

安碁科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第三季
(股票代碼 6174)

公司地址：台中市潭子區建國路 11-3 號
電 話：(04)2533-5978

安碁科技股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 45
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 32
	(七) 關係人交易	32
	(八) 質押之資產	33
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	33	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33 ~ 42	
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43	
(十四)	部門資訊	43 ~ 45	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23002030 號

安基科技股份有限公司 公鑒：

前言

安基科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「安基集團」)民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 55,879 仟元及新台幣 46,866 仟元，分別占合併資產總額之 7%及 5%；負債總額分別為新台幣 817 仟元及新台幣 1,815 仟元，分別占合併負債總額之 0%及 1%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益新台幣 1,016 仟元、利益新台幣 3,165

~4~

仟元、利益新台幣 1,445 仟元及利益新台幣 7,277 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6%、7%、5%及 6%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達安基集團民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維

會計師

王玉娟

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 2 年 1 1 月 7 日



安基科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 96,233	12	\$ 151,166	17	\$ 146,203	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)	5,960	1	20,834	2	10,315	1
1150	應收票據淨額	六(三)	2,114	-	2,334	-	2,729	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	119,598	15	152,138	17	179,860	20
130X	存貨	六(四)	251,115	30	269,832	30	271,948	30
1470	其他流動資產		11,539	1	10,705	1	17,674	2
11XX	流動資產合計		<u>486,559</u>	<u>59</u>	<u>607,009</u>	<u>67</u>	<u>628,729</u>	<u>69</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動	六(五)	73,317	9	59,000	6	47,685	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(二)及八	3,650	-	6,650	1	3,650	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	226,903	28	212,283	23	199,838	22
1755	使用權資產	六(七)	16,683	2	9,062	1	7,873	1
1780	無形資產		1,912	-	2,886	-	3,414	-
1840	遞延所得稅資產		9,292	1	6,689	1	5,733	1
1900	其他非流動資產		5,609	1	7,533	1	6,258	1
15XX	非流動資產合計		<u>337,366</u>	<u>41</u>	<u>304,103</u>	<u>33</u>	<u>274,451</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 823,925</u>	<u>100</u>	<u>\$ 911,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 903,180</u>	<u>100</u>

(續次頁)

安基科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 80,000	10	\$ -	-	\$ 20,000	2
2130	合約負債—流動	六(十四)	6,438	1	6,099	1	10,586	1
2150	應付票據		4,622	-	6,250	1	8,032	1
2170	應付帳款		21,655	3	33,951	4	54,136	6
2200	其他應付款	六(九)	31,452	4	62,554	7	46,915	5
2230	本期所得稅負債		1,925	-	27,579	3	20,959	3
2280	租賃負債—流動	六(二十三)	4,053	-	2,458	-	2,573	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	4,897	1	4,896	-	4,897	1
2399	其他流動負債—其他		1,047	-	604	-	870	-
21XX	流動負債合計		<u>156,089</u>	<u>19</u>	<u>144,391</u>	<u>16</u>	<u>168,968</u>	<u>19</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)	10,609	1	14,281	1	15,506	2
2570	遞延所得稅負債		14,649	2	7,638	1	6,889	1
2580	租賃負債—非流動	六(二十三)	12,867	2	6,781	1	5,489	-
25XX	非流動負債合計		<u>38,125</u>	<u>5</u>	<u>28,700</u>	<u>3</u>	<u>27,884</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>194,214</u>	<u>24</u>	<u>173,091</u>	<u>19</u>	<u>196,852</u>	<u>22</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	500,000	61	500,000	55	500,000	55
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)	61,924	7	46,417	5	46,417	5
3350	未分配盈餘		27,389	3	164,204	18	140,465	15
其他權益								
3400	其他權益		40,398	5	27,400	3	19,446	3
3XXX	權益總計		<u>629,711</u>	<u>76</u>	<u>738,021</u>	<u>81</u>	<u>706,328</u>	<u>78</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 823,925</u>	<u>100</u>	<u>\$ 911,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 903,180</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林逸倫



經理人：李靜怡



會計主管：陳孟成



安基科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年7月1日 至9月30日		111年7月1日 至9月30日		112年1月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 113,929	100	\$ 187,916	100	\$ 347,295	100	\$ 555,946	100
5000 營業成本	六(四) (十九)	(78,752)	(69)	(105,860)	(56)	(235,687)	(68)	(317,582)	(57)
5900 營業毛利		35,177	31	82,056	44	111,608	32	238,364	43
營業費用	六(十九)								
6100 推銷費用		(12,654)	(11)	(12,898)	(7)	(36,107)	(10)	(35,432)	(6)
6200 管理費用		(14,924)	(13)	(17,459)	(9)	(43,750)	(13)	(48,703)	(9)
6300 研究發展費用		(8,815)	(8)	(9,370)	(5)	(25,634)	(7)	(25,602)	(5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	-	-	-	-	(1,944)	-
6000 營業費用合計		(36,393)	(32)	(39,727)	(21)	(105,491)	(30)	(111,681)	(20)
6900 營業利益(損失)		(1,216)	(1)	42,329	23	6,117	2	126,683	23
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十五)	89	-	63	-	552	-	190	-
7010 其他收入	六(十六)	84	-	79	-	2,140	-	7,004	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	4,791	4	11,959	6	5,723	2	21,805	4
7050 財務成本	六(七) (十八)	(514)	-	(250)	-	(723)	-	(486)	-
7000 營業外收入及支出合計		4,450	4	11,851	6	7,692	2	28,513	5
7900 稅前淨利		3,234	3	54,180	29	13,809	4	155,196	28
7950 所得稅費用	六(二十)	(528)	(1)	(9,905)	(6)	(117)	-	(23,865)	(4)
8200 本期淨利		\$ 2,706	2	\$ 44,275	23	\$ 13,692	4	\$ 131,331	24
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
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	六(五)	\$ 15,225	14	\$ 1,892	1	\$ 14,317	4	(\$ 22,345)	(4)
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十)	(3,046)	(3)	(377)	-	(2,864)	(1)	4,469	1
8310 不重分類至損益之項目總 額		12,179	11	1,515	1	11,453	3	(17,876)	(3)
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		1,586	1	2,439	1	1,931	1	4,490	-
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十)	(317)	-	(488)	-	(386)	-	(898)	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		1,269	1	1,951	1	1,545	1	3,592	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅 後淨額		\$ 13,448	12	\$ 3,466	2	\$ 12,998	4	(\$ 14,284)	(3)
8500 本期綜合利益總額		\$ 16,154	14	\$ 47,741	25	\$ 26,690	8	\$ 117,047	21
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 2,706	2	\$ 44,275	23	\$ 13,692	4	\$ 131,331	24
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 16,154	14	\$ 47,741	25	\$ 26,690	8	\$ 117,047	21
每股盈餘	六(二十一)								
9750 基本		\$ 0.05		\$ 0.89		\$ 0.27		\$ 2.63	
9850 稀釋		\$ 0.05		\$ 0.88		\$ 0.27		\$ 2.61	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林逸倫



