

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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日  
(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        | 8~10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10~11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 12~26 |
| (七)關係人交易                 | 27    |
| (八)抵質押之資產                | 27    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 27    |
| (十)重大之災害損失               | 27    |
| (十一)重大之期後事項              | 27    |
| (十二)其 他                  | 28    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 28~29 |
| 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, 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一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為458,991千元及374,015千元，分別佔合併資產總額之17%及18%，負債總額分別為120,856千元及95,831千元，分別佔合併負債總額之17%及16%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為損失3,093千元及損失2,901千元，分別佔合併綜合損益之(7%)及(6%)。

安勤科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日採用權益法之投資分別為3,178千元及3,009千元，暨民國一〇四年及一〇三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65千元及損失53千元，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

會計師：

顏 亨 福



羅 端 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  
民國一〇四年五月十四日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日暨總複閱，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

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                      | 104.3.31            |            | 103.12.31        |            | 103.3.31         |            | 103.3.31 |   |
|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|----------|---|
|                                      | 金額                  | %          | 金額               | %          | 金額               | %          | 金額       | % |
| <b>資產：</b>                           |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| <b>流動資產：</b>                         |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                 | \$ 581,419          | 21         | 490,507          | 18         | 348,776          | 17         |          |   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動<br>(附註六(二)) | 336,520             | 13         | 295,719          | 11         | 55,411           | 3          |          |   |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(三))                 | 436,676             | 16         | 524,798          | 20         | 357,908          | 17         |          |   |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七(二))         | 6,028               | -          | 3,308            | -          | 5,952            | -          |          |   |
| 1200 其他應收款(附註六(三))                   | 10,985              | -          | 921              | -          | 9,990            | -          |          |   |
| 1220 本期所得稅資產                         | 1,895               | -          | 4,878            | -          | 7,425            | -          |          |   |
| 1310 存貨(附註六(四))                      | 498,817             | 18         | 450,374          | 17         | 428,997          | 21         |          |   |
| 1410 預付款項                            | 27,664              | 1          | 29,758           | 1          | 38,305           | 2          |          |   |
| 1470 其他流動資產(附註八)                     | 1,431               | -          | 1,441            | -          | 483              | -          |          |   |
|                                      | <u>1,901,435</u>    | <u>69</u>  | <u>1,801,704</u> | <u>67</u>  | <u>1,253,247</u> | <u>60</u>  |          |   |
| <b>非流動資產：</b>                        |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))                | 3,178               | -          | 3,395            | -          | 3,009            | -          |          |   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)             | 692,574             | 25         | 696,957          | 26         | 705,355          | 34         |          |   |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(七))                | 20,399              | 1          | 20,434           | 1          | 20,540           | 1          |          |   |
| 1780 無形資產(附註六(八))                    | 110,017             | 4          | 114,291          | 4          | 55,329           | 3          |          |   |
| 1840 遞延所得稅資產                         | 35,842              | 1          | 35,681           | 2          | 31,401           | 2          |          |   |
| 1915 預付設備款                           | 4,496               | -          | 5,470            | -          | 5,405            | -          |          |   |
| 1920 存出保證金                           | 4,805               | -          | 4,829            | -          | 4,850            | -          |          |   |
|                                      | <u>871,311</u>      | <u>31</u>  | <u>881,057</u>   | <u>33</u>  | <u>825,889</u>   | <u>40</u>  |          |   |
| <b>資產總計</b>                          | <u>\$ 2,772,746</u> | <u>100</u> | <u>2,682,761</u> | <u>100</u> | <u>2,079,136</u> | <u>100</u> |          |   |
| <b>負債及權益：</b>                        |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| <b>流動負債：</b>                         |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| 2100 短期借款(附註六(九))                    | \$ 5,000            | -          | -                | -          | -                | -          |          |   |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動<br>(附註六(二)) | -                   | -          | 957              | -          | 173              | -          |          |   |
| 2170 應付票據及帳款                         | 394,904             | 14         | 303,065          | 11         | 300,852          | 15         |          |   |
| 2200 其他應付款(附註六(十))                   | 130,163             | 5          | 198,214          | 7          | 101,858          | 5          |          |   |
| 2230 本期所得稅負債                         | 53,430              | 2          | 36,250           | 2          | 27,961           | 1          |          |   |
| 2300 其他流動負債                          | 12,407              | -          | 5,939            | -          | 2,181            | -          |          |   |
| 2310 預收款項                            | 38,964              | 2          | 47,193           | 2          | 43,949           | 2          |          |   |
| 2322 一年內到期長期借款(附註六(十一))              | 2,014               | -          | 5,019            | -          | 41,160           | 2          |          |   |
|                                      | <u>636,882</u>      | <u>23</u>  | <u>596,637</u>   | <u>22</u>  | <u>518,134</u>   | <u>25</u>  |          |   |
| <b>非流動負債：</b>                        |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| 2540 長期借款(附註六(十一))                   | -                   | -          | -                | -          | 2,014            | -          |          |   |
| 2570 遞延所得稅負債                         | 19,393              | 1          | 19,393           | 1          | 17,560           | 1          |          |   |
| 2600 其他非流動負債                         | 4,268               | -          | 3,631            | -          | 8,356            | -          |          |   |
| 2640 淨確定福利負債-非流動                     | 53,959              | 2          | 54,373           | 2          | 54,790           | 3          |          |   |
|                                      | <u>77,620</u>       | <u>3</u>   | <u>77,397</u>    | <u>3</u>   | <u>82,720</u>    | <u>4</u>   |          |   |
| <b>負債總計</b>                          | <u>714,502</u>      | <u>26</u>  | <u>674,034</u>   | <u>25</u>  | <u>600,854</u>   | <u>29</u>  |          |   |
| <b>權益：</b>                           |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：                |                     |            |                  |            |                  |            |          |   |
| 股本                                   | 683,332             | 25         | 682,682          | 26         | 541,492          | 26         |          |   |
| 資本公積                                 | 868,035             | 31         | 866,345          | 32         | 535,097          | 26         |          |   |
| 保留盈餘                                 | 372,652             | 13         | 323,256          | 12         | 297,280          | 14         |          |   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                    | 2,616               | -          | 8,349            | -          | (3,096)          | -          |          |   |
| 庫藏股票                                 | (1,535)             | -          | (1,535)          | -          | (1,535)          | -          |          |   |
| 歸屬於母公司業主之權益合計                        | <u>1,925,100</u>    | <u>69</u>  | <u>1,879,097</u> | <u>70</u>  | <u>1,369,238</u> | <u>66</u>  |          |   |
| 非控制權益                                | 133,144             | 5          | 129,630          | 5          | 109,044          | 5          |          |   |
| 權益總計                                 | <u>2,058,244</u>    | <u>74</u>  | <u>2,008,727</u> | <u>75</u>  | <u>1,478,282</u> | <u>71</u>  |          |   |
| <b>負債及權益總計</b>                       | <u>\$ 2,772,746</u> | <u>100</u> | <u>2,682,761</u> | <u>100</u> | <u>2,079,136</u> | <u>100</u> |          |   |



