

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

民國一一〇年及一〇九年第三季

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
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	31
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31



## 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 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年及一〇九年九月三十日之資產總額分別為174,453千元及141,223千元，分別占合併資產總額之19.44%及16.72%；負債總額分別為450千元及4,865千元，分別占合併負債總額之0.11%及1.24%；民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之綜合損益絕對值分別為4,169千元、637千元、18,443千元及7,239千元，分別占合併綜合損益絕對值之120.01%、6.55%、49.33%及16.90%。

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一一〇年及一〇九年九月三十日採用權益法之投資分別為32,561千元及26,784千元，暨民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為利益4,128千元、利益1,532千元、利益4,084千元及利益3,307千元，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一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九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：

陳弘文  
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  
民國一一〇年十一月四日

民國一〇年及一〇九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

民國一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

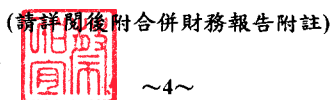
單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30				110.9.30		109.12.31		109.9.30				
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%			
<b>資 產</b>																	
<b>流動資產：</b>																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	171,346	19	146,635	16	83,877	10	2102	短期借款(附註六(十))	\$	178,644	20	207,178	23	111,232	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))		61,458	7	33,215	4	72,538	9	2170	應付帳款		103,166	11	87,044	9	78,426	9
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十七))		245,331	27	290,756	32	254,507	30	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))		43,047	5	43,326	5	43,527	5
130X	存貨(附註六(五))		162,600	18	171,040	18	150,416	18	2300	應付費用及其他流動負債		23,415	3	34,852	4	41,964	5
1470	其他流動資產		31,086	4	35,083	4	46,254	5		<b>流動負債合計</b>		<u>348,272</u>	<u>39</u>	<u>372,400</u>	<u>41</u>	<u>275,149</u>	<u>32</u>
1476	其他金融資產—流動(附註六(四))		5,891	1	94	-	996	-	2570	<b>非流動負債：</b>		490	-	490	-	9,947	1
	<b>流動資產合計</b>		<u>677,712</u>	<u>76</u>	<u>676,823</u>	<u>74</u>	<u>608,588</u>	<u>72</u>	2580	遞延所得稅負債		35,681	4	67,326	7	78,016	9
	<b>非流動資產：</b>								2640	租賃負債—非流動(附註六(十一))		27,166	3	28,379	3	27,939	4
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))		42,397	5	34,166	4	35,500	4		<b>非流動負債合計</b>		<u>63,337</u>	<u>7</u>	<u>96,195</u>	<u>10</u>	<u>115,902</u>	<u>14</u>
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		32,561	4	28,477	3	26,784	3		<b>負債總計</b>		<u>411,609</u>	<u>46</u>	<u>468,595</u>	<u>51</u>	<u>391,051</u>	<u>46</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))		1,950	-	2,340	-	2,599	-	3100	<b>歸屬於母公司業主之權益：</b>		500,471	56	500,471	55	500,471	59
1755	使用權資產(附註六(八))		30,917	3	44,074	5	48,816	6	3200	股本		189,286	21	189,286	21	189,286	23
1776	投資性不動產—使用權資產(附註六(九))		45,717	5	64,420	7	70,654	8	3300	資本公積		(140,135)	(16)	(170,897)	(19)	(174,763)	(21)
1980	其他金融資產—非流動(附註八)		55,690	6	56,190	6	29,020	4	3400	累積虧損(附註六(十五))		(63,946)	(7)	(70,571)	(8)	(61,641)	(7)
1900	其他非流動資產		10,341	1	10,394	1	22,443	3		其他權益		485,676	54	448,289	49	453,353	54
	<b>非流動資產合計</b>		<u>219,573</u>	<u>24</u>	<u>240,061</u>	<u>26</u>	<u>235,816</u>	<u>28</u>		<b>權益總計</b>		<u>897,285</u>	<u>100</u>	<u>916,884</u>	<u>100</u>	<u>844,404</u>	<u>100</u>
	<b>資產總計</b>	\$	<u>897,285</u>	<u>100</u>	<u>916,884</u>	<u>100</u>	<u>844,404</u>	<u>100</u>		<b>負債及權益總計</b>	\$	<u>897,285</u>	<u>100</u>	<u>916,884</u>	<u>100</u>	<u>844,404</u>	<u>100</u>

