

訊芯科技控股股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：Floor 4, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, Grand
Cayman KY 1-1112, Cayman Islands

電話：02-22688368

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~22
(七)關係人交易	22~23
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

訊芯科技控股股份有限公司董事會 公鑒：

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併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合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修
于紀隆



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇四年十一月六日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日合併財務報告，未依一般公認會計準則查核
訊芯科技控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30	103.12.31	103.9.30	103.12.31	104.9.30	103.9.30
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,259,169	45	3,668,818	55	2,928,793	47
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動						
1110 (附註六(二))	930,096	13	-	-	396,432	7
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	760,719	10	802,804	12	936,447	15
1181 應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	13	-	-	-	5	-
1206 其他應收款(附註六(四))	11,083	-	499	-	9,015	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	-	-	-	-	1,457	-
1310 存貨(附註六(五))	466,964	6	522,598	8	577,787	9
1410 預付款項	216,026	3	182,902	3	142,532	2
1470 其他流動資產	1,424	-	2,386	-	5,708	-
	5,645,494	77	5,180,007	78	4,998,176	80
非流動資產：						
15xx 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	169,101	2	-	-	-	-
1543 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	1,326,430	18	1,273,179	19	1,093,431	17
1600 無形資產(附註六(七))	6,770	-	7,195	-	4,233	-
1780 遞延所得稅資產	109,087	2	107,619	2	104,507	2
1840 預付設備款	3,603	-	-	-	-	-
1915 存出保證金	1,482	-	1,541	-	1,513	-
1920 長期預付租金	52,566	1	53,127	1	51,997	1
1985	1,669,039	23	1,442,661	22	1,255,681	20
	7,314,533	100	6,622,668	100	6,253,857	100
資產總計	\$ 7,314,533	100	6,622,668	100	6,253,857	100
負債及權益						
負債：						
流動負債：						
短期借款(附註六(九))	\$ 347,805	5	1,044,450	16	912,600	15
應付帳款	517,703	7	711,178	11	813,758	13
應付帳款—關係人(附註七)	1,054	-	93	-	61	-
其他應付款	326,372	4	355,133	5	270,641	4
其他應付款項—關係人(附註六(十二)及七)	2,544	-	3,618	-	92,054	1
本期所得稅負債	57,344	1	82,766	1	98,217	2
其他流動負債	17,737	-	49,172	1	14,918	-
	1,270,559	17	2,246,410	34	2,202,249	35
非流動負債：						
遞延所得稅負債	65,606	1	53,662	1	232,965	4
存入保證金	3,472	-	3,429	-	3,352	-
	69,078	1	57,091	1	236,317	4
	1,339,637	18	2,303,501	35	2,438,566	39
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：						
普通股股本	1,054,468	14	909,468	14	909,468	15
資本公積	2,455,727	34	1,011,750	15	1,011,750	16
保留盈餘：						
法定盈餘公積	92,384	1	-	-	-	-
未分配盈餘	1,381,403	19	1,492,467	22	1,139,377	18
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	990,914	14	905,482	14	754,696	12
權益總計	5,974,896	82	4,319,167	65	3,815,291	61
	\$ 7,314,533	100	6,622,668	100	6,253,857	100

