

股票代號：6477

安集科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一四年一月一日至九月三十日  
及民國一一三年一月一日至九月三十日

公司地址：台南市安南區科技五路19號  
公司電話：(06)510-5988

# 合併財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 通過財務報告之日期及程序	8
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	8-11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11-14
(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	14-39
(七) 關係人交易	40-42
(八) 質押之資產	43
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十) 重大之災害損失	43
(十一) 重大之期後事項	43
(十二) 其他	44-55
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	55、57-59
2. 轉投資事業相關資訊	55、60
3. 大陸投資資訊	55
(十四) 部門資訊	55-56

## 會計師核閱報告

安集科技股份有限公司 公鑒：

### 前言

安集科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，致無法允當表達安集科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況、民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九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：金管證審字第 1130383731 號

金管證審字第 1100352201 號

姚世傑

姚世傑

會計師：

洪國森

洪國森

中華民國 一 一 四 年 十 一 月 十 日





安科科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及一十三年九月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			一一四年九月三十日		一一三年十二月三十一日		一一三年九月三十日		負債及權益			一一四年九月三十日		一一三年十二月三十一日		一一三年九月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產									流動負債							
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$494,117	6	\$561,429	7	\$403,482	5	2100	短期借款	四/六.11	\$970,000	12	\$209,000	3	\$269,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	7,454	-	11,101	-	13,221	-	2110	應付短期票券	四/六.12	69,963	1	-	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4/八	123,827	1	106,177	2	116,227	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四/六.13	-	-	13,899	-	6,299	-
1140	合約資產-流動	四/六.20、21	522	-	8,109	-	8,109	-	2130	合約負債-流動	四/六.20	16,231	-	9,810	-	7,272	-
1150	應收票據淨額	四/六.5、21	21,126	-	30,134	-	55,550	1	2150	應付票據		3	-	-	-	-	
1170	應收帳款淨額	四/六.6、21	181,283	3	84,374	1	131,749	2	2170	應付帳款		24,405	-	6,553	-	25,309	-
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.6、21/七	722	-	2,969	-	2,711	-	2180	應付帳款-關係人	七	647	-	57	-	-	-
1197	應收融資租賃款-流動	四/六.22/八	193,148	2	176,151	2	190,216	2	2219	其他應付款	四/六.15	85,281	1	112,339	1	106,632	2
130x	存貨	四/六.7	322,874	4	341,792	4	361,948	4	2220	其他應付款-關係人	七	54,027	1	7,246	-	2,299	-
1470	其他流動資產	四/六.10/七	85,421	1	140,070	2	140,108	2	2230	本期所得稅負債	四/六.26	6,805	-	12,376	-	6,182	-
11xx	流動資產合計		1,430,494	17	1,462,306	18	1,423,321	17	2280	租賃負債-流動	四/六.22	63,980	1	29,539	-	26,359	-
	非流動資產								2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	四/六.14	195,005	2	967,291	12	962,877	12
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.3	46,569	1	64,897	1	67,323	1	2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.16	569,360	7	561,880	7	587,738	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四/六.4/八	140,744	2	140,687	2	140,618	2	2399	其他流動負債-其他	四/六.18	10,305	-	8,584	-	9,132	-
1550	採用權益法之投資	四/六.8/七	314,408	4	339,831	4	333,234	4	21xx	流動負債合計		2,066,012	25	1,938,574	23	2,009,099	24
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9/八	3,861,286	46	3,836,531	47	3,973,136	48		非流動負債							
1755	使用權資產	四/六.22	747,744	9	313,526	4	319,012	4	2530	應付公司債	四/六.14	36,680	-	192,357	2	191,482	2
1780	無形資產	四	2,151	-	2,592	-	2,758	-	2540	長期借款	四/六.16	2,063,768	25	2,132,582	27	2,044,472	25
1840	遞延所得稅資產	四/六.26	114,912	1	114,983	1	80,624	1	2550	負債準備-非流動	四/六.18	88,076	1	98,220	1	99,039	1
194D	應收融資租賃款-非流動	四/六.22/八	1,663,311	19	1,758,345	22	1,786,933	22	2570	遞延所得稅負債	四/六.26	8,478	-	8,367	-	8,353	-
1990	其他非流動資產	四/六.10	47,796	1	51,830	1	52,263	1	2580	租賃負債-非流動	四/六.22	701,899	8	301,158	4	305,965	4
15xx	非流動資產合計		6,938,921	83	6,623,222	82	6,755,901	83	2670	其他非流動負債-其他		59,612	1	59,622	1	56,969	1
									25xx	非流動負債合計		2,958,513	35	2,792,306	35	2,706,280	33
									2xxx	負債總計		5,024,525	60	4,730,880	58	4,715,379	57
									31xx	歸屬於母公司業主之權益							
									3100	股本	四/六.19	1,237,872	15	1,237,872	15	1,237,825	15
									3130	債券換股權利證書		-	-	-	-	47	-
									3200	資本公積	四/六.19	1,339,274	17	1,372,961	17	1,372,961	17
									3300	保留盈餘	四/六.19						
									3310	法定盈餘公積		146,559	2	146,559	2	146,559	2
									3320	特別盈餘公積		31,078	-	-	-	-	-
									3350	未分配盈餘		447,525	5	457,469	6	539,506	7
										保留盈餘合計		625,162	7	604,028	8	686,065	9
									3400	其他權益		(51,745)	(1)	(31,078)	-	(27,920)	-
									31XX	本公司業主權益總計		3,150,563	38	3,183,783	40	3,268,978	41
									36xx	非控制權益	四/六.19	194,327	2	170,865	2	194,865	2
									3xxx	權益總計		3,344,890	40	3,354,648	42	3,463,843	43
1xxx	資產總計		\$8,369,415	100	\$8,085,528	100	\$8,179,222	100		負債及權益總計		\$8,369,415	100	\$8,085,528	100	\$8,179,222	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



安集科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一四四年及一四三年七月一日至九月三十日 民國一四四年及一四三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一四四年七月一日至 九月三十日		一四三年七月一日至 九月三十日		一四四年一月一日至 九月三十日		一四三年一月一日至 九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.20/七	\$288,374	100	\$298,913	100	\$652,899	100	\$721,164	100
5000	營業成本	四/六.7、23/七	(183,882)	(64)	(215,287)	(72)	(416,890)	(64)	(563,011)	(78)
5900	營業毛利		104,492	36	83,626	28	236,009	36	158,153	22
6000	營業費用	四/六.9、21、22、23/七								
6100	推銷費用		(2,266)	(1)	(2,042)	(1)	(5,062)	(1)	(5,293)	(1)
6200	管理費用		(23,600)	(8)	(20,881)	(7)	(67,922)	(10)	(62,361)	(8)
6300	研究發展費用		(3,671)	(1)	(6,900)	(2)	(12,163)	(2)	(19,331)	(3)
	營業費用合計		(29,537)	(10)	(29,823)	(10)	(85,147)	(13)	(86,985)	(12)
6900	營業利益		74,955	26	53,803	18	150,862	23	71,168	10
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	四/六.24	675	-	1,346	-	4,430	1	4,155	1
7010	其他收入	四/六.24	434	-	168	-	1,343	-	1,558	-
7020	其他利益及損失	四/六.24	(31,686)	(11)	1,294	-	(20,417)	(3)	9,837	1
7050	財務成本	四/六.24	(25,584)	(8)	(20,666)	(7)	(67,887)	(11)	(54,370)	(8)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(9,291)	(3)	(8,863)	(2)	(28,889)	(4)	(23,910)	(3)
	營業外收入及支出合計		(65,452)	(22)	(26,721)	(9)	(111,420)	(17)	(62,730)	(9)
7900	稅前淨利(損)		9,503	4	27,082	9	39,442	6	8,438	1
7950	所得稅(費用)利益	四/六.26	(5,044)	(2)	(8,045)	(3)	(14,162)	(2)	(7,638)	(1)
8200	本期淨利(損)		4,459	2	19,037	6	25,280	4	800	-
8300	其他綜合損益	四/六.25								
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		(15,757)	(11)	3,163	1	(14,968)	(2)	11,947	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(15,757)	(11)	3,163	1	(14,968)	(2)	11,947	2
8500	本期綜合損益總額		\$(11,298)	(9)	\$22,200	7	\$10,312	2	\$12,747	2
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$(1,620)		\$18,036		\$15,435		\$(538)	
8620	非控制權益		\$6,079		\$1,001		\$9,845		\$1,338	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$(17,236)		\$21,199		\$467		\$11,409	
8720	非控制權益		\$5,938		\$1,001		\$9,845		\$1,338	
	每股盈餘(虧損)(元)	四/六.27								
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$(0.01)		\$0.15		\$0.12		\$-	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$(0.01)		\$0.15		\$0.11		\$-	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



