

英屬開曼群島商
六方科技股份有限公司
SIXXON TECH.CO.,LTD.

2023年度年報

年報電子檔查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://sixxontech.com>

刊印日期：西元2024年5月15日

六方科技 | 科技城市的幕後推手

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：王威能

職稱：財務長暨公司治理主管

電話：+886-2-2732-1635

電子郵件信箱：alex_wang@thaixon.co.th

代理發言人：盧經緯

職稱：董事長暨策略長

電話：+66-38-570-029

電子郵件信箱：clintlu@thaixon.co.th

二、總公司、工廠地址及電話：

(一)本公司

名稱：英屬開曼群島商六方科技股份有限公司

地址：P.O. BOX 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road,
Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands

網址：www.sixxontech.com

電話：+66-38-570-029

(二)臺灣辦事處

名稱：臺灣辦事處

地址：臺北市信義區基隆路二段189號4樓之2

網址：www.sixxontech.com

電話：+866-2-2732-1635

(三)泰國子公司

名稱：Global-Thaixon Precision Industry Co., Ltd.

地址：99 Moo 1, Wellgrow Industrial Estate, Bangna-Trad Rd., Homsil,
Bangpakong, Chacheongsao 24180 Thailand

網址：www.sixxontech.com

電話：+66-38-570-029

(四)泰國子公司

名稱：Thaixon Tech Co., Ltd.

地址：119 Moo 5, Wellgrow Industrial Estate, Bangna-Trad Rd., Bangsamak,
Bangpakong, Chacheongsao 24180 Thailand

網址：www.sixxontech.com

電話：+66-38-570-029

(五)香港子公司

名稱：Caltech (Hong Kong) Ltd.

地址：12/F, Henley Building, Suite No.7994, 5 Queen's Road Central, Central, Hongkong

電話：+66-38-570-029

(六)泰國孫公司

名稱：Align Co., Ltd.

地址：99/2 Moo1, Homsin, Bangpakong, Chacheongsao 24130 Thailand

電話：+66-38-570-029

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市信義路四段236號3樓

電話：+866-2-7719-8899

網址：www.honsec.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：王怡文會計師、郭冠纓會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區信義路五段7號68樓

電話：+866-2-8101-6666

網址：http://www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用

六、公司網址：<https://sixxontech.com>

目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、集團簡介.....	3
三、公司及集團沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、公司組織.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	23
五、簽證會計師公費資訊.....	46
六、更換會計師資訊.....	46
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	47
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	48
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	55
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工人數.....	80
四、環保支出資訊.....	81
五、勞資關係.....	81
六、資通安全管理.....	82
七、重要契約.....	83
陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度財務報告.....	88

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	88
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.....	88
柒、財務概況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	90
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	90
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	92
六、風險事項應分析評估下列事項.....	92
七、其他重要事項.....	103
捌、特別記載事項.....	104
一、關係企業相關資料.....	104
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	106
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.....	106
四、其他必要補充說明事項.....	106
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	106
六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	146

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

2023 年全球經濟受通膨及高利率影響，加上烏俄戰爭膠著及終端需求續疲之衝擊，為營運帶來許多變數及挑戰。回顧全年的表現，六方科技在西元 2023 年全年營業收入淨額為新臺幣 1,216,208 仟元，稅後淨利為新臺幣 94,620 仟元，每股稅後盈餘為 3.26 元。

六方科技為泰國專注於超高精密零組件製造公司，運用先進沖床、車床及銑床等金屬加工技術，提供汽車、工業、3C 及醫療等各產業所需的零組件及模治具產品，主要銷售區域則涵蓋亞洲、歐洲及美洲等地區，營業收入約 6 成來自國際汽車大廠，另有近 3 成源於雷射、光通訊等工業應用類產業龍頭。2023 年經濟成長趨緩及終端需求疲軟使工業類營業收入較去年同期減少 71,999 仟元，致 2023 年度營業收入較前一年度減少；而 2023 年度高毛利之工業類產品占比減少致整體毛利率下滑，及因應新產品研發費用增加影響下，造成營業淨利較前一年度減少。

2024 年營運上仍是充滿著挑戰的一年，需持續關注全球受通膨、地緣政治衝突影響及戰爭情勢導致市場需求是否產生重大變化。六方科技 2024 年發展重點亦主要著重於利用自身既有的技術及經驗持續開發各類新產品，尤其是工業類的各種高階設備零件、高精密光通訊及半導體相關產品，並加強拓展銷售業務能力，持續致力於提升產線自動化比重及優化製程以降低生產成本。中美貿易戰發生後，鄰近中國但同樣具備勞動成本優勢以及廣大市場優點的東南亞國家，成為國際大廠的優先考量的地區，而泰國更是擁有東協國家中汽車工業及精密工業製造中心地位，六方科技作為新南向計畫之先驅者而言，已深耕當地多年應具有極大的優勢，將成為未來發展之有利因素。

展望未來，科技產品的應用將愈加多元與普及，而新能源車、5G 通訊、半導體、及醫療等各領域對新產品新材質及新製程將會快速提升，再加上終端產品小型化、輕量化及耐用性需求的趨勢，市場對高精密零組件的需求也將日益增加。六方科技將會持續專注於高精密產品開發及機台投資，透過加速技術創新及產品升級，提供客戶高附加價值的整合型服務。期望在團隊共同努力下，以先進的研發技術與生產實力為基礎，積極開發海內外客戶並強化策略合作關係，全力擴展公司的經營規模與市場占有率，再創營運佳績。

六方科技秉持穩健務實的經營理念，持續堅持品質至上的原則，全體同仁將會全力以赴提升股東權益及企業價值。最後，再次感謝各位股東長期的支持與愛護，謝謝大家！

英屬開曼群島商六方科技股份有限公司

董事長：盧 經 緯



總經理：葛 仲 林



會計主管：王 威 能



貳、公司簡介

一、設立日期：2020年1月20日

二、集團簡介

Sixxon Tech. Co., Ltd. (英屬開曼群島商六方科技股份有限公司，以下簡稱本公司)係於2020年1月20日設立於英屬開曼群島(以下簡稱開曼群島)之控股公司。本公司於2020年3月23日董事會及3月30日股東會決議通過，發行新股分別取得Global-Thaixon Precision Industry Co., Ltd. (以下簡稱GT)、Thaixon Tech Co., Ltd. (以下簡稱TT)及Caltech (Hong Kong) Ltd. (以下簡稱Caltech)等公司100%之股份及原母公司Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (Cayman)對GT及TT 100%之債權，進行組織重組後，本公司成為GT、TT及Caltech之控股公司。GT及TT之主要營業項目為汽車類、工業應用類、3C電子類及醫療類等產品之相關精密金屬零組件設計、製造、加工及銷售；Caltech則係本公司對外貿易接單之窗口。本公司並於2024年3月新成立孫公司Align Co., Ltd.主要銷售醫療之相關器材設備及零組件。

1990

Global-Thaixon 與 1 廠設立



2000

Global-Thaixon 2 廠設立



2001

Thaixon Tech 設立

2007

Caltech 成立

Thaixon Tech 3 廠 Building1 設立



2019

Global-Thaixon 4 廠設立



2020

Sixxon Tech 成立

Thaixon Tech 3 廠 Building2 設立

2023

六方科-KY (4569) 2023年7月31日
於臺灣證券交易所上市



三、公司及集團沿革

年 度 月 份	重 要 事 記
1980年12月	六方精機股份有限公司(簡稱臺灣六方)於臺灣桃園登記成立
1990年07月	子公司 Thaixon Precision Industry Co., Ltd. 於泰國登記成立，實收資本額 2,500 萬泰銖
1994年06月	Thaixon Precision Industry Co., Ltd. 更名為 Global-Thaixon Precision Industry Co., Ltd. (以下簡稱 GT)
1995年10月	GT 現金增資 1,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 3,500 萬泰銖
1997年12月	榮獲富士通株式會社績優廠商獎
1997年10月	GT 一廠第二期廠房增建，提供汽車精密加工零組件之生產
1997年11月	GT 現金增資 2,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 5,500 萬泰銖
1999年12月	榮獲 Seagate LLC 績優廠商獎
2000年11月	GT 現金增資 1,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 6,500 萬泰銖
2000年12月	GT 現金增資 2,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 8,500 萬泰銖
2001年01月	GT 現金增資 2,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 10,500 萬泰銖
2001年07月	GT 現金增資 1,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 11,500 萬泰銖
2001年08月	GT 現金增資 3,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 14,500 萬泰銖
2001年08月	GT 擴建二廠，提供硬碟馬達及汽車零組件
2001年09月	GT 現金增資 1,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 15,500 萬泰銖
2001年12月	子公司 Thaixon Tech Co., Ltd. (以下簡稱 TT)，於泰國登記成立，實收資本額 2,000 萬泰銖
2002年01月	GT 併購 S.G.T. Technology Industry Co., Ltd. 並重新取得公司編號 GT 現金增資 750 萬泰銖，增資後實收資本額為 16,250 萬泰銖
2002年07月	TT 現金增資 3,000 萬泰銖，增資後實收資本額為 5,000 萬泰銖
2004年02月	GT 二廠取得 ISO 9001 品質管理系統認證(汽車零組件精密加工)
2004年02月	GT 二廠取得 ISO/TS16949 汽車行業品質管理系統認證
2004年12月	GT 榮獲美蓓亞集團株式會社績優廠商獎
2005年02月	TT 現金增資 500 萬泰銖，增資後實收資本額為 5,500 萬泰銖
2005年12月	GT 二廠取得 ISO 14001 環境管理系統認證
2007年07月	TT 第一期廠房增建，主要生產硬碟機零組件沖壓件
2007年08月	子公司 Caltech (HongKong) Ltd.(簡稱 Caltech)於香港登記成立
2008年05月	GT 榮獲日電產科寶電子株式會社績優廠商獎
2008年10月	GT 二廠第二期擴建，作為汽車零組件廠房
2008年12月	GT 榮獲東芝電子元件及儲存裝置株式會社績優廠商獎
2009年11月	GT 榮獲豐田汽車株式會社豐田生產方式(TPS)績優廠商獎
2010年12月	GT 榮獲 Continental AG 亞洲區特殊績優廠商獎
2010年12月	GT 一廠取得 ISO 9001 品質管理系統認證(精密機械加工)
2011年05月	GT 一廠取得 ISO 9001 品質管理系統認證(汽車零組件精密機械加工製造) GT 一廠取得 ISO/TS16949 汽車行業品質管理系統認證

年 度 月 份	重 要 記 事
2012 年 05 月	GT 一廠第三期增建廠房，包含倉儲、醫療設備廠房與員工餐廳
2012 年 12 月	GT 二廠取得 ISO/OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證
2013 年 11 月	TT 取得 ISO/OHSAS18001 職業安全衛生管理認證
2014 年 09 月	TT 取得 ISO 9001 品質管理系統認證(沖壓、機械加工與鍍鋅製造) TT 取得 ISO/TS16949 汽車行業品質管理系統認證 TT 取得 ISO 14001 環境管理系統認證
2015 年 03 月	GT 一廠取得 EN ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證
2015 年 06 月	GT 一廠取得 ISO 45001 職業安全衛生管理認證 GT 二廠取得 ISO 50001 能源管理系統認證
2016 年 03 月	GT 榮獲勝美達集團株式會社績優廠商獎
2016 年 10 月	英屬開曼群島商六方精機股份有限公司(簡稱開曼六方)成立
2016 年 11 月	旭申國際科技股份有限公司(簡稱旭申國際)於臺灣桃園登記成立
2016 年 12 月	旭申國際受讓取得臺灣六方之主要營業及財產；開曼六方收購 GT、TT、Caltech 及旭申國際 100% 股權
2017 年 03 月	GT 取得歐盟 CE 標誌醫療器材認證
2018 年 03 月	GT 一廠取得 ISO 14001 環境管理系統認證
2018 年 07 月	GT 現金增資 22,750 萬泰銖，增資後實收資本額為 39,000 萬泰銖
2019 年 11 月	智伸科技股份有限公司發行新股併購開曼六方 100% 持有之旭申國際股權
2019 年 12 月	GT 二廠取得 EN ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證
2019 年 12 月	GT 四廠第一期廠房竣工，包含自動倉儲與汽車零組件廠房
2020 年 01 月	開曼六方於英屬開曼群島投資設立六方科技，初始資本額為新臺幣 10 仟元
2020 年 03 月	六方科技增資發行新股 21,090 仟股予原母公司開曼六方，取得 GT、TT 及 Caltech 100% 股權，另增資發行新股 6,409 仟股取得開曼六方對 GT 及 TT 之 100% 債權，增資後六方科技實收資本額為新臺幣 27,500 仟元
2020 年 06 月	開曼六方進行股份買回計畫，全數股東以每 2 股開曼六方普通股換發六方科技普通股 1 股，六方科技與開曼六方脫離母子公司關係
2020 年 09 月	TT 第二期廠房竣工，包含工業設備零件與汽車零組件廠房
2021 年 02 月	成立臺灣辦事處
2021 年 05 月	TT 現金增資 7,230 萬泰銖，增資後實收資本額為 12,730 萬泰銖
2021 年 10 月	GT 榮獲 Toshiba Information Equipment (Phils.), Inc. 合作夥伴獎
2022 年 06 月	GT 榮獲美商 Teradyne, Inc. 卓越績效供應商獎
2023 年 06 月	臺灣證券交易所核准本公司股票公開發行
2023 年 07 月	現金增資新臺幣 35,000 仟元，增資後實收資本額為新臺幣 310,000 仟元。
2023 年 07 月	本公司股票於臺灣證券交易所掛牌上市買賣。

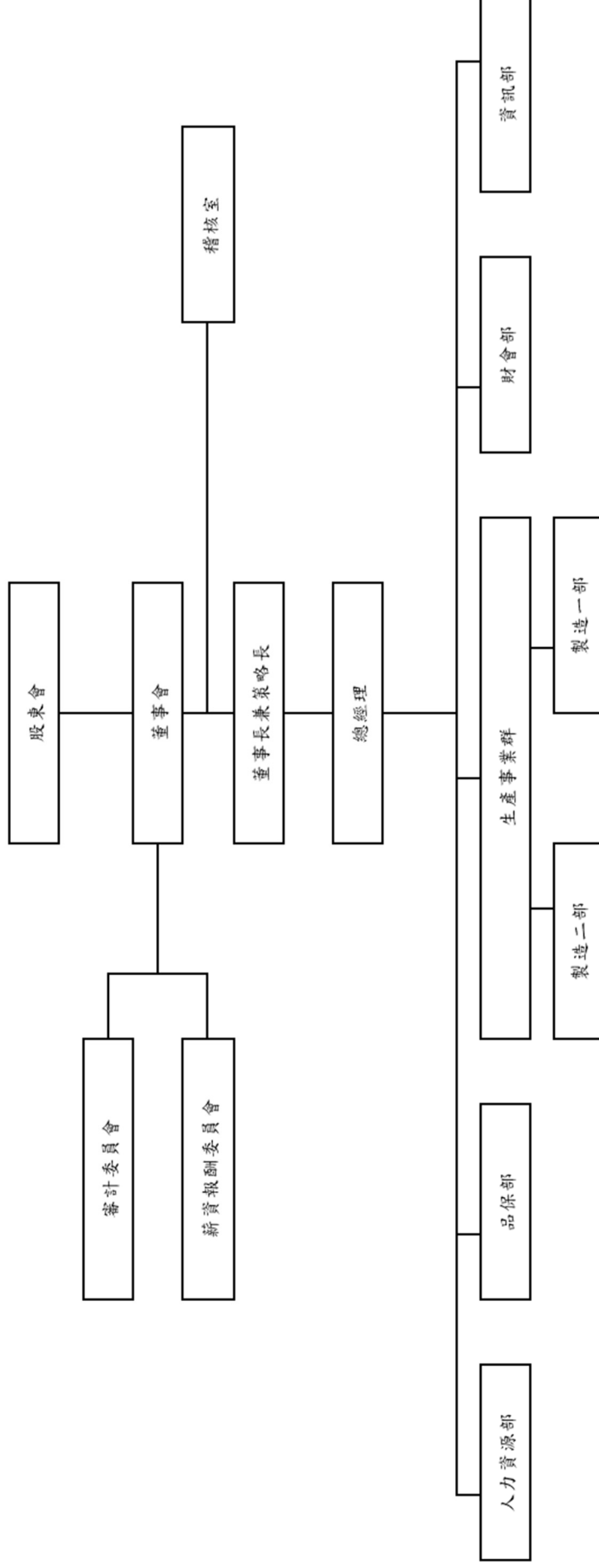
年 度 月 份	重 要 事 記
2024 年 1 月	GT 公司取得有關航空航太工業製造認證 AS9100D(technically equivalent to EN9100:2018,JISQ9100:2016 and KS Q 9100:2018)
2024 年 3 月	孫公司 Align Co., Ltd.於泰國登記成立

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織結構



2.各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 職 掌
董 事 會	(1)規劃集團經營業務及政策，制定營運目標。 (2)任命公司主要經理人執行公司之營運及業務之推展。
審 計 委 員 會	監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。
薪 資 報 酬 委 員 會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
稽 核 室	(1)負責內部控制制度及各項規章制度審核及年度稽核計劃之擬定與執行。 (2)協助董事會及管理階層檢查、評估內部控制系統並衡量營運之效率及成效，適時提供改善建議，作為內部控制系統修正的基礎，以確保內部控制制度得以持續有效運作。 (3)協調內部稽核與外部稽核工作。 (4)辦理誠信經營行為程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。
策 略 長	擬定公司短、中長期業務策略，構築競爭優勢之中長期目標，包含產品發展方向及投資發展計劃。
總 經 理	(1)針對董事會之營運方針指示各營運處實施計劃、組織、指導或指揮、協調、檢討與控制。 (2)建立及健全集團管理體系與組織結構，綜理公司事務，實現集團經營管理和發展目標。 (3)對董事會決議事項之規劃與執行。 (4)各項規章制度之制定與推展。 (5)彙整分析各部門日常營運執行成效與改善建議擬定與提報。
財 會 部	(1)統籌公司會計帳務處理、執行成本資料之蒐集與分析。 (2)財務報表之編製及管理性財務資料之建立分析。 (3)公司整體財務規劃、資金運用調度及風險管理作業。 (4)及時處理進口貨物及關稅事務，確保遵循泰國投資委員會之規定。
資 訊 部	(1)負責公司資訊作業之規劃、執行及管理。 (2)維護與管理資訊設備／網際網路相關軟硬體設備。 (3)資通安全作業之規劃及辦理。
品 保 部	(1)各項產品品質之品質政策、品質規範及標準之訂定。 (2)品質保證之計劃與執行，品質檢驗與控管，確認品質達成客戶的預期標準。 (3)處理客戶各項投訴事宜。
製 造 一 部 製 造 二 部	(1)生產計劃之擬定、執行與控制。 (2)制定產品行銷、市場策略之規劃與執行，與客戶及廠商之聯繫反應與解決問題，交貨追蹤等事宜 (3)材料及成品出入庫管控及出貨管理。 (4)採購計劃之制定與執行，供應廠商之協調、督導及評鑑管理。 (5)製程不良分析與改善，規範訂定與修訂。 (6)負責產品研發、新產品製程設計及打樣和產品研發過程資料的收集與管理工作。 (7)年度預算之執行與控制。 (8)品管及檢驗設備儀器的維護保養、修理與校正。
人 力 資 源 部	(1)人事規章之制定，人力資源之招募、訓練、薪資、考核獎懲相關業務。 (2)工安政策之制定與執行及安全衛生相關業務之管理。 (3)協助公司行政總務管理的建立與推行。 (4)評估與執行有關善盡社會責任及推動永續發展之各項事宜，以接軌國際發展趨勢。

二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料：

(一) 董事

1. 董事資料

2024年4月27日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、 董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	盧經緯 (註6)	男 71-75	中 華 民 國	2020.6.30	2023.6.20	3年	733,332	2.67	761,332	2.46	0	0.00	1,268,200	4.09	健行工專 智伸科技股份有限 公司董事 旭申國際科技股份 有限公司總經理	本公司策略長 Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman)董事 Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(BVI)董事 六方精機股份有限公司董事 六方精機科技(昆山)有限公司 董事 New Giant Limited 董事 Coastal Phoenix Limited 董事 正覺投資股份有限公司董事長 巧醫生科技股份有限公司法人董 事代表人 Imoberdorf AG 董事 GT 董事長 TT 董事長 Caltech 董事長	董事	盧彥如	父子	註1
董事	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI)	—	英屬維 京群島	2020.6.30	2023.6.20	3年	11,430,841	41.57	11,130,841	35.91	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	—	—

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、 董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
	代表人：林曉淇 (註3)	女 41-45	中 華 民 國	2020.6.30	2023.6.20	3年	88,000	0.32	88,000	0.28	0	0.00	904,200	2.92	中正化學系 臺北科技大學有機 高分子研究所 建宜光電科技股份 有限公司管理經理	建宜光電科技股份有限公司監 察人 健宜光電科技股份有限公司董 事 六方精機股份有限公司監察人 Bonus First Limited董事 Ace Advantage Limited董事 安永精工股份有限公司董事長	—	—	—	—
董事	韓廣湘 (註4)	男 76-80	中 華 民 國	2021.3.15	2023.6.20	3年	733,332	2.67	733,332	2.37	0	0.00	1,168,200	3.77	大同大學電機工程 學系 智伸科技股份有限 公司董事	頂盛投資股份有限公司董事長 Clear Promise Limited董事 Elmer Limited董事	—	—	—	—
董事	葛仲林	男 76-80	中 華 民 國	2020.6.30	2023.6.20	3年	236,666	0.86	236,666	0.76	463,066	1.49	0	0.00	大同工學院機械科 美國天美集團有 限公司生產部經理	本公司總經理 Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman)董事 六方精機股份有限公司董事 六方精機科技(昆山)有限公司 董事 合同投資股份有限公司董事 Professional Alliance International Limited董事 ImoberdorfAG董事 GT董事暨總經理 TT董事暨總經理 Caltech董事暨總經理	—	—	—	—
董事	何端正	男 76-80	中 華 民 國	2020.6.30	2023.6.20	3年	366,666	1.33	366,666	1.18	366,666	1.18	0	0.00	成功大學工業管理 碩士	六方精機股份有限公司董事 Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman)董事 六方精機科技(昆山)有限公司 監察人 智伸科技股份有限公司董事 Elno Technology Co., Ltd.董事 華克特股份有限公司董事長	—	—	—	—

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、 董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	盧彥如 (註5)	男 41-45	中 華 民 國	2020.6.30	2023.6.20	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,168,200	3.77	紐約大學工程研究 所碩士 Hitachi Astemo Americas, Inc工程 師	GT Product Development Manager	董事長	盧經緯	父子	—
獨立 董事	陳羿君	女 51-55	中 華 民 國	2020.6.30	2023.6.20	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	臺灣大學會計系 喬治華盛頓大學 MBA 台新證券股份有限 公司副總經理	君岳資本有限公司董事長暨總 經理 古德國際汽車股份有限公 司董 事長 瑞展資本股份有限公 司董 事長	—	—	—	—
獨立 董事	王國選	男 66-70	中 華 民 國	2020.11.9	2023.6.20	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中正理工學院機械 工程學士 有德機器股份有限 公司執行副總經理 暨大陸事業部總經 理	新時貿有限公司顧問 大連德原工業有限公司董事 瀋陽盈好機械有限公司董事	—	—	—	—
獨立 董事	吳志容	男 51-55	中 華 民 國	2020.6.30	2023.6.20	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學交通工程 與管理學系學士 崇皓貿易股份有限 公司副理	光展應材股份有限公司 董事長暨總經理 亞膜環球股份有限公司董事	—	—	—	—

註1：董事長與總經理非為同一人、互為配偶或一親等親屬。

註2：本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代之。

註3：林曉琪持有 Ace Advantage Limited 100%股權；Ace Advantage Limited 持有本公司股數 904,200 股，持股比例為 2.92%。

註4：韓廣相持有 Clear Promise Limited 30%股權；Clear Promise Limited 持有本公司股數 1,168,200 股，持股比例為 3.77%。

註5：盧彥如持有 Coastal Phoenix Limited 20%股權；Coastal Phoenix Limited 持有本公司股數 1,168,200 股，持股比例為 3.77%。

註6：盧經緯持有 Coastal Phoenix Limited 60%股權；Coastal Phoenix Limited 持有本公司股數 1,168,200 股，持股比例為 3.77%。

2.法人股東之主要股東

2024年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI)	林正盛(18.19%)、盧經緯(18.18%)、韓廣湘(18.18%)、葛仲林(9.09%)、何瑞正(9.09%)、林良雄(9.09%)、王健貞(9.09%)、劉潤清(9.09%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

(二) 董事及監察人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
盧經緯	健行工專畢業，曾任智伸科技股份有限公司董事及旭申國際科技股份有限公司總經理。目前擔任本公司董事長暨策略長、六方精機股份有限公司董事、Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman) 董事、Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(BVI)董事、六方精機科技(昆山)有限公司董事、New Giant Limited 董事、Coastal Phoenix Limited 董事、正覺投資股份有限公司董事長、GT 董事長、TT 董事長及 Caltech 董事長，深具營運判斷能力、經營管理能力、產業知識、國際市場觀及領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) 代表人：林曉淇	中正化學系學士及臺北科技大學有機高分子研究所碩士，曾任建宜光電科技股份有限公司管理部經理。目前擔任本公司法人董事代表人、建宜光電科技股份有限公司監察人、健宜光電科技股份有限公司董事、六方精機股份有限公司監察人、Bonus First Limited 董事、Ace Advantage Limited 董事及安永精工股份有限公司董事長，深具營運判斷能力、經營管理能力、產業知識、危機處理能力、國際市場觀及領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
韓廣湘	大同大學電機工程學系學士，曾任智伸科技股份有限公司董事。目前擔任本公司董事、頂盛投資股份有限公司董事長、Clear Promise Limited 董事及 Elmer Limited 董事，深具營運判斷能力、經營管理能力、產業知識、國際市場觀及領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
葛仲林	大同工學院機械科畢業，曾任美國天美時集團有限公司生產部經理。目前擔任本公司董事暨總經理、GT 董事暨總經理、TT 董事暨總經理、Caltech 董事暨總經理、Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman)董事、六方精機股份有限公司董事、六方精機科技(昆山)有限公司	不適用	—

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
	董事、Professional Alliance International Limited 董事及合同投資股份有限公司董事，深具營運判斷能力、經營管理能力、產業知識、危機處理能力、國際市場觀及領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		
何瑞正	成功大學工業管理碩士，目前擔任本公司董事、Elno Technology Co., Ltd. 董事、智伸科技股份有限公司董事、六方精機科技(昆山)有限公司監察人、六方精機股份有限公司董事、Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman) 董事及華克特股份有限公司董事，深具營運判斷能力、經營管理能力、產業知識、國際市場觀及領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
盧彥如	紐約大學工程研究所碩士，曾任 Hitachi Astemo Americas, Inc 工程師，目前擔任本公司董事及 GT Product Development Manager，深具營運判斷能力、經營管理能力、產業知識、國際市場觀及領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
陳羿君	臺灣大學會計系學士及喬治華盛頓大學工商管理碩士，曾任台新證券股份有限公司副總經理，現任君岳資本有限公司董事長暨總經理及古德國際汽車股份有限公司董事長。目前擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，其擁有經教育部承認之國內外專科以上學校修畢會計、財務、審計或稅務相關科目 12 學分以上，且取得美國馬里蘭州會計師考試合格證明，具備會計或財務之專長。 未有公司法第 30 條各款情事。	符合	—
吳志容	逢甲大學交通工程與管理學系學士，曾任崇皓貿易股份有限公司副理，現任光展應材股份有限公司董事長暨總經理及亞膜環球股份有限公司董事。目前擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	符合	—
王國選	中正理工學院機械工程系學士，曾任有德機器股份有限公司執行副總經理暨大陸事業部總經理，現任新時貿有限公司顧問、大連德原工業有限公司董事及瀋陽盈好機械有限公司董事。目前擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	符合	—

註 1：本公司所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：本公司獨立董事均符合獨立性情形，包括但不限於

(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。

(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。

(3) 未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。

(4)最近 2 年無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。

(三) 董事會多元化及獨立性

本公司董事之選任採候選人提名制，依「董事選舉辦法」及「公司治理守則」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：

1. 董事會多元化政策：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2)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：

- | | |
|-----------|--------------|
| A.營運判斷能力。 | B.會計及財務分析能力。 |
| C.經營管理能力。 | D.危機處理能力。 |
| E.產業知識。 | F.國際市場觀。 |
| G.領導能力。 | H.決策能力。 |

2. 董事會成員多元化之管理目標及達成情形：

(1)管理目標：

- A.獨立董事連續任期不超過三屆。
- B.董事成員至少一名女性董事。
- C.董事成員中兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一。
- D.董事間不超過三人具有配偶或二親等內之親屬關係。

(2)達成情形：

本公司在選任董事時，不僅考量董事本身的專業背景，董事多元化也是重要因素之一，本公司現任共有 8 位董事，其中 3 位為獨立董事；在組成比例上具有員工身份之董事佔比為 25%(兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一)、獨立董事佔比為 37.5%、一般董事佔比為 37.5%；年齡分佈在 70 歲以上者有 37.5%，在 40~55 歲者有 62.5%。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 10%以上，目前有一名女性獨立董事，佔比為 12.5%，已落實性別平等及多元化目標。董事成員專業背景涵蓋會計師、產業經營者，董事會成員具備產業、知識多樣化背景，可以從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效與管理效率有莫大助益。

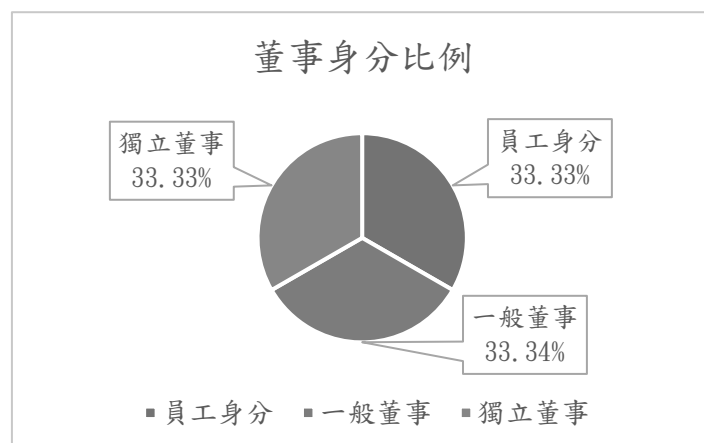
A. 董事會成員組成多元化情形：

多元化 核心 項目 董事 姓名	職稱	基本組成							產業經驗				專業能力				
		國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡				獨立 董事 任期 年資	精密 金屬 零件 加工	汽車 工業	電機 機械	會計 及資 產管 理	財 務 會 計	經 營 管 理	機 械 工 程	風 險 管 理
					41 - 50	51 - 60	61 - 70	71 以 上									
盧經緯	董事長	中華民國	男	V				V		V	V	V			V	V	V
Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI)	董事	英屬 維京 群島	女		V										V		V
法人代表 人：林曉淇		中華民國															
韓廣湘	董事	中華民國	男							V	V	V			V	V	V
葛仲林	董事	中華民國	男	V						V	V	V			V	V	V
何瑞正	董事	中華民國	男							V	V	V			V	V	V
盧彥如	董事	中華民國	男	V	V					V	V	V					
陳羿君	獨立 董事	中華民國	女			V			3 至 6 年				V	V	V		V
王國選	獨立 董事	中華民國	男				V		3 至 6 年								
吳志容	獨立 董事	中華民國	男			V			3 至 6 年								

B.董事組成

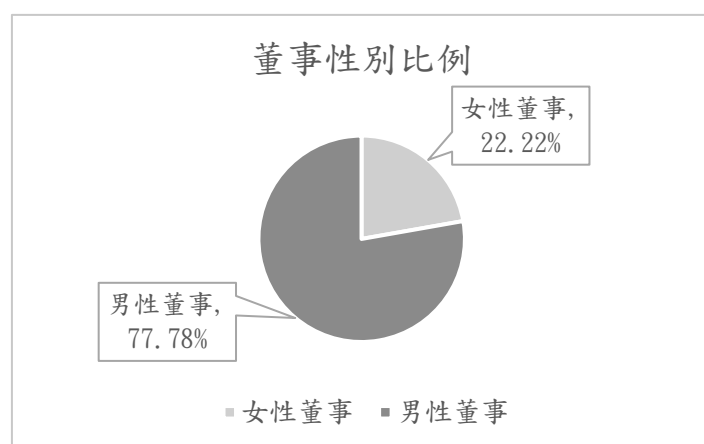
(A)員工佔董事比例：

員工身分	33.33%
一般董事	33.34%
獨立董事	33.33%



(B)董事性別比例：

女性董事	22.22%
男性董事	77.78%



C.董事多元化政策之具體管理目標及達成情形

No.	管理目標	達成情形
1	獨立董事連續任期不超過三屆	V
2	董事成員至少一名女性董事。	V
3	董事成員中兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一。	V
4	董事間不超過三人具有配偶或二親等內之親屬關係。	V

(四) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

2024年4月27日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
策略長	盧經緯	男	中華民國	2021.4.9	761,332	2.46	0	0.00	1,268,200	4.09	健行工專 智伸科技股份有限公司董事 旭中國際科技股份有限公司總經理	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman)董事 Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(BVI)董事 六方精機股份有限公司董事 六方精機科技(昆山)有限公司董事 New Giant Limited董事 Coastal Phoenix Limited董事 正覺投資股份有限公司董事長 巧醫生技股份有限公司法人董事代表人 Imoberdorf AG 董事 本公司董事長 GT 董事長 TT 董事長 Caltech 董事長	—	—	—	—	註
總經理	葛仲林	男	中華民國	2020.7.10	236,666	0.76	463,066	1.49	0	0.00	大同工學院機械科 美國天美時集團有限公司生產部經理	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman)董事 六方精機股份有限公司董事 六方精機科技(昆山)有限公司董事 合同投資股份有限公司董事 Professional Alliance International Limited董事 Imoberdorf AG 董事 本公司董事 GT 董事暨總經理 TT 董事暨總經理 Caltech 董事暨總經理	—	—	—	—	註