會計主管：

經理人：

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
訊芯科技控股股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103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)	\$ 1,315,111	100	1,648,791	100	4,339,909	100	3,416,855	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、 、(十)及七)	962,607	73	1,255,350	76	3,360,289	77	2,429,733	71
5900 營業毛利	352,504	27	393,441	24	979,620	23	987,122	29
6000 營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、 (十)、(十二)及七)：								
6100 推銷費用	7,021	1	8,832	1	20,392	-	20,266	1
6200 管理費用	55,343	3	43,911	2	146,149	3	140,512	4
6300 研究發展費用	48,787	4	64,421	4	127,938	3	156,191	4
營業費用合計	111,151	8	117,164	7	294,479	6	316,969	9
6900 營業淨利	241,353	19	276,277	17	685,141	17	670,153	20
7000 營業外收入及支出(附註六(四)及(十五))：								
7010 其他收入	18,604	1	17,561	1	38,811	1	45,334	1
7020 其他利益及損失	132,819	10	(16,810)	(1)	181,953	3	12,924	-
7050 財務成本	(722)	-	(988)	-	(1,808)	-	(988)	-
營業外收入及支出合計	150,701	11	(237)	-	218,956	4	57,270	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	392,054	30	276,040	17	904,097	21	727,423	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	38,020	3	42,903	3	131,926	3	156,677	5
8200 本期淨利	354,034	27	233,137	14	772,171	18	570,746	16
8300 其他綜合損益：								
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	140,174	11	135,214	8	85,432	2	15,987	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	140,174	11	135,214	8	85,432	2	15,987	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	140,174	11	135,214	8	85,432	2	15,987	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 494,208	38	368,351	22	857,603	20	586,733	16
本公司每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 3.36		2.56		7.44		6.33	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.35		2.54		7.40		6.29	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
訊芯科技控股股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權 益 總 計
				未分配 盈餘	合計		
\$	1,347,606	265,906	-	868,755	868,755	738,709	3,220,976
	-	-	-	(300,124)	(300,124)	-	(300,124)
	-	-	-	570,746	570,746	-	570,746
	-	-	-	-	-	15,987	15,987
	-	-	-	570,746	570,746	15,987	586,733
	127,151	180,555	-	-	-	-	307,706
	(565,289)	565,289	-	-	-	-	-
\$	909,468	1,011,750	-	1,139,377	1,139,377	754,696	3,815,291
\$	909,468	1,011,750	-	1,492,467	1,492,467	905,482	4,319,167
	-	-	92,384	(92,384)	-	-	-
	-	-	-	(790,851)	(790,851)	-	(790,851)
	-	-	-	772,171	772,171	-	772,171
	-	-	-	-	-	85,432	85,432
	-	-	-	772,171	772,171	85,432	857,603
	145,000	1,443,977	-	-	-	-	1,588,977
\$	1,054,468	2,455,727	92,384	1,381,403	1,473,787	990,914	5,974,896

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

股東會決議重新換發新股影響數

民國一〇三年九月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

民國一〇四年九月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
訊芯科技控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 904,097	727,423
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	346,662	261,769
攤銷費用	1,722	770
利息費用	1,808	988
利息收入	(16,524)	(25,203)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(27,317)	(3,651)
不影響現金流量之收益費損項目合計	306,351	234,673
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	(930,096)	(396,432)
應收帳款	42,085	(584,371)
應收帳款－關係人	(13)	263
其他應收款	78	(4,851)
其他應收款－關係人	-	(1,457)
存貨	55,634	(323,715)
預付款項	(33,124)	(109,546)
其他流動資產	962	14,732
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(864,474)	(1,405,377)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(193,475)	505,086
應付帳款－關係人	961	(692)
其他應付款	(10,056)	52,869
其他應付款－關係人	(26)	72,214
其他流動負債	(31,435)	7,435
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(234,031)	636,912
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,098,505)	(768,465)
調整項目合計	(792,154)	(533,792)
營運產生之現金流入	111,943	193,631
收取之利息	5,862	22,219
支付之利息	(2,285)	(302)
支付之所得稅	(145,890)	(114,993)
營業活動之淨現金流入(出)	(30,370)	100,555
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(169,101)	-
取得不動產、廠房及設備	(402,823)	(388,222)
處分不動產、廠房及設備	28,201	6,817
存出保證金減少	59	776
取得無形資產	(1,219)	(1,682)
長期預付租金減少	561	1,100
預付設備款增加	(3,603)	-
投資活動之淨現金流出	(547,925)	(381,211)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	407,805	912,600
償還短期借款	(1,104,450)	-
存入保證金增加(減少)	43	(2,675)
發放現金股利	(790,851)	(1,143,478)
現金增資	1,588,977	307,706
籌資活動之淨現金流入	101,524	74,153
匯率變動對現金及約當現金之影響	67,122	17,436
本期現金及約當現金減少數	(409,649)	(189,067)
期初現金及約當現金餘額	3,668,818	3,117,860
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,259,169	2,928,793

