



安碁科技股份有限公司  
AKER TECHNOLOGY CO., LTD  
一〇八年度年報  
2019 ANNUAL REPORT

安碁  
科技  
股份  
有限  
公司

一〇  
八  
年  
度  
年  
報

2019  
ANNUAL  
REPORT

一、 本公司發言人：

姓 名：陳孟成

職 稱：經理

電 話：(04)2533-5978

電子郵件：billy@aker.com.tw

代理發言人：

姓 名：曾金宏

職 稱：副總經理

電 話：(04)2533-5978

電子郵件：kevin19@aker.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠地址及電話：

總 公 司：台中市潭子區台中加工出口區建國路 11-3 號

工 廠：台中市潭子區台中加工出口區建國路 11-3 號

電 話：(04)2533-5978 傳 真：(04)2533-6011

美國子公司：15757 Pines Blvd Suite 152 Pembroke Pines, FL  
33027 Miami, Florida - United States

電子郵件：jerry@aker.com.tw

香港子公司：FLAT/RM A1006 10/F TSUEN WAN INDUSTRIAL BUILDING,  
59-71 WANG LUNG STREET, TSUEN WAN, HONG KONG

電子郵件：billy@aker.com.tw

深圳子公司：Room 28E, Tower C, 6009 Shennan Avenue, Futian  
District, Shenzhen, PRC

電子郵件：billy@aker.com.tw

三、 股票過戶機構：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司

地 址：台北市松山區東興路 8 號 B1 樓

電 話：(02)2747-8266

網 址：www.pscnet.com.tw

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：劉美蘭、洪淑華會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台中市西屯區市政路 402 號 12 樓

電 話：(04)2704-9168

網 址：www.pwc.tw

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券  
資訊之方式：不適用。

六、 公司網址：www.aker.com.tw

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
七、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人是否任職於簽證事務所及其關係企業.....	39
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	40
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業對同一轉投資事業之持股數.....	42
肆、募資情形.....	42
一、資本及股份.....	42
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計劃情形.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57
陸、財務概況.....	58
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	58
二、最近五年度財務分析.....	64
三、監察人審查報告書.....	70
四、最近年度財務報表.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	71
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估.....	183

一、財務狀況.....	183
二、財務績效.....	184
三、現金流量分析.....	186
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	187
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫 .....	187
六、風險管理及評估.....	187
七、其他重要事項.....	189
捌、特別記載事項.....	190
一、關係企業相關資料:.....	190
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	198
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形.....	198
四、其他必要補充說明事項.....	198
玖、最近年度至年報刊印日止，依證交法第 36 條第 2 項第 2 款規定對股東權益或證券價 格有重大影響之事項.....	198

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇八年度營業報告書

#### (一)營業計畫實施成果

綜觀一〇八年度由於受到美中貿易戰、英國脫歐、日韓貿易爭端、中國大陸經濟成長放緩、油價下跌等諸多因素的影響，全球貿易與投資動力減弱。雖然景氣受諸多不確定因素影響而放緩，但一〇八年度在公司全體同仁努力之下，除持續提高生產效率及產品品質因應外，且嚴格控管不必要的費用支出，使得公司整體營運及財務雖較去年度大幅減少，但仍維持獲利；回顧一〇八年度本公司營運績效，營業收入淨額為新台幣449,035仟元，較前一年度營業收入淨額新台幣553,324仟元減少104,289仟元，衰退約18.85%。毛利率為25%較前一年度31%減少。稅後淨利為新台幣857仟元，較前一年度新台幣53,144仟元減少新台幣52,287仟元，減少比率為98.39%。由於全球景氣放緩影響，造成營收與獲利較前一年度大幅減少。

#### (二)預算執行情形

本公司一〇八年度未公告財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度		一〇八年度	一〇七年度
財務收支	營業收入淨額	449,035	553,324
	營業毛利淨額	114,770	172,027
	稅後損益	857	53,144
獲利能力	資產報酬率(%)	0.04	7.52
	股東權益報酬率(%)	0.15	9.41
	營業利益占實收資本額比率(%)	0.36	10.52
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.36	13.20
	純益率(%)	0.19	9.6
	每股盈餘(元/股)-稅前	0.04	1.32
每股盈餘(元/股)-稅後	0.02	1.06	

#### (四)研究發展狀況

一〇八年度開發產品：

1. 溫度補償石英震盪器/電壓控制溫度補償石英震盪器
2. 高頻差動輸出震盪器(大於 200 兆赫)
3. 高傳真音響應用的低相噪震盪器

### 二、民國一〇八年度營業計畫概要

#### (一)經營方針

1. 強化現有業務及行銷通路。
  2. 持續開發利基產品，切入主流市場。
  3. 提供客戶全方面的技術行銷服務，增加公司產品的價值。
  4. 重視教育訓練、產業交流，藉以提升員工素質，凝聚向心力，激發潛能，達成公司目標。
- 本公司以台灣生產，全球服務為經營主軸。除了提升台灣生產效能及研發技術，並積極拓展海內外據點，以便貼近客戶，落實在地服務，給予客戶即時完整之支援，建立長期合作關係，亦能收到行銷公司產品形象之效益。

#### (二)預期銷售目標及其依據

本公司一〇九年度營業預測係根據產能及產業景氣，和近期接單狀況等因素，據以估計各項產品之銷售量。以下為本公司一〇九年度預計之銷售量。

單位：仟個

主要產品	銷售量
石英元件	176,500

### (三)重要之產銷政策

#### 1. 產品及銷售政策

- (1)加強與客戶、供應商的溝通，縮短產品交期，擴大市場占有率。
- (2)因應客戶需求，拓展產品應用範圍。
- (3)持續開發利基市場與客戶。

#### 2. 生產政策

- (1)以台灣為生產基地，有效改善製程降低生產成本，提高良率，強化品質管理，提升客戶的滿意度。
- (2)規劃導入AOI 視覺檢測+深度學習系統來更準確判斷工作站是否有異常狀況發生，並使用該系統挑選出不良品取代現有人力目視判斷之不足，以加強品質管理。
- (3)現有設備已經開始與法人機構團隊合作計畫導入機連網設備，透過智能化導入影像擷取功能，將設備作業參數收集成大數據，未來可強化、轉換為智能工廠的基本要素。
- (4)透過ERP/MES/BI 進行數據收集整合並匯總至戰情中心，隨時掌握及監控可視化生產資訊。

### 三、展望未來

展望一〇九年度國際情勢，觀察國際預測機構之最新數據，多數機構認為一〇九年度全球經貿表現將優於一〇八年度，不過對於美、中經濟仍因貿易戰而趨於保守，而新興市場及開發中經濟體表現可望較一〇八年度改善，另近期由於新型冠狀病毒肺炎疫情延燒，成為影響全球及台灣經濟前景的重要不確定變數，不過新型冠狀病毒肺炎疫情為短期衝擊，目前台灣實體經濟還是很穩定，不論是台商回流、民間投資、5G 應用商機等，正面訊號都還在，有了實質經濟基本面支撐，也有助於度過疫情帶來的負面衝擊。本公司的客戶遍及國內外，財務也相當健全，面對一〇九年度景氣成長趨緩的情況下，本公司仍會謹慎因應。綜觀一〇八年度由於受到美中貿易戰、英國脫歐、日韓貿易爭端、中國大陸經濟成長放緩、油價下跌等諸多因素的影響，造成全球經濟成長動能減緩。

一〇九年度對於本公司仍是充滿挑戰的一年，除了積極開拓利基產品市場，擴大業務範圍爭取利基客戶之外，並有效改善製程降低生產成本，提高良率，強化品質管理，提供客戶更優質的產品與服務，以達成公司成長茁壯、永續經營之目標。

最後，再次由衷地感謝各位股東女士、先生、客戶以及努力不懈的同仁們，對你們長期的支持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱！

敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長 林逸倫



經理人 李靜怡



會計主管 陳孟成



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 79 年 12 月 1 日

### 二、公司沿革

民國 79 年 ●安基正式成立，實收資本額 20,000 仟元。

民國 84 年 ●成立安瑞晶體科技股份有限公司。

●盈餘轉增資 12,000 仟元，累計資本額 32,000 仟元。

民國 87 年 ●盈餘轉增資 8,000 仟元，累計資本額 40,000 仟元。

民國 88 年 ●設立境外控股公司 AKER (BVI) TECHNOLOGY CO., LTD 間接投資大陸肇慶安基石英晶體科技有限公司，生產石英振盪晶體及濾波器等產品。

●現金增資 37,600 仟元並盈餘轉增資 28,000 仟元，累計資本額 105,600 仟元，用於增加週轉金及購置機器設備。

●因應業務發展，擴充產能，增購廠房及機器設備，現金增資 34,400 仟元，累計資本額 140,000 仟元。

●正式量產電壓控制振盪器 (VCXO)。

●於台中加工出口區建國路購置約 941.37 坪之廠房，以擴大產能。

民國 89 年 ●資本公積轉增資 49,000 仟元，累計資本額 189,000 仟元。

●引進全自動化製程設備，正式生產 SMD 產品。

●通過 ISO9002 認證。

●因應業務擴展，購置機器設備、企業資訊管理系統 (ERP) 及償還債務，現金增資 80,000 仟元及盈餘轉增資 18,900 仟元，累計資本額 287,900 仟元。

●經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。

●委請國際綜合證券公司主辦輔導股票上櫃案。

●轉投資安聖電子科技股份有限公司。

民國 90 年 ●現金增資 20,000 仟元，累計資本額 307,900 仟元。

●通過 2000 年版 ISO9001 認證。

●盈餘轉增資 47,985 仟元(含員工紅利 1,800 仟元)累計資本額 355,855 仟元。

●財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心通過股票上櫃。

民國 91 年 ●股票上櫃掛牌。

●盈餘轉增資 19,334 仟元(含員工紅利 1,540 仟元)，資本公積轉增資 17,794 仟元，累計資本額 393,013 仟元。

民國 92 年 ●通過 TL-9000 認證。

●董事會通過發行新股受讓亞陶通訊科技股份有限公司。

●發行可轉債 200,000 仟元轉投資亞陶及償還銀行借款。

民國 93 年 ●與環隆電氣股份有限公司簽訂「營業移轉與投資契約書」。

●取得 ISO14000、OHSAS18000 認證。

●發行可轉債 400,000 仟元進行轉投資、擴充生產線及償還銀行借款。

●盈餘轉增資 24,608 仟元(含員工紅利)，累計資本額 697,201 仟元。

民國 94 年 ●第一季可轉換公司債共計轉換 1,016 仟股，累計資本額 707,361 仟元。

●通過 TS16949 認證。

●固定資產間接投資肇慶安基 19,011 仟元

- 民國 95 年
- 第一季減資新台幣 12,000 仟元，減資股份 1,200 仟股，減資後實收資本額為 730,729 仟元，股數為 73,072 仟股。
  - 召開債權人協商會議，決議本公司國內第二次無擔保可轉換公司債償還計劃，第二次無擔保可轉換公司債延期至 95 年 9 月開始清償，以半年為一期，分四期清償，預計於 97 年 3 月償還完畢。
  - 董事會通過處份肇慶安基石英晶體科技有限公司及維創電子股份有限公司。
  - 第四季辦理私募；增資股份 140,645 仟股，增資後實收資本額為 2,137,179 仟元，智融集團取得本公司計 33% 股權，並召開股東臨時會補選董事五名、監察人一名，由智融集團董事長呂理達擔任本公司董事長，劉世雄出任總經理。
- 民國 96 年
- 經股東會通過，為改善財務結構，以資本彌補累積虧損，減少股本 1,420,304 仟元，以 96 年 9 月 26 日為減資基準日，並於 96 年 11 月 8 日業經經濟部核准並辦妥相關變更登記事項，變更後實收資本額為 716,875 仟元。
  - 本公司為開拓行銷通路以提升市場競爭力，於 96 年 1 月投資位於美國佛羅里達之 Sands Tek Corporation，該公司並更名為 AKER Technology USA Corp.。
  - 本公司於 96 年 5 月依經濟部投審會之核准，透過持股 100% 之 AKER Tech (Hong Kong) Limited. 間接在大陸深圳設立辦事處從事商情調查。
- 民國 97 年
- 改選董事、監察人。並由法人董事智融再造顧問有限公司代表人許榮傑為本公司新任董事長。
- 民國 98 年
- 改選董事、監察人。並由法人董事安聖電子科技股份有限公司代表人林逸倫為本公司新任董事長。
- 民國 99 年
- 本公司於 99 年 2 月依經濟部投審會之核准，透過持股 100% 之 AKER Tech (Hong Kong) Limited. 間接在大陸深圳成立 AKER Technology (Shen Zhen) Co., Ltd 拓展中國大陸業務。
  - 為改善財務結構，經股東會通過，以資本彌補累積虧損，減少股本新台幣 216,874,580 元，以 99 年 8 月 30 日為減資基準日，並於 99 年 9 月 10 日業經經濟部核准並辦妥相關變更登記事項，變更後實收資本額為新台幣 500,000,000 元。
  - 取得 QC080000 認證。
  - 為拓展業務，購置總面積 1557.06 平方公尺(約 470 坪)廠房。
- 民國 100 年
- 私募有價證券補辦公開發行普通股 32,904,354 股。
- 民國 101 年
- 改選董事、監察人。並由法人董事安聖電子科技股份有限公司代表人林逸倫為本公司新任董事長，李靜怡出任總經理。
  - 因應業務發展，增購機器設備擴充產能。
- 民國 102 年
- 本公司於 102 年 9 月透過 AKER Technology (Shen Zhen) Co., Ltd 設立上海分公司，擴大拓展中國大陸業務。
  - 因應業務發展，添購機器設備生產精密頻率元件。
- 民國 103 年
- 添購生產設備與儀器提升產品精密度與品質。
- 民國 104 年
- 改選董事、監察人。並由法人董事安聖電子科技股份有限公司代表人林逸倫為本公司新任董事長，李靜怡出任總經理。
  - 取得 ISO50001 能源管理系統認證。
- 民國 105 年
- 因應業務發展，增購機器設備擴充產能。
  - 編制符合 GRI4.0 之企業社會責任報告書。

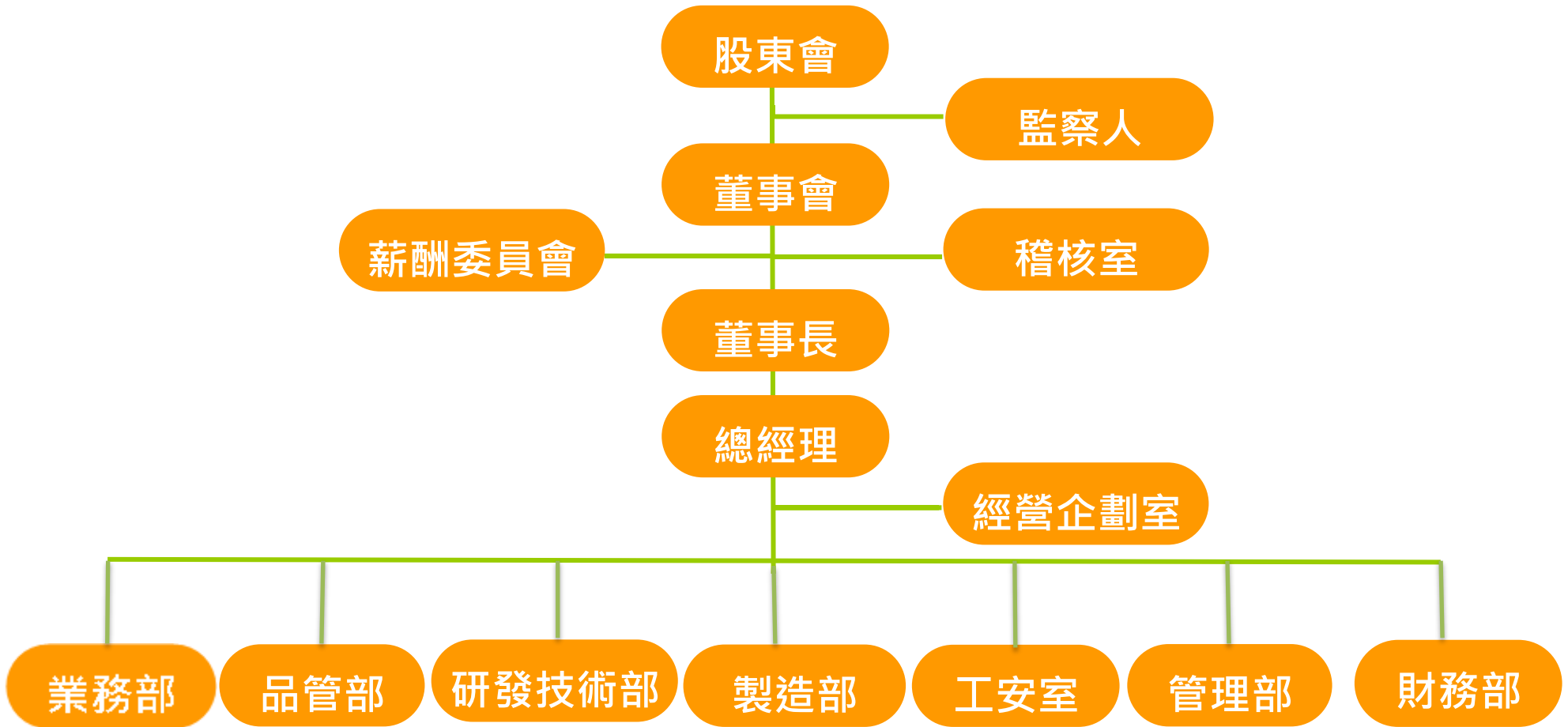


- 民國 106 年 ●安基榮獲 2017 上海智能交通展優秀產品獎。  
●參與經濟部加工出口區管理處所提出加工出口區形塑新風貌-公司草皮綠化工程，為環保盡一份心力。
- 民國 107 年 ●改選董事、監察人。並由法人董事安聖電子科技股份有限公司代表人林逸倫為本公司新任董事長，李靜怡出任總經理。
- 民國 108 年 ●購置位於經濟部臺中加工出口區南環路廠房，預計興建 AKER 營運總部大樓。  
●通過經濟部「歡迎臺商回臺投資行動方案」並取得核准函。

一、組織系統

1. 組織結構

安 碁 科 技 股 份 有 限 公 司 組 織 圖



## 2. 各主要部門所營業務

部門別	負 責 業 務
薪酬委員會	訂定及定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估。 訂定及定期檢討本公司薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。
稽核室	稽核及評估各部門內部控制之執行情形與建議。
經營企劃室	各項管理制度之推動、經營績效之評核與分析及重大投資案之規劃。
業務部	銷售市場之拓展、出貨文件製作、訂單及應收帳款管理等。
財務部	會計帳務處理、各項財務報表之編製與分析、資金管理及控制。
研發技術部	產品之研究開發、生產技術之改進、客戶產品應用之問題服務及解決、產品與製程之模擬及可靠性試驗。
品管部	進、出產品品質檢驗、客戶訴願分析處理及推動品質改善活動。
製造部	產品製造、工程人員之教育訓練以及產能擴充之規劃與執行；生產排程之規劃及管理控制及原物料、成品倉儲管理、總務、採購、交期跟催及供應商之評估等作業。
工安室	主導安衛審查/風險評估等環安衛管理，並負責安全衛生管理系統規劃及各相關程序書之訂定。 督導安全衛生管理事項。 擬訂、規劃及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施負責安全衛生相關法規蒐集及鑑別作業。 對內對外安全衛生議題之諮詢與溝通。
管理部	行政、人力資源開發、薪資管理、教育訓練、網路規劃、硬體維護及系統導入與維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人：

(1) 董事及監察人之姓名、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期及本人、配偶與未成年子女及利用他人名義持有股份

109年4月6日

職稱 (註1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	安聖電子科技股份有限公司代表人：林逸倫	男	1070627	三年	981214	12,325,808	24.65	12,383,808	24.77	0	0	0	0	美國田納西曼菲斯州立大學企管碩士 安基科技股份有限公司董事長	安基科技股份有限公司董事長 安聖電子科技股份有限公司董事長 凱晶電子科技股份有限公司董事長	董事	李靜怡	夫妻	註3
				1070627	三年	981214	2,019,602	4.04	2,061,602	4.12	4,620,802	9.24	0	0			董事	李耀銘	岳父	
董事兼總經理	中華民國	安聖電子科技股份有限公司代表人：李靜怡	女	1070627	三年	981214	12,325,808	24.65	12,383,808	24.77	0	0	0	0	美國 Drexel 大學企管碩士 安基科技股份有限公司總經理	安基科技股份有限公司董事兼總經理 安聖電子科技股份有限公司董事 廣隆光電科技股份有限公司顧問 懷鴈投資有限公司董事長	董事長	林逸倫	夫妻	註3
				1070627	三年	981214	2,920,747	5.84	2,930,747	5.86	3,751,657	7.50	0	0			董事	李耀銘	父女	
董事	中華民國	安聖電子科技股份有限公司代表人：許榮傑	男	1070627	三年	981214	12,325,808	24.65	12,383,808	24.77	0	0	0	0	美國德州州立達拉士大學財務管理碩士 宏基經營暨投資管理事業處處長 智融合夥人	安基科技股份有限公司董事 中美嘉吉股份有限公司監察人	無	無	無	
				1070627	三年	951113	697	0.00	697	0.00	0	0	0	0						
董事	中華民國	安聖電子科技股份有限公司代表人：江燕鴻	男	1070627	三年	981214	12,325,808	24.65	12,383,808	24.77	0	0	0	0	國立中正大學法律學碩士 南陽實業豐原營業所所長 眾城國際法律事務所律師 旭成國際法律事務所合夥律師	安基科技股份有限公司董事 鴻展國際法律事務所主持律師 廣隆光電科技股份有限公司董事	無	無	無	
				1070627	三年	981214	0	0	0	0	0	0	0	0						

職稱 (註1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	李耀銘	男	1070627	三年	981214	219,339	0.44	219,339	0.44	6,975	0.01	0	0	彰化高工機電科畢業 廣興針織(股)公司總經理 南投縣工業會理事長 台中磐石會第九屆會長 南投縣工業策進會委員 中菁會第十七屆會長 台灣省進出口工業同業公會理事 南投縣榮譽指導員協進會創會長	安基科技股份有限公司董事 廣隆光電科技股份有限公司董事長 利隆越南董事	董事長	李靜怡 林逸倫	父女 女婿	
獨立董事	中華民國	王凱立	男	1070627	三年	1040602	0	0	0	0	0	0	0	0	美國猶他州立大學經濟學博士 東海大學管理學院EMBA主任 東海大學財務金融學系主任暨研究所所長 成功大學、中興大學、逢甲大學、靜宜大學EMBA兼任教授 中華經濟區域戰略發展協會中區執行長 台灣金融發展協會理事長	安基科技股份有限公司獨立董事 安基科技股份有限公司薪酬委員會委員暨召集人 金可國際股份有限公司獨立董事及薪酬委員 岱宇國際股份有限公司之獨立董事及薪酬委員 K Plus Capital 財務顧問 財團法人台中市私立基督教台安社會福利慈善事業基金會董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張國雄	男	1070627	三年	1070627	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學國際經營與貿易學系主任、管理學院EMBA主任	安基科技股份有限公司獨立董事 善德生化科技股份有限公司獨立董事 高明鐵企業股份有限公司獨立董事	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
監察人	中華民國	陳碩璦	男	1070627	三年	981214	22,697	0.05	22,697	0.05	0	0	0	0	東華大學國際經濟學碩士 宏碁投資經營管理研究室主任專員 智融公司投資經理	安基科技股份有限公司監察人 嘉威生活股份有限公司董事長 磊昇資產管理有限公司董事長	無	無	無	註2
監察人	中華民國	廣隆光電科技股份有限公司代表人： 陳守信	男	1070627	三年	981214	2,193,396	4.39	2,193,396	4.39	0	0	0	0	政治大學財政研究所碩士 台中科技大學及逢甲大學兼任講師 雲林縣、台南市、台中市稅捐稽徵處處長 台灣省稅務局組長	安基科技股份有限公司監察人 廣隆光電科技股份有限公司監察人 台中世界貿易中心常務監察	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：本公司監察人陳碩璦於民國98/12/14初次以懷鵬投資有限公司代表人(法人股東)當選，並於民國107/06/27改選時以自然人身份當選。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長及總經理互為配偶，係為提升經營效率，惟為強化董事會之獨立性，未來本公司亦擬規劃改選時增加獨立董事席次，以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任獨立董事分別在商務、財務、會計領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加公司治理協會外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

## (2) 法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

109年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
安聖電子科技股份有限公司	林逸倫 50% 李靜怡 36.13% 林敬凱 11.87% 李耀銘 2%
懷鴈投資有限公司	李靜怡 100%
廣隆光電科技股份有限公司	李瑞勳 10.4%、富邦人壽保險股份有限公司 7.95%、蔡香佩 4.54%、李瑞庭 4.17%、李耀銘 4.09%、渣打託管列支敦士登銀行 2.67%、渣打銀行受託保管富達基金 2.5%、新光人壽保險股份有限公司 2.1%、茂隆投資有限公司 2.07%、花旗託管元大寶來證券(香港)投資專戶 1.88%

## (3) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年4月30日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司 100%
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司 100%
茂隆投資有限公司	李瑞庭 50%、李瑞勳 25%、蔡香佩(24%)、鍾東樺(1%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## (4) 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