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得股票憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
副總經理	Satoru Saito	男	日本	2020.1.20	45,000	0.15	0	0.00	0	0.00	Yamagata Commercial High School Fujitsu Ltd. Manager Fujitsu Thailand Manager	GT 董事暨副總經理 TT 董事暨副總經理 Caltech 董事	—	—	—	—	—
副總經理	Kamchai Monchaya	男	泰國	2020.1.20	30,000	0.10	0	0.00	0	0.00	Bangkok University MBA Timex Group B.V. Professional Engineer	GT 董事暨副總經理 TT 董事暨副總經理 Caltech 董事	—	—	—	—	—
子公司品管協理	李璋	男	中國	1997.7.3	0	0.00	0	0.00	0	0.00	上海虹口大學電子自動控制系 Associated Industries (Thailand) Co.,Ltd. Deputy QA Manager	GT 品保協理	—	—	—	—	—
財務長暨公司治理主管	王威能	男	中華民國	2020.7.10	24,000	0.08	0	0.00	0	0.00	臺灣大學會計系 臺北大學會研所 KPMG Senior Manager AUO Crystal Finance Director	GT 董事暨財會主管 TT 董事暨財會主管 Caltech 董事暨財會主管	—	—	—	—	—
稽核主管	吳錦蜜	女	中華民國	2020.7.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	環球電子工業(股)公司財務協理 成功大學會計系 新世紀光電(股)公司稽核主管	—	—	—	—	—	—

註：董事長與總經理非為同一人、互為配偶或一親等親屬。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 最近年度(2023年度)給付董事及獨立董事之酬金

單位：股；新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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	現金金額	股票金額	本公司		現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額
董事長	盧經緯	138	138	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) 代表人：林曉淇	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	何瑞正	138	138	—	—	392	—	—	—	530	4,468	16,734	—	—	1,122	—	—	6,120	18,386
董事	葛仲林	—	—	—	—	—	—	—	—	0.56%	0.56%	—	—	—	—	—	—	6.47%	19.43%
董事	盧彥如	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	韓廣湘	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	陳羿君	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	王國選	1,198	1,198	—	—	—	—	—	—	1,198	—	—	—	—	—	—	—	1,198	1,198
獨立董事	吳志容	—	—	—	—	—	—	—	—	1.27%	1.27%	—	—	—	—	—	—	1.27%	1.27%

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
本公司獨立董事之報酬及酬勞係由董事會經參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，並考量其親自出席董事會、擔任薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

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) 本公司	財務報告內所有公司H 盧經緯、林曉淇、何瑞正、 葛仲林、盧彥如、韓廣湘、 陳羿君、王國選、吳志容	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I 林曉淇、何瑞正、韓廣 湘、陳羿君、王國選、 吳志容
低於1,000,000元	盧經緯、林曉淇、何瑞正、 葛仲林、盧彥如、韓廣湘、 陳羿君、王國選、吳志容	盧經緯、林曉淇、何瑞正、 葛仲林、盧彥如、韓廣湘、 陳羿君、王國選、吳志容	葛仲林、林曉淇、何瑞 正、韓廣湘、盧彥如、 陳羿君、王國選、吳志 容	林曉淇、何瑞正、韓廣 湘、陳羿君、王國選、 吳志容
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	—	盧彥如
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	盧經緯	盧經緯、葛仲林
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	9人	9人	9人	9人

(二) 監察人之酬金

不適用(本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代之)。

(三) 最近年度(2023 年度)給付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
策略長	盧經緯														
總經理	葛仲林														
副總經理	Satoru Saito	3,166	23,344	—	—	—	3,124	3,104	—	3,104	—	6,270 6.63%	29,572 31.25%	—	
副總經理	Kamchai Monchaya														

註 1：本表之員工酬勞業經 2024 年 3 月 14 日薪酬委員會與董事會決議通過。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	葛仲林、Kamchai Monchaya	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	Satoru Saito	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	盧經緯	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	盧經緯、葛仲林、Satoru Saito、Kamchai Monchaya
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

(四) 最近年度(2023 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣仟元；%

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	策略長	盧經緯	—	1,750	1,750	1.85
	總經理	葛仲林				
	副總經理	Satoru Saito				
	副總經理	Kamchai Monchaya				
	財務長暨公司治理主管	王威能				

註1：本公司於2024年3月14日董事會通過提撥2023年度員工酬勞1,972千元，其中個別經理人得獲配之金額預計於發放前提請董事會審議之，目前為暫估之擬發放金額。

(五) 比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.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、獨立董事、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：%

職稱	2022 年度		2023 度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事、獨立董事	1.66	1.66	1.83	1.83
總經理及副總經理	1.66	8.84	6.63	31.25

2.酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)酬金之政策、標準與組合：

A.本公司董事之酬金：

有關本公司對董事給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性係依公司章程第 30.2 條(本公司董事之報酬由薪酬委員會建議並提請董事會決定，且應參酌董事對公司之服務範圍、價值及國內外同業之水準給付。公司應支付董事為參加董事會、委員會、常會或其他與公司業務有關會議之旅費、住宿費及其他相關費用，及/或支付由薪酬委員會建議、董事會決定之薪資。)及業經薪酬委員會暨董事會審議通過之「董事酬勞分配及報酬管理辦法」給付。年度如有獲利，另依本章程之第 34.1 條之一規定提撥不高於百分之二為董事酬勞。

B.本公司經理人酬金：

本公司員工薪酬政策，依據個人工作能力與職責，其工作績效對公司的貢獻度，及公司的營運狀況所擬定，依本公司「公司章程」第 34.1 條規定，公司年度如有獲利，則提撥不低於百分之二的員工酬勞。

(2)訂定酬金之程序：

董事之績效評估，每年一次以本公司「董事會績效評估辦法」作為評核之依據，經理人適用「員工考核管理辦法」做為績效評核依據，其薪酬參考公司整體的營運績效、同業市場支給情形、個人對公司營運目標的貢獻程度擬議，而給予合理報酬；董事及經理人相關薪酬合理性每年均經薪資報酬委員會及董事會評估及審核，並隨時視實際經營狀況適時檢討酬金制度。本公司 2023 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為優，另依本公司 2023 年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均已達到公司所設定之目標要求。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

A.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

B.本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

- 1.董事會成員及任期：本公司之董事會計 9 人，並推舉盧經緯董事擔任董事長，本屆任期自 2023 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 19 日。
2. 2023 年度至 2024 年度刊印日止董事會開會 11 次(2023 年 6 月 20 日改選前第一屆開會 3 次【A1】，改選後第二屆開會 8 次【A2】)，董事出席情形如下：

第一屆					
職稱	姓名	實際出席次數【B1】	委託出席次數	實際出席率(%)【B1/A1】	備註
董事長	盧經緯	2	1	66.67	—
董事	韓廣湘	3	—	100.00	—
董事	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) 代表人：林曉淇	3	—	100.00	—
董事	何瑞正	3	—	100.00	—
董事	葛仲林	3	—	100.00	—
董事	盧彥如	3	—	100.00	—
獨立董事	陳羿君	3	—	100.00	—
獨立董事	王國選	3	—	100.00	—

獨立董事	吳志容	3	—	100.00	—
第二屆					
職稱	姓名	實際出席次數 【B2】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B2/A2】	備註
董事長	盧經緯	8	—	100.00	—
董事	韓廣湘	7	1	87.50	—
董事	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) 代表人：林曉淇	8	—	100.00	—
董事	何瑞正	8	—	100.00	—
董事	葛仲林	7	1	87.50	—
董事	盧彥如	8	—	100.00	—
獨立董事	陳羿君	8	—	100.00	—
獨立董事	王國選	8	—	100.00	—
獨立董事	吳志容	6	2	75.00	—

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項

本公司於2020年6月30日股東臨時會選任獨立董事，並設置審計委員會，故不適用證券交易法第14條之3規定，有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

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

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

董事會時間	議案內容	利益迴避 董事姓名	迴避原因	參與表決情形
2023 年度 第二屆第一次 2023.7.7	本公司辦理初次上市前之現金增資發行新股授予員工及經理人認股數額分配案	盧經緯 葛仲林	利益關係者	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過
2023 年度 第二屆第四次 2023.12.26	本公司及各從屬公司經理人2023年度年終獎金案	盧經緯 葛仲林	利益關係者	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過
2024 年度 第二屆第五次 2024.3.14	解除本公司董事競業禁止限制案	盧經緯 葛仲林 陳羿君	利益關係者	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過

三、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

(一)提升資訊透明度

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循；另為建立內部重大訊息管理機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司亦訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，於公司內部公告實施，同步納入公司內控制度，以落實資訊對稱之公平原則。

(二)落實公司治理法令宣導

為提升董事及經理人對證券管理法令之熟悉，持續強化公司治理相關法令之宣導，本公司除於董事會中提供近期法令修訂之資料外，並將定期安排公司治理法令之進修課程，以期提高宣導之效益，並朝健全公司治理之目標再做提升。

(三)健全公司薪資報酬制度

本公司設置薪資報酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、董事及經理人之薪酬水準、員工酬勞分派等。經理人、董事報酬與其他相關勞務執行費薪酬委員會皆依公司「經理人薪資報酬管理辦法」及「董事酬勞分配及報酬管理辦法」審核並送董事會核准，故評估已達健全公司之薪資報酬制度之功能。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

3.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：

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
每年定期執行一次	對董事會 2023年1月1日至2023年12月31日之績效進行評估	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	1.董事會內部自評 2.董事成員自評	(1)董事會績效評估：包括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。 (2)個別董事成員績效評估：包括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。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

為落實公司治理及提升董事會、功能性委員會運作的效能，本公司已完成2023年度董事會及功能性委員會績效自評作業，績效自我評估結果如下：

(1)指標包含五大面向，共計45項指標，董事會績效自評整體平均分數為4.4分(滿分為5分)，顯示董事會整體運作良好，符合公司治理要求。

(2)指標包含六大面向，共計23項指標，董事成員自評整體平均分數為4.8分(滿分為5分)，顯示董事成員對於各項自評指標，非常同意其運作效率，符合公

司治理要求。

(3)指標包含五大面向，共計 24 項指標，功能性委員會績效自評整體平均分數為 4.7 分(滿分為 5 分)，顯示審計委員會及薪酬委員會整體運作良好，符合公司治理要求。

(二) 審計委員會運作情形

1.審計委員會成員及任期：本公司之審計委員會委員計 3 人，並推舉陳羿君獨立董事擔任召集人，本屆任期自 2023 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 19 日。

2.審計委員會主要職權：

本公司審計委員會每季至少開會一次，主要負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效評估、公司內部控制有效性實施的評估、公司遵循相關法令及公司存在或潛在風險之管控等，其主要職權事項如下

(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)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 2023 年度至 2024 年度刊印日止審計委員會開會 10 次(2023 年 6 月 20 日改選前第一屆開會 3 次【A1】，改選後第二屆開會 7 次【A2】)，獨立董事出席情形如下：

第一屆					
職稱	姓名	實際出席次數【B1】	委託出席次數	實際出席率(%)【B1/A1】	備註
獨立董事	陳羿君	3	—	100.00	召集人
獨立董事	王國選	3	—	100.00	—
獨立董事	吳志容	3	—	100.00	—

第二屆					
職稱	姓名	實際出席次數 【B2】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B2/A2】	備註
獨立董事	陳羿君	7	—	100.00	召集人
獨立董事	王國選	7	—	100.00	—
獨立董事	吳志容	6	1	85.71	—
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：					
(一)證交法第14條之5所列事項					
開會日期	議案				所有獨立董事 意見及公司對 獨立董事意見 之處理
2023 年度 第一屆第十六次 審計委員會 2023.3.28	第一案：本公司 2022 年度營業報告書及合併財務報表案				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司 2022 年度盈餘分配案				
	第三案：本公司出具 2022 年度內部控制制度聲明書				
	第四案：本公司股票第一上市前辦理現金增資發行新股，暨全體股東放棄優先認購權案				
2023 年度 第一屆第十七次 審計委員會 2023.4.28	第一案：擬更換本公司財務報告簽證會計師案				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案				
	第三案：本公司簽證會計師委任及報酬案				
	第四案：本公司「員工兼職管理辦法」訂定案				
	第五案：擬通過本公司辦理現金增資發行普通股，以辦理股票上市前公開承銷案				
2023 年度 第一屆第十八次 審計委員會 2023.5.12	第一案：本公司 2023 年第一季合併財務報告案				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司金融商品交易授權案				
2023 年度 第二屆第一次 審計委員會 2023.7.7	第一案：審計委員會召集人及會議主席選任案				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司辦理初次上市前之現金增資發行新股授予員工及經理人認股數額分配案				
	第三案：本公司金融商品交易授權案				
2023 年度 第二屆第二次 審計委員會 2023.8.28	第一案：本公司 2023 年第二季合併財務報表案				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司「內部重大資訊及防範內線交易」修訂案				
	第三案：變相資金融通情事討論案				
2023 年度 第二屆第三次 審計委員會 2023.11.10	第一案：本公司 2023 年第三季合併財務報表案				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司「公司治理實務守則」及「公司董事選任程序」修訂案				
	第三案：擬訂本公司「功能性委員會績效評估辦法」				
	第四案：擬通過本公司資金貸與子公司 Thaixon Tech Co., Ltd. 案				
2023 年度 第二屆第四次 審計委員會 2023.12.26	第一案：本公司之子公司營運協理任命案。				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司 2024 年度營業預算案。				
	第三案：擬訂定本公司與子公司 2024 年度稽核計畫。				
	第四案：擬設置永續發展委員會及訂定相關辦法。				
2024 年度 第二屆第五次 審計委員會 2024.3.14	第一案：本公司 2023 年度營業報告書及合併財務報表案。				全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司 2023 年度盈餘分配案。				
	第三案：本公司 2023 年度盈餘分配現金股利案。				
	第四案：本公司資本公積發放現金案。				
	第五案：本公司出具 2023 年度內部控制制度聲明書案。				
	第六案：本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案。				
	第七案：本公司簽證會計師委任及報酬案。				

	第八案：本公司取得或處分資產處理程序修訂案。	
	第九案：本公司擬向銀行授權案。	
2024 年度 第二屆第六次 審計委員會 2024.4.2	第一案：擬通過本公司資金貸與子公司 GT 案。	全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
2024 年度 第二屆第七次 審計委員會 2024.5.14	第一案：本公司 2024 年第一季合併財務報表案。	全體出席委員 一致同意照案 通過並提報董 事會決議
	第二案：本公司金融商品交易授權案。	
	第三案：擬通過本公司資金貸與子公司 GT 及 TT 案。	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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

(一)與會計師之單獨溝通

本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證或核閱等相關事項，皆邀請會計師列席，溝通情形皆屬良好。

(二)與內部稽核主管之溝通

本公司獨立董事與內部稽核主管間之聯繫，主要透過以下四方式進行：

- 1.各稽核項目完成後，於次月底前交付獨立董事查閱。
- 2.於審計委員會及董事會中，就重要稽核發現及缺失改善情形進行討論。
- 3.依獨立董事指示，執行各項專案稽核或對先前之稽核報告內容作更進一步之分析。
- 4.直接以電話或電子郵件進行溝通。

四、年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點

- 1.審閱財務報告。
- 2.考核內部控制制度之有效性。
- 3.審核簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 4.會計師之獨立性及績效考核評估。
- 5.審議重大資產、衍生性商品、背書保證等相關交易。
- 6.定期與本公司會計師座談，討論財務報表的核閱或查核，及內控查核重點事項。
- 7.定期與內部稽核主管討論稽核計劃執行結果。

(二) 2023 年度至 2024 年度刊印日止運作情形

審計委員會議案皆經審計委員會審議通過，獨立董事皆無反對意見。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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(註)			與上市上櫃公司 治理實 務守則差異情 形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定「公司治理實務守則」，並已於2020年7月10日董事會通過；另本公司亦已訂定並通過其他相關公司治理規章如「董事會議事運作之管理作業」、「薪資報酬委員會運作之管理作業」及「誠信經營守則」等，相關業務皆按照該等內部管理辦法辦理。本公司並設置審計委員會與薪資報酬委員會，故實務上係依據公司治理之精神執行相關規範。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司除設有發言人及代理發言人專責處理股東建議或糾紛問題，亦在企業網站首頁設有投資人聯絡窗口，股東得隨時反映意見，本公司將循內部程序呈報處理並回覆股東。本公司另有委託專業股務代理公司協助處理股東相關事宜。	(一)無重大差異
(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？	✓		(二)本公司隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單之持股情形。	(二)無重大差異
(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？	✓		(三)本公司與關係企業間之管理權責皆有明確區隔，且本公司已建立「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並切實執行，內部稽核亦定期進行風險控管機制。	(三)無重大差異
(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？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」加以規範，以免資訊不當揭露。	(四)無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司已訂定董事會成員組成擬訂多元化方針及落實執行，檢視本公司董事會成員之組成係考量運作情形、公司業務型態及未來發展需求，其成員皆擁有豐富學經歷相關產業或財務知識等專業知識，對於公司未來運作及發展有正向助益。	(一)無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，對於其他各類功能性委員會，未來將視營運需求及法令規範再行設立。	(二)無重大差異
(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	✓		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及「董事會績效評估之機制」，本公司已依據上述辦法確實執行，並將績效評估之結果提報董事會。	(三)無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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	
運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考? (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(四)本公司已制定並通過「會計師績效評估辦法」,於每年將針對會計師績效及獨立性進行評估並填列績效考核表,本公司將依辦法執行。	(四)無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		公司已有人員負責處理公司治理相關務,包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		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,利害關係人如有需要得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯繫,另本公司亦已於本公司網站設立利害關係人專區作為溝通管道之一。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委任專業股務代理機構宏遠證券股務辦理股東會事宜。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓		(一)本公司設有官方網站,並有專人負責維護及隨時更新重要財務、業務及公司治理資訊,以利股東及利害關係人參考。 (二)本公司有專人負責相關資訊之蒐集並落實發言人制度,未來召開法人說明會,本公司將依臺灣證券交易所之規定辦理;其他資訊之揭露,未來將依相關法令及制度執行。 ✓ (三)本公司依循法令之要求執行相關申報作業。	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。 (三)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	✓		分述如下: (一)員工權益、僱員關懷方面:本公司以註冊地	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?			<p>及營運地國之勞動基準法、兩性工作平等法、性騷擾防治法等相關法令，並參照中華民國之相關政府法令作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。</p> <p>(二)投資者關係方面：本公司除定期揭露公司重要營運資訊外，並持續提昇公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。</p> <p>(三)供應商關係方面：本公司與供應商之間維繫著長期良好的合作關係。</p> <p>(四)利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事皆依「上市上櫃董事、監查人進修推行要點規範」，進修公司治理及證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。</p> <p>(八)為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司於2023年07月31日掛牌上市，不列為2023年度公司治理評鑑排名對象，但為保障股東權益及追求企業永續發展，業已依據2023年評鑑指標致力提升公司治理，並將依法於2024年揭露評鑑結果。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：董事進修情形。

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
董事長	盧經緯	2023/11/10	社團法人中華 公司治理協會	1. 個人及營利事業受控外國 企業制度介紹及影響解析 2. 碳管理及供應商常需揭露 之溫室氣體資訊	3Hr
董事	韓廣湘				
董事	法人董事 代表人：林曉淇				
董事	何瑞正				3Hr
董事	葛仲林				
董事	盧彥如				
獨立董事	陳羿君				
獨立董事	王國選				
獨立董事	吳志容				

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
董事長	盧經緯	2024/5/14	社團法人中華 公司治理協會	企業傳承之法律設計與案例 研討	3Hr
董事	韓廣湘				
董事	法人董事 代表人：林曉淇				
董事	何瑞正				
董事	葛仲林				
董事	盧彥如				
獨立董事	陳羿君				
獨立董事	王國選				

註3：會計師獨立性評估標準。

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二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。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5	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。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調其他第三人間發生的衝突。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8	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具有親屬關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(四) 公司設置薪酬委員會者，揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪酬委員會成員及任期：本公司之薪酬委員會委員計3人，並推舉陳羿君獨立董事擔任召集人，本屆任期自2023年6月20日至2026年6月19日。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	目前兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	陳羿君	請參閱第12~13頁	請參閱第12~13頁	—
獨立董事	吳志容			—
獨立董事	王國選			—

註1：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，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第6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。

3. 2023 年度至 2024 年度刊印日止薪酬委員會開會 4 次(2023 年 6 月 20 日改選前第一屆開會 1 次【A1】，改選後第二屆開會 3 次【A2】)，委員出席情形如下：

第一屆					
職稱	姓名	實際出席次數【B1】	委託出席次數	實際出席率(%)【B1/A1】	備註
召集人	陳羿君	1	—	100.00	—
委員	王國選	1	—	100.00	—
委員	吳志容	1	—	100.00	—
第二屆					
職稱	姓名	實際出席次數【B2】	委託出席次數	實際出席率(%)【B2/A1】	備註
召集人	陳羿君	3	—	100.00	—
委員	王國選	3	—	100.00	—
委員	吳志容	3	—	100.00	—
其他應記載事項：					
一、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。					
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。					

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？	✓		本公司已設置永續發展專(兼)職單位，各部門則依其職務範疇落實公司之社會責任及維護公益之運作，於日常營運活動中注意企業永續發展，由董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形，本公司於上市後將依左列規定辦理。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依「永續發展實務守則」辦理，宣導公司應建立誠信企業文化，員工皆有簽訂保密承諾書，與主要供應商簽訂誠信廉潔承諾書，明訂供應商應確保以透明、公平及不收賄之方式進行商業交易活動；對於政治獻金，則依「誠信經營作業程序及行為指南」相關令規定辦理。在社會議題方面，本公司已訂定人權政策，以充分體現尊重與保護人權之責任，並落實性別平等、工作權及禁止歧視等權利。在環境議題方面，各子公司皆已建置 ISO 14001 管理系統，平時亦進行環境檢查及風險評	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	
			估，及密切注意及遵守各國立法制定的產品檢驗標準。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		(一)已推行內部環境、安全衛生稽查辦法及禁煙實施規定，並設置專責環安人員，未來將配合產業對於環境管理的要求建立相關管理制度。為因應全球氣候治理發展趨勢與法規要求，本公司已取得 ISO 14001 環境管理並導入 ISO 50001 能源管理系統認證，目前朝向系統化管理能源過程，循序漸進改善並提升能源使用，減緩生產營運對環境之衝擊並追求永續經營。	(一)無重大差異。
<p>(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？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓ ✓	✓	<p>(二)本公司進行下列永續經營措施包含紙箱及影印用紙回收再利用，加強宣導無紙化的應用、垃圾分類及資源回收；過期紙類委請社會團體回收處理再利用；每日午休及下班時間，均有員工巡視關閉未用的電源，避免不必要的資源浪費；另針對事業廢棄物之分類、管理及再利用皆依 ISO14001 作業程序進行。</p> <p>(三)本公司時時評估氣候變遷將對本公司現在及未來產生之影響，目前本公司已著手進行汰換辦公室及工廠內照明光源為較節能之 LED 照明設備以達到節能減碳，日後本公司仍會積極關注氣候變遷相關議題，以盡到身為世界公民之社會責任。</p> <p>(四)本公司雖尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但持續倡導能源節約，隨手關燈、節約用水、電子化表單、減少使用一次性餐具及杯具，強化員工對於環境保護的意識，以期有效利用能源，未來將依公司需要或法令規定辦理。</p>	<p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)未來將視實際需要與法令規定辦理。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(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)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓ ✓		<p>(一)本公司依循註冊地及營運地國家現行之相關法令，包括但不限於勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，對於當地員工平等錄取並無就業歧視，且於公司規章制度內告知員工關於公司制定之工作規則及績效評核辦法等有可能影響自身權益之內部章則，使員工充分了解相關勞動法令及其享有之基本權利。</p> <p>(二)本公司依法令規定訂定員工工作守則，及各項薪酬、休假、退休制度及各項福利措施，且定期依據海外生產據點的人力市場及同業薪酬狀況，訂定合理且具競爭力之薪酬水準；並參酌公司營運績效，作為各項薪酬制度訂定之參考。董事及經理人等之薪酬，則由薪酬委員會審議並經董事會通過始得發放。本公司職工福利委員會定期召開會議討論各項福利措施，人</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>力資源部並規劃各項員工福利活動並普及全體員工。</p> <p>(三)本公司及子公司管理之工作空間及廠區不定期舉辦消防演練，並自主實施安全檢查，可確保工作環境之安全，亦制定勞工安全相關內部規範依其辦理，並且規劃對員工定期實施安全與健康教育、定期健康檢查及團體保險等。</p> <p>(四)本公司對員工工作相關職能均定期實施教育訓練，亦鼓勵及安排員工參加外部訓練，以培訓基層及中高階主管，增加員工職涯發展空間及能力。</p> <p>(五)本公司所有產品與服務標示均依當地相關法規及國際通用準則規範。本公司網站提供客戶聯絡電子信箱，及利害關係人申訴信箱，提供客戶建議及申訴管道，以保障客戶權益。</p> <p>(六)本公司已對供應商訂定相關內部規範，且在初次交易前均有進行縝密評估，並於每年對主要供應商辦理評鑑及定期評價，對涉有違反企業社會責任如環保、職業安全衛生或勞動人權等之供應商，本公司若無非必要，將不與往來。</p>	<p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p> <p>(五)無重大差異。</p> <p>(六)無重大差異。</p>
<p>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性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		✓	<p>本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，未來將依「新版公司治理藍圖」相關期程及公司實施狀況編製企業社會責任報告書。</p>	<p>本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p>
<p>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</p> <p>本公司已訂有永續發展實務守則，並持續依該守則規定辦理，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異情形。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊</p> <p>本公司僱用員工時，不分種族、性別、年齡、政治傾向或宗教信仰，採用適才適用方式，針對個人是否具備專業知識、技能等予以考量，以提供應徵者公平之僱用機會，並確定所有工作都是自願性。本公司積極投入各項社會服務與協助弱勢的工作，以關懷社會的心幫助需要被關懷的社群，例如不定期配合公益活動捐贈、提供殘障人士就業機會外，並努力經營本業，給予員工穩定及優質之就業環境，為公司股東及相關利害關係人謀取最大福利。未來，本公司除了提升產品品質、強化競爭力、專業人才培育外，並積極展現企業責任，落實企業核心價值。</p>				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司「工作規則」明定員工不得因職務上之行為或違背職務上之行為，接受招待、饋禮、回扣或其他不法利益；本公司亦訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範公司誠信經營政策。為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守，於每年定期辦理宣導。</p> <p>(二)本公司誠信經營守則已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，並每年定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。</p> <p>(三)本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「出納人員任用及職務輪調要點」及「員工代墊管理辦法」針對較高不誠信行為風險之營業活動採行必要之防範措施且隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效，並定期執內部稽核計畫，以有效進行防範。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於交易往來前，均依內部控制相關辦法對交易對象進行資格條件審核，本公司人員應避免與不誠信經營之供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信規範。</p> <p>(二)本公司指定稽核室為專責單位辦理誠信經營行為程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關辦法中明訂各層級人員防止利益衝突政策及作業辦法，且提供適當陳述管道，並落實執行。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>

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)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司針對較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制與稽核制度，並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。	(四)無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司之董事與經理人參與外部機構之進行課程，另本公司亦不定期舉辦有關誠信經營相關會議及訓練課程，向經理人及員工宣導誠信經營之重要性。	(五)無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司已訂定「檢舉舞弊行為管理辦法」提供正當檢舉管道，由專設部門和人員接收並處理與反饋員工訴求，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。	(一)無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司專責人員會先行了解檢舉事項，並回報專責單位主管評估受理情形，所有過程皆被嚴格保密。	(二)無重大差異。
(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？	✓		(三)為保護檢舉人，所有過程皆被嚴格保密。	(三)無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已架設網站揭露誠信經營相關資訊及情形。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形				
本公司已於2020年7月10日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並提報2020年7月20日股東常會，以落實其守則，並恪守遵循。				
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)				
本公司與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則並對往來廠商宣導本公司誠信經營理念，對員工亦加強教育，且定期安排董事參加公司治理課程，以提升本公司經營績效及透明度。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」等相關規章，並依據公司治理精神執行公司治理相關規範，本公司已於公司網站揭露已訂定之治理守則及相關規章，請詳公司網址：www.sixxontech.com

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司訂定內部重大資訊處理作業程序，所有重大資訊之揭露所需相關文件需符合公司內部簽核流程。
2. 本公司內部重大資訊之揭露，由本公司發言人發布處理，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員非經授權不得對外揭露內部重大資訊。
3. 經理人於最近年度及截至年報刊印日止參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	進修日期	授課機構	課程名稱	進修時數
董事長/策略長	盧經緯	2023/11/10	社團法人 中華公司 治理協會	1. 個人及營利事業受控外國 企業制度介紹及影響解析	3Hr
總經理	葛仲林			2. 碳管理及供應商常需揭露 之溫室氣體資訊	3Hr
財務暨會計主管 / 公司治理主管	王威能	2024/5/14	台灣董事 學會	3. 企業傳承之法律設計與案 例研討	3Hr
		2024/4/10		1. 掌舵企業智慧之航 公司治 理引領前行	3Hr
		2024/5/10		社團法人 中華公司 治理協會	1. 東南亞常見投資架構之稅 務問題解析

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下面事項

1. 內部控制聲明書：如下頁所示。
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：請詳第 41~42 頁。

英屬開曼群島商六方科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月14日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日之內部控制制度（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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致

在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。

七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。

八、本聲明書業經本公司民國113年3月14日董事會通過，出席董事9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。

英屬開曼群島商六方科技股份有限公司



董事長：盧 經 緯



總經理：葛 仲 林





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

內部控制制度審查確信報告

六方科技股份有限公司公鑒：

後附六方科技股份有限公司民國 113 年 3 月 14 日謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係六方科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形，及六方科技股份有限公司於民國 113 年 3 月 14 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書(以下併稱確信標的)。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故六方科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達表示結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，六方科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，**在所有重大方面可維持有效性**；六方科技股份有限公司於民國 113 年 3 月 14 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，**在所有重大方面則屬允當**。

強調事項段

如後附標的資訊之第五項聲明所述，針對內部控制制度符合相關規範暨法令規章之遵循，係包含六方科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。本會計師未因此而修正確信結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師 王 怡 文



會計師 郭 冠 纓



民國 113 年 5 月 10 日

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形

1. 公司及其內部人員依法被處罰：無。

2. 公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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：

1. 股東會

(1) 2023 年股東常會重要決議事項及執行情形

本公司民國 2023 年股東常會於民國 2023 年 6 月 20 日舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

重要決議事項	決議結果	執行情形
通過承認本公司 2022 年度營業報告書及決算表冊案	經投票表決通過承認原董事會提案	不適用
通過承認本公司 2022 年度盈餘分派議案	經投票表決通過承認原董事會提案	1. 2022 年度盈餘分派已全數分配完畢。 2. 股東現金股利 151,250,000 元，每股配發現金股利新臺幣 5.5 元。 3. 訂定 2023 年 6 月 21 日為除息基準日，並於民國 2023 年 6 月 26 日發放。
全面改選本公司董事 9 席 (含獨立董事 3 席)	依章程規定，採候選人提名制，選任董事 9 人 (含獨立董事 3 人)。選任董事盧經緯先生、Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI)、葛仲林先生、韓廣湘先生、何瑞正先生、盧彥如先生；獨立董事陳羿君小姐、王國選先生、吳志容先生；並經 2023 年 6 月 21 日董事會臨時會決議推選盧經緯董事為董事長。	已於公開資訊觀測站及公司網站更新董事資訊。
通過討論本公司「股東會議事規範」修訂案。	經投票表決通過承認原董事會提案	經股東會決議後，依修正後程序辦理。
通過討論本公司「公司章程」修訂案。	經投票表決通過承認原董事會提案	已依當地發令規定辦理變更。
通過討論本公司股票第一上市前辦理現金增資發行新股，暨全體股東放棄優先認購權案。	經投票表決通過承認原董事會提案	不適用。

2. 2023 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：

會議日期	重大決議事項	決議結果
2023.03.28	1. 本公司 2022 年度員工 (含經理人) 及董事酬勞分配案。 2. 本公司 2022 年度營業報告書及合併財	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 全體出席董事無異議照案通過。

會議日期	重大決議事項	決議結果
	務報表案。 3.本公司 2022 年度盈餘分配案。 4.本公司出具 2022 年度內部控制制度聲明書案。 5.本公司董事會績效評估案。 6.本公司股票第一上市前辦理現金增資發行新股，暨全體股東放棄優先認購權案。 7.擬修訂本公司「公司章程」案。 8.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 9.本公司 2023 年度股東常會召開事宜案。	3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。 7.全體出席董事無異議照案通過。 8.全體出席董事無異議照案通過。 9.全體出席董事無異議照案通過。
2023.04.28	1.擬更換本公司財務報告簽證會計師案。 2.本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案。 3.本公司簽證會計師委任及報酬案。 4.擬訂本公司「員工兼職管理辦法」。 5.擬通過本公司辦理現金增資發行普通股，以辦理股票上市前公開承銷案。 6.2023 年股東常會受理持股百分之一以上股東提案及董事(含獨立董事)候選人提名之受理期間及受理場所。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。
2023.05.12	1.本公司 2023 年第一季合併財務報表案。 2.本公司金融商品交易授權案。 3.全面改選本公司董事九席(含獨立董事三席)案。 4.決議本公司董事會提名之董事候選人名單案。 5.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制。 6.擬通過委託專責機構辦理繳納稅捐及資訊揭露案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。
2023.06.21	1.本公司董事長選任案。 2.本公司成立第二屆薪資報酬委員會及薪資報酬委員委任案。	1.全體出席董事推舉 盧經緯董事為本公司董事長。 2.全體出席董事無異議照案通過。
2023.07.07	1.本公司辦理初次上市前之現金增資發行新股授予員工及經理人認股數額分配案。 2.本公司金融商品交易授權案。 3.擬通過本公司資金貸與子公司 GT 及 TT 案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。
2023.08.28	1.本公司 2023 年第二季合併財務報表案。 2.本公司「內部重大資訊及防範內線交易」修訂案。 3.變相資金融通情事討論案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.經徵詢全體出席董事，同意該等交易非屬變相資金融通情事。
2023.11.10	1.本公司 2023 年第三季合併財務報表案。 2.本公司「公司治理實務守則」及「公司董事選任程序」修訂案。 3.擬訂本公司「功能性委員會績效評估辦	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。

