

亞信電子股份有限公司

一一五年股東常會議事錄



時 間：民國一一五年五月二十二日(星期五)上午 9：00 正

地 點：新竹市科學園區工業東二路一號(科技生活館 2F 愛迪生廳)

召開方式：實體股東會

出 席：出席股數共計 41,667,970 股(其中以電子方式出席行使表決權者 2,887,008 股)，
佔本公司發行總股數 63,106,981 股之 66.02%。

出席董事：王春旗董事長、詹勇達董事、韋建名獨立董事/審計委員會召集人(視訊出席)、林秀立獨立董事/薪酬委員會召集人(視訊出席)、李茂生董事(視訊出席)、陳暄妮董事(視訊出席)、何旭峰董事(視訊出席)，本次出席董事人數共 7 人(含獨立董事 2 人)，已超過董事席次半數。

主 席：王春旗



記 錄：蔡敏玲



一、宣佈開會：(報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)114 年度營業報告，請詳附件一。

(二)審計委員會審查報告，請詳附件二。

(三)114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，請詳議事手冊。

(四)114 年度盈餘分派現金股利情形報告，依本公司章程規定，授權董事會決議通過現金股利相關資訊如下。

項 目	核准日期 (年/月/日)	基準日及配發日期 (年/月/日)	每股股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
現金股利	115/2/23	115/04/22 董事會決議 基準日:115/06/30 配發日期:115/07/17	3.2	202,582,339

四、選舉事項

案由一

董事會提

案由：補選第十一屆獨立董事案，敬請 選舉。

說明：(一)本公司第十一屆董事(含獨立董事)任期於117年5月22日屆滿，許錫淵獨立董事因個人業務繁忙於115年2月10日提出自115年5月21日辭任。

(二)配合公司法及公司章程規定，將於本次股東常會進行補選獨立董事一席，新任獨立董事自本次選舉完成後即刻就任，任期自115年5月22日至117年5月22日止。

(三)本公司董事採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之，候選人名單資料如下：

職稱/姓名	持有股數	學歷及專業資格	經歷及現職
獨立董事 陳家忠	無	國立交通大學 控制工程研究所碩士	經歷： 健格科技(股)公司 獨立董事、聯發科技(股)公司 人資本部總經理 現職： 九暘電子(股)公司 獨立董事

(四)敬請 選舉。

選舉結果：本公司獨立董事之選舉係採票決方式，新任獨立董事名單如下：

職 稱	股 東 戶 號 或 身 分 證 字 號	姓 名	當 選 權 數
獨立董事	F12203****	陳家忠	40,266,470

五、承認及討論事項：

案由一

董事會提

案由：114 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度營業報告書及財務報表，業經本公司董事會通過，並經審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案。

(二)前項營業報告書及財務報表，請詳附件一及附件三，敬請 承認。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：41,667,970 權(含電子投票:2,887,008 權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	41,042,489 權 (含電子投票:2,261,527 權)	98.49%
反對權數	12,565 權 (含電子投票:12,565 權)	0.03%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	612,916 權 (含電子投票:612,916 權)	1.47%

案由二

董事會提

案由：114 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度盈餘分配表，業經本公司董事會通過，並經審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案。

(二)本公司盈餘分配表如下：

亞信電子股份有限公司

盈餘分配表

民國一一四年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 204,288,256
加：本期稅後淨利	231,505,179
可供分配盈餘	435,793,435
減：提列 法定盈餘公積	(23,150,518)
減：提列 特別盈餘公積	(7,491,991)
分配項目：	
股東紅利(現金股利)	(202,582,339)
期末未分配盈餘	\$ 202,568,587
附註：	

負責人：王春旗



經理人：范振鋒



會計主管：蔡敏玲



註：現金股利經董事會決議後執行情形，請參閱報告事項案由四。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：41,667,970 權(含電子投票:2,887,008 權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	41,038,538 權 (含電子投票:2,257,576 權)	98.48%
反對權數	12,556 權 (含電子投票:12,556 權)	0.03%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	616,876 權 (含電子投票:616,876 權)	1.48%

案由三

董事會提

案由：解除董事及新任獨立董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：(一)依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)本公司董事或有參與其他公司營業範圍相同或類似之公司經營之行為，爰依公司法 209 條規定提請股東會同意，解除本公司董事及獨立董事競業禁止之限制如下表：

