



Total solution  
Advanced technology  
Customer satisfaction

矽創電子股份有限公司

民國九十八年度年報



精彩世界  
顯示核心

A PROFESSIONAL  
LCD DRIVER & SOC IC  
DESIGN HOUSE

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](http://www.sitronix.com.tw)

**Sitronix**

矽創電子股份有限公司  
民國九十八年度年報

刊印日期：民國九十九年五月十日  
查詢本年報網址 <http://newmops.twse.com.tw>  
上市股票代碼 8016

**Sitronix**

## 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：台新國際商業銀行 服務代理部  
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1  
電話：02-25048125  
傳真：02-25154900  
網址：www.taishinbank.com.tw

## 五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
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	4
參、公司治理報告	
一、公司組織	7
二、董事、監察人及主要經理人相關資訊	9
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
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	28
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	29
八、持股比例佔前十大股東，其相互間之關係	30
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	31
肆、募資情形	
一、資本及股份	32
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
七、資金運用計畫執行情形	41
伍、營運概況	
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	55
三、從業員工	61

四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、重要契約	62

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	63
二、最近五年度財務分析	65
三、最近年度財務報告之監察人查核報告	67
四、最近年度財務報表	69
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	117
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	166

## 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	167
二、經營結果之檢討與分析	168
三、現金流量之檢討與分析	169
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	170
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	170
六、風險事項及評估	170
七、其他重要事項	173

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	174
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	176
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	176
四、其他必要補充說明事項	176
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	176

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

## 一、九十八年度營業結果

### (一) 營業計畫實施成果

本公司九十八年度營業收入淨額為新台幣 4,966,675 仟元，與九十七年度營業收入淨額新台幣 6,401,913 仟元相比較，減少新台幣 1,435,238 仟元，營收減少 22.42%。就年度盈餘而言，九十八年度產生了新台幣 448,500 仟元的稅後盈餘，較九十七年度稅後盈餘新台幣 472,076 仟元，減少新台幣 23,576 仟元，獲利減少 4.99%。

### (二) 預算執行情形

本公司九十八年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

### (三) 獲利能力分析

分析項目		年度	
		九十八年度	九十七年度
資產報酬率 (%)		11.74%	11.86%
股東權益報酬率 (%)		15.88%	16.64%
佔實收資本 比率 (%)	營業利益	42.70%	55.92%
	稅前純益	41.75%	44.45%
純益率 (%)		9.03%	7.37%
每股盈餘(元)(註一)		3.92	4.11
每股盈餘(元)(註二)		3.92	3.94

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。

### (四) 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	98 年度	97 年度	96 年度
研發費用	589,888	696,966	515,869
營業收入淨額	4,966,675	6,401,913	5,653,280
研發費用佔營收淨額比例	11.88%	10.89%	9.13%

#### 2. 研發成果

本公司九十八年度研發成果如下：

產 品	研 發 成 果
SOC	1. 電子賀卡。
	2. 卡拉 ok 音箱。
	3. Audio book player。

產 品	研發成果
LCD	1. 研發手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。
	2. 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術之量產。
	3. 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術之量產。
	4. 持續小尺寸驅動單晶片之 cost down 工作。
	5. Palette Driver IC 已量產，準備導入家電領域。
	6. 車用 LCD Driver 產品順利量產且開始放量，並擴展產品線。
	7. 開發完成單電源低電壓(1.8V)應用 cost down 字元 driver IC。
TFT	1. 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 960 channels COF source driver 開始量產。
	2. 液晶監視器用 RSDS 6 bits 960 channels COF source driver 開始量產。
	3. 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 完成驗證。
	4. 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證。
	5. 筆記型電腦面板用，支援 Dual gate 架構的 800 ch 及 600ch COG gate driver 完成驗證。
	6. 數位相框面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 開始量產。
	7. 遊戲機用電源適配器用 2 Channels 保護 IC 開始量產。
	8. 交換式電源供應器用 4 Channels 保護 IC 驗證完成。
	9. 交換式電源供應器用 3 Channels 保護 IC 驗證完成。
	10. 電源適配器用主電源 PWM 控制 IC 驗證完成。

## 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>✦ 轉投資矽達科技股份有限公司，持股 55%。</li> <li>✦ 完成新一代架構的字典平台。</li> <li>✦ 建立音樂撥放器軟、硬體技術。</li> <li>✦ 完成教育玩具產品線的研發。</li> <li>✦ 完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。</li> <li>✦ 導入 TFT Mobile Driver 量產。</li> <li>✦ 建立 Large Panel Driver 的技術能力。</li> </ul>
民國九十五年	<ul style="list-style-type: none"> <li>✦ 轉投資矽發科技股份有限公司，持股 25%。</li> <li>✦ 通過 SGS ISO9001 國際品質認證。</li> <li>✦ 完成語音用的 DSP 軟硬體開發。</li> <li>✦ 建立 32bit CPU 的軟硬體平台。</li> <li>✦ 導入 HIFAS Color STN driver 量產。</li> <li>✦ 建立車用 LCD Driver 的技術。</li> <li>✦ 導入 Mobile 及 Monitor TFT Driver 量產。</li> <li>✦ 建立 LCD TV Driver 的研發技術。</li> </ul>
民國九十六年	<ul style="list-style-type: none"> <li>✦ 首次獲得 IC Insights' Strategic Reviews Database 評比為 2007 年全球 IC 設計 50 大供應商。</li> <li>✦ 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。</li> <li>✦ 單月業績首次突破新台幣 6 億元。</li> <li>✦ 建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。</li> <li>✦ 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。</li> <li>✦ 導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產及建立 Green Driver TFT 的研發技術。</li> <li>✦ 導入車用 LCD Driver 量產。</li> <li>✦ 完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。</li> <li>✦ 導入 Monitor TFT Driver 量產。</li> <li>✦ 液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。</li> <li>✦ 液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 驗證完成。</li> <li>✦ AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。</li> </ul>
民國九十七年	<ul style="list-style-type: none"> <li>✦ 建立多功能之個人卡拉 ok 撥放機。</li> <li>✦ 導入 Palette Driver 量產。</li> <li>✦ E-Paper 驅動晶片之研發。</li> <li>✦ 導入 CABC &amp; Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。</li> <li>✦ 液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver/400 Channels Gate Driver 開始量產。</li> <li>✦ 液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver/8 bits Source Driver 驗證完成。</li> <li>✦ 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。</li> </ul>
民國九十八年	<ul style="list-style-type: none"> <li>✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術產品量產。</li> <li>✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術產品量產。</li> <li>✦ 研發手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。</li> </ul>

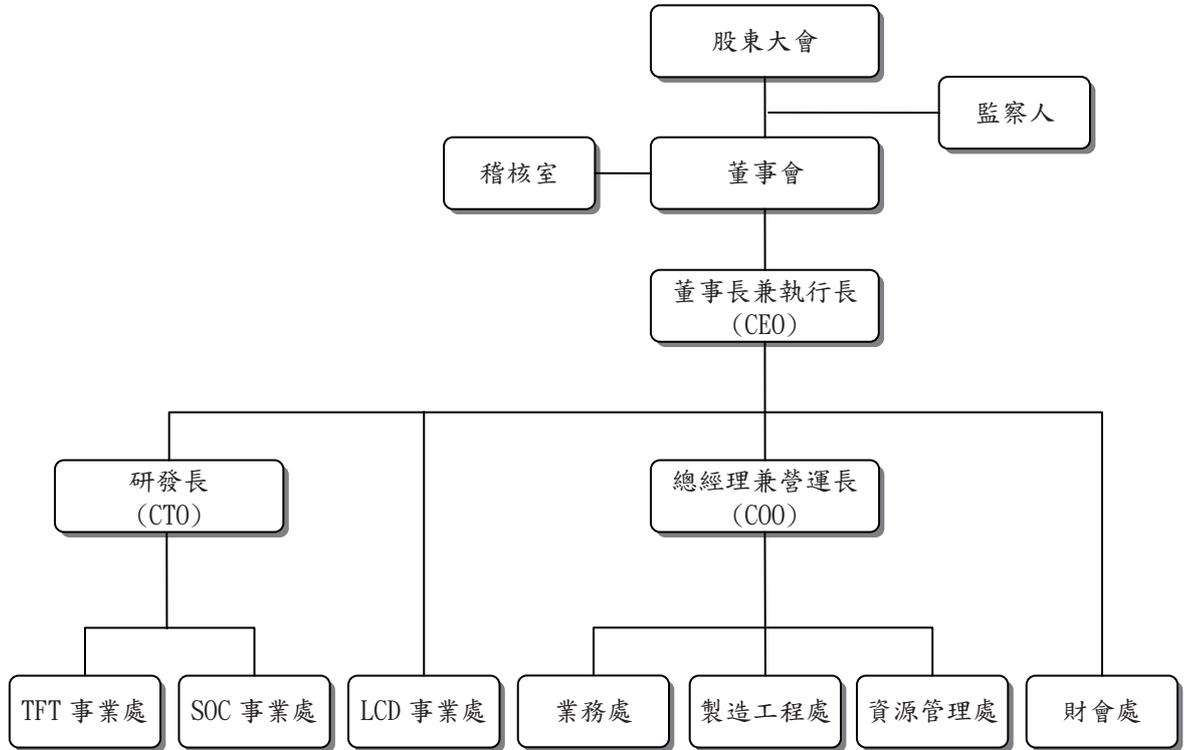
民國九十八年	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS / RSDS 6 bits 960 channels COF source driver 開始量產。
	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 完成驗證。
	✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證。
	✦ 遊戲機電源試配器用 2 Channels 保護 IC 開始量產。
	✦ 交換式電源供應器用 4 Channels / 3 Channels 保護 IC 完成驗證。
	✦ 數位像框面板用 1200 Channels 內件時序控制器 (Timing Controller) 的 source driver 開始量產。
	✦ 多媒體電子賀卡。

# 參、公司 治 理 報 告

## 一、公司組織

### (一)組織系統

#### 1. 組織結構圖(98.12.31)



#### 2. 各主要部門所營業務

董事長 暨執行長 稽核室 財會處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 實施管理內部稽核及改善管理績效。</li> <li>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。</li> </ol>
總經理 資源管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行營運目標與公共關係經營。</li> <li>2. 負責公司營運系統自動化及電子訊息之傳遞管理。</li> <li>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。</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責產品銷售服務。國內外市場開拓及行銷計劃。</li> <li>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。</li> <li>3. 交貨回覆、交期跟催，客戶服務等管理。</li> </ol>

製造工程處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. IC 生產外包等事項。生產管制及物料管制。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
液晶驅動事業處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。</li> <li>3. 軟硬體核心工具之開發與維護。</li> <li>4. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
系統晶片事業處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 軟硬體核心工具之開發與維護。</li> <li>3. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。</li> <li>4. 發展各種演算法及相關軟硬體。</li> </ol>
TFT 事業處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。</li> <li>3. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。</li> <li>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。</li> </ol>

