

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、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	9
(六)重要會計科目之說明	9~17
(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	18
(十一)重大之期後事項	18
(十二)其 他	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	19
3.大陸投資資訊	19
(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九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九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七月一日至九月三十日及一月一日至九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
民國一〇二年十月三十日

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

資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產		102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1				102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
		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))	\$ 401,493	47	405,726	48	371,089	44	404,120	47	2170	應付帳款	\$ 36,222	4	8,374	1	28,257	3	32,641	4
1125	備供出售金融資產－流動									2201	應付薪資及獎金	16,481	2	17,408	2	14,907	2	16,625	2
	(附註六(二))	13,467	2	9,132	1	10,700	1	10,285	1	2206	應付員工紅利及董監酬勞								
1144	以成本衡量之金融資產－流動										(附註六(十一))	14,033	2	21,143	2	17,037	2	14,397	2
	(附註六(二))	-	-	-	-	-	-	5,656	1	2230	應付所得稅	6,328	1	4,987	1	4,653	1	3,907	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	49,528	6	47,758	5	54,409	6	48,784	6	2300	其他流動負債	11,537	1	12,355	1	11,206	1	16,646	2
1310	存貨(附註六(四))	77,432	9	110,273	13	113,797	14	78,486	9			84,601	10	64,267	7	76,060	9	84,216	10
1476	其他金融資產－流動(附註六(五))	63,226	7	169	-	140	-	168	-		非流動負債：								
1479	其他流動資產－其他	5,827	1	5,031	1	7,424	1	9,533	1	2570	遞延所得稅負債	360	-	360	-	352	-	356	-
		610,973	72	578,089	68	557,559	66	557,032	65	2640	應計退休金負債	6,275	1	6,623	1	7,510	1	7,866	1
非流動資產：												6,635	1	6,983	1	7,862	1	8,222	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動										負債總計	91,236	11	71,250	8	83,922	10	92,438	11
	(附註六(二))	8,609	1	18,256	2	18,256	2	12,600	1		權益(附註六(十一))：								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	83,639	10	93,280	11	98,257	12	93,495	11	3110	普通股股本	534,014	63	534,014	63	534,014	64	530,139	62
1780	無形資產(附註六(七))	118,143	14	136,291	16	142,550	17	160,969	19	3200	資本公積	70,453	8	119,774	14	119,184	14	146,084	17
1840	遞延所得稅資產	4,386	1	4,386	1	5,559	1	10,963	1	3300	保留盈餘	217,680	26	195,624	23	177,978	21	153,002	18
1900	其他非流動資產	21,197	2	19,588	2	17,469	2	21,771	3	3425	備供出售金融資產未實現損益	(9,135)	(1)	(13,471)	(1)	(18,147)	(2)	(18,562)	(2)
		235,974	28	271,801	32	282,091	34	299,798	35	3500	庫藏股票	(57,301)	(7)	(57,301)	(7)	(57,301)	(7)	(46,271)	(6)
資產總計		\$ 846,947	100	849,890	100	839,650	100	856,830	100		權益總計	755,711	89	778,640	92	755,728	90	764,392	89
											負債及權益總計	\$ 846,947	100	849,890	100	839,650	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七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	\$ 139,893	100	152,601	100	424,589	100	455,917	100
5000	營業成本(附註六(四))	76,942	55	82,935	54	235,740	56	242,435	53
	營業毛利	62,951	45	69,666	46	188,849	44	213,482	47
	營業費用：								
6100	推銷費用	9,282	7	6,851	5	27,308	6	20,559	5
6200	管理費用	7,729	6	8,307	5	22,976	5	24,346	5
6300	研究發展費用	20,704	15	20,744	14	63,587	15	64,082	14
		37,715	28	35,902	24	113,871	26	108,987	24
	營業淨利	25,236	17	33,764	22	74,978	18	104,495	23
	營業外收入及支出(附註六(十四))：								
7010	利息收入	950	1	771	-	2,911	1	2,508	-
7020	其他利益及損失	(56)	-	(451)	-	1,895	-	(471)	-
		894	1	320	-	4,806	1	2,037	-
7900	稅前淨利	26,130	18	34,084	22	79,784	19	106,532	23
7950	所得稅費用(附註六(十))	1,532	1	4,614	3	6,636	2	10,027	2
8200	本期淨利	24,598	17	29,470	19	73,148	17	96,505	21
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	(2,951)	(2)	4,336	1	415	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 25,659	18	26,519	17	77,484	18	96,920	21
	每股盈餘(附註六(十三))								
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.48		0.58		1.43		1.89	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.48		0.57		1.40		1.85	