董事名稱	目前兼任其他公司名稱及職務
董事： 達發科技股份有限公司 代表人：何旭峰	達發科技(股)公司 副總經理、Shadow Investment Limited 董事、Airoha Technology (HK) Limited 董事、EcoNet Limited 董事、九暘電子(股)公司 董事
獨立董事： 陳家忠	九暘電子(股)公司 獨立董事

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：41,667,970 權(含電子投票:2,887,008 權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	41,070,075 權 (含電子投票:2,289,113 權)	98.56%
反對權數	42,019 權 (含電子投票:42,019 權)	0.10%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	555,876 權 (含電子投票:555,876 權)	1.33%

五、臨時動議：無。

六、散會：上午 9 時 22 分。

本次股東會無股東提問。

附件一

亞信電子股份有限公司 114 年度營業報告書

一、經營方針與實施概況

114 年美國祭出的對等關稅、232 條款，加上地緣政治、匯率議題與美中貿易戰，產業界面臨非常高的不確定性、複雜性、與變動性，使廠商面對經營與投資決策的高度挑戰。產業界呈現 AI 相關供應鏈一枝獨秀，傳統產業疲弱的極端態勢。

由於整體市場的不確定性，部分產業的廠商為求生存與市占，削價競爭，市場競爭更加激烈。同時為降低或延緩關稅的衝擊，上半年不少廠商提早拉貨，但關稅議題移植懸而未決，導致 114 年很多廠商上半年營收高於下半年的少見情況。本公司產品由於客戶以及其終端應用廣泛，個別市場有增有減，並無受到太大衝擊，114 年營收比 113 年好一點。網通設備、電腦 PC 周邊與工業應用等需求仍然持續，整體來說 114 年整年度的產銷層面尚屬穩定；研發層面持續以工業乙太網路晶片與軟體研發能量為核心，研發契合更多工業應用的通訊解決方案，同時也與技術互補或與策略夥伴合作，以強化公司產品線的廣度和深度。工業物聯網 IIoT 的應用領域廣泛且多樣性，軟硬體平台和智慧工廠資訊的整合為成功的關鍵因素，會持續整合公司內外部技術資源與策略夥伴合作，以提供整體方案服務顧客。

本公司持續努力耕耘工業物聯網 IIoT 相關的新產品與應用，同時也積極與平台供應商合作參考設計。本公司研發能量在嵌入式系統已累積了 20 多年的產業經驗，包括晶片設計研發、軟/韌體研發以及系統應用方案研發等。發展重心與成長方向持續以符合工業物聯網 IIoT 和工業 4.0 的智慧製造以及增加更高速頻寬等通訊晶片和其相關系統模組開發為主軸。感謝本公司所有同仁過去一年的努力與辛勞，更感謝尊敬的股東們的全力支持，本人謹代表董事會及所有員工向各位股東致上最高謝意。

茲就亞信電子股份有限公司 114 年度營業狀況及 115 年度營業計畫概要提出營業報告書如下：

二、114 年度營運計畫實施成果

由於新應用的發展效應、持續優化產品和客戶的組合，整體經營費用控制得宜，本公司 114 年度的營業表現在營收有所提升，獲利率亦達到預期目標。

在新產品的佈局與推廣方面，本公司持續依工業物聯網 IIoT 市場和應用的趨勢，114 年下半年推出新一代的 EtherCAT 從站控制晶片，以及新的 USB 2.5G 的連網通訊晶片，這些新開發的晶片可以進一步強化公司在工業控制領域與工業 4.0 智慧製造的市場機會，符合市場更高速的應用需求。預期未來能帶來相當的營收挹注。

本公司的業務開發主要以台灣、大陸、美國和日本的潛力客戶為對象，以過去累積多年的廣大客戶基礎優勢，加上及時有效的技術支援，以贏得更多客戶的設計和信賴。在客戶組合方面，主要以具成長性的優質客戶為目標，同時不斷擴大客戶基礎，以分散風險。產品策略方面，一方面關注市場競爭態勢，持續導入新的製程技術，以繼續保持原有產品的競爭優勢。另一方面也積極開發新一代工業物聯網 IIoT、工業 4.0

相關的應用晶片，持續耕耘工業 4.0 智慧製造領域。

三、 114 年度預算執行情形

單位：新台幣千元

項 目	實際數	預算數	達成率
營業收入	929,566	871,781	106.63%
營業成本	434,732	409,960	106.04%
營業毛利	494,834	461,822	107.15%
營業費用	237,161	238,086	99.61%
稅前淨利	276,447	247,771	111.57%