109年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公司獨立 董事家數			
		商務、財務、會計或公司業務所須之相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之資格證書及技術人員	商務、法律、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
安聖電子科技股份有限公司 (代表人:林逸倫)				✓												✓		✓		無
安聖電子科技股份有限公司 (代表人:李靜怡)				✓												✓		✓		無
安聖電子科技股份有限公司 (代表人:許榮傑)				✓												✓		✓		無
安聖電子科技股份有限公司 (代表人:江燕鴻)			✓	✓												✓		✓		無
李耀銘				✓												✓		✓		無
王凱立	✓			✓												✓		✓		2
張國雄	✓			✓												✓		✓		2
陳碩璦				✓												✓		✓		無
廣隆光電科技股份有限公司 (代表人:陳守信)	✓			✓												✓		✓		無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

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



(5) 董監事教育訓練

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
法人董事代表人	林逸倫	107/6/27	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務 證券交易法下董事的權利與義務	3.0	是
			108/08/09	108/08/09				
法人董事代表人	李靜怡	107/6/27	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務 證券交易法下董事的權利與義務	3.0	是
			108/08/09	108/08/09				
法人董事代表人	江燕鴻	107/6/27	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務 證券交易法下董事的權利與義務	3.0	是
			108/08/09	108/08/09				
法人董事代表人	許榮傑	107/6/27	108/02/22	108/02/22	中華公司治理協會	邁向企業永續治理增加公司長期價值研討會 重大企業舞弊之趨勢與防制	3.0	是
			108/07/05	108/07/05				
獨立董事	王凱立	107/6/27	108/08/07	108/08/07	中華公司治理協會	公司的法令遵循與董事的監督義務 董監應注意之非常規交易的實務問題	3.0	是
			108/11/07	108/11/07				
獨立董事	張國雄	107/6/27	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務 董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務 案例探討為中心	3.0	是
			108/05/29	108/05/29				
			108/05/29	108/05/29				
董事	李耀銘	107/6/27	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務 證券交易法下董事的權利與義務	3.0	是
			108/08/09	108/08/09				
監察人	陳碩臻	107/6/27	108/10/22	108/10/22	中華公司治理協會	企業併購之董監責任 內線交易與操縱股價	3.0	是
			108/12/10	108/12/10				
法人監察人代表人	陳守信	107/6/27	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務 證券交易法下董事的權利與義務	3.0	是
			108/08/09	108/08/09				

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李靜怡	女	101.6	2,930,747	5.86	3,757,657	7.52	0	0	美國 Drexel 大學企管碩士 安基科技股份有限公司總經理	廣隆光電科技股份有限公司顧問	董事長	林逸倫	夫妻	註 1
經營企劃室兼管理部副總經理	中華民國	曾金宏	男	105.08	0	0	0	0	0	0	東海大學 高階經營管理碩士；東海大學 博士候選人 安基科技股份有限公司經營企劃室兼管理部副總經理	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
製造部協理	中華民國	汪裕章	男	106.01	76	0	0	0	0	0	義守大學工業管理系 安基科技股份有限公司 製造部經理	無	無	無	無	
品管部協理	中華民國	楊清法	男	104.02	0	0	0	0	0	0	逢甲大學電子工程系 安基科技股份有限公司 技術開發部經理	無	無	無	無	註2
通路業務課協理	中華民國	謝雪玲	女	105.01	20,153	0.04	25	0	0	0	台中商專高職部綜合 商科 安基科技股份有限公司 通路業務課經理	無	無	無	無	
財務部經理	中華民國	陳孟成	男	105.08	6,000	0	0	0	0	0	嶺東科技大學財金系 碩士 安基科技股份有限公司 財務部副理	無	無	無	無	

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長及總經理互為配偶，係為提升經營效率，惟為強化董事會之獨立性，未來本公司亦擬規劃改選時增加獨立董事席次，以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任獨立董事分別在商務、財務、會計領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加公司治理協會外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：本公司研發主管楊清法協理於109年5月18日因內部職務調整為擔任品管部協理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	安聖電子科技股份有限公司代表人: 林逸倫	0	0	0	0	3.8	3.8	0	0	0.44%	0.44%	2,663	2,663	0	0	0	0	0	0	311.18%	311.18%	無
董事兼總經理	安聖電子科技股份有限公司代表人: 李靜怡	0	0	0	0	3.8	3.8	0	0	0.44%	0.44%	2,561	2,561	0	0	1.28	1.28	0	0	299.43%	299.43%	無
董事	安聖電子科技股份有限公司代表人: 許榮傑	0	0	0	0	3.8	3.8	30	30	3.54%	3.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	3.54%	3.54%	無
董事	安聖電子科技股份有限公司代表人: 江燕鴻	0	0	0	0	3.8	3.8	25	25	3.36%	3.36%	0	0	0	0	0	0	0	0	3.36%	3.36%	無
董事	李耀銘	0	0	0	0	3.8	3.8	20	20	2.78%	2.78%	0	0	0	0	0	0	0	0	2.78%	2.78%	無
獨立董事	王凱立	72	72	0	0	3.8	3.8	25	25	11.76%	11.76%	0	0	0	0	0	0	0	0	11.76%	11.76%	無
獨立董事	張國雄	72	72	0	0	3.8	3.8	30	30	12.35%	12.35%	0	0	0	0	0	0	0	0	12.35%	12.35%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性  
本公司獨立董事為薪酬委員會當然委員,除給付一般董事之酬金外,考量其所負之職責、承擔風險及投入時間...等,另斟訂不同之合理酬金。

2. 除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無此事項。

## (2) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	陳碩璿	0	0	4	4	25	25	3.38%	3.38%	無
監察人	廣隆光電科技股份有限公司 代表人:陳守信	0	0	4	4	20	20	2.80%	2.80%	無

## (3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取 自 子 公 司 以 外 轉 資 業 母 公 司 酬 金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李靜怡	3,586	6,365	0	0	644	1,109	5	0	5	0	447.17%	872.11%	0
總經理	Eric Greenberg													
副總經理	曾金宏													

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	曾金宏	曾金宏
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	李靜怡	李靜怡、Eric Greenberg
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2	3

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

109年4月30日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李靜怡	0	10	10	0.01
	經營企劃室兼管理部 副總經理	曾金宏				
	製造部協理	汪裕章				
	品管部協理	楊清法				
	通路業務課協理	謝雪玲				
	財務部經理	陳孟成				

註：本公司研發主管楊清法協理於109年5月18日因內部職務調整為擔任品管部協理。

(二)公司有下列情事之一者，應揭露個別董事或監察人之酬金

1. 最近二年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：無此情形。
2. 最近年度董事及監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金：無此情形。
3. 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無此情形。
4. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：無此情形。
5. 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：無此情形。
6. 上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：本公司108年非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元，已依法令規定揭露個別董事或監察人之酬金。

(三)上市上櫃公司有前項(一)或(五)情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊：無此情形。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合，與訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

職稱	108年度		107年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	644.40%	644.40%	13.11%	13.11%
監察人	6.18%	6.18%	0.85%	0.85%
總經理及副總經理	447.17%	872.11%	10.47%	19.24%

本公司108年度由於受到美中貿易影響造成稅後純益大幅減少，造成支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例大幅增加。

2. 本公司給付酬金之政策如下:

- (1) 董事及監察人報酬：依本公司之公司章程第十八條規定，董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。
- (2) 董事及監察人酬勞：依據本公司章程第三十條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，及不高於3%為董監事酬勞。員工酬勞經董事會決議得以股票或現金發放。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
- (3) 總經理及副總經理之酬金：依本公司董事會決議及內部薪資管理辦法辦理。
- (4) 訂定酬金之程序係參考公司整體的營運績效及發展趨勢給予合理報酬，並視實際經營狀況及法令適時檢討薪資管理制度，將未來風險發生機率降至最低。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會6次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	安聖電子科技股份有限公司代表人林逸倫	6	0	100	應出席6次
董事	安聖電子科技股份有限公司代表人李靜怡	6	0	100	應出席6次
董事	安聖電子科技股份有限公司代表人許榮傑	6	0	100	應出席6次
董事	安聖電子科技股份有限公司代表人江燕鴻	5	1	83	應出席6次
董事	李耀銘	4	2	67	應出席6次
獨立董事	王凱立	6	0	100	應出席6次
獨立董事	張國雄	6	0	100	應出席6次
監察人	陳碩璦	5	0	83	應出席6次
監察人	廣隆光電科技股份有限公司代表人陳守信	5	0	83	應出席6次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

事會	議案內容及後續處理	證交法第14-3所列事項	獨立董事意見		
			同意	反對	保留意見
第十二屆第九次 108.08.13	1.通過討論本公司107年度董、監事酬勞金額分配案。	V	V		
	2.通過討論本公司107年度經理人員工酬勞金額分配案。	V	V		
	3.通過本公司108年中秋獎金發放辦法及經理人中秋獎金發放金額案。	V	V		
	4.通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至2019/06/30之逾期應收帳款為新台幣玖佰玖拾肆萬壹仟玖佰伍拾壹元，經會計師事務所及財務部門評估後認定本款項應視為資金貸與性質。	V	V		
	公司對獨立董事意見處理：無 決議結果：全體出席董事同意通過				
第十二屆第十次 108.11.13	1.通過討論訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	V	V		
	2.通過提報本公司109年年度內部稽核計畫。	V	V		
	3.通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至2019/09/30之逾期應收帳款為新台幣捌佰捌拾貳萬柒仟柒佰玖拾陸元，經會計師事務所及財務部門評估後認定本款項應視為資金貸與性質。	V	V		
	公司對獨立董事意見處理：無 決議結果：全體出席董事同意通過				
第十二屆第十一次 109.01.15	1.通過增訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案。	V	V		
	2.通過審查檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	V	V		
	3.通過審查評估本公司董事、監察人績效目標達成情形，及其薪資報酬之內容及數額案。	V	V		
	4.通過審查評估本公司經理人績效目標達成情形，及其薪資報酬之內容及數額案。	V	V		
	5.通過擬修訂經理人薪資報酬之制度、標準與結構案。	V	V		
	6.通過本公司108年度年終獎金發放辦法及年終獎金發放金額案。	V	V		

	公司對獨立董事意見處理：無				
	決議結果：全體出席董事同意通過				
第十二屆 第十二次 109.03.12	1. 通過訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構數額案。	V	V		
	2. 通過本公司 108 年度員工紅利及董監酬勞分派案。	V	V		
	3. 通過擬修正本公司 109 年度內部稽核計畫討論案。	V	V		
	4. 通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至 2019/12/31 之逾期應收帳款為新台幣柒佰伍拾肆萬肆仟捌佰捌拾元，經會計師事務所及財務部門評估後認定本款項應視同為資金貸與性質。	V	V		
	5. 通過本公司簽證會計師獨立性評估報告。	V	V		
	公司對獨立董事意見處理：無				
	決議結果：全體出席董事同意通過				
第十二屆 第十三次 109.05.12	1. 通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至 2019/12/31 之逾期應收帳款為新台幣捌佰叁拾柒萬壹仟捌佰叁拾貳元，經會計師事務所及財務部門評估後認定本款項應視同為資金貸與性質。	V	V		
	2. 通過本公司經理人晉升案。	V	V		
	3. 通過本公司經理人職務調整案。	V	V		
	公司對獨立董事意見處理：無				
	決議結果：全體出席董事同意通過				

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

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

1. 第十二屆第九次董事會之議案，董事對利害關係議案迴避情形內容如下：

董事姓名：林逸倫、李靜怡、許榮傑、江燕鴻、李耀銘、王凱立。

議案內容：本公司董事、監察人報酬內容及金額給付案。

應利益迴避原因：本公司董事審議董監酬勞金額分配案時，各自依法利益迴避。

參與表決情形：依法令規定未參與議案之討論及表決。

董事姓名：李靜怡。

議案內容：本公司經理人員工報酬金額分配案。

應利益迴避原因：本案李靜怡總經理為公司董事，故其審議經理人員工報酬金額分配時，依法利益迴避。

參與表決情形：依法令規定未參與議案之討論及表決。

2. 第十二屆第十一次董事會之議案，董事對利害關係議案迴避情形內容如下：

董事姓名：李靜怡。

議案內容：審查評估本公司經理人績效目標達成情形，及其薪資報酬之內容及數額案。

應利益迴避原因：本案李靜怡總經理為公司董事，故其審議經理人報酬內容及給付金額時，依法利益迴避。

參與表決情形：依法令規定未參與議案之討論及表決。

董事姓名：林逸倫、王凱立、張國雄。

議案內容：審查評估本公司董事、監察人績效目標達成情形，及其薪資報酬之內容及數額案。

應利益迴避原因：本公司董事審議自身報酬時，各自依法利益迴避。

參與表決情形：依法令規定未參與議案之討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

**董事會評鑑執行情形**

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	預計 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會、功能性委員會評量及董事會成員自評	董事會績效評估內容包含：公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估內容包含：公



				<p>司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>功能委員會績效評估內容包含：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p>
--	--	--	--	---

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：簽訂「董監事保密協定書」以及為本公司董事/監察人購買責任保險，以降低董事及監察人因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險。

（二）審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

（三）監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	陳碩璦	5	83	應出席 6 次
監察人	廣隆光電科技股份有限公司代表人陳守信	5	83	應出席 6 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人以公司發言人及代理發言人為窗口作為與員工、股東溝通之管道。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 本公司之監察人與內部稽核主管於例行董事會定期溝通。必要時以電話聯繫，溝通管道暢通。

2. 監察人不定期與會計師利用信函、電話、傳真或其他方式進行溝通及詢問，溝通管道暢通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無反對或保留意見。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未制定公司治理實務守則，不過公司所訂定的各項管理辦法以及內部控制制度都包含公司治理精神。	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司為確保股東權益，由公司發言人處理股東建議、疑義及糾紛等事項，建置社會責任手冊規範對外溝通事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司目前主要股東大都為經營團隊所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並按月申報持股超過10%之股東股權變動情形以確保經營權之穩定性。	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂定”誠信經營守則、防範不誠信行為要點”明確要求內部人恪遵證券交易法之規定，不得利用所悉從事內線交易。	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(一) 本公司董事會目前設有董事五席及獨立董事二席，落實董事會成員多元化方針。</p> <p>(二) 本公司已設置薪酬委員會，其他功能性委員會之設置將視公司規模需要設置之。目前公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，由監察人代替審計委員會之功能。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，但目前公司尚未成立薪酬委員會，預計明年年度開始定期評估董事之績效目標達成情形。</p> <p>(四) 本公司每年針對簽證會計師之適任性及獨立性予以評估並提報董事會。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V	V	<p>本公司目前並沒有設置公司治理主管，關於本公司治理相關事務權責目前是由經營企劃室與財務部共同執行職務。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V	V	<p>本公司於公司網站上有設置利害關係人專區。 網址:www.aker.com.tw/investors_6.html之利害關係人專區。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V	V	<p>本公司股務委任統一綜合證券股份有限公司專業辦理。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>(一) 本公司設立網站且由專人維護更新，並建置公司財務業務相關資訊，供股東及社會大眾參考。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。
	V		<p>(二) 本公司網站有中英文版，指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，此外並落實發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。
		V	<p>(三) 本公司並未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但都有於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與個月營收狀況。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 員工權益：本公司以誠信對待員工，並依勞基法保障員工權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：透過良好的員工福利及教育訓練制度與員工建立互信互賴的關係。如：提供員工文康娛樂、健康檢查等。</p> <p>(三) 投資者關係：網站設置投資人信箱及聯絡電話處理相關意見。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維持良好關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通與建言以維護應有之合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司均依實務守則要求至少每三個月舉行一次董事會，並主動提供董監事各項進修資訊。請參閱年報第13頁董監事教育訓練列表。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各種內部控制規章，並進行管理。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶之間維持穩定關係，創造公司利潤。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事/監察人購買責任保險，以降低董事及監察人因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p> <p>(十) 總經理、副總經理、財會主管、稽核主管參與公司治理有關之進修及訓練情形：</p> <table border="1" data-bbox="891 1246 1641 1372"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">進修時數</th> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">總經理</td> <td rowspan="2">李靜怡</td> <td rowspan="2">6hr</td> <td>108/04/29</td> <td>108/04/29</td> <td rowspan="2">中華公司治理協會</td> <td rowspan="2">防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務</td> </tr> <tr> <td>108/08/09</td> <td>108/08/09</td> <td>證券交易法下董事的</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修時數	進修日期		主辦單位	課程名稱	起	迄	總經理	李靜怡	6hr	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務	108/08/09	108/08/09	證券交易法下董事的	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則相關規定。</p>
職稱	姓名	進修時數	進修日期				主辦單位	課程名稱															
			起	迄																			
總經理	李靜怡	6hr	108/04/29	108/04/29	中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務																	
			108/08/09	108/08/09			證券交易法下董事的																

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明						
							權利與義務		
			財務主管	陳孟成	12hr	108/12/26	108/12/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
			稽核主管	張皖昌	6hr	108/10/17	108/10/17	內部稽核協會	稽核人員應具備之勞動法知識-從招募到離職
6hr	108/11/06	108/11/06			內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司針對臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果結果已針對提出優先加強事項。				

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委員 會成員數	備註	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	王凱立	是	無	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	本公司薪酬委員會召集人及會議主席。
獨立董事	張國雄	是	無	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	新任生效日：108年05月13日(註2)
無	蔡育菁	無	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 25 日金管證發字第 10701214691 號令及「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 12 條第 1 項辦理。

## 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 8 月 8 日至 110 年 6 月 26 日

(3) 最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	王凱立	4	0	100	
委員	張國雄	3	0	75	新任生效日：108 年 05 月 13 日(註 1)
委員	蔡育菁	4	0	100	

註 1：依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 25 日金管證發字第 10701214691 號令及「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 12 條第 1 項辦理。

### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。



(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司未訂定風險管理政策，但是透過企業社會責任以及內部控制稽核之執行，可確保相關議題有效控制。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司社會責任履行目前由社會責任委員會會同各專責部門共同推動社會責任事務。組織、架構請參見本公司網站 <a href="http://www.aker.com.tw/management_view_01.html">www.aker.com.tw/management_view_01.html</a> /公司治理與環安衛管理。	無重大差異
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	(一) 本公司對於節能、環境保護不遺餘力。取得ISO 14000及OHSAS 18000及ISO 50001認證，並符合國內環安衛相關法規。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		V	(二) 本公司致力於垃圾分類及廢料回收，回收可利用資源，達成原物料及廢棄物減量之目標，減少對環境污染衝擊。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三) 本公司在因應氣候變遷重要議題下積極致力相關活動之推動，透過 ISO14001施行減碳措施，並控制碳減量，降低潛在風險。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四) 本公司建立ISO 14001系統，透過此系統標準，強化自主管理，持續改善環境績效，有效並妥善的維持整體運作。本公司遵守政府法令規章及其他適用國際規章之各項相關要求，對於污染防治的控制，均依法取得「固定污染源操作許可證」、「水污染防治許可證」、「事業廢棄物清理計畫書」及「毒性化學物質運作許可文件」等，並依其規定期實施點檢、保養、申報及檢測。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵守相關人權法規並保障員工之合法權益及雇用政策，遵循責任商業聯盟RBA( Responsible Business Alliance)之原則制定道德規範及勞工權益相關規範，詳見本公司網站。 <a href="http://www.aker.com.tw/management_view_02.html">www.aker.com.tw/management_view_02.html</a> 。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司配合公司營運發展策略，並依職務的相對貢獻度訂定職務分類表及薪資級距表，依員工個人績效表現、未來發展潛力及公司營運狀況作為薪資調整及獎金發放之依據，以帶動同仁正向努力激勵出優異績效表現，且為鼓勵員工努力創造經營成果，提撥一定比例的獲利盈餘作為員工分紅的基礎，與同仁共享盈餘成果。定期由「薪酬委員會」檢視各項薪資之合理性，維持本公司之高水準員工，以吸引優秀人才加入。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司定期辦理健康檢查，新進員工亦須出具最近期健康檢查報告，保障健康的工作環境。另外，本公司通過OHSAS 18000認證，並每年舉行各項防災演練，保障員工安全。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司提供內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。由員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，規劃未來職涯計畫。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 為確保本公司所製造之產品能符合國際規範，並同步保障消費者之使用權益。本公司自101年起，即透過MARSH保險經紀人向蘇黎世保險公司投保，就公司所有產品，投保足額之產品責任險。基此，本公司投保產品責任險之長遠目的，係以最高之道德標準自我要求，完善售後服務與保證。若發生產品應用及品質相關問題，皆有對應之業務代表負責相關議題處理及啟動內部應對、改善及追蹤平台。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司透過企業社會責任、誠信經營守則、責任商業聯盟(RBA)約束供應商共同參加，並確實執行。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司自104年起發行企業社會責任報告書，完整揭露在企業社會公益、公司營運治理及環境安全衛生三方面之作法與成果，並定期接受ISO 14001及OHSAS 18001的外部稽核。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司編制企業社會責任報告，內容與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異，請參見公司網站連結。 <a href="http://www.aker.com.tw/management_view_01.html">www.aker.com.tw/management_view_01.html</a> /公司治理與環安衛管理。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： （一）環保方面：1. 公司發放員工環保餐具，鼓勵員工不用免洗餐具。 2. 廠內提倡資源回收再利用，如廢紙箱回收等。 3. 有毒物質請合格回收商處理。 （二）社會貢獻、社會服務、社會公益：1. 常年設置愛心發票募集箱供員工捐獻發票，捐贈華山創世基金會幫助貧困老人。 2. 捐助伊甸基金會輔助清潔機器為高壓蒸氣清洗機及紫外線滅菌機。 （三）消費者權益：公司每年皆會執行客戶滿意度調查，並以調查的結果做為公司改善的依據。亦完全履行與客戶簽訂之合約，獲得客戶的信任。 （四）其他公司企業社會責任相關資訊請參見公司網站連結。				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已訂定經董事會通過之誠信經營相關規章，並要求董事、監察人、經理人及所有員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利益，或為不正當之承諾，並於董事會報告誠信經營執行情形。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司已訂定防範不誠信行為方案作業程序，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司訂有道德規範管理程序及檢舉制度，針對不道德、不誠信的行為提出檢舉，參見本公司網站。 <a href="http://www.aker.com.tw/management_view_02.html">www.aker.com.tw/management_view_02.html</a> 。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一) 公司商業活動皆有簽定合約保障雙方權益，誠信條款也列入其中。</p> <p>(二) 公司誠信經營兼職單位為經營企劃室，並於董事會報告誠信經營執行情形。</p> <p>(三) 公司設有意見箱及專用電子信箱帳號提供陳述管道，並有專人管理運作正常。</p> <p>(四) 本公司建立「內控控制制度」，並設置稽核室及外部會計師稽查機制，稽核室定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，確保內部控制制度得以持續有效實施。定期向董事會報告查核結果，歷年來本公司並無任何貪汙情事之發生。</p> <p>(五) 本公司透過幹部會議及月會，對員工宣導並使員工清楚瞭解公司誠信經營的理念。本公司經營的理念就是誠信、服務、品質。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 公司訂有檢舉制度並設有意見箱提供檢舉管道。如查明確有其事，會依工作規則獎懲之規定予以告誡或懲處，並對於檢舉人給予獎勵。</p> <p>(二) 本公司之檢舉制度規範有訂定檢舉案件作業程序及保密規定。</p> <p>(三) 本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>		V	<p>(一) 尚未揭露，未來視公司營運規模在公司網站上揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	<p>將視公司營運規模進行</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 公司與客戶商業合作皆簽定合約保障，合約中亦規範誠信相關條款。例如合約中規範雙方須秉著誠信原則從事生意往來，並應嚴格限制二邊員工不得有不法勾結或損及另一方利益之行為，倘有上述不法事情發生，將依法追究該員工之民事與刑事責任等規定。			

（八）公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：無。

(十) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

安碁科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年3月12日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月12日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安碁科技股份有限公司



