

股票代碼：6113

亞矽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第三季

公司地址：台北市內湖區洲子街58號7樓
電話：(02)8752-5858

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10~11
(六)重要會計項目之說明	11~27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27~28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

亞矽科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

亞矽科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年九月三十日之資產總額分別為141,223千元及139,741千元，分別占合併資產總額之16.72%及17.02%；負債總額分別為4,865千元及489千元，分別占合併負債總額之1.24%及0.15%；民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益絕對值分別為637千元、5,160千元、7,239千元及10,994千元，分別占合併綜合損益絕對值之6.55%、33.87%、16.90%及43.69%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，亞矽科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日採用權益法之投資分別為26,784千元及21,011千元，暨民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為利益1,532千元、利益1,804千元、利益3,307千元及利益916千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達亞矽科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅治文
吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一〇九年十一月九日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞矽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	109.9.30		108.12.31		108.9.30			109.9.30		108.12.31		108.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 83,877	10	218,341	25	219,245	27	2102	短期借款(附註六(十))	\$ 111,232	13	30,000	3	10,000	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	72,538	9	74,112	9	82,977	10	2280	應付票據及帳款	78,426	9	112,796	13	79,217	10
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十七))	254,507	30	141,103	16	127,894	15	2300	租賃負債—流動(附註六(十一))	43,527	5	43,132	5	41,947	5
130X	存貨(附註六(五))	150,416	18	110,377	13	103,983	13		應付費用及其他流動負債	41,964	5	45,541	6	36,671	4
1470	其他流動資產	46,254	5	56,176	7	51,094	6	2570		275,149	32	231,469	27	167,835	20
1476	其他金融資產—流動	996	-	30,305	3	503	-	2580	非流動負債：						
		<u>608,588</u>	<u>72</u>	<u>630,414</u>	<u>73</u>	<u>585,696</u>	<u>71</u>	2640	遞延所得稅負債	9,947	1	9,947	1	10,543	1
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(附註六(三))	35,500	4	31,553	4	27,542	3		租賃負債—非流動(附註六(十一))	78,016	9	110,904	13	120,810	15
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	26,784	3	23,477	3	21,011	3		淨確定福利負債及其他	27,939	4	28,412	3	30,163	4
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	2,599	-	2,945	-	2,918	-	3100		<u>115,902</u>	<u>14</u>	<u>149,263</u>	<u>17</u>	<u>161,516</u>	<u>20</u>
1755	使用權資產(附註六(八))	48,816	6	63,185	7	65,972	8	3200	負債總計	391,051	46	380,732	44	329,351	40
1776	投資性不動產—使用權資產(附註六(九))	70,654	8	89,357	10	95,591	12	3400	權 益：						
1980	其他金融資產—非流動(附註八)	29,020	4	-	-	-	-		歸屬於母公司業主之權益：						
1900	其他非流動資產	22,443	3	22,732	3	22,238	3		股本	500,471	59	500,471	58	500,471	61
		<u>235,816</u>	<u>28</u>	<u>233,249</u>	<u>27</u>	<u>235,272</u>	<u>29</u>		資本公積	189,286	23	189,286	22	189,286	23
		<u>\$ 844,404</u>	<u>100</u>	<u>863,663</u>	<u>100</u>	<u>820,968</u>	<u>100</u>		累積虧損(附註六(十五))	(174,763)	(21)	(157,355)	(18)	(148,769)	(18)
									其他權益	(61,641)	(7)	(49,471)	(6)	(49,371)	(6)
									權益總計	453,353	54	482,931	56	491,617	60
									負債及權益總計	<u>\$ 844,404</u>	<u>100</u>	<u>863,663</u>	<u>100</u>	<u>820,968</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蔡伯宜



