
其他權益		(11,668)	(5,710)	91	5,218	(10,466)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	695,438	736,913	807,164	920,263	1,086,469	
	分配後	625,032	666,507	717,200	752,628	985,005	

註：112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	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31 日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	803,840	964,457	1,218,919	1,060,398	976,397	238,074
營業毛利	247,412	269,474	310,457	310,949	255,756	63,037
營業損益	90,716	118,685	150,568	124,057	75,279	13,241
營業外收入及支出	36,979	6,510	15,294	110,067	36,565	23,801
稅前淨利	127,695	125,195	165,862	234,124	111,844	37,042
繼續營業單位本期淨利	104,772	106,431	134,428	195,976	93,545	31,079
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	104,772	106,431	134,428	195,976	93,545	31,079
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,654)	5,450	6,229	7,087	(14,199)	(12,451)
本期綜合損益總額	84,118	111,881	140,657	203,063	79,346	18,628
淨利歸屬於母公司業主	104,772	106,431	134,428	195,976	93,545	31,079
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	84,118	111,881	140,657	203,063	79,346	18,628
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	2.68	2.72	3.44	5.01	2.16	0.70

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 113年3月31 日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		762,683	916,509	1,174,078	1,034,765	964,531	不適用
營業毛利		240,426	257,716	298,875	295,975	240,644	
營業損益		102,547	122,038	151,734	134,155	84,127	
營業外收入及支出		25,038	3,157	14,128	99,969	27,717	
稅前淨利		127,585	125,195	165,862	234,124	111,844	
繼續營業單位 本期淨利		104,772	106,431	134,428	195,976	93,545	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		104,772	106,431	134,428	195,976	93,545	
本期其他綜合損 益(稅後淨額)		(20,654)	5,450	6,229	7,087	(14,199)	
本期綜合損益總 額		84,118	111,881	140,657	203,063	79,346	
淨利歸屬於 母公司業主		104,772	106,431	134,428	195,976	93,545	
淨利歸屬於非控 制權益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		84,118	111,881	140,657	203,063	79,346	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		—	—	—	—	—	
每股盈餘		2.68	2.72	3.44	5.01	2.16	

(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
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
112	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113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率	38.92	43.40	38.58	35.63	24.04	28.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	317.11	337.40	366.62	419.99	499.70	364.19
償債能力	流動比率	172.45	161.54	180.81	193.18	292.17	213.26
	速動比率	118.48	151.82	165.93	179.43	268.61	195.73
	利息保障倍數	151.41	47.85	60.77	115.54	105.92	334.71
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.45	2.10	2.19	2.03	2.00	2.06
	平均收現日數	149	174	167	180	183	177
	存貨週轉率(次)	11.02	14.38	14.81	11.13	10.93	10.64
	應付款項週轉率(次)	3.47	3.45	3.58	3.03	3.11	3.16
	平均銷貨日數	33	25	25	33	33	34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.50	4.24	5.35	4.66	4.34	3.76
	總資產週轉率(次)	0.78	0.79	0.93	0.77	0.68	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	10.29	8.90	10.45	14.40	6.60	8.78
	權益報酬率(%)	15.57	14.86	17.41	22.69	9.32	11.90
	稅前純益占實收資本額比率(%)	32.65	32.01	42.4	59.86	25.35	33.59
	純益率(%)	13.03	11.04	11.03	18.48	9.58	13.05
	每股盈餘(元)	2.68	2.72	3.44	5.01	2.16	0.70
現金流量	現金流量比率(%)	0	9.53	50.13	23.54	50.49	0
	現金流量允當比率(%)	98.1	62.49	120.34	122.61	113.69	18.20
	現金再投資比率(%)	0	0	18.89	2.27	(0.76)	0
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.11	1.1	1.14	1.24	1.38
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.02	1.02	1.01	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)：

- 負債占資產比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致負債佔資產比率下降。
- 流動比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致流動比率上升。
- 速動比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致速動比率上升。
- 資產報酬率：本期淨利衰退52%，致資產報酬率下降。
- 權益報酬率：本期淨利衰退52%，致股東權益報酬率下降。
- 稅前純益占實收資本額比率：本期淨利衰退52%，致稅前純益佔實收資本額下降。
- 純益率：本期淨利衰退52%，致純益率下降。
- 每股盈餘：本期歸屬於母公司業主之損益衰退52%，致每股盈餘下降。
- 現金流量比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致淨現金流量允當比率上升。
- 現金再投資比率：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 113年3 月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務 結構	負債占資產比率	38.46	42.96	38.06	35.35	23.75	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	318.64	338.83	367.95	422.16	501.02	
償債 能力	流動比率	155.28	150.55	170.88	183.86	280.86	
	速動比率	100.24	140.82	156.12	170.04	257.39	
	利息保障倍數	170.66	48.6	62.8	118.71	122.17	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.49	2.07	2.15	2.01	1.99	
	平均收現日數	147	176	170	182	183	
	存貨週轉率(次)	10.76	13.72	14.96	11.41	10.98	
	應付款項週轉率(次)	3.40	3.38	3.55	3.04	3.13	
	平均銷貨日數	34	27	24	32	33	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.34	4.04	5.18	4.57	4.31	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.76	0.9	0.76	0.68	
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.36	8.96	10.53	14.49	6.62	
	權益報酬率(%)	15.57	14.86	17.41	22.69	9.32	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	32.62	32.01	42.4	59.86	25.35	
	純益率(%)	13.74	11.61	11.45	18.94	9.70	
	每股盈餘(元)	2.68	2.72	3.44	5.01	2.16	
現金 流量	現金流量比率(%)	0	8.96	50.53	25.71	52.56	
	現金流量允當比率(%)	77.06	64.03	104.25	120.77	116.39	
	現金再投資比率(%)	0	0	18.57	3.16	(0.36)	
槓桿 度	營運槓桿度	1.10	1.09	1.09	1.11	1.19	
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.02	1.02	1.01	

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)：

- 負債占資產比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致負債佔資產比率下降。
- 流動比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致流動比率上升。
- 速動比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致速動比率上升。
- 資產報酬率：本期淨利衰退52%，致資產報酬率下降。
- 權益報酬率：本期淨利衰退52%，致股東權益報酬率下降。
- 稅前純益占實收資本額比率：本期淨利衰退52%，致稅前純益佔實收資本額下降。
- 純益率：本期淨利衰退52%，致純益率下降。
- 每股盈餘：本期歸屬於母公司業主之損益衰退52%，致每股盈餘下降。
- 現金流量比率：本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致淨現金流量允當比率上升。
- 現金再投資比率：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。

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)。

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。
- (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一一二年度營業報告書、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鋆、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

本公司一一三年股東常會

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 三 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 90~144 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 145~198 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	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		918,214	926,929	(8,715)	(0.94)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		64,603	52,425	12,178	23.23
採用權益法之投資		198,831	204,822	(5,991)	(2.92)
不動產、廠房及設備		223,341	226,154	(2,813)	(1.24)
無形資產		623	670	(47)	(7.01)
其他資產		24,688	18,666	6,022	32.26
資產總額		1,430,300	1,429,666	634	0.04
流動負債		314,270	479,837	(165,567)	(34.50)
非流動負債		29,561	29,566	(5)	(0.02)
負債總額		343,831	509,403	(165,572)	(32.50)
歸屬於母公司業主之權益		1,086,469	920,263	166,206	18.06
股本		441,146	391,146	50,000	12.78
資本公積		261,106	56,611	204,495	361.23
保留盈餘		394,683	467,288	(72,605)	(15.54)
其他權益		(10,466)	5,218	(15,684)	(300.57)
非控制權益		0	0	0	0.00
權益總額		1,086,469	920,263	166,206	18.06
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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：主要係本期增加投資轉投資公司所致。					
2. 流動負債：主要係本期償還短期銀行借款所致。					
3. 負債總額：主要係本期償還短期銀行借款，致流動負債減少所致。					
4. 資本公積：主要係本期現金增資所致。					
5. 其他權益：主要係本期轉投資公司損益減少，使其認列評價減少所致。					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	976,397	1,060,398	(84,001)	(7.92)
營業成本	720,641	749,449	(28,808)	(3.84)
營業毛利	255,756	310,949	(55,193)	(17.75)
營業費用	180,477	186,892	(6,415)	(3.43)
營業淨利	75,279	124,057	(48,778)	(39.32)
營業外收入及支出	36,565	110,067	(73,502)	(66.78)
稅前淨利	111,844	234,124	(122,280)	(52.23)
所得稅費用	18,299	38,148	(19,849)	(52.03)

