

亞信電子股份有限公司

財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新竹科學工業園區新安路8號4樓
電 話：(03)579-9500

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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~19
(七)關係人交易	19
(八)質押之資產	19
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	20
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	21
(十四)部門資訊	21



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (3) 579 9955
Fax 傳真 +886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

亞信電子股份有限公司董事會 公鑒：

亞信電子股份有限公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳惠蘭
魏奕海



證券主管機關：台財證六字第0930104388號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年十一月五日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞信電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		103.9.30		102.12.31		102.9.30				103.9.30		102.12.31		102.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 387,807	48	409,573	46	401,493	47	2170	應付帳款	\$ 32,129	4	26,987	3	36,222	4
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-	13,467	2	2201	應付薪資及獎金	15,535	2	18,296	2	16,481	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	58,084	7	56,759	7	49,528	6	2206	應付員工紅利及董監酬勞(附註六(十一))	7,922	1	21,433	2	14,033	2
130X	存貨(附註六(四))	76,818	9	75,549	9	77,432	9	2230	應付所得稅	2,796	-	5,553	1	6,328	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(五))	90,211	11	108,898	12	63,226	7	2300	其他流動負債	13,167	1	10,668	1	11,537	1
1479	其他流動資產	9,735	1	8,386	1	5,827	1			71,549	8	82,937	9	84,601	10
		622,655	76	659,165	75	610,973	72	非流動負債：							
非流動資產：								2570	遞延所得稅負債	-	-	-	-	360	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	2,531	-	4,649	1	8,609	1	2640	應計退休金負債	5,513	1	5,861	1	6,275	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	65,971	8	79,891	9	83,639	10			5,513	1	5,861	1	6,635	1
1780	無形資產(附註六(七))	94,990	12	113,141	13	118,143	14	負債總計		77,062	9	88,798	10	91,236	11
1840	遞延所得稅資產	2,347	-	2,347	-	4,386	1	權益(附註六(十一))：							
1900	其他非流動資產	28,909	4	24,783	2	21,197	2	3110	普通股股本	536,564	66	534,014	60	534,014	63
		194,748	24	224,811	25	235,974	28	3200	資本公積	74,463	9	71,044	8	70,453	8
								3300	保留盈餘	186,615	23	247,421	28	217,680	26
								3425	備供出售金融資產未實現損益(附註六(二))	-	-	-	-	(9,135)	(1)
								3500	庫藏股票	(57,301)	(7)	(57,301)	(6)	(57,301)	(7)
								權益總計		740,341	91	795,178	90	755,711	89
資產總計		\$ 817,403	100	883,976	100	846,947	100	負債及權益總計		\$ 817,403	100	883,976	100	846,947	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

亞信電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	\$ 128,120	100	139,893	100	337,755	100	424,589	100
5000	營業成本(附註六(四))	72,196	56	76,942	55	188,361	56	235,740	56
	營業毛利	55,924	44	62,951	45	149,394	44	188,849	44
	營業費用：								
6100	推銷費用	9,917	8	9,282	7	27,336	8	27,308	6
6200	管理費用	7,490	6	7,729	6	22,331	7	22,976	5
6300	研究發展費用	19,292	15	20,704	15	55,681	16	63,587	15
		36,699	29	37,715	28	105,348	31	113,871	26
	營業淨利	19,225	15	25,236	17	44,046	13	74,978	18
	營業外收入及支出：								
7010	利息收入	895	-	950	1	3,223	1	2,911	1
7020	其他利益及損失(附註六(十四))	552	-	(56)	-	1,064	1	1,895	-
		1,447	-	894	1	4,287	2	4,806	1
	稅前淨利	20,672	15	26,130	18	48,333	15	79,784	19
7950	所得稅費用(附註六(十))	3,121	2	1,532	1	6,446	2	6,636	2
	本期淨利	17,551	13	24,598	17	41,887	13	73,148	17
	其他綜合損益：								
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	-	-	1,061	1	-	-	4,336	1
	本期綜合損益總額	\$ 17,551	13	25,659	18	41,887	13	77,484	18
	每股盈餘(附註六(十三))								
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.34		0.48		0.82		1.43	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.34		0.48		0.80		1.40	

