

股票代碼：3479



安勤科技股份有限公司

Avalue Technology Inc.

一一一年度年報

2022 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一一二年四月三十日

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

及<http://www.avalue.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：陳宛寧 聯絡電話：(02)8226-2345  
職稱：行銷企劃部資深經理 電子郵件信箱：linda\_chen@avalue.com.tw  
代理發言人姓名：游慧雯 聯絡電話：(02)8226-2345  
職稱：稽核室資深經理 電子郵件信箱：grace\_yu@avalue.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

	<u>地 址</u>	<u>電 話</u>
總公司	新北市中和區連城路 228 號 7 樓	(02)8226-2345
工廠	新北市中和區立德街 87 號 7 樓、95 號 7 樓	(02)8226-2345

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新證券(股)公司股務代理部 網址：www.tssco.com.tw  
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1 電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：王怡文、區耀軍  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：www.kpmg.com.tw  
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓 電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.avalue.com.tw>

# 目 錄

	<u>頁次</u>
<b>壹、致股東報告書</b>	1
<b>貳、公司簡介</b>	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
<b>參、公司治理報告</b>	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	18
五、簽證會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	38
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	39
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	40
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	40
<b>肆、募資情形</b>	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46
<b>伍、營運概況</b>	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工資料.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	61
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	65
<b>陸、財務概況</b>	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報告.....	74

	<u>頁次</u>
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	74
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>75</b>
一、財務狀況 .....	75
二、財務績效 .....	76
三、現金流量 .....	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫 .....	77
六、風險事項分析評估 .....	77
七、其他重要事項 .....	82
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>83</b>
一、關係企業相關資料 .....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	85
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 ..	85
四、其他必要補充說明事項 .....	85
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	86

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

一一一年度，安勤在各位股東的支持及全體員工的努力下，合併營業收入為新台幣 78 億 8,097 萬元，較去年度成長 59.93%，一一一年度合併稅後淨利為新台幣 6 億 2,878 萬元，每股盈餘 7.9 元。以下針對一一一年度營業成果及一一二年度營業計畫向各位股東報告。

### (一)一一一年度營業成果

#### 1.財務結構分析：

本公司截至一一一年底止實收資本額為 7 億 1,268 萬元，權益為 31 億 7,322 萬元，占資產總額 54 億 5,564 萬元之 58.16%，負債比率為 41.84%，財務結構及償債能力尚屬穩健。

#### 2.獲利能力分析：

資產報酬率	12.78%
權益報酬率	21.75%
稅前淨利占實收資本額比率	117.81%
純益率	7.97%
每股盈餘	7.90 元

### (二)一一二年度營業計畫

安勤在一一二年度的營運策略以及未來的成長藍圖主要為階段性的幾項發展，除原生事業持續投入，更聚焦重點領域：智慧醫療、工業自動化、智慧交通、智慧零售，因應趨勢，布局在IoT/AI相關技術，包含因大數據處理的需求湧現之高速運算解決方案(HPC)成熟化；發展人工智慧(AI)、機器視覺(Machine Vision)，帶動NVIDIA邊緣運算；更因為整合能力大幅提升使得安勤擺脫硬體價格競爭，創造出有別於同業的價值優勢。更由於一〇九年疫情蔓延導致全球產業面臨轉型升級，安勤在這一波挑戰之下以下列四大策略方針來因應新局面：

安勤一一二年四大營運策略發展：

- 聚焦重點領域：智慧醫療、工業自動化、智慧交通、智慧零售
- 布局IoT相關技術：室內精準定位及OOB頻外管理
- 建立以AI預測模型為輔助的智慧醫療/智慧零售，以高速運算的HPC伺服器、Nvidia邊緣運算來加速AI訓練，提升分析與判讀
- 營運模式升級：提升DMS設計品質與製造能力、提高產能以及全球資源整合

安勤自民國九十四年之際就專注於醫療產業，至今仍是本公司相當重要的主力動能。一〇九年由於疫情重創，更讓全球認知醫療技術要邁入新局面，必須以僅有的人力資源來面對更大的新局面及新常態。本公司因應此變革，於策略上亦會將醫療事業分成”醫用”跟”健

康照護”兩大領域互相偕同發展，更建立以AI預測模型的智慧醫療輔佐醫療人員，提升醫療精準度與品質。

展望未來，安勤成長來源將分別來自以上四大策略及原組織的原生事業並行實踐，安勤將持續調整集團資源，快速強化新創事業，增加應用動能，打造全新的用戶體驗價值，以更專業角度營運，有效整合運用以期發揮最大綜效為主要目標，開拓多元客戶、完善全球 Logistic 服務網，以更具彈性的經營模式面對挑戰，並持續提升獲利能力以回饋股東。

最後，敬祝大家，身體健康、萬事如意！

安勤科技股份有限公司



董事長：劉琍綺



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 89 年 7 月 19 日

### 二、公司沿革：

民國 89 年 安勤科技股份有限公司正式成立，設立於新北市中和區建康路 130 號 5 樓之 7，資本額新台幣 30,000 千元。

成功導入 ERP 系統，品管系統全面電腦化。

首片 3.5-inch 單板電腦 ECM-3410 通過 NSTL(National Software Testing Lab) 測試。

民國 90 年 實收資本額增加至 50,000 千元。

通過 ISO-9001，2000 年版認證標準。

ECM-5610 5.25-inch 單板電腦成功上市。

與歐洲最大的電腦元件通路商 Eurodis 結盟，建立歐洲十餘國經銷商。

民國 91 年 實收資本額增加至 84,000 千元。

投資歐洲丹麥子公司，握有其 80% 之股權。

間接投資設立中國上海子公司，出資比例為 100%。

ECM-3410 微型單板電腦系列產品榮獲第 10 屆台灣精品獎。

第一台 Barebone 系統產品 EES-3410 成功上市。

正式代理 Microsoft 嵌入式作業系統。

推出 SOM-144 模組化 DIMM PC 解決方案，提出 30 天 SOM 底板客製化設計服務(Baseboard Prototyping Service)，大幅提升主機板電腦開發速度。

與 Microsoft 結盟，加入 Microsoft Windows Embedded Partner program。

與 Redsonic 合作開發 Linux 應用方案。

民國 92 年 實收資本額增加至 120,000 千元。

SOM-144 系列、ECM-5710、ECM-3610 及 EES-3412 系列等多項產品榮獲台灣第 11 屆精品獎。

開發完成 SOM-ETX 模組化單板電腦解決方案。

開發完成 EES-3610 迷你電腦，利用流線機身造型導熱與特殊散熱系統，廣受歐美日市場肯定。

通過 Intel 認證並加入聯盟，成為 Intel Communications Alliance Affiliate Member。

開發完成 5.25-inch 通訊平台，支援 4 個以上 LAN port。

全力開發 Long-life 產業用主機板市場。

開發完成 ENA 網路防火牆系統。

EES-3610 迷你電腦及 ENA 通訊平台系列產品榮獲台灣第 12 屆精品獎。

- 民國 93 年 實收資本額增加至 190,000 千元。  
握有丹麥子公司由 80%增至 100%。  
投資美國子公司，握有其 100%之股權。  
EES-3610 迷你電腦及 ENA 通訊平台系列產品榮獲台灣第 12 屆精品獎。  
開發完成全球最省電及最小的 16-CH MPEG-4 Realtime 數位監視系統。  
開發完成 InnoFlex ETX-based Modular Panel PC 模組化平板電腦。  
EES-3610 迷你電腦及 EMB-9670 Mini ITX 工業主機板榮獲 Eurotrade 雜誌  
“Best of Taiwan's Best Q2”最佳產品。  
購置新北市中和區建康路 130 號 7F-2 作為生產製造之廠房預定地。另因應  
業務成長，除製造部門外其餘單位遷至新北市中和區連城路 228 號 7 樓辦  
公。
- 民國 94 年 榮獲第五屆中華民國年度十大潛力金炬獎。  
3.5 吋微型單板電腦系列，InnoFlex 模組化液晶電腦模組化平面電腦，迷你  
型 16-Channel 即時數位錄影監控系統榮獲台灣第 13 屆精品獎。  
入選亞太地區高科技 Fast 500。  
開發完成 Intel 與 VIA Eden base EPIC 規格之單板電腦(EPIC Module)，首創  
觸控式螢幕之介面。  
開發完成 mini-ITX 工業級主機板。  
開發完成 EXC 單板電腦，可提供客製化各項延展功能。  
開發完成嵌入式單版電腦 ETXexpress Module。  
股票公開發行。
- 民國 95 年 以股份轉換 38,000 千元之方式取得美國 BCM Technology Inc.100%股權。  
辦理盈餘轉增資 31,390 千元及員工認股權轉換 1,270 千元，實收資本額增加  
至 260,660 千元。  
成功導入 SAP ERP 系統。
- 民國 96 年 英文名稱由原先 Evalue Technology Inc.改成為 Avalue Technology Inc.。  
辦理盈餘轉增資 24,085 千元、私募 12,000 千元及員工認股權轉換 1,240 千  
元，實收資本額增加至 297,985 千元。  
成功導入 CRM 系統。  
股票登錄為興櫃股票櫃檯買賣。
- 民國 97 年 辦理現金增資 25,000 千元、盈餘轉增資 37,764 千元及員工認股權轉換 2,710  
千元，實收資本額增加至 363,459 千元。  
EPC 無風扇迷你型雙核心工業電腦，ASM 無風扇超薄型工業電腦系列產品  
榮獲台灣第 16 屆精品獎。  
成立 Embedded Platform、Industrial Motherboard、eService Platform 三大事業  
處，為客戶帶來更具整合性的產品服務。



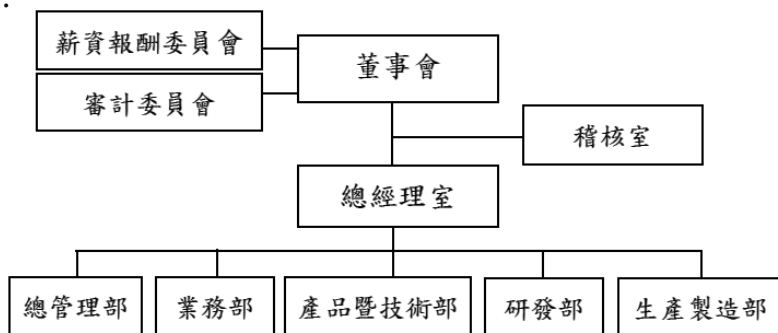
- 民國 98 年 辦理盈餘轉增資 20,173 千元及員工認股權轉換 1,620 千元，實收資本額增加至 385,252 千元。  
FPC 模組化多媒體互動式觸控平板電腦系列產品榮獲台灣第 17 屆精品獎。  
名列 Fortune 500 大的 Avnet Embedded 成為公司歐洲地區經銷商。  
入選天下雜誌「1000 大製造業」及今周刊「未上市 100 強」。  
成功導入 Oracle PLM 系統。
- 民國 99 年 辦理現金增資 48,420 千元、盈餘轉增資 5,869 千元及員工認股權轉換 4,130 千元，實收資本額增加至 443,671 千元。  
EPS-AT270 無風扇高抗震低功耗智能型工控專用電腦、ECM-945GSE plus 3.5 吋微型智慧 I/O 模組嵌入式單板電腦、LPC-1203 工業級模組化低功耗互動式液晶電腦等三項創新產品榮獲第十八屆台灣精品獎。  
成功導入 OrCAD CIS(Component Information System)零件資料庫管理系統。  
財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心通過申請股票櫃檯買賣案。  
6 月 8 日股票正式在櫃檯買賣中心掛牌買賣。  
投資日本子公司，握有其 90%之股權。  
12 月 21 日發行國內第一次有擔保轉換公司債 150,000 千元。
- 民國 100 年 1 月 3 日發行國內第二次無擔保轉換公司債 250,000 千元。  
MPC-37W2 37 吋超薄型互動式電子看板榮獲第十九屆台灣精品獎。  
天下雜誌製造業 1000 大。  
中華徵信所台灣地區大型企業排名 TOP5000。  
投資璧奇亨科技股份有限公司，握有其 100%之股權。  
投資艾果科技股份有限公司，握有其 59%之股權。  
投資昶亨科技股份有限公司，並以受讓發行新股 18,000 千元之方式增加持股，共取得 60%股權。  
辦理員工認股權轉換 1,100 千元，實收資本額增加至 462,771 千元。
- 民國 101 年 AID-173 Series 超薄型無風扇智能床邊醫療照護電腦榮獲第二十屆台灣精品獎及資訊月電腦系統類傑出資訊應用暨產品獎。  
總經理張嘉哲獲得資訊月傑出資訊人才獎。  
辦理員工認股權轉換 830 千元，實收資本額增加至 463,601 千元。
- 民國 102 年 SPC-1207 全防水抗油污低功耗自動化平板電腦/OPM-CDV 開放式易插拔數位電子看板專用播放器/EMS-CDV Series 模組化精簡型嵌入式工業電腦，榮獲第二十一屆台灣精品獎。  
辦理員工認股權轉換 3,260 千元及公司債轉換股份 73,645 千元，實收資本額增加至 540,506 千元。

- 民國 103 年 PPC-15/17 互動式觸控平板電腦系列榮獲第二十二屆台灣精品獎。  
兩大新事業部發表：Intelligent Systems & Services/ARM Embedded Solution。  
獲得 ISO 13485:2003 醫療器材品質管理認證。  
投資瑞勤股份有限公司，握有其 51% 之股權。  
投資 Bytec Healthcare Limited，握有其 60% 之股權。  
辦理員工認股權轉換 2,120 千元、公司債轉換股份 56 千元及私募 140,000 千元，實收資本額增加至 682,682 千元。
- 民國 104 年 Rity POS 觸控銷售終端機完整解決方案與 VMS-BYT 車載專用嵌入式電腦榮獲第二十三屆台灣精品獎。  
投資葛美迪影像科技股份有限公司，握有其 33% 之股權。  
辦理員工認股權轉換 650 千元，實收資本額增加至 683,332 千元。
- 民國 105 年 Semi-Rugged Tablet-RiTab-10T1 榮獲 2016 年 iF 國際設計獎。  
RiTAB-10T1/RiPAC-10P1 通過微軟 Azure 雲端物聯網認證(Microsoft Azure Certified for IoT)。  
辦理限制員工權利新股發行 9,700 千元，實收資本額增加至 693,032 千元。
- 民國 106 年 All in one Mini POS-RiPAC-10P1 榮獲 2017 年 iF 國際設計獎及紅點(red dot)設計大獎。  
取得 ISO 14001：2015 環境管理系統認證。  
辦理註銷限制員工權利新股 150 仟元，實收資本額減少至 692,882 千元。
- 民國 107 年 EMS-SKLU 船舶專用嵌入式系統通過 IEC EN60945 認證。  
Geni-Cart 無線行動護理推車通過美國 FDA510(K) 認證。  
辦理註銷限制員工權利新股 940 仟元，實收資本額減少至 691,942 千元。
- 民國 108 年 HID-21V 超薄型工業用平板電腦通過美國 EAC (Election Assistance Commission) 認證。  
與台馬產業鏈結簽屬合作備忘錄(MOU)，共同拓展當地智慧城鄉與落實雙邊產業對接媒合。  
取得 ISO45001 職業衛生安全管理系統認證。  
辦理限制員工權利新股發行 10,000 千元，實收資本額增加至 701,942 千元。
- 民國 109 年 成為鴻海 MIH 電動車開放平台聯盟公開夥伴。  
加入 Intel AI 線上聯盟”AI Park”。
- 民國 110 年 與奧暢雲服務股份有限公司協定「OOB 硬體模組」合作合約書。  
導入 SAP CRM 客戶體案解決方案。  
辦理員工認股權轉換 4,310 千元及註銷限制員工權利新股 1,000 仟元，實收資本額增加至 705,252 千元。
- 民國 111 年 辦理員工認股權轉換 7,430 千元，實收資本額增加至 712,682 千元。
- 民國 112 年 辦理員工認股權轉換 8,630 千元，實收資本額增加至 721,312 千元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)組織結構：



#### (二)各主要部門所營業務：

主要部門	主要職掌
稽核室	秉持獨立客觀原則執行業務，針對公司各項營運循環及相關法令規範項目進行查核，適時提供改善建議，確認內部控制制度設計及執行的有效性，藉此協助董事會及管理階層達成公司營運獲利、績效及資產保全之目標，合理確保財務報導的可靠性及相關法令之遵循。
總經理室	1.綜理公司營運目標之訂定，執行與協調各項策略佈局。 2.管理所有部門之運作及海外子公司之業務。 3.國內外合約審核及法律案件諮詢。
總管理部	1.財務會計相關之規劃、處理及控制作業。 2.人力資源、行政總務、職業安全衛生、ESG 等相關管理作業。 3.資訊系統維護與管理作業。
業務部	1.ODM 專案承接。 2.負責全球經銷市場開發。 3.協助海外公司之業務開發，統籌產銷營運及銷售業務。 4.公司品牌形象建立與推廣，訂定行銷計畫及執行各項市場推廣活動。 5.訂單作業及出貨管理。
產品暨技術部	1.新產品與新技術之引進與開發。 2.新產品規劃、新產品發佈、銷售分析。 3.解決各式產品運用問題。 4.Marketing Material 技術資料 Product Status 提供。 5.新產品之開發所用零件規格審核測試及新規料件處理/建立/管控。 6.新產品功能及安規驗證。 7.客戶產品應用技術支援。
研發部	1.板卡、系統及整合產品設計開發。 2.BIOS/應用程式/嵌入式操作系統整合之設計開發。 3.產業、場域、物聯網應用解決方案及智能整合。
生產製造部	1.生產/物料管理及採購相關作業。 2.產品生產測試與包裝。 3.外包生產廠生產技術作業指導與技術支持。 4.測試驗證設備品質管理及技術資料文件、測試軟體規劃與更新管理。 5.驗證失效問題之歸類及基礎分析。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

1.董事及監察人資料：

112年4月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	劉琍綺	女 61~70歲	109.06.12	3	89.07.14	2,476,427	3.53%	2,476,427	3.43%	1,437	0.00%	-	-	註1 學歷及專業資格 政治大學企研所企家班 澳門科技大學碩士 總經 研揚科技(股)公司執行副總經理		-	-	-
董事	中華民國	張嘉哲	男 51~60歲	109.06.12	3	89.07.14	860,894	1.23%	973,894	1.35%	21,626	0.03%	866,587	1.20%	本公司總經理及註2		-	-	-
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司代表人 毛信功	男 51~60歲	109.06.12	3	104.06.11	14,924,070	21.26%	14,924,070	20.69%	-	-	-	-	仁寶電腦工業(股)公司副總經理 瑞興投資(股)公司董事 嘉大針織(股)公司董事長 以法人代表兼任普達系統(股)公司副董事長 以法人代表兼任下列公司董事： 聯恆國際(股)公司 Compal Electronics B.V. Mexcom Electronics, LLC Mexcom Technologies, LLC		-	-	-
董事	中華民國	曾建中	男 51~60歲	109.06.12	3	106.06.13	20,000	0.03%	25,000	0.03%	-	-	-	-	學歷及專業資格 輔仁大學經濟系畢 總經 研華(股)公司董事長特助 南山人壽投資部經理	文百萬投資有限公司董事 博信資產管理(股)公司顧問	-	-	-
董事	中華民國	王威	男 61~70歲	109.06.12	3	106.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 美國科羅拉多大學博士 總經 瑞鼎科技(股)公司總經理	明達醫學科技(股)公司董事長 雅博(股)公司獨立董事 PlayNitride Inc. 蔡創科技(股)公司獨立董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
董事	中華民國	練良光	男 51~60歲	109.06.12	3	100.06.09	59,088	0.08%	103,088	0.14%	30,000	0.04%	-	-	學歷及專業資格 政治大學企研所企家班 聯合工專電子科畢 總歷 研碩電腦(股)公司研發部協理 微星科技(股)公司研發部 資深經理 宏碁電腦(股)公司AO部 技術主任	本公司研發部副總經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	蕭國慶	男 71~80歲	109.06.12	3	109.06.12	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 美國猶他州立大學會計學碩士 總歷 國立政治大學EMBA 全球企業家組導師 國立政治大學電算中心主任 財團法人政大企管教育基金會 董事長	本公司審計委員會召集人暨 薪資報酬委員會委員 聯陞科技(股)公司獨立董事暨 薪資報酬委員會召集人	-	-	-
獨立董事	中華民國	劉俊麟	男 61~70歲	109.06.12	3	103.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 東吳大學法律系畢 總歷 信緯國際法律事務所總監	本公司薪資報酬委員會召集人 暨審計委員會委員 信緯國際法律事務所總監 明達醫學科技(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	顧及然	男 51~60歲	109.06.12	3	103.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 美國德保羅大學MBA (DePaul University) 總歷 鴻海精密工業(股)公司NW/InG 事業群/CONN產品群/市場分析 資深副理 財團法人台灣發展研究院副院長 暨國際CEO書院台北分院院長 海爾台灣開放創新中心戰略總監	本公司薪資報酬委員會委員暨 審計委員會委員 誠豐國際管理顧問有限公司 董事長 京站實業(股)公司董事 未來創速創業投資管理顧問 (股)公司董事 台灣創速(股)公司監察人	-	-	-

註1：兼任下列公司董事：安吉麗寵物(股)公司。以法人代表兼任下列公司董事長：Avalue Technology Inc.(USA)、BCM Technology Inc.(USA)、安勤計算機應用科技(上海)有限公司。

以法人代表兼任下列公司董事：Avalue ジャパン株式会社(Avalue Japan Inc.)、昶亨科技(股)公司、瑞勤(股)公司。

註2：兼任下列公司董事長：威寶有限公司。以法人代表兼任下列公司董事長：Avalue Technology Inc.(SAMOA)、耀錫集團有限公司、瑞勤(股)公司、Avalue ジャパン株式会社(Avalue Japan Inc.)。

以法人代表兼任下列公司董事：Avalue Technology Inc.(USA)、安勤計算機應用科技(上海)有限公司、曠立光電(股)公司、昶亨科技(股)公司、昶亨光電(股)公司、Bytec Healthcare Limited、葛美迪影像科技(股)公司。

## 2.法人股東之主要股東：

112年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
仁寶電腦工業股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶(7.72%)、元大台灣高股息基金專戶(4.69%)、金寶電子工業股份有限公司受託保管希爾斯國際投資信託基金專戶(2.36%)、新制勞工退休基金(2.32%)、元大台灣高股息低波動ETF基金專戶(1.39%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.30%)、大通託管先進星光先連總合國際股票指數基金投資專戶(1.23%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.07%)、勞工保險基金(1.00%)

## 3.法人股東之主要股東為法人者其其主要股東：

112年4月1日

法人名稱	法人之主要股東
金寶電子工業股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司(8.29%)、鵬寶科技股份有限公司(4.64%)、博鑫開發有限公司(3.43%)、沈蔡來順(2.79%)、合實投資股份有限公司(2.00%)、瑞信興業股份有限公司(1.87%)、蔡麗珠(1.45%)、沈坤照(1.44%)、瑞士銀行台北分行受蔡麗珠信託財產專戶(1.34%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.24%)
鵬寶科技股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司(100%)
博鑫開發有限公司	蔡麗珠(95.39%)、許介立(1.77%)、許淳琪(1.42%)、許詠絮(1.42%)
合實投資股份有限公司	許介立(45.76%)、蔡麗珠(20.06%)、許淳琪(17.09%)、許詠絮(17.09%)
瑞信興業股份有限公司	陳信仲(33.34%)、陳信佐(33.33%)、陳信佑(33.33%)

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
劉琍綺 董事長	<b>學歷及專業資格</b> 政治大學企研所企家班 澳門科技大學碩士 <b>經歷</b> 研揚科技(股)公司執行副總經理 未有公司法第30條各款情事(註1)	<b>學歷及專業資格</b> 比利時魯汶大學電子研究所 <b>經歷</b> 研碩電腦(股)公司副總經理 研揚科技(股)公司產品處經理 未有公司法第30條各款情事(註1)	截至112年4月29日止,本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份數及比重:2,477,864股及3.43% 其他符合獨立性條件(註2): (1)(4)(5)(9)(10)(11)(12)	0
張嘉哲 董事	<b>學歷及專業資格</b> 美國林肯大學經營管理碩士 日本國立大阪大學學士 <b>經歷</b> Compal Electronics Europe, President 未有公司法第30條各款情事(註1)	<b>學歷及專業資格</b> 美國林肯大學經營管理碩士 日本國立大阪大學學士 <b>經歷</b> Compal Electronics Europe, President 未有公司法第30條各款情事(註1)	截至112年4月29日止,本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份數及比重:14,924,070股及20.69% 其他符合獨立性條件(註2): (1)(2)(3)(4)(6)(7)(9)(10)(11)	0
仁寶電腦工業(股)公司 代表人 毛信功 董事	<b>學歷及專業資格</b> 輔仁大學經濟系畢 <b>經歷</b> 研華(股)公司董事長特助 南山人壽投資部經理 未有公司法第30條各款情事(註1)	<b>學歷及專業資格</b> 輔仁大學經濟系畢 <b>經歷</b> 研華(股)公司董事長特助 南山人壽投資部經理 未有公司法第30條各款情事(註1)	截至112年4月29日止,本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份數及比重:25,000股及0.03% 其他符合獨立性條件(註2): (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
王威 董事	<b>學歷及專業資格</b> 美國科羅拉多大學博士 <b>經歷</b> 瑞鼎科技(股)公司總經理 未有公司法第30條各款情事(註1)	<b>學歷及專業資格</b> 美國科羅拉多大學博士 <b>經歷</b> 瑞鼎科技(股)公司總經理 未有公司法第30條各款情事(註1)	截至112年4月29日止,本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份數及比重:133,088股及0.18% 其他符合獨立性條件(註2): (3)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	2
練良光 董事	<b>學歷及專業資格</b> 政治大學企研所企家班 聯合工專電子科畢 <b>經歷</b> 研碩電腦(股)公司研發部協理 微星科技(股)公司研發部資深經理 宏碁電腦(股)公司AO部技術主任 未有公司法第30條各款情事(註1)	<b>學歷及專業資格</b> 政治大學企研所企家班 聯合工專電子科畢 <b>經歷</b> 研碩電腦(股)公司研發部協理 微星科技(股)公司研發部資深經理 宏碁電腦(股)公司AO部技術主任 未有公司法第30條各款情事(註1)	截至112年4月29日止,本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份數及比重:133,088股及0.18% 其他符合獨立性條件(註2): (3)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
蕭國慶 獨立董事	<b>學歷及專業資格</b> 美國猶他州立大學會計學碩士 <b>經歷</b> 國立政治大學 EMBA 全球企業家組導師	<b>學歷及專業資格</b> 美國猶他州立大學會計學碩士 <b>經歷</b> 國立政治大學 EMBA 全球企業家組導師	截至112年4月29日止,本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份最近2年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額 其他符合獨立性條件(註2): (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	1

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
劉俊麟 獨立董事		國立政治大學電算中心主任 財團法人政大企管教育基金會董事長 未有公司法第 30 條各款情事 (註 1)  <b>學歷及專業資格</b> 東吳大學法律系畢 <b>經歷</b> 信緯國際法律事務所總監 未有公司法第 30 條各款情事 (註 1)	截至 112 年 4 月 29 日止, 本人 (或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額其他符合獨立性條件 (註 2) : (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	1
顧及然 獨立董事		<b>學歷及專業資格</b> 美國德保羅大學 MBA (DePaul University) <b>經歷</b> 鴻海精密工業(股)公司 NWING 事業群/CONN 產品群/市場分析資深副理 財團法人台灣發展研究院副院長暨國際 CEO 書院台北分院院長 海爾台灣開放創新中心戰略總監 未有公司法第 30 條各款情事 (註 1)	截至 112 年 4 月 29 日止, 本人 (或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額其他符合獨立性條件 (註 2) : (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0

註 1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行完畢、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間是否有下述各條件者：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站，董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視董事會成員組成之性別平等及董事個人在道德行為及領導上的聲譽。目前本公司董事會成員中有一席女性董事，符合公司治理董事會至少包含一位女性董事之管理目標，且本公司董事會九位成員具備多元背景，包括不同產業及財務會計學術等專業背景與豐富公司經營經驗，普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮經營決策及領導督導之功能，並依法每年持續進修補強專業性。

(2)董事會獨立性：本公司董事會九位成員中，三位為獨立董事，佔全體董事席次的三分之一，且董事間均未有具配偶或二親等以內親屬關係之情形，因此本公司董事會具有獨立性。

董事會成員多元化政策落實情形如下表：

姓名及職稱	性別	年齡	國籍	兼任本公司員工	專業資格與經驗			專業知識與才能				
					商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	公司業務所需之專門職業及技術人員	公司業務所須之工作經驗	領導決策	經營管理	產業知識	財務法律	
劉翔綺 董事長	女	61~70 歲	中華民國	V			V	V	V			
張嘉哲 董事	男	51~60 歲	中華民國	V			V	V	V			
仁寶電腦工業(股)公司 代表人 毛信功 董事	男	51~60 歲	中華民國				V		V	V		
曾建中 董事	男	51~60 歲	中華民國				V		V	V		V
王威 董事	男	61~70 歲	中華民國				V		V	V		
練良光 董事	男	51~60 歲	中華民國	V			V		V	V		
蕭國慶 獨立董事	男	71~80 歲	中華民國			V			V	V		V
劉俊麟 獨立董事	男	61~70 歲	中華民國				V		V	V		V
顧及然 獨立董事	男	51~60 歲	中華民國				V		V	V		V