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
訊芯科技控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(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

訊芯科技控股股份有限公司(原名Amtec Holdings Limited，以下簡稱本公司)於民國九十七年一月八日設立於英屬開曼群島，並於民國一〇二年七月四日在台灣設立分公司。本公司於民國一〇二年八月二十八日經董事會決議將Amtec Holding Limited之中文名字訂為訊芯科技控股股份有限公司。本公司股票於民國一〇四年一月二十六日開始於臺灣證券交易所掛牌買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為高頻無線通訊模組及各型積體電路之組裝、測試及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年十一月六日經董事會通過。

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

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(一)遵循聲明

本合併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。本合併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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
本公司	訊芯科技(香港)有限公司 (以下簡稱訊芯香港)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Shunsin Technology (Samoa) Corporation Limited.(以下簡稱訊芯(薩摩亞))	海外物料及設備採購	100.00 %	(註一)	(註一)
訊芯香港	訊芯電子科技(中山)有限公司 (以下簡稱訊芯中山)	高頻無線通訊模組及各型積體電路之組裝、測試及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
訊芯中山	國基電子有限公司 (以下簡稱國基電子(香港)) (註二)	海外原物料採購及海外銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註一：訊芯(薩摩亞)於民國一〇四年二月五日於薩摩亞登記設立。

註二：國基電子(香港)於民國一〇四年六月十二日取得註銷核准函公告宣佈撤銷註冊。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列及後續評價均係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益，再衡量產生之利益或損失(包括相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

2.以成本衡量之金融資產

金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(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，並認列為當期及遞延所得稅費用。

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。

編製合併財務季報告時，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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
現金	\$ 103	102	99
活期存款	1,804,499	2,825,868	1,444,266
定期存款	1,454,567	842,848	1,484,428
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>3,259,169</u>	<u>3,668,818</u>	<u>2,928,793</u>

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日，列報為持有供交易之金融資產之明細如下：

單位：千元		
	104.9.30	
	合約金額 (名目本金)	帳面價值
保本型金融商品	RMB <u>180,000</u>	<u>930,096</u>
	103.9.30	
	合約金額 (名目本金)	帳面價值
保本型金融商品	RMB <u>80,000</u>	<u>396,432</u>

民國一〇三年十二月三十一日並未有上述從事金融交易之情事。

(三)以成本衡量之金融資產

	104.9.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>169,101</u>

民國一〇三年十二月三十一日及九月三十日並未有上述從事金融交易之情事。

(四)應收帳款及其他應收款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收帳款	\$ 760,719	802,804	936,447
應收帳款－關係人	13	-	5
其他應收款－其他	11,083	499	9,015
其他應收款－關係人	-	-	1,457
	<u>\$ 771,815</u>	<u>803,303</u>	<u>946,924</u>

合併公司應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
未逾期	\$ 766,320	785,451	931,366
逾期0~120天	5,495	17,852	15,558
	<u>\$ 771,815</u>	<u>803,303</u>	<u>946,924</u>

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	104年 1月至9月	103年 1月至9月
期初餘額	\$ -	1,234
迴轉認列之減損損失	-	(1,241)
匯率影響數	-	7
期末餘額	\$ -	-

合併公司對商品銷售之平均授信期間約30天至60天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。應收款項備抵呆帳提列政策原則係分析個別客戶交易條件、歷史之付款記錄及目前財務狀況等以估計無法回收之金額。合併公司認為未提列減損之逾期帳款回收性並無重大疑慮。

