

A PROFESSIONAL LCD DRIVER & SOC IC DESIGN HOUSE



矽創電子股份有限公司
民國九十七年度 年報

Sitronix

刊印日期：民國九十八年五月十日
查詢本年報網址 <http://newmops.tse.com.tw>
上市股票代碼 8016

一、公司發言人

姓 名：陳儒宏
職 稱：製造工程處副總經理
電 話：03-5526500
傳 真：03-5526501
電子信箱：spokesperson@sitronix.com.tw

二、代理發言人

姓 名：林詠婷
職 稱：代理發言人
電 話：03-5526500
傳 真：03-5526501

三、總公司及辦事處

總公司地址：新竹縣竹北市台元街20號6樓之2
電 話：03-5526500
辦事處地址：台北市內湖區內湖路一段308號6樓之2
電 話：02-26591276

四、股票過戶機構

名 稱：台証綜合證券股份有限公司 股務代理部
地 址：台北市建國北路一段96號B1
電 話：02-25048125
傳 真：02-25154900
網 址：<http://www.tsc.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
會計師姓名：林政治、黃鴻文
地 址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓
電 話：03- 5780899
傳 真：03- 5772218
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其資訊查詢方式

不適用。

七、公司網址

<http://www.sitronix.com.tw>

矽創電子股份有限公司



董事長 毛穎文



年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、公司組織	5
二、董事、監察人及主要經理人相關資訊	7
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	23
五、更換會計師資訊	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	24
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、持股比例佔前十大股東，其相互間之關係	26
九、直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	27
肆、募資情形	
一、資本及股份	28
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	35
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	37
七、資金運用計畫執行情形	37
伍、營運概況	
一、業務內容	38
二、市場及產銷概況	49
三、從業員工	55

四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、重要契約	56

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	57
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人查核報告	61
四、最近年度財務報表	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	104
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	147

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析	148
二、經營結果之檢討與分析	149
三、現金流量之檢討與分析	150
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	151
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	151
六、風險事項及評估	151
七、其他重要事項	154

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	155
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	157
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	158
四、其他必要補充說明事項	158
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	158

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、九十七年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司九十七年度營業收入淨額為新台幣 6,401,913 仟元，與九十六年度營業收入淨額新台幣 5,653,280 仟元相比較，增加新台幣 748,633 仟元，成長率達 13.24%。就年度盈餘而言，九十七年度產生了新台幣 472,076 仟元的稅後盈餘，較九十六年度稅後盈餘新台幣 753,700 仟元，減少新台幣 281,624 仟元，獲利減少 37.37%。

(二) 預算執行情形

本公司九十七年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(二) 獲利能力分析

分析項目 \ 年度		九十七年度	九十六年度
資產報酬率(%)		11.86%	19.23%
股東權益報酬率(%)		16.64%	27.28%
佔實收資本 比率(%)	營業利益	55.92%	72.07%
	稅前純益	44.45%	72.95%
純益率(%)		7.37%	13.33%
每股盈餘(元)(註一)		4.20	7.24
每股盈餘(元)(註二)		4.20	6.72

註一：按當年度發行在外加權平均股數計算。

註二：按追溯調整後之股數計算。

(三) 研究發展狀況

1. 最近三年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度	96 年度	95 年度
研發費用	696,966	515,869	436,828
營業收入淨額	6,401,913	5,653,280	4,489,924
研發費用佔營收淨額比例	10.89%	9.13%	9.73%

2. 研發成果

本公司九十七年度研發成果如下：

產 品	研發成果
SOC	1. 數位相框系統。
	2. 個人卡拉 OK 撥放機。
LCD	1. 導入 Palette Driver 量產。
	2. E-Paper 驅動晶片之研發。
	3. 持續開發車用 LCD Driver 產品並順利導入量產。
	4. 導入 CABG & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。

產 品	研發成果
	5. 持續 STN、CSTN、TFT 的 cost down 工作。
	6. 建立 Green Driver TFT 的研發技術。
TFT	1. 液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver 開始量產。
	2. 液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 開始量產。
	3. 液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver 驗證完成。
	4. 液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。
	5. 低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver 開始量產，480 Channels Gate Driver 完成驗證。
	6. 數位相框面板用 1200 Channels 內建时序控制器(Timing controller) 的 Source Driver Engineering Sample 產出。

二、九十八年度營業計劃概要

九十八年度是全球科技產業面臨挑戰的一年，金融海嘯影響面擴及全球，全球經濟受到重創，隨之而來的是企業裁員及終端產品需求減緩。台灣為全球半導體生產重鎮，無可避免將受到此次金融海嘯衝擊。矽創電子以 LCD Driver 為核心技術及市場，多年來的努力成果，亦成功地在手機用黑白/灰階 STN 與辦公室自動化(OA)應用市場上取得領先地位，近年來也持續展現了亮眼的成績。而在今年如此嚴峻的大環境下，本公司除了不斷整合且專注於具核心競爭力的 STN 產品線，維持既有的市場，加速及加強 TFT LCD 產品之研發，以高整合度、高精確度、高畫質與高良率為提升產品競爭力的方向，建立完整的產品線，繼續爭取國內面板廠客戶，持續擴大市場推廣，期待在過去努力經營的市場能有顯著的成長。同時秉持著積極創新的精神，開發新的產品，開拓新的市場，以穩定的步伐向前邁進。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望九十八年，由於受到金融海嘯影響，全球經濟受到重創，隨之而來是終端產品需求減緩，景氣的衰落對手機及面板等消費性電子產品影響較深，九十八年國內 IC 設計業之產值成長動能幾近凍結。面臨未來衰退挑戰的一年，矽創團隊將以審慎穩健的態度朝向目標全力以赴，期許能在大環境不佳的狀況下，維持應有的動能，堅持研發與創新，以持續投入新世代產品的研發並朝向國際化策略發展，強化各領域之產品陣容，積極改善製程以提高產品良率；並降低產品成本，提高產品競爭力，積極開發新市場，並提供產品與服務，以期為全體股東創造更大之權益。

最後再次感謝各位股東長期對矽創電子的支持與鼓勵，在此謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：毛穎文



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期

公司設立於民國 81 年 7 月 9 日。

(二)公司沿革

民國八十一年	✦ 冠林科技成立於台北, 設立資本額 500 萬元。
民國八十二年	✦ 成立微控器軟體設計團隊。
民國八十三年	✦ 公司辦理現金增資 500 萬元。
民國八十四年	✦ 成立電腦週邊軟體設計團隊。
民國八十五年	✦ 成立消費性電子軟體研發團隊。
民國八十六年	✦ 公司辦理現金增資 1,000 萬元。
民國八十七年	✦ 公司辦理現金增資, 共計 5,000 萬元。
	✦ 冠林正式更名為「矽創電子」, 並建構轉型為 IC 設計公司。
	✦ 建立消費性 IC 設計團隊, 並成立系統晶片(SOC)事業處。
	✦ 通過經濟部工業局『重要科技事業』獎勵投資案。
民國八十八年	✦ 全面轉型為 IC 設計公司完成。
	✦ 推出 SOC 為架構的消費性 IC 產品。
	✦ 成立液晶驅動(LCD)事業處。
	✦ 公司辦理現金增資, 共計 1.1 億。
民國八十九年	✦ 勝華科技法人代表: 許振昌 先生擔任公司董事長。
	✦ 經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
	✦ 推出電子字典應用 IC 及 OA 用之 LCD Driver。
民國九十年	✦ 成功研發出具中文字型 LCD Driver 及 PDA 用之 LCD Driver。
	✦ 通過經濟部工業局『新興策略重要性產業』獎勵投資案。
民國九十一年	✦ 第一顆手機用 LCD Driver 量產出貨。
	✦ 推出新一代的電子字典平台。
	✦ 推出 HIFAS 系列 LCD Driver。
	✦ 公司辦理現金增資 3,500 萬元。
	✦ 櫃買中心核准於興櫃掛牌買賣交易, 股票代號 R246。
民國九十二年	✦ 通過工業局科技事業審議會評核為「科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見」。
	✦ 獲經濟部投審會核准轉投資大陸設廠。
	✦ 推出彩色手機用 LCD Driver。
	✦ 92 年 12 月 25 日正式以科技類股掛牌上市, 股票代號 8016。
民國九十三年	✦ 間接投資矽創科技(深圳)有限公司從事電子計算機產品軟、硬體開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務。
	✦ 成功研發出行動電話用 TFT-LCD 驅動晶片。
	✦ 成功推出高階電子字典晶片組。
	✦ 手機用 CSTN Driver IC 開始大量交貨。

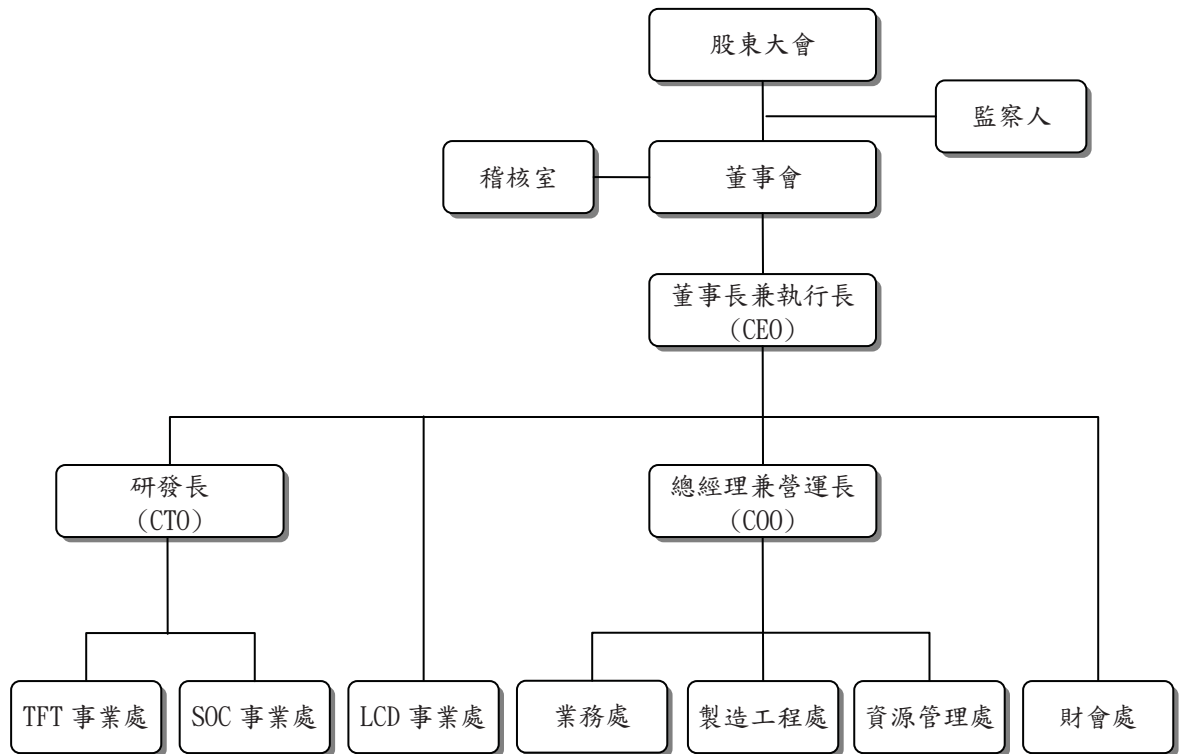
民國九十四年	✦ 轉投資矽達科技股份有限公司，持股 55%。
	✦ 完成新一代架構的字典平台。
	✦ 建立音樂撥放器軟、硬體技術。
	✦ 完成教育玩具產品線的研發。
	✦ 完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。
	✦ 導入 TFT Mobile Driver 量產。
	✦ 建立 Large Panel Driver 的技術能力。
民國九十五年	✦ 轉投資矽發科技股份有限公司，持股 25%。
	✦ 通過 SGS ISO9001 國際品質認證。
	✦ 完成語音用的 DSP 軟硬體開發。
	✦ 建立 32bit CPU 的軟硬體平台。
	✦ 導入 HIFAS Color STN driver 量產。
	✦ 建立車用 LCD Driver 的技術。
	✦ 導入 Mobile 及 Monitor TFT Driver 量產。
	✦ 建立 LCD TV Driver 的研發技術。
民國九十六年	✦ 首次獲得 IC Insights' Strategic Reviews Database 評比為 2007 年全球 IC 設計 50 大供應商。
	✦ 辦理私募發行 3,500,000 股普通股之現金增資案，成功引進策略合作夥伴。
	✦ 單月業績首次突破新台幣 6 億元。
	✦ 建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。
	✦ 以 USB 為界面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量產。
	✦ 導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產及建立 Green Driver TFT 的研發技術。
	✦ 導入車用 LCD Driver 量產。
	✦ 完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。
	✦ 導入 Monitor TFT Driver 量產。
	✦ 液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。
	✦ 液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 驗證完成。
	✦ AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。
民國九十七年	✦ 建立多功能之個人卡拉 ok 撥放機。
	✦ 導入 Palette Driver 量產。
	✦ E-Paper 驅動晶片之研發。
	✦ 導入 CABC & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
	✦ 液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver/400 Channels Gate Driver 開始量產。
	✦ 液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver/8 bits Source Driver 驗證完成。
	✦ 低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver 開始量產，480 Channels Gate Driver 完成驗證。

叁、公司 治 理 報 告

一、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構圖(97.12.31)



2. 各主要部門所營業務

董事長 暨執行長 稽核室 財會處	1. 建立公司經營方針、重大策略及擬訂營運目標。策略投資合作規劃與執行。 2. 實施管理內部稽核及改善管理績效。 3. 綜理財務資金調配、建立及維護有關會計業務。股東會相關事務處理及股務作業業務。
總經理 資源管理處	1. 執行營運目標與公共關係經營。 2. 負責公司營運系統自動化及電子訊息之傳遞管理。 3. 綜理一般總務及採購、人事及財產管理業務。公司員工福利、差旅及保險執行業務。

業務處	1. 負責產品銷售服務。國內外市場開拓及行銷計劃。 2. 客訴分析與處理服務。開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 3. 交貨回覆、交期跟催，客戶服務等管理。
製造工程處	1. IC 生產外包等事項。生產管制及物料管制。 2. 生產製程之研究、開發與設計。生產製程功能及特性改良，前/後段生產品質良率控制、降低生產成本。 3. 生產排程、生產週報表、產能、Code Bank 及庫存規劃；FAB 狀態掌控、Cycle Time 分析及改善；生產價格及成本分析、改善；提供生產狀態及分析報表(Cycle Time、良率、Forecast …)給 FAB。 4. 後段處理組：測試、切割、封裝排程；良率報表；Cycle Time 分析及改善。退補貨作業組：退補貨處理、倉管。
液晶驅動事業處	1. 負責液晶驅動產品規格企劃、開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 3. 軟硬體核心工具之開發與維護。 4. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 5. 負責 Flash 儲存控制晶片及 USB 週邊控制晶片產品開發，生產及客戶支援。開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 6. 發展與前項相關的各種演算法及相關軟硬體架構，及相關的軟硬體發展工具之開發與維護。
系統晶片事業處	1. 負責系統晶片產品開發，生產及客戶支援。開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 2. 軟硬體核心工具之開發與維護。 3. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 4. 發展各種演算法及相關軟硬體。
TFT 事業處	1. 負責大尺寸 TFT 液晶面板驅動 IC 產品企劃、規格製訂，產品開發、功能驗證，市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 3. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 4. 發展與前項相關的各種液晶驅動技術及相關電路架構，及相關的軟硬體發展工具之開發與維護。

二、董事、監察人及主要經理人相關資料

(一)董事及監察人資料

98年4月12日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職稱	姓名	關係
董事長 (註1)	毛穎文	81.07.09	95.06.23	3年	890,400	1.25%	539,837	0.48%	330,755	0.30%	-	-	台灣大學EMBA 成功大學電研所 矽創電子總經理 聯華電子市場企劃	本公司董事長兼執行長 Sitronix Technology(Belize) Corp. 董事長 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長 矽發科技(股)公司董事長	-	-	-
董事	林文彬	88.01.05	95.06.23	3年	1,634,908	2.30%	2,262,374	2.03%	1,242,732	1.12%	-	-	台北工專電子科	谷明投資(股)公司董事 益發網(股)公司董事	-	-	-
董事	陳瑜	89.03.10	95.06.23	3年	715,594	1.01%	942,987	0.85%	462,947	0.42%	-	-	美國麻州大學電機工程所 EPSON 研發部執行經理 捷誠微電子總經理 矽創電子液晶驅動事業處副總經理	芯能科技(股)公司董事長	-	-	-
董事 (註2)	鄭奕禧	88.01.05	95.06.23	3年	1,095,134	1.54%	610,436	0.55%	754,531	0.68%	-	-	交通大學電工系 矽創電子系統晶片事業處副總經理 聯詠科技/設計部副理	本公司研發長 矽發科技(股)公司董事	-	-	-
董事 勝華科技 法人代表 ：張迺恒		89.03.10	95.06.23	3年	3,467,008	4.87%	3,220,503	2.89%	0	0%	-	-	交通大學EMBA 台灣工業技術學院畢業 勤益工業(股)公司經理 碧悠電子 LCM 廠模組部高級工程師	勝華科技(股)公司副總經理 韶陽科技(股)公司法人監察人代表	-	-	-
董事 中華映管 法人代表 ：陳光郎		97.06.27	97.06.27	3年	3,500,000	3.24%	3,674,754	3.30%	0	0%	-	-	台灣大學EMBA 台灣科技大學電子所碩士	中華映管(股)公司副總經理 誠創科技(股)公司董事	-	-	-
董事	杜德成	92.09.02	95.06.23	3年	0	0	0	0	0	0%	-	-	美國休士頓大學企業管理碩士 統一企業股份有限公司投資開發部協理	奧圖碼科技(股)公司獨立董事	-	-	-
監察人	劉秀蓮	89.03.10	95.06.23	3年	1,215,226	1.71%	2,086,801	1.87%	2,232,311	2.00%	-	-	交通大學EMBA	勝華科技(股)公司董事 優誠投資(股)公司董事	-	-	-
監察人	范炎強	89.03.10	95.06.23	3年	651,828	0.92%	901,995	0.81%	2,330	0%	-	-	星華集團總裁	無	-	-	-
監察人	蕭如婷	95.06.23	95.06.23	3年	16,854	0.02%	106,796	0.10%	0	0%	-	-	台遠科技(股)公司董事長 台灣工銀科技(股)公司總經理 怡和創業投資(股)公司副總經理 美商惠普科技(股)公司台灣分公司	存遠堂投資(股)公司 董事 聯金投資(股)公司 董事 聯合管理顧問(股)公司 監察人	-	-	-

註1：董事長毛穎文持有保留運用權信託股數800,000股，持股比例為0.72%。

註2：研發長鄭奕禧持有保留運用權信託股數900,000股，持股比例為0.81%。

註3：中華映管股份有限公司代表人陳光郎於97年6月27日股東常會補選任為本公司董事。

註4：獨立董事林一平先生於98年2月12日因個人因素請辭本公司之獨立董事。

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
勝華科技(股) 公司(註)	劉秀蓮	5.40%	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.05%
	黃顯雄	5.37%	許振昌	0.81%
	瀚宇彩晶(股)公司	2.87%	黃世傑	0.74%
	摩根大通台北分行託管挪威中央銀行投資專戶	1.73%	黃世陽	0.68%
	大通託管 ABP 退休基金投資專戶	1.59%	匯豐銀行託管京頓境外有限責任公司投資專戶	0.65%

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
中華映管(股) 公司(註)	中華電子投資(股)公司	15.68%	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.50%
	大同(股)公司	11.09%	英商渣打託管 iShare 公司投資專戶	0.47%
	渣打銀行託管雅凱迪恩新興市場股票基金專戶	0.59%	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.43%
	美商摩根大通託管 ABP 退休基金投資專戶	0.55%	渣打銀行託管威新康辛州投資委員會投資專戶	0.41%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.54%	美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶	0.40%

註：係該公司民國 98 年度最近一次停止過戶之資料。

(三)主要股東為法人股東者其主要股東

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
瀚宇彩晶(股) 公司(註 1)	華新麗華(股)公司	7.51%	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.11%
	華邦電子(股)公司	4.81%	中信局保管雅凱迪恩新興市場股票基金投資專戶	0.91%
	LG Display Co. Ltd	3.41%	王秀桂	0.85%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管透視亞洲基金有限公司投資專戶	2.12%	英商渣打銀行台北分行受託保管 i Shares 公司投資專戶	0.78%
	台銀保管富達國際小型企業精選基金投資專戶	1.12%	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 ABP 退休基金投資專戶	0.72%

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
中華電子投資 (股)公司(註2)	大同(股)公司	95.14%	新林科技(股)公司	0.49%
	中華開發(股)公司	2.52%	尚志資產開發(股)公司	0.28%
	富國投資(股)公司	0.88%	中興電工(股)公司	0.19%
	歌林電機(股)公司	0.50%	中華電子投資(股)公司職工福利委員會	-

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
大同(股)公司 (註2)	大同大學	7.55%	渣打託管麥肯錫康迪爾復育基金投資專戶	3.30%
	中華信託商業銀行信託部受託保管大同(股)公司 工者有其股員工持股信託專戶	5.63%	台北市私立大同高級中學	1.67%
	林挺生	4.09%	財團法人大同聯合職工福利委員會	1.66%
	中華映管(股)公司	3.73%	財團法人大同職工福利委員會	0.82%

註1：係該公司民國97年度最近一次停止過戶之資料。

註2：係該公司民國98年度最近一次停止過戶之資料。

(四)董事或監察人是否具有五年以上工作經驗及專業資格，並符合下列情事：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及 下列專業資格(註1)			符合獨立性情形(註2)										備註(3)
		1	2	3	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長毛穎文				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事林文彬				✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	
董事陳瑜				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事鄭奕禧				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事-勝華科技	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事-中華映管	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事杜德成				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家
監察人劉秀蓮				✓	✓						✓	✓	✓	✓	
監察人范炎強				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人蕭如婷				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0 家

註1：各董事監察人符合下述各專業資格代號下方空格中打“✓”

- (1) 商務、財務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。
- (2) 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格格領有證書之專門職業及技術人員。
- (3) 商務、財務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：兼任其他公司獨立董事或獨立監察人家數。

註 4：獨立董事林一平先生於 98 年 2 月 12 日因個人因素請辭本公司之獨立董事。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月12日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長(註1)	毛穎文	92.04.28	539,837	0.48%	330,755	0.30%	0	0	台灣大學EMBA 成功大學電研所 聯華電子市場企劃	Sitronix Technology(Belize) Corp. 董事長 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長 矽發科技(股)公司董事長	無	無	無
總經理兼營運長(註2)	李盛樞	92.12.05	218,698	0.20%	43,244	0.04%	0	0	台灣大學電研所 聯華電子 創見科技副總經理	矽創科技(深圳)有限公司董事	無	無	無
研發長(註3)	鄭奕禧	93.04.01	610,436	0.55%	754,531	0.68%	0	0	交通大學電工系 聯華電子 聯詠科技/設計部副理	矽發科技(股)公司董事	無	無	無
液晶驅動事業處 技術副總經理(註4)	林春生	94.02.01	401,038	0.36%	83,188	0.07%	0	0	逢甲大學電子系 EPSON 研發部執行經理	無	無	無	無
液晶驅動事業處 副總經理(註5)	錢金維	94.02.01	468,591	0.42%	309,980	0.28%	0	0	台灣大學電研所 捷誠微電子經理 EPSON 研發副理	無	無	無	無
製造工程處 副總經理(註6)	陳儒宏	94.02.01	262,995	0.24%	221,782	0.20%	0	0	清華大學電機所 旺宏電子/產品部經理	無	無	無	無
業務處 副總經理(註7)	王 崴	94.02.01	440,685	0.40%	0	0	0	0	中原大學電子系 合泰半導體/市場部副總	無	無	無	無
財會處長(註8)	張潤慧	94.04.01	25,170	0.02%	73,496	0.07%	0	0	交通大學EMBA(就學中)	無	無	無	無

註1：董事長毛穎文持有保留運用權信託股數800,000股，持股比例為0.72%。
 註2：董事長李盛樞持有保留運用權信託股數591,874股，持股比例為0.53%。
 註3：研發長鄭奕禧持有保留運用權信託股數900,000股，持股比例為0.81%。
 註4：副總經理林春生持有保留運用權信託股數18,000股，持股比例為0.02%。
 註5：副總經理錢金維持有保留運用權信託股數15,000股，持股比例為0.01%。
 註6：副總經理陳儒宏持有保留運用權信託股數21,000股，持股比例為0.02%。
 註7：副總經理王崴持有保留運用權信託股數21,000股，持股比例為0.02%。
 註8：財會處長張潤慧持有保留運用權信託股數208,000股，持股比例為0.19%。

(六)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

97年12月31日
單位：仟股/仟元

[illegible]

2. 監察人之酬金

97年12月31日
單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	劉秀蓮	-	-	-	-	5,350	5,350	22	22	1.14	1.14	無
監察人	范炎強											
監察人	蕭如婷											

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	蕭如婷	蕭如婷
2,000,000元(含)~5,000,000元	劉秀蓮、范炎強	劉秀蓮、范炎強
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

註1：本公司監察人未有持股成數不足情事連續達三個月以上者，故得合併揭露其酬金。

註2：本表盈餘分配之董事酬勞係97盈餘分派按96年度實際配發比例計算之擬議配發數，此盈餘分派尚待股東會決議。

3. 總經理及副總經理之酬金

97 年 12 月 31 日
單位：仟股/仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 2)			A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比 例(%)		取得員工認股權憑證 股數		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	現金紅利 金額	股票紅利 金額	合併報表內 股票紅利 金額	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
董事長兼 執行長	毛穎文														
總經理兼 營運長	李盛樞														
研發長	鄭奕禧														
副總經理	林春生	12,265	12,265	893	893	2,328	2,328	-	5,431	-	4.43	4.43	0	0	無
副總經理	錢金維														
副總經理	陳儒宏														
副總經理	王崴														
財會處長	張憫慧														