經理人：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞矽科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 407,948	100	258,747	100	931,203	100	1,049,592	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	386,985	95	246,879	95	865,741	93	991,977	95
營業毛利	20,963	5	11,868	5	65,462	7	57,615	5
營業費用(附註六(四)、(十一)、(十三)及十二)：								
6100 推銷費用	14,250	3	14,054	6	42,334	5	43,727	4
6200 管理費用	16,025	4	24,015	9	48,397	5	70,108	6
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	954	-	(427)	-	1,287	-	(474)	-
6000 營業費用合計	31,229	7	37,642	15	92,018	10	113,361	10
營業淨損	(10,266)	(2)	(25,774)	(10)	(26,556)	(3)	(55,746)	(5)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	184	-	43	-	1,021	-	737	-
7110 租金收入(附註六(十一))	7,293	2	7,821	3	22,801	3	23,585	2
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及十二)	(3,728)	(1)	4,071	1	(15,129)	(2)	9,671	1
7050 財務成本(附註六(十一)及(十九))	(842)	-	(1,042)	-	(2,852)	-	(4,077)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益份額(附註六(六))	1,532	-	1,804	1	3,307	-	916	-
7000 營業外收入及支出合計	4,439	1	12,697	5	9,148	1	30,832	3
7900 稅前淨損	(5,827)	(1)	(13,077)	(5)	(17,408)	(2)	(24,914)	(2)
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	(229)	-	-	-	(229)	-
本期淨損	(5,827)	(1)	(12,848)	(5)	(17,408)	(2)	(24,685)	(2)
8300 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	(1,293)	-	701	-	(6,053)	-	228	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,293)	-	701	-	(6,053)	-	228	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,318)	(1)	(786)	-	(6,117)	(1)	928	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,318)	(1)	(786)	-	(6,117)	(1)	928	-
8300 本期其他綜合損益	(3,611)	(1)	(85)	-	(12,170)	(1)	1,156	-
本期綜合損益總額	\$ (9,438)	(2)	(12,933)	(5)	(29,578)	(3)	(23,529)	(2)
本期淨損歸屬於：								
母公司業主	\$ (5,827)	(1)	(12,848)	(5)	(17,408)	(2)	(24,685)	(2)
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ (9,438)	(2)	(12,933)	(5)	(29,578)	(3)	(23,529)	(2)
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ (0.12)		(0.26)		(0.35)		(0.49)	

董事長：蔡伯宜



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

亞矽科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益			其他權益		權益總計
	股本	資本公積	累積虧損	國外營運機構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產 未實現損益	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 500,471	189,286	(124,084)	(5,313)	(45,214)	515,146
本期淨損	-	-	(24,685)	-	-	(24,685)
本期其他綜合損益	-	-	-	928	228	1,156
本期綜合損益總額	-	-	(24,685)	928	228	(23,529)
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 500,471	189,286	(148,769)	(4,385)	(44,986)	491,617
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 500,471	189,286	(157,355)	(9,171)	(40,300)	482,931
本期淨損	-	-	(17,408)	-	-	(17,408)
本期其他綜合損益	-	-	-	(6,117)	(6,053)	(12,170)
本期綜合損益總額	-	-	(17,408)	(6,117)	(6,053)	(29,578)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 500,471	189,286	(174,763)	(15,288)	(46,353)	453,353

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蔡伯宜



經理人：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞矽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (17,408)	(24,914)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	33,998	33,115
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,287	(474)
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價損失(利益)	904	(6,143)
存貨呆滯及跌價損失(迴升利益)	(2,812)	2,934
利息收入	(1,021)	(737)
利息費用	2,407	2,743
股利收入	(1,055)	(1,249)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	(3,307)	(916)
不動產、廠房及設備報廢損失	93	27
收益費損項目合計	30,494	29,300
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,011	21,985
應收票據及帳款	(117,564)	39,328
存貨	(36,958)	(18,789)
其他金融資產	(639)	(634)
其他流動資產	9,862	(6,334)
應付票據及帳款	(34,370)	(15,438)
其他流動負債	(3,571)	11,662
其他	(312)	(369)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(182,541)	31,411
調整項目合計	(152,047)	60,711
營運產生之現金(流出)流入	(169,455)	35,797
收取之利息	576	807
支付之利息	(2,413)	(2,741)
收取之股利	1,055	1,249
(支付)退還之所得稅	(73)	100
營業活動之淨現金(流出)流入	(170,310)	35,212
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(556)	(708)
投資活動之淨現金流出	(10,556)	(708)
籌資活動之現金流量：		
銀行短期借款增加	81,232	10,000
租賃本金償還	(32,230)	(30,646)
存入保證金增加(減少)	(140)	740
籌資活動之淨現金流入(流出)	48,862	(19,906)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,460)	61
本期現金及約當現金(減少)增加數	(134,464)	14,659
期初現金及約當現金餘額	218,341	204,586
期末現金及約當現金餘額	\$ 83,877	219,245

