

積極 卓越 效率 創新

股票代號:6113

ACTIVITY SMART EFFICIENCY CREATIVE



 **ASEC 亞矽科技股份有限公司**

民國一一二年度 年報

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.asec.com.tw>

中華民國113年5月10日刊印

一、本公司發言人

發言人：黃純 職稱：公司治理主管

電話：02-8752-5858 分機 1661

E-mail：elenhuang@asec.com.tw

代理發言人：金諭 職稱：副總經理

電話：02-8752-5858 分機 8001

E-mail：danielchin@asec.com.tw

二、總公司

總公司：台北市 114 內湖區洲子街 58 號 7 樓

電話：02-8752-5858

分公司：香港九龍九龍灣啟祥道 26 號同力工業中心 A 座 6 字樓 A13 室

電話：852-2758-6985

工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市 100 重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<https://www.kgi.com.tw>

電話：02-2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：傅泓文、洪士剛

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市 110 信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址

<http://www.asec.com.tw>

目	錄	頁次
壹、致股東報告書		1
貳、公司簡介		5
一、設立日期		5
二、公司沿革		5
參、公司治理報告		7
一、組織系統		7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料		10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金		14
四、公司治理運作情形		17
五、會計師公費資訊		48
六、更換會計師資訊		49
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師屬事務所或其關係企業		49
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過十分之股東股權移轉及股權質押變動		50
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等已內之親屬關係之資訊		51
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比		51
肆、募資情形		52
一、資本及股份		52
二、公司債辦理情形		56
三、特別股辦理情形		56
四、海外存託憑證辦理情形		56
五、員工認股權憑證辦理情形		56
六、限制員工權利新股辦理情形		56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形		56
八、資金運用計劃執行情形		56
伍、營運概況		57
一、業務內容		57
二、市場及產銷概況		63
三、從業員工		67
四、環保支出資訊		67
五、勞資關係		68
六、資通安全管理		70
七、重要契約		72
陸、財務概況		73
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表		73
二、最近五年度財務分析		77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告		80
四、最近年度財務報告		81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告		81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影		81
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項		82
一、財務狀況		82
二、財務績效		83
三、現金流量		84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響		84
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫		84
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項		84
七、其他重要事項		86
捌、特別記載事項		87
一、關係企業相關資料		87
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形		89
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形		89
四、其他必要補充說明事項		89
五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明		89
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事		89

壹、致股東報告書

亞矽 112 年度在專注網通及馬達風扇等應用市場，已開始展現亞矽產品的獨特性與差異化的服務優勢。並再增加數條具有高整合價值的產品線下，為未來的五年的成長動能，做好了充足的準備。茲將過去一年來之營運狀況及 113 年度營業計劃概要報告如下：

一、民國 112 年度營業結果

(一)112 年度營業計畫實施成果

112 年度全年合併營收淨額為新台幣 12.64 億元，較 111 年度減少 43.09%，屬於母公司之稅後淨利 12,116 千元、其他綜合損益(精算損益本期變動數)465 千元，故累積虧損為 35,192 千元，加權平均每股盈餘為 0.24 元。

(二)預算執行情形、財務收支及獲利能力分析如下：

預算執行情形：本公司 113 年無須編製財務預測。

合併財務收支分析：

單位：新台幣千元；%

項目	111 年度		112 年度		成長率%
	金額	百分比	金額	百分比	
營業收入	2,220,206	100.00	1,263,530	100.00	(43.09)
營業毛利淨額	180,116	8.11	105,711	8.37	(41.31)
營業費用	131,528	5.92	121,368	9.61	(7.72)
營業利益	48,588	2.19	(15,657)	(1.24)	(132.22)
母公司稅後利益	76,481	3.44	12,116	0.96	(84.16)

獲利能力：

分析項目		111 年度	112 年度
資產報酬率(%)		7	2
股東權益報酬率(%)		14	2
占實收資本比率%	營業利益	10	(3)
	稅前純益	15	2
純益(損)率(%)		3	1
每股盈餘(元)(追溯調整後)		1.53	0.24

(三)研究發展狀況

代理品牌	主要代理商品	主要應用範圍
AcSip	Wifi AH & LoRa Module	IoT Field
Bosch	MENS sensors such as G-sensor, 3, 6, 9 axis sensors and environmental sensor	Mobil Phone, Automotive, IoT and IIoT Applications
Metanoia	5G NR SOC	5G NR Router
Cortina	Networking Processor, xPON	Gateway, Router, Data and VoIP Applications
Realtek	Wifi & BLE Chip IC	Commercial and IOT Applications
MTK	SOC & Wifi 4/5/6/7 Chip	Wi-Fi Router, Gateway
Microchip	MCU, Analog and Interface ICs, Encryption ICs, Wi-Fi and BT	Motor, Industrial, Commercial and Automotive Applications
MorseMicro	Wifi Halo Chip	IOT Field & IP Cam
Rafael	IoT Chip & LD Driver IC	IoT Field & Communication
Fujitsu	FRAM Memory	Consumer, commercial, Industrial, and Automotive Applications
ISSI	Analog IC & Memory IC	Consumer Field
PDI	ESL Solution	Factory, Industrial

二、民國 113 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1、產品開發計劃

- (1)持續注意市場所關注的 Wifi6/7、5G、車載以及低軌衛星所帶來的商機，陸續引進在低軌衛星、無線通訊、光纖網通、車載、馬達風扇等重要客戶所需要的零組件，並提供足夠的產品服務與技術應用支援，另外也持續地強化技術整合能力以支援客戶對產品的需求。
- (2)在深耕 MCU 微處理器、Sensor 感測器與 IOT Wireless 等相關軟硬體產品的許多年來，已陸續提供各類模組與次系統方案以此因應客戶在市場應用面上的各種需求。
- (3)為了深耕未來風扇與馬達市場需要，持續與原廠合作在相關產品整合性技術支援服務。
- (4)為了未來 ESG 市場需要，持續與電子紙供應原廠及系統廠商合作相關產品整合性技術支援服務。

2、研究發展計劃：

為了縮短客戶與供應商之間的設計時程，我們就應用面開發並解決客戶研發上所可能碰到的問題，以提供客戶應用產品的解決方案，如此可協助縮短客戶開發時程及降低其研發成本而可快速導入產品上市。

類別	計劃開發或推廣之產品
智能風扇馬達	Driver Broad
電子紙 & BLE Module	BLE & 電子紙等硬體及軟體的整合技術
IOT 模組化整合服務	MCU、Wifi、BLE 等硬體及軟體的整合技術

(二) 預計銷售數量及其依據

本公司主要產品可分為核心邏輯晶片 IC、記憶體類 IC、網路通訊類 IC、系統單晶片類 IC、Power 類比 IC 及其它產品等類別。本公司產品用途相當廣泛，可應用於：車載、醫療、工控、通訊、風扇馬達等電子產品的各領域中。

秉持專業增值技術服務行銷策略，經過多年的努力耕耘，與原廠、客戶配合良好，加上代理之原廠產品線間之技術品質具領先性及互補性，原代理線及新代理線對於新解決方案之零組件亦陸續推出。於既有具競爭力之產品及新產品線營收之挹注下，預計銷售情形說明如下：

單位：千個；%

產 品 類 別	113 年度預測	
	數 量	%
核心邏輯晶片	5,000	24%
記憶體類	2,500	12%
網路通訊類	3,000	14%
線性類比類	10,000	48%
其 它	500	2%
合 計	21,000	100.00%

註：本公司預計 113 年之銷售數量係依據國內外景氣發展之趨勢及本公司銷售計畫擬訂。

(三) 重要之產銷政策

1. 持續強化公司內部電子化流程再造，以配合對市場、客戶產品的量產時程做出最即時、精確的資訊掌控，來順應變更並追蹤後續市場。而對市場未來對 ESG 的要求，已成立專案小組來做出最適當之處理及因應。
2. 建置各部門主要績效指標制度，針對產(含庫存)、銷等產品特性，制定不同的目標。
3. 持續評估代理線產品結構，以開發高毛利的產品組合服務。
4. 培養技術團隊，發展以馬達風扇/MCU 及 Wireless/XPON 的技術支援平台。

三、未來公司發展策略

- (一) 深耕現有市場，除繼續耕耘馬達風扇、車載及網通 5G&Wifi6/7 產業外，並持續開拓具未來成長動能的關鍵性產品代理權。
- (二) 為符合市場競爭力的需求，組合更精實的經營團隊，以穩固產品、市場、行銷、技術服務為主軸的核心競爭力。
- (三) 調整產品結構，開創高附加價值的商業服務模式，追求獲利更勝於業績。
- (四) 嚴加控管產品庫存、應收款項、費用支出、匯兌避險、提升工作績效及生產力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在未來一年中，大環境景氣仍未能趨於明朗的情況下，本公司在產品線開發、流程改善、市場開拓、客戶關係的處理上，是持續且有系統的提升並逐步滿足客戶的需求。面對同業的競爭，公司在「產品線的開發」、「流程控管」、「客戶關係」上也將會持續的精進，持續的調整公司的體質及公司整體的競爭力，相信公司未來仍會有持續成長的機會。

另外為了企業永續發展，未來 ESG 的要求是指將環境、社會和企業治理因素融入於公司決策之中，而 ESG 因素可以作為評估公司永續性和識別企業對社會影響的一種方式。所以我們也會針對營運所須遵循之國內及國外現行法令及規範，另外經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動的公司治理議題，營運和生產之間與環境相關的環境議題，與社會和各級利害關係人之間如何共生互榮的社會議題進行引導和檢討。

敬祝

身體健康

萬事如意

董事長：蔡伯宜



總經理：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國75年4月4日

二、公司沿革

- 75年 ◆ 亞矽股份有限公司（亞矽科技股份有限公司之前身）成立，登記資本額為新台幣500萬元。主要業務為電子零件銷售。
- ◆ 代理並銷售美商超微半導體(AMD)產品。
- 76年 ◆ 增資為壹千零貳拾萬元。
- 77年 ◆ 燒錄中心成立，為亞太地區半導體代理商之首創。
- 78年 ◆ 獲供應商AMD頒贈「傑出貢獻獎」。
- ◆ 增資為參千零陸拾萬元。
- 79年 ◆ 增資為陸千零陸拾萬元。
- 80年 ◆ 獲美商美光公司(Micron)授權為臺灣區獨家代理商，同年獲頒「銷售貢獻獎」。
- ◆ 售予華邦電腦積體電路銷售權，計新台幣1,635萬元。
 - ◆ 獲電工器材同業工會頒發「X終端機開發貢獻獎」。
- 81年 ◆ 代理並銷售IIT(8x8之前身)視訊會議產品。
- ◆ 自購辦公室落成，公司搬遷至南港。
 - ◆ 獲供應商AMD頒贈「微處理器銷售佳績獎」。
 - ◆ 獲供應商Micron頒贈「單月銷售佳績獎」。
- 82年 ◆ 代理並銷售揚智科技(ALI)／美商PhaseLink Lab等產品。
- 85年 ◆ 取得代理銷售美商高雄電子(MICROCHIP)／美商Sonnetech(E-Color之前身)／美商TigerJet等產品。
- 86年 ◆ 取得代理銷售普羅強生(Promax-Johnnton)／美商EON／美商Level One／C-Cube(LSI)。
- 87年 ◆ 增資為壹億參千貳佰萬元。
- ◆ 原亞矽股份有限公司更名為「亞矽科技股份有限公司」。
 - ◆ 代理並銷售以色列商亞洲艾蒙(M-Systems)產品。
- 88年 ◆ 榮獲台北市政府財政局表揚頒贈「開立統一發票績優營業人」獎。
- ◆ 轉投資ASEC(H.K.)Limited，持股比例為99%。
 - ◆ 代理並銷售中佳(MIXAM)、美商CoEv產品。
 - ◆ 增資為貳億肆佰萬元；補辦公開發行核准。
- 89年 ◆ 榮獲供應商M-Systems頒贈「年度傑出代理商銷售貢獻獎」。
- ◆ 榮獲供應商E-Color頒贈「卓越代理商貢獻獎」。
 - ◆ 取得代理銷售耘碩(ATAN)、GIGA A/S、CHRONTEL等產品。
 - ◆ 增資為參億貳千萬元。
 - ◆ 獲天下雜誌評選為「營運績效最佳100家排行第27名」。
 - ◆ 為擴大營運，購買內湖土地(約461坪)供興建辦公大樓使用。
 - ◆ 通過英國SGS ISO9002品質認證。
- 90年 ◆ 取得代理並銷售美商Intel、PCTEL、NEODIO產品。
- ◆ 榮獲供應商M-Systems頒贈2000年「年度傑出代理商銷售貢獻獎」。
 - ◆ 榮獲供應商E-Color頒贈2000年「卓越代理商貢獻獎」。
 - ◆ 增資為肆億貳千伍佰萬元。
 - ◆ 8月10日正式掛牌上櫃。
 - ◆ 董事長蔡伯宜先生代表亞矽科技榮獲青年創業總會頒贈2001年中華民國第二十四屆青年創業楷模獎。
 - ◆ 內湖總部大樓開始動工興建，地下四層地上十層(約3,638坪)供辦公使用。
- 91年 ◆ 取得代理銷售美商PLL、Silicon Data、Mysticom、法商Tagsys、Enova等產品。
- ◆ 增資為陸億貳千貳佰萬元。
- 92年 ◆ 取得代理銷售ISSI產品。
- ◆ 亞矽總部落成，公司進駐內湖科學園區。
- 93年 ◆ 取得代理銷售ACCFAST、TAIFATECH、SYNCMOS、TRUMPION、e-Lcos等產品。
- ◆ 原代理線ADMTEK被INFINEON購併，本公司正式取得INFINEON之代理。
 - ◆ ERP系統正式上線啟用。
 - ◆ 實收資本額變更為陸億伍千零貳拾參萬元。
- 94年 ◆ 取得代理銷售Afatech、Cheertek、Delta、SMSC、YaHsin等產品。

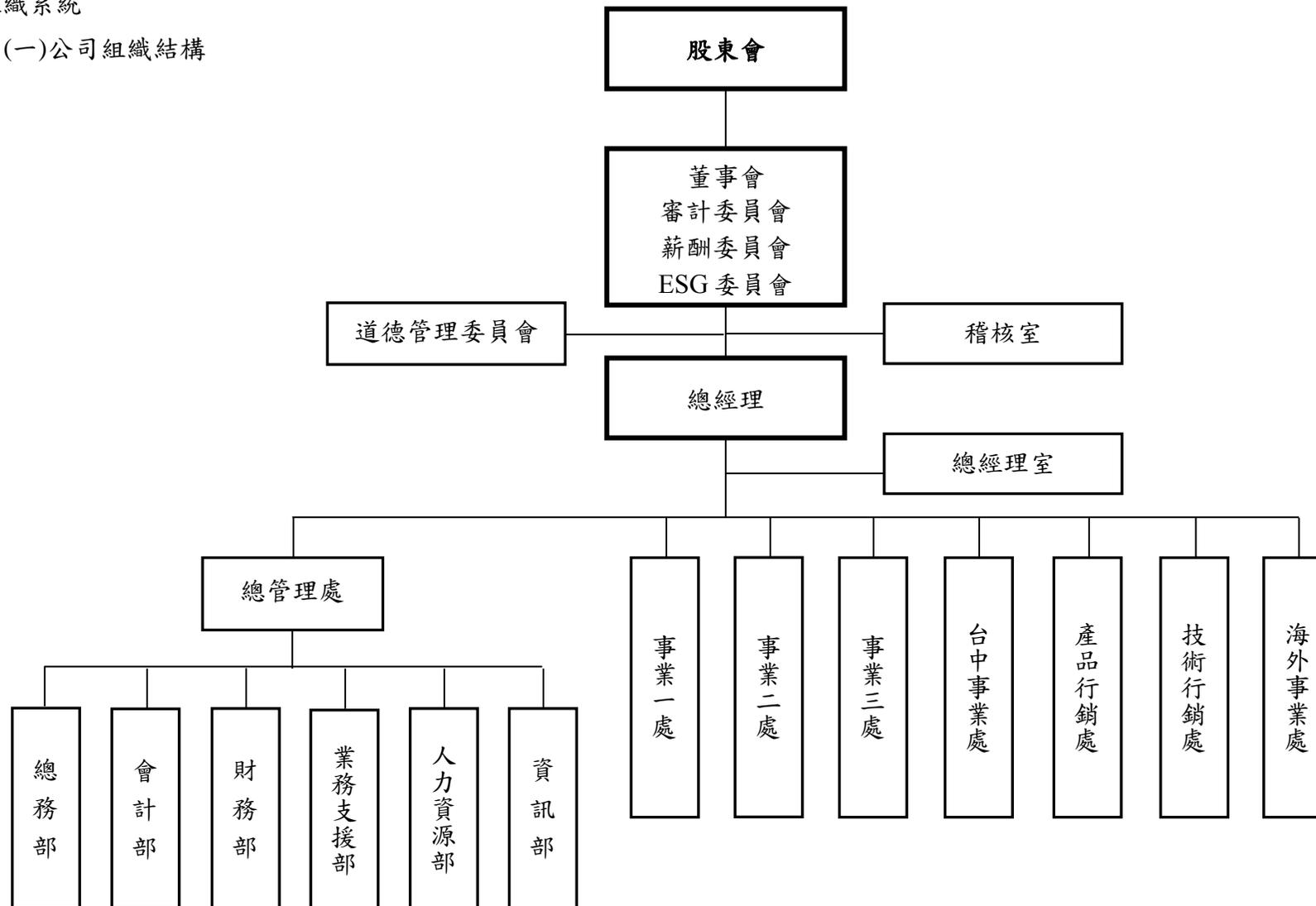
- ◆ 註銷庫藏股參佰貳拾參萬捌千股，資本額為陸億壹千柒佰捌拾伍萬壹千元。
- 95年 ◆ 取得代理銷售Agere、Cortina、Epicom、Freescale、Newport等產品。
- ◆ 註銷庫藏股貳佰伍拾萬股，資本額為伍億玖千貳佰捌拾伍萬壹千元。
- 96年 ◆ 取得代理銷售Aker、eASIC、Ralink、Tehuti等產品。
- ◆ 香港辦事處擴大編制，於12月27日設立分公司，並搬遷至新購置辦公室。
- 97年 ◆ 亞矽香港分公司自4月1日起正式營運。
- ◆ 處分亞矽科技辦公大樓。
- ◆ 註銷庫藏股參佰陸拾柒萬捌千股，資本額為伍億伍千陸佰零柒萬壹千元。
- 98年 ◆ 設立Idea Success Ltd, 子公司，將原ASEC(H.K.) 及Gold Tender 子公司股權移轉其下。
- ◆ 取得代理銷售Renasas、Prolific、Jorjin、ISSC、iWatt等產品。
- 99年 ◆ 蔡伯宜董事長兼任總經理職務。
- ◆ ASEC(H.K.)孫公司轉投資成立金青電子(深圳)有限公司。
- ◆ 取得代理銷售Gemtek、Neopac、Fujitsu、Edison、Hisense、Akros等產品。
- 100年 ◆ 取得代理銷售DMT、Metanoia、RENESAS等產品。
- 101年 ◆ 取得代理銷售Telit、Axelite產品。
- ◆ 發展GTC自有品牌，並佈局於物聯網(IOT)完整的解決方案。
- 102年 ◆ GTC已開發完成下列產品:
 1. Wi-Fi SiP module、GBS 535 Wi-Fi SiP module、GB0 520 Wi-Fi SiP module
 2. Wi-Fi PCB module、GBS 535 Wi-Fi PCB module、GB0 520 Wi-Fi PCB module
 3. Bluetooth、GB0 320D Bluetooth low energy SiP module.
 4. Design kit、GBS 535 evaluation kit、GB0 520 evaluation kit、GB0 320D evaluation kit.
 5. Demo Box
- ◆ 取得代理銷售Spansion產品。
- ◆ 註銷庫藏股貳佰萬股，資本額為伍億參千陸佰零柒萬壹千元。
- 103年 ◆ 取得代理銷售**CamSemi**等產品。
 1. The smart lighting solution based on the GBS 535 Wi-Fi module.
 2. The Smart Link network protocol for the IOT.
 3. The enhanced Smart Command, a Wi-Fi application programming protocol.
 4. GBS 535 Wi-Fi to UART PCB module.
- 104年 ◆ GTC(金青科技)資本額增資為新台幣參仟萬元。
- ◆ GTC開發完成下列產品:
 1. The reliable and function rich Wi-Fi solution.
 2. The integration of Wi-Fi, sensor, MCU and cloud technology.
 3. IoT solution for SAANet, home appliance application.
- ◆ 註銷庫藏股參佰伍拾陸萬股，資本額為伍億零肆拾柒萬壹千元。
- 105年 ◆ 取得代理銷售LB-Link、Energy Pass產品。
- The following are the products developed by GTC
- 106年 ◆ 取得代理銷售Bosch Sensortec產品。
- ◆ ASEC 百分百持有股份之子公司 GTC (金青科技)，於2月正式成為 IBM IoT Platform Business Partner。
- 107年 ◆ 取得代理銷售BAMBU等產品。
- ◆ GTC開發完成下列產品:
 1. Highly integrated environmental sensing IAQ module, GBR 680 and GB0 680.
 2. High integration IIoT solutions including Wi-Fi module, Bluetooth module and cloud technology.
 3. Industrial grade, function rich and robust data transmission module.
 4. IIoT design service solutions for industrial applications such as motor control.
- 108年 ◆ 取得代理銷售Fibocom、Cortina等產品。
- ◆ GTC開發產品及技術如下:
 1. Functionally upgraded environmental sensing IAQ module.
 2. Power factor correction design technology used in BLDC motor application.
 3. Bluetooth 5.0 mesh networking solution for IIoT application.
- 109年 ◆ 取得代理銷售Media Tek、Realtek、Senslab、Terasilic等產品。
- ◆ GTC開發產品及技術如下:
 1. The first in Taiwan to successfully integrate the Microchip next-generation motor software, motorBench Development Suite and dsPIC33 MCU into the AC power input, PMSM motor application.
 2. Wireless control, high-volume, low-speed (HVLS) large fan solution for industrial and commercial facilities.
- 110年 ◆ 取得代理銷售Morse Micro等產品。
- 111年 ◆ 取得代理銷售ANJET等產品。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構

113年5月10日



(二)各主要部門所營業務

部門	業務職掌
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ● 秉承董事會之命，執行董事會之決議 ● 海外子、分公司營運督導與管理 ● 轉投資事業之評估及管理 ● 制定策略及年度經營目標 ● 建立高利潤高績效經營團隊 ● 產業及市場深度分析 ● 提出營運評估建議 ● 掌握市場新趨勢引進新產品商機
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ● 內部稽核制度之建立、跟催、修訂及檢核 ● 內部控制制度之研討、審核及修訂 ● 研究及評估會計、財務及其他營運活動內部控制之有效性及潛在風險並提出改善建議 ● 海外子公司制度評估研討、規劃及檢核 ● 執行例行稽核作業及異常事項改善追蹤
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 直接管轄財務部、會計部、業務支援部、人力資源部、總務部、資訊部
財務部	<ul style="list-style-type: none"> ● 短中長期營運資金規劃及籌措 ● 對外投資評估與管理 ● 客戶信用徵信管理 ● 應收、應付帳款管理 ● 交通費管理 ● 零用金管理
會計部	<ul style="list-style-type: none"> ● 帳務登錄及審核 ● 會計制度章則及表單之制、修訂 ● 年度預算編列及差異分析與追蹤 ● 損益計算 ● 稅務規劃及申報 ● 帳冊及各項交易原始憑證之管理 ● 經營管理資料分析
業務支援部	<ul style="list-style-type: none"> ● 業務秘書： <ul style="list-style-type: none"> 進出貨流程作業 支援 Sales 及 PM 進出貨之相關業務 客戶及原廠端事務聯繫與協助 原廠報表製作 系統作業與維護 ● 部門秘書： <ul style="list-style-type: none"> 部門主管秘書工作 管理報表製作 部門行政事務處理 系統作業與維護
人力資源部	<ul style="list-style-type: none"> ● 人力規劃及招募任用 ● 策略性人力資源管理 ● 員工出缺勤管理、薪資管理 ● 勞健保、退休金管理 ● 員工獎勵與懲戒、勞資會議之舉行 ● 教育訓練規劃及執行 ● 員工關懷、勞資關係維護及爭議處理 ● 員工團保及各項福利事務管理 ● 職務說明書管理、ISO 文件管制中心 ● 總機接待管理

總務部	<ul style="list-style-type: none"> ● 總務行政管理 ● 大樓行政管理 ● 不動產、廠房及設備管理 ● 租賃業務管理 ● 倉儲貨物管理 ● 加工排程、燒錄加工管理
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> ● 發展資訊化策略與系統架構 ● 資訊系統規劃與開發及整合 ● 提供資訊軟硬體及網路等服務機能 ● 新資訊技術導入
事業一處	<ul style="list-style-type: none"> ● 業務部： 電腦及週邊產品、行動手持裝置與週邊應用、數位多媒體影音、數位監控、娛樂及遊戲機、數位機上盒、多功能事務機、各種有線及無線之網路應用、微電腦控制、車用電子、工業電子、醫療電子等，相關產品之電子零件銷售與推廣。 ● 產品行銷部： 客戶：產品之市場開發、定位及策略制定 公司：營業收入、庫存及毛利控制與管理 原廠：市場趨勢討論及品質監控，舉辦產品說明會等
事業二處	<ul style="list-style-type: none"> ● 記憶體產品銷售及推廣
事業三處	<ul style="list-style-type: none"> ● 業務部：銷售推廣以下產品 MCU, Power Chips Wireless Comm：WiFi Chips , LTE /NR Module, Bluetooth Chips & Module. Wire Comm：PON SOC ,Switch IC , IP Camera Chips ● 產品行銷部： 客戶：產品之市場開發、定位及策略制定 公司：營業收入、庫存及毛利控制與管理 原廠：市場趨勢討論及品質監控，舉辦產品說明會等
台中事業處	<ul style="list-style-type: none"> ● 業務部： 電腦及週邊產品、行動手持裝置與週邊應用、數位多媒體影音、數位監控、娛樂及遊戲機、數位機上盒、多功能事務機等相關電子零件與產品之銷售與推廣 各種有線及無線之網路應用相關產品之電子零件銷售與推廣 微電腦控制相關產品之電子零件銷售與推廣 車用電子相關產品之電子零件銷售與推廣 工業電子相關產品之電子零件銷售與推廣 醫療電子相關產品之電子零件銷售與推廣
產品行銷處	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品行銷部： 客戶：產品之市場開發、定位及策略制定 公司：營業收入、庫存及毛利控制與管理 原廠：市場趨勢討論及品質監控，舉辦產品說明會等
技術行銷處	<ul style="list-style-type: none"> ● 技術行銷部： 客戶：提供產品技術、應用與設計等支援與售後服務作業 公司：掌握市場技術脈動與科技資訊，提供相關部門完整的教育訓練，規劃與整合公司內部相關產品並提供客戶完整的解決方案 原廠：掌握市場技術之新趨勢，學習原廠新技術，連結客戶與原廠間的技術需求
海外事業處	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責香港、大陸地區各分公司及辦事處之業務銷售、推廣與售後服務 ● 配合客戶需求，提供產品相關資訊 ● 協助處理客戶端問題，維護與客戶間之良好關係

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)、董事及監察人資料(一)：

113年5月10日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	蔡伯宜	男/61~70	112.06	三年	75.04	9,175,010	18.33%	9,175,010	18.33%	3,313,287	6.62%	4,317,873	8.63%	宏碁電腦業務工程師 政治大學企業家經營管理 研究班畢 澳門科技大學工商管理碩士	本公司總經理 金青科技(股)董事 長兆投資(股)董事 IDEA Success LTD. 董事 ASEC H.K. 董事 科毅光電(股)法人代表: 董事	無	無	無	註1
董事	中華民國	高第投資股份有限公司 代表人: 魏先威	男/51~60	112.06	三年	106.06	5,767,873	11.52%	4,317,873	8.63%	0	0.00%	0	0.00%	華夏工專電子科	本公司業務副總經理 金青科技(股)董事 長兆投資(股)董事	無	無	無	
董事	中華民國	高第投資股份有限公司 代表人: 蘇英傑	男/51~60	112.06	三年	106.06	5,767,873	11.52%	4,317,873	8.63%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學資訊管理碩士	本公司資訊部協理	無	無	無	
獨立董事	中華民國	薛彬彬	女/51~60	112.06	三年	90.04	14,729	0.03%	14,729	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	怡和創投集團投資副總經理 大京管理顧問(股)總經理 淡江財務金融研究所碩士	新普科技(股)獨立董事、 審計委員、薪酬委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張文龍	男/51~60	112.06	三年	106.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺灣師範大學工業科技 教育學系博士	實踐大學企業管理學系教 授	無	無	無	
獨立董事	中華民國	呂岳陵	女/51~60	112.06	三年	109.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	岳和資產管理有限公司負責人 美福企業股份有限公司 董事 輔仁大學統計系畢	輔仁大學統計系畢	無	無	無	