(五)存 貨

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
原 料	\$ 283,092	293,700	276,786
在 製 品	91,203	97,506	179,700
製成品(含半成品)	92,669	131,392	121,301
	<u>\$ 466,964</u>	<u>522,598</u>	<u>577,787</u>

合併公司存貨減損損失變動如下：

	104年 1月至9月	103年 1月至9月
期初餘額	\$ 5,333	3,760
本期提列(迴轉)	(580)	2,671
本期存貨報廢沖銷	(324)	(195)
匯率變動影響數	38	26
期末餘額	<u>\$ 4,467</u>	<u>6,262</u>

合併公司認列之營業成本如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
出售存貨之銷貨成本	\$ 963,963	1,255,115	3,361,628	2,427,062
提列(迴轉)存貨備抵跌價及呆滯損失而認列為當期營業成本	(917)	235	(580)	2,671
下腳收入	(439)	-	(759)	-
	<u>\$ 962,607</u>	<u>1,255,350</u>	<u>3,360,289</u>	<u>2,429,733</u>

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	機器設備	電腦通訊 設 備	檢驗設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國104年1月1日餘額	\$ 189,135	2,746,476	39,497	633,092	141,643	186,162	3,936,005
增 添	23,664	290,272	2,405	35,726	18,479	13,001	383,547
處 分	(1,317)	(296,102)	(2,390)	(2,341)	(3,702)	-	(305,852)
重 分 類	186,866	-	3,771	-	1,204	(191,841)	-
匯率變動之影響	8,107	34,940	608	8,996	2,245	(2,484)	52,412
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 406,455</u>	<u>2,775,586</u>	<u>43,891</u>	<u>675,473</u>	<u>159,869</u>	<u>4,838</u>	<u>4,066,112</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 183,388	2,608,496	29,770	488,396	111,085	33,418	3,454,553
增 添	-	220,681	1,826	60,512	7,857	99,340	390,216
處 分	-	(248,562)	(501)	(5,342)	(5,090)	-	(259,495)
重 分 類	-	30,558	1,976	-	260	(32,754)	40
匯率變動之影響	312	6,170	96	1,602	320	989	9,489
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 183,700</u>	<u>2,617,343</u>	<u>33,167</u>	<u>545,168</u>	<u>114,432</u>	<u>100,993</u>	<u>3,594,803</u>
折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ 126,864	2,015,640	26,228	400,301	93,793	-	2,662,826
本年度折舊	13,295	245,625	4,532	70,581	12,629	-	346,662
處 分	(435)	(296,102)	(2,387)	(2,341)	(3,703)	-	(304,968)
匯率變動之影響	1,972	24,386	394	6,969	1,441	-	35,162
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 141,696</u>	<u>1,989,549</u>	<u>28,767</u>	<u>475,510</u>	<u>104,160</u>	<u>-</u>	<u>2,739,682</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 114,276	1,951,840	22,501	318,019	83,198	-	2,489,834
本年度折舊	6,470	190,566	2,974	52,089	9,670	-	261,769
處 分	-	(245,623)	(501)	(5,115)	(5,090)	-	(256,329)
匯率變動之影響	286	4,249	73	1,197	293	-	6,098
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 121,032</u>	<u>1,901,032</u>	<u>25,047</u>	<u>366,190</u>	<u>88,071</u>	<u>-</u>	<u>2,501,372</u>
帳面價值：							
民國104年1月1日	\$ 62,271	730,836	13,269	232,791	47,850	186,162	1,273,179
民國104年9月30日	<u>\$ 264,759</u>	<u>786,037</u>	<u>15,124</u>	<u>199,963</u>	<u>55,709</u>	<u>4,838</u>	<u>1,326,430</u>
民國103年1月1日	\$ 69,112	656,656	7,269	170,377	27,887	33,418	964,719
民國103年9月30日	<u>\$ 62,668</u>	<u>716,311</u>	<u>8,120</u>	<u>178,978</u>	<u>26,361</u>	<u>100,993</u>	<u>1,093,431</u>