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	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	-	-	-	-	96,505	96,505	-	-	96,505
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	415	-	415
本期綜合損益總額	-	-	-	-	96,505	96,505	415	-	96,920
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	-	-	-	-	(71,529)	(71,529)	-	-	(71,529)
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	1,771	-	-	-	-	-	-	5,646
庫藏股轉讓員工認列之酬勞成本	-	1,984	-	-	-	-	-	-	1,984
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 534,014</u>	<u>119,184</u>	<u>73,309</u>	<u>18,562</u>	<u>86,107</u>	<u>177,978</u>	<u>(18,147)</u>	<u>(57,301)</u>	<u>755,728</u>
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)
員工認股權認列之酬勞成本	-	1,771	-	-	-	-	-	-	1,771
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 534,014</u>	<u>70,453</u>	<u>84,496</u>	<u>13,470</u>	<u>119,714</u>	<u>217,680</u>	<u>(9,135)</u>	<u>(57,301)</u>	<u>755,711</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 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

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 79,784	106,532
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	17,098	15,570
攤銷費用	18,148	18,608
呆帳費用提列數	1	-
利息收入	(2,911)	(2,508)
股份基礎給付酬勞成本	1,771	3,754
處分不動產、廠房及設備損失	5	6
處分投資利益	(372)	-
提列存貨跌價損失	658	2,048
	<u>34,398</u>	<u>37,478</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	(1,771)	(5,625)
存貨	32,183	(37,359)
其他營業資產	(1,185)	3,680
	<u>29,227</u>	<u>(39,304)</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款	27,848	(4,384)
其他營業負債	(9,203)	(5,322)
	<u>18,645</u>	<u>(9,706)</u>
調整項目合計	<u>82,270</u>	<u>(11,532)</u>
營運產生之現金流入	162,054	95,000
收取之利息	2,886	2,525
支付之所得稅	(5,295)	(3,882)
營業活動之淨現金流入	<u>159,645</u>	<u>93,643</u>
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	(1,185)	(4,202)
其他金融資產-流動增加	(63,000)	-
其他非流動資產增加	(7,528)	(12,023)
投資活動之淨現金流出	<u>(61,694)</u>	<u>(16,225)</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(102,184)	(102,183)
員工執行認股權	-	3,875
買回庫藏股票支付現金	-	(12,141)
籌資活動之淨現金流出	<u>(102,184)</u>	<u>(110,449)</u>
本期現金及約當現金減少數	(4,233)	(33,031)
期初現金及約當現金餘額	405,726	404,120
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 401,493</u>	<u>371,089</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 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

個別財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(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

本個別財務季報告已於民國一〇二年十月三十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個別財務季報告附註三之揭露一致。

對於民國一〇二年第一季個別財務季報告附註三所揭露之新發布及修訂準則及解釋，本公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

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個別財務季報告相同，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個別財務季報告附註四。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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。

