



股票代號：6933

艾瑪斯科技控股股份有限公司

AMAX Holding Co., Ltd.

2023年度年報



本年報相關內容查詢網址

本公司網站：<http://www.amax.tw>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：2024年5月15日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件郵箱

發言人姓名：倪小菁	電話：+886-2-7751-9856
職稱：董事長兼總經理	電子信箱：Investors@amax.com
代理發言人姓名：衛婉倩	電話：+886-2-7751-9856
職稱：副總經理兼財務長	電子信箱：Investors@amax.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一)本公司

公司名稱：AMAX Holding Co., Ltd. 艾瑪斯科技控股股份有限公司
註冊地址：Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, Cayman Islands
電話：+886-2-7751-9856

(二)子公司、孫公司

1. 公司名稱：AMAX Engineering Corporation
地址：1565 Reliance Way, Fremont, CA 94539, USA
電話：+1-510-651-8886
2. 公司名稱：華菁電子科技(上海)有限公司
地址：上海市長寧區中山西路1065號中山廣場B座1907A
電話：+86-21-5103-5919
3. 公司名稱：蘇州超集信息科技有限公司
地址：中國(江蘇)自由貿易試驗區蘇州片區蘇州工業園區新昌路28號
電話：+86-512-6761-8188
4. 公司名稱：深圳超博信息科技有限公司
地址：廣東省深圳市南山區平山一路2號雲谷二期2棟4層412室
電話：+86-755-2691-9286
5. 公司名稱：AMAX Information Technologies Limited
地址：Unit 3D, Western Business Park, Shannon, Co. Clare, Ireland
電話：+353-6143-2888
6. 公司名稱：艾瑪斯科技股份有限公司
地址：桃園市中壢區過嶺路二段491號1樓
電話：+886-3-490-6933
7. 公司名稱：鑫麥斯國際貿易(香港)有限公司
地址：Unit 1307, Beverley Commercial Centre, 87-105 Chatham Road South, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong
電話：+86-512-6761-8188

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部	網址： http://www.ctbcbank.com
地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓	電話：+886-2-6636-5566

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：張志安、郭加龍會計師	
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所	網址： www.pwc.tw
地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓	電話：+886-2-2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.amax.com>

七、董事會名單，設籍台灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷：

職稱	姓名	國籍	主要經歷
董事長	倪小菁	中華民國/美國	艾瑪斯科技控股股份有限公司 董事長兼總經理
董事	施克勤	中華民國/美國	AMAX Engineering Corporation 執行長
董事	倪集烈	中華民國/美國	AMAX Engineering Corporation 執行副總暨風控長
董事	Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	-
	代表人 何國樑	中華民國	富士康工業互聯網股份有限公司網通事業處策略投資部資深處長
董事	Cloud Network Technology KFT	匈牙利	-
	代表人 黃怡娟	中華民國	富士康工業互聯網股份有限公司策略投資部專案副理
獨立董事	林佑安	中華民國	加州大學東灣分校會計與金融學系名譽教授
獨立董事	孫文雄	中華民國	交通銀行董事 倫飛電腦實業股份有限公司董事
獨立董事	張義雄	中華民國	Vizio Corporation 營運長
獨立董事	邢智強	中華民國	Alpha Networks Inc (USA) 總經理 啓基科技股份有限公司全球商務開發部 (GBD) 副總經理

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期及集團簡介.....	4
二、公司及集團沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	37
六、更換會計師資訊.....	37
七、本公司之董事長、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之情形.....	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形.....	37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之 資訊.....	39
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比率.....	39
肆、募資情形.....	40
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	55
三、從業員工資料.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	64
陸、財務概況.....	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	69
四、最近年度財務報告.....	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	69
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勢 ，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	69

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	70
一、財務狀況.....	70
二、財務績效.....	70
三、現金流量.....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	72
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.....	72
六、風險事項之分析評估.....	72
七、其他重要事項.....	76
捌、特別記載事項.....	77
一、關係企業相關資料.....	77
二、私募有價證券辦理情形.....	79
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	79
四、其他必要補充說明事項.....	79
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	79
六、其他年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83
玖、附錄.....	84
一、內部控制制度聲明書.....	84
二、會計師內控審查意見書.....	86
三、審計委員會查核報告書.....	88
四、合併財務報告暨會計師查核報告.....	89

壹、致股東報告書

一、去(2023)年營運與財務成果

(一)營運計劃實施成果

2023年是AMAX公司達成重要里程碑的一年。雖然2023年的全球經濟前景仍在陰影中，俄烏戰爭未結束、以巴戰爭發生、美中貿易持續，影響全球供應鏈與消費市場甚鉅，但AI所帶來的榮景，成為了新一波經濟發展的重要引信，我們是一家從美國矽谷回台上市的公司，業界40多年的發展歷史，透過對品質的堅持、創新解決方案及產品開發的熱忱，持續獲得國際各大客戶(包含半導體業者及矽谷新創業者等)的肯定，我們將持續秉持以卓越的電腦技術創造智慧、互聯及綠色IT方案的使命，提供可靠的人工智慧(AI)及高效能運算(HPC)、液冷整機櫃，以及高密度伺服器及存儲等完整解決方案，協助客戶應對各類計算性能和智慧製造的複雜挑戰，共同促進產業AI化發展。

本公司憑藉40多年在北美、歐洲及中國的產業經驗，於AI伺服器整體解決方案加上液冷散熱技術的耕耘已逐步反映出豐碩之成果，在半導體產業及大型語言模型(LLM)等應用領域更是有所斬獲，本公司並已於2023年第三季於台灣設廠以因應業務之拓展並開啟在台發展計畫。

(二)預算執行情形

本公司2023年未公開財務預測資訊，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

2023年雖受到地緣政治與晶片缺貨的因素，使出貨進度有所影響，但本公司在各子公司全體同仁的協同努力下，全年營收仍維持新台幣(以下同)60.77億元，毛利率及營益率分別較前一年度成長3.90%及1.24%；稅後淨利2.53億元，每股盈餘6.88元，較前一年度的稅後淨利1.85億元及每股盈餘5.10元增加了37.37%及34.90%。兩年度損益比較如下：

單位：新台幣仟元

項目	2023 年度	2022 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	6,077,297	6,748,900	(671,603)	(9.95%)
營業毛利	990,218	836,225	153,993	18.42%
營業淨利	327,836	280,138	47,698	17.03%
本期淨利	253,481	184,523	68,958	37.37%
每股盈餘(元)	6.88	5.10	1.78	34.90%

(四) 研究發展狀況

本公司為客戶提供人工智慧及高效能運算、高密度伺服器及存儲、液冷整機櫃相關解決方案，產品廣含各式高階伺服器、存儲產品與機櫃系列產品，及其他各種集群、工作站及整機櫃之一站式(Turnkey)方案，已發展出獲專利保護之液冷系統及高效能運算技術，其中液冷系統相關技術為目前產業熱門焦點，AMAX公司看好產業未來對AI伺服器所需液冷技術的發展，將持續深耕研發，提供高功率伺服器所需散熱冷卻技術的應用產品組合。

二、本(2024)年營運與財務成果

(一) 經營方針

2023年AMAX的回台掛牌上市，讓公司有更多的資源可以進行高毛利項目的研發與相關產銷之計畫，使公司的競爭力提升，面對AI伺服器強勁的需求、全球科技業的競爭與國際政治帶來的挑戰，我們在今年的經營方針將著重於以下四項：

1. 在半導體產業方面，我們將持續投入資源以研發更高效能的液冷伺服器，除了採用新一代為高效能計算(HPC)任務而設計的中央處理器，亦目標設計完全密封並符合IP32等級的防水防塵功能液冷機櫃，配合堅固的結構設計以加強系統在地震發生時的安全性。新一代的液冷機櫃產品之尺寸將縮小，但液冷效率將提高至95%，並且更易於維護和服務，本公司現已積極與國際半導體新客戶推展新一代液冷機櫃及客製化解決方案，預計於2025年推出。
2. AMAX在部署AI高效能計算(HPC)集群方面擁有豐富的經驗，並且在這一領域取得了顯著的成果。過去，我們成功地在多個地區進行了AI HPC集群部署，這些部署涵蓋了設計、製造、實施到運營的全過程。未來，我們將繼續加強此一領域的投入，擴大我們在全球市場的覆蓋範圍。我們計劃引入更多先進的技術和創新的解決方案，確保我們的AI HPC集群能夠持續保持領先的性能和可靠性。我們致力於與更多的合作夥伴建立戰略聯盟，推動全球AI和高效能計算技術的發展，並持續為客戶提供卓越的一站式解決方案。
3. AI市場隨著Nvidia不斷持續創新，對於液冷處理及設備的要求亦不斷升高，AMAX計劃將以建立液冷數據中心，用於代為管理我們為企業級客戶製造的集群及設備，包括Nvidia最新一代GB200產品系列，並採用領先的技術，以確保最高的冷卻效率和能耗管理，從而支持高密度計算和大型AI應用所需的性能，讓客戶能夠享受到AMAX高科技和一站式的服務及效率。預期隨著我們的服務質量和內容更具競爭力，液冷數據中心的建立將吸引更多全球企業、AI初創公司和獨角獸企業選擇與AMAX合作，為AMAX帶來更多業務和強勁的市場增長。同時，AMAX將提供全方位的運營支持和維護服務，確保客戶的系統穩定運行和高效利用。我們相信，這一戰略舉措將顯著提升AMAX在全球市場中的競爭力。
4. AMAX公司作為負責任的全球企業公民，除了關注公司的長期價值，讓員工在安全且舒適

的環境下工作，優質的待遇使其發揮所長，進而為公司為股東能有長期的回饋(公司經營績效)，而客戶及供應商等均為我們的長期夥伴，共好的模式下追求彼此的成長。我們也關注環境永續議題，利用科技研發的優勢，加速節能減碳的效率，並推出符合節能的相關液冷整機櫃解決方案，淨零排放不只是口號，環境永續是我們一直在努力的議題。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司未公開財務預測資訊，故不適用。

(三) 重要產銷政策

AMAX公司在全球布局上，已經於歐美及中國設有據點可就近生產與服務客戶，我們將拓展包括台灣在內的亞洲市場，專注於液冷和浸沒式冷卻解決方案，同時擴大生產、行銷和工程師團隊，提升品牌知名度和市場成長率。本公司的四個廠(美國、愛爾蘭、中國與台灣)均具有相同的產品製造能力，直接供應給所在區域的客戶，具有營運穩定且彈性的特質，產品涵蓋工作站、伺服器、機架集群與GPU POD等。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

地緣政治的不確定性持續存在(包含中美對抗、通膨等)，讓全球經濟發展的前景不明，但AI需求及應用持續、能源與環境永續發展等發展仍方興未艾，AMAX公司處於產業發展的重要位置上，以持續變化來對待全球情勢與市場之變化，藉由投資人才來獲得源源不絕的研發動能與生產效率不斷提升，有韌性的維持競爭優勢。

四、未來展望

總體經濟與地緣政治的不穩定性依然存在，仍可能對供應鏈產生影響。然而，隨著生成式AI的發展，AI應用將從原本主要集中在數據中心，逐步擴展到終端和設備。無處不在的AI將成為未來科技產業發展的關鍵轉折點。與此同時，AI和半導體產業的成長是互相促進的。AI推動了對先進半導體的需求，半導體的進步則使得更強大和高效的AI晶片得以開發和部署。這種共生關係促進了兩個領域的持續創新和市場擴展。

AMAX主要開發的解決方案包含人工智能和半導體。因此，AMAX未來業務將受益於半導體和AI相關需求的增長以及GPU產品和技術的提升。我們預計2024年將是AMAX公司快速而穩健成長的一年。隨著市場對高效能計算和智能解決方案需求的增加，AMAX將在這一快速變化的技術環境中把握機遇，持續創新，提升競爭力，並實現業務的長期增長。

董事長：倪小菁



貳、公司簡介

一、設立日期及集團簡介

(一)設立日期：

AMAX Holding Co., Ltd.(艾瑪斯科技控股股份有限公司；以下簡稱本公司或 AMAX-KY)於西元2022年1月4日在英屬開曼群島註冊成立。

(二)集團簡介：

本集團所營事業主要為設計並提供其客戶人工智慧及高效能運算、高密度伺服器及存儲、液冷整機櫃相關解決方案，產品廣含各式高階伺服器、存儲產品與機櫃系列產品，及其他各種集群、工作站及整機櫃之一站式(Turnkey)方案，由於銷售之客戶均有不同之資訊環境，故本公司營運模式多以專案方式服務客戶，產業性質具有高度客製化特色。

二、公司沿革

年度	重要紀事
1984	AMAX Engineering Corporation註冊於美國加州矽谷，同年成為Microsoft授權DSP經銷商
1998	總部遷址至加州佛裡蒙特(Fremont)，共計116,000平方英尺，並於北美地區開展伺服器、整機櫃等資訊架構硬體設備及解決方案之研發、生產及銷售
1999	榮獲VAR雜誌評選為前百大最佳增值經銷商
2000	榮獲Microsoft最佳解決方案供應商
2007	成立華菁電子科技(上海)有限公司，布局中國及亞太市場
2008	成為NVIDIA首批 TPP 推薦供應商 榮獲Microsoft最佳金牌夥伴獎
2009	於中國市場投入首批圖形使用高效能電腦技術集群
2010	NVIDIA首批合作夥伴、成為第一家DGX經銷商
2011	成立蘇州超集信息科技有限公司，開始亞太區生產基地投產 成立深圳超博信息科技有限公司
2012	PHAT-DATA榮獲史蒂夫獎之年度最佳新產品與服務金獎(第九屆國際商務獎項硬體類)
2013	發布OpenStack版本CloudMax
2014	入選《互聯網週刊》2014伺服器TOP100排行榜 發布Xr-2201 Gk4 的 GPU 技術19“開放式電腦項目(OCF)平臺” 成立AMAX Information Technologies Limited (愛爾蘭)，於歐洲地區進行投產並就近服務當地客戶
2015	榮獲NVIDIA菁英夥伴
2016	入選全球前 20 家最具發展潛力 OpenStack 解決方案供應商
2018	發布AI Max深度學習平臺
2019	發布超靜音液冷高效能超級電腦
2020	成功研發設計和構建符合半導體工廠(Semi S2)標準的先進液冷(Advanced Liquid Cooling)高效能運算(HPC)集群，作為 ASML 多光束晶圓圖像的檢測工具及計算單元 榮獲ASML最佳供應商獎 榮獲AMD菁英夥伴
2021	榮獲Intel頒發OEM管道成長合作夥伴
2022	發布全線邊端至數據中心液冷產品

年度	重要紀事
	開展全新開拓智能製造業務
	成立AMAX Holding Co., Ltd. 艾瑪斯科技控股股份有限公司(開曼)作為上市申請主體，並透過發行新股108,527仟股，以交換股權方式取得AMAX Engineering Corporation 已發行全部股份
	成立艾瑪斯科技股份有限公司(台灣)，開始於台灣地區開展生產、銷售及客戶服務
	成立鑫麥斯國際貿易(香港)有限公司負責其他國際貿易業務
2023	發布嵌入式液冷新品
	PlatforMax 智算融合平臺
	2023 Intel OCSP社區成員單位
	GL414-H3液冷解決方案榮獲第十一屆中國電子資訊博覽會創新獎
	NVIDIA北歐地區Rising Star Award
	於台灣證券交易所掛牌上市

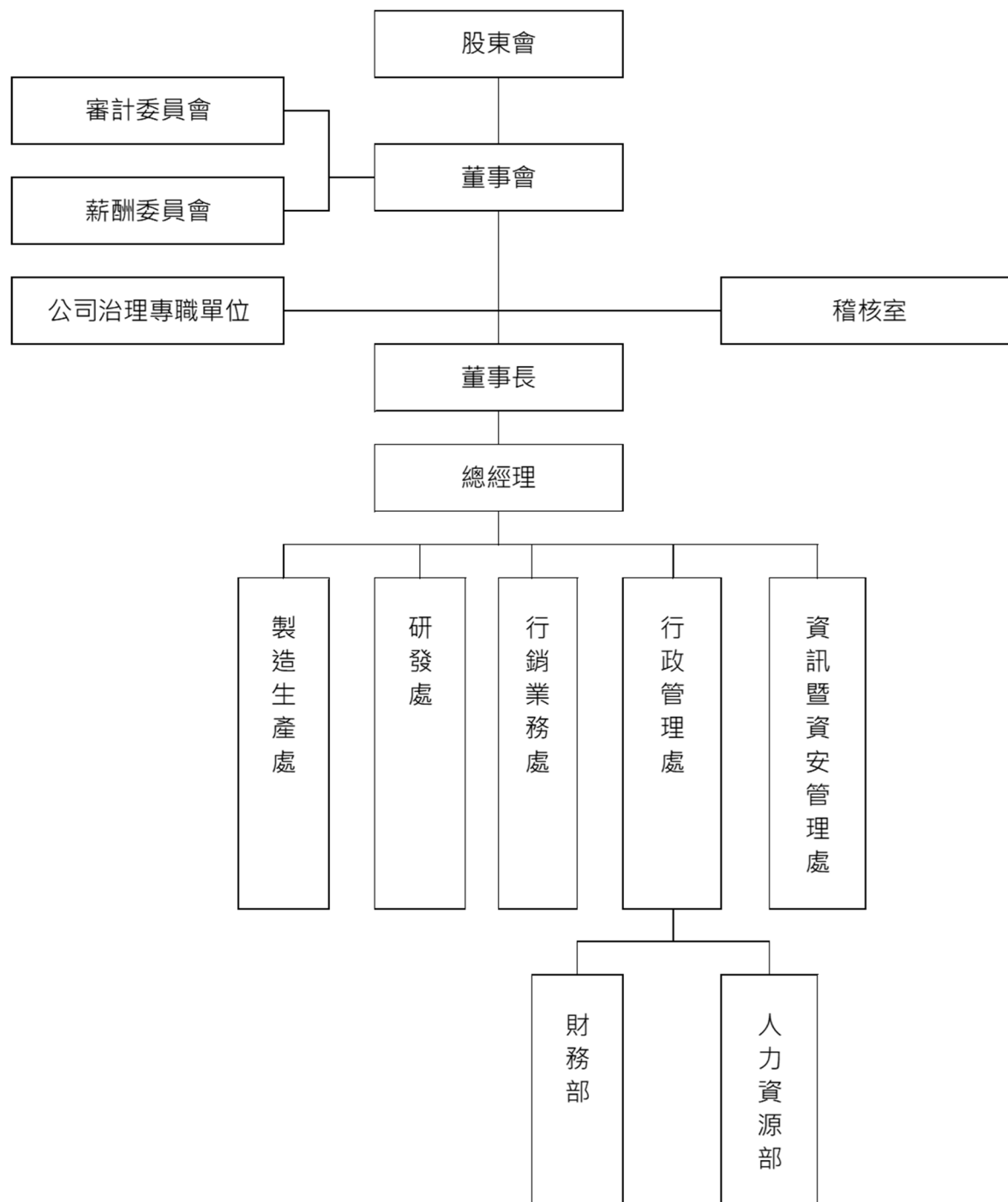
三、風險事項

請詳本年報第七章「財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門	業務職掌
董事會	執行股東會決議，在股東會授權範圍內決定公司經營計畫及投資方案。
審計委員會	監督集團之業務及財務、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
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	評估內部控制制度及管理制度、評估公司各項計畫或政策、編製稽核報告及覆核自行評估報告，並追蹤內部控制缺失及異常事項改善情形。
公司治理專職單位	協助董事會及股東會議事程序及決議法律遵循事宜，配合主管機關要求修訂相關辦法。協助董事、獨立董事執行職務、提供所需資料並安排董事持續進修。依公司章程及其他事項以保障股東權益，並強化董事會職能。
總經理	負責公司策略規劃、業務執行、專案推動。統合協調公司資源、規劃公司營運目標、監督營運目標之執行與考核各單位績效。
資訊暨資安管理處	規劃並導入公司電腦化管理系統、網路之建置維護與管控、資訊安全機制之擬定與執行、電腦軟硬體之規劃與維護、整體電腦化作業之規劃與執行。
行政管理處	綜理協調人事、財務會計及行政庶務之相關事宜。
財務部	統籌資金運用、會計、稅務相關事務，確保帳務與各項報表之即時性與正確性，分析、規避與降低稅務風險。統籌負責投資評估、資金規畫、股務作業與投資人訊息之管理與監督。
人力資源部	負責人力資源規劃、制度建立、人力資源業務執行。
行銷業務處	負責國內外銷售相關業務。客戶資料之建立、維護與開發新客戶。與生產及相關部門協調產銷相關事宜。
製造生產處	執行生產計畫、各項原物料、半成品及製成品之採購及庫存管理、產銷協調聯繫事宜、生產設備維護保養及管理、生產技術與流程改善。
研發處	新產品研發設計、產品精進改良與功能特性提升。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

2024年4月22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 (年)	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	倪小青	女 70-80	中 華 民 國/ 美 國	1989/12/14	2022/10/21	3	18,112,692	16.69	5,407,564	12.98	7,355,599	17.65	-	-	德州理工大學經濟學碩士 國立台灣大學經濟系	艾瑪斯科技控股股份有限公司 總經理 AMAX Engineering Corporation 董事長 AMAX Information Technologies Limited 董 事長 蘇州超集信息科技股份有限公司 董事長 艾瑪斯科技股份有限公司 董事長	執行長	施克勤	配偶	
董事	施克勤	男 70-80	中 華 民 國/ 美 國	1989/12/14	2022/10/21	3	22,821,796	21.03	7,355,599	17.65	5,407,564	12.98	-	-	亞利桑那大學 工業工程碩士 中原大學 工業工程系	AMAX Engineering Corporation 執行長 蘇州超集信息科技股份有限公司 董事長 華菁電子科技(上海)有限公司 執行董事 AMAX Global Services, Inc. 董事及總經理 蘇州華冠科技股份有限公司 董事 艾瑪斯科技股份有限公司 董事 Sabercat Shih Investment, LLC 董事 Animated, LLC 董事	董事長 兼總經理	倪小青	配偶	
董事	倪集烈	男 70-80	中 華 民 國/ 美 國	1989/12/14	2022/10/21	3	17,172,124	15.82	5,349,042	12.84	-	-	-	-	德州農工大學 土木工程碩士 國立台灣大學 土木工程系	AMAX Engineering Corporation 執行副總 暨風控長 AMAX Information Technologies Limited 董事 艾瑪斯科技股份有限公司 董事 Animated, LLC 董事	董事長 兼總經理	倪小青	姊	-
董事	Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd.	-	新加坡	2022/10/21	2022/10/21	3	13,968,712	12.87	4,656,238	11.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人 何國祿	男 50-60	中 華 民 國	2022/10/21	2022/10/21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學 電信工程研究所 鴻海精密工業股份有限公司 網通事業處資深處長	富士康工業互聯網股份有限公司 網通事業 處策略投資部資深處長	-	-	-	-
董事	Cloud Network Technology KFT	-	匈 牙 利	2022/10/21	2022/10/21	3	13,968,712	12.87	4,656,238	11.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人 黃怡娟	女 30-40	中 華 民 國	2022/10/21	2022/10/21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立東華大學 企業管理研究所 鴻海精密工業股份有限公司 網通事業處 策略投資部專案副理	富士康工業互聯網股份有限公司 策略投資 部專案副理	-	-	-	-

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 (年)	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	
獨立 董事	林佑安	男 70-80	中 華 民 國	2022/10/21	2022/10/21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	加州大學洛杉磯分校管理會計領域博士 加州大學東灣分校會計與金融學系名譽教授	-	-	-	-	-
獨立 董事	孫文雄	男 80-90	中 華 民 國	2022/10/21	2022/10/21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學財稅系 交通銀行董事 倫飛電腦實業股份有限公司董事	-	-	-	-	-
獨立 董事	張義雄	男 80-90	中 華 民 國	2022/10/21	2022/10/21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北科技大學電機工程系 Vizio Corporation 營運長	-	-	-	-	-
獨立 董事	邢智強	男 60-70	中 華 民 國	2022/10/21	2022/10/21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	健行科技大學 Alpha Networks Inc (USA) 總經理	悠基科技股份有限公司全球商務開發部 (GBD)副總經理	-	-	-	-

註：倪小菁董事長於該產業深耕多年，對市場具有高度敏銳度及專業度，考量倪董事長產業背景及市場敏感度，身兼總經理能使本公司營運模式更具機動與彈性並提高經營效率，使公司決策與執行更順暢，以應付求新求變的市場需求，故由倪董事長兼任總經理，惟本公司為強化公司治理，已選任四席獨立董事並設置審計委員會，以強化董事會運作，並透過審計委員會監督本公司運作情形，以制衡董事長兼總經理之權限，本公司為長久永續經營亦積極培養部門主管，朝經營權及所有權分離之公司治理目標邁進。

2. 法人股東之主要股東

2024年4月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Ingrasys (Singapore) PTE. LTD.	FOCUS PC ENTERPRISES LIMITED(100%)
Cloud Network Technology KFT	FOCUS PC ENTERPRISES LIMITED(100%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

2024年4月22日

法人名稱	法人之主要股東
FOCUS PC ENTERPRISES LIMITED	富士康工業互聯網有限公司(100%)

4. 董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 倪小菁	1.德州理工大學經濟學碩士，專注於產業之經營管理逾40年，目前擔任本公司董事長兼總經理、從屬公司愛爾蘭AMAX及台灣艾瑪斯科技董事長，以及蘇州超集之董事，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 2.未有公司法第30條各款情事之一	-	無
董事 施克勤	1.亞利桑那大學工業工程碩士，專注於產業之經營管理逾40年，目前擔任本集團從屬公司美國AMAX執行長、蘇州超集董事長及上海華菁執行董事，以及台灣艾瑪斯科技董事，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 2.未有公司法第30條各款情事之一	-	無
董事 倪集烈	1.德州農工大學土木工程碩士，專注於產業之經營管理逾40年，目前擔任本集團從屬公司美國AMAX執行副總暨風控長、愛爾蘭AMAX及台灣艾瑪斯科技董事，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 2.未有公司法第30條各款情事之一	-	無
董事 Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd. 代表人：何國樑	1.Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd. 為持有本公司已發行股份5%以上之法人股東 2.何國樑先生為法人董事指定代表人，目前擔任鴻海精密工業股份有限公司網通事業處策略投資部資深處長，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 3.未有公司法第30條各款情事之一	-	無