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體成本
成 本：	
民國104年1月1日餘額	\$ 9,698
單獨取得	1,219
匯率變動影響數	<u>157</u>
民國104年9月30日餘額	\$ <u>11,074</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 4,568
單獨取得	1,682
匯率變動影響數	<u>31</u>
民國103年9月30日餘額	\$ <u>6,281</u>
攤銷及減損損失：	
民國104年1月1日餘額	\$ 2,503
本期攤銷	1,722
匯率變動影響數	<u>79</u>
民國104年9月30日餘額	\$ <u>4,304</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 1,265
本期攤銷	770
匯率變動影響數	<u>13</u>
民國103年9月30日餘額	\$ <u>2,048</u>
帳面價值：	
民國104年1月1日	\$ <u>7,195</u>
民國104年9月30日餘額	\$ <u>6,770</u>
民國103年1月1日	\$ <u>3,303</u>
民國103年9月30日餘額	\$ <u>4,233</u>

無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
營業成本	\$ 199	113	584	340
營業費用	<u>363</u>	<u>174</u>	<u>1,138</u>	<u>430</u>
	\$ <u>562</u>	<u>287</u>	<u>1,722</u>	<u>770</u>

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)營業租賃－承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
一年內	\$ <u>1,079</u>	<u>1,025</u>	<u>1,534</u>

合併公司以營業租賃承租廠房及辦公室，租賃期間通常為一年。

營業租賃列報於損益之費用如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
營業成本	\$ 3,014	378	3,396	1,050
營業費用	<u>515</u>	<u>827</u>	<u>1,392</u>	<u>1,351</u>
	\$ <u>3,529</u>	<u>1,205</u>	<u>4,788</u>	<u>2,401</u>

(九)短期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>347,805</u>	<u>1,044,450</u>	<u>912,600</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,131,345</u>	<u>379,800</u>	<u>456,300</u>
利率區間(%)	<u>1.10</u>	<u>0.96~3.91</u>	<u>0.90~0.93</u>

合併公司並未有以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

(十)退休金

合併公司之台灣分公司採確定提撥計畫，依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部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動部勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司之中國大陸公司依據中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比例為10%，自民國一〇四年五月一日起，廣東省中山市企業職工養老保險金提撥比例由10%調升至13%，專戶儲存於各員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司採按月提撥外，無進一步義務。

確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至勞動部勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關，合併公司列報為費用之明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
營業成本	\$ 5,788	4,514	15,935	9,966
營業費用	<u>2,783</u>	<u>2,002</u>	<u>7,420</u>	<u>5,706</u>
	\$ <u>8,571</u>	<u>6,516</u>	<u>23,355</u>	<u>15,672</u>

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 36,678	36,036	119,532	121,597
遞延所得稅費用				
遞延所得稅費用	1,342	6,867	12,394	35,080
所得稅費用	<u>\$ 38,020</u>	<u>42,903</u>	<u>131,926</u>	<u>156,677</u>

2.所得稅核定情形

本公司及訊芯(薩摩亞)依設立國家之法令規定免納所得稅亦毋需申報營利事業所得稅。

合併公司中訊芯中山營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關受理納稅申請表至民國一〇三年度。國基電子(香港)於民國一〇四年六月十二日取得註銷核准函，營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關受理納稅申請表至民國一〇二年度。訊芯香港依當地法令規定，若有納稅所得方需申報，依此規定訊芯香港營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關受理納稅申請表至民國一〇〇年度。本公司之台灣分公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

1.股本

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，本公司實收股本總額分別為新台幣1,054,468千元、新台幣909,468千元及新台幣909,468千元，每股面額皆為新台幣10元，分別為105,447千股、90,947千股及90,947千股，前述實收股本總額為普通股，已發行股份分別為普通股105,447千股、90,947千股及90,947千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2.未分配盈餘