會計主管：

詳閱後附合併財務季報告附註



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 104年1月至3月  |     | 103年1月至3月 |     |
|--|------------|-----|-----------|-----|
|  | 金額         | %   | 金額        | %   |
| 4110 銷貨收入                              | \$ 938,134 | 95  | 770,309   | 96  |
| 4170 減：銷貨退回及折讓                         | 4,173      | -   | 2,050     | -   |
| 4100 銷貨收入淨額                            | 933,961    | 95  | 768,259   | 96  |
| 4600 勞務收入                              | 48,411     | 5   | 31,800    | 4   |
| 4000 營業收入(附註七(二))                      | 982,372    | 100 | 800,059   | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及十二)                   | 736,829    | 75  | 600,662   | 75  |
| 5900 營業毛利                              | 245,543    | 25  | 199,397   | 25  |
| 6000 營業費用(附註十二)：                       |            |     |           |     |
| 6100 推銷費用                              | 64,859     | 7   | 52,351    | 6   |
| 6200 管理費用                              | 72,864     | 7   | 68,595    | 9   |
| 6300 研究發展費用                            | 34,561     | 3   | 33,601    | 4   |
|  | 172,284    | 17  | 154,547   | 19  |
| 6900 營業淨利                              | 73,259     | 8   | 44,850    | 6   |
| 7000 營業外收入及支出：                         |            |     |           |     |
| 7100 利息收入                              | 493        | -   | 407       | -   |
| 7190 其他收入                              | 2,421      | -   | 2,752     | -   |
| 7050 財務成本-利息費用(附註六(十二))                | (32)       | -   | (177)     | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額            | (65)       | -   | (53)      | -   |
| 7590 什項支出                              | -          | -   | (1,294)   | -   |
| 7630 外幣兌換(損)益                          | (1,730)    | -   | 4,197     | -   |
|  | 1,087      | -   | 5,832     | -   |
| 7900 稅前淨利                              | 74,346     | 8   | 50,682    | 6   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五))                  | 20,122     | 2   | 11,531    | 1   |
| 8200 本期淨利                              | 54,224     | 6   | 39,151    | 5   |
| 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                 | (7,003)    | (1) | 5,837     | 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          | (152)      | -   | 10        | -   |
| 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(十五)) | (108)      | -   | 299       | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                    | (7,047)    | (1) | 5,548     | 1   |
| 8500 本期綜合損益總額                          | \$ 47,177  | 5   | 44,699    | 6   |
| 8600 淨利歸屬於：                            |            |     |           |     |
| 8610 母公司業主                             | \$ 49,396  | 5   | 39,064    | 5   |
| 8620 非控制權益                             | 4,828      | 1   | 87        | -   |
|  | \$ 54,224  | 6   | 39,151    | 5   |
| 8700 綜合損益總額歸屬於：                        |            |     |           |     |
| 8710 母公司業主                             | \$ 43,663  | 5   | 44,022    | 6   |
| 8720 非控制權益                             | 3,514      | -   | 677       | -   |
|  | \$ 47,177  | 5   | 44,699    | 6   |
| 每股盈餘(附註六(十八))                          |            |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(元)                         | \$ 0.72    |     | 0.72      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)                         | \$ 0.72    |     | 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，未依上開公認會計準則查核  
安勤科技股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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

| 股本         | 股本  |         |         | 資本公積    |        |         | 未分配盈餘             |         |              | 其他權益項目       |           |      | 非控制權益 | 權益總額 |
|------------|-----|---------|---------|---------|--------|---------|-------------------|---------|--------------|--------------|-----------|------|-------|------|
|            | 普通股 | 預收股本    | 合計      | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積 | 合計      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏股票    | 歸屬於母公司業主權益總計 | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益     | 權益總額 |       |      |
| \$ 540,506 | -   | 540,506 | 532,424 | 88,959  | 13,890 | 155,367 | (8,054)           | (1,535) | 1,321,557    | 108,367      | 1,429,924 |      |       |      |
| -          | -   | -       | -       | -       | -      | 39,064  | -                 | -       | 39,064       | 87           | 39,151    |      |       |      |
| -          | -   | -       | -       | -       | -      | -       | 4,958             | -       | 4,958        | 590          | 5,548     |      |       |      |
| 56         | -   | 56      | 144     | -       | -      | 39,064  | 4,958             | -       | 44,022       | 677          | 44,699    |      |       |      |
| 780        | 150 | 930     | 2,418   | -       | -      | -       | -                 | -       | 200          | -            | 200       |      |       |      |
| \$ 541,342 | 150 | 541,492 | 535,097 | 88,959  | 13,890 | 194,431 | (3,090)           | (1,535) | 1,369,238    | 109,044      | 1,478,282 |      |       |      |
| \$ 682,682 | -   | 682,682 | 866,345 | 104,496 | 8,054  | 210,706 | 8,349             | (1,535) | 1,879,097    | 129,630      | 2,008,727 |      |       |      |
| -          | -   | -       | -       | -       | -      | 49,396  | -                 | -       | 49,396       | 4,828        | 54,224    |      |       |      |
| -          | -   | -       | -       | -       | -      | -       | (5,733)           | -       | (5,733)      | (1,314)      | (7,047)   |      |       |      |
| 650        | -   | 650     | 1,690   | -       | -      | 49,396  | (5,733)           | -       | 43,663       | 3,514        | 47,177    |      |       |      |
| \$ 683,332 | -   | 683,332 | 868,035 | 104,496 | 8,054  | 260,102 | 2,616             | (1,535) | 1,925,100    | 133,144      | 2,058,244 |      |       |      |