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112年4月29日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張嘉哲	男	97.07.01	973,894	1.35%	21,626	0.03%	866,587	1.20%	比利時魯汶大學電子研究所 研碩電腦(股)公司副總經理 研揚科技(股)公司產品處經理	註1	-	-	-	-
副總經理	中華民國	練良光	男	98.12.14	103,088	0.14%	30,000	0.04%	-	-	政治大學企研所企業班 聯合工專電子科畢業 研碩電腦(股)公司研發部協理 微星科技(股)公司研發部資深經理 宏碁電腦(股)公司AO部技術主任	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	黃勝雄	男	106.03.06	104,000	0.14%	-	-	-	-	台灣大學國際企業所碩士 台達電子(股)公司廠長 研華智動(股)公司CAPS Business Development 協理	以法人代表兼任昶亨科技(股)公司董事長	-	-	-	-
副總經理	中華民國	康有民	男	109.04.01	391,799	0.54%	35,684	0.05%	-	-	台灣科技大學電子工程系畢業 金頓科技(股)公司工程師副理 研揚科技(股)公司研發部軟體高級工程師	Avalue Technology Inc. (USA)法人董事代表	-	-	-	-
副總經理	中華民國	楊朝欽	男	110.04.01	89,000	0.12%	-	-	-	-	美國伊利諾大學MBA 緯田科技(股)公司業務處副總經理 IEI Technology USA Coporation 副總經理	無	-	-	-	-
協理	中華民國	沈玉謹	女	102.09.01	-	-	-	-	-	-	崇右企專會計科二專畢業 本公司財務部經理、稽核主管 研揚科技(股)公司高級管理師 敦南科技(股)公司會計	安勤計算機應用科技(上海)有限公司法人監事代表 葛美迪影像科技(股)公司法 人董事代表	-	-	-	-
協理	中華民國	劉張羣	男	104.10.01	34,431	0.05%	-	-	-	-	美國德州州立大學電腦科學研究所 本公司產品部經理	無	-	-	-	-
協理	中華民國	陳龍慶	男	110.07.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA 美國俄亥俄州立大學材料科學與工程系博士 品睿通訊(股)公司營運處協理 圓展科技(股)公司產品品質發展處處長 圓剛科技(股)公司設計驗證部資深經理	無	-	-	-	-
協理	中華民國	洪維呈	男	112.03.31	51,000	0.07%	7,000	0.01%	-	-	雲林科技大學電子工程系畢業 本公司研發部經理 研碩電腦(股)公司研發部副理 研揚科技(股)公司研發部高級工程師	無	-	-	-	-
會計經理	中華民國	楊曉青	女	103.03.20	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系畢業 本公司財務部副理	無	-	-	-	-

註1：兼任下列公司董事長：威寶有限公司。以法人代表兼任下列公司董事長：Avalue Technology Inc. (SAMOA)、耀歸集團有限公司、瑞勤(股)公司、昶亨科技(股)公司、Bytec Healthcare Limited、葛美迪影像科技(股)公司。  
以法人代表兼任下列公司董事：Avalue Technology Inc. (USA)、安勤計算機應用科技(上海)有限公司、曠立光電(股)公司、曠立光電(股)公司、昶亨科技(股)公司、Bytec Healthcare Limited、葛美迪影像科技(股)公司。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額						
董事	劉翔綺	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	張嘉哲	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	仁寶電腦工業(股)公司代表人毛信功	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	曾建中	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	王威	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	練良光	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	蕭國慶	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	劉俊麟	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無
董事	顧及然	240	-	-	-	9,937	9,937	-	-	-	3,000	-	28,598	28,598	5%	5%	無

1.請說明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素說明與給付酬金數額之關聯性；依據本公司訂定之董事及經理人薪酬管理辦法，獨立董事基於職責執行業務，參與公司治理，每月領取固定報酬，金額由薪酬委員會提出評估建議，經董事會核准之，調整亦同。此外，公司章程亦規定本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司董事會於112.03.29決議，擬訂本公司民國一一一年度董事酬勞新台幣14,196千元，員工酬勞新台幣53,239千元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	本公司	本公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	張嘉哲、曾建中、王威、練良光、蕭國慶、劉俊麟、顧及然、仁寶電腦工業(股)公司 劉翔綺	曾建中、王威、蕭國慶、劉俊麟、顧及然、仁寶電腦工業(股)公司
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	劉翔綺	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	共9人	共9人

(二)監察人之酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	張嘉哲															
副總經理	練良光															
副總經理	黃勝雄	13,098	13,098	-	-	5,296	5,296	8,500	-	8,500	-	26,894	5%	26,894	5%	無
副總經理	康有民															
副總經理	楊朝欽															

註1：本公司董事會於112.03.29決議，擬訂本公司民國一一一年度員工酬勞新台幣53,239千元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	練良光、黃勝雄	練良光、黃勝雄
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	張嘉哲、康有民、楊朝欽	張嘉哲、康有民、楊朝欽
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	共5人	共5人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張嘉哲	-	12,500	12,500	2%
	副總經理	練良光				
	副總經理	黃勝雄				
	副總經理	康有民				
	副總經理	楊朝欽				
	協理	沈玉謹				
	協理	劉張羣				
	協理	陳龍慶				
	會計經理	楊曉青				

註1：本公司董事會於112.03.29決議，擬訂本公司民國一一一年度員工酬勞新台幣53,239千元。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

項目	年度	酬金總額占稅後純益比例			
		110 年度		111 年度	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事		11%	11%	6%	6%
總經理及副總經理		10%	10%	5%	5%

本公司給付酬金之政策，係依照公司年度實際獲利情形與公司章程規定比率提撥員工及董事酬勞，對於總經理及副總經理，考量其擔任職位、承擔責任、工作成果與對公司營運貢獻度分別給予不同程度之酬金，酬金給付政策應屬合理。

本公司給付董事酬金之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之酬金與其經營績效息息相關，視其對公司整體營運貢獻度並參酌同業水準議定之，而本公司給付酬金每年均依據法令規定於年報中揭露，並於股東會報告董事酬勞及員工酬勞分配情形，故未來風險有限。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	劉琍綺	8	0	100%	-
董事	張嘉哲	8	0	100%	-
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：毛信功	8	0	100%	-
董事	曾建中	8	0	100%	-
董事	王威	6	1	75%	-
董事	練良光	8	0	100%	-
獨立董事	蕭國慶	8	0	100%	-
獨立董事	劉俊麟	8	0	100%	-
獨立董事	顧及然	8	0	100%	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：  
本公司已設置審計委員會故不適用證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人年度調薪案，張嘉哲董事及練良光董事因與自身利益有關迴避表決，其餘出席董事同意照案通過。
2. 本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人特別績效獎金案，張嘉哲董事及練良光董事因與自身利益有關迴避表決，其餘出席董事同意照案通過。
3. 本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人年終獎金案，張嘉哲董事及練良光董事因與自身利益有關迴避表決，其餘出席董事同意照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：  
本公司於 109.12.17 經董事會決議通過「董事會績效評估辦法」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會、個別 董事成員及各 功能性委員會	董事會/功能性 委員會自評及 董事成員自評 或其他適當方 式	董事會績效評估含括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 個別董事成員績效評估含括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 各功能性委員會績效評估含括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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

1. 本公司於 100.11.18 設立薪資報酬委員會，109 年股東常會全面改選董事同時選任 3 席獨立董事，並由全體獨立董事擔任薪資報酬委員，以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以協助董事會執行其職責。
2. 本公司於 109.06.12 股東常會全面改選董事同時選任 3 席獨立董事，並設置審計委員會替代監察人。本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，並由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。
3. 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於 109.12.17 訂定董事會績效評估辦法以資遵循，並已於 112.3.29 董事會報告一一一年度董事會、個別董事成員及各功能性委員會績效評估結果。

本公司亦已制定「董事會議事規範」，將視公司治理之需求適時加強董事會必要之職能，並定期及不定期於公開資訊觀測站揭露董監事出席狀況及進修情形供投資大眾參考，俾使相關資訊即時與透明。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	蕭國慶	5	0	100%	-
獨立董事	劉俊麟	5	0	100%	
獨立董事	顧及然	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保 留意見或重大建議項目 內容	審計委員會決議結果以 及公司對審計委員會意 見之處理
111.03.25 (第一屆第八次)	(1)通過本公司一一〇年度營業報告書。 (2)通過本公司一一〇年度個體財務報表及合併財務報表。 (3)通過本公司一一〇年度之盈餘分配案。 (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (5)通過出具一一〇年度內部控制制度聲明書。 (6)通過自民國一一一年度第一季起更換本公司財務報告查核 簽證會計師案。	無	審計委員會委員一致通 過所有議案，董事會並 依審計委員會之建議， 核准通過所有議案。
111.05.12 (第一屆第九次)	(1)通過本公司一一一年第一季合併財務報表。	無	
111.08.11 (第一屆第十次)	(1)通過本公司一一一年第二季合併財務報表。 (2)通過本公司委任安侯建業聯合會計師事務所年度報酬。 (3)通過本公司簽證會計師獨立性評估案。	無	
111.11.10 (第一屆第十一次)	(1)通過本公司一一一年第三季合併財務報表。	無	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司內部稽核主管定期與獨立董事溝通稽核報告結果，並於每季定期性董事會會議中作內部稽核業務報告，溝通狀況良好。

(二)本公司會計師定期就財務報表核閱或查核結果向獨立董事溝通報告，與獨立董事溝通狀況良好。



四、本公司審計委員會之年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點：

本公司審計委員會決議職權事項如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 11.營業報告書及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 12.其他公司或主管機關規定之重大事項。

(二)當年度運作情形：

審計委員會 召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
111.03.25 (第一屆第八次)	(1)通過本公司一一〇年度營業報告書。 (2)通過本公司一一〇年度個體財務報表及合併財務報表。 (3)通過本公司一一〇年度之盈餘分配案。 (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (5)通過出具一一〇年度內部控制制度聲明書。 (6)通過自民國一一一年度第一季起更換本公司財務報告查核簽證會計師案。	無	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
111.05.12 (第一屆第九次)	(1)通過本公司一一一年度第一季合併財務報表。	無	
111.08.11 (第一屆第十次)	(1)通過本公司一一一年度第二季合併財務報表。 (2)通過本公司委任安侯建業聯合會計師事務所年度報酬。 (3)通過本公司簽證會計師獨立性評估案。	無	
111.11.10 (第一屆第十一次)	(1)通過本公司一一一年度第三季合併財務報表。	無	
111.12.15 (第一屆第十二次)	(1)通過本公司一一二年度營運計畫(一一二年度財務預算)。 (2)通過本公司一一二年度稽核計劃。 (3)通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案。 (4)通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 (5)通過銀行額度申請案。	無	

2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」中之規範訂定公司治理實務守則，並於公司網站公司治理專區揭露。	符合上市上櫃公司治理守則規定。
二、公司股權結構及股東權益	✓	(一)本公司已設置發言人及代理人制度，於公司網站投資人專區揭露投資人聯繫信箱，且於公開資訊觀測站揭露發言人連絡電話做為處理股東建議、疑義、糾紛之管道，以確保股東權益。	符合上市上櫃公司治理守則規定。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(二)本公司日常股東作業委由專業之股務代理機構辦理，同時亦有專人負責定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，隨時掌握實際主要股東名單，並與主要股東保持密切聯繫。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(三)本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來依「集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法」相關規定執行，與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	(四)本公司已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」禁止買賣有價證券。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓	(一)本公司董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮經營決策及領導督導之功能，並依法每年持續進修補強專業性。請參閱本報參、公司治理報告二、(一)5.董事會多元化及獨立性(第13頁)。	符合上市上櫃公司治理守則規定。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	(二)本公司目前業已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際運作需要及法令規範設置其他各類功能性委員會。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(三)本公司於109.12.17經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，績效評估之範圍包括整體董事會、個別董事會成員及功能性委員會。評估之方式包括董事會/功能性委員會自評及與其他適當方式。評估結果彙整提供董事會審視與檢討，並與年度董事薪資報酬及提名績任之參考？	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>事薪酬給付適當連結。一一一年度董事會、個別董事成員及各功能性委員會績效之評估期間、範圍、方式及內容，請參閱本年年報參公司治理報告四、公司治理運作情形(一)董事會運作情形之其他應記載事項三(第19頁)，評估結果及持續強化之方向已於112.03.29董事會報告。本年度評估結果等級在4.9至5.0間，尚屬良好。</p> <p>(四)本公司董事會至少每年一次評估簽證會計師之獨立性，評估標準係依據會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定「會計師獨立性及適任性評估表」，檢視其是否為本公司董事、監察人、股東或於本公司支薪，確認其非為本公司利害關係人，並提報董事會討論。已於111.8.11參酌審計會計師超然獨立聲明書，完成111年度會計師獨立性及適任性評估。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>本公司由會計部兼職負責公司治理相關事務，但尚未指派公司治理主管，兼職負責單位主要以協助董事配合法令遵循外，亦提供董事及各功能性委員會執行業務所需資料，除依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等外，並進行必要之各單位協調作業，以提供公司治理人員執行業務所需之資料。</p>	符合上市上櫃公司治理守則規定。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>本公司依不同狀況，責成包括總經理室、發言人及代理發言人與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務單位之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。</p>	符合上市上櫃公司治理守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？	✓	<p>本公司日常股東業務已委由專業之股務代理機構辦理。</p>	符合上市上櫃公司治理守則規定。
七、資訊公開			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否																
<p>公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>															
	<p>公司是否架設網站，揭露各項財務業務及公司治理資訊。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且依規定落實發言人制度，並將相關資訊公開於公司網站。</p> <p>本公司依規定期限內公告第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。</p>	<p>摘要說明</p>	<p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>															
<p>公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因</p> <p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>															
<p>1. 員工權益、僱員關係之執行情形：請參閱本報「勞資關係」說明（第61-64頁）。</p> <p>2. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：請參閱本報「推動永續發展執行情形」說明（第28-32頁）。</p> <p>3. 111年度董事進修情形彙示如下：</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>參與進修人員</th> <th>進修單位</th> <th>課程名稱</th> <th>上課時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>張嘉哲、曾建中、劉俊麟、劉珮綺、練良光、蕭國慶、顧及然</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>人工智慧的原理與應用</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>張嘉哲、曾建中、劉俊麟、劉珮綺、練良光、蕭國慶、顧及然、仁寶電腦工業(股)公司代表人毛信功</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>電動車與智慧車的技术發展與商機模式</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>王威</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	參與進修人員	進修單位	課程名稱	上課時數	張嘉哲、曾建中、劉俊麟、劉珮綺、練良光、蕭國慶、顧及然	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3小時	張嘉哲、曾建中、劉俊麟、劉珮綺、練良光、蕭國慶、顧及然、仁寶電腦工業(股)公司代表人毛信功	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技术發展與商機模式	3小時	王威	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3小時	<p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>
參與進修人員	進修單位	課程名稱	上課時數															
張嘉哲、曾建中、劉俊麟、劉珮綺、練良光、蕭國慶、顧及然	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3小時															
張嘉哲、曾建中、劉俊麟、劉珮綺、練良光、蕭國慶、顧及然、仁寶電腦工業(股)公司代表人毛信功	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技术發展與商機模式	3小時															
王威	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3小時															

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
	摘要說明 王威、仁寶電腦工業(股)公司代表人毛信功 台灣董事學會 領袖學院論壇 新現實 下，重新啟動-看見數位新台灣 3小時																										
	111年度經理人進修情形彙示如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>參與進修人員</th> <th>進修單位</th> <th>課程名稱</th> <th>上課時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>張嘉哲 總經理</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>人工智慧的原理與應用</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>練良光 副總經理</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>電動車與智慧車的發展與商機模式</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>沈玉謹 協理</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td> <td>12小時</td> </tr> <tr> <td>楊曉青 會計經理</td> <td>社團法人中華民國內部稽核協會</td> <td>風險導向內部稽核方法與實務</td> <td>6小時</td> </tr> <tr> <td>游慧雯 稽核經理</td> <td>電腦稽核協會</td> <td>以稽核角度看看資安鑑識及危機管理</td> <td>6小時</td> </tr> </tbody> </table>		參與進修人員	進修單位	課程名稱	上課時數	張嘉哲 總經理	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3小時	練良光 副總經理	財團法人中華民國會計研究發展基金會	電動車與智慧車的發展與商機模式	3小時	沈玉謹 協理	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時	楊曉青 會計經理	社團法人中華民國內部稽核協會	風險導向內部稽核方法與實務	6小時	游慧雯 稽核經理	電腦稽核協會	以稽核角度看看資安鑑識及危機管理	6小時	
參與進修人員	進修單位	課程名稱	上課時數																								
張嘉哲 總經理	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3小時																								
練良光 副總經理	財團法人中華民國會計研究發展基金會	電動車與智慧車的發展與商機模式	3小時																								
沈玉謹 協理	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時																								
楊曉青 會計經理	社團法人中華民國內部稽核協會	風險導向內部稽核方法與實務	6小時																								
游慧雯 稽核經理	電腦稽核協會	以稽核角度看看資安鑑識及危機管理	6小時																								
	4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本報「風險事項」說明（第77-82頁）。 5.客戶政策之執行情形：本公司非證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商，故不適用。 6.本公司已為董事購買責任保險。																										
	九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 1.為便利股東行使選舉權以落實股東行動主義並提升公司治理，本公司已於109年6月12日完成章程修訂，設董事七十人，其中獨立董事至少三人，任期三年，董事選舉採候選人提名制度，有董事選舉案時，將已於公開資訊觀測站詳實揭露提名審查標準及作業流程。 2.有關董事績效評估與薪資報酬之連結，本公司已揭露給付董事酬金之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過，規定本公司董事之報酬授權董事會依董事會對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞。為落實事實公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司並已於109.12.17經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，績效評估之範圍包括整體董事會、個別董事會及功能性委員會。評估之方式包括董事會/功能性委員會自評及董事會其他適當方式。評估結果彙整提供董事會審視與檢討，並與年度董事薪酬給付適當連結。一一一 3.本公司並已揭露其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊如下：																										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>(1) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：  a. 持續提供大學等教育機構建教合作機會及參與產業公會、配合在地社區辦理捐血、消防演練示範、年節慰問及贊助弱勢家庭等活動。  b. 體認政府預算有限，不定期捐贈消防救災用裝備器材予新北市政府消防局員山分隊。  c. 長期與社團法人中華民國共享關懷協會合作，分別在新北、花蓮、台東捐贈愛心物資予偏鄉育幼院及弱勢孩童。  d. 長期與社團法人世界和平會合作，支持「搶救受飢兒」計劃，捐助愛心慈善公演及弱勢兒童餐費。</p> <p>(2) 利害關係人之權利：本公司依據主管機關規定，定期公布公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。</p> <p>(3) 配合政府法規與推動計畫：為每位員工投保勞健保、團保、提撥退休金、健康檢查；依法晉用身心障礙人員，確保身心障礙人員的就業權。</p> <p>4. 本公司於109.06.12股東常會全面改選董事同時選任3席獨立董事，並設置審計委員會替代監察人。本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，並由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。</p>		

(四)薪資報酬委員會或提名委員會組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

姓名及身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
劉俊麟 獨立董事	本公司薪資報酬委員會由全體三位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報參、公司治理報告二、(一)1.董事及監察人資料(第8-9頁)	所有薪資報酬委員會成員均符合下述情形： 1. 符合證券交易法第14條之6暨「公開發行公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額		0
顧及然 獨立董事				0
蕭國慶 獨立董事				1

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年6月12日至112年6月11日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	劉俊麟	3	0	100%	-
委員	顧及然	3	0	100%	-
委員	蕭國慶	3	0	100%	-

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
一一一年第一次 111.03.25	(1)審議本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 (2)審議本公司一一一年度經理人年度調薪案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
一一一年第二次 111.07.14	(1)審議本公司一一一年經理人特別績效獎金案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
一一一年第三次 111.12.15	(1)審議本公司一一一年度經理人年終獎金案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、本公司薪資報酬委員會職權如下：
  - 1.定期檢討本章程並提出修正建議。
  - 2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - 3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		符合上市櫃公司永續發展實務守則規定。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<p>摘要說明</p> <p>本公司以永續發展為目標，預計於112年設置「永續發展委員會」，由董事長擔任委員，與公司內各專業領域的中高階主管一起檢視公司核心營運能力及相關的永續議題，訂定中長期永續發展計劃及目標。「永續發展委員會」區分為企業永續、環境永續、社會責任、員工關懷六大團隊，擔任整合及溝通的角色、擬定永續發展相關方案，並將其推動落實於公司營運各環節中。由管理部兼任編輯小組，將各團隊前一年度執行永續發展相關情形彙整成「安勤科技永續報告書」，不定期向董事長報告，同時規劃未來來董事會督導方針：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.「永續發展委員會」主席至少一年一次向董事會報告執行成果及未來的工作計劃。</li> <li>2.公司董事會每年至少一次聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</li> </ol>	符合上市櫃公司永續發展實務守則規定。



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>程序。</p> <p>(一)為善盡公司環境保護之職責，本公司依據國際標準要求，建立ISO 14001:2015環境管理系統制度，並於2021年完成重新換證(有效期限：2021/5/16-2024/5/16)。</p> <p>公司內部每季定期舉辦5S環境清潔活動，以建立舒適安全之工作環境；依照相關環保法令，按時申報相關廢棄物儲存狀況，並按時與審查合格之清運與處理公司配合執行廢棄物之處理及檢討環境宗旨或目標之進展。</p> <p>(二)近年來，氣候變遷、產品中環境關聯之有害物質等項目，成為了企業社會責任中的重要議題。公司亦將上述項目列為綠色供應鏈管理重點，以環境關聯物質的管理為例，各項環保政策(如RoHS 2.0)等，公司皆訂定於內部管理程序中，並透過供應鏈綠色資訊管理平台進行風險控管，公司各項產品材料的選用，除100%全數符合RoHS 2.0綠色環保規範外，亦符合下列環保規範。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 符合歐盟2011/65/EU用於電子電器產品之危害物質限用指令(RoHS Directive)所規定的環境管理物質。</li> <li>■ 符合歐盟危險物質指令(76/769/EEC)、006/122/EC指令，嚴格限制全氟辛烷磺酸(PFOS)的銷售與使用。</li> <li>■ 符合歐盟化學品政策REACH法規(1907/2006/EC)指令中高關注物質(SVHC)清單上之任一物質。</li> </ul> <p>(三)本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將會逐步改善。</p> <p>(四)本公司自2022年起參照ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查系統，統計2021年母公司之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等，預計於2023年完成2022年之統計、ISO 14064-1:2018溫室氣</p>	<p>符合上市上櫃公司永續發展實 務守則規定。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>體盤查系統的導入及第三方查驗。並將於完成第三方查驗之後開始制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理的目標。同時公司根據用電需求有適度調整電力以期達到節能減碳之目的；辦公室節能執行措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.逐步汰換老舊設備及辦公室之照明設備，以期達到節能目的。</li> <li>2.持續推動數位化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。</li> <li>3.執行廚餘、鐵鋁、廢紙與保特瓶等回收，並配合管委會大樓廢棄物的處理與分類。</li> </ol>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，編制工作守則，響應尊重國際基本勞動人權原則，聘僱國際化人才，並積極落實尊重兩性平權、擁抱多元共融等原則。</p> <p>(二)公司遵循勞基法之規定，制定有薪資管理辦法、績效考核辦法以及公司守則，並成立職工福利委員會等，依經營績效或成果反映於員工的薪酬中。</p> <p>本公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之二十為員工酬勞。</p> <p>本公司治理與營運管理方針，針對營運成果的達成，從部門工作目標與個人績效，評核同仁當年度工作表現進行績效考核，考核內容分為公司、部門及個人量化目標及個人職能行為指標，將考核充分與公司治理、整體營運與永續發展結合(如品質、職安、環保指標)。</p> <p>(三)公司照顧員工安全為原則，提供公共意外責任險，並遵循勞工健康保護規則，優於法規每年定期舉辦員工健康檢查，並特約臨場醫師及聘僱從事勞工健康護理人員辦理健康檢查結果異常者之追蹤管理及健康指導。</p> <p>(四)每年有針對員工職能需要辦理內外培育訓練。</p>	<p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序。 (六)本公司依據『供應商/協力廠商環境管理調查表』進行供應商評比，納入公司合格供應商基本條件，要求供應商在環保、職業安全衛生等議題遵循相關規範。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則，惟公司仍遵守法令及章程規定，暨其與證券交易所或櫃檯買賣賣中心之相關規範，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及集團企業整體營運活動，以落實達成良好道德標準、尊重勞動人權與環境永續的目標。 在推動公司治理方面，除了符合主管機關對於公司治理之各項基本要求之外，本公司另訂定有「董事及經理人道德行為準則」、「公司誠信經營守則暨行為指南」等，提供全體員工於日常業務及營運之依循，藉由制度保障公司永續經營之治理方針；本公司亦持續推動社會責任各面向之運行及完善，諸如人權、員工權益、兩性平等、環保、利害關係人及投資者關係之權利等，並定期於公司網站更新執行社會責任相關資訊。		公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 公司尚未訂定永續發展實務守則，惟公司仍遵守法令及章程規定，暨其與證券交易所或櫃檯買賣賣中心之相關規範，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及集團企業整體營運活動，以落實達成良好道德標準、尊重勞動人權與環境永續的目標。 在推動公司治理方面，除了符合主管機關對於公司治理之各項基本要求之外，本公司另訂定有「董事及經理人道德行為準則」、「公司誠信經營守則暨行為指南」等，提供全體員工於日常業務及營運之依循，藉由制度保障公司永續經營之治理方針；本公司亦持續推動社會責任各面向之運行及完善，諸如人權、員工權益、兩性平等、環保、利害關係人及投資者關係之權利等，並定期於公司網站更新執行社會責任相關資訊。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益： 1.持續提供大學等教育機構建教合作機會及參與產業公會、配合在地社區辦理捐血、消防演練示範、年節慰問及贊助弱勢家庭等活動。 2.體認政府預算有限，不定期捐贈消防救災用裝備器材予新北市政府消防局員山分隊。 3.長期與社團法人中華民國共享關懷協會合作，分別在新北、花蓮、台東捐贈愛心物資予偏鄉育幼院及弱勢孩童。 4.長期與社團法人世界和平會合作，支持「搶救受飢兒」計劃，捐助愛心慈善公演及弱勢兒童餐費。 (二)利害關係人之權利：本公司依據主管機關規定，定期公布公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>公司政策實施依據。</p> <p>(三)配合政府法規與推動計畫：為每位員工投保勞健保、團保、提撥退休金、健康檢查；依法晉用身心障礙人員，確保身心障礙人員的就業權。</p>			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形摘要說明		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正揭方案？	✓  ✓  ✓	(一)本公司已訂立「董事及經理人道德行為準則」、「公司誠信經營守則暨行為指南」並刊載於公司網站，其規範本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，秉持誠信原則，積極落實誠信經營之理念。 (二)本公司訂立「公司誠信經營守則暨行為指南」涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項所列營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動之防範措施。 (三)本公司「公司誠信經營守則暨行為指南」明確訂定防範不誠信行為之相關作業程序，並訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理準則」，以為落實執行之依據。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政	✓  ✓  ✓	(一)本公司期盼並協助往來對象認同與共同遵守誠信經營行為，目前視情況與往來對象簽訂契約中述明誠信行為條款，如交易過程發現不誠信行為，得終止交易或解除契約。 (二)本公司稽核室為兼職負責推動企業誠信經營單位，每年一次向董事會報告相關運作情形，並在董事會的監督之下，確保本公司各項作業符合法令要求且符合誠信經營守則之規範。 (三)本公司「董事及經理人道德行為準則」、「公司誠信經營守則暨行為指南」訂立防止利益衝突相關條款。若有相關疑慮，公司內部人員可親自或委由主管進行意見反應，外部人員可透過書面、電子信箱或	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>公司各公開連絡資訊等管道進行。</p> <p>(四)本公司已建立有效會計制度及內部控制制度，落實誠信經營。各單位主管擔任確保第一線作業符合之防線，另有稽核人員進行稽核，外部由安侯建業聯合會計師事務所定期執行財務報告查核發證與內控制度查核，藉此協助董事會及管理階層對於營運效果及效率、財務報導的可靠性及相關法令遵循等目標的達成，提供合理適當的確保。</p> <p>(五)本公司相關程序書已刊載於公司官網之公司治理專區、以及內部網站portal管理辦法文件專區，所有同仁皆可完整取得相關作業程序書電子檔。新人報到時管理部會依狀況提供書面版或電子版文件給新人閱讀，每次教育訓練講義內容亦明確註明程序書存放之內外途徑，落實執行對所有同仁相關資訊之公開透明。</p> <p>教育訓練部份則是已納入管理部辦理之新人教育訓練課程內容，再搭配透過其他公開會議場合、線上或E-mail教育訓練模式等管道加入宣導，並由管理部登載於同仁教育訓練記錄中，以使所有同仁知悉並了解公司誠信經營的精神和原則。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> <p>四、加強資訊揭露</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂立「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理準則」，並刊載於公司網站。不論內部同仁或外部客戶、供應商等，皆可透過各種舉報管道反映意見及檢舉不誠信行為。</p> <p>(二)本公司訂立「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理準則」，明訂受理檢舉事項調查標準作業程序，及調查完成後應採取之措施及相關保密原則。</p> <p>(三)承上，本公司對於舉報人之身份及內容會給予保密及保護，機動性審慎選擇合適之參與案件調查人員，以避免舉報人遭受不公平對待或威脅。</p> <p>相關程序準則公告於本公司企業網站「關於我們About Us」項下「公司</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	治理Corporate Governance」及公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」、「公司誠信經營守則暨行為指南」，本公司董事會、經理人及所有同仁均需遵守守則及相關辦法之規定。此外，亦恪守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於內部管理及外部商業活動中確實執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已建置能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度「公司治理實務守則」，並完整彙集置於公司網站「公司治理專區」中以便於查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並將此制度告知所有員工、經理人和董事，避免其違反暨發生內線交易。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

