

股票代碼：3479

安勤科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一〇年及一〇九年第一季

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 | 11    |
| (六)重要會計項目之說明             | 11~32 |
| (七)關係人交易                 | 32~33 |
| (八)質押之資產                 | 34    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 34    |
| (十)重大之災害損失               | 34    |
| (十一)重大之期後事項              | 34    |
| (十二)其 他                  | 34~35 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 35~36 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 36    |
| 3.大陸投資資訊                 | 36~37 |
| 4.主要股東資訊                 | 37    |
| (十四)部門資訊                 | 37    |



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師核閱報告

安勤科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 前言

安勤科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產總額分別為523,324千元及510,039千元，分別占合併資產總額之14%及12%；負債總額分別為185,430千元及180,068千元，分別占合併負債總額之14%及10%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為損失2,747千元及利益2,351千元，其絕對值分別占合併綜合損益之12%及2%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，安勤科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日採用權益法之投資分別為22,953千元及25,146千元，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失84千元及損失512千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司及被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達安勤科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王怡文



羅端蘭



證券主管機關：金管證審字第0990013761號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國一一〇年五月十三日



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子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 110年1月至3月    |     | 109年1月至3月 |     |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                    | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4110 銷貨收入                          | \$ 1,026,383 | 96  | 1,498,193 | 98  |
| 4170 銷貨退回及折讓                       | 1,187        | -   | 840       | -   |
| 4100 銷貨收入淨額                        | 1,025,196    | 96  | 1,497,353 | 98  |
| 4600 勞務收入                          | 39,405       | 4   | 36,271    | 2   |
| 4000 營業收入(附註六(二十)及七(二))            | 1,064,601    | 100 | 1,533,624 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、六(十五)、七(二)及十二)    | 805,860      | 76  | 1,161,828 | 76  |
| 5900 營業毛利                          | 258,741      | 24  | 371,796   | 24  |
| 6000 營業費用(附註六(十五)、六(十八)、六(廿一)及十二)： |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 91,057       | 9   | 97,540    | 6   |
| 6200 管理費用                          | 79,114       | 7   | 102,010   | 7   |
| 6300 研究發展費用                        | 48,856       | 5   | 47,873    | 3   |
| 6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(二))          | 531          | -   | 2,546     | -   |
|                                    | 219,558      | 21  | 249,969   | 16  |
| 6900 營業淨利                          | 39,183       | 3   | 121,827   | 8   |
| 7000 營業外收入及支出：                     |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                          | 1,018        | -   | 4,096     | -   |
| 7190 其他收入                          | -            | -   | 6,253     | -   |
| 7230 外幣兌換(損)益(附註六(廿二))             | (2,520)      | -   | 7,156     | 1   |
| 7050 財務成本(附註六(十三))                 | (1,075)      | -   | (1,815)   | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | (84)         | -   | (512)     | -   |
| 7590 什項支出                          | (467)        | -   | -         | -   |
|                                    | (3,128)      | -   | 15,178    | 1   |
| 7900 稅前淨利                          | 36,055       | 3   | 137,005   | 9   |
| 7950 所得稅費用(附註六(十六))                | 12,748       | 1   | 30,800    | 2   |
| 8200 本期淨利                          | 23,307       | 2   | 106,205   | 7   |
| 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             | (978)        | -   | 7,284     | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))    | 61           | -   | 275       | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | (1,039)      | -   | 7,009     | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 22,268    | 2   | 113,214   | 7   |
| 8600 淨利歸屬於：                        |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                         | \$ 19,138    | 2   | 96,920    | 6   |
| 8620 非控制權益                         | 4,169        | -   | 9,285     | 1   |
|                                    | \$ 23,307    | 2   | 106,205   | 7   |
| 8700 綜合損益總額歸屬於：                    |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                         | \$ 17,820    | 2   | 102,722   | 7   |
| 8720 非控制權益                         | 4,448        | -   | 10,492    | -   |
|                                    | \$ 22,268    | 2   | 113,214   | 7   |
| 每股盈餘(附註六(十九))                      |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(元)                     | \$ 0.27      |     | 1.40      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)                     | \$ 0.27      |     | 1.35      |     |

董事長：劉琍綺



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九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<br>股本   | 資本公積    | 保留盈餘       |            |           | 合計        | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 員工未賺<br>得酬勞 | 合計       | 庫藏股票    | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總計      |
|                |             |         | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 |           |                               |             |          |         |                      |           |           |
| 民國一〇九年一月一日餘額   | \$ 701,942  | 971,603 | 230,768    | 20,770     | 515,673   | 767,211   | (40,377)                      | (17,385)    | (57,762) | (1,535) | 2,381,459            | 245,916   | 2,627,375 |
| 盈餘指撥及分配：       |             |         |            |            |           |           |                               |             |          |         |                      |           |           |
| 普通股現金股利        | -           | -       | -          | -          | (280,777) | (280,777) | -                             | -           | -        | -       | (280,777)            | -         | (280,777) |
| 本期合併淨利         | -           | -       | -          | -          | 96,920    | 96,920    | -                             | -           | -        | -       | 96,920               | 9,285     | 106,205   |
| 本期其他綜合損益       | -           | -       | -          | -          | -         | -         | 5,802                         | -           | 5,802    | -       | 5,802                | 1,207     | 7,009     |
| 本期綜合損益總額       | -           | -       | -          | -          | 96,920    | 96,920    | 5,802                         | -           | 5,802    | -       | 102,722              | 10,492    | 113,214   |
| 股份基礎給付交易       | -           | 2,640   | -          | -          | -         | -         | -                             | 4,657       | 4,657    | -       | 7,297                | -         | 7,297     |
| 民國一〇九年三月三十一日餘額 | \$ 701,942  | 974,243 | 230,768    | 20,770     | 331,816   | 583,354   | (34,575)                      | (12,728)    | (47,303) | (1,535) | 2,210,701            | 256,408   | 2,467,109 |
| 民國一一〇年一月一日餘額   | \$ 701,942  | 982,347 | 276,777    | 40,377     | 394,240   | 711,394   | (75,861)                      | (3,803)     | (79,664) | (1,535) | 2,314,484            | 251,004   | 2,565,488 |
| 盈餘指撥及分配：       |             |         |            |            |           |           |                               |             |          |         |                      |           |           |
| 普通股現金股利        | -           | -       | -          | -          | (182,505) | (182,505) | -                             | -           | -        | -       | (182,505)            | -         | (182,505) |
| 本期合併淨利         | -           | -       | -          | -          | 19,138    | 19,138    | -                             | -           | -        | -       | 19,138               | 4,169     | 23,307    |
| 本期其他綜合損益       | -           | -       | -          | -          | -         | -         | (1,318)                       | -           | (1,318)  | -       | (1,318)              | 279       | (1,039)   |
| 本期綜合損益總額       | -           | -       | -          | -          | 19,138    | 19,138    | (1,318)                       | -           | (1,318)  | -       | 17,820               | 4,448     | 22,268    |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | -           | 119     | -          | -          | -         | -         | -                             | -           | -        | -       | 119                  | 79        | 198       |
| 股份基礎給付交易       | -           | 2,087   | -          | -          | -         | -         | -                             | 1,630       | 1,630    | -       | 3,717                | -         | 3,717     |
| 非控制權益增減        | -           | -       | -          | -          | -         | -         | -                             | -           | -        | -       | -                    | (8,680)   | (8,680)   |
| 民國一一〇年三月三十一日餘額 | \$ 701,942  | 984,553 | 276,777    | 40,377     | 230,873   | 548,027   | (77,179)                      | (2,173)     | (79,352) | (1,535) | 2,153,635            | 246,851   | 2,400,486 |