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

本公司蔡伯宜董事長兼任總經理，係因十分熟悉本公司營運狀況及策略方針，對相關產業極具熟悉與專業，能引導公司具體之發展方向，並於董事會說明公司營運情形，由於身負重責，更有動機致力於公司績效，所以董事長兼任總經理實屬必要及合理；蔡伯宜董事長並無配偶及親屬於本公司任職。

因應措施：擬於民國113年股東常會增選1席獨立董事，增選後共有7席董事(含4席獨立董事)。

(二) 董、監事屬法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

113年5月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
高第投資股份有限公司	蔡伯宜(76%)、曾翠英(8%)、蔡雅昀(8%)、蔡昀志(8%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年5月10日

法人名稱	法人之主要股東
(不適用)	

(三) 董事及監察人資料：本公司已於 106 年 6 月 20 日股東會全面改選，並同時廢止監察人改設置審計委員會。

董事及監察人資料 (二)

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

職稱	條件		專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	姓名				
董事	蔡伯宜		1986 年成立亞矽科技，擔任董事長及總經理，電子通路商經歷超過 35 年，洞察電子科技趨勢；無公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
高第投資(股)公司 董事代表人	魏先威		擔任亞矽科技副總經理，電子通路商經歷超過 30 年，對電子產具有濃厚專業經歷；無公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
高第投資(股)公司 董事代表人	蘇英傑		擔任亞矽科技資訊協理兼任永續長，於資通安全管理經歷厚實，任職超過 20 年；無公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
獨立董事	薛彬彬		曾任怡和創投集團投資副總經理，現任大京管理顧問(股)總經理、新普科技(股)獨立董事，專長於科技業投資管理，具經營管理及財務會計分析之專業，能適時給予公司營運策略之建議；無公司法第 30 條各款情事。	依證券交易法規定，已取得薛董事獨立董事聲明書，並確認無「開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條所列情事。	1
獨立董事	張文龍		現任實踐大學企業管理學系教授，具公司治理、經營管理及財務會計分析之專業，能適時給予公司營運策略之建議；無公司法第 30 條各款情事。	依證券交易法規定，已取得張董事獨立董事聲明書，並確認無「開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條所列情事。	0
獨立董事	呂岳陵		現任岳和資產管理有限公司負責人，美福企業股份有限公司董事，具房地產投資、商務及市場行銷之管理能力；無公司法第 30 條各款情事。	依證券交易法規定，已取得呂董事獨立董事聲明書，並確認無「開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條所列情事。	0

註：學經歷可參閱第 10 頁董事及監察人資料(一)相關內容。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考慮多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司現任董事會由 6 席董事組成，包含一般董事 3 席及獨立董事 3 席，本公司重視董事會成員組成性別平等，女性董事(2 席)占比為 33.33%，將持續維持性別平等。

第 18 屆董事落實多元化之情行如下表：

多元化 核心項目		基本組成						產業經驗							專業能力			
		性別	兼任 本公司 員工	年齡		獨立董事 任期		營運 判斷 能力	會計 及財 務分 析能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識 能 力	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	科 技	行 銷 / 商 務	財 務 / 會 計
				5 1 至 6 0 歲	6 1 至 7 0 歲	3 年 以 下	3 至 9 年											
職稱	姓名																	
董事長	蔡伯宜	男	√		√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	
法人董事 代表人	魏先威	男	√	√					√	√	√	√	√	√	√	√	√	
法人董事 代表人	蘇英傑	男	√	√					√	√	√	√	√	√	√	√	√	
獨立董事	薛彬彬	女		√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事	張文龍	男		√			√		√	√	√	√		√	√	√		√
獨立董事	呂岳陵	女		√			√		√	√	√	√		√	√	√		√

(二)董事會獨立性：

本公司董事會由 6 席董事組成，包含 3 席獨立董事，獨立董事占比為 50%，無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，亦無董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司採候選人提名制董事會結構，所有董事候選人由董事會進行資格審查，決議通過後，送請股東會選任之。

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條董事會整體應具備之能力如下：

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年5月10日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	蔡伯宜	男	96.11.01	9,175,010	18.33%	3,313,287	6.62%	4,317,873	8.63%	宏碁電腦業務工程師 政治大學企業家經營管理研究班畢業 澳門科技大學工商管理碩士	本公司董事長 金青科技(股)董事 長兆投資(股)董事 IDEA Success LTD. 董事 ASEC H.K. 董事 科毅光電(股)法人代表:董事	無	無	無	
業務副總	中華民國	魏先威	男	89.07.01	319	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	華夏工專電子科	金青科技(股)董事 長兆投資(股)董事	無	無	無	
業務副總	中華民國	金諭	男	92.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	芄貿公司負責人 亞東工專電子工程科	金青科技(股)監察人 長兆投資(股)監察人	無	無	無	
業務協理	中華民國	江益正	男	102.09.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工程科學系	無	無	無	無	
產品行銷協理	中華民國	陳達賢	男	94.09.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	UniSA MBA	無	無	無	無	
技術行銷協理	中華民國	陳台生	男	99.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學北嶺分校電機碩士	無	無	無	無	
資訊協理	中華民國	蘇英傑	男	111.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學資訊管理碩士	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	陳秋菊	女	106.01.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	德明財經科技大學會計資訊系畢業	無	無	無	無	
財務主管	中華民國	郭芳美	女	106.01.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	三光惟達財務經理 銘傳商專銀保科畢業	無	無	無	無	

(三)總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：
本公司蔡伯宜董事長兼任總經理，係因十分熟悉本公司營運狀況及策略方針，對相關產業極具熟悉與專業，能引導公司具體之發展方向，並於董事會說明公司營運情形，由於身負重責，更有動機致力於公司績效，所以董事長兼任總經理實屬必要及合理；蔡伯宜董事長並無配偶及親屬於本公司任職。

因應措施：擬於民國 113 年股東常會增選 1 席獨立董事，增選後共有 7 席董事(含 4 席獨立董事)。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金：

1.一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

112年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
一般董事	蔡伯宜(註1)	0	0	0	0	0	0	10	10	10 0.08%	10 0.08%	4,569	8,290	92	92	0	0	0	0	4,661 38.47%	8,382 69.18%	無
一般董事	高第投資代表人：魏先威	0	0	0	0	0	0	10	10	10 0.08%	10 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	10 0.08%	10 0.08%	無
一般董事	高第投資代表人：蘇英傑(註2)	0	0	0	0	0	0	6	6	6 0.05%	6 0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	6 0.05%	6 0.05%	無
一般董事	高第投資代表人：金諭(註2)	0	0	0	0	0	0	6	6	6 0.05%	6 0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	6 0.05%	6 0.05%	無
獨立董事	薛彬彬	16	16	0	0	0	0	10	10	26 0.21%	26 0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	26 0.21%	26 0.21%	無
獨立董事	張文龍	16	16	0	0	0	0	10	10	26 0.21%	26 0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	26 0.21%	26 0.21%	無
獨立董事	呂岳陵	16	16	0	0	0	0	10	10	26 0.21%	26 0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	26 0.21%	26 0.21%	無

註1：111年10月董事/總經理蔡伯宜-配公務汽車一部購置成本6,130千元，酬金已加計112年折舊費用1,022千元。

註2：112年股東常會全面改選董事，高第投資法人代表人由金諭先生改為蘇英傑先生擔任。

(1)請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

112年度本公司獨立董事僅領取董事會車馬費及薪酬委員會出席費。

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

※本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.監察人之酬金：本公司於106年6月20日已成立審計委員會，無配發監察人酬金。

3.總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

112年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司轉投資或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長/總經理	蔡伯宜(註1)	3,064	6,785	92	92	1,505	1,505	0	0	0	0	4,661 38.47%	8,382 69.18%	無
副總經理	魏先威	2,012	2,012	168	168	400	400	0	0	0	0	2,580 21.29%	2,580 21.29%	無
副總經理	金諭	1,626	1,626	147	147	271	271	0	0	0	0	2,044 16.87%	2,044 16.87%	無

註1：111年10月董事/總經理蔡伯宜-配公務汽車一部購置成本6,130千元，酬金已加計112年折舊費用1,022千元。

4.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

112年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司轉投資或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長/總經理	蔡伯宜(註1)	3,064	6,785	92	92	1,505	1,505	0	0	0	0	4,661 38.47%	8,382 69.18%	無
副總經理	魏先威	2,012	2,012	168	168	400	400	0	0	0	0	2,580 21.29%	2,580 21.29%	無
副總經理	金諭	1,626	1,626	147	147	271	271	0	0	0	0	2,044 16.87%	2,044 16.87%	無
協理	陳達賢	1,698	1,698	103	103	283	283	0	0	0	0	2,084 17.20%	2,084 17.20%	無
協理	陳台生	1,367	1,367	83	83	212	212	0	0	0	0	1,662 13.72%	1,662 13.72%	無

註1：111年10月董事/總經理蔡伯宜-配公務汽車一部購置成本6,130千元，酬金已加計112年折舊費用1,022千元。

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長/總經理	蔡伯宜	0	0	0	0%
	副總經理	魏先威				
	副總經理	金諭				
	協理	陳達賢				
	協理	陳台生				
	協理	蘇英傑				
	協理	江益正				
	公司治理主管	黃純				
	會計主管	陳秋菊				
	財務主管	郭芳美				

註：本公司經第十八屆第4次董事會決議112年度不分配董事酬勞及員工酬勞。

6.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元；%

	111年酬金之總額及 占稅後純益比率				112年酬金之總額及 占稅後純益比率			
	本公司		合併報表內 所有公司		本公司		合併報表內 所有公司	
	千元	%	千元	%	千元	%	千元	%
董事	108	0.14%	108	0.14%	110	0.91%	110	0.9%
監察人(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0
總經理及副總經理	8,451	11.05%	11,999	15.69%	9,285	76.63%	13,006	107.35%

註1：本公司於106年6月20日已成立審計委員會，107年起無監察人酬金。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A、董事：

- 1、依本公司章程中規定，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，其報酬授權董事會依同業通常水準支給議定之。
- 2、公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。董事酬勞僅得以現金為之。

B、總經理及副總經理：

酬金給付係參考績效達成及對公司之貢獻度，與公司整體營運績效等因素，依同業水準範圍，由權責主管簽核後決定，已參酌經營績效及未來風險性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1)董事會運作情形資訊

最近年度(112年)董事會開會 5 次，董事出席情形如下：112年6月20日股東會全面改選董事

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	蔡伯宜	5	0	100%	
董事	高第投資(股)代表人:魏先威	5	0	100%	
董事	高第投資(股)代表人:金諭	2	0	100%	112年董事全面改選，代表人由金諭先生改為蘇英傑先生擔任。
董事	高第投資(股)代表人:蘇英傑	3	0	100%	
獨立董事	薛彬彬	5	0	100%	
獨立董事	張文龍	5	0	100%	
獨立董事	呂岳陵	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會決議事項。

前開(一)(二)所列之情事本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。

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

董事會	議案內容	迴避董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
112/6/20 第十八屆 第一次 董事會	聘請第五屆薪資報酬委員會委員。	張文龍先生 薛彬彬小姐 呂岳陵小姐	被聘任者張文龍先生、薛彬彬小姐、呂岳陵小姐為本公司現任獨立董事，張文龍先生、薛彬彬小姐及呂岳陵小姐因利益迴避考量，離席不參與討論及決議。	經主席徵詢其他出席董事，無異議照案通過。聘請張文龍先生、薛彬彬小姐及呂岳陵小姐等三人，為第五屆薪資報酬委員會委員。

二、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：112年董事會評鑑，請參閱第18頁。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
設立審計委員會	已於106年股東常會全面董監改選後設置審計委員會。
提升資訊透明度	設有專人負責公司資訊之蒐集、揭露及公司網站訊息更新，並落實發言人制度等。
提升董事會運作效率及決策能力	本公司依「董事會議事規範」及「處理董事要求之標準作業程序」，董事可獲提供適當且適時之資訊，使董事能夠在掌握有關資料的情況下作出決定，並能履行其董事職責。加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師加強溝通	請參閱第20-21頁獨立董事與會計師及內部稽核主管會計師之溝通情形
加強董事之專業知識	依『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』，將有關加強董事之專業知識之課程資訊提供於本公司董事，並鼓勵參加進修，董事進修情形請參閱第68-68頁。

(2) 董事會評鑑執行情形

評鑑結果提報董事會日期：113年3月13日

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	董事會	董事會內部自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	個別董事成員	董事自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	審計委員會	審計委員會內部 自評	A.對公司營運之參與程度 B.審計委員會職責認知 C.提升審計委員會決策品質 D.審計委員會組成及成員選任 E.內部控制
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 內部自評	A.對公司營運之參與程度 B.薪資報酬委員會職責認知 C.提升薪資報酬委員會決策品質 D.薪資報酬委員會組成及成員選任 E.內部控制

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會。

審計委員會運作情形資訊

最近年度(112年)審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(% (B/A)(註)	備註
獨立董事	薛彬彬	4	0	100%	
獨立董事	張文龍	4	0	100%	
獨立董事	呂岳陵	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

前開(一)(二)所列之情事，本公司並無董事會反對或保留意見之審計委員會所提議案。

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

最近年度無獨立董事對利害關係議案須迴避之情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

請參閱第20-21頁獨立董事與會計師及內部稽核主管會計師之溝通情形

最近年度及截至年報刊印日止，審計委員會之重要決議：

日期	審計委員會	重要決議事項	決議結果	執行情形
112/3/23	第二屆第十一次	1、審查訂定「ESG委員會組織章程」與母公司溫室氣體盤查及查證時程執行情形說明。	經主席徵詢出席獨立董事，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審查通過本公司111年度營業報告書。		提請董事會決議。
		3、審查通過本公司自行編製及經會計師查核簽證之111年度財務報表。		提請董事會決議。
		4、審查承認111年度虧損撥補案。		提請董事會決議。
		5、審查通過111年度「內部控制聲明書」。		提請董事會決議。
		6、審查擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。		提請董事會決議。
		7、參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性。		提請董事會決議。
		8、審查修訂「董事會議事規範」部分條文。		提請董事會決議。
		9、審查銀行融資額度展期。		提請董事會決議。
112/5/9	第二屆第十二次	1、審查本公司自行編製及經會計師核閱之112年第一季合併財務報告。	經主席徵詢出席獨立董事，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審查擬設置公司治理主管。		提請董事會決議。
		3、審查訂定本公司之「公司治理實務守則」。		提請董事會決議。
112/8/8	第三屆第一次	1、審查本公司自行編製及經會計師核閱之112年第二季合併財務報告。	經主席徵詢出席獨立董事，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審查銀行融資額度展期。		提請董事會決議。

日期	審計委員會	重要決議事項	決議結果	執行情形
112/11/8	第三屆第二次	1、審查通過修訂「ESG 委員會組織章程」部分條文。	經主席徵詢出席獨立董事，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審查本公司自行編製及經會計師核閱之 112 年第三季合併財務報告。		提請董事會決議。
		3、審查通過 113 年度營運計劃。		提請董事會決議。
		4、審查通過 113 年度內部稽核計劃		提請董事會決議。
		5、審查通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文。		提請董事會決議。
113/3/13	第三屆第三次	1、審查通過本公司 112 年度營業報告書。	經主席徵詢出席獨立董事，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審查本公司自行編製及經會計師查核簽證之 112 年度財務報表。		提請董事會決議。
		3、審查承認 112 年度盈虧撥補案。		提請董事會決議。
		4、審查通過 112 年度「內部控制制度聲明書」。		提請董事會決議。
		5、審查通過訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」。		提請董事會決議。
		6、審查通過參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性。		提請董事會決議。
		7、審查通過銀行融資額度展期。		提請董事會決議。
113/5/8	第三屆第四次	1、審查本公司自行編製及經會計師核閱之 113 年第一季合併財務報告。	經主席徵詢出席獨立董事，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審查資本公積發放現金股利案。		提請董事會決議。
		3、審查資本公積轉增資發行新股案。		提請董事會決議。

獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通 112 年度

- 一、本公司民國 113 年 3 月 13 日上午 9 時 30 分召開公司治理單位(獨立董事)與會計師及內部稽核主管溝通。
- 二、會計師就下列查核事項與公司治理單位(獨立董事)報告，會議召開至少每年一次：
 - 1、查核人員及事務所之獨立性：
 - (1) 查核人員所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循獨立性規範之聲明。
 - (2) 事務所或聯盟事務所與貴公司間，經評估後未有可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。
 - (3) 配合國際會計師道德準則委員會(International Ethics Standards Board for Accountants, IESBA)修訂之規範而須溝通之事項。
 - (4) 111 年公費資訊。
 - 2、查核人員查核財務報表之責任：
 - (1) 會計師之責任係對管理階層於治理單位之監督下所編製之財務報表依照審計準則公報執行查核，並形成及表示意見，而查核工作不能解除管理階層及治理單位對財務報表之責任。
 - (2) 於查核報告溝通關鍵查核事項。
 - 3、查核範圍：
 - (1) 公司財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及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、解釋及解釋公告編製。
 - (2) 查核工作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。
 - (3) 依據所計算出之重大性金額來執行相關查核工作。

(4) 採用專家意見：退休金精算(客觀企業管理顧問有限公司)

4、出具查核意見之類型-會計師查核報告：

(1) 民國112年度個體財務報告-無保留意見查核報告

(2) 民國112年度合併財務報告-無保留意見查核報告

5、查核發現：

(1) 111年及112年兩期財務報告-合併資產負債表

(2) 111年及112年兩期財務報告-合併綜合損益表

(3) 關鍵查核事項說明 - 存貨評價

(4) 重大會計估計 - 存貨

6、重要法規更新

(1) 年報及公開說明書揭露減碳目標時程

(2) ISSB準則發展進程

(3) ISSB準則 建立基礎

(4) 現行永續資訊揭露與ISSB 準則之落差

(5) 金管會發布IFRS 永續揭露準則接軌藍圖

(6) 金管會推動溫排範疇三揭露

(7) 企業須做好那些因應準備？

(8) 上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點

(9) 修正審計委員會行使職權辦法

(10) 修正董事會議事辦法

7、事務所品質管理制度之溝通

三、內部稽核主管溝通報告-112年度內部稽核內部控制缺失及異常事項改善情形

本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，並不定期與獨立董事座談；自公司成立審計委員會後至少每季4次定期性會議與審計委員座談，並將會議紀錄並提董事會報告。

四、平時稽核主管及會計師、獨立董事間，視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通。

結論：獨立董事表示對本次會議無意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好公司治理制度，已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，並於 112 年 5 月 9 日經董事會決議通過，業已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站供大眾下載參閱。 (https://www.asec.com.tw/governance/40/)	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司除設有發言人、代理發言人專責處理股東建議或糾紛外，本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東/投資人提出建言或問題。 https://www.asec.com.tw/ch/1_about/1_about.php?ID=12	無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司主要股東大都由經營團隊及長期持有之股東所持有，依法申報主要股東及董監事持股情形，並與保持良好密切關係。	無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間之資產帳務管理權責明確且獨立，並訂定相關作業辦法、核決權限及內部控制制度相關規範，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。	無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，禁止相關人員利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易，且每年至少一次對現任董事、經理人及全體員工教育宣導，讓全體員工及董事們更加深刻印象了解內部重大訊息及防範內線交易的重要性。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員在不同領域各有專長，目前 6 位董事會成員分別具財經、會計、領導、決策、經管等專業能力，對公司發展與營運有非常良效的助益。董事會成員為 2 位女性董事及 4 位男性董事占比 33%比 67%，請參閱第 12 頁董事多元化。	無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)公司除依法設置薪資報酬委員會、審計委員會，另設有道德管理委員會及 ESG 委員會，並依需要將擬研議設置其他各類功能性委員會。	無差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於 110 年 3 月 18 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，評估之範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估；其評估方式包括董事會運作績效年度整體董事會、功能性委員會及個別董事之自評，並彙總後向董事會提出評估報告及改善建議。	無差異。

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>112 年度整體董事會、功能性委員會及個別董事之自評，評估結果皆有 90% 以上的滿意度，顯示委員會運作完善，該評估結果業已提報 113 年 3 月 13 日董事會。未來本公司將持續提升董事會運作效益，促進董事對公司營運之參與及溝通。評估執行情形敬請參閱第 18 頁。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)資訊，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦無違反獨立性要求；另簽證會計師依規定定期輪換，均符合相關法令規範，最近一年度評估結果業經 113 年 3 月 13 日董事會決議通過，會計師獨立性及適任性評估表請參閱第 28 頁。</p>	無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益，已於 112 年第二季董事會決議通過原總經理特助黃純小姐為公司治理主管，並由股務單位負責直接向其報告。</p> <p>主要職責為：1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。2.製作董事會及股東會議事錄。3.協助董事就任及持續進修。4.提供董事執行業務所需之資料。5.協助董事遵循法令。6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。7.辦理董事異動相關事宜。8.其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司設有發言人制度，並於公司網站上設置「利害關係人專區」，有相對應的窗口，能適時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題及維護與利害關係人良好關係。</p> <p>http://www.asec.com.tw/ch/1_about/1_about.php?ID=12</p>	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司委任專業股務代理機構「凱基證券股務代理部」，辦理股東會及股東各項股務事宜。</p>	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>(一)本公司設有網站揭露公司概況、業務資訊，並設立專欄揭露財務及公司治理資訊及建立與投資人溝通管道，並不定期維護及更新以供投資人查閱。網址：https://www.asec.com.tw/governance/40/</p>	無差異。

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
<p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	V	V	<p>(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等並隨時更新相關資訊,以供股東查詢。</p> <p>(三)本公司年度財報及一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆依規定期限內公告並申報,未來可擬定提早公告作業。</p>	<p>無差異。</p> <p>研議可行計畫。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	V		<p>(一)員工權益與僱員關懷:除提供全體員工高於勞基法最低基本工資之薪酬,及依法提供各項保險福利退休金提撥外,另提供團體保險、定期員工健康檢查等福利以保障同仁健康安全,詳細資訊請參閱第 68-70 頁本年報「勞資關係」說明。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利:本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等企業社會責任相關法規,以落實推動公司治理,並落實發言人制度,於公司網站設有「投資人專區」 https://www.asec.com.tw/investor/51/ 及「利害關係人專區」 https://www.asec.com.tw/investor/Stakeholder/,可供投資者溝通及查詢。</p> <p>(三)本公司董事 112 年度進修項目均遵行「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定,以忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。(請參閱第 68-69 頁)。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:請參閱本年報「風險事項之分析評估及未來因應措施」說明(請參閱第 84-86 頁)。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形:公司網站設有產品資訊及技術服務供客戶運用及查詢,業務部門積極維護與客戶長期合作之信任關係;本公司除訂有「誠信經營作業程序及行為指南」以遵守誠信經營之商業活動外,並訂有「授信額度管理辦法」、「客戶收款條件管理辦法」、「呆帳管理辦法」等,避免帳務之風險。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司自民國 92 年起,即每年投保董監事及重要職員責任保險。</p>	<p>無差異。</p>

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發部之公司治理評鑑結果說明已改善情形及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。
第十屆(112年度)公司治理評鑑指標改善及未改善情形說明

編號	評鑑指標內容	是否改善	說明
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	是	113年股東常會將報告。
1.2	公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？	否	尚未提股東會同意或報告。
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	否	尚無此計畫。
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？	否	尚無編製英文版開會通知書。
1.11	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳英文版年報？	否	尚無編製英文版年報。
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	否	擬於公司年會再度宣達。
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	否	113年股東常會將記載。
1.19	公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？	是	已上傳。
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	否	本公司已採行董事成員多元化，但未訂定政策。
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	否	目前董事長與總經理為同一人，擬於 113 年增加一席獨立董事。
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	否	本公司已執行「接班人計畫」，並進行接班人培訓中。
2.14	公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一	是	已設置「ESG委員會」。

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
	名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？			
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？			否 研議中。
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？			是 董事會績效評估辦法於 110 年 3 月 18 日經董事會通過並揭露，112 年評估結果敬請參閱第 18 頁，將研擬外部評估事宜。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？			否 部分董事參與進修時數，將鼓勵董事均參加進修。
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？			否 研議中。
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？			否 目前尚無。
3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？			否 研議中。
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？			否 研議中。
3.5	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？			否 研議中。
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？			否 研議中。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？			否 研議中。
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？			否 視需要召開。
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？			否 研議中。
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？			否 研議中。
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？			否 研議中。
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？			否 研議中。

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
4.13			否	研議中。
4.14			是	詳本公司網站
4.17			否	研議中。
4.18			否	研議中。
4.19			否	研議中。
4.21			否	研議中。
4.22			否	研議中。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

113年3月13日第十八屆第四次董事會評估決議通過

亞矽科技股份有限公司
113年度簽證會計師適任性評估

一、評估對象：

會計師姓名	傅泓文會計師	會計師事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
	洪士剛會計師		

二、評估說明：參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定。

三、評估內容：

項目	評估指標	評估結果	
		是	否
1.	簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係。	V	
2.	簽證會計師與本公司或本公司董事無融資或保證行為。	V	
3.	簽證會計師與本公司無密切之商業關係。	V	
4.	簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係。	V	
5.	主副簽證會計師任期未逾七年。	V	
6.	簽證會計師與審計服務小組成員目前或前二年無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V	
7.	簽證會計師與審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係。	V	
8.	簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V	
9.	簽證會計師無與查核案件有關或有公費。	V	
10.	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。	V	
11.	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	V	
12.	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V	
13.	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	V	
14.	取得會計師事務所提供之13項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。	V	

四、評估結果：

經評估後，本公司委任之簽證會計師皆未有以上獨立性及適任性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合規範，出具之財務報告可信賴度無虞。
--

評估單位：會計部

董事會報告日期：113年3月13日

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

113年5月10日

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	張文龍	現任實踐大學企業管理學系教授，具公司治理、經營管理及財務會計分析之專業，能適時給予公司營運策略之建議；無公司法第30條各款情事。	依證券交易法規定，已取得張董事獨立董事聲明書，並確認無「開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條所列情事。	0
獨立董事	薛彬彬	曾任怡和創投集團投資副總經理，現任大京管理顧問(股)總經理、新普科技(股)獨立董事，專長於科技業投資管理，具經營管理及財務會計分析之專業，能適時給予公司營運策略之建議；無公司法第30條各款情事。	依證券交易法規定，已取得薛董事獨立董事聲明書，並確認無「開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條所列情事。	1
獨立董事	呂岳陵	現任岳和資產管理股份有限公司負責人，美福企業股份有限公司董事，具房地產投資、商務及市場行銷之管理能力；無公司法第30條各款情事。	依證券交易法規定，已取得呂董事獨立董事聲明書，並確認無「開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條所列情事。	0

註：學經歷請參閱第10頁董事及監察人資料(一)相關內容。

薪酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司規程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 二、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 四、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 五、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、酬勞入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3人。

二、本屆委員任期：112年6月20日至115年6月19日，最近年度(112年)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	張文龍	2	0	100%	
委員	薛彬彬	2	0	100%	
委員	呂岳陵	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
112年度無董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。
112年度無薪資報酬委員反對之決議事項。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

