

股票代碼：6451

訊芯科技控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~31
(七)關係人交易	31~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37~38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38



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：

前言

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達訊芯科技控股股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

趙敏如
黃柏淑

證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年五月十四日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日僅經核閱，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子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31		108.12.31		108.3.31			109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,491,008	59	6,386,315	56	4,750,448	45	短期借款(附註六(九))	\$ 2,642,410	24	3,022,229	27	1,852,378	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
(附註六(二))	-	-	1,429	-	-	-	(附註六(十一))	10,500	-	-	-	-	-
1140 合約資產—流動(附註六(十八)及七)	329,334	3	260,384	2	443,361	4	應付帳款	354,547	3	363,471	3	592,002	6
1151 應收票據(附註六(三)及(十八))	-	-	710	-	5,111	-	應付帳款—關係人(附註七)	49	-	1	-	518	-
1170 應收帳款(附註六(三)及(十八))	407,827	4	530,614	5	517,439	5	其他應付款(附註六(十九))	347,932	3	341,200	3	268,225	2
1181 應收帳款—關係人(附註六(三)、(十八)及七)	286,552	2	571,492	5	587,677	6	應付股利(附註六(十五))	387,641	4	-	-	-	-
1206 其他應收款(附註六(四))	125,152	1	129,224	1	22,299	-	其他應付款項—關係人(附註七)	29,480	-	34,749	1	254,049	2
1310 存貨(附註六(五))	360,712	3	334,061	3	450,527	4	本期所得稅負債	20,712	-	16,645	-	-	-
1410 預付款項	66,008	1	102,552	1	236,106	2	租賃負債—流動(附註六(十二))	16,537	-	20,462	-	10,245	-
1470 其他流動資產	1,512	-	6,690	-	3,794	-	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十一))	1,421,224	13	-	-	-	-
	8,068,105	73	8,323,471	73	7,016,762	66	其他流動負債—其他	43,072	-	20,236	-	11,256	-
15xx 非流動資產：							2399	5,274,104	47	3,818,993	34	2,988,673	28
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十一))	425,067	4	478,401	4	568,017	6	25xx 非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	2,229,404	20	2,255,451	20	2,482,908	24	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動						
1755 使用權資產(附註六(七)及(十二))	82,350	1	90,329	1	56,462	1	(附註六(十一))	-	-	-	-	9,150	-
1780 無形資產(附註六(八))	2,268	-	2,915	-	5,427	-	應付公司債(附註六(十一))	-	-	1,413,728	12	1,391,474	13
1840 遞延所得稅資產	249,552	2	268,126	2	356,478	3	遞延所得稅負債	425,629	4	421,389	4	401,605	4
1915 預付設備款	6,792	-	19,335	-	2,557	-	租賃負債—非流動(附註六(十二))	26,289	-	31,413	-	2,408	-
1920 存出保證金	15,821	-	10,808	-	7,012	-	長期遞延收入	89,376	1	94,090	1	63,921	1
	3,011,254	27	3,125,365	27	3,478,861	34	存入保證金	1,177	-	1,443	-	959	-
								542,471	5	1,962,063	17	1,869,517	18
								5,816,575	52	5,781,056	51	4,858,190	46
							2xxx 負債總計						
							31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)、(十五)及(十六))：						
							3110 普通股股本	1,065,248	10	1,065,248	9	1,054,468	10
							3200 資本公積	2,754,747	25	2,753,167	24	2,640,987	25
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	339,499	3	339,499	3	309,674	3
							3350 未分配盈餘	1,645,491	15	1,985,081	17	1,665,995	16
								1,984,990	18	2,324,580	20	1,975,669	19
							3400 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(410,685)	(4)	(345,230)	(3)	184,454	2
							3500 庫藏股票	(149,649)	(1)	(149,649)	(1)	(243,432)	(2)
							歸屬母公司業主之權益小計	5,244,651	48	5,648,116	49	5,612,146	54
							36xx 非控制權益	18,133	-	19,664	-	25,287	-
							3xxx 權益總計	5,262,784	48	5,667,780	49	5,637,433	54
1xxx 資產總計	\$ 11,079,359	100	11,448,836	100	10,495,623	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 11,079,359	100	11,448,836	100	10,495,623	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文一

經理人：徐文一

會計主管：王介民

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子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		109年1月至3月		108年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)：				
4110	銷貨收入	\$ 1,008,669	100	1,451,269	102
4190	減：銷貨折讓	3,171	-	24,447	2
	營業收入淨額	1,005,498	100	1,426,822	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)及七)	746,391	74	1,228,511	86
5900	營業毛利	259,107	26	198,311	14
6000	營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十六)、(十九)及七)：				
6100	推銷費用	7,939	-	8,795	1
6200	管理費用	69,364	7	79,736	6
6300	研究發展費用	68,318	7	59,957	4
6450	預期信用減損損失	-	-	1,484	-
	營業費用合計	145,621	14	149,972	11
6900	營業淨利	113,486	12	48,339	3
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(十一)、(十二)及(二十))：				
7010	其他收入	49,015	5	45,240	3
7020	其他利益及損失	(69,421)	(7)	(20,959)	(1)
7050	財務成本	(17,477)	(2)	(11,217)	(1)
	營業外收入及支出合計	(37,883)	(4)	13,064	1
7900	繼續營業部門稅前淨利	75,603	8	61,403	4
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	28,959	3	16,247	1
8200	本期淨利	46,644	5	45,156	3
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	(65,579)	(7)	181,023	13
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益	(65,579)	(7)	181,023	13
8500	本期綜合損益總額	\$ (18,935)	(2)	226,179	16
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 48,051	5	50,040	3
8620	非控制權益	(1,407)	-	(4,884)	-
		\$ 46,644	5	45,156	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (17,404)	(2)	230,401	16
8720	非控制權益	(1,531)	-	(4,222)	-
		\$ (18,935)	(2)	226,179	16
本公司每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))					
9750	基本每股盈餘	\$ 0.46		0.48	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.45		0.39	

