

智原科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年一月一日至三月三十一日
及民國一一一年一月一日至三月三十一日

公司地址：新竹科學園區力行三路 5 號
公司電話：(03)578-7888

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-11
(四) 重大會計政策資訊之彙總說明	11-14
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六) 重要會計項目之說明	14-35
(七) 關係人交易	35-38
(八) 質押之資產	38
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十) 重大之災害損失	38
(十一) 重大之期後事項	39
(十二) 其他	39-51
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	52
2. 轉投資事業相關資訊	52
3. 大陸投資資訊	52-53
4. 主要股東資訊	53
(十四) 部門資訊	53

會計師核閱報告

智原科技股份有限公司 公鑒：

前言

智原科技股份有限公司及子公司民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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暨經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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之資產總額分別為 2,410,914 千元及 2,209,598 千元，分別占合併資產總額之 17.32%及 16.29%；負債總額分別為 370,626 千元及 409,308 千元，分別占合併負債總額之 9.25%及 8.06%；其民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為 38,470 千元及 88,168 千元，分別占合併綜合損益總額之 4.12%及 27.61%，另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達智原科技股份有限公司及子公司民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(109)金管證審字第 1090379854 號

胡慎健

胡慎健



會計師：

楊雨霓

楊雨霓



中華民國一一二年四月二十五日

智原科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及一十一年三月三十一日

(民國一十二年及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	資 產	附 註	一一二年三月三十一日		一十一年十二月三十一日		一十一年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$ 5,481,689	39	\$ 4,872,818	36	\$ 5,747,616	42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2	21,765	-	21,889	-	23,297	-
1140	合約資產－流動	六.16、六.17及七	34,346	-	4,173	-	111,577	1
1150	應收票據淨額	六.17	-	-	-	-	7,223	-
1170	應收帳款淨額	六.4及六.17	1,374,673	10	1,163,789	9	1,103,320	8
1180	應收帳款－關係人淨額	六.4、六.17及七	115,667	1	189,927	1	128,562	1
1200	其他應收款		98,878	1	156,591	1	111,574	1
130x	存貨淨額	六.5	2,306,323	17	3,016,901	22	1,704,681	12
1470	其他流動資產	六.6及七	214,689	2	204,786	2	220,732	2
1482	履行合約成本－流動	六.16	82,367	1	123,358	1	84,369	1
11xx	流動資產合計		9,730,397	71	9,754,232	72	9,242,951	68
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六.3	2,410,354	17	1,953,282	14	2,459,959	18
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六.7及八	69,957	-	69,752	1	240,900	2
1600	不動產、廠房及設備	六.8	513,061	4	514,367	4	509,489	4
1755	使用權資產	六.18	244,577	2	255,483	2	247,741	2
1780	無形資產	六.9	615,025	4	614,985	5	455,028	3
1840	遞延所得稅資產	六.22	68,369	-	47,345	-	30,986	-
1920	存出保證金		140,451	1	139,064	1	140,858	1
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.13	18,057	-	18,057	-	-	-
1990	其他非流動資產	六.10	112,212	1	146,238	1	237,461	2
15xx	非流動資產合計		4,192,063	29	3,758,573	28	4,322,422	32
1xxx	資產總計		\$ 13,922,460	100	\$ 13,512,805	100	\$ 13,565,373	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一二年三月三十一日、一二年十二月三十一日及一一年三月三十一日

(民國一二年及一一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣千元

負債及權益			一二年三月三十一日		一一年十二月三十一日		一一年三月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.11	\$ 152,847	1	\$ 127,241	1	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六.2	1,436	-	1,896	-	1,025	-
2130	合約負債－流動	六.16及七	1,043,916	7	1,452,266	11	1,807,429	13
2150	應付票據		4	-	4	-	3	-
2170	應付帳款		648,359	5	618,932	5	942,377	7
2180	應付帳款－關係人	七	386,392	3	510,387	4	840,824	6
2213	應付設備款		-	-	7,697	-	-	-
2219	其他應付款	六.12	811,956	6	925,105	7	773,054	6
2230	本期所得稅負債	四及六.22	570,526	4	450,230	3	243,820	2
2280	租賃負債－流動	六.18	48,041	-	49,862	-	37,395	-
2300	其他流動負債		8,945	-	12,257	-	14,043	-
21xx	流動負債合計		3,672,422	26	4,155,877	31	4,659,970	34
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	6,599	-	22,125	-	38,956	-
2580	租賃負債－非流動	六.18	208,233	2	217,379	2	219,725	2
2612	長期應付款	六.12	121,397	1	148,827	1	156,896	1
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.13	-	-	-	-	4,466	-
25xx	非流動負債合計		336,229	3	388,331	3	420,043	3
2xxx	負債總計		4,008,651	29	4,544,208	34	5,080,013	37
	歸屬於母公司業主之權益							
31xx	股本	六.14						
3100	普通股股本		2,485,503	18	2,485,503	18	2,485,503	18
3200	資本公積	六.14	705,700	5	705,700	5	705,700	5
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		1,667,419	12	1,667,419	12	1,551,782	12
3350	未分配盈餘		3,764,223	27	3,262,319	24	2,396,987	18
3400	其他權益		933,647	7	478,245	4	967,463	7
31xx	母公司業主權益合計		9,556,492	69	8,599,186	63	8,107,435	60
36xx	非控制權益	六.14	357,317	2	369,411	3	377,925	3
3xxx	權益總計		9,913,809	71	8,968,597	66	8,485,360	63
	負債及權益總計		\$ 13,922,460	100	\$ 13,512,805	100	\$ 13,565,373	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	附 註	一一二一年第一季		一一一年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	六.16及七	\$ 3,262,264	100	\$ 3,206,845	100
5000	營業成本	六.5、六.19及七	(1,803,814)	(55)	(1,613,660)	(50)
5900	營業毛利		1,458,450	45	1,593,185	50
	營業費用	六.9、六.19及七				
6100	推銷費用		(99,643)	(3)	(122,961)	(4)
6200	管理費用		(124,064)	(4)	(127,536)	(4)
6300	研究發展費用		(577,338)	(18)	(603,923)	(19)
6450	預期信用減損損失	六.17	(7,176)	-	(3,263)	-
6000	營業費用合計		(808,221)	(25)	(857,683)	(27)
6900	營業利益		650,229	20	735,502	23
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.20	11,307	-	3,650	-
7010	其他收入	六.20	2,725	-	94,592	3
7020	其他利益及損失	六.20	(21,515)	-	14,395	-
7050	財務成本	六.20	(2,968)	-	(1,576)	-
7000	營業外收入及支出合計		(10,451)	-	111,061	3
7900	稅前淨利		639,778	20	846,563	26
7950	所得稅費用	四及六.22	(161,992)	(5)	(133,771)	(4)
8200	本期淨利		477,786	15	712,792	22
	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		457,072	14	(455,479)	(14)
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		(485)	-	61,994	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		456,587	14	(393,485)	(12)
8500	本期綜合損益總額		\$ 934,373	29	\$ 319,307	10
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		501,904	16	669,937	21
8620	非控制權益		(24,118)	(1)	42,855	1
			\$ 477,786	15	\$ 712,792	22
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 957,306	29	\$ 267,463	8
8720	非控制權益		(22,933)	-	51,844	2
			\$ 934,373	29	\$ 319,307	10
	每股盈餘(元)	六.23				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.02		\$ 2.70	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.01		\$ 2.69	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主權益							非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		總計		
				法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益			
3110	3200	3310	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一一年一月一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,551,782	\$ 1,727,050	\$ (126,059)	\$ 1,495,996	\$ 7,839,972	\$ 315,327	\$ 8,155,299
D1	民國一一年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	669,937	-	-	669,937	42,855	712,792
D3	民國一一年一月一日至三月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	53,005	(455,479)	(402,474)	8,989	(393,485)
D5	民國一一年一月一日至三月三十一日綜合損益總額	-	-	-	669,937	53,005	(455,479)	267,463	51,844	319,307
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	10,754	10,754
Z1	民國一一年三月三十一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,551,782	\$ 2,396,987	\$ (73,054)	\$ 1,040,517	\$ 8,107,435	\$ 377,925	\$ 8,485,360
A1	民國一二年一月一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,667,419	\$ 3,262,319	\$ (55,595)	\$ 533,840	\$ 8,599,186	\$ 369,411	\$ 8,968,597
D1	民國一二年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	501,904	-	-	501,904	(24,118)	477,786
D3	民國一二年一月一日至三月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(1,670)	457,072	455,402	1,185	456,587
D5	民國一二年一月一日至三月三十一日綜合損益總額	-	-	-	501,904	(1,670)	457,072	957,306	(22,933)	934,373
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	10,839	10,839
Z1	民國一二年三月三十一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,667,419	\$ 3,764,223	\$ (57,265)	\$ 990,912	\$ 9,556,492	\$ 357,317	\$ 9,913,809

