

安集科技股份有限公司

民國一十四年股東會議事錄

開會時間：中華民國一十四年五月二十二日(星期四)，上午九時整

開會地點：台南市安南區工業二路 31 號經濟部南台灣創新園區服務館

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東總數為 83,622,131 股，佔公司已發行數 123,787,196 股之 67.55%，已達公司法第 174 條規定之出席股數。

主 席：黃國棟董事長



紀錄：張又菁



出席董事：董事梁明清、董事蘇宗欽、董事楊清文、獨立董事黃孝信

列席人員：無。

一、宣佈開會：出席股東股數總額已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案：本公司一一三年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：審計委員會查核本公司一一三年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一一三年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案：資本公積分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：(一)擬依公司法第241條規定，以「超過票面金額發行股票所得之溢額」之資本公積，股東按持有股份每股配發現金股利0.3元，共計新台幣37,136,159元。

(二)上述股利分配金額，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

(三)本次資本公積發放現金股利案分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數轉入本公司職工福利委員會。

(四)現金股利之配發基準日及配發現金股利之相關事宜，授權董事長訂定之。有關配發事宜，如法令變更、主管機關命令修正或因應客觀環境而須修正時，授權董事長依法令全權處理。

第四案：本公司一一三年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：(一)依循本公司章程第 19 條所定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。另依本公司章程第 22 條規定本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。

(二)本公司董事酬金包含執行業務報酬及車馬費，其執行業務報酬係考量本公司獲利及未來營運所需，並依其對公司營運參與度及貢獻之價值，另參酌同業水準綜合考量後議定之。

(三)113 年度董事酬金細目表，請參閱附件三。

#### 四、承認事項

案由：本公司一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表案，提請 承認。【董事會提】

說明：(一)本公司113年度之個體財務報告及合併財務報告業經安永聯合會計師事務所姚世傑會計師及胡子仁會計師查核完竣並出具無保留意見之查核報告書，並連同營業報告書、盈餘分派表經本公司董事會決議通過及審計委員會審議通過，並出具查核報告書在案。

(二)前項表冊請參閱附件一、附件二、附件四、附件五。

(三)提請 承認。

決議：本案投票表決結果如下(含電子投票行使表決權數)：

項目	出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	83,622,131	82,934,186	10,887	0	677,058
比例	100%	99.17%	0.01%	0.00%	0.80%

本案照原案表決通過。

#### 五、討論事項

第一案：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。【董事會提】

說明：(一)為配合主管機關法令修正，擬修訂本公司「公司章程」，修訂條文對照表請參閱附件六。

(二)提請 討論。

決議：本案投票表決結果如下(含電子投票行使表決權數)：

項目	出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	83,622,131	82,953,066	12,266	0	656,799
比例	100%	99.19%	0.01%	0.00%	0.78%

本案照原案表決通過。

第二案：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請討論。【董事會提】

說明：(一)本公司擬辦理私募有價證券以興建電廠、償還銀行借款、轉投資、充實營運資金健全財務結構及因應公司未來發展之資金需求，並考量資金募集之時效性與便利性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，擬發行數量將以15,000仟股為上限，並擬請股東會授權董事會視市場狀況及公司實際需求，自股東會決議本私募案之日起，一年內採一次發行，並依據下述方式及原則辦理。

(二)依據證券交易法第43條之6及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，相關事宜擬訂定如下：

1、本次私募普通股案其私募價格訂定之依據及合理性：

(1)本次私募普通股價格之訂定原則如下：本次私募普通股價格之訂定，以不低於參考價格之八成訂定之。參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，兩者孰高者為參考價格。

(2)實際定價日及實際發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。本次私募普通股之每股價格之定價乃依主管機關公布之法令定之，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望、普通股市價及市場慣例而定，應屬合理。

(3)若日後受證券市場變化因素影響，致訂定之每股發行之實際價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，係為順利募得資金，有利公司長遠穩定成長之必要，其價格之訂定，應屬必要及合理。若有每股價格低於面額之情形者造成累積虧損增加對股東權益產生影響，未來將視公司營運及市場狀況提報董事會決議，以減資、盈餘、資本公積或其他法定方式彌補虧損。

2、特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會112年9月12日金管證發字第1120383220號令規定之特定人為限。本公司目前尚未洽定特定應募人，擬提請董事會授權董事長以公司未來營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之特定人中選定之。

3、辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計達成效益：

(1)不採用公開募集之理由：本公司考量目前資本市場狀況、掌握募集資

本之時效性、可行性及私募方式有限制轉讓之規定較可確保合作夥伴的長期合作關係等因素，以便於最短期限內取得所需之資金，故不採用公開募集，擬以私募方式辦理增資。

(2) 私募額度：發行股數以15,000仟股之普通股為上限，普通股每股面額為新台幣10元整，皆為記名式普通股。本次私募普通股得於股東會決議之日起一年內，採一次發行。

(3) 私募資金用途及預計達成效益：本次辦理私募之資金用途為興建電廠、償還銀行借款、轉投資、充實營運資金健全財務結構及因應公司未來發展之資金需求。本次私募資金，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

4、本次私募普通股，權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同。惟依證券交易法第43條之8規定，於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓，本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券上市交易。

(三) 本次私募普通股之主要內容，除私募價格訂價成數外，包括實際發行條件、發行價格、發行股數、募集總金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理。未來如經主管機關修正及基於營運評估或因客觀環境變化而有所修正時，授權董事會依當時市場狀況及法令規定全權處理之。

(四) 提請 討論。

決議：本案投票表決結果如下(含電子投票行使表決權數)：

項目	出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	83,622,131	82,904,227	23,772	0	694,132
比例	100%	99.14%	0.02%	0.00%	0.83%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散 會：同日上午9時30分，主席宣佈散會。