## 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

99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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長 (註1)	毛穎文	81.07.09	98.06.10	3年	539,837	0.48%	550,632	0.48%	353,366	0.31%	-	-	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 極創電子(股)公司董事長 艾瑪仕科技(股)公司董事長 矽橋科技(股)公司董事長 鈦創電子(股)公司董事長	-	-	-
董事	林文彬	88.01.05	98.06.10	3年	2,262,374	2.03%	2,307,615	2.00%	1,267,583	1.10%	-	-	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 (註2)	鄭奕禧	88.01.05	98.06.10	3年	610,436	0.55%	630,643	0.55%	787,616	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(股)公司設計部副理	本公司研發長 極創電子(股)公司董事 矽橋科技(股)公司董事 鈦創電子(股)公司董事	-	-	-
董事	勝華科技	89.03.10	98.06.10	3年	3,220,503	2.89%	3,184,005	2.76%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	勝華科技 法人代表 張迺恒	92.04.28	98.06.10	3年	142,324	0.13%	145,170	0.13%	9,510	0.01%	-	-	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	97.06.27	98.06.10	3年	3,674,754	3.30%	3,748,239	3.24%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華映管 法人代表 陳光郎	97.06.27	98.06.10	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	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 大華國際資產管理(股)公司董事	-	-	-
董事	杜德成	92.09.02	98.06.10	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國休士頓大學企業管理碩士 統一國際開發(股)公司總經理	奧圖碼科技(股)公司獨立董事 中華映管(股)公司獨立董事	-	-	-
監察人	劉秀蓮	89.03.10	98.06.10	3年	2,086,801	1.87%	2,128,531	1.84%	2,276,951	1.97%	-	-	交通大學EMBA	勝華科技(股)公司董事 優識投資(股)公司董事	-	-	-
監察人	范炎強	89.03.10	98.06.10	3年	901,995	0.81%	920,032	0.80%	2,376	-	-	-	星華集團總裁	無	-	-	-

註1：董事長毛穎文持有保留運用權信託股數800,000股，持股比率為0.69%。

註2：研發長鄭奕禧持有保留運用權信託股數900,000股，持股比率為0.78%。

註3：獨立董事林一平先生於98年11月9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%	大通託管 ABP 退休基金投資專戶	1.84%
	黃顯雄	5.37%	新制勞工退休基金	1.46%
	美商摩根大通銀行台北分行託管新興市場成長基金投資專戶	4.10%	勞工退休基金監理委員會	1.43%
	瀚宇彩晶(股)公司	2.87%	匯豐銀行託管普席克亞洲基金公司投資專戶	1.27%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管美國資金國際新興市場基金投資專戶專戶	2.10%	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.89%

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)	大同(股)公司	8.44%	大眾商業銀行受託保管大同全球策略公司投資專戶	3.06%
	仁寶電腦工業(股)公司	6.07%	尚志資產開發(股)公司	2.18%
	中華電子投資(股)公司	5.68%	鎧寶投資(股)公司	1.82%
	兆寶投資(股)公司	4.85%	中華信託商業銀行(股)公司受託信託財產專戶(中華電子投資公司)	1.76%
	詠寶投資(股)公司	4.25%	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶	1.59%

註：係該公司民國 99 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	7.88%	英商渣打銀行台北分行受託保管雅凱迪恩新興市場股票基金專戶	0.77%
	LG Display Co. Ltd	3.33%	臺銀保管德州教師退休所屬 TRB4 投資專戶	0.71%
	華邦電子(股)公司	3.15%	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	0.71%
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管富達聯邦信託富達小型資本股票基金投資專戶	1.38%	王秀桂	0.69%
	臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶	0.93%	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.55%

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	6.19%	陳秀鑾	1.86%
	美商美國紐約梅隆銀行大同存託憑證專戶	5.97%	台北市私立大同高級中學	1.37%
	中國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	4.81%	財團法人大同聯合職工福利委員會	1.36%
	渣打託管麥肯錫康迪爾復育基金投資專戶	3.66%	渣打託管波士頓公司組合員工基金新興市場	1.15%
	中華映管(股)公司	3.05%	渣打託管 ISHARES MSCI 新興市場	1.11%

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
仁寶電腦工業(股)公司 (註2)	美商美國紐約梅隆銀行依據西元一九九九年十一月九日訂立之存託契約以仁寶存託憑證持有人共同代表人暨存託機構身份登記之	4.67%	大通託管特寶豐基金公司之特寶豐世界基金	1.39%
	金寶電子工業(股)公司	3.48%	陳瑞聰	1.14%
	匯豐銀行託管閩頂主基金有限公司投資專戶	1.67%	大通託管特寶豐基金公司之特寶豐外國基金專戶	1.07%
	勞工保險局	1.60%	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.02%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.41%	大通託管富林明基金之亞洲股權基金	0.99%

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	99.53%	尚志資產開發(股)公司	0.28%
	新林科技(股)公司	0.19%	-	-

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
兆寶投資(股)公司(註3)	仁寶電腦工業(股)公司	100%
詠寶投資(股)公司(註3)	仁寶電腦工業(股)公司	100%
尚志資產開發(股)公司(註3)	大同(股)公司	100%
鎧寶投資(股)公司(註3)	仁寶電腦工業(股)公司	100%

註1：係該公司民國98年度最近一次停止過戶之資料。

註2：係該公司民國99年度最近一次停止過戶之資料。

註3：係年報刊印日前該公司於經濟部商業司最新公告資料。

(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				✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	
董事鄭奕禧				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事-勝華科技		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事-中華映管		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事杜德成				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家
監察人劉秀蓮				✓	✓						✓	✓	✓	✓	
監察人范炎強				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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、法務、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領有證書之專門職業及技術人員。
- (3) 商務、法務、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、法務、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 11 月 9 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

99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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長(註1)	毛穎文	92.04.28	550,632	0.48%	353,366	0.31%	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 極創電子(股)公司董事長 艾瑪仕科技(股)公司董事長 矽橋科技(股)公司董事長 鈦創電子(股)公司董事長	無	無	無
總經理兼營運長(註2)	李盛樞	92.12.05	233,071	0.20%	50,026	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 艾瑪仕科技(股)公司董事	無	無	無
研發長(註3)	鄭奕禧	93.04.01	630,643	0.55%	787,616	0.68%	0	0	交通大學電工系 聯華電子 聯詠科技/設計部副理	極創電子(股)公司董事 矽橋科技(股)公司董事 鈦創電子(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	377,417	0.33%	84,851	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	502,261	0.43%	316,177	0.27%	0	0	台灣大學電研所 捷誠微電子經理 EPSON 研發副理	艾瑪仕科技(股)公司董事	無	無	無
製造工程處副總經理(註6)	陳儒宏	94.02.01	313,697	0.27%	220,215	0.19%	0	0	清華大學電機所 旺宏電子/產品部經理	極創電子(股)公司監察人 艾瑪仕科技(股)公司監察人 矽橋科技(股)公司監察人 鈦創電子(股)公司監察人	無	無	無
業務處副總經理(註7)	王 崑	94.02.01	470,915	0.41%	-	-	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)	張憫慧	94.04.01	40,933	0.04%	78,764	0.07%	0	0	交通大學 EMBA	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，持股比率為0.69%。

註3：研發長鄭奕禧持有保留運用權信託股數907,000股，持股比率為0.78%。

註5：副總經理錢金維持有保留運用權信託股數9,000股，持股比率為0.01%。

註7：副總經理王崑持有保留運用權信託股數10,000股，持股比率為0.01%。

註2：總經理李盛樞持有保留運用權信託股數607,792股，持股比率為0.53%。

註4：副總經理林春生持有保留運用權信託股數10,000股，持股比率為0.01%。

註6：副總經理陳儒宏持有保留運用權信託股數10,000股，持股比率為0.01%。

註8：財會處長張憫慧持有保留運用權信託股數199,000股，持股比率為0.17%。

(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

98年12月31日  
單位：仟股/仟元

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取自子公司以外轉投資業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B) (註2)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註4)				員工認股權憑證得認購股數(H)							
		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	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		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	毛穎文																										
董事	林文彬																										
董事	鄭奕禧																										
董事	勝華科技 法人代表:張迺恒	-	-	-	-	7,672	7,672	76	76	1.73	1.73	4,002	4,002	175	175	281	-	281	-	50	50	2.72	2.72			無	
董事	中華映管 法人代表:陳光郎																										
董事	杜德成																										
董事	林一平																										

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林文彬、鄭奕禧、勝華科技、中華映管、杜德成、林一平、勝華科技法人代表:張迺恒、中華映管法人代表:陳光郎	林文彬、鄭奕禧、勝華科技、中華映管、杜德成、林一平、勝華科技法人代表:張迺恒、中華映管法人代表:陳光郎	林文彬、勝華科技、中華映管、杜德成、林一平、勝華科技法人代表:張迺恒、中華映管法人代表:陳光郎	林文彬、勝華科技、中華映管、杜德成、林一平、勝華科技法人代表:張迺恒、中華映管法人代表:陳光郎
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	毛穎文	毛穎文	毛穎文、鄭奕禧	毛穎文、鄭奕禧
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	9	9	9	9

註1:本公司董事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:最近年度認三個月董事平均設質比率未大於50%。

註3:本表退職退休金係屬98年度費用化之提撥數。

註4:本表盈餘分配之董事酬勞係98盈餘分派按97年度實際配發金額比例計算之擬議配發數,此盈餘分派尚待股東會決議。

註5:本表盈餘分配之員工紅利係98盈餘分派按97年度實際配發金額比例計算之擬議配發數,此盈餘分派尚待股東會決議。

2. 監察人之酬金

98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	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	劉秀蓮	-	-	-	-	2,500	2,500	26	26	0.56	0.56	無
監察人	范炎強	-	-	-	-							

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	劉秀蓮、范炎強	劉秀蓮、范炎強
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
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	2	2

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：最近年度認三個月董事平均設質比率未大於50%。

註3：本表盈餘分配之董事酬勞係98盈餘分派按97年度實際配發金額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

98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	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	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
董事長兼 執行長	毛穎文	11,409	11,409	935	935	2,407	2,407	2,454	-	2,454	-	3.84	3.84	-	-	無
總經理兼 營運長	李盛樞															
研發長	鄭奕禧															
副總經理	林春生															
副總經理	錢金維															
副總經理	陳儒宏															
副總經理	王歲															
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	張憫慧	張憫慧
2,000,000元(含)~5,000,000元	毛穎文、李盛樞、鄭奕禧、林春生、錢金維、陳儒宏、王歲	毛穎文、李盛樞、鄭奕禧、林春生、錢金維、陳儒宏、王歲
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98年度費用化之提撥數。

註2：本表盈餘分配之員工紅利係98年度盈餘分派按97年度實際配發金額比例計算之擬議配發數，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

98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	-	2,454	2,454	0.55
	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	王崑				
	財會處長	張憫慧				

註：本表盈餘分配之員工紅利係98年度盈餘分派按97年度實際配發金額比例計算之擬議配發數，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	
	97 年度	98 年度
董事	2.02%	1.73%
監察人	1.14%	0.56%
總經理及副總經理	4.43%	3.84%

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及未來風險，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 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

99 年 4 月 12 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	毛穎文	7	-	100%	註 3
董事	鄭奕禧	7	-	100%	註 3
董事	林文彬	6	1	85.71%	註 3
董事	勝華科技法人代表：張迺恒	3	1	42.86%	註 3
獨立董事	林一平	3	-	42.86%	註 3、4
獨立董事	杜德成	5	-	71.43%	註 3
董事	中華映管法人代表：陳光郎	6	-	85.71%	註 3
監察人	劉秀蓮	6	-	85.71%	註 3
監察人	范炎強	7	-	100%	註 3

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：98.6.10 股東常會改選後連任。

註 4：董事林一平先生於 98 年 11 月 9 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 6 次 (A)，列席情形如下：

99 年 4 月 12 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
監察人	劉秀蓮	6	-	85.71%	註 1
監察人	范炎強	7	-	100%	註 1

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。  
 註 1：98.6.10 股東常會改選後連任。

(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、薪酬或其他各類功能性委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前無設立提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	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)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

未設置薪酬委員會。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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：99年04月27日