董事長：徐文一



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：徐文一



會計主管：王介民



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

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 未分配 盈餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,054,468	2,632,394	309,674	1,615,955	1,925,629	4,093	-	5,616,584	29,509	5,646,093
盈餘指撥及分配：										
本期淨利	-	-	-	50,040	50,040	-	-	50,040	(4,884)	45,156
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	180,361	-	180,361	662	181,023
本期綜合損益總額	-	-	-	50,040	50,040	180,361	-	230,401	(4,222)	226,179
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(243,432)	(243,432)	-	(243,432)
股份基礎給付交易	-	8,593	-	-	-	-	-	8,593	-	8,593
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 1,054,468	2,640,987	309,674	1,665,995	1,975,669	184,454	(243,432)	5,612,146	25,287	5,637,433
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,065,248	2,753,167	339,499	1,985,081	2,324,580	(345,230)	(149,649)	5,648,116	19,664	5,667,780
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	(387,641)	(387,641)	-	-	(387,641)	-	(387,641)
本期淨利	-	-	-	48,051	48,051	-	-	48,051	(1,407)	46,644
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(65,455)	-	(65,455)	(124)	(65,579)
本期綜合損益總額	-	-	-	48,051	48,051	(65,455)	-	(17,404)	(1,531)	(18,935)
股份基礎給付交易	-	1,580	-	-	-	-	-	1,580	-	1,580
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 1,065,248	2,754,747	339,499	1,645,491	1,984,990	(410,685)	(149,649)	5,244,651	18,133	5,262,784

董事長：徐文一



經理人：徐文一

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：王介民



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子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 75,603	61,403
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	121,935	155,194
攤銷費用	633	1,121
預期信用減損損失	-	1,484
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	61,855	787
利息費用	17,477	11,217
利息收入	(35,571)	(24,655)
股份基礎給付酬勞成本	1,580	8,593
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(189)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	95	-
收益費損項目合計	167,815	153,741
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：		
合約資產	(68,950)	(93,293)
應收票據	710	7,993
應收帳款	122,787	(8,042)
應收帳款－關係人	284,940	202,020
其他應收款	2,974	101,621
存貨	(26,651)	51,013
預付款項	36,544	5,682
其他流動資產	5,178	(424)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	357,532	266,570
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(8,924)	1,660
應付帳款－關係人	48	152
其他應付款	(7,190)	(56,048)
其他應付款－關係人	(4,880)	14,863
其他流動負債	22,836	941
長期遞延收入	(4,714)	(1,571)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,824)	(40,003)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	354,708	226,567
調整項目合計	522,523	380,308
營運產生之現金流入	598,126	441,711
收取之利息	36,669	26,986
支付之利息	(10,225)	(3,969)
支付之所得稅	-	(9)
營業活動之淨現金流入	624,570	464,719
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(571,513)
取得不動產、廠房及設備	(73,166)	(532,117)
處分不動產、廠房及設備	189	-
存出保證金增加(減少)	(5,013)	3,023
預付設備款增加	(6,197)	(2,557)
投資活動之淨現金流出	(84,187)	(1,103,164)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	650,368	1,574,272
短期借款減少	(1,030,187)	(1,356,915)
存入保證金增加(減少)	341	(137)
租賃本金償還	(7,599)	(3,665)
庫藏股買回成本	-	(243,432)
籌資活動之淨現金流出	(387,077)	(29,877)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(48,613)	125,463
本期現金及約當現金增加(減少)數	104,693	(542,859)
期初現金及約當現金餘額	6,386,315	5,293,307
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,491,008	4,750,448

董事長：徐文一



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：徐文一



會計主管：王介民



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子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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」)主要營業項目為半導體各型積體電路相關產品之組裝、測試及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年五月十四日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

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17號「保險合約」	2021年1月1日

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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
2020年1月23日	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(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

合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇八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		
			109.3.31	108.12.31	108.3.31
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	90.15 %	90.15 %	90.15 %
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 %	100.00 %	100.00 %
本公司	ShunSin Technology (HaNoi, Vietnam) Limited (以下簡稱訊芯河內)	高速光纖收發模組製造	100.00 % (註)	100.00 % (註)	- %
訊芯(薩摩亞)	訊芯香港	控股公司	9.85 %	9.85 %	9.85 %

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.3.31	108.12.31	108.3.31
訊芯香港	訊芯電子科技(中山)有限公司(以下簡稱訊芯中山)	高速光纖收發模組、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	訊結微電子(合肥)有限公司(以下簡稱訊結合肥)	電器設備、通訊設備、自動化設備設計、研發、測試及銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %

註：本公司於民國一〇八年十二月二十六日於越南河內市登記設立訊芯河內。該公司額定資本額為美金6,000千元，本公司並於民國一〇九年一月十四日投入美金6,000千元，持股比例為100%。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三)所得稅

合併公司係依編製準則及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一〇八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，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
活期存款	\$ 4,530,568	3,618,592	3,648,135
定期存款	1,960,440	2,767,723	1,102,313
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 6,491,008</u>	<u>6,386,315</u>	<u>4,750,448</u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.流 動

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險。合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	108.12.31			
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	公允價值 資產(負債)
賣出遠期外匯	USD 9,000	美元兌人民幣	108.11.11~109.2.13	<u>1,429</u>