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為11,172千元及28,532千元，董監酬勞估列金額皆為0元，係以本公司截至該段期間止之稅後淨利扣除法定盈餘公積後之餘額，按公司章程所定之分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業費用。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為17,720千元及37,854千元，董監酬勞估列金額分別為329千元及612千元，係以本公司截至該段期間止之稅後淨利扣除一般公積後之餘額，按公司章程所定之分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業費用。

本公司於民國一〇四年六月二十五日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案，配發現金員工紅利40,800千元及董監事酬勞831千元。上述經董事會擬議及股東會決議之員工酬勞與董監酬勞與民國一〇三年度估列之金額48,347千元，差異金額為6,716千元，主要係因實際分配盈餘之差異，已於民國一〇四年度調整。

本公司分別於民國一〇四年六月二十五日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案，以及於民國一〇三年八月十一日經股東會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關股利分派情形如下：

	103年度	102年度
現金股利	\$ 790,851	300,124

前述民國一〇三年度盈餘分配案，相關董事會通過及股東會決議之資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(十三)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘計算如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	單位：千股 103年 1月至9月
本公司基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 354,034	233,137	772,171	570,746
加權平均流通在外股數	105,447	90,947	103,836	90,097
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.36	2.56	7.44	6.33
本公司稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 354,034	233,137	772,171	570,746
加權平均流通在外股數	105,447	90,947	103,836	90,097
員工紅利	341	680	500	680
加權平均流通在外股數	105,788	91,627	104,336	90,777
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.35	2.54	7.40	6.29

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)收入

合併公司之收入淨額明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
商品銷售	\$ 1,322,030	1,664,733	4,383,740	3,438,880
減：銷貨退回及折讓	6,919	15,942	43,831	22,025
	<u>\$ 1,315,111</u>	<u>1,648,791</u>	<u>4,339,909</u>	<u>3,416,855</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
銀行存款利息收入	\$ 5,562	10,943	16,524	25,203
其他收入	13,042	6,618	22,287	20,131
	<u>\$ 18,604</u>	<u>17,561</u>	<u>38,811</u>	<u>45,334</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
外幣兌換利益淨額	\$ 105,774	(17,770)	142,648	14,451
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	14,307	3,534	27,317	3,651
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	15,069	-	17,559	-
其他損失	(2,331)	(2,574)	(5,571)	(5,178)
	<u>\$ 132,819</u>	<u>(16,810)</u>	<u>181,953</u>	<u>12,924</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
利息費用	\$ (722)	(988)	(1,808)	(988)

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)金融工具

除下列所述外，合併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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註六(十四)。

1.信用風險

合併公司為減低應收帳款信用風險，將持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有80%、77%及66%由數家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，該金額不包含估計利息。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 347,805	347,805	347,805	-	-	-
應付帳款(含關係人)	518,757	518,757	518,757	-	-	-
其他應付款(含關係人)	144,431	144,431	144,431	-	-	-
存入保證金	3,472	3,472	3,472	-	-	-
	<u>\$ 1,014,465</u>	<u>1,014,465</u>	<u>1,014,465</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,044,450	1,044,450	1,044,450	-	-	-
應付帳款(含關係人)	711,271	711,271	711,271	-	-	-
其他應付款(含關係人)	191,717	191,717	191,717	-	-	-
存入保證金	3,429	429	429	-	-	-
	<u>\$ 1,950,867</u>	<u>1,947,867</u>	<u>1,947,867</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 912,600	912,600	912,600	-	-	-
應付帳款(含關係人)	813,819	813,819	813,819	-	-	-
其他應付款(含關係人)	195,211	195,211	195,211	-	-	-
存入保證金	3,352	3,352	3,352	-	-	-
	<u>\$ 1,924,982</u>	<u>1,924,982</u>	<u>1,924,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣 (千元)	匯率 (元)	新台幣	外幣 (千元)	匯率 (元)	新台幣	外幣 (千元)	匯率 (元)	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	63,429	32.8700	2,084,903	116,493	31.5943	3,680,512	113,581	30.4470	3,458,191
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	15,950	32.8590	524,280	51,224	31.6490	1,621,186	54,016	30.4207	1,643,194

