

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

安勤科技股份有限公司董事會 公鑒：

安勤科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之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，民國一〇六年及一〇五年六月三十日其資產總額分別為686,234千元及498,408千元，分別佔合併資產總額之21%及15%，負債總額分別為189,318千元及164,634千元，分別佔合併負債總額之15%及14%；民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為利益15,184千元、損失5,112千元、利益11,929千元及損失13,469千元，其絕對值分別佔合併綜合損益絕對值之29%、5%、28%及7%。

安勤科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為16,552千元及16,586千元，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十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2,648千元、損失2,072千元、損失5,507千元及損失3,299千元，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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

顏 幸 福



會計師：

羅 瑞 蘭



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇六年八月十日

民國一〇六年六月三十日
安勤科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇六年六月三十日及六月三十日
未依一般公認審計準則查核
三十一日僅經核閱

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30			105.12.31			106.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 542,265	16	567,721	17	752,691	23			
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	50,651	1	121,026	4	141,940	5			
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))及七(二))	621,066	19	609,139	19	696,703	21			
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三))	493	-	1,836	-	-	-			
1200 其他應收款(附註六(三))	181	-	2,223	-	326	-			
1220 本期所得稅資產	34,575	1	21,520	1	15,251	-			
1310 存貨(附註六(四))	794,668	24	647,869	20	671,606	21			
1410 預付款項	54,771	2	51,072	1	59,801	2			
1470 其他流動資產(附註八)	23,593	1	12,885	-	8,775	-			
	<u>2,122,263</u>	<u>64</u>	<u>2,035,291</u>	<u>62</u>	<u>2,347,093</u>	<u>72</u>			
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	16,552	1	21,117	1	16,586	-			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	683,616	20	682,509	21	684,116	21			
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	361,541	11	362,019	11	20,223	1			
1780 無形資產(附註六(八))	95,543	3	92,996	3	101,391	3			
1840 遞延所得稅資產	45,256	1	43,907	1	39,261	1			
1915 預付設備款	489	-	17,278	1	-	-			
1920 存出保證金	5,698	-	5,198	-	5,293	-			
1995 其他非流動資產-其他	-	-	-	-	70,932	2			
	<u>1,208,695</u>	<u>36</u>	<u>1,225,024</u>	<u>38</u>	<u>937,802</u>	<u>28</u>			
資產總計	<u>\$ 3,330,958</u>	<u>100</u>	<u>3,260,315</u>	<u>100</u>	<u>3,284,895</u>	<u>100</u>			
負債及權益									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(九))	2100		2100		2100				
2170 應付票據及帳款	2170		2170		2170				
2180 應付帳款-關係人(附註七(二))	2180		2180		2180				
2200 其他應付款(附註六(十一))	2200		2200		2200				
2216 應付股利	2216		2216		2216				
2230 本期所得稅負債	2230		2230		2230				
2300 其他流動負債	2300		2300		2300				
2310 預收款項	2310		2310		2310				
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	2322		2322		2322				
	<u>987,751</u>	<u>30</u>	<u>708,549</u>	<u>22</u>	<u>1,132,182</u>	<u>34</u>			
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(十))	2540		2540		2540				
2570 遞延所得稅負債	2570		2570		2570				
2600 其他非流動負債	2600		2600		2600				
2640 淨確定福利負債-非流動	2640		2640		2640				
	<u>202,500</u>	<u>6</u>	<u>221,786</u>	<u>7</u>	<u>19,790</u>	<u>1</u>			
負債總計	<u>1,282,069</u>	<u>39</u>	<u>1,011,351</u>	<u>31</u>	<u>1,214,888</u>	<u>37</u>			
權益：									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：									
股本	3100		3100		3100				
資本公積	3200		3200		3200				
保留盈餘	3300		3300		3300				
其他權益	3400		3400		3400				
庫藏股票	3500		3500		3500				
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX		36XX		36XX				
非控制權益									
權益總計									
負債及權益總計	<u>\$ 3,330,958</u>	<u>100</u>	<u>3,260,315</u>	<u>100</u>	<u>3,284,895</u>	<u>100</u>			

