

股票代碼：3169

亞信電子股份有限公司
個別財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(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、個別財務季報告附註	
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	8~9
(六)重要會計科目之說明	9~16
(七)關係人交易	17
(八)質押之資產	17
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	17
(十)重大之災害損失	17
(十一)重大之期後事項	17
(十二)其 他	17~18
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	18
2.轉投資事業相關資訊	18
3.大陸投資資訊	18
(十四)部門資訊	19
(十五)首次採用國際財務報導準則	19~23

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一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至六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。上開個別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，故無法對上開個別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個別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、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及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

吳惠蘭

會計師：

魏興海

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
民國一〇二年七月二十六日

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

資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資產	102.6.30				101.12.31				101.6.30				101.1.1				負債及權益 流動負債：	102.6.30				101.12.31				101.6.30				101.1.1			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%					
流動資產：																																	
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 498,034	54	405,726	48	436,246	49	404,120	47	2170	應付帳款							\$ 17,337	2	8,374	1	6,903	1	32,641	4									
1125 備供出售金融資產—流動 (附註六(二))	12,406	1	9,132	1	13,651	2	10,285	1	2206	應付薪資及獎金							13,482	1	17,408	2	11,525	1	16,625	2									
1144 以成本衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	-	-	-	-	5,656	1	5,656	1	2216	應付員工紅利及董監酬勞	(附註六(十))						30,540	3	21,143	2	26,794	3	14,397	2									
1170 應收票據及帳款淨額 (附註六(三))	69,309	8	47,758	5	64,742	7	48,784	6	2300	應付所得稅						102,183	11	-	-	102,183	11	-	-										
130X 存貨(附註六(四))	75,690	8	110,273	13	84,284	9	78,486	9		其他流動負債						4,886	1	4,987	1	2,456	-	3,907	-										
1470 其他流動資產	<u>6,914</u>	<u>1</u>	<u>5,200</u>	<u>1</u>	<u>4,210</u>	<u>-</u>	<u>9,701</u>	<u>1</u>								<u>12,148</u>	<u>1</u>	<u>12,355</u>	<u>1</u>	<u>5,033</u>	<u>1</u>	<u>16,646</u>	<u>2</u>										
	<u><u>662,353</u></u>	<u><u>72</u></u>	<u><u>578,089</u></u>	<u><u>68</u></u>	<u><u>608,789</u></u>	<u><u>68</u></u>	<u><u>557,032</u></u>	<u><u>65</u></u>								<u><u>180,576</u></u>	<u><u>19</u></u>	<u><u>64,267</u></u>	<u><u>7</u></u>	<u><u>154,894</u></u>	<u><u>17</u></u>	<u><u>84,216</u></u>	<u><u>10</u></u>										
非流動資產：																																	
1543 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	18,256	2	18,256	2	12,600	1	12,600	1		非流動負債：						360	-	360	-	396	-	356	-										
1600 不動產、廠房及設備 (附註六(五))	88,035	10	93,280	11	83,926	10	93,495	11	3110	遞延所得稅負債						<u>6,390</u>	<u>1</u>	<u>6,623</u>	<u>1</u>	<u>7,617</u>	<u>1</u>	<u>7,866</u>	<u>1</u>										
1780 無形資產(附註六(六))	124,188	14	136,291	16	148,524	17	160,969	19	3200	應計退休金負債						<u>6,750</u>	<u>1</u>	<u>6,983</u>	<u>1</u>	<u>8,013</u>	<u>1</u>	<u>8,222</u>	<u>1</u>										
1840 遞延所得稅資產	4,386	-	4,386	1	7,943	1	10,963	1	3300	負債總計						<u>187,326</u>	<u>20</u>	<u>71,250</u>	<u>8</u>	<u>162,907</u>	<u>18</u>	<u>92,438</u>	<u>11</u>										
1900 其他非流動資產	<u>19,571</u>	<u>2</u>	<u>19,588</u>	<u>2</u>	<u>29,744</u>	<u>3</u>	<u>21,771</u>	<u>3</u>	3425	權益(附註六(十))：																							
	<u><u>254,436</u></u>	<u><u>28</u></u>	<u><u>271,801</u></u>	<u><u>32</u></u>	<u><u>282,737</u></u>	<u><u>32</u></u>	<u><u>299,798</u></u>	<u><u>35</u></u>	3500	普通股股本						534,014	58	534,014	63	534,014	60	530,139	62										
										資本公積						69,863	8	119,774	14	118,593	13	146,084	17										
										保留盈餘						193,083	21	195,624	23	148,509	17	153,002	18										
										備供出售金融資產未實現損益						(10,196)	(1)	(13,471)	(1)	(15,196)	(2)	(18,562)	(2)										
										庫藏股票						(57,301)	(6)	(57,301)	(7)	(57,301)	(6)	(46,271)	(6)										
										權益總計						729,463	80	778,640	92	728,619	82	764,392	89										
資產總計	\$ 916,789	100	849,890	100	891,526	100	856,830	100		負債及權益總計						\$ 916,789	100	849,890	100	891,526	100	856,830	100										

