

股票代號：6438



迅得機械股份有限公司

一一〇年度年報

迅得機械股份有限公司 編製
中華民國一一一年五月十三日刊印

本公司年報資料可至「公開資訊觀測站」查詢，網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人

發 言 人：黃發保

職 稱：營運長

聯絡電話：(03)435-6870

電子郵件信箱：Kris.Huang@sac-symtek.com

代理發言人：江明昇

職 稱：SBU業務部經理

聯絡電話：(03)435-6870

電子郵件信箱：johnson.chiang@saa-symtek.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：桃園市中壢區榮民路421號

電 話：(03)435-6870

分公司：無

工 廠：桃園市中壢區榮民路421號

桃園市楊梅區和平路236巷31弄1號

電 話：(03)435-6870

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市建國北路一段96號B1

網 址：stocktransfer.tssco.com.tw/index.action

電 話：(02) 2504-8125

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：莊文源、楊清鎮

事務所：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：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

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：www.saa-symtek.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	66
五、更換會計師資訊	67
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	68
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	68
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人之關係資訊	69
九、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	70
肆、募資情形	
一、資本及股份	71
二、公司債辦理情形	76
三、特別股辦理情形	77
四、海外存託憑證辦理情形	77
五、員工認股權憑證辦理情形	77
六、限制員工權利新股辦理情形	77
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	77
八、資金運用計畫執行情形	79

伍、營運概況

一、業務內容	80
二、市場及產銷概況	90
三、從業員工	97
四、環保支出資訊	97
五、勞資關係	97
六、重要契約	98

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及查核意見	99
二、最近五年度財務分析	104
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	108
四、最近年度財務報表	109
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	179
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	246

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	246
二、經營結果	247
三、現金流量	248
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	248
五、轉投資政策	248
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	249
七、其他重要事項	250

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	251
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	252
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	252
四、其他必要補充說明事項	252
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	252

壹、致股東報告書

回顧 110 年，國內因疫情影響經歷了如三溫暖般的冷熱沖擊，從年初的疫情持續減緩，似乎即將迎來全國大解封的氛圍下，到 5 月份突然的疫情快速擴張，國內疫情指揮中心迅速的將國內警戒拉升到三級，甚至有些縣市首長一度提出封城的看法；所幸在疫苗陸續施打和國人大力配合，減少外出和持續配帶口罩的政策下，疫情到 9 月下旬，終於解除三級警戒，國內餐飲和觀光業，也能稍稍鬆一口氣。迅得在三級警戒期間，在公司內部除了積極實施防疫措施及宣導防疫觀念，並安排同仁分流上班，做好各項應變措施，以防堵病毒進入公司，在全體同仁配合和老天爺的眷顧下，總算安然的渡過這段極為艱難的時間。迅得集團今年度依照既定政策目標，全力朝向半導體產業 AMHS 設備供應商及印刷電路板客戶智慧工廠的方向前進，在全體同仁共同努力，致力於產品的研發創新，持續開發新客戶，新產品及新應用，繳出本公司成立以來首次營收突破 40 億大關，獲利再創新高的亮麗成績，以下為 110 年全年營運成果。

一、110年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

110年全年合併營收新台幣 4,905,620 仟元，稅後盈餘 651,646 千元，稅後基本每股盈餘為 10.15 元。

(二)預算執行情形

110年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		110年度	109年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	46.18%	54.86%
	長期資金佔固定資產比率(%)	511.86%	327.52%
償債能力	流動比率(%)	187.25%	159.57%
	速動比率(%)	130.87%	114.00%
	利息保障倍數	75.33	33.62
獲利能力	資產報酬率(%)	11.76%	8.82%
	股東權益報酬率(%)	23.83%	19.94%
	佔實收資本	營業利益	82.4%
	比率(%)	稅前純益	83.9%
	純益率(%)	13.28%	11.17%
	每股盈餘(元)	10.15	6.35

(四)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

	110年度	109年度
投入研發費用	314,596	252,266
營業收入淨額	4,905,620	3,395,005
研發費用占營收淨額 比率(%)	6.41	7.43

二、民國111年度營業計畫概要及發展策略

- 1.智慧工廠：為印刷電路板(PCB)客戶提供全方位的全廠自動化解決方案，與策略夥伴們成立PCB智慧製造生態圈，提供更完整的解決方案，並規劃成立AMSH(智慧物流系統)專案事業處，以擴大AMSH產品服務規模。
- 2.半導體產業：歷經長時間的研發投入及客戶端的多次驗證測試，本公司投入研發多時的線邊倉(Mini Stocker)，終於通過客戶端的承認，開始下單給迅得，未來將持續開發了更完整的產品線，如載具及光罩之倉儲、製程設備銜接機、特殊氣體填充與標準倉儲系統…等設備，並將既有產品推廣至新的晶圓廠客戶，提升半導體產品營業比重。
- 3.深耕技術：持續引進研發人才，與策略伙伴、學校及研究機構合作引進關鍵技術；研發知識數位化管理平臺優化：開發設計文件標準化、流程化、模塊化、數位化、科學化管理；人員專業訓練效率化、知識交流普及化、核心技術活用最大化。
- 4.提升毛利：持續提升高階板廠與半導體產品比重，及提高產品的附加價值，以實現毛利提升。
- 5.為確保研發及軟體人才的來源，參加經濟部工業局【年度智慧機械人才培育計畫】，分別與台北科技大學、元智大學、中原大學及龍華科技大學等校機械系簽訂產學合作計畫；並與健行科大及明新科大機械及電機相關科系提出產學合作計畫，提供學期或學年實習機會，確保人力資源來源。
- 6.加強公司治理並積極在公司內部推動企業永續ESG，規劃節能減碳與碳盤查政策。

2022 年預期銷售數量及其依據：

台

產品別	數量 ^註
EBU自動化設備	1,100
PBU自動化設備	60
SBU自動化設備	340
合計	1,500

註：以上數量依據業務部同仁和客戶端討論及參酌市場環境及總體經濟狀況估算而得。

三、外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響

根據台灣經濟研究院預估 2022 年臺灣經濟成長率為 3.96%，2020 年新冠疫情延燒席捲全球，世界各國紛紛採取封城或邊境管制，不僅重挫各國經濟成長，衝擊全球貿易，全球至今仍然陷在最嚴重的經濟衰退中。展望今（111）年，受惠內需消費動能回溫、國內外廠商持續投資臺灣，以及全球數位轉型趨勢延續等內外需挹注下，去年我國經濟成長率高達 6.28%，即使在前期的高標準之下，行政院主計總處仍預估我經濟成長可望超過 4%。

110 年，疫情凸顯我國是安全值得信賴的投資環境。「投資臺灣三大投資方案」原訂 3 年內（108-110 年）新增新臺幣（下同）1.5 兆元投資金額，不僅提前達標，實際新增逾 1.6 兆元，加上外商持續對臺積極投資，以及政府積極加大、加速公共建設，110 年國內固定投資穩健成長，並躍居驅動經濟成長的主力，主計總處公布 2021 年我國投資率（總投資占國內生產總值的比率）26.85%，達 21 年來最高。

面對疫情反覆、物價上漲、國際淨零排放要求等挑戰，政府持續推動投資臺灣三大方案、優化國內投資環境、調整產業結構、促進轉型升級，朝淨零碳排目標邁進，迅得機械除了在國際產業上多元布局，價值轉型升級，也會朝向淨零碳排目標邁進，追求企業永續符合國際趨勢。

迅得機械股份有限公司

董事長：官錦堃

總經理：王年清



中 華 民 國 一 一 一 年 二 月 二 十 五 日

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國八十八年十月二十八日

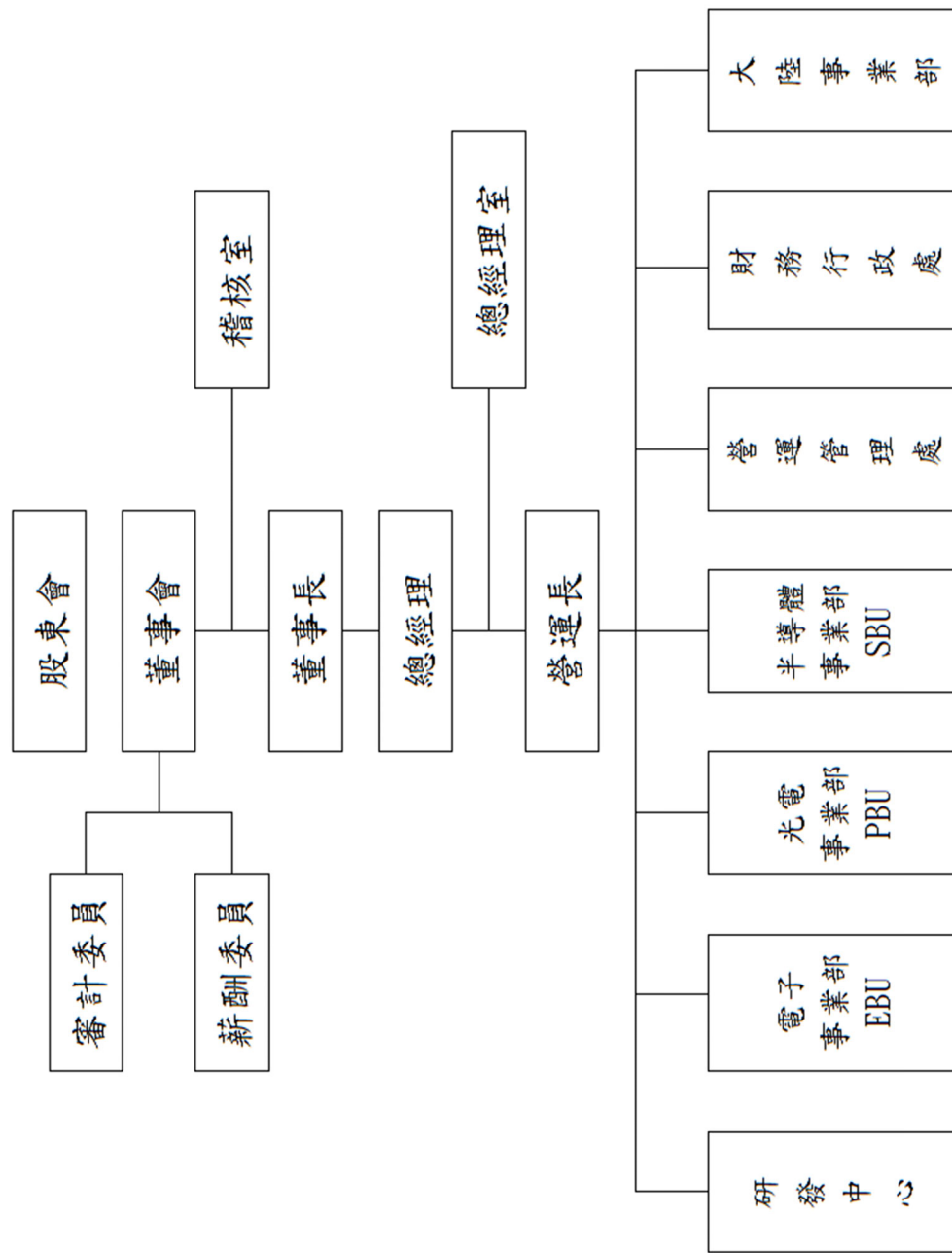
二、公司沿革

民國 88 年 10 月	公司成立，資本額 100,000 千元；德國 SCHMID 公司持股 70%。
民國 89 年 10 月	廠房落成，土地 813 坪，廠房 1500 坪
民國 90 年 7 月	增資至 150,000 仟元、通過 ISO 9001:1994 品質認證
民國 92 年 7 月	通過 ISO9001:2000 品質認證
民國 93 年 7 月	增資至 180,000 千元、336 m ² 無塵組裝室完工
民國 93 年 10 月	東莞廠落成
民國 93 年 8 月	榮獲經濟部創新研究獎、跨入平面顯示器產業設備
民國 94 年 3 月	與德國 SCHMID 公司合作開發太陽能產業設備
民國 94 年 10 月	榮獲第 12 屆創新研究獎
民國 95 年 6 月	增資至 300,000 千元
民國 95 年 1 月	成立 FPD 光電事業部及 PV 太陽能專案事業部
民國 95 年 8 月	榮獲經濟部頒發第 9 屆小巨人獎
民國 96 年 6 月	增資至 400,000 千元、東莞新廠完工
民國 96 年 10 月	榮獲經濟部頒發第 16 屆國家磐石獎
民國 97 年 10 月	榮獲第 15 屆創新研究獎
民國 98 年 6 月	增資至 440,000 千元
民國 99 年 1 月	通過 ISO9001:2008 品質認證
民國 100 年 7 月	成立加工課
民國 101 年 3 月	開始導入 SAP 系統，更新全廠伺服器與電腦硬體
民國 102 年 1 月	SAP 系統正式上線
民國 102 年 10 月	補辦股票公開發行
民國 102 年 11 月	核准登錄興櫃交易
民國 103 年 6 月	德國 SCHMID 公司出售所有持股(42.49%)，英文名稱修改為 Symtek Automation Asia Co.,Ltd.
民國 103 年 7 月	成為經濟部合格自動化供應商
民國 103 年 8 月	成立審計委員會
民國 104 年 1 月	將能源事業部改為半導體事業部 正式進入半導體產業定位為工業 4.0 概念供應廠商
民國 104 年 8 月	盈餘轉增資 22,000 千元，實收股本 462,000 千元
民國 105 年 7 月	成立智慧製造研發中心(IMR)
民國 106 年 4 月	增資至 5.28 億，上櫃掛牌
民國 106 年 5 月	中壢廠房擴建動土，榮獲經濟部潛力中堅企業
民國 106 年 7 月	在經濟部工業局支持下與研華、欣興及敬鵬等廠商合組「PCB

	智慧製造國家聯盟」
民國 106 年 8 月	成立精密定位軟體開發研發中心
民國 107 年 2 月	現金增資 5 千萬，實收股本至 5.78 億
民國 108 年 1 月	經濟部核准「歡迎臺商回臺投資行動方案」
民國 108 年 4 月	楊梅廠區正式啟用
民國 109 年 2 月	現金增資 2 千 5 佰萬，實收股本至 6 億 3 佰萬
民國 109 年 12 月	成立 PCB 智慧製造生態圈
民國 110 年 1 月	股票掛牌上市
民國 110 年 4 月	決議辦理與聯策科技公司進行股份交換合作
民國 110 年 10 月	董事會通過購置 4000 坪中壢新生段土地，以擴大半導體基地

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
薪酬委員會	1. 訂定並定期檢討董事及經理人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。 2. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
審計委員會	1. 公司財務報表之允當表達。 2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。 3. 公司內部控制之有效實施。 4. 公司遵循相關法令及規則。 5. 公司存在或潛在風險之管控。
總經理室	1. 負責規劃公司長短期經營策略。 2. 公司治理與董事會事務。 3. 依公司各項內部管理規章定期或不定期就各單位經營績效予以評核。 4. 確保公司財產之安全及業務之有效推展。 5. CSR 專案推行。
稽核室	1. 協助各部門隨時調整及導正公司於規章制度之執行偏差。 2. 建立系統化及制度化的方法、評估及查核公司各種營運活動的風險及缺失。 3. 執行定期及不定期的稽核活動，並確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展。 4. 執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。
研發中心	1. 擬定與修正年度技術規劃、核心技術、研發目標、效益與預算。 2. 援業務執行智慧製造相關技術與半導體 AMHS 開發項目。 3. 協助推廣與登載業務相關之公開資訊。 4. 管理與整理技術檔案、專利、報表。 5. 撰寫年度研發成果與研發專項收支。 6. 與 IO 廠商技術合作開發軟體之服務。 7. 協助年度計畫之綜合業務。 8. 支援其他事業部之軟體技術。
營運管理處	1. 固定資產管理。 2. 採購管理 3. 庫房管理 4. 生管排程(生產中心) 5. 加工課管理 6. 品保課(進料/製程/成品之品質管理)
財務行政處	1. 人力資源規劃與發展及教育訓練。 2. 人員晉升管理、福利制度制訂及考勤管理。 3. 資訊系統管理。 4. 資金規劃、資金調度控管及資產與風險管理。 5. 股務作業及出納。

部 門	職 掌 業 務
	6. 會計帳務、稅務作業與管理及成本分析及管理。 7. 預算編製及客戶信用管理。
大陸事業部 SAC	統籌海外工廠之生產管理、研究發展及製造等事宜。 負責當地銷售市場之拓展，客戶溝通及售後服務。
電子(EBU) 事業部	與電子產業相關之： 1. 年度銷貨計畫之擬定與執行。 2. 即時採取有效之行銷策略，以因應市場變化。 3. 報價、信用額度申請及應收帳款跟催等例行性銷售作業執行。 4. 新產品開發及市場開發案之擬定與執行。 5. 市場情報之蒐集、開發新客戶。 6. 成本管理與控制。 7. 產品保固期內的維護。 8. 產品非保固期內之維修。 9. 客訴之理賠處理。 10. 客戶教育訓練。
光電(PBU) 事業部	與光電產業相關之： 1. 年度銷貨計畫之擬定與執行。 2. 即時採取有效之行銷策略，以因應市場變化。 3. 報價、信用額度申請及應收帳款跟催等例行性銷售作業執行。 4. 新產品開發及市場開發案之擬定與執行。 5. 市場情報之蒐集、開發新客戶。 6. 成本管理與控制。 7. 產品保固期內的維護。 8. 產品非保固期內之維修。 9. 客訴之理賠處理。 10. 客戶教育訓練。
半導體 (SBU) 事業部	與半導體及能源產業相關之： 1. 年度銷貨計畫之擬定與執行。 2. 即時採取有效之行銷策略，以因應市場變化。 3. 報價、信用額度申請及應收帳款跟催等例行性銷售作業執行。 4. 新產品開發及市場開發案之擬定與執行。 5. 市場情報之蒐集、開發新客戶。 6. 成本管理與控制。 7. 產品保固期內的維護。 8. 產品非保固期內之維修。 9. 客訴之理賠處理。 10. 客戶教育訓練。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

1.董事選(就)任日期、持股、主要學(經)歷及兼任他公司情形

資料日期：111年03月29日；單位：股/%

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期 3年	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現在持有股份		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 (註4)	目前兼任公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事			備註 (註5)
							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	官錦堃	男 71-75歲	1080529	3年	1030813	-	-	0	0.00	-	-	-	-	國立台灣大學化工學士	迅得機械股份有限公司 董事長	董事	官天佑	父子	
董事	香港	致盛控股 有限公司	-	1080529	3年	1080529	4,539,523	7.85	4,161,270	5.83	-	-	-	-	香港中文大學 EMBA	香港保德德科技有 限公司 總經理 東莞堡德機械有 限公司 總經理 廣州緯邦科技有 限公司 總經理 保德匯智(深圳)科 技有限公司 監 事	董事長	官錦堃	父子	
	加拿大	代表人： 官天佑	男 41-45歲				-	-	-	-	-	-	-	-		迅得機械股份有 限公司 董事	董事長			
董事	中華民國	王年清	男 56-60歲	1080529	3年	1021025	782,314	1.35	1,052,691	1.47	21,467	0.03	-	-	龍華工專電機工程 科 國立政治大學商學 院碩士 私立元智大學管研 所碩士 伸倍企業有限公司 總經理	迅得機械股份有 限公司 副董事 長、總經理 迅得機械(東莞)有 限公司 董事長	-	-	-	
董事	中華民國	周青麟 (註6)	男	1080529	3年	1030107	-	-	-	-	不適用	不適 用	-	-	明新科技大學(原 明新工專)機械科 飛象資訊(股)公 司董事 日寶投資有限公司 董事	東浦精密光電股份 有限公司 法人董 事代表 迅得機械股份有 限公司 獨立董 事	-	-	-	
董事	中華民國	曲榮福	男 61-65歲	1080529	3年	1080529	101,000	0.17	105,000	0.15	-	-	-	-	美國西堤大學 企 管碩士	富緯企業有限公司 董事長 富緯科技(股)公 司 董事長 迅得機械股份有 限公司 董事	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	何建德	男 61-65歲	1080529	3年	1080529	-	-	-	-	-	-	-	-	美國波特蘭州立 大學科技管 理博士 一、產業經歷 美商台灣應用材 料 (Applied Materials Taiwan)	元智大學管理學院 教授兼院長 萬昌創業投資股 份有限公司 法人 董事代表人 迅得機械股份有 限公司 獨立董 事	-	-	-	

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期 (註3)	選任時 持有股份		現在持有股份		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 (註4)	目前兼任公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事			備註 (註5)
						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	
														美商台灣莫仕公司 (Molex Taiwan) 工業技術研究院國家標準實驗室量測中心 二、顧問服務 鑫創電子科技股份有限公司顧問 國科會萌芽計畫種子教師 科技部學術研習營-產學合作領域教師					
獨立 董事	中 華 民 國	簡榮坤	男 61-65 歲	1080529	3 年	-	-	-	5,162	0.01	-	-	-	國立政治大學經營管理碩士 南亞工專化工科 迅得機械股份有限公司獨立 董事	巴昇實業(股)公司 董事長 雷宙克光學(股)公司 獨立董事 威鈺(股)公司 董事 EISUN Enterprise Co., Ltd 董事長 邑城建設股份有限公司 董事長 迅得機械股份有限公司 獨立董事	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	劉致宏	男 51-55 歲	1080529	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學國際部 美國波士頓大學碩士 國立台灣大學會計碩士 國立政治大學會計系學士 會計師高考及格	新揚科技股份有限公司 董事長 寶雅國際股份有限公司 獨立董事 祥珏製藥股份有限公司 獨立董事 建興資訊股份有限公司 董事長 建聯投資股份有限公司 董事 順來企管顧問股份有限公司 董事 迅得機械股份有限公司 獨立董事 長興聯合會計師事務所 會計師 松揚電子材料(昆山)有限公司 董 事長	-	-	-	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司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，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註6：董事周青麟於 110.12.13 辭任

2.監察人：無；本公司於103/8/13成立審計委員會。

3.法人股東資料

(1)法人股東之主要股東

法人董事名稱 ^{註1}	法人董事之主要股東 ^{註2}
致盛控股有限公司	官天佑(60%)；官慧珊(20%)；官慧琛(20%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(2)法人股東之主要股東：表一主要股東為法人者其主要股東：無

4.董事資料

(1)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(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
官錦堃	官錦堃先生擁有國立台灣大學化工學士學位，自本公司成立起即擔任董事長，帶領經營團隊屢創佳績，本公司並於 110 年順利掛牌上市。	N/A	N/A
王年清	王年清先生擁有國立政治大學商學院經營管理碩士學位，自本公司成立起即擔任總經理，帶領經營團隊成功開發多個產業之自動化市場，如半導體、光電產業、印刷電路板…等產業。目前兼任本公司副董事長。	N/A	N/A
致盛控股有限公司 代表人:官天佑	官天佑先生擁有香港中文大學 EMBA 學位，擔任香港保德科技有限公司董事總經理、东莞堡德機械有限公司總經理、廣州緯邦科技有限公司總經理、保德滙智(深圳)科技有限公司 監事。本公司唯一外國籍董事。具備國際市場觀。	N/A	N/A
周青麟	110 年 12 月 13 日辭任		
曲榮福	曲榮福先生擁有美國西堤大學企管碩士學位，成立富璋科技(股)有限公司，並擔任董事長超過 25 年，專長為資產管理、投資、行銷。	N/A	N/A
簡榮坤 薪酬委員會 審計委員會	簡榮坤先生擁有國立政治大學商學院經營管理碩士學位，創立邑昇實業(股)公司，並擔任董事長超過 20 年。 現兼任雷笛克光學(股)公司 獨立董事、晟鈦(股)公司董事、EISUN Enterprise Co., Ltd 董事長、邑城建設股份有限公司董事長。	依據： 1.公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法 2. 股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法 3. 獨立董事（任職期間）資格條件檢查表。 檢視適任資格結果： 本公司全體獨立董事，並無重大影響獨立性之關係。 全體獨立董事應以本公司最佳利益為前提，適當、客觀地執行業務。	1
劉致宏 薪酬委員會 審計委員會	劉致宏先生擁有國立台灣大學會計碩士學位以及會計師證照，並具備會計師事務所超過 20 年的執業經驗。 現兼任寶雅國際股份有限公司獨立董事、祥翊製藥股份有限公司獨立董事。此外，110 年起新任新揚科技股份有限公司董事長。 劉致宏先生未有公司法第 30 條各款情事之一。		2
何建德 薪酬委員會 審計委員會	何建德先生擁有美國波特蘭州立大學科技管理博士學位，在元智大學授課超過 10 年，現任元智大學管理學院 教授兼院長。專長研究領域為策略科技管理、高科技事業競爭策略、創新管理等。 現兼任萬昌創業投資股份有限公司 法人董事代表人。		0

(2) 董事會多元化及獨立性：

①董事會多元化：

本公司第八屆董事會成員共有 8 席，包含 3 席獨立董事。多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

董事會多元化政策具體管理目標：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並宜評估各種多元化面向，例如：基本組成(如：性別、國籍、年齡等)、產業經驗(如：生產、投資、教育、行銷等)、專業知識與技能(如：會計、風險管理、生產管理、資產管理等)。

董事會多元化政策具體落實情形：

姓名	職稱	國籍	性別	員工身分	獨立董事任期年資		年紀區間			產業經驗				專業能力			
					3年以下	3年以上	55以下	56至65	66至75	生產	投資	教育	行銷	會計財務	風險管理	生產管理	資產管理
官錦堃	董事長	中華民國	男						V		V		V		V		
王年清	董事	中華民國	男	V				V		V			V			V	
官天佑	董事	加拿大	男				V						V				V
周青麟 ^註	董事	中華民國	男														
曲榮福	董事	中華民國	男					V			V		V				V
何建德	獨立董事	中華民國	男		V			V				V			V		
簡榮坤	獨立董事	中華民國	男		V			V		V			V			V	
劉致宏	獨立董事	中華民國	男		V		V			V	V			V	V		

敬請參閱本公司網站/投資人服務/董事會/董事會多元化資訊。

註：董事 周青麟 因個人因素無暇兼顧本公司董事職務，於110年12月13日辭任董事。

A.本公司第八屆董事會共8名董事成員(含3名獨立董事)，整體具備營業判斷、經營管理、危機處理、產業知識、領導決策、國際市場觀等專業能力；其中擁有生產經驗者為王年清董事、周青麟董事、簡榮坤獨立董事及劉致宏獨立董事；對投資有豐富經驗者為官錦堃董事、周青麟董事、曲榮福董事及劉致宏獨立董事；對教育有顯著貢獻者為何建德獨立董事。善長於行銷者為官錦堃董事、王年清董事、官天佑董事、曲榮福董事及簡榮坤獨立董事；劉致宏獨立董事具備會計師及財務專業能力，並有實際執業及管理經驗。

B.本公司董事平均任期為6.8年，其中官錦堃董事(初次就任為88年，103年1月解任、再於103年8月就任)、周青麟董事任期年資在8年以上；王年清董事任期年資為23年，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。董事成員以本國籍為主，官天佑董事為加拿大籍。組成結構占比分別為3名獨立董事佔8名董事之38%；1名具員工身份之董事(王年清董

事)佔8名董事之13%。董事成員年齡區間，有2名董事年齡位於55歲以下、6名董事落於56-65歲之間、及1名董事達66歲以上。

C.本公司亦注重董事會組成之性別平等，第九屆董事成員中，已提名1位女性成員。未來視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，以確保董事會成員具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

②董事會獨立性：

本公司依據110年上櫃轉上市申請作業，已取得全體董事互相關係聲明書、每位獨立董事之獨立性聲明書，確認本身及其直系親屬相對於本公司的獨立性。

本公司董事會共有8席，包含3席獨立董事。獨立董事席次已達董事席次三分之一以上。且全體獨立董事其連續任期不超過三屆。另，獨立董事（任職期間）資格條件檢查表之適任資格，經持續評估之檢視結果，獨立董事未有公司法第30條各款情事之一，未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選之情形，未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條各款情事之一，亦無兼任其他公開發行公司獨立董事逾三家之情事。全體獨立董事可以本公司最佳利益為前提，適當、客觀地執行業務。

董事會成員中，官錦堃與官天佑為父子關係，但並未影響其擔任本公司董事之獨立性；其餘董事會成員間超過半數席次，並無配偶、二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。另，具本公司員工身分之董事僅有王年清一席，低於董事席次三分之一。本公司董事長官錦堃與總經理王年清，兩人非親屬關係。董事會成員皆未有公司法第30條各款情事之一，且各董事出席率達90%以上，皆能持續良善問責，為經營團隊提出具建設性的觀點。董事會議案有利害相關時，個別董事亦能適當迴避討論與決議過程。故全體董事可以本公司最佳利益為前提，適當、客觀地執行業務。

本公司103年起設置審計委員會，由全體獨立董事擔任委員，故並無監察人。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料日期：111年03月29日 單位：股；%

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	就(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		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親等以內 關係之經理人			經理人取得 員工認股權 憑證情形	備註 (註3)
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	王年清	男	102.10.25	1,052,691	1.47	21,467	0.03	-	-	龍華工專電機工程科 元智大學管研所碩士 國立政治大學商學院碩士 迅得機械股份有限公司總經理 伸信企業有限公司總經理	迅得機械(東莞)有限公司董事長	-	-	-		
營運管理處 副總經理	中華民國	林肇德	男	102.10.25	646,110	0.91	-	-	-	-	省立龍潭農工 迅得機械股份有限公司管理部副總 經理 伸信企業有限公司總經理	Symtek Automation Ltd.董事 迅得機械(東莞)有限公司董事	-	-	-		
營運長兼 半導體(SBU) 事業部 副總經理	中華民國	黃發保	男	102.10.25	179,086	0.25	2,000	0.00	-	-	國立聯合工專機械系 台北科技大學工管系碩士 翔鈺企業有限公司工程師 迅得機械股份有限公司半導體(SBU) 事業部副總經理	迅得機械(東莞)有限公司董事	-	-	-		
財務行政處 副總經理 會計主管	中華民國	邱慶祥	男	104.12.01	158,220	0.25	-	-	-	-	紐西蘭奧克蘭大學商學系學士 迅得機械(亞洲)有限公司/ 迅得機械(中國)有限公司 財務副總裁	迅得機械(東莞)有限公司財務 副總經理及董事	-	-	-		
電子(EBU) 事業部 副總經理	中華民國	梁志誠	男	102.10.25	785,554	1.10	1,000	0.00	-	-	南臺技術學院電機系 迅得機械股份有限公司電子(EBU)事 業部副總經理	迅得機械(東莞)有限公司董事	-	-	-		
光電(PBU) 事業部 副總經理	中華民國	黃平堯	男	102.10.25	864,499	1.21	-	-	-	-	私立健行工專電機系 中原大學工學院光機電及資電控產 業研發碩士專班 迅得機械股份有限公司光電(PBU)事 業部副總經理	迅得機械(東莞)有限公司董事	-	-	-		
人資主管	中華民國	羅錦堃	男	104.12.01	53,496	0.07	-	-	-	-	逢甲大學電子系 國立政治大學商學院碩士 致伸科技(股)公司副總經理		-	-	-		
SAC 總經理	中華民國	謝建平	男	102.10.25	134,001	0.19	-	-	-	-	內思高工電機科 朝陽科技大學自動控制科 世新大學傳播管理碩士	迅得機械(東莞)有限公司董事 及總經理					

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	就(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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親等以內 關係之經理人			經理人取得 員工認股權 憑證情形	備註 (註3)
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係		
技術長	中華民國	呂文斌	男	107.11.8	115,000	0.16	-	-	-	-	私立中原大學機械工程系博士 工研院研究員 鴻海科技技術經理	迅得機械(東莞)有限公司董事-	-	-	-		
協理	中華民國	孫淑景	男	102.10.25	9,156	0.01	-	-	-	-	文化大學經濟系 中原大學會計研究所碩士 國立中央大學管理學碩士 迅得機械股份有限公司會計部經理 探微科技(股)公司會計部經理 華新麗華(股)公司會計經理		-	-	-		
協理	中華民國	張彩慧	女	102.10.25	10,252	0.01	-	-	-	-	空中商專國貿系 迅得機械股份有限公司財務主管 伸信企業有限公司財務主管	-	-	-	-		
協理	中華民國	張永安	男	102.10.25	284	0.00	-	-	-	-	淡江大學機械系 亞智科技股份有限公司工程師 瞬茂機械股份有限公司工程師	-	-	-	-		
稽核主管 (註4)	中華民國	趙仁楓	男	110.11.09	0	0					銘傳大學會計學系學士 安侯建業會計師事務所審計部查帳 員、副組長、組長 中興保全科技股份有限公司副課 長、課長、襄理、副理						

註1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2:與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4:原稽核主管張媛貞於110.11.09轉任本公司其他職務。

(三) 最近年度(110)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(110年度)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)
個別揭露姓名方式

110年12月31日；單位：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		領取來自子公司或轉投資事業或母公司酬金以外				
		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		現金金額	股票金額		
董事長	官錦堃					3,050	3,050	64	64	80	80					3,194 0.49%	3,194 0.49%	無
董事	致盛控股有限公司 代表人：官天佑					1,850	1,850	64	64							1,914 0.29%	1,914 0.29%	無
董事	王年清					1,850	1,850	64	64	7,487	8,564					9,401 1.44%	10,478 1.61%	無
董事	周青麟					1,850	1,850	64	64							1,914 0.29%	1,914 0.29%	無
董事	曲榮福					1,850	1,850	64	64							1,914 0.29%	1,914 0.29%	無
獨立董事	何建德	414	414			1,850	1,850	64	64							2,328 0.36%	2,328 0.36%	無
獨立董事	簡榮坤	414	414			1,850	1,850	64	64							2,328 0.36%	2,328 0.36%	無
獨立董事	劉致宏	414	414			1,850	1,850	64	64							2,328 0.36%	2,328 0.36%	無
1.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；依據公司整體營運狀況並參酌對公司營運參與之程度及貢獻價值，及年度績效達成率等作為放薪調整之參考依據。																		
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為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				
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	官錦堃、官天佑、王年清、周青麟、曲榮福、簡榮坤、劉致宏、何建德	官錦堃、官天佑、王年清、周青麟、曲榮福、簡榮坤、劉致宏、何建德	官錦堃、官天佑、周青麟、曲榮福、簡榮坤、劉致宏、何建德、	官錦堃、官天佑、周青麟、曲榮福、簡榮坤、劉致宏、何建德、
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	王年清	王年清
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	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列