本公司民國98年01月01日至98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99年04月27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： 簽章



總經理： 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。

(九)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。

(十)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	98 年 第一季	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. 通過員工認股權行使轉換所需發行之普通股新股案。
		4. 通過銀行授信額度申請案。
		5. 通過本公司章程部分條文修訂案。
		6. 通過本公司【董事會議事規則】修訂案。
		7. 通過本公司【背書保證作業程序】修訂案。
		8. 通過本公司【資金貸與他人作業程序】修訂案。
		9. 通過選任本公司第六屆董事及監察人案。
		10. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。
		11. 通過九十八年股東常會相關事宜。
董事會	98 年 第二季	1. 通過本公司九十七年度內部控制制度聲明書。
		2. 通過員工認股權行使轉換所需發行之普通股新股案。
		3. 通過九十七年度盈餘分配案。
		4. 通過辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股案。
		5. 通過審查獨立董事資格案。
		6. 通過本公司【從事衍生性商品處理程序】修訂案。
		7. 通過本公司九十八年度股東常會召集事由修正案。
		8. 通過選任本公司董事長案。
		9. 通過銀行授信額度申請案。
股東常會	98.06.10	1. 承認九十七年度財務報表及營業報告書案。
		2. 承認九十七年度盈餘分配案。
		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. 通過本公司【背書保證作業程序】修訂案。
		6. 通過本公司【資金貸與他人作業程序】修訂案。
		7. 通過本公司【從事衍生性商品處理程序】修訂案。

股東常會/ 董事會	季/時間	重 要 決 議 事 項
		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。
董事會	98年 第三季	1. 通過員工認股權行使轉換所需發行之普通股新股案。
		2. 通過本公司九十七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。
		3. 通過本公司九十七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。
		4. 通過員工認股權憑證認股價格調整案。
		5. 通過銀行授信額度申請案。
		6. 通過九十八年上半年度財務報表及合併財務報表。
		7. 通過長期股權投資案。
董事會	98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. 通過長期股權投資案。
		3. 通過銀行授信額度申請案。
		4. 通過九十九年度內部稽核計畫。
		5. 通過本公司增訂【防範內線交易之管理作業】內部控制制度案。
		6. 通過購置辦公處所案。
董事會	99年 截至年報刊 印日止	1. 通過九十九年度營運計畫。
		2. 通過九十八年度營業報告書、九十八年度財務報表及合併財務報表。
		3. 通過員工認股權行使轉換所需發行之普通股新股案。
		4. 通過銀行授信額度申請案。
		5. 通過本公司章程部分條文修訂案。
		6. 通過補選獨立董事案。
		7. 通過解除新任董事競業禁止限制案。
		8. 通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。
		9. 通過本公司九十九年度股東常會召集事宜案。

(十一)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。

(十二)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

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	黃鴻文	98.1.1~98.12.31	98 年度未更換會計師

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		v		v
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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
	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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林政治、黃鴻文
委任之日	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	98 年度		當年度截至 99 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	10,795	—	—	—
董 事	勝華科技股份有限公司 公司代表人:張迺恒	(36,498)	—	—	—
董 事	林文彬	45,241	—	—	—
董事兼研發長	鄭奕禧	20,207	—	—	—
董 事(註1)	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	73,485	—	—	—
監察人	劉秀蓮	41,730	—	—	—
監察人	范炎強	18,037	—	—	—
總經理兼營運長	李盛樞	14,373	—	—	—
副總經理	林春生	(3,621)	—	(20,000)	—
副總經理	錢金維	33,670	—	—	—
副總經理	陳儒宏	50,702	—	—	—
副總經理	王歲	30,230	—	—	—
財會處長	張憫慧	15,763	—	—	—

註1：董事林一平先生於98年11月9日因個人因素請辭本公司之獨立董事。

(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

99年4月12日

單位：股；%

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	
中華映管股份有限公司 代表人：陳光郎	3,748,239	3.24%	—	—	—	—	—	—	
	—	—	—	—	—	—	—	—	
谷明投資股份有限公司 負責人：林文隆	3,292,518	2.85%	—	—	—	—	林文彬	公司之董事	
匯豐銀行託管新加坡私人有限公司-新加坡	3,227,304	2.79%	—	—	—	—	—	—	
勝華科技股份有限公司 代表人：張迺恒	3,184,005	2.76%	—	—	—	—	—	—	
	145,170	0.13%	9,510	0.01%	—	—	—	—	
台企受保元大高科技基金	3,020,000	2.61%	—	—	—	—	—	—	
林文彬	2,307,615	2.00%	1,267,583	1.10%	—	—	谷明投資股份有限公司	公司之董事	
黃顯雄	2,276,951	1.97%	2,128,531	1.84%	—	—	劉秀蓮	配偶	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	2,248,000	1.95%	—	—	—	—	—	—	
劉秀蓮	2,128,531	1.84%	2,276,951	1.97%	—	—	黃顯雄	配偶	
新光人壽保險股份有限公司 負責人：吳東進	1,731,000	1.48%	—	—	—	—	—	—	

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

98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%
廣穎電通(股)公司	3,126,750	7%	1,255,047	3%	4,381,797	10%
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	2,000,000	32%	—	—	2,000,000	32%

# 肆、募 資 情 形

## 一、資本及股份

### (一)股本來源

99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

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
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
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
98/07	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	經授商字第 09801132660 號
98/09	10	150,000	1,500,000	115,258	1,152,581	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 39,028 員工認股權憑證轉換普通股 138	無	經授商字第 09801211170 號
98/12	10	150,000	1,500,000	115,316	1,153,161	員工認股權憑證轉換普通股 580	無	經授商字第 09801275030 號
99/04	10	150,000	1,500,000	115,487	1,154,871	員工認股權憑證轉換普通股 1,710	無	經授商字第 09901079490 號
99/04	10	150,000	1,500,000	115,524	1,155,241	員工認股權憑證轉換普通股 370	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  
99年4月12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)	未上市(櫃)	合 計			
記名普通股	115,524,129	—	115,524,129	34,475,871	150,000,000	—

(二)股東結構

99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	28	46	15,289	48	15,412
持股股數(股)	1,000	14,920,451	11,713,694	80,184,595	8,704,389	115,524,129
持股比例	—	12.92%	10.14%	69.41%	7.53%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣十元)

99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	4,527	740,542	0.64%
1,000至5,000	8,313	16,718,751	14.47%
5,001至10,000	1,313	9,887,271	8.56%
10,001至15,000	436	5,312,646	4.60%
15,001至20,000	225	4,063,403	3.52%
20,001至30,000	226	5,616,451	4.86%
30,001至50,000	157	6,279,499	5.43%
50,001至100,000	110	7,848,830	6.79%
100,001至200,000	51	6,753,443	5.85%
200,001至400,000	17	4,545,215	3.93%
400,001至600,000	8	3,996,610	3.46%
600,001至800,000	10	6,708,809	5.81%
800,001至1,000,000	4	3,705,276	3.21%
1,000,001以上	15	33,347,383	28.87%
合計	15,412	115,524,129	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

99年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中華映管股份有限公司		3,748,239	3.24%
谷明投資股份有限公司		3,292,518	2.85%
匯豐銀行託管新加坡私人有限公司-新加坡		3,227,304	2.79%
勝華科技股份有限公司		3,184,005	2.76%
台企受保元大高科技基金		3,020,000	2.61%
林文彬		2,307,615	2.00%
黃顯雄		2,276,951	1.97%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		2,248,000	1.95%
劉秀蓮		2,128,531	1.84%
新光人壽保險股份有限公司		1,713,000	1.48%

(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；仟股

項 目	年 度		97年	98年	當年度截至 年報刊印日前 99年4月30日
	最 高	最 低			
每股市價	最 高		117.5	67.60	66.00
	最 低		24.8	28.50	50.80
	平 均		71.17	51.86	60.23
每股淨值	分 配 前		23.34	26.41	(註1) 27.55
	分 配 後		22.34	註2	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		114,908	114,556	(註1)115,513
	每 股 盈 餘	追 溯 前	4.20	3.92	(註1) 1.16
		追 溯 後	4.11	註2	—
每股股利	現 金 股 利		0.99987	註2	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.09998	註2	—
		資 本 公 積 配 股	0.09998	註2	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比(註3)		16.95	13.23	(註1) 12.98
	本 利 比(註4)		71.18	註2	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註5)		1.40%	註2	—

註1：係依99年第一季業經會計師核閱之資料計算得之。

註2：俟99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，提撥比例不高於百分之三。
- 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扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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. 本次股東會擬議股利分配之情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 98 年股利分配，業經董事會擬定如下：

- (1)股票股利：盈餘轉增資 11,552 仟元，每仟股配發 10 股，資本公積轉增資 11,552 仟元，每仟股配發 10 股，俟本年股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日辦理之。
- (2)現金股利：總計 231,048 仟元，每股配發 2 元，俟本年股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日辦理之。

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。

3. 預期股利政策有無有重大變動：無。

(七) 本次股東會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 99 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。

(八) 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，提撥比例不高於百分之三。

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 扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：

係依照公司章程所訂作為估列基礎，實際配發金額若與估列數有差異係依照相關法令規定辦理。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司於民國 99 年 4 月 27 日董事會決議通過：

(1) 配發員工現金紅利新台幣 60,785,838 元，董監酬勞為新台幣 12,094,300 元，與當年度估列費用無重大差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：  
不適用。

(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 98 年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，本公司 98 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，故設算之每股盈餘與財務報表稅後每股盈餘為 3.92 元相同。

4. 98 年股東會決議配發民國 97 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 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) 配發員工股票紅利計 1,676,000 股，占盈餘轉增資比例為 60.08%。
- (3) 配發員工紅利及董監酬勞後之設算基本每股盈餘為 4.11 元。

4. 97 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	97 年度(98 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	104,700,000 元	104,700,000 元	無
董事、監察人酬勞	12,579,837 元	12,579,837 元	無

(九) 公司買回本公司股份情形：

無此情形。

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：

99年4月12日

員工認股權憑證種類	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	第六次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	91.07.30	92.07.11	94.11.25	95.06.21	95.06.21
發行日期	92.03.25	92.07.30	95.01.19	95.06.23	95.12.27
存續期間	7年	7年	7年	7年	7年
發行單位數	344單位 (每單位得認購1,000股)	2,864單位 (每單位得認購1,000股)	2,000單位 (每單位得認購1,000股)	1,578單位 (每單位得認購1,000股)	500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)	0.30%	2.48%	1.73%	1.37%	0.43%
得認股期間	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 100%	屆滿2年 100%	屆滿2年 100%
已執行取得股數	344,000股	2,698,500股	346,000股	216,000	30,000股
已執行認股金額	3,440,000元	26,985,000元	22,802,000元	12,288,300	1,839,000元
未執行認股數量	0股	165,500股	1,654,000股	1,362,000股	470,000股
未執行認股者其每股認購價格	10元	10元	58.1元	51.3元	61.3元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%) (註)	0%	0.14%	1.43%	1.18%	0.41%
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99年4月12日止已發行股數換算之。