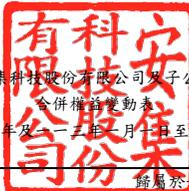
經理人：



會計主管：



安集科技股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		股本			資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計		
		普通股股本	債券換股權利證書	法定盈餘公積		特別盈餘公積	未分配盈餘	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				
3110	3130	3200	3310	3320	3350	3420	31XX	36XX	3XXX			
A1	民國113年1月1日餘額	\$1,237,267	\$558	\$1,349,439	\$134,790	\$79,341	\$592,981	\$1,783	\$3,396,159	\$105,327	\$3,501,486	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(42,762)	(14,319)	(57,081)	-	(57,081)	
A5	期初重編後餘額	1,237,267	558	1,349,439	134,790	79,341	550,219	(12,536)	3,339,078	105,327	3,444,405	
	民國112年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,769	-	(11,769)	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(79,341)	79,341	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(99,026)	-	(99,026)	-	(99,026)	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	23,372	-	-	(6,052)	-	17,320	-	17,320	
I1	可轉換公司債轉換	558	(511)	150	-	-	-	-	197	-	197	
D1	113年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	(538)	-	(538)	1,338	800	
D3	113年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,947	11,947	-	11,947	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(538)	11,947	11,409	1,338	12,747	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	88,200	88,200	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	27,331	(27,331)	-	-	-	
Z1	民國113年9月30日餘額	\$1,237,825	\$47	\$1,372,961	\$146,559	\$-	\$539,506	\$(27,920)	\$3,268,978	\$194,865	\$3,463,843	
A1	民國114年1月1日餘額	\$1,237,872	\$-	\$1,372,961	\$146,559	\$-	\$457,469	\$(31,078)	\$3,183,783	\$170,865	\$3,354,648	
	民國113年度盈餘指撥及分配											
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	31,078	(31,078)	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	3,449	-	-	-	-	3,449	17	3,466	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(37,136)	-	-	-	-	(37,136)	-	(37,136)	
D1	114年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	15,435	-	15,435	9,845	25,280	
D3	114年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(14,968)	(14,968)	-	(14,968)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	15,435	(14,968)	467	9,845	10,312	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	13,600	13,600	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	5,699	(5,699)	-	-	-	
Z1	民國114年9月30日餘額	\$1,237,872	\$-	\$1,339,274	\$146,559	\$31,078	\$447,525	\$(51,745)	\$3,150,563	\$194,327	\$3,344,890	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



安集科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一一四年一月一日至	一一三年一月一日至	代 碼	項 目	一一四年一月一日至	一一三年一月一日至
		九月三十日	九月三十日			九月三十日	九月三十日
		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：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$39,442	\$8,438	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,727)	(6,000)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,087	34,584
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(17,707)	(16,467)
A20100	折舊費用	168,885	154,761	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,137)	-
A20200	攤銷費用	441	396	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,165
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)	(9,115)	(7,632)	B01800	取得採用權益法之投資	-	(178,748)
A20900	財務成本	67,887	54,370	B02700	取得不動產、廠房及設備	(167,837)	(472,114)
A21200	利息收入(含融資利息收入)	(107,399)	(126,930)	B03700	存出保證金增加	(2,701)	(1,827)
A21300	股利收入	(655)	(466)	B03800	存出保證金減少	7,969	6,117
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	28,889	23,910	B04500	取得無形資產	-	(2,521)
A24200	買回應付公司債損失	28,621	-	B07600	收取之股利	655	466
A29900	提列負債準備	688	1,329	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(177,398)	(635,345)
A29900	存貨跌價報廢損失	1,121	98,096				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31125	合約資產減少	7,587	53	C00100	短期借款增加	1,180,000	775,356
A31130	應收票據減少(增加)	9,008	(46,369)	C00200	短期借款減少	(419,000)	(790,852)
A31150	應收帳款(增加)	(96,909)	(42,372)	C00500	應付短期票券增加	180,000	360,000
A31160	應收帳款－關係人減少	2,247	25,633	C00600	應付短期票券減少	(110,000)	(360,000)
A31200	存貨(增加)	(3,714)	(82,268)	C01300	償還公司債	(969,718)	-
A31240	其他流動資產減少	54,625	2,365	C01600	舉借長期借款	314,739	766,900
A31990	應收融資租賃款減少	78,037	60,060	C01700	償還長期借款	(376,073)	(225,863)
A32125	合約負債減少	6,421	3,874	C04020	租賃本金償還	(24,329)	(15,933)
A32130	應付票據增加	3	-	C04500	發放現金股利	(37,136)	(99,026)
A32150	應付帳款增加(減少)	17,852	(91,596)	C05800	非控制權益變動	13,600	88,200
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	590	(1,216)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(247,917)	498,782
A32180	其他應付款(減少)	(23,189)	(29,660)				
A32190	其他應付款－關係人增加	51,308	1,263				
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,721	(818)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(67,312)	(103,848)
A32990	其他非流動負債(減少)	(10)	(2,655)	E00100	期初現金及約當現金餘額	561,429	507,330
A33000	營運產生之現金流入	324,382	2,566	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$494,117	\$403,482
A33100	收取之利息	107,399	126,930				
A33300	支付之利息	(54,227)	(38,572)				
A33500	支付之所得稅	(19,551)	(58,209)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	358,003	32,715				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



安集科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一四年一月一日至九月三十日及  
一一三年一月一日至九月三十日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

安集科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國九十六年二月，主要營業項目為各型太陽能電池模組之研究開發、製造與銷售以及能源技術服務業務。本公司股票自民國一〇五年六月起在臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於台南市安南區科技五路19號。

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)民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一四年十一月十日通過發布。

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)已認可且自民國一一四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且金管會已認可之新發布、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17號「保險合約」	民國112年1月1日
2	金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日
3	國際財務報導準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日
4	涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 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」)

(2) 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

(3) 國際財務報導準則之年度改善—第11冊

- (a) 國際財務報導準則第1號之修正
- (b) 國際財務報導準則第7號之修正
- (c) 國際財務報導準則第7號施行指引之修正
- (d) 國際財務報導準則第9號之修正
- (e) 國際財務報導準則第10號之修正
- (f) 國際會計準則第7號之修正

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清適用「本身使用」之規定。
- (b) 當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。
- (c) 增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

以上之新發布及修正準則自民國一一五年一月一日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團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18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日 (註)
3	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日

(註)金管會於民國一一四年九月二十五日發布我國於一一七年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿。

- (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。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(3) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

此新準則及其修正簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

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，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、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

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九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。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

## 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。

## 3. 合併概況

### 合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。

所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

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		
			114.9.30	113.12.31	113.9.30
本公司	六合光電(股)公司	能源技術服務業	100%	100%	100%
本公司	瑤光能源(股)公司	能源技術服務業	100%	100%	100%
本公司	擎陽農產科技(股)公司	能源技術服務業 及太陽能精緻農業	100%	100%	100%
本公司	安力仕科技(股)公司	金屬 3D 列印產品 製造業	52% (註 1)	50% (註 2)	50% (註 2)
本公司	安太能源(股)公司	能源技術服務業	51%	51%	51%

註1：安力仕科技(股)公司於民國一一四年二月發行新股3,000仟股，由本公司認購1,640仟股，故持股比率自50%上升為52%。

註2：本公司持有安力仕科技(股)公司未超過50%表決權，仍對其具有控制，係因本公司為安力仕科技(股)公司單一最大股東，且具主導其財務、營運決策及主要攸關活動之權力，是以列為子公司。

4. 除下列會計政策外，本合併財務報告所採用之會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明，請參閱本集團民國一一三年度之合併財務報告：