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)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、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年九月三十日當新台幣相對於美金貶值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加3,901千元及4,537千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為142,648千元及14,451千元。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		104.9.30			
		公允價值			合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
保本型金融商品	\$ 930,096	-	930,096	-	930,096
		103.9.30			
		公允價值			合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
保本型金融商品	\$ 396,432	-	396,432	-	396,432

民國一〇三年十二月三十一日並未有從事金融交易之情事。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下

A.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、存出保證金、短期借款、應付款項、應付股利及存入保證金等。

B.保本型金融商品係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

C.金融商品無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量時，則以成本為公平市價。此方法應用於以成本衡量之金融資產—非流動。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度財務報告附註六(十五)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註六(十六)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

FOXCONN FAR EAST LTD-CAYMAN為合併公司之母公司，截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日持有合併公司流通在外普通股股份分別為60.66%、71.25%及71.25%。鴻海精密工業股份有限公司為合併公司所歸屬集團之最終控制者。鴻海精密工業股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
最終控制者	\$ -	-	-	1,109
其他關係人	-	4	-	4
	<u>\$ -</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>1,113</u>

上列銷貨收入之價格條件與一般客戶無顯著差異；收款條件皆為四個月內，與一般客戶並無顯著差異。

2.進貨

合併公司向關係人進貨明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>1,022</u>	<u>60</u>	<u>1,352</u>	<u>76</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與一般廠商無顯著差異；付款條件皆為四個月內，與一般廠商並無顯著差異。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.管理服務費用

合併公司支付關係人管理服務費用明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
最終控制者	\$ <u>1,487</u>	<u>1,528</u>	<u>4,604</u>	<u>4,467</u>

4.財產交易

合併公司向關係人購入設備明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
最終控制者	\$ -	85,448	50,564	85,448
其他關係人	-	66,391	104,444	70,428
	\$ <u>-</u>	<u>151,839</u>	<u>155,008</u>	<u>155,876</u>

5.合併公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日出售設備予其他關係人，總價為1,665千元，截至民國一〇三年九月三十日止，尚未收取款項為1,457千元。民國一〇四年一月一日至九月三十日無前述出售設備予關係人之情事。

6.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ 13	-	5
其他應收款	其他關係人	-	-	1,457
		\$ <u>13</u>	<u>-</u>	<u>1,462</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，上述應收帳款提列備抵呆帳金額皆為0千元。

7.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 1,054	93	61
其他應付款	最終控制者	1,487	535	1,528
其他應付款	其他關係人	1,057	3,083	90,526
		\$ <u>3,598</u>	<u>3,711</u>	<u>92,115</u>

(三)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
短期員工福利	\$ <u>10,229</u>	<u>14,749</u>	<u>21,854</u>	<u>26,434</u>

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：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	104年7月至9月			103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	69,998	62,673	132,671	66,478	48,018	114,496
勞健保費用	1,560	935	2,495	2,395	968	3,363
退休金費用	5,788	2,783	8,571	4,514	2,002	6,516
其他員工福利費用	5,839	1,681	7,520	10,676	3,756	14,432
折舊費用	118,168	2,732	120,900	91,633	397	92,030
攤銷費用	199	363	562	113	174	287

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103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	203,914	144,465	348,379	161,719	135,104	296,823
勞健保費用	4,694	2,657	7,351	5,840	3,225	9,065
退休金費用	15,935	7,420	23,355	9,966	5,706	15,672
其他員工福利費用	17,332	4,479	21,811	29,333	11,737	41,070
折舊費用	341,191	5,471	346,662	260,413	1,356	261,769
攤銷費用	584	1,138	1,722	340	430	770

