

股票代碼：3479

安勤科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市中和區連城路228號7樓
電話：02-82262345

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~25
(七)關係人交易	25~26
(八)抵質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

安勤科技股份有限公司董事會 公鑒：

安勤科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

安勤科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為452,465千元及458,991千元，分別佔合併資產總額之15%及17%，負債總額分別為120,515千元及120,856千元，分別佔合併負債總額之13%及17%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為損失8,357千元及損失3,093千元，其絕對值分別佔合併綜合損益絕對值之9%及7%。

安勤科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為18,684千元及3,178千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失1,227千元及損失65千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

顏 幸 福



會計師：

羅 瑞 蘭



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日暨經推選，未依一般公認審計準則查核

安勤科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 483,053	15	514,929	17	581,419	21			
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	237,341	8	247,109	9	336,520	13			
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	736,092	24	673,412	22	436,676	16			
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七(二))	3,369	-	3,632	-	6,028	-			
1200 其他應收款(附註六(三))	22,601	1	315	-	10,985	-			
1220 本期所得稅資產	1,727	-	2,650	-	1,895	-			
1310 存貨(附註六(四))	688,614	22	604,685	20	498,817	18			
1410 預付款項	55,348	2	55,275	2	27,664	1			
1470 其他流動資產(附註八)	3,343	-	925	-	1,431	-			
	<u>2,231,488</u>	<u>72</u>	<u>2,102,932</u>	<u>70</u>	<u>1,901,435</u>	<u>69</u>			
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	18,684	1	19,891	1	3,178	-			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	692,863	22	701,005	23	692,574	25			
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	20,258	1	20,293	1	20,399	1			
1780 無形資產(附註六(八))	105,187	3	107,955	4	110,017	4			
1840 遞延所得稅資產	39,494	1	39,305	1	35,842	1			
1915 預付設備款	-	-	390	-	4,496	-			
1920 存出保證金	5,350	-	5,091	-	4,805	-			
1980 其他金融資產-非流動	-	-	3,298	-	-	-			
	<u>881,836</u>	<u>28</u>	<u>897,228</u>	<u>30</u>	<u>871,311</u>	<u>31</u>			
資產總計	<u>\$ 3,113,324</u>	<u>100</u>	<u>3,000,160</u>	<u>100</u>	<u>2,772,746</u>	<u>100</u>			
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(九))	2100		2100		2100				
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	2120		2120		2120				
應付票據及帳款	2170		2170		2170				
應付帳款-關係人(附註七(二))	2180		2180		2180				
其他應付款(附註六(十))	2200		2200		2200				
本期所得稅負債	2230		2230		2230				
其他流動負債	2300		2300		2300				
預收款項	2310		2310		2310				
一年內到期長期借款(附註六(十一))	2322		2322		2322				
	<u>835,041</u>	<u>26</u>	<u>775,012</u>	<u>26</u>	<u>636,882</u>	<u>23</u>			
非流動負債：									
遞延所得稅負債	2570		2570		2570				
其他非流動負債	2600		2600		2600				
淨確定福利負債-非流動	2640		2640		2640				
	<u>59,126</u>	<u>2</u>	<u>59,666</u>	<u>2</u>	<u>53,959</u>	<u>2</u>			
負債總計	<u>82,999</u>	<u>3</u>	<u>83,445</u>	<u>3</u>	<u>77,620</u>	<u>3</u>			
權益：									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：									
股本	3100		3100		3100				
資本公積	3200		3200		3200				
保留盈餘	3300		3300		3300				
其他權益	3400		3400		3400				
庫藏股票	3500		3500		3500				
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX		36XX		36XX				
非控制權益									
權益總計	<u>2,054,488</u>	<u>66</u>	<u>1,995,613</u>	<u>66</u>	<u>1,925,100</u>	<u>69</u>			
負債及權益總計	<u>\$ 3,113,324</u>	<u>100</u>	<u>3,000,160</u>	<u>100</u>	<u>2,772,746</u>	<u>100</u>			