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附註五一致，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個別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個別財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 246	282	305	245
活期存款	62,367	19,446	12,616	38,557
定期存款	<u>338,880</u>	<u>385,998</u>	<u>358,168</u>	<u>365,318</u>
	<u>\$ 401,493</u>	<u>405,726</u>	<u>371,089</u>	<u>404,120</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市股票－太極能源科技	\$ <u>13,467</u>	<u>9,132</u>	<u>10,700</u>	<u>10,285</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，截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九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九月三十因公允價值變動產生之未實現評價損失分別為9,135千元及18,147千元，帳列權益項下。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(2)以成本衡量之金融資產：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
未上市櫃股票－奇岩電子	\$ 2,953	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>
	<u>\$ 8,609</u>	<u>18,256</u>	<u>18,256</u>	<u>18,256</u>
流 動	\$ -	-	-	5,656
非流動	<u>8,609</u>	<u>18,256</u>	<u>18,256</u>	<u>12,600</u>
合 計	<u>\$ 8,609</u>	<u>18,256</u>	<u>18,256</u>	<u>18,256</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。

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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ -	4,528	3,690	2,347
應收帳款	<u>49,529</u>	<u>43,237</u>	<u>50,726</u>	<u>46,444</u>
	49,529	47,765	54,416	48,791
減：備抵呆帳	<u>(1)</u>	<u>(7)</u>	<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
	<u>\$ 49,528</u>	<u>47,758</u>	<u>54,409</u>	<u>48,784</u>

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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
在製品及半成品	\$ 10,112	10,492	6,903	4,250
製成品	<u>67,320</u>	<u>99,781</u>	<u>106,894</u>	<u>74,236</u>
	<u>\$ 77,432</u>	<u>110,273</u>	<u>113,797</u>	<u>78,486</u>

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一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87千元、1,997千元、658千元及2,048千元。另，民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日未分攤固定製造費用分別為0千元及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。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(五)其他金融資產－流動

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
定期存款(三個月以上)	\$ 63,000	-	-	-
其他	226	169	140	168
	<u>\$ 63,226</u>	<u>169</u>	<u>140</u>	<u>168</u>

(六)不動產、廠房及設備

	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9月30日	<u>\$ 31,810</u>	<u>47,592</u>	<u>2,075</u>	<u>2,162</u>	<u>83,639</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9月30日	<u>\$ 33,822</u>	<u>59,073</u>	<u>2,530</u>	<u>2,832</u>	<u>98,257</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第一季個別財務季報告附註六(五)。

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

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9月30日	<u>\$ 118,143</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 160,969</u>
民國101年9月30日	<u>\$ 142,550</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第一季個別財務季報告附註六(六)。

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

本公司於民國一〇二年及一〇一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第一季個別財務報告附註六(七)。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(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 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
\$ <u>28</u>	<u>37</u>	<u>83</u>	<u>124</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 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
\$ <u>929</u>	<u>913</u>	<u>2,809</u>	<u>2,622</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：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 574	3,829	5,657	9,517
調整前期之當期所得稅	<u>958</u>	<u>785</u>	<u>979</u>	<u>510</u>
	\$ <u>1,532</u>	<u>4,614</u>	<u>6,636</u>	<u>10,027</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年第三季無直接認列於權益之所得稅。

2.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
本期淨利	\$ 73,148	96,505
所得稅費用總計	<u>6,636</u>	<u>10,027</u>
稅前淨利	<u>79,784</u>	<u>106,532</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	13,563	18,110
免稅所得	(7,480)	(10,861)
其他	<u>553</u>	<u>2,778</u>
	\$ <u>6,636</u>	<u>10,027</u>

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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九十九年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>119,714</u>	<u>103,753</u>	<u>86,107</u>	<u>89,753</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>2,755</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>5.92%</u>	<u>4.87%</u>	

前述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

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第一季個別財務季報告附註六(十)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</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	<u>4,132</u>	<u>2,362</u>	<u>1,772</u>	-
	\$ <u>70,453</u>	<u>119,774</u>	<u>119,184</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七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為3,940千元、3,943千元、11,928千元及14,481千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為696千元、697千元、2,105千元及2,556千元，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九月三十日所估列之員工紅利及董監酬勞計14,033千元，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：

	101年度	100年度
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	\$ 17,971	12,238
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)