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
本年度淨利	93,545	195,976	(102,431)	(52.27)
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：				
6. 營業淨利減少：主要係本期營業毛利減少所致。				
7. 營業外收入及支出減少：主要係加值型轉投資公司獲利減少及匯兌收益減少所致。				
8. 稅前淨利減少：主要係受營業外收支之兌換利益及投資利益減少所致。				
9. 所得稅費用減少：主要係稅前淨利減少而隨之減少。				
10. 本年度淨利減少：主要係稅前淨利減少而隨之減少。				

(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頁一一三年營業計劃概要內容說明。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	增(減)比率
現金流量比率(%)	50.49%	23.54%	114.49%
現金流量允當比率(%)	113.69%	122.61%	(7.28)%
現金再投資比率(%)	(0.76)%	2.27%	(133.48)%
現金流量比率增加：係本期因償還短期銀行借款，使流動負債減少，致淨現金流量允當比率上升。			
現金再投資比率減少：受營業活動所產生的現金流量流出及發放現金股利影響所致。			

(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 流入(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
398,797	(13,297)	(11,012)	374,488	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 本公司於 113 年 3 月 7 日董事會通過購置企業營運總部(聯聚中維大廈 27 樓)。此為預售屋，各期款與預計付款期間：

項目	金額	預計付款
15%訂簽開	55,730,000	2024/3
15%工程款	55,760,000	2024~2027
65%交屋款	241,520,000	2028Q1交屋
5%保留款	18,570,000	2028Q1
合計	371,580,000	

2. 擬以利機企業自有資金支應，四年後若營運資金不足可融資或作為擔保借款之抵押品，資金來源無虞。

3. 以銀行融資支應試算 2028 年負債比約 35%，財務結構穩健。

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		為集團發展之經營策略考量並強化合作關係，取得其 19% 股權，持股比率增為 49%。
利騰公司	52,621	多角化經營	獲利情形尚屬良好		視營運狀況而定
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		
強芳公司	2,250	代工業務不致被壟斷及成本考量	設立初期技術研發中		技術已獲認證，待客戶下單
耀儒公司	27,200	擴展半導體前段特氣等產品線	營收規模尚不足以支應費用，持續虧損中	持續監控營運風險	

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	112 年度(仟元)	佔銷貨淨額
利息收入	7,323	0.75%
利息費用	1,066	0.11%

112年底無借款。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	112 年度(仟元)	佔銷貨淨額
兌換利益	1,292	0.13%

本公司銷貨中約有54%-55%而成本中約有42%-45%，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。

112年度(仟元)
美金 \$ 15,708

(1) 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1,805仟元。

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：

研發計劃請詳第 64 頁營業概況之 (三) 技術及研發概況。113 年度預計投入之研發費用為 36,951 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，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。

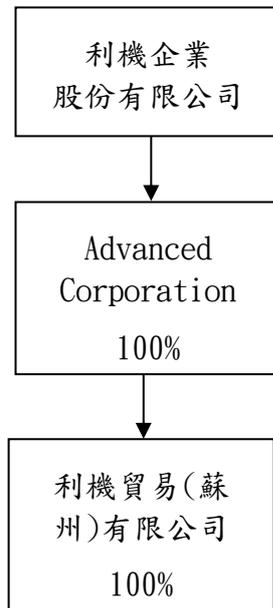
七、其它重要事項：無。

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	47,369	2,395	44,974	6,032	(2,717)	(6,753)	N/A
利機貿易(蘇州)有限公司	64,492	31,759	5,581	26,178	13,681	(6,169)	(4,695)	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 90~144 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 112 年度（自民國 112 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 1 1 3 年 3 月 7 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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並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 112 及 111 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 112 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 鋆



會計師 蘇 定 堅



曾棟鋆

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 1 1 3 年 3 月 7 日

利機企業股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 398,797	28		\$ 327,431	23	
1150	應收票據 (附註四及五)	41	-		301	-	
1170	應收帳款—非關係人 (附註四、五及七)	397,705	28		452,365	32	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、七及二五)	45,727	3		79,882	6	
1200	其他應收款 (附註四及二五)	1,875	-		969	-	
130X	存 貨 (附註四及八)	67,008	5		60,048	4	
1470	其他流動資產	7,061	-		5,933	-	
11XX	流動資產總計	<u>918,214</u>	<u>64</u>		<u>926,929</u>	<u>65</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)	64,603	5		52,425	4	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	198,831	14		204,822	14	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二六)	223,341	16		226,154	16	
1755	使用權資產 (附註四及十三)	8,997	1		4,668	-	
1780	其他無形資產 (附註四)	623	-		670	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	7,081	-		6,261	1	
1915	預付設備款	1,726	-		1,788	-	
1990	其他非流動資產 (附註四)	6,884	-		5,949	-	
15XX	非流動資產總計	<u>512,086</u>	<u>36</u>		<u>502,737</u>	<u>35</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,430,300</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,429,666</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十四及二六)	\$ -	-		\$ 150,000	10	
2150	應付票據	942	-		381	-	
2170	應付帳款	233,559	16		227,968	16	
2219	其他應付款 (附註十五及二十)	50,741	4		68,343	5	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	20,727	2		23,571	2	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	4,131	-		2,299	-	
2399	其他流動負債	4,170	-		7,275	1	
21XX	流動負債總計	<u>314,270</u>	<u>22</u>		<u>479,837</u>	<u>34</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	2,871	-		3,597	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	5,058	-		2,477	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	20,833	2		22,689	2	
2645	存入保證金	799	-		803	-	
25XX	非流動負債總計	<u>29,561</u>	<u>2</u>		<u>29,566</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>343,831</u>	<u>24</u>		<u>509,403</u>	<u>36</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	普通股股本	441,146	31		391,146	27	
3200	資本公積—發行溢價	261,106	18		56,611	4	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	143,923	10		124,129	9	
3350	未分配盈餘	250,760	18		343,159	24	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,826)	(1)		(7,370)	(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	(1,640)	-		12,588	1	
3XXX	權益總計	<u>1,086,469</u>	<u>76</u>		<u>920,263</u>	<u>64</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 1,430,300</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,429,666</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張濬暉



經理人：黃道景



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 112 年及 111 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	112年度			111年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註四、十八及二五)					
4110	\$	838,853	86	\$	876,778	83
4600		137,544	14		183,620	17
4000		976,397	100		1,060,398	100
5000		720,641	74		749,449	71
5900		255,756	26		310,949	29
	營業費用					
6100		76,877	8		83,014	8
6200		68,632	7		72,029	6
6300		34,714	3		31,249	3
6450		254	-		600	-
6000		180,477	18		186,892	17
6900		75,279	8		124,057	12
	營業外收入及支出(附註四)					
7060		18,914	2		59,972	6
7100		7,323	1		2,517	-
7110		4,774	1		4,990	-
7130		1,008	-		2,351	-
7190		4,683	-		2,123	-
7230		1,292	-		40,741	4
7510	(1,066)	-	(2,044)	-
7590	(363)	-	(583)	-
7000		36,565	4		110,067	10
7900		111,844	12		234,124	22
7950		18,299	2		38,148	4
8200		93,545	10		195,976	18

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 15,008)	(2)	\$ 2,508	-
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數 (附註十六)	1,924	-	2,450	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	(附註二一)	341	-	(1,572)	-
		(12,743)	(2)	3,386	-
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	(475)	-	2,974	1
8371	關聯企業之國外營				
	運機構財務報表				
	換算之兌換差額	(981)	-	727	-
		(1,456)	-	3,701	1
8300	其他綜合損益合計	(14,199)	(2)	7,087	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 79,346	8	\$ 203,063	19
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	93,545	10	195,976	18
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 93,545	10	\$ 195,976	18
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	79,346	8	203,063	19
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 79,346	8	\$ 203,063	19
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 2.16		\$ 5.01	
9850	稀 釋	\$ 2.16		\$ 4.98	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張濬暉



