

股票代碼：6451

訊芯科技控股股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, P.O. Box
31119, KY1-1205, 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	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(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 City 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一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表暨民國一〇五年及一〇四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
民國一〇五年十一月七日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日合併財務報告，未依一般公認審計準則查核
訊誌科技控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30	104.12.31	104.9.30		105.9.30	104.12.31	104.9.30
	金額	%	金額	%	金額	%	金額
資產							
流動資產：							
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,803,054	73	4,798,723	62	3,259,169	45	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							
(附註六(二))							
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	-	-	-	-	930,096	13	2180
1181 應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	468,406	6	630,034	8	760,719	10	2200
1206 其他應收款(附註六(四))	93,070	1	-	-	13	-	2220
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	7,429	-	3,417	-	11,083	-	2230
1310 存貨(附註六(五))	-	-	13	-	-	-	2300
1410 預付款項	345,523	4	395,154	5	466,964	6	
1470 其他流動資產	50,409	1	170,343	2	216,026	3	25xx
	1,705	-	1,839	-	1,424	-	2570
	6,769,596	85	5,999,523	77	5,645,494	77	2630
							2645
非流動資產：							
15xx 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	93,833	1	168,869	2	169,101	2	
1543 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	935,091	12	1,330,061	18	1,326,430	18	2xxx
1600 無形資產(附註六(七))	4,973	-	6,139	-	6,770	-	31xx
1780 遞延所得稅資產	115,786	1	124,648	2	109,087	2	3110
1840 預付設備款	-	-	-	-	3,603	-	3200
1915 存出保證金	2,139	-	1,459	-	1,482	-	33xx
1920 長期預付租金	46,271	1	51,020	1	52,566	1	3310
1985	1,198,093	15	1,682,196	23	1,669,039	23	3350
資產總計	\$ 7,967,689	100	7,681,719	100	7,314,533	100	2-3xxx
負債及權益							
流動負債：							
短期借款(附註六(八))	\$ 1,375,745	17	380,000	5	347,805	5	
應付帳款	251,996	3	460,784	6	517,703	7	
應付帳款—關係人(附註七)	19,796	-	21	-	1,054	-	
其他應付款(附註六(十五))	306,085	4	339,713	5	326,372	4	
其他應付款項—關係人(附註七)	1,101	-	101,031	1	2,544	-	
本期所得稅負債	81,871	1	94,006	1	57,344	1	
其他流動負債	13,314	-	43,733	1	17,737	-	
	2,049,908	25	1,419,288	19	1,270,559	17	
非流動負債：							
遞延所得稅負債	135,837	2	90,903	1	65,606	1	
長期遞延收入	15,215	-	-	-	-	-	
存入保證金	611	-	3,397	-	3,472	-	
	151,663	2	94,300	1	69,078	1	
	2,201,571	27	1,513,588	20	1,339,637	18	
負債總計							
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：							
普通股股本	1,054,468	13	1,054,468	14	1,054,468	14	
資本公積	2,455,727	31	2,455,727	32	2,455,727	34	
保留盈餘：							
法定盈餘公積	202,473	3	92,384	1	92,384	1	
未分配盈餘	1,676,380	21	1,710,124	22	1,381,403	19	
	1,878,853	24	1,802,508	23	1,473,787	20	
其他權益：							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	377,070	5	855,428	11	990,914	14	
權益總計	5,766,118	73	6,168,131	80	5,974,896	82	
負債及權益總計	\$ 7,967,689	100	7,681,719	100	7,314,533	100	



董事長：

經理人：



(詳附後)合併財務報告附註)

