

股票代碼：4939

亞洲電材股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年一月一日至六月三十日

及民國一一一年一月一日至六月三十日

公司地址：新竹縣竹北市中華路676巷18號4樓
公司電話：(03) 656-9308

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12-14
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六) 重要會計項目之說明	14-33
(七) 關係人交易	34
(八) 質押之資產	34
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十) 重大之災害損失	35
(十一) 重大之期後事項	35
(十二) 其他	35-44
(十三) 附註揭露事項	44
1. 重大交易事項相關資訊	44
2. 轉投資事業相關資訊	44-45
3. 大陸投資資訊	46-48
4. 主要股東資訊	48
(十四) 部門資訊	48

會計師核閱報告

亞洲電材股份有限公司 公鑒：

前言

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之合併資產負債表，民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之合併財務狀況，民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(110)金管證審字第 1100352201 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

林政緯

林政緯



中華民國一一二年八月七日

亞洲電材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一十二年六月三十日		一十一年十二月三十一日		一十一年六月三十日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$454,107	16.63	\$736,046	25.60	\$613,712	19.91
1150	應收票據淨額	六.2	244,972	8.97	128,901	4.48	204,523	6.63
1170	應收帳款淨額	六.3	526,579	19.28	566,745	19.72	615,541	19.96
1200	其他應收款		28,913	1.06	28,677	1.00	37,541	1.22
130x	存貨	六.4	319,052	11.68	243,652	8.48	440,062	14.27
1410	預付款項		28,301	1.04	21,372	0.74	33,503	1.09
1470	其他流動資產		1,934	0.07	1,907	0.07	1,846	0.06
11xx	流動資產合計		<u>1,603,858</u>	<u>58.73</u>	<u>1,727,300</u>	<u>60.09</u>	<u>1,946,728</u>	<u>63.14</u>
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	六.5	154,002	5.64	153,769	5.35	127,268	4.13
1600	不動產、廠房及設備	六.6	807,684	29.58	827,367	28.78	846,037	27.44
1755	使用權資產	六.16	112,270	4.11	115,800	4.03	113,291	3.67
1780	無形資產	六.7	10,783	0.39	11,844	0.41	12,713	0.41
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	32,327	1.18	25,008	0.87	25,897	0.84
1900	其他非流動資產	六.8	10,043	0.37	13,649	0.47	11,487	0.37
15xx	非流動資產合計		<u>1,127,109</u>	<u>41.27</u>	<u>1,147,437</u>	<u>39.91</u>	<u>1,136,693</u>	<u>36.86</u>
1xxx	資產總計		<u>\$2,730,967</u>	<u>100.00</u>	<u>\$2,874,737</u>	<u>100.00</u>	<u>\$3,083,421</u>	<u>100.00</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年六月三十日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一二年六月三十日		一一一年十二月三十一日		一一一年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.9	\$583,538	21.37	\$748,325	26.03	\$814,219	26.41
2130	合約負債	六.14	8	-	8	-	9	-
2150	應付票據		40,154	1.47	4,386	0.15	70,001	2.27
2170	應付帳款		170,982	6.26	122,932	4.28	224,858	7.29
2200	其他應付款		81,162	2.97	58,048	2.02	50,752	1.65
2230	本期所得稅負債	四及六.20	6,354	0.23	9,278	0.32	11,165	0.36
2280	租賃負債	六.16	3,185	0.12	3,086	0.11	2,205	0.07
2300	其他流動負債		359	0.01	318	0.01	315	0.01
2322	一年內到期之長期借款	六.11	-	-	100,000	3.48	100,000	3.24
21xx	流動負債合計		885,742	32.43	1,046,381	36.40	1,273,524	41.30
	非流動負債							
2540	長期借款	六.11	100,000	3.66	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	206,082	7.55	218,995	7.62	211,946	6.87
2580	租賃負債	六.16	4,027	0.15	4,032	0.14	560	0.02
2630	長期遞延收入	六.10	58,606	2.14	61,609	2.14	61,234	1.99
	非流動負債合計		368,715	13.50	284,636	9.90	273,740	8.88
2xxx	負債總計		1,254,457	45.93	1,331,017	46.30	1,547,264	50.18
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.13						
3100	股本							
3110	普通股股本		982,009	35.96	982,009	34.16	982,009	31.85
3200	資本公積		192,899	7.07	192,899	6.71	192,899	6.25
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		68,473	2.51	65,032	2.26	65,032	2.11
3320	特別盈餘公積		41,956	1.54	41,956	1.46	41,956	1.36
3350	未分配盈餘		191,051	6.99	237,713	8.27	236,721	7.68
	保留盈餘合計		301,480	11.04	344,701	11.99	343,709	11.15
3400	其他權益		122	-	24,111	0.84	17,540	0.57
3xxx	權益總計		1,476,510	54.07	1,543,720	53.70	1,536,157	49.82
	負債及權益總計		\$2,730,967	100.00	\$2,874,737	100.00	\$3,083,421	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材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四月一日至六月三十日暨民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一二年四月一日至 六月三十日		一一一年四月一日至 六月三十日		一一二年一月一日至 六月三十日		一一一年一月一日至 六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.14	\$364,898	100.00	\$395,640	100.00	\$679,829	100.00	\$828,138	100.00
5000	營業成本		(284,172)	(77.88)	(313,172)	(79.16)	(529,027)	(77.82)	(642,025)	(77.53)
5900	營業毛利		80,726	22.12	82,468	20.84	150,802	22.18	186,113	22.47
6000	營業費用									
6100	推銷費用		(18,609)	(5.10)	(22,643)	(5.72)	(36,370)	(5.35)	(43,286)	(5.23)
6200	管理費用		(23,420)	(6.42)	(27,006)	(6.82)	(46,045)	(6.77)	(52,605)	(6.35)
6300	研究發展費用		(16,663)	(4.57)	(13,284)	(3.36)	(35,391)	(5.21)	(30,676)	(3.70)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.15	(44)	(0.01)	489	0.12	(13)	-	259	0.03
	營業費用合計		(58,736)	(16.10)	(62,444)	(15.78)	(117,819)	(17.33)	(126,308)	(15.25)
6900	營業利益		21,990	6.02	20,024	5.06	32,983	4.85	59,805	7.22
7000	營業外收入及支出	六.18								
7010	其他收入		3,520	0.97	1,592	0.40	5,023	0.74	2,616	0.32
7020	其他利益及損失		(23,825)	(6.53)	(31,999)	(8.08)	(18,194)	(2.67)	(11,611)	(1.40)
7050	財務成本		(3,598)	(0.99)	(2,848)	(0.72)	(13,938)	(2.05)	(6,564)	(0.79)
	營業外收入及支出合計		(23,903)	(6.55)	(33,255)	(8.40)	(27,109)	(3.98)	(15,559)	(1.87)
7900	稅前淨利(損)		(1,913)	(0.53)	(13,231)	(3.34)	5,874	0.87	44,246	5.35
7950	所得稅利益(費用)	四及六.20	466	0.13	6,664	1.68	(1,958)	(0.29)	(10,823)	(1.31)
8200	本期淨利(損)		(1,447)	(0.40)	(6,567)	(1.66)	3,916	0.58	33,423	4.04
8300	其他綜合損益	六.19								
8310	不重分類至損益項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益		885	0.24	-	-	3,296	0.49	-	-
8360	後續可能重分類至損益之科目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(41,112)	(11.27)	(26,683)	(6.75)	(34,106)	(5.02)	36,780	4.44
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		8,222	2.26	5,337	1.35	6,821	1.00	(7,356)	(0.89)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(32,005)	(8.77)	(21,346)	(5.40)	(23,989)	(3.53)	29,424	3.55
8500	本期綜合損益總額		<u>\$(33,452)</u>	<u>(9.17)</u>	<u>\$(27,913)</u>	<u>(7.06)</u>	<u>\$(20,073)</u>	<u>(2.95)</u>	<u>\$62,847</u>	<u>7.59</u>
	每股盈餘(元)	六.21								
9750	基本每股盈餘(虧損)		<u>\$(0.01)</u>		<u>\$(0.07)</u>		<u>\$0.04</u>		<u>\$0.34</u>	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		<u>\$(0.01)</u>		<u>\$(0.07)</u>		<u>\$0.04</u>		<u>\$0.34</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年一月一日至六月三十日及民國一十一年一月一日至六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	
3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX		
A1	民國111年1月1日餘額	\$982,009	\$192,899	\$47,723	\$41,956	\$358,088	\$(76,317)	\$64,433	\$1,610,791
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			17,309		(17,309)			-
B5	普通股現金股利					(137,481)			(137,481)
D1	111年1月1日至6月30日淨利					33,423			33,423
D3	111年1月1日至6月30日其他綜合損益						29,424		29,424
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	33,423	29,424	-	62,847
Z1	民國111年6月30日餘額	\$982,009	\$192,899	\$65,032	\$41,956	\$236,721	\$(46,893)	\$64,433	\$1,536,157
A1	民國112年1月1日餘額	\$982,009	\$192,899	\$65,032	\$41,956	\$237,713	\$(49,942)	\$74,053	\$1,543,720
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			3,441		(3,441)			-
B5	普通股現金股利					(47,137)			(47,137)
D1	112年1月1日至6月30日淨利					3,916			3,916
D3	112年1月1日至6月30日其他綜合損益						(27,285)	3,296	(23,989)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,916	(27,285)	3,296	(20,073)
Z1	民國112年6月30日餘額	\$982,009	\$192,899	\$68,473	\$41,956	\$191,051	\$(77,227)	\$77,349	\$1,476,510