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	毛穎文、李盛樞、鄭奕禧	毛穎文、李盛樞、鄭奕禧
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	林春生、錢金維、陳儒宏、 王崴、張憫慧	林春生、錢金維、陳儒宏、 王崴、張憫慧
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8	8

註1：本表退職退休金係屬97年度費用化之提撥數。

註2：本表盈餘分配之員工紅利係97年度盈餘分派
按96年度實際配發比例計算之擬議配發數，其
中股票紅利金額依資產負債表日之收盤價新
台幣30元計算之，此盈餘分派尚待股東會決
議。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年12月31日
單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經 理 人	董事長兼執行長	毛穎文	5,431	-	5,431	1.15
	總經理兼營運長	李盛樞				
	研發長	鄭奕禧				
	液晶驅動事業處 副總經理	林春生				
	液晶驅動事業處 副總經理	錢金維				
	製造工程處 副總經理	陳儒宏				
	業務處副總經理	王威				
	財會處長	張憫慧				

註：本表盈餘分配之員工紅利係97年度盈餘分派按96年度實際配發比例計算之擬議配發數，其中股票紅利金額依資產負債表日之收盤價新台幣30元計算之，此盈餘分派尚待股東會決議。

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱類別	本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	96 年度(註)	97 年度
董事	2.01%	2.02%
監察人	0.70%	1.14%
總經理及副總經理	2.75%	4.43%

註：96 年度為實際支付酬金數，不包括 96 年度費用化退職退休金之提撥數。

本公司於最近二年度給付董事、監察人酬金係依照公司章程之規定提撥，經提交董事會核准後再呈交股東會同意，並依董監人數作分配。而支付總經理及副總經理之酬金依其學歷、經歷、工作年資，及個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業給付水準、公司營運績效由董事會議定之，其酬金之發放與經營績效之關聯性成正相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度本屆董事會開會 24 次(A)，董事監察人出席情形如下：

98 年 4 月 12 日

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	毛穎文	24	-	100%	95.6.23 股東常會改選後連任
董事	陳瑜	22	2	91.67%	95.6.23 股東常會改選後連任
董事	鄭奕禧	22	1	91.67%	95.6.23 股東常會改選後連任
董事	林文彬	23	1	95.83%	95.6.23 股東常會改選後連任
董事	勝華科技法人 代表：張迺恒	14	-	58.33%	95.6.23 股東常會改選後連任
獨立董事	林一平	14	-	58.33%	95.6.23 股東常會改選後連任 (註 3)
獨立董事	杜德成	14	2	58.33%	95.6.23 股東常會改選後連任
董事	中華映管法人 代表：陳光郎	4	-	16.67%	97.6.27 股東常會補選
監察人	劉秀蓮	15	-	62.50%	95.6.23 股東常會改選後連任
監察人	范炎強	18	-	75.00%	95.6.23 股東常會改選後連任
監察人	蕭如婷	4	-	16.67%	95.6.23 股東常會改選後新任
其他應記載事項：無。					
註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。					
註 2：實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。					
註 3：董事林一平先生於 98 年 2 月 12 日因個人因素請辭本公司之獨立董事。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司未設有審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度本屆董事會開會 24 次 (A)，列席情形如下：

98 年 4 月 12 日

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
監察人	劉秀蓮	15	62.50%	95.6.23 股東常會改選後連任
監察人	范炎強	18	75.00%	95.6.23 股東常會改選後連任
監察人	蕭如婷	4	16.67%	95.6.23 股東常會改選後新任
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請求董事會或經理人報告。				
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：公司監察人得隨時請求內部稽核主管報告及向會計師詢問意見。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設置發言體系，由發言人處理左述問題。 (二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。 (三) 本公司與關係企業訂有相關管理作業規定之。	並無差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 獨立董事：杜德成、林一平 (二) 本公司董事會每年定期評估聘任會計師之獨立性。	並無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已建立與利害關係人之溝通管道	並無差異

四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已由財會部門專人處理資訊蒐集與揭露 (二) 已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露並建立發言體系	並無差異
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前無設立提名或薪酬委員會	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未設置公司治理實務守則，惟本公司之公司治理之法理精神包含於各內部控制制度中，以輔助員工遵循公司之規則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1. 為加強公司治理之推行，本公司董事、監察人皆已依規定參加進修課程。 2. 本公司董事出席及監察人列席董事會之狀況正常，且董事會所列議案如涉及有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司尚無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。		

(四)履行社會責任情形：

本公司為專業IC設計公司，在履行社會責任方面，秉持研發新技術以減少環境污染，並製造安全、可信賴及高品質的產品，提供安全、高品質、良好包裝及性能好的產品。對顧客的抱怨立即採取處理措施，提供完整而正確的產品資訊，或誠實不誇大的產品廣告。提供平等僱用的機會，僱用員工時沒有性別歧視或種族歧視，並重視員工之安全與健康，除了法律上保障的職工權利外，本公司亦會提供員工其他福利，如退休金、醫療、意外保險等或者是訓練教育補助、生涯發展之協助等，提供員工舒適安全的工作環境。除此之外，本公司不定期捐贈教育機構及贊助文化藝術活動。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

矽創電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98 年04 月22 日

本公司民國 97 年 01 月 01 日至 97 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 98 年 04 月22 日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文 簽章

總經理：李盛樞 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形

無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東常會/ 董事會	季/時間	重 要 決 議 事 項
董事會	97 年 第一季	1. 通過買回本公司已發行普通股票。 2. 通過九十六年度營業報告書、九十六年度財務報表及合併財務報表。 3. 通過本公司九十六年度內部控制制度聲明書。 4. 通過員工認股權憑證行使所需發行之普通股新股案。 5. 通過增選董事一席。 6. 通過本公司章程部分條文修訂案。 7. 通過本公司【董事會議事規則】修訂案。 8. 通過辦理私募普通股票案。 9. 通過九十七年股東常會相關事宜。 10. 通過變更本公司簽證會計師案。 11. 通過銀行貸款額度調整案。
董事會	97 年 第二季	1. 通過員工認股權憑證行使所需發行之普通股新股案。 2. 通過本公司第一次買回普通股註銷股份並辦理減資案。 3. 通過九十六年度盈餘分配案。 4. 通過辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 5. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 6. 通過本公司九十六年度私募現金增資案，擬依促進產業升級條例規定選擇適用免徵營利事業所得稅。 7. 通過本公司【資產管理程序】修訂案。 8. 通過銀行貸款額度申請案。
股東常會	97.6.27	1. 承認九十六年度財務報表及營業報告書案。 2. 承認九十六年度盈餘分配案。 3. 通過辦理盈餘(股利及員工紅利)及資本公積轉增資發行新股案。 4. 通過本公司章程部分條文修訂案。 5. 通過辦理私募普通股票案。 6. 通過本公司九十六年度私募現金增資案，擬依促進產業升級條例規定選擇適用免徵營利事業所得稅。 7. 通過增選董事一席選舉案，當選人：中華映管(股)公司法人代表：陳光郎。

股東常會/ 董事會	季/時間	重 要 決 議 事 項
		8. 通過解除新任董事競業禁止限制案。
董事會	97 年 第三季	1. 通過銀行貸款額度申請案。 2. 通過員工認股權憑證核發案。 3. 通過員工認股權行使轉換所需發行之普通股新股案。 4. 通過九十七年上半年度財務報表及合併財務報表。 5. 通過本公司九十六年度盈餘暨資本公積轉增資，除權配股發行及除息作業事項。 6. 通過本公司九十六年度盈餘分配之配股配息率暨資本公積轉增資之配股率重新計算案。 7. 通過本公司員工認股權憑證認股價格調整案。
董事會	97 年 第四季	1. 通過員工認股權行使轉換所需發行之普通股新股案。 2. 通過簽證會計師事務所及會計師變更案。 3. 通過九十八年度內部稽核計劃。 4. 通過長期股權投資案。
董事會	98 年 截至年報刊 印日止	1. 通過九十八年度營運計畫。 2. 通過九十七年度營業報告書、九十七年度財務報表及合併財務報表。 3. 通過銀行授信額度申請案。 4. 通過本公司章程部分條文修訂案。 5. 通過本公司【董事會議事規則】修訂案。 6. 通過本公司【背書保證作業程序】修訂案。 7. 通過本公司【資金貸與他人作業程序】修訂案。 8. 通過選任本公司第六屆董事及監察人案。 9. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 10. 通過九十七年股東常會相關事宜。 11. 通過本公司九十七年度內部控制制度聲明書。 12. 通過員工認股權行使轉換所需發行之普通股新股案。 13. 通過九十六年度盈餘分配案。 14. 通過辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 15. 通過審查獨立董事資格案。 16. 通過本公司【從事衍生性商品處理程序】修訂案。 17. 通過本公司九十八年度股東常會召集事由修正案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者

無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形
無。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	97 年 10 月 27 日		
更換原因及說明	因應公司經營管理之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	委任人		
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	95 年度為修正式無保留意見-採用其他會計師查核且欲區分責任 96 年度為修正式無保留意見-採用其他會計師查核且欲區分責任		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
		說明	
其他揭露事項	無。		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信會計師事務所
會 計 師 姓 名	林政治、黃鴻文
委 任 之 日 期	97 年 10 月 27 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，未有最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

職 稱	姓 名	97 年度		當年度截至 98 年 4 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼執行長	毛穎文	(23,328)	—	—	—
董 事	勝華科技股份有限公司代表人:張迺恒	153,153	—	—	—
董 事	林文彬	107,588	—	—	—
董事兼研發長	鄭奕禧	(42,971)	—	—	—
董 事	陳 瑜	(156)	—	—	—
董 事	林一平	—	—	—	—
董 事	杜德成	—	—	—	—
董 事	中華映管股份有限公司代表人:陳光郎	174,754	—	—	—
監察人	劉秀蓮	99,239	—	—	—
監察人	范炎強	42,895	—	—	—
監察人	蕭如婷	5,078	—	—	—
總經理兼營運長	李盛樞	67,451	—	—	—
副總經理	林春生	(2,451)	—	—	—
副總經理	錢金維	70,296	—	—	—
副總經理	陳儒宏	233,983	—	—	—
副總經理	王 歲	98,910	—	—	—
財會處長	張憫慧	512	—	—	—

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權移轉變動相對人為關係人之情形發生。

(三)股權質押變動情形(股權質押之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權質押變動相對人為關係人之情形發生。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
力寶股份有限公司	4,237,000	3.81%	—	—	—	—	—	—	
中華映管股份有限公司	3,674,754	3.30%	—	—	—	—	—	—	
谷明投資股份有限公司	3,227,967	2.90%	—	—	—	—	林文彬	公司之董事	
勝華科技股份有限公司 代表人：張迺恒	3,220,503	2.89%	—	—	—	—	—	—	
匯豐銀行託管新加坡私人有限公司 -新加坡	3,164,032	2.84%	—	—	—	—	—	—	
林文彬	2,262,374	2.03%	1,242,732	1.12%	—	—	谷明投資股份有限公司	公司之董事	
黃顯雄	2,232,311	2.00%	2,086,801	1.87%	—	—	劉秀蓮	配偶	
劉秀蓮	2,086,801	1.87%	2,232,311	2.00%	—	—	黃顯雄	配偶	
幸福人壽保險股份有限公司	1,438,359	1.29%	—	—	—	—	—	—	
中國信託商銀受矽創股份有限公司 員工持股會信託財產專戶	1,307,000	1.17%	—	—	—	—	—	—	

九、直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

97 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sitronix Technology (Belize) Corp.	1,400,000	100%	—	—	1,400,000	100%
矽發科技(股)公司	5,467,853	31%	381	—	5,468,234	31%
廣穎電通(股)公司	2,942,500	10%	1,006,335	3.00%	3,948,835	13%
United Investment Fund Participating Share	2,000,000	29%	—	—	2,000,000	29%
欣寶電子(股)公司	3,000,000	2%	—	—	3,000,000	2%
United MD Fund(註)	2,000,000	32%	—	—	2,000,000	32%

肆、募 資 情 形

一、資本及股份

(一)股本來源

98 年 4 月 12 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
87/08	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 25,000	無	建一字號第 87329500 號
87/12	10	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 25,000	無	建一字號第 88256462 號
88/12	10	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資 90,000	無	經(089)商字第 089101284 號
88/12	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 20,000	無	經(089)商字第 089101157 號
89/08	10	21,500	215,000	21,500	215,000	現金增資 35,000	無	經(089)商字第 130952 號
91/11	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 35,000	無	經授商字第 09101479070 號
92/06	10	66,800	668,000	33,432	334,325	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 84,325	無	經授中字第 0923228806 號
93/07	10	66,800	668,000	46,668	466,680	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 132,355	無	經授中字第 09332442630 號
94/01	10	66,800	668,000	47,303	473,035	員工認股權憑證轉換普通股 6,355	無	經授中字第 09431572610 號
94/04	10	66,800	668,000	47,488	474,880	員工認股權憑證轉換普通股 1,845	無	經授中字第 09431949940 號
94/07	10	100,000	1,000,000	63,704	637,044	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 162,164	無	經授商字第 09401122960 號
94/07	10	100,000	1,000,000	66,785	667,855	員工認股權憑證轉換普通股 1,255 國內可轉換公司債轉換普通股 29,556	無	經授商字第 09401145870 號
94/10	10	100,000	1,000,000	68,513	685,135	員工認股權憑證轉換普通股 8,175 國內可轉換公司債轉換普通股 9,105	無	經授商字第 09401213050 號
95/01	10	100,000	1,000,000	69,520	695,206	員工認股權憑證轉換普通股 1,545 國內可轉換公司債轉換普通股 8,526	無	經授商字第 09501006430 號
95/04	10	100,000	1,000,000	71,008	710,078	員工認股權憑證轉換普通股 4,680 國內可轉換公司債轉換普通股 10,193	無	經授商字第 09501069740 號
95/07	10	100,000	1,000,000	71,232	712,318	員工認股權憑證轉換普通股 353 國內可轉換公司債轉換普通股 1,887	無	經授商字第 09501144330 號
95/09	10	150,000	1,500,000	88,260	882,595	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 170,277	無	經授商字第 09501200340 號
95/11	10	150,000	1,500,000	89,388	893,882	員工認股權憑證轉換普通股 7,638 國內可轉換公司債轉換普通股 3,649	無	經授商字第 09501254780 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
96/01	10	150,000	1,500,000	90,451	904,508	員工認股權憑證轉換普通股 3,977 國內可轉換公司債轉換普通股 6,649	無	經授商字第 09601010850 號
96/05	10	150,000	1,500,000	90,773	907,728	員工認股權憑證轉換普通股 3,220	無	經授商字第 09601106890 號
96/09	10	150,000	1,500,000	103,764	1,037,639	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 128,523 員工認股權憑證轉換普通股 1,388	無	經授商字第 09601224560 號
96/12	10	150,000	1,500,000	107,635	1,076,351	私募現金增資 35,000 員工認股權憑證轉換普通股 3,712	無	經授商字第 09601295620 號 經授商字第 09601307070 號
97/04	10	150,000	1,500,000	107,641	1,076,414	員工認股權憑證轉換普通股 63	無	經授商字第 09701090630 號
97/08	10	150,000	1,500,000	103,028	1,030,284	員工認股權憑證轉換普通股 3,870 註銷庫藏股 50,000	無	經授商字第 09701192540 號 經授商字第 09701205760 號
97/09	10	150,000	1,500,000	111,100	1,110,998	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 80,714	無	經授商字第 09701245290 號
97/11	10	150,000	1,500,000	111,244	1,112,438	員工認股權憑證轉換普通股 1,440	無	經授商字第 09701300130 號
98/04	10	150,000	1,500,000	111,336	1,113,365	員工認股權憑證轉換普通股 927	無	經授商字第 09801071590 號
98/05	10	150,000	1,500,000	111,341	1,113,415	員工認股權憑證轉換普通股 50	無	截至年報刊印日止，員工認股權已執行認購普通股尚未變更登記完成

單位：股
98 年 4 月 12 日

2011年12月31日

股份種類	核 定 股 本					備註
	已 發 行 股 份			未發行股份	合 計	
	已上市(櫃)(註)	未上市(櫃)	合 計			
記名普通股	111,341,549	—	111,341,549	38,658,451	150,000,000	—

(二)股東結構

98 年 4 月 12 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數(人)	1	22	61	14,639	47	14,770
持股股數(股)	400,000	8,413,249	16,371,855	78,954,479	7,201,966	111,341,549
持股比例	0.36%	7.56%	14.70%	70.91%	6.47%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣十元)

98年4月12日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例%
1 至 999	4,074	789,855	0.71%
1,000 至 5,000	8,064	16,177,159	14.53%
5,001 至 10,000	1,317	9,629,461	8.65%
10,001 至 15,000	468	5,623,643	5.05%
15,001 至 20,000	231	4,178,875	3.75%
20,001 至 30,000	244	6,030,728	5.42%
30,001 至 50,000	163	6,418,553	5.76%
50,001 至 100,000	99	7,065,530	6.35%
100,001 至 200,000	60	8,259,011	7.42%
200,001 至 400,000	20	5,545,874	4.98%
400,001 至 600,000	7	3,457,588	3.11%
600,001 至 800,000	6	3,937,122	3.53%
800,001 至 1,000,000	4	3,744,982	3.36%
1,000,001 以上	13	30,483,168	27.38%
合計	14,770	111,341,549	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上或股東比例佔前 10 名之股東名稱、持股數額及比例

98年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
力寶股份有限公司		4,237,000	3.81%
中華映管股份有限公司		3,674,754	3.30%
谷明投資股份有限公司		3,227,967	2.90%
勝華科技股份有限公司 代表人：張迺恒		3,220,503	2.89%
匯豐銀行託管新加坡私人有限公司-新加坡		3,164,032	2.84%
林文彬		2,262,374	2.03%
黃顯雄		2,232,311	2.00%
劉秀蓮		2,086,801	1.87%
幸福人壽保險股份有限公司		1,438,359	1.29%
中國信託商銀受矽創股份有限公司員工持股會 信託財產專戶		1,307,000	1.17%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年 度			96 年	97 年	當年度截至 98 年 3 月 31 日 (註 1)
項 目					
每股市價	最 高		152.5	117.5	45.8
	最 低		88.9	24.8	28.5
	平 均		115.21	71.17	37.16
每股淨值	分 配 前		28.58	23.34	23.90
	分 配 後		23.73	註 2	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		112,205	112,272	—
	每 股 盈 餘	追 溯 前	7.24	4.20	—
		追 溯 後	6.72	4.20	—
每股股利	現 金 股 利		4.49371	註 2	—
	無 償 配 股	盈餘配股	0.24965	註 2	—
		資本公積配股	0.24965	註 2	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比(註 3)		15.91	16.95	—
	本 利 比(註 4)		25.64	註 2	—
	現金股利殖利率(註 5)		3.90%	註 2	—

註 1：每股淨值係依 98 年第一季業經會計師核閱之資料計算得之。

註 2：俟 98 年股東常會決議後定案。

註 3：本益比：當年度每股平均收盤價/追溯前每股盈餘。

註 4：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

公司章程所訂之股利政策：

第十九條 本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補已往虧損。
- (3)提百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積。
- (5)如尚有盈餘作百分比再分派(依下列順序分派之)：

①董事監察人酬勞金，就(1)至(4)項規定數額後剩餘之數提撥百分之三。

②員工紅利就(1)至(4)項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之十五。員工分

配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

③提存保留盈餘。

④餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。

第十九條之一 本公司股東股利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。分配股利之政策，須視公司及未來之投資環境，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。

2. 執行狀況

本公司於 98 年 4 月 22 日經董事會決議擬訂 97 年度盈餘分派案，預計 98 年 6 月 10 日經本公司股東常會決議通過分派普通股現金股利新台幣 111,341,549 元、普通股股票股利新台幣 11,134,150 元、員工股票紅利新台幣 83,800,000 元、員工現金紅利新台幣 20,900,000 元及資本公積中提撥新台幣 11,134,150 元轉作資本，共計每股配發現金股利 1 元及股票股利 0.2 元。如因員工認股權憑證依發行及轉換辦法轉換、發行新股或買回庫藏本公司股份等，致影響本公司流通在外股數時，上開股東之每股配股及配息比率將隨之變動。

(七)預期股利政策有無重大變動：無。

(八)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

因本公司 98 年度並未公開財務預測，故無相關資料可供計算本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之。

(1)提繳稅款。

(2)彌補已往虧損。

(3)提百分之十為法定盈餘公積。

(4)依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積。

(5)如尚有盈餘作百分比再分派(依下列順序分派之)：

①董事監察人酬勞金，就(1)至(4)項規定數額後剩餘之數提撥百分之三。

②員工紅利就(1)至(4)項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之十五。員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

③提存保留盈餘。

④餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。

2. 98 年度董事會擬議並預計於股東會配發員工分紅及董監酬勞等資訊

(1)配發員工股票紅利為新台幣 83,800,000 元，員工現金紅利新台幣 20,900,000 元，董監酬勞為新台幣 12,579,837 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數以其員工紅利新台幣 83,800,000 元依股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

自民國 97 年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，本公司 97 年度財務報表已將員工紅利及董事、監察人酬勞費用估計入帳，其財務報表稅後每股盈餘為 4.20 元，上述(1)擬議配發金額，員工紅利較 97 年度帳上估列數減少新台幣 1,517,171 元，董監酬勞則較 97 年度帳上估列數減少新台幣 166,224 元，俟股東會決議實際配發金額後，與估列數之差異將視為會計估計變動，並調整 98 年度當期損益。依董事會擬議配發金額重新設算之稅後每股盈餘為 4.22 元。

3. 97 年股東會決議配發民國 96 年度盈餘之員工分紅及董監酬勞等資訊

(1)配發員工股票紅利為新台幣 29,200,000 元，員工現金紅利新台幣 38,670,000 元，董監酬勞為新台幣 20,349,891 元。

(2)配發員工股票紅利計 2,920,000 股，占盈餘轉增資比例為 53.13%。

(3)配發員工紅利及董監酬勞後之設算基本每股盈餘為 6.39 元。

4. 96 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形、原董事會通過之擬配發情形及差異：

項 目	96 年度(97 年發放)		
	董事會通過之擬議配發情形	實際配發情形	差異
員工紅利	67,870,000 元	67,870,000 元	無
董事、監察人酬勞	20,349,891 元	20,349,891 元	無

(十)公司買回本公司股份情形：

97 年 12 月 31 日

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	97/02/15~97/04/14
買 回 區 間 價 格	新台幣 60~100 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股共 5,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 421,596 仟元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	5,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	5,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%) (註)	0%

二、公司債辦理情形
無。

三、特別股辦理情形
無。

四、海外存託憑證辦理情形
無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：

98 年 4 月 12 日

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證	第三次 員工認股權憑證	第四次 員工認股權憑證	第五次 員工認股權憑證
主管核准日期	91.07.30	91.07.30	92.07.11	94.11.25	95.06.21
發行日期	91.11.25	92.03.25	92.07.30	95.01.19	95.06.23
存續期間	7 年	7 年	7 年	7 年	7 年
發行單位數 (每單位得認購 1,000 股)	1,806 單位	344 單位	2,864 單位	2,000 單位	1,578 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率 (註)	1.62%	0.31%	2.57%	1.80%	1.42%
認股期間	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%	屆滿 2 年 100%	屆滿 2 年 100%
已執行取得股數	1,694,500 股	344,000 股	2,681,750 股	224,000 股	105,000
已執行認股金額	16,945,000 元	3,440,000 元	26,817,500 元	15,713,800 元	6,594,000
未執行認股數量	111,500 股	0 股	182,250 股	1,776,000 股	1,473,000 股
未執行認股者其每股認購價格	10 元	10 元	10 元	61.1 元	54.1 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%) (註)	0.10%	0%	0.16%	1.60%	1.32%
對股東權益影響	本認股權於發行日屆滿二年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，其稀釋效果尚屬有限。				

註：該比率係依 98 年 4 月 12 日止已發行股數換算之。

員工認股權憑證種類	第六次 員工認股權憑證	第七次 員工認股權憑證	第八次 員工認股權憑證	第九次 員工認股權憑證
主管核准開期	95.06.21	96.07.26	96.07.26	96.07.26
發行日期	95.12.27	96.08.30	96.12.26	97.07.16
存續期間	7年	7年	7年	7年
發行單位數	500單位 (每單位得認購1,000股)	300單位 (每單位得認購1,000股)	2,600單位 (每單位得認購1,000股)	60單位 (每單位得認購1,000股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註)	0.45%	0.27%	2.34%	0.05%
得認購股數	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後，可依員工認股權辦法行使認股權利。
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年100%	屆滿2年100%	屆滿2年100%	屆滿2年100%
已執行取得股數	無	無	無	無
已執行認股金額	無	無	無	無
未執行認股數量	500,000股	300,000股	2,600,000股	60,000股
未執行認股者其每股認購價格	64.5元	99.7元	102元	59.1元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註)	0.45%	0.27%	2.34%	0.05%
對股東權益影響	本認股權於發行日屆滿二年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，其稀釋效果尚屬有限。			

註：該比率係依98年4月12日止已發行股數換算之。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認購股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