董事長：劉琍綺



經理人：張嘉哲

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：楊曉青



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子公司  
合併現金流量表

民國一〇一年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                      | 110年1月至3月  | 109年1月至3月 |
|----------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：           |            |           |
| 本期稅前淨利               | \$ 36,055  | 137,005   |
| 調整項目：                |            |           |
| 收益費損項目：              |            |           |
| 折舊費用                 | 22,188     | 21,267    |
| 攤銷費用                 | 674        | 1,267     |
| 預期信用減損損失             | 531        | 2,546     |
| 利息費用                 | 1,075      | 1,815     |
| 利息收入                 | (1,018)    | (4,096)   |
| 股份基礎給付酬勞成本           | 3,717      | 7,297     |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 84         | 512       |
|                      | 27,251     | 30,608    |
| 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  | (21,632)   | 158,540   |
| 其他應收款增加              | (11,660)   | (17,257)  |
| 存貨(增加)減少             | (117,222)  | 34,830    |
| 預付款項(增加)減少           | (6,531)    | 3,008     |
| 其他流動資產(增加)減少         | (6,790)    | 12,209    |
| 應付票據及帳款(含關係人)增加      | 234,935    | 69,872    |
| 其他應付款減少              | (74,216)   | (155,178) |
| 其他流動負債減少             | (6,152)    | (39,778)  |
| 淨確定福利負債減少            | (10,578)   | (680)     |
| 其他非流動負債減少            | (15)       | (104)     |
|                      | (19,861)   | 65,462    |
| 營運產生之現金流入            | 43,445     | 233,075   |
| 收取之利息                | 1,016      | 4,098     |
| 支付之利息                | (651)      | (1,862)   |
| 支付之所得稅               | (1,433)    | (3,074)   |
| 營業活動之淨現金流入           | 42,377     | 232,237   |
| 投資活動之現金流量：           |            |           |
| 取得不動產、廠房及設備          | (9,687)    | (5,196)   |
| 存出保證金(增加)減少          | (512)      | 714       |
| 取得無形資產               | -          | (230)     |
| 預付設備款增加              | (461)      | (4,137)   |
| 投資活動之淨現金流出           | (10,660)   | (8,849)   |
| 籌資活動之現金流量：           |            |           |
| 短期借款減少               | (29,015)   | (48,680)  |
| 租賃本金償還               | (5,843)    | (5,516)   |
| 償還長期借款               | (9,627)    | (9,644)   |
| 存入保證金增加              | -          | 426       |
| 籌資活動之淨現金流出           | (44,485)   | (63,414)  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響      | (1,116)    | 6,605     |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數     | (13,884)   | 166,579   |
| 期初現金及約當現金餘額          | 887,524    | 1,116,436 |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 873,640 | 1,283,015 |

董事長：劉琍綺



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青





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子公司  
合併財務報告附註  
民國一一〇年及一〇九年第一季  
(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電腦之製造、加工及進出口業務。本公司民國一一〇年三月三十一日之合併財務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

本合併財務報告已於民國一一〇年五月十三日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| <u>新發布或修訂準則</u>            | <u>主要修訂內容</u>   | <u>理事會發布之<br/>生效日</u> |
|----------------------------|---|-----------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。<br><br>修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日             |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布或修訂準則                     | 主要修訂內容   | 理事會發布之<br>生效日 |
|------------------------------|--|---------------|
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"><li>履行該合約之增額成本－例如直接人工及原料；及</li><li>與履行合約直接相關之其他成本之分攤－例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。</li></ul> | 2022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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱       | 子公司名稱   | 業務性質                        | 所持股權百分比  |           |          | 說明 |
|--------------|---|-----------------------------|----------|-----------|----------|----|
|              |   |                             | 110.3.31 | 109.12.31 | 109.3.31 |    |
| 本公司          | Avalue Technology Inc. (USA) (Avalue USA)     | 工業用電腦買賣                     | 100 %    | 100 %     | 100 %    |    |
| "            | Avalue Technology Inc. (SAMOA) (Avalue SAMOA) | 轉投資業務                       | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 註1 |
| "            | 耀錦集團有限公司(耀錦)                                  | 工業用電腦買賣                     | 100 %    | 100 %     | 100 %    | "  |
| "            | BCM Technology Inc. (BCM Technology)          | 工業用電腦買賣                     | 82 %     | 82 %      | 82 %     |    |
| "            | Avalue Japan Inc.(Avalue Japan)               | 工業用電腦買賣                     | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 註1 |
| "            | 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                | 100 %    | 100 %     | 100 %    | "  |
| "            | 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)                       | 工業用電腦買賣                     | 100 %    | 100 %     | 100 %    | "  |

註1：民國一一〇年及一〇九年第一季合併財務報告其子公司之財務報告未經會計師核閱。

### (三)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。

### (四)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。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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一〇九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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|          | <b>110.3.31</b>   | <b>109.12.31</b> | <b>109.3.31</b>  |
|----------|-------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 695            | 542              | 646              |
| 支票及活期存款  | 872,945           | 886,982          | 1,282,369        |
|          | <b>\$ 873,640</b> | <b>887,524</b>   | <b>1,283,015</b> |

合併公司金融資產及負債之匯率及利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿二)。

#### (二)應收票據及應收帳款(含關係人)

|                     | <b>110.3.31</b>   | <b>109.12.31</b> | <b>109.3.31</b> |
|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據-因營業而產生         | \$ 1,138          | 1,998            | 1,330           |
| 應收帳款(含關係人)-按攤銷後成本衡量 | 617,498           | 595,153          | 800,898         |
|                     | 618,636           | 597,151          | 802,228         |
| 減：備抵損失              | (2,975)           | (2,597)          | (8,026)         |
|                     | <b>\$ 615,661</b> | <b>594,554</b>   | <b>794,202</b>  |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| <b>110.3.31</b>  |                             |                 |                       |
|------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------|
|                  | 應收票據及應<br>收帳款帳面金<br>額(含關係人) | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失      |
| 逾期30天以下          | \$ 598,867                  | 0.10%           | (628)                 |
| 逾期31~90天         | 18,167                      | 4.28%           | (777)                 |
| 逾期91~180天        | 61                          | 47.54%          | (29)                  |
| 逾期181天以上         | <u>1,541</u>                | 100%            | <u>(1,541)</u>        |
|                  | <u><b>\$ 618,636</b></u>    |                 | <u><b>(2,975)</b></u> |
| <b>109.12.31</b> |                             |                 |                       |
|                  | 應收票據及應<br>收帳款帳面金<br>額(含關係人) | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失      |
| 逾期30天以下          | \$ 571,620                  | 0.01%           | (64)                  |
| 逾期31~90天         | 23,242                      | 1.05%           | (244)                 |
| 逾期181天以上         | <u>2,289</u>                | 100%            | <u>(2,289)</u>        |
|                  | <u><b>\$ 597,151</b></u>    |                 | <u><b>(2,597)</b></u> |
| <b>109.3.31</b>  |                             |                 |                       |
|                  | 應收票據及應<br>收帳款帳面金<br>額(含關係人) | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失      |
| 逾期30天以下          | \$ 738,816                  | 0.05%           | (385)                 |
| 逾期31~90天         | 52,042                      | 0.39%           | (201)                 |
| 逾期91~180天        | 7,727                       | 49.49%          | (3,824)               |
| 逾期181天以上         | <u>3,643</u>                | 99.26%          | <u>(3,616)</u>        |
|                  | <u><b>\$ 802,228</b></u>    |                 | <u><b>(8,026)</b></u> |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|                | 110年<br>1月至3月 | 109年<br>1月至3月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 期初餘額           | \$ 2,597      | 5,524         |
| 減損損失迴轉         | 531           | 2,546         |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (147)         | -             |
| 外幣換算損益         | (6)           | (44)          |
| 期末餘額           | \$ 2,975      | 8,026         |