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年一月一日至六月三十日及民國一十一年一月一日至六月三十日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一一二年上半年度	一一一年上半年度	代碼	項 目	一一二年上半年度	一一一年上半年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$5,874	\$44,246	B02700	取得不動產、廠房及設備	(32,937)	(126,854)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	1,087	49
A20010	收益費損項目：			B03800	存出保證金(增加)減少	1	36
A20100	折舊費用(含使用權資產)	31,771	31,666	B09900	與資產取得相關之政府補助收入	-	962
A20200	攤銷費用	816	820	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(31,849)	(125,807)
A20300	預期信用減損損失(利益)	13	(259)				
A20900	利息費用	13,938	6,564	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(1,816)	(1,341)	C00100	舉借(償還)短期借款	(164,787)	93,823
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	246	-	C01600	舉借長期借款	100,000	-
A29900	政府補助收入	(1,645)	(324)	C01700	償還長期借款	(100,000)	-
A29900	租賃修改利益	(8)	-	C04020	租賃本金償還	(2,100)	(2,148)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	-	(137,481)
A31130	應收票據(增加)減少	(116,071)	(22,270)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(166,887)	(45,806)
A31140	應收票據－關係人(增加)減少	-	34,903				
A31150	應收帳款(增加)減少	40,269	74,449	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,656)	18,130
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	-	54,907	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(281,939)	(90,304)
A31180	其他應收款(增加)減少	(236)	8,706	E00100	期初現金及約當現金餘額	736,046	704,016
A31200	存貨(增加)減少	(75,400)	(200,931)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$454,107	\$613,712
A31220	預付費用(增加)減少	(11,428)	1,140				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(27)	(127)				
A32125	合約負債增加(減少)	-	1				
A32130	應付票據增加(減少)	35,768	24,614				
A32150	應付帳款增加(減少)	48,050	85,281				
A32180	其他應付款增加(減少)	(16,860)	(56,564)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	41	(1)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(46,705)	85,480				
A33100	收取之利息	1,816	1,341				
A33300	支付之利息	(13,822)	(6,494)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(13,836)	(17,148)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(72,547)	63,179				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一二年一月一日至六月三十日
及民國一一一年一月一日至六月三十日
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十二年七月七日核准設立，主要經營各類電子零件製造及電子材料銷售。本公司股票於民國一〇〇年六月二十八日經櫃檯買賣中心證櫃字第一〇〇〇〇一五九八四號函核准上櫃，並自民國一〇〇年九月十九日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。其註冊地及主要營運據點位於新竹縣竹北市中華路676巷18號4樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年八月七日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
6	國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日
7	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(6) 國際租稅變革一支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)