會計主管：



~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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104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)	\$ 1,176,807	100	1,315,111	100	3,315,467	100	4,339,909	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(九)、 (十)及七)	833,641	71	962,607	73	2,338,856	71	3,360,289	77
5900 營業毛利	343,166	29	352,504	27	976,611	29	979,620	23
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(九)、(十)、 (十五)及七)：								
6100 推銷費用	6,977	1	7,021	1	21,715	1	20,392	-
6200 管理費用	45,554	4	55,343	3	148,057	4	146,149	3
6300 研究發展費用	42,496	4	48,787	4	119,998	4	127,938	3
營業費用合計	95,027	9	111,151	8	289,770	9	294,479	6
6900 營業淨利	248,139	20	241,353	19	686,841	20	685,141	17
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(十六)及七)：								
7010 其他收入	45,855	4	18,604	1	112,898	3	38,811	1
7020 其他利益及損失	(54,286)	(5)	132,819	10	66,315	2	181,953	3
7050 財務成本	(2,712)	-	(722)	-	(5,144)	-	(1,808)	-
營業外收入及支出合計	(11,143)	(1)	150,701	11	174,069	5	218,956	4
7900 繼續營業部門稅前淨利	236,996	19	392,054	30	860,910	25	904,097	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	71,217	5	38,020	3	151,884	4	131,926	3
8200 本期淨利	165,779	14	354,034	27	709,026	21	772,171	18
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	(231,640)	(20)	140,174	11	(478,358)	(14)	85,432	2
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(231,640)	(20)	140,174	11	(478,358)	(14)	85,432	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (65,861)	(6)	494,208	38	230,668	7	857,603	20
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	\$ 1.57		3.36		6.72		7.44	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.57		3.35		6.70		7.40	

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

民國一〇五年及一〇四年一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	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		
\$	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	1,473,787	990,914	5,974,896
\$ 1,054,468	2,455,727	92,384	1,710,124	1,802,508	1,802,508	855,428	6,168,131
-	-	110,089	(110,089)	-	-	-	-
-	-	-	(632,681)	(632,681)	(632,681)	-	(632,681)
-	-	-	709,026	709,026	709,026	-	709,026
-	-	-	-	-	-	(478,358)	(478,358)
-	-	-	-	709,026	709,026	(478,358)	230,668
\$ 1,054,468	2,455,727	202,473	1,676,380	1,878,853	1,878,853	377,070	5,766,118

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
民國一〇五年一月一日餘額
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
民國一〇五年九月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 860,910	904,097
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	316,325	346,662
攤銷費用	1,573	1,722
利息費用	5,144	1,808
利息收入	(52,624)	(16,524)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(70,455)	(27,317)
金融資產減損損失	69,803	-
收益費損項目合計	269,766	306,351
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)
應收帳款	161,628	42,085
應收帳款－關係人	(93,070)	(13)
其他應收款	169	78
其他應收款－關係人	13	-
存貨	49,631	55,634
預付款項	119,934	(33,124)
其他流動資產	134	962
與營業活動相關之資產之淨變動合計	238,439	(864,474)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(208,788)	(193,475)
應付帳款－關係人	19,775	961
其他應付款	(24,354)	(10,056)
其他應付款項－關係人	(3,307)	(26)
其他流動負債	(30,419)	(31,435)
長期遞延收入	15,215	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(231,878)	(234,031)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	6,561	(1,098,505)
調整項目合計	276,327	(792,154)
營運產生之現金流入	1,137,237	111,943
收取之利息	48,443	5,862
支付之利息	(4,519)	(2,285)
支付之所得稅	(105,146)	(145,890)
營業活動之淨現金流入(出)	1,076,015	(30,370)
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	(172,939)	(402,823)
處分不動產、廠房及設備價款	136,044	28,201
存出保證金減少(增加)	(680)	59
取得無形資產	(807)	(1,219)
長期預付租金減少	4,749	561
預付設備款增加	-	(3,603)
投資活動之淨現金流出	(33,633)	(547,925)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,296,783	407,805
償還短期借款	(301,038)	(1,104,450)
存入保證金增加(減少)	(2,786)	43
發放現金股利	(632,681)	(790,851)
現金增資	-	1,588,977
籌資活動之淨現金流入	360,278	101,524
匯率變動對現金及約當現金之影響	(398,329)	67,122
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,004,331	(409,649)
期初現金及約當現金餘額	4,798,723	3,668,818
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,803,054	3,259,169

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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一〇五年十一月七日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。前述將於民國一〇六年一月一日生效，但合併公司尚未採用之理事會相關新發布、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	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

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	理事會發布 之生效日
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

適用上述新認可之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

下表彙列理事會已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(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。