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：陳瑞榮

經理人：王春旗

會計主管：李宜霏

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

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 152,848	100	151,741	100	284,696	100	303,316	100
5000 營業成本(附註六(四))	82,732	54	81,192	54	158,798	56	159,500	53
營業毛利	70,116	46	70,549	46	125,898	44	143,816	47
營業費用：								
6100 推銷費用	9,558	6	6,310	4	18,026	7	13,708	5
6200 管理費用	8,200	6	6,926	4	15,247	5	16,039	5
6300 研究發展費用	21,434	14	20,798	14	42,883	15	43,338	14
6300	39,192	26	34,034	22	76,156	27	73,085	24
營業淨利	30,924	20	36,515	24	49,742	17	70,731	23
營業外收入及支出(附註六(十三))：								
7010 利息收入	1,014	1	896	-	1,961	1	1,737	1
7020 其他利益及損失	608	-	1,102	1	1,951	1	(20)	-
	1,622	1	1,998	1	3,912	2	1,717	1
稅前淨利	32,546	21	38,513	25	53,654	19	72,448	24
7950 所得稅費用(附註六(九))	3,284	2	2,297	1	5,104	2	5,413	2
本期淨利	29,262	19	36,216	24	48,550	17	67,035	22
8300 其他綜合損益：								
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益 (損失)			(1,061)	(1)	2,213	1	3,275	1
							3,366	1
本期綜合損益總額	\$ 28,201	18	\$ 38,429	25	\$ 51,825	18	\$ 70,401	23
每股盈餘(附註六(十二))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.57		\$ 0.71		\$ 0.95		\$ 1.31	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.56		\$ 0.70		\$ 0.93		\$ 1.29	

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：陳瑞榮

經理人：王春旗

會計主管：李宜霏

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			備供出售金 融商品未實 現(損)益	庫藏股	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 530,139	146,084	63,249	-	89,753	153,002	(18,562)	(46,271) 764,392
本期淨利	-	-	-	-	67,035	67,035	-	67,035
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,366	3,366
本期綜合損益總額	-	-	-	-	67,035	67,035	3,366	70,401
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,060	-	(10,060)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,562	(18,562)	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	(71,528)	(71,528)	-	(71,528)
以資本公積發放現金予股東	-	(30,655)	-	-	-	-	-	(30,655)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(11,030) (11,030)
員工行使認股權及認列酬勞成本	3,875	1,180	-	-	-	-	-	5,055
庫藏股轉讓員工認列之酬勞成本	-	1,984	-	-	-	-	-	1,984
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 534,014	118,593	73,309	18,562	56,638	148,509	(15,196)	(57,301) 728,619
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	-	-	-	-	48,550	48,550	-	48,550
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,275	3,275
本期綜合損益總額	-	-	-	-	48,550	48,550	3,275	51,825
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	-	-	-	-	(51,091)	(51,091)	-	(51,091)
以資本公積發放現金予股東	-	(51,092)	-	-	-	-	-	(51,092)
員工認股權認列之酬勞成本	-	1,181	-	-	-	-	-	1,181
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 534,014	69,863	84,496	13,470	95,117	193,083	(10,196)	(57,301) 729,463