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

本集團合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一三年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金及零用金	\$174	\$182	\$183
活期存款	463,943	391,247	403,299
定期存款	30,000	170,000	-
合 計	\$494,117	\$561,429	\$403,482

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
未指定避險關係之衍生工具			
轉換公司債贖回及賣回選擇權	\$103	\$-	\$19
非衍生金融資產			
國內興櫃股票	7,351	11,101	13,202
合 計	\$7,454	\$11,101	\$13,221
流 動	\$7,454	\$11,101	\$13,221

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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：			
國內投資			
上市公司股票	\$5,142	\$12,933	\$15,842
興櫃公司股票	3,070	3,956	4,562
未上市櫃公司股票	38,254	47,890	46,794
國外投資			
未上市櫃公司股票	103	118	125
合  計	<u>\$46,569</u>	<u>\$64,897</u>	<u>\$67,323</u>

本集團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之情況。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日、民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之股利收入相關資訊如下：

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
與資產負債表日仍持有 之投資相關	\$-	\$37	\$479	\$352
與當期除列之投資相關	-	-	-	89
當期認列之股利收入	<u>\$-</u>	<u>\$37</u>	<u>\$479</u>	<u>\$441</u>

本集團考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日與除列相關資訊如下：

	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益	\$5,699	\$27,331

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
備償戶活期存款	\$123,827	\$106,177	\$116,227
質押定期存款	140,744	140,687	140,618
合 計	<u>\$264,571</u>	<u>\$246,864</u>	<u>\$256,845</u>
流 動	\$123,827	\$106,177	\$116,227
非 流 動	140,744	140,687	140,618
合 計	<u>\$264,571</u>	<u>\$246,864</u>	<u>\$256,845</u>

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊請詳附註六、21，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據—因營業而發生	\$21,126	\$30,134	\$55,550
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$21,126</u>	<u>\$30,134</u>	<u>\$55,550</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊詳附註六、21，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款及應收帳款—關係人

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收帳款	\$181,283	\$84,374	\$131,749
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>181,283</u>	<u>84,374</u>	<u>131,749</u>
應收帳款—關係人	722	2,969	2,711
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>722</u>	<u>2,969</u>	<u>2,711</u>
合 計	<u>\$182,005</u>	<u>\$87,343</u>	<u>\$134,460</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日之總帳面金額分別為182,005仟元、87,343仟元及134,460仟元，於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日備抵損失相關資訊詳附註六、21，信用風險相關資訊請詳附註十二。

#### 7. 存貨

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
商 品	\$3,127	\$-	\$-
原 料	12,439	36,465	42,107
物 料	227	3,494	2,404
在 製 品	5,382	112	12,277
半 成 品	2,164	19,746	25,292
製 成 品	299,535	281,975	279,868
合 計	<u>\$322,874</u>	<u>\$341,792</u>	<u>\$361,948</u>

本集團民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為83,438仟元及144,212仟元，包括認列存貨跌價及呆滯損失5,481仟元及存貨跌價及報廢損失37,528仟元。

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為191,446仟元及350,941仟元，包括認列存貨跌價及呆滯損失1,121仟元及存貨跌價及報廢損失98,096仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

#### 8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
鴻鼎控股(股)公司 (註1)	\$184,710	30%	\$188,674	30%	\$187,602	30%
嘉一能源(股)公司 (註2)	73,824	21%	92,498	23%	99,302	23%
歲曼科技(股)公司	44,094	41%	45,636	41%	46,330	41%
集翔電子動力(股) 公司(註3)	11,780	25%	13,023	25%	-	-
合 計	<u>\$314,408</u>		<u>\$339,831</u>		<u>\$333,234</u>	

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

註1：本集團於民國一一三年二月因未參與鴻鼎控股(股)公司現金增資，以致持股比例減少，由於不影響本集團對該關聯企業之重大影響力，故資本公積及保留盈餘減少約76仟元及5,350仟元。

本集團於民國一一三年三月及一一三年五月未依持股比例增資鴻鼎控股(股)公司分別為94,500仟元及75,500仟元，以致持股比例變動，由於不影響本集團對該關聯企業之重大影響力，共調增資本公積23,431仟元及調減保留盈餘702仟元。

註2：本集團於民國一一四年九月、一一四年二月及一一三年四月未依持股比例增資嘉一能源(股)公司0元、0元及8,750仟元，致持股比例減少，由於不影響本集團對該關聯企業之重大影響力，帳入資本公積1,206仟元、2,260仟元及17仟元。

註3：本集團於民國一一三年十一月現金增資集翔電子動力(股)公司13,050仟元。

#### 投資關聯企業

本集團對關聯企業之投資對本集團並非重大。本集團投資關聯企業於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日之彙總帳面金額分別為314,408仟元、339,831仟元及333,234仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
繼續營業單位本期淨(損)	\$ (9,291)	\$ (8,863)	\$ (28,889)	\$ (23,910)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ (9,291)</u>	<u>\$ (8,863)</u>	<u>\$ (28,889)</u>	<u>\$ (23,910)</u>

前述投資關聯企業於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日並無或有負債或資本承諾，提供擔保之情形，請詳附表二。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	發電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
成本：									
114.1.1	\$258,122	\$289,199	\$279,673	\$2,947,725	\$9,877	\$8,034	\$128,440	\$882,198	\$4,803,268
增添	-	95	4,261	3,990	-	-	437	159,614	168,397
處分	-	-	(41,625)	-	-	(126)	-	-	(41,751)
其他變動	-	-	-	-	(50)	-	-	-	(50)
114.9.30	\$258,122	\$289,294	\$242,309	\$2,951,715	\$9,827	\$7,908	\$128,877	\$1,041,812	\$4,929,864
113.1.1	\$258,122	\$166,618	\$311,039	\$2,312,418	\$9,714	\$7,595	\$98,184	\$1,059,815	\$4,223,505
增添	-	120,281	6,090	634,660	-	451	29,740	(221,931)	569,291
處分	-	-	(35,106)	-	-	(12)	-	-	(35,118)
113.9.30	\$258,122	\$286,899	\$282,023	\$2,947,078	\$9,714	\$8,034	\$127,924	\$837,884	\$4,757,678
折舊及減損：									
114.1.1	\$-	\$68,874	\$144,283	\$375,296	\$7,639	\$7,525	\$95,782	\$267,338	\$966,737
折舊	-	6,397	21,151	111,184	807	153	3,900	-	143,592
處分	-	-	(41,625)	-	-	(126)	-	-	(41,751)
114.9.30	\$-	\$75,271	\$123,809	\$486,480	\$8,446	\$7,552	\$99,682	\$267,338	\$1,068,578
113.1.1	\$-	\$60,950	\$158,784	\$232,149	\$7,053	\$7,374	\$90,067	\$124,653	\$681,030
折舊	-	5,742	21,674	106,110	867	112	4,125	-	138,630
處分	-	-	(35,106)	-	-	(12)	-	-	(35,118)
113.9.30	\$-	\$66,692	\$145,352	\$338,259	\$7,920	\$7,474	\$94,192	\$124,653	\$784,542
淨帳面金額：									
114.9.30	\$258,122	\$214,023	\$118,500	\$2,465,235	\$1,381	\$356	\$29,195	\$774,474	\$3,861,286
113.12.31	\$258,122	\$220,325	\$135,390	\$2,572,429	\$2,238	\$509	\$32,658	\$614,860	\$3,836,531
113.9.30	\$258,122	\$220,207	\$136,671	\$2,608,819	\$1,794	\$560	\$33,732	\$713,231	\$3,973,136

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

未完工程借款成本資本化金額於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日分別為13,019仟元及10,861仟元，相關借款成本資本化利率區間於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日分別為2.261%-3.124%及為2.230%-4.954%。

10. 其他流動及非流動資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
<u>流 動</u>			
留抵稅額	\$6,460	\$24,301	\$24,692
進項稅額	49,930	66,885	74,255
其他應收款	4,740	4,397	5,311
其他應收款－關係人	45	25	16
預付貨款	869	22,869	20,265
預付保險費	5,919	5,834	5,397
其他預付費用	5,098	1,175	1,690
應收退稅款	5	7,565	20
代 付 款	7,897	4,624	3,710
其 他	4,458	2,395	4,752
合 計	<u>\$85,421</u>	<u>\$140,070</u>	<u>\$140,108</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$5,856	\$4,646	\$4,076
存出保證金	41,261	46,529	46,388
預付投資款	-	-	1,068
長期預付費用	679	655	731
合 計	<u>\$47,796</u>	<u>\$51,830</u>	<u>\$52,263</u>