本表及下表(3-1)或(3-2)

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11:a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距之表 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，依法不設置及選任監察人，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

彙總配合級距揭露姓名方式

110年度；單位：新台幣仟元；仟股

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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	王年清	18,660	19,314	0	0	21,676	22,709	0	900	0	0	41,236	42,923	無
副總經理	林肇德													
副總經理	黃平堯													
副總經理	梁忠誠													
副總經理	邱慶祥													
副總經理	黃發保	6.33%	6.59%											
技術長	呂文斌													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於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)	—	—
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	呂文斌	呂文斌
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	王年清、林肇德、黃平堯、梁忠誠、黃發保、邱慶祥	王年清、林肇德、黃平堯、梁忠誠、黃發保、邱慶祥
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

4.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

110年度；單位：新台幣仟元

	職稱(註1)	姓名(註2)	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	王年清	-	1,500	1,500	0.23%
	副總經理	林肇德				
	副總經理	黃平堯				
	副總經理	梁忠誠				
	營運長	黃發保				
	副總經理	邱慶祥				
	技術長	呂文斌				
	協理	孫淑景				
	協理	張彩慧				
	協理	張永安				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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。

名稱	本公司		合併報表所有公司	
	109年度	110年度	109年度	110年度
董事	13.22%	8.77%	13.53%	9.03%
經營階層				

(1) 本公司董事之酬金係依本公司章程所規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞。(110年度董事酬勞係經由薪酬委員會審核並通過之) 由股東常會通過配發之年度盈餘分配之；董事年度執行業務費及獨立董薪酬採月定額制及車馬費採實際出席次數領取定額制。

(2) 總經理及副總經理之酬金則包含薪資、獎金及員工酬勞係依本公司章程所規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%(110年度經薪酬委員會審核通過)，員工酬勞則由股東常會通過配發之年度盈餘分配之員工酬勞中，依該年度之績效表現核發。

(二) 本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司最近110年度及111年度董事會開會 10 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數B	委託出 席次數	實際出(列)席 率B/A(註)	備註
董事長	官錦堃	10	-	100%	致盛控股有限公司 法人代表
董 事	王年清	10	-	100%	
董 事	官天佑	10	-	100%	致盛控股有限公司 法人代表
董 事	周青麟	8	-	100%	110 年度董事會開會 8 次。 110 年 12 月 13 日辭任
董 事	曲榮福	10	-	100%	
獨立董事	簡榮坤	10	-	100%	
獨立董事	劉致宏	10	-	100%	
獨立董事	何建德	10	-	100%	

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)證交法第14條之3所列事項。如下表所示。

(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

董事會 日期 期別	證交法第14條之3 議案內容及決議結果	獨立董事 意見	公司對 獨立董事 意見之處理	獨立董事反對或 保留意見且有紀 錄或書面聲明
110/03/05 第八屆 第十五次	第五案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第六案：增訂「高階主管健康檢查補助辦法」。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第七案：擬修訂本公司章程部分條文。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第九案：本公司對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)背書保證額度 CNY 100,000 千元之實際動支金額。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第十案：本公司之子公司 迅得自動化有限公司(“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，背書保證額度 CNY 40,000 仟元之實際動支金額。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第十一案：本公司之孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，與 保德科技有限公司(“保德科技”)及其子公司 東莞堡德機械有限公司(“東莞堡德”)訂立獨家經銷商合約。 決議結果：照案通過	無	無	無

董事會 日期 期別	證交法第14條之3 議案內容及決議結果	獨立董事 意見	公司對 獨立董事 意見之處理	獨立董事反對或 保留意見且有紀 錄或書面聲明
110/04/15 第八屆 第十六次	第一案：增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第二案：本公司擬進行策略合作案，擬以增資發行新股方式受讓「聯策科技股份有限公司」股份案。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第三案：本公司擬辦理私募現金增資發行新股案。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第四案：本公司擬申請對最終孫公司迅得機械(東莞)有限公司擴大投資總額和註冊資本。 決議結果：照案通過	無	無	無
110/05/7 第八屆 第十七次	第一案：本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動更換會計師案。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第二案：本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 決議結果：照案通過	無	無	無
110/05/31 第八屆 第十八次	無 證交法第14條之3所列事項			
110/08/11 第八屆 第十九次	第四案：修訂本公司「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」。 決議結果：照案通過	無	無	無
110/10/12 第八屆 第二十次	第一案：本公司擬取得不動產案。 決議結果：照案通過	無	無	無
110/11/9 第八屆 第二十一次	第三案：擬辦理 111 年年度稽核計畫公告作業。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第四案：擬通過 本公司孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(SAC)對江蘇迅聯科高新技術有限公司投資案。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第五案：為強化管理機能，擬通過本公司人事新任命案。 決議結果：照案通過	無	無	無
110/12/8 第八屆 第二十二次	第三案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 決議結果：照案通過	無	無	無
111/2/25 第八屆 第二十三次	第二案：擬通過 本公司孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(SAC)對江蘇迅聯科高新技術有限公司增加投資案人民幣 3 仟萬元。 決議結果：照案通過	獨董 簡榮坤： 建議附件五簽約完成後，律師應保留完整副本。 獨董 劉致宏： 建議附件五 5.10 決議方式，是否應區分為重大決議事項，與一般決議	經理部門予以說明及回應。	無

董事會 日期 期別	證交法第14條之3 議案內容及決議結果	獨立董事 意見	公司對 獨立董事 意見之處理	獨立董事反對或 保留意見且有紀 錄或書面聲明
		事項，更符合實際運作。		
111/3/8 第八屆 第二十四次	第六案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 決議結果：照案通過	獨董 劉致宏：提醒在封閉期間之外，內部人股票買賣也不能免責。 獨董 簡榮坤：女性董事席次應該考慮。 獨董 何建德：請說明關係人交易的資產類別定義。	經理部門予以說明及回應。	無
	第七案：本公司對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)背書保證額度 CNY 40,000 仟元之實際動支金額。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第八案：本公司之子公司 迅得自動化有限公司(“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，背書保證額度 CNY 17,000 仟元之實際動支金額。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第十案：全面改選董事(含獨立董事)案。 決議結果：照案通過	無	無	無
	第十一案：提名第九屆董事暨獨立董事候選人案。 決議結果：照案通過	無	無	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：如下表所示

董事會 日期 期別	議案內容	應利益迴避 董事	應利益迴避 原因	參與表決情形
110/03/05 第八屆 第十五次	第九案：本公司對孫公司迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)背書保證額度 CNY 100,000 仟元之實際動支金額。	王年清 董事	有自身利益關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
	第十案：本公司之子公司迅得自動化有限公司(“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，背書保證額度 CNY 40,000 仟元之實際動支金額。	王年清 董事	有自身利益關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
	第十一案：本公司之孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，與 保德科技有限公司(“保德科技”)及其子公司 東莞堡德機	王年清董事、 官天佑董事	有自身利益關係	除王年清董事、官天佑董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。

董事會 日期 期別	議案內容	應利益迴避 董事	應利益迴避 原因	參與表決情形
	械有限公司(“東莞堡德”)訂立獨家經銷商合約。			
110/08/11 第八屆 第十九次	第六案：審議本公司 109 年度經理人績效獎金。	王年清 董事	有自身利益 關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
	第七案：為強化管理機能，擬通過本公司子公司迅得機械(東莞)有限公司(SAC)高階主管、董監薪資酬勞調整案。	王年清 董事	有自身利益 關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
110/12/8 第八屆 第二十二次	第二案：審議本公司 110 年度經理人年終獎金。	王年清 董事	有自身利益 關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
111/2/25 第八屆 第二十三次	第二案：擬通過 本公司孫公司迅得機械(東莞)有限公司(SAC)對江蘇迅聯科高新技術有限公司增加投資案人民幣 3 仟萬元。	王年清 董事	有自身利益 關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
111/3/8 第八屆 第二十四次	第七案：本公司對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)背書保證額度 CNY 40,000 仟元之實際動支金額。	王年清 董事	有自身利益 關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
	第八案：本公司之子公司 迅得自動化有限公司(“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，背書保證額度 CNY 17,000 仟元之實際動支金額。	王年清 董事	有自身利益 關係	除王年清董事依法迴避，未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)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	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110 度 1 月 1 日至 12 月 31 日。 已於 111 年 2 月 25 日董事會報告	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、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、內部控制等五大面向，共計 45 個評估項目。
		個別董事成員	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、內部控制等六大面向，共計 23 個評估項目。
		功能性委員會		1.本公司尚未執行功能性委員會績效評估。 2.111 年新任董事會成員後續將評估是否執行。

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：

董事會職能之目標	執行情形評估
對公司營運之參與程度	1.110 年~111 年共舉行 10 次董事會，平均出席率達 90%以上。 2.110 年股東會配合防疫政策，共有 2 席董事出席（共 8 席）。
提升董事會決策品質	1.每年召開董事會之頻率適當。 2.董事會之議事錄正確及適當。 3.獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 4.董事會結束當日，以重大訊息方式發布重要決策，供投資人參考 5.110 年 11 月 9 日新任張媛貞女士公司治理主管(原任稽核主管)。 詳公司治理運作情形、評估項目四。
董事會組成與結構	1. 公司之獨立董事未同時兼任超過三家上市(櫃)公司之獨立董事 2.薪酬委員會成員共三人，皆由獨立董事擔任。 3.審計委員會成員共三人，皆由獨立董事擔任。
董事的選任及持續進修	1.第八屆董事會任期 108 年 5 月 29 日~111 年 5 月 28 日。 2.每位董事皆達成受評年度應進修時數(每人至少六小時)。 3.每年執行一次董事會與董事成員的績效評估，按時線上申報。
內部控制	1.公司每年自行檢查內部控制制度設計及執行的有效性，董事會未出具內部控制制度有重大缺失之聲明書。 2.公司稽核主管列席董事會，並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告（含追蹤報告）依規交付或通知審計委員會。 3.110 年 11 月 9 日新任稽核主管趙仁楓先生取具下列專業證照，能更有效協助董事會執行內部控制作業。 (1)國際內部稽核師(CIA) (2)國際內控自評師(CCSA) (3)TIPS 台灣智慧財產管理制度自評員

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

最近110年度及111年度審計委員會開會 10 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) B/A(註)	備註
獨立董事	何建德	10	-	100%	108年5月29日新任召集人及主席
獨立董事	簡榮坤	10	-	100%	108年5月29日新任
獨立董事	劉致宏	10	-	100%	108年5月29日新任
其他應行記載事項					
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)證交法第14條之5所列事項：如下表。					
(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。					
審計委員會日期	證交法第14條之5 議案內容及決議結果		獨立董事反對或保留 意見或重大建議項目	公司對獨立董事 意見之處理	
110/3/5 第三屆 第十三次	第一案：109年度營業報告書及財務報表案。 決議結果：照案通過		無	無	
	第二案：109年度內部控制制度聲明書。 決議結果：照案通過		無	無	
	第三案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 決議結果：照案通過		無	無	
	第四案：增訂「高階主管健康檢查補助辦法」。 決議結果：照案通過		無	無	
	第五案：擬修訂本公司章程部分條文。 決議結果：照案通過		無	無	
	第七案：本公司對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)背書保證額度 NTD 500,000 仟元(CNY100,000 仟元)之實際動支金額。 決議結果：照案通過		無	無	
	第八案：本公司之子公司 迅得自動化有限公司(“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，背書保證額度 NTD 200,000 仟元 (CNY 40,000 仟元)之實際動支金額。 決議結果：照案通過		無	無	
	第九案：本公司之孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，與 保德科技有限公司 (“保德科技”)及其子公司 東莞堡德機械有限公司(“東莞堡德”)訂立獨家經銷商合約。 決議結果：照案通過		無	無	
110/4/15 第三屆 第十四次	第一案：增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 決議結果：照案通過		無	無	
	第二案：本公司擬進行策略合作案，擬以增資發行新股方式受讓「聯策科技股份有限公司」(下稱聯策)股份案。 決議結果：照案通過		無	無	

	第三案：本公司擬辦理私募現金增資發行新股案 決議結果：照案通過	無	無
	第四案：本公司擬申請對最終孫公司 迅得機械(東莞)有限公司擴大投資總額和註冊資本。 決議結果：照案通過	無	無
110/05/7 第三屆 第十五次	第一案：本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動更換會計師案。 決議結果：照案通過	無	無
	第二案：本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 決議結果：照案通過	無	無
110/05/31 第三屆 第十六次	無 證交法第 14 條之 5 所列事項		
110/08/11 第三屆 第十七次	第一案：本公司 110 年度第二季合併財務報表案 決議結果：照案通過	無	無
	第三案：修訂本公司「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」。 決議結果：照案通過	無	無
110/10/12 第三屆 第十八次	第一案：本公司擬取得不動產案。 決議結果：照案通過	無	無
110/11/9 第三屆 第十九次	第三案：擬辦理 111 年年度稽核計畫公告作業。 決議結果：照案通過	無	無
	第四案：擬通過 本公司孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(SAC)對江蘇迅聯科高新技術有限公司投資案。 決議結果：照案通過	無	無
	第五案：為強化管理機能，擬通過本公司人事新任命案。 決議結果：照案通過	無	無
110/12/8 第三屆 第二十次	第一案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 決議結果：照案通過	無	無
111/2/25 第三屆 第二十一次	第二案：擬通過 本公司孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(SAC)對江蘇迅聯科高新技術有限公司增加投資案人民幣 3 千萬元。 決議結果：照案通過	無	無
111/3/8 第三屆 第二十二次	第六案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 決議結果：照案通過	無	無
	第七案：本公司對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)背書保證額度 CNY 40,000 千元之實際動支金額。 決議結果：照案通過	無	無
	第八案：本公司之子公司 迅得自動化有限公司(“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，背書保證額度 CNY 17,000 仟元之實際動支金額。 決議結果：照案通過	無	無
	第十案：全面改選董事(含獨立董事)案。 決議結果：照案通過	無	無
	第十一案：提名第九屆董事暨獨立董事候選人案 決議結果：照案通過	無	無

(三)審計委員會職權：

依本公司「審計委員會組織規程」摘要第六條，本委員會之職權事項如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

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）：

(一)、獨立董事與會計師之溝通：

簽證會計師定期出席審計委員會、董事會，針對財務報告查核過程中所獲悉之重大事項、子公司財務及整體運作情形，親自與獨立董事們溝通；每年至少一次單獨與獨立董事舉行閉門會議。

(二)、獨立董事與內部稽核之溝通

本公司稽核室設置專任稽核人員，直接隸屬於董事會。主要的職掌為覆核公司的內控制度，並報告該等控制之設計及執行是否適當；其範圍包涵公司所有作業及其子公司。

主要的工作為：(1) 擬定年度稽核計畫，再依據董事會通過之年度稽核計畫，定期執行稽核業務。(2) 稽核每月以書面之稽核報告交付獨立董事，並定期向審計委員會報告內部稽核執行情形，每年亦至少一次單獨與獨立董事於閉門會議中報告。(3) 覆核各單位執行之自行評估，並依據其綜合結果，做為董事會出具內控聲明書之依據。

審計委員會日期	閉門會議大綱：會計師	溝通結果	公司處理情形
110年 5月17日	一、SAC社會保險提列準備情形說明 二、重大期後事項揭露 (1) SAC於110年4月進行盈餘轉增資人民幣30,000仟元。 (2) 與聯策換股交易，迅得擬發行1,227仟股受讓聯策2,700仟股，換股比例為1:2.2。 (3) 為引進策略性投資人，擬於6,000仟股額度內進行私募。 三、金管會修正特別盈餘公積提列規定	會計師於正式會議前，個別向獨立董事報告 獨立董事無異議通過	經理部門已於會議中即時說明 續提董事會，全體出席董事無異議通過
110年 8月11日	主要變動 1.透過其他綜合損益按公允價值評價之金融資產 2.應收帳款增加 3.營收增加 其他事項	會計師於正式會議前，個別向獨立董事報告 獨立董事無異議通過	經理部門已於會議中即時說明

	1-1. 迅得個體所得稅估算 1-2. 迅得合併所得稅估算 2. 財報自編情形 3. 電子投票 4. 電子投票結果		
110年 11月9日	主要變動 1.調整分錄及核閱後大表說明 2.合約資產揭露及評價 3.第三季透過其他綜合損益按公允價值評價之金融資產評價說明 4.期中有效稅率說明 其他事項 1-1.迅得個體所得稅估算 1-2.迅得合併所得稅估算 2.期後事項－土地買賣：討論購買合約內容及後續處理 3.期後事項－轉投資新設孫公司迅聯科	會計師於正式會議前，個別向獨立董事報告 獨立董事無異議通過	經理部門已於會議中即時說明 續提董事會，全體出席董事無異議通過
110年 11月9日	1.報告 110 年 9、10 月稽核業務執行結果 2.報告風險管理政策內容 3.報告 111 年度內部稽核計畫書	內部稽核主管於正式會議前，個別向獨立董事報告 獨立董事無異議通過	續提董事會，全體出席董事無異議通過

2.監察人參與董事會運作情形：本公司103年8月13日成立審計委員會，故已無監察人。

3.110年審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點：

***審計委員會專業資格與經驗**

召集人 何建德先生，擁有美國波特蘭州立大學科技管理博士學位，在元智大學授課超過 10 年，現任元智大學管理學院 教授兼院長。專長研究領域為策略科技管理、高科技事業競爭策略、創新管理等。現兼任萬昌創業投資股份有限公司 法人代表人。

委員 簡榮坤先生擁有國立政治大學商學院經營管理碩士學位，創立邑昇實業(股)公司，並擔任董事長超過 20 年。現兼任雷笛克光學(股)公司 獨立董事、晟鈦(股)公司董事、EISUN Enterprise Co., Ltd 董事長、邑城建設股份有限公司董事長。

委員 劉致宏先生擁有國立台灣大學會計碩士學位以及會計師證照，並具備會計師事務所超過 20 年的執業經驗。現兼任寶雅國際股份有限公司獨立董事、祥翊製藥股份有限公司獨立董事。此外，110 年起新任新揚科技股份有限公司董事長。

***審閱財務報告**

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）經勤業眾信聯合會計師事務所楊靜婷會計師、楊清鎮會計師查核。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符。

***評估內部控制系統之有效性**

審計委員會評估公司內部控制制度的有效性、會計師獨立性及適任性、財務、會計或內部稽核主管之任免。以確認公司的風險管理和內部控制架構為有效。

110 年 11 月 9 日新任稽核主管趙仁楓先生，取具專業證照，能更有效協助董事會執行內部控制作業。

*評估簽證會計師的獨立性及適任性。

本公司每年評估簽證會計師的獨立性及適任性，及有無連續七年未更換會計師(請詳下表)、或委任之會計師受有處分、或有損及獨立性之情事。

經評估勤業眾信聯合會計師事務所、及簽證會計師，非本公司之關係人；均符合本公司獨立性及適任性評估標準(公司治理運作情形之註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，擬委莊文源會計師、楊清鎮會計師為本公司 110 年度財務報表之簽證會計師。並呈送 110 年 5 月 7 日審計委員會、董事會決議通過。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
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103年10月6日依據「上市上櫃公司治理實務守則」增訂「公司治理實務守則」，續於109年5月8日董事會通過修訂。並於110年5月7日董事會中報告運作情形。敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/公司治理相關辦法。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人及其代理人制度，於公開資訊觀測站、公司網站揭露連絡電話、電子郵件等方式，做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保本公司與投資人間溝通順暢。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事務。本公司董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形，均依法令按月向公司申報。並於每季財務報告揭露股權比例達5%以上股東名稱、持股數額及比例。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司與關係企業間有業務往來者，均依公平合理原則明訂價格條件與支付方式，本公司已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」，與關係企業間之財務、業務往來均有明確規範。每年對子公司進行內部稽核作業，並將稽核報告定期呈管理階層及獨立董事查閱。
(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		本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「內部人資料申報管理作業」。規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/禁止內線交易落實情形。
三、董事會之組成及職責	V		本公司第八屆董事會成員共有8席，包含3席獨立董事。多元化

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	
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			政策之具體管理目標及達成情形如下： <u>董事會多元化政策：</u> 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，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： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。 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，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。 六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。 本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。 <u>董事會多元化政策具體管理目標：</u> 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並宜評估各種多元化面向，例如：基本組成(如：性別、國籍、年齡等)、產業經驗(如：生產、投資、教育、行銷等)、專業知識與技能(如：會計、風險管理、生產管理、資產管理等)。 <u>董事會多元化政策具體落實情形：</u>

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																
		姓名	職稱		國籍	性別	員工身分	獨立董事任期 年資	年紀區間			產業經驗				專業能力		
		官錦堃	董事長	中華民國	男		3年以下	3年以上	55以下	56至65	66至75	生產	投資	教育	行銷	會計財務	會 風 生 資 計 險 產 產 理 管 管 管 理 理 理 理	
		王年清	董事	中華民國	男	V				V		V			V		V	
		官天佑	董事	加拿大	男				V					V			V	
		周青麟 ^註	董事	中華民國	男													
		曲榮福	董事	中華民國	男					V			V		V		V	
		何建德	獨立董事	中華民國	男		V			V				V				
		簡榮坤	獨立董事	中華民國	男		V			V		V			V			
		劉致宏	獨立董事	中華民國	男		V		V			V	V		V	V		
		敬請參閱本公司網站/投資人服務/董事會/董事會多元化資訊。 註：董事 周青麟 因個人因素無暇兼顧本公司董事職務，於110年12月13日辭任董事。 註 B：本公司董事會已於111年3月8日提名1席女性董事，為下一屆董事候選人。																
(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	V	本公司業於公司章程第十三條之一明訂董事會得因業務運作之需要，設置其他功能性委員會，且針對各該委員會訂定相關組織規程，並經董事會決議通過。惟本公司目前除薪資報酬委員會、審計委員會外，尚未有因業務運作及法令需要而設置其他各類功能性委員會，未來將視發展評估設置之。																

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	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司於109年12月17日董事會修訂通過「董事會績效評估辦法」，請參閱公開資訊觀測站及本公司網站。 訂定每年執行一次內部董事會績效評估。內部評估期間為次一年度第一季結束前完成。 110年度董事會及董事成員績效評估自評問卷已於最近一次召開之董事會前完成。並已列為111年2月25日董事會之報告事項。 董事會績效評估包括五大面向，共計 45 個評估項目： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員績效評估含括六大面向，共計 23 個評估項目： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 本公司內部董事會績效評估之執行單位為議事單位，執行單位收集董事會活動相關資訊，並填寫「董事會績效評估自評問卷」暨「董事成員績效評估自評問卷」，最後由執行單位將資料統一回收後，針對問卷之評估指標，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進；並做為日後個別董事薪資報酬及提名續任之重要參考依據。 董事會績效評估自評問卷之綜合評語為：「新冠疫情持續嚴	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	
			峻，部分董事以視訊方式出席，讓董事會順利運作，溝通無礙，並能稱職發揮董事督導之責。」 董事成員績效評估自評問卷之綜合評語為：「新冠疫情持續嚴峻，部分董事以視訊方式出席，讓董事會順利運作，溝通無礙，並能稱職發揮董事督導之責。」	
			兩份紙本問卷由本公司八位董事會成員親簽備查。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果。 本公司擬具「簽證會計師審查評核表」，及取得會計師出具之「會計師超然獨立聲明書」，經評估勤業眾信聯合會計師事務所莊文源會計師、楊清鎮會計師，均符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，擬委任該兩位會計師為本公司110年度財務報表之簽證會計師。並呈送110年5月7日審計委員會、董事會決議通過。 請參閱(註1)會計師獨立性評估項目。	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議事錄等)？	V		本公司110年11月9日經董事會決議通過設置公司治理主管，由張媛貞女士擔任。張女士已具備公開發行公司從事內部稽核主管職務達3年以上。 <u>主要職責</u> 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事就任及持續進修。 四、提供董事執行業務所需之資料。 五、協助董事遵循法令。 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	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	
			110年度公司治理主管業務執行情形 1.協助董事長及委員會主席召開會議，提供召集事由及充分之議資料，通知各會議成員參閱，以及提醒是否需利益迴避。確符合相關規範。 110年度完成召開8次董事會、8次審計委員會、3次薪資報酬委員會。 2.務需要與董事需求安排課程，每位董事均完成年度進修時數。 3.令規定預先登記110年度股東常會日期，並提供會議資料與年報，以維護股東權益。 4.110年5月7日向董事會報告109年度三種運作情形：公司治理、行社會責任、落實誠信經營。 5.110年11月9日向董事會報告110年度公司治理評鑑執行成果。 6.提供董事及內部人公司治理相關法規宣導資料，以利法令遵循。 7.邀請獨立董事與會計師、稽核主管閉門面談，了解內控制度執行現況。敬請參閱本公司網站/投資人服務/董事會/獨立董事與內稽核會計師溝通情形。 8.及時有效的回應董事要求事項，維持董事和各主管溝通順暢。參閱(註2) 110年度公司治理主管進修情形。敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/公司治理主管。
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		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。公司網站已設置投資人服務專區，揭露本公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考。 請參閱(註3) 利害關係人辨識與議和。 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	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		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？	V		無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		無重大差異
(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		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形等）？	V		無重大差異

運作情形

摘要說明

本公司委任台新證券專業股務代理機構辦理。

本公司已架設網站設有投資人服務專區，股東及投資人可查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。
(www.saa-syntek.com)

本公司依循主管機關及相關法令規定辦理各項資訊之公告及申報；股東均可於公開資訊觀測站或本公司網站查詢及知悉公司各項訊息及重大事項。本公司設有發言人及其代理人制度，於公開資訊觀測站、公司網站揭露連絡電話、電子郵件等方式，做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保本公司與投資人間溝通順暢。

本公司於董事會通過財務報告當日即公告申報，其中109年度財務報告、及110年度第一、二、三季度財務報告，分別於110年3月5日、5月7日、8月11日、11月9日於規定期限前提早公告。各月份營收情形亦於規定期限前公告申報，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

1. 員工權益與僱員關懷：本公司以人為本，一向重視勞資關係，並以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益；並透過員工福利制度及良好的教育訓練制度，讓員工能在工作崗位上貢獻一己之力。

我們相信有快樂的員工，才會有健康的職場並帶動公司整體發展。

其餘福利內容敬請參閱五、營運概況/五、勞資關係之員工福利措施。

2. 投資者關係：本公司應保障股東權益，並公平對待所有股東，

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		
		除依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。本公司股東常會議事錄皆依照公司法及相關法令規定記載，股東常會議事錄已公布於公司網站，並於本公司永久保存。 3.供應商關係：本公司基於雙贏原則，與供應商長期建立緊密的合作關係，期在互信互利的基礎上，共同追求永續成長。供應商不僅是重要的生產夥伴，在落實企業社會責任的過程中，有供應商的積極配合與響應，讓我們能發揮影響力，共同維護環境與社會永續性，並創造更高的社會價值。官網設有違反職業道德申訴管道，做為與本公司溝通及申訴之管道。 4.利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人與公司進行溝通、建言之管道，以維護應有之合法權益。公司網站已設置投資人服務專區，揭露本公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以供參考。 5.董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依法令規範進修證券法規研習等課程。全體董事會成員皆符合進修時數之規定。敬請參閱(註4)董事及獨立董事進修情形。 6.本公司董事會為風險管理政策之最高單位，負責核准、審視、監督，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。成立跨部門風險管理小組為負責執行風險管理之權責單位，由營運長擔任召集人，並指定副召集人數人，成員包含各功能單位(公司內部所有部門)指定之負責人，主要負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，至少一年一次向董事會提出風險管理報告。稽核室依據公司風險評估結果擬訂年度稽核	

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	
		計畫，定期查核公司之風險控管是否確實執行，並依查核結果出具稽核報告。110年11月9日向董事會報告110年風險管理政策，並將110年政策與執行情形揭露於網站。敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/風險管理政策。 7. 客戶政策之執行情形：客戶需求多樣化已成未來趨勢，為維持競爭優勢，本公司積極掌握最新市場訊息，開發齊全產品或服務供客戶選擇。與客戶維持穩定良好關係，秉持以客為尊、彈性機動之政策，是我們維繫客戶的核心策略。為達成承諾的服務品質，在客戶日常關係維護上，採取定期拜訪活動，重視客戶回饋等。 8. 為董事購買責任保險之情形：本公司已為現任董事購買責任保險，以降低並分散董事其執行業務範圍之法律風險、公司及股東遭受重大損害之風險。首次投保年度為105年，最近續保期間始於110年4月17日，為期一年，並於110年5月7日董事會中提報，董事及經理人責任保險之投保金額美金500萬元、承保範圍(全體董事)及保險費率等重要內容。 9. 為配合防疫政策，110年股東會自5月31日延後至7月15日舉行。第八屆董事會成員出席股東會情況為：共有王年清、何建德等2席，出席率為25%。 10. 本公司董事會成員與管理階層之繼任計畫，其運作情形敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/董事會成員及重要管理階層之接班規畫。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。(未列入受評公司者無需填列)	V		本公司未盡完善的公司治理評鑑項目，重點說明如下： 已改善事項： 1.15 禁止內線交易落實情形 2.9 董事會成員及重要管理階層之接班計畫 2.15 獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通情形 2.21 設置公司治理主管 2.22 通過風險管理政策與程序 2.24 建置資訊安全風險管理架構與政策 2.30 內部稽核主管取得國際內部稽核師證照 3.16 公司網站揭露主要股東名單 3.20 受邀(自行)召開至少二次法人說明會 4.15 誠信經營落實情形 尚未改善者，預計優先改善之事項： 1.9 股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知 2.6 董事會成員至少包含一位女性董事 2.14 設置法定以外之功能性委員會 3.4 公司在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告 4.14 揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式

(註 1) 會計師獨立性評估項目

評估項目	會計師法 第 47 條	評估結果 是/否	是否違反 獨立性
1. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	一	否	否
2. 會計師及其審計小組成員目前或最近兩年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	二	否	否
3. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	三	否	否
4. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	四	否	否
5. 會計師是否與本公司、或本公司董事有融資或保證行為	五	否	否
6. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	六	否	否
7. 本公司是否連續七年未更換會計師簽證會計師，或簽證會計師受有處分或損及獨立性之情事	七	否	否
8. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	-	否	否
9. 會計師是否有擔任公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	-	否	否
10. 會計師是否與本公司有任何不適當關係	-	否	否

(註 2) 110 年度公司治理主管進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度 進修總時數
11 月 12 日	財團法人 中華民國 證券期貨 市場發展 基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3 小時	初任進修 18 小時
11 月 23 日		初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 實務研習班 上午：公開發行公司董監事應注意之法律問題 下午：上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	6 小時	
11 月 24 日		初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 實務研習班 上午：董事、監察人解讀財務資訊之技巧 下午：公司治理與董事會運作	6 小時	
11 月 30 日		年報關鍵訊息與責任解析： 董監事觀點	3 小時	

(註 3) 利害關係人辨識與議和

利害關係人	關注議題	溝通管道
客戶	產品智慧化 綠色產品 保護顧客隱私 產品責任	(1) 每季進行客戶滿意度調查 (2) 日常電話與電子郵件聯絡 (3) 不定期親自拜訪
供應商	在地化採購 供應商永續管理	(1) 每年進行供應商稽核 (2) 日常電話與電子郵件聯絡 (3) 不定期日常會議與實地拜訪
員工	職業健康與安全 薪酬福利制度 勞資關係與溝通	(1) 每季召開勞資協調會議 (2) 員工教育訓練 (3) 內部公文、電子郵件、公布欄 (4) 福委會 (5) 員工申訴機制
投資人/ 股東	經營績效 誠信經營	(1) 每季公佈財報 (2) 每年股東常會 (3) 重大訊息不定期發布於公開資訊觀測站與官網 (4) 法人說明會
政府機關	經營績效 職業健康與安全 產品智慧化	(1) 每季公佈財報 (2) 不定期參與相關會議 (3) 遵守相關法規與條款
社區居民	支援或投資社會發展	(1) 與社區居民保持良好互動 (2) 參與並協助辦理社區活動
產學機構	產學合作 產品智慧化	(1) 產學合作計畫 (2) 不定期技術交流

(註 4)：董事及獨立董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	周青麟	108.05.29	110.02.26	財團法人 中華民國 證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理與證券法規】	3 小時
			110.03.29		董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業併購之董監法律責任】	3 小時
獨立董事	劉致宏		110.03.29	社團法人 中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3 小時
					董事會督導企業應了解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3 小時
獨立董事	簡榮坤		110.04.26	社團法人 中華民國全國 創新創業總會	企業數位轉型策略與數位時代下的企業風險管理新思維	6 小時
獨立董事	何建德		110.07.29	社團法人 台灣投資人 關係協會	新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3 小時
			110.07.30		企業危機趨勢與風險預測	3 小時
董事	王年清		110.09.01	金融監督 管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3 小時
獨立董事	何建德					3 小時
董事	周青麟		110. 09.02	中華民國 內部稽核協會	法律自保之道-如何面對偵查審判程序	6 小時
董事長	官錦堃		110. 09.13 & 110. 09.16	台灣數位 治理協會	ESG 發展趨勢及數位對應策略 & 新東向趨勢與策略	6 小時
董事	王年清					6 小時
致盛控股有限公司 法人董事代表	官天佑					6 小時
董事	曲榮福					6 小時

(四)公司設置薪資報酬委員會情形

1.薪資報酬委員會成員資料

111年3月31日

身份別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
薪資報酬委員會成員皆為獨立董事 敬請參閱：董事及監察人資料相關內容	簡榮坤 (召集人)	簡榮坤先生擁有國立政治大學商學院經營管理碩士學位，創立邑昇實業(股)公司，並擔任董事長超過20年。 現兼任雷笛克光學(股)公司獨立董事、晟鈦(股)公司董事、EISUN Enterprise Co., Ltd 董事長、邑城建設股份有限公司董事長。	依據： 1. 公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法 2. 股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法 3. 獨立董事(任職期間)資格條件檢查表。 檢視適任資格結果： 本公司全體獨立董事，並無重大影響獨立性之關係。 全體獨立董事應以本公司最佳利益為前提，適當、客觀地執行業務。	1
	劉致宏	劉致宏先生擁有國立台灣大學會計碩士學位以及會計師證照，並具備會計師事務所超過20年的執業經驗。 現兼任寶雅國際股份有限公司獨立董事、祥翊製藥股份有限公司獨立董事。此外，110年起新任新揚科技股份有限公司董事長。		2
	何建德	何建德先生擁有美國波特蘭州立大學科技管理博士學位，在元智大學授課超過10年，現任元智大學管理學院教授兼院長。專長研究領域為策略科技管理、高科技事業競爭策略、創新管理等。 現兼任萬昌創業投資股份有限公司法人董事代表人。		0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：108年5月29日至111年5月28日，最近年度110年、111年薪資報酬委員會開會4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
獨立董事	簡榮坤	4	-	100%	召集人
獨立董事	何建德	4	-	100%	委員
獨立董事	劉致宏	4	-	100%	委員