2.非 流 動

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產：			
衍生性金融資產			
應付公司債贖回權及賣 回權	\$ -	2,250	-
非衍生金融資產			
國內非上市(櫃)公司股 票	-	-	15,672
私募基金	425,067	476,151	552,345
	<u>\$ 425,067</u>	<u>478,401</u>	<u>568,017</u>

本合併公司之子公司訊芯中山為整合資源及發展半導體產業之策略合作網絡，於民國一〇八年一月以人民幣125,000千元(新台幣571,513千元)投資濟南富杰產業投資基金合夥企業(有限合夥)。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

(三)應收票據及應收帳款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ -	710	5,111
應收帳款	421,629	544,416	518,935
應收帳款－關係人	286,552	571,492	587,677
減：備抵損失	(13,802)	(13,802)	(1,496)
	<u>\$ 694,379</u>	<u>1,102,816</u>	<u>1,110,227</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

109.3.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 642,855	-	-
逾期1~30天	51,401	-	-
逾期31~60天	123	-	-
	<u>\$ 694,379</u>		<u>-</u>

民國一〇九年三月三十一日合併公司針對有證據顯示無法合理預期可回收之應收帳款為13,802千元，已全數認列備抵損失。

108.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,076,185	-	-
逾期1~30天	26,488	-	-
逾期61~90天	143	-	-
逾期121~365天	-	-	-
	<u>\$ 1,102,816</u>		<u>-</u>

民國一〇八年十二月三十一日合併公司針對有證據顯示無法合理預期可回收之應收帳款為13,802千元，已全數認列備抵損失。

108.3.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,028,036	-	-
逾期1~30天	3,497	-	-
逾期31~60天	75,235	-	-
逾期61~90天	3,015	-	-
逾期91~120天	1,723	-	-
逾期121~365天	217	-	-
	<u>\$ 1,111,723</u>		<u>-</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年三月三十一日合併公司針對有證據顯示無法合理預期可回收之應收帳款為4,500千元，已認列備抵損失為1,496千元。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
期初餘額	\$ 13,802	-
認列之減損損失	-	1,484
外幣換算損益	-	12
期末餘額	<u>\$ 13,802</u>	<u>1,496</u>

上述金融資產未有作為短期借款及融資額度擔保之情形。

(四)其他應收款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他應收款	<u>\$ 125,152</u>	<u>129,224</u>	<u>22,299</u>

合併公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款皆未有逾期之情事。

(五)存 貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原 料	\$ 325,526	290,640	408,430
在 製 品	18,651	22,380	33,596
製成品(含半成品)	<u>16,535</u>	<u>21,041</u>	<u>8,501</u>
	<u>\$ 360,712</u>	<u>334,061</u>	<u>450,527</u>

合併公司認列之營業成本：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
出售存貨之銷貨成本	\$ 741,445	1,219,525
提列存貨備抵跌價及呆滯損失	7,260	8,986
下腳收入	<u>(2,314)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 746,391</u>	<u>1,228,511</u>

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日不動產、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	辦公設備 (含電腦通 訊設備)	檢驗設備	其他設備	租賃改良	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：								
民國109年1月1日餘額	\$ 482,658	2,716,649	64,547	999,550	349,634	46,118	641,337	5,300,493
增 添	-	29,078	32	4,239	1,158	-	52,436	86,943
處 分	-	(1,699)	(94)	(5,775)	(4,225)	-	-	(11,793)
重 分 類	-	5,436	-	-	13,683	-	(474)	18,645
匯率變動之影響	(3,732)	(19,836)	(461)	(7,146)	(2,624)	(331)	(5,032)	(39,162)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 478,926</u>	<u>2,729,628</u>	<u>64,024</u>	<u>990,868</u>	<u>357,626</u>	<u>45,787</u>	<u>688,267</u>	<u>5,355,126</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 502,706	2,778,440	67,299	1,036,364	315,109	48,033	420,619	5,168,570
增 添	-	27,762	101	22,266	4,565	-	37,980	92,674
處 分	-	-	(143)	-	(36)	-	-	(179)
重 分 類	-	29,655	-	-	29,672	-	(59,327)	-
匯率變動之影響	11,355	62,820	1,517	23,437	7,155	1,085	9,477	116,846
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 514,061</u>	<u>2,898,677</u>	<u>68,774</u>	<u>1,082,067</u>	<u>356,465</u>	<u>49,118</u>	<u>408,749</u>	<u>5,377,911</u>
折舊及減損損失：								
民國109年1月1日餘額	\$ 203,563	1,922,956	54,049	616,868	236,874	10,732	-	3,045,042
折 舊	6,635	59,039	1,939	35,904	10,700	1,237	-	115,454
處 分	-	(1,699)	(94)	(5,775)	(4,225)	-	-	(11,793)
匯率變動之影響	(1,533)	(14,421)	(408)	(4,757)	(1,770)	(92)	-	(22,981)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 208,665</u>	<u>1,965,875</u>	<u>55,486</u>	<u>642,240</u>	<u>241,579</u>	<u>11,877</u>	<u>-</u>	<u>3,125,722</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 184,420	1,786,661	48,526	505,286	150,474	5,560	-	2,680,927
折 舊	7,048	72,321	2,185	41,830	28,587	1,558	-	153,529
處 分	-	-	(143)	-	(36)	-	-	(179)
匯率變動之影響	4,174	40,434	1,097	11,464	3,430	127	-	60,726
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 195,642</u>	<u>1,899,416</u>	<u>51,665</u>	<u>558,580</u>	<u>182,455</u>	<u>7,245</u>	<u>-</u>	<u>2,895,003</u>
帳面價值：								
民國109年1月1日餘額	<u>279,095</u>	<u>793,693</u>	<u>10,498</u>	<u>382,682</u>	<u>112,760</u>	<u>35,386</u>	<u>641,337</u>	<u>2,255,451</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 270,261</u>	<u>763,753</u>	<u>8,538</u>	<u>348,628</u>	<u>116,047</u>	<u>33,910</u>	<u>688,267</u>	<u>2,229,404</u>
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 318,419</u>	<u>999,261</u>	<u>17,109</u>	<u>523,487</u>	<u>174,010</u>	<u>41,873</u>	<u>408,749</u>	<u>2,482,908</u>