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一一二年第一季度	一一一年第一季	代碼	項 目	一一二年第一季度	一一一年第一季
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 639,778	\$ 846,563	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ (51,518)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,401)	(9,900)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(1,387)	(25,837)
A20100	折舊費用	30,070	29,078	B04500	取得無形資產	(141,981)	(8,607)
A20200	攤銷費用	82,683	71,890	BBBB	投資活動之淨現金流出	(161,769)	(95,862)
A20300	預期信用減損損失	7,176	3,263				
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	2,369	4,024	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	2,968	1,576	C00100	短期借款增加	25,000	-
A21200	利息收入	(11,307)	(3,650)	C04020	租賃本金償還	(13,077)	(8,778)
A21300	股利收入	-	(90,321)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	11,923	(8,778)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,839	10,754	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(260)	59,829
A29900	其他項目	(18)	20				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			EEEE	本期現金及約當現金增加數	608,871	984,536
A31125	合約資產	(30,173)	(78,289)	E00100	期初現金及約當現金餘額	4,872,818	4,763,080
A31130	應收票據	-	(3,193)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,481,689	\$ 5,747,616
A31150	應收帳款	(218,060)	(325,596)				
A31160	應收帳款－關係人	74,260	25,005				
A31180	其他應收款	59,607	(33,757)				
A31200	存貨	710,578	(383,991)				
A31230	預付款項	28,749	(83,322)				
A31240	其他流動資產	(15,167)	(28,639)				
A31280	履行合約成本	40,991	(42,957)				
A31990	其他營業資產	(1,821)	-				
A32110	持有供交易之金融負債	(2,705)	-				
A32125	合約負債	(408,350)	496,709				
A32150	應付帳款	29,427	97,733				
A32160	應付帳款－關係人	(123,995)	313,546				
A32180	其他應付款	(81,131)	134,767				
A32230	其他流動負債	(3,312)	3,192				
A32240	淨確定福利負債	-	(622)				
A33000	營運產生之現金流入	823,456	963,783				
A33100	收取之利息	9,413	3,495				
A33200	收取之股利	-	90,321				
A33300	支付之利息	(2,968)	(1,576)				
A33500	支付之所得稅	(70,924)	(26,676)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	\$ 758,977	\$ 1,029,347				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一二年一月一日至三月三十一日

及民國一一一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

智原科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國八十二年六月十日，主要營業項目為研究、開發、設計服務、生產、製造、銷售：特殊應用積體電路設計(ASIC)、特殊應用積體電路設計用矽智財及系統平臺(IP & System Platform)、特殊應用積體電路電子設計、自動化軟體工具(ASIC EDA Tools)。

本公司股票於「臺灣證券交易所股份有限公司」掛牌交易。其註冊地及主要營運據點位於新竹科學園區力行三路5號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年四月二十五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

以上為國際會計準則理事會已發布，但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策資訊之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益或直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			112.03.31	111.12.31	111.03.31
本公司	Faraday Technology Corporation (USA)	本公司產品在美洲之銷售據點	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Faraday Technology Japan Corporation	本公司產品在日本之銷售據點	99.95%	99.95%	99.95%
本公司	Faraday Technology Corp. (B.V.I.)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Faraday Technology Vietnam Company Limited	IC 設計服務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Sinble Technology Pte. Ltd. (註 1)	IC 設計服務	100.00%	100.00%	-
本公司	智宏投資股份有限公司(智宏)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	勝邦投資股份有限公司(勝邦)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
智宏	昇邁科技股份有限公司(昇邁)	IC 設計產品之銷售及售後服務	19.42%	19.42%	19.42%
智宏	寅通科技股份有限公司(寅通)	矽智財設計服務	100.00%	100.00%	100.00%
智宏	FaradayTek Solutions India Private Limited	IC 設計服務	1.00%	1.00%	1.00%
勝邦	昇邁科技股份有限公司(昇邁)	IC 設計產品之銷售及售後服務	80.58%	80.58%	80.58%
勝邦	FaradayTek Solutions India Private Limited	IC 設計服務	99.00%	99.00%	99.00%

<續下頁>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

<承上頁>

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			112.03.31	111.12.31	111.03.31
寅通	Bright Capital Group Limited (BCGL)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
BCGL	智原微電子(蘇州)有限公司(智原微電子)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
B.V.I.	Faraday Technology (Mauritius) Corp. (Mauritius)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
B.V.I.	GrainTech Electronics Limited	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
B.V.I.	Faraday Technology (Samoa) Corp. (Samoa)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
B.V.I.	Artery Technology Corporation (Artery)	一般投資業	60.87%	60.87%	60.87%
Samoa	原璟科技(重慶)有限公司(原璟重慶)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
Artery	雅特力科技(重慶)有限公司(雅特力重慶)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
Artery	雅特力科技股份有限公司(雅特力)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
原璟重慶	上海璟創電子科技有限公司(上海璟創)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
原璟重慶	重慶寅通科技有限公司(重慶寅通)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
Mauritius	智原科技(上海)有限公司(智原上海)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
Mauritius	昇邁科技(深圳)有限公司(註 2)	IC 設計產品之銷售及售後服務	-	-	100.00%

註 1：本公司於民國一一年十一月設立該公司，並於民國一十二年一月完成注資 179,400 千元。

註 2：昇邁科技(深圳)有限公司於民國一〇七年度辦理清算，並於民國一一年度完成清算程序。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一十二年三月三十一日及一十一年三月三十一日之資產總額分別為 2,410,914 千元及 2,209,598 千元，負債總額分別為 370,626 千元及 409,308 千元，民國一十二年及一十一年第一季之綜合損益總額分別為 38,470 千元及 88,168 千元。

4. 除附註四.5~6 之會計政策外，本集團民國一十二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一十一年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一十一年度之合併財務報告。

5. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告相同，請參閱本集團一一一年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
庫存現金	\$699	\$763	\$666
支票及活期存款	2,759,127	2,177,179	2,708,225
定期存款	2,721,863	2,564,876	2,968,725
約當現金－附賣回商業本票	-	130,000	70,000
合 計	<u>\$5,481,689</u>	<u>\$4,872,818</u>	<u>\$5,747,616</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：			
基 金	<u>\$21,765</u>	<u>\$21,889</u>	<u>\$23,297</u>
流 動	<u>\$21,765</u>	<u>\$21,889</u>	<u>\$23,297</u>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
持有供交易之金融負債：			
未指定避險關係之衍生工具			
—遠期外匯	\$1,436	\$1,896	\$1,025
流 動	\$1,436	\$1,896	\$1,025

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之權益工具投資—非流			
動：			
未上市櫃公司股票	\$2,410,354	\$1,953,282	\$2,459,959

