

股票代碼：3169

亞信電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一〇年第三季

公司地址：新竹科學園區新安路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、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
4.主要股東資訊	31~32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel + 863 579 9955
傳 真 Fax + 863 563 2277
網 址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

亞信電子股份有限公司董事會 公鑒：

前言

亞信電子股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達亞信電子股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃海寧



呂倩慧



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一一年十月二十六日

民國一一一年及一一〇年九月二十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞信電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	資產	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,388,771	70	860,653	43	706,476	38
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(三))	85,500	4	703,205	35	745,800	40
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	93,013	5	136,305	7	106,844	6
1181	應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	-	-	1,680	-	-	-
130X	存貨(附註六(五))	251,611	13	154,468	8	119,978	7
1470	其他流動資產	10,267	-	9,725	-	12,776	1
1476	其他金融資產—流動	578	-	111	-	119	-
		<u>1,829,740</u>	<u>92</u>	<u>1,866,147</u>	<u>93</u>	<u>1,691,993</u>	<u>92</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—非流動(附註六(二))	6,520	-	6,520	-	6,520	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	52,970	3	46,744	3	50,911	3
1755	使用權資產(附註六(七))	12,225	1	13,216	1	13,563	1
1780	無形資產(附註六(八))	52,252	3	47,461	2	50,342	3
1840	遞延所得稅資產	17,967	1	22,890	1	22,384	1
1900	其他非流動資產(附註八)	5,592	-	3,162	-	6,337	-
		<u>147,526</u>	<u>8</u>	<u>139,993</u>	<u>7</u>	<u>150,057</u>	<u>8</u>
資產總計		\$ 1,977,266	100	2,006,140	100	1,842,050	100

負債及權益

流動負債：

- 應付帳款
- 應付帳款一關係人(附註七)
- 應付薪資及獎金
- 應付員工及董監酬勞(附註六(十五))
- 本期所得稅負債
- 租賃負債一流動(附註六(九))
- 其他流動負債(附註六(十))

非流動負債：

負債總計
權益(附註六(十二))
普通股股本
資本公積
保留盈餘
其他權益—其他
權益總計
負債及權益總計

111.9.30		110.12.31		110.9.30	
金額	%	金額	%	金額	%
\$ 21,417	1	46,304	2	61,997	3
6,145	-	29,157	2	29,367	2
19,179	1	21,663	1	17,759	1
101,990	5	116,295	6	77,012	4
31,268	2	63,815	3	24,456	1
1,225	-	1,207	-	1,202	-
<u>49,752</u>	<u>2</u>	<u>64,022</u>	<u>3</u>	<u>88,690</u>	<u>5</u>
<u>230,976</u>	<u>11</u>	<u>342,463</u>	<u>17</u>	<u>300,483</u>	<u>16</u>
11,745	1	12,617	1	12,921	1
11,745	1	12,617	1	12,921	1
<u>242,721</u>	<u>12</u>	<u>355,080</u>	<u>18</u>	<u>313,404</u>	<u>17</u>
624,270	32	621,970	31	621,970	34
465,090	24	480,827	24	480,827	26
657,471	33	581,421	29	458,143	25
(12,286)	(1)	(33,158)	(2)	(32,294)	(2)
<u>1,734,545</u>	<u>88</u>	<u>1,651,060</u>	<u>82</u>	<u>1,528,646</u>	<u>83</u>
\$ 1,977,266	100	2,006,140	100	1,842,050	100