經理人：李靜怡



會計主管：陳孟成



安基科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司的業主之權益		其他權益		附註	總額
	普通股股本	法定盈餘公積	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	權益總額
111年1月1日至9月30日						
111年1月1日餘額	\$ 500,000	\$ 37,453	\$ 98,098	\$ 1,706	\$ 32,024	\$ 669,281
本期淨利	-	-	131,331	-	-	131,331
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	3,592	(17,876)	(14,284)
本期綜合損益總額	-	-	131,331	3,592	(17,876)	117,047
110年盈餘指撥及分派	六(十三)					
法定盈餘公積	-	8,964	(8,964)	-	-	-
現金股利	-	-	(80,000)	-	-	(80,000)
111年9月30日餘額	\$ 500,000	\$ 46,417	\$ 140,465	\$ 5,298	\$ 14,148	\$ 706,328
112年1月1日至9月30日						
112年1月1日餘額	\$ 500,000	\$ 46,417	\$ 164,204	\$ 4,200	\$ 23,200	\$ 738,021
本期淨利	-	-	13,692	-	-	13,692
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	1,545	11,453	12,998
本期綜合損益總額	-	-	13,692	1,545	11,453	26,690
111年盈餘指撥及分派	六(十三)					
法定盈餘公積	-	15,507	(15,507)	-	-	-
現金股利	-	-	(135,000)	-	-	(135,000)
112年9月30日餘額	\$ 500,000	\$ 61,924	\$ 27,389	\$ 5,745	\$ 34,653	\$ 629,711

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林逸倫



經理人：李靜怡



會計主管：陳孟成




 安基科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 13,809	\$ 155,196
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(六)(十九) 28,647	26,625
使用權資產折舊費用	六(七)(十九) 3,119	3,020
攤銷費用	六(八)(十九) 1,659	1,583
預期信用減損損失	十二(二) -	1,944
利息收入	六(十五) (552)	(190)
股利收入	六(十六) (2,049)	(6,557)
利息費用	六(十八) 723	486
未實現外幣兌換利益	(7)	(167)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨變動數	-	10,000
應收票據	220	4,219
應收帳款	32,540	(20,275)
存貨	18,717	(33,853)
其他流動資產	(822)	(1,643)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	339	2,401
應付票據	(1,628)	(6,548)
應付帳款	(12,296)	(17,038)
其他應付款	(24,541)	5,333
其他流動負債	443	335
營運產生之現金流入	58,321	124,871
收取之利息	552	190
支付之利息	(723)	(486)
支付之所得稅	(24,666)	(12,477)
營業活動之淨現金流入	33,484	112,098
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)數	17,881	(131)
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (47,291)	(35,424)
取得無形資產	(685)	(4)
存出保證金增加	(63)	(120)
預付設備款增加	六(二十二) (543)	(4,057)
收取之股利	2,049	6,557
投資活動之淨現金流出	(28,652)	(33,179)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數	六(二十三) 136,000	130,000
短期借款償還數	六(二十三) (56,000)	(110,000)
舉借長期借款	六(二十三) -	14,000
償還長期借款	六(二十三) (3,671)	(3,430)
租賃本金償還數	六(二十三) (3,059)	(3,002)
發放現金股利	六(十三) (十三)	(80,000)
籌資活動之淨現金流出	(61,730)	(52,432)
匯率變動數	1,965	4,644
本期現金及約當現金(減少)增加數	(54,933)	31,131
期初現金及約當現金餘額	151,166	115,072
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,233	\$ 146,203

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林逸倫



經理人：李靜怡



會計主管：陳孟成




安基科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年第三季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

安基科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國79年12月設立於中華民國，於民國91年5月正式掛牌上櫃，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為從事石英晶體及石英振盪器等原物料、零件、半成品之製造加工及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年11月7日經董事會通過後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113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」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號「缺乏可換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 111 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 111 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
本公司	AKER Technology USA Corp. (AKER USA)	石英晶體、 石英震盪器 等進口貨物 之買賣	100%	100%	100%	註
本公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited (AKER HK)	石英晶體、 石英震盪器 等進口貨物 之買賣	100%	100%	100%	
AKER HK	安基科技(深 圳)有限公司 (安基深圳)	石英晶體、 石英震盪器 等進口貨物 之買賣	100%	100%	100%	

