

安馳科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第1季

地址：新北市汐止區新台五路一段75號21樓

電話：(02)2698-2526

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~33		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	34~35		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	35		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	36		三十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	36		三一
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	36		三二
	(十二) 其 他	36~37		三三
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	37、39~41		三四
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	38		三四
	3. 大 陸 投 資 資 訊	38		三四
	4. 主 要 股 東 資 訊	38、42		三四
	(十四) 部 門 資 訊	38		三五

會計師核閱報告

安馳科技股份有限公司 公鑒：

前 言

安馳科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

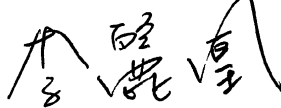
範 圍

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

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達安馳科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李麗鳳



會計師 周以隆



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 5 月 9 日

民國 112 年 3 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)			111年12月31日 (經查核)			111年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	1,335,966	17	\$	553,649	8	\$	492,252	11
1150	應收票據淨額(附註九)		7,477	-		32,094	-		7,986	-
1170	應收帳款淨額(附註九及二七)		1,708,272	21		1,528,653	23		1,422,542	31
1200	其他應收款(附註九)		13,438	-		984	-		10,501	-
130X	存貨(附註十)		4,051,742	51		3,957,202	59		1,841,616	40
1410	預付款項(附註十四)		656,425	8		485,371	7		443,264	10
11XX	流動資產總計		<u>7,773,320</u>	<u>97</u>		<u>6,557,953</u>	<u>97</u>		<u>4,218,161</u>	<u>92</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註七及二六)		109,984	2		90,688	2		310,290	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註八及二八)		13,300	-		13,275	-		13,224	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)		25,834	-		20,222	-		13,698	-
1755	使用權資產(附註十二)		24,458	-		25,971	1		16,305	1
1780	其他無形資產(附註十三)		4,993	-		5,303	-		733	-
1840	遞延所得稅資產		26,182	1		22,458	-		13,212	-
1990	其他非流動資產(附註十四)		2,665	-		2,786	-		2,028	-
15XX	非流動資產總計		<u>207,416</u>	<u>3</u>		<u>180,703</u>	<u>3</u>		<u>369,490</u>	<u>8</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>7,980,736</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,738,656</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,587,651</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五)	\$	3,687,495	46	\$	2,088,280	31	\$	1,566,061	34
2130	合約負債－流動(附註二十)		49,818	1		46,226	-		14,776	-
2170	應付帳款(附註十六及二七)		1,877,332	24		2,294,898	34		825,153	18
2200	其他應付款(附註十七)		423,964	5		183,466	3		359,646	8
2230	本期所得稅負債		129,501	2		116,339	2		64,098	2
2280	租賃負債－流動(附註十二)		10,508	-		10,741	-		7,051	-
2300	其他流動負債		3,133	-		2,672	-		1,179	-
21XX	流動負債總計		<u>6,181,751</u>	<u>78</u>		<u>4,742,622</u>	<u>70</u>		<u>2,837,964</u>	<u>62</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		8,564	-		4,787	-		10,995	-
2580	租賃負債－非流動(附註十二)		12,568	-		13,600	-		6,929	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註十八)		15,018	-		14,992	1		17,343	1
25XX	非流動負債總計		<u>36,150</u>	<u>-</u>		<u>33,379</u>	<u>1</u>		<u>35,267</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>6,217,901</u>	<u>78</u>		<u>4,776,001</u>	<u>71</u>		<u>2,873,231</u>	<u>63</u>
	權益(附註十九)									
	股本									
3110	普通股		663,660	8		663,660	10		661,095	14
3200	資本公積		297,655	4		297,544	4		292,901	6
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		261,384	3		261,384	4		231,305	5
3350	未分配盈餘		454,565	6		673,792	10		270,764	6
3300	保留盈餘總計		715,949	9		935,176	14		502,069	11
3400	其他權益		85,571	1		66,275	1		258,355	6
3XXX	權益總計		<u>1,762,835</u>	<u>22</u>		<u>1,962,655</u>	<u>29</u>		<u>1,714,420</u>	<u>37</u>
	負債與權益總計	\$	<u>7,980,736</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,738,656</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,587,651</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李瑞西