董事長：王春旗



經理人：詹勇達

(請詳閱後附合併財務報告附註)
~4~

會計主管：蔡敏玲



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及子公司

合併綜合損益表

民國一一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 311,757	100	371,050	100	1,028,011	100	896,796	100
5000	營業成本(附註六(五)、(八)、(九)、(十)及(十五)及七)	135,433	43	150,422	41	436,390	42	390,125	44
	營業毛利	176,324	57	220,628	59	591,621	58	506,671	56
	營業費用(附註六(八)、(九)、(十)及(十五))：								
6100	推銷費用	15,974	5	18,428	5	53,063	5	49,870	6
6200	管理費用	18,829	6	23,534	6	60,752	6	54,861	6
6300	研究發展費用	33,442	11	38,284	10	109,641	11	106,867	12
	合計	68,245	22	80,246	21	223,456	22	211,598	24
	營業淨利	108,079	35	140,382	38	368,165	36	295,073	32
	營業外收入及支出：								
7010	利息收入(附註六(十六))	2,602	1	1,124	-	5,102	-	2,753	-
7020	其他利益及損失(附註六(十六))	14,070	5	1,400	-	30,006	3	6,544	1
7050	利息費用(附註六(九))	(140)	-	(144)	-	(422)	-	(437)	-
	合計	16,532	6	2,380	-	34,686	3	8,860	1
	稅前淨利	124,611	41	142,762	38	402,851	39	303,933	33
7950	所得稅費用(附註六(十一))	23,244	7	20,172	5	77,093	7	43,089	5
	本期淨利	101,367	34	122,590	33	325,758	32	260,844	28
8300	其他綜合損益：								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益							(2,450)	-
	不重分類至損益之項目合計							(2,450)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	13,077	4	(64)	-	26,090	3	(4,125)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十一))	(2,615)	(1)	13	-	(5,218)	(1)	825	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	10,462	3	(51)	-	20,872	2	(3,300)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	10,462	3	(51)	-	20,872	2	(5,750)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 111,829	37	122,539	33	346,630	34	255,094	28
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))								
9750	基本每股盈餘	\$ 1.62						5.22	4.35
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.62						5.14	4.31

董事長：王春旗



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：詹勇達

~5~

會計主管：蔡敏玲



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及子公司

合併權益變動表

民國一一一年及一〇年一月一日至九月三十日



單位：新台幣千元

其他權益項目

透過其他綜

合損益按公

允價值衡量

之金融資產

未實現評價

損益

合計

權益總額

	普通股 股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	(19,065)	(7,479)	(26,544)	906,497
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 495,815	84,435	149,873	18,539	184,379	352,791					
本期淨利	-	-	-	-	260,844	260,844	-	-	-		260,844
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,300)	(2,450)	(5,750)	(5,750)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	260,844	260,844	(3,300)	(2,450)	(5,750)	(5,750)	255,094
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	15,912	-	(15,912)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,005	(8,005)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(155,492)	(155,492)	-	-	-	-	(155,492)
現金增資	123,955	371,862	-	-	-	-	-	-	-	-	495,817
員工酬勞轉增資	2,200	24,530	-	-	-	-	-	-	-	-	26,730
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 621,970	480,827	165,785	26,544	265,814	458,143	(22,365)	(9,929)	(32,294)	(32,294)	1,528,646
民國一一一年一月一日餘額	\$ 621,970	480,827	165,785	26,544	389,092	581,421	(23,229)	(9,929)	(33,158)	(33,158)	1,651,060
本期淨利	-	-	-	-	325,758	325,758	-	-	-	-	325,758
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	20,872	-	20,872	20,872	20,872
本期綜合損益總額	-	-	-	-	325,758	325,758	20,872	-	20,872	20,872	346,630
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	38,412	-	(38,412)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,614	(6,614)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(249,708)	(249,708)	-	-	-	-	(249,708)
員工酬勞轉增資	2,300	46,690	-	-	-	-	-	-	-	-	48,990
資本公積配發現金股利	-	(62,427)	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,427)
民國一一一年九月三十日餘額	\$ 624,270	465,090	204,197	33,158	420,116	657,471	(2,357)	(9,929)	(12,286)	(12,286)	1,734,545

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：詹勇達



~6~

會計主管：蔡敏玲



董事長：王春旗

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及子公司

合併現金流量表

民國一一一年及一〇年十月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

利息費用

利息收入

提列(迴轉)存貨報廢與跌價損失

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產及負債變動數：

應收票據及帳款減少(增加)

應收帳款一關係人減少

存貨增加

其他營業資產增加

應付帳款(減少)增加

應付帳款一關係人(減少)增加

其他營業負債增加

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少

取得不動產、廠房及設備

取得無形資產

其他金融資產減少

其他非流動資產減少(增加)

投資活動之淨現金流入(流出)

籌資活動之現金流量：

租賃本金償還

發放現金股利

現金增資

籌資活動之淨現金流入(流出)