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)合併基礎

除下列所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入合併財務季報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
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))(註一)	海外物料及設備 採購	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %

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。

(三)金融工具

透過損益按公允價值衡量之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。

(四)政府補助

合併公司依國際會計準則公報第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」規定，與資產有關之政府捐助於財務報表之表達列為遞延收入。相關資產於續後攤銷時，遞延收入應依其性質轉列為其他收入或相關費用之減少。

(五)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。

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)

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一〇四年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
現金	\$ 94	101	103
活期存款	5,496,940	3,898,828	1,804,499
定期存款	306,020	899,794	1,454,567
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>5,803,054</u>	<u>4,798,723</u>	<u>3,259,169</u>

(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>

民國一〇五年九月三十日及一〇四年十二月三十一日並未有從事上述金融交易之情事。

(三)以成本衡量之金融資產

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>93,833</u>	<u>168,869</u>	<u>169,101</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故將上述股票投資列於以成本衡量之金融資產項下。

合併公司於民國一〇五年九月三十日因存在客觀減損證據且回復機會甚小，經評估後認列69,803千元減損損失，請詳附註六(十六)。民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日則未有提列減損損失之情事。

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)

(四)應收帳款及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收帳款	\$ 468,406	630,034	760,719
應收帳款—關係人	93,070	-	13
其他應收款	7,429	3,417	11,083
其他應收款—關係人	-	13	-
	<u>\$ 568,905</u>	<u>633,464</u>	<u>771,815</u>

合併公司應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
未逾期	\$ 517,967	626,174	766,320
逾期0~30天	50,938	7,290	5,495
	<u>\$ 568,905</u>	<u>633,464</u>	<u>771,815</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之應收帳款及其他應收款，經評估後未有需提列備抵呆帳之情事。

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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
原 料	\$ 209,449	272,080	283,092
在 製 品	59,895	55,016	91,203
製成品(含半成品)	76,179	68,058	92,669
	<u>\$ 345,523</u>	<u>395,154</u>	<u>466,964</u>

合併公司存貨減損損失變動如下：

	105年 1月至9月	104年 1月至9月
期初餘額	\$ 4,670	5,333
本期提列(迴轉)	4,905	(580)
本期存貨報廢沖銷	(5,783)	(324)
匯率變動影響數	(286)	38
期末餘額	<u>\$ 3,506</u>	<u>4,467</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)

合併公司認列之營業成本如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
出售存貨之銷貨成本	\$ 837,555	963,963	2,334,730	3,361,628
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	(3,568)	(917)	4,905	(580)
下腳收入	(346)	(439)	(779)	(759)
	<u>\$ 833,641</u>	<u>962,607</u>	<u>2,338,856</u>	<u>3,360,289</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 397,628	2,783,268	43,022	711,603	159,239	5,695	4,100,455
增 添	-	48,321	1,017	13,450	2,520	1,109	66,417
處 分	-	(412,718)	(949)	(94,137)	(1,391)	-	(509,195)
重 分 類	-	1,383	-	-	2,211	(3,594)	-
匯率變動之影響	(28,223)	(180,381)	(3,049)	(46,849)	(11,461)	(287)	(270,250)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 369,405</u>	<u>2,239,873</u>	<u>40,041</u>	<u>584,067</u>	<u>151,118</u>	<u>2,923</u>	<u>3,387,427</u>
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>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ 143,354	2,004,839	29,476	486,461	106,264	-	2,770,394
本年度折舊	13,849	216,873	3,779	69,438	12,386	-	316,325
處 分	-	(347,133)	(949)	(94,137)	(1,387)	-	(443,606)
匯率變動之影響	(10,832)	(136,140)	(2,225)	(33,517)	(8,063)	-	(190,777)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 146,371</u>	<u>1,738,439</u>	<u>30,081</u>	<u>428,245</u>	<u>109,200</u>	<u>-</u>	<u>2,452,336</u>
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>
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 254,274	778,429	13,546	225,142	52,975	5,695	1,330,061
民國105年9月30日	<u>\$ 223,034</u>	<u>501,434</u>	<u>9,960</u>	<u>155,822</u>	<u>41,918</u>	<u>2,923</u>	<u>935,091</u>
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>