(本次股東常會紀錄依公司法第183條規定載明會議進行之要領及其結果，且僅要領載明股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

本次股東會無股東提問。

## 附件一、一一三年度營業報告書

### 安集科技股份有限公司 一一三年度營業報告書

本公司113年度合併營收及合併淨損分別為895,634仟元及(132,340)仟元，較112年減少(40.36)%及(198.68)%；營運狀況太陽能模組部門，受政府政策影響，113年模組銷售仍持續低迷，致營收及獲利均較112年下降；另電廠部門之建置仍持續進行中，售電收入亦隨之增加，惟因工程超支認列資產減損，致獲利較112年下降。展望114年，預期模組整體營收及獲利應能逐步提升，因客戶及市場需求將持續優化工廠設備改善製程，以彈性生產優勢及多樣化產品滿足市場多元之需求，並加快電廠建置速度。除太陽能部分穩定發展外，同時加快金屬3D列印產品量產時程，以創造多元化收入來源，讓公司更具競爭力。茲將113年度營業結果及114年營運計劃概要列示如下：

#### 一、113 年度營業報告

##### (一)營業計畫實施成果

113年度本公司合併營收淨額為新台幣895,634仟元，較112年度之1,501,814仟元減少606,180仟元下降40.36%；合併營業毛利為新台幣204,608仟元，較112年度之432,690仟元減少228,082仟元下降52.71%；合併營業利益為新台幣88,198仟元，較112年度之317,171仟元減少228,973仟元下降72.19%；合併本期淨(損)利為新台幣(132,340)仟元，較112年度134,104仟元減少266,444仟元下降198.68%。113年度整體營運較112年度衰退，太陽能模組部門因受政府政策影響，模組銷售大幅降低，致營收及獲利均較112年下降；電廠部門之建置仍持續進行中，售電收入亦隨之增加，惟因工程超支認列資產減損，致獲利較112年下降。

單位：新台幣仟元；%

項 目	113年度	112年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	895,634	1,501,814	(606,180)	(40.36)
營業毛利	204,608	432,690	(228,082)	(52.71)
營業利益	88,198	317,171	(228,973)	(72.19)
稅前淨(損)利	(152,672)	150,669	(303,341)	(201.33)
本期淨(損)利	(132,340)	134,104	(266,444)	(198.68)

##### (二)預算執行情形

本公司113年度並未對外公開財務預測，故不適用。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1.財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目及年度	113 年度	112 年度
營業活動現金流量	217,340	669,031
投資活動現金流量	(690,088)	(677,828)
籌資活動現金流量	526,847	(635,419)

#### 2. 獲利能力分析

分析項目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	(0.90)	2.26
權益報酬率(%)	(3.89)	3.94
營業利益占實收資本額比率(%)	7.12	25.62
稅前純益占實收資本額比率(%)	(12.33)	12.17
純益率(%)	(14.78)	8.93
每股盈餘(元)	(0.67)	1.21

### (四)研究發展狀況：

目前研發方向，太陽能模組部分主要為提高太陽能電池模組之轉換效率、降低產品成本、高效能模組、配合 ESG 開發易拆解模組及方便後續模組維運之開發設計；另與日本大學教授合作開發光電建材模組，該新產品具有 A 級防火效能，可直接設計成屋頂或牆面，目前送認證中，該產品預期將帶來模組部門營收成長。金屬 3D 列印部分，已取得航太認證 AS9100，短期內除搭配客戶開發時程，進行消費性產品、工業航太、及無人載具系列等產品開發外，仍將持續積極開發各項應用領域；近期接獲美國無人機公司重要零部件小量產單，另有高價自行車客群洽談中，為多年的耕耘開創新局。

#### 二、114 年度營業計畫概要

##### (一)經營方針與重要產銷政策：

本公司為專業模組製造商，以太陽能電池模組為基礎，持續擴展產品應用面，不斷改善、研發與創新，並持續精進產品品質，提供客戶滿意服務，建立長期合作關係。另本公司擁有具營運規模之電廠，除了為公司帶來穩定獲利外，八成以上電廠均承租公有房舍屋頂，發電收入亦可回饋給學校及政府機構，為社會盡一己之力。此外本公司結合轉投資公司一圓融金屬粉末(股)公司之金屬粉末為基礎，持續往不同應用領域發展，建構上下游整合，提供金屬 3D 列印產品完整解決方案，除可增加未來營收及獲利之多樣化，並分散單一產業之波動風險。

在重要產銷政策上，太陽能部分，充分運用與設備廠合作優勢，共同參與生產設備之研發及設計，落實產線量身訂做，以發揮最佳生產效率，增進產品競爭力。與現有客戶維持良好之合作關係，依客戶需求研發新產品滿足客戶需求，並和研究單位合作開發新產品；且依資金狀況搭配良好融資管道持續布局電廠投資，以追求公司穩定獲利來源。另金屬 3D 列印部分，則依客戶需求搭配產品開發時程，進行產品開發試作及量產。

## (二)預計銷售數量及其依據：

在太陽能事業部分，113 年度延續過去產品銷售政策，以銷售自有品牌銷售為主，配合政府政策持續深耕台灣市場。同時，視資金狀況持續投入興建電廠，113 年底已完成累積建置容量 118MW，114 年度持續往 124MW 建置容量邁進。另金屬 3D 列印部分則已擬定之產品項目及搭配客戶產品開發時程持續進行中。