公司如期達成預計之營運目標。

四、 財務收支及獲利能力分析

項 目		114 年
財務結構分析	負債佔資產比率 (%)	9.04
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	4,140.56
償債能力分析	流動比率 (%)	1,084.53
	速動比率 (%)	1,033.41
獲利能力分析	資產報酬率 (%)	11.75
	權益報酬率 (%)	12.87
	純益率 (%)	24.90
	每股稅後盈餘 (元)	3.67

五、 研究發展狀況

1. 短期：

- (1) 開發新一代 EtherCAT 晶片
- (2) 開發以連接各類高速傳輸介面的相關晶片。

2. 長期：

- (1) 開發更高速傳輸介面的 Multi-Gigabit 乙太網路晶片。
- (2) 開發更高度整合，高效能(32-bits)的 EtherCAT SoC 晶片。
- (3) 開發更高速連接各類高速傳輸介面的相關晶片。

董事長：王春旗



總經理：范振鋒



會計主管：蔡敏玲



附件二

亞信電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所吳俊源與鄭安志會計師查核竣事，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案復經本委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

亞信電子股份有限公司民國 115 年股東常會

審計委員會召集人：韋建名



中 華 民 國 一 一 五 年 二 月 二 十 三 日

附件三

聲 明 書

本公司民國一一四年度(自民國一一四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞信電子股份有限公司



董 事 長：王春旗



日 期：民國一一五年二月二十三日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話	Tel	+ 886 3 579 9955
傳真	Fax	+ 886 3 563 2277
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

亞信電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

亞信電子股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞信電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨之評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨之評價說明，請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主要係從事積體電路之研究、開發、生產及銷售，在高科技創新及產品週期不斷地縮短下，產品汰換速度持續加快，造成銷售價格容易大幅度波動，過時陳舊或無市場銷售價值之存貨，須將存貨成本沖減至淨變現價值。此等存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並檢視過去對存貨備抵提列之準確度；評估所採用之淨變現價值基礎是否合理及抽核相關單據，以驗證管理階層估計存貨備抵評價之正確性；針對庫齡較久之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性；核對存貨庫齡分析表之完整性並測試存貨之最後有效異動單據是否有效及正確，確認庫齡分析表區間劃分之正確性。另，評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

其他事項

亞信電子股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的並非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。
- 本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。
- 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。
- 本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
吳俊源
鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國 一一五 年 二 月 二十三 日

亞信電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31				114.12.31		113.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,422,103	71	1,364,814	71	2170	應付帳款	\$ 11,025	1	13,745	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	285,500	15	285,500	15	2181	應付帳款－關係人(附註七)	18,493	1	13,671	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	62,841	3	80,949	4	2201	應付薪資及獎金	24,696	1	23,596	1
130X	存貨(附註六(五))	83,047	4	60,361	3	2206	應付員工及董監酬勞(附註六(十五))	68,590	3	63,086	3
1470	其他流動資產	5,618	-	5,154	-	2230	本期所得稅負債	17,069	1	5,396	-
1476	其他金融資產－流動	<u>986</u>	<u>-</u>	<u>924</u>	<u>-</u>	2280	租賃負債－流動(附註六(九))	971	-	891	-
		<u>1,860,095</u>	<u>93</u>	<u>1,797,702</u>	<u>93</u>	2300	其他流動負債(附註六(十四))	<u>30,668</u>	<u>1</u>	<u>38,453</u>	<u>2</u>
								<u>171,512</u>	<u>8</u>	<u>158,838</u>	<u>8</u>
非流動資產：						非流動負債：					
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))	7,580	-	7,580	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))	-	-	583	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	44,346	2	47,008	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(九))	<u>9,941</u>	<u>1</u>	<u>9,984</u>	<u>1</u>
1755	使用權資產(附註六(七))	9,657	1	9,762	1			<u>9,941</u>	<u>1</u>	<u>10,567</u>	<u>1</u>
1780	無形資產(附註六(八))	66,118	3	63,704	3		負債總計	<u>181,453</u>	<u>9</u>	<u>169,405</u>	<u>9</u>
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))	11,829	1	12,666	1		權益(附註六(十二)及(十五))：				
1900	其他非流動資產(附註八)	<u>8,058</u>	<u>-</u>	<u>2,541</u>	<u>-</u>	3110	普通股股本	631,070	32	629,270	32
		<u>147,588</u>	<u>7</u>	<u>143,261</u>	<u>7</u>	3200	資本公積	476,518	24	458,338	23
						3300	保留盈餘	732,595	36	690,411	36
						3490	其他權益－其他	<u>(13,953)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,461)</u>	<u>-</u>
							權益總計	<u>1,826,230</u>	<u>91</u>	<u>1,771,558</u>	<u>91</u>
資產總計		\$ 2,007,683	100	1,940,963	100	負債及權益總計		\$ 2,007,683	100	1,940,963	100