董事長：林逸倫

簽章



總經理：李靜怡

簽章



2、經證券暨期貨管理委員會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項	執行情形
股東會	108/06/27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司 107 年盈餘分派案。</li> <li>2. 修訂本「公司章程」案。</li> <li>3. 承認本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>4. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>5. 討論修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。</li> <li>6. 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>7. 討論修訂本公司「背書保證辦法」案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全體出席股東無異議照案通過，每股配發現金股利 1 元。</li> <li>2. 全體出席股東無異議照案通過。</li> <li>3. 全體出席股東無異議照案通過。</li> <li>4. 全體出席股東無異議照案通過。</li> <li>5. 全體出席股東無異議照案通過。</li> <li>6. 全體出席股東無異議照案通過。</li> <li>7. 全體出席股東無異議照案通過。</li> </ol>
董事會	108/06/06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過討論本公司經理人薪資報酬項目案。</li> <li>2. 通過本公司劉要華副總經理退休金給付金額案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>2. 全體出席董事無異議照案通過。</li> </ol>
董事會	108/08/13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過討論本公司 107 年度董、監事酬勞金額分配案。</li> <li>2. 通過討論本公司 107 年度經理人員工酬勞金額分配案。</li> <li>3. 通過本公司 108 年中秋獎金發放辦法及經理人中秋獎金發放金額案。</li> <li>4. 通過擬定 107 年度配發現金股息基準日案。</li> <li>5. 通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至 2019/06/30 之逾期應收帳款為新台幣玖佰玖拾肆萬壹仟玖佰伍拾壹元，經會計師事務所與財務部門評估後認定本款項應視同為資金貸與性質案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全體出席董事無異議照案通過，並經各董、監事各自利益迴避討論通過。</li> <li>2. 全體出席董事無異議照案通過，並經各董事各自利益迴避討論通過。</li> <li>3. 全體出席董事無異議照案通過，並經各董事各自利益迴避討論通過。</li> <li>4. 全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>5. 全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> </ol>
董事會	108/11/13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過討論訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。</li> <li>2. 通過提報本公司 109 年年度內部稽核計畫。</li> <li>3. 通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至 2019/09/30 之逾期應收帳款為新台幣捌佰捌拾貳萬柒仟柒佰玖拾陸元，經會計師事務所與財務部門評估後認定本款項應視同為資金貸與性質案。</li> <li>4. 通過本公司因營運週轉需要，擬向中國信託商業銀行申請授信額度案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>2. 全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>3. 全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>4. 全體出席董事無異議照案通過。</li> </ol>
董事會	109/01/15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過增訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案。</li> <li>2. 通過審查檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> <li>3. 通過審查評估本公司董事、監察人績效目標達成情形，及其薪資報酬內容及數額案。</li> <li>4. 通過審查評估本公司經理人績效目標達成情形，及其薪資報酬內容及數額案。</li> <li>5. 通過修訂本公司經理人薪資報酬之制度、標準與結構案。</li> <li>6. 通過本公司 108 年度年終獎金發放辦法及年終獎金發放金額案。</li> <li>7. 通過民國 109 年年度預算案。</li> <li>8. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>9. 通過修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案。</li> <li>10. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。</li> <li>11. 通過修訂本公司「提名審視/審查及作業流程辦法」部份條文案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>2. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>3. 全體出席董事無異議照案通過依決議給付之。</li> <li>4. 全體出席董事無異議照案通過依決議給付之。</li> <li>5. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>6. 全體出席董事無異議照案通過依決議給付之。</li> <li>7. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>8. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>9. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>10. 全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>11. 全體出席董事無異議照案通過。</li> </ol>



董事會	109/03/12	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案。</li> <li>通過訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構數額案。</li> <li>通過本公司 108 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。</li> <li>通過截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司對子公司 AKER Tech(Hong Kong)Limited 依權益法評價之長期股權投資雖已發生虧損，惟本公司擬繼續支持該被投資公司，故仍按持股比例繼續認列其投資損益。</li> <li>通過本公司 108 年度財務報告及合併財務報告暨營業報告書案。</li> <li>通過本公司 108 年度盈餘分派案。</li> <li>通過訂定受理股東提案權之相關作業事宜。</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>通過修訂本公司「提名審視/審查及作業流程辦法」部份條文案。</li> <li>通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。</li> <li>通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。</li> <li>通過修訂本公司「取得或處份資產處理程序」部份條文案。</li> <li>通過修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案。</li> <li>通過召開 109 年股東常會相關事宜案。</li> <li>通過本公司 108 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日自行評估之內部控制制度聲明書案。</li> <li>通過修正本公司 109 年內部稽核計畫案。</li> <li>通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至 2019/12/31 之逾期應收帳款為新台幣柒佰伍拾肆萬肆仟捌佰捌拾元，經會計師事務所與財務部門評估後認定本款項應視同為資金貸與性質案。</li> <li>通過本公司簽證會計師獨立性評估報告案。</li> <li>通過本公司因營運週轉需要，擬向銀行申請授信額度案及避險性衍生性金融商品交易續約案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過並經各董事及經理人各自利益迴避討論通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告，並將提報股東會報告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告，並將提報股東會報告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告，並將提報股東會報告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> </ol>
董事會	109/05/12	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司對轉投資事業安基科技(深圳)有限公司截至 2020/03/31 之逾期應收帳款為新台幣捌佰叁拾柒萬壹仟捌佰叁拾貳元，經會計師事務所與財務部門評估後認定本款項應視同為資金貸與性質案。</li> <li>通過本公司經理人晉升案。</li> <li>通過本公司經理人職務調整案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，依主管機關規定完成申報公告。</li> </ol>

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：108 年度及截至年報刊印日止無此情形。

(十四) 最近年度及截止至年報刊印日止，與公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109 年 5 月 18 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	楊清法	98 年 12 月 18 日	109 年 5 月 18 日	本公司研發主管楊清法協理於 109 年 5 月 18 日因內部職務調整為擔任品管部協理。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	劉美蘭	洪淑華	108 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,525	無	1,525
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		無	無	無
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		無	無	無
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		無	無	無
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		無	無	無
6	10,000 千元 (含) 以上		無	無	無

(一) 本公司民國一〇八年度給付之簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費的金額與性質：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					備註	
			制度設計	工商登記	人力資源	其他 (註2)	小計	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	劉美蘭	1,525	0	0	0	0	1,525	自 108/1/1 至 108/12/31	無
	洪淑華								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計及非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付支審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	107/08/08 經董事會決議通過		
更換原因及說明	因資誠聯合會計師事務所內部工作調整，故自一〇七年第三季起更換簽證會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用

	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無此情形		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉美蘭、洪淑華會計師
委任之日期	107/08/08 經董事會決議通過，自一〇七年第三季起更換簽證會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之覆函：無此情形。

七、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年 度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	林逸倫	0	0	48,000	0
董事	安聖電子科技股份有限公司	0	0	101,000	0
董事	李耀銘	0	0	0	0
獨立董事	王凱立	0	0	0	0
	張國雄	0	0	0	0
監察人	廣隆光電科技股份有限公司	0	0	0	0
	陳碩璿	0	0	0	0
總經理	李靜怡	0	0	0	0
經營企劃室兼管 理部副總經理	曾金宏	0	0	0	0
製造部協理	汪裕章	0	0	0	0
品管部協理	楊清法	0	0	0	0
通路業務課協理	謝雪玲	0	0	10,000	0
財務部經理	陳孟成	0	0	3,000	0

2. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之情形：無此情形。

3. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之變動情形：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109 年 4 月 6 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註
	股數	持股比率 (%)	股數	持股比率 (%)	股數	持股比率 (%)		
安聖電子科技股份有限公司 代表人: 林逸倫	12,383,808	24.77	0	0	0	0	1. 廣隆光電科技股份有限公司代表人 李耀銘 2. 懷鴈投資有限公司代表人李靜怡 3. 李靜怡 4. 林逸倫 5. 林敬凱	1. 岳父 2. 妻 3. 妻 4. 本人 5. 子  無

李靜怡	2,930,747	5.86	3,751,657	7.50	0	0	1. 安聖電子科技股份有限公司代表人 林逸倫 2. 廣隆光電科技股份有限公司代表人 李耀銘 3. 林逸倫 4. 李瑞庭 5. 李瑞勳 6. 懷鷹投資有限公司代表人:李靜怡 7. 林敬凱	1. 夫 2. 父 3. 夫 4. 弟 5. 兄 6. 本人 7. 子	無
懷鷹投資有限公司代表人:李靜怡	2,884,726	5.77	0	0	0	0	1. 安聖電子科技股份有限公司代表人 林逸倫 2. 廣隆光電科技股份有限公司代表人 李耀銘 3. 林逸倫 4. 李瑞庭 5. 李瑞勳 6. 李靜怡 7. 林敬凱	1. 夫 2. 父 3. 夫 4. 弟 5. 兄 6. 本人 7. 子	無
廣隆光電科技股份有限公司代表人:李耀銘	2,193,396	4.39	0	0	0	0	1. 安聖電子科技股份有限公司代表人 林逸倫 2. 懷鷹投資有限公司代表人李靜怡 3. 李靜怡 4. 林逸倫 5. 李瑞庭 6. 李瑞勳 7. 林敬凱	1. 女婿 2. 女 3. 女婿 4. 女婿 5. 子 6. 子 7. 外孫	無
林逸倫	2,061,602	4.12	4,620,802	9.24	0	0	1. 安聖電子科技股份有限公司代表人 林逸倫 2. 廣隆光電科技股份有限公司代表人 李耀銘 3. 懷鷹投資有限公司代表人李靜怡 4. 李靜怡 5. 林敬凱	1. 本人 2. 岳父 3. 妻 4. 妻 5. 子	無
方麗月	1,878,650	3.76	0	0	0	0	無	無	無
李瑞庭	1,723,642	3.45	0	0	0	0	1. 廣隆光電科技股份有限公司代表人 李耀銘 2. 懷鷹投資有限公司代表人李靜怡 3. 李靜怡 4. 李瑞勳	1. 父 2. 姊 3. 姊 4. 兄	無
林敬凱	1,690,055	3.38	0	0	0	0	1. 安聖電子科技股份有限公司代表人 林逸倫 2. 廣隆光電科技股份有限公司代表人 李耀銘 3. 懷鷹投資有限公司代表人李靜怡 4. 林逸倫 5. 李靜怡	1. 父 2. 外祖父 3. 母 4. 父 5. 母	無
李宏裕	1,129,100	2.26	0	0	0	0	無	無	無
李瑞勳	1,097,452	2.19	0	0	0	0	1. 廣隆光電科技股份有限公司代表人 李耀銘 2. 懷鷹投資有限公司代表人李靜怡 3. 李靜怡 4. 李瑞庭	1. 父 2. 妹 3. 妹 4. 弟	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AKER Technology USA Corp	301,000	100	0	0	301,000	100
AKER Tech(Hong Kong) Limited	-	100	0	0	-	100
AKER Technology (Shen Zhen) Co., Ltd	-	100	0	0	-	100

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79.12	10	2,000,000	20,000	2,000,000	20,000	現金設立	無	無
84.12	10	3,200,000	32,000	3,200,000	32,000	盈轉	無	無
87.12	10	4,000,000	40,000	4,000,000	40,000	盈餘轉增資	無	無
88.10	10	13,000,000	130,000	10,560,000	105,600	現增 37,600、盈轉 28,000	無	無
88.12	10	14,000,000	140,000	14,000,000	140,000	現金增資	無	無
89.03	10	18,900,000	189,000	18,900,000	189,000	資本公積轉增資	無	無
89.06	10	40,000,000	400,000	28,790,000	287,900	現增、盈轉	無	註一
90.02	10	40,000,000	400,000	30,790,000	307,900	現金增資	無	註二
90.09	10	48,000,000	480,000	35,588,500	355,885	盈轉	無	註三
91.07	10	50,400,000	504,000	39,301,350	393,014	盈轉、資轉	無	註四
92.06	10	50,400,000	504,000	42,527,855	425,279	盈轉	無	註五
92.06	10	135,000,000	1,350,000	66,411,855	664,119	受讓其他公司股份發行新股	無	註六
93.01	10	135,000,000	1,350,000	67,089,818	670,897	可轉換公司債轉換為普通股	無	註七
93.04	10	135,000,000	1,350,000	67,259,309	672,593	可轉換公司債轉換為普通股	無	註八
93.12	10	135,000,000	1,350,000	69,720,088	697,200	可轉換公司債轉換為普通股	無	註九
94.03	10	135,000,000	1,350,000	70,736,130	707,361	可轉換公司債轉換為普通股	無	註十
94.12	10	135,000,000	1,350,000	74,272,937	742,729	資本公積轉增資	無	註十一
95.04	10	135,000,000	1,350,000	73,072,937	730,729	購回庫藏股減資	無	註十二
95.10	10	300,000,000	3,000,000	213,717,937	2,137,179	現金增資	無	註十三
96.11	10	300,000,000	3,000,000	71,687,458	716,874	減資彌補虧損	無	註十四
99.10	10	300,000,000	3,000,000	50,000,000	500,000	減資彌補虧損	無	註十五

註一：盈餘轉增資 18,900 仟元及現金增資 80,000 仟元乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 5 月 25 日 (89) 台財(一)第 43769 號函核准暨補辦公開發行。

註二：現金增資 20,000 仟元乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 12 月 4 日 (89) 台財證(一)第 97695 號函及 90 年 1 月 8 日 (90) 台財證(一)第 104052 號函。

註三：盈餘轉增資 47,985 仟元(含員工紅利 1,800 仟元)乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 8 月 28 日 (90) 台財證(一)第 154138 號函。

註四：盈餘及資本公積轉增資 37,128 仟元(含員工紅利 1,540 仟元)乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 7 月 16 日 (91) 台財證(一)第 0910139538 號函核准。

註五：盈餘轉增資 32,266 仟元(含員工紅利 1,610 仟元)乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 5 月 22 日 (92) 台財證(一)第 0920122547 號函核准。

註六：受讓其他公司股份發行新股 238,840 仟元乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 5 月 29 日 (92) 台財證(一)第 0920122548 號函核准。

註七：可轉換公司債轉換為普通股增加股本 6,780 仟元，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09300400210 號函核准變更登記。

註八：可轉換公司債轉換為普通股增加股本 1,695 仟元，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09300400470 號函核准變更登記。

註九：可轉換公司債轉換為普通股增加股本 2,461 仟元，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09300400910 號函核准變更登記。

註十：可轉換公司債轉換為普通股增加股本 1,016 仟元，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09400400300 號函核准變更登記。

註十一：資本公積轉增資 35,368,070 元，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09400401070 號函核准變更登記。

註十二:購回庫藏股新台幣 1,200 萬元進行註銷減資，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09500400390 號函核准變更登記。

註十三:以現金增資發行新股 140,645,000 股，及提高資本總額為新台幣 30 億元，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09500401180 號函核准變更登記。

註十四:96/6/13 經股東會通過減資彌補虧損，減資金額為 1,420,304,790 元，銷除已發行股份 142,030,479 股，減資比率為 66.457%，經經濟部加工出口區管理處加中字第 0900052530 號函核准變更登記。

註十五:99/6/25 經股東會通過減資彌補虧損，減資金額為 216,874,580 元，銷除已發行股份 21,687,458 股，減資比率為 30.25%，經經濟部加工出口區管理處加授中字第 09900400940 號函核准變更登記。

109 年 4 月 30 日

股 種	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	50,000,000	250,000,000	300,000,000	上櫃股票

(二)股東結構：

109 年 4 月 6 日

股東結構 數量	政 府	金 融	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構	合 計
	機 構	機 構			及 外 人	
人 數	0	0	14	6,265	10	6,289
持 有 股 數	0	0	18,053,080	31,387,760	559,160	50,000,000
持 股 比 例	0	0	36.11	62.78	1.11	100

(三)股權分散情形：

109 年 4 月 6 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	4,782	217,267	0.44
1,000 至 5,000	1,051	2,314,116	4.63
5,001 至 10,000	182	1,489,711	2.97
10,001 至 15,000	68	887,480	1.78
15,001 至 20,000	47	899,142	1.80
20,001 至 30,000	49	1,238,703	2.47
30,001 至 50,000	32	1,201,106	2.40
50,001 至 100,000	35	2,659,760	5.32
100,001 至 200,000	17	2,255,636	4.51
200,001 至 400,000	10	2,735,901	5.47
400,001 至 600,000	3	1,435,000	2.87
600,001 至 800,000	0	0	0.00

800,001 至 1,000,000	3	2,693,000	5.39
1,000,001 以上自行視實際情況分級	10	29,973,178	59.95
合 計	6,289	50,000,000	100.00

特別股：無。

(四)主要股東名單：

109年4月6日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
安聖電子科技股份有限公司	12,383,808	24.77
李靜怡	2,930,747	5.86
懷鴈投資有限公司	2,884,726	5.77
廣隆光電科技股份有限公司	2,193,396	4.39
林逸倫	2,061,602	4.12
方麗月	1,878,650	3.76
李瑞庭	1,723,642	3.45
林敬凱	1,690,055	3.38
李宏裕	1,129,100	2.26
李瑞勳	1,097,452	2.19

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度	107 年	108 年	當年度截至 4月30日(註4)
每股 市價	最 高		27.2	18.2	15
	最 低		12.65	13.9	9.33
	平 均		20.91	16.10	11.47
每股淨值	分 配 前		11.88	10.94	不適用
	分 配 後		10.92	截至109.04.30止108年度 盈餘尚未經股東會決議分配	不適用
每股盈餘	加權平均股數		50,000,000	50,000,000	50,000,000
	每 股 盈 餘		1.06	0.02	不適用
每股 股利	現 金 股 利		1	截至109.04.30止108年度 盈餘尚未經股東會決議分配	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	-	截至109.04.30止108年度 盈餘尚未經股東會決議分配	不適用
		資本公積配股	-	截至109.04.30止108年度 盈餘尚未經股東會決議分配	不適用
	累 積 未 付 股 利		-	截至109.04.30止108年度 盈餘尚未經股東會決議分配	不適用



項目	年 度		當年度截至 4 月 30 日 (註 4)	
	107 年	108 年		
投資報酬 分析	本益比 (註1)	19.73	805	不適用
	本利比 (註2)	20.91	截至 109.04.30 止 108 年度 盈餘尚未經股東會決議分配	不適用
	現金股利殖利率 (註3)	0.048%	截至 109.04.30 止 108 年度 盈餘尚未經股東會決議分配	不適用

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

依據本公司章程第三十一條規定，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. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司一〇八年度盈餘分派議案，業經 109 年 3 月 12 日董事會決議通過擬議盈餘分派情形如下

安碁科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇八年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	說 明
期初未分配盈餘	\$ 6,012,080	
加：108 年度稅後淨利	857,033	
加：民國 108 年度保留盈餘調整數	798,871	
減：提列法定盈餘公積	<u>(165,590)</u>	依法提列 10%
可供分配餘額	<u>\$7,502,394</u>	
分配項目		
分配股東紅利	0	
期末未分配盈餘	<u>\$7,502,394</u>	

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

### (八) 員工分紅及董監酬勞

1. 依據本公司章程第三十條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，及不高於 3% 為董監事酬勞。員工酬勞經董事會決議得以股票或現金發放。但公司尚有累積虧損時

- ，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
    - (1) 本公司估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎，係依公司章程之規定處理。計算員工股票紅利股數之基礎係以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。
    - (2) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
 

董事會決議發放之金額與財務報告原估列金額有重大變動，即其變動金額達證券交易法施行細則第6條規定重編財務報告之標準者（金額在新臺幣1千萬元以上，且達原決算營業收入淨額1%或實收資本額5%以上者），應重編財務報告；若變動金額未達重編財務報告之標準者，得依會計估計變動處理。股東會決議之盈餘分配案若員工紅利金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響原已承認之財務報告案。
  3. 董事會一〇八年度盈餘分派提案：本公司一〇八年度盈餘分配議案，業經109年3月12日董事會決議通過擬議盈餘分派情形如下：
    - (1) 擬議配發之員工現金紅利48,691元及董監酬勞現金34,779元，108年度財務帳載提列金額與董事會擬議分配金額無差異數，故無需調整損益。
    - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
    - (3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.02元。
  4. 本公司一〇七年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

項 目	一〇七年度盈餘分配案		差異數	原因
	一〇八年六月二十七日股東會決議通過	一〇八年三月二十六日董事會決議通過		
員工紅利(仟元)	2,465	2,465	無	無
董監事酬勞(仟元)	1,760	1,760	無	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) 石英晶體、石英振盪器等產品及半成品之製造加工及內外銷。
- (2) 有關前述產品之原物料、零件之加工及內外銷。
- (3) F119010 電子材料批發業。(限於公司自行產製之產品且不得在區內經營類似量販店門市部之業務)
- (4) F219010 電子材料零售業。(限於公司自行產製之產品且不得在區內經營類似量販店門市部之業務)

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	108 年度營業額	比 重 (%)
SMD 石英元件	449,969	100.21
其 他	-	-
減：銷貨退回及折讓	(934)	(0.21)
合 計	449,035	100.00

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

產 品 項 目	主 要 用 途 說 明
石英晶體	<p>一、物聯網(IoT)產品應用： 智慧家庭(門禁控制、電動窗簾控制、燈光控制、家庭安防控制、智能家電)、智慧城市(智慧停車系統、智能交通監控、共享單車、智能交通車專用道)、智慧行車(智慧交通及智慧汽車)、智慧醫療(貼身穿戴式裝置、智慧衣、血糖偵測貼片及腸胃膠囊)等。</p> <p>二、車用電子產品應用： 汽車多媒體、ADAS系統、車身控制系統、噴射引擎控制器、車燈控制器、胎壓偵測系統、車用高速網路系統、防盜系統、後視鏡顯示器、倒車鏡頭、倒車雷達、行車記錄器、安全氣囊控制器、車窗控制器及環景系統等。</p> <p>三、資訊電子產品應用： 電腦、平板電腦、影印機、傳真機、OA等。</p> <p>四、消費性電子產品應用： LED/LCD 智慧型 TV、3D TV、DVD&amp;藍光播放機、AV、數位相機、電子書、投影機等。</p> <p>五、網路通訊電子產品應用： 網路卡、視頻轉換器如 VGA、LAN、STB、W-LAN、ADSL、LCDM 等網路設備。</p>
石英振盪器	
表面黏著型石英晶體及石英振盪器	

#### 4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1)開發1.2\*1.0mm小型化產品。
- (2)TCXO產品開發，提升產品廣泛運用。

### (二)產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

石英具有壓電效應、溫度係數小、低損耗等特性。所謂「壓電效應」是指可以外加電壓在晶片兩側來產生電場，使晶體本身產生變形，由於晶體的切割面受到機械應力的作用，晶體兩側會產生電位差，而形成壓電效應，所以當我們加上交流電壓於晶體上後，利用石英的壓電效應來產生循環的晶片振盪。所以掌握這種壓電效應，利用其發生共振頻率之特性，發揮其精確程度作為各類型頻率信號的參考基準，就是石英元件的設計與應用。因為石英晶體具有很高的材料Q值，所以絕大部份的頻率控制元件，都以石英材料為基礎。廣泛應用在資通訊及消費性電子產品中，成為資通訊產品不可或缺之關鍵被動元件。尤其通信產品中機動性強之個人攜帶式通信產品，諸如行動電話、衛星定位接收器等，對作業溫度相對安定及具補償功能之要求更加嚴謹，因此更突顯石英元件之重要性。

石英元件產品主要包括石英晶體(Crystal Unit 簡稱 X' TAL)、石英濾波器(Monolithic Crystal Filter 簡稱 MCF)及石英振盪器(Crystal Oscillator 簡稱 OSC)等三類產品。其中石英晶體係將電能轉換成機械能或將機械能轉換成電能之機能零件，石英濾波器主要功能為高低頻轉換及過濾雜訊，上述二者屬被動元件；而石英振盪器係將石英晶體與附振盪迴路設計之 IC 等組合而成，屬主動元件，依頻率控制方式之不同，可區分為一般石英振盪器(SPXO)、溫度補償石英振盪器(TCXO)、電壓控制石英振盪器(VCXO)、恆溫石英震盪器(OCXO)及溫度補償電壓控制石英振盪器(VCTCXO)等產品。

石英元件產業發展迄今已有六十餘年之歷史，日本是全球最大生產國，產值約佔全球市場的40%，主要廠商包括精工愛普生、日本電波、京瓷、日本大真空、日本大河及村田(2013年收購東京電波)等，產品以高階產品為主，如表面聲波濾波器及應用於手機市場的石英元件等。韓國以資訊電子產品為主，規模不大。中國大陸因技術落後且人工低廉，故大量生產低價產品。而歐美除少數通訊大廠生產自用外，生產者不多。

受限於電信市場長期壟斷及無線通訊器材管制等因素，致國內電訊周邊零組件發展較慢，石英元件產業之生產規模及製造技術亦發展遲緩。民國六十年代，日商有力電子在台中加工出口區設廠生產石英晶體，該公司在台二十餘年，累積培育出許多專業技術人才，奠定了日後石英元件產業之基礎，國內較具規模之廠家如安基科技、希華晶體等主要經營技術團隊多數均來自該公司。

石英元件乃資訊科技產品不可或缺之元件，產品廣泛應用於資訊、通訊及消費性電子等下游產業。石英元件之需求應伴隨資訊科技成長呈穩定增加趨勢，展望2019年石英元件市場在其下游應用產品市場不斷推陳出新的前提下，石英元件之需求應伴隨資訊科技成長呈穩定增加趨勢。

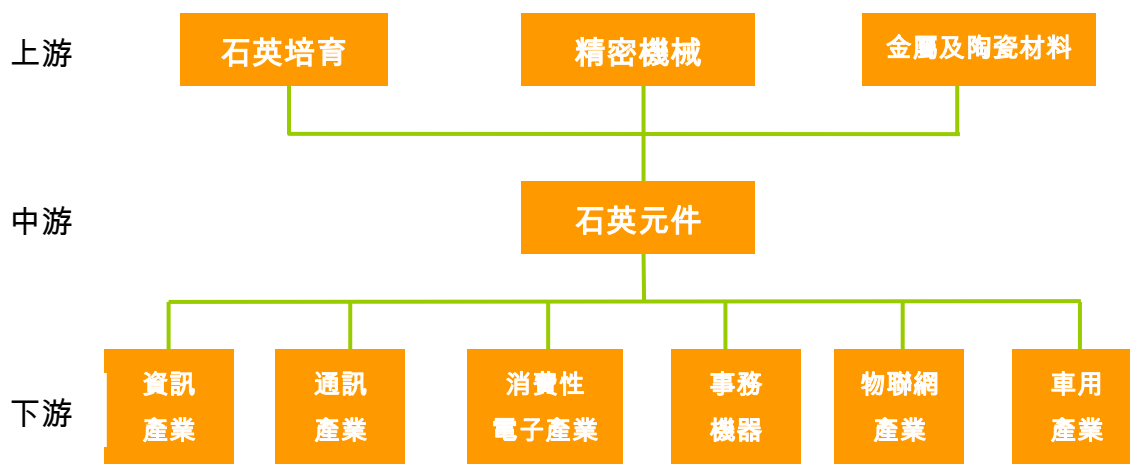
綜上所言，在全球3C產業趨向整合、新產品不斷推陳出新之情況下，石英元件需求仍將維持一定的水準，而台灣之石英元件業者，在需求持續成長、技術層次提昇且供應能力增加的前提下，其未來發展性應屬可期。