會議日期	重大決議事項	決議結果
	法」。 4.擬通過本公司資金貸與子公司 Thaixon Tech Co., Ltd.案。	4.全體出席董事無異議照案通過。
2023.12.26	1.本公司之子公司協理任命案。 2.本公司及各從屬公司經理人 2023 年度年終獎金案。 3.本公司 2024 年度營業預算案。 4.擬訂定本公司與子公司 2024 年度稽核計畫。 5.擬設置永續發展委員會及訂定相關辦法。	1.本案利害關係人盧彥如董事因利害關係迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 2.本案利害關係人盧經緯董事長、葛仲林董事及盧彥如董事因利害關係迴避後，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。
2024.03.14	1.本公司 2023 年度員工（含經理人）及董事酬勞分配案。 2.本公司董事會暨功能性委員會績效評估案。 3.本公司 2023 年度營業報告書及合併財務報表案。 4.本公司 2023 年度盈餘分配案。 5.本公司資本公積發放現金股利案。 6.本公司出具 2023 年度內部控制制度聲明書案。 7.本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案。 8.本公司簽證會計師委任及報酬案。 9.本公司取得或處分資產處理程序修訂案。 10.本公司關係人相互間財務業務相關作業規範修訂案。 11.本公司股東會議事規範修訂案。 12.本公司非確信服務政策之一般性原則修訂案。 13.本公司之子公司廠房新建工程案。 14.本公司在台投資案。 15.本公司之子公司 GT 擬於泰國投資新設公司案。 16.解除本公司經理人暨本公司之子公司現任董事競業禁止案。 17.本公司擬投資海外績優金融商品案。 18.本公司擬向銀行借款授權。 19.本公司 2024 年度股東常會召開事宜案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。 7.全體出席董事無異議照案通過。 8.全體出席董事無異議照案通過。 9.全體出席董事無異議照案通過。 10.全體出席董事無異議照案通過。 11.全體出席董事無異議照案通過。 12.全體出席董事無異議照案通過。 13.全體出席董事無異議照案通過。 14.全體出席董事無異議照案通過。 15.全體出席董事無異議照案通過。 16.全體出席董事無異議照案通過。 17.全體出席董事無異議照案通過。 18.全體出席董事無異議照案通過。 19.全體出席董事無異議照案通過。
2024.04.02	1.擬通過本公司資金貸與子公司 GT 案。	1.全體出席董事無異議照案通過。
2024.05.14	1.本公司 2024 年第一季合併財務報表案。 2.本公司金融商品交易授權案。 3.擬通過本公司資金貸與子公司 GT 及 TT 案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。

執行情形：董事會決議事項已依董事會議事錄執行完畢。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(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解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	王怡文	2023/1/1~2023/12/31	4,550	1,550	6,270	註 2
	郭冠纓	2023/1/1~2023/12/31				
	張芷	2023/1/1~2023/12/31	—	170		註 1

註 1：非審計公費為移轉訂價報告書 170 仟元。

註 2：非審計公費為內控專審報告 1,550 仟元。

(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：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	2023 年 4 月 28 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況\當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	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	✓	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	王怡文、郭冠纓
委任日期	2023 年 4 月 28 日
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十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一) 股權移轉及股權質押變動情形

2024年4月27日；單位：股

職稱	姓名	2023年度		2024年度 截至4月27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 兼策略長	盧經緯	5,000	—	23,000	—
董事暨 大股東	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) 代表人：林曉淇	(300,000)	—	—	—
董事	韓廣湘	—	—	—	—
董事	何瑞正	—	—	—	—
董事兼 總經理	葛仲林	5,000	—	—	—
董事	盧彥如	7,000	—	—	—
獨立董事	陳羿君	—	—	—	—
獨立董事	王國選	—	—	—	—
獨立董事	吳志容	—	—	—	—
財務長暨公司 治理主管	王威能	24,000	—	—	—
副總經理	Satoru Saito	30,000	—	15,000	—
副總經理	Kamchai Monchaya	30,000	—	—	—
品管處長	李璋	—	—	—	—
工程處長	Kazushige Ishizawa	—	—	—	—
營運處長	Tsuyoshi Nishiura(註1)	—	—	—	—
稽核主管	吳錦蜜	—	—	—	—

註1：經理人 Tsuyoshi Nishiura 於 2023.07.03 解任。

(二) 股權移轉資訊(交易相對關係人)：無此情形。

(三) 股權質押變動情形(交易相對關係人)：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2024年4月27日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) 負責人：林正盛	11,130,841	35.91	0	0.00	0	0.00	Bonus First Limited 林正盛 Ace Advantage Limited	左列股東之負責人與其負責人為同一人 左列股東之負責人與其為同一人 左列股東之負責人與其負責人為父女	—
Bonus First Limited 代表人：林正盛	1,388,200	4.48	0	0.00	0	0.00	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) 林正盛 Ace Advantage Limited	左列股東之負責人與其負責人為同一人 左列股東之負責人與其為同一人 左列股東之負責人與其負責人為父女	—
Coastal Phoenix Limited 代表人：盧經緯	1,168,200	3.77	0	0.00	0	0.00	盧經緯	左列股東之負責人與其為同一人	—
Clear Promise Limited 代表人：韓廣湘	1,168,200	3.77	0	0.00	0	0.00	韓廣湘	左列股東之負責人與其為同一人	—
何品毅	1,168,200	3.77	0	0.00	0	0.00	—	—	—
Ace Advantage Limited 代表人：林曉淇	904,200	2.92	0	0.00	0	0.00	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI) Bonus First Limited 林正盛	左列股東之負責人與其負責人為父女 左列股東之負責人與其負責人為父女 左列股東之負責人與其為父女	—
盧經緯	761,332	2.46	0	0.00	1,168,200	3.77	Coastal Phoenix Limited	左列股東與其負責人為同一人	—
					100,000	0.32	正覺投資股份有限公司	左列股東與其負責人為同一人	—
Rich Abundant Limited 代表人：林良雄	753,500	2.43	0	0.00	0	0.00	—	—	—
林正盛	733,332	2.37	0	0.00	0	0.00	Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI)	左列股東與其負責人為同一人	—
							Bonus First Limited	左列股東與其負責人為同一人	
							Ace Advantage Limited	左列股東與其負責人為父女	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
韓廣湘	733,332	2.37	0	0.00	1,168,200	3.77	Clear Promise Limited	左列股東與其負責人為同一人	—

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

2024年4月27日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
Global-Thaixon Precision Industry Co., Ltd. 代表人：盧經緯	39,000,000	100.00%	—	—	39,000,000	100.00%
Thaixon Tech Co., Ltd. 代表人：盧經緯	12,730,000	100.00%	—	—	12,730,000	100.00%
Caltech (Hong Kong) Ltd. 代表人：盧經緯	25	100.00%	—	—	25	100.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股/金額除另有註明外，係新臺幣仟元

年月	發行價格	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	其它
Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.(Cayman)(以下簡稱開曼六方)								
2016/11	USD 1	50,000	USD 50,000	1,100	USD 1,100	設立	無	註 1
2016/12	USD 1	50,000	USD 50,000	11,000	USD 11,000	現金增資 9,900 仟股	無	-
2016/12	-	50,000	USD 50,000	11,000	USD 11,000	以現金取得 GT、TT、CT 及旭申國際全數股權	無	註 2 及註 3
2017/4	USD 1	50	USD 50	0.001	USD 0.001	現金減資 10,999,999 股	無	註 4
2017/4	USD 3	50,000	USD 50,000	12,833	USD 12,833	現金增資 12,833,332 股	無	-
2017/6	USD 3	50,000	USD 50,000	25,000	USD 25,000	現金增資 12,166,667 股	無	-
2017/12	NTD 10	150,000	NTD 1,500,000	75,000	NTD 750,000	股本面額變更為新臺幣	無	註 5
2020/1	-	150,000	NTD 1,500,000	75,000	NTD 750,000	設立子公司六方科技		註 6
2020/3	-	150,000	NTD 1,500,000	75,000	NTD 750,000	處分 GT、TT 及 CT 全數股權予六方科技		註 7
2020/4	-	150,000	NTD 1,500,000	75,000	NTD 750,000	處分旭申國際全數股權予智伸科技	無	註 9
2020/6	NTD 35.74	150,000	NTD 1,500,000	20,000	NTD 200,000	向原始股東買回 55,000 仟股並交付六方科技全數股權予原始股東	無	註 10
英屬開曼群島六方科技股份有限公司(以下簡稱六方科技)								
2020/1	NTD 10	150,000	NTD 1,500,000	1	NTD 10	設立	無	註 6
2020/3	NTD 70.22	150,000	NTD 1,500,000	21,090	NTD 210,904	組織重組增資 21,089 仟股向開曼六方取得 GT、TT 及 CT 全數股權	無	註 7
2020/3	NTD 75.61	150,000	NTD 1,500,000	27,500	NTD 275,000	增資 6,410 仟股取得開曼六方對 GT 及 TT 債權	無	註 8
2023/7	NTD 10	150,000	NTD 1,500,000	31,000	NTD 310,000	增資 3,500 仟股對外辦理初次上市前公開承銷之用	無	註 11

註 1：開曼六方創始股本。

註 2：開曼六方於 2016 年 12 月 30 日董事會決議通過以現金取得 Smartmade Investments Limited 持有之 GT、TT 及 CT 全數已發行股份，並以當時各公司之淨值為對價，包括取得 GT 已發行股份 16,250 仟股，支付美金 23,173 仟元，每股價格為美金 1.43 元；取得 TT 已發行股份 5,500 仟股，支付美金 3,017 仟元，每股價格為美金 0.55 元；取得 CT 已發行股份 25 股，支付美金 94 仟元，每股價格為美金 3,751.82 元。取得後 GT、TT 及 CT 成為開曼六方 100% 之轉投資子公司。

註 3：開曼六方於 2016 年 12 月 30 日董事會決議通過向林正盛等 8 人取得旭申國際全數已發行股份 30,000 仟股，支付現金新臺幣 300,000 仟元，取得旭申國際每股價格為新臺幣 10 元，旭申國際當時股權淨值為新臺幣 299,724 仟元，取得後旭申國際成為開曼六方 100% 之轉投資子公司。

註 4：開曼六方為重塑股本現金減資 10,999,999 股，減資後開曼六方實收資本為 1 股，實收資本額為美金 1 元。

註 5：開曼六方於 2017 年 12 月 14 日股東會決議通過已發行股數 25,000 仟股，每股面額美金 1 元，合計美金 25,000 仟元，以新臺幣 30 元兌美金 1 元之匯率轉換成已發行股數 75,000 仟股，每股面額由美金 1 元變更為新臺幣 10 元，合計新臺幣 750,000 仟元。

註6：六方科技創始股本。

註7：六方科技於2020年3月23日董事會及2020年3月30日股東會決議增資發行新股17,356仟股，以換股方式取得開曼六方持有GT全數已發行股份39,000仟股，股權淨值為新臺幣1,226,010仟元；增資發行新股2,520仟股，以換股方式取得開曼六方持有TT全數已發行股份5,500仟股，股權淨值為新臺幣164,686仟元；增資發行新股1,213仟股，以換股方式取得開曼六方持有CT全數已發行股份25股，股權淨值為新臺幣90,227仟元。六方科技共計發行新股21,089仟股，取得GT、TT及Caltech三家公司股權淨值為新臺幣1,480,923仟元，換股價值約為每股新臺幣70.22元。

註8：六方科技公司於2020年3月23日董事會及2020年3月30日股東會決議增資發行新股4,031仟股取得開曼六方對GT債權美金10,100仟元；增資發行新股2,379仟股取得開曼六方對TT債權美金5,400仟元及歐元500仟元。六方科技共計發行新股6,410仟股，取得開曼六方對GT及TT債權價值為新臺幣484,642仟元，換股價值為每股新臺幣75.61元。

註9：開曼六方於2019年9月30日董事會及2019年11月19日股東臨時會決議由智伸科技(股)公司增資發行新股24,000仟股以換股方式取得開曼六方擁有旭申國際全數已發行股份30,000仟股，股份轉換基準日為2020年4月13日。開曼六方因旭申國際被收購得轉換股份之有價證券金額為新臺幣2,880,000仟元(智伸科技2020年4月13日收盤價)，換股價值約為每股新臺幣96元。旭申國際併入智伸科技之組織架構，而開曼六方則持有智伸科技約22.66%之股權。

註10：開曼六方於2020年6月16日董事會及2020年6月22日股東會決議通過買回已發行股數55,000仟股，並以每2股開曼六方普通股換發六方科技普通股1股為對價，交付六方科技普通股27,500仟股予開曼六方股東，基準日定為2020年6月23日，開曼六方對六方科技已無持股關係。

註11：六方科技公司於2023年4月28日董事會及2023年6月20日股東會決議增資發行新股3,500仟股，因應營運發展所需及配合臺灣上市相關法令規定，辦理現金增資發行新股，作為初次上市前辦理公開承銷之用。

2. 股份種類

2024年4月27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	
記名式普通股	31,000,000	119,000,000	150,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

2024年4月27日；單位：人數；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	—	1	4	761	28	-
持有股數	—	1,000	187,000	10,246,559	20,565,441	31,000,000
持股比例	—	—	0.6	33.06	66.34	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股

2024年4月27日；單位：股；人數；%

持	股	分	級	股東人數(人)	持有股數	持股比例(%)
		1至	999	161	14,486	0.05
		1,000至	5,000	452	759,368	2.45
		5,001至	10,000	40	315,600	1.02
		10,001至	15,000	24	290,800	0.94
		15,001至	20,000	16	279,499	0.90
		20,001至	30,000	28	688,613	2.22

持 股 分 級	股 東 人 數 (人)	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
30,001 至 40,000	19	666,667	2.15
40,001 至 50,000	4	169,000	0.54
50,001 至 100,000	18	1,318,850	4.25
100,001 至 200,000	7	1,091,750	3.52
200,001 至 400,000	12	3,824,764	12.34
400,001 至 600,000	2	1,006,466	3.25
600,001 至 800,000	5	3,646,296	11.76
800,001 至 1,000,000	1	904,200	2.92
1,000,001 以上	5	16,023,641	51.69
合計	794	31,000,000	100.00

2.特別股：無。

(四) 主要股東名單

2024 年 4 月 27 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI)		11,130,841	35.91
Bonus First Limited		1,388,200	4.48
Coastal Phoenix Limited		1,168,200	3.77
Clear Promise Limited		1,168,200	3.77
何品毅		1,168,200	3.77
Ace Advantage Limited		904,200	2.92
盧經緯		761,332	2.46
Rich Abundant Limited		753,500	2.43
林正盛		733,332	2.37
韓廣湘		733,332	2.37

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；股

項目	年度	2022 年度	2023 年度	2024 年截至 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高	未上市	124.5	95.90
	最 低	未上市	85	86.50
	平 均	未上市	101.29	90.18
每股淨值 (註 2)	分 配 前	84.47	84.37	81.93
	分 配 後	78.97	79.87	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	27,500,000	29,015,068	31,000,000
	每 股 盈 餘 (註 3)	10.65	3.26	2.96
每股股利	現 金 股 利	5.5	3.0	—

項目	年度		2022 年度	2023 年度	2024 年截至 3 月 31 日
		無償配股	盈餘配股	—	—
資本公積配股			—	1.5	—
累積未付股利(註 4)			—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註 5)		未上市	28.92	30.40
	本利比(註 6)		未上市	31.42	—
	現金股利殖利率(註 7)		未上市	3.18%	—

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會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：本公司 2023 年度分配現金股利 3.0 元，資本公積配息 1.5 元，係經 2024 年 3 月 14 日董事會決議後定案。

註 9：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

本公司章程第 34.2 條針對股利政策規定如下：

公司處於成長階段，基於資本支出、業務擴充及健全財務規劃以求永續發展等需求，公司之股利政策將依據公司未來資金支出預算及資金需求、因應景氣及產業變動情形，以現金股利及/或股票股利方式配發予公司股東。董事會如決議分配利潤，應擬訂計畫並經股東會以普通決議通過分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：(a)公司應依法提撥應繳納之稅款，(b)並就年度淨利先彌補歷年虧損(如有)。其次，(c)依公開發行公司法令規定提撥法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，不在此限；(d)並依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積。除法令及公開發行公司法令另有規定外，當年度盈餘扣除上述(a)至(d)項之數額，加計前期累計未分配盈餘為可分配盈餘，董事會就可分配盈餘得擬定利潤分配計畫提報股東會決議。盈餘之分派得以現金股利或股票股利(盈餘轉增資按比例分配股份予股東)之方式為之。董事會如決議分配利潤，股東股利總額至少應為當年度盈餘扣除上述(a)至(c)項後之 30%，其中現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之 50%。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司 2023 年度股利分配相關議案業經 2024 年 3 月 14 日董事會決議通過，預計自可供分配盈餘提撥新臺幣 93,000 仟元，以及自資本公積提撥新臺幣 46,500 仟元，合計發放現金股利新臺幣 139,500 仟元，每股新臺幣 4.5 元。

(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

2023年度盈餘分派擬案業經2024年3月14日董事會通過，本公司並無擬議無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程 34.1 條針對員工、董事及監察人酬勞規定如下：

本公司年度如有獲利應以當年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利不低於 2% 分派員工酬勞及應以當年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利不超過 2% 分派董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且得按照第 11.1 條規定同意之員工激勵計畫配發。員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事兼任公司及/或其從屬公司之執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任員工之酬勞。

2. 本期估列員工、董事、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

本公司當期員工、董事及監察人酬勞係依公司章程以可能分配之金額做為估列基礎，若於當期董事會或股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司 2023 年度分派員工及董事酬勞，業經本公司 2024 年 3 月 14 日董事會決議通過，金額及發放方式如下：

(1) 員工酬勞：1,972,000 元；現金方式發放。

(2) 董事酬勞：392,000 元；現金方式發放。

(3) 以現金或股票方式分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(4) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司前一年度(2022 年度)實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為新臺幣 6,043 仟元及 1,203 仟元，實際配發情形與原認列相同，並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

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：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

(二) 執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：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

合併公司主要從事汽車、工業應用、3C 電子等領域之精密金屬零件之生產、製造及銷售，其中以汽車零組件占比最高。

2. 營業比重

單位：新臺幣仟元；%

產品別	2022年度		2023年度		2024年第一季	
	營業收入 淨額	營業比重 (%)	營業收入 淨額	營業比重 (%)	營業收入 淨額	營業比重 (%)
汽車類	779,425	59.62	773,266	63.58	227,610	64.97
工業應用類	408,886	31.28	336,887	27.70	98,764	28.19
3C 電子類	81,211	6.21	75,823	6.23	21,477	6.13
醫療類	37,836	2.89	30,232	2.49	2,494	0.71
合計	1,307,358	100.00	1,216,208	100.00	350,345	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

合併公司主要提供之服務為精密金屬零組件加工及生產，以一站式生產、先進製程及高品質良率等競爭優勢為客戶提供關於產品之全方位的解決方案。而有鑑於汽車產業之供應鏈特性，合併公司將持續深耕現有之汽車品牌客戶群，亦與工業應用及 3C 電子客戶合作開發多項新產品之專案，並專注於提供高品質、高良率之產品，以維持與客戶間穩定之合作關係。

4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1) 新一代熱輔助磁化記錄氬氣硬碟之封裝測試機零件
- (2) 矯正牙套醫材開發設計
- (3) 雷射設備雷射元件液冷系統零組件
- (4) 電動車零件
- (5) 氬能源車零件
- (6) 醫療機台之零組件暨組裝代工
- (7) 半導體設備及測試機台零組件
- (8) 光纖網路連接器零組件及焊接治具

- (9) 智慧型手機冷卻散熱元件
- (10) 伺服器冷卻系統接頭零件
- (11) 無人機軸心
- (12) 新一代運動功率計軸心
- (13) 航太煙霧偵測器

(二) 產業概況

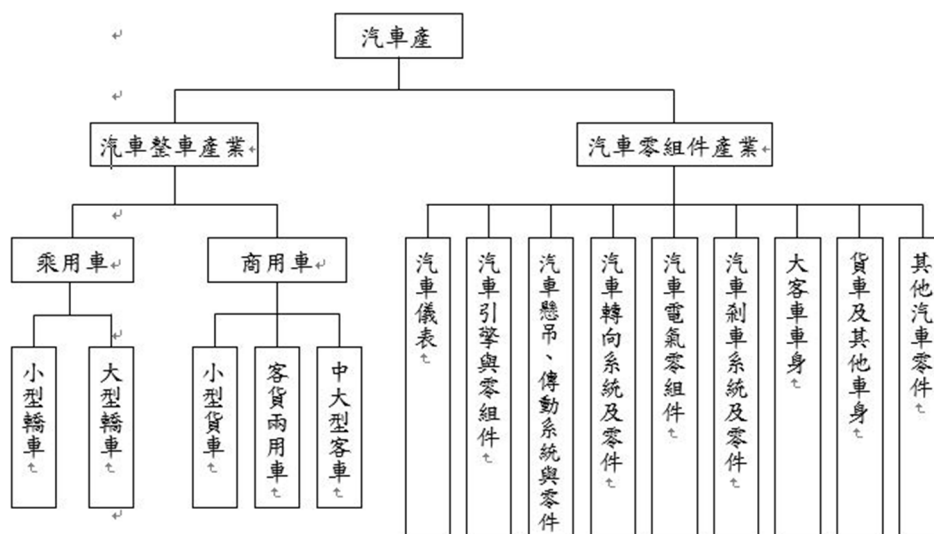
1. 產業之現況與發展

(1) 汽車產業概況

汽車產業有「火車頭工業」之稱，為技術與資本密集的產業。因為生產一部汽車約需要由三萬多個零件所組成，涵蓋鋼鐵、塑膠、橡膠、玻璃、機械、電機、電子、服務等不同產業，且相關從業人才專業包括研發、製造、採購、行銷、管理、保修等技能，形成龐大的產業鏈。對於美、中、日、德、法等工業發達國家，汽車產業為國民經濟的支柱產業，在製造業中占有很大比重，對工業結構升級和相關產業發展有很強的帶動作用，也因次汽車產業的發展與各國的經濟成長息息相關。

汽車產業主要可分為汽車整車產業及汽車零組件產業。其中汽車零組件產業，依工業生產統計分類方式可分為下列十大類(詳圖一)，六方科技及各子公司的產品主要係屬於汽車引擎與零組件以及其他汽車零件類等。

圖一、汽車產業工業生產統計分類



註 1：依工業生產統計分類方式

註 2：其他汽車零件包括汽車車架大樑、車身沖壓件、汽車保險桿、汽車排氣管、汽車鑄件、輔助氣囊系統、汽車座椅安全帶、其他未列名汽車零組件

資料來源：工研院產科國際所(2021/05)

2023 年度因全球晶片短缺現象顯著緩解、歐洲地區俄烏戰爭影響降溫，加之為了消化 2022 年訂單遞延產生之需求，2023 年度全球汽車銷量回升至 8,900 萬輛，年增率為 8.6%。展望未來，考量高利率環境影響車貸環境，及全球通膨使各類物價增長排擠購車預算等因素，將壓抑消費者的購車需求及意願，Digitimes 預估 2024 年度全球汽車銷量約 9,000 萬輛，年增率僅約 1%。

全球汽車整車市場自 2018 年因中美貿易戰，以及經濟成長趨緩，銷售量面臨衰退，又受 Covid-19 疫情影響而雪上加霜，然而在環保趨勢以及各國疫後車市刺激方案帶動下，電動車成為汽車產業另一個成長的機會。

表一、汽車零組件銷售管道

銷售管道	說明	
整車廠使用	OEM	原廠委託製造供整車組裝廠使用
	ODM	原廠委託設計與製造供整車組裝廠使用
售後維修使用	AM	售後維修時以非原廠正品進行修護之市場
	OES	售後維修時以原廠正品進行修護之市場

資料來源：台經院(2018/04)

全球主要汽車零組件廠商，皆為一級零件的系統與模組廠商，因此汽車零組件市場仍以原廠零件市場為主。由於汽車產業的市場已相當成熟，在車廠間的競爭下，獲利及成本成為壓力，為了降低成本減少零組件自製比重，整車廠對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，汽車零組件廠已由單純零組件代工角色，轉變成為車廠的主要研發夥伴，因此成本壓力也逐漸影響到零組件廠，造成全球主要汽車零組件供應廠如 Delphi(GM 主要供應商)、ZF(傳動與底盤領導廠商)、Magna(加拿大著名汽車零組件廠商)的成本壓力亦逐漸上升，開始轉往亞洲及低成本國家採取委外代工或合資設廠方式進行生產，也成為東南亞國家汽車零組件廠商的機會。

就汽車零組件的產品與技術發展趨勢，汽車零組件朝向模組化、電動化、輕量化及集團化發展。汽車零件模組化係增加零組件共用性，提升產品在生產與裝配工序標準化程度，從而加速新產品(新車型)進入市場時程，並提升汽車產業價值鏈營運效率(涉及各個工序，包含解決方案標準化、產品研發、生產裝配、售後維修等)，例如 Toyota 及福斯集團皆開發其集團的共用底盤模組。輕量化係指在考量到成本、汽車輕量化、節能減碳以及環境友好，汽車零組件材料也朝向輕量化發展，異種材料的應用以及接合能力成為汽車零組件廠的技術。而零組件電動化更成為電動車發展的關鍵，例如電動馬達與其控制器的零組件是攸關電動車普及化的重要零組件。集團化係指透過共用平台整合零組件製造、管理、市場推廣、售後、庫存等作業環節，發揮規模經濟，進而精簡零組件管理與降低成本。

電動車與節能減碳成為汽車產業未來的發展方向，也帶動了汽車零組件的發展方向。這些題材也將為汽車 OEM 零組件廠挹注新的成長動能。

(2)工業應用-雷射產業概況

合併公司工業應用領域之產品主要為各式工業應用雷射設備之零組件。雷射的應用廣泛，舉凡半導體、工業、國防產業等，皆可運用雷射進行金屬切割/焊接、雷射打標、雷射精微加工等材料加工。

不過，隨著科技日益進步，以及對於產品的規格要求提升，雷射工業應用的範圍以及需求也越來越廣，例如印刷電路板產業，因應電子產品規格日益提升，而發展出 HDI(High Density Interconnector，高密度互連)技術，透過「微盲埋孔」使多層電路板中特定內層板可以互相導通，能使得 PCB 電路板線路分布密度更高。其中即需利用雷射鑽孔才能鑽出孔徑較小的孔洞。市場研調機構 Mordor Intelligence 指出，預計在 2024 年至 2029 年，全球雷射市場的年複合成長率約為 13%，其中又以亞太地區市場占比最大、成長最快。長遠來看，雷射工業應用市場將有很大的成長空間。

(3)工業應用-光通訊產業概況

合併公司之工業產品包括應用於光纖通訊產業所使用之主被動收發元件，主要客戶為世界最大之光收發器製造商 Fabrinet。

光通訊即光纖通訊，係一種利用光與光纖傳遞訊息的通訊方式，為有線通訊傳輸之一環。由於光通訊具有高頻寬、速度快、低耗能、不受電磁干擾、保密性佳及質輕體積小等優點，自 1980 年代起，光纖通訊系統逐漸成為電信工業的發展重點。近幾年隨著網路資訊及數位多媒體容量持續增加，加上行動裝置之快速發展，消費者對於網路流量之需求亦逐漸提升，促使光通訊成為今日最主要之有線通訊方式之一，並帶動光通訊元件、光通訊設備及光通訊儀錶等光通訊相關產業快速成長。

光通訊產業之發展依應用領域主要可分為 FTTx(Fiber To The X)、行動通訊及數據資訊中心之建設。FTTx 為各種光纖寬頻網路連接技術之統稱，係指電信營運商之光纖網路連接至不同目的地(X)，如光纖到節點(FTTN，Fiber To The Node)、光纖到街角(FTTC，Fibyer To The Curb)、光纖到樓(FTTB，Fiber To The Building)及光纖到家 (FTTH，Fiber To The Home)等多種光纖網路架構技術。

而隨著寬頻高速網路的環境越加成熟，各式各樣的網路服務成為可能，甚至成為人們生活的重心，也產生大量的資料流量。由於數位資料量不斷暴增，巨量資料(Big data)的應用已成為主流，在這樣的訴求下越來越多的運算、儲存的需求會向伺服器端集中，因此後端的運算機房、資料中心逐漸受到重視，提供雲端服務的廠商為了應付逐漸擴張的業務也加速興建資料中心。

數據資訊中心基本上需要具備電信(telecom)與網際網路(Internet)能力，其中維持網路本身穩定度、速度與安全度都是相當重要的一環，由於光纖網路具有高頻寬、速度快、低耗能、不受電磁干擾、保密性佳及質輕體積小等優點，

因此隨著全球數位資訊傳輸量快速增長下，光纖網路逐漸成為各數據資訊中心採用之網路架構。根據 TechNavio 預估，2022 年至 2027 年全球數據中心市場規模之年複合成長率為 12.73%，並成長至 7,317.7 億美元，市場成長動能主要來自多雲端的引進、中小企業需求提升及支援 5G 的網路升級等，致使數據資訊中心之需求量逐漸增加，預期將可間接帶動光通訊元件等相關產業發展。

(4) 3C 電子產業概況

硬式磁碟機(Hard Drive Disk, HDD)係用來儲存數位資訊的記憶體裝置，廣泛應用於企業伺服器、雲端資料中心以及個人電腦、筆電等需要儲存資訊的電子設備中。合併公司係生產硬式磁碟機用之金屬零件，終端客戶主要為 Toshiba，其次為希捷(Seagate)，產品應用於筆記型電腦及伺服器等。

2023 年度全球硬式磁碟機的出貨量持續受到 SSD 搶奪消費性電子及伺服器存儲裝置市場之市占率，以及疫情後存儲裝置需求降溫影響而下滑，根據 Digital Storage Technology Newsletter 報告顯示，2023 年度全球硬式磁碟機出貨量約 12,230 萬顆，較去年同期之 17,213 萬顆下滑 28.9%，在品牌方面，Seagate 於此期的出貨量占比位居首位，約 5,259 萬顆。出貨量位居第二的是 WD 之 4,525 萬顆，占比 37%，Toshiba 則占剩下的兩成市場，出貨約 2,446 萬顆。

然而就品項來看，「企業級近線儲存」是在筆電、企業級硬碟等所有品項中，衰退幅度最小的品項，並於 2024 年第一季較上一季有約 12.5% 的出貨量成長。「近線儲存」指的則是寫入後就很少存取的資訊，如備份/還原資料、影像檔案等，儲存這類資料所需的硬碟仍需滿足全天開機與高度隨機存取要求，不過對存取頻率與 I/O 輸送量的要求較線上儲存為低。近年來隨著資料備份等非即時存取的參照性資料不斷增加，繼續使用原來為線上儲存設計的高性能硬碟使用顯然並不經濟。因此將不常用的資料複製到效能中等、但較為平價的仲介硬碟櫃，最終再轉至離線的磁帶，構成階層式的儲存架構成為目前的趨勢，也讓在大容量的價格上仍較 SSD 具有很大的優勢的硬式磁碟機，在近線儲存的市場仍具有一席之地。

Gather 預估企業級近線儲存將自 2022 年起以 22% 複合成長率增長，並於 2026 年達到所有 HDD 容量之 96%，並且帶動 2022~2026 年 HDD 容量以年複合成長率 16% 增加，雖然 HDD 已將終端消費市場讓位給 SSD，但硬式磁碟機在記憶體的市場中仍有其利基，在資訊量爆炸的未來，為了因應龐大的資料儲存，硬式磁碟機另有其發展的空間。此外，AI 訓練所需之大量資料儲存需求，亦為近線儲存市場發展的動力。

(5) 醫療器材市場概況

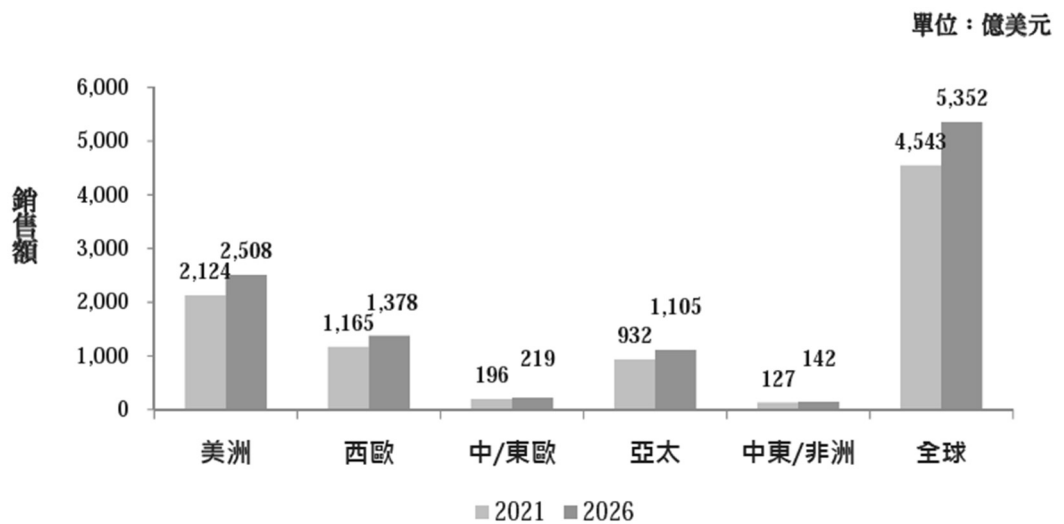
醫療器材攸關國民健康，為協助達成疾病的診斷、預防、監護、減緩、治療等功能之民生必需工業，故在總體經濟受到美中貿易戰、英國脫歐等政治不

確定因素，以及新冠肺炎疫情影響而導致經濟成長放緩的情況下，醫療器材產業與景氣循環的連動性較低，並且在全球高齡化社會的趨勢下呈現穩定成長。

醫療器材範圍廣泛，包含儀器、裝置、器械、材料、植入物、體外檢驗試劑或其他物件，其產業鏈上游為醫療器材之各類材料及零件供應商，中游為醫療器材製造商，下游產業為醫療器材之代理銷售及通路商。合併公司係屬於生產之醫療器材零件之產業鏈上游，產品主要應用於醫療級骨科、手術用、心血管及臨床應用。Fitch Solutions 市場報告則是將醫材區分為六大項產品，分別是醫用耗材類、診斷影像類、牙科、骨科與植入物、輔助器具及其他類醫材。

2022 年生技產業白皮書指出，由於 2020 年全球醫療器材產業受到 COVID-19 疫情肆虐，影響全球醫材產業結構與供需樣態，所幸 2021 年多種疫苗陸續通過緊急使用授權上市，在各國大規模施打疫苗而逐步提升接種率，雖 2021 年下半年 Delta 與 Omicron 變種病毒接連出現並快速擴散，再次帶動確診人數迅速增加，然即使仍受變種病毒疫情衝擊影響，群體免疫與減少重症的效果逐漸顯現，讓各國逐步朝向與疫情共存的新常態發展並陸續解封，經濟與社會活動亦隨之恢復，帶動非緊急醫療療程重新獲得安排，並明顯反應在醫療器材的需求量，致使 2021 年全球醫療器材市場規模提升至 4,543 億美元，較 2020 年成長 6.3%，預估 2026 年將可成長至 5,352 億美元，2021~2026 年之複合年成長率約 5.6%。(圖二)