董事長：劉珣綺

經理人：張嘉哲

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,093,696	95	1,293,371	95	2,177,520	96	2,646,764	96
4170 減：銷貨退回及折讓	781	-	4,587	-	1,586	-	5,636	-
4100 銷貨收入淨額	1,092,915	95	1,288,784	95	2,175,934	96	2,641,128	96
4600 勞務收入	56,374	5	62,775	5	100,856	4	112,174	4
4000 營業收入(附註七(二))	1,149,289	100	1,351,559	100	2,276,790	100	2,753,302	100
5000 營業成本(附註六(四)、七(二)及十二)	875,447	76	980,473	73	1,732,211	76	2,027,628	74
5900 營業毛利	273,842	24	371,086	27	544,579	24	725,674	26
6000 營業費用(附註十二)：								
6100 推銷費用	85,988	7	88,745	6	167,485	7	171,938	6
6200 管理費用	80,814	7	107,711	8	171,332	8	210,230	7
6300 研究發展費用	43,242	4	40,669	3	83,358	4	77,657	3
	210,044	18	237,125	17	422,175	19	459,825	16
6900 營業淨利	63,798	6	133,961	10	122,404	5	265,849	10
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入	976	-	391	-	1,653	-	617	-
7190 其他收入(附註六(五))	6,504	1	6,342	-	13,065	1	12,148	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益	660	-	-	-	1,960	-	-	-
7050 財務成本-利息費用	(733)	-	(30)	-	(1,573)	-	(43)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	(2,648)	-	(2,072)	-	(5,507)	-	(3,299)	-
7230 外幣兌換(損)益(附註六(十九))	2,824	-	2,376	-	(6,139)	-	(327)	-
7590 什項支出	(145)	-	(142)	-	(145)	-	(142)	-
	7,438	1	6,865	-	3,314	1	8,954	-
7900 稅前淨利	71,236	7	140,826	10	125,718	6	274,803	10
7950 所得稅費用(附註六(十四))	24,185	2	35,502	2	47,097	2	68,145	2
8200 本期淨利	47,051	5	105,324	8	78,621	4	206,658	8
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	4,735	-	(1,131)	-	(37,681)	(2)	(12,257)	(1)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	72	-	(26)	-	27	-	(6)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(59)	-	15	-	1,196	-	213	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,748	-	(1,142)	-	(36,458)	(2)	(12,050)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 51,799	5	104,182	8	42,163	2	194,608	7
8600 淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 39,986	4	105,013	8	67,908	4	208,291	8
8620 非控制權益	7,065	1	311	-	10,713	-	(1,633)	-
	\$ 47,051	5	105,324	8	78,621	4	206,658	8
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 43,658	4	104,745	8	37,589	2	199,029	7
8720 非控制權益	8,141	1	(563)	-	4,574	-	(4,421)	-
	\$ 51,799	5	104,182	8	42,163	2	194,608	7
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.58		1.54		0.99		3.05	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.58		1.53		0.98		3.04	

董事長：劉琍綺



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

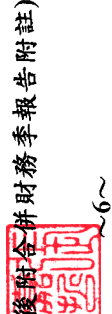
普通股	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺 得酬勞	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額			
				未分配 盈餘	合 計										
\$ 683,332	868,163	124,515	301,027	425,542	20,111	-	-	20,111	(1,535)	1,995,613	146,090	2,141,703			
-	-	29,685	(29,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	(245,999)	(245,999)	-	-	-	-	-	(245,999)	-	(245,999)			
-	-	-	208,291	208,291	-	-	-	-	-	208,291	(1,633)	206,658			
-	-	-	-	(9,262)	(9,262)	-	-	(9,262)	-	(9,262)	(2,788)	(12,050)			
-	-	-	208,291	208,291	(9,262)	-	-	(9,262)	-	199,029	(4,421)	194,608			
10,000	53,500	-	-	(44,790)	(44,790)	-	-	(44,790)	-	18,710	-	18,710			
-	-	-	(35,154)	(35,154)	35	-	-	35	-	(35,119)	(3,896)	(39,015)			
\$ 693,332	921,663	154,200	198,480	352,680	10,884	(44,790)	(44,790)	(33,906)	(1,535)	1,932,234	137,773	2,070,007			
\$ 693,032	920,220	154,200	293,015	447,215	2,839	(24,422)	(24,422)	(21,583)	(1,535)	2,037,349	211,615	2,248,964			
-	-	29,301	(29,301)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	(249,491)	(249,491)	-	-	-	-	-	(249,491)	-	(249,491)			
-	-	-	67,908	67,908	-	-	-	-	-	67,908	10,713	78,621			
-	-	-	-	(30,319)	(30,319)	-	-	(30,319)	-	(30,319)	(6,139)	(36,458)			
-	-	-	67,908	67,908	(30,319)	-	-	(30,319)	-	37,589	4,574	42,163			
(150)	(802)	-	53	53	-	13,941	13,941	-	-	13,042	-	13,042			
\$ 692,882	919,418	183,501	82,184	265,685	(27,480)	(10,481)	(10,481)	(37,961)	(1,535)	1,838,489	210,400	2,048,889			

民國一〇五年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提取法定盈餘公積
普通股現金股利
本期合併淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
股份基礎給付交易
非控制權益增減
民國一〇五年六月三十日餘額