經理人：李瑞西



會計主管：李靖儀



安馳科技股份有限公司



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額（附註二十及二八）	\$ 1,829,654	100	\$ 1,505,099	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十及二八）	(1,642,887)	(90)	(1,273,255)	(84)
5900	營業毛利	186,767	10	231,844	16
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	(47,239)	(3)	(40,907)	(3)
6200	管理費用	(28,632)	(1)	(25,607)	(2)
6300	研究發展費用	(18,552)	(1)	(20,248)	(1)
6450	預期信用減損（損失）				
	利益	(1,783)	-	320	-
6000	營業費用合計	(96,206)	(5)	(86,442)	(6)
6900	營業淨利	90,561	5	145,402	10
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	28	-	41	-
7010	其他收入	114	-	95	-
7020	其他利益及損失	26,844	2	(37,190)	(3)
7050	財務成本	(51,456)	(3)	(4,457)	-
7000	營業外收入及支出合計	(24,470)	(1)	(41,511)	(3)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 66,091	4	\$ 103,891	7
7950	所得稅費用 (附註二二)	(13,218)	(1)	(20,779)	(1)
8200	本期淨利	<u>52,873</u>	<u>3</u>	<u>83,112</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	<u>19,296</u>	<u>1</u>	<u>36,230</u>	<u>2</u>
8300	本期其他綜合損益				
	(稅後淨額)	<u>19,296</u>	<u>1</u>	<u>36,230</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 72,169</u>	<u>4</u>	<u>\$ 119,342</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 1.26</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 1.23</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李瑞西



經理人：李瑞西



會計主管：李靖儀



安馳石炭股份有限公司

總資產動康

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

							其 他 權 益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現評價損益		
代 碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 法 定 公 積	留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	權 益 總 額	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	66,109	\$ 661,095	\$ 292,641	\$ 231,305		\$ 438,868	\$ 222,125	\$ 1,846,034
B5	110 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-		(251,216)	-	(251,216)
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-		83,112	-	83,112
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-		-	36,230	36,230
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-		83,112	36,230	119,342
N1	本公司發行員工認股權	-	-	260	-		-	-	260
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	66,109	\$ 661,095	\$ 292,901	\$ 231,305		\$ 270,764	\$ 258,355	\$ 1,714,420
A1	112 年 1 月 1 日餘額	66,366	\$ 663,660	\$ 297,544	\$ 261,384		\$ 673,792	\$ 66,275	\$ 1,962,655
B5	111 年度盈餘指撥及分配： 本公司股東現金股利	-	-	-	-		(272,100)	-	(272,100)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-		52,873	-	52,873
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-		-	19,296	19,296
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-		52,873	19,296	72,169
N1	本公司發行員工認股權	-	-	111	-		-	-	111
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	66,366	\$ 663,660	\$ 297,655	\$ 261,384		\$ 454,565	\$ 85,571	\$ 1,762,835