圖二、全球醫療器材市場規模分布



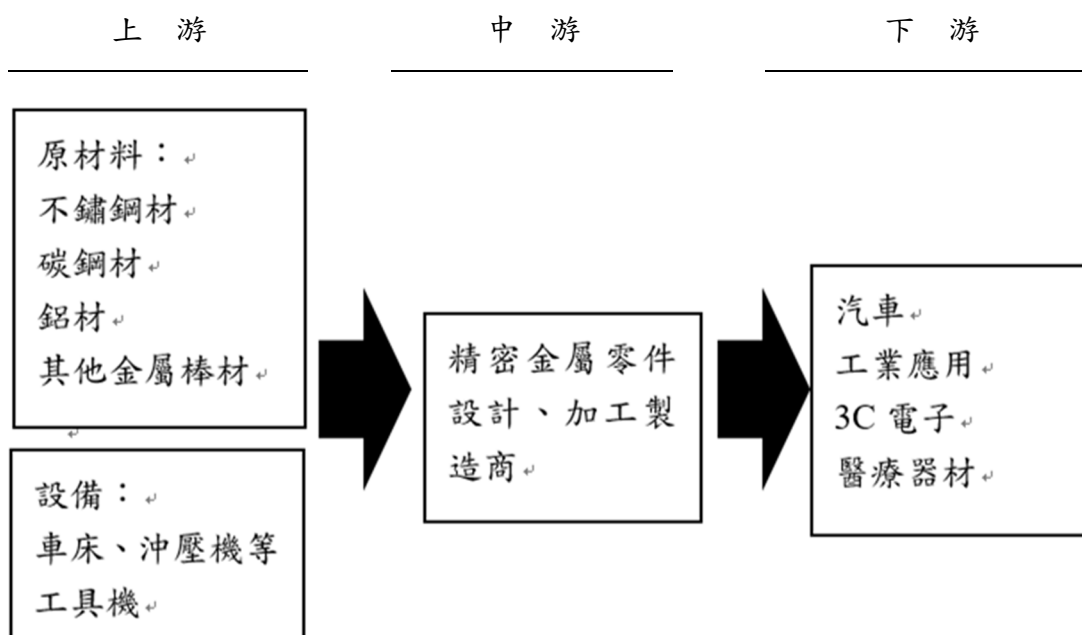
資料來源：2022 生技產業白皮書(2022/08)

而醫療器材由於與人體健康相關，故產品均必須符合法規的要求，產品、製程均須經過嚴謹的驗證流程，方可生產銷售，雖然研發及認證時程大幅增加，也因為這樣，醫材廠不會隨意更換配合廠商，廠商與客戶間的合作較穩定。這樣的產業特性形成既有供應商對潛在競爭者的進入門檻。此外，有鑑於高階醫療器材應用於人體傷口外，或須植入人體內長期放置，因此對於產品安全性的要求也日益嚴謹，生物相容性的評估與測試受到國內外驗證單位及查核單位的

重視，不僅使國內醫療器材產品能符合上市法規需求，亦作為高階醫材產品競爭之利基，進而開創另一波產業成長動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性

合併公司為汽車產業、工業應用、3C 電子及醫療器材等領域之精密金屬零件加工製造商，產業供應鏈的上游為原材料、耗材及相關設備，原材料包含不鏽鋼、碳鋼、鋁材等各種金屬材料，設備為切削原材料之車床、銑床、沖壓機等工具機。產業鏈中游為利用設備以原材料加工製造而成之精密金屬零件，而合併公司所生產之產品為下游使用產品之關鍵性零件，應用範圍廣泛，包含汽車、工業應用、消費性電子產業等。產業供應鏈上中下游之關聯性如下：



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 汽車產業

合併公司之汽車領域產品主要應用於汽車引擎、煞車系統、傳動系統及汽車電子應用等金屬零組件。隨著全球環保以及節能減碳意識抬頭，驅使汽車產業朝向更有效率的燃油，以及電動車發展。因此，汽車引擎也從傳統的內燃機引擎，逐漸轉變為油電混合引擎，最終以電動引擎及氫燃料電池引擎為主，整體汽車架構也將隨之變化。因應該汽車產業發展趨勢，合併公司除持續與客戶合作開發缸內直噴引擎零組件，也在進行電動車及氫燃料電池車零組件之研發生產。

(2) 工業應用

合併公司工業應用類產品以雷射切割及光通訊產品應用為主，近年來雷射技術越趨成熟，可應用的領域也越來越廣泛，從工業、醫療到日常生活，都可以看到相關的應用，即使如此，雷射產業仍然有很大的成長空間，且隨著雷射技術的進步，成本逐漸降低，技術更趨穩定，各個產業都將可以利用雷射的高

精度特性達成更精細的研究成果。

另隨著各國 5G 基礎建設布局、資料中心對高速傳輸需求提升，加速推動光通訊模組廠進入下一個世代 400G 產品研發生產，光收發模組在頻寬、資料傳輸中扮演重要角色，透過發射端、接收端控制傳輸訊號以符合需求。觀察現階段基地台、資料中心光收發模組應用，分別採行 10G/25G、100G 產品，但隨著 5G 應用發酵，光通訊邁入產品升級年，市場認為 400G 產品將逐漸成為主流應用，2023 年 400G 交換器的滲透率已達 15%。因此國際通訊大廠積極發展 400G 光纖傳輸技術，預期可提供 2~3 倍於現在的傳輸容量，應用在骨幹網、城區網路、資料中心數據交換等，以因應未來快速成長的流量需求。

(3) 3C 電子

合併公司 3C 電子產品以硬式磁碟機零件為主，2023 年 HDD 出貨數量約為 12,230 萬台，相較 2022 年下滑了 28.9%。雖然 HDD 出貨數量下降，但其硬碟總容量及硬碟平均單價呈現增加趨勢，根據 Forbes 調查，2021 年出貨的 HDD 硬碟總容量已逾 1,000 EB，主係因受新冠肺炎疫情影響，企業對於遠端工作及雲端服務需求增加，使 HDD 在市場上有一定之需求；又截至 2024 年第一季度，HDD 出貨的硬碟總容量為約 344EB，硬碟平均單價突破 2021 年疫情期間的單價(圖三)，可見隨著新技術引進、高單位存儲量的高價產品逐步量產，HDD 確定了與 SSD 的市場區隔，並有望再度邁入容量成長期。

圖三、1998-2024 季平均出貨單價歷史



資料來源：Forbes(2024/04)

近幾年來，由於許多新興服務仍需要大容量硬式磁碟機支援，例如雲端服務、數位監控、醫療影像擷取、傳輸系統、日誌分析及巨量資料，均需要向較其他產業更大量之儲存空間，硬式磁碟機相比固態硬碟仍有單位儲存價格低及儲存容量大等優勢，故在上述產業持續成長下，將成為硬式磁碟機之成長動能來源，惟單價下滑及固態硬碟的出現，致硬式磁碟機市場規模僅小幅成長。但氬氣硬碟的不斷進化，又為未來大容量硬式磁碟機的需求，提供了最佳的競爭優勢及成長空間。

(4) 醫療器材

合併公司之醫療器材產品主要應用為骨板、導絲、骨科植入物及外科手術之器械。目前市場上既有之骨科植入物多為依照西方人之體格與解剖學所設計的骨科植入物，鮮有專門開發適合亞洲人的骨科植入物。然而隨著全球經濟重心東移至亞太新興市場，加上人口老化也成為許多亞洲國家面臨的狀況，部分國家如中國、印度在醫療支出方面逐年成長，東南亞國協也有相同的趨勢，亞洲的醫療器材市場仍極具發展空間。因應亞洲醫療器材市場的成長，為亞洲人設計的骨科植入物及外科手術醫療器材將成為一項發展趨勢。

4. 競爭情形

中美貿易戰及新冠肺炎疫情後，中國大陸世界工廠的地位逐漸轉移至東南亞，也吸引許多原本在中國大陸設廠的汽車零組件加工廠轉往東南亞發展，在大型企業及資金大量湧入東南亞市場後將導致合併公司所屬地區的產業競爭者增加。惟合併公司為東南亞發展之先驅者，深耕泰國多年，同時具備優勢之機加工技術，

以及國際品質認證，加上有自主研發團隊能進行產品開發及製程優化，符合客戶需求，提升公司競爭力，使合併公司得與各個領域之國際大廠建立長期穩定良好的客戶關係，相較其他相關同業更具有優勢之競爭力，故對於新進競爭者而言，將為一大競爭門檻。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展概況

合併公司主要業務係精密金屬零件製造，係將金屬原料如不鏽鋼、鋼、鋁、銅與鈦合金等，使用專業之 3D 設計軟體作為開發輔助工具，及複雜之複合式多軸機俾使能夠將各種金屬材料在單一機臺內完成加工；並透過現場監控軟體，使設備使用率及效率極大化。合併公司有經 ISO 國際標準認證、IATF 汽車業品質管理系統等國際認證之生產線，並有專業之研發團隊，除邀請專業領域之專家學者進入廠區進行指導，並廣納國際人才以提升研發及技術效率，使得合併公司在爭取不同產品及市場之客戶群時有品質及技術上之優勢，得以與主要國際大廠及領導品牌簽訂長期合約。從試產原型至量產、並積極爭取少量多樣之客製化產品，合併公司產品品質依據核心技術(Core Technology)及經驗之累積，憑著獨特開發購製的機台及模具治具，以及創新之技術及製程，使本集團所提供之品質、技術與專業服務獲得高度肯定，並凸顯合併公司優良之競爭力與不可替代性之優勢。

2. 最近年度投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2022 年度	2023 年度	2024 年截至 3 月 31 日
合併研究發展費用(A)		28,141	50,630	13,419
合併營業收入淨額(B)		1,307,358	1,216,208	350,345
占合併營業收入淨額比例(A/B)		2.15	4.16	3.83

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術及產品
2018	A. 第四代血液流體分析設備零件 B. 汽油引擎噴嘴 C. 5G無線電波71-76GHz及81-86GHz之波導隔離、循環裝置零件 D. 5G通訊60-90GHz High Directivity被動元件
2019	A. 5G 通信波導彎頭 B. 骨科級肱骨植入物 C. 醫療用胸腔親水性導絲 D. 雙接面隔離器 E. 單方向耦合器 F. 冠狀動脈支架 G. 硬碟讀寫頭測試設備 H. 汽油引擎泵零件 I. 新型高精度幾何形機器手臂零件

年度	開發成功之技術及產品
2020	A. 新型複合式汽油傳動軸零組件 B. 人體橈骨遠端骨折固定系統醫療零件 C. 5G無線電波測試器60-90GHz之波導隔離、循環裝置零件 D. 柴油渦輪節流軸承零件
2021	A. 遠端股骨骨板 B. 近端脛骨骨板 C. 反置式肩關節假體植入物 D. 改良式燃料電池(氫燃料電池 FC Module)零件 E. 螢光電子顯微鏡零件
2022	A. 近端股骨骨板 B. 遠端脛骨骨板 C. 數位相機使用之上軛式鏡頭及下軛式鏡頭 D. 土星分頻器測試硬盤 E. 醫療設備之雷射鏡頭支架 F. 外科手術用器械盒 G. 袖珍皮秒微加工雷射機台機殼 H. 智慧機器手臂之腕關節控制鈕舉控制扭矩 I. 氫燃料電池車空壓機零件 J. 內燃機閥座 K. 氣缸內閥芯
2023	A. 隱藏式自行車用踏板功率計零件 B. 齒輪箱控制器模組零件 C. 傳動箱零件 D. 電動車用扭矩雙離合器系統零件 E. 節能型熱交換器 F. 採用鈎焊和摩擦焊接製程的冷凝板產品 G. 接地連接器組件

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 持續強化與供應鏈上游廠商策略合作，藉由了解供應商之產能、產品研發進程及終端市場需求等方式，配合客戶需求提供穩定產品開發及備料計畫，形成互利共榮的關係。
- (2) 配合客戶產品需求，和設備供應商開發設計機台及夾治具，通過組合及匹配不同動力、夾持、轉動軸等參數之設備，提升生產精密程度及效率，以符合客戶對產品材質、尺寸、精度、複雜度等之要求。
- (3) 持續導入新型製程，除鍍金、鍍銀等各式電鍍外，也購置鋁鈎焊爐及熱處理設備。近年除開發適合少量多樣之板材加工之雷射切割技術外，亦引進雷射折彎機、雷射焊接機及多功能打磨機，並開發與建構相關製程，充分發揮精密金屬加工製程整合能力，進而增加合併公司市場競爭力。
- (4) 專注開發新型醫療用精密零組件，包含牙齒矯正產品以及各式醫療機台之零組件。
- (5) 利用的多軸向複合機台及各式表面處理製程，持續拓展各式工業類應用產品之零組件，包含雷射設備及半導體設備的關鍵元件之開發及量產。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 配合時代趨勢開發高附加價值的產品，例如電動車及氫燃料能源車、5G 及 6G 應用領域之高頻鋁製被動元件、通訊雷射元件、航太、半導體與高精密醫療設備之零件開發及重要元件組裝等。
- (2) 不斷應用高科技多軸複合式機台及自動化檢測設備取代人力製程來提生產效率及品質。
- (3) 持續重要製程的垂直整合，延伸一站式製程至前端的材料鍛造及後端各式表面處理能力，配合設備的投入，也利用高規格之無塵室環境，提供最精密的產品製造及組裝。
- (4) 製程優化是合併公司不斷努力的目標，主要方向包含藉由工序改進以求減少加工時間、透過各類研發以期延長切削刀具使用壽命、進而制定最佳加工途徑，及重視相連設備平衡；並活用軟體設備分析工時、產品良率及產線產能利用率，提供即時之資訊使權責人員可做出即時之應變，以達成提高品質和降低成本的目標。

(5)合併公司本著永續經營的企業文化，依據同仁成長之需要規劃相關訓練課程，對於公司治理、財務成本、業務銷售、人事、採購、品質保證、工業安全、語言與電腦等項目課程，安排講師於廠內授課或員工就鄰近大學上課，讓每位同仁的工作經驗及知識能與時俱進，逐步提高工作效益及提升人員素質，有助於增加公司軟實力及競爭力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	2022 年度		2023 年度		2024 年第一季	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
亞洲	810,533	62.00	762,960	62.73	204,883	58.48
歐洲	312,843	23.93	324,515	26.68	104,231	29.75
北美洲	183,982	14.07	128,733	10.59	41,231	11.77
合計	1,307,358	100.00	1,216,208	100.00	350,345	100.00

2. 市場占有率

六方科技為專業之精密金屬零組件加工製造商，由於合併公司產品應用領域包含汽車業、工業應用、3C 電子及醫療產業，非僅銷售單一領域的市場，且銷售地區及客戶包含歐洲、北美洲、亞洲等地區，故合併公司產品涵蓋市場領域廣泛，難以取得合理之市場規模估算市場占有率，就銷售地區別而言合併公司客戶遍及全球，因此難以就單一地區之市場規模取得市場占有率之資料。惟合併公司之核心理念為成為跨領域機加工服務領導者，放眼全球市場，以營業額持續成長為目標，並積極拓展多方領域，故其產品市占率應能逐漸提高，營業額亦尚有成長空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 汽車產業

汽車需求會受到全球景氣、國民所得水準，以及車貸利率、稅率等影響，並在長期來看容易有較大的波動。由於汽車耐用年限長，價格亦較一般消費性產品高，屬於耐久財，相較於食物、衣服等長期而言需求變化趨向穩定的非耐久財，消費者於購買汽車等耐久財時會考量所得水準並預期未來可以穩定維持或成長，故汽車需求在較長的時間測距下則會受到全球景氣以及國民所得水準的變化而波動。

2023 年度因全球晶片短缺現象顯著緩解、歐洲地區俄烏戰爭影響降溫，生產面逐步恢復正常；加之為了消化 2022 年訂單遞延產生之需求，2023 年度全球汽車銷量回升至 8,900 萬輛，較 2022 年度增加 8.6%。

展望 2024 年，考量高利率環境影響車貸環境，及全球通膨使各類物價增長排擠購車預算等因素，消費者的購車需求及意願將受到壓抑，Digitimes 預估 2024 年度全球汽車銷量小幅增加至 9,000 萬輛，較 2023 年度增加約 1%。

而就合併公司的主要產品引擎燃油噴嘴，其需求除了受全球汽車市場影響外，亦受到 GDI 引擎的滲透率影響。隨著節能減碳意識抬頭，GDI 引擎的滲透率上升，對合併公司產品需求有正面影響。

(2)工業應用-雷射產業

工業應用雷射設備之供需將受到經濟景氣影響，景氣成長趨緩時，將使廠商投資意願降低而減少設備之採購，然而隨著雷射的應用領域越趨廣泛，而雷射加工設備之廠商因應新興的應用需求也不斷研發新設備，長期而言供需將維持成長趨勢。

(3)光通訊產業

光通訊產業之供給需求主要受到人們資料傳輸的需求影響。隨著訊息傳輸量大幅提升，帶動光通訊設備之建設。而 5G 世代的來臨，全球行動寬頻與雲端運算市場又將進入另一個快速成長的階段，資料傳輸量及頻寬的需求大幅提升，為了滿足用戶隨時連網與傳輸巨量資料的應用需求，用戶端原本大量使用銅纜傳輸的 xDSL 應用，必須朝向光纖纜線傳輸應用，且需從現行的 100G 朝向 400G。各國政府積極發展國家寬頻計畫、智慧城市以及 5G 通訊的普及，電信商與網路服務業者積極推動光纖到府、骨幹網路與資料中心進行光纖升級，帶動全球光通訊產業相關設備銷售成長。

(4) 3C 電子產業

硬式磁碟機之供給目前由三大公司 Seagate、Western Digital 與 Toshiba 三家供應商，需求受到雲端服務、傳輸系統、巨量資料等新興網路服務的興起影響。而新冠肺炎疫情使的人們生活型態逐漸轉往線上，數據資料的產生量也倍數成長，儲存資訊的需求也將隨之提升。

(5)醫療器材產業

合併公司之醫療器材主要係包括骨板、骨科植入物及心血管導絲之手術及臨床應用器材，供需變化情形主要受到人口老化比率影響。目前全球人口進入老年化，除了已開發國家外，東南亞國家也有人口老年化的趨勢，對相關醫療器材的需求將會提升。

4.競爭利基

(1)優勢之精密加工之技術

合併公司係以生產體積小、高精度的零組件為主，相較於大體積之零組件具有運輸成本的優勢，且合併公司累積相當豐富之高精度精密製程技術與專業知識，相較於其他同業，能夠以較少的製程即可完成高精度的成品，並能與機台供應商共同改良機台設計、合作開發客製化機台，可縮短生產時程、降低成本，減少製程程序亦可以降低不良率，提升產品及公司之競爭力。合併公司具有專業之製程技術，生產品質穩定的產品，故受到國際客戶的青睞，並能與客

戶維持長期良好之關係。

(2)經驗豐富自主研發團隊

做為精密金屬零件之加工製造商，合併公司擁有開發及生產出符合客戶需求的產品、縮短並優化製程、維持品質及交期之穩定等優勢，係為該行業之競爭關鍵；而廠商欲維持上述之競爭力，需仰賴專業之研發團隊，故合併公司積極延攬各個領域之專業人才，使公司在汽車零件、工業應用、3C 電子及醫療等領域，都能夠隨客戶之需求而生產開發新產品，或高附加價值之利基型產品，優化生產製程，並縮短開發及生產時程，以及提升產品良率。合併公司研發團隊之平均資歷為 7~8 年，由大學以上學歷以及具有豐富資歷之研發人員組成，為合併公司重要之競爭利基。

(3)具備國際認證

合併公司取得 ISO 14001、ISO 9001、ISO 50001、ISO 45001 等品質、環境領域之國際管理系統認證，為產品打入國際大廠客戶供應鏈建立之良好基礎，此外，合併公司主要營業項目為汽車零組件，同樣獲得 IATF 16949 汽車業品質管理系統，使合併公司產品品質能受到 Tier 1 國際汽車零組件供應商之信任。另外，為拓展醫療器材領域之市場，合併公司亦取得 ISO 13485 醫療材料品質管理系統國際認證。合併公司以優質之產品品質形象，深獲客戶信賴，與客戶建立長期穩定之合作關係。

(4)應用高科技提高生產效率及品質

合併公司持續投資新型複合處理自動化機台，以更高精密功能提升產品品質，且能以高效經濟方式加工出複雜之幾何形狀。合併公司已建置高階全自動清洗線及無塵室，以因應高端工業類及醫療類產品之高品質要求。此外，高精密檢測機台能降低人力成本、減少人為疏失，達到替產品品質嚴格把關的目的。

(5)製程廣泛能提供一站式服務

合併公司目前已具有車床、銑床、磨床、沖床、鈹金等各式機加工製程，配合後續各式表面處理、熱處理、去毛邊、焊接等製程，能提供整合性的一站式加工服務。

(6)產品涵蓋廣泛產業

合併公司以專業而豐富之機加工技術、自主研發團隊，以及取得之各項國際品質管理認證，致力於拓展汽車零組件以外的領域，包含工業應用、3C 電子等，近年更跨足醫療器材領域。除了增加投入利基型產品之開發生產，強化公司之利潤基礎，更能夠在單一產業面臨景氣逆風時，使公司的營收獲利能夠有其他領域產品的助益，避免受到最大的衝擊。在全球經濟環境受到中美貿易摩擦及新冠肺炎疫情等負面因素影響之際，合併公司之產品涉足領域多元，大大降低企業面臨營運風險的可能性，同時，具有拓展多元市場的能力，在險惡的局勢下能夠尋找更多機會，為合併公司之一大競爭優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.汽車大廠為降低成本增加零組件外包

汽車產業自二戰以來蓬勃發展，已成為十分成熟的產業，對於品牌車廠而言，也面臨成本之競爭壓力。同時，品牌車廠也必須開發出更符合市場趨勢的車款以吸引消費者，故勢必得將更多資源投入汽車之設計研發而非生產，因此，汽車零組件之生產外包成為品牌車場的首選方案。汽車產業逐漸形成以品牌車廠為核心，輔以 Tier 1 汽車系統整合商為第一層衛星，Tier 2 供應商為第二層零組件供應商所組成之廣大衛星產業，也讓東南亞、中國、臺灣等開發中國家之汽車零組件製造商有更多的商機，對合併公司之未來發展為有利之因素。

B.主要產品分散多領域，減少景氣循環風險

合併公司產品應用領域包含汽車、工業應用、3C 電子及醫療器材等，領域分散且同質性低，將能有效降低單一產業之景氣循環風險，有利於公司之穩定發展。

C.中美貿易戰後國際製造大廠降低中國設廠，轉往東南亞

中美貿易戰發生後，中國世界工廠的地位開始發生轉變，原來在中國設廠生產製造之國際大廠，擔憂潛在的關稅風險而欲轉往其他地區做為生產基地，而鄰近中國但同樣具備勞動成本優勢以及廣大市場優點的東南亞國家，成為國際大廠的優先考量的地區。而泰國更是擁有東協國家中汽車工業及精密工業製造中心地位，因此一旦國際大廠選擇東南亞地區做為生產基地，相應的汽車及工業零組件需求將會產生缺口，而合併公司作為新南向計畫之先驅者而言，已深耕當地多年應具有極大的優勢，故將成為有利公司發展之有利因素。

D.與國際大廠建立長期合作關係

合併公司係屬精密金屬零件加工生產，產品要求高精度及高品質，生產交期亦需穩定，故客戶一般自產品開發階段，從原料之採用到生產製程，以及生產排程都會與供應商合作討論，以確保產品最終量產時能維持品質並且準時供貨。也因此，產品一旦開發完成，客戶鮮少有更換供應商的情形，換言之，精密金屬零件製造商欲打入國際大廠之供應鏈，需要跨越極高的門檻，然而一旦獲得客戶的肯定，也自然形成競爭的護城河。合併公司以專業之機加工技術，高品質的一站式整合性服務，以及國際品質認證，經過長期的累積，目前已成為各個領域的國際大廠長期合作的策略夥伴，為公司發展之一大有利因素。

(2)不利因素及其相關因應措施

A.汽車產業景氣循環風險

汽車產業有「火車頭工業」之稱，為工業發達國家的經濟支柱產業，與各國的經濟成長息息相關，兩者交互影響。汽車產業自 2008 年金融海嘯後進入成長期，2018~2019 年間，受到國際間貿易摩擦，以及 3C 電子產品的成長進入高原期等因素影響，全球經濟成長趨緩，而汽車產業亦受到關稅壁壘、排廢法規日趨嚴格及主要汽車市場中國內需消費力減弱等因素影響，使得銷售量面臨近十年的首次衰退。2020 年受到新冠肺炎疫情影響，車廠及供應鏈更受到物流中斷以及工廠停工等因素影響，而持續衝擊汽車之銷售量，致使整體汽車產業隨著全球景氣進入景氣寒冬。2021 年度雖因新冠肺炎疫情受到控制，汽車產業市場需求量提升。然 2021 年下半年車用晶片供不應求持續打擊汽車產業，伴隨 2022 年俄烏戰爭及中國新冠肺炎疫情加劇，亦影響 2022 年度銷售情況。2023 年晶片短缺情形緩解，及疫後景氣復甦帶動需求上升，汽車產業銷售狀況好轉。2024 年高通膨高利率環境下，預期需求面受到壓抑，僅能呈現小幅增長的情況。

因應措施

合併公司除持續與各家國際汽車 Tier 1 大廠深化合作並建立長期穩定關係，使合併公司能提早調整後續原物料採購、生產時程及出貨作業，使營運銷售能維持穩定；亦積極拓展不同產品應用領域及市場，以提升非汽車類產品之銷售占比，並持續開發新產品，計畫透過拓展工業應用及醫療領域客戶，逐步提高工業應用類及醫療類產品銷售比重，進而降低汽車類產品之銷貨風險。除積極爭取與現有工業類客戶如雷射設備大廠 Veeco、Coherent 及 Lumentum 集團和零組件製造商 Fabrinet 拓展產品線外，並積極開發醫療類及半導體設備類新產品及新客戶。

B.產品可替代性之營運風險

合併公司之產品係精密金屬零件，不論是汽車領域、工業應用領域、硬式磁碟機產品或是醫療器材領域，零組件之穩定度與可靠性將會影響終端產品的效能表現，故供應商產品的穩定度、可靠性、交期效率，為精密金屬零件製造廠之終端客戶的首要考量。此外，原材料的品質亦為供應商產品能否達成客戶高標準要求的關鍵因素之一，故合併公司產品之開發，從原材料供應商及須經過客戶之認證，而產品之開發與生產數量，皆需與客戶經過討論，方能完成開發並進行產品的量產。

因應措施

合併公司擁有先進的製程及專業的生產管理系統，在品質及價格上較其他同業更有競爭優勢；另考量合併公司產業客戶普遍認證時間較長，為確保其產品零組件的供應穩定以及品質的一致性，不會輕易更換既有之零組件及供應商，故合併公司應不致有產品之可替代性風險。

C. 泰國境內勞力成本逐年上升

泰國自 2011 年大洪水後，政府積極重振經濟，祭出多項利多，包括提高免稅年限、短期機器設備進口免稅，以及調降企業稅等，吸引外商至泰國投資。泰國政府一系列之經濟因應措施獲得良好成效，如「2013 年全球最佳經商環境報告」中，在全球 185 個經濟體當中，泰國即名列第 18 名。泰國人均 GDP 也隨著國家經濟快速成長而增加，也伴隨著勞工意識抬頭，促使泰國政府於 2012 年大幅調漲基本工資 40%，其後泰國的基本工資也隨著泰國物價的成長而調整。對於在泰國的企業而言，過往泰國之低廉人力成本的優勢逐漸消失，勞動力成本則開始上升。

因應措施

基本工資之成長為必然的趨勢，對於企業而言，也必然需轉往生產自動化。合併公司建立優質之研發團隊，優化生產製程，提升產品生產效率並縮短人工小時，以降低人力成本。此外，合併公司亦積極導入自動化生產，除了降低人工成本外，亦能提升產品品質穩定度，達到更好的生產效率。

D. 氣候中和及碳減排目標確立

氣候變化是當前全球永續發展的最大威脅之一，許多國家採取緊急行動應對氣候變化及其影響，全球已逾 130 個國家宣布淨零排放，其中，歐盟與多國已將 2050 淨零目標入法，而我國亦已於 2023 年 1 月 10 日在立法院三讀通過《氣候變遷因應法》確立臺灣氣候治理法制化，第 4 條條文正式將「2050 淨零排放目標」入法，臺灣正式走入淨零時代。另合併公司 2022 年度外銷歐洲比重占總營收達 23.92%，面對歐盟碳邊境調整機制 (CBAM) 法規，歐洲客戶將訂單移轉回歐洲本土企業之可能性提高。

因應措施

合併公司旗下四個工廠已針對溫室氣體範疇一及範疇二進行初步碳盤查，預計 2026 年度將對範疇三供應鏈進行全面碳盤查。合併公司目前已初步掌握碳排放量，進而發掘減量空間與機會，從上而下的模式訂定減碳目標與策略，進行能源短中長期規劃，達到節能、綠能、創能能源轉型，碳管理層次以先實現「低碳」後，最終做到「零碳」。

合併公司已取得 ISO 14001 環境管理認證，未來將透過下列措施達 2050 碳排淨零目標。對非電力部份，合併公司泰國各廠區溫室氣體排放量總額約 2,501 公噸，透過燃煤退場、設備電氣化、使用潔淨能源、能源轉型等措施，2050 年非電力之溫室氣體排放將僅剩 1/10；對電力部份，電力脫碳亦將成為淨零關鍵。而在 2050 年合併公司將盡可能採用再生能源及去碳電力，未來合併公司各廠區力求各部門創造最大節能效益，若有難以削減之碳排，則將購買碳權抵減以達淨零排放目標。

製造部分

合併公司近年來已透過耗能設備汰舊更新，購置自動節能裝置照明設備等方式減少碳排，未來將爭取「使用綠電」、「鑽頭及切削油回收再利用」及「減少使用拋棄式刀片」等方式改善製造過程中的溫室氣體排放狀況，同時提升天然氣、生質能及綠電使用比例，並著手研究捕捉及封存二氧化碳技術。

行政部分

合併公司已淘汰老舊燈具改使用低碳照明 LED 燈，同時購買最環保省電能源效率 1 級產品之空調及冰箱。合併公司將不斷加深員工對環保議題認知，督促員工節約能源以減少能源消耗，除員工餐廳主推在地食材，減少食材運輸過程中的碳排，同時鼓勵員工吃素減碳，及推行全面無紙化等環保政策。

建築部分

合併公司未來如擴建廠房，將針對新建建築建立能效評估系統，並制定及強化建築節能法規，屋頂全面架設太陽能板及全面綠化協助提升建築能效；對既有廠房導入減碳技術及工法，採用智慧能源管理系統，使用電器將分階段提高能源績效。

運輸部分

合併公司將加速新能源車零件開發，積極切入電動車供應鏈為全球環保盡一份心力。未來廠區將實行「運具電動化」，如電動公務車及接駁車等，計劃 2030 年廠區堆高機及公務車全面電動化。合併公司目前已提供員工交通接駁客運，減少汽車使用率並提升永續運輸理念，未來將改使用電動巴士接駁服務方式落實永續減排。同時完善電動車使用空間並建置充電樁，鼓勵提高員工電動車使用率及公共運輸使用率，並設立停車管理及低碳交通區，優化步行及自行車環境。

為積極因應碳排放議題並接軌國際發展趨勢，合併公司未來將於 2023 年下半年成立永續發展委員會為完善及落實對環境、社會及公司治理各面向管理功能及各項事宜，於日常營運活動中注意企業永續發展，以落實企業永續經營，並接軌國際發展趨勢。同時，由董事長暨策略長擔任主席，並設置永續長負責實際執行，與多位不同功能領域的部門主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。泰國子公司工廠每年執行溫室氣體減量，以降低能源使用及增進能源效率，進而減少溫室氣體排放量，並遵行國際規範「京都議定書」及政府能源局能源政策「平均每年降低 1% 的電能使用量，最終以 5 年降低 5% 為目標」等規定持續節能。合併公司計劃於 2024 下半年度依法規提前導入 ISO 14064 組織型碳盤查認證，未來將針對基準年數據、減量目標等實施更加全面性管理政策。

對合併公司短期而言，為配合客戶歐盟碳邊境調整機制，合併公司將積極準備 CBAM 報告以抵銷出口歐盟之碳排放成本，因目前納管產品都享有免費核配，對合併公司影響不大；就長期而言，合併公司未來將針對前

開方針盡可能減少研發及生產階段所產生之碳排放，同時完成碳盤查並取得產品碳足跡標章，若能符合歐盟規定在生產國所繳納碳成本能用以抵減，則 CBAM 對合併公司產品成本影響應不大，此外，進口歐盟的產品需支付與其境內生產商品相同碳價成本，因此在成本同時墊高之下，合併公司受惠於泰國稅率優惠政策、較歐洲更低廉人力成本及製程簡化等因素，產品仍具價格競爭優勢，故歐洲客戶將訂單移轉回歐洲本土企業機率較低，整體仍在可控範圍內。

E. 匯率波動風險

合併公司外銷以歐元及美元為主要幣別，然而原料採購係採日幣及美元為主；物料及耗材之採購以泰銖為主，故將產生一定規模之歐元及美元淨資產部位，匯率之波動對合併公司將有一定程度之影響。2020 年歐洲受到疫情衝擊以及英國脫歐等政治風險，對歐元之匯率為負面因素的影響，而美元在美國聯準會為因應疫情導致的經濟停滯而採取貨幣寬鬆及持續低利率的政策，使美金持續走低。2021 年度匯率波動影響雖逐漸回升產生正面效果，但 2022 年俄烏戰爭使歐元有持續走弱的風險，故對合併公司之獲利有不利之影響。

因應措施

合併公司除採取自然避險策略，而將外銷產品銷貨收入之外幣現金用來支應向國外採購產生之外幣應付款項，以降低匯率變動影響外，財務單位亦加強了解國際匯率變動資訊，並與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，並充分掌握國際間匯率之走勢及變化，以對匯率波動而產生之負面影響加以積極應變。此外，若有必要時，合併公司將依所訂之「取得或處分資產處理程序」，從事衍生性金融商品相關作業，依匯率變化情形調整外幣資產及外幣負債部位，以降低匯率變動對其營業收入及獲利之影響。