董事長：蔡伯宜



經理人：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 394,197	100	407,948	100	1,528,159	100	931,203	100
5000 營業成本(附註六(五))	364,759	93	386,985	95	1,426,260	93	865,741	93
營業毛利	29,438	7	20,963	5	101,899	7	65,462	7
營業費用(附註六(四)、(十一)、(十三)及十二):								
6100 推銷費用	14,110	3	14,250	3	42,215	3	42,334	5
6200 管理費用	16,891	4	16,025	4	49,569	3	48,397	5
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(480)	-	954	-	(450)	-	1,287	-
6000 營業費用合計	30,521	7	31,229	7	91,334	6	92,018	10
營業淨利(損)	(1,083)	-	(10,266)	(2)	10,565	1	(26,556)	(3)
營業外收入及支出:								
7100 利息收入	94	-	184	-	1,051	-	1,021	-
7110 租金收入(附註六(十一))	7,064	2	7,293	2	22,085	1	22,801	3
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及十二)	356	-	(3,728)	(1)	(1,176)	-	(15,129)	(2)
7050 財務成本(附註六(十一)及(十九))	(1,336)	-	(842)	-	(5,641)	-	(2,852)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	4,128	-	1,532	-	4,084	-	3,307	-
7000 營業外收入及支出合計	10,306	2	4,439	1	20,403	1	9,148	1
7900 稅前淨利(損)	9,223	2	(5,827)	(1)	30,968	2	(17,408)	(2)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(34)	-	-	-	206	-	-	-
本期淨利(損)	9,257	2	(5,827)	(1)	30,762	2	(17,408)	(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	(5,287)	(1)	(1,293)	-	8,231	-	(6,053)	-
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	(5,287)	(1)	(1,293)	-	8,231	-	(6,053)	-
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	(496)	-	(2,318)	(1)	(1,606)	-	(6,117)	(1)
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	(496)	-	(2,318)	(1)	(1,606)	-	(6,117)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(5,783)	(1)	(3,611)	(1)	6,625	-	(12,170)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 3,474	1	(9,438)	(2)	37,387	2	(29,578)	(3)
本期淨利(損)歸屬於:								
母公司業主	\$ 9,257	2	(5,827)	(1)	30,762	2	(17,408)	(2)
綜合損益總額歸屬於:								
母公司業主	\$ 3,474	1	(9,438)	(2)	37,387	2	(29,578)	(3)
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.18		(0.12)		0.61		(0.35)	

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

民國一〇九年及一〇九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	<u>\$ 500,471</u>	<u>189,286</u>	<u>(174,763)</u>	<u>(15,288)</u>	<u>(46,353)</u>	<u>453,353</u>
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 500,471	189,286	(170,897)	(22,884)	(47,687)	448,289
本期淨利	-	-	30,762	-	-	30,762
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,606)	8,231	6,625
本期綜合損益總額	-	-	30,762	(1,606)	8,231	37,387
民國一一〇年九月三十日餘額	<u>\$ 500,471</u>	<u>189,286</u>	<u>(140,135)</u>	<u>(24,490)</u>	<u>(39,456)</u>	<u>485,676</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

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 30,968	(17,408)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	33,794	33,998
預期信用減損損失(迴轉利益)	(450)	1,287
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價損失(利益)	(10,694)	904
存貨呆滯及跌價迴升利益	(1,835)	(2,812)
利息收入	(1,051)	(1,021)
利息費用	3,326	2,407
股利收入	(1,463)	(1,055)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(4,084)	(3,307)
處分不動產、廠房及設備損失	16	93
收益費損項目合計	17,559	30,494
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	(17,199)	1,011
應收票據及帳款	45,147	(117,564)
存貨	10,319	(36,958)
其他金融資產	(5,942)	(639)
其他流動資產	3,776	9,862
應付帳款	16,122	(34,370)
其他流動負債	(11,905)	(3,571)
其他	(397)	(312)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	39,921	(182,541)
調整項目合計	57,480	(152,047)
營運產生之現金流入(流出)	88,448	(169,455)
收取之利息	882	576
支付之利息	(3,360)	(2,413)
收取之股利	1,427	1,055
支付之所得稅	(168)	(73)
營業活動之淨現金流入(流出)	87,229	(170,310)
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—非流動	-	(10,000)
取得不動產、廠房及設備	(287)	(556)
處分不動產、廠房及設備	9	-
投資活動之淨現金流出	(278)	(10,556)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(28,534)	81,232
租賃本金償還	(32,771)	(32,230)
存入保證金減少	(816)	(140)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(62,121)	48,862
匯率變動對現金及約當現金之影響	(119)	(2,460)
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,711	(134,464)
期初現金及約當現金餘額	146,635	218,341
期末現金及約當現金餘額	\$ 171,346	83,877