本集團將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並未有提供擔保之情況。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資，於民國一一二年及一一一年第一季分別認列股利收入為 0 元及 90,321 千元，皆係與資產負債表日仍持有之投資相關。

4. 應收帳款及應收帳款—關係人淨額

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
應收帳款(總帳面金額)	\$1,410,199	\$1,192,139	\$1,132,691
減：備抵損失	(35,526)	(28,350)	(29,371)
小 計	1,374,673	1,163,789	1,103,320
應收帳款—關係人(總帳面金額)	115,667	189,927	128,562
合 計	\$1,490,340	\$1,353,716	\$1,231,882

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為月結 30 天至 60 天。於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日之總帳面金額分別為 1,525,866 千元、1,382,066 千元及 1,261,253 千元，於民國一一二年及一一一年第一季備抵損失相關資訊詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 存貨淨額

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
在 製 品	\$1,835,750	\$1,634,250	\$1,126,022
製 成 品	470,573	1,382,651	578,659
合 計	<u>\$2,306,323</u>	<u>\$3,016,901</u>	<u>\$1,704,681</u>

(1) 本集團民國一一二年及一一一年第一季認列為費用之存貨成本分別為 1,803,814 千元及 1,613,660 千元，其中包括民國一一二年及一一一年第一季分別認列存貨跌價及呆滯損失 134,862 千元及 3,471 千元。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 其他流動資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
預付授權金	\$147,550	\$145,492	\$156,814
預付費用	14,189	10,045	46,467
預付貨款	21,468	593	4,985
其 他	31,482	48,656	12,466
合 計	<u>\$214,689</u>	<u>\$204,786</u>	<u>\$220,732</u>

預付授權金係本集團與若干公司簽定軟體授權合約及矽智財授權合約而預付之款項。

7. 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
定期存款	\$69,372	\$69,162	\$225,300
其 他	585	590	15,600
合 計	<u>\$69,957</u>	<u>\$69,752</u>	<u>\$240,900</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產係合約期間超過一年之定期存款及擔保用之定期存款或保證金，提供擔保情形詳附註八。

8. 不動產、廠房及設備

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$513,061</u>	<u>\$514,367</u>	<u>\$509,489</u>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	土 地	房屋 及建築	機器 設備	電腦通 訊設備	辦公 設備	其他 設備	合 計
成 本：							
112.01.01	\$33,576	\$599,802	\$66,414	\$123,935	\$36,440	\$1,844	\$862,011
增 添	-	6,000	2,870	6,087	787	-	15,744
匯率變動之影響	-	(76)	-	(34)	29	(7)	(88)
112.03.31	<u>\$33,576</u>	<u>\$605,726</u>	<u>\$69,284</u>	<u>\$129,988</u>	<u>\$37,256</u>	<u>\$1,837</u>	<u>\$877,667</u>
111.01.01	\$33,576	\$585,484	\$62,910	\$174,521	\$25,023	\$1,758	\$883,272
增 添	-	1,671	-	7,077	599	-	9,347
處 分	-	(5,714)	(100)	(19,631)	(115)	-	(25,560)
轉列費用	-	-	-	(27)	(63)	-	(90)
匯率變動之影響	-	-	-	621	583	27	1,231
111.03.31	<u>\$33,576</u>	<u>\$581,441</u>	<u>\$62,810</u>	<u>\$162,561</u>	<u>\$26,027</u>	<u>\$1,785</u>	<u>\$868,200</u>
折舊及減損：							
112.01.01	\$-	\$214,897	\$31,139	\$76,782	\$23,327	\$1,499	\$347,644
增 添	-	5,275	2,975	7,458	1,262	70	17,040
匯率變動之影響	-	(18)	-	(56)	4	(8)	(78)
112.03.31	<u>\$-</u>	<u>\$220,154</u>	<u>\$34,114</u>	<u>\$84,184</u>	<u>\$24,593</u>	<u>\$1,561</u>	<u>\$364,606</u>
111.01.01	\$-	\$195,985	\$23,065	\$125,601	\$19,631	\$1,120	\$365,402
增 添	-	5,528	2,755	8,909	683	77	17,952
處 分	-	(5,714)	(100)	(19,631)	(115)	-	(25,560)
匯率變動之影響	-	23	-	373	495	26	917
111.03.31	<u>\$-</u>	<u>\$195,822</u>	<u>\$25,720</u>	<u>\$115,252</u>	<u>\$20,694</u>	<u>\$1,223</u>	<u>\$358,711</u>
淨帳面金額：							
112.03.31	<u>\$33,576</u>	<u>\$385,572</u>	<u>\$35,170</u>	<u>\$45,804</u>	<u>\$12,663</u>	<u>\$276</u>	<u>\$513,061</u>
111.12.31	<u>\$33,576</u>	<u>\$384,905</u>	<u>\$35,275</u>	<u>\$47,153</u>	<u>\$13,113</u>	<u>\$345</u>	<u>\$514,367</u>
111.03.31	<u>\$33,576</u>	<u>\$385,619</u>	<u>\$37,090</u>	<u>\$47,309</u>	<u>\$5,333</u>	<u>\$562</u>	<u>\$509,489</u>

(1) 本公司建築物之重大組成部分主要為主建築、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限 51 年、8 年及 6~16 年提列折舊。

(2) 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保情事。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 無形資產

	電腦軟體	
	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
<u>成 本</u>		
期 初	\$1,187,697	\$876,645
增添－單獨取得	82,533	20,428
到期除列	-	-
匯率變動之影響	436	6,973
期 末	<u>\$1,270,666</u>	<u>\$904,046</u>
<u>攤 銷</u>		
期 初	\$572,712	\$371,596
攤 銷	82,683	71,890
到期除列	-	-
匯率變動之影響	246	5,532
期 末	<u>\$655,641</u>	<u>\$449,018</u>
淨帳面金額：		
112.03.31	<u>\$615,025</u>	
111.12.31	<u>\$614,985</u>	
111.03.31	<u>\$455,028</u>	
認列無形資產之攤銷金額如下：		
	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
推銷費用	\$321	\$46
管理費用	2,199	12,019
研發費用	80,163	59,825
合 計	<u>\$82,683</u>	<u>\$71,890</u>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 其他非流動資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
長期預付款	\$80,753	\$111,560	\$237,461
預付設備款	28,030	33,070	-
其 他	3,429	1,608	-
合 計	\$112,212	\$146,238	\$237,461

長期預付款項係本集團與若干公司簽定矽智財授權合約而預付之款項。

11. 短期借款

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
銀行信用借款	\$152,847	\$127,241	\$-
利率區間 (%)	1.95~3.8%	3.8%	-

本集團截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為 1,166,053 千元、1,372,529 千元及 1,115,500 千元。

12. 長期應付款

係本集團與若干公司簽定軟體授權合約而應支付款項。截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，未來年度應支付金額如下表：

年 度	112.03.31	111.12.31	111.03.31
一一一年	\$-	\$-	\$281,004
一一二年	233,358	298,091	119,589
一一三年	94,026	97,921	68,036
一一四年	50,338	44,875	-
一一五年	6,031	6,031	-
小 計	383,753	446,918	468,629
減：一年內支付(帳列其他應付款)	(262,356)	(298,091)	(311,733)
合 計	\$121,397	\$148,827	\$156,896

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一二年及一一一年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為 16,779 千元及 12,278 千元。

確定福利計畫

本集團民國一一二年及一一一年第一季認列確定福利計畫之費用金額分別為 0 元及 271 千元。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，本公司額定股本總額均為 6,000,000 千元，均為 600,000 千股(含保留供員工認股權憑證可認購之股份 55,000 千股)，每股面額 10 元，分次發行。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，本公司股本均為 2,485,503 千元，每股票面金額為 10 元，均為 248,550 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
發行溢價	\$594,782	\$594,782	\$594,782
認列對子公司所有權權益			
變動數	108,352	108,352	108,352
員工認股權及其他	2,566	2,566	2,566
合 計	\$705,700	\$705,700	\$705,700