董事長：蔡伯宜



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞矽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年及一〇八年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

亞矽科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國七十五年四月依中華民國公司法之規定設立，註冊地址為台北市內湖區洲子街58號7樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營業務包括電腦及網路週邊設備、電子零(組)件及電工器材等之買賣、積體電路板設計加工及進出口業務。

本公司股票於民國九十年八月十日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020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」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱「理事會」）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	長兆投資股份有限公司 (長兆投資)	投資公司	100 %	100 %	100 %	(註)
本公司	IDEA Success Limited (IDEA)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
長兆投資	金青科技股份有限公司 (金青科技)	電腦週邊設備、電子零(組)件及電工器材等之買賣、積體電路板設計加工及進出口業務	100 %	100 %	100 %	(註)
IDEA	ASEC International (H.K.) Limited (ASEC H.K.)	電子零(組)件之買賣	100 %	100 %	100 %	
IDEA	Gold Tender Limited (Gold Tender)	電子零(組)件之買賣	100 %	100 %	100 %	(註)
ASEC H.K	金青電子(深圳)有限公司 (金青深圳)	電子零(組)件之買賣	100 %	100 %	100 %	(註)

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 97	98	99
活期存款	77,613	211,915	212,643
定期存款	<u>6,167</u>	<u>6,328</u>	<u>6,503</u>
	<u>\$ 83,877</u>	<u>218,341</u>	<u>219,245</u>

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
國內上市(櫃)股票	\$ 14,785	12,616	21,354
開放型基金受益憑證	45,821	50,731	50,659
封閉型基金受益憑證	<u>11,932</u>	<u>10,765</u>	<u>10,964</u>
合計	<u>\$ 72,538</u>	<u>74,112</u>	<u>82,977</u>

2.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>109.9.30</u>			<u>108.12.31</u>			<u>108.9.30</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
人民幣	2,800	4.261	11,932	2,500	4.306	10,765	2,500	4.386	10,964

3.截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

4.按公允價值再衡量損益認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

5.市場資訊請詳附註六(二十)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
國內未上市(櫃)公司股票	\$ <u>35,500</u>	<u>31,553</u>	<u>27,542</u>

1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3.截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

4.市場風險資訊請詳附註六(二十)。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及帳款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收票據	\$ 102,184	24,067	26,943
應收帳款	154,928	118,386	102,198
減：備抵損失	<u>(2,605)</u>	<u>(1,350)</u>	<u>(1,247)</u>
	<u>\$ 254,507</u>	<u>141,103</u>	<u>127,894</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 257,026	0%~1%	2,596
逾期60天以下	<u>86</u>	10%~25%	<u>9</u>
	<u>\$ 257,112</u>		<u>2,605</u>
	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 142,433	0%~1%	1,345
逾期60天以下	<u>20</u>	10%~25%	<u>5</u>
	<u>\$ 142,453</u>		<u>1,350</u>
	<u>108.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 128,536	0%~1%	1,173
逾期60天以下	<u>605</u>	10%~25%	<u>74</u>
	<u>\$ 129,141</u>		<u>1,247</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 1,350	1,713
認列之減損損失(減損損失迴轉)	1,287	(474)
匯率變動之影響	<u>(32)</u>	<u>8</u>
期末餘額	<u>\$ 2,605</u>	<u>1,247</u>

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之應收票據及帳款並未提供作為質押擔保。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
商品存貨	\$ 109,468	110,190	91,858
在途存貨	<u>40,948</u>	<u>187</u>	<u>12,125</u>
	<u>\$ 150,416</u>	<u>110,377</u>	<u>103,983</u>