民國一〇六年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提取法定盈餘公積
普通股現金股利
本期合併淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
股份基礎給付交易
非控制權益增減
民國一〇六年六月三十日餘額



董事長：劉珮綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 125,718	274,803
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	27,372	22,889
攤銷費用	4,005	3,721
呆帳費用提列(轉列收入)數	3,111	(678)
利息費用	1,573	43
利息收入	(1,653)	(617)
股份基礎給付酬勞成本	13,042	18,710
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	145	(771)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	5,507	3,299
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,960)	-
處分採用權益法之投資損失(利益)	(945)	-
其他	(9)	(2)
	<u>50,188</u>	<u>46,594</u>
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	(13,695)	(18,981)
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少	70,230	105,804
其他應收款(增加)減少	2,124	(16)
存貨(增加)減少	(146,799)	(66,921)
預付款項(增加)減少	(3,699)	(4,526)
其他流動資產(增加)減少	(10,708)	(7,850)
其他金融資產-非流動(增加)減少	-	3,298
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	164,183	83,739
其他應付款增加(減少)	(96,297)	(15,840)
預收款項增加(減少)	1,629	(6,779)
其他流動負債增加(減少)	(2,661)	8,442
淨確定福利負債增加(減少)	(1,103)	(1,101)
其他非流動負債增加(減少)	(246)	600
	<u>(37,042)</u>	<u>79,869</u>
營運產生之現金流入(流出)	138,864	401,266
收取之利息	1,571	622
支付之利息	(1,582)	(35)
支付之所得稅	(64,943)	(58,442)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>73,910</u>	<u>343,411</u>
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資	30	-
取得不動產、廠房及設備	(16,878)	(7,484)
處分不動產、廠房及設備	1,960	-
取得無形資產	(6,480)	(1,338)
存出保證金(增加)減少	(500)	(202)
預付設備款增加	(489)	-
其他非流動資產-其他(增加)減少	-	(70,932)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(22,357)</u>	<u>(79,956)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(20,000)	20,000
償還長期借款	(19,286)	-
存入保證金增加(減少)	(336)	(25)
非控制權益變動	(5,789)	(39,015)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(45,411)</u>	<u>(19,040)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,598)	(6,653)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(25,456)	237,762
期初現金及約當現金餘額	567,721	514,929
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 542,265</u>	<u>752,691</u>

董事長：劉琍綺



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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電腦之製造、加工及進出口業務。本公司民國一〇六年六月三十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一〇六年八月十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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

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 理事會發布 之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之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。可能造成變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定，將不致產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

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)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資做透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對產品之銷售，現行係於符合與客戶約定之交貨條件時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不致產生重大影響。

(三)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)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。本合併財務季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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
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 %
"	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 %	90 %
"	Avalue Japan Inc. (Avalue Japan)	工業用電腦買賣	100 %	100 %	100 %

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	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	76 %	76 %	51 %
"	Bytec Healthcare Limited (Bytec)	醫療推車及週邊整合買賣	60 %	60 %	60 %
Avalue SAMOA	安勤計算機應用科技(上海)有限公司(安勤上海)	工業用電腦買賣	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

庫存現金及零用金	\$ 576	450	394
支票及活期存款	541,689	567,271	752,297
	<u>\$ 542,265</u>	<u>567,721</u>	<u>752,691</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一流動：			
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ -	-	110
受益憑證－開放型基金	<u>50,651</u>	<u>121,026</u>	<u>141,830</u>
	<u>\$ 50,651</u>	<u>121,026</u>	<u>141,940</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，合併公司民國一〇六年六月三十日及一〇五年十二月三十一日並無非避險之衍生工具，民國一〇五年六月三十日因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

		<u>105.6.30</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	USDS <u>300</u>	美元兌台幣	105.7.29

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收票據	\$ 6,096	3,639	1,998
應收帳款(含關係人)	622,763	612,707	697,347
其他應收款	<u>7,824</u>	<u>9,866</u>	<u>7,969</u>
	636,683	626,212	707,314
減：備抵呆帳	<u>(14,943)</u>	<u>(13,014)</u>	<u>(10,285)</u>
	<u>\$ 621,740</u>	<u>613,198</u>	<u>697,029</u>
	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收票據及帳款淨額	\$ 621,066	609,139	696,703
應收帳款－關係人淨額	493	1,836	-
其他應收款淨額	<u>181</u>	<u>2,223</u>	<u>326</u>
	<u>\$ 621,740</u>	<u>613,198</u>	<u>697,029</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)

- 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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
逾期31~90天	\$ 10,362	24,855	18,954
逾期91~180天	<u>1,831</u>	<u>1,363</u>	<u>3,091</u>
	<u>\$ 12,193</u>	<u>26,218</u>	<u>22,045</u>