11. 短期借款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	\$110,000	\$90,000	\$229,000
擔保銀行借款	860,000	119,000	40,000
合 計	<u>\$970,000</u>	<u>\$209,000</u>	<u>\$269,000</u>
利率區間(%)	<u>2.03%~2.85%</u>	<u>2.03%~2.49%</u>	<u>2.03%~2.45%</u>

本集團截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日，尚未使用之短期借款額度分別約為420,000仟元、510,000仟元及450,000仟元。

上述借款抵押或擔保情形請詳附註八。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應付短期票券

保證或承兌機構	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付商業本票			
國際票券	\$40,000	\$-	\$-
合作金庫票券	30,000	-	-
小計	70,000	-	-
減：應付商業本票折價	(37)	-	-
淨額	\$69,963	\$-	\$-
利率區間(%)	1.84%~2.13%	-	-

本集團之應付商業本票未有提供擔保之情況。

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生工具			
轉換公司債贖回及賣回選擇權	\$-	\$13,899	\$6,299
流動	\$-	\$13,899	\$6,299

14. 應付公司債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
負債要素：			
應付國內轉換公司債面額	\$235,857	\$1,210,484	\$1,210,484
應付國內轉換公司債折價	(4,172)	(50,836)	(56,125)
小計	231,685	1,159,648	1,154,359
減：一年內到期部分	(195,005)	(967,291)	962,877
淨額	\$36,680	\$192,357	\$191,482
嵌入式衍生金融工具(列報於透過 損益按公允價值衡量之金融資產 (負債))	\$103	\$(13,899)	\$(6,280)
權益要素	\$27,174	\$102,436	\$102,436

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本公司於民國一一〇年八月四日發行票面利率為0%之國內第三次無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權及持有人要求發行人贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

發行總額：新台幣5億元

發行期間：民國一一〇年八月四日至一一五年八月四日

重要賣回條款：

- A. 債券以民國一一三年八月四日(發行日滿三年之日)為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。本公司應於民國一一三年六月二十五日(賣回基準日前四十日)，通知債券持有人並函請櫃買中心公告本轉換公司債賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額之101.51%(賣回年收益率為0.5%)將其所持有之債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於民國一一三年八月四日(賣回基準日)後五個營業日內以現金贖回本債券。

重要贖回條款：

- A. 自民國一一〇年十一月五日起(發行滿三個月翌日起)至一一五年七月二十五日(到期日前四十日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- B. 自民國一一〇年十一月五日起(發行滿三個月翌日起)至一一五年七月二十五日(到期日前四十日)止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

轉換辦法：

- A. 轉換標的：本公司普通股。
- B. 轉換期間：債券持有人得於民國一一〇年十一月五日(債券發行屆滿三個月之翌日起)起至一一五年八月四日(到期日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易前一日止之期間外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

C. 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣45.2元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一一四年七月五日起，轉換價格調整為41.9元。

(2) 本公司於民國一一一年七月二十一日發行票面利率為0%之國內第四次無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權及持有人要求發行人贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

發行總額：新台幣10億元

發行期間：民國一一一年七月二十一日至一一六年七月二十一日

重要賣回條款：

A. 債券以民國一一四年七月二十一日(發行日滿三年之日)為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。本公司應於民國一一四年六月十一日(賣回基準日前四十日)，通知債券持有人並函請櫃買中心公告本轉換公司債賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額之100.75%(賣回年收益率為0.25%)將其所持有之債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於民國一一四年七月二十一日(賣回基準日)後五個營業日內以現金贖回本債券，債券持有人已於民國一一四年七月行使賣回權賣回9,625張公司債。

重要贖回條款：

A. 自民國一一一年十月二十二日起(發行滿三個月翌日起)至民國一一六年六月十一日(到期日前四十日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

B. 自民國一一一年十月二十二日起(發行滿三個月翌日起)至民國一一六年六月十一日(到期日前四十日)止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

轉換辦法：

A. 轉換標的：本公司普通股。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(民國一一年十月二十二日)起至到期日(民國一六年六月十一日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之期間外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股。
- C. 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣53.9元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一四年七月五日起，轉換價格調整為50.4元。

15. 其他應付款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付租金	\$21,503	\$37,689	\$23,132
應付薪資及年獎	7,973	8,956	9,571
應付設備款	31,067	44,969	48,555
應付員工酬勞	713	12	442
其他	24,025	20,713	24,932
合計	\$85,281	\$112,339	\$106,632

16. 長期借款

借款性質	114.9.30	113.12.31	113.9.30
銀行擔保(含信用擔保)借款	\$2,542,058	\$2,145,117	\$2,285,599
銀行信用借款	91,070	549,345	346,611
小計	2,633,128	2,694,462	2,632,210
減：一年內到期	(569,360)	(561,880)	(587,738)
合計	\$2,063,768	\$2,132,582	\$2,044,472

利率區間(%)及到期日如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
利率區間(%)	1.82%~2.96%	1.68%~3.08%	1.68%~3.08%
到期日	陸續於 128.12.2前到期	陸續於 128.12.2前到期	陸續於 128.6.13前到期

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日，尚未使用之長期借款額度分別約為1,048,724仟元、1,127,463仟元及1,352,526仟元。

A. 其中本公司與台北富邦銀行簽訂額度440,190仟元之授信合約，約定於授信合約存續期間內，應以會計師查核簽證之年度合併財務報告及會計師核閱之半年度合併財務報告為計算基準，維持相關財務承諾。

上述借款抵押或擔保情形請詳附註八。

#### 17. 退職後福利計畫

本集團依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為810仟元及1,066仟元；本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,585仟元及3,234仟元。

#### 18. 負債準備

	保固	公課	合計
114.1.1	\$48,260	\$56,791	\$105,051
當期新增－其他	688	-	688
當期使用	(1,362)	(9,470)	(10,832)
114.9.30	\$47,586	\$47,321	\$94,907
流動－114.9.30	\$1,000	\$5,831	\$6,831
非流動－114.9.30	\$46,586	\$41,490	\$88,076
流動－113.9.30	\$1,000	\$5,831	\$6,831
非流動－113.9.30	\$47,167	\$51,872	\$99,039
113.9.30	\$48,167	\$57,703	\$105,870

#### 保固

負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之產品保固。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

公課

此負債準備係依台灣法律規定，估列未來繳納太陽能模組回收費用及金額。

19. 權益

(1) 普通股

截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日止，本公司額定股本皆為2,000,000仟元，每股票面金額10元，皆為200,000仟股，已發行股本分別為1,237,872仟元、1,237,872仟元及1,237,825仟元，每股票面金額10元，分別為123,787仟股、123,787仟股及123,783仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
發行溢價	\$1,202,458	\$1,239,594	\$1,239,594
庫藏股票交易	7,371	7,371	7,371
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	108	108	108
認列對子公司所有權權益變 動數	4	4	4
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數	26,897	23,448	23,448
可轉換公司債之認股權	27,174	102,436	102,436
已失效認股權	75,262	-	-
合 計	<u>\$1,339,274</u>	<u>\$1,372,961</u>	<u>\$1,372,961</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。

民國一一四年二月二十七日經董事會決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積配發現金股利，金額為37,136仟元，每股配發0.3元。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，係考量公司所處產業環境及成長性，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求為原則。分派比率係依該年度之盈餘狀況、整體發展及財務規劃等相關因素決定，得以現金股利或股票股利之方式分派，並提報股東會同意後執行之。惟分派之股東紅利總金額不得低於當年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積後淨額之百分之十，現金股利分派之比例不得低於當年度股利分派總額之百分之十。

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。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定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。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司之現金股利已於民國一一四年二月二十七日及一一三年三月七日之董事會決議分配，民國一一三年度及一一二年度其餘盈餘分配之項目已分別於民國一一四年五月二十二日及一一三年五月二十四日之股東常會決議，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$-	\$11,769		
特別盈餘公積之提列(迴轉)	31,078	(79,341)		
普通股現金股利	-	99,026	\$-	\$0.8