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 39,253	54,982	5,595	99,830
增 添	-	690	-	690
匯率變動之影響	(281)	(2,038)	(40)	(2,359)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 38,972</u>	<u>53,634</u>	<u>5,555</u>	<u>98,161</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	40,884	10,133	5,828	56,845
民國108年1月1日重編後餘額	40,884	10,133	5,828	56,845
匯率變動之影響	923	229	132	1,284
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 41,807</u>	<u>10,362</u>	<u>5,960</u>	<u>58,129</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 1,372	5,405	2,724	9,501
折舊	344	5,453	684	6,481
匯率變動之影響	(13)	(131)	(27)	(171)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 1,703</u>	<u>10,727</u>	<u>3,381</u>	<u>15,811</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-
民國108年1月1日重編後餘額	-	-	-	-
折舊	365	575	725	1,665
匯率變動之影響	-	1	1	2
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 365</u>	<u>576</u>	<u>726</u>	<u>1,667</u>
帳面價值：				
民國109年1月1日	<u>\$ 37,881</u>	<u>49,577</u>	<u>2,871</u>	<u>90,329</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 37,269</u>	<u>42,907</u>	<u>2,174</u>	<u>82,350</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 41,442</u>	<u>9,786</u>	<u>5,234</u>	<u>56,462</u>

(八)無形資產

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日電腦軟體之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體成本
成 本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 20,061
匯率變動影響數	(144)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 19,917</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 20,229
匯率變動影響數	457
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 20,686</u>
攤銷及減損損失：	
民國109年1月1日餘額	\$ 17,146
攤銷	633
匯率變動影響數	(130)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 17,649</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 13,825
攤銷	1,121
匯率變動影響數	313
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 15,259</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體成本
帳面價值：	
民國109年1月1日餘額	\$ <u>2,915</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>2,268</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>5,427</u>

無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
營業成本	\$ 141	257
營業費用	<u>492</u>	<u>864</u>
	<u>\$ 633</u>	<u>1,121</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>2,642,410</u>	<u>3,022,229</u>	<u>1,852,378</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,496,619</u>	<u>2,879,756</u>	<u>3,167,832</u>
利率區間(%)	<u>0.81~2.54</u>	<u>0.70~2.43</u>	<u>0.81~2.89</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)長期借款

合併公司之長期借款截至民國一〇九年五月十四日止，尚未動用授信額度。其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司並未有以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

(十一)應付公司債

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	1,500,000	1,500,000
減：發行轉換公司債折價金額	142,650	142,650	142,650
承銷費用	<u>7,294</u>	<u>7,294</u>	<u>7,294</u>
發行時轉換公司債之複利現值	1,350,056	1,350,056	1,350,056
應付公司債折價攤銷數	63,668	56,172	33,918
應付公司債溢價發行成本	<u>7,500</u>	<u>7,500</u>	<u>7,500</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,421,224</u>	<u>1,413,728</u>	<u>1,391,474</u>

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)，其明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ 2,250	(22,800)	(22,800)
本期評價利益(損失)	(12,750)	25,050	13,650
	<u>\$ (10,500)</u>	<u>2,250</u>	<u>(9,150)</u>

2. 權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 129,000</u>	<u>129,000</u>

合併公司由於第一次有擔保可轉換公司債債券持有人得於公司債發行屆滿三年之日(民國一一〇年二月十二日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日)，要求合併公司按約定價格將債券贖回，合併公司基於保守原則自民國一〇九第一季將可轉換公司債及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動全數轉列為流動負債項下，惟並非表示必須一年內全數償還。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流 動	<u>\$ 16,537</u>	<u>20,462</u>	<u>10,245</u>
非 流 動	<u>\$ 26,289</u>	<u>31,413</u>	<u>2,408</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 326</u>	<u>196</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 7,426</u>	<u>1,990</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 3</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
營業活動之現金流出總額	<u>\$ 7,755</u>	<u>2,186</u>
籌資活動之現金流出總額	<u>7,599</u>	<u>3,665</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 15,354</u>	<u>5,851</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為廠房，廠房之租賃期間通常為三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三至四年間。

另，合併公司承租辦公室、停車位、員工宿舍及機器設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)退 休 金

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
營業成本	\$ 5,494	8,227
營業費用	2,686	4,076
	<u>\$ 8,180</u>	<u>12,303</u>

(十四)所 得 稅

1.合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之所得稅費用明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 4,067	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	\$ 24,892	16,247
所得稅費用	<u>\$ 28,959</u>	<u>16,247</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及訊詰合肥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一〇七年度。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業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇七年度。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十六)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
發行股票溢價	\$ 2,581,150	2,581,150	2,455,727
員工認股權	44,597	43,017	56,260
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	129,000	129,000	129,000
	<u>\$ 2,754,747</u>	<u>2,753,167</u>	<u>2,640,987</u>

2.盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月二十五日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及一〇八年六月二十四日經股東會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關股利分派情形如下：