- 3.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	106年上半年度 群組評估之 減損損失	105年上半年度 群組評估之 減損損失
1月1日餘額	\$ 13,014	11,005
本期因無法收回而沖銷之金額	(973)	-
呆帳費用提列(轉列收入)數	3,111	(678)
匯率變動影響數	<u>(209)</u>	<u>(42)</u>
6月30日餘額	<u>\$ 14,943</u>	<u>10,285</u>

(四)存 貨

- 1.合併公司存貨明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
製成品及商品存貨	\$ 458,296	367,509	313,871
半成品	100,599	74,147	80,183
在製品	59,341	48,347	93,912
原物料	<u>176,432</u>	<u>157,866</u>	<u>183,640</u>
	<u>\$ 794,668</u>	<u>647,869</u>	<u>671,606</u>

- 2.合併公司存貨備抵跌價及呆滯損失金額如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
	<u>\$ 139,687</u>	<u>118,360</u>	<u>100,468</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.合併公司營業成本明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
銷貨成本及費用	\$ 864,147	973,611	1,710,119	2,010,480
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	11,475	(1,601)	22,267	8,685
存貨報廢損失	-	8,513	-	8,513
存貨盤(盈)虧	<u>(175)</u>	<u>(50)</u>	<u>(175)</u>	<u>(50)</u>
	<u>\$ 875,447</u>	<u>980,473</u>	<u>1,732,211</u>	<u>2,027,628</u>

4.截至報導日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 16,552</u>	<u>21,117</u>	<u>16,586</u>

合併公司於民國一〇六年五月五日出售採用權益法之投資-Avalue Technology A/S，價款為30千元，處分利益為945千元，帳列其他收入項下。

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、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
成 本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 332,939	337,332	185,019	73,708	928,998
增 添	-	83	10,950	5,845	16,878
處 分	-	-	(36,975)	(1,381)	(38,356)
轉入(出)	-	822	16,349	-	17,171
匯率變動之影響	<u>(1,778)</u>	<u>(3,867)</u>	<u>6</u>	<u>(1,650)</u>	<u>(7,289)</u>
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 331,161</u>	<u>334,370</u>	<u>175,349</u>	<u>76,522</u>	<u>917,402</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 333,498	338,547	179,254	70,348	921,647
增 添	-	-	5,200	2,284	7,484
處 分	-	-	(16,548)	(1,010)	(17,558)
轉入(出)	-	-	390	-	390
匯率變動之影響	<u>(535)</u>	<u>(1,162)</u>	<u>(134)</u>	<u>(433)</u>	<u>(2,264)</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 332,963</u>	<u>337,385</u>	<u>168,162</u>	<u>71,189</u>	<u>909,699</u>

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦 公 及 其他設備	總 計
折 舊：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	76,338	126,602	43,549	246,489
本期折舊	-	7,350	14,353	5,191	26,894
處 分	-	-	(36,975)	(1,381)	(38,356)
匯率變動之影響	-	(573)	3	(671)	(1,241)
民國106年6月30日餘額	\$ -	<u>83,115</u>	<u>103,983</u>	<u>46,688</u>	<u>233,786</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	61,821	122,743	36,078	220,642
本期折舊	-	7,347	10,379	5,093	22,819
處 分	-	-	(16,548)	(1,010)	(17,558)
匯率變動之影響	-	(155)	(27)	(138)	(320)
民國105年6月30日餘額	\$ -	<u>69,013</u>	<u>116,547</u>	<u>40,023</u>	<u>225,583</u>
帳面金額：					
民國106年1月1日	\$ <u>332,939</u>	<u>260,994</u>	<u>58,417</u>	<u>30,159</u>	<u>682,509</u>
民國106年6月30日	\$ <u>331,161</u>	<u>251,255</u>	<u>71,366</u>	<u>29,834</u>	<u>683,616</u>
民國105年1月1日	\$ <u>333,498</u>	<u>276,726</u>	<u>56,511</u>	<u>34,270</u>	<u>701,005</u>
民國105年6月30日	\$ <u>332,963</u>	<u>268,372</u>	<u>51,615</u>	<u>31,166</u>	<u>684,116</u>

截至報導日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國106年1月1日	\$ <u>315,402</u>	<u>46,617</u>	<u>362,019</u>
民國106年6月30日	\$ <u>315,402</u>	<u>46,139</u>	<u>361,541</u>
民國105年1月1日	\$ <u>14,735</u>	<u>5,558</u>	<u>20,293</u>
民國105年6月30日	\$ <u>14,735</u>	<u>5,488</u>	<u>20,223</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一〇五年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

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(十二)。

截至報導日止，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。

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)