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司提供部分應收帳款作為負債之擔保情形，請詳附註八。

合併公司與融資公司簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

### 110.3.31

| 讓售對象                   | 已移轉應收<br>帳款金額 | 額          | 度     | 已預支金額(列<br>報於短期借款) | 利率區間 | 擔保項目 |
|------------------------|---------------|------------|-------|--------------------|------|------|
| Bibby Invoice          | \$ 4,913      |            | 7,776 | 2,770              | -    | -    |
| Discounting<br>Limited | (GBP125千元)    | (GBP200千元) |       | (GBP71千元)          |      |      |

### 109.12.31

| 讓售對象                   | 已移轉應收<br>帳款金額 | 額          | 度     | 已預支金額(列<br>報於短期借款) | 利率區間 | 擔保項目 |
|------------------------|---------------|------------|-------|--------------------|------|------|
| Bibby Invoice          | \$ 3,152      |            | 7,776 | 1,657              | -    | -    |
| Discounting<br>Limited | (GBP81千元)     | (GBP200千元) |       | (GBP43千元)          |      |      |

### 109.3.31

| 讓售對象                   | 已移轉應收<br>帳款金額 | 額          | 度     | 已預支金額(列<br>報於短期借款) | 利率區間 | 擔保項目 |
|------------------------|---------------|------------|-------|--------------------|------|------|
| Bibby Invoice          | \$ 1,941      |            | 7,776 | 1,570              | -    | -    |
| Discounting<br>Limited | (GBP52千元)     | (GBP200千元) |       | (GBP42千元)          |      |      |

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他應收款

|        | <u>110.3.31</u>  | <u>109.12.31</u> | <u>109.3.31</u> |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款  | \$ 22,961        | 11,299           | 25,414          |
| 減：備抵損失 | <u>(7,643)</u>   | <u>(7,643)</u>   | <u>(7,643)</u>  |
|        | <u>\$ 15,318</u> | <u>3,656</u>     | <u>17,771</u>   |

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

|          | <u>110.3.31</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.3.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 製成品及商品存貨 | \$ 463,555        | 443,561          | 403,021         |
| 半成品      | 79,016            | 67,107           | 94,816          |
| 在製品      | 84,252            | 98,251           | 88,973          |
| 原物料      | <u>360,727</u>    | <u>261,409</u>   | <u>258,937</u>  |
|          | <u>\$ 987,550</u> | <u>870,328</u>   | <u>845,747</u>  |

2.合併公司存貨備抵跌價及呆滯損失金額如下：

|  | <u>110.3.31</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.3.31</u> |
|--|-------------------|------------------|-----------------|
|  | <u>\$ 200,333</u> | <u>178,284</u>   | <u>159,406</u>  |

3.合併公司認列營業成本明細如下：

|                 | <u>110年<br/>1月至3月</u> | <u>109年<br/>1月至3月</u> |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 銷貨成本及費用         | \$ 787,393            | 1,149,868             |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | <u>18,467</u>         | <u>11,960</u>         |
|                 | <u>\$ 805,860</u>     | <u>1,161,828</u>      |

4.民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，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>110.3.31</u>  | <u>109.12.31</u> | <u>109.3.31</u> |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 22,953</u> | <u>23,037</u>    | <u>25,146</u>   |

2.擔 保

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，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。

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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110年1月1日餘額  | \$ 475,851        | 350,866        | 317,428        | 86,029        | 1,230,174        |
| 增 添           | -                 | 6,406          | 1,841          | 1,440         | 9,687            |
| 處 分           | -                 | -              | (2,908)        | (2,735)       | (5,643)          |
| 移轉至投資性不動產     | -                 | (6,406)        | -              | -             | (6,406)          |
| 轉入(出)         | -                 | -              | -              | 942           | 942              |
| 匯率變動之影響       | 53                | 117            | 6              | (20)          | 156              |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ 475,904</u> | <u>350,983</u> | <u>316,367</u> | <u>85,656</u> | <u>1,228,910</u> |
| 民國109年1月1日餘額  | \$ 552,595        | 364,207        | 304,269        | 82,372        | 1,303,443        |
| 增 添           | -                 | -              | 3,853          | 1,343         | 5,196            |
| 處 分           | -                 | -              | (3,985)        | (619)         | (4,604)          |
| 轉入(出)         | -                 | -              | 11,507         | 4,212         | 15,719           |
| 匯率變動之影響       | 238               | 518            | (95)           | 212           | 873              |
| 民國109年3月31日餘額 | <u>\$ 552,833</u> | <u>364,725</u> | <u>315,549</u> | <u>87,520</u> | <u>1,320,627</u> |
| 折 舊：          |                   |                |                |               |                  |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ -              | 135,540        | 203,981        | 48,219        | 387,740          |
| 本期折舊          | -                 | 3,792          | 10,051         | 2,939         | 16,782           |
| 處 分           | -                 | -              | (2,908)        | (2,735)       | (5,643)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 31             | 12             | (21)          | 22               |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>139,363</u> | <u>211,136</u> | <u>48,402</u> | <u>398,901</u>   |
| 民國109年1月1日餘額  | \$ -              | 121,885        | 190,220        | 43,342        | 355,447          |
| 本期折舊          | -                 | 3,838          | 9,036          | 2,963         | 15,837           |
| 處 分           | -                 | -              | (3,985)        | (619)         | (4,604)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 117            | (73)           | 108           | 152              |
| 民國109年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>125,840</u> | <u>195,198</u> | <u>45,794</u> | <u>366,832</u>   |
| 帳面金額：         |                   |                |                |               |                  |
| 民國110年1月1日    | <u>\$ 475,851</u> | <u>215,326</u> | <u>113,447</u> | <u>37,810</u> | <u>842,434</u>   |
| 民國110年3月31日   | <u>\$ 475,904</u> | <u>211,620</u> | <u>105,231</u> | <u>37,254</u> | <u>830,009</u>   |
| 民國109年1月1日    | <u>\$ 552,595</u> | <u>242,322</u> | <u>114,049</u> | <u>39,030</u> | <u>947,996</u>   |
| 民國109年3月31日   | <u>\$ 552,833</u> | <u>238,885</u> | <u>120,351</u> | <u>41,726</u> | <u>953,795</u>   |

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備作為長期借款之擔保，請詳附註八。



## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

|                | 土 地             | 房 屋<br>及 建 築  | 運 輸 設 備      | 總 計           |
|----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 使用權資產成本：       |                 |               |              |               |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 2,530        | 47,906        | 4,919        | 55,355        |
| 本期新增           | -               | 35,089        | -            | 35,089        |
| 本期減少           | -               | (12,785)      | -            | (12,785)      |
| 匯率變動之影響        | -               | (177)         | -            | (177)         |
| 民國110年3月31日餘額  | <u>\$ 2,530</u> | <u>70,033</u> | <u>4,919</u> | <u>77,482</u> |
| 民國109年1月1日餘額   | \$ 4,144        | 33,269        | 3,408        | 40,821        |
| 本期新增           | -               | 16,717        | -            | 16,717        |
| 本期減少           | -               | (1,025)       | -            | (1,025)       |
| 匯率變動之影響        | -               | (65)          | -            | (65)          |
| 民國109年3月31日餘額  | <u>\$ 4,144</u> | <u>48,896</u> | <u>3,408</u> | <u>56,448</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： |                 |               |              |               |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 71           | 26,003        | 835          | 26,909        |
| 本期折舊           | 211             | 4,481         | 533          | 5,225         |
| 本期減少           | -               | (12,785)      | -            | (12,785)      |
| 匯率變動之影響        | -               | (165)         | -            | (165)         |
| 民國110年3月31日餘額  | <u>\$ 282</u>   | <u>17,534</u> | <u>1,368</u> | <u>19,184</u> |
| 民國109年1月1日餘額   | \$ 843          | 13,175        | 1,746        | 15,764        |
| 本期折舊           | 210             | 4,694         | 437          | 5,341         |
| 本期減少           | -               | (1,025)       | -            | (1,025)       |
| 匯率變動之影響        | -               | 5             | -            | 5             |
| 民國109年3月31日餘額  | <u>\$ 1,053</u> | <u>16,849</u> | <u>2,183</u> | <u>20,085</u> |
| 帳面金額：          |                 |               |              |               |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 2,459</u> | <u>21,903</u> | <u>4,084</u> | <u>28,446</u> |
| 民國110年3月31日    | <u>\$ 2,248</u> | <u>52,499</u> | <u>3,551</u> | <u>58,298</u> |
| 民國109年1月1日     | <u>\$ 3,301</u> | <u>20,094</u> | <u>1,662</u> | <u>25,057</u> |
| 民國109年3月31日    | <u>\$ 3,091</u> | <u>32,047</u> | <u>1,225</u> | <u>36,363</u> |