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李瑞西

經理人：李瑞西

會計主管：李靖儀

安馳科技股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 66,091	\$ 103,891
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,644	3,995
A20200	攤銷費用	1,348	887
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,783	(320)
A20900	財務成本	51,456	4,457
A21200	利息收入	(28)	(41)
A21900	員工認股權酬勞成本	111	260
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,594	4,548
A29900	租賃修改損益	(13)	511
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	24,617	6,910
A31150	應收帳款	(181,402)	(25,842)
A31180	其他應收款	(12,454)	(10,481)
A31200	存 貨	(113,134)	511,477
A31230	預付款項	(171,054)	(113,865)
A32125	合約負債	3,592	(2,345)
A32150	應付帳款	(417,566)	(797,491)
A32180	其他應付款	(60,257)	(34,695)
A32230	其他流動負債	461	22
A32240	淨確定福利負債	26	59
A33000	營運產生之現金	(783,185)	(348,063)
A33300	支付之利息	(25,730)	(3,968)
A33500	支付之所得稅	(3)	(2)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(808,918)	(352,033)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(25)	(38)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,342)	(1,490)
B03700	存出保證金增加	-	(5)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
B03800	存出保證金減少	\$ 121	\$ -
B04500	購置無形資產	(1,038)	(256)
B07500	收取之利息	28	41
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,256)	(1,748)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,599,215	259,565
C04020	租賃負債本金償還	(2,724)	(5,109)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,596,491	254,456
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	782,317	(99,325)
E00100	期初現金及約當現金餘額	553,649	591,577
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,335,966	\$ 492,252

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李瑞西



經理人：李瑞西



會計主管：李靖儀



安馳科技股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

安馳科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 89 年 12 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 12 月開始營業，所營業務主要為經營電子零件進出口及買賣業務。

本公司股票自 100 年 5 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。並於 105 年 5 月轉於台灣證券交易所上市買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 5 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之

重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

3. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 45	\$ 45	\$ 45
銀行支票及活期存款	1,335,921	553,604	492,207
	<u>\$ 1,335,966</u>	<u>\$ 553,649</u>	<u>\$ 492,252</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>非流動</u>			
國外投資			
上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 169,618
國內投資			
興櫃股票	109,984	90,688	140,672
	<u>\$ 109,984</u>	<u>\$ 90,688</u>	<u>\$ 310,290</u>

本公司依中長期策略目的投資世健科技有限公司、鼎威研發股份有限公司、德積科技股份有限公司及一元素科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

上述投資於國內未上市（櫃）股票之鼎威研發股份有限公司及德積科技股份有限公司於 97 年度經評估有永久性下跌之虞，已分別就其帳面價值 4,500 仟元及 60 仟元全數提列減損損失。

本公司所持有之國外上市股票世健科技有限公司，於 111 年 9 月 6 日經 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd. 以每股新幣 1.93 元全數收購。根據前述收購案本公司於 111 年 9 月 6 日按公允價值以新幣 9,264 仟元（折合新台幣 202,140 仟元）處分世健科技有限公司全數普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益稅後淨額 139,695 仟元轉入保留盈餘。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
原始到期日超過 3 個月			
之定期存款	<u>\$ 13,300</u>	<u>\$ 13,275</u>	<u>\$ 13,224</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產係因本公司營業所需必須辦理進口貨物先放後稅，而提供關稅局擔保之定期存款，質押資訊請參閱附註二九。

(二) 截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.185%～1.44%、0.185%～1.2%及 0.185%～1.115%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面價值	\$ 7,722	\$ 32,339	\$ 8,231
減：備抵損失	(245)	(245)	(245)
	<u>\$ 7,477</u>	<u>\$ 32,094</u>	<u>\$ 7,986</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面價值	\$ 1,710,337	\$ 1,528,935	\$ 1,425,810
減：備抵損失	(2,065)	(282)	(3,268)
	<u>\$ 1,708,272</u>	<u>\$ 1,528,653</u>	<u>\$ 1,422,542</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 13,233	\$ -	\$ 9,686
其 他	205	984	815
	<u>\$ 13,438</u>	<u>\$ 984</u>	<u>\$ 10,501</u>

應收票據、應收帳款及其他應收款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90～150 天，應收帳款不予計息。本公司僅與已依本公司之「客戶授信管理辦法」評估通過後之對象進行交易，並於初始交易時採預收之方式減輕因雙方尚未建立信任基礎而可能的財務損失風險。信用評等結果係由本公司依「客戶授信管理辦法」，蒐集業務端調查得來之客戶背景資訊及其他公開可得之財務資訊等對客戶進行授信評等之評估。據此，本公司管理階層認為公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112 年 3 月 31 日