(八)無形資產

帳面金額：	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	其 他 無 形 資 產	總 計
民國106年1月1日	\$ <u>45,654</u>	<u>43,822</u>	<u>1,933</u>	<u>1,587</u>	<u>92,996</u>
民國106年6月30日	\$ <u>45,654</u>	<u>42,276</u>	<u>6,266</u>	<u>1,347</u>	<u>95,543</u>
民國105年1月1日	\$ <u>45,654</u>	<u>56,402</u>	<u>4,118</u>	<u>1,781</u>	<u>107,955</u>
民國105年6月30日	\$ <u>45,654</u>	<u>51,168</u>	<u>2,832</u>	<u>1,737</u>	<u>101,391</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大增添、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一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	10,000	20,000
擔保銀行借款	-	10,000	-
	<u>\$ -</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	-	<u>1.67%~1.97%</u>	<u>1.75%~2.04%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)長期借款

長期借款明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 241,071	260,357	-
減：一年內到期之長期借款	(38,571)	(38,571)	-
	<u>\$ 202,500</u>	<u>221,786</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>1.20%</u>	<u>1.20%</u>	-

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

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)

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。

(十一)其他應付款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應付利息	\$ 32	50	6
應付營業稅	624	1,982	1,698
應付薪資及獎金	135,961	222,918	143,264
應付員工紅利及董監酬勞	20,044	23,187	36,175
應付退休金	4,286	4,115	4,071
應付費用	<u>23,677</u>	<u>28,687</u>	<u>29,349</u>
	<u>\$ 184,624</u>	<u>280,939</u>	<u>214,563</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。

(十二)營業租賃

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

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
一年內	\$ 8,675	9,598	1,845
二年至五年	<u>24,855</u>	<u>29,115</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 33,530</u>	<u>38,713</u>	<u>1,999</u>

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因出租資產列報於損益之租金收入分別為2,592千元、461千元、5,184千元及923千元。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四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一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日列報為損益之費用分別為188千元、198千元、376千元及396千元。

2.確定提撥計畫

本公司、昶亨科技及瑞勤民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,658千元、4,493千元、9,189千元及8,907千元，已提撥至勞工保險局。

安勤科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他納入合併財務季報告編製主體之子公司

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列之退休金費用及基本養老金分別為1,674千元、1,592千元、3,384千元及3,303千元。

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 24,185	35,502	44,817	68,145
調整前期之當期所得稅	-	-	(10,207)	-
	24,185	35,502	34,610	68,145
遞延所得稅費用	-	-	12,487	-
	<u>\$ 24,185</u>	<u>35,502</u>	<u>47,097</u>	<u>68,145</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益項下之所得稅費用明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 59	(15)	(1,196)	(213)

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.截至民國一〇六年六月三十日止，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	尚 可 扣除餘額	得抵減之最後年限
瑞勤	103年度	\$ 26,761 (核定數)	\$ 25,097	民國113年度
瑞勤	105年度	25,687 (估計數)	25,687	民國115年度
		<u>\$ 52,448</u>	<u>\$ 50,784</u>	

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>106.6.30</u> \$ 82,184	<u>105.12.31</u> 293,015	<u>105.6.30</u> 198,480
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 42,282</u>	<u>20,835</u>	<u>30,871</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(預計)</u> 14.43 %	<u>104年度(實際)</u> 10.26 %	

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)

6.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稽徵機關分別核定如下：

公司名稱	核定年度
本公司	民國103年度
昶亨科技	民國103年度
瑞 勤	民國104年度

(十五)資本及其他權益

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股股本

民國一〇五年一月一日至六月三十日本公司無償發行限制員工權利新股10,000千元。截至民國一〇六年六月三十日止，因未達既得條件已註銷450千元，上述變動皆已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 888,485	862,538	862,538
庫藏股票交易	2,554	2,554	2,391
發行限制員工權利新股	25,145	51,894	53,500
其 他	<u>3,234</u>	<u>3,234</u>	<u>3,234</u>
	<u>\$ 919,418</u>	<u>920,220</u>	<u>921,663</u>

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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份為限。

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。

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)

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。

本公司分別於民國一〇六年六月十三日及一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

分派予普通股業主之股利：	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 3.6	<u>249,491</u>	3.6	<u>245,999</u>

5. 庫藏股票

合併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，民國一〇六年六月三十日本公司每股市價為50.80元。

(十六) 股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 員工認股權憑證

BCM Technology於民國一〇五年六月十四日發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1股，認股權證發行情形如下：

發行日期	105年上半年度							期末可執行單位數	剩餘存續期間
	期初流通在外單位數	盈餘分配調整數	本期給與單位數	本期執行單位數	本期放棄單位數	本期逾期失效單位數	期末流通在外單位數		
105.6.14	-	-	30,000	-	-	-	30,000	-	10年
加權平均履約價格(美金/元)	\$ -	-	47.60	-	-	-	47.60	-	