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  
民國一一〇年及一〇九年第三季  
(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一一〇年十一月四日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第一號之修正「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。	2023年1月1日
國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

## 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。

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

## 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
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
庫存現金及零用金	\$ 97	97	97
支票及活期存款	171,249	146,538	77,613
定期存款	-	-	6,167
	<b>\$ 171,346</b>	<b>146,635</b>	<b>83,877</b>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
國內上市(櫃)股票	\$ 52,871	10,179	14,785
開放型基金	-	15,286	45,821
封閉型基金	8,587	7,750	11,932
合計	<b>\$ 61,458</b>	<b>33,215</b>	<b>72,538</b>

1.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<b>110.9.30</b>			<b>109.12.31</b>			<b>109.9.30</b>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
人民幣	\$ 2,000	4.293	8,587	1,800	4.306	7,750	2,800	4.261	11,932

2.民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

3.合併公司按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

#### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
國內未上市(櫃)公司股票	<b>\$ 42,397</b>	<b>34,166</b>	<b>35,500</b>

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.合併公司民國一一〇年及一〇九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.民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及帳款

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據	\$ 92,739	98,834	102,184
應收帳款	155,083	194,874	154,928
減：備抵損失	<u>(2,491)</u>	<u>(2,952)</u>	<u>(2,605)</u>
	<u>\$ 245,331</u>	<u>290,756</u>	<u>254,507</u>

- 1.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>110.9.30</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	\$ 247,719	0%~1%	2,459
逾期60天以下	49	10%~25%	5
逾期61~90天	<u>54</u>	25%~50%	<u>27</u>
	<u>\$ 247,822</u>		<u>2,491</u>

	<u>109.12.31</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	\$ <u>293,708</u>	0%~1%	<u>2,952</u>

	<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>

- 2.合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 2,952	1,350
認列之減損損失(減損損失迴轉)	(450)	1,287
匯率變動之影響	<u>(11)</u>	<u>(32)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,491</u>	<u>2,605</u>



## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，合併公司依約於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款讓售時，合併公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款係帳列其他金融資產—流動。此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。民國一一〇年九月三十日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下，民國一〇九年十二月三十一日及九月三十日則無承作應收帳款讓售：

110.9.30						
讓售對象	除列金額	尚可預 支金額	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	商業糾紛 備償本票
彰化銀行	\$ <u>52,869</u>	<u>-</u>	<u>47,582</u>	<u>5,287</u>	0.81%~ 0.95%	美金9,900 千元

4. 合併公司因上述應收帳款讓售合約所開立保證票據之情形，請詳附註九。
5. 民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

### (五) 存 貨

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
商品存貨	\$ 143,632	135,691	109,468
在途存貨	<u>18,968</u>	<u>35,349</u>	<u>40,948</u>
	<u>\$ 162,600</u>	<u>171,040</u>	<u>150,416</u>

1. 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如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
存貨呆滯及跌價損失(迴升 利益)	\$ <u>29</u>	<u>668</u>	<u>(1,835)</u>	<u>(2,812)</u>

2. 民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作抵押擔保之情形。

### (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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
科毅光電(股)公司(科毅光電)	\$ <u>32,561</u>	<u>28,477</u>	<u>26,784</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 4,128	1,532	4,084	3,307
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 4,128</u>	<u>1,532</u>	<u>4,084</u>	<u>3,307</u>

- 1.民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，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.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。