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、23。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 非控制權益

	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
期初餘額	\$170,865	\$105,327
歸屬於非控制權益之本期淨利	9,845	1,338
子公司現金增資所增加之非控制權益	13,600	88,200
未按持股比例認購子公司增資發行之新股	17	-
期末餘額	<u>\$194,327</u>	<u>\$194,865</u>

20. 營業收入

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
客戶合約之收入				
太陽能電池模組銷售收入	\$57,441	\$111,778	\$130,364	\$259,344
勞務提供收入—加工收入	-	628	-	5,842
售電收入	101,455	102,669	259,144	235,921
工程收入	26,766	2,318	33,281	9,352
其他	31,767	1,028	47,576	4,525
小計	<u>217,429</u>	<u>218,421</u>	<u>470,365</u>	<u>514,984</u>
其他收入				
融資租賃利息收入	41,702	53,073	102,969	122,775
租金收入	26,070	27,113	70,103	71,317
保固收入	3,173	306	9,462	12,088
小計	<u>70,945</u>	<u>80,492</u>	<u>182,534</u>	<u>206,180</u>
合計	<u>\$288,374</u>	<u>\$298,913</u>	<u>\$652,899</u>	<u>\$721,164</u>

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 收入細分

民國一十四年七月一日至九月三十日

	太陽能電池 模組部門	太陽能電 廠部門	其他部門	合計
太陽能電池模組銷售收入	\$57,441	\$-	\$-	\$57,441
售電收入	-	101,455	-	101,455
工程收入	-	-	26,766	26,766
其他	-	-	31,767	31,767
合計	<u>\$57,441</u>	<u>\$101,455</u>	<u>\$58,533</u>	<u>\$217,429</u>

收入認列時點：

於某一時點認列	\$57,441	\$101,455	\$31,767	190,663
隨時間逐步滿足	-	-	26,766	26,766
合計	<u>\$57,441</u>	<u>\$101,455</u>	<u>\$58,533</u>	<u>\$217,429</u>

民國一十三年七月一日至九月三十日

	太陽能電池 模組部門	太陽能電 廠部門	其他部門	合計
太陽能電池模組銷售收入	\$111,778	\$-	\$-	\$111,778
勞務提供收入—加工收入	628	-	-	628
售電收入	-	102,669	-	102,669
工程收入	-	-	2,318	2,318
其他	-	-	1,028	1,028
合計	<u>\$112,406</u>	<u>\$102,669</u>	<u>\$3,346</u>	<u>\$218,421</u>

收入認列時點：

於某一時點認列	\$111,778	\$102,669	\$1,028	\$215,475
隨時間逐步滿足	628	-	2,318	2,946
合計	<u>\$112,406</u>	<u>\$102,669</u>	<u>\$3,346</u>	<u>\$218,421</u>

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十四年一月一日至九月三十日

	太陽能電池	太陽能電	其他部門	合計
	模組部門	廠部門		
太陽能電池模組銷售收入	\$130,364	\$-	\$-	\$130,364
售電收入	-	259,144	-	259,144
工程收入	-	-	33,281	33,281
其他	-	-	47,576	47,576
合計	<u>\$130,364</u>	<u>\$259,144</u>	<u>\$80,857</u>	<u>\$470,365</u>

收入認列時點：

於某一時點認列	\$130,364	\$259,144	\$47,576	\$437,084
隨時間逐步滿足	-	-	33,281	33,281
合計	<u>\$130,364</u>	<u>\$259,144</u>	<u>\$80,857</u>	<u>\$470,365</u>

民國一十三年一月一日至九月三十日

	太陽能電池	太陽能電	其他部門	合計
	模組部門	廠部門		
太陽能電池模組銷售收入	\$259,344	\$-	\$-	\$259,344
勞務提供收入—加工收入	5,842	-	-	5,842
售電收入	-	235,921	-	235,921
工程收入	-	-	9,352	9,352
其他	-	-	4,525	4,525
合計	<u>\$265,186</u>	<u>\$235,921</u>	<u>\$13,877</u>	<u>\$514,984</u>

收入認列時點：

於某一時點認列	\$259,344	\$235,921	\$4,525	\$499,790
隨時間逐步滿足	5,842	-	9,352	15,194
合計	<u>\$265,186</u>	<u>\$235,921</u>	<u>\$13,877</u>	<u>\$514,984</u>

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	114.9.30	113.12.31	113.9.30	113.1.1
太陽能電廠興建工程	\$522	\$8,109	\$8,109	\$8,162

B. 合約負債—流動

	114.9.30	113.12.31	113.9.30	113.1.1
銷售商品	\$15,166	\$6,630	\$3,561	\$3,398
太陽能電廠興建工程	1,065	3,180	3,711	-
合計	\$16,231	\$9,810	\$7,272	\$3,398

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
期初餘額本期轉列收入	\$(8,452)	\$(2,958)
本期預收款增加	14,873	6,832

21. 預期信用減損損失(利益)

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
營業費用—預期信用減損損失(利益)				
合約資產	\$-	\$-	\$-	\$-
應收票據	-	-	-	-
應收帳款	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
營業外收入及支出—預期信用減損損失(利益)				
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-
合計	\$-	\$-	\$-	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一四年及一一三年九月三十日評估係屬信用風險低者，因此皆以12個月預期信用損失衡量備抵損失金額。由於本集團交易對象屬信用良好之銀行，故民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日並無提列備抵損失。

本集團之合約資產及應收款項(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，於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 合約資產之總帳面金額分別為522仟元、8,109仟元及8,109仟元，以預期信用損失率衡量之備抵損失金額皆為0仟元。
- (2) 應收款項考量交易對手過去違約紀錄、現實財務狀況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：

114.9.30

	未逾期 (註)	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	合計
帳面金額	\$192,159	\$8,034	\$2,925	\$13	\$203,131
損失率	0%	0%	0%	0%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-
小計	\$192,159	\$8,034	\$2,925	\$13	\$203,131

113.12.31

	未逾期(註)	逾期1~30天	逾期31~60天	合計
總帳面金額	\$101,788	\$2,464	\$13,225	\$117,477
損失率	0%	0%	0%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-
小計	\$101,788	\$2,464	\$13,225	\$117,477

113.9.30

	未逾期(註)	逾期1~30天	逾期31~60天	合計
總帳面金額	\$187,878	\$2,132	\$-	\$190,010
損失率	0%	0%	0%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-
小計	\$187,878	\$2,132	\$-	\$190,010

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日之合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失並無異動。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

22. 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)。各個合約之租賃期間均為9年11個月~20年。

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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
土 地	\$88,215	\$92,486	\$93,910
房屋及建築	659,529	221,040	225,102
合 計	<u>\$747,744</u>	<u>\$313,526</u>	<u>\$319,012</u>

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日對使用權資產分別增添459,511仟元及46,012仟元。

(b) 租賃負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
租賃負債	<u>\$765,879</u>	<u>\$330,697</u>	<u>\$332,324</u>
流 動	\$63,980	\$29,539	\$26,359
非 流 動	701,899	301,158	305,965

租賃負債之利息費用請詳附註六、24(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
土 地	\$1,423	\$1,423	\$4,271	\$4,271
房屋及建築	12,899	4,062	21,022	11,860
合 計	<u>\$14,322</u>	<u>\$5,485</u>	<u>\$25,293</u>	<u>\$16,131</u>

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
短期租賃之費用	\$1,198	\$776	\$3,594	\$2,994
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	8,866	21,118	41,442	51,271

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為77,992仟元及80,055仟元。

(2) 本集團為出租人

本集團對部分太陽能電廠設備簽訂租賃協議，平均租賃期間為20年，由於移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

本集團簽訂融資租賃協議，民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
不超過一年	\$331,925	\$322,592	\$339,638
超過一年但不超過二年	264,388	266,514	267,268
超過二年但不超過三年	261,578	263,683	264,429
超過三年但不超過四年	258,798	260,881	261,619
超過四年但不超過五年	256,045	258,107	258,838
超過五年	1,325,812	1,517,610	1,582,057
未折現之租賃給付合計	2,698,546	2,889,387	2,973,849
減：融資租賃之未賺得融資收益	(842,087)	(954,891)	(996,700)
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	\$1,856,459	\$1,934,496	\$1,977,149
流動	\$193,148	\$176,151	\$190,216
非流動	1,663,311	1,758,345	1,786,933