無。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無。

七、資金運用計畫執行情形：

無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

依公司執照及營利事業登記證所載之主要營業項目如下

- (1)各種積體電路之設計、製造、測試及銷售。
- (2)各種積體電路模組之設計、製造、測試及銷售。
- (3)各種積體電路應用軟體之研究、開發及銷售。
- (4)各種積體電路之貿易及代理業務。

2. 主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	重要用途或功能	97 年度	
		銷值	比例(%)
系統晶片 IC	電子萬用記事本、教育性玩具、數位式時鐘、電子萬年曆、掌上型遊樂器、電子字典、翻譯機	570,534	8.91
液晶驅動 IC	手機、PDA、IA、OA、家電、通訊等高單價產品	5,812,348	90.79
其它	(註)	19,031	0.30
合計		6,401,913	100.00

註：其他係客戶代購之其他商品等。

3. 計畫開發之新產品及服務

(1) 內建 Crosstalk 補償電路之 CSTN 液晶顯示驅動 IC：

傳統消費性產品以黑白液晶顯示器為主，近來彩色 STN 液晶顯示驅動器已逐漸邁入成熟期，且價格已大幅降低後，市場需求逐漸增加，如音樂撥放器、教育性玩具等產品都已廣泛應用，而矽創電子獨立研發的內建 Crosstalk 補償電路技術利基，將可使現有成本進一步降低，同時提高更佳的顯示品質，在價格敏感性高的消費性產品市場中，可以擴大彩色 STN 液晶顯示器的產品使用率，進而擴大市場並提昇本公司之市佔率。

(2) 內建 CABC & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC：

目前彩色 TFT 面板手機已成為市場主流，加上數位相機之應用普及，對於如何省電以及顯示效果之要求是非常重視，本公司對此技術早已積極研發，並成功導入在高階 TFT 手機 LCD 驅動 IC，同時也取得國際手機大廠的讚賞；另外對整體的產品設計規劃，我們會導向以低耗電、高整合度、高精確度、高畫質、高良率為發展方向，以提昇產品競爭力。

(3) 車載 IC:

車載市場 IC 所需求的電壓較高與一般消費性產品不同，由於驗證時程相當久進入門檻較高，但本公司仍針對此系列的開發上不遺餘力，不僅加強 IC 的穩定度與 ESD/EMI 的防護，並加入客製化設計。

(4) SOC 系統晶片：

由於數位相機已成功取代傳統底片型相機，每位數位相機使用者都有龐大的相片資料庫且目前大多數都使用個人電腦觀賞並儲存，然而電腦攜帶不易，開機時間長與長期待機耗電等特性，使用便利性差於是有數位相框產品問世並受到使用者歡迎。目前矽創已建構完整產品系統，從 1 吋 CSTN 到 10 吋 TFT 都有可支援，並有為特定規格開發觸摸式相框，更增進人機介面親和力；軟體方面並提供 PC 與 MAC 系統下的上傳、下載相片管理等應用程式模組，大幅縮短客戶產品開發時間。

目前 MP3 player 等產品已流行多年且市場已趨成熟，所以目前多數客戶正積極尋找新功能與新賣點，而個人卡拉 OK 機便應運而生，矽創運用多媒體平台開發 SOC 單晶片，並提供 Echo 裝置，升降 key 與人聲消除等伴唱功能，可提供多種主流歌詞或影片伴唱格式，以及變速語言/歌唱學習並整合週邊電源管理與 codec 等，此為目前業界所能提供最具有 C/P 競爭力方案。

(5) High pin count 6 bits Source Driver：

目前液晶監視器(LCD Monitor、NB)所用的驅動 IC 主流產品是 6 bits 642/720 channels，未來隨著客戶降低成本的需要，增加每顆驅動 IC 的 Channel 數以減少驅動 IC 的使用量，將是不變的趨勢，因此矽創新產品 960 channels 產品線不論是擺幅差動訊號傳輸(RSDS)或低電壓差動信號界面(mini-LVDS)皆已由客戶驗證完成並準備量產；今年將開發 1026 channels 使產品線更完整。

(6) High pin count gate driver：

目前在液晶監視器及液晶電視所用的 Gate driver 主流產品是 256/300 channels，未來隨著客戶降低成本的需要，增加每顆驅動 IC 的 Channel 數以減少驅動 IC 的使用量，將是不變的趨勢，因此矽創計畫將 400 Channels 儘快導入量產，使產品線更完整。

(7) 低價筆記型電腦用 COG (Chip on Glass) Source 及 Gate Driver：

目前低價筆記型電腦成為帶動中尺寸面板需求的主要應用，面板上多採用 Chip on Glass 的 high pin count 數驅動 IC 以降低成本，今年將在既有的產品基礎上朝著更省電，低成本及支援薄型化面板技術來擴展產品線。

(8) 消費性應用 COG Source 及 Gate Driver：

消費性產品及車用產品將是未來中尺寸的另一主要應用，如電子相框、衛星導航、車用面板及行動電視..等，主要需求為內建時序控制器(Timing Controller)的 Source Driver，並搭配新的面板技術將驅動 IC 數量減化，矽創也積極規劃新產品投入市場。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

- (1) 依據所公佈的調查，2008 年台灣整體 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)預測值約新台幣 13,473 億元，較 2007 年衰退 8.1%，其中設計業產值為新台幣 3,749 億元，較 2007 年衰退 6.2%(如表一所示)，其衰退主要因素在於金融風暴使消費者信心指數，終端需求壓抑，IC 設計客戶對於新投片給晶圓代工業者的訂單便下滑 2~3 成。終端 TFT 面板及 CSTN 需求持續萎縮，顯示器相關晶片成長力道衰退，侵蝕相關晶片獲利表現。展望 2009 年預估因全球半導體景氣持續低迷，台灣 IC 設計產值約新台幣 3,030 億元，較 2008 年衰退約 19.2%。

表一 2007~2009 年台灣 IC 產業產值統計及預估

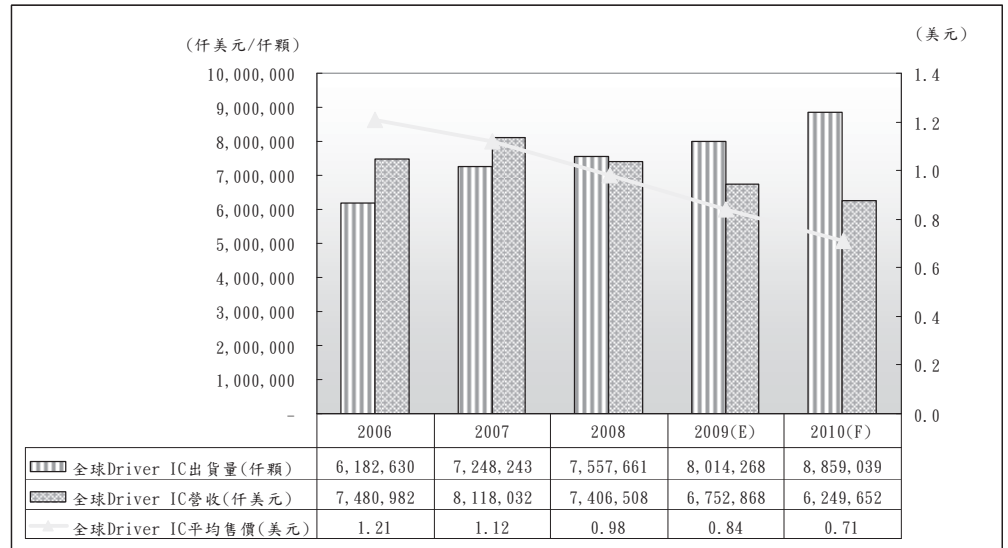
單位：億新台幣

	2007	2007/ 2006	2008	2008 /2007	2009(F)	2009 /2008
IC 產業產值	14,667	5.3%	13,473	-8.1%	9,845	-26.9%
IC 設計業	3,997	23.6%	3,749	-6.2%	3,030	-19.2%
IC 製造業	7,367	-3.9%	6,542	-11.2%	4,350	-33.5%
IC 封裝業	2,280	8.2%	2,217	-2.8%	1,680	-24.2%
IC 測試業	1,023	10.7%	965	-5.7%	785	-18.7%

資料來源：台灣半導體產業協會(TSIA) /工研院/Digitimes

回顧 2008 年第三季台灣面板大廠因應景氣急轉直下紛紛開啟減產計畫，面板廠產能利用率相繼寫下歷史新低紀錄。由於面板減產效應，進而衝擊整個面板相關零組件包括驅動 IC、背光模組等，鑑此，根據拓樸產業研究所(TRI)預估，2009 年全球驅動 IC 出貨量將達 80 億顆，產值為 67 億美元。(如圖一所示)

圖一 2006~2010 年全球驅動 IC 市場規模

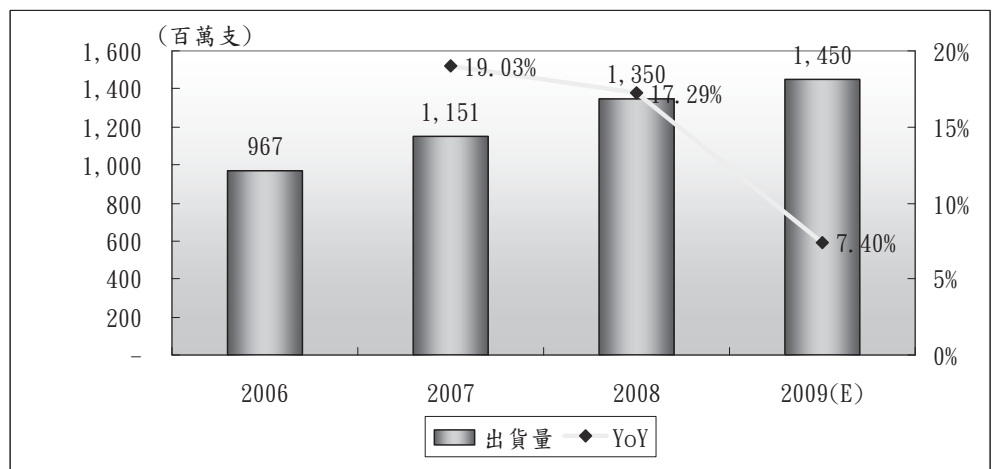


資料來源：拓模產業研究所；2009/02

(2) 全球手機市場成長趨緩：

過去手機產業成長動力來自於新興市場新機需求，2006 年以前的成長率均高達 20%以上，但自 2008 年在新增用戶成長趨緩下，加上下半年度經濟情況惡化明顯影響換機需求，使得手機出貨量成長更為趨緩，手機產業出貨量年成長已趨緩至約 8%~9%上下，然各國際大廠 ASP 下滑幅度均在 10%以上，顯示手機產業產值呈現衰退現象。未來換機需求將成為支撐手機產業出貨量最主要動力，但換機需求在經濟環境不佳之情況下，可能呈現延後或暫停換機之現象，導致 2008~2009 年需求明顯不振，不過仍預期在 2009 年第二季開始經濟衰退趨於穩定，2009 年下半年度新興市場新增用戶與成熟市場換機需求逐漸回溫之下，2009 年手機市場應有機會逐漸回溫。

圖二 2006~2009 年全球手機出貨量

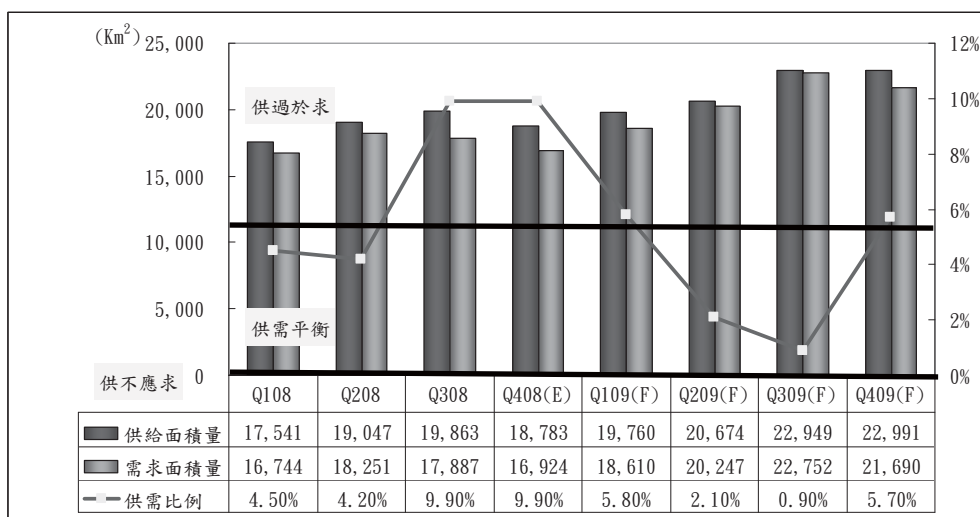


資料來源：拓模產業研究所；2009/01

(3) 2008 年面板景氣快速反轉：

2008 年面板產業從最好漸漸轉到最差的狀況，其中也受到美國次貸、中國震災等影響，使得面板需求變化快速。2008 年初在預估大尺寸面板產業供不應求的狀況之下，導致面板淡季不淡；2008 年中面板庫存逐漸增加，加上下半年受到美國金融海嘯的影響，年成率下滑只有個位數的成長面板需求更是快速減少，使得面板產業首次在旺季中減產，也首次在旺季中面板出貨量出現負成長。

圖三 2008~2009 年面板供需趨勢圖

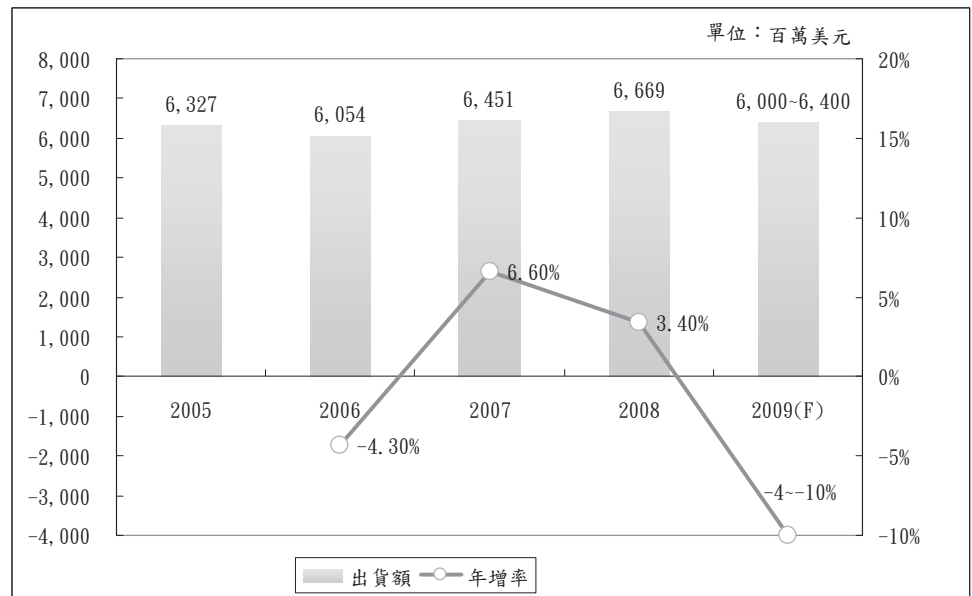


資料來源：拓樸產業研究所；2008/11

2008 年第 4 季全球顯示器驅動 IC (Display Driver IC; DDI) 出貨額為 11.6 億美元，較 2007 年同期大幅衰退 35%。DDI 身為面板關鍵零組件之一，自然隨面板持續降價而單價下滑，一旦遇到面板景氣循環向下，受制於面板廠減產，DDI 出貨量雖因大尺寸面板出貨增加與高解析度等趨勢而成長，但仍無法填補單價下滑及出貨衰退，近期因全球景氣下滑影響面板需求成長，DIGITIMES 預測 2009 年全球 DDI 出貨額恐滑落至 2006~2007 年出貨額水準，為 60 億~64 億美元左右，將較 2008 年衰退 4~10%。

DDI 出貨額中，LCD 驅動 IC (LCD Driver IC; LDI) 佔極大比重，由 2005 年的 83.2% 持續上揚至 2007 年的 89.5%，而 2008 年維持在 89.8%，LDI 佔整體 DDI 出貨額比重近 9 成的趨勢，預計 2009 年仍為此趨勢。2009 年雖因全球大尺寸面板出貨量可望較 2008 年成長約 5%，帶動大尺寸面板用 LDI 出貨量成長，但其單價下滑幅度恐達 2 位數，在出貨量成長幅度無法填補單價下滑幅度情況下，全球大尺寸面板用 LDI 出貨額恐陷入 2005 年以來首次較前 1 年衰退的局面。

圖四 2005~2009 年全球 DDI 出貨額變化



資料來源：WSTS，DIGITIMES 整理；2009/02

2. 產業上、中、下游之關聯性

上 游	中 游	下 游	應 用 者
晶圓代工業	研發、外包、製造	ODM 廠	品牌廠商
封裝業		LCM 廠	禮贈品業
測試業		軟體設計業	通訊廠商
Gold Bump 業		代理商	電腦業者

3. 產品發展趨勢

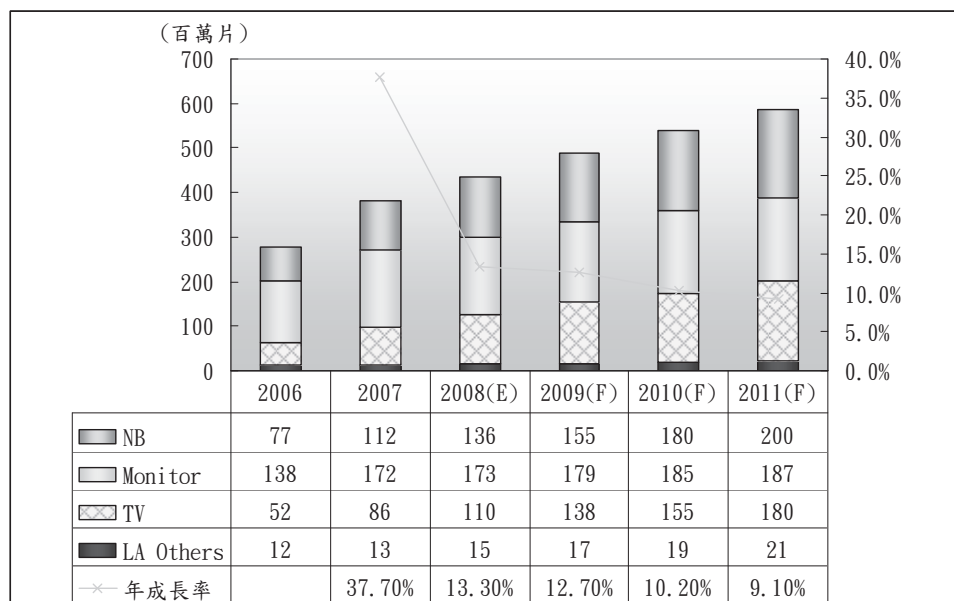
因金融海嘯衝擊歐、美各國的經濟情勢，使消費者降低購買消費性電子的意願，連帶造成終端廠商對面板的備貨意願更加低落，讓大型面板報價持續走跌。MSTN 及 CSTN 主要應用在消費性電子產品，目前部分有被 TFT LCD 面板逐步取代的趨勢，不過 STN 因為在低價手機的地位無法完全被取代，故仍有其一定的市場空間。

在手機晶片發展趨勢方面，為滿足消費者擁有多功能可攜式裝置的需求和克服多標準 RF 技術在整合時，所面臨尺寸、功耗與成本等問題，無論是整合 Bluetooth、FM、Wi-Fi、GPS 整合式手機晶片，亦或是針對不同行動通訊技術的 GSM、EDGE、3G 等，整合將是手機晶片廠商須不斷面對之課題。

大尺寸面板需求主要來自於 NB、Monitor、TV 等 3 項產品的需求。NB 面板仍持續以往高成長率，2009 年將可以達到 1.55 億片，較 2007 年成長率為 13.3%。Monitor 面板需求在 2008 年則出現緩步成長的狀

況，主要是受到 NB 市場快速發展的影響；但 2009 年 Monitor 將不再只是 PC Monitor 產品，而將定位為家中第二或第三台電視、大型的數位相框等使用，所以 Monitor 面板仍有 3.5% 的成長，出貨量預期可以達到 1.79 億片。TV 面板需求仍屬強勁，出貨量可以達到 1.38 億片，年成長率達到 25.5%，主要是 TV 面板快速降價，而且其需求並不會受到景氣不好而減少購買 TV。由這 3 項主要產品需求及其他大尺寸面板需求相加，2009 年面板需求量为 4.89 億片，年成長率達到 12.7%，與 2008 年相比相當，算是成長相當穩定。

圖五 2006~2011 年大尺寸面板需求量



資料來源：拓樸產業研究所；2008/11

目前市場微處理器(MCU)產品仍以 8 位元產品為主，因其價格較低，且其功能足以滿足目前市場大部分需求，但在高整合度、高功能性產品逐漸為市場重視下，16 位元、32 位元產品成長速度也較過去快速。而 IC 產業 2009 年受大環境影響，較難見過去的高成長性，但微處理器(MCU)市場在車用電子、醫療電子等應用帶動下，未來運用廣泛商機龐大，受景氣衝擊較小，台系 MCU 業者相繼看好醫療電子及教育市場，可望成為推升業績的助力。車用電子市場也同樣為 MCU 廠積極布局的領域，根據市調機構 Gartner 估計，2008 年車用 MCU 市場規模為 53 億美元，2010 年將可成長為 63 億美元。

4. 產業競爭情形

LCD 驅動 IC	三星、聯詠、旭曜、奕力、晶宏	A. 產品技術差異： 1. 內建高倍壓效率及高推動能力電路： 除了增加電源穩定度，減少畫面變化時所造成之顯示差異外，併能推動較大尺寸之面板。 2. 內建 EEPROM 電路： 除了能增加電源準確度及保證輸出電壓準確外，並能改善面板因製程差異所造成之誤差，進而確保量產產品顯示一致性。 3. 內建 ESD 防護電路： 由於有設計特殊保護電路，以增強 ESD 防護能力，使得 LCD 模組能夠通過手機 ESD 測試。 4. 內建 Gamma Correction Circuit： 提供可調整的 R/G/B 曲線，能滿足各家模組廠 Color Filter 之差異，進而提高色彩飽和度及改善顯示品質。 5. 最佳電路設計及佈局整合： 達到 Chip Size 最佳化，提供最有競爭力驅動晶片。 B. 市場地位分析： 本公司在產品線佈局與開發上相當地積極，除了既有 IC 的 Shrinkage version 之外，更快速反應客戶需求，加強新產品的開發與驗證，確保產品線的完整性。 市場開拓方面積極擴大產品應用領域，STN 部分除既有音樂播放器、手機應用外，將逐步打入通訊、工業用儀器面板、辦公室 DECT Phone、Printer 以及玩具產品使用，伴隨國際化策略，與國際大廠接軌。 另外除了擴大產品應用面外，另一方面本公司也會積極提昇市場佔有率，由於 STN 及 CSTN 驅動 IC 兩大產品線隨產品端應用增加同步發燙，除手機應用外，音樂播放機市場也廣泛地被使用，去年低階手機的大量出貨挹注之下矽創已經提升 STN 的全球市佔率超過 60%；而 Color STN 方面也於 97 年第二季放大量，整年出貨佔本公司總營業額約 18.5% 左右；同時小尺寸 TFT 驅動 IC 也在去年成功導入全球前五大手機廠，順利導入量產，由於有新的產品線加入，不僅是有助於產品佈局更完整，更因對新市場如 MP4/Mobile TV 的開拓，而讓公司的營業額大幅提升。
-----------	----------------	---

數位相框 IC	Tenx, Buildwin, Amlogic	數位相框控制IC核心技術為： 1. 8位元CPU，具有低成本，低耗電等特性。 2. 內建USB 2.0傳輸，適合大量圖片傳輸。 3. 可外接各類型之記憶媒體，使用彈性大。 4. 支持高倍率壓縮演算法，有效提升儲存張數。 5. 高品能解壓縮演算法，真實還原圖片效果。 6. 支援 Touch panel 技術，體貼人機介面。
個人卡拉ok播放機	Action, Ali, Sigmatel,	產品特色與核心技術為： 1. 內建高解析度 Codec 與電源管理系統，IC 整合度高。 2. 支援多種 MLC flash。 3. 內建多種數位音場效果。 4. 提供人聲消除、Echo 與生降 key 功能。 5. 變速播放，方便語言/歌唱學習。
大尺寸 TFT 驅動 IC	三星、聯詠、奇景、NEC、瑞鼎、旭耀	A. 產品技術差異： 以最佳成本結構做為產品開發方向，運用最成熟的封測及 Tape 製造技術，搭配適當的 Chip Size，提供最有競爭力的驅動 IC。 B. 市場地位分析： 本公司在產品線佈局與開發上是以客戶需求為導向，投入客戶未來的主流產品所需的驅動 IC，使得每一個產品都能發揮最大的效益，也使寶貴的研發資源做最有效運用。 市場開拓方面，除了一方面積極以現有產品在客戶端導入更多的液晶監視器機種與筆記型電腦監視器，積極提昇市場佔有率，擴大單一產品的效益之外，另一方面本公司也會積極將新產品導入量產，如 350 與 400 Channels Gate Driver 及液晶電視用的 8 bits Source Driver，新的產品線加入將有助於產品佈局更完整，而隨著液晶電視的需求成長，8 bits Source Driver 產品線的效益將逐漸發揮出來。 中尺寸部份則針對不同解析度應用，提供完整配套方案，讓客戶可以迅速推出新應用產品。

(三)技術及研發概況

1. 已投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	97 年度	98 年第一季
研發費用	696, 966	108, 721