(七)不動產、廠房及設備

	<u>辦公及其他設備</u>
帳面金額：	
民國110年1月1日	\$ <u>2,340</u>
民國110年9月30日	\$ <u>1,950</u>
民國109年1月1日	\$ <u>2,945</u>
民國109年9月30日	\$ <u>2,599</u>

- 1.合併公司不動產、廠房及設備於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(七)。
- 2.民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，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

	<u>房屋及建築</u>
帳面金額：	
民國110年1月1日	\$ <u>44,074</u>
民國110年9月30日	\$ <u>30,917</u>
民國109年1月1日	\$ <u>63,185</u>
民國109年9月30日	\$ <u>48,816</u>

合併公司承租房屋及建築所認列之使用權資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、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一〇九年度合併財務報告附註六(八)。

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

	<u>使用權資產</u> <u>房 屋</u> <u>及 建 築</u>
帳面金額：	
民國110年1月1日	\$ <u>64,420</u>
民國110年9月30日	\$ <u>45,717</u>
民國109年1月1日	\$ <u>89,357</u>
民國109年9月30日	\$ <u>70,654</u>

投資性不動產係出租予他人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於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註六(十九)及十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>178,644</u>	<u>207,178</u>	<u>111,232</u>
尚未使用額度	\$ <u>224,201</u>	<u>154,107</u>	<u>252,828</u>
利率區間	<u>0.88%~1.23%</u>	<u>1.18%~1.70%</u>	<u>1.18%~1.24%</u>

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司未有以資產設定抵質押擔保供銀行借款之情形。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流動	\$ 43,047	43,326	43,527
非流動	35,681	67,326	78,016
	\$ <u>78,728</u>	<u>110,652</u>	<u>121,543</u>

1.到期分析請詳附註六(二十)。

2.認列於損益之金額如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>412</u>	<u>625</u>	<u>1,390</u>	<u>2,038</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>7,064</u>	<u>7,293</u>	<u>22,085</u>	<u>22,801</u>
短期租賃及低價值資產 之租金費用	\$ <u>231</u>	<u>218</u>	<u>700</u>	<u>661</u>



## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.認列於合併現金流量表之金額如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之租金費用支付數	\$ (700)	(661)
營業活動之租賃負債利息支付數	(1,390)	(2,038)
籌資活動之租賃本金償還數	(32,771)	(32,230)
租賃之現金流出總額	\$ (34,861)	(34,929)

4.合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
低於一年	\$ 18,410	17,376	17,755
一至二年	4,710	5,419	3,602
二至三年	-	1,889	2,116
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
未折現租賃給付總額	\$ 23,120	24,684	23,473

### (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一〇九年及一〇八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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
推銷費用	\$ 9	22	27	66
管理費用	6	14	18	42

#### 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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
推銷費用	\$ 450	466	1,365	1,405
管理費用	249	248	740	758

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>(34)</u>	<u>-</u>	<u>206</u>	<u>-</u>

2.合併公司無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.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：

	<u>核定年度</u>
本公司	業經核定至民國一〇八年度
長兆投資	業經核定至民國一〇八年度
金青科技	業經核定至民國一〇八年度

### (十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六（十五）。

#### 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。

本公司分別於民國一一〇年八月二十六日及民國一〇九年六月十八日經股東會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配，因民國一〇九年度及一〇八年度皆為累積虧損，故不擬進行盈餘分配。上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十六)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(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：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>9,257</u>	<u>(5,827)</u>	<u>30,762</u>	<u>(17,408)</u>
期末普通股加權平均流通在外股數(千股)(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>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.18</u>	<u>(0.12)</u>	<u>0.61</u>	<u>(0.35)</u>

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日無潛在普通股，故不具稀釋作用，而僅揭露基本每股盈餘(虧損)。

### (十七)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 73,369	95,254	310,433	251,265
中 國	311,317	301,392	1,173,294	646,940
其他國家	<u>9,511</u>	<u>11,302</u>	<u>44,432</u>	<u>32,998</u>
	<u>\$ 394,197</u>	<u>407,948</u>	<u>1,528,159</u>	<u>931,203</u>
主要產品/服務線：				
半導體零組件	<u>\$ 394,197</u>	<u>407,948</u>	<u>1,528,159</u>	<u>931,203</u>