合併公司於民國一一〇年三月與關係人簽約承租倉庫及辦公室，租約期間自民國一一〇年三月至民國一一五年二月，相關資訊請詳附註七。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)投資性不動產

投資性不動產係合併公司所持有之自有資產，以營業租賃出租予第三方之商用不動產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至三年。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，合併公司投資性不動產之變動明細如下：

|                                  | 土 地               | 房屋及建築         | 總 計            |
|----------------------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 成 本：                             |                   |               |                |
| 民國110年1月1日餘額                     | \$ 168,826        | 34,887        | 203,713        |
| 自不動產、廠房及設備轉入                     | -                 | 6,406         | 6,406          |
| 民國110年3月31日餘額                    | <u>\$ 168,826</u> | <u>41,293</u> | <u>210,119</u> |
| 民國109年1月1日餘額<br>(即民國109年3月31日餘額) | <u>\$ 93,539</u>  | <u>18,080</u> | <u>111,619</u> |
| 折 舊：                             |                   |               |                |
| 民國110年1月1日餘額                     | \$ -              | 4,203         | 4,203          |
| 本期折舊                             | -                 | 181           | 181            |
| 民國110年3月31日餘額                    | <u>\$ -</u>       | <u>4,384</u>  | <u>4,384</u>   |
| 民國109年1月1日餘額                     | \$ -              | 2,927         | 2,927          |
| 本期折舊                             | -                 | 89            | 89             |
| 民國109年3月31日餘額                    | <u>\$ -</u>       | <u>3,016</u>  | <u>3,016</u>   |
| 帳面金額：                            |                   |               |                |
| 民國110年1月1日                       | <u>\$ 168,826</u> | <u>30,684</u> | <u>199,510</u> |
| 民國110年3月31日                      | <u>\$ 168,826</u> | <u>36,909</u> | <u>205,735</u> |
| 民國109年1月1日                       | <u>\$ 93,539</u>  | <u>15,153</u> | <u>108,692</u> |
| 民國109年3月31日                      | <u>\$ 93,539</u>  | <u>15,064</u> | <u>108,603</u> |

民國一一〇年及一〇九年三月三十一日合併公司之投資性不動產公允價值分別為281,886千元及171,425千元。

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十四)。

合併公司於民國一〇九年三月五日、七月三十一日及民國一〇八年四月二十五日分別與貿騰發賣股份有限公司、靖舜科技股份有限公司及博來科技股份有限公司簽訂租賃合約出租部份空間，租賃期間為民國一〇八年六月一日至民國一一二年五月十五日。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇九年十月分別與京錡環境衛生有限公司、仙靖貿易有限公司及林鴻志簽訂租賃合約出租停車位，租賃期間為民國一〇九年十一月一日至民國一一〇年十一月三十日。

合併公司於民國一一〇年一月分別與聯順聯網股份有限公司、英仕達環科技股份有限公司、澤鋒印刷企業有限公司及昱德企業股份有限公司簽訂租賃合約出租停車位，租賃期間為民國一一〇年二月一日至民國一一一年一月三十一日。

民國一一〇年及一〇九年三月三十一日，合併公司提供投資性不動產作為長期借款之擔保，請詳附註八。

### (九)無形資產

| 帳面金額：       | <u>商 譽</u>       | <u>專利權</u>   | <u>電腦<br/>軟體成本</u> | <u>其他<br/>無形資產</u> | <u>總 計</u>    |
|-------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 民國110年1月1日  | \$ <u>45,654</u> | <u>1,362</u> | <u>1,732</u>       | <u>394</u>         | <u>49,142</u> |
| 民國110年3月31日 | \$ <u>45,654</u> | <u>1,312</u> | <u>1,145</u>       | <u>359</u>         | <u>48,470</u> |
| 民國109年1月1日  | \$ <u>45,654</u> | <u>1,753</u> | <u>5,037</u>       | <u>553</u>         | <u>52,997</u> |
| 民國109年3月31日 | \$ <u>45,654</u> | <u>1,673</u> | <u>4,096</u>       | <u>511</u>         | <u>51,934</u> |

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九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，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。

### (十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|         |                    |                    |                    |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         | <u>110.3.31</u>    | <u>109.12.31</u>   | <u>109.3.31</u>    |
| 無擔保銀行借款 | \$ 90,941          | 121,069            | 221,275            |
| 應收帳款讓售  | 2,770              | 1,657              | 1,570              |
|         | \$ <u>93,711</u>   | <u>122,726</u>     | <u>222,845</u>     |
| 利率區間    | <u>0.80%~4.34%</u> | <u>0.80%~4.34%</u> | <u>0.95%~4.06%</u> |

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)。

### (十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|              |                    |                    |                 |
|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|              | <u>110.3.31</u>    | <u>109.12.31</u>   | <u>109.3.31</u> |
| 擔保銀行借款       | \$ 96,429          | 106,073            | 135,000         |
| 無擔保銀行借款      | 1,961              | 1,944              | -               |
| 減：一年內到期之長期借款 | (38,664)           | (38,663)           | (38,571)        |
|              | \$ <u>59,726</u>   | <u>69,354</u>      | <u>96,429</u>   |
| 利率區間         | <u>1.10%~2.50%</u> | <u>1.10%~2.50%</u> | <u>1.20%</u>    |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 借款之償還

合併公司長期借款於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十二)。

### 2. 銀行借款之擔保品

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。

### 3. 合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)。

### (十二) 其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

|           | <b>110.3.31</b>   | <b>109.12.31</b> | <b>109.3.31</b> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應付利息      | \$ 61             | 58               | 192             |
| 應付營業稅     | 726               | 1,844            | 272             |
| 應付薪資及獎金   | 108,036           | 173,811          | 125,402         |
| 應付員工及董監酬勞 | 24,268            | 22,404           | 89,432          |
| 應付退休金     | 5,848             | 6,206            | 5,751           |
| 應付費用      | 23,405            | 32,234           | 30,319          |
|           | <b>\$ 162,344</b> | <b>236,557</b>   | <b>251,368</b>  |

應付費用主要係應付勞務費、保險費及其他費用等。

### (十三) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | <b>110.3.31</b> | <b>109.12.31</b> | <b>109.3.31</b> |
|-----|-----------------|------------------|-----------------|
| 流動  | \$ 19,496       | 14,885           | 18,107          |
| 非流動 | \$ 38,313       | 13,266           | 17,951          |