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 Cloud Network Technology KFT 代表人：黃怡娟	1.Cloud Network Technology KFT為持有本公司已發行股份5%以上之法人股東 2.黃怡娟女士為法人董事指定代表人，目前擔任鴻海精密工業股份有限公司策略投資部專案副理，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 3.未有公司法第30條各款情事之一	-	無
獨立董事 林佑安	1.加州大學洛杉磯分校管理學(會計領域)博士及佛羅里達州立大學會計碩士；曾任教於佛羅里達州立大學商學院及加州大學洛杉磯分校管理研究院會計學講師，迄今亦為加州大學東灣分校會計與金融學系名譽教授，具五年以上財務及會計相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗 2.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，具備會計與財務之專長 3.未有公司法第30條各款情事之一	1.本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、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)未持有公司股份 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4.未有最近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 5.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，已符合相關獨立性要求	無
獨立董事 孫文雄	1.國立政治大學財稅系；曾任職交通銀行、倫飛電腦實業股份有限公司董事，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 2.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 3.未有公司法第30條各款情事之一	1.本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、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)未持有公司股份 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4.未有最近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 5.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，已符合相關獨立性要求	無

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 張義雄	1.國立台北科技大學電機工程系；曾任TRW ELECTRONICS經理、飛利浦電子子公司經理、台達電子工業股份有限公司資深副總/總經理、Vizio Corporation營運長，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 2.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 3.未有公司法第30條各款情事之一	1.本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、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)未持有公司股份 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4.未有最近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 5.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，已符合相關獨立性要求	無
獨立董事 邢智強	1.曾任明泰科技股份有限公司美國子公司總經理，目前為啓基科技股份有限公司全球商務開發部(GBD)副總經理，具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗 2.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 3.未有公司法第30條各款情事之一	1.本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、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)未持有公司股份 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4.未有最近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 5.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，已符合相關獨立性要求	無

5. 董事會多元化及獨立性

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全，尊重並提倡董事多元化目標，已訂有相關董事會多元化政策，選任均以用人唯才為原則，並注重性別平等與具備執行職務所需之知識、技能與素養，業已設有2席女性董事，董事會成員之多元性將有助於提升公司整體營運表現。

本公司目前董事會設置董事9人，其中4人為獨立董事，其多元化政策及落實情形如下：

姓名		多元化核心項目								
姓名		性別	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長	倪小菁	女	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	施克勤	男	V		V	V	V	V	V	V
董事	倪集烈	男	V		V	V	V	V	V	V
董事	Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd. 代表人: 何國樑	男	V		V	V	V	V	V	V
董事	Cloud Network Technology KFT. 代表人: 黃怡娟	女	V		V	V	V	V	V	V
獨立董事	林佑安	男	V	V	V	V		V	V	V
獨立董事	孫文雄	男	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	張義雄	男	V		V	V	V	V	V	V
獨立董事	邢智強	男	V		V	V	V	V	V	V

此外，本公司本屆董事會由9席董事成員組成，包含5席非獨立董事(56%)及4席獨立董事(44%)，各董事均有其不同領域別產業之經營或營運經驗，董事會已具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等專業能力，未來將視董事會運作、經營形態及發展需求，適時修訂多元化政策，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所需之知識、技能與素養。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

2024年4月22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			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	
總經理	倪小菁	女	中華民國/美國	2022/10/12	5,407,564	12.98	7,355,599	17.65	-	-	德州理工大學經濟學碩士 國立台灣大學經濟系	AMAX Engineering Corporation 董事長 AMAX Information Technologies Limited 董事長 蘇州超集信息科技股份有限公司 董事 艾瑪斯科技股份有限公司 董事長	執行長	施克勤	配偶	註 1
													風控長	倪集烈	兄弟	
財務及會計主管	衛婉倩	女	中華民國/美國	2022/10/12	235,070	0.56	-	-	-	-	柏克萊加州大學企業管理碩士 台灣大學商學系會計組學士	AMAX Engineering Corporation 財務副總 蘇州超集信息科技股份有限公司 監察人	-	-	-	
資安長	Edward Dasheng Zhang (張大聖)	男	美國	2022/12/30	121,671	0.29	244,345	0.59	-	-	美國聖荷西州立大學 管理信息系統學士	AMAX Engineering Corporation 營運副總 蘇州超集信息科技股份有限公司 董事 AMAX Global Services, Inc. 董事長 蘇州華冠科技有限公司 董事	董事長兼總經理	倪小菁	配偶之姊	
													執行長	施克勤	配偶之姊	
													風控長	倪集烈	配偶之兄	
稽核主管	劉樹潔	女	中華民國	2022/10/12	-	-	-	-	-	-	喬治華盛頓大學企業管理碩士 駿吉控股股份有限公司 財務主任	-	-	-	-	
公司治理主管	林季燁	女	中華民國	2023/4/1	-	-	-	-	-	-	雪梨科技大學財務金融碩士 全穩生技農業科技股份有限公司 財務副理 雅若天地股份有限公司 股務副理	-	-	-	-	
美國子公司 AMAX Engineering Corporation	施克勤	男	中華民國/美國	1985/7/15	7,355,599	17.65	5,407,564	12.98	-	-	亞利桑那大學工業工程碩士 中原大學工業工程系	AMAX Engineering Corporation 董事 蘇州超集信息科技股份有限公司 董事長	董事長兼總經理	倪小菁	配偶	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外投資事業或公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
董事長	倪小菁													
董事	施克勤													
董事	倪集烈													
董事	Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd.													
	代表人何國標	-	-	-	-	-	-	1,869	-	-	2,337	-	1,869	38,706
董事	Cloud Network Technology KFT													
	代表人黃怡娟							36,369	-	-	-	-	0.74%	15.27%
獨立董事	林佑安													
獨立董事	孫文雄	2,935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,935	2,935
獨立董事	張義雄	2,935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.16%	1.16%
獨立董事	邢智強													

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：本公司係於2022年10月21日股東臨時會全面改選董事9席(含獨立董事4席)，本公司獨立董事兼任審計委員會及薪資報酬委員會之職能。獨立董事依本公司董事會通過實施之「董事及經理人薪資報酬辦法」每月領取董事報酬，並依本公司章程規定，公司年度如有獲利，得經董事會視營運狀況決議提撥不高於百分之二為董事酬勞，薪酬之調整與分配係依本公司「董事及經理人績效評估辦法」暨視董事參與業務執行投入時間及承擔之風險等因素，經薪資報酬委員會審查及董事會核准後給予適當之酬勞。

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。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距(新臺幣)	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	孫文雄、林佑安、張義雄、 邢智強	孫文雄、林佑安、張義雄、 邢智強	孫文雄、林佑安、張義雄、 邢智強	孫文雄、林佑安、張義雄、 邢智強	孫文雄、林佑安、張義雄、 邢智強
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	倪小菁	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	倪小菁、施克勤、倪集烈	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-	-
總計	4 人	4 人	5 人	7 人	

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三)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(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	倪小菁													
財務長	衛婉倩													
資安長暨美國子公司AMAX Engineering Corporation營運副總	Edward Dasheng Zhang (張大聖)													
美國子公司AMAX Engineering Corporation 執行長	施克勤	3,738	82,178	-	-	-	1,309	-	5,311	-	-	3,738 1.47%	88,798 35.03%	-
美國子公司AMAX Engineering Corporation 風控長	倪集烈													
美國子公司AMAX Engineering Corporation 業務副總	Bohr-Young Tsao (曹伯揚)													
技術長	Rene Meyer													
中國子公司蘇州超集信息科技有有限公司總經理	陳彥霖													

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
低於 1,000,000 元	施克勤、倪集烈、Edward Dasheng Zhang (張大聖)、Bohr-Young Tsao (曹伯揚)、Rene Meyer、陳彥霖	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	倪小菁、衛婉倩	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	陳彥霖
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	Edward Dasheng Zhang (張大聖)、Rene Meyer
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	倪小菁、施克勤、倪集烈、衛婉倩、Bohr-Young Tsao (曹伯揚)
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8人	8人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2024年5月15日；單位：元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	董事長暨 總經理	倪小菁	0	5,311	5,311	2.10
	財務長	衛婉倩				
	資安長	張大聖				
	美國子公司 執行長	施克勤				
	美國子公司 風控長	倪集烈				
	技術長	Rene Meyer				
	美國子公司 業務暨企業 發展副總	Bohr-Young Tsao (曹伯揚)				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

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

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

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

(五)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理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、總經理及副總經理酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新臺幣仟元

職稱	酬金總額及其占本公司稅後純益之比例			
	2022 年度		2023 年度	
	金額	%	金額	%
董事、總經理及副總經理	83,756	45.39	91,733	36.19

2. 給付酬金之政策、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：

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬；董事之酬金方面，係根據其在本公司擔任之職位及對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發；總經理及副總經理之酬金部份主要係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司2023年度董事會開會8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託 出席次數	實際出席率 [B/A](%)	備註
董事長/總經理	倪小菁	8	0	100%	應出席次數:8次
董事	施克勤	8	0	100%	應出席次數：8次
董事	倪集烈	4	4	50%	應出席次數：8次
董事	Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd. 代表人: 何國樑	8	0	100%	應出席次數：8次
董事	Cloud Network Technology Kft 代表人: 黃怡娟	8	0	100%	應出席次數：8次
獨立董事	林佑安	8	0	100%	應出席次數：8次
獨立董事	孫文雄	8	0	100%	應出席次數：8次
獨立董事	張義雄	8	0	100%	應出席次數：8次
獨立董事	邢智強	8	0	100%	應出席次數：8次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司於2022年10月21日股東臨時會選任獨立董事，同時即設置審計委員會，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：

董事會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避理由	參與表決情形
2023/3/31	董事長倪小菁及董事施克勤	子公司AMAX Engineering Corporation向關係人取得不動產使用權資產案	董事之競業關係人	除董事長倪小菁、董事施克勤利益迴避外，經代理主席林佑安董事徵詢全體其餘出席董事無異議照案通過
2023/12/21	董事長倪小菁、董事施克勤及董事倪集烈	本公司及子公司經理人2023年年終獎金發放案	利益迴避	除董事長倪小菁、董事施克勤及倪集烈利益迴避外，經代理主席林佑安董事徵詢全體其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會112年1月1日至112年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部績效評估作業採用內部問券方式進行，依董事會運作、董事參與度、功能性委員會運作、董事自身參與評估、功能性委員對委員會運作評估。	董事會績效評估 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
				董事成員績效評估 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
				功能性委員會績效評估 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 本公司董事會運作依「公開發行公司董事會議事辦法」，訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循。
2. 本公司設置審計委員會並訂定「審計委員會組織規程」，以強化公司治理及董事會之職能。
3. 本公司設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，以強化公司治理及董事會之職能。
4. 已於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊以提昇資訊透明度。

(二) 審計委員會運作情形

本公司2023 年度審計委員會開會8次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 [B/A](%)	備註
獨立董事	林佑安	8	-	100%	應出席次數：8次
獨立董事	孫文雄	8	-	100%	應出席次數：8次
獨立董事	張義雄	8	-	100%	應出席次數：8次
獨立董事	邢智強	8	-	100%	應出席次數：8次
其他應記載事項：					
一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：					
期別	日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	
第一屆第3次	2023.03.31	1. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2. 本公司2022年度合併財務報表暨會計師查核報告書稿本案 3. 本公司2022年度盈餘分派案 4. 擬具本公司內部控制制度聲明書案 5. 擬修訂本公司及子公司內部控制制度及各項管理辦法案 6. 擬修訂本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 7. 子公司AMAX Engineering Corporation資金貸與本公司案 8. 子公司AMAX Engineering Corporation向關係人取得不動產使用權資產案	全體出席委員同意通過	照案通過。	
第一屆第4次	2023.5.12	1. 本公司2023年度第一季合併財務報表案 2. 擬具本公司內部控制制度聲明書案 3. 修訂本公司「董事會議事規範」及「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案	全體出席委員同意通過	照案通過。	
第一屆第5次	2023.6.20	1. 本公司擬增加對艾瑪斯科技股份有限公司投資案 2. 子公司艾瑪斯科技股份有限公司擬取得廠房使用權資產案 3. 子公司艾瑪斯科技股份有限公司廠房工程及設備資本支出案	全體出席委員同意通過	照案通過。	
第一屆第6次	2023.7.6	本公司擬資金貸與子公司艾瑪斯科技股份有限公司案	全體出席委員同意通過	照案通過。	
第一屆第7次	2023.7.21	擬通過本公司辦理現金增資發行普通股，以辦理股票第一上市公開承銷案	全體出席委員同意通過	照案通過。	
第一屆第8次	2023.8.29	1.本公司2023年度第二季合併財務報表案 2.擬修訂子公司內部控制制度及管理辦法案	全體出席委員同意通過	照案通過。	
第一屆第9次	2023.11.9	1.本公司2023年度第三季合併財務報表案	全體出席委員同意通過	照案通過。	
第一屆第10次	2023.12.21	1.本公司2024年度稽核計畫 2.擬新增及修訂子公司內部控制制度及管理辦法案 3.本公司擬增加對子公司AMAX Engineering Corporation投資案	全體出席委員同意通過	照案通過。	

		4.子公司AMAX Information Technologies Limited 擬資金貸與子公司AMAX Engineering Corporation 5.本公司擬資金貸與子公司艾瑪斯科技股份有限公司案 6.子公司艾瑪斯科技股份有限公司廠房工程及設備資本支出追加案		
(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：本公司審計委員會之運作無上述情事。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)： 1.本公司內部稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。 2.本公司獨立董事得要求，會計師針對財務報表查核情形及其相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通，審計委員會並對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議。				

(三) 公司治理運作情形與上市上櫃治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「永續發展實務守則」，並設有發言人制度等公司治理機制，且有內控及內稽制度，與公司治理之精神一致，目前本公司已設置審計委員會與薪資報酬委員會，故本公司實務上依據公司治理之精神執行相關規範。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 對股東之建議或疑問等，本公司設有發言人及代理發言人外，另在台委託專業服務代理公司處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股5%以上之大股東之持股情形。 (三) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法交易」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」外，稽核亦定期監督執行情形。 (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」，禁止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司董事會成員之組成是考量本身運作、營運型態及發展需求由企業負責人、專業投資人及具有財務、會計、法律等學經歷之專業人士共同組成，對公司未來運作及發展，帶來助益。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來再依實際運作情形及法令規範設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並遵循「董事會議事規範」執行運作。公司未來每年將進行評估。 (四) 本公司參考審計品質指標(AQI)針對簽證會計師之獨立性及適任性進行檢核，依據檢核結果，並未發現簽證會計師及其相關人員有不適任及違反獨立性之情事，亦經2024年3月12日之審計委員會及董事會通過。另所選任之簽證會計師事務所本身對會計師的獨立性亦有嚴謹要求，例如，對上市櫃公司之簽證不得連續七年為相同會計師，如逢簽證會計師事務所因內部組織考量而更換會計師時，均經本公司充分評估新任會計師之專業、操守及獨立性，並提報董事會決議。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、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)？	✓		依據「臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十條，上市公司宜依公司規模、業務情況及管理需要，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一名，為負責公司治理相關事務之最高主管。本公司委任林季燁為公司治理主管，該委任案已於2023年3月31日通過董事會決議。	尚無重大差異。
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永續發展議題？	✓		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。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已在台委任中國信託銀行商業代理部專業股務代理機構處理股務及辦理股東會相關事務。	尚無重大差異。
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) 本公司網站已架設，並建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊情形。 (二) 本公司資訊之蒐集及揭露均有相對應之專責單位負責，且本公司已建置發言人及代理發言人制度，召開法人說明會，依證交所之規定辦理；其他資訊之揭露，亦依相關法令及制度執行。 (三) 本公司依證券交易法第三十六條規定公告並申報財務報告。	尚無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1. 員工權益：本公司以誠信對待員工，並訂有各項員工福利措施、教育訓練辦法及績效發展計畫等以維護員工權益及培訓員工，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。 2. 投資者關係：本公司設有發言人制度，並委託專業股務代理機構，負責處理股東相關問題。另為使投資大眾瞭解本公司經營狀況，本公司依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站。 3. 供應商關係、利害關係人之權利：本公司與供應商、利害關係人維持平等與良好之關係。 4. 董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，為更強化董事會之職能，本公司已為董事及獨立董事安排進修課程。 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內部規章並遵循以控制風險。 6. 客戶政策：依內部控制相關辦法執行。 7. 本公司已為董事購買責任保險。	尚無重大差異。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)
本公司未列入受評公司。

(四) 薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名 與身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	林佑安	加州大學洛杉磯分校管理學(會計領域)博士及佛羅里達州立大學會計碩士；曾任教於佛羅里達州立大學商學院及加州大學洛杉磯分校管理研究院會計學講師，迄今亦為加州大學東灣分校會計與金融學系名譽教授。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；係為商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上資格；其擁有具備會計或財務之專長。 未有公司法第30條各款情事。	本公司獨立董事均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制	-
獨立董事	孫文雄	國立政治大學財稅系；曾任交通銀行董事及副總經理、倫飛電腦股份有限公司董事、寶一科技股份有限公司監察人。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；具備5年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	-
獨立董事	張義雄	國立台北科技大學電機工程系；曾任TRW ELECTRONICS經理、飛利浦電子公司經理、台達電子工業股份有限公司資深副總/總經理及Vizio Corp.營運長。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；具備5年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	-
獨立董事	邢智強	健行科技大學；曾任明泰科技股份有限公司美國子公司總經理，目前為啓基科技股份有限公司全球商務開發部(GBD)副總經理；並擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員；具備5年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。		-

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期自2022年10月25日至2025年10月20日止，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率[B/A](%)	備註
召集人	林佑安	4	-	100%	應出席次數：4
委員	孫文雄	3	1	75%	應出席次數：4
委員	張義雄	2	2	50%	應出席次數：4
委員	邢智強	4	-	100%	應出席次數：4

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。

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。

三、薪資報酬委員會重要決議事項：

期別	日期	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第一屆第3次	2023.03.31	1.指派本公司發言人及代理發言人案 2.本公司公司治理主管改任案 3.本公司2023年度員工及董事酬勞分派案 4.本公司擬發行2023年員工認股權憑證暨通過發行辦法案	全體出席委員同意通過	照案通過。
第一屆第4次	2023.5.12	1.擬發行員工認股權憑證60,000單位及可認股員工名冊案	全體出席委員同意通過	照案通過。
第一屆第5次	2023.6.20	1.本公司擬委任科技長(Chief Technology Officer)及其薪酬案	全體出席委員同意通過	照案通過。
第一屆第6次	2023.12.21	1.本公司及子公司經理人2023年年終獎金發放案	全體出席委員同意通過	照案通過。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會。

(五)推動永續發展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

推動項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司目前推動永續發展之單位為QA部門，且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，惟目前尚未由董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形，本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理。	本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
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？(註2)	✓		本公司已依重大性原則，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，並訂定永續發展政策，並提董事會通過後實施。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為電腦硬體解決方案業者，環境風險偏低，本公司對於環境之管理，係依據生產所在地環安衛生相關法令規定辦理。 已制定完備之「永續發展實務守則」及取得ISO 14001環境管理系統驗證，採行環境管理系統以控制環境的衝擊，展現提升組織卓越環境績效的符合性，達成環境、社會及經濟之均衡。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司通過歐盟RoHS無毒環保標準，並且經過REACH化學成分註冊，規範控制電氣和電子設備進口的行政，技術和法律原則，以及以環境友好的方式回收和處置電氣和電子設備廢物的程序。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司隨時注意氣候變遷對公司營運活動之影響，積極提升各項資源利用效率，減少浪費，以應對氣候變遷之全球環境議題。	
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		為應對全球氣候變化，穩定水資源供應已成為各國面臨的問題。為了履行我們的社會責任和應對全球缺水問題，以2019年為基準年，在2025年前，整體用水強度(總用水量/使用的(員工))將減少10%，我們將採取具體行動，與全球企業一起面對氣候變化的挑戰。對於節能減碳，本公司更新空調系統的冷卻材料，優化水處理設備，及電氣照明更新，耗能設備定期檢查和更換。	

推動項目	運作情形(註1)			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	
四、社會議題				無重大差異。
(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？	✓		本公司已訂定「永續發展實務守則」等相關管理程序，以保障員工之合法權益。本公司亦取得ISO 26000企業社會責任指引 (Corporate Social Responsibility, CSR) 勾勒應處理的原則與核心領域，確保組織能夠識別與控管選擇的社會責任風險及影響。本公司重視以人為本，有關員工權益悉依相關法令規定辦理，遵守勞動法規，保障和維護員工合法權益，雇用政策無差別待遇，營造和諧共好的勞資關係。	
(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？	✓		本公司訂有薪資處理作業、績效考核作業及福利作業，明確規範薪酬及獎懲制度，並定期對員工績效進行考評，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	
(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？	✓		本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。本公司對員工定期實施安全與健康教育訓練，並持續精進推動職業安全文化、加強作業人員之防護管理，及積極投入資源創造零災害之工作環境。 當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。 (A)當年度員工職災之件數:0件。 (B)當年度員工職災之人數:0人。 (C)當年度員工職災之人數/總人數*100%=0%。 (D)改善措施:本公司已對員工定期實施職場安全教育訓練，使員工養成正確的職場安全防護觀念。 當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施。 (A)當年度火災之件數:0件。 (B)當年度火災之死傷人數:0人。 (C)當年度火災之死傷人數占員工總人數比率:0%。 (D)因應火災之相關改善措施: a.定期進行火災逃生演練。 b.定期檢視滅火器材與逃生路線，以利緊急狀況發生時的避難逃生。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司每年評估年度晉升作業以鼓勵員工發展能力，同時舉辦教育訓練，依其職涯發展適當提供培訓。	
(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	✓		本公司對產品與服務之提供皆遵循相關法規及國際準則規定，與廠商及客戶間均保持良好溝通管道，並提供透	

推動項目	運作情形(註1)			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	
，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權益政策及申訴程序？ (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？	✓		明有效之客戶申訴機制。 本公司已制定完備之「永續發展實務守則」及取得ISO 14001環境管理系統驗證，採行環境管理系統以控制環境的衝擊，展現提升組織卓越環境績效的符合性，達成環境、社會及經濟之均衡。 本公司在環保、職業安全衛生及勞動人權等議題遵循上對供應商有所規範。	
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？		✓	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。	本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理
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：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊：本公司網站設置永續發展ESG專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站。				

上市上櫃公司氣候相關資訊
氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司目前推動永續發展之單位為QA部門，且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，惟目前尚未由董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形，本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成對氣候風險與機會對企業業務、策略及財務的影響評估。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成評估極端氣候事件及轉型行動對財務之影響
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成氣候風險之辨識、評估及管理流程
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。

(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。

(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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，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？ (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？	✓	✓	本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等規章，規範公司誠信經營所有商業活動，董事會與高階管理階層亦承諾積極落實誠信的經營政策。 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂應定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，且涵蓋「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。 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且予以落實執行。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	本公司對往來之供應商及外包商建立有評核機制。 本公司為落實誠信經營，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，指定人資單位為專責單位，負責相關違反誠信經營情事的評估及查核，若有重大違反誠信經營事項，可即時向董事會報告。 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。 本公司會計制度及內部控制制度運作良好，除委託會計師執行查核簽證外，並由內部稽核單位依規定施行定期或不定期查核。 本公司透過新人培訓、內部會議及教育訓練，不定期宣導誠信經營理念及規範。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				無重大差異。
(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？	✓		本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」第6條訂定本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，其中並訂有檢舉處理流程。	
(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？	✓		本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，所接獲之通報及後續之調查均採保密及嚴謹之態度處理。	
(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？	✓		承上，本公司對檢舉人身分及檢舉內容皆予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露				無重大差異。
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？	✓		本公司透過公司網站等管道，揭露本公司履行誠信經營之相關資訊，並於網站之投資人專區內設置信箱，期能透過多方管道落實誠信經營之責。	
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：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(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：

本公司已訂定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由內部稽核人員及外部專業人員(會計師)定期及不定期查核執行情形；另公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：請參閱本公司網站公司治理專區。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱附錄一。
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：請參閱附錄二。

(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：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. 股東會重要決議：

本公司2023年股東常會於2023年4月14日舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

- 承認2022年度財務報表案。

執行情形：承認2022年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收約新台幣6,748,900仟元，稅後淨利為新台幣184,523仟元，每股盈餘為新台