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：陳 瑞 榮

經理人：王 春 旗

會計主管：李 宜 霽

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 53,654	72,448
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	12,137	9,812
攤銷費用	12,103	12,445
利息收入	(1,961)	(1,737)
股份基礎給付酬勞成本	1,180	3,164
處分不動產、廠房及設備損失	5	5
提列存貨跌價損失	<u>571</u>	<u>51</u>
	<u>24,035</u>	<u>23,740</u>
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淨變動：		
應收票據及帳款	(21,551)	(15,958)
存貨	34,012	(5,849)
其他營業資產	<u>(7,763)</u>	<u>5,488</u>
	<u>4,698</u>	<u>(16,319)</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款	8,963	(25,738)
其他營業負債	<u>4,380</u>	<u>(3,454)</u>
	<u>13,343</u>	<u>(29,192)</u>
調整項目合計	<u>42,076</u>	<u>(21,771)</u>
營運產生之現金流入	<u>95,730</u>	<u>50,677</u>
收取之利息	1,976	1,740
支付之所得稅	<u>(5,205)</u>	<u>(3,804)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>92,501</u>	<u>48,613</u>
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(166)	(248)
其他非流動資產增加	<u>(27)</u>	<u>(7,973)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(193)</u>	<u>(8,221)</u>
籌資活動之現金流量：		
員工執行認股權	-	3,875
買回庫藏股票支付現金	<u>-</u>	<u>(12,141)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>-</u>	<u>(8,266)</u>
本期現金及約當現金增加數	92,308	32,126
期初現金及約當現金餘額	<u>405,726</u>	<u>404,120</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 498,034</u>	<u>436,246</u>

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：陳 瑞 榮

經理人：王 春 旗

會計主管：李 宜 霽

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
個別財務季報告附註
民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(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

本個別財務季報告已於民國一〇二年七月二十六日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個別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。本個別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」)所編製之整份年度個別財務季報告應揭露之全部必要資訊。

本個別財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度個別財務季報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本個別財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季財務季報告相同，並已一致適用於本個別財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

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」編製本個別財務季報告時，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。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

編製個別財務季報告時，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第一季個別財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度個別財務季報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本個別財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
庫存現金	\$ 271	282	302	245
活期存款	145,093	19,446	72,285	38,557
定期存款(三個月內)	<u>352,670</u>	<u>385,998</u>	<u>363,659</u>	<u>365,318</u>
	\$ 498,034	405,726	436,246	404,120

(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：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
上市股票—太極能源科技	<u>\$ 12,406</u>	<u>9,132</u>	<u>13,651</u>	<u>10,285</u>

太極能源科技股份於民國一〇〇年八月十六日經台灣證交所核准上市，截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，所持有股份均為922千股，其成本均為28,847千元。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。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。民國一〇二年及一〇一年六月三十日因公允價值變動產生之未實現評價損失分別為10,196千元及15,196千元，帳列權益項下。

(2)以成本衡量之金融資產：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
未上市櫃股票—奇岩電子	\$ 12,600	12,600	12,600	12,600
未上市櫃股票—飛虹高科	<u>5,656</u>	<u>5,656</u>	<u>5,656</u>	<u>5,656</u>
	\$ 18,256	18,256	18,256	18,256
流 動	\$ -	-	5,656	5,656
非流動	<u>18,256</u>	<u>18,256</u>	<u>12,600</u>	<u>12,600</u>
合 計	\$ 18,256	18,256	18,256	18,256

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。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 2,485	4,528	975	2,347
應收帳款	<u>66,831</u>	<u>43,237</u>	<u>63,774</u>	<u>46,444</u>
	69,316	47,765	64,749	48,791
減：備抵呆帳	(7)	(7)	(7)	(7)
	<u>\$ 69,309</u>	<u>47,758</u>	<u>64,742</u>	<u>48,784</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間應收款項備抵呆帳均無變動。

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

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 1,806	-	-	-
在製品及半成品	6,248	10,492	2,284	4,250
製成品	<u>67,636</u>	<u>99,781</u>	<u>82,000</u>	<u>74,236</u>
	<u>\$ 75,690</u>	<u>110,273</u>	<u>84,284</u>	<u>78,486</u>

