

股票代碼：3479

安勤科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新北市中和區連城路228號7樓
電話：02-82262345

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~20 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20 |
| (六)重要會計項目之說明 | 20~47 |
| (七)關係人交易 | 47~49 |
| (八)質押之資產 | 50 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 50 |
| (十)重大之災害損失 | 50 |
| (十一)重大之期後事項 | 50 |
| (十二)其 他 | 50~51 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 51~52 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 52 |
| 3.大陸投資資訊 | 52~53 |
| 4.主要股東資訊 | 53 |
| (十四)部門資訊 | 53 |
| 九、重要會計項目明細表 | 54~62 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及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，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及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一一二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
民國一一三年三月十四日

安勤科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 112.12.31 | | 111.12.31 | | | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|---------------|---------------------|------------|------------------|------------|----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 | \$ 558,839 | 12 | 416,505 | 10 | 2100 | \$ 650,000 | 14 | 730,000 | 17 |
| 1170 | 290,283 | 7 | 229,682 | 5 | 2170 | 237,492 | 5 | 311,733 | 7 |
| 1180 | 175,329 | 4 | 162,317 | 4 | 2180 | 40,787 | 1 | 67,899 | 1 |
| 1200 | 18,137 | - | 6,969 | - | 2200 | 217,741 | 5 | 187,665 | 4 |
| 1310 | 798,819 | 18 | 1,235,327 | 28 | 2230 | 138,423 | 3 | 84,460 | 2 |
| 1410 | 37,588 | 1 | 45,290 | 1 | 2280 | 8,196 | - | 2,119 | - |
| 1470 | 7,167 | - | 4,870 | - | 2300 | 31,876 | 1 | 76,764 | 2 |
| | <u>1,886,162</u> | <u>42</u> | <u>2,100,960</u> | <u>48</u> | 2322 | - | - | 28,931 | 1 |
| | | | | | | <u>1,324,515</u> | <u>29</u> | <u>1,489,571</u> | <u>34</u> |
| 非流動資產： | | | | | 非流動負債： | | | | |
| 1517 | 30,580 | 1 | - | - | 2570 | 80,172 | 2 | 63,108 | 1 |
| 1550 | 1,678,786 | 37 | 1,378,552 | 31 | 2580 | 2,685 | - | 855 | - |
| 1600 | 634,259 | 14 | 634,194 | 15 | 2600 | 1,309 | - | 1,309 | - |
| 1755 | 10,836 | - | 2,956 | - | 2640 | - | - | 1,957 | - |
| 1760 | 203,508 | 4 | 204,318 | 5 | | <u>84,166</u> | <u>2</u> | <u>67,229</u> | <u>1</u> |
| 1780 | 11,012 | - | 5,963 | - | | <u>1,408,681</u> | <u>31</u> | <u>1,556,800</u> | <u>35</u> |
| 1840 | 70,101 | 2 | 58,283 | 1 | 負債總計 | | | | |
| 1915 | 167 | - | 6,662 | - | 3100 | 723,682 | 16 | 712,682 | 16 |
| 1920 | 2,867 | - | 2,842 | - | 3200 | 1,058,198 | 23 | 1,026,976 | 23 |
| 1975 | 2,076 | - | - | - | 3300 | 1,367,598 | 30 | 1,116,905 | 26 |
| | <u>2,644,192</u> | <u>58</u> | <u>2,293,770</u> | <u>52</u> | 3400 | (26,270) | - | (17,098) | - |
| | | | | | 3500 | (1,535) | - | (1,535) | - |
| | | | | | | <u>3,121,673</u> | <u>69</u> | <u>2,837,930</u> | <u>65</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 4,530,354</u> | <u>100</u> | <u>4,394,730</u> | <u>100</u> | 權益： (附註六(十六)) | | | | |
| | | | | | 3100 | 723,682 | 16 | 712,682 | 16 |
| | | | | | 3200 | 1,058,198 | 23 | 1,026,976 | 23 |
| | | | | | 3300 | 1,367,598 | 30 | 1,116,905 | 26 |
| | | | | | 3400 | (26,270) | - | (17,098) | - |
| | | | | | 3500 | (1,535) | - | (1,535) | - |
| | | | | | | <u>3,121,673</u> | <u>69</u> | <u>2,837,930</u> | <u>65</u> |
| | | | | | 負債及權益總計 | | | | |
| | | | | | | <u>\$ 4,530,354</u> | <u>100</u> | <u>4,394,730</u> | <u>100</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

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 112年度 | | 111年度 | |
|---|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入 | \$ 3,120,043 | 99 | 3,450,610 | 100 |
| 4600 勞務收入 | 25,279 | 1 | 17,929 | - |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七(二)) | 3,145,322 | 100 | 3,468,539 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)、六(十四)、七(二)及十二) | 2,334,857 | 75 | 2,625,139 | 76 |
| 5900 營業毛利 | 810,465 | 25 | 843,400 | 24 |
| 5910 未實現銷貨損益 | (4,458) | - | (1,183) | - |
| 5950 營業毛利淨額 | 806,007 | 25 | 842,217 | 24 |
| 6000 營業費用(附註六(十四)、六(十七)、六(二十)及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 138,091 | 4 | 129,616 | 4 |
| 6200 管理費用 | 202,919 | 7 | 200,684 | 6 |
| 6300 研究發展費用 | 224,844 | 7 | 214,482 | 6 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(二)) | 1,589 | - | (474) | - |
| | 567,443 | 18 | 544,308 | 16 |
| 6900 營業淨利 | 238,564 | 7 | 297,909 | 8 |
| 7000 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 2,322 | - | 622 | - |
| 7190 其他收入(附註六(十三)) | 48,597 | 1 | 26,827 | 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)) | 433,452 | 14 | 285,354 | 8 |
| 7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(二十一)) | (2,040) | - | 41,819 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (2,999) | - | - | - |
| 7050 財務成本(附註六(十二)) | (11,308) | - | (10,116) | - |
| | 468,024 | 15 | 344,506 | 10 |
| 7900 稅前淨利 | 706,588 | 22 | 642,415 | 18 |
| 7950 所得稅費用(附註六(十五)) | 104,013 | 3 | 82,340 | 2 |
| 8200 本期淨利 | 602,575 | 19 | 560,075 | 16 |
| 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)) | 3,265 | - | 2,685 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (122) | - | - | - |
| 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 | 1,846 | - | 1,845 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五)) | 629 | - | 537 | - |
| | 4,360 | - | 3,993 | - |
| 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 | (9,080) | - | 87,476 | 3 |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五)) | (6) | - | 3,397 | - |
| | (9,074) | - | 84,079 | 3 |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (4,714) | - | 88,072 | 3 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 597,861 | 19 | 648,147 | 19 |
| 每股盈餘(附註六(十八)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 8.38 | | 7.90 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 8.26 | | 7.75 | |