最近年度及截至年報刊印日止，薪酬委員會之重要決議：

日期	薪酬委員會	重要決議事項	決議結果	執行情形
112/3/23	第四屆第六次	1、審議通過 111 年度不發放員工酬勞及董事酬勞。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審議通過授權董事長 112 年度薪資調整之比例。		提請董事會決議。
112/11/8	第五屆第一次	1、審議通過本公司預估編列 113 年變動所得給付內容案。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	提請董事會決議。
113/3/13	第五屆第二次	1、審議通過 112 年度不發放員工酬勞及董事酬勞。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	提請董事會決議。
		2、審議通過授權董事長 113 年度薪資調整之比例。		提請董事會決議。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否		摘要說明									
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1. 公司已設置推動永續發展之專責單位「ESG委員會」並訂定「ESG委員會組織章程」以資遵循，設有工作小組，包括：公司治理、環境永續、人才永續、供應鏈、社會參與、財務資訊等六個工作小組及組長；由永續長擔任本委員會召集人；小組成員包括管理部門、人資、稽核、財會、業務/產品、資訊等，永續長及各工作小組長由董事長派任之。</p> <p>2. 「ESG委員會」的任務主要負責永續發展政策、制度、相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行、年度 ESG 報告書編制、參與與關注永續與氣候變遷趨勢的探討、TCFD 氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)、SASB 「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board) 等永續發展關於環境、公司治理及社會回饋等探討的關注與參與，藉此與時俱進的掌握趨勢動態。</p> <p>3. 公司治理對於永續發展的推動與實務議題，已受到國內外主管機關與法人投資單位的重視，為提高公司內部的共識維運與溝通機制，「ESG委員會」不定期對全體員工宣導及要求落實，永續發展方向暨目標之相關工作由永續長於每季董事會報告執行情形及進程(112年8月5日、11月8日及113年3月13日、5月8日)。</p>	無差異。									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V		<p>本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：</p> <table border="1" data-bbox="779 890 1944 1412"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷</td> <td>本公司呼應台灣 2050 年淨零排碳之國家政策目標，設定亞矽永續策略及執行方法，並針對氣候風險等進行評估，逐步規劃與執行氣候變遷風險管理，以強化組織之防災韌性。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td> 1. 為善盡企業對員工安全健康之保護、預防職業傷病、降低經營風險，本公司依法設置職業安全衛生管理人員，每年檢視環境安全及衛生目標、標的及管理方案，並由權責單位負責執行，於管理審查檢討成效，確保持續改善。 2. 112年本公司全年無重大職災，承攬商全年無發生職業傷害。 3. 不定期舉行消防演練、職業安全衛生教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。 4. 設有哺(集)乳室，供員工使用。 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策	環境	氣候變遷	本公司呼應台灣 2050 年淨零排碳之國家政策目標，設定亞矽永續策略及執行方法，並針對氣候風險等進行評估，逐步規劃與執行氣候變遷風險管理，以強化組織之防災韌性。	社會	職業安全	1. 為善盡企業對員工安全健康之保護、預防職業傷病、降低經營風險，本公司依法設置職業安全衛生管理人員，每年檢視環境安全及衛生目標、標的及管理方案，並由權責單位負責執行，於管理審查檢討成效，確保持續改善。 2. 112年本公司全年無重大職災，承攬商全年無發生職業傷害。 3. 不定期舉行消防演練、職業安全衛生教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。 4. 設有哺(集)乳室，供員工使用。	無差異。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策											
環境	氣候變遷	本公司呼應台灣 2050 年淨零排碳之國家政策目標，設定亞矽永續策略及執行方法，並針對氣候風險等進行評估，逐步規劃與執行氣候變遷風險管理，以強化組織之防災韌性。											
社會	職業安全	1. 為善盡企業對員工安全健康之保護、預防職業傷病、降低經營風險，本公司依法設置職業安全衛生管理人員，每年檢視環境安全及衛生目標、標的及管理方案，並由權責單位負責執行，於管理審查檢討成效，確保持續改善。 2. 112年本公司全年無重大職災，承攬商全年無發生職業傷害。 3. 不定期舉行消防演練、職業安全衛生教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。 4. 設有哺(集)乳室，供員工使用。											

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<table border="1"> <tr> <td>公司治理</td> <td>本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、美國出口管制法規、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品均符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德操守，亦不定期於公司內部舉辦訓練課程，宣導法規。</td> </tr> <tr> <td>資訊安全</td> <td>本公司資訊均採多點式備份，以確保資訊絕對安全。資訊安全透過各項安全管控措施，強化資安防禦能力保護資產免於受到危害，具體作為分為六大面向包含： 1.電腦設備安全管理 2.網路安全管理 3.病毒防護與管理 4.系統存取控制 5.確保系統的永續運作 6.資訊安全宣導 詳細資訊敬請參閱第 70-71 頁。</td> </tr> <tr> <td>反貪腐</td> <td>針對貪腐本公司採取零容忍政策並提供正式檢舉管道，檢舉人除可透過員工信箱外，亦可於本公司網站「利害關係人專區」陳述，公司將依法採取適當保護，以維護檢舉人個資及隱私。另誠信經營運作情形及資訊敬請參閱第 40-42 頁。</td> </tr> </table>	公司治理	本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、美國出口管制法規、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品均符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德操守，亦不定期於公司內部舉辦訓練課程，宣導法規。	資訊安全	本公司資訊均採多點式備份，以確保資訊絕對安全。資訊安全透過各項安全管控措施，強化資安防禦能力保護資產免於受到危害，具體作為分為六大面向包含： 1.電腦設備安全管理 2.網路安全管理 3.病毒防護與管理 4.系統存取控制 5.確保系統的永續運作 6.資訊安全宣導 詳細資訊敬請參閱第 70-71 頁。	反貪腐	針對貪腐本公司採取零容忍政策並提供正式檢舉管道，檢舉人除可透過員工信箱外，亦可於本公司網站「利害關係人專區」陳述，公司將依法採取適當保護，以維護檢舉人個資及隱私。另誠信經營運作情形及資訊敬請參閱第 40-42 頁。	
公司治理	本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、美國出口管制法規、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品均符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德操守，亦不定期於公司內部舉辦訓練課程，宣導法規。									
資訊安全	本公司資訊均採多點式備份，以確保資訊絕對安全。資訊安全透過各項安全管控措施，強化資安防禦能力保護資產免於受到危害，具體作為分為六大面向包含： 1.電腦設備安全管理 2.網路安全管理 3.病毒防護與管理 4.系統存取控制 5.確保系統的永續運作 6.資訊安全宣導 詳細資訊敬請參閱第 70-71 頁。									
反貪腐	針對貪腐本公司採取零容忍政策並提供正式檢舉管道，檢舉人除可透過員工信箱外，亦可於本公司網站「利害關係人專區」陳述，公司將依法採取適當保護，以維護檢舉人個資及隱私。另誠信經營運作情形及資訊敬請參閱第 40-42 頁。									
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	V	<p>(一) 本公司各營運據點將依據ISO / 14064 -1:2018 規範應設定之組織邊界，暨參考世界企業永續發展協會之溫室氣體盤查議定書，逐年進行溫室氣體盤查，且本公司為IC電子通路商，與原廠及客戶均共同遵守RoHS、REACH等國際環境規範。</p> <p>(二) 本公司非製造業，但仍致力配合政府政策及各項能源再使用，節約能源避免浪費以達到減碳效能，措施如下： 公司文件表單採電子簽核，減少紙張用量；倡導垃圾分類、回收及推行廢棄物減量；二手紙再利用；提供員工茶杯，不再提供紙杯；減少非辦公區域燈管照明，置換環保節能LED照明；回收及再利用產品包裝材料以及再生紙使用等工作。</p> <p>(三) 全球暖化帶來的氣候變遷風險議題，可能造成未有預期的營運衝擊，本公司身為電子產品通路商，評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，未來將透過建立氣候變遷風險與機會管理機制，進行風險管理以強化企業韌性，並持續評估國際趨勢、各營運據點氣候政策、利害關係人關注重點及實體氣候變化趨勢，設定相關指標與目標，增加調適能力，降低氣候變遷帶來之衝擊。</p> <p>(四) 本公司持續推動節能減碳政策，以有效減少溫室氣體之排放，並訂定改善目標追蹤，具體措施如更換節能燈具、汰換冷氣及電器為節能機種等措施。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異</p>						

評估項目	運作情形(註 1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																							
			<p style="text-align: center;">近 2 年度排碳量、用水量、廢棄物情形</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>111</th> <th>112</th> <th>差異</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排碳量 (KG)</td> <td style="text-align: center;">94,788</td> <td style="text-align: center;">148,450</td> <td style="text-align: center;">53,662</td> <td> 1. 辦公室燈管與燈具已 90% 成 LED 節能設備。 2. 實施午休息關燈 1 小時與隨手關燈空調的節能措施。 3. 加強下班後與公共用電之管理，減少非必要電之使用。 4. 排碳量較前一年度增加 57%，係因本公司用電最大宗為冷氣使用，112 年全台灣均溫創歷史第六高，除了 5 月外，其他月份的氣溫都高於同期的溫度，以致用電量大增所致。 5. 將研議政策達到降低排碳量之目標。 </td> </tr> <tr> <td>用水量 (度)</td> <td style="text-align: center;">1,106</td> <td style="text-align: center;">903</td> <td style="text-align: center;">(203)</td> <td>用水量歷年均值均在 1,000 度，112 年減少用水 18%，仍繼續加強宣導及執行節能減碳的具體行為。</td> </tr> <tr> <td>廢棄物 (KG)</td> <td style="text-align: center;">4,815</td> <td style="text-align: center;">4,857</td> <td style="text-align: center;">45</td> <td>繼續加強宣導資源再利用，杜絕不必要的包裝。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(資料來源:電力公司、自來水公司、清運廢棄物公司帳單與管理中心回收統計)</p> <p>◎敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度及資料涵蓋範圍：</p> <p>1. 溫室氣體： 辦公室用電：112 年度持續向員工宣導節電措施與持續全面更換 LED 燈具。 公務車：112 年度已將老舊耗油貨車更換成新車較省油及減少碳排量之車款。 事務機：112 年度持續推動電子無紙化作業，已於 112 年度更換環保節能型機器。</p> <p>2. 用水量：僅用於民生用水，歷年平均值在 1,000 度左右，仍會持續宣導同仁節約用水及調整出水口水量，降低用水量及減碳之目標。</p> <p>3. 廢棄物：本公司非製造業，112 年度民生廢棄物因面積增加，故較 111 年度增加 45KG。 112 年度資源回收物紙類 2,240KG，寶特瓶、鐵鋁罐 530KG。 111 年度資源回收物紙類 1,020KG，寶特瓶、鐵鋁罐 248KG。 112 年度較 111 年度增加回收量增加一倍。 113 年度目標持續減少民生廢棄物數量，增加資源回收數量。</p>				111	112	差異	說明	排碳量 (KG)	94,788	148,450	53,662	1. 辦公室燈管與燈具已 90% 成 LED 節能設備。 2. 實施午休息關燈 1 小時與隨手關燈空調的節能措施。 3. 加強下班後與公共用電之管理，減少非必要電之使用。 4. 排碳量較前一年度增加 57%，係因本公司用電最大宗為冷氣使用，112 年全台灣均溫創歷史第六高，除了 5 月外，其他月份的氣溫都高於同期的溫度，以致用電量大增所致。 5. 將研議政策達到降低排碳量之目標。	用水量 (度)	1,106	903	(203)	用水量歷年均值均在 1,000 度，112 年減少用水 18%，仍繼續加強宣導及執行節能減碳的具體行為。	廢棄物 (KG)	4,815	4,857	45	繼續加強宣導資源再利用，杜絕不必要的包裝。	
	111	112	差異	說明																						
排碳量 (KG)	94,788	148,450	53,662	1. 辦公室燈管與燈具已 90% 成 LED 節能設備。 2. 實施午休息關燈 1 小時與隨手關燈空調的節能措施。 3. 加強下班後與公共用電之管理，減少非必要電之使用。 4. 排碳量較前一年度增加 57%，係因本公司用電最大宗為冷氣使用，112 年全台灣均溫創歷史第六高，除了 5 月外，其他月份的氣溫都高於同期的溫度，以致用電量大增所致。 5. 將研議政策達到降低排碳量之目標。																						
用水量 (度)	1,106	903	(203)	用水量歷年均值均在 1,000 度，112 年減少用水 18%，仍繼續加強宣導及執行節能減碳的具體行為。																						
廢棄物 (KG)	4,815	4,857	45	繼續加強宣導資源再利用，杜絕不必要的包裝。																						
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依照勞動相關法令訂定工作規則及「員工管理規章」，除送台北市政府勞動局核備外，並刊登於員工網站，以便員工查詢及作為管理者管理依據。		無差異。																					

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		<p>為建立性別平等職場,本公司實施育嬰留職停薪制度,提供同仁家庭照顧假、生理假,提供員工各項合法權益。並參考國際人權公約於員工管理規章訂定性別工作平等、性騷擾防治措施及員工申訴等專章,尊重性別平等權益之信念。</p> <p>(二)1.本公司依相關法規及本公司訂定之「員工管理規章」提供勞保、健保、新制退休金提撥及特休假、事假、病假、婚假、產假、陪產假、喪假、留職停薪、彈性出勤等假勤。</p> <p>2.依法成立職工福利委員會,提供三節及生日禮金、國內外旅遊、婚喪喜慶補助、特約商店折扣等。</p> <p>3.辦理員工團體保險及員工定期健康檢查等福利措施。</p> <p>4.每年依員工績效及公司營運狀況執行調薪作業,另訂有各部門業績獎金辦法,以激勵員工士氣,以提高工作效率及生產力。</p> <p>5.配合「菸害防制法」,工作場所全面禁止吸菸。</p> <p>6.職場多元化原則,112年度女性同仁與男性同仁佔比為 20:34,部門主管女男佔比為 7:6。</p>	無差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		<p>(三)1.本公司依循相關法令規定,每年定期進行消防與建築物安檢,於有安全或職災疑慮之環境或設施,加以警示或配發防護器材。</p> <p>2.設置保全人員 24 小時警戒,提供安全的軟硬體設施與環境,舉辦環境安全宣導、嚴謹的門禁管理、定期消防講習及消防演練等訓練。</p> <p>3.員工進出辦公室須佩戴識別證,刷卡始得進入,訪客或外賓由櫃台引導實名登記,不得擅自進入。</p> <p>4.建置健身房,提供員工鍛鍊身心的良好場所。</p> <p>5.工作場所定點配置血壓計、醫藥箱,時時關心同仁自身健康。</p> <p>6.公司訂定「員工健康檢查福利管理辦法」,為員工安排定期健康檢查,除了工作上能讓員工無後顧之憂,員工的眷屬亦是公司重視的一環,本公司提供眷屬與在職員工同享健康檢查自費優惠方案,並邀請專業醫師舉辦健檢報告說明會及健康講座,提供員工培養健康觀念及諮詢。</p>	無差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>(四)本公司每年依當年度公司目標,由專責單位為員工依照功能屬性與職級別規劃教育訓練課程,包含產品訓練、管理及策略規劃訓練、專業訓練、自我成長訓練、新進人員教育訓練等,並藉由評量及實測,來量化課程成效。</p>	無差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		<p>(五)本公司網站設有產品、活動及技術服務等資訊可供查詢,並提供本公司聯絡方式及「利害關係人專區」提供客戶提問、申訴或建議之管道,申訴管道可雙向進行溝通,公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋以保障客戶權益。</p> <p>https://www.asec.com.tw/investor/Stakeholder/</p>	無差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動	V		<p>(六)本公司訂有供應商管理程序,在遴選供應商時,會全面評估該供應商的產品、信用、風評等包括對環境與社會影響之紀錄,以確保供應商品質的管控。本公司向來注重法紀,遵循法令規範及國際準則運作,對於產品與服務的行銷與標示,會要求供應商提</p>	無差異。

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			供RoHS、REACH等證明文件，與主要供應商簽訂契約時，對環境保護及社會責任列訂規範於合約中，供應商如涉及違反企業社會責任及環境規範經告知未能改善，本公司將隨時終止或解除契約。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司履行企業社會責任情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」，但公司內部運作皆依該守則及本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」為遵守依據，全體同仁共同落實及執行。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司目前雖未編製企業社會責任政策或制度，但仍持續推動及施行企業社會責任相關工作，未來將依實際運作情形於公司網站及公開資訊觀測站等處增設及揭露企業社會責任運作情形之重要資訊。			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>1.公司已於111年11月成立ESG委員會，委員會設有公司治理、環境永續、人才永續、供應鏈、社會參與、財務資訊等六個工作小組，進行永續相關作業，另依據氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)建議的架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由ESG發展委員會下各委員進行鑑別氣候相關的風險與機會，擬定後續的因應策略後每年定期向董事會報告，由董事會監控執行成效。</p> <p>2.本公司將規劃氣候風險與機會之辨識，將針對業務特性每年進行氣候風險與機會的鑑別進行整體風險與機會辨識的整合進行綜合分析，氣候風險矩陣圖，鑑別出高氣候風險業務情境分析。</p> <p>3.為妥善管理極端天氣事件的相關風險，將氣候變遷的風險納入營運決策，藉由氣候風險矩陣圖鑑別並管理風險，同時正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為，避免或降低對財務之影響。</p> <p>4.本公司有完整的風險管理組織架構、政策及管理規範，風險範圍涵蓋營運風險、法律及法規遵循風險，以及環境風險(含氣候風險)，考量面向包括環境保護(Environmental)、社會責任(Social)以及公司治理(Governance)，並將規劃風險管理政策納入環境風險(含氣候風險)，代表本公司將氣候變遷視為戰略性的商業風險，並將其辨識、衡量與管理流程納入公司整體風險程序。</p> <p>5.本公司遵循TCFD量化氣候風險的目標，參考國內外知名機構出具之產業風險評估、經濟情勢分析等報告，將同產業之環境及社會風險因素納入風險等級考量範圍，包括新興環境或社會因素對行業趨勢的影響、氣候轉型風險成本、產業進入壁壘等，期望透過情境分析(Top Down)，以多元角度分析不同時間點、不同情境下與氣候相關的財務衝擊。</p> <p>6.本公司將依循低碳永續發展目標與策略，分別依溫室氣體減量排放(類別一~類別六)進行盤查及制定減碳行動方案，致力實現低碳企業為目標，並且將依鑑別之氣候相關風險制定行動計畫。</p>

項目	執行情形
<p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>7.本公司未實施內部碳定價措施。</p> <p>8.本公司設定以 2024 年為基準年，到 2030 年降低 24% 溫室氣體排放量，每年以降低 3.5% 溫室氣體排放為目標。</p> <p>9.依上市櫃公司永續發展路徑圖時程規劃，本公司屬於資本額 50 億元以下之執行階段，已規劃於 115 年進行揭露 114 年之個體公司溫室氣體盤查資訊，並於 117 年完成個體公司確信作業。</p>

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
依上市櫃公司永續發展路徑圖時程規劃，本公司屬於資本額 50 億元以下之執行階段，已規劃於 115 年進行揭露 114 年之個體公司溫室氣體盤查資訊，並於 117 年完成個體公司確信作業。

- 註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
依上市櫃公司永續發展路徑圖時程規劃，本公司屬於資本額 50 億元以下之執行階段，已規劃於 115 年進行揭露 114 年之個體公司溫室氣體盤查資訊，並於 117 年完成個體公司確信作業。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
- 註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。
- 註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司履行誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，呈董事會決議通過後，於2016/11/08起施行，用以具體規範董事會、管理階層及全體員工於執行業務時應注意之事項，並積極防範不誠信行為。112年度於四次董事會報告執行情形(112年3月23日、5月9日、8月8日、11月8日)，另辦理六場次新進人員誠信經營宣導訓練以及於年會時之全員宣達，期使管理階層及全體員工切實遵守誠信經營守則。</p>	無差異。
	V		<p>(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範措施，並建立有效之會計制度及內部控制制度，不定期稽核檢討，俾確保制度執行持續有效。</p>	無差異。
	V		<p>(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂有防範不誠信行為之懲戒及申訴作業程序，且定期檢討修正，對員工施予相關訓練宣導，以加強相關防範措施。</p>	無差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一)依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，對原廠及客戶等往來對象，定期評估包含誠信經營，於簽訂各項合約時，皆以誠信互惠原則合議合約內容。</p>	無差異。
	V		<p>(二)本公司為健全誠信經營之管理，由人力資源部負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核單位監督執行，並指定「道德管理委員會」為專責單位，每季董事會定期報告執行情形。(112年3月23日、5月9日、8月8日、11月8日向董事會報告)</p>	無差異。
	V		<p>(三)本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，防止利益衝突，對內之作業簽核流程係以部門間相互覆核，以避免利益舞弊；設有「員工意見箱」可以直接反映予總經理，得到</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司履行誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>最直接的回應。對外公司網站設置「投資人專區」、「公司治理專區」及「利害關係人專區」，以利股東及利害關係人等參考，並設置利害關係人聯絡平台，做為處理利害關係人建議、疑義及糾紛事項之溝通管道，以確保利害關係人之權益。</p> <p>此外，本公司董事如對於董事會所列議案，與其自身有利害關係者，須於各場董事會依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。</p> <p>(四) 本公司已訂定「會計制度」及「內部控制制度」，並由稽核室依據相關法規及風險評估結果訂定年度稽核計畫，並向審計委員會及董事會報告查核結果。目前尚無不誠信行為發生，經評估結果尚屬低風險，將持續查核防範，以落實誠信經營。</p> <p>(五) 本公司透過教育訓練、全員年會，對員工宣導公司經營理念及誠信原則，並不定期派員參加外部誠信經營之教育訓練： <u>內部教育訓練：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新人教育訓練：新進同仁於新人教育課程中，安排 0.5 小時宣導課程，112 年有 5 位新進人員，計 2.5 小時訓練時數。 2. 全員年會：公司於每年 12 月舉行年全員年會，其中安排宣導「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理作業程序」之各項規定及其重要性，112 年共 58 人，合計 29 小時訓練時數。 <p><u>外部教育訓練：</u>112 年有 10 人申請外部教育訓練，參與有關會計制度與內控制度相關課程，合計 99.5 小時訓練時數。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司履行誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 本公司訂定「獎懲管理辦法」及「道德管理委員會」，規範員工對於公司內外之行為及獎懲申訴之管道，被檢舉對象由人力資源部及道德管理委員會受理審核；可於公司網站「利害關係人專區」陳述，得到最直接的回應。</p> <p>(二) 本公司設有員工信箱及專職人力資源單位負責處理員工之申訴，檢舉人可以透過信函、電子郵件等方式進行檢舉，並由專人處理，公司網站並已設置利害關係人聯絡平台，做為處理利害關係人建議、疑義及糾紛事項之溝通管道；另外，本公司之「獎懲管理辦法」明訂受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制與獎懲機制，以確保利害關係人權益。</p> <p>(三) 本公司提供檢舉管道，檢舉人可透由「員工意見箱」或直接向主管、總經理檢舉，由該主管出面提報，或於公司網站「利害關係人專區」陳述，並依法採取適當之保護措施，以維護檢舉人之個人資料及隱私。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露所訂「誠信經營作業程序及行為指南」內容及推動成效。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項及違反時應有之懲處，並定期向董事會報告執行成果，尚未發生運作與守則差異情形。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）</p> <p>本公司遵循公司法、證券交易法、及上市上櫃相關法規發佈重要資訊，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以助了解本公司誠信經營運作情形，及據以提昇誠信經營之落實成效。</p>				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 股東會議事規則
- (2) 董事會議事規則
- (3) 董事暨監察人選舉辦法
- (4) 取得或處份資產處理程序
- (5) 背書保證作業辦法
- (6) 資金貸與他人作業程序
- (7) 從事衍生性商品交易處理程序
- (8) 子公司監理作業辦法
- (9) 集團企業、特定公司及關係人財務業務作業辦法
- (10) 防範內線交易管理作業程序
- (11) 申請暫停及恢復交易作業程序
- (12) 公司內部重大訊息處理作業程序
- (13) 誠信經營作業程序及行為指南
- (14) 處理董事要求之標準作業程序
- (15) 董事會績效評估辦法
- (16) 公司治理實務守則

2.查詢方式：本公司投資人專區網站

<https://www.asec.com.tw/investor/51/>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

查詢方式：

本公司網站 <https://www.asec.com.tw>

本公司網站-投資人專區 <https://www.asec.com.tw/investor/51/>

本公司網利-害關係人專區 <https://www.asec.com.tw/investor/Stakeholder/>

公開資訊觀測站 <https://mops.tse.com.tw>。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱第 90 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：

最近年度及截至年報刊印日止本公司及其內部人員無違反內部控制制度規定之處罰。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	股東會/ 董事會	重要決議事項	決議結果	執行情形
112/3/23	第十七屆 第十三次 董事會	1、通過(審計委員會提)訂定「ESG 委員會組織章程」與母公司溫室氣體盤查及查證時程執行情行說明。	經主席徵詢出席獨立董事、董事，無異議照案通過。	已依決議執行。
		2、通過(審計委員會提)通過本公司 111 年度營業報告書。		已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		3、通過(審計委員會提)通過本公司自行編製及經會計師查核簽證之 111 年度財務報表。		已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		4、通過(審計委員會提)承認 111 年度盈虧撥補案。		已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		5、通過(審計委員會提)通過 111 年度「內部控制制度聲明書」。		已依決議執行並申報。
		6、通過(審計委員會提)擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。		已依決議執行。
		7、通過(審計委員會提)參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性。		已依決議執行。
		8、通過(審計委員會提)修訂「董事會議事規範」部分條文。		已依決議執行。
		9、通過(審計委員會提)銀行融資額度展期。		已依決議執行。
		10、通過(薪酬委員會提)擬 111 年度不發放員工酬勞及董事酬勞。		已依決議執行，並揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		11、通過(薪酬委員會提)擬授權董事長 112 年度薪資調整之比例。		已依決議執行。
		12、通過本公司全面改選董事案。		已依決議執行。
		13、通過提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。		提 112 年股東會選舉。
		14、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。		提 112 年股東會決議。
		15、訂定本公司 112 年股東常會召開時間及相關細節。		提 112 年股東會決議。
112/5/9	第十七屆 第十四次 董事會	1、通過(審計委員會提)本公司自行編製及經會計師核閱之 112 年第一季合併財務報告。	經主席徵詢出席獨立董事、董事，無異議照案通過。	已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		2、通過(審計委員會提)設置公司治理主管。		已依決議執行。
		3、通過(審計委員會提)訂定本公司之「公司治理實務守則」。		已依決議執行。
112/6/20	112 年 股東常會	1、承認民國 111 年度決算表冊案	本案表決時出席股東表決權總數為 25,788,824 權(其中以電子方式行使表決權數為 15,312,459 權)；經票決結果：贊成 25,663,134 權(其中電子投票贊成權數為	已依決議執行。

日期	股東會/ 董事會	重要決議事項	決議結果	執行情形
			15,186,769 權)，反對 36,503 權(其中電子投票反對權數為 36,503 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 89,187 權(其中電子投票棄權數為 89,187 權)，贊成比例 99.51%，本案照案通過。	
		2、承認民國 111 年度虧損撥補案。	本案表決時出席股東表決權總數為 25,788,824 權(其中以電子方式行使表決權數為 15,312,459 權)；經票決結果：贊成 25,661,133 權(其中電子投票贊成權數為 15,184,768 權)，反對 38,504 權(其中電子投票反對權數為 38,504 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 89,187 權(其中電子投票棄權數為 89,187 權)，贊成比例 99.50%，本案照案通過。	已依決議執行。
		3、本公司全面改選董事案。	當選名單： 董事： <u>蔡伯宜</u> 、高第投資股份有限公司代表人 <u>魏先威</u> 、高第投資股份有限公司代表人； <u>蘇英傑</u> 。 獨立董事： <u>薛彬彬</u> 、 <u>張文龍</u> 、 <u>呂岳陵</u> 。	已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		4、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案表決時出席股東表決權總數為 25,788,824 權(其中以電子方式行使權利之出席股東代表股數為 15,312,459 權)；經票決結果：贊成 25,623,541 權(其中電子投票贊成權數為 15,147,176 權)，反對 58,842 權(其中電子投票反對權數為 58,842 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 106,441 權(其中電子投票棄權數為 106,441 權)，贊成比例 99.35%，本案照案通過。	已依決議執行。
112/6/20	第十八屆 第一次 董事會	1、選任第十八屆本公司董事長。	經全體出席董事(共 6 席)一致選任 <u>蔡伯宜</u> 先生擔任本公司第十八屆董事長。	已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。