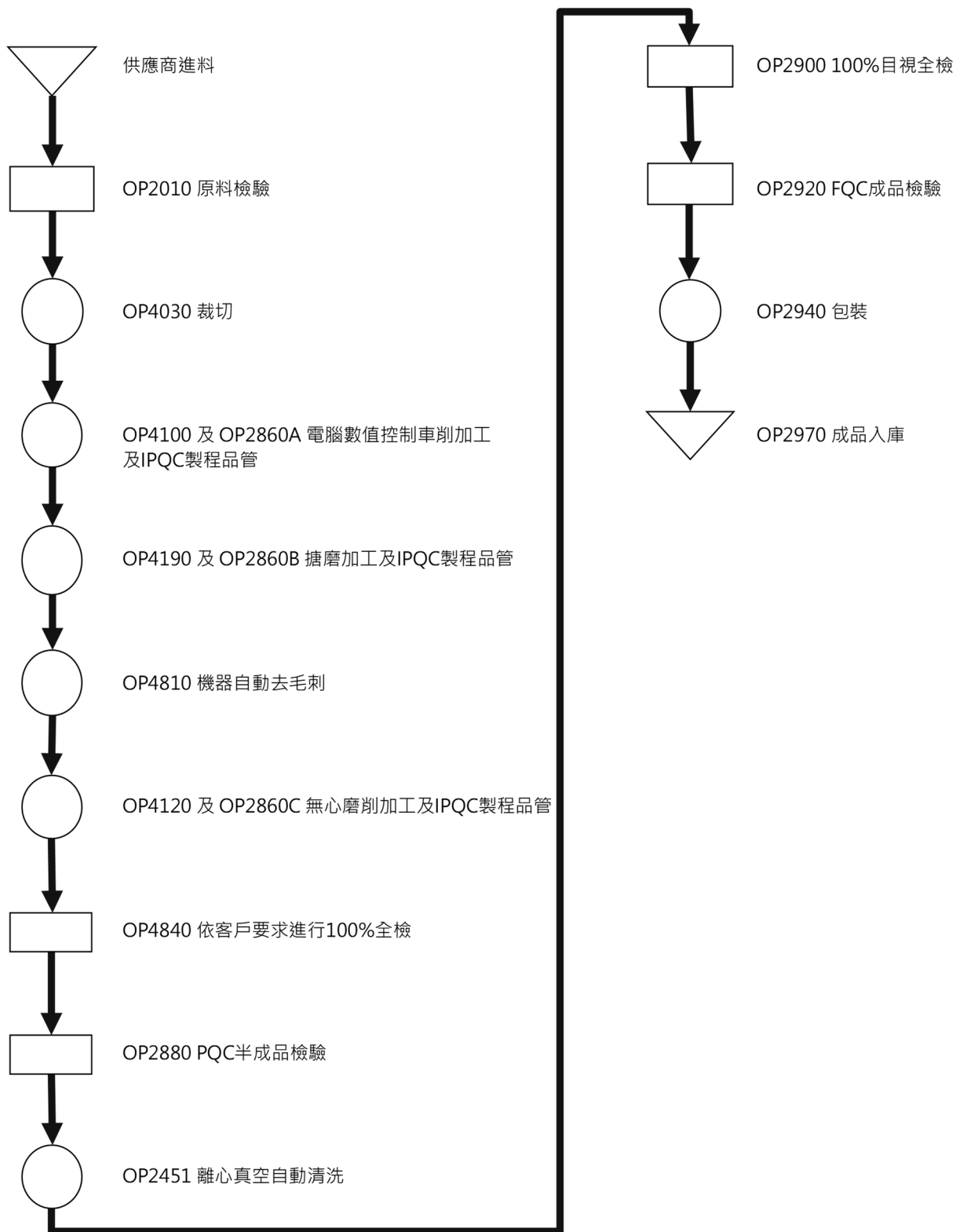
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

種類	重要用途
汽車	引擎、煞車系統、傳動系統及汽車電子應用等金屬零組件
工業應用	工業用雷射、光纖通訊、磁碟測試機及機械手臂等金屬零組件
3C 電子	硬式磁碟機之金屬零組件
醫療	應用於骨科、血管等之醫療器材及醫療儀器之金屬零組件

2. 主要產品之產製過程

合併公司主要製程包含車削、銑削及沖壓，此流程圖代表合併公司汽車類產品之車削流程圖，將視個別產品而調整生產流程及步驟。



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應廠商	供應狀況
不鏽鋼材	Akiyama、Deutsche	良好
鍛件	三卯鍛壓、Alocorta	良好
鋼材	Akiyama、Metaltec、 Shimomura、CS Metal、上晉金屬	良好
鋁材	Tozzhin、Eagle Alloy、錡詮企業	良好

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	2022 年度			2023 年度			2024 年第一季					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占第一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	上晉金屬	42,764	14.41	無	Akiyama	26,003	10.63	無	上晉金屬	10,815	14.83	無
2	Akiyama	35,784	12.06	無	上晉金屬	22,253	9.09	無	Akiyama	7,925	10.87	無
3	Tozzhin	34,437	11.60	無	Tozzhin	21,842	8.93	無	錡詮企業	6,254	8.57	無
4	錡詮企業	31,205	10.51	無	錡詮企業	13,499	5.52	無	Tozzhin	5,013	6.87	無
	其他	152,612	51.42	—	其他	161,077	65.83	—	其他	42,935	58.86	—
合計	進貨淨額	296,802	100.00	—	進貨淨額	244,674	100.00	—	進貨淨額	72,942	100.00	—

增減變動說明：2023 年度向 Akiyama 採購金額減少，主係因應客戶訂單狀況調整進貨，以及合併公司針對部分原料改向泰國當地供應商採購所致；2023 年度向上晉金屬及錡詮企業採購金額減少，主係受全球高通膨高利率影響，資本支出市場降溫，以工業類為首之客戶訂單遞延所致；2023 年度向 Tozzhin 採購金額占比持續減少，主係因部分沖壓類產品生命週期接近尾聲，面臨產品迭代，客戶訂單下降所致。

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	2022 年度			2023 年度			2024 年第一季					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Fabrinet	191,170	14.62	無	Fabrinet	174,759	14.37	無	Fabrinet	37,000	10.56	無
	其他	1,116,188	85.38	—	其他	1,041,449	85.63	—	其他	313,345	89.44	—
合計	銷貨淨額	1,307,358	100.00	—	銷貨淨額	1,216,208	100.00	—	銷貨淨額	350,345	100.00	—

增減變動說明：2023 年度對 Fabrinet 銷售淨額占比與 2022 年度相比無明顯變化。2024 年第一季對 Fabrinet 銷售淨額占比下降，主係因網通市場景氣不佳，用於光通訊元件之產品需求疲軟所致。

(五) 最近二年度生產量值

產能、產量單位：仟 PCS；產值單位：新臺幣仟元

生 產 量 值 主要商品	2022 年度		2023 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車	107,480	88,338	628,449	89,219	80,761	597,844
工業應用	1,034	1,273	296,706	1,439	914	236,083
3C 電子	21,671	18,680	52,882	23,040	19,165	67,822
醫療	132	134	26,517	264	128	24,076
合計	130,317	108,425	1,004,554	113,962	100,968	925,825

生產量值變動分析說明：2023 年度受高通膨及高利率影響，加上烏俄戰爭膠著，致全球經濟終端需求持續疲軟，以工業類為首之客戶訂單遞延出貨，使整體產量、產值減少。

(六) 最近二年度銷售量值

銷量單位：仟 PCS；銷值單位：新臺幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	2022 年度				2023 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車	16,623	201,411	66,335	578,014	14,541	177,209	70,177	596,167
工業應用	1,032	232,641	218	176,245	791	237,161	164	99,726
3C 電子	6,757	16,097	12,403	65,114	7,302	18,070	10,801	57,753
醫療	89	32,515	44	5,321	99	26,087	30	4,145
合計	24,501	482,664	79,000	824,694	22,733	458,527	81,172	757,791

註：外銷係指銷售泰國以外之地區，2023 年度外銷比重為 62.30%，內銷比重為 37.70%。

銷售量值變動分析說明：2023 年度受高通膨及高利率影響，加上烏俄戰爭膠著，致全球經濟終端需求持續疲軟，以工業類為首之客戶訂單遞延出貨，整體銷售較 2022 年度下滑。

三、從業員工人數

最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工按其工作性質分類之統計人數、總平均年歲、平均服務年資及學歷分布比率

單位：人；歲；年

年	度	2022 年度	2023 年度	2024 年 截至 4 月 30 日
員工人數	直接人工	496	468	505
	間接人工	515	568	562
	合計	1,011	1,036	1,067
平	均	年	歲	
		32.02	47.04	47.30
平	均	服	務	年
		6.68	7.89	9.34
學歷分佈比率	碩士(含以上)	1.19	1.35	1.31
	大專	10.98	11.68	11.06
	高中(含以下)	87.83	86.97	87.63
	合計	100.00	100.00	100.00

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（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(二)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

合併公司之生產工廠設立於泰國北柳府 Wellgrow 工業區內，已依泰國當地法令規定委請合格第三方廢水檢測公司於每個月檢驗合併公司廢水之各項排放值，須經檢驗水質達到工業區之排放標準後，方能排放至工業區內的集中處理之廢水處理槽，並依規定繳交每噸泰幣 24 銖之廢水費用。

(三)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

2024 年 3 月 31 日；單位：新臺幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢氣交換系統	17	2007 年至 2022 年間陸續取得	7,351	4,662	改善廠區空氣品質，過濾空氣中懸浮微粒，調節熱能，降低空調設備的用電量。
油霧回收系統	68	2005 年至 2019 年間陸續取得	4,696	27	回收冷卻加工切削液所產生的油霧及回收線割機冷卻系統產生的高熱，以維護工作環境安全並增加工作效率。
逆滲透水處理系統	19	1999 年至 2023 年間陸續取得	6,058	164	降低純水製造成本，降低廢水處理水量。
廢料壓縮設備	2	2017 年至 2022 年間陸續取得	1,699	802	集中壓縮生產過程中所產生之廢料碎屑，利於維持生產環境之清潔，使廢料方便堆放並提高資源回收再利用率。
廢水處理系統	6	1999 年至 2019 年間陸續取得	337	20	使工業廢水經處理後符合工業區排放標準。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

合併公司為充分照顧員工，依相關法令成立職工福利委員會，並由員工推舉福利委員定期召開會議辦理各項福利措施，除依法提供勞工保險、社會保險並加保團體健康保險，亦提供食、衣、住、行、婚喪喜慶及年度健康檢查等各式津貼，並依據員工出勤、年資等發放獎勵金以保障員工生活無虞；合併公司為與公司人才建立長久穩定之關係，亦鼓勵並贊助員工參加年金、社會福利金及儲蓄基金等福利計劃，並提供補助措施如眷屬獎助學等。

2. 員工進修及訓練

合併公司本著永續經營的企業文化，配合完善的教育訓練規劃，讓每位同仁的工作經驗與知識昇華，發揮自我的潛能，提高工作效益，達到企業發展與自我成長的雙贏目標。合併公司依據同仁成長之需要，規劃相關課程、除新進人員訓練之外，更針對公司治理、財務成本、業務銷售、人事、採購、品質保證、語言、工業安全及產線操作等技術課題安排專業師資至廠內授課或就鄰近學術單位上課；每年度亦安排兩天一夜的幹部專題研討與旅遊，以加強幹部管理知識與公司向心力。

3. 員工退休制度與其實施情形

合併公司退休制度係依據營運地國之法令規定辦理員工退休事宜，主係以合併公司與員工共同繳納年金之方式，員工可依據自身意願轉撥15%以內之每月薪資至與合併公司合作之金融機構之年金帳戶，再於退休後領取，以保障員工之退休後之權益。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

合併公司一向重視員工權益且重視員工意見，管理階層及勞工於企業內部共同成立儲蓄福利社，旨在提供當地員工福利並提升生活質量，並於2011年度榮獲泰國當地勞動保護與福利部頒發榮譽證書。同時依營運地法令成立勞資會議並定期召開以加強勞資關係、增強員工向心力，亦依政府勞工權益保證相關法令提供勞工保障基金、勞工工傷意外險及社會保障基金等保障員工權益；員工亦可透過開放溝通之方式向人事部門或適當的高階主管溝通及適時表達意見，以維持良好關係；另當遇有合併公司營運狀況及重大措施，均事先充分宣導，讓員工清楚及瞭解，取得充分支持與配合。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

合併公司最近年度及截至年報刊印日止，勞資雙方皆保持和諧且健全之關係，並無發生勞資糾紛，且未因勞資糾紛而遭受損失。

六、資通安全管理

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

合併公司基於提升資料保護及設備使用安全，強化公司同仁間之資訊安全意識，透過建置相關資訊安全管理措施並進行風險評估，採取之主要因應措施如下：

1.於公司內部控制制度之資訊循環中訂有資通安全檢查之控制作業，作為同仁遵行依據，同時不定期評估內控制度之有效性，以確保資訊安全實務作業之有效性。

- 2.稽核人員對公司資訊安全管理進行稽查，以了解資安運作狀況，評估對各項風險控制及異常事項之改善是否確實，以降低及避免相關資安風險。
- 3.加強宣導員工資訊安全概念，提高員工防範外部單位惡意攻擊之意識，同時亦減少作業習慣所導致之風險，為公司日常營運管理之運作提供安全保障。
- 4.為確保資料之保護及機密性，程序及資料存取均須經適當之核決及授權，以防範機密資料外流之風險。
- 5.合併公司持續落實資訊安全防護並建置各項保護措施，包括防火牆、郵件掃毒、垃圾郵件過濾等與資安相關防護系統，藉此提升整體資訊環境之安全性。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
綜合授信暨抵押擔保	Kasikorn Bank	2009.6.3 (到期自動展延)	綜合授信額度	土地質押
短期借款暨抵押擔保	Land and House Bank	2019.7.3 起 (到期自動展延)	營運週轉額度	土地質押
金融交易 (授信承作條件)	Cathay United Bank	2022.6.22 起 1 年	金融商品交易 (授信承作條件)	徵提金融交易額度 10%存款設質擔保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表(國際財務報導準則)

1. 合併簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度		最近五年度財務資料					2024 年截至 3 月 31 日 財 務 資 料
	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年			
流 動 資 產	954,229	1,106,262	1,283,339	1,459,295	1,750,720		1,871,897	
不動產、廠房及設備	1,321,459	1,227,376	1,033,160	1,065,104	1,050,380		1,016,102	
使 用 權 資 產	—	—	—	—	1,346		1,163	
無 形 資 產	9,858	7,282	4,887	4,094	3,308		2,814	
其 他 資 產 (註 3)	4,531	2,504	8,179	16,028	12,658		13,858	
資 產 總 額	2,290,077	2,343,424	2,329,565	2,544,521	2,818,412		2,905,834	
流 動 負 債	分 配 前	614,545	128,518	140,438	129,336	101,478	266,000	
	分 配 後	614,545	211,018	313,688	280,586	240,978	不適用	
非 流 動 負 債		91,290	91,143	85,567	92,318	101,579	100,030	
負 債 總 額	分 配 前	705,835	219,661	226,005	221,654	203,057	366,030	
	分 配 後	705,835	302,161	399,255	372,904	342,557	不適用	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,584,242	2,123,763	2,103,560	2,322,867	2,615,355	2,538,004	
股 本		406,820	275,000	275,000	275,000	310,000	310,000	
資 本 公 積		314,974	1,690,575	1,690,575	1,690,575	1,993,155	1,946,655	
保 留 盈 餘	分 配 前	731,639	111,968	330,047	454,775	393,287	392,154	
	分 配 後	731,639	29,468	156,797	303,525	300,287	不適用	
其 他 權 益		130,809	46,220	(192,062)	(97,483)	(81,087)	(110,805)	
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—	
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	1,800	
權 益 總 額	分 配 前	1,584,242	2,123,763	2,103,560	2,322,867	2,615,355	2,539,804	
	分 配 後	1,584,242	2,041,263	1,930,310	2,171,617	2,475,855	不適用	

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：各年度均未曾辦理重估價。

註 3：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備、無形資產及使用權資產。

註 4：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為 2024 年 03 月 31 日之財務資料。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					2024 年截至 3 月 31 日 財 務 資 料
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	
營 業 收 入		1,512,341	1,260,916	1,524,348	1,307,358	1,216,208	350,345
營 業 毛 利		287,471	269,083	451,575	330,457	232,367	78,681
營 業 損 益		144,312	150,593	294,515	186,812	58,467	29,729
營業外收入及支出		33,428	(11,893)	7,099	106,836	37,936	62,135
稅 前 淨 利		177,740	138,700	301,614	293,648	96,403	91,864
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		177,240	136,862	301,590	293,009	94,620	91,864
停 業 單 位 損 失		—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)		177,240	136,862	301,590	293,009	94,620	91,864
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		66,813	(81,983)	(239,293)	99,548	11,538	(29,718)
本 期 綜 合 損 益 總 額		244,053	54,879	62,297	392,557	106,158	62,146
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		177,240	136,862	301,590	293,009	94,620	91,867
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	(3)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		244,053	54,879	62,297	392,557	106,158	62,149
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	(3)
每 股 盈 餘 (元)		6.45	4.98	10.97	10.65	3.26	2.96

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為 2024 年 03 月 31 日之財務資料。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
2019 年	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、陳振乾	無保留意見
2020 年	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、陳振乾	無保留意見
2021 年	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、陳振乾	無保留意見
2022 年	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、陳振乾	無保留意見
2023 年	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、郭冠纓	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

1. 合併財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					2024年截至 3月31日 財務資料
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
財務結構	負債占資產比率(%)	30.82	9.37	9.70	8.71	7.20	12.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	126.79	180.46	211.89	226.76	258.66	259.80
償債能力	流動比率(%)	155.27	860.78	913.81	1,128.30	1,725.22	703.72
	速動比率(%)	107.65	684.41	743.29	893.31	1,484.54	615.82
	利息保障倍數	247.52	17,338.50	60,323.80	註2	4,192.43	8,352.27
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.77	3.07	4.24	4.34	3.88	3.94
	平均收現日數	97	119	86	84	94	93
	存貨週轉率(次)	3.82	3.21	3.82	3.16	3.11	3.80
	應付款項週轉率(次)	14.77	13.58	14.93	13.86	17.04	19.86
	平均銷貨日數	96	114	96	116	117	96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.34	0.99	1.35	1.25	1.15	1.36
	總資產週轉率(次)	0.70	0.54	0.65	0.54	0.45	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	8.20	5.91	12.91	12.02	3.53	12.84
	權益報酬率(%)	12.12	7.38	14.27	13.24	3.83	14.26
	稅前純益佔實收資本比率(%)	64.63	50.44	109.68	106.78	31.10	118.53
	純益率(%)	11.72	10.85	19.78	22.41	7.78	26.22
	每股盈餘(元)	6.45	4.98	10.97	10.65	3.26	2.96
現金流量	現金流量比率(%)	43.89	252.33	388.46	296.69	246.32	173.81
	現金流量允當比率(%)	註1	註1	77.37	84.28	109.58	161.94
	現金再投資比率(%)	3.54	8.35	12.37	5.03	2.15	10.20
槓桿度	營運槓桿度	1.96	1.94	1.48	1.78	3.90	2.50
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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. 償債能力：2023年度流動比率及速動比率增加，主係本公司於2023年第三季現金增資，使現金水位上升所致。2023年度利息保障倍數增加，主係2022年度無利息費用所致。
2. 經營能力：2023年度應付款項週轉率增加，主係2023年度係以去化庫存為主，降低進貨致應付帳款水位下降所致。
3. 獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘較2022年度下降，主係因製造業各下游產業庫存調整壓力擴增，工業類零件等終端需求疲弱，致稅後損益較2022年度下降。
4. 現金流量：2023年度現金流量允當比率增加與現金再投資比率減少主係2023年度獲利能力不如2022年，致少營業活動淨現金流入減少。
5. 營運槓桿度：2023年度營運槓桿度增加，主係因製造業各下游產業庫存調整壓力擴增，工業類等終端需求疲弱，使營業利益衰退所致。

資料來源：2019~2023年度及2024年第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註1：2017年度以前六方科技未編製合併財務報告，無法計算。

註2：2022年度未產生利息費用，無法計算。

註3：財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第 89 頁。
- 四、最近年度財務報告：請參閱第 147 頁至第 190 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司係國外發行公司，故不適用。
- 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：無此情形。

英屬開曼群島商六方科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 2023 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等，其中合併財務報表業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等業經本審計委員會查核，認為尚無不符，敬請 鑒核。

此致

本公司 2024 年股東常會

英屬開曼群島商六方科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳羿君



西 元 2 0 2 4 年 3 月 1 4 日

柒、財務概況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2022 年度	2023 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,459,295	1,750,720	291,425	19.97
不動產、廠房及設備		1,065,104	1,050,380	(14,724)	(1.38)
使用權資產		—	1,346	1,346	100.00
無形資產		4,094	3,308	(786)	(19.20)
其他資產(註)		16,028	12,658	(3,370)	(21.03)
資產總額		2,544,521	2,818,412	273,891	10.76
流動負債		129,336	101,478	(27,858)	(21.54)
非流動負債		92,318	101,579	9,261	10.03
負債總額		221,654	203,057	(18,597)	(8.39)
股本		275,000	310,000	35,000	12.73
資本公積		1,690,575	1,993,155	302,580	17.90
保留盈餘		454,775	393,287	(61,488)	(13.52)
其他權益調整項目		(97,483)	(81,087)	16,396	(16.82)
權益總額		2,322,867	2,615,355	292,488	12.59
(一)重大變動原因及其影響(增減變動比例達20%以上)：					
1. 使用權資產：公司於2023年始取得使用權資產。					
2. 其他資產：主係預付設備款減少所致。					
3. 流動負債：主係應付帳款及透過損益按公允價值衡量之金融負債減少所致。					
(二)未來因應計畫：上述變動對本公司及子公司並無重大影響。					

註：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2022 年	2023 年	差異	
				金額	%
營業收入		1,307,358	1,216,208	(91,150)	(6.97)
營業成本		976,901	983,841	6,940	0.71
營業毛利		330,457	232,367	(98,090)	(29.68)
營業費用		143,645	173,900	30,255	21.06
營業淨利		186,812	58,467	(128,345)	(68.70)
營業外收入及支出		106,836	37,936	(68,900)	(64.49)
稅前淨利		293,648	96,403	(197,245)	(67.17)
所得稅費用		639	1,783	1,144	179.03

項目	年度	2022 年	2023 年	差異	
				金額	%
本期淨利		293,009	94,620	(198,389)	(67.71)
其他綜合損益		99,548	11,538	(88,010)	(88.41)
本期綜合損益總額		392,557	106,158	(286,399)	(72.96)
增減變動比例達20%以上項目之原因分析：					
1. 營業毛利：主係因工業類產品因經濟成長趨緩、終端需求疲弱，以致於營業收入下滑，毛利率亦隨產能利用率減少而下降所致。					
2. 營業淨利：主係營業毛利減少所致。					
3. 營業外收入及支出：主係匯兌損益影響所致。					
4. 所得稅費用：主係估計差異增加所致。					
5. 其他綜合損益：主係受匯率變動影響產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。					
6. 綜合損益總額：主係其他綜合損益減少所致。					

(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

本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量及其依據。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2022 年度	2023 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)		383,730	249,956	(133,774)	(34.86)
投資活動之淨現金流入(出)		(199,812)	(230,369)	(30,557)	15.29
籌資活動之淨現金流入(出)		(173,250)	185,765	359,015	(207.22)
增減變動比例達 20%以上項目之原因分析：					
1. 營業活動之淨現金流入減少：主係 2023 年經濟趨緩需求疲軟，工業類客戶減少下單，以至於營業收入與營業毛利減少，致使營業活動淨現金流入較前一年度減少。					
2. 籌資活動之淨現金流入增加：主係現金增資所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無流動性不足之疑慮。

(三) 未來一年(2024 年度)現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營運活動淨現金流量	因投資及融資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
968,155	428,256	(437,193)	959,118	—	—

(1)未來一年現金流量變動情形分析：

A.營業活動淨現金流量：主係因營運獲利產生之現金流入，以及應收款項、存貨及應付款項等之淨變動。

B.投資及融資活動現金流量：主要係提升生產線運作效益或擴增產線而購置設備、房屋及建築及股利發放等因素。

(2)現金不足之補救措施：無預計現金不足額之情形，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度主要係受終端市場需求持續成長，主係因應客戶之新專案訂單需求增加，並使本公司營運規模逐漸擴增所進行之增添不動產、廠房及設備等，其資金主要係來自於營運資金，對於公司之長期財務、業務發展及營業規模成長應有正面助益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	2023 年度投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年投資計畫
GT	設計、製造、加工、銷售汽車、工業、3C 及醫療之相關零組件	147,369	客戶訂單穩定，營運狀況良好。	—	—
TT	設計、製造、加工、銷售汽車、工業、3C 及醫療之相關零組件	(55,201)	本期營運未達規模及投入新產品開發所致。	積極接單，以達規模經濟，降低生產成本。	—
Caltech	銷售汽車之相關零組件	2,541	僅做為集團間轉單交易功能。	—	—

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣仟元；%

項目	2023 年度	2024 年第一季
利息收入	31,882	11,888
利息支出	23	11
外幣兌換利益淨額	1,674	45,027
營業收入淨額	1,216,208	350,345
稅前淨利	96,403	91,864
利息收入占營業收入淨額比率	2.62	3.39
利息收入占稅前淨利比率	33.07	12.94
利息支出占營業收入淨額比率	0.00	0.00
利息支出占稅前淨利比率	0.02	0.01
外幣兌換利益淨額占營收淨額比率	0.14	12.85
外幣兌換利益淨額占稅前淨利比率	1.74	49.01

1.利率變動

合併公司利息收入主係因銀行存款孳息產生；利息費用則主係因租賃負債攤提所致，合併公司2023年度及2024年第一季利息收入分別為31,882仟元及11,888仟元，占稅前淨利比率分別為33.07%及12.94%，另合併公司2023年度及2024年第一季利息費用分別為23仟元及11仟元，利率變動對合併公司營運並無重大影響。合併公司一直以來與往來銀行維持良好信用關係，並觀察市場利率走勢情形，當未來公司營運規模擴大而有資金需求時，將與銀行密切合作商議取得優惠利率條件，亦將藉由健全之財務規劃，適當利用其他財務工具，以規避利率變動之風險。

2.匯率變動

合併公司2023年度及2024年第一季外幣兌換利益淨額分別為1,674仟元及45,027仟元，占稅前淨利比率分別為1.74%及49.01%。合併公司外銷以歐元及美元為主要幣別，然而原物料及耗材之採購以泰銖為主，故將產生一定規模之歐元及美元淨資產部位，故合併公司除採取自然避險策略，而將外銷產品銷貨收入之外幣現金用來支應向國外採購產生之外幣應付款項，以降低匯率變動影響外，財務單位亦充分追蹤國際匯率變動資訊，並與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，並定期評估國際間匯率之走勢及變化，以對匯率波動而產生之負面影響加以積極應變，依合併公司所訂之「取得或處分資產處理程序」，從事衍生性金融商品相關作業，並依據匯率變化情形調整外幣資產及外幣負債部位，以降低匯率變動對營業獲利所產生之影響。

3.通貨膨脹

合併公司過去並無因通貨膨脹而有重大影響之情形，且合併公司對客戶及供應商之報價，以隨市場供需靈活調整者居多，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，合併公司亦會因應上游商品及市場供需情形所導致之價格變化，適時反映在報價中，以減少因成本變動而對合併公司損益所造成的影響。

(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.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

合併公司專注經營本業，最近年度及截至年報刊印日止，並無從事任何高風險、高槓桿之投資。

2.從事資金貸與他人、背書保證、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

合併公司資金貸與情形係支應100%持股子公司GT及TT之營運所需，另合併

公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，並經股東會決議通過，在合併公司從事相關作業時，皆依相關規定辦理。

合併公司從事衍生性金融商品交易分別以美元兌泰銖及歐元兌換泰銖之遠期匯率避險操作為主，係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，相關交易以避險為目的，並嚴格遵循「取得或處分資產處理程序」作為執行衍生性金融商品交易之依據，故對合併公司無重大風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

由於合併公司為專業之精密金屬零組件加工廠商，主要技術在於銑床、車銑複合自動車床、磨床、表面處理等製程研發，除持續精進核心之精密加工技術外，也積極從事自動化設備的開發，並積極爭取參與國際大廠的大型開發計畫，冀於設計前端即考量製程之所需，以達事半功倍的效果，進而提昇自我研發比重及設計能力。未來，合併公司將持續依照客戶產品需求從事生產，並導入部分自動化之生產流程，以提升供貨穩定度，並將加強研發人才的訓練，以提昇其創新及研發能力，並與客戶共同開發客製化產品。合併公司對於研發費用金額投入，係依客戶新產品需求排程及製程開發進度逐步編列，隨著新產品開發計畫及檢測設備購置，將持續提高研發費用，預計 2024 年度投入之研發費用約占營業收入淨額之 3.63%，以支持未來研發計畫，增加合併公司的市場競爭力。

(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

合併公司營運是依循國內外相關法令及規範執行。公司近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，然將隨時注意國內外政策之進一步發展趨勢及法規變動情況，若有營運相關變動之事項發生，合併公司會立即向委任律師及會計師等相關單位諮詢，或委託評估並規劃相關因應措施，以便及早採取適當之因應措施。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

合併公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，迅速掌握產業動態，除了致力於既有產品之品質提昇外，並不斷提昇研發能力，藉以拓展國際市場，並配合產業脈動，開發新材料以維繫企業永續經營與成長，故科技改變及產業變化對合併公司財務業務暫不致造成重大影響。

合併公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業，另由稽核單位為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，便要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。每年會計師進行資訊作業查核，若發現缺失，亦會要求改善措施並追蹤改善結果。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

合併公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的企業危機事項。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

合併公司截至年報刊印日止，並無進行中之併購案，亦無購併他公司之計畫。將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及合併公司制定之相關作業辦法辦理之，合併公司亦將秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

考量合併公司營運持續成長，本公司之子公司 GT 為因應訂單及生產需求，擬將北柳府 Wellgrow 工業區地號 20274 之土地，以自地委建方式興建廠房供自用，預期將可提升 GT 生產能力以承接客戶更多訂單，進而提升營收及獲利。本公司及子公司廠房興建皆經過評估及規劃，面對營運規模成長，預計建廠後，對本公司及子公司將有正面助益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨

合併公司2022~2023年度及2024年第一季前十大供應商占各期進貨淨額之比例分別為73.16%、66.10%及71.09%，其中任一供應商進貨金額均未達整體進貨淨額之20%，顯示合併公司進貨來源尚屬分散，並無進貨集中之風險，且合併公司與各供應商均維持良好且穩定之合作關係，以確保主要原物料供應無虞，同時備置適量庫存，以避免供貨短缺或中斷之風險。

2. 銷貨

合併公司2022~2023年度及2024年第一季對第一大客戶Fabrinet銷售比率分別為14.62%、14.37%及10.56%，對單一客戶銷售金額占營業收入淨額比重均未有逾20%以上之情事；合併公司2022~2023年度及2024年第一季對最大銷貨集團Continental集團(含原旗下子公司Vitesco集團等共9家公司)，銷貨金額占各期營業收入比重分別為25%、29%及30%。對合併公司而言，與國際汽車零組件領導品牌Continental集團建立長期穩定之合作關係，不僅可穩固合併公司生產基礎，亦能增加市場曝光率及國際知名度，透過與Continental集團之合作經驗，可提升合併公司之研發能力並增加產品競爭力，也有利爭取其他國際一線品牌之信任及合作機會；又因汽車產業零組件供應商認證準備時間漫長，且對於產品品質之認證極嚴謹，故供應商不常也不容易被更換；合併公司產品品質符合國際認證標準且獲得許多一線車廠之好評，Continental集團亦傾向與獲認證之供應商保持長期且穩定的合作關係；此外，Continental集團之子公司遍及全球，為各自獨立之採購個體，故合併公司銷貨收入集中之風險應屬有限。合併公司未來重心除持續致力於維護與深耕舊有客戶及產品外，將爭取進入其他產業領導廠商的供應鏈，並盡可能以跨產業發展為目標，同產業之客戶則以不同產品之零部件作為區隔，以達分散產品組合，降低風險之目的。整體而言，合併公司應無銷貨集中之風險。

(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、風險及因應措施

本公司計有董事六名、獨立董事三名，持股成數符合主管機關規定，最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，合併公司尚無經營權改變而影響公司營運之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1. 總體經濟、政治經濟環境、外匯、法令及股東權益保障之風險

合併公司係註冊在開曼群島，主要營運地為泰國及香港，就其所面臨總體經濟及政治環境之變動及外匯波動風險之說明請詳下。有關合併公司股東權益保障之風險說明，開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，且兩地法令對於公司運作之界定，也有不同之見解與細則，投資人無法以投資中華民國公司的法律權益保障觀點，比照及套用在所投資的開曼群島公司上；合併公司雖已依臺灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司營運之規範仍有許多不同之處，投資人應確實了解並向專家諮詢相關投資開曼群島公司相關股東權益保障差異之處，確認投資開曼群島公司是否有無法得到股東權益保障的風險。

(1) 註冊地國：開曼群島

A. 總體經濟及政經環境變動

開曼群島為英國在西印度群島之海外屬地，位於美國佛羅里達州邁阿密南邊之加勒比海中；首都係喬治敦城(Georgetown)位於大開曼島上，為行政、商業及金融中心，金融服務業及觀光業為其主要經濟收入來源，故其係為全球主要金融中心之一。根據開曼群島於 2021 年修訂之公司法（經修訂）(Cayman Islands Companies Law (2021 Revision As Revised))規定，目前於開曼群島可註冊之公司型態主要有普通公司(Ordinary Company)、普通非本地公司(Ordinary Non-Resident Company)、豁免公司(Exempted Company)、有限期公司(Limited Duration Company)及海外公司(Foreign Company)等，其中豁免公司主要被各國企業或個人用於金融規劃之用。

開曼群島政府近年來積極加強其境外金融操作之信譽，除與國際間政府簽訂共同法律協議(Mutual Legal Assistance Treaty)，亦隨時監控途經開曼群島之金流動向，以便與他國政府共同防範國際犯罪組織及恐怖組織利用開曼群島之金融系統進行不法之交易及贊助恐怖組織活動。另開曼群島在防範犯罪的同時，亦致力保障合法商業行為之資訊安全性及隱密性，故開曼群島歷年來政治及經濟均相當穩定，治安亦堪稱良好。