董事長：劉琍綺



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青





安勤科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 合計 | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總計 | |
|-----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|---|-----------|---------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現評價損益 | | | 合計 |
| 民國一十一年一月一日餘額 | \$ 705,252 | 1,000,419 | 299,273 | 75,861 | 361,079 | 736,213 | (101,177) | - | (101,177) | (1,535) | 2,339,172 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 20,733 | - | (20,733) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 25,317 | (25,317) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (183,376) | (183,376) | - | - | - | - | (183,376) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 560,075 | 560,075 | - | - | - | - | 560,075 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,993 | 3,993 | 84,079 | - | 84,079 | - | 88,072 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 564,068 | 564,068 | 84,079 | - | 84,079 | - | 648,147 |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | - | 118 | - | - | - | - | - | - | - | - | 118 |
| 股份基礎給付交易 | 7,430 | 26,439 | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,869 |
| 民國一十一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 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 56,407 | - | (56,407) | - | - | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (84,080) | 84,080 | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (356,340) | (356,340) | - | - | - | - | (356,340) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 602,575 | 602,575 | - | - | - | - | 602,575 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 4,458 | 4,458 | (9,074) | (98) | (9,172) | - | (4,714) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 607,033 | 607,033 | (9,074) | (98) | (9,172) | - | 597,861 |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | - | 225 | - | - | - | - | - | - | - | - | 225 |
| 股份基礎給付交易 | 11,000 | 30,997 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41,997 |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額 | \$ 723,682 | 1,058,198 | 376,413 | 17,098 | 974,087 | 1,367,598 | (26,172) | (98) | (26,270) | (1,535) | 3,121,673 |

董事長：劉琍綺



經理人：張嘉哲



會計主管：楊曉青



(請詳閱後附個體財務報告附註)

安勤科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 706,588 | 642,415 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 37,382 | 40,420 |
| 攤銷費用 | 2,992 | 1,794 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,589 | (474) |
| 利息費用 | 11,308 | 10,116 |
| 利息收入 | (2,322) | (622) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 1,273 | 5,142 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (433,452) | (285,354) |
| 未實現銷貨利益 | 4,458 | 1,183 |
| 其他 | 2,999 | - |
| | <u>(373,773)</u> | <u>(227,795)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少 | (75,202) | 29,678 |
| 其他應收款(含關係人)(增加)減少 | (11,119) | 381 |
| 存貨減少(增加) | 436,508 | (165,407) |
| 預付款項減少 | 7,702 | 6,286 |
| 其他流動資產增加 | (2,297) | (1,411) |
| 淨確定福利資產減少 | 11,498 | - |
| 應付票據及帳款(含關係人)減少 | (101,353) | (84,961) |
| 其他應付款增加 | 30,332 | 61,489 |
| 其他流動負債(減少)增加 | (44,888) | 66,803 |
| 淨確定福利負債減少 | (12,266) | (747) |
| 其他非流動負債減少 | - | (1,628) |
| | <u>238,915</u> | <u>(89,517)</u> |
| 營運產生之現金流入 | 571,730 | 325,103 |
| 收取之利息 | 2,273 | 569 |
| 支付之利息 | (11,564) | (9,571) |
| 支付之所得稅 | (45,427) | (66,128) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>517,012</u> | <u>249,973</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (30,702) | - |
| 取得採用權益法之投資 | (10,000) | - |
| 處分採用權益法之投資 | 28 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (26,227) | (17,543) |
| 存出保證金(增加)減少 | (25) | 21 |
| 取得無形資產 | (3,329) | (5,146) |
| 預付設備款增加 | (167) | (6,662) |
| 收取之股利 | 128,724 | 63,563 |
| 投資活動之淨現金流入 | <u>58,302</u> | <u>34,233</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (80,000) | 150,000 |
| 償還長期借款 | (28,931) | (38,571) |
| 租賃本金償還 | (8,433) | (7,730) |
| 發放現金股利 | (356,340) | (183,376) |
| 員工執行認股權 | 40,724 | 28,727 |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(432,980)</u> | <u>(50,950)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 142,334 | 233,256 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 416,505 | 183,249 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 558,839</u> | <u>416,505</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



~7~

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
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金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

本公司自民國一一二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」

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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：

- (1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (2) 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(十六)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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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；
- 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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者，後續按公允價值衡量，股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(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)，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

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。

(4)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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(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

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。

(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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。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) 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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

(十七)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。

(十八)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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者
- 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，在很有可能有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；或在變成很有可能有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，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

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。

(十九)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)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。

(二十一)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

| | | |
|----------|-------------------|----------------|
| 庫存現金及零用金 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| | \$ 214 | 507 |
| 支票及活期存款 | 558,625 | 415,998 |
| | <u>\$ 558,839</u> | <u>416,505</u> |

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)。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款(含關係人)

| | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 應收票據-因營業而產生 | \$ 6,227 | 29 |
| 應收帳款(含關係人)-按攤銷後成本衡量 | 461,234 | 392,230 |
| | 467,461 | 392,259 |
| 減：備抵損失 | (1,849) | (260) |
| | <u>\$ 465,612</u> | <u>391,999</u> |

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：

| | <u>112.12.31</u> | | |
|-----------|---------------------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 442,366 | 0.00% | - |
| 逾期31~90天 | 21,408 | 0.00% | - |
| 逾期91~180天 | 3,676 | 50.00% | (1,838) |
| 逾期181天以上 | 11 | 100.00% | (11) |
| | <u>\$ 467,461</u> | | <u>(1,849)</u> |
| | <u>111.12.31</u> | | |
| | 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) |
| | <u>\$ 392,259</u> | | <u>(260)</u> |