會計主管：

(請詳閱) 後附合併財務報告附註



經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
安勤科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,353,393	96	938,134	95
4170 減：銷貨退回及折讓	1,049	-	4,173	-
4100 銷貨收入淨額	1,352,344	96	933,961	95
4600 勞務收入	49,399	4	48,411	5
4000 營業收入(附註七(二))	1,401,743	100	982,372	100
5000 營業成本(附註六(四)、七(二)及十二)	1,047,155	75	736,829	75
5900 營業毛利	354,588	25	245,543	25
6000 營業費用(附註十二)：				
6100 推銷費用	83,193	6	64,859	7
6200 管理費用	102,519	7	72,864	7
6300 研究發展費用	36,988	3	34,561	3
	222,700	16	172,284	17
6900 營業淨利	131,888	9	73,259	8
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	226	-	493	-
7190 其他收入	5,806	-	2,421	-
7050 財務成本-利息費用	(13)	-	(32)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	(1,227)	-	(65)	-
7230 外幣兌換(損)益(附註六(十九))	(2,703)	-	(1,730)	-
	2,089	-	1,087	-
7900 稅前淨利	133,977	9	74,346	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	32,643	2	20,122	2
8200 本期淨利	101,334	7	54,224	6
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,126)	-	(7,003)	(1)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益項目	20	-	(152)	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(利益)(附註六(十四))	(198)	-	(108)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(10,908)	-	(7,047)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 90,426	7	47,177	5
8600 淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 103,278	7	49,396	5
8620 非控制權益	(1,944)	-	4,828	1
	\$ 101,334	7	54,224	6
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 94,284	7	43,663	5
8720 非控制權益	(3,858)	-	3,514	-
	\$ 90,426	7	47,177	5
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.51		0.72	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.51		0.72	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
安勤科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目		
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 682,682	866,345	104,496	8,054	210,706	8,349	-	8,349	(1,535)	1,879,097	129,630	2,008,727	
本期合併淨利	-	-	-	-	49,396	-	-	-	-	49,396	4,828	54,224	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,733)	-	(5,733)	-	(5,733)	(1,314)	(7,047)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	49,396	(5,733)	-	(5,733)	-	43,663	3,514	47,177	
負工行使認股權	650	1,690	-	-	-	-	-	-	-	2,340	-	2,340	
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 683,332	868,035	104,496	8,054	260,102	2,616	-	2,616	(1,535)	1,925,100	133,144	2,058,244	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 683,332	868,163	124,515	-	301,027	20,111	-	20,111	(1,532)	1,995,613	146,090	2,141,703	
本期合併淨利	-	-	-	-	103,278	-	-	-	-	103,278	(1,944)	101,334	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,994)	-	(8,994)	-	(8,994)	(1,914)	(10,908)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,278	(8,994)	-	(8,994)	-	94,284	(3,858)	90,426	
股份基礎給付交易	-	63,500	-	-	-	-	(63,500)	(63,500)	-	-	-	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	(35,443)	34	-	34	-	(35,409)	(1,436)	(36,845)	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 683,332	931,663	124,515	-	368,862	11,151	-	(52,349)	(1,535)	2,054,488	140,796	2,195,284	



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
安勤科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 133,977	74,346
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	11,527	10,620
攤銷費用	1,967	2,212
呆帳費用提列(轉列收入)數	3,259	3,401
利息費用	13	32
利息收入	(226)	(493)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	(373)	(1,326)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,227	65
其他	(1)	(1)
	17,393	14,510
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(65,676)	82,001
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少	10,005	(39,475)
其他應收款(增加)減少	(22,286)	(9,741)
存貨(增加)減少	(83,929)	(48,443)
預付款項(增加)減少	(73)	2,094
其他流動資產(增加)減少	(2,418)	10
其他金融資產-非流動(增加)減少	3,298	-
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	96,032	91,839
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加(減少)	-	(957)
其他應付款增加(減少)	(68,240)	(66,928)
預收款項增加(減少)	(2,267)	(8,229)
其他流動負債增加(減少)	3,337	6,468
淨確定福利負債增加(減少)	(540)	(414)
其他非流動負債增加(減少)	321	(771)
	(132,436)	7,454
營運產生之現金流入(流出)	18,934	96,310
收取之利息	226	170
支付之利息	(12)	(33)
支付之所得稅	(356)	(12)
營業活動之淨現金流入(流出)	18,792	96,435
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(5,147)	(4,479)
預付設備款(增加)減少	-	(1,947)
取得無形資產	(1,225)	(517)
存出保證金(增加)減少	(259)	24
投資活動之淨現金流入(流出)	(6,631)	(6,919)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	5,000
償還長期借款	-	(3,005)
存入保證金增加(減少)	(29)	1,408
員工執行認股權	-	2,340
非控制權益變動	(36,845)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(36,874)	5,743
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,163)	(4,347)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(31,876)	90,912
期初現金及約當現金餘額	514,929	490,507
期末現金及約當現金餘額	\$ 483,053	581,419