民國一〇三年一月一日餘額  
本期合併淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
可轉換公司債轉換普通股  
員工行使認股權  
股份基礎給付酬勞成本  
民國一〇三年三月三十一日餘額  
民國一〇四年一月一日餘額  
本期合併淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
員工行使認股權  
民國一〇四年三月三十一日餘額



董事長：



經理人：

詳閱後附合併財務季報告附註)



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                             | 104年1月至3月  | 103年1月至3月 |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：                  |            |           |
| 本期稅前淨利                      | \$ 74,346  | 50,682    |
| 調整項目：                       |            |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目：             |            |           |
| 折舊費用                        | 10,620     | 10,247    |
| 攤銷費用                        | 2,212      | 1,619     |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數               | 3,401      | (661)     |
| 利息費用                        | 32         | 177       |
| 利息收入                        | (493)      | (407)     |
| 股份基礎給付酬勞成本                  | -          | 111       |
| 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 | (1,326)    | 655       |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額    | 65         | 53        |
| 其他                          | (1)        | (1)       |
|                             | 14,510     | 11,793    |
| 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         | 82,001     | (41,280)  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少   | (39,475)   | (40,689)  |
| 其他應收款(增加)減少                 | (9,741)    | (9,427)   |
| 存貨(增加)減少                    | (48,443)   | (58,222)  |
| 預付款項(增加)減少                  | 2,094      | (6,001)   |
| 其他流動資產(增加)減少                | 10         | 133       |
| 應付票據及帳款增加(減少)               | 91,839     | 151,533   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加(減少)   | (957)      | 164       |
| 其他應付款增加(減少)                 | (66,928)   | (62,520)  |
| 預收款項增加(減少)                  | (8,229)    | 18,811    |
| 其他流動負債增加(減少)                | 6,468      | (1,086)   |
| 淨確定福利負債增加(減少)               | (414)      | (373)     |
| 其他非流動負債增加(減少)               | (771)      | (1,918)   |
|                             | 7,454      | (50,875)  |
| 營運產生之現金流入(流出)               | 96,310     | 11,600    |
| 收取之利息                       | 170        | 162       |
| 支付之利息                       | (33)       | (194)     |
| 支付之所得稅                      | (12)       | (197)     |
| 營業活動之淨現金流入(流出)              | 96,435     | 11,371    |
| 投資活動之現金流量：                  |            |           |
| 取得不動產、廠房及設備                 | (4,479)    | (612)     |
| 預付設備款(增加)減少                 | (1,947)    | (5,175)   |
| 取得無形資產                      | (517)      | (754)     |
| 存出保證金(增加)減少                 | 24         | (68)      |
| 投資活動之淨現金流入(流出)              | (6,919)    | (6,609)   |
| 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)    | (4,556)   |
| 償還公司債                       | -          | (700)     |
| 存入保證金增加(減少)                 | 1,408      | -         |
| 員工執行認股權                     | 2,340      | 3,348     |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)              | 5,743      | (1,908)   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響             | (4,347)    | 3,517     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數            | 90,912     | 6,371     |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 490,507    | 342,405   |
| 期末現金及約當現金餘額                 | \$ 581,419 | 348,776   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(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。本公司民國一〇四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一〇四年五月十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 2013年1月1日<br>(投資個體於<br>2014年1月1日<br>生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 2013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               | 國際會計準則<br>理事會發布<br>之生效日 |
|------------------------------|-------------------------|
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」    | 2013年1月1日               |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」         | 2013年1月1日               |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」    | 2012年7月1日               |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日               |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 2013年1月1日               |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 2013年1月1日               |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014年1月1日               |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日               |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並已依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

(二) 金管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管會認可及公布生效日之準則及解釋：

## 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<br>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」         | 2016年1月1日     |
| 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：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」                              | 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「來自客戶合約之收入」                                   | 2017年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」  | 2016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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」                   | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

## 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)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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  |           |          |
|--------------|---|-----------------------------|----------|-----------|----------|
|              |   |                             | 104.3.31 | 103.12.31 | 103.3.31 |
| 本公司          | Avalue Technology Inc. (USA) (Avalue USA)     | 工業用主機板買賣                    | 88 %     | 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                    | 98 %     | 98 %      | 95 %     |
| "            | 璧奇亨科技股份有限公司(璧奇亨)                              | 工業用主機板買賣                    | 100 %    | 100 %     | 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 %      | -        |
| "            | Bytec Healthcare Limited (Bytec)              | 醫療推車及週邊整合買賣                 | 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：本公司於民國一〇三年第二季投資15,300千元設立瑞勤，持股比例為51%。

註2：本公司於民國一〇三年第三季投資Bytec 43,196千元，持股比例為60%。

### (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。



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)