員工認股權憑證種類	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
主管機關日期	96.07.26	96.07.26	96.07.26
發行日期	96.08.30	96.12.26	97.07.16
存續期間	7年	7年	7年
發行單位數	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)	0.26%	2.25%	0.05%
得認股期間	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。
履約方式	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%
已執行取得股數	無	無	無
已執行認股金額	無	無	無
未執行認股數量	300,000股	2,600,000股	60,000股
未執行認股者其每股認購價格	95.4元	97.6元	56.1元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註)	0.26%	2.25%	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99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	98 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	355,171	7.15%
液晶驅動 IC	(1)小尺寸行動通訊與可攜式消費性面板驅動晶片 (2)中大尺寸面板驅動晶片	4,601,850	92.65%
其它	(註)	9,654	0.2%
合計		4,966,675	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)高效能可攜式多媒處理器晶片
- (2)32Bit 高階電子字典控制晶片
- (3)小尺寸 TFT-LCD 高解析度液晶驅動晶片/零外部元件驅動晶片
- (4)中大尺寸 TFT-LCD 半電壓型省電液晶驅動晶片。
- (5)車載發電機控制晶片
- (6)電源管理控制晶片
- (7)觸控螢幕控制晶片

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) SOC 控制晶片產業

##### A. 高效能多媒體處理晶片

新型態的影像/音訊壓縮技術，及網路音樂的盛行，已經漸漸改變了全球音樂產業傳播、儲存與創造音樂的模式，無論是透過硬碟或是 Flash Memory 的技術，都已陸續於市場上推展開來，且因價格的合理化及攜帶方便性，市場量將呈明顯成長。音樂始終是 MP3/PMP 產品的核心，在功能與價格快速的演進下，正式進入 Video 時代。尤以 NAND Flash 快閃記憶為儲存基礎的 PMP Audio/Video Player，由於產品效能及整體價格，均具吸引力，廣為市場客戶接受，蔚為風潮，預期成長力道，應可超過其他儲存基礎的個人多媒體播放機。

##### B. 高階電子字典控制晶片

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份消費性電子產品需求，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，歷經金融風暴後，市場需求逐步回溫，微處理器(MCU)市場在消費性電子產品及車用電子等應用帶動下，未來運用廣泛商機龐大，台系 MCU 業者相繼看好高階處理器市場及教育市場，可望推升業績的助力。根據市調機構預估，2010 年全球高階電子字典市場年出貨量將超越一千萬台。

#### (2) 平面顯示器驅動晶片產業

##### A. 手機用驅動晶片產業

綜觀全球中小尺寸 TFT-LCD 面板市場，預估 2010 年全球中小尺寸面板出貨 16.6 億片，較 2009 年 15.8 億片成長 5%。中小尺寸面板應用多元，若以台廠出貨較多的手機、數位相機、數位相框、可攜式多媒體播放器等分析，預估 2010 年全球手機用面板出達 12.2 億片，較 2009 年 10.8 億片成長 13%，並以佔全體中小尺寸面板 73% 出貨比重，延續其單一最大應用地位。



圖一 2007-2012 年全球手機出貨量變化與預測

其中又以攜式電話是小尺寸顯示器最主要與龐大的應用產品，每年全球需求量超過 12 億支。常用於攜帶式電話的小尺寸顯示器包含 MSTN、CSTN、a-Si TFT LCD、LTPS TFT LCD、OLED 及觸控等不同面板技術。部份攜帶式電話同時搭配主螢幕與螢幕。因此小尺寸顯示器的需求量會大於攜帶式電話的生產數量。以 2008 年為例，MSTN 顯示器所佔比例約為 10%，CSTN 顯示器所佔比例為 28%，a-Si TFT LCD 顯示器所佔比約為 40%，LTPS TFT LCD 顯示器所佔比例約為 20%，OLED 顯示器所佔比約 4%。

隨智慧型手機日益普遍，以及消費者對顯示器品質要不斷提高，可攜式電話搭配顯示器的解析度，尺寸與顯示品質逐年提高與改善。a-Si TFT LCD 與 LTPS TFT LCD 亦或觸控顯示器因提供較好顯示品質，使用者方便性，更高解析度，較大尺寸更具競爭力的報價，因此逐漸成為可攜式電話小尺寸顯示器主流產品。

台灣主要 LCD 製造商如友達、新奇美、華映、勝華、元太等公司均有設計與生產小尺寸的 TFT LCD 顯示器。台灣小尺寸面板出貨量快速成長，包括國際手機大廠、大陸區區域品牌手機廠，各式消費性電子產品製造商等，都採用台灣小尺寸 TFT LCD 顯示器，伴隨著台灣製造的小尺寸 TFT LCD 及觸控面板成長，台灣的驅動晶片製造商獲得良好的快速成長機會，不斷推出新應用產品，成功獲得世界各地客戶採用。

手機用驅動晶片的設計不斷進步，產品朝向高解析度、低耗電、更高的資料傳送速率等方向演進。

以解析度而言，客戶使用主流機種已經由 QQVGA 逐漸演進為 QVGA 解析度，對於 VGA、WVGA 以及觸控面板的需求日益增加。這使得驅動晶片製造商必需採用更高階的製程來設計新的驅動晶片。台灣晶圓代工廠

在高階製程的開發與領先，使台灣驅動晶片業者有更好的機會與資源推出領先產品。

隨著智慧型手機設計趨勢的變化，手機製造商業省電的要求更加殷切。2010年2月於西班牙舉行之MWC(Mobile World Congress)展會中以Microsoft發表作業系統Windows Phone7、Samsung首款搭載自主作業平台Bada的智慧型手機、Nokia推出Symbian^3系統、Nokia與Intel合作的新平台Meego，其他如HTC、Sony Ericsson等皆有展示最新高階手機產品。智慧型手機的推出已成為各大手機廠發展共識，因此紛紛在MWC2010展會推出新機，預測到2013年，全世界手機上網用戶數量將超過17億戶，遠遠超過使用電腦的用戶數量，同時智慧型手機和其他手機數量將達到18.2億台。手機產業將有爆發性成長。以高階手機產品為例，提供的功能更加複雜，且拾配較大的顯示器，往往需要更高耗電量，因此要求顯示器的耗電量能降低。部份超薄型手機因體積小，搭配的電池容量有限，在提高手機使用時間要求下，因此要求顯示器的耗電量能再降低。這驅動晶片製造商在設計產品時，必須減少待機電流消耗、減少外部元件並開發如動態背光控制等技術來協助降低背光的耗電量及成本。

小尺寸TFT LCD顯示器出貨量持續成長，台灣面板廠佔有率提升以及台灣驅動晶片技術與品質獲得世界各地客戶肯定，而驅動晶片出貨量將持續快速地成長，根據拓璞產業研究所(TRI)的調查分析，2010年全球中小尺寸面板驅動IC產業呈現微幅成長4%，中小尺寸面板驅動IC在2010年預估出貨量為近28億顆，產值將到18億美元。

2007~2012年全球中小尺寸面板驅動IC市場規模

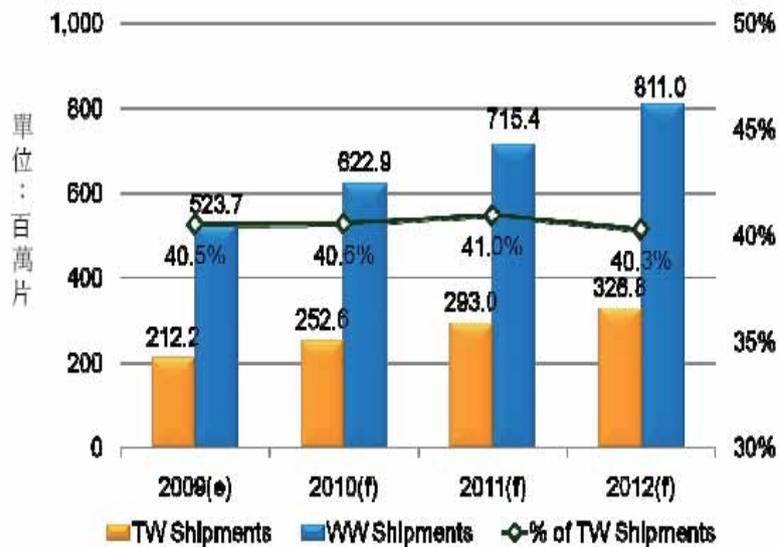


Source：拓璞產業研究所，2010/04

圖二 2007-2012 年全球中小尺寸面板驅動 IC 市場規模

## B. 大尺寸平面顯示器驅動晶片

全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量達 6.28 億片，相較 2009 年 5.2 億片成長 19.9%，其中，NB 用面板預估出貨量達 2.1 億片，將取代 Monitor 用面板 2 億片水準，以出貨量而言，將成為大尺寸面板最大應用方趨勢，但成長動能最大則是 TV 用面板，預估由 2009 年 1.5 億片增加為 2010 年 1.8 億片規模，成長率達 21.6%，略為領先 NB 用面板 20.1% 成長水準。此外預估 2011 年可延續大尺寸面板由 TV 和 NB 引領成長、Monitor 用面板出貨成長相對平緩發展，TV 用面板出貨將達 2.1 億片，年成長率 17.5%，NB 用面板出貨 2.5 億片，年成長率 22.3%，Monitor 用面板出貨 2.1 億片，年成長率 4.2%。



註：含10吋以上Netbook用面板出貨量，2012年大陸多條LCD生產線進入量產，台廠佔有率將降低。  
資料來源：DIGITIMES

圖三 2008-2011 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨展望

大型 TFT LCD 面板目前主要應用市場仍在於 NB、Monitor、LCD TV 等產品，2010 年的產品規格走向主要是以能呈現多媒體畫質的規格為主，IT 用面規格不斷朝向更高解析度，更大的畫面來做演進；而在 TV 用面板方面，由 32 吋提升至 40 吋為今年出貨主力，原因來自價格便宜而成為首次購買 LCD TV 消費者的入門尺寸，不論是 IT 應用或 TV 應用均提升面板市場範圍更加擴大，同步帶動面板驅動晶片成長。

展望 2010 年面板驅動晶片市場規模，預估全球面驅動晶片出貨達 66.9 億顆，較 2009 年 65.3 億顆水準成長 2.4%。其中，大尺寸面板驅動晶片預估出貨 47.3 億顆，較 2009 年 46.4 億顆規模微幅成長 2%。分析

各終端應用面板驅動晶片出貨表現，大尺寸應用方面，TV 用面板驅動晶片(Source Driver IC)最大需求來源，預估 2010 年 TV 用面板驅動晶片出貨達 12 億顆，年出貨量成長率 4.4%，NB 用面板則預估在 2010 年享有 20.1% 的出貨成長，受惠於終端面板出貨量增加，預估 NB 用面板 Gate Driver IC 出貨達 5.1 億顆，年成長率 19.7%，不論出貨量或出貨成長，都是大尺寸應用之最。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

我國半導體產業之上、中、下游關係如下表所示。可分為上游之晶片設計，中游之光罩與晶圓製造及下游之晶圓測試與封裝。近年來由於半導體產業蓬勃發展，分工體系走向專業化，每一生產環節皆有許多廠商投入，分工明確且各有專精，使我國半導體產業結構更加完整。

<u>上 游</u>	<u>中 游</u>	<u>下 游</u>	<u>應 用 者</u>
晶圓代工業	研發、外包、	ODM 廠	品牌廠商
封裝業	製造	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

### (1) 平面顯示器產業與驅動晶片發展

隨著手機設計趨勢變化，手機製造商對於省電的要求更加殷切。以高階手機產品為例，提供的功能更加複雜，且搭配較大的顯示器，往往需要更高耗電量，因此要求顯示器的耗電量能降低。部份超薄型手機因為體積很小，因此搭配的電池容量有限，在提高手機使用時間的要求下，因此要求顯示器的耗電量能再降低。這使得驅動晶片製造商在設計產品時，必需減少待機電流消耗，並開發如 CABC & Dot Inversion 技術，目前以 Frame & Line inversion 技術為主的手機面板，採用 CABC 和 Dot Inversion 技術，將可使整體面板耗電量大幅減少，有省電綠能及環保的概念。其中 Dot Inversion 技術可有效消除顯示品質的 Flicker 現象，使畫面不會閃爍。另 CABC 動態背光控制技術可自動分析面板所呈現的畫面內容，隨不同內容動態調整適合的背光亮度，並同時保持畫面的對比與生動，此技術可節省高達 50% 的背光耗電，達到延長使用時間的效果。目前彩色 TFT LCD 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非常重視。另高階手機產品或智