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

亞信電子股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	備供出售 金融商品未 實現(損)益	庫藏股	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 534,014	119,774	73,309	18,562	103,753	195,624	(13,471)	(57,301)	778,640
本期淨利	-	-	-	-	73,148	73,148	-	-	73,148
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,336	-	4,336
本期綜合損益總額	-	-	-	-	73,148	73,148	4,336	-	77,484
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	11,187	-	(11,187)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(5,092)	5,092	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	(51,092)	(51,092)	-	-	(51,092)
以資本公積發放現金予股東	-	(51,092)	-	-	-	-	-	-	(51,092)
給予員工認股權認列酬勞成本	-	1,771	-	-	-	-	-	-	1,771
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 534,014	70,453	84,496	13,470	119,714	217,680	(9,135)	(57,301)	755,711
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 534,014	71,044	84,496	13,470	149,455	247,421	-	(57,301)	795,178
本期淨利(即本期綜合損益總額)	-	-	-	-	41,887	41,887	-	-	41,887
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,259	-	(10,259)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(13,470)	13,470	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(102,693)	(102,693)	-	-	(102,693)
行使員工認股權及認列酬勞成本	2,550	3,419	-	-	-	-	-	-	5,969
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 536,564	74,463	94,755	-	91,860	186,615	-	(57,301)	740,341

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

亞信電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 48,333	79,784
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	14,147	17,098
攤銷費用	18,275	18,148
呆帳費用提列數	-	1
利息收入	(3,223)	(2,911)
股份基礎給付酬勞成本	792	1,771
處分不動產、廠房及設備損失	1	5
處分投資利益	-	(372)
以成本衡量之金融資產減損損失	2,118	-
提列存貨跌價損失	1,879	658
	33,989	34,398
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(1,325)	(1,771)
存貨	(3,148)	32,183
其他營業資產	(1,356)	(1,185)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,829)	29,227
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	5,142	27,848
其他營業負債	(14,121)	(9,203)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(8,979)	18,645
調整項目合計	19,181	82,270
營運產生之現金流入	67,514	162,054
收取之利息	3,230	2,886
支付之所得稅	(9,203)	(5,295)
營業活動之淨現金流入	61,541	159,645
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產價款	-	10,019
購置不動產、廠房及設備	(228)	(1,185)
取得無形資產	(124)	-
其他金融資產—流動(增加)減少	18,687	(63,000)
其他非流動資產增加	(4,126)	(7,528)
投資活動之淨現金流出	14,209	(61,694)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利及以資本公積發放現金	(102,693)	(102,184)
員工執行認股權	5,177	-
籌資活動之淨現金流出	(97,516)	(102,184)
本期現金及約當現金減少數	(21,766)	(4,233)
期初現金及約當現金餘額	409,573	405,726
期末現金及約當現金餘額	\$ 387,807	401,493

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞信電子股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

亞信電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年五月十二日奉經濟部核准設立，並於民國八十五年元月開始經營，註冊地址為新竹科學工業園區新竹市新安路八號四樓。本公司主要營業項目為通信及混合信號接收處理積體電路、資訊及多媒體繪圖用積體電路及繪圖板、非同步傳輸模式積體電路之研究、開發、生產及銷售。本公司股票自民國九十八年十一月二十四日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇三年十一月五日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後本公司適用2013年版國際財務報導準則將不致對本財務季報告造成重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註三。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	103.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註四。

(二)所得稅

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

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

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

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度財務報告財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
庫存現金	\$ 301	232	246
活期存款	33,258	48,511	62,367
約當現金—定期存款	<u>354,248</u>	<u>360,830</u>	<u>338,880</u>
	<u>\$ 387,807</u>	<u>409,573</u>	<u>401,493</u>