安勤科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一一二年三月二十九日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月二十九日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安勤科技股份有限公司



董事長：劉琍綺



(簽章)

總經理：張嘉哲



(簽章)



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會日期及出席股東決議通過事項及執行情形如下：

會議名稱	會議日期	決議通過事項及執行情形
一一一年股東常會	111.06.24	(1)承認一一〇年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。
		(2)承認一一〇年度盈餘分配案。 執行情形：訂定111年7月3日為分配基準日，111年7月22日為發放日(每股分配現金股利2.5805714元)。
		(3)通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：於111年8月2日獲經濟部准予登記。
		(4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：決議通過，並依修訂後程序辦理。

2.董事會日期及重要決議決議事項如下：

會議名稱	會議日期	備註
一一一年第一次董事會	111.03.25	(1)通過本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案。
		(2)通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人年度調薪案。
		(3)通過本公司一一〇年度營業報告書。
		(4)通過本公司一一〇年度個體財務報表及合併財務報表。
		(5)通過本公司一一〇年度之盈餘分配案。
		(6)通過修訂本公司「公司章程」案。
		(7)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
		(8)通過訂定本公司一一一年股東常會開會日期、地點暨受理股東提案之作業流程。
		(9)通過出具一一〇年度內部控制制度聲明書。
		(10)通過自民國一一一年度第一季起更換本公司財務報告查核簽證會計師案。
		(11)通過銀行額度申請案。
		(12)通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。
一一一年第二次董事會	111.05.12	(1)通過本公司一一一年第一季合併財務報表。 (2)通過銀行額度申請案。
一一一年第三次董事會	111.06.24	(1)通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。
一一一年第四次董事會	111.07.14	(1)通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人特別績效獎金案。 (2)通過提報本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。
一一一年第五次董事會	111.08.11	(1)通過本公司一一一年第二季合併財務報表。 (2)通過本公司委任安侯建業聯合會計師事務所年度報酬。 (3)通過本公司簽證會計師獨立性評估案。
一一一年第六次董事會	111.09.15	(1)通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 (2)通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 (3)通過銀行額度申請案。
一一一年第七次董事會	111.11.10	(1)通過本公司一一一年第三季合併財務報表。
一一一年第八次董事會	111.12.15	(1)通過訂定本公司一一二年度營運計畫(一一二年度財務預算)。 (2)通過本公司一一二年度稽核計畫。 (3)通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人年終獎金案。 (4)通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案。

會議名稱	會議日期	備註
		(5)通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。
		(6)通過銀行額度申請案。
一一二一年第一次董事會	112.03.29	(1)通過本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配案。
		(2)通過本公司一一二一年度經理人年度調薪案。
		(3)通過本公司 ARM 產品事業處副總經理聘任案。
		(4)通過本公司一一一年度營業報告書。
		(5)通過本公司一一一年度個體財務報表及合併財務報表。
		(6)通過本公司一一一年度之盈餘分配案。
		(7)通過修訂本公司「公司章程」案。
		(8)通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
		(9)通過全面改選董事案。
		(10)通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。
		(11)通過召開本公司一一二一年股東常會相關事宜。
		(12)通過出具一一一年度內部控制制度聲明書。
		(13)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。
		(14)通過本公司委任安侯建業聯合會計師事務所年度報酬。
		(15)通過制定本公司預先核准簽證會計師事務所提供之非確信服務政策之一般規範。
		(16)通過銀行額度申請案。
		(17)通過提報合併報表子公司之溫室氣體盤查及查證時程計畫。

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

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

#### 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	王怡文	111.01.01-111.12.31	3,570	915	4,485	-
	區耀軍					

註：非審計公費主要為稅務簽證之費用。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

#### 六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至 4 月 29 日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董 事 長	劉琍綺	-	-	-	-
董 事 兼 總 經 理	張嘉哲	50,000	-	-	-
董 事 兼 大 股 東	仁寶電腦工業(股)公司	-	-	-	-
法 人 董 事 代 表 人	毛信功	-	-	-	-
董 事	曾建中	(10,000)	-	(15,000)	-
董 事	王威	-	-	-	-
董 事 兼 副 總 經 理	練良光	27,000	-	(42,000)	-
獨 立 董 事	蕭國慶	-	-	-	-
獨 立 董 事	劉俊麟	-	-	-	-
獨 立 董 事	顧及然	-	-	-	-
副 總 經 理	黃勝雄	30,000	-	-	-
副 總 經 理	康有民	(22,000)	-	-	-
副 總 經 理	楊朝欽	30,000	-	(15,000)	-
協 理	沈玉謹	(45,000)	-	-	-
協 理	劉張羣	(75,000)	-	(10,000)	-
協 理	陳龍慶	-	-	-	-
協 理	洪維呈(註 1)	-	-	-	-
會 計 經 理	楊曉青	-	-	(20,000)	-

註 1：洪維呈先生於 112.03.31 升任協理。

(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者資訊：無。

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

112年4月29日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
仁寶電腦工業(股)公司	14,924,070	20.69%	-	-	-	-	-	-	-
許勝雄	-	-	-	-	-	-	-	-	仁寶電腦工業(股)公司負責人
林高煌	2,807,000	3.89%	註	註	註	註	-	-	-
劉琍綺	2,476,427	3.43%	1,437	0.00%	-	-	-	-	-
煜煊投資有限公司	2,210,222	3.06%	-	-	-	-	-	-	-
張欣怡	9,000	0.01%	-	-	-	-	-	-	煜煊投資有限公司負責人
王建華	1,210,000	1.68%	註	註	註	註	-	-	-
合作金庫商業銀受託保管統一奔騰基金專戶	990,000	1.37%	註	註	註	註	-	-	-
張嘉哲	923,894	1.35%	21,626	0.03%	866,587	1.20%	-	-	歲寶有限公司負責人
歲寶有限公司	866,587	1.20%	-	-	-	-	-	-	-
聯誠投資開發(股)公司	831,000	1.15%	註	註	註	註	-	-	-
康新民	739,000	1.02%	註	註	註	註	-	-	-

註：因非本公司之內部人故無法取得相關資料。

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

111年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(千股)	持股比例	股數(千股)	持股比例	股數(千股)	持股比例
Avalue Technology Inc.(SAMOA)	2,983	100%	-	-	2,983	100%
耀錦集團有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Avalue Technology Inc.(USA)	3,350	100%	-	-	3,350	100%
BCM Technology Inc.	300	82%	-	-	300	82%
Avalue Japan Inc.	2	100%	-	-	2	100%
昶亨科技股份有限公司	10,836	60%	-	-	10,836	60%
瑞勤股份有限公司	1,500	100%	-	-	1,500	100%
Bytec Healthcare Limited	-	60%	-	-	-	60%
葛美迪影像科技股份有限公司	3,000	26%	-	-	3,000	26%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
111.01	39.17	120,000,000	1,200,000,000	70,529,164	705,291,640	員工認股權憑證轉換 4,000 股	無	註 1
111.04	39.17	120,000,000	1,200,000,000	71,060,164	710,601,640	註銷限制員工權利新股 531,000 股	無	註 2
111.07	37.36	120,000,000	1,200,000,000	71,162,164	711,621,640	員工認股權憑證轉換 102,000 股	無	註 3
111.10	37.36	120,000,000	1,200,000,000	71,242,164	712,421,640	員工認股權憑證轉換 80,000 股	無	註 4
111.12	37.36	120,000,000	1,200,000,000	71,268,164	712,681,640	員工認股權憑證轉換 26,000 股	無	
112.04	37.36	120,000,000	1,200,000,000	72,131,164	721,311,640	員工認股權憑證轉換 863,000 股	無	註 5

註 1：經濟部中華民國 111 年 4 月 25 日經授商字第 11101062100 號函核准。

註 2：經濟部中華民國 111 年 8 月 2 日經授商字第 11101132340 號函核准。

註 3：經濟部中華民國 111 年 11 月 8 日經授商字第 11101199680 號函核准。

註 4：經濟部中華民國 112 年 1 月 31 日經授商字第 11230008540 號函核准。

註 5：已發行尚未變更登記。

股份種類	核定股本(股數)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	72,131,164	47,868,836	120,000,000	上櫃股票

#### (二)股東結構：

112 年 4 月 29 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	29	135	18,325	51	18,540
持有股數	-	5,367,386	20,525,791	42,515,418	3,722,569	72,131,164
持股比例	-	7.44%	28.46%	58.94%	5.16%	100.00%

## (三)股權分散情形：(每股面額 10 元)

112 年 4 月 29 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,967	159,978	0.22%
1,000 至 5,000	5,507	9,865,080	13.68%
5,001 至 10,000	496	4,052,590	5.62%
10,001 至 15,000	136	1,770,016	2.45%
15,001 至 20,000	113	2,106,731	2.92%
20,001 至 30,000	109	2,794,079	3.87%
30,001 至 40,000	34	1,231,172	1.71%
40,001 至 50,000	27	1,249,446	1.73%
50,001 至 100,000	78	5,703,513	7.91%
100,001 至 200,000	33	4,609,669	6.39%
200,001 至 400,000	21	5,922,690	8.21%
400,001 至 600,000	8	3,988,000	5.53%
600,001 至 800,000	2	1,389,000	1.92%
800,001 至 1,000,000	4	3,661,481	5.08%
1,000,001 以上	5	23,627,719	32.76%
合 計	18,540	72,131,164	100.00%

## (四)主要股東名單：

112 年 4 月 29 日

主要股東名稱(註)	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	20.69%
林高煌		2,807,000	3.89%
劉琍綺		2,476,427	3.43%
煜煊投資有限公司		2,210,222	3.06%
王建華		1,210,000	1.68%
合作金庫商業銀受託保管統一奔騰基金專戶		990,000	1.37%
張嘉哲		973,894	1.35%
歲寶有限公司		866,587	1.20%
聯誠投資開發股份有限公司		831,000	1.15%
康新民		739,000	1.02%

註：股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目		年度	110 年	111 年	112 年度 截至 3 月 31 日
		每股市價	最高	66.20	87.60
	最低	45.50	51.60	77.30	
	平均	56.70	69.76	88.70	
每股淨值	分配前	33.20	39.86	-	
	分配後	30.60	34.86	-	
每股盈餘	加權平均股數(千股)		70,110	70,914	-
	每股盈餘	調整前	2.94	7.90	-
		調整後	2.94	7.90	-
每股股利	現金股利		2.6	5	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 1)		19.29	8.83	-
	本利比(註 2)		21.81	13.95	-
	現金股利殖利率(註 3)		4.59	7.17	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。

一、提繳稅款。

二、彌補以往年度虧損。

三、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。

四、依法提列或迴轉特別盈餘公積。

五、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。

本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之五十。

2.本公司 111.03.29 董事會特別決議分派現金股利之情形：

項目	金額(千元)
現金股利(每股配發 5 元)	356,341

如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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。有關員工酬勞及董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。

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

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：111 年度估列員工、董事酬勞金額分別為 53,239 千元及 14,196 千元，係以稅前淨利扣除員工、董事酬勞分派成數為估計基礎。

(2)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，並將差異認列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司 112 年 3 月 29 日董事會決議分配員工現金酬勞 53,239 千元及董事酬勞 14,196 千元，並無以股票分派之員工酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：均為 0%。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：110 年度員工酬勞現金 18,868 千元及董事酬勞現金 4,716 千元已於 110 年度費用化，其帳列金額與 111 年 3 月 25 日董事會決議擬議配發金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。



二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

112年4月30日

員工認股權憑證種類		一〇八年第一次員工認股權憑證
申報生效日期		108.04.23
發行日期		108.04.23
發行單位數		2,720 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率		3.77%
認股存續期間		110.04.23-113.04.22
履約方式		發行新股
限制認股期間及比率(%)		發行屆滿二年 20% 發行屆滿三年 50% 發行屆滿四年 100%
已執行取得股數		2,037,000
已執行認股金額		78,709,280
未執行認股數量		683,000
未執行認股者其每股認購價格		37.36
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)		0.95%
對股東權益影響	因發行得認購股數占已發行股份總數比率僅 3.77%，故不致對股東權益造成實際重大影響。	

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

112年4月30日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張嘉哲	680,000	0.94%	95,000	41.19	3,913	0.13%	447,000	37.36	16,700	0.62%
	副總經理	練良光										
	副總經理	黃勝雄										
	副總經理	康有民										
	副總經理	楊朝欽										
	協理	沈玉謹										
	協理	劉張羣										
經理	楊曉青	108,000	37.36	4,035	0.15%							
員工	前十大員工(註1)		600,000	0.83%	82,000	41.19	3,378	0.11%	75,000	37.36	2,802	0.10%
	143,000	39.17			5,601	0.20%						
	300,000	37.36			11,208	0.42%						

註 1：基於薪資保密原則不予個別揭露職稱及姓名。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券已完成及最近三年內已完成且計畫效益已顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍：

##### 1.公司所營業務之主要內容：

- (1)電腦及其週邊設備製造業
- (2)有線通信機械器材製造業
- (3)無線通信機械器材製造業
- (4)電子零組件製造業
- (5)一般儀器製造業
- (6)電腦設備安裝業
- (7)電信工程業
- (8)電腦及事務性機器設備批發業
- (9)電信器材批發業
- (10)精密儀器批發業
- (11)資訊軟體批發業
- (12)電子材料批發業
- (13)電腦及事務性機器設備零售業
- (14)精密儀器零售業
- (15)電信器材零售業
- (16)資訊軟體零售業
- (17)電子材料零售業
- (18)國際貿易業
- (19)資訊軟體服務業
- (20)產品設計業
- (21)電信管制射頻器材輸入業
- (22)醫療器材製造業
- (23)醫療器材批發業
- (24)醫療器材零售業

##### 2.營業比重：

單位：新台幣千元

主要商品	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
嵌入式電腦		2,180,641	44.25	3,028,197	38.42
工業用電腦		2,399,044	48.68	4,298,677	54.55
其他		348,037	7.07	554,095	7.03
合計		4,927,722	100.00	7,880,969	100.00

3.公司目前之商品項目：嵌入式電腦、工業用電腦及其他。

4.計劃開發之新商品：

- (1)智慧醫療影像計算、串流之醫療、照護、復健、健身系統及醫療顯示器。
- (2)整合人工智慧、影像處理、資料分散式服務之應用高效能運算伺服器平台與解決方案。
- (3)醫療、產業人工智慧及機器視覺檢測整合平台。
- (4)整合邊緣運算、工業物聯網、5G 之智慧製造、自動化相關設備與解決方案。
- (5)雲端智能零售相關及 OT 導向之系統設備與解決方案。
- (6)高度整合人機介面溝通端點、會議系統及低耗能顯示電子看板系統。
- (7)高精準定位追蹤整合物聯網即時主動預警，場域應用解決方案。
- (8)智能遠端網路工業物聯網行業感知、診斷平台。
- (9)遠端監控及雲端設備通訊協議轉換閘道器及平台。
- (10)智能交通及車載創新應用系統及解決方案。
- (11)智慧節能、綠色設計、偵測監控系統及雲端平台。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

嵌入式電腦發展初期主要用途為工廠自動化、生產流程控制、監視及測試等，衍生至今，隨著個人電腦 PC 之普及，與 3C 產業(資訊、通訊及消費性電子產品)的整合趨勢以及人類對生活品質的追求，嵌入式電腦少量多樣的產品應用，已廣泛應用到各種產業自動化設備與流程中，包括電腦電信整合之資訊市場，以及各種產業與生活之自動化系統，促使人類生活步入全面資訊時代，未來更將跨入全方位整合運用(Total Solution Application)的科技服務時代。

網際網路、5G 行動通訊的先後興起及蓬勃發展，再者人工智慧、大數據運算、雲端及邊緣運算的崛起，同時間因環保意識抬頭因而加速綠色經濟的發展，在在都為嵌入式電腦帶來許多新的應用機會，例如：即時資訊站(KIOSK)、人機界面(Human Machine Interface, HMI)、車載電腦(In-vehicle Computer, IVC)、床邊照護系統(Point of Car, POC)、高速運算電腦(High Performance Computing)、邊緣運算電腦(Edge Computing)及高節能的顯示平台如大型電子紙設備等等。

近年來，產業與生活自動化日益普及，已將嵌入式電腦應用於生活中的教育、娛樂、醫療、金融、商業等任何可提高人類生活機能的自動化產品。除了製造業外，金融業、電信網路業乃至於公共環境中所需應用之各式電腦自動化控制器與端點運算電腦，都是嵌入式電腦的應用領域。舉凡日常生活中常見的銀行的自動櫃員機系統(ATM)、商業自動化中之收銀機(POS)、點餐機、大眾捷運控制系統的自動售票機及匣口管制機、自動販賣機、智慧型大樓自動化語音與影像監視系統、停車場自動化管理控制系統、KTV 點歌機、高速公路上的資訊顯示系統、各式電子數位看板、公共資訊導引系統、交通監控系統、國防及導航系統、醫療器材(如血液分析儀、檢

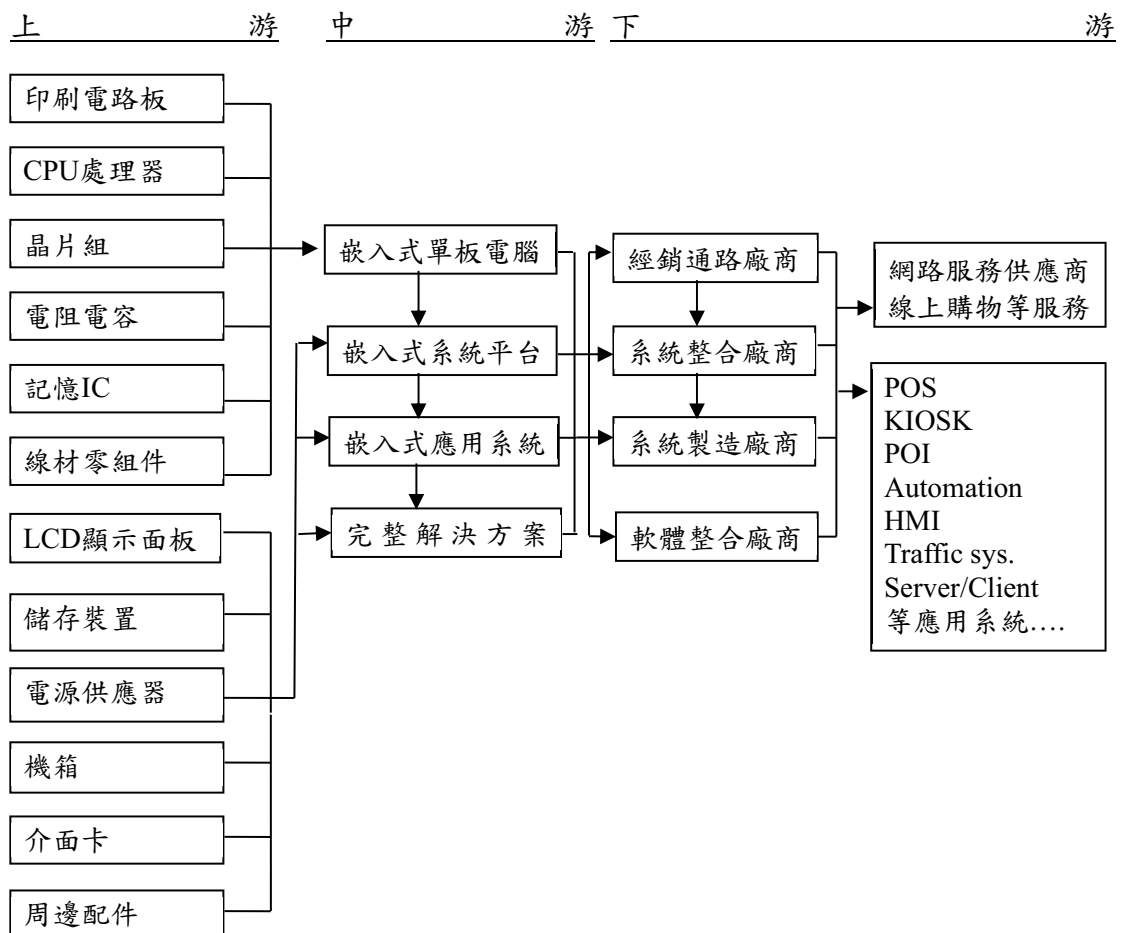
測膚質儀器、核酸檢測、視力檢測及一般的看護監控系統等)、人工智慧運算處理主機或數位健身器材、遠端醫療照護、電子紙資訊看板等產品皆隸屬於嵌入式電腦應用的範疇，涵蓋應用的範圍相當廣泛，未來可發展的空間仍然相當的大。

台灣業者大多以自有品牌和 OEM 雙管齊下，其中又以自有品牌居多，雖然毛利率較高，但是銷售量較 OEM 為低。在後 PC 時代，多樣化電腦應用發展趨勢，有利工業電腦廠商就既有技術作垂直及水平擴充，以增加其他商機。近期工業物聯網的興起，在未來的 10 年將會主導整個科技業的趨勢發展，而工業電腦身為物聯網的基礎架構之一，加上其具有少量多樣的彈性，因此在未來的物聯網市場上將佔有舉足輕重的角色。但物聯網整個生態運作及需求較過往工業電腦更為複雜，因此能推出可符合各個產業物聯網需求則可以搶得先機，在未來 10 年的物聯網市場佔有一席之地。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

公司以嵌入式電腦主機板與產業應用系統及完整的解決方案，提供少量多樣電腦系統平台及附加的軟體服務、滿足不同產業客戶量身訂做的系統需求。若以公司主力的單板電腦、系統平台，及同類競爭性電腦產品為中游產業，上游則為相關零組件材料、設備、加工、驗證等產品服務供應廠商；下游即以經銷通路廠商、系統整合業者、應用系統製造廠商及軟體整合商等為主；透過下游產業，更進一步則可與各式終端應用整合商合作，提供人們生活中各種資訊、自動化便利的電腦系統。

其上、中、下游關聯圖大致如下：



### 3.產品之各種發展趨勢：

台灣工業電腦產業在朝向國際發展的過程中，並未如一般個人消費型電腦(筆記型電腦)產業能得到合作的國際級大廠之 OEM 或 ODM 的訂單以茲建立全球運籌管理能力；然而，工業電腦市場的競爭並未因此而減緩，反而因自創品牌而在全球同業競爭日趨激烈，包括交期越來越短、客製化程度越來越高；產品創新，品質與速度都是競爭致勝的重要關鍵。

因著全球化及投入的同業越多，純硬體製造將會面對更激烈的價格競爭，因此工業電腦產業面臨的最大挑戰並不是來自技術的門檻，而是如何快速整合、開發出符合客戶需求、軟硬體相容、系統穩定且長期供應的電腦系統，另外則是越來越激烈的價格競爭，如果在提供穩定的品質下降低成本則是提升純硬體產品競爭力的不二方針。

而物聯網及人工智慧的興起則帶來了許多應用，商業模式也與過往不同，所需要提供的不僅僅是純硬體，更需要包含到軟體、雲端服務、大數據整合及人工智慧的整體方案。廠商與客戶間的約定也越來越模糊，因此也提供了一個具大的成長潛能。

### 4.競爭情形：

國內、外主要工業電腦製造廠商包括研華、樺漢、研揚、醫揚等。嵌入式應用市場的產品規格大同小異，最大的差異來自於品質與服務，包括從銷售階段的服務到產品售後服務，能否實實在在地信守承諾與品質，都會造成價格上的差異與業務的消長。

### (三)技術及研發概況：

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度 截至 3 月 31 日
	研發費用		213,055

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品：

本公司對於研發團隊高度的重視，近期亦致力於提升研發團隊能量，以貼近市場脈動並加速產品開發的速度。本公司已取得國內外專利 23 項，111 年度開發成功之技術或產品如下：

- (1)智慧醫療影像計算，高效能運算伺服器系統與場域應用解決方案。
- (2)整合工業 4.0、車載及物聯網可擴充式模組化強固型工業電腦及偵測系統。
- (3)智能強固型整合式行動、多功能可擴充式、AIO 及雲端智能零售及服務系統。
- (4)整合物聯網及醫療照護系統之醫療平板/AIO PC、護理推車、床頭卡及電池系統。
- (5)RISC ARM Based 嵌入式單板、SOM 主機板及觸控式平板電腦系統。
- (6)醫療等級顯示器及互動電子看板。

- (7)半強固型平板電腦及手持式應用相關產品。
- (8)開架式觸控人機介面系統。
- (9)智慧零售整合桌邊服務及電子標籤系統。
- (10)人工智慧道路安全創新應用系統及解決方案。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期計畫

(1)行銷策略方面

- A.針對區域市場，加強與經銷通路之互動與合作，贊助支援各地經銷商參展與廣告行銷活動，以提昇區域市場之開拓與深度耕耘。
- B.針對垂直市場建立專業性經銷夥伴，選擇專業軟體系統整合廠商，或系統製造商作為經銷夥伴，例如各 IoT 智能及工業 4.0 解決方案產業等；發展物聯網市場導向之業務組織及行銷通路，以進行新市場的開拓及耕耘。
- C.採焦點(focus)策略：集中資源與火力，選擇重點國際大展、專業媒體、公關活動、策略聯盟，進行各種宣傳促銷。
- D.建立網路化客戶開發與資料庫資訊系統。
- E.加強整合性技術服務業務；利用高度整合服務與 know how，提高客戶依賴度，藉以提昇產品附加價值與利潤。
- F.運用模組化設計與研發優勢，積極爭取各垂直市場中重大之 OEM/ODM，以創造業績、品牌口碑與形象。
- G.積極聯盟，主動爭取與 Intel、M-Systems、Microsoft 等國際知名廠商合作，共同參與推廣活動提昇品牌能見度及拓展業務。
- H.提供各區域分公司及經銷夥伴更密集完整的技術訓練，運用當地化的技術資源，加強技術服務與售後維修之效率與能力，提高客戶滿意度。
- I.積極開發運用市場最新技術之新產品，以確立市場領導者之地位，提升高度產品開發能力之形象。

(2)生產、研發及產品發展方面

- A.積極引進研發、生產、品質工程等技術人才，並加強團隊組織之合作分工，以利產品開發與整合服務之效率與品質。
- B.成立物聯網相關研發及銷售團隊，以提供客戶物聯網相關的解決方案並開拓在醫療、零售、工業自動化、智慧交通及城市的垂直市場。
- C.積極與物聯網相關廠商組成策略聯盟以提供客戶完整的解決方案。
- D.持續投入垂直市場如醫療、零售、工業自動化、車載及智慧交通等特定專業領域以取得其專業領域知識以提升產品之差異化。
- E.建立全球化的上下游供應鏈，提升關鍵零組件採購能力以增加產品競爭力。
- F.積極與關鍵性元件供應商技術聯盟，以爭取技術資源並提昇產品競爭力與附加價值。

### (3)營運管理方面

- A.積極培育各部門之種子人才與國際化經理人才，提供專業訓練與海外實地磨練的機會，提昇市場洞察力與產業敏銳度。
- B.加強全球組織運作管理，提高總體效率與生產力。
- C.加強與客戶、產業聯繫，提昇市場評估與產品規劃能力。
- D.貫徹全面品質管制(TQM)系統，信守品質標準以及對客戶的承諾。
- E.加強資訊化設備以及知識管理，提升資訊效率。

## 2.長期計畫

### (1)行銷策略方面

- A.與 ODM 客戶或與國外廠商策略聯盟，繼續朝向高階系統整合市場開發。
- B.提升品牌之專業定位，成為嵌入式系統研發製造與整合性服務領導廠商。
- C.爭取世界級大廠客戶的 OEM/ODM 訂單。
- D.謹慎選擇特定的垂直領域，深入掌握該領域的特定環境與需求，與系統整合商進行策略聯盟，共同開發商品化解決方案與市場。
- E.確立市場技術領導者形象。