幣5.10元。

- 承認2022年度盈餘分派案。

執行情形：本年度擬不予分派盈餘。

- 核准修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

執行情形：決議通過，並將依股東會決議執行；修正後條文已揭露於公司網站。

2. 董事會重要決議：

會議日期	重要決議事項
2023.03.31	1. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2. 本公司2022年度合併財務報表暨會計師查核報告書稿本案 3. 本公司2022年度盈餘分派案 4. 擬具本公司內部控制制度聲明書案 5. 擬修訂本公司及子公司內部控制制度及各項管理辦法案 6. 擬修訂本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 7. 子公司AMAX Engineering Corporation資金貸與本公司案 8. 子公司AMAX Engineering Corporation向關係人取得不動產使用權資產案
2023.5.12	1. 本公司2023年度第一季合併財務報表案 2. 擬具本公司內部控制制度聲明書案 3. 修訂本公司「董事會議事規範」及「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案
2023.6.20	1. 本公司擬增加對艾瑪斯科技股份有限公司投資案 2. 子公司艾瑪斯科技股份有限公司擬取得廠房使用權資產案 3. 子公司艾瑪斯科技股份有限公司廠房工程及設備資本支出案
2023.7.6	本公司擬資金貸與子公司艾瑪斯科技股份有限公司案
2023.7.21	擬通過本公司辦理現金增資發行普通股，以辦理股票第一上市公開承銷案
2023.8.29	1. 本公司2023年度第二季合併財務報表案 2. 擬修訂子公司內部控制制度及管理辦法案
2023.11.9	1. 本公司2023年度第三季合併財務報表案
2023.12.21	1. 本公司2024年度稽核計畫 2. 擬新增及修訂子公司內部控制制度及管理辦法案 3. 本公司擬增加對子公司AMAX Engineering Corporation投資案 4. 子公司AMAX Information Technologies Limited擬資金貸與子公司AMAX Engineering Corporation 5. 本公司擬資金貸與子公司艾瑪斯科技股份有限公司案 6. 子公司艾瑪斯科技股份有限公司廠房工程及設備資本支出追加案
2024.3.12	1. 2023年度員工及董事酬勞分派案 2. 2023年度營業報告書及合併財務報表案 3. 2023年度盈餘分派案 4. 本公司112年度「內部控制制度聲明書」案 5. 本公司「公司章程」修訂案 6. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 7. 本公司簽證會計師委任案 8. 子公司AMAX Engineering Corporation對本公司背書保證案 9. 本公司擬資金貸與子公司艾瑪斯科技股份有限公司案 10. 修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會行使職權辦法」部分條文案 11. 召開本公司2024年股東常會案
2024.5.7	1. 本公司擬發行限制員工權利新股案 2. 變更本公司2024年股東常會召開地點及新增議程
2024.5.14	1. 本公司2024年第一季合併財務報表案

	2. 擬修訂子公司內部控制制度及各項管理辦法案 3. 擬新增子公司蘇州超集信息科技股份有限公司經營範圍暨修訂公司章程案
--	--

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
公司治理主管	衛婉倩	2022.12.30	2023.3.31	內部職務調整

五、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
資誠聯合會計師事務所	張志安、郭加龍	2023/01/01~2023/12/31	8,755	4,362	13,117	-

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

非審計公費包含主要係內控制度專案審查確信服務2,573仟元、在台申請上市諮詢服務1,105仟元、稅務諮詢服務356仟元，以及在台工商登記服務及大陸地區申報員工認股權憑證服務328仟元。

(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：無。

(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。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2023年度		2024年 截至4月30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 總經理	倪小菁	(630,000)	-	-	-
董事	施克勤	(251,667)	-	-	-

職稱	姓名	2023年度		2024年 截至4月30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	倪集烈	(375,000)	-	-	-
董事	Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd. 代表人: 何國樑	-	-	-	-
董事	Cloud Network Technology KFT 代表人: 黃怡娟	-	-	-	-
獨立董事	林佑安	-	-	-	-
獨立董事	孫文雄	-	-	-	-
獨立董事	張義雄	-	-	-	-
獨立董事	邢智強	-	-	-	-
副總經理	Edward Dasheng Zhang (張大聖)	-	-	-	-
副總經理	Bohr-Young Tsao (曹伯揚)	-	-	-	-
副總經理	陳彥霖	-	-	-	-
技術長	Rene Mayer	250,000		(41,000)	
財務長	衛婉倩	-	-	(40,000)	-
稽核主管	劉樹潔	-	-	-	-
公司治理 主管	林季燁	-	-	-	-

(二)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之相對人為關係人者之資訊：

2024 年 4 月 22 日；單位：股

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理 人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	交易價格
施克勤	處分	2023/3/22	施克儉	哥哥	15,000	-
	處分	2023/3/22	劉亞興	兄嫂	15,000	-
	處分	2023/3/22	施克平	弟弟	15,000	-
	處分	2023/3/22	潘惠香	弟妹	15,000	-
	處分	2023/3/22	倪小蓁	配偶之妹妹	66,667	-
倪小菁	處分	2023/3/22	倪小蓁	妹妹	50,000	-
	處分	2023/3/22	曹知行	妹夫	17,000	-
	處分	2023/3/22	Adrian Callan Shih-Mayer	孫子	250,000	-
倪集烈	處分	2023/3/22	倪小蓁	妹妹	17,000	-
	處分	2023/3/22	曹知行	妹夫	17,000	-
	處分	2023/3/22	郝捷	配偶之兄弟	17,000	-
	處分	2023/3/22	楊安華	配偶兄弟之妻	17,000	-
	處分	2023/3/22	郝挺	配偶之兄弟	100,000	USD 0.99/股
Rene Meyer	取得	2023/10/18	Adrian Callan Shih-Mayer	未成年子女	250,000	NTD 57.6/股

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

2024年5月15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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
施克勤	7,355,599	17.65	5,407,564	12.98	-	-	倪小菁	配偶	
							倪集烈	配偶之弟	
倪小菁	5,407,564	12.98	7,355,599	17.65	-	-	施克勤	配偶	
							倪集烈	弟	
倪集烈	5,349,042	12.84	-	-	-	-	倪小菁	姊	
							施克勤	姊夫	
Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd. 代表人：何國樑	4,656,238	11.18	-	-	-	-	-	-	
Cloud Network Technology Kft 代表人：黃怡娟	4,656,238	11.18	-	-	-	-	-	-	
Julia Peihua Shih, as Trustee of the Michael J. Shih Irrevocable Trust	1,500,000	3.60	-	-	-	-	-	-	
Julia Peihua Shih, as Trustee of the Julia P. Shih 2012 Irrevocable Trust	1,500,000	3.60	-	-	-	-	-	-	
Jason Ching-Arn Ni	380,581	0.91	-	-	-	-	倪集烈	父	
Ching-Wen Ni	378,581	0.91	-	-	-	-	倪集烈	父	
Linda Ni	331,581	0.80	-	-	-	-	倪集烈	父	

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

2023年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AMAX Engineering Corporation	111,438	100	-	-	111,438	100
華菁電子科技(上海)有限公司	註	100	-	-	註	100
蘇州超集信息科技有限公司	註	100	-	-	註	100
深圳超博信息科技有限公司	註	100	-	-	註	100
AMAX Information Technologies Limited	100	100	-	-	100	100
艾瑪斯科技股份有限公司	2,000	100	-	-	2,000	100
鑫麥斯國際貿易(香港)有限公司	10	100	-	-	10	100

註：為有限公司型態，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成：

2024 年 4 月 22 日；單位：股；新臺幣元

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	其他
2022.01	美金0.0001	160,000,000	美金16,000	1	美金0.0001	設立登記(註1)	-	-
2022.07	美金0.0001	160,000,000	美金16,000	108,527,250	美金10,852.725	組織重組	(註2)	-
2022.11	10	100,000,000	1,000,000,000	36,175,758	361,757,580	股票反分割	-	(註3)
2023.11	10	100,000,000	1,000,000,000	40,435,758	404,357,580	現金增資(註4)	-	-
2023.12	美金1.92	100,000,000	1,000,000,000	40,445,758	404,457,580	員工認股權憑證轉換	-	(註5)
2024.01	美金1.92	100,000,000	1,000,000,000	41,138,212	411,382,120	員工認股權憑證轉換	-	-
2024.02	美金1.92	100,000,000	1,000,000,000	41,235,902	412,359,020	員工認股權憑證轉換	-	-
2024.03	美金1.92	100,000,000	1,000,000,000	41,405,425	414,054,250	員工認股權憑證轉換	-	-
2024.04	美金1.92	100,000,000	1,000,000,000	41,666,004	416,660,040	員工認股權憑證轉換	-	-

註1：本公司於2022年1月4日設立登記股份1股且每股0.0001美元。

註2：本公司於西元2022年7月31日透過發行新股108,527,250股以交換股權方式取得 AMAX Engineering Corporation 100%股權。

註3：本公司於西元2022年11月30日股東會決議進行3比1普通股股票反分割，分割後股數計36,175,758股，並變更面額為新台幣10元。

註4：經112年8月28日臺證上二字第1121703203號函核准生效，配合股票初次上市辦理現金增資發行新股4,260,000股。

註5：經112年8月28日臺證上二字第1121703203號函核准生效，員工認股權憑證3,380,047單位，每單位得認購股數1股，計得認購普通股3,380,047股。

2.股份種類：

2024 年 4 月 22 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	
記名普通股	41,666,004	58,333,996	100,000,000	-

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

2024 年 4 月 22 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	0	0	18	5,046	34	5,098
持有股數	0	0	169,026	27,008,737	14,488,241	41,666,004
持股比例(%)	0.00	0.00	0.41	64.82	34.77	100.00

(三)股權分散情形

1. 普通股

2024 年 4 月 22 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,984	240,795	0.58
1,000 至 5,000	2,837	4,658,328	11.18
5,001 至 10,000	144	1,119,581	2.69
10,001 至 15,000	42	561,940	1.35
15,001 至 20,000	29	542,000	1.30
20,001 至 30,000	22	550,200	1.32
30,001 至 40,000	11	385,960	0.93
40,001 至 50,000	6	282,000	0.68
50,001 至 100,000	5	373,548	0.90
100,001 至 200,000	5	737,813	1.77
200,001 至 400,000	6	1,789,158	4.29
400,001 至 600,000	0	0	0.00
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	7	30,424,681	73.01
合 計	5,098	41,666,004	100.00

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單：

持股達百分之五以上或持股比例占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例：

2024 年 4 月 22 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
施克勤		7,355,599	17.65
倪小菁		5,407,564	12.98
倪集烈		5,349,042	12.84
Ingrasys (Singapore) PTE. LTD.		4,656,238	11.18
Cloud Network Technology KFT		4,656,238	11.18
Julia Peihua Shih, as Trustee of the Michael J. Shih Irrevocable Trust		1,500,000	3.60
Julia Peihua Shih, as Trustee of the Julia P. Shih 2012 Irrevocable Trust		1,500,000	3.60
Jason Ching-Arn Ni		380,581	0.91
Ching-Wen Ni		378,581	0.91
Linda Ni		331,581	0.80

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新臺幣元

項目 \ 年度		2022年度	2023年度	2024年 截至3月31日止
每股市價	最高	未上市	334.50	395.00
	最低	未上市	180.00	210.50
	平均	未上市	275.55	262.00
每股淨值	分配前	33.33	47.76	51.47
	分配後	30.87	註	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	36,176	36,829	41,036
	每股盈餘(虧損)	5.10	6.88	1.59
每股股利	現金股利		2.46	3.00
	無償 配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市	40.05
	本利比		未上市	91.85
	現金股利殖利率		未上市	1.09%

註：2023年度盈餘分派案業經2024年3月12日董事會通過，惟尚待股東常會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

- (1) 本公司現處於成長階段，本公司之股息/紅利得以現金或/及股份方式配發予本公司股東，且本公司股息/紅利之配發應考量本公司資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫。
- (2) 於掛牌期間，除開曼法令、上市(櫃)規範或本章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於每一會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損(包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有)、按照上市(櫃)規範提撥法定盈餘公積(但若法定盈餘公積合計已達本公司實收資本總額者不適用之)，次提特別盈餘公積(如有)後，剩餘之金額(包括經迴轉之特別盈餘公積)得由股東常會以普通決議，以不低於該可分配盈餘金額之百分之十，加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度累積未分配盈餘之全部或一部(包括調整未分配盈餘金額)，依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，其中現金股息/紅利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之十。
- (3) 董事會得自任何股息、紅利或其他與股份有關之應付款中，抵扣股東當時到期應給付予本公司之任何款項(如有)。
- (4) 除開曼法令、上市(櫃)規範另有規定者外，任何特別盈餘公積得迴轉為本公司之未分配盈餘。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

- (1) 本公司2023年度累積可供分配盈餘為新台幣233,352,932元，擬每股發放新台幣3元之現金股利，共新台幣123,930,876元。
- (2) 本公司2023年度盈餘分派案業經2024年3月12日董事會通過，將俟2024年6月20日股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。

3.預期股利政策將有重大變化時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司2023年度僅配發現金股利及2024年末公布財務預測，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

於掛牌期間，除開曼法令、上市(櫃)規範或本章程另有規定外，本公司當年度如有獲利，應經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，提撥百分之二至百分之八為員工酬勞，以股份及/或現金方式分派予員工；並得經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議提撥不高於百分之二作為董事酬勞分派予董事。但本公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，再就其剩餘數額依前述比例提撥員工及董事酬勞。員工及董事酬勞分配案應提股東會報告。除上市(櫃)規範另有規定外，董事酬勞不應以發行新股之方式為之。本項所稱「獲利」，係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益。

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

本公司未來實際配發金額若與估列數有差異時，在年度合併財務報告通過發布日前調整認列本年度費用，在年度合併財務報告通過發布日後則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

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

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)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(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。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

2024年5月15日

員工認股權憑證種類	2022 STOCK OPTION PLAN (原美國AMAX 2018 STOCK OPTION PLAN)			2023年度員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數(股)	2023/08/28 2,654,049			2023/08/28 725,998	
發行(辦理)日期	2018/7/1	2021/4/1	2021/10/1	2023/4/15	2023/5/15
已發行單位數(股)	1,160,016	1,117,354 (其中11,112已失效)	376,679 (其中7,778已失效)	665,998 (其中35,000已失效)	60,000
尚可發行單位數(股)	-			-	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.78%	2.68%	0.90%	1.60%	0.14%
認股存續期間	10年				
履約方式	發行新股				
限制認股期間及比率(%)	於任職屆滿一年之日起，每年既得1/3之認股權			屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%	
已執行取得股數(股)	469,675	592,790	167,781	-	-
已執行認股金額(美金元)	901,776.00	1,138,156.80	322,139.52	-	-
未執行認股數量(股)	690,341	513,452	201,120	630,998	60,000
未執行認股者其每股認購價格	美金1.92元				
未執行認股數量占已發行股份總數比率	1.66%	1.23%	0.48%	1.51%	0.14%
對股東權益影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

2024年4月22日，單位：股、美金元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	財務長	Margaret Wuan-Tsien Huang (衛婉倩)	200,000	0.48%	-	-	-	-	200,000	1.92	384,000.00	0.48%
	資安長及美國子公司營運副總	Edward Dasheng Zhang (張大聖)	180,000	0.43%	-	-	-	-	180,000	1.92	345,600.00	0.43%
	美國子公司業務副總	Bohr-Young Tsao (曹伯揚)	166,667	0.40%	-	-	-	-	166,667	1.92	320,001.00	0.40%
	技術長	Rene Meyer	166,667	0.40%	-	-	-	-	166,667	1.92	320,001.00	0.40%
	中國子公司總經理	Henry Chen (陳彥霖)	83,335	0.20%	-	-	-	-	83,335	1.92	160,003.00	0.20%
員工 (註)	Director of Mfg Eng & GS	Jiong Li (李炯)	86,668	0.21%	33,334	1.92	64,001.28	0.08%	53,334	1.92	102,401.28	0.13%
	Director of Finance, China Region	Jenny Lu (陸小燕)	83,335	0.20%	66,668	1.92	128,002.56	0.16%	16,667	1.92	32,000.64	0.04%
	VP of Sales & Marketing, China Region	Aaron Liao (廖治國)	83,335	0.20%	77,779	1.92	149,335.68	0.19%	5,556	1.92	10,667.52	0.01%
	Director of Solutions Architect	Dong Wang (王棟)	73,334	0.18%	-	-	-	-	73,334	1.92	140,801.28	0.18%
	Director of Procurement	Jodie Hsiao-Huei Ni (倪小蕙)	70,000	0.17%	-	-	-	-	70,000	1.92	134,400.00	0.17%
	Director of QA	Donny Wong (黃耀雄)	66,668	0.16%	50,001	1.92	96,001.92	0.12%	16,667	1.92	32,003.64	0.04%
	Director of Program Management	Jerry Chu (朱昆偉)	66,668	0.16%	-	-	-	-	66,668	1.92	128,002.56	0.16%
	Director of Business Development	Wendy Lee (李馨儀)	60,000	0.14%	-	-	-	-	60,000	1.92	115,200.00	0.14%
	MIS Manager	Yang-Yen Shih (施養彥)	53,334	0.13%	33,334	1.92	64,001.28	0.08%	20,000	1.92	38,400.00	0.05%

註：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

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：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

本公司經營業務為人工智慧高效能運算、高密度伺服器及存儲、液冷整機櫃及其他等企業伺服器硬體解決方案之生產、銷售與研發。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品別 \ 年度	2023年度	
	營業收入	%
人工智慧高效能運算解決方案	2,976,858	48.98
液冷整機櫃解決方案	1,722,437	28.34
高密度伺服器和存儲解決方案	862,186	14.19
其他	515,816	8.49
合計	6,077,297	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司為電腦硬體解決方案業者，主要產品可區分為人工智慧高效能運算解決方案、高密度伺服器和存儲解決方案、液冷整機櫃解決方案及其他等四類。

4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司未來將以具備高附加價值及未來發展性之技術為開發重點。如本公司近年積極發展的並已獲專利保護之液冷系統及高效能運算技術，其中液冷系統相關技術為目前產業熱門焦點，由於液冷技術可令最新型CPU及GPU等關鍵伺服器部件明顯降溫，在保持伺服器最高效能運行之際並達成省電低耗能之目標，與時下全球所重視節能減碳的環保概念一致，預期未來應可成為主流散熱技術，故運用該技術開發及創造差異化產品，並符合科技市場潮流推展新應用軟硬體，為本公司未來研發工作發展重點。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

全球電腦及週邊設備產業近十年間受惠於智慧型手機及行動網路的出現，使人們日漸依賴電子設備以及網路虛擬世界，網際網路上流通的資訊量呈現倍數成長，相關的軟硬體應用及商機也蓬勃發展，企業大舉投資資訊軟硬體設備，促使相關實體設備及解決方案服務需求大量成長，市場規模逐年增長。包括資料中心(IDC, Internet Data Center)及雲端存儲(Cloud Storage)、高效能運算(HPC, High Performance Computing)、資訊安全(Information Security)、系統及網路安全(System and Network Security)等。

(1) 資料中心(Data center)

智慧型手機的普及塑造了當今的移動社會，意味著人們正在以前所未有的水平消費和創造數據，藉由互聯網、搜索引擎、應用程式等。當今所有的移動設備

以及越來越多的企業都依賴於數字數據的存儲、網絡和處理，幾乎皆透過資料中心或在資料中心內部進行。根據Prescient & Strategic於2022年4月發佈之《Global Data Center Market Report》研究數據所示，資料中心市場規模預計將從2021年的2,200億美金成長至2030年的3,436億美金，年複合成長率為21.98%，其中資訊基礎設備類別將以年複合成長率5%成長，市場規模成長除了數據量急劇增長外，主係因政府單位積極推廣數位經濟及建置網路基礎設施，其中超過40%的市場成長動能將來自於北美地區。

圖一、Global Data Center Market Report 2021-2030



資料來源：Prescient & Strategic

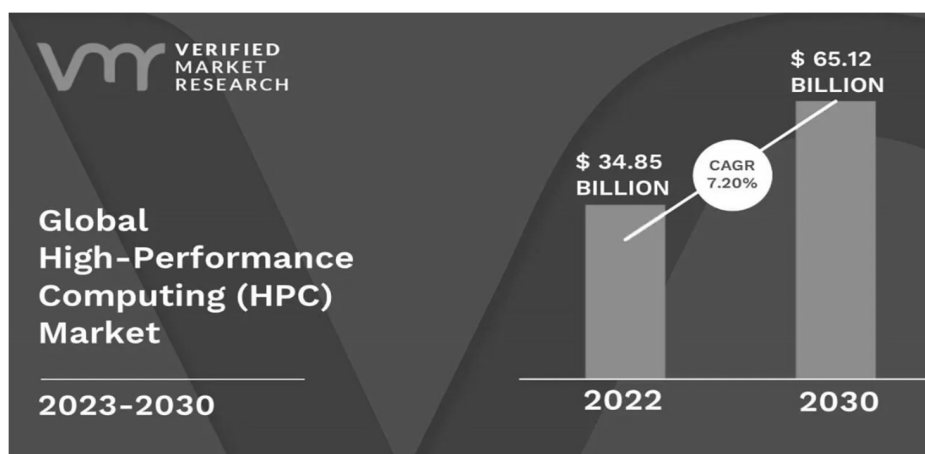
如圖一所示，北美地區係全球資料中心之主要市場，在2021年佔據了超過40%的市場份額，主係因近年來美國及加拿大等國家/地區各行業企業採用雲端服務(cloud services)數量有顯著增加，且北美地區還擁有高度先進、廣泛和高效的資訊技術基礎設施，且北美地區在技術研發方面的投資相當強勁，導致其建立技術更先進、訊息管理效率更高的下一代資料中心，且其亦為多家資料中心基礎設施供應商的所在地，為北美地區在該市場佔有領導地位之原因。

(2) 高效能運算(HPC)

網際網路自2000年起快速普及，大量資訊湧入網際網路，人類生活各領域快速朝向數位化發展，如何存儲及管理巨量資訊成為新世代顯學。隨著物聯網 (IoT)、人工智慧 (AI, Artificial Intelligence) 和 3D 影像等技術的發展，必須處理的資料大小和數量也呈指數成長，不僅伺服器、資料中心需求進一步提升，高效能運算的需求也隨著多元應用展開而越來越強烈。

高效能運算係指高速處理資料和執行複雜計算的功能。HPC解決方案每秒可執行數十兆次的計算，其架構主要分為三個主要組件：運算、網路、儲存。為了建置高效能運算架構，這三個組件非常關鍵，它們必須協同運作才能有效率的運行演算程序。每個模組都需要與叢集中其他模組同步，其運行方式係將運算伺服器連線成為一個叢集(Cluster)，軟體程式和演算法會在叢集中的伺服器上同時執行，該叢集亦會和資料儲存設備連線，以擷取輸出結果。

圖二、2023~2030年全球高效能運算市場規模預估

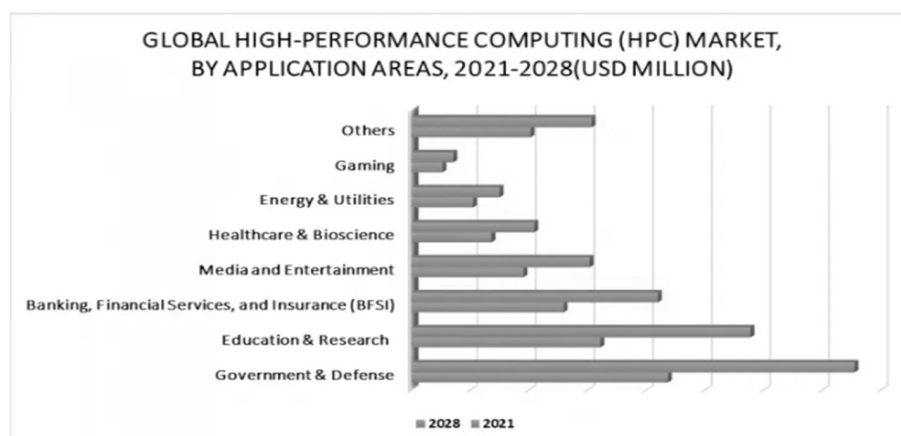


資料來源：Verified market research

根據Verified market research於2022年9月發佈的《高效能運算(HPC)市場規模與預測》中顯示，高效能運算(HPC)市場規模將於2023~2030年間從348.5億美金成長至651.2億美金，年複合成長率CAGR約7.2%。

高效能運算(HPC)的市場成長動能主要來自各行各業對高效能運算的需求不斷增長，包括金融保險、高科技半導體、石油及天然氣探勘、智慧醫療、學術研究、政府及國防、宇宙航太以及地質探勘等，皆為推動高效能計算 (HPC) 市場增長的關鍵因素。這些行業對於高精度和快速數據處理的需求不斷擴大，而HPC解決方案能處理大量且複雜的計算，能夠在眾多的變動因素下同步演算印證，幫助企業更有效率的解決問題。

圖三、全球高效能運算(HPC)市場(以應用產業別劃分)

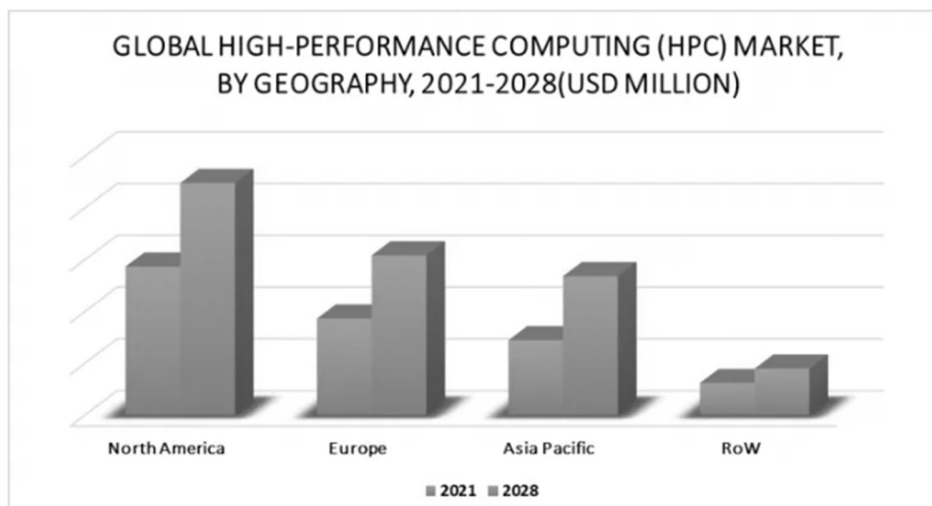


資料來源：Verified market research

圖三所示，2021~2028年間預估全球高效能運算(HPC)市場之占比最高的終端應用領域前三名依序為：政府及國防、教育及學術研究、以及金融保險業。其中政府及國防應用佔據了最大的市場占比，顯示越來越多的國家及政府機關加強力道投資國防軍事產業，該應用將於預測期間內以8.13%的年複合成長率成長；教育及學術研究領域，根據Marketsandmarkets研究機構於2022年5月發佈之《High Performance Computing Market》中指出，近年來基因學研究使研究人員能夠分析和識別各種疾病及其對治療的反應相關的遺傳變異。基因組定序有助於檢測整個基因組中所有類型的遺傳變異。HPC系統通過高效分析、大量定序數據提高了基因組研究的速度、準確性和可靠性，次世代定序技術(NGS)的出現允許透過不同的技術研究人類健康的多個領域，其應用亦成為HPC市場之成長動能。