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                           | <b>110年<br/>1月至3月</b> | <b>109年<br/>1月至3月</b> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 421                | 351                   |
| 短期租賃之費用                   | \$ 971                | 685                   |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 828                | 429                   |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | <b>110年<br/>1月至3月</b> | <b>109年<br/>1月至3月</b> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 8,063              | 6,981                 |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)營業租賃—出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|      | <b>110.3.31</b>  | <b>109.12.31</b> | <b>109.3.31</b> |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 一年內  | \$ 7,071         | 5,073            | 3,153           |
| 一年以上 | 3,661            | 4,263            | 2,943           |
|      | <b>\$ 10,732</b> | <b>9,336</b>     | <b>6,096</b>    |

### (十五)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一〇九年及一〇八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一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日列報為損益之費用分別為44千元及104千元。

#### 2.確定提撥計畫

本公司及昶亨科技民國一一〇年及一〇九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5,359千元及5,378千元，已提撥至勞工保險局。

#### 3.其他納入合併財務報告編製主體之子公司

民國一一〇年及一〇九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1,807千元及2,001千元。

### (十六)所得稅

#### 1.合併公司所得稅費用明細如下：

|         | <b>110年<br/>1月至3月</b> | <b>109年<br/>1月至3月</b> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅費用 |                       |                       |
| 當期產生    | \$ 12,748             | 30,800                |

#### 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：

|                   | <b>110年<br/>1月至3月</b> | <b>109年<br/>1月至3月</b> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：    |                       |                       |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 61                 | 275                   |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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. 本公司及中華民國境內各子公司營利事業所得稅結算申報，已奉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107年度 |
| 昶亨科技 | 民國108年度 |
| 瑞 勤  | 民國108年度 |

### (十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                         |                   |                  |                 |
|-------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
|                         | <u>110.3.31</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.3.31</u> |
| 發行股票溢價                  | \$ 908,601        | 908,601          | 908,601         |
| 庫藏股票交易                  | 3,258             | 3,139            | 2,956           |
| 發行限制員工權利新股              | 38,250            | 38,250           | 38,250          |
| 採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數 | 11,261            | 11,261           | 11,261          |
| 發行員工認股權憑證               | 19,949            | 17,862           | 9,941           |
| 其 他                     | <u>3,234</u>      | <u>3,234</u>     | <u>3,234</u>    |
|                         | <u>\$ 984,553</u> | <u>982,347</u>   | <u>974,243</u>  |

#### 2. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### 3. 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.盈餘分配及股利政策

依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列各款順序分派如下：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (4)依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具股東股息及紅利分配方案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

本公司若以法定盈餘公積（以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限）及符合公司法規定之資本公積之全部或一部發給現金時，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

本公司經股東會通過股利政策，每次分派予股東之股利中，現金股利不得低於全部股利總額之百分之五十。

本公司分別於民國一一〇年三月二十五日及一〇九年三月二十日經董事會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 109年度  |         | 108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           | \$ 2.6 | 182,505 | 4.0    | 280,777 |

### 5.庫藏股票

本公司之子公司一昶亨科技持有本公司股票為76千股，成本為2,560千元，每股成本為33.6元，列為庫藏股票，民國一一〇年三月三十一日本公司每股市價為55.6元。

### 6.其他權益(稅後淨額)

|               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺<br>得酬勞 | 合計       |
|---------------|---------------------------|-------------|----------|
| 民國110年1月1日餘額  | \$ (75,861)               | (3,803)     | (79,664) |
| 合併公司換算差額之份額   | (1,318)                   | -           | (1,318)  |
| 股份基礎給付交易      | -                         | 1,630       | 1,630    |
| 民國110年3月31日餘額 | \$ (77,179)               | (2,173)     | (79,352) |

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺<br>得酬勞     | 合計              |
|---------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 民國109年1月1日餘額  | \$ (40,377)               | (17,385)        | (57,762)        |
| 合併公司換算差額之份額   | 5,802                     | -               | 5,802           |
| 股份基礎給付交易      | -                         | 4,657           | 4,657           |
| 民國109年3月31日餘額 | \$ <u>(34,575)</u>        | <u>(12,728)</u> | <u>(47,303)</u> |

(十八)股份基礎給付

1.員工認股權憑證

本公司於民國一〇八年三月二十五日經董事會決議通過，發行員工認股權憑證3,000單位酬勞性員工認股權憑證予員工，每單位得認購普通股1,000股，民國一〇八年四月二十三日實際發放2,720單位，認股發行及認購情形如下：

| 發行日期     | 110年1月1日至3月31日   |            |            |            |              |                  |             |            |
|----------|------------------|------------|------------|------------|--------------|------------------|-------------|------------|
|          | 期初流通<br>在外股數     | 本期給與<br>股數 | 本期執行<br>股數 | 本期放棄<br>股數 | 本期逾期<br>失效股數 | 期末流通<br>在外股數     | 期末可執<br>行股數 | 剩餘存續<br>期間 |
| 108.4.23 | <u>2,690,000</u> | -          | -          | -          | -            | <u>2,690,000</u> | -           | 3.06       |

  

| 發行日期     | 109年1月1日至3月31日   |            |            |            |              |                  |             |            |
|----------|------------------|------------|------------|------------|--------------|------------------|-------------|------------|
|          | 期初流通<br>在外股數     | 本期給與<br>股數 | 本期執行<br>股數 | 本期放棄<br>股數 | 本期逾期<br>失效股數 | 期末流通<br>在外股數     | 期末可執<br>行股數 | 剩餘存續<br>期間 |
| 108.4.23 | <u>2,720,000</u> | -          | -          | -          | -            | <u>2,720,000</u> | -           | 4.06       |

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

| 發行日期           | 108.4.23   |
|----------------|--|
| 發行單位總數         | 2,720  |
| 認股價格           | 發行當日本公司普通股收盤價格   |
| 權利期間及累計可行使認股比例 | 屆滿二年：20%<br>屆滿三年：50%<br>屆滿四年：100%  |
| 履約方式           | 發行新股交付。  |
| 行使程序           | 本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於每季結束向主管機關辦理資本額變更登記；惟當年若遇無償配股除權基準日或現金增資認股基準日，得衡酌調整變更登記時間。 |
| 認股權憑證之存續期間     | 為五年，不得轉讓、質押或贈予他人，但因繼承者不在此限。  |



## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇八年度給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式所採用之參數如下：

|          | <u>108年度</u>  |
|----------|---------------|
| 給與日股價(元) | \$ 46.8       |
| 行使價格(元)  | 41.19         |
| 預期價格波動率  | 31.27%~33.28% |
| 預期存續期間   | 3.5年~4.5年     |
| 預期股利率    | 0.00 %        |
| 無風險利率    | 0.59%~0.62%   |

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因員工認股權憑證認列之酬勞成本分別為2,087千元及2,640千元。

### 2. 限制員工權利新股

本公司於民國一〇八年六月十二日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，本次發行價格20元，每股面額新台幣10元，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，業於民國一〇八年六月二十八日經金融監督管理委員會准予生效在案，另，並於民國一〇八年七月十五日經董事長決議，增資基準日為民國一〇八年八月一日，並於民國一〇八年八月二十六日辦妥變更登記。

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，本公司將依法按原發行價格收買其股份並辦理註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

|                              | <u>110年</u><br><u>1月至3月</u> | <u>109年</u><br><u>1月至3月</u> |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1月1日流通在外數量<br>(即3月31日流通在外數量) | \$ <u>500</u>               | <u>1,000</u>                |

本公司上述限制員工權利新股，係以民國一〇八年六月十二日給與日本公司股票之每股市價48.25元衡量，截至民國一一〇年三月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為2,173千元。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因限制員工權利新股所產生之費用分別為1,630千元及4,657千元。

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

|                          | 110年<br>1月至3月 | 109年<br>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        | \$ 19,138     | 96,920        |
| 普通股加權平均流通在外股數            | 69,648        | 69,148        |
|                          | \$ 0.27       | 1.40          |
| 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) | \$ 19,138     | 96,920        |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)        | 69,648        | 69,148        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響           |               |               |
| 員工股票酬勞之影響                | 261           | 1,202         |
| 員工認股權憑證                  | 592           | 1,097         |
| 未既得之限制員工權利新股             | 270           | 554           |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)        | 70,771        | 72,001        |
|                          | \$ 0.27       | 1.35          |