日期	股東會/ 董事會	重要決議事項	決議結果	執行情形
		2、通過聘任第五屆薪資報酬委員會委員。	被聘任者薛彬彬小姐、張文龍先生、呂岳陵小姐為本公司現任獨立董事，因利益迴避考量，不參與討論及決議，此議案經主席徵詢其他出席董事，無異議照案通過。	已依決議執行並揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		3、通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」。	經主席徵詢出席獨立董事、董事，無異議照案通過。	已依決議執行。
112/8/8	第十八屆第二次董事會	1、通過(審計委員會提)本公司自行編製及經會計師核閱之 112 年第二季合併財務報告。	經主席徵詢出席獨立董事、董事，無異議照案通過。	已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		2、通過(審計委員會提)銀行融資額度展期。		已依決議執行。
112/11/8	第十八屆第三次董事會	1、通過(薪酬委員會提)本公司預估編列 113 年變動所得給付內容案。	經主席徵詢出席獨立董事、董事，無異議照案通過。	已依決議執行。
		2、通過(審計委員會提)通過修訂「ESG 委員會組織章程」部分條文。		已依決議執行。
		3、通過(審計委員會提)本公司自行編製及經會計師核閱之 112 年第三季合併財務報告。		已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		4、通過(審計委員會提)113 年度營運計劃。		已依決議執行。
		5、通過(審計委員會提)113 年度內部稽核計劃。		已依決議執行。
		6、通過(審計委員會提)通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文。		已依決議執行。
113/3/13	第十八屆第四次董事會	1、通過(審計委員會提)通過本公司 112 年度營業報告書。	經主席徵詢出席獨立董事、董事，無異議照案通過。	已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		2、通過(審計委員會提)通過本公司自行編製及經會計師查核簽證之 112 年度財務報表。		已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		3、通過(審計委員會提)承認 112 年度盈虧撥補案。		已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
		4、通過(審計委員會提)訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」。		已依決議執行並申報。
		5、通過(審計委員會提)擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。		已依決議執行。
		6、通過(審計委員會提)參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性。		已依決議執行。
		7、通過(審計委員會提)銀行融資額度展期。		已依決議執行。
		8、通過(薪酬委員會提)擬 112 年度不發放員工酬勞及董事酬勞。		已依決議執行，並揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。

日期	股東會/ 董事會	重要決議事項	決議結果	執行情形
		9、通過(薪酬委員會提)擬授權董事長 113 年度薪資調整之比例。		已依決議執行。
		10、通過增選第十八屆獨立董事一席案。		已依決議執行。
		11、通過提名及審議獨立董事候選人案。		提 113 年股東會選舉。
		12、訂定本公司 113 年股東常會召開時間及相關細節。		已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
113/5/8	第十八屆 第五次 董事會	1、通過(審計委員會提)本公司自行編製及經會計師核閱之 113 年第一季合併財務報告。	經主席徵詢出席獨立董事、董事，無異議照案通過。	已揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。
	2、通過(審計委員會提)資本公積發放現金股利案。	揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。		
	3、通過(審計委員會提)資本公積轉增資發行新股案。	揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。		
	4、通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文。	已依決議執行。		
	5、通過新增 113 年股東常會議案。	揭露於公開資訊觀測站供股東查閱。		

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

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

113 年 5 月 10 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
最近年度及截至年報刊印日止，無與財務報告有關人士辭職解任之情行。				

五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及其關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

本公司 112 年度給付之簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上。

簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	傅泓文	112.1.1~112.12.31	2,450	0	2,450	
	洪士剛	112.1.1~112.12.31				
安侯建業聯合會計師事務所	張芷		0	235	235	註

註：非審計公費：移轉訂價服務 235 千元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

112 年度無更換會計師事務所之情事。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：更換年度 111 年第 1 季起

更換日期	111年3月9日		
更換原因及說明	因安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整，由原 <u>傅泓文</u> 、 <u>吳美萍</u> 會計師調整變更為 <u>傅泓文</u> 、 <u>洪士剛</u> 會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	109年及110年皆出具無保留意見之查核報告。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至點第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	傅泓文、洪士剛
委任之日期	111年3月22日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112年度		當年度截至4月30日止		備註
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	
董事長	蔡伯宜	0	0	0	0	大股東
獨立董事	薛彬彬	0	0	0	0	
獨立董事	張文龍	0	0	0	0	
獨立董事	呂岳陵	0	0	0	0	
董事	高第投資股份有限公司	0	0	(1,070,000)	0	
副總經理	魏先威	0	0	0	0	
副總經理	金諭	0	0	(442)	0	
協理	陳達賢	0	0	0	0	
協理	陳台生	0	0	0	0	
協理	蘇英傑	0	0	0	0	
協理	江益正	0	0	0	0	
公司治理主管	黃純	0	0	0	0	
財務主管	郭芳美	0	0	0	0	
會計主管	陳秋菊	0	0	0	0	

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

2.股權移轉資訊

113年5月10日；單位：新台幣千元；千股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
最近年度及截至年報刊印日止，無相對關係人股權移轉情形。						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

3.權質押資訊

113年5月10日；單位：新台幣千元；千股

姓名(註1)	質押變動原因(註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
最近年度及截至年報刊印日止，無相對關係人股權質押情形。								

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名股東，其相互間關係資料

113年4月22日單位：股

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義合計 持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。 (註3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	姓名	關係	
蔡伯宜	9,175,010	18.33%	3,313,287	6.62%	4,317,873	8.63%	曾翠英	夫妻	
高第投資股份 有限公司 代表人:蔡伯宜	4,317,873	8.63%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	9,175,010	18.33%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
蔡雅昀	3,381,539	6.76%	0	0.00%	0	0.00%	蔡伯宜 曾翠英	親子	
蔡昀志	3,381,539	6.76%	0	0.00%	0	0.00%	蔡伯宜 曾翠英	親子	
曾翠英	3,313,287	6.62%	9,175,010	18.33%	0	0.00%	蔡伯宜	夫妻	
王文絹	770,000	1.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
花旗託管BN P投資操作S NC投資專戶	511,000	1.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
花旗託管柏克 萊資本SBL/ PB投資專戶	323,000	0.65%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
高偉豪	279,000	0.56%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
吳麗花	147,297	0.29%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

113年5月10日；單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投 資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
長兆投資(股)	18,000,000	100.00%	0	0.00%	18,000,000	100.00%
金青科技(股)	3,000,000	100.00%	0	0.00%	3,000,000	100.00%
Idea Success	4,517,085	100.00%	0	0.00%	4,517,085	100.00%
ASEC(H.K.)	35,710,000	100.00%	0	0.00%	35,710,000	100.00%
Gold Tender	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100.00%
金青電子(深圳)	(註2)	100.00%	0	0.00%	(註2)	100.00%

註：係公司採用權益法之投資

註1：係公司之長期投資。

註2：被投資公司為有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

113年5月10日 單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87/08	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資	無	註1
87/12	10	13,200,000	132,000,000	13,200,000	132,000,000	盈餘轉增資	無	註2
88/05	10	15,200,000	152,000,000	15,200,000	152,000,000	現金增資	無	註3
88/08	13.2	17,000,000	170,000,000	17,000,000	170,000,000	現金增資	無	註4
88/09	27	28,000,000	280,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資	無	註5
88/12	36	28,000,000	280,000,000	20,400,000	204,000,000	現金增資	無	註6
89/05	66	43,000,000	430,000,000	24,280,000	242,800,000	現金增資	無	註7
89/05	10	43,000,000	430,000,000	29,380,000	293,800,000	盈餘轉增資	無	註7
89/05	10	43,000,000	430,000,000	29,960,000	299,600,000	員工紅利轉增資	無	註7
89/05	10	43,000,000	430,000,000	32,000,000	320,000,000	資本公積轉增資	無	註7
90/06	10	98,000,000	980,000,000	38,400,000	384,000,000	盈餘轉增資	無	註8
90/06	10	98,000,000	980,000,000	39,300,000	393,000,000	員工紅利轉增資	無	註8
90/06	10	98,000,000	980,000,000	42,500,000	425,000,000	資本公積轉增資	無	註8
91/06	10	98,000,000	980,000,000	46,707,500	467,075,000	盈餘轉增資	無	註9
91/06	10	98,000,000	980,000,000	50,957,500	509,575,000	資本公積轉增資	無	註9
91/06	10	98,000,000	980,000,000	51,700,000	517,000,000	員工紅利轉增資	無	註9
91/06	28	98,000,000	980,000,000	62,200,000	622,000,000	現金增資	無	註10
93/10	10	98,000,000	980,000,000	65,023,100	650,231,000	資本公積轉增資	無	註11
94/03	10	98,000,000	980,000,000	61,785,100	617,851,000	庫藏股註銷(1、2)	無	註12
95/06	10	98,000,000	980,000,000	59,285,100	592,851,000	庫藏股註銷(3)	無	註13
97/06	10	98,000,000	980,000,000	55,607,100	556,071,000	庫藏股註銷(4)	無	註14
102/09	10	98,000,000	980,000,000	53,607,100	536,071,000	庫藏股註銷(5)	無	註15
104/08	10	98,000,000	980,000,000	50,047,100	500,471,000	庫藏股註銷(6)	無	註16

註1：經(087)商字第 087128040 號
 註2：經(088)商字第 088102717 號
 註3：經(088)商字第 088119062 號
 註4：經(088)商字第 088133365 號
 註5：經(088)商字第 088135672 號
 註6：(88)台財證(一)第 106103 號
 註7：(89)台財證(一)第 46075 號
 註8：(90)台財證(一)第 135269 號

註9：(91)台財證(一)第 120727 號
 註10：(91)台財證(一)第 120728 號
 註11：金管證一字第 0930131772 號
 註12：經濟部經授商字第 09401045650 號
 註13：經濟部經授商字第 09501147280 號
 註14：經濟部經授商字第 09701152320 號
 註15：經濟部經授商字第 10201195310 號
 註16：經濟部經授商字第 10401181340 號

113年5月10日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	50,047,100	47,952,900	98,000,000	上櫃股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

113年4月22日；單位：人；股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	0	1	9	8,975	9	8,994
持有股數	0	2,100	4,340,795	44,669,205	1,035,000	50,047,100
持股比例	0.00%	0.00%	8.68%	89.25%	2.07%	100.00%

註：本公司無陸資之股東。

(三)股權分散情形：

1、普通股股權分散情形

每股面額十元

113年4月22日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,638	376,232	0.75
1,000 至 5,000	5,409	10,323,505	20.63
5,001 至 10,000	581	4,713,478	9.42
10,001 至 15,000	125	1,594,833	3.19
15,001 至 20,000	104	1,995,146	3.99
20,001 至 30,000	60	1,540,279	3.08
30,001 至 40,000	18	611,091	1.22
40,001 至 50,000	12	547,491	1.09
50,001 至 100,000	33	2,294,500	4.58
100,001 至 200,000	5	598,297	1.20
200,001 至 400,000	2	602,000	1.20
400,001 至 600,000	1	511,000	1.02
600,001 至 800,000	1	770,000	1.54
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	5	23,569,248	47.09
合計	8,994	50,047,100	100.00

2、特別股：本公司至年報刊印日止，無發行特別股。

(四)主要股東名單：持股達百分之五以上之股東，或股權比例占前十名之股東。

113年4月22日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
蔡伯宜		9,175,010	18.33%
高第投資股份有限公司		4,317,873	8.63%
蔡雅昀		3,381,539	6.76%
蔡昀志		3,381,539	6.76%
曾翠英		3,313,287	6.62%
王文絹		770,000	1.54%
花旗託管BNP投資操作SNC投資專戶		511,000	1.02%
花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶		323,000	0.65%
高偉豪		279,000	0.56%
吳麗花		147,297	0.29%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項 目		年 度	111 年 註(4)	112 年 註(4)	113 年度截至 3 月 31 日(註(4))
每股市價	最 高		28.35	20.05	45.70
	最 低		11.75	13.55	22.05
	平 均		18.21	16.28	34.20
每股淨值	分 配 前		11.58	12.01	12.10
	分 配 後		註(2)	10.96 註(5)	註(1)
每股盈餘	加權平均股數(千股)		50,047	50,047	50,047
	每 股 盈 餘 (註3)		1.53	0.24	(0.06)
每股股利	現金股利		0	0.5 註(5、6)	註(1)
	無償配股	盈餘配股	0	0	註(1)
		資本公積配股	0	0.5 註(6)	註(1)
	累積未付股利 (註4)		0	0	註(1)
投資報酬分析	本益比 (註5)		11.90	67.83	註(3)
	本利比 (註6)		註(2)	32.56	註(3)
	現金股利殖利率 (註7)		註(2)	3.07	註(3)

※若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露案發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註(1)：股東會尚未召開。

註(2)：該年度無盈餘分派。

註(3)：尚無年度資訊。

註(4)：係依國際會計準則編制。

註(5)：本公司 112 年度資本公積發放現金股利案，業經 113 年 5 月 8 日董事會決議通過。

註(6)：本公司 112 年度資本公積增資發行新股案，業經 113 年 5 月 8 日董事會決議通過，尚未經股東會通過。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1、公司章程所訂之股利政策：

(1)公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥不低於 6% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工；前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

(2)公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）後，依法提撥 10% 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；其餘再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資規畫、資金需求及股東利益等因素，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%。

2、本次股東會擬議股利分派之情形

113 年 5 月 8 日第十八屆第五次董事會決議分派資本公積發放現金股利 0.5 元/股及資本公積轉增資發行新股 0.5 元/股，將提 113 年股東常會報告及決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司於 113 年 5 月 8 日第十八屆第五次董事會決議無償配發資本公積轉增資發行新股 2,502,355 股，分配後股本為 52,549,455 股，較分配前股本 50,047,100 股增加 5%；本公司未公開財務預測資訊，無償配股對本公司之營業績效及每股盈餘影響有限。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於 6% 為員工酬勞及不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 112 年度無分派員工紅利及董事酬勞金額。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工、董事及監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

113 年 3 月 13 日第十八屆第四次董事會決議 112 年度不分派員工及董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司前一年度(112 年)無配發員工、董事酬勞及並無認列差異之情形。

公司薪酬政策係依據本公司員工管理規章、各部門績效獎金辦法，明定員工薪酬除了基本薪資，包含公司經營績效獎金，獎金之計算，視部門達成之經營績效訂定。

(九) 公司買回本公司股份情形：

截至 113 年 5 月 10 日(本年報刊印日)止，第 1 至 6 次買回公司股份，已於經濟部辦理註銷庫藏股減資變更登記完成，公司無買回股份餘額，目前流通在外股數為 50,047,100 股。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

- CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- CC01060 有線通信機械器材製造業
- CC01070 無線通信機械器材製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- CE01030 光學儀器製造業
- F113020 電器批發業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F113070 電信器材批發業
- F116010 照相器材批發業
- F118010 資訊軟體批發業
- F119010 電子材料批發業
- F213010 電器零售業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F213060 電信器材零售業
- F213110 電池零售業
- F216010 照相器材零售業
- F218010 資訊軟體零售業
- F219010 電子材料零售業
- F401021 電信管制射頻器材輸入業
- I301010 資訊軟體服務業
- I301020 資料處理服務業
- I301030 電子資訊供應服務業
- F401010 國際貿易業
- I501010 產品設計業
- JE01010 租賃業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品類別及其營業比重（112年度）

單位：新台幣千元；%

產品項目	銷售金額	營業比重%
網路通訊類	588,559	46.58%
處理器/核心邏輯晶片	553,471	43.80%
線性類比類	70,368	5.57%
記憶體類	48,977	3.88%
邏輯線路類	904	0.07%
其他	1,251	0.10%
合計	1,263,530	100.00%

3、公司目前之商品(服務)項目

(1)代理銷售之半導體品牌

代理品牌	主要代理商品	主要應用範圍
AcSip	Lora/Wifi AH Module	IoT Application
Bosch	MENS sensors such as G-sensor, 3, 6, 9 axis sensors and environmental sensor	Mobil Phone, Automotive, IoT and IIoT Applications
Metanoia	VDSL	Router, MDU, ONU
Cortina	Networking Processor, xPON	Gateway, Router, Data and VoIP Applications
Realtek	BLE Chip IC	Commercial and IOT Applications
Rafael	BLE, Zigbee & Sub-G Chip	IoT Application
Pervasive Display	Epaper Module & Solution	Industrial & Automotive Applications
GTC	Sensor, Wireless and Cloud Integration Solution	IIoT Applications
Microchip	MCU, Analog and Interface ICs, Encryption ICs, Wi-Fi and BT	Motor, Industrial, Commercial and Automotive Applications
MorseMicro	Wifi AH Chip	IP CAM & IoT Application
MTK	Wifi 6 Chip & SOC	Wi-Fi AP Router, Gateway
Fujitsu	FRAM Memory	Consumer, commercial, Industrial, and Automotive Applications
ISSI	Analog IC & Memory IC	Consumer Field

(2)代理銷售之產品類別

產品項目	
處理器/核心邏輯晶片	消費電源類晶片/模組
記憶體類晶片	系統單晶片
網路通訊類晶片	其他(如：軟體、機構件...)

4、計劃開發之新商品(服務)

類別	計劃開發或推廣之產品
馬達與風扇	MCU& Power 控制及相關之各式應用
電子紙 & BLE Module	BLE & 電子紙等硬體及軟體的整合技術
IOT 模組化整合服務	MCU、Sub-G、Wifi AH、BLE & Zigbee 等硬體及軟體的整合技術

(二) 產業概況

1、半導體產業之現況與發展

2023 年全球半導體市況不佳，終端需求疲弱，市場規模年衰退 10.9%！對於 2024 年半導體景氣，不管是研調機構、產業分析師乃至於業界，幾乎都是樂觀看待。Gartner 預估 2024 年全球半導體市場規模達 6,244 億美元，年成長率達 16.8%。

根據 Gartner 數據顯示，2023 年全球半導體市場規模為 5,340 億美元，年衰退 10.9%。疲軟的原因來自於終端需求正從消費者蔓延至企業，造成不確定的投資環境。而晶片供過於求導致庫存增加、價格下降，晶圓廠產能利用率表現不如以往，導致 2023 年全球半導體市場呈現衰退態勢。

在 AI、HPC、電動化等需求帶動下，全球半導體市場將在 2024 年恢復成長趨勢，年成長率達 16.8%，市場規模達 6,240 億美元。而 IDC 的預測則是更為樂觀，預期 2024 年半導體銷售市場將重回成長趨勢，年成長率達 20%。

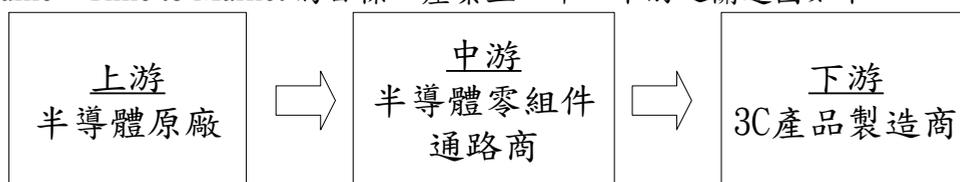
因應大環境的變化，短期台灣半導體業者與電子製造廠商仍需保留充分彈性資源因應外部環境變化風險；展望中長期，外部環境趨穩與傳統典範轉移或許能成為企業轉型突破的契機，無論是 AI 晶片在雲端與終端的發展、半導體晶片在電動車與自動駕駛的滲透，或節能訴求推動第三類半導體應用趨勢，全球半導體產業版圖將藉此持續增值、擴大。台灣半導體產業勢必加大布局、耕耘中長期成長動能，才有機會開創新局、維持優勢。隨著美中對抗長期化，美日歐產業在新興領域也面臨高度競爭，東南亞、印度也冀望在半導體領域崛起，預期未來全球半導體供應鏈將形成更為複雜的競合關係。

2、半導體產業上、中、下游之關聯性

台灣是全球資通訊產業重鎮，而支撐資通訊產業供應鏈發展的，正是台灣完整的半導體生態系。台灣 IC 設計業是晶圓代工與 IC 封測業的主要客戶來源之一，也間接拉動更上游的半導體材料及設備需求；另一方面，亦使下游的資通訊產業能持續推陳出新，提供更物美價廉、更高性能、更節能、更創新的產品。

本公司為半導體零件通路商，上游為國內外各類 IC 設計業原廠，下游為電腦、通訊及消費性電子等產品製造商。對上游 IC 設計業原廠而言，可代其建構綿密完整之行銷通路，節省其管銷費用；對下游製造商而言，可快速地提供其生產過程中所需之元件，並以庫存管理的優勢及應用工程技術能力，使下游業者得以減少安全庫存量及設計新產品之相關成本，降低經營風險。

另一方面，中游之通路商可依恃其既有的客戶群，發揮向上游製造商採購之整合功能，以獲取最大之價格優勢，並搭配有效之倉儲管理及經銷代理品牌之多樣化，將產品銷售于下游業者，滿足客戶的需求，穩定客源。如此上、中、下游業者分工，可有效地提升整個電子產業之運作效率，達成 Time to Cost, Time to Volume, Time to Market 的目標。產業上、中、下游之關連圖如下：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司為專業之半導體通路商，代理目前各種市場所需及具有未來趨勢的 IC，其主要範圍涵蓋 MCU、Communication、IoT 及電子紙模組四大類。

MCU：

MCU 的產業特性與一般 IC 相差甚大，這些差異包括了：應用範圍廣、佔成本比重低、投資時間長、穩定度為最主要的效能指標等；應用範圍廣使得許多業者得以專注於利基市場，佔成本比重低使得價格競爭不見得是最有效的競爭手段，投資時間長使得先驅者能維持其競爭優勢，而 MCU 產品對穩定度的重視，更使其不需追求最先進的製程與技術，反而增加了商譽、產品形象等無形的進入障礙。

MCU 的應用遍及生活週遭的各個領域，從簡單的手錶、計算機、遙控器、鍵盤、大型的冰箱、冷氣等家電設施、到手機、數位相機、DVD 播放器等多媒體產品、以及汽車、工業控制等領域，都是 MCU 的應用範圍。在這種情況下，利基業者往往能夠找到自己的發展空間，很難有一家廠商能夠獨占整個市場。除此之外，由於 MCU 通常會採用泛用型（general-purpose）的設計，必須針對不同的應用去寫韌體（firmware），因此與具備各種系統設計知識的代理商（或稱為 3rd party）合作更形重要。

而風扇馬達各種應用產業興起，讓許多的微控制器（MCU）廠看準未來商機無限，紛紛以自家 MCU 搶攻市場，不論是從高階到低階都有廠商搶進。風扇馬達應用產業已發展相當長一段時間，但早期 PC 的散熱風扇，到近來風行的運動器材，包括工業、醫療及消費領域都可以看到風扇馬達應用的身影，也讓它成為眾家大廠兵家必爭之地。

Communication：

2023 年台灣通訊產業能有溫和成長，整體產值上看 1 兆 3009 億元、年增 2.4%，2024 年雖受全球經濟、政治不穩定等負面因素影響，但受惠於 AI 雲端運算、數位韌性等需求帶動，台灣通訊產業預估產值可達 1 兆 3254 億元、年成長 1.9%。

工研院指出，全球通訊產業正處於變革的前沿階段，持續引領著數位化時代的步伐，未來 6G、衛星通訊、物聯網、人工智慧等技術的結合，以及雲端資料中心的不斷演進，將為市場帶來更多驚喜與挑戰，通信業者、企業與消費者都將置身於這場變革當中。

工研院產科國際所經理徐富桂說，通訊產業當中的 5G 技術才逐漸普及，6G 發展願景和應用情境就已相繼出爐，低軌衛星、雲端運算、人工智慧、物聯網等技術的結合，讓全球網通產業邁入下一個更快速、更穩定的時代。

MWC 2024 會展主題以 Future First 為主題，除了持續聚焦 B5G（5G and Beyond）技術，今年也被認為是生成式 AI（GAI）於垂直產業應用落地的元年，許多電信大廠將 GAI 做為策略核心，從企業端、合作夥伴間進行各種 GAI 的實證，以搶占市場先機。

自 2022 年起，生成式 AI 風靡全球，催生了行動通訊產業的技術革新和裝置升級，隨著越來越多企業參與其中，智慧創新的價值是否能夠實現，值得產業關注和期待。另一方面，因應各國次世代移動通訊（Beyond 5G/6G）競爭加劇，通

訊服務業者圍繞 AI，紛紛投入雲端至終端的混合運行為 AI 體驗新模式，推升全球雲服務市場規模。

臺灣憑藉全球 ICT 產業不可或缺的優勢地位，建議應儘快整合國內產官學研金優勢資源，同時加強與國際大廠及研究機構之結盟合作，延伸半導體在 6G 時代的創新價值，塑造產業競爭優勢，迎接未來機遇與挑戰。

IOT:

IoT 技術是各種組織數位化轉型的核心，從而使他們能夠通過構建和跟蹤新的業務模型來升級現有流程。企業和服務提供商正在將物聯網視為推動數位化轉型和提高運營效率的關鍵手段。物聯網技術在製造、汽車和醫療保健等最終用戶行業的日益普及正在積極推動市場增長。

物聯網在這十年間已經從一項沒有什麼人聽過的技術，到許多企業開始投資並發展應用，到現在絕大多數的企業都在一定程度上使用物聯網，不論是在運營優化、產品創新、抑或是客戶服務。

背後的動能主要歸功於許多圍繞在物聯網領域的技術的成熟，譬如 IoT 平台、雲端、連接技術；許多應用面的發展已然有清晰的投資報酬率；許多像是資料中心、LPWAN、5G 等支撐 IoT 的基礎建設之滲透率不斷提高；最後再加上相關人才、技術、以及工具的普及等。然而也是在這樣的一個基礎之上，物聯網在不同產業的真正價值始能得到支持，並且賦能許多應用，在 MGI 疫情前所做的一次評估中，物聯網將有機會在 2025 年前創造 4 兆到 11 兆美金的潛值。

雖然在物聯網已經在許多面向驅動新的創新與應用，然而其整體產業仍存在著許多缺口，這些缺口也讓整體物聯網無法更全面的滲透。其中像是物聯網的能力缺口、IT-OT-ET 之間的協調、以及 IoT 連接的規範不完善等。

工業 4.0 和物聯網是整個物流鏈開發、生產和管理新技術方法（又名智能工廠自動化）的核心。由於工業 4.0 和物聯網 (IoT) 的接受，製造業發生了巨大轉變，正在推動公司變得敏捷、智能和智能，以利用機器人技術補充和增強人類勞動力的技術推進生產，並減少由機器人技術引起的工業事故過程失敗，並需要採用創新方法。隨著連接設備和傳感器的高度滲透以及 M2M 通信的實現，製造中產生的數據點數量呈指數級增長。

電子紙模組:

全球電子紙產業伴隨數位化、ESG 永續發展趨勢而高漲，基於電子紙省電、低碳的優勢，使電子紙平板、電子貨架標籤、電子筆記本等產品快速滲透至消費和商用市場。據 TrendForce 估計，2023 年全球電子紙市場規模約 46.5 億美元，年增 48.1%，2026 年上看 203.4 億美元。

電子紙產品如電子紙平板、電子標籤，主要是由顯示模組、無線傳輸晶片、電池三部分組成。其中，電子紙顯示器模組的內部結構是電子墨水塗布在一層塑料薄膜上，再貼上 TFT 面板，需經由驅動 IC 控制形成像素圖形。

而電子紙的發展即將走到關鍵分岔點，新正面的勢力即將崛起。電子紙的發展，有以下三大類市場。

(1) 電子標籤 ESL: 由於技術門檻低，淪為紅海，降價競爭帶來需求量快速增加，毛利也大舉下滑，此為轉進成熟產業的必經路程。

- (2) 大尺寸海報、廣告看板、電子白板、房卡、床卡、留言板：需求還在試探階段，銷售量有待時間推升；開發成本高且需求不明朗，售價明顯偏高，不利於產品推廣。
- (3) 全彩電子紙閱讀器 EPD：黑白轉彩色為趨勢，成為明日之星而備受期待。黑白與彩色電子書價差 2~3 倍，若成功降低成本並且帶動換機熱潮，估計在銷售與利潤增加的雙重有利條件下，獲利有數倍成長。全彩電子紙閱讀器的進入門檻高，不易紅海化。

(三)技術及研發概況

本公司技術行銷處下分為三個應用工程部：MCU、Communication & E-paper Module。相關技術人員皆具備研發之背景及實力。其目的乃為深化本公司之技術支援並於必要時因應客戶及原廠之需求，提供下游客戶相關產品或原廠參考設計之服務，從而提升本公司在客戶與供應商之附加價值。