此外，金融業亦需要創新的IT解決方案來管理營運風險以及達成最佳績效，尤其近來因高頻交易(High-Frequency trading)影響，許多金融機構開始逐步採用創新技術加強其資料讀取及演算系統，舉例來說：SambaNova，新創AI科技晶片獨角獸，其於2022年2月發佈了一套新的高效能運算(HPC)系統－SambaNova GPT Banking，能夠協助金融機構於銀行系統中進行敏感性分析、語言轉換、及企業實體辨識等一系列的演算服務，以及為因應金融相關法令遵循，需要強大的HPC解決方案以達到合規需求，如：以高效能運算及資料數據識別交易違規及欺詐風險等，因此，金融機構開始積極的安裝強大、安全、可靠的HPC系統以加強風險及績效管控。

圖四、全球高效能運算(HPC)市場(以地域別劃分)



資料來源：Verified market research

全球高效能運算(HPC)的主要市場為北美及歐洲地區，根據Precedence Research的研究報告顯示，2021年北美地區佔全球高效能運算(HPC)市場規模約41.5%，為HPC解決方案及服務之主要消費市場，主係因北美地區擁有許多大型企業，如：Amazon, Boeing, Google等，這些大型企業每天需要處理多樣化且大量的資訊，他們傾向於積極採用HPC相關解決方案，以協助他們做企業經營決策；而除了大型企業，也有許多中小型企業，他們專攻於利基市場，有許多客製化需求，為了與大企業競爭，亦會積極投入建構HPC系統。

除了北美地區，預計亞太地區將於預計期間內以最高的年複合成長率成長，主係因科學探索及天氣預報採用HPC系統的現況越來越普遍，且中國大陸作為超級電腦的先驅，例如天河三號 (Tianhe-3)、神威及太湖之光(Sunway TaihuLight)，且居於全球高效能計算(HPC)市場中前10名國家之列，為亞太地區HPC市場重要的成長動能之一。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司隸屬伺服器產業中游，其銷售業務型態主要分為代工生產(OEM)暨提供企業級及高效能運算(Enterprise/HPC)伺服器、機櫃及儲存器相關之存儲、散熱等客製化解決方案，上游廠商多為國際電子零組件大廠及其通路商。該本公司主要向其上游供應商購買國際大廠之CPU、記憶體、顯示卡、機組機架、及各式電腦周邊零組件，以應用於該本公司提供予下游客戶的解決方案中，下游客戶則廣含企業用戶(包括網路服務供應商、軟體開發商、電信業者及設備製造商等)、政府機關、私人研究及教學單位等，應用範圍涵蓋半導體製造、人工智慧、資訊安全等產業，茲列示所屬產業上下游關係圖如下：

上游	中游		下游
零組件供應商	組裝廠	品牌廠	終端客戶
(1)半導體類：CPU、GPU、DRAM、BMC、網通晶片及高速傳輸晶片等。 (2)非半導體類：HDD、PCB、機架、機組主板及相關輔材等。	(1)伺服器 (2)機櫃 (3)儲存器	(1)系統整合廠商 (2)代理商 (3)軟硬體系統整合解決方案供應商	(1)企業用戶(網路服務供應商、軟體開發商、電信業者及設備製造商等) (2)政府機關 (3)私人研究單位 (4)教學單位、學校等

資料來源：採樣同業年報、中信證券整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

現今的數據流量時代，巨量資訊的管理、存儲及應用變的至關重要。近年來除了5G相關發展應用(物聯網、AI、智慧駕駛等)，國防科技、學術研究及金融保險業等產業應用推動整體高效能運算市場成長，隨著資訊傳輸速度的演進，雲端數據存儲及高效能運算亦勢必在其中擔任要角。整體而言，行業未來展望佳。

本公司所屬產業－電腦及周邊設備業為一產品及技術日新月異、全球關注程度甚高的產業領域，國內如鴻海集團、緯創集團等國際知名企業，旗下均有涉略伺服器專業之子公司或事業體，其產業競爭態勢可謂相當激烈，然本公司於1980年代先行布局美國市場的優勢下，多年來極力深耕美國市場，融入當地市場文化，並透過優良的服務品質與口碑，吸引國際知名業者關注，成功打開外銷市場，2000年起，本公司已陸續赴歐洲及亞洲設立營運據點，成為一具備國際化規模之電腦硬體解決方案業者。多年來，本公司因產品客製品質而深獲客戶信賴，得以穩定發展其內外銷市場，使其各年度之營收均能維持一定水準。另一方面，本公司與供應商建立了長期穩定的合作關係，原材料需求量大，可獲得採購價格優勢，並透過規模化的生產，降低生產成本，提高市場競爭力。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司耕耘人工智慧(AI)及高效能運算(HPC)領域近40年之久，並已申請及取得多項專利權、商標權及軟件著作權，有鑑於整體市場龐大且技術多元，本公司未來將以具備高附加價值及未來發展性之技術為開發重點。如本公司近年積極發展的液冷系統及高效能運算技術，其中液冷系統相關技術為目前產業熱門焦點，由於液冷技術可令最新型CPU及GPU等關鍵伺服器部件明顯降溫，在保持伺服器最高效能運行之際並達成省電低耗能之目標，與時下全球所重視「節能減碳」的環保概念一致，預期未來應可成為主流散熱技術，故運用該技術開發及創造差異化產品，並符合科技市場潮流推展新應用軟硬體，為本公司未來研發工作發展重點。

2. 研究發展人員及其學經歷分佈

單位：人

學歷 \ 年度	2021年度	2022 年度	2023年度	2024年截至3月31日止
碩士及以上	5	4	5	6
學士	67	64	79	77
高中以下	1	1	1	1
合計	73	69	85	84

3.最近年度每年投入研發費用

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	2023 年度	2024 年截至 3月31日止
研發費用	131,791	34,675
營業收入	6,077,297	1,273,102
占營業收入比例(%)	2.17%	2.72%

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	主要研究發展成果
2019	A. 浸沒式冷卻(Immersion Cooling) GPU 平台。 B. 智能型高運算伺服器。 C. 記憶體加固裝置。 D. AI Max 機器學習平台軟體 V4.2。 E. 智能報表分析軟體 V1.0。
2020	A. 高運算液冷儲存櫃。 B. 高效能液冷伺服器。 C. 散熱裝置及伺服器機箱。 D. 高兼容接口伺服器。 E. 固定組件及 CPU 散熱裝置。 F. 統計過程控制軟體 V1.0。 G. 生產計劃管理系統 V1.0。 H. 智能機櫃健康管理系統 V1.0。 I. AR 倉庫物料導航軟體 V1.0。
2021	A. 安全性軟體開發。 B. 防震機架解決方案。 C. 智慧水冷工作站。 D. 多伺服器散熱模組化液冷系統。 E. 機櫃液冷系統。 F. 硬碟固定裝置。 G. 安規測試裝置。 H. 直流電源共享設備。 I. 控制櫃。 J. 伺服器機櫃。 K. 測試控制櫃。 L. 智能模擬排產系統 V1.0。 M. 辦公自動化審核小程序軟體 V1.0。 N. 集團財報看板系統 V1.0。 O. Smart Digital Picking System V1.0。 P. 智能標籤系統 V1.0。 Q. Smart Manufacturing Process Instruction System V1.0。

年度	主要研究發展成果
2022	A. 資料儲存解決方案。 B. 液冷工控設備。 C. 顯示卡液冷散熱結構。 D. 智能視覺電源端子。 E. 機箱及硬體連結框架。 F. 安全供電系統及安全供電箱。 G. 液冷工作站。 H. MES 生產製造執行系統 V1.0。 I. TPM 智能設備管理系統 V1.0。 J. 倉庫管理系統 V1.0。 K. Bi-Report 智能化報表管理系統 V2.0。 L. 安燈呼叫系統 WEB 端 V1.0。
2023	A. CPU+GPU 全液冷靜音級工作站。 B. Cold Boot Auto Test 系統 V1.0。 C. 安燈呼叫系統移動端 V1.0。 D. eCare 雲端設備管理平臺 V1.0。 E. SLM Platform v2.0 智能液冷管理平臺 F. 水冷背門漏水檢測及自動排水裝置 G. TL40-X3 液冷工作站 H. GL414-H3 液冷伺服器 I. CO2412-X4 液冷伺服器 J. 授權了5件發明，分別是：《基於SLAM實現室內物料定址導航的方法及系統》、《一種基於軟體定義的智慧防呆電動螺絲刀》、《一種螺絲組裝孔位識別方法及螺絲組裝機器人》、《一種基於深度學習流水線產品追溯方法及系統》、《電源管理系統》 K. 授權了8件實用新型，分別是：《一種主機殼框架連接結構及主機殼》、《一種供電系統》、《一種安全供電系統及安全供電箱》《一種電源插頭固定裝置及車載伺服器》、《一種用於伺服器機櫃PDU的測試機架》、《一種固定架及伺服器主機殼》、《一種雙電源聯鎖啟動裝置》、《一種伺服器機櫃液冷水路系統》 L. 授權了1件外觀設計：《液冷工作站》 M. 授權了1件軟體著作權：《PlatforMax智算融合平臺【簡稱PlatforMax】 V5.0.1》
2024	A. 新增授權了 1 件發明：《一種基於深度學習的伺服器部件智能檢測方法》 B. 新申請 1 件發明專利：《一種基於特斯拉閥原理的記憶體散熱組件》 C. 新申請 2 件實用新型專利，分別是：《一種用於伺服器機櫃供電回路測試的電控測試治具》、《一種彈開式密封冷機櫃及冷卻系統》 D. 授權了 1 件外觀設計：《雙電源聯鎖控制器》 E. 智能液冷數據中心解決方案 F. SLR 智能液冷機櫃 G. SLC 智能水源冷卻模組

年度	主要研究發展成果
	H. SLM 智能液冷數據中心管理系統 I. GO448-X4 液冷伺服器 J. TL42-X4 液冷工作站 K. Intel-SPR 液冷板 L. AMD SP5 液冷板 M. RTX6000 Ada/L40 冷板（300W） N. H100/H800 冷板 O. L20/L40s/6000Ada/L40 液冷板（350W） P. 七彩虹 4090 戰斧三風扇雙寬液冷板 Q. 七彩虹 4090 渦輪單寬液冷板 R. MANLI 4090 三風扇單寬/雙寬液冷板 S. Aotron 4090D 單寬液冷板 T. SLM Platform v3.2 智能液冷管理平臺 U. SHB 安全模組測試設備； V. 自動化水路清洗及除濕設備； W. 密閉式高密度全液冷伺服器機櫃 X. Document Master 智慧文檔大師 V1.0。 Y. 企業 OA 系統 V2.0。 Z. Package Industry Corporate Website V1.0。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1)加快整合AMAX集團的採購和生產能力，進一步提高產能，以滿足客戶對高品質產品的需求。
- (2)堅持以客戶為中心，加強與關鍵客戶的溝通與合作，為客戶提供更多的增值服務，確保準時交貨和高滿意度，建立長期穩定的合作關係，共同推動產業的發展。
- (3)持續強化AMAX研發團隊建設，培養人才，加強與加速產品創新和研發能力，不斷推出具有市場競爭力的產品。

2.長期業務發展計畫

- (1)在業務發展上，本集團AMAX主要以下列4種方向為目標：

- A. 持續加強全球各地的產品交付和運籌能力，提供更完善的售後服務，滿足客戶日益增長的需求
- B. 積極拓展市場，開發新的潛在客戶，擴大市場佔有率，並在現有市場上提高AMAX品牌知名度和影響力
- C. 加強AMAX對國際市場的開拓和拓展，加強國際化經營和管理能力，擴大海外市場佔有率，並且在全球市場中保持持續的競爭優勢。
- D. 配合產銷策略，強化全球供應鏈的AMAX整合能力，提高生產效率和產品品質，以確保持續的競爭力。

- (2)在產品發展上，本集團AMAX主要以下列3種方向為目標：

- A. 加強市場研究和分析，掌握客戶需求和新市場趨勢，以調整產品定位和市場定位，提高AMAX市場競爭力。
- B. 持續深化了解各產業客戶需求，提供更多客製化和個性化服務項目，滿足AMAX客戶多樣化的需求。
- C. 不斷推進液冷技術研發，提高產品和技術的競爭力，並且關注綠色、環保產品的發展，落實企業社會責任。

(3)在營運及財務策略上，本集團主要以下列5種方向：

- A. 配合AMAX公司營運規模的成長，加強財務結構管理，積極探索多樣化的籌資渠道，提高資本市場的融資能力，加強公司體質和財務穩定性，實現可持續發展和成為行業的領先者。
- B. 加強AMAX教育培訓，不斷吸納優秀人才，提高AMAX企業的核心競爭力，實現人才與企業的共同成長，以適應公司不斷擴大的規模和日益複雜的業務需求。
- C. 建立AMAX高效的供應鏈管理體系，優化物流和採購流程，以提高生產效率和產品品質。
- D. 提高AMAX內部系統管理電子化以加強內部管理，推動數字化轉型，提高運營效率和效益。
- E. 推動AMAX企業內的永續發展，注重社會責任與資源再利用及省碳，積極參與公益事業和慈善活動，提升企業的社會形象和公信力，實現企業價值和社會價值的雙重收益。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元

年度 項目	2022年度		2023年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
美國	3,170,054	47	3,851,839	63
亞洲	3,219,954	48	2,096,230	34
歐洲	358,892	5	129,228	3
合計	6,748,900	100	6,077,297	100

2.市場佔有率

本公司所營事業主要為設計並提供其客戶人工智慧及高效能運算、高密度伺服器及存儲、液冷整機櫃相關解決方案，產品廣含各式高階伺服器、存儲產品與機櫃系列產品，及其他各種集群、工作站及整機櫃之一站式(Turnkey)方案，故尚無法計算本公司於整體市場之占有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場可能之供給變化與成長性

就供給面而言，2022年全球伺服器產能雖然以中國占比55~60%為第一

大供應國，惟受美中貿易戰影響，2022年9月美國政府禁止其國內業者對中國銷售高效能GPU晶片，10月再祭出新一波晶片出口禁令，涵蓋人工智慧、超級電腦等相關應用領域，管制美國高科技業對中國出口半導體技術、元件、設備，加上配合客戶在全球擴建資料中心、就近供應北美市場需求，促使本產業廠商加速在中國以外地區設立生產基地，台灣、墨西哥及泰國等地區將因而受惠，產能占比逐年提升。本公司目前主要生產據點以美國為主、中國及愛爾蘭為輔，受美中貿易戰影響尚微，已於台灣設立生產據點，預期供貨動能有望逐年成長。

全球伺服器產能比重概況

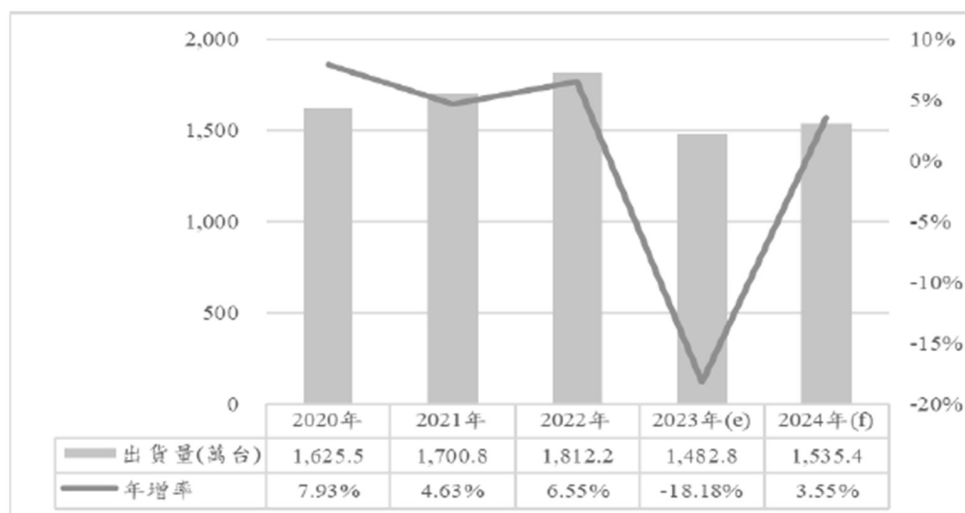
生產基地	2022 年(e)	2024 年(f)
中國	55~60%	40%
台灣	35~40%	40~50%
泰國	<1%	5%
墨西哥	<5%	10%

資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫引用DIGITIMES Research數據資料

註：伺服器產能以伺服器主機為估算基礎。

(2)市場可能之需求變化與成長性

本公司為兼具提供IT基礎架構，以及液冷、散熱、減碳等客製系統整合解決方案之全方位供應商，透過納入Intel、AMD、Cisco、Broadcom與Nvidia等廠商的先進技術，設計並提供其客戶人工智慧及高效能運算、高密度伺服器及存儲、液冷整機櫃相關解決方案，並推出ServMax、StorMax、AceleMax、CloudMax、LiquidMax等各式高階伺服器、存儲產品與機櫃系列產品，暨如適用於雲端供應商及適用於人工智慧運算的NVIDIA DGX之解決方案，及其他各種集群、工作站及整機櫃之一站式(Turnkey)方案。依DIGITIMES研究中心統計資料顯示，全球伺服器產業2019年度雖受到新冠疫情影響市場需求，惟出貨量自2020年起呈現逐年成長之趨勢，2020及2021年度出貨量為16,255仟台及17,008仟台，分別較前一年度成長7.93%及4.63%，2022年度隨著大型雲端資料中心需求成長及IC零組件缺貨問題在下半年逐步改善，整體出貨量成長至18,122仟台，較2021年度成長6.55%。



資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫引用DIGITIMES Research數據資料

2023年全球受俄烏戰爭僵持及各國為抑制通貨膨脹使貨幣政策持續緊縮

，升息影響企業獲利，進而使企業降低了投資與採購支出，衝擊企業客戶對伺服器需求，將使美系品牌商成長動能趨緩，中系資料中心及企業客戶亦因大陸經濟疲軟，加上較嚴格的疫情及網路資安等管制政策，致拉貨力道有限，然DIGITIMES研究中心預期2024年全球伺服器出貨台數將成長至15,354千台，較2023年度成長3.55%，需求面主要來自於雲端服務業者擴大投資AI，推升AI伺服器需求，加上GPU供給吃緊可望隨著產能擴產，於下半年逐漸緩解，帶動相關解決方案需求之成長，有助出貨表現。

4. 競爭利基

(1) 長期耕耘美國市場，取得先機並建立良好口碑

本公司旗下美國營運主體係於1984年10月設立於加州矽谷，迄今長達40年之久，經此長年累月的耕耘與發展，已獲得多家國際知名企業之青睞，擁有相對穩定的業績來源；再者，近年美國政府為促使工作機會回流，已吸引如台積電、鴻海、三星等國際大廠紛紛進駐設廠，於此同時，本公司已擁有近40年的「美國製造(Made In America)」根基，勢可為其帶來更多的市場關注與機會。

(2) 專業團隊打造全面性的客製化服務

本公司為專業的客製化解決方案及相關伺服器、集群、整機櫃及工作站(work station)製造業者，非專注於單一電子零組件產銷之廠商，故具備完整之統整能力，熟知各項硬體、電路及散熱設備搭配之優缺點，配合客戶積極朝向雲端化、智慧化及環保減碳的目標發展，能以專案方式給予客戶全面的IT架構建置服務與解決方案，其專業團隊在生產技術、研發能力、行銷通路建構上，均已有豐富之經驗。

(3) 有客戶多元，產品應用領域廣泛

有別於傳統資料儲存、分析及應用等作業需分工處理，近10年以來，大數據(Big Data)科技的發展非但深化了前述各項作業的內涵，也結合了資料儲存、分析及應用等功能，使大數據系統得以從龐大混雜的數據中挖掘出有價值的資訊，並能夠運用資訊計算未來趨勢。對於資料處理而言，可謂是該專業領域的產業變革。然而，無論是傳統資料處理技術或大數據科技，皆具有應用領域廣泛之特色，舉凡教育、交通、醫療、運動、網購等，均有資料處理需求，而該產業近年來正處於傳統資料處理轉移至大數據科技時代的過渡期，故其業務發展機會甚為多元，以本公司而言，現已有電腦防毒軟體、人工智能、通訊、自動駕駛、半導體、石化等客戶，在既有客戶多元且產品應用領域廣泛的利基下，本公司已保有對外的競爭基礎及未來業務拓展的機會。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 生產及營運據點分布於歐美及中國，有效分散單一據點風險

2018年起，美中貿易戰便不斷影響著全球貿易秩序，截至2023年下半年，戰火更延燒至半導體晶片產業，國際政治環境的動盪考驗著各家企業如何隨機應變。本公司在歐美及中國市場均設有生產及營運

主體，具備跨國營運流程管理及整合、即時交貨及物流安排等優勢，並擁有個別之業務領域與主力客戶，對本公司未來發展而言，應有相當之助益。

B. 產業持續成長帶動業績增長

依台經院產經資料庫於2022年12月出具之「伺服器製造業訪談報導-產業現況與未來展望」預估，全球伺服器出貨量呈逐年增長趨勢，並自2022年之397億美元成長至2027年之568億美元；且依據市場研究機構GARTNER預估，2023年全球各種雲端服務之支出規模依序為軟體即服務(Software as a Service, SaaS)之1,952億美元，較去年度成長16.8%；基礎設施即服務(Infrastructure as a Service, IaaS)之1,503億美元，較去年度成長29.8%；平台即服務(Platform as a Service, PaaS)之1,364億美元，較去年度成長23.2%；業務流程即服務(Business Process as a Service, BPaaS)之651億，較去年度成長8.3%；雲端管理與安全服務之417億美元，較去年度成長22%；以及桌面即服務(Desktop as a Service, DaaS)之31億美元，較去年同期成長22.3%。



資料來源：工商時報引用TrendForce數據資料。

本公司為客製化解決方案提供者，針對高效能運算、雲端運算、人工智慧、和大型數據應用領域，設計並提供IT基礎架構設備，在全球伺服器及雲端產業持續成長的趨勢下，未來將有更多的業績成長及業務拓展機會。

C. 市場技術及產品日益更新，提升公司業績續航力

本公司因應設計之解決方案所製造之伺服器、整機櫃等系列產品，本身係由多項電子零組件如CPU、GPU、主機板、DRAM、儲存硬碟、顯示卡及散熱設備等所組成，由於科技產業日新月異，產品推陳出新，企業為追求運算效率、維護資訊環境安全性及提升產業競爭力等目標，衍生各項零組件的汰換需求，而本公司已就液冷技術、機械及電路開發建置專業之研發團隊，面對不同的市場需求均能以專案方式給予客戶最合適的軟硬體配置及專業建議，故市場技術及產品的日益更新，將為其帶來更多的商機。

D. 節能環保領導市場主流，使產品效能持續精進

「節能減碳」一詞於全球市場已非全新的概念與趨勢，早於21世

紀以前聯合國氣候變化政府間專家委員會(Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC)即已針對「碳排放」等環保議題提出相關評估與警示，然而，多年以來該趨勢受市場重視程度有增無減，迄今已逐步產品化及生活化，市場陸續推出多樣「高效率，低耗能」產品，以滿足企業營運需求及貼近普羅大眾生活所需。本公司所屬產業環境亦然，HPC及AI人工智慧不僅須具備強大的運算效能，省電及低耗能等技術更為各大科技廠競爭與研發的關鍵重點，有鑑於此，本公司已著重布局節能技術，如液冷整機櫃解決方案，係以液體作為熱能傳導機制的散熱方式，藉由降低熱能而達成節能省電的目標，液冷技術相對於氣冷更有效率，本公司現已將其運用於各家客戶解決方案中，並不斷研發精進，以提升其產業競爭力及市場關注度。

(2)不利因素與因應對策

A. 市場競爭同業多

伺服器本身係由多項電子零組件所組成，故相對擁有較多電子零組件業者加入競爭行列，更有甚者，如鴻海、廣達、緯創等規模較大之科技集團，亦具有從電子零組件至伺服器統合發展的能力。

因應措施：

面對市場競爭同業多之情境，本公司係以專注發展具高附加價值技術因應之。如液冷整機櫃相關解決方案，在市場強調「節能減碳」的趨勢下，如何提升散熱技術已成為市場關注焦點，本公司近年協助石油和天然氣行業建置浸入式冷卻系統，已成功為其創造產品差異化，提升本公司產品之附加價值。

B. 進貨價格波動風險

本公司產銷所用之電子元件，包含CPU、GPU、芯片組、主機板、硬碟及記憶體等，於競爭激烈的科技產業中，因電子產品生命週期較短及市場供需步調變化較快等特性，使進貨存在價格波動風險。

因應措施：

本公司除以客戶別專案採購方式預防電子元件因進貨過多而產生跌價損失外，面對需求大於供給使元件價格調漲等情境，由於電子商品多存在健全及透明的報價資訊，本公司將視個別元件進化價格之影響性，由業務單位適度與客戶協商，調漲產品銷售報價，以維持本公司產品利潤空間。