此修正對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之規定引進一暫時性例外規定；及對受影響企業引進針對性揭露規定。企業無須於結束日在民國112年12月31日以前之任何期中期間揭露所規定之資訊。

(7) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3~四.4所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.合併概況

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			112.06.30	111.12.31	111.06.30
本公司	BESTTRADE CO., LTD.	電子材料買賣及進出口相關業務	100%	100%	100%
本公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	投資控股	100%	100%	100%
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	投資控股	100%	100%	100%
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技有限公司	電子材料及零件之製造及銷售	100%	100%	100%
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	雅森電子材料科技(東台)有限公司	電子材料及零件之製造及銷售	100% (註1)	100% (註1)	100% (註1)

註1：為拓展大陸市場，發展在地供應鏈，本公司於民國一〇七年四月二十七日經董事會決議於江蘇東台經濟開發區東區投資新建電子功能材料項目，本公司透過轉投資子公司ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.之子公司AMMON TEC. INVESTMENT CORP.分別於民國一〇七、一〇八及一一〇年間以昆山雅森電子材料科技有限公司盈餘分配再投資而匯入投資款人民幣30,000仟元、人民幣20,000仟元及人民幣20,000仟元，合計人民幣70,000仟元，取得雅森電子材料科技(東台)有限公司100%股權，待員工組成之合夥企業匯入其投資款，雅森電子材料科技(東台)有限公司之股權將分別由AMMON TEC. INVESTMENT CORP.持有85%，員工組成之合夥企業持有15%，截至財務報告日，此投資案尚在進行中。

4. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
庫存現金及零用金	\$64	\$370	\$533
支票及活期存款	454,043	735,676	613,179
合 計	\$454,107	\$736,046	\$613,712

2. 應收票據

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應收票據—因營業而發生	\$244,972	\$128,901	\$204,523
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$244,972	\$128,901	\$204,523

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款

(1) 應收帳款淨額淨額明細如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應收帳款	\$531,648	\$571,917	\$633,083
減：備抵損失	(5,069)	(5,172)	(17,542)
合 計	\$526,579	\$566,745	\$615,541

(2) 前述應收帳款未有提供擔保之情事。

(3) 本集團對客戶之授信期間通常為月結60天至180天。於民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日之總帳面金額分別為531,648仟元、571,917仟元及633,083仟元，於民國一一二年及一一一年上半年度備抵損失相關資訊詳附註六.15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(4) 本集團與銀行簽訂應收帳款債權承購合約，將特定客戶之應收帳款以無追索權承購方式售讓銀行，截至民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日止，其約定受讓額度及移轉予銀行應收帳款情形如下：

	除列				
出售對象	應收帳款金額	已預支金額	利率	擔保品	額度
<u>112.06.30</u>					
			1M TAIFX 03+0.6%	本票	
台北富邦商業銀行	USD 113	USD 96	除以 0.946	USD 90	USD 200
台灣新光商業銀行	USD 873	USD -	逐筆議價	無擔保品	USD 2,700
<u>111.12.31</u>					
			1M TAIFX 03+0.6%	本票	
台北富邦商業銀行	USD 91	USD 77	除以 0.946	USD 90	USD 2,200
台灣新光商業銀行	USD 1,340	USD 463	逐筆議價	無擔保品	USD 4,700

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

出售對象	除列		利率	擔保品	額度
	應收帳款金額	已預支金額			
<u>111.06.30</u>					
			1M TAIFX		
			03+0.6%	本票	
台北富邦商業銀行	<u>USD 145</u>	<u>USD 123</u>	除以 0.946	<u>USD 90</u>	<u>USD 2,200</u>
台灣新光商業銀行	<u>USD 2,234</u>	<u>USD 1,069</u>	逐筆議價	<u>無擔保品</u>	<u>USD 4,700</u>

4.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

項 目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
原 物 料	\$139,511	\$138,273	\$266,443
在 製 品	23,990	11,317	37,489
製 成 品	155,551	94,062	136,130
合 計	<u>\$319,052</u>	<u>\$243,652</u>	<u>\$440,062</u>

(2)本集團民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為529,027仟元及642,025仟元，民國一一二及一一一年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為284,172仟元及313,172仟元，其中包括下列費損：

項 目	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
存貨跌價損失(回 升利益)	<u>\$(8,112)</u>	<u>\$571</u>	<u>\$(10,984)</u>	<u>\$6,057</u>

本集團民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日因評估原提列備抵存貨跌價及呆滯損失之部分存貨已出售，故認列跌價回升利益。

(3)前述存貨未有提供擔保之情事。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資			
未上市櫃公司股票	\$132,182	\$135,245	\$127,268
上市櫃公司股票	21,820	18,524	-
合 計	<u>\$154,002</u>	<u>\$153,769</u>	<u>\$127,268</u>
非 流 動	<u>\$154,002</u>	<u>\$153,769</u>	<u>\$127,268</u>

本集團將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保情形。

6. 不動產、廠房及設備

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃改良及 租賃資產	其他 設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本：								
112.01.01	\$131,441	\$883,489	\$6,983	\$15,248	\$6,498	\$72,938	\$335,808	\$1,452,405
增添	1,031	4,183	1,062	154	162	-	22,589	29,181
處分	-	(1,320)	(1,765)	(1,118)	(1,088)	-	(965)	(6,256)
重分類	-	4,384	-	504	-	-	(4,888)	-
匯率變動 之影響	(3,001)	(20,225)	(142)	(254)	-	(1,384)	(8,201)	(33,207)
112.06.30	<u>\$129,471</u>	<u>\$870,511</u>	<u>\$6,138</u>	<u>\$14,534</u>	<u>\$5,572</u>	<u>\$71,554</u>	<u>\$344,343</u>	<u>\$1,442,123</u>
111.01.01	\$103,712	\$836,505	\$6,741	\$14,471	\$6,498	\$67,618	\$284,827	\$1,320,372
增添	327	1,400	-	581	-	1,055	99,664	103,027
處分	-	(489)	-	(19)	-	(1,211)	-	(1,719)
重分類	-	11,376	-	(1,215)	-	3,890	(14,051)	-
匯率變動 之影響	2,072	16,761	135	212	-	1,087	5,802	26,069
111.06.30	<u>\$106,111</u>	<u>\$865,553</u>	<u>\$6,876</u>	<u>\$14,030</u>	<u>\$6,498</u>	<u>\$72,439</u>	<u>\$376,242</u>	<u>\$1,447,749</u>