本公司技術開發工作包括下游客戶之產品輔助設計、元件配套、測試與除錯等，並提供完整解決方案之技術支援服務，以及新產品與新代理線之市場分析。在專業市場行銷人員與產品應用工程師的規劃及推動下，加上業務部門相輔相成，近年來成功地拓展了國內外網路、通訊等不同領域多條代理線。

本公司身為 Cortina、Bosch、Microchip 及 MTK 等國內外知名 IC 大廠之主力代理商，本公司的技術人員將會配合所有原廠，視市場及客戶之需求，合作開發各式各樣之展示應用評估板 (Application & Evaluation Board)，整合各家晶片組，以提供客戶完整解決方案。

另外針對 E-paper 領域客戶對 Module、Wireless & Application 的整體技術服務需求，本公司也投入了相當的整合能力，以滿足客戶的需求。

(四)長、短期業務發展計畫

1、長期業務發展計畫

(1)加強客戶關係維護及供應鏈管理

為進一步與上游供應商及下游客戶建立良好互動關係，提升優質之服務品質，本公司將以現有的 ERP 系統為平台，對上游廠商及下游客戶之間提供最佳化之物流、金流、倉儲及供貨管理資訊以及完整、即時之技術支援與平台方案之提供。使在上下游間各項訊息之傳送、商品之供應、與客戶協同設計皆能更有效率。

(2)垂直整合、水平分工

為加快拓展營運規模及擴增產品線範疇，以達規模經濟與資源整合之績效，並達到大型化、國際化之趨勢，以著手投資上游 IC 產業及產品設計業者以取得並鞏固通路代理權並增加平台整合能力，同時可增加業外收入作水平發展，藉由與上、下游進行策略聯盟，在供應鏈中扮演供應商與客戶間之關鍵樞紐角色。

(3)落實經營理念

本公司將以其堅定的經營目標、堅實的經營團隊，貫徹其積極(Activity)、卓越(Smart)、效率(Efficiency)、創新(Creative)四大經營理念。在知識經濟的

時代，集全體員工創造之競爭優勢，建立全方位整合服務之通路價值，以實現企業願景。

2、短期業務發展計劃

(1)積極開拓未來無線通訊、MCU & 節能方案等電子零組件之領域

本公司也主動為客戶規劃客製化之整合方案，透過充分的溝通與技術支援，協助供應商與客戶之新技術與新功能快速商品化，同時將下游製造商之產品策略與市場動態即時反應予上游原廠。因此本公司將能藉此協助下游廠商更快推出具有特色之利基型商品，同時亦有助原廠研發更具市場導向之元件，如此一來可創造三贏之局面。

(2)配合業務成長、增強組織功能

公司以組織重整提昇效率來因應。將過去為階層式的事業處管理模式，改變為以產品、銷售、應用三功能，針對市場產品做有效的服務，並能因應市場快速變化而對進、銷、存、產品線的代理應用更快速的提出解決方案，進而達到公司的使命及要求。

(3)提供全方位之產品與服務

為進一步提升競爭優勢，創造優質且具差異性之價值，本公司積極掌握市場趨勢，開發如 IOT、MCU、E-paper、風扇馬達控制板等電子產品，為顧客提供全方位的產品整合與技術支援。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣千元；%

銷售區域	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比重(%)	銷售金額	比重(%)
內銷	445,633	20.07%	419,815	33.23%
外銷	1,774,573	79.93%	843,715	66.77%
合計	2,220,206	100.00%	1,263,530	100.00%

亞矽公司自成立以來，致力於電子半導體零組件專業代理商的業務，所經營產品種類包括 IoT、MCU 及 Communication 之關鍵晶片及零組件，製造商均為國內外知名公司，含蓋範圍遍及亞太及歐美等地。亞矽以通暢之銷售通路及完整之售後服務提供電子零件製造商快速及完整的銷售網，並提供下游客戶即時、完整的後勤支援與技術服務，並具備健全的財務支援上、中、下游產業鏈，以有效促進整體資訊、通訊、消費性電子產業之運作效率。

2、市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

重要產品市場佔有率

市場佔有率	Microchip	MTK	Cortina	Fujitsu	BOSCH	ISSI
台灣地區	20.00%	30.00%	35.00%	40.00%	40.00%	10.00%
其他地區	15.00%	25.00%	20.00%	25.00%	25.00%	10.00%
本公司於台灣市場銷售比	30.00%	20.00%	30.00%	10.00%	5.00%	5.00%

本公司目前產品線之發展重心多著力於具有高成長之領域，並掌握住多項產品之關鍵零組件，包括 IoT 關鍵零組件、MCU 關鍵零組件，以及 Communication 產品關鍵零組件等，會為公司奠定良好的成長基礎，一旦這些領域的產品的市場需求如預期起飛，則本公司業務將有立竿見影的成長績效。

3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

① 產品組合完整，應用領域廣

本公司為整合元件專業通路商，其產品橫跨 IoT、通訊、工控、車載、醫療等硬體各領域，包括無線寬頻、PON 網路、LTE、5G、MCU、Sensor 等，足以提供客戶多元化之最佳商品組合。

② 代理線具競爭力

本公司所代理的產品線均為歐、美及亞洲等多家國際知名軟硬體廠商，例如 Cortina、Microchip、MTK、Fujitsu & Bosch 等。基於對於產品市場的前瞻性及敏感度，加上全體業務、行銷及工程人員的通力合作，目前擁有之產品線極具市場競爭力，並持續積極開發推廣新利基商品之代理，進而提升市場佔有率。

③ 專業之經營團隊

本公司經營團隊實力堅強，在其專業領域均具有二十餘年之豐富經驗，且多位中高階主管擁有三十年以上之年資，已建立團隊合作之良好默契與一致性的目標。

④ 全方位整合之加值型服務

本公司提供客戶全方位優質服務，同時扮演供應商、諮詢顧問及合作夥伴的多重角色。目前於海內外共有十五餘位經驗豐富之應用及研發工程師，提供客戶前導性之產品設計、測試服務以及各種技術方面之即時支援，以協助下游廠商節省研發成本，加速新品上市。在業務人員、應用工程師以及市場行銷人員的充分搭配下，創造出全方位整合之最大價值。

⑤ 與上下游互動良好

本公司憑藉其 38 年於半導體元件流通市場之豐富經驗，與許多供應商及客戶培養了良好默契並成為穩定的成長伙伴。歷年來屢獲原廠頒發銷售佳績獎項，並與多家上市績優廠商建立長期穩固之合作關係。目前也參與投資上游元件製造商合作生產熱門關鍵零組件，以增加代理線及掌握貨源並提高毛利率；另一方面，選擇具潛力之下游廠商展開積極合作計劃，以長期諮詢服務與技術支援，確實掌握客戶需求，並贏得客戶之信賴感。由此可見，本公司已將新一代專業通路商之價值發揮極致。

(2) 有利因素

① 本公司現有產品線除延續去年度外，零組件方面，亞矽又增加數條產品線在 IoT、Networking & E-paper 產品上，相信在新的年度將有相當大的助益。

- ②因應市場變化，客戶需求 Total Solution，本公司工程部門之角色扮演加重，亞矽也在工程部門之投資不餘遺力，除原來之應用工程部與研發工程部門外，更積極與原廠合作以提供完整的解決方案幫助客戶儘早進入量產。
- ③本公司已於早期登陸香港／大陸並建立銷售據點及倉儲配銷中心，現有上海、深圳辦公室以配合兩岸資訊廠商之需求提供大中華區之產業服務。
- ④本公司經營團隊累積良好的工作技能與團隊默契，更擁有多數半導體專業領域20年經驗以上業務、行銷、工程、企管經驗，各方面都有專精的人員負責。

(3)不利因素及因應對策

- ①代理商的代理權有其不確定性，如何掌握與原廠之間的關係為最大課題。因此在擴充增加產品線上，本公司除深耕原有資訊、通訊產品外，主要的策略焦點將積極開拓在無線通訊裝置、MCU、IoT 產品等多項產品，以分散風險。
- ②台灣資訊產業多年來因尋求低勞工成本而外移東南亞，代理商以服務客戶為目的，如何服務東南亞客戶群的後勤支援為一重要課題。
- ③由於半導體產業去年的需求降低，使得庫存增加，所以進銷存的控管在這段期間，將顯得相對的更為重要。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

主要產品名稱	用途
電源元件類	網路設備(Gat way)、光纖設備(GPON)、消費性電子產品、光電顯示裝置等
其它記憶體類	PC 週邊元件、附加卡、資訊家電、網路設備、工業用儀器，光電顯示器等
邏輯線路類(Logic ASIC)	影像處理設備(IPCAM)、具儲存功能之資訊設備(電腦、資訊家電、工控設備)、輸出入裝置及電腦週邊等
控制晶片類	輸出入裝置，資料儲存裝置、安全監控裝置等
網通晶片類	Wireless(Lora、Zigbee、BLE、Wifi、LTE)區域網路設備(XPON、HUB、Switch、Router)、高階路由器(PCIe Switch & Layer3 Router)、同步光纖網路設備、網路安全設備、網路儲存設備等
MEMS	G-Sensor、VOC

2、產製過程：不適用（本公司非製造業）。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用（本公司非製造業）。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1、主要進貨供應商名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	111年				112年				113年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲供應商	1,080,913	49.86%	無	甲供應商	448,346	42.88%	無	己供應商	44,834	38.22%	無
2	丙供應商	511,101	23.57%	無	丙供應商	278,388	26.62%	無	丙供應商	42,195	35.97%	無
3	己供應商	218,420	10.08%	無	己供應商	228,513	21.85%	無	甲供應商	13,399	11.42%	無
4	其他	357,606	16.49%		其他	90,445	8.65%		其他	16,886	14.39%	
	進貨淨額	2,168,040	100.00%		進貨淨額	1,045,692	100.00%		進貨淨額	117,314	100.00%	

說明：此二年主要供應商無太大變動。

2、主要銷貨客戶名單

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	111年				112年				113年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	548,556	24.71%	無	A 客戶	246,352	19.50%	無	E 客戶	40,863	22.79%	無
2	C 客戶	259,825	11.70%	無								
3												
4	其他	1,411,825	63.59%		其他	1,017,178	80.50%		其他	138,424	77.21%	
	銷貨淨額	2,220,206	100.00%		銷貨淨額	1,263,530	100.00%		銷貨淨額	179,287	100.00%	

說明：此二年主要銷售客戶無太大變動。

(五) 最近二年度生產量值：不適用（本公司非製造業）。

(六) 最近二年度銷售量值：

最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元；千個

銷 售 量 值 主要商品	年度		111 年度				112 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
網路通訊類	626	116,511	7,912	1,031,202	815	166,794	4,403	421,765		
處理器/核心邏輯晶	5,539	207,357	12,843	518,758	3,920	182,148	6,812	371,323		
線性類比類	2,568	24,790	15,697	94,533	3,443	32,213	4,342	38,155		
記憶體類	1,058	94,550	831	127,045	605	37,002	380	11,975		
邏輯線路類	2	36	197	2,993	20	407	32	497		
其他	233	2,389	0	42	96	1,251	0	0		
合計	10,026	445,633	37,480	1,774,573	8,899	419,815	15,969	843,715		

三、從業員工

單位：人；%

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 05 月 10 日止
員 工 人 數	業務行銷	37	38	37
	行政管理	30	29	30
	合 計	67	67	67
平均年歲		47.5	49.02	49.47
平均服務年資		13.8	14.50	14.76
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	13%	12%	12%
	大 專	82%	84%	84%
	高 中	5%	4%	4%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司 112 度及截至年報刊印日止，無因污染環境所受損失及處分之事。

(二) 揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司為半導體代理商，無污染問題產生，故無因環境污染問題而產生之支出。

五、勞資關係

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

1、員工福利措施

項目	說明
● 公司提供	
人性化的管理	週休二日、彈性出勤
完善的保障	勞保、健保、團保、勞工退休金提撥、定期員工健康檢查
獎金福利	秋節獎金、年終獎金、業績獎金、績效獎金
津貼補助	交通及郵電補助、筆記型電腦補助、停車位補助
餐會及活動	週年慶、聯誼活動、節慶活動
● 福委會提供	
年節禮金	端午、中秋、過年、生日禮金
津貼補助	婚、喪、喜、慶補助
員工旅遊	國內旅遊、國外旅遊
晚會活動	慶生會、耶誕晚會、年終尾牙及摸彩

2、員工進修及訓練

本公司訂定「教育訓練管理辦法」供同仁遵循，每年並提撥教育訓練經費補助同仁選修與工作相關之訓練課程，可將自身能力發展與興趣相互結合，以發揮最大學習效益，內容概述如下：

項目	說明
新人訓練	提供新進人員通識性課程，以期能快速瞭解公司運作
專業訓練	提供產品、行銷、技術等專業課程，以期能掌握市場先機
年度訓練	提供職能別主題式課程，期能落實學習型組織，達成各年度目標
在職訓練	由部門提供常態性的 OJT，以達成經驗傳承與知識管理的目的

經理人參與公司治理有關進修與訓練
(包括董事長、董事、總經理、協理級以上、財務、會計、稽核主管)

受訓經理人名單	日期	受訓課程	受訓時數	受訓單位
董事長 蔡伯宜	112.10.18	近期案例介紹經營權爭奪下的董事會及股東會程序爭議	3	中華民國公司經營暨永續發展協會
獨立董事 薛彬彬	112.07.24	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	台北金融研究發展基金會教育訓練中心
	112.08.15	專利布局及訴訟實務	3	財團法人中華公司治理協會
獨立董事 張文龍	112.08.09	公司內部人股權宣導說明會	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
獨立董事 呂岳陵	112.08.09	公司內部人股權宣導說明會	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
法人董事 暨業務副 總	112.10.06	2023 世界投資者週聯合論壇	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
法人董事 暨資訊協	112.05.16	2023 電子資訊產業低碳轉型永續峰會	6	經濟部工業局

受訓經理人名單	日期	受訓課程	受訓時數	受訓單位
理兼永續 長： 蘇英傑	112.07.14	溫室氣體盤查	7.5	經濟部工業局
	112.10.06	2023 世界投資者週聯合論壇	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
	112.10.25	解鎖 ESG 升級關鍵：綠色低碳轉型的 AI 策略	3.5	企業永續發展協會
技術行銷 協理 陳台生	112.02.16	台灣淨零排放碳中和	3	台灣淨零排放碳中和協會
	112.03.10	碳趨勢及數位化碳盤查	2.5	台北內湖科技園區發展協會
	112.04.18	"解凍格陵蘭"首映會	2.5	台灣淨零排放碳中和協會
公司治理 主管 黃純	112.05.19	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會
	112.05.29	公司治理稽核法遵	6	財團法人中華民國會計研究發展基金會
	112.06.13	如何正確理解公司治理評鑑指標	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會
稽核主管 鍾心怡	112.03.27	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6	財團法人中華民國會計研究發展基金會
	112.04.24	內稽人員如何應用數位鑑識於營業秘密保護暨調查	6	財團法人中華民國會計研究發展基金會
	112.12.02- 112.12.03	ISO14064 組織溫室氣體盤查內部查證員課程	14	商業發展研究院
會計主管 陳秋菊	112.07.27- 112.07.28	會計主管持續進修	12	財團法人中華民國會計研究發展基金會
	112.12.12	112 年推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3.5	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

本公司一一二年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	195 (人次)	84 (人次)
訓練時數	1,047(小時)	739.5 (小時)
經費支出	2(仟元)(註)	70(仟元)

註：部分內部訓練講師為本公司之員工及部分外部訓練為政府機關或主管機關舉辦之課程，無經費支出之情事。

新進員工到職及在職員工每年全員年會，宣導並重申「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理作業程序」之各項規定及其重要性，112 年共 62 人次，合計 31 小時。

3、退休制度實施情形

本公司依勞動基準法規定，訂定員工退休辦法，並依法令定期提撥退休準備金存入臺灣銀行，再由職工退休準備金監督委員會負責退休準備金之管理及運用事宜，本公司 111 年及 112 年度認列之退休金費用為 116 仟元及 174 仟元。2004 年 6 月 11 日立法院三讀通過並自 2005 年 7 月 1 日起，依「勞工退休金條例」，配合新制按月提撥退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶本公司 111 年及 112 年度認列之退休金成本分別為 2,740 仟元及 2,790 仟元。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護情形

本公司設有勞資會議，由勞資雙方代表定期舉行會議，討論員工福利及權益事宜。另設有員工意見信箱，提供員工正常申訴及反映的管道。並訂有性別工作平等法，於員工管理規章明訂就業場所禁止性別歧視辦法及性騷擾防治、申訴及懲戒辦法，來保障本公司員工在職期間的各項權益。重視員工關懷服務，期使解決工作組織及員工因個人因素以致會影響工作表現的問題。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司最近二年度並無因勞資糾紛所遭受之損失。

2、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司自成立以來，恪遵勞工相關法令規範，關懷員工，力求勞資和諧，將竭力不讓勞資糾紛發生，故無因勞資糾紛所遭受之損失。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

資通安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊主管一名及專業資訊工程師兩名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。

本公司稽核室為資訊安全監理單位，若查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低資訊安全風險。

資通安全政策與管理方案：

為強化資通安全管理，確保資訊的機密性、可用性以及完整性，並免於內部、外部的蓄意或意外的威脅，資通安全政策管理方式分為六大面向，闡述如下：

1.電腦設備安全管理

(1)本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房門禁採用感應刷卡進出，且保留進出紀錄存查。

(2)機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並配置自動滅火系統，可即時降低機房火災所引起之災害。

(3)機房主機配置不斷電與穩壓設備，並連結公司大樓自備的發電機供電系統，避免市電意外瞬間斷電造成系統當機，確保電腦應用系統的運作。

2.網路安全管理

(1)強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。

(2)台北總公司與外部各據點採用專線連線作業，使用資料加密的方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。

(3)同仁由遠端登入公司內網存取電腦應用系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。

(4)配置網路管理設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

3.病毒防護與管理

(1)伺服器與終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。

(2)電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入終端電腦設備。

(3)防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除立即予以隔離或刪除外，並主動發出受感染和處於風險的電腦風險報告，以利管理人員採取因應行動。

4.系統存取控制

(1)終端電腦設備對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊部建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。

(2)帳號的密碼設置，規定適當的強度才能通過，並且設置密碼輸入錯誤帳號鎖定機制。

(3)同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊部，進行各系統帳號的刪除作業。

5.確保系統的永續運作。

(1)系統備份：建置備份系統，採取日備份機制，系統與資料庫一份於電腦機房及異地均另各存一份，以確保絕對的安全。

(2)災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。

(3)租用電信公司數據線路，透過頻寬管理設備，數據線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

6.資訊安全宣導

(1)宣導要求同仁避免使用不明的網路網站，以維護資訊安全。

(2)不定期對內部同仁宣導資訊安全相關訊息及最新資訊安全情報。

投入資通安全管理之資源：

為實踐六大項資通安全政策，投入之資源如下：

1.網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾。

2.軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體、VPN 認證及加密軟體等。

3.電信服務如多重線路、異地備份、入侵防護服務等。

4.投入人力如：每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核等。

5.資安人力：資訊安全主管一名及資訊安全人員兩名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
供銷契約	Cortina	2006/11/1 ~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Fujitsu	2012/5/1 ~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	ISSI	2003/1/1 ~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Metanoia	2011/4/1 ~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Microchip	2012/1/1 ~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Bosch Sensortec	2017/4/12 ~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Fibocom	2019/1/28~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Realtek	2019/1/1~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Media Tek	2020/7/16~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	Morse Micro	2022/5/20~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
供銷契約	ANJET	2023/4/1~ (auto renewal)	半導體零件之銷售代理	無
保險契約	美商安達產物保險	2023/7/1~2024/7/1	董監事暨重要經理人責任保險	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表

單位:新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		630,414	676,823	998,023	898,119	888,401	860,855
不動產、廠房及設備		2,945	2,340	1,766	8,104	7,517	7,366
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產(註4)		230,304	237,721	270,310	191,262	328,019	329,780
資產總額		863,663	916,884	1,270,099	1,097,485	1,223,937	1,198,001
流動負債	分配前	231,469	372,400	717,603	494,255	453,103	434,010
	分配後	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
非流動負債(註4)		149,263	96,195	51,620	23,885	169,915	158,189
負債總額	分配前	380,732	468,595	769,223	518,140	623,018	592,199
	分配後	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		482,931	448,289	500,876	579,345	600,919	605,802
股本		500,471	500,471	500,471	500,471	500,471	500,471
資本公積		189,286	189,286	189,286	189,286	189,286	189,286
保留盈餘	分配前	(157,355)	(170,897)	(127,058)	(47,773)	(35,192)	(42,738)
	分配後	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
其他權益		(49,471)	(70,571)	(61,823)	(62,639)	(53,646)	(41,217)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	482,931	448,289	500,876	579,345	600,919	605,802
	分配後	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)

註1：108~112年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年第一季合併財務資料經會計師核閱。

註3：無盈餘可供分派。

合併簡明綜合損益表

單位:新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,358,285	1,495,523	2,229,678	2,220,206	1,263,530	179,287
營業毛利	71,355	98,589	147,593	180,116	105,711	19,764
營業損益	(53,753)	(24,143)	19,526	48,588	(15,657)	(16,322)
營業外收入及支出	18,991	12,208	25,698	28,857	28,049	13,368
稅前淨利	(34,762)	(11,935)	45,224	77,445	12,392	(2,954)
繼續營業單位 本期淨利	(34,534)	(13,529)	42,309	76,481	12,116	(3,059)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(34,534)	(13,529)	42,309	76,481	12,116	(3,059)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,319	(21,113)	10,278	1,988	9,458	7,942
本期綜合損益總額	(32,215)	(34,642)	52,587	78,469	21,574	4,883
淨利歸屬於 母公司業主	(34,534)	(13,529)	42,309	76,481	12,116	(3,059)
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(32,215)	(34,642)	52,587	78,469	21,574	4,883
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	(0.69)	(0.27)	0.85	1.53	0.24	(0.06)

註1：108~112年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年第一季合併財務資料經會計師核閱。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		310,901	396,081	651,492	595,164	553,271
不動產、廠房及設備		2,101	1,783	1,251	7,742	7,294
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		541,566	488,439	545,595	472,640	656,197
資產總額		854,568	886,303	1,198,338	1,075,546	1,216,762
流動負債	分配前	225,572	342,469	646,751	473,026	446,842
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
非流動負債		146,065	95,545	50,711	23,175	169,001
負債總額	分配前	371,637	438,014	697,462	496,201	615,843
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		482,931	448,289	500,876	579,345	600,919
股本		500,471	500,471	500,471	500,471	500,471
資本公積		189,286	189,286	189,286	189,286	189,286
保留盈餘	分配前	(157,355)	(170,897)	(127,058)	(47,773)	(35,192)
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
其他權益		(49,471)	(70,571)	(61,823)	(62,639)	(53,646)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	482,931	448,289	500,876	579,345	600,919
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)

註1：108年~112年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：無盈餘可供分派。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	615,571	834,195	1,458,751	1,468,258	727,519
營業毛利	40,631	53,147	95,927	160,646	72,099
營業損益	(57,526)	(45,418)	(7,041)	52,634	(26,882)
營業外收入及支出	22,992	32,324	49,350	23,847	38,998
稅前淨利	(34,534)	(13,094)	42,309	76,481	12,116
繼續營業單位 本期淨利	(34,534)	(13,529)	42,309	76,481	12,116
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(34,534)	(13,529)	42,309	76,481	12,116
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,319	(21,113)	10,278	1,988	9,458
本期綜合損益總額	(32,215)	(34,642)	52,587	78,469	21,574
淨利歸屬於 母公司業主	(34,534)	(13,529)	42,309	76,481	12,116
淨利歸屬於非控制權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(32,215)	(34,642)	52,587	78,469	21,574
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	(0.69)	(0.27)	0.85	1.53	0.24

註1：108年~112年財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、黃泳華	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	傅泓文、吳美萍	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	傅泓文、吳美萍	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	傅泓文、洪士剛	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	傅泓文、洪士剛	無保留意見

二、最近五年度財務分析

合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年3月31日 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	44	51	61	47	51	49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	16,398	19,158	28,362	7,149	7,994	8,224
償債能力 %	流動比率	272	182	139	182	196	198
	速動比率	224	135	108	109	141	150
	利息保障倍數	(9)	(2)	10	10	3	(0.2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.85	6.93	5.34	5.38	5.11	3.96
	平均收現日數	41	53	68	68	71	92
	存貨週轉率(次)	12.96	9.93	10.64	7.05	3.82	2.80
	應付款項週轉率(次)	12.41	13.98	15.53	11.97	7.64	4.71
	平均銷貨日數	28	37	34	52	96	130
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	447.25	565.95	1,086.06	449.89	161.77	96.37
	總資產週轉率(次)	1.77	1.68	2.04	1.88	1.09	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)	(4)	(1)	4	7	2	(0.36)
	權益報酬率(%)	(7)	(3)	9	14	2	(2)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(7)	(2)	9	15	2	(2)
	純益率(%)	(3)	(1)	2	3	1	(2)
	每股盈餘(元)	(0.69)	(0.27)	0.85	1.53	0.24	(0.06)
現金流量	現金流量比率(%)	13	(註3)	(註3)	51	42	33
	現金流量允當比率(%)	73	(註3)	(註3)	(註3)	21	68
	現金再投資比率(%)	5	(註3)	(註3)	41	25	19
槓桿度	營運槓桿度	(1.23)	(3.87)	7.05	3.53	(6.44)	(1.15)
	財務槓桿度	0.94	0.87	1.33	1.22	0.66	0.87

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 速動比率上升，主要係期末存貨減少所致。
2. 利息保障倍數下降，主要係營收減少連帶毛利下降，影響稅前純益減少所致。
3. 平均銷貨日數上升：主要係營收減少致銷貨成本減少，存貨週轉率下降所致。
4. 獲利能力各項指標下降，主要係因112年度營收減少連帶毛利下降，致本期淨利減少所致。
5. 現金流量變動，主要係因營收減少，致使營業活動之淨現金流入減少所致。
6. 營運槓桿度變動，主要係因營收減少連帶毛利下降，致營業淨利較上期減少所致。

註1：108年~112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年第一季合併財務資料經會計師核閱。

註3：該比率為負數。

個體財務分析

年 度		最近五年度財務分析 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
分析項目	負債占資產比率	43	49	58	46	51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	22,986	25,142	40,038	7,483	8,239
財務結構%	流動比率	138	116	101	126	124
	速動比率	114	87	82	77	75
	利息保障倍數	(7)	(2)	9	11	3
償債能力%	應收款項週轉率 (次)	7.32	5.48	5.35	5.36	4.78
	平均收現日數	50	67	68	68	76
	存貨週轉率 (次)	12.7	10.40	12.69	7.53	2.95
	應付款項週轉率 (次)	8.43	11.07	14.18	9.83	4.83
	平均銷貨日數	29	35	29	48	124
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	296.30	429.55	961.60	326.53	96.77
	總資產週轉率 (次)	0.83	0.96	1.40	1.29	0.63
	獲利能力	資產報酬率 (%)	(4)	(1)	5	7
獲利能力	權益報酬率 (%)	(7)	(3)	9	14	2
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	(7)	(3)	9	15	2
	純益率 (%)	(6)	(2)	3	5	2
現金流量	每股盈餘 (元)	(0.69)	(0.27)	0.85	1.53	0.24
	現金流量比率 (%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	53	31
	現金流量允當比率 (%)	380	(註 2)	(註 2)	(註 2)	24
槓桿度	現金再投資比率 (%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	42	18
	營運槓桿度	(0.64)	(1.08)	(12.75)	2.91	(2.56)
槓桿度	財務槓桿度	0.93	0.91	0.58	1.17	0.77

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

1. 利息保障倍數下降，主要係營收減少連帶毛利下降，影響稅前純益減少所致。
2. 存貨週轉率下降，主要係因去年度期末存貨增加，期初存貨上升致平均存貨增加所致。
3. 應付帳款週轉率下降，主要係期末應付帳款增加所致。
4. 平均銷貨日數上升，主要係平均存貨增加，存貨週轉率下降所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係因去年度期末固資增加，期初固資上升致平均固資增加所致。
6. 總資產週轉率下降，主要係因營收下降所致。
7. 獲利能力各項指標下降，主要係因 112 年度營收減少連帶毛利下降，致本期淨利減少所致。
8. 現金流量變動，主要係因營收減少，致使營業活動之淨現金流入減少所致。
9. 槓桿度變動，主要係因營收減少連帶毛利下降，致營業淨利較上期減少所致。