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

111年1月至9月 110年1月至9月

\$ 402,851 303,933

12,632 12,945

1,585 7,892

422 437

(5,102) (2,753)

(1,935) 209

7,602 18,730

43,292 (26,446)

1,680 -

(95,208) (55,990)

(542) (2,369)

(24,887) 23,407

(23,012) 29,367

18,713 110,092

(79,964) 78,061

(72,362) 96,791

330,489 400,724

4,635 2,695

(422) (437)

(110,422) (28,722)

224,280 374,260

617,705 (377,795)

(17,818) (9,452)

- (5,487)

- 902

(2,430) 2,527

597,457 (389,305)

(903) (887)

(312,135) (155,492)

- 495,817

(313,038) 339,438

19,419 (2,935)

528,118 321,458

860,653 385,018

\$ 1,388,771 706,476

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王春旗

經理人：詹勇達

會計主管：蔡敏玲



~7~



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及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年及一一〇年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

亞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園區新安路八號四樓。本公司及子公司(以下稱合併公司)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、介面傳輸晶片、顯示器驅動晶片及白光發光二極體驅動晶片之研究、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

本合併財務報告已於民國一一一年十月二十六日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得」

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比
本公司	Zywyn Corporation (美商齊榮電子股份有限公司，以下稱Zywyn)	研究介面傳輸晶片、顯示器驅動晶片及白光發光二極體驅動晶片	111.9.30 100 % 110.12.31 100 % 110.9.30 100 %

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

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

所得稅費用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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金	\$ 250	240	241
活期存款	174,321	333,598	301,335
約當現金—定期存款	1,214,200	526,815	404,900
	\$ 1,388,771	860,653	706,476

合併公司金融資產之信用風險、利率風險及敏感度分析揭露請詳附註六(十七)。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
未上市櫃股票—長利科技	\$ 2,450	2,450	2,450
未上市櫃股票—訊成科技	3,500	3,500	3,500
未上市櫃股票—飛虹高科	570	570	570
	\$ 6,520	6,520	6,520

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日並未處分前述之策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

市場風險資訊請詳附註六(十七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
三個月以上銀行定期存款(含利息)	\$ 85,500	703,205	745,800

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司持有國內定期存單，其於民國一一一年一月一日至九月三十日、一一〇年一月一日至十二月三十一日及一月一日至九月三十日之年利率分別為0.775%至0.965%、0.070%至0.760%及0.070%至0.760%，分別於民國一一一年十月三日至一二年三月二十五日、一一一年二月二日至一一一年五月二十九日及一一〇年十月三日至一一一年三月二十五到期。

信用風險資訊請詳附註六(十七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款淨額(含關係人及非關係人)

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ -	1,434	1,908
應收帳款	93,013	134,871	104,936
應收關係人款	-	1,680	-
	\$ 93,013	137,985	106,844

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年一月一日之應收票據及帳款餘額為80,398千元。

合併公司針對所有應收票據及帳款(含關係人及非關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及帳款(含關係人及非關係人)之預期信用損失分析如下：

111.9.30

	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 91,850	0%	-
逾期60天以下	1,163	0%	-
	<u>\$ 93,013</u>		<u>-</u>

110.12.31

	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 133,886	0%	-
逾期60天以下	4,099	0%	-
	<u>\$ 137,985</u>		<u>-</u>

110.9.30

	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 105,701	0%	-
逾期60天以下	1,143	0%	-
	<u>\$ 106,844</u>		<u>-</u>

合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用暴險。

合併公司之上述應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
原料	\$ 973	-	-
製成品	232,194	131,202	94,721
在製品及半成品	18,444	23,266	25,257
	<u>\$ 251,611</u>	<u>154,468</u>	<u>119,978</u>

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銷貨成本	\$ 135,506	150,424	436,848	389,621
提列(迴轉)存貨跌價損失	(1,322)	(128)	(1,935)	209
未分攤固定製造費用	1,249	126	1,477	295
	\$ 135,433	150,422	436,390	390,125

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之帳面價值如下：

	房屋及 建築	機器設備 及光罩	研發設備	辦公及 其他設備	總計
帳面價值：					
民國111年1月1日	\$ 24,159	19,642	2,165	778	46,744
民國111年9月30日	\$ 25,085	25,615	1,766	504	52,970
民國110年1月1日	\$ 25,186	23,877	2,277	1,190	52,530
民國110年9月30日	\$ 24,412	23,039	2,517	943	50,911