慧型手機所使用的手機晶片，需要使用高速傳輸介面，以更快速傳送更多顯示資料，這使得驅動晶片製造商在高階產品中，除了傳統 MCU、RGB 介面外，還必需提供如 MDDI 或 MIPI 等新的高速介面。此外，為了提高解析度或降低成本，TFT LCD 面板供應商持續開發新的面板驅動架構，使得客製化驅動晶片的需求提高，小尺寸 TFT LCD 顯示器出貨量持續成長，台灣驅動晶片業者出貨量也將持續且快速地成長。

中大尺寸面板的應用非常多元化，大尺寸的部份主要有 Monitor、NB、及 TV 等應用，中尺寸的部份則以數位相框(DPF)、可攜式 DVD 播放、車用面板及小筆電(Netbook)為主，尤其是小筆電的部份，自從 2008 年問世以來便吸引廣大市場注意，預計 2010 年出貨量可達 2.17 億片較 2009 年 1.75 億片成長 24%，而其餘應用方面，車用面板 2010 年出貨將可達 1.8 億片，較 2009 年成長 10%，數位相機用面板出貨 1.5 億片較 2009 年成長 4.3%。在中尺寸驅動晶片設計部份，則採 COG(Chip on glass) 設計，自 2008 年起面板價格不斷的下降以及對顯示畫質的要求日益提高，解析度部份也由 WQVGA(400\*234)提高至 WVGA(800\*480)，IC 介面也由以往類比式轉為數位式，或更新的 mini-LVDS。在小筆電面板部份，解析度主要為 1024\*600 及 HD(1366\*768)兩種，介面則以 RSDS 為主流。

以驅動晶片而言，小尺寸面板(5 吋以下)將驅動晶片整合成 1 顆 SoC 出貨，中尺寸面板以上，仍多分別搭載閘極和源極驅動 IC，而大尺寸面板所使用驅動晶片可分為 COF 和 COG 兩種設計，一般以 COF 較普遍。Source IC(源極驅動 IC)目前主要有 720ch 和 960ch 等規格，在界面部份則以 RSDS 為主，為因應高解析面板需求，在 HD(1600\*900)或是 FHD(1920\*1080)的面板上多採 mini-LVDS 界面。未來設計會朝向 high pin-count 的方向發展，以減少 IC 的使用數。另一方面，dual-gate 的設計方式愈來愈被重視，因為可以將 Source IC 的使用數目減少至目前的一半，若再搭配 Gate in Panel 的面板設計，可以達最大 cost down 效果。近來 TFT LCD、OLED、LTPS 面板技術，均可應用於中小尺寸顯示器，觸控螢幕與 LED 背光模組則已成為附加於顯示面板上之新發展主流。因此使用觸控螢幕的手持式裝置將會越來越多。隨著 3G 通訊技術日漸成熟，行動電視、行動導航與行動影音等應用都將是下一個中小尺寸面板驅動晶片發展主軸。為滿足省電、高解析度、高色彩飽合度、快速反應時間等應用，驅動晶片在高速傳輸界面開發、降低模組功耗、點反轉驅動、低雜訊干擾、高靜電防護能力、高整合型驅動晶片，已成為高階產品發展主流，也是贏取龐大市場商機的另一重要因子。

## (2) SoC 控制晶片產業發展

消費性 IC 應用範圍涵蓋家電、教育、育樂及健康醫療器材等領域，產品用途廣泛且複雜，本公司以電子學習機市場為主的 SoC 微控制晶片，作為電子辭典的升級產品，數位學習機除了具備電子辭典的功能外，其核心價值更在於將小學到大學英語教材變成一款隨時能進行英語課程的電子產品，它整合了電子辭典、電子書、錄音、網路下載、MP3、錄音筆等單項工具，08 年市場銷售量達 604.5 萬台，市場價值也將超過 70 億人民幣。因應市場高度需求，矽創積極研發高階電子學習機單晶片，整合 32-bit CPU、LCD 控制器、USB2.0、Flash 動畫學習等，本公司 SoC 產品軟/硬體技術成熟，整合 USB、Nand Flash 等介面，並提供 Pen Drive 功能，以滿足市場需求，全面提升競爭力。另外，由於近幾年消費性市場供需變化迅速，加上多媒體手機應用擴大，也涵蓋視訊、相片、音樂等，似乎也潛藏著擠壓多媒體播放機的發展空間。但實際觀察 2007-2008 年多媒體手機與多媒體播放機的市場，可以發現中低端手機發展並未大幅影響中低端多媒體播放機的市場，反而是高端多媒體播放機與高端多媒體手機、MID 競爭最激烈，因此就主流中低端多媒體播放機的市場而言，雖已漸走入市場發展成熟期，但一般預期市場需求仍然強勁，可逐漸增加市場量能規模，國內因有先進之設計能力製程技術及完善 IC 產業聚落，產品不論在功能上或價格上都具備極高的國際競爭力，近來生活水準不斷提升，生活品質受重視，多樣化的潮流，促使消費性產品多樣化的發展趨勢儼然興起，使 IC 應用領域更加寬廣外，更帶動消費性應用 IC 之發展。

#### 4. 產業競爭情形

LCD 驅動 IC	三星、聯詠、奇景、旭曜、奕力、晶宏	<p>A. 產品技術差異：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 共電極電壓固定之驅動電路設計： 採用此驅動技術之電路設計，可使傳統共電極正負轉換之 LCD 模組，易產生之共振音頻噪音降至最小，亦可減低電磁波對此 IC 內部相關電路之干擾。</li><li>2. 內建電容技術： 創新之專利電路設計，大幅度減少 LCD 模組外部元件個數至兩顆電容，可提供模組製造生產廠商更低的生產成本外，並可使軟板設計更為精簡，帶給產品機構設計者更寬廣的設計空間。</li><li>3. 內建高效率倍壓及高效能推動電路： 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，並能推動較大尺寸之面板。</li><li>4. 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。</li><li>5. 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 測試規範。</li><li>6. 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。</li><li>7. 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。</li></ol> <p>B. 市場地位分析：</p> <p>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。</p> <p>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</p>
-----------	-------------------	---

		<p>國際大廠接軌。</p> <p>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矚創已經提升 STN 的全球市佔率超過 70%；而 Color STN 去年因在前五大手機廠順利導入量產，整年出貨量大幅攀升，營業貢獻佔本公司總營業額約 35% 左右；同時小尺寸 TFT 驅動 IC 之主流解析度產品，去年在大陸白牌市場上，亦攻佔一席之地，此產品線之銷售量和營業額，同步放量突破新高，此外，更在去年底順利導入前五大手機廠；展望今年，由於有新的產品線加入和新技術之突破，不僅有助於產品線佈局之完整，更因對品牌客戶之開拓和經營，可讓公司的銷售量和營業額成長和提升。</p>
電子賀卡 IC	Buildwin、TenX	<p>數位相框控制 IC 核心技術為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 8 位元 CPU，具有低成本，低耗電等特性。</li> <li>2. 內建 USB 2.0 傳輸，適合大量圖片傳輸。</li> <li>3. 可外接各類型之記憶媒體，使用彈性大。</li> <li>4. 支持高倍率壓縮演算法，有效提升儲存張數。</li> <li>5. 高品質解壓縮演算法，真實還原圖片效果。</li> <li>6. 支援個人語音錄音功能，及音樂播放</li> </ol>
卡拉 ok 音箱 & Audio book	Action、Ali、Sigmatel	<p>產品特色與核心技術為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內建高解析度 Codec 與電源管理系統，IC 整合度高。</li> <li>2. 支援多種 MLC flash。</li> <li>3. 內建多種數位音場效果。</li> <li>4. 提供人聲消除、Echo 與生降 key 功能。</li> <li>5. 變速播放，方便語言/歌唱學習。</li> </ol>
大尺寸 TFT 驅動 IC	三星、聯詠、奇景、NEC、瑞鼎、旭耀	<p>A. 產品技術差異：</p> <p>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。</p>

		<p>B. 市場地位分析：</p> <p>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。</p> <p>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 768ch COG source driver，800 與 600 channels COG gate driver 及 1026ch COF source driver。</p> <p>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。</p>
--	--	--

### (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	98 年度	99 年第一季
研發費用	589,888	165,105

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 $\mu$ 設計建立。
		DSP 技術建立。
		Audio 應用技術建立。

年度	應 用	技 術 內 容
	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。
		Color Dithering 彩色技術建立。
		白光 LED 驅動技術建立。
93年	1. SOC 產品	完成具 USB 和 Flash 讀取介面的電子字典平台。
		完成 DSP 語音晶片的研發。
		完成 26XX 系列教育玩具產品。
	2. LCD 產品	完成 4K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。
		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。
94年	1. SOC 產品	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。
	2. LCD 產品	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。
		持續 STN、CSTN 產品的 cost down 工作。
95年	1. SOC 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。
	2. LCD 產品	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。
	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。
96年	1. SOC 產品	建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。
		以 USB 為介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。
		建立 Green Driver TFT 的研發技術。
	3. TFT 產品	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。		
AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate		
驗證完成。		
97年	1. SOC 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。
	2. LCD 產品	導入 Palette Driver 量產。
		E-Paper 驅動晶片之研發。
		導入 CAB & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
	3. TFT 產品	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。		

年度	應 用	技 術 內 容
		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。
98年	1. SOC產品	個人隨身卡拉 OK Audio Player 產品。
		完成語音書系統設計與軟體開法。
	2. LCD產品	手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。
		小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術之量產。
		小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術之量產。
	3. TFT產品	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。
		液晶監視器用 RSDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。
		液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 1026 channels COF driver 完成驗證。
		筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證
		筆記型電腦面板用支援 Dual gate 架構的 800 ch 及 600 ch COG 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 開始量產。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### (1)短期發展計劃

- ①加強現有的客戶服務與業務，保持長期合作關係，積極開發國內外液晶顯示大廠客戶，提高液晶顯示晶片市場佔有率。
- ②加強維繫與晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商合作關係，以爭取充足產能與技術服務，持續開發國內外晶圓代工廠產能與合作契約、以增加晶圓供應來源。
- 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，持續開發具市場潛力之液晶顯示驅動晶片、微控制晶片等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，建立完整銷售據點，配合國際化發展策略，提升市場知名度。
- ②持續使用先進晶圓與後段封裝製程，降低成長，建立供貨優勢。
- 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