本集團應收融資租賃款並未逾期亦未有減損之情事。

上述應收融資租賃款抵押或擔保情形請詳附註八。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

23. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	114.7.1~114.9.30			113.7.1~113.9.30		
	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	\$6,150	\$6,747	\$12,897	\$12,882	\$6,341	\$19,223
勞健保費用	1,012	730	1,742	1,728	687	2,415
退休金費用	440	370	810	710	356	1,066
其他員工福利費用	519	2,724	3,243	1,003	2,438	3,441
折舊費用	59,875	2,266	62,141	51,543	2,452	53,995
攤銷費用	-	145	145	-	168	168

功能別 性質別	114.1.1~114.9.30			113.1.1~113.9.30		
	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	\$25,788	\$20,292	\$46,080	\$42,132	\$19,196	\$61,328
勞健保費用	3,406	2,271	5,677	5,769	2,167	7,936
退休金費用	1,472	1,113	2,585	2,173	1,061	3,234
其他員工福利費用	1,846	7,558	9,404	3,239	7,067	10,306
折舊費用	162,479	6,406	168,885	149,638	5,123	154,761
攤銷費用	-	441	441	-	396	396

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，並依實際提撥總金額以不低於20%作為基層員工分派酬勞，及不高於2%為董事酬勞。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事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一四年七月一日至九月三十日為虧損，是以不估列員工酬勞及董事酬勞；民國一一三年七月一日至九月三十日依獲利狀況，分別以3%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為119仟元及40仟元，帳列於薪資費用項下。

民國一一四年一月一日至九月三十日依獲利狀況，分別以3%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為702仟元及234仟元，帳列於薪資費用項下；本公司民國一一三年一月一日至九月三十日依獲利狀況，分別以3%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為119仟元及40仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國一一二年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

24. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
銀行存款	\$673	\$1,345	\$4,426	\$4,151
其他利息收入	2	1	4	4
合 計	\$675	\$1,346	\$4,430	\$4,155

(2) 其他收入

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
股利收入	\$26	\$62	\$655	\$466
租金收入	3	-	9	-
其 他	405	106	679	1,092
合 計	\$434	\$168	\$1,343	\$1,558

(3) 其他利益及損失

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
淨外幣兌換利益(損失)	\$1,079	\$767	\$(911)	\$2,571
透過損益按公允價值 衡量之金融資產及 負債淨利益	(4,144)	527	9,115	7,632
其 他	(28,621)	-	(28,621)	(366)
合 計	\$(31,686)	\$1,294	\$(20,417)	\$9,837

(4) 財務成本

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
銀行借款之利息	\$23,184	\$16,205	\$59,145	\$43,519
應付公司債之利息	2,486	5,267	13,134	15,735
租賃負債之利息	4,751	2,050	8,627	5,977
減：列入符合資本化要 件資產成本之金額	(4,837)	(2,856)	(13,019)	(10,861)
合 計	\$25,584	\$20,666	\$67,887	\$54,370

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

25. 其他綜合損益組成部分

民國一一四年七月一日至九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 值衡量之權益工具投資未 實現評價損益	\$(15,757)	\$-	\$(15,757)	\$-	\$(15,757)

民國一一三年七月一日至九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 值衡量之權益工具投資未 實現評價損益	\$3,163	\$-	\$3,163	\$-	\$3,163

民國一一四年一月一日至九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 值衡量之權益工具投資未 實現評價損益	\$(14,968)	\$-	\$(14,968)	\$-	\$(14,968)

民國一一三年一月一日至九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 值衡量之權益工具投資未 實現評價損益	\$11,947	\$-	\$11,947	\$-	\$11,947

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

26. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$6,422	\$16,229	\$13,980	\$26,906
以前年度之當期所得稅於本 期之調整	-	-	-	(220)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及 迴轉有關之遞延所得稅費 用(利益)	(1,378)	(8,184)	182	(19,048)
所得稅費用(利益)	<u>\$5,044</u>	<u>\$8,045</u>	<u>\$14,162</u>	<u>\$7,638</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一四年九月三十日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一一二年度
子公司-六合光電	核定至民國一一二年度
子公司-瑤光能源	核定至民國一一二年度
子公司-擎陽農產	核定至民國一一二年度
子公司-安力仕	核定至民國一一二年度
子公司-安太能源	核定至民國一一二年度

27. 每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘(虧損)金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(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(虧損)金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(經調整具稀釋作用之影響數後)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。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
(1)基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有之淨 利(損)(仟元)	<u>\$ (1,620)</u>	<u>\$ 18,036</u>	<u>\$ 15,435</u>	<u>\$ (538)</u>
基本每股盈餘(虧損)之普通股加 權平均股數(含追溯調整)(仟股)	<u>123,787</u>	<u>123,787</u>	<u>123,787</u>	<u>123,784</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.01)</u>	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ -</u>
(2)稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司業主之淨利(損)(仟 元)	\$ (1,620)	\$ 18,036	\$ 15,435	\$ (538)
轉換公司債之利息(仟元)	(註2)	772	10,312	(註1)
轉換公司債之嵌入式衍生工具評 價損益(仟元)	(註2)	(116)	(10,836)	(註1)
經調整稀釋效果後歸屬於母公司 普通股持有之淨利(損)(仟元)	<u>\$ (1,620)</u>	<u>\$ 18,692</u>	<u>\$ 14,911</u>	<u>\$ (538)</u>
基本每股盈餘(虧損)之普通股加 權平均股數(含追溯調整)(仟股)	<u>123,787</u>	<u>123,787</u>	<u>123,787</u>	<u>123,784</u>
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	(註2)	94	17	(註1)
轉換公司債(仟股)	(註2)	4,470	14,506	(註1)
經調整稀釋效果後之普通股加權 平均股數(仟股)	<u>123,787</u>	<u>128,351</u>	<u>138,310</u>	<u>123,784</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.01)</u>	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ -</u>

(註1)本公司民國一一三年一月一日至九月三十日為淨損，若計入員工酬勞及轉換公司債之影響，將產生反稀釋作用，故未納入計算稀釋每股虧損。

(註2)本公司民國一一四年七月一日至九月三十日為淨損，若計入員工酬勞及轉換公司債之影響，將產生反稀釋作用，故未納入計算稀釋每股虧損。

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。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
嘉一能源(股)公司	關聯企業
鴻鼎控股(股)公司	關聯企業
歲曼科技(股)公司	關聯企業
集翔電子動力(股)公司	關聯企業
欽揚科技(股)公司	董事長相同之公司
圓融金屬(股)公司	董事長相同之公司
和昌精密(股)公司	對合併公司之子公司具重大影響力之個體
沅碁光電(股)公司	法人董事
沅碁科技(股)公司	法人董事之關係企業

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
太陽能電池模組銷售收入				
法人董事	\$72	\$2,583	\$6,364	\$17,243
法人董事之關係企業	579	-	579	6,624
董事長相同之公司	-	3	-	3
其他營業收入				
對合併公司之子公司具重大影 響力之個體	28	-	448	382
合    計	<u>\$679</u>	<u>\$2,586</u>	<u>\$7,391</u>	<u>\$24,252</u>

本集團售予關係人之銷貨價格係按一般交易價格；本集團向關係人銷售之收款條件與一般客戶相當，其收款期限為月結30天至90天。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 進貨

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
法人董事	\$22	\$-	\$22	\$10
董事長相同之公司	3,941	1,215	8,635	2,529
合 計	<u>\$3,963</u>	<u>\$1,215</u>	<u>\$8,657</u>	<u>\$2,539</u>

本集團向關係人進貨價格係按一般交易價格；本集團向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，其付款期限為30天至60天。

3. 應收帳款－關係人

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
法人董事			
沅碁光電(股)公司	\$76	\$2,969	\$2,711
法人董事之關係企業			
沅碁科技(股)公司	617	-	-
對合併公司之子公司具重大影響 力之個體	29	-	-
合 計	<u>\$722</u>	<u>\$2,969</u>	<u>\$2,711</u>