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、辦公及其他設備等之帳面價值如下：

	土 地	辦公及 其他設備	總 計
帳面價值：			
民國111年1月1日	\$ 10,555	2,661	13,216
民國111年9月30日	\$ 10,360	1,865	12,225
民國110年1月1日	\$ 10,878	3,724	14,602
民國110年9月30日	\$ 10,635	2,928	13,563

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司無形資產帳面價值如下：

	商譽	電腦軟體	專門技術	客戶關係	總計
帳面價值：					
民國111年1月1日	\$ 43,287	4,174	-	-	47,461
民國111年9月30日	\$ 49,664	2,588	-	-	52,252
民國110年1月1日	\$ 44,541	800	4,125	4,411	53,877
民國110年9月30日	\$ 43,554	4,701	1,009	1,078	50,342

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處份、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ 1,225	1,207	1,202
非流動	\$ 11,745	12,617	12,921

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 140	144	422	437
短期租賃之費用	\$ 9	7	28	25
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低 價值租賃)	\$ -	1	2	3

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 1,355	1,352

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 土地之租賃

合併公司承租土地作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

土地合約之租賃給付取決於當地公告地價，並加計各園區再投入之公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備及辦公室之租賃期間皆為三年。

另，合併公司承租其他設備等，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十) 員工福利

1. 確定福利計畫

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

惟合併公司於民國一〇六年八月向主管機關申請結清台灣銀行之勞工退休準備金專戶，同時結清原適用確定給付退休辦法員工之服務年資，該專戶支付員工結清退休金數為10,860千元，退休金專戶餘額6,913千元由台灣銀行轉入合併公司銀行帳戶，係原提撥供符合退休要件適用確定給付退休辦法之經理人之用，民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已認足上述經理人之既得給付退休金分別為2,842千元、2,842千元及4,263千元，帳列其他流動負債。

2. 確定提撥計畫

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

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,029千元、913千元、2,920千元及2,723千元，已提撥至勞工保險局。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 23,244	20,172	77,503	43,200
調整前期之當期所得稅	- -	- -	(410) (111)	
	<u>\$ 23,244</u>	<u>20,172</u>	<u>77,093</u>	<u>43,089</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
國外營運機構財務報表換算 之兌換差異	\$ 2,615	(13)	5,218	(825)

3.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一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

1.普通股之發行

民國一一〇年國內第一次私募普通股：

本公司為引進策略性投資人，以強化股東結構，提高未來競爭力，於民國一一〇年二月三日經股東臨時會決議以私募方式發行普通股，並於同日經董事會通過私募現金增資495,817千元，以每股新台幣40元溢價發行12,396千股，本次現金增資溢價金額371,862千元，帳列資本公積—發行溢價。此現金增資案以民國一一〇年二月十七日為增資基準日，已於民國一一〇年二月二十六日辦妥法定登記程序。本次私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第四十三條之八規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得申請掛牌交易。

民國一一一年九月三十日、一一〇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，普通股每股面額10元，實收股本分別為624,270千元、621,970千元及621,970千元。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	<u>普通股</u>	
	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
1月1日已發行流通在外股數	62,197	49,581
加：員工酬勞轉增資	230	220
加：現金增資	-	12,396
9月30日已發行流通在外股數	<u>62,427</u>	<u>62,197</u>

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 464,892	480,629	480,629
其他	198	198	198
	<u>\$ 465,090</u>	<u>480,827</u>	<u>480,827</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。另，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。

本公司於民國一一一年五月二十五日經股東常會決議民國一一〇年度資本公積配發現金案，以資本公積配發現金為62,427千元(每股為1元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 保留盈餘-盈餘分派

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積提撥已達本公司實收資本額時不在此限；另，視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。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，分派之數額以不低於當年度稅後盈餘之百分之三十，其中以現金股利不少於全部股利發放金額之百分之十。

本公司分別於民國一一一年五月二十五日及一一〇年七月二十二日經股東常會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，內容如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 38,412</u>	<u>15,912</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 6,614</u>	<u>8,005</u>
分配予普通股業主之股利：		
現金(每股分別為4元及2.5元)	<u>\$ 249,708</u>	<u>155,492</u>