除已出售之存貨成本外，合併公司認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
存貨呆滯及跌價損失(迴 升利益)	\$ <u>668</u>	<u>2,400</u>	<u>(2,812)</u>	<u>2,934</u>

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨並未提供作為抵押擔保。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資均為關聯企業投資，該等投資非屬個別重大，僅揭露其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>	
科毅光電(股)公司(科毅光電)	\$ <u>26,784</u>	<u>23,477</u>	<u>21,011</u>	
	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 1,532	1,804	3,307	916
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,532</u>	<u>1,804</u>	<u>3,307</u>	<u>916</u>

1.擔保

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

2.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	<u>辦公及 其他設備</u>
帳面金額：	
民國109年1月1日	\$ <u>2,945</u>
民國109年9月30日	\$ <u>2,599</u>
民國108年1月1日	\$ <u>3,129</u>
民國108年9月30日	\$ <u>2,918</u>

1.合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(七)。

2.擔保

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

	<u>房 屋 及 建 築</u>
成 本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 81,036
租約修改	(136)
匯率變動之影響	(218)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>80,682</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 78,152
增 添	957
匯率變動之影響	36
民國108年9月30日餘額	\$ <u>79,145</u>
累計折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 17,851
本期折舊	14,108
匯率變動之影響	(93)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>31,866</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	13,173
民國108年9月30日餘額	\$ <u>13,173</u>
帳面金額：	
民國109年9月30日	\$ <u>48,816</u>
民國108年9月30日	\$ <u>65,972</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產－使用權資產

投資性不動產係表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五年，租賃合約並附有租期屆滿之續約權，且未收取或有租金。

合併公司投資性不動產之明細如下：

	使用權資產
	房 屋 及 建 築
成 本：	
民國109年1月1日餘額(即民國109年9月30日餘額)	\$ <u>114,294</u>
民國108年1月1日餘額(即民國108年9月30日餘額)	\$ <u>114,294</u>
累計折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 24,937
本期折舊	<u>18,703</u>
民國109年9月30日餘額	\$ <u>43,640</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	<u>18,703</u>
民國108年9月30日餘額	\$ <u>18,703</u>
帳面金額：	
民國109年1月1日	\$ <u>89,357</u>
民國109年9月30日	\$ <u>70,654</u>
民國108年1月1日	\$ <u>114,294</u>
民國108年9月30日	\$ <u>95,591</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之投資性不動產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>111,232</u>	<u>30,000</u>	<u>10,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>252,828</u>	<u>237,080</u>	<u>259,040</u>
利率區間	<u>1.18%~1.24%</u>	<u>1.55%~1.65%</u>	<u>1.94%</u>

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司均無以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
流動	\$ 43,527	43,132	41,947
非流動	78,016	110,904	120,810
	<u>\$ 121,543</u>	<u>154,036</u>	<u>162,757</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>625</u>	<u>830</u>	<u>2,038</u>	<u>2,633</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>7,293</u>	<u>7,821</u>	<u>22,801</u>	<u>23,585</u>
短期租賃及低價值資產 之租金費用	\$ <u>218</u>	<u>489</u>	<u>661</u>	<u>1,720</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業活動之租金費用支付數	\$ (661)	(1,720)
營業活動之租賃負債利息支付數	(2,038)	(2,633)
籌資活動之租賃本金償還數	(32,230)	(30,646)
租賃之現金流出總額	<u>\$ (34,929)</u>	<u>(34,999)</u>

合併公司承租數個辦公室，租賃期間通常為一至五年，部份租賃並附有於租期屆滿之續租權。

(十二)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產－使用權資產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
低於一年	\$ 17,755	17,746	20,487
一至二年	3,602	3,957	4,190
二至三年	2,116	2,564	2,564
三至四年	-	1,475	2,116
四至五年	-	-	-
未折現租賃給付總額	<u>\$ 23,473</u>	<u>25,742</u>	<u>29,357</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
推銷費用	\$ <u>22</u>	<u>24</u>	<u>66</u>	<u>72</u>
管理費用	\$ <u>14</u>	<u>18</u>	<u>42</u>	<u>54</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
推銷費用	\$ <u>466</u>	<u>440</u>	<u>1,405</u>	<u>1,357</u>
管理費用	\$ <u>248</u>	<u>264</u>	<u>758</u>	<u>812</u>