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，除保留部分於以後年度再行決議分派外，由股東會決議分派股東紅利。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。衡忖本公司目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，將就當年度所分配之股利中，現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於民國一一二年二月二十一日及一一一年五月二十四日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$247,112	\$115,637	\$-	\$-
普通股現金股利	1,242,752	820,216	5.0	3.3

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 非控制權益

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
期初餘額	\$369,411	\$315,327
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	(24,118)	42,855
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,185	8,989
子公司發行認股權	10,839	10,754
期末餘額	<u>\$357,317</u>	<u>\$377,925</u>

15. 股份基礎給付計畫

(1) 子公司 Artery Technology Corporation 股份基礎給付計畫

子公司 Artery Technology Corporation 於民國一一〇年十二月九日經股東臨時會決議，將每股面額為美金 1 元之 1 股普通股變更為每股面額為新台幣 10 元之 6 股普通股。於同年，民國一一〇年十二月二十七日經董事會決議發行並給予認股權憑證 2,442 千單位，授與符合特定條件之對象，每單位可認購 Artery Technology Corporation 之普通股 1 股。認股權人自被授予認股權憑證屆滿二年且 Artery Technology Corporation 股票於台灣證券交易所第一上市或於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心第一上櫃掛牌交易日起行使認股權權利。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。

Artery Technology Corporation 採用公允價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

前述計畫所給與認股權之合約期間為六年且未提供現金交割之選擇。Artery Technology Corporation 對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(千單位)	每單位執行價格(元)
110.12.27	2,442	新臺幣\$10

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

針對前述給與之股份基礎給付計畫，使用之評價模式及假設如下：

	110.12.27
股利殖利率(%)	0%
預期波動率(%)	50.63%
無風險利率(%)	0.4082%
認股選擇權之預期存續期間(年)	2 年
股權公允價值(元)	新臺幣\$44.74
使用之定價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

Artery Technology Corporation 認股權計畫之詳細資訊如下：

	112.01.01~112.03.31		111.01.01~111.03.31	
	加權平均		加權平均	
	流通在外數量	執行價格	流通在外數量	執行價格
	(千單位)	(新臺幣元)	(千單位)	(新臺幣元)
1 月 1 日流通在外認股選擇權	2,442	\$10	2,442	\$10
本期給與認股選擇權	-	-	-	-
本期喪失認股選擇權	-	-	-	-
3 月 31 日流通在外認股選擇權	2,442	10	2,442	10
3 月 31 日可執行認股選擇權	-	-	-	-
本期給與之認股選擇權之				
加權平均公允價值(元)	\$-		\$-	

前述股份基礎給付計畫截至民國一一二年三月三十一日及一一一年三月三十一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格之區間(元)	加權平均剩餘存續期間(年)
112.03.31		
流通在外之認股選擇權	新臺幣\$10	0.75
111.03.31		
流通在外之認股選擇權	新臺幣\$10	1.75

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本集團認列股份基礎給付計畫之費用如下：

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
認股權	\$10,839	\$10,754

Artery Technology Corporation 於民國一一二年及一一一年第一季並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

16. 營業收入淨額

本集團民國一一二年及一一一年第一季與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
銷售商品	\$2,263,103	\$2,503,148
提供勞務	616,961	411,884
矽智財授權收入	382,200	291,813
合 計	\$3,262,264	\$3,206,845
收入認列時點：		
於某一時點	\$2,481,682	\$2,726,620
隨時間逐步滿足	780,582	480,225
合 計	\$3,262,264	\$3,206,845

(2) 合約餘額

A. 合約資產－流動

	112.03.31	111.12.31	111.03.31	111.01.01
提供勞務	\$34,346	\$4,173	\$111,577	\$33,288

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團民國一一二年及一一一年第一季合約資產餘額重大變動之說明如下：

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
期初餘額本期轉列應收帳款	\$3,991	\$32,478
完成程度衡量結果變動	33,998	108,401
匯率變動	166	2,366

B. 合約負債－流動

	112.03.31	111.12.31	111.03.31	111.01.01
銷售商品	\$678,401	\$888,221	\$1,307,845	\$769,005
提供勞務	269,637	414,048	331,579	541,480
矽智財授權	95,878	149,997	168,005	235
合 計	<u>\$1,043,916</u>	<u>\$1,452,266</u>	<u>\$1,807,429</u>	<u>\$1,310,720</u>

本集團民國一一二年及一一一年第一季合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
期初餘額本期轉列營業收入	\$1,024,480	\$499,906
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	616,130	996,615

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，由於本集團銷售商品之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊；另針對提供勞務及矽智財授權之分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為 2,575,692 千元、2,729,784 千元及 2,632,894 千元，本集團將隨該等合約之完成進度逐步認列收入，該等合約預期於未來 1 至 1.75 年完成。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
履行合約成本—流動	\$82,367	\$123,358	\$84,369

履行合約成本係本集團為委託設計專案產生之成本，將於未來滿足履約義務認列收入時轉列營業成本。

民國一一二年及一一一年第一季分別認列 11,909 千元及 6,542 千元之攤銷費用並列報於營業成本。

17. 預期信用減損損失

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
營業費用—預期信用減損損失		
合約資產	\$-	\$-
應收帳款	(7,176)	(3,263)
合計	\$(7,176)	\$(3,263)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 合約資產以預期信用損失率衡量備抵損失金額，相關資訊如下：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
總帳面金額	\$37,389	\$7,216	\$126,779
預期信用損失率	0%~100%	0%~100%	0%~100%
備抵損失	(3,043)	(3,043)	(15,202)
帳面金額	\$34,346	\$4,173	\$111,577

(2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

112.03.31

群組一	逾期天數						合 計
	未逾期	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$1,050,134	\$250,148	\$43,843	\$9,644	\$-	\$32,664	\$1,386,433
損失率	-%	-%	2%	10%	50%	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	877	965	-	32,664	34,506
合 計	\$1,050,134	\$250,148	\$42,966	\$8,679	\$-	\$-	\$1,351,927

群組二	逾期天數								合 計
	未逾期	120 天內	121-150 天	151-180 天	181-210 天	211-270 天	271-300 天	301 天以上	
總帳面金額	\$34,795	\$53,629	\$-	\$51,009	\$-	\$-	\$-	\$-	\$139,433
損失率	-%	-%	2%	2%	10%	50%	80%	100%	
存續期間預期									
信用損失	-	-	-	1,020	-	-	-	-	1,020
合 計	\$34,795	\$53,629	\$-	\$49,989	\$-	\$-	\$-	\$-	\$138,413
帳面金額									\$1,490,340

111.12.31

群組一	逾期天數						合 計
	未逾期	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$998,827	\$183,959	\$41,395	\$28,656	\$2,085	\$23,614	\$1,278,536
損失率	-%	-%	2%	10%	50%	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	828	2,866	1,042	23,614	28,350
合 計	\$998,827	\$183,959	\$40,567	\$25,790	\$1,043	\$-	\$1,250,186

群組二	逾期天數								合 計
	未逾期	120 天內	121-150 天	151-180 天	181-210 天	211-270 天	271-300 天	301 天以上	
總帳面金額	\$52,521	\$51,009	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$103,530
損失率	-%	-%	2%	2%	10%	50%	80%	100%	
存續期間預期									
信用損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	\$52,521	\$51,009	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$103,530
帳面金額									\$1,353,716

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

111.03.31

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$1,015,132	\$123,273	\$26,670	\$-	\$1,900	\$27,888	\$1,194,863
損失率	-%	-%	2%	10%	50%	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	533	-	950	27,888	29,371
合 計	\$1,015,132	\$123,273	\$26,137	\$-	\$950	\$-	\$1,165,492