註 1：108 年~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：該比率為負數。

欄位說明：

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

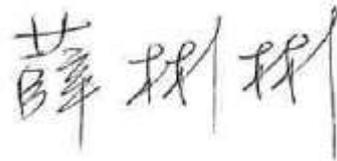
亞矽科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送一一二年度財務報表(含個體財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。並連同營業報告書、虧損撥補表，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告如上，報請 鑒察。

此 致

亞矽科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度(一一二年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

請參閱第 91 頁至第 138 頁。

五、最近年度(一一二年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱第 139 頁至第 195 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險

一、財務狀況：

合併財務狀況比較分析表

單位:新台幣千元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		898,119	888,401	(9,718)	(1.08)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		26,202	35,313	9,111	34.77
備供出售金融資產-非流動		0	0	0	0
以成本衡量之金融資產-非流動		0	0	0	0
不動產、廠房及設備		8,104	7,517	(587)	(7.24)
其他資產		165,060	292,706	127,646	77.33
資產總額		1,097,485	1,223,937	126,452	11.52
流動負債		494,255	453,103	(41,152)	(8.33)
非流動負債		23,885	169,915	146,030	611.39
負債總額		518,140	623,018	104,878	20.24
股本		500,471	500,471	0	0
資本公積		189,286	189,286	0	0
保留盈餘		(47,773)	(35,192)	12,581	26.33
庫藏股票		0	0	0	0
其他權益		(62,639)	(53,646)	8,993	14.36
股東權益總額		579,345	600,919	21,574	3.72

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

(一)公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之主要原因：

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動，係持有非上市櫃公司股票，本期股份未變動，增加原因是因可依類比上市上櫃公司之市價上漲，故評價後產生未實現評價利益而致資產增加。
2. 其他資產變動：較上期增加，主要是租約到期，續租辦公大樓致使用權資產及投資性不動產增加所致。
3. 非流動負債變動：較上期增加，主要是租約到期，續租辦公大樓致租賃負債-非流動金額增加所致。
4. 保留盈餘：累計虧損較上期減少，主要是毛利提升本期淨利增加所致。

(二)公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之影響：

如(一)所述之項目變化對本公司營運並無重大之影響。

(三)未來因應計畫：無。

二、財務績效：

合併經營結果比較分析表

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,220,206	1,263,530	(956,676)	(43.09)
營業成本	2,040,090	1,157,819	(882,271)	(43.25)
營業毛利	180,116	105,711	(74,405)	(41.31)
營業費用	131,528	121,368	(10,160)	(7.72)
營業淨(損)利	48,588	(15,657)	(64,245)	(132.22)
營業外收入及支出	28,857	28,049	(808)	(2.80)
稅前淨(損)利	77,445	12,392	(65,053)	(84.00)
所得稅費用	964	276	(688)	(71.37)
本期淨(損)利	76,481	12,116	(64,365)	(84.16)

(一)最近二年度增減比例變動分析說明（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）：

1. 營業收入、營業毛利、營業淨利及本期淨利較上期減少，主要是因市場需求低迷，客戶手邊的庫存消化緩慢，而減少對公司採購；另外在 PC 及 NB 需求放緩的情況下，居家辦公 PC 及 NB 對動態隨機存取記憶體需求相對減少，與去年市場供不應求狀況不同，而致營業收入較上期下滑，營業毛利金額相對減少，致營業產生淨損，造成本期淨利較去年減少。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司主要代理銷售各類電子零組件，因產品種類繁多且各項產品銷售單價差異頗大，不適宜以銷售量作為衡量基礎。

113 年度預期銷售數量係依據市場發展趨勢，國內外經濟情勢及經營策略、各單位營運目標與預算，另參考 112 年度實際銷售狀況及實際營運情形。

113 年度本公司仍積極開發新產品之代理外，研發陣容亦將持續擴充，充分運用現有產品及客戶之優勢，研發客製化產品，已提高本公司競爭力。在海外市場擴充方面，則以台灣市場為基礎，並配合兩岸法令政策，循序漸進拓展大陸及亞太市場，建構完整之行銷網路；在財務結構方面，應持續妥善規劃，在健全之財務結構下，已因應未來業務成長所需。

三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動分析。

單位：新臺幣千元

112 年期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨 現金流量(2)	全年來自非營業活動 淨現金流量(2)	112.12.31 現金餘額 (1)+(2)+(3)
146,371	192,211	(79,997)	258,585

增減變動說明：

- 1.營業活動：淨現金流入主要是因應收帳款收回及存貨去化所致。
- 2.非營業活動：淨現金流出主要是銀行短期借款還款及租賃本金償還所致。

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年來自投資 活動淨現金流量 (3)	預計全年來自融資 活動淨現金流量 (4)	現金剩餘(不足) 數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救 措施	
					投資計劃	理財計劃
258,585	(252,109)	(2,641)	109,486	113,321	無	無

1.現金流量情形分析：

- (1) 營業活動之現金淨流出主要係因營業收入增加，致存貨與應收帳款餘額增加。
- (2) 投資活動之現金淨流出主要係因增加固定資產所致。
- (3) 融資活動之現金淨流入主要係因應資金需求向銀行借款所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度（112 年度）無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫：無。
- (二)未來一年投資計畫：本公司未來將視企業經營之需要，隨時增加或調整轉投資策略。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)最近年度利率變動對公司損益之影響

本公司 112 年度利息支出新台幣 5,754 仟元，對本公司損益無重大影響。

(2)利率變動之因應措施

定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠之借款利率，以降低因利率變動對公司損益之影響。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)最近年度匯率變動對公司損益之影響：

本公司屬半導體零組件代理業，主要進銷貨係以美元計價及入帳，因業務所產生的應收應付外幣資產與負債可互相沖抵，使匯率變動產生一定之避險效果，必要時可依據本公司「取得或處分資產處理程序」從事以避險為目的之外匯交易，將匯率風險降至最低。112年度匯兌利益為新台幣1,230仟元，對公司營運無重大影響。

(2)匯率變動之因應措施：

- A. 於美元呈升值走勢時，預購遠期外匯，以固定進貨成本，降低匯兌風險。
- B. 於美元呈貶值走勢時，預售遠期外匯，以確保出口利益，降低匯兌風險。
- C. 於美元呈升值走勢時，將美金購料借款改貸為台幣、日幣或歐元等對本公司有利幣別之借款。
- D. 對下游客戶彈性調整收款幣別，業務人員盡可能爭取較佳的匯率條件。
- E. 以外幣債權、債務相互抵銷以產生自然避險效果。
- F. 財務部門人員隨時注意匯率之變動及公司對資金之需求，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之不利影響降至最低。

3、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)通貨膨脹對公司損益之影響：

對公司損益無重大影響。

(2)通貨膨脹之因應措施：

隨時掌控原物料價格及市場行情，降低採購成本。

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

風險項目	影響情形(獲利或虧損原因)	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。	專注本業經營，不從事高風險、高槓桿投資。
資金貸與他人	本公司截至年報刊印日止，提供予設立於香港之孫公司亞矽科技(香港)有限公司資金貸與新台幣伍仟萬元整。	依據本公司「資金貸與他人作業程序」、主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。
背書保證	本公司截至年報刊印日止，為設立於香港之孫公司亞矽科技(香港)有限公司購買原料所需提供背書保證新台幣肆億元整。	依據本公司「背書保證辦法」、主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。
衍生性商品交易	本公司截至年報刊印日止，無從事衍生性商品交易之情事。	依據本公司「從事衍生性商品交易處理程序」、主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

隨著半導體的製程不斷的精進，愈來愈多的 SOC(System-On-Chip)出現。另外，饋網際網路設備、IOT 和消費性產品部分，對客戶的支援，除了硬體元件本身之外，甚至包含整機含系統軟體。為提升對客戶各種應用的支援(包括 turn-key solution)，本公司技術行銷部將積極投入相關 reference design 設計並與專業 design house 合作，預計投入研發經費，約佔 112 年營收之 2%~5%，約為 25,271 千元~63,177 千元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

依金管會 98 年 5 月 14 日訂定及公布之「我國企業採用國際會計準則之推動架構」，本公司已於 2013 年開始依 IFRS 編製財務報告。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續關切及掌握科技改變及產業變化，以維持競爭優勢。隨時做好因應對策，並發展業務流程管理及企業資源規劃等系統之開發及整合，降低營運管理成本提高競爭力，增加業務商機。

持續執行資訊安全風險管理，避免或降低因資訊安全事件造成損失，以維持企業持續運作。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

供貨原廠來源有數十家之多，沒有進貨集中之風險；銷貨對象主要為國內外生產通訊、資訊產品、消費性等產業知名大廠，尚無銷貨過度集中之情形及風險。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東無發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

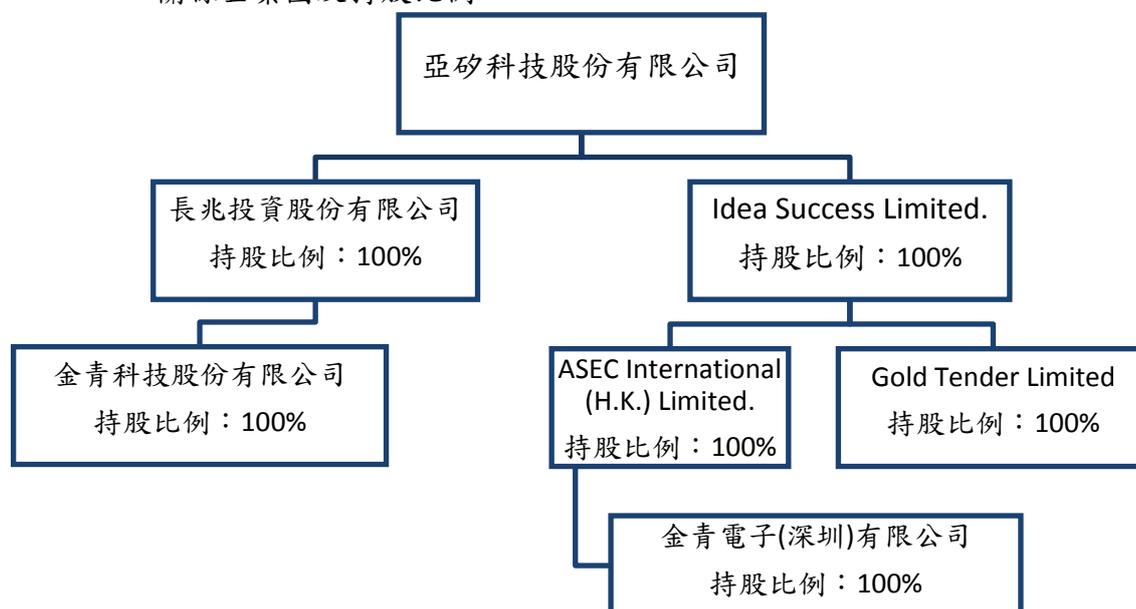
七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

關係企業圖及持股比例：



1、各關係企業基本資料

單位：原幣元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或
亞矽科技(股)公司	1986.04.04	台北市內湖區洲子街 58 號 7 樓	500,471,000	電子、電信、材料買賣
IDEA SUCCESS LIMITED	2009.11.16	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	USD 4,517,085	控股公司
長兆投資(股)公司	1999.01.18	台北市內湖區洲子街 58 號 10 樓	180,000,000	一般投資業
金青科技(股)公司	1994.12.10	台北市內湖區洲子街 58 號 10 樓	30,000,000	電子、電信、材料買賣
ASEC H.K.	1987.10.30	香港九龍九龍灣啟祥道 26 號同力工業中心 A 座 6 字樓 A13 室	HKD 35,710,000 (註：USD 4,603,490)	一般進出口業務
GOLD TENDER LTD	1988.05.20	香港九龍九龍灣啟祥道 26 號同力工業中心 A 座 6 字樓 A13 室	HKD 10,000 (註：USD 1,282)	一般進出口業務
金青電子(深圳)有限公司	2010.01	中國廣東省深圳市南山區高新園高新南一路德賽科技大廈 9 樓 0903B 室	RMB 3,413,350 (註：USD 500,000)	一般進出口業務

2、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：原幣元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地址	資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
無	無	無	無	無	無	無	無

3、各關係企業董事、監察人及總經理資料

113年5月10日單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
亞矽科技(股)公司	董事長	蔡伯宜	9,175,010	18.33%
	董事	高第投資股份有限公司代表人:魏先威	4,317,873	8.63%
	董事	高第投資股份有限公司代表人:蘇英傑	4,317,873	8.63%
	獨立董事	薛彬彬	14,729	0.03%
	獨立董事	張文龍	0	0%
	獨立董事	呂岳陵	0	0%
	法人代表人	魏先威	319	0%
	法人代表人	蘇英傑	0	0%
長兆投資(股)公司	董事長	亞矽科技(股)公司代表人:蔡伯宜	18,000,000	100.00%
	董事	亞矽科技(股)公司代表人:魏先威	18,000,000	100.00%
	董事	亞矽科技(股)公司代表人:黃純	18,000,000	100.00%
	監察人	亞矽科技(股)公司代表人:金諭	18,000,000	100.00%
	法人代表人	蔡伯宜	0	0%
	法人代表人	魏先威	0	0%
	法人代表人	黃純	0	0%
	法人代表人	金諭	0	0%
金青科技(股)公司	董事長	長兆投資(股)公司代表人:蔡伯宜	3,000,000	100.00%
	董事	長兆投資(股)公司代表人:魏先威	3,000,000	100.00%
	董事	長兆投資(股)公司代表人:黃純	3,000,000	100.00%
	監察人	長兆投資(股)公司代表人:金諭	3,000,000	100.00%
	法人代表人	蔡伯宜	0	0%
	法人代表人	魏先威	0	0%
	法人代表人	黃純	0	0%
	法人代表人	金諭	0	0%
IDEA SUCCESS LIMITED	DIRECTOR	亞矽科技(股)公司代表人:蔡伯宜	4,517,085	100.00%
ASEC H.K.	DIRECTOR	Idea Success Ltd.代表人:蔡伯宜	35,710,000	100.00%
Gold Tender Ltd.	DIRECTOR	Idea Success Ltd.代表人:蔡伯宜	10,000	100.00%
金青電子(深圳)	DIRECTOR	ASEC H.K代表人:蔡伯宜	無(註)	100.00%

註：係為有限公司。

4、各關係企業營運概況

112年12月31日

單位：新台幣千元；美金千元；人民幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
亞矽科技(股)公司	500,471	1,216,762	615,843	600,919	727,519	(26,882)	12,116	0.24
長兆投資(股)公司	180,000	171,204	90	171,114	16,687	14,428	14,418	0.80
金青科技(股)公司	30,000	22,867	126	22,741	1,770	(572)	171	0.06
IDEA SUCCESS LIMITED.	145,422	198,981	0	198,981	0	(49)	1,051	0.23
ASEC H.K.	US4,603	US6,589	US171	US6,418	US17,900	(US3)	US46	US0.001
GOLD TENDER LTD	US1	US57	US13	US44	US0	(US11)	(US11)	(US1.129)
金青電子(深圳)有限公司	RMB3,413	RMB4,228	RMB688	RMB3,540	RMB382	(RMB420)	(RMB312)	(註)

註：係為有限公司。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞矽科技股份有限公司



董 事 長：蔡伯宜



日 期：民國一一三年三月十三日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：本公司非第一上(外國興)櫃公司。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

亞矽科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月13日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月13日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞矽科技股份有限公司

董事長：蔡伯宜

總經理：蔡伯宜



民國一一二年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告及附註或附表

會計師查核報告

亞矽科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

亞矽科技股份有限公司及其子公司(亞矽科技集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞矽科技集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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告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，與亞矽科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞矽科技集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五；存貨明細及相關費損請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

亞矽科技集團因從事半導體電子零組件代理業務而有庫存備貨的需求，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，由於存貨為合併財務報告重要資產項目，故本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解亞矽科技集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；執行抽樣程序，檢查存貨淨變現價值計算的來源是否合理；抽樣檢查存貨庫齡的正確性，分析存貨庫齡情形，瞭解存放較久之庫存的可售性；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

其他事項

亞矽科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞矽科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞矽科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞矽科技集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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，惟其目的非對亞矽科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞矽科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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亞矽科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對亞矽科技集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

連珮文

洪士剛



證券主管機關：金管證審字第 1090332798 號

核准簽證文號 金管證審字第 1110336423 號

民國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

亞矽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31			負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 258,585	21	146,371	13	2102 短期借款(附註六(十))	\$ 240,000	20	278,104	25	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	52,489	4	30,737	3	2170 應付帳款	143,234	12	159,842	15	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十七))	215,936	18	279,076	26	2280 租賃負債－流動(附註六(十一))	42,527	3	27,176	2	
130X 存貨(附註六(五))	247,348	20	358,119	33	2300 其他流動負債	27,342	2	29,133	3	
1470 其他流動資產	43,579	4	36,038	3	流動負債合計	453,103	37	494,255	45	
1476 其他金融資產－流動(附註六(四)及八)	70,464	6	47,778	4	非流動負債：					
流動資產合計	888,401	73	898,119	82	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	812	-	682	-	
非流動資產：					2580 租賃負債－非流動(附註六(十一))	146,882	12	710	-	
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))	35,313	3	26,202	2	2640 淨確定福利負債及其他(附註六(十三))	22,221	2	22,493	2	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	34,358	3	35,117	3	非流動負債合計	169,915	14	23,885	2	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	7,517	-	8,104	1	負債總計	623,018	51	518,140	47	
1755 使用權資產(附註六(八))	74,162	6	12,353	1	歸屬於母公司業主之權益：					
1776 投資性不動產－使用權資產(附註六(九))	111,478	9	14,546	1	3100 股本(附註六(十五))	500,471	41	500,471	46	
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	61,470	5	92,124	9	3200 資本公積(附註六(十五))	189,286	15	189,286	17	
1900 其他非流動資產(附註六(十四))	11,238	1	10,920	1	3300 累積虧損(附註六(十五))	(35,192)	(3)	(47,773)	(4)	
非流動資產合計	335,536	27	199,366	18	3400 其他權益	(53,646)	(4)	(62,639)	(6)	
資產總計	\$ 1,223,937	100	1,097,485	100	權益總計	600,919	49	579,345	53	
					負債及權益總計	\$ 1,223,937	100	1,097,485	100	

董事長：蔡伯宜



經理人：蔡伯宜

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳秋菊



亞矽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,263,530	100	2,220,206	100
5000 營業成本(附註六(五))	1,157,819	92	2,040,090	92
營業毛利	105,711	8	180,116	8
營業費用(附註六(四)、(十一)、(十三)及十二)：				
6100 推銷費用	57,171	4	61,036	3
6200 管理費用	69,588	5	69,661	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(5,391)	-	831	-
6000 營業費用合計	121,368	9	131,528	6
營業淨利(損)	(15,657)	(1)	48,588	2
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	8,928	1	2,423	-
7110 租金收入(附註六(十一))	33,265	3	29,688	1
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(十九)及十二)	(8,204)	(1)	3,150	-
7050 財務成本(附註六(十一)及(十九))	(8,821)	(1)	(10,449)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	2,881	-	4,045	-
7000 營業外收入及支出合計	28,049	2	28,857	1
7900 稅前淨利	12,392	1	77,445	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	276	-	964	-
本期淨利	12,116	1	76,481	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	465	-	2,804	-
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	9,111	1	(20,264)	(1)
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	9,576	1	(17,460)	(1)
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	(118)	-	19,448	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	(118)	-	19,448	1
8300 本期其他綜合損益	9,458	1	1,988	-
本期綜合損益總額	\$ 21,574	2	78,469	3
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 12,116	1	76,481	3
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 21,574	2	78,469	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.24		1.53	

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



亞矽科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

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		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 500,471	189,286	(127,058)	(25,436)	(36,387)	500,876	
本期淨利	-	-	76,481	-	-	76,481	
本期其他綜合損益	-	-	2,804	19,448	(20,264)	1,988	
本期綜合損益總額	-	-	79,285	19,448	(20,264)	78,469	
民國一十一年十二月三十一日餘額	500,471	189,286	(47,773)	(5,988)	(56,651)	579,345	
本期淨利	-	-	12,116	-	-	12,116	
本期其他綜合損益	-	-	465	(118)	9,111	9,458	
本期綜合損益總額	-	-	12,581	(118)	9,111	21,574	
民國一十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 500,471</u>	<u>189,286</u>	<u>(35,192)</u>	<u>(6,106)</u>	<u>(47,540)</u>	<u>600,919</u>	

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



亞矽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112 年度	111 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,392	77,445
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	45,956	45,489
預期信用減損損失(迴轉利益)	(5,391)	831
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	(8,416)	11,246
存貨呆滯及跌價損失	13,809	28,971
利息收入	(8,928)	(2,423)
利息費用	7,937	8,787
股利收入	(3,416)	(2,454)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(2,881)	(4,045)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	14	(1,005)
收益費損項目合計	<u>38,684</u>	<u>85,397</u>
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	(13,066)	(5,058)
應收票據及帳款	69,645	282,397
存貨	96,738	(168,036)
其他金融資產	8,793	5,092
其他流動資產	(6,098)	4,240
應付帳款	(16,608)	(21,173)
其他流動負債	(2,743)	(6,224)
其他	(479)	(539)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>136,182</u>	<u>90,699</u>
調整項目合計	<u>174,866</u>	<u>176,096</u>
營運產生之現金流入	187,258	253,541
收取之利息	8,650	2,019
支付之利息	(7,911)	(8,944)
收取之股利	6,352	6,171
支付之所得稅	(2,138)	(1,088)
營業活動之淨現金流入	<u>192,211</u>	<u>251,699</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,283)	(7,489)
處分不動產、廠房及設備	-	1,124
存出保證金增加	(271)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(1,554)</u>	<u>(6,365)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(38,104)	(181,456)
租賃本金償還	(40,528)	(44,657)
存入保證金增加	672	516
籌資活動之淨現金流出	<u>(77,960)</u>	<u>(225,597)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(483)	(9,156)
本期現金及約當現金增加數	112,214	10,581
期初現金及約當現金餘額	146,371	135,790
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 258,585</u>	<u>146,371</u>

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



亞矽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月十三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

合併公司自民國一一二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「會計估計值之定義」
- 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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

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

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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會計準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入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
			112.12.31	111.12.31	
本公司	長兆投資股份有限公司 (長兆投資)	投資公司	100%	100%	
本公司	IDEA Success Limited (IDEA)	控股公司	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%	
IDEA	ASEC International (H.K.) Limited (ASEC H.K.)	電子零(組)件之買賣	100%	100%	
IDEA	Gold Tender Limited (Gold Tender)	電子零(組)件之買賣	100%	100%	
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%	

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱「報導日」)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於合併公司財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資性不動產

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

合併公司辦公及其他設備之當期及比較期間之估計耐用年限為3~5年。

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二) 租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公及其他設備等短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，就該單位內各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

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)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)，係認列於其他綜合損益項下，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失、未使用所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計值變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告所採用之會計政策並未涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性中具有導致報導日資產帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門人員負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

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

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及零用金	\$ 98	99
支票及活期存款	233,899	146,272
定期存款	24,588	-
	<u>\$ 258,585</u>	<u>146,371</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
國內上市(櫃)股票	\$ 41,640	30,737
封閉型基金	10,849	-
	<u>\$ 52,489</u>	<u>30,737</u>

1.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
人民幣	\$ 2,500	4.339	10,849	-	4.409	-

2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
國內未上市(櫃)公司股票	<u>\$ 35,313</u>	<u>26,202</u>

- 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。
- 合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為 1,263 千元及 941 千元，帳列其他利益及損失項下。
- 民國一一二年及一一一年十二月三十一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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據	\$ 72,574	53,659
應收帳款	145,552	233,122
減：備抵損失	<u>(2,190)</u>	<u>(7,705)</u>
	<u>\$ 215,936</u>	<u>279,076</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>112.12.31</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	\$ 217,659	0%~1%	2,073
逾期 60 天以下	<u>467</u>	10%~25%	<u>117</u>
	<u>\$ 218,126</u>		<u>2,190</u>
	<u>111.12.31</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	\$ 263,745	0%	-
逾期 60 天以下	13,234	10%~25%	2,407
逾期 61~90 天	6,435	25%~50%	3,218
逾期 91 天~120 天	3,218	50%~60%	1,931
逾期 121 天以上	<u>149</u>	60%~100%	<u>149</u>
	<u>\$ 286,781</u>		<u>7,705</u>

2.合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
期初餘額	\$ 7,705	6,649
認列之減損損失(迴轉利益)	(5,391)	831
本年度因無法收回而沖銷之金額	(150)	-
匯率變動之影響	<u>26</u>	<u>225</u>
期末餘額	<u>\$ 2,190</u>	<u>7,705</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。民國一十二年十二月三十一日合併公司未有讓售應收帳款之情事。民國一十一年十二月三十一日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

111.12.31						
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	\$ 11,445	-	10,301	1,144	0.83%~5.11%	美金 6,300 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. 民國一十二年及一十一年十二月三十一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

	112.12.31	111.12.31
商品存貨	\$ 234,909	341,369
在途存貨	12,439	16,750
	<u>\$ 247,348</u>	<u>358,119</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：

	112 年度	111 年度
存貨呆滯及跌價損失	\$ 13,809	28,971

2. 民國一十二年及一十一年十二月三十一日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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列示如下：

	112.12.31	111.12.31
科毅光電(股)公司(科毅光電)	\$ 34,358	35,117

1. 合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	112 年度	111 年度
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ 2,881	4,045

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司持有之該等投資非屬個別重大，僅揭露其彙總財務資訊如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
總資產	\$ <u>117,857</u>	<u>125,884</u>
總負債	\$ <u>3,945</u>	<u>8,329</u>
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
收入	\$ <u>42,825</u>	<u>64,747</u>
本期淨利	\$ <u>13,853</u>	<u>19,440</u>

3.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一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。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>辦公及 其他設備</u>
成 本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,378
增 添	1,283
處 分	(279)
匯率變動之影響	<u>(18)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 15,364</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,992
增 添	7,489
處 分	(5,448)
匯率變動之影響	<u>345</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,378</u>
累計折舊：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,274
本期折舊	1,857
處 分	(265)
匯率變動之影響	<u>(19)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,847</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>辦公及 其他設備</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,226
本期折舊	1,074
處分	(5,329)
匯率變動之影響	<u>303</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u><u>\$ 6,274</u></u>
帳面價值：	
民國 112 年 12 月 31 日	<u><u>\$ 7,517</u></u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u><u>\$ 8,104</u></u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u><u>\$ 1,766</u></u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作擔保之情形。

(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，其成本及累計折舊之變動明細如下：

	<u>房 屋 及 建 築</u>
成 本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 86,850
增 添	80,485
租約修改	(49)
匯率變動之影響	<u>(88)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u><u>\$ 167,198</u></u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 83,142
增 添	2,720
匯率變動之影響	<u>988</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u><u>\$ 86,850</u></u>
累計折舊：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 74,497
本期折舊	18,631
匯率變動之影響	<u>(92)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u><u>\$ 93,036</u></u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 55,040
本期折舊	18,729
匯率變動之影響	<u>728</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 74,497</u>
帳面金額：	
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 74,162</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 12,353</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 28,102</u>

(九)投資性不動產－使用權資產

合併公司投資性不動產之成本及累計折舊變動明細如下：

	使用權資產 房 屋 及 建 築
成 本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 114,294
增 添	<u>121,612</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 235,906</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額(即民國 111 年 12 月 31 日餘額)	<u>\$ 114,294</u>
累計折舊：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 99,748
本期折舊	<u>24,680</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 124,428</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 74,811
本期折舊	<u>24,937</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 99,748</u>
帳面金額：	
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 111,478</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 14,546</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 39,483</u>
公允價值：	
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 131,410</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 17,327</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 44,997</u>

- 1.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。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之投資性不動產均未有提供作擔保之情形。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 240,000	278,104
尚未使用額度	\$ 775,735	637,604
期末利率區間	<u>2.01%~2.40%</u>	<u>1.85%~2.10%</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司均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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ 42,527	27,176
非流動	146,882	710
	<u>\$ 189,409</u>	<u>27,886</u>