經理人：黃道景



會計主管：邱智芳





利機企業股份有限公司
 合併損益變動表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益項目		權益總計
		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保留盈餘 (附註十七)	未分配盈餘 (附註十七)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及十一)	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 (附註四及九)		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 110,643	\$ 242,962	(\$ 11,071)	\$ 11,162	\$ 807,164	
B1	以前年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	13,486	(13,486)	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	5,711	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	(89,964)	-	-	(89,964)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	195,976	-	-	195,976	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	1,960	3,701	1,426	7,087	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	197,936	3,701	1,426	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	
B1	以前年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	19,794	(19,794)	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	(167,635)	-	-	(167,635)	
E1	現金增資	50,000	198,995	-	-	-	-	248,995	
N1	股份基礎給付交易	-	5,500	-	-	-	-	5,500	
D1	112 年度淨利	-	-	-	93,545	-	-	93,545	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	1,539	(1,456)	(14,282)	(14,199)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	95,084	(1,456)	(14,282)	79,346	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	(54)	-	54	-	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 441,146	\$ 261,106	\$ 143,923	\$ 250,760	(\$ 8,826)	(\$ 1,640)	\$ 1,086,469	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張濬暉

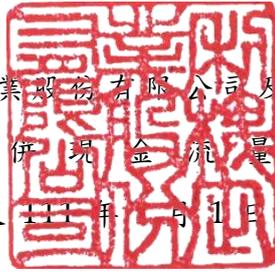


經理人：黃道景



會計主管：邱智芳





利機企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 111,844	\$ 234,124
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,369	15,158
A20200	攤銷費用	47	84
A20300	預期信用減損損失	254	600
A20900	財務成本	1,066	2,044
A21200	利息收入	(7,323)	(2,517)
A21300	股利收入	(1,008)	(2,351)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,500	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益份額	(18,914)	(59,972)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	6	163
A23700	非金融資產回升利益	(1,047)	(2,046)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	3,011	3,483
A29900	預付款項攤銷	1,786	1,758
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	260	(98)
A31150	應收帳款	82,439	(27,530)
A31180	其他應收款	(796)	510
A31200	存 貨	(5,913)	8,792
A31230	預付貨款	(549)	(1,973)
A31240	其他流動資產	(558)	116
A32130	應付票據	561	(461)
A32150	應付帳款	8,587	(36,207)
A32180	其他應付款	(17,715)	11,172
A32230	其他流動負債	(3,103)	2,848
A32240	淨確定福利負債	68	303
A33000	營運產生之現金	174,872	148,000
A33100	收取之利息	7,206	2,047
A33300	支付之利息	(1,066)	(2,044)
A33500	支付之所得稅	(22,348)	(35,068)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>158,664</u>	<u>112,935</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 27,200)	\$ -
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	14	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,610
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,900)	(5,196)
B03800	存出保證金增加	(542)	(1,237)
B04500	取得無形資產	-	(497)
B06700	其他非流動資產增加	(2,193)	(2,026)
B07100	預付設備款增加	(2,525)	(6,303)
B07600	收取之股利	<u>24,932</u>	<u>14,141</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(14,414)</u>	<u>1,492</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	-	170,000
C00200	短期銀行借款減少	(150,000)	(146,671)
C03100	存入保證金減少	(4)	(455)
C04020	租賃負債本金償還	(3,862)	(3,018)
C04500	發放現金股利	(167,635)	(89,964)
C04600	現金增資	<u>248,995</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(72,506)</u>	<u>(70,108)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(378)</u>	<u>3,347</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	71,366	47,666
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>327,431</u>	<u>279,765</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 398,797</u>	<u>\$ 327,431</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張濬暉



經理人：黃道景



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 112 年及 111 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 113 年 3 月 7 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「IFRS 會計準則」)

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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、附表二及附表四。

(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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

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應收票據及帳款、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. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價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) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

(十七) 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

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異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間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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七「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。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,044	\$ 1,094
銀行支票及活期存款	219,030	218,824
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>178,723</u>	<u>107,513</u>
	<u>\$ 398,797</u>	<u>\$ 327,431</u>
<u>年利率(%)</u>		
銀行存款	0.001-1.45	0.001-1.7
銀行定期存款	1.09-5	1.5-4

七、應收帳款

<u>按攤銷後成本衡量</u>	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 444,547	\$ 533,108
減：備抵損失	(<u>1,115</u>)	(<u>861</u>)
	<u>\$ 443,432</u>	<u>\$ 532,247</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，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 齡 150 天以下	帳 齡 1 5 1 至 3 6 5 天	帳 齡 超 過 3 6 5 天	合 計
112 年 12 月 31 日				
預期信用損失率 (%)	-	0.01-8.71	100	
總帳面金額	\$ 439,349	\$ 5,198	\$ -	\$ 444,547
備抵損失	-	(1,115)	-	(1,115)
攤銷後成本	<u>\$ 439,349</u>	<u>\$ 4,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443,432</u>
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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 861	\$ 261
提列減損損失	254	600
年底餘額	<u>\$ 1,115</u>	<u>\$ 861</u>

八、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	<u>\$ 67,008</u>	<u>\$ 60,048</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 720,641 仟元及 749,449 仟元。

營業成本包括下列項目：

	112年度	111年度
存貨跌價回升利益	<u>(\$ 1,047)</u>	<u>(\$ 2,046)</u>

九、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	112年12月31日	111年12月31日
<u>非上市櫃普通股</u>		
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd. (APET 公司)	\$ 21,328	\$ 23,523
Global Simmtech Co., Ltd. (GST 公司)	17,713	19,148
耀儒科技股份有限公司 (耀儒公司)	14,949	-
精材實業股份有限公司 (精材公司)	10,490	8,979
強芳科技股份有限公司 (強芳公司)	123	775
茂德科技股份有限公司 (茂德公司)	-	-
	<u>\$ 64,603</u>	<u>\$ 52,425</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。

合併公司於 112 年 3 月董事會決議通過以每股 10 元處分對茂德公司之全部持股，合約淨售價為 14 仟元，並將因公允價值變動而累計於其他權益 54 仟元，直接移轉至保留盈餘。

十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
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 112 及 111 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。

十一、採用權益法之投資

被投資公司名稱	112年12月31日		111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)	\$147,716	30	\$149,298	30
STNC Hong Kong Holdings Limited (STNC 公司)	<u>51,115</u>	30	<u>55,524</u>	30
	<u>\$198,831</u>		<u>\$204,822</u>	

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

	112年12月31日	111年12月31日
總資產	<u>\$ 651,545</u>	<u>\$ 858,858</u>
總負債	<u>\$ 158,666</u>	<u>\$ 360,700</u>

	112年度	111年度
本年度營業收入	<u>\$ 1,225,012</u>	<u>\$ 1,822,801</u>
本年度淨利	<u>\$ 74,622</u>	<u>\$ 167,282</u>
本年度其他綜合(損)益	<u>(\$ 306)</u>	<u>\$ 612</u>

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

	112年12月31日	111年12月31日
總資產	<u>\$ 180,683</u>	<u>\$ 203,646</u>
總負債	<u>\$ 10,301</u>	<u>\$ 18,565</u>

	112年度	111年度
本年度營業收入	<u>\$ 24,755</u>	<u>\$ 60,207</u>
本年度淨利(損)	<u>(\$ 11,736)</u>	<u>\$ 33,360</u>
本年度其他綜合(損)益	<u>(\$ 2,963)</u>	<u>\$ 1,816</u>

112 及 111 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，參閱附表二。

十二、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自用	\$ 151,078	\$ 152,718
營業租賃出租	<u>72,263</u>	<u>73,436</u>
	<u>\$ 223,341</u>	<u>\$ 226,154</u>