(二)投資性金融資產

1.本公司持有之各類金融商品投資明細如下：

(1)備供出售金融資產—流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
上市股票—太極能源科技	\$ -	-	<u>13,467</u>

太極能源科技股票於民國一〇〇年八月十六日經台灣證交所核准上市，因可於活絡市場交易，依其持有意圖列於備供出售之金融資產—流動項下，原始成本為28,847千元。本公司於民國一〇一年第四季評估太極能源科技公司已發生減損，故提列6,245千元之資產減損損失；截至民國一〇二年九月三十日止，因公允價值變動產生之未實現評價損失為9,135千元，帳列權益項下。

本公司於民國一〇二年第四季出售所持有太極能源股票，並認列處分利益4,026千元。

(2)以成本衡量之金融資產—非流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
未上市櫃股票—奇岩電子	\$ 834	2,952	2,953
未上市櫃股票—飛虹高科	<u>1,697</u>	<u>1,697</u>	<u>5,656</u>
	<u>\$ 2,531</u>	<u>4,649</u>	<u>8,609</u>

本公司所持有之飛虹高科及奇岩電子等股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。本公司於民國一〇二年第三季處分奇岩電子804千股，並認列處分利益372千元。另，本公司於民國一〇二年第四季評估飛虹高科公司已發生減損，故提列3,959千元之資產減損損失。

奇岩電子公司預計將於民國一〇三年十月辦理減資彌補虧損，本公司經評估予以提列2,118千元之減損損失。

2.擔保

本公司上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 2,528	1,261	-
應收帳款	55,556	55,498	49,529
	58,084	56,759	49,529
減：備抵呆帳	-	-	(1)
	<u>\$ 58,084</u>	<u>56,759</u>	<u>49,528</u>

本公司民國一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失
102年1月1日餘額	\$ 7	-
減損損失迴轉	(6)	-
102年9月30日餘額	<u>\$ 1</u>	<u>-</u>

基於歷史違約率，本公司認為除了已個別提列減損損失者外，其餘未逾期或逾期未達九十天內之應收款無須提列備抵呆帳。

本公司上述應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料	\$ 459	-	-
在製品及半成品	17,322	8,359	10,112
製成品	59,037	67,190	67,320
	<u>\$ 76,818</u>	<u>75,549</u>	<u>77,432</u>

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失分別為1,642千元、87千元、1,879千元及658千元。另，民國一〇三年及一〇二年年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日未分攤固定製造費用分別為1,709千元、0千元、9,385千元及6,062千元，以上均已列報為營業成本。

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)其他金融資產－流動

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
定期存款(三個月以上)	\$ 90,000	90,000	63,000
應收處分備供出售金融資產價款	-	18,672	-
其他	211	226	226
	<u>\$ 90,211</u>	<u>108,898</u>	<u>63,226</u>

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備 及光罩</u>	<u>研發設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>總計</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	\$ 31,328	43,911	2,733	1,919	79,891
民國103年9月30日	\$ 29,871	33,041	1,848	1,211	65,971
民國102年1月1日	\$ 33,310	54,068	3,191	2,711	93,280
民國102年9月30日	\$ 31,810	47,592	2,075	2,162	83,639

本公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(六)。

本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

(七)無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>IP</u>	<u>總計</u>
帳面價值：			
民國103年1月1日	\$ 1,109	112,032	113,141
民國103年9月30日	\$ 963	94,027	94,990
民國102年1月1日	\$ 253	136,038	136,291
民國102年9月30日	\$ 110	118,033	118,143

本公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(七)。

本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)營業租賃

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
\$ 28	28	84	83

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
\$ <u>880</u>	<u>929</u>	<u>2,732</u>	<u>2,809</u>

(十)所得稅

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

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,965	574	5,834	5,657
調整前期之當期所得稅	<u>1,156</u>	<u>958</u>	<u>612</u>	<u>979</u>
	<u>\$ 3,121</u>	<u>1,532</u>	<u>6,446</u>	<u>6,636</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日無直接認列於權益之所得稅。