### (2)生產、研發及產品發展方面

- A.開發重點產業如工業自動化、人工智慧、數位醫療解決方案及相關服務。
- B.積極培育系統規劃、應用與整合之技術團隊，提供客戶更高階的系統解決方案。
- C.成立關鍵技術研發中心，積極引進前瞻性技術廠商或單位之技術合作，以厚植技術實力並開發更具技術特性之利基產品。
- D.積極拓展全球主要客戶及經銷渠道以擴大銷售規模。
- E.提升生產管理機制，加強上下游廠商之整合模式，加強資訊流的建置，提升經濟規模與安全庫存之管理效益。

### (3)營運管理方面

- A.建立國際化團隊，靈活運用國際人才以建立高效率的國際化分工。
- B.建立運籌中心，強化溝通協調機制，有效整合全球資源。
- C.全面品管，持續以客戶滿意為指標，追求卓越的品質標準。
- D.規劃全球運籌配銷網路與存貨策略，有效的利用風險共擔觀念中的彙整倉庫需求的手法、延遲差異化及「台灣直送」(Taiwan Direct Ship, TDS)來提高交貨速度、降低庫存及運輸成本。



## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析：

#### 1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣千元

區域別	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		412,227	8.37	576,035	7.31
外銷	亞洲	1,001,227	20.32	1,309,803	16.62
	美洲	2,391,166	48.52	4,284,763	54.37
	歐洲	1,009,122	20.48	1,322,463	16.78
	其他	113,980	2.31	387,905	4.92
合計		4,927,722	100.00	7,880,969	100.00

#### 2.市場占有率：

公司為一結合產品研發設計、生產製造與行銷通路之專業工業電腦製造商，以嵌入式系列產品為主(包括嵌入式單板電腦、嵌入式系統平台及嵌入式應用系統)，其研發技術核心包括 RISC、X86 主機板、應用觸控電腦、BIOS 技術及系統機構設計能力等，近年由於物聯網趨勢以及工業電腦產業應用範圍越來越廣，除了擴充垂直整合領域的應用，更必須搭載未來的潮流。公司除了原有的工業、醫療、零售、博弈領域平穩成長外，本公司設計製造之醫療伺服器產品也一舉攻佔上第一品牌廠商之最大合作夥伴，109 年通過各項測試認證於 110 年開始成長。並在兩年前與電子紙原廠供應商合作大尺寸電子紙看板，符合節能、無光害等環保概念，應用在醫療與公共交通領域上，銷售美加市場，為目前台灣大尺寸電子紙看板前三名硬體供應商。隨之美國復甦潮興起，111 年銷售美國的各式零售 POS 機與無人服務自助觸控機皆大量出貨，尤其博弈市場一掃這兩年封城之苦積極出貨，彌補疫情造成的零售及博弈低迷現象。根據目前各領域的穩健攻略，未來公司發展成長指日可待，市占率勢必持續提升。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

因應 AI、5G 趨勢下，大數據處理的需求湧現，高速運算解決方案(HPC)成為新世代發展的重點需求項目。大數據處理成為一項重要工程，傳統計算方式已無法達成市場期望，高速運算成為新世代發展的重點需求項目。研調機構 DIGITIMES Research 指出，隨著全球雲端資料中心拉貨動能增溫，邊緣伺服器需求成長，加上英特爾(INTC-US)、超微(AMD-US)等新 CPU 平台接棒登場，預期 112 年全球伺服器出貨將成長 5.2%，2022-2027 年複合成長率(CAGR)則達 6.1%。它所帶來的效益為：

- (1)快速正確地完成計算工作，提升生產效率。
- (2)彈性運算資源配置及動態平衡擴充能力。
- (3)自動化系統計算資源管理與工作排程，發揮最佳的系統使用率。

(4)即時系統效能監控及事件自動通知，隨時掌握系統維運狀態與資訊。

而公司第一款以 HPC 為原生的醫療伺服器於 111 年試產，112 年進入為期 5-10 年的量產階段，也因此與各晶片商(例如 NVIDIA)積極合作發展資料加速處理方案以增加伺服器的算力效能。

公司並在兩年多前投入研發低碳節能環保概念的電子紙，結合上游產業垂直整合，開發大尺寸電子紙顯示器與資訊牆的應用。電子紙具備像紙一般的輕薄，超低耗電量，強光下可視，與雙穩態的功能，完全符合歐美市場的低碳環保節能的永續發展概念。

公司將先前投入大型醫療影像計算專案的經驗，除用在醫療生產研究外，也將應用範圍跨界融合，如工程與設計：智慧城市海量視頻分析，AI 自駕車學習、3D 碰撞模擬等等領域。繼前述醫療大廠伺服器專案之後，此 HPC 伺服器機種亦獲得國外大廠選用在高階影像掃描領域，正在評估測試階段，預計明年成長可期。

而根據 MGI 預測，2025 年，物聯網將在九大領域中每年產出總共 3.9~11.1 兆美金的價值。工業的 IoT，又稱 IIoT(Industrial Internet of Things)，是第四次工業革命中最核心的科技之一。公司以工業電腦起家，從原生產業整合成 IIoT 工業物聯網，更因為工業 4.0 的加速連結，公司計畫投資乙太網控制自動化技術(EtherCAT)來將智慧工廠需要的各種設備與系統都能標準化達到互相溝通技術整合，讓製造商系統整合商跟終端用戶都可用同一種語言在開放架構上共同開發。公司在 Edge 端已有既有的硬體系統優勢，結合上訴雲端匯聚平台所提供的解決方案，加上微軟 Azure 雲端平台，將物聯網生態系之骨幹完成，整合下游系統整合商快速提供服務。打造智慧製造物聯網的產業鏈，其從下而上包括感知元件、邊緣運算、通訊、行業診斷平台方案、雲服務營運，跨產業結盟並創造新商業模式。

根據麥肯錫顧問公司研究結果，未來 10 年內，AI 預計能為全球 GDP 成長貢獻可望帶來 13 兆美元的產值。且麥肯錫研究指出，採用 AI 的企業方案能讓利潤平均提升七個百分點，讓現有的智慧方案更如虎添翼。公司 109 年開始發展人工智慧(AI)與機器視覺(Machine Vision)的整合。109-110 年在桃園與台北皆導入智慧交通，用 AI 輔佐科技執法與智慧路口的 AI 號誌連鎖變換以解決路口雍塞問題。在智慧零售上則導入 AI 人工智慧於日本三所麵包烘焙連鎖店面；用 AI 辨識與認知服務來協助都市更新之智慧路口的再進化，還有零售賣場的自助選盤上的自動辨識結帳，節省新手訓練時間與尖峰人力調度問題。此外，在觀察機器學習市場動能時，人工智慧(AI)與機器視覺(Machine Vision)的整合，在工業自動化部分也廣泛的取代人眼的品質檢測，以自動光學檢測機台為生產線產品的快速精準定位、品質瑕疵檢測等工作。整合人工智慧與機器視覺，除了增加應用動能，亦能打造全新的用戶體驗價值。公司初期與合作夥伴共同開發運算技術，之後將掌握關鍵技術以連接整合我們各項智慧解決方案，希望都能在新一波科技新浪中受惠。

4.競爭利基：

### (1) 勇於突破創新

公司研發團隊致力於速度、品質及高度整合的產品開發，不斷以突破自我，創造附加價值以成就 Innovation Provider 的自我期許；不斷研究市場需求，推出高度整合的產品，並歸納出模組化設計，以滿足系統市場多樣少量的需求，並以研發速度創造領先與競爭價值。

### (2) 雙贏的產品策略

運用模組化快速整合與服務，在標準產品部分，針對成長性高，應用普及的系統應用，提供高度整合、模組化之產品設計；針對各種差異性大的應用系統，提供大量的 ODM 設計及生產服務，快速滿足客戶創造系統差異化的需求。利用結構化設計，提高系統升級、整合能力、持續創新，並縮短產品上市流程，以創造公司與客戶雙贏的競爭優勢。公司並貫徹 NPDP 新產品開發流程(NPDP, New Product Develop Procedure)專案之風險評估，以確保新產品在每一開發過程中之各項品質環節、可生產性、及時性、必要文件等皆能達到最佳化之設計與製造流程，為公司與客戶創造雙贏的競爭優勢。

### (3) 豐富的產業應用經驗

公司團隊將客戶的需求轉為具體的規格與標準，並與客戶溝通互動且建立合作關係，以解決專案過程中的種種問題，例如許多特殊的領域，如量測、自動化、機器、控制馬達等需要考慮搭配周邊的介面及各式應用的所需的認證標準。

### (4) 求新求變，快好穩定的系統設計能力

公司許多標準產品皆具高度整合之特點，能符合許多客戶多元化應用需求；另針對客戶需量身修改或全新設計的系統需求，也能快速開發出軟硬體相容，系統穩定且長期供應的電腦系統。

### (5) 軟體技術整合能力

不同於個人用電腦，嵌入式系統的作業系統至少有 5、6 種，公司軟體部門即善於針對不同的應用而提供不同的作業系統選擇，以及各項 BIOS 設定、驅動程式供應更新等等技術支援。

### (6) 產品製造及品質控管能力

透過與全球各產業 Tier-one 國際大廠客戶的合作來提升產品製造及品質控管能力，確保產品在客戶端不論在任何的環境下，都能夠長時間的穩定運行。

### (7) 技術與業務策略聯盟

由於研發能力與業績表現，公司得與許多關鍵零組件廠商密切合作或策略聯盟，例如 Intel 的 IOTG Titanium 會員，Microsoft、AMD、NXP、E Ink 及垂直產業軟體集成商合作等等。這些合作與結盟關係不僅幫助公司取得有利的技術資源與價格條件，有助於新產品開發，甚至帶來新的業務客源。

### (8) 勤業熱忱的公司文化

「安定創新，勤業熱忱，樂在工作，享受生活」是公司同仁共擬的生活願景；

最高管理層自成立以來，一直秉持著人性化管理的理念，希望能夠提供大家一個快樂、自主的工作環境，培養團隊合作默契，學習與創新的熱情，讓員工皆能發揮所長，創造利潤分享的工作環境。具體策略包括員工認股分紅、員工健檢、教育訓練等等。

#### (9)良好的語言能力與國際觀

藉以與國外經銷商客戶直接面對面溝通，討論規格修改或全新設計，或最新市場及應用資訊；客戶的資訊與意見，通常也是產品創新的最佳來源；良好的市場與技術情報系統，是掌握國外最新應用趨勢與工程技術等競爭優勢的不二法門。此外，長期訓練培養區域性專業經銷通路與國際業務人才；將公司優秀的第一線人員外派至前線市場，藉此養成對當地目標市場的熟悉瞭解並提供及時的服務，培訓員工國際觀和決策能力。

#### (10)ESG 企業永續發展

除了專注利潤的成長，更以企業永續發展為目標，響應聯合國 SDGs 於公司營運環節中，例如綠色設計與製造、溫室氣體盤查及減量等，善盡公司對利害關係人及環境、社會之責任；透過流程與機制的建立，往淨零碳排路徑前進。持續展現公司在各個面向的用心及永續經營的決心，以國際化視角創造競爭優勢。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1)有利因素

##### A.產業環境成熟，具備迅速彈性優勢

長期以來台灣資訊硬體產業於全球資訊產業體系已建立上中下游完整的產業聚落、完整與成熟之生產能力、遍布全球的海外生產基地及擁有與國際大廠的長期策略夥伴關係，致使台灣工業電腦業者能擁有迅速因應客戶需求之研發、設計與製造人才與資源。

##### B.製造與成本優勢

基於台灣資訊產業的密集與成熟，工業電腦產品除關鍵零組件外，一般的零組件均可在本地快速且低價的取得，因此台灣廠商在標準品與 ODM 產品的報價上較歐美廠商更具競爭優勢。

##### C.中美貿易戰

受益於中美貿戰升級之因素，轉單效應發酵，透過台灣製造的利基因素可取代中國製造之產品，同時提升在美洲地區的市佔率。

#### (2)不利因素

##### A.關鍵零組件之供需及價格變動增加採購及庫存交貨等營運風險

###### 因應對策：

a.與原供應商保持良好合作關係，同時適度分散貨源，避免進貨集中於少數廠商而增加營運之風險。

b.密切監控業務接單預估供需，並有效運用彙整倉庫需求的手法，提高存貨週

轉率，降低成本風險。

B.外銷依存度高，易受匯率變動影響獲利表現

因應措施：

- a.外銷以美元報價為主，銷貨收入之美元貨款依匯率走勢，除採自然避險外，並採以預售美元方式規避匯率風險。
- b.採穩健保守之外匯管理方式，由財務部專責人員依據外幣每日之結存及每月之資金預估表，依匯率走勢在有利的情況下出售結餘的外幣。

C.全球通貨膨脹及地緣政治導致可能的需求減緩及進出口限制

因應措施：

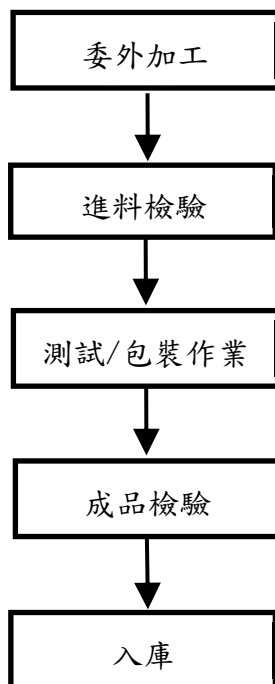
- a.因應景氣動態變化，採用良好的訂單與庫存管理機制，迅速調整庫存水位。
- b.因應地緣政治衝突，採用分散式的區域供應鏈與出貨模式。
- c.深入聚焦產業領域的開發、投入新的營運模式。
- d.導入新的管理模式，提升公司營運效率。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

- (1)嵌入式電腦：包含嵌入式單板電腦、System On Module 模組化電腦、工業級主機板、ARM-Based 單板及系統、工業級無風扇電腦、機架式系統電腦、工業級 All-in-one 觸控電腦及顯示器，主要供應各式產業應用之核心控制電腦主機板或系統，提供高效能、高品質、低功耗之解決方案使客戶能快速整合。
- (2)產業用電腦：提供包含為醫療、零售、交通及製造業所設計的完整解決方案，如醫規認證床邊電腦、銷售時點情報系統(POS)、車規認證車用電腦等等，提供終端用戶可靠穩定的解決方案。
- (3)智能解決方案：提供 IoT & AI 相關產業應用的智能解決方案，包含採用雲端物相辨識及機器學習功能的智能結帳系統、採用無線傳訊的超低功耗電子紙解決方案，提供各式產業新的系統方案來解決產業面目前面對如人力資源缺乏或是節省人力的議題。
- (4)OEM/ODM 設計與製造服務：公司不僅提供如上述的標準產品，更專精於各個產業的客製化服務，包含從單板到系統的設計，同時也包括韌體及應用軟體或是雲端服務的整合，提供客戶一個完整的解決方案。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

原料名稱	供應狀況
中央處理器	良好
積體電路	良好
記憶體	良好
印刷電路板	良好

公司目前採購來源均為國內知名大廠，且均與公司有長期穩定之合作關係，故主要原料之供應狀況尚屬良好。

(四)主要供應商及銷貨客戶資料：

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	110年				111年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A01 廠商	1,209,375	28.86	無	A01 廠商	2,496,623	41.22	無
	其他	2,980,960	71.14		其他	3,560,250	58.78	
	進貨淨額	4,190,335	100.00		進貨淨額	6,056,873	100.00	

增減變動原因：公司最近二年度之主要供應商並無太大變化。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	110年				111年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B01 客戶	691,533	14.03	無	B01 客戶	1,525,407	19.36	無
	其他	4,236,189	85.97		其他	6,355,562	80.64	
	銷貨淨額	4,927,722	100.00		銷貨淨額	7,880,969	100.00	

增減變動原因：公司最近二年度之主要銷貨客戶並無太大變化。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣千元；片

主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
嵌入式電腦		-	286,176	1,592,701	-	455,445	2,178,064
其他		6,115,000	5,693,939	251,089	4,305,000	3,771,474	456,863
合計		6,115,000	5,980,115	1,843,790	4,305,000	4,226,919	2,634,927

註：公司嵌入式電腦產品最近二年度主要係委外加工之生產方式。

## (六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣千元；片

主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
嵌入式電腦		46,600	149,244	242,255	2,031,397	69,629	187,768	288,132	2,840,429
工業用電腦		12,751	26,569	447,057	2,372,475	9,472	17,897	683,264	4,280,780
其他		7,636,722	236,414	140,225	111,623	5,600,899	370,370	53,036	183,725
合計		7,696,073	412,227	829,537	4,515,495	5,680,000	576,035	1,024,432	7,304,934

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年度		110 年度	111 年度	112 年度 截至 3 月 31 日
員 工 人 數	行政人員	82	87	90
	業務行銷	117	121	116
	技術支援	511	537	557
	合計	710	745	763
平均年歲		42.02	40.99	40.82
平均服務年資		9.24	8.61	8.61
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	11%	10%	10%
	大 專	59%	61%	60%
	高 中	27%	27%	28%
	高中以下	2%	2%	2%

## 四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：公司隸屬於工業電腦製造業，主要製程為一般組裝與測試，故屬無污染度之產業。



## 五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1.員工福利措施、進修、訓練及其實施狀況：

- (1)公司員工自到職日起，由公司辦理勞工保險及全民健康保險，對於員工生育、傷病、醫療、殘廢、老年、死亡等之給付，均依相關法令辦理。
- (2)公司同仁得因工作上之需求申請外部教育訓練課程，公司亦針對同仁訓練需求委外辦理專業技術訓練、自我啟發訓練等各類訓練課程，提供員工完整的專業技能養成及自我成長發展。
- (3)公司參酌年度營運狀況及個人工作績效、年資及任職比例等項目，發放各類工作津貼與年終獎金。
- (4)公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之二十為員工酬勞。
- (5)公司依法成立職工福利委員會，按月提撥職工福利金，辦理員工福利事項，如：婚喪喜慶禮金及疾病醫療補助，不定期舉辦員工旅遊、員工聚餐...等；職工福利金之保管動用由公司職工福利委員會負責辦理。職工福利委員會機構組織章程另訂之，並依規定向主管機關函報。
- (6)公司員工之進修、訓練措施：
  - A.目的：為提升員工之品質意識及生產技能，使其在組織系統上發揮其職能，進而達成激發員工自我發展及培養人才為目的。
  - B.範圍：公司之全體員工均適用之。
  - C.權責：總經理負責全公司所有人員之內外在職訓練之核准；管理單位負責年度訓練計劃之彙整及訓練成果之登錄。
  - D.作業內容及步驟：
    - a.公司從業人員之資格認可與專業教育訓練需求的計劃與實施作業，均須依「職務說明書」的內容實施。由各部門主管依各部門組織職務及功能劃分，提出職務資格及教育訓練需求，由管理單位彙整並呈交總經理審查核准後據以實施，修訂時亦同。
    - b.每年年底由管理單位協調各單位主管，依據部門之組織任務及未來之組織需求及員工需求，由單位主管與員工共同完成「教育訓練需求調查表」交管理單位彙整，擬定次年度之教育訓練計劃表。「年度教育訓練計劃表」提報總經理核准後，據以實施。
    - c.新進人員訓練：新進人員到職後，應接受新進人員訓練，並記錄於「員工訓練及工作資格驗證記錄表」。管理單位統一訓練當月到職之新進人員，使其了解公司組織、管理規章、品質制度/綠色環保管理制度之介紹，並視其新進人員之工作別，安排至各部門做新進人員職前訓練。
    - d.共通訓練：由人事單位負責規劃執行，共通訓練依階層別及專業別，視工作

之餘，並參酌過去的工作表現考績辦理。

- e.專業訓練：由各部門針對個人職務需求，特殊技能或專業作業之工作，提出申請「教育訓練需求調查表」，再由管理單位根據各部門提報的訓練計劃彙整公司「年度教育訓練計劃表」辦理。
- f.當員工受訓結束後，須填寫「課程意見調查表」，連同課程講義資料(影本)交管理單位存檔。若有證書時則須影印一份交管理單位存檔，管理單位再登錄於員工個別之「員工訓練及工作資格驗證記錄表」。受訓同仁完成外訓(研討會、說明會除外)三個月內，由參加受訓同仁選擇以轉作內訓或是繳交心得報告方式，經部門主管核閱後送管理單位存檔。公司自行舉辦之內部訓練需由授課講師依據授課內容，準備相關之訓練教材，並於課程結束後交管理單位存檔保存。
- g.各部門主管應負責所屬人員有關年度訓練需求之確實與建議，並利用機會讓所屬同仁瞭解其工作的角色與其對品質目標之關聯性與重要性。員工職務異動時，須由管理單位將職務異動狀況(異動日期、新職務安排等)記錄於員工個別之「員工訓練及工作資格驗證記錄表」內。

E.公司 111 年度員工教育訓練合計 519 小時 320 千元。

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(千元)
1.新進人員	3	40	14.5	-
2.專業職能訓練	86	676	362	279
3.主管才能訓練	2	2	7	3
4.通識訓練	25	335	135.5	38
5.自我啟發訓練	-	-	-	-
總計	116	1,053	519	320

F.公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

- a.中華民國會計師：財會及稽核部門共 0 人。
- b.中華民國內部稽核師：財會及稽核部門共 0 人。

2.退休制度及其實施狀況：

- (1)舊制：於 94 年 6 月 30 日前到職員工，可自行選擇舊制或新制。公司依勞動基準法訂有職工退休辦法，從業人員退休皆依規定辦理。公司每月依給付薪資總額 2%提撥退休準備金，存入台灣銀行職工退休金專戶，以供支用。
- (2)新制：適用於 94 年 7 月 1 日之後到職員工，一律採用新制退休金，以及選擇新制之 7 月 1 日以前加入之員工。公司每月依給付薪資總額 6%之提繳率，提撥退休金至勞工保險局。員工亦得依個人意願於每月提撥薪資 0%~6%，至個人退休金專戶，並由公司按月於員工之薪資中代扣其提撥數額。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

公司勞資關係一向和諧，對勞資間多採溝通協調方式處理，亦定期召開勞資協調會議，務使勞資雙方能取得共同之認知，使各項工作順利推動。故截至目前勞資雙方關係和諧，並無重大未決爭訟事件及勞資間關係尚須協調之情形。

#### 4.員工行為或倫理守則：

公司為確保勞資和諧，延續優良企業文化，永續企業發展，提高管理績效，有鑑於企業經營必須建構於誠信基礎上，因此對於員工之品德操守，訂有『公司守則』及各項人事管理規章規範，使員工了解工作行為準則或倫理及權利義務應遵行之行為，以資遵循，主要規範如下：

- (1)保守公司機密，不論是否與職務範圍相關均不可洩漏；離職後亦同。
- (2)不在外兼任有關職務，除辦理公司業務外，對外不可擅用公司名義。
- (3)尊重個人權益，員工彼此間不得談論、探聽彼此之薪資內容。
- (4)員工應依規定配戴門禁識別證；離職時應將證件繳還公司。
- (5)對公司財產應善盡保管之責，不私用或浪費。若有遺失或損毀，視過失輕重負起遺失損壞賠償之責。
- (6)不得利用職權，收受餽贈、回扣或其它不法利益，以圖利自己或他人。

#### 5.工作環境與員工人身安全的保護措施：

- (1)門禁安全：公司日、夜間均設有嚴密門禁監視系統；大樓 1F 門廳有保全警衛人員 24 小時守衛過濾進出人員；與保全公司簽約，夜間、假日設定警戒，維護辦公室安全；透過保全公司與警察治安單位連線戒備，形成第三道防護。
- (2)各項設備之維護及檢查：公司依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託專業公司進行公共安全檢查；依據消防法規定，每年委託專業公司進行消防設備檢修申報；依據相關規定，每年或每季定期對高、低壓電氣設備、升降機、空調設備、飲水機、公務車、消防器具等各項設備進行維護及檢修。
- (3)災害防範措施與應變：
  - A.為維護員工安全與衛生，公司設有安衛中心，推展安全衛生業務，編制有甲種職業安全衛生業務主管二人及職業安全衛生管理員二人，已向勞動部職業安全衛生署北區職業安全衛生中心及新北市政府勞動檢查處辦理申報登錄在案。
  - B.每年聘請消防主管機關辦理消防防災講習及避難逃生訓練。
  - C.公司訂有「緊急應變管理程序」、「安全衛生工作守則」、「消防防護計劃」、「危害通識計畫」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範公司各單位人員事前及事後因應重大事件應負責任及任務內容。
- (4)心理衛生：公司在職人員依據職業安全衛生法及勞工健康保護規則，每年定期健康檢查。為維護工作環境衛生，公司辦公場所依規定全面禁菸。每年舉辦健康講座、CPR 急救訓練，每季定期進行辦公室地毯清洗、地板打腊，每月定期進行辦公室環境清潔大掃除。
- (5)OHSAS 18001 認證：公司於 104 年 5 月通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系

統認證，藉以減少工作場所的意外和疾病，進而降低成本並減少停工時間，以及擁有最佳的工作環境。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

### 1.資通安全風險管理架構：

公司於 111 年下半年已開始導入 ISO/IEC 27001 資安認證，並於 111 年 8 月成立資安管理委員會並由總經理監督管理。資安管理委員會負責推動資訊安全管理系統，建置符合 ISO/IEC 27001 國際標準之管理程序、規劃、執行及檢討改善內部的資安活動，驗證各項活動及其相關結果，以符合資安管理系統之目標要求，確保其有效性及持續改善。另外稽核室每年就內部控制制度-資訊循環，進行資通安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。為強化資安情資共享與提升資安事件反應速度，已於 111 年 3 月加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)成為會員。

### 2.資通安全政策：

公司已制定電子媒體管理辦法，並參照政府法規及上市上櫃公司資通安全管控指引等，隨時蒐集、分析最新資訊安全相關法規，以制定或修定相關管理辦法。定期審查所需執行的資訊安全相關作業，以確保符合安全政策。

### 3.具體管理方案：

項目	管理內容
網路安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 以防火牆控管網路存取</li> <li>● IPS 入侵偵測系統阻擋異常網路連入</li> </ul>
存取管控	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 依人員部門職能控管資料存取權限</li> <li>● 人員離職權限取消</li> </ul>
資料安全保護	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 報廢電腦之硬碟資料依程序做資料銷毀</li> </ul>
確保營運持續	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期系統備份</li> <li>● 定期還原演練</li> <li>● 資料異地備份</li> </ul>
宣導及檢核	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期資安宣導及進行資訊安全教育訓練，加強員工資安意識</li> <li>● 定期做社交工程演練，加強員工 Email 防護意識</li> </ul>
資安防護	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 防毒軟體定期更新並保護使用者電腦</li> <li>● 全公司導入 MDR 託管式偵測與回應服務偵測資安威脅</li> <li>● 定期更新軟體及修補弱點</li> <li>● 汰換老舊作業系統</li> </ul>

4.投入資通安全管理之資源:111 年度共計投入資安相關軟硬體費用約新台幣355 萬，並持續增加資安相關預算以提升資安防護能力。另外設有專職之企業組織「資安網管課」，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術授權合約	American Megatrends Inc.	110.02.01~113.01.31	工業電腦主機板及相關 BIOS 程式原始碼之專利授權	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料：

#### (一)簡明資產負債表：

##### 1.合併財務報告：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		2,238,324	3,016,483	2,397,148	3,363,225	4,246,888
不動產、廠房及設備		1,022,660	947,996	842,434	792,894	795,913
無形資產		56,393	52,997	49,142	48,640	51,935
其他資產		112,178	242,337	316,668	347,797	360,905
資產總額		3,429,555	4,259,813	3,605,392	4,552,556	5,455,641
流動負債	分配前	867,029	1,411,462	865,495	1,806,309	2,165,162
	分配後	1,046,934	1,692,239	1,048,000	1,989,685	2,521,503
非流動負債		241,485	220,976	174,409	138,700	117,260
負債總額	分配前	1,108,514	1,632,438	1,039,904	1,945,009	2,282,422
	分配後	1,288,419	1,913,215	1,222,409	2,128,385	2,638,763
歸屬於母公司業主之權益		2,088,834	2,381,459	2,314,484	2,339,172	2,837,930
股本		691,942	701,942	701,942	705,252	712,682
資本公積		925,933	971,603	982,347	1,000,419	1,026,976
保留盈餘	分配前	493,264	767,211	711,394	736,213	1,116,905
	分配後	313,359	486,434	528,889	552,837	760,564
其他權益		(20,770)	(57,762)	(79,664)	(101,177)	(17,098)
庫藏股票		(1,535)	(1,535)	(1,535)	(1,535)	(1,535)
非控制權益		232,207	245,916	251,004	268,375	335,289
權益總額	分配前	2,321,041	2,627,375	2,565,488	2,607,547	3,173,219
	分配後	2,141,136	2,346,598	2,382,983	2,424,171	2,816,878