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
安勤科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

安勤科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年七月十九日設立，主要營業項目為工業用主機板之製造、加工及進出口業務。本公司民國一〇五年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目，請詳附註四(二)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Avalue Technology Inc. (USA) (Avalue USA)	工業用主機板買賣	100 %	88 %	88 %
"	Avalue Technology Inc. (SAMOA) (Avalue SAMOA)	轉投資業務	100 %	100 %	100 %
"	耀錦集團有限公司(耀錦)	工業用主機板買賣	100 %	100 %	100 %
"	BCM Technology Inc. (BCM Technology)	工業用主機板買賣	90 %	90 %	90 %
"	Avalue Japan Inc. (Avalue Japan)	工業用主機板買賣	100 %	100 %	98 %

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	璧奇亨科技股份有限公司(璧奇亨)	工業用主機板買賣	-	-	100 %
"	昶亨科技股份有限公司(昶亨科技)	各種印刷電路板之表面黏著組裝加工、製造及進出口買賣業務	60 %	60 %	60 %
"	瑞勤股份有限公司(瑞勤)	工業用電腦及週邊整合買賣	51 %	51 %	51 %
"	Bytec Healthcare Limited (Bytec)	醫療推車及週邊整合買賣	60 %	60 %	60 %
Avalue SAMOA	安勤計算機應用科技(上海)有限公司(安勤上海)	工業用主機板買賣	100 %	100 %	100 %

註1：璧奇亨已於民國一〇四年第二季完成清算程序。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 382	319	405
支票及活期存款	482,671	514,610	523,140
定期存款	-	-	57,874
	<u>\$ 483,053</u>	<u>514,929</u>	<u>581,419</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一流動：			
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ -	-	346
受益憑證－開放型基金	237,341	247,109	336,174
	<u>\$ 237,341</u>	<u>247,109</u>	<u>336,520</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
一流動：			
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具	\$ -	136	-

截至報導日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.非避險之衍生工具：

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇五年三月三十一日無未交割之衍生工具，民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

		<u>104.12.31</u>	
金融負債：	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD\$ <u>300</u>	美元兌台幣	105.1.29
		<u>104.3.31</u>	
金融資產：	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD\$ <u>1,400</u>	美元兌台幣	104.4.30~104.6.30

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 2,587	3,014	2,624
應收帳款(含關係人)	743,368	677,392	446,082
其他應收款	<u>30,244</u>	<u>7,958</u>	<u>18,628</u>
	776,199	688,364	467,334
減：備抵呆帳	<u>(14,137)</u>	<u>(11,005)</u>	<u>(13,645)</u>
	<u>\$ 762,062</u>	<u>677,359</u>	<u>453,689</u>
	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據及帳款淨額	\$ 736,092	673,412	436,676
應收帳款－關係人淨額	3,369	3,632	6,028
其他應收款淨額	<u>22,601</u>	<u>315</u>	<u>10,985</u>
	<u>\$ 762,062</u>	<u>677,359</u>	<u>453,689</u>

- 截至報導日止，合併公司之應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。
- 合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期31~90天	\$ 16,117	11,408	23,309
逾期91~180天	<u>1,651</u>	<u>3,423</u>	<u>2,187</u>
	<u>\$ 17,768</u>	<u>14,831</u>	<u>25,496</u>

- 合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	105年1月至3月 群組評估之 減損損失	104年1月至3月 群組評估之 減損損失
1月1日餘額	\$ 11,005	10,274
呆帳費用提列(轉列收入)數	3,259	3,401
匯率變動影響數	<u>(127)</u>	<u>(30)</u>
3月31日餘額	<u>\$ 14,137</u>	<u>13,645</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
製成品及商品存貨	\$ 349,443	286,236	262,118
半成品	83,251	67,363	68,068
在製品	68,979	97,085	38,007
原物料	<u>186,941</u>	<u>154,001</u>	<u>130,624</u>
	<u>\$ 688,614</u>	<u>604,685</u>	<u>498,817</u>