4. 其他應收款－關係人(帳列其他流動資產)

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
法人董事	\$-	\$-	\$1
董事長相同之公司			
欽揚科技(股)公司	15	15	15
關聯企業			
歲曼科技(股)公司	-	10	-
集翔電子動力(股)公司	30	-	-
合 計	<u>\$45</u>	<u>\$25</u>	<u>\$16</u>

5. 應付帳款－關係人

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
董事長相同之公司			
圓融金屬粉末(股)公司	\$647	\$57	\$-

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 其他應付款－關係人(不含向關係人借款)

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
董事長相同之公司			
欽揚科技(股)公司	\$3,936	\$7,145	\$2,284
其他	91	9	15
董事之關係企業	-	92	-
合  計	<u>\$4,027</u>	<u>\$7,246</u>	<u>\$2,299</u>

7. 向關係人借款(帳列其他應付款－關係人)

關係人名稱	114.9.30		利率 區間	利息費用	期末 應付利息
	最高餘額	期末餘額			
欽揚科技(股)公司	<u>\$50,000</u>	<u>\$50,000</u>	3.244%	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 773</u>

民國一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日：無此事項。

8. 本集團主要管理人員之薪酬

	114.7.1~ 114.9.30	113.7.1~ 113.9.30	114.1.1~ 114.9.30	113.1.1~ 113.9.30
短期員工福利	\$3,086	\$2,349	\$9,613	\$7,124
退職後福利	44	24	125	71
合  計	<u>\$3,130</u>	<u>\$2,373</u>	<u>\$9,738</u>	<u>\$7,195</u>

9. 其他

本集團於民國一一四年九月向欽揚科技(股)公司購置機器設備，總金額為8,100仟元。

本集團於民國一一三年二月未依持股比例投資鴻鼎控股(股)公司，致持股比例減少，由於不影響本公司對該關聯企業之重大影響力，調減資本公積76仟元及保留盈餘5,350仟元。另因減少對關聯企業之所有權益，故將對其認列所有有關之其他綜合損益金額，依比例重分類為保留盈餘，調增保留盈餘7,086仟元。

本集團於民國一一三年三月及一一三年五月現金增資鴻鼎控股(股)公司，總投資金額分別為94,500仟元及75,500仟元，帳列採用權益法之投資。

本集團於民國一一三年四月現金增資嘉一能源(股)公司，總投資金額為8,750仟元，帳列採用權益法之投資。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
應收融資租賃款	\$1,586,315	\$1,701,086	\$1,724,518	長期借款
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動及非流動	264,571	246,864	256,845	短期/長期借款
不動產、廠房及設備				
土地	258,122	258,122	258,122	短期/長期借款
建築物	213,914	220,123	219,913	短期/長期借款
發電設備	2,443,989	2,258,085	2,057,075	長期借款
其他設備	24,827	26,996	277	長期借款
合 計	<u>\$4,791,738</u>	<u>\$4,711,276</u>	<u>\$4,516,750</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	114.9.30
不動產、廠房及設備	<u>\$240,172</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此情事。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$7,454	\$11,101	\$13,221
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	46,569	64,897	67,323
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)	493,943	561,247	403,299
按攤銷後成本衡量之金融資產	264,571	246,864	256,845
應收票據	21,126	30,134	55,550
應收帳款(含關係人)	182,005	87,343	134,460
其他應收款(含關係人)			
(帳列其他流動資產)	4,785	4,422	5,327
存出保證金(帳列其他非流動資產)	41,261	46,529	46,388
小計	1,007,691	976,539	901,869
合計	\$1,061,714	\$1,052,537	\$982,413

金融負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$970,000	\$ 209,000	\$269,000
應付短期票券	69,963	-	-
應付款項(含關係人)	164,363	126,195	134,240
應付公司債(含一年內到期)	231,685	1,159,648	1,154,359
長期借款(含一年內到期)	2,633,128	2,694,462	2,632,210
租賃負債	765,879	330,697	332,324
小計	4,835,018	4,520,002	4,522,133
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	-	13,899	6,299
合計	\$4,835,018	\$4,533,901	\$4,528,432

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

## 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及審計委員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，針對部分外幣款項亦使用自然避險，不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

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元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少501仟元及136仟元。

### 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及浮動利率借款。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

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，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少(2,133)仟元及1,681仟元。

#### 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，皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及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之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之權益將分別增加/減少51仟元及158仟元。

非控制工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，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(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收融資租賃款)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信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。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。

本集團信用風險顯著集中之應收帳款(含關係人)總額如下：

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
A42公司	\$27,698	19	\$5,768	7	\$524	-
A18公司	508	-	13,230	15	22,447	17
A11公司	33,512	23	12,382	14	10,638	8
A41公司	-	-	10,225	12	-	-
A47公司	22,854	16	-	-	-	-

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券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、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債及租賃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。

#### 非衍生金融負債

	三個月內	三個月至一年			合計
		一至五年	五年以上		
114.9.30					
借款	\$601,282	\$956,970	\$2,140,083	\$105,412	\$3,803,747
應付短期票券	69,963	-	-	-	69,963
應付款項	87,674	76,689	-	-	164,363
可轉換公司債	-	199,939	37,142	-	237,081
租賃負債(註)	27,179	55,134	288,789	544,507	915,609
財務保證負債	75,246	-	-	-	75,246
113.12.31					
借款	\$202,207	\$579,261	\$2,209,044	\$111,166	\$3,101,678
應付款項	118,777	7,418	-	-	126,195
可轉換公司債	-	979,479	197,224	-	1,176,703
租賃負債(註)	16,801	20,490	103,765	255,850	396,906

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	三個月				合計
	三個月內	至一年	一至五年	五年以上	
113.9.30					
借款	\$382,052	\$485,828	\$2,128,374	\$115,852	\$3,112,106
應付款項	87,938	46,004	298	-	134,240
可轉換公司債	-	987,238	193,895	-	1,181,133
租賃負債(註)	7,966	26,257	103,681	262,680	400,584
財務保證負債	1,176	-	-	-	1,176

(註) 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間				合計
	短於一年	一至五年	五至十年	十年以上	
114.9.30	\$82,313	\$288,789	\$358,307	\$186,200	\$915,609
113.12.31	37,291	103,765	132,919	122,931	396,906
113.9.30	34,223	103,681	133,838	128,842	400,584

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一四年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	應付		長期借款		租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	短期票券	應付 公司債	(含一年內 到期)		
114.1.1	\$209,000	\$-	\$1,159,648	\$2,694,462	\$330,697	\$4,393,807
現金流量	761,000	70,000	(969,718)	(61,334)	(24,329)	(224,381)
非現金之變動	-	(37)	41,755	-	459,511	501,229
114.9.30	\$970,000	\$69,963	\$231,685	\$2,633,128	\$765,879	\$4,670,655

民國一一三年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	應付		長期借款		租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	短期票券	應付 公司債	(含一年內 到期)		
113.1.1	\$284,496	\$-	\$1,138,821	\$2,091,173	\$302,245	\$3,816,735
現金流量	(15,496)	-	-	541,037	(15,933)	509,608
非現金之變動	-	-	15,538	-	46,012	61,550
113.9.30	\$269,000	\$-	\$1,154,359	\$2,632,210	\$332,324	\$4,387,893

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及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. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，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工具中，除現金及約當現金、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外，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額		
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
金融負債：			
應付公司債	\$231,685	\$1,159,648	\$1,154,359
	公允價值		
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
金融負債：			
應付公司債	\$232,397	\$1,153,163	\$1,148,184

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(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。

(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，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一四年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股票	\$7,351	\$-	\$-	\$7,351
債券	-	-	103	103
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	8,212	-	38,357	46,569

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
股票	\$11,101	\$-	\$-	\$11,101
透過其他綜合損益按公允價 值衡量				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	16,889	-	48,008	64,897
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
債券	-	-	13,899	13,899

民國一一三年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
股票	\$13,202	\$-	\$-	\$13,202
債券	-	-	19	19
透過其他綜合損益按公允價 值衡量				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	20,404	-	46,919	67,323
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
債券	-	-	6,299	6,299

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間，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。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，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：