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

石英元件包含石英晶體、石英振盪器及石英濾波器，其主要原料為石英、基座及覆蓋等，石英元件產業之上游為石英培育、精密機械、金屬材料及陶瓷材料等，而本公司將上述原料

加工後，形成之電子零組件則為提供其下游產業如消費性電子、通訊及資訊等使用，因此，隨著 3C 家電日益普及與進步，石英元件用途更加廣泛。本公司所生產之產品與整體產業之關聯性概括如下圖所示：

上、中、下游之關聯性



### 3. 產品之各種發展趨勢

石英元件產品主要作為資訊、通訊及消費性電子產品之零組件，其發展之趨勢與終端產品之產銷息息相關，茲將其主要發展方向分述如下：

#### A、表面黏著化

以往石英元件產品多應用於桌上型或平台式之資訊相關產品，故其零件型式多為插件型 (DIP Type) 產品，隨著可攜式資訊產品 (筆記型電腦、PDA) 及通訊產品 (手機) 的急速增長，其零件型式亦轉為表面黏著型 (SMD Type) 產品。

#### B、小型化

因 3C 產品以輕、薄、短、小為趨勢，石英元件產品除由插件型 (DIP Type) 轉為表面黏著型 (SMD Type) 外，表面黏著型之產品尺寸亦由 7×5mm、6×3.5mm、5×3.2mm、4×2.5mm、3.2×2.5mm、2.5×2.0mm 發展至 2.0×1.6mm、1.6×1.2mm 及 1.2×1.0mm。

#### C、高頻化

無線通訊業將朝高頻化發展，相關零組件亦須配合其腳步，頻率已由 10MHZ 以下之需求提昇至 100MHZ 以上之高頻率傳輸產品。

#### D、精度化

資訊、通訊及網路產業之產品，隨著系統 CPU 或傳輸速度增加，其工作頻率不斷提昇，與無線通訊產品朝高頻化發展，相關零組件之精度亦不斷精進，頻率誤差量已由 100、50 或 30PPM 縮減至 10、5 或 2.5PPM。再加上使用溫度及環境散熱之嚴苛要求下，相關溫度補償振盪器 (TCXO)、電壓控制振盪器 (VCXO) 及溫度補償電壓控制振盪器 (VC-TCXO) 等產品。

### 4. 產品競爭情形

A、全球石英晶體產值與其他諸如 IC 產業相對很小，技術層級也不若 IC 產業。日本由於零組件生產設備及需求之優勢，其產能及產值幾佔全球 50.15%，不過其比例是在逐年下降中。中國大陸方面，由於低階產品技術層次低及內部需求大幅成長，其產值亦年年增高，台灣在中高階產品持續縮小與領先國日本的技術差距，逐漸擴大市場佔有率，與日本產品將有

垂直或水平分工之機會。

B、MEMS 以及其他可替代之產品應用的產生，對於市場造成一定程度的衝擊。面對新產品的威脅，必須正視此一問題，並擬訂可行的因應方案。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 108 年度及 109 年 3 月 31 日研究發展支出佔營業收入淨額之比例

單位：新台幣仟元

年度	108 年度	109 年截至 3 月 31 日止
營業收入淨額	449,035	100,908
研發支出	22,363	5,953
研發比例	4.98%	5.90%

#### 2. 開發成功之技術或產品

- (1) 溫度補償石英震盪器/電壓控制溫度補償石英震盪器
- (2) 高頻差動輸出震盪器(大於 200 兆赫)
- (3) 高傳真音響應用的低相噪震盪器

#### 3. 未來研發計畫

開發計畫	預計再投入之研發費用
1210 產品開發	1,500,000 元
High Frequency Differential OSC、LOW Phase Noise OSC 及 Multi output clock OSC 產品開發	3,500,000 元

### (四)長短期業務發展計畫

#### 1. 短期計畫概況

- A. 拓展自有品牌及行銷代理通路，以擴大市場佔有率。
- B. 拓展海外行銷服務據點，開拓業務範圍，提供客戶及時完整服務，建立長期合作關係。
- C. 縮短出貨時間及加強技術支援等服務，提昇服務品質以增加競爭力，並強化上下游間合作關係。
- D. 降低生產成本，強化品質管理，提升客戶的滿意度。
- E. 加強銷售能力，提供客戶全方位(Total Solution)之服務。
- F. 吸引優秀人才，加強人才培訓以增加競爭力。
- G. 提昇 AKER 品牌形象，增加品牌知名度。

#### 2. 長期計畫發展方向

- A. 致力提升產品研發、製造品質及行銷服務能力，維持穩定成長。
- B. 持續開發更多產品：  
開發1.2\*1.0mm小型化產品。  
高精度產品持續開發，提升產品廣泛運用。
- C. 增加產品的市場開發範圍，除了持續擴增中國大陸據點，搶攻大陸內銷市場，亦加強歐美地區業務行銷，從設計源頭爭取商機。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

### 1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

石英晶體產業之應用以資訊工業、通訊及消費性電子等產品為主，由於石英晶體產品之頻率及規格種類繁多，因此本公司主要係依客戶要求之頻率功能及規格設計並大量生產，以降低行銷費用並滿足眾多間接用戶之需求，近三年度主要銷售地區比重如下所示，外銷地區包括香港、中國大陸及歐美。

#### 最近三年度主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	106 年度		107 年度		108 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
台灣地區	267,132	47.90	219,515	39.67	196,938	43.86
亞洲地區	113,256	20.31	137,679	24.88	105,991	23.60
歐美地區	177,309	31.79	196,130	35.45	146,106	32.54
合計	557,697	100.00	553,324	100.00	449,035	100.00

### 2. 市場佔有率

目前國內從事石英晶體製造廠約有 30 餘家，主要廠商為安基科技、希華晶體、台灣晶技、嘉碩電子、加高電子及泰藝電子等，各廠商專注生產之產品有不同區隔。本公司以多樣的客制化訂單，滿足客戶不同的需求，為專業之石英元件製造業者。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 需求面

石英產業是各項電子產業的基礎產業，不論是低階或高階電子產品，其負責邏輯運算、硬體驅動、記憶體配置及讀寫、與程式執行之微處理器電路，皆需要一個至數個固定時脈信號，以作為上述各項任務排列於時間順序上之參考依據。凡資訊用品、行動電話及通訊設備均需利用到此項元件，以期進行頻率及時脈控制與過濾雜訊，使得產品能正常運作，一般而言，石英元件分為石英晶體(X' TAL)、石英濾波器(MCF)及石英振盪器(OSC)。

石英晶體主要用途在於電腦資訊產品、遙控玩具、電視遊樂器、手機、網路通訊、消費性電子、車用電子、物聯網及穿戴裝置等；石英濾波器主要應用於呼叫器、無線電話及極高頻(VHF)無線接收機等；而石英振盪器則應用於無線電話、行動電話、衛星定位接收器、網路通訊週邊卡、LCD-Monitor、視頻轉換器(STB)、路由器及傳真機等，依功能再分為 TCXO、VCXO、VC-TCXO、CXO 等；為符合輕薄短小趨勢所發展的 SMD 型石英晶體及石英振盪器，其應用範圍與 DIP 型產品無異。現階段主要應用於平板電腦、網路通訊、車用電子、物聯網、手機、家庭安防、數位相機及穿戴裝置等較為高端的應用。

#### (2) 供給面

以供給面來看，日本約佔全球 40%以上之產值，為全球石英元件最大供應地區。由於平板電腦、智慧型手機及 NB 等電子產品幾近 90%由台灣大廠代工組裝，台灣代工大廠佔全球石英元件需求率達 30%以上，推升台灣石英元件全球市佔率提高，約佔 20%，此佔比正在逐年提高。現今台灣石英晶體在上中下游之產業結構漸趨完整。再者，日本石英元件供應商製造成本高，日本石英元件除高階產品外並無競爭力，而國內石英元件廠技術及量產能力卻大幅提升，使得國內石英元件廠逐漸取代日系廠商。

### (3)成長性

由於石英產品廣泛應用於資訊、通訊及消費性電子等下游產業，需求之產業包括主機板、筆記型電腦、數位相機、無線網路、手機、藍光多媒體、液晶電視等產品。根據資料統計，平板電腦、智慧型手機、智慧型電視持續熱銷，雲端市場起飛帶動網通產品及建設加速，4G 網路應用已成熟，物聯網、穿戴式裝置、5G 產品及車用電子可能為科技產業帶來新一波的成長動力。而石英元件是這些資訊科技產品不可或缺之元件，受惠於上述產業成長的加持下，石英元件之需求仍可呈穩定增加趨勢。

綜上而言，在全球 3C 產業趨向整合、新產品不斷推陳出新之情況下，預期石英元件需求仍將維持一定的水準，而台灣之石英元件業者，在需求持續成長、技術層次提昇且供應能力增加的前提下，其未來發展性可期。

### 4. 競爭利基

- (1)引進自動化生產設備，提升生產效率並有效控制生產成本
- (2)具豐富經驗之專業經營團隊，研發能力優異
- (3)專業分工，取得成本優勢
- (4)垂直分工之製造整合能力

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項 目	有利因素	不利因素	因應對策
一、所營業務之主要內容及發展遠景	1. 資訊、通訊、消費性電子產品穩定成長，新型態電子產品的問世，皆會帶動對頻率控制元件產品之需求，其市場前景仍具相當成長空間。 2. 經營策略彈性兼顧品牌及代工模式。	1. 國內基層勞工短缺，相對生產及營運成本上揚。 2. MEMS 或其他同性質產品技術成熟瓜分市場進而取代。	1. 台灣增加自動化設備，以生產 SMD 等高階產品，自動化作業可降低人工成本。 2. 高階產品及其他替代性產品之研究及對策。
二、在業界之地位	主要經營團隊在本業之經驗皆將近 20 年累積完整製程及開發技術。	產業主要技術來源及產銷地為日本，發展高階產品之技術不易取得，全賴公司自行研究開發，致技術取得時程較長。	投入研發費用，培育人才並積極開發技術能力。
三、主要原料之供應狀況	本公司與主要原料供應商關係良好，並維持長期合作默契，其原料品質穩定性高。	主要原料均仰賴日本進口，無法充分掌握原材料供應，供貨的及時性以及匯率波動將影響獲利。	1. 持續開拓國內外新供應商來源。 2. 與原料供應商維持長期良好關係，將原料短缺之風險降至最低。 3. 隨時蒐集日幣匯率相關資訊，以預購外匯方式作好匯率風險控管。
四、主要產品之銷售狀況	銷售通路以代理商及直接客戶並進，可擴大營收，增加競爭優勢。	下游產業競爭激烈，產品售價變化快速。	1. 研發新產品，持續加強建立行銷網路並爭取更多國內外大廠訂單，建立自有品牌之行銷能力。 2. 設立銷售子公司，積極開發國內外新客源，以降低營運風險。



項 目	有 利 因 素	不 利 因 素	因 應 對 策
五、財務狀況	負債比率低，自有資金比率高。	未來提升產能及購買機器設備，皆需大量長期資金。	靈活運用資本市場及取得銀行長期資金額度。

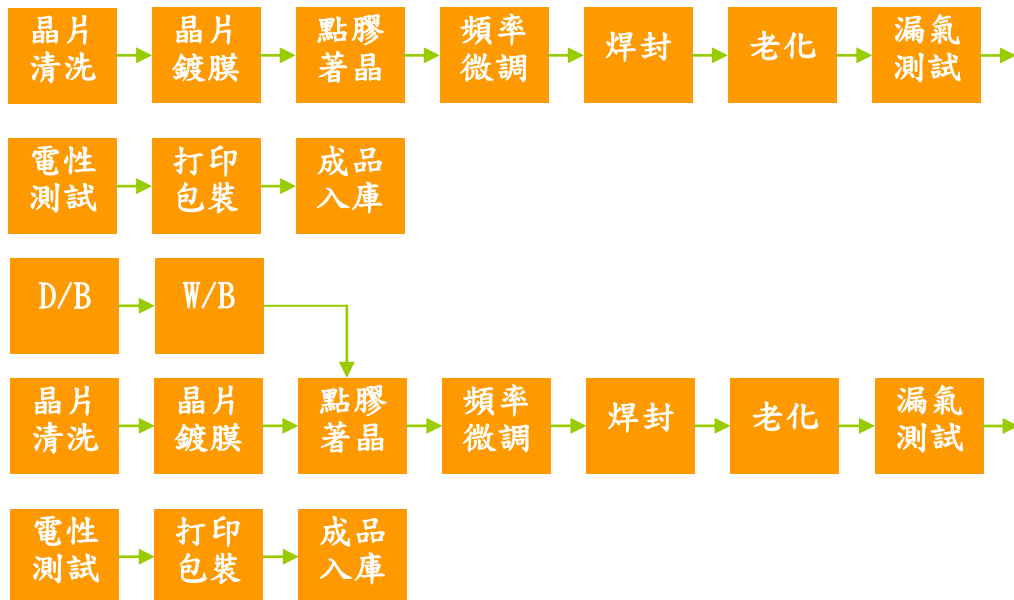
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品別	功 能	應 用 領 域
石英晶體 (X' TAL)	控頻及計時，藉壓電效應將機械能及電能轉換產生基本信號源。	物聯網：智慧家庭(門禁控制、電動窗簾控制、燈光控制、家庭安防控制、智能家電)、智慧城市(智慧停車系統、智能交通監控、共享單車、智能交通車專用道)、智慧行車(智慧交通及智慧汽車)、智慧醫療(貼身穿戴式裝置、智慧衣、血糖偵測貼片及腸胃膠囊) 車用：汽車多媒體、ADAS系統、車身控制系統、噴射引擎控制器、車燈控制器、胎壓偵測系統、車用高速網路系統、防盜系統、後視鏡顯示器、倒車鏡頭、倒車雷達、行車記錄器、安全氣囊控制器、車窗控制器及環景系統等。 資訊：電腦、平板電腦、影印機、傳真機、OA等。 消費性：LED/LCD 智慧型 TV、3D TV、DVD&藍光播放機、AV、數位相機、電子書、投影機等。 網路通訊：網路卡、視頻轉換器如 VGA、LAN、STB、W-LAN、ADSL、LCDM 等網路設備。
石英振盪器 (OSC)	計時，藉由石英振盪子加上應用迴路作成信號源模組。	

2. 產製過程

SMD 石英元件(石英晶體及石英振盪器) 製造流程



(三)主要原料之供應狀況

原物料名稱	國 家	供 應 商
IC	台灣	B 廠商
LID	日本	Y 廠商

PACKAGE	日本、大陸	K 廠商、N 廠商、C 廠商
晶片 (SMD BLANK)	台灣 大陸	T 廠商 S 廠商、Z 廠商

(四)最近二年度佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及增減變動原因

1. 最近二年度主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 廠商	77,608	38.02	無	A 廠商	37,356	24.67	無	A 廠商	13,698	29.08	無
2	B 廠商	20,731	10.16	無	B 廠商	19,598	12.95	無	B 廠商	6,861	14.56	無
	其他	105,772	51.82	無	其他	94,452	62.38	無	其他	26,549	56.36	無
	進貨淨額	204,111	100.00	無	進貨淨額	151,406	100.00	無	進貨淨額	47,108	100.00	無

增減變動原因：本公司產品為石英晶體及振盪器，主要原物料為基座、IC、晶片、上蓋，大部分的採購比重來自國外。並由二家以上的供應商供貨，無重大變動，風險不高。

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	57,934	10.47	無	A 客戶	46,592	10.38	無	A 客戶	9,166	9.08	無
2	B 客戶	47,991	8.67	無	B 客戶	35,258	7.85	無	B 客戶	7,115	7.05	董事
	其他	447,399	80.86	無	其他	367,185	81.77	無	其他	84,627	83.87	無
	銷貨淨額	553,324	100.00	無	銷貨淨額	449,035	100.00	無	銷貨淨額	100,908	100.00	無

增減變動原因：本公司產品為石英晶體及振盪器等電子元件，銷售客戶主要為資、通訊等應用廠商及電子零件通路商。隨著主要客戶營業規模成長故銷售比重超過10%，惟本公司與主要客戶均有多年合作關係，銷貨過度集中的風險不高。

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷售金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
SMD 石英元件		144,000	112,898	380,025	144,000	127,147	340,118
其他		-	7,365	11,331	-	-	-
合計		144,000	120,263	391,356	144,000	127,147	340,118

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

主要 商品	年 度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
SMD 石英元件		56,445	239,222	65,715	304,815	55,628	196,938	80,494	252,097
其 他		1,230	1,345	3,485	7,942	-	-	-	-
合 計		57,675	240,567	69,200	312,757	55,628	196,938	80,494	252,097

三、從業員工

年 度		107 年度	108 年度	當 年 度 截 至 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人員	111	97	93
	間接人員	102	94	92
	研發人員	31	32	31
	合 計	244	223	216
平 均 年 歲		35.4	36.7	36.4
平 服 務 年 資		5.5	6.3	6.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	5%	4%	4%
	大 專	52%	54%	54%
	高 中	41%	39%	38%
	高 中 以 下	2%	3%	4%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受之損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出:本公司目前並無污染環境之情形，預計未來年度無重大之環保支出。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

成立職工福利委員會，提撥職工福利金以辦理各項員工福利事務，該委員會辦理的事務含婚、喪、喜、慶、傷、病及生育、急難救助、旅遊、摸彩、慶生及體育康樂等文康活動，以及年

節慰勞等福利事項。員工之各項福利措施如下：

保險/退休	勞、健、職平、退休準備金
紅利	盈餘員工分紅配股
禮/獎金	三節禮金、生日禮金、結婚禮金、生育禮金、白帖慰問金、績效評比獎金、中秋及年終獎金
醫療福利	團體保險、健康檢查
文康活動	國內外旅遊活動、團康活動、尾牙摸彩、特約商店折扣、書刊、雜誌、報紙、多媒體影片提供欣賞
設施	員工餐廳、休閒吧、桌球室、KTV/視聽設施、汽機車停車位

2. 員工進修及訓練情形：

(1) 本公司依職能要求員工參加相關培訓課程，提升員工素質。本公司 108 年度教育訓練實績如下：

訓練類別	課程	人次	時數	費用
專業訓練	122	760	409	112,045
新人訓練	8	39	44	0

(2) 財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

A. 本公司財務主管經財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證班」合格並持續進修。

B. 本公司財務人員 2 名取得經濟部加工出口區頒發之「保稅人員證照」。

3. 退休制度：

本公司依勞動基準法自民國八十年五月開始奉准實施勞工退休辦法並設置勞工退休準備金監督委員會，並依法提撥退休基金。

4. 勞資間之協議情形：

本公司每季定期與勞工代表舉行勞資協調會，就有關勞資問題提出討論，透過溝通與協調並取得共識；員工亦可透過員工意見箱直接反應個人意見，以達雙方溝通之效及促進勞資關係和諧，截至目前無勞資糾紛之情事。此外，基於保護員工工作安全，對工作環境與員工人身安全保護，除已設置「環境暨勞工安全衛生委員會」，定期召開委員會，以檢討業務推展成效及環保安全衛生事項外，公司亦取得 OHSAS 18001 職業衛生安全管理之認證確保員工工作環境安全；本公司每年投保團體保險，更加保障所屬員工福利。

(二) 1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司平時即重視員工各項福利，提供良好之工作環境，更強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，截至目前並無任何勞資糾紛，而且未來發生勞資糾紛之可能性極微。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	經濟部加工出口區管理處	109.01.01~118.12.31	租用潭子鄉工區段土地	限目的事業用途使用

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註3)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	439,665	469,466	536,484	469,586	395,765	401,221	
不動產、廠房及設備	212,258	254,644	218,615	162,721	189,939	187,052	
使用權資產	0	0	0	0	9,419	10,925	
無形資產	0	0	0	9,035	8,397	8,043	
其他資產	17,639	16,549	18,619	19,636	20,228	20,190	
資產總額	669,562	740,659	773,718	660,978	623,748	627,431	
流動負債	分配前	75,720	149,669	208,575	66,477	69,229	71,033
	分配後	75,720	149,669	208,575	66,477	-	註5
非流動負債	6,926	682	177	566	7,493	8,639	
負債總額	分配前	82,646	150,351	208,752	67,043	76,722	79,672
	分配後	82,646	150,351	208,752	67,043	-	註5
歸屬於母公司業主之權益	0	0	0	0	0	0	
股本	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	
資本公積	0	0	0	0	0	0	
保留盈餘	分配前	86,749	89,944	64,784	93,195	44,851	45,032
	分配後	86,740	89,944	64,784	93,195	-	註5
其他權益	167	364	182	740	2,175	2,727	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	586,916	590,308	564,966	593,935	547,026	547,759
	分配後	586,916	590,308	564,966	593,935	-	註5

註1：最近年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以上年度皆未辦理資產重估價。

註3：109年第一季經會計師核閱之財務報告。

註4：除108年度外，上列各年度分配後數字，均依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：截至民國109年3月31日止，民國108年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

## (二)簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	539,069	560,912	557,697	553,324	449,035	100,908
營業毛利	170,659	178,145	169,918	172,027	114,770	26,854
營業損益	58,852	65,437	53,894	52,592	1,794	(1,732)
營業外收入及支出	4,151	2,255	(20,641)	13,418	(7)	2,031
稅前淨利	63,003	67,692	33,253	66,010	1,787	299
繼續營業單位 本期淨利	51,575	54,241	25,089	53,144	857	181
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	51,575	54,241	25,089	53,144	857	181
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	637	(849)	(431)	825	2,234	552
本期綜合損益總額	52,212	53,392	24,658	53,969	3,091	733
淨利歸屬於 母公司業主	51,575	54,241	25,089	53,144	857	181
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	52,212	53,392	24,658	53,969	3,091	733
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(註3)	1.03	1.08	0.50	1.06	0.02	0

註1：最近年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年第一季經會計師核閱之財務報告。

註3：每股盈餘依各該年度流通在外加權平均股數計算而得，如有盈餘或資本公積轉增資則追溯調整。

## (三) 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產	433,546	465,857	534,465	475,965	394,789	
不 動 產、廠 房 及 設 備	211,400	253,946	218,097	162,461	189,735	
無 形 資 產	0	0	0	9,035	8,397	
其 他 資 產	17,031	16,497	18,571	19,586	20,228	
資 產 總 額	670,546	748,595	785,888	683,795	639,076	
流 動 負 債	分配前	76,704	150,040	209,992	70,261	65,523
	分配後	76,704	150,040	209,992	70,261	65,523
非 流 動 負 債	6,926	8,247	10,930	19,599	26,527	
負 債 總 額	分配前	83,630	158,287	220,922	89,860	92,050
	分配後	83,630	158,287	220,922	89,860	92,050
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	0	0	0	0	0	
股 本	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	
資 本 公 積	0	0	0	0	0	
保 留 盈 餘	分配前	86,749	89,944	64,784	93,195	44,851
	分配後	86,749	89,944	64,784	93,195	44,851
其 他 權 益	167	364	182	740	2,175	
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0	
非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	586,916	590,308	564,966	593,935	547,026
	分配後	586,916	590,308	564,966	593,935	547,026



(四) 簡明個體綜合損益表

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	510,086	532,434	539,541	530,545	423,208
營 業 毛 利	146,295	155,747	149,210	151,734	91,074
營 業 損 益	61,153	68,264	59,109	59,532	2,146
營業外收入及支出	1,850	(1,585)	(26,965)	6,658	(838)
稅 前 淨 利	63,003	66,679	32,144	66,190	1,308
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	51,575	54,241	25,089	53,144	857
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 ( 損 )	51,575	54,241	25,089	53,144	857
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	637	(849)	(431)	825	2,234
本 期 綜 合 損 益 總 額	52,212	53,392	24,658	53,969	3,091
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	51,575	54,241	25,089	53,144	857
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	52,212	53,392	24,658	53,969	3,091
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	1.03	1.08	0.50	1.06	0.02

(五) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
基金及投資		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
固定資產(註2)		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
無形資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
其他資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
資產總額		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
流動負債	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
長期負債		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
其他負債		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
負債總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股本		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
資本公積		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
保留盈餘	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
金融商品未實現損益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
累積換算調整數		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
未認列為退休金成本之淨損失		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股東權益總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以上年度皆未辦理資產重估價。

註3：上列各年度分配後數字，均依據次年度股東會決議之情形填列。

(六)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
營業毛利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
營業損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
營業外收入及利益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
營業外費用及損失	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
繼續營業部門 稅前損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
繼續營業部門 損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
停業部門損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
非常損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
會計原則變動 之累積影響數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
本期損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘(註2)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依各該年度流通在外加權平均股數計算而得，如有盈餘或資本公積轉增資則追溯調整。