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六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592千元、0千元、571千元及51千元。另，民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日未分攤固定製造費用分別為2,980千元及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)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>
帳面金額：					
民國102年1月1日	<u>\$ 33,310</u>	<u>54,068</u>	<u>3,191</u>	<u>2,711</u>	<u>93,280</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 32,300</u>	<u>50,876</u>	<u>2,493</u>	<u>2,366</u>	<u>88,035</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 35,366</u>	<u>52,222</u>	<u>4,038</u>	<u>1,869</u>	<u>93,495</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 34,334</u>	<u>44,929</u>	<u>3,003</u>	<u>1,660</u>	<u>83,926</u>

本公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六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第一季財務季報告。

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。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(六)無形資產

本公司無形資產係電腦軟體及IP，其帳面金額如下：

	金額
民國102年1月1日	<u>136,291</u>
民國102年6月30日	<u>124,188</u>
民國101年1月1日	<u>160,969</u>
民國101年6月30日	<u>148,524</u>

本公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六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第一季財務季報告。

本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)營業租賃

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，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第一季財務報告。

(八)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，故本公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月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：

102年	101年	102年	101年
4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
<u>27</u>	<u>38</u>	<u>55</u>	<u>87</u>

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：

102年	101年	102年	101年
4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
<u>941</u>	<u>876</u>	<u>1,880</u>	<u>1,709</u>

(九)所得稅

本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>102年 4月至6月</u>	<u>101年 4月至6月</u>	<u>102年 1月至6月</u>	<u>101年 1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 3,263	2,572	5,083	5,688
調整前期之當期所得稅	21	(275)	21	(275)
	<u>\$ 3,284</u>	<u>2,297</u>	<u>5,104</u>	<u>5,413</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年第二季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九十九年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 95,117	103,753	56,638	89,753
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,023</u>	<u>1,180</u>	<u>19</u>	<u>1,269</u>
			<u>101年度 (實際)</u>	<u>100年度 (實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率			<u>5.91%</u>	<u>4.87%</u>

(十)股本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六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第一季財務季報告。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 62,141	113,232	113,232	143,887
庫藏股票交易	4,180	4,180	4,180	2,197
員工認股權	3,542	2,362	1,181	-
	<u>\$ 69,863</u>	<u>119,774</u>	<u>118,593</u>	<u>146,084</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度經股東會決議分別以資本公積配發現金51,092千元及30,655千元(每股1元及0.6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個別財務季報告附註(續)

2.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或以現金股利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，以現金股利不少於全部股利發放金額之百分之十。

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為4,653千元、5,540千元、7,988千元及10,538千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為820千元、978千元、1,409千元及1,859千元，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為計算基礎。

本公司民國一〇二年一月一日至六月三十日所估列之員工紅利及董監酬勞計9,397千元，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。

本公司分別於民國一〇二年五月二十二日及一〇一年五月三十日股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度之盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
分配予普通股業主之股利：		
現金(每股分別為1元及1.4元)	\$ <u>51,091</u>	<u>71,528</u>
員工紅利—現金紅利	\$ <u>17,971</u>	<u>12,238</u>
董監酬勞	<u>3,172</u>	<u>2,159</u>
	<u>\$ 21,143</u>	<u>14,397</u>

上述民國一〇一年度及一〇〇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個別財務季報告附註(續)

(十一)股份基礎給付

除下列所述外，本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六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第一季財務季報告。

有關員工認股選擇權數量變動情形揭露如下：

員工認股權	102年1月至6月		101年1月至6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	\$ 21.80	387	\$ 10.00
本期發行	-	-	1,000	23.45
本期行使	-	-	(387)	10.00
期末流通在外	<u><u>1,000</u></u>	20.30	<u><u>1,000</u></u>	21.80
期末可行使之員工認股權	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u><u>29,262</u></u>	<u><u>36,216</u></u>	<u><u>48,550</u></u>	<u><u>67,035</u></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	51,173
庫藏股之影響	-	-	-	(447)
員工認股權發行新股之影響	-	-	-	300
	<u><u>51,091</u></u>	<u><u>51,091</u></u>	<u><u>51,091</u></u>	<u><u>51,026</u></u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u><u>0.57</u></u>	<u><u>0.71</u></u>	<u><u>0.95</u></u>	<u><u>1.31</u></u>

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	<u>29,262</u>	<u>36,216</u>	<u>48,550</u>	<u>67,035</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	51,091	51,064	51,091	51,026
員工認股權之影響	-	-	-	391
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	345	357	346	357
經股東會決議惟得採股票發行之員工分紅	374	266	524	343
	<u>51,810</u>	<u>51,687</u>	<u>51,961</u>	<u>52,117</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.56</u>	<u>0.70</u>	<u>0.93</u>	<u>1.29</u>