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

合併公司民國一〇五年及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 10,917
單獨取得	807
匯率變動影響數	(813)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 10,911</u>
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	157
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 11,074</u>
攤銷及減損損失：	
民國105年1月1日餘額	\$ 4,778
本期攤銷	1,573
匯率變動影響數	(413)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 5,938</u>
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	79
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 4,304</u>
帳面價值：	
民國105年1月1日餘額	<u>\$ 6,139</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 4,973</u>
民國104年1月1日餘額	<u>\$ 7,195</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 6,770</u>

無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
營業成本	\$ 104	199	485	584
營業費用	368	363	1,088	1,138
	<u>\$ 472</u>	<u>562</u>	<u>1,573</u>	<u>1,722</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)短期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
無擔保銀行借款	\$ 1,375,745	380,000	347,805
尚未使用額度	\$ 349,055	751,345	1,131,345
利率區間(%)	0.43~0.85	0.85~1.10	1.10

合併公司並未有以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

(九)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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
一年內	\$ 3,028	16,433	1,079
一年至五年	793	8,424	-
	\$ 3,821	24,857	1,079

合併公司以營業租賃承租廠房、辦公室及機器設備，租賃期間通常為一年。

營業租賃列報於損益之費用如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
營業成本	\$ 461	3,014	2,860	3,396
營業費用	453	515	1,407	1,392
	\$ 914	3,529	4,267	4,788

(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，合併公司採按月提撥外，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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
營業成本	\$ 5,260	5,788	16,449	15,935
營業費用	2,568	2,783	8,117	7,420
	\$ 7,828	8,571	24,566	23,355

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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 46,176	36,678	99,307	119,532
遞延所得稅費用				
遞延所得稅費用	25,041	1,342	52,577	12,394
所得稅費用	<u>\$ 71,217</u>	<u>38,020</u>	<u>151,884</u>	<u>131,926</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。

合併公司之大陸公司訊芯中山之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一〇四年度。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稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

本公司分別於民國一〇五年六月十三日及一〇四年六月二十五日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關股利分派情形如下：

	104年度	103年度
現金股利	<u>\$ 632,681</u>	<u>790,851</u>

本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊，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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	單位：千股 104年 1月至9月
本公司基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 165,779</u>	<u>354,034</u>	<u>709,026</u>	<u>772,171</u>
加權平均流通在外股數	<u>105,447</u>	<u>105,447</u>	<u>105,447</u>	<u>103,836</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.57</u>	<u>3.36</u>	<u>6.72</u>	<u>7.44</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)

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
本公司稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 165,779	354,034	709,026	772,171
加權平均流通在外股數	105,447	105,447	105,447	103,836
員工紅利	276	341	388	500
加權平均流通在外股數	105,723	105,788	105,835	104,336
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.57	3.35	6.70	7.40

(十四)收入

合併公司之收入淨額明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
商品銷售	\$ 1,180,649	1,322,030	3,322,911	4,383,740
減：銷貨退回及折讓	3,842	6,919	7,444	43,831
	\$ 1,176,807	1,315,111	3,315,467	4,339,909

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不多於當年度獲利的百分之十為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司於民國一〇五年三月十日經董事會決議，配發民國一〇四年度現金員工酬勞46,000千元及董事酬勞1,001千元。上述經董事會決議之員工酬勞與董事酬勞與民國一〇四年度估列之金額50,249千元，差異金額為3,248千元，主要係因實際分派之差異，業已列入民國一〇五年度損益調整中，其中員工酬勞之董事會決議相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為10,825千元、17,720千元、38,423千元及37,854千元；董事酬勞估列金額分別為201千元、329千元、714千元及612千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會前一日之收盤價計算。

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)