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃改良及 租賃資產	其他 設備	未完工程及 待驗設備	合計
折舊及減損：								
112.01.01	\$33,426	\$538,358	\$5,016	\$11,589	\$6,498	\$30,151	\$-	\$625,038
折舊	1,984	22,576	438	629	20	2,938	-	28,585
處分	-	(1,175)	(1,589)	(1,071)	(1,088)	-	-	(4,923)
匯率變動 之影響	(802)	(12,699)	(87)	(183)	-	(490)	-	(14,261)
112.06.30	\$34,608	\$547,060	\$3,778	\$10,964	\$5,430	\$32,599	\$-	\$634,439
111.01.01	\$29,235	\$488,553	\$4,032	\$10,510	\$6,408	\$25,348	\$-	\$564,086
折舊	1,764	22,769	460	525	74	2,886	-	28,478
處分	-	(440)	-	(19)	-	(1,211)	-	(1,670)
匯率變動 之影響	583	9,758	81	140	-	256	-	10,818
111.06.30	\$31,582	\$520,640	\$4,573	\$11,156	\$6,482	\$27,279	\$-	\$601,712
淨帳面金額：								
112.06.30	\$94,863	\$323,451	\$2,360	\$3,570	\$142	\$38,955	\$344,343	\$807,684
111.12.31	\$98,015	\$345,131	\$1,967	\$3,659	\$-	\$42,787	\$335,808	\$827,367
111.06.30	\$74,529	\$344,913	\$2,303	\$2,874	\$16	\$45,160	\$376,242	\$846,037

本集團不動產、廠房及設備未有提供擔保情形。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 無形資產

	電腦軟體	技術授權	合計
成本：			
112.01.01	\$15,311	\$1,000	\$16,311
增添－單獨取得	-	-	-
到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	(346)	-	(346)
112.06.30	<u>\$14,965</u>	<u>\$1,000</u>	<u>\$15,965</u>
111.01.01	\$15,075	\$1,000	\$16,075
增添－單獨取得	-	-	-
到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	302	-	302
111.06.30	<u>\$15,377</u>	<u>\$1,000</u>	<u>\$16,377</u>
攤銷及減損：			
112.01.01	\$3,700	\$767	\$4,467
攤銷	766	50	816
到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	(101)	-	(101)
112.06.30	<u>\$4,365</u>	<u>\$817</u>	<u>\$5,182</u>
111.01.01	\$2,135	\$667	\$2,802
攤銷	770	50	820
到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	42	-	42
111.06.30	<u>\$2,947</u>	<u>\$717</u>	<u>\$3,664</u>
淨帳面金額：			
112.06.30	<u>\$10,600</u>	<u>\$183</u>	<u>\$10,783</u>
111.12.31	<u>\$11,611</u>	<u>\$233</u>	<u>\$11,844</u>
111.06.30	<u>\$12,430</u>	<u>\$283</u>	<u>\$12,713</u>

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
管理費用	\$380	\$387	\$766	\$770
研發費用	25	25	50	50
合 計	<u>\$405</u>	<u>\$412</u>	<u>\$816</u>	<u>\$820</u>

8.其他非流動資產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
預付設備款	\$9,077	\$12,682	\$10,229
存出保證金	966	967	1,258
合 計	<u>\$10,043</u>	<u>\$13,649</u>	<u>\$11,487</u>

9.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
無擔保銀行借款	<u>\$583,538</u>	<u>\$748,325</u>	<u>\$814,219</u>

利率區間(%) 2.05%~5.51% 1.14%~5.65% 0.60%~2.52%

(2)本集團截至民國一十二年六月三十日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年六月三十日，尚未使用之短期借款額度分別約為 1,357,653 仟元、852,415 仟元及 865,442 仟元。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.長期遞延收入

政府補助

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
期初餘額	\$61,609	\$59,409	\$59,409
於本期收取之政府補助	-	1,920	962
認列至損益	(1,645)	(646)	(324)
匯率變動之影響	(1,358)	926	1,187
期末餘額	<u>\$58,606</u>	<u>\$61,609</u>	<u>\$61,234</u>
與資產有關之遞延收入－非流動	<u>\$58,606</u>	<u>\$61,609</u>	<u>\$61,234</u>

本集團因購買特定項目之不動產、廠房及設備而獲取政府補助，已認列之政府補助並無尚未達成之條件及其他或有事項。

11.長期借款

民國一十二年六月三十日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年六月三十日
長期借款明細如下：

債權人	112.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
全國農業金庫－中期信用借款	\$100,000	指標利率加碼 年利率0.63%	按月繳息，到期還本。
減：一年內到期	-		
合計	<u>\$100,000</u>		
債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
全國農業金庫－中期信用借款	\$100,000	指標利率加碼 年利率0.523%	按月繳息，到期還本。
減：一年內到期	(100,000)		
合計	<u>\$-</u>		
債權人	111.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
全國農業金庫－中期信用借款	\$100,000	指標利率加碼 年利率0.523%	按月繳息，到期還本。
減：一年內到期	(100,000)		
合計	<u>\$-</u>		

12. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一二及一一一年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為259仟元及247仟元；本集團民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為510仟元及495仟元。

13. 權益

(1) 普通股

本公司截至民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日止，額定股本為1,500,000仟元，業已發行股本為982,009仟元，每股面額10元，分為98,200,868股。

(2) 資本公積

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
發行溢價	\$133,912	\$133,912	\$133,912
員工認股權	32,665	32,665	32,665
認股權－可轉換公司債	13,843	13,843	13,843
其他	12,479	12,479	12,479
合計	<u>\$192,899</u>	<u>\$192,899</u>	<u>\$192,899</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 法定盈餘