(十二)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第一季個別財務季報告附註(十一)。

有關員工認股選擇權數量變動情形揭露如下：

	102年1月至9月		101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)
員工認股權				
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>1,000</u>	20.30	<u>1,000</u>	21.80
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 24,598</u>	<u>29,470</u>	<u>73,148</u>	<u>96,505</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	-	-	-	(454)
員工認股權發行新股之影響	-	-	-	329
	<u>51,091</u>	<u>51,091</u>	<u>51,091</u>	<u>51,048</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.58</u>	<u>1.43</u>	<u>1.89</u>

2.稀釋每股盈餘

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
歸屬於普通股權益持有人之淨利	<u>24,598</u>	<u>29,470</u>	<u>73,148</u>	<u>96,505</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	51,091	51,091	51,048
員工認股權之影響	280	353	280	411
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	409	432	409	432
經股東會決議得採股票發行之員工分紅	-	-	346	227
	<u>51,780</u>	<u>51,876</u>	<u>52,126</u>	<u>52,118</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.57</u>	<u>1.40</u>	<u>1.85</u>

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(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：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
外幣兌換(損)益淨額	\$ (713)	(987)	782	(1,759)
其他	657	536	1,113	1,288
	<u>\$ (56)</u>	<u>(451)</u>	<u>1,895</u>	<u>(471)</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第一季個別財務季報告附註六(十四)。

1.信用風險

報導日應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 45,506	-	45,580	-	51,530	-	45,842	-
逾期60天以下	4,003	-	2,178	-	2,879	-	2,942	-
逾期91~一年	20	1	-	-	-	-	7	7
逾期超過一年	-	-	7	7	7	7	-	-
	<u>\$ 49,529</u>	<u>1</u>	<u>47,765</u>	<u>7</u>	<u>54,416</u>	<u>7</u>	<u>48,791</u>	<u>7</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：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			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
金融資產												
美金	\$ 1,952	29.52	57,623	1,060	29.52	30,729	1,286	29.245	37,609	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，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,881千元及1,881千元。

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。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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	\$ <u>13,467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,467</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9月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>10,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,700</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第一季個別財務季報告附註六(十五)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附註六(十六)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
短期員工福利	\$ 4,504	4,109	13,575	12,626
退職後福利	86	70	257	254
股份基礎給付	<u>153</u>	<u>153</u>	<u>460</u>	<u>898</u>
	<u>\$ 4,743</u>	<u>4,332</u>	<u>14,292</u>	<u>13,778</u>

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。

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。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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7月至9月			101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	578	23,931	24,509	524	21,547	22,071
勞健保費用	51	1,757	1,808	44	1,380	1,424
退休金費用	26	931	957	24	926	950
其他員工福利費用	22	610	632	17	632	649
折舊費用	3,447	1,514	4,961	4,315	1,443	5,758
攤銷費用	6,003	42	6,045	6,002	161	6,163

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101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	1,690	72,193	73,883	1,653	70,323	71,976
勞健保費用	149	4,686	4,835	138	4,077	4,215
退休金費用	78	2,814	2,892	73	2,673	2,746
其他員工福利費用	67	1,802	1,869	71	1,651	1,722
折舊費用	12,483	4,615	17,098	11,327	4,243	15,570
攤銷費用	18,008	140	18,148	18,009	599	18,608

(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	市 價	
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	13,467	0.45	13,467	

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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	市價	
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	246	2,953	0.97		
					8,609			

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。

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個別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三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附註十五。