## 三、未來公司發展策略

本公司除以太陽能電池模組生產為主，並投資布局太陽能電廠，在太陽能電池模組部分，除一般型模組外更加入光電建材模組。在電廠建置部分，視資金狀況開發並興建具競爭力電廠，增加公司長期穩定之營收及獲利，並藉由電廠經驗之回饋，積極並持續深化模組及電廠產品之應用面，為整體營運奠定基礎。另除持續原有太陽能產業發展外，期望今年金屬 3D 列印產品加快量產時程，以創造多元化收入來源，讓公司更具競爭力。

## 四、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

近年來碳中和、淨零排及 ESG 等相關議題仍持續受到關注，各產業需持續面對節能減碳相關課題，此種環境態勢，對本公司所處產業實有正面之助益。各國政府針對太陽能發電有不同之獎勵措施，目前政府大力推展綠能政策以達非核家園為目標，且各大企業對綠電需求日增，本公司以目前之根基，結合公司上下游夥伴，持續提升公司能量，持續為股東權益努力。

本公司密切注意任何可能影響公司業務及營運發展之外部變動，尚無因受重大外部競爭環境而影響公司業務及營運發展情形，公司之營運皆依已制定之相關辦法及程序執行，並依循國內外相關法令及規範辦理，近年來之營運並未因國內外政策及法律變動而產生重大影響。

回顧 113 年，川普再次當選美國總統，高舉關稅大旗意圖改變世界秩序，勢必牽動全球各經濟體消長，烏俄戰爭及台海危機等地域性衝突亦尚未獲得解決。綜觀 114 年整體經濟將波動巨大深具挑戰，本公司經營團隊將以穩健務實的態度，因應未來可能發生的各項變化，並與全體員工深刻體認股東對公司的殷切期許，展望未來將更積極提升營運績效，強化內部管理，以期回饋股東的支持。最後敬祝大家身體健康，萬事如意！

董事長：黃國棟



總經理：許家榮



會計主管：孫梅香



附件二、審計委員會查核報告書

安集科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會業已決議本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表案以及盈餘分配議案，其中財務報表(資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表)及合併財務報表，嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所姚世傑、胡子仁會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。

本審計委員會等負有監督本公司財部報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一一三年度財務報表，與本審計委員會等溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會等提供該等會計師所隸屬事務所所獨立性規範之人員，已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會等就關鍵查核事項溝通，須於查核報告中溝通之關鍵查核事項，已列入查核報告。

董事會決議之本公司民國一一三年度財務報表、盈餘分配表案及營業報告書，經本審計委員會等查核，認為均符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告。

敬請 鑒察  
此致

安集科技股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會 召集人： 黃孝信



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 七 日

附件三、一一三年度董事酬金報表

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	現金金額	股票金額		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	黃國棟	3,600	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.75	-2.75	0
董事	欽揚科技(股)公司代表人：蘇宗欽	420	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.35	-0.35	0
董事	沅基科技(股)公司代表人：鄭博文	420	0	0	0	40	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.35	-0.35	0
董事	和昌精密(股)公司代表人：梁明清	420	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.35	-0.35	0
董事	楊清文	420	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.35	-0.35	0
董事	莊佳焜	420	0	0	0	35	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.34	-0.34	0
獨立董事	黃孝信	420	0	0	0	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.36	-0.36	0
獨立董事	鄭淳仁	420	0	0	0	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.36	-0.36	0
獨立董事	陳玲慧	420	0	0	0	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.36	-0.36	0

附件四、一一三年度盈餘分配表

安集科技股份有限公司

113年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	561,527,665
追溯重編之影響數	(42,762,050)
重編後期初未分配盈餘	518,765,615
本期稅後淨損	(82,574,958)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數調減保留盈餘	(6,052,953)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	27,331,080
本期稅後淨損加計本期稅後淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	(61,296,831)
減：提列法定盈餘公積	0
減：提列特別盈餘公積	(31,078,335)
期末未分配盈餘	426,390,449

董事長：黃國棟



經理人：許家榮



會計主管：孫梅香





安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓  
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road  
Tainan City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 6 292 5888  
Fax: 886 6 200 6888  
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

安集科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

安集科技股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達安集科技股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與安集科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對安集科技股份有限公司及其子公司民國一一三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。

收入認列

安集科技股份有限公司及其子公司於民國一一三年度認列營業收入895,634仟元，基於收入認列具有顯著風險，本會計師認為安集科技股份有限公司及其子公司銷售收入發生之真實性，對財務報表之影響係屬重大，本會計師因此決定列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解、評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易細項測試，包含抽核相關憑證，以確認交易真實發生；對資產負債表日前後一段時間執行銷貨收入截止測試，核對相關憑證，以確認收入認列於適當期間；針對資產負債表日後一段時間檢視有無發生重大銷貨退回及折讓。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關收入認列之揭露。

#### 部分電廠未完工程之減損損失

安集科技股份有限公司及其子公司管理階層評估部分電廠累積投入開發成本已超過原先預期，可能存在減損跡象，因此進行減損測試，並認列減損損失142,865仟元。由於該等電廠開發工程認列之減損損失對財務報告影響係屬重大，且涉及重大會計估計及管理階層之假設等重大判斷，本會計師因此決定列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)評估管理階層所委任之獨立評價專家之專業經驗、適任能力及獨立性，及驗證獨立評價專家之資格；評價獨立評價專家之資產評估報告所採用之方法、假設及相關計算是否合理。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中有關減損認列之揭露。