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：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 260 | 734 |
| 認列之減損損失 | 1,589 | - |
| 減損損失迴轉 | - | (474) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,849</u> | <u>260</u> |

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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：

| | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 製成品及商品存貨 | \$ 252,337 | 339,806 |
| 半成品 | 57,328 | 100,421 |
| 在製品 | 95,597 | 189,637 |
| 原物料 | 393,557 | 605,463 |
| | <u>\$ 798,819</u> | <u>1,235,327</u> |

2.本公司認列營業成本明細如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本及費用 | \$ 2,266,339 | 2,543,197 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 56,751 | 75,367 |
| 存貨報廢損失 | 11,898 | 7,326 |
| 存貨盤(盈)虧 | (131) | (751) |
| | <u>\$ 2,334,857</u> | <u>2,625,139</u> |

3.民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 1,634,876 | 1,347,161 |
| 關聯企業 | 43,910 | 31,391 |
| | \$ 1,678,786 | 1,378,552 |

2.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

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：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額 | \$ 137,170 | 93,980 |
| | 112年度 | 111年度 |
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 本期淨利 | \$ 5,518 | 7,230 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | \$ 5,518 | 7,230 |

本公司於民國一一二年十一月以現金10,000千元認購博象科技股份有限公司(博象科技)現金增資之普通股10,000千股，持股比例為33%，對該公司具有重大影響力。

4.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>辦公及 其他設備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 成 本： | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 448,178 | 178,372 | 101,768 | 33,300 | 761,618 |
| 增 添 | - | - | 21,605 | 4,622 | 26,227 |
| 處 分 | - | - | (42,558) | (6,166) | (48,724) |
| 轉入(出) | - | - | 1,950 | - | 1,950 |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 448,178</u> | <u>178,372</u> | <u>82,765</u> | <u>31,756</u> | <u>741,071</u> |
| 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 | <u>\$ 448,178</u> | <u>178,372</u> | <u>101,768</u> | <u>33,300</u> | <u>761,618</u> |
| 折 舊： | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ - | 43,894 | 64,658 | 18,872 | 127,424 |
| 本期折舊 | - | 3,452 | 18,892 | 5,768 | 28,112 |
| 處 分 | - | - | (42,558) | (6,166) | (48,724) |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>47,346</u> | <u>40,992</u> | <u>18,474</u> | <u>106,812</u> |
| 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 | <u>\$ -</u> | <u>43,894</u> | <u>64,658</u> | <u>18,872</u> | <u>127,424</u> |
| 帳面金額： | | | | | |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 448,178</u> | <u>131,026</u> | <u>41,773</u> | <u>13,282</u> | <u>634,259</u> |
| 民國111年1月1日 | <u>\$ 448,178</u> | <u>137,930</u> | <u>46,296</u> | <u>15,214</u> | <u>647,618</u> |
| 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> |

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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112年1月1日餘額 | \$ 1,513 | 4,620 | 6,133 |
| 本期新增 | 12,456 | 3,884 | 16,340 |
| 本期減少 | <u>(1,513)</u> | <u>-</u> | <u>(1,513)</u> |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 12,456</u> | <u>8,504</u> | <u>20,960</u> |
| 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 | <u>(15,470)</u> | <u>(1,452)</u> | <u>(16,922)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 1,513</u> | <u>4,620</u> | <u>6,133</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 1,010 | 2,167 | 3,177 |
| 本期折舊 | 6,204 | 2,256 | 8,460 |
| 本期減少 | <u>(1,513)</u> | <u>-</u> | <u>(1,513)</u> |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 5,701</u> | <u>4,423</u> | <u>10,124</u> |
| 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 | <u>(15,470)</u> | <u>(1,444)</u> | <u>(16,914)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 1,010</u> | <u>2,167</u> | <u>3,177</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 6,755</u> | <u>4,081</u> | <u>10,836</u> |
| 民國111年1月1日 | <u>\$ 6,416</u> | <u>2,378</u> | <u>8,794</u> |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 503</u> | <u>2,453</u> | <u>2,956</u> |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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二至五年。

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112年1月1日餘額 (即民國112年12月31日餘額) | \$ <u>168,826</u> | <u>41,293</u> | <u>210,119</u> |
| 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> |
| 折 舊： | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ - | 5,801 | 5,801 |
| 本期折舊 | - | 810 | 810 |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>6,611</u> | <u>6,611</u> |
| 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>-</u> | <u>5,801</u> | <u>5,801</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國112年12月31日 | \$ <u>168,826</u> | <u>34,682</u> | <u>203,508</u> |
| 民國111年1月1日 | \$ <u>168,826</u> | <u>36,301</u> | <u>205,127</u> |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>168,826</u> | <u>35,492</u> | <u>204,318</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國112年12月31日 | | | \$ <u>331,124</u> |
| 民國111年12月31日 | | | \$ <u>283,540</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)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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112年1月1日餘額 | \$ 2,097 | 8,209 | 1,118 | 11,424 |
| 增 添 | 25 | 3,304 | - | 3,329 |
| 處 分 | - | (1,465) | - | (1,465) |
| 轉入(出) | - | 4,712 | - | 4,712 |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 2,122</u> | <u>14,760</u> | <u>1,118</u> | <u>18,000</u> |
| 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> |
| 攤 銷： | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 1,458 | 2,959 | 1,044 | 5,461 |
| 本期攤銷 | 189 | 2,777 | 26 | 2,992 |
| 處 分 | - | (1,465) | - | (1,465) |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 1,647</u> | <u>4,271</u> | <u>1,070</u> | <u>6,988</u> |
| 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> |
| 帳面金額： | | | | |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 475</u> | <u>10,489</u> | <u>48</u> | <u>11,012</u> |
| 民國111年1月1日 | <u>\$ 850</u> | <u>1,636</u> | <u>125</u> | <u>2,611</u> |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 639</u> | <u>5,250</u> | <u>74</u> | <u>5,963</u> |