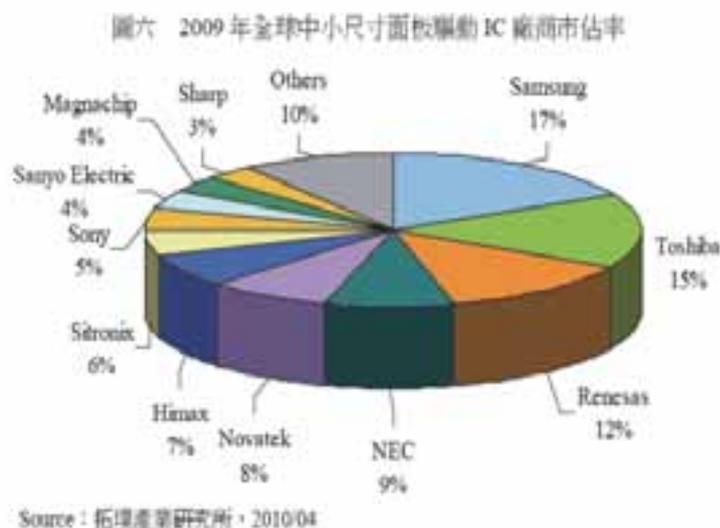
單位：新台幣仟元

銷售地區	97 年		98 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
台灣	2,486,104	38.83	1,419,646	28.58
香港及其它	3,915,809	61.17	3,547,029	71.42
合計	6,401,913	100.00	4,966,675	100.00

#### 2. 市場佔有率

根據 TRI 分析中小尺寸面板驅動晶片廠商之市佔率，仍然以 Samsung 以 17.5% 為首，第二、三、四名則為日系品牌的驅動晶片廠商佔據，原因在於日系廠商在各項母集團的中小尺寸應用產品，仍向於使用集團內公司的 IC，TRI 預估其總約佔市佔 37%；接下來則為台灣廠商聯詠及矽創、奇景，TRI 預估其總約佔市佔 20.5%，目前本公司在中國市場大有收獲，目前佔中國地區市佔 2 成 5，並持續提升市場佔有率。

2010 年中小尺寸面板驅動 IC 發展趨勢



#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

展望 2010 年面板驅動晶片市場規模，預估全球面板驅動晶片出貨達 66.9 億顆，較 2009 年 65.3 億顆水準成長 2.4%，其中，大尺寸面板驅動 IC 預估出貨 47.3 億顆，僅較 2009 年 46.4 億顆規模微幅成長 1.9%，中小尺寸面板驅動 IC 表現較佳，預估全球出貨達 19.6 億顆，年成長率為 3.6%。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 專業而穩定之經營團隊

本公司採專業經理人制度且充分授權，對市場反應敏銳，決策嚴謹迅速。本經營團隊具有多年半導體產業豐富經驗，並陸續有許多優秀人才加入團隊，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) 完整之產品組合

矽創電子提供平面顯示器產業完整的液晶顯示器控制與驅動晶片產品組合，為國內唯一能提供各種面板規格之驅動晶片，M-STN、C-STN、TFT-LCD、SoC 微控制器等，提供客戶完整解決方案，滿足客戶一次購足之需求。

##### (3) 先進的核心技術

本公司在高集積度的多媒體 SoC 單晶片開發與低功率製程與技術發展上，已累積多年豐富的開發經驗，故 SoC 單晶片成長與研發功能競爭力而言，皆具相優勢。

##### (4) 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. 堅強的技術夥伴

TFT-LCD 驅動晶片屬客制化產品，面板廠於產品開發初期便需要同步導入主要的零組件供應商，共同執行產品開發流程。本公司

與 TFT-LCD 面板大廠華映間具有緊密的策略合作關係，雙方往來密切，有利於本公司掌握應用市場的趨勢及領先的技術，減低相關研發投資風險。

#### 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. 驅動 IC 所需功能隨面板品質進化而趨於複雜。

隨著電子產品對於 TFT-LCD 面板顯示品質要求提升，驅動 IC 之設計亦需隨之進化，此趨勢增加驅動 IC 業者營運的風險與成本。

##### 因應對策

- 對應用市場需更加瞭解，並加強產品的規畫及客戶的溝通，掌握最先進的技術發展趨勢，減低相關的投資風險。

#### B. 產品價格面臨下滑壓力

平面顯示器廠商為刺激終端消費市場，持續採低價化策略，同時也要求上游零組件廠商降價。在產品面臨降價壓力下，驅動 IC 業者若無法在技術上領先，或無良好上下游產業鏈管理來控制成本，將會影響獲利水準。

##### 因應對策

- 持續改善生產製程與設計，以縮減晶粒面積，提高每片晶圓之晶粒產出量，進而降低產品成本，另透過強化上下游產業鏈管理來控制成本，以維持毛利率。另積極開發多通道及高整合性之新產品，以維持本公司之競爭優勢。

#### 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。

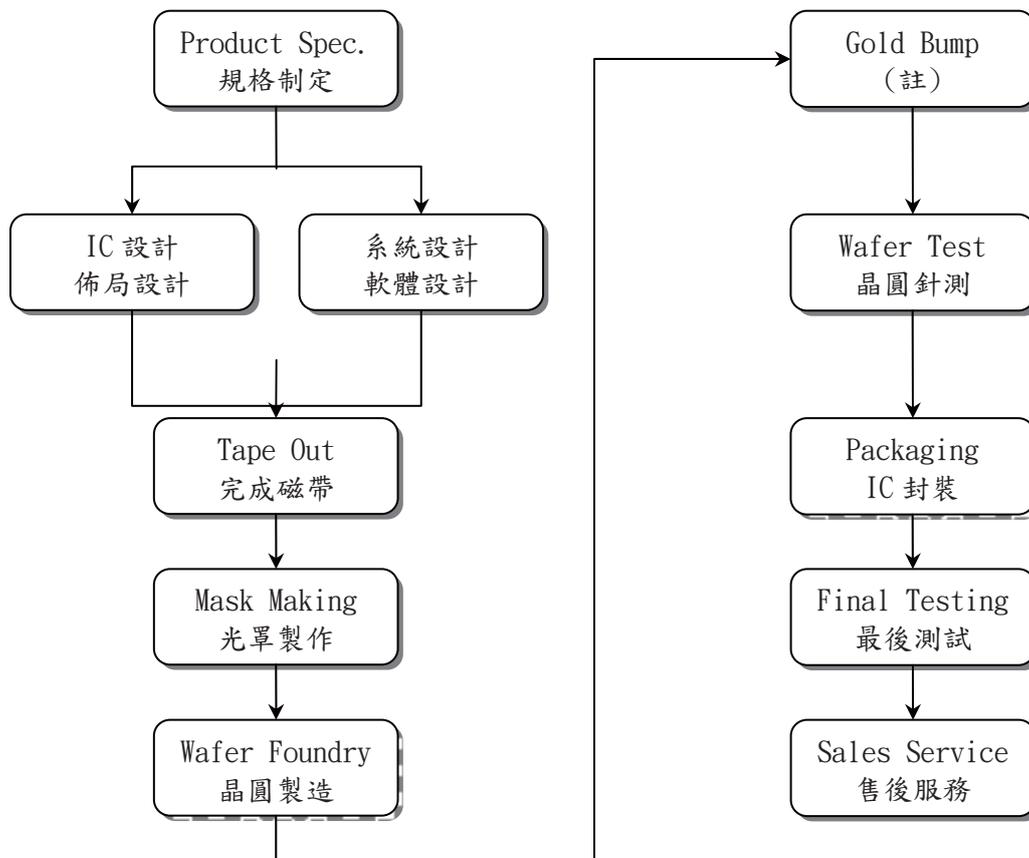
- 持續與下游晶圓代工廠及封裝測試廠，維持良好合作關係，以縮短 IC 產製時程。
- 在 IC 的設計上依產品功能與規格將不同的 IP 整合在晶片中，由於 IP 可重複使用，在設計時程的控制上將更具彈性，可有效節省開發成本，增加設計效率，並加速產品上市時程，提昇產品競爭力。

## (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、通訊產品等辦公室自動化設備
- (d) 可攜式消費性面板、行動電話、液晶電視、筆記型電腦、電腦監視器等 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

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	2,078,724	62.56%	無	A 廠商	1,259,554	46.45%	無	B 廠商	245,727	38.34%	無
2	B 廠商	618,920	18.62%	無	B 廠商	1,019,095	37.58%	無	A 廠商	242,032	37.76%	無
3	C 廠商	240,279	7.23%	無	C 廠商	152,552	5.63%	無	C 廠商	45,846	7.15%	無

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

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	1,306,591	20.41%	無	B 客戶	922,811	18.58%	無	B 客戶	245,796	18.73%	無
2	B 客戶	615,904	9.62%	無	A 客戶	664,767	13.38%	無	A 客戶	169,900	12.94%	無
3	C 客戶	577,763	9.02%	無	D 客戶	515,567	10.38%	無	D 客戶	147,800	11.26%	無

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	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統晶片 IC	-	60,274	313,456	-	39,188	216,027
液晶驅動 IC	-	595,075	4,351,081	-	468,841	3,439,905
合計	-	655,349	4,664,537	-	508,029	3,655,932

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

年度 銷售量值 主要產品	97 年度				98 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	8,559	105,467	48,496	465,067	9,247	104,180	27,185	250,991
液晶驅動 IC	230,078	2,377,171	320,323	3,435,177	116,012	1,314,299	340,175	3,288,384
其它	-	3,466	-	15,565		1,167		7,654
合計	238,637	2,486,104	368,819	3,915,809	125,259	1,419,646	367,360	3,547,029

## 三、從業員工

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研究發展單位	249	267	275
	管 理 單 位	30	32	30
	銷 售 單 位	43	38	36
合 計		322	337	341
平 均 年 齡		34.77	35.66	35.67
平 均 服 務 年 資		3.79	4.09	4.13
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.6%	1.8%	1.8%
	碩 士	45.0%	50.7%	51.6%
	大 專	53.1%	47.1%	46.3%
	高 中	0.3%	0.4%	0.3%
	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 項 目	度	最近五年度財務資料(註2)					99年第一季 (註2)
		94年	95年	96年(註3)	97年	98年	
流動資產		2,377,997	2,732,206	3,695,478	2,857,157	3,325,76	3,477,267
基金及長期投資		63,148	184,188	270,477	242,252	283,938	281,206
固定資產		153,532	207,968	221,509	211,752	247,792	277,801
無形資產		7,460	8,233	8,228	10,212	5,941	5,574
其他資產		148,890	242,338	267,145	239,296	220,789	225,867
資產總額		2,751,027	3,374,933	4,462,837	3,560,669	4,084,22	4,267,715
流動負債	分配前	760,671	925,744	1,385,262	959,442	1,024,85	1,075,310
	分配後	1,052,733	1,334,600	1,907,910	1,070,784	註1	不適用
長期負債		151,260	—	—	—	—	—
其他負債		4,117	1,354	696	2,515	9,283	9,325
負債總額	分配前	916,048	927,098	1,385,958	961,957	1,034,13	1,084,635
	分配後	1,208,110	1,335,954	1,908,606	1,073,299	註1	不適用
股本		695,206	904,508	1,076,414	1,113,365	1,154,95	1,155,241
資本公積		337,695	396,687	578,801	546,218	613,595	614,895
保留盈餘	分配前	801,844	1,124,008	1,385,716	928,271	1,254,29	1,387,729
	分配後	410,513	632,016	808,111	805,795	註1	不適用
金融商品未實現損益		—	22,394	35,326	9,817	33,100	31,167
累積換算調整數		234	238	622	1,041	464	362
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	(6,314)	(6,314)
股東權益 總額	分配前	1,834,979	2,447,835	3,076,879	2,598,712	3,050,09	3,183,080
	分配後	1,542,917	2,038,979	2,554,231	2,487,370	註1	不適用