#### 2.合約餘額

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 247,822	293,708	257,112
減：備抵損失	<u>(2,491)</u>	<u>(2,952)</u>	<u>(2,605)</u>
合 計	<u>\$ 245,331</u>	<u>290,756</u>	<u>254,507</u>

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。

本公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日皆為累積虧損，故並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。

本公司因民國一〇九年度及一〇八年度皆為累積虧損，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。

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
外幣兌換淨利益	\$ -	667	2,045	1,243
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產淨利益(損失)	5,136	(50)	10,694	(904)
處分不動產、廠房及設備				
損失	(10)	(41)	(16)	(93)
折舊費用－投資性不動產	(6,235)	(6,235)	(18,703)	(18,703)
其    他	<u>1,465</u>	<u>1,931</u>	<u>4,804</u>	<u>3,328</u>
	<u>\$ 356</u>	<u>(3,728)</u>	<u>(1,176)</u>	<u>(15,129)</u>

#### 2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
借款利息費用	\$ 650	142	1,936	369
租賃負債利息費用	412	625	1,390	2,038
其他財務費用	<u>274</u>	<u>75</u>	<u>2,315</u>	<u>445</u>
	<u>\$ 1,336</u>	<u>842</u>	<u>5,641</u>	<u>2,852</u>

### (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一〇九年度合併財務報告附註六(二十)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九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56%、54%及71%，使合併公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，合併公司定期持續評估該等客戶之財務狀況及其應收票據及帳款之收回可能性，合併公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
<b>110年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 178,644	178,972	178,972	-	-
應付帳款	103,166	103,166	103,166	-	-
租賃負債	78,728	80,101	44,152	35,949	-
其他金融負債	18,744	18,744	18,744	-	-
存入保證金	<u>7,176</u>	<u>7,176</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,176</u>
	<b><u>\$ 386,458</u></b>	<b><u>388,159</u></b>	<b><u>345,034</u></b>	<b><u>35,949</u></b>	<b><u>7,176</u></b>
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 207,178	207,798	207,798	-	-
應付帳款	87,044	87,044	87,044	-	-
租賃負債	110,652	113,416	45,084	43,397	24,935
其他金融負債	31,813	31,813	31,813	-	-
存入保證金	<u>7,992</u>	<u>7,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,992</u>
	<b><u>\$ 444,679</u></b>	<b><u>448,063</u></b>	<b><u>371,739</u></b>	<b><u>43,397</u></b>	<b><u>32,927</u></b>
<b>109年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 111,232	111,552	111,552	-	-
應付帳款	78,426	78,426	78,426	-	-
租賃負債	121,543	124,873	45,496	43,756	35,621
其他金融負債	39,810	39,810	39,810	-	-
存入保證金	<u>7,381</u>	<u>7,381</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,381</u>
	<b><u>\$ 358,392</u></b>	<b><u>362,042</u></b>	<b><u>275,284</u></b>	<b><u>43,756</u></b>	<b><u>43,002</u></b>

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。

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	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	\$ 6,746	27.845	187,842	7,137	28.095	200,527	3,661	29.020	106,242
人民幣	234	4.293	1,005	351	4.306	1,512	270	4.261	1,151
港幣	540	3.574	1,930	539	3.624	1,952	1,053	3.742	3,940
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$ 3,810	27.845	106,089	2,669	28.095	74,977	1,979	29.020	57,431
人民幣	121	4.293	520	253	4.306	1,088	138	4.261	588
港幣	369	3.574	1,319	418	3.624	1,516	369	3.742	1,381

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、其他金融資產、應付帳款及應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少8,285千元及民國一〇九年一月一日至九月三十日之稅前淨損將減少或增加5,193千元。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，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為0千元、667千元、2,045千元及1,243千元。

### 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，合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加14千元及民國一〇九年一月一日至九月三十日之稅前淨損將增加或減少63千元，主係因合併公司之變動利率銀行存款及短期借款。



亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	110年1月至9月		109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%	\$ -	5,287	-	6,061
下跌10%	\$ -	(5,287)	-	(6,061)