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | 110年1月至3月  |         |        |           |
|---------|------------|---------|--------|-----------|
|         | 嵌入式電腦      | 工業用電腦   | 其他     | 合 計       |
| 主要地區市場： |            |         |        |           |
| 美 洲     | \$ 132,173 | 368,957 | 6,423  | 507,553   |
| 歐 洲     | 146,587    | 80,930  | 9,498  | 237,015   |
| 亞 洲     | 167,832    | 42,354  | 2,320  | 212,506   |
| 內 銷     | 33,746     | 17,453  | 47,870 | 99,069    |
| 其 他     | 3,902      | 3,529   | 1,027  | 8,458     |
|         | \$ 484,240 | 513,223 | 67,138 | 1,064,601 |
|         |            |         |        |           |
|         | 109年1月至3月  |         |        |           |
|         | 嵌入式電腦      | 工業用電腦   | 其他     | 合 計       |
| 主要地區市場： |            |         |        |           |
| 美 洲     | \$ 488,472 | 511,954 | 4,430  | 1,004,856 |
| 歐 洲     | 180,032    | 29,745  | 3,706  | 213,483   |
| 亞 洲     | 167,771    | 39,556  | 1,297  | 208,624   |
| 內 銷     | 21,130     | 6,409   | 69,257 | 96,796    |
| 其 他     | 8,801      | 46      | 1,018  | 9,865     |
|         | \$ 866,206 | 587,710 | 79,708 | 1,533,624 |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 合約餘額

|                         | <b>110.3.31</b>   | <b>109.12.31</b> | <b>109.3.31</b> |
|-------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據及帳款(含關係人)           | \$ 618,636        | 597,151          | 802,228         |
| 減：備抵損失                  | (2,975)           | (2,597)          | (8,026)         |
|                         | <b>\$ 615,661</b> | <b>594,554</b>   | <b>794,202</b>  |
| 合約負債(預收貨款—帳列<br>其他流動負債) | <b>\$ 25,109</b>  | <b>33,314</b>    | <b>20,937</b>   |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為18,338千元及48,286千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

#### (廿一) 員工、董事及監察人酬勞

依本公司民國一〇九年六月十二日修正後公司章程規定，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不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額計算提撥。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

另，本公司修正前公司章程規定，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不高於百分之二為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額計算提撥。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為1,278千元及8,771千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為484千元及2,505千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事、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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為14,471千元及61,944千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為5,482千元及12,330千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及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一〇九年度合併財務報告附註六(廿四)。

#### 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<br>現金流量        | 1年以內               | 1-2年            | 2年以上            |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>110年3月31日</b>  |                     |                    |                    |                 |                 |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                 |                 |
| 擔保銀行借款            | \$ 96,429           | (96,429)           | (38,571)           | (38,571)        | (19,287)        |
| 無擔保銀行借款           | 92,902              | (92,902)           | (91,034)           | (375)           | (1,493)         |
| 應收帳款讓售            | 2,770               | (2,770)            | (2,770)            | -               | -               |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 558,174             | (558,174)          | (558,174)          | -               | -               |
| 其他應付款             | 161,618             | (161,618)          | (161,618)          | -               | -               |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 57,809              | (66,757)           | (22,790)           | (17,097)        | (26,870)        |
|                   | <b>\$ 969,702</b>   | <b>(978,650)</b>   | <b>(874,957)</b>   | <b>(56,043)</b> | <b>(47,650)</b> |
| <b>109年12月31日</b> |                     |                    |                    |                 |                 |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                 |                 |
| 擔保銀行借款            | \$ 106,073          | (106,073)          | (38,571)           | (38,571)        | (28,931)        |
| 無擔保銀行借款           | 123,013             | (123,013)          | (121,161)          | (372)           | (1,480)         |
| 應收帳款讓售            | 1,657               | (1,657)            | (1,657)            | -               | -               |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 323,239             | (323,239)          | (323,239)          | -               | -               |
| 其他應付款             | 234,713             | (234,713)          | (234,713)          | -               | -               |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 28,151              | (28,774)           | (15,350)           | (11,439)        | (1,985)         |
|                   | <b>\$ 816,846</b>   | <b>(817,469)</b>   | <b>(734,691)</b>   | <b>(50,382)</b> | <b>(32,396)</b> |
| <b>109年3月31日</b>  |                     |                    |                    |                 |                 |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                 |                 |
| 擔保銀行借款            | \$ 135,000          | (135,000)          | (38,571)           | (38,571)        | (57,858)        |
| 無擔保銀行借款           | 221,275             | (221,275)          | (221,275)          | -               | -               |
| 應收帳款讓售            | 1,570               | (1,570)            | (1,570)            | -               | -               |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 622,869             | (622,869)          | (622,869)          | -               | -               |
| 其他應付款             | 251,096             | (251,096)          | (251,096)          | -               | -               |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 36,058              | (37,261)           | (18,941)           | (12,894)        | (5,426)         |
|                   | <b>\$ 1,267,868</b> | <b>(1,269,071)</b> | <b>(1,154,322)</b> | <b>(51,465)</b> | <b>(63,284)</b> |

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。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 市場風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|             | 110.3.31 |                        |         | 109.12.31              |    |         | 109.3.31                |    |         |
|-------------|----------|------------------------|---------|------------------------|----|---------|-------------------------|----|---------|
|             | 外幣       | 匯率                     | 台幣      | 外幣                     | 匯率 | 台幣      | 外幣                      | 匯率 | 台幣      |
| <b>金融資產</b> |          |                        |         |                        |    |         |                         |    |         |
| 貨幣性項目       |          |                        |         |                        |    |         |                         |    |         |
| 美金          | \$       | 8,652 美金/台幣<br>=28.535 | 246,885 | 14,728 美金/台幣<br>=28.48 |    | 419,453 | 29,538 美金/台幣<br>=30.225 |    | 892,786 |
| <b>金融負債</b> |          |                        |         |                        |    |         |                         |    |         |
| 貨幣性項目       |          |                        |         |                        |    |         |                         |    |         |
| 美金          |          | 9,647 美金/台幣<br>=28.535 | 275,277 | 7,246 美金/台幣<br>=28.48  |    | 206,366 | 10,386 美金/台幣<br>=30.225 |    | 313,917 |

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加1,420千元，民國一〇九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28,943千元。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，民國一一〇年及一〇九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2,520千元及利益7,156千元。

### 3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

|         | 帳面金額              |                |                |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
|         | 110.3.31          | 109.12.31      | 109.3.31       |
| 變動利率工具： |                   |                |                |
| 金融資產    | \$ 871,128        | 883,463        | 1,272,177      |
| 金融負債    | (192,101)         | (230,743)      | (357,845)      |
|         | <u>\$ 679,027</u> | <u>652,720</u> | <u>914,332</u> |