註1：98年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

註2：94年至98年之財務資料均經會計師查核簽證，99年第一季之財務資料業經會計師核閱。

註3：勤業眾信聯合會計師事務所出具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

項 目	最近五年度財務資料(註1)					99年第一季 (註1)	
	94年	95年	96年	97年	98年		
營業收入	3,622,151	4,489,924	5,653,280	6,401,913	4,966,675	1,311,564	
營業毛利	1,108,980	1,300,346	1,451,137	1,460,735	1,251,671	340,889	
營業(損)益	678,374	728,001	775,820	554,688	493,134	132,146	
營業外收入及利益	39,072	40,899	55,132	50,631	30,203	12,640	
營業外費用及損失	54,191	44,197	45,758	110,461	41,121	1,309	
繼續營業部門 稅前(損)益	663,255	724,703	785,194	494,858	482,216	143,477	
繼續營業部門 (損)益	613,291	701,516	753,700	472,076	448,500	133,434	
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	613,291	713,495	753,700	472,076	448,500	133,434	
每股盈餘 (元)	追溯前	9.27	8.04	7.24	4.20	3.92	1.16
	追溯後	6.09	6.54	6.72	4.11	3.92	1.16

註1：94年至98年之財務資料均經會計師查核簽證，99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
94年	資誠聯合會計師事務所	王偉臣、林玉寬	無保留意見
95年	資誠聯合會計師事務所	王偉臣、林玉寬	修正式無保留意見
96年	資誠聯合會計師事務所	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見
97年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃鴻文	修正式無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	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)					99 年第一季 (註)	
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年		
財務	負債佔資產比率(%)	33.30	27.47	31.06	27.02	25.32	25.41	
結構	長期資金佔固定資產(%)	1,293.70	1,177.02	1,389.05	1,227.24	1,230.91	1,145.81	
償債 能力	流動比率(%)	312.62	295.14	266.77	297.79	324.51	323.37	
	速動比率(%)	257.11	242.72	216.61	233.74	256.34	262.98	
	利息保障倍數(倍)	72.33	477.51	34,139.87	100.63	862.10	143,478.00	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.63	4.90	4.68	4.55	4.02	4.82	
	應收款項收現日數	65	75	78	80	91	76	
	存貨週轉率(次)	6.29	6.66	7.16	7.43	5.48	5.53	
	應付款項週轉率(次)	7.06	5.17	4.90	5.98	6.07	5.83	
	平均售貨日數	59	55	51	49	67	66	
	固定資產週轉率(次)	23.95	24.84	26.33	29.55	21.62	19.96	
	總資產週轉率(次)	1.61	1.47	1.44	1.60	1.30	1.26	
獲利 能力	資產報酬率(%)	27.60	23.33	19.23	11.86	11.74	10.61	
	股東權益報酬率(%)	43.06	33.32	27.28	16.64	15.88	17.13	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	97.58	80.49	72.07	55.92	42.70	11.44
		稅前純益	95.40	81.45	72.95	44.45	41.75	12.42
	純益率(%)	16.93	15.89	13.33	7.37	9.03	10.17	
	基本每股盈餘(元)	9.27	8.04	7.24	4.20	3.92	1.16	
現金 流量	現金流量比率(%)	95.62	78.42	51.40	54.23	89.01	25.47	
	現金流量允當比率(%)	108.47	119.70	113.95	102.99	140.28	134.55	
	現金再投資比率(%)	30.40	19.33	11.24	2.14	25.69	8.41	
槓桿 度	營運槓桿度	4.80	5.50	6.58	9.16	8.79	8.53	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.01	1.00	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 98 年度營業活動現金流入增加且利息費用大幅減少，故利息保障倍數提升。								
2. 經營能力方面：主係 98 年度銷貨成本減少，以致存貨週轉率降低；而 98 年度銷貨淨額較 97 年度減少，導致固定資產週轉率降低。								
3. 獲利能力方面：係因 98 年度成本控制得宜，導致毛利提高，純益率提高。								
4. 現金流量方面：係因 98 年營業活動現金流入增加，且融資活動現金流入減少，造成現金流量相關比率皆較 98 年度為高。								

註：94 年至 98 年之財務資料均經會計師查核簽證，99 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

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合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九十九年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：劉秀蓮



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 七 日

矽創電子股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合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九十九年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：范炎強



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 七 日

#### 四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

#### 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及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。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及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九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另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。

矽創電子股份有限公司業已編製民國九十八及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。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 九 年 一 月 二 十 九 日

矽創電子股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,066,763	26	\$ 541,225	15	2180	公平價值變動列入損益之金融負債一流				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—						動(附註二及五)	\$ -	-	\$ 216	-
	流動(附註二及五)	31,989	1	21,000	1	2120	應付票據	42,939	1	607	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及					2140	應付帳款	621,027	15	559,429	16
	六)	39,369	1	16,086	-	2160	應付所得稅(附註二及二十一)	74,687	2	90,455	3
1150	應收關係人款項(附註二十三)	83,778	2	92,286	3	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註三及十				
1143	應收票據及帳款—淨額(附註二及七)	964,822	24	1,245,956	35		八)	72,880	2	118,964	3
1210	存貨(附註二、三及八)	654,216	16	569,593	16	2170	應計費用及其他流動負債(附註二、十				
1291	質押定期存款(附註四及二十四)	312,923	8	312,900	9		六及二十三)	213,319	5	189,771	5
1298	預付費用及其他流動資產(附註二十					21XX	流動負債合計	1,024,852	25	959,442	27
	三)	158,361	4	48,316	1		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二					2810	應計退休金負債(附註二及十七)	9,000	-	2,218	-
	十一)	13,545	-	9,795	-	2820	存入保證金(附註二十三)	283	-	297	-
11XX	流動資產合計	3,325,766	82	2,857,157	80	28XX	其他負債合計	9,283	-	2,515	-
	投 資					2XXX	負債合計	1,034,135	25	961,957	27
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及						股東權益(附註二、三、十七、十八及十				
	九)	21,370	1	64,504	2	3110	股本—每股面額10元，額定150,000仟				
1425	預付長期投資款(附註九)	8,000	-	-	-		股；發行一九八八年115,495仟股，				
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註						九十七年111,337仟股	1,154,951	28	1,113,365	31
	二及十)	100,000	2	-	-		資本公積				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註					3211	普通股溢價	277,591	7	210,836	6
	二及十一)	154,568	4	177,748	5	3213	轉換公司債溢價	335,041	8	335,041	10
14XX	投資合計	283,938	7	242,252	7	3271	員工認股權	963	-	341	-
	固定資產(附註二、十二及二十五)					32XX	資本公積合計	613,595	15	546,218	16
	成 本						保留盈餘				
1501	土 地	81,201	2	81,201	2	3310	法定盈餘公積	327,393	8	280,801	8
1521	房屋及建築	95,717	3	95,717	3	3350	未分配盈餘	926,902	23	647,470	18
1531	機器設備	13,407	-	14,341	-	33XX	保留盈餘合計	1,254,295	31	928,271	26
1545	試驗設備	63,801	2	62,858	2		股東權益其他項目				
1561	辦公設備	12,397	-	11,245	-	3420	累積換算調整數	464	-	1,041	-
15X1		266,523	7	265,362	7	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 6,314)	-	-	-
15X9	累計折舊	( 64,265)	( 2)	( 53,610)	( 1)	3450	金融商品之未實現利益	33,100	1	9,817	-
1670	未完工程及預付設備款	45,534	1	-	-	34XX	股東權益其他項目合計	27,250	1	10,858	-
15XX	固定資產—淨額	247,792	6	211,752	6	3XXX	股東權益合計	3,050,091	75	2,598,712	73
	無形資產										
1770	遞延退休金成本(附註二及十七)	487	-	-	-						
1780	無形資產(附註二及十三)	5,454	-	10,212	-						
17XX	無形資產合計	5,941	-	10,212	-						
	其他資產										
1800	出租資產(附註二及十四)	45,707	1	46,442	2						
1830	遞延費用(附註二及十五)	133,654	3	150,625	4						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二										
	十一)	34,127	1	34,127	1						
1820	存出保證金	3,101	-	3,902	-						
1880	其他資產—其他	4,200	-	4,200	-						
18XX	其他資產合計	220,789	5	239,296	7						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,084,226	100	\$ 3,560,669	100		負債及股東權益總計	\$ 4,084,226	100	\$ 3,560,669	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張潤慧



矽創電子股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七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	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 5,009,053		\$ 6,452,002	
4170 銷貨退回及折讓 (附註二)	42,378		50,089	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及二十三)	4,966,675	100	6,401,913	100
5110 銷貨成本 (附註二、三、八及二十三)	3,715,004	75	4,941,178	77
5910 銷貨毛利	1,251,671	25	1,460,735	23
營業費用 (附註二十二)				
6100 推銷費用	88,237	2	108,822	2
6200 管理費用	80,412	1	100,259	1
6300 研究發展費用	589,888	12	696,966	11
6000 合計	758,537	15	906,047	14
6900 營業利益	493,134	10	554,688	9
營業外收入及利益				
7310 金融商品評價利益 (附註二及五)	17,221	1	-	-
7110 利息收入	5,335	-	21,534	1
7122 股利收入 (附註二)	3,469	-	11,742	-
7170 租金收入 (附註十四及二十三)	2,331	-	2,296	-
7160 兌換淨益 (附註二)	-	-	10,946	-
7480 其他收入	1,847	-	4,113	-
7100 合計	30,203	1	50,631	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7630	\$	22,500	1	\$	45,146	1
7521		8,822	-		31,339	1
7540		4,489	-		311	-
7560		3,989	-		-	-
7510		560	-		4,967	-
7650		-	-		27,868	-
7530		-	-		49	-
7880		761	-		781	-
7500		<u>41,121</u>	<u>1</u>		<u>110,461</u>	<u>2</u>
7900		482,216	10		494,858	8
8110		<u>33,716</u>	<u>1</u>		<u>22,782</u>	<u>1</u>
9600		<u>\$ 448,500</u>	<u>9</u>		<u>\$ 472,076</u>	<u>7</u>
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	基本每股盈餘 (附註二十)					
9750		<u>\$ 4.21</u>	<u>\$ 3.92</u>		<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 4.11</u>
9850		<u>\$ 4.11</u>	<u>\$ 3.82</u>		<u>\$ 4.13</u>	<u>\$ 3.94</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：係新台幣仟元

發行股數 (仟股)	股本金額	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 (附註二及十七)				
		普通股溢價	轉換公司債溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	合計	
九十七年初餘額	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	-	-	-	-	-	75,369	( 75,369)	-	-	-	-
股東股票紅利—每股 0.25 元	2,576	25,757	-	-	-	-	( 25,757)	-	-	-	-
股東現金紅利—每股 4.5 元	-	-	-	-	-	-	( 463,628)	-	-	-	( 463,628)
員工紅利—股票	2,920	29,200	-	-	-	-	( 29,200)	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	( 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
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	622	-	-	-	-	-	622
員工執行認股權發行新股	256	2,558	10,849	-	-	-	-	-	-	-	13,407
盈餘分配 (附註三)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	46,592	( 46,592)	-	-	-	-
股東股票紅利—每股 0.10 元	1,113	11,134	-	-	-	-	( 11,134)	-	-	-	-
股東現金紅利—每股 1.00 元	-	-	-	-	-	-	( 111,342)	-	-	-	( 111,342)
員工紅利—股票	1,676	16,760	67,040	-	-	-	-	-	-	-	83,800
資本公積轉增資	1,113	11,134	( 11,134)	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	448,500	-	-	-	448,500
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,314)	-	( 6,314)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,283	23,283
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 577)	-	-	( 577)
九十八年底餘額	115,495	\$ 1,154,951	\$ 277,591	\$ 335,041	\$ 963	\$ 327,393	\$ 926,902	\$ 464	( \$ 6,314)	\$ 33,100	\$ 3,050,091