其他應記載事項：

甲、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。

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

3. 薪資報酬委員會議決事項

日期 與期別	薪資報酬委員會 議案內容	決議結果	出席 席次	董事會決議 結果
110/3/5 (第四屆 第八次)	第一案：109 年度董事酬勞及員工酬勞案。 第二案：增訂「高階主管健康檢查補助辦法」。	全體委員 無異議照案 通過	3 席	全體董事 無異議照案 通過
110/8/11 (第四屆 第九次)	第一案：審議本公司 109 年度經理人績效獎金。 第二案：為強化管理機能，擬通過本公司子公司迅得機械(東莞)有限公司 (SAC)高階主管、董監薪資酬勞調整案。	全體委員 無異議照案 通過	3 席	全體董事 無異議照案 通過
110/12/8 (第四屆 第十次)	第一案：審議本公司 110 年度董事、經理人薪酬之政策、標準及結構。 第二案：審議本公司 110 年度經理人年終獎金。	全體委員 無異議照案 通過	3 席	全體董事 無異議照案 通過
111/3/8 (第四屆 第十一次)	第一案：110 年度董事酬勞及員工酬勞案。	全體委員 無異議照案 通過	3 席	全體董事 無異議照案 通過

(五)推動永續發展執行情形

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	
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	本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」於111年3月8日董事會修訂永續發展實務守則。敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理。 本公司推動永續發展由總經理室、人資部、營運管理處兼職，並於110年5月7日董事會中報告運作情形。 1. 本公司董事長及總經理訂定之永續發展願景為：以智慧製造的核心技術為主軸，把教育人才當成企業的責任，並肩負學校技職教育與產學的責任，結合公協會與研究機構之能量，將智慧製造落實於產業與生活中，並以智慧製造創造人才就業、提升產業競爭力、改善環境永續為己任。 2. 實務上已由各部門依據業務職掌，分別歸屬於公司治理小組、環境/產品小組、及社會/員工小組，透過整合各部門現有資源與管理系統，建構公司實踐永續發展的推動模組與盤點績效的流程架構。 3. 未來也將永續發展納入員工教育訓練的一環，以使各部門經理人能帶領全體員工充分認識公司的永續經營理念。 4. 協助本公司重要供應商，提出包含永續發展項目之供應商承諾書。例如：反歧視、反制勞動、禁用童工、反貪賄賂、環境保護等。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否依重大性原則，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		本公司董事會為風險管理政策之最高單位，負責核准、審視、監督，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。 成立跨部門風險管理小組為負責執行風險管理之權責單位，由營運長擔任召集人，並指定副召集人數人，成員包含各功能單位(公司內部所有部門)指定之負責人，主要負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，至少一年一次向董事會提出風險管理報告。稽核室依據公司風險評估結果擬訂年度稽核計畫，定期查核公司之風險控管是否確實執行，並依查核結果出具稽核報告。 110年11月9日向董事會報告110年風險管理政策，並將110年政策與執行情形揭露於網站。敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/風險管理政策。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司基於永續發展的理念，在產品設計與開發製造的過程中，與供應商、客戶、產學機構等夥伴攜手合作創新研發，致力於提升能源使用效率。本公司的自動化設備能協助客戶提升良率與品質，進而減少製造過程中不必要的原物料及能源浪費，間接地推動高科技產業的營運成長與資源使用強度脫鉤，為環境永續性盡一份心力。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司從事電子、光電、半導體之機器自動化設備組裝，營運過程中不會產生空氣、水、有害物質等重大環境污染物質，而日常營運	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	
			及生產過程中產生的廢棄物也均妥善處理。我們除了在辦公廠區內設置資源回收桶，並向同仁宣導資源分類回收的重要性外，生產後類材料如鋁、鐵、線材等剩餘材料亦收集後委託專業廠商回收，讓具有再利用價值的材料再次投入生產循環，以及，員工考勤系統全面電子化，減少大量紙張使用。以善盡環境保護與提升資源效率的企業責任。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三) 氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，及因應措施，本公司評估中。
(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		(四) 本公司因產業特性之緣故，以範疇二之外購電力為主要溫室氣體排放源。已依據不同季節進行空調溫度控制，以有效利用能源以達成節能減碳的目標。將持續統計營運範圍內的能源耗用情形，追蹤自身溫室氣體排放變化，並於企業社會責任報告書中公開揭露，以落實節能減碳的企業公民責任。 敬請參閱本公司網站/企業社會責任
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		(一) 本公司支持聯合國世界人權宣言（UDHR）且致力於依循國際人權準則的理解，及國際勞工組織的[工作基本原則與權利宣言]、[聯合國企業與人權指導原則]，遵守各營運據點所在地法規，並維護包括正職員工、契約人員、實習生在內的所有人員的人權。為保障勞工權益，參考國際人權公約，制定並揭露

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 方針如下： 1.遵守相關勞動法規及尊重基本勞動人權、保障員工之合法權益。 2.尊重兩性平等，訂定性騷擾防治處理規範，依循勞動法令及性平法打造「公平友善」的工作環境。 3.保障原住民、移工、身心障礙弱勢族群勞動權益。 4.雇用政策無差別待遇，不歧視且確保工作機會均等 5.不雇用童工，不強制或脅迫勞動 6.制訂安全工作守則並定期檢視工作環境，提供員工安全與健康的工作環境。 7.支持並協助員工維持身心健康 8.對於公司政策之宣導、員工的意見之傾聽皆開放雙向溝通管道。
(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		(二)本公司秉持照顧員工與利潤共享理念，在兼顧外部市場水準、經營獲利與公平性的前提下，提供員工合乎產業市場水準的薪資報酬，優於法令的福利並積極培育人才，遵循勞工法令，保障員工權益。 員工的薪酬包含按月發給之薪資、根據公司年度獲利狀況所核定之酬勞(分紅)，以及按經營績效與個別員工績效發放之績效獎金與年終獎金，達成經營績效適當反映於員工薪酬的雙贏。 年度酬勞(分紅)及績效獎金是為獎勵其對公 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	
		司貢獻並激勵留任同仁，讓員工利益連結營運績效與股東利益。其中員工酬勞依本公司章程第十九條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會核准後以股票或現金分派發放；每位員工獲發的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。 公司之重要福利措施包含：連結員工與股東利益的員工持股信託獎勵方案、為拓展員工專業領域，促使其養成終生學習，提供員工在職進修及取得學位之補助、以及多元的福利方案、健康管理等。 其餘福利內容敬請參閱 伍、營運概況/五、勞資關係 之員工福利措施。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司提供安全舒適的工作環境予員工，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，制訂安全工作守則之規定，共同防範各種意外事故發生，主管及管理單位亦定期檢視工作環境。依有關法令規定辦理工廠安全衛生工作，防止職業災害，保障從業人員安全與健康。對從業人員辦理從事工作所必要之安全衛生教育及預防災害之訓練、健康檢查等措施。所訂之安全衛生工作守則，並報請行政院勞工委員會北區勞動檢查所核備公告實施。 擁有健康、快樂的員工，才能帶來永續的成長，對危險性機械或設備(起重機等)操作人員及對有害物質作業管理人員、或其他特殊作	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	
			業人員，必須經政府認可訓練機構受訓合格。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			(四)敬請參閱 伍、營運概況/五、勞資關係 之進修、訓練情形。	無重大差異。
(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標準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司產品以客製化、自動化設備為主，為維護客戶使用安全，皆會依據相關安規標準進行設計與驗證，並依據客戶要求導入相關高壓測試機器確保電用電安全之檢測、機械設計加強安全裝置、人因工程評估、在產品容易產生安全危害的部分貼上警告標誌等措施，所提供之產品操作手冊內揭已含有安全宣告與警告。 在客戶機密資訊保護上，本公司與客戶簽署保密協定，在員工行為準則中，訂定公平競爭與反壟斷條款，對於客戶智慧財產與隱私的部分，也規範員工不得批露給第三方或公開。 妥善處理客訴案件為提升客戶滿意度重點工作之一。面對客戶顧客抱怨事件，本公司訂有「客訴處理流程」，明訂客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意之處理流程。發生抱怨時，我們會知會研發、品保或製造等相關部門，分析原因，研擬改善對策，並將結果回報予客戶，以確保客戶獲得滿意的售後服務。另外 本公司對行銷及標示，皆遵循相關法規與國際標準則，未有欺騙、誤導、詐欺或任何其他	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。 (六)為了提供更優良的產品與創新技術，本公司基於雙贏原則，與供應商長期建立緊密的合作關係，期在互信互利的基礎上，共同追求永續成長。供應商不僅是重要的生產夥伴，在本公司推動永續發展的過程中，有供應商積極配合與響應，讓我們能發揮影響力，共同維護環境與社會永續性並創造更高的社會價值。 本公司在「供應商承諾書」中要求供應商應恪守尊重基本人權與勞動權，提供良好的勞動環境，並重視員工薪資福利的公平對待。此外基於保護兒童成長，所有供應商都不應雇用童工。同時所有供應商均應遵守環境法規，不得有嚴重環境危害而受主管機關開罰的行為。 本公司嚴禁供應商涉入賄賂或贈與迅得員工及其親友等不當行為，並應遵循智慧財產權與保密條款，以保障商業競爭的公平性與誠信經營。此外，採購人員在與供應商合作時也以口頭溝通強調反貪腐原則。若發現合作的供應商有嚴重違反公司政策，或對環境社會造成顯著負面衝擊時，我們亦得終止或解除採購契約。	無重大差異。
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	V		本公司自願編制企業社會責任報告書，惟未經確信或保證意見，未來將評估是否取得第三方驗證。敬請參閱本公司網站/企業社會責任	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	
之確信或保證意見？			摘要說明
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：本公司已訂定「永續發展實務守則」，均有明確規範。將視企業資源盡力為之，故無重大差異。 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)產品智慧化 DNA 本公司協助客戶打造智慧工廠分為四個階段： 1.非自動化設備升級為自動化 2.自動化設備間串接互聯 3.採集自動化設備資料，並進行整合轉換 4.建立資料庫，形成大資料演算法，進行分析、預測與監控 在協助客戶進行工業 4.0 轉型過程中，可以幫助客戶： (1)減少錯誤，降低不良品與生產過剩。 (2)利用大數據的分析，尋找最佳參數，減少消耗的能源、水及物料，確保寶貴的資源將不被浪費，提升客戶價值。 (二)產學合作 DNA 本公司多年來除自行研發外，也加強對外產學合作，希望結合研究機構與單位的資源驅動內部創新動能，同時培育相關工業 4.0 人才，為產業進一份心力。本公司視產學合作為提昇核心競爭力來源之一，合作對象包括台灣電路板協會、工研院，各大專院校等。著重領域在機台創新，軟體開發與工業 4.0 應用等方面。 除了合作計畫外，為讓學術單位更貼近於實務操作，捐贈鄰近大學機械手臂或其他公協會之技術支援，提升未來從業人員的核心技術能力。投入相關產學合作專案至今已累計超過 400 萬元。 (三)其他 1.捐贈鄰近國小營養午餐餐費照顧弱勢學童，每年 30 萬元，至今已累計超過 330 萬元。 2.自願發行 CSR(企業社會責任報告書)，揭露在公司治理、經濟、環境與社會面向的永續貢獻與表現。 3.透過員工福利制度及良好的教育訓練制度，讓員工可以在工作的同时，創造屬於自己的生活，並發揮人生價值；為鼓勵員工進修，拓展員工專業領域，促使其養成終生學習的習慣，109 年增訂「員工在職進修辦法」，年資達一年以上之同仁皆可申請補助 50%-之進修費用。 4.成立員工福利信託計畫委員會，以迅得員工為會員，自薪資所得中提存一定金額，共同長期投資取得股票，為全體會員之利益管理及運用信託財產，以達到累積本會會員財富並保障未來生活。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

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誠信經營政策之承諾？	V		(一) 本公司為強化公司治理、健全經營環境，已訂定「誠信經營守則」、「道德行為指南」，並揭露「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公司網站。明確規範本公司董事、經理人與員工不得謀取非分利益或不當圖利他人。董事會與管理階層等積極落實誠信經營之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/公司治理相關辦法。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範適用對象、定義不誠信行為與利益樣態類別，並指定人資部為專責單位，監督及執行本作業程序。 除將從業道德相關規範的相關規章文件公布在公司內部網站供同仁隨時查詢外，另透過例如勞資會議、教育課程、宣導等方式，向員工宣導溝通企業誠信道德、資訊保密等要求與規範，確保員工遵守「SAA行為準則」公司對於任何可能違反公司誠信道德行為準則之行為，秉持嚴肅態度查核與看待所有經確認屬實之個案，對於違反者採取包含如終止僱傭或業務往來關係等的嚴厲的懲戒措施，以及適時採取法律行動。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法及「誠信經營守則」等相關法令。並承諾秉持誠信從事所有營運活動。為達成確保財務、管理、營運資訊之正確、可靠與及時，以及員工行為遵循相關之規章、準則、程序與法規等目標，內部稽核依照董事會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效。同時在公司網站設有違反職業道德申訴管道，提供獨立信箱，以檢舉任何形式之舞弊行為，並善盡保密之責。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司簽訂合約時，充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	(二)本公司推動企業誠信經營由董事長擔任召集人，相關宣導及執行由人資部負責。並於110年5月7日董事會中報告運作情形。	無設置隸屬董事會之專責單位
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司在公司網站設有違反職業道德申訴管道，提供獨立信箱，以檢舉任何形式之舞弊行為，並善盡保密之責。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託		V	(四)本公司均依照會計制度、內部控制制度運作內部稽核人員每年訂定年度稽核計畫提報董事會通過後，定期查核公司內控制度執行之情形，並出具稽核報告，提報董事會。以落實計	視實際情況評估中。

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	
會計師執行查核？			信經營政策之執行。惟尚未依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 公司同仁不定期參與法規推廣與舉辦誠信經營相關訓練課程與宣傳措施，幫助同仁了解最新或與其息息相關的法令規範，更進一步強化同仁對於遵循誠信經營規範的認知與遵循。 本公司110年公司董事、經理人、受僱人誠信經營之宣導執行情形，敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/誠信經營落實情形
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條明訂受理檢舉程序，同時在公司網站設有違反職業道德申訴管道，提供獨立信箱，以檢舉任何形式之舞弊行為，善盡保密之責，並指定人資部為專責單位，監督及執行本作業程序
(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？	V		(二) 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終止。
(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		(三) 110年共受理外部檢舉案件：0件 110年員工內部檢舉案件：0件 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所誠信經營守則內容及推動成效？	V		公司已於公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及其推動成效。 本公司110年公司董事、經理人、受僱人誠信經營之宣導執行情形，敬請參閱本公司網站/投資人服務/公司治理/誠信經營落實情形	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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：故無重大差異。				

(七)公司治理守則及相關規章，其查詢方式：

公司網站 <http://www.saa-symtek.com>

查詢路徑：投資人服務/公司治理/公司治理相關辦法

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

查詢路徑：公司治理/公司治理結構/訂定公司治理之相關規程規則/市場別：上市/公司代號6438

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

1.董事及獨立董事、公司治理主管進修情形。

請參閱(三)、公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因、「四、公司治理主管」(註2) 110年度公司治理主管進修情形。

「八、5.董事進修之情形」(註4) 董事及獨立董事進修情形。

2.揭露會計主管、內部稽核主管進修時數

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	邱慶祥	108.03.07	110.08.26 ~08.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 (會計 3 小時、職業道德法律責任 3 小時、審計 3 小時、 公司治理 3 小時、)	12 小時
會計主管代理人	吳曉紅	108.08.16	110.11.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務	6 小時
			110.12.13		最新「財務自編」相關政策發展與 內控管理實務	6 小時
稽核主管	趙仁楓	110.11.09 (註*)	110.10.22	中國生產力中心	專業風險評估與管理技巧	6 小時
			110.08.13	中華民國 內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」 稽核實務研討	6 小時
			110.10.25		製造業資材體系查核實務篇	6 小時
稽核主管代理人	湯子瑩	106.04.28	110.07.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員應有的「公司治理」素養 及 財報風險評估實務	6 小時
			110.07.26		企業「資安防護」與「資訊架構」 稽核管控實務	6 小時

註* 110年11月9日新任稽核主管趙仁楓先生取具下列專業證照，能更有效協助董事會執行內部控制作業。

- (1)國際內部稽核師(CIA)
- (2)國際內控自評師(CCSA)
- (3)TIPS台灣智慧財產管理制度自評員

(九)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：敬請參閱61頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

迅得機械股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一一年三月八日

本公司民國一一〇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.資訊及溝通，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，認為本公司民國一一〇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一一一年三月八日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

迅得機械股份有限公司

董事長：官錦堃



簽章

總經理：王年清



簽章



(十)最近年度及截止年報刊印日止，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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

110 年 股東會重要決議 及 執行情形

承認事項 及 討論事項	決議	執行情形
1.109 年度營業報告書暨財務報表案	本案 照原案 表決通過	依 110 年 7 月 15 日股東會決議後公告在案
2.109 年度盈餘分配案		訂定 110 年 7 月 18 日為分配基準日，已依董事會決議於 110 年 8 月 6 日發放完畢。 (每股分配現金股利 4.14460998 元)
3.修訂「股東會議事規則」案		110 年 8 月 13 日公告於公司網站，依修訂後程序辦理。
4.修訂「董事選任程序」案		110 年 8 月 13 日公告於公司網站，依修訂後程序辦理。
5.修訂「公司章程」案		110 年 8 月 11 日取得經濟部核准函經授商字第 11001130630 號，並公告於公司網站。
6.擬辦理私募現金增資發行新股案		1.110 年 8 月 11 日董事會決議： 應募人家登精密工業股份有限公司。 私募張數 6,000 仟股，定價日 110 年 8 月 11 日，私募價格為新台幣 95 元。 2.111 年 3 月 8 日董事會決議： 私募普通股案，一年內一次辦理，截至繳款截止日，已募足 4,000 仟股，增資基準日為 110 年 8 月 25 日，業經經濟部 110 年 09 月 13 日經授商字第 11001161580 號函准予發行新股變更登記，本案餘額 2,000 仟股因期限屆滿，不繼續辦理募集發行。

最近年度董事會之重要決議

日期	案由	決議結果	對董事意見之處理
110/3/5 (第八屆第十五次)	第一案：109 年度董事酬勞及員工酬勞案。 第二案：109 年度營業報告書及財務報表案。 第三案：本公司 109 年度盈餘分配案。 第四案：109 年度內部控制制度聲明書。 第五案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 第六案：增訂「高階主管健康檢查補助辦法」。 第七案：擬修訂本公司章程部分條文。 第八案：為訂定本公司發行之 108 年國內第一次可轉換公司債，民國 110 年第一季執行換發新股之「增資基準日」案。 第九案：本公司對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)背書保證額度 CNY 100,000 仟元之實際動支金額。 第十案：本公司之子公司 迅得自動化有限公司(“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，背書保證額度 CNY 40,000 仟元之實際動支金額。 第十一案：本公司之孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(“SAC”)，與 保德科技有限公(“保德科技”)及其子公司 東莞堡德機械有限公司(“東莞堡德”)訂立獨家經銷商合約。 第十二案：本公司與往來銀行 110 年續約及新增往來銀行額度申請案。 第十三案：召開本公司 110 年股東常會相關事宜案。	經全體出席董事無異議照案通過。 第九、十、十一案：董事王年清、官天佑須迴避，不參與討論與表決。 其餘出席董事無異議照案通過。	無
110/4/15 (第八屆第十六次)	第一案：增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 第二案：本公司擬進行策略合作案，擬以增資發行新股方式受讓「聯策科技股份有限公司」股份案。 第三案：本公司擬辦理私募現金增資發行新股案。 第四案：本公司擬申請對最終孫公司迅得機械(東莞)有限公司擴大投資總額和註冊資本。 第五案：召開本公司 110 年股東常會相關事宜案。	經全體出席董事無異議照案通過。	無
110/5/7 (第八屆第十七次)	第一案：本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動更換會計師案。 第二案：本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 第三案：本公司 110 年度第一季合併財務報表案。	經全體出席董事無異議照案通過。	無
110/5/31 (第八屆第十八次)	第一案：訂定本公司 109 年度現金股利發放之除息基準日及發放日、可轉換公司債停止轉換期間。 第二案：為訂定本公司發行之 108 年國內第一次可轉換公司債，於民國 110 年第二季執行換發新股之「增資基準日」案。 第三案：延期 110 年股東會日期及地點案，提請 決議。	經全體出席董事無異議照案通過。	無

110/8/11 (第八屆 第十九次)	第一案：承認本公司 110 年度第二季合併財務報表案。(審) 第二案：為訂定本公司發行之 108 年國內第一次可轉換公司債，於民國 110 年第三季執行換發新股之「增資基準日」案。 第三案：擬訂定 110 年第 1 次私募現金增資發行普通股相關事宜案。 第四案：修訂本公司「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」。 第五案：為強化管理機能，擬通過本公司子公司迅得機械(東莞)有限公司(SAC)高階主管人事新任命案。 第六案：審議本公司 109 年度經理人績效獎金。 第七案：為強化管理機能，擬通過本公司子公司迅得機械(東莞)有限公司(SAC)高階主管、董監薪資酬勞調整案。	經全體出席董事無異議照案通過。 第六、七案：董事王年清須迴避，不參與討論與表決。 其餘出席董事無異議照案通過。	無
110/10/12 (第八屆 第二十次)	第一案：本公司擬取得不動產案。 第二案：本公司擬向新光銀行申請新增額度新台幣一億元	經全體出席董事無異議照案通過。	無
110/11/9 (第八屆 第二十一 次)	第一案：承認本公司 110 年度第三季合併財務報表案。 第二案：為訂定本公司發行之 108 年國內第一次可轉換公司債，於民國 110 年第四季執行換發新股之「增資基準日」案。 第三案：擬辦理 111 年年度稽核計畫公告作業。 第四案：擬通過 本公司孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(SAC)對江蘇迅聯科高新技術有限公司投資案。 第五案：為強化管理機能，擬通過本公司人事新任命案。 第六案：審議本公司 111 年年度預算，提請 決議。	經全體出席董事無異議照案通過。	無
110/12/8 (第八屆 第二十二 次)	第一案：審議本公司 110 年度董事、經理人薪酬之政策、標準及結構。 第二案：審議本公司 110 年度經理人年終獎金。 第三案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 第四案：審議本公司 111 年年度營運計畫，提請 決議。	第二案：董事王年清、須迴避，不參與討論與表決。 其餘議案經出席董事無異議照案通過。	無
111/2/25 (第八屆 第二十三 次)	第一案：110 年度營業報告書及財務報表案。 第二案：擬通過 本公司孫公司 迅得機械(東莞)有限公司(SAC)對江蘇迅聯科高新技術有限公司增加投資案人民幣 3 仟萬元。	第二案：董事王年清、須迴避，不參與討論與表決。 其餘議案經出席董事無異議照案通過。	無

111/3/8 (第八屆 第二十四 次)	第一案：110 年度董事酬勞及員工酬勞案。 第二案：本公司 110 年度盈餘分配案。 第三案：為訂定本公司發行之 108 年國內第一次可轉換公司債，於民國 111 年第一季執行換發新股之「增資基準日」案。 第四案：110 年股東常會通過之私募有價證券案，於剩餘期限內不繼續執行。 第五案：110 年度內部控制制度聲明書。 第六案：修訂本公司「內部控制制度及相關管理辦法」。 第七案：本公司對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司 (“SAC”)背書保證額度 CNY 40,000 仟元之實際動支金額。 第八案：本公司之子公司 迅得自動化有限公司 (“SAB”)，對孫公司 迅得機械(東莞)有限公司 (“SAC”)，背書保證額度 CNY 17,000 仟元之實際動支金額。 第九案：本公司與往來銀行 111 年續約及新增往來銀行額度申請案。 第十案：全面改選董事(含獨立董事)案。 第十一案：提名第九屆董事暨獨立董事候選人案。 第十二案：解除新任董事及其代表人競業限制案。 第十三案：召開本公司 111 年股東常會相關事宜案。	第七、八案：董事王年清、須迴避，不參與討論與表決。 其餘議案經出席董事無異議照案通過。	無
-------------------------------	--	---	---

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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：

111 年 4 月 15 日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	張媛貞	102.08.12	110.11.09	轉任公司治理主管

四、會計師公費資訊

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	莊文源	110/01~110/12	4,560	330	4,890	非審計公費為工商登記
	楊清鎮					

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：(不適用)

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：(不適用)。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：(不適用)。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	110 年 5 月 7 日經董事會通過		
更換原因及說明	配合相關法令規定及勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動之需求，自 110 年第 1 季起更換簽證會計師由舊任主辦楊靜婷會計師更換為新任主辦莊文源會計師，會簽會計師繼續由楊清鎮會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	莊文源、楊清鎮會計師
委任之日期	110年5月5日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前繼任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函:無

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

七、最近年度及截至停過日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

基準日：111年03月29日單位：股

職稱	姓名	110年度		當年度截至03月29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	官錦堃	(79,000)	0	(21,000)	0
董事	王年清	0	0	0	0
董事	致盛控股有限公司	0	0	0	0
董事	官天佑	0	0	0	0
董事	周青麟 (解職:1101213)	0	0	不適用	不適用
董事	曲榮福	0	0	0	0
獨立董事	簡榮坤	0	0	0	0
獨立董事	何建德	0	0	0	0
獨立董事	劉致宏	0	0	0	0
經理人	林肇德	(56,000)	0	(16,000)	0
經理人	黃平堯	0	0	(9,000)	0
經理人	梁忠誠	0	0	0	0
經理人	黃發保	0	0	0	0
經理人	邱慶祥	0	0	0	0
經理人	呂文斌	0	0	0	0

(二)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人者：無

股權移轉資訊

單位：股

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
-	-	-	-	-	-	-

註1:系填列公司董事、監察人、經理人、及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2:系填列取得或處分。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權質押之相對人為關係人者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係資訊

111年3月29日；單位：股

姓名(註1)	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(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
致盛控股有限公司	4,161,270	5.83%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
代表人:官天佑	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
家登精密工業股份有限公司	4,000,000	5.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
代表人:邱銘乾	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
P G I M保德信金滿意基金專戶	2,450,000	3.43%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
速利投資股份有限公司	1,491,577	2.09%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
代表人:黃乃為	100,000	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
華南商業銀行信託部受託保管安聯台灣科技證券投資信託基金專戶	1,300,000	1.82%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
代表人:不適用									
聯策科技股份有限公司	1,227,000	1.72%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
代表人:林文彬	0	0%	0	0.00%	0	0.00%			
王年清	1,052,691	1.47%	21,467	0.03%	0	0.00%	-	-	
安聯台灣智慧基金專戶	1,000,000	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
代表人:不適用									
台新國際商業銀行受託迅得機械員工持股信託財產專戶	943,154	1.32%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
代表人:王年清	1,052,691	1.47%	21,467	0.03%	0	0.00%			
王祥宇	941,637	1.32%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	

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

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

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

九、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，並合併計算綜合持股比例

109年3月31日；單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接投資事業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
Symtek Automation Ltd.	21,631,842	100%	—	—	21,631,842	100%
迅得機械(東莞)有限公司	0	100%	—	—	0	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股份

1. 股份種類

基準日:111年03月29日;單位:股

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	71,075,007	28,924,993	100,000,000	上市股票

*註：截至 110 年 3 月 29 日止，實際流通在外股數為 71,431,711，其中 356,704 股尚未辦理變更登記。

2. 總括申報制度相關資訊：不適用。

3. 股本形成經過

單位:股/新台幣元

年月	發行價格 (每股面額)	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
88.10	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	創立	無	88.10.28 經八八商號 139472 號
90.07	10	12,500,000	125,000,000	12,500,000	125,000,000	現金增資 25,000,000 元	無	90.08.29 經(090)商 09001342750 號
90.07	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	盈餘轉增資 25,000,000 元	無	90.08.29 經(090)商 09001342750 號
92.12	10	15,100,000	151,000,000	15,100,000	151,000,000	現金增資 1,000,000 元	無	92.12.17 經授中字 第 09233125780 號
93.07	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	盈餘轉增資 29,000,000 元	無	93.08.12 經授中字 第 09332562410 號
94.11	10	18,020,000	180,200,000	18,020,000	180,200,000	現金增資 200,000 元	無	94.12.14 經授中字 第 09433351470 號
95.02	10	23,000,000	230,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資 49,800,000 元	無	95.04.17 經授中字 第 09532017390 號
95.06	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	盈餘轉增資 70,000,000 元	無	95.08.15 經授中字 第 09532663490 號
96.06	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	盈餘轉增資 100,000,000 元	無	96.08.23 經授中字 第 09632655140 號
98.06	10	44,000,000	440,000,000	44,000,000	440,000,000	盈餘轉增資 40,000,000 元	無	98.08.03 經授中字 第 09832777780 號
102.09	10	80,000,000	800,000,000	44,000,000	440,000,000	—	無	102.09.18 經授中字 第 10233900390 號
104.08	10	80,000,000	800,000,000	46,200,000	462,000,000	盈餘轉增資 22,000,000 元	無	104.8.10 經授中字 第 10433626720 號
106.04	10	80,000,000	800,000,000	52,800,000	528,000,000	初次上櫃現增 66,000,000 元	無	106.5.11 經授商字 第 10601061290 號
107.02	10	80,000,000	800,000,000	57,800,000	578,000,000	現金增資 50,000,000 元	無	107.02.06 經授商字 第 10701013830 號
109.03	10	80,000,000	800,000,000	60,300,000	603,000,000	現金增資 25,000,000 元	無	108.03.06 經授商字 第 10901030780 號
110.03	10	80,000,000	800,000,000	60,590,365	605,903,650	可轉換公司債 轉換股份 2,903,650 元	無	110.04.07 經授商字 第 11001048320 號

年月	發行價格 (每股面額)	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
110.06	10	80,000,000	800,000,000	61,817,365	618,173,650	受讓股份 12,270,000 元	無	110.06.23 經授商字第 11001095320 號
110.06	10	80,000,000	800,000,000	62,345,680	623,456,800	可轉換公司債 轉換股份 5,283,150 元	無	110.06.24 經授商字第 11001100380 號
110.08	10	100,000,000	1,000,000,000	63,539,943	635,399,430	可轉換公司債 轉換股份 11,942,630 元	無	110.08.30 經授商字第 11001151460 號
110.09	10	100,000,000	1,000,000,000	67,539,943	675,399,430	私募股份 40,000,000 元	無	110.09.13 經授商字第 11001161580 號
110.12	10	100,000,000	1,000,000,000	69,257,151	692,571,510	可轉換公司債 轉換股份 17,172,080 元	無	110.12.06 經授商字第 11001213430 號
111.03	10	100,000,000	1,000,000,000	71,075,007	710,750,070	可轉換公司債 轉換股份 18,178,560 元	無	111.03.18 經授商字第 11101045340 號

4.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股之辦理情形：

110 年度私募有價證券辦理情形

項目	發行日期(交付日期):110 年 10 月 4 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與 數額	股東會通過日期:110 年 07 月 15 日 額:於 6,000,000 股額度內				
價格訂定之依據及 合理性	以民國 110 年 08 月 11 日為定價日，定價日前一、三或五個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數分別為 122.00 元、118.17 元、116.75 元，擇前三個營業日之收盤均價 118.17 元為基準；另以定價日前三十個營業日之普通股收盤均價 109.26 元為基準，取二者較高者訂之。 故以擇前三個營業日之收盤均價 118.17 元為本次私募之參考價格，考量對股東權益之影響，以 95.00 元為本次實際私募發行價格，為參考價格之 80.39%，不低於股東會決議參考價格之八成。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定選擇特定人，以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要性	考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募股票有限制轉讓的規定，較可確保公司與策略投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。				
價款繳納完成日期	110 年 08 月 25 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	家登精密工業(股)公司	符合證券交易法第 43 條之 6 規定	4,000 仟股	供應商	法人董事
實際認購價格	每股 95.00 元				
實際認購價格與參考價格之差異	實際認購價格為參考價格 118.17 元之 80.39%				
辦理私募對股東權益影響	本次私募對象為單一法人，私募總股數為 4,000,000 股，佔本公司目前發行總股數 71,431,711 股之 5.6%，該策略性投資人預計取得本公司 1 席董事席				

	次惟公司會避免經營權重大變動。本公司主要藉由該策略性投資人可提高本公司之獲利，亦藉由策略性投資人經驗、技術、知識、專利等，經由產業垂直整合、水平整合或共同開發市場等方式，預計可協助公司降低成本、增進效率擴大市場之效益，有助於強化公司經營體質及提升市場競爭力，降低營運風險，長期而言若效益能發揮，對股東權益來說應具有正面影響。
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金，新台幣 380,000 仟元購地擴充廠房、償還借款、充實營運資金需求。截至 110 年 12 月 10 日已全數執行完畢。
私募效益顯現情形	因應本公司發展之資金需求，強化公司競爭力，降低營運成本，投入新產品開發，提升營運效能。

(二)、股東結構

基準日:111年03月29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 及外人	合計
人數	0	26	193	16963	56	17,238
持有股數	0	10,128,800	10,141,418	40,344,778	10,816,715	71,431,711
持股比例	0.00%	14.18%	14.20%	56.48%	15.14%	100.00%

(三)、股權分散情形

單位：人/股；基準日：110年03月31日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例
1~ 999	9,724	249,328	0.35%
1,000~ 5,000	6,319	10,837,883	15.17%
5,001~ 10,000	587	4,731,381	6.62%
10,001~ 15,000	167	2,151,385	3.01%
15,001~ 20,000	119	2,188,620	3.06%
20,001~ 30,000	90	2,329,680	3.26%
30,001~ 40,000	47	1,711,042	2.40%
40,001~ 50,000	32	1,498,070	2.10%
50,001~ 100,000	63	4,291,201	6.01%
100,001~ 200,000	40	5,617,181	7.86%
200,001~ 400,000	23	6,124,188	8.57%
400,001~ 600,000	7	3,310,193	4.63%
600,001~ 800,000	6	4,414,323	6.18%
800,001~1,000,000	7	6,294,698	8.81%
1,000,001以上	7	15,682,538	21.95%
合 計	17,238	71,431,711	100.00%