#### 存貨評價

截至民國一一三年十二月三十一日止，安集科技股份有限公司及其子公司之存貨淨額為341,792仟元，其對財務報表係屬重大。由於存貨呆滯情形所提列金額涉及管理階層重大判斷，需考量產品技術及市場變化，且以上所提列備抵存貨跌價損失金額對安集科技股份有限公司及其子公司之財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)了解並測試管理階層針對存貨評價所建立之攸關內部控制的有效性，及評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值所採用之提列政策；就存貨庫齡表抽樣測試庫齡區間之正確性；抽核相關憑證驗證存貨評價所使用之淨變現價值，以評估備抵跌價損失之適足性；執行期末實地盤點觀察，以確認存貨之數量、狀態及保管情形。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### 其他事項-前期由其他會計師查核

安集科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一三年三月七日出具無保留意見之查核報告。

安集科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一三年三月七日出具無保留意見之查核報告。惟如合併報表附註六、8所述，本集團之關聯企業於民國一一二年十一月收購被投資公司股權至100%，原分類於透過其他綜合損益之金融資產，經評估該關聯企業對該等被投資公司具有控制力，故應以採用權益法之長期股權投資認列，安集科技股份有限公司及其子公司並未將民國一一二年度合併財務報表予以重編，前任會計師亦未重新出具查核報告。安集科技股份有限公司及其子公司已於民國一一三年六月三十日財務報表將期初數予以修正。

### 其他事項-提及其他會計師查核

上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資為281,172仟元，占合併資產總額之3.48%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為28,227仟元，占合併稅前淨利之18.49%。

### 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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集科技股份有限公司及其子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集科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安集科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對安集科技股份有限公司及其子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，以及使安集科技股份有限公司及其子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集科技股份有限公司及其子公司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，決定對安集科技股份有限公司及其子公司民國一一三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。

#### 其他

安集科技股份有限公司已編製民國一一三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見附加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1130383731 號

金管證審字第 1010045851 號

姚世傑

姚世傑



會計師：

胡子仁

胡子仁



中華民國 一 一 四 年 二 月 二 十 七 日



民國一十三年十二月三十一日

資產		負債及權益		單位：新台幣仟元	
代碼	會計項目	附註	113年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
			金額	金額	金額
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金	四/六.1	\$561,429	\$507,330	7
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四/六.2	11,101	7,851	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四/六.4/八	106,177	100,504	1
1150	合約資產—非流動	四/六.19、20	8,109	8,162	-
1170	應收票據淨額	四/六.6、20	30,134	9,181	-
1180	應收帳款—關係人淨額	四/六.6、20	84,374	89,377	1
1197	應收融資租賃款—非流動	四/六.6、20/七	2,969	28,344	-
130x	存貨	四/六.7	176,151	163,810	2
1470	其他流動資產	四/六.10、七	341,792	463,660	6
11xx	流動資產合計		1,462,306	1,519,011	19
1517	非流動資產				
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四/六.3	64,897	83,960	1
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四/六.4/八	140,687	139,874	2
1600	採用權益法之投資	四/六.8/七	339,831	218,157	3
1755	不動產、廠房及設備	四/六.9/八	3,836,531	3,542,475	45
1780	使用權資產	四/六.21	313,526	290,337	3
1840	無形資產	四	2,592	633	-
1940	遞延所得稅資產	四/六.25	114,983	61,379	1
1990	應收融資租賃款—非流動	四/六.21/八	1,758,345	1,871,625	24
15xx	其他非流動資產	四/六.10	51,830	139,822	2
	非流動資產合計		6,623,222	6,348,262	81
	資產總計		\$8,085,528	\$7,867,273	100
	負債				
	流動負債				
	短期借款	四/六.11	\$209,000	\$284,496	4
	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	四/六.12	13,899	7,396	-
	合約負債—非流動	四/六.19	9,810	3,398	-
	應付帳款	七	6,553	116,905	2
	應付帳款—關係人	七	57	1,216	-
	其他應付款	四/六.14	112,339	215,974	3
	其他應付稅項	七	7,246	1,036	-
	本期所得稅負債	四/六.25	12,376	37,461	-
	租賃負債—非流動	四/六.21	29,539	25,798	-
	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	四/六.13	967,291	189,073	2
	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.15	561,880	400,237	5
	其他流動負債—其他	四/六.17	8,584	8,864	-
	流動負債合計		1,938,574	1,291,854	23
	非流動負債				
	應付公司債	四/六.13	192,357	949,748	12
	長期借款	四/六.15	2,132,582	1,690,936	21
	負債準備—非流動	四/六.17	98,220	88,778	1
	遞延所得稅負債	四/六.25	8,367	8,400	-
	租賃負債—非流動	四/六.21	301,158	276,447	4
	其他非流動負債—其他	四/六.21	59,622	59,624	1
	非流動負債合計		2,792,306	3,073,933	35
	負債總計		4,730,880	4,365,787	58
	歸屬於母公司業主之權益				
	股本	四/六.18	1,237,872	1,237,267	15
	普通股股本	四/六.18	-	558	-
	債券換股權利證書	四/六.18	1,372,961	1,349,439	17
	資本公積	四/六.18	146,559	134,790	2
	保留盈餘		-	79,341	1
	法定盈餘公積		457,469	592,981	6
	特別盈餘公積		604,028	807,112	8
	未分配盈餘		(31,078)	1,783	-
	保留盈餘合計		170,865	105,327	2
	其他權益		3,354,648	3,501,486	42
	非控制權益		-	-	-
	權益總計		\$8,085,528	\$7,867,273	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