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>91,860</u>	<u>149,455</u>	<u>119,714</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,881</u>	<u>3,756</u>	<u>2,755</u>
	102年度 (實際)	101年度 (實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.79%</u>	<u>5.91%</u>	

前述除一〇二年九月三十日兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)股本及其他權益

1.普通股之發行

- (1)民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為800,000千元，均為普通股，每股面額10元，實收股本分別為536,564千元、534,014千元及534,014千元。
- (2)本公司庫藏股於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十一)。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇三年九月十五日經董事會決議，為轉讓予員工而買回之庫藏股，因滿三年未轉讓，依據證券交易法之規定擬予註銷減少股本。其減資基準日訂為民國一〇三年十月十三日，共計減少985千股。

(3)本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	103年1月至9月	102年1月至9月
1月1日已發行流通在外股數	51,091	51,091
加：員工認股權執行	255	-
9月30日已發行流通在外股數	<u>51,346</u>	<u>51,091</u>

民國一〇〇年度給予員工之認股權計畫，民國一〇三年一月一日至九月三十日因認股權執行而發行普通股255千股，請詳附註六(十二)。

除上述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間之股本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十一)。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 66,098	62,141	62,141
庫藏股票交易	4,180	4,180	4,180
員工認股權	4,185	4,723	4,132
	<u>\$ 74,463</u>	<u>71,044</u>	<u>70,453</u>

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

本公司民國一〇二年五月經股東會決議以資本公積配發現金51,092千元(每股1元)，實際配發金額與本公司董事會擬議內容並無差異。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

3.保留盈餘－盈餘分配

依民國一〇二年五月二十二日修改後之公司章程，本公司每年決算所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補歷年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額撥付員工紅利，其比例百分之十至百分之二十五，董事、監察人酬勞提撥比例百分之二至百分之五，股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依公司資本、財務結構、營運狀況、盈餘、及所屬產業特性及週期等因素而決定，採穩健原則分派，就可分配盈餘酌予保留或以股票股利及現金股利等方式分派，以促進本公司永續之經營發展。但因本公司現正處於成長及擴建期，可分配盈餘之分派，將視未來之資本支出及營運資金規劃，其中現金股利不少於全部股利發放金額之百分之十。

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為3,011千元、3,940千元、6,734千元及11,928千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為531千元、696千元、1,188千元及2,105千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之各該段時間之營業成本或營業費用，前述員工紅利若以股票配發時，其配發股數係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響算基礎。

本公司民國一〇三年一月一日至九月三十日所估列之員工紅利及董監酬勞計7,922千元，尚待年度結束後，本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇三年五月二十九日及一〇二年五月二十二日股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度之盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	102年度	101年度
分配予普通股業主之股利：		
現金(每股分別為2元及1元)	\$ <u>102,693</u>	<u>51,092</u>
員工紅利－現金紅利	\$ 18,218	17,971
董監酬勞	<u>3,215</u>	<u>3,172</u>
	\$ <u>21,433</u>	<u>21,143</u>

上述民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配情形與本公司董事會擬議內容及帳列費用並無差異。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(十二)股份基礎給付

除下列所述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註(十二)。

有關員工認股選擇權數量變動情形揭露如下：

員工認股權	103年1月至9月		102年1月至9月	
	數量 (千單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (千單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,000	\$ 20.30	1,000	\$ 21.80
本期行使	(255)	20.30	-	-
期末流通在外	<u>745</u>	19.40	<u>1,000</u>	20.30
期末可行使之員工認股權	<u>245</u>		<u>-</u>	