董事長：王春旗



經理人：范振鋒

(請詳閱後附合併財務報告附註)



-12-

會計主管：蔡敏玲



亞信電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四))	\$ 929,566	100	852,618	100
5000	營業成本(附註六(五)、(九)、(十)、(十五)及七)	434,732	47	416,739	49
	營業毛利	494,834	53	435,879	51
	營業費用(附註六(九)、(十)及(十五))：				
6100	推銷費用	45,552	5	44,797	5
6200	管理費用	54,471	6	53,729	7
6300	研究發展費用	137,138	14	120,294	14
	合計	237,161	25	218,820	26
	營業淨利	257,673	28	217,059	25
	營業外收入及支出：				
7010	利息收入(附註六(十六))	26,439	3	25,096	3
7020	其他利益及損失(附註六(十六))	(7,137)	(1)	11,803	1
7050	利息費用(附註六(九))	(528)	-	(563)	-
	合計	18,774	2	36,336	4
	稅前淨利	276,447	30	253,395	29
7950	所得稅費用(附註六(十一))	44,942	5	37,956	4
	本期淨利	231,505	25	215,439	25
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(附註六(十二))	-	-	3,675	-
	不重分類至損益之項目合計	-	-	3,675	-
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	(9,365)	(1)	14,191	2
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	1,873	-	(2,839)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(7,492)	(1)	11,352	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,492)	(1)	15,027	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 224,013	24	230,466	27
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.67		3.42	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.63		3.39	

董事長：王春旗



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：范振鋒



會計主管：蔡敏玲



亞信電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目		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	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		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 627,770	440,113	245,764	21,354	428,098	695,216	(7,864)	(13,624)	(21,488)	1,741,611
本期淨利	-	-	-	-	215,439	215,439	-	-	-	215,439
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,352	3,675	15,027	15,027
本期綜合損益總額	-	-	-	-	215,439	215,439	11,352	3,675	15,027	230,466
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	23,033	-	(23,033)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	134	(134)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(220,244)	(220,244)	-	-	-	(220,244)
員工酬勞轉增資	1,500	18,225	-	-	-	-	-	-	-	19,725
民國一十三年十二月三十一日餘額	629,270	458,338	268,797	21,488	400,126	690,411	3,488	(9,949)	(6,461)	1,771,558
本期淨利	-	-	-	-	231,505	231,505	-	-	-	231,505
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,492)	-	(7,492)	(7,492)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	231,505	231,505	(7,492)	-	(7,492)	224,013
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	21,544	-	(21,544)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,027)	15,027	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(189,321)	(189,321)	-	-	-	(189,321)
員工酬勞轉增資	1,800	18,180	-	-	-	-	-	-	-	19,980
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 631,070	476,518	290,341	6,461	435,793	732,595	(4,004)	(9,949)	(13,953)	1,826,230

董事長：王春旗



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：范振鋒



會計主管：蔡敏玲



亞信電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 276,447	253,395
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,905	17,892
攤銷費用	17,712	14,268
利息費用	528	563
利息收入	(26,439)	(25,096)
迴轉存貨報廢與跌價損失	(4,324)	(1,552)
收益費損項目合計	3,382	6,075
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	18,108	26,488
存貨(增加)減少	(18,362)	53,959
其他營業資產增加	(2,049)	(660)
應付帳款(減少)增加	(2,720)	3,010
應付帳款－關係人增加	4,822	5,841
其他營業負債增加	18,799	17,858
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	18,598	106,496
調整項目合計	21,980	112,571
營運產生之現金流入	298,427	365,966
收取之利息	26,377	24,960
支付之利息	(528)	(563)
支付之所得稅	(29,656)	(67,228)
營業活動之淨現金流入	294,620	323,135
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	-	(200,000)
取得不動產、廠房及設備	(12,000)	(5,428)
存出保證金減少	300	-
取得無形資產	(22,249)	(18,658)
其他非流動資產增加	(5,817)	-
投資活動之淨現金流出	(39,766)	(224,086)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(1,101)	(1,201)
發放現金股利	(189,321)	(220,244)
籌資活動之淨現金流出	(190,422)	(221,445)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,143)	10,724
本期現金及約當現金增加(減少)數	57,289	(111,672)
期初現金及約當現金餘額	1,364,814	1,476,486
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,422,103	1,364,814