會計師：



會計主管：



安集科技股份有限公司  
合併綜合損益表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註		一一三年度		一一二年度	
		四/六、19/七 四/六、7、22/七	四/六、9、20、21、22/七	金額	%	金額	%
4000	營業收入			\$895,634	100	\$1,501,814	100
5000	營業成本			(691,026)	(77)	(1,069,124)	(71)
5900	營業毛利			204,608	23	432,690	29
6000	營業費用			(6,642)	(1)	(11,065)	(1)
6100	推銷費用			(84,144)	(9)	(82,901)	(6)
6200	管理費用			(25,624)	(3)	(22,630)	(1)
6300	研究發展費用			(116,410)	(13)	(116,596)	(8)
6500	其他收益及費損淨額			-	-	1,077	-
6900	營業利益			88,198	10	317,171	21
7000	營業外收入及支出			6,682	1	10,538	1
7100	利息收入	四/六、23		1,832	-	10,607	1
7010	其他收入	四/六、23		(143,096)	(16)	(131,814)	(9)
7020	其他利益及損失	四/六、23		(75,923)	(9)	(59,593)	(4)
7050	財務成本	四/六、23		(30,365)	(3)	3,760	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			(240,870)	(27)	(166,502)	(11)
7900	稅前淨(損)利			(152,672)	(17)	150,669	10
7950	所得稅利益(費用)	四/六、25		20,332	2	(16,565)	(1)
8200	本期淨(損)利			(132,340)	(15)	134,104	9
8300	其他綜合損益			8,452	1	24,940	2
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	四/六、24		-	-	24,283	1
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額			8,452	1	49,223	3
8500	本期綜合損益總額			\$(123,888)	(14)	\$183,327	12
8600	淨利(損)歸屬於：			\$(82,575)		\$149,517	
8610	母公司業主			\$(49,765)		\$(15,413)	
8620	非控制權益						
8700	綜合損益總額歸屬於：			\$(73,786)		\$198,811	
8710	母公司業主			\$(50,102)		\$(15,484)	
8720	非控制權益						
9750	每股盈餘(元)	四/六、26		\$(0.67)		\$1.21	
9850	基本每股盈餘			\$(0.67)		\$1.18	
	稀釋每股盈餘						

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



安科科技股份有限公司  
合併權益變動表

民國一〇一三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	股本				歸屬於母公司業主之權益			總計		非控制權益	權益總額
		普通股	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	其他權益項目	總計		
A1	民國112年1月1日餘額	3110 \$1,212,135	3130 \$-	3200 \$1,344,520	3310 \$109,991	3320 \$54,077	3350 \$646,571	3420 \$(79,341)	31XX \$3,287,953	36XX \$19,186	3XXX \$3,307,139	
B1	民國111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	24,799	-	(24,799)	-	-	-	-	
B3	特別法定盈餘公積	-	-	-	-	25,264	(25,264)	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(96,971)	-	(96,971)	-	(96,971)	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(24,243)	-	-	-	-	
B9	普通股股票股利	24,243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	76	-	-	-	-	76	-	76	
I1	可轉換公司債轉換	889	558	4,843	-	-	-	-	6,290	-	6,290	
D1	112年1月1日至12月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	149,517	-	149,517	(15,413)	134,104	
D3	112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	49,294	49,294	49,294	(71)	49,223	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	149,517	49,294	\$198,811	(15,484)	183,327	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	101,625	101,625	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(31,830)	31,830	-	-	-	
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,237,267	\$558	\$1,349,439	\$134,790	\$79,341	\$592,981	\$1,783	\$3,396,159	\$105,327	\$3,501,486	
A1	民國113年1月1日餘額	\$1,237,267	\$558	\$1,349,439	\$134,790	\$79,341	\$592,981	\$1,783	\$3,396,159	\$105,327	\$3,501,486	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(42,762)	(14,319)	(57,081)	-	(57,081)	
A5	期初重編後餘額	1,237,267	558	1,349,439	134,790	79,341	550,219	(12,536)	3,339,078	105,327	3,444,405	
B1	民國112年度盈餘指撥及分配	-	-	-	11,769	-	(11,769)	-	-	-	-	
B3	特別法定盈餘公積	-	-	-	-	(79,341)	79,341	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(99,026)	-	(99,026)	-	(99,026)	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	23,372	-	-	(6,052)	-	17,320	-	17,320	
I1	可轉換公司債轉換	605	(558)	150	-	-	-	-	197	-	197	
D1	113年1月1日至12月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	(82,575)	-	(82,575)	(49,765)	(132,340)	
D3	113年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,789	8,789	(337)	8,452	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(82,575)	8,789	(73,786)	(50,102)	(123,888)	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	115,640	115,640	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	27,331	(27,331)	-	-	-	
Z1	民國113年12月31日餘額	\$1,237,872	\$-	\$1,372,961	\$146,559	\$-	\$457,469	\$(31,078)	\$3,183,783	\$170,865	\$3,354,648	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