(四)、主要股東名單：

1.持有股份達總額百分之五以上或股權比例佔前十名之股東

單位：股；基準日：111年03月29日

主要股東名稱	股份	持股數	持股比率
致盛控股有限公司		4,161,270	5.83%
家登精密工業股份有限公司		4,000,000	5.60%
P G I M保德信金滿意基金專戶		2,450,000	3.43%
速利投資股份有限公司		1,491,577	2.09%
華南商業銀行信託部受託保管安聯台灣科技證券投資信託基金專戶		1,300,000	1.82%
聯策科技股份有限公司		1,227,000	1.72%
王年清		1,052,691	1.47%
安聯台灣智慧基金專戶		1,000,000	1.40%
台新國際商業銀行受託迅得機械員工持股信託財產專戶		943,154	1.32%
王祥宇		941,637	1.32%
合計		18,567,329	25.99%

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/仟股

項 目 \ 年 度			109年	110年	當年度截至 ^{註8} 111年5月13日
每 股 市 價 ^{註1}	最 高		89.4	129.0	134.5
	最 低		39.8	79.0	102.0
	平 均		67.56	102.76	116.65
每股淨值 ^{註2}	分 配 前		35.54	47.45	44.44
	分 配 後		31.25	40.95	37.94
每股盈餘	加權平均股數		59,702	64,188	69,539
	每股盈餘 ^{註3}	調 整 前	6.35	10.15	2.21
		調 整 後	—	—	—
每股股利	現金股利		4.3	6.5	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利 ^{註4}		—	—	不適用
投資報酬分析	本益比 ^{註5}		10.64	10.12	不適用
	本利比 ^{註6}		15.71	15.81	不適用
	現金股利殖利率率 ^{註7}		6.36	6.33	不適用

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

（六）、公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分派盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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，每年就可供分派盈餘提撥不低於 10%分派股東股息紅利，惟累積可供分派盈餘低於實收股本 5%時，得不予分派；分派股東股息紅利時，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 50%。

2.本年度股東會擬議之股利分派情形如下：

單位：新台幣元	
期初未分配盈餘	253,370,857
本期淨利	651,646,056
可供分配盈餘	905,016,913
提列法定盈餘公積（10%）	(65,164,606)
迴轉提列特別盈餘公積	(234,436)
本期可供分配盈餘	839,617,871
分配項目	
股東現金股利（6.5 元/股）	450,171,482
期末未分配盈餘	389,446,389

註：盈餘分配系以本公司截至 110.12.31 已完成變更登記總發行股數 69,257,151 股計算之。

（七）、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

（八）、員工及董監酬勞

1.本公司章程所載員工及董監酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

本公司係依會計研究發展基金(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工及董監酬勞之金額，並依員工及董監酬勞之性質列為營業成本或費用項下之適當會計科目；如嗣後股東決議實際配發金額與財務報表估列數有差異時，差異數將視為會計估計變動，列為股東會決議年度調整之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1) 本公司於 111 年 3 月 8 日經董事會決議通過擬議配發之員工酬勞-現金為新台幣 58,000,000 元，董監酬勞-現金為新台幣 16,000,000 元，前述配發金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：本公司110年度員工及董監酬勞分派情形，已於111年3月8日董事會通過；尚待111年5月27日提報股東常會。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

109年實際配發員工酬勞-現金15,000,000元及董監酬勞實際配發現金5,000,000元均與原董事會通過之擬配發情形相同，與認列數無差異。

(九)、公司買回本公司股份情形：109 年第一次買回轉讓予員工，已執行完畢。

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無；截至年報刊登日第一次無擔保可轉換公司債已全數轉換完畢。

(二)一年內到期之公司債：無。

(三) 已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債情形

公 司 債 種 類		第一次無擔保可轉換公司債		
項目	年度	109 年度	110 年度	111 年 03 月 16 日
	最高	132.00	183.00	194.00
轉換公司債市價	最低	102.00	116.50	167.00
	平均	115.85	154.19	173.60
轉 換 價 格		70.6	67.0	67.0
發行日期及發行時轉換價格		發行日期：108 年 11 月 25 日 發行時轉換價格：72.9 元； 於 110 年 10 月 04 日調整轉換價格為 67.0 元		
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付		

可轉換公司債換發新股明細表

項目	國內第一次無擔保轉換公司債	
發行日期	108 年 11 月 25 日	
發行總面額	新台幣：肆億元整	
每張面額	新台幣：壹拾萬元整	
每張發行價格	新台幣：壹拾萬元整	
債券到期日	111 年 11 月 25 日	
轉換起訖日	109 年 02 月 26 日至 111 年 11 月 25 日	
現行轉換價格	67.0 元	
累積已轉換	公司債總面額	400,000,000 元整
	股數	5,904,711 股
尚未轉換	公司債總面額	0 元整
	股數(註)	0 股

註：截至 111 年 03 月 16 日已全數轉換完畢

(四) 已發行交換公司債之情形：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辦理情形

(一)最近年度及截至最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：

茲列示最近一季主辦證券承銷商台新證券股份有限公司之評估意見如下：

迅得機械股份有限公司（以下簡稱迅得機械）110年度發行新股受讓聯策科技股份有限公司（以下簡稱聯策科技）股份，業經金融監督管理委員會於110年5月13日以金管證發字第1100341218號函申報生效在案，以110年5月17日為股份交換基準日，並已於同年6月23日完成變更登記。迅得機械依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，洽本主辦證券承銷商就受讓聯策科技股份事項，截至111年第一季止，對迅得機械財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

(1)受讓他公司股份對財務之影響

迅得機械與聯策科技均在自動化設備產業深耕多年，各自專精不同垂直應用市場，透過本次換股結盟，整合彼此企業資源下，發揮客戶行銷及產品線互補效果，提升雙方公司之市場知名度及品牌價值，同時亦能有效擴大雙方營運規模，進而提升迅得機械之整體獲利。迅得機械除了在營收上可望逐步成長外，並可透過雙方長久之技術經驗與對市場之了解，雙方合作可將重複投入之研發資源，轉換為其他新興研發動能；同時，在零組件及產品上可以發揮共同採購優勢，降低採購成本，進而提升彼此之獲利。故透過營收提升、成本之降低與獲利之提升，預估對

迅得機械財務面應有正面效果。此外，聯策科技之營運及獲利情況亦屬良好，迅得機械藉由換股取得其股權亦得分享其營運獲利，整體而言，本次換股結盟有利於迅得機械獲利，故在財務方面應具有正面之效益。

另由迅得機械財務結構及償債能力比率觀之，迅得機械110年第四季負債比率為46.18%，流動比率及速動比率分別為187.25%及130.87%，其財務結構尚屬穩健，償債能力良好，本次受讓案對迅得機械財務結構並無重大影響，且經由雙方策略聯盟合作，預計將有助於迅得機械整體營運績效提升，在財務方面應具正面之助益。

(2)受讓他公司股份對業務之影響

迅得機械與聯策科技皆為自動化設備大廠，聯策科技有光學定位、量測、對位、貼合、監控、識別及外觀檢查…等視覺應用技術優勢，與迅得機械在自動化收放板設備、智能自動化設備、物流資訊整合服務等主要領域優勢不衝突，在產品線及其應用上不盡相同，且目前皆致力發展半導體產業之智慧製造供應鏈，藉由本次換股結盟，除雙方將在各自專業領域上持續深化外，未來將可藉由雙方資源整合，發揮客戶行銷及產品線互補效果，提供雙方客戶更為多元且完善的產品與服務，提升企業市場知名度與品牌價值，進而爭取與更多國際大廠之合作機會並拓展海外市場，強化外銷實力以提高雙方整體競爭力。此外，雙方於中國大陸江蘇省淮安市共同投資江蘇迅聯科高新技術有限公司，預計於該地擴建廠房，整合雙方資源，以提升應用於電路板產業之自動化設備產能。整體而言，本次換股結盟將有助於迅得機械業務之提升，諸多效益可望促使雙方在換股合作後在業務方面應有良好之表現。

(3)受讓他公司股份對股東權益之影響

面對國際設備大廠相繼進行併購，中、韓已投入大量資源進行設備暨零組件自主開發，加速其市場與技術布局，相較下台灣設備廠多屬中小企業，基於研發不確定因素、風險高與營運考量，難有長遠及穩定資金投入研發，以致迅得機械期待與聯策科技進行策略結盟，以股份交換方式而非併購，建立緊密合作關係，且仍保有各自的專長領域，持續深耕垂直市場，並在行銷、採購資源互補共享及充分合作下，整合彼此企業資源，發揮客戶行銷及產品線互補效果，增加經濟規模效益，此將擴大雙方之營運規模及提升整體營運績效，強化雙方公司於自動化設備產業之競爭能力，並將為各自股東創造正面價值。整體而言，透過本次換股結盟，預期將有助於提升雙方之營運與獲利，對股東創造最大企業價值，對於創造未來雙方之產業競爭優勢及提升股東權益，應具有正面之助益。另迅得機械本次發行新股受讓聯策科技股份後，迅得機械對聯策科技之持股占聯策科技已發行股份總數之9.96%，且由聯策科技近期營運發展觀之，110年全年營收為13.74億元，較前一年成長7.12%；且聯策科技已於110年11月登錄興櫃，迅得機械未來得分享其營運獲利，依投資比率獲配發之現金股利，可創造每年穩定之現金流入，整體而言，透過本次換股結盟，預期將有助於提升雙方之營運與獲利，對股東創造最大企業價值，對於創造未來雙方之產業競爭優勢及提升股東權益，應具有正面之助益。綜上所述，本次迅得機械與聯策科技之策略聯盟，對於迅得機械之未來發展係具有實質之意義，藉由雙方緊密之合作關係，在行銷通路、產品線及研發資源互補共享及充分合作下，整合彼此企業資源，將可增加經濟規模之效益，提升公司競爭力，進而拓展市場商機，並提升營運績效，為雙方股東創造多贏之局面。因此迅得機械發行新股受讓聯策科技股份後，對其財務、業務及股東權益應有正面之助益，預計產生之效益尚屬合理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及併購或受讓公司之基本資料：

1.最近年度截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司發行新股之執行情形：本公司於民國110年4月15日經董事會決議，與聯策科技股份有限公司(以下簡稱聯策公司)進行股份交換；本公司增資發行普通股1,227 仟股，受讓聯策公司普通股2,700仟股，換股比例為本公司普通股1股換發聯策公司普通股2.2股，股份交換基準日為民國110年5月17日。其換股比率業已取具獨立專家表示其合理性之意見書，應屬合理。

2.被受讓公司之基本資料表：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

公 司 名 稱		聯策科技股份有限公司
公 司 地 址		桃園市桃園區龍壽街 81 巷 10 號
負 責 人		林文彬
實 收 資 本 額		3.00億
主 要 營 業 項 目		電路板、半導體產業之智慧製造、機器視覺應用等生產設備
主 要 產 品		a. PCB/IC載板自動化光學檢測及量測設備。 b.先進製程自動化設備。 c.自動化系統整合解決方案。
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	2,042,937
	負 債 總 額	1,061,104
	股 東 權 益 總 額	897,020
	營 業 收 入	1,374,626
	營 業 毛 利	319,296
	營 業 損 益	39,518
	本 期 損 益	39,782
	每 股 盈 餘	0.75

資料來源：係經會計師查核簽證之110年度合併財務報表。

八、資金運用計畫執行情形(無)

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司致力於提供客戶最佳自動化解決方案，主要從事產業自動化之規劃、設計、研發、生產及安裝與售後服務，因應產業特性分為三個事業部，以提供客戶最專業快速的服務：

- 電子(EBU)事業部

包含印刷電路板、軟板、IC 載板與封裝、HDI、陶瓷基板...等電子產業自動化設備與整廠物流規劃與服務。

- 光電(PBU)事業部

包含雷射技術應用設備與 TFT-LCD、LED、Touch Panel、導光板...等產業之自動化與整廠物流、資訊整合之規劃與整廠智慧物流(AMSH)規劃與服務。

- 半導體(SBU)事業部

包含半導體、IC 封測、半導體晶圓廠...等產業之智能自動化、整廠物流、資訊整合之規劃與服務。

包括包含晶圓廠自動化物流系統，自動倉儲系統、智能軌道車系統、自走車系統、移動式機器人...等之物流整合規劃與服務等自動化設備之整合規劃與服務。

2.營業比重

單位：新台幣千元

主要產品類別	109 年度		110 年度	
	營業收入 淨額	佔營收 比重(%)	營業收入 淨額	佔營收 比重(%)
電子(EBU)事業部	2,900,032	85.42	3,838,237	78.24
光電(PBU)事業部	132,557	3.90	364,785	7.44
半導體(SBU)事業部	362,416	10.67	702,598	14.32
合計	3,395,005	100.00	4,905,620	100.00

3.公司目前之主要商品(服務)項目

主要產業類別	重要用途或功能
電子(EBU)事業部	包含印刷電路板、軟板、IC 載板與封裝、HDI、陶瓷基板…等電子產業自動化設備與智慧物流系統(AMSH)。
光電(PBU)事業部	包含 TFT-LCD、LED、Touch Panel、導光板…等產業之自動化與整廠物流、資訊整合之規劃與服務。
半導體(SBU)事業部	包括包含晶圓廠自動化物流系統，自動倉儲系統、智能軌道車系統、自走車系統、移動式機器人…等之物流整合規劃與服務等自動化設備整合規劃與服務。

4.計劃開發之新商品(服務)

A.各式檢測機、烤箱、垂直線…等製程設備上下料智能設備

板廠人力需求與防呆管理智能機制設備，提升高階板廠製程效率。

B.高階板廠 AMSH 系統

智能線邊倉、模組化儲架、智慧物流系統、WMS、ACC 軟體，整合發展板廠 AMSH 系統。

C.工業 4.0 規劃服務追加設備故障預防診斷技術

因應智慧製造趨勢發展需求，機台健康度自我檢測智慧化功能已成為未來智慧機械市場趨勢，機台內植入不同物理訊號感測器及分析軟體，可提早預警機台健康信息進行控管，避免故障所造成的生產損失，並且縮短設備故障所耗損的停機時間。

D.多段式長行程搬運升降模組

迅得機械將自家產品 ZIP STK 功能再優化，應用多段式長行程搬運升降模組，在有限的廠地空間，建立分段架構及延伸層儲架結構，以提高設備靈活應用和儲存容量。

E.開發半導體晶圓廠 AMHS 相關產品

開發各式微型線上倉、標準倉儲、物流系統、晶圓廠先進製程自動化設備，持續開發晶圓廠各世代適用之產品

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

A. 電子產業

臺灣面臨就業人口減縮壓力、產業受國際競爭前後夾擊雙重挑戰，在接踵而來的第四次工業革命，如何促進國內產業創新轉型、掌握關鍵技術自主能力、維持國際競爭力及提供就業機會是未來產業發展之重要課題。

資策會 MIC 觀察，此次 MWC19 大展當中，共有十項可能促使產業改變的重要新科技領域趨勢值得關注，包括 5G、智慧型手機、汽車、AI 人工智慧、工業 4.0、消費性電子、智慧城市、智慧家庭、數位應用安全與新型態關鍵零組件。而最受矚目的 5G 智慧型手機與車用或電動車市場大幅成長，成為台灣製造業成長動能。

鑒於電子產業的日新月異與快速競爭，高階板廠必須致力於提升高難度產品的品質與良率，對於自動化設備的需求提高，製造自動化與工廠智慧化，已是不得不走的路。

迅得機械因應行政院提出的智慧機械政策，積極佈局工業 4.0 智動化系統整合應用，並與研華科技策略合作，提供製造業者從設備物連、資訊流收集與整合、大數據分析結合資訊軟體之管理應用之產品服務，提供了高階板廠最佳自動化方案，2020 年初開始由於晶片需求不斷擴增建廠，IC 載板之需求也隨之擴充，並且將持續擴充至 2024 年後，迅得機械亦與台灣高階板廠共同開發與成長，並以智慧製造 Solution 提升台灣高階板廠之競爭力。

B. 光電與半導體

光電與綠能結合已經是產業發展的大趨勢，在「Living Green」的基礎上，光電科技蓬勃發展，新應用迭起，包括 3D 列印、生醫光電、植物工廠、大尺寸電視，以及 LED 照明產品，成為整體市場產值大幅成長的新領域。

關鍵零組件包括面板與半導體材料製程的突破，賦予資通訊產品有新型態的樣貌。首先，在面板部分，隨著 OLED 面板良率與產能持續提升，柔性面板已進入量產階段，除了在手機上以可摺疊形式大放異彩，亦已可導入智慧手錶與各式的消費性產品，釋放用戶介面／體驗設計空間。在材料部份，石墨烯主要因其快充與散熱優勢而被應用於資通訊產品，今年展會可觀察到此項材料已被運用於微型感測晶片，貼附在手機甚至是人體皮膚上，協助各式感測機能的穿戴化，也為智慧醫療與健康等應用創造出龐大潛在商機。(資策會 MIC)

工研院綜整國內外政經情勢，今（28）日發布 2021 年與 2022 年臺灣製造業景氣展望預測。其中，2022 年臺灣半導體設備產業產值年增 5%，達 1,226.5 億元。然而隨著半導體製造分散化及在地化，將是設備業未來主要挑戰。

回顧 2021 年，雖然全球部份國家經濟與貿易仍受疫情影響，但全球半導體產業卻呈現正成長，在終端應用的高科技產品市場需求增加及企業數位轉型趨勢下，導致晶片產能吃緊，帶動全球半導體設備大幅成長 33.8%。臺灣半導體設備產業產值因此受惠，工研院 IEKCQM 統計 2021 年臺灣半導體設備產值為 1,167.7 億元，成長達 28.7%。

根據 GSMA 調查，全球 AI 服務應用的收入至 2025 年可望達到 900 億美元，觀察 MWC 在 AI 應用的熱潮依然不減，朝向生活 AI 化發展，走入人們食醫住行日常

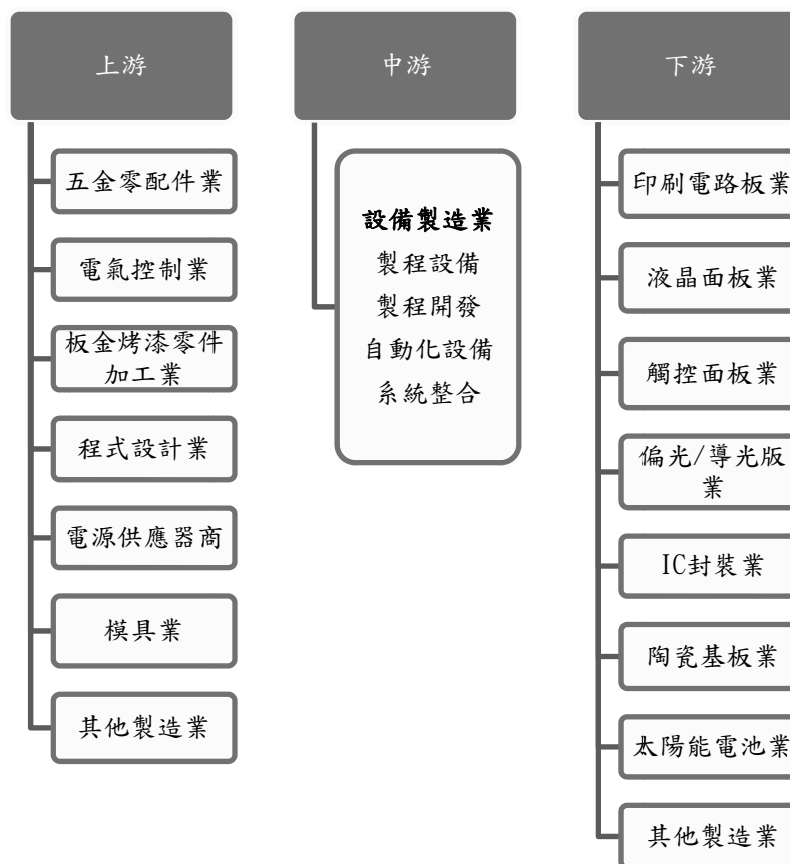
生活。零售領域方面，不僅 AI 結合服務機器人與感測技術，電信商更展示 5G 連線技術做為賣點、打造新體驗；醫療部分主要聚焦於 AI 數據判讀分析，運用更精準影像與語音雙感測技術，及 AR/VR 成像在醫學培訓及手術應用；以家居而言，產品朝向人機互動介面轉變、家用終端整合、以使用者習慣數據為基礎，實現以人為中心服務應用；在交通方面，業者持續研發 AI 晶片、多元感測器蒐集交通數據，聚焦影像辨識技術，視覺型 AI 交通解決方案正當紅。(資策會 MIC) 目前台灣的產業以半導體業最具競爭優勢，尤其以晶圓代工和封測，其產值位居全球第一，再者以 IC 設計為全球第二，且附加價值率近 50%，對經濟貢獻大。因此迅得機械未來必須提升企業能耐，在半導體產業占有一席之地，發揮迅得機械核心能力的附加價值極大化。

C. 物聯網商機

根據美國聯邦貿易委員會指出，2015 年已連網的裝置預估達 250 億個，到 2020 年預估達 500 億個，屆時 90% 民眾的汽車都將與網路連接。除了汽車市場將快速起飛之外，其他主要裝置的機會還包括手錶、電燈開關、揚聲器、醫療設備和氣候感測器等。

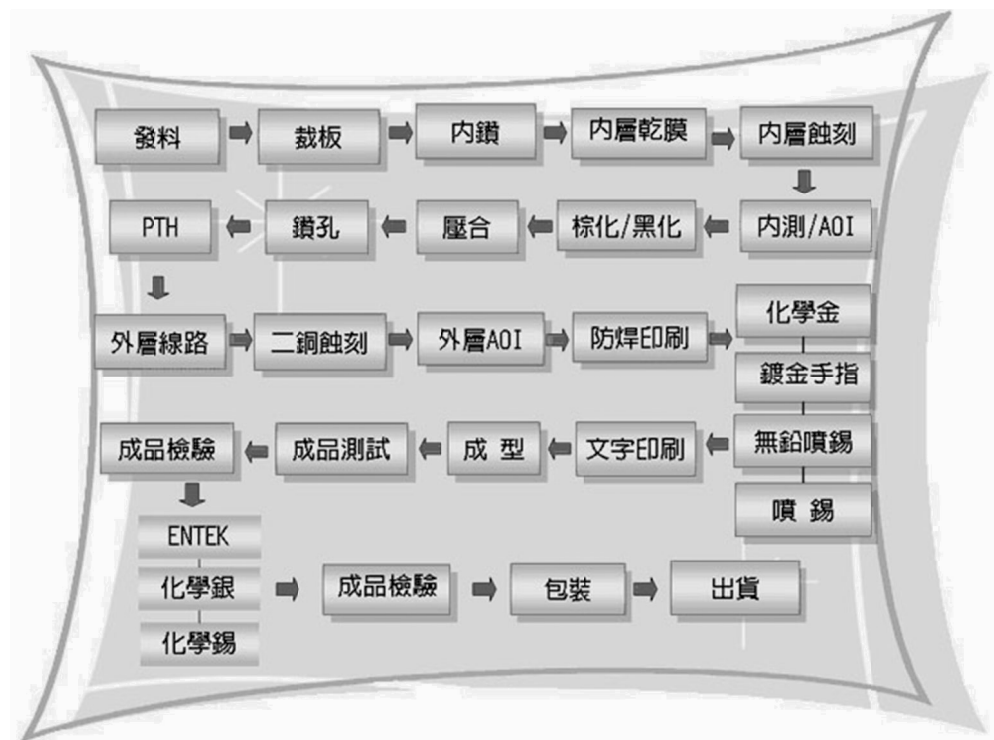
迅得機械因應行政院提出的生產力 4.0 方案，積極佈局生產力 4.0 智動化系統整合應用，將於 2016 年協助台灣電路板協會完成 PCB 產業通訊協定，做為設備物聯之基礎架構，迅得機械與大廠合作搭配課製化的自動化設備、資訊流收集與整合、大數據分析結合資訊軟體之管理應用之產品服務，提供了高階板廠邁向工業 4.0 產業升級之整合服務；106 年迅得機械偕同工研院、資策會、研華、鼎新電腦、欣興電子、敬鵬工業、耀華電子、共創智慧製造聯盟，選定 PCB 產業作為首要智慧工廠解決方案導入對象，成立 PCB 國家隊；109 年與策略夥伴們成立 PCB 智慧製造生態圈，積極推動產業升級。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

印刷電路板大致可區分為傳統硬板、軟板、與IC載板，由於印刷電路板製程長(如下圖)，受限於廠房空間及各段製程產速等因素，需將製程分段，因此對於收放板與物流系統之自動化需求十分重要、且不可或缺，再者由於高階板廠線路十分精密，對於板面之保護與潔淨之要求越來越嚴格，因此自動化系統不僅提高生產效率，也是提升良率的必要條件。



本公司總是走在同業前面，尤其制力耕耘於高階板廠(如HDI、IC載板的市佔約達70%)，與客戶的關係更深深結為共同開發更新的製程與技術，未來更朝向智能工廠的規劃邁進，2015年TPCA SHOW迅得機械展出整合視覺機器人、智能軌道車(RGV)、自走車(AGV)、RFID系統與自動倉儲系統，將PCB製造業轉型為下一世代智能工廠，在提升高階PCB產業競爭力上，2017年成功開發具備通訊能力與資料分析之IEM(聰明盒)智慧單機，為提供PCB產業智慧製造整廠連線能力之智能單機。為產業智慧製造提供基本之解決方案。2019年新廠擴建完成，示範智慧製造展示空間，在教育與產業皆大力倡導與推廣。

另外在光電產業也由於代數成長，面板尺寸也隨之成長，在生產過程中以非人力所能搬運移載，迅得機械在自動化的專業經驗與客制化的專長，不僅提供客戶最佳的自動化規劃與服務，也自行開發雷射應用、影像處理技術整合與目檢機等製程設備，證明了當初成立事業部，分散經營風險、發揮核心競爭力的綜效，達成策略布局的初步成果。

4.產品競爭情形

本公司目前在台灣收、放板機自動化設備最大規模製造廠商，由於營業範疇涵蓋面大、產品應用範圍廣泛，包含印刷電路板、平面顯示器及太陽能等產業，而在每一產業中之同業大多數以製程設備為主，因自動化設備機種繁多及單價相對較低，多數同業不願投入資源開發，因此本公司為客戶搭配製程設備的配合供應商，少數經營收放板機的同業規模皆不能與本公司相比，再者本公司自行研發的機械手臂，目前尚無同業模仿，獨家代理之智能軌道車系統，也

已在半導體封裝產業想有應用實績，獨家代理德系行動機械人 (Mobile Robot) 搭配自行開發的智慧倉儲系統 (Smart WIP)，將可應用於提升8吋晶圓廠之製程自動化。

公司已累240件專利，以專利布局保護研發之新產品，大量應用在迅得機械開發之模組化機構上，已享有規模經濟，同業無法複製與享有成本優勢。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

A.技術層次

本公司成立於民國 88 年 10 月，專業從事有關整廠自動化設備之生產、製造銷售與安裝，提昇國內自動化設備之製造水準並進而將台灣生產之自動化設備推向國際市場。配合客戶多樣化需求不斷進行新產品開發，目前研發成果顯著獲得專利近達 240 項，榮獲榮獲二次『經濟部中小企業創新研究獎』，獲頒經濟部潛力中堅企業，本公司累積了眾多的技術專利及實作經驗，並深獲客戶的肯定期望能成為客戶最佳的自動化系統服務夥伴。

B.研究發展

a. 搭載機械手應用於 PLASMA 製程之自動化系統

5G 時代的來臨，PCB 產業已改變為使用機械手替代人工作業的方式，迅得針對 Plasma 製程的人工作業上費時費力，與出產產品良莠不齊，已將自動化系統的整合，可全面提升 PLASMA 製程的產品產能及良率。

b. 搭配自走車之線邊倉儲系統

能化線邊倉儲系統搭載 AGV 無人搬運車，節省搬運人力、自動過帳及卡控解決製程間物料管理，整合物流與資訊流達到智慧物流稼動。

c. PCB 後段成品全自動包裝系統

已開發多種尺寸板件全自動化包裝系統，能有效控管生產品質與進度，更能有效提升包裝的一致性與美觀度，並降低包裝失誤率的產生，有效節省人力，進而達到報酬率的最大化。

d. FPC 軟板雷射鑽孔機製程設備

搭配 ESI 雷射鑽孔機應用，捲對捲(RTR)設備連結 ESI 雷鑽機連鎖作業，可高速控制捲對捲板件往覆運動之作業，使銅薄材料漲縮值控制於萬分之二以內之範圍，確保良率品質。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	109 年底		110 年底	
	人數	%	人數	%
士	1	0.41	1	0.36
碩 士	46	18.85	47	17.09
大 學 (專)	178	75.41	217	78.91
高 中	15	5.33	10	3.64
合 計	240	100.00	275	100.00

(3)最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	109 年底	110 年底
研 發 費 用	252,266	314,596
營 業 收 入 淨 額	3,395,005	4,905,620
研發費用占營業淨額比率	7.43	6.41

(4)最近三年度開發成功之技術與產品

年度	研發成果
108	優化 PCB 產業之智慧製造解決方案 高潔淨度之高階軟硬板細路製程設備 六軸 Robot 結合感知系統之應用 AOI 多功能檢測搭配 AI 分類自動化設備 智慧倉儲系統 Smart WIP (應用於晶圓廠7奈米製程) 跨樓層自動派車管理系統ACC
109	應用於晶圓之儲架模組 應用於晶圓之自動關框模組 半導體晶圓盒移載裝置 垂直 VCP 電鍍線之捲對捲自動化設備 ESI 雷鑽機床台高速移載之捲對捲自動化設備 適用於 IC 載板之烤箱製程自動化系統 智慧倉儲系統 Smart WIP (應用於 IC 載板廠) EPC 端子清潔機(應用於車載線面板) IEM(聰明盒)優化 - Web UI 化參數設定、機台基本資料設定監控畫面 PLC 通訊模組化 主設備 SECS 開發，包含 PLC Base 與 PC Base，模組化快速完成開發 AGV(自走車)與設備對接軟體開發：ACC 2.0，增加使用者介面，包含 監控介面、測試介面、設定介面
110	iVision 智慧單/雙視覺對位、光學自動回饋調整與對交系統 移動機器人控制與物聯 無線控制與傳輸系統開發 單軸傳動 Robot 開發 Foup 薄型輸送 & 轉向傳送裝置 可視化監控平台自維護後台 MES 產線 AI-ML 數據預測通用型模組 WMS 線邊倉管理系統 (跨倉、跨樓層管控；整合 AGV 作業；支援手持移動設備) IEM V2.0：支援單設備 PLC 多對一連線控制(三對一) 應用於 IC 載板之後段載具開發 適用於 IC 載板之後段載具設備開發 應用於 IC 載板之低發塵吸盤模組開發 應用於 PCB 之搭載背光視覺六軸校正系統開發

(四)長短期業務發展計畫

(1)產業發展藍圖

迅得機械佈局發展智慧工廠之藍圖，已擴大自動化技術服務之應用範疇，提升產業價值，將自動化之核心技術應用升級，與影像視覺、無線通訊、Big data(巨量資料)處理、機械人與自走車及智能化軌道車系統…之整合能力，成為製造業搭建工業4.0之智慧工廠，並成為半導體晶圓廠AMHS最佳供應商。。

(2)預計研發發展方向

本公司為專業之自動化工程服務廠商，累積豐富之自動化系統設備製造及開發經驗，多年來以自行研發為主，少部分產品與國際知名廠商技術合作，加強產學合作與人才培育，強化設計與製造能力。

A 設備故障預防診斷技術

設備數據收集進行進一步分析與處理，可提供設備故障、損壞訊息回報，早期避免故障造成生產的損失，縮短設備故障造成停機時間，提升製程效益。

B. 優化智慧立體倉儲 WMS 系統

分散式 Stocker WMS、WCS 與 ACC(IEM driver)整合，依此基礎往多機 WMS 方向延伸，並與製程銜接，提升製程機動彈性與快速換線能力。

C.外型統一，組裝便利：模組化的機構設計，零組件量化生產，能大幅降低成本，零組件的單純化，節省組裝所耗費的工時，降低人事成本的支出。

D.搭配感知系統之 Robot 應用：提升軟體與系統整合能力，將感知系統與 Robot 整合成為更有智慧、與低耗能的智能自動化裝置，可簡化其他機構設計，提昇設備功能與效率，降低對人的依賴與失誤發生，提升，公司的設備能力。

E.設備物聯與軟體整合之規劃能力：透過策略合作廠商，提升軟體實力，將設備物聯技術模組化，通訊平台標準化，收集有效可靠資料，發展製程專家系統工具，提供客戶大數據分析與極實管理之系統整合工具，及時監控制程，並改善製程參數，提升製程能力。

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：新台幣千元

地區 \ 年度	109 年度		110 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
臺灣地區	1,288,842	38.0	2,429,352	49.5
中國大陸及其他地區	2,106,163	62.0	2,476,268	50.5
合計	3,395,005	100.0	4,905,620	100.0

(2)市場佔有率

本公司擁有強大的研發團隊、擁有超過 240 項專利(包括 14 項發明專利)，以快速且優質的售後服務團隊服務客戶，近年來以成功的將進口自動化設備趕出台灣市場，對台灣 PCB 產業的競爭力與發展有很大貢獻，客戶群主要屬於高階板廠，大多數為上市櫃大廠，並與客戶維持良好的售後服務與共同開發成長的關係。

民國 93 年隨著製造產業外移到中國大陸,為了配合許多 PCB 台商西進的服務需求，迅得機械在大陸地區也設立製造工廠(東莞廠)與服務據點(華東服務處)，與客戶一同成長。

本公司為高階板廠不可缺少的企業夥伴，除了在 PCB 產業位居龍頭之外，也成功地將核心技術能力的應用跨入陶瓷基板、電子組裝、TFT-LCD、LED、IC 封測、半導體晶圓廠...等產業之自動化領域與 AMSH 領域。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.需求面

鑒於電子產業的日新月異與快速競爭，高階板廠必須致力於提升高難度產品的品質與良率，對於自動化設備的需求，與打造工業 4.0 智慧化工廠，可說是提升競爭力的重要關鍵。