(七)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師	查 核 意 見
104年度	王玉娟、洪淑華	無保留意見
105年度	徐建業、洪淑華	無保留意見
106年度	徐建業、洪淑華	無保留意見
107年度	劉美蘭、洪淑華	無保留意見
108年度	劉美蘭、洪淑華	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併報表最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31日	
		104年	105年	106年	107年	108年		
財務結構 %	負債占資產比率	12.34	20.30	26.98	10.14	12.30	12.70	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	279.50	231.82	258.43	365.00	288.00	292.84	
償債能力 %	流動比率	580.65	313.67	257.21	706.39	571.68	564.84	
	速動比率	483.62	257.18	202.23	515.13	430.50	418.37	
	利息保障倍數	176.01	290.28	39.89	69.26	5.90	5.04	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.01	4.11	3.88	4.16	3.74	3.40	
	平均收現日數	91.02	88.80	94.07	87.71	97.62	107.28	
	存貨週轉率(次)	3.64	3.74	2.97	2.36	2.27	2.36	
	應付款項週轉率(次)	5.40	6.01	5.74	5.81	5.50	4.55	
	平均銷貨日數	100.27	97.59	122.89	154.77	160.48	154.35	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.33	2.40	2.36	2.90	2.55	2.14	
	總資產週轉率(次)	0.78	0.80	0.74	0.77	0.70	0.65	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.51	7.72	3.41	7.52	0.04	0.04	
	權益報酬率(%)	8.73	9.22	4.34	9.41	0.15	0.03	
	占實收資本比率(%)	營業利益	11.77	13.09	10.78	10.52	0.36	(0.35)
		稅前純益	12.60	13.54	6.65	13.20	0.36	0.06
	純益率(%)	9.57	9.67	4.50	9.60	0.19	0.18	
	每股盈餘(元)	1.03	1.08	0.50	1.06	0.02	0	
現金流量	現金流量比率(%)	167.50	73.33	24.88	173.37	116.88	9.90	
	現金流量允當比率(%)	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	
	現金再投資比率(%)	5.55	3.93	(0.62)	8.34	2.22	0.50	
槓桿度	營運槓桿度	8.31	7.85	9.43	9.59	225.17	(51.31)	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.02	1.02	1.26	0.96	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 本公司負債佔資產比率增加主要係因總資產較 107 年度減少所影響
2. 本公司長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少主要係因不動產、廠房及設備較 107 年度增加所影響
3. 本公司利息保障倍數減少主要係因所得稅及利息費用前純益較去年度減少所影響
4. 本公司資產報酬率較去年度減少主要係因 108 年度稅後損益較 107 年度大幅減少所影響
5. 本公司權益報酬率較去年度增加主要係因 108 年度稅後損益較 107 年度大幅減少所影響
6. 本公司營業利益佔實收資本額比率較去年度減少主要係因 108 年度稅後損益較 107 年度大幅減少所影響
7. 本公司稅前純益佔實收資本額比率較去年度減少主要係因 108 年度稅後損益較 107 年度大幅減少所影響
8. 本公司純益率較去年度減少主要係因 108 年度稅後損益較 107 年度大幅減少所影響
9. 本公司每股盈餘較去年度減少主要係因 108 年度稅後損益較 107 年度大幅減少所影響
10. 本公司現金流量比率減少, 主要係因營業活動淨現金流量較 107 年度減少所影響
11. 本公司現金再投資比率減少主要係因營業活動淨現金流量較 107 年度減少所影響
12. 本公司營運槓桿度較去年度減少主要係因營業收入淨額及營業利益較 107 年度減少所影響

#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

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

#### 3. 經營能力

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

#### 4. 獲利能力

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

#### 5. 現金流量

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

#### 6. 槓桿度：

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

(二) 個體報表最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構%	負債占資產比率	12.47	21.14	28.11	13.14	14.40	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	281.22	232.45	259.04	365.59	288.31	
償債能力%	流動比率	565.22	310.49	254.52	677.42	602.52	
	速動比率	479.15	264.59	204.45	510.05	474.48	
	利息保障倍數	176.01	285.95	38.60	69.45	14.48	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	3.37	3.31	3.31	2.81	
	平均收現日數	115.44	108.40	110.39	110.43	130.08	
	存貨週轉率(次)	3.98	4.01	3.21	2.51	2.48	
	應付款項週轉率(次)	5.33	5.76	5.58	5.57	5.37	
	平均銷貨日數	91.8	91	114	145.5	147.0	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.22	2.29	2.29	2.79	2.40	
	總資產週轉率(次)	0.73	0.75	0.70	0.72	0.64	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.47	7.67	3.36	7.34	0.14	
	權益報酬率(%)	8.73	9.22	4.34	9.17	0.15	
	占實收資本比率(%)	營業利益	12.23	13.65	11.82	11.91	0.43
		稅前純益	12.60	13.34	6.43	13.24	0.26
	純益率(%)	10.11	10.19	4.65	10.02	0.20	
	每股盈餘(元)	1.03	1.08	0.50	1.06	0.02	
現金流量	現金流量比率(%)	170.73	80.60	28.42	163.95	120.69	
	現金流量允當比率(%)	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	無最近五年度數據,無法計算	
	現金再投資比率(%)	5.90	5.58	0.74	4.63	2.06	
槓桿度	營運槓桿度	7.67	7.26	8.29	8.09	176.80	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	1.02	1.05	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 本公司負債佔資產比率增加主要係因總資產較107年度減少所影響
2. 本公司長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少主要係因不動產、廠房及設備較107年度增加所影響
3. 本公司利息保障倍數減少主要係因所得稅及利息費用前純益較上年度減少所影響
4. 本公司資產報酬率較上年度減少主要係因108年度稅後損益較107年度大幅減少所影響
5. 本公司權益報酬率較上年度增加主要係因108年度稅後損益較107年度大幅減少所影響
6. 本公司營業利益佔實收資本額比率較上年度減少主要係因108年度稅後損益較107年度大幅減少所影響
7. 本公司稅前純益佔實收資本額比率較上年度減少主要係因108年度稅後損益較107年度大幅減少所影響
8. 本公司純益率較上年度減少主要係因108年度稅後損益較107年度大幅減少所影響
9. 本公司每股盈餘較上年度減少主要係因108年度稅後損益較107年度大幅減少所影響
10. 本公司現金流量比率減少,主要係因營業活動淨現金流量較107年度減少所影響
11. 本公司現金再投資比率減少主要係因營業活動淨現金流量較107年度減少所影響
12. 本公司營運槓桿度較上年度減少主要係因營業收入淨額及營業利益較107年度減少所影響

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	長期資金占固定資產比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
償債能力	流動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	速動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	固定資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	總資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	股東權益報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	占實收資本比率(%)	營業利益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		稅前純益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	純益率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	每股盈餘(元)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
現金流量	現金流量比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	現金流量允當比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	現金再投資比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
無							

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用 - 限制用途銀行存款) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

(1) 應收款項週轉率 = 銷貨收入淨額 / (期初應收票據及帳款總額 + 期末應收票據及帳款總額) / 2

(2) 應收款項收現天數 = 365 / 應收款項週轉率



(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / ( 期初存貨總額 + 期末存貨總額 ) / 2

(4) 應付款項週轉率 = 銷貨成本 / ( 期初應付款項 + 期末應付款項 ( 包括應付帳款與因營業而產生之應付票據 ) ) / 2

(5) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = ( 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ) / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 營業利益 / 佔實收資本比率 = 營業利益 / 股本

(4) 稅前利益 / 佔實收資本比率 = 稅前利益 / 股本

(5) 純益率 = 稅後淨利 / 銷貨淨額

(6) 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 ( 資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利 )

(3) 現金再投資比率 = ( 營業活動淨現金流量 - 現金股利 ) / ( 固定資產總額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金 )

#### 6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )

三、監察人審查報告書

安基科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送一0八年度財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師及洪淑華會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派議案，復經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定報請 鑒察。

此致

安基科技股份有限公司一0九年股東常會

監察人：陳碩璨



監察人：廣隆光電科技股份有限公司代表人 陳守信



中 華 民 國 109 年 3 月 12 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 72 頁至第 132 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 133 頁至第 182 頁。

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

安碁科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 108 年度及 107 年度  
(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

## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19003653 號

安基科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

安基科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表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，足以允當表達安基科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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表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中華民國會計師職業道德規範，與安基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，對安基科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

安基科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入認列時點

### 事項說明

銷貨收入會計政策請詳個體財務報表附註四(二十四)；銷貨收入明細請詳個體財務報表附註六(十三)。

安基科技股份有限公司主要經營石英晶體及石英振盪器之製造及銷售，外銷銷貨收入主要依交易條件以外銷貨品指定目的港交貨時，貨物控制權移轉時始認列，而安基科技股份有限公司係於出貨時即認列銷貨收入，並於每期期末將貨物控制權尚未移轉予買方之部份予以迴轉，因此等認列收入流程涉及人工控制而有可能造成收入未適當記錄在正確期間，因此，本會計師認為銷貨之收入認列時點為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解公司外銷銷貨交易作業程序與其內部控制流程，以評估管理階層管控外銷銷貨收入認列時點之有效性。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之外銷銷貨收入交易執行截止測試，以評估外銷收入認列時點之正確性。

## 存貨評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。安基科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨評價損失金額分別為新台幣 108,596 仟元及新台幣 24,700 仟元。

安基科技股份有限公司主要經營石英晶體及石英振盪器之製造及銷售，其存貨評價政策係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有價值減損之存貨，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且對財務報表影響重大，因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安基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基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。

安基科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對安基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，以及使安基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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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基科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 安基科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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中華民國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，決定對安基科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭 劉美蘭  
會計師



洪淑華 洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 2 日

  
 安基科化股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	139,173	22	\$	139,663	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)						
	— 流動			5,301	1		54,811	8
1150	應收票據淨額	六(三)		2,202	-		3,857	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		78,962	12		77,184	11
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七(二)		65,431	10		74,017	11
1210	其他應收款—關係人	七(二)		10,825	2		5,582	1
130X	存貨	六(四)		83,896	13		117,596	17
1470	其他流動資產			8,999	2		3,255	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>394,789</u>	<u>62</u>		<u>475,965</u>	<u>70</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(五)		19,884	3		16,748	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		189,735	30		162,461	24
1755	使用權資產	六(七)		6,043	1		-	-
1780	無形資產	六(八)		8,397	1		9,035	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		8,955	1		9,811	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八		11,273	2		9,775	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>244,287</u>	<u>38</u>		<u>207,830</u>	<u>30</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>639,076</u>	<u>100</u>	\$	<u>683,795</u>	<u>100</u>

(續次頁)

安基利股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	6,464	1	\$	6,106	1
2170	應付帳款			28,844	5		19,866	3
2200	其他應付款	六(九)		28,727	4		34,089	5
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		585	-		357	-
2230	本期所得稅負債			-	-		8,758	1
2280	租賃負債－流動			323	-		-	-
2300	其他流動負債			580	-		1,085	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<b>65,523</b>	<b>10</b>		<b>70,261</b>	<b>10</b>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		715	-		566	-
2580	租賃負債－非流動			5,759	1		-	-
2600	其他非流動負債	六(五)		20,053	3		19,033	3
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<b>26,527</b>	<b>4</b>		<b>19,599</b>	<b>3</b>
2XXX	<b>負債總計</b>			<b>92,050</b>	<b>14</b>		<b>89,860</b>	<b>13</b>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		500,000	78		500,000	73
<b>保留盈餘</b>								
		六(十二)						
3310	法定盈餘公積			37,181	6		31,867	5
3350	未分配盈餘			7,670	1		61,328	9
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			2,175	1		740	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<b>547,026</b>	<b>86</b>		<b>593,935</b>	<b>87</b>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>九</b>								
<b>諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<b>639,076</b>	<b>100</b>	\$	<b>683,795</b>	<b>100</b>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林逸倫



經理人：李靜怡



會計主管：陳孟成



  
 安基利證券股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十三)及七(二)	\$ 423,208	100	\$ 530,545	100		
5000 營業成本	六(四)(十七)	( 333,341)	( 79)	( 378,594)	( 72)		
5900 營業毛利		89,867	21	151,951	28		
5910 未實現銷貨(利益)損失		1,207	-	( 217)	-		
5950 營業毛利淨額		91,074	21	151,734	28		
營業費用	六(十七)						
6100 推銷費用		( 28,116)	( 7)	( 31,342)	( 6)		
6200 管理費用		( 38,449)	( 9)	( 40,090)	( 7)		
6300 研究發展費用		( 22,363)	( 5)	( 20,770)	( 4)		
6000 營業費用合計		( 88,928)	( 21)	( 92,202)	( 17)		
6900 營業利益		2,146	-	59,532	11		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)	1,535	-	1,877	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	( 1,393)	-	12,555	2		
7050 財務成本	六(十六)	( 97)	-	( 967)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 883)	-	( 6,807)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		( 838)	-	6,658	1		
7900 稅前淨利		1,308	-	66,190	12		
7950 所得稅費用	六(十八)	( 451)	-	( 13,046)	( 2)		
8200 本期淨利		\$ 857	-	\$ 53,144	10		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 999	-	\$ 283	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	( 200)	-	( 16)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		799	-	267	-		
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		1,794	1	737	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	( 359)	-	179	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,435	1	558	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,234	1	\$ 825	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,091	1	\$ 53,969	10		
每股盈餘	六(十九)						
9750 基本		\$ 0.02		\$ 1.06			
9850 稀釋		\$ 0.02		\$ 1.06			

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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 有 限 公 司  
 個 體 損 益 總 額 表  
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘				計
	附 註 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	
<u>107 年 度</u>					
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 500,000	\$ 29,358	\$ 35,426	\$ 182	\$ 564,966
本期淨利	-	-	53,144	-	53,144
本期其他綜合損益	-	-	267	558	825
本期綜合損益總額	-	-	53,411	558	53,969
106 年度盈餘分派及指撥：					
法定盈餘公積	-	2,509	( 2,509 )	-	-
現金股利	-	-	( 25,000 )	-	( 25,000 )
107 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 500,000	\$ 31,867	\$ 61,328	\$ 740	\$ 593,935
<u>108 年 度</u>					
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 500,000	\$ 31,867	\$ 61,328	\$ 740	\$ 593,935
本期淨利	-	-	857	-	857
本期其他綜合損益	-	-	799	1,435	2,234
本期綜合損益總額	-	-	1,656	1,435	3,091
107 年度盈餘分派及指撥：					
法定盈餘公積	-	5,314	( 5,314 )	-	-
現金股利	-	-	( 50,000 )	-	( 50,000 )
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 500,000	\$ 37,181	\$ 7,670	\$ 2,175	\$ 547,026

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林逸倫



經理人：李靜怡



會計主管：陳孟成




  
 安基利投資管理股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 1,308	\$ 66,190
調整項目			
收益費損項目			
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	六(五)	833	6,807
折舊費用	六(六)(十七)	50,125	61,824
使用權資產折舊費用	六(七)(十七)	1,518	-
攤銷費用	六(八)(十七)	1,879	1,654
順流未實現銷貨(損失)利益		( 1,207 )	217
利息收入	六(十四)	( 617 )	( 1,596 )
利息費用	六(十六)	-	967
利息費用-租賃負債	六(七)(十七)	97	-
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			
應收票據淨額		1,655	1,375
應收帳款		( 1,778 )	20,051
應收帳款-關係人		1,041	( 10,499 )
其他應收款-關係人		2,302	2,566
存貨		33,700	( 12,454 )
其他流動資產		1,064	350
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		358	1,750
應付帳款		8,978	( 16,288 )
其他應付款		( 6,987 )	( 938 )
其他應付款-關係人		228	104
其他流動負債		( 505 )	324
營運產生之現金流入		94,132	122,404
收取之利息		617	1,596
支付之利息		( 97 )	( 967 )
支付之所得稅		( 15,570 )	( 7,841 )
營業活動之淨現金流入		79,082	115,192

(續次頁)

  
 安基科技(股)有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)數		\$ 49,510	(\$ 34,485)
購置不動產、廠房及設備	六(二十)	( 75,863 )	( 16,191 )
取得無形資產	六(八)	( 1,241 )	( 1,122 )
存出保證金增加		( 500 )	-
投資活動之淨現金流出		( 28,094 )	( 51,788 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數		-	170,000
短期借款償還數		-	( 300,000 )
租賃本金償還數	六(七)(二十一)	( 1,478 )	-
發放現金股利	六(十二)	( 50,000 )	( 25,000 )
籌資活動之淨現金流出		( 51,478 )	( 155,000 )
本期現金及約當現金減少數		( 490 )	( 91,596 )
期初現金及約當現金餘額		139,663	231,259
期末現金及約當現金餘額		\$ 139,173	\$ 139,663

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體財務報表附註  
民國108年度及107年度

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。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

本個體財務報告已於民國109年3月12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(以下簡稱「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108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時,本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國108年1月1日調增使用權資產7,560仟元,並調增租賃負債7,560仟元。



3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
  - (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率區間為 1.36%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。
- (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 109 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 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡民國 109 年 1 月 1 日議-重大性之定義」	
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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 110 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 111 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

- 1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就應收帳款考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

## (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十一) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

## (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 年～50 年
機器設備	6 年～11 年
辦公設備	5 年
其他設備	3 年～16 年

### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

#### 民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3) 發生之任何原始直接成本。  
後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

### (十四) 營業租賃(承租人)

#### 民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十五) 無形資產

#### 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

### (十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

## (十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十四) 收入認列

### 商品銷售

1. 本公司製造並銷售石英晶體及石英振盪器等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 石英晶體及石英振盪器銷售收入以合約價格認列。銷貨交易之收款條件為出貨日後30天至180天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本公司會計政策採用未有重要判斷之情形。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、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，故可能產生變動。

民國108年12月31日，本公司存貨之帳面金額為83,896仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 331	\$ 353
支票存款及活期存款	114,042	139,310
定期存款	24,800	-
	<u>\$ 139,173</u>	<u>\$ 139,663</u>



1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司未有將現金及銀行存款提供質押之情形。
3. 本公司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列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之金額分別為 5,301 仟元及 54,811 仟元。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

<u>項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 5,301</u>	<u>\$ 54,811</u>

(三) 應收票據及帳款(含關係人)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 2,202</u>	<u>\$ 3,857</u>
應收帳款	<u>\$ 78,962</u>	<u>\$ 77,184</u>
應收帳款-關係人	<u>65,431</u>	<u>74,017</u>
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 144,393</u>	<u>\$ 151,201</u>

1. 本公司自民國 99 年 7 月起將應收帳款向科法斯保險公司投保，於民國 108 年 6 月重新議約，期間為民國 108 年 7 月 1 日至 109 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，故本公司於民國 107 年 7 月 8 日向新安東京海上產物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 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日應收帳款投保金額分別為 77,632 仟元及 76,497 仟元。本公司於評估此類已投保之應收帳款時，已考量該應收帳款之可回收金額及其保險之可回收金額後，據以提列備抵損失。

2. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 73,732	\$ 2,202	\$ 64,590	\$ 3,857
30天內	4,796	-	12,060	-
31-90天	321	-	528	-
61-90天	102	-	-	-
181天以上	11	-	6	-
	<u>\$ 78,962</u>	<u>\$ 2,202</u>	<u>\$ 77,184</u>	<u>\$ 3,857</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大曝險金額分別為 78,962 仟元及 77,184 仟元；應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大曝險金額分別為 2,202 仟元及 3,857 仟元。
5. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 102,467 仟元。
6. 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

	<u>108 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 47,162	(\$ 7,528)	\$ 39,634
在製品	27,583	( 3,554)	24,029
製成品	30,459	( 12,644)	17,815
商品存貨	3,392	( 974)	2,418
	<u>\$ 108,596</u>	<u>(\$ 24,700)</u>	<u>\$ 83,896</u>

	<u>107 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 78,759	(\$ 12,196)	\$ 66,563
在製品	28,410	( 3,816)	24,594
製成品	48,829	( 24,211)	24,618
商品存貨	3,843	( 2,022)	1,821
	<u>\$ 159,841</u>	<u>(\$ 42,245)</u>	<u>\$ 117,596</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
已出售存貨成本	\$ 334,019	\$ 373,285
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	( 348)	5,420
出售下腳收入	( 330)	( 111)
	<u>\$ 333,341</u>	<u>\$ 378,594</u>

本公司於民國 108 年 12 月 31 日因報廢部分已提列呆滯損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資相關明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
AKER Technology USA Corp.	\$ 19,884	\$ 16,748
AKER Tech (Hong Kong) Limited	-	-
	<u>\$ 19,884</u>	<u>\$ 16,748</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 截至民國 108 年度止，本公司對子公司 AKER Tech (Hong Kong) Limited 依權益法評價之長期股權投資雖已產生虧損，惟本公司仍擬繼續支持該被投資公司，故仍按持股比例繼續認列其投資損益，民國 108 年度之採用權益法之投資產生貸餘並表列「其他非流動負債」科目項下，相關明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
AKER Tech (Hong Kong) Limited	\$ 20,053	\$ 19,033

3. 採權益法認列投資(損)益明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
AKER Technology USA Corp.	\$ 1,589	\$ 1,433
AKER Tech (Hong Kong) Limited	( 2,472)	( 8,240)
	<u>(\$ 883)</u>	<u>(\$ 6,807)</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>108年</u>				<u>期末餘額</u>
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	
成本					
房屋及建築	\$ 112,895	\$ 50,510	\$ -	\$ -	\$ 163,405
機器設備	739,156	24,523	-	10,465	774,144
辦公設備	12,491	567	( 5,605)	-	7,453
其他設備	88,330	958	( 1,503)	-	87,785
未完工程及待驗設備	<u>13,586</u>	<u>841</u>	<u>-</u>	<u>(10,465)</u>	<u>3,962</u>
	<u>966,458</u>	<u>\$77,399</u>	<u>(\$ 7,108)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,036,749</u>

累計折舊

房屋及建築	( 73,437)	(\$ 7,423)	\$ -	\$ -	( 80,860)
機器設備	( 646,236)	( 35,945)	-	-	( 682,181)
辦公設備	( 10,749)	( 674)	5,605	-	( 5,818)
其他設備	( 73,575)	( 6,083)	1,503	-	( 78,155)
	<u>( 803,997)</u>	<u>(\$50,125)</u>	<u>\$ 7,108</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 847,014)</u>
	<u>\$ 162,461</u>				<u>\$ 189,735</u>

107 年

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
房屋及建築	\$ 111,500	\$ 1,395	\$ -	\$ -	\$ 112,895
機器設備	737,049	2,107	-	-	739,156
辦公設備	11,999	492	-	-	12,491
其他設備	87,437	893	-	-	88,330
未完工程及待驗設備	<u>12,285</u>	<u>10,878</u>	-	(9,577)	<u>13,586</u>
	<u>960,270</u>	<u>\$15,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,577)</u>	<u>966,458</u>
累計折舊					
房屋及建築	( 66,731)	(\$ 6,706)	\$ -	\$ -	( 73,437)
機器設備	( 599,221)	( 47,015)	-	-	( 646,236)
辦公設備	( 10,124)	( 625)	-	-	( 10,749)
其他設備	( 66,097)	( 7,478)	-	-	( 73,575)
	<u>( 742,173)</u>	<u>(\$61,824)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 803,997)</u>
	<u>\$ 218,097</u>				<u>\$ 162,461</u>

1. 民國 108 年及 107 年度，本公司未有利息資本化之情形。
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

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物，租賃合約之期間通常介於 2 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108 年 12 月 31 日	108 年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 5,918	\$ 293
房屋	125	1,225
	<u>\$ 6,043</u>	<u>\$ 1,518</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108 年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	<u>\$ 97</u>

4. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 1,575 仟元。
5. 變動租賃給付對租賃負債之影響  
本公司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觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。
6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權
  - (1) 本公司於決定租賃期間時，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 108 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債分別增加 5,845 仟元及 5,883 仟元。

(八) 無形資產

	108 年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
電腦軟體	\$ 10,689	\$ 1,241	\$ -	\$ -	\$ 11,930
累計攤銷					
電腦軟體	(\$ 1,654)	(\$ 1,879)	\$ -	\$ -	(\$ 3,533)
	<u>\$ 9,035</u>				<u>\$ 8,397</u>
107 年度					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額

成本										
電腦軟體	\$	-	\$	1,112	\$	-	\$	9,577	\$	10,689
累計攤銷										
電腦軟體	\$	-	(\$	1,654)	\$	-	\$	-	(\$	1,654)
	\$	-							\$	9,035

(九) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 14,755	\$ 16,496
應付未休假獎金	3,036	3,114
應付設備款	2,560	1,024
應付員工酬勞	49	2,465
應付董監酬勞	35	1,760
其他應付款-其他	8,292	9,230
	<u>\$ 28,727</u>	<u>\$ 34,089</u>

(十) 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) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 18,120)	(\$ 20,386)
計畫資產公允價值	<u>19,578</u>	<u>20,846</u>
淨確認福利資產	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 460</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
108 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 20,386)	\$ 20,846	\$ 460
當期服務成本	( 92)	-	( 92)
利息(費用)收入	( 203)	208	5
	<u>( 20,681)</u>	<u>21,054</u>	<u>373</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入 或費用之金 額)	-	729	729
人口統計假設 變動影響數	( 568)	-	( 568)
經驗調整	838	-	838
	<u>270</u>	<u>729</u>	<u>999</u>
提撥退休基金	-	86	86
支付退休金	2,291	( 2,291)	-
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 18,120)</u>	<u>\$ 19,578</u>	<u>\$ 1,458</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
107 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 19,780)	\$ 19,958	\$ 178
當期服務成本	( 84)	-	( 84)
利息(費用)收入	( 247)	249	2
	<u>( 20,111)</u>	<u>20,207</u>	<u>96</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入 或費用之金 額)	-	558	558

人口統計假設	( 653)	-	( 653)
變動影響數			
經驗調整	378	-	378
	( 275)	558	283
提撥退休基金	-	81	81
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 20,386)	\$ 20,846	\$ 460

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回經驗生命表估計。



(6)因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
108年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 580)</u>	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 597</u>	<u>(\$ 575)</u>
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 629)</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 650</u>	<u>(\$ 625)</u>