	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 120 天	121 ~ 150 天	超過 150 天	合 計
預期信用損失率	0.02%	0.02%	0.03%	0.08%	0.18%	0.87%~100%	
總帳面金額	\$ 633,832	\$ 479,200	\$ 364,074	\$ 79,702	\$ 91,828	\$ 69,423	\$ 1,718,059
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>147</u>)	(<u>114</u>)	(<u>117</u>)	(<u>64</u>)	(<u>167</u>)	(<u>1,701</u>)	(<u>2,310</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 633,685</u>	<u>\$ 479,086</u>	<u>\$ 363,957</u>	<u>\$ 79,638</u>	<u>\$ 91,661</u>	<u>\$ 67,722</u>	<u>\$ 1,715,749</u>

111 年 12 月 31 日

	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 120 天	121 ~ 150 天	超過 150 天	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.02%	0.04%	0.09%	0.72%~100%	-
總帳面金額	\$ 485,544	\$ 472,874	\$ 361,944	\$ 157,297	\$ 61,787	\$ 21,828	\$ 1,561,274
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>58</u>)	(<u>58</u>)	(<u>56</u>)	(<u>66</u>)	(<u>56</u>)	(<u>233</u>)	(<u>527</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 485,486</u>	<u>\$ 472,816</u>	<u>\$ 361,888</u>	<u>\$ 157,231</u>	<u>\$ 61,731</u>	<u>\$ 21,595</u>	<u>\$ 1,560,747</u>

111 年 3 月 31 日

	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 120 天	121 ~ 150 天	超過 150 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.01%	0.24%	2.03%	6.04%~100%	
總帳面金額	\$ 587,583	\$ 404,299	\$ 288,402	\$ 80,459	\$ 56,407	\$ 16,891	\$ 1,434,041
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>24</u>)	(<u>17</u>)	(<u>16</u>)	(<u>190</u>)	(<u>1,145</u>)	(<u>2,121</u>)	(<u>3,513</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 587,559</u>	<u>\$ 404,282</u>	<u>\$ 288,386</u>	<u>\$ 80,269</u>	<u>\$ 55,262</u>	<u>\$ 14,770</u>	<u>\$ 1,430,528</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 527	\$ 3,883
加：本期提列減損損失	1,783	-
減：本期迴轉減損損失	-	(320)
減：本期實際沖銷	-	(50)
期末餘額	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$ 3,513</u>

十、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
商 品	<u>\$ 4,051,742</u>	<u>\$ 3,957,202</u>	<u>\$ 1,841,616</u>

銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 1,624,293	\$ 1,268,707
存貨跌價及呆滯損失	<u>18,594</u>	<u>4,548</u>
	<u>\$ 1,642,887</u>	<u>\$ 1,273,255</u>

十一、不動產、廠房及設備

	運輸設備	辦公設備	什項設備	合 計
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,854	\$ 23,478	\$ -	\$ 33,332
增 添	-	7,271	-	7,271
處 分	-	(174)	-	(174)
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 9,854</u>	<u>\$ 30,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,429</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,819	\$ 7,291	\$ -	\$ 13,110
折舊費用	492	1,167	-	1,659
處 分	-	(174)	-	(174)
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 6,311</u>	<u>\$ 8,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,595</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 3,543</u>	<u>\$ 22,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,834</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 4,035</u>	<u>\$ 16,187</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,222</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,664	\$ 13,267	\$ 113	\$ 23,044
增 添	-	1,490	-	1,490
處 分	-	(58)	-	(58)
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 9,664</u>	<u>\$ 14,699</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 24,476</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,026	\$ 4,525	\$ 93	\$ 9,644
折舊費用	483	704	5	1,192
處 分	-	(58)	-	(58)
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 5,509</u>	<u>\$ 5,171</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 10,778</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 4,155</u>	<u>\$ 9,528</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 13,698</u>