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 346	\$ 549	\$ 455
支票存款及活期存款	95,887	150,617	145,745
定期存款	-	-	3
	<u>\$ 96,233</u>	<u>\$ 151,166</u>	<u>\$ 146,203</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款，及質押之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之金額分別為 9,610 仟元、27,484 仟元及 13,965 仟元。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	\$ 5,960	\$ 20,834	\$ 10,315
非流動項目：			
質押之定期存款	\$ 3,650	\$ 6,650	\$ 3,650

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別 9,610 仟元、27,484 仟元及 13,965 仟元。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	\$ 2,114	\$ 2,334	\$ 2,729
應收帳款	\$ 121,542	\$ 154,082	\$ 181,804
減：備抵損失	(1,944)	(1,944)	(1,944)
	\$ 119,598	\$ 152,138	\$ 179,860

1. 本集團自民國 99 年 7 月起將應收帳款向科法斯保險公司投保，於民國 111 年 7 月重新議約，期間為民國 111 年 7 月 1 日至 112 年 6 月 30 日，應收帳款在 600 仟元以下保險公司無須審核，若發生倒帳則賠償該帳款之 90%；應收帳款在 600 仟元以上，保險公司進行審核給予額度，若發生倒帳則賠償該額度之 90%。由於部分地區科法斯未受理投保，故本集團向新安東京海上產物保險股份有限公司及安聯人壽保險股份有限公司投保，保險公司逐筆進行審核給予額度，若發生倒帳則賠償該帳款之 90%。截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日應收帳款投保金額分別為 103,308 仟元、106,924 仟元及 126,808 仟元。
2. 自民國 111 年 7 月 8 日起，原新安東京海上產物保險股份有限公司之投保已不再續保，此投保之項目，已完成移轉至科法斯保險公司完成承保。

3. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 114,418	\$ 2,114	\$ 141,847	\$ 2,334	\$ 173,321	\$ 2,729
30天內	4,673	-	9,318	-	7,026	-
31-60天	2,437	-	2,044	-	926	-
61-90天	14	-	618	-	1	-
91-180天	-	-	205	-	485	-
181天以上	-	-	50	-	45	-
	<u>\$ 121,542</u>	<u>\$ 2,114</u>	<u>\$ 154,082</u>	<u>\$ 2,334</u>	<u>\$ 181,804</u>	<u>\$ 2,729</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大曝險金額分別為 119,598 仟元、152,138 仟元及 181,804 仟元；應收票據於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大曝險金額分別為 2,114 仟元、2,334 仟元及 2,729 仟元。

6. 民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約收入所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 168,477 仟元。

7. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 129,965	(\$ 11,120)	\$ 118,845
在製品	42,513	(3,464)	39,049
製成品	97,083	(8,706)	88,377
商品存貨	7,847	(3,003)	4,844
	<u>\$ 277,408</u>	<u>(\$ 26,293)</u>	<u>\$ 251,115</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 140,290	(\$ 10,636)	\$ 129,654
在製品	44,219	(3,615)	40,604
製成品	99,609	(9,550)	90,059
商品存貨	12,467	(2,952)	9,515
	<u>\$ 296,585</u>	<u>(\$ 26,753)</u>	<u>\$ 269,832</u>

	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 142,772	(\$ 10,610)	\$ 132,162
在製品	48,392	(3,779)	44,613
製成品	93,553	(7,819)	85,734
商品存貨	11,271	(1,832)	9,439
	<u>\$ 295,988</u>	<u>(\$ 24,040)</u>	<u>\$ 271,948</u>

當期認列之存貨相關費損：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 79,531	\$ 106,173
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(607)	9
出售下腳收入	(172)	(322)
	<u>\$ 78,752</u>	<u>\$ 105,860</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 236,469	\$ 315,491
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(460)	2,873
出售下腳收入	(322)	(782)
	<u>\$ 235,687</u>	<u>\$ 317,582</u>

本公司於民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因出售部分已提列跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
非流動項目：			
權益工具			
金融資產	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000
評價調整	43,317	29,000	17,685
合計	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 59,000</u>	<u>\$ 47,685</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之公允價值分別為 73,317 仟元、59,000 仟元及 47,685 仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 15,225	\$ 1,892
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ -	\$ -
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 14,317	(\$ 22,345)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 2,049	\$ 6,557

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 不動產、廠房及設備

	112年1月1日至9月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
成本						
房屋及建築	\$ 169,539	\$ 335	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 169,874
機器設備	876,171	20,198	-	25,672	-	922,041
辦公設備	11,543	1,558	(58)	-	10	13,053
其他設備	94,305	1,160	-	-	-	95,465
未完工程及待驗設備	26,737	17,479	-	(23,139)	-	21,077
	<u>\$ 1,178,295</u>	<u>\$ 40,730</u>	<u>(\$ 58)</u>	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,221,510</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 98,741)	(\$ 2,735)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 101,476)
機器設備	(768,148)	(23,540)	-	-	-	(791,688)
辦公設備	(10,353)	(556)	58	-	(6)	(10,857)
其他設備	(88,770)	(1,816)	-	-	-	(90,586)
	<u>(\$ 966,012)</u>	<u>(\$ 28,647)</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6)</u>	<u>(\$ 994,607)</u>
	<u>\$ 212,283</u>					<u>\$ 226,903</u>