安集科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	一一三年度 金額	一一二年度 金額	代碼	項目	一一三年度 金額	一一二年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (152,672)	\$ 150,669	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	(10,000)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	34,584	55,587
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	6,000
A20100	折舊費用	208,421	150,635	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,486)	-
A20200	攤銷費用	561	193	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	19,691
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	2,088	3,080	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,417)
A20900	財務成本	75,923	59,593	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,165	2,165
A21200	利息收入(含融資利息收入)	(162,932)	(187,673)	B01800	取得採用權益法之投資	(191,800)	(56,700)
A21300	股利收入	(466)	(6,182)	B02000	預付投資款增加	-	(1,068)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	30,365	(3,760)	B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(523,646)	12,313
A23800	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	142,685	124,653	B02700	取得不動產、廠房及設備	-	(722,536)
A29900	資產減損損失	1,554	5,009	B03700	處分不動產、廠房及設備	(1,969)	(88)
A29900	提列負債準備	-	(232)	B03800	存出保證金增加	6,118	522
A29900	廉價購買利益	107,402	5,972	B04500	存出保證金減少	(2,520)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			B07600	取得無形資產	466	6,182
A31125	合約資產減少(增加)	53	(7,192)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(690,088)	(677,828)
A31130	應收票據(增加)減少	(20,953)	5,792	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款減少	5,003	588,901	C00100	短期借款增加	983,653	1,124,496
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	25,375	(1,259)	C00200	短期借款減少	(1,059,149)	(1,383,090)
A31200	存貨(增加)	(71,550)	(115,622)	C00500	應付短期票券增加	360,000	470,000
A31240	其他流動資產減少(增加)	2,478	(24,950)	C00600	應付短期票券減少	(360,000)	(630,000)
A31990	應收融資租賃款減少	101,823	98,548	C01600	舉借長期借款	1,076,754	233,982
A32125	合約負債增加(減少)	6,412	(38,904)	C01700	償還長期借款	(473,465)	(357,522)
A32130	應付票據(減少)	-	(5)	C04020	租賃本金償還	(17,560)	(20,814)
A32150	應付帳款(減少)	(110,352)	(187,376)	C04500	發放現金股利	(99,026)	(96,971)
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(1,159)	997	C05800	非控制權益變動	115,640	24,500
A32180	其他應付款(減少)	(20,401)	(33,566)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	526,847	(635,419)
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	221	(471)				
A32200	負債準備(減少)	(912)	1,601				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(1,365)	-				
A32990	其他非流動負債(減少)增加	(2)	294				
A33000	營運產生之現金流入	167,600	587,668				
A33100	收取之利息	162,932	187,673				
A33300	支付之利息	(54,802)	(38,689)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	54,099	(644,216)
A33500	支付之所得稅	(58,390)	(67,621)	E00100	期初現金及約當現金餘額	507,330	1,151,546
AAAA	營業活動之淨現金流入	217,340	669,031	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$561,429	\$507,330

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



## 安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓  
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road  
Tainan City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 6 292 5888  
Fax: 886 6 200 6888  
www.ey.com/taiwan

### 會計師查核報告

安集科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

安集科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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，足以允當表達安集科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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會計師職業道德規範，與安集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，對安集科技股份有限公司民國一一三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。

#### 收入認列

安集科技股份有限公司於民國一一三年度認列營業收入844,443仟元，基於收入認列具有顯著風險，本會計師認為安集科技股份有限公司銷售收入發生之真實性，對財務報表之影響係屬重大，本會計師因此決定列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解、評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易細項測試，包含抽核相關憑證，以確認交易真實發生；對資產負債表日前後一段時間執行銷貨收入截止測試，核對相關憑證，以確認收入認列於適當期間；針對資產負債表日後一段時間檢視有無發生重大銷貨退回及折讓。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及六中有關收入認列之揭露。

#### 部分電廠未完工程之減損損失

安集科技股份有限公司管理階層評估部分電廠累積投入開發成本已超過原先預期，可能存在減損跡象，因此進行減損測試，並認列減損損失8,397仟元。由於該等電廠開發工程認列之減損損失對財務報告影響係屬重大，且涉及重大會計估計及管理階層之假設等重大判斷，本會計師因此決定列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)評估管理階層所委任之獨立評價專家之專業經驗、適任能力及獨立性，及驗證獨立評價專家之資格；評價獨立評價專家之資產評估報告所採用之方法、假設及相關計算是否合理。

本會計師亦考量個體財務報表附註四、五及六中有關減損認列之揭露。

#### 存貨評價

截至民國一一三年十二月三十一日止，安集科技股份有限公司之存貨淨額為339,286仟元，其對財務報表係屬重大。由於存貨呆滯情形所提列金額涉及管理階層重大判斷，需考量產品技術及市場變化，且以上所提列備抵存貨跌價損失金額對安集科技股份有限公司之財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)了解並測試管理階層針對存貨評價所建立之攸關內部控制的有效性，及評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值所採用之提列政策；就存貨庫齡表抽樣測試庫齡區間之正確性；抽核相關憑證驗證存貨評價所使用之淨變現價值，以評估備抵跌價損失之適足性；執行期末實地盤點觀察，以確認存貨之數量、狀態及保管情形。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### 其他事項-前期由其他會計師查核

安集科技股份有限公司民國一一二年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一三年三月七日出具無保留意見之查核報告。

安集科技股份有限公司民國一一二年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一三年三月七日出具無保留意見之查核報告。惟如個體報表附註六、8所述，本公司之關聯企業於民國一一二年十一月收購被投資公司股權至100%，原分類於透過其他綜合損益之金融資產，經評估該關聯企業對該等被投資公司具有控制力，故應以採用權益法之長期股權投資認列，安集科技股份有限公司並未將民國一一二年度個體財務報表予以重編，前任會計師亦未重新出具查核報告。安集科技股份有限公司已於民國一一三年十二月三十一日之個體財務報表將期初數予以修正。

### 其他事項-提及其他會計師查核

上開個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為281,172仟元，占個體資產總額之3.63%，民國一一三年相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為28,227仟元，占個體稅前淨利之35.02%。

### 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集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集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。

安集科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對安集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，以及使安集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集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. 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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對安集科技股份有限公司民國一一三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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1130383731號