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退休金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。

(7)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 83 仟元。

(8)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	177
1-2 年		777
2-5 年		1,722
5 年以上		17,052
	<u>\$</u>	<u>19,728</u>

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)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 5,124 仟元及 5,511 仟元。

#### (十一) 股本

截至民國 108 年 12 月 31 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。

#### (十二) 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分為限。
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，俟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。本公司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. 本公司民國 108 年 6 月 27 日及民國 107 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 107 年度及民國 106 年度盈餘分派案如下：

	107 年度		106 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,314		\$ 2,509	
現金股利	50,000	\$ 1.0	25,000	\$ 0.5
合計	<u>\$55,314</u>		<u>\$27,509</u>	

5. 本公司於民國 109 年 3 月 12 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 166	
現金股利	-	\$ -
合計	<u>\$ 166</u>	

上述盈餘分配案尚待股東會決議通過。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

### (十三) 營業收入

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下主要地理區域：

108 年度	石英元件產品				合計
	台灣地區	中國地區	美國地區	其他地區	
外部客戶合約收入	\$196,938	\$ 42,817	\$ 13,445	\$ 73,246	\$326,446
內部部門交易之收入	-	50,202	46,560	-	96,762
收入合計	<u>\$196,938</u>	<u>\$ 93,019</u>	<u>\$ 60,005</u>	<u>\$ 73,246</u>	<u>\$423,208</u>

石英元件產品

107 年度	台灣地區	中國地區	美國地區	其他地區	合計
外部客戶合約收入	\$219,515	\$ 68,871	\$ 33,855	\$ 99,387	\$421,628
內部部門交易之收入	-	59,734	49,183	-	108,917
收入合計	<u>\$219,515</u>	<u>\$128,605</u>	<u>\$ 83,038</u>	<u>\$ 99,387</u>	<u>\$530,545</u>

(十四) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 617	\$ 1,596
其他收入	918	281
	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ 1,877</u>

(十五) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
外幣兌換(損失)利益	(\$ 1,393)	\$ 12,618
其他利益及損失	-	( 63)
	<u>(\$ 1,393)</u>	<u>\$ 12,555</u>

(十六) 財務成本

	108 年度	107 年度
利息費用：		
銀行借款	\$ -	\$ 967
其他財務費用	97	-
	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 967</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

性 質 別	108 年度		
	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	\$ 59,885	\$ 46,606	\$ 106,491
勞健保費用	7,340	4,729	12,069
退休金費用	2,811	2,400	5,211
董事酬金	-	414	414
其他用人費用	3,391	2,553	5,944
	<u>\$ 73,427</u>	<u>\$ 56,702</u>	<u>\$ 130,129</u>
折舊費用	\$ 45,227	\$ 4,898	\$ 50,125
使用權資產折舊費用	\$ 202	\$ 1,316	\$ 1,518
攤銷費用	\$ 509	\$ 1,370	\$ 1,879

性 質 別	107 年度		
	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	\$ 79,529	\$ 47,095	\$ 126,624
勞健保費用	8,471	4,597	13,068
退休金費用	3,201	2,392	5,593
董事酬金	-	2,173	2,173
其他用人費用	3,621	2,485	6,106
	<u>\$ 94,822</u>	<u>\$ 58,742</u>	<u>\$ 153,564</u>
折舊費用	\$ 57,495	\$ 4,329	\$ 61,824
攤銷費用	\$ -	\$ 1,654	\$ 1,654

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 238 人及 248 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 本年度平均員工福利費用 557 仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用 623 仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
3. 本年度平均員工薪資費用 457 仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用 521 仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形-12.28%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
5. 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%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
6. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞估列情形如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 49	\$ 2,465
董監事酬勞	35	1,760
合計	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 4,225</u>

前述金額帳列薪資費用科目，民國 108 年及 107 年度係依截至當期之獲利情況，員工酬勞及董監事酬勞分別以 3.5%及 2.5%估列。

7. 經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 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監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (十八) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	108 年度	107 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 13,586
以前年度所得稅低估	5	-
暫時性差異之產生及迴轉	446	1,022
稅率改變之影響	-	(1,562)
所得稅費用	\$ 451	\$ 13,046

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108 年度	107 年度
國外營運機構換算差額	\$ 359	\$ 148
確定福利義務之再衡量數	200	56
稅率改變之影響	-	(9)
	\$ 559	\$ 195

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 262	\$ 13,239
按稅法規定應剔除之費用	184	1,369
以前年度所得稅低估數	5	-
稅率改變之影響	-	(1,562)
所得稅費用	\$ 451	\$ 13,046

### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108 年			
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	期末餘額
暫時性差異：				
- 遞延所得稅資產：				
聯屬公司間未實現	\$ 525	(\$ 241)	\$ -	\$ 284
銷貨毛利				
虧損扣抵	-	2,412	-	2,412
備抵存貨跌價損失	8,450	(3,509)	-	4,941
累積未休假獎金	623	(15)	-	608
未實現兌換損失	-	697	-	697
退休金成本	213	-	(200)	13

	9,811	( 656)	( 200)	8,955
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 210)	\$ 210	\$ -	\$ -
累積換算調整數	( 356)	-	( 359)	( 715)
	( 566)	210	( 359)	( 715)
	<u>\$ 9,245</u>	<u>(\$ 446)</u>	<u>(\$ 559)</u>	<u>\$ 8,240</u>

107 年

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	\$ 410	\$ 115	\$ -	\$ 525
備抵存貨跌價損失	6,261	2,189	-	8,450
累積未休假獎金	475	148	-	623
未實現兌換損失	1,702	( 1,702)	-	-
退休金成本	229	-	( 16)	213
	<u>9,077</u>	<u>750</u>	<u>( 16)</u>	<u>9,811</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 210)	\$ -	(\$ 210)
累積換算調整數	( 177)	-	( 179)	( 356)
	( 177)	( 210)	( 179)	( 566)
	<u>\$ 8,900</u>	<u>\$ 540</u>	<u>(\$ 195)</u>	<u>\$ 9,245</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 1,798 仟元及 1,480 仟元。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十九) 每股盈餘

	108 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 857	50,000	<u>\$ 0.02</u>
<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	-	43	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 857</u>	<u>50,043</u>	<u>\$ 0.02</u>

	107 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 53,144	50,000	<u>\$ 1.06</u>
<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	-	207	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 53,144</u>	<u>50,207</u>	<u>\$ 1.06</u>

(二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108 年度	107 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 77,399	\$ 15,765
加：期初應付設備款	1,024	1,450
減：期末應付設備款	(2,560)	(1,024)
本期支付現金	<u>\$ 75,863</u>	<u>\$ 16,191</u>

(二十一) 來自籌資活動之負債之變動

	應付股利	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
108 年 1 月 1 日	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 影響數	-	7,560	7,560
籌資現金流量之變動	(50,000)	(1,478)	(51,478)
本期新增	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,082</u>	<u>\$ 6,082</u>
			來自籌資活動之 負債總額
	應付股利	短期借款	負債總額
107 年 1 月 1 日	\$ -	\$ 130,000	\$ 130,000
籌資現金流量之變動	(25,000)	(130,000)	(155,000)
本期新增	<u>25,000</u>	<u>-</u>	<u>25,000</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二十二) 營業租賃

本公司以營業租賃承租不動產資產，租賃期間介於 2 至 10 年，並附有

於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 107 年度認列 1,572 仟元之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 1,572
超過 1 年但不超過 5 年	<u>235</u>
	<u>\$ 1,807</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AKER Technology USA Corp.	本公司之子公司
AKER Tech (Hong Kong) Limited	本公司之子公司
安基科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司
安聖電子科技股份有限公司	對本公司具重大影響之個體

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
商品銷售：		
— 子公司	\$ 50,202	\$ 59,734
— AKER Technology USA Corp.	46,560	49,183
— 安聖電子科技股份有限公司	<u>32,324</u>	<u>42,644</u>
	<u>\$ 129,086</u>	<u>\$ 151,561</u>

商品銷售之交易價格與一般客戶無顯著不同，對本公司具重大影響之個體收款期間為 90 天；對子公司之收款期間為 180 天。一般客戶之收款期間為 30-150 天。

#### 2. 應收關係人款項

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應收帳款：		
— 安基科技(深圳)有限公司	\$ 29,585	\$ 32,716
— AKER Tech (Hong Kong) Limited	17,189	21,324
— AKER Technology USA Corp.	10,204	9,158
— 安聖電子科技股份有限公司	<u>8,453</u>	<u>10,819</u>
	<u>\$ 65,431</u>	<u>\$ 74,017</u>



應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於銷售日後 90 天或 180 天到期。應收關係人款項並未提列備抵損失。

### 3. 其他應收款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
安碁科技(深圳)有限公司	\$ 2,526	\$ 2,273
AKER Technology USA Corp.	542	131
AKER Tech (Hong Kong) Limited	170	3,135
安聖電子科技股份有限公司	42	43
合計	<u>\$ 3,280</u>	<u>\$ 5,582</u>

上開應收款主要係代關係企業相互墊付費用等應收未收款項。

### 4. 其他應付款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
安碁科技(深圳)有限公司	\$ 543	\$ 328
AKER Tech (Hong Kong) Limited	42	29
合計	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 357</u>

上開應付款主要係關係企業相互墊付費用等應付未付款項。

### 5. 資金貸與關係人(表列其他應收款)

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
對關係人放款：		
安碁科技(深圳)有限公司	\$ 7,545	\$ -

上開資金貸與係因應收帳款逾期期間超過授信期間三個月以上，因此自應收帳款轉列其他應收款。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,467	\$ 7,121
退職後福利	221	255
	<u>\$ 6,688</u>	<u>\$ 7,376</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
存出保證金 (表列其他非流動資產)	\$ 9,550	\$ 9,050	海關營業稅保證金 、內銷抵押保證金
不動產、廠房及設備	28,628	38,269	擔保銀行借款
	<u>\$ 38,178</u>	<u>\$ 47,319</u>	

本公司截至民國 108 年 12 月 31 日已將所有長期借款償還完畢，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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司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 30,160 仟元及 21,470 仟元(約折合新台幣 8,264 仟元及 5,930 仟元)。
2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,299</u>

3. 營業租賃協議請參閱附註六(二十二)。

## 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

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以股東權益總額計算。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 139,173	\$ 139,663
按攤銷後成本衡量之金融資	5,301	54,811
產		
應收票據	2,202	3,857
應收帳款(含關係人)	144,393	151,201
其他應收款-關係人	10,825	5,582
存出保證金	9,816	9,316
	<u>\$ 311,710</u>	<u>\$ 364,430</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 6,464	\$ 6,106
應付帳款	28,844	19,866
其他應付帳款(含關係人)	29,312	34,446
	<u>\$ 64,620</u>	<u>\$ 60,418</u>
租賃負債(含一年內到期部分)	<u>\$ 6,082</u>	<u>\$ -</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司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。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，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. 本公司係跨國營運，因此受相對與本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. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司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及日幣支出的預期交易，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. 本公司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：

(以下空白)

108年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他綜合損益
				變動幅度	影響損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 5,557	29.93	\$ 166,321	5%	\$ 8,316	\$ -
日幣：新台幣	32,817	0.27	8,992	5%	450	-
人民幣：新台幣	1,336	4.28	5,718	5%	286	-
港幣：新台幣	304	3.82	1,161	5%	58	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 664	29.93	\$ 19,884	5%	\$ -	\$ 994
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 649	30.03	\$ 19,489	5%	(\$ 974)	\$ -
日幣：新台幣	31,653	0.28	8,800	5%	( 440)	-

107年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他綜合損益
				變動幅度	影響損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,269	30.67	\$ 130,909	5%	\$ 6,545	\$ -
日幣：新台幣	51,520	0.28	14,230	5%	711	-
人民幣：新台幣	2,141	4.45	9,521	5%	476	-
港幣：新台幣	305	3.89	1,187	5%	59	-

<u>採用權益法之投資</u>										
美金：新台幣	\$	546	30.67	\$	16,743	5%	\$	-	\$	837
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金：新台幣	\$	447	30.77	\$	13,752	5%	(\$	688)	\$	-
日幣：新台幣		21,915	0.28		6,141	5%	(	307)		-

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換利益及損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 1,393 仟元和利益 12,618 仟元。

(2)信用風險

- A. 本公司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公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。本公司以存放比、逾放比、資本適足率等財務資料，檢視存款銀行信用。經評估本公司主要往來銀行之信用評等良好。依內部明定之授信政策，公司營運單位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. 本公司採用 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. 本公司採用 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. 本公司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. 本公司納入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，本公司並無重大逾期帳齡，故預期信用損失金額微小。
- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108 年	107 年
	應收帳款	應收帳款
1 月 1 日暨 12 月 31 日	\$ -	\$ -

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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，將轉撥回公司財務部，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. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 340,000	\$ 370,000
	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 370,000</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. 下表係本公司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

108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	\$6,464	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,464
應付帳款	28,692	152	-	-	-	28,844
其他應付款 (含關係人)	29,312	-	-	-	-	29,312
租賃負債	112	225	674	1,348	4,454	6,813

非衍生金融負債

107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	\$6,106	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,106
應付帳款	19,770	96	-	-	-	19,866
其他應付款 (含關係人)	34,446	-	-	-	-	34,446

E. 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。

(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。本公司投資之衍生工具的公允價值屬之。



第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司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、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他應付款-關係人的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未有相關交易。

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：請詳附表一。
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）：無此情形。
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。

十四、部門資訊

不適用。

(以下空白)

安碁科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
零 用 金		\$ 331
支 票 存 款		6,257
活 期 存 款		53,755
定 期 存 款		24,800
外 幣 活 期 存 款		-
	(USD 1,452 仟元，匯率 1：29.98)；	43,497
	(JPY 32,735 仟元，匯率 1：0.28)；	9,035
	(RMB 85 仟元，匯率 1：4.31)；	365
	(HKD 294 仟元，匯率 1：3.85)；	1,133
		<u>\$ 139,173</u>

安碁科技股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲客戶		\$ 15,464	
乙客戶		11,294	
丙客戶		7,268	
丁客戶		4,303	
其他		40,633	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額 5%
		<u>\$ 78,962</u>	

關係人：

安碁科技(深圳)有限公司	29,585
AKER Tech (Hong Kong) Limited	17,189
AKER Technology USA Corp.	10,204
安聖電子科技股份有限公司	8,453
	<u>\$ 65,431</u>

安碁科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	市 價	市價決定方式
原 物 料		\$ 47,162	\$ 47,088	重置成本
在 製 品		27,583	51,857	淨變現價值
製 成 品		30,459	48,574	淨變現價值
商 品 存 貨		3,392	7,333	淨變現價值
		108,596	\$ 154,852	
減：備抵跌價損失		( 24,700)		
		\$ 83,896		

(以下空白)

安基科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值			提供擔保	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	總 價	單 價	評 價 基 礎	或 質 押 情 形	備 註
AKER Technology USA Corp.	301,000	\$16,748	-	\$ 3,136	-	\$ -	301,000	100%	\$ 19,884	\$19,884	\$ 66	權 益 法	無	註 1、
AKER TECH (Hong Kong) Limited	-	-	-	-	-	-	-	100%	-	-	-	權 益 法	無	註 2
		<u>\$16,748</u>		<u>\$ 3,136</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 19,884</u>					

註 1：本公司對 AKER TECH (Hong Kong) Limited 之投資情形，請詳附註六(四)2.之說明。

註 2：有限公司以出資額為限。

安碁科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲廠商		\$ 5,262	
乙廠商		3,893	
丙廠商		3,304	
丁廠商		2,300	
戊廠商		1,501	
己廠商		1,485	
庚廠商		1,474	
其他		9,625	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額 5%
		<u>\$ 28,844</u>	

安碁科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

產品名稱	單位	數量	金額	備註
SMD 石英振盪晶體	仟個	79,343	\$ 217,811	
SMD 石英振盪器	仟個	19,804	179,468	
其他	仟個	9,082	26,863	每一產品餘額均未 超過本科目金額 10%
			424,142	
減：銷貨退回及折讓			( 934)	
營業收入淨額			<u>\$ 423,208</u>	

安碁科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

	<u>金額</u>	<u>備註</u>
期初原物料	\$ 78,759	
加：本期進料	110,290	
減：期末原物料	( 47,162)	
轉列各項費用	( 4,882)	
原物料報廢	( 6,147)	
原物料耗用	130,858	
直接人工	43,082	
製造費用	113,833	
製造成本	287,773	
加：期初在製品	28,410	
減：期末在製品	( 27,583)	
轉列各項費用	( 1,671)	
在製品報廢	( 454)	
製成品成本	286,475	
加：期初製成品	48,829	
本期進料	25,379	
減：期末製成品	( 30,459)	
轉列各項費用	( 1,803)	
製成品報廢	( 9,808)	
產銷成本	318,613	
期初商品存貨	3,843	
加：本期進料	15,807	
減：期末商品存貨	( 3,392)	
轉列各項費用	( 64)	
商品報廢	( 788)	
商品銷貨成本	15,406	
進銷成本	15,406	
加：存貨跌價損失	( 348)	
出售下腳收入	( 330)	
營業成本	\$ 333,341	



安碁科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
各項折舊		\$ 45,429	
間接人工		24,513	
消耗品費		20,711	
水電瓦斯費		15,117	
其他製造費用		8,063	每一科目餘額均未超過 本科目金額 5%
		<u>\$ 113,833</u>	

安碁科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出		\$ 16,187	
旅費		2,445	
保險費		2,903	
其他		6,581	每一科目餘額均未超過 本科目金額 5%
		<u>\$ 28,116</u>	

安碁科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出		\$ 19,487	
水電瓦斯費		3,175	
折舊		3,870	
保險費		2,582	
其他		9,335	每一科目餘額均未超過本科 目金額 5%
		<u>\$ 38,449</u>	

安碁科技股份有限公司  
研發費用明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出		\$ 13,745	
折舊		1,592	
保險費		1,604	
其他		5,422	每一科目餘額均未超過本科 目金額 5%
		<u>\$ 22,363</u>	

安基科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	是否 為關 係人	本期		實際動支		利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	對個別對象 資金貸與限 價值	資金貸與 總限額 額(註2)	備註
			最高金額	期末餘額	金額										
(註1) 0	安基科技(股)公司	是	\$ 10,524	\$ 7,545	\$ 7,545	-	(1)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 54,703	\$ 218,810	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：因業務往來之必要而向本公司借貸者，每筆借貸金額以不超過雙方間近一年內業務往來金額且不超過本公司當期淨值之10%為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

本公司資金貸與他人之總額度，以不超過本公司淨值之40%為限，貸款期限自貸與日起最長不得超過一年。

註3：(1)有業務往來者

(2)有短期融通資金之必要者。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	科目	金額	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3)
0	安基科技(股)公司	AKER Technology USA Corp.	1	銷貨	\$ 46,560	一般價格與收款條件	10.37%
0	安基科技(股)公司	AKER Technology USA Corp.	1	應收帳款	10,204	出貨後 180 天內收款	1.65%
0	安基科技(股)公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited	1	銷貨	20,527	一般價格與收款條件	4.57%
0	安基科技(股)公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited	1	應收帳款	17,189	出貨後 180 天內收款	2.78%
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	銷貨	29,675	一般價格與收款條件	6.61%
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	29,585	出貨後 180 天內收款	4.79%
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	其他應收款	10,071	依雙方議定	1.63%

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，以期末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。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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		股數	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		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	\$ 19,844	\$ 1,589	\$ 1,589	本公司之 子公司
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	-	( 2,472)	( 2,472)	本公司之 子公司

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。

安基科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	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	收回	灣匯出累積投 資金額						
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	\$ 44,970	2	\$ 45,420	\$ -	\$ -	\$ 45,420	(\$ 4,809)	100.00	(\$ 4,809)	-	\$ -	

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

註 4：實收資本額已依民國 108 年 12 月 31 日之台幣兌美金之匯率 29.98:1 換算。

公司名稱	地區投資金額	核准投資金額	投資限額(註 1)
安基科技(股)公司	\$ 45,420	\$ 44,970	\$ 328,216

註 1：核准金額為美金 1,500 仟元，業已依民國 108 年 12 月 31 日之台幣兌美金之匯率 29.98:1 換算。

註 2：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)。



安碁科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 108 年度及 107 年度

(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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：安碁科技股份有限公司

負責人：林逸倫



中華民國 109 年 3 月 12 日

## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19003652 號

安基科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

安基科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「安基集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達安基集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與安基集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安基集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

安基集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入認列時點

### 事項說明

銷貨收入會計政策請詳合併財務報告附註四(二十四)；銷貨收入明細請詳合併財務報告附註六(十二)。

安基集團主要經營石英晶體及石英振盪器之製造及銷售，外銷銷貨收入主要依交易條件以外銷貨品指定目的港交貨時，貨物控制權移轉時始認列，而安基集團係於出貨時即認列銷貨收入，並於每期期末將貨物控制權尚未移轉予買方之部分予以迴轉，因此等認列收入流程涉及人工控制而有可能造成收入未適當記錄在正確期間。因此，本會計師認為銷貨收入之認列時點為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解集團外銷銷貨交易之作業程序與其內部控制流程，以評估管理階層管控外銷銷貨收入認列時點之有效性。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之外銷銷貨收入交易執行截止測試，以評估外銷收入認列時點之正確性。

## 存貨評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。安基集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨評價損失金額分別為新台幣 122,777 仟元及新台幣 25,044 仟元。

安基集團主要經營石英晶體及石英震盪器之製造及銷售，其存貨評價政策係按成本

與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有價值減損之存貨所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且對財務報表影響重大，因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

### **其他事項 – 個體財務報告**

安基科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安基集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安基集團或停止

營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安基集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對安基集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安基集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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基集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表

是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對安碁集團民國 108 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭

會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 2 日

安基科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 160,333	26	\$ 160,079	24
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)				
一流動		5,301	1	54,811	8
1150 應收票據淨額	六(三)	2,983	-	3,857	1
1170 應收帳款淨額	六(三)	106,626	17	107,457	16
1180 應收帳款－關係人淨額	六(三)及七(二)	8,453	1	10,819	2
130X 存貨	六(四)	97,733	16	127,145	19
1470 其他流動資產	七(二)	14,336	2	5,418	1
11XX 流動資產合計		395,765	63	469,586	71
<b>非流動資產</b>					
1600 不動產、廠房及設備	六(五)及八	189,939	31	162,721	25
1755 使用權資產	六(六)	9,419	2	-	-
1780 無形資產	六(七)	8,397	1	9,035	1
1840 遞延所得稅資產	六(十七)	8,955	1	9,811	1
1900 其他非流動資產	六(九)及八	11,273	2	9,825	2
15XX 非流動資產合計		227,983	37	191,392	29
1XXX 資產總計		\$ 623,748	100	\$ 660,978	100
負債及權益					
<b>流動負債</b>					
2150 應付票據		\$ 6,464	1	\$ 6,106	1
2170 應付帳款		29,223	5	14,277	2
2200 其他應付款	六(八)	28,731	5	36,734	6
2230 本期所得稅負債		463	-	9,177	1
2280 租賃負債-流動		2,800	-	-	-
2300 其他流動負債		1,548	-	183	-
21XX 流動負債合計		69,229	11	66,477	10
<b>非流動負債</b>					
2570 遞延所得稅負債	六(十七)	715	-	566	-
2580 租賃負債-非流動		6,778	1	-	-
25XX 非流動負債合計		566	1	566	-
2XXX 負債總計		76,722	12	67,043	10
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>					
3110 普通股股本	六(十)	500,000	80	500,000	76
<b>保留盈餘</b>					
3310 法定盈餘公積	六(十一)	37,181	6	31,867	5
3350 未分配盈餘		7,670	1	61,328	9
<b>其他權益</b>					
3400 其他權益		2,175	1	740	-
3XXX 權益總計		547,026	88	593,935	90
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>					
3X2X 負債及權益總計		\$ 623,748	100	\$ 660,978	100

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十二)及七(二)	\$	449,035	100	\$	553,324	100
5000 營業成本	六(四)(十六)	(	334,265)	(75)	(	381,297)	(69)
5900 營業毛利			114,770	25		172,027	31
營業費用	六(十六)						
6100 推銷費用		(	45,956)	(10)	(	52,397)	(9)
6200 管理費用		(	44,657)	(10)	(	46,268)	(8)
6300 研究發展費用		(	22,363)	(5)	(	20,770)	(4)
6000 營業費用合計		(	112,976)	(25)	(	119,435)	(21)
6900 營業利益			1,794	-		52,592	10
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十三)		1,536	-		1,877	-
7020 其他利益及損失	六(十四)	(	1,178)	(-)		12,508	2
7050 財務成本	六(六)(十五)	(	365)	(-)	(	967)	(-)
7000 營業外收入及支出合計		(	7)	(-)		13,418	2
7900 稅前淨利			1,787	-		66,010	12
7950 所得稅費用	六(十七)	(	930)	(-)	(	12,866)	(2)
8200 本期淨利		\$	857	-	\$	53,144	10
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$	999	-	\$	283	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(	200)	(-)	(	16)	(-)
8310 不重分類至損益之項目總額			799	-		267	-
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			1,794	1		737	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(	359)	(-)	(	179)	(-)
8360 後續可能重分類至損益之項目合計			1,435	1		558	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		\$	2,234	1	\$	825	-
8500 本期綜合利益總額		\$	3,091	1	\$	53,969	10
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	857	-	\$	53,144	10
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	3,091	1	\$	53,969	10
每股盈餘	六(十八)						
9750 基本		\$		0.02	\$		1.06
9850 稀釋		\$		0.02	\$		1.06