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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：

| | | |
|---------|--------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 650,000</u> | <u>730,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.60%~1.68%</u> | <u>1.47%~1.715%</u> |

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)。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.12.31：無。

| | 111.12.31 | | | |
|-----------|-----------|-------|----------|-------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期日 | 金額 |
| 擔保銀行借款 | NTD | 1.48% | 112.7.27 | \$ 28,931 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (28,931) |
| | | | | <u>\$ -</u> |

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：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 應付利息 | \$ 336 | 592 |
| 應付薪資及獎金 | 108,845 | 79,877 |
| 應付員工及董事酬勞 | 74,075 | 67,435 |
| 應付退休金 | 4,553 | 4,161 |
| 其他 | 29,932 | 35,600 |
| | <u>\$ 217,741</u> | <u>187,665</u> |

其他主要係應付勞務費、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：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動 | <u>\$ 8,196</u> | <u>2,119</u> |
| 非流動 | <u>\$ 2,685</u> | <u>855</u> |

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 112</u> | <u>63</u> |
| 短期租賃之費用 | <u>\$ 392</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>\$ 146</u> | <u>152</u> |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|----------|-------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 9,083 | 8,284 |

(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：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 一年內 | \$ 6,405 | 5,789 |
| 一年以上 | 7,592 | 10,417 |
| | \$ 13,997 | 16,206 |

民國一一二年度及一一一年度因出租資產列報於損益之租金收入分別為7,521千元及7,450千元，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：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|-------------|-----------|
| 確定福利義務現值 | \$ (18,563) | (21,394) |
| 計畫資產之公允價值 | 20,639 | 19,437 |
| 淨確定福利資產(負債) | \$ 2,076 | (1,957) |

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。

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20,639千元。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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值之變動如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-------------|----------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ (21,394) | (22,607) |
| 當期服務成本及利息 | (277) | (158) |
| 淨確定福利負債再衡量數 | 3,108 | 1,371 |
| 12月31日確定福利義務 | \$ (18,563) | (21,394) |

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|-----------|--------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 19,437 | 17,218 |
| 計畫資產預期報酬 | 257 | 123 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | 157 | 1,314 |
| 已提撥至計畫之金額 | 788 | 782 |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 20,639 | 19,437 |

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為損益之費用如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-------|-------|
| 淨確定福利負債之淨利息 | \$ 20 | 35 |
| 營業費用 | \$ 20 | 35 |

(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：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.20 % | 1.30 % |
| 未來薪資增加 | 4.00 % | 4.00 % |

本公司預計於民國一一二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719千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

(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。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一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% |
| 112年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (462) | 478 |
| 未來薪資增加 | 464 | (451) |
| 111年12月31日 | | |
| 折現率 | (570) | 591 |
| 未來薪資增加 | 574 | (557) |

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為15,543千元及14,732千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|------------|---------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 100,034 | 85,066 |
| 調整前期之當期所得稅 | (644) | (6,980) |
| | 99,390 | 78,086 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 4,623 | 4,254 |
| | 4,623 | 4,254 |
| 所得稅費用 | \$ 104,013 | 82,340 |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司民國一一二年度及一一一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>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 653 | 537 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益 | <u>(24)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 629</u> | <u>537</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>(6)</u> | <u>3,397</u> |

(3)本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ <u>706,588</u> | <u>642,415</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 141,318 | 128,483 |
| 免稅投資損益淨額 | (10,147) | (10,505) |
| 租稅獎勵 | (12,273) | (15,560) |
| 前期低(高)估 | (644) | (6,980) |
| 未認列暫時性差異之變動 | (41,450) | (24,740) |
| 國外股利扣繳稅率差影響數 | 17,249 | 10,477 |
| 未分配盈餘加徵 | 9,960 | - |
| 其他 | <u>-</u> | <u>1,165</u> |
| | <u>\$ 104,013</u> | <u>82,340</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一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>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ <u>737,866</u> | <u>530,618</u> |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額 | <u>\$ 147,573</u> | <u>106,123</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

民國一一二年度及一一一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112年1月1日餘額 | \$ 2,430 | 1,092 | 44,500 | 10,261 | 58,283 |
| (借記)/貸記損益 | (2,430) | - | 11,432 | 2,786 | 11,788 |
| (借記)/貸記其他綜合損益 | - | 6 | - | 24 | 30 |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,098</u> | <u>55,932</u> | <u>13,071</u> | <u>70,101</u> |
| 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> |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | | \$ 2,062 | 60,107 | 939 | 63,108 |
| 借記/(貸記)損益 | | (2,276) | 19,626 | (939) | 16,411 |
| 借記/(貸記)其他綜合損益 | | 653 | - | - | 653 |
| 民國112年12月31日餘額 | | <u>\$ 439</u> | <u>79,733</u> | <u>-</u> | <u>80,172</u> |
| 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>63,108</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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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72,368千股及71,268千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司民國一一二年度員工行使認股權認購股本為11,000千元，其產生之資本公積為29,724千元(扣除認股權轉列發行股票溢價13,860千元)，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。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,035,472 | 991,888 |
| 庫藏股票交易 | 3,600 | 3,375 |
| 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 | 4,631 | 17,218 |
| 其 他 | 3,234 | 3,234 |
| | \$ 1,058,198 | 1,026,976 |

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。

本公司分別於民國一一二年六月二十七日及一一一年六月二十四日經股東常會決議提列法定盈餘公積56,407千元及20,733千元。

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。

本公司分別於民國一一二年六月二十七日及一一一年六月二十四日經股東常會決議(迴轉)提列特別盈餘公積(84,080)千元及25,317千元。

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。

本公司分別於民國一一二年三月二十九日及一一一年三月二十五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇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：

| | 111年度 | | 110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 | \$ 5.0 | <u>356,340</u> | 2.6 | <u>183,376</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

截至民國一一二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，民國一一二年十二月三十一日本公司每股市價為119.5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 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益 | 合計 |
|---------------------------------|---------------------------|---|-----------------|
| 民國112年1月1日餘額 | \$ (17,098) | - | (17,098) |
| 採用權益法之子公司及關聯企業之 換算差額之份額 | (9,074) | - | (9,074) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益 | - | (98) | (98) |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ <u>(26,172)</u> | <u>(98)</u> | <u>(26,270)</u> |
| 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> |