2.合併公司存貨備抵跌價及呆滯損失金額如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
	<u>\$ 102,340</u>	<u>92,277</u>	<u>101,527</u>

3.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列營業成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銷貨成本及費用	\$ 1,036,869	728,713
存貨跌價及呆滯損失	<u>10,286</u>	<u>8,116</u>
	<u>\$ 1,047,155</u>	<u>736,829</u>

4.截至報導日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 18,684</u>	<u>19,891</u>	<u>3,178</u>

2.擔 保

截至報導日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
成 本：					
民國105年1月1日餘額	\$ 333,498	338,547	179,254	70,348	921,647
增 添	-	-	4,446	701	5,147
處 分	-	-	(16,276)	(610)	(16,886)
轉入(出)	-	-	390	-	390
匯率變動之影響	<u>(622)</u>	<u>(1,352)</u>	<u>(62)</u>	<u>(512)</u>	<u>(2,548)</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 332,876</u>	<u>337,195</u>	<u>167,752</u>	<u>69,927</u>	<u>907,750</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及 其他設備	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ 332,356	335,829	155,859	64,299	888,343
增 添	-	-	3,412	1,067	4,479
處 分	-	-	(1,654)	(798)	(2,452)
轉入(出)	-	-	2,842	79	2,921
匯率變動之影響	(340)	(739)	(24)	(239)	(1,342)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>332,016</u>	<u>335,090</u>	<u>160,435</u>	<u>64,408</u>	<u>891,949</u>
折 舊：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	61,821	122,743	36,078	220,642
本期折舊	-	3,678	5,264	2,550	11,492
處 分	-	-	(16,276)	(610)	(16,886)
匯率變動之影響	-	(176)	(10)	(175)	(361)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>65,323</u>	<u>111,721</u>	<u>37,843</u>	<u>214,887</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	46,907	115,161	29,318	191,386
本期折舊	-	3,649	4,568	2,368	10,585
處 分	-	-	(1,654)	(798)	(2,452)
匯率變動之影響	-	(73)	-	(71)	(144)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>50,483</u>	<u>118,075</u>	<u>30,817</u>	<u>199,375</u>
帳面金額：					
民國105年1月1日	\$ <u>333,498</u>	<u>276,726</u>	<u>56,511</u>	<u>34,270</u>	<u>701,005</u>
民國105年3月31日	\$ <u>332,876</u>	<u>271,872</u>	<u>56,031</u>	<u>32,084</u>	<u>692,863</u>
民國104年1月1日	\$ <u>332,356</u>	<u>288,922</u>	<u>40,698</u>	<u>34,981</u>	<u>696,957</u>
民國104年3月31日	\$ <u>332,016</u>	<u>284,607</u>	<u>42,360</u>	<u>33,591</u>	<u>692,574</u>

截至報導日止，合併公司提供土地、房屋及建築作為長期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成 本：			
民國105年1月1日餘額			
(即民國105年3月31日餘額)	\$ <u>14,735</u>	<u>7,192</u>	<u>21,927</u>
民國104年1月1日餘額			
(即民國104年3月31日餘額)	\$ <u>14,735</u>	<u>7,192</u>	<u>21,927</u>
折 舊：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,634	1,634
本期折舊	-	35	35
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>1,669</u>	<u>1,669</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,493	1,493
本期折舊	-	35	35
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>1,528</u>	<u>1,528</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國105年1月1日	\$ 14,735	5,558	20,293
民國105年3月31日	\$ 14,735	5,523	20,258
民國104年1月1日	\$ 14,735	5,699	20,434
民國104年3月31日	\$ 14,735	5,664	20,399

合併公司之投資性不動產公允價值及其他相關資訊與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

截至報導日止，合併公司之投資性不動產均未有提供作擔保之情形。

(八)無形資產

	商 譽	專利權	電 腦 軟體成本	其 他 無形資產	總 計
帳面價值：					
民國105年1月1日	\$ 45,654	56,402	4,118	1,781	107,955
民國105年3月31日	\$ 45,654	54,147	3,556	1,830	105,187
民國104年1月1日	\$ 45,654	59,697	6,820	2,120	114,291
民國104年3月31日	\$ 45,654	56,379	6,004	1,980	110,017

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.3.31
信用借款	\$ 5,000
尚未使用額度	\$ 450,000
利率區間	1.97%