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一〇三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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

|          | <u>104.3.31</u>   | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 405            | 325              | 342             |
| 支票及活期存款  | 523,140           | 431,900          | 301,584         |
| 定期存款     | <u>57,874</u>     | <u>58,282</u>    | <u>46,850</u>   |
|          | <u>\$ 581,419</u> | <u>490,507</u>   | <u>348,776</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>104.3.31</u>   | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                  |                 |
| —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       | <u>336,174</u>    | <u>295,719</u>   | <u>55,411</u>   |
|                  | <u>\$ 336,520</u> | <u>295,719</u>   | <u>55,411</u>   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                   |                  |                 |
| —流動：             |                   |                  |                 |
| 持有供交易之金融負債：      |                   |                  |                 |
| 非避險之衍生工具         | \$ -              | <u>957</u>       | <u>173</u>      |

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：

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)

遠期外匯合約：

| <u>104.3.31</u>  |                    |           |                   |
|------------------|--------------------|-----------|-------------------|
|                  | <u>合約金額(千元)</u>    | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u>       |
| 金融資產：            |                    |           |                   |
| 賣出遠期外匯           | USD\$ <u>1,400</u> | 美元兌台幣     | 104.4.30~104.6.30 |
| <u>103.12.31</u> |                    |           |                   |
|                  | <u>合約金額(千元)</u>    | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u>       |
| 金融負債：            |                    |           |                   |
| 賣出遠期外匯           | USD\$ <u>1,500</u> | 美元兌台幣     | 104.1.30~104.3.31 |
| <u>103.3.31</u>  |                    |           |                   |
|                  | <u>合約金額(千元)</u>    | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u>       |
| 金融負債：            |                    |           |                   |
| 賣出遠期外匯           | USD\$ <u>1,000</u> | 美元兌台幣     | 103.4.30~103.6.30 |

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

|            | <u>104.3.31</u>   | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據       | \$ 2,624          | 3,819            | 1,155           |
| 應收帳款(含關係人) | 446,082           | 526,918          | 366,320         |
| 其他應收款      | <u>18,628</u>     | <u>8,564</u>     | <u>17,632</u>   |
|            | 467,334           | 539,301          | 385,107         |
| 減：備抵呆帳     | <u>(13,645)</u>   | <u>(10,274)</u>  | <u>(11,257)</u> |
|            | <u>\$ 453,689</u> | <u>529,027</u>   | <u>373,850</u>  |
|            | <u>104.3.31</u>   | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
| 應收票據及帳款淨額  | \$ 436,676        | 524,798          | 357,908         |
| 應收帳款—關係人淨額 | 6,028             | 3,308            | 5,952           |
| 其他應收款淨額    | <u>10,985</u>     | <u>921</u>       | <u>9,990</u>    |
|            | <u>\$ 453,689</u> | <u>529,027</u>   | <u>373,850</u>  |

1.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。

2.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>104.3.31</u>  | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 逾期31~90天  | \$ 23,309        | 15,961           | 3,886           |
| 逾期91~180天 | <u>2,187</u>     | <u>652</u>       | <u>352</u>      |
|           | <u>\$ 25,496</u> | <u>16,613</u>    | <u>4,238</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)

3.合併公司民國一〇四年及一〇三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：

|               | 104年1月至3月<br>群組評估之<br>減損損失 | 103年1月至3月<br>群組評估之<br>減損損失 |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| 1月1日餘額        | \$ 10,274                  | 11,879                     |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 3,401                      | (661)                      |
| 匯率變動影響數       | (30)                       | 39                         |
| 3月31日餘額       | <u>\$ 13,645</u>           | <u>11,257</u>              |

(四)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

|          | 104.3.31          | 103.12.31      | 103.3.31       |
|----------|-------------------|----------------|----------------|
| 製成品及商品存貨 | \$ 262,118        | 226,545        | 174,285        |
| 半成品      | 68,068            | 57,301         | 65,112         |
| 在製品      | 38,007            | 56,276         | 55,598         |
| 原物料      | 130,624           | 110,252        | 134,002        |
|          | <u>\$ 498,817</u> | <u>450,374</u> | <u>428,997</u> |

2.合併公司存貨備抵跌價及呆滯損失金額如下：

|  | 104.3.31          | 103.12.31     | 103.3.31      |
|--|-------------------|---------------|---------------|
|  | <u>\$ 101,527</u> | <u>93,567</u> | <u>86,382</u> |

3.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日認列營業成本明細如下：

|                 | 104年1月至3月         | 103年1月至3月      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 銷貨成本及費用         | \$ 728,713        | 594,072        |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 8,116             | 6,518          |
| 存貨報廢損失          | -                 | 72             |
|                 | <u>\$ 736,829</u> | <u>600,662</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：

|      | 104.3.31        | 103.12.31    | 103.3.31     |
|------|-----------------|--------------|--------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 3,178</u> | <u>3,395</u> | <u>3,009</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)

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：

|               | 土 地               | 房屋及建築          | 機器設備           | 辦公及<br>其他設備   | 總 計            |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 成 本：          |                   |                |                |               |                |
| 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)        |
| 本期轉入(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> |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ 330,563        | 331,931        | 152,575        | 60,045        | 875,114        |
| 增 添           | -                 | -              | 512            | 100           | 612            |
| 處 分           | -                 | -              | -              | (496)         | (496)          |
| 匯率變動之影響       | 646               | 1,405          | -              | 430           | 2,481          |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ <u>331,209</u> | <u>333,336</u> | <u>153,087</u> | <u>60,079</u> | <u>877,711</u> |
| 折 舊：          |                   |                |                |               |                |
| 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>-</u>       | <u>50,483</u>  | <u>118,075</u> | <u>30,817</u> | <u>199,375</u> |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ -              | 32,033         | 110,244        | 20,186        | 162,463        |
| 本期折舊          | -                 | 3,632          | 4,562          | 2,018         | 10,212         |
| 處 分           | -                 | -              | -              | (496)         | (496)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 100            | -              | 77            | 177            |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>35,765</u>  | <u>114,806</u> | <u>21,785</u> | <u>172,356</u> |
| 帳面金額：         |                   |                |                |               |                |
| 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> |
| 民國103年1月1日    | \$ <u>330,563</u> | <u>299,898</u> | <u>42,331</u>  | <u>39,859</u> | <u>712,651</u> |
| 民國103年3月31日   | \$ <u>331,209</u> | <u>297,571</u> | <u>38,281</u>  | <u>38,294</u> | <u>705,355</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、融資額度及可轉換公司債之擔保，請詳附註八。