金管證審字第1010045851號

姚世傑

姚世傑



會計師：

胡子仁

胡子仁



中華民國 一 一 四 年 二 月 二 十 七 日



民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產		負債及權益		附註		一一三		一一二		一一一		
	會計項目	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債						
1110	現金及約當現金	\$505,808	7	\$460,672	6	2100	短期借款	\$209,000	3	\$284,496	4		
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	11,101	-	7,851	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	13,899	-	7,396	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	97,429	1	89,649	1	2130	合約負債—非流動	9,810	-	3,398	-		
1140	合約資產—非流動	8,109	-	8,162	-	2170	應付帳款	6,553	-	116,905	2		
1150	應收票據淨額	30,134	-	9,181	-	2180	應付帳款—關係人	74	-	1,307	-		
1170	應收帳款—關係人淨額	75,882	1	87,725	1	2219	其他應付款	109,265	2	212,517	3		
1180	應收帳款—關係人淨額	2,969	-	27,876	1	2220	其他應付款—關係人	1,185	-	1,067	-		
1197	應收融資租賃款—非流動	155,223	2	144,133	2	2230	本期所得稅負債	10,477	-	35,449	-		
130x	存貨	339,286	4	461,056	6	2280	租賃負債—非流動	27,698	-	24,001	-		
1470	其他流動資產	122,855	2	172,424	2	2321	一年或一營業週期內到期或執行貴回權公司債	967,291	12	189,073	2		
11xx	流動資產合計	1,348,796	17	1,468,729	19	2322	一年或一營業週期內到期長期借款	513,786	7	365,911	5		
						2399	其他流動負債—其他	8,094	-	8,396	-		
						21xx	流動負債合計	1,877,132	24	1,249,916	16		
1517	非流動資產	64,750	1	83,675	1		非流動負債						
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	140,687	2	139,874	2		應付公司債	192,357	2	949,748	13		
1550	採用權益法之投資	705,114	9	514,088	7	2530	長期借款	2,057,938	27	1,577,724	21		
1600	不動產、廠房及設備	3,488,683	45	3,230,721	43	2540	長期借款	96,021	1	85,667	1		
1755	使用權資產	292,469	4	266,454	3	2550	負債準備—非流動	55	-	45	-		
1780	無形資產	459	-	633	-	2570	遞延所得稅負債	283,793	4	257,211	3		
1840	遞延所得稅資產	78,242	1	51,399	1	2580	租賃負債—非流動	53,671	1	53,825	1		
194D	應收融資租賃款—非流動	1,575,827	20	1,678,093	22	2670	其他非流動負債—其他	2,683,835	35	2,924,220	39		
1990	其他非流動資產	49,723	1	136,629	2	25xx	非流動負債合計	4,500,967	59	4,174,136	55		
15xx	非流動資產合計	6,395,954	83	6,101,566	81	2xxx	負債總計						
						31xx	歸屬於母公司業主之權益						
						3100	股本						
						3110	普通股股本	1,237,872	16	1,237,267	16		
						3130	債券換股權利證書	-	-	558	-		
						3200	資本公積	1,372,961	17	1,349,439	18		
						3300	保留盈餘	146,559	2	134,790	2		
						3310	法定盈餘公積	457,469	6	592,981	8		
						3320	特別盈餘公積	604,028	8	807,112	11		
						3350	未分配盈餘	(31,078)	-	1,783	-		
						3400	保留盈餘合計	3,183,783	41	3,396,159	45		
						3xxx	其他權益						
							權益總計	\$7,744,750	100	\$7,570,295	100		
1xxx	資產總計	\$7,744,750	100	\$7,570,295	100		負債及權益總計						

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



會計師：



會計主管：



民國一十三年及一十二年三月三十一日

代碼	會計項目	附註		一一三年度		一一二年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入			\$844,443	100	\$1,451,053	100
5000	營業成本			(673,037)	(80)	(1,049,408)	(72)
5900	營業毛利			171,406	20	401,645	28
5910	未實現銷售損益			(32)	-	-	-
5920	已實現銷售損益			769	-	970	-
5950	營業毛利淨額			172,143	20	402,615	28
6000	營業費用			(6,573)	(1)	(11,056)	(1)
6100	推銷費用			(80,189)	(9)	(80,573)	(6)
6200	管理費用			(23,846)	(3)	(22,369)	(1)
6300	研究發展費用			(110,608)	(13)	(113,998)	(8)
6500	其他收益及費損淨額			-	-	1,077	-
6900	營業利益			61,535	7	289,694	20
7000	營業外收入及支出						
7100	利息收入		四/六.23	7,507	1	10,442	1
7010	其他收入		四/六.23	4,925	-	13,081	1
7020	其他利益及損失		四/六.23	(8,886)	(1)	(84,956)	(6)
7050	財務成本		四/六.23	(75,601)	(9)	(57,643)	(4)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			(70,087)	(8)	240	-
7900	營業外收入及支出合計			(142,142)	(17)	(118,836)	(8)
7950	稅前淨(損)利			(80,607)	(10)	170,858	12
7950	所得稅(費用)		四/六.25	(1,968)	-	(21,341)	(2)
8200	本期淨(損)利			(82,575)	(10)	149,517	10
8300	其他綜合損益		四/六.24				
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			8,789	1	25,011	2
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額			-	-	24,283	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)			8,789	1	49,294	4
8500	本期綜合損益總額			\$ (73,786)	(9)	\$ 198,811	14
9750	每股盈餘(元)		四/六.26	\$ (0.67)		\$ 1.21	
9850	基本每股盈餘			\$ (0.67)		\$ 1.18	
	稀釋每股盈餘			\$ (0.67)		\$ 1.18	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十三年一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計
		普通股股本	債券換股權利證書		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	民國112年1月1日餘額	3110 \$1,212,135	3130 \$-	3200 \$1,344,520	3310 \$109,991	3320 \$54,077	3350 \$646,571	3420 \$(79,341)	31XX \$3,287,953
B1	民國111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	24,799	-	(24,799)	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	25,264	(25,264)	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(96,971)	-	(96,971)
B9	普通股現金股利	24,243	-	-	-	-	(24,243)	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	76	-	-	-	-	76
I1	可轉換公司債轉換	889	558	4,843	-	-	-	-	6,290
D1	112年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	149,517	-	149,517
D3	112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	49,294	49,294	49,294
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	149,517	49,294	198,811
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(31,830)	31,830	-
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,237,267	\$558	\$1,349,439	\$134,790	\$79,341	\$592,981	\$1,783	\$3,396,159
A1	民國113年1月1日餘額	\$1,237,267	\$558	\$1,349,439	\$134,790	\$79,341	\$592,981	\$1,783	\$3,396,159
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(42,762)	(14,319)	(57,081)
A5	期初重編後餘額	1,237,267	558	1,349,439	134,790	79,341	550,219	(12,536)	3,339,078
B1	民國112年度盈餘指撥及分配	-	-	-	11,769	-	(11,769)	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(79,341)	79,341	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(99,026)	-	(99,026)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	23,372	-	-	(6,052)	-	17,320
I1	可轉換公司債轉換	605	(558)	150	-	-	-	-	197
D1	113年1月1日至12月31日淨(損)	-	-	-	-	-	(82,575)	-	(82,575)
D3	113年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,789	8,789
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(82,575)	8,789	(73,786)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	27,331	(27,331)	-
Z1	民國113年12月31日餘額	\$1,237,872	\$-	\$1,372,961	\$146,550	\$-	\$457,469	\$(31,078)	\$3,183,783