(十)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付利息	\$ -	-	4
應付營業稅	2,368	1,583	659
應付薪資及獎金	100,565	166,518	65,091
應付員工紅利及董監酬勞	32,588	27,244	26,147
應付退休金	4,006	3,014	2,862
應付費用	22,901	32,559	35,400
	\$ 162,428	230,918	130,163

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

應付費用主要係應付專利權、勞務費、保險費及其他費用等。

(十一)長期借款

合併公司長期借款明細如下：

	104.12.31	104.3.31
綜合擔保借款	\$ -	2,014
減：一年內到期之長期借款	-	(2,014)
合 計	\$ -	-
利率區間	2.50%	2.50%
尚未使用額度	\$ -	-

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日均無新增借款；民國一〇四年一月一日至三月三十一日償還之金額為3,005千元。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)營業租賃

合併公司以營業租賃出租投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
一年內	\$ 1,845	1,845	615
二年至三年	615	1,077	-
	\$ 2,460	2,922	615

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因出租資產列報於損益之租金收入均為461千元。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司及昶亨科技民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日列報為損益之費用分別為198千元及282千元。

2.確定提撥計畫

本公司、昶亨科技及瑞勤民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,414千元及4,165千元，已提撥至勞工保險局。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他納入合併財務季報告編製主體之子公司

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之退休金費用及基本養老金分別為1,711千元及1,571千元。

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>32,643</u>	<u>20,122</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(198)</u>	<u>(108)</u>

3.合併公司之營利事業所得稅依各註冊國法律，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

4.本公司現金增資擴展符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

<u>增資年度</u>	<u>免稅產品</u>	<u>租稅減免方式</u>	<u>免稅期間</u>
98	單板電腦(板卡)、系統 產品及產業電腦週邊	五年免徵營利事業所得稅	100.1.1~104.12.31

5.昶亨科技盈餘轉增資擴展符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

<u>增資年度</u>	<u>免稅產品</u>	<u>租稅減免方式</u>	<u>免稅期間</u>
98	電子零組件	五年免徵營利事業所得稅	100.1.1~104.12.31

6.昶亨科技依促進產業升級條例第六條規定，購買自動化設備投資，其可抵減所得稅總額、尚未抵減所得稅餘額及最後可抵減年度如下，惟實際可抵減數仍需經國稅局核定：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
100年度	\$ <u>3,866</u> (核定數)	-	民國104年度

7.截至民國一〇五年三月三十一日止，合併公司尚未使用之虧損金額及可扣抵期限如下：

<u>公司名稱</u>	<u>發生年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>尚可扣除餘額</u>	<u>得抵減之最後年限</u>
昶亨科技	103年度	\$ 1,600 (核定數)	\$ 1,600	民國113年度
瑞勤	103年度	<u>26,761</u> (核定數)	<u>25,097</u>	民國113年度
		<u>\$ 28,361</u>	<u>\$ 26,697</u>	

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>368,862</u>	<u>301,027</u>	<u>260,102</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>17,878</u>	<u>17,878</u>	<u>11,915</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.22 %</u>	<u>13.64 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

9.本公司及中華民國境內各子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關分別核定如下：

<u>公司名稱</u>	<u>核定年度</u>
本公司	民國102年度
昶亨科技	民國103年度
瑞 勤	民國103年度

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日員工行使認股權認購普通股股本為650千元，發行65千股，已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
股票發行溢價	\$ 862,538	862,538	862,538
庫藏股票交易	2,391	2,391	2,263
發行限制員工權利新股	63,500	-	-
其 他	<u>3,234</u>	<u>3,234</u>	<u>3,234</u>
	<u>\$ 931,663</u>	<u>868,163</u>	<u>868,035</u>

3.法定盈餘公積

本公司於民國一〇四年六月十一日經股東常會決議提列法定盈餘公積為20,019千元。

4.特別盈餘公積

本公司於民國一〇四年六月十一日經股東常會決議迴轉特別盈餘公積為8,054千元。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納稅款及彌補以前年度虧損後，依法提列百分之十為法定盈餘公積，必要時得另依法提列或迴轉特別盈餘公積，次就上述剩餘之數提撥董事、監察人酬勞以百分之二為限，員工紅利以不低於百分之一，不超過百分之二十為限，如尚有盈餘得以股東會決議分派或保留之。本公司經股東會通過股利政策，每次分派予股東之股利中，現金股利不低於全部股利總額之百分之五十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事、監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