111年1月1日至9月30日

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
成本						
房屋及建築	\$ 164,996	\$ 1,280	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 166,276
機器設備	800,782	10,791	-	12,372	-	823,945
辦公設備	10,928	220	(11)	-	69	11,206
其他設備	93,143	813	-	-	-	93,956
未完工程及待驗設備	29,609	20,612	-	11,217	-	61,438
	<u>\$ 1,099,458</u>	<u>\$ 33,716</u>	<u>(\$ 11)</u>	<u>\$ 23,589</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 1,156,821</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 94,962)	(\$ 2,894)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 97,856)
機器設備	(739,625)	(21,144)	-	-	-	(760,769)
辦公設備	(9,817)	(412)	11	-	(22)	(10,240)
其他設備	(85,943)	(2,175)	-	-	-	(88,118)
	<u>(\$ 930,347)</u>	<u>(\$ 26,625)</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>(\$ 956,983)</u>
	<u>\$ 169,111</u>					<u>\$ 199,838</u>

1. 民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團未有利息資本化。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 2 至 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團承租之建築物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 5,085	\$ 5,317	\$ 5,395
房屋	11,598	3,745	2,478
	<u>\$ 16,683</u>	<u>\$ 9,062</u>	<u>\$ 7,873</u>

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 77	\$ 77
房屋	1,029	930
	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 1,007</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 232	\$ 233
房屋	2,887	2,787
	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ 3,020</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 0 仟元、0 仟元、10,853 仟元及 971 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 123	\$ 46
屬短期租賃合約之費用	124	65
屬低價值資產租賃之費用	46	55
	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 166</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 216	\$ 163
屬短期租賃合約之費用	364	67
屬低價值資產租賃之費用	142	170
	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 400</u>

6. 本集團於民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 1,340 仟元、1,176 仟元、3,781 仟元及 3,402 仟元。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與公告地價連結者。對於土地類型之租賃標的主要係與公告地價有關。變動付款條款的使用有多種原因，主要係為遇政府依法重新規定地價。與公告地價有關之變動租賃給付在發生現金流量有變動時，始應再衡量租賃負債以反映該等修正後租賃給付，並基於修正後合約給付決定剩餘租賃期間之修正後租賃給付。

8. 租賃延長之選擇權

(1) 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇

權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(2) 基於行使延長選擇權之評估，使民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之使用權資產及租賃負債同時增加 10,853 仟元、2,211 仟元及 0 仟元。

(八) 短期借款

借款性質	112年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	10,000	2.02%	房屋及建築
信用借款	\$ 70,000	1.85%~2.22%	-
	<u>\$ 80,000</u>		
借款性質	111年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 20,000	1.09%	-

本集團民國 111 年 12 月 31 日並無短期借款之情形。

(九) 其他應付款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 15,503	\$ 26,304	\$ 21,939
應付未休假獎金	1,375	1,988	1,539
應付設備款	2,387	8,948	1,529
應付員工酬勞	740	5,737	5,728
應付董事酬勞	296	4,771	3,273
其他	11,151	14,806	12,907
	<u>\$ 31,452</u>	<u>\$ 62,554</u>	<u>\$ 46,915</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年9月30日
分期償付之借款				
信用借款	自110年12月3日至115年12月3日，按月付息，另自110年12月15日開始按月分期償還本金	1.35%	無	\$ 6,334
信用借款	自111年1月21日至115年12月3日，按月付息，另自111年2月15日開始按月分期償還本金	1.35%	無	9,172
				<u>15,506</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>4,897</u>)
				<u>\$ 10,609</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
分期償付之借款				
信用借款	自110年12月3日至115年12月3日，按月付息，另自110年12月15日開始按月分期償還本金	1.10%	無	\$ 7,833
信用借款	自111年1月21日至115年12月3日，按月付息，另自111年2月15日開始按月分期償還本金	1.10%	無	11,344
				19,177
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(4,896)
				\$ 14,281
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年9月30日
分期償付之借款				
信用借款	自110年12月3日至115年12月3日，按月付息，另自110年12月15日開始按月分期償還本金	0.60%	無	\$ 8,334
信用借款	自111年1月21日至115年12月3日，按月付息，另自111年2月15日開始按月分期償還本金	0.60%	無	12,069
				20,403
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(4,897)
				\$ 15,506

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項員工勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別

為 80 仟元、82 仟元、240 仟元及 245 仟元。

(3)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 320 仟元。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)安基深圳係按「中華人民共和國社會保險費徵繳暫行條例」相關退休養老金規定，本地員工每月依深圳市平均工資之 14%、外來員工依深圳特區當年最低工資之 13%計提員工養老保險金。所有在職和退休僱員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列並繳交社會保險金外，無其餘義務。
- (3)安基上海分公司係按「中華人民共和國社會保險費徵繳暫行條例」相關退休養老金規定，員工每月依薪資總額之 20%計提員工養老保險金。所有在職和退休僱員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列並繳交社會保險金外，無其餘義務。
- (4)AKER Technology USA Corp. 尚無退休金計劃。
- (5)民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 1,739 仟元、1,862 仟元、5,267 仟元及 5,391 仟元。

(十二)股本

截至民國 112 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股，實收資本額為 500,000 仟元，每股面額 10 元，流通在外股數為 50,000 仟股。本公司普通股期初與期末流通在外股數相同。

(十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額得加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並得酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。
3. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若

為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。本集團因於轉換日所產生保留盈餘淨影響數為負數，故無須提列特別盈餘公積。

4. 本公司於民國 112 年 5 月 24 日及 111 年 5 月 24 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 15,507		\$ 8,964	
現金股利	135,000	\$ 2.70	80,000	\$ 1.60
合計	<u>\$ 150,507</u>		<u>\$ 88,964</u>	