群組二	未逾期	逾期天數							合 計
	(註)	120 天內	121-150 天	151-180 天	181-210 天	211-270 天	271-300 天	301 天以上	
總帳面金額	\$38,571	\$35,042	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$73,613
損失率	-%	-%	2%	2%	10%	50%	80%	100%	
存續期間預期									
信用損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	\$38,571	\$35,042	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$73,613
帳面金額									\$1,239,105

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一一二年及一一一年第一季之合約資產及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收帳款
112.01.01	\$3,043	\$28,350
本期提列金額	-	7,176
112.03.31	\$3,043	\$35,526
111.01.01	\$15,202	\$26,108
本期提列金額	-	3,263
111.03.31	\$15,202	\$29,371

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

18. 租賃

本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備及辦公設備。各個合約之租賃期間介於2年至38年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

(1) 資產負債表認列之金額

A. 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
土 地	\$183,305	\$184,663	\$184,877
房屋及建築	59,610	68,841	60,391
運輸設備	1,332	1,617	2,473
辦公設備	330	362	-
合 計	<u>\$244,577</u>	<u>\$255,483</u>	<u>\$247,741</u>

本集團民國一一二年及一一一年第一季對使用權資產增添分別為2,155千元及46,913千元。

B. 租賃負債

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
租賃負債	<u>\$256,274</u>	<u>\$267,241</u>	<u>\$257,120</u>
流 動	\$48,041	\$49,862	\$37,395
非 流 動	208,233	217,379	219,725
合 計	<u>\$256,274</u>	<u>\$267,241</u>	<u>\$257,120</u>

本集團民國一一二年及一一一年第一季租賃負債之利息費用請詳附註六、20 財務成本；民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5 流動性風險管理。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
土 地	\$1,358	\$1,330
房屋及建築	11,355	9,502
運輸設備	285	285
辦公設備	32	9
合 計	<u>\$13,030</u>	<u>\$11,126</u>

(3) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
短期租賃之費用	<u>\$1,781</u>	<u>\$1,209</u>

(4) 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年及一一一年第一季租賃之現金流出總額分別為 16,607 千元及 11,510 千元。

(5) 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，及併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112.01.01~112.03.31			111.01.01~111.03.31		
	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	\$26,553	\$506,850	\$533,403	\$22,488	\$563,131	\$585,619
勞健保費用	2,072	37,930	40,002	1,724	34,652	36,376
退休金費用	716	16,063	16,779	586	11,963	12,549
其他員工福利費用	391	8,694	9,085	315	8,635	8,950
折舊費用	289	29,781	30,070	264	28,814	29,078
攤銷費用	-	82,683	82,683	-	71,890	71,890

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞，不高於 2% 為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年第一季依獲利狀況，分別以 74,948 千元及 0 千元估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 74,948 千元及 0 千元，帳列於薪資費用項下；民國一一一年第一季依獲利狀況，分別以 100,040 千元及 1,929 千元估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 100,040 千元及 1,929 千元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年二月二十一日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為 367,486 千元及 6,333 千元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一一一年二月二十二日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分別為 173,361 千元及 1,929 千元，其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異，其差異主要係因估計改變，已帳列於一一一年度之損益。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$11,307	\$3,650

(2) 其他收入

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
股利收入	\$-	\$90,321
其他收入－其他	2,725	4,271
合 計	\$2,725	\$94,592

(3) 其他利益及損失

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
淨外幣兌換(損失)利益	\$(5,404)	\$21,916
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 之損失	(2,369)	(4,024)
其 他	(13,742)	(3,497)
合 計	\$(21,515)	\$14,395

(4) 財務成本

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
銀行借款利息	\$1,219	\$-
租賃負債之利息	1,749	1,576
合 計	\$2,968	\$1,576

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	\$457,072	\$-	\$457,072	\$-	\$457,072
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(485)	-	(485)	-	(485)
合 計	\$456,587	\$-	\$456,587	\$-	\$456,587

民國一一一年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	\$(455,479)	\$-	\$(455,479)	\$-	\$(455,479)
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	61,994	-	61,994	-	61,994
合 計	\$(393,485)	\$-	\$(393,485)	\$-	\$(393,485)

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

22. 所得稅

民國一一二年及一一一年第一季所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$198,732	\$108,146
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	-
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之 遞延所得稅	(36,740)	25,625
所得稅費用	<u>\$161,992</u>	<u>\$133,771</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年三月三十一日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇九年度
智宏投資股份有限公司	核定至民國一〇九年度
勝邦投資股份有限公司	核定至民國一〇九年度
昇邁科技股份有限公司	核定至民國一〇九年度
寅通科技股份有限公司	核定至民國一〇九年度
雅特力科技股份有限公司	核定至民國一一〇年度

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$501,904	\$669,937
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	248,550	248,550
基本每股盈餘(元)	\$2.02	\$2.70
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$501,904	\$669,937
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	248,550	248,550
稀釋效果：		
員工酬勞(千股)	1,449	747
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	249,999	249,297
稀釋每股盈餘(元)	\$2.01	\$2.69

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
聯華電子(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體
United Semiconductor Japan Co., Ltd.	其他關係人
和艦芯片製造(蘇州)(股)公司	其他關係人
聯穎光電(股)公司	其他關係人
聯芯集成電路製造(廈門)有限公司	其他關係人
聯暕半導體(山東)有限公司	其他關係人

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$152,059	\$148,453
其他關係人	16,338	17,748
合 計	<u>\$168,397</u>	<u>\$166,201</u>

本集團售予關係人之銷貨價格係按客戶需求個別設計，交易條件經雙方議定之，關係人為月結 60 天，非關係人為月結 30~60 天。

2. 進貨

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
聯華電子(股)公司	\$389,987	\$851,646
聯芯集成電路製造(廈門)有限公司	293,538	251,696
其他關係人	2,954	76,004
合 計	<u>\$686,479</u>	<u>\$1,179,346</u>

本集團向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團向關係人進貨付款期限為月結 45~60 天。

3. 租金支出

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	<u>\$1,180</u>	<u>\$789</u>

本集團向關係人承租辦公室，交易條件係雙方議定之，租金係按月付。

4. 研究設計費—其他

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	<u>\$4,674</u>	<u>\$1,745</u>

本集團向關係人付款期限為月結 45~60 天。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 合約資產—流動

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
聯華電子(股)公司	\$30,689	\$-	\$28,495

6. 應收帳款—關係人淨額

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
聯華電子(股)公司	\$107,316	\$189,927	\$122,628
其他關係人	8,351	-	5,934
合 計	\$115,667	\$189,927	\$128,562

7. 其他流動資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
對本公司具聯合控制或重大 影響之個體	\$713	\$-	\$20,959
其他關係人	-	-	860
合 計	\$713	\$-	\$21,819

8. 取得無形資產

	取 得 價 款
	112.01.01~ 111.01.01~ 112.03.31 111.03.31
其他關係人	\$- \$423

9. 存出保證金

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
對本公司具聯合控制或重大 影響之個體	\$778	\$778	\$778

10. 合約負債—流動

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
對本公司具聯合控制或重大 影響之個體	\$13,953	\$-	\$-

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 應付帳款—關係人

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
聯華電子(股)公司	\$203,762	\$313,455	\$619,405
聯芯集成電路製造(廈門)有限公司	182,087	193,127	167,328
其他關係人	543	3,805	54,091
合 計	<u>\$386,392</u>	<u>\$510,387</u>	<u>\$840,824</u>

12. 本集團主要管理人員之獎酬

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
短期員工福利	\$49,641	\$56,038
退職後福利	243	351
合 計	<u>\$49,884</u>	<u>\$56,389</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	112.03.31	111.12.31	111.03.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$15,072	\$15,072	\$15,050	進口貨物應繳稅費保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	10,000	-	科管局土地租賃保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	585	590	550	辦公室租賃保證
合 計	<u>\$25,657</u>	<u>\$25,662</u>	<u>\$15,600</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$21,765	\$21,889	\$23,297
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,410,354	1,953,282	2,459,959
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	7,280,616	6,591,178	7,479,387
合 計	<u>\$9,712,735</u>	<u>\$8,566,349</u>	<u>\$9,962,643</u>