(一) 自用

112年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成本										
土地	\$ 42,733	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,733
房屋及建築	122,990	1,000	-	-	-	-	-	-	-	123,990
機器設備	27,393	4,927	(5,803)	2,587	-	-	-	-	-	29,104
運輸設備	5,186	-	(1,270)	-	(32)	-	-	-	-	3,884
辦公設備	7,701	1,081	(286)	-	(59)	-	-	-	-	8,437
其他設備	58	40	-	-	(1)	-	-	-	-	97
成本合計	<u>206,061</u>	<u>\$ 7,048</u>	<u>(\$ 7,359)</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>(\$ 92)</u>	<u>208,245</u>				
累計折舊										
房屋及建築	34,870	\$ 3,638	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	38,508
機器設備	12,799	5,518	(5,803)	-	-	-	-	-	-	12,514
運輸設備	2,778	777	(1,270)	-	(29)	-	-	-	-	2,256
辦公設備	2,844	1,311	(280)	-	(42)	-	-	-	-	3,833
其他設備	52	5	-	-	(1)	-	-	-	-	56
累計折舊合計	<u>53,343</u>	<u>\$ 11,249</u>	<u>(\$ 7,353)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 71)</u>	<u>57,167</u>				
不動產、廠房及設備										
淨額		<u>\$ 152,718</u>								<u>\$ 151,078</u>

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	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	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>(\$ 3,510)</u>	<u>\$ 12,182</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	2,778
辦公設備	3,870	1,151	(2,215)	-	-	-	-	-	-	-	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>\$ -</u>	<u>\$ 1,259</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>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

合併公司 113 年 3 月 7 日董事會決議通過購置企業營運總部案，合約總價 371,580 仟元，並授權董事長全權處理後續資產取得相關事宜。

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

112 年度	年初餘額	增	加	減	少	年底餘額
成 本						
土 地	\$ 27,567	\$ -	\$ -			\$ 27,567
房屋及建築	<u>58,215</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>58,215</u>
成本合計	<u>85,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>85,782</u>
累計折舊						
房屋及建築	<u>12,346</u>	<u>\$ 1,173</u>	<u>\$ -</u>			<u>13,519</u>
不動產、廠房及設備						
淨額	<u>\$ 73,436</u>					<u>\$ 72,263</u>

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>

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	50年
辦公室主建物	5至10年
裝潢	

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。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 270	\$ 337
房屋及建築	3,571	385
運輸設備	5,156	3,946
	<u>\$ 8,997</u>	<u>\$ 4,668</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,334</u>	<u>\$ 2,707</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 67	\$ 68
建築物	1,627	1,596
運輸設備	2,253	1,350
	<u>\$ 3,947</u>	<u>\$ 3,014</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,131</u>	<u>\$ 2,299</u>
非流動	<u>\$ 5,058</u>	<u>\$ 2,477</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	5.84%	5.84%
房屋及建築	4.45%-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

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 600	\$ 1,668
低價值資產租賃費用	\$ 85	\$ 99
租賃之現金流出總額	(\$ 4,925)	(\$ 4,972)

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。

十四、短期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保短期借款	\$ -	\$ 90,000
信用額度借款	-	60,000
	\$ -	\$ 150,000
<u>有效年利率(%)</u>		
擔保短期借款	-	1.67-1.88
信用額度借款	-	1.55-1.68

十五、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$ 29,145	\$ 35,704
員工及董事酬勞	8,548	19,330
休假給付	3,467	3,467
其他	9,581	9,842
	\$ 50,741	\$ 68,343

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。

利機貿易公司係參加當地政府管理及統籌之社會保險計劃。該計劃係屬確定提撥制，支付社會保險計劃之養老保險費，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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 35,300	\$ 36,405
計畫資產公允價值	(14,467)	(13,716)
淨確定福利負債	<u>\$ 20,833</u>	<u>\$ 22,689</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
111年1月1日	\$ 37,093	(\$ 12,257)	\$ 24,836
服務成本			
當年度服務成本	567	-	567
利息費用(收入)	<u>260</u>	(87)	<u>173</u>
認列於損益	<u>827</u>	(87)	<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>

(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
雇主提撥	\$ -	(\$ 437)	(\$ 437)
111年12月31日	<u>36,405</u>	<u>(13,716)</u>	<u>22,689</u>
服務成本			
當年度服務成本	258	-	258
利息費用(收入)	<u>437</u>	<u>(169)</u>	<u>268</u>
認列於損益	<u>695</u>	<u>(169)</u>	<u>526</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(124)	(124)
精算利益-經驗調整	<u>(1,800)</u>	<u>-</u>	<u>(1,800)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,800)</u>	<u>(124)</u>	<u>(1,924)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(458)</u>	<u>(458)</u>
112年12月31日	<u>\$ 35,300</u>	<u>(\$ 14,467)</u>	<u>\$ 20,833</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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.20%	1.20%
薪資預期增加率	3.00%	2.50%

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.1%	(\$ <u>236</u>)	(\$ <u>246</u>)
減少 0.1%	\$ <u>239</u>	\$ <u>249</u>
薪資預期增加率		
增加 0.1%	\$ <u>200</u>	\$ <u>210</u>
減少 0.1%	(\$ <u>198</u>)	(\$ <u>208</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>444</u>	\$ <u>564</u>
確定福利義務平均到期期間	6.6 年	6.7 年

十七、權益

(一) 普通股股本及資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>44,115</u>	<u>39,115</u>
已發行股本	\$ <u>441,146</u>	\$ <u>391,146</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。

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。

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，依 IFRS2「股份基礎給付」規定，112 年於給與日認列薪資費用及資本公積 5,500 仟元。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 261,040	\$ 56,611
員工認股權失效	66	-
	<u>\$ 261,106</u>	<u>\$ 56,611</u>

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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 112 年 3 月董事會決議及 111 年 6 月股東常會決議之盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 19,794	\$ 13,486
特別盈餘公積	-	(5,711)
現金股利	167,635	89,964
每股現金股利 (元)	3.8	2.3

111 年度現金股利已於 112 年 3 月 16 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 6 月 15 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 9,503
特別盈餘公積	10,466
現金股利	101,464
股票股利	8,823
每股現金股利 (元)	2.3
每股股票股利 (元)	0.2

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

十八、營業收入

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銷貨收入		
半導體產品	\$ 468,620	\$ 499,329
光電產品	354,264	365,349
其他	<u>15,969</u>	<u>12,100</u>
	838,853	876,778
勞務收入	<u>137,544</u>	<u>183,620</u>
	<u>\$ 976,397</u>	<u>\$ 1,060,398</u>

合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據及應收帳款	<u>\$ 443,473</u>	<u>\$ 532,548</u>	<u>\$ 509,756</u>

十九、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款利息	\$ 688	\$ 1,857
租賃負債之利息	378	187
	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 2,044</u>

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性質別	屬營業成本者	於屬營業費用者	於合計
<u>112 年度</u>			
員工福利費用			
薪資及獎金	\$ 2,666	\$ 108,312	\$ 110,978
確定提撥計畫	127	4,419	4,546
確定福利計畫	28	498	526
其他員工福利	444	12,252	12,696
折舊費用	1,956	14,413	16,369
攤銷費用	-	47	47
<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

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。112 及 111 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：

	112 年度		111 年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	5%	\$ 6,020	5%	\$ 12,673
董監事酬勞	2.1%	2,528	2.63%	6,657

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。

111 及 110 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 20,940	\$ 36,827
未分配盈餘加徵	-	1,299
以前年度之調整	(<u>1,436</u>)	<u>706</u>
	19,504	38,832
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>1,205</u>)	(<u>684</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,299</u>	<u>\$ 38,148</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 23,526	\$ 47,555
免稅所得	(2,634)	(10,682)
未分配盈餘加徵	-	1,299
未認列之虧損扣抵	(1,157)	(730)
以前年度之所得稅費用於		
本年度之調整	(<u>1,436</u>)	<u>706</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,299</u>	<u>\$ 38,148</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%。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

112 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	\$ 4,538	\$ 14	(\$ 385)	\$ 4,167
未實現兌換損失	475	1,404	-	1,879
備抵存貨損失	590	(213)	-	377
應付休假給付	658	-	-	658
	<u>\$ 6,261</u>	<u>\$ 1,205</u>	<u>(\$ 385)</u>	<u>\$ 7,081</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	2,128	-	(726)	1,402
	<u>\$ 3,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 726)</u>	<u>\$ 2,871</u>
<u>111 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,967	\$ 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>