(十六)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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
銀行存款利息收入	\$ 9,591	5,562	52,624	16,524
政府補助收入	28,673	1,248	48,603	4,613
其他收入	7,591	11,794	11,671	17,674
	<u>\$ 45,855</u>	<u>18,604</u>	<u>112,898</u>	<u>38,811</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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
外幣兌換利益淨額	\$ 9,770	105,774	57,839	142,648
處分及報廢不動產、 廠房及設備利益	340	14,307	70,455	27,317
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	5,154	15,069	11,883	17,559
金融資產減損損失	(69,803)	-	(69,803)	-
其他損失	253	(2,331)	(4,059)	(5,571)
	<u>\$ (54,286)</u>	<u>132,819</u>	<u>66,315</u>	<u>181,953</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
利息費用	\$ (2,712)	(722)	(5,144)	(1,808)

(十七)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與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六（十六）。

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。合併公司於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有83%、75%及80%由數家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

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.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
105年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,375,745	1,375,745	1,375,745	-	-	-
應付帳款(含關係人)	271,792	271,792	271,792	-	-	-
其他應付款(含關係人)	112,053	112,053	112,053	-	-	-
存入保證金	611	611	611	-	-	-
	<u>\$ 1,760,201</u>	<u>1,760,201</u>	<u>1,760,201</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 380,000	380,000	380,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	460,805	460,805	460,805	-	-	-
其他應付款(含關係人)	268,953	268,953	268,953	-	-	-
存入保證金	3,397	3,397	3,397	-	-	-
	<u>\$ 1,113,155</u>	<u>1,113,155</u>	<u>1,113,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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>

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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	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	138,731	31.3602	4,350,638	85,230	32.8250	2,797,702	63,429	32.8700	2,084,903
金融負債									
貨幣性項目									
美金	17,447	31.3624	547,178	14,602	32.8102	479,084	15,950	32.8590	524,280

(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、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加9,509千元及3,901千元。

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)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，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四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9,770千元、105,774千元、57,839千元及142,648千元。

4.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、透過損益按公允價值衡量之金融資產及存出保證金。按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)。上述金融資產及金融負債除透過損益按公允價值衡量之金融資產外之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊，其餘公允價值列示如下：

		104.9.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計
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

民國一〇五年九月三十日及民國一〇四年十二月三十一日並未有購買保本型金融商品之情事。

(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。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

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、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，截至民國一〇五年九月三十日、一〇四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均為60.66%。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. 銷 貨

合併公司與關係人銷貨之明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
最終控制者	\$ 6,624	-	6,916	-
其他關係人	188,837	-	448,317	-
	<u>\$ 195,461</u>	<u>-</u>	<u>455,233</u>	<u>-</u>

合併公司對上述公司之銷貨價格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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
其他關係人	\$ 20,179	1,022	21,461	1,352

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。

3. 專業服務費用

合併公司支付關係人管理服務費用明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
最終控制者	\$ 992	1,487	3,961	4,604

4. 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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收帳款	最終控制者	\$ 6,568	-	-
	其他關係人	86,502	-	13
其他應收款	其他關係人	-	13	-
		<u>\$ 93,070</u>	<u>13</u>	<u>13</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)

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四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。

5.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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 19,796	21	1,054
其他應付款	最終控制者	499	485	1,487
其他應付款	其他關係人	602	100,546	1,057
		<u>\$ 20,897</u>	<u>101,052</u>	<u>3,598</u>

6.財產交易

(1)合併公司向關係人購入設備明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
最終控制者	\$ -	-	-	50,564
其他關係人	2,720	-	3,287	104,444
	<u>\$ 2,720</u>	<u>-</u>	<u>3,287</u>	<u>155,008</u>

(2)合併公司向關係人出售設備明細如下：

關係人類別	105年7月至9月		104年7月至9月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
其他關係人	\$ -	-	-	-

關係人類別	105年1月至9月		104年1月至9月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
其他關係人	\$ 110,263	27,515	-	-

截至民國一〇五年及一〇四年九月三十日止，出售設備予其他關係人之款項，業已全數收訖。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
短期員工福利	\$ 848	10,184	22,229	21,724
退職後福利	56	45	167	130
	<u>\$ 904</u>	<u>10,229</u>	<u>22,396</u>	<u>21,854</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