	資產(負債)	
	透過損益按公允 價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	衍生工具	股票
114.1.1	\$(13,899)	\$48,008
認列總利益(損失)：		
認列於損益(列報於「其他利 益及損失」)	14,002	-
認列於其他綜合損益(列報於 「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」)	-	(12,377)
購買	-	2,726
114.9.30	\$103	\$38,357

	資產(負債)	
	透過損益按公允 價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	衍生工具	股票
113.1.1	\$(7,396)	\$52,148
認列總利益(損失)：		
認列於損益(列報於「其他利 益及損失」)	1,116	-
認列於其他綜合損益(列報於 「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」)	-	(941)
購買	-	6,000
處分/清償	-	(10,288)
113.9.30	\$(6,280)	\$46,919

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一四年九月三十日：

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度分析 價值關係
金融負債： 透過損益按公允 價值衡量					
嵌入式衍生工具	二元樹可轉 債評價模型	波動率	50.20%	波動率越高， 公允價值越高	當波動率上升(下 降)1%，對本公司損 益將增加20~(10)仟 元/減少0仟元

民國一一三年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度分析 價值關係
金融負債： 透過損益按公允 價值衡量					
嵌入式衍生工具	二元樹可轉 債評價模型	波動率	35.82%	波動率越高， 公允價值估計 數越高	當波動率上升(下 降)1%，對本公司損 益將增加80仟元/減 少80仟元

民國一一三年九月三十日：

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度分析 價值關係
金融負債： 透過損益按公允 價值衡量					
嵌入式衍生工具	二元樹可轉 債評價模型	波動率	34.42%	波動率越高， 公允價值越高	當波動率上升(下 降)1%，對本公司損 益將增加10~30仟元 /減少10~30仟元

第三等級公允價值衡量之評價流程

管理階層負責進行公允價值驗證，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，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元		
	114.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$1,658	30.40	\$50,382
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美元	8	30.50	239
	113.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$474	32.74	\$15,502
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美元	157	32.84	5,166
	113.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$544	31.60	\$17,202
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美元	971	31.70	30,795

由於本集團外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日之外幣兌換利益分別為(1,079)仟元及767仟元；本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之外幣兌換(損失)利益分別為(911)仟元及2,571仟元。

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。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司，關聯企業及合資權益部分)：詳附表三。
- (4) 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：無。
- (5) 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。
- (6) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。
- (7) 從事衍生工具交易：詳附註六、2。
- (8) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表四。

3. 大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

1. 太陽能電池模組部門：太陽能電池模組產業。
2. 太陽能電廠部門：能源技術服務業。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重大會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之營業外收入及支出、所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

安集科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十四年七月一日至九月三十日

	太陽能電池 模組部門	太陽能電廠 部門	其他部門	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	\$57,441	\$172,400	\$58,533	\$288,374
部門損益	\$(34,903)	\$93,299	\$16,559	\$74,955
營業外收入及支出				(65,452)
合併稅前淨利				\$9,503

民國一十三年七月一日至九月三十日

	太陽能電池 模組部門	太陽能電廠 部門	其他部門	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	\$112,406	\$183,161	\$3,346	\$298,913
部門損益	\$(50,261)	\$109,687	\$(5,623)	\$53,803
營業外收入及支出				(26,721)
合併稅前淨利				\$27,082

民國一十四年一月一日至九月三十日

	太陽能電池 模組部門	太陽能電廠 部門	其他部門	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	\$130,364	\$441,678	\$80,857	\$652,899
部門損益	\$(89,678)	\$218,600	\$21,940	\$150,862
營業外收入及支出				(111,420)
合併稅前淨利				\$39,442

民國一十三年一月一日至九月三十日

	太陽能電池 模組部門	太陽能電廠 部門	其他部門	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	\$265,186	\$442,101	\$13,877	\$721,164
部門損益	\$(141,918)	\$226,386	\$(13,300)	\$71,168
營業外收入及支出				(62,730)
合併稅前淨(損)				\$8,438

安集科技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)

附表一

資金貸與他人

編號	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	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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
0	本公司	安太能源(股)公司	其他應收款—關係人	是	\$63,000	\$63,000	\$-	3.2%	短期融通資金	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$315,056	\$1,260,225

(註1)對個別對象之資金貸與金額以不超過本公司當期淨值百分之十為限。

(註2)本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，其中就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

安集科技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)

附表二  
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 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	背書保證以 財產設定 擔保金額	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 (註 2)	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
0	本公司	六合光電 (股)公司	直接持有普通 股股權 100% 之子公司	\$4,725,844	\$18,500	\$18,500	\$825	\$-	0.59%	\$7,876,407	Y	N	N
0	本公司	擎陽農產科 技(股)公司	直接持有普通 股股權 100% 之子公司	4,725,844	15,000	15,000	-	-	0.48%	7,876,407	Y	N	N
0	本公司	歲曼科技 (股)公司	因共同投資關 係由全體出資 股東依其持股 比率對其背書 保證之公司	4,725,844	144,062	144,062	75,246	-	4.56%	7,876,407	N	N	N
1	瑤光能源 (股)公司	本公司	母 公 司	77,476	16,796	16,796	11,312	-	32.52%	129,127	N	Y	N
1	瑤光能源 (股)公司	六合光電 (股)公司	兄 弟 公 司	77,476	12,630	12,630	10,613	-	24.45%	129,127	N	N	N
2	六合光電 (股)公司	本公司	母 公 司	148,012	34,019	34,019	29,464	-	34.48%	246,687	N	Y	N

(註 1)對單一企業之背書保證限額依據歸屬於本公司業主之權益之 150%或歸屬於子公司業主之權益之 150%為限。

(註 2)對外背書保證限額依據歸屬於本公司業主之權益之 250%或歸屬於子公司業主之權益之 250%為限。

安集科技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)

附表三  
期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

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	帳目	期末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	聚恆科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	129,250	\$2,414	-	\$2,414	
	旭東環保科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	123,321	4,937	-	4,937	
				合計	\$7,351		\$7,351	
	圓融金屬粉末(股)公司	董事長相同之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,646,500	\$6,998	13%	\$6,998	
	泓德能源科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	40,810	5,142	-	5,142	
	開陽能源(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	183,046	3,070	-	3,070	
	樂福太陽能(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,800,000	14,924	14%	14,924	
	倍利生技投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,026,364	10,859	-	10,859	
			合計	\$40,993		\$40,993		

安集科技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)

附表四

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

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					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(股)			
本公司	六合光電(股)公司	台南市安南區科技五路19號	能源技術服務業	\$46,181	\$46,181	7,000,000	100%	\$94,834	\$3,966	\$3,966	
	瑤光能源(股)公司	台南市安南區科技五路19號	能源技術服務業	22,000	22,000	3,440,000	100%	50,828	2,122	2,122	
	擎陽農產科技(股)公司	台南市安南區科技五路19號	能源技術服務業及太陽能精緻農業	30,000	30,000	3,510,000	100%	50,031	1,906	1,906	
	安太能源(股)公司	台南市安南區科技五路19號	能源技術服務業	217,366	217,366	22,266,600	51%	160,152	5,051	2,576	
	安力仕科技(股)公司	台南市安南區科技五路19號	金屬3D列印產品製造業	36,400	20,000	3,640,000	52%	42,480	15,248	7,878	
	歲曼科技(股)公司	台南市安南區科技五路19號	能源技術服務業	49,200	49,200	4,920,000	41%	44,094	(3,761)	(1,542)	
	鴻鼎控股(股)公司	台南市北區北成路271號	再生能源自用發電設備業	219,000	219,000	21,900,000	30%	184,710	(13,121)	(3,964)	
	嘉一能源(股)公司	新北市新莊區中正路651號4樓	能源技術服務業	113,750	113,750	11,758,496	21%	73,824	(102,922)	(22,141)	
	集翔電子動力(股)公司	臺南市安南區鹿耳二路306號	通訊傳播設備製造業	8,700	8,700	600,000	20%	7,853	(4,125)	(828)	
安力仕科技(股)公司	集翔電子動力(股)公司	臺南市安南區鹿耳二路306號	通訊傳播設備製造業	4,350	4,350	300,000	10%	3,927	(4,125)	(414)	