(十三)營業外收入及支出

本公司其他利益及損失明細如下：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
外幣兌換(損)益淨額	\$ 332	572	1,495	(772)
其他	276	530	456	752
	<u>\$ 608</u>	<u>1,102</u>	<u>1,951</u>	<u>(20)</u>

(十四)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第一季財務季報告。

1.信用風險

報導日應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 62,487	-	45,580	-	61,882	-	45,842	-
逾期60天以下	6,821	-	2,178	-	2,860	-	2,942	-
逾期61~90天	1	-	-	-	-	-	-	-
逾期91~一年	-	-	-	-	-	-	7	7
逾期超過一年	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>48,791</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 69,316</u>	<u>7</u>	<u>47,765</u>	<u>7</u>	<u>64,749</u>	<u>7</u>		

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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：

金融資產	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 1,538	29.95	46,063	1,060	28.99	30,729	1,715	29.83	51,163	1,166	30.23	35,248

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。於民國一〇二年及一〇一年六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，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,303千元及2,558千元。

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個別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6月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>12,406</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,406</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產	\$ <u>9,132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,132</u>
101年6月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>13,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,651</u>
101年1月1日				
備供出售金融資產	\$ <u>10,285</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,285</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無任何移轉之情事。

(十五)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第一季個別財務季報告所揭露者無重大變動。

(十六)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第一季個別財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季個別財務季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第一季個別財務季報告。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
短期員工福利	\$ 5,018	3,867	9,071	8,517
退職後福利	60	106	171	184
股份基礎給付	<u>153</u>	<u>153</u>	<u>307</u>	<u>745</u>
	\$ 5,231	4,126	9,549	9,446

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。

八、質押之資產：無。

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：

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。

(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

(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	102年4月至6月			101年4月至6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	544	25,767	26,311	535	22,957	23,492
勞健保費用	46	1,366	1,412	52	1,459	1,511
退休金費用	26	942	968	25	889	914
其他員工福利費用	23	610	633	16	634	650
折舊費用	4,275	1,556	5,831	3,416	1,375	4,791
攤銷費用	6,003	49	6,052	6,003	189	6,192

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

性質別 功能別	102年1月至6月			101年1月至6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	1,112	49,672	50,784	1,129	48,776	49,905
勞健保費用	98	2,929	3,027	94	2,697	2,791
退休金費用	52	1,883	1,935	49	1,747	1,796
其他員工福利費用	45	1,192	1,237	54	1,019	1,073
折舊費用	9,036	3,101	12,137	7,012	2,800	9,812
攤銷費用	12,005	98	12,103	12,007	438	12,445

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

- 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：

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	
本公司	太極能源科技(股)公司股票	無	備供出售金融資產－流動	922	12,406	0.45	12,406
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	5,656	0.40	(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	1,050	12,600	4.16	(註)
					18,256		

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一億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一億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一億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。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個別財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較個別財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(本公司之轉換日)資產負債表及民國一〇一年度綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告。

(一) 資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 436,246	-	436,246
備供出售金融資產—流動	13,651	-	13,651
以成本衡量之金融資產—流動	5,656	-	5,656
應收票據及帳款淨額	64,742	-	64,742
遞延所得稅資產—流動	1,412	(1,412)	-
存 貨	84,284	-	84,284
其他流動資產	<u>4,210</u>	<u>-</u>	<u>4,210</u>
流動資產合計	610,201	(1,412)	608,789
以成本衡量之金融資產-非流動	12,600	-	12,600
不動產、廠房及設備	40,677	43,249	83,926
無形資產	148,524	-	148,524
遞延所得稅資產	4,244	3,699	7,943
其他非流動資產	<u>75,062</u>	<u>(45,318)</u>	<u>29,744</u>
非流動資產合計	281,107	1,630	282,737
資產總計	\$ 891,308	218	891,526