由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	5年
辦公設備	4~7年
什項設備	3~5年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 17,905	\$ 18,545	\$ 6,227
運輸設備	6,073	6,910	9,422
辦公設備	480	516	620
什項設備	-	-	36
	<u>\$ 24,458</u>	<u>\$ 25,971</u>	<u>\$ 16,305</u>
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 1,856</u>	<u>\$ 9,314</u>	
使用權資產之解約除列	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 1,519</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 2,113	\$ 2,133	
運輸設備	837	623	
辦公設備	35	35	
什項設備	-	12	
	<u>\$ 2,985</u>	<u>\$ 2,803</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 10,508	\$ 10,741	\$ 7,051
非流動	<u>12,568</u>	<u>13,600</u>	<u>6,929</u>
	<u>\$ 23,076</u>	<u>\$ 24,341</u>	<u>\$ 13,980</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	1.07%~6.01%	1.07%~3.11%	1.07%~1.7%
運輸設備	1.02%~1.7%	1.02%~1.7%	1.02%~1.7%
辦公設備	1.07%	1.07%	1.07%
什項設備	1.07%	1.07%	1.07%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 556</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,499)</u>	<u>(\$ 5,704)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,360
單獨取得	1,038
處 分	(200)
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 8,198</u>
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,057
攤銷費用	1,348
處 分	(200)
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3,205</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 4,993</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 5,303</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,776
單獨取得	256
處 分	(230)
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,802</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,412
攤銷費用	887
處 分	(<u>230</u>)
111年3月31日餘額	<u>\$ 2,069</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 733</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 1～3年

十四、其他資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流 動</u>			
預付費用	\$ 8,273	\$ 11,284	\$ 15,625
預付貨款	5,540	-	-
進項及留抵稅額	642,612	474,085	427,639
其 他	-	2	-
	<u>\$ 656,425</u>	<u>\$ 485,371</u>	<u>\$ 443,264</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	<u>\$ 2,665</u>	<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 2,028</u>

十五、借 款

短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 3,687,495</u>	<u>\$ 2,088,280</u>	<u>\$ 1,566,061</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 5.53%～6.4872%、3.67%～6.4872%及 0.82%～2.32%，該資金係用於償還購買商品存貨款項。

十六、應付帳款

本公司之平均賒帳期間為 60 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定以信用期限內償還。

十七、其他負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動			
其他應付款			
應付獎金	\$ 17,351	\$ 84,523	\$ 18,000
應付員工酬勞	71,445	62,608	62,118
應付董事酬勞	15,531	13,610	13,096
應付未休假給付	6,395	9,094	6,194
應付股利	272,100	-	251,216
應付利息	30,064	4,338	1,193
應付設備款	2,929	-	-
其他	8,149	9,293	7,829
	<u>\$ 423,964</u>	<u>\$ 183,466</u>	<u>\$ 359,646</u>

十八、退職後福利計畫

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額皆為 164 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數（仟股）	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之			
股數（仟股）	<u>66,366</u>	<u>66,366</u>	<u>66,109</u>
已發行股本	<u>\$ 663,660</u>	<u>\$ 663,660</u>	<u>\$ 661,095</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。本公司股本變動主要係因員工執行認股權。

(二) 資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 242,652	\$ 242,652	\$ 242,652
員工認股權轉換溢價	34,978	34,978	29,215
已失效員工認股權	38	38	38
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企			
業股權淨值之變動數	17,232	17,232	17,232
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	<u>2,755</u>	<u>2,644</u>	<u>3,764</u>
	<u>\$ 297,655</u>	<u>\$ 297,544</u>	<u>\$ 292,901</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，就餘額提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本時得免繼續提撥，次得依實際需要或依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，在不低於當年度累積可供分配盈餘 10% 範圍內，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，得授權由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。本公司之經營環境屬穩定成長之行業，鑑於未來營運擴展及轉投資計劃，股利發放方式得採盈餘轉增資與現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於 20%，惟現金股利每股