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	訊芯(薩摩亞)	訊芯香港	其他應收款	是	495,270 (USD15,000)	495,270	297,162	-	2	-	營運週轉	-	-	-	597,490 (註二)	1,194,979 (註二)
2	訊芯香港	本公司	其他應收款	是	495,270 (USD15,000)	495,270	297,162	-	2	-	營運週轉	-	-	-	597,490 (註二)	1,194,979 (註二)

註一：資金貸與性質之填寫方法：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註二：對個別資金貸與限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限；對資金貸與總限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註三：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價 (註1)	
訊芯(薩摩亞)	股票： 敦宏科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,500,000	169,101	17.14 %	169,101	

註1：以成本衡量之金融資產—非流動因無公平市價，故以帳面金額列示。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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	
訊芯中山	本公司	母公司	銷貨	1,681,662	99.37 %	四個月	註一	—	-	- %	註二

註一：價格係按雙方議定價格計算。

註二：上列與有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額 (註二)	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
訊芯中山	本公司	母公司	其他應收款： 755,724	-	-	-	-	-
	訊芯(薩摩亞)	聯屬公司	其他應收款： 835,215	-	-	-	-	-
訊芯(薩摩亞)	訊芯香港	聯屬公司	其他應收款： 295,830	-	-	-	-	-
訊芯香港	本公司	母公司	其他應收款： 295,830	-	-	-	-	-

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註一：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：係截至民國一〇四年十月二十日止。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三)	交易條件	佔合併總營業 收入或總資產 之比率%(註四)
0	本公司	訊芯中山	1	應付帳款	50,322	四個月內	0.70
0	"	"	1	其他應付款	755,724	四個月內	10.33
0	"	"	1	進貨	1,681,662	價格係按雙方議定價格計算	38.36
0	"	訊芯香港	1	其他應付款	295,830	資金貸與	4.04
1	訊芯(薩摩亞)	訊芯中山	3	應收帳款	18,498	四個月內	0.26
1	"	"	3	銷貨	31,735	價格係按雙方議定價格計算	0.72
1	"	"	3	其他應付款	835,215	四個月內	11.42
2	訊芯香港	訊芯(薩摩亞)	3	其他應付款	295,830	資金貸與	4.04

註一、母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三、母公司與子公司相互間之業務往來金額達10,000千元者予以揭露。

註四、交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註五、上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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(不包含大陸被投資公司)：

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 (註一)	本期認列之 投資損益 (註一及二)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額 (註一及二)			
本公司	訊芯香港	香港	控股公司	1,045,440	1,045,440	280,800,000	100.00 %	5,816,762	553,396	553,396	子公司
本公司	訊芯薩摩亞	薩摩亞	海外物料及 設備採購	306 (USD10)	-	10,000	100.00 %	81,861	77,985	77,985	子公司
訊芯中山	國基電子(香港)	香港	海外原物料 採購及海外 銷售	-	29元 (USD1元)	-	- %	-	104	104	孫公司之 子公司

註一：依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務季報表以權益法評價計列。

註二：期末長期投資及本期投資損益，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註三：以上原始投資金額係以歷史匯率計算。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益 (註二)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期溢利 投資(損)益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二及三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
訊芯中山	高頻無線通訊模組 及各型積體電路之 組裝、測試及銷售	1,486,848 (RMB397,453)	(二)	註四	註四	註四	註四	565,316 (RMB112,380)	100.00 %	565,316 (RMB112,380)	5,879,297 (RMB1,137,811)	註四

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)對外投資香港「訊芯科技(香港)有限公司」，再轉投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註二：依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務季報表以權益法評價計列。

註三：期末長期投資及本期投資損益，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註四：本公司非台灣公司，故無該當金額。

註五：以上實收資本額係以歷史匯率計算，期末持有帳面價值係以民國一〇四年九月三十日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：5.1672)，餘係以平均匯率計算(RMB：NTD=1：5.0304)。

2.赴大陸地區投資限額：無。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司僅有一個應報導部門，故營運部門資訊，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。