C. 匯率變動風險

本公司營運據點遍及美洲、亞洲及歐洲等地，故以各國幣別交易時，集團收益將存在受匯率波動影響之風險。

因應措施：

除自然避險外，本公司及其各子公司財務人員均會隨時留意匯率波動情形，並確認匯率波動對各期財報之影響數，以決定是否採取適當之避險措施。

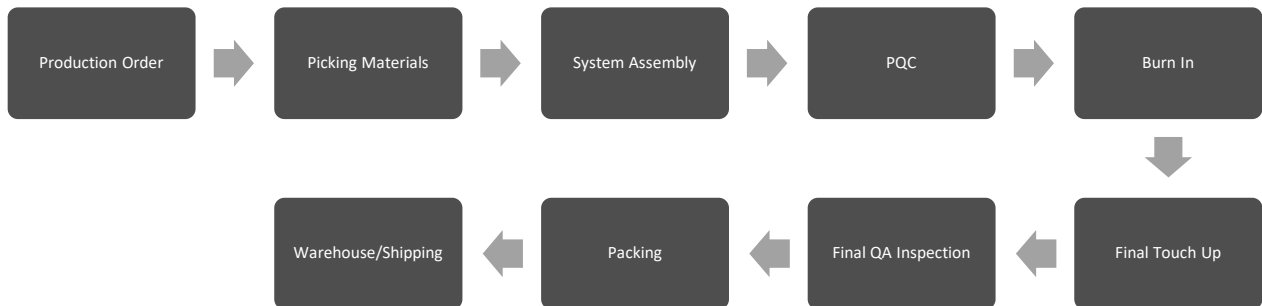
6. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

本公司為電腦硬體解決方案業者，主要產品可區分為人工智慧高效能運算解決方案、高密度伺服器及存儲解決方案、液冷整機櫃解決方案，應用於在軟體開發商、設備製造商、政府機關、私人研究單位及通路商等，其產業範圍涵蓋半導體製造、人工智慧、資訊安全等產業。

主要產品	用途
人工智慧高效能運算解決方案	商用的資料運算及儲存工具
高密度伺服器和存儲解決方案	商用的資料運算及儲存工具
液冷整機櫃解決方案	增強熱傳導能力

(2) 主要產品之產製過程



7. 主要原料之供應狀況

本集團產品主要進貨項目為生產及組裝所需之硬件設備，包含CPU、GPU、芯片組、主機板、硬碟及記憶體等，該主要進貨原料大部分為大品牌，且皆向正式授權代理商進貨。相關原料皆有兩家以上供貨來源，本公司與主要原料供應商間均長期維持良好穩定的合作關係，除充分掌握貨源外，並在品質及交期上嚴格控管，以確保主要原料供貨無虞；且最近三年度及申請年度均未發生供貨短缺或中斷情形，供貨來源均屬穩定。

8. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例，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年度截至前一季止			
	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	占年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	AB公司	689,131	11.01	無	AG公司	807,462	16.23	無	P公司	138,997	14.45	無
2	AH公司	650,021	10.38	無	AH公司	516,937	10.39	無	AG公司	79,783	8.29	無
3	AG公司	333,039	5.32	無	AB公司	361,914	7.28	無	AB公司	38,064	3.96	無
4	P公司	0	0.00	無	P公司	0	0.00	無	AH公司	7,967	0.83	無
	其他	4,588,238	73.29	-	其他	3,287,278	66.10	-	其他	697,239	72.47	-
	進貨淨額	6,260,429	100	-	進貨淨額	4,973,591	100	-	進貨淨額	962,050	100	-

增減變動原因說明：

本公司最近二年度主要供應商進貨金額隨收入規模而改變，AB公司2022~2023年度及2024年度第一季進貨金額分別為689,131仟元、361,914仟元及38,064仟元，AH公司2022~2023年度及2024年度第一季進貨金額則分別為650,021仟元、516,937仟元及7,967仟元，AG公司2022~2023年度及2024年度第一季進貨金額則分別為333,039仟元、807,462仟元及79,783仟元、而P公司2024年度第一季進貨金額為138,887仟元。其中AG公司2023年度進貨金額及進貨比重提高主係因該供應商提供相較AB公司更有競爭力的價格且進貨量增加所致，至該年度進貨金額及占比成長；2023年度產品銷售因較著重在液冷整機櫃解決方案，使該年度度向AH公司採購AI高效能運算相關零組件之進貨金額較上年度同期微幅下降。惟前述三家供應商各期均為前十大供應商，供應狀況穩定，並無重大變化。而P公司為2024年度新進供應商，主要向P公司採購AI高效能運算相關零組件，考量該供應商供貨較能符合AI客戶訂單需求，供貨狀況亦相對穩定，且因AI客戶第一季銷貨訂單增加，故使該供應商於2024年度第一季之進貨金額較高。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比例，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年度截至前一季止			
	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	占年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	S公司	597,094	8.85	無	AL公司	1,567,194	1,567,194	無	S公司	199,662	15.68	無
2	AL公司	364,160	5.40	無	S公司	596,143	596,143	無	AL公司	191,575	15.05	無
3	E公司	-	-	無	E公司	85,399	85,399	無	E公司	149,191	11.72	無
4	其他	5,787,646	85.75	-	其他	3,828,561	3,828,561	-	其他	732,674	57.55	-
	銷貨淨額	6,748,900	100.00	-	銷貨淨額	6,077,297	6,077,297	-	銷貨淨額	1,273,102	100.00	-

增減變動原因說明：

AL公司2022~2023年度及2024年度第一季銷貨金額分別為364,160仟元、1,567,194仟元及191,575仟元。AL公司為本公司主要液冷整機櫃解決方案客戶，2023年度產品銷售液冷整機櫃解決方案比重增長，AL公司年度銷貨比重上升。惟AL公司2024年度第一季銷貨金額因銷貨訂單遞延而致使第一季銷貨占比下降，惟預期AL公司全年銷貨水準與去年相同。而S公司銷貨金額與去年相比略幅增加，且第一季出貨占比增加，致使S公司於2024年度第一季之銷貨占比上升。

9. 最近二年度生產量值：

本公司為人工智慧高效能運算、高密度伺服器及存儲、液冷整機櫃及其他等企業伺服器硬體解決方案供應商，多為專案客製生產、組裝及測試，與一般代工生產製造產線之生產量值統計基礎並不相同，故不適用。

10. 最近二年度銷售量值

最近二年度內外銷之銷售量及銷售值，並作變動分析

單位：新臺幣仟元；仟組

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度		2022年度				2023 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
人工智慧高效能運算解決方案	924	1,560,004	11,652	2,365,780	589	1,486,252	2,098	1,490,606		
高密度伺服器及存儲解決方案	4,253	1,015,968	3,795	696,322	2,551	584,715	1,391	277,471		
液冷整機櫃解決方案	322	501,680	-	1,117	577	1,719,833	-	2,604		
其他	252	92,402	657	515,627	143	61,039	2,535	454,777		
合計	5,751	3,170,054	16,104	3,578,846	3,860	3,851,839	6,024	2,225,458		

註：內銷係以本公司位於美國矽谷之主要營運主體於美國當地之銷售量值計算。

變動分析說明：

本集團持續深耕現有產品市場及優化產品組合以提升銷售毛利，2023年度集團致力於擴大液冷整機櫃銷售並大幅減少低毛利產品組合銷售，致使2023年度營收較2022年度下降9.95%，惟受惠於液冷整機櫃解決方案銷貨比重大幅上升，2023年度營業毛利金額較2022年度上升18.42 %。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；%

年度		2022年度	2023 年度	2024年 截至5月15日
員工 人數	經理人	7	9	9
	直接員工	102	95	94
	其他一般員工	303	318	324
	合 計	412	422	427
平 均 年 歲		38.1	38.7	38.7
平 均 服 務 年 資		6.1	6.3	6.3
學歷分佈 比率(%)	碩 士 以 上	8.50	11.38	11.71
	大 專 院 校	74.75	75.59	74.94
	高 中 以 下	16.75	13.03	13.35

四、環保支出資訊

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：不適用。

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：本集團主要業務為人工智慧高效能運算、高密度伺服器及存儲、液冷整機櫃及其他等企業伺服器硬體解決方案之生產、銷售與研發，並無產生重大污染源，非屬污染性製造業，故不適用。

最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本集團尚無重大污染糾紛事件發生。

最近年度及截至年報刊印日止，公司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：最近年度迄年報刊印日止，本集團並無重大污染環境事件及相關損失發生。

目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來預計之重大環保資本支出

目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：本集團目前並無造成環境汙染之情事，故對盈餘、競爭地位及資本支出應無重大影響。

未來預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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：

(一)員工福利措施：

除了提供優渥的薪資、年終獎金獎勵外，員工亦享有認股、醫療保險及旅行

平安保險等，並提供員工參加各類訓練及講習進修機會，藉以提升員工視野，增進工作效率。

1. 員工進修與訓練：

本集團各部門在員工年度績效考核時確認員工個人的訓練需求，員工發展計畫係依其工作需求、產業經驗與考量員工個人資歷及條件而訂定。在人資人員的協助下，由直屬主管與員工共同決定因應其訓練需求的合適方法。所有的員工訓練均經管理階層核准同意。

2. 退休制度與其實施情形：

員工退休制度均依循員工受僱當地國法令辦理。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本集團重視同仁之反應意見，並維持開放與溝通的環境，員工可直接向直屬主管反映意見、或透過會議與電子郵件，迄今並無重大勞資糾紛。

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。

本集團勞資相互關係良好，最近年度及截至年報刊印日止，本集團並無重大勞資糾紛之情事。

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：

本集團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. 內部控制制度之電子計算機循環中訂有資通安全檢查之控制作業，作為同仁遵行依據，同時不定期檢討內控制度之有效性，以保障資通安全。
2. 稽核人員每年對公司資訊安全管理進行稽查，以瞭解資安運作狀況，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. 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。

(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：無此情形。

(三)事項及說明請詳本年報中後附本集團經會計師查核簽證之合併財務報告附註。

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行合約	BMO Harris Bank	2024/5/6- 2024/8/15	短期融資	無
供應商融資協議	De Lage Landen Financial Services	2021/12/26	供應商融資	無
租賃合約	Animated LLC	2023/6/1- 2028/6/1	廠房及辦公室 租賃	無
租賃合約	Partners In Logistics Limited	2015/1/8- 2025/1/8	辦公室租賃	無
租賃合約	蘇州諾迦 誠科技有 限公司	2021/11/10- 2028/11/9	辦公室租賃	無
		2022/11/10- 2028/11/9	辦公室租賃	無
租賃合約	光隆實業 股份有限 公司	2023/7/1- 2026/6/30	廠房及辦公室 租賃	無
銀行合約	中信銀行	2024/3/14- 2025/1/10	短期融資	無
銀行合約	中信銀行	2024/3/19- 2024/12/14	短期融資	無

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)簡明資產負債表及損益表資料

1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近四年度財務資料(註)				2024年截至3月31日
		2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	
流動資產		1,331,956	2,155,768	2,112,693	3,181,068	3,403,988
不動產、廠房及設備		60,285	50,199	57,487	68,486	71,301
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		167,564	123,261	87,791	368,288	353,449
資產總額		1,559,805	2,329,228	2,257,971	3,617,842	3,828,738
流動負債	分配前	692,377	1,334,171	1,029,690	1,407,616	1,431,111
	分配後	692,377	1,334,171	1,118,624	1,532,614	1,431,111
非流動負債		167,778	55,431	22,677	278,554	266,449
負債總額	分配前	860,155	1,389,602	1,052,367	1,686,170	1,697,560
	分配後	860,155	1,389,602	1,141,301	1,811,168	1,697,560
歸屬於母公司業主之權益		699,650	939,626	1,205,604	1,931,672	2,131,178
股本		499,298	498,705	361,758	404,458	414,054
資本公積	分配前	22,985	34,569	801,656	1,268,513	1,319,395
	分配後	22,985	34,569	712,722	1,268,513	1,319,395
保留盈餘	分配前	218,335	466,143	59,889	313,370	378,508
	分配後	218,335	466,143	59,889	188,372	378,508
其他權益		(40,968)	(59,791)	(17,699)	(54,669)	19,221
庫藏股		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	699,650	939,626	1,205,604	1,931,672	2,131,178
	分配後	699,650	939,626	1,116,670	1,806,674	2,131,178

資料來源：本公司各年度之合併財務報告均經會計師查核簽證，2024年第一季之合併財務報告則經會計師核閱簽證。

註：本公司為2022年1月設立於英屬開曼群島之外國公司，故謹依相關規定編製及列示四年度財務資訊。

2.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近四年度財務資料				2024年截至3月31日
		2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	
營業收入		3,411,492	5,212,499	6,748,900	6,077,297	1,273,102
營業毛利		362,048	652,256	836,225	990,218	225,123
營業（損）益		(11,733)	161,080	280,138	327,836	68,959
營業外收入及支出		(13,419)	102,680	(32,955)	(15,607)	15,317
稅前淨利（損）		(25,152)	263,760	247,183	312,229	84,276
繼續營業單位本期淨利		(19,614)	249,706	184,523	253,481	65,138

項 目 \ 年 度	最近四年度財務資料				2024年截至3月31日
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(19,614)	249,706	184,523	253,481	65,138
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,332)	(18,823)	70,876	(36,970)	73,890
本期綜合損益總額	(29,946)	230,883	255,399	216,511	139,028
淨利歸屬於 母公司業主	(19,614)	249,706	184,523	253,481	65,138
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(29,946)	230,883	255,399	216,511	139,028
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	(0.54)	6.90	5.10	6.88	1.59

資料來源：本公司各年度之合併財務報告均經會計師查核簽證，2024年第一季之合併財務報告則經會計師核閱簽證。

註：本公司為2022年1月設立於英屬開曼群島之外國公司，故僅依相關規定編制及列示四年度財務資訊。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
2023	資誠聯合會計師事務所	張志安、郭加龍	無保留意見
2022	資誠聯合會計師事務所	張志安、郭加龍	無保留意見
2021	資誠聯合會計師事務所	張志安、郭加龍	無保留意見
2020	資誠聯合會計師事務所	張志安、郭加龍	無保留意見

註：本公司為2022年1月設立於英屬開曼群島之外國公司，故僅2020~2023年度經會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年度		最近四年度財務分析				2024年 截至3月31 日
		2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	55.15	59.66	46.61	46.61	44.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,438.88	1,982.22	2,136.62	3,227.27	3,362.68
償債能力	流動比率(%)	192.37	161.58	205.18	225.99	237.86
	速動比率(%)	107.02	73.43	99.97	134.16	126.03
	利息保障倍數	(0.46)	16.36	13.51	15.32	13.67
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.18	7.65	8.84	7.78	5.55
	平均收現日數	70.45	47.71	41.28	46.91	65.77
	存貨週轉率(次)	6.35	5.15	5.10	4.22	3.02
	應付款項週轉率(次)	8.65	10.77	12.97	10.58	7.09
	平均銷貨日數	57.47	70.87	71.52	86.49	120.86
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	52.79	94.36	125.34	96.49	72.86
	總資產週轉率(次)	2.11	2.68	2.94	2.07	1.37
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.37)	13.54	8.73	9.21	7.56
	權益報酬率(%)	(2.74)	30.47	17.20	16.16	12.84
	稅前純益占實收資本比率(%)	(5.04)	52.89	68.33	77.20	81.42
	純益率(%)	(0.57)	4.79	2.73	4.17	5.12
	每股盈餘(元)	(0.54)	6.90	5.10	6.88	1.59

分析項目		年度	最近四年度財務分析				2024年 截至3月31 日
			2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	
現金流量	現金流量比率(%)		6.57	(21.30)	29.61	17.89	(18.58)
	現金流量允當比率(%)		123.44	3.39	41.56	28.97	3.95
	現金再投資比率(%)		4.27	(22.97)	20.08	6.55	(9.84)
槓桿度	營運槓桿度	註2	4.16	2.97	3.04	3.07	
	財務槓桿度		0.41	1.12	1.08	1.07	1.11
		請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析) (1) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主係因2023年度稅後淨利及上市發行新股使權益總額增加，同時非流動負債隨使用權資產取得而增加，致使長期資金佔不動產、廠房及設備比率亦隨之上升。 (2) 速動比率：主係2023年底現金，應收帳款等流動資產科目較2022年大幅上升，同時應付帳款等流動負債科目上升幅度較小，致使速動比率上升。 (3) 存貨週轉率、平均銷貨日數：主係2023年銷貨成本較2022年下降，同時2023年平均存貨較2022年小幅上升，致使存貨週轉率下降，平均銷貨日數上升。 (4) 不動產、廠房及設備週轉率：主係2023年度銷貨淨額較2022年下降，同時不動產、廠房及設備金額上升致使2023年週轉率較2022年度下降。 (5) 總資產週轉率(次)：主係2023年度本公司銷貨淨額較2022年度下降，同時2023年度現金，存貨，使用權資產等資產科目較2022年度上升，致使2023年度總資產週轉率下降。 (6) 純益率、每股盈餘：2023年度營收較2022年度下降9.95%，惟受惠於液冷整機櫃解決方案銷貨比重大幅上升且該品類毛利率較高，2023年度營業毛利金額較2022年度上升18.42%，致使2023年度純益率及每股盈餘亦隨之上升。 (7) 現金流量比率：主係2023年度銷貨及採購金額均較2022年度下降，致使2023年度營業活動之淨現金流入相較2022年度有所下降；同時2023年度短期借款，流動合約負債，應付帳款等流動負債科目較2022年增加，2023年度現金流量比率下降。 (8) 現金流量允當比率、現金再投資比率：主係2023年度首次發放現金股利，且2023年度營業活動淨現金流量較2022年度減少，致使2023年度淨現金流量允當比率及現金再投資比率下降。					

註1：本公司各年度之合併財務報告均經會計師查核簽證，2024年第一季之合併財務報告則經會計師核閱簽證。

註2：2020年為營業淨損，比率呈現負值，不予計算營運槓桿。

註3：財務分析之計算公式如下：

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：詳附錄三。

四、最近年度財務報告：詳附錄四。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：

本公司為回台第一上市外國公司，故無編製個體財務報告。

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，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,112,693	3,181,068	1,068,375	50.57
不動產、廠房及設備	57,487	68,486	10,999	19.13
其他資產	87,791	368,288	280,497	319.51
資產總額	2,257,971	3,617,842	1,359,871	60.23
流動負債	1,029,690	1,407,616	377,926	36.70
非流動負債	22,677	278,554	255,877	1,128.35
負債總額	1,052,367	1,686,170	633,803	60.23
股本	361,758	404,458	42,700	11.80
資本公積	801,656	1,268,513	466,857	58.24
保留盈餘	59,889	313,370	253,481	423.25
其他權益	(17,699)	(54,669)	(36,970)	(208.88)
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	1,205,604	1,931,672	726,068	60.22
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%)				
(1) 流動資產：2023 年底流動資產較 2022 年底增加，主係現金，應收帳款，及存貨等流動資產科目金額較 2022 年底上升所致。				
(2) 其他資產：2023 年底其他資產較 2022 年底增加，主係 2023 年有取得使用權資產而大幅增加，以及遞延所得稅資產增加所致。				
(3) 流動負債：2023 年底流動負債較 2022 年底增加，主係 2023 年底應付帳款及流動合約負債科目金額增加所致。				
(4) 非流動負債：2023 年底非流動負債較 2022 年底增加，主係 2023 年底非流動租賃負債因取得使用權資產而大幅增加以及遞延所得稅負債金額增加所致。				
(5) 股本、資本公積：主係 2023 年度本公司上市發行新股致使股本及資本公積增加。				
(6) 保留盈餘：2023 年年底保留盈餘較 2022 年底增加，主係 2023 年度淨利結轉保留盈餘所致。				
(7) 其他權益：主係受匯率波動影響，致使國外經營機構財務報表換算之兌換差額增加。				

二、財務績效

(一) 最近二年度經營結果比較分析：

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度	增(減)變動	
			金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	6,748,900	6,077,297	(671,603)	(9.95)
營業成本	5,912,675	5,087,079	(825,596)	(13.96)
營業毛利	836,225	990,218	153,993	18.42
營業費用	556,087	662,382	106,295	19.11

年度 項目	2022年度	2023 年度	增(減)變動	
			金額	變動比例 (%)
營業淨利	280,138	327,836	47,698	17.03
營業外收入及(支出)	(32,955)	(15,607)	17,348	(52.64)
稅前淨利	247,183	312,229	65,046	26.31
所得稅費用	62,660	58,748	(3,912)	(6.24)
稅後淨利	184,523	253,481	68,958	37.37
其他綜合損益	70,876	(36,970)	(107,846)	(152.16)
本期綜合損益總額	255,399	216,511	(38,888)	(15.23)
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%) (1) 營業收入淨額：2023年度公司銷售產品組合有所調整，大幅降低低毛利產品組合銷售，專注於液冷整機解決方案等高毛利產品，致使2023年度營業收入略微下降。 (2) 營業成本：主係2023年度營業收入略微下降及公司銷售產品組合調整提升毛利，致使營業成本減少。 (3) 營業毛利：2023年因受惠於客戶結構調整，營業毛利亦隨之成長。 (4) 營業費用：主係因2023年度員工薪資調整及上市相關費用增加。 (5) 營業淨利、稅前淨利、稅後淨利：主係上述營業毛利及營業費用變動所致。 (6) 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。 (7) 本期綜合損益總額：主係上述淨利及其他綜合損益變動所致。				

(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與其依據。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	現金流入(流出)		全年變動	
	2022 年度	2023 年度	金額	比例(%)
營業活動之現金流入(出)	304,864	251,831	(53,033)	(17.40)
投資活動之現金流入(出)	(9,335)	(83,590)	(74,255)	795.45
籌資活動之現金流入(出)	(265,369)	487,326	752,695	(283.64)
變動分析：(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新臺幣一仟萬元者) 1.投資活動：2023年度投資活動淨現金流出較2022年度增加，主係支付不動產、廠房及設備款金額較2022年度增加以及2023年度新增銀行定期存款所致。 2.籌資活動：2023年度籌資活動現金變動主係2023年度上市現金增資暨發放現金股利以及2022年度償還銀行借款所致。				

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

本集團尚無流動性不足之情事。本集團預計 2024 年度營收及獲利仍持續成長，營業活動將持續產生現金淨流入，且預計仍足夠支應投資及籌資活動產生之現金流出，故本集團未來一年無現金不足之風險。惟若現金流動性發生不足時，本集團將以現金增資發行新股或銀行借款因應。本集團與銀行往來密切且已建立良好融資信用條件，目前營運資金充沛，應無財務流動性不足或資金短缺之虞

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

本公司之轉投資政策，係配合集團營運之所需，所屬轉投資子公司之營業收入來源主要是銷往美國、亞洲，歐洲市場，並呈現穩定增長之趨勢。目前轉投資政策及作業程序遵循經董事會或股東會通過訂定之「取得或處分資產處理程序」、「關係人，特定公司及集團企業交易管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」等規範，並依內部控制制度之投資循環規定作業；各轉投資子公司除遵循本公司規定外，亦考量在地法令規定及實際營運狀況進行適當內控管理。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因、改善計畫：

單位：新臺幣仟元

轉資公司名稱	最近年度(2023年)轉投資獲利或損失金額	獲利或損失之主要原因	改善計畫
AMAX Engineering Corporation	270,167	營運狀況良好	不適用
華菁電子科技(上海)有限公司	19,746	營運狀況良好	不適用
蘇州超集信息科技有限公司	89,017	營運狀況良好	不適用
深圳超博信息科技有限公司	4,319	營運狀況良好	不適用
AMAX Information Technologies Limited	767	營運狀況良好	不適用
艾瑪斯科技股份有限公司	92	營運狀況良好	不適用
鑫麥斯國際貿易(香港)有限公司	465	營運狀況良好	不適用

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項

(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

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司利息收入主係因銀行存款孳息產生，利息費用主要則為租賃負債設算利息及部分借款利息，本公司2022年度、2023年及2024年第一季利息收入分別為539仟元、2,365仟元及6,189仟元，占稅前淨利比率為0.22%、0.76%及7.34%，另利息費用分別為 19,755仟元、21,811仟元及6,652仟元，占稅前淨利比率分別為7.99%

、6.99%及7.89%，顯示利率變動對本公司營運並無重大不利之影響。

因應措施：

本公司一直以來與銀行建立及維持良好信用關係，並觀察瞭解市場利率走勢情形，當未來公司營運規模擴大資金有所需求時，可取得優惠利率條件；亦將藉由健全之財務規劃，適當利用其他財務工具，以降低利率變動之風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要銷售區域為歐美及中國，交易幣別多採美元及人民幣交易；進貨也以美金及人民幣為主要交易幣別，在外幣應收付款項互相沖抵後，將造成外幣淨資產部位，易因外幣匯率大幅波動造成匯兌損益。

因應措施：

本公司在外幣資金上採取穩健保守原則，未從事以投機為目的之外匯交易，主要仍以自然避險方式因應匯率風險。本公司財務人員與金融機構外匯部門保持密切聯繫，充分掌握國內外匯率走勢變化資訊；於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外幣資金需求保留部位，並視匯率變動情形適時調整，同時與往來客戶和供應商議定價格調整機制，降低反映匯率波動之風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司過去未因通貨膨脹而產生對損益重大影響之情事，未來將持續關注全球市場之變化，隨時注意是否有通貨膨脹之風險發生。