1.到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

2.租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 2,183	939
轉租使用權資產之收益	\$ 33,265	29,688
短期租賃及低價值資產之租金費用	\$ 959	721

3.認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業活動之租金費用支付數	\$ (959)	(721)
營業活動之租賃負債利息支付數	(2,183)	(939)
籌資活動之租賃本金償還數	(40,528)	(44,657)
租賃之現金流出總額	<u>\$ (43,670)</u>	<u>(46,317)</u>

4.合併公司承租房屋及建築物作為辦公處所，租賃期間通常為一至五年，部分租賃並附有於租期屆滿之續租權。

5.合併公司承租辦公室及倉庫之租賃期間為一年至五年，該等租賃為短期或低價值標的租賃者，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

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)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：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 27,250	13,196
一至二年	17,786	-
二至三年	10,978	-
三至四年	5,984	-
四至五年	3,491	-
未折現租賃給付總額	\$ 65,489	13,196

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 36,983	36,806
計畫資產公允價值	23,017	21,896
淨確定福利負債	\$ 13,966	14,910

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下稱「勞動基金局」)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 23,017 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
1 月 1 日確定福利義務	\$ 36,806	38,716
計畫支付之福利	-	(921)
利息成本	434	248
淨確定福利負債再衡量數	<u>(257)</u>	<u>(1,237)</u>
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 36,983</u>	<u>36,806</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 21,896	20,463
計畫支付之福利	-	(921)
已提撥至計畫之金額	653	655
利息收入	260	132
淨確定福利負債再衡量數	<u>208</u>	<u>1,567</u>
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 23,017</u>	<u>21,896</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司認列為損益之費用明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
淨確定福利負債淨利息	<u>\$ 174</u>	<u>116</u>
推銷費用	\$ 106	70
管理費用	<u>68</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 174</u>	<u>116</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

合併公司累計認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
1 月 1 日累積餘額	\$ (5,001)	(2,197)
本期認列	<u>(465)</u>	<u>(2,804)</u>
12 月 31 日累積餘額	<u>\$ (5,466)</u>	<u>(5,001)</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
折現率	1.15%	1.20%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 663 千元。

合併公司確定福利計畫之加權平均存續期間為 5 年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
112 年 12 月 31 日		
折現率	<u>\$ (497)</u>	<u>509</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 503</u>	<u>(494)</u>
111 年 12 月 31 日		
折現率	<u>\$ (555)</u>	<u>569</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 563</u>	<u>(552)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司及國內子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

除本公司及國內子公司以外之其他合併公司係依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，無須再負擔其他義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 3,006 千元及 2,938 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)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅費用	\$ 276	964
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 276</u>	<u>964</u>

2.合併公司無直接認列於權益之所得稅費用。

3.合併公司無認列於其他綜合損益之所得稅費用。

4.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利	\$ 12,392	77,445
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	5,139	12,536
依權益法認列國外投資損失	66	3,517
認列前期未認列之課稅損失	(5,710)	-
未認列遞延所得稅資產之淨變動數	4,481	(21,629)
永久性差異	(5,644)	1,165
其 他	1,944	5,375
	<u>\$ 276</u>	<u>964</u>

5.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

本公司因海外子公司盈餘產生之相關暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 11,996</u>	<u>11,786</u>

(2)未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 19,050	17,823
課稅損失	64,568	81,316
	<u>\$ 83,618</u>	<u>99,139</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異及課稅損失使用。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	金額	得扣除之最後年度
本公司		
民國一〇三年度(核定數)	\$ 35,207	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	46,008	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	25,662	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	86,177	民國一一六年度
民國一〇七年度(核定數)	32,789	民國一一七年度
民國一〇八年度(核定數)	43,140	民國一一八年度
民國一〇九年度(核定數)	33,002	民國一一九年度
長兆投資		
民國一〇四年度(核定數)	2,749	民國一一四年度
民國一〇六年度(核定數)	8,549	民國一一六年度
金青科技		
民國一〇四年度(核定數)	2,926	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	3,036	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	2,247	民國一一六年度
民國一〇七年度(核定數)	114	民國一一七年度
民國一〇八年度(核定數)	444	民國一一八年度
民國一〇九年度(核定數)	785	民國一一九年度
民國一一二年度(估計數)	6	民國一二二年度
	<u>\$ 322,841</u>	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福利 計 劃	其 他	合 計
遞延所得稅負債：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 682	-	682
借記損益	95	35	130
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 777</u>	<u>35</u>	<u>812</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 573	7	580
借(貸)記損益	109	(7)	102
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 682</u>	<u>-</u>	<u>682</u>
遞延所得稅資產：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ (31)	(1,008)	(1,039)
貸記損益	(35)	(95)	(130)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (66)</u>	<u>(1,103)</u>	<u>(1,169)</u>

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	存貨跌價 及呆滯損失		其 他	合 計
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$	(31)	(906)	(937)
貸記損益		-	(102)	(102)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>(31)</u>	<u>(1,008)</u>	<u>(1,039)</u>

6. 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	業經核定至民國一一〇年度
長兆投資	業經核定至民國一一一年度
金青科技	業經核定至民國一一一年度

(十五) 資本及其他權益

1. 股 本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司額定股本總額均為 980,000 千元，每股面額均為 10 元，實際發行股本均為 500,471 千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 157,578	157,578
庫藏股票交易	31,679	31,679
認列對子公司所有權益變動數	29	29
	<u>\$ 189,286</u>	<u>189,286</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 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。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一十二年六月二十日及民國一十一年六月二十三日經股東會決議民國一十一年度及一一〇年度盈餘分配案，因民國一十一年度及一一〇年度皆為累積虧損，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。

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 12,116</u>	<u>76,481</u>
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>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.24</u>	<u>1.53</u>

本公司民國一十二年度及一十一年度皆無潛在普通股，故不具稀釋作用，而僅揭露基本每股盈餘。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 419,815	445,633
中 國	826,164	1,696,115
其他國家	<u>17,551</u>	<u>78,458</u>
	<u>\$ 1,263,530</u>	<u>2,220,206</u>
主要產品/服務線：		
半導體零組件	<u>\$ 1,263,530</u>	<u>2,220,206</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

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及帳款	\$ 218,126	286,781	551,540
減：備抵損失	(2,190)	(7,705)	(6,649)
	\$ 215,936	279,076	544,891

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度皆為累積虧損，故並未估列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：

	112 年度	111 年度
外幣兌換淨利益	\$ 1,230	32,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	8,416	(11,246)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(14)	1,005
股利收入	3,416	2,454
折舊費用－投資性不動產	(24,680)	(24,937)
其 他	3,428	2,950
	\$ (8,204)	3,150

2. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112 年度	111 年度
借款利息費用	\$ 5,754	7,848
租賃負債利息費用	2,183	939
其他財務費用	884	1,662
	\$ 8,821	10,449

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)金融工具

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

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一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 68%及 53%，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。

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	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 240,000	241,476	241,476	-	-	-
應付帳款	143,234	143,234	143,234	-	-	-
租賃負債	189,409	199,964	46,668	45,494	107,802	-
其他金融負債	24,383	24,383	24,383	-	-	-
存入保證金	8,255	8,255	-	-	-	8,255
	\$ 605,281	617,312	455,761	45,494	107,802	8,255
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 278,104	279,555	279,555	-	-	-
應付帳款	159,842	159,842	159,842	-	-	-
租賃負債	27,886	28,047	27,334	713	-	-
其他金融負債	24,542	24,542	24,542	-	-	-
存入保證金	7,583	7,583	-	-	-	7,583
	\$ 497,957	499,569	491,273	713	-	7,583

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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 9,915	30.735	304,738	12,149	30.708	373,071
人民幣	357	4.339	1,549	337	4.409	1,486
港幣	453	3.929	1,780	603	3.933	2,372
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 4,603	30.735	141,473	4,184	30.708	128,482
人民幣	199	4.339	864	191	4.409	842
港幣	441	3.929	1,733	440	3.933	1,731

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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少 16,400 千元及 24,587 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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為 1,230 千元及 32,924 千元。

4. 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加 15 千元及 330 千元，主係因合併公司之變動利率銀行存款及短期借款。

另，合併公司固定利率工具之金融資產係以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

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	112 年度		111 年度	
	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%	\$ 3,531	5,249	2,620
下跌 10%	\$ (3,531)	(5,249)	(2,620)	(3,074)

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：

	112.12.31				
	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	\$ 52,489	41,640	-	10,849	52,489
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 35,313	-	-	35,313	35,313
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 258,585				
應收票據及帳款	215,936				
其他金融資產(含非流動)	131,934				
存出保證金	8,786				
小計	\$ 615,241				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 240,000				
應付帳款	143,234				
租賃負債	189,409				
其他金融負債	24,383				
存入保證金	8,255				
小計	\$ 605,281				

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	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	\$ 30,737	30,737	-	-	30,737
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 26,202	-	-	26,202	26,202
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 146,371				
應收票據及帳款	279,076				
其他金融資產(含非流動)	139,902				
存出保證金	8,504				
小計	\$ 573,853				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 278,104				
應付帳款	159,842				
租賃負債	27,886				
其他金融負債	24,542				
存入保證金	7,583				
小計	\$ 497,957				

(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。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 112 年 1 月 1 日	\$ -	26,202
認列於損益	270	-
認列於其他綜合損益	-	9,111
購買	22,124	-
處分/清償	(11,332)	-
匯率影響數	(213)	-
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 10,849</u>	<u>35,313</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 8,680	46,466
認列於損益	347	-
認列於其他綜合損益	-	(20,264)
購買	11,097	-
處分/清償	(20,124)	-
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>26,202</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之金融資產—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法	• 缺乏市場流通性折價(112.12.31及 111.12.31 皆為 20%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 112 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>883</u>	<u>(883)</u>
民國 111 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>655</u>	<u>(655)</u>

(6)民國一一二年度及一一一年度並無任何公允價值層級移轉之情形。

(二十一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(二十)。

2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。合併公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司之金融資產。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司依授信政策在給與標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含外部之評等及在某些情況下銀行之照會。授信額度依個別客戶建立，並經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

(2)投 資

銀行存款、證券投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為 775,735 千元及 637,604 千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

(2)利率風險

浮動利率資產主要為銀行存款，浮動利率負債主要為短期借款，合併公司評估因市場利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二) 資本管理

合併公司之資本管理政策，係以確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，同時亦考量適切負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。民國一一二年及一一年十二月三十一日之負債比率分別為 51% 及 47%，截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方式並未改變。

(二十三) 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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	112.12.31
短期借款	\$ 278,104	(38,104)	-	240,000
租賃負債	27,886	(40,528)	202,051	189,409
存入保證金	7,583	672	-	8,255
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 313,573</u>	<u>(77,960)</u>	<u>202,051</u>	<u>437,664</u>
	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.12.31
短期借款	\$ 459,560	(181,456)	-	278,104
租賃負債	69,561	(44,657)	2,982	27,886
存入保證金	7,067	516	-	7,583
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 536,188</u>	<u>(225,597)</u>	<u>2,982</u>	<u>313,573</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：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 13,589	11,701
退職後福利	471	406
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 14,060</u>	<u>12,107</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：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
其他金融資產－流動	購料保證	\$ 30,735	-
其他金融資產－非流動	購料保證	61,470	92,124
		<u>\$ 92,205</u>	<u>92,124</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、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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款讓售合約	\$ -	193,460
銀行借款及擔保信用狀額度	850,000	850,000
	<u>\$ 850,000</u>	<u>1,043,460</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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
履約保證	<u>\$ 5,000</u>	<u>5,000</u>
已開立未使用信用狀餘額	<u>\$ 61,470</u>	<u>61,416</u>

(三)合併公司為集團公司提供保證之金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
融資及購料保證	<u>\$ 440,000</u>	<u>440,000</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 性 質 別	112 年度			111 年度		
	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	41,634	28,547	70,181	42,041	27,708	69,749
勞健保費用	4,172	1,934	6,106	4,120	1,989	6,109
退休金費用	2,031	1,149	3,180	1,939	1,115	3,054
其他員工福利費用	1,486	1,043	2,529	1,708	1,221	2,929
折舊費用(註)	373	20,115	20,488	310	19,493	19,803
攤銷費用	-	788	788	-	749	749

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)，民國一一二年度及一一一年度之金額分別為 24,680 千元及 24,937 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

民國一一二年度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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	ASEC H.K.	其他應收關係人款項	是	50,000	-	-	2.366%	短期資金融通必要	-	資金調度	-	無	-	60,091 (註1)	180,275 (註1)
1	長兆投資	本公司	其他應收關係人款項	是	30,000	-	-	1.20%	短期資金融通必要	-	資金調度	-	無	-	102,668 (註2)	136,891 (註2)

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三十為限。惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註2：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。惟母公司基於資金調度之考量者，個別資金貸與金額以不超過最近期財務報告淨值之百分之六十為限，總貸與金額以不超過最近期財務報告淨值之百分之八十為限。

註3：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

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	480,735	400,000	400,000	-	-	66.56%	480,735	Y	N	N
1	長兆投資	ASEC H.K.	本公司透過IDEA轉投資之子公司	51,334	40,000	40,000	-	-	23.38%	68,446	N	N	N

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，惟直接或間接持股比例達百分之一百之企業不在此限；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；背書保證總額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	期中最高持股		期 末			備註	
				股數	持股比例	股數/單位數	帳面金額	持股比例		公允價值
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	0.34%	44	391	0.10%	391	註1
"	大椽(股)公司	"	"	158	0.80%	158	2,885	0.75%	2,885	"
"	晶致半導體(股)公司	"	"	422	1.38%	422	19,690	1.38%	19,690	"
"	德積科技(股)公司	"	"	1	0.01%	1	-	0.01%	-	註1及註2
							22,966			
長兆投資	股票： 迅得機械(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	220	0.29%	220	22,999	0.29%	22,999	
"	台灣積體電路製造(股)公司	"	"	26	-%	26	15,418	-%	15,418	
"	宜特科技(股)公司	"	"	21	0.03%	21	1,942	0.03%	1,942	
"	劍麟(股)公司	"	"	14	0.02%	14	1,281	0.02%	1,281	
							41,640			

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	期中最高持股		期末				備註
				股數	持股比率	股數/單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
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	1.18%	150	1,347	0.34%	1,347	註1
"	國際精工(股)公司	"	"	1,000	1.85%	1,000	10,000	1.85%	10,000	"
"	五百戶科技(股)公司	"	"	60	0.79%	60	1,000	0.70%	1,000	"
							12,347			
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	-	-%	-	10,849	-%	10,849	

註1：未上市(櫃)公司。

註2：德積科技(股)公司已於民國一十二年十月經核准解散，截至民國一十二年十二月三十一日止，尚未完成清算程序。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	ASEC H.K.	母公司對孫公司	營業收入	13,495	售價按成本加成，授信期間為月結90天。	1.07%
"	"	"	"	其他利益及損失	12,450	依管理服務合約提供服務。	0.99%

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：

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

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		期中最高持股		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	持股比率	股數	比率	帳面金額			
				本期期末	去年年底	股數	比率	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%	18,000	100.00%	171,114	14,418	14,418	註1
"	IDEA	Samoa	控股公司	145,422 (USD4,517)	145,422 (USD4,517)	4,517	100.00%	4,517	100.00%	198,981	1,051	1,051	"
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	5,000	5,000	500	5.20%	500	5.20%	8,591	13,853	720	註3
										378,686		16,189	
IDEA	ASEC H.K.	香港	一般進出口	143,272 (USD4,446)	143,272 (USD4,446)	35,710	100.00%	35,710	100.00%	197,246 (USD6,418)	1,445	1,445 (USD46)	註2
"	Gold Tender	香港	一般進出口	2,150 (USD71)	2,150 (USD71)	10	100.00%	10	100.00%	1,362 (USD44)	(352)	(352) (USD(11))	"
										198,608		1,092	
長兆投資	金青科技	台北市	一般進出口	30,030	30,030	3,000	100.00%	3,000	100.00%	22,741	171	171	註2
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	15,000	15,000	1,500	15.60%	1,500	15.60%	25,767	13,853	2,161	註3
										48,508		2,332	

股數單位：千股/美金單位數：千美元

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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)	期中最高 持股比率	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)	(1,382)	100.00%	(1,382)	15,364	100.00%	-

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)	360,551

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年度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		5,367,873	10.72%
蔡昀志		3,581,539	7.15%
蔡雅昀		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，民國一一二年度及一一一年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

亞矽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

(二)產品別及勞務別資訊

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
半導體零組件	<u>\$ 1,263,530</u>	<u>2,220,206</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類；另，合併公司之非流動資產均位於亞洲地區。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
臺 灣	\$ 419,815	445,633
中 國	826,164	1,696,115
其他國家	<u>17,551</u>	<u>78,458</u>
	<u>\$ 1,263,530</u>	<u>2,220,206</u>

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一一二年度及一一一年度營業收入佔損益表上營業收入淨額達 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>112 年度</u>		<u>111 年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 佔 比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>所 佔 比例%</u>
A客戶	\$ 246,352	19	548,556	25
C客戶	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>259,825</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 246,352</u>	<u>19</u>	<u>808,381</u>	<u>36</u>

民國一一二年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告及附註或附表

會計師查核報告

亞矽科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

亞矽科技股份有限公司民國一一二年度及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年度及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達亞矽科技股份有限公司民國一一二年度及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年度及一一一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告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，與亞矽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，對亞矽科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五；存貨明細及相關費損請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

亞矽科技股份有限公司因從事半導體電子零組件代理業務而有庫存備貨的需求，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，由於存貨為個體財務報告重要資產項目，故本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解亞矽科技股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；執行抽樣程序，檢查存貨淨變現價值計算的來源是否合理；抽樣檢查存貨庫齡的正確性，分析存貨庫齡情形，瞭解存放較久之庫存的可售性；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

二、採用權益法之投資

有關投資子公司會計政策請詳附註四(九)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；採用權益法之投資說明請詳附註六(五)所述。

關鍵查核事項之說明：

亞矽科技股份有限公司採用權益法之投資中，其中重要子公司亦從事半導體電子零組件代理業務，因此，上述存貨評價亦為該等重要子公司財務報告之重要查核事項；因此，本會計師將採權益法之投資列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序請詳關鍵查核事項一、存貨評價。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞矽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亞矽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。

亞矽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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對亞矽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，以及使亞矽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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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亞矽科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞矽科技股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對亞矽科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

連珮文

洪士剛



證券主管機關：金管證審字第 1090332798 號

核准簽證文號 金管證審字第 1110336423 號

民國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

亞矽科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31			負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 162,141	13	75,065	7	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 240,000	20	278,104	26
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	132,621	11	171,528	16	2170	應付帳款	142,862	12	128,304	12
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十六)及七)	-	-	33,555	3	2180	應付帳款－關係人(附註七)	600	-	-	-
1200 其他應收款－關係人(附註七)	-	-	46,214	4	2220	其他應付款－關係人(附註七)	-	-	20,011	2
130X 存貨(附註六(四))	214,874	18	229,200	21	2280	租賃負債－流動(附註六(十))	40,500	3	24,811	2
1470 其他流動資產	41,584	3	34,727	3	2300	其他流動負債	22,880	2	21,796	2
1476 其他金融資產－流動(附註六(三)及七)	2,051	-	4,875	1		流動負債合計	446,842	37	473,026	44
流動資產合計	553,271	45	595,164	55		非流動負債：				
非流動資產：					2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	777	-	682	-
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(二))	22,966	2	13,183	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))	146,003	12	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	378,686	31	364,198	34	2640	淨確定福利負債及其他(附註六(十二))	22,221	2	22,493	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	7,294	1	7,742	1		非流動負債合計	169,001	14	23,175	2
1755 使用權資產(附註六(七))	71,273	6	9,300	1		負債總計	615,843	51	496,201	46
1760 投資性不動產－使用權資產(附註六(八))	111,478	9	14,546	1		權 益：				
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	61,470	5	61,416	6	3100	股本(附註六(十四))	500,471	41	500,471	46
1900 其他非流動資產(附註六(十三))	10,324	1	9,997	1	3200	資本公積(附註六(十四))	189,286	15	189,286	18
非流動資產合計	663,491	55	480,382	45	3300	累積虧損(附註六(十四))	(35,192)	(3)	(47,773)	(4)
					3400	其他權益	(53,646)	(4)	(62,639)	(6)
資產總計	\$ 1,216,762	100	1,075,546	100		權益總計	600,919	49	579,345	54
						負債及權益總計	\$ 1,216,762	100	1,075,546	100

董事長：蔡伯宜



經理人：蔡伯宜



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳秋菊



亞矽科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 727,519	100	1,468,258	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	655,420	90	1,307,612	89
營業毛利	72,099	10	160,646	11
營業費用(附註六(三)、(十)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	47,693	7	50,085	3
6200 管理費用	55,089	8	56,584	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,801)	(1)	1,343	-
6000 營業費用合計	98,981	14	108,012	7
營業淨利(損)	(26,882)	(4)	52,634	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註七)	4,378	1	883	-
7110 租金收入(附註六(十)及七)	33,523	5	30,098	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(十八)、七及十二)	(6,380)	(1)	20,501	1
7050 財務成本(附註六(十)、(十八)及七)	(8,712)	(1)	(9,151)	(1)
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(五))	16,189	2	(18,484)	(1)
營業外收入及支出合計	38,998	6	23,847	1
8200 本期淨利(即稅前淨利)	12,116	2	76,481	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	465	-	2,804	-
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	9,783	1	(14,980)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(672)	-	(5,284)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	9,576	1	(17,460)	(1)
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	(118)	-	19,448	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	(118)	-	19,448	1
8300 本期其他綜合損益	9,458	1	1,988	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 21,574	3	78,469	5
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十五))	\$ 0.24		1.53	

董事長：蔡伯宜



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



亞矽科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	累積虧損	其他權益		權益總計
				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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 500,471	189,286	(127,058)	(25,436)	(36,387)	500,876
本期淨利	-	-	76,481	-	-	76,481
本期其他綜合損益	-	-	2,804	19,448	(20,264)	1,988
本期綜合損益總額	-	-	79,285	19,448	(20,264)	78,469
民國一十一年十二月三十一日餘額	500,471	189,286	(47,773)	(5,988)	(56,651)	579,345
本期淨利	-	-	12,116	-	-	12,116
本期其他綜合損益	-	-	465	(118)	9,111	9,458
本期綜合損益總額	-	-	12,581	(118)	9,111	21,574
民國一十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 500,471</u>	<u>189,286</u>	<u>(35,192)</u>	<u>(6,106)</u>	<u>(47,540)</u>	<u>600,919</u>

董事長：蔡伯宜



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：蔡伯宜



會計主管：陳秋菊



亞矽科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112 年度	111 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,116	76,481
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	42,949	42,469
預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,801)	1,343
存貨呆滯及跌價損失	27,547	5,444
利息收入	(4,378)	(883)
利息費用	7,909	7,597
股利收入	(1,263)	(941)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(16,189)	18,484
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	14	(1,005)
收益費損項目合計	<u>52,788</u>	<u>72,508</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	76,263	218,475
存貨	(13,221)	(116,956)
其他金融資產	3,027	(2,248)
其他流動資產	(6,857)	2,863
應付帳款(含關係人)	15,158	(9,528)
其他流動負債	1,058	(184)
其他	(1,173)	(1,271)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>74,255</u>	<u>91,151</u>
調整項目合計	<u>127,043</u>	<u>163,659</u>
營運產生之現金流入	139,159	240,140
收取之利息	4,273	380
支付之利息	(7,894)	(7,687)
收取之股利	2,174	19,876
營業活動之淨現金流入	<u>137,712</u>	<u>252,709</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,268)	(7,449)
處分不動產、廠房及設備	-	1,124
存出保證金增加	(326)	-
其他應收款減少(增加)	46,062	(46,062)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>44,468</u>	<u>(52,387)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(38,104)	(146,868)
存入保證金增加	672	516
其他應付款－關係人減少	(20,000)	-
租賃本金償還	(37,672)	(41,865)
籌資活動之淨現金流出	<u>(95,104)</u>	<u>(188,217)</u>
本期現金及約當現金增加數	87,076	12,105
期初現金及約當現金餘額	75,065	62,960
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 162,141</u>	<u>75,065</u>

董事長：蔡伯宜

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：蔡伯宜

會計主管：陳秋菊



亞矽科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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

本個體財務報告已於民國一一三年三月十三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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 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「會計估計值之定義」
- 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」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下稱「編製準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於本公司財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)投資性不動產

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

本公司辦公及其他設備之當期及比較期間之估計耐用年限為3~5年。

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公及其他設備等短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，就該單位內各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四) 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)，係認列於其他綜合損益項下，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失、未使用所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門別資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計值變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本個體財務報告所採用之會計政策並未涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性中具有導致報導日資產帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(二)採用權益法之投資之存貨評價

存貨評價請詳前項說明。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門人員負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 50	50
支票及活期存款	146,723	75,015
定期存款	<u>15,368</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 162,141</u>	<u>75,065</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
國內未上市(櫃)公司股票	<u>\$ 22,966</u>	<u>13,183</u>

- 1.本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。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為 1,263 千元及 941 千元，帳列其他利益及損失項下。

3.民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據	\$ 6,210	6,006
應收帳款	127,760	170,672
應收帳款—關係人	-	33,555
減：備抵損失	<u>(1,349)</u>	<u>(5,150)</u>
	<u>\$ 132,621</u>	<u>205,083</u>

1.本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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</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	\$ 133,503	0%~1%	1,232
逾期 60 天以下	<u>467</u>	10%~25%	<u>117</u>
	<u>\$ 133,970</u>		<u>1,349</u>

	<u>111.12.31</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	\$ 200,570	0%	-
逾期 60 天以下	10	10%~25%	1
逾期 61~90 天	6,435	25%~50%	3,218
逾期 91~120 天	<u>3,218</u>	50%~60%	<u>1,931</u>
	<u>\$ 210,233</u>		<u>5,150</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
期初餘額	\$ 5,150	3,807
認列之減損損失(迴轉利益)	<u>(3,801)</u>	<u>1,343</u>
期末餘額	<u>\$ 1,349</u>	<u>5,150</u>

3.本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，本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，本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一流動。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。由於本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。民國一十二年十二月三十一日本公司未有讓售應收帳款之情事。民國一十一年十二月三十一日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

<u>111.12.31</u>						
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>11,445</u>	<u>-</u>	<u>10,301</u>	<u>1,144</u>	0.83%~5.11%	美金 6,300 千元

4.本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.民國一十二年及一十一年十二月三十一日本公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
商品存貨	\$ 202,435	212,450
在途存貨	<u>12,439</u>	<u>16,750</u>
	<u>\$ 214,874</u>	<u>229,200</u>

1.除已出售之存貨成本外，本公司認列為銷貨成本之存貨相關費損如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
存貨呆滯及跌價損失	<u>\$ 27,547</u>	<u>5,444</u>

2.民國一十二年及一十一年十二月三十一日本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ 370,095	355,418
關聯企業	<u>8,591</u>	<u>8,780</u>
	<u>\$ 378,686</u>	<u>364,198</u>

1.子公司

相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.關聯企業

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司併同子公司對關聯企業之綜合持股比率達 20% 以上，因對其具重大影響力，故按權益法評價。

本公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
本公司所享有關聯企業本期淨利之份額	<u>\$ 720</u>	<u>1,011</u>

本公司持有之該等投資非屬個別重大，僅揭露其彙總財務資訊如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
總資產	<u>\$ 117,857</u>	<u>125,884</u>
總負債	<u>\$ 3,945</u>	<u>8,329</u>
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
收入	<u>\$ 42,825</u>	<u>64,747</u>
本期淨利	<u>\$ 13,853</u>	<u>19,440</u>

3.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>辦公及 其他設備</u>
成本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,698
增添	1,268
處分	<u>(224)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,742</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	辦公及 其他設備
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,697
增 添	7,449
處 分	<u>(5,448)</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,698</u>
累計折舊：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,956
本期折舊	1,702
處 分	<u>(210)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,448</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,446
本期折舊	839
處 分	<u>(5,329)</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,956</u>
帳面價值：	
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 7,294</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 7,742</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,251</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作擔保之情形。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築所認列之使用權資產，其成本及累計折舊之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築
成 本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 73,073
增 添	<u>77,752</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 150,825</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額(即民國 111 年 12 月 31 日餘額)	<u>\$ 73,073</u>
累計折舊：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,773
本期折舊	<u>15,779</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 79,552</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 47,829
本期折舊	<u>15,944</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 63,773</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