6. 本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事、監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額為5,390千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，並列報為該段時間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。
7. 本公司於民國一〇四年六月十一日經股東常會決議之民國一〇三年度盈餘分配案，分派之員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	103年度
員工紅利	\$ 16,993
董事及監察人酬勞	3,764
	\$ 20,757

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇三年度財務報表估列數並無差異。

本公司分別於民國一〇五年三月十六日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及一〇四年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.6	245,999	2.8	191,333

本公司股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董事監察人酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。民國一〇四年度之盈餘分配案尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.庫藏股票

截至報導日止，本公司之子公司一昶亨科技持有本公司股票為46千股，成本為1,535千元，每股成本為33.6元，列為庫藏股票，民國一〇五年三月三十一日本公司每股市價為81.5元。

(十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付皆無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

本公司於民國一〇四年六月十一日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，係無償發行，授與對象以給與日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，並業已於民國一〇四年七月九日經金融監督管理委員會准予生效在案。另，本公司已於民國一〇四年十二月十七日經董事會決議發行。

獲配上述限制員工權利新股之員工自增資基準日後任職屆滿一年及二年，並達成公司要求之績效者，可分別既得所獲配股份之50%。限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，除繼承外，不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

本公司上述限制員工權利新股，係以民國一〇四年十二月三十一日給與日本公司股票之每股市價63.5元衡量，截至民國一〇五年三月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為63,500千元。

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>103,278</u>	<u>49,396</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>68,287</u>	<u>68,236</u>
	\$ <u>1.51</u>	<u>0.72</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本即稀釋)	\$ <u>103,278</u>	<u>49,396</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	68,287	68,236
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利	-	366
員工股票酬勞	231	97
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>68,518</u>	<u>68,699</u>
	\$ <u>1.51</u>	<u>0.72</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之二十為員工酬勞及至多百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董事、監察人酬勞估列金額分別為2,863千元及2,481千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞估列金額分別為20,008千元及7,110千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約		
		現金流量	1年以內	
105年3月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)\$	569,452	(569,452)	(569,452)	-
其他應付款	25,269	(25,269)	(25,269)	-
	<u>\$ 594,721</u>	<u>(594,721)</u>	<u>(594,721)</u>	<u>-</u>
104年12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)\$	473,420	(473,420)	(473,420)	-
其他應付款	34,142	(34,142)	(34,142)	-
衍生金融負債				
遠期外匯合約：	136			
流 出	-	(9,848)	(9,848)	-
流 入	-	9,783	9,783	-
	<u>\$ 507,698</u>	<u>(507,627)</u>	<u>(507,627)</u>	<u>-</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約		
		現金流量	1年以內	2年以上
104年3月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 5,000	(5,000)	(5,000)	-
應付票據及帳款	394,904	(394,904)	(394,904)	-
其他應付款	36,063	(36,063)	(36,063)	-
長期借款(含一年內到期)	2,014	(2,014)	(2,014)	-
	<u>\$ 437,981</u>	<u>(437,981)</u>	<u>(437,981)</u>	<u>-</u>

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 17,381	美金/台幣 =32.185	559,407	16,334	美金/台幣 =32.825	536,164	10,185	美金/台幣 =31.30	318,791
金融負債									
貨幣性項目									
美金	10,595	美金/台幣 =32.185	341,000	11,196	美金/台幣 =32.825	367,509	4,464	美金/台幣 =31.30	139,723

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少10,920千元及8,953千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失2,703千元及損失1,730千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加或減少1,101千元及1,178千元，主因係合併公司之變動利率借款及變動利率活期存款。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證-開放型基金	\$ 237,341	237,341	-	-	237,341
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 483,053	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額 (含關係人)	739,461	-	-	-	-
其他應收款	22,601	-	-	-	-
存出保證金	5,350	-	-	-	-
	\$ 1,250,465	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款 (含關係人)	\$ (569,452)	-	-	-	-
其他應付款	(25,269)	-	-	-	-
	\$ (594,721)	-	-	-	-
		104.12.31			
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證-開放型基金	\$ 247,109	247,109	-	-	247,109
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 514,929	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額 (含關係人)	677,044	-	-	-	-
其他應收款	315	-	-	-	-
存出保證金	5,091	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	3,298	-	-	-	-
	\$ 1,200,677	-	-	-	-