機械設備對企業客戶來說屬於生財器具(固定資產)，不管是設備代理商或是製造商，在追求競爭優勢的前提下，會投入大量資金購入製程設備，而且越具競爭力的企業花越多資金投資品質、效能更高更好的機械設備，甚至與設備商共同研發新的製程技術與設備，創造更高的產品附加價值來對應激烈的競爭環境，而且相較於沒有繼續投資成長的企業，逐漸拉開競爭距離。

B.供給面

本公司在電路板產業以技術與品質領先同業，首創以自行研發的低發塵 Robot 系統應用於收放板設備中(相關產品得過第 15 屆創新研究獎)，並以模組化設計的機構降低生產成本提升效率與穩定度，尤其在產速與潔淨度更是受到高階板廠的喜愛，並且與客戶共同開發新一代 Panel Tray 製程技術，更大幅拉開與競爭者的距離。

本公司依經濟部工業局於 2014 年提出的生產力 4.0 方案進行，已於 2014 年成

為經濟部工業局登錄之合格自動化供應商，並與上銀、研華...等大廠策略合作，迅速擴充企業資源，可以快速提供客戶最有效的服務與需求，且於成立智能化軟體部門，整合視覺整合系統、無線通訊技術、Big data(巨量資料)處理建立能力，搭配自行開發之六軸機器人、AGV 自走車與 RGV 智慧化單軌輸送物流系統，透過從單機自動化、整線自動化然後發展整廠與跨廠之智慧工廠成為工業 4.0 產業升級之專業廠商，在 PCB 產業與半導體封裝產業，皆有關燈工廠實績。

(4)競爭利基

- A.強而有力的設計研發能力及整合能力，均積極掌握最新市場訊息，並開發相關趨勢產品及連結介面，齊全產品種類，除提供客戶多樣化產品，更可藉此支援策略聯盟夥伴及合作廠商，增加市場銷售附加價值。
- B.完善的售後服務及即時駐點服務，迅速提供「在地服務」，可於最短時間內開發滿足客戶需求之自動化服務，節省客戶成本提昇客戶滿意度。
- C.優異的產品品質，得到各項的專利，並獲得海內外客戶熱列肯定與迴響，尤其模組化的低發塵產品，極具競爭優勢。
- D.設立加工單位，垂直整合，大幅提升效率與降低生產成本。
- E.高穩定、高效率、高潔淨的品牌形象佳。
- F.擴大實習與產學合作，提前佈局人才培育，延攬專業人才。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

a.消費性新產品與物聯市場，帶動 PCB 產業

在整體產業之景氣發展要素分析中，Apple 新產品帶動、穿戴裝置等新應用領域需求增加、物聯網市場需求擴張等三項被視為業界視為推動 PCB 產業成長的重要要素；值得注意的是，和上次調查相比，PCB 產業鏈對中國品牌手機快速崛起因素勾選比重降低，是否與紅色供應鏈排外有正向連動關係，還有待進一步的觀察。另一方面，PCB 產業景氣負向成長的因素中，中國大陸經濟成長不如預期、高階智慧手機銷售趨緩、PC 市場需求急遽下滑這三項比重最高。調查可知，台灣 PCB 產業鏈仰賴中國大陸及美國市場，Apple 產品對整體市場具有相當支撐力，但當高階智慧手機銷售趨緩、PC 市場接近飽和，台灣業者需有危機意識，紮根於完整供應鏈基礎、開拓全球合作夥伴、有效經營管理提升獲利續航力、投資研發累積創新能力，如此方能在全全球緩步回溫態勢中，成為少數向上提升族群。(TPCA 會刊)

迅得機械之市場定位，鎖定在高階板廠與具指標性的上市櫃企業自動化需求，這些企業會依照持續性成長之需求，規劃資本支出與設備更新需求，迅得機械一路以來持續陪伴這些指標大廠，根據趨勢與產業分析，研發符合趨勢的創新產品。不僅以模組化策略因應少量多樣的客製化彈性需求，發展利基產品，創造附加價值。

本公司主要客戶 2016 年資本支出規模達 50 億台幣，用擴於充、轉換製程產能及經常性資本支出，投資台灣相對比大陸多一些，仍以 HDI 及積體電路（IC）基板為主，顯示高接產品之需求仍然繼續成長。

b. 關鍵技術與能力

本公司在電路板產業以技術與品質領先同業，以低發塵 Robot 系統應用於收放板設備中，並以模組化設計的機構降低生產成本提升效率與穩定度，在產速與潔淨度皆能輕鬆達到高階板廠的要求，同時也與客戶共同開發新一代 Panel Tray 製程技術。

迅得機械善於將相對低價產品改良成為高階適用，成為取代性或開創性產品，例如：導入瑞士 Montrac 公司之智能單軌智慧系統(RGV)，結合本公司的自動化能力，開始佈局半導體封測廠之無人搬運系統，目前已應用在國內知名的封測大廠。

迅得機械善於研發專用型之產品，取代售價高昂之自動化產品，推出全是季第一支 PCB 專用型 Robot，自 2007 年自行開發之單軸、雙軸機器手和與上銀合作開發 6 軸機器人，對於精度要求不必要太高之產業需求，提供最適當的產品，至今競爭者無人能及。(應用三軸 Robot 之收放板設備，於 2008 年獲頒經濟部創新研究獎)，並於 2018 年優化改善導入半導體晶圓廠之應用，成為國內第一家進入半導體無塵室的設備商

c.善用外部資源迅速滿足客戶需求

本公司優先以客戶角度思考，各事業部都有專屬陣容堅強的客服與技術部門，就近貼近客戶、駐廠服務，以最即時的專業 24H 服務贏得客戶的信賴，並不斷提供客戶具發展優勢之新產品，累積最多企業資源，與客戶共同開發新的製程技術與設備，結合學校資源(產學合作)或與策略聯盟合作的伙伴，以團隊群聚模式，共同開發、產品組合、獨家代理...等合作方式，提升產品能見度、擴大市場版圖，並提升彼此的技術能力，共創雙贏。。

B.不利因素及因應對策

a.全球經濟仍未擺脫陰霾之影響

美中貿易協商進展，儘管美中已於 2020 年 1 月 15 日正式簽署第一階段貿易協議，然就協議文本內容來看，中國承諾以 2017 年度為基準，在未來 2 年內增加對美國 2000 億美元商品與服務的進口，並且於協議生效後 30 個工作日內，中國將制定包含為履行智慧財產權義務需採取的行動計畫書等。外界普遍認為中國對於第一階段協議中的要求不見得能夠全數兌現，加上協議本身存在檢視履約情況的機制。因此，後續的貿易談判仍可能陷入僵局，美中貿易協商依舊呈現且戰且談的模式，重新恢復乃至貿易戰再次升級也是不無可能。故貿易戰後續發展仍將牽動 2020 年臺灣出口與投資，甚至透過金融市場影響內需消費等數據，成為 2020 年臺灣面對的首要不確定因素。

再者，主要經濟體央行貨幣政策寬鬆力道，在美國方面，自從聯準會 2019 年 10 月會議結束以來，美國央行官員持續表明貨幣政策處於適當位置，但若美國經濟前景出現重大變化，可能引發聯準會再度行動。在歐元區方面，儘管近期數據顯示經濟活動回穩，然當前環境仍是經濟前景不斷轉弱，故預期歐洲央行維持超寬鬆貨幣政策不變。整體來說，主要經濟體的貨幣政策力道將牽動國際資金流向及全球股匯市波動，影響全球金融市場穩定與經濟成長動能。

2020 年全球經濟因新冠肺炎(Covid-19)疫情之爆發而備受衝擊，造成消費與投資動能下降，生產製造與貿易活動急速萎縮。我國則在海外需

求降溫伴隨國內消費疲軟下，第一季實質 GDP 年增率僅達 1.59%。隨著肺炎疫情衝擊之效應逐漸顯現，國際貨幣基金組織(IMF)於 6 月預測今年全球經濟衰退將擴大至 4.9%，顯現外在環境相當險峻。

俄羅斯入侵烏克蘭造成經濟損失，加劇通貨膨脹，拖累後疫情經濟復甦，國際貨幣基金 (IMF) 將 2022 年與 2023 年全球經濟成長率皆下修為 3.6%，較俄烏戰爭爆發前 1 月報告預期分別下調 0.8 與 0.2 個百分點。

因應對策:

- ①與高階 IC 載板廠、世界級設備商策略聯盟，共同開發歐美等已開發國家市場，提升產品能見度，佈局泛半導體市場。
- ②掌握客戶之授信狀況，減少呆帳風險。
- ③積極開發智慧製造市場需求，以智慧製造降低產業對人力的需求，並提升產製程良率與產業競爭力，為現今產業發展趨勢。

b.環保法規及其他法令之限制

對於 PCB 廠商而言，廢水排放及回收已成各當地政府主要管制項目，由於環保意識抬頭以及中國大陸勞動合同法之規定，致使廠商設廠紛紛重新找尋新基地，也影響了 PCB 設備商也跟進。

因應對策:

- ①加速對高階產品的研發，對於客戶具有大幅降低生產成本之效益。
- ②擴東莞廠大子公司的接單能力。
- ③強化製程管理能力，提昇良率，以降低生產成本。
- ④以更完整的產品線，佈局半導體市場。

c.同業階產品削價，造成市場惡性競爭

由於低階板廠已成紅海，競爭十分激烈，往往面臨同業削價競爭的惡劣環境。

因應對策:

- ①加強創新能力，並以專利佈局，以高速產、高效率、高潔淨之趨勢為產品策略。
- ②以資訊流與物流的整合能力，創造高附加價值。
- ③加強更即時的售後服務及維修技術，以便就近服務客戶。
- ④以合理的國產價格，搶攻歐美日市場。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)重要用途

項目	重 要 用 途 及 功 能
EBU 自動化設備	包括印刷電路板全製程自動化設備，包含水平式投、收板機，垂直框架式收、放板機，轉向機，板間距控制機，暫存機，翻板機及輸送移載機等自動化設備。
PBU 自動化設備	包括配向膜摩擦檢查機，包裝機，陣列檢測機，拆板機，玻璃基板搬運機，玻璃機板裝箱機，水膠機，玻璃機板輸送機，電測機及水洗機等平面顯示器自動化設備，電子組裝之端子插件機、折彎貼合機...等。
SBU 自動化設備	包含半導體、IC 封測、半導體晶圓廠...等產業之智能自動化、整廠物流、資訊整合之規劃與服務。 自動倉儲系統、智能軌道車系統、自走車系統之物流整合規劃與服務。 包括包含晶圓收、放板機，自動倉儲系統、智能軌道車系統、自走車系統、移動式機器人...等之物流整合規劃與服務等自動化設備。

(2)產製過程：

生產流程圖



(三)主要原料供應情形

主要原料	主要供應商	供應狀況
機械手臂	世紀、上銀	良好
馬達	東方馬達、日遠	良好
可程式控制器	日遠、基恩斯	良好
機架	陽明、三歆、泓信、準將、順麒、翺發	良好
軸承，汽缸	亞德克、速睦喜、汎達	良好
鈑金件	雙梅、緯虹、新遼東	良好
加工件(銑件)	金翔順、清合	良好

(四)最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額10%以上之客戶

1.主要進貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				110 年度				111 年度第一季			
	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔 110 年 度第一季 進貨淨額 比率	與發 行人 之關 係
1	F 公司	258,987	11.72	無	F 公司	247,622	8.4	無	C 公司	91,308	10.0	無
2	其他	1,950,140	88.28	無	其他	2,701,532	91.6	無	其他	821,824	90.0	無
	進貨 淨額	2,209,127	100.00		進貨 淨額	2,949,154	100.0		進貨 淨額	913,131	100.0	

變動說明：110 最大供應商和 109 年相同未有變動。

2.主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				110 年度				111 年度第一季			
	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔 110 年 度第一季 銷貨淨額 比率	與發 行人 之關 係
1	QT 客戶	612,944	18.1	無	U 客戶	699,815	14.3	無	U 客戶	188,605	15.2	無
2	U 客戶	411,374	12.1	無	QT 客戶	653,912	13.3	無	T 客戶	122,888	9.9	無
3	其他	2,370,687	69.8		其他	3,551,893	72.4		其他	928,033	74.9	
	銷貨淨額	3,395,005	100.00		銷貨淨額	4,905,620	100.00		銷貨淨額	1,239,526	100.00	

變動說明：U 客戶 110 年因增設新廠需求大於 QT 客戶，銷貨收入增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

生產量值	109年度		110年度	
主要商品	產量	產值	產量	產值
EBU 自動化設備	2,616	1,985,332	3,049	2,599,984
PBU 自動化設備	82	99,683	67	240,004
SBU 自動化設備	138	254,183	287	465,822
合計	2,836	2,339,198	3,403	3,305,810

註：本公司所產製之自動化製程設備係均依客戶要求之形式生產，本公司主要掌握關鍵技術，每一系統所需搭配之零組件各異，其產能數據不具比較性，故不予列示。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
EBU 自動化設備	703	801,442	1,913	2,098,590	1,122	1,414,103	1,927	2,436,491
PBU 自動化設備	70	124,984	12	7,573	60	312,652	7	39,777
SBU 自動化設備	138	362,416	-	-	287	702,597	-	-
合 計	911	1,288,842	1,925	2,106,163	1,469	2,429,352	1,934	2,476,268

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		109 年度		110 年度		111 年 5 月 13 日	
員工人數	經理人	45		54		57	
	一般職員	438		594		622	
	生產線員工	305		242		247	
	合 計	788		890		926	
平均年歲		34.6		34.3		34.3	
平均服務年資		5.25		5.5		5.5	
學歷分布比率	博士	1	0.13%	1	0.10%	1	0.11%
	碩士	70	8.85%	77	8.60%	77	8.63%
	大專	474	59.92%	572	64.00%	604	64.70%
	高中	143	18.08%	210	24.00%	210	22.73%
	高中以下	103	13.02%	30	3.30%	34	3.83%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失及處分總額(無)
 (二)未來因應對策及可能支出(不適用)

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1)依據職工福利金條例，提供職工福利金辦理各項福利事項，如：婚喪、年節禮品、生育、住院、重大災害等補助，每年並補助員工旅遊。另外每年一次自強活動及尾牙更擴及員工及眷屬免費參加。
 (2)依規定提撥勞工退休準備金，以便管理員工退休準備金各項事宜。
 (3)本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供員工更多的福利。

(4)依員工福利信託計畫委員會章程，由公司提撥獎勵金，實施員工持股信託計畫。

(5)給予每位員工生日假一天及生日禮券。

2. 進修、訓練情形

針對同仁之需求並配合相關規定，舉辦員工教育訓練、專業技術訓練、品質管制訓練、員工成長相關訓練及勞工安全衛生講習等各類教育訓練，提供員工完整的專業技能養成與自我成長。

目前已送23位主管與研發人員至中原大學機研所與元智大學就讀研究所，及補助8位主管至元智大學管研所進修，不間斷的人才養成與主管培訓，為未來企業擴充奠定基礎。

3. 退休制度

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入台灣銀行之退休金專戶，勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施(無)

六、資通安全管理：請參閱250頁。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	華南銀行	98/8/6~113/8/6	長期抵押借款	土地及廠房擔保
融資合約	華南銀行	108.03~128.02	長期抵押貸款	土地及廠房担保
合作開發合約	永嘉光電	108.09~110.08	奈米壓印微影機台開發計畫	計畫財產歸雙方共有；智慧財產權雙方共有
融資合約	王道商業銀行	108.03~115.03	營運週轉	無
不動產買賣契約	張秀鄉	110.10.12 簽訂 111.06.30 交付尾款後， 雙方點土地結案	購買桃園市中壢區大江段 528、532、533、534、563、576 地號土地	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

1.1 簡明資產負債表-IFRS 合併

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 111 年3 月31日財務 資料 (註2)
項 目		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
流動資產		3,208,898	3,351,776	2,700,547	3,890,869	4,972,007	5,287,903
不動產、廠房及設備		198,587	337,147	720,995	705,697	688,583	688,241
無形資產		20,161	16,463	7,595	8,885	12,698	14,282
其他資產		109,878	131,173	159,858	144,186	506,586	545,736
資產總額		3,537,524	3,836,559	3,588,995	4,749,637	6,179,874	6,536,162
流動負債	分配前	1,992,994	1,945,674	1,298,474	2,438,350	2,655,269	3,142,547
	分配後	2,224,194	2,107,514	1,388,924	2,697,640	3,105,441	-
非流動負債		85,778	119,632	629,686	167,377	198,324	215,397
負債總額	分配前	2,078,772	2,065,306	1,928,160	2,605,727	2,853,593	3,357,944
	分配後	2,309,972	2,227,146	2,018,610	2,865,017	3,303,765	-
歸屬於母公司業主之權益		1,458,752	1,771,253	1,660,835	2,143,910	3,326,281	3,178,218
股 本		563,883	578,000	578,000	603,156	701,019	714,317
資本公積		257,718	564,664	580,092	735,707	1,428,094	1,502,904
保留盈餘	分配前	644,232	644,969	550,942	839,754	1,232,110	935,440
	分配後	413,032	483,129	460,492	580,464	781,938	-
其他權益		(7,081)	(16,380)	(48,199)	(34,707)	(34,942)	25,557
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,458,752	1,771,253	1,660,835	2,143,910	3,326,281	3,178,218
	分配後	1,227,552	1,609,413	1,570,385	1,884,620	2,876,109	-

註1：各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：111年3月31日財務報表業經核閱簽證。

1.2簡明資產負債表-IFRS個體

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料（註1）				
項 目		106 年	107 年	108年	109年	110年
流動資產		1,976,856	1,803,520	1,491,325	1,865,732	2,888,803
不動產、廠房及設備		119,406	261,810	651,212	642,909	633,695
無形資產		19,827	16,241	7,508	3,120	7,719
其他資產		627,311	641,670	860,242	1,035,136	1,690,603
資產總額		2,743,400	2,723,241	3,010,287	3,546,897	5,220,820
流動負債	分配前	1,200,235	833,420	720,282	1,241,755	1,708,925
	分配後	1,431,435	995,260	810,732	1,501,045	2,159,097
非流動負債		84,413	118,568	629,170	161,232	185,614
負債總額	分配前	1,284,648	951,988	1,349,452	1,402,987	1,894,539
	分配後	1,515,848	1,113,828	1,439,902	1,662,277	2,344,711
歸屬於母公司業主之權益		1,458,752	1,771,253	1,660,835	2,143,910	3,326,281
股 本		563,883	578,000	578,000	603,156	701,019
資本公積		257,718	564,664	580,092	735,707	1,428,094
保留盈餘	分配前	644,232	644,969	550,942	839,754	1,232,110
	分配後	413,032	483,129	460,492	580,464	781,938
其他權益		(7,081)	(16,380)	(48,199)	(34,707)	(34,942)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,458,752	1,771,253	1,660,835	2,143,910	3,326,281
	分配後	1,227,552	1,609,413	1,570,385	1,884,620	2,876,109

註1：各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

2.1 簡明綜合損益表-IFRS合併

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 111 年3 月31日財務 資料（註2）
項 目	106 年	107 年	108年	109年	110年	
營業收入	3,281,439	3,753,387	2,967,728	3,395,005	4,905,620	1,239,526
營業毛利	919,928	917,038	755,967	1,055,807	1,599,810	397,334
營業損益	378,451	250,361	57,041	496,856	823,443	187,453
營業外收入及支出	6,160	6,383	(4,498)	9,062	11,940	12,950
稅前淨利	384,611	256,744	52,543	505,918	835,383	200,403
繼續營業單位本期 淨利	384,611	256,744	52,543	505,918	835,383	200,403
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	305,138	232,408	67,813	379,262	651,646	153,502
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(3,432)	(9,299)	(31,840)	13,492	(235)	60,499
本期綜合損益總額	301,706	223,109	35,973	392,754	651,411	214,001
淨利歸屬於母公司 業主	305,138	232,408	67,813	379,262	651,646	153,502
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	301,706	223,109	35,973	392,754	651,411	214,001
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	6.01	4.04	1.17	6.35	10.15	2.21

註1：各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：111年3月31日財務報表業經核閱簽證。

2.2簡明綜合損益表-IFRS個體

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料（註1）				
項 目	106 年	107 年	108年	109年	110年
營業收入	2,434,765	2,096,309	1,621,937	1,698,858	2,602,534
營業毛利	615,592	595,738	430,853	571,154	922,165
營業損益	233,654	161,866	(86,544)	249,912	381,665
營業外收入及支出	137,232	94,682	127,420	228,586	406,520
稅前淨利	370,886	256,548	40,876	478,498	788,185
繼續營業單位本期淨利	370,886	256,548	40,876	478,498	788,185
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	305,138	232,408	67,813	379,262	651,646
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(3,432)	(9,299)	(31,840)	13,492	(235)
本期綜合損益總額	301,706	223,109	35,973	392,754	651,411
淨利歸屬於母公司業主	305,138	232,408	67,813	379,262	651,646
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	301,706	223,109	35,973	392,754	651,411
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	6.01	4.04	1.17	6.35	10.15

註1：各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

3.會計師姓名及查核意見

年度	姓名	所屬單位名稱	查核意見	備註
105	劉水恩、楊靜婷	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
106	劉水恩、楊清鎮	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
107	楊靜婷、楊清鎮	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
108	楊靜婷、楊清鎮	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
109	楊靜婷、楊清鎮	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
110	莊文源、楊清鎮	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

1.1 財務分析-IFRS 合併

年度（註1）							當年度截至111年3月31日
分析項目（註2）		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構%	負債占資產比率	58.76	53.83	53.72	54.86	46.18	51.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	777.76	560.85	317.69	327.52	511.86	493.09
償債能力%	流動比率	161.01	172.27	207.98	159.57	187.25	168.27
	速動比率	107.03	122.35	162.09	114.00	130.87	108.34
	利息保障倍數	54.31	13.30	3.21	33.62	75.33	103.14
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.65	2.27	1.91	2.50	3.91	4.06
	平均收現日數	138	161	191	146	93	90
	存貨週轉率（次）	2.80	2.90	2.98	2.92	2.66	2.11
	應付款項週轉率（次）	3.12	3.53	3.62	3.18	2.97	2.42
	平均銷貨日數	130	126	122	125	137	173
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	17.11	14.01	5.61	4.76	7.04	7.20
	總資產週轉率（次）	1.11	1.02	0.80	0.81	0.90	0.78
獲利能力	資產報酬率（%）	10.48	6.76	2.26	9.40	12.09	9.76
	權益報酬率（%）	25.78	14.39	3.95	19.94	23.83	18.88
	稅前純益占實收資本額比率（%）	68.21	44.42	9.09	82.38	119.17	28.20
	純益率（%）	9.30	6.19	2.29	11.17	13.28	12.38
	每股盈餘（元）	6.01	4.04	1.17	6.35	10.15	2.21
現金流量	現金流量比率（%）	(註2)	(註2)	38.50	32.34	25.55	(註2)
	現金流量允當比率（%）	35.84	13.80	26.74	51.74	56.64	62.73
	現金再投資比率（%）	(註2)	(註2)	14.80	29.79	12.18	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	3.68	5.90	18.86	3.04	2.74	2.96
	財務槓桿度	1.02	1.09	1.84	1.03	1.01	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）：							
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係長期資金增加所致，							
2.利息保障倍數及獲利能力各項比率上升：主係本期營收增加，獲利增加所致。							
3.應收款項週轉率上升及平均收現日數減少：主係本期營收增加且已提列減損之應收款項收回增加所致。							
4.現金流量及再投資比率下降：主係營業活動現金流入減少所致。							
5.不動產、廠房及設備週轉率上升：主係本期營收增加所致。							

註1：各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：無最近5年IFRS資料可供計算。

註3：若營業活動現金流量為淨流出數，或累計為淨流出數，則現金流量相關比率不予計算表達。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。

(3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。

(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 = $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。

(5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。

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

(7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。

(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

1.2財務分析-IFRS個體

年 度 (註1)		最近五年度財務分析				
分析項目 (註2)		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構%	負債占資產比率	46.83	34.96	44.83	39.56	36.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,292.37	721.83	351.65	358.55	554.19
償債能力%	流動比率	164.71	216.40	207.05	150.25	169.04
	速動比率	123.66	168.42	163.55	114.19	120.76
	利息保障倍數	138.16	75.08	6.19	52.72	102.99
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.09	2.31	2.12	2.60	4.42
	平均收現日數	118	158	172	140	83
	存貨週轉率 (次)	4.08	3.45	3.40	3.04	2.69
	應付款項週轉率 (次)	3.38	3.01	3.06	2.69	2.46
	平均銷貨日數	89	106	107	120	136
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	21.46	11.00	3.55	2.63	4.08
	總資產週轉率 (次)	1.03	0.77	0.57	0.52	0.59
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.98	8.62	2.59	11.79	15.01
	權益報酬率 (%)	25.78	14.39	3.95	19.94	23.83
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	65.77	44.39	7.07	79.33	112.43
	純益率 (%)	12.53	11.09	4.18	22.32	25.04
	每股盈餘 (元)	6.01	4.04	1.17	6.35	10.15
現金流量	現金流量比率 (%)	(註2)	11.93	18.64	30.12	21.16
	現金流量允當比率 (%)	46.67	29.98	23.70	40.18	41.24
	現金再投資比率 (%)	(註2)	(註2)	(註2)	12.20	2.99
槓桿度	營運槓桿度	4.31	5.19	(註2)	3.03	3.04
	財務槓桿度	1.01	1.02	0.92	1.04	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係長期資金增加所致，
- 2.利息保障倍數及獲利能力各項比率上升：主係本期營收增加，獲利增加所致。
- 3.應收款項週轉率上升及平均收現日數減少：主係本期營收增加且已提列減損之應收款項收回增加所
- 4.現金流量比下降：主係因應營收增加，備貨增加致應付帳款增加所致。
- 5.現金再投資比率下降：主係長投及營運資金增加所致。
- 6.不動產、廠房及設備週轉率上升：主係本期營收增加所致。

註1：各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：無最近5年IFRS資料可供計算。

註3：若營業活動現金流量為淨流出數，或累計為淨流出數，則現金流量相關比率不予計算表達。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。
(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

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

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）經勤業眾信聯合會計師事務所莊文源會計師、楊清鎮會計師查核完竣並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

迅得機械股份有限公司一一一年股東常會

迅得機械股份有限公司



審計委員會召集人：

何建德

中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

查核意見

迅得機械股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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及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，足以允當表達迅得機械股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與迅得機械股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對查核迅得機械股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表最為重要之事項。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。

茲對迅得機械股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

迅得機械股份有限公司及子公司收入主要來源為設備機台之銷售，產品係屬客製化機台，其中 110 年度液晶面板及半導體自動化設備之機台銷售金額重大且有明顯成長，合計佔合併營收 21%，交易條件為裝機完成且經客戶確認後始完成履約義務，故本會計師將液晶面板及半導體自動化設備之機台銷貨是否確實已發生，列為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司之銷貨收入認列政策，評估及測試 110 年度各該類收入攸關內部控制制度之設計及執行之有效性；並執行各該類銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本抽核至出貨單、裝機確認單及發票，且就 110 年 12 月 31 日各該類銷貨對象之期末應收帳款抽查執行函證程序，並抽核至查核報告日各該類銷貨之銷售對象與收款對象是否一致及期後收款情形，暨抽查期後有無重大銷貨退回，以驗證交易確實已發生。

其他事項

迅得機械股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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及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迅得機械股份有限公司及子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迅得機械股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

迅得機械股份有限公司及子公司之治理單位（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，惟依照一般公認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。

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對迅得機械股份有限公司及子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，以及使迅得機械股份有限公司及子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迅得機械股份有限公司及子公司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. 對於迅得機械股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成迅得機械股份有限公司及子公司查核意見。

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，決定對迅得機械股份有限公司及子公司民國 110 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 莊 文 源

莊 文 源



會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 6 日

迅得機械股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,929,484	31	\$ 1,536,393	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註十七）	116	-	758	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及三一）	19,740	-	-	-
1140	合約資產－流動（附註二三及三十）	408,589	7	-	-
1150	應收票據淨額（附註九及三一）	32,392	-	18,814	1
1160	應收票據一關係人淨額（附註三十）	-	-	2,189	-
1170	應收帳款淨額（附註九及二三）	970,393	16	1,172,750	25
1180	應收帳款一關係人淨額（附註三十）	66,763	1	5,251	-
1200	其他應收款（附註九及二九）	47,377	1	36,992	1
1220	本期所得稅資產（附註二五）	-	-	5,788	-
130X	存貨（附註十）	1,430,073	23	1,053,992	22
1479	其他流動資產（附註十五及三一）	67,080	1	57,942	1
11XX	流動資產總計	4,972,007	80	3,890,869	82
	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（附註七）	137,019	2	24,000	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及三一）	688,583	11	705,697	15
1755	使用權資產（附註十三）	43,950	1	24,473	1
1821	無形資產（附註十四）	12,698	-	8,885	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	79,078	2	80,619	2
1990	其他非流動資產（附註十五）	246,539	4	15,094	-
15XX	非流動資產總計	1,207,867	20	858,768	18
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,179,874	100	\$ 4,749,637	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 100,000	2	\$ 198,810	4
2130	合約負債（附註二三及三十）	558,083	9	384,985	8
2170	應付帳款（附註十八）	1,244,142	20	979,803	21
2200	其他應付款（附註十九）	460,003	8	335,864	7
2230	本期所得稅負債（附註二五）	72,705	1	41,459	1
2250	負債準備－流動（附註二十）	95,078	2	78,901	2
2280	租賃負債－流動（附註十三）	14,890	-	7,520	-
2321	一年內可執行賣回權公司債（附註十七）	88,050	1	389,069	8
2322	一年內到期長期借款（附註十六）	20,240	-	20,240	-
2399	其他流動負債（附註十九）	2,078	-	1,699	-
21XX	流動負債總計	2,655,269	43	2,438,350	51
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六）	76,211	1	96,451	2
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	104,158	2	61,457	2
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	15,283	-	6,145	-
2670	其他非流動負債（附註十九）	2,672	-	3,324	-
25XX	非流動負債總計	198,324	3	167,377	4
2XXX	負債總計	2,853,593	46	2,605,727	55
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）				
	股 本				
3110	普通股股本	692,572	11	603,156	13
3130	債券換股權利證書	8,447	-	-	-
3100	股本總計	701,019	11	603,156	13
3200	資本公積	1,428,094	23	735,707	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	292,385	5	254,459	6
3320	特別盈餘公積	34,708	-	48,199	1
3350	未分配盈餘	905,017	15	537,096	11
3300	保留盈餘總計	1,232,110	20	839,754	18
3400	其他權益	(34,942)	-	(34,707)	(1)
3XXX	權益總計	3,326,281	54	2,143,910	45
	負債與權益總計	\$ 6,179,874	100	\$ 4,749,637	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



迅得機械股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二三及三十）				
4110	銷貨收入	\$ 4,905,620	100	\$ 3,395,005	100
	營業成本（附註十及二四）				
5110	銷貨成本	(3,305,810)	(67)	(2,339,198)	(69)
5900	營業毛利	<u>1,599,810</u>	<u>33</u>	<u>1,055,807</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註九、二三、 二四及三十）				
6100	推銷費用	(124,160)	(3)	(107,712)	(3)
6200	管理費用	(354,346)	(7)	(276,644)	(8)
6300	研究發展費用	(314,596)	(6)	(252,266)	(7)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>16,735</u>	<u>-</u>	<u>77,671</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	(<u>776,367</u>)	(<u>16</u>)	(<u>558,951</u>)	(<u>16</u>)
6900	營業淨利	<u>823,443</u>	<u>17</u>	<u>496,856</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註二 四）				
7100	利息收入	13,449	-	5,523	-
7190	其他收入	24,384	-	34,242	1
7020	其他利益及損失	(14,654)	-	(15,195)	-
7050	財務成本	(<u>11,239</u>)	<u>-</u>	(<u>15,508</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>11,940</u>	<u>-</u>	<u>9,062</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	835,383	17	505,918	15
7950	所得稅費用（附註二五）	(<u>183,737</u>)	(<u>4</u>)	(<u>126,656</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	<u>651,646</u>	<u>13</u>	<u>379,262</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
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	\$	5,393 -	\$	- -
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	(	7,034) -	16,865	1
8399	與可能重分類至損				
	益之項目相關之				
	所得稅(附註二				
	五)	<u>1,406</u>	<u>-</u>	<u>(3,373)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	<u>(235)</u>	<u>-</u>	<u>13,492</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 651,411</u>	<u>13</u>	<u>\$ 392,754</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 10.15</u>		<u>\$ 6.35</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 9.50</u>		<u>\$ 5.85</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥





迅得機股份有限公司

合併財務報告

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益	總計	資本公積	法定盈餘公積	留	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計	庫藏股	總計	總計
AI	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 578,000	\$ 580,092	\$ 247,678	\$ 16,380	\$ 286,884	\$ 550,942	\$ 38,704	\$ 9,495	\$ 48,199	\$ 1,660,835	
EI	現金增資（含員工認股酬勞成本）	25,000	145,000	-	-	-	-	-	-	-	170,000	
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	6,781	-	(6,781)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	31,819	(31,819)	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(90,450)	(90,450)	-	-	-	(90,450)	
L1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,505)	
L3	處分庫藏股	-	9,700	-	-	-	-	-	-	-	66,205	
II	可轉換公司債轉換	156	915	-	-	-	-	-	-	-	1,071	
DI	109 年度淨利	-	-	-	-	379,262	379,262	-	-	-	379,262	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	13,492	-	-	13,492	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	379,262	379,262	13,492	-	-	392,754	
ZI	109 年 12 月 31 日餘額	603,156	735,707	254,459	48,199	537,096	839,754	(25,212)	(9,495)	(34,707)	2,143,910	
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	37,926	-	(37,926)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(13,491)	13,491	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(259,290)	(259,290)	-	-	-	(259,290)	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DI	110 年度淨利	-	-	-	-	651,646	651,646	-	-	-	651,646	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,628)	5,393	(235)	(235)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	651,646	651,646	(5,628)	5,393	(235)	651,411	
EI	現金增資	40,000	340,000	-	-	-	-	-	-	-	380,000	
II	可轉換公司債轉換	37,146	258,031	-	-	-	-	-	-	-	305,624	
JI	股份交換發行普通股	12,270	94,356	-	-	-	-	-	-	-	106,626	
ZI	110 年 12 月 31 日餘額	692,572	1,428,094	292,385	34,708	905,017	1,232,110	30,840	(4,102)	(34,942)	3,326,281	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥

迅得機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 835,383	\$ 505,918
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,249	36,826
A20200	攤銷費用	19,830	24,538
A20300	預期信用減損迴轉利益	(16,735)	(77,671)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(350)	(1,235)
A20900	財務成本	11,239	15,508
A21200	利息收入	(13,449)	(5,523)
A21300	股利收入	(1,459)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	9,700
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(118)	227
A23700	存貨跌價回升利益	(39,322)	(25,757)
A24100	外幣兌換損失	1,254	4,653
A29900	其他項目	-	(16)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(413,841)	-
A31130	應收票據	(13,710)	157,502
A31140	應收票據－關係人	2,171	1,344
A31150	應收帳款	217,591	(96,485)
A31160	應收帳款－關係人	(61,476)	2,226
A31180	其他應收款	(10,385)	(15,000)
A31200	存 貨	(341,457)	(465,333)
A31240	其他流動資產	(25,642)	(26,776)
A32125	合約負債	175,518	233,531
A32150	應付帳款	268,420	477,671
A32180	其他應付款	125,007	53,794
A32200	負債準備－流動	16,605	12,133
A32230	其他流動負債	379	202
A33000	營運產生之現金	773,702	821,977
A33100	收取之利息	13,449	5,523
A33300	支付之利息	(7,588)	(10,143)
A33500	支付之所得稅	(101,206)	(28,850)
AAAA	營業活動之淨現金流入	678,357	788,507

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 19,740)	\$ -
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(1,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,137)	(25,915)
B02800	處分不動產、廠房及設備	584	83
B03700	存出保證金減少(增加)	1,414	(2,028)
B04500	購置無形資產	(6,878)	(9,591)
B06600	其他金融資產減少	864	8,823
B06700	其他非流動資產增加	(22,583)	(1,550)
B07100	預付設備款減少	-	2,081
B07300	預付房地款增加	(211,950)	-
B07600	收取之股利	1,459	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(264,967)	(28,097)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	200,000	228,460
C00200	短期借款減少	(297,730)	(293,780)
C01700	償還長期借款	(20,240)	(123,887)
C03000	存入保證金增加	217	-
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(869)	538
C04020	租賃負債本金償還	(17,477)	(13,190)
C04500	發放現金股利	(259,290)	(90,450)
C04600	現金增資	380,000	170,000
C04900	庫藏股票買回成本	-	(56,505)
C05000	庫藏股票處分	-	56,505
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(15,389)	(122,309)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,910)	11,079
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	393,091	649,180
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,536,393	887,213
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,929,484	\$ 1,536,393

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



迅得機械股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

迅得機械股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 88 年 10 月設立於桃園市，主要從事自動化設備及其相關產品之製造及銷售。

本公司股票自 106 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃，自 110 年 1 月 19 日起終止上櫃，並於同日轉至臺灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

截至本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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(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. 現金與約當現金（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，

以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及附表七。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚

需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 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。

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

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

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

（十）金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

（1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資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，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

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帳款與原始到期日超過 3 個月之定期存款）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債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 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) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估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（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收營業租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收營業租賃款及合約資產均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，有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，則判定金融資產已發生違約。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。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

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(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。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

（十一）負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

（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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自設備機台之銷售。依產品屬性按合約分別於交機確認或裝機完成時，即滿足履約義務客戶對該產品取得控制，始可認列銷貨收入及應收帳款／合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。預收款項於交機確認或裝機完成前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

（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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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及累計減損損失後之金額衡量，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（包含固定給付）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，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) 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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）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，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。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請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 194	\$ 163
銀行支票及活期存款	1,929,290	1,015,057
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	261,051	521,173
	<u>\$ 1,929,484</u>	<u>\$ 1,536,393</u>

截至110年及109年12月31日止，銀行定期存款利率區間分別為年利率2.025%~2.100%及2.020%~2.025%。

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
顥天光電股份有限公司	\$ 30,860	\$ 24,000
永嘉光電股份有限公司	-	-
聯策科技股份有限公司	105,159	-
大數智能教育股份有限公司	1,000	-
	<u>\$ 137,019</u>	<u>\$ 24,000</u>

合併公司依中長期策略進行投資，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。

合併公司管理階層認為永嘉光電股份有限公司之股票投資，其公允價值無法可靠衡量，該股票係以應收款項作價投資，因評估該股票

投資之價值下跌，故於取得日 108 年 12 月 31 日即認列減損損失 8,953 仟元。

合併公司於 110 年 5 月 17 日經以每股新台幣 86.9 元溢價發行新股 1,227 仟股普通股予聯策科技股份有限公司，該日公允價值約 106,626 仟元，聯策公司同時發行新股 2,700 仟股普通股予本公司，作為受讓彼此股份之對價，因取得聯策科技之股份屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量（參閱附註二七）。

於 110 年 8 月 11 日以新台幣 1,000 仟元投資大數智能教育股份有限公司，其為因應公司多角化經營及擴展人力招募管道之投資，屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 19,740	\$ -

截至 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.09%。

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊請參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據—因營業而發生</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 32,392	\$ 18,814
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 32,392</u>	<u>\$ 18,814</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 953,414	\$ 1,133,238
減：備抵損失	(108,278)	(131,318)
	845,136	1,001,920

（接次頁）

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	<u>\$ 125,257</u> <u>\$ 970,393</u>	<u>\$ 170,830</u> <u>\$ 1,172,750</u>
其他應收款		
應收營業稅退稅款	\$ 1,044	\$ 346
應收帳款讓售轉列	<u>46,333</u>	<u>36,646</u>
	<u>\$ 47,377</u>	<u>\$ 36,992</u>

應收帳款

(一) 按攤銷後成本衡量之應收款項

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 365 天，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款項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款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本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款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期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款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分客戶之應收帳款，合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	交易對象		未逾期		逾期		逾期		逾期		逾期		合計	
	未逾期	逾期	1 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 270 天	271 ~ 365 天	366 天以上							
預期信用損失率	0.97%	7.67%		18.22%	36.44%	63.67%	100%							
總帳面金額	\$ 812,386	\$ 87,343		\$ 106,973	\$ 36,931	\$ 18,452	\$ 48,978						\$ 1,111,063	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(7,910)	(6,698)		(19,486)	(13,457)	(11,749)	(48,978)						(108,278)	
攤銷後成本	<u>\$ 804,476</u>	<u>\$ 80,645</u>		<u>\$ 87,487</u>	<u>\$ 23,474</u>	<u>\$ 6,703</u>	<u>\$ -</u>						<u>\$ 1,002,785</u>	

109 年 12 月 31 日

	交易對象		未逾期		逾期		逾期		逾期		合計	
	未逾期	逾期	1 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 270 天	271 ~ 365 天	366 天以上					
預期信用損失率	1.37%	7.85%		14.74%	26.66%	64.10%	100%					
總帳面金額	\$ 1,061,277	\$ 43,678		\$ 58,222	\$ 69,829	\$ 10,463	\$ 79,413			\$ 1,322,882		
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(14,571)	(3,428)		(8,582)	(18,617)	(6,707)	(79,413)			(131,318)		
攤銷後成本	<u>\$ 1,046,706</u>	<u>\$ 40,250</u>		<u>\$ 49,640</u>	<u>\$ 51,212</u>	<u>\$ 3,756</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 1,191,564</u>		

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 131,318	\$ 207,546
減：本年度實際沖銷	(384)	-
減：本年度迴轉減損損失	(22,065)	(77,671)
外幣換算差額	(591)	1,443
年底餘額	<u>\$ 108,278</u>	<u>\$ 131,318</u>

合併應收部分賒銷產生之應收帳款，業與銀行簽訂無追索權之讓售合約，依合約規定合併公司不須承擔應收帳款無法收回之風險。合併公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註二九(五)金融資產移轉資訊。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註三一。

十、存貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 9,952	\$ 3,778
在製品	1,271,192	934,190
原物料	<u>148,929</u>	<u>116,024</u>
	<u>\$ 1,430,073</u>	<u>\$ 1,053,992</u>

110 及 109 年度銷貨成本包括存貨跌價回升利益 39,322 仟元及 25,757 仟元，存貨跌價回升利益係因處分跌價之存貨所致。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
本 公 司	Symtek Automation Ltd. (SAL)	投 資 業	100.00%	100.00%	-
本 公 司	Symtek Automation Trading Ltd.	貿 易 業	-	-	註
SAL	迅得機械(東莞)有限 公司(迅得東莞)	設備製造及銷售	100.00%	100.00%	-

註：合併公司於 109 年 2 月 11 日辦理清算註銷 Symtek Automation Trading Ltd.，剩餘清算資金已於 109 年 4 月全數匯回。

十二、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 372,524	\$ 363,839	\$ 72,969	\$ 2,498	\$ 40,517	\$ 13,648	\$ 2,516	\$ 868,511
增 添	-	332	-	834	268	706	5,438	7,578
在建工程轉入	-	4,160	1,670	620	1,238	-	(7,688)	-
處 分	-	-	(463)	-	(1,798)	(260)	-	(2,521)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(180)	(180)
淨兌換差額	-	1,305	450	59	386	238	-	2,438
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 372,524	\$ 369,636	\$ 74,626	\$ 4,011	\$ 40,611	\$ 14,332	\$ 86	\$ 875,826
累 計 折 舊								
109 年 1 月 1 日餘額		\$ 66,878	\$ 46,416	\$ 1,295	\$ 23,532	\$ 9,395	\$ -	\$ 147,516
折舊費用		10,224	6,285	723	5,158	985	-	23,375
處 分		-	(434)	-	(1,606)	(171)	-	(2,211)
淨兌換差額		686	266	35	286	176	-	1,449
109 年 12 月 31 日餘額		\$ 77,788	\$ 52,533	\$ 2,053	\$ 27,370	\$ 10,385	\$ -	\$ 170,129
109 年 12 月 31 日淨額	\$ 372,524	\$ 291,848	\$ 22,093	\$ 1,958	\$ 13,241	\$ 3,947	\$ 86	\$ 705,697
成 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 372,524	\$ 369,636	\$ 74,626	\$ 4,011	\$ 40,611	\$ 14,332	\$ 86	\$ 875,826
增 添	-	356	-	1,041	872	1,078	4,305	7,652
在建工程轉入	-	-	785	-	3,387	-	(4,172)	-
處 分	-	-	(661)	(1,237)	(1,928)	(344)	-	(4,170)
淨兌換差額	-	(598)	(208)	(26)	(181)	(107)	-	(1,120)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 372,524	\$ 369,394	\$ 74,542	\$ 3,789	\$ 42,761	\$ 14,959	\$ 219	\$ 878,188
累 計 折 舊								
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 77,788	\$ 52,533	\$ 2,053	\$ 27,370	\$ 10,385	\$ -	\$ 170,129
折舊費用		10,333	6,455	814	5,190	1,030	-	23,822
處 分		-	(595)	(944)	(1,835)	(330)	-	(3,704)
淨兌換差額		(304)	(117)	(14)	(128)	(79)	-	(642)
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 87,817	\$ 58,276	\$ 1,909	\$ 30,597	\$ 11,006	\$ -	\$ 189,605
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 372,524	\$ 281,577	\$ 16,266	\$ 1,880	\$ 12,164	\$ 3,953	\$ 219	\$ 688,583

於 110 及 109 年度未認列或迴轉減損損失。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20至50年
機電動力設備	10至30年
機器設備	3至10年
運輸設備	3至4年
辦公設備	4至10年
其他設備	5年

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 10,564	\$ 10,951
建築物	13,590	6,041
運輸設備	19,796	7,481
	<u>\$ 43,950</u>	<u>\$ 24,473</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 34,071</u>	<u>\$ 14,902</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 305	\$ 300
建築物	4,269	6,963
運輸設備	9,853	6,188
	<u>\$ 14,427</u>	<u>\$ 13,451</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110及109年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 14,890</u>	<u>\$ 7,520</u>
非流動	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 6,145</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土 地	-	-
建 築 物	3.90%~5.05%	1.31%~5.05%
運輸設備	0.87%~5.05%	1.31%~5.05%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備以供公務差勤使用，租賃期間為 2~3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1~3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 22,160	\$ 17,439
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金（流出）總額	(\$ 40,599)	(\$ 31,108)

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及辦公室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、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,688
單獨取得	9,591
處 分	-
淨兌換差額	164
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 35,443</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	電 腦 軟 體
<u>累 計 攤 銷</u>	
109 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 18,093)
攤 銷 費 用	(8,425)
處 分	-
淨 兌 換 差 額	(40)
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$ 26,558)</u>
109 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 8,885</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 35,443
單 獨 取 得	6,878
處 分	(24,797)
淨 兌 換 差 額	(61)
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 17,463</u>
<u>累 計 攤 銷</u>	
110 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 26,558)
攤 銷 費 用	(3,021)
處 分	24,797
淨 兌 換 差 額	17
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$ 4,765)</u>
110 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 12,698</u>

電腦軟體係以直線基礎按 2 年至 5 年計提攤銷費用。

十五、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 67,067	\$ 57,058
受限制資產（附註三一）	13	884
	<u>\$ 67,080</u>	<u>\$ 57,942</u>
<u>非 流 動</u>		
預付房地款	\$ 211,794	\$ -
存出保證金	8,343	9,785
預付款項	23,029	1,936
其 他	3,373	3,373
	<u>\$ 246,539</u>	<u>\$ 15,094</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
擔保借款（附註三一）		
銀行借款	\$ -	\$ 131,310
無擔保借款		
信用額度借款	<u>100,000</u>	<u>67,500</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 198,810</u>

銀行借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.83%及 0.88%~4.00%。

(二) 長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
擔保借款		
銀行借款(1)	\$ 7,111	\$ 9,778
銀行借款(2)	<u>19,477</u>	<u>20,611</u>
	26,588	30,389
無擔保借款		
銀行借款(3)	69,863	86,302
減：列為一年內到期部分	<u>(20,240)</u>	<u>(20,240)</u>
	<u>\$ 76,211</u>	<u>\$ 96,451</u>

1. 該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為 113 年 8 月，按月攤還本金利息，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 1.15%。
2. 該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為 128 年 2 月，按月攤還本金利息，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 1.22%。
3. 該銀行借款借款到期日為 115 年 3 月，自 109 年 3 月起始攤還第一期款，本金分 6 年 73 期按月攤還，利息按月付息一次，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日有效年利率皆為 0.79%。

十七、應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 88,050	\$ 389,069
減：列為 1 年內到期部分	<u>(88,050)</u>	<u>(389,069)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司為償還銀行借款及充實營運資金之需要，於 108 年 11 月 25 日在台灣發行無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (一) 發行總額：新台幣 400,000 仟元
- (二) 票面金額：每張新台幣 100 仟元
- (三) 票面利率：0%
- (四) 有效利率：1.3108%
- (五) 發行時帳面價值：新台幣 384,674 仟元
- (六) 期限：108.11.25～111.11.25
- (七) 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿 3 個月之翌日（109 年 2 月 26 日）起，至到期日 111 年 11 月 25 日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- (1) 普通股依法暫停並停止過戶期間。
 - (2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。
 - (3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。
 - (4) 其他依法暫停過戶期間。
- (八) 轉換價格及其調整：

債權人得以每股新台幣 72.9 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。發行後若遇有本公司已發行之普通股增加，則依辦法予以調整轉換價格。截至 110 年 12 月 31 日，公告轉換價格調整為 67 元。

- (九) 債券到期之償還：

本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金一次償還。

- (十) 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（110 年 11 月 25 日），債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償

金（為債券面額之 101%，實質收益率 0.50%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(十一) 本公司之贖回權：

本債券發行滿 3 個月（109 年 2 月 26 日）後，至發行期間屆滿前 40 日止（111 年 10 月 16 日），遇有發行公司普通股在台灣證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，發行公司得以本債券面額以現金贖回其全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品之負債及非屬衍生性金融負債，該嵌入衍生性金融商品於 110 及 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為(116)仟元及(758)仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 110 及 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 88,050 仟元及 389,069 仟元，其原始認列之有效利率為 1.3108%。

發行價款（減除交易成本 3,960 仟元）	\$ 396,040
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 109 仟元）	(<u>10,891</u>)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 3,851 仟元）	<u>\$ 385,149</u>
109 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 385,149
以有效利率 1.3108%計算之利息	5,468
金融商品評價利益	(1,235)
應付公司債轉換為普通股	(<u>1,071</u>)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 388,311</u>
110 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 388,311
以有效利率 1.3108%計算之利息	3,597
金融商品評價利益	(350)
應付公司債轉換為普通股	(<u>303,624</u>)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 87,934</u>

十八、應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,244,142</u>	<u>\$ 979,803</u>

應付帳款之平均賒帳期間約為 4 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 229,708	\$ 165,838
應付員工酬勞	58,000	15,000
應付董事酬勞	16,000	5,000
應付保險費及公積金	91,316	90,730
應付設備款	515	-
其 他	<u>64,464</u>	<u>59,296</u>
	<u>\$ 460,003</u>	<u>\$ 335,864</u>
其他負債		
代 收 款	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 1,699</u>
<u>非 流 動</u>		
其他應付款		
應付長期員工福利	\$ 2,455	\$ 3,324
其 他	<u>217</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 3,324</u>

二十、負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
保固準備	<u>\$ 95,078</u>	<u>\$ 78,901</u>
		保 固 準 備
109 年 1 月 1 日餘額		\$ 65,772
本年度新增		78,548
本年度使用		(66,415)
淨兌換差額		<u>996</u>
109 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 78,901</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	保 固 準 備
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 78,901
本年度新增	84,375
本年度使用	(67,770)
淨兌換差額	(428)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,078</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另迅得（東莞）公司亦依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥退休計畫。

二二、權 益

(一) 股 本

1. 普 通 股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股 數（仟股）	<u>69,257</u>	<u>60,316</u>
已發行股本	<u>\$ 692,572</u>	<u>\$ 603,156</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

108 年 9 月 19 日董事會決議現金增資發行新股 2,500 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 68 元溢價發行。現金增資案

以 109 年 2 月 10 日為增資基準日，於 109 年 3 月 6 日完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 375 仟股依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，於給與日 108 年 12 月 17 日認列薪資費用 4,537 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

109 年度可轉換公司債轉換為普通股 16 仟股，每股面額 10 元。

110 年度可轉換公司債轉換為普通股 3,714 仟股，每股面額 10 元。

本公司於 110 年 4 月 15 日經董事會決議以發行新股 1,227 仟股普通股為對價，受讓聯策科技股份有限公司普通股 2,700 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 86.9 元溢價發行。上述增資案以 110 年 5 月 17 日為股份交換基準日，已於 110 年 6 月 23 日完成變更登記。

為掌握募集資金之時效性，於最短期限內取得長期資金，且限制三年內不得轉讓有助於公司經營權穩定及拓展營運，本公司於 110 年 8 月 11 日經董事會決議通過辦理私募現金增資發行普通股 6,000 仟股，每股發行價格為 95 元，實際發行總股數為 4,000 仟股，實際發行總金額為 380,000 仟元，增資基準日為 110 年 8 月 25 日，已於 110 年 9 月 13 日完成變更登記。該批私募之普通股，依證券交易法第 43-8 條之規定，須於交付日起滿三年始得自由轉讓，並於完成補辦公開發行後，方得上市買賣。

2. 債券換股權利證書

	110年12月31日	109年12月31日
已轉換但尚未完成變更 登記之股數（仟股）	<u>845</u>	<u>-</u>
已轉換但尚未完成變更 登記之股本	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ -</u>

依法訂定增資基準日發行新股後辦理變更登記。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,148,558	\$ 714,201
公司債轉換溢價	267,410	945
庫藏股交易	9,700	9,700
<u>不得作為任何用途</u>		
認 股 權(2)	2,426	10,861
	<u>\$ 1,428,094</u>	<u>\$ 735,707</u>

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

2. 此類資本公積係發行可轉換公司債認列之認股權價值。

(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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

前項之股息紅利或法定盈餘公積、資本公積以現金分配者，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行之，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，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，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 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 37,926	\$ 6,781		
特別盈餘公積	(13,491)	31,819		
現金股利	259,290	90,450	\$ 4.3	\$ 1.5

上述現金股利已分別於 110 年 3 月 5 日及 109 年 3 月 6 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 110 年 7 月 15 日及 109 年 5 月 28 日股東常會決議。

本公司現金股利尚待於 111 年 3 月 8 日召開董事會決議分配，其餘尚待預計於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
109 年 1 月 1 日股數	-
本年度新增	1,000
本年度減少	(1,000)
109 年 12 月 31 日股數	-

本公司截至 109 年 5 月買回之庫藏股票共計 1,000 仟股，並於 109 年 8 月依買回成本 56,505 仟元轉讓予員工，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，於給與日 109 年 7 月 31 日認列薪資費用 9,700 仟元。

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

二三、收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 4,905,620</u>	<u>\$ 3,395,005</u>

(一) 客戶合約之說明

自動化設備係依地域性銷售予台灣及中國地區之需求廠商，並以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款（附註九）	\$ 971,696	\$ 1,172,750	\$ 1,009,529
應收帳款－關係人（附註三十）	<u>65,460</u>	<u>5,251</u>	<u>7,496</u>
	<u>\$ 1,037,156</u>	<u>\$ 1,178,001</u>	<u>\$ 1,017,025</u>
合約資產－流動			
商品銷貨	<u>\$ 408,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 558,083</u>	<u>\$ 384,985</u>	<u>\$ 144,918</u>

合約資產及合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

	110年12月31日	109年12月31日
預期信用損失率	1.29%	-
總帳面金額	\$ 413,921	\$ -
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>(5,332)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 408,589</u>	<u>\$ -</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	110 年度	109 年度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	5,330	-
外幣換算差額	2	-
期末餘額	<u>\$ 5,332</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	110年度	109年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 352,179</u>	<u>\$ 115,567</u>

(三) 客戶合約收入之細分

110 年度

	應 報	導	產	品	
	印 刷 電 路 板	液 晶 面 板	半 導 體	總	計
	自 動 化 設 備	自 動 化 設 備	自 動 化 設 備		
商品之類型					
商品銷貨收入	<u>\$ 3,838,237</u>	<u>\$ 364,785</u>	<u>\$ 702,598</u>	<u>\$ 4,905,620</u>	

109 年度

	應 報	導	產	品	
	印 刷 電 路 板	液 晶 面 板	半 導 體	總	計
	自 動 化 設 備	自 動 化 設 備	自 動 化 設 備		
商品之類型					
商品銷貨收入	<u>\$ 2,900,032</u>	<u>\$ 132,557</u>	<u>\$ 362,416</u>	<u>\$ 3,395,005</u>	

二四、淨 利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 13,449</u>	<u>\$ 5,523</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 1,459	\$ -
其 他	22,925	34,242
	<u>\$ 24,384</u>	<u>\$ 34,242</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
金融資產及金融負債利益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 350	\$ 760
持有供交易之金融負債	-	475
處分不動產、廠房及設備利益		
(損失)	118	(227)
淨外幣兌換損失	(9,340)	(15,324)
其 他	(5,782)	(879)
	<u>(\$ 14,654)</u>	<u>(\$ 15,195)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 6,680	\$ 9,599
應付公司債利息	3,597	5,468
租賃負債之利息	962	479
減：列入符合要件資產成本		
之金額	-	(38)
	<u>\$ 11,239</u>	<u>\$ 15,508</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年度	109年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 38
利息資本化利率	-	1.076%~2.155%

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,956	\$ 17,354
營業費用	20,293	19,472
	<u>\$ 38,249</u>	<u>\$ 36,826</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 765	\$ 1,144
營業費用	19,065	23,394
	<u>\$ 19,830</u>	<u>\$ 24,538</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 25,219	\$ 14,949
其他員工福利	<u>882,702</u>	<u>728,390</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 907,921</u>	<u>\$ 743,339</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 333,920	\$ 286,789
營業費用	<u>574,001</u>	<u>456,550</u>
	<u>\$ 907,921</u>	<u>\$ 743,339</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 2 月 25 日及 110 年 3 月 5 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	6.73%	3.01%
董事酬勞	1.86%	1.00%

金 額

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 58,000	\$ 15,000
董事酬勞	16,000	5,000

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 13,089	\$ 56,040
外幣兌換損失總額	(22,429)	(71,364)
淨損失	(\$ 9,340)	(\$ 15,324)

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 137,703	\$ 73,764
未分配盈餘加徵	4,516	-
以前年度之調整	(3,809)	(1,244)
	<u>138,410</u>	<u>72,520</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>45,327</u>	<u>54,136</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 183,737</u>	<u>\$ 126,656</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 835,383</u>	<u>\$ 505,918</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 217,564	\$ 127,373
稅上不可減除之費損	894	2,167
研發費用加計扣除抵減	(8,608)	-
免稅所得	(466)	(1,649)
未分配盈餘加徵	4,516	-
未認列之可減除暫時性差異	1	9
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	(26,355)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(3,809)	(1,244)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 183,737</u>	<u>\$ 126,656</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
國外營運機構財務報表之		
換算	(\$ 1,406)	\$ 3,373

(三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 5,788
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 72,705	\$ 41,459

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞延所得稅資產					
備抵損失	\$ 21,207	(\$ 4,203)	\$ -	(\$ 89)	\$ 16,915
存貨跌價損失	21,497	(7,049)	-	(71)	14,377
售後服務準備	12,935	3,191	-	(64)	16,062
其 他	24,980	6,841	-	(97)	31,724
	<u>\$ 80,619</u>	<u>(\$ 1,220)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 321)</u>	<u>\$ 79,078</u>
遞延所得稅負債					
採權益法認列國外					
投資收益	\$ 61,457	\$ 44,107	(\$ 1,406)	\$ -	\$ 104,158
其 他	-	-	-	-	-
	<u>\$ 61,457</u>	<u>\$ 44,107</u>	<u>(\$ 1,406)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,158</u>

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞延所得稅資產					
備抵損失	\$ 37,621	(\$ 16,631)	\$ -	\$ 217	\$ 21,207
存貨跌價損失	26,164	(4,815)	-	148	21,497
售後服務準備	10,915	1,870	-	150	12,935
其 他	22,918	1,853	-	209	24,980
	<u>\$ 97,618</u>	<u>(\$ 17,723)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 80,619</u>
遞延所得稅負債					
採權益法認列國外					
投資收益	\$ 21,337	\$ 36,747	\$ 3,373	\$ -	\$ 61,457
其 他	336	(334)	-	(2)	-
	<u>\$ 21,673</u>	<u>\$ 36,413</u>	<u>\$ 3,373</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 61,457</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。迅得機械（東莞）有限公司截至 109 年度止之所得稅結算申報案件，皆已依當地政府規定期限完成所得稅申報。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘及稀釋		
每股盈餘之淨利	\$ 651,646	\$ 379,262
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>2,877</u>	<u>4,374</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 654,523</u>	<u>\$ 383,636</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	64,188	59,702
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	531	211
債券換股權利證書	845	-
轉換公司債	<u>3,356</u>	<u>5,650</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>68,920</u>	<u>65,563</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。

二七、非現金交易

(一) 本公司於 110 年度將可轉換公司債轉換為股本、債券換股權利證書及資本公積，合計影響數為 303,624 仟元。

(二) 本公司於 110 年 5 月 17 日經以每股新台幣 86.9 元溢價發行新股 1,227 仟股普通股予聯策科技股份有限公司，公允價值約 106,626 仟元，聯策公司同時發行新股 2,700 仟股普通股予本公司，作為受讓彼此股份之對價，本公司將取得聯策公司之股份（持股比例 9.96%）帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（參閱附註七、二二及二九）。

二八、資本風險管理

合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。合併公司進行資本管理以繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二九、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

除下表所列外，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。

110 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 88,050	\$155,177	\$ _____	\$ _____	\$155,177

109 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$389,069	\$490,448	\$ _____	\$ _____	\$490,448

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ _____ 116	\$ _____	\$ _____ 116
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
－未上市（櫃）及興				
櫃股票	\$ _____	\$ _____	\$ 137,019	\$ 137,019

109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ _____ 758	\$ _____	\$ _____ 758
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
－未上市（櫃）及興				
櫃股票	\$ _____	\$ _____	\$ 24,000	\$ 24,000

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

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
年初餘額	\$ 24,000
新 增	107,626
認列於其他綜合損益(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)	5,393
年底餘額	<u>\$137,019</u>

109 年度

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
年初餘額	\$ 24,000
認列於其他綜合損益(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)	-
年底餘額	<u>\$ 24,000</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—可轉換公司債 之買回及賣回選擇權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉 換價格波動度、無風險利率、風險折現率 及剩餘年限期數評估而得。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之國內外未上市（櫃）及興櫃權益投資係採市
場法評估其公允價值。市場法係參考市場可類比標的之交易價
格及相關資訊，以估算投資標的之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ 116	\$ 758
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註 1）	2,949,248	2,612,228
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		
權益工具投資	137,019	24,000
債務工具投資	125,257	170,830
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,528,643	1,684,373

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應
收票據—關係人、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收

款、存出保證金及受限制銀行存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付公司債（含一年內到期部分）及長期借款（含一年內到期部分）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現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、應付票據、應付帳款、應付公司債、租賃負債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險予以監督及管理合併公司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、利率風險及其他價格風險）、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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）

（1）匯率風險

合併公司持有非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債，因而產生匯率風險。合併公司隨時注意市場匯率之變動，並調整匯率政策以管理匯率風險。

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，請參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣及美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為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，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 1% 予以調整。下表之金額係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	人民幣之影響 (註)		美元之影響 (註)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
損 益	\$ 539	\$ 684	\$ 2,039	\$ 1,937

註：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣及美元之銀行存款、應收款項及應付款項。

合併公司本期對美金匯率敏感度上升，主係以該等外幣計價之應收帳款上升所致；合併公司本期對人民幣匯率敏感度未有重大變化。

(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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 280,804	\$ 522,057
— 金融負債	88,050	520,379
具現金流量利率風險		
— 金融資產	-	-
— 金融負債	196,451	184,191

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之利率風險而決定。若利率調升 1%，在所有其他變數持續不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少 1,965 仟元及 1,842 仟元。

合併公司於本年度對利率敏感度之減少，主係因本年度浮動利率之銀行借款減少所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，110 及 109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 6,851 仟元及 1,200 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之帳面金額。

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預收貨款以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並有專責人員負責授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日逐一複核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司之信用風險主要集中於合併公司前三大客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 19%及 32%。

3. 流動性風險

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

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 922,553 仟元及 1,600,895 仟元。

下表詳細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，其係依據合併公司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，其包括利息及本金之現金流量。

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 256,908	\$ 455,285	\$ 531,949	\$ -
租賃負債	1,493	2,987	11,191	15,661
浮動利率工具	1,830	3,650	116,034	78,780
固定利率工具	-	-	89,100	-
	<u>\$ 260,231</u>	<u>\$ 461,922</u>	<u>\$ 748,274</u>	<u>\$ 94,441</u>

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 283,932	\$ 369,483	\$ 326,388	\$ -
租賃負債	867	1,577	5,527	6,357
浮動利率工具	1,823	3,642	83,581	99,812
固定利率工具	441	1,323	531,231	-
	<u>\$ 287,063</u>	<u>\$ 376,025</u>	<u>\$ 946,727</u>	<u>\$ 106,169</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

110 年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
新光銀行	\$ 216,252	\$ 43,262	\$ -	\$ 172,990	0.91~0.98
王道銀行	30,710	3,071	-	27,639	0.8877~0.8894
	<u>\$ 246,962</u>	<u>\$ 46,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,629</u>	

109 年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
新光銀行	\$ 179,957	\$ 35,993	\$ -	\$ 143,964	0.92~1.00
王道銀行	6,525	653	-	5,872	0.8842
	<u>\$ 186,482</u>	<u>\$ 36,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,836</u>	

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三十、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。除已於其他附註揭露外，合併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 合 併 公 司 之 關 係
保德科技有限公司	其他關係人—主要管理階層之公司
東莞堡德機械有限公司	其他關係人—主要管理階層之公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年度	109年度
銷貨收入	其他關係人—主要管理 階層之公司	<u>\$ 173,396</u>	<u>\$ 7,487</u>

合併公司對關係人銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係分 10 期按月收款。

(三) 合約資產

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人—主要管理階層 之公司	<u>\$ 5,630</u>	<u>\$ -</u>

110 年度因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應收票據－關係人	其他關係人－主要管理階層之公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,189</u>
應收帳款－關係人	其他關係人		
	東莞堡德機械有限公司	\$ 66,354	\$ 4,792
	其他關係人－主要管理階層之公司	<u>409</u>	<u>459</u>
		<u>\$ 66,763</u>	<u>\$ 5,251</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列減損損失。

(五) 合約負債

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
東莞堡德機械有限公司	\$ 92,737	\$ 52,079
其他關係人－主要管理階層之公司	<u>3,684</u>	<u>2,372</u>
	<u>\$ 96,421</u>	<u>\$ 55,451</u>

(六) 背書保證

110 年及 109 年 12 月 31 日經本公司董事會及 SAL 股東會決議，合併公司為子公司迅得（東莞）公司背書保證餘額分別為 437,520 仟元及 569,010 仟元；實際動支金額分別為 0 仟元及 131,310 仟元。

(七) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 49,809</u>	<u>\$ 47,789</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。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	110年12月31日	109年12月31日
受限制銀行存款（帳列其他流動資產）	\$ 13	\$ 884
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	19,740	-
應收票據	4,354	4,377
不動產、廠房及設備	654,101	664,372
	<u>\$ 678,208</u>	<u>\$ 669,633</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註說明者外，截至 110 年 12 月 31 日止合併公司為借款申請額度及進銷貨開立之保證票據金額為 685 仟元。

三三、重大之期後事項

本公司國內第一次無擔保轉換公司債（簡稱：迅得一，代碼：64381）發行公司行使債券贖回權暨訂於 111 年 3 月 23 日終止櫃檯買賣，於 111 年 2 月 21 日至 111 年 3 月 22 日行使債券贖回權，贖回權價格為債券面額之 100%。

本公司於 110 年 11 月 9 日經董事會決議，通過由孫公司－迅得機械（東莞）有限公司對江蘇迅聯科高新技術有限公司之投資案，直接投資人民幣 60,000 仟元。為擴大營業範圍，提升營業收入，於 111 年 2 月 25 日經董事會決議，直接投資金額增加至人民幣 90,000 仟元，並引進外部投資人投資人民幣 60,000 仟元，江蘇迅聯科高新技術有限公司之總投資金額為人民幣 150,000 仟元。