(十四)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	台灣安碁	AKER USA	AKER HK及安碁深圳	合計
<u>112年7月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
台灣地區	\$ 33,032	\$ -	\$ -	\$ 33,032
歐洲地區	15,614	-	-	15,614
中國地區	4,800	-	25,920	30,720
美國地區	1,617	19,997	-	21,614
其他地區	12,949	-	-	12,949
	<u>\$ 68,012</u>	<u>\$ 19,997</u>	<u>\$ 25,920</u>	<u>\$ 113,929</u>
<u>111年7月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
台灣地區	\$ 45,492	\$ -	\$ -	\$ 45,492
歐洲地區	62,297	-	-	62,297
中國地區	10,362	-	25,647	36,009
美國地區	9,606	20,632	-	30,238
其他地區	13,880	-	-	13,880
	<u>\$ 141,637</u>	<u>\$ 20,632</u>	<u>\$ 25,647</u>	<u>\$ 187,916</u>

	<u>台灣安基</u>	<u>AKER USA</u>	<u>AKER HK及安基深圳</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日</u> <u>至9月30日</u>				
台灣地區	\$ 106,821	\$ -	\$ -	\$ 106,821
歐洲地區	58,347	-	-	58,347
中國地區	21,639	-	68,340	89,979
美國地區	8,735	53,007	-	61,742
其他地區	30,406	-	-	30,406
	<u>\$ 225,948</u>	<u>\$ 53,007</u>	<u>\$ 68,340</u>	<u>\$ 347,295</u>
	<u>台灣安基</u>	<u>AKER USA</u>	<u>AKER HK及安基深圳</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1日</u> <u>至9月30日</u>				
台灣地區	\$ 167,662	\$ -	\$ -	\$ 167,662
歐洲地區	152,104	-	-	152,104
中國地區	34,785	-	92,945	127,730
美國地區	19,218	52,467	-	71,685
其他地區	36,765	-	-	36,765
	<u>\$ 410,534</u>	<u>\$ 52,467</u>	<u>\$ 92,945</u>	<u>\$ 555,946</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債				
預收貨款	<u>\$ 6,438</u>	<u>\$ 6,099</u>	<u>\$ 10,586</u>	<u>\$ 8,185</u>

期初合約負債本期認列收入：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
預收貨款	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 40</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
預收貨款	<u>\$ 4,691</u>	<u>\$ 7,666</u>

(十五) 利息收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 63</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 190</u>

(十六) 其他收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ -	\$ -
其他	84	79
	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 79</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ 2,049	\$ 6,557
其他	91	447
	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 7,004</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
外幣兌換利益	\$ 4,791	\$ 11,959
其他	-	-
	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 11,959</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
外幣兌換利益	\$ 5,769	\$ 22,117
其他	(46)	(312)
	<u>\$ 5,723</u>	<u>\$ 21,805</u>

(十八) 財務成本

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 391	\$ 204
租賃負債-利息費用	123	46
	<u>\$ 514</u>	<u>\$ 250</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 507	\$ 323
租賃負債-利息費用	216	163
	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 486</u>

(十九)費用性質之額外資訊

性 質 別	112年7月1日至9月30日		
	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	\$ 16,500	\$ 17,347	\$ 33,847
勞健保費用	1,985	1,678	3,663
退休金費用	730	1,089	1,819
董事酬金	-	157	157
其他用人費用	842	733	1,575
	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 21,004</u>	<u>\$ 41,061</u>
折舊費用	<u>\$ 8,997</u>	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 10,358</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 1,106</u>
攤銷費用	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 556</u>
性 質 別	111年7月1日至9月30日		
	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	\$ 20,747	\$ 20,244	\$ 40,991
勞健保費用	2,416	1,551	3,967
退休金費用	929	1,015	1,944
董事酬金	-	1,247	1,247
其他用人費用	844	861	1,705
	<u>\$ 24,936</u>	<u>\$ 24,918</u>	<u>\$ 49,854</u>
折舊費用	<u>\$ 7,334</u>	<u>\$ 1,172</u>	<u>\$ 8,506</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 1,007</u>
攤銷費用	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 527</u>
性 質 別	112年1月1日至9月30日		
	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	\$ 48,406	\$ 53,618	\$ 102,024
勞健保費用	6,362	4,948	11,310
退休金費用	2,376	3,131	5,507
董事酬金	-	607	607
其他用人費用	2,374	2,470	4,844
	<u>\$ 59,518</u>	<u>\$ 64,774</u>	<u>\$ 124,292</u>
折舊費用	<u>\$ 24,883</u>	<u>\$ 3,764</u>	<u>\$ 28,647</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 3,003</u>	<u>\$ 3,119</u>
攤銷費用	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 1,659</u>

性 質 別	111年1月1日至9月30日		
	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	\$ 62,302	\$ 57,365	\$ 119,667
勞健保費用	6,981	4,438	11,419
退休金費用	2,666	2,970	5,636
董事酬金	-	3,589	3,589
其他用人費用	2,454	2,407	4,861
	<u>\$ 74,403</u>	<u>\$ 70,769</u>	<u>\$ 145,172</u>
折舊費用	<u>\$ 23,123</u>	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 26,625</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 3,020</u>
攤銷費用	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 1,142</u>	<u>\$ 1,583</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞及董事酬勞估列情形如下：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 172	\$ 2,012
董事酬勞	69	1,150
合計	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 3,162</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 740	\$ 5,728
董事酬勞	296	3,273
合計	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ 9,001</u>

前述金額帳列薪資費用科目，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞分別以 5%及 2%、3.5%及 2%估列。

3. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。上述員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 102)	\$ 9,168
以前年度所得稅高估	<u>-</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>(102)</u>	<u>9,168</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之產生及迴轉	<u>630</u>	<u>737</u>
遞延所得稅總額	<u>630</u>	<u>737</u>
所得稅費用	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 9,905</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,153	\$ 25,132
以前年度所得稅高估	<u>(2,194)</u>	<u>(2,750)</u>
當期所得稅總額	<u>(1,041)</u>	<u>22,382</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之產生及迴轉	<u>1,158</u>	<u>1,483</u>
遞延所得稅總額	<u>1,158</u>	<u>1,483</u>
所得稅費用	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 23,865</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	\$ 3,046	\$ 377
國外營運機構換算差額	<u>317</u>	<u>488</u>
	<u>\$ 3,363</u>	<u>\$ 865</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	\$ 2,864	(\$ 4,469)
國外營運機構換算差額	<u>386</u>	<u>898</u>
	<u>\$ 3,250</u>	<u>(\$ 3,571)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十一) 每股盈餘