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具	\$ (136)	-	(136)	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (473,420)	-	-	-	
其他應付款	(34,142)	-	-	-	
	<u>\$ (507,562)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		104.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證-開放型基金	\$ 336,174	336,174	-	336,174	
非避險之衍生工具	346	-	346	346	
	<u>\$ 336,520</u>	<u>336,174</u>	<u>346</u>	<u>336,520</u>	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 581,419	-	-	-	
應收票據及帳款淨額(含關係人)	442,704	-	-	-	
其他應收款	10,985	-	-	-	
存出保證金	4,805	-	-	-	
	<u>\$ 1,039,913</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ (5,000)	-	-	-	
應付票據及帳款	(394,904)	-	-	-	
其他應付款	(36,063)	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	(2,014)	-	-	-	
	<u>\$ (437,981)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門債券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日公允價值等級間並無任何移轉。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 41,214	26,633
退職後福利	472	453
	<u>\$ 41,686</u>	<u>27,086</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 3,244	6,112	3,172	3,431	6,028
對合併公司具重大影響力者	-	-	197	201	-
其他關係人	16	-	-	-	-
	<u>\$ 3,260</u>	<u>6,112</u>	<u>3,369</u>	<u>3,632</u>	<u>6,028</u>

銷售予關係人之銷售價格無顯著差異，授信期間為30~60天。

2.向關係人購買商品及委外加工

合併公司向關係人進貨金額及支付委外加工費(帳列營業成本項下)如下：

	進 貨	
	105年1月至3月	104年1月至3月
其他關係人	\$ 9,693	-

對其他關係人之進貨價格無顯著差異，付款期間為30天。

	加 工 費	
	105年1月至3月	104年1月至3月
其他關係人	\$ 21	-

上述交易其未結清餘額如下：

	應付關係人款項		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 9,693	10,853	-

八、抵質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備	銀行長期借款	\$ -	-	84,731
"	短期借款融資額度	-	-	261,327
其他流動資產—受限制資產	海關關稅保證	711	711	700
		<u>\$ 711</u>	<u>711</u>	<u>346,758</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與關係人簽訂長期聘僱合約，約定於合約期間(自民國一〇二年至民國一一二年)，若本公司單方要求終止合約或關係人因健康及意外因素無法繼續執行合約，則本公司同意於上述情事發生後三個月內以合理價格買回關係人或關係人指定之第三者所持有本公司之子公司股票。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述買回股票價格係依據合約終止之前一年度該子公司獲利計算，由於聘僱合約約定事項是否發生仍具高度不確定，致無法合理預期上述聘僱合約可能終止時點及金額，故本公司無法估計相關負債，截至民國一〇五年五月十二日止，並無任何終止上述聘僱合約之情事發生。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一〇四年六月十一日經股東常會決議發行限制員工權利新股1,000千股，業於民國一〇四年十二月十七日經董事會決議發行，並經董事長決議訂定增資基準日為民國一〇五年五月五日，每股發行價格為0元。

(二)本公司於民國一〇五年五月十二日經董事會決議通過增資美國子公司Avalue USA，增資金額為美金1,000千元。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	40,491	137,919	178,410	35,102	104,511	139,613
勞健保費用	3,762	9,080	12,842	3,648	8,252	11,900
退休金費用	2,175	4,148	6,323	2,081	3,937	6,018
其他員工福利費用	1,991	3,090	5,081	1,754	3,497	5,251
折舊費用	5,912	5,580	11,492	5,598	4,987	10,585
攤銷費用	-	1,967	1,967	-	2,212	2,212

註：民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日折舊費用均係扣除投資性不動產之折舊費用帳列其他收入—租金收入減項35千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)：

股數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	受益憑證：							
	國泰台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,467	\$ 30,410	-	30,410	
	台新1699貨幣市場基金	"	"	7,526	100,624	-	100,624	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	"	9,870	100,763	-	100,763	
				\$ 231,797		231,797		
相亨科技	受益憑證：							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	370	\$ 5,544	-	5,544	
	股票：							
"	安勤科技	母公司	"	76	\$ 6,210	-	6,210	註

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	BCM Technology	子公司	(銷貨)	257,308	(34) %	60天	-	-	133,070	32 %	註