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

發行日期	105.6.14
發行單位總數	30,000
發行日行使價格(美金)	每股 47.60 元
105年6月30日行使價格(美金)	每股 47.60 元
權利期間及累計可行使認股比例	屆滿六個月：100%
履約方式	發行新股交付。
認股權憑證之存續期間	十年。

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)

BCM Technology於民國一〇五年上半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>105年上半年度</u>
給與日股價(美金/元)	\$ 47.40
行使價格(美金/元)	47.60
預期價格波動率	17.90 %
預期存續期間	10年
預期股利率	22.40 %
無風險利率	2.20 %

因BCM Technology之員工認股權公允價值為0元，故無須認列酬勞成本。

2.限制員工權利新股

本公司於民國一〇四年六月十一日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，係無償發行，授與對象以給與日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，業於民國一〇四年七月九日經金融監督管理委員會准予生效在案。另，本公司已於民國一〇四年十二月十七日經董事會決議發行，增資基準日為民國一〇五年五月五日。

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

本公司上述限制員工權利新股，係以民國一〇四年十二月三十一日給與日本公司股票之每股市價63.5元衡量，民國一〇六年及一〇五年六月三十日員工未賺得酬勞餘額分別為10,481千元及44,790千元。本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因限制員工權利新股所產生之酬勞成本分別為4,427千元、9,355千元、13,042千元及18,710千元。

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利	\$ <u>39,986</u>	<u>105,013</u>	<u>67,908</u>	<u>208,291</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>68,586</u>	<u>68,287</u>	<u>68,438</u>	<u>68,287</u>
	\$ <u>0.58</u>	<u>1.54</u>	<u>0.99</u>	<u>3.05</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)

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利(基本即稀釋)	\$ <u>39,986</u>	<u>105,013</u>	<u>67,908</u>	<u>208,291</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(基本)	68,586	68,287	68,438	68,287
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞	66	153	172	251
未既得之限制員工權利新股	<u>408</u>	<u>157</u>	<u>581</u>	<u>79</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>69,060</u>	<u>68,597</u>	<u>69,191</u>	<u>68,617</u>
	\$ <u>0.58</u>	<u>1.53</u>	<u>0.98</u>	<u>3.04</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為1,947千元、8,151千元、3,366千元及11,014千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,011千元、2,672千元、1,748千元及5,153千元，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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為14,930千元及20,008千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為7,754千元及7,110千元，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。

(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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

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。

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	1~2年	2年以上
106年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 241,071	(241,071)	(38,571)	(38,571)	(163,929)
應付票據及帳款(含關係人)	454,979	(454,979)	(454,979)	-	-
其他應付款	24,333	(24,333)	(24,333)	-	-
應付股利	249,491	(249,491)	(249,491)	-	-
	<u>\$ 969,874</u>	<u>(969,874)</u>	<u>(767,374)</u>	<u>(38,571)</u>	<u>(163,929)</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 270,357	(270,357)	(48,571)	(38,571)	(183,215)
無擔保銀行借款	10,000	(10,000)	(10,000)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	290,796	(290,796)	(290,796)	-	-
其他應付款	30,719	(30,719)	(30,719)	-	-
	<u>\$ 601,872</u>	<u>(601,872)</u>	<u>(380,086)</u>	<u>(38,571)</u>	<u>(183,215)</u>
105年6月30日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 20,000	(20,000)	(20,000)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	557,159	(557,159)	(557,159)	-	-
其他應付款	31,053	(31,053)	(31,053)	-	-
應付股利	245,999	(245,999)	(245,999)	-	-
	<u>\$ 854,211</u>	<u>(854,211)</u>	<u>(854,211)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	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	\$ 15,195	美金/台幣 =30.42	462,232	9,277	美金/台幣 =32.250	299,183	19,895	美金/台幣 =32.275	642,111
金融負債									
貨幣性項目									
美金	8,508	美金/台幣 =30.42	258,813	6,595	美金/台幣 =32.250	212,689	11,259	美金/台幣 =32.275	363,384

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)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少10,171千元及13,936千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益2,824千元、利益2,376千元、損失6,139千元及損失327千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少365千元及895千元，主因係合併公司之變動利率借款及活期存款。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		106.6.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證-開放型基金	\$ 50,651	50,651	-	-	50,651
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 542,265	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	621,559	-	-	-	-
其他應收款	181	-	-	-	-
存出保證金	5,698	-	-	-	-
	<u>\$ 1,169,703</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)