	112年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,706	50,000	\$ 0.05
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-員工酬勞	-	33	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 2,706	50,033	\$ 0.05
	111年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 44,275	50,000	\$ 0.89
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-員工酬勞	-	245	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 44,275	50,245	\$ 0.88
	112年1月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 13,692	50,000	\$ 0.27
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-員工酬勞	-	83	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 13,692	50,083	\$ 0.27

	111年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 131,331	50,000	\$ 2.63
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-員工酬勞	-	294	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 131,331	50,294	\$ 2.61

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數。

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 40,730	\$ 33,716
加：期初應付設備款	8,948	3,237
減：期末應付設備款	(2,387)	(1,529)
本期支付現金	\$ 47,291	\$ 35,424
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
本期移轉不動產、廠房及設備	\$ 2,533	\$ 23,589
加：期末預付設備款	543	4,057
減：期初預付設備款	(2,533)	(23,589)
本期支付現金	\$ 543	\$ 4,057

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ -	\$ 9,239	\$ 19,177	\$ -	\$ 28,416
籌資現金流量之變動	80,000	(3,059)	(3,671)	(135,000)	(61,730)
匯率變動影響	-	(113)	-	-	(113)
其他非現金之變動	-	10,853	-	135,000	145,853
112年9月30日	\$ 80,000	\$ 16,920	\$ 15,506	(\$ 135,000)	\$ 112,426

	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ -	\$ 10,011	\$ 9,833	\$ -	\$ 19,844
籌資現金流量之變動	20,000	(3,002)	10,570	(80,000)	(52,432)
匯率變動影響	-	82	-	-	82
其他非現金之變動	-	971	-	80,000	80,971
111年9月30日	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 8,062</u>	<u>\$ 20,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,465</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
安聖電子科技股份有限公司(安聖電子)	對本集團具重大影響力之個體

(二) 與關係人間之重大交易事項

處分金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	111年7月1日至9月30日	
			處分價款	處分(損)益
安聖電子 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	昶鑫資本有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	交易股數	交易標的	111年1月1日至9月30日	
			處分價款	處分(損)益
安聖電子 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	昶鑫資本有限公司	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

本集團民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無處分金融資產之情形。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,755	\$ 4,013
退職後福利	48	46
	<u>\$ 4,803</u>	<u>\$ 4,059</u>

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 13,190	\$ 13,958
退職後福利	145	139
	<u>\$ 13,335</u>	<u>\$ 14,097</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
定期存款(表列按攤銷後 成本衡量之金融資產)	\$ 3,650	\$ 6,650	\$ 3,650	海關營業稅保證金 、內銷抵押保證金
不動產、廠房及設備	15,466	16,512	16,860	短期借款、長期借款
	<u>\$ 19,116</u>	<u>\$ 23,162</u>	<u>\$ 20,510</u>	

本集團截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日已將所有擔保之長期借款償還完畢，惟考量未來尚有借款之需求，故保留借款額度且尚未將擔保品予以塗銷。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止，本集團為進口原料已開立而尚未使用之信用狀金額分別約為日幣 5,150 仟元、50,616 仟元及 81,288 仟元(約折合新台幣 1,113 仟元、11,763 仟元及 17,891 仟元)。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 7,123</u>	<u>\$ 9,270</u>	<u>\$ 16,222</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 59,000</u>	<u>\$ 47,685</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 96,233	\$ 151,166	\$ 146,203
按攤銷後成本衡量之金融資產	9,610	27,484	13,965
應收票據	2,114	2,334	2,729
應收帳款	119,598	152,138	179,860
存出保證金(帳列其他非流動資產)	449	386	386
	<u>\$ 228,004</u>	<u>\$ 333,508</u>	<u>\$ 343,143</u>
	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 80,000	\$ -	\$ 20,000
應付票據	4,622	6,250	8,032
應付帳款	21,655	33,951	54,136
其他應付款	31,452	62,554	46,915
長期借款(含一年內到期部分)	<u>15,506</u>	<u>19,177</u>	<u>20,403</u>
	<u>\$ 153,235</u>	<u>\$ 121,932</u>	<u>\$ 149,486</u>
租賃負債(含一年內到期部分)	<u>\$ 16,920</u>	<u>\$ 9,239</u>	<u>\$ 8,062</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、日幣、港幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元、日幣、港幣及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,455	32.27	\$ 143,763
日幣：新台幣	110,115	0.22	24,225
港幣：新台幣	306	4.12	1,261
人民幣：新台幣	1,686	4.42	7,452
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 571	32.27	\$ 18,426
日幣：新台幣	17,371	0.22	3,822
美金：人民幣	2,730	7.30	88,097

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,625	30.71	\$ 172,744
日幣：新台幣	118,388	0.23	27,229
港幣：新台幣	305	3.94	1,202
人民幣：新台幣	1,436	4.41	6,333
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 834	30.71	\$ 25,612
日幣：新台幣	69,052	0.23	15,882
美金：人民幣	1,549	6.96	47,570

111年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,212	31.75	\$ 197,231
日幣：新台幣	62,210	0.22	13,686
港幣：新台幣	305	4.04	1,232
人民幣：新台幣	1,603	4.47	7,165
歐元：新台幣	161	31.26	5,033