金融負債

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$1,436	\$1,896	\$1,025
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	152,847	127,241	-
應付款項(含關係人)	1,034,755	1,129,323	1,783,204
其他應付款	811,956	932,802	773,054
長期應付款	121,397	148,827	156,896
租賃負債	256,274	267,241	257,120
合 計	<u>\$2,378,665</u>	<u>\$2,607,330</u>	<u>\$2,971,299</u>

註： 包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收票據及帳款淨額、其他應收款、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金外幣升值/貶值 10%時，對本集團於民國一一二年及一一一年第一季之損益將分別減少/增加 50,936 千元及增加/減少 12,010 千元。

當新臺幣對人民幣外幣升值/貶值 10%時，對本集團於民國一一二年及一一一年第一季之損益將減少/增加 190,428 千元及 236,883 千元。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動及固定利率債務工具投資及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降 0.1%，對本集團於民國一一二年及一一一年第一季之損益將分別減少/增加 5,398 千元及 5,988 千元。

權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券及其他投資，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之未上市櫃權益證券及其他投資，皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資，以管理權益證券及其他投資之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層進行複核及核准。

權益工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比分別為 54%、61%及 54%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，其信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失		總帳面金額		
		衡量方法	損失率	112.03.31	111.12.31	111.03.31
		存續期間預期				
簡化法(註)	不適用	信用損失	0%~100%	<u>\$1,563,255</u>	<u>\$1,389,282</u>	<u>\$1,395,255</u>

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失)衡量備抵損失，包括合約資產、應收票據及應收帳款。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>112.03.31</u>					
短期借款	\$154,005	\$-	\$-	\$-	\$154,005
應付款項(含關係人)	1,034,755	-	-	-	1,034,755
其他應付款	811,956	-	-	-	811,956
長期應付款	-	118,985	2,412	-	121,397
租賃負債	52,159	36,779	15,973	229,617	334,528
<u>111.12.31</u>					
短期借款	\$128,124	\$-	\$-	\$-	\$128,124
應付款項(含關係人)	1,129,323	-	-	-	1,129,323
其他應付款	932,802	-	-	-	932,802
長期應付款	-	142,796	6,031	-	148,827
租賃負債	52,337	43,662	15,973	231,614	343,586

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>111.03.31</u>					
應付款項(含關係人)	\$1,783,204	\$-	\$-	\$-	\$1,783,204
其他應付款	773,054	-	-	-	773,054
長期應付款	-	156,896	-	-	156,896
租賃負債	39,517	48,916	15,909	236,646	340,988

衍生金融資產(負債)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>112.03.31</u>					
流 入	\$1,038,434	\$-	\$-	\$-	\$1,038,434
流 出	(1,039,870)	-	-	-	(1,039,870)
淨 額	<u>\$ (1,436)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (1,436)</u>

111.12.31

流 入	\$432,246	\$-	\$-	\$-	\$432,246
流 出	(434,142)	-	-	-	(434,142)
淨 額	<u>\$ (1,896)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (1,896)</u>

111.03.31

流 入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流 出	(1,025)	-	-	-	(1,025)
淨 額	<u>\$ (1,025)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (1,025)</u>

上表關於衍生金融資產(負債)之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年第一季之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債
112.01.01	\$127,241	\$267,241
現金流量	25,000	(13,077)
非現金流量		
本期新增	-	2,155
租賃修改	-	(18)
匯率變動	606	(27)
112.03.31	<u>\$152,847</u>	<u>\$256,274</u>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一年第一季之負債之調節資訊：

	<u>租賃負債</u>
111.01.01	\$218,947
現金流量	(8,778)
非現金流量	
本期新增	46,913
租賃修改	(113)
匯率變動	151
111.03.31	<u>\$257,120</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付款項及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 無活絡市場交易之權益工具(包含未公開發行公司股票)採市場法或資產法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊推估公允價值。
- C. 按攤銷後成本衡量之金融資產、長期應付款及租賃負債之公允價值係以現金流量折現分析為基礎決定，由於折現值與帳面值差異不大，故以帳面價值列示。
- D. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

(2) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

8. 衍生工具

本集團截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

項目	合約金額	期間
<u>112.03.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美金 21,800 千元	112 年 01 月 17 日至 112 年 5 月 31 日
遠期外匯合約	賣出人民幣 85,230 千元	112 年 01 月 31 日至 112 年 06 月 30 日
<u>111.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美金 20,000 千元	111 年 12 月 06 日至 112 年 01 月 17 日
遠期外匯合約	賣出人民幣 15,000 千元	111 年 12 月 09 日至 112 年 01 月 13 日
<u>111.03.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美金 7,000 千元	111 年 03 月 14 日至 111 年 04 月 15 日
遠期外匯合約	賣出人民幣 7,000 千元	111 年 03 月 07 日至 111 年 04 月 08 日

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基 金	\$-	\$-	\$21,765	\$21,765
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	-	-	2,410,354	2,410,354
<u>以公允價值衡量之負債：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$1,436	\$-	\$1,436

民國一十一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基 金	\$-	\$-	\$21,889	\$21,889
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	-	-	1,953,282	1,953,282
<u>以公允價值衡量之負債：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$1,896	\$-	\$1,896

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基 金	\$-	\$-	\$23,297	\$23,297
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	-	-	2,459,959	2,459,959
<u>以公允價值衡量之負債：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$1,025	\$-	\$1,025

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一二年及一一年第一季間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	資 產		合 計
	透過損益按	透過其他綜合損益	
	公允價值衡量	按公允價值衡量	
	基 金	股 票	
112.01.01	\$21,889	\$1,953,282	\$1,975,171
112 年第一季認列總利益			
(損失)：			
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(124)	-	(124)
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-	457,072	457,072
112.03.31	\$21,765	\$2,410,354	\$2,432,119

	資 產		合 計
	透過損益按	透過其他綜合損益	
	公允價值衡量	按公允價值衡量	
	基 金	股 票	
111.01.01	\$24,872	\$2,915,438	\$2,940,310
111 年第一季認列總利益			
(損失)：			
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(1,575)	-	(1,575)
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-	(455,479)	(455,479)
111.03.31	\$23,297	\$2,459,959	\$2,483,256

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一一二年三月三十一日及一一一年三月三十一日持有之資產相關之損失分別為 124 千元及 1,575 千元。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一二年三月三十一日：

	評價技術	重大	量化資訊	輸入值與	輸入值與公允價值關係
		不可觀察輸入值		公允價值關係	之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
之金融資產					
股票及其他	資產法	缺乏市場流通性及少數股權折價	10%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性及少數股權折價之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加241,035 千元

民國一一一年十二月三十一日：

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
之金融資產					
股票及其他	資產法	缺乏市場流通性 及少數股權折價	10%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當缺乏流通性及少數股權折 價之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 195,328 千元

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一年三月三十一日：

	重大			輸入值與	輸入值與公允價值關係
	評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
之金融資產					
股 票	市場法	缺乏市場流通性	15%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益將 減少/增加 2,762 千元
特別股	收益法及選 擇權訂價模 式	缺乏市場流通性	27%-40%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當缺乏流動性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益將 減少/增加 756 千元
股票及其他	資產法	缺乏市場流通性 及少數股權折價	10%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當缺乏流通性及少數股權折 價之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 242,478 千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元					
	112.03.31			111.12.31		
	外 幣	匯 率	新臺幣	外 幣	匯 率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美 金	\$40,019	30.44	\$1,218,175	\$43,993	30.70	\$1,350,601
人 民 幣	432,888	4.43	1,917,694	433,911	4.409	1,913,112