若低於 0.2 元（含）得不予發放，改以股票股利發放，並提請股東會決議之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 111 年 5 月 25 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 51,622</u>	<u>\$ 30,079</u>
現金股利	<u>\$ 272,100</u>	<u>\$ 251,216</u>
每股現金股利（元）	\$ 4.1	\$ 3.8

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 6 日及 111 年 3 月 8 日董事會決議分配，110 年度之其餘盈餘分配項目已於 111 年 5 月 25 日股東常會決議。111 年度之其餘盈餘分配項目尚待 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

（四）其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 66,275</u>	<u>\$ 222,125</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>19,296</u>	<u>36,230</u>
期末餘額	<u>\$ 85,571</u>	<u>\$ 258,355</u>

二十、收 入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,829,654</u>	<u>\$ 1,505,099</u>

(一) 客戶合約之說明

銷貨收入

商品銷貨收入主要來自代理電子零組件之銷售，商品類別主要可分為數位訊號處理器、可編程邏輯器件（FPGA）、高畫質多媒體介面晶片（HDMI）及高速訊號傳輸介面及顯示晶片等相關產品，與客戶之交易係依照訂單、報價單或合約，來決定收入認列金額。

(二) 合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
應收票據（附註九）	\$ 7,477	\$ 32,094	\$ 7,986	\$ 14,896
應收帳款（附註九）	<u>1,708,272</u>	<u>1,528,653</u>	<u>1,422,542</u>	<u>1,396,380</u>
	<u>\$ 1,715,749</u>	<u>\$ 1,560,747</u>	<u>\$ 1,430,528</u>	<u>\$ 1,411,276</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 49,818</u>	<u>\$ 46,226</u>	<u>\$ 14,776</u>	<u>\$ 17,121</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
混合信號積體電路	\$ 484,886	\$ 337,897
類比積體電路	485,742	403,082
邏輯積體電路	492,403	354,013
其 他	<u>366,623</u>	<u>410,107</u>
	<u>\$ 1,829,654</u>	<u>\$ 1,505,099</u>

二一、本期淨利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 41</u>

(二) 其他利益及（損失）

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 26,844	(\$ 36,679)
其 他	<u>-</u>	<u>(511)</u>
	<u>\$ 26,844</u>	<u>(\$ 37,190)</u>

(三) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 51,309	\$ 4,419
租賃負債之利息	<u>147</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 51,456</u>	<u>\$ 4,457</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 4,644</u>	<u>\$ 3,995</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 887</u>

(五) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資費用	\$ 58,444	\$ 55,915
勞健保費	4,737	4,160
其他員工福利	<u>4,426</u>	<u>3,808</u>
	<u>67,607</u>	<u>63,883</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	1,720	1,575
確定福利計畫（附註十 八）	<u>164</u>	<u>164</u>
	<u>1,884</u>	<u>1,739</u>
	<u>\$ 69,491</u>	<u>\$ 65,622</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 69,491</u>	<u>\$ 65,622</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5%~11.5%及不高於 2.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	11.5%	9.92%
董事酬勞	2.5%	1.81%

金 額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 8,837	\$ 11,675
董事酬勞	1,921	2,130

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 6 日及 111 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 62,608	\$ 50,443
董事酬勞	13,610	10,966

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 79,103	\$ 40,908
外幣兌換損失總額	(52,259)	(77,587)
淨 損 益	<u>\$ 26,844</u>	<u>(\$ 36,679)</u>

二二、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 13,165	\$ 25,962
遞延所得稅		
本期產生者	53	(5,183)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,218</u>	<u>\$ 20,779</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 1.26</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 1.23</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 52,873</u>	<u>\$ 83,112</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 52,873</u>	<u>\$ 83,112</u>

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	66,366	66,109
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	154	254
員工酬勞	943	958
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	67,463	67,321