4.其他權益

本公司其他權益之變動明細如下：

	<u>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</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>允價值衡量之金融資產未實現評價損益</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ (23,229)</u>
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>20,872</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (2,357)</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ (19,065)</u>
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(3,300)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	<u>-</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (22,365)</u>

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>101,367</u>	<u>122,590</u>	<u>325,758</u>	<u>260,844</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)：				
1月1日流通在外普通股	62,197	49,581	62,197	49,581
經董事會決議之員工酬勞以股票發放	230	220	179	171
現金增資	-	12,396	-	10,262
9月30日加權平均流通在外普通股	<u>62,427</u>	<u>62,197</u>	<u>62,376</u>	<u>60,014</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.62</u>	<u>1.97</u>	<u>5.22</u>	<u>4.35</u>

2. 稀釋每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>101,367</u>	<u>122,590</u>	<u>325,758</u>	<u>260,844</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	62,427	62,197	62,376	60,014
得採股票發行之員工酬勞之影響	288	479	1,032	554
	<u>62,715</u>	<u>62,676</u>	<u>63,408</u>	<u>60,568</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.62</u>	<u>1.96</u>	<u>5.14</u>	<u>4.31</u>

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

收入之細分：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
主要地區市場：				
亞洲	\$ 193,429	242,761	611,665	548,844
臺灣	97,765	112,313	349,142	316,051
其他	<u>20,563</u>	<u>15,976</u>	<u>67,204</u>	<u>31,901</u>
	\$ 311,757	<u>371,050</u>	<u>1,028,011</u>	<u>896,796</u>
主要產品：				
高速網路控制晶片銷貨收入	\$ 311,456	367,789	1,024,730	872,426
權利金及勞務收入	<u>301</u>	<u>3,261</u>	<u>3,281</u>	<u>24,370</u>
	\$ 311,757	<u>371,050</u>	<u>1,028,011</u>	<u>896,796</u>

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，每年如有獲利，應提撥百分之十至百分之二十五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一〇年一月一日至九月三十日之員工酬勞提列金額分別為26,501千元、30,298千元、85,416千元及64,440千元，董事酬勞提列金額分別為4,676千元、5,347千元、15,073千元及11,372千元，係以本公司各該段時間之稅前淨利扣除員工酬勞、董事酬勞後之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報各段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分配金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為98,835千元及39,918千元，董事酬勞提列金額分別為17,460千元及7,200千元，與實際分派情形並無差異，其中員工酬勞以股票發放者，係分別依據民國一一一年三月二日及一〇年三月三日董事會決議分派員工、董事酬勞前一日之普通股收盤價每股213元及121.50元計算，分別計配發230千股及220千股，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

截至民國一一一年九月三十日止，上述本公司員工酬勞以股票發放，業已完成法定登記程序。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)其他利益及損失

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	\$ 2,602	1,123	5,100	2,750
其他利息收入	-	1	2	3
	<u>\$ 2,602</u>	<u>1,124</u>	<u>5,102</u>	<u>2,753</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 13,834	1,261	29,271	(821)
政府補助收入	-	-	-	6,790
其他	<u>236</u>	<u>139</u>	<u>735</u>	<u>575</u>
	<u>\$ 14,070</u>	<u>1,400</u>	<u>30,006</u>	<u>6,544</u>

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日存放於國內某一金融機構之現金及三個月以上之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)餘額分別佔該科目餘額的35%、47%及44%，使合併公司現金有信用風險集中之情形，惟該金融機構之信用狀況優良。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日應收帳款及票據(含關係人)之68%、63%及66%均來自當年度前五大客戶，為降低信用風險，合併公司持續定期評估該等客戶財務狀況及應收帳款及票據之回收可能性。此等主要客戶皆為信譽良好之公司，合併公司不預期會因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險曝險資訊請詳附註六(四)。