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

2. 開發成功之技術及產品

年度	應 用	技 術 內 容
88年	LCD Game	建立以 W65C02 為 base 的 SOC 架構。
89年	1. 電子字典 IC	完成高整合度的電子字典晶片，建立的 IP 共有 16Mbit Mask ROM, 32Kbit SRAM, Dual port SRAM, DMA, LCD controller, low voltage detector 電路等。
	2. 0A 用 LCD Drive	建立自行研發的文字型 LCD Controller/ Driver 架構;研發改良防靜電破壞能力至工業級水準。
	3. Calendar Clock	完成省電型 SOC 晶片，待機電流小於 3 微安。
90年	1. LCD Driver for 手機	完成超省電型(60 微安)手機用 LCD Controller/Driver, 各種顯示圖形的輸出電壓變動皆小於 1%。
	2. 中文字型 LCD Driver	完成內建中文字型的 LCD Controller。
	3. PDA 用 LCD Driver	設計用高壓(40V)的相關 IP，例如：Power hoist 防護電路，高壓 ESD 保護電路，Level shift 電路等。
91年	1. 電子字典 IC	電子字典、電子字典用 LCD Driver、手機用 LCD Driver、PDA 用 LCD Driver。
	2. 電子字典用 LCD Driver	內建省電型 OP 和 Booster 電路，可以大幅改善電子字典顯示畫質並可省電 300 微安。
	3. 手機用的 LCD Driver	內建分壓電容和倍壓電容，節省手機外部零件。
	4. PDA 用 LCD Driver	完成使用 HI FAS 驅動方式的 LCD Drive，較傳統電路省電 40%。
92年	1. SOC 產品	0.35 μ 設計建立。
		DSP 技術建立。
		Audio 應用技術建立。
	2. LCD 產品	CSTN 彩色技術建立。
		TFT 彩色技術開始建立。
		Shared Pixel Rendering 彩色技術建立。
93年	1. SOC 產品	Color Dithering 彩色技術建立。
		白光 LED 驅動技術建立。
		完成具 USB 和 Flash 讀取介面的電子字典平台。
	2. LCD 產品	完成 DSP 語音晶片的研發。
		完成 26XX 系列教育玩具產品。
		完成 4K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。
94年	1. SOC 產品	完成 65K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。
		完成手機用 TFT LCD Driver 的產品研發。
		完成新一代架構的字典平台。
	2. LCD 產品	建立音樂撥放器軟、硬體技術。
		完成教育玩具產品線的研發。
		完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。
95年	1. SOC 產品	導入 TFT Mobile Driver 量產。
		建立 Large Panel Driver 的技術能力。
		持續 STN、CSTN 產品的 cost down 工作。
	2. LCD 產品	建立網路電話控制積體電路技術。
		建立 USB 介面之晶片卡讀卡機之積體電路技術。
		建立以 USB 介面為基礎的 8 位元微處理機開發系統。
		STN、CSTN 產品，成功完成 Green Driver 技術導入。
		將 TFT IC 成功導入 MP4 及高階手機市場並順利的導入量產。
		建立完整的中小尺寸 TFT 產品線。
		開發完成車載用 LCD Driver IC。

年度	應 用	技 術 內 容
96年	3. TFT產品	液晶監視器用 6 bits 384 Channels Source Driver 開始量產。
		液晶監視器用 256 Channels Gate Driver 開始量產。
		液晶監視器用 6 bits 642 Channels Source Driver 導入量產。
	1. SOC產品	建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。
		以 USB 為界面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量
		建立完整且迅速的多媒體撥放平台。
	2. LCD產品	成功導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產。
		成功導入車用 LCD Driver 量產。
		完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。
	3. TFT產品	建立 Green Driver TFT 的研發技術。
		液晶監視器用 6 bits 384/642 Channels Source Driver 開始量
		液晶監視器用 256/300/350 Channels Gate Driver 開始量產
		液晶監視器用 6 bits 720/840 Channels Source Driver 驗證完
		液晶監視器用 8 bits Source Driver 及 400 Channels Gate Driver
		驗證完成。
97年	1. SOC產品	AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate
		驗證完成。
	2. LCD產品	建立完整數位相框產品系統。
		建立多功能之個人卡拉 OK 撥放機。
		導入 Palette Driver 量產。
	3. TFT產品	E-Paper 驅動晶片之研發。
		導入 CABC & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
		液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver 開始量
		液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 開始量產。
		液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver 驗證完成。
		液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。
		低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver
		與 600 Channels Gate Driver 開始量產，480 Channels Gate
		Driver 完成驗證。
		數位相框面板用 1200 Channels 內建時序控制器(Timing
		controller) 的 Source Driver Engineering Sample 產出。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

- ①配合客戶之需求及市場發展之趨勢，藉由公司現有的生產規模及專業知識，以鞏固既有客戶之業務，並擴大服務範圍積極擴充市場版圖。
- ②持續與現有晶圓廠維持良好合作關係，並依產品製程需求及成本考量，在產業分工越趨多元供應鏈中，尋求更適切供給與需求的平衡，以達到適當地分散又不會失去相互依存關係的目標。
- ③公司主要產品為系統晶片 IC 產品(應用面涵蓋電子字典、電子萬年曆及電子翻譯機等)及液晶驅動 IC 產品(應用面涵蓋 OA 產品、通訊產品及電子儀表等)，除將持續改善現有產品之品質外，且不斷研發新產品並協助客戶增加其產品價值，以因應市場之需求。
- ④為搭配短期計劃中之行銷政策、生產政策及產品發展之方向之目標，將適時擴充營運規模，以因應公司發展之所需。

(2)長期發展計劃

- ①將產品應用的廣度與深度不斷地提昇，將市場版圖延伸至美、日、歐洲等區域。

- ②和策略合作夥伴共同合作，共同發展新製程、新產品。並於 ERP 上做整合，以提昇整體戰力。
- ③公司將掌握市場脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，持續投入研發，掌握關鍵之技術，以獲得最大利潤為目標。
- ④秉持永續經營之理念，建立優良之企業文化，延續短期發展計劃之方向，因應營運規模之成長。
- ⑤為企業成長及市場發展提供完整的分析，並依此進行全面性之財務規劃，以降低營運風險及提高公司競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	96 年		97 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
台灣	2,400,414	42.46	2,486,104	38.83
香港及其它	3,252,866	57.54	3,915,809	61.17
合計	5,653,280	100.00	6,401,913	100.00

2. 市場佔有率

根據台灣半導體產業協會統計，2008 年台灣 IC 設計產業產值為新台幣 3,750 億元，而 2008 年度本公司銷售金額為新台幣 64.02 億元，占台灣 IC 設計產業產值約在 1.71%，較去年占台灣 IC 設計產業產值 1.41% 增加 0.3%，本公司自 91 年起市場佔有率皆呈成長趨勢。整體而言，由於本公司持續開發新產品，積極佈建銷售通路，與上游晶圓代工廠及下游客戶保持良好的合作默契，效益持續展現。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

依據台灣半導體產業協會(TSIA)所公佈的調查，2009 年台灣整體 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)預測值約新台幣 9,845 億元，較 2008 年衰退 26.9%，其中設計業產值為新台幣 3,030 億元，較 2008 年衰退 19.2%。

4. 競爭利基

(1)專業而穩定之經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均為產業之資深專業人員，對於產品之關鍵性技術均能適度的掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢，使公司位居領導廠商地位。

(2)全力專注於 LCD 相關產品研發，產品線齊全

在 LCD 之應用上，通訊產品之應用仍屬大宗，汽車、辦公室自動化設備及個人數位助理器(PDA)等應用次之，本公司目前開發之 LCD 驅動 IC 應用則包含手機、液晶監視器、液晶電視、OA、PDA、LCD 遊戲機及電子翻譯機等產品線齊全且符合產業未來發展趨勢。本公司在市場及產品規劃上皆要求超越客戶之想像及要求，進而拓展市場佔有率。

(3)優異的研發團隊及創新能力

本公司向來以人才為最大資產，為了滿足市場及客戶需求，積極延攬行業中優秀之研發人才，本公司研究團隊擁有十年以上的研發經驗，均致力於產品的研究開發，及時推出新產品，以協助客戶增加其產品價值，並提供客戶完善的技術支援。

(4)分散且穩定的客戶群，提供客戶完善的產品服務

公司整體市場營運平均的分配消費性電子、電子字典和 LCD Driver，每條產品線都各有 4-5 個以上之主力客戶，相當穩健及平衡。若以地區來看，台灣、香港、大陸各佔有接近之營收。本公司亦積極為客戶開發最新、最具競爭力之產品亦致力協助客戶解決種種應用上的工程問題，使客戶開發的產品能領先於市場上推廣，奠定日後合作的穩固基礎。

(5)與晶圓廠維持良好關係

本公司長久以來即以各知名代工廠間配合良好，除能充分掌握產品生產流程之時敘外，更有效降低成本並確保品質，於淡季時，可調配產能、減少代工成本支出，對公司產品之成本、品質與效能，提供良好之競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A. 3C 產品市場需求將持續成長

微控制器 IC 的應用範圍廣泛，加上各種 3C 產品的快速發展，為微控制器 IC 帶來新的應用領域及市場，其中美、歐、日地區已呈現穩定的成長，亞洲地區近年來將最具發展潛力。目前電子產品市場伴隨著全球景氣逐步復甦而成長外，數位化、網路化及多媒體的潮流，並配合輕、薄、短、小的趨勢，未來前景可期，再加上半導體製程技術提升，造成 IC 成本的快速下降，使 IC 的應用範圍不斷擴大，提升民生消費的需求，帶動整體電子產品市場的蓬勃發展。

B. 研發團隊開發能力強，研發成果卓著

公司研發人才素質高，在 IC 設計領域中已有多年的工作資歷，長久以來深耕消費性 IC 及 LCD 驅動 IC，係屬台灣少數成功跨

越技術門檻的技術團隊，目前集中資源開發手機 LCD 驅動 IC 及個人學習之硬體平台，亦朝消費性與多媒體的應用領域發展，以因應不同的客戶需求，拉大與競爭者之間的差距。

C. 專業分工的 IC 產業結構完整，使 IC 設計公司價值愈顯重要

我國 IC 產業係採專業分工的營運模式，係將資源集中於單一產業領域及上下游垂直分工的經營型態，因此在快速變遷的產業環境中，IC 設計公司可提供客戶新產品及新產業發展領域的相關資訊，以協助客戶規劃新產品。因此 IC 設計公司在此一垂直分工的產業結構上，積極扮演與下游製造商之良好溝通媒介，使 IC 設計公司的價值愈顯重要。

②不利因素與因應對策

A. 競爭者眾多，未來持續有降價的壓力

國內外投入 IC 設計之競爭者藉著引進國外先進技術，快速切入消費市場，使獲利空間因殺價競爭而減少。

因應對策

- 不斷推出高階產品(彩色顯示、USB 介面、DSP 語音壓縮和解壓縮)，維持獲利，拉開與競爭者技術上的差距，以擺脫價格競爭。
- 依產品製程需求及成本考量委由不同晶圓廠代工，不僅可有效降低生產成本提昇產品競爭力，亦可藉由不同代工廠商來源達到專業分工及風險分散。

B. 國內 IC 設計人才短缺

國內現有 IC 設計人才不足，加上產品週期短變化快速，公司培訓所需花費的時間及成本較高，且工程師工作時間長、壓力大，造成人才流動性高，並使人才養成成本增加。

因應對策

- 提供完整的教育訓練和成長環境，使每個人可依個人專長及特質發展其潛力，建構良好的工作環境，充分授權，給予員工最大發揮空間。
- 公司提供完善的福利制度，並設立相關紅利計劃及員工認股計劃，使員工能依其貢獻而獲得相對報酬，並成為公司一份子，同時減少員工流動率及提高員工向心力。
- 積極建立良好的公司形象，以吸引優秀人才。

C. 市場產品變化快速，產品生命週期短

半導體技術進步快速，產品功能需求增加，同業亦陸續開發新產品均促使其汰舊換新的腳步加快。

因應對策

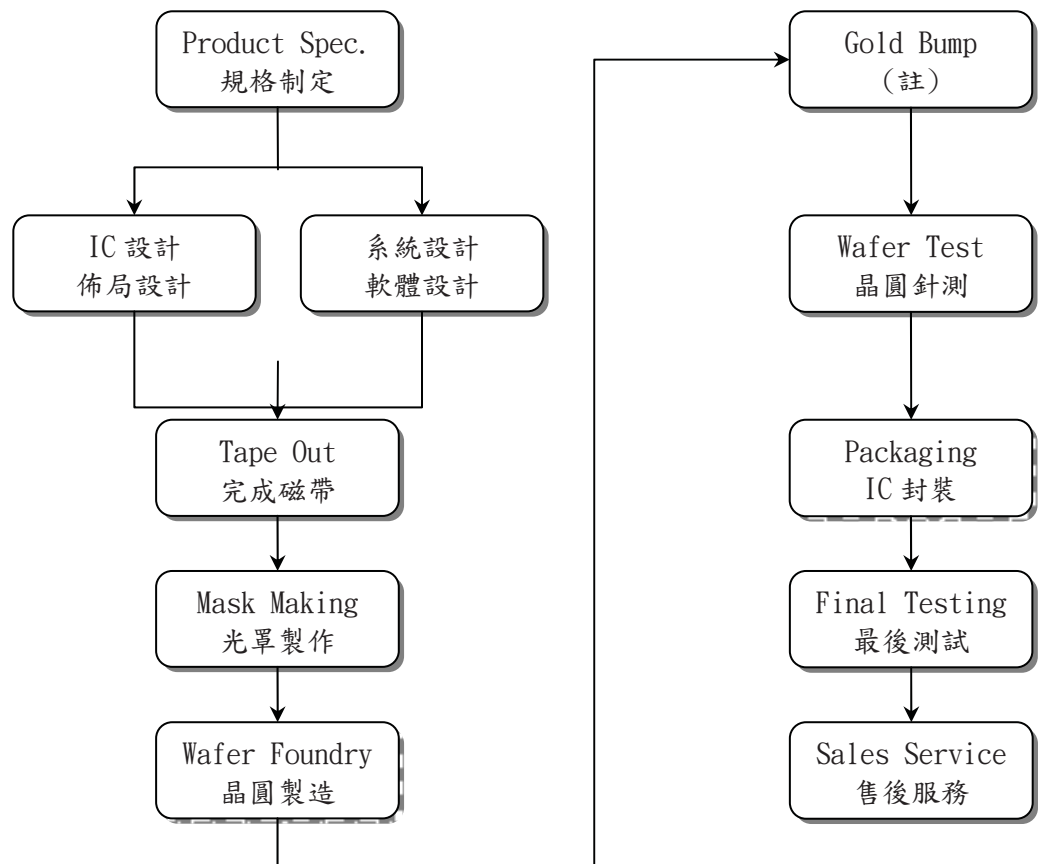
- 加速開發利基產品，以因應市場快速變動，並引進高階開發系統，縮短產品開發時間，以取得市場先機。
- 落實產品企劃功能，投入大量研發人力及成本，充分利用累積之成果及經驗，以維持研發之領先地位，拉大與競爭者技術上的差距，擺脫價格競爭之態勢。
- 持續與下游晶圓代工廠及封裝測試廠，維持良好合作關係，以縮短 IC 產製時程。
- 在 IC 的設計上依產品功能與規格將不同的 IP 整合在晶片中，由於 IP 可重複使用，在設計時程的控制上將更具彈性，可有效節省開發成本，增加設計效率，並加速產品上市時程，提昇產品競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

- (a) 多功能電子字典及多國語言電子翻譯等教育性學習產品。
- (b) 萬年曆數位時鐘及電子萬用記事本等消費性電子產品。
- (c) 多功能事務機等辦公室自動化設備
- (d) PDA、行動電話、液晶電視等 LCD Driver。

2. 主要產品之製造過程



註：Gold Bump 製程係依產品或客戶需求不同而調整

在上述晶粒產製過程中，本公司負責規格制定、IC 設計、系統設計及售後服務等業務。光罩製作、晶圓製造、Gold Bump、晶圓針測、晶圓切割、IC 封裝及最終測試等則委託專業廠商代工。

(三) 主要原料供應狀況

本公司主要原料為晶片，目前主要供應商為台灣積體電路製造股份有限公司(TSMC)、美格納半導體有限公司(MagnaChip)等提供，因其產品品質穩定且產能供需狀況和交期配合度高，故雙方關係良好，且彼此合作甚久，供應狀況無短缺之虞。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

排 名	96 年度			97 年度		
	客戶名稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比例(%)	客戶名稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比例(%)
1	A 廠商	2,173,637	67.44%	A 廠商	2,078,724	62.56%
2	B 廠商	569,115	17.65%	B 廠商	618,920	18.62%
3	C 廠商	188,090	5.83%	D 廠商	240,279	7.23%

增減變動原因：本公司主要進貨產品為晶圓，因銷售產品組合及製程變化，以致進貨廠商、金額及比例有所變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

排 名	96 年度			97 年度		
	客戶名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比例(%)	客戶名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比例(%)
1	A 客戶	1,211,797	21.44%	A 客戶	1,306,591	20.41%
2	B 客戶	654,647	11.58%	C 客戶	615,904	9.62%
3	C 客戶	549,906	9.73%	B 客戶	577,763	9.02%

增減變動原因：本公司最近二年度之主要銷貨客戶因銷售產品組合及市場環境變化，以致銷貨客戶、金額及比例有所變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

年度 生產量值	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統晶片 IC	-	76,101	673,709	-	60,274	313,456
液晶驅動 IC	-	422,633	3,389,628	-	595,075	4,351,081
合 計	-	498,734	4,063,337	-	655,349	4,664,537

註：本公司為專業 IC 設計公司，產品皆委由半導體廠生產製造，再委外測試、包裝及出貨，公司本身並無產能，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

主要產品	年度 銷售量值	96 年度				97 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
系統晶片 IC		17,673	333,170	57,108	618,016	8,559	105,467	48,496	465,067
液晶驅動 IC		192,644	2,058,119	234,566	2,611,096	230,078	2,377,171	320,323	3,435,177
其它		-	9,125	-	23,754	-	3,466	-	15,565
合計		210,317	2,400,414	291,674	3,252,866	238,637	2,486,104	368,819	3,915,809

三、從業員工

年 度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	研 究 發 展 單 位	233	249	253
	管 理 單 位	30	30	29
	銷 售 單 位	45	43	43
合 計		308	322	325
平 均 年 齡		33.04	34.77	34.76
平 均 服 務 年 資		3.13	3.79	3.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.6%	1.6%	1.8%
	碩 士	42.9%	45.0%	46.2%
	大 專	54.9%	53.1%	51.4%
	高 中	0.6%	0.3%	0.6%
	高 中 以 下	—	—	—
合 計		100.0%	100.0%	100.0%

四、環保支出資訊

(一)因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額

本公司為專業 IC 設計公司，業務內容以 IC 研發設計為主，且產品均委外加工生產，應無環境污染問題，目前委外之產品線均符合 RoHS 之要求，而在製程上一直以來也符合不使用違反 RoHS 之用料，故亦無因應 RoHS 之支出。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出 不適用。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 公司辦理之福利措施：

勞工保險，全民健康保險，團體壽險，意外險及醫療險、員工定期健康檢查、婚喪、喜慶之慰問、員工職前、在職、整體性訓練、員工調薪及獎金制度，員工入股分紅、退職規劃及佳節獎金等事項。

2. 職工福利委員會辦理之福利措施：

國內、國外旅遊、文康慶生活動、佳節禮品等事項。

3. 教育訓練：

本公司為提昇人力資源素質與因應公司未來國際化及企業經營管理之需要，訂有教育訓練管理辦法，並提供完整在職訓練體系，增加在職專業技能及管理訓練，享有訓練費用補助，及提供完整新進人員培訓體系，幫助新人快速融入組織團隊，滿足個人自我發展需求，享有全方位之成長環境與空間。

4. 退休制度：

本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工定有退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，本公司每月依規定提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。

5. 勞資間之協議

本公司勞資關係一向和諧，對勞資間多採溝通協調方式處理，務使勞資雙方能取得共同之認知，使各項工作順利推動。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

無。

六、重要契約

無。

陸、財 務 概 況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註2)					98年第一季 (註2)
	93年	94年	95年	96年(註3)	97年	
流動資產	1,424,413	2,377,997	2,732,206	3,695,478	2,857,157	2,715,905
基金及長期投資	25,853	63,148	184,188	270,477	242,252	235,947
固定資產	148,976	153,532	207,968	221,509	211,752	208,148
無形資產	10,710	7,460	8,233	8,228	10,212	8,362
其他資產	134,384	148,890	242,338	267,145	239,296	242,636
資產總額	1,744,336	2,751,027	3,374,933	4,462,837	3,560,669	3,410,998
流動負債	分配前	221,603	760,671	925,744	1,385,262	959,442
	分配後	388,766	1,052,733	1,334,600	1,907,910	註1
長期負債	506,465	151,260	—	—	—	—
其他負債	2,855	4,117	1,354	696	2,515	2,495
負債總額	分配前	730,923	916,048	927,098	1,385,958	961,957
	分配後	898,086	1,208,110	1,335,954	1,908,606	註1
股本	473,035	695,206	904,508	1,076,414	1,113,365	1,113,415
資本公積	46,568	337,695	396,687	578,801	546,218	546,332
保留盈餘	分配前	494,136	801,844	1,124,008	1,385,716	928,271
	分配後	188,553	410,513	632,016	808,111	註1
金融商品未實現損益	—	—	22,394	35,326	9,817	17,799
累積換算調整數	(326)	234	238	622	1,041	1,855
庫藏股票	—	—	—	—	—	—
股東權益 總額	分配前	1,013,413	1,834,979	2,447,835	3,076,879	2,598,712
	分配後	846,250	1,542,917	2,038,979	2,554,231	註1

註1：97年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

註2：93年至97年之財務資料均經會計師查核簽證，98年第一季之財務資料業經會計師核閱。

註3：勤業眾信會計師事務所出具97年度財務報表係將96年度財務報表若干項目予以重分類，俾配合97年度財務報表之表達。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					98 年第一季 (註 1)
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
營 業 收 入		2,290,449	3,622,151	4,489,924	5,653,280	6,401,913	931,928
營 業 毛 利		752,054	1,108,980	1,300,346	1,451,137	1,528,667	189,249
營 業 (損) 益		476,953	678,374	728,001	775,820	622,620	32,425
營業外收入及利益		33,574	39,072	40,899	55,132	50,631	30,520
營業外費用及損失		55,056	54,191	44,197	45,758	178,393	7,341
繼 續 營 業 部 門 稅 前 (損) 益		455,471	663,255	724,703	785,194	494,858	55,604
繼 續 營 業 部 門 (損) 益		420,948	613,291	701,516	753,700	472,076	53,171
停業部門(損)益		—	—	—	—	—	—
非 常 (損) 益		—	—	—	—	—	—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數		—	—	11,979	—	—	—
本 期 (損) 益		420,948	613,291	713,495	753,700	472,076	53,171
每 股 盈 餘 (元)	追溯前	9.01	9.27	8.04	7.24	4.20	0.48
	追溯後	4.43	6.09	6.54	6.72	4.20	0.48

註 1：93 年至 97 年之財務資料均經會計師查核簽證，98 年第一季之財務資料業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
93 年	資誠會計師事務所	曾國華、林玉寬	無保留意見
94 年	資誠會計師事務所	王偉臣、林玉寬	無保留意見
95 年	資誠會計師事務所	王偉臣、林玉寬	修正式無保留意見
96 年	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見
97 年	勤業眾信會計師事務所	林政治、黃鴻文	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料 (註)					98 年第一季 (註)
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
財務	負債佔資產比率(%)	41.90	33.30	27.47	31.06	27.02	21.99
結構	長期資金佔固定資產(%)	1,020.22	1,293.70	1,177.02	1,389.05	1,227.24	1,278.34
償債能力	流動比率(%)	642.78	312.62	295.14	266.77	297.79	363.25
	速動比率(%)	486.42	257.11	242.72	216.61	233.74	312.07
	利息保障倍數(倍)	60.80	72.33	477.51	34,139.87	100.63	1,589.69
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.73	5.63	4.90	4.68	4.55	3.15
	應收款項收現日數	55	65	75	78	80	116
	存貨週轉率 (次)	6.68	6.29	6.66	7.16	7.43	5.42
	應付款項週轉率(次)	13.19	7.06	5.17	4.90	5.98	6.18
	平均售貨日數	55	59	55	51	49	66
	固定資產週轉率 (次)	22.70	23.95	24.84	26.33	29.55	18.00
	總資產週轉率 (次)	1.76	1.61	1.47	1.44	1.60	1.08
獲利能力	資產報酬率 (%)	32.70	27.60	23.33	19.23	11.86	6.19
	股東權益報酬率 (%)	50.32	43.06	33.32	27.28	16.64	8.20
	占實收資本比率(%)	營業利益	100.83	97.58	80.49	72.07	55.92
		稅前純益	96.29	95.40	81.45	72.95	44.45
	純益率 (%)		18.38	16.93	15.89	13.33	7.37
	基本每股盈餘 (元)		9.01	9.27	8.04	7.24	4.20
現金流量	現金流量比率 (%)	52.20	95.62	78.42	51.40	54.23	46.89
	現金流量允當比率(%)	45.80	108.47	119.70	113.95	102.99	134.83
	現金再投資比率 (%)	3.20	30.40	19.33	11.24	2.14	12.95
槓桿度	營運槓桿度	4.30	4.80	5.50	6.58	9.16	24.69
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.01	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 償債能力方面：係因 97 年度有短期銀行借款產生之利息費用，96 年度則無，故當年度認列之利息費用增加所致。
2. 經營能力方面：係因 97 年度因產品銷售組合不同，以致當年度銷貨成本較 96 年度為高，以致應付帳款週轉率較高所致。
3. 獲利能力方面：係因 97 年第四季產業景氣不佳，以致稅後淨利較 96 年度減少，故獲利能力之各項財務比率皆較 96 年度為低。
4. 現金流量方面：係因 97 年第四季產業景氣不佳，以致流動資產及流動負債之規模皆較 96 年度為低所致。
5. 槓桿度方面：係因 97 年第四季產業景氣不佳，以致營業利益減少較多，而固定成本及費用則呈成長趨勢，故營運槓桿度 97 年度較 96 年度高。