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫－108 年

本公司於 108 年 5 月發行員工認股權證 1,200 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。本公司將以發行新股方式交付，共計得認購普通股 1,200,000 股。給與對象以本公司正式編製內之全職員工為限。

108 年之員工認股權計畫，其認股價格不得低於發行日本公司普通股之收盤價，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。

發行之員工認股權計畫，其認股權證之存續期間為 6 年，認股權人自被授予員工認股權證屆滿 2 年後可按下列時程行使認股權：

時 程	最高累積可行使 認 股 比 例
屆滿2年	50%
屆滿3年	75%
屆滿4年	100%

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）
期初流通在外	300	\$ 26.6	581.5	\$ 28.7
本期喪失	(3)	-	(5)	-
期末流通在外	<u>297</u>	26.6	<u>576.5</u>	28.7
期末可執行	<u>297</u>	26.6	<u>576.5</u>	28.7

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年3月31日	111年3月31日
執行價格之範圍（元）	\$26.6	\$28.7
加權平均剩餘合約期限（年）	2.09	3.09

本公司於 108 年 5 月 2 日給與之員工認股權係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年5月2日
給與日股價	34.80 元
執行價格	34.80 元
預期波動率	18.88%~19.64%
存續期間	6 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	0.59~0.62%

預期波動率參考預期存續期間，採約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 111 仟元及 260 仟元。

二五、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司於 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得公允價值合計 7,271 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款共計增加 2,929 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 4,342 仟元（參閱附註十一）；

(二) 經董事會決議配發之現金股利於 112 年及 111 年 3 月 31 日尚未發放
(參閱附註十七及十九)；

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ 109,984	\$ -	\$ -	\$ 109,984

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ 90,688	\$ -	\$ -	\$ 90,688

111 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
—國外上市（櫃）				
股票	\$ 169,618	\$ -	\$ -	\$ 169,618
—國內興櫃股票	<u>140,672</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140,672</u>
	<u>\$ 310,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 310,290</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 3,081,118	\$ 2,131,441	\$ 1,948,533
<u>透過其他綜合損益按</u>			
<u>公允價值衡量之金融</u>			
<u>資產</u>			
權益工具投資	109,984	90,688	310,290
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	5,988,791	4,566,644	2,750,860

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使公司產生匯率變動暴險。然本公司進、銷貨之外幣計價造成之匯率暴險係利用自然避險風險管理，使風險在可容許範圍內。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，將使本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利增加／減少 28,533 仟元及 8,144 仟元。

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、應收、應付款項及短期借款。

本公司於本期對匯率敏感度上升，主係因以美元計價之短期借款餘額增加之故。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司目前並無操作利率避險工具，係由本公司管理階層

隨時監控利率風險，倘有需要將採行必要之措施，以因應市場利率巨幅變動產生之風險控管。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 13,300	\$ 13,275	\$ 13,224
金融負債	23,076	24,341	13,980
具現金流量利率風險			
金融資產	1,335,921	553,604	492,207
金融負債	3,687,495	2,088,280	1,566,061

若利率增加／減少 1%，對本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 5,879 仟元及 2,685 仟元，主因皆為本公司之變動利率借款之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度增加，主因為變動利率之金融負債增加。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,100 仟元及 3,103 仟元。

本公司於本期對價格風險之敏感度下降，主因為透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產減少。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度不高。

3. 流動性風險

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

銀行借款對公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度參閱下列融資額度之說明。

融資額度

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
有擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 3,687,495	\$ 2,088,280	\$ 1,566,061
－已動用購料保證(附註三十)	85,900	61,420	82,260
－未動用金額	<u>401,605</u>	<u>2,025,300</u>	<u>2,656,679</u>
	<u>\$ 4,175,000</u>	<u>\$ 4,175,000</u>	<u>\$ 4,305,000</u>

二八、關係人交易

本公司之母公司為駿日股份有限公司，於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日持有本公司普通股分別為 50.21%、50.21% 及 50.08%。本公司之最終母公司及最終控制者為 Macnica Holdings, Inc.。