註 1：均經會計師查核簽證。

## 2.個體財務報告：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,073,120	1,525,831	1,069,218	1,736,704	2,100,960
不動產、廠房及設備		808,667	748,335	669,067	647,618	634,194
無形資產		10,425	6,250	2,925	2,611	5,963
其他資產		972,873	1,204,471	1,280,674	1,332,992	1,653,613
資產總額		2,865,085	3,484,887	3,021,884	3,719,925	4,394,730
流動負債	分配前	576,171	940,285	580,756	1,298,474	1,489,571
	分配後	756,076	1,221,062	763,261	1,481,850	1,845,912
非流動負債		200,080	163,143	126,644	82,279	67,229
負債總額	分配前	776,251	1,103,428	707,400	1,380,753	1,556,800
	分配後	956,156	1,384,205	889,905	1,564,129	1,913,141
股本		691,942	701,942	701,942	705,252	712,682
資本公積		925,933	971,603	982,347	1,000,419	1,026,976
保留盈餘	分配前	691,942	767,211	711,394	736,213	1,116,905
	分配後	925,933	486,434	528,889	552,837	760,564
其他權益		(20,770)	(57,762)	(79,664)	(101,177)	(17,098)
庫藏股票		(1,535)	(1,535)	(1,535)	(1,535)	(1,535)
權益總額	分配前	2,088,834	2,381,459	2,314,484	2,339,172	2,837,930
	分配後	1,908,929	2,100,682	2,131,979	2,155,796	2,481,589

註 1：均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表：

1.合併財務報告：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		5,020,647	6,144,109	4,689,319	4,927,722	7,880,969
營業毛利		1,226,144	1,746,694	1,175,053	1,158,359	1,883,524
營業損益		346,973	639,685	268,000	257,627	772,376
營業外收入及支出		(5,129)	15,175	56,740	35,894	67,248
稅前淨利		341,844	654,860	324,740	293,521	839,624
繼續營業單位 本期淨利		263,381	496,784	255,559	243,878	628,778
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		263,381	496,784	255,559	243,878	628,778
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		26,034	(28,346)	(40,586)	(28,137)	106,263
本期綜合損益總額		289,415	468,438	214,973	215,741	735,041
淨利歸屬於 母公司業主		244,100	460,091	224,107	206,390	560,075
淨利歸屬於 非控制權益		19,281	36,693	31,452	37,488	68,703
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		265,128	437,644	189,476	182,008	648,147
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		24,287	30,794	25,497	33,733	86,894
每股盈餘		3.54	6.65	3.23	2.94	7.90

註 1：均經會計師查核簽證。



2.個體財務報告：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		2,388,453	3,066,408	2,538,942	2,474,021	3,468,539
營業毛利		554,937	948,333	627,584	524,654	843,400
營業損益		153,760	397,687	135,864	62,815	297,909
營業外收入及支出		123,963	144,587	118,306	149,447	344,506
稅前淨利		277,723	542,274	254,170	212,262	642,415
繼續營業單位 本期淨利		244,100	460,091	224,107	206,390	560,075
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		244,100	460,091	224,107	206,390	560,075
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		21,028	(22,447)	(34,631)	(24,382)	88,072
本期綜合損益總額		265,128	437,644	189,476	182,008	648,147
每股盈餘		3.54	6.65	3.23	2.94	7.90

註 1：均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福、羅瑞蘭	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、羅瑞蘭	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、羅瑞蘭	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、羅瑞蘭	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、區耀軍	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)合併財務報告：

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	32.32	38.32	28.84	42.72	41.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	250.57	300.46	325.23	346.35	413.42
償債能力	流動比率(%)	258.16	213.71	276.96	186.19	196.14
	速動比率(%)	165.21	148.57	173.44	92.64	108.24
	利息保障倍數(倍)	74.83	114.59	66.51	43.88	60.80
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.51	6.80	6.05	6.30	6.87
	平均收現日數	56.06	53.67	60.33	57.93	53.12
	存貨週轉率(次)	5.10	5.33	4.01	3.18	3.63
	應付款項週轉率(次)	11.13	9.14	8.02	7.51	9.38
	平均銷貨日數	71.56	68.48	91.02	114.77	100.55
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.90	6.23	5.23	6.02	9.92
	總資產週轉率(次)	1.48	1.59	1.19	1.20	1.57
獲利能力	資產報酬率(%)	7.89	13.04	6.59	6.11	12.78
	權益報酬率(%)	11.57	20.07	9.84	9.42	21.75
	稅前純益占實收資本額比率(%)	49.40	93.29	46.26	41.61	117.81
	純益率(%)	5.24	8.08	5.44	4.94	7.97
	每股盈餘(元)	3.54	6.65	3.23	2.94	7.90
現金流量	現金流量比率(%)	35.72	52.27	40.83	-22.72	16.22
	現金流量允當比率(%)	57.10	96.63	104.67	57.97	57.10
	現金再投資比率(%)	4.51	17.41	2.32	-18.64	3.67
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.12	1.33	1.35	1.11
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	1.02	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 1.償債能力方面：111 年度所得稅及利息費用前純益增加，故利息保障倍數上升。
- 2.經營能力方面：111 年度營業收入增加而相對應的營業成本亦增加，故各項週轉率均有所上升。
- 3.獲利能力方面：111 年度獲利增加，故各項獲利能力比率均有所上升。
- 4.現金流量方面：111 年度來自營業活動之淨現金流入增加，故現金流量比率及現金再投資比率均有所上升。

註 1：均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## (二)個體財務報告：

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	27.09	31.66	23.40	37.11	35.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	265.16	325.86	354.76	373.9	458.08
償債能力	流動比率(%)	186.25	162.27	184.10	133.74	141.04
	速動比率(%)	92.12	94.61	85.24	47.37	55.07
	利息保障倍數(倍)	64.69	153.71	81.43	68.9	64.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.43	6.08	5.70	7.43	8.53
	平均收現日數	56.76	60.03	64.03	49.12	42.79
	存貨週轉率(次)	3.75	3.74	3.28	2.39	2.27
	應付款項週轉率(次)	6.85	6.38	6.15	5.48	6.21
	平均銷貨日數	97.33	97.59	111.28	152.71	160.79
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.76	3.93	3.58	3.75	5.41
	總資產週轉率(次)	0.84	0.96	0.78	0.73	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	8.70	14.58	6.96	6.19	14.00
	權益報酬率(%)	11.92	20.58	9.54	8.87	21.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	40.13	77.25	36.20	30.09	90.14
	純益率(%)	10.22	15.00	8.82	8.34	16.14
	每股盈餘(元)	3.54	6.65	3.23	2.94	7.90
現金流量	現金流量比率(%)	31.50	19.73	83.25	-29.06	16.78
	現金流量允當比率(%)	53.78	65.08	76.94	28.6	57.13
	現金再投資比率(%)	0.06	0.22	8.02	-22.18	2.19
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.07	1.36	1.74	1.14
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.02	1.05	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 1.財務結構方面：111 年度權益增加，故長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
- 2.經營能力方面：111 年度營業收入增加，故不動產、廠房及設備週轉率上升。
- 3.獲利能力方面：111 年度獲利增加，故各項獲利能力比率均有所上升。
- 4.現金流量方面：111 年度來自營業活動之淨現金流入增加，故現金流量比率及現金再投資比率均有所上升。
- 5.槓桿度方面：111 年度營業利益增加，故各項槓桿度減少。

註 1：均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式：請參閱本年報第 70-71 頁。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度個體財務報表暨合併財務報表，業經委託安侯建業聯合會計師事務所王怡文會計師及區耀軍會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表併同營業報告書及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

安勤科技股份有限公司

一一二年股東常會

審計委員會召集人：蕭國慶



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 87-146 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 147-200 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,246,888	3,363,225	883,663	26.27
不動產、廠房及設備		795,913	792,894	3,019	0.38
無形資產		51,935	48,640	3,295	6.77
其他資產		360,905	347,797	13,108	3.77
資產總額		5,455,641	4,552,556	903,085	19.84
流動負債		2,165,162	1,806,309	358,853	19.87
非流動負債		117,260	138,700	(21,440)	(15.46)
負債總額		2,282,422	1,945,009	337,413	17.35
股本		712,682	705,252	7,430	1.05
資本公積		1,026,976	1,000,419	26,557	2.65
保留盈餘		1,116,905	736,213	380,692	51.71
其他權益		(17,098)	(101,177)	84,079	(83.10)
庫藏股票		(1,535)	(1,535)	-	-
非控制權益		335,289	268,375	66,914	24.93
權益總額		3,173,219	2,607,547	565,672	21.69

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

1. 流動資產增加：主要係 111 年度獲利來自營業活動之淨現金流入增加、營業收入增加及因應營收成長及市場缺料進行備貨，致現金及約當現金、應收款項及存貨增加。
2. 保留盈餘增加：主要係 111 年度獲利增加所致。
3. 其他權益增加：主要係 111 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
4. 非控制權益增加：主要係 111 年度子公司獲利增加所致。

二、財務績效：

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	110 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入		7,880,969	4,927,722	2,953,247	59.93
營業成本		5,997,445	3,769,363	2,228,082	59.11
營業毛利		1,883,524	1,158,359	725,165	62.60
營業費用		1,111,148	900,732	210,416	23.36
營業利益		772,376	257,627	514,749	199.80
營業外收入及支出		67,248	35,894	31,354	87.35
稅前淨利		839,624	293,521	546,103	186.05
所得稅費用		210,846	49,643	161,203	324.72
本期淨利		628,778	243,878	384,900	157.82
本期其他綜合損益(稅後淨額)		106,263	(28,137)	134,400	(477.66)
本期綜合損益總額		735,041	215,741	519,300	240.71
1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因： 111 年度訂單需求增加致整體營收成長，營業純益及稅前純益均有所增加。					
2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發計畫、業務發展、目前接單情形及委外廠商產能提升等相關資訊做為評估基礎，預計 112 年度各主要產品銷售持平樂觀。					

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
668,129	351,241	(13,379)	1,005,991	-	-

1.營業活動淨現金流入 351,241 千元，主要係因 111 年度獲利所致。

2.投資及籌資活動淨現金流出 13,379 千元，主要係短期借款增加、發放現金股利及取得不動產、廠房及設備等之淨影響數所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,005,991	521,180	(348,837)	1,178,334	-	-

1.營業活動淨現金流入 521,180 千元，主要係預計未來一年度獲利。

2.投資及籌資活動淨現金流出 348,837 千元，主要係新增固定資產、新增長期投資、發放現金股利及償還長期借款之淨影響數所致。



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：依公司業務需要以長期持有為主。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因與改善計畫：

公司 111 年度認列轉投資收益為新台幣 285,354 千元，彙示如下：

單位：新台幣千元

轉投資事業名稱	認列投資損益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
BCM Technology Inc.	197,255	擴展美國市場及IMB業務	本業獲利	無
Avalue Technology Inc. (USA)	29,307	擴展美國市場	本業獲利	無
昶亨科技股份有限公司	33,900	擴增生產能量	本業獲利	無
Avalue Technology Inc. (SAMOA)	(12,044)	海外控股公司	認列子公司投資損益	無
Avalue Japan Inc.	15,490	擴展日本市場	本業獲利	無
耀錦集團有限公司	43	擴展市場業務	固定管理費用收入致產生小幅獲利	無
瑞勤股份有限公司	11,395	擴展醫療產品業務	本業獲利	無
Bytec Healthcare Limited	2,778	擴展醫療產品業務	本業獲利	無
葛美迪影像科技股份有限公司	7,230	擴展醫療產品業務	本業獲利	無

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項：

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣千元

項目	111 年度金額	占營收淨額比率	占稅前淨利比率
利息收(支)淨額	(4,232)	(0.05%)	(0.50%)
兌換(損)益淨額	35,480	0.45%	4.23%

1.利率：

公司營運所需資金以自有資金為主，而因借款產生之利息費用佔營業收入淨額之比例相當微小，111 年度利息費用佔營業收入淨額之比率僅 0.18%，故利率之變動對公司獲利之影響程度有限。惟公司基於穩健保守考量，擬訂下列具體措施：

(1)每日收集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。

(2)若利率走低，則適時調整舉借利率較低借款以償還利率較高之借款，如利率走高，可能侵蝕公司整體獲利時，將評估以溢價之現金增資來取得所需資金，以降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

2.匯率：

公司產品之主要銷售地區為美洲、歐洲及亞洲等海外市場，而產品主要之零組件係購自國內廠商，僅少部分原物料如 IC、電源供應器及特殊用途之面板等係向國外採購，故外購比率並不高，而外銷交易主要係以美元計價，外銷金額佔營收九成左右，在扣除購料之美元需求後，呈現美元之淨外幣部位，因此匯率變動對公司之

獲利有一定程度之影響。而公司針對持有外幣部位產生之匯兌風險採取如下之因應措施：

- (1)由財務部門依據國際間政經情勢發展與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
- (2)財務部門依據匯率未來走勢維持適當之外匯部位，並判斷適當時機買賣外幣，以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- (3)藉由進、銷貨項目沖抵，使匯率變動產生自然之避險效果。
- (4)以避險而非投資交易為原則，事前向信用良好之金融機構進行穩健之避險交易，如：簽訂遠期外匯合約，以規避匯率變動風險。

### 3.通貨膨脹：

近年來受原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，未來如能依成本變動情形調整售價，應能避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止之從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

#### 1.公司風險政策及風險管理架構

公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及公司運作之變化。公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。內部稽核人員協助扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

- 2.公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，並無從事高風險、高槓桿投資情事。
- 3.公司制訂有「資金貸與他人作業程序」，公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。
- 4.公司制訂有「背書保證作業程序」，公司最近年度及截至年報刊印日止，並無背書保證之情事。
- 5.衍生性商品交易方面，以規避營業產生之匯率波動風險為目的，並且依據公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1.未來研發計畫

公司產品近年的產品除工業用電腦、平板、嵌入式板卡與機箱及其他外，亦擴展 HPC 及垂直應用領域的解決方案，並持續整合 AI 邊緣運算，工業物聯網軟、硬

體模組，加強與開源社群的對接，更發展與國際平台大廠合作，建立雲平台運算及物聯網服務的能量，將數據擷取處理後，產出垂直應用產業的商業價值，將產業數據驅動智能分析及創新生態系合作，作為發展首要目標。公司在 112 年研發重點項目表述如下：

- (1)整合 AI、邊緣運算、工業物聯網、雲端運算、5G 關鍵技術，串連硬體設備之智能創新，並結合國、內外及科學園區軟、硬關鍵技術廠商，將產業從傳統導入智慧化，在智慧醫療、智能工廠、智慧交通等垂直領域，發展各產業應用加值，形成該產業的生態系合作及智慧解決方案。
- (2)發展特定產業應用之高效能運算伺服器平台與解決方案，以因應人工智慧模型訓練、機器學習、資料分析、圖像處理、精準醫療、深度學習等，巨量的產業數據處理。並建立數據串流及可部署到前端邊緣運算平台的服務框架。再搭配各產業 AI 模組，在智能分析與資源整合管理系統，提供最佳方案。
- (3)建立人工智慧模型訓練與部署服務框架，依應用特性發展 CPU、GPU、FPGA、ASIC 硬體之整合平台，整合並優化各產業的智能演算法，建立有效的推論引擎，搭配相關圖形化軟體各產業 AI 解決方案；並建立可遠端部署到 Edge AI 運算之機制平台，讓影像計算、串流、預測分析及客戶服務等數據，透過 AI 辨識與認知服務，來促進醫療影像診斷、照護、產業 AOI、智能交通創新應用系統的再進化。
- (4)整合工業 4.0、車載及工業物聯網之智慧製造，透過 5G、工業乙太網控制自動化技術及時效性網路技術，將智能工廠的各設備、感知裝置與系統間實現標準化、無延遲、同步化，可達成優化智能分析與預警維護分析。搭配高精準定位追蹤系統，Edge AI 機器視覺檢測系統，以建置產業需求之 OT 導向設計、完整模組化、智慧製造、自動化相關設備之解決方案。

2.預計投入之研發費用：約佔全年度營業額 3%。

- (四)最近年度及截至年報刊印日止之國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。未來除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

- (五)最近年度及截至年報刊印日止之科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司已建立符合現況的網路及電腦安全防護系統以控管公司的營運、製造、會計等重要企業運作功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，非法方式入侵內部網路系統進行破壞營運與損及商譽等活動。公司將盡其所能的確保安全防護系統之適當性和有效性，但不能保證不受瞬息萬變的網路安全威脅與影響。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，系統可能會失去重要的資料，產線也可能

無法正常運作。以下針對較常見可能遭遇之風險說明因應作為：

- 1.內部資安意識不足：由於內部員工稍一不慎即可能因下載或感染到惡意程式而影響到內部資訊安全，因此公司不定期針對目前較高風險的資安攻擊手法及安全防護發佈內部資安公告，加強員工資安意識。
- 2.電腦病毒威脅：公司內部所瀏覽的網站、含惡意程式的 e-mail、移動式儲存媒體、惡意程式下載...等都可能是電腦病毒來源，因此公司建立多層次的防禦及檢測，電腦設備全面安裝國際知名防毒系統，採中控方式進行監控及防護，以降低遭惡意程式感染及攻擊的風險。
- 3.網路駭客攻擊：公司已建置必要防護措施包括重要網段切割與存取授權管制、防火牆及入侵偵測的機制，並定期/不定期針對對外提供連線服務的網站進行弱點檢測、應用程式保護及透過資安弱點通報機制與修補工作，期望將漏洞與被攻擊機率降至最低。對於惡意的網路攻擊亦將彙整相關侵害行為與影響以進行必要之依法維權程序。
- 4.備援機制：公司針對重要服務及資料，均有規畫必要的備份及還原演練，如遇無法避免系統或資料庫毀損或運行中斷時，可依照相關計畫 SOP 進行復原。

此外，公司需要分享高度敏感及機密的資訊給部分雇用的第三方廠商，以使其能提供相關服務。公司要求第三方服務廠商遵守保密及網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將履行或嚴守這些義務。若公司或其服務廠商無法及時處理網路攻擊所分別造成的困難的技術性問題、或確保公司(及屬於本公司客戶或其他第三方)的數據可信度及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

工業電腦廠商大多走向自創品牌，但競爭並未因此而減緩，反而因自創品牌導致全球同業競爭日趨激烈，從過去的技術利基、應用市場利基走向經營策略的利基，預期將會出現 IPC 廠商與專業電子代工廠(EMS)甚或 PC 大廠競爭接單的情形出現。公司將藉全球經銷網與 OEM/ODM 專案，彙集顧客需求與市場動向資訊，以快速提供客戶之產品規格。於財務運作上，更針對產業之特性加強現金流量管理，分散經營風險。

近年來後端伺服器成長快速且具有更多元之應用，使前端之終端機也蓬勃發展，在此架構下，前端終端機不需高速運算能力，僅需基本的人機介面與互傳資訊之閘道器，有鑑於此，公司近年亦極力發展的各項 Panel PC 與 HMI 人機介面之產品，例如醫療看護系統、指紋辨識打卡鐘及影像辨識廣告看板等。並推出具有高擴展性的全新 RISC 嵌入式電腦模組，整合以 ARM、XScale、Cortex 技術為基礎的最新微控制器與嵌入式軟體開發技術，提供客戶包括 SoM、SBC 及平板電腦(PPC)低成本的嵌入式系統解決方案，大幅擴展工業電腦應用範疇。RISC 架構產品可提供及更小的尺寸，而迷你尺寸則具備更輕薄及省空間特性，適合使用在上網移動裝置，並以

最小的耗電量達到較高的性能，也符合前端終端機之特性與應用，應用範圍廣及工業自動化、測量測試、醫療儀器、遠端監控、銷售點設備、移動裝置及電子看板等。在產業環境的優勢下，在軟硬體之整合方面，與廣泛的技術夥伴合作，協助開發 BootLoader in NOR、Linux、Windows Embedded CE 等各種即時作業系統。

在此潮流下，公司憑藉著以往深厚的研發經驗，萃取終端客戶應用經驗與產品回饋，不斷擴展其人機介面市場，直至目前為止，已有具體成長績效與大量之忠實客戶。

除上述產業變化且對公司財務業務並無重大不利影響外，尚無因科技改變及其他產業變化而有影響財務業務之情事，另公司平時即密切注意所處行業之產業狀況及相關新科技，以隨時因應科技或產業之變化，並做適當之經營調整，故預期應能有效降低其影響。

(六)最近年度及截至年報刊印日止之企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

公司以成為模範公司治理公司為經營管理目標，且公司一向恪遵相關法令規定，重視員工操守與紀律之管理並要求主管以身作則，截至目前並未發生任何不良企業形象之情事。「誠信、務實、實事求是」是公司經營管理之根本，在追求公司營運成長獲利及股東權益最大化同時，亦能善盡企業之社會責任，更朝向建立一流之公司治理之企業形象，讓顧客、員工與投資股東能信賴的企業邁進。

(七)最近年度及截至年報刊印日止之進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)最近年度及截至年報刊印日止之擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

公司最近年度及截至年報刊印日止無擴充廠房之情事。

(九)最近年度及截至年報刊印日止之進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：

公司產品之主要原料可分為半導體 IC 類、印刷電路板類、液晶面板、電源供應器與 IPC 產品，由於原料種類繁多，且平時與國內供應商建立長期良好之合作關係，供貨狀況尚屬良好，並無供貨短缺或中斷之情形，亦尚無進貨集中之風險。

2.銷貨：

公司之主要銷售通路為海外子公司、各區域經銷商、系統整合供應商及一般直接客戶，公司之銷貨對象均為國際大廠，散佈美、歐及亞洲各地，客源穩定，亦尚屬分散，公司除與原有客戶維持良好關係外，亦致力於開發新客源，因此尚無銷貨過度集中之風險。

(十)最近年度及截至年報刊印日止之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)最近年度及年報刊印日止之經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

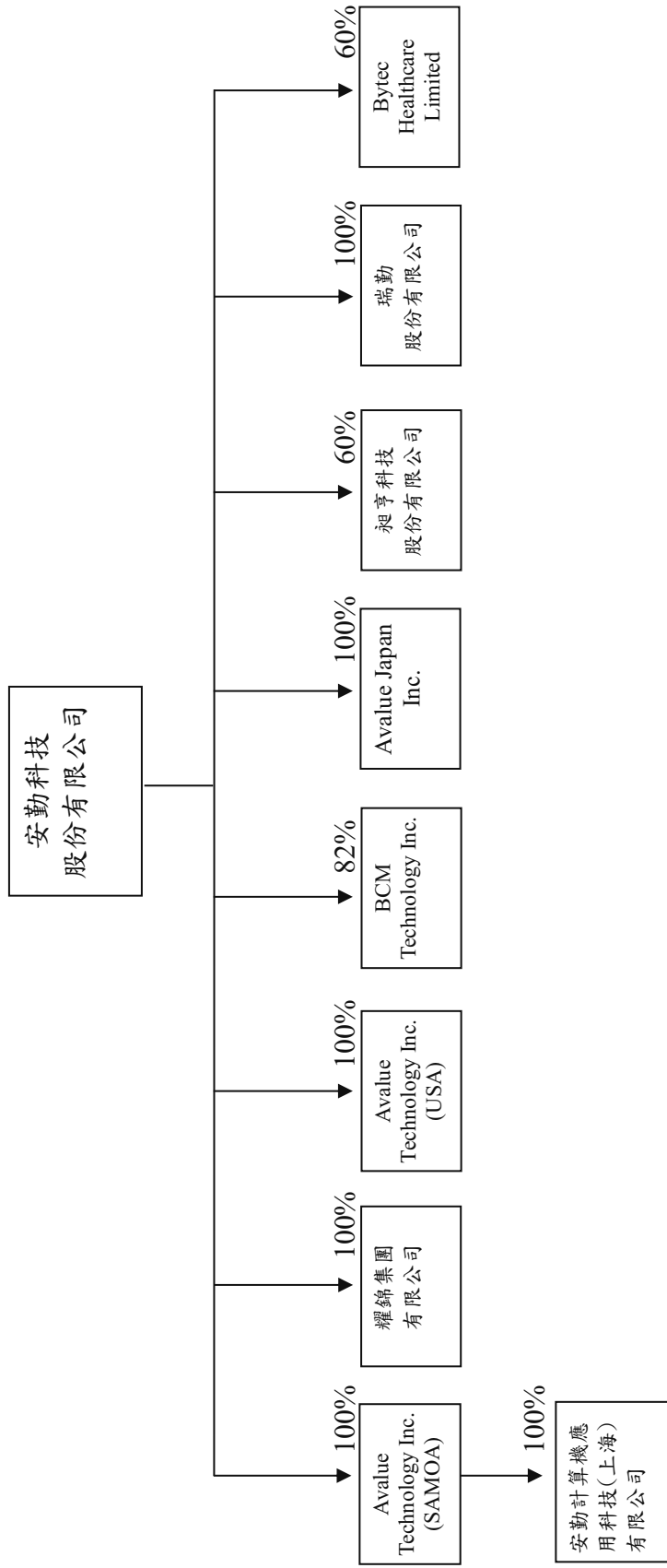
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書：

##### 1.關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Avalue Technology Inc.(SAMOA)	91.06.17	薩摩亞	91,513	一般投資業
耀錦集團有限公司	91.02.08	薩摩亞	6,173	工業用電腦買賣
Avalue Technology Inc.(USA)	93.05.25	美國	105,141	工業用電腦買賣
BCM Technology Inc.	88.12.28	美國	11,831	工業用電腦買賣
Avalue Japan Inc.	99.09.27	日本	31,761	工業用電腦買賣
昶亨科技股份有限公司	83.05.25	台灣	180,715	各種印刷板之表面黏著組裝加工、製造及進出口買賣業務
瑞勤股份有限公司	103.05.07	台灣	15,000	工業用電腦及週邊整合買賣
Bytec Healthcare Limited	103.08.27	英國	78,286	醫療推車及週邊整合買賣
安勤計算機應用科技(上海)有限公司	91.10.15	上海	88,818	工業用電腦買賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業包含工業用電腦之製造、加工及進出口買賣，各種印刷電路板之表面黏著組裝加工、製造及進出口買賣，工業用電腦、醫療推車及週邊整合買賣與一般投資業。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (千股)	持股 比例
Avalue Technology Inc.(SAMOA)	董事	安勤科技(股)公司代表人：張嘉哲	2,983	100%
耀錦集團有限公司	董事	安勤科技(股)公司代表人：張嘉哲	-	100%
Avalue Technology Inc.(USA)	董事	安勤科技(股)公司代表人： 劉琍綺、張嘉哲、康有民、Sam Eu、Vincent Hsu	3,350	100%
	總經理	Vincent Hsu		
BCM Technology Inc.	董事	安勤科技(股)公司代表人： 劉琍綺、Ray Wang	300	82%
	CEO	Ray Wang		
Avalue Japan Inc.	取締役	安勤科技(股)公司代表人： 劉琍綺、張嘉哲	2	100%
	社外取締役	安原信之		
	代表取締役	安勤科技(股)公司代表人： 張嘉哲		
	監查役	安勤科技(股)公司代表人：李沐樺		
昶亨科技 股份有限公司	董事	唐志海、廖炯峯、 安勤科技(股)公司代表人： 黃勝雄、劉琍綺、張嘉哲	13,157	73%
	監察人	華容股份有限公司、羅香珍		
瑞勤股份有限公司	董事	安勤科技(股)公司代表人： 張嘉哲、劉琍綺	1,500	100%



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (千股)	持股 比例
Bytec Healthcare Limited	董事	安勤科技(股)公司代表人：張嘉哲 Bernard Mifsud	-	60%
	CEO	Bernard Mifsud		
安勤計算機應用科技(上海)有限公司	董事	Avalue Technology Inc.(SAMOA)代表人： 劉琍綺、張嘉哲、歐力誠	-	100%
	監事	Avalue Technology Inc.(SAMOA)代表人： 沈玉謹		
	總經理	林德豐		

#### 6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
Avalue Technology Inc.(SAMOA)	91,513	20,073	256	19,817	-	(30)	(12,885)	(4.32)
耀錦集團有限公司	6,173	346	1	345	-	(31)	43	-
Avalue Technology Inc.(USA)	105,141	416,792	268,889	147,903	884,373	30,598	30,767	9.18
BCM Technology Inc.	11,831	1,385,903	312,484	1,073,419	3,908,315	320,250	240,696	654.96
Avalue Japan Inc.	31,761	116,063	68,972	47,091	343,759	24,394	15,353	7,676.50
昶亨科技股份有限 公司	180,715	569,801	223,564	346,237	820,041	69,034	58,600	3.24
瑞勤股份有限公司	15,000	74,068	44,874	29,194	175,453	10,214	11,394	7.60
Bytec Healthcare Limited	78,286	21,392	16,511	4,881	83,931	5,083	4,630	7,123.08
安勤計算機應用科 技(上海)有限公司	88,818	96,675	76,606	20,069	191,552	(5,581)	(12,830)	-

#### (二)關係企業合併財務報表：

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

#### (三)關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

子公司 名稱	實收 資本額	資金 來源	本公司 持股 比例	取得 或處分 日期	取得 股數 及金額	處分 股數 及金額	投資 損益	截至 112 年 4 月 30 日 持有股數及金額	設定 質權 情形	本公司 為子公司 背書保證 金額	本公司 貸與 子公司 金額
昶亨科技 股份有限 公司	180,715 千元	-	60%	111 年	-	-	-	76 千股	-	-	-
				112 年截至 4 月 30 日	-	-	-	2,560 千元	-	-	-

四、其他必要補充說明事項：本公司無尚未完成之上櫃承諾事項。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



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

## 會計師查核報告

安勤科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

安勤科技股份有限公司及其子公司(安勤科技集團)民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達安勤科技集團民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安勤科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安勤科技集團民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨評價相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。