三四、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：

110 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 5,391	27.68 (美元：新台幣)		\$ 149,220
美 元	1,987	6.37 (美元：人民幣)		54,998
歐 元	54	31.32 (歐元：新台幣)		1,698
日 幣	167,535	0.24 (日幣：新台幣)		40,292
人 民 幣	12,844	4.34 (人民幣：新台幣)		55,794
				<u>\$ 302,002</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	10	27.68 (美元：新台幣)		\$ 275
歐 元	16	31.32 (歐元：新台幣)		505
日 幣	119,053	0.24 (日幣：新台幣)		28,632
人 民 幣	428	4.34 (人民幣：新台幣)		1,859
				<u>\$ 31,271</u>

109 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 5,567	28.48 (美元：新台幣)		\$ 158,534
美 元	1,264	6.52 (美元：人民幣)		35,986
歐 元	114	35.02 (歐元：新台幣)		3,985
日 幣	132,855	0.28 (日幣：新台幣)		36,708
人 民 幣	15,786	4.38 (人民幣：新台幣)		69,096
				<u>\$ 304,309</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	27	28.48 (美元：新台幣)		\$ 772
歐 元	9	35.02 (歐元：新台幣)		319
日 幣	50,322	0.28 (日幣：新台幣)		13,904
人 民 幣	156	4.38 (人民幣：新台幣)		684
				<u>\$ 15,679</u>

合併公司主要承擔人民幣及美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	110 年度		功能性貨幣	109 年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失		功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 7,805)	新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 13,473)
人 民 幣	4.34 (人民幣：新台幣)	(1,535)	人 民 幣	4.377 (人民幣：新台幣)	(1,851)
		(\$ 9,340)			(\$ 15,324)

三五、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。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：(附註十七及二九)。
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。(附表五)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

(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、本期損益及認列之投資損益、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。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

(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。(附表九)

三六、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。合併公司之應報導部門如下：

台灣迅得部門－迅得公司

中國迅得部門－迅得東莞、SAL 及 SAT

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台灣迅得部門	中國迅得部門	調節及銷除	合計
<u>110 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 2,547,630	\$ 2,357,990	\$ -	\$ 4,905,620
部門間收入	<u>54,904</u>	<u>18,138</u>	(<u>73,042</u>)	-
收入合計	<u>\$ 2,602,534</u>	<u>\$ 2,376,128</u>	(<u>\$ 73,042</u>)	<u>\$ 4,905,620</u>
利息收入	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 13,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,449</u>
財務成本	<u>\$ 7,728</u>	<u>\$ 3,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,239</u>
折舊費用	<u>\$ 18,400</u>	<u>\$ 19,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,249</u>
攤銷費用	<u>\$ 16,010</u>	<u>\$ 3,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,830</u>
其他重大非現金項目				
存貨跌價回升利益	(<u>\$ 23,000</u>)	(<u>\$ 16,322</u>)	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 39,322</u>)
金融資產減損(迴轉利益)損失	(<u>\$ 19,290</u>)	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 16,735</u>)
部門利益	<u>\$ 435,869</u>	<u>\$ 399,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 835,383</u>

(接次頁)

(承前頁)

	台灣迅得部門	中國迅得部門	調節及銷除	合計
109 年度				
來自外部客戶收入	\$ 1,620,834	\$ 1,774,171	\$ -	\$ 3,395,005
部門間收入	<u>78,024</u>	<u>2,462</u>	<u>(80,486)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,698,858</u>	<u>\$ 1,776,633</u>	<u>(\$ 80,486)</u>	<u>\$ 3,395,005</u>
利息收入	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 5,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,523</u>
財務成本	<u>\$ 9,251</u>	<u>\$ 6,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,508</u>
折舊費用	<u>\$ 18,318</u>	<u>\$ 18,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,826</u>
攤銷費用	<u>\$ 18,602</u>	<u>\$ 5,936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,538</u>
其他重大非現金項目				
存貨跌價回升利益	<u>(\$ 19,000)</u>	<u>(\$ 6,757)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,757)</u>
金融資產減損(迴轉利益)損失	<u>(\$ 106,360)</u>	<u>\$ 28,689</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 77,671)</u>
部門利益	<u>\$ 294,766</u>	<u>\$ 211,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 505,918</u>

部門間銷貨係參酌市場行情訂定。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含所得稅費用。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。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	110年度	109年度
印刷電路板自動化設備	\$ 3,838,237	\$ 2,900,032
液晶面板自動化設備	364,785	132,557
半導體自動化設備	<u>702,598</u>	<u>362,416</u>
	<u>\$ 4,905,620</u>	<u>\$ 3,395,005</u>

(三) 主要客戶資訊

110及109年度對單一客戶之營業收入佔合併營業收入10%以上之客戶明細如下：

	110年度	109年度
乙公司	\$ 699,815	\$ 411,374
甲公司	<u>653,912</u>	<u>612,944</u>
	<u>\$ 1,353,727</u>	<u>\$ 1,024,318</u>

迅得機械股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 110 年度

附表一 單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者名稱	被背書保證對象	單一企業 背書保證額	本期最高 保證餘額	背書 期保額	未 證餘額	實 際 支 出 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 限 高 額	屬母子公司 對子公司背書保證	屬子公司 對母子公司背書保證	屬對大陸 地區背書保證	註
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	\$ 1,310,517 (註4)	\$ 438,400	\$ 263,760	\$ -	\$ -	\$ -	7.93%	\$ 1,663,141 (註3)	Y	N	Y	-
1	Symtek Automation Ltd.	迅得機械(東莞)有限公司	1,310,517 (註5)	174,400	173,760	-	-	-	5.22%	1,310,517 (註5)	Y	N	Y	-

註1：編號欄之說明如下：
(1)發行人填0。
(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者的保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之50%為限。

註4：以迅得機械(東莞)有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值之100%為最高限額，經計算為1,310,517仟元(110年12月31日財務報表淨值1,310,517仟元×100%)。

註5：子公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之孫公司背書保證以該孫公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之100%為最高限額，經計算為1,310,517仟元(110年12月31日財務報表淨值1,310,517仟元×100%)

迅得機械股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱（註）	與發行人之關係	帳列科目	期股	帳數			額持	股比	例公	允價	未備	註
					數	面	帳						
迅得機械股份有限公司	股權投資												
	穎天光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,015	\$	33,495		5.08%		\$	30,860		
	永嘉光電股份有限公司	無	"	560		-		6.77%			-		
	聯策科技股份有限公司	無	"	2,992		106,626		9.96%			105,159		
	大數智能教育股份有限公司	無	"	100		1,000		6.25%			1,000		
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整					(4,102)					-		
						\$	137,019				\$	137,019	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及七。

迅得機械股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年度

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
迅得機械股份有限公司	桃園市中壢區大江段土地	110年10月12日	\$ 961,300	截至110年12月31日已支付190,735仟元	張秀卿	非關係人	-	-	-	\$ -	取得後供營運使用	-

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

迅得機械股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／仟股

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款		備註			
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率		授信期間	單		價	授信期	間餘
迅得機械(東莞)有限公司	東莞保德機械有限公司	其他關係人—主要管理階層之公司	銷貨	\$ 169,312	7.13%	分10期按月收款	無重大差異	無重大差異	無重大差異	\$ 66,354	11.29%	—

迅得機械股份有限公司及子公司
 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
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)		
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	1	應收帳款－關係人	\$ 17,199	按一般條件辦理	-		
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	1	應付帳款－關係人	1,366	按一般條件辦理	-		
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	1	銷貨成本	18,138	按一般條件辦理	-		
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	1	銷貨收入	54,904	按一般條件辦理	1%		
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	1	其他應收款－關係人	31,771	按一般條件辦理	1%		
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	1	其他收入	71,534	按一般條件辦理	1%		
							-		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：於編製合併報表時業已沖銷。

迅得機械股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 110 年度

附 表 六

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區	主要營業項目	原始投資金額	期末數	持股比例	持有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
迅得機械股份有限公司	Symtek Automation Ltd.	British Virgin Islands		投資業	\$ 298,447	21,632	100%	\$ 1,307,889	\$ 352,316	\$ 352,839 (註 1)	子公司

註 1：係按股權比例認列被投資公司純益 352,316 仟元，並調整順流交易之已實現損益 3,151 仟元及未實現損益(2,628)仟元後之金額。

註 2：於編製合併報表時業已沖銷。

迅得機械股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 110 年度

單位：新台幣仟元／仟股

附表七

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期匯出累積金額	期末被投資公司損益	本期直接投資或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資金額	截至已匯回投資收益	止備註
					匯	出收							
迅得機械(東莞)有限公司	設備製造及銷售	\$ 818,750 (人民幣 180,000 仟元)	(2) (註 4)	\$ 298,447	\$	\$ -	\$ 298,447	\$ 352,316	100%	\$ 352,839 (註 3)	\$ 1,307,889	\$ -	-

本 期 末 累 計 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 准 額 核 對 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額	審 計 部 門 投 資 金 額
\$298,447 (人民幣 30,000 仟元)	\$781,920 (港幣 39,800 仟元及 人民幣 135,137 仟元)	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447	\$ 298,447

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸 (請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：投資損益認列基礎為註 2、(2)B. 項，係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表，按股權比例認列被投資公司純益 352,316 仟元，並調整順流交易之已實現損益 3,151 仟元及未實現損益 (2,628) 仟元後之金額。

註 4：該第三地區之投資公司為 Symtek Automation Ltd.。

註 5：於編製合併財務報表時業已沖銷。

迅得機械股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司間重要交易明細表
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

附表八

一、進 貨

大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區	業 務 事 項	交 易			條 件	進 金	貨		應 付 票 據、帳 款		註
			交 價	格 付 款 期	進 貨 後 3 個 月 內			額	%	額	%	
迅得機械(東莞)有限公司	—	—	按一般交易條件	—	—	相 當	\$ 18,138	1.18%	1.18%	\$ 1,366	0.15%	-

二、銷 貨

大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區	業 務 事 項	交 易			條 件	銷 金	未 實 現		應 收 票 據、帳 款		註
			交 價	格 付 款 期	進 貨 後 4 個 月 內			銷 貨 毛 利	%	餘 額	%	
迅得機械(東莞)有限公司	—	—	按一般交易條件	—	—	相 當	\$ 54,904	2.11%	2.11%	\$ 17,199	2.83%	-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

迅得機械股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
致盛控股有限公司	4,161,270	5.93%
家登精密工業股份有限公司	4,000,000	5.70%

註 1：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 2：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。

五、最近年度個體財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

迅得機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與迅得機械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，對查核迅得機械股份有限公司民國 110 年度個體財務報表最為重要之事項。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。

茲對迅得機械股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

迅得機械股份有限公司收入主要來源為設備機台之銷售，產品係屬客製化機台，其中 110 年度液晶面板及半導體自動化設備之機台銷售金額重大且有明顯成長，合計佔營收 39%，交易條件為裝機完成且經客戶確認後始完成履約義務，故本會計師將液晶面板及半導體自動化設備之機台銷售是否確實已發生，列為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司之銷貨收入認列政策，評估及測試 110 年度各該類收入攸關內部控制制度之設計及執行之有效性；並執行各該類銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本抽核至出貨單、裝機確認單及發票，且就 110 年 12 月 31 日各該類銷貨對象之期末應收帳款抽查執行函證程序，並抽核至查核報告日各該類銷貨之銷售對象與收款對象是否一致及期後收款情形，暨抽查期後有無重大銷貨退回，以驗證交易確實已發生。

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迅得機械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迅得機械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。

迅得機械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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對迅得機械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，以及使迅得機械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迅得機械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. 對於迅得機械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，並負責形成迅得機械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，決定對迅得機械股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 文 源

莊 文 源



會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



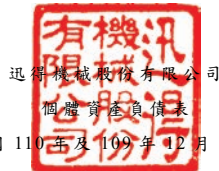
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 2 月 26 日



迅得機械股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金與約當現金（附註六）	\$ 1,093,203	21	\$ 825,550	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註十七及三一）	116	-	758	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	19,740	-	-	-
1140	合約資產－流動（附註二三）	294,633	6	-	-
1150	應收票據淨額（附註九）	8,188	-	811	-
1160	應收票據－關係人（附註三十）	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額（附註九及二三）	551,475	10	486,796	14
1180	應收帳款－關係人（附註三十）	17,199	-	29,040	1
1200	其他應收款（附註九及二九）	47,377	1	36,992	1
1210	其他應收款－關係人（附註三十）	31,771	1	32,202	1
1220	本期所得稅資產（附註二五）	-	-	5,788	-
130X	存貨（附註十）	814,310	16	434,063	12
1479	其他流動資產（附註十五）	10,791	-	13,732	1
11XX	流動資產總計	2,888,803	55	1,865,732	53
	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（附註七）	137,019	3	24,000	1
1550	採用權益法之投資（附註十一）	1,307,889	25	962,084	27
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及三一）	633,695	12	642,909	18
1755	使用權資產（附註十三）	6,285	-	1,007	-
1821	無形資產（附註十四）	7,719	-	3,120	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	38,571	1	38,084	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	200,839	4	9,961	-
15XX	非流動資產總計	2,332,017	45	1,681,165	47
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,220,820	100	\$ 3,546,897	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 100,000	2	\$ 67,500	2
2130	合約負債（附註二三及三十）	214,907	4	61,954	2
2170	應付帳款（附註十八）	882,757	17	480,818	13
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	1,366	-	684	-
2200	其他應付款（附註十九）	288,491	6	176,201	5
2230	本期所得稅負債（附註二五）	71,510	1	20,569	1
2250	負債準備－流動（附註二十）	36,000	1	22,000	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	3,525	-	1,020	-
2321	一年內可執行賣回權之公司債（附註十七）	88,050	2	389,069	11
2322	一年內到期之長期借款（附註十六）	20,240	-	20,240	-
2399	其他流動負債（附註十九）	2,079	-	1,700	-
21XX	流動負債總計	1,708,925	33	1,241,755	35
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六）	76,211	1	96,451	3
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	104,158	2	61,457	2
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	2,790	-	-	-
2670	其他非流動負債（附註十九）	2,455	-	3,324	-
25XX	非流動負債總計	185,614	3	161,232	5
2XXX	負債總計	1,894,539	36	1,402,987	40
	權益（附註二二）				
	股本				
3110	普通股股本	692,572	14	603,156	17
3130	債券換股權利證書	8,447	-	-	-
3100	股本總計	701,019	14	603,156	17
3200	資本公積	1,428,094	27	735,707	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	292,385	6	254,459	7
3320	特別盈餘公積	34,708	1	48,199	1
3350	未分配盈餘	905,017	17	537,096	15
3300	保留盈餘總計	1,232,110	24	839,754	23
3400	其他權益	(34,942)	(1)	(34,707)	(1)
3XXX	權益總計	3,326,281	64	2,143,910	60
	負債與權益總計	\$ 5,220,820	100	\$ 3,546,897	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



迅得機械股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註二三及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 2,602,534	100	\$ 1,698,858	100
	營業成本（附註十及二四）				
5110	銷貨成本	(1,680,369)	(64)	(1,127,704)	(66)
5900	營業毛利	922,165	36	571,154	34
5910	未實現銷貨利益	(2,628)	-	(3,151)	-
5920	已實現銷貨利益	3,151	-	3,133	-
5950	已實現營業毛利	922,688	36	571,136	34
	營業費用（附註九、二三及二四）				
6100	推銷費用	(69,240)	(3)	(64,882)	(4)
6200	管理費用	(233,969)	(9)	(162,422)	(9)
6300	研究發展費用	(257,104)	(10)	(200,280)	(12)
6450	預期信用減損迴轉利益	19,290	1	106,360	6
6000	營業費用合計	(541,023)	(21)	(321,224)	(19)
6900	營業淨利	381,665	15	249,912	15
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	259	-	318	-
7010	其他收入	73,567	3	66,025	4
7020	其他利益及損失（附註二四）	(11,894)	(1)	(12,238)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註二四）	(\$ 7,728)	-	(\$ 9,251)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益（附註十一）	<u>352,316</u>	<u>13</u>	<u>183,732</u>	<u>11</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>406,520</u>	<u>15</u>	<u>228,586</u>	<u>13</u>
7900	稅前淨利	788,185	30	478,498	28
7950	所得稅費用（附註二五）	(<u>136,539</u>)	(<u>5</u>)	(<u>99,236</u>)	(<u>6</u>)
8200	本年度淨利	<u>651,646</u>	<u>25</u>	<u>379,262</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益				
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	5,393	-	-	-
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	(7,034)	-	16,865	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二五）	<u>1,406</u>	<u>-</u>	(<u>3,373</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>235</u>)	<u>-</u>	<u>13,492</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 651,411</u>	<u>25</u>	<u>\$ 392,754</u>	<u>23</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9710	基 本	<u>\$ 10.15</u>		<u>\$ 6.35</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 9.50</u>		<u>\$ 5.85</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥





迎勝龍成農林股份有限公司

加龍非特動

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	股本		債		換		本		公		保		留		盈		餘		其		權		益	
		計		權		利		計		積		法		特		未		計		他		庫		計	
		金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 578,000		\$ 578,000		\$ -		\$ 578,000		\$ 580,092		\$ 247,678		\$ 16,380		\$ 286,884		\$ 550,942		\$ -		\$ -		\$ 48,199	
E1	現金增資	25,000		25,000		-		-		145,000		-		-		-		-		-		-		-	
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
B3	法定盈餘公積	-		-		-		-		-		6,781		31,819		(6,781)		-		-		-		-	
B5	特別盈餘公積	-		-		-		-		-		-		-		-		(90,450)		-		-		-	
L1	庫藏股買回	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
L3	處分庫藏股	-		-		-		-		9,700		-		-		-		-		-		-		-	
I1	可轉換公司債轉換	156		156		-		-		915		-		-		-		-		-		-		-	
D1	109 年度淨利	-		-		-		-		-		-		-		379,262		379,262		-		-		-	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
D5	109 年綜合損益總額	-		-		-		-		-		-		-		379,262		379,262		13,492		-		13,492	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	603,156		603,156		-		603,156		735,707		254,459		48,199		537,096		839,754		(25,212)		-		(9,495)	
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-		-		-		-		-		37,926		(13,491)		(37,926)		-		-		-		-	
B3	法定盈餘公積	-		-		-		-		-		-		-		13,491		-		-		-		-	
B5	特別盈餘公積	-		-		-		-		-		-		-		(259,290)		(259,290)		-		-		-	
D1	110 年度淨利	-		-		-		-		-		-		-		651,646		651,646		-		-		-	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-		-		-		-		-		(5,628)		-		(235)	
D5	110 年綜合損益總額	-		-		-		-		-		-		-		651,646		651,646		(5,628)		-		(235)	
E1	現金增資	40,000		40,000		-		-		340,000		-		-		-		-		-		-		-	
I1	可轉換公司債轉換	37,146		37,146		8,447		45,593		258,031		-		-		-		-		-		-		-	
J1	股份交換發行普通股	12,270		12,270		-		12,270		94,356		-		-		-		-		-		-		-	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	692,572		692,572		8,447		701,019		1,428,094		292,385		34,708		905,017		1,232,110		(30,840)		-		(4,102)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：宮錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥

迅得機械股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 788,185	\$ 478,498
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,400	18,318
A20200	攤銷費用	16,010	18,602
A20300	預期信用減損迴轉利益	(19,290)	(106,360)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(350)	(1,235)
A20900	財務成本	7,728	9,251
A21200	利息收入	(259)	(318)
A21300	股利收入	(1,459)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	9,700
A22400	採用權益法之子公司利益	(352,316)	(183,732)
A23700	存貨跌價回升利益	(23,000)	(19,000)
A23900	與子公司之未實現利益	2,628	3,151
A24000	與子公司之已實現利益	(3,151)	(3,133)
A24100	外幣兌換損失	1,254	4,653
A29900	其他項目	-	(16)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(297,793)	-
A31130	應收票據	(7,377)	81,169
A31140	應收票據－關係人	-	1,344
A31150	應收帳款	(43,709)	92,366
A31160	應收帳款－關係人	11,841	(10,392)
A31180	其他應收款	(10,385)	(15,000)
A31190	其他應收款－關係人	431	(18,812)
A31200	存 貨	(357,247)	(108,124)
A31240	其他流動資產	(10,472)	(17,759)
A32125	合約負債	152,953	6,047
A32150	應付帳款	402,165	122,406
A32160	應付帳款－關係人	682	542
A32180	其他應付款	111,720	30,189
A32200	負債準備－流動	14,000	1,000
A32230	其他流動負債	379	202
A33000	營運產生之現金	401,568	393,557
A33100	收取之利息	259	318

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 4,076)	(\$ 3,886)
A33500	支付之所得稅	(36,190)	(15,997)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>361,561</u>	<u>373,992</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,740)	-
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(1,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備付現數	(4,693)	(24,109)
B03800	存出保證金增加	(461)	(3,162)
B04500	購置無形資產	(6,878)	(3,319)
B07300	預付房地款增加	(190,735)	-
B07600	收取之股利	<u>1,459</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(222,048)</u>	<u>(30,590)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	200,000	100,000
C00200	短期借款減少	(167,500)	(122,500)
C01700	償還長期借款	(20,240)	(123,887)
C04020	租賃負債本金償還	(3,961)	(4,437)
C04300	其他非流動負債增加	(869)	538
C04500	支付股利	(259,290)	(90,450)
C04600	現金增資	380,000	170,000
C04900	庫藏股票買回成本	-	(56,505)
C05000	庫藏股票處分	<u>-</u>	<u>56,505</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>128,140</u>	<u>(70,736)</u>
EEEE	本年度現金淨增加數	267,653	272,666
E00100	年初現金餘額	<u>825,550</u>	<u>552,884</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,093,203</u>	<u>\$ 825,550</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：官錦堃



經理人：王年清



會計主管：邱慶祥



迅得機械股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

迅得機械股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 88 年 10 月設立於桃園市，主要從事自動化設備及其相關產品之製造及銷售。

本公司股票自 106 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃，自 110 年 1 月 19 日起終止上櫃，並於同日轉至臺灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」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. 現金與約當現金（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司及其國外營運機構（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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 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、使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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。

（九）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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資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，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 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帳款）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、高度流動性及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債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 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) 金融資產及合約資產之減損

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（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收營業租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收營業租賃款及合約資產均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，有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，則判定金融資產已發生違約。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。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。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

（十）負債準備

認列為負債準備（包括源自服務特許權協議中特別載明基礎建設於歸還予授予人前應維護或復原之合約義務及政府依法徵收之各類款項）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

（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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自設備機台之銷售。依產品屬性按合約分別於交機確認或裝機完成時，即滿足履約義務客戶對該產品取得控制，始可認列銷貨收入及應收帳款／合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。預收款項於交機確認或裝機完成前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

（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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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及累計減損損失後之金額衡量，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（包含固定給付及實質固定給付，減除收取之租賃誘因）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率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資產負債表。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）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，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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使用時認列。

與投資子公司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，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。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請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 194	\$ 163
銀行支票及活期存款	<u>1,093,009</u>	<u>825,387</u>
	<u>\$ 1,093,203</u>	<u>\$ 825,550</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）股票		
顯天光電股份有限公司	\$ 30,860	\$ 24,000
永嘉光電股份有限公司	-	-
聯策科技股份有限公司	105,159	-
大數智能教育股份有限公司	<u>1,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137,019</u>	<u>\$ 24,000</u>

本公司依中長期策略進行投資，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。

本公司管理階層認為永嘉光電股份有限公司之股票投資，其公允價值無法可靠衡量，該股票係以應收款項作價投資，因評估該股票投資之價值下跌，故於取得日 108 年 12 月 31 日即認列減損損失 8,953 仟元。

本公司於 110 年 5 月 17 日經以每股新台幣 86.9 元溢價發行新股 1,227 仟股普通股予聯策科技股份有限公司，該日公允價值約 106,626 仟元，聯策公司同時發行新股 2,700 仟股普通股予本公司，作為受讓彼

此股份之對價，因取得聯策科技之股份屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量（參閱附註二七）。

於 110 年 8 月 11 日以新台幣 1,000 仟元投資大數智能教育股份有限公司，其為因應公司多角化經營及擴展人力招募管道之投資，屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	\$ 19,740	\$ -

截至 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.09%。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊請參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據—因營業而發生</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 8,188	\$ 811
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 8,188</u>	<u>\$ 811</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 456,738	\$ 368,936
減：備抵損失	(30,520)	(52,970)
	426,218	315,966
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量	<u>125,257</u>	<u>170,830</u>
	<u>\$ 551,475</u>	<u>\$ 486,796</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 1,044	\$ 346
應收帳款讓售轉列	46,333	36,646
	<u>\$ 47,377</u>	<u>\$ 36,992</u>

應收帳款

(一) 按攤銷後成本衡量之應收款項

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 365 天，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款項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款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。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款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期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款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分客戶之應收帳款，本公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	交 易 對 象		未 有 違 約 跡 象		合 計		
	逾 期	逾 期	逾 期	逾 期			
	未 逾 期	1 ~ 9 0 天	91 ~ 180 天	181 ~ 270 天	271 ~ 365 天	366 天 以 上	
預期信用損失率	0.38%	7.52%	23.20%	42.27%	64.57%	100.00%	
總帳面金額	\$ 480,474	\$ 46,569	\$ 34,364	\$ 16,380	\$ 5,933	\$ 6,463	\$ 590,183
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,824)	(3,504)	(7,974)	(6,924)	(3,831)	(6,463)	(30,520)
攤銷後成本	<u>\$ 478,650</u>	<u>\$ 43,065</u>	<u>\$ 26,390</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 559,663</u>

	父	易	對	象	未	有	違	約	跡	象	
	未	逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	合
	期	期	1 ~ 9 0 天	期	期	期	期	期	期	期	計
				91 ~ 180 天	181 ~ 270 天	271 ~ 365 天	366 天以上				
預期信用損失率	0.88%		8.71%	19.41%	51.38%	62.19%	100%				
總帳面金額	\$ 450,406		\$ 23,778	\$ 18,710	\$ 3,688	\$ 6,835	\$ 37,160			\$ 540,577	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(3,961)		(2,072)	(3,631)	(1,895)	(4,251)	(37,160)			(52,970)	
攤銷後成本	\$ 446,445		\$ 21,706	\$ 15,079	\$ 1,793	\$ 2,584	\$ -			\$ 487,607	

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 52,970	\$ 159,330
減：本年度實際沖銷	-	-
減：本年度迴轉減損損失	(22,450)	(106,360)
年底餘額	\$ 30,520	\$ 52,970

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 9,952	\$ 3,778
在製品	727,196	389,504
原物料	<u>77,162</u>	<u>40,781</u>
	<u>\$ 814,310</u>	<u>\$ 434,063</u>

十一、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
非上市（櫃）公司		
Symtek Automation Ltd.	\$ 1,307,889	\$ 962,084
Symtek Automation Trading Ltd.	-	-
	<u>\$ 1,307,889</u>	<u>\$ 962,084</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	110年12月31日	109年12月31日
Symtek Automation Ltd.	100%	100%
Symtek Automation Trading Ltd.	-	-

註：公司於 109 年 2 月 11 日辦理清算註銷 Symtek Automation Trading Ltd.，剩餘清算資金已於 109 年 4 月底全數匯回。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

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

十二、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 372,524	\$ 285,849	\$ 45,689	\$ 41	\$ 15,448	\$ 2,515	\$ 722,066
增 添	-	333	-	-	-	5,439	5,772
處 分	-	-	(218)	-	-	-	(218)
在建工程轉入	-	4,161	1,670	620	1,237	(7,688)	-
重 分 類	-	-	-	-	-	(180)	(180)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 372,524</u>	<u>\$ 290,343</u>	<u>\$ 47,141</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 16,685</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 727,440</u>
<u>累計折舊</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 30,417	\$ 32,795	\$ 41	\$ 7,601	\$ -	\$ 70,854
處 分	-	-	(218)	-	-	-	(218)
折舊費用	-	6,734	4,368	172	2,621	-	13,895
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,151</u>	<u>\$ 36,945</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 10,222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,531</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 372,524</u>	<u>\$ 253,192</u>	<u>\$ 10,196</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 6,463</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 642,909</u>
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 372,524	\$ 290,343	\$ 47,141	\$ 661	\$ 16,685	\$ 86	\$ 727,440
增 添	-	356	-	-	-	4,852	5,208
處 分	-	-	-	-	(1,131)	-	(1,131)
在建工程轉入	-	-	1,333	-	3,386	(4,719)	-
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 372,524</u>	<u>\$ 290,699</u>	<u>\$ 48,474</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 18,940</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 731,517</u>
<u>累計折舊</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 37,151	\$ 36,945	\$ 213	\$ 10,222	\$ -	\$ 84,531
處 分	-	-	-	-	(1,131)	-	(1,131)
折舊費用	-	6,794	4,538	207	2,883	-	14,422
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,945</u>	<u>\$ 41,483</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 11,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,822</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 372,524</u>	<u>\$ 246,754</u>	<u>\$ 6,991</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 6,966</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 633,695</u>

於 110 及 109 年度未認列或迴轉減損損失。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20至50年
機電動力設備	10至30年
機器設備	3至10年
運輸設備	4年
辦公設備	4至10年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ -	\$ -
運輸設備	<u>6,285</u>	<u>1,007</u>
	<u>\$ 6,285</u>	<u>\$ 1,007</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 9,256</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ -	\$ 1,128
運輸設備	<u>3,978</u>	<u>3,295</u>
	<u>\$ 3,978</u>	<u>\$ 4,423</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,525</u>	<u>\$ 1,020</u>
非流動	<u>\$ 2,790</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	-	1.31%
運輸設備	0.87~0.90%	1.31%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供公務差勤使用，租賃期間為 2～3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

本公司亦承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1～3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 14,446	\$ 7,905
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金（流出）總額	(\$ 18,475)	(\$ 12,397)

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及辦公室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、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,200
單獨取得	3,319
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 27,519</u>
<u>累計攤銷</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	(\$ 16,692)
攤銷費用	(7,707)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 24,399)</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,120</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,519
單獨取得	6,878
本期處分	(23,295)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,102</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	(\$ 24,399)
攤銷費用	(2,279)
本期處分	<u>23,295</u>
110 年 12 月 31 日餘額	(\$ <u>3,383</u>)
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,719</u>

電腦軟體係以直線基礎按 2 年至 3 年計提攤銷費用。

十五、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	<u>\$ 10,791</u>	<u>\$ 13,732</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 6,698	\$ 6,237
預付款項	33	351
預付房地款	190,735	
其 他	<u>3,373</u>	<u>3,373</u>
	<u>\$ 200,839</u>	<u>\$ 9,961</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
銀行借款	\$ -	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>100,000</u>	<u>67,500</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 67,500</u>

銀行借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.83% 及 0.88%。

(二) 長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ 7,111	\$ 9,778
銀行借款(2)	<u>19,477</u>	<u>20,611</u>
	26,588	30,389
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	69,863	86,302
減：列為1年內到期部分	(<u>20,240</u>)	(<u>20,240</u>)
長期借款	<u>\$ 76,211</u>	<u>\$ 96,451</u>

1. 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為113年8月，按月攤還本金利息，截至110年及109年12月31日止，有效年利率皆為1.15%。
2. 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為128年2月，按月攤還本金利息，截至110年及109年12月31日止，有效年利率皆為1.22%。
3. 銀行借款到期日為115年3月，自109年3月起始攤還第一期款，本金分6年73期攤還，每1個月為一期，按月付息一次，截至110年及109年12月31日有效年利率皆為0.79%。

十七、應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 88,050	\$ 389,069
減：列為1年內可執行賣回權部分	(<u>88,050</u>)	(<u>389,069</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司為償還銀行借款及充實營運資金之需要，於108年11月25日在台灣發行無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

1. 發行總額：新台幣400,000仟元
2. 票面金額：每張新台幣100仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.3108%
5. 發行時帳面價值：新台幣384,674仟元
6. 期限：108.11.25～111.11.25

7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿 3 個月之翌日（109 年 2 月 26 日）起，至到期日 111 年 11 月 25 日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- (1) 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- (2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。
- (3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。
- (4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

債權人得以每股新台幣 72.9 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。發行後若遇有本公司已發行之普通股增加，則依辦法予以調整轉換價格。截至 110 年 12 月 31 日，公告轉換價格調整為 67 元。

9. 債券到期之償還：

本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金一次償還。

10. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（110 年 11 月 25 日），債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（為債券面額之 101%，實質收益率 0.50%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

11. 本公司之贖回權：

本債券發行滿 3 個月（109 年 2 月 26 日）後，至發行期間屆滿前 40 日止（111 年 10 月 16 日），遇有發行公司普通股在台灣證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，發行公司得以本債券面額以現金贖回其全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品之負債及非屬衍生性金融負債，該嵌入衍生性金融商品於 110 及 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為(116)仟元及(758)仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 110 及 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 88,050 仟元及 389,069 仟元，其原始認列之有效利率為 1.3108%。

發行價款（減除交易成本 3,960 仟元）	\$ 396,040
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 109 仟元）	(<u>10,891</u>)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 3,851 仟元）	<u>\$ 385,149</u>
109 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 385,149
以有效利率 1.3108%計算之利息	5,468
金融商品評價利益	(1,235)
應付公司債轉換為普通股	(<u>1,071</u>)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 388,311</u>
110 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 388,311
以有效利率 1.3108%計算之利息	3,597
金融商品評價利益	(350)
應付公司債轉換為普通股	(<u>303,624</u>)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 87,934</u>

十八、應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 882,757</u>	<u>\$ 480,818</u>

應付帳款之平均賒帳期間約為 4 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 158,872	\$ 110,889
應付員工酬勞	58,000	15,000
應付董事酬勞	16,000	5,000
應付保險費	6,695	5,466
應付設備款	515	-
其 他	48,409	39,846
	<u>\$ 288,491</u>	<u>\$ 176,201</u>
其他負債		
代收 款	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 1,700</u>
<u>非流動</u>		
其他應付款		
應付長期員工福利	<u>\$ 2,455</u>	<u>\$ 3,324</u>

二十、負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
保固準備	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ 22,000</u>
		<u>保 固 準 備</u>
109年1月1日餘額		\$ 21,000
本年度使用		(27,238)
本年度新增		<u>28,238</u>
109年12月31日餘額		<u>\$ 22,000</u>
110年1月1日餘額		\$ 22,000
本年度使用		(23,583)
本年度新增		<u>37,583</u>
110年12月31日餘額		<u>\$ 36,000</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、退職後福利計畫