(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 112 年及 111 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 36,097 仟元及 33,665 仟元。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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>112 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 93,545	43,224	<u>\$ 2.16</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>100</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 93,545</u>	<u>43,324</u>	<u>\$ 2.16</u>
<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			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 195,976</u>	<u>39,356</u>	<u>\$ 4.98</u>

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

二三、資本風險管理

合併公司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

112年12月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 64,603	\$ 64,603
111年12月31日				
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 52,425	\$ 52,425

112及111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	
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 52,425	\$ 49,917
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	(15,008)	2,508
購 買	27,200	-
處 分	(14)	-
年底餘額	<u>\$ 64,603</u>	<u>\$ 52,425</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有國內外未上市櫃之有價證券因無市場價格參考時，係採用評價方法估計，其公允價值主要採資產法及市場法估算。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 848,559	\$ 864,831
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	64,603	52,425
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量	243,999	388,172

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、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54%-55%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%-45%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
	112年度			111年度		
美 金	\$	15,708		\$	21,729	

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 178,723	\$ 107,513
金融負債	9,189	4,776
具現金流量利率風險		
金融資產	218,188	218,715
金融負債	-	150,000

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 545 仟元及 172 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 112 年及 111 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 176,669 仟元及 199,486 仟元。於 112 及 111 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 23%，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 30%。

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未動用之銀行融資額度	\$ 565,000	\$ 465,000

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>112年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 243,999	\$ -
租賃負債	<u>4,518</u>	<u>5,312</u>
	<u>\$ 248,517</u>	<u>\$ 5,312</u>
<u>111年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 238,172	\$ -
租賃負債	2,508	2,622
浮動利率負債	<u>150,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 390,680</u>	<u>\$ 2,622</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>112年12月31日</u>			
租賃負債	<u>\$ 4,518</u>	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5至10年</u>
租賃負債	\$ 2,508	\$ 2,622	\$ -

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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
Simmtech Co., Ltd. (Simmtech 公司)	其他關係人
Simmtech Graphics Co., Ltd. (STG 公司)	其他關係人
Simmtech international pte., Ltd. (SI 公司)	其他關係人
利騰公司	關聯企業

(二) 勞務收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他關係人		
SI 公司	\$ 56,629	\$ 3,581
Simmtech 公司	39,580	125,479
STG 公司	<u>1,466</u>	<u>15,478</u>
	<u>\$ 97,675</u>	<u>\$ 144,538</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) 營業外收入及支出－其他收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 43</u>

(四) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
SI 公司		
總帳面金額	\$ 36,444	\$ 3,690
減：備抵損失	(10)	(3)
	<u>36,434</u>	<u>3,687</u>
Simmtech 公司		
總帳面金額	9,495	71,939
減：備抵損失	(202)	(798)
	<u>9,293</u>	<u>71,141</u>
其他		
總帳面金額	-	5,055
減：備抵損失	-	(1)
	<u>-</u>	<u>5,054</u>
	<u>\$ 45,727</u>	<u>\$ 79,882</u>

合併公司對流通在外之應收關係人款項未收取保證，112 及 111 年度分別（迴轉）提列備抵損失(590)仟元及 638 仟元。

(五) 其他應收款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 216</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 27,671	\$ 38,793
退職後福利	399	392
股份基礎給付	<u>1,364</u>	-
	<u>\$ 29,434</u>	<u>\$ 39,185</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之抵押或擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 67,553</u>	<u>\$ 68,699</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	112年12月31日			111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	\$ 13,866	30.705	\$ 425,761	\$ 17,622	30.71	\$ 541,182
人民幣	288	4.311	1,242	1,198	4.392	5,264
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,634	30.705	111,596	3,471	30.71	106,593

合併公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換利益分別為 1,292 仟元及 40,741 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：無。
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：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(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：附表三。
 - (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：附表三。
 - (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：附表三。

(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。

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>112 年度</u>						
來自本公司及合併子公司						
以外客戶之收入	\$ 964,394	\$ 5,971	\$ 6,032	\$ -	\$ 976,397	
來自本公司及合併子公司						
之收入	<u>137</u>	<u>7,709</u>	<u>-</u>	<u>(7,846)</u>	<u>-</u>	
部門收入合計	<u>\$ 964,531</u>	<u>\$ 13,680</u>	<u>\$ 6,032</u>	<u>(\$ 7,846)</u>	<u>\$ 976,397</u>	
部門損益	<u>\$ 112,767</u>	<u>(\$ 4,552)</u>	<u>(\$ 6,753)</u>	<u>\$ 11,448</u>	<u>\$ 112,910</u>	
利息費用					<u>(1,066)</u>	
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$ 111,844</u>	

	國	內	亞	洲	其	他	調整及沖銷	合	併
<u>112年12月31日</u>									
非流動資產	\$	235,543	\$	5,405	\$	-	\$	-	\$ 240,948
<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	8,465	5,721	-	(14,186)	-				
部門收入合計	<u>\$1,034,765</u>	<u>\$ 26,206</u>	<u>\$ 13,613</u>	<u>(\$ 14,186)</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>	\$ 236,168				
利息費用					(2,044)				
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	\$	236,213	\$	2,347	\$	-	\$	-	\$ 238,560

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	112 年度		111 年度	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 293,245	30	\$ 283,977	27
B 公司	120,304	12	123,638	12
C 公司	111,649	11	112,616	11
D 公司	39,580	4	125,479	12

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 112 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	年底持有				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	股票							
	APET 公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	282,700	\$ 21,328	6	\$ 21,328	
	GST 公司	其他關係人	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	17,713	1	17,713	
	耀儒公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,360,000	14,949	17	14,949	
	精材公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	335,925	10,490	12	10,490	
	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	123	15	123	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表二及附表四。

利機企業股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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	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	\$ 44,974	(\$ 6,753)	(\$ 6,753)	(註一)
	利騰公司	新竹市	電子材料之進口及買賣	52,621	52,621	633,000	30	147,716	74,622	22,435	
	STNC 公司	香港	一般投資業及進出口貿易	8,878	8,878	300,000	30	51,115	(11,736)	(3,521)	

註一：業已沖銷。

註二：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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	\$ 39	—	-
				銷貨收入	137	90 天	-
				銷貨成本	7,709	—	1
				應收帳款	6	—	-
				應付帳款	2,111	—	-
				其他應付款	479	—	-

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 112 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 (註三)	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)	(\$ 4,695)	100%	(\$ 4,695)	\$ 26,178	\$ -
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)	(10,867)	30%	(3,260)	52,460	-

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)	\$ 651,881

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 112 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 112 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	8.59%

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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並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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 112 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 1 1 3 年 3 月 7 日



利興企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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)	\$ 357,559	25	\$ 279,120	20
1150	應收票據(附註四及五)	41	-	301	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四、五及七)	395,763	28	444,665	31
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、七及二四)	45,733	3	80,863	6
1200	其他應收款(附註四及二四)	1,192	-	501	-
130X	存 貨(附註四及八)	67,008	5	60,031	4
1470	其他流動資產	5,969	-	5,434	-
11XX	流動資產總計	<u>873,265</u>	<u>61</u>	<u>870,915</u>	<u>61</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)	64,603	5	52,425	4
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	243,805	17	257,024	18
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二五)	222,347	16	224,995	16
1755	使用權資產(附註四及十二)	5,426	-	4,283	-
1780	其他無形資產(附註四)	623	-	670	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	7,081	1	6,261	1
1915	預付設備款	1,726	-	1,788	-
1990	其他非流動資產(附註四)	6,045	-	5,147	-
15XX	非流動資產總計	<u>551,656</u>	<u>39</u>	<u>552,593</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,424,921</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,423,508</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十三及二五)	\$ -	-	\$ 150,000	11
2150	應付票據	942	-	381	-
2170	應付帳款—非關係人	233,477	17	224,826	16
2180	應付帳款—關係人(附註二四)	2,111	-	1,539	-
2200	其他應付款(附註十四、十九及二四)	46,996	3	64,396	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	20,727	2	23,571	2
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	2,534	-	1,898	-
2399	其他流動負債	4,137	-	7,068	-
21XX	流動負債總計	<u>310,924</u>	<u>22</u>	<u>473,679</u>	<u>33</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	2,871	-	3,597	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	3,025	-	2,477	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)	20,833	2	22,689	2
2645	存入保證金	799	-	803	-
25XX	非流動負債總計	<u>27,528</u>	<u>2</u>	<u>29,566</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>338,452</u>	<u>24</u>	<u>503,245</u>	<u>35</u>
	權益				
3110	普通股股本	441,146	31	391,146	28
3200	資本公積—發行溢價	261,106	18	56,611	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	143,923	10	124,129	9
3350	未分配盈餘	250,760	18	343,159	24
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,826)	(1)	(7,370)	(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	(1,640)	-	12,588	1
3XXX	權益總計	<u>1,086,469</u>	<u>76</u>	<u>920,263</u>	<u>65</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,424,921</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,423,508</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張濬暉