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

B. 特別盈餘

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一一二及一一一年六月三十日止，首次採用國際財務報導準則提列特別盈餘公積金額為 41,956 仟元。

C. 盈餘分配

(1) 盈餘分配：

本公司依章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳應納之所得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；其餘額在依法令規定列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

(2) 股利政策：

本公司股利政策係考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥 10%至 90%作為股東紅利，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之百分之十為限。

(3) 本公司民國一一二年五月二十四日及民國一一一年五月十七日之股東常會，分別決議民國一一一及一一〇年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$3,441	\$17,309		
現金股利	47,137	137,481	\$0.48	\$1.40
合計	<u>\$50,578</u>	<u>\$154,790</u>		

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.17。

14.營業收入

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$364,898	\$395,640	\$679,829	\$828,138

本集團民國一一二及一一一年四月一日至六月三十日暨民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
銷售軟板材料	\$364,898	\$395,640	\$679,829	\$828,138
收入認列時點： 於某一時點	\$364,898	\$395,640	\$679,829	\$828,138

(2)合約餘額

A.合約負債—流動

	112.06.30	111.12.31	111.06.30	111.01.01
銷售軟板材料	\$8	\$8	\$9	\$8

本集團民國一一一年上半年度合約負債餘額增加，係因先向客戶收取部分對價，並待後續履約義務滿足時認列為收入。

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格：無。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 預期信用減損損失(利益)

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
營業費用—預期信用減損損失 (利益)				
應收票據	\$-	\$-	\$-	\$-
應收帳款	44	(489)	13	(259)
合 計	<u>\$44</u>	<u>\$(489)</u>	<u>\$13</u>	<u>\$(259)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.06.30

	未逾期 (註)	逾期天數							合 計	
		90天內	91~120 天	121~150 天	151~180 天	181~210 天	211~240 天	241~270 天		271天以 上
總帳面金額	\$749,310	\$22,528	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,782	\$776,620
損失率	-%	1%	5%	10%	20%	30%	40%	50%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	(287)	-	-	-	-	-	-	(4,782)	(5,069)
小 計	<u>\$749,310</u>	<u>\$22,241</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$771,551</u>

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數							合計	
		90天內	91~120天	121~150天	151~180天	181~210天	211~240天	241~270天		271天以上
總帳面金額	\$675,490	\$20,382	\$53	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,893	\$700,818
損失率	-%	1%	5%	10%	20%	30%	40%	50%	100%	
存續期間預期										
信用損失	-	(276)	(3)	-	-	-	-	-	(4,893)	(5,172)
小計	\$675,490	\$20,106	\$50	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$695,646

111.06.30

	未逾期 (註)	逾期天數							合計	
		90天內	91~120天	121~150天	151~180天	181~210天	211~240天	241~270天		271天以上
總帳面金額	\$765,863	\$54,759	\$8	\$48	\$-	\$-	\$-	\$-	\$16,928	\$837,606
損失率	-%	1%	5%	10%	20%	30%	40%	50%	100%	
存續期間預期										
信用損失	-	(609)	-	(5)	-	-	-	-	(16,928)	(17,542)
小計	\$765,863	\$54,150	\$8	\$43	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$820,064

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一一二及一一一年上半年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
112.01.01	\$5,172
本期增加(迴轉)金額	13
本期沖銷金額	-
匯率變動影響數	(116)
112.06.30	<u>\$5,069</u>
111.01.01	\$17,453
本期增加(迴轉)金額	(259)
本期沖銷金額	-
匯率變動影響數	348
111.06.30	<u>\$17,542</u>

16.租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於3年至50年間，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
土 地	\$105,109	\$108,758	\$110,441
房屋及建築	6,241	5,558	1,225
運輸設備	130	292	467
其他設備	790	1,192	1,158
合 計	<u>\$112,270</u>	<u>\$115,800</u>	<u>\$113,291</u>

(b) 租賃負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
租賃負債	<u>\$7,212</u>	<u>\$7,118</u>	<u>\$2,765</u>
流 動	\$3,185	\$3,086	\$2,205
非 流 動	4,027	4,032	560
合 計	<u>\$7,212</u>	<u>\$7,118</u>	<u>\$2,765</u>

本集團民國一一二及一一一年四月一日至六月三十日與一一二及一一一年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.18(3)財務成本；民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日，租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
土 地	\$602	\$612	\$1,213	\$1,219
房屋及建築	641	583	1,287	1,163
運輸設備	79	162	159	342
其他設備	262	235	527	464
合 計	<u>\$1,584</u>	<u>\$1,592</u>	<u>\$3,186</u>	<u>\$3,188</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
短期租賃之費用	<u>\$153</u>	<u>\$60</u>	<u>\$307</u>	<u>\$234</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二及一一一年上半年度租賃之現金流出總額分別為2,407仟元及2,382仟元。

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	112.04.01~112.06.30			111.04.01~111.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$16,955	\$17,634	\$34,589	\$17,403	\$16,750	\$34,153
勞健保費用	-	466	466	-	1,051	1,051
退休金費用	-	259	259	-	247	247
其他員工福利費用	2,216	2,460	4,676	2,305	2,085	4,390
折舊費用	13,065	2,666	15,731	13,036	2,863	15,899
攤銷費用	-	405	405	-	412	412

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

功能別 性質別	112.01.01~112.06.30			111.01.01~111.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$32,955	\$36,903	\$69,858	\$35,832	\$42,855	\$78,687
勞健保費用	-	1,106	1,106	-	1,584	1,584
退休金費用	-	510	510	-	495	495
其他員工福利費用	4,429	4,702	9,131	4,585	4,120	8,705
折舊費用	26,338	5,433	31,771	25,932	5,734	31,666
攤銷費用	-	816	816	-	820	820