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)

(七)投資性不動產

|                                  | 土 地              | 房屋及建築        | 總 計           |
|----------------------------------|------------------|--------------|---------------|
| 成 本：                             |                  |              |               |
| 民國104年1月1日餘額<br>(即民國104年3月31日餘額) | \$ <u>14,735</u> | <u>7,192</u> | <u>21,927</u> |
| 民國103年1月1日餘額<br>(即民國103年3月31日餘額) | \$ <u>14,735</u> | <u>7,192</u> | <u>21,927</u> |
| 折 舊：                             |                  |              |               |
| 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>  |
| 民國103年1月1日餘額                     | \$ -             | 1,352        | 1,352         |
| 本期折舊                             | -                | 35           | 35            |
| 民國103年3月31日餘額                    | \$ -             | <u>1,387</u> | <u>1,387</u>  |
| 帳面金額：                            |                  |              |               |
| 民國104年1月1日                       | \$ <u>14,735</u> | <u>5,699</u> | <u>20,434</u> |
| 民國104年3月31日                      | \$ <u>14,735</u> | <u>5,664</u> | <u>20,399</u> |
| 民國103年1月1日                       | \$ <u>14,735</u> | <u>5,840</u> | <u>20,575</u> |
| 民國103年3月31日                      | \$ <u>14,735</u> | <u>5,805</u> | <u>20,540</u> |

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一〇三年度合併財務報告附註六(八)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<br>軟體成本   | 其他<br>無形資產   | 總 計            |
|-------------|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 帳面金額：       |                  |               |              |              |                |
| 民國104年1月1日  | \$ <u>45,654</u> | <u>59,697</u> | <u>6,820</u> | <u>2,120</u> | <u>114,291</u> |
| 民國104年3月31日 | \$ <u>45,654</u> | <u>56,379</u> | <u>6,004</u> | <u>1,980</u> | <u>110,017</u> |
| 民國103年1月1日  | \$ <u>45,654</u> | <u>645</u>    | <u>7,378</u> | <u>2,501</u> | <u>56,178</u>  |
| 民國103年3月31日 | \$ <u>45,654</u> | <u>658</u>    | <u>6,643</u> | <u>2,374</u> | <u>55,329</u>  |

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

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)

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|        | <u>104.3.31</u>   | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|
| 信用借款   | \$ <u>5,000</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>        |
| 尚未使用額度 | \$ <u>450,000</u> | <u>455,000</u>   | <u>530,000</u>  |
| 利率區間   | <u>1.97%</u>      | <u>-</u>         | <u>-</u>        |

合併公司以資產設定抵押作為銀行融資額度之擔保情形，請詳附註八。

(十)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

|             | <u>104.3.31</u>   | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應付利息        | \$ 4              | 6                | 5               |
| 應付營業稅       | 659               | 1,355            | 652             |
| 應付薪資及獎金     | 65,091            | 135,418          | 58,535          |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 26,147            | 20,757           | 21,868          |
| 應付退休金       | 2,862             | 2,886            | 2,827           |
| 應付費用        | <u>35,400</u>     | <u>37,792</u>    | <u>17,971</u>   |
|             | \$ <u>130,163</u> | <u>198,214</u>   | <u>101,858</u>  |

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：

|              | <u>104.3.31</u> | <u>103.12.31</u>   | <u>103.3.31</u>    |
|--------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 綜合擔保借款       | \$ 2,014        | 5,019              | 43,174             |
| 減：一年內到期之長期借款 | <u>(2,014)</u>  | <u>(5,019)</u>     | <u>(41,160)</u>    |
| 合 計          | \$ <u>-</u>     | <u>-</u>           | <u>2,014</u>       |
| 利率區間         | <u>2.50%</u>    | <u>1.24%~2.50%</u> | <u>1.27%~2.50%</u> |
| 尚未使用額度       | \$ <u>-</u>     | <u>-</u>           | <u>-</u>           |

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日均無新增借款；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日償還之金額分別為3,005千元及4,556千元。另，合併公司考量營運資金使用狀況，於民國一〇三年度提前清償銀行長期借款7,312千元。

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。

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)

(十二)應付可轉換公司債

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日間無重大發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)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：

|       | <u>104.3.31</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.3.31</u> |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|
| 一年內   | \$ 615          | 1,076            | 1,845           |
| 二年至三年 | -               | -                | 615             |
|       | <u>\$ 615</u>   | <u>1,076</u>     | <u>2,460</u>    |

民國一〇四年及一〇三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。

(十四)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一〇三年及一〇二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一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日列報為損益之費用分別為282千元及780千元。

2.確定提撥計畫

本公司、昶亨科技及瑞勤民國一〇四年及一〇三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4,165千元及3,973千元，已提撥至勞工保險局。

3.其他納入合併財務季報告編製主體之子公司

民國一〇四年及一〇三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1,571千元及1,524千元。

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

|         | <u>104年1月至3月</u> | <u>103年1月至3月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ <u>20,122</u> | <u>11,531</u>    |

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | <u>104年1月至3月</u> | <u>103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>(108)</u>  | <u>299</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)