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,498	31.75	\$ 47,562
日幣：新台幣	64,127	0.22	14,108
美金：人民幣	1,654	7.11	52,515

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年7月1日至9月30日暨112年及111年1月1日至9月30日認列之全部兌換損失及利益(含已實現及未實現)彙總金額為利益4,791仟元、利益11,959仟元、利益5,769仟元及利益22,117仟元。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至9月30日

	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 7,188	\$ -
日幣：新台幣	5%	1,211	-
港幣：新台幣	5%	63	-
人民幣：新台幣	5%	373	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	(921)	\$ -
日幣：新台幣	5%	(191)	-
美金：人民幣	5%	(4,405)	-

111年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 9,862	\$ -
日幣：新台幣	5%	684	-
港幣：新台幣	5%	62	-
人民幣：新台幣	5%	358	-
歐元：新台幣	5%	252	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	(2,378)	\$ -
日幣：新台幣	5%	(705)	-
美金：人民幣	5%	(2,626)	-

價格風險

- 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團主要投資於基金，該基金之主要投資為國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他綜合損益因來自透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 2,933 仟元及 1,907 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，參考市場利率訂定借款利率，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當新台幣借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 57 仟元及 24 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清

償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。本集團以存放比、逾放比、資本適足率等財務資料，檢視存款銀行信用。經評估本集團主要往來銀行之信用評等良好。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險額度係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及票據的備抵損失，民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>112年9月30日</u>			
未逾期	1%	\$ 116,532	\$ 989
30天內	6%	4,673	275
31-60天	27%	2,437	666
61天以上	100%	14	14
合計		<u>\$ 123,656</u>	<u>\$ 1,944</u>

	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>111年12月31日</u>			
未逾期	0%	\$ 144,181	\$ 372
30天內	2%	9,318	229
31-60天	23%	2,044	470
61天以上	100%	873	873
合計		<u>\$ 156,416</u>	<u>\$ 1,944</u>

	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>111年9月30日</u>			
未逾期	1%	\$ 176,050	\$ 1,032
30天內	2%	7,026	172
31-60天	23%	926	209
61天以上	100%	<u>531</u>	<u>531</u>
合計		<u>\$ 184,533</u>	<u>\$ 1,944</u>

G. 本集團採簡化作法之應收帳款及票據備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>		<u>111年</u>	
	<u>應收款項</u>		<u>應收款項</u>	
1月1日	\$	1,944	\$	-
提列減損損失		-		1,944
9月30日	<u>\$</u>	<u>1,944</u>	<u>\$</u>	<u>1,944</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部，針對此部份每月對於應收帳款到期部份會請各營運個體將帳上之現金匯回母公司以沖完帳款，若有閒置資金再由母公司統一調度使用，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 372,877	\$ 420,598	\$ 399,264
一年以上到期	<u>296,000</u>	<u>296,000</u>	<u>290,000</u>
	<u>\$ 668,877</u>	<u>\$ 716,598</u>	<u>\$ 689,264</u>

註：一年內到期之額度屬年度額度，於到期前將另行商議。

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

112年9月30日	120天 以下	120天至 1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年 以上	合計
短期借款	\$ 70,272	\$ 10,008	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,280
應付票據	4,622	-	-	-	-	4,622
應付帳款	21,523	132	-	-	-	21,655
其他應付款	31,452	-	-	-	-	31,452
租賃負債(包含 一年內到期)	1,571	2,937	3,460	6,374	4,069	18,411
長期借款(包含 一年內到期)	1,275	3,800	5,008	5,760	-	15,843

非衍生金融負債

111年12月31日	120天 以下	120天至 1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年 以上	合計
應付票據	\$ 6,250	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,250
應付帳款	33,693	258	-	-	-	33,951
其他應付款	62,554	-	-	-	-	62,554
租賃負債(包含 一年內到期)	1,183	1,388	1,229	1,819	4,336	9,955
長期借款(包含 一年內到期)	1,275	3,807	5,029	9,487	-	19,598

非衍生金融負債

111年9月30日	120天 以下	120天至 1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年 以上	合計
短期借款	\$ 20,036	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,036
應付票據	8,032	-	-	-	-	8,032
應付帳款	52,846	1,290	-	-	-	54,136
其他應付款	46,915	-	-	-	-	46,915
租賃負債(包含 一年內到期)	1,351	1,329	603	1,069	4,425	8,777
長期借款(包含 一年內到期)	1,254	3,751	4,976	10,680	-	20,661

E. 本集團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。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 73,317</u>
111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,000</u>	<u>\$ 59,000</u>
111年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,685</u>	<u>\$ 47,685</u>

4. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 59,000	\$ 80,030
帳列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	14,317 (22,345)
本期處分	- (10,000)
9月30日	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 47,685</u>

5. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
金融資產	\$ 73,317	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
金融資產	\$ 59,000	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
	111年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
金融資產	\$ 47,685	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按子公司別分為台灣、美國及中國等部門。

(二) 部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

112年7月1日至9月30日

	<u>台灣安碁</u>	<u>AKER USA</u>	<u>AKER HK及 安碁深圳</u>	<u>沖銷</u>	<u>總計</u>
外部客戶收入	\$ 68,012	\$ 19,997	\$ 25,920	\$ -	\$ 113,929
內部部門收入	<u>39,286</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(39,286)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 107,298</u>	<u>\$ 19,997</u>	<u>\$ 25,920</u>	<u>(\$ 39,286)</u>	<u>\$ 113,929</u>
部門稅前損益	<u>\$ 2,703</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,234</u>
部門損益包含：					
利息費用	\$ 416	\$ -	\$ 98	\$ -	\$ 514
折舊及攤銷	9,488	-	2,532	-	12,020