亞信電子股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

101.9.30			
	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	\$ 371,089	-	371,089
備供出售金融資產－流動	10,700	-	10,700
應收票據及帳款淨額	54,409	-	54,409
遞延所得稅資產－流動	2,906	(2,906)	-
存 貨	113,797	-	113,797
其他流動資產	7,564	-	7,564
流動資產合計	560,465	(2,906)	557,559
以成本衡量之金融資產－非流動	18,256	-	18,256
不動產、廠房及設備	43,115	55,142	98,257
無形資產	142,550	-	142,550
遞延所得稅資產	374	5,185	5,559
其他非流動資產	74,680	(57,211)	17,469
非流動資產合計	278,975	3,116	282,091
資產總計	<u>\$ 839,440</u>	<u>210</u>	<u>839,650</u>
負 債			
應付帳款	\$ 28,257	-	28,257
應付薪資及獎金	13,507	1,400	14,907
應付員工分紅及董監酬勞	17,037	-	17,037
應付所得稅	4,653	-	4,653
其他流動負債	11,206	-	11,206
流動負債合計	74,660	1,400	76,060
遞延所得稅負債	-	352	352
應計退休金負債	-	7,510	7,510
非流動負債合計	-	7,862	7,862
負債總計	74,660	9,262	83,922
業主權益			
股 本	534,014	-	534,014
資本公積	119,184	-	119,184
保留盈餘	187,030	(9,052)	177,978
其他權益	(18,147)	-	(18,147)
庫藏股票	(57,301)	-	(57,301)
權益總計	764,780	(9,052)	755,728
負債及權益總計	<u>\$ 839,440</u>	<u>210</u>	<u>839,650</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7月至9月			101年1月至9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	\$ 152,601	-	152,601	455,917	-	455,917
營業成本	(82,935)	-	(82,935)	(242,435)	-	(242,435)
營業毛利	69,666	-	69,666	213,482	-	213,482
推銷費用	(6,862)	11	(6,851)	(20,595)	36	(20,559)
管理費用	(8,128)	(179)	(8,307)	(26,182)	1,836	(24,346)
研發費用	(20,808)	64	(20,744)	(64,303)	221	(64,082)
營業費用合計	(35,798)	(104)	(35,902)	(111,080)	2,093	(108,987)
營業利益	33,868	(104)	33,764	102,402	2,093	104,495
營業外收入及支出：						
其他收入	771	-	771	2,508	-	2,508
其他利益及損失	(451)	-	(451)	(471)	-	(471)
營業外收入及支出合計	320	-	320	2,037	-	2,037
稅前淨利	34,188	(104)	34,084	104,439	2,093	106,532
所得稅費用	(4,651)	37	(4,614)	(9,733)	(294)	(10,027)
本期淨利	29,537	(67)	29,470	94,706	1,799	96,505
其他綜合損益：						
備供出售金融資產未實現評價利益	-	-	(2,951)	-	-	415
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	(2,951)	-	-	415
本期綜合損益總額	\$ 29,537	(67)	26,519	94,706	1,799	96,920
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.58		0.58	1.86		1.89
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.57		0.58	1.82		1.85

(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7月至9月	101年1月至9月
綜合損益表		
管理費用(所得稅前調整數)	\$ (211)	1,737
		101.9.30
資產負債表		
應付未休假獎金增加(帳列應付薪資及獎金)		\$ 1,400
相關所得稅影響數		(238)
保留盈餘影響數		\$ 1,162

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7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
綜合損益表		
推銷費用	\$ 11	36
管理費用	32	99
研發費用	<u>64</u>	<u>221</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 107</u>	<u>356</u>
		<u>101.9.30</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		7,510
相關所得稅影響數		<u>(1,689)</u>
保留盈餘影響數		<u>\$ 7,890</u>

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。民國一〇一年九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>101.9.30</u>
資產負債表	
不動產、廠房及設備	\$ 55,142
其他非流動資產	<u>(55,142)</u>
	<u>\$ -</u>

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>101.9.30</u>
應付未休假獎金(帳列應付薪資及獎金)	\$ 238
應計退休金負債	1,689
遞延所得稅資產/負債互抵	<u>352</u>
遞延所得稅資產增加總計	<u>\$ 2,279</u>

對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日綜合損益表之影響係分別減少所得稅費用計37千元及增加所得稅費用294千元。

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九月三十日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債同時增加352千元。另，遞延所得稅資產－流動2,906千元，重分類至遞延所得稅資產－非流動。

5.上述變動減少保留盈餘彙總如下：

	101.9.30
應付未休假獎金(帳列應付薪資及獎金)	\$ 1,162
應計退休金負債	<u>7,890</u>
	\$ <u>9,052</u>