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：

| 增資年度 | 免稅產品                     | 租稅減免方式      | 免稅期間              |
|------|--------------------------|-------------|-------------------|
| 98   | 單板電腦(板卡)、系統<br>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：

| 增資年度 | 免稅產品  | 租稅減免方式      | 免稅期間              |
|------|-------|-------------|-------------------|
| 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：

| 發生年度  | 可抵減總額                 | 尚未抵減稅額    | 最後抵減年度  |
|-------|-----------------------|-----------|---------|
| 100年度 | \$ <u>3,866</u> (核定數) | <u>85</u> | 民國104年度 |

7.截至民國一〇四年三月三十一日止，合併公司尚未使用之虧損金額及可扣抵期限如下：

| 公司名稱 | 發生年度 | 虧損金額                  | 得抵減之最後年限 |
|------|------|-----------------------|----------|
| 昶亨科技 | 103年 | \$ <u>1,600</u> (估計數) | 113年     |

8.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 104.3.31          | 103.12.31      | 103.3.31       |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>260,102</u> | <u>210,706</u> | <u>194,431</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ <u>11,915</u>  | <u>11,915</u>  | <u>5,383</u>   |

|                     | 103年度(預計)      | 102年度(實際)      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>17.99 %</u> | <u>11.38 %</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。



## 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)

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：

| 公司名稱 | 核定年度    |
|------|---------|
| 本公司  | 民國101年度 |
| 璧奇亨  | 民國103年度 |
| 昶亨科技 | 民國102年度 |

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一〇三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930千元，發行93千股，已辦妥變更登記。

民國一〇三年一月一日至三月三十一日可轉換公司債轉換為本公司普通股股本56千元，發行6千股，已辦妥變更登記。

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，截至民國一〇四年三月三十一日止，尚未完全辦妥變更登記。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        | 104.3.31   | 103.12.31 | 103.3.31 |
|--------|------------|-----------|----------|
| 股票發行溢價 | \$ 862,538 | 860,262   | 528,009  |
| 庫藏股票交易 | 2,263      | 2,263     | 2,126    |
| 員工認股權  | -          | 586       | 1,727    |
| 其他     | 3,234      | 3,234     | 3,235    |
|        | \$ 868,035 | 866,345   | 535,097  |

#### 3.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，每次分派與股東之股利中，現金股利不低於全部股利總額之百分之五十。

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)

4. 本公司於編製民國一〇四年及一〇三年第一季合併財務季報告時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇四年及一〇三年三月三十一日止之當年稅後淨利扣除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。民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之員工紅利及董監酬勞分別為5,390千元及3,769千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為分配年度之損益。
5. 本公司於民國一〇三年及一〇二年經股東常會決議之民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，分派之員工紅利及董事監察人酬勞如下：

|          | <u>102年度</u>     | <u>101年度</u>  |
|----------|------------------|---------------|
| 員工紅利     | \$ 15,093        | 21,831        |
| 董事及監察人酬勞 | <u>2,913</u>     | <u>3,883</u>  |
|          | <u>\$ 18,006</u> | <u>25,714</u> |

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報表估列數並無差異。民國一〇三年度之員工紅利及董事與監察人酬勞董事會擬議分派之金額分別為16,993千元及3,764千元，尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司分別於民國一〇四年三月十九日經董事會決議民國一〇三年度盈餘分配案及一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | <u>103年度</u>  |                | <u>102年度</u>  |                |
|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|              | <u>配股率(元)</u> | <u>金額</u>      | <u>配股率(元)</u> | <u>金額</u>      |
| 分派予普通股業主之股利： |               |                |               |                |
| 現金           | \$ 2.8        | <u>191,333</u> | 3.0           | <u>162,402</u> |

上述一〇二年度分派股利含以資本公積配股27,067千元，每股0.5元。

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。

6. 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，民國一〇四年三月三十一日本公司每股市價為49.2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)

(十七)員工認股權憑證

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間員工認股權憑證無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八)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：

|                   | 104年1月至3月 | 103年1月至3月 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 基本每股盈餘：           |           |           |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 49,396 | 39,064    |
| 普通股加權平均流通在外股數     | 68,236    | 54,045    |
|                   | \$ 0.72   | 0.72      |
| 稀釋每股盈餘：           |           |           |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 49,396 | 39,064    |
| (基本即稀釋)           | 68,236    | 54,045    |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 68,236    | 54,045    |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響    |           |           |
| 員工紅利              | 463       | 380       |
| 員工認股權憑證           | -         | 3         |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | 68,699    | 54,428    |
|                   | \$ 0.72   | 0.72      |

(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一〇三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      | 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)   | -    |
|              | \$ 437,981 | (437,981) | (437,981) | -    |

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           |
| <b>103年12月31日</b> |                   |                  |                  |                |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |                |
| 應付票據及帳款           | \$ 303,065        | (303,065)        | (303,065)        | -              |
| 其他應付款             | 39,153            | (39,153)         | (39,153)         | -              |
| 長期借款(含一年內到期)      | 5,019             | (5,019)          | (5,019)          | -              |
| 衍生金融負債            |                   |                  |                  |                |
| 遠期外匯合約：           | 957               |                  |                  |                |
| 流 出               | -                 | (47,475)         | (47,475)         | -              |
| 流 入               | -                 | 46,611           | 46,611           | -              |
|                   | <u>\$ 348,194</u> | <u>(348,101)</u> | <u>(348,101)</u> | <u>-</u>       |
| <b>103年3月31日</b>  |                   |                  |                  |                |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |                |
| 應付票據及帳款           | \$ 300,852        | (300,852)        | (300,852)        | -              |
| 其他應付款             | 18,628            | (18,628)         | (18,628)         | -              |
| 長期借款(含一年內到期)      | 43,174            | (43,174)         | (41,160)         | (2,014)        |
| 衍生金融負債            |                   |                  |                  |                |
| 遠期外匯合約：           | 173               |                  |                  |                |
| 流 出               | -                 | (30,470)         | (30,470)         | -              |
| 流 入               | -                 | 30,284           | 30,284           | -              |
|                   | <u>\$ 362,827</u> | <u>(362,840)</u> | <u>(360,826)</u> | <u>(2,014)</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