因應措施：

本公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，當市場價格變化時，將適時反應於產品成本及售價，故通貨膨脹未對本公司損益造成重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於本公司事業之經營，如有從事資金貸與、背書保證及衍生性商品交易將依照本公司已訂定之「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」謹慎執行，並將依相關法令規定進行公告申報作業。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司耕耘人工智慧(AI)及高效能運算(HPC)領域近40年之久，並已申請及取得多項專利權、商標權及著作權，有鑑於整體市場龐大且技術多元，本公司未來將以具備高附加價值及未來發展性之技術為開發重點。如本公司近年積極發展的液冷系統及高效能運算技術，其中液冷系統相關技術為目前產業熱門焦點，由於液冷技術可令伺服器明顯降溫，達成省電低耗能之目標，與時下全球所重視「節能減碳」的環保概念一致，預期未來應可成為主流散熱技術，故運用該技術開發及創造差異化產品，並符合科技市場潮流推展新應用軟硬體，為本公司未來研發工作發展重點，2024年預計投入研發費用約新台幣132,176仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地為開曼群島，無實質經濟活動，轉投資公司分別位為美國、愛爾蘭、台灣、中國大陸及香港，本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，隨時注意所在國家地區重要政策及法律變動之訊息，透過

各項管道及早做好預防準備工作，若有變動事項則向律師、會計師等相關單位諮詢，或委由其評估並規劃因應措施，以及時因應市場變化並採取適當因應措施。截至本年報刊印日止，本公司尚無因開曼群島及各營運地國之重要政策及法律變動對本公司財務業務產生重大影響。

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

面對現今科技及產業變化快速的環境，本公司隨時注意科技改變及產業變化，研發團隊亦持續投入產品品質之提升及致力於製程之改良，同時與客戶密切配合討論，以掌握最新趨勢，截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持著正直、尊重、溝通、合作、持續學習及主動性經營理念的經營原則，自成立以來專注於本業經營，致力於提升產品品質為要務，同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。截至年報刊印日止，並無任何企業形象改變對企業產生重大影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至刊印日止，本公司並無併購他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施

1. 進貨集中風險

本公司主要進貨原料包含Intel、AMD及Samsung等品牌大廠之中央處理器(CPU)、繪圖處理器(GPU)、記憶體(Memory)、顯示卡(Video card)、準系統(Barebone systems)、主機板(Motherboard)等電子零組件，且皆向正式授權經銷商進貨，2023年度向前三大供應商之進貨比重分別為16.23%、10.39%及7.28%，尚無對單一供應商進貨金額占各年度進貨總額30%以上之情事，不同品項商品均有二家或以上之供應商，並無集中向單一供應商進貨之行為，故應無進貨過度集中之風險。

2. 銷售集中風險

本公司為電腦硬體基礎架構及解決方案服務業者，其主要營業收入來源為人工智能和高效能運算解決方案、高密度伺服器及存儲解決方案、液冷整機櫃解決方案及其他服務等，2023年度向前三大客戶之銷售占比分別為25.79%、9.81%及6.02%，尚無對單一客戶銷售金額占各年度營業收入30%以上之情事；此外，本公司所提供之硬體服務解決方案應用層面廣泛，長期深耕北美市場包括電腦防毒軟體、人工智能、通訊、自動駕駛、半導體、醫療及能源等不同領域之客戶，客戶產業類別甚為多元；再者，本公司開發客戶同時，亦因前述服務經驗而能夠瞭解不同產業之問題與專業，使其產品更能貼近客戶需求，精準解決客戶伺服器硬體問題，繼而獲得更多服務機會及市場關注，整體而言客戶來源尚屬分散，並無過度倚賴單一客戶或客源過度集中之風險。

(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：

本公司董事及持股超過百分之十大股東Jean Hsiao Ching Shih (倪小菁)、Jerry Kchine Shih (施克勤)及Chi-Lei Ni (倪集烈)，分別於2023年度轉讓580仟股、202仟股及325仟股予投資者，此舉係為家族股權規劃及分散股權以符合上市相關規定，對本公司並無重大不利之影響。

(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，本公司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理情形：

本公司從屬公司蘇州超集信息科技有限公司於2021年度原擬為催繳客戶帳款發起民事訴訟，經發現該訂單實為公司業務人員虛擬偽造之訂單，雖與該員協調於2022年1月29日前付清全部退賠貨款總額人民幣788.43萬元，然截至當日僅陸續收到人民幣186萬元退賠貨款，經評估並諮詢律師意見，為維護公司權益故正式委由律師於2022年1月29日向蘇州市公安局蘇州工業園區分局立案控告該員涉嫌詐騙刑事犯罪，請求查封、凍結涉案贓款贓物以挽回經濟損失，並經蘇州市公安局蘇州工業園區分局永安橋派出所於2022年4月8日正式立案，同年7月15日經蘇州工業園區人民檢察院批准，公安局對該員執行逮捕。2023年8月25日蘇州工業園區人民法院判決被告人單員職務侵佔罪屬實，並責令單員繼續退賠本公司經濟損失並予以發還被告人有權提起上訴。本公司已將此職務侵佔案相關之銷貨金額於帳上除列並認列相關損失，並積極強化內控制度以控管相關風險，尚無其他對公司財務業務重大不利之影響。

(十三)其他風險及因應措施

(1)總體經濟、政治經濟環境、外匯及法令之風險

本公司註冊於開曼群島，營運地包括美國、中國以及愛爾蘭等，然重要子公司係位於美國的AMAX Engineering Corporation及中國大陸的蘇州超集信息科技有限公司，其面臨總體經濟及政治環境之變動及外匯之波動之風險說明請詳二、(五)。

(2)本公司經營管理層將初次面臨成為上市公司的重大挑戰

本公司於硬體解決方案之生產及系統整合領域已有顯著成績，經營管理階層均具備完善的產業專業及利害關係人溝通經驗，惟股票上市掛牌後，因須面對廣大的投資人、股東或專業投資機構，且本公司係屬外國企業，對於中華民國相關證券法令規定尚待適應及瞭解，未來將責成專職人員維持投資人關係及執行中華民國證券法令相關規定，以因應上市後所需面對的挑戰。

(3)股東權益保障之風險

開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資台灣公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上。因此，投資人應確實了解並向專家諮詢，投資開曼群島公司是否有無法得到的股東權益保障。

- (4) 本公司係控股公司，依賴子公司及分公司的表現及其分配股利之能力，並受限於其發放股利及資金移轉的限制

本公司為設立於英屬開曼群島無商業營運、營業收入來源之控股公司，本公司獲利來源主要依靠旗下營運子公司。本公司位於美國、愛爾蘭、台灣、中國大陸及香港之營運子公司為重要的營運獲利來源，因此本公司現金股利的發放會受到子公司現金股利發放或盈餘公積保留所影響。但是子公司的現金股利發放會受到發放當時當地國股利匯回的法律、現金移轉及外匯管制的限制，並會因匯率變動受影響，本公司無法完全掌握與控制。

另本公司的子公司係分別且獨立的法人。當子公司破產、失去清償能力、重整、清算或資產變現時，本公司取得之資產或分配順序將劣於子公司之債權人，包括子公司之交易對象等。

本公司之股利或其他利益分配之發放，將依相關規定辦理，建議投資人就自身投資控股公司之稅賦影響，確實瞭解並向專家諮詢。

- (5) 有關本年報所作陳述之風險

A. 事實及統計資料

本年報之若干資料及統計資料係來自不同之統計刊物，惟該等資料可能不準確、不完整或並非最新資料。本公司對該等陳述之正確性或準確性不表示評論，投資人不應過分依賴該等資料作成投資判斷。

B. 本年報所載之前瞻性陳述、風險及不確定性

本年報載有關於本公司若干前瞻性陳述及資訊。該等陳述及資訊係基於本公司管理階層的信念、假設及現時所掌握之資訊。該等陳述會受若干風險及不確定因素與假設的影響，包括本年報中所述的其他風險因素之影響。投資人應審慎考慮有關依賴任何前瞻性陳述涉及已知及未知風險和不確定因素。本公司面對之該等風險及不確定因素可能影響前瞻性陳述之準確度，包括但不限於下列方面：

(A) 本年報貳、營運概況之說明。

(B) 本年報中有關價格、數量、營運、利潤的趨勢、整體市場趨勢、風險管理及匯率的若干陳述。

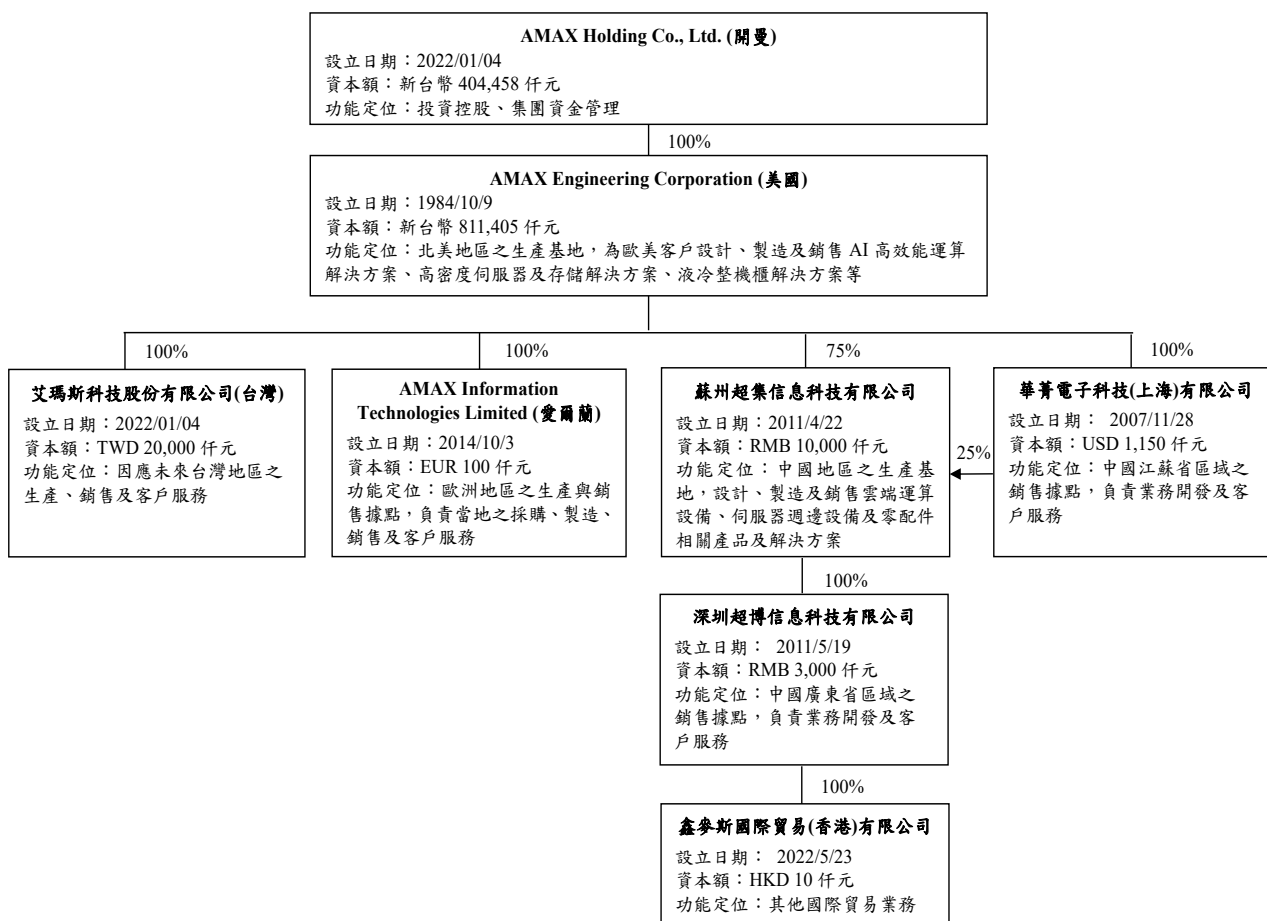
本公司不會更新本年報之前瞻性陳述或因應日後發生之事件或資訊而進行修改。鑑於該等風險及其他風險、不確定因素及假設，本年報之前瞻性陳述及情況未必依本公司所預期的方式發生，甚或不會發生。因此，投資人不應依賴任何前瞻性陳述。其他有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳本年報關於本公司「發展遠景之有利、不利因素與因應對策」。惟雖有該等因應對策，實行時仍可能受到不可抗力等因素而無法完全實行，從而相關風險仍可能對本公司之業務、營運結果及財務狀況造成影響。

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)關係企業圖



(二)各關係企業基本資料

2023年12月31日；單位：新台幣仟元；股；%

轉投資事業 (註)	主要營業	投資成本 (本幣仟元)	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
AMAX Engineering Corporation	伺服器、網絡系統及雲端運算週邊設備之製造及銷售	USD 26,530	1,695,876	111,438	100	1,695,876	無	權益法	270,167	—	—
華菁電子科技(上海)有限公司	伺服器及週邊設備之銷售	USD 1,150	179,029	註	100	179,029	無	權益法	19,746	—	—
蘇州超集信息科技有限公司	電腦軟體研發設計及伺服器、雲端運算週邊設備之製造及銷售	RMB 10,000	566,693	註	100	566,693	無	權益法	89,017	—	—
深圳超博信息科技有限公司	伺服器及週邊設備之銷售	RMB 3,000	41,139	註	100	41,139	無	權益法	4,319	—	—
AMAX Information Technologies Limited	伺服器、網絡系統及雲端運算週邊設備之製造及銷售	EUR 100	54,986	100	100	54,986	無	權益法	767	—	—

轉投資事業 (註)	主要營業	投資成本 (本幣仟 元)	帳面價值	投資股份		股權淨值	市 價	會計處 理方 法	最近 年度投資報酬		持有 公司 股份 數額
				股數	股權比例				投資 損益	分配 股利	
艾瑪斯科技股 份有限公司	伺服器及週邊設備之 銷售及客戶服務	NTD 20,000	20,214	100	100	20,214	無	權益 法	92	—	—
鑫麥斯國際貿 易(香港)有限 公司	國際貿易	USD 1.28	498	10	100	498	無	權益 法	465	—	—

資料來源：本公司2023年經會計師查核簽證之合併財務報告

註：為有限公司型態，故無股數。

(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及其往來分工情形：

請詳(二)關係企業基本資料所示。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其持股情形：

2023年12月31日；單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名	代表人	持有股份	
				股數	持股比例
AMAX Engineering Corporation	董事長	Jean Hsiao-Ching Shih	Jean Hsiao-Ching Shih	-	-
	董事	Jerry Kchine Shih		-	-
	董事	Chi-Lei Ni		-	-
華菁電子科技(上海)有限公司	執行董事	Jerry Kchine Shih	Jerry Kchine Shih	-	-
蘇州超集信息科技有 限公司	董事長	Jerry Kchine Shih	Jerry Kchine Shih	-	-
	董事	Edward Dasheng Zhang		-	-
	董事	Jean Hsiao-Ching Shih		-	-
深圳超博信息科技有 限公司	執行董事	陸小燕	陸小燕	-	-
AMAX Information Technologies Limited	董事長	Jean Hsiao-Ching Shih	Jean Hsiao-Ching Shih	-	-
	董事	Chi-Lei Ni		-	-
	董事	Bohr-Young Tsai		-	-
艾瑪斯科技股份有限 公司	董事長	倪小菁	倪小菁	-	-
	董事	施克勤		-	-
	董事	倪集烈		-	-
鑫麥斯國際貿易(香 港)有限公司	董事	陸小燕	陸小燕	-	-

(六)各企業之財務狀況及經營結果

2023年12月31日；單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額 (本幣仟元)	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
AMAX Engineering Corporation	USD 26,530	2,889,082	1,192,907	1,696,175	3,982,929	274,080	270,167
華菁電子科技(上海)有限公司	USD 1,150	222,729	43,700	179,029	308,202	1,001	19,746
蘇州超集信息科技有限公司	RMB 10,000	1,092,578	502,793	589,785	2,183,007	84,864	89,017
深圳超博信息科技有限公司	RMB 3,000	43,107	1,968	41,139	325,347	3,469	4,319
AMAX Information Technologies Limited	EUR 100	109,810	54,824	54,986	145,499	5,395	767
艾瑪斯科技股份有限公司	TWD 20,000	77,973	57,759	20,214	16,913	(800)	92
鑫麥斯國際貿易(香港)有限公司	USD 1.28	1,436	938	498	59,112	481	465

(七)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(八)關係企業關係報告書：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

於開曼群島法令允許範圍內，本公司已依據臺灣證券交易所於2023年1月9日公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」(下稱「股東權益保護事項檢查表」)所列股東權益保障重要事項訂定公司章程，以保障股東權益行使。惟因開曼群島法令與中華民國法令之差異，股東權益保護事項檢查表內所列之部分事項並非當然適用於本公司，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)及對中華民國股東權益之影響如下：

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
「特別決議」之定義：係指有代表公司已發行股份總數三分之二以上股東出	開曼群島公司法規定，特別決議原則上係指有代表公司已發行股份總數二分之一以	本公司章程第39條第1項及第2條第1項規定，特別決議為有代表公司已發行有表決權股份總數過半數股東出席之股東會，由

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
席之股東會，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。	上股東出席之股東會，並經出席股東表決權「三分之二以上之同意」所作成之決議。	股東親自出席，如為法人股東則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權三分之二以上通過之決議，俾同時符合開曼群島法令及臺灣公司法對公開發行公司出席暨表決權數之要求。
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。 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。 3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。	開曼群島公司法第14條至第18條對於公司減資設有嚴格之程序及實體規範，且相關規範係屬強制規定，非得以章程變更之。	開曼群島公司法第14條至第18條對於公司減資設有嚴格之程序及實體規範，且相關規範係屬強制規定，非得以章程變更之，與股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，存有相當差異。為免疑義，爰於本公司章程第14條規定，使本公司減資概依開曼群島法令及上市(櫃)規範所定之程序及條件辦理。至於股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，則規定於本公司章程第24條第1項，以按股東持股比例買回股份之方式代之。
1. 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。 2. 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。	開曼群島法令無相關規定。	因本公司章程第31條前段規定：「於掛牌期間，本公司召開實體股東會均應於中華民國境內為之。」而無例外，故已無另行規範於中華民國境外召開實體股東會應辦理許可或申報程序之必要。 此外，本公司於掛牌期間之股東會固均將於中華民國境內召開，惟本公司仍將委託中華民國境內之專業股務代理機構處理股東投票等相關事宜。
公司採行無票面金額股者，不得轉換為票面金額股。	依據開曼群島公司法第8(1)條末段之規定：「豁免公司不得將其資本同時分為票面金額股與無票面金額股。(英文原文：Provided further that no exempted company shall divide its capital into both shares of a	因本公司已發行股份均為票面金額股份，故最左欄規範要求不適用於本公司。而為避免疑義，本公司爰參酌其規範目的，按本公司之現狀，於本公司章程第7條第5項規定：「本公司不得發行無面額股份，或將票面金額股份轉換為無面額股份。」

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
	fixed amount and shares without nominal or par value.)」依據上開規定並衡諸實務上股份發行之流程，開曼群島豁免公司不得將票面金額股份轉換為無票面金額股份；反之亦然。	
股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。	開曼群島當地並無負責審查是否得由股東自行召集股東會之主管機關。	由於本公司係依據開曼群島公司法成立之公司，而開曼群島當地並無負責審查是否得由股東自行召集股東會之主管機關，故參照臺灣證券交易所民國99年4月13日臺證上字第0991701319號函之意旨，於本公司章程第32條第1項規定，繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面載明召集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會。董事會收受該請求後十五日內仍不依書面請求為股東會召集之通知時，前述請求之股東得自行召集股東會，而無須報經主管機關許可。
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。	依據開曼群島法令規定，股東以書面或電子方式行使表決權者，不得視為親自出席，而應解為指派股東會主席為代理人。	本公司章程第57條後段規定：「股東以書面或電子方式行使表決權者，應視為委託股東會主席為代理人依該書面或電子文件所載內容行使表決權，但股東會主席就該等內容未論及或表明之事項、臨時動議或原議案之修正案，並無表決權。為免疑義，股東以上開方式行使投票權時，就該次股東會之臨時動議及原議案之修正案，視為棄權。」故本條在實際運作上與中華民國法令規定並無重大差異，惟解釋上以股東會主席作為該等以書面或電子投票之股東之代理人，以符合開曼群島法令關於股東會決議必須由參與股東親自或委託代理人當場同時行使表決權之要求。
1. 公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後為之。 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	開曼群島法令無相關規定。	依據本公司章程第100條第3項之規定，本公司係採年度盈餘分派制，未採行每季或每半會計年度終了後分派盈餘或撥補虧損，故無最左欄規範要求之適用。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
察人或審計委員會查核後，提董事會決議之。 3. 公司依前項規定分派盈餘時，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。 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。 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。		
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。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 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。 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。	開曼群島法令無相關規定。	本公司係採行審計委員會制度，並未設置監察人，故最左欄之規範要求不適用於本公司。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
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。 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。 7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。		
1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，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。 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。	開曼群島法令無相關規定。	因本公司係採用審計委員會制度，並未設置監察人，故參照證券交易法第14條之4第3項規定，以及經濟部民國100年3月1日經商字第10000533380號函之意旨，以獨立董事取代最左欄有關監察人之職能，而於本公司章程第86條規定少數股東得以書面請求審計委員會之任一獨立董事為本公司向臺灣臺北地方法院等有管轄權之法院，對執行職務損害本公司或違反開曼群島法令、上市(櫃)規範或本公司章程之董事提起訴訟。該獨立董事自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。

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：無。

附錄

一、內部控制制度聲明書

AMAX HOLDING CO., LTD.

艾瑪斯科技控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國113年3月12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.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、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、為上市公告及申報之需要，本公司依據「臺灣證券交易所股份有限公司對第一上市公司、創新板第一上市公司上市後管理作業辦法」第四條及「處理準則」第二十八條之規定，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12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。

AMAX HOLDING CO., LTD.

艾瑪斯科技控股股份有限公司



董事長暨總經理：倪小菁



二、會計師內控審查意見書



內部控制制度審查確信報告

資會綜字第 23010148 號

AMAX HOLDING CO., LTD. 公鑒：

後附 AMAX HOLDING CO., LTD. 民國 113 年 3 月 12 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 AMAX HOLDING CO., LTD. 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 AMAX HOLDING CO., LTD. 於民國 113 年 3 月 12 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 AMAX HOLDING CO., LTD. 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，外來之環境可能變遷，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作成結論。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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，AMAX HOLDING CO., LTD. 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；AMAX HOLDING CO., LTD. 於民國 113 年 3 月 12 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

許 林 舜

會計師



張 志 子



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證審字第 0990047105 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 1 日

三、審計委員會查核報告書

艾瑪斯科技控股股份有限公司

AMAX HOLDING CO., LTD.

審計委員會審查報告

董事會造具本公司2023年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所張志安會計師及郭加龍會計師查核完竣，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派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法十四條之四規定出具報告，敬請 鑒核。

艾瑪斯科技控股股份有限公司

AMAX HOLDING CO., LTD.