(十四)所得稅

- 1.合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之當期所得稅利益分別為0千元、229千元、0千元及229千元。
- 2.合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日皆無直接認列於權益之所得稅費用。
- 3.合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日皆無直接認列於其他綜合損益之所得稅費用。
- 4.合併公司營利事業所得稅結算申報經稽徵機關核定情形如下：

	核定年度
本公司	業經核定至民國一〇七年度
長兆投資	業經核定至民國一〇七年度
金青科技	業經核定至民國一〇七年度

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六（十五）。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利應於完納一切稅款及彌補以往虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次再視業務狀況酌予保留部分盈餘後，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘再分配，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。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。

本公司分別於民國一〇九年六月十八日及民國一〇八年六月十九日經股東會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配，因民國一〇八年度及一〇七年度皆為累積虧損，故不進行盈餘分配。上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十六) 每股虧損

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日合併公司基本每股虧損係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

1. 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
歸屬於本公司之本期淨損	\$ <u>(5,827)</u>	<u>(12,848)</u>	<u>(17,408)</u>	<u>(24,685)</u>

2. 普通股加權平均流通在外股數(千股)

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期末普通股加權平均流通在外股數(即期初流通在外普通股)	<u>50,047</u>	<u>50,047</u>	<u>50,047</u>	<u>50,047</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.12)</u>	<u>(0.26)</u>	<u>(0.35)</u>	<u>(0.49)</u>

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 95,254	72,807	251,265	212,732
中國	301,392	184,224	646,940	810,986
其他國家	<u>11,302</u>	<u>1,716</u>	<u>32,998</u>	<u>25,874</u>
	<u>\$ 407,948</u>	<u>258,747</u>	<u>931,203</u>	<u>1,049,592</u>
主要產品/服務線：				
半導體零組件	\$ <u>407,948</u>	<u>258,747</u>	<u>931,203</u>	<u>1,049,592</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據及帳款	\$ 257,112	142,453	129,141
減：備抵損失	(2,605)	(1,350)	(1,247)
合 計	\$ 254,507	141,103	127,894

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其對象得包括符合依一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；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，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及董事酬勞。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日皆為稅前淨損，故未估列及揭露相關員工及董事酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司因民國一〇八年度及一〇七年度皆為累積虧損，故並未估列及揭露相關員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 667	225	1,243	(216)
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產淨利益(損失)	(50)	1,973	(904)	6,143
處分不動產、廠房及設備				
損失	(41)	(9)	(93)	(27)
折舊費用－投資性不動產	(6,235)	-	(18,703)	-
其 他	1,931	1,882	3,328	3,771
	\$ (3,728)	4,071	(15,129)	9,671

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
利息費用	\$ 767	921	2,407	2,743
其他財務費用	75	121	445	1,334
	\$ 842	1,042	2,852	4,077

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，應收票據及帳款總額來自前十大銷貨客戶之佔比分別為71%、42%及51%。

2.流動性風險

合併公司之金融負債合約到期日分析如下，此項分析包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>
109年9月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 111,232	111,552	111,552	-	-	-
應付票據及帳款	78,426	78,426	78,426	-	-	-
其他金融負債	35,833	35,833	35,833	-	-	-
租賃負債	121,543	124,873	22,807	22,689	43,756	35,621
存入保證金	7,381	7,381	-	-	-	7,381
	\$ 354,415	358,065	248,618	22,689	43,756	43,002
108年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 30,000	30,081	30,081	-	-	-
應付票據及帳款	112,796	112,796	112,796	-	-	-
其他金融負債	37,891	37,891	37,891	-	-	-
租賃負債	154,036	159,399	22,872	22,873	45,242	68,412
存入保證金	7,521	7,521	-	-	-	7,521
	\$ 342,244	347,688	203,640	22,873	45,242	75,933