註：93 年至 97 年之財務資料均經會計師查核簽證，98 年第一季之財務資料業經會計師核閱。

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

矽創電子股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所林政治及黃鴻文會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司及子公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司九十八年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：劉秀蓮



監察人：范炎強



監察人：蕭如婷



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

矽創電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。矽創電子股份有限公司民國九十六年度之財務報表，係委由其他會計師查核，並表示因該公司採權益法評價之部分長期股權投資係委任其他會計師查核，而於民國九十七年一月三十一日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達矽創電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，矽創電子股份有限公司自九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，以及財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發佈（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

矽創電子股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

矽創電子股份有限公司業已編製民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 六 日



砂創電子股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2180	流動負債				
1310	現金 (附註二及四)	\$ 541,225	15	\$ 1,109,147	25	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	\$ 216	-	\$ -	-
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	21,000	1	55,103	1	2140	應付票據及帳款	580,036	16	1,069,763	24
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	16,086	-	41,585	1	2160	應付所得稅 (附註二及二十一)	90,455	3	119,750	3
1150	應收關係人款項 (附註二十三)	92,286	3	59,839	1	2219	應付員工紅利及董監酬勞 (附註三及十八)	118,964	3	-	-
1143	應收票據及帳款淨額 (附註七)	1,245,956	35	1,333,560	30	2170	應計費用及其他流動負債 (附註二、十五、十六及二十三)	189,771	5	195,749	4
1180	其他應收款—關係人 (附註二十三)	-	-	30,800	1	21XX	流動負債合計	959,442	27	1,385,262	31
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	569,593	16	634,555	14		其他負債				
1291	質押定期存款 (附註四及二十四)	312,900	9	311,900	7	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	2,218	-	399	-
1298	預付費用及其他流動資產	48,316	1	77,652	2	2820	存入保證金 (附註二十三)	297	-	297	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十一)	9,795	-	41,327	1	28XX	其他負債合計	2,515	-	696	-
11XX	流動資產合計	2,857,157	80	3,695,478	83	2XXY	負債合計	961,957	27	1,385,958	31
1421	投資						股東權益 (附註二、三、十八及十九)				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	64,504	2	58,883	1	3110	股本—每股面額10元，額定150,000仟股；發行—九十七年111,337仟股，九十六年107,641仟股	1,113,365	31	1,076,414	24
1425	預付長期投資款 (附註十)	-	-	64,558	2		資本公積				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	177,748	5	147,036	3	3211	普通股溢價	210,836	6	227,500	5
14XX	投資合計	242,252	7	270,477	6	3213	轉換公司債溢價	335,041	10	351,301	8
1501	固定資產 (附註二及十一)					3271	員工認股權	341	-	-	-
1501	成本					32XX	資本公積合計	546,218	16	578,801	13
1521	土地	81,201	2	81,201	2		保留盈餘				
1521	房屋及建築	95,717	3	95,717	2	3310	法定盈餘公積	280,801	8	205,432	5
1531	機器設備	14,341	-	12,427	-	3350	未分配盈餘	647,470	18	1,180,284	26
1545	試驗設備	62,858	2	58,430	2	33XX	保留盈餘合計	928,271	26	1,385,716	31
1561	辦公設備	11,245	-	10,526	-		股東權益其他項目				
15X1	累計折舊	265,362	7	258,301	6	3420	累積換算調整數	1,041	-	622	-
15X9	固定資產—淨額	(53,610)	(1)	(36,792)	(1)	3450	金融商品之未實現利益	9,817	-	35,326	1
15XX	固定資產合計	211,752	6	221,509	5	34XX	股東權益其他項目合計	10,858	-	35,948	1
1780	無形資產 (附註二及十二)	10,212	-	19,376	-	3XXY	股東權益合計	2,598,712	73	3,076,879	69
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 3,560,669	100	\$ 4,462,837	100
1800	出租資產 (附註二及十三)	46,442	2	47,191	1						
1830	遞延費用 (附註二及十四)	150,625	4	196,840	5						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十一)	34,127	1	4,824	-						
1820	存出保證金	3,902	-	2,942	-						
1880	其他資產—其他	4,200	-	4,200	-						
18XX	其他資產合計	239,296	7	255,997	6						
1XXY	資產總計	\$ 3,560,669	100	\$ 4,462,837	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：毛穎文

經理人：毛穎文

會計主管：張炯慧

矽創電子股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 6,452,002			\$ 5,694,746		
4170 銷貨退回及折讓（附註二）	50,089			41,466		
4100 銷貨收入淨額（附註二及二十三）	6,401,913	100		5,653,280	100	
5110 銷貨成本（附註二十三）	4,873,246	76		4,202,143	74	
5910 銷貨毛利	1,528,667	24		1,451,137	26	
營業費用（附註二十二）						
6100 推銷費用	108,822	2		85,149	2	
6200 管理費用	100,259	1		74,299	1	
6300 研究發展費用	696,966	11		515,869	9	
6000 合 計	906,047	14		675,317	12	
6900 營業利益	622,620	10		775,820	14	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	21,534	1		21,906	1	
7122 股利收入（附註二）	11,742	-		11,726	-	
7160 兌換淨益（附註二）	10,946	-		2,066	-	
7170 租金收入（附註十三及二十三）	2,296	-		2,521	-	
7310 金融商品評價利益（附註二及五）	-	-		12,226	-	
7480 其他收入	4,113	-		4,687	-	
7100 合 計	50,631	1		55,132	1	

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	\$ 67,900	1	\$ 28,800	1
7630	減損損失(附註二、九 及十)	45,146	1	-	-
7521	採權益法認列之投資損 失(附註二及九)	31,339	1	16,115	-
7650	金融商品評價損失(附 註二及五)	27,868	-	-	-
7510	利息費用(附註二及十 六)	4,967	-	23	-
7540	處分投資損失(附註二)	311	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附 註二)	49	-	14	-
7880	其他損失	813	-	806	-
7500	合 計	178,393	3	45,758	1
7900	稅前利益	494,858	8	785,194	14
8110	所得稅費用(附註二及二十 一)	22,782	1	31,494	1
9600	純 益	\$ 472,076	7	\$ 753,700	13
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.41	\$ 4.20	\$ 7.00	\$ 6.72
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.23	\$ 4.03	\$ 6.86	\$ 6.58

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張憫慧





鈺創電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

發行 股數(仟股)	股本 金額	資本公積 金額	普通 股	資本公積 金額	附註二、 八及十九 員工認 股權	附註二、 八及十九 法定盈 餘公積	附註二、 八及十九 未分配 盈餘	股東權益其他項目(附註二)		合計
								累積換算調整數	金融商品之 未實現損益	
90,451	\$ 904,508	\$ -	\$ 396,687	\$ -	\$ 134,082	\$ 989,926	\$ 238	\$ 2,447,835		
九十六年初餘額	838	8,384	-	-	-	-	-	-	-	8,384
員工執行認股權發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東股票紅利—每股0.5元	4,539	45,386	-	-	-	71,350	(71,350)	-	-	-
股東現金紅利—每股4元	-	-	-	-	-	-	(45,386)	-	-	-
員工紅利—股票	3,775	37,750	-	-	-	-	(363,091)	-	(363,091)	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(37,750)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(26,500)	-	(26,500)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(19,265)	-	(19,265)	-
資本公積轉增資	4,538	45,386	-	(45,386)	-	-	-	-	-	-
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	753,700	-	-	753,700
私募現金增資	3,500	35,000	227,500	-	-	-	-	-	-	262,500
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	12,932	12,932
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	384	-	384
九十六年底餘額	107,641	1,076,414	227,500	351,301	-	205,432	1,180,284	622	35,326	3,076,879
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	341	-	-	-	-	341
員工執行認股權發行新股	624	6,237	19,018	-	-	-	-	-	-	25,255
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東股票紅利—每股0.25元	2,576	25,757	-	-	-	75,369	(75,369)	-	-	-
股東現金紅利—每股4.5元	-	-	-	-	-	-	(25,757)	-	-	-
員工紅利—股票	2,920	29,200	-	-	-	-	(463,628)	-	(463,628)	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(29,200)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(38,670)	-	(38,670)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(20,350)	-	(20,350)	-
資本公積轉增資	2,576	25,757	(25,757)	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	472,076	-	-	472,076
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	-	-	(6,156)	-	(6,156)	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,509)	(25,509)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	419	-	419
庫藏股票註銷之變動(附註十九)	(5,000)	(50,000)	(9,925)	(16,260)	-	-	(345,760)	-	-	(421,945)
九十七年底餘額	111,337	\$ 1,113,365	\$ 210,836	\$ 335,041	\$ 341	\$ 280,801	\$ 647,470	\$ 1,041	\$ 9,817	\$ 2,598,712

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：毛顯文

經理人：毛顯文

會計主管：張開慧

矽創電子股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 472,076	\$ 753,700
折舊及攤銷	210,572	128,927
採權益法認列之投資淨損	31,339	16,115
處分投資損失	311	-
減損損失	45,146	-
遞延所得稅資產	2,229	-
處分固定資產損失	49	14
提列(迴轉)退休金費用	1,819	(632)
員工認股權酬勞成本	341	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	33,816	(35,471)
應收關係人款項	(32,447)	308,797
應收票據及帳款	87,604	(753,759)
存 貨	64,962	(170,297)
預付費用及其他流動資產	29,336	(17,336)
質押定期存款	(1,000)	(117,000)
交易目的之金融負債	216	-
應付帳款及票據	(509,727)	423,103
應付所得稅	(29,295)	10,960
應付員工分紅及董監酬勞	118,964	-
應計費用及其他流動負債	(5,978)	25,455
營業活動之淨現金流入	<u>520,333</u>	<u>572,576</u>
投資活動之現金流量		
購買以成本衡量金融資產	-	(132,820)
採權益法之長期股權投資增加	(54,483)	-
採權益法之長期股權投資公司清算退		
回股款	31,262	-
購置固定資產	(7,143)	(28,531)
處分固定資產價款	-	50
遞延費用增加	(134,343)	(150,174)
無形資產增加	(3,250)	(9,334)
存出保證金增加	(960)	(553)
投資活動之淨現金流出	<u>(168,917)</u>	<u>(321,362)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
融資活動之現金流量		
買回庫藏股	(\$ 421,945)	\$ -
存入保證金減少	-	(26)
發放現金紅利	(463,628)	(363,091)
發放員工現金紅利	(38,670)	(26,500)
發放董監事酬勞	(20,350)	(19,265)
現金增資	-	262,500
員工執行認股權發行新股	25,255	8,384
融資活動之淨現金流出	(919,338)	(137,998)
現金淨(減少)增加數	(567,922)	113,216
年初現金餘額	1,109,147	995,931
年底現金餘額	\$ 541,225	\$ 1,109,147
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 4,967	\$ 23
支付所得稅	\$ 49,847	\$ 20,534
不影響現金流量之投資活動		
預付長期投資款轉列以成本衡量金融資產	\$ 64,558	\$ -
採權益法之長期股權投資公司應收清算退回股款	\$ -	\$ 30,800

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張憫慧



矽創電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於民國八十一年七月九日，主要營業項目為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。本公司原名為冠林科技股份有限公司，經合併矽創電子股份有限公司後，以冠林科技股份有限公司為存續公司並變更名稱為矽創電子股份有限公司。

本公司股票已於九十二年十二月二十五日於台灣證券交易所掛牌公開買賣。

截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司員工人數分別為 322 人及 308 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅費用暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、出租資產、無形資產、遞延費用及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債須包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少時，備供出售權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款收回之可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料為重置成本，在製品、製成品及商品存貨為淨變現價值。年底存貨評估可能發生之呆滯料件予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。前述調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制

能力之長期股權投資，係以財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票，以原始認列成本衡量；公平價值能可靠衡量時，轉列備供出售之金融資產。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

固定資產及出租資產

資產（固定資產及出租資產）以成本減累計折舊計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊係以平均法按下列耐用年數計提：除房屋及建築為五十年外，餘係按二至五年計提。

耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產負債表日評估是否有跡象顯示資產可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入或費用。

無形資產及遞延費用

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至十年計提。

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法按三至五年計提。

資產負債表日評估是否有跡象顯示無形資產及遞延費用可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若無形資產及遞延費用之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟無形資產及遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行普通股股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記「庫藏股票」，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積－股票發行溢價」。

庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。

所得稅

本公司所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率主要係參考主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十六年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發佈（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後純益減少 109,656 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.98 元。

(二)員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。九十七年度給與員工之認股權證，因此項會計變動，使九十七年度稅後純益減少 314 仟元，對稅後基本每股盈餘並無重大影響。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
活期銀行存款	\$ 350,873	\$ 302,783
定期存款	502,900	1,117,979
支票存款	101	120
庫存現金	<u>251</u>	<u>165</u>
	854,125	1,421,047
質押定期存款	(<u>312,900</u>)	(<u>311,900</u>)
	<u>\$ 541,225</u>	<u>\$ 1,109,147</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 15,961	\$ 45,252
公 司 債	4,755	4,998
連 動 債	-	4,692
遠期外匯合約	<u>284</u>	<u>161</u>
	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 55,103</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 216</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十七及九十六年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十七年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	97.12.19~98.01.08	USD 1,000,000
賣出遠期外匯	美元兌台幣	97.12.24~98.01.07	USD 1,000,000
<u>九十六年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	96.12.26~97.02.20	USD 500,000

於九十七年度及九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨損及淨益分別為 27,868 仟元及 12,226 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內上櫃公司股票		
久元電子股份有限公司	\$ 13,551	\$ 33,218
九暘電子股份有限公司	2,535	8,377
	<u>\$ 16,086</u>	<u>\$ 41,595</u>

七、應收票據及帳款－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 15,403	\$ 23,860
應收帳款	<u>1,271,967</u>	<u>1,352,127</u>
	1,287,370	1,375,987
備抵呆帳	(<u>41,414</u>)	(<u>42,427</u>)
	<u>\$ 1,245,956</u>	<u>\$ 1,333,560</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 42,427	\$ 32,827
本年度估列	-	9,600
本年度沖銷	(<u>1,013</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 41,414</u>	<u>\$ 42,427</u>

八、存貨－淨額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 363,696	\$ 239,398
在 製 品	260,547	412,315
原 料	8,765	18,424
商 品	<u>3,527</u>	<u>4,287</u>
	636,535	674,424
備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>66,942</u>)	(<u>39,869</u>)
	<u>\$ 569,593</u>	<u>\$ 634,555</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
	帳 列 金 額 股 權 %	帳 列 金 額 股 權 %
矽發科技股份有限公司	\$ 36,387 31	\$ 45,926 25
Sitronix Technology (Belize) Corp.	28,117 100	12,427 100
矽達科技股份有限公司	- -	530 55
	<u>\$ 64,504</u>	<u>\$ 58,883</u>

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
矽發科技股份有限公司	(\$ 14,095)	(\$ 10,511)
Sitronix Technology (Belize) Corp.	(17,200)	(6,040)
矽達科技股份有限公司	(<u>44</u>)	<u>436</u>
	<u>(\$ 31,339)</u>	<u>(\$ 16,115)</u>

九十七及九十六年度採權益法評價之長期股權投資及其投資（損）益，九十七年度除矽達科技股份有限公司係非經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

矽達科技股份有限公司業已於九十七年八月五日完成清算。並於九十七年度陸續退回投資股款 31,262 仟元。

本公司於九十七年度依投資矽發科技股份有限公司之相關可回收金額評估，認列 11,300 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內外未上市（櫃）普通股		
United MD Fund		
Participating Share	\$ 64,558	\$ -
United Investments Fund		
Participating Share	58,036	58,036
欣寶電子股份有限公司	35,154	69,000
廣穎電通股份有限公司	20,000	20,000
	<u>177,748</u>	<u>147,670</u>
加：預付長期投資款	-	64,558
	<u>\$177,748</u>	<u>\$211,594</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於九十七年度依投資欣寶電子股份有限公司之相關可回收金額評估，認列 33,846 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

十一、固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
土地	\$ 81,201	\$ -	\$ -	\$ 81,201
房屋及建築	95,717	-	-	95,717
機器設備	12,427	1,914	-	14,341
試驗設備	58,430	4,510	(82)	62,858
辦公設備	10,526	719	-	11,245
	<u>258,301</u>	<u>\$ 7,143</u>	<u>(\$ 82)</u>	<u>265,362</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	6,022	\$ 1,877	\$ -	7,899
機器設備	7,144	2,523	-	9,667
試驗設備	18,662	10,669	(33)	29,298
辦公設備	4,964	1,782	-	6,746
	<u>36,792</u>	<u>\$ 16,851</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>53,610</u>
淨 額	<u>\$ 221,509</u>			<u>\$ 221,752</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 81,201	\$ -	\$ -	\$ 81,201
房屋及建築	95,717	-	-	95,717
機器設備	13,554	2,574	(3,701)	12,427
試驗設備	36,342	24,851	(2,763)	58,430
辦公設備	10,170	1,106	(750)	10,526
	<u>236,984</u>	<u>\$ 28,531</u>	<u>(\$ 7,214)</u>	<u>258,301</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	4,144	\$ 1,878	\$ -	6,022
機器設備	7,927	2,892	(3,675)	7,144
試驗設備	13,018	8,407	(2,763)	18,662
辦公設備	3,927	1,749	(712)	4,964
	<u>29,016</u>	<u>\$ 14,926</u>	<u>(\$ 7,150)</u>	<u>36,792</u>
淨 額	<u>\$ 207,968</u>			<u>\$ 221,509</u>

三、無形資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
權 利 金	\$ 22,671	\$ 1,540	(\$ 5,919)	\$ 18,292
電腦軟體成本	17,047	1,710	(361)	18,396
	<u>39,718</u>	<u>\$ 3,250</u>	<u>(\$ 6,280)</u>	<u>36,688</u>
<u>累計攤銷</u>				
權 利 金	14,443	\$ 5,720	(\$ 5,919)	14,244
電腦軟體成本	5,899	6,694	(361)	12,232
	<u>20,342</u>	<u>\$ 12,414</u>	<u>(\$ 6,280)</u>	<u>26,476</u>
淨 額	<u>\$ 19,376</u>			<u>\$ 10,212</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
權 利 金	\$ 20,066	\$ 9,334	(\$ 6,729)	\$ 22,671
電腦軟體成本	21,632	11,565	(16,150)	17,047
	<u>41,698</u>	<u>\$ 20,899</u>	<u>(\$ 22,879)</u>	<u>39,718</u>
<u>累計攤銷</u>				
權 利 金	11,833	\$ 9,339	(\$ 6,729)	14,443
電腦軟體成本	15,903	6,146	(16,150)	5,899
	<u>27,736</u>	<u>\$ 15,485</u>	<u>(\$ 22,879)</u>	<u>20,342</u>
淨 額	<u>\$ 13,962</u>			<u>\$ 19,376</u>

三、出租資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 21,817	\$ -	\$ -	\$ 21,817
房屋及建築	<u>30,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,055</u>
	<u>51,872</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>51,872</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>4,681</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,430</u>
淨 額	<u>\$ 47,191</u>			<u>\$ 46,442</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 21,817	\$ -	\$ -	\$ 21,817
房屋及建築	<u>30,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,055</u>
	<u>51,872</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>51,872</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>3,929</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,681</u>
淨 額	<u>\$ 47,943</u>			<u>\$ 47,191</u>

四、遞延費用

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
成 本				
光 罩	\$ 325,667	\$ 108,669	(\$ 25,115)	\$ 409,221
治 具	-	21,605	-	21,605
裝 潢	<u>22,941</u>	<u>4,069</u>	<u>-</u>	<u>27,010</u>
	<u>348,608</u>	<u>\$ 134,343</u>	<u>(\$ 25,115)</u>	<u>457,836</u>
累計攤銷				
光 罩	137,084	\$ 169,338	(\$ 25,115)	281,307
治 具	-	6,324	-	6,324
裝 潢	<u>14,684</u>	<u>4,896</u>	<u>-</u>	<u>19,580</u>
	<u>151,768</u>	<u>\$ 180,558</u>	<u>(\$ 25,115)</u>	<u>307,211</u>
淨 額	<u>\$ 196,840</u>			<u>\$ 150,625</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
光 罩	\$ 221,227	\$ 138,487	(\$ 34,047)	\$ 325,667
裝 潢	<u>22,819</u>	<u>122</u>	<u>-</u>	<u>22,941</u>
	<u>244,046</u>	<u>\$ 138,609</u>	<u>(\$ 34,047)</u>	<u>348,608</u>
累計攤銷				
光 罩	77,940	\$ 93,191	(\$ 34,047)	137,084
裝 潢	<u>10,111</u>	<u>4,573</u>	<u>-</u>	<u>14,684</u>
	<u>88,051</u>	<u>\$ 97,764</u>	<u>(\$ 34,047)</u>	<u>151,768</u>
淨 額	<u>\$ 155,995</u>			<u>\$ 196,840</u>

五、應計費用及其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
研 究 費	\$ 27,796	\$ 40,041
薪 資	68,210	56,527
其 他	<u>93,765</u>	<u>99,181</u>
	<u>\$ 189,771</u>	<u>\$ 195,749</u>

六、應付租賃款（帳列應付費用及其他流動負債項下）

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
租賃資產－隱含利率 13%	\$ 151	\$ 242
減：一年內到期之應付租賃款	(<u>104</u>)	(<u>91</u>)
	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 151</u>

主要租約內容如下：

出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式
震旦開發股份有限公司	數位影印機一台	租期 96 年 5 月至 99 年 4 月，每月租金 10 仟元

截至九十七年十二月三十一日止，未來應付租金列示如下：

期 間	金 額
九十八年度	\$ 104
九十九年度	<u>47</u>
	151
減：未實現利息	(<u>15</u>)
	<u>\$ 136</u>

七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 14,909 仟元及 12,896 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 4,366 仟元及 2,386 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	827	644
退休基金資產預期報酬	(369)	(280)
攤 銷 數	<u>926</u>	<u>545</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 909</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>18,953</u>	<u>11,926</u>
累積給付義務	18,953	11,926
未來薪資增加之影響數	<u>23,448</u>	<u>11,694</u>
預計給付義務	42,401	23,620
退休基金資產公平價值	(<u>16,735</u>)	(<u>13,429</u>)
提撥狀況	25,666	10,191
未認列過渡性淨義務	(523)	(559)
未認列退休金損失	(28,833)	(12,159)
補列之退休金負債	<u>5,908</u>	<u>-</u>
應計退休金負債（預付退休金）	<u>\$ 2,218</u>	<u>(\$ 2,527)</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 2,547	\$ 3,081
(五)由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

六、股東權益

資本公積

依法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

股利分派及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一)提繳稅款。
- (二)彌補以往虧損。
- (三)提百分之十為法定盈餘公積。
- (四)依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積。
- (五)如尚有盈餘作百分比再分派（依下列順序分派之）：
 - (1)董事監察人酬勞金，就(一)至(四)項規定數額後剩餘之數提撥百分之三。
 - (2)員工紅利就(一)至(四)項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之十五。員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
 - (3)提存保留盈餘。
 - (4)餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。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。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為106,218仟元及12,746仟元，截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本50%時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司以九十六年六月二十一日股東常會決議通過，以發行股數不超過3,500仟股之普通股，以私募方式辦理現金增資262,500仟元。

本公司分別於九十七年六月二十七日及九十六年六月二十一日舉行股東常會，分別決議九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 75,369	\$ 71,350	\$ -	\$ -
股東紅利—股票	25,757	45,386	0.25	0.50
股東紅利—現金	463,628	363,091	4.50	4.00
員工紅利—股票	29,200	37,750	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
員工紅利－現金	\$ 38,670	\$ 26,500	-	-
董監事酬勞	20,350	19,265	-	-
	<u>\$ 652,974</u>	<u>\$ 563,342</u>		

上述九十六及九十五年度盈餘分配情形與本公司於九十七年五月九日及九十六年四月二十三日之董事會決議並無重大差異。

另本公司股東常會於九十七年六月二十七日決議以資本公積25,757仟元轉增資。

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會議決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權

本公司分別於九十一年七月三十日、九十二年七月十一日、九十四年十一月二十五日、九十五年六月二十一日及九十六年七月二十六日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,150 單位、2,864 單位、2,000 單位、2,500 單位及 3,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為七年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

	9 6 年 認 股 權 計 劃			9 5 年 認 股 權 計 劃			9 4 年 認 股 權 計 劃		
			加 權 平 均 行 使 價 格			加 權 平 均 行 使 價 格			加 權 平 均 行 使 價 格
	單	位	(元 / 股)	單	位	(元 / 股)	單	位	(元 / 股)
<u>九十七年度</u>									
年初餘額	2,900		\$ 114.24	1,871		\$ 65.55	1,641		\$ 70.4
本年度給與	60		68.2	-		-	-		-
本年度行使	-		-	(105)		62.80	(224)		70.15
本年度註銷	(96)		109.1	(261)		61.59	(122)		70.4
年底餘額	<u>2,864</u>		100.89	<u>1,505</u>		56.93	<u>1,295</u>		61.1
<u>九十六年度</u>									
年初餘額	2,900		\$ 114.24	1,983		\$ 78.78	1,746		\$ 84.4
本年度行使	-		-	-		-	-		-
本年度註銷	-		-	(112)		80.27	(105)		78.0
年底餘額	<u>2,900</u>		114.24	<u>1,871</u>		65.55	<u>1,641</u>		70.4