	108年度	107年度
現金股利	\$ <u>387,641</u>	<u>239,364</u>

截至民國一〇九年三月三十一日止，本公司董事會決議之民國一〇八年度盈餘分配之現金股利尚未發放金額為387,641千元，帳列應付股利項下。

本公司於民國一〇九年三月二十五日經董事會決議及一〇八年六月二十四日經股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

3.庫藏股

本公司於民國一〇八年一月八日經董事會決議為轉讓股份予員工，預計買回庫藏股2,858千股，預定執行期間為民國一〇八年一月九日至一〇八年三月八日止，買回價格區間為62元至118元。截至民國一〇八年三月三十一日，已買回股份2,858千股，平均每股買回價格85.18元，買回股份金額243,432千元。截至民國一〇九年三月三十一日已轉讓股份為1,101千股，買回股份餘額為149,649千元。

(十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.員工認股權計畫之相關資訊如下：

單位：千單位

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外	\$ 95.62	1,064	97.80	2,457
本期給與數量	-	-	-	-
本期喪失數量	-	(44)	-	(13)
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外	95.62	<u>1,020</u>	97.80	<u>2,444</u>
3月31日可執行	95.62	<u>1,020</u>	97.80	<u>2,444</u>

截至民國一〇九年三月三十一日止，前述員工之認股權計畫加權平均預期剩餘存續年限為0.79年。

2.庫藏股轉讓辦法之相關資訊如下：

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

本公司分別於民國一〇九年三月二十五日及一〇八年五月十三日經董事會決議依「買回股份轉讓辦法」規定辦理庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為實際買回之平均價格85.18元，並分別以民國一〇九年三月二十五日及一〇八年五月十三日為員工認購基準日，認購基準日每股股價分別為84.30元及95.40元，每股認購之公允價值分別為0元及10.22元。截至民國一〇九年三月三十一日止，轉讓股數為1,101千股，該認股權已收足股款，股票業已全數轉讓。

3.員工費用

合併公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>1,580</u>	<u>8,593</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘計算如下：

	109年 1月至3月	單位：千股 108年 1月至3月
本公司基本每股盈餘		
本期淨利	\$ <u>48,051</u>	<u>50,040</u>
加權平均流通在外股數	<u>104,768</u>	<u>103,721</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.46</u>	<u>0.48</u>
本公司稀釋每股盈餘		
本期淨利	\$ 48,051	50,040
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
嵌入式衍生工具(例如買賣回權)之公允價值 評價損益	-	(13,650)
預期公司債轉換減少之利息費用	-	7,339
本期淨利	\$ <u>48,051</u>	<u>43,729</u>
加權平均流通在外股數	104,768	103,721
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞	1,247	350
員工認股權之影響	275	-
可轉換公司債轉換之影響	-	8,562
加權平均流通在外股數	<u>106,290</u>	<u>112,633</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.45</u>	<u>0.39</u>

合併公司之轉換公司債於民國一〇九年一月一日至三月三十一日係潛在普通股，惟因具反稀釋作用，故未納入民國一〇九年一月一日至三月三十一日稀釋每股盈餘之計算。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約收入

1.收入之細分

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
主要地區市場：		
大陸	\$ 325,162	561,054
新加坡	236,832	109,677
台灣	224,180	241,716
美國	196,146	431,266
馬來西亞	22,150	82,676
其他國家	1,028	433
	<u>\$ 1,005,498</u>	<u>1,426,822</u>

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ -	710	5,111
應收帳款(含關係人)	708,181	1,115,908	1,106,612
減：備抵損失	(13,802)	(13,802)	(1,496)
合計	<u>\$ 694,379</u>	<u>1,102,816</u>	<u>1,110,227</u>
合約資產	<u>\$ 329,334</u>	<u>260,384</u>	<u>443,361</u>

(十九)員工及董事酬勞

公司應依支付員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利提撥不少於當年獲利的百分之五為員工酬勞，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。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為25,000千元及4,338千元；董事酬勞提列金額分別為46千元及43千元，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。

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為87,563千元及40,000千元，董事酬勞提列金額分別為752千元及353千元，民國一〇八年度及一〇七年度提列金額與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
利息收入	\$ 35,571	24,655
政府補助收入	10,367	3,312
其他收入	3,077	17,273
其他收入合計	<u>\$ 49,015</u>	<u>45,240</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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
外幣兌換損失淨額	\$ (7,641)	(18,873)
處分不動產、廠房及設備利益	189	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 損失	(61,855)	(787)
其他損失	(114)	(1,299)
	<u>\$ (69,421)</u>	<u>(20,959)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
銀行借款利息費用	\$ 9,655	3,682
公司債利息費用	7,496	7,339
租賃負債利息費用	326	196
	<u>\$ 17,477</u>	<u>11,217</u>

(廿一)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一〇八年度合併財務報告尚無重大變動，相關資訊請參閱與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情形