(十七)股份基礎給付—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 | 112年度 | | | | | | | |
|----------|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|----------------|------------|---------------|
| | 期初流通 在外股數 | 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 | 執行價格 區間(元) |
| 108.4.23 | <u>1,387,000</u> | <u>1,100,000</u> | - | - | <u>287,000</u> | <u>287,000</u> | 0.31 | 35.79~37.36 |
| 發行日期 | 111年度 | | | | | | | |
| | 期初流通 在外股數 | 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 | 執行價格 區間(元) |
| 108.4.23 | <u>2,145,000</u> | <u>743,000</u> | <u>15,000</u> | - | <u>1,387,000</u> | <u>122,000</u> | 1.31 | 37.36~39.17 |

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：

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

本公司民國一一二年度及一一一年度因員工認股權憑證認列之酬勞成本分別為1,273千元及5,142千元。

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一二年度及一一一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

| | | |
|-------------------|-------------------|----------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>602,575</u> | <u>560,075</u> |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1月1日已發行普通股 | 71,268 | 70,525 |
| 子公司持有母公司普通股股票 | (46) | (46) |
| 員工行使認股權之影響 | 646 | 435 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | <u>71,868</u> | <u>70,914</u> |

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------------|----------------|--------------|
| (3)基本每股盈餘(元) | <u>\$ 8.38</u> | <u>7.90</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一一二年度及一一一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>112年度</u> | <u>111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>\$ 602,575</u> | <u>560,075</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數(基本) | 71,868 | 70,914 |
| 員工股票酬勞之影響 | 631 | 729 |
| 員工認股權憑證 | 440 | 605 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>72,939</u> | <u>72,248</u> |

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------------|----------------|--------------|
| (3)稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 8.26</u> | <u>7.75</u> |

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

| 主要地區市場： | <u>112年度</u> | | |
|---------|---------------------|----------------|------------------|
| | <u>嵌入式電腦</u> | <u>工業用電腦</u> | <u>合計</u> |
| 美 洲 | \$ 736,822 | 4,444 | 741,266 |
| 歐 洲 | 544,922 | 202,766 | 747,688 |
| 亞 洲 | 1,076,711 | 49,639 | 1,126,350 |
| 內 銷 | 386,299 | 12,211 | 398,510 |
| 其 他 | 24,532 | 106,976 | 131,508 |
| | <u>\$ 2,769,286</u> | <u>376,036</u> | <u>3,145,322</u> |

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： | 111年度 | | |
|---------|---------------------|----------------|------------------|
| | 嵌入式電腦 | 工業用電腦 | 合計 |
| 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 |
| | <u>\$ 2,945,519</u> | <u>523,020</u> | <u>3,468,539</u> |

2.合約餘額

| | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.1.1 |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 467,461 | 392,259 | 421,937 |
| 減：備抵損失 | (1,849) | (260) | (734) |
| | <u>\$ 465,612</u> | <u>391,999</u> | <u>421,203</u> |
| 合約負債(預收貨款—帳列其他流動負債) | <u>\$ 25,820</u> | <u>69,133</u> | <u>3,869</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為54,222千元及3,768千元。

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為58,481千元及53,239千元，董事酬勞估列金額分別為15,594千元及14,196千元，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一一二年度及一一一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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,045,455千元及818,315千元。

(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 |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 112年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 650,000 | (650,940) | (650,940) | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 278,279 | (278,279) | (278,279) | - | - |
| 其他應付款 | 217,741 | (217,741) | (217,741) | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | 10,881 | (11,004) | (8,277) | (1,679) | (1,048) |
| | \$ 1,156,901 | (1,157,964) | (1,155,237) | (1,679) | (1,048) |
| 111年12月31日 | | | | | |
| 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) | - |
| | \$ 1,329,202 | (1,331,153) | (1,330,295) | (858) | - |

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：

| | 112.12.31 | | | 111.12.31 | | |
|--------------|-----------|------------------|---------|-----------|-----------------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 18,775 | 美金/台幣 =30.705 | 576,486 | 18,345 | 美金/台幣 =30.71 | 563,375 |
| 金融負債 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 5,365 | 美金/台幣 =30.705 | 164,732 | 7,252 | 美金/台幣 =30.71 | 222,709 |

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少20,588千元及17,033千元。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 | 112年度 | | 111年度 | |
|-----|------------|------|--------|------|
| | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
| | \$ (2,040) | - | 41,819 | - |

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 | |
|---------|--------------------|------------------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 558,625 | 415,998 |
| 金融負債 | (650,000) | (758,931) |
| | <u>\$ (91,375)</u> | <u>(342,933)</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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加228千元及857千元，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

本公司透過其他綜合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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | | 112.12.31 | | | |
|----------------------|---------------------|-----------|----------|---------------|--|
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國外非上市(櫃)股票 | \$ 30,580 | - | - | 30,580 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 558,839 | - | - | - | |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 465,612 | - | - | - | |
| 其他應收款(含關係人) | 18,137 | - | - | - | |
| 存出保證金 | 2,867 | - | - | - | |
| 小 計 | <u>\$ 1,045,455</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 1,076,035</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>30,580</u> | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 650,000 | - | - | - | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 278,279 | - | - | - | |
| 其他應付款 | 217,741 | - | - | - | |
| 租賃負債(流動及非流動) | 10,881 | - | - | - | |
| 合 計 | <u>\$ 1,156,901</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(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(含關係人) | 6,969 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 2,842 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 818,315</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 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 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 1,329,202</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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：

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債於財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—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。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以財務報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，為無公開報價之權益工具，係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)等級間之移轉

本公司於民國一一二年度及一一一年度並無任何公允價值等級間移轉之情形。

(5)第三等級之變動明細表

本公司於民國一一二年度及一一一年度並未產生第三等級金融資產評價損益之情形。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資。

本公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|---------------------------------------|---------|--|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資-非流動 | 現金流量折現法 | <ul style="list-style-type: none"> • 永續成長率 (112.12.31為1.44%) • 加權平均資金成本率(112.12.31為13.58%) | <ul style="list-style-type: none"> • 永續成長率愈高，公允價值愈高 • 加權平均資金成本率愈高，公允價值愈低 |