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：

|       | 104.3.31  |                |         | 103.12.31 |                 |         | 103.3.31 |                 |         |
|-------|-----------|----------------|---------|-----------|-----------------|---------|----------|-----------------|---------|
|       | 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   | \$ 10,185 | 美金/台幣<br>=31.3 | 318,791 | 11,484    | 美金/台幣<br>=31.65 | 363,469 | 9,609    | 美金/台幣<br>=30.47 | 292,786 |
| 金融負債  |           |                |         |           |                 |         |          |                 |         |
| 貨幣性項目 |           |                |         |           |                 |         |          |                 |         |
| 美 金   | 4,464     | 美金/台幣<br>=31.3 | 139,723 | 5,439     | 美金/台幣<br>=31.65 | 172,144 | 4,099    | 美金/台幣<br>=30.47 | 124,897 |

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、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三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8,953千元及8,394千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 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)

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，民國一〇四年及一〇三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1,730千元及利益4,197千元。

### 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列示如下：

|                  | 104.3.31            |                |            |          |                |
|------------------|---------------------|----------------|------------|----------|----------------|
|                  | 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       | \$ 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>-</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> | <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> | <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)

| 103.12.31        |                     |          |          |          |
|------------------|---------------------|----------|----------|----------|
| 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       | \$ 295,719          | 295,719  | -        | 295,719  |
| 放款及應收款           |                     |          |          |          |
| 現金及約當現金          | \$ 490,507          | -        | -        | -        |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人)  | 528,106             | -        | -        | -        |
| 其他應收款            | 921                 | -        | -        | -        |
| 存出保證金            | 4,829               | -        | -        | -        |
|                  | <u>\$ 1,024,363</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                     |          |          |          |
| 非避險之衍生工具         | \$ (957)            | -        | (957)    | (957)    |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                     |          |          |          |
| 應付票據及帳款          | \$ (303,065)        | -        | -        | -        |
| 其他應付款            | (39,153)            | -        | -        | -        |
| 長期借款(含一年內到期)     | (5,019)             | -        | -        | -        |
|                  | <u>\$ (347,237)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 103.3.31         |                     |          |          |          |
| 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       | \$ 55,411           | 55,411   | -        | 55,411   |
| 放款及應收款           |                     |          |          |          |
| 現金及約當現金          | \$ 348,776          | -        | -        | -        |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人)  | 363,860             | -        | -        | -        |
| 其他應收款            | 9,990               | -        | -        | -        |
| 存出保證金            | 4,850               | -        | -        | -        |
|                  | <u>\$ 727,476</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                     |          |          |          |
| 非避險之衍生工具         | \$ (173)            | -        | (173)    | (173)    |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                     |          |          |          |
| 應付票據及帳款          | \$ (300,852)        | -        | -        | -        |
| 其他應付款            | (18,628)            | -        | -        | -        |
| 長期借款(含一年內到期)     | (43,174)            | -        | -        | -        |
|                  | <u>\$ (362,654)</u> | <u>-</u> | <u>-</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)

### (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。

### (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）。

民國一〇四年及一〇三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一〇三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、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

## (廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動為可轉換公司債轉換為普通股，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。



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)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

|        | 104年1月至3月        | 103年1月至3月     |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 26,633        | 23,047        |
| 退職後福利  | 453              | 537           |
|        | <u>\$ 27,086</u> | <u>23,584</u> |

(二)其他關係人交易

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  |           |          |
|------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|      | 104年1月至3月 | 103年1月至3月 | 104.3.31 | 103.12.31 | 103.3.31 |
| 關聯企業 | \$ 6,112  | 9,866     | 6,028    | 3,308     | 5,952    |

銷售予關聯企業之售價無顯著差異，授信期間為30~60天。

八、抵質押之資產

| 資產名稱         | 抵質押擔保標的         | 104.3.31          | 103.12.31      | 103.3.31       |
|--------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備    | 銀行長期借款及可轉換公司債擔保 | \$ 84,731         | 87,189         | 229,231        |
| "            | 短期借款融資額度        | 261,327           | 261,786        | -              |
| 其他流動資產—受限制資產 | 海關關稅保證          | 700               | 700            | 300            |
|              |                 | <u>\$ 346,758</u> | <u>349,675</u> | <u>229,531</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。

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，截至民國一〇四年五月十四日止，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：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)

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<br>性 質 別 | 104年1月至3月   |             |         | 103年1月至3月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 35,102      | 104,511     | 139,613 | 33,565      | 90,434      | 123,999 |
| 勞健保費用          | 3,648       | 8,252       | 11,900  | 3,544       | 7,729       | 11,273  |
| 退休金費用          | 2,081       | 3,937       | 6,018   | 2,332       | 3,945       | 6,277   |
| 其他員工福利費用       | 1,754       | 3,497       | 5,251   | 1,599       | 1,751       | 3,350   |
| 折舊費用           | 5,598       | 4,987       | 10,585  | 5,837       | 4,375       | 10,212  |
| 攤銷費用           | -           | 2,212       | 2,212   | -           | 1,619       | 1,619   |

註：民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四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。
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<br>公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目              | 期 末        |            |         | 備註      |
|-----------|---------------|-----------------|-------------------------|------------|------------|---------|---------|
|           |               |                 |                         | 股數         | 帳面金額       | 持股比例    |         |
| 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<br>之金融資產—流動 | 8,161      | \$ 100,170 | -       | 100,170 |
|           | 元大寶來得利貨幣市場基金  | "               | "                       | 3,750      | 60,148     | -       | 60,148  |
|           | 台新1699貨幣市場基金  | "               | "                       | 4,521      | 60,151     | -       | 60,151  |
|           | 富蘭克林華美貨幣市場基金  | "               | "                       | 9,870      | 100,222    | -       | 100,222 |
|           |               |                 |                         | \$ 320,691 |            | 320,691 |         |
| 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<br>之金融資產—流動 | 1,038      | \$ 15,483  | -       | 15,483  |
| "         | 股票：           |                 |                         |            |            |         |         |
|           | 安勤科技          | 母公司             | "                       | 76         | \$ 3,749   | -       | 3,749   |