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
108年9月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 10,000	10,049	10,049	-	-	-
應付票據及帳款	79,217	79,217	79,217	-	-	-
其他金融負債	23,791	23,791	23,791	-	-	-
租賃負債	162,757	168,798	22,352	22,352	44,592	79,502
存入保證金	7,830	7,830	-	-	-	7,830
	<u>\$ 283,595</u>	<u>289,685</u>	<u>135,409</u>	<u>22,352</u>	<u>44,592</u>	<u>87,332</u>

合併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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 3,661	29.020	106,242	4,316	30.040	129,653	2,982	31.020	92,502
人 民 幣	270	4.261	1,151	491	4.306	2,114	235	4.386	1,031
港 幣	1,053	3.742	3,940	931	3.825	3,561	200	3.957	791
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	\$ 1,979	29.020	57,431	2,830	30.040	85,013	2,064	31.020	64,025
人 民 幣	138	4.261	588	266	4.306	1,145	160	4.386	702
港 幣	369	3.742	1,381	404	3.825	1,545	353	3.957	1,397

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨損將分別減少或增加5,193千元及2,820千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為667千元、225千元、1,243千元及(216)千元。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨損將分別增加或減少63千元及減少或增加380千元，主係因合併公司之變動利率銀行存款及短期借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	109年1月至9月		108年1月至9月	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲10%	\$ -	1,479	-	2,135
下跌10%	\$ -	(1,479)	-	(2,135)

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值列示如下：

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之 金融資產					
強制透過損益按公允價值 衡量之非衍生金融資產	\$ 72,538	60,606	-	11,932	72,538
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 35,500	-	-	35,500	35,500

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 83,877				
應收票據及帳款	254,507				
其他金融資產－流動	996				
其他金融資產－非流動	29,020				
存出保證金	<u>8,514</u>				
小計	<u>\$ 376,914</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 111,232				
應付票據及帳款	78,426				
其他金融負債	35,833				
租賃負債	121,543				
存入保證金	<u>7,381</u>				
小計	<u>\$ 354,415</u>				
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值 衡量之非衍生金融資產	<u>\$ 74,112</u>	<u>63,347</u>	-	<u>10,765</u>	<u>74,112</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>\$ 31,553</u>	-	-	<u>31,553</u>	<u>31,553</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 218,341				
應收票據及帳款	141,103				
其他金融資產－流動	30,305				
存出保證金	<u>8,534</u>				
小計	<u>\$ 398,283</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 30,000				
應付票據及帳款	112,796				
其他金融負債	37,891				
租賃負債	154,036				
存入保證金	<u>7,521</u>				
小計	<u>\$ 342,244</u>				

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ <u>82,977</u>	<u>72,013</u>	<u>-</u>	<u>10,964</u>	<u>82,977</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>27,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,542</u>	<u>27,542</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 219,245				
應收票據及帳款	127,894				
其他應收款	503				
存出保證金	<u>8,555</u>				
小計	\$ <u>356,197</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 10,000				
應付票據及帳款	79,217				
其他金融負債	23,791				
租賃負債	162,757				
存入保證金	<u>7,830</u>				
小計	\$ <u>283,595</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

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

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等係具標準條款，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具，其中無公開報價之權益工具屬無活絡市場者，其公允價值係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之興櫃市場價格或可比上市(櫃)公司市場報價所推導之淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產
民國109年1月1日	\$ 10,765	31,553
認列於損益	452	-
認列於其他綜合損益	-	(6,053)
購買	14,474	10,000
處分/清償	<u>(13,759)</u>	<u>-</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 11,932</u>	<u>35,500</u>
民國108年1月1日	\$ 12,561	27,314
認列於損益	254	-
認列於其他綜合損益	-	228
購買	11,328	-
處分/清償	<u>(13,179)</u>	<u>-</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 10,964</u>	<u>27,542</u>

上述總利益或損失係列報於「其他利益及損失」及「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」項下。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級包括透過損益按公允價值衡量之金融資產－非保本收益型基金及透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益證券投資。其中非保本收益型基金之公允價值係採用不加調整之先前交易價格為依據，故僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大可量化之不可觀察輸入值。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(109.9.30、108.12.31及108.9.30皆為20%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國109年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±10%	\$ <u>3,550</u>	<u>(3,550)</u>
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±10%	\$ <u>3,155</u>	<u>(3,155)</u>
民國108年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±10%	\$ <u>2,754</u>	<u>(2,754)</u>