	9 2 年 認 股 權 計 劃			9 1 年 認 股 權 計 劃		
			加 權 平 均 行 使 價 格			加 權 平 均 行 使 價 格
	單	位	(元 / 股)	單	位	(元 / 股)
<u>九十七年度</u>						
年初餘額	450		\$ 10	133		\$ 10
本年度行使	(263)		10	(32)		10
本年度註銷	-		-	-		-
年底餘額	<u>187</u>		10	<u>101</u>		10
<u>九十六年度</u>						
年初餘額	912		\$ 10	509		\$ 10
本年度行使	(462)		10	(376)		10
本年度註銷	-		-	-		-
年底餘額	<u>450</u>		10	<u>133</u>		10

上述認股權計劃之認股股數及認股價格，業已因本公司現金增資、現金股利及盈餘轉增資之影響，而分別按員工認股權發行及認股辦法做相應之調整。

截至九十七年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

	流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			目 前 可 行 使 認 股 選 擇 權		
	流 通 在 外 之 數 量	預 期 剩 餘 存 續 期 限	加 權 平 均 行 使 價 格	可 行 使 之 數 量	加 權 平 均 行 使 價 格	
行 使 價 格 範 圍	(單 位)	(年)	(元 / 股)	(單 位)	(元 / 股)	
<u>96 年認股權計劃</u>						
\$59.1~\$102.0	<u>2,864</u>	5.65~6.52	\$ 100.89	<u>-</u>	\$ -	-

(接 次 頁)

(承前頁)

行使價格範圍	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量 (單位)	預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元/股)	可行使 之數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元/股)
95 年認股權計劃 \$54.1~\$64.5	<u>1,505</u>	4.47~4.98	\$ 56.93	<u>1,505</u>	\$ 56.93
94 年認股權計劃 \$61.1	<u>1,295</u>	4.04	\$ 61.1	<u>1,295</u>	\$ 61.10
92 年認股權計劃 \$10.0	<u>187</u>	1.57	\$ 10.00	<u>187</u>	\$ 10.00
91 年認股權計劃 \$10.0	<u>111</u>	0.9~1.23	\$ 10.00	<u>111</u>	\$ 10.00

本公司九十四、九十五及九十六年度所發行之員工認股選擇權計劃，因給與日於九十三年度（含）以後至九十六年十二月三十一日者，依規定本公司採內含價值法認列酬勞成本，由於該段期間所給與之 7,038 單位，其認股價格係以發行日（衡量日）當日本公司普通股收盤價訂之，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為零，如採用公平價值法認列酬勞性員工認股權計劃，用以估計員工認股權公平價值所做之評價模式、假設資訊及公平價值彙總如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	1.75%~2.67%
	預期存續期間	4.5~7 年
	預期價格波動率	49.02%~75.07%
	股利率	-
給與之認股權公平價值	每單位公平價值（元）	<u>\$48.19~\$68.39</u>

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

		九十七年度	九十六年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 472,076	\$ 753,700
	擬制淨利	\$ 357,635	\$ 620,932
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 4.20	\$ 6.72
	擬制每股盈餘	\$ 3.19	\$ 5.53
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 4.03	\$ 6.58
	擬制每股盈餘	\$ 3.05	\$ 5.42

計算擬制每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前 5.96 元及 5.83 元減少為 5.53 元及 5.42 元。

本公司於九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

假設	無風險利率	2.39%
	預期存續期間	4.5 年
	預期價格波動率	45.11%
	股利率	-

給與之認股權公平價值	每單位公平價值（元）	\$ 27.41
------------	------------	----------

預期波動率係基於過去三年歷史股票價格波動率，且為將提早執行之效果納入考量，本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格為行使價格之二倍時，員工將執行認股權。

本公司於九十七年度給與之員工認股權經精算評估後，於九十七年應認列之酬勞成本為 341 仟元。

九十七年度因員工離職而放棄九十七年度給與認股權之比率為 0，估計於未來剩餘既得期間因員工離職而放棄認股權之比率為 13.73%。

九、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十七年度				
維護公司信用及股東權益				
權益	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>

本公司於九十七年二月經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，自九十七年二月十五日至九十七年四月十四日止，得自集中交易市場買回本公司普通股 5,000 仟股，買回之價格區間分別為 60 元至 100 元之間。截至九十七年四月一日止，總計購回庫藏股票 5,000 仟股，並已於九十七年六月三十日全數辦理註銷。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
九十七年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度純益	\$ 494,858	\$ 472,076	112,272	<u>\$ 4.41</u>	<u>\$ 4.20</u>
具稀釋作用潛在普通股之					
影響					
員工認股權證	-	-	646		
員工分紅費用化擬制					
股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,156</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度純益加潛在普					
通股之影響	<u>\$ 494,858</u>	<u>\$ 472,076</u>	<u>117,074</u>	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 4.03</u>
九十六年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度純益	\$ 785,194	\$ 753,700	112,205	<u>\$ 7.00</u>	<u>\$ 6.72</u>
具稀釋作用潛在普通股之					
影響					
員工認股權證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,300</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度純益加潛在普					
通股之影響	<u>\$ 785,194</u>	<u>\$ 753,700</u>	<u>114,505</u>	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 6.58</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前 7.24 元及 7.08 元減少為 6.72 元及 6.58 元。

二、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 123,704	\$ 196,289
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	7,012	17,158
暫時性差異	45,778	(1,693)
免稅所得	(140,846)	(167,887)
未分配盈餘加徵 10%稅額	10,073	15,015
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 45,721</u>	<u>\$ 58,882</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 45,721	\$ 58,882
所得稅抵減	(10,073)	(27,388)
基本稅額應納差額	3,067	-
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	(83,156)	(106,519)
— 暫時性差異	(13,451)	1,693
遞延所得稅備抵評價調整數	98,836	104,826
以前年度所得稅調整	(18,162)	-
所得稅費用	<u>\$ 22,782</u>	<u>\$ 31,494</u>

(三)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 1,249	\$ 27,606
暫時性差異	<u>8,546</u>	<u>13,721</u>
	<u>\$ 9,795</u>	<u>\$ 41,327</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 344,844	\$ 235,331
暫時性差異	<u>18,726</u>	<u>100</u>
	363,570	235,431
備抵評價	(<u>329,443</u>)	(<u>230,607</u>)
	<u>\$ 34,127</u>	<u>\$ 4,824</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,623</u>	<u>\$ 11,307</u>

本公司九十七及九十六年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.80% 及 3.26%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而有所調整。

(五)未分配盈餘相關資訊：

本公司截至九十七及九十六年十二月三十一日止，皆未有八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六)截至九十七年十二月三十一日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚未抵減稅額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	\$ 11	\$ 11	一〇一
		<u>20</u>	<u>20</u>	一〇二
		<u>\$ 31</u>	<u>\$ 31</u>	

（接次頁）

(承前頁)

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 696	\$ 696	九十八
		38,998	38,998	九十九
		98,481	98,481	一〇〇
		124,974	114,901	一〇一
		<u>91,697</u>	<u>91,697</u>	一〇二
		<u>\$ 354,846</u>	<u>\$ 344,773</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	\$ 553	\$ 553	九十八
		226	226	九十九
		156	156	一〇〇
		159	159	一〇一
		<u>195</u>	<u>195</u>	一〇二
		<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 1,289</u>	

(七)本公司製造高階積體電路設計-SOC、LCD Driver IC等產品之所得免稅期間如下：

新興重要策略產業獎勵條例	期	間
第三次增資擴展免徵所得稅	92年12月10日至97年12月9日	
第四次增資擴展免徵所得稅	93年12月1日至98年11月30日	
第五次增資擴展免徵所得稅	94年12月1日至99年11月30日	
第六次增資擴展免徵所得稅	96年10月31日至101年9月30日	

本公司截至九十四年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三、用人、折舊及攤銷費用

	九十四年度			九十六年度		
	屬於銷貨成本者	屬於營業費用者	合計	屬於銷貨成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 415,817	\$ 415,817	\$ -	\$ 256,174	\$ 256,174
勞健團保費用	-	21,276	21,276	-	19,858	19,858
退休金費用	-	19,275	19,275	-	15,282	15,282
其他用人費用	-	26,071	26,071	-	12,140	12,140
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482,439</u>	<u>\$ 482,439</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,454</u>	<u>\$ 303,454</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,851</u>	<u>\$ 16,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,926</u>	<u>\$ 14,926</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,972</u>	<u>\$ 192,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,249</u>	<u>\$ 113,249</u>

三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Sitronix Technology (Belzie) Corp.	本公司採權益法評價之被投資公司
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司採權益法評價之被投資公司
矽達科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司 (註)
矽創科技(深圳)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
廣穎電通股份有限公司	本公司之總經理擔任該公司董事
矽發科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

註：矽達科技股份有限公司業已於九十七年八月五日完成清算程序。

(二) 除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大關係人之交易及餘額彙總如下：

	九 十 七 年	九 十 六 年
	佔各該 交 易 金 額 金 額 百分比	佔各該 交 易 金 額 金 額 百分比
<u>全 年 度</u>		
銷貨收入		
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$ 261,495 4	\$ 393,289 7
矽達科技股份有限公司	<u>-</u> <u>-</u>	<u>732</u> <u>-</u>
	<u>\$ 261,495</u> <u>4</u>	<u>\$ 394,021</u> <u>7</u>
租金收入		
廣穎電通股份有限公司	\$ 1,780 78	\$ 1,767 70
矽達科技股份有限公司	<u>-</u> <u>-</u>	<u>229</u> <u>9</u>
	<u>\$ 1,780</u> <u>78</u>	<u>\$ 1,996</u> <u>79</u>
進 貨		
廣穎電通股份有限公司	<u>\$ 5</u> <u>-</u>	<u>-</u> <u>-</u>
購入固定資產		
矽達科技股份有限公司	<u>\$ -</u> <u>-</u>	<u>\$ 305</u> <u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	九	十	六	年
	佔各該 交 易 金 額 金 額 百分比				佔各該 交 易 金 額 金 額 百分比			
年底餘額								
應收關係人款項								
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$	92,286		100	\$	59,839		100
其他應收關係人款項（應收 退還投資股款）								
矽達科技股份有限公司	\$	-		-	\$	30,800		100
其他應付關係人款項（帳列 應計費用及其他流動負債 項下）								
矽達科技股份有限公司	\$	-		-	\$	361		-
預收貨款（帳列應計費用及 其他流動負債項下）								
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$	-		-	\$	62		-
暫收款（帳列應計費用及其 他流動負債項下）								
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$	177		-	\$	377		-
存入保證金								
廣穎電通股份有限公司	\$	297		100	\$	297		100

本公司與關係人進、銷貨之交易條件與非關係人並無重大差異，其餘與關係人收取之租金收入及固定資產交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

上述對廣穎電通股份有限公司之存入保證金主要係因租賃押金產生。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九	十	七	年	九	十	六	年
	度				度			
薪 資	\$	12,265			\$	10,931		
獎 金		2,328				2,288		
紅 利		17,698				41,179		
	\$	32,291			\$	54,398		

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；而九十七年度之盈餘分配案尚未經董事會決議，係依據法令、公司章程規定及依過去經驗以可能發放之金額為基礎。

四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為開立信用狀、進貨及關稅擔保之擔保品：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
質押定期存款	<u>\$312,900</u>	<u>\$311,900</u>

五、重大承諾事項及或有事項

截至九十七年底止，本公司承諾事項如下：

- (一)晶宏半導體股份有限公司（以下簡稱晶宏公司）係以本公司生產之產品侵害其中華民國 I239580 號「具有凸塊之半導體裝置」發明專利，於民國九十六年五月三日向台灣新竹地方法院起訴，請求新台幣壹億元之損害賠償及禁止為一切侵害上述專利之行為。

本公司針對晶宏公司之中華民國 I239580 號「具有凸塊之半導體裝置」專利向經濟部智慧財產局提起舉發，(案號：092133255N01、092133255N02)，智慧財產局已分別於九十七年六月十一日、九十七年八月十五日二度作成「舉發成立，應撤銷專利權」之審定處分在案。而晶宏公司業已針對前述「舉發成立，應撤銷專利權」之審定處分提起訴願救濟，其中，針對第 092133255N02 舉發審定處分所提起之訴願，已於九十七年十月二十七日遭經濟部駁回在案。由於前述行政機關意見均屬有利於本公司，本公司認為晶宏公司之提告，純屬商業行為，因此對公司之財務及業務無重大之影響。

- (二)於九十七年十二月底已開立未使用之信用狀金額約為美金 560 仟元。

六、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金	\$ 541,225	\$ 541,225	\$ 1,109,147	\$ 1,109,147
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	20,716	20,716	54,942	54,942
備供出售金融商品－流動	16,086	16,086	41,595	41,595
應收關係人款項	92,286	92,286	59,839	59,839
應收票據及帳款	1,245,956	1,245,956	1,333,560	1,333,560
以成本衡量之金融資產－				
非流動	177,748	-	147,036	-
質押定期存款	312,900	312,900	311,900	311,900
存出保證金	3,902	3,902	2,942	2,942
負債				
應付票據及帳款	560,036	560,036	1,069,763	1,069,763
存入保證金	297	297	297	297
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
遠期外匯合約	284	284	161	161
負債				
遠期外匯合約	216	216	-	-

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收關係人款項、應收票據及帳款、質押定期存款、存出保證金、應付票據及帳款及存入保證金。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司主要係透過主要往來銀行報價系統所顯示之遠期外匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3.以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現 金	\$ 541,225	\$ 1,109,147	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	20,716	54,942	-	-
備供出售金融商品－流動	16,086	41,595	-	-
應收關係人款項	-	-	92,286	59,839
應收票據及帳款	-	-	1,245,956	1,333,560
質押定期存款	312,900	311,900	-	-
存出保證金	3,902	2,942	-	-
負 債				
應付票據及帳款	-	-	560,036	1,069,763
存入保證金	297	297	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
遠期外匯合約	-	-	284	161
負 債				
遠期外匯合約	-	-	216	-

(四)本公司於九十七及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨損及淨益之金額分別為 29,364 仟元及 12,785 仟元。

(五)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 280,600 仟元及 700,480 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 573,173 仟元及 720,282 仟元。

(六)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 21,534 仟元及 21,906 仟元，利息費用總額分別為 4,967 仟元及 23 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事之衍生性金融商品合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值零點零一元將使公平價值下跌新台幣 20 仟元。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產及公司債均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資採權益法計價及以成本衡量之權益商品雖無活絡市場，惟本公司持有之目的並非以交易為目的，不預期將經常性出售，故受流動性風險之影響不大。

ㄟ附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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：附表二。
- 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：無。
- 9.被投資公司資訊：附表三。
- 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：附表四。

六部門別資訊

(一)產業別財務資訊：本公司僅經營單一產業，主要業務為電子開發研究設計及微電腦單晶片軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

(二)地區別財務資訊：無。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨明細如下：

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 3,420,001	\$ 2,779,349
大 陸	395,607	415,846
其 他	100,201	57,671
	<u>\$ 3,915,809</u>	<u>\$ 3,252,866</u>

(四)重要客戶資訊

佔本公司銷貨收入百分之十以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔銷貨 總額%	金 額	佔銷貨 總額%
甲公司	\$ 1,306,591	20	\$ 1,211,797	21
乙公司	577,763	9	654,647	12

矽創電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：除受益證券係單位外，
 餘係仟股（仟單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價	未備價	註
本公司	久元電子股份有限公司	無	公平價值列入損益之金融資產－流動	277	\$ 9,281	-	\$	9,281	註一
	中華映管股份有限公司	無	公平價值列入損益之金融資產－流動	2,000	6,680	-		6,680	註一
	國喬石油化學股份有限公司國內第一次無擔保公司債	無	公平價值列入損益之金融資產－流動	50	4,755	-		4,755	註五
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	405	13,551	-		13,551	註一
	九曜電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	184	2,535	-		2,535	註一
	矽發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,468	36,387	31		36,387	註二
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Belize) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	28,117	100		28,117	註二
	United MD Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	64,558	32		64,558	註三
	United Investments Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	58,036	29		58,036	註三
	欣實電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000	35,154	2		35,154	註三
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司之總經理擔任該公司董事	以成本衡量之金融資產－非流動	2,943	20,000	9		20,000	註三
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	USD 856	100	USD	856	註二
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技（深圳）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 321	100	USD	321	註四

註一：係按九十七年十二月底收盤價計算。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：係按九十七年十二月底公司債之百元殖利率價格計算。

註六：上列有價證券於九十七年十二月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

矽創電子股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款			註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價授信期	應收(付)餘額	佔總應收(付)票據之比率	備	
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司採權益評價之被投資公司	銷貨	\$ 261,495	4%	驗收後月結60天	\$ -	-	\$ 92,286	7%		-

矽創電子股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本	始期	投資未上期	金額未	期數	股本數	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
本公司	矽發科技股份有限公司	中華民國	IC 產品設計、電子材料批發、發售及資訊軟體服務等	\$ 82,022		\$ 60,010	5,468	31	\$ 36,387					註一
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	46,004 (USD 1,400 仟元)		13,144 (USD 400 仟元)	1,400	100	28,117					註一
	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD 1,400		USD 400	1,400	100	USD 856					註一
	矽創科技(深圳)有限公司	大陸深圳	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務	USD 400		USD 400	-	100	USD 321					註二

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：涉及外幣部份，係按九十七年十二月月底美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台港匯出累積金額	本期初匯出累積金額	本期匯出或收回金額	本自台港累積投資金額	本期台灣匯出金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期投資損益(註二)	期末帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
矽創科技(深圳)有限公司	從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務	\$ 13,144 (USD 400 仟元)	註一	\$ 13,144 (USD 400 仟元)	\$ 13,144 (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 13,144 (USD 400 仟元)	100%	\$ 1,639 (USD 52 仟元)	\$ 10,564 (USD 321 仟元)	\$ -

本期期末大陸地區累計投資金額	\$ 13,144 (USD 400 仟元)	經濟部核准投資金額	\$ 13,144 (USD 400 仟元)	經濟部核准投資金額	\$ 1,559,227	審定額
----------------	---------------------------	-----------	---------------------------	-----------	--------------	-----

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係按未經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按九十七年十二月底美金匯率換算而得。

註四：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十或八千萬美元（較高者）。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：矽創電子股份有限公司

負責人：毛 穎 文



中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 六 日

合併財務報表會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

矽創電子股份有限公司及子公司民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。矽創電子股份有限公司民國九十六年度之合併財務報表，係委由其他會計師查核，並表示因該公司採權益法評價之部分長期股權投資係委任其他會計師查核，而於民國九十七年一月三十一日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達矽創電子股份有限公司及子公司民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，矽創電子股份有限公司及子公司自九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，以及財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發佈（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 六 日

矽創電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
		金 額 %	金 額 %			金 額 %	金 額 %
1100	流動資產			2180	流動負債		
1310	現金 (附註二及四)	\$ 574,994	16		公平價值變動列入損益之金融負債—流動		
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動				(附註二及五)		
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	21,000	1	2140	應付票據及帳款	\$ 216	-
1143	應收票據及帳款淨額 (附註二及七)	16,086	-	2160	應付所得稅 (附註二及二十一)	560,036	16
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	1,340,582	38	2219	應付員工紅利及董監酬勞 (附註三及十八)	90,455	2
1291	質押定期存款 (附註四及二十四)	569,593	16	2170	應計費用及其他流動負債 (附註二、十五、十六及二十三)	118,964	3
1298	預付費用及其他流動資產	312,900	9		流動負債合計	199,167	6
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十一)	49,240	1	21XX		968,838	27
11XX	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十一)	9,795	-		其他負債		
	流動資產合計	2,894,190	81		應計退休金負債 (附註二及十七)	2,218	-
				2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	2,218	-
1421	投資	36,387	1	2820	存入保證金 (附註二十三)	297	-
1425	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	-	-	28XX	其他負債合計	2,515	-
1480	預付長期投資款 (附註十)	-	-		負債合計	971,353	27
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	177,748	5	2XX			
	投資合計	214,135	6		股東權益 (附註二、三、十八及十九)	1,411,895	31
					母公司股東權益		
					股本—每股面額 10 元，額定—150,000 仟		
				3110	股：發行—九十七年 111,337 仟股，九十六年 107,641 仟股	1,113,365	31
1501	成 本	81,201	2		資本公積		24
1521	土地	95,717	3		普通股溢價	210,836	6
1531	房屋及建築	14,341	-	3211	轉換公司債溢價	335,041	9
1545	機器設備	62,858	2	3213	員工認股權	341	-
1561	試驗設備	12,110	-	3271	資本公積合計	546,218	15
15X1	辦公設備	266,227	7	32XX	保留盈餘		13
15X9	累計折舊	(53,995)	(1)		法定盈餘公積	280,801	8
15XX	固定資產—淨額	212,232	6	3310	未分配盈餘	647,470	18
				3350	保留盈餘合計	928,271	26
				33XX	股東權益其他項目		31
1760	無形資產 (附註二及十二)	10,212	-		累積換算調整數	1,041	-
	其他資產			3420	金融商品之未實現利益	9,817	1
1800	出租資產 (附註二及十三)	46,442	2	3450	股東權益其他項目合計	10,858	1
1830	遞延費用 (附註二及十四)	150,625	4	34XX	母公司股東權益合計	2,598,712	73
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十一)	34,127	1		少數股權	-	-
1820	存出保證金	3,902	-	3610	股東權益合計	2,598,712	73
1880	其他資產—其他	4,200	-	3XX			
18XX	其他資產合計	239,296	7		負債及股東權益總計	\$3,570,065	100
1XX	資 產 總 計	\$3,570,065	100			\$4,489,208	100

董事長：毛穎文

經理人：毛穎文

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

會計主管：張潤慧

矽創電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九十七年度	九十六年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入總額	\$6,458,869	\$5,706,597
4170 銷貨退回及折讓（附註二）	52,683	41,355
4100 銷貨收入淨額（附註二及二十三）	6,406,186 100	5,665,242 100
5110 銷貨成本（附註二十三）	4,871,708 76	4,203,527 74
5910 銷貨毛利	1,534,478 24	1,461,715 26
營業費用（附註二十二）		
6100 推銷費用	108,822 2	85,153 1
6200 管理費用	123,277 2	91,712 2
6300 研究發展費用	696,966 11	515,869 9
6000 合計	929,065 15	692,734 12
6900 營業利益	605,413 9	768,981 14
營業外收入及利益		
7110 利息收入	21,616 1	23,711 1
7122 股利收入（附註二）	11,742 -	11,726 -
7160 兌換淨益（附註二）	10,848 -	2,066 -
7210 租金收入（附註十三及二十三）	2,296 -	2,292 -
7310 金融商品評價利益（附註二及五）	- -	12,226 -
7480 其他收入	4,142 -	4,709 -
7100 合計	50,644 1	56,730 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)					
	\$	67,900	1	\$	28,800	1
7630	減損損失(附註二、九 及十)					
		45,146	1		-	-
7640	金融商品評價淨損(附 註二及五)					
		27,868	-		-	-
7521	採權益法認列之投資損 失(附註二及九)					
		14,095	-		10,511	-
7510	利息費用(附註二及十 六)					
		4,967	-		23	-
7540	處分投資損失(附註二)					
		311	-		-	-
7530	處分固定資產損失(附 註二)					
		49	-		14	-
7880	其他損失					
		899	-		813	-
7500	合 計					
		<u>161,235</u>	<u>2</u>		<u>40,161</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益					
		494,822	8		785,550	14
8110	所得稅費用(附註二及二十 一)					
		<u>22,782</u>	<u>1</u>		<u>31,494</u>	<u>1</u>
9600	合併純益					
		<u>\$ 472,040</u>	<u>7</u>		<u>\$ 754,056</u>	<u>13</u>
	歸屬予：					
9601	母公司股東					
		\$ 472,076	7		\$ 753,700	13
9602	少數股權(損)益					
		(<u>36</u>)	<u>-</u>		<u>356</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 472,040</u>	<u>7</u>		<u>\$ 754,056</u>	<u>13</u>
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	合併每股盈餘(附註二十)					
9750	基本每股盈餘					
		<u>\$ 4.41</u>	<u>\$ 4.20</u>		<u>\$ 7.00</u>	<u>\$ 6.72</u>
9850	稀釋每股盈餘					
		<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 4.03</u>		<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 6.58</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張憫慧