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十三年一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一三年度 金額	一一二年度 金額	代碼	項 目	一一三年度 金額	一一二年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (80,607)	\$ 170,858	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	(10,000)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	34,584	55,587
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	6,000
A20100	折舊費用	194,072	137,903	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,417)
A20200	攤銷費用	174	193	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,165	2,165
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	2,088	3,080	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,593)	-
A20900	財務成本	75,601	57,643	B00050	取得採用權益法之投資	-	23,035
A21200	利息收入(含融資利息收入)	(144,283)	(165,667)	B01800	取得採用法之投資	(307,810)	(56,700)
A21300	股利收入	(466)	(6,182)	B02000	預付投資款(增加)	-	(535)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	70,087	(240)	B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(2,906)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	-	B02700	取得不動產、廠房及設備	(346,304)	(629,975)
A23800	資產減損損失	8,397	79,042	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	14,521
A23900	未實現銷貨利益	32	-	B03700	存出保證金增加	(1,969)	(87)
A24000	與子公司之已實現利益	(769)	(970)	B03800	存出保證金減少	6,118	522
A24600	提列負債準備	1,554	5,009	B04300	其他應收款-關係人增加	-	(40,000)
A29900	廉價購買利益	-	(232)	B07600	收取之股利	7,804	9,440
A29900	存貨跌價及報廢損失	107,506	5,880	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(621,005)	(633,350)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31125	合約資產減少(增加)	53	(7,192)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據(增加)減少	(20,953)	5,792	C00100	短期借款增加	983,653	1,124,496
A31150	應收帳款減少	11,843	586,255	C00200	短期借款減少	(1,059,149)	(1,383,090)
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	24,907	(903)	C00500	應付短期票券增加	360,000	470,000
A31200	存貨(增加)	(71,752)	(114,834)	C00600	應付短期票券減少	(360,000)	(630,000)
A31240	其他流動資產減少(增加)	50,620	(27,443)	C01600	舉借長期借款	1,076,754	233,242
A31990	應收融資租賃增加(減少)	91,176	85,867	C01700	償還長期借款	(448,665)	(328,746)
A32125	合約負債增加(減少)	6,412	(38,904)	C04020	租賃本金償還	(15,733)	(25,396)
A32150	應付帳款(減少)	(110,352)	(187,376)	C04500	發放現金股利	(99,026)	(96,971)
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(1,233)	1,106	C05400	取得子公司股權	-	(25,500)
A32180	其他應付款(減少)	(20,469)	(21,385)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	437,834	(661,965)
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	118	(439)				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(1,387)	1,594	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	45,136	(661,904)
A32990	其他非流動負債(減少)增加	(154)	229	E00100	期初現金及約當現金餘額	460,672	1,122,576
A33000	營運產生之現金流入	192,215	567,607	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$505,808	\$460,672
A33100	收取之利息	144,283	165,667				
A33300	支付之利息	(54,418)	(36,861)				
A33500	支付之所得稅	(53,773)	(63,002)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	228,307	633,411				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

附件六、「公司章程」條文修訂對照表

修正條次	原條文	修訂後條文	修訂原因
第十四條	第一項:略 前項董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。	第一項:略 前項董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次 <u>三</u> 分之一。	配合法令修訂
第二十二條	一、本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 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。 二、本公司每年度……以下略	一、本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 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。 <b><u>第一項員工酬勞依實際提撥總金額以不低於百分之二十作為基層員工分派酬勞。</u></b> 二、本公司每年度……(以下略)	配合法令修訂
第二十四條	本章程訂立於民國九十六年一月三十日。 第一次修正於民國九十六年八月廿日。 第二次~第十七次(略) 第十八次修正於民國一一一年五月二十六日。	本章程訂立於民國九十六年一月三十日。 第一次修正於民國九十六年八月廿日。 第二次~第十七次(略) 第十八次修正於民國一一一年五月二十六日。 <b><u>第十九次修正於民國一一四年五月二十二日。</u></b>	新增本次修訂日期