合併公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有82%、84%及90%由數家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)，其他應收款明細請詳附註六(四)。上開其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，該金額包含估計利息。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,642,410	2,642,410	2,642,410	-	-	-
應付帳款(含關係人)	354,596	354,596	354,596	-	-	-
其他應付款(含關係人)	377,412	377,412	377,412	-	-	-
應付股利	387,641	387,641	387,641	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	1,431,724	1,500,000	1,500,000	-	-	-
租賃負債	42,826	44,295	17,423	16,100	10,772	-
存入保證金	1,177	1,177	282	-	340	555
	<u>\$ 5,237,786</u>	<u>5,307,531</u>	<u>5,279,764</u>	<u>16,100</u>	<u>11,112</u>	<u>555</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 3,022,229	3,022,229	3,022,229	-	-	-
應付帳款(含關係人)	363,472	363,472	363,472	-	-	-
其他應付款(含關係人)	183,979	183,979	183,979	-	-	-
應付公司債(含衍生金融資產)	1,411,478	1,500,000	-	-	1,500,000	-
租賃負債	51,875	52,363	21,488	16,089	14,786	-
存入保證金	1,443	1,443	542	-	342	559
	<u>\$ 5,034,476</u>	<u>5,123,486</u>	<u>3,591,710</u>	<u>16,089</u>	<u>1,515,128</u>	<u>559</u>
108年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,852,378	1,852,378	1,852,378	-	-	-
應付帳款(含關係人)	592,520	592,520	592,520	-	-	-
其他應付款(含關係人)	392,158	392,158	392,158	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	1,400,624	1,500,000	-	-	1,500,000	-
租賃負債	12,653	13,224	10,701	1,658	865	-
存入保證金	959	959	959	-	-	-
	<u>\$ 4,251,292</u>	<u>4,351,239</u>	<u>2,848,716</u>	<u>1,658</u>	<u>1,500,865</u>	<u>-</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	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
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	49,293	30.2296	1,490,108	49,062	29.9810	1,470,926	59,301	30.8218	1,827,765
人 民 幣	431,074	4.2594	1,836,117	535,677	4.3051	2,306,143	251,318	4.5891	1,153,321
日 幣	631	0.2789	176	1,845,818	0.2760	509,446	569,536	0.2795	159,169
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	47,292	30.2294	1,429,618	43,233	29.6870	1,283,460	31,569	30.8239	973,083
日 幣	11,032	0.2788	3,076	1,861,095	0.2755	512,782	700,699	0.2783	195,006

(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。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣貶值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加約4,733千元及4,930千元。

(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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為7,641千元及18,873千元。

4.利率分析

本公司之定期存款及短期借款皆屬固定利率，無利率市場波動風險，因而不致於產生重大現金流量風險。

5.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：

	109.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		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					
私募基金	\$ 425,067	-	-	425,067	425,067

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.3.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 6,491,008	-	-	-	-
合約資產	329,334	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	694,379	-	-	-	-
其他應收款	125,152	-	-	-	-
存出保證金	15,821	-	-	-	-
小 計	7,655,694	-	-	-	-
合 計	\$ 8,080,761	-	-	425,067	425,067
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債－流動	\$ 10,500	-	10,500	-	10,500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	2,642,410	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	354,596	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	377,412	-	-	-	-
應付股利	387,641	-	-	-	-
可轉換公司債－負債組成部分	1,421,224	-	-	-	-
租賃負債	42,826	-	-	-	-
存入保證金	1,177	-	-	-	-
小 計	5,227,286	-	-	-	-
合 計	\$ 5,237,786	-	10,500	-	10,500
108.12.31					
		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					
衍生金融資產－流動	\$ 1,429	-	1,429	-	1,429
衍生金融資產－非流動	2,250	-	2,250	-	2,250
私募基金	476,151	-	-	476,151	476,151
小 計	479,830	-	3,679	476,151	479,830

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 6,386,315	-	-	-	-
合約資產	260,384	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	1,102,816	-	-	-	-
其他應收款	129,224	-	-	-	-
存出保證金	10,808	-	-	-	-
小 計	7,889,547	-	-	-	-
合 計	\$ 8,369,377	-	3,679	476,151	479,830
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,022,229	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	363,472	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	183,979	-	-	-	-
可轉換公司債－負債組成部分	1,413,728	-	-	-	-
租賃負債	51,875	-	-	-	-
存入保證金	1,443	-	-	-	-
合 計	\$ 5,036,726	-	-	-	-
		108.3.31			
		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					
國內非上市(櫃)股票	\$ 15,672	-	-	15,672	15,672
私募基金	552,345	-	-	552,345	552,345
小 計	568,017	-	-	568,017	568,017
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,750,448	-	-	-	-
合約資產	443,361	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	1,110,227	-	-	-	-
其他應收款	22,299	-	-	-	-
存出保證金	7,012	-	-	-	-
小 計	6,333,347	-	-	-	-
合 計	\$ 6,901,364	-	-	568,017	568,017

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債－非流動	\$ 9,150	-	9,150	-	9,150
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,852,378	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	592,520	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	392,158	-	-	-	-
可轉換公司債－負債組成部分	1,391,474	-	-	-	-
租賃負債	12,653	-	-	-	-
存入保證金	959	-	-	-	-
小 計	4,242,142	-	-	-	-
合 計	\$ 4,251,292	-	9,150	-	9,150

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者係無公開報價之權益工具及受益憑證，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A)無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，市場可比公司法主要假設係以被投資者之銷售額及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之銷售額乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(B)無公開報價之受益憑證：係使用資產法估算公允價值，係經由評估標的涵蓋之資產及負債之總價值，以反映該受益憑證之整體價值。

B.衍生金融工具

應付公司債之轉換權、贖回權及賣回權係依外部專家評價報告估計公允價值。其評價模型為二元樹可轉債評價模型，係使用包含股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險等之市場基礎可觀察輸入值以反應選擇權之公允價值。

遠期外匯合約通常係根據發行銀行提供之對帳單評價。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表—透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年 1月至3月	108年 1月至3月	
	私募基金	國內非上市(櫃)股票	私募基金
1月1日餘額	\$ 476,151	11,048	-
本期增加	-	-	571,513
總利益損失：			
認列於損益	(48,208)	4,590	(19,771)
匯率變動之影響	(2,876)	34	603
3月31日餘額	\$ 425,067	15,672	552,345