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至證券櫃檯買賣中心之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年上半年度依獲利狀況，以不低於10%及不高於5%估列員工酬勞及董監酬勞，民國一一二年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為(210)仟元及(63)仟元，民國一一二年上半年度認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為561仟元及168仟元，帳列於薪資費用項下；本公司民國一一一年度上半年度依獲利狀況，以不低於10%及不高於5%估列員工酬勞及董監酬勞，民國一一一年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為(812)仟元及(244)仟元，民國一一一年度上半年度認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為4,934仟元及1,480仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年二月二十三日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞與董監酬勞分別為6,119仟元及1,836仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國一一一年二月二十五日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董監酬勞分別為25,701仟元及7,710仟元，其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.營業外收入及支出

(1)其他收入

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
利息收入				
攤銷後成本衡量之金融資產	\$1,309	\$682	\$1,816	\$1,341
其他收入－其他	2,211	910	3,207	1,275
合 計	<u>\$3,520</u>	<u>\$1,592</u>	<u>\$5,023</u>	<u>\$2,616</u>

(2)其他利益及損失

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
處分不動產、廠房及設備損失	\$(184)	\$-	\$(246)	\$-
淨外幣兌換(損)益	(23,608)	(30,659)	(17,877)	(10,205)
租賃修改利益	-	-	8	-
其他損失－其他	(33)	(1,340)	(79)	(1,406)
合 計	<u>\$(23,825)</u>	<u>\$(31,999)</u>	<u>\$(18,194)</u>	<u>\$(11,611)</u>

(3)財務成本

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
銀行借款之利息	\$3,543	\$2,821	\$13,822	\$6,504
租賃負債之利息	55	27	116	60
合 計	<u>\$3,598</u>	<u>\$2,848</u>	<u>\$13,938</u>	<u>\$6,564</u>

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19.其他綜合損益組成部分

民國一十二年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	\$885	\$-	\$885	\$-	\$885
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(41,112)	-	(41,112)	8,222	(32,890)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (40,227)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (40,227)</u>	<u>\$8,222</u>	<u>\$ (32,005)</u>

民國一十一年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(26,683)	\$-	\$(26,683)	\$5,337	\$(21,346)

民國一十二年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	\$3,296	\$-	\$3,296	\$-	\$3,296
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(34,106)	-	(34,106)	6,821	(27,285)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (30,810)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (30,810)</u>	<u>\$6,821</u>	<u>\$ (23,989)</u>

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇一一年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅利益		
	當期產生	重分類調整	綜合損益		(費用)
後續可能重分類至損益之 項目：					
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$36,780	\$-	\$36,780	\$(7,356)	\$29,424

20. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$1,472	\$3,688	\$4,064	\$13,008
以前年度之當期所得稅於本年度 之調整	541	(2,417)	11,329	(2,417)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及其迴 轉有關之遞延所得稅費用(利益)	(2,479)	(7,935)	(13,435)	232
所得稅費用(利益)	\$(466)	\$(6,664)	\$1,958	\$10,823

認列於其他綜合損益之所得稅

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
遞延所得稅費用(利益)：				
採用權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額	\$(8,222)	\$(5,337)	\$(6,821)	\$7,356

所得稅申報核定情形

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇九年度

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(淨損)除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(淨損)(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(仟元)	\$(1,447)	\$(6,567)	\$3,916	\$33,423
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	98,201	98,201	98,201	98,201
基本每股盈餘(元)	\$(0.01)	\$(0.07)	\$0.04	\$0.34
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(仟元)	\$(1,447)	\$(6,567)	\$3,916	\$33,423
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	98,201	98,201	98,201	98,201
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	註	註	154	609
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	98,201	98,201	98,355	98,810
稀釋每股盈餘(元)	\$(0.01)	\$(0.07)	\$0.04	\$0.34

註：潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

1.於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

無此事項。

2.與關係人間之重大交易事項

本集團主要管理人員之薪酬

	112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
短期員工福利	\$3,135	\$3,108	\$6,123	\$5,976
退職後福利	50	47	98	95
合 計	<u>\$3,185</u>	<u>\$3,155</u>	<u>\$6,221</u>	<u>\$6,071</u>

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.截至民國一一二年六月三十日止，本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

	112.06.30	
幣 別	信用狀總額	已繳保證金
美元	353 仟元	\$-
日幣	51,263 仟元	\$-

2.截至民國一一二年六月三十日止，本集團尚未完成之重大不動產、廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
廠房工程	RMB 83,591	RMB 82,526	RMB 1,065

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$154,002	\$153,769	\$127,268
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金)	454,043	735,676	613,179
應收票據淨額(含關係人)	244,972	128,901	204,523
應收帳款淨額(含關係人)	526,579	566,745	615,541
其他應收款	28,913	28,677	37,541
小計	1,254,507	1,459,999	1,470,784
合計	\$1,408,509	\$1,613,768	\$1,598,052

金融負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$583,538	\$748,325	\$814,219
應付款項	292,298	185,366	345,611
長期借款(含一年到期者)	100,000	100,000	100,000
租賃負債	7,212	7,118	2,765
合計	\$983,048	\$1,040,809	\$1,262,595

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二及一一一年上半年度之損益將分別增加/減少1,505仟元及5,670仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二及一一一年上半年度之損益將分別減少/增加8,389仟元及11,498仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一二及一一一年上半年度之損益將分別減少/增加179仟元及120仟元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中一上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一一二年第二季之權益將分別增加/減少218仟元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第一等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.8。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循本信用風險之政策、程序及控制以客戶信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為56.73%、55.17%及56.48%，應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難或已破產)，則予以沖銷。

5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及應付帳款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	<u>短於一年</u>	<u>一至二年</u>	<u>二至三年</u>	<u>三年以上</u>	<u>合計</u>
<u>112.06.30</u>					
借款	\$592,291	\$102,040	\$-	\$-	\$694,331
應付款項	292,298	-	-	-	292,298
租賃負債	3,383	2,827	1,229	-	7,439
<u>111.12.31</u>					
借款	\$855,915	\$-	\$-	\$-	\$855,915
應付款項	185,366	-	-	-	185,366
租賃負債	3,220	2,216	1,897	-	7,333
<u>111.06.30</u>					
借款	\$920,463	\$-	\$-	\$-	\$920,463
應付款項	345,611	-	-	-	345,611
租賃負債	2,257	566	-	-	2,823