民國一〇三年一月一日至九月三十日持有上述已發行員工認股權之員工實際認購股數為255千股，繳納股款為5,177千元，業已辦妥法定登記程序。

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>17,551</u>	<u>24,598</u>	<u>41,887</u>	<u>73,148</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)：				
期初流通在外普通股	51,091	51,091	51,091	51,091
員工認股權發行新股之影響	<u>255</u>	<u>-</u>	<u>237</u>	<u>-</u>
	<u>51,346</u>	<u>51,091</u>	<u>51,328</u>	<u>51,091</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.34</u>	<u>0.48</u>	<u>0.82</u>	<u>1.43</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>17,551</u>	<u>24,598</u>	<u>41,887</u>	<u>73,148</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)：				
普通股加權平均流通在外股數	51,346	51,091	51,328	51,091
員工認股權之影響	387	280	405	280
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	230	409	230	409
經股東會決議惟得採股票發行之員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>237</u>	<u>346</u>
	<u>51,963</u>	<u>51,780</u>	<u>52,200</u>	<u>52,126</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.34</u>	<u>0.48</u>	<u>0.80</u>	<u>1.40</u>

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

(十四)營業外收入及支出

本公司其他利益及損失明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 2,353	(713)	2,267	782
減損損失	(2,118)	-	(2,118)	-
其他	317	657	915	1,113
	<u>\$ 552</u>	<u>(56)</u>	<u>1,064</u>	<u>1,895</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

本公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日應收帳款之62%、57%及61%均來自當年度前五大客戶，為降低信用風險，本公司持續定期評估該等客戶財務狀況及應收帳款之回收可能性。此等主要客戶皆為信譽良好之公司，本公司不預期會因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

報導日應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 56,449	-	53,600	-	45,506	-
逾期60天以下	1,631	-	3,159	-	4,003	-
逾期61~90天	4	-	-	-	-	-
逾期91~一年	-	-	-	-	20	1
	<u>\$ 58,084</u>	<u>-</u>	<u>56,759</u>	<u>-</u>	<u>49,529</u>	<u>1</u>

2.匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
美金	\$ 4,506	30.37	136,847	1,566	29.76	46,604	1,952	29.52	57,623

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少6,842千元及2,881千元。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

3.公允價值及帳面價值

(1)本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)公允價值層級

各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(3)本公司按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具如下：

	第一級	第二級	第三級	合計
102年9月30日				
備供出售金融資產	\$ 13,467	-	-	13,467

民國一〇二年一月一日至九月三十日並無任何移轉之情事。

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
短期員工福利	\$ 3,876	4,504	11,353	13,575
退職後福利	86	86	258	257
股份基礎給付	69	153	206	460
	\$ 4,031	4,743	11,817	14,292

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十二)。

八、質押之資產：無。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有負債：無。

(二)重大未認列之合約承諾：

本公司委託其他公司進行合作開發案，依約應分期支付開發費用，且在完成開發量產後，按銷售該產品數量之一定比率支付權利金。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為提升營運綜效及業務成長之需，經民國一〇三年十一月五日董事會通過以美金8,000千元收購Zywyn Corporation(美商齊榮電子股份有限公司)100%股權。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	590	21,930	22,520	578	23,931	24,509
勞健保費用	49	1,702	1,751	51	1,757	1,808
退休金費用	25	883	908	26	931	957
其他員工福利費用	24	540	564	22	610	632
折舊費用	3,446	1,202	4,648	3,447	1,514	4,961
攤銷費用	6,002	84	6,086	6,003	42	6,045

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,783	63,333	65,116	1,690	72,193	73,883
勞健保費用	149	4,620	4,769	149	4,686	4,835
退休金費用	77	2,739	2,816	78	2,814	2,892
其他員工福利費用	73	1,638	1,711	67	1,802	1,869
折舊費用	10,336	3,811	14,147	12,483	4,615	17,098
攤銷費用	18,008	267	18,275	18,008	140	18,148

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

亞信電子股份有限公司財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露民國一〇三年一月一日至九月三十日之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	飛虹高科(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	160	1,697	0.39 %	(註)	
本公司	奇岩電子(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	246	834	0.97 %	(註)	
					<u>2,531</u>			

註：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司僅經營研究、開發、生產及銷售積體電路業務，係屬單一產業部門。營運部門資訊與財務報表資訊一致，部門損益請詳綜合損益表；部門資產請詳資產負債表。