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Macnica Holdings, Inc.	本公司之最終母公司
Macnica Inc.	本公司之最終母公司之子公司
駿日股份有限公司	本公司之母公司
Macnica Americas Inc.	本公司之兄弟公司
Macnica Cytech Pte Ltd.	本公司之兄弟公司
Macnica Cytech Limited	本公司之兄弟公司
茂綸股份有限公司	本公司之兄弟公司
一元素科技股份有限公司	實質關係人
瑞安電資股份有限公司	實質關係人之子公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨收入	實質關係人	\$ 76,055	\$ 12,150
	實質關係人之子公司	174,555	72,357
	兄弟公司	2,822	-
		<u>\$ 253,432</u>	<u>\$ 84,507</u>

上述向關係人銷貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
實質關係人	\$ 128	\$ 105
最終母公司之子公司	-	142
兄弟公司	4,292	801
	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 1,048</u>

上述向關係人進貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款	實質關係人	\$ 78,391	\$ 4,171	\$ 10,105
	實質關係人之子公司	322,056	241,399	75,137
	兄弟公司	-	3,203	-
其他應收款	兄弟公司	-	-	673
		<u>\$ 400,447</u>	<u>\$ 248,773</u>	<u>\$ 85,915</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付帳款	實質關係人	\$ 11	\$ 47	\$ 61
	兄弟公司	-	85	852
		<u>\$ 11</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 913</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 3,385	\$ 2,222
退職後福利	33	33
	<u>\$ 3,418</u>	<u>\$ 2,255</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保之保證金：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產 －非流動）	<u>\$ 13,300</u>	<u>\$ 13,275</u>	<u>\$ 13,224</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重 大 承 諾	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
存出及應付保證票據	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 85,900</u>	<u>\$ 61,420</u>	<u>\$ 82,260</u>

三一、重大之災害損失：無。

三二、重大之期後事項：無。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 3 月 31 日

	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
外 幣 資 產		
貨幣性項目		
美 元	\$ 88,826 30.45 (美元：新台幣)	<u>\$ 2,704,752</u>
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	182,529 30.45 (美元：新台幣)	<u>\$ 5,558,008</u>

111 年 12 月 31 日

	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
外 幣 資 產		
貨幣性項目		
美 元	\$ 52,607 30.71 (美元：新台幣)	<u>\$ 1,615,561</u>
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	142,720 30.71 (美元：新台幣)	<u>\$ 4,382,931</u>

111 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	54,951	28.63 (美元：新台幣)				\$	<u>1,573,247</u>
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		83,397	28.63 (美元：新台幣)				\$	<u>2,387,656</u>

以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		匯	率	淨兌換(損)益	淨兌換(損)益
美	元	30.40 (美元：新台幣)		\$ <u>26,844</u>	27.99 (美元：新台幣) (\$ <u>36,679</u>)

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(無)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表四)

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。由於主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊為資源分配及績效衡量，有關營運部門之相關資訊請參閱本財務報告內容。

安馳科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／股

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持股比例%	公 允 價 值	
安馳科技股份有限 公司	國內興櫃股票 一元素科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	1,600,000	\$ 109,984	8.00	\$ 109,984	
	國內未上市（櫃）普通股 鼎威研發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	300,000	\$ -	2.65	\$ -	
	德積科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	6,063	-	0.08	-	
					\$ -		\$ -	

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

安馳科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
安馳科技股份有限公司	瑞安電資股份有限公司	實質關係人之子公司	銷 貨	\$ 174,555	9.54%	月結 60 天	依本公司政策制度	—	\$ 322,056	18.77%	

安馳科技股份有限公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
安馳科技股份有限公司	瑞安電資股份有限公司	實質關係人之子公司	\$ 322,056	2.48	\$ -	-	\$ 142,716	\$ -

安馳科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
駿日股份有限公司	33,323,608	50.21%
李 瑞 西	3,631,384	5.47%

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