國際稅務合作(經濟實質)法(以下簡稱開曼群島經濟實質法；International Tax Co-operation Economic Substance Act)自 2019 年 1 月 1 日開始實施，在開曼群島當地所設立的公司將需提交年度報告，針對所涉及的相關應申報活動，說明在該年度期間公司應滿足的經濟實質要求。無法證明具有經濟實質者，將被處以罰鍰及刑責，甚至被撤銷營業登記，並將相關資訊互惠交換給其他國家。而開曼群島亦在實行後陸續公佈經濟實質法的施行細則(Guidance of Economic Substance for Geographically Mobile Activities)，規定應申報活動包括營運總部、配銷及服務中心、融資及租賃、基金管理、銀行、保險、航運、控股及無形資產等活動，並於施行細則中詳細說明該些活動應該於開曼群島具備的實質營運活動。2020 年 7 月 13 日開曼群島發布經濟實質法施行細則 3.0 版本，2022 年 7 月再次發布最新之施行細則 3.2 版本，除新增對私募基金之金流控管外，也針對作為集團企業之總部或海外投資控股之公司訂定具體之經濟實質測試辦法，並要求公司辦理年度聲明及申報其營運情形。符合條件規範之公司未來將需依據配套措施進行定期申報，違者將遭開曼群島處以高額罰鍰。因此，本公司未來需配合相關法令於規定期限內進行申報。

綜上，本公司係於開曼群島註冊之控股公司，註冊型態為豁免公司(Exempted Company)，於當地並無實質營運活動產生，且開曼群島長期處於政治穩定狀態，並位列世界前五大金融中心，於總體經濟及政經環境變動上，尚不致對本公司整體營運產生重大不利之影響。

B. 外匯管制、租稅、法令

在外匯管制方面，開曼群島目前並無外匯管制或貨幣管制相關之規範。就租稅方面而言，開曼群島目前尚無針對個人或公司之利得(Profits)、所得(Incomes)、收益(Gains)或財產增值(Appreciations)課徵稅賦，亦無繼承或遺產稅性質之稅賦。除對於在開曼群島內簽約或於開曼群島內作成之契約而得適用之印花稅外，並無由開曼群島政府課徵而對本公司而言可能為重大的其他稅賦。另外，轉讓開曼群島之股份毋需在開曼群島繳納印花稅，但如本公司就開曼群島之土地享有權益者，則不在此限。

法令規範方面，開曼群島公司法規定開曼群島公司須訂定公司設立備忘錄(Memorandum of Association)以規定公司名稱、註冊地址及資本結構等，然並未強制要求公司訂定章程，惟實務上開曼群島公司會依其公司法之標

準章程(First Schedule Table A)範例訂定公司章程，以規範公司內部運作事項，如股東會、董事會等，並遵循開曼群島之相關法律規定。惟因開曼公司法與中華民國之法令存有差異，本公司已依中華民國相關法令及主管機關要求，在開曼群島法令規範之限度內修正公司章程；而就公司章程內未規定之事項，本公司將依據相關開曼群島法令及外國發行人股票公開發行所應適用之中華民國法令辦理，俾以保障中華民國投資人之股東權益。然關於股東權益之保障程度可能仍與依據中華民國法令設立之公司不同。

C.是否承認中華民國法院民事確定判決效力

(A)訴訟請求之風險

由於本公司為開曼群島註冊之豁免公司，且未依中華民國公司法規定申請經濟部認許，惟本公司章程明定若干股東權益保護事項得向有管轄權之法院(包括臺灣臺北地方法院)提起訴訟，且本公司亦已依臺灣證券交易所之規定指定在中華民國境內之訴訟及非訟代理人。惟投資人於中華民國法院對本公司或負責人提出訴訟時，法院仍可能依個案性質及情節判斷管轄權之有無及送達方式，法院亦可能要求投資人說明個案中所涉及之外國法令，故並非所有類型之案件均得確保能於中華民國法院獲得實體判決。

(B)判決承認及執行之風險

開曼群島法律未明文規定中華民國法院所作成之民事確定判決(以下簡稱「中華民國法院判決」)得於開曼群島執行，但依據其普通法(Common Law)規定，中華民國法院之判決必須符合以下條件，開曼群島法院始會加以審理決定是否承認：(1)作成判決之外國法院對案件相關訴訟標的具有司法管轄權；(2)判決明確說明債務人負擔判決所訂特定金額之給付義務；(3)係終局判決；(4)不涉及稅款、罰款或罰金；及(5)取得該判決之方式不違背開曼群島之公平正義原則或公共政策，且該判決之承認及執行亦不違背開曼群島之公平正義原則或公共政策。開曼群島法院如不承認我國法院之判決，投資人即便在我國取得確定判決，亦無法執行，故投資人應了解購買外國發行人發行之有價證券法律方面的風險。

本公司章程明定於開曼群島公司法允許之前提下，公司章程之內容不妨礙任何股東於決議作成後三十日內，以股東會之召集程序或決議方法有違反法令或章程為由，向有管轄權之法院提起訴訟，尋求有關之適當救濟。本公司章程明定因前述事項所生之爭議，可以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。惟，因本公司係為開曼群島豁免公司，如於開曼群島法院提起上開訴訟時，法院將先認定其是否有管轄權審理相關爭議，如法院認定其具有管轄權審理相關爭議，將依其全權決定救濟之內容。

開曼群島公司法無允許少數股東於開曼群島法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。此外，公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司

間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，依開曼群島法，該等規定亦無法拘束董事。然而，在開曼群島之普通法下，所有股東(包括少數股東)不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟(包括對董事提起訴訟)。一旦股東起訴後，將由開曼群島法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東(或由具有所需持股比例或持股期間之股東)得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼群島法院之決定。根據開曼群島大法院作出的相關判決，開曼群島法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼群島法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼群島法院將依個案事實判定(雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素)。

(C)實質上執行董事業務或實質控制公司之人事、財務或業務經營而實質指揮董事執行業務之非董事及依註冊地國法令規定之法律責任

開曼群島法律中，並無「董事」之精確法律定義。本質上，董事係為對就公司事務之運作負最終責任之人。另下列用語有時亦屬於「董事」：

(a)「執行」董事與「非執行」董事

執行董事與非執行董事之法律責任並無實質上差異。非執行董事能仰賴執行董事執行事務至何程度，現行法律尚無明確規定。非執行董事的該等仰賴並不代表可以主張免責，且非執行董事仍應對公司的監督與控制負其他責任。

(b)「法律上」董事或「事實上」董事

法律上董事為經有效委任之董事，而行使董事職務但未經有效委任之人則可被視為事實上董事，並因此負有董事之責任。

(c)「影子」董事

對於公司而言，影子董事係指公司董事多遵照其指揮或指示行事之人。與法律上董事或事實上董事不同的是，影子董事並不自稱或表見其為公司董事。相反地，其多未以董事自居，惟卻指揮公司董事執行職務。影子董事應與公司董事負相同責任。但任何人不會僅因公司董事係依其基於專業所提供之意見行事，該人即成為公司之影子董事。

(d)「名義」董事

如同字面上所述，名義董事係代表第三人執行職務。名義董事亦用於形容為收取年費而擔任數家董事之人。但名義董事應以其個人身分負董事責任，與其是否代表第三人無涉。董事於開曼群島法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任(即專業能力、注意及勤勉之責任)及忠實

義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人(如債權人)負有義務。倘公司無力清償或無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。

開曼群島公司法對有關公司內部之行政管理、登記(registration)以及申報(filing)訂有多項具體之法定義務。雖不是董事個人所負之責任，但開曼群島法律亦禁止詐欺交易(fraudulent trading)。具體而言，於公司解散過程中，若公司業務之執行顯示具有詐欺公司債權人或其他人之債權人之意圖或以詐欺為目的時，法院得命明知公司業務之執行係以詐欺為目的之人，對公司減損之資產負賠償之責。一般而言，董事將會是明知公司業務之執行係以詐欺為目的之人，而因此於業務之執行係為詐欺交易時，負有潛在賠償責任。對於董事違反其法定責任時，特定的開曼群島法律訂有裁罰之規定(通常為罰金、徒刑或併科罰金與徒刑)。若於公司清算中不當運用公司資金、行為不當或背信時，董事可能需依法負個人責任。此外，在公司清算中，任何人(包括董事)皆可能因明知公司業務之執行係以詐欺交易為目的而負個人責任，並可能依法院裁定就公司之資產負賠償之責。違反普通法及忠實義務之責任，包含損害賠償、回復公司資產或返還其因違反義務所得之利益。

就股東之投資而言，如公開說明書或其他募集文件之陳述有虛偽不實、引人誤信或隱匿者，董事可能需對因而取得公司股份並遭受損失之人負損害賠償責任。惟董事如能向法院證明，於提供公開說明書/募集文件時，董事業經合理詢問而合理確信公開說明書/募集文件所載內容為真實且無引人誤信之處(或導致損害發生之隱匿係有正當的基礎)，且在 a. 董事之上開合理確信持續至投資人取得股票時，b. 透過合理可行方式使潛在投資人注意相關陳述之更正前，潛在投資人業已取得股票，或 c. 於潛在投資人取得股票前，董事業已採取所有其認為合理之方式以確保潛在投資人注意陳述之更正者，得免負賠償責任。就公開說明書/募集文件所載之專業人士陳述，如業已取得專業人士同意，且董事合理確信該等專業人士有能力為該等陳述時，則董事無需負責。

本公司除依法選任之董事外，並無其他實質上執行董事職務或實質控制公司之人事、財務或業務經營而實質指揮董事執行職務之非董事。

(D)開曼群島之股東權益可能較其他國家之法律受限

本公司之公司事務應遵守公司章程、開曼群島公司法及開曼群島之普通法。股東向董事請求之權利、少數股東起訴之權利及董事依開曼群島法所負之忠實義務，多受開曼群島普通法之規範。開曼群島普通法部分源自於相對有限之開曼群島法院判決先例與英國普通法，其對開曼群島法院具有影響力，但無拘束力。開曼群島法所規範之股東權利及董事忠實義務，與投資人較為熟悉之其他國家成文法或判決先例相較，可能較無清楚明確之規範。

本公司為依開曼群島法律組織設立之公司。因此，股東可能無法於開曼群島以外之其他國家請求執行以本公司、部分或全體董事或高階經理人為相對人之判決。股東亦可能無法於其所在地國向本公司之董事或高階經理人為送達，或可能無法向本公司董事或高階經理人執行股東所在地之法院基於該國之證券法令所規範之民事責任作成之判決。對於係為判決作成地國以外之國家居民之本公司董事或高階經理人，亦無法保證股東得就以其為相對人之民事判決得予以執行。

(E)開曼群島法令與中華民國法令差異所生之法律適用之風險

本公司為依據開曼群島法律成立之公司，為於中華民國臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市，已於不牴觸開曼法令之情形下配合中華民國相關法令之要求修改公司章程，以保障股東權益。而就章程所未規定之事項，本公司將依據相關開曼群島法令及外國發行人所適用之中華民國法令辦理。

開曼群島及中華民國法令針對公司運作之規範多有不同，故無法直接以中華民國法律保障特定法律權益之觀點比照套用於開曼群島公司上，亦無法保障投資開曼群島公司之股東權益；且開曼群島法令與中華民國法令及證券交易制度面的差異仍可能造成法律適用衝突或解釋疑義，關於法律適用衝突或解釋疑異之解決，仍有待法院判決而定。若投資人請求開曼群島法院執行中華民國之判決、或於開曼群島法院提出訴訟或執行其相關權利，開曼群島法院並不當然將認可中華民國的法令及交易實務(包括但不限於股份轉讓方式及股份持有人紀錄)，因此可能產生對外國公司行使權利之風險。

(2)主要營運地：泰國

A.總體經濟及政治環境變動

泰國位於中南半島中心地帶，天然資源豐富、地理位置優越，自 1980 年代採取出口擴張策略後吸引外資大量投資，經濟成長快速；泰國自 1995 年後積極發展製造業及觀光業，GDP 成長率大多維持 2%~7%之正成長，僅於 1997 年亞洲金融危機及 2009 全球金融風暴時呈現負成長，惟泰國政府對於中長期景氣的預估亦持審慎之態度，並提供多項扶植措施包含優惠貸款、降低外匯存底等相關措施刺激經濟復甦，使泰國經濟經歷快速整頓後皆能逐漸恢復正常，工業生產與出口持續增加，匯率亦趨於穩定。

泰國投資促進委員會(Board of Investment；BOI)，負責統籌全國對外的招商與相關政策，直屬總理管轄，自設立以來廣納各國駐泰商會及使館的建議，除了本身進行多次改革更方便外資企業入泰投資，更提供多項投資獎勵措施、稅務優惠及補助方案，包括減免企業所得稅、扣減交通費、電費和水費、設施安裝及建造成本，若進口原材料或基本物料用作製造出口貨，亦適用進出口規範免除進口關稅。BOI 於 2015 年後陸續際出「七年投資促進戰略」、「泰國 4.0」及「東部經濟走廊」等經濟發展口號。其中

「七年投資促進戰略」給予稅率、人員聘任、減免營業支出等方式優先鼓勵外國企業投資泰國較缺乏之高科技產業、文化創意產業與數位經濟服務業等，另針對電子電器、通訊設備產業集群、環保石油及化工產業集群、數字工業產業集群等產業給予營業所得稅減免；「泰國 4.0」及「東部經濟走廊」則係針對創新導向製造業，由泰國領導北東協國家生產力輸出，大力發展週邊產業以提升國家整體產值，進而加強社會福利的建構與人民相關的產業升級，並搭配大型公共建設如新建之烏塔堡國際機場、廉差邦港(Laem Chabang)三期擴建工程、興建中的縱貫高鐵等基礎建設之大刀闊斧，全力投入資源引導外資進入國內投資。

2020 年度泰國受全球新冠肺炎疫情影響，於 2 月起陸續爆發感染潮，泰國軍政府宣布全國進入緊急狀態，於 3 月起勒令關閉曼谷和其他主要傳染省分之公共設施、娛樂場所、工廠及商家，並暫時停飛國內外航班並禁止外國籍旅客入境，以減少境外移入個案及病毒傳播之風險。雖新冠肺炎係屬不可抗拒之天然災害，短期內雖可能對泰國有較大的影響，長期趨勢評估仍將不影響泰國之政經發展及穩定性。惟泰國之觀光業占全國 GDP 份額約 18%，且受疫情影響極大，泰國經濟受此影響於 2020 年度 GDP 衰退 6.1%；2021 年各國接種情況日漸普及，疫苗覆蓋率的提高有助全球經濟逐步擺脫疫情影響，泰國逐漸放鬆對各國旅客之限制，經濟逐漸復甦，2021 年度 GDP 較 2020 年度成長約 1.6%；另根據泰國國家經濟及社會發展委員會(NESDC)表示，隨著 Covid-19 形勢的改善及疫苗接種率的提高，泰國當地需求與製造能力不斷提升，並且因政府自 2021 年 11 月起實施重啟國門計畫後，國際旅遊業逐漸復甦，泰國之政經發展尚屬穩定。

B.外匯管制、租稅、法令

泰國之外匯法令主要受外匯管制法(1942)以及財政部行政函令第 13 條(1954)管理。泰國之中央銀行為泰國銀行(Bank of Thailand)，長期以來對外匯採取開放之態度與政策。

泰國政府於 2008 年 3 月 3 日解除逾一年的外匯管制措施，取消外資匯入扣留 30%儲備金的規定，並退還先前所扣留的儲備金，同時亦制定相關輔助措施，其用意為防止投機泰銖匯價之行為及鼓勵赴國外投資等。惟泰國係一觀光業及出口貿易為主之國家，泰銖升值對境內產業有諸多不利影響，故自 2008 年起泰國央行不斷放寬外匯管制，包括允許當地企業資金匯出國外而沒有上限、調高攜帶貨幣進出國境需申報之額度等，不僅方便出、進口商管理貨幣風險，也促進金融市場發展、平衡資金流動、並有效遏制泰銖升值之壓力。

目前，泰國對於外來資金進出之限制甚少，資金及貸款皆可自由匯入泰國。資金匯出方面，無論係作為支付貨款、服務費用、利息費用或發放利潤、股利用途，皆無管制。泰國公司於經要求且必要時，得投資或提供

貸款予境外關係企業。每人每年允許購買價值達美金五仟萬的海外不動產。機構投資人(如：基金、證券公司、上市公司及資產至少達泰銖五十億元的私人公司)得投資海外的有價證券，而無任何限制。其他投資人於透過特定種類的投資工具(包括私募基金及證券公司)投資海外的有價證券時，並無任何限制，但該等投資應遵守泰國政府的法令。2020年初因新冠肺炎肆虐，泰國出口貿易及觀光業受到重創，泰國央行進一步調升出口貿易免匯回額度至一百萬美金以減少境內公司之換匯風險及交易成本，以此降低疫情對國內企業造成之影響。

C.是否承認中華民國法院民事確定判決效力

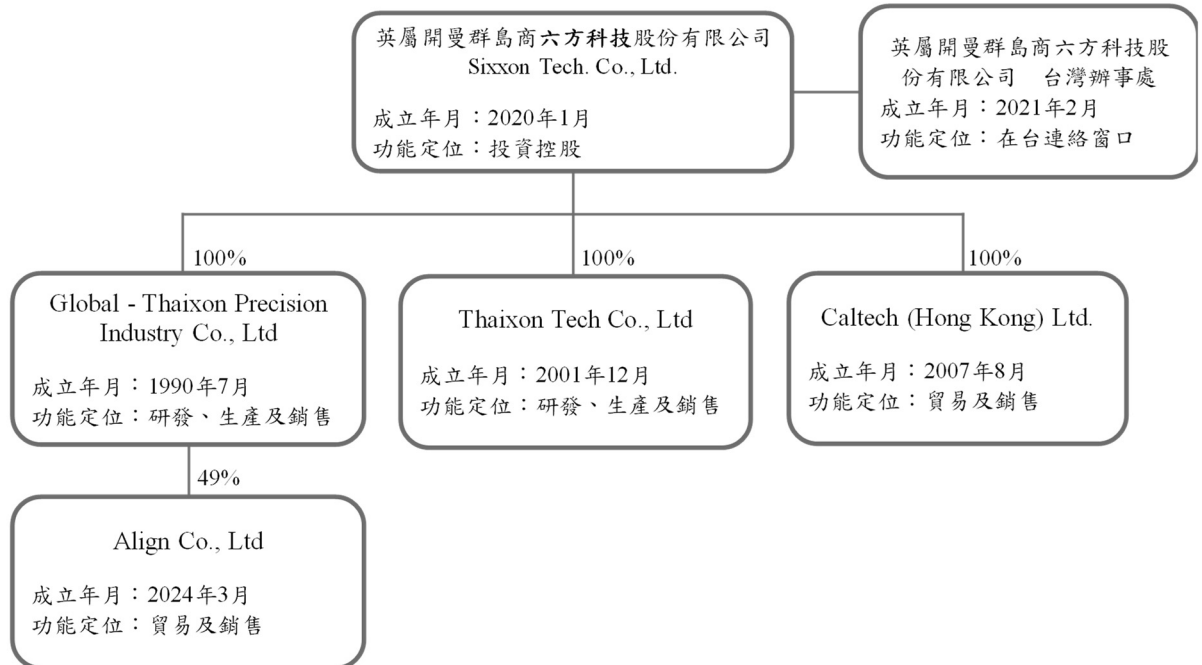
泰國法律截至目前為止並未明文規定對外國法院(包括中華民國法院)判決之執行，且泰國政府亦未與中華民國或其他國家簽訂任何國際條約或協定界定各國法院判決之承認與執行。中華民國外交部曾於2012年受臺灣高等法院委託查明泰國法院是否有承認中華民國民事判決效力的案例，根據駐泰國代表處2013年10月24日泰行字第10200017360號回函之說明：經查中華民國與泰國間簽署之相關協定及民事實務上並無泰國法院承認中華民國民事判決效力，並可對被告在泰財產為強制執行之案例。泰國司法機關針對外國法院判決之承認與否，主要是以泰國最高法院於1918年審理之第585/2461號判決作為基準，該判決認為如外國法院之判決係由具有管轄權之法院作成、原告及被告均應訴，且為確定之終局裁判，泰國法院將予以承認。然，依據泰國律師之意見，截至目前為止，並未有法院先例顯示泰國各級法院直接承認外國法院之判決，故其認為外國法院裁判原則上仍須於泰國法院重新提出訴訟(並獲勝訴後)，始得於泰國強制執行，而外國法院之判決結果在泰國訴訟時，可作為一項具說服力之證據(persuasive evidence)，但並非決定性之證據(conclusive evidence)。

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) 關係企業組織圖：



註：依泰國投資促進委員會(Board of Investment)規定，設立泰國私人有限公司至少需三名發起股東，且每位股東須至少持有一股公司股份，故本公司對 GT 及 TT 經過換股後持股比例為 99.99%，並由盧經緯及葛仲林各持有 1 股。

(二) 各關係企業基本資料：

2024 年 3 月 31 日

企業名稱	設立日期	註冊地址	實收資本	主要營業或生產項目
Global-Thaixon Precision Industry Co., Ltd.	1990 年 07 月	99 Moo 1, Wellgrow Industrial Estate, Bangna-Trad Rd., Homsil, Bangpakong, Chacheongsao 24180 Thailand	泰銖 390,000 仟元	設計、製造、加工、銷售汽車、工業、3C 及醫療之相關零組件
Thaixon Tech Co., Ltd.	2001 年 12 月	119 Moo 5, Wellgrow Industrial Estate, Bangna-Trad Rd., Bangsamak, Bangpakong, Chacheongsao 24180 Thailand	泰銖 127,300 仟元	設計、製造、加工、銷售汽車、工業、3C 及醫療之相關零組件
Caltech (Hong Kong) Ltd.	2007 年 08 月	12/F, Henley Building, Suite No.7994, 5 Queen's Road Central, Central, Hongkong	歐元 2.5 元	銷售汽車相關零組件
Align Co., Ltd.	2024 年 03 月	99/2 Moo1, Homsin, Bangpakong, Chacheongsao 24130 Thailand	泰銖 4,000 仟元	銷售醫療之相關器材設備及零組件

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：汽車、工業、3C 及醫療等精密零組件。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

2024年3月31日

單位：股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
Global-Thaixon Precision Industry Co., Ltd.	董事	盧經緯、葛仲林、Kamchai Monchaya、Satoru Saito、王威能	39,000,000	100
Thaixon Tech Co., Ltd.	董事	盧經緯、葛仲林、Kamchai Monchaya、Satoru Saito、王威能	12,730,000	100
Caltech (Hong Kong) Ltd.	董事	盧經緯、葛仲林、Kamchai Monchaya、Satoru Saito、王威能	25	100
Align Co., Ltd.	董事	Kamchai Monchaya	196,000	49

(六) 各關係企業營運概況

2024年3月31日
單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
Global-Thaixon Precision Industry Co., Ltd.	泰銖 390,000 仟元	1,625,805	619,838	1,005,967	321,310	55,952	67,211
Thaixon Tech Co., Ltd.	泰銖 127,300 仟元	288,979	127,777	161,202	26,807	(17,369)	(23,051)
Caltech (Hong Kong) Ltd.	歐元 2.5 元	71,288	49,509	21,779	29,344	704	678
Align Co., Ltd.	泰銖 4,000 仟元	3,545	16	3,529	0	(6)	(6)

(七) 關係企業合併財務報表：外國公司得免依編製準則第五章規定編製關係企業合併財務報表，本公司合併財務報表請參閱第 147 頁~第 189 頁。

(八) 關係企業合併財務報表聲明書：外國公司得免編製。

(九) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

查閱本公司章程，除下述事項外，於開曼群島法律允許範圍內，本公司均已依照臺灣證券交易所 2022 年 3 月 11 日公告修正之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程，以保障股東權益行使。茲就本公司章程與股東權益保護事項檢查表所定內容之差異，說明其原因、註冊地國規定(如有)及對我國股東權益之影響如下：

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
壹、公司資本之形成及變動 公司現金增資發行新股及盈餘或資本公積轉增資發行新股等增加資本之程序。	1. 公司法第 156、266 條 2. 公司法第 142、266 條第 3 項	1. 外國發行人註冊地國開曼群島之公司法 (Companies Law (2020 Revision)，下稱「開曼公司法」) 就增加授權資本訂有明文。依開曼公司法第 13(1)(a)及(2)條之規定，由股份組成之	已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 8、14.1(e)、14.2(d)、35 條。

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。</p> <p>2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。</p> <p>3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於</p>	<p>公司法第 168 條</p>	<p>有限公司（包括豁免公司）授權資本之增加，應經股東會普通決議。</p> <p>2. 開曼公司法對於發行及配發新股的程序並無明文規定。公司章程得對發行及配發新股之程序加以規定。</p> <p>3. 開曼公司法對於盈餘轉增資並無明文規定（即公司以盈餘轉增資發行股票並配發給公司股東），公司得於章程訂定允許盈餘轉增資之規定。開曼公司法雖有處理股份溢價賬戶（share premium account）以及資本贖回準備金（capital redemption reserve）等規定，但公司仍得於其章程中訂定相關規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 10.7 條。</p> <p>公司章程第 10.7 條與左列股東權益保護重要事項略有差異，蓋依開曼公司法之規定，已發行股份之減少需經過買回股份之程序後始能註銷，公司並無權註銷股東仍持有之股份。有鑑於此一差異，本公司章程第 14.1 條、第 10.7 條規定公司減少資本之程序，係透過過股份買回之方式為之，此等差異係因開曼公司法規定所生，惟本公司章程並未對公司減少資本之程序加以限制。</p>
<p>1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。</p> <p>2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。</p> <p>3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於</p>	<p>公司法第 168 條</p>	<p>1. 開曼公司法第 14 條允許公司得減少已發行之資本，但須經股東會以特別決議之方式，並經開曼法院確認為之。</p> <p>2. 除開曼公司法第 14 條外，公司已發行之資本，只有在根據開曼公司法第 37 條或第 37B 條之規定，收買、繳回或收回時，才可消除。</p> <p>3. 開曼公司法第 37 條規定，公司得依公司章程或經由股東會決議之方式及條件，買回自身股份。除第 37 條之規定外，開曼公司法並無規定：(1) 應依股東持股之比例予以買回，(2) 以現金以外之財產退還股款時應經批准，或(3) 對退還之財產價值應經評估。但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 10.7 條。</p> <p>公司章程第 10.7 條與左列股東權益保護重要事項略有差異，蓋依開曼公司法之規定，已發行股份之減少需經過買回股份之程序後始能註銷，公司並無權註銷股東仍持有之股份。有鑑於此一差異，本公司章程第 14.1 條、第 10.7 條規定公司減少資本之程序，係透過過股份買回之方式為之，此等差異係因開曼公司法規定所生，惟本公司章程並未對公司減少資本之程序加以限制。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。</p> <p>有關特別股的權利、義務。包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 已發行之特別股總額，及額定得發行特別股總額。 公司發行與收回特別股之條件及程序。 已發行之特別股各項權利、義務及其他事項，如：分派公司積餘財產之順序、股東表決權限制等。 	<p>公司法第 157、158 條</p>	<ol style="list-style-type: none"> 開曼公司法對於發行及配發新股的程序並無明文規定。公司章程得對發行及配發新股之程序加以規定。 開曼公司法並無關於特別股或有特別權利股份之發行之相關規定。公司得經股東會特別決議，發行對股利、表決權、退還股本或其他事項具有優先權、劣後權或其他權利義務之股份，且該等特別權利或義務構成公司章程的一部分。 	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 7.1 及 7.2 條。</p>
<ol style="list-style-type: none"> 公司與員工簽訂認股權契約或發行員工認股權憑證之程序。 員工認股權憑證不得轉讓，但因繼承者不在此限。 	<p>公司法第 167 條之 2</p>	<p>開曼公司法並未就員工認股權契約或發行員工認股權憑證之程序等事項，訂有特別規定。發行員工認股權憑證及該憑證得否轉讓等，應於員工認股權契約中訂定之。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 11.1 至 11.4 條。</p> <p>惟請注意，雖公司章程第 11.1 至 11.4 條已經依據左列股東權益保護重要事項進行修正，惟依據開曼法律之規定，若欲限制員工認股權憑證之轉讓，仍應於員工認股權契約或認股權憑證中訂定之。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>公司應於依法得發行股票之日起三十日內，對認股人或應募人交付股票，並應於交付前公告之。</p> <p>公司買回股份之相關事項應遵循中華民國證券法令之規定。</p>	<p>證券交易法第34條</p> <p>證券交易法第28條之2</p>	<p>依開曼公司法，公司得發行實體股票，但股票之實體發行並不具強制性。發行實體股票之程序應載明於公司章程。</p> <p>1. 依開曼公司法第37條之規定，公司得依據公司章程或經由股東（會）決議買回自己之股份，且章程或股東（會）決議可授權公司董事於符合前述章程或決議之前提下，決定買回之方式。</p> <p>2. 開曼公司法並未特別規定公司董事會之決議應向股東揭露，但得以公司章程加以規定。</p> <p>3. 開曼公司法並無公司轉讓股份予員工或發行股份予員工之相關規定。公司章程中得就此等事項加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第6.2條。</p> <p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第10.1、10.3、10.4、10.5、10.6條。</p>
<p>公司收買自己之股份轉讓予員工者，得限制員工在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過二年。</p>	<p>公司法第167條之3</p>	<p>開曼公司法對此並無規定。公司章程得就此等事項加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第10.6條。</p>
<p>1. 公司發行限制員工權利新股者，應有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東之股份總數不足上述額</p>	<p>公司法第267條第8至10項</p>	<p>開曼公司法對此並無規定。公司章程得就此等事項加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第8.7條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。</p> <p>2. 公司依前項規定發行新股者，其發行數量、發行價格、發行條件及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令之規定。</p>			
<p>1. 公司現金增資發行新股時，除股東會及同決議外，應公告通知原有股東，按照原有股份比例儘先認購，並聲明逾期不認購者，喪失其權利；原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得合併同一認購或歸併一人認購；原有股東未認購者，得公開發行或由特定人認購。</p>	<p>1. 公司法第 267 條第 3 項</p> <p>2. 企業併購法第 8 條、外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 13 條第 1 項</p>	<p>開曼公司法對此並無規定。公司章程得就此等事項加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 8.2、8.3、8.5 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>2. 公司於中華民國境內辦理增資發行新股時，除中華民國主管機關認為無須或不適宜對外公開發行者外，應提撥發行新股總額之百分之十，在中華民國境內對外公開發行，但股東會另有較高比率之決議者，從其決議。</p>			
<p>公司之股利政策應敘明公司本身所處環境、成長階段及發放股利之條件、時機、金額、種類等事項，明定可分配盈餘之一定比率以上作為股利發放，且未有語意模糊之文字(如以.....「為原則」)。</p>	<p>(89)台財證(一)字第100116號函、89年2月1日(89)台財證(一)字第00371號函及89年3月28日(89)台財證(一)字第00891號函</p>	<p>開曼公司法對此並無規定。公司章程得就此等事項加以規定，且/或公司董事(會)得通過決議制定股息政策。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第34條。</p>
<p>公司不得發行無記名股票。公司採行無票面金額股者，不得轉換為票面金額股。</p>	<p>公司法第137條、第156條之1第6項</p>	<p>開曼公司法有明文(第231(A)條)禁止發行無記名股票，自2016年5月13日生效。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第3.2條，另依章程大綱第5條之規定，公司並無發行無票面金額股。</p>
<p>公司經營業務，應遵守法令及商業倫理規範，得採</p>	<p>公司法第1條第2項</p>	<p>開曼公司法並無類似之規定。在符合相關法令下公司章程得就此等事項加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第2.1條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>行增進公共利益之行為，以善盡其社會責任。</p>			
<p>貳、股東會之召集程序與決議方式</p> <p>1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。</p> <p>2. 公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中華民國公司法主管機關公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。</p> <p>3. 股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>4. 有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華</p>	<p>1. 公司法第 170 條</p> <p>2. 公司法第 172 條之 2</p> <p>3. 公司法第 172 條之 1</p> <p>4. 公司法第 173 條第 1 項、第 2 項、第 173 條之 1</p> <p>5. 公司法第 172 條、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6</p>	<p>1. (a) 開曼公司法第 58 條規定，除豁免公司外，每家公司每年應至少召開一次股東大會。</p> <p>(b) 開曼公司法並未強制規定豁免公司應召開股東常會，公司得自行於其章程中規定公司每年應召開股東會之次數。</p> <p>2. 開曼公司法並未限制豁免公司股東會應於特定地點召開，但得以公司章程加以規定。</p> <p>3. 開曼公司法對股東提案權並無規定，相關程序得訂定於章程中。</p> <p>4. 開曼公司法對股東請求董事會召集股東臨時會並無規定，相關程序得訂定於章程中。</p> <p>5. 開曼公司法不禁止章程訂定股東自行召集股東臨時會的規定。</p> <p>6. 開曼公司法並未就股東會召集之細節為規定，在符合相關法令下，公司章程得規定股東會召集之相關程序。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：外國發行人係開曼法律下之豁免公司，依開曼公司法之規定，雖無必要每年召開股東大會，惟已於公司章程第 16.2 條規定：「於公司成為公開發行公司後，公司應於每一會計年度終了後六個月內召開一次股東會作為年度股東常會，並應在股東會上，董事會應作細說明。在股東會上，董事會應作相關報告（如有）。」。</p> <p>其他事項分別規定於公司章程第 16.3、16.4、18.9 條、16.5 至 16.8、16.9 條及 17.5 條。</p> <p>惟公司章程第 16.8 條與左列股東權益保護重要事項略有差異，茲說明如下：</p> <p>依據臺灣證券交易所 99 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函：「說明：二、(三) 外國發行人於不抵觸註冊地法令之前提下，應於章程訂定少數股東請求召集股東臨時會之權，至許可召集之主管機關部分，應可刪除。」故公司章程第</p>

<p>股東權益保護重要事項</p>	<p>《公司法》或《證券交易法》相關法令</p>	<p>外國發行人註冊地國公司法令相關規定</p>	<p>差異原因與說明</p>
<p>民國證券法令規定。</p> <p>5. 公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>6. 持有已發行股份總數百分之以上之股份之股東，得以書面或電子受理由公司向提出股東常會議案。除議案非股東會所得決議、提案股東持股未達百分之二、議案於公告受理期間外提出、議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>7. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得書面記明提議事項及理由，</p>			<p>16.8 條規定：「如董事會於前述股東提出請求日起十五日內未為股東臨時會召集之通知者，則提出請求之股東得依據公開發行公司法令規定自行召集股東臨時會。」。該差異對於公司股東權益應無不利影響。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>請求股東臨時會。請於十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得自行召集。</p> <p>8. 繼續三個月以上持有已發行之股份總數過半數之股東，得自行召集股東臨時會。股東持期間及持股票之計算，以停止過戶時之持股為準。</p> <p>9. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 選任或解任董事、監察人； (2) 變更章程； (3) 減資； (4) 申請停止公開發行； 			