矽創電子股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

母 發 行 股 份 (千股)	公 司			股 東			權			益		
	資本公積(附註二、十八及十九)			保留盈餘(附註二、十八及十九)			股東權益其他項目(附註二)			合計		
	資本公積	轉換公司債溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積虧損	累積換算金融商品之未實現利益	其他	少數股權	合計	少數股權	股東權益合計
90,451	\$ 904,508	\$ 306,687	\$ -	\$ 134,082	\$ 989,926	\$ 238	\$ 22,394		\$ 25,277	\$ 2,447,835	\$ -	\$ 2,473,112
九十六年初餘額	8,384	-	-	-	-	-	-	-	-	8,384	-	8,384
員工執行認股權發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	-	71,350	(71,350)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	4,539	-	-	-	(45,386)	-	-	-	-	-	-	-
股東股票紅利—每股0.5元	-	-	-	-	(363,091)	-	-	-	-	(363,091)	-	(363,091)
股東現金紅利—每股4元	3,775	-	-	-	(37,750)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	-	-	-	-	(26,500)	-	-	-	-	(26,500)	-	(26,500)
員工紅利—現金	-	-	-	-	(19,265)	-	-	-	-	(19,265)	-	(19,265)
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	4,538	(45,386)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六年度合併純益	-	-	-	-	753,700	-	-	-	356	753,700	-	754,056
私募現金增資	3,500	-	-	-	-	-	-	-	-	282,500	-	282,500
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	12,932	-	-	12,932	-	12,932
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,199)	-	(25,199)	(25,199)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	384	-	384	-	384
九十六年底餘額	107,641	227,500	351,301	205,432	1,180,284	622	35,326	-	434	3,076,879	434	3,077,313
員工認股權酬勞成本	-	-	-	341	-	-	-	-	-	341	-	341
員工執行認股權發行新股	6,237	19,018	-	-	-	-	-	-	-	25,255	-	25,255
盈餘分配	-	-	-	75,369	(75,369)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	2,576	-	-	-	(25,757)	-	-	-	-	-	-	-
股東股票紅利—每股0.25元	-	-	-	-	(463,628)	-	-	-	-	(463,628)	-	(463,628)
股東現金紅利—每股4.5元	2,920	-	-	-	(29,200)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	-	-	-	-	(38,670)	-	-	-	-	(38,670)	-	(38,670)
員工紅利—現金	-	-	-	-	(20,350)	-	-	-	-	(20,350)	-	(20,350)
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	2,576	(25,757)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度合併純益(損)	-	-	-	-	472,076	-	-	-	(36)	472,076	(36)	472,040
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	(6,156)	-	-	-	-	(6,156)	-	(6,156)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(25,509)	-	-	(25,509)	-	(25,509)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	419	-	419	-	419
庫藏股票註銷之變動(附註十九)	(5,000)	(9,925)	(16,260)	-	(345,760)	-	-	-	-	(421,945)	-	(421,945)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(398)	-	(398)	(398)
九十七年底餘額	111,337	\$ 210,836	\$ 335,041	\$ 341	\$ 647,470	\$ 1,041	\$ 9,817	\$ -	\$ -	\$ 2,598,712	\$ -	\$ 2,598,712

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

經理人：毛顯文

會計主管：張惻慈



董事長：毛顯文

矽創電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
歸屬於母公司股東之合併純益	\$ 472,076	\$ 753,700
歸屬於少數股權之合併純（損）益	(36)	356
折舊及攤銷	210,765	129,271
採權益法認列之投資淨損	14,095	10,511
處分投資損失	311	-
減損損失	45,146	-
遞延所得稅資產	2,229	-
處分固定資產淨損	49	14
提列（迴轉）退休金費用	1,819	(632)
員工認股權酬勞成本	341	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	33,816	(35,471)
應收關係人款項	-	209,299
應收票據及帳款	44,918	(666,869)
存 貨	64,962	(170,297)
預付費用及其他流動資產	29,332	(17,528)
質押定期存款	(1,000)	(117,000)
交易目的之金融負債	216	-
應付票據及帳款	(509,742)	423,117
應付員工紅利及董監酬勞	118,964	-
應付所得稅	(29,295)	10,960
應計費用及其他流動負債	(22,504)	49,894
營業活動之淨現金流入	<u>476,462</u>	<u>579,325</u>
投資活動之現金流量		
購買以成本衡量金融資產	-	(132,820)
採權益法之長期股權投資增加	(22,012)	-
購置固定資產	(7,238)	(28,484)
處分固定資產價款	-	50
遞延費用增加	(134,343)	(138,777)
無形資產增加	(3,250)	(20,899)
存出保證金增加	(960)	(553)
投資活動之淨現金流出	<u>(167,803)</u>	<u>(321,483)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	\$ -	\$ 14
買回庫藏股	(421,945)	-
發放現金紅利	(463,628)	(363,091)
發放員工現金紅利	(38,670)	(26,500)
發放董監事酬勞	(20,350)	(19,265)
少數股權減少	(398)	(25,199)
現金增資	-	262,500
員工執行認股權發行新股	<u>25,255</u>	<u>8,384</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(919,736)</u>	<u>(163,157)</u>
現金淨(減少)增加數	(611,077)	94,685
年初現金餘額	1,185,714	1,090,593
匯率影響數	381	436
合併個體變動影響數	<u>(24)</u>	<u>-</u>
年底現金餘額	<u>\$ 574,994</u>	<u>\$ 1,185,714</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,967</u>	<u>\$ 23</u>
支付所得稅	<u>\$ 49,847</u>	<u>\$ 20,534</u>
不影響現金流量之投資活動		
預付長期投資款轉列以成本衡量金融資產	<u>\$ 64,558</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月六日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張憫慧



矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

矽創電子股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於八十一年七月九日，主要營業項目為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。本公司原名為冠林科技股份有限公司，經合併矽創電子股份有限公司後，以冠林科技股份有限公司為存續公司並變更名稱為矽創電子股份有限公司。

本公司股票已於九十二年十二月二十五日於台灣證券交易所掛牌公開買賣。

本公司之子公司為 Sitronix Technology (Belize) Corp. (Belize)。Belize 之子公司為 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. (Mauritius)。Mauritius 之子公司為矽創科技（深圳）有限公司（深圳矽創）。

Belize 及 Mauritius 主要業務為國際貿易；深圳矽創主要業務為從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務。

本公司持股達 55% 之被投資公司矽達科技股份有限公司（矽達科技公司）業已於九十七年八月五日完成清算程序。

截至九十七年十二月三十一日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 350 人及 332 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅費用暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一)合併財務報表編製準則

本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權股份超過百分之五十以上者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，與子公司間重大交易及其餘額業已銷除。

(二)九十七及九十六年度合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九 十 七 年 十二月三十 一日所持股 權 百 分 比	九 十 六 年 十二月三十 一日所持股 權 百 分 比	說 明
本公司	Belize	100%	100%	—
	矽達科技公司	-	55%	矽達公司業已於九十七年八月五日完成清算程序。
Belize	Mauritius	100%	100%	—
Mauritius	深圳矽創	100%	100%	—

本合併財務報表對其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、出租資產、無形資產、遞延費用及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債須包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少時，備供出售權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司及子公司依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款收回之可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料為重置成本，在製品、製成品及商品存貨為淨變現價值。年底存貨評估可能發生之呆滯料件予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。前述調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制

能力之長期股權投資，係以財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票，以原始認列成本衡量；公平價值能可靠衡量時，轉列備供出售之金融資產。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

固定資產及出租資產

資產（固定資產及出租資產）以成本減累計折舊計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊係以平均法按下列耐用年數計提：除房屋及建築為五十年外，餘係按二至五年計提。

耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產負債表日評估是否有跡象顯示資產可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入或費用。

無形資產及遞延費用

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至十年計提。

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法按三至五年計提。

資產負債表日評估是否有跡象顯示無形資產及遞延費用可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若無形資產及遞延費用之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟無形資產及遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

大陸子公司支付予政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提列時認列為當期費用。

庫藏股票

本公司買回已發行普通股股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記「庫藏股票」，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積－股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。

所得稅

本公司及子公司所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率主要係參考主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十六年度合併財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發佈（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併稅後純益減少 109,656 仟元，稅後基本合併每股盈餘減少 0.98 元。

(二)員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。九十七年度給與員工之認股權證，因此項會計變動，使九十七年度合併稅後純益減少 314 仟元，對稅後基本合併每股盈餘並無重大影響。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
活期銀行存款	\$ 384,616	\$ 379,340
定期存款	502,900	1,117,980
支票存款	101	120
庫存現金	<u>277</u>	<u>174</u>
	887,894	1,497,614
質押定期存款	(<u>312,900</u>)	(<u>311,900</u>)
	<u>\$ 574,994</u>	<u>\$ 1,185,714</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 15,961	\$ 45,252
公司債	4,755	4,998
連動債	-	4,692
遠期外匯合約	284	161
	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 55,103</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 216</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十七及九十六年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十七年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	97.12.19~98.01.08	USD 1,000,000
賣出遠期外匯	美元兌台幣	97.12.24~98.01.07	USD 1,000,000
<u>九十六年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	96.12.26~97.02.20	USD 500,000

於九十七年度及九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨損及淨益分別為 27,868 仟元及 12,226 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內上櫃公司股票		
久元電子股份有限公司	\$ 13,551	\$ 33,218
九暘電子股份有限公司	2,535	8,377
	<u>\$ 16,086</u>	<u>\$ 41,595</u>

七、應收票據及帳款－淨額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 15,403	\$ 23,860
應收帳款	<u>1,366,593</u>	<u>1,404,067</u>
	1,381,996	1,427,927
備抵呆帳	(<u>41,414</u>)	(<u>42,427</u>)
	<u>\$ 1,340,582</u>	<u>\$ 1,385,500</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 42,427	\$ 32,827
本年度估列	-	9,600
本年度沖銷	(<u>1,013</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 41,414</u>	<u>\$ 42,427</u>

八、存貨－淨額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
製 成 品	\$363,696	\$239,398
在 製 品	260,547	412,315
原 料	8,765	18,424
商 品	<u>3,527</u>	<u>4,287</u>
	636,535	674,424
備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>66,942</u>)	(<u>39,869</u>)
	<u>\$569,593</u>	<u>\$634,555</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
	帳 列 金 額 股 權 %	帳 列 金 額 股 權 %
矽發科技股份有限公司	<u>\$ 36,387</u> 31	<u>\$ 45,926</u> 25

依權益法認列投資損失之內容如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
矽發科技股份有限公司	<u>\$ 14,095</u>	<u>\$ 10,511</u>

九十七及九十六年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，係按經會計師查核之財務報表計算。

本公司於九十七年度依投資矽發科技股份有限公司之相關可回收金額評估，認列 11,300 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內外未上市（櫃）普通股		
United MD Fund		
Participating Share	\$ 64,558	\$ -
United Investments Fund		
Participating Share	58,036	58,036
欣寶電子股份有限公司	35,154	69,000
廣穎電通股份有限公司	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	177,748	147,036
加：預付長期投資款	<u>-</u>	<u>64,558</u>
	<u>\$177,748</u>	<u>\$211,594</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於九十七年度依投資欣寶電子股份有限公司之相關可回收金額評估，認列 33,846 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

十一、固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 匯 率 影 響 數	度 年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 81,201	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,201
房屋及建築	95,717	-	-	-	95,717
機器設備	12,427	1,914	-	-	14,341
試驗設備	58,430	4,510	(82)	-	62,858
辦公設備	<u>11,233</u>	<u>814</u>	<u>-</u>	<u>63</u>	<u>12,110</u>
	<u>259,008</u>	<u>\$ 7,238</u>	<u>(\$ 82)</u>	<u>\$ 63</u>	<u>266,227</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	6,022	\$ 1,877	\$ -	\$ -	7,899
機器設備	7,144	2,523	-	-	9,667
試驗設備	18,662	10,669	(33)	-	29,298
辦公設備	<u>5,174</u>	<u>1,931</u>	<u>-</u>	<u>26</u>	<u>7,131</u>
	<u>37,002</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ 26</u>	<u>53,995</u>
淨 額	<u>\$ 222,006</u>				<u>\$ 212,232</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 匯 率 影 響 數	度 年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 81,201	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,201
房屋及建築	95,717	-	-	-	95,717
機器設備	13,554	2,574	(3,701)	-	12,427
試驗設備	36,905	24,288	(2,763)	-	58,430
辦公設備	<u>10,668</u>	<u>1,622</u>	<u>(750)</u>	<u>(307)</u>	<u>11,233</u>
	<u>238,045</u>	<u>\$ 28,484</u>	<u>(\$ 7,214)</u>	<u>(\$ 307)</u>	<u>259,008</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	4,144	\$ 1,878	\$ -	\$ -	6,022
機器設備	7,927	2,892	(3,675)	-	7,144
試驗設備	13,168	8,257	(2,763)	-	18,662
辦公設備	<u>4,023</u>	<u>2,116</u>	<u>(712)</u>	<u>(253)</u>	<u>5,174</u>
	<u>29,262</u>	<u>\$ 15,143</u>	<u>(\$ 7,150)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>37,002</u>
淨 額	<u>\$ 208,783</u>				<u>\$ 222,006</u>

六、無形資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
權利金	\$ 22,671	\$ 1,540	(\$ 5,919)	\$ 18,292
電腦軟體成本	<u>17,047</u>	<u>1,710</u>	<u>(361)</u>	<u>18,396</u>
	<u>39,718</u>	<u>\$ 3,250</u>	<u>(\$ 6,280)</u>	<u>36,688</u>
<u>累計攤銷</u>				
權利金	14,443	\$ 5,720	(\$ 5,919)	14,244
電腦軟體成本	<u>5,899</u>	<u>6,694</u>	<u>(361)</u>	<u>12,232</u>
	<u>20,342</u>	<u>\$ 12,414</u>	<u>(\$ 6,280)</u>	<u>26,476</u>
淨 額	<u>\$ 19,376</u>			<u>\$ 10,212</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
權利金	\$ 20,066	\$ 9,334	(\$ 6,729)	\$ 22,671
電腦軟體成本	<u>21,632</u>	<u>11,565</u>	<u>(16,150)</u>	<u>17,047</u>
	<u>41,698</u>	<u>\$ 20,899</u>	<u>(\$ 22,879)</u>	<u>39,718</u>
<u>累計攤銷</u>				
權利金	11,833	\$ 9,339	(\$ 6,729)	14,443
電腦軟體成本	<u>15,903</u>	<u>6,146</u>	<u>(16,150)</u>	<u>5,899</u>
	<u>27,736</u>	<u>\$ 15,485</u>	<u>(\$ 22,879)</u>	<u>20,342</u>
淨 額	<u>\$ 13,962</u>			<u>\$ 19,376</u>

三、出租資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 21,817	\$ -	\$ -	\$ 21,817
房屋及建築	<u>30,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,055</u>
	<u>51,872</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>51,872</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>4,681</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,430</u>
淨 額	<u>\$ 47,191</u>			<u>\$ 46,442</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 21,817	\$ -	\$ -	\$ 21,817
房屋及建築	<u>30,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,055</u>
	<u>51,872</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>51,872</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>3,929</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,681</u>
淨 額	<u>\$ 47,943</u>			<u>\$ 47,191</u>

四、遞延費用

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 匯 率 影 響 數	度 年 底 餘 額
成 本					
光 罩	\$ 325,667	\$ 108,669	(\$ 25,115)	\$ -	\$ 409,221
治 具	-	21,605	-	-	21,605
裝 潢	<u>22,984</u>	<u>4,069</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,053</u>
	<u>348,651</u>	<u>\$ 134,343</u>	<u>(\$ 25,115)</u>	<u>\$ -</u>	<u>457,879</u>
累計攤銷					
光 罩	137,084	\$ 169,338	(\$ 25,115)	\$ -	281,307
治 具	-	6,324	-	-	6,324
裝 潢	<u>14,684</u>	<u>4,940</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>19,623</u>
	<u>151,768</u>	<u>\$ 180,602</u>	<u>(\$ 25,115)</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>307,254</u>
淨 額	<u>\$ 196,883</u>				<u>\$ 150,625</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 匯 率 影 響 數	度 年 底 餘 額
成 本					
光 罩	\$ 221,227	\$ 138,487	(\$ 34,047)	\$ -	\$ 325,667
裝 潢	<u>22,819</u>	<u>290</u>	<u>-</u>	<u>(125)</u>	<u>22,984</u>
	<u>244,046</u>	<u>\$ 138,777</u>	<u>(\$ 34,047)</u>	<u>(\$ 125)</u>	<u>348,651</u>
累計攤銷					
光 罩	77,940	\$ 93,191	(\$ 34,047)	\$ -	137,084
裝 潢	<u>10,111</u>	<u>4,700</u>	<u>-</u>	<u>(127)</u>	<u>14,684</u>
	<u>88,051</u>	<u>\$ 97,891</u>	<u>(\$ 34,047)</u>	<u>(\$ 127)</u>	<u>151,768</u>
淨 額	<u>\$ 155,995</u>				<u>\$ 196,883</u>

五、應計費用及其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
研 究 費	\$ 27,796	\$ 40,041
薪 資	68,210	56,527
其 他	<u>103,161</u>	<u>125,103</u>
	<u>\$199,167</u>	<u>\$221,671</u>

六、應付租賃款（帳列應付費用及其他流動負債項下）

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
租賃資產－隱含利率 13%	\$ 151	\$ 242
減：一年內到期之應付租賃款	<u>(104)</u>	<u>(91)</u>
	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 151</u>

主要租約內容如下：

出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式
震旦開發股份有限公司	數位影印機一台	租期 96 年 5 月至 99 年 4 月，每月租金 10 仟元

截至九十七年十二月三十一日止，未來應付租金列示如下：

期 間	金 額
九十八年度	\$ 104
九十九年度	<u>47</u>
	151
減：未實現利息	<u>(15)</u>
	<u>\$ 136</u>

七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 14,909 仟元及 12,896 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 4,366 仟元及 2,386 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	827	644
退休基金資產預期報酬	(369)	(280)
攤銷數	926	545
淨退休金成本	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 909</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>18,953</u>	<u>11,926</u>
累積給付義務	18,953	11,926
未來薪資增加之影響數	<u>23,448</u>	<u>11,694</u>
預計給付義務	42,401	23,620
退休基金資產公平價值	(<u>16,735</u>)	(<u>13,429</u>)
提撥狀況	25,666	10,191
未認列過渡性淨義務	(523)	(559)
未認列退休金損失	(28,833)	(12,159)
補列之退休金負債	<u>5,908</u>	<u>-</u>
應計退休金負債（預付退休金）	<u>\$ 2,218</u>	<u>(\$ 2,527)</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.75%
(四)提撥至退休基金金額	\$ 2,547	\$ 3,081
(五)由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

六 股東權益

資本公積

依法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

股利分派及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一)提繳稅款。
- (二)彌補以往虧損。
- (三)提百分之十為法定盈餘公積。
- (四)依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積。
- (五)如尚有盈餘作百分比再分派（依下列順序分派之）：
 - (1)董事監察人酬勞金，就(一)至(四)項規定數額後剩餘之數提撥百分之三。
 - (2)員工紅利就(一)至(四)項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之十五。員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
 - (3)提存保留盈餘。
 - (4)餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。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。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為106,218仟元及12,746仟元，截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本50%時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司以九十六年六月二十一日股東常會決議通過，以發行股數不超過3,500仟股之普通股，以私募方式辦理現金增資262,500仟元。

本公司分別於九十七年六月二十七日及九十六年六月二十一日舉行股東常會，分別決議九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 75,369	\$ 71,350	\$ -	\$ -
股東紅利—股票	25,757	45,386	0.25	0.50
股東紅利—現金	463,628	363,091	4.50	4.00
員工紅利—股票	29,200	37,750	-	-
員工紅利—現金	38,670	26,500	-	-
董監事酬勞	20,350	19,265	-	-
	<u>\$ 652,974</u>	<u>\$ 563,342</u>		

上述九十六及九十五年度盈餘分配情形與本公司於九十七年五月九日及九十六年四月二十三日之董事會決議並無重大差異。

另本公司股東常會於九十七年六月二十七日決議以資本公積25,757仟元轉增資。

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會議決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權

本公司分別於九十一年七月三十日、九十二年七月十一日、九十四年十一月二十五日、九十五年六月二十一日及九十六年七月二十六日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,150 單位、2,864 單位、2,000 單位、2,500 單位及 3,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為七年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

上述認股權計劃之資料彙總如下：

	96 年認股權計劃		95 年認股權計劃		94 年認股權計劃	
	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)
<u>九十七年度</u>						
年初餘額	2,900	\$114.24	1,871	\$ 65.55	1,641	\$ 70.4
本年度給予	60	68.2	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(105)	62.80	(224)	70.15
本年度註銷	(96)	109.1	(261)	61.59	(122)	70.4
年底餘額	<u>2,864</u>	100.89	<u>1,505</u>	56.93	<u>1,295</u>	61.1
<u>九十六年度</u>						
年初餘額	2,900	\$114.24	1,983	\$ 78.78	1,746	\$ 84.4
本年度行使	-	-	-	-	-	-
本年度註銷	-	-	(112)	80.27	(105)	78.0
年底餘額	<u>2,900</u>	114.24	<u>1,871</u>	65.55	<u>1,641</u>	70.4

	92 年認股權計劃		91 年認股權計劃	
	加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)	
	單	位	單	位
九十七年度				
年初餘額	450	\$ 10	133	\$ 10
本年度行使	(263)	10	(32)	10
本年度註銷	-	-	-	-
年底餘額	<u>187</u>	10	<u>101</u>	10
九十六年度				
年初餘額	912	\$ 10	509	\$ 10
本年度行使	(462)	10	(376)	10
本年度註銷	-	-	-	-
年底餘額	<u>450</u>	10	<u>133</u>	10

上述認股權計劃之認股股數及認股價格，業已因本公司現金增資、現金股利及盈餘轉增資之影響，而分別按員工認股權發行及認股辦法做相應之調整。

截至九十七年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量 (單位)	預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元/股)	可行使 之數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元/股)
96 年認股權計劃 \$59.1~\$102.0	<u>2,864</u>	5.65~6.52	\$ 100.89	<u>-</u>	\$ -
95 年認股權計劃 \$54.1~\$64.5	<u>1,505</u>	4.47~4.98	\$ 56.93	<u>1,505</u>	\$ 56.93
94 年認股權計劃 \$61.1	<u>1,295</u>	4.04	\$ 61.1	<u>1,295</u>	\$ 61.10
92 年認股權計劃 \$10.0	<u>187</u>	1.57	\$ 10.00	<u>187</u>	\$ 10.00
91 年認股權計劃 \$10.0	<u>111</u>	0.9~1.23	\$ 10.00	<u>111</u>	\$ 10.00

本公司九十四、九十五及九十六年度所發行之員工認股選擇權計劃，因給與日於九十三年度（含）以後至九十六年十二月三十一日者，

依規定本公司採內含價值法認列酬勞成本，由於該段期間所給與之7,038單位，其認股價格係以發行日（衡量日）當日本公司普通股收盤價訂之，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為零，如採用公平價值法認列酬勞性員工認股權計劃，用以估計員工認股權公平價值所做之評價模式、假設資訊及公平價值彙總如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	1.75%~2.67%
	預期存續期間	4.5~7 年
	預期價格波動率	49.02%~75.07%
	股利率	-
給與之認股權公平價值	每單位公平價值（元）	<u>\$48.19~\$68.39</u>

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

		九十七年度	九十六年度
歸屬於母公司股東之 合併純益	報表認列之淨利	<u>\$ 472,076</u>	<u>\$ 753,700</u>
	擬制淨利	<u>\$ 357,635</u>	<u>\$ 620,932</u>
合併基本每股盈餘 （元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 4.20</u>	<u>\$ 6.72</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.19</u>	<u>\$ 5.53</u>
合併稀釋每股盈餘 （元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 4.03</u>	<u>\$ 6.58</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 5.42</u>

計算擬制合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度合併稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前 5.96 元及 5.83 元減少為 5.53 元及 5.42 元。

本公司於九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

假 設	無風險利率	2.39%
	預期存續期間	4.5 年
	預期價格波動率	45.11%
	股利率	-
給與之認股權公平價值	每單位公平價值（元）	<u>\$ 27.41</u>

預期波動率係基於過去三年歷史股票價格波動率，且為將提早執行之效果納入考量，本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格為行使價格之二倍時，員工將執行認股權。

本公司於九十七年度給與之員工認股權經精算評估後，於九十七年應認列之酬勞成本為 341 仟元。

九十七年度因員工離職而放棄九十七年度給與認股權之比率為 0，估計於未來剩餘既得期間因員工離職而放棄認股權之比率為 13.73%。

九. 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十七年度 維護公司信用及股東 權益	-	5,000	5,000	-

本公司於九十七年二月經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，自九十七年二月十五日至九十七年四月十四日止，得自集中交易市場買回本公司普通股 5,000 仟股，買回之價格區間分別為 60 元至 100 元之間。截至九十七年四月一日止，總計購回庫藏股票 5,000 仟股，並已於九十七年六月三十日全數辦理註銷。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十. 合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十七年度					
合併純益	\$ 494,822	\$ 472,040			
基本合併每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度合併純益	\$ 494,858	\$ 472,076	112,272	\$ 4.41	\$ 4.20

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	\$ -	\$ -	646		
員工分紅費用化擬制股數	-	-	4,156		
稀釋合併每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度合併純益加潛在普通股之影響	\$ 494,858	\$ 472,076	117,074	\$ 4.23	\$ 4.03
九十六年度					
合併純益	\$ 785,550	\$ 754,056			
基本合併每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度合併純益	\$ 785,194	\$ 753,700	112,205	\$ 7.00	\$ 6.72
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	2,300		
稀釋合併每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度合併純益加潛在普通股之影響	\$ 785,194	\$ 753,700	114,505	\$ 6.86	\$ 6.58

計算稀釋合併每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋合併每股盈餘。計算稀釋合併每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋合併每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後基本及稀釋合併每股盈餘，分別由追溯調整前 7.24 元及 7.08 元減少為 6.72 元及 6.58 元。

二、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$123,704	\$196,289
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	7,012	17,158
暫時性差異	45,778	(1,693)
免稅所得	(140,846)	(167,887)
未分配盈餘加徵 10%稅額	<u>10,073</u>	<u>15,015</u>
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 45,721</u>	<u>\$ 58,882</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 45,721	\$ 58,882
所得稅抵減	(10,073)	(27,388)
基本稅額應納差額	3,067	-
遞延所得稅資產淨變動		
—投資抵減	(83,156)	(106,519)
—暫時性差異	(13,451)	1,693
遞延所得稅備抵評價調整數	98,836	104,826
以前年度所得稅調整	(<u>18,162</u>)	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 22,782</u>	<u>\$ 31,494</u>