關鍵查核事項之說明：

安勤科技集團之母公司-安勤科技股份有限公司(安勤科技)係以製造銷售嵌入式電腦及工業用電腦為主，經營模式為提供少量多樣電腦系統平台，滿足不同產業客戶量身訂做的系統需求，且安勤科技為集團中之生產基地，可能因備用存貨庫齡較長產生呆滯損失之情形，由於存貨呆滯或過時之備抵評價涉及管理階層之判斷，因此，安勤科技存貨評價之測試為本會計師執行安勤科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試成本作業循環之相關控制、評估安勤科技存貨跌價或呆滯損失提列之政策及是否已按政策提列及是否依相關公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試，以評估安勤科技管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

## 二、收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入相關揭露請詳合併財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

安勤科技集團主要營業項目為工業用電腦之製造、加工及進出口業務等。銷貨收入係上櫃公司是否達成經營、財務目標及投資人預期之主要指標，銷貨收入認列時點是否正確及其是否具完整性及正確性，對於財務報告之影響實屬重大，因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行安勤科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試部份銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，另外，抽核適當之樣本量，執行細項測試，核對外部訂單、出貨包裝通知單及出口報單，並評估安勤科技集團之銷貨收入真實性及銷貨收入認列是否依相關公報規定辦理。

## 其他事項

安勤科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估安勤科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安勤科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安勤科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



### 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安勤科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安勤科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致安勤科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安勤科技集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王怡文



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第0990013761號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一一二年三月二十九日



安勤科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,005,991	19	668,129	15
1170 應收票據及帳款淨額 (附註六(二)及八)	1,313,994	24	964,609	21
1180 應收帳款—關係人淨額 (附註六(二)及七(二))	8,426	-	4,163	-
1200 其他應收款(附註六(三))	121	-	82	-
1220 本期所得稅資產	10,703	-	32,381	1
1310 存貨(附註六(四))	1,809,245	33	1,493,495	33
1410 預付款項	93,860	2	196,227	4
1470 其他流動資產(附註八)	4,548	-	4,139	-
	<u>4,246,888</u>	<u>78</u>	<u>3,363,225</u>	<u>74</u>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	31,391	1	24,161	1
1600 不動產、廠房及設備 (附註六(六)及八)	795,913	14	792,894	17
1755 使用權資產(附註六(七)及七(二))	30,222	1	45,137	1
1760 投資性不動產淨額 (附註六(八)及八)	204,318	4	205,127	5
1780 無形資產(附註六(九))	51,935	1	48,640	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	79,075	1	65,738	1
1915 預付設備款	9,206	-	1,009	-
1920 存出保證金	6,693	-	6,625	-
	<u>1,208,753</u>	<u>22</u>	<u>1,189,331</u>	<u>26</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,455,641</u>	<u>100</u>	<u>4,552,556</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
111.12.31 短期借款(附註六(二)及六(十))	\$ 791,194	15	608,288	13
110.12.31 應付票據及帳款	555,498	10	649,727	14
111.12.31 應付帳款—關係人(附註七(二))	42,328	1	30,735	1
110.12.31 其他應付款(附註六(十二))	420,659	8	287,196	6
111.12.31 本期所得稅負債	123,707	2	82,145	2
110.12.31 租賃負債—流動(附註六(十三)及七(二))	12,195	-	19,478	-
111.12.31 其他流動負債(附註六(二十))	190,145	3	89,674	2
110.12.31 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	29,436	1	39,066	1
	<u>2,165,162</u>	<u>40</u>	<u>1,806,309</u>	<u>39</u>
<b>非流動負債：</b>				
111.12.31 長期借款(附註六(十一))	1,302	-	30,762	1
110.12.31 遞延所得稅負債(附註六(十六))	63,964	1	43,823	1
111.12.31 租賃負債—非流動 (附註六(十三)及七(二))	19,917	1	26,141	1
110.12.31 其他非流動負債	16,601	-	6,083	-
111.12.31 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	15,476	-	31,891	1
	<u>117,260</u>	<u>2</u>	<u>138,700</u>	<u>4</u>
	<u>2,282,422</u>	<u>42</u>	<u>1,945,009</u>	<u>43</u>
<b>權益：</b>				
111.12.31 股本	712,682	13	705,252	15
110.12.31 資本公積	1,026,976	19	1,000,419	22
111.12.31 保留盈餘	1,116,905	20	736,213	16
110.12.31 其他權益	(17,098)	-	(101,177)	(2)
111.12.31 庫藏股票	(1,535)	-	(1,535)	-
110.12.31 歸屬於母公司業主之權益合計	2,837,930	52	2,339,172	51
111.12.31 非控制權益	335,289	6	268,375	6
110.12.31 權益總計	3,173,219	58	2,607,547	57
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,455,641</u>	<u>100</u>	<u>4,552,556</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：張嘉哲



董事長：劉瑞琦



會計主管：楊曉青



## 安勤科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 7,682,005	97	4,763,726	97
4600 勞務收入	198,964	3	163,996	3
4000 營業收入(附註六(二十)及七(二))	7,880,969	100	4,927,722	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(十五)、七(二)及十二)	5,997,445	76	3,769,363	77
5900 營業毛利	1,883,524	24	1,158,359	23
6000 營業費用(附註六(十五)、六(十八)、六(二十一)及十二)：				
6100 推銷費用	408,621	5	357,901	7
6200 管理費用	487,065	6	335,526	7
6300 研究發展費用	213,055	3	203,956	4
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	2,407	-	3,349	-
	1,111,148	14	900,732	18
6900 營業淨利	772,376	10	257,627	5
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	9,808	-	3,852	-
7190 其他收入(附註六(十四))	28,733	-	44,287	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額	37	-	-	-
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(二十二))	35,480	1	(6,524)	-
7050 財務成本(附註六(十三)及七(二))	(14,040)	-	(6,845)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	7,230	-	1,124	-
	67,248	1	35,894	1
7900 稅前淨利	839,624	11	293,521	6
7950 所得稅費用(附註六(十六))	210,846	3	49,643	1
8200 本期淨利	628,778	8	243,878	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	6,531	-	1,523	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	1,306	-	305	-
	5,225	-	1,218	-
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	104,435	1	(30,252)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	3,397	-	(897)	-
	101,038	1	(29,355)	(1)
8300 本期其他綜合損益	106,263	1	(28,137)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 735,041	9	\$ 215,741	4
8600 淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 560,075	7	206,390	4
8620 非控制權益	68,703	1	37,488	1
	\$ 628,778	8	\$ 243,878	5
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 648,147	8	182,008	3
8720 非控制權益	86,894	1	33,733	1
	\$ 735,041	9	\$ 215,741	4
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 7.90		\$ 2.94	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.75		\$ 2.90	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉琍綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青







安勤科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			非控制權益	權益總計
	保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差					員工未賺得酬勞	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計		
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	合計	合計	合計					
民國一〇一年一月一日餘額	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：	-	-	22,496	-	(22,496)	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	35,484	(35,484)	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(182,505)	(182,505)	-	-	-	-	(182,505)	-	(182,505)		
普通股現金股利	-	-	-	-	206,390	206,390	-	-	-	-	206,390	37,488	243,878		
本期合併淨利	-	-	-	-	934	934	(25,316)	-	(25,316)	-	(24,382)	(3,755)	(28,137)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	207,324	207,324	(25,316)	-	(25,316)	-	182,008	33,733	215,741		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	118	118	-	-	-	-	118	79	197		
發放子公司股利調整資本公積	3,310	17,954	-	-	-	-	-	3,803	3,803	-	25,067	-	25,067		
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,441)	(16,441)		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
民國一〇一年十二月三十一日餘額	705,252	1,000,419	299,273	75,861	361,079	736,213	(101,177)	-	(101,177)	(1,535)	2,339,172	268,375	2,607,547		
盈餘指撥及分配：	-	-	20,733	-	(20,733)	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	25,317	(25,317)	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(183,376)	(183,376)	-	-	-	-	(183,376)	-	(183,376)		
普通股現金股利	-	-	-	-	560,075	560,075	-	-	-	-	560,075	68,703	628,778		
本期合併淨利	-	-	-	-	3,993	3,993	84,079	-	84,079	-	88,072	18,191	106,263		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	564,068	564,068	84,079	-	84,079	-	648,147	86,894	735,041		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	118	118	-	-	-	-	118	79	197		
發放子公司股利調整資本公積	7,430	26,439	-	-	-	-	-	-	-	-	33,869	-	33,869		
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,059)	(20,059)		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
民國一〇一年十二月三十一日餘額	712,682	1,026,976	320,006	101,178	695,721	1,116,905	(17,098)	-	(17,098)	(1,535)	2,837,930	335,289	3,173,219		

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：劉珺綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青

## 安勤科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 839,624	293,521
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	85,211	88,685
攤銷費用	1,850	1,656
預期信用減損損失	2,407	3,349
利息費用	14,040	6,845
利息收入	(9,808)	(3,852)
股份基礎給付酬勞成本	5,142	9,326
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(7,230)	(1,124)
處分不動產、廠房及設備利益	(37)	-
	<u>91,575</u>	<u>104,885</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
應收票據及帳款(含關係人)增加	(356,362)	(377,507)
其他應收款減少	15	3,577
存貨增加	(315,750)	(623,167)
預付款項減少(增加)	102,367	(170,605)
其他流動資產增加	(409)	(1,949)
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(82,636)	357,223
其他應付款增加	132,883	50,615
其他流動負債增加	100,471	44,997
淨確定福利負債減少	(9,884)	(12,820)
其他非流動負債減少	(1,442)	(175)
	<u>(430,747)</u>	<u>(729,811)</u>
<b>營運產生之現金流入(流出)</b>	500,452	(331,405)
收取之利息	9,754	3,849
支付之利息	(13,460)	(6,821)
支付之所得稅	(145,505)	(76,030)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>351,241</u>	<u>(410,407)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(54,811)	(23,618)
處分不動產、廠房及設備	44	-
存出保證金增加	(68)	(1,352)
取得無形資產	(5,146)	(1,166)
預付設備款增加	(9,206)	(974)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(69,187)</u>	<u>(27,110)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	182,906	485,562
租賃本金償還	(21,697)	(21,161)
舉借長期借款	-	522
償還長期借款	(39,090)	(38,711)
限制員工權利新股買回成本	-	(2,000)
存入保證金增加	11,960	2,762
發放現金股利	(183,179)	(182,308)
非控制權益變動	(20,059)	(16,441)
員工執行認股權	28,727	17,741
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(40,432)</u>	<u>245,966</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<u>96,240</u>	<u>(27,844)</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	<u>337,862</u>	<u>(219,395)</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>668,129</u>	<u>887,524</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,005,991</u>	<u>668,129</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉珣綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青



**安勤科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(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。本公司民國一一一年十二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(三)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一一二年三月二十九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

合併公司自民國一一一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」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 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」

(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一一二年一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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：  
淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.列入合併財務報告之子公司

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
			111.12.31	110.12.31	
本公司	Avalue Technology Inc. (USA) (Avalue USA)	工業用電腦買賣	100 %	100 %	
"	Avalue Technology Inc. (SAMOA) (Avalue SAMOA)	轉投資業務	100 %	100 %	
"	耀錦集團有限公司(耀錦)	工業用電腦買賣	100 %	100 %	
"	BCM Technology Inc. (BCM Technology)	工業用電腦買賣	82 %	82 %	
"	Avalue Japan Inc.(Avalue Japan)	工業用電腦買賣	100 %	100 %	
"	昶亨科技股份有限公司(昶亨科技)	各種印刷電路板之 表面黏著組裝加工 、製造及進出口買 賣業務	60 %	60 %	
"	瑞勤股份有限公司(瑞勤)	工業用電腦及週邊 整合買賣	100 %	100 %	
"	Bytec Healthcare Limited (Bytec)	醫療推車及週邊整 合買賣	60 %	60 %	
Avalue SAMOA	安勤計算機應用科技(上海)有限公 司(安勤上海)	工業用電腦買賣	100 %	100 %	

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。



## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益工具

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前在法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用地點及狀態所發生之取得、產製或加工及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：2~51年

(2)機器設備：1~12年

(3)辦公及其他設備：1~39年

廠房及設備之重大組成部分主要有廠房主建物、機電動力設備及工程等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## (十三) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |            |       |
|------------|-------|
| (1) 專利權    | 3~10年 |
| (2) 電腦軟體成本 | 3年    |
| (3) 其他無形資產 | 10年   |

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 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)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司主要銷售予客戶嵌入式電腦、工業用電腦及其他等產品。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.勞 務

合併公司提供企業軟、硬體之設計及技術支援服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

#### (十六)政府補助

補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

#### (十七)員工福利

##### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

##### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

##### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

#### (十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

### (十九) 所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1) 同一納稅主體；或



## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (二十)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (二十一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工股票選擇權、限制員工權利新股及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

### (二十二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 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財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司會計政策並無涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額造成重大影響之情事。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 859	518
支票及活期存款	<u>1,005,132</u>	<u>667,611</u>
	<u>\$ 1,005,991</u>	<u>668,129</u>

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(二十二)。

#### (二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據—因營業而產生	\$ 3,804	2,014
應收帳款(含關係人)—按攤銷後 成本衡量	<u>1,325,439</u>	<u>972,363</u>
	1,329,243	974,377
減：備抵損失	<u>(6,823)</u>	<u>(5,605)</u>
	<u>\$ 1,322,420</u>	<u>968,772</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：

	<b>111.12.31</b>		
	應收票據及應 收帳款帳面金 額(含關係人)	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期30天以下	\$ 1,302,517	0.15%	(1,927)
逾期31~90天	17,050	5.27%	(899)
逾期91~180天	7,009	29.13%	(2,042)
逾期181天以上	2,667	73.30%	(1,955)
	<b>\$ 1,329,243</b>		<b>(6,823)</b>

	<b>110.12.31</b>		
	應收票據及應 收帳款帳面金 額(含關係人)	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期30天以下	\$ 953,169	0.11%	(1,088)
逾期31~90天	14,172	2.46%	(349)
逾期91~180天	5,536	49.30%	(2,729)
逾期181天以上	1,500	95.93%	(1,439)
	<b>\$ 974,377</b>		<b>(5,605)</b>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
期初餘額	\$ 5,605	2,597
認列之減損損失	2,407	3,349
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,496)	(281)
外幣換算損益	307	(60)
期末餘額	<b>\$ 6,823</b>	<b>5,605</b>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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。

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：

111.12.31

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額(列 報於短期借款)	利率區間	擔保項目
Bibby Invoice	\$ 11,216	11,064	9,154	-	-
Discounting Limited	(GBP302千元)	(GBP300千元)	(GBP247千元)		

110.12.31

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額(列 報於短期借款)	利率區間	擔保項目
Bibby Invoice	\$ 8,686	7,776	6,568	-	-
Discounting Limited	(GBP233千元)	(GBP200千元)	(GBP176千元)		

(三)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 7,764	7,725
減：備抵損失	(7,643)	(7,643)
	<u>\$ 121</u>	<u>82</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，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：

	111.12.31	110.12.31
製成品及商品存貨	\$ 708,632	485,644
半成品	101,868	97,688
在製品	232,185	183,078
原物料	766,560	727,085
	<u>\$ 1,809,245</u>	<u>1,493,495</u>

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司認列營業成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨成本及費用	\$ 5,860,134	3,723,452
存貨跌價及呆滯損失	95,633	24,405
存貨報廢損失	42,438	21,344
存貨盤(盈)虧	<u>(760)</u>	<u>162</u>
	<u>\$ 5,997,445</u>	<u>3,769,363</u>

3.民國一一年及一一〇年十二月三十一日，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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 31,391</u>	<u>24,161</u>

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	<u>\$ 93,980</u>	<u>66,020</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 7,230	1,124
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 7,230</u>	<u>1,124</u>

3.擔 保

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，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 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 475,073	349,176	313,818	88,025	-	1,226,092
增 添	-	3,500	18,572	13,378	19,361	54,811
處 分	-	-	(4,794)	(3,405)	-	(8,199)
轉入(出)	-	-	1,009	-	-	1,009
匯率變動之影響	2,944	6,402	13	2,882	-	12,241
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 478,017</u>	<u>359,078</u>	<u>328,618</u>	<u>100,880</u>	<u>19,361</u>	<u>1,285,954</u>
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	11,792	5,420	-	23,618
處 分	-	-	(15,683)	(3,770)	-	(19,453)
移轉至投資性不動產	-	(6,406)	-	-	-	(6,406)
轉入(出)	-	-	360	1,302	-	1,662
匯率變動之影響	(778)	(1,690)	(79)	(956)	-	(3,503)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 475,073</u>	<u>349,176</u>	<u>313,818</u>	<u>88,025</u>	<u>-</u>	<u>1,226,092</u>
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	150,248	227,038	55,912	-	433,198
本期折舊	-	13,401	35,233	12,781	-	61,415
處 分	-	-	(4,794)	(3,398)	-	(8,192)
匯率變動之影響	-	1,806	(3)	1,817	-	3,620
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>165,455</u>	<u>257,474</u>	<u>67,112</u>	<u>-</u>	<u>490,041</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	135,540	203,981	48,219	-	387,740
本期折舊	-	15,147	38,809	11,983	-	65,939
處 分	-	-	(15,683)	(3,770)	-	(19,453)
匯率變動之影響	-	(439)	(69)	(520)	-	(1,028)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>150,248</u>	<u>227,038</u>	<u>55,912</u>	<u>-</u>	<u>433,198</u>
帳面金額：						
民國111年12月31日	<u>\$ 478,017</u>	<u>193,623</u>	<u>71,144</u>	<u>33,768</u>	<u>19,361</u>	<u>795,913</u>
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>-</u>	<u>842,434</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 475,073</u>	<u>198,928</u>	<u>86,780</u>	<u>32,113</u>	<u>-</u>	<u>792,894</u>

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備作為短期及長期借款之融資額度擔保，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：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 2,530	71,892	4,267	78,689
本期新增	-	3,466	1,805	5,271
本期減少	-	(33,969)	(1,452)	(35,421)
匯率變動之影響	-	3,757	-	3,757
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,530</u>	<u>45,146</u>	<u>4,620</u>	<u>52,296</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,530	47,906	4,919	55,355
本期新增	-	39,329	99	39,428
本期減少	-	(14,026)	(751)	(14,777)
匯率變動之影響	-	(1,317)	-	(1,317)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,530</u>	<u>71,892</u>	<u>4,267</u>	<u>78,689</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 915	30,748	1,889	33,552
本期折舊	843	20,422	1,722	22,987
本期減少	-	(33,969)	(1,444)	(35,413)
匯率變動之影響	-	948	-	948
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,758</u>	<u>18,149</u>	<u>2,167</u>	<u>22,074</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 71	26,003	835	26,909
本期折舊	844	19,308	1,805	21,957
本期減少	-	(14,026)	(751)	(14,777)
匯率變動之影響	-	(537)	-	(537)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 915</u>	<u>30,748</u>	<u>1,889</u>	<u>33,552</u>
帳面金額：				
民國111年12月31日	<u>\$ 772</u>	<u>26,997</u>	<u>2,453</u>	<u>30,222</u>
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12月31日	<u>\$ 1,615</u>	<u>41,144</u>	<u>2,378</u>	<u>45,137</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五年。

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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國111年1月1日餘額 (即民國111年12月31日餘額)	\$ <u>168,826</u>	<u>41,293</u>	<u>210,119</u>
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	<u>-</u>	<u>6,406</u>	<u>6,406</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>168,826</u>	<u>41,293</u>	<u>210,119</u>
折 舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	4,992	4,992
本期折舊	<u>-</u>	<u>809</u>	<u>809</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>5,801</u>	<u>5,801</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	4,203	4,203
本期折舊	<u>-</u>	<u>789</u>	<u>789</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>4,992</u>	<u>4,992</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日	\$ <u>168,826</u>	<u>35,492</u>	<u>204,318</u>
民國110年1月1日	\$ <u>168,826</u>	<u>30,684</u>	<u>199,510</u>
民國110年12月31日	\$ <u>168,826</u>	<u>36,301</u>	<u>205,127</u>
公允價值：			
民國111年12月31日			\$ <u>283,540</u>
民國110年12月31日			\$ <u>272,001</u>

合併公司就非供營業使用之資產列為投資性不動產。另，投資性不動產之公允價值係以臨近地區且相同性質不動產實際交易價格作為市場價值進行評估，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)。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司提供投資性不動產作為短期及長期借款之融資額度擔保，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)

(九)無形資產

成 本：	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	其 他 無 形 資 產	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 45,654	57,284	3,333	2,117	108,388
增 添	-	-	5,146	-	5,146
處 分	-	-	(270)	-	(270)
匯率變動之影響	-	(3)	-	-	(3)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 45,654</u>	<u>57,281</u>	<u>8,209</u>	<u>2,117</u>	<u>113,261</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 45,654	57,311	9,373	2,282	114,620
增 添	-	-	1,166	-	1,166
處 分	-	-	(7,194)	(164)	(7,358)
匯率變動之影響	-	(27)	(12)	(1)	(40)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 45,654</u>	<u>57,284</u>	<u>3,333</u>	<u>2,117</u>	<u>108,388</u>
攤銷及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	56,207	1,697	1,844	59,748
本期攤銷	-	211	1,532	107	1,850
處 分	-	-	(270)	-	(270)
匯率變動之影響	-	(2)	-	-	(2)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>56,416</u>	<u>2,959</u>	<u>1,951</u>	<u>61,326</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	55,949	7,641	1,888	65,478
本期攤銷	-	274	1,261	121	1,656
處 分	-	-	(7,194)	(164)	(7,358)
匯率變動之影響	-	(16)	(11)	(1)	(28)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>56,207</u>	<u>1,697</u>	<u>1,844</u>	<u>59,748</u>
帳面金額：					
民國111年12月31日	<u>\$ 45,654</u>	<u>865</u>	<u>5,250</u>	<u>166</u>	<u>51,935</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12月31日	<u>\$ 45,654</u>	<u>1,077</u>	<u>1,636</u>	<u>273</u>	<u>48,640</u>

1.合併公司取得商譽

合併公司民國九十五年以股份轉換方式取得BCM Technology股權之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併購買法之會計處理」，於收購日後一年內將收購成本分攤至取得之資產與承擔負債之公平價值，收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值45,654千元列為商譽。

2.商譽減損測試

根據合併公司執行減損測試結果，商譽截至報導日止並無減損損失。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.擔 保

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

#### (十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
無擔保銀行借款	\$ 782,040	601,720
應收帳款讓售	9,154	6,568
	<b>\$ 791,194</b>	<b>608,288</b>
利率區間	<b>1.47%~2.88%</b>	<b>0.80%~4.55%</b>

#### 1.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融資額度擔保情形，請詳附註八。

#### 2.合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十二)。

#### (十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
擔保銀行借款	\$ 28,931	67,502
無擔保銀行借款	1,418	1,804
其他借款	389	522
減：一年內到期之長期借款	(29,436)	(39,066)
	<b>\$ 1,302</b>	<b>30,762</b>
利率區間	<b>1.48%~5.44%</b>	<b>1.10%~5.44%</b>

#### 1.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融資額度擔保情形，請詳附註八。

#### 2.合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十二)。

#### (十二)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
應付利息	\$ 662	82
應付營業稅	5,083	23
應付薪資及獎金	272,920	211,861
應付員工及董事酬勞	73,879	26,461
應付退休金	6,396	6,063
其他	61,719	42,706
	<b>\$ 420,659</b>	<b>287,196</b>

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他主要係應付勞務費、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>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
流動	\$ <u>12,195</u>	<u>19,478</u>
非流動	\$ <u>19,917</u>	<u>26,141</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,842</u>	<u>2,976</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,119</u>	<u>3,704</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>459</u>	<u>474</u>

租賃認列於合併現金流量表之金額如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
租賃之現金流出總額	\$ <u>29,117</u>	<u>28,315</u>

### (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>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
一年內	\$ 5,789	4,731
一年以上	<u>10,417</u>	<u>1,004</u>
	<b>\$ <u>16,206</u></b>	<b><u>5,735</u></b>

民國一一一年度及一一〇年度因出租資產列報於損益之租金收入分別為7,450千元及7,269千元，帳列其他收入。

### (十五)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司及昶亨科技確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ (83,337)	(93,191)
計畫資產之公允價值	<u>67,861</u>	<u>61,300</u>
淨確定福利負債	<b>\$ <u>(15,476)</u></b>	<b><u>(31,891)</u></b>

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司及昶亨科技之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1)計畫資產組成

本公司及昶亨科技依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司及昶亨科技之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計67,861千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2)確定福利義務現值之變動

本公司及昶亨科技民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (93,191)	(98,175)
當期服務成本及利息	(646)	(343)
淨確定福利負債再衡量數	1,888	706
計畫已支付之福利	<u>8,612</u>	<u>4,621</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (83,337)</u>	<u>(93,191)</u>

### (3)計畫資產公允價值之變動

本公司及昶亨科技民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 61,300	51,941
計畫資產預期報酬	434	167
計畫已支付之福利	(8,612)	(4,621)
淨確定福利資產再衡量數	4,643	817
已提撥至計畫之金額	<u>10,096</u>	<u>12,996</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 67,861</u>	<u>61,300</u>

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)認列為損益之費用

本公司及昶亨科技民國一一一年度及一一〇年度認列為損益之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ -	39
淨確定福利負債之淨利息	<u>212</u>	<u>137</u>
	<u>\$ 212</u>	<u>176</u>
營業成本	\$ 126	127
營業費用	<u>86</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 212</u>	<u>176</u>

### (5)精算假設

本公司及昶亨科技於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>		<u>110.12.31</u>	
	<u>本公司</u>	<u>昶亨科技</u>	<u>本公司</u>	<u>昶亨科技</u>
折現率	1.30 %	1.30 %	0.70 %	0.70 %
未來薪資增加	4.00 %	2.00 %	4.00 %	2.00 %

本公司及昶亨科技預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,155千元。

本公司及昶亨科技確定福利計畫之加權平均存續期間分別為10年及9年。

### (6)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司及昶亨科技必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>111.12.31</u>		<u>110.12.31</u>	
	<u>對確定福利義務之影響</u>		<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
本公司：				
折現率	\$ (570)	591	(666)	691
未來薪資增加	574	(557)	667	(646)
昶亨科技：				
折現率	\$ (1,464)	1,515	(1,752)	1,815
未來薪資增加	1,501	(1,458)	1,787	(1,734)

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司及昶亨科技民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,750千元及21,652千元，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

民國一一一年度及一一〇年度認列之退休金費用及基本養老金分別為8,945千元及7,537千元。

## (十六) 所得稅

### 1. 合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 215,640	67,505
調整前期之當期所得稅	(7,048)	(14,000)
未分配盈餘加徵所得稅費用	<u>153</u>	<u>815</u>
	<u>208,745</u>	<u>54,320</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>2,101</u>	<u>(4,677)</u>
	<u>\$ 210,846</u>	<u>49,643</u>

### 2. 合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 1,306</u>	<u>305</u>
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	<u>\$ 3,397</u>	<u>(897)</u>

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
稅前淨利	\$ 839,624	293,521
依本公司及各子公司所在地國內稅率計算		
之所得稅	265,064	98,968
國外股利收入	5,056	3,449
政府補助收入	-	(7,684)
免稅投資損益淨額	(10,505)	(7,975)
租稅獎勵	(15,560)	(8,333)
前期低(高)估	(7,048)	(14,000)
未認列暫時性差異之變動	(19,319)	(7,952)
認列前期未認列之課稅損失	(4,329)	(5,873)
未分配盈餘加徵	153	815
其    他	(2,666)	(1,772)
	<b>\$ 210,846</b>	<b>49,643</b>

### 4. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且於可預見未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 530,618	406,915
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 96,299	76,980

#### (2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
課稅損失	\$ 3,614	6,723

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目部份未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該課稅損失使用。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一年十二月三十一日止，合併公司尚未使用之虧損金額及可扣抵期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
瑞勤：			
民國105年度(核定數)	\$ 25,686	23,716	民國115年度
民國106年度(核定數)	10,725	10,725	民國116年度
民國108年度(核定數)	<u>5,934</u>	<u>5,934</u>	民國118年度
	<u>\$ 42,345</u>	<u>40,375</u>	

### (3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>確定福利計畫</u>	<u>國外營運機構財務報表換算之兌換差額</u>	<u>存貨跌價及呆滯損失</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅資產：					
民國111年1月1日餘額	\$ 7,880	4,489	36,727	16,642	65,738
(借記)/貸記損益	(1,977)	-	15,043	4,437	17,503
(借記)/貸記其他綜合損益	<u>(769)</u>	<u>(3,397)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,166)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,134</u>	<u>1,092</u>	<u>51,770</u>	<u>21,079</u>	<u>79,075</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 10,621	3,592	30,381	14,111	58,705
(借記)/貸記損益	(2,564)	-	6,346	2,531	6,313
(借記)/貸記其他綜合損益	<u>(177)</u>	<u>897</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>720</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 7,880</u>	<u>4,489</u>	<u>36,727</u>	<u>16,642</u>	<u>65,738</u>
遞延所得稅負債：					
民國111年1月1日餘額	\$ 1,525	41,806	492	43,823	
借記/(貸記)損益	-	18,301	1,303	19,604	
借記/(貸記)其他綜合損益	<u>537</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>537</u>	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,062</u>	<u>60,107</u>	<u>1,795</u>	<u>63,964</u>	
民國110年1月1日餘額	\$ 1,397	40,214	448	42,059	
借記/(貸記)損益	-	1,592	44	1,636	
借記/(貸記)其他綜合損益	<u>128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128</u>	
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,525</u>	<u>41,806</u>	<u>492</u>	<u>43,823</u>	