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>(5) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</p> <p>(6) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與其他人經常共同經營之契約；</p> <p>(7) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(8) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(9) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(10) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(11) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(12) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。</p>			

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>1. 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p> <p>2. 公司各股東，除章程另有規定外，每股有一表決權。</p> <p>3. 有下列情形之一者，其股份無表決權。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數：</p> <p>(1) 公司依法持有自己之股份。</p> <p>(2) 被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持有控制公</p>	<p>1. 公司法第 178 條</p> <p>2. 公司法第 179 條</p> <p>3. 公司法第 180 條</p>	<p>1. 開曼法律並未禁止股東對於有自身利害關係之議案參與表決，但得以公司章程加以規定。</p> <p>2. 開曼公司法第 61 條規定，除章程另有規定外，每一股東有一表決權。依開曼公司法第 60(4)條之規定，當股東以計票方式 (voting by poll) 作為表決方法時，於計算特別決議之多數決時，應依公司所規定之每一股東所享有之表決權數計算。公司章程中應訂定股份表決權之規定。</p> <p>3. (a) 開曼公司法第 37A 條規定：(1) 由公司持有之股份 (即庫藏股) 不得直接或間接在公司任何會議中行使表決權，且無論是基於公司章程或開曼公司法之目的，皆不得在任何時間內算入已發行股份，及 (2) 公司不論任何目的不得視為股東會成員且不得就庫藏股行使任何權利。除開曼公司法第 37A 條外，開曼公司法並無明文禁止從屬公司不得持有控制公司之股份，或不得於控制公司之股東會中就其持股行使表決權，但得於公司章程就此等事項加以規定。</p> <p>(b) (就左列 3 (2) 之事項) 開曼公司法並無規定。公司章程得加以規定。</p> <p>(c) (就左列 3 (3) 之事項) 開曼公司法並無規定。公司章程得加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：「從屬公司」之定義) 及 19.1、1.1 (「從屬公司」之定義) 及 24.1 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>司之股份。</p> <p>(3) 控制公司及其從屬公司直接或間接持有其他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之其他公司，所持有控制公司及其從屬公司之股份。</p>	<p>1. 公司法第 177 條之 1</p> <p>2. 公司法第 177 條之 2</p>	<p>1. 股東不得以書面或電子方式於股東會行使其投票權。但如公司章程有明訂者，股東得以書面或電子方式委任代理人在會議中行使其股份之投票權。</p> <p>2. 股東如透過代理人行使其表決權者，不會被視為親自出席股東會。</p> <p>3. 公司章程中得訂定交付委託書之規定。</p> <p>4. 開曼公司法並無股東撤銷委託書之規定。但根據普通法之原則，不論公司章程有無任何相反之規定，親自出席股東大會進行表決的股東應有優先效力。但公司章程仍得訂定非由股東親自出席股東大會時有關撤銷委託之相關規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：章程第 19.6 至 19.8 條、第 20.7 條。</p> <p>惟應注意公司章程第 19.6 條之規定：「以前述方式行使表決權的股東應被視為已指派股東會主席為其代理人，並依書面或電子文件中之指示，在股東會中行使其股份之表決權。」，開曼法律雖認為透過此種方式行使表決權之股東將不會被視為親自出席股東會，但該股東實質上享有依據中華民國法令以書面或電子方式行使表決權之權益應無影響。</p>
<p>1. 公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。</p> <p>2. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>3. 股東以書面或電子方</p>			

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>式行使表決權者，其意思應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>5. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>			

<p>股東權益保護重要事項</p>	<p>《公司法》或《證券交易法》相關法令</p>	<p>外國發行人註冊地國公司法令相關規定</p>	<p>差異原因與說明</p>
<p>1. 股東得於每次股東會，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>2. 除中華民國信託事業或經中華民國證券主管機關核准的股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</p> <p>3. 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>4. 委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行</p>	<p>公司法第177條</p>	<p>開曼公司法並無委託書之使用之相關規定。但章程得就代理人之委託及代為行使表決權等事項加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條款：分別規定於公司章程第19.4、20.5、20.8、20.7、20.14及16.4條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>5. 公司於中華民國境外召開股東會時，應於中華民國境內委託專業股務代理機構，受理股東投票事宜。</p>			
<p>出席股東會使用委託書之相關事項應遵循中華民國「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定。</p>	證券交易法第25條之1	開曼公司法並無委託書之使用之相關規定。但得以公司章程加以規定。	已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第20、21、37.5條。
<p>1. 股東係為他人持有股份時，股東得主張分別行使表決權。</p> <p>2. 前項分別行使表決權之資格條件、適用範圍、行使方式、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令之規定。</p>	公司法第181條	開曼公司法並未就股東係為他人持有股份時，其表決權行使之方式有所規定。公司章程中得訂定股東分別行使其表決權之限制或禁止規定，或關於其適用範圍之條件。	已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第19.5條。

<p>股東權益保護重要事項</p>	<p>《公司法》或《證券交易法》相關法令</p>	<p>外國發行人註冊地國公司法令相關規定</p>	<p>差異原因與說明</p>
<p>1. 公司應於股東常會開會三十日前或股東開會十五日前，公告股東開會通知書、委託書、有關承認、委託、選任或解任董事、監察人等各項議案之理由及說明資料。</p> <p>2. 公司股東採行書面行使表決權者，並應將前項資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。</p> <p>3. 公司召開股東會，應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十日前或股東開會時，公告手冊及其他會議相關資料。但公司最近會計年度終了實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上</p>	<p>1. 公開發行公司股東會議事手冊應記載及遵行事項辦法第5條</p> <p>2. 公開發行公司股東會議事手冊應記載及遵行事項辦法第6條</p>	<p>開曼公司法並未就股東會前應提供予股東之資料有所規定，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第17.3、17.4條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>者，應於股東常會開會三十日前完成開會電子檔案之傳送。</p> <p>每會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表、及盈餘分派或虧損撥補之議案，提出於股東常會請求承認，經股東常會承認後，董事會應將財務報表及盈餘分派或虧損撥補之決議，分發或公告各股東。</p>	<p>1. 公司法第 228 條</p> <p>2. 公司法第 230 條第 1 項</p>	<p>1. 依開曼公司法第 59 條之規定，董事應妥善保存帳冊。依開曼公司法第 59 項之規定，公司必須保存與下列事項相關之帳冊：(1) 公司所有收支款項及該等收支款項之發生相關之事項；(2) 公司所有之銷貨與購貨憑證；及 (3) 公司之資產與負債。公司應妥善保存帳冊，以真實且公平地反映公司之狀況，並解釋其交易。</p> <p>2. 開曼公司法並未就董事會應於每會計年度終了後編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，並提出於股東常會請求承認等事項有所規定，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 18.2 條。</p>
<p>1. 公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半年會計年度終了後為之。</p> <p>2. 公司前三季或前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交監察人或審計委員會查核後，提董事會決議之。</p> <p>3. 公司依前項規定分派盈</p>	<p>公司法第 228 條之 1</p>	<p>開曼公司法並未就公司之盈餘分派或虧損撥補機制有所規定，公司章程得就相關事項加以規定。</p>	<p>未修正章程或組織文件，理由：公司章程並未允許每季或每半年會計年度終了後為盈餘分派或虧損撥補。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。</p> <p>4. 公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之；發放現金者，應經董事會決議。</p> <p>5. 公司依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。</p>			

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>1. 董事會所造具提出於股東會之各項表冊與監察人之報告書（如公司設有監察人），應於股東常會開會十日以前，備置於中華民國境內之股東代理機構，股東得隨時查閱。</p> <p>2. 董事會應將章程及歷屆股東會議事錄、財務報表、股東名簿及於中華民國境內之股東代理機構，股東得檢具利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱、抄錄或複製；公司並應令股東代理機構提供。</p> <p>3. 董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求公司或股東代理機構提供股東名簿。</p>	<p>1. 公司法第 184 條第 1 項</p> <p>2. 公司法第 229 條</p> <p>3. 公司法第 210 條</p> <p>4. 公司法第 210 條之 1</p>	<p>開曼公司法並未要求董事會所造具之各項表冊應提出於股東常會，或監察人之報告書（若有）應於股東常會開會十日以前，備置於中華民國境內之股東代理機構。開曼公司法並未要求董事將公司章程、歷次股東會議事錄、財務報表、股東名冊及公司債存根簿等，備置於中華民國境內之股東代理機構。開曼公司法亦未賦予股東得檢具利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱或抄錄之權。但公司章程得加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 17.6、17.7 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、或受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響。</p> <p>2. 股東為前項之請求，應於股東會決議日起二十日內以書面提出，並列明請求收買價格。股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起九十日內支付價款。未達成協議者，公司應自決議日起九十日內，依其所認為之公平價格支付價款；未達成協議之股東；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。</p> <p>3. 股東依第一項第一款所訂事由向公司請求收買其所有之股份者，股東</p>			

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>與公司間就收買價格自股東會議日起六十日內未達成協議者，公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>			
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行之股份總數三分之二以上之股東出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行之股份總數過半數股東出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <p>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司法第 185 條 2. 公司法第 277 條 3. 公司法第 159 條 4. 公司法第 240 條 5. 公司法第 316 條 6. 企業併購法第 29 條 	<p>1. 依據開曼公司法第 60 條之規定，特別決議係指於股東會上以投票方式進行表決者，經不低於有權於該股東會行使表決權並親自或委託代理人（如該股東會允許委託書）行使表決權之股東表決權數之三分之二（如章程所為之決議。在一般開曼公司章程中，通常會規定該股東會通知應載明該議案應以特別決議為之。如經公司章程授權時，亦得以全體股東所簽署之書面決議，視為已作成特別決議。在需要以計票方式作為表決方式，以計算是否屬特別決議之多數時，公司章程得規定每一股東所享有之表決權數。</p> <p>2. 依開曼公司法之規定，應經特別決議之事項包括但不限於：</p> <p>(a) 修改或增加公司章程（第 24 條）；</p> <p>(b) 修改或增加章程大綱有關宗旨、權力或其</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：分別規定於公司章程第 1.1（「特別決議」）、14.2(h)(i)(j)、14.1(b)、12.1、14.2(d)、14.3、14.2(f)(g)條。惟部份規定與左列股東權益保護重要事項略有差異，茲分述如下：</p> <p>1. 公司章程第 1.1 條</p> <p>(1) 公司章程規定公司章程第 1.1 條規定，特別決議係指：「指經有權於該股東會行使表決權之股東表決權數三分之二以上同意之決議。該股東得親自行使表決權或委託經充分授權之代理人（如允許委託代理人，須於股東會召集通知中載明其為特別決議）代為行使表決</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</p> <p>2. 變更章程</p> <p>3. 章程之變更如有損害特別股東之權利者，另需經特別股東會之決議</p> <p>4. 以發行新股方式派股息及紅利之全部或一部</p> <p>5. 解散、合併或分割之決議</p> <p>6. 股份轉換</p>		<p>他特別載明之事項(第10條);</p> <p>(c) 因無法於其債務到期時清償以外之事由，所為之自願解散(第90條和第116條);</p> <p>及</p> <p>(d) 與其他公司合併(merger)或整合(consolidation)(第233條)。</p> <p>根據開曼公司法須經特別決議之事項，不得以較低之多數法方式加以通過。</p> <p>3. 對於上述所列以外之事項，開曼公司法並未要求須達到某特定多數，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>權。」依據開曼律師意見，應經特別決議之事項應包括但不限於：(i)修改或增加公司章程(第24條);(ii)修改或增加章程大綱有關宗旨、權力或其他特別載明之事項(第10條);(iii)因無法於其債務到期時清償以外之事由，所為之自願解散(第90條和第116條)。(iv)與其他公司合併(merger)或整合(consolidation)(第233條)。</p> <p>根據開曼公司法須經特別決議之事項，不得以較低之多數法方式加以通過。另依公司章程第18.1條規定：「除出席股東代表股份數達到法定出席股份數，股東會不得為任何決議。除法令、章程及公開發行公司法另有規定外，代表已發行股份總數過半數之股東親自或委託代理人出席，應構成股東會之出席法定權數。」亦即如欲作成公司之特別決議，至少須經代表公司已發行股份總數過半數之股東親自或委託代理人出席，且以出席股東(包括以委託書委託代理人出席者)並行使表決權之三分之二表</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
			<p>決議數以上同意為之。</p> <p>(2) 差異原因 依據開曼律師意見，特別決議為開曼公司法之規定，且依開曼公司法之規定，應經特別決議之事項，應由股東依章程以特別決議為之，不得就該等事項以低於開曼公司法關於特別決議門檻作成決議。故公司章程就股東權益保護重要事項規定之重度假設決議事項中，依據開曼公司法係應經特別決議者，仍保留列為章程「特別決議」事項，就股東權益保護重要事項規定之其他重度假設決議事項於公司章程內增列為章程「特別（重度假設）決議（Supermajority Resolution）」事項。</p> <p>2. 公司章程第 14.3 條 (1) 公司章程規定： 公司章程第 14.3 條規定：「在不違反法令、章程及公開發行公司法令之規定下，有關公司解散之程序：(a) 如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，公司應以股東會特別（重度假設）決議為之；或 (b) 如公司係因前述第 14.3 條 (a) 款以外之事由</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
			<p>而決議自願解散者，公司應以股東會特別決議為之。」與左列股東權益保護重要事項略有不同之處在於：公司章程就解散之決議，係依其決議解散之理由而為「特別（重度）決議」及「特別決議」之不同要求，相較於此，左列股東權益保護重要事項則要求以一律要求以「特別（重度）決議」為之。</p> <p>(2) 差異原因： 依據開曼律師意見，依開曼公司法之規定，如公司係因無法於其債務到期時清償以外之其他事由而決議自願解散者，須以特別決議為之，而就公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，則只須以普通決議為之。由上可知，此等差異係因開曼法律所致。故公司章程就「公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者」，規定以特別（重度）決議為之，第 14.3 條(a)款以外之事由仍依開曼公司法保留列為「特別決議事項」。上開差異，乃是囿於開曼法令之規定，該差異對於公司股東權益應無不利影響。</p>

<p>股東權益保護重要事項</p> <p>公司參與合併後消滅、概包括讓與、股份轉換或分割而致終止上市，且存續、受讓、既存或新設之公司為非上市（櫃）公司者，應經該公司已發行股份總數三分之二以上股東同意行之。</p>	<p>《公司法》或《證券交易法》相關法令</p> <p>企業併購法第 18 條、第 27 條、第 28 條、第 29 條、第 35 條</p>	<p>外國發行人註冊地國公司法令相關規定</p> <p>開曼公司法對於合併、收購、併購協議安排或現金逐出合併有相關規定，開曼公司應遵守相關規定。</p>	<p>差異原因與說明</p> <p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條款：公司章程第 14.6 條。章程該條款係規定：「在不違反法令及公司開發行公司法令之情形下，公司應就下列事項於股東會由代表公司已發行股份總數三分之二以上股東同意之決議為之」，因此若開曼法令對於特定事項有更嚴格的決議方式，仍應依開曼法令規定辦理。該差異對於公司股東權益應無不利影響。</p>
<p>股東會之決議，除章程或法律另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。</p>	<p>公司法第 174 條</p>	<p>開曼公司法並無規定，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條款：公司章程第 1.1（「普通決議」之定義）、18.1 及 18.8 條。</p>
<p>參、董事、監察人之權限與責任</p>			
<p>1. 董事、監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 2. 股東會選任董事時、監察人，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一</p>	<p>1. 公司法第 195 條第 1 項 2. 公司法第 198 條 3. 公司法第 199 條第 1 項 4. 公司法第 217 條第 1 項</p>	<p>開曼公司法並無規定，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條款：分別規定於公司章程第 25.1、27.2 及 28.2(k) 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。</p> <p>3. 董事得經股東會決議隨時解任。</p>	<p>5. 公司法第 227 條</p>		
<p>1. 董事、獨立董事、薪資報酬委員會、審計委員會或監察人之資格條件、組成、選任、解任、職權行使及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> <p>2. 公司章程應載明獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。公司符合中華民國證券主管機關所訂之條件者，應於章程載明採董事候選人提名制度。</p> <p>3. 公司章程應載明： (1) 獨立董事以外之董事選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事以外之董</p>	<p>證券交易法第 14 條之 2、第 14 條之 4、第 14 條之 5、第 14 條之 6、第 26 條之 3、公司法第 192 條之 1、第 216 條之 1</p>	<p>1. 開曼公司法對於董事會之組成並無規定，但得以公司章程加以規定。</p> <p>2. 開曼公司法並未強制規定應設置審計委員會或薪資報酬委員會。董事會設置委員會及賦予其權力之權限，得以公司章程規定委員會之組成及權限範圍。公司章程或相關董事會得決定該委員會之組成及權限範圍。</p> <p>3. 開曼公司法對董事之選任並無規定，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：分別規定於公司章程第 25、27.3、29.1、29.2、32.6、32.7、32.8 及 32.9 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>事候選人名單中選任之。</p> <p>(2) 公司應設置審計委員會。</p> <p>有下列情事之一者，不得擔任董事，其已擔任者，當然解任：</p> <ol style="list-style-type: none"> 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢或赦免後未逾五年。 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未 	<p>公司法第 192 條第 5 項、第 30 條</p>	<p>開曼公司法並未特別規定於何種情形下不得擔任董事，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 28.2 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。</p> <p>4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。</p> <p>5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿。</p> <p>6. 無行為能力或限制行為能力。</p> <p>7. 受輔助宣告尚未撤銷。</p>			
<p>1. 公司董事(不含獨立董事)或監察人，在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。</p> <p>2. 公司董事(不含獨立董事)或監察人當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於</p>	<p>公司法第 197 條、公司法第 227 條、證券交易法第 14 條之 2</p>	<p>1. 開曼公司法並未就董事持有開曼公司股份(無論是選任前或選任後)作明文規範，因此，有關董事持股之限制、當選無效或解任之效力等條文得於公司章程中明定。</p> <p>2. 開曼公司法並未規範公司應選任監察人。因此，有關監察人選任或持股之限制、當選無效或解任之效力等條文得於公司章程中明定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 28.2(1)條、第 28.2 條第 3 項規定。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股票超過二分之一時，其當選失其效力。</p> <p>註：若申請公司無法將本檢查項目列入章程或組織文件者，則應採行相關配套措施。</p>			
<p>1. 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容；於公司進行併購時，公司董事應向董事會及股東說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。</p> <p>2. 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害</p>	<p>公司法第 206 條第 2 項、第 3 項、第 4 項、企業併購法第 5 條第 3 項</p>	<p>開曼公司法並未明文禁止董事就有利害關係之董事會議事項，或董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司就該等會議事項有利害關係者，該董事不得參與表決，但得以此公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 30.5 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>3. 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。董事會之決議，對依前述規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。</p>			
<p>董事之報酬，未經章程訂明者，應由股東會議定，不得事後追認。</p>	<p>公司法第 196 條第 1 項</p>	<p>開曼公司法並未明文規定董事報酬如何決定，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：分別規定於公司章程第 30.1、30.2、30.3、32.10 及 32.11 條。公司雖未於章程中訂明董事報酬，或訂定應由股東會議訂之，惟參照經濟部民國 93 年 3 月 8 日商字第 09302030870 號解釋之意旨，以及「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」，公司董事會已設置薪資報酬委員會，故左列規定對於公司股東權益應無不利影響。</p>
<p>1. 股東會於公司董事任期</p>	<p>公司法第 199 條之 1</p>	<p>1. 開曼公司法並無關於董事任期屆滿前改選一位</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>未屆滿前，改選全體董事者，如未決議董事於任期屆滿始為解任，視為提前解任。</p> <p>2. 前項改選，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席。</p>		<p>或數位董事之相關規定，但得以公司章程加以規定。</p> <p>2. 開曼公司法對於決議如何改選全體董事之門檻，並無相關規定。但得以公司章程加以規定。</p>	<p>織文件條次：公司章程第 28.1 條。</p>
<p>董事執行業務，有重大損害公司之行為或違反法令或章程之重大事項者，股東會未為決議將其解任者，持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十日內訴請法院裁判解任之，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>	<p>公司法第 200 條</p>	<p>1. 開曼公司法並未特別明文規定少數股東得向開曼法院聲請解任董事。</p> <p>2. 一般而言，董事解任之程序係規定於公司章程中，且通常規定應經股東會普通決議。</p> <p>3. 依據普通法 (case law) 關於股東救濟之規定，在一個指控董事對公司為侵害之訴訟中，形式上適格之原告應為公司本身，而非股東個人或少數股東。僅有在少數例外，例如當董事之行為構成對少數股東詐欺時，且該等為詐欺行為之人係公司之控制者，則受詐欺之少數股東得向法院提起訴訟。</p> <p>4. 公司章程之此種規定在開曼法律下可能無法被執行，因為開曼群島法院無法在未重新檢視系爭糾紛之法律依據前，承認和執行一個非金錢給付之外國判決。董事得以公司章程所載之程序予以解任。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 28.2(m) 條，惟與左列規定略有差異，說明如下：</p> <p>(1) 公司章程規定：</p> <p>「(m) 除法令、章程或公開發行公司法另有規定，董事若在其執行職務期間所從事之行為對公司造成重大損害，或違反相關適用之法律及/或規章或章程之重大事項，但未經公司依特別 (重度) 決議將其解任者，則持有已發行股份總數百分之三以上之股東有權自股東會決議之日起三十日內，以公司之費用，訴請有管轄權之法院 (包括臺灣臺北地方法院) 解任該董事，而該董事應於該有管轄權法院為解任董</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</p>	<p>公司法第 216 至 222 條</p>	<p>開曼公司法並無相當於「監察人」之概念。對於以公司章程創設監察人之效力如何，並不明確。</p>	<p>事之終局判決時被解任之。為免疑義，倘一相關法院有管轄權而得於單一或一連串之訴訟程序中判決前開所有事由者，則為本條款之目的，終局判決應係指該有管轄權法院所為之終局判決。」與左列之股東權益保護重要事項略有差異。</p> <p>(2) 差異原因： 由於開曼法院不會在未對系爭爭議為實質審理之情形下，承認與執行金錢判決（monetary judgment）以外之外國判決，故即使將左列股東權益保護重要事項訂入公司章程中，臺灣臺北地方法院所作成解任董事之判決或裁定，亦可能無法被開曼法院承認與執行。有鑑於此，爰於公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴。此等差異係因開曼法律中有關外國判決之承認與執行之規定所生，且股東仍得依公司章程之規定解任董事。</p> <p>未修正章程或組織文件，理由：依據臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第 28-4 條第 2 項前段規定：「外國發行人應設置審</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</p> <p>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</p> <p>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> <p>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</p> <p>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</p> <p>7. 監察人得列席董事會或陳述意見。董事會違反董事會章程或有違公司法、章程或股東會議決之行為者，監察人應即通知董事會或</p>			<p>計委員會」。公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會（章程第32.6條），故無須另設置監察人。該差異對於公司股東權益應無不利影響。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>董事停止其行為。</p> <p>8. 監察人各得單獨行使監察權。</p> <p>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</p>			
<p>1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之二以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>3. 監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。</p>	<p>公司法第 200、214、220、227 條</p>	<p>1. 開曼公司法並無相當於「監察人」之概念。對於以公司章程創設監察人之效力如何，並不明確。</p> <p>2. 依據普通法關於股東救濟之規定，在一個指控董事對公司為侵害行為之訴訟中，形式上適格之原告應為公司本身，而非股東個人或少數股東。上述原則只有少數之例外情形，包括當董事之行為為構成對少數股東詐欺時，且該等為詐欺行為之人係公司之控制者，則受詐欺之少數股東得向法院提起訴訟。</p> <p>3. 公司章程中加入此等規定在開曼法律下可能無法被執行，因為開曼法院無法在重新檢視系爭糾紛之法律依據前，承認及執行一個非金錢給付之外國判決。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：章程第 25.6 條，惟第 25.6 條與左列規定略有差異，說明如下：</p> <p>(1) 公司章程規定：「繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之二以上之股東，得以書面請求審計委員會之獨立董事成員為公司對董事提起訴訟，並得以有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院）為第一審管轄法院。獨立董事於前述之股東提出請求後三十日內不提起訴訟時，前述之股東得代表公司提起訴訟，並得以有管轄權之法院為第一審管轄法院。」</p> <p>(2) 差異原因： 公司法第 214 條第一項及第二項規定：「(第一項) 繼續六個月以上，持有已發行股份總數百分之二以上之股東，得以書面請求監察人為公</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
董事或監察人（設置監察人公司適用）以股份設定質權超過選任當時所持有	公司法第 197 條之 1、227 條	開曼公司法並未規定董事持有股份（於何種情形下）無表決權，但得以公司章程加以規定。	<p>司對董事提起訴訟。（第二項）監察人自前項之請求日起，三十日內不提起訴訟時，前項之股東，得為公司提起訴訟；股東提起訴訟時，法院因被告之申請，得命起訴之股東，提供相當之擔保；如因敗訴，致公司受有損害，起訴之股東，對於公司負賠償之責。」復依證券交易法第 14 條之四第四項之規定，於公司設立審計委員會時，公司法第 214 條對審計委員會之獨立審計委員會準用。既公司已設立審計委員會，則股東請求之對象應為審計委員會之獨立董事成員。</p> <p>由於開曼法院不會在未對系爭爭議為實質審理之情形下，承認與執行金錢判決（monetary judgment）以外之外國判決，故即使將左列股東權益保護重要事項訂入公司章程中，臺灣臺北地方法院所作成之判決或裁定，亦可能無法被開曼法院承認與執行。有鑑於此，爰於公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴。</p>
董事或監察人（設置監察人公司適用）以股份設定質權超過選任當時所持有	公司法第 197 條之 1、227 條	開曼公司法並未規定董事持有股份（於何種情形下）無表決權，但得以公司章程加以規定。	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 24.3 條，復依據臺灣證券交易所股份有限公司</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>之公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，不算入已出席股東之表決權數。</p>			<p>有價證券上市審查準則第 28-4 條第 2 項前段規定：「外國發行人應設置審計委員會」。公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會，無需設置監察人，故該條規定未就監察人進行規範。該差異對於公司股東權益應無不利影響。</p>
<p>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司所得。</p> <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p>	<p>公司法第 8 條第 2 項、第 3 項、第 23 條第 3 項、企業併購法第 5 條第 1 項、第 2 項</p>	<p>1. 開曼公司法並未具體規定董事之義務。依據適用於開曼之普通法原則，董事應對公司負(1)受託人義務 (fiduciary duties)，以及(2)善良管理人之注意義務 (duty of care)。公司得向違反上述義務之董事請求賠償。此外，若董事違反其義務並因此獲得利益者，公司得將該利益歸於公司。</p> <p>2. 根據普通法之原則，在管理公司業務的經營過程中，董事代表公司所為之行為將視為公司本身之行為。若其行為造成任何第三人之損害，則應由公司而非該董事，就其行為對該第三人負責。請求損害賠償之第三人並無法依據公司章程之規定請求，及加諸義務於股東，非股東之第三人並無法依據公司章程而為執行。公司因董事違反義務而須對第三人負損害賠償責任時，公司得向造成損害之董事請求賠償。</p> <p>3. 經理人一般而言對公司並無受託人義務。因經理人並非章程之當事人，所以即使以章程加以規定，仍將不具執行力。上述義務應以契約方式與經理人約定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 26.5 條，惟董事對於公司業務之執行，如有違反忠實義務造成他人損害時，他人於開曼法令上不一定對於該名董事有請求權基礎，而能直接請求賠償，即使在公司章程中訂定董事對他人應與公司負連帶賠償責任，亦無法創設該請求權基礎。</p> <p>此外，雖公司章程第 26.5 條已經約定該條義務於經理人亦有適用，惟依據開曼法律仍應以契約方式與經理人約定。因此，若欲貫徹本處股東權益保護事項對於經理人之責任，應由公司與經理人以契約特別約定。該差異對於公司股東權益應無不利影響。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>法人為股東時，得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人。</p>	<p>公司法第 27 條第 2 項</p>	<p>1. 開曼公司法並未就法人股東之代表人當選董事為規範，但得以公司章程加以規定。 2. 開曼公司法並無相當於「監察人」之概念。對於以公司章程創設監察人之之效力如何，並不明確。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 27.4 條。 復依據臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第 28-4 條第 2 項前段規定：「外國發行人應設置審計委員會」。公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會，且無需設置監察人，故該條規定未就監察人進行規範。該差異對於公司股東權益應無不利影響。</p>
<p>1. 公司於召開董事會決議併購事項前，應由審計委員會或特別委員會(設置監察人公司適用)就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。但依外國發行人註冊地國法令規定如無須召開股東會決議併購事項者，得不提報股東會。 2. 審計委員會(或特別委員會)進行審議時，應委請獨立專家就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供</p>	<p>企業併購法第 6 條、第 7 條、第 22 條第 3 項、第 31 條第 7 項、第 38 條第 2 項</p>	<p>開曼公司法並無規定，但得以公司章程加以規定。</p>	<p>已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：公司章程第 32.8 條、32.9 條。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
<p>意見。</p> <p>3. 審計委員會(或特別委員會)之審議結果及獨立專家意見，應於發送股東召集通知時，一併發送股東；但外國發行人註冊地國法令規定併購免經股東會決議者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。</p> <p>4. 前項應發送股東之文件，經公司於中華民國證券主管機關指定之網站公告同一內容，且備置於股東會場供股東查閱，對於股東視為已發送。</p>			
肆、 監理合作及司法互助			
<p>外國發行人註冊地國之證券監理機關是否簽署「國際證券管理機構多邊備忘錄」(IOSCO MMOU)，或與我國金融監督管理委員會簽署雙邊備忘錄。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>是，摘要說明備忘錄之內容：根據國際證券管理機構組織(IOSCO)之網站(https://www.iosco.org/about/?subSection=mmou&subSection1=signatories)，該多邊備忘錄代表簽署者之間基於證券管制實施目的，其如</p>			

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令相關規定	差異原因與說明
			<p>何協商、合作及交換資訊之普遍共識。該備忘錄明訂何種資訊可被交換，以及如何被交換；強制資訊公開之法律能力；可強制公開之資訊類型；分享資訊之法律能力；及資訊之開放使用。該備忘錄亦明訂交換資訊之保密義務，並確保不會有國內銀行保密條款、限制性法律或規定阻礙證券管理機構與其他法領域之證券管理機構分享資訊。</p> <p><input type="checkbox"/> 否</p>
外國發行人註冊地國之司法機關與我國司法機關之間是否簽訂司法互助協定或其他類似協議。			<p><input type="checkbox"/> 是，摘要說明司法互助協定或其他類似協議之內容：</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 否</p>
外國發行人之重要營業據點或子公司所在地之司法機關與我國司法機關之間是否簽訂司法互助協定或其他類似協議。			<p>分各重要營業據點或子公司所在地說明：</p> <p>1. 泰國：我國與泰國曾於2013年1月7日與泰國簽署「台泰共同打擊跨國經濟及相關犯罪協議」，雙方將可在這項協議基礎上，共同打擊跨境犯罪、共同處理跨國經濟、洗錢、網路及毒品等犯罪，並防制人口販運、非法移民案件。</p> <p>2. 中華人民共和國香港特別行政區：無。</p>

六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定股東權益或證券價格有重大影響之事項：無



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

Sixxon Tech. Co., Ltd. 董事會 公鑒：

查核意見

Sixxon Tech. Co., Ltd.及其子公司(六方科技集團)西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨西元二〇二三年及二〇二二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達六方科技集團西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨西元二〇二三年及二〇二二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與六方科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對六方科技集團西元二〇二三年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

營業收入—寄外倉客戶提貨之收入認列

有關營業收入—寄外倉客戶提貨之收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列攸關之會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

六方科技集團於國外設有非集團擁有及直接管理之物流倉庫，依該集團部分銷貨條款需基於寄外倉客戶提貨情形認列收入，雙方透過定期對帳確認進銷貨認列金額及時間是否一致。因此，營業收入—寄外倉客戶提貨之收入認列時點之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括擇要測試銷貨及收款作業循環之相關控制。此外，核對六方科技集團與寄外倉客戶提貨之對帳資料、取得寄外存貨外部資訊以評估六方科技集團之寄外倉客戶提貨收入認列是否依相關會計準則規定辦理。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估六方科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算六方科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

六方科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對六方科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使六方科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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六方科技集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對六方科技集團西元二〇二三年合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王怡文



鄧惠縉



證券主管機關：金管證審字第0990013761號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
西元二〇二四年三月十四日

西元二〇二三年因十二月三十一日

單位：新台幣千元

	2023.12.31		2022.12.31			2023.12.31		2022.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 968,155	34	750,362	30	2120				
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	863	-	2170				
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三))	184,230	7	92,130	4	2200				
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(四)及七)	330,130	12	293,445	11	2230				
1310 存貨淨額(附註六(五))	237,449	8	294,320	11	2280				
1470 其他流動資產(附註六(九))	30,756	2	28,175	1	2300				
	<u>1,750,720</u>	<u>63</u>	<u>1,459,295</u>	<u>57</u>					
非流動資產：									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,050,380	37	1,065,104	42	2580				
1755 使用權資產(附註六(七))	1,346	-	-	-	2600				
1780 無形資產(附註六(八))	3,308	-	4,094	-					
1900 其他非流動資產(附註六(九)及八)	12,658	-	16,028	1	3100				
	<u>1,067,692</u>	<u>37</u>	<u>1,085,226</u>	<u>43</u>					
資產總計	<u>\$ 2,818,412</u>	<u>100</u>	<u>2,544,521</u>	<u>100</u>					
負債及權益									
流動負債：									
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	\$ 2,995	-	7,986	-					
應付帳款(附註七)	48,283	2	67,212	3					
其他應付款(附註六(十一))	45,936	1	47,605	2					
本期所得稅負債	198	-	340	-					
租賃負債-流動(附註六(十二))	662	-	-	-					
其他流動負債	3,404	-	6,193	-					
	<u>101,478</u>	<u>3</u>	<u>129,336</u>	<u>5</u>					
非流動負債：									
租賃負債-非流動(附註六(十二))	572	-	-	-					
淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	101,007	4	92,318	4					
負債總計	<u>203,057</u>	<u>7</u>	<u>221,654</u>	<u>9</u>					
權益									
股本	310,000	11	275,000	11					
資本公積	1,993,155	71	1,690,575	66					
法定盈餘公積	71,053	3	41,255	2					
特別盈餘公積	97,483	3	-	-					
未分配盈餘	224,751	8	413,520	16					
其他權益	(81,087)	(3)	(97,483)	(4)					
	<u>2,615,355</u>	<u>93</u>	<u>2,322,867</u>	<u>91</u>					
負債及權益總計	<u>\$ 2,818,412</u>	<u>100</u>	<u>2,544,521</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧經緯