(6)民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級移轉之情形。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)來自籌資活動之負債變動

來自籌資活動之負債變動調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動</u>	<u>109.9.30</u>
短期借款	\$ 30,000	81,232	-	111,232
租賃負債	154,036	(32,230)	(263)	121,543
存入保證金	7,521	(140)	-	7,381
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 191,557</u>	<u>48,862</u>	<u>(263)</u>	<u>240,156</u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動</u>	<u>108.9.30</u>
短期借款	\$ -	10,000	-	10,000
租賃負債	192,446	(30,646)	957	162,757
存入保證金	7,090	740	-	7,830
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 199,536</u>	<u>(19,906)</u>	<u>957</u>	<u>180,587</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

本合併財務報告之涵蓋期間內未有與合併公司有交易之關係人。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 2,921	2,956	8,274	8,422
退職後福利	101	101	303	303
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 3,022</u>	<u>3,057</u>	<u>8,577</u>	<u>8,725</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
其他金融資產－非流動	<u>\$ 29,020</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司取得銀行借款額度及擔保信用狀額度而開立之本票金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
開立之本票	<u>\$ 80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司因暫緩繳納進口貨物之營業稅及購買原料所開立之履約保證如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
履約保證	\$ <u>3,000</u>	<u>103,040</u>	<u>104,020</u>

(三)合併公司為子公司之銀行借款提供融資背書保證金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
背書保證	\$ <u>200,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	109年7月至9月			108年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	10,450	6,318	16,768	10,101	7,127	17,228
勞健保費用	839	399	1,238	930	425	1,355
退休金費用	488	262	750	464	282	746
其他員工福利費用	391	285	676	352	306	658
折舊費用	71	4,854	4,925	59	10,925	10,984
攤銷費用	-	134	134	-	120	120
功 能 別	109年1月至9月			108年1月至9月		
性 質 別	屬於銷售 費用者	屬於管理 費用者	合 計	屬於銷售 費用者	屬於管理 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	31,202	19,200	50,402	31,150	21,221	52,371
勞健保費用	2,576	1,225	3,801	3,075	1,330	4,405
退休金費用	1,471	800	2,271	1,429	866	2,295
其他員工福利費用	1,179	808	1,987	1,153	860	2,013
折舊費用(註)	221	14,673	14,894	182	32,592	32,774
攤銷費用	-	401	401	-	341	341

註：未含投資性不動產－使用權資產之折舊(列為其他利益及損失項下)，民國一〇九年一月一日至九月三十日金額為18,703千元。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值				
1	長兆投資	本公司	其他應收關係人款項	是	48,000	48,000	48,000	1.94%	2	-	資金調度	-	-	-	67,686	67,686

註1：對個別對象資金貸與限額及總額以不超過最近期財務報告淨值之40%為限。

註2：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期資金融通必要者。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	ASEC H.K.	本公司透過IDEA轉投資之子公司	277,674	300,000	200,000	195,000	-	43.22 %	370,232	是	-	-

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報告淨值之百分之六十為限；背書保證總額以不超過本公司最近期財務報告淨值之百分之八十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票： eLCOS	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	580	-	2.18 %	-	註1
	普羅強生	"	"	824	-	0.75 %	-	"
本公司	股票： 昕琦科技(股)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	145	2,903	0.33 %	2,903	註1
	大椽(股)公司	"	"	158	2,885	0.84 %	2,885	"
	晶致半導體(股)公司	"	"	324	9,700	1.38 %	9,700	"
	德積科技(股)公司	"	"	1	-	0.01 %	-	"
					15,488			
	長兆投資	股票： American Electronic Ceramics, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500	-	3.66 %	-
eLCOS		"	"	20	-	0.10 %	-	"
南亞塑膠工業(股)公司		無	"	3	178	- %	178	"
台灣化學纖維(股)公司		"	"	1	68	- %	68	"
東陽實業廠(股)公司		"	"	30	1,074	- %	1,074	"
精華光學(股)公司		"	"	2	567	- %	567	"
上銀科技(股)公司		"	"	-	27	- %	27	"
鴻海精密工業(股)公司		"	"	3	232	- %	232	"
京元電子(股)公司		"	"	120	3,660	- %	3,660	"