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。

二二、權益

(一) 股本

1. 普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>69,257</u>	<u>60,316</u>
已發行股本	<u>\$ 692,572</u>	<u>\$ 603,156</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

108 年 9 月 19 日董事會決議現金增資發行新股 2,500 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 68 元溢價發行。現金增資案以 109 年 2 月 10 日為增資基準日，於 109 年 3 月 6 日完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 375 仟股依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，於給與日 108 年 12 月 17 日認列薪資費用 4,537 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

109 年度可轉換公司債轉換為普通股 16 仟股，每股面額 10 元。

110 年度可轉換公司債轉換為普通股 3,714 仟股，每股面額 10 元。

本公司於 110 年 4 月 15 日經董事會決議以發行新股 1,227 仟股普通股為對價，受讓聯策科技股份有限公司普通股 2,700

仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 86.9 元溢價發行。上述增資案以 110 年 5 月 17 日為股份交換基準日，已於 110 年 6 月 23 日完成變更登記。

為掌握募集資金之時效性，於最短期限內取得長期資金，且限制三年內不得轉讓有助於公司經營權穩定及拓展營運，本公司於 110 年 8 月 11 日經董事會決議通過辦理私募現金增資發行普通股 6,000 仟股，每股發行價格為 95 元，實際發行總股數為 4,000 仟股，實際發行總金額為 380,000 仟元，增資基準日為 110 年 8 月 25 日，已於 110 年 9 月 13 日完成變更登記。該批私募之普通股，依證券交易法第 43-8 條之規定，須於交付日起滿三年始得自由轉讓，並於完成補辦公開發行後，方得上市買賣。

2. 債券換股權利證書

	110年12月31日	109年12月31日
已轉換但尚未完成變更登記之股數(仟股)	845	-
已轉換但尚未完成變更登記之股本	\$ 8,447	\$ -

依法訂定增資基準日發行新股後辦理變更登記。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,148,558	\$ 714,201
公司債轉換溢價	267,410	945
庫藏股交易	9,700	9,700
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權(2)	2,426	10,861
	<u>\$ 1,428,094</u>	<u>\$ 735,707</u>

1. 此類資本公積中得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係發行可轉換公司債認列之認股權價值。

(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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

前項之股息紅利或法定盈餘公積、資本公積以現金分配者，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行之，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，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，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 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 37,926	\$ 6,781		
特別盈餘公積	(13,491)	31,819		
現金股利	259,290	90,450	\$ 4.3	\$ 1.5

上述現金股利已分別於 110 年 3 月 5 日及 109 年 3 月 6 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 110 年 7 月 15 日及 109 年 5 月 28 日股東常會決議。

本公司現金股利尚待於 111 年 3 月 8 日召開董事會決議分配，其餘尚待預計於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
109 年 1 月 1 日股數	-
本年度新增	1,000
本年度減少	(1,000)
109 年 12 月 31 日股數	-

本公司於 109 年 8 月轉讓庫藏股予員工，轉讓之庫藏股票共計 1,000 仟股，買回成本為 56,505 仟元，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，於給與日 109 年 7 月 31 日認列薪資費用 9,700 仟元。

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

二、收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,602,534</u>	<u>\$ 1,698,858</u>

(一) 客戶合約之說明

自動化設備係依地域性銷售予台灣及中國地區之需求廠商，並以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款（附註九）	\$ 551,475	\$ 486,796	\$ 495,880
應收帳款－關係人 （附註三十）	<u>17,199</u>	<u>29,040</u>	<u>18,648</u>
	<u>\$ 568,674</u>	<u>\$ 515,836</u>	<u>\$ 514,528</u>
合約資產－流動 商品銷貨	<u>\$ 294,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債 商品銷貨	<u>\$ 214,907</u>	<u>\$ 61,954</u>	<u>\$ 55,907</u>

合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

	110年12月31日	109年12月31日
預期信用損失率	1.06%	-
總帳面金額	\$ 297,793	\$ -
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>3,160</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 294,633</u>	<u>\$ -</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	3,160	-
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 61,853</u>	<u>\$ 54,866</u>

(三) 客戶合約收入之細分

110 年度

	應	報	導	產	品	
	印刷電路板	液 晶 面 板	半 導 體	自 動 化 設 備	自 動 化 設 備	總 計
<u>商品之類型</u>						
商品銷貨收入	<u>\$ 1,547,523</u>	<u>\$ 352,413</u>	<u>\$ 702,598</u>			<u>\$ 2,602,534</u>

109 年度

	應	報	導	產	品	
	印刷電路板	液 晶 面 板	半 導 體	自 動 化 設 備	自 動 化 設 備	總 計
<u>商品之類型</u>						
商品銷貨收入	<u>\$ 1,203,885</u>	<u>\$ 132,557</u>	<u>\$ 362,416</u>			<u>\$ 1,698,858</u>

二四、淨 利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 318</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
諮詢顧問及服務收入	\$ 71,534	\$ 53,862
股利收入	1,459	-
什項收入	<u>574</u>	<u>12,163</u>
	<u>\$ 73,567</u>	<u>\$ 66,025</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
金融資產及金融負債利益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 350	\$ 760
持有供交易之金融負債	-	475
淨外幣兌換損失	(7,805)	(13,473)
其 他	(<u>4,439</u>)	<u>-</u>
	<u>(\$ 11,894)</u>	<u>(\$ 12,238)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 4,063	\$ 3,766
租賃負債之利息	68	55
應付公司債	3,597	5,468
減：列入符合要件資產成本		
之金額	<u>-</u>	<u>(38)</u>
	<u>\$ 7,728</u>	<u>\$ 9,251</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年度	109年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 38
利息資本化利率	-	1.076%~2.155%

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,357	\$ 14,554
營業費用	<u>6,043</u>	<u>3,764</u>
	<u>\$ 18,400</u>	<u>\$ 18,318</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 417	\$ 536
營業費用	<u>15,593</u>	<u>18,066</u>
	<u>\$ 16,010</u>	<u>\$ 18,602</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 14,495	\$ 13,678
其他員工福利	<u>624,008</u>	<u>496,376</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 638,503</u>	<u>\$ 510,054</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 204,107	\$ 175,723
營業費用	<u>434,396</u>	<u>334,331</u>
	<u>\$ 638,503</u>	<u>\$ 510,054</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 2 月 25 日及 110 年 3 月 5 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	6.73%	3.01%
董事酬勞	1.86%	1.00%

金 額

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 58,000	\$ 15,000
董事酬勞	16,000	5,000

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

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

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

(八) 外幣兌換損益

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 13,089	\$ 55,886
外幣兌換損失總額	(20,894)	(69,359)
淨損失	(\$ 7,805)	(\$ 13,473)

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 87,915	\$ 36,097
未分配盈餘加徵	4,516	-
以前年度之調整	488	4,083
	<u>92,919</u>	<u>40,180</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	43,620	59,056
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 136,539</u>	<u>\$ 99,236</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 788,185</u>	<u>\$ 478,498</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 157,637	\$ 95,700
稅上不可減除之費損	719	1,093
免稅所得	(466)	(1,649)
未分配盈餘加徵	4,516	-
未認列之可減除暫時性差異	-	9
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	(26,355)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	488	4,083
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 136,539</u>	<u>\$ 99,236</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 1,406)	\$ 3,373

(三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 5,788
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 71,510	\$ 20,569

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
備抵損失	\$ 9,455	(\$ 4,529)	\$ -	\$ 4,926
存貨跌價損失	12,200	(4,600)	-	7,600
售後服務準備	4,400	2,800	-	7,200
其 他	12,029	6,816	-	18,845
	<u>\$ 38,084</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,571</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
採權益法認列國外投資 收益	<u>\$ 61,457</u>	<u>\$ 44,107</u>	<u>(\$ 1,406)</u>	<u>\$104,158</u>

109 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>				
備抵損失	\$ 30,389	(\$ 20,934)	\$ -	\$ 9,455
存貨跌價損失	16,000	(3,800)	-	12,200
售後服務準備	4,200	200	-	4,400
其 他	9,804	2,225	-	12,029
	<u>\$ 60,393</u>	<u>(\$ 22,309)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,084</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
採權益法認列國外投資				
收益	<u>\$ 21,337</u>	<u>\$ 36,747</u>	<u>\$ 3,373</u>	<u>\$ 61,457</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘及稀釋		
每股盈餘之淨利	\$ 651,646	\$ 379,262
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	2,877	4,374
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 654,523</u>	<u>\$ 383,636</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	64,188	59,702
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	531	211
債券換股權利證書	845	-
轉換公司債	<u>3,356</u>	<u>5,650</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>68,920</u>	<u>65,563</u>

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

二七、非現金交易

- (一) 本公司於 110 年度將可轉換公司債轉換為股本、債券換股權利證書及資本公積，合計影響數為 303,624 仟元。
- (二) 本公司於 110 年 5 月 17 日經以每股新台幣 86.9 元溢價發行新股 1,227 仟股普通股予聯策科技股份有限公司，公允價值約 106,626 仟元，聯策公司同時發行新股 2,700 仟股普通股予本公司，作為受讓彼此股份之對價，本公司將取得聯策公司之股份（持股比例 9.96%）帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（參閱附註七、二二及二九）。

二八、資本風險管理

本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。本公司進行資本管理以繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二九、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

除下表所列外，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。

110 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 88,050	\$155,177	\$ _____	\$ _____	\$155,177

109 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	\$389,069	\$490,448	\$ -	\$ -
				\$490,488

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 116	\$ -	\$ 116
透過其他綜合損益按				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－未上市（櫃）及興				
櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 137,019	\$ 137,019

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 758	\$ -	\$ 758
透過其他綜合損益按				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－未上市（櫃）及興				
櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 24,000	\$ 24,000

110 年及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

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
年初餘額	\$ 24,000
本期新增	107,626
認列於其他綜合損益（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）	5,393
年底餘額	<u>\$ 137,019</u>

109 年度

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
年初餘額	\$ 24,000
認列於其他綜合損益（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）	-
年底餘額	<u>\$ 24,000</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—可轉換公司債 之買回及賣回選擇權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換 價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩 餘年限期數評估而得。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之國內外未上市（櫃）及興櫃權益投資係採市場法評估其公允價值。市場法係參考市場可類比標的之交易價格及相關資訊，以估算投資標的之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
值衡量	\$ 116	\$ 758
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,650,394	1,246,798
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	137,019	24,000
債務工具投資	125,257	170,830
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,168,624	1,054,762

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付公司債（含一年內到期部分）及長期借款（含一年內到期部分）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現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、應付票據、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險予以監督及管理本公司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、利率風險及其他價格風險）、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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司持有非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債，因而產生匯率風險。本公司隨時注意市場匯率之變動，並調整匯率政策以管理匯率風險。

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，請參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到人民幣及美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為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，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 1%予以調整。下表之金額係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	人 民 幣 之 影 響 (註)		美 元 之 影 響 (註)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
損 益	\$ 539	\$ 684	\$ 1,489	\$ 1,578

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣及美元之銀行存款、應收款項及應付款項。

本公司本期對美元及人民幣匯率敏感度未有重大變化。

(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。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 19,740	\$ -
—金融負債	88,050	389,069
具現金流量利率風險		
—金融資產	-	-
—金融負債	196,451	184,191

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之利率風險而決定。若利率調升 1%，在所有其他變數持續不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少 1,965 仟元及 1,842 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度未有重大變化。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，110 及 109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 6,851 仟元及 1,200 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。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資產負債表所認列之帳面金額。

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預收貨款以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並有專責人員負責授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日逐一複核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司之信用風險主要集中於本公司前三大客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款及合約資產總額來自前述客戶之比率分別為 43% 及 33%。

3. 流動性風險

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

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度分別為 401,273 仟元及 1,010,000 仟元。

下表詳細說明本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，其係依據本公司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，其包括利息及本金之現金流量。

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 182,431	\$ 256,022	\$ 445,670	\$ -
租賃負債	297	595	2,675	2,802
浮動利率工具	1,830	3,650	116,034	78,780
固定利率工具	-	-	89,100	-
	<u>\$ 184,558</u>	<u>\$ 260,267</u>	<u>\$ 653,479</u>	<u>\$ 81,582</u>

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 121,012	\$ 120,453	\$ 240,037	\$ -
租賃負債	211	358	454	-
浮動利率工具	1,823	3,642	83,581	99,812
固定利率工具	-	-	398,900	-
	<u>\$ 123,046</u>	<u>\$ 124,453</u>	<u>\$ 722,972</u>	<u>\$ 99,812</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

110 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
新光銀行	\$ 216,252	\$ 43,262	\$ -	\$ 172,990	0.91~0.98
王道銀行	30,710	3,071	-	27,639	0.888~0.889
	<u>\$ 246,962</u>	<u>\$ 46,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,629</u>	

109 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
新光銀行	\$ 179,957	\$ 35,993	\$ -	\$ 143,964	0.92~1.00
王道銀行	6,525	653	-	5,872	0.8842
	<u>\$ 186,482</u>	<u>\$ 36,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,836</u>	

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三十、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
迅得機械（東莞）有限公司	子 公 司
保德科技有限公司	其他關係人—主要管理階層之公司
東莞堡德機械有限公司	其他關係人—主要管理階層之公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年度	109年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 54,904	\$ 78,024
	其他關係人—主要管理 階層之關係公司	<u>-</u>	<u>6,499</u>
		<u>\$ 54,904</u>	<u>\$ 84,523</u>

本公司與關係人銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	110年度	109年度
子 公 司	<u>\$ 18,138</u>	<u>\$ 2,462</u>

本公司與關係人之進貨交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款—關係人	子 公 司	\$ 17,199	\$ 24,430
	其他關係人—主要管理 階層之關係公司	<u>-</u>	<u>4,610</u>
		<u>\$ 17,199</u>	<u>\$ 29,040</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款—關係人	子 公 司	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 684</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
迅得機械（東莞）有限公司		
保證金額	\$ 263,760	\$ 437,700
實際動支金額	-	-

(七) 其他關係人交易

關 係 人 名 稱	110年度	109年度
其他收入(諮詢顧問及服務收入)		
迅得機械(東莞)有限公司	<u>\$ 71,534</u>	<u>\$ 53,862</u>
關 係 人 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款		
迅得機械(東莞)有限公司	<u>\$ 31,771</u>	<u>\$ 32,202</u>

其他收入係本公司向迅得(東莞)公司提供技術諮詢服務所收取之款項，收款期間依雙方協議而定。

(八) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 43,538</u>	<u>\$ 43,715</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。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 619,278	\$ 625,716
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	<u>19,740</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 639,018</u>	<u>\$ 625,716</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註說明者外，截至110年12月31日止，本公司為借款申請額度及進銷貨開立之保證票據金額為685仟元。

三三、重大之期後事項：

本公司國內第一次無擔保轉換公司債(簡稱：迅得一，代碼：64381)發行公司行使債券贖回權暨訂於111年3月23日終止櫃檯買賣，於111年2月21日至111年3月22日行使債券贖回權，贖回權價格為債券面額之100%。

本公司於110年11月9日經董事會決議，通過由孫公司一迅得機械(東莞)有限公司對江蘇迅聯科高新技術有限公司之投資案，直接投資人民幣60,000仟元。為擴大營業範圍，提升營業收入，於111年2月25日經董事會決議，直接投資金額增加至人民幣90,000仟元，並引進外部投資人投資人民幣60,000仟元，江蘇迅聯科高新技術有限公司之總投資金額為人民幣150,000仟元。

三四、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：

110年12月31日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 5,391	27.68 (美元：新台幣)	\$	149,220
歐 元	54	31.32 (歐元：新台幣)		1,698
日 幣	167,535	0.24 (日幣：新台幣)		40,292
人 民 幣	12,844	4.34 (人民幣：新台幣)		55,794
				<u>\$ 247,004</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資				
人 民 幣	301,079	4.34 (人民幣：新台幣)	\$	<u>1,307,889</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	10	27.68 (美元：新台幣)	\$	275
歐 元	16	31.32 (歐元：新台幣)		505
日 幣	119,053	0.24 (日幣：新台幣)		28,632
人 民 幣	428	4.34 (人民幣：新台幣)		1,859
				<u>\$ 31,271</u>

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,567	28.48 (美元：新台幣)		\$	158,534		
歐 元		114	35.02 (歐元：新台幣)			3,985		
日 幣		132,855	0.28 (日幣：新台幣)			36,708		
人 民 幣		15,786	4.38 (人民幣：新台幣)			69,096		
						<u>\$ 268,323</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投								
資								
人 民 幣		219,788	4.38 (人民幣：新台幣)		\$	962,084		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		27	28.48 (美元：新台幣)		\$	772		
歐 元		9	35.02 (歐元：新台幣)			319		
日 幣		50,322	0.28 (日幣：新台幣)			13,904		
人 民 幣		156	4.38 (人民幣：新台幣)			684		
						<u>\$ 15,679</u>		

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外 幣	110年度		匯 率	淨兌換(損)益	109年度		匯 率	淨兌換損失
	匯	率			匯	率		
美 元	27.68 (美元：新台幣)			(\$ 1,966)	28.48 (美元：新台幣)			(\$ 5,481)
歐 元	31.32 (歐元：新台幣)			(4)	35.02 (歐元：新台幣)			81
日 幣	0.24 (日幣：新台幣)			239	0.28 (日幣：新台幣)			(208)
人 民 幣	4.34 (人民幣：新台幣)			477	4.38 (人民幣：新台幣)			955
				<u>(\$ 1,254)</u>				<u>(\$ 4,653)</u>

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：(附表四)。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：(附註十七及二九)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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。(附表八)

迅得機械股份有限公司

為他人背書保證

民國 110 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期背 書最高額之比率(%)	背書 保證 最高 額	屬母子公司 對子公司背書保證	屬子公司 對母公司背書保證	屬對大陸 地區背書保證	註 備
		被 公 司 名 稱	關 係 (註2)											
0	迅得機械股份有限公司	迅得機械(東莞)有限公司	(3)	\$ 1,310,517 (註4)	\$ 438,400	\$ 263,760	\$ -	\$ -	7.93%	\$ 1,663,141 (註3)	Y	N	Y	-
1	Symtek Automation Ltd.	迅得機械(東莞)有限公司	(2)	1,310,517 (註5)	174,400	173,760	-	-	5.22%	1,310,517 (註5)	Y	N	Y	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

註 4：以迅得機械(東莞)有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值之 100%為最高限額，經計算為 1,310,517 仟元(110 年 12 月 31 日財務報表淨值 1,310,517 仟元×100%)。

註 5：子公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之孫公司背書保證以該孫公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 100%為最高限額，經計算為 1,310,517 仟元(110 年 12 月 31 日財務報表淨值 1,310,517 仟元×100%)。

迅得機械股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱（註）	與發行人之關係	帳列科目	期股	帳數			額持	股比	例公	允價		未備	註
					數	面	金				允	價		
迅得機械股份有限公司	股權投資													
	額天光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		1,015	\$	33,495		5.08%	\$	30,860			
	永嘉光電股份有限公司	無	"		560		-		6.77%		-			
	聯策科技股份有限公司	無	"		2,992		106,626		9.96%		105,159			
	大數智能教育股份有限公司	無	"		100		1,000		6.25%		1,000			
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整						(4,102)				-			
							\$ 137,019				\$ 137,019			

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及六。

迅得機械股份有限公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 110 年度

附表三
單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
迅得機械股份有限公司	桃園市中壢區大江段土地	110年10月12日	\$ 961,300	截至110年12月31日已支付190,735仟元	張秀卿	非關係人	-	-	-	\$ -	取得後供營運使用	-

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

迅得機械股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 110 年度

附表四
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情 形		交易條件與一般交易及原		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	單	價授信期		
迅得機械(東莞)有限公司	東莞保德機械有限公司	其他關係人—主要管理階層之公司	銷 貨	\$ 169,312	7.13%	分 10 期按月付款	無重大差異	無重大差異	\$ 66,354	11.29% —

迅得機械股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 110 年度

附表五

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	去年底股數	未償還帳面金額	持有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
迅得機械股份有限公司	Symtek Automation Ltd.	British Virgin Islands	投資業	\$ 298,447	21,632	\$ 1,307,889	\$ 352,316	\$ 352,839 (註 1)	子公司

註 1：係按股權比例認列被投資公司純益 352,316 仟元，並調整順流交易之已實現損益 3,151 仟元及未實現損益(2,628)仟元後之金額。

迅得機械股份有限公司
大陸投資資訊
民國 110 年度

單位：新台幣仟元／仟股

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資金額已匯回投資收益	備註
迅得機械(東莞)有限公司	有設備製造及銷售	\$ 818,750 (人民幣180,000 仟元)	(2) (註 4)	\$ 298,447	\$ -	\$ -	\$ 298,447	\$ 352,316	100%	\$ 352,839 (註 3)	\$ -	-

本期末大陸地區累計投資金額	經濟部投資審議會核准金額	經濟部投資審議會核准金額	經濟部投資審議會核准金額
\$298,447 (港幣 39,800 仟元及人民幣 30,000 仟元)	\$781,920 (港幣 48,000 仟元及人民幣 135,137 仟元)	\$ 1,995,769	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：投資損益認列基礎為註 2、(2)B.項，係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表，按股權比例認列被投資公司純益 352,316 仟元，並調整順流交易之已實現損益 3,151 仟元及未實現損益 (2,628) 仟元後之金額。

註 4：該第三地區之投資公司為 Symtek Automation Ltd.。

迅得機械股份有限公司
與大陸被投資公司間重要交易明細表
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

附表七

一、進 貨

大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區	業 務	交 易 價 格	交 易 付 款 期 間	條 件	與一般交易之比較	進 金 額	貨 價	應 付 票 據	帳 款	備 註
迅得機械(東莞)有限公司	—		按一般交易條件	進貨後 3 個月內		相 當	\$ 18,138	1.18%	\$ 1,366	0.15%	-

二、銷 貨

大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	交 易 價 格	收 款 期 間	條 件	件 銷 金 額	貨 價	未 實 現 應 收 票 據	帳 款	備 註
迅得機械(東莞)有限公司	—	按一般交易條件	銷貨後 4 個月內	相 當	與一般交易之比較	銷 貨 毛 利 \$ 15,398 2.11%	銷 貨 毛 利 \$ 2,628	餘 額 \$ 17,199 2.83%	-

迅得機械股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
致盛控股有限公司	4,161,270	5.93%
家登精密工業股份有限公司	4,000,000	5.70%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：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。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響(無)

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

單位：新台幣千元

項目	年度	110 年度	109 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		4,972,007	3,890,869	1,081,138	28
長期投資		137,019	24,000	113,019	471
不動產、廠房及設備		688,583	705,697	(17,114)	(2)
使用權資產		43,950	24,473	19,477	80
無形資產		12,698	8,885	3,813	43
其他資產		325,617	95,713	229,904	240
資產總額		6,179,874	4,749,637	1,430,237	30
流動負債		2,655,269	2,438,350	216,919	9
應付公司債		0	0	0	-
長期負債		76,211	96,451	(20,240)	(21)
其他負債		122,113	70,926	51,187	72
負債總額		2,853,593	2,605,727	247,866	10
股本		701,019	603,156	97,863	16
資本公積		1,428,094	735,707	692,387	94
保留盈餘		1,232,110	839,754	392,356	47
其他權益		(34,942)	(34,707)	(235)	1
股東權益總額		3,326,281	2,143,910	1,182,371	55

變動分析(增減變動比例達 20%且金額超過新臺幣 1 仟萬者)：

- 1.流動資產增加，主要係因現金及存貨增加。
- 2.長期投資增加：主要係因新增與聯策換股之投資所致。
- 3.使用權資產增加，主要因租用廠房和公務車增加。
- 4.其他資產增加，主要係因預付土地款所致。
- 5.資產總額增加，主要係因流動資產和非流動資產增加。
- 6.長期負債減少：主要係因償還長期借款減少所致。
- 7.其他負債增加：主要係因遞延所得稅負債增加。
- 8.負債總額增加：主要係因應付帳款增加所致。
- 9.股本增加：主要係因私募增資、公司債轉換所致。
- 10.資本公積增加：主要係現金增資(私募)，溢價發行。
- 11.保留盈餘增加：主要係因 110 年稅後淨利大幅增加。
- 12.權益總額增加：主要係因資本公積及保留盈餘增加所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項目	年度	110 年度	109 年度	增（減）金額	變動比例%
營業收入淨額		4,905,620	3,395,005	1,510,615	44
營業成本		3,305,810	2,339,198	966,612	41
營業毛利		1,599,810	1,055,807	544,003	52
營業費用		776,367	558,951	217,416	39
營業淨利		823,443	496,856	326,587	66
營業外收入及支出		11,940	9,062	2,878	32
繼續營業部門稅前淨利		835,383	505,918	329,465	65
所得稅費用(利益)		183,737	126,656	57,081	45
繼續營業部門稅後淨利		651,646	379,262	272,384	72
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：(就前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元者分析說明)					
1.營業收入增加：因各事業部主要客戶資本支出增加，設備需求增加。					
2.營業成本增加：因營業收入大幅上升，以致營業成本上升。					
3.營業毛利增加：因營業收入上升，帶動整體毛利上升。					
4.營業費用增加：因營業收入增加，管理費用和研發費用增加所致。					
5.營業淨利增加：因營業收入上升，毛利上升所致。					
6.繼續營業部門淨利增加：因營業收入上升，毛利上升所致。					
7.所得稅增加：主要係稅前淨利上升所致。					
8.稅後淨利增加：因營業收入上升，毛利上升所致。					

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫(本公司未編制財務預測，故不適用)。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年因投資及融資 活動淨現金流量 (3)	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
			(1)+(2)+(3)	投資計畫	理財計畫
1,536,393	678,357	(285,266)	1,929,484	-	-

本公司110年度較109年度現金淨增加393,091仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

- (1)營業活動淨流入 678,357千元，主要係稅前淨利增加所致。
- (2)投資活動淨流出 264,967千元，主要係預付土地款所致。
- (3)融資活動淨流出 20,299千元，主要係償還短期借款增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫(無)

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量 (2)	全年因投資及融 資活動淨現金流 量 (3)	現金剩餘(不足)數 額	現金不足額之補救 措施	
			(1)+(2)+(3)	投資計畫	理財計畫
1,929,484	650,000	(600,000)	1,979,484	-	-

- (1)營業活動：主要係銷售獲利增加，致營業活動之淨現金流入。
- (2)投資及融資活動：主要係發放現金股利、支付土地款及增建廠房。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司於110年增購土地，用於增建廠房；訂金款及簽約款以公司現金支付，後續將以土建融資方式向銀行抵押借款以支付土地款後續款項及建築款；由於公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，足以定期償還銀行之借款。

五、轉投資政策

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司專注本業經營，故主要轉投資事業係以海外銷售據點為主，去年度投資情形如下：

轉投資公司	持股比率	認列被投資 公司損益	獲利原因	改善計畫
Symtek Automation Ltd.	100%	352,316	被投資公司達生產規模經濟，產生利益。	無

註：上述分析係揭露本年度投資帳面價值金額超過實收資本額百分之五者。

- (二)未來一年投資計畫：主要為增建廠房，以擴大公司生產能力，面對客戶強勁的成長需求。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之資金規劃以穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，考量公司未來發展，除持續與銀行間保持良好關係爭取較優惠利率外，亦將考量不同資金來源之成本，選擇適當籌資方式因應成長所需；惟目前利率維持低檔對本公司影響不大。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司收款幣別以台幣及人民幣為主，部分以美元及歐元收款，合計比重約11%，原物料付款也以台幣及人民幣為主佔90%以上，因此本公司前對匯率採自然避險政策；考量匯率近年來波動較大，財務部同仁適時蒐集往來銀行資訊，密切注意匯率變化，必要採取較積極的避險方式，以降低匯率變動對本公司造成的影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

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

1.本公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，至108年止本公司並無從事高風險、高槓桿投資事項。

2.在資金貸與及背書保證方面，對象以本公司之關連公司及子公司為對象，並且依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」規定辦理。

3.從事衍生性商品交易皆依本公司「取得或處分資產處理程序」之“取得或處分衍生性商品之處理程序”規定辦理。本公司至108年底止，並未從事投資性目的之衍生性商品。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來研發計畫以模組化、智能化及無人化工廠設備為重點，並研發半導體自動化設備，提升本公司產品的附加價值，以追求公司營業額及獲利之同步成長；預計以銷售收入之5~10%為研發費用。

(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

本公司日常營運均依循國內、外相關法令規範辦理，提升公司治理內部管理機制，並隨時注意國內、外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內、外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(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

本公司持續投入資源於研發新技術、新元件及新產品，以配合業務單位之市場開發，業務單位隨時自市場上收集新資訊並與研發人員配合開發符合客戶需求之設備，最近年度科技變更及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

公司業已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施、並做好各系統之異地備份，加強控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統應足以有效避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司之經營以穩健誠信為原則，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以“幸福企業”為目標；本公司於107年自行編製出具企業社會責任報告書，建立並維持企業之良好形象，善盡取之社會用之於社會應義務。

(七)進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司於110年10月於桃園市中壢區新購一筆土地，擬用於增建廠房，以擴充本公司目前吃緊的產能狀況，工程預計113年底完工，未來將可提供300~500個優質的工作機會，以迎接物聯網、人工智慧、無人駕駛、高速運算及生技產業即將到來的需求，預期對未來營運之擴展將有所助益。本公司已於投資前持續評估各項擴建廠房可能產生之資金不足、工程進度落後、業務接單狀況等風險，並擬定相關措施，以降低各項風險對公司營運之不利影響。。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要原物料基本上區分為市購件及加工件，市購件多數為電子料，皆為市場上的規格品，除客戶指定用料外，市購件的替代彈性很高，本公司採購政策，皆會選擇次要供應商作為備援；加工件的供應商皆有二家以上配合，而且本公司於100年成立加工部門，作為重要組件的備援，也作為關鍵組件自行掌控技術，因此無進貨集中之情形。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司設備產品銷售範圍涵蓋PCB(印刷電路板)、FPD(平面顯示器)及SEMI(半導體晶圓及封測)等產業，其中營收比重超過10%之單一客戶在110年僅有二家，本公司在考量營運穩定與成長狀況下，持續致力開發新客戶，透過海外子公司及銷售據點全力拓展業務，在本公司在110年度對單一客戶之銷售比重皆未達20%，故尚無銷貨集中之風險。

(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及風險(無)

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險(無)

(十二)訴訟或非訟事件對股東權益或證券價格之重大影響(無)

(十三)資安風險評估分析及其因應措施：

1. 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：
資通安全風險管理架構

本公司成立資訊安全管理委員會，掌管營運所需之資訊科技相關事項，由總經理擔任主席(召集人)，資訊單位最高主管擔任資訊安全長(Chief Information Security Officer)統合各事業單位、資訊、稽核、法務等單位之最高主管組成，定期召開相關會議，以進行資安事務之決策、管理與推動，落實企業經營者的責任，保障股東的合法權益且兼顧其他利害關係人的利益。

資通安全政策、具體管理方案

- (1) 辦理資訊安全教育訓練及宣導，建立員工資訊安全認知。
- (2) 保護本公司機密資訊。
- (3) 尊重智慧財產權，保護顧客及公司資訊。
- (4) 防範電腦病毒之侵襲。
- (5) 確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，都應依循適當之通報機制向上反映，並予以適當調查及處理。
- (6) 符合相關法令或法規之要求，達成業務持續運作之目標。

投入資通安全管理之資源

- (1) 公司資訊加密保全
- (2) 權限及存取管理
- (3) 財務&研發資訊皆異地備份.
- (4) 防毒軟體定期更新，防火牆網誌管理

2. 列明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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。110 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路安全威脅事件，也未有任何與此有關的法律案件或監管調查。

以上措施有效保障公司資訊安全，防止不當的存取與駭客入侵。

(十四)其他重要風險(無)

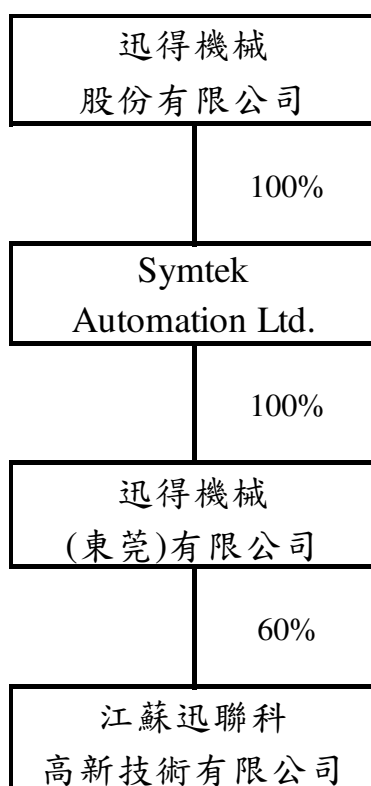
七、其他重要事項(無)

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

110年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Symtek Automation Ltd.	93.06	British Virgin Islands	298,447	投資業
迅得機械(東莞)有限公司	93.06	大陸廣東省東莞市常平鎮	686,977	設備製造及銷售
江蘇迅聯科高新技術有限公司	111.02	大陸江蘇省淮安市	234,900	零件加工及銷售 設備製造及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：設備之製造與銷售。

關係企業名稱	業務範圍	往來分工情形
Symtek Automation Ltd.	投資業	進行控股業務
迅得機械(東莞)有限公司	設備製造及銷售	機械設備之研發、製造及銷售
江蘇迅聯科高新技術有限公司	零件加工及銷售 設備製造及銷售	零件加工及銷售 設備製造及銷售

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

110年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Symtek Automation Ltd.	董事	迅得機械(股)公司法人代表：林肇德	21,631,824	100%
迅得機械(東莞)有限公司	董事長	迅得機械(股)公司法人代表：王年清	註	100%
江蘇迅聯科高新技術有限公司	董事長	迅得機械(股)公司法人代表：謝建平	註	60%

註：係有限公司，無股數

6. 各關係企業營運狀況

單位：除每股盈餘為新台幣元，餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Symtek Automation Ltd.	298,447	1,307,889	0	1,307,889	0	0	0	0
迅得機械(東莞)有限公司	815,750	2,266,943	959,054	1,307,889	2,303,086	352,839	352,839	0

(二)關係企業合併財務報表：本公司民國110年度（自110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。

(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：請參閱第72頁。

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，發生證券交易法第三十六條第二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)

迅得機械股份有限公司



董 事 長：官 錦 堃