審計委員會召集人：林佑安



四、合併財務報告暨會計師查核報告



會計師查核報告

(24)財審報字第 23004645 號

艾瑪斯科技控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「艾瑪斯科技集團」）西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾瑪斯科技集團西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與艾瑪斯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，對艾瑪斯科技集團西元 2023 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

艾瑪斯科技集團西元 2023 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價所採用之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳合併財務報告附註六(四)。

艾瑪斯科技集團西元 2023 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,283,518 仟元及新台幣 46,272 仟元。

艾瑪斯科技集團主要業務為提供雲端及數據中心與高性能計算伺服器解決方案，由於科技變遷，關鍵原物料價格易受到整體經濟環境之影響波動，考量存貨金額重大、品項眾多且存貨評價過程仰賴管理階層之主觀判斷，故將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，確認財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得存貨淨變現價值計算報表，確認其計算邏輯及抽查測試相關參數，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估其提列之合理性。
3. 取得存貨貨齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動紀錄，以確認庫齡區間分類之正確性，並針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估後提列之呆滯損失評估其合理性並取得佐證文件。

銷貨收入之真實性

事項說明

收入相關之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)。

艾瑪斯科技集團主要收入係提供雲端及數據中心與高性能計算伺服器解決方案，且以專案及客製化接單，艾瑪斯科技集團所處產業之營業收入受市場供需環境等因素影響，致使集團營業收入之十大客戶發生變動，因此本會計師將其銷貨收入真實性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解與評估銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效性。
2. 檢視前十大銷貨對象之相關背景資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 抽核前十大銷貨客戶銷貨收入交易及核對相關憑證，確認該等銷貨對象之銷貨收入交易確實發生。
4. 檢視期後是否有異常或是重大銷貨退回及折讓。
5. 針對重大銷貨交易對象之應收帳款進行發函詢證。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾瑪斯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艾瑪斯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。

艾瑪斯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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對艾瑪斯科技集團西元 2023 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

張志安



會計師

郭加龍

郭加龍



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

西 元 2 0 2 4 年 3 月 1 2 日

艾瑪斯科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
西元2023年及2022年12月31日



單位：新台幣仟元

			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	829,807	23	\$	216,911	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			-	-		46,671	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)						
	動			62,410	2		-	-
1150	應收票據淨額			8,202	-		889	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		836,286	23		667,757	30
1220	本期所得稅資產	六(二十一)		5,744	-		4,257	-
130X	存貨	六(五)		1,237,246	34		1,048,976	46
1410	預付款項			55,368	2		34,360	2
1470	其他流動資產	六(六)		146,005	4		92,872	4
11XX	流動資產合計			3,181,068	88		2,112,693	94
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		68,486	2		57,487	3
1755	使用權資產	六(八)		246,328	7		33,998	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		116,215	3		49,720	2
1900	其他非流動資產			5,745	-		4,073	-
15XX	非流動資產合計			436,774	12		145,278	6
1XXX	資產總計		\$	3,617,842	100	\$	2,257,971	100

(續次頁)

艾瑪斯科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
西元2023年及2022年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	281,217 8	\$	225,217 10
2130	合約負債—流動	六(十六)		246,721 7		188,159 8
2170	應付帳款			578,811 16		375,589 17
2180	應付帳款—關係人	七		3,589 -		3,416 -
2200	其他應付款	六(十)		211,259 6		162,992 7
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		860 -		19,323 1
2250	負債準備—流動			32,028 1		21,268 1
2280	租賃負債—流動	六(八)		53,131 1		33,726 2
21XX	流動負債合計			<u>1,407,616 39</u>		<u>1,029,690 46</u>
非流動負債						
2550	負債準備—非流動			8,209 -		9,663 1
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		66,549 2		4,462 -
2580	租賃負債—非流動	六(八)		203,796 6		8,552 -
25XX	非流動負債合計			<u>278,554 8</u>		<u>22,677 1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,686,170 47</u>		<u>1,052,367 47</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		404,458 11		361,758 16
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)(十四)		1,268,513 35		801,656 35
保留盈餘						
3350	未分配盈餘	六(十五)		313,370 9		59,889 3
其他權益						
3400	其他權益		(	54,669) (2) (	17,699) (	1)
3XXX	權益總計			<u>1,931,672 53</u>		<u>1,205,604 53</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,617,842 100</u>	\$	<u>2,257,971 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：倪小菁



經理人：倪小菁



會計主管：衛婉倩



艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	2023 年 度		2022 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 6,077,297	100	\$ 6,748,900	100
5000 營業成本	六(五)(十九)	(5,087,079)	(84)	(5,912,675)	(88)
5900 營業毛利		990,218	16	836,225	12
營業費用	六(十九)(二十)及七				
6100 推銷費用		(288,069)	(5)	(245,599)	(3)
6200 管理費用		(242,522)	(4)	(187,157)	(3)
6300 研究發展費用		(131,791)	(2)	(123,331)	(2)
6000 營業費用合計		(662,382)	(11)	(556,087)	(8)
6900 營業利益		327,836	5	280,138	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入		2,365	-	539	-
7010 其他收入		3,620	-	8,143	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	219	-	(21,864)	-
7050 財務成本	六(十八)	(21,811)	-	(19,773)	-
7000 營業外收入及支出合計		(15,607)	-	(32,955)	-
7900 稅前淨利		312,229	5	247,183	4
7950 所得稅費用	六(二十一)	(58,748)	(1)	(62,660)	(1)
8200 本期淨利		\$ 253,481	4	\$ 184,523	3
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8341 不重分類至損益之其他項目		(\$ 30,355)	-	(\$ 37,894)	(1)
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		(12,908)	-	116,370	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		6,293	-	(7,600)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 36,970)	-	\$ 70,876	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 216,511	4	\$ 255,399	4
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 253,481	4	\$ 184,523	3
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 216,511	4	\$ 255,399	4
基本每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 6.88		\$ 5.10	
稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.62		\$ 5.10	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：倪小菁



經理人：倪小菁



會計主管：衛婉倩





艾瑪斯科技控股有限公司及子公司
合併資產負債表
西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公之權益						
	附註	主權					合計
		普通	股	本	未分	之兌換差額	
2022 年							
1 月 1 日		\$ 498,705	\$ 34,569	\$ 466,143	(\$ 59,791)	\$ 939,626	
本期淨利		-	-	184,523	-	184,523	
本期其他綜合損益		-	-	-	70,876	70,876	
本期綜合損益總額		-	-	184,523	70,876	255,399	
組織重組		(498,380)	1,117,941	(590,777)	(28,784)	-	
股票反分割及面額調整	六(十三)(十四)	361,433	(361,433)	-	-	-	
員工認股權酬勞成本	六(十二)(十四)	-	10,579	-	-	10,579	
12 月 31 日		\$ 361,758	\$ 801,656	\$ 59,889	(\$ 17,699)	\$ 1,205,604	
2023 年							
1 月 1 日		\$ 361,758	\$ 801,656	\$ 59,889	(\$ 17,699)	\$ 1,205,604	
本期淨利		-	-	253,481	-	253,481	
本期其他綜合損益		-	-	-	(36,970)	(36,970)	
本期綜合損益總額		-	-	253,481	(36,970)	216,511	
資本公積發放股利	六(十四)	-	(88,934)	-	-	(88,934)	
員工認股權酬勞成本	六(十二)(十四)	-	9,895	-	-	9,895	
員工執行認股權	六(十三)(十四)	100	500	-	-	600	
現金增資	六(十三)	42,600	545,396	-	-	587,996	
12 月 31 日		\$ 404,458	\$ 1,268,513	\$ 313,370	(\$ 54,669)	\$ 1,931,672	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：倪小菁



經理人：倪小菁



會計主管：衛婉倩

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	2023 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 312,229	\$ 247,183
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(十九)	71,003	63,843
預期信用減損損失		7,291	8,523
處分不動產、廠房及設備損失	六(十七)	284	1,513
租賃修改利益	六(八)(十七)	(215)	(763)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	9,895	10,579
利息收入		(2,365)	(539)
利息費用	六(十八)	21,811	19,773
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		46,671	(46,671)
應收票據淨額		(7,313)	1,896
應收帳款淨額		(175,340)	145,284
其他應收款—關係人		-	194
存貨		(191,092)	81,241
預付款項		(21,008)	2,109
其他流動資產		(54,116)	(35,155)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		58,562	17,955
應付帳款		203,222	(153,977)
應付帳款—關係人		173	(57)
其他應付款		39,536	(6,238)
負債準備—流動		10,760	2,898
負債準備—非流動		(1,454)	630
營運產生之現金流入		328,534	360,221
支付之所得稅		(79,068)	(55,878)
支付之利息		-	(18)
收取之利息		2,365	539
營業活動之淨現金流入		251,831	304,864
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(19,536)	(9,374)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	(105,274)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	42,864	-
處分不動產、廠房及設備	六(七)	-	39
存出保證金增加		(1,644)	-
投資活動之淨現金流出		(83,590)	(9,335)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		1,620,405	2,385,610
償還短期借款		(1,562,013)	(2,566,782)
租賃負債本金償還		(55,171)	(64,307)
支付之利息		(21,557)	(19,890)
發放現金股利	六(十四)	(88,934)	-
員工執行認股權		600	-
現金增資	六(十三)	593,996	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		487,326	(265,369)
匯率影響數		(42,671)	90,275
本期現金及約當現金增加數		612,896	120,435
期初現金及約當現金餘額		216,911	96,476
期末現金及約當現金餘額		\$ 829,807	\$ 216,911

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：倪小菁



經理人：倪小菁



會計主管：衛婉倩



艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

西元 2023 年度及 2022 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

艾瑪斯科技控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於西元 2022 年 1 月 4 日設立於英屬開曼群島，係作為本公司及子公司(以下統稱「本集團」)申請股票於臺灣證券交易所上市所進行之組織架構重組之投資控股公司。本公司於西元 2022 年 7 月 31 日進行組織重組並發行新股取得美國 AMAX Engineering Corporation 100%股權，成為所有合併個體之控股公司。本集團主要營業項目為雲端及數據中心與高性能計算(HPC)伺服器及週邊設備之研發、製造及銷售，並提供可擴展之訂製集群，暨相關系統解決方案及客製服務。

本公司於西元 2023 年 7 月 18 日經台灣證券交易所董事會通過上市申請案，並於西元 2023 年 11 月 8 日於台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於西元 2024 年 3 月 12 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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之西元 2023 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	西元2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	西元2023年1月1日
國際會計準則第12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」	西元2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	西元2023年5月23日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第12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」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團評估該準則對西元2022年1月1日及12月31日與使用權資產及租賃負債相關之所有可減除及應課稅暫時性差異無重大影響，故僅於西元2023年12月31日調增遞延所得稅資產及遞延所得稅負債\$58,762。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之西元2024年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	西元2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	西元2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	西元2024年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	西元2024年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」

此修正新增供應商融資安排之資訊揭露，包含其對來自籌資活動之負債之變動及流動性風險量化揭露的影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	西元2023年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	西元2025年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本公司為於臺灣證券交易市場上市而編製本公司及子公司西元 2023 年度及 2022 年度合併財務報告，為使合併財務報告可表達實際營運主體之真實全貌，係以經濟實質編製，亦即視為自實際營運主體設立之日起，合併所有實際營運主體之財務狀況及經營績效，其中所檢送之合併股東權益相關科目，係以實際營運主體之合併股東權益內容作為組織重組前之表達，於組織重組時再將該營運主體之合併股東權益

調整為上市登錄主體本公司之股東權益。

(2)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(3)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			2023年 12月31日	2022年 12月31日	
本公司	AMAX Engineering Corporation	伺服器、網絡系統及雲端運算週邊設備之製造及銷售	100	100	註1
AMAX Engineering Corporation	AMAX Information Technologies Limited	伺服器、網絡系統及雲端運算週邊設備之製造及銷售	100	100	
"	華菁電子科技（上海）有限公司	伺服器及週邊設備之銷售	100	100	
"	蘇州超集信息科技有限公司	電腦軟體研發設計及伺服器、雲端運算週邊設備之製造及銷售	75	75	
AMAX Engineering Corporation	艾瑪斯科技股份有限公司	伺服器及週邊設備之銷售及客戶服務	100	100	註2
華菁電子科技（上海）有限公司	蘇州超集信息科技有限公司	電腦軟體研發設計及伺服器、雲端運算週邊設備之製造及銷售	25	25	

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			2023年 12月31日	2022年 12月31日	
蘇州超集信息 科技有限公司	深圳超博信息 科技有限公司	伺服器及週邊 設備之銷售	100	100	
深圳超博信息 科技有限公司	鑫麥斯國際貿 易(香港)有限 公司	國際貿易	100	100	註3

註 1:本公司於西元 2022 年 1 月 4 日設立，並於西元 2022 年 7 月 31 日發行新股取得 AMAX Engineering Corporation 100%股權。依財團法人會計研究發展基金會於西元 2018 年 10 月 26 日發布之問答集「共同控制下企業合併之會計處理」規定，組織重組下新設立公司應視為自始合併，不受設立日之限制。

註 2:本集團於西元 2022 年 1 月 4 日投資成立艾瑪斯科技股份有限公司，由本集團持有 100%之股權。

註 3:本集團於西元 2022 年 5 月 23 日投資成立鑫麥斯國際貿易(香港)有限公司，由本集團持有 100%之股權。

3. 未納入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本公司之功能性貨幣為「美元」，惟本公司因財務報告申報之法令規定，本合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當

期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用

交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 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。

- (2) 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。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3 年 ～ 8 年
電腦設備	3 年 ～ 8 年
運輸設備	5 年 ～ 8 年
辦公設備	5 年
租賃改良	3 年 ～ 15 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬

合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款

- 1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
- 2. 本集團透過供應鏈融資安排購買原物料、商品或勞務所發生之債務，若未實質性改變該負債具類似於應付帳款之性質及功能，則予以帳列應付帳款。
- 3. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 負債準備

負債準備(包含保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，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時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十七) 收入認列

1. 本集團製造及銷售客製化之電子產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方或由買方提貨，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 收入於能可靠估計之範圍內認列。收入係銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除數量折扣及折讓、營業稅及其他銷售稅之淨額表達。
3. 服務收入係依據實際提供服務之時數及協議之費率，於可合理保證可收回之情況下認列。
4. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
5. 客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計值及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經

驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團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。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

西元 2023 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,237,246。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 52	\$ 41
支票存款及活期存款	764,859	216,870
定期存款	64,896	-
合計	<u>\$ 829,807</u>	<u>\$ 216,911</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團將部分現金提供作為擔保之情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非保本浮動收益理財商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,671</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非保本浮動收益理財商品	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 465</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、

(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
流動項目：		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
原始到期日超過三個月以上之外幣定期存款	\$ 62,410	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	2023年度	2022年度
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	\$ 806	\$ 843

2. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收帳款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收帳款	\$ 864,167	\$ 688,827
減：備抵損失	(27,881)	(21,070)
	<u>\$ 836,286</u>	<u>\$ 667,757</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
未逾期	\$ 609,500	\$ 508,995
30天內	150,405	86,572
31-90天	76,107	63,383
91-180天	12,481	16,635
181天以上	15,674	13,242
	<u>\$ 864,167</u>	<u>\$ 688,827</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 西元 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2022 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收帳款餘額分別為\$864,167、\$688,827 及\$834,111。

3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

4. 本集團將部分應收帳款提供作為擔保之情形請詳附註六、(八)及八。

(五) 存貨

	2023年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 813,535	(\$ 46,272)	\$ 767,263
在製品	345,173	-	345,173
製成品	124,810	-	124,810
合計	<u>\$ 1,283,518</u>	<u>(\$ 46,272)</u>	<u>\$ 1,237,246</u>

	2022年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 418,173	(\$ 77,170)	\$ 341,003
在製品	502,719	-	502,719
製成品	205,254	-	205,254
合計	<u>\$ 1,126,146</u>	<u>(\$ 77,170)</u>	<u>\$ 1,048,976</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	2023年度	2022年度
已出售存貨成本	\$ 5,109,572	\$ 5,887,380
跌價損失	-	22,817
回升利益	(30,898)	-
其他	8,405	2,478
	<u>\$ 5,087,079</u>	<u>\$ 5,912,675</u>

1. 本集團因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。
2. 本集團將部分存貨提供作為擔保之情形請詳附註六、(八)及八。

(六) 其他流動資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
存出保證金	\$ 144,689	\$ 82,523
其他流動資產-其他	1,316	10,349
合計	<u>\$ 146,005</u>	<u>\$ 92,872</u>

(七) 不動產、廠房及設備

2023年						
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其 他	未完工程 及待驗設備	合 計
1月1日						
成本	\$ 41,596	\$ 45,313	\$ 75,413	\$ 47,991	\$ -	\$ 210,313
累計折舊	(30,898)	(41,485)	(37,619)	(42,824)	-	(152,826)
	<u>\$ 10,698</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>\$ 37,794</u>	<u>\$ 5,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,487</u>
1月1日	\$ 10,698	\$ 3,828	\$ 37,794	\$ 5,167	\$ -	\$ 57,487
增添	4,158	1,106	9,180	6,010	1,559	22,013
處分	(431)	(62)	(32)	(117)	-	(642)
移轉(註)	1,335	428	-	1,058	-	2,821
折舊費用	(2,786)	(2,219)	(6,246)	(2,035)	-	(13,286)
匯率影響數	(260)	362	128	(137)	-	93
12月31日	<u>\$ 12,714</u>	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 40,824</u>	<u>\$ 9,946</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ 68,486</u>
12月31日						
成本	\$ 46,003	\$ 46,406	\$ 85,008	\$ 48,392	\$ 1,559	\$ 227,368
累計折舊	(33,289)	(42,963)	(44,184)	(38,446)	-	(158,882)
	<u>\$ 12,714</u>	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 40,824</u>	<u>\$ 9,946</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ 68,486</u>
2022年						
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其 他	未完工程 及待驗設備	合 計
1月1日						
成本	\$ 34,216	\$ 42,017	\$ 72,901	\$ 44,360	\$ -	\$ 193,494
累計折舊	(28,704)	(36,276)	(38,960)	(39,355)	-	(143,295)
	<u>\$ 5,512</u>	<u>\$ 5,741</u>	<u>\$ 33,941</u>	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,199</u>
1月1日	\$ 5,512	\$ 5,741	\$ 33,941	\$ 5,005	\$ -	\$ 50,199
增添	533	1,097	6,523	1,221	-	9,374
處分	(517)	(195)	(468)	(372)	-	(1,552)
移轉(註)	8,944	-	-	936	-	9,880
折舊費用	(4,144)	(3,124)	(5,240)	(1,725)	-	(14,233)
匯率影響數	370	309	3,038	102	-	3,819
12月31日	<u>\$ 10,698</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>\$ 37,794</u>	<u>\$ 5,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,487</u>
12月31日						
成本	\$ 41,596	\$ 45,313	\$ 75,413	\$ 47,991	\$ -	\$ 210,313
累計折舊	(30,898)	(41,485)	(37,619)	(42,824)	-	(152,826)
	<u>\$ 10,698</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>\$ 37,794</u>	<u>\$ 5,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,487</u>

註：係由存貨轉入機器設備、辦公設備及其他設備。

本集團將部分不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形請詳附註六、(八)及八。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及辦公設備。租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約係採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

使用權資產之帳面價值：

	2023年12月31日	2022年12月31日
建物	\$ 246,162	\$ 33,703
辦公設備	166	295
	<u>\$ 246,328</u>	<u>\$ 33,998</u>

使用權資產之折舊費用：

	2023年度	2022年度
建物	\$ 57,586	\$ 49,367
辦公設備	131	243
	<u>\$ 57,717</u>	<u>\$ 49,610</u>

3. 本集團於西元 2023 年及 2022 年度使用權資產之增添分別為\$273,281 及 \$2,276。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	2023年度	2022年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 14,131	\$ 3,595
屬短期租賃合約之費用	5,642	3,347
屬低價值資產租賃之費用	82	98
租賃修改利益	(215)	(763)

5. 本集團於西元 2023 年及 2022 年度租賃現金流出總額分別為\$75,026 及 \$71,347。

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 281,217</u>	3.15%~3.45%	無
<u>借款性質</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 225,217</u>	2.75%~7.00%	附註(一)(二)

附註(一)：該貸款由華菁電子科技(上海)有限公司提供擔保。

附註(二)：AMAX Engineering Corporation 所有應收帳款、存貨、不動產、廠房及設備。

1. 本集團於西元 2023 年及 2022 年度認列之短期借款利息費用分別為 \$7,680 及 \$16,160。
2. 本集團之美國子公司 AMAX Engineering Corporation 於西元 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日間所簽訂之擔保借款，要求 AMAX Engineering Corporation 之財務報告須符合年度稅後淨利不低於美金 750,000 元。
3. 本集團之美國子公司 AMAX Engineering Corporation 於西元 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 4 月 15 日間所簽訂之擔保借款，要求 AMAX Engineering Corporation 之財務報告須符合年度財務報告須符合關鍵績效固定費用保障倍數(Fixed Charge Coverage Ratio)不低於 1.15 至 1.0。截至西元 2023 年 12 月 31 日止，已無銀行擔保借款。

(十) 其他應付款

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
應付薪資和獎金	\$ 148,987	\$ 101,501
應付勞務費	25,707	24,794
應付營業稅	4,965	15,645
應付設備款	2,477	-
其他應付費用	<u>29,123</u>	<u>21,052</u>
	<u>\$ 211,259</u>	<u>\$ 162,992</u>

(十一) 退休金

1. 本集團之美國子公司 AMAX Engineering Corporation 依美國稅法 401(K)法案提供員工 401(K)退休儲蓄計劃，員工於受雇期間，依公司政策每月按員工退休金提撥數之 25%相對提撥退休金至員工個人退休金帳戶。

2. 本集團之大陸子公司蘇州超集信息科技有限公司、深圳超博信息科技有限公司及華菁電子科技(上海)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，西元 2023 年提撥比率分別為 24%、22~24%及 23%；西元 2022 年提撥比率分別為 24%、23%~24%及 23%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 本集團之台灣子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於台灣籍之員工。該子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
4. 西元 2023 年及 2022 年度，本集團依上開退休金認列之退休金成本請詳附註六、(十九)。

(十二) 股份基礎給付

1. 截至西元 2023 年 12 月 31 日止，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	說明
員工認股權計畫	2018年7月1日	1,150,016	10年	於任職滿一年之日起，每年既得三分之一之認股權	註1、2
"	2021年4月1日	1,084,020	10年	"	"
"	2021年10月1日	372,234	10年	"	"
"	2023年4月15日	655,998	10年	於任職滿二年之日，即既得二分之一之認股權，爾後每年既得四分之一之認股權	
"	2023年5月15日	60,000	10年	"	
現金增資保留 員工認購股份	2023年11月6日	26,000	不適用	立即既得	

註 1：因本集團於西元 2022 年決定以本公司為上市主體；本公司於西元 2022 年 7 月發行認股權予員工，以取代本公司之子公司 AMAX Engineering Corporation 原發行之員工認股權計畫。

註 2：本公司於西元 2022 年 11 月 30 日辦理 3 比 1 普通股股票反分割，所有給與之員工認股權數量亦依此反分割比例調整。本公司已依新舊員工認股權條件評估未有增額酬勞成本。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	2023年		2022年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (美金元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (美金元)
1月1日期初流通在外認股權	2,690,716	\$ 1.92	3,033,049	\$ 1.92
本期給與認股權	734,332	1.92	-	1.92
本期失效認股權	(92,780)	1.92	(342,333)	1.92
本期執行認股權	(10,000)	1.92	-	1.92
12月31日期末流通在外認股權	<u>3,322,268</u>	1.92	<u>2,690,716</u>	1.92
12月31日期末可執行認股權	<u>2,123,815</u>	1.92	<u>1,670,250</u>	1.92

3. 截至西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日止，流通在外認股權每股履約價格均為美金 1.92 元，加權平均剩餘合約期間分別為 6.99 年及 7.47 年。

4. 本集團給與日給與之股份基礎給付使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股 價 (美金元)	履 約 價 格 (美金元)	預 期 波動率 (註)	預 期 存 續 期 間	無風險 利 率	每 單 位 公 允 價 值 (美金元)
員工認股權計畫	2018年7月1日	\$ 0.54	\$ 0.64	40%	6年	1.58%	\$ 0.19
"	2019年5月1日	0.45	0.64	55%	6年	1.58%	0.17
"	~2019年12月1日						
"	2020年4月1日	0.48	0.64	55%	6年	0.13%	0.20
"	2021年4月1日	0.48	0.64	52%	6年	1.01%	0.20
"	~2021年10月1日						
"	2023年4月15日	1.88	1.92	45%	6年	3.64%	0.93
"	~2023年5月15日						
現金增資保留 員工認購	2023年11月6日	NT\$147(元)	NT\$96(元)	0%	0年	0%	NT\$96(元)

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	2023年度	2022年度
權益交割	<u>\$ 9,895</u>	<u>\$ 10,579</u>

(十三)股本

1. 如附註四、(三)所述，本公司係以實際營運主體 AMAX Engineering Corporation 之股東權益作為組織重組前之表達基礎。

2. 本公司於西元 2022 年 7 月 31 日進行組織重組並透過發行新股 108,527 仟股，以交換股權方式取得 AMAX Engineering Corporation 100% 股權。截至組織架構重組完成日西元 2022 年 7 月 31 日止，本公司發行之股數 108,527 仟股，每股面額美金 0.0001 元。
3. 為因應本公司申請在台第一上市調整股權結構，本公司於西元 2022 年 11 月 30 日股東會決議，修改本公司股票面額為每股新台幣 10 元及修改額定資本額為新台幣 1,000,000 仟元；並決議進行 3 比 1 普通股股票反分割，共發行面額新台幣 10 元之普通股 36,175,758 股。
4. 本公司於西元 2023 年 11 月辦理股票初次上市前現金增資發行新股，發行股數為 4,260 仟股，依競價拍賣加權平均價格每股新台幣 153.16 元及公開申購承銷價格每股新台幣 96 元，募集資金總計新台幣 593,996 仟元，本次現金增資之股款均已收訖，發行新股之承銷費用新台幣 6,000 仟元作為發行溢價之資本公積減項，增資基準日為西元 2023 年 11 月 6 日。本公司股票已於西元 2023 年 11 月 8 日於台灣證券交易所掛牌上市。
5. 截至西元 2023 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，實收資本額為\$404,458，分為 40,446 仟股，每股面額 10 元。已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	2023年度	2022年度
1月1日	36,175,758	108,527,250
員工執行認股權	10,000	-
現金增資	4,260,000	-
普通股股票反分割	-	(72,351,492)
12月31日	<u>40,445,758</u>	<u>36,175,758</u>

(十四) 資本公積

1. 除開曼法令、上市(櫃)規範或本公司章程另有規定外，法定盈餘公積及資本公積除填補虧損外，不得使用之；非於法定盈餘公積以填補虧損目的提撥之特別盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積填補之。

	2023年			
	換股溢價	普通股溢價	認股權	合計
1月1日	\$ 756,508	\$ -	\$ 45,148	\$ 801,656
認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	9,895	9,895
資本公積發放現金股利	(88,934)	-	-	(88,934)
員工執行認股權	-	659	(159)	500
現金增資	-	545,396	-	545,396
12月31日	<u>\$ 667,574</u>	<u>\$ 546,055</u>	<u>\$ 54,884</u>	<u>\$ 1,268,513</u>

	2022年		
	換股溢價	認股權	合計
1月1日	\$ -	\$ 34,569	\$ 34,569
認列股份基礎給付酬勞成本	-	10,579	10,579
組織重組	1,117,941	-	1,117,941
股票反分割及面額調整	(361,433)	-	(361,433)
12月31日	<u>\$ 756,508</u>	<u>\$ 45,148</u>	<u>\$ 801,656</u>

2. 依本公司章程規定，本公司無虧損時，除開曼法令另有規定外，得經股東會特別決議，將全部或一部之法定盈餘公積或資本公積中之股份溢價帳戶或受領贈與之所得撥充資本、發行新股或支付現金與股東。
3. 本公司於西元 2023 年 1 月 17 日經股東會決議通過西元 2022 年度資本公積，配發現金股利美金 2,894,060.64 元(新台幣 88,934 仟元)，每股分配現金股利美金 0.08 元(新台幣 2.46 元)。

(十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，除開曼法令、上市(櫃)規範或本公司章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於每一會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損(包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有)、按照上市(櫃)規範提撥法定盈餘公積(但若法定盈餘公積合計已達本公司實收資本總額者不適用之)，次提特別盈餘公積(如有)後，剩餘之金額(包括經迴轉之特別盈餘公積)得由股東常會以普通決議，以不低於該可分配盈餘金額之百分之十，加計經本公司股東常會以普通決議所定之以前年度累積未分配盈餘之全部或一部(包括調整未分配盈餘金額)，依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，其中現金股息/紅利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之十。
2. 本公司現處於成長階段，本公司之股息/紅利得以現金/及股份方式配發予本公司股東，且本公司股息/紅利之配發應考量本公司之資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫。