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一十二年上半年度之負債之調節資訊：

				來自籌資活動之
	短期借款	長期借款	租賃負債	負債總額
112.01.01	\$748,325	\$100,000	\$7,118	\$855,443
現金流量	(164,787)	-	(2,100)	(166,887)
本期租賃範圍變動	-	-	2,167	2,167
租賃負債之利息	-	-	116	116
匯率變動	-	-	(89)	(89)
112.06.30	\$583,538	\$100,000	\$7,212	\$690,750

民國一十一年上半年度之負債之調節資訊：

				來自籌資活動之
	短期借款	長期借款	租賃負債	負債總額
111.01.01	\$720,396	\$100,000	\$4,599	\$824,995
現金流量	93,823	-	(2,148)	91,675
本期租賃範圍變動	-	-	191	191
租賃負債之利息	-	-	60	60
匯率變動	-	-	63	63
111.06.30	\$814,219	\$100,000	\$2,765	\$916,984

7.金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票等)。

C.無活絡市場交易之權益工具(例如，未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

D.無活絡市場報價之銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

8.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之權益工具	\$21,820	\$-	\$132,182	\$154,002

民國一十一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之權益工具	\$18,524	\$-	\$135,245	\$153,769

民國一十一年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之權益工具	\$-	\$-	\$127,268	\$127,268

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二及一一一年上半年度，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
112.01.01	\$135,245
匯率變動之影響	(3,063)
112.06.30	\$132,182
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
111.01.01	\$124,774
匯率變動之影響	2,494
111.06.30	\$127,268

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團未有重複性及非重複性按公允價值衡量之資產及負債。

	金額單位：仟元		
		112.06.30	
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$6,439	31.14	\$200,500
人民幣	\$225,886	4.31	\$973,469
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$11,338	31.14	\$351,751
人民幣	\$30,248	4.31	\$130,356

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

		111.12.31		
		外幣	匯率	新台幣
金融資產				
貨幣性項目：				
美金	\$7,940	30.71	\$243,840	
人民幣	\$244,058	4.41	\$1,076,158	
金融負債				
貨幣性項目：				
美金	\$17,567	30.71	\$539,469	
人民幣	\$19,357	4.41	\$85,352	
		111.06.30		
		外幣	匯率	新台幣
金融資產				
貨幣性項目：				
美金	\$6,441	29.72	\$191,417	
人民幣	\$286,839	4.43	\$1,270,205	
金融負債				
貨幣性項目：				
美金	\$25,612	29.72	\$761,199	
人民幣	\$25,891	4.43	\$114,650	

貨幣性金融資產及負債之兌換損益如下：

		112.04.01~ 112.06.30	111.04.01~ 111.06.30	112.01.01~ 112.06.30	111.01.01~ 111.06.30
美 金	\$(20,139)	\$(27,868)	\$(15,567)	\$(9,105)	
其 他	(3,469)	(2,791)	(2,310)	(1,100)	
合 計	\$(23,608)	\$(30,659)	\$(17,877)	\$(10,205)	

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：無。
3. 本公司期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請參閱附表一。
4. 本公司本期累積買進或賣出單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者：無。
5. 本公司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者：無。
6. 本公司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者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表二。
8. 本公司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者：請參閱附表三。
9. 本公司從事衍生工具交易：無。
10. 本公司母公司間及子公司間之業務關係係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表九。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表四。

2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：

- (1)對他人資金融通者：請參閱附表五。
- (2)為他人背書保證者：無。
- (3)期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請參閱附表六。
- (4)本期累積買進或賣出單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者：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者：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者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表七。
- (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者：請參閱附表八。
- (9)從事衍生工具交易：無。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

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(註五)	期末投資帳面價值(註五)	截至本期末止已匯回投資收益	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
					匯出	收回									
昆山雅森電子材料科技有限公司	生產柔性線路板基材、保護膠片	\$587,534	(註一)	\$587,534	\$-	\$-	\$587,534	\$12,739	100%	\$12,739 (註二及三)	\$1,267,001 (註二)	\$-	\$587,534	\$587,534	\$885,906
雅森電子材料科技(東台)有限公司	生產多層撓性板、銅箔基板、電子專用材料開發	\$310,047	(註一及註四)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(19,605)	100%	\$(19,605) (註二及三)	\$253,902 (註二)	\$-	\$-	\$310,047	

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註三：投資損益認列基礎係經會計師核閱之財務報表。

註四：本公司分別於民國一〇七、一〇八及一一〇年度透過昆山雅森電子材料科技有限公司盈餘分配後再投資而匯入投資款人民幣30,000仟元、人民幣20,000仟元及人民幣20,000仟元，合計人民幣70,000仟元。

註五：上述有關昆山雅森電子材料科技有限公司及雅森電子材料科技(東台)有限公司之金額於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請參閱附表九。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：請參閱附表九。
- 4.財產交易金額及其所產生損益：無。
- 5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
- 6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表五。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：
 - ① 母公司民國一一二年上半年度為昆山雅森電子材料科技有限公司代購材料為74,454仟元。
 - ② 昆山雅森電子材料科技有限公司民國一一二年上半年度代母公司收取貨款而帳列其他應收款餘額為4,228仟元。

(四)主要股東資訊

截至民國一一二年六月三十日止，本公司未有持有股權比例達5%以上之股東。

十四、部門資訊

合併公司之營收主要來自於銷售覆蓋膜、軟性銅箔基板等軟板事業部門，本集團營運決策者係覆核整體公司營運結果，以制定公司之資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同之基礎編製。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券 發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備 註 (註4)
				股數/單位數	帳面金額 (註3)	持股比率	公允價值	
亞洲電材股份有限公司	股票： 騰輝電子國際集團股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	246,000	<u>\$21,820</u>	0.34	<u>\$21,820</u>	無

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者

民國一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註1)	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
亞洲電材股份 有限公司	昆山雅森電子材料科技 有限公司	本公司之 孫公司	銷貨	<u>\$288,966</u> (註1)	53.88%	次月結150天	單一客戶無 法比較	一般客戶為 月結60-180天 與關係人為 次月結150天	<u>\$103,513</u> (應收帳款)	29.25%	註2
亞洲電材股份 有限公司	昆山雅森電子材料科技 有限公司	本公司之 孫公司	進貨	<u>\$(160,837)</u>	33.62%	次月結150天	單一廠商無 法比較	一般廠商為 月結60-180天 與關係人為 次月結150天	<u>\$(154,670)</u> (應付帳款)	53.18%	註2