2. 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表為金融負債之合約到期日分析：

	帳面金額	合約現金 流 量	1年以內	1-5年	超過5年
111年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 27,562	(27,562)	(27,562)	-	-
應付薪資及獎金	19,179	(19,179)	(19,179)	-	-
應付員工及董監酬勞	101,990	(101,990)	(101,990)	-	-
租賃負債—流動及非流動	<u>12,970</u>	<u>(23,441)</u>	<u>(1,768)</u>	<u>(3,536)</u>	<u>(18,137)</u>
	<u>\$ 161,701</u>	<u>(172,172)</u>	<u>(150,499)</u>	<u>(3,536)</u>	<u>(18,137)</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 75,461	(75,461)	(75,461)	-	-
應付薪資及獎金	21,663	(21,663)	(21,663)	-	-
應付員工及董監酬勞	116,295	(116,295)	(116,295)	-	-
租賃負債—流動及非流動	<u>13,824</u>	<u>(24,671)</u>	<u>(1,766)</u>	<u>(4,343)</u>	<u>(18,562)</u>
	<u>\$ 227,243</u>	<u>(238,090)</u>	<u>(215,185)</u>	<u>(4,343)</u>	<u>(18,562)</u>
110年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 91,364	(91,364)	(91,364)	-	-
應付薪資及獎金	17,759	(17,759)	(17,759)	-	-
應付員工及董監酬勞	77,012	(77,012)	(77,012)	-	-
租賃負債—流動及非流動	<u>14,123</u>	<u>(25,112)</u>	<u>(1,766)</u>	<u>(4,616)</u>	<u>(18,730)</u>
	<u>\$ 200,258</u>	<u>(211,247)</u>	<u>(187,901)</u>	<u>(4,616)</u>	<u>(18,730)</u>

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

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 7,202	31.700	228,303	11,990	27.630	331,284	10,421	27.800	289,704
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	819	31.700	25,962	1,867	27.630	51,585	3,442	27.800	95,688

A.敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年一月一日至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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少10,117千元及9,701千元。

B.貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性科目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，匯率資訊如下：

	111年1月至9月		110年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ 29,271	29.281	(821)	28.006

(2)利率風險

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少436千元及753千元，主因係合併公司之變動利率現金及約當現金。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		111.9.30	公允價值			
	帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 1,388,771		-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產						
產	85,500		-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	93,013		-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,541		-	-	-	-
	\$ 1,569,825	=====	=====	=====	=====	=====
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
	\$ 6,520		-	-	6,520	6,520
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 27,562		-	-	-	-
應付薪資及獎金	19,179		-	-	-	-
應付員工及董監酬勞	101,990		-	-	-	-
租賃負債(帳列流動及非流動負債)	12,970		-	-	-	-
	\$ 161,701	=====	=====	=====	=====	=====

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 860,653	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	703,205	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	137,985	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,541	-	-	-	-
	\$1,704,384	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,520	-	-	6,520	6,520
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 75,461	-	-	-	-
應付薪資及獎金	21,663	-	-	-	-
應付員工及董監酬勞	116,295	-	-	-	-
租賃負債(帳列流動及非流動負債)	13,824	-	-	-	-
	\$ 227,243	-	-	-	-

110.9.30

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 706,476	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	745,800	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	106,844	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,541	-	-	-	-
	\$1,561,661	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,520	-	-	6,520	6,520

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.9.30

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 91,364	-	-	-	-
應付薪資及獎金	17,759	-	-	-	-
應付員工及董監酬勞	77,012	-	-	-	-
租賃負債(帳列流動及非流動負債)	<u>14,123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 200,258	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

按攤銷後成本衡量之金融資產若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設係以現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，主要係其公允價值無公開報價之權益工具，係使用市場法估算公允價值，按同業之股價淨值比評估。

(4)民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日並無任何公允價值等級移轉情形。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量-無公 開報價之權益工具
民國111年9月30日(即111年1月1日期初餘額)	<u>6,520</u>
民國110年1月1日	\$ 8,970
認列於其他綜合損益	<u>(2,450)</u>
民國110年9月30日	<u>6,520</u>

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入 值與公允價值關係</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為3.08~43.88、2.78~36.49及2.6~39.43) • 流通性折價(111.9.30、110.12.31及110.9.30皆為28%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比愈高，公允價值愈高 • 流通性折價愈高，公允價值愈低