經理人：黃道景



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 112 年及 111 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	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十七及二四）			
4110	\$ 833,256	86	\$ 854,561	83
4600	131,275	14	180,204	17
4000	964,531	100	1,034,765	100
5000	723,887	75	738,790	71
5900	240,644	25	295,975	29
	營業費用			
6100	64,185	7	70,143	7
6200	57,363	6	59,797	6
6300	34,714	3	31,249	3
6450	255	-	631	-
6000	156,517	16	161,820	16
6900	84,127	9	134,155	13
	營業外收入及支出（附註四）			
7060	12,161	1	51,053	5
7100	6,233	1	1,997	-
7110	4,774	1	4,990	1
7130	1,008	-	2,351	-
7190	3,480	-	706	-
7230	1,341	-	41,281	4
7050	(923)	-	(1,989)	-
7590	(357)	-	(420)	-
7000	27,717	3	99,969	10

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 111,844	12	\$ 234,124	23
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>18,299</u>	<u>2</u>	<u>38,148</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>93,545</u>	<u>10</u>	<u>195,976</u>	<u>19</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	(15,008)	(2)	2,508	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十五)	1,924	-	2,450	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	<u>341</u>	<u>-</u>	<u>(1,572)</u>	<u>-</u>
		(12,743)	(2)	3,386	-
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	(475)	-	2,974	1
8371	關聯企業之國外營 運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>(981)</u>	<u>-</u>	<u>727</u>	<u>-</u>
		<u>(1,456)</u>	<u>-</u>	<u>3,701</u>	<u>1</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>(14,199)</u>	<u>(2)</u>	<u>7,087</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 79,346</u>	<u>8</u>	<u>\$ 203,063</u>	<u>20</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 2.16</u>		<u>\$ 5.01</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.16</u>		<u>\$ 4.98</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：黃道景



會計主管：邱智芳





利德工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十六)	資本公積 (附註十六)	保留盈餘 (附註十六)			其他權益項目		權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及十)	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 (附註四及九)	
A1	111年1月1日餘額	\$ 391,146	\$ 56,611	\$ 110,643	\$ 5,711	\$ 242,962	(\$ 11,071)	\$ 11,162	\$ 807,164
	以前年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	13,486	-	(13,486)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(5,711)	5,711	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(89,964)	-	-	(89,964)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	195,976	-	-	195,976
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,960	3,701	1,426	7,087
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	197,936	3,701	1,426	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
	以前年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	19,794	-	(19,794)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(167,635)	-	-	(167,635)
E1	現金增資	50,000	198,995	-	-	-	-	-	248,995
N1	股份給付基礎	-	5,500	-	-	-	-	-	5,500
D1	112年度淨利	-	-	-	-	93,545	-	-	93,545
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,539	(1,456)	(14,282)	(14,199)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	95,084	(1,456)	(14,282)	79,346
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(54)	-	54	-
Z1	112年12月31日餘額	\$ 441,146	\$ 261,106	\$ 143,923	\$ -	\$ 250,760	(\$ 8,826)	(\$ 1,640)	\$ 1,086,469

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：黃道景



會計主管：邱智芳



利棧企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 111,844	\$ 234,124
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,484	13,327
A20200	攤銷費用	47	84
A20300	預期信用減損損失	255	631
A20900	財務成本	923	1,989
A21200	利息收入	(6,233)	(1,997)
A21300	股利收入	(1,008)	(2,351)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,500	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益份額	(12,161)	(51,053)
A23800	非金融資產減損損失(回升利益)	(1,064)	1,428
A24100	未實現外幣兌換淨損失	2,835	4,526
A29900	預付款項攤銷費用	1,600	1,564
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	260	(98)
A31150	應收帳款	77,719	(28,001)
A31180	其他應收款	(640)	237
A31200	存 貨	(5,913)	3,652
A31230	預付貨款	(340)	(1,816)
A31240	其他流動資產	(164)	(44)
A32130	應付票據	561	(461)
A32150	應付帳款	12,334	(31,458)
A32180	其他應付款	(17,518)	9,614
A32230	其他流動負債	(2,931)	2,639
A32240	淨確定福利負債	68	303
A33000	營運產生之現金	180,458	156,839
A33100	收取之利息	6,233	1,997
A33300	支付之利息	(923)	(1,989)
A33500	支付之所得稅	(22,348)	(35,068)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>163,420</u>	<u>121,779</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 27,200)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	14	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,610
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,781)	(4,586)
B03700	存出保證金增加	(490)	(1,235)
B04500	取得無形資產	-	(497)
B06700	其他非流動資產增加	(2,008)	(1,832)
B07100	預付設備款增加	(2,525)	(6,303)
B07600	收取之股利	<u>24,932</u>	<u>14,141</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(14,058)</u>	<u>2,298</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	-	170,000
C00200	短期銀行借款減少	(150,000)	(146,671)
C03100	存入保證金減少	(4)	(456)
C04020	租賃負債本金償還	(2,279)	(1,403)
C04500	發放現金股利	(167,635)	(89,964)
C04600	現金增資	<u>248,995</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(70,923)</u>	<u>(68,494)</u>
EEEE	現金淨增加	78,439	55,583
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>279,120</u>	<u>223,537</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 357,559</u>	<u>\$ 279,120</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：黃道景



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 112 年及 111 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 113 年 3 月 7 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

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應收票據及帳款、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. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價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) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

(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

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

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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七「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。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 966	\$ 1,016
銀行支票及活期存款	213,968	212,731
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	142,625	65,373
	<u>\$ 357,559</u>	<u>\$ 279,120</u>
<u>年利率(%)</u>		
銀行存款	0.001-1.45	0.001-1.7
銀行定期存款	1.09-5	1.5-4

七、應收帳款

<u>按攤銷後成本衡量</u>	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 442,609	\$ 526,386
減：備抵損失	(<u>1,113</u>)	(<u>858</u>)
	<u>\$ 441,496</u>	<u>\$ 525,528</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，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>112 年 12 月 31 日</u>				
預期信用損失率 (%)	-	0.01-8.71	100	
總帳面金額	\$ 437,471	\$ 5,138	\$ -	\$ 442,609
備抵損失	-	(1,113)	-	(1,113)
攤銷後成本	<u>\$ 437,471</u>	<u>\$ 4,025</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 441,496</u>
<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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 858	\$ 227
提列減損損失	<u>255</u>	<u>631</u>
年底餘額	<u>\$ 1,113</u>	<u>\$ 858</u>

八、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	<u>\$ 67,008</u>	<u>\$ 60,031</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 723,887 仟元及 738,790 仟元。

營業成本包括下列項目：

	112年度	111年度
存貨跌價損失（回升利益）	<u>(\$ 1,064)</u>	<u>\$ 1,428</u>

九、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>	112年12月31日	111年12月31日
<u>非上市櫃普通股</u>		
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd. (APET 公司)	\$ 21,328	\$ 23,523
Global Simmtech Co., Ltd. (GST 公司)	17,713	19,148
耀儒科技股份有限公司 (耀儒公司)	14,949	-
精材實業股份有限公司 (精材公司)	10,490	8,979
強芳科技股份有限公司 (強芳公司)	123	775
茂德科技股份有限公司 (茂德公司)	-	-
	<u>\$ 64,603</u>	<u>\$ 52,425</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。