董事長：王春旗



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：范振鋒



會計主管：蔡敏玲





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話	Tel	+ 886 3 579 9955
傳真	Fax	+ 886 3 563 2277
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

亞信電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

亞信電子股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞信電子股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞信電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞信電子股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨之評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨之評價說明，請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

亞信電子股份有限公司主要係從事積體電路之研究、開發、生產及銷售，在高科技創新及產品週期不斷地縮短下，產品汰換速度持續加快，造成銷售價格容易大幅度波動，過時陳舊或無市場銷售價值之存貨，須將存貨成本沖減至淨變現價值。此等存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並檢視過去對存貨備抵提列之準確度；評估所採用之淨變現價值基礎是否合理及抽核相關單據，以驗證管理階層估計存貨備抵評價之正確性；針對庫齡較久之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性；核對存貨庫齡分析表之完整性並測試存貨之最後有效異動單據是否有效及正確，確認庫齡分析表區間劃分之正確性。另，評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞信電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞信電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞信電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的並非對亞信電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞信電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞信電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞信電子股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞信電子股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳俊源



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國 一一五 年 二 月 二十三 日

亞信電子股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31			114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,249,392	63	1,190,442	61	2170 應付帳款	\$ 11,025	1	13,745	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	285,500	14	285,500	15	2181 應付帳款－關係人(附註七)	18,493	1	13,671	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	62,841	3	80,949	4	2201 應付薪資及獎金	24,696	1	23,596	1
130X 存貨(附註六(五))	83,047	4	60,361	3	2206 應付員工及董監酬勞(附註六(十六))	68,590	3	63,086	3
1470 其他流動資產	5,486	-	5,112	-	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	346	-	428	-
1476 其他金融資產－流動	<u>986</u>	<u>-</u>	<u>924</u>	<u>-</u>	2230 本期所得稅負債	17,069	1	5,396	-
	<u>1,687,252</u>	<u>84</u>	<u>1,623,288</u>	<u>83</u>	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	971	-	891	-
非流動資產：					2300 其他流動負債(附註六(十五))	<u>30,044</u>	<u>1</u>	<u>37,519</u>	<u>2</u>
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動						<u>171,234</u>	<u>8</u>	<u>158,332</u>	<u>8</u>
(附註六(二))	7,580	-	7,580	-	非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	223,697	11	227,531	12	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	-	-	583	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	44,346	2	47,008	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	<u>9,941</u>	<u>1</u>	<u>9,984</u>	<u>1</u>
1755 使用權資產(附註六(八))	9,657	-	9,762	1		<u>9,941</u>	<u>1</u>	<u>10,567</u>	<u>1</u>
1780 無形資產(附註六(九))	16,956	2	12,419	1	負債總計	<u>181,175</u>	<u>9</u>	<u>168,899</u>	<u>9</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	9,861	1	10,330	1	權益(附註六(十三)及(十六))：				
1900 其他非流動資產(附註八)	<u>8,056</u>	<u>-</u>	<u>2,539</u>	<u>-</u>	3110 普通股股本	631,070	31	629,270	32
	<u>320,153</u>	<u>16</u>	<u>317,169</u>	<u>17</u>	3200 資本公積	476,518	23	458,338	23
					3300 保留盈餘	732,595	36	690,411	36
					3490 其他權益－其他	<u>(13,953)</u>	<u>1</u>	<u>(6,461)</u>	<u>-</u>
					權益總計	<u>1,826,230</u>	<u>91</u>	<u>1,771,558</u>	<u>91</u>
資產總計	<u>\$ 2,007,405</u>	<u>100</u>	<u>1,940,457</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 2,007,405</u>	<u>100</u>	<u>1,940,457</u>	<u>100</u>

董事長：王春旗



經理人：范振鋒

(請詳閱後附個體財務報告附註)