(三)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 1,249	\$ 27,606
暫時性差異	<u>8,546</u>	<u>13,721</u>
	<u>\$ 9,795</u>	<u>\$ 41,327</u>
非 流 動		
投資抵減	\$344,844	\$235,331
暫時性差異	<u>18,726</u>	<u>100</u>
	363,570	235,431
備抵評價	(<u>329,443</u>)	(<u>230,607</u>)
	<u>\$ 34,127</u>	<u>\$ 4,824</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,623</u>	<u>\$ 11,307</u>

本公司九十七及九十六年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.80% 及 3.26%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而有所調整。

(五)未分配盈餘相關資訊：

本公司截至九十七及九十六年十二月三十一日止，皆未有八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六)截至九十七年十二月三十一日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚未抵減稅額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	\$ 11	\$ 11	一〇一
		20	20	一〇二
		<u>\$ 31</u>	<u>\$ 31</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出投資 抵減	\$ 696	\$ 696	九十八
		38,998	38,998	九十九
		98,481	98,481	一〇〇
		124,974	114,901	一〇一
		91,697	91,697	一〇二
		<u>\$ 354,846</u>	<u>\$ 344,773</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出投資 抵減	\$ 553	\$ 553	九十八
		226	226	九十九
		156	156	一〇〇
		159	159	一〇一
		195	195	一〇二
		<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 1,289</u>	

(七)本公司製造高階積體電路設計-SOC、LCD Driver IC 等產品之所得免稅期間如下：

新興重要策略產業獎勵條例	期 間
第三次增資擴展免徵所得稅	92 年 12 月 10 日至 97 年 12 月 9 日
第四次增資擴展免徵所得稅	93 年 12 月 1 日至 98 年 11 月 30 日
第五次增資擴展免徵所得稅	94 年 12 月 1 日至 99 年 11 月 30 日
第六次增資擴展免徵所得稅	96 年 10 月 31 日至 101 年 9 月 30 日

本公司截至九十四年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$429,831	\$429,831	\$ -	\$265,779	\$265,779
勞健團保費用	-	21,552	21,552	-	20,042	20,042
退休金費用	-	20,280	20,280	-	16,026	16,026
其他用人費用	-	26,234	26,234	-	12,928	12,928
	<u>\$ -</u>	<u>\$497,737</u>	<u>\$497,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$314,775</u>	<u>\$314,775</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,143</u>	<u>\$ 15,143</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$193,016</u>	<u>\$193,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$113,376</u>	<u>\$113,376</u>

三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
友達光電股份有限公司	對本公司之子公司採權益法評價之投資公司
廣穎電通股份有限公司	本公司之總經理擔任該公司董事
矽發科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大關係人之交易及餘額彙總如下：

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	估 各 該		估 各 該	
	交易總額		交易總額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
全 年 度				
銷貨收入				
友達光電股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 732</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	九	十	六	年
	估 各 該				估 各 該			
	交易總額				交易總額			
	金	額	百 分 比		金	額	百 分 比	
租金收入								
廣穎電通股份有限公司	\$	1,780	78		\$	1,767	77	
進 貨								
廣穎電通股份有限公司	\$	5	-		\$	-	-	
年底餘額								
其他應付關係人款項（帳列 應計費用及其他流動負債 項下）								
友達光電股份有限公司	\$	-	-		\$	25,200	13	
存入保證金								
廣穎電通股份有限公司	\$	297	100		\$	297	100	

本公司與關係人進、銷貨之交易條件與非關係人並無重大差異，其餘與關係人收取之租金收入交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

上述對廣穎電通股份有限公司之存入保證金主要係因租賃押金產生。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 12,265	\$ 10,931
獎 金	2,328	2,288
紅 利	17,698	41,179
	<u>\$ 32,291</u>	<u>\$ 54,398</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；而九十七年度之盈餘分配案尚未經董事會決議，係依據法令、公司章程規定及依過去經驗以可能發放之金額為基礎。

四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為開立信用狀、進貨及關稅擔保之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
質押定期存款	<u>\$312,900</u>	<u>\$311,900</u>

五、重大承諾事項及或有事項

截至九十七年底止，本公司及子公司承諾事項如下：

- (一)晶宏半導體股份有限公司（以下簡稱晶宏公司）係以本公司生產之產品侵害其中華民國 I239580 號「具有凸塊之半導體裝置」發明專利，於九十六年五月三日向台灣新竹地方法院起訴，請求新台幣壹億元之損害賠償及禁止為一切侵害上述專利之行為。

本公司針對晶宏公司之中華民國 I239580 號「具有凸塊之半導體裝置」專利向經濟部智慧財產局提起舉發，(案號：092133255N01、092133255N02)，智慧財產局已分別於九十七年六月十一日、九十七年八月十五日二度作成「舉發成立，應撤銷專利權」之審定處分在案。而晶宏公司業已針對前述「舉發成立，應撤銷專利權」之審定處分提起訴願救濟，其中，針對第 092133255N02 舉發審定處分所提起之訴願，已於九十七年十月二十七日遭經濟部駁回在案。由於前述行政機關意見均屬有利於本公司，本公司認為晶宏公司之提告，純屬商業行為，因此對公司之財務及業務無重大之影響。

- (二)於九十七年十二月底已開立未使用之信用狀金額約為美金 560 仟元。

六、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 574,994	\$ 574,994	\$ 1,185,714	\$ 1,185,714
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	20,716	20,716	54,942	54,942

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融商品—流動	\$ 16,086	\$ 16,086	\$ 41,595	\$ 41,595
應收票據及帳款	1,340,582	1,340,582	1,385,500	1,385,500
以成本衡量之金融資產—非流動	177,748	-	147,036	-
質押定期存款	312,900	312,900	311,900	311,900
存出保證金	3,902	3,902	2,942	2,942
負債				
應付票據及帳款	560,036	560,036	1,069,778	1,069,778
存入保證金	297	297	297	297
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
遠期外匯合約	284	284	161	161
負債				
遠期外匯合約	216	216	-	-

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、質押定期存款、存出保證金、應付票據及帳款及存入保證金。

2.公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司主要係透過主要往來銀行報價系統所顯示之遠期外匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3.以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金	\$ 574,994	\$ 1,185,714	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	20,716	54,942	-	-
備供出售金融商品—流動	16,086	41,595	-	-
應收票據及帳款	-	-	1,340,582	1,385,500
質押定期存款	312,900	311,900	-	-
存出保證金	3,902	2,942	-	-
負債				
應付票據及帳款	-	-	560,036	1,069,778
存入保證金	297	297	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
遠期外匯合約	-	-	284	161
負債				
遠期外匯合約	-	-	216	-

(四)本公司於九十七及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨損及淨益之金額分別為 29,364 仟元及 12,785 仟元。

(五)本公司及子公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 280,600 仟元及 700,480 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 606,916 仟元及 796,840 仟元。

(六)本公司及子公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 21,616 仟元及 23,711 仟元，利息費用總額分別為 4,967 仟元及 23 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事之衍生性金融商品合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值零點零一元將使公平價值下跌新台幣 20 仟元。

2.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產及公司債均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資採權益法計價及以成本衡量之權益商品雖無活絡市場，惟本公司持有之目的並非以交易為目的，不預期將經常性出售，故受流動性風險之影響不大。

三、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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：附表二。
- 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：無。
- 9.被投資公司資訊：附表三。
- 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：附表四。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

六、部門別資訊

(一)產業別財務資訊：本公司及子公司僅經營單一產業，主要業務為電子開發研究設計及微電腦單晶片軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

(二)地區別財務資訊：無。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司及子公司外銷銷貨明細如下：

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 3,420,001	\$ 2,779,349
大 陸	395,607	415,846
其 他	100,201	57,671
	<u>\$ 3,915,809</u>	<u>\$ 3,252,866</u>

(四)重要客戶資訊

佔本公司銷貨收入百分之十以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔銷貨 總額%	金 額	佔銷貨 總額%
甲公司	\$ 1,306,591	20	\$ 1,211,797	21
乙公司	577,763	9	654,647	12

矽創電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：除受益證券係單位外，
餘係仟股（仟單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券開戶之	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價	未備價	註
本公司	久元電子股份有限公司	無	公平價值列入損益之金融資產－流動	277	\$ 9,281	-	\$	9,281	註一
	中華映管股份有限公司	無	公平價值列入損益之金融資產－流動	2,000	6,680	-	-	6,680	註一
	國喬石油化學股份有限公司國內第一次無擔保公司債	無	公平價值列入損益之金融資產－流動	50	4,755	-	-	4,755	註五
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	405	13,551	-	-	13,551	註一
	九陽電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	184	2,535	-	-	2,535	註一
	矽發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,468	36,387	31	31	36,387	註二
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	28,117	100	100	28,117	註二
	United MD Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	64,558	32	32	64,558	註三
	United Investments Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	58,036	29	29	58,036	註三
	欣寶電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000	35,154	2	2	35,154	註三
	廣穎電通股份有限公司	本公司之總經理擔任該公司董事	以成本衡量之金融資產－非流動	2,943	20,000	9	9	20,000	註三
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	USD 856	100	USD	856	註二
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技（深圳）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 321	100	USD	321	註四

註一：係按九十七年十二月底收盤價計算。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：係按九十七年十二月底公司債之百元殖利率價格計算。

註六：上列有價證券於九十七年十二月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

進（銷）貨公司	交易對象	關係	交易情形	交易情形		交易條件與一般交易原因	應收（付）票據、帳款		備註
				進（銷）貨金	額		佔總進（銷）貨之比率	佔總應收（付）票據之比率	
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司採權益評價之被投資公司	銷貨	\$ 261,495	4%	驗收後月結60天	\$ 92,286	7%	—

矽創電子股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始 本 期	投 資 金		未 股 數 (仟股)	本 比 率 (%)	持 帳 (%)	有 額	被 本 期	投 資 公 司 本 期	認 列 之 損 (損)	備 註
					上 期	期								
本公司	矽發科技股份有限公司	中華民國	IC 產品設計、電子材料批發、發零售及資訊軟體服務等國際貿易	\$ 82,022	\$ 60,010	5,468	31			\$ 36,387	(\$ 45,371)	(\$ 14,095)		註一
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize		46,004 (USD 1,400 仟元)	13,144 (USD 400 仟元)	1,400	100			28,117	(17,200)	(17,200)		註一
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD 1,400	USD 400	1,400	100			USD 856	(USD 545)	(USD 545)		註一
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技（深圳）有限公司	大陸深圳	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務	USD 400	USD 400	-	100			USD 321	USD 52	USD 52		註二

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：涉及外幣部分，係按九十七年十二月底美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

九十七年度

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		佔合併總資產之比率	情形
						金額	交易條件（註）		
0	本公司		Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	間接持有之子公司對最終母公司	銷貨收入 應收帳款 暫收款	\$261,495 92,286 177	— — —	4.05% 2.58% —	
1	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.		矽創科技（深圳）有限公司	母子公司間交易	勞務費 應付費用	26,169 5,140	— —	0.41% 0.14%	

九十六年度

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		佔合併總資產之比率	情形
						金額	交易條件（註）		
0	本公司		Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	間接持有之子公司對最終母公司	銷貨收入 應收帳款 預收貨款 暫收款	\$393,289 59,839 62 377	— — — —	6.97% 1.33% — —	
			矽達科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	銷貨收入 租金收入 購入固定資產 其他應收款 其他應付款 勞務費	732 229 305 30,800 361 23,035	— — — — — —	— — — 0.69% — 0.41%	
1	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.		矽創科技（深圳）有限公司	母子公司間交易					

註：母子公司間交易條件係依合約約定計算。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	97 年度	96 年度	差異		備註
				金額	比例%	
流動資產		2,857,157	3,695,478	(838,321)	(23)	1
固定資產		211,752	221,509	(9,757)	(4)	
其他資產		239,296	255,997	(16,701)	(7)	
資產總額		3,560,669	4,462,837	(902,168)	(20)	1
流動負債		959,442	1,385,262	(425,820)	(31)	2
長期負債		—	—	—	—	
負債總額		961,957	1,385,958	(424,001)	(31)	2
股本		1,113,365	1,076,414	36,951	3	
資本公積		546,218	578,801	(32,583)	(6)	
保留盈餘		928,271	1,385,716	(457,445)	(33)	3
股東權益總額		2,598,712	3,076,879	(478,167)	(16)	

茲就前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

1：流動資產及資產總額減少－

主係因本期第四季營收減少，以致現金及約當現金及應收帳款亦隨之大幅減少所致。

2：流動負債及負債總額減少－

主係因本期第四季營收減少，進貨金額亦隨之降低，致期末應付帳款餘額減少所致。

3：保留盈餘減少－

主要係因 97 年度受景氣不佳影響，稅後淨利大幅減少所致。

註：勤業眾信會計師事務所出具 97 年度財務報表係將 96 年度財務報表若干項目予以重分類，俾配合 97 年度財務報表之表達。

二、經營結果之檢討與分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	增（減）金額	變動比例 %
營業收入總額	6,452,002	5,694,746	757,256	13
減：銷貨退回及折讓	(50,089)	(41,466)	8,623	21
營業收入淨額	6,401,913	5,653,280	748,633	13
營業成本	(4,873,246)	(4,202,143)	671,103	16
營業毛利	1,528,667	1,451,137	77,530	5
營業費用	(906,047)	(675,317)	230,730	34
營業淨利	622,620	775,820	(153,200)	(20)
營業外收入	50,631	55,132	(4,501)	(8)
營業外支出	(178,393)	(45,758)	132,635	290
繼續營業部門稅前淨利	494,858	785,194	(290,336)	(37)
所得稅費用	(22,782)	(31,494)	(8,712)	(28)
繼續營業部門稅後淨利	472,076	753,700	(281,624)	(37)

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

(1)銷貨退回及銷貨折讓：因營業收入成長，致銷貨退回及折讓亦隨之增加。

(2)營業費用：

主係因 97 年度因應積極開拓新市場，組織及業務擴張，總員工人數較前期增加，以致差旅費及薪資支出較前期為多，本期增加新產品的研究發展計劃案與購置光罩之成本增加，致研發費用亦大幅增加，加上本年度員工分紅及董監酬勞需認列為費用，故營業費用較 96 年度增加。

(3)營業外支出：

主係因 97 年度保守估計認列較多的備抵存貨跌價及呆滯損失；依轉投資矽發科技(股)公司及欣寶電子(股)公司之相關可回收金額評估，認列之減損損失；轉投資國外子公司認列之投資損失，因景氣不佳而較前年度為多；加上從事遠期外匯衍生性金融商品避險交易產生之評價損失，故營業外支出較 96 年度大幅增加。

2. 公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司 97 年度主要營業內容並無變動，仍維持兩大類產品-系統晶片 IC 及 LCD 驅動 IC，且截至目前為止並無變動之計畫。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

預期未來一年銷售數量，需視產業景氣及市場供需變化所決定，本公司積極研發新產品，以備齊完整產品線，提供客戶解決方案，以期未來之成長與發展。

(二)營業毛利變動分析表：

	前 後 期 增減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
銷貨毛利	84,722	(\$893,687)	(\$793,865)	\$95,122	\$89,422
其 他	(7,192)				
營業毛利	77,530				

說 明：

本期因市場競爭激烈，銷售價格持續下滑，產生不利之售價差異，但因本公司努力於加工費用及原料成本下降，以致在成本價格方面產生有利之差異，加上市場需求量仍持續增加及新產品量產，產生有利之數量差異及銷售組合差異，以致本期營業毛利仍較上期呈現成長趨勢。

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資及 融資活動淨現 金 流 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,109,147	\$ 520,333	(\$1,088,255)	\$ 541,225	—	—

變動情形分析：

- (1) 營業活動：本年度獲利亦有成長，致營業活動產生現金流入 520,333 仟元。
- (2) 投資活動：本年度持續投入新產品研發所需之光罩成本等遞延資產增加，致投資活動產生現金淨流出 168,917 仟元。
- (3) 融資活動：本期發放員工紅利、董監酬勞及現金股利共 522,648 仟元，加上本期為維護股東權益買回庫藏股共 421,945 仟元，致融資活動產生現金淨流出 919,338 仟元。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 金 初 餘 現 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 541,225	\$ 689,101	(\$ 590,090)	\$ 640,236	\$ -	\$ -

變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計 98 年度營業亦有獲利，及積極控制相關應收帳款之收回及存貨週轉所致。
- (2) 投資活動：主要係 98 年度增加研發新產品之光罩支出所致。
- (3) 融資活動：主要係 98 年度發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形資金來源：

本公司最近年度並無資本支出金額超過實收資本額 5%或新台幣壹億元以上之支出項目。

(二)預計產生之效益： 不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司本年度各項投資金額未超過實收資本額 5%，故不予分析。

六、風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

97 年度因金融風暴而引發全球的經濟衰退，全球利率來到歷史低點。本公司資金運用以穩健安全為原則，投資定期存款及存放銀行為主，雖因利率的下跌導致利息收入減少，但佔公司整體收入比重不高。另本公司財務健全，因資金需求而承做銀行借款之利息費用比重亦不高，故利率之變動對公司損益的影響有限。本公司銷售收款及採購付款主要均為美元，美元匯率變動對本公司之損益有顯著之影響，鑑此，本公司針對外匯風險之管理方式採取穩健策略，以降低匯率波動之影響。

2. 公司對未來利率、匯率變動、通貨膨脹之因應措施

未來本公司仍持續注意全球利率水準，以期在最低投資風險下，提昇整體之資金報酬率。而在因應匯率變動上，本公司之具體措施如下：

- (1) 本公司審慎與信譽良好之金融機構，從事遠期外匯合約以減少匯率波動之風險。
- (2) 本公司於收到匯入款項時視當時匯率走勢及資金需求轉換為台幣外，並適時調整外幣應收帳款部位以降低匯率變動對公司損益影響。
- (3) 本公司財務單位隨時注意國際政經情勢，蒐集即時匯率資訊，研判對整體損益之影響，並依公司相關規定使用金融工具規避匯率風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

最近年度本公司致力於本業之發展，並未從事於高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易，相關政策執行除審慎評估、定期回報及每月控管外，以本公司現有「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」之規定為依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本年度研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況－計劃開發之產品及服務」之說明。預計未來一年研發費用估計較 97 年度減少 11% 左右。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來隨著半導體製程不斷精進，IC 產品相關應用面越來越廣，本公司以 LCD Driver 為核心技術及市場，逐步拓展應用領域，舉凡在電腦週邊、事務機器、手機、電話及 PDA 皆有足夠的產品滿足客戶的需求，並利用 SOC 的整合能力，將產品線拓展至電子字典、語言學習機和其他消費性電子產品。整體而言，本公司皆能與市場供需同步，對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司目前為股票上市公司，公司知名度與經營績效良好，未來將持續致力於產品品質與服務之提昇，以維持一貫良好之企業形象，因此並無造成企業危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司尚無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司擴充廠房預計可增加研發及銷售人員辦公空間，有利於因應公司規模擴大，研發人才需求量增加，加上擴充各項研發設備，使得未來產品開發及生產順利。可能風險為營運資金之週轉及廠房閒置風險，而本公司營運資金充沛，且廠房擴充目的僅為研發及銷售人員辦公之用，並無以上風險之可能。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

由於無晶圓廠之專業 IC 設計公司，需考量晶圓代工廠之產能設備、品質良率、製程技術及保密性等，來選擇適合之晶圓代工廠，故進貨集中為國內 IC 設計業之產業特性，本公司已將進貨來源分散至台積電、聯電及美格納等，並與封裝測試廠維持長期穩定之合作關係，以消彌進貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，無股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截止年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

晶宏半導體股份有限公司(以下簡稱晶宏公司)於民國九十六年五月三日，於台灣新竹地方法院，對本公司及公司負責人提出訴訟，控告本公司所生產之產品，侵犯其中華民國第 I239580 號發明專利權，請求損害賠償並請求排除與防止侵權行為，現本件訴訟尚繫屬於新竹法院審理中，本公司委聘律師處理；本公司另針對晶宏公司前項專利向智慧財產局提出舉發案兩件，並均已分別經智慧財產局審定晶宏公司之該專利應撤銷。本公司目前尚無法預知本訴訟案之結果。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

晶宏半導體股份有限公司(以下簡稱晶宏公司)於民國九十六年五月三日，於台灣新竹地方法院，對本公司及公司負責人提出訴訟，控告本公司所生產之產品，侵犯其中華民國第 I239580 號發明專利權，請求損害賠償並請求排除與防止侵權行為，現本件訴訟尚繫屬於新竹法院審理中，本公司委聘律師處理；本公司另針對晶宏公司前項專利向智慧財產局提出舉發案兩件，並均已分別經智慧財產局審定晶宏公司之該專利應撤銷。本公司目前尚無法預知本訴訟案之結果。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

無。

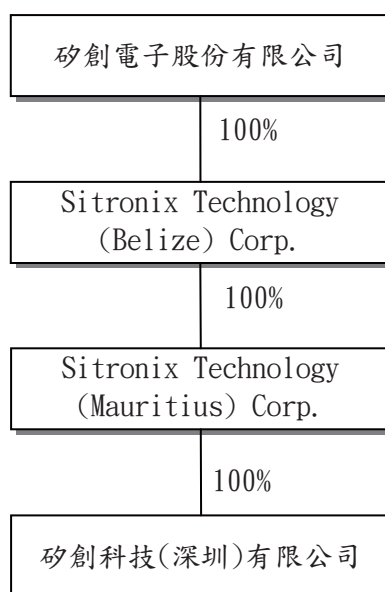
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖(97.12.31)



97 年 12 月 31 日

關係企業名稱	與公司 關係	持有 股數	持股 比率	實際投資 金額	持有 母公司 股數	持有母公 司股份比 例	投資 母公司 金額
Sitronix Technology (Belize) Corp.	子公司	1,400,000 股	100%	美金 1,400,000	—	—	—
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	孫公司	1,400,000 股	100%	美金 1,400,000	—	—	—
矽創科技(深圳)有限公司	曾孫 公司	—	100%	美金 400,000	—	—	—

(2) 關係企業基本資料

關係企業名稱	設立日期	設立地址	實收資本額	主要營業項目
Sitronix Technology (Belize) Corp.	92.06.27	Belize	美金 1,400,000	國際貿易
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	92.07.11	Mauritius	美金 1,400,000	國際貿易
矽創科技(深圳)有限公司	92.11.24	大陸深圳	美金 400,000	計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	主要營業項目
Sitronix Technology (Belize) Corp.	國際貿易
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	國際貿易
矽創科技(深圳)有限公司	計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

關係企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Sitronix Technology (Belize) Corp.	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	1,400,000 股	100%
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	1,400,000 股	100%
矽創科技(深圳)有限公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：李盛樞	—	100%

2. 關係企業營運概況

97 年 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為元外，為新台幣仟元

關係企業名稱(註1)	實收 資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (稅後)
Sitronix Technology (Belize) Corp.	46,004	28,117	—	28,117	—	—	(17,200)	(12.29)
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	46,004	134,837	106,721	28,116	265,769	(17,206)	(17,200)	(12.29)
矽創科技(深圳) 有限公司	13,144	13,036	2,472	10,564	25,991	1,696	1,639	—

註1：關係企業如為外國公司，相關資產負債及損益數字分別係以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與財務會計準則公報應納入編製母公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，故不另行編製關係企業合併財務報表。請參閱『伍、財務概況』中之「最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報表」。

(三) 關係報告書

無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

(一) 私募有價證券資料

項 目	96 年第一次私募 發行日期：96 年 12 月 4 日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	96 年 6 月 21 日決議通過私募總股數 3,500,000 股
價格訂定之依據及合理性	私募價格之訂定，以不得低於定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數之七成為參考價格，並考量普通股市價、掛牌限制及交易限制等因素
特定人選擇之方式	依據證券交易法第 43 條之 6 規定之特定對象募集之
辦理私募之必要理由	考量籌集資本之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，故擬以私募方式現金增資，預期充足的營運資金可以應付業務成長及支應新產品研發所需，促使公司未來營運持續成長
價款繳納完成日期	96 年 12 月 4 日
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 75 元

實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格與參考價格(96/11/26 董事會定價前一個營業日收盤價新台幣 122.5 元)差異經洽獨立專家台証綜合證券股份有限公司表示經以本益比、股權淨值比及考量除權息因素評估，比較採樣同業公司本益比及股價淨值比，綜合推估合理之股價區間，並考量引進策略合作夥伴及私募股份三年不得流通之限，本次私募發行新股之每股定價尚在合理價值範圍內
辦理私募對股東權益影響	本次私募數額佔實收資本額比例為 3.24%，對股東權益之影響不致有重大影響。

(二)應募人資料

私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
中華映管股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	3,500,000 股	本公司客戶	無

(三)私募資金運用情形及計畫執行進度

私募資金用途	充實營運資金、支應新產品研發		
預定運用金額	262,500 仟元	累計預定運用金額及其百分比%	262,500 仟元 100%
實際運用金額	262,500 仟元	累計實際運用金額及其百分比%	262,500 仟元 100%
計畫執行進度	已於 97 年第一季依預定進度執行完畢		

(四)私募效益顯現情形

本公司研發之新產品預計於 97 年度第二季開始小量試產，其效益已達到經濟規模。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。



新竹總公司

地址：新竹縣302竹北市台元街20號6樓之2

電話：03-5526500

傳真：03-5526501

台北辦公室

地址：台北市114內湖區內湖路一段306號6樓

電話：02-26591276

傳真：02-26582977

www.sitronix.com.tw

Sitronix