合併公司以營業租賃承租廠房、辦公室及機器設備，相關資訊請詳附註六(九)。

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	105年7月至9月			104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	63,081	46,256	109,337	69,998	62,673	132,671
勞健保費用	(3,338)	665	(2,673)	1,560	935	2,495
退休金費用	5,260	2,568	7,828	5,788	2,783	8,571
其他員工福利費用	3,617	1,125	4,742	5,839	1,681	7,520
折舊費用	91,790	1,375	93,165	118,168	2,732	120,900
攤銷費用	104	368	472	199	363	562

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104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	189,230	156,135	345,365	203,914	144,465	348,379
勞健保費用	(54)	2,378	2,324	4,694	2,657	7,351
退休金費用	16,449	8,117	24,566	15,935	7,420	23,355
其他員工福利費用	13,050	3,814	16,864	17,332	4,479	21,811
折舊費用	311,887	4,438	316,325	341,191	5,471	346,662
攤銷費用	485	1,088	1,573	584	1,138	1,722

(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

民國一〇五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(註四)	實際動支金額(註四)	利率區間%	資金貸與性質(註一)	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	503,955 (USD15,000)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	576,612 (註二)	1,153,224 (註二)
2	訊芯香港	本公司	其他應收款	是	503,955 (USD15,000)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	629,653 (註三)	2,518,612 (註三)

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：母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其金額得不受個別子公司資金貸與規定之限制，惟其總額以不超過母公司淨值百分之二十為限；個別對象限額以不超過母公司淨值百分之十為限。

註三：就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過訊芯香港淨值百分之四十為限，個別資金貸與限額以不超過訊芯香港最近期財務報表淨值百分之十為限。訊芯香港於民國一〇五年九月三十日之淨值為6,296,531千元。

註四：上列合併個體間之交易，於民國一〇五年七月時業已還，並於公開資訊觀測站公告。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值(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	93,833	17.14 %	93,833	

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	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
訊芯中山	本公司	母公司	銷貨	1,606,798	99.75 %	註一	註一	註一	應收帳款 313,062	97.87 %	註二
本公司	Foxconn Optical Interconnect Technologies Singapore Pte. Ltd.	其他關係人	銷貨	440,231	13.26 %	註一	註一	註一	應收帳款 76,636	13.77 %	

註一：價格係按雙方議定價格計算，收款條件則與一般客戶並無顯著差異。

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。

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)

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額(註二)	提列備抵呆帳金額
訊芯中山	本公司	母公司	應收帳款：313,062	8.86	-		313,062	-
訊芯中山	本公司	母公司	其他應收款：2,556,737	-	-		-	-
訊芯中山	訊芯(薩摩亞)	聯屬公司	其他應收款：861,821	-	-		-	-

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：係截至民國一〇五年十月三十一日止。

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(註三及五)	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	313,062	四個月內	3.93
0	本公司	訊芯中山	1	進貨	1,606,798	價格係按雙方議定價格計算	48.36
0	本公司	訊芯中山	1	其他應付款	2,556,737	代收付，無一般客戶可供比較	32.09
1	訊芯(薩摩亞)	訊芯中山	3	應收帳款	18,817	四個月內	0.24
1	訊芯(薩摩亞)	訊芯中山	3	銷貨	21,655	價格係按雙方議定價格計算	0.65
1	訊芯(薩摩亞)	訊芯中山	3	其他應付款	861,821	代收付，無一般客戶可供比較	10.82

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：

民國一〇五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(註三)		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	去年年底	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	1,236,944	1,236,944	325,751,740	100.00 %	6,296,531	639,917	639,917	子公司
本公司	訊芯薩摩亞	薩摩亞	海外物料及設備採購	306	306	10,000	100.00 %	110,430	26,216	26,216	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	本期應列 投資(損)益 (註二及三)	期末投資 帳面金額 (註二及三)	截至本期 止已匯回 投資款益
					匯 出	收 回						
訊芯中山	高頻無線通訊模組 及各種積體電路之 組裝、測試及銷售	1,678,352 (RMB434,286)	(二)	註四	註四	註四	註四	684,901 (RMB138,942)	100.00 %	684,901 (RMB138,942)	6,426,120 (RMB1,368,366)	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一〇五年九月三十日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：4.6962)，餘係以平均匯率計算(RMB：NTD=1：4.9294)。

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：

合併公司民國一〇五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。