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：

	110.9.30				
	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	\$ 61,458	52,871	-	8,587	61,458
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 42,397	-	-	42,397	42,397
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 171,346				
應收票據及帳款	245,331				
其他金融資產(含非流動)	61,581				
存出保證金	8,505				
小 計	\$ 486,763				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 178,644				
應付帳款	103,166				
租賃負債	78,728				
其他金融負債	18,744				
存入保證金	7,176				
小 計	\$ 386,458				

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31				
	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	\$ 33,215	25,465	-	7,750	33,215
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 34,166	-	-	34,166	34,166
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 146,635				
應收票據及帳款	290,756				
其他金融資產(含非流動)	56,284				
存出保證金	8,510				
小計	\$ 502,185				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 207,178				
應付帳款	87,044				
租賃負債	110,652				
其他金融負債	31,813				
存入保證金	7,992				
小計	\$ 444,679				

	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	\$ 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
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(含非流動)	30,016				
存出保證金	8,514				
小計	\$ 376,914				
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				
租賃負債	121,543				
其他金融負債	39,810				
存入保證金	7,381				
小計	\$ 358,392				



## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

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110年1月1日	\$ 7,750	34,166
認列於損益	350	-
認列於其他綜合損益	-	8,231
購買	15,125	-
處分/清償	(14,638)	-
民國110年9月30日	<u>\$ 8,587</u>	<u>42,397</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	(13,759)	-
民國109年9月30日	<u>\$ 11,932</u>	<u>35,500</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。

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	• 缺乏市場流通性 折價(110.9.30、109.12.31及109.9.30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110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>4,240</u>	<u>(4,240)</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
<b>民國109年12月31日</b>				
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>3,417</u>	<u>(3,417)</u>
<b>民國109年9月30日</b>				
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>

(6)民國一一〇年及一〇九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一〇九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、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

(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：

	110.1.1	現金流量	非現金之 變動	110.9.30
短期借款	\$ 207,178	(28,534)	-	178,644
租賃負債	110,652	(32,771)	847	78,728
存入保證金	7,992	(816)	-	7,176
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>325,822</u>	<u>(62,121)</u>	<u>847</u>	<u>264,548</u>
	109.1.1	現金流量	非現金之 變動	109.9.30
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>

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。

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 2,856	2,921	8,004	8,274
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>\$ 2,957</u>	<u>3,022</u>	<u>8,307</u>	<u>8,577</u>

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
其他金融資產－非流動	購料保證	<u>\$ 55,690</u>	<u>56,190</u>	<u>29,020</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司因與金融機構簽訂應收帳款讓售合約及取得銀行借款及擔保信用狀額度而開立之本票金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收帳款讓售合約	\$ 275,666	-	-
銀行借款及擔保信用狀額度	<u>180,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
	<u>\$ 455,666</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>

(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及擔保信用狀如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
履約保證	\$ <u>5,000</u>	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
已開立未使用信用狀餘額	<u>\$ 55,690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)合併公司為集團公司提供保證之金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
融資及購料保證	<u>\$ 240,000</u>	<u>240,000</u>	<u>200,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 性 質 別	110年7月至9月			109年7月至9月		
	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	10,022	6,804	16,826	10,450	6,318	16,768
勞健保費用	983	529	1,512	839	399	1,238
退休金費用	459	255	714	488	262	750
其他員工福利費用	372	202	574	391	285	676
折舊費用(註)	69	4,809	4,878	71	4,854	4,925
攤銷費用	-	135	135	-	134	134

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	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	29,922	19,951	49,873	31,202	19,200	50,402
勞健保費用	2,944	1,412	4,356	2,576	1,225	3,801
退休金費用	1,392	758	2,150	1,471	800	2,271
其他員工福利費用	1,219	844	2,063	1,179	808	1,987
折舊費用(註)	198	14,456	14,654	221	14,673	14,894
攤銷費用	-	437	437	-	401	401

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)，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之金額分別為6,235千元、6,235千元、18,703千元及18,703千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

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	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 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)
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質				來金額	名稱		
1	長兆投資	本公司	其他應收 關係人款 項	是	48,000	20,000	20,000	1.2%	短期資 金融通 必要	-	資金調度	-	-	-	66,490	66,490