106.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債				
長期借款(含一年內到期長期借款)	\$ (241,071)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	(454,979)	-	-	-
其他應付款	(24,333)	-	-	-
應付股利	(249,491)	-	-	-
\$ (969,874)	-	-	-	-
105.12.31				
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-開放型基金放款及應收款	\$ 121,026	121,026	-	121,026
現金及約當現金	\$ 567,721	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	610,975	-	-	-
其他應收款	2,223	-	-	-
存出保證金	5,198	-	-	-
\$ 1,186,117	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	\$ (20,000)	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	(260,357)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	(290,796)	-	-	-
其他應付款	(30,719)	-	-	-
\$ (601,872)	-	-	-	-
105.6.30				
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	\$ 141,830	141,830	-	141,830
非避險之衍生工具	110	-	110	110
\$ 141,940	141,830	110	-	141,940

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)

		105.6.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 752,691	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	696,703	-	-	-	
其他應收款	326	-	-	-	
存出保證金	5,293	-	-	-	
	<u>\$ 1,455,013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款 (含關係人)	\$ (557,159)	-	-	-	
其他應付款	(31,053)	-	-	-	
應付股利	(245,999)	-	-	-	
	<u>\$ (834,211)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(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）。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日公允價值等級間並無任何移轉。

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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季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
Avalue Technology A/S	合併公司之關聯企業
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	對合併公司具重大影響力之個體之子公司 (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		
	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月	106.6.30	105.12.31	105.6.30
關聯企業	\$ 4,311	201	6,065	3,445	493	1,836	-
其他關係人	-	-	-	16	-	-	-
	<u>\$ 4,311</u>	<u>201</u>	<u>6,065</u>	<u>3,461</u>	<u>493</u>	<u>1,836</u>	<u>-</u>

銷售予關係人之銷售價格無顯著差異，授信期間為30~60天。

2.向關係人購買商品及委外加工

合併公司向關係人進貨金額及支付委外加工費(帳列營業成本項下)如下：

	進 貨			
	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
關聯企業	\$ 61	-	2,314	-
其他關係人	40,860	9,004	65,242	18,697
	<u>\$ 40,921</u>	<u>9,004</u>	<u>67,556</u>	<u>18,697</u>

對其他關係人之進貨價格無顯著差異，付款期間為30天。

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)

	加工費			
	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
其他關係人	\$ <u>86</u>	<u>94</u>	<u>86</u>	<u>115</u>

上述交易其未結清餘額如下：

	應付關係人款項		
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
關聯企業	\$ -	-	10
其他關係人	<u>14,075</u>	<u>15,913</u>	<u>14,239</u>
	\$ <u>14,075</u>	<u>15,913</u>	<u>14,249</u>

(三)主要管理人員交易

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 31,081	35,760	59,719	76,974
退職後福利	<u>356</u>	<u>363</u>	<u>803</u>	<u>835</u>
	\$ <u>31,437</u>	<u>36,123</u>	<u>60,522</u>	<u>77,809</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他流動資產－受限制資產	海關關稅保證及 短期借款	\$ 711	2,711	711
投資性不動產	長期借款	<u>341,459</u>	<u>341,866</u>	<u>-</u>
		\$ <u>342,170</u>	<u>344,577</u>	<u>711</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，截至民國一〇六年八月十日止，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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年4月至6月			105年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	43,201	125,249	168,450	43,260	149,065	192,325
勞健保費用	3,858	9,249	13,107	3,867	9,122	12,989
退休金費用	2,140	4,380	6,520	2,172	4,111	6,283
其他員工福利費用	2,007	2,788	4,795	2,058	4,037	6,095
折舊費用	7,115	6,434	13,549	5,664	5,663	11,327
攤銷費用	-	2,072	2,072	-	1,754	1,754

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	83,843	252,826	336,669	83,751	286,984	370,735
勞健保費用	7,678	19,030	26,708	7,629	18,202	25,831
退休金費用	4,235	8,714	12,949	4,347	8,259	12,606
其他員工福利費用	3,959	5,360	9,319	4,049	7,127	11,176
折舊費用	14,056	12,838	26,894	11,576	11,243	22,819
攤銷費用	-	4,005	4,005	-	3,721	3,721

註：民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十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478千元及70千元。

(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

民國一〇六年一月一日至六月三十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			備註	
				股數	帳面金額	末 公允價值		
本公司	受益憑證： 富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	3,909	\$ 40,072	-	40,072	
昶亨科技	受益憑證： 元大寶來萬泰貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	704	\$ 10,579	-	10,579	
"	股票： 安勤科技	母公司	"	76	\$ 3,871	-	3,871	註

註：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)

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

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	BCM Technology	子公司	(銷貨)	325,843	(30) %	60天	-	-	102,277	27 %	註
"	Avalue USA	"	"	130,111	(12) %	90天	-	-	69,847	19 %	"

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	BCM Technology	子公司	102,277	12.35	-	-	46,310	-	註