111年7月1日至9月30日

	<u>台灣安碁</u>	<u>AKER USA</u>	<u>AKER HK及 安碁深圳</u>	<u>沖銷</u>	<u>總計</u>
外部客戶收入	\$ 141,637	\$ 20,632	\$ 25,647	\$ -	\$ 187,916
內部部門收入	<u>37,590</u>	-	-	(37,590)	-
收入合計	<u>\$ 179,227</u>	<u>\$ 20,632</u>	<u>\$ 25,647</u>	<u>(\$ 37,590)</u>	<u>\$ 187,916</u>
部門稅前損益	<u>\$ 48,381</u>	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 4,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,180</u>
部門損益包含：					
利息費用	\$ 226	\$ -	\$ 24	\$ -	\$ 250
折舊及攤銷	9,389	-	651	-	10,040

112年1月1日至9月30日

	<u>台灣安碁</u>	<u>AKER USA</u>	<u>AKER HK及 安碁深圳</u>	<u>沖銷</u>	<u>總計</u>
外部客戶收入	\$ 225,948	\$ 53,007	\$ 68,340	\$ -	\$ 347,295
內部部門收入	<u>98,590</u>	-	-	(98,590)	-
收入合計	<u>\$ 324,538</u>	<u>\$ 53,007</u>	<u>\$ 68,340</u>	<u>(\$ 98,590)</u>	<u>\$ 347,295</u>
部門稅前損益	<u>\$ 13,349</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,809</u>
部門損益包含：					
利息費用	\$ 582	\$ -	\$ 141	\$ -	\$ 723
折舊及攤銷	29,492	-	3,933	-	33,425

111年1月1日至9月30日

	<u>台灣安碁</u>	<u>AKER USA</u>	<u>AKER HK及 安碁深圳</u>	<u>沖銷</u>	<u>總計</u>
外部客戶收入	\$ 410,534	\$ 52,467	\$ 92,945	\$ -	\$ 555,946
內部部門收入	<u>114,181</u>	-	-	(114,181)	-
收入合計	<u>\$ 524,715</u>	<u>\$ 52,467</u>	<u>\$ 92,945</u>	<u>(\$ 114,181)</u>	<u>\$ 555,946</u>
部門稅前損益	<u>\$ 135,037</u>	<u>\$ 4,904</u>	<u>\$ 15,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,196</u>
部門損益包含：					
利息費用	\$ 391	\$ -	\$ 95	\$ -	\$ 486
折舊及攤銷	29,287	-	1,941	-	31,228

2. 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
3. 本集團資產及負債之衡量金額非營運決策者之衡量指標。

(四) 部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
應報導營運部門調整後收入	\$ 153,215	\$ 225,506
消除部門間收入	(39,286)	(37,590)
合併營業收入合計數	<u>\$ 113,929</u>	<u>\$ 187,916</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
應報導營運部門調整後收入	\$ 445,885	\$ 670,127
消除部門間收入	(98,590)	(114,181)
合併營業收入合計數	<u>\$ 347,295</u>	<u>\$ 555,946</u>

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益一致，無須調節。

(以下空白)

安基科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	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	
安基科技股份有限公司	股權/星鑫有限事業	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 30,000	8.2%	\$ 73,317	註2
				評價調整	43,317			
					<u>\$ 73,317</u>			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：係有限事業，以出資額計算持股比例。

安基科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	交易往來情形	
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	備註
0	安基科技(股)公司	AKER Technology USA Corp.	1	銷貨	\$ 41,773	一般價格與收款條件	12.03%	註5
0	安基科技(股)公司	AKER Technology USA Corp.	1	應收帳款	21,827	出貨後180天內收款	2.65%	註5
0	安基科技(股)公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited	1	銷貨	9,106	一般價格與收款條件	2.62%	註5
0	安基科技(股)公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited	1	應收帳款	4,174	出貨後180天內收款	0.51%	註5
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	銷貨	47,711	一般價格與收款條件	13.74%	註5
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	53,819	出貨後180天內收款	6.53%	註5

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：於合併報表已沖銷。

安基科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
安基科技(股)公司	AKER Technology USA Corp.	美國	進出口貨物之買賣	\$ 8,929	\$ 8,929	301,000	100.00	\$ 31,744	\$ 146	\$ 146	本公司之子公司(註3)
安基科技(股)公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited	香港	進出口貨物之買賣	45,463	45,463	-	100.00	11,850	277	277	本公司之子公司(註3)

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：於合併報表已沖銷。

安基科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國112年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註4)	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	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	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	投資金額	收回						
安基科技(深圳)有限公司	石英晶體、石英震盪器等進出口貨物之買賣	\$ 48,405	2	\$ 45,420	\$ -	\$ -	\$ 45,420	(\$ 427)	100.00	(\$ 427)	\$ 6,869	\$ -	註3、註4

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本表相關數字應以新臺幣列示。

註3：於合併報表已沖銷。

註4：AKER Tech (Hong Kong) Limited直接持有安基科技(深圳)有限公司100%之股權。

註5：實收資本額業已依民國112年9月30日台幣兌美金之匯率32.27:1換算。

公司名稱	本期期末累計自	經濟部投審會 核准投資金額(註6)	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註7)
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額(註6)		
安基科技(股)公司	\$ 45,420	\$ 48,405	\$ 377,827

註6：核准金額為美金1,500仟元，與本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數相同。惟核准投資金額係依民國112年9月30日之台幣兌美金之匯率32.27:1換算，故造成兩者金額不一致。

註7：依經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。

安基科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年9月30日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
安聖電子科技股份有限公司	12,637,808	25.27%
李靜怡	3,244,747	6.48%
懷厲投資有限公司	3,000,726	6.00%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。