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場之權益工具及受益憑證投資，分別具有複數重大不可觀察輸入值及單一重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具及受益憑證投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 股價淨值比乘數 (108.3.31為1.57) • 股價銷售額比乘數 (108.3.31為1.74) • 缺乏市場流通性折價(108.3.31為20%)	• 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資	資產淨值法	淨資產價值	不適用

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
民國108年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值比	5%	135	(135)
無活絡市場之權益工具投資	股價銷售額比	5%	630	(630)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產及可轉換公司債折價攤銷，請詳附註六(七)、(十一)及(十二)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金 流量	非現金之變動				109.3.31
			折價 攤銷	匯率 變動	公允價 值變動	取得	
短期借款	\$ 3,022,229	(379,819)	-	-	-	-	2,642,410
透過損益按公允 價值衡量之金融 負債(資產) —非流動	(2,250)	-	-	-	12,750	-	10,500
應付公司債	1,413,728	-	7,496	-	-	-	1,421,224
租賃負債	51,875	(7,599)	-	(2,140)	-	690	42,826
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 4,485,582</u>	<u>(387,418)</u>	<u>7,496</u>	<u>(2,140)</u>	<u>12,750</u>	<u>690</u>	<u>4,116,960</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.1.1	現金 流量	非現金之變動			108.3.31
			折價 攤銷	匯率 變動	公允價 值變動	
短期借款	\$ 1,635,021	217,357	-	-	-	1,852,378
透過損益按公允價 值衡量之金融負 債－非流動	22,800	-	-	-	(13,650)	9,150
應付公司債	1,384,135	-	7,339	-	-	1,391,474
租賃負債	15,961	(3,665)	-	357	-	12,653
來自籌資活動之負 債總額	<u>\$ 3,057,917</u>	<u>213,692</u>	<u>7,339</u>	<u>357</u>	<u>(13,650)</u>	<u>3,265,655</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

Foxconn (Far East) Limited 為合併公司之母公司，截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日持有合併公司流通在外普通股股份分別為60.05%、60.05%及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) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司	最終控制者
Foxconn OE Technologies Singapore Pte. Ltd.(註)	其最終控制者與本合併公司相同
Foxconn Interconnect Technology Limited	其最終控制者與本合併公司相同
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
富士康(南京)軟件有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
安品達精密工業(惠州)有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
深圳市富能新能源科技有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
鄭州市富連網電子科技有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
深圳富泰宏精密工業有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
正一龍華特殊材料(深圳)有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
福士瑞精密工業(晉城)有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
三贏科技(深圳)有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
全億大科技(佛山)有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
鴻富准精密工業(深圳)有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
深圳市富泰通國際物流有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
準時達國際有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
君曜科技股份有限公司	其最終控制者與本合併公司相同

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
深圳富桂精密工業有限公司	其最終控制者與本合併公司相同
Sharp Corporation	其他關係人
臻鼎科技控股股份有限公司	其他關係人

註：Foxconn Optical Interconnect Technologies Singapore Pte. Ltd. 已於民國一〇九年一月二日更名為Foxconn OE Technologies Singapore Pte. Ltd.。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
其他關係人		
Foxconn OE Technologies Singapore Pte. Ltd.	1,015	412,017
Foxconn Interconnect Technology Limited	98,251	159,747
三贏科技(深圳)有限公司	295,430	133,397
其 他	244	103
	<u>\$ 394,940</u>	<u>705,264</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，與一般客戶無顯著差異。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
其他關係人	<u>\$ 11,218</u>	<u>9,132</u>

合併公司對上述關係人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及法務費用明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
最終控制者	\$ 1,809	1,632
三贏科技(深圳)有限公司	-	14,246
	<u>\$ 1,809</u>	<u>15,878</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	其他關係人			
	Foxconn OE Technologies Singapore Pte. Ltd.	\$ -	-	238,125
	Foxconn Interconnect Technology Limited	91,442	128,766	150,586
	三贏科技(深圳)有限公司	194,842	442,640	198,013
	其 他	268	86	953
		<u>\$ 286,552</u>	<u>571,492</u>	<u>587,677</u>

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，上述關係人款項無須提列任何備抵損失。

5.合約資產

合併公司對關係人之合約資產款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
合約資產	其他關係人			
	Foxconn OE Technologies Singapore Pte. Ltd.	\$ -	-	252,774
	三贏科技(深圳)有限公司	82,864	32,763	-
	其 他	-	97	28,795
		<u>\$ 82,864</u>	<u>32,860</u>	<u>281,569</u>

6.財產交易—取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
福士瑞精密工業(晉城)有限公司	-	11,183
其 他	-	4,115
	<u>\$ -</u>	<u>15,298</u>

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 49	1	518
其他應付款	最終控制者	13,273	11,742	7,147
	其他關係人			
	Sharp Corporation	-	-	192,487
	鴻富准精密工業(深圳)有限公司	1,528	1,528	18,367
	其 他	14,679	21,479	36,048
		<u>29,480</u>	<u>34,749</u>	<u>254,049</u>
		<u>\$ 29,529</u>	<u>34,750</u>	<u>254,567</u>

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
短期員工福利	\$ 16,489	6,375
退職後福利	87	84
	<u>\$ 16,576</u>	<u>6,459</u>