房 屋
及 建 築

帳面價值：

民國 112 年 12 月 31 日	\$ <u>71,273</u>
民國 111 年 12 月 31 日	\$ <u>9,300</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ <u>25,244</u>

(八)投資性不動產－使用權資產

本公司投資性不動產之成本及累計折舊變動明細如下：

使用權資產
房 屋
及 建 築

成 本：

民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 114,294
增 添	<u>121,612</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>235,906</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額(即民國 111 年 12 月 31 日餘額)	\$ <u>114,294</u>

累計折舊：

民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 99,748
本期折舊	<u>24,680</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>124,428</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 74,811
本期折舊	<u>24,937</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>99,748</u>

帳面價值：

民國 112 年 12 月 31 日	\$ <u>111,478</u>
民國 111 年 12 月 31 日	\$ <u>14,546</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ <u>39,483</u>

公允價值：

民國 112 年 12 月 31 日	\$ <u>131,410</u>
民國 111 年 12 月 31 日	\$ <u>17,327</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ <u>44,997</u>

- 1.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。
- 2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之投資性不動產均未有提供作擔保之情形。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 240,000</u>	<u>278,104</u>
尚未使用額度	<u>\$ 775,735</u>	<u>637,604</u>
利率區間	<u>2.01%~2.40%</u>	<u>1.85%~2.10%</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司均未有以資產設定抵質押擔保供銀行借款之情形。

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ 40,500	24,811
非流動	146,003	-
	<u>\$ 186,503</u>	<u>24,811</u>

1.到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

2.租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,132</u>	<u>880</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ 33,523</u>	<u>30,098</u>
短期租賃及低價值資產之租金費用	<u>\$ 528</u>	<u>519</u>

3.認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業活動之租金費用支付數	\$ (528)	(519)
營業活動之租賃負債利息支付數	(2,132)	(880)
籌資活動之租賃本金償還數	<u>(37,672)</u>	<u>(41,865)</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ (40,332)</u>	<u>(43,264)</u>

4.本公司承租房屋及建築物作為辦公處所，租賃期間為五年，並附有於租期屆滿之續租權。

5.本公司承租辦公室及倉庫之租賃期間為一年至五年，該等租賃為短期或低價值標的租賃者，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)營業租賃

本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(八)。

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：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 27,514	13,320
一至二年	18,050	-
二至三年	11,110	-
三至四年	5,984	-
四至五年	3,491	-
未折現租賃給付總額	\$ 66,149	13,320

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 36,983	36,806
計畫資產公允價值	23,017	21,896
淨確定福利負債	\$ 13,966	14,910

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下稱「勞動基金局」)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 23,017 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	112 年度	111 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 36,806	38,716
計畫支付之福利	-	(921)
利息成本	434	248
淨確定福利負債再衡量數	<u>(257)</u>	<u>(1,237)</u>
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 36,983</u>	<u>36,806</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	112 年度	111 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 21,896	20,463
計畫支付之福利	-	(921)
已提撥至計畫之金額	653	655
利息收入	260	132
淨確定福利負債再衡量數	<u>208</u>	<u>1,567</u>
12 月 31 日計畫資產公允價值	<u>\$ 23,017</u>	<u>21,896</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司認列為損益之費用明細如下：

	112 年度	111 年度
淨確定福利負債淨利息	<u>\$ 174</u>	<u>116</u>
推銷費用	\$ 106	70
管理費用	<u>68</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 174</u>	<u>116</u>

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

本公司累計認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數如下：

	112 年度	111 年度
1 月 1 日累積餘額	\$ (5,001)	(2,197)
本期認列	<u>(465)</u>	<u>(2,804)</u>
12 月 31 日累積餘額	<u>\$ (5,466)</u>	<u>(5,001)</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
折現率	1.15%	1.20%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 663 千元。

本公司確定福利計畫之加權平均存續期間為 5 年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
112 年 12 月 31 日		
折現率	<u>\$ (497)</u>	<u>509</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 503</u>	<u>(494)</u>
111 年 12 月 31 日		
折現率	<u>\$ (555)</u>	<u>569</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 563</u>	<u>(552)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 2,790 千元及 2,740 千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度皆未有所得稅費用。

2.本公司無直接認列於權益之所得稅費用。

3.本公司無認列於其他綜合損益之所得稅費用。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	\$ 12,116	76,481
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	2,423	15,296
依權益法認列國外投資損失(利益)	(210)	3,517
認列前期未認列之課稅損失	(5,710)	-
未認列遞延所得稅資產之淨變動數	4,902	(20,403)
永久性差異	(3,145)	26
其 他	1,740	1,564
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

5.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

本公司因海外子公司盈餘產生之相關暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	112.12.31	111.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ 11,996	11,786

(2)未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 18,762	17,561
課稅損失	60,397	76,536
	<u>\$ 79,159</u>	<u>94,097</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異及課稅損失使用。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	金 額	得扣除之最後年度
民國一〇三年度(核定數)	\$ 35,207	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	46,008	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	25,662	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	86,177	民國一一六年度
民國一〇七年度(核定數)	32,789	民國一一七年度
民國一〇八年度(核定數)	43,140	民國一一八年度
民國一〇九年度(核定數)	33,002	民國一一九年度
	<u>\$ 301,985</u>	

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確 定 福利計劃	其 他	合 計
遞延所得稅負債：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 682	-	682
借記損益	95	-	95
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 777</u>	<u>-</u>	<u>777</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 573	7	580
借(貸)記損益	109	(7)	102
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 682</u>	<u>-</u>	<u>682</u>
	未實現 兌換損失	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ (52)	(956)	(1,008)
貸記損益	(55)	(40)	(95)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (107)</u>	<u>(996)</u>	<u>(1,103)</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	(906)	(906)
貸記損益	(52)	(50)	(102)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (52)</u>	<u>(956)</u>	<u>(1,008)</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

1.股 本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司額定股本總額均為 980,000 千元，每股面額均為 10 元，實際發行股本均為 500,471 千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 157,578	157,578
庫藏股票交易	31,679	31,679
認列對子公司所有權益變動數	29	29
	<u>\$ 189,286</u>	<u>189,286</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.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。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十日及民國一一一年六月二十三日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，因民國一一一年度及一一〇年度皆為累積虧損，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。

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 12,116</u>	<u>76,481</u>
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>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.24</u>	<u>1.53</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度皆無潛在普通股，故不具稀釋作用，而僅揭露基本每股盈餘。

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 420,183	445,881
中 國	290,115	944,179
其他國家	17,221	78,198
	<u>\$ 727,519</u>	<u>1,468,258</u>
主要產品/服務線：		
半導體零組件	<u>\$ 727,519</u>	<u>1,468,258</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 133,970	210,233	428,709
減：備抵損失	<u>(1,349)</u>	<u>(5,150)</u>	<u>(3,807)</u>
	<u>\$ 132,621</u>	<u>205,083</u>	<u>424,902</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度皆為累積虧損，故並未估列相關員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
外幣兌換淨利益	\$ 229	28,000
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(14)	1,005
股利收入	1,263	941
折舊費用－投資性不動產	(24,680)	(24,937)
管理服務收入	12,930	12,569
其他	3,892	2,923
	<u>\$ (6,380)</u>	<u>20,501</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112 年度	111 年度
借款利息費用	\$ 5,777	6,717
租賃利息費用	2,132	880
其他財務費用	803	1,554
	<u>\$ 8,712</u>	<u>9,151</u>

(十九)金融工具

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

本公司民國一十二年及一十一年十二月三十一日應收票據及帳款總額(包含關係人)來自前十大銷貨客戶之佔比分別為 68%及 65%，使本公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，本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，本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。

2.流動性風險

本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	超過 5 年
112 年 12 月 31 日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 240,000	241,476	241,476	-	-	-
應付帳款(含關係人)	143,462	143,462	143,462	-	-	-
租賃負債	186,503	197,018	44,608	44,608	107,802	-
其他金融負債	20,436	20,436	20,436	-	-	-
存入保證金	8,255	8,255	-	-	-	8,255
	<u>\$ 598,656</u>	<u>610,647</u>	<u>449,982</u>	<u>44,608</u>	<u>107,802</u>	<u>8,255</u>
111 年 12 月 31 日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 278,104	279,555	279,555	-	-	-
應付帳款	128,304	128,304	128,304	-	-	-
其他應付款—關係人	20,011	20,052	20,052	-	-	-
租賃負債	24,811	24,935	24,935	-	-	-
其他金融負債	20,194	20,194	20,194	-	-	-
存入保證金	7,583	7,583	-	-	-	7,583
	<u>\$ 479,007</u>	<u>480,623</u>	<u>473,040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,583</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 8,207	30.735	252,242	10,520	30.708	323,048
非貨幣性項目						
權益法之長期股權投資	6,474	30.735	198,981	6,449	30.708	198,049
金融負債						
貨幣性項目						
美金	4,563	30.735	140,244	4,184	30.708	128,482

(2)敏感性分析

本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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少 11,200 千元及 19,457 千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)兌換損益

本公司功能性貨幣為新台幣，其貨幣性項目之兌換損益即為帳列兌換損益，請詳附註六(十八)。

4.利率風險

本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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加 233 千元及 508 千元，主因係本公司變動利率之銀行存款及短期借款。

另，本公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(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	112 年度	111 年度
	其他綜合損 益稅前金額	其他綜合損 益稅前金額
上漲 10%	\$ 2,297	1,318
下跌 10%	\$ (2,297)	(1,318)

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司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：

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 22,966	-	-	22,966	22,966
按攤銷後成本衡量之金融資 產：					
現金及約當現金	\$ 162,141				
應收票據及帳款(含關係人)	132,621				
其他金融資產(含非流動)	63,521				
存出保證金	7,939				
小計	\$ 366,222				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 240,000				
應付帳款(含關係人)	143,462				
租賃負債	186,503				
其他金融負債	20,436				
存入保證金	8,255				
小計	\$ 598,656				

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 13,183	-	-	13,183	13,183
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 75,065				
應收票據及帳款(含關係人)	205,083				
其他應收款—關係人	46,214				
其他金融資產(含非流動)	66,291				
存出保證金	7,613				
小計	\$ 400,266				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 278,104				
應付帳款	128,304				
其他應付款—關係人	20,011				
租賃負債	24,811				
其他金融負債	20,194				
存入保證金	7,583				
小計	\$ 479,007				

(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。

本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：

- 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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本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。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,183
認列於其他綜合損益	<u>9,783</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,966</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 28,163
認列於其他綜合損益	<u>(14,980)</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,183</u>

上述總利益或損失係列報於「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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。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(112.12.31 及 111.12.31 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

本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 112 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>\$ 574</u>	<u>(574)</u>
民國 111 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>\$ 330</u>	<u>(330)</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)民國一一二年度及一一一年度並無任何公允價值層級移轉之情形。

(二十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十九)。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司之金融資產。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司依授信政策在給與標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含外部之評等及在某些情況下銀行之照會。授信額度依個別客戶建立，並經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

(2)投資

銀行存款、證券投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為 775,735 千元及 637,604 千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

(2)利率風險

浮動利率資產主要為銀行存款，浮動利率負債主要為短期借款，本公司評估因市場利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

(二十一)資本管理

本公司之資本管理政策，係以確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，同時亦考量適切負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為 51%及 46%，截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十二)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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	112.12.31
短期借款	\$ 278,104	(38,104)	-	240,000
其他應付款—關係人	20,011	(20,000)	(11)	-
租賃負債	24,811	(37,672)	199,364	186,503
存入保證金	7,583	672	-	8,255
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 330,509</u>	<u>(95,104)</u>	<u>199,353</u>	<u>434,758</u>

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之 變動	111.12.31
短期借款	\$ 424,972	(146,868)	-	278,104
其他應付款—關係人	20,003	-	8	20,011
租賃負債	66,676	(41,865)	-	24,811
存入保證金	7,067	516	-	7,583
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 518,718</u>	<u>(188,217)</u>	<u>8</u>	<u>330,509</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
長兆投資股份有限公司(長兆投資)	本公司之子公司
IDEA Success Limited (IDEA)	本公司之子公司
金青科技股份有限公司(金青科技)	本公司之子公司
ASEC International (H.K.) Limited (ASEC H.K.)	本公司之子公司
Gold Tender Limited (Gold Tender)	本公司之子公司
金青電子(深圳)有限公司(金青深圳)	本公司之子公司

(二)與關係人之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷貨收入		應收關係人款項	
	112 年度	111 年度	112.12.31	111.12.31
ASEC H.K.	\$ 13,495	178,735	-	33,555
其他子公司	1,722	920	-	-
	<u>\$ 15,217</u>	<u>179,655</u>	<u>-</u>	<u>33,555</u>

本公司銷售予子公司之銷售價格係按成本加成計價或依市場價格決定。民國一一二年度及一一一年度銷售予關係人之授信期間皆為月結 90 天，並就應收應付差額收取或支付，而銷售予一般客戶之授信期間均為預收至月結 90 天。民國一一二年及一一一年十二月三十一日與子公司因上述交易而產生之應收付款項均已淨額結算。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	112 年度	111 年度	112.12.31	111.12.31
ASEC H.K.	\$ 9,274	1,494	600	-

本公司向子公司之進貨價格按其實際進貨價格加成計價。民國一一二年度及一一一年度關係人給予本公司之授信期間皆為月結 90 天，並就應收應付差額收取或支付，而一般廠商給予本公司之授信期間均為預付至月結 45 天。民國一一二年及一一一年十二月三十一日與子公司因上述交易而產生之應收付款項均已淨額結算。

3. 租 賃

(1) 承租資產

本公司民國一一二年度及一一一年度向子公司承租發貨倉庫，租金支出分別為 260 千元及 242 千元，係參考當地租金水準經議價後決定，每半年支付一次，民國一一二年及一一一年十二月三十一日上述租金均已付訖。

(2) 出租資產

本公司民國一一二年度及一一一年度將所承租部分辦公室出租予子公司，其租金收入分別為 258 千元及 410 千元，係參考當地租金水準經議價後每半年收取一次，民國一一二年及一一一年十二月三十一日上述租金均已收訖。

4. 勞務收入

本公司對關係人之服務收入金額如下：

	112 年度	111 年度
ASEC H.K.	\$ 12,450	12,089
其他子公司	480	480
	\$ 12,930	12,569

本公司與子公司簽訂管理服務合約，約定由本公司提供會計帳務處理及資金出納管理之支援服務等，並收取管理服務費，而產生管理服務收入，帳列於營業外收入及支出項下。民國一一二年及一一一年十二月三十一日與子公司因上述交易而產生應收款項餘額分別為 0 千元及 3,230 千元，帳列其他金融資產—流動項下。

5. 背書保證

本公司為 ASEC H.K. 向銀行取得融資額度提供背書保證，民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司提供背書保證金額皆為 400,000 千元。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 資金融通

本公司向子公司放款及借款情形及期末餘額如下：

(1) 帳列其他應收款－關係人

		112 年度					
		最高餘額	期末餘額	期末實際 動支餘額	約定利率	當 期 利息收入	期 末 應收利息
ASEC H.K.		\$ 50,000	-	-	2.366%	(194)	-

		111 年度					
		最高餘額	期末餘額	期末實際 動支餘額	約定利率	當 期 利息收入	期 末 應收利息
ASEC H.K.		\$ 50,000	50,000	46,062	2.366%	(152)	152

(2) 帳列其他應付款－關係人

		112 年度					
		最高餘額	期末餘額	期末實際 動支餘額	約定利率	當 期 利息支出	期 末 應付利息
長兆投資		\$ 30,000	-	-	1.20%	28	-

		111 年度					
		最高餘額	期末餘額	期末實際 動支餘額	約定利率	當 期 利息支出	期 末 應付利息
長兆投資		\$ 50,000	30,000	20,000	1.20%	306	11

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 9,867	8,154
退職後福利	471	406
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 10,338</u>	<u>8,560</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
其他金融資產－非流動	購料保證	\$ 61,470	61,416

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款讓售合約	\$ -	193,460
銀行借款及擔保信用狀額度	<u>850,000</u>	<u>850,000</u>
	<u>\$ 850,000</u>	<u>1,043,460</u>

(二)本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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
履約保證	<u>\$ 5,000</u>	<u>5,000</u>
已開立未使用信用狀額度	<u>\$ 61,470</u>	<u>61,416</u>

(三)本公司為子公司提供保證情形，請詳附註七(二)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

本公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112 年度			111 年度		
	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	36,379	19,610	55,989	36,466	19,694	56,160
勞健保費用	3,268	1,728	4,996	3,181	1,762	4,943
退休金費用	2,031	933	2,964	1,939	917	2,856
董事酬金	-	78	78	-	78	78
其他員工福利費用	1,392	952	2,344	1,607	1,159	2,766
折舊費用(註)	373	17,108	17,481	310	16,473	16,783
攤銷費用	-	788	788	-	749	749

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)，民國一一二年度及一一一年度之金額分別為 24,680 千元及 24,937 千元。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112 年度	111 年度
員工人數	57	59
未兼任員工之董事人數	3	3
平均員工福利費用	\$ 1,228	1,192
平均員工薪資費用	\$ 1,037	1,003
平均員工薪資費用調整情形	3.39%	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

1. 董事：

依公司章程中訂定，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，其報酬授權董事會依同業通常水準支給議定之，已參酌經營績效及未來風險性。

公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於 6% 為員工酬勞及不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，董事酬勞則僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 經理人：

酬金給付係參考績效達成及對公司之貢獻度，與公司整體營運績效等因素，依同業水準範圍，由權責主管簽核後決定，已參酌經營績效及未來風險性。

3. 員工：

本公司依相關法規及本公司訂定之「員工管理規章」提供勞保、健保、新制退休金提撥及特休假、事假、病假、婚假、產假、陪產假、喪假、留職停薪、彈性出勤等假勤，並辦理員工定期健康檢查、三節及生日禮金、婚喪喜慶補助、國內外旅遊、員工團體保險等福利措施，每年依員工績效及公司營運狀況執行調薪作業；另訂有各部門業績獎金辦法，以激勵員工士氣，以提高工作效率及生產力。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
													名稱	價值		
0	本公司	ASEC H.K.	其他應收關係人款項	是	50,000	-	-	2.366%	短期資金融通必要	-	資金調度	-	無	-	60,091 (註1)	180,275 (註1)
1	長兆投資	本公司	其他應收關係人款項	是	30,000	-	-	1.20%	短期資金融通必要	-	資金調度	-	無	-	102,668 (註2)	136,891 (註2)

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三十為限。惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註2：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。惟因公司基於資金調度之考量者，個別資金貸與金額以不超過最近期財務報告淨值之百分之六十為限，總貸與金額以不超過最近期財務報告淨值之百分之八十為限。

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	480,735	400,000	400,000	-	-	66.56%	480,735	Y	N	N
1	長兆投資	ASEC H.K.	本公司透過IDEA轉投資之子公司	51,334	40,000	40,000	-	-	23.38%	68,446	N	N	N

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，惟直接或間接持股比例達百分之一百之企業不在此限；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；背書保證總額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	持股比率	公允價值	
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	44	391	0.10%	391	註1
	大橡(股)公司	"	"	158	2,885	0.75%	2,885	"
	晶致半導體(股)公司	"	"	422	19,690	1.38%	19,690	"
	德積科技(股)公司	"	"	1	-	0.01%	-	註1及註2
					22,966			
長兆投資	股票：							
	迅得機械(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	220	22,999	0.29%	22,999	
	台灣積體電路製造(股)公司	"	"	26	15,418	-%	15,418	
	宜特科技(股)公司	"	"	21	1,942	0.03%	1,942	
	劍麟(股)公司	"	"	14	1,281	0.02%	1,281	
					41,640			

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	150	1,347	0.34 %	1,347	註 1
"	國際精工(股)公司	"	"	1,000	10,000	1.85 %	10,000	"
"	五百戶科技(股)公司	"	"	60	1,000	0.70 %	1,000	"
					12,347			
金青深圳	封閉型基金： 中銀平穩理財計劃—智蒼系列	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	10,849	- %	10,849	

註 1：未上市(櫃)公司。

註 2：德積科技(股)公司已於民國一十二年十月經核准解散，截至民國一十二年十二月三十一日止，尚未完成清算程序。

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本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		帳面金額	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				
本公司	長兆投資	台北市	一般投資	188,424	188,424	18,000	100.00%	171,114	14,418	14,418	註 1
"	IDEA	Samoa	控股公司	145,422 (USD4,517)	145,422 (USD4,517)	4,517	100.00%	198,981	1,051	1,051	"
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	5,000	5,000	500	5.20%	8,591	13,853	720	註 3
								378,686		16,189	
IDEA	ASEC H.K.	香港	一般進出口	143,272 (USD4,446)	143,272 (USD4,446)	35,710	100.00%	197,246 (USD6,418)	1,445	1,445 (USD46)	註 2
"	Gold Tender	香港	一般進出口	2,150 (USD71)	2,150 (USD71)	10	100.00%	1,362 (USD44)	(352)	(352) (USD111)	"
								198,608		1,093	
長兆投資	金青科技	台北市	一般進出口	30,030	30,030	3,000	100.00%	22,741	171	171	註 2
"	科毅光電	新竹縣	電子製造	15,000	15,000	1,500	15.60%	25,767	13,853	2,161	註 3
								48,508		2,332	

註 1：係屬本公司之子公司。

註 2：係屬本公司之孫公司。

註 3：係屬本公司之關係企業。

亞矽科技股份有限公司個體財務報告附註(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	期末投資 帳面價值	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 2) (美金 500 千元)	-		15,895 (美金 500 千元)	(1,382)	100.00%	(1,382)	15,364	-

註 1：透過第三地IDEA之子公司ASEC H.K.間接投資。

註 2：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)	360,551

上述大陸被投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

(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		5,367,873	10.72%
蔡昀志		3,581,539	7.15%
蔡雅昀		3,581,539	7.15%
曾翠英		3,313,287	6.62%

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

亞矽科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 50
支票存款－台幣		1
活期存款－台幣		76,520
活期存款－外幣	美金 2,284 千元@30.735	70,202
定期存款－外幣	美金 500 千元@30.735	15,368
合 計		\$ 162,141

亞矽科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
力山科技股份有限公司	非關係人營業收入	\$ 3,160
雷音電子股份有限公司	"	942
挺安企業有限公司	"	600
聯城工業股份有限公司	"	514
金為科技股份有限公司	"	328
其 他(註)	"	<u>666</u>
		<u>6,210</u>
應收帳款：		
和碩聯合科技股份有限公司	非關係人營業收入	32,040
正鵬電子(昆山)有限公司	"	29,427
威力暘電子股份有限公司	"	10,177
中磊電子(蘇州)有限公司	"	7,563
其 他(註)	"	<u>48,553</u>
		<u>127,760</u>
應收票據及帳款總額		133,970
減：備抵損失		<u>(1,349)</u>
應收票據及帳款合計		<u><u>\$ 132,621</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

亞矽科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	成 本	淨變現價值
商品存貨	\$ 288,486	217,807
在途存貨	12,439	12,439
小 計	300,925	<u>230,246</u>
減：備抵損失	(86,051)	
淨額	<u>\$ 214,874</u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
留抵稅額	營業稅留抵稅額	\$ 26,300
應收退稅款	營業稅及營所稅應收退稅款	8,571
預付貨款	預付供應商之進貨款項	5,059
其 他(註)	預付保險費及系統維護費等	<u>1,654</u>
合 計		<u>\$ 41,584</u>

註：各明細金額均未超過本科目金額 5%，不予單獨列示。

亞矽科技股份有限公司

投資變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數(千股)

被投資公司	期初餘額		本期增加(減少)		其他變動(註1)		期末餘額			112.12.31 淨額或 公允價值	提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率%	金額		
採用權益法之投資：											
長兆投資(股)公司	18,000	\$ 157,369	-	-	-	13,745	18,000	100.00	171,114	171,114	無
IDEA	4,517	198,049	-	-	-	932	4,517	100.00	198,981	198,981	//
科毅光電(股)公司	500	8,780	-	-	-	(189)	500	5.20	8,591	8,591	//
		<u>\$ 364,198</u>		<u>-</u>		<u>14,488</u>			<u>378,686</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之											
金融資產－非流動：											
昕琦科技(股)公司	145	\$ 586	(101)	-	-	(195)	44	0.10	391	391	無
大椽(股)公司	158	2,885	-	-	-	-	158	0.75	2,885	2,885	//
晶致半導體(股)公司	422	9,712	-	-	-	9,978	422	1.38	19,690	19,690	//
德積科技(股)公司(註2)	1	-	-	-	-	-	1	0.01	-	-	//
		<u>\$ 13,183</u>		<u>-</u>		<u>9,783</u>			<u>22,966</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產											
－非流動：											
旭揚控股(股)公司	9	\$ -	(9)	-	-	-	-	-	-	-	無
合計		<u>\$ -</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>-</u>		

註1：其他異動係包括採權益法認列之投資損益、被投資公司發放之現金股利、累積換算調整數、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列評價之金額及清算影響數。

註2：德積科技(股)公司已於民國一十二年十月經核准解散，截至民國一十二年十二月三十一日止，尚未完成清算程序。

亞矽科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

不動產、廠房及設備相關資訊請參閱附註六(六)。

使用權資產變動明細表

使用權資產相關資訊請參閱附註六(七)。

投資性不動產—使用權資產變動明細表

投資性不動產-使用權資產相關資訊請參閱附註六(八)。

亞矽科技股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
存出保證金	\$ 7,939
其他遞延費用	1,282
遞延所得稅資產—非流動	1,103
合 計	\$ 10,324

短期借款明細表

銀行	摘 要	契約期間	利率	融資額度	金額	抵押或擔保
華南銀行	信用借款	112.08.18~113.08.18	2.24%	0 450,00	\$ 100,000	無
彰化銀行	"	112.08.01~113.07.31	2.01%	0 300,00	60,000	"
第一銀行	"	112.06.07~113.06.06	2.40%	0 50,00	30,000	"
合作金庫	"	112.10.24~113.10.24	2.35%	0 80,00	30,000	"
板信銀行	"	112.09.14~113.09.14	2.34%	0 50,00	20,000	"
國泰銀行	"	112.05.11~113.05.10	-%	0 60,00	-	"
兆豐銀行	"	112.11.09~113.11.08	-%	5 92,20	-	"
合 計					\$ 240,000	

亞矽科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付帳款：		
Microchip Technology Ireland LTD.	非關係人進貨	\$ 111,770
Realtek Singapore Pet. Ltd.	"	24,121
其 他(註)	"	<u>6,971</u>
合 計		<u><u>\$ 142,862</u></u>

註：各明細金額均未超過本科目金額之5%，不予單獨列示。

租賃負債明細表

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
租賃負債－流動	房屋及建築	112.08~117.07	2.5%	\$ 40,500	
租賃負債－非流動	房屋及建築	112.08~117.07	2.5%	<u>146,003</u>	
				<u><u>\$ 186,503</u></u>	

亞矽科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資	應付薪資、年終獎金及未休假代金等	\$ 14,234
應付費用	應付勞務費、勞健保費及退休金等	6,202
其 他(註)		<u>2,444</u>
合 計		<u>\$ 22,880</u>

註：各明細金額均未超過本科目金額之5%，不予單獨列示。

淨確定福利負債及其他明細表

項 目	金 額
應計退休金負債	\$ 13,966
存入保證金	<u>8,255</u>
合 計	<u>\$ 22,221</u>

營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

項 目	數量(千個)	金 額
半導體零組件	16,312	\$ 799,336
減：銷貨退回及折讓		<u>(71,817)</u>
		<u>\$ 727,519</u>

亞矽科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 287,704
加：本期進貨	641,141
其他成本	50
存貨呆滯及跌價損失	27,547
減：期末存貨	(300,925)
自用及贈送等	(97)
營業成本	<u>\$ 655,420</u>

銷售及管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>
薪資費用	\$ 36,379	19,610
保險費	3,629	2,349
折舊費用	373	17,108
勞務費	256	3,762
其他(註)	7,056	12,260
合 計	<u>\$ 47,693</u>	<u>55,089</u>

註：各明細金額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

亞矽科技股份有限公司



董事長 蔡伯宜