3. 本公司於西元 2023 年 1 月 17 日經股東會決議通過西元 2022 年度資本公積，配發現金股利\$88,934，每股現金股利新台幣 2.46 元。本公司並未決議西元 2021 年度之盈餘分派案。
4. 本公司於西元 2024 年 3 月 12 日經董事會擬議之西元 2023 年度盈餘分派案如下：

	2023年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 25,348	
特別盈餘公積	54,669	
現金股利(註)	123,931	\$ 3.00

註：截至西元 2024 年 3 月 12 日止，流通在外可參與分配股數為 41,310,292 股。

(十六) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

	2023年度		
	銷售收入	服務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 6,006,054	\$ 71,243	\$ 6,077,297
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 6,006,054	\$ 71,243	\$ 6,077,297

	2022年度		
	銷售收入	服務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 6,679,057	\$ 69,843	\$ 6,748,900
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 6,679,057	\$ 69,843	\$ 6,748,900

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日	2022年1月1日
合約負債	\$ 246,721	\$ 188,159	\$ 170,204
期初合約負債本期認列收入			
		2023年度	2022年度
合約負債期初餘額本期認列收入		\$ 187,854	\$ 177,762

(十七) 其他利益及損失

	2023年度	2022年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 1,626	(\$ 24,631)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	985	465
租賃修改利益	215	763
不動產、廠房及設備處分損失	(284)	(1,513)
其他(損失)利益	(2,323)	3,052
	<u>\$ 219</u>	<u>(\$ 21,864)</u>

(十八) 財務成本

	2023年度	2022年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 7,680	\$ 16,160
租賃負債利息費用	14,131	3,595
其他財務費用	-	18
	<u>\$ 21,811</u>	<u>\$ 19,773</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	2023年度	2022年度
存貨之變動	\$ 4,545,550	\$ 5,440,569
員工福利費用	857,193	771,832
技術服務費用	78,431	55,081
折舊費用	71,003	63,843
其他費用	197,284	137,437
	<u>\$ 5,749,461</u>	<u>\$ 6,468,762</u>

(二十) 員工福利費用

	2023年度	2022年度
薪資費用	\$ 743,670	\$ 665,373
勞健保費用	50,344	45,550
退休金費用	38,241	35,199
員工認股權費用	9,895	10,579
其他用人費用	15,043	15,131
	<u>\$ 857,193</u>	<u>\$ 771,832</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 2%~8%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司西元 2023 年度依當年度獲利之 5%估列員工酬勞金額為\$16,433，

前述金額帳列薪資費用科目，董事酬勞因不擬發放故未予以估列。本公司西元 2022 年度則未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司於西元 2024 年 3 月 12 日經董事會決議實際配發員工酬勞金額為\$16,433，將採現金之方式發放。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	2023年度	2022年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 70,118	\$ 62,634
以前年度所得稅高估數	(12,820)	-
當期所得稅總額	57,298	62,634
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,450	26
遞延所得稅總額	1,450	26
所得稅費用	\$ 58,748	\$ 62,660

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	2023年度	2022年度
國外營運機構換算差額	(\$ 6,293)	\$ 7,600

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	2023年度	2022年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 84,817	\$ 68,734
按稅法規定應剔除之費用	1,019	197
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	2,034	1,223
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(8,754)	1,310
以前年度所得稅高估	(12,820)	-
研發抵減之所得稅影響數	(8,149)	(9,457)
其他	601	653
所得稅費用	\$ 58,748	\$ 62,660

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

2023年					
認列於其他					
	1月1日	認列於損益	綜合損益	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵呆帳	\$ 3,905	\$ 1,440	\$ -	(\$ 73)	\$ 5,272
備抵存貨跌價損失	19,376	(7,336)	-	25	12,065
未實現員工休假給付估列數	8,507	1,215	-	(19)	9,703
無形資產財稅差	-	3,832	-	(55)	3,777
租賃負債	-	62,336	-	(862)	61,474
應付保固負債	3,982	4,198	-	(140)	8,040
研發費用加計扣除額遞延	6,183	(3,052)	-	(110)	3,021
其他	7,767	24	6,293	(1,221)	12,863
小計	<u>\$ 49,720</u>	<u>\$ 62,657</u>	<u>\$ 6,293</u>	<u>(\$ 2,455)</u>	<u>\$ 116,215</u>
-遞延所得稅負債：					
州遞延所得稅	(\$ 2,273)	\$ 62	\$ -	\$ -	(\$ 2,211)
固定資產財稅差	(2,189)	(3,373)	-	45	(5,517)
使用權資產	-	(59,703)	-	882	(58,821)
小計	<u>(\$ 4,462)</u>	<u>(\$ 63,014)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 927</u>	<u>(\$ 66,549)</u>
2022年					
認列於其他					
	1月1日	認列於損益	綜合損益	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵呆帳	\$ 2,125	\$ 1,611	\$ -	\$ 169	\$ 3,905
備抵存貨跌價損失	10,841	7,526	-	1,009	19,376
未實現員工休假給付估列數	6,837	894	-	776	8,507
應付保固負債	4,924	(1,174)	-	232	3,982
固定資產財稅差	3,688	(3,688)	-	-	-
研發費用加計扣除額遞延	-	6,164	-	19	6,183
其他	223	(181)	7,600	125	7,767
-營業虧損扣抵	11,404	(12,279)	-	875	-
小計	<u>\$ 40,042</u>	<u>(\$ 1,127)</u>	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ 3,205</u>	<u>\$ 49,720</u>
-遞延所得稅負債：					
州遞延所得稅	(\$ 4,324)	\$ 2,325	\$ -	(\$ 274)	(\$ 2,273)
固定資產財稅差	-	(2,297)	-	108	(2,189)
其他	(1,109)	1,073	-	36	-
小計	<u>(\$ 5,433)</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 130)</u>	<u>(\$ 4,462)</u>

4. 本集團之美國子公司 AMAX Engineering Corporation 尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

美國加州州稅：

2022年12月31日

發生年度	核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
2018	\$ 44,937	\$ -	\$ -	2038
2019	78,721	-	-	2039
2020	72,955	18,304	-	2040
	<u>\$ 196,613</u>	<u>\$ 18,304</u>	<u>\$ -</u>	

西元 2023 年 12 月 31 日止已無未使用之美國加州所得稅虧損扣抵。

(二十二) 每股盈餘

	2023年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 253,481</u>	<u>36,829</u>	<u>\$ 6.88</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	253,481	36,829	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響			
員工酬勞	-	70	
員工認股權	-	1,408	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 253,481</u>	<u>\$ 38,307</u>	<u>\$ 6.62</u>
	2022年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘(同稀釋)</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 184,523</u>	<u>36,176</u>	<u>\$ 5.10</u>

註：如附註四(三)所述，本公司係以實際營運主體 AMAX Engineering Corporation 之股東權益作為組織重組前之表達基礎。惟計算加權平均流通在外股數時，係以本公司西元 2022 年 11 月 30 日換發每

股面額 10 元之普通股加權平均流通在外股數追溯計算。

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	2023年度	2022年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 22,013	\$ 9,374
減：期末應付設備款	(2,477)	-
本期支付現金	<u>\$ 19,536</u>	<u>\$ 9,374</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
蘇州華冠科技有限公司	本公司董事為該關係人之董事
AMAX Global Services, Inc.	"
Animated LLC	"
Sabercat Investment LLC	"
Ingrasy Technology USA Inc.	該公司所屬集團對本集團採權益法評價
鴻準精密工業股份有限公司	"
鴻佰科技股份有限公司	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	2023年度	2022年度
其他關係人	<u>\$ 28,526</u>	<u>\$ 2,829</u>

本集團與關係人之交易價格及付款條件，與非關係人無重大差異。

2. 管理服務收入

	2023年度	2022年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,043</u>

本集團與關係人間之管理服務收入，主要係提供行政及財務服務支援，並依據合約約定報酬及收款方式收取。

3. 技術服務費

	2023年度	2022年度
AMAX Global Services, Inc.	<u>\$ 44,607</u>	<u>\$ 42,277</u>

本集團與關係人之技術服務費，主要係關係人提供軟體開發及諮詢服務，

並依據合約約定報酬及付款方式支付。

4. 應付關係人款項

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
應付關係人款項		
其他關係人	\$ <u>3,589</u>	\$ <u>3,416</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易及技術及管理服務費，並在購貨日後及提供服務日後一個月到期，該應付款項並無附息。

5. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向 Animated LLC 及 Sabercat Investment LLC 承租建物及員工宿舍，租賃合約之期間分別為西元 2013 年 5 月至西元 2028 年 5 月及西元 2023 年 1 月至 12 月，租金係於每月初支付。

(2) 使用權資產

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
Animated LLC	\$ <u>189,671</u>	\$ <u>12,959</u>

本集團於西元 2023 年及 2022 年度使用權資產之增添分別為 \$221,028 及 \$0。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
Animated LLC	\$ <u>199,083</u>	\$ <u>20,152</u>

B. 利息費用

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
Animated LLC	\$ 11,950	\$ 1,887
其他關係人	51	30
合計	\$ <u>12,001</u>	\$ <u>1,917</u>

本集團與關係人之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般付款條件支付。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
短期員工福利	\$ 85,118	\$ 87,948
股份基礎給付	1,012	650
總計	\$ <u>86,130</u>	\$ <u>88,598</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	2023年12月31日	2022年12月31日	
現金	\$ 425,501	\$ 20,800	註1
應收帳款	635,610	454,240	註2
其他應收款	-	14,341	註1
存貨	681,497	775,029	註2
預付款項	3,607	3,827	註1
不動產、廠房及設備	29,662	32,342	註2
存出保證金	147,592	84,267	註1
	<u>\$ 1,923,469</u>	<u>\$ 1,384,846</u>	

註 1：係作為供應商融資擔保用途。本集團之美國子公司 AMAX Engineering Corporation 參與 Intel 發起之 Intel Partner Financing 供應商融資方案(Supplier Financing)，並透過與融資方案中合作之金融公司 De Lage Landen Financial Services（以下簡稱「DLL」）簽訂 Loan and Security Agreement，依照合約約定 AMAX Engineering Corporation 同意以其所有資產作為 DLL 承接債務之擔保，且 DLL 僅於 AMAX Engineering Corporation 有協議中所約定之違約情事發生時，始得就 AMAX Engineering Corporation 的資產和存貨執行擔保權益，取得擔保品之占有或對擔保品之拍賣價金獲得清償，且 DLL 獲清償之金額亦僅限於該公司對其之債務金額範圍內。截至西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日止，本集團因上述供應商融資對 DLL 之應付帳款餘額分別為 342,690 仟元及 126,896 仟元。

註 2：係作為短期借款及前列註 1 所述之供應鏈融資擔保用途。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情事。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於西元 2024 年 3 月 12 日經董事會決議通過西元 2023 年度盈餘分派議案，請詳附註六、(十五)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以

降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	2023年12月31日	2022年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ -	\$ 46,671
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 829,807	\$ 216,911
按攤銷後成本衡量之金融資產	62,410	-
應收票據	8,202	889
應收帳款	836,286	667,757
其他應收款(表列“其他流動資產”		
項下)	1,316	10,349
存出保證金	150,434	84,267
	<u>\$ 1,888,455</u>	<u>\$ 980,173</u>
	2023年12月31日	2022年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 281,217	\$ 225,217
應付帳款	582,400	379,005
其他應付款	211,259	162,992
	<u>\$ 1,074,876</u>	<u>\$ 767,214</u>
租賃負債	<u>\$ 256,927</u>	<u>\$ 42,278</u>

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含匯率風險、信用風險及流動性風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為美元、其他子公司之功能貨幣為人民幣及歐元等），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

2023年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
英鎊：美金	\$ 521	1.2732	\$ 20,374
美金：歐元	1,583	0.9059	48,618
美金：新台幣	385	30.7127	11,824
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 2,959	7.0971	\$ 90,879

2022年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
英鎊：美金	\$ 521	\$ 1.2102	\$ 19,363
美金：人民幣	300	6.9646	9,213
美金：歐元	1,255	0.9318	38,541
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 580	6.9646	\$ 17,812

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於西元 2023 年及 2022 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,626 及(\$24,631)。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- C. 本集團判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；及
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

E. 本集團針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失，其餘客戶本集團按地理區域將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之備抵損失如下：

	未逾期	30天內	31-90天	91-180天	逾期180天	合計
<u>2023年12月31日</u>						
預期損失率	0.89%	1.44%	2.62%	20.98%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 609,500	\$ 150,405	\$ 76,107	\$ 12,481	\$ 15,674	\$ 864,167
備抵損失	\$ 5,425	\$ 2,172	\$ 1,992	\$ 2,618	\$ 15,674	\$ 27,881
<u>2022年12月31日</u>						
預期損失率	0.86%	1.23%	2.59%	7.15%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 508,995	\$ 86,572	\$ 63,383	\$ 16,635	\$ 13,242	\$ 688,827
備抵損失	\$ 4,384	\$ 1,066	\$ 1,644	\$ 1,190	\$ 13,242	\$ 21,526

H. 本集團採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	2023年度	2022年
1月1日	\$ 21,070	\$ 11,847
提列減損損失	7,291	8,523
匯率影響數	(480)	700
12月31日	<u>\$ 27,881</u>	<u>\$ 21,070</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款(附註六(八))，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

2023年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	超過5年	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 283,037	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 283,037
應付帳款	578,811	-	-	-	578,811
應付帳款－關係人	3,589	-	-	-	3,589
其他應付款	211,259	-	-	-	211,259
租賃負債	69,169	67,428	161,085	-	297,682
	<u>\$ 1,145,865</u>	<u>\$ 67,428</u>	<u>\$ 161,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,374,378</u>

2022年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	超過5年	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 227,281	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 227,281
應付帳款	375,589	-	-	-	375,589
應付帳款－關係人	3,416	-	-	-	3,416
其他應付款	162,992	-	-	-	162,992
租賃負債	36,026	4,995	3,992	-	45,013
	<u>\$ 805,304</u>	<u>\$ 4,995</u>	<u>\$ 3,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 814,291</u>

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

2022年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
非保本浮動收益理財	\$ -	\$ 46,671	\$ -	\$ 46,671
商品				

截至西元 2023 年 12 月 31 日，本集團無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

理財商品取得之公允價值估計均屬於第二等級，係根據目前之收益率評價。

4. 西元 2023 年及 2022 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 西元 2023 年及 2022 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：無此情形。
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：請詳附表五。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團的核心業務是雲端及數據中心與高性能計算(HPC)伺服器及周邊設備之研發、製造及銷售，並提供可擴展之訂製集群，暨相關系統解決方案及客制服務。本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與合併財務報告附註所述之重要會計政策之彙總說明相同。營運部門損益係以稅後損益衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本集團為單一應報導部門，故應報導資訊與財務報表相同。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨損，與綜合損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式，故與營業淨損之調節項目同綜合損益表。

(五) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
銷售收入	\$ 6,006,054	\$ 6,679,057
服務收入	<u>71,243</u>	<u>69,843</u>
	<u>\$ 6,077,297</u>	<u>\$ 6,748,900</u>

(六) 地區別資訊

本集團地區別收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產係依據資產所在地理位置歸類。西元 2023 年度及 2022 年度地區別資訊如下：

	<u>2023年度</u>		<u>2022年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
美國	\$ 3,851,839	\$ 223,691	\$ 3,170,054	\$ 50,101
亞洲	2,096,230	84,843	3,219,954	26,872
歐洲	<u>129,228</u>	<u>12,026</u>	<u>358,892</u>	<u>18,585</u>
	<u>\$ 6,077,297</u>	<u>\$ 320,560</u>	<u>\$ 6,748,900</u>	<u>\$ 95,558</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團西元 2023 年及 2022 年度重要客戶資訊如下：

	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
H公司	\$ 1,567,194	\$ 364,160
M公司	508,694	1,041,251

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司
資金貸與他人

2023年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司 艾瑪斯科技控股股 份有限公司	貸與對象 艾瑪斯科技股份有 限公司	往來項目 其他應收款	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	業務 往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與總額 (註2)	資金貸與 總額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	艾瑪斯科技控股股 份有限公司	艾瑪斯科技股份有 限公司	其他應收款	是	\$ 12,282	\$ 12,282	\$ 4,606	5.00%	2	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 772,669	\$ 772,669	註2
0	艾瑪斯科技控股股 份有限公司	艾瑪斯科技股份有 限公司	其他應收款	是	(USD 400,000)	(USD 400,000)	(USD 150,000)	依實際合約規定	2	-	營業所需	-	-	-	772,669	772,669	註2
1	AMAX Engineering Corporation	艾瑪斯科技控股股 份有限公司	其他應收款	是	(USD 200,000)	(USD 200,000)	-	5.00%	2	-	營業所需	-	-	-	848,088	848,088	註3
2	AMAX Information Technologies Limited	AMAX Engineering Corporation	其他應收款	是	(USD 1,500,000)	(USD 1,500,000)	-	依實際合約規定	2	-	營業所需	-	-	-	27,493	27,493	註3
					(USD 500,000)	(USD 500,000)	-										

註1：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者：

(1)有業務往來者為1。

(2)有短期融通資金之必要者為2。

註2：根據貸出資金公司的資金貸與辦法，有短期融通資金之必要者，貸與個別對象限額及總額皆不得超過貸出資金公司的淨值之百分之四十。

註3：根據貸出資金公司的資金貸與辦法，由貸出資金公司直接或間接持股100%之國外公司，雙方因短期融通資金之需求而產生的資金貸與，其個別對象之限額及資金貸與總額以不超過貸出資金公司或最終母公司最近一期財務報表所載淨值之百分之五十較低者為限。

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證

2023年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書		屬子公司對 母公司背書		屬對大陸地區 背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱								保證	保證	保證	保證		
1	華菁電子科技(上海)有限公司	1	蘇州超集信息科技股份有限公司	\$ 716,116	\$ 423,989	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 716,116	N	N	N	Y	註3	
2	AMAX Engineering Corporation	2	艾瑪斯科技控股股份有限公司	1,696,175	(RMB 98,000,000)	153,525	-	-	9%	1,696,175	N	Y	Y	N	註4	
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	1	鑫麥斯科技股份有限公司	589,785	(USD 500,000)	194,688	-	-	33%	589,785	N	N	N	Y	註5	
					(RMB 45,000,000)											

註1：本公司及子公司為他人背書保證之編號欄填寫說明如下：

(1)本公司為0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：關聯企業為1；母公司為2。

註3：根據華育電子科技(上海)有限公司之背書保證作業程序，母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證限額，係以背書保證公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之四百或最終母公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之百較低者為限。

註4：根據AMAX Engineering Corporation之背書保證作業程序，母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證限額，係以背書保證公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之百較低者為限。

註5：根據蘇州超集信息科技股份有限公司背書保證作業程序之背書保證作業程序，母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證限額，係以背書保證公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之四百或最終母公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之百較低者為限。

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司
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
截至2023年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

有價證券種類及		交易對象 (註1)	關係 (註1)	期初		買入		賣出		期末	
買、賣之公司	名稱			股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額

蘇州超集信息科技股份有限公司	寧波銀行非保本浮動收益理財商品3號	通過權益按公允價值衡量之金融資產	-	-	\$ -	-	\$ 83,703	-	\$ 83,824	121	\$ -
"	寧波銀行非保本浮動收益理財商品6號	"	-	-	-	-	150,209	-	150,538	329	-
"	光大銀行非保本浮動收益理財商品	"	-	-	-	-	92,425	-	121,719	402	-

艾瑪斯科技控股股份有限公司	AMAX Engineering Corporation	採用權益法之投資 (註2)	子公司	108,527	1,164,640	2,911	312,700	-	-	-	1,695,876
---------------	------------------------------	---------------	-----	---------	-----------	-------	---------	---	---	---	-----------

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註2：採用權益法之投資於編製合併報表時業已沖銷。

註3：係本公司對100%持有之子公司之增資款。

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司

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

西元2023年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易幣別	價款支付		交易對象為關係人者，其前次移轉資料					取得目的及 使用情形	其他約定 事項		
				交易金額	情形	交易對象	關係	所有人	與發行人 之關係	移轉日期			金額	
AMAX Engineering Corporation	使用權資產	2023年3月31日	美金	\$ 7,051,742	註1	Animated LLC	註1	Balch Enterprises, Inc.	無	1998年5月14日	\$ 9,014,521	參考專業鑑價報告	營業所需	無

AMAX Engineering Corporation	使用權資產	2023年3月31日	美金	\$ 7,051,742	註1	Animated LLC	註1	Balch Enterprises, Inc.	無	1988年5月14日	\$ 9,014,521	參考專業鑑價報告	無
------------------------------	-------	------------	----	--------------	----	--------------	----	-------------------------	---	------------	--------------	----------	---

註1：本集團於西元2023年3月31日經董事會決議，由美國子公司向關係人 Animated LLC 承租建物作為主要營運辦公室及廠房，其租賃起始日為西元2023年4月1日。

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司
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
西元2023年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比例	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率

蘇州超集信息科技(上海)有限公司	華菁電子科技(上海)有限公司	關聯企業	銷貨	\$ 290,688	13.32%	註1	註1	註1	\$ 39,920	13.36%
蘇州超集信息科技(上海)有限公司	深圳超博信息科技(上海)有限公司	關聯企業	"	307,830	14.10%	"	"	"	825	0.28%
蘇州超集信息科技(上海)有限公司	MAX Engineering Corporation	關聯企業	"	217,578	9.97%	"	"	"	73,330	24.54%

註1：上開銷售條件係按照產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。上開集團關係人交易業已於合併財報予以沖銷。

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

2023年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註4)
				科目	金額	交易條件	
1	AMAX Engineering Corporation	AMAX Information Technologies Limited	註2	銷貨	\$ 23,596	註3	0.39%
1	AMAX Engineering Corporation	蘇州超集信息科技股份有限公司	"	銷貨	29,684	"	0.49%
1	AMAX Engineering Corporation	艾瑪斯科技股份有限公司	"	銷貨	22,024	"	0.36%
2	AMAX Information Technologies Limited	AMAX Engineering Corporation	"	銷貨	18,650	"	0.31%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	華茅電子科技(上海)有限公司	"	銷貨	290,688	"	4.78%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	深圳超博信息科技股份有限公司	"	銷貨	307,830	"	5.07%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	AMAX Engineering Corporation	"	銷貨	217,578	"	3.58%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	艾瑪斯科技股份有限公司	"	銷貨	13,999	"	0.23%
4	艾瑪斯科技股份有限公司	AMAX Engineering Corporation	"	勞務收入	16,913	"	0.28%
1	AMAX Engineering Corporation	AMAX Information Technologies Limited	"	應收帳款	4,101	"	0.11%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	AMAX Engineering Corporation	"	應收帳款	73,330	"	2.03%
1	AMAX Engineering Corporation	蘇州超集信息科技股份有限公司	"	應收帳款	1,317	"	0.04%
1	AMAX Engineering Corporation	艾瑪斯科技股份有限公司	"	應收帳款	21,706	"	0.60%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	華茅電子科技(上海)有限公司	"	應收帳款	39,920	"	1.11%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	深圳超博信息科技股份有限公司	"	應收帳款	825	"	0.02%
3	蘇州超集信息科技股份有限公司	艾瑪斯科技股份有限公司	"	應收帳款	13,822	"	0.38%
4	艾瑪斯科技股份有限公司	AMAX Engineering Corporation	"	應收帳款	4,845	"	0.13%

註1：子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係皆為子公司對子公司。

註3：上開銷售條件係按照產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。上開集團關係人交易業已於合併財

報予以沖銷。

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
2023年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		本期認列之	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註	
艾瑪斯科技控股股份有限公司	AMAX Engineering Corporation	美國	伺服器、網絡系統及雲端運算週邊設備之製造及銷售	\$ 1,477,340	\$ 1,164,640	111,438	100%	\$ 1,695,876	\$ 270,167	\$ 270,167	權益法被投資公司	
AMAX Engineering Corporation	AMAX Information Technologies Limited	愛爾蘭	伺服器、網絡系統及雲端運算週邊設備之製造及銷售	(USD 48,899,134)	(USD 38,899,134)	100	100%	54,986	767	767	"	
AMAX Engineering Corporation	艾瑪斯科技股份有限公司	台灣	伺服器及週邊設備之銷售及客戶服務	(EUR 100,000)	(EUR 100,000)	100	100%	20,214	92	92	"	
深圳超博信息科技有限公司	鑫麥斯國際貿易(香港)有限公司	香港	國際貿易	39 (HK 10,000)	-	10	100%	498	465	465	"	

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

2023年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣		本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接 投資之持股比例	被投資公司 本期損益	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出黑積投資金額	匯出	匯出	收回						
蘇州起集信息科技有限公司	電腦軟體研發設計及 伺服器、雲端運算週 邊設備之製造及銷售	\$ 49,507	1	-	\$ -	-	\$ -	100%	\$ 89,017	\$ 89,017	\$ 566,693	-	權益法被投資公司
華資電子科技(上海)有限公司	伺服器及週邊設備之 銷售	(CNY 10,000,000)	1	-	-	-	-	100%	19,746	19,746	179,029	-	"
深圳起博信息科技有限公司	伺服器及週邊設備之 銷售	(CNY 7,843,350)	1	-	-	-	-	100%	4,319	4,319	41,139	-	"
		(CNY 3,000,000)											

註1：投資方式區分為以下三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸
- (3)其他方式

註2：該財務資訊業經母公司之簽證會計師查核簽證。

艾瑪斯科技控股股份有限公司及子公司

主要股東資訊

西元2023年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Jerry Shih	7,355,599	18.18%
Jean Shih	5,407,564	13.36%
Chi-Lei Ni	5,349,042	13.22%
Ingrasys (Singapore) PTE. LTD.	4,656,238	11.51%
Cloud Network Technology KFT.	4,656,238	11.51%

艾瑪斯科技控股股份有限公司



董事長：倪小菁