本公司於 112 年 3 月董事會決議通過以每股 10 元處分對茂德公司之全部持股，合約淨售價為 14 仟元，並將因公允價值變動而累計於其他權益 54 仟元，直接移轉至保留盈餘。

十、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
投資子公司	\$ 44,974	\$ 52,202
投資關聯企業	<u>198,831</u>	<u>204,822</u>
	<u>\$ 243,805</u>	<u>\$ 257,024</u>

(一) 投資子公司

<u>被投資公司名稱</u>	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
<u>非上市櫃公司</u>				
Advanced Corporation (Advanced 公司)	<u>\$ 44,974</u>	100	<u>\$ 52,202</u>	100

112 及 111 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

<u>被投資公司名稱</u>	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	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)	\$147,716	30	\$149,298	30
STNC Hong Kong Holdings Limited (STNC 公司)	<u>51,115</u>	30	<u>55,524</u>	30
	<u>\$198,831</u>		<u>\$204,822</u>	

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總資產	<u>\$ 651,545</u>	<u>\$ 858,858</u>
總負債	<u>\$ 158,666</u>	<u>\$ 360,700</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本年度營業收入	<u>\$ 1,225,012</u>	<u>\$ 1,822,801</u>
本年度淨利	<u>\$ 74,622</u>	<u>\$ 167,282</u>
本年度其他綜合(損)益	<u>(\$ 306)</u>	<u>\$ 612</u>

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

	112年12月31日	111年12月31日
總資產	<u>\$ 180,683</u>	<u>\$ 203,646</u>
總負債	<u>\$ 10,301</u>	<u>\$ 18,565</u>
	112年度	111年度
本年度營業收入	<u>\$ 24,755</u>	<u>\$ 60,207</u>
本年度淨利(損)	<u>(\$ 11,736)</u>	<u>\$ 33,360</u>
本年度其他綜合(損)益	<u>(\$ 2,963)</u>	<u>\$ 1,816</u>

112 及 111 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，參閱附表二。

十一、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自用	<u>\$ 150,084</u>	<u>\$ 151,559</u>
營業租賃出租	<u>72,263</u>	<u>73,436</u>
	<u>\$ 222,347</u>	<u>\$ 224,995</u>

(一) 自用

112 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本							
土 地	\$ 42,733	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,733
房屋及建築	122,990	1,000	-	-	-	-	123,990
機器設備	27,393	4,927	(5,803)	2,587	-	-	29,104
運輸設備	3,456	-	(1,270)	-	-	-	2,186
辦公設備	<u>4,577</u>	<u>1,002</u>	<u>(224)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,335</u>
成本合計	<u>201,129</u>	<u>\$ 6,929</u>	<u>(\$ 7,297)</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>203,348</u>
累計折舊							
房屋及建築	34,870	\$ 3,638	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	38,508
機器設備	12,799	5,518	(5,803)	-	-	-	12,514
運輸設備	1,221	777	(1,270)	-	-	-	728
辦公設備	<u>680</u>	<u>1,058</u>	<u>(224)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,514</u>
累計折舊合計	<u>49,570</u>	<u>\$ 10,991</u>	<u>(\$ 7,297)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>53,264</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 151,559</u>						<u>\$ 150,084</u>

111 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	轉 列 為 自 營 業 營 業 租 賃 出 租 之 資 產	轉 列 為 自 營 業 營 業 租 賃 出 租 之 資 產	重 分 類	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	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>	

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

本公司 113 年 3 月 7 日董事會決議通過購置企業營運總部案，合約總價 371,580 仟元，並授權董事長全權處理後續資產取得相關事宜。

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

112 年度	年初餘額	增	加	減	少	年底餘額
成 本						
土 地	\$ 27,567	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,567
房屋及建築	58,215	-	-	-	-	58,215
成本合計	<u>85,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>85,782</u>
累計折舊						
房屋及建築	12,346	\$ 1,173	\$ -	\$ -	\$ -	13,519
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 73,436</u>					<u>\$ 72,263</u>

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>(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>(\$ 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>(\$ 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>

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。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 270	\$ 337
運輸設備	<u>5,156</u>	<u>3,946</u>
	<u>\$ 5,426</u>	<u>\$ 4,283</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 3,463</u>	<u>\$ 2,707</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 67	\$ 68
運輸設備	<u>2,253</u>	<u>1,350</u>
	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 1,418</u>

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 2,534	\$ 1,898
非流動	\$ 3,025	\$ 2,477

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土 地	5.84%	5.84%
運輸設備	5.74%-5.84%	5.74%-5.84%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	\$ 600	\$ 1,668
低價值資產租賃費用	\$ 80	\$ 94
租賃之現金流出總額	(\$ 3,194)	(\$ 3,297)

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。

十三、短期銀行借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
信用額度借款	\$ -	\$ 60,000
擔保短期借款	-	90,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,000</u>
<u>有效年利率(%)</u>		
信用額度借款	-	1.550-1.675
擔保短期借款	-	1.670-1.875

十四、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$ 25,801	\$ 32,358
員工及董監事酬勞	8,548	19,330
休假給付	3,292	3,292
其他	9,355	9,416
	<u>\$ 46,996</u>	<u>\$ 64,396</u>

十五、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 35,300	\$ 36,405
計畫資產公允價值	(<u>14,467</u>)	(<u>13,716</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 20,833</u>	<u>\$ 22,689</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
111年1月1日	\$ 37,093	(\$ 12,257)	\$ 24,836
服務成本			
當年度服務成本	567	-	567
利息費用(收入)	260	(87)	173
認列於損益	827	(87)	740
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	(238)	-	(238)
認列於其他綜合損益	(1,515)	(935)	(2,450)
雇主提撥	-	(437)	(437)
111年12月31日	36,405	(13,716)	22,689
服務成本			
當年度服務成本	258	-	258
利息費用(收入)	437	(169)	268
認列於損益	695	(169)	526
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(124)	(124)
精算利益—經驗調整	(1,800)	-	(1,800)
認列於其他綜合損益	(1,800)	(124)	(1,924)
雇主提撥	-	(458)	(458)
112年12月31日	\$ 35,300	(\$ 14,467)	\$ 20,833

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.20%	1.20%
薪資預期增加率	3.00%	2.50%

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.1%	(\$ <u>236</u>)	(\$ <u>246</u>)
減少 0.1%	\$ <u>239</u>	\$ <u>249</u>
薪資預期增加率		
增加 0.1%	\$ <u>200</u>	\$ <u>210</u>
減少 0.1%	(\$ <u>198</u>)	(\$ <u>208</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>444</u>	\$ <u>564</u>
確定福利義務平均到期期間	6.6 年	6.7 年

十六、權益

(一) 普通股股本及資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>44,115</u>	<u>39,115</u>
已發行股本	\$ <u>441,146</u>	\$ <u>391,146</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。

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。

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，依 IFRS2「股份基礎給付」規定，112 年於給與日認列薪資費用及資本公積 5,500 仟元。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 261,040	\$ 56,611
員工認股權失效	<u>66</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 261,106</u>	<u>\$ 56,611</u>

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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 112 年 3 月董事決議及 111 年 6 月股東常會決議之盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 19,794	\$ 13,486
特別盈餘公積	-	(5,711)
現金股利	167,635	89,964
每股現金股利 (元)	3.8	2.3

111 年度現金股利已於 112 年 3 月 16 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 6 月 15 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 9,503
特別盈餘公積	10,466
現金股利	101,464
股票股利	8,823
每股現金股利 (元)	2.3
每股股票股利 (元)	0.2

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

十七、營業收入

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銷貨收入		
半導體產品	\$ 464,941	\$ 485,909
光電產品	353,934	358,275
其他	<u>14,381</u>	<u>10,377</u>
	833,256	854,561
勞務收入	<u>131,275</u>	<u>180,204</u>
	<u>\$ 964,531</u>	<u>\$ 1,034,765</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及應收帳款	<u>\$ 441,537</u>	<u>\$ 525,829</u>	<u>\$ 502,869</u>