-19-

會計主管：蔡敏玲



亞信電子股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五))	\$ 929,566	100	852,618	100
5000	營業成本(附註六(五)、(九)、(十)、(十一)、(十六)及七)	435,579	47	417,487	49
	營業毛利	493,987	53	435,131	51
	營業費用(附註六(九)、(十)、(十一)、(十六)及七)：				
6100	推銷費用	45,987	5	45,168	6
6200	管理費用	54,080	6	53,172	6
6300	研究發展費用	137,551	14	120,672	14
	合計	237,618	25	219,012	26
	營業淨利	256,369	28	216,119	25
	營業外收入及支出：				
7010	利息收入(附註六(十七))	20,126	2	17,625	2
7020	其他利益及損失(附註六(十七))	(7,137)	(1)	11,803	1
7050	利息費用(附註六(十))	(528)	-	(563)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(六))	5,531	1	6,039	1
	合計	17,992	2	34,904	4
	稅前淨利	274,361	30	251,023	29
7950	所得稅費用(附註六(十二))	42,856	5	35,584	4
	本期淨利	231,505	25	215,439	25
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(附註六(十三))	-	-	3,675	-
	不重分類至損益之項目合計	-	-	3,675	-
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	(9,365)	(1)	14,191	2
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	1,873	-	(2,839)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(7,492)	(1)	11,352	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,492)	(1)	15,027	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 224,013	24	230,466	27
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.67		3.42	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.63		3.39	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王春旗



經理人：范振鋒



會計主管：蔡敏玲



亞信電子股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

							其他權益項目			
							國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	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
保留盈餘										
	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				
民國一十三年一月一日餘額	\$ 627,770	440,113	245,764	21,354	428,098	695,216	(7,864)	(13,624)	(21,488)	1,741,611
本期淨利	-	-	-	-	215,439	215,439	-	-	-	215,439
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,352	3,675	15,027	15,027
本期綜合損益總額	-	-	-	-	215,439	215,439	11,352	3,675	15,027	230,466
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	23,033	-	(23,033)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	134	(134)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(220,244)	(220,244)	-	-	-	(220,244)
員工酬勞轉增資	1,500	18,225	-	-	-	-	-	-	-	19,725
民國一十三年十二月三十一日餘額	629,270	458,338	268,797	21,488	400,126	690,411	3,488	(9,949)	(6,461)	1,771,558
本期淨利	-	-	-	-	231,505	231,505	-	-	-	231,505
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,492)	-	(7,492)	(7,492)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	231,505	231,505	(7,492)	-	(7,492)	224,013
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	21,544	-	(21,544)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,027)	15,027	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(189,321)	(189,321)	-	-	-	(189,321)
員工酬勞轉增資	1,800	18,180	-	-	-	-	-	-	-	19,980
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 631,070	476,518	290,341	6,461	435,793	732,595	(4,004)	(9,949)	(13,953)	1,826,230

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王春旗



經理人：范振鋒



會計主管：蔡敏玲



亞信電子股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 274,361	251,023
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,905	17,892
攤銷費用	17,712	14,268
利息費用	528	563
利息收入	(20,126)	(17,625)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(5,531)	(6,039)
迴轉存貨報廢與跌價損失	(4,324)	(1,552)
收益費損項目合計	4,164	7,507
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	18,108	26,488
存貨(增加)減少	(18,362)	53,959
其他營業資產減少(增加)	2,448	(2,082)
應付帳款(減少)增加	(2,720)	3,010
應付帳款－關係人增加	4,822	5,841
其他應付款－關係人(減少)增加	(82)	113
其他營業負債增加	19,109	19,152
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	23,323	106,481
調整項目合計	27,487	113,988
營運產生之現金流入	301,848	365,011
收取之利息	20,064	17,489
支付之利息	(528)	(563)
支付之所得稅	(32,246)	(66,442)
營業活動之淨現金流入	289,138	315,495
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	-	(200,000)
取得不動產、廠房及設備	(12,000)	(5,428)
存出保證金減少	300	-
取得無形資產	(22,249)	(18,658)
其他非流動資產增加	(5,817)	-
投資活動之淨現金流出	(39,766)	(224,086)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(1,101)	(1,201)
發放現金股利	(189,321)	(220,244)
籌資活動之淨現金流出	(190,422)	(221,445)
本期現金及約當現金增加(減少)數	58,950	(130,036)
期初現金及約當現金餘額	1,190,442	1,320,478
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,249,392	1,190,442

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王春旗



經理人：范振鋒



會計主管：蔡敏玲