註1：此金額已扣除母公司為昆山雅森電子材料科技有限公司代購材料74,454仟元。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲電材股份 有限公司	昆山雅森電子材料科技 有限公司	孫公司	應收帳款	4.82	\$-	-	\$-	\$-
			<u>\$103,513</u>					
			(註)					
			其他應收款					
			<u>\$4,228</u>					
			(註)					
亞洲電材股份 有限公司	雅森電子材料科技(東台) 有限公司	孫公司	應收帳款	1.05	\$-	-	\$-	\$-
			<u>\$156,832</u>					
			(註)					

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國一二年六月三十日

單位：新台幣/外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期(損)益	本期認列之投 資(損)益(註)	備註
				本期 期末	上期 期末	股數	比率	帳面 金額(註)			
亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩 亞國	投資業務	\$587,534	\$587,534	18,265,100	100.00%	\$1,520,568	\$(6,866)	\$(6,866)	子公司
亞洲電材股份有限公司	BESTRADE CO., LTD.	薩摩 亞國	電子材料買賣及進出 口相關業務	97,471	97,471	2,950,000	100.00%	83,722	(2,165)	(2,165)	子公司
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	英屬維 京群島	投資業務	556,382 (USD 18,260)	556,382 (USD 18,260)	18,260,000	100.00%	1,520,646 (USD 48,833)	(6,867) (USD 225)	(6,867) (USD 225)	孫公司

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

對他人資金融通

民國一十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	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3)	資金貸與總限額 (註3)
													名稱	價值		
1	昆山雅森電子材料 科技有限公司	雅森電子材料科技 (東台)有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$258,573	\$258,573	\$172,382	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	-	\$506,801	\$506,801

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

- 1.因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度或當年度截至資金貸與時之業務往來金額為限。
- 2.因有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。前項所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。
- 3.本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之“國外公司間”，從事資金貸與最高限額以不超過母公司最近期經會計師查核簽證淨值百分之百。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳 列 科 目	期 末				擔保、質押或其他受限制情形		
				股數(單位)	帳面金額	比率	市價	股 數	帳面價值	備註
昆山雅森電子材料科技有限公司	股票： 上達電子(深圳)股份有限公司	孫公司之 被投資公司	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資 (非流動)	1,538,747	<u>\$69,231</u>	2.36%	<u>\$69,231</u>	-	<u>\$-</u>	
昆山雅森電子材料科技有限公司	股票： 深圳市鑫尚合電子有限公司	孫公司之 被投資公司	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資 (非流動)	3,021,312	<u>\$28,014</u>	2.36%	<u>\$28,014</u>	-	<u>\$-</u>	
昆山雅森電子材料科技有限公司	股票： 深圳市鑫尚融電子有限公司	孫公司之 被投資公司	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資 (非流動)	23,638	<u>\$34,937</u>	2.36%	<u>\$34,937</u>	-	<u>\$-</u>	

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一十二年一月一日至六月三十日

單位：人民幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、 帳款之比率	
昆山雅森電子材料 科技有限公司	亞洲電材 股份有限公司	為亞洲電材 之孫公司	銷貨	<u>RMB 36,515</u>	24.62%	次月結150天	單一客戶無 法比較	一般客戶為 月結60-180天 與關係人為 次月結150天	<u>RMB 35,890</u>	16.58%	註
昆山雅森電子材料 科技有限公司	亞洲電材 股份有限公司	為亞洲電材 之孫公司	進貨	<u>RMB (82,366)</u>	71.02%	次月結150天	單一廠商無 法比較	一般廠商為 月結60-180天 與關係人為 次月結150天	<u>RMB (24,025)</u>	38.42%	註

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國一十二年六月三十日

單位：人民幣/新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山雅森電子材料 科技有限公司	雅森電子材料科技 (東台)有限公司	為亞洲電材 之孫公司	應收帳款	0.55	RMB -	-	RMB -	RMB -
			RMB 43,619					
			其他應收款	-				
			RMB 40,000					
昆山雅森電子材料 科技有限公司	亞洲電材 股份有限公司	為亞洲電材 之孫公司	應收帳款	1.56	RMB -	-	RMB -	RMB -
			RMB 35,890					

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
民國一十二年上半年度							
0	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材料科技有限公司	1	銷貨	\$288,966	次月結150天	42.51%
0	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材料科技有限公司	1	進貨	160,837	次月結150天	23.66%
0	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材料科技有限公司	1	應收帳款	103,513	次月結150天	3.79%
0	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材料科技有限公司	1	其他應收款	4,228	次月結150天	0.15%
0	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材料科技有限公司	1	應付帳款	154,670	次月結150天	5.66%
0	亞洲電材股份有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	1	銷貨	68,119	次月結150天	10.02%
0	亞洲電材股份有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	1	應收帳款	156,832	次月結150天	5.74%
0	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	1	其他應收款	75,462	次月結150天	2.76%
0	亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	1	其他應收款	83	次月結150天	-%
0	亞洲電材股份有限公司	AMMON TEC INVESTMENT CORP.	1	其他應收款	258	次月結150天	0.01%
1	BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	應收帳款	81,303	次月結150天	2.98%
1	BESTTRADE CO., LTD.	雅森電子材料科技(東台)有限公司	3	其他應收款	75,849	次月結150天	2.78%
2	昆山雅森電子材料科技有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	3	銷貨	49,990	次月結150天	7.35%
2	昆山雅森電子材料科技有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	3	進貨	53,382	次月結150天	7.85%
2	昆山雅森電子材料科技有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	3	應收帳款	187,979	次月結150天	6.88%
2	昆山雅森電子材料科技有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	3	其他應收款	172,382	次月結150天	6.31%
2	昆山雅森電子材料科技有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	3	應付帳款	29,070	次月結150天	1.06%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。