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：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)

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。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象         | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |        |                                       |                  |
|------------|-------|----------------|---------------------|--------|--------|---------------------------------------|------------------|
|            |       |                |                     | 科目     | 金額     | 交易條件                                  | 佔合併總營收或<br>資產之比率 |
| 0          | 本公司   | BCM Technology | 1                   | 銷貨收入   | 65,791 | 價格較一般客戶略低，<br>授信期間約60天，惟仍<br>視資金狀況調整。 | 7%               |
| "          | "     | "              | "                   | 應收帳款   | 27,809 | "                                     | 1%               |
| "          | "     | Avalue USA     | "                   | 銷貨收入   | 53,724 | 價格較一般客戶略低，<br>授信期間約90天，惟仍<br>視資金狀況調整。 | 5%               |
| "          | "     | "              | "                   | 應收帳款   | 64,023 | "                                     | 2%               |
| "          | "     | Avalue Japan   | "                   | 銷貨收入   | 7,218  | "                                     | 1%               |
| "          | "     | "              | "                   | 應收帳款   | 3,486  | "                                     | -                |
| "          | "     | 安勤上海           | 4                   | 銷貨收入   | 17,403 | 價格較一般客戶略低，<br>授信期間約60天，惟仍<br>視資金狀況調整。 | 2%               |
| "          | "     | "              | "                   | 應收帳款   | 17,096 | "                                     | 1%               |
| "          | "     | 昶亨科技           | 1                   | 營業成本   | 20,096 | 價格及付款期間與一般<br>廠商無重大差異。                | 2%               |
| "          | "     | "              | "                   | 應付帳款   | 7,778  | "                                     | -                |

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)

民國一〇四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<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱           | 所在地區 | 主要營<br>業項目                        | 原始投資金額  |         | 期末持有   |      |         | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>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                          | 10,507  | 10,507  | 308    | 88%  | 7,480   | 10,593          | 9,460           | 子公司(註2)        |
|            | BCM Technology        | 美國   | 工業用主機板買賣                          | 117,800 | 117,800 | 300    | 90%  | 338,271 | 17,730          | 15,988          | "              |
|            | 耀錙                    | 薩摩亞  | 工業用主機板買賣                          | 6,173   | 6,173   | 註1     | 100% | 1,797   | (250)           | (250)           | "              |
|            | Avalue SAMOA          | 薩摩亞  | 一般投資業                             | 91,514  | 91,514  | 2,983  | 100% | 58,827  | (3,537)         | (3,495)         | "              |
|            | Avalue Japan          | 日本   | 工業用主機板買賣                          | 30,916  | 30,916  | 2      | 98%  | 17,789  | (624)           | (689)           | "              |
|            | 昶亨科技                  | 台灣   | 各種印刷板之表面點<br>著組裝加工、製造及<br>進出口買賣業務 | 102,105 | 102,105 | 10,836 | 60%  | 111,917 | 5,724           | 4,665           | "              |
|            | 望奇亨                   | 台灣   | 工業用主機板買賣                          | 5,000   | 5,000   | 500    | 100% | 5,004   | -               | -               | "              |
|            | 瑞勤                    | 台灣   | 工業用電腦及週邊整<br>合買賣                  | 15,300  | 15,300  | 1,530  | 51%  | 2,272   | 1,313           | 660             | "              |
|            | Bytec                 | 英國   | 醫療推車及週邊整<br>合買賣                   | 43,196  | 43,196  | -      | 60%  | 37,159  | (2,482)         | (1,705)         | "              |
|            | Avalue Technology A/S | 丹麥   | 工業用主機板買賣                          | 4,911   | 4,911   | -      | 30%  | 3,178   | (215)           | (66)            | 採用權益法<br>之投資公司 |

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<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目   | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式              | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額     | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額     | 被投資<br>公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益(註2) | 期末投<br>資帳面<br>金額 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|--------------|-----------|-----------------------|-----------------------------|-----------------|----|-----------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|               |              |           |                       |                             | 匯出              | 收回 |                             |                   |                         |                      |                  |                      |
| 安勤上海          | 工業用主<br>機板買賣 | 88,818    | 透過Avalue<br>SAMOA間接投資 | 88,818<br>(US\$2,900)<br>千元 | -               | -  | 88,818<br>(US\$2,900)<br>千元 | (3,515)           | 100 %                   | (3,515)              | 60,710           | -                    |

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額        | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| 88,818<br>(US\$2,900千元)  | 88,818<br>(US\$2,900千元) | 1,155,060 (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：

合併公司民國一〇四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

|          | 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 | \$ 435,574 | 507,026 | 39,772  | -         | 982,372 |
| 部門間收入    | 148,184    | 138     | 21,556  | (169,878) | -       |
| 收入合計     | \$ 583,758 | 507,164 | 61,328  | (169,878) | 982,372 |
| 部門損益     | \$ 37,202  | 29,376  | 4,039   | 2,642     | 73,259  |
|          |            |         |         |           |         |
|          | 103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 | \$ 392,148 | 382,786 | 25,125  | -         | 800,059 |
| 部門間收入    | 87,318     | -       | 17,933  | (105,251) | -       |
| 收入合計     | \$ 479,466 | 382,786 | 43,058  | (105,251) | 800,059 |
| 部門損益     | \$ 28,885  | 16,320  | (4,112) | 3,757     | 44,850  |