經理人：葛仲林

會計主管：王威能

西元二〇二三年及二〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	2023年度		2022年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註(十八)及七)	\$ 1,216,208	100	1,307,358	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(十三)、七及十二)	983,841	81	976,901	75
營業毛利	232,367	19	330,457	25
營業費用(附註六(十三)、(十六)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	49,048	4	52,218	4
6200 管理費用	70,986	6	64,965	5
6300 研究發展費用	50,630	4	28,141	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	3,236	-	(1,679)	-
	173,900	14	143,645	11
6900 營業淨利	58,467	5	186,812	14
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	31,882	3	8,915	1
7190 其他收入	630	-	1,143	-
7020 其他利益及損失	5,116	-	3,991	-
7230 外幣兌換利益淨額(附註(二十))	1,674	-	75,699	6
7510 利息費用	(23)	-	-	-
7590 什項支出	(238)	-	(23)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	(1,105)	-	17,111	1
	37,936	3	106,836	8
7900 稅前淨利	96,403	8	293,648	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	1,783	-	639	-
本期淨利	94,620	8	293,009	22
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(4,858)	-	4,969	-
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	16,396	1	94,579	8
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,538	1	99,548	8
8500 本期綜合損益總額	\$ 106,158	9	392,557	30
每股盈餘(附註(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.26		10.65	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.26		10.62	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧經緯



經理人：葛仲林



會計主管：王威能



Sixxon Tech, Inc. 及子公司

合併權益變動表

西元二〇二三年及二〇二二年一月一日起至十二月三十一日

	西元二〇二二年一月一日餘額				西元二〇二二年十二月三十一日餘額				單位：新台幣千元	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	特別盈餘公積	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	30,058	-	(30,058)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(173,250)	-	-	-	(173,250)	-
本期淨利	-	-	-	-	293,009	-	-	-	293,009	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,969	-	-	94,579	99,548	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	297,978	-	-	94,579	392,557	-
西元二〇二二年十二月三十一日餘額	275,000	1,690,575	41,255	-	413,520	-	(97,483)	(97,483)	2,322,867	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	29,798	-	(29,798)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	97,483	(97,483)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(151,250)	-	-	-	(151,250)	-
本期淨利	-	-	-	-	94,620	-	-	-	94,620	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,858)	-	-	16,396	11,538	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	89,762	-	-	16,396	106,158	-
現金增資	35,000	302,239	-	-	-	-	-	-	337,239	-
股份基礎給付交易	-	341	-	-	-	-	-	-	341	-
西元二〇二三年十二月三十一日餘額	310,000	1,993,155	71,053	97,483	224,751	97,483	(81,087)	(81,087)	2,615,355	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧經緯



經理人：葛仲林



會計主管：王威能



西元二〇二三年及二〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	2023年度	2022年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 96,403	293,648
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	167,228	143,744
攤銷費用	2,072	2,329
預期信用減損損失(迴轉利益)	3,236	(1,679)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失(利益)	1,105	(17,111)
利息費用	23	-
利息收入	(31,882)	(8,915)
股份基礎給付酬勞成本	341	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,130)	(3,991)
收益費損項目合計	<u>136,993</u>	<u>114,377</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(增加)減少	(5,233)	25,274
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(39,958)	14,930
存貨減少(增加)	56,871	(59,563)
其他流動資產增加	(544)	(4,558)
其他非流動資產減少	-	731
應付帳款(含關係人)減少	(18,929)	(6,575)
應付費用及其他應付款減少	(4,586)	(8,098)
其他流動負債減少	(2,789)	(3,354)
淨確定福利負債增加	3,831	11,720
	<u>(11,337)</u>	<u>(29,493)</u>
調整項目合計	<u>125,656</u>	<u>84,884</u>
營運產生之現金流入	222,059	378,532
收取之利息	29,845	5,664
支付之利息	(23)	-
支付之所得稅	(1,925)	(466)
營業活動之淨現金流入	<u>249,956</u>	<u>383,730</u>
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(97,164)	(92,130)
取得不動產、廠房及設備	(140,564)	(140,043)
處分不動產、廠房及設備	5,241	42,179
取得無形資產	(1,252)	(1,238)
其他非流動資產增加	(73)	(1,341)
預付設備款減少(增加)	3,443	(7,239)
投資活動之淨現金流出	<u>(230,369)</u>	<u>(199,812)</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(224)	-
發放現金股利	(151,250)	(173,250)
現金增資	337,239	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>185,765</u>	<u>(173,250)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,441	22,348
本期現金及約當現金增加數	217,793	33,016
期初現金及約當現金餘額	750,362	717,346
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 968,155</u>	<u>750,362</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧經緯



經理人：葛仲林



會計主管：王威能



Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司
合併財務報告附註
西元二〇二三年度及二〇二二年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

Sixxon Tech. Co., Ltd.(以下簡稱本公司)係於西元二〇二〇年一月二十日設立於英屬開曼群島，主要係為於臺灣證券交易所股票上市申請所進行之組織架構重組而設立。本公司於西元二〇二〇年三月三十日發行新股分別取得Global Thaixion Precision Industry CO., LTD.(以下簡稱GT)、Thaixion Tech CO., LTD.(以下簡稱TT)及Caltech (Hong Kong) LTD.(以下簡稱Caltech)100%股份，重組後本公司成為GT、TT及Caltech之控股公司。GT、TT及Caltech主要營業項目主要為汽車、工業、3C及醫療之相關零組件設計、製造、加工及銷售。本公司股票於西元二〇二三年七月三十一日開始於臺灣證券交易所掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於西元二〇二四年三月十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自西元二〇二三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自西元二〇二三年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自西元二〇二四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及淨確定福利負債(資產)外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。淨確定福利負債(資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。

當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制力之日為止。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。

子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			2023.12.31	2022.12.31
本公司	GT	設計、製造、加工、銷售汽車、工業、3C及醫療之相關零組件	100 %	100 %
"	TT	設計、製造、加工、銷售汽車、工業及3C之相關零組件	100 %	100 %
"	Caltech	銷售汽車之相關零組件	100 %	100 %

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、零用金及銀行存款，約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款，並將其列報於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之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。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過六十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。合併公司持有之定期存款，因交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：5~20年

(2)機器設備：5~10年

(3)辦公及其他設備：3~5年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對其他辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，電腦軟體成本自達可供使用狀態起，依5年之估計耐用年限採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司銷售汽車、工業、3C及醫療之相關零組件等。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之，合併公司之稀釋性潛在普通股係員工酬勞影響。

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司會計政策並無涉及重大判斷，而對本合併財務報告已認列金額有重大影響之情形。

以下估計及假設之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒所造成之影響，其相關資訊如下：

存貨之評價由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故管理當局必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。管理階層於資產負債表日評估存貨因過時陳舊或市場銷售價值下跌之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
庫存現金	\$ 27	27
支票及活期存款	485,223	309,239
定期存款	<u>482,905</u>	<u>441,096</u>
	<u>\$ 968,155</u>	<u>750,362</u>

合併公司金融資產之信用及匯率風險之揭露請詳附註六(二十)。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款(含關係人)

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
應收帳款(含關係人)－按攤銷後成本衡量	\$ 333,415	293,457
減：備抵呆帳	<u>(3,285)</u>	<u>(12)</u>
	<u>\$ 330,130</u>	<u>293,445</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>2023.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
0~59天	\$ 327,166	-%	-
60~90天	2,766	1.05%	29
91~120天	166	10.24%	17
121~150天	92	15.22%	14
181天以上	<u>3,225</u>	100.00%	<u>3,225</u>
	<u>\$ 333,415</u>		<u>3,285</u>

	<u>2022.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
0~59天	\$ 292,954	-%	-
60~90天	413	0.48%	2
91~120天	26	-%	-
121~150天	<u>64</u>	15.63%	<u>10</u>
	<u>\$ 293,457</u>		<u>12</u>

合併公司應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
期初餘額	\$ 12	1,670
認列之減損損失(迴轉利益)	3,236	(1,679)
匯率變動影響數	<u>37</u>	<u>21</u>
期末餘額	<u>\$ 3,285</u>	<u>12</u>

截至西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日止，合併公司之應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

	2023.12.31	2022.12.31
原物料	\$ 73,683	91,807
半成品及在製品	47,051	41,702
製成品	116,715	160,811
	\$ 237,449	294,320

2.合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度認列為營業成本明細如下：

	2023年度	2022年度
銷貨成本及費用	947,544	986,791
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	14,053	(6,049)
閒置產能	30,402	6,945
出售下腳收入	(8,158)	(10,786)
	983,841	976,901

3.截至西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備及其他	在建工程及待驗設備	總 計
成 本：						
西元2023年1月1日餘額	\$ 321,869	400,300	1,965,728	151,386	1,388	2,840,671
增 添	-	6,224	108,867	17,716	10,674	143,481
轉入(出)	-	21	828	321	(1,170)	-
處分及報廢	-	-	(60,477)	(8,858)	-	(69,335)
匯率變動影響數	2,736	3,411	16,751	1,298	25	24,221
西元2023年12月31日餘額	\$ 324,605	409,956	2,031,697	161,863	10,917	2,939,038
西元2022年1月1日餘額	\$ 300,486	370,588	1,752,992	136,821	29,881	2,590,768
增 添	-	3,010	130,918	3,749	4,474	142,151
轉入(出)	-	186	31,957	1,629	(33,772)	-
處分及報廢	-	-	(78,688)	(751)	-	(79,439)
匯率變動影響數	21,383	26,516	128,549	9,938	805	187,191
西元2022年12月31日餘額	\$ 321,869	400,300	1,965,728	151,386	1,388	2,840,671

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備及其他	在建工程及待驗設備	總計
折舊及減損損失：						
西元2023年1月1日餘額	\$ -	242,068	1,428,434	105,065	-	1,775,567
本年度折舊	-	17,710	138,632	10,774	-	167,116
處分及報廢	-	-	(60,476)	(8,748)	-	(69,224)
匯率變動數影響數	-	2,081	12,223	895	-	15,199
西元2023年12月31日餘額	\$ -	<u>261,859</u>	<u>1,518,813</u>	<u>107,986</u>	-	<u>1,888,658</u>
西元2022年1月1日餘額	\$ -	210,286	1,256,686	90,636	-	1,557,608
本年度折舊	-	16,091	119,269	8,384	-	143,744
處分及報廢	-	-	(40,505)	(746)	-	(41,251)
匯率變動數影響數	-	15,691	92,984	6,791	-	115,466
西元2022年12月31日餘額	\$ -	<u>242,068</u>	<u>1,428,434</u>	<u>105,065</u>	-	<u>1,775,567</u>
帳面金額：						
西元2023年12月31日	\$ <u>324,605</u>	<u>148,097</u>	<u>512,884</u>	<u>53,877</u>	<u>10,917</u>	<u>1,050,380</u>
西元2022年1月1日	\$ <u>300,486</u>	<u>160,302</u>	<u>496,306</u>	<u>46,185</u>	<u>29,881</u>	<u>1,033,160</u>
西元2022年12月31日	\$ <u>321,869</u>	<u>158,232</u>	<u>537,294</u>	<u>46,321</u>	<u>1,388</u>	<u>1,065,104</u>

西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日合併公司提供部分不動產及廠房作為融資額度擔保，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
西元2023年1月1日餘額	\$ -
本期新增	<u>1,458</u>
西元2023年12月31日餘額	\$ <u>1,458</u>
西元2022年12月31日餘額	\$ -
使用權資產之累計折舊：	
西元2023年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	<u>112</u>
西元2023年12月31日餘額	\$ <u>112</u>
西元2022年12月31日餘額	\$ -
帳面價值：	
西元2023年12月31日	\$ <u>1,346</u>
西元2022年1月1日	\$ -
西元2022年12月31日	\$ -

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
西元2023年1月1日餘額	\$ 22,281
本年度新增	1,252
匯率變動影響數	<u>191</u>
西元2023年12月31日餘額	<u>\$ 23,724</u>
西元2022年1月1日餘額	\$ 19,593
本年度新增	1,238
匯率變動影響數	<u>1,450</u>
西元2022年12月31日餘額	<u>\$ 22,281</u>
攤 銷：	
西元2023年1月1日餘額	\$ 18,187
本年度攤銷	2,072
匯率變動影響數	<u>157</u>
西元2023年12月31日餘額	<u>\$ 20,416</u>
西元2022年1月1日餘額	\$ 14,706
本年度攤銷	2,329
匯率變動影響數	<u>1,152</u>
西元2022年12月31日餘額	<u>\$ 18,187</u>
帳面價值：	
西元2023年12月31日	<u>\$ 3,308</u>
西元2022年1月1日	<u>\$ 4,887</u>
西元2022年12月31日	<u>\$ 4,094</u>

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(九)其他資產—流動及非流動

合併公司其他資產之明細如下：

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
受限制資產	\$ 8,144	8,128
其他應收款	7,767	5,366
應收退稅款	7,454	6,693
用品盤存	6,486	2,289
預付設備款	3,796	7,239
進項稅額	2,661	7,433
員工借支	1,949	-
預付貨款	1,321	3,774
其 他	<u>3,836</u>	<u>3,281</u>
	<u>\$ 43,414</u>	<u>44,203</u>
其他流動資產	30,756	28,175
其他非流動資產	<u>12,658</u>	<u>16,028</u>
	<u>\$ 43,414</u>	<u>44,203</u>

截至西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日，合併公司其他資產提供做質押擔保之情形，請詳附註八。

(十)短期借款額度

合併公司短期借款明細如下：

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
未動支額度	<u>\$ 225,425</u>	<u>223,525</u>
利率區間	<u>4.15%~7.59%</u>	<u>2.70%~7.10%</u>

合併公司以資產設定抵押供短期借款及額度之擔保情形，請詳附註八。

(十一)其他應付款

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,499	16,759
應付設備款	10,049	7,132
應付勞務費	4,642	6,497
應付運輸費	4,441	4,911
應付水電費	4,242	4,641
其 他	<u>11,063</u>	<u>7,665</u>
	<u>\$ 45,936</u>	<u>47,605</u>

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
流動	\$ <u>662</u>	<u>-</u>
非流動	\$ <u>572</u>	<u>-</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>8</u>	<u>-</u>
短期租賃之費用	\$ <u>563</u>	<u>448</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>795</u>	<u>448</u>

合併公司截至西元二〇二三年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間為二年。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
淨確定福利負債	\$ <u>101,007</u>	<u>92,318</u>

(1)確定福利義務現值之變動

合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 92,318	85,567
當期服務成本及利息	5,725	5,428
計畫已支付之福利	(2,696)	-
淨確定福利負債再衡量數		
—經驗調整造成之精算損益	4,858	(4,969)
匯率變動影響數	<u>802</u>	<u>6,292</u>
12月31日確定福利義務	\$ <u>101,007</u>	<u>92,318</u>

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(2)認列為損益之費用

合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度列報為費用之明細如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
當期服務成本	\$ 3,709	3,864
淨確定福利負債之淨利息	<u>2,016</u>	<u>1,564</u>
	<u>\$ 5,725</u>	<u>5,428</u>
營業成本	\$ 3,570	3,383
營業費用	<u>2,155</u>	<u>2,045</u>
	<u>\$ 5,725</u>	<u>5,428</u>

(3)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
折現率	2.74%	2.70%
未來薪資增加	4.00%	4.00%

合併公司預計於西元二〇二三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之金額為36,324千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.71~10.1年。

(4)敏感度分析

西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
2023年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,455)	1,498
未來薪資增加(變動0.25%)	1,476	(1,440)
2022年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,328)	1,369
未來薪資增加(變動0.25%)	1,348	(1,314)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫，係依泰國退休金公積金條例之規定，依勞工每月工資3%~6%之提繳率，提撥至資產管理公司(Tisco Asset Management Co., Ltd.)之退休金專戶。

合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度確定提撥計畫下之退休金費用分別為3,101千元及2,856千元，已提撥至資產管理公司。

(十四) 所得稅

1. 本公司於開曼群島註冊設立，當地法令規定無須繳納營利事業所得稅；合併公司中，GT及TT依泰國投資促進法規定，經泰國投資促進委員會核准，主要營業項目享有免稅優惠。不同產品享有不同免稅期間，合併公司截至西元二〇二三年十二月三十一日止，免稅優惠到期區間為西元二〇二六年十月至西元二〇二九年九月，公司之其餘營利事業所得稅依泰國稅法課徵20%營利事業所得稅；Caltech西元二〇二三年度及二〇二二年度皆為香港境外收入，依香港企業所得稅法無需繳納香港當地之企業所得稅。

2. 所得稅費用

合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度所得稅費用明細如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 937	589
調整前期之當期所得稅	<u>846</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 1,783</u>	<u>639</u>
	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
稅前淨利	\$ 96,403	293,648
依公司所在地國內依稅率計算之所得稅	19,281	58,730
免稅所得	(18,344)	(58,141)
調整前期之當期所得稅	<u>846</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 1,783</u>	<u>639</u>

3. 所得稅徵收及核定情形

本公司依設立國家之法令規定免納所得稅。

合併公司中GT及TT所在地泰國之所得稅申報並不需經稅捐稽徵機關核定，西元二〇二二年度之所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關發給繳納證明。Caltech所在地香港之企業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關受理納稅申請表至西元二〇二二年度。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

1.股本

本公司於西元二〇二〇年一月二十日為組織架構重組而設立，設立股數為1千股，每股面額新台幣10元，股本為新台幣10千元，為Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.之100%子公司；並於西元二〇二〇年三月二十三日經董事會決議分別增資發行新股21,090千股取得GT、TT及Caltech 100%股權，及發行新股6,409千股取得原Sixxon Precision Machinery Co., Ltd.對GT及TT 100%債權共計484,642千元。前述增資均以每股面額新台幣10元，基準日為二〇二〇年三月三十日，增資後股數為27,500千股，股本為新台幣275,000千元。

本公司於西元二〇二三年四月二十八日經董事會決議，配合股票初次上市前辦理現金增資發行新股3,500千股，每股面額新台幣10元，競價拍賣股數為2,479千股，加權平均之成交價格為新台幣111.68元，公開申購承銷及保留予員工認購股數共計1,021千股，價格為每股新台幣66元，增資基準日為西元二〇二三年七月二十七日，增資後股數為31,000千股，股本為新台幣310,000千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,992,814	1,690,575
股份基礎給付酬勞成本	<u>341</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,993,155</u>	<u>1,690,575</u>

在不違反開曼公司法及章程之情形下，董事會得以資本公積、其他準備金帳戶或損益帳戶之餘額或其他可供分配之款項，繳足未發行股份之股款，供等比例配發與股東做為股票紅利之方式，撥充資本。

於不違反股東會指示下，董事會得代表公司就資本公積行使開曼公司法賦予公司之權力及選擇權。董事會得依開曼公司法規定，代表公司以資本公積彌補累積虧損及分派盈餘。

3.保留盈餘及盈餘分配

本公司處於成長階段，基於資本支出、業務擴充及健全財務規劃以求永續發展等需求，公司之股利政策將依據公司未來資金支出預算及資金需求、因應景氣及產業變動情形，以現金股利及/或股票股利方式配發予公司股東。董事會如決議分配利潤，應擬訂計畫並經股東會以普通決議通過分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：(a)公司應依法提撥應繳納之稅款，(b)並就年度淨利先彌補歷年虧損（如有）。其次，(c)依公開發行公司法令規定提撥法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，不在此限；(d)並依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積。除法令及公開發行公司法令另有規定外，當年度盈餘扣除

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

上述(a)至(d)項之數額，加計前期累計未分配盈餘為可分配盈餘，董事會就可分配盈餘得擬定利潤分配計畫提報股東會決議。盈餘之分派得以現金股利或股票股利（盈餘轉增資按比例分配股份予股東）之方式為之。董事會如決議分配利潤，股東股利總額至少應為當年度盈餘扣除上述(a)至(c)項後之30%，其中現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之50%。

在不違反法令的情形下，董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將分派股息及紅利、法定盈餘公積及/或因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式分配與原股東，並報告股東會。

本公司分別於西元二〇二三年六月二十日及二〇二二年五月十二日經股東常會決議西元二〇二二年度及二〇二一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	2022年度		2021年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 5.50	\$ <u>151,250</u>	6.30	<u>173,250</u>

本公司於西元二〇二四年三月十四日經董事會決議西元二〇二三年度盈餘分配案及以資本公積發放現金案，配發金額如下：

	2023年度	
	每股派發金額(元)	金額
現金股利分派	\$ 3.00	\$ 93,000
資本公積配發現金	1.50	<u>46,500</u>
	\$ 4.50	<u>\$ 139,500</u>

(十六) 股份基礎給付

本公司於西元二〇二三年四月二十八日經董事會決議現金增資發行新股3,500千股，其中保留400千股由本公司及子公司符合特定條件之員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽定特定人按發行價格認足。

	權益交割
	現金增資保留 予員工認購
給與日	2023.07.07
給與數量	400千股
合約期間	2023.7.7~2023.7.10
既得條件	立即既得

本公司於西元二〇二三年度採用Black-Scholes-Merton選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，每單位認股權之公允價值區間為0.000003元至0.890367元，於西元二〇二三年度認列酬勞成本341千元，帳列營業費用項下，資本公積認列請參閱附註六(十五)。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>94,620</u>	<u>293,009</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>29,015</u>	<u>27,500</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.26</u>	<u>10.65</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>94,620</u>	<u>293,009</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	29,015	27,500
員工酬勞影響(千股)	38	99
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>29,053</u>	<u>27,599</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.26</u>	<u>10.62</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
主要地區市場：		
亞 洲	\$ 762,960	810,533
歐 洲	324,515	312,843
北 美 洲	<u>128,733</u>	<u>183,982</u>
	<u>1,216,208</u>	<u>1,307,358</u>
主要產品類別：		
汽 車	\$ 773,266	779,425
工 業	336,887	408,886
3 C	75,823	81,211
醫 療	<u>30,232</u>	<u>37,836</u>
	<u>1,216,208</u>	<u>1,307,358</u>

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2022.1.1</u>
應收帳款	\$ 333,415	293,457	308,387
減：備抵損失	<u>(3,285)</u>	<u>(12)</u>	<u>(1,670)</u>
合 計	<u>\$ 330,130</u>	<u>293,445</u>	<u>306,717</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)員工及董事酬勞

本公司年度如有獲利應以當年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利不低於2%分派員工酬勞及應以當年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利不超過2%分派董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且得按照章程規定同意之員工激勵計畫配發。員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司西元二〇二二年度及二〇二一年度員工酬勞提列金額分別為1,972千元及6,043千元，董事酬勞提列金額分別為392千元及1,203千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司西元二〇二二年度員工酬勞及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	863
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	968,155	750,362
應收帳款淨額	330,130	293,445
其他應收款	7,767	5,366
原始到期日三個月以上之定期存款	184,230	92,130
受限制存款(帳列其他非流動資產)	8,144	8,128
存出保證金(帳列其他非流動資產)	718	661
	<u>\$ 1,499,144</u>	<u>1,150,955</u>

金融負債

	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 2,995	7,986
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款	48,283	67,212
其他應付款	45,936	47,605
租賃負債(含流動及非流動)	1,234	-
	<u>\$ 98,448</u>	<u>122,803</u>

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶分布在廣大之汽車、工業、3C及醫療產業客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險無顯著集中之虞。而為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總額在管理階層預期之內。

3.流動性風險

下表為金融負債依合約償還日及未來應償還金額，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1~2年	超過2年
2023年12月31日					
非衍生金融負債	\$				
應付帳款	48,283	(48,283)	(48,283)	-	-
租賃負債	1,234	(1,276)	(696)	(580)	-
其他應付款	45,936	(45,936)	(45,936)	-	-
非避險之衍生工具：					
遠期外匯合約：	2,995				
流 出	-	(79,710)	(79,710)	-	-
流 入	-	76,715	76,715	-	-
	\$ 98,448	(98,490)	(97,910)	(580)	-
2022年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 67,212	(67,212)	(67,212)	-	-
其他應付款	47,605	(47,605)	(47,605)	-	-
非避險之衍生工具：					
遠期外匯合約：	7,986				
流 出	-	(177,233)	(177,233)	-	-
流 入	-	169,247	169,247	-	-
	\$ 122,803	(122,803)	(122,803)	-	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	2023.12.31			2022.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	2,911	美金/泰銖 =34.0523	89,382	2,496	美金/泰銖 =34.3474	76,652
歐元	4,993	歐元/泰銖 =37.6844	169,662	4,583	歐元/泰銖 =36.5955	149,956
美金	29,417	美金/台幣 =30.7050	903,249	25,476	美金/台幣 =30.71	782,368
金融負債						
美金	5,482	美金/泰銖 =34.0523	168,325	8,286	美金/泰銖 =34.3474	254,463
歐元	59	歐元/泰銖 =37.6844	2,005	291	歐元/泰銖 =36.5955	9,522
日幣	28,061	日幣/泰銖 =0.2409	6,095	49,413	日幣/泰銖 =0.2599	11,484

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於西元二〇二三年及二〇二二年十二月三十一日當功能性貨幣相對外幣升值或貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，西元二〇二三年度及二〇二二年度之稅前淨利影響如下：

	2023.12.31	2022.12.31
美金(相對於泰銖)		
升值5%	\$ (3,947)	(8,891)
貶值5%	3,947	8,891
美金(相對於台幣)		
升值5%	45,162	39,118
貶值5%	(45,162)	(39,118)
歐元(相對於泰銖)		
升值5%	8,383	7,022
貶值5%	(8,383)	(7,022)
日幣(相對於泰銖)		
升值5%	(305)	(574)
貶值5%	305	574

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，西元二〇二三年度及二〇二二年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ <u>1,674</u>	<u>75,699</u>

5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司西元二〇二三年度及二〇二二年度之稅前淨利將增加或減少1,213千元及773千元，主要係因合併公司變動利率之支票及活期存款。

6.公允價值資訊

(1)按公允價值衡量金融工具

除下表所列示之項目外，現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款項、受限制資產、存出保證金、應付款項、租賃負債及其他金融負債之帳面金額係公允價值合理之近似值。

	<u>2023.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債					
—遠期外匯合約	\$ <u>2,995</u>	-	2,995	-	2,995
	<u>2022.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融資產					
—遠期外匯合約	\$ <u>863</u>	-	863	-	863
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債					
—遠期外匯合約	\$ <u>7,986</u>	-	7,986	-	7,986

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

衍生性工具係依據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級及第二等級間之移轉

合併公司於西元二〇二三年度及二〇二二年度並無任何移轉。

(二十一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。管理當局負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之管理階層定期覆核合併公司風險管理政策及程序之遵循及合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司管理階層扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予管理階層。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。管理當局已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含適時取得外部資料，例如評等機構及往來銀行之照會。合併公司之信用額度依個別客戶建立，係代表無須再經管理當局核准之最大信用放款限額。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

合併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合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣為泰銖、歐元及新台幣。該等交易主要之計價貨幣有美元及歐元。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2) 利率風險

合併公司持有浮動利率之資產，因而產生現金流量利率暴險。合併公司浮動利率之金融資產請詳附註六(二十)。

(二十二) 資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保合併公司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、債務償還及股利支出等需求。管理當局使用適當之財務比率等，決定合併公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。報導日之負債權益比率如下：

負債總額	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
	\$ <u>203,057</u>	<u>221,654</u>
權益總額	\$ <u>2,615,355</u>	<u>2,322,867</u>
負債權益比率	<u>7.76%</u>	<u>9.54%</u>

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於西元二〇二三年度之非現金交易投資及籌資活動如下，西元二〇二二年度無非現金交易之投資及籌資活動。

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十二)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	2023.1.1	現金流量	非現金 之變動 增添租賃 合約	2023.12.31
租賃負債	\$ -	(224)	1,458	1,234
來自籌資活動之負債總額	\$ -	(224)	1,458	1,234

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為最終母公司。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
智伸科技股份有限公司	其他關係人
浙江智泓科技有限公司	//
Digital Orthopaedic Solutions Co., Ltd.	//

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷貨金額如下：

	銷 貨	
	2023年度	2022年度
其他關係人	\$ -	4,753

合併公司銷售予關係人價格與一般銷貨對象並無顯著不同。對關係人收款天數採月結90天收款，與一般銷貨對象並無顯著不同。

2.向關係人進貨及取得服務

合併公司向關係人進貨及取得服務金額如下：

	進 貨	
	2023年度	2022年度
其他關係人	\$ -	124

合併公司向關係人進貨價格與一般進貨對象並無顯著不同。對關係人付款天數採月結30~60天付款，與一般進貨對象並無顯著不同。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司因上述銷貨所產生之應收帳款明細如下：

帳列項目	關係人類別	2023.12.31	2022.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ <u>3,135</u>	<u>3,109</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品，經評估後已適當提列減損損失(呆帳費用)。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	2023年度	2022年度
短期員工福利	\$ <u>30,961</u>	<u>29,796</u>

八、質押之資產

合併公司提供借款額度擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	2023.12.31	2022.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 358,484	361,964
受限制存款(帳列其他非流動資產)	履約保證金	8,144	8,128
		\$ <u>366,628</u>	<u>370,092</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)泰國海關關稅部門於西元二〇一三年對合併公司要求針對部分產品進口關稅短報補繳稅額，合併公司已依據律師函估列最大可能支付金額32,399千元(THB35,604千元)，帳列其他應付款項下。西元二〇一七年海關關稅部門來函要求支付21,092千元(THB23,389千元)。合併公司於西元二〇一七年已全數支付。另，合併公司於西元二〇一九年十二月對海關委員會提起行政訴訟(第一次訴訟案)，要求關稅部門退還支付之罰鍰，最高法院已於西元二〇二四年一月二十日針對此案判決合併公司敗訴，根據合併公司委任律師意見，合併公司無須支付額外之關稅或相關費用。

合併公司另於西元二〇二〇年六月對海關委員會提起行政訴訟(第二次訴訟案)，主張應退還爭議稅款加計利息。截至本報告日止，第二次訴訟案尚在審理中。

(二)合併公司於資產負債表日未認列之合約承諾如下：

	2023.12.31	2022.12.31
購置不動產、廠房及設備	\$ <u>33,530</u>	<u>30,791</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	2023年度			2022年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	238,658	90,737	329,395	258,191	81,741	339,932
勞健保費用	8,901	1,093	9,994	6,994	892	7,886
退休金費用	4,959	3,867	8,826	4,609	3,675	8,284
其他員工福利費用	14,507	1,273	15,780	16,034	1,131	17,165
折舊費用	155,285	11,943	167,228	142,790	954	143,744
攤銷費用	1,972	100	2,072	2,135	194	2,329

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

西元二〇二三年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣或外幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額 (註2)	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與總 限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	GT	其他應 收款	是	565,560 (USD18,000)	122,820 (USD4,000)	61,410 (USD2,000)	0%	短期資 金融通	-	營運需求	-	-	-	1,046,142	1,046,142	註3
0	"	TT	其他應 收款	是	125,020 (USD4,000)	122,820 (USD4,000)	92,115 (USD3,000)	0%	"	-	"	-	-	-	1,046,142	1,046,142	"

註1：與本公司有業務往來之公司，以前一年度業務往來金額為限，且不得超過本公司淨值40%；有短期融通資金必要之公司，以不超過各公司淨值之40%為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其貸與總額以不超過本公司淨值的100%為限，個別貸與額度以不超過本公司淨值之100%為限。

註2：係以財務報導日匯率換算為新台幣。

註3：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣或外幣千元

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 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額 (註2)	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額 (註3)	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
GT	CT	其他關係人	銷貨	(90,234) (EUR(2,706))	8.33 %	月結150天	-	-	37,653 (EUR1,108)	11.28 %	註1
CT	GT	其他關係人	進貨	90,234 (EUR2,706)	100.00 %	月結150天	-	-	(37,653) (EUR(1,108))	100.00 %	"

註1：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係以財務報導期間平均匯率換算為新台幣。

註3：係以財務報導日匯率換算為新台幣。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣或外幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註3)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	TT	子公司	92,115 (USD3,000)	註1	-	-	-	-	註2

註1：係資金貸與產生之其他應收款項，故不適用。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：係以財務報導日換算為新台幣。

9.從事衍生性商品交易：請參見附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

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(註4)	金額(註5)	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註3)
0	本公司	TT	1	其他應收款—關係人(註6)	92,115	利率0%	3.27 %
1	GT	Caltech	3	營業收入	90,234	授信期間為150天	8.33 %
1	"	"	3	應收帳款	37,653	"	1.34 %

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：

1.0代表母公司。

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，以期中累積金額佔合併總營收淨額之方式計算。

註4：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註5：資產負債表科目係以財務報導日匯率換算為新台幣；損益表科目係以報導期間平均匯率換算為新台幣。

註6：係資金貸與。

(二)轉投資事業相關資訊：

西元二〇二二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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		期末持有			被投資公司本期損益(註2)	本期認列之投資損益(註2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	GT	泰國	設計、製造、加工、銷售汽車、工業、3C及醫療之相關零組件	NTD 1,226,020	NTD 1,226,020	39,000,000	100 %	1,334,768	146,384	147,369	註1
本公司	TT	泰國	設計、製造、加工、銷售汽車、工業及3C之相關零組件	NTD 358,802	NTD 358,802	12,730,000	100 %	187,848	(55,201)	(55,201)	"
本公司	Caltech	香港	銷售汽車之相關零組件	NTD 90,227	NTD 90,227	25	100 %	20,799	2,541	2,541	"

註1：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係以財務報導期間之平均匯率換算為新台幣。

(三)大陸投資資訊：無。

Sixxon Tech. Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Sixxon Precision Machinery Co., Ltd. (BVI)		11,130,841	35.90 %

十四、部門資訊

(一)合併公司僅有單一營運部門，主要從事汽車、工業、3C及醫療相關零件及附件之設計、生產及銷售，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(二)企業整體資訊

1.產品別資訊：請詳附註六(十八)說明。

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類：

(1)來自外部客戶收入：請詳附註六(十八)說明。

(2)非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
泰 國	\$ <u>1,057,454</u>	<u>1,076,406</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具。

3.主要客戶資訊

合併公司銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	<u>2023年度</u>		<u>2022年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
C公司	\$ <u>174,759</u>	<u>14 %</u>	<u>191,170</u>	<u>15 %</u>

英屬開曼群島商  技股份有限公司

董 事 長：盧 經 緯





六方科技 | 科技城市的幕後推手

台灣辦事處

地址：台灣台北市信義區基隆路二段189號4樓之2

Email：investor@thaixon.co.th

Tel：+866-2-2732-1635