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



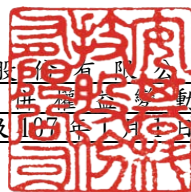
經理人：李靜怡



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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	歸屬於母公 司業主之權 益									
	保	留	盈	餘						
附	註	普	通	股	本					
	法	定	盈	餘	公					
	積	未	分	配	盈					
	餘	換	算	之	外					
	額	國	外	營	運					
	合	機	構	財	務					
	計	報	表	換	算					
	之	差	額	合	計					
107	年	度								
107年1月1日餘額	\$	500,000	\$	29,358	\$	35,426	\$	182	\$	564,966
本期淨利		-		-		53,144		-		53,144
本期其他綜合損益		-		-		267		558		825
本期綜合損益總額		-		-		53,411		558		53,969
106年度盈餘指撥及分派：										
法定盈餘公積		-		2,509	(	2,509)		-		-
現金股利		-		-	(	25,000)		-	(	25,000)
107年12月31日餘額	\$	500,000	\$	31,867	\$	61,328	\$	740	\$	593,935
108	年	度								
108年1月1日餘額	\$	500,000	\$	31,867	\$	61,328	\$	740	\$	593,935
本期淨利		-		-		857		-		857
本期其他綜合損益		-		-		799		1,435		2,234
本期綜合損益總額		-		-		1,656		1,435		3,091
107年度盈餘指撥及分派：										
法定盈餘公積		-		5,314	(	5,314)		-		-
現金股利		-		-	(	50,000)		-	(	50,000)
108年12月31日餘額	\$	500,000	\$	37,181	\$	7,670	\$	2,175	\$	547,026

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 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,787	\$ 66,010
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十六) 50,212	62,192
使用權資產折舊費用	六(六)(十六) 4,106	-
攤銷費用	六(七)(十六) 1,879	1,654
利息費用-租賃負債	六(六)及(十五) 365	-
利息費用	六(十五) -	967
利息收入	六(十三) ( 618 )	( 1,596 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十四) -	3
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		
應收票據淨額	874	1,408
應收帳款	831	15,750
應收帳款-關係人	2,366	4,499
存貨	29,412	( 12,468 )
其他流動資產	( 2,110 )	1,534
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	358	1,750
應付帳款	14,946	( 17,468 )
其他應付款	( 9,539 )	( 768 )
其他流動負債	1,365	( 970 )
營運產生之現金流入	96,234	122,497
收取之利息	618	1,596
支付之利息	( 365 )	( 967 )
本期支付之所得稅	( 15,570 )	( 7,874 )
營業活動之淨現金流入	80,917	115,252
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)數	49,510	( 34,485 )
取得不動產、廠房及設備	六(十九) ( 75,905 )	( 16,310 )
存出保證金增加數	( 450 )	( 2 )
取得無形資產	六(七) ( 1,241 )	( 1,112 )
投資活動之淨現金流出	( 28,086 )	( 51,909 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款舉借數	-	170,000
短期借款償還數	-	( 300,000 )
租賃本金償還數	六(六)(二十) ( 3,735 )	-
發放現金股利	六(十一) ( 50,000 )	( 25,000 )
籌資活動之淨現金流出	( 53,735 )	( 155,000 )
匯率變動數	1,158	997
本期現金及約當現金增加(減少)數	254	( 90,660 )
期初現金及約當現金餘額	160,079	250,739
期末現金及約當現金餘額	\$ 160,333	\$ 160,079

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 108 年度及 107 年度

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 109 年 3 月 12 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(以下簡稱「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 108 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</u> <u>發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」	民國 108 年 1 月 1 日
2015-2017 週期之年度改善	民國 108 年 1 月 1 日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 13,804 仟元,並調增租賃負債 13,804 仟元。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號,採用之實務權宜作法如下:

(1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。

(4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 1.36%~5.50%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

(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 109 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 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡民國 109 年 1 月 1 日議-重大性之定義」	
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 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 110 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 111 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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

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)編製。

##### (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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，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

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司子公司		所持股權百分比			
名稱	名稱	業務性質	108年12月31日	107年12月31日	說明
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%	
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%	
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%	

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) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項

目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

## (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

## (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就應收帳款考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，



按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 年 ~ 50 年
機器設備	6 年 ~ 11 年
辦公設備	5 年 ~ 10 年
其他設備	3 年 ~ 16 年

#### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再

衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十四) 營業租賃-承租人

##### 民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十五) 無形資產

##### 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

#### (十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅

資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十三) 股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十四) 收入認列

##### 商品銷售

1. 本集團製造並銷售石英晶體及石英振盪器等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 石英晶體及石英振盪器銷售收入以合約價格認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後30天至180天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (一) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司會計政策採用未有重要判斷之情形。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、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，故可能產生變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 97,733 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 952	\$ 1,330
支票存款及活期存款	134,581	158,749
定期存款	24,800	-
	<u>\$ 160,333</u>	<u>\$ 160,079</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. 本集團未有將現金及銀行存款提供質押之情形。
3. 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列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之金額分別為 5,301 仟元及 54,811 仟元。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

<u>項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 5,301</u>	<u>\$ 54,811</u>

(三) 應收票據及帳款 (含關係人)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 2,983	\$ 3,857
應收帳款	\$ 106,626	\$ 107,457
應收帳款-關係人	8,453	10,819
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 115,079</u>	<u>\$ 118,276</u>

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 108 年 6 月重新議約，期間為民國 108 年 7 月 1 日至 109 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，故本集團於民國 107 年 7 月 8 日向新安東京海上產物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 108 年及 107 年 12 月 31 日應收帳款投保金額分別為 102,987 仟元及 99,538 仟元。本集團於評估此類已投保之應收帳款時，已考量該應收帳款之可回收金額及其保險之可回收金額後，據以提列備抵損失。

2. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>		<u>107 年 12 月 31 日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 97,623	\$ 2,983	\$ 88,598	\$ 3,857
30 天內	8,243	-	18,117	-
31-60 天	396	-	639	-
61-90 天	102	-	93	-
91-180 天	29	-	4	-
181 天以上	233	-	6	-
	<u>\$ 106,626</u>	<u>\$ 2,983</u>	<u>\$ 107,457</u>	<u>\$ 3,857</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團並未持有任何的擔保品。

4. 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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大曝險金額分別為 106,626 仟元及 107,457 仟元；應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大曝險金額分別為 2,983 仟元及 3,857 仟元。

5. 民國 108 年及民國 107 年 12 月 31 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 128,472 仟元。

6. 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

	<u>108 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 47,162	(\$ 7,528)	\$ 39,634
在製品	27,583	( 3,554)	24,029
製成品	29,039	( 12,644)	16,395
商品存貨	18,993	( 1,318)	17,675
	<u>\$ 122,777</u>	<u>(\$ 25,044)</u>	<u>\$ 97,733</u>
	<u>107 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>

原物料	\$	78,759	(\$	12,196)	\$	66,563
在製品		28,410	(	3,816)		24,594
製成品		60,145	(	25,978)		34,167
商品存貨		<u>3,843</u>	(	<u>2,022</u> )		<u>1,821</u>
	\$	<u>171,157</u>	(\$	<u>44,012</u> )	\$	<u>127,145</u>

當期認列之存貨相關費損：

		<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
已出售存貨成本	\$	336,366	\$ 374,933
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(	1,771)	6,475
出售下腳收入	(	<u>330</u> )	( <u>111</u> )
	\$	<u>334,265</u>	\$ <u>381,297</u>

本集團於民國 108 年度因報廢部分已提列呆滯損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>108 年度</u>					
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>淨兌換差額</u>	<u>期末餘額</u>
成本						
房屋及建築	\$112,895	\$50,509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 163,404
機器設備	739,157	24,523	-	10,465	-	774,145
辦公設備	15,416	610	( 5,605)	-	( 27)	10,394
其他設備	88,330	958	(1,503)	-	-	87,785
未完工程 及待驗設備	<u>13,586</u>	<u>841</u>	<u>-</u>	<u>(10,465)</u>	<u>-</u>	<u>3,962</u>
	<u>969,384</u>	<u>\$77,441</u>	<u>(\$ 7,108)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 27)</u>	<u>1,039,690</u>
累計折舊						
房屋及建築	( 73,437)	(\$ 7,424)	\$ -	\$ -	\$ -	( 80,861)
機器設備	( 646,236)	( 35,944)	-	-	-	( 682,180)
辦公設備	( 13,415)	( 762)	5,605	-	16	( 8,556)
其他設備	( 73,575)	( 6,082)	1,503	-	-	( 78,154)
	<u>( 806,663)</u>	<u>(\$50,212)</u>	<u>\$ 7,108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>	<u>( 849,751)</u>
	<u>\$162,721</u>					<u>\$ 189,939</u>

107 年度

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>淨兌換差額</u>	<u>期末餘額</u>
--	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------

成本

房屋及建築	\$111,500	\$ 1,395	\$ -	\$ -	\$ -	\$112,895
機器設備	737,049	2,108	-	-	-	739,157
辦公設備	14,876	610	( 59)	-	( 11)	15,416
其他設備	87,437	893	-	-	-	88,330
未完工程 及待驗設備	12,285	10,878	-	( 9,577)	-	13,586
	<u>963,147</u>	<u>\$15,884</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>(\$ 9,577)</u>	<u>(\$ 11)</u>	<u>969,384</u>

累計折舊

房屋及建築	( 66,731)	(\$ 6,706)	\$ -	\$ -	\$ -	( 73,437)
機器設備	( 599,221)	( 47,015)	-	-	-	( 646,236)
辦公設備	( 12,484)	( 992)	56	-	5	( 13,415)
其他設備	( 66,096)	( 7,479)	-	-	-	( 73,575)
	<u>( 744,532)</u>	<u>(\$62,192)</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>( 806,663)</u>
	<u>\$218,615</u>					<u>\$162,721</u>

1. 民國 108 年及 107 年度，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。

(六) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物，租賃合約之期間通常介於 2 至 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 5,918	\$ 293
房屋	<u>3,501</u>	<u>3,813</u>
	<u>\$ 9,419</u>	<u>\$ 4,106</u>

3. 租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108 年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	<u>\$ 365</u>

4. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 4,100 仟元。

5. 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觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

#### 6. 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 108 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債分別增加 5,845 仟元及 5,883 仟元。

#### (七) 無形資產

	108 年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
電腦軟體	\$ 10,689	\$ 1,241	\$ -	\$ -	\$ 11,930
累計攤銷					
電腦軟體	(\$ 1,654)	(\$ 1,879)	\$ -	\$ -	(\$ 3,533)
	<u>\$ 9,035</u>				<u>\$ 8,397</u>
	107 年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
電腦軟體	\$ -	\$ 1,112	\$ -	\$ 9,577	\$ 10,689
累計攤銷					
電腦軟體	\$ -	(\$ 1,654)	\$ -	\$ -	(\$ 1,654)
	<u>\$ -</u>				<u>\$ 9,035</u>

#### (八) 其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 14,895	\$ 17,320
應付未休假獎金	3,036	3,114
應付設備款	2,560	1,024
應付員工酬勞	49	2,465
應付董監酬勞	35	1,760
其他應付款-其他	8,156	11,051
	<u>\$ 28,731</u>	<u>\$ 36,734</u>

#### (九) 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)資產負債表認列之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	(\$ 18,120)	(\$ 20,386)
計畫資產公允價值	19,578	20,846
淨確定福利資產	\$ 1,458	\$ 460

(3)確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
108 年		<u>值</u>	
1 月 1 日餘額	(\$ 20,386)	\$ 20,846	\$ 460
當期服務成本	( 92)	-	( 92)
利息(費用)收入	( 203)	208	5
	( 20,681)	21,054	373
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	729	729
人口統計假設變動 影響數	( 568)	-	( 568)
經驗調整	838	-	838
	270	729	999
提撥退休基金	-	86	86
支付退休金	2,291	( 2,291)	-
12 月 31 日餘額	(\$ 18,120)	\$ 19,578	\$ 1,458

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價 值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
107 年			
1 月 1 日餘額	(\$ 19,780)	\$ 19,958	\$ 178
當期服務成本	( 84)	-	( 84)
利息(費用)收入	( 247)	249	2
	<u>( 20,111)</u>	<u>20,207</u>	<u>96</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	558	558
人口統計假設變動 影響數	( 653)	-	( 653)
經驗調整	378	-	378
	<u>( 275)</u>	<u>558</u>	<u>283</u>
提撥退休基金	-	81	81
支付退休金	-	-	-
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 20,386)</u>	<u>\$ 20,846</u>	<u>\$ 460</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
折現率	<u>0.75%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(6) 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
108 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 580)</u>	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 597</u>	<u>(\$ 575)</u>
107 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 629)</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 650</u>	<u>(\$ 625)</u>

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退休金負債所採用的方法一致。

(7) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 83 仟元。

(8) 截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	177
1-2 年		777
2-5 年		1,722
5 年以上		<u>17,052</u>
	\$	<u>19,728</u>

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) 安碁深圳係按「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) 安碁上海分公司係按「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) 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 5,821 仟元及 6,294 仟元。

## (十)股本

截至民國 108 年 12 月 31 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。

## (十一)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 108 年 6 月 27 日及民國 107 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 107 年度及民國 106 年度盈餘分派案如下：

	107 年度		106 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,314		\$ 2,509	
現金股利	<u>50,000</u>	\$ 1.0	<u>25,000</u>	\$ 0.5
合計	<u>\$ 55,314</u>		<u>\$ 27,509</u>	

5. 本公司於民國 109 年 3 月 12 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 166	
現金股利	<u>-</u>	\$ -
合計	<u>\$ 166</u>	

上述盈餘分配案尚待股東會決議通過。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十六)。

(十二) 營業收入

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：

	<u>石英元件產品</u>				<u>合計</u>
	<u>台灣地區</u>	<u>美國地區</u>	<u>中國地區</u>	<u>其他地區</u>	
<u>108 年度</u>					
外部客戶合約收入	\$196,938	\$ 72,860	\$105,991	\$73,246	\$449,035
內部部門交易之收入	-	46,560	50,202	-	96,762
部門收入	<u>\$196,938</u>	<u>\$119,420</u>	<u>\$156,193</u>	<u>\$73,246</u>	<u>\$545,797</u>
	<u>石英元件產品</u>				
	<u>台灣地區</u>	<u>美國地區</u>	<u>中國地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
<u>107 年度</u>					
外部客戶合約收入	\$219,515	\$ 96,743	\$137,679	\$99,387	\$553,324
內部部門交易之收入	-	49,183	59,734	-	108,917
部門收入	<u>\$219,515</u>	<u>\$145,926</u>	<u>\$197,413</u>	<u>\$99,387</u>	<u>\$662,241</u>

(十三) 其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 618	\$ 1,596
其他收入—其他	918	281
	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 1,877</u>

(十四) 其他利益及損失

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ -	(\$ 3)
外幣兌換(損失)利益	( 1,394)	12,621
其他利益及損失	216	( 110)
	<u>(\$ 1,178)</u>	<u>\$ 12,508</u>

(十五) 財務成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ -	\$ 967
其他財務費用	365	-
	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 967</u>

(十六)費用性質之額外資訊

性 質 別	108 年度		
	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	\$ 59,885	\$ 57,170	\$ 117,055
勞健保費用	7,340	5,066	12,406
退休金費用	2,811	3,097	5,908
董事酬金	-	414	414
其他用人費用	3,391	3,275	6,666
	<u>\$ 73,427</u>	<u>\$ 69,022</u>	<u>\$ 142,449</u>
折舊費用	<u>\$ 45,224</u>	<u>\$ 4,988</u>	<u>\$ 50,212</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 3,902</u>	<u>\$ 4,106</u>
攤銷費用	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 1,879</u>
性 質 別	107 年度		
	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	\$ 79,529	\$ 60,070	\$ 139,599
勞健保費用	8,471	5,023	13,494
退休金費用	3,201	3,175	6,376
董事酬金	-	2,173	2,173
其他用人費用	3,621	2,984	6,605
	<u>\$ 94,822</u>	<u>\$ 73,425</u>	<u>\$ 168,247</u>
折舊費用	<u>\$ 57,495</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ 62,192</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 1,654</u>

附註：民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之員工人數分別為 245 人及 267 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

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，應提撥員工酬勞不得低於 3%，董事監察人酬勞不得高於 3%。
2. 本公司於民國 108 年及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞估列情形如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 49	\$ 2,465
董監事酬勞	35	1,760
合計	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 4,225</u>

前述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年及 107 年度係依截至當期之獲利情況，員工酬勞及董監事酬勞分別以 3.5%及 2.5%估列。

3. 經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 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監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 479	\$ 13,406
以前年度所得稅低估	5	-
暫時性差異之產生及迴轉	446	1,022
稅率改變之影響	-	(1,562)
所得稅費用	<u>\$ 930</u>	<u>\$ 12,866</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 359	\$ 148
確定福利義務之再衡量數	200	56
稅率改變之影響	-	(9)
	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 195</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之		
所得稅(註)	\$ 741	\$ 13,059
按稅法規定應剔除之費用	184	1,369
以前年度所得稅低估數	5	-
稅率改變之影響	-	(1,562)
所得稅費用	<u>\$ 930</u>	<u>\$ 12,866</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

<u>108 年</u>	認列於其他		
<u>期初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>綜合淨利</u>	<u>期末餘額</u>



暫時性差異：

-遞延所得稅資產：

聯屬公司間未實現銷  
貨

毛利	\$ 525	(\$ 241)	\$ -	\$ 284
虧損扣抵	-	2,412	-	2,412
備抵存貨跌價損失	8,450	( 3,509)	-	4,941
累積未休假獎金	623	( 15)	-	608
未實現兌換損失	-	697	-	697
退休金成本	213	-	( 200)	13
	<u>9,811</u>	<u>( 656)</u>	<u>( 200)</u>	<u>8,955</u>

-遞延所得稅負債：

未實現兌換利益	(\$ 210)	\$ 210	\$ -	\$ -
累積換算調整數	( 356)	-	( 359)	( 715)
	<u>( 566)</u>	<u>210</u>	<u>( 359)</u>	<u>( 715)</u>
	<u>\$ 9,245</u>	<u>(\$ 446)</u>	<u>(\$ 559)</u>	<u>\$ 8,240</u>

107 年

認列於其他

期初餘額    認列於損益    綜合淨利    期末餘額

暫時性差異：

-遞延所得稅資產：

聯屬公司間未實現銷  
貨

毛利	\$ 410	\$ 115	\$ -	\$ 525
備抵存貨跌價損失	6,261	2,189	-	8,450
累積未休假獎金	475	148	-	623
未實現兌換損失	1,702	( 1,702)	-	-
退休金成本	229	-	( 16)	213
	<u>9,077</u>	<u>750</u>	<u>( 16)</u>	<u>9,811</u>

-遞延所得稅負債：

未實現兌換利益	\$ -	(\$ 210)	\$ -	(\$ 210)
累積換算調整數	( 177)	-	( 179)	( 356)
	<u>( 177)</u>	<u>( 210)</u>	<u>( 179)</u>	<u>( 566)</u>
	<u>\$ 8,900</u>	<u>\$ 540</u>	<u>(\$ 195)</u>	<u>\$ 9,245</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性

差異金額分別為 1,798 仟元及 1,480 仟元。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十八) 每股盈餘

	<u>108 年度</u>		
	<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	\$ 857	50,000	\$ <u>0.02</u>
<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	-	43	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>857</u>	<u>50,043</u>	\$ <u>0.02</u>
	<u>107 年度</u>		
	<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	\$ 53,144	50,000	\$ <u>1.06</u>
<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	-	207	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>53,144</u>	<u>50,207</u>	\$ <u>1.06</u>

(十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 77,441	\$ 15,884
加：期初應付設備款	1,024	1,450
減：期末應付設備款	(2,560)	(1,024)
本期支付現金	\$ <u>75,905</u>	\$ <u>16,310</u>

(二十) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>應付股利</u>	<u>租賃負債</u>	來自籌資活動 之 <u>負債總額</u>
108年1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用IFRS影響數	-	13,804	13,804
籌資現金流量之變動	(50,000)	(3,735)	(53,735)
變動匯率之影響		(126)	
其他非現金之變動	50,000	(365)	49,635
108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,578</u>	<u>\$ 9,704</u>

	<u>應付股利</u>	<u>短期借款</u>	來自籌資活動之 <u>負債總額</u>
107年1月1日	\$ -	\$ 130,000	\$ 130,000
籌資現金流量之變動	(25,000)	(130,000)	(155,000)
本期新增	25,000	-	25,000
107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國108年12月31日，本集團未有短期借款。

(二十一) 營業租賃

本集團以營業租賃承租不動產資產，租賃期間介於2至10年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國107年度認列4,209仟元之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 4,362
超過1年但不超過5年	4,091
	<u>\$ 8,453</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
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

1. 營業收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
商品銷售：		
安聖電子	<u>\$          32,324</u>	<u>\$          42,644</u>

商品銷售之交易價格與一般客戶無顯著不同，收款期間為 90 天。一般客戶之收款期間為 30-150 天。

2. 應收關係人款項

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應收帳款：		
安聖電子	<u>\$          8,453</u>	<u>\$          10,819</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於銷售日後 90 天到期。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 其他應收款(表列其他流動資產)

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
其他應收帳款：		
安聖電子	<u>\$          42</u>	<u>\$          43</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$          6,467	\$          7,121
退職後福利	221	255
	<u>\$          6,688</u>	<u>\$          7,376</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>	
存出保證金 (表列其他非流動資產)	\$          9,550	\$          9,050	海關營業稅保證金 、內銷抵押保證金
不動產、廠房及設備	<u>28,628</u>	<u>38,269</u>	擔保銀行借款
	<u>\$          38,178</u>	<u>\$          47,319</u>	

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日所有借款已償還完畢，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 108 年及 107 年 12 月 31 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 30,160 仟元及 21,470 仟元(約折合新台幣 8,264 仟元及 5,930 仟元)。
2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,299</u>

3. 營業租賃協議請參閱附註六(二十一)。

## 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

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以股東權益總額計算。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產/ 放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 160,333	\$ 160,079
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,301	54,811
應收票據	2,983	3,857
應收帳款(含關係人)	115,079	118,276
存出保證金	9,816	9,366
	<u>\$ 293,512</u>	<u>\$ 346,389</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 6,464	\$ 6,106
應付帳款	29,223	14,277
其他應付款	28,731	36,734
	<u>\$ 64,418</u>	<u>\$ 57,117</u>
租賃負債(含一年內到期部分)	<u>\$ 9,578</u>	<u>\$ -</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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (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及日幣支出的預期交易，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：

		<u>108年12月31日</u>					
		<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>	<u>敏感度分析</u>		<u>影響其他綜合損益</u>
				<u>(新台幣)</u>	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$	5,557	29.93	\$ 166,321	5%	\$ 8,316	\$ -
日幣：新台幣		32,817	0.27	8,992	5%	450	-
港幣：新台幣		304	3.82	1,161	5%	58	-
人民幣：新台幣		1,336	4.28	5,718	5%	286	-
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$	649	30.03	\$ 19,489	5%	(\$ 974)	\$ -
日幣：新台幣		31,653	0.28	8,800	5%	( 440)	-
		<u>107年12月31日</u>					
		<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>	<u>敏感度分析</u>		<u>影響其他綜合損益</u>
				<u>(新台幣)</u>	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$	4,269	30.67	\$ 130,909	5%	\$ 6,545	\$ -
日幣：新台幣		51,520	0.28	14,230	5%	711	-
港幣：新台幣		305	3.89	1,187	5%	59	-
人民幣：美金		265	0.15	1,178	5%	59	-
人民幣：新台幣		2,141	4.45	9,521	5%	476	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$	447	30.77	\$	13,752	5% (\$	688)	\$	-
日幣：新台幣		21,915	0.28		6,141	5% (	307)		-



- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損失及利益(含已實現及未實現)彙總金額為損失 1,394 仟元及利益 12,621 仟元。

(2) 信用風險

- A. 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。
- 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，本集團並無重大逾期帳齡，故預期信用損失金額微小。
- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>108 年</u>	<u>107 年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1 月 1 日暨 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 340,000	\$ 370,000
	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 370,000</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

108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	\$ 6,464	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,464
應付帳款	29,069	154	-	-	-	29,223
其他應付款	28,731	-	-	-	-	28,731
租賃負債	1,173	2,117	1,705	1,348	4,454	10,797

非衍生金融負債

107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	\$ 6,106	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,106
應付帳款	14,181	96	-	-	-	14,277
其他應付款	36,734	-	-	-	-	36,734

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。本集團投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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、應收帳款-關係人、其他應收款(表列其他流動資產)、其他應收款-關係人(表列其他流動資產)、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未有相關交易。

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：請詳附表一。
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）：無此情形。
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。

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：

108 年度

	台灣	美國	中國	沖銷	總計
外部客戶收入	\$326,446	\$59,415	\$63,174	\$ -	\$449,035
內部部門收入	96,762	-	-	(96,762)	-
收入合計	<u>\$423,208</u>	<u>\$59,415</u>	<u>\$63,174</u>	<u>(\$96,762)</u>	<u>\$449,035</u>
部門稅前損益	<u>\$1,308</u>	<u>\$2,068</u>	<u>(\$2,472)</u>	<u>\$883</u>	<u>\$1,787</u>
部門損益包含：					
利息費用	\$97	\$-	\$268	\$-	\$365
折舊及攤銷	53,522	-	2,675	-	56,197
所得稅費用	451	479	-	-	930
採用權益法認列 之投資損益	(883)	-	-	883	-