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

(二十)籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>租賃負債</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 13,824
現金流量	
租賃本金償還	(903)
支付之利息(註)	(422)
非現金之變動	
租賃負債本金淨變動數	49
利息費用(註)	<u>422</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 12,970</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 15,010
現金流量	
租賃本金償還	(887)
支付之利息(註)	(437)
非現金之變動	
利息費用(註)	<u>437</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 14,123</u>

註：列於營業活動項下。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
香港商達發科技股份有限公司台灣分公司 (香港商達發)	其他關係人
達發科技股份有限公司(達發科技)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.提供勞務予關係人

	勞務收入				應收關係人款項		
	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月	111.9.30	110.12.31	110.9.30
香港商達發	\$ -	3,200	1,800	20,984	-	1,680	-

合併公司對關係人之銷貨條件則與一般價格無顯著不同。其收款期限均為一個月，與一般客戶並無顯著不同。

2.向關係人購買商品及光罩設備

合併公司向關係人購買商品及光罩設備之金額及其未結清餘額如下：

	進貨				應付關係人款項		
	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月	111.9.30	110.12.31	110.9.30
香港商達發	\$ 44,686	80,012	247,090	121,975	2,995	29,157	29,367

合併公司對關係人之採購價格與合併公司向一般廠商之採購價格無顯著不同。

3.財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款如下：

	111年1月至9月	
	購買價款	期末應付款項
其他關係人	\$ 12,000	3,150

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ 14,941	19,801	50,838	42,942
退職後福利	80	78	238	235
	\$ 15,021	19,879	51,076	43,177

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
存出保證金(帳列其他非 流動資產)	關稅先放後稅保證	\$ 1,000	1,000	1,000
存出保證金(帳列其他非 流動資產)	土地租賃保證	1,000	1,000	1,000
		\$ <u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併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。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別 功能別	111年7月至9月			110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	933	46,607	47,540	917	57,974	58,891
勞健保費用	93	3,052	3,145	92	2,595	2,687
退休金費用	51	978	1,029	51	862	913
其他員工福利費用	69	898	967	81	958	1,039
折舊費用	3,355	1,330	4,685	3,104	1,428	4,532
攤銷費用	2	526	528	1,011	1,604	2,615

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

性質別 功能別	111年1月至9月			110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	2,846	159,341	162,187	2,769	142,778	145,547
勞健保費用	279	6,521	6,800	287	5,555	5,842
退休金費用	155	2,765	2,920	151	2,572	2,723
其他員工福利費用	216	2,802	3,018	216	2,553	2,769
折舊費用	8,586	4,046	12,632	9,069	3,876	12,945
攤銷費用	6	1,579	1,585	3,055	4,837	7,892

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露民國一一一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	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	長利科技(股) 公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	490	2,450	0.90 %	2,450	註
本公司	訊成科技(股) 公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	160	3,500	18.60 %	3,500	註
本公司	飛虹高科(股) 公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	160	570	0.39 %	570	註
本公司	奇岩綠能科技 (股)公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	35	-	0.09 %	-	註
					<u><u>6,520</u></u>		<u><u>6,520</u></u>	

註：有關公允價值評估技術請詳附註六(十七)。

- 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。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

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	
本公司	香港商達 發	本公司之其 他關係人	進貨	247,090	47 %	月結30天	-	0	(2,995)	(12) %	

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。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係	交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件		
0	本公司	Zywyn	母公司對子公司	技術服務費、專 門技術及授權金	2,949	註2	-	%
0	本公司	Zywyn	母公司對子公司	其他應付款	4,360	註2	-	%

註1：相關交易及期末餘額業已於合併報表沖銷。

註2：付款條件為月結45天，惟目前暫依子公司資金狀況支付。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Zywyn	美國	研發中心	255,143	255,143	15,663	100.00%	204,273	3,063	2,427	本公司之子 公司

註1：相關交易及期末餘額業已於合併報表中沖銷。

註2：含認列Zywyn之投資利益3,063千元及相關遞延所得稅資產使用、專門技術與客戶關係攤銷計636千元。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
達發科技股份有限公司		12,396,396	19.85 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有
公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五
以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交
付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

亞信電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司主要係經營研究、開發、生產及銷售積體電路業務等，係屬單一產業部門。營運部門資訊與合併財務報告資訊一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。