十八、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款利息	\$ 688	\$ 1,857
租賃負債之利息	235	132
	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 1,989</u>

(二) 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>112 年度</u>			
員工福利費用			
薪資獎金	\$ 2,666	\$ 85,814	\$ 88,480
勞健保費用	257	6,493	6,750
確定提撥計畫	127	3,148	3,275
確定福利計畫	28	498	526
董事酬金	-	6,007	6,007
其他員工福利	187	4,238	4,425
折舊費用	1,956	12,528	14,484
攤銷費用	-	47	47
<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

本公司 112 及 111 年度平均員工人數均為 73 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。112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,544 仟元及 1,662 仟元。112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 1,321 仟元及 1,467 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為(10%)。

本公司於 111 年 6 月成立審計委員會取代監察人，111 年度監察人酬金為 927 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：

1. 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。
2. 董監事之酬金悉依本公司章程第 31 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 30 條之規定分配酬勞。」
3. 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：
 - A. 員工薪酬：依據本公司「員工薪酬管理辦法」計算發放。
 - B. 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。
 - C. 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。

4. 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。112 及 111 年度員工及董監事酬勞分別於 113 年及 112 年 3 月經董事會決議如下：

	112 年度		111 年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	5%	\$ 6,020	5%	\$ 12,673
董監事酬勞	2.1%	2,528	2.63%	6,657

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。

111 及 110 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 20,940	\$ 36,827
未分配盈餘加徵	-	1,299
以前年度之調整	(1,436)	706
	19,504	38,832
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,205)	(684)
認列於損益之所得稅費用	\$ 18,299	\$ 38,148

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率（20%）		
計算之所得稅費用	\$ 22,369	\$ 46,824
免稅所得	(2,634)	(10,681)
未分配盈餘加徵	-	1,299
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	(1,436)	706
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,299</u>	<u>\$ 38,148</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

112 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	\$ 4,538	\$ 14	(\$ 385)	\$ 4,167
未實現兌換損失	475	1,404	-	1,879
備抵存貨損失	590	(213)	-	377
應付休假給付	658	-	-	658
	<u>\$ 6,261</u>	<u>\$ 1,205</u>	<u>(\$ 385)</u>	<u>\$ 7,081</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	2,128	-	(726)	1,402
	<u>\$ 3,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 726)</u>	<u>\$ 2,871</u>
<u>111 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,967	\$ 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>

(接次頁)

(承前頁)

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>1,046</u>	<u>-</u>	<u>1,082</u>	<u>2,128</u>
	<u>\$ 2,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 3,597</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 112 年及 111 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 36,097 仟元及 33,665 仟元。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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>112 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 93,545	43,224	<u>\$ 2.16</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>100</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 93,545</u>	<u>43,324</u>	<u>\$ 2.16</u>
加潛在普通股之影響			
<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	<u>\$ 195,976</u>	<u>39,356</u>	<u>\$ 4.98</u>
加潛在普通股之影響			

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>112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公允價值衡量之金融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 64,603	\$ 64,603
<u>111年12月31日</u>				
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內外未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 52,425	\$ 52,425

112 及 111 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
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 52,425	\$ 49,917
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	(15,008)	2,508
購 買	27,200	-
處 分	(14)	-
年底餘額	<u>\$ 64,603</u>	<u>\$ 52,425</u>

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及市場法估算。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 804,071	\$ 808,743
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	64,603	52,425
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量	245,802	386,143

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、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 53%-55% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 41%-44% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

美金	對 損 益 之 影 響	
	112 年度	111 年度
	\$ 15,484	\$ 21,665

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 142,625	\$ 65,373
金融負債	5,559	4,375
具現金流量利率風險		
金融資產	213,126	212,622
金融負債	-	150,000

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 533 仟元及 157 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 112 年及 111 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 176,669 仟元及 199,486 仟元。於 112 及 111 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 25%，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 31%。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
未動用之銀行融資額度	\$ 565,000	\$ 465,000

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>112年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 245,802	\$ -
租賃負債	<u>2,770</u>	<u>3,193</u>
	<u>\$ 248,572</u>	<u>\$ 3,193</u>
<u>111年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 236,143	\$ -
租賃負債	2,103	2,622
浮動利率負債	<u>150,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 388,246</u>	<u>\$ 2,622</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
<u>112年12月31日</u>			
租賃負債	<u>\$ 2,770</u>	<u>\$ 3,193</u>	<u>\$ -</u>
<u>111年12月31日</u>			
租賃負債	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ -</u>

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
Simmtech Graphics Co., Ltd. (STG 公司)	其他關係人
Simmtech international pte., Ltd. (SI 公司)	其他關係人
利騰公司	關聯企業

(二) 銷貨收入

關係人類別	112年度	111年度
孫公司	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 8,465</u>

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	112年度	111年度
其他關係人		
SI 公司	\$ 56,629	\$ 3,581
Simmtech 公司	39,580	125,479
STG 公司	<u>1,466</u>	<u>15,478</u>
	<u>\$ 97,675</u>	<u>\$ 144,538</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。

(四) 佣金支出

關係人類別	112年度	111年度
孫公司	<u>\$ 7,709</u>	<u>\$ 5,721</u>

(五) 營業外收入及支出－其他收入

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	\$ 55	\$ 43
子公司	<u>39</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 104</u>

(六) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司		
總帳面金額	\$ 9,495	\$ 71,939
減：備抵損失	<u>(202)</u>	<u>(798)</u>
	<u>9,293</u>	<u>71,141</u>
SI 公司		
總帳面金額	36,444	3,690
減：備抵損失	<u>(10)</u>	<u>(3)</u>
	<u>36,434</u>	<u>3,687</u>
其他		
總帳面金額	-	5,055
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(1)</u>
	<u>-</u>	<u>5,054</u>
孫公司	<u>6</u>	<u>981</u>
	<u>\$ 45,733</u>	<u>\$ 80,863</u>

本公司對流通在外之應收關係人款項未收取保證，於 112 及 111 年度分別（迴轉）提列備抵損失(590)仟元及 638 仟元。

(七) 其他應收款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
Simmtech 公司	\$ 515	\$ 216

(八) 應付關係人款項

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
孫公司	\$ 2,111	\$ 1,539

(九) 其他應付款

關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
孫公司	\$ 479	\$ 348

(十) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 24,938	\$ 35,614
退職後福利	399	392
股份基礎給付	1,364	-
	\$ 26,701	\$ 36,006

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之抵押或擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 67,553	\$ 68,699

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：

<u>金融資產</u>	112年12月31日			111年12月31日		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 13,802	30.705	\$ 423,805	\$ 17,641	30.71	\$ 541,746
人民幣	274	4.311	1,183	1,183	4.392	5,198
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,717	30.705	114,130	3,531	30.71	108,437

本公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換淨利益分別為 1,341 仟元及 41,281 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：無。
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：附表二。

(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：附表三。
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：附表四。

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 112 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	年底持有				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	股票							
	APET 公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	282,700	\$ 21,328	6	\$ 21,328	
	GST 公司	其他關係人	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	17,713	1	17,713	
	耀儒公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,360,000	14,949	17	14,949	
	精材公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	335,925	10,490	12	10,490	
	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	123	15	123	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表二及附表三。

利機企業股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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(%)			
本公司	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	\$ 44,974	(\$ 6,753)	(\$ 6,753)
	利騰公司	新竹市	電子材料之進口及買賣	52,621	52,621	633,000	30	147,716	74,622	22,435
	STNC 公司	香港	一般投資業及進出口貿易	8,878	8,878	300,000	30	51,115	(11,736)	(3,521)

註：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表三。

利機企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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		本年年末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 (註三)	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)	(\$ 4,695)	100%	(\$ 4,695)	\$ 26,178	\$ -
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)	(10,867)	30%	(3,260)	52,460	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
\$ 62,244 (美金 2,035)	\$ 66,381 (美金 2,100)	\$ 651,881

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 112 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 112 年 12 月 31 日

附表四

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	8.59%

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