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	112.03.31			111.12.31		
	外 幣	匯 率	新臺幣	外 幣	匯 率	新臺幣
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美 金	\$23,286	30.44	\$708,812	\$23,365	30.70	\$717,317
人 民 幣	3,029	4.43	13,417	7,744	4.409	34,144
	111.03.31					
	外 幣	匯 率	新臺幣			
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美 金	\$46,489	28.62	\$1,330,522			
人 民 幣	531,338	4.506	2,394,207			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美 金	\$50,686	28.62	\$1,450,624			
人 民 幣	5,632	4.506	25,379			

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二年及一一一年第一季之外幣兌換(損失)利益分別為(5,404)千元及 21,916 千元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本集團民國一一二年第一季各項資料：

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
- (9) 從事衍生工具交易：詳附註十二。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表五。

2. 轉投資事業相關資訊：

本集團具有重大影響力或控制能力之被投資公司：詳附表六。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 民國一十二年第一季與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
- C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：詳附表五。

4. 主要股東資訊：

詳附表八。

十四、部門資訊

本集團產品均為特殊應用積體電路之產品，本集團營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策資訊之彙總說明相同之基礎編製。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣千元/人民幣元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註三)	累計至本月止最 高餘額	期末背書保證餘 額 (註四)	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(註三)	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 (註二)										
1	Artery Technology Corporation	雅特力科技 (重慶)有限公司	4	\$373,104	\$76,789 (RMB17,000,000)	\$75,412 (RMB17,000,000)	\$75,412	\$-	9.10%	\$373,104	N	N	Y
1	Artery Technology Corporation	雅特力科技 (重慶)有限公司	4	373,104	199,620 (RMB45,000,000)	199,620 (RMB45,000,000) (註五)	-	-	24.08%	373,104	N	N	Y
2	Artery Technology Corporation	雅特力科技 股份有限公司	4	373,104	25,000	25,000	25,000	-	3.02%	373,104	N	N	N

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

註三：依 Artery Technology Corporation 背書保證作業辦法規定：

- 1.本公司對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 45%為限。
- 2.本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之 45%為限。
- 3.本公司及子公司整體對外背書保證之總額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之 45%為限。
- 4.本公司及子公司整體對單一企業之外背書保證之額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之 45%為限。
- 5.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指最近一年度與本公司進貨或銷貨金額孰高者。

註四：依民國一一二年三月海關下旬平均匯率換算之金額。

註五：已於民國一一二年二月十七日經 Artery Technology Corporation 董事會決議通過對雅特力科技(重慶)有限公司新增背書保證，惟截至民國一一二年三月三十一日止，尚未與銀行簽約。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)

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 (112.03.31)				
				單位數/股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
智原科技 (股)公司	諧永投資股份有限公司 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	267,271,834	\$ 2,244,757	12.12%	\$ 2,244,757	-
	Unitech Capital Inc. 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	2,500,000	53,428	5.00%	53,428	-
智宏投資 (股)公司	Aviacomm Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	特別股 14,600,000 普通股 1,714,285	-	12.60%	-	-
	銀燦科技股份有限公司 普通股	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	59,167	-	0.70%	-	-
	興訊科技股份有限公司 普通股	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	12,600	-	0.13%	-	-
	Storm Semiconductors, Inc. 普通股	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	2,115,000	-	8.01%	-	-
	勝捷光電股份有限公司 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,000,000	-	9.53%	-	-
	Gear Radio Limited 特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,200,000	-	4.64%	-	-

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

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 (112.03.31)				
				單位數/股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
智宏投資 (股)公司	NeuroSky 特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	44,312,575	\$-	7.76%	\$-	-
	Floadia 特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,818	-	8.82%	-	-
	Hsun Chieh Capital Corp. 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,000,000	71,426	15.00%	71,426	-
勝邦投資 (股)公司	IB FUND SPC -RCM Auto Parts Industry Fund Segregated Portfolio	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	10,000	21,765	-	21,765	-
	Storm Semiconductors, Inc. 普通股	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	641,000	-	2.43%	-	-
	Sifotonics Technology Co., Ltd. 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	800,000	-	1.33%	-	-
	Ascent Venture Capital 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,000,000	26,227	19.67%	26,227	-
	健瑞創業投資有限公司 資本	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	-	14,516	8.50%	14,516	-

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：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

進(銷)貨之公司	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般 交易不同之情形 及原因	應收(付)帳款票據		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷) 貨之比率	授信期間		餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
智原科技(股)公司	聯華電子(股)公司	對本公司具聯合控制 或重大影響之個體	進貨	\$385,357	53.56%	月結 60 天	-	\$199,246	19.26%	-
智原科技(股)公司	聯華電子(股)公司	對本公司具聯合控制 或重大影響之個體	銷貨	151,065	5.18%	月結 60 天	-	106,316	6.10%	-
智原科技(股)公司	聯芯集成電路製造 (廈門)有限公司	其他關係人	進貨	253,175	35.19%	月結 60 天	-	182,087	17.61%	-

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：應收關係人款項達新臺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 1)	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	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
智原科技(股)公司	聯華電子(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$106,316	4.09	\$-	\$-	\$8,951	\$-

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：本公司與子公司及各子公司間之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	占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	智原科技 (股)公司	Faraday Technology Corporation (USA)	1	營業收入	\$398,928	(註四)	12.23%
				研究設計費	6,941	依合約而定	0.21%
				應收帳款	324,206	月結 60 天	2.33%
				其他應收款	364	月結 60 天	-
				其他應付款	2,150	月結 60 天	0.02%
		Faraday Technology Japan Corporation	1	營業收入	325,908	(註四)	9.99%
				應收帳款	242,636	月結 60 天	1.74%
				合約負債	312	依合約而定	-
		Faraday Technology Vietnam Company Limited	1	研究設計費	31,926	依合約而定	0.98%
				其他流動資產	41,371	月結 60 天	0.30%
				其他應付款	10,655	月結 60 天	0.08%
		FaradayTek Solutions India Private Limited	1	研究設計費	7,321	依合約而定	0.22%
		上海璟創電子科技有限公司	1	營業收入	211,595	(註五)	6.49%
				合約資產	10,773	依合約而定	0.08%
				應收帳款	38,546	月結 60 天	0.28%

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

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	占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	智原科技 (股)公司	智原科技(上海)有限公司	1	營業收入	\$426,972	(註五)	13.09%
				合約資產	4,049	依合約而定	0.03%
				應收帳款	342,834	月結 60 天	2.46%
				合約負債	1,705	依合約而定	0.01%
		智原微電子(蘇州)有限公司	1	營業收入	2,973	(註五)	0.09%
				合約資產	2,973	依合約而定	0.02%
		寅通科技股份有限公司	1	營業收入	120,544	(註五)	3.70%
				應收帳款	176,769	月結 60 天	1.27%
				其他應收款	97,591	月結 60 天	0.70%
				其他應付款	302	月結 60 天	-
		雅特力科技(重慶)有限公司	1	營業收入	89,493	(註五)	2.74%
				應收帳款	133,781	月結 60 天	0.96%
		雅特力科技股份有限公司	1	營業收入	14,142	(註五)	0.43%
				應收帳款	2,828	月結 60 天	0.02%
1	雅特力科技 (重慶)有限公司	雅特力科技股份有限公司	3	營業收入	13,130	(註五)	0.40%
				應收帳款	8,312	月結 60 天	0.06%

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

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	占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
1	雅特力科技 (重慶)有限公司	雅特力科技股份有限公司	3	進貨	\$18,993	(註五)	0.59%
				應付帳款	17,766	月結 60 天	0.13%

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：

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

註四：係依其再售價格為基礎經雙方議定之。

註五：因銷售之產品或勞務係按客戶需求個別設計，交易條件經雙方議定之。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表六：轉投資事業相關資訊