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
長兆投資	國泰金融控股(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	41	1,584	- %	1,584	
"	兆豐金融控股(股)公司	"	"	20	556	- %	556	
"	奇力新電子(股)公司	"	"	5	479	- %	479	
"	宸鴻科技(股)公司	"	"	30	1,473	- %	1,473	
"	豪展醫療科技(股)公司	"	"	30	3,150	- %	3,150	
"	凱美電機(股)公司	"	"	7	277	- %	277	
"	群益期貨(股)公司	"	"	16	589	- %	589	
"	中華精測科技(股)公司	"	"	1	702	- %	702	
"	元大台灣50反1ETF 開放型基金：	"	"	20	169	- %	169	
"	富蘭克林華美投信基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,932	30,547	- %	30,547	
					45,332			
	股票：							
長兆投資	昕琦科技(股)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	500	10,012	1.15 %	10,012	註1
"	國際精工(股)公司	"	"	1,000	10,000	1.89 %	10,000	"
					20,012			
	開放型基金：							
金青台北	永昌鳳翔基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	933	15,274	- %	15,274	
金青深圳	封閉型基金—中銀平穩理財計劃—智睿系列	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	11,932	- %	11,932	

註1：未上市(櫃)公司。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	ASEC H.K.	2	營業收入	77,859	售價按成本加成，授信期間為月結90天。	8.36 %
"	"	"	"	進貨	11,781	月結90天。	1.27 %
1	長兆投資	本公司	3	其他應收關係人款項	48,000	利率1.94%。	5.68 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 母公司對孫公司。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 子公司對母公司。

4. 孫公司對母公司。

註三、僅揭露交易金額達一千萬元以上者。

註四、相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

股數單位：千股/美金單位數：千美元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	長兆投資	台北市	一般投資	188,424	188,424	18,000	100.00%	164,395	1,818	1,818	註
"	IDEA	Samoa	控股公司	145,422 (USD 4,517)	145,422 (USD 4,517)	4,517	100.00%	187,505	10,275	10,275	"
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	5,000	5,000	500	5.20%	6,697	15,898	827	
								\$ 358,597		12,920	
IDEA	ASEC H.K.	香港	一般進出口	143,272 (USD 4,446)	143,272 (USD 4,446)	35,710	100.00%	185,207 (USD 6,382)	10,460	10,460 (USD 351)	註
"	Gold Tender	香港	一般進出口	2,150 (USD 71)	2,150 (USD 71)	10	100.00%	1,823 (USD 63)	(135)	(135) (USD (5))	"
								\$ 187,030		10,325	
長兆投資	金青科技	台北市	一般進出口	30,030	30,030	3,000	100.00%	21,926	(290)	(290)	註
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	15,000	15,000	1,500	15.60%	20,087	15,898	2,480	
								\$ 42,013		2,190	

註：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
金青電子(深圳)有限公司	一般進出口	15,895 (美金500千元)	註1	15,895(註3) (美金500千元)	-	15,895 (美金500千元)	(718)	100.00%	(718)	14,701	-

註1：透過第三地IDEA之子公司ASEC H.K.間接投資。

註2：上列股權投資交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：民國一〇五年度收回之投資資金63,580千元(美金2,000千元)目前僅匯至ASEC H.K.。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
79,475 (美金2,500千元)	79,475(美金2,500千元)	272,011

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)。請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
蔡伯宜		9,175,010	18.33 %
高第投資股份有限公司		5,217,366	10.42 %
蔡昫志		3,581,539	7.15 %
蔡雅昫		3,581,539	7.15 %
曾翠英		3,313,287	6.62 %

十四、部門資訊

合併公司主要收入係來自從事電腦及網路週邊設備、電子零(組)件等買賣業務，合併公司之主要營運決策者係依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司為單一營運部門，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。