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。

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，合併公司民國一一〇年及一〇九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424千元及571千元，主因係合併公司之變動利率借款及活期存款。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

|                     |                     | 110.3.31  |     |     |     |    |
|---------------------|---------------------|-----------|-----|-----|-----|----|
|                     |                     | 公允價值      |     |     |     |    |
|                     |                     | 帳面金額      | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |                     |           |     |     |     |    |
| 現金及約當現金             | \$ 873,640          | -         | -   | -   | -   | -  |
| 應收票據及帳款淨額<br>(含關係人) | 615,661             | -         | -   | -   | -   | -  |
| 其他應收款               | 15,318              | -         | -   | -   | -   | -  |
| 存出保證金               | 5,785               | -         | -   | -   | -   | -  |
|                     | <b>\$ 1,510,404</b> | -         | -   | -   | -   | -  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債       |                     |           |     |     |     |    |
| 短期借款                | \$ 93,711           | -         | -   | -   | -   | -  |
| 長期借款(含一年內到期)        | 98,390              | -         | -   | -   | -   | -  |
| 應付票據及帳款<br>(含關係人)   | 558,174             | -         | -   | -   | -   | -  |
| 其他應付款               | 161,618             | -         | -   | -   | -   | -  |
| 租賃負債(流動及非流動)        | 57,809              | -         | -   | -   | -   | -  |
|                     | <b>\$ 969,702</b>   | -         | -   | -   | -   | -  |
|                     |                     | 109.12.31 |     |     |     |    |
|                     |                     | 公允價值      |     |     |     |    |
|                     |                     | 帳面金額      | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |                     |           |     |     |     |    |
| 現金及約當現金             | \$ 887,524          | -         | -   | -   | -   | -  |
| 應收票據及帳款淨額<br>(含關係人) | 594,554             | -         | -   | -   | -   | -  |
| 其他應收款               | 3,656               | -         | -   | -   | -   | -  |
| 存出保證金               | 5,273               | -         | -   | -   | -   | -  |
|                     | <b>\$ 1,491,007</b> | -         | -   | -   | -   | -  |

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                     |                     | 109.12.31 |          |          |          |
|---------------------|---------------------|-----------|----------|----------|----------|
|                     |                     | 公允價值      |          |          |          |
|                     | 帳面金額                | 第一級       | 第二級      | 第三級      | 合計       |
| 按攤銷後成本衡量之金融         |                     |           |          |          |          |
| 負債                  |                     |           |          |          |          |
| 短期借款                | \$ 122,726          | -         | -        | -        | -        |
| 長期借款(含一年內到期)        | 108,017             | -         | -        | -        | -        |
| 應付票據及帳款<br>(含關係人)   | 323,239             | -         | -        | -        | -        |
| 其他應付款               | 234,713             | -         | -        | -        | -        |
| 租賃負債(流動及非流動)        | 28,151              | -         | -        | -        | -        |
|                     | <b>\$ 816,846</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |
| 109.3.31            |                     |           |          |          |          |
|                     |                     | 公允價值      |          |          |          |
|                     | 帳面金額                | 第一級       | 第二級      | 第三級      | 合計       |
| 按攤銷後成本衡量之金融         |                     |           |          |          |          |
| 資產                  |                     |           |          |          |          |
| 現金及約當現金             | \$ 1,283,015        | -         | -        | -        | -        |
| 應收票據及帳款淨額<br>(含關係人) | 794,202             | -         | -        | -        | -        |
| 其他應收款               | 17,771              | -         | -        | -        | -        |
| 存出保證金               | 5,879               | -         | -        | -        | -        |
|                     | <b>\$ 2,100,867</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |
| 按攤銷後成本衡量之金融         |                     |           |          |          |          |
| 負債                  |                     |           |          |          |          |
| 短期借款                | \$ 222,845          | -         | -        | -        | -        |
| 長期借款(含一年內到期)        | 135,000             | -         | -        | -        | -        |
| 應付票據及帳款<br>(含關係人)   | 622,869             | -         | -        | -        | -        |
| 其他應付款               | 251,096             | -         | -        | -        | -        |
| 租賃負債(流動及非流動)        | 36,058              | -         | -        | -        | -        |
|                     | <b>\$ 1,267,868</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

(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子公司合併財務報告附註(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）。

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之公允價值等級間並無任何移轉。

### (廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

### (廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿六)。

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日非現金交易投資及籌資活動：租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債調節如下表：

|             | 110.1.1           | 現金流動            | 非現金之變動        |            | 110.3.31       |
|-------------|-------------------|-----------------|---------------|------------|----------------|
|             |                   |                 | 本期增加          | 其 他        |                |
| 長期借款        | \$ 108,017        | (9,627)         | -             | -          | 98,390         |
| 短期借款        | 122,726           | (29,015)        | -             | -          | 93,711         |
| 租賃負債        | 28,151            | (5,843)         | 35,089        | 412        | 57,809         |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 258,894</u> | <u>(44,485)</u> | <u>35,089</u> | <u>412</u> | <u>249,910</u> |



安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 109.1.1           | 現金流動            | 非現金之變動        |             | 109.3.31       |
|-------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|----------------|
|             |                   |                 | 本期增加          | 其他          |                |
| 長期借款        | \$ 144,644        | (9,644)         | -             | -           | 135,000        |
| 短期借款        | 271,525           | (48,680)        | -             | -           | 222,845        |
| 租賃負債        | 24,867            | (5,516)         | 16,717        | (10)        | 36,058         |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 441,036</u> | <u>(63,840)</u> | <u>16,717</u> | <u>(10)</u> | <u>393,903</u> |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                    | 與合併公司之關係                       |
|--------------------------|--------------------------------|
| 葛美迪影像科技股份有限公司            | 合併公司之關聯企業                      |
| 仁寶電腦工業股份有限公司             | 對合併公司具重大影響力之個體                 |
| 聯恆國際股份有限公司(聯恆)           | 對合併公司具重大影響力之個體之子公司<br>(其他關係人)  |
| 恆顥科技股份有限公司(恆顥科技)         | "                              |
| 恆顥光電科技(昆山)有限公司<br>(恆顥光電) | "                              |
| 神寶醫資股份有限公司(神寶醫資))        | "                              |
| Avalue Mutual LLC.       | 該公司股東為合併公司之主要管理階層成員<br>(其他關係人) |

(二)與關係人間之重大交易事項

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    |              |              |
|------------------|-----------------|---------------|------------|--------------|--------------|
|                  | 110年<br>1月至3月   | 109年<br>1月至3月 | 110.3.31   | 109.12.31    | 109.3.31     |
| 關聯企業             | \$ 3,265        | 1,167         | 442        | 1,273        | -            |
| 對合併公司具重大<br>影響力者 | -               | 1,600         | -          | -            | 1,680        |
| 其他關係人            | 57              | 1,453         | -          | 473          | 771          |
|                  | <u>\$ 3,322</u> | <u>4,220</u>  | <u>442</u> | <u>1,746</u> | <u>2,451</u> |

合併公司銷售予關係人之銷貨條件與一般對象無顯著不同，其授信期間為30~60天。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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              |               |
|-------|------------------|---------------|
|       | 110年<br>1月至3月    | 109年<br>1月至3月 |
| 關聯企業  | \$ 90            | 985           |
| 其他關係人 |                  |               |
| 聯恆    | 30,403           | 44,891        |
| 其他    | 8,817            | 5,095         |
|       | <b>\$ 39,310</b> | <b>50,971</b> |

合併公司向關係人購買產品之價格，因合併公司商品規格多樣化，部分向關係人購買之產品規格未必與非關係人之產品規格相同，故進貨價格無法比較，其餘交易條件與一般廠商並無重大差異，付款期間為30~60天。

|       | 加工費           |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 110年<br>1月至3月 | 109年<br>1月至3月 |
| 其他關係人 | \$ -          | 253           |

上述交易其未結清餘額如下：

|       | 應付關係人款項          |               |               |
|-------|------------------|---------------|---------------|
|       | 110.3.31         | 109.12.31     | 109.3.31      |
| 關聯企業  | \$ -             | -             | 12            |
| 其他關係人 | 19,158           | 29,061        | 23,177        |
|       | <b>\$ 19,158</b> | <b>29,061</b> | <b>23,189</b> |

### 3.租賃

合併公司於民國一一〇年三月向Avalue Mutual LLC. 承租倉庫及辦公室，租賃期間5年，合約總價值為43,338千元，於民國一一〇年一月一日至三月三十一日認列利息支出265千元，截至民國一一〇年三月三十一日止帳列租賃負債-流動餘額為5,750千元及租賃負債-非流動為28,388元。

#### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|       | 110年<br>1月至3月    | 109年<br>1月至3月 |
|-------|------------------|---------------|
|       | 短期員工福利           | \$ 25,670     |
| 退職後福利 | 428              | 453           |
|       | <b>\$ 26,098</b> | <b>29,359</b> |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

| 資產名稱             | 抵質押擔保標的 | 110.3.31          | 109.12.31      | 109.3.31       |
|------------------|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款             | 應收帳款讓售  | \$ 4,913          | 3,152          | 1,941          |
| 不動產、廠房及設備—土地及建築物 | 長期借款    | 164,972           | 165,071        | 250,310        |
| 投資性不動產           | 長期借款    | 173,432           | 173,537        | 88,909         |
| 其他流動資產—受限制資產     | 海關關稅保證  | 1,049             | 1,049          | 1,037          |
|                  |         | <u>\$ 344,366</u> | <u>342,809</u> | <u>342,197</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，截至民國一一〇年五月十三日止，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。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 110年1月至3月   |             |         | 109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           | 46,076      | 125,736     | 171,812 | 50,823      | 150,180     | 201,003 |
| 勞健保費用          | 4,938       | 12,264      | 17,202  | 4,891       | 10,540      | 15,431  |
| 退休金費用          | 2,268       | 4,942       | 7,210   | 2,363       | 5,120       | 7,483   |
| 其他員工福利費用       | 1,901       | 2,937       | 4,838   | 2,234       | 3,425       | 5,659   |
| 折舊費用           | 7,302       | 14,705      | 22,007  | 7,414       | 13,764      | 21,178  |
| 攤銷費用           | -           | 674         | 674     | -           | 1,267       | 1,267   |

註：民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日折舊費用分別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181千元及89千元。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

民國一一〇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、關聯企業及合資權益部分)：

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  | 持股比率 | 公允價值  |    |
| 昶亨科技  | 股票：<br>安勤科技 | 母公司         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 76  | 4,237 | -    | 4,237 | 註  |

註：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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者：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者：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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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         | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |        |                         | 佔合併總營收或<br>資產之比率 |
|------------|-------|----------------|-----------------|--------|--------|-------------------------|------------------|
|            |       |                |                 | 科目     | 金額     | 交易條件                    |                  |
| 0          | 本公司   | BCM Technology | 1               | 銷貨收入   | 74,711 | 價格較一般客戶略低，<br>授信期間約60天。 | 7.02 %           |
| "          | "     | "              | "               | 應收帳款   | 47,289 | "                       | 1.25 %           |
| "          | "     | Avalue USA     | "               | 銷貨收入   | 48,676 | "                       | 4.57 %           |
| "          | "     | "              | "               | 應收帳款   | 55,864 | "                       | 1.48 %           |
| "          | "     | Avalue Japan   | "               | 銷貨收入   | 14,267 | "                       | 1.34 %           |
| "          | "     | "              | "               | 應收帳款   | 7,407  | "                       | 0.20 %           |
| "          | "     | 安勤上海           | 4               | 銷貨收入   | 21,838 | "                       | 2.05 %           |
| "          | "     | "              | "               | 應收帳款   | 14,522 | "                       | 0.39 %           |
| "          | "     | 昶亨科技           | 1               | 營業成本   | 23,815 | 價格及付款期間與一般<br>廠商無重大差異。  | 2.24 %           |
| "          | "     | "              | "               | 應付帳款   | 13,693 | "                       | 0.36 %           |
| "          | "     | 瑞勤             | "               | 銷貨收入   | 10,136 | 價格較一般客戶略低，<br>授信期間約60天。 | 0.95 %           |
| "          | "     | "              | "               | 應收帳款   | 9,655  | "                       | 0.26 %           |
| 1          | 昶亨科技  | Avalue USA     | 3               | 銷貨收入   | 25,059 | "                       | 2.35 %           |
| "          | "     | "              | "               | 應收帳款   | 26,979 | "                       | 0.72 %           |

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

民國一一〇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(不包含大陸被投資公司)：

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   | 工業用電腦買賣                   | 140,752 | 140,752 | 3,350  | 100 % | 103,385 | 3,480       | 3,503       | 子公司(註2)    |
|        | BCM Technology | 美國   | 工業用電腦買賣                   | 117,800 | 117,800 | 300    | 82 %  | 678,387 | 18,851      | 15,867      | "          |
|        | 耀錦             | 薩摩亞  | 工業用電腦買賣                   | 6,173   | 6,173   | 註1     | 100 % | 303     | 43          | 43          | "          |
|        | Avalue SAMOA   | 薩摩亞  | 一般投資業                     | 91,514  | 91,514  | 2,983  | 100 % | 35,295  | (2,199)     | (2,085)     | "          |
|        | Avalue Japan   | 日本   | 工業用電腦買賣                   | 31,652  | 31,652  | 2      | 100 % | 33,632  | (1,624)     | (1,614)     | "          |
|        | 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 %  | 157,038 | 1,406       | 720         | "          |
|        | 瑞勤             | 台灣   | 工業用電腦及週邊整合買賣              | 61,480  | 61,480  | 1,500  | 100 % | 5,173   | 1,839       | 1,839       | "          |
|        | Bytec          | 英國   | 醫療推車及週邊整合買賣               | 64,246  | 64,246  | -      | 60 %  | (1,751) | 566         | 340         | "          |
|        | 葛美迪            | 台灣   | 電腦設備銷售業務                  | 30,000  | 30,000  | 3,000  | 26 %  | 22,953  | (323)       | (84)        | 採用權益法之投資公司 |

註1：係有限公司。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (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 |
|-----------|---------|--------|--------------------|------------------------|-------------|------------------------|-----------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| 安勤上海      | 工業用電腦買賣 | 88,818 | 透過Avalue SAMOA間接投資 | 88,818<br>(USD2,900千元) | -           | 88,818<br>(USD2,900千元) | (2,177)   | 100 %           | (2,177)      | 36,577   | -            |

#### 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<br>(USD2,900千元) | 88,818<br>(USD2,900千元) | 1,292,181 (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未經會計師核閱之財務報告認列。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇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(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「十三(一)、重大交易事項相關資訊」之說明。

### (四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數       | 持股比例    |
|--------------|----|------------|---------|
| 仁寶電腦工業股份有限公司 |    | 14,924,070 | 21.26 % |

## 十四、部門資訊

|          | 110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 | \$ 484,240          | 513,223        | 67,138         | -                | 1,064,601        |
| 部門間收入    | <u>143,860</u>      | <u>29,128</u>  | <u>49,210</u>  | <u>(222,198)</u> | <u>-</u>         |
| 收入合計     | <u>\$ 628,100</u>   | <u>542,351</u> | <u>116,348</u> | <u>(222,198)</u> | <u>1,064,601</u> |
| 部門損益     | <u>\$ 3,446</u>     | <u>26,728</u>  | <u>1,739</u>   | <u>7,270</u>     | <u>39,183</u>    |
|          |                     |                |                |                  |                  |
|          | 109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 | \$ 866,206          | 587,710        | 79,708         | -                | 1,533,624        |
| 部門間收入    | <u>466,289</u>      | <u>20,483</u>  | <u>72,685</u>  | <u>(559,457)</u> | <u>-</u>         |
| 收入合計     | <u>\$ 1,332,495</u> | <u>608,193</u> | <u>152,393</u> | <u>(559,457)</u> | <u>1,533,624</u> |
| 部門損益     | <u>\$ 56,767</u>    | <u>37,844</u>  | <u>13,529</u>  | <u>13,687</u>    | <u>121,827</u>   |