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	BCM Technology	子公司	133,070	15.22	-	-	79,100	-	註

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率
0	本公司	BCM Technology	1	銷貨收入	257,308	價格較一般客戶略低， 授信期間約60天，惟仍 視資金狀況調整。	18 %
"	"	"	"	應收帳款	133,070	"	4 %
"	"	Avalue USA	"	銷貨收入	59,172	價格較一般客戶略低， 授信期間約90天，惟仍 視資金狀況調整。	4 %
"	"	"	"	應收帳款	77,650	"	2 %
"	"	Avalue Japan	"	銷貨收入	14,005	"	1 %
"	"	"	"	應收帳款	6,345	"	-
"	"	安勤上海	4	銷貨收入	19,563	價格較一般客戶略低， 授信期間約60天，惟仍 視資金狀況調整。	1 %
"	"	"	"	應收帳款	6,514	"	-
"	"	昶亨科技	1	營業成本	22,176	價格及付款期間與一般 廠商無重大差異。	2 %
"	"	"	"	應付帳款	16,057	"	1 %
"	"	瑞勤	"	銷貨收入	12,663	價格較一般客戶略低， 授信期間約60天，惟仍 視資金狀況調整。	1 %
"	"	"	"	應收帳款	12,814	"	-

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

4.母公司對孫公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

股數單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Avalue USA	美國	工業用主機板買賣	47,352	10,507	350	100 %	7,985	3,868	3,940	子公司(註2)
	BCM Technology	美國	工業用主機板買賣	117,800	117,800	300	90 %	438,976	24,257	21,903	"
	耀錫	薩摩亞	工業用主機板買賣	6,173	6,173	註1	100 %	834	(254)	(254)	"
	Avalue SAMOA	薩摩亞	一般投資業	91,514	91,514	2,983	100 %	56,044	37	278	"
	Avalue Japan	日本	工業用主機板買賣	31,652	31,652	2	100 %	20,539	748	804	"
	昶亨科技	台灣	各種印刷板之表面黏 著組裝加工、製造及 進出口買賣業務	102,105	102,105	10,836	60 %	118,874	6,231	4,361	"
	瑞勤	台灣	工業用電腦及週邊整 合買賣	15,300	15,300	1,530	51 %	(3,675)	(12,507)	(6,123)	"
	Bytec	英國	醫療推車及週邊整合 買賣	54,718	54,718	-	60 %	42,675	(1,501)	(1,116)	"
	Avalue Technology A/S	丹麥	工業用主機板買賣	4,911	4,911	-	30 %	1,354	1,536	467	採用權益法 之投資公司
	葛美迪	台灣	電腦設備銷售業務	20,000	20,000	2,000	33 %	17,330	(5,085)	(1,694)	"

註1：係有限公司。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
安勤上海	工業用主 機板買賣	88,818	透過Avalue SAMOA間接投資	88,818 (US\$2,900) 千元	-	-	88,818 (US\$2,900) 千元	59	100 %	59	57,378	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
88,818 (US\$2,900千元)	88,818 (US\$2,900千元)	1,232,693 (註1)

註1：係依據90.11.16台財證(一)第006130號函規定，以投審會之規定為準計算大陸投資限額。

註2：本期認列投資損益係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報告認列。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併時業已沖銷)，請詳「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

	105年1月至3月				
	嵌入式電腦	工業用電腦	其 他	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 412,518	917,936	71,289	-	1,401,743
部門間收入	168,903	198,094	30,498	(397,495)	-
收入合計	<u>\$ 581,421</u>	<u>1,116,030</u>	<u>101,787</u>	<u>(397,495)</u>	<u>1,401,743</u>
部門損益	<u>\$ 24,702</u>	<u>97,839</u>	<u>5,119</u>	<u>4,228</u>	<u>131,888</u>
	104年1月至3月				
	嵌入式電腦	工業用電腦	其 他	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 363,690	578,910	39,772	-	982,372
部門間收入	99,289	49,033	21,556	(169,878)	-
收入合計	<u>\$ 462,979</u>	<u>627,943</u>	<u>61,328</u>	<u>(169,878)</u>	<u>982,372</u>
部門損益	<u>\$ 15,759</u>	<u>50,818</u>	<u>4,040</u>	<u>2,642</u>	<u>73,259</u>