107 年度

	台灣	美國	中國	沖銷	總計
外部客戶收入	\$421,628	\$62,888	\$68,808	\$-	\$553,324
內部部門收入	108,917	-	-	(108,917)	-
收入合計	<u>\$530,545</u>	<u>\$62,888</u>	<u>\$68,808</u>	<u>(\$108,917)</u>	<u>\$553,324</u>
部門稅前損益	<u>\$66,189</u>	<u>\$1,254</u>	<u>(\$8,240)</u>	<u>\$6,807</u>	<u>\$66,010</u>
部門損益包含：					
利息費用	\$967	\$-	\$-	\$-	\$967
折舊及攤銷	63,479	-	367	-	63,846
所得稅費用	13,046	(180)	-	-	12,866
採用權益法認列 之投資損益	(6,807)	-	-	6,807	-

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。

4. 本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

	台灣	美國	中國	總計
折舊費用增加	<u>\$1,518</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,588</u>	<u>\$4,106</u>
部門資產增加	<u>\$6,043</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,376</u>	<u>\$9,419</u>
部門負債增加	<u>\$6,082</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,496</u>	<u>\$9,578</u>

#### (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>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
應報導營運部門調整後收入	\$ 545,797	\$ 662,241
消除部門間收入	( 96,762)	( 108,917)
合併營業收入合計數	<u>\$ 449,035</u>	<u>\$ 553,324</u>

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
應報導營運部門損益調整後	\$ 904	\$ 59,203
稅前損益		
其他營運部門損益調整後		
稅前損益	-	-
營運部門合計	904	59,203
消除部門間損益	( 324)	7,024
未實現銷貨毛利(損失)	1,207	( 217)
合併稅前損益	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 66,010</u>

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

本集團之收入主要係生產銷售石英元件等產品。  
收入餘額明細組成如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
石英元件銷售收入	<u>\$ 449,035</u>	<u>\$ 553,324</u>

#### (六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108 年度</u>		<u>107 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 196,938	\$ 215,448	\$ 219,515	\$ 181,271
美國	72,860	-	96,743	-
香港	26,685	-	50,064	58
大陸	79,306	3,580	87,615	252
其他	73,246	-	99,387	-
合計	<u>\$ 449,035</u>	<u>\$ 219,028</u>	<u>\$ 553,324</u>	<u>\$ 181,581</u>

本集團地區別收入係以銷售國別為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，不包含遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	<u>108 年度</u>		<u>107 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
甲客戶	\$ 46,592	台灣	\$ 47,991	台灣
乙客戶	35,258	台灣	57,934	台灣

(以下空白)

安基科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金	是否 為關 係人	本期		實際動支		利率區間	資金貸 與性質	業務	有短期融通 資金必要之			對個別對象		資金貸與 總限額	備註		
			最高金額	期末餘額	金額	金額				提列備抵	擔保品	資金貸與限 價值	額(註2)	額(註2)				
(註1) 0	之公司 安基科技(股)公司		貸與對象 安基科技(深圳)有限公司	往來項目 其他應收款	是	\$ 10,524	\$ 7,545	\$ 7,545	-	(註3) (1)	往來金額 \$ -	原因 營運週轉	呆帳金額 \$ -	名稱 無	\$ -	\$ 54,703	\$ 218,810	

註 1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填 0。(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：因業務往來之必要而向本公司借貸者，每筆借貸金額以不超過雙方間近一年內業務往來金額且不超過本公司當期淨值之 10% 為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

本公司資金貸與他人之總額度，以不超過本公司淨值之 40% 為限，貸款期限自貸與日起最長不得超過一年。

註 3：(1) 有業務往來者

(2) 有短期融通資金之必要者。

註 4：於合併財報已沖銷

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新臺幣仟元

(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(註 2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3)
						金額	交易條件	
0	安基科技(股)公司	AKER Technology USA Corp.	1	銷貨	\$ 46,560		一般價格與收款條件	10.37%
0	安基科技(股)公司	AKER Technology USA Corp.	1	應收帳款	10,204		出貨後 180 天內收款	1.65%
0	安基科技(股)公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited	1	銷貨	20,527		一般價格與收款條件	4.57%
0	安基科技(股)公司	AKER Tech (Hong Kong) Limited	1	應收帳款	17,189		出貨後 180 天內收款	2.78%
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	銷貨	29,675		一般價格與收款條件	6.61%
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	29,585		出貨後 180 天內收款	4.79%
0	安基科技(股)公司	安基科技(深圳)有限公司	1	其他應收款	10,071		依雙方議定	1.63%

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，以期末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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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		股數	期末持有		被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額	期損益 (註 2(2))	資損益 (註 2(3))	
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	\$ 19,844	\$ 1,589	\$ 1,589	本公司之子公司
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	-	( 2,472)	( 2,472)	本公司之子公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	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	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	收回	灣匯出累積投 資金額		或間接投資 之持股比例				
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	\$ 44,970	2	\$ 45,420	\$ -	\$ -	\$ 45,420	(\$ 4,809)	100.00	(\$ 4,809)	-	\$ -	

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 (HongKong) Limited 直接持有安基科技(深圳)有限公司 100%之股權。

註 5：實收資本額已依民國 108 年 12 月 31 日之台幣兌美金之匯率 29.98:1 換算。

公司名稱	本期期末累計自台 灣匯出赴大陸地區 投資金額	依經濟部投審會核准 投資金額(註 1)	依經濟部投審會經濟部 投審會規定赴大陸地區 規定赴大陸地區投資限 額(註 2)
安基科技(股)公司	\$ 45,420	\$ 44,970	\$ 328,216

註 1：核准金額為美金 1,500 仟元，業已依民國 108 年 12 月 31 日之台幣兌美金之匯率 29.98:1 換算。

註 2：依據經濟部「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)。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差 異		說明(註)
				金額	%	
流動資產		395,765	469,586	(73,821)	(15.72)	
長期投資		0	0	0	0	
不動產、廠房及設備		189,939	162,721	27,218	16.73	
使用權資產		9,419	-	9,419	100	
無形資產		8,397	9,035	(638)	(7.06)	
其他資產		20,228	19,636	592	3.01	
資產總額		623,748	660,978	(37,230)	(5.63)	
流動負債		69,229	66,477	2,752	4.14	
非流動負債		7,493	566	6,927	1,223.85	
負債總額		76,722	67,043	9,679	14.44	
股本		500,000	500,000	0	0	
資本公積		0	0	0	0	
保留盈餘		44,851	93,195	(48,344)	(51.87)	1
累積換算調整數		2,175	740	1,435	193.92	
股東權益總額		547,026	593,935	(46,909)	(7.90)	

註：若增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬者始加以分析說明。

1. 保留盈餘較前期減少，係 108 年度獲利較前期大幅減少所影響。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度		107 年度		增(減)金額	變動比例 (%)	說明 (註)
	小計	合計	小計	合計			
營業收入總額		449,035		553,324	(104,289)	(18.85)	
減：銷貨退回	0		0				
銷貨折讓	0	0	0	0	0	0	
營業收入淨額		449,035		553,324	(104,289)	(18.85)	
營業成本		(334,265)		(381,297)	(47,032)	(12.33)	
營業毛利		114,770		172,027	(57,257)	(33.28)	1
營業費用		(112,976)		(119,435)	(6,459)	(5.41)	
營業利益		1,794		52,592	(50,798)	(96.59)	2
營業外收入		1,536		14,385	(12,849)	(89.32)	3
營業外支出		(1,543)		(967)	576	59.57	
繼續營業部門稅前淨利		1,787		66,010	(64,223)	(97.29)	4
所得稅費用		(930)		(12,866)	(11,936)	(92.77)	5
繼續營業部門稅後淨利		857		53,144	(52,287)		

註：若增減變動比例達20%且金額超過新台幣一仟萬者始加以分析說明。

1. 營業毛利較前期減少，係因營業收入較前期減少所影響。
2. 營業利益較前期減少，係因營業毛利較前期減少所影響。
3. 營業外收入較前期減少，係因外幣兌換利益較前期減少所影響。
4. 繼續營業部門稅前淨利較前期減少，係因營業利益較前期減少所影響。
5. 所得稅費用較前期減少，係因繼續營業部門稅前淨利較前期減少所影響。

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

主要產品別	銷售價格差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	毛利差異
石英振盪器	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
石英振盪晶體	(355)	(1,133)	60	(329)	(1,757)
SMD 石英振盪器	2,484	(11,271)	1,443	(16,608)	(23,952)
SMD 石英振盪晶體	(39,830)	11,979	3,060	(6,816)	(31,607)
SMD 電壓補償振盪器	(379)	135	(398)	824	182
其他	(378)	255	123	(123)	(123)
合計	\$ (38,458)	\$ (35)	\$ 4,288	\$ (23,052)	\$ (57,257)

說明：1. 銷售價格差異產生不利差異，主要因 SMD 石英振盪晶體產品市場價格競爭激烈，為爭取訂單而降價，造成價格單價較低，產生不利之銷售價格差異。  
 2. 銷貨成本價格差異產生不利差異，主要因 SMD 石英振盪器產品產量減少，造成成本價格不利差異。  
 3. 銷售組合差異產生有利差異，因 SMD 石英振盪器之銷售單價上升及 SMD 石英振盪晶體成本單價下降，產生有利之銷售組合差異。  
 4. 數量差異產生不利差異，因美中貿易影響客戶訂單，造成本公司之營收減少且銷售數量減少。  
 5. 綜上所述，108 年度因 SMD 石英振盪晶體之銷售價格不利差異及各產品的數量差異影響較大，使得 108 年度毛利較 107 年度大幅減少。

(三)預期銷售數量與其依據

本公司一〇九年度銷售數量預測係綜合考量歷史資料、近期接單狀況、現有產能以及資訊與通訊產業景氣等因素，予以估計各項產品之銷售量。以下為本公司一〇九年度預計之銷售量。

單位：仟個

主要產品	銷售量
石英元件	176,500

(四)本公司具行業特殊性的關鍵績效指標 (KPI)

本公司關鍵績效指標有產銷類指標-營業額達成率，毛利率達成率，費用預算目標達成率，生產計劃排程達成率，工作生產效率。財務類指標-應收帳款週轉率，淨資產收益率，資金利用率，存貨週轉天數。目標比率如表列：

產銷		財務	
考評項目	目標	考評項目	目標
營業額成長率	20%	應付帳款週轉率/應收帳款週轉率	1 次
毛利率達成率	30%	淨資產收益率	依預算
費用預算目標達成率	90%	資金利用率	依預算
產量計劃達成率	100%	存貨週轉天數	90 天
工作生產效率	420K		

### 三、現金流量分析

#### (一)最近二年度流動分析

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增減比率(%)
現金流量比率(%)	116.88	173.37	(32.58%)
現金流量允當比率(%)	無最近五年度數據, 無法計算	無最近五年度數據, 無法計算	-
現金再投資比率(%)	2.22	8.34	(73.38%)

#### 增減比例變動分析:

1. 現金流量比率：主要係因營業活動淨現金流量較 107 年度減少所影響。
2. 現金再投資比率：主要係因營業活動淨現金流量較 107 年度減少所影響。

#### (二)未來一年現金流動性分析。

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	全年現金 流入量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施或 保持相當現金餘額之輔助措施	
				投資計劃	理財計劃
\$144,474	\$76,504	\$(15,000)	\$205,978	\$ 0	\$ 0

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本公司預計 109 年度在正常營業下，營業活動應可持續產生現金流入 76,504 仟元。
- (2)投資活動：本公司預計 109 年度需購買檢測設備會產生現金流出 15,000 仟元。

#### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
購置機器設備及購買廠房	自有資金	108Q4	50,000	0	0	0	50,000	0
	自有資金	109Q4	15,000	0	0	0	0	15,000

##### (二)預期可能產生效益：

###### 1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

本公司於 109 年度新增購買檢測設備計畫。

###### 2. 其他效益說明

本公司因營運需求，已於 108 年度購買加工區內廠房。

#### 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

##### (一) 本公司近來之轉投資獲利或虧損原因如下所示：

項目\說明	本期認列投資損益	政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫
AKER(USA)	NT\$ 1,588,731	拓展歐美自有品牌市場，提升國際競爭力	美國子公司獲利主要在於市場業績發酵	持續擴大業務規模，強化業績激勵制度。
AKER(HK)	NT\$(2,472,187)	拓展中國大陸自有品牌市場，貼近市場服務	香港子公司虧損主要為認列大陸投資損失。	除導入業績獎金制度，加強業務推廣力度外，且降低不必要之費用發生。

##### (二) 未來一年投資計畫:視市場及產業發展情形，並持續擴展自有品牌業務。

#### 六、風險管理及評估

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應之措施：

本公司對財務規劃秉持保守穩健之原則，一向維持低負債比，故利息支出不高，且利息收入並非本公司主要收入來源，因此利率變動對本公司損益之影響甚微。另一方面，石英晶體產業之原物料供應情形尚稱平穩，每年本公司尚依據降低成本之目標要求供應商降低單價，故總體經濟環境之通膨情形尚不對損益產生重大影響；惟本公司仍將持續嚴密調控資金部位並管控進料成本，以期減少利率變動及通貨膨脹對本公司之影響。

另在匯率變動情形上，由於本公司外銷佔營業收入約 56%，而向國外採購原物料佔進貨總額約 81%，故匯率變動將影響本公司營收及獲利。國外採購付款方式以國內銀行開立遠期信用

狀(USANCE L/C)及電匯(T/T)為主,期限為 90-120 天。而外銷之收款方式則以出貨後 60-90 天之電匯(T/T)匯入。

本公司購買遠期外匯規避匯兌風險,本公司 108 年度之匯兌(損)益為(1,393)仟元,佔當年度之營業收入之比率為(0.31%)。

項目	108 年度(新台幣仟元;%)
利息收支淨額	253
兌換損益淨額	(1,393)
利息收支淨額佔營收淨額比率	0.06%
利息收支淨額佔稅前淨利比率	14.16%
兌換損益淨額佔營收淨額比率	(0.31%)
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	(77.95%)

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人及背書保證之情事。
2. 為控制交易之風險,本公司訂有資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等處理程序。本公司從事衍生性商品交易均以避險為目的,而非交易或投機性之操作。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

本公司研發計畫以高頻率、高精密、小尺寸的產品為主,穩定之導入量產增加營收。並持續改良現有產品功能,因此每年持續投入研發費用。開發計畫如下表:

開發計畫	目前進度	預計再投入之研發費用	完成量產時間	成功之影響因素
1210 產品開發	產品開發階段	3,000,000 元	109/11	關鍵技術開發
High Frequency Differential OSC	產品開發階段	1,500,000 元	109/12	關鍵技術開發
LOW Phase Noise OSC 產品開發	產品開發階段	1,000,000 元	109/10	關鍵技術開發
Multi output clock OSC	產品開發階段	1,000,000 元	109/11	關鍵技術開發

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形,並評估其對公司之影響。近期大陸勞工意識抬頭,並關心自身權益。本公司將加強蒐集相關資訊以及宣導,以期降低風險。除此之外,最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大不利之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

隨各種資訊產品趨向攜帶式及小型化之需求,該等產品在設計上也逐漸選擇小型化之石英元件以滿足輕、薄、短、小之需求,因此 SMD 型元件之需求將穩定增加,因此本公司將致力於提昇小尺寸 SMD 元件之製程能力,以期掌握產品發展趨勢,維持公司永續成長。

(六)企業形象對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司企業形象良好,惟因 93 年度發行之第二次國內無擔保可轉換公司債於 95 年 5 月 9 日,投資人行使賣回權,金額為新台幣 248,508 仟元,本公司於 95 年 6 月 22 日召開債權人會議,決議所有債務分四期清償,第一期於 95/9/30-30%,第二期於 96/3/31-30%,第三期於 96/9/30-20%,第四期於 97/3/31-20%。本公司已於 95 年 9 月完成私募增資,並利用私募股款依債權人會議決議,償還本公司第二次可轉換公司債部份債權,餘款用以充實營運資金之用及投資計畫,並已全數清償完畢。

(七)進行併購之預期效益及可能風險:不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險。



擴廠效益：目前公司尚無擴廠計畫。

可能風險：市場需求下滑致使產能稼動率偏低，增加成本減少獲利。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：

本公司 108 年度最大之銷貨客戶佔營業淨額之比例為 10.38%，尚無銷貨過度集中之情事；另在進貨廠商方面，最大之進貨廠商佔進貨比率為 24.67%，且該廠商對於原材料之供應量及品質均穩定無虞，故無進貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：

1. 風險管理政策：

本公司風險管理之政策以建立全面性之風險管理為目標，以組織規劃為主，設立部門目標規劃並定期管理，並設立機制連繫部門機能，建立全面風險管理網絡，以確保企業之整體目標得以被執行，同時辨識可能之風險並加以控管。

2. 風險管理組織架構：

依組織部門之功能規劃，各單位均有其對應之風險控管範圍，描述如下：

業務部：銷售市場資訊之收集、建立，推動產銷協調，出貨文件製作、控管、訂單管理、應收帳款管理及針對所有客戶的貨款進行保險。

研發技術部：新產品研究開發、生產技術改進、產品與製程之模擬及可靠性試驗、原物料、產品及製程等品質檢驗及推動品質改善控管，產品品質風險控管及有害物質控管，提供客戶最佳的解決方案。

製造部：產品製造、工程人員之教育養成訓練，生產排程之規劃及應變，原物料、成品倉儲管理，採購作業進料管理及供應鏈之評估、維繫及管理，作業現場之安全控管及安全衛生管理。

管理部：人力資源的配置及運用，網路安全規劃，硬體維護、公開資訊控管，財務管控部份針對匯率變動公司主要使用遠期外匯合約從事外匯避險。公司並未從事高風險／高槓桿的財務投資。公司所從事的衍生性金融商品交易均是以避險為目的，而不是交易或投機性之操作。公司所有的運作管制均符合並已取得環境管理系統（ISO 14001）、職業安全衛生管理系統（OHSAS 18001）及有害物質流程管理系統（QC 080000）的驗證。

稽核室：依據稽查風險評估訂定稽核計劃，定期查核各單位內部控制作業執行情形及管理是否適宜。

七、其他重要事項：無

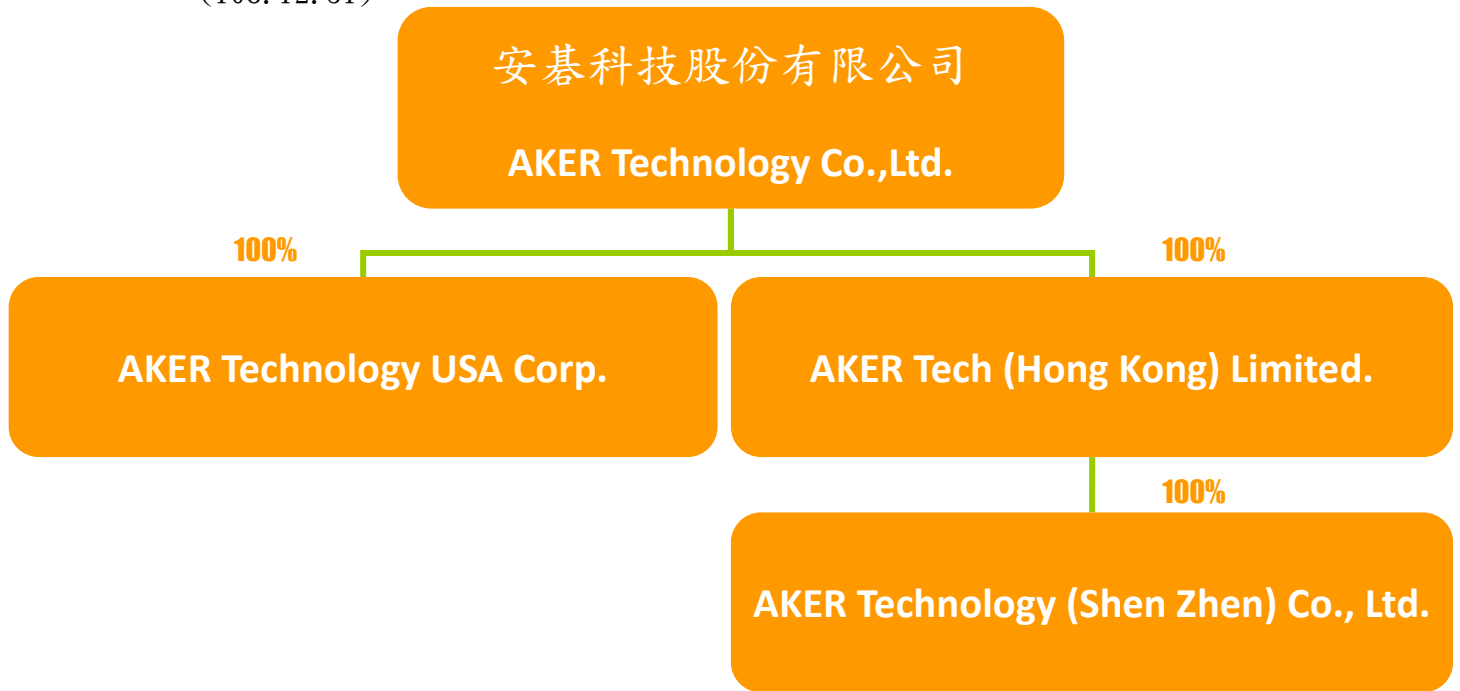
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業組織概況

##### 1. 關係企業組織圖

(108.12.31)



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

#### (二)關係企業基本資料

日期：108 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註 1)	主要營業項目或生產項目
AKER Technology USA Corp.	2007.1	15757 Pines Blvd Suite 152 Pembroke Pines, FL 33027 Miami, Florida - United States	\$8,929	石英晶體、石英振盪器等進出口貨物之買賣
AKER Tech (Hong Kong) Limited.	2007.3	FLAT/RM A1006 10/F TSUEN WAN INDUSTRIAL BUILDING, 59-71 WANG LUNG STREET, TSUEN WAN, HONG KONG	\$45,463	石英晶體、石英振盪器等進出口貨物之買賣
AKER Technology (Shen Zhen) Co., Ltd	2010.10	Room 28E, Tower C, 6009 Shennan Avenue, Futian District, Shenzhen, PRC	\$45,420	石英晶體、石英振盪器等進出口貨物之買賣

註1:係以平均匯率換算之。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括電子業及買賣業。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
AKER Technology USA Corp.	總經理	Eric Greenberg	0	0%
AKER Technology USA Corp.	董事	林逸倫	0	0%
AKER Technology USA Corp.	董事	李靜怡	0	0%
AKER Tech (Hong Kong) Limited.	董事	林逸倫	0	0%
AKER Technology (Shen Zhen) Co., Ltd	董事	林逸倫	0	0%
AKER Technology (Shen Zhen) Co., Ltd	監察人	李靜怡	0	0%

(六)各關係企業營運概況:

各關係企業之財務狀況及經營結果:

日期:108年12月31日 單位:新台幣仟元

公司名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業(損失)利益	本期損益(稅後)	每股(虧損)盈餘(元)(稅後)
AKER Technology USA Corp.	8,929	28,612	7,975	20,636	59,415	2,068	1,589	無
AKER Tech (Hong Kong) Limited.	45,463	41,727	57,617	(19,386)	63,174	(2,420)	(2,472)	無
AKER Technology (Shen Zhen) Co., Ltd	45,420	23,376	42,567	(19,191)	36,489	(4,756)	(4,809)	無

註:資產負債科目係以年底匯率換算,損益科目係以平均匯率換算之。

(七)108 年度關係報告書：

安基科技股份有限公司

關係報告書

民國 108 年度

(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

關係報告書聲明書

本公司民國 108 年度(自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止)之關係報告書,係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製,且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：安碁科技股份有限公司

負責人：林 逸 倫



中華民國 109 年 3 月 12 日

安基科技股份有限公司  
關係報告書會計師複核報告

(108)資會綜字第 19007023 號

安基科技股份有限公司 公鑒：

安基科技股份有限公司民國108年度之關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，安基科技股份有限公司民國 108 年度之關係報告書業依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭 

會 計 師

洪淑華 



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中華民國 109 年 3 月 12 日

安基科技股份有限公司

108 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司係為安聖電子科技股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
安聖電子科技股份有限公司	持有本公司 24.72% 之股權，且取得本公司過半數之董事席位。	12,358,808	24.72%	-	董事長 董事 董事 董事	林逸倫 李靜怡 許榮傑 江燕鴻

## 二、交易往來情形

本公司與控制公司安聖電子科技股份有限公司之交易往來情形如下：

### (一)進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			
進(銷)貨	金額	占總營業成本(銷貨)之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	備註
銷貨	(\$32,324)	(7.64%)	\$4,538	註	90天	註	30~150天	註	\$8,453	5.77%	\$-	-	\$-	-

註：其單價之訂定與一般銷售廠商一致，收款期間係為90天，而一般客戶為30~150天。

(二)財產交易：無此情形。

(三)資金融通情形：無此情形。

(四)資產租賃情形：無此情形。



(五)其他重要交易往來情形：無此情形。

三、背書保證情形：無此情形。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

董事長：林 逸 倫



經理人：李 靜 怡



會計主管：陳 孟 成



中華民國 109 年 3 月 12 日

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度至年報刊印日止，依證交法第 36 條第 2 項第 2 款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

安碁科技股份有限公司



董事長：林逸倫