5.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。



## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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109年度
昶亨科技	民國109年度
瑞 勤	民國109年度

### (十七)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元(其中均含70,000千元供發行員工認股權憑證)，每股面額10元，皆為120,000千股。已發行股份分別為普通股71,268千股及70,525千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一一一年度員工行使認股權認購股本為7,340千元，其產生之資本公積為21,297千元(扣除認股權轉列發行股票溢價9,045千元)，業已辦妥變更登記。

本公司民國一一〇年度員工行使認股權認購股本為4,310千元，其產生之資本公積為13,431千元(扣除認股權轉列發行股票溢價5,089千元)，業已辦妥變更登記。

本公司民國一〇八年度有償發行限制員工權利新股10,000千元。民國一一〇年度因未達既得條件已註銷股本1,000千元，其減少之資本公積為3,825千元，業已辦妥變更登記。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 991,888	961,546
庫藏股票交易	3,375	3,257
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
發行員工認股權憑證	17,218	21,121
其 他	<u>3,234</u>	<u>3,234</u>
	<u>\$ 1,026,976</u>	<u>1,000,419</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.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。

本公司分別於民國一一一年六月二十四日及一一〇年八月十二日經股東常會決議提列法定盈餘公積20,733千元及22,496千元。

### 4.特別盈餘公積

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與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；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。

本公司分別於民國一一一年六月二十四日及一一〇年八月十二日經股東常會決議提列特別盈餘公積25,317千元及35,484千元。

### 5.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。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一一年三月二十五日及一一〇年三月二十五日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九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：

	110年度		109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	<u>183,376</u>	2.6	<u>182,505</u>

上述盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 6.庫藏股票

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之子公司—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，民國一一一年十二月三十一日本公司每股市價為81.4元。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 7.其他權益(稅後淨額)

	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
民國111年1月1日餘額	\$ (101,177)	-	(101,177)
合併公司換算差額之份額	84,079	-	84,079
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (17,098)</u>	<u>-</u>	<u>(17,098)</u>
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	(25,316)	-	(25,316)
股份基礎給付交易	-	3,803	3,803
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (101,177)</u>	<u>-</u>	<u>(101,177)</u>

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

111年度								
發行日期	期初流通 在外股數	本期給與 股數	本期執行 股數	本期放棄 股數	本期逾期 失效股數	期末流通 在外股數	期末可執 行股數	剩餘存續 期間
108.4.23	2,145,000	-	743,000	15,000	-	1,387,000	122,000	1.31

110年度								
發行日期	期初流通 在外股數	本期給與 股數	本期執行 股數	本期放棄 股數	本期逾期 失效股數	期末流通 在外股數	期末可執 行股數	剩餘存續 期間
108.4.23	2,690,000	-	431,000	114,000	-	2,145,000	97,000	2.31

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% 屆滿三年：50% 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。

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：

	108年度
給與日股價(元)	\$ 46.8
行使價格(元)	37.36
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%

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度因員工認股權憑證認列之酬勞成本分別為5,142千元及8,348千元。

### 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日流通在外數量	-	500
本期註銷數量	-	(100)
本期既得數量	-	(400)
12月31日流通在外數量	<u>-</u>	<u>-</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，截至民國一一〇年十二月三十一日止，已無員工未賺得酬勞餘額。

本公司民國一一〇年度因限制員工權利新股所產生之費用為978千元。

### (十九) 每股盈餘

#### 1. 基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

##### (1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 560,075</u>	<u>206,390</u>

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 普通股加權平均流通在外股數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日已發行普通股	70,525	69,694
子公司持有母公司普通股股票	(46)	(46)
解除之限制員工權利新股	-	166
員工行使認股權之影響	435	296
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>70,914</u>	<u>70,110</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
(3) 基本每股盈餘(元)	\$ <u>7.90</u>	<u>2.94</u>

2. 稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (基本即稀釋)	\$ <u>560,075</u>	<u>206,390</u>

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數(基本)	70,914	70,110
員工股票酬勞之影響	729	391
員工認股權憑證	605	569
未既得之限制員工權利新股	-	183
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>72,248</u>	<u>71,253</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
(3) 稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>7.75</u>	<u>2.90</u>

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111年度			
	嵌入式電腦	工業用電腦	其他	合計
主要地區市場：				
美洲	\$ 861,086	3,330,345	93,332	4,284,763
歐洲	802,715	448,499	71,249	1,322,463
亞洲	1,137,179	158,056	14,568	1,309,803
內銷	187,768	17,897	370,370	576,035
其他	39,449	343,880	4,576	387,905
	<u>\$ 3,028,197</u>	<u>4,298,677</u>	<u>554,095</u>	<u>7,880,969</u>

	110年度			
	嵌入式電腦	工業用電腦	其他	合計
主要地區市場：				
美洲	\$ 551,982	1,799,805	39,379	2,391,166
歐洲	641,565	308,461	59,096	1,009,122
亞洲	817,255	174,793	9,179	1,001,227
內銷	149,244	26,569	236,414	412,227
其他	20,595	89,416	3,969	113,980
	<u>\$ 2,180,641</u>	<u>2,399,044</u>	<u>348,037</u>	<u>4,927,722</u>

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,329,243	974,377	597,151
減：備抵損失	(6,823)	(5,605)	(2,597)
	<u>\$ 1,322,420</u>	<u>968,772</u>	<u>594,554</u>
合約負債(預收貨款—帳列 其他流動負債)	<u>\$ 173,319</u>	<u>68,781</u>	<u>33,314</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為14,836千元及24,760千元。

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。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為53,239千元及18,868千元，董事酬勞估列金額分別為14,196千元及4,716千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

### (二十二) 金融工具

#### 1. 信用風險

##### (1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,335,225千元及1,643,608千元。

##### (2) 信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	2年以上
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 28,931	(29,058)	(29,058)	-	-
無擔保銀行借款	783,458	(785,857)	(784,814)	(377)	(666)
其他借款	389	(389)	(130)	(130)	(129)
應收帳款讓售	9,154	(9,154)	(9,154)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	597,826	(597,826)	(597,826)	-	-
其他應付款	415,576	(415,576)	(415,576)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	32,112	(36,178)	(14,296)	(10,999)	(10,883)
	<b>\$ 1,867,446</b>	<b>(1,874,038)</b>	<b>(1,850,854)</b>	<b>(11,506)</b>	<b>(11,678)</b>



## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2年以上
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 67,502	(68,121)	(39,084)	(29,037)	-
無擔保銀行借款	603,524	(604,311)	(602,904)	(394)	(1,013)
其他借款	522	(522)	(98)	(131)	(293)
應收帳款讓售	6,568	(6,568)	(6,568)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	680,462	(680,462)	(680,462)	-	-
其他應付款	287,173	(287,173)	(287,173)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	45,619	(51,893)	(22,109)	(11,090)	(18,694)
	<b>\$ 1,691,370</b>	<b>(1,699,050)</b>	<b>(1,638,398)</b>	<b>(40,652)</b>	<b>(20,000)</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。

### 3.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：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 22,359	美金/台幣= 30.71	686,645	20,395	美金/台幣= 27.68	564,534
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	9,085	美金/台幣= 30.71	279,000	11,405	美金/台幣= 27.68	315,690

#### (2)敏感性分析

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。於民國一一一年度及一一〇年十二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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少20,382千元及12,442千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換(損)益

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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益35,480千元及損失6,524千元。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.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	
	111.12.31	110.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 986,896	661,196
金融負債	(821,932)	(678,116)
	<u>\$ 164,964</u>	<u>(16,920)</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，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少412千元及減少或增加42千元，主因係合併公司之變動利率借款及活期存款。

### 5.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：

	111.12.31				
	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					
資產					
現金及約當現金	\$ 1,005,991	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額					
(含關係人)	1,322,420	-	-	-	-
其他應收款	121	-	-	-	-
存出保證金	6,693	-	-	-	-
	<u>\$ 2,335,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31				
		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						
短期借款	\$ 791,194	-	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	30,738	-	-	-	-	-
應付票據及帳款						
(含關係人)	597,826	-	-	-	-	-
其他應付款	415,576	-	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	32,112	-	-	-	-	-
	<b>\$ 1,867,446</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
110.12.31						
		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						
資產						
現金及約當現金	\$ 668,129	-	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額						
(含關係人)	968,772	-	-	-	-	-
其他應收款	82	-	-	-	-	-
存出保證金	6,625	-	-	-	-	-
	<b>\$ 1,643,608</b>	<b>-</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	\$ 608,288	-	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	69,828	-	-	-	-	-
應付票據及帳款						
(含關係人)	680,462	-	-	-	-	-
其他應付款	287,173	-	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	45,619	-	-	-	-	-
	<b>\$ 1,691,370</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

#### 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）。民國一一一年度及一一〇年度公允價值等級間並無任何移轉。

## (二十三)財務風險管理

### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

#### (1)信用風險

#### (2)流動性風險

#### (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

合併公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。合併公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。內部稽核人員協助扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

風險管理部門已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經風險管理部門核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司定期評估客戶之財務狀況或遇有特殊情況必要時不定期進行之，於必要時亦會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

#### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3) 保證

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

### 4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款遵循。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣、美金、人民幣、日幣及英鎊為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、人民幣、日幣及英鎊。

#### (2)利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

#### (3)其他市價風險

合併公司因以公開報價衡量公允價值之開放型基金及上市(櫃)公司股票投資而產生權益價格暴險。

### (二十四)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局使用適當之總負債/權益比率，決定合併公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。報導日之負債權益比率如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
負債總額	\$ 2,282,422	1,945,009
權益總額	3,173,219	2,607,547
負債權益比率	72 %	75 %

截至民國一一年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年度及一一〇年度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：

	<b>111.1.1</b>	<b>現金流動</b>	<b>非現金之變動</b>			<b>111.12.31</b>
			<b>本期增加</b>	<b>本期減少</b>	<b>其 他</b>	
長期借款	\$ 69,828	(39,090)	-	-	-	30,738
短期借款	608,288	182,906	-	-	-	791,194
租賃負債	45,619	(21,697)	5,271	(8)	2,927	32,112
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 723,735</b>	<b>122,119</b>	<b>5,271</b>	<b>(8)</b>	<b>2,927</b>	<b>854,044</b>

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流動	非現金之變動		110.12.31
			本期增加	其他	
長期借款	\$ 108,017	(38,189)	-	-	69,828
短期借款	122,726	485,562	-	-	608,288
租賃負債	28,151	(21,161)	39,428	(799)	45,619
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 258,894</u>	<u>426,212</u>	<u>39,428</u>	<u>(799)</u>	<u>723,735</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 (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 (恆顥光電)	〃
神寶醫資股份有限公司(神寶醫資)	〃
仁寶視訊電子(昆山)有限公司 (仁寶視訊)	〃
普達系統股份有限公司(普達系統)	〃
Avalue Mutual LLC.	該公司股東為合併公司之主要管理階層成員 (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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ 23,180	14,642	273	4,159
對合併公司具重大影響力者	-	-	-	4
其他關係人	1,204	649	8,154	-
	<u>\$ 24,384</u>	<u>15,291</u>	<u>8,427</u>	<u>4,163</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	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ 208	724
其他關係人		
聯恆	173,896	164,576
其他	12,887	29,562
	<b>\$ 186,991</b>	<b>194,862</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	
	111年度	110年度
其他關係人	\$ -	4

上述交易其未結清餘額如下：

	應付關係人款項	
	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ 42,328	30,735

### 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42,312千元，合併公司支付其他關係人利息支出及租賃負債餘額如下：

利息支出	\$ 2,618	2,471
	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
租賃負債—流動	\$ 7,271	5,976
租賃負債—非流動	\$ 18,251	23,004

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

短期員工福利	\$ 183,362	121,657
退職後福利	1,242	1,187
	<b>\$ 184,604</b>	<b>122,844</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	111.12.31	110.12.31
應收帳款	應收帳款讓售	\$ 11,216	8,686
	短期及長期借款		
不動產、廠房及設備—土地及建築物	之融資額度	164,277	164,675
	短期及長期借款		
投資性不動產	之融資額度	185,012	173,119
其他流動資產—受限制資產	海關關稅保證	4,059	1,459
		<u>\$ 364,564</u>	<u>347,939</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，截至民國一一二年三月二十九日止，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 性質別	111年度			110年度		
	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	218,902	722,537	941,439	197,393	563,799	761,192
勞健保費用	21,346	49,790	71,136	19,566	46,550	66,116
退休金費用	9,461	22,446	31,907	8,894	20,471	29,365
其他員工福利費用	11,326	14,802	26,128	9,428	13,609	23,037
折舊費用	26,651	58,560	85,211	28,933	59,752	88,685
攤銷費用	332	1,518	1,850	-	1,656	1,656

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度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				期中最高持股		
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	股數	持股比率	備註
昶亨科技	股票： 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	6,203	-	6,203	76	-	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：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者：

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)	(782,789)	(22.57)%	60天	-	-	-	-%	註
"	Avalue USA	"	"	(265,139)	(7.64)%	"	-	-	37,496	9.57%	"
"	Avalue Japan	"	"	(247,389)	(7.13)%	"	-	-	48,641	12.41%	"
"	瑞勤	"	"	(156,393)	(4.51)%	"	-	-	32,999	8.42%	"
"	安勤上海	"	"	(115,002)	(3.32)%	"	-	-	35,112	8.96%	"
"	聯恆	對合併公司具重大影響力之個體之子公司	進貨	173,866	6.37%	75天	-	-	(38,312)	(10.09)%	
昶亨科技	Avalue USA	最終母公司相同	(銷貨)	(170,422)	(20.78)%	90天	-	-	46,096	24.48%	註

註：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	BCM Technology	1	銷貨收入	782,789	價格較一般客戶略低， 授信期間約60天。	9.93 %
"	"	"	"	預收貨款	36,061	"	0.66 %
"	"	Avalue USA	"	銷貨收入	265,139	"	3.36 %
"	"	"	"	應收帳款	37,496	"	0.69 %
"	"	Avalue Japan	"	銷貨收入	247,389	"	3.14 %
"	"	"	"	應收帳款	48,641	"	0.89 %
"	"	安勤上海	4	銷貨收入	115,002	"	1.46 %
"	"	"	"	應收帳款	35,112	"	0.64 %
"	"	昶亨科技	1	營業成本	177,532	價格及付款期間與一般 廠商無重大差異。	2.25 %
"	"	"	"	應付帳款	25,655	"	0.47 %
"	"	瑞勤	"	銷貨收入	156,393	價格較一般客戶略低， 授信期間約60天。	1.98 %
"	"	"	"	應收帳款	32,999	"	0.60 %
1	昶亨科技	Avalue USA	3	銷貨收入	170,422	價格較一般客戶略低， 授信期間約90天。	2.16 %
"	"	"	"	應收帳款	46,096	"	0.84 %

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：

民國一一年度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			期中最高 持股比例	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 %	140,621	100 %	30,767	29,307	子公司(註2)
	BCM Technology	美國	工業用電腦買賣	117,800	117,800	300	82 %	907,809	82 %	240,696	197,255	"
	耀錦	薩摩亞	工業用電腦買賣	6,173	6,173	註1	100 %	344	100 %	43	43	"
	Avalue SAMOA	薩摩亞	一般投資業	91,514	91,514	2,983	100 %	16,514	100 %	(12,885)	(12,044)	"
	Avalue Japan	日本	工業用電腦買賣	31,652	31,652	2	100 %	45,865	100 %	15,353	15,490	"
	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 %	203,885	60 %	58,600	33,900	"
	瑞勤	台灣	工業用電腦及週邊整合 買賣	61,480	61,480	1,500	100 %	29,195	100 %	11,395	11,395	"
	Bytec	英國	醫療推車及週邊整合買 賣	64,246	64,246	-	60 %	2,928	60 %	4,630	2,778	"
	葛美迪	台灣	電腦設備銷售業務	30,000	30,000	3,000	26 %	31,391	26 %	27,960	7,230	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。

## 安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 金額	截至本期 止已匯回 投資收益
安勤上海	工業用電腦 買賣	88,818	透過Avalue SAMOA間接投資	88,818 (USD2,900 千元)	-	-	88,818 (USD2,900 千元)	(12,830)	100 %	(12,830)	20,069	-

#### 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 (USD2,900千元)	88,818 (USD2,900千元)	1,702,758 (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經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年度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	20.94 %

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門，每一應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

### (二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤營業外收入及支出及所得稅費用。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外收入及支出)衡量，並作為資源分配之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度				
	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	\$ 3,028,197	4,298,677	554,095	-	7,880,969
部門間收入	<u>1,512,459</u>	<u>132,658</u>	<u>349,877</u>	<u>(1,994,994)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,540,656</u>	<u>4,431,335</u>	<u>903,972</u>	<u>(1,994,994)</u>	<u>7,880,969</u>
部門損益	<u>\$ 269,435</u>	<u>408,288</u>	<u>74,117</u>	<u>20,536</u>	<u>772,376</u>
部門總資產					<u>\$ 5,455,641</u>

	110年度				
	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	\$ 2,180,641	2,399,044	348,037	-	4,927,722
部門間收入	<u>855,930</u>	<u>121,947</u>	<u>234,841</u>	<u>(1,212,718)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,036,571</u>	<u>2,520,991</u>	<u>582,878</u>	<u>(1,212,718)</u>	<u>4,927,722</u>
部門損益	<u>\$ 36,057</u>	<u>144,537</u>	<u>41,595</u>	<u>35,438</u>	<u>257,627</u>
部門總資產					<u>\$ 4,552,556</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司部門資訊即以產品別作為報導部門之分類，故產品別資訊請詳部門資訊。

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：

地區別	111年度	110年度
美洲	\$ 4,284,763	2,391,166
歐洲	1,322,463	1,009,122
亞洲	1,309,803	1,001,227
內銷	576,035	412,227
其他	<u>387,905</u>	<u>113,980</u>
	<u>\$ 7,880,969</u>	<u>4,927,722</u>

安勤科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
台 灣	\$ 932,413	928,255
美 國	153,357	153,720
日 本	3,558	3,901
中國大陸	1,618	6,024
英 國	647	907
	<u>\$ 1,091,593</u>	<u>1,092,807</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及預付設備款，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表上收入金額10%以上之客戶之客戶銷貨明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
S公司	\$ <u>1,525,407</u>	<u>691,533</u>



**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

## 會計師查核報告

安勤科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

安勤科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達安勤科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安勤科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安勤科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨評價相關揭露請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

安勤科技股份有限公司係以製造銷售嵌入式電腦及工業用電腦為主，經營模式為提供少量多樣電腦系統平台，滿足不同產業客戶量身訂做的系統需求，因備用存貨庫齡較長產生呆滯損失之情形，由於存貨呆滯或過時之備抵評價涉及管理階層之判斷，因此，存貨評價之測試為本會計師執行安勤科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試成本作業循環之相關控制、評估安勤科技股份有限公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策及是否已按公司之政策提列及是否依相關公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試，以評估安勤科技股份有限公司管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

## 二、收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列，收入相關揭露請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

安勤科技股份有限公司主要營業項目為工業用電腦之製造、加工及進出口業務等。銷貨收入係上櫃公司是否達成經營、財務目標及投資人預期之主要指標，銷貨收入認列時點是否正確及其是否具完整性及正確性，對於財務報告之影響實屬重大，因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行安勤科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，另外，抽核適當之樣本量，執行細項測試，核對外部訂單、出貨包裝通知單及出口報單，並評估安勤科技股份有限公司之銷貨收入真實性及銷貨收入認列是否依相關公報規定辦理。

## 三、採用權益法投資子公司之收入認列

有關投資子公司之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；採用權益法之投資相關揭露請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

安勤科技股份有限公司採用權益法投資子公司 BCM Technology Inc.及 Avalue Technology Inc. (USA)係安勤科技股份有限公司之重要個體，其主要之營業項目為工業用電腦買賣等。子公司之銷貨收入認列時點是否正確及其是否具完整性及正確性，可能影響本年度採用權益法認列之損益份額，對財務報告之影響實屬重大，因此，前揭各該子公司銷貨收入認列之測試為本會計師執行安勤科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，另外，抽核適當之樣本量，執行細項測試，核對外部訂單、出貨包裝通知單及出口報單，並評估子公司之銷貨收入真實性及銷貨收入認列是否依相關公報規定辦理。





### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估安勤科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安勤科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安勤科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安勤科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安勤科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致安勤科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成安勤科技股份有限公司之查核意見。



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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安勤科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王怡文



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第0990013761號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一一二年三月二十九日



安勤科技股份有限公司  
董事長

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 416,505	10	183,249	5
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	229,682	5	200,977	6
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)及七(二))	162,317	4	220,226	6
1200 其他應收款	6,969	-	7,297	-
1310 存貨(附註六(三))	1,235,327	28	1,069,920	29
1410 預付款項	45,290	1	51,576	1
1470 其他流動資產(附註八)	4,870	-	3,459	-
	<u>2,100,960</u>	<u>48</u>	<u>1,736,704</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,378,552	31	1,068,505	29
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	634,194	15	647,618	17
1755 使用權資產(附註六(六))	2,956	-	8,794	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	204,318	5	205,127	6
1780 無形資產(附註六(八))	5,963	-	2,611	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	58,283	1	46,694	1
1915 預付設備款	6,662	-	1,009	-
1920 存出保證金	2,842	-	2,863	-
	<u>2,293,770</u>	<u>52</u>	<u>1,983,221</u>	<u>53</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,394,730</u>	<u>100</u>	<u>3,719,925</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(九))	2100		2100	
2170 應付票據及帳款	2170		2170	
2180 應付帳款—關係人(附註七(二))	2180		2180	
2200 其他應付款(附註六(十一))	2200		2200	
2230 本期所得稅負債	2230		2230	
2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	2280		2280	
2300 其他流動負債(附註六(十九))	2300		2300	
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	2322		2322	
	<u>1,489,571</u>	<u>34</u>	<u>1,298,474</u>	<u>35</u>
<b>非流動負債：</b>				
2540 長期借款(附註六(十))	2540		2540	
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	2580		2580	
2600 其他非流動負債	2600		2600	
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	2640		2640	
	<u>67,229</u>	<u>1</u>	<u>82,279</u>	<u>2</u>
<b>負債總計</b>	<u>1,556,800</u>	<u>35</u>	<u>1,380,753</u>	<u>37</u>
<b>權益：</b> (附註六(十六))				
3100 股本	3100		3100	
3200 資本公積	3200		3200	
3300 保留盈餘	3300		3300	
3400 其他權益	3400		3400	
3500 庫藏股票	3500		3500	
	<u>2,837,930</u>	<u>65</u>	<u>2,339,172</u>	<u>63</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 4,394,730</u>	<u>100</u>	<u>3,719,925</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：劉利綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青

## 安勤科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 3,450,610	100	2,432,016	98
4600 勞務收入	17,929	-	42,005	2
4000 營業收入(附註六(十九)及七(二))	3,468,539	100	2,474,021	100
5000 營業成本(附註六(三)、六(十四)、七(二)及十二)	2,625,139	76	1,949,367	79
5900 營業毛利	843,400	24	524,654	21
5910 未實現銷貨損益	(1,183)	-	(3,120)	-
5950 營業毛利淨額	842,217	24	521,534	21
6000 營業費用(附註六(十四)、六(十七)、(二十)及十二)：				
6100 推銷費用	129,616	4	122,423	5
6200 管理費用	200,684	6	131,379	6
6300 研究發展費用	214,482	6	204,187	8
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(二))	(474)	-	730	-
	544,308	16	458,719	19
6900 營業淨利	297,909	8	62,815	2
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	622	-	74	-
7190 其他收入(附註六(十三))	26,827	1	32,792	1
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(四))	285,354	8	122,080	5
7230 外幣兌換(損)益(附註六(二十一))	41,819	1	(2,373)	-
7050 財務成本(附註六(十二))	(10,116)	-	(3,126)	-
	344,506	10	149,447	6
7900 稅前淨利	642,415	18	212,262	8
7950 所得稅費用(附註六(十五))	82,340	2	5,872	-
8200 本期淨利	560,075	16	206,390	8
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	2,685	-	637	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	1,845	-	425	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	537	-	128	-
	3,993	-	934	-
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	87,476	3	(26,213)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	3,397	-	(897)	-
	84,079	3	(25,316)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	88,072	3	(24,382)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 648,147	19	182,008	7
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 7.90		2.94	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.75		2.90	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉琍綺

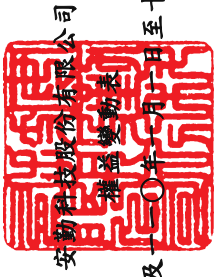


經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青





安勤科技股份有限公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日餘額	普通股本				資本公積			法定盈餘公積			特別盈餘公積			保留盈餘			其他權益項目			權益總計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	合計				
																	合計	合計	合計	
\$ 701,942	982,347	276,777	40,377	394,240	711,394	(75,861)	(3,803)	(79,664)	(1,535)	2,314,484										
-	-	22,496	-	(22,496)	-	-	-	-	-	-										
-	-	-	35,484	(35,484)	-	-	-	-	-	-										
-	-	-	-	(182,505)	(182,505)	-	-	-	-	(182,505)										
-	-	-	-	206,390	206,390	-	-	-	-	206,390										
-	-	-	-	934	934	(25,316)	-	(25,316)	-	(24,382)										
-	-	-	-	207,324	207,324	(25,316)	-	(25,316)	-	182,008										
-	118	-	-	-	-	-	-	-	-	118										
3,310	17,954	-	-	-	-	-	3,803	3,803	-	25,067										
705,252	1,000,419	299,273	75,861	361,079	736,213	(101,177)	-	(101,177)	(1,535)	2,339,172										
-	-	20,733	-	(20,733)	-	-	-	-	-	-										
-	-	-	25,317	(25,317)	-	-	-	-	-	-										
-	-	-	-	(183,376)	(183,376)	-	-	-	-	(183,376)										
-	-	-	-	560,075	560,075	-	-	-	-	560,075										
-	-	-	-	3,993	3,993	84,079	-	84,079	-	88,072										
-	-	-	-	564,068	564,068	84,079	-	84,079	-	648,147										
-	118	-	-	-	-	-	-	-	-	118										
7,430	26,439	-	-	-	-	-	-	-	-	33,869										
\$ 712,682	1,026,976	320,006	101,178	695,721	1,116,905	(17,098)	-	(17,098)	(1,535)	2,837,930										

民國一〇一〇年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

發放子公司股利調整資本公積

股份基礎給付交易

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

發放子公司股利調整資本公積

股份基礎給付交易

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：劉琍綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青

## 安勤科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 642,415	212,262
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目：		
折舊費用	40,420	42,956
攤銷費用	1,794	1,480
預期信用減損(迴轉利益)損失	(474)	730
利息費用	10,116	3,126
利息收入	(622)	(74)
股份基礎給付酬勞成本	5,142	9,326
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(285,354)	(122,080)
未實現銷貨利益	1,183	3,120
	<u>(227,795)</u>	<u>(61,416)</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)減少(增加)	29,678	(177,235)
其他應收款(含關係人)減少(增加)	381	(7,189)
存貨增加	(165,407)	(514,904)
預付款項減少(增加)	6,286	(32,438)
其他流動資產增加	(1,411)	(1,199)
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(84,961)	219,026
其他應付款增加	61,489	13,474
其他流動負債增加(減少)	66,803	(13,432)
淨確定福利負債減少	(747)	(740)
其他非流動負債減少	(1,628)	(193)
	<u>(89,517)</u>	<u>(514,830)</u>
營運產生之現金流入(流出)	325,103	(363,984)
收取之利息	569	71
支付之利息	(9,571)	(3,098)
支付之所得稅	(66,128)	(10,347)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>249,973</u>	<u>(377,358)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(17,543)	(19,046)
存出保證金減少(增加)	21	(597)
取得無形資產	(5,146)	(1,166)
預付設備款增加	(6,662)	(990)
收取之股利	63,563	47,492
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>34,233</u>	<u>25,693</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	150,000	500,000
償還長期借款	(38,571)	(38,571)
限制員工權利新股買回成本	-	(2,000)
租賃本金償還	(7,730)	(7,752)
發放現金股利	(183,376)	(182,505)
員工執行認股權	28,727	17,741
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(50,950)</u>	<u>286,913</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	233,256	(64,752)
期初現金及約當現金餘額	183,249	248,001
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 416,505</u>	<u>183,249</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉琍綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青



**安勤科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(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。本公司主要營業項目為工業用電腦之製造、加工及進出口業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月二十九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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 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」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 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」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」



## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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，對本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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。



## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：  
淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前在法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用地點及狀態所發生之取得、產製或加工及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：51年

(2)機器設備：3~8年

(3)辦公及其他設備：4~6年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## (十三) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利權	10年
(2)電腦軟體	3年
(3)其他無形資產	10年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。



## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五) 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1. 銷售商品

本公司主要銷售予客戶嵌入式電腦、工業用電腦等產品。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2. 勞 務

本公司提供企業軟、硬體之設計及技術支援服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

#### 3. 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六) 政府補助

補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十七) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

### (十九)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (二十)企業合併

本公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。

於分階段達成之企業合併中，本公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依本公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，本公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (二十一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工之股票選擇權、限制員工權利新股及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

### (二十二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司會計政策並無涉及重大判斷，而對本個體財務報告已認列金額造成重大影響之情事。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 507	255
支票及活期存款	415,998	182,994
	<u>\$ 416,505</u>	<u>183,249</u>

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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(二十一)。

### (二) 應收票據及應收帳款(含關係人)

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
應收票據-因營業而產生	\$ 29	1,796
應收帳款(含關係人)-按攤銷後成本衡量	392,230	420,141
	392,259	421,937
減：備抵損失	(260)	(734)
	<b>\$ 391,999</b>	<b>421,203</b>

本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。本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：

<b>111.12.31</b>			
	應收票據及 應收帳款 帳面金額 (含關係人)	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期30天以下	\$ 377,520	0.00%	-
逾期31~90天	14,334	0.01%	(2)
逾期91~180天	294	50.00%	(147)
逾期181天以上	111	100.00%	(111)
	<b>\$ 392,259</b>		<b>(260)</b>
<b>110.12.31</b>			
	應收票據及 應收帳款 帳面金額 (含關係人)	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期30天以下	\$ 415,820	0.00%	-
逾期31~90天	4,654	0.04%	(2)
逾期91~180天	1,463	50.00%	(732)
	<b>\$ 421,937</b>		<b>(734)</b>

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
期初餘額	\$ 734	112
認列之減損損失	-	730
減損損失迴轉	(474)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(108)
期末餘額	<b>\$ 260</b>	<b>734</b>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款(含關係人)均未有提供作質押擔保之情形。

### (三)存 貨

1.本公司存貨明細如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
製成品及商品存貨	\$ 339,806	238,100
半成品	100,421	94,491
在製品	189,637	151,467
原物料	605,463	585,862
	<b>\$ 1,235,327</b>	<b>1,069,920</b>

2.本公司認列營業成本明細如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
銷貨成本及費用	\$ 2,543,197	1,906,737
存貨跌價及呆滯損失	75,367	21,315
存貨報廢損失	7,326	21,260
存貨盤(盈)虧	(751)	55
	<b>\$ 2,625,139</b>	<b>1,949,367</b>

3.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)採用權益法之投資

1.本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
子公司	\$ 1,347,161	1,044,344
關聯企業	31,391	24,161
	<b>\$ 1,378,552</b>	<b>1,068,505</b>

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

### 3. 關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	<b>\$ 93,980</b>	<b>66,020</b>
	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 7,230	1,124
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<b>\$ 7,230</b>	<b>1,124</b>

### 4. 擔保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (五) 不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<b>土 地</b>	<b>房屋及建築</b>	<b>機器設備</b>	<b>辦公及 其他設備</b>	<b>總 計</b>
成 本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 448,178	178,372	92,395	31,299	750,244
增 添	-	-	12,422	5,121	17,543
處 分	-	-	(4,058)	(3,120)	(7,178)
轉入(出)	-	-	1,009	-	1,009
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 448,178</b>	<b>178,372</b>	<b>101,768</b>	<b>33,300</b>	<b>761,618</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 448,178	178,372	96,298	33,384	756,232
增 添	-	6,406	10,955	1,685	19,046
處 分	-	-	(15,218)	(3,770)	(18,988)
移轉至投資性不動產	-	(6,406)	-	-	(6,406)
轉入(出)	-	-	360	-	360
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 448,178</b>	<b>178,372</b>	<b>92,395</b>	<b>31,299</b>	<b>750,244</b>
折 舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	40,442	46,099	16,085	102,626
本期折舊	-	3,452	22,617	5,907	31,976
處 分	-	-	(4,058)	(3,120)	(7,178)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>43,894</b>	<b>64,658</b>	<b>18,872</b>	<b>127,424</b>

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及 其他設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	36,990	36,227	13,948	87,165
本期折舊	-	3,452	25,090	5,907	34,449
處 分	-	-	(15,218)	(3,770)	(18,988)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>40,442</u>	<u>46,099</u>	<u>16,085</u>	<u>102,626</u>
帳面金額：					
民國111年12月31日	<u>\$ 448,178</u>	<u>134,478</u>	<u>37,110</u>	<u>14,428</u>	<u>634,194</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 448,178</u>	<u>141,382</u>	<u>60,071</u>	<u>19,436</u>	<u>669,067</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 448,178</u>	<u>137,930</u>	<u>46,296</u>	<u>15,214</u>	<u>647,618</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司提供不動產、廠房及設備作為短期及長期借款之融資額度擔保，請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租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：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 16,983	4,267	21,250
本期新增	-	1,805	1,805
本期減少	(15,470)	(1,452)	(16,922)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,513</u>	<u>4,620</u>	<u>6,133</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 16,869	4,919	21,788
本期新增	1,513	99	1,612
本期減少	(1,399)	(751)	(2,150)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 16,983</u>	<u>4,267</u>	<u>21,250</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 10,567	1,889	12,456
本期折舊	5,913	1,722	7,635
本期減少	(15,470)	(1,444)	(16,914)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,010</u>	<u>2,167</u>	<u>3,177</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 6,053	835	6,888
本期折舊	5,913	1,805	7,718
本期減少	(1,399)	(751)	(2,150)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 10,567</u>	<u>1,889</u>	<u>12,456</u>



安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日	\$ <u>503</u>	<u>2,453</u>	<u>2,956</u>
民國110年1月1日	\$ <u>10,816</u>	<u>4,084</u>	<u>14,900</u>
民國110年12月31日	\$ <u>6,416</u>	<u>2,378</u>	<u>8,794</u>

(七)投資性不動產

投資性不動產係本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五年。

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

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國111年1月1日餘額 (即民國111年12月31日餘額)	\$ <u>168,826</u>	<u>41,293</u>	<u>210,119</u>
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12月31日餘額	\$ <u>168,826</u>	<u>41,293</u>	<u>210,119</u>
折 舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	4,992	4,992
本期折舊	-	809	809
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>5,801</u>	<u>5,801</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	4,203	4,203
本期折舊	-	789	789
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>4,992</u>	<u>4,992</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日	\$ <u>168,826</u>	<u>35,492</u>	<u>204,318</u>
民國110年1月1日	\$ <u>168,826</u>	<u>30,684</u>	<u>199,510</u>
民國110年12月31日	\$ <u>168,826</u>	<u>36,301</u>	<u>205,127</u>
公允價值：			
民國111年12月31日			\$ <u>283,540</u>
民國110年12月31日			\$ <u>272,001</u>

本公司就非供營業使用之資產列為投資性不動產。另，投資性不動產之公允價值係以臨近地區且相同性質不動產實際交易價格作為市場價值進行評估，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(十三)。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司提供投資性不動產作為短期及長期借款之融資額度擔保，請詳附註八。

### (八)無形資產

	專利權	電腦 軟體成本	其他 無形資產	總 計
成 本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 2,097	3,333	1,118	6,548
增 添	-	5,146	-	5,146
處 分	-	(270)	-	(270)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,097</u>	<u>8,209</u>	<u>1,118</u>	<u>11,424</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,097	8,663	1,282	12,042
增 添	-	1,166	-	1,166
處 分	-	(6,496)	(164)	(6,660)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,097</u>	<u>3,333</u>	<u>1,118</u>	<u>6,548</u>
攤 銷：				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,247	1,697	993	3,937
本期攤銷	211	1,532	51	1,794
處 分	-	(270)	-	(270)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,458</u>	<u>2,959</u>	<u>1,044</u>	<u>5,461</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,036	6,990	1,091	9,117
本期攤銷	211	1,203	66	1,480
處 分	-	(6,496)	(164)	(6,660)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,247</u>	<u>1,697</u>	<u>993</u>	<u>3,937</u>
帳面金額：				
民國111年12月31日	<u>\$ 639</u>	<u>5,250</u>	<u>74</u>	<u>5,963</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,061</u>	<u>1,673</u>	<u>191</u>	<u>2,925</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 850</u>	<u>1,636</u>	<u>125</u>	<u>2,611</u>

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 730,000</u>	<u>580,000</u>
利率區間	<u>1.47%~1.715%</u>	<u>0.80%~0.82%</u>

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之融資額度擔保情形，請詳附註八。

### 2. 有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十一)。

#### (十) 長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<b>111.12.31</b>			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	NTD	1.48%	112.7.27
減：一年內到期部分			\$ 28,931
			(28,931)
			\$ -
<b>110.12.31</b>			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	NTD	1.10%	112.7.27
減：一年內到期部分			\$ 67,502
			(38,571)
			\$ 28,931

### 1. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之融資額度擔保情形，請詳附註八。

### 2. 有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十一)。

#### (十一) 其他應付款

本公司其他應付款之明細如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
應付利息	\$ 592	47
應付薪資及獎金	79,877	77,216
應付員工及董事酬勞	67,435	23,584
應付退休金	4,161	3,965
應付費用	35,600	20,819
	\$ 187,665	125,631

應付費用主要係應付勞務費、保險費及其他費用等。

#### (十二) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
流動	\$ 2,119	7,216
非流動	\$ 855	1,691

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>63</u>	<u>120</u>
短期租賃之費用	\$ <u>339</u>	<u>339</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>152</u>	<u>168</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,284</u>	<u>8,379</u>

### (十三)營業租賃-出租人租賃

本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(七)。

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：

	111.12.31	110.12.31
一年內	\$ 5,789	4,731
一年以上	<u>10,417</u>	<u>1,004</u>
	<u>\$ 16,206</u>	<u>5,735</u>

民國一一一年度及一一〇年度因出租資產列報於損益之租金收入分別為7,450千元及7,269千元，帳列其他收入。

### (十四)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ (21,394)	(22,607)
計畫資產之公允價值	<u>19,437</u>	<u>17,218</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (1,957)</u>	<u>(5,389)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,437千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ (22,607)	(23,449)
當期服務成本及利息	(158)	(82)
計畫已支付之福利	-	519
淨確定福利負債再衡量數	1,371	405
12月31日確定福利義務	\$ (21,394)	(22,607)

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 17,218	16,683
計畫資產預期報酬	123	60
淨確定福利資產再衡量數	1,314	232
已提撥至計畫之金額	782	762
計畫已支付之福利	-	(519)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 19,437	17,218

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損益之費用如下：

	111年度	110年度
淨確定福利負債之淨利息	\$ 35	22
營業費用	\$ 35	22

### (5) 精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.30 %	0.70 %
未來薪資增加	4.00 %	4.00 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為755千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (570)	591
未來薪資增加	574	(557)
110年12月31日		
折現率	(666)	691
未來薪資增加	667	(646)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,732千元及14,238千元，已提撥至勞工保險局。

## (十五) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 85,066	24,954
調整前期之當期所得稅	(6,980)	(15,748)
	78,086	9,206
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	4,254	(3,334)
	4,254	(3,334)
所得稅費用	\$ 82,340	5,872

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>537</u>	<u>128</u>
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	\$ <u>3,397</u>	<u>(897)</u>

(3)本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ <u>642,415</u>	<u>212,262</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	128,483	42,453
免稅投資損益淨額	(10,505)	(7,975)
國外股利收入	5,056	3,449
租稅獎勵	(15,560)	(8,333)
前期低(高)估	(6,980)	(15,748)
未認列暫時性差異之變動	(19,319)	(7,952)
其他	<u>1,165</u>	<u>(22)</u>
	\$ <u>82,340</u>	<u>5,872</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且於可預見未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>530,618</u>	<u>406,915</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u>96,299</u>	<u>76,980</u>

(2)未認列遞延所得稅資產：無。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福 利計畫	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	存貨跌價 及呆滯損失	其 他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國111年1月1日餘額	\$ 2,580	4,489	29,546	10,079	46,694
(借記)/貸記損益	(150)	-	14,954	182	14,986
(借記)/貸記其他綜合損益	-	(3,397)	-	-	(3,397)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,430</u>	<u>1,092</u>	<u>44,500</u>	<u>10,261</u>	<u>58,283</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,727	3,592	25,528	9,065	40,912
(借記)/貸記損益	(147)	-	4,018	1,014	4,885
(借記)/貸記其他綜合損益	-	897	-	-	897
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,580</u>	<u>4,489</u>	<u>29,546</u>	<u>10,079</u>	<u>46,694</u>
遞延所得稅負債：					
民國111年1月1日餘額	\$ 1,525	41,806	-	-	43,331
借記/(貸記)損益	-	18,301	-	939	19,240
借記/(貸記)其他綜合損益	-	537	-	-	537
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,062</u>	<u>60,107</u>	<u>939</u>	<u>939</u>	<u>63,108</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,397	40,214	41	-	41,652
借記/(貸記)損益	-	1,592	(41)	-	1,551
借記/(貸記)其他綜合損益	-	128	-	-	128
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,525</u>	<u>41,806</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,331</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元(其中均含70,000千元供發行員工認股權憑證)，每股面額10元，皆為120,000千股。已發行股份分別為普通股71,268千股及70,525千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司民國一一一年度員工行使認股權認購股本為7,430千元，其產生之資本公積為21,297千元(扣除認股權轉列發行股票溢價9,045千元)，業已辦妥變更登記。

本公司民國一一〇年度員工行使認股權認購股本為4,310千元，其產生之資本公積為13,431千元(扣除認股權轉列發行股票溢價5,089千元)，業已辦妥變更登記。



## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度有償發行限制員工權利新股10,000千元。民國一一〇年度因未達既得條件已註銷股本1,000千元，其減少之資本公積為3,825千元，業已辦妥變更登記。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 991,888	961,546
庫藏股票交易	3,375	3,257
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
發行員工認股權憑證	17,218	21,121
其他	3,234	3,234
	<u>\$ 1,026,976</u>	<u>1,000,419</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 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。

本公司分別於民國一一一年六月二十四日及一一〇年八月十二日經股東常會決議提列法定盈餘公積20,733千元及22,496千元。

### 4. 特別盈餘公積

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與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；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。

本公司分別於民國一一一年六月二十四日及一一〇年八月十二日經股東常會決議提列特別盈餘公積25,317千元及35,484千元。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.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。

本公司分別於民國一一一年三月二十五日及一一〇年三月二十五日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九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：

	110年度		109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	<u>183,376</u>	2.6	<u>182,505</u>

上述盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 6.庫藏股票

截至民國一一一年十二月三十一日止，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，民國一一一年十二月三十一日本公司每股市價為81.4元。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.其他權益(稅後淨額)

	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
民國111年1月1日餘額	\$ (101,177)	-	(101,177)
採用權益法之子公司及關聯企業 之換算差額之份額	84,079	-	84,079
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(17,098)</u>	<u>-</u>	<u>(17,098)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (75,861)	(3,803)	(79,664)
採用權益法之子公司及關聯企業 之換算差額之份額	(25,316)	-	(25,316)
股份基礎給付交易	-	3,803	3,803
民國110年12月31日餘額	\$ <u>(101,177)</u>	<u>-</u>	<u>(101,177)</u>

(十七)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	111年度							
	期初流通 在外股數	本期給與 股數	本期執行 股數	本期放棄 股數	本期逾期 失效股數	期末流通 在外股數	期末可執 行股數	剩餘存續 期間
108.4.23	<u>2,145,000</u>	<u>-</u>	<u>743,000</u>	<u>15,000</u>	<u>-</u>	<u>1,387,000</u>	<u>122,000</u>	1.31
發行日期	110年度							
	期初流通 在外股數	本期給與 股數	本期執行 股數	本期放棄 股數	本期逾期 失效股數	期末流通 在外股數	期末可執 行股數	剩餘存續 期間
108.4.23	<u>2,690,000</u>	<u>-</u>	<u>431,000</u>	<u>114,000</u>	<u>-</u>	<u>2,145,000</u>	<u>97,000</u>	2.31

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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% 屆滿三年：50% 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。

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)	37.36
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%

本公司民國一一一年度及一一〇年度因員工認股權憑證認列之酬勞成本分別為5,142千元及8,348千元。

### 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。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
1月1日流通在外數量	-	500
本期註銷數量	-	(100)
本期既得數量	-	(400)
12月31日流通在外數量	-	-

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。截至民國一一〇年十二月三十一日止，已無員工未賺得酬勞餘額。

本公司民國一一〇年度因限制員工權利新股所產生之費用為978千元。

### (十八)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人的淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

#### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人的淨利

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
歸屬於本公司普通股權益持有人的淨利	\$ <b>560,075</b>	<b>206,390</b>

#### (2)普通股加權平均流通在外股數

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
1月1日已發行普通股	70,525	69,694
子公司持有母公司普通股股票	(46)	(46)
解除之限制員工權利新股	-	166
員工行使認股權之影響	435	296
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<b>70,914</b>	<b>70,110</b>

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
(3)基本每股盈餘(元)	\$ <b>7.90</b>	<b>2.94</b>

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有  
人之淨利及調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎  
計算之，相關計算如下：

#### (1) 歸屬於本公司普通股權益持有者之淨利(稀釋)

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有者之淨利 (基本即稀釋)	\$ 560,075	206,390

#### (2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	111年度	110年度
12月31日普通股加權平均流通在外股數(基本)	70,914	70,110
員工股票酬勞之影響	729	391
員工認股權憑證	605	569
未既得之限制員工權利新股	-	183
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	72,248	71,253

#### (3) 稀釋每股盈餘(元)

	111年度	110年度
	\$ 7.75	2.90

### (十九) 客戶合約之收入

#### 1. 收入之細分

	111年度		
	嵌入式電腦	工業用電腦	合 計
主要地區市場：			
美 洲	\$ 927,108	124,655	1,051,763
歐 洲	653,214	190,359	843,573
亞 洲	962,944	80,119	1,043,063
內 銷	362,804	11,153	373,957
其 他	39,449	116,734	156,183
	\$ 2,945,519	523,020	3,468,539

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

主要地區市場：	110年度		
	嵌入式電腦	工業用電腦	合計
美 洲	\$ 570,571	111,196	681,767
歐 洲	532,504	129,911	662,415
亞 洲	707,098	110,077	817,175
內 銷	244,764	23,731	268,495
其 他	20,518	23,651	44,169
	<u>\$ 2,075,455</u>	<u>398,566</u>	<u>2,474,021</u>

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 392,259	421,937	244,810
減：備抵損失	(260)	(734)	(112)
	<u>\$ 391,999</u>	<u>421,203</u>	<u>244,698</u>
合約負債(預收貨款—帳列其他流動負債)	<u>\$ 69,133</u>	<u>3,869</u>	<u>19,922</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為3,768千元及19,822千元。

合約負債之變動主要係源自本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。

(二十) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為53,239千元及18,868千元，董事酬勞估列金額分別為14,196千元及4,716千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十一) 金融工具

#### 1. 信用風險

##### (1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為818,315千元及614,612千元。

##### (2) 信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2年以上
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 28,931	(29,058)	(29,058)	-	-
無擔保銀行借款	730,000	(731,803)	(731,803)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	379,632	(379,632)	(379,632)	-	-
其他應付款	187,665	(187,665)	(187,665)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,974	(2,995)	(2,137)	(858)	-
	<b>\$ 1,329,202</b>	<b>(1,331,153)</b>	<b>(1,330,295)</b>	<b>(858)</b>	<b>-</b>
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 67,502	(68,119)	(39,084)	(29,035)	-
無擔保銀行借款	580,000	(580,384)	(580,384)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	464,593	(464,593)	(464,593)	-	-
其他應付款	125,631	(125,631)	(125,631)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	8,907	(8,970)	(7,269)	(1,224)	(477)
	<b>\$ 1,246,633</b>	<b>(1,247,697)</b>	<b>(1,216,961)</b>	<b>(30,259)</b>	<b>(477)</b>

本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個體財務報告附註(續)

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 18,345	美金/台幣 =30.71	563,375	17,878	美金/台幣 =27.68	494,863
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	7,252	美金/台幣 =30.71	222,709	9,638	美金/台幣 =27.68	266,780

#### (2)敏感性分析

本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。於民國一一一年及一一〇年十二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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少17,033千元及11,404千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換(損)益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

台 幣	111年度		110年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ 41,819	-	(2,373)	-

### 4.利率分析

本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	
	111.12.31	110.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 415,998	182,994
金融負債	(758,931)	(647,502)
	<u>\$ (342,933)</u>	<u>(464,508)</u>

本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。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本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，本公司民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加857千元及1,161千元，主因係本公司之變動利率銀行存款及借款。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本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：

		111.12.31			
		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	\$ 416,505	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額 (含關係人)	391,999	-	-	-	-
其他應收款	6,969	-	-	-	-
存出保證金	2,842	-	-	-	-
	<b>\$ 818,315</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	\$ 730,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	28,931	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	379,632	-	-	-	-
其他應付款	187,665	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,974	-	-	-	-
	<b>\$ 1,329,202</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		110.12.31			
		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	\$ 183,249	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額 (含關係人)	421,203	-	-	-	-
其他應收款	7,297	-	-	-	-
存出保證金	2,863	-	-	-	-
	<b>\$ 614,612</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	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					
短期借款	\$ 580,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	67,502	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	464,593	-	-	-	-
其他應付款	125,631	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	8,907	-	-	-	-
	<b>\$ 1,246,633</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

本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)本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）。

民國一一一年度及一一〇年度公允價值等級間並無任何移轉。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十二)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

本公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。本公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。內部稽核人員協助扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

風險管理部門已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經風險管理部門核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司定期評估客戶之財務狀況或遇有特殊情況必要時不定期進行之，於必要時亦會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

##### (2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 保證

截至民國一十一年及一〇年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

### 4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款遵循。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美金。

#### (2) 利率風險

本公司以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

### (二十三) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局使用適當之總負債/權益比率，決定本公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。報導日之負債權益比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 1,556,800	1,380,753
權益總額	2,837,930	2,339,172
負債權益比率	55 %	59 %

截至民國一十一年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度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(六)。

來自籌資活動之負債調節如下表：

	111.1.1	現金流動	非現金之變動		111.12.31
			本期增加	本期減少	
長期借款	\$ 67,502	(38,571)	-	-	28,931
短期借款	580,000	150,000	-	-	730,000
租賃負債	8,907	(7,730)	1,805	(8)	2,974
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 656,409</u>	<u>103,699</u>	<u>1,805</u>	<u>(8)</u>	<u>761,905</u>

	110.1.1	現金流動	非現金之變動		110.12.31
			本期增加	本期減少	
長期借款	\$ 106,073	(38,571)	-	-	67,502
短期借款	80,000	500,000	-	-	580,000
租賃負債	15,047	(7,752)	1,612	-	8,907
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 201,120</u>	<u>453,677</u>	<u>1,612</u>	<u>-</u>	<u>656,409</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Avalue Technology Inc. (USA) (Avalue USA)	本公司之子公司
Avalue Technology Inc. (SAMOA) (Avalue SAMOA)	"
耀錦集團有限公司(耀錦)	"
BCM Technology Inc. (BCM Technology)	"
Avalue Japan Inc. (Avalue Japan)	"
昶亨科技股份有限公司(昶亨科技)	"
瑞勤股份有限公司(瑞勤)	"
Bytec Healthcare Limited (Bytec)	"
安勤計算機應用科技(上海)有限公司 (安勤上海)	"
葛美迪影像科技股份有限公司	本公司之關聯企業
仁寶電腦工業股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
聯恆國際股份有限公司(聯恆)	對本公司具重大影響力之個體之子公司 (其他關係人)
仁寶視訊電子(昆山)有限公司 (仁寶視訊)	"
恆顥科技股份有限公司(恆顥科技)	"
神寶醫資股份有限公司(神寶醫資)	"
普達系統股份有限公司(普達系統)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司				
BCM Technology	\$ 782,789	432,529	-	37,137
Avalue USA	265,139	233,900	37,496	92,675
Avalue Japan	247,389	83,813	48,641	24,013
瑞勤	156,393	92,429	32,999	29,924
安勤上海	115,002	105,149	35,112	30,621
其他子公司	19,890	6,438	2	1,693
關聯企業	23,180	14,642	273	4,159
對本公司具重大影響力者	-	-	-	4
其他關係人	262	397	7,794	-
	<u>\$ 1,610,044</u>	<u>969,297</u>	<u>162,317</u>	<u>220,226</u>

本公司對子公司之銷售價格較一般客戶略低，本公司對子公司之授信期間為60天，惟仍視資金狀況調整，銷售予其他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。

2.向關係人購買商品及委外加工

本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	
	111年度	110年度
子公司	\$ 37,089	18,371
關聯企業	208	534
其他關係人		
聯恆	173,866	164,576
其他	12,887	29,165
	<u>\$ 224,050</u>	<u>212,646</u>

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司向關係人購買產品之價格，因本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，其付款期間為30~60天。

	加工費	
	111年度	110年度
子公司		
昶亨科技	\$ 166,260	123,644
其他關係人	-	4
	\$ 166,260	123,648

上述交易其未結清餘額如下：

	應付關係人款項	
	111.12.31	110.12.31
子公司		
昶亨科技	\$ 25,655	26,373
其他關係人		
聯恆	38,312	22,848
其他	3,932	7,859
	\$ 67,899	57,080

### (三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 49,922	34,484
退職後福利	546	526
	\$ 50,468	35,010

### 八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備—	短期及長期借款之融	\$ 164,277	164,675
土地及建築物	資額度		
投資性不動產	短期及長期借款之融	185,012	173,119
	資額度		
其他流動資產—受限制資產	海關關稅保證	4,059	1,459
		\$ 353,348	339,253



安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，截至民國一一二年三月二十九日止，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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	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	59,852	322,363	382,215	55,309	259,092	314,401
勞健保費用	5,482	22,644	28,126	5,379	21,193	26,572
退休金費用	2,740	12,027	14,767	2,660	11,600	14,260
董事酬金	-	15,681	15,681	-	6,201	6,201
其他員工福利費用	2,004	9,702	11,706	1,950	8,900	10,850
折舊費用	5,231	35,189	40,420	5,140	37,816	42,956
攤銷費用	332	1,462	1,794	-	1,480	1,480

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工人數	<u>320</u>	<u>318</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,396</u>	<u>1,177</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,221</u>	<u>1,011</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>20.77 %</u>	<u>7.32 %</u>
監察人酬金	<u>-</u>	<u>-</u>

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包含董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司章程規定，本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。本公司年度如有獲利，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。本公司薪資報酬委員會定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應考量個人所投入之時間所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。本公司員工薪資以公司現行薪資架構為基礎，並依個人學經歷背景及工作表現為核訂職等、薪資之依據，並參考物價指數之波動狀況，適時調整薪資架構與晉薪幅度。每年定期辦理考績晉薪作業，調整額度視公司營運狀況與個人績效及物價指數而定。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本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	持股比例	公允價值	
昶亨科技	股票： 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	6,203	-	6,203	

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者：

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)	(782,789)	(22.57)%	60天	-	-	-	-	
"	Avalue USA	"	"	(265,139)	(7.64)%	"	-	-	37,496	9.57%	
"	Avalue Japan	"	"	(247,389)	(7.13)%	"	-	-	48,641	12.41%	
"	瑞勤	"	"	(156,393)	(4.51)%	"	-	-	32,999	8.42%	
"	安勤上海	"	"	(115,002)	(3.32)%	"	-	-	35,112	8.96%	
"	聯恆	對本公司具重大影響力之個體之子公司	進貨	173,866	6.37%	75天	-	-	(38,312)	(10.09)%	
昶亨科技	Avalue USA	最終母公司相同	(銷貨)	(170,422)	(20.78)%	90天	-	-	46,096	24.48%	

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度本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 %	140,621	30,767	29,307	子公司
	BCM Technology	美國	工業用電腦買賣	117,800	117,800	300	82 %	907,809	240,696	197,255	"
	耀錦	薩摩亞	工業用電腦買賣	6,173	6,173	註	100 %	344	43	43	"
	Avalue SAMOA	薩摩亞	一般投資業	91,514	91,514	2,983	100 %	16,514	(12,885)	(12,044)	"
	Avalue Japan	日本	工業用電腦買賣	31,652	31,652	2	100 %	45,865	15,353	15,490	"
	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 %	203,885	58,600	33,900	"
	瑞勤	台灣	工業用電腦及週邊整合買賣	61,480	61,480	1,500	100 %	29,195	11,395	11,395	"
	Bytec	英國	醫療推車及週邊整合買賣	64,246	64,246	-	60 %	2,928	4,630	2,778	"
	葛美迪	台灣	電腦設備銷售業務	30,000	30,000	3,000	26 %	31,391	27,960	7,230	採用權益法之投資公司

註：係有限公司。

### (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 (USD2,900千元)	-	88,818 (USD2,900千元)	(12,830)	100 %	(12,830)	20,069	-

#### 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 (USD2,900千元)	88,818 (USD2,900千元)	1,702,758 (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經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

#### 3.重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「十三(一)、重大交易事項相關資訊」之說明。

## 安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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	20.94 %

### 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

安勤科技股份有限公司



董事長：劉琍綺