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | 輸入值 | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於其他綜合損益 | |
|--------------------------|-----------|--------|-------------------|--------------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國112年12月31日 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 永續成長率 | 0.2% | \$ <u>442</u> | <u>(590)</u> |
| | 加權平均資金成本率 | 1% | \$ <u>(2,948)</u> | <u>3,390</u> |

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

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

截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日，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>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
| 負債總額 | \$ 1,408,681 | 1,556,800 |
| 權益總額 | 3,121,673 | 2,837,930 |
| 負債權益比率 | 45 % | 55 % |

截至民國一十二年十二月三十一日，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

本公司於民國一一二年度及一一一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：

| | 112.1.1 | 現金流動 | 非現金之變動 | | 112.12.31 |
|-------------|-------------------|------------------|---------------|----------|----------------|
| | | | 本期增加 | 本期減少 | |
| 長期借款 | \$ 28,931 | (28,931) | - | - | - |
| 短期借款 | 730,000 | (80,000) | - | - | 650,000 |
| 租賃負債 | 2,974 | (8,433) | 16,340 | - | 10,881 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 761,905</u> | <u>(117,364)</u> | <u>16,340</u> | <u>-</u> | <u>660,881</u> |

| | 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> |

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

| 子公司 | 112年度 | 111年度 |
|----------------|---------------------|------------------|
| BCM Technology | \$ 426,143 | 782,789 |
| Avalue USA | 314,564 | 265,139 |
| Avalue Japan | 240,670 | 247,389 |
| 瑞勤 | 163,247 | 156,393 |
| 安勤上海 | 112,058 | 115,002 |
| 其他子公司 | 25,978 | 19,890 |
| 關聯企業 | 3,661 | 23,180 |
| 其他關係人 | 8,311 | 262 |
| | <u>\$ 1,294,632</u> | <u>1,610,044</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.應收關係人款項

本公司因上述交易及代關係人採購產生之應收關係人款項明細如下：

| 帳列科目 | 關係人類別 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|------------------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 | 子公司—Avalue USA | \$ 58,547 | 37,496 |
| " | 子公司—Avalue Japan | 22,744 | 48,641 |
| " | 子公司—瑞勤 | 45,106 | 32,999 |
| " | 子公司—安勤上海 | 44,777 | 35,112 |
| " | 其他子公司 | - | 2 |
| " | 關聯企業 | 139 | 273 |
| " | 其他關係人 | 4,016 | 7,794 |
| 其他應收款 | 其他關係人—仁寶視訊 | 10,571 | - |
| | | <u>\$ 185,900</u> | <u>162,317</u> |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.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 | |
|-------|-------------------|----------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 子公司 | \$ 29,718 | 37,089 |
| 關聯企業 | 18 | 208 |
| 其他關係人 | | |
| 聯恆 | 75,852 | 173,866 |
| 其他 | 9,109 | 12,887 |
| | \$ 114,697 | 224,050 |

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 | |
|-------|-------------------|----------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 子公司 | | |
| 昶亨科技 | \$ 152,529 | 166,260 |
| 其他關係人 | 1,910 | - |
| | \$ 154,439 | 166,260 |

上述交易其未結清餘額如下：

| | 應付關係人款項 | |
|-------|------------------|---------------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 子公司 | | |
| 昶亨科技 | \$ 22,503 | 25,655 |
| 其他子公司 | 2,419 | - |
| 其他關係人 | | |
| 聯恆 | 12,781 | 38,312 |
| 其他 | 3,084 | 3,932 |
| | \$ 40,787 | 67,899 |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 55,005 | 49,922 |
| 退職後福利 | 648 | 546 |
| | \$ 55,653 | 50,468 |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

| 資產名稱 | 抵質押擔保標的 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備— 土地及建築物 | 短期及長期借款之融 資額度 | \$ 163,880 | 164,277 |
| 投資性不動產 | 短期及長期借款之融 資額度 | 184,343 | 185,012 |
| 其他流動資產—受限制資產 | 海關關稅保證 | 3,853 | 4,059 |
| | | <u>\$ 352,076</u> | <u>353,348</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(自民國一一二年七月至民國一一五年六月)，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，以不低於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，前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。

由於上述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，截至民國一一三年三月十四日止，並無任何終止上述聘僱合約之情事發生。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為償還銀行借款之資金需求，於民國一一二年六月二十七日經董事會決議發行國內第三次無擔保轉換公司債，每張面額為10萬元，並於民國一一二年十一月十四日調整發行總張數上限為6,500張，發行總面額上限為650,000千元，民國一一三年一月二十二日依票面金額之109.53%發行，發行總額為711,917千元，所有已發行之款項均已收足。

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 | 112年度 | | | 111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 | 59,559 | 334,339 | 393,898 | 59,852 | 322,363 | 382,215 |
| 勞健保費用 | 5,728 | 24,235 | 29,963 | 5,482 | 22,644 | 28,126 |
| 退休金費用 | 2,795 | 12,768 | 15,563 | 2,740 | 12,027 | 14,767 |
| 董事酬金 | - | 17,079 | 17,079 | - | 15,681 | 15,681 |
| 其他員工福利費用 | 1,911 | 9,977 | 11,888 | 2,004 | 9,702 | 11,706 |
| 折舊費用 | 5,781 | 31,601 | 37,382 | 5,231 | 35,189 | 40,420 |
| 攤銷費用 | 760 | 2,232 | 2,992 | 332 | 1,462 | 1,794 |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|----------|---------|
| 員工人數 | 327 | 320 |
| 未兼任員工之董事人數 | 7 | 7 |
| 平均員工福利費用 | \$ 1,410 | 1,396 |
| 平均員工薪資費用 | \$ 1,231 | 1,221 |
| 平均員工薪資費用調整情形 | 0.82 % | 20.77 % |
| 監察人酬金 | - | - |