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 1)		期末持有 (112.03.31)			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益
				112.03.31	111.12.31	股數	比例	帳面金額		
智原科技(股)公司	Faraday Technology Corporation (USA)	美國加州	本公司產品在美洲之銷售據點	\$371,224	\$371,224	普通股 118,580 千股 及特別股 2,000 千股	普通股占 100.00% 特別股占 100.00%	\$284,200	\$37,481	\$37,481
	Faraday Technology Corp. (B.V.I.)	英屬維京群島	一般投資業	855,770	855,770	普通股 27,489 千股	100.00%	809,013	29,354	29,354
	Faraday Technology Japan Corporation	日本東京	本公司產品在日本之銷售據點	29,320	29,320	普通股 2 千股	99.95%	121,279	18,526	18,517
	智宏投資股份有限公司	台灣	一般投資業	539,500	539,500	普通股 53,950 千股	100.00%	469,779	8,307	8,307
	勝邦投資股份有限公司	台灣	一般投資業	102,020	102,020	普通股 10,202 千股	100.00%	89,892	2,432	2,432
	Faraday Technology Vietnam Company Limited	越南	IC 設計服務	9,287	9,287	-	100.00%	13,437	1,157	1,157
	Sinble Technology Pte. Ltd.	新加坡	IC 設計服務	179,400	- (註 2)	-	100.00%	178,156	(541)	(541)
智宏投資(股)公司	昇邁科技股份有限公司	台灣	IC 設計產品之銷售及售後服務	1,456	1,456	普通股 146 千股	19.42%	1,114	(18)	(3)
	寅通科技股份有限公司	台灣	矽智財設計服務	80,000	80,000	普通股 31,970 千股	100.00%	382,848	8,326	8,326
	FaradayTek Solutions India Private Limited	印度	IC 設計服務	45	45	普通股 10 千股	1.00%	119	2,614	26

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

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 1)		期末持有 (112.03.31)			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益
				112.03.31	111.12.31	股數	比例	帳面金額		
勝邦投資(股)公司	昇邁科技股份有限公司	台灣	IC 設計產品之銷售及售後服務	\$6,044	\$6,044	普通股 604 千股	80.58%	\$4,620	\$(18)	\$(15)
	FaradayTek Solutions India Private Limited	印度	IC 設計服務	4,462	4,462	普通股 990 千股	99.00%	11,773	2,614	2,588
寅通科技(股)公司	Bright Capital Group Limited (BCGL)	薩摩亞	一般投資業	68,593	68,593	普通股 2,301 千股	100.00%	436,821	23,705	23,705
Faraday Technology Corp. (B.V.I.)	Faraday Technology (Mauritius) Corp.	模里西斯	一般投資業	USD 12,859,205	USD 12,859,205	普通股 12,804 千股	100.00%	152,100	3,639	3,639
	GrainTech Electronics Limited	香港	IC 設計產品之銷售及售後服務	USD 100,000	USD 100,000	普通股 100 千股	100.00%	5,345	(34)	(34)
	Faraday Technology (Samoa) Corp.	薩摩亞	一般投資業	USD 4,715,067	USD 4,715,067	普通股 4,715 千股	100.00%	210,675	4,545	4,545
	Artery Technology Corporation	開曼	一般投資業	USD 9,809,000	USD 9,809,000	普通股 31,149 千股	60.87%	399,966	(61,635)	(37,517)
Artery Technology Corporation	雅特力科技股份有限公司	台灣	IC 設計產品之銷售及售後服務	171,141	171,141	普通股 17,114 千股	60.87% (註 3)	136,082	(24,459)	(14,888)

註 1：美金以元為單位表達。

註 2：本公司於民國一一一年十一月設立該公司，並於民國一一二年一月完成注資 179,400 千元。

註 3：本公司對 Faraday Technology Corp. (B.V.I.)之持股比例為 100%，Faraday Technology Corp. (B.V.I.)對 Artery Technology Corporation 之持股比例為 60.87%，Artery Technology Corporation 對雅特力科技股份有限公司之持股比例為 100%，故本集團對雅特力科技股份有限公司之享有份額比例為 60.87%。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣千元/美金元/人民幣元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資 方式	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
智原科技 (上海) 有限公司	IC 設計產品 之銷售及售後 服務	\$182,640 (USD6,000,000)	(註 1) (註 3)	\$182,640 (USD6,000,000)	\$-	\$-	\$182,640 (USD6,000,000)	\$3,658	100%	\$3,658 (註 8(1))	\$146,168	\$-
智原微電子 (蘇州) 有限公司	IC 設計產品 之銷售及售後 服務	176,552 (USD5,800,000)	(註 4)	176,552 (USD5,800,000)	-	-	176,552 (USD5,800,000)	23,705	100%	23,705 (註 8(2))	436,821	-
原璟科技 (重慶) 有限公司	IC 設計產品 之銷售及售後 服務	132,900 (RMB30,000,000)	(註 1)	132,900 (RMB30,000,000)	-	-	132,900 (RMB30,000,000)	4,545	100%	4,545 (註 8(1))	210,674	-
雅特力科技 (重慶) 有限公司	IC 設計產品 之銷售及售後 服務	364,062 (USD11,960,000)	(註 1) (註 5) (註 6)	182,452 (USD5,993,815)	-	38,050 (USD1,250,000)	144,402 (USD4,743,815)	(34,453)	60.87%	(20,971) (註 8(1))	340,388	38,050 (USD1,250,000)
上海璟創電 子科技有限 公司	IC 設計產品 之銷售及售後 服務	44,300 (RMB10,000,000)	(註 7)	-	-	-	-	10,064	100%	10,064 (註 8(1))	101,610	-
重慶寅通科 技有限公司	IC 設計產品 之銷售及售後 服務	4,430 (RMB1,000,000)	(註 7)	-	-	-	-	(2)	100%	(2) (註 8(1))	4,432	-

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$647,120 (註 2) (USD21,258,882)	\$777,249 (註 2) (USD25,533,815)	\$5,733,895

註 1：投資第三地區 Faraday Technology Corp. (B.V.I.)，再由 Faraday Technology Corp. (B.V.I.)之轉投資公司 Faraday Technology (Mauritius) Corp.、Faraday Technology (Samoa) Corp.及 Artery Technology Corporation 再轉投資該大陸公司。

註 2：係以原始外幣金額依民國一二年三月三十一日匯率換算而得。

註 3：截至民國一二年三月三十一日止，經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 6,000 千元，該投資款本公司已匯出美金 5,500 千元，另自 Faraday Technology (Mauritius) Corp.之自有資金已匯出美金 500 千元。

註 4：本公司於民國九十九年五月十九日經經濟部投資審議委員會核准，寅通科技股份有限公司以美金 602,182 元，經由 Bright Capital Group Limited (BCGL)，受讓本公司經由 Faraday Technology Corp. (B.V.I.)之轉投資事業 Faraday Technology (Mauritius) Corp.所持有大陸投資事業智原微電子(蘇州)有限公司 100%股權，寅通受讓前，業經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 5,800 千元，已匯出美金 5,800 千元。

註 5：截至民國一二年三月三十一日止，經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 7,033 千元，該投資款本公司已匯出美金 4,744 千元。

註 6：本公司對 Faraday Technology Corp. (B.V.I.)之持股比例為 100%，Faraday Technology Corp. (B.V.I.)對 Artery Technology Corporation 之持股比例為 60.87%，Artery Technology Corporation 對雅特力科技(重慶)有限公司之持股比例為 100%，故本集團對雅特力科技(重慶)有限公司之享有份額比例為 60.87%。

註 7：原璟科技(重慶)有限公司投資該大陸公司。

註 8：投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

- (1) 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- (2) 未經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- (3) 其他。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表八：主要股東資訊

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
聯華電子股份有限公司	34,240,213	13.77%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (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。至於公司財務報告所記載股本與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。