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百分之四十為限。

註2：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	本期最高背書保證餘額	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	289,321	200,000	200,000	195,000	-	41.48 %	385,761	是	-	-
1	長兆投資	ASEC H.K.	本公司透過IDEA轉投資之子公司	49,867	40,000	40,000	28,600	-	8.30 %	66,490	-	-	-

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。

註2：長兆投資對單一企業背書保證之限額以不超過該公司最近期財務報告淨值之百分之三十為限；背書保證以不超過該公司最近期財務報告淨值之百分之四十為限。

### 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： 旭揚控股(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9	-	0.01 %	-	註
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	3,108	0.34 %	3,108	註
"	大椽(股)公司	"	"	158	2,885	0.84 %	2,885	"
"	晶致半導體(股)公司	"	"	324	15,684	1.38 %	15,684	"
"	德積科技(股)公司	"	"	1	-	0.01 %	-	"
					<b>21,677</b>			
長兆投資	股票： 台達電子工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6	1,512	- %	1,512	
"	華通電腦(股)公司	"	"	270	10,071	0.02 %	10,071	
"	台灣積體電路製造(股)公司	"	"	20	11,600	- %	11,600	
"	華邦電子(股)公司	"	"	140	3,710	- %	3,710	
"	漢唐集成(股)公司	"	"	10	1,770	0.01 %	1,770	
"	聚積科技(股)公司	"	"	1	184	- %	184	
"	新唐科技(股)公司	"	"	170	22,780	0.04 %	22,780	
"	中磊電子(股)公司	"	"	20	1,244	0.01 %	1,244	
					<b>52,871</b>		-	
長兆投資	股票： 旭揚控股(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	-	- %	-	註
長兆投資	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	500	10,720	1.18 %	10,720	註
"	國際精工(股)公司	"	"	1,000	10,000	1.89 %	10,000	"
					<b>20,720</b>			
金青深圳	封閉型基金： 中銀平穩理財計劃－智管系列	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	8,587	- %	8,587	

註：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。



## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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.	母公司對子公司	營業收入	98,248	售價按成本加成，授信期間為月結90天。	6.43 %
"	"	"	"	應收帳款	48,425	月結90天。	5.40 %
1	長兆投資	本公司	子公司對母公司	其他應收款	20,003	利率1.20%。	2.23 %
2	ASEC H.K.	金青深圳	子公司對子公司	營業收入	11,549	售價按成本加成，授信期間為貨到後90天。	0.76 %
3	金青科技	ASEC H.K.	子公司對子公司	營業收入	10,962	售價按成本加成，授信期間為貨到後90天。	0.72 %
"	"	"	"	應收帳款	10,924	月結90天。	1.22 %

註1: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2:僅揭露交易金額達一千萬元以上者。

註3: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：

民國一一〇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%	181,567	15,590	15,590	註1
"	IDEA	Samoa	控股公司	145,422 (USD 4,517)	145,422 (USD 4,517)	4,517	100.00%	196,374	12,744	12,744	"
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	5,000	5,000	500	5.20%	8,141	19,636	1,021	註3
								<b>\$ 386,082</b>		<b>29,355</b>	
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%	194,301 (USD 6,978)	12,871	12,871 (USD 460)	註2
"	Gold Tender	香港	一般進出口	2,150 (USD 71)	2,150 (USD 71)	10	100.00%	1,656 (USD 59)	(84)	(84) (USD (3))	"
								<b>\$ 195,957</b>		<b>12,787</b>	
長兆投資	金青科技	台北市	一般進出口	30,030	30,030	3,000	100.00%	22,100	750	750	註2
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	15,000	15,000	1,500	15.60%	24,420	19,636	3,063	註3
								<b>\$ 46,520</b>		<b>3,813</b>	

註1：係屬本公司之子公司，該投資業於編製合併財務報告時沖銷。

註2：係屬本公司之孫公司，該投資業於編製合併財務報告時沖銷。

註3：係屬本公司之關係企業。

## 亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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
					匯出	收回						
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)	1,470	100.00 %	1,470	17,294	-

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)	291,405

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇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。

### (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		5,727,366	11.44 %
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，民國一一〇年及一〇九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。