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

民國一一二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 | |
| 本公司 | 特別股： Biomedica Corporation | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 480 | 30,580 | - | 30,580 | |
| " | 普通股： Seonin System Inc. | - | " | 1 | - | - | - | |
| 昶亨科技 | 普通股： 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 | 9,106 | - | 9,106 | |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

| 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) | (426,143) | (13.55)% | 60天 | - | - | - | - % | |
| " | Avalue USA | " | " | (314,564) | (10.00)% | " | - | - | 58,547 | 12.57 % | |
| " | Avalue Japan | " | " | (240,670) | (7.65)% | " | - | - | 22,744 | 4.88% | |
| " | 瑞勤 | " | " | (163,247) | (5.19)% | " | - | - | 45,106 | 9.69% | |
| " | 安勤上海 | " | " | (112,058) | (3.56)% | " | - | - | 44,777 | 9.62% | |

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：

民國一一二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 % | 185,025 | 50,622 | 59,656 | 子公司 |
| | BCM Technology | 美國 | 工業用電腦買賣 | 117,800 | 117,800 | 300 | 82 % | 1,133,276 | 401,015 | 327,210 | " |
| | 耀錦 | 薩摩亞 | 工業用電腦買賣 | - | 6,173 | 註1 | - | - | (316) | (316) | 註2 |
| | Avalue SAMOA | 薩摩亞 | 一般投資業 | 91,514 | 91,514 | 2,983 | 100 % | 222 | (16,550) | (15,141) | 子公司 |
| | Avalue Japan | 日本 | 工業用電腦買賣 | 31,652 | 31,652 | 2 | 100 % | 51,101 | 7,912 | 7,848 | " |
| | 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 % | 217,264 | 58,283 | 32,980 | " |
| | 瑞勤 | 台灣 | 工業用電腦及週邊整合買賣 | 61,480 | 61,480 | 2,700 | 100 % | 44,432 | 15,237 | 15,237 | " |
| | Bytec | 英國 | 醫療推車及週邊整合買賣 | 64,246 | 64,246 | - | 60 % | 3,556 | 766 | 460 | " |
| | 葛美迪 | 台灣 | 電腦設備銷售業務 | 30,000 | 30,000 | 3,000 | 26 % | 37,325 | 22,946 | 5,934 | 採用權益法之投資公司 |
| | 博象科技 | 台灣 | 電腦系統整合服務業 | 10,000 | - | 10,000 | 33 % | 6,585 | (10,227) | (416) | " |

註1：係有限公司。

註2：已於民國一二年第四季清算完畢。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|---------|--------|--------------------|------------------------|-------------|----|------------------------|-----------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 安勤上海 | 工業用電腦買賣 | 88,818 | 透過Avalue SAMOA間接投資 | 88,818 (USD2,900千元) | - | - | 88,818 (USD2,900千元) | (16,806) | 100 % | (16,806) | 3,156 | - |

安勤科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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) | 1,873,004 (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：

本公司民國一一二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 | 20.62 % |

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

安勤科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|------------|---------------------------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | 台幣及外幣(美金1千元、歐元3千元、人民幣1千元及日幣110千元) | \$ 214 |
| 支票及活期存款 | 台幣 | 319,467 |
| | 外幣(美金3,763千元、歐元1千元、日幣568,779千元及英鎊1千元) | 239,158 |
| | | <u>558,625</u> |
| | | <u>\$ 558,839</u> |

註：美金1元兌換新台幣30.705元；歐元1元兌換新台幣33.98元；人民幣1元兌換新台幣4.327元；日幣1元兌換新台幣0.2172元；英鎊1元兌換新台幣39.15元。

安勤科技股份有限公司
 應收票據及帳款淨額明細表
 民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱 | 金額 |
|----------|--------------------------|
| 應收票據(註三) | \$ <u>6,227</u> |
| 應收帳款： | |
| EN公司 | 29,285 |
| PA公司 | 24,246 |
| TE公司 | 23,764 |
| PH公司 | 20,592 |
| TX公司 | 20,410 |
| NA公司 | 15,536 |
| 其他(註三) | <u>152,072</u> |
| | 285,905 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(1,849)</u> |
| | <u><u>\$ 290,283</u></u> |

註：一、應收帳款均係營業活動而產生。

二、應收關係人帳款並未包含於上述貨款內，其明細請詳財務報告附註七說明。

三、各戶餘額均未超過各該科目金額5%，不予單獨列示。

安勤科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|
| | <u>成 本</u> | <u>淨 變 現 價 值</u> |
| 製成品及商品存貨 | \$ 252,337 | 320,881 |
| 半成品 | 57,328 | 57,328 |
| 在製品 | 95,597 | 95,597 |
| 原物料 | 393,557 | 393,557 |
| | <u>\$ 798,819</u> | <u>867,363</u> |

安勤科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增(減) | | 其他調整 金額(註1) | 採用權益法認 列之子公司 、關聯企業 及合資 (損)益之份額 | 國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額 | 未實現 銷貨損益 | 期末餘額 | | | 提供擔 保或質 押情形 | |
|----------------------|--------|---------------------|--------|--------------|------------------|--|-------------------------------|----------------|--------|-------|------------------|-------------------|------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | | | | 股 數 | 持股比例 | 金 額 | | 股權淨額 |
| Avalue USA | 3,350 | \$ 140,621 | - | - | - | 59,656 | (755) | (14,497) | 3,350 | 100 % | 185,025 | 197,770 | 無 |
| BCM Technology 耀錦 | 300 | 907,809 | - | - | (107,052) | 327,210 | (5,131) | 10,440 | 300 | 82 % | 1,133,276 | 1,091,401 | 〃 |
| Avalue SAMOA | - | 344 | - | (28) | - | (316) | - | - | - | - | - | - | 〃 |
| Avalue Japan | 2,983 | 16,514 | - | - | - | (15,141) | (107) | (1,044) | 2,983 | 100 % | 222 | 3,160 | 〃 |
| 昶亨科技 | 2 | 45,865 | - | - | - | 7,848 | (3,255) | 643 | 2 | 100 % | 51,101 | 51,749 | 〃 |
| 瑞勤 | 10,836 | 203,885 | - | - | (19,601) | 32,980 | - | - | 10,836 | 60 % | 217,264 | 222,724 | 〃 |
| Bytec | 1,500 | 29,195 | - | - | - | 15,237 | - | - | 1,500 | 100 % | 44,432 | 44,431 | 〃 |
| 葛美迪 | - | 2,928 | - | - | - | 460 | 168 | - | - | 60 % | 3,556 | 3,556 | 〃 |
| 博象科技 | 3,000 | 31,391 | - | - | - | 5,934 | - | - | 3,000 | 26 % | 37,325 | 30,237 | 〃 |
| | - | - | 10,000 | 10,000 | (2,999) | (416) | - | - | 10,000 | 33 % | 6,585 | 6,585 | 〃 |
| | | <u>\$ 1,378,552</u> | | <u>9,972</u> | <u>(129,652)</u> | <u>433,452</u> | <u>(9,080)</u> | <u>(4,458)</u> | | | <u>1,678,786</u> | <u>1,651,613</u> | |