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

合併公司為激勵員工留任，於民國一〇九年四月二十七日經董事會決議擬辦理第二次買回本公司股份轉讓予員工，預計買回庫藏股3,000千股，預定執行期間為民國一〇九年四月二十八日至六月二十七日止，買回價格區間為76元至158元。另，當公司股價低於所定區間價格下限，仍未購足預定買回數量時，將持續執行買回公司股份。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109年1月至3月			108年1月至3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	131,466	66,914	198,380	102,913	63,657	166,570
勞健保費用	1,038	1,422	2,460	1,722	1,402	3,124
退休金費用	5,494	2,686	8,180	8,227	4,076	12,303
其他員工福利費用	4,411	2,396	6,807	8,246	4,843	13,089
折舊費用	107,302	14,633	121,935	139,702	15,492	155,194
攤銷費用	141	492	633	257	864	1,121

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一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：

單位：千元

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 (註三)	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 抵損失 金額	擔 保 品 名稱 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)	訊誌	其他應收款	是	32,694 (RMB 7,500)	32,173	23,593	3.45	2	-	營運週轉	-	-	78,152 (註二)	312,606 (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：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(薩摩亞)淨值百分之四十為限，個別資金貸與限額以不超過訊芯(薩摩亞)最近期財務報表淨值百分之十為限。訊芯(薩摩亞)於民國一〇九年三月三十一日之淨值為781,515千元。

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：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(附註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註一)										
1	訊芯中山	訊芯中山	1	4,233,627 (RMB 5,000)	21,796 (RMB 5,000)	21,449 (RMB 5,000)	21,449 (RMB 5,000)	-	0.41 %	8,467,255	N	N	Y

註一：背書保證對象與被背書保證對象之關係：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對本公司持有表決權股份超過百分之五十之公司。

註二：訊芯中山背書保證規定如下：

訊芯中山對他人背書或提供保證之總額，以不超過該公司淨值的百分之百為限；對他人背書或提供保證之個別對象限額，以不超過該公司淨值的百分之五十為限。

註三：訊芯中山對其自身有關稅保證。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	持股比率	公允價值	
訊芯(薩摩亞)	股票： 敦宏科技股份有限 公司	—	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非 流動	4,500,000	-	14.53 %	-	
訊芯中山	私募基金： 濟南富杰產業投資 基金合夥企業	—	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非 流動	-	425,067	9.09 %	425,067	

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	(238,850)	(42.78)%	四個月	-	-	-	- %	註二
訊芯中山	三贏科技(深 圳)有限公司	其他關係人	銷貨	(295,430)	(52.91)%	四個月	-	-	194,842	96.68 %	

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	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 損失金額
					金 額	處理方式		
訊芯中山	三贏科技(深 圳)有限公司	其他關係人	應收帳款： 194,842	3.71	-		92,829	-
訊芯中山	本公司	母公司	其他應收款(註一)： 881,468	-	-		-	-
訊芯中山	訊芯(薩摩亞)	聯屬公司	其他應收款(註一)： 760,733	-	-		-	-

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：係截至民國一〇九年四月二十八日止。

9. 從事衍生工具交易：詳附註六(二)及六(十一)說明。

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	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率%(註三)
0	本公司	訊芯中山	1	進貨	238,850	價格係按雙方議定價 格計算	23.68
0	"	"	1	合約負債	250,763	按完工比例認列	2.26
0	"	"	1	其他應付款	881,468	代收付，無一般客戶 可供比較	7.96
1	訊芯(薩摩亞)	訊芯中山	3	其他應付款	760,733	代收付，無一般客戶 可供比較	6.87

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。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、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。

註四、茲就該科目金額屬資產負債表科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔總營收1%以上予以揭露。

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：

民國一〇九年一月一日至三月三十一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 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 (註一及註二)	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	2,589,284	2,589,284	678,808,240	90.15 %	7,463,672	129,771	116,989	子公司
本公司	訊芯薩摩亞	薩摩亞	海外原物料 及設備採購	287,928	287,928	9,510,000	100.00 %	781,515	948	948	子公司
本公司	訊芯河內	越南	高速光纖收 發模組製造	180,234	(註四)	(註四)	100.00 %	171,698	(4,976)	(4,976)	子公司
訊芯薩摩亞	訊芯香港	香港	控股公司	287,622	287,622	74,183,976	9.85 %	815,498	129,771	12,782	聯屬公司

註一：依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務報表以權益法評價認列。

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。

註四：本公司於民國一〇八年十二月二十六日於越南河內登記設立訊芯河內，該公司額定資本額為美金6,000千元，本公司並於民國一〇九年一月十四日投入美金6,000千元，持股比例為100%。訊芯河內為有限公司，且並未發行股票，故無股數。

(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 台灣匯出原 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出原 積投資金額	被投資 公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 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
					原 出	收 回						
訊芯中山	高速光纖收發模 組、高頻無線通 訊模組及各種積 體電路之組裝、 測試及銷售	3,030,692 (RMB 722,637)	(二)	註四	註四	註四	註四	135,636 (RMB 31,435)	100.00 % (RMB 31,435)	135,636 (RMB 31,435)	8,467,253 (RMB1,984,497)	註四
訊芯微電子(合 肥)有限公司	電路設備、通訊 設備、自動化設 備設計、研發、 測試及銷售	90,485 (RMB 20,000)	(三)	註四	註四	註四	註四	(3,124) (RMB 724)	55.00 % (RMB 398)	(1,717) (RMB 398)	21,303 (RMB 4,993)	註四

單位：千元

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)透過「訊芯電子科技(中山)有限公司」，再轉投資大陸公司。

註二：依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務報表以權益法評價認列。

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一〇九年三月三十一日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：4.2667)，餘係以平均匯率計算(RMB：NTD=1：4.3148)。

訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：不適用。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至三月三十一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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Foxconn (Far East) Limited		63,964,800	60.05 %

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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。