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	本公司	BCM Technology	1	銷貨收入	325,843	價格較一般客戶略低，授信期間約60天，惟仍視資金狀況調整。	14 %
"	"	"	"	應收帳款	102,277	"	3 %
"	"	Avalue USA	"	銷貨收入	130,111	價格較一般客戶略低，授信期間約90天，惟仍視資金狀況調整。	6 %
"	"	"	"	應收帳款	69,847	"	2 %
"	"	Avalue Japan	"	銷貨收入	28,696	價格較一般客戶略低，授信期間約60天，惟仍視資金狀況調整。	1 %
"	"	"	"	應收帳款	5,630	"	-
"	"	安勤上海	4	銷貨收入	60,496	"	3 %
"	"	"	"	應收帳款	47,067	"	1 %
"	"	昶亨科技	1	營業成本	43,864	價格及付款期間與一般廠商無重大差異。	2 %
"	"	"	"	應付帳款	17,286	"	1 %
"	"	瑞勤	"	銷貨收入	15,924	價格較一般客戶略低，授信期間約60天，惟仍視資金狀況調整。	1 %
"	"	"	"	應收帳款	11,468	"	-

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。

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)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Avalue USA	美國	工業用電腦買賣	79,912	79,912	1,350	100 %	42,415	7,960	7,726	子公司(註2)
	BCM Technology	美國	工業用電腦買賣	117,800	117,800	300	82 %	518,264	40,299	32,423	"
	耀錦	薩摩亞	工業用電腦買賣	6,173	6,173	註1	100 %	164	(32)	(32)	"
	Avalue SAMOA	薩摩亞	一般投資業	91,514	91,514	2,983	100 %	49,610	863	1,125	"
	Avalue Japan	日本	工業用電腦買賣	31,652	31,652	2	100 %	22,165	1,866	1,844	"
	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 %	128,340	15,404	9,762	"
	瑞勤	台灣	工業用電腦及週邊整合買賣	45,300	45,300	4,530	76 %	2,911	(5,171)	(3,902)	"
	Bytec	英國	醫療推車及週邊整合買賣	64,246	64,246	-	60 %	34,261	(4,854)	(3,345)	"
	Avalue Technology A/S	丹麥	工業用電腦買賣	-	4,911	-	- %	-	(7,037)	(2,141)	採用權益法之投資公司(註3)
	葛美迪	台灣	電腦設備銷售業務	30,000	30,000	3,000	38 %	16,552	(8,976)	(3,366)	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季報告時業已沖銷。

註3：已於民國一〇六年五月出售。

(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 (US\$2,900千元)	-	88,818 (US\$2,900千元)	885	100 %	885	51,442	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
88,818 (US\$2,900千元)	88,818 (US\$2,900千元)	1,103,093 (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：

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十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「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

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)

十四、部門資訊

106年4月至6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	\$ 440,342	632,605	76,342	-	1,149,289
部門間收入	<u>205,337</u>	<u>74,066</u>	<u>37,632</u>	<u>(317,035)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 645,679</u>	<u>706,671</u>	<u>113,974</u>	<u>(317,035)</u>	<u>1,149,289</u>
部門損益	<u>\$ 12,286</u>	<u>39,962</u>	<u>9,395</u>	<u>2,155</u>	<u>63,798</u>
105年4月至6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	\$ 478,788	811,172	61,599	-	1,351,559
部門間收入	<u>170,632</u>	<u>212,543</u>	<u>31,435</u>	<u>(414,610)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 649,420</u>	<u>1,023,715</u>	<u>93,034</u>	<u>(414,610)</u>	<u>1,351,559</u>
部門損益	<u>\$ 14,849</u>	<u>104,129</u>	<u>8,169</u>	<u>6,814</u>	<u>133,961</u>
106年1月至6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	\$ 825,634	1,321,041	130,115	-	2,276,790
部門間收入	<u>359,225</u>	<u>205,805</u>	<u>69,907</u>	<u>(634,937)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,184,859</u>	<u>1,526,846</u>	<u>200,022</u>	<u>(634,937)</u>	<u>2,276,790</u>
部門損益	<u>\$ 19,586</u>	<u>87,228</u>	<u>12,173</u>	<u>3,417</u>	<u>122,404</u>
105年1月至6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	\$ 891,306	1,729,108	132,888	-	2,753,302
部門間收入	<u>339,535</u>	<u>410,637</u>	<u>61,933</u>	<u>(812,105)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,230,841</u>	<u>2,139,745</u>	<u>194,821</u>	<u>(812,105)</u>	<u>2,753,302</u>
部門損益	<u>\$ 39,551</u>	<u>201,968</u>	<u>13,288</u>	<u>11,042</u>	<u>265,849</u>