註1：本期變動係昶亨科技取得本公司現金股利225千元、本公司認列昶亨科技其他綜合損益1,846千元、分別獲配昶亨科技及BCM Technology現金股利(21,672)千元及(107,052)千元及本公司認列其他損失(2,999)千元。

安勤科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>廠商名稱</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|-------------------|
| 應付票據(註二) | \$ <u>50</u> |
| 應付帳款： | |
| WO公司 | 27,492 |
| BC公司 | 19,999 |
| HA公司 | 18,375 |
| SI公司 | 14,009 |
| 其他(註二) | <u>157,567</u> |
| | <u>237,442</u> |
| | <u>\$ 237,492</u> |

註：一、應付關係人帳款並未包含於上述貨款內，其明細請詳財務報告附註七說明。

二、各戶餘額均未超過各該科目金額5%，不予單獨列示。

安勤科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項目(標的)</u> | <u>租賃期間</u> | <u>折現率</u> | <u>期末餘額</u> |
|---------------|-------------|---------------|------------------|
| 房屋及建築 | 2年 | 1.245%~1.625% | \$ 6,776 |
| 運輸設備 | 2~4年 | 0.816%~1.625% | 4,105 |
| | | | <u>\$ 10,881</u> |

安勤科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>數 量</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------|---------------------|
| 嵌入式電腦 | 註 | \$ 2,769,286 |
| 工業用電腦 | 〃 | 376,036 |
| | | <u>\$ 3,145,322</u> |

註：各項目所包含產品種類計算單位非一致，故數量資訊不具參考性。

安勤科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------|----------------------------|
| 期初原物料 | \$ 722,302 |
| 加：本期進料 | 768,277 |
| 原料盤盈(虧) | 430 |
| 減：期末原物料 | (530,304) |
| 原料報廢 | (5,946) |
| 原料出售 | (59,328) |
| 原料其他領用轉列費用及業外成本 | <u>(22,233)</u> |
| 本期耗用原物料 | 873,198 |
| 直接人工 | 9,403 |
| 製造費用 | 80,430 |
| 加工費 | <u>185,044</u> |
| 製造成本 | 1,148,075 |
| 加：期初在製品及半成品 | 336,796 |
| 本期進貨 | 152,176 |
| 減：期末在製品及半成品 | (208,531) |
| 半成品盤盈(虧) | (259) |
| 半成品出售 | (6,502) |
| 半成品報廢 | (4,859) |
| 半成品其他領用轉列費用及業外成本 | <u>(16,989)</u> |
| 製成品成本 | 1,399,907 |
| 加：期初製成品 | 396,730 |
| 本期進貨 | 737,799 |
| 減：期末製成品 | (335,200) |
| 製成品報廢 | (1,093) |
| 製成品盤盈(虧) | (40) |
| 製成品其他領用轉列費用及業外成本 | <u>(4,389)</u> |
| 製造業銷貨成本 | <u>2,193,714</u> |
| 加：期初商品存貨 | 1,998 |
| 本期進貨 | 54,240 |
| 減：期末商品存貨 | (4,442) |
| 商品其他領用轉列費用及業外成本 | <u>(47,450)</u> |
| 買賣銷貨成本 | <u>4,346</u> |
| 出售原料及半成品成本 | 65,830 |
| 存貨盤(盈)虧 | (131) |
| 存貨報廢損失 | 11,898 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 56,751 |
| 其他成本 | <u>2,449</u> |
| 營業成本 | <u><u>\$ 2,334,857</u></u> |

安勤科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>推銷費用</u> | <u>管理費用</u> | <u>研究發展費用</u> |
|------------|-------------------|----------------|----------------|
| 薪資費用 | \$ 89,681 | 130,163 | 131,574 |
| 專案費用等 | 2,559 | 68 | 34,267 |
| 勞務費 | 302 | 24,472 | 4,080 |
| 折舊 | 1,190 | 16,025 | 14,386 |
| 其他(註) | 44,359 | 32,191 | 40,537 |
| | <u>\$ 138,091</u> | <u>202,919</u> | <u>224,844</u> |

註：各戶餘額均未超過各該科目金額5%，不予單獨列示。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131611 號

會員姓名：(1) 王怡文
(2) 區耀軍

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所





事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號：04016004

事務所電話：(02)81016666 委託人統一編號：70604376

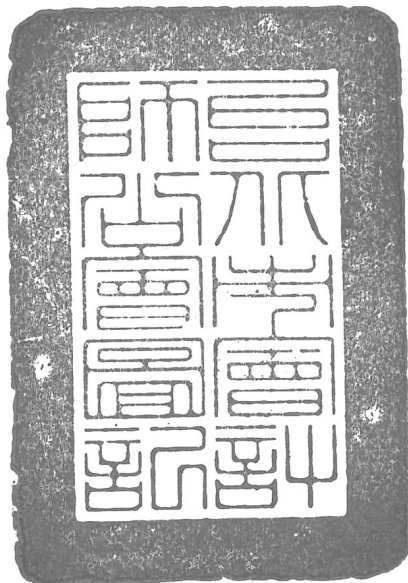
會員書字號：(1) 北市會證字第 3200 號
(2) 北市會證字第 2613 號

印鑑證明書用途：辦理 安勤科技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|---|-------------|---|
| 簽名式 (一) |  | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) |  | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 23 日