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
應付帳款	\$ 6,903	-	6,903
應付薪資及獎金	10,335	1,190	11,525
應付員工分紅及董監酬勞	26,794	-	26,794
應付股利	102,183	-	102,183
應付所得稅	2,456	-	2,456
其他流動負債	<u>5,033</u>	<u>-</u>	<u>5,033</u>
流動負債合計	<u>153,704</u>	<u>1,190</u>	<u>154,894</u>
遞延所得稅負債	-	396	396
應計退休金負債	-	<u>7,617</u>	<u>7,617</u>
非流動負債合計	<u>-</u>	<u>8,013</u>	<u>8,013</u>
負債總計	<u>153,704</u>	<u>9,203</u>	<u>162,907</u>
業主權益			
股 本	534,014	-	534,014
資本公積	118,593	-	118,593
保留盈餘	157,494	(8,985)	148,509
其他權益	(15,196)	-	(15,196)
庫藏股票	<u>(57,301)</u>	<u>-</u>	<u>(57,301)</u>
權益總計	<u>737,604</u>	<u>(8,985)</u>	<u>728,619</u>
負債及權益總計	<u>\$ 891,308</u>	<u>218</u>	<u>891,526</u>

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(二)綜合損益項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 151,741	-	151,741	303,316	-	303,316
營業成本	(81,192)	-	(81,192)	(159,500)	-	(159,500)
營業毛利	70,549	-	70,549	143,816	-	143,816
推銷費用	(6,320)	10	(6,310)	(13,733)	25	(13,708)
管理費用	(8,843)	1,917	(6,926)	(18,054)	2,015	(16,039)
研發費用	(20,861)	63	(20,798)	(43,495)	157	(43,338)
營業費用合計	(36,024)	1,990	(34,034)	(75,282)	2,197	(73,085)
營業利益	34,525	1,990	36,515	68,534	2,197	70,731
營業外收入及支出：						
其他收入	896	-	896	1,737	-	1,737
其他利益及損失	1,102	-	1,102	(20)	-	(20)
營業外收入及支出合計	1,998	-	1,998	1,717	-	1,717
稅前淨利	36,523	1,990	38,513	70,251	2,197	72,448
所得稅費用	(1,977)	(320)	(2,297)	(5,082)	(331)	(5,413)
本期淨利	34,546	1,670	36,216	65,169	1,866	67,035
其他綜合損益：						
備供出售金融資產未實現評價利益	-	-	2,213	-	-	3,366
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	2,213	-	-	3,366
本期綜合損益總額	\$ 34,546	1,670	38,429	65,169	1,866	70,401
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.68		0.71	1.28		1.31
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.66		0.70	1.25		1.29

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

1.本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，將因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定義務認列額外之應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
綜合損益表		
管理費用(所得稅前調整數)	\$ 1,885	1,948
		101.6.30
資產負債表		
應付未休假獎金增加(帳列應付薪資及獎金)	\$ 1,190	
相關所得稅影響數		(202)
保留盈餘影響數	\$ 988	

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

2.本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，本公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
綜合損益表		
推銷費用	\$ 10	25
管理費用	32	67
研發費用	63	157
所得稅前調整數	\$ 105	249

	<u>101.6.30</u>
資產負債表	
其他非流動資產減少	\$ 2,069
應計退休金負債增加	7,617
相關所得稅影響數	(1,689)
保留盈餘影響數	\$ 7,997

3.本公司專供生產使用之光罩帳列遞延資產，IFRS轉換日應歸類為固定資產。民國一〇一年一月一日及六月三十日將依我國會計準則原分類於遞延資產重分類至不動產、廠房及設備。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
資產負債表	
不動產、廠房及設備	\$ 43,249
其他非流動資產	(43,249)
	\$ -

4.前述變動分別依所得稅稅率17%計算對遞延所得稅資產之增加列示如下：

	<u>101.6.30</u>
應付未休假獎金(帳列應付薪資及獎金)	\$ 202
應計退休金負債	1,689
遞延所得稅資產/負債互抵	396
遞延所得稅資產增加總計	\$ 2,287

對民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日綜合損益表之影響係分別增加所得稅費用計320千元及331千元。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同是符合特定條件時始應互抵。此項變動使民國一〇一年六月三十日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債同時增加396千元。

5. 上述變動減少保留盈餘彙總如下：

	101.6.30
應付未休假獎金(帳列應付薪資及獎金)	\$ 988
應計退休金負債	<u>7,997</u>
	\$ <u>8,985</u>