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張潤慧



矽創電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純    益	\$ 448,500	\$ 472,076
折舊及攤銷	127,136	210,572
採權益法認列之投資損失	8,822	31,339
處分投資淨損	4,489	311
減損損失	22,500	45,146
遞延所得稅資產	( 3,750)	2,229
處分固定資產損失	-	49
(迴轉) 提列退休金費用	( 19)	1,819
員工認股權酬勞成本	622	341
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	( 10,288)	33,816
應收關係人款項	8,508	( 32,447)
應收票據及帳款	281,134	87,604
存    貨	( 84,623)	64,962
預付費用及其他流動資產	2,250	29,336
質押定期存款	( 23)	( 1,000)
交易目的之金融負債	( 216)	216
應付帳款及票據	61,680	( 509,727)
應付所得稅	( 15,768)	( 29,295)
應付員工分紅及董監酬勞	37,716	118,964
應計費用及其他流動負債	23,548	( 5,978)
營業活動之淨現金流入	<u>912,218</u>	<u>520,333</u>
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產		
價款	( 100,000)	-
購買持有至到期日之金融資產	( 100,000)	-
採權益法之長期股權投資增加	( 8,000)	( 54,483)
採權益法之長期股權投資公司退回股款	13,980	31,262
處分以成本衡量之金融資產價款	2,950	-
購置固定資產	( 9,845)	( 7,143)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
遞延費用增加	(\$ 84,152)	(\$ 134,343)
無形資產增加	( 4,465)	( 3,250)
存出保證金減少(增加)	<u>801</u>	<u>( 960)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 288,731)</u>	<u>( 168,917)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
買回庫藏股	-	( 421,945)
存入保證金減少	( 14)	-
發放現金紅利	( 111,342)	( 463,628)
發放員工現金紅利	-	( 38,670)
發放董監事酬勞	-	( 20,350)
員工執行認股權發行新股	<u>13,407</u>	<u>25,255</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 97,949)</u>	<u>( 919,338)</u>
現金淨增加(減少)數	525,538	( 567,922)
年初現金餘額	<u>541,225</u>	<u>1,109,147</u>
年底現金餘額	<u>\$1,066,763</u>	<u>\$ 541,225</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 4,967</u>
支付所得稅	<u>\$ 53,233</u>	<u>\$ 49,847</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付員工紅利—股票	<u>\$ 83,800</u>	<u>\$ -</u>
預付長期投資款轉列以成本衡量金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,558</u>
僅有部份現金收付之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 52,095	\$ -
應付票據增加數	( 42,250)	-
支付淨額	<u>\$ 9,845</u>	<u>\$ -</u>
處分公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 99,299	\$ -
其他應收款增加數	( 99,299)	-
支付淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
採權益法之長期股權投資公司退回股款	\$ 12,996	\$ -
其他應收關係人款項	<u>( 12,996)</u>	<u>-</u>
支付淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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。

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司員工人數分別為 337 人及 322 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。

#### 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產原始認列時，以公平價值衡量或以利息法之攤銷後成本衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### 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。

備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，其相關成本亦自銷貨成本中減除。

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。

#### 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- (一) 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
- (二) 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
- (三) 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
  1. 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
  2. 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外損失。

#### 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時，係以全體項目為基礎。又原料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商

品存貨則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 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年度之利息費用。

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

九十七年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十八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 0.95 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。

## (三) 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本年度純益減少 2,962 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 67,932 仟元至銷貨成本。

## 四、現 金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
活期銀行存款	\$ 224,547	\$ 350,873
定期存款	1,154,923	502,900
支票存款	50	101
庫存現金	166	251
	<u>1,379,686</u>	<u>854,125</u>
質押定期存款	( 312,923)	( 312,900)
	<u>\$1,066,763</u>	<u>\$ 541,225</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 30,077	\$ 15,961
外匯換匯合約	1,331	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
遠期外匯合約	\$ 581	\$ 284
公司債	-	4,755
	<u>\$ 31,989</u>	<u>\$ 21,000</u>

交易目的之金融負債

遠期外匯合約	\$ -	\$ 216
--------	------	--------

本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯及外匯換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。

截至九十八年及九十七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>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.11.27~99.01.11	USD 1,000,000
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.12.09~99.01.18	USD 500,000

<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

截至九十八年十二月三十一日止，尚未到期之外匯換匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額
<u>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.11.18~99.02.08	USD 1,000,000
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.12.18~99.01.29	USD 1,900,000

於九十八年度及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨益及淨損分別為 17,221 仟元及 27,868 仟元。

六、備供出售金融資產—流動

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 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	\$ 33,142	\$ 13,551
九暘電子股份有限公司	6,227	2,535
	<u>\$ 39,369</u>	<u>\$ 16,086</u>

七、應收票據及帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 31	\$ 15,403
應收帳款	<u>1,007,037</u>	<u>1,271,967</u>
	1,007,068	1,287,370
備抵呆帳	( 41,414)	( 41,414)
備抵銷貨退回及折讓	( 832)	-
	<u>\$ 964,822</u>	<u>\$1,245,956</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 41,414	\$ 42,427
本年度沖銷	-	( 1,013)
年底餘額	<u>\$ 41,414</u>	<u>\$ 41,414</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度估列	11,600	-
本年度沖銷	( 10,768)	-
年底餘額	<u>\$ 832</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十八年度並無從事讓售應收票據及帳款之交易；九十七年度讓售應收票據及帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 最 高 餘 額	應收銀行保留 款(帳列其他 應收款項下)	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
九十七年度 中國信託銀行	<u>\$ 104,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	3.33%-3.51%	<u>\$ 270,000</u>

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。讓售應收帳款保留款帳列於預付費用及其他流動資產項下，截至九十七年十二月底之讓售應收票據及帳款已無保留款。

## 八、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$274,271	\$308,636
在 製 品	355,830	249,900
原 料	23,866	8,488
商 品	<u>249</u>	<u>2,569</u>
	<u>\$654,216</u>	<u>\$569,593</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為 65,152 仟元及 66,942 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,715,004 仟元及 4,941,178 仟元。九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨損失 57,006 仟元及 67,932 仟元。

## 九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	股 權 %	帳 列 金 額	股 權 %
Sitronix Technology (Belize) Corp.	\$ 21,370	100	\$ 28,117	100
矽發科技股份有限公司	<u>-</u>	-	<u>36,387</u>	31
	21,370		64,504	
加：預付長期投資款	<u>8,000</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>\$ 29,370</u>		<u>\$ 64,504</u>	

依權益法認列投資損失之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
矽發科技股份有限公司	(\$ 2,652)	(\$ 14,095)
Sitronix Technology (Belize) Corp.	( 6,170)	( 17,200)
矽達科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>( 44)</u>
	<u>(\$ 8,822)</u>	<u>(\$ 31,339)</u>

九十八及九十七年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，九十八年度除矽發科技股份有限公司及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。

本年度新增預付長期投資款係尚未完成設立之子公司。

矽發科技股份有限公司業已於九十八年八月二十五日進行清算，本公司依其可回收投資金額評估，沖轉帳列之採權益法之長期股權投資。

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。

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九十八及九十七年度合併財務報表。

十、持有至到期日之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
債券投資－台電公司	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十八年十月二十一日按面額 100,000 仟元購買台電公司二年期公司債，到期日為一〇〇年十月二十一日，其票面利率為 0.85%。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內外未上市（櫃）普通股		
United MD Fund		
Participating Share	\$ 51,558	\$ 64,558
United Investments Fund		
Participating Share	50,536	58,036
欣寶電子股份有限公司	33,154	35,154
廣穎電通股份有限公司	<u>19,320</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$154,568</u>	<u>\$177,748</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。

本公司於九十八年度分別依欣寶電子股份有限公司、United MD Fund Participating Share 及 United Investments Fund Participating

Share 之相關可回收金額評估，認列 22,500 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

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。

## 十二、固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	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	14,341	2,635	( 3,569)	13,407
試驗設備	62,858	2,526	( 1,583)	63,801
辦公設備	11,245	1,400	( 248)	12,397
未完工程及預 付設備款	-	45,534	-	45,534
	<u>265,362</u>	<u>\$ 52,095</u>	<u>(\$ 5,400)</u>	<u>312,057</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	7,899	\$ 1,877	\$ -	9,776
機器設備	9,667	2,368	( 3,569)	8,466
試驗設備	29,298	10,025	( 1,583)	37,740
辦公設備	6,746	1,785	( 248)	8,283
	<u>53,610</u>	<u>\$ 16,055</u>	<u>(\$ 5,400)</u>	<u>64,265</u>
淨 額	<u>\$ 211,752</u>			<u>\$ 247,792</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	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>\$ 211,752</u>

十三、無形資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 度 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
權 利 金	\$ 18,292	\$ 2,116	(\$ 5,878)	\$ 14,530
電 腦 軟 體 成 本	<u>18,396</u>	<u>2,349</u>	<u>( 2,542)</u>	<u>18,203</u>
	<u>36,688</u>	<u>\$ 4,465</u>	<u>(\$ 8,420)</u>	<u>32,733</u>
<u>累 計 攤 銷</u>				
權 利 金	14,244	\$ 3,547	(\$ 5,878)	11,913
電 腦 軟 體 成 本	<u>12,232</u>	<u>5,676</u>	<u>( 2,542)</u>	<u>15,366</u>
	<u>26,476</u>	<u>\$ 9,223</u>	<u>(\$ 8,420)</u>	<u>27,279</u>
淨 額	<u>\$ 10,212</u>			<u>\$ 5,454</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 度 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>

十四、出租資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 度 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
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>
<u>累 計 折 舊</u>				
房 屋 及 建 築	<u>5,430</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>6,165</u>
淨 額	<u>\$ 46,442</u>			<u>\$ 45,707</u>

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

十五、遞延費用

	九	十	八	年	度
	年	本	本	年	年
	初	年	年	底	餘
	餘	度	度	餘	額
	額	增	減	額	
成 本					
光 罩	\$409,221	\$ 68,671	(\$300,553)		\$177,339
治 具	21,605	14,573	( 4,253)		31,925
裝 潢	27,010	908	( 2,248)		25,670
	<u>457,836</u>	<u>\$ 84,152</u>	<u>(\$307,054)</u>		<u>234,934</u>
累計攤銷					
光 罩	281,307	\$ 86,824	(\$300,553)		67,578
治 具	6,324	11,155	( 4,253)		13,226
裝 潢	19,580	3,144	( 2,248)		20,476
	<u>307,211</u>	<u>\$101,123</u>	<u>(\$307,054)</u>		<u>101,280</u>
淨 額	<u>\$150,625</u>				<u>\$133,654</u>

	九	十	七	年	度
	年	本	本	年	年
	初	年	年	底	餘
	餘	度	度	餘	額
	額	增	減	額	
成 本					
光 罩	\$325,667	\$108,669	(\$ 25,115)		\$409,221
治 具	-	21,605	-		21,605
裝 潢	22,941	4,069	-		27,010
	<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	14,684	4,896	-		19,580
	<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>

十六、應計費用及其他流動負債

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
薪 資	\$111,446	\$68,210
研 究 費	26,767	27,796
其 他	<u>75,106</u>	<u>93,765</u>
	<u>\$213,319</u>	<u>\$189,771</u>

十七、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 16,451 仟元及 14,909 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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,495 仟元及 4,366 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,060	827
退休基金資產預期報酬	( 451)	( 369)
攤銷數	<u>939</u>	<u>926</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 1,384</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>24,440</u>	<u>18,953</u>
累積給付義務	24,440	18,953
未來薪資增加之影響數	<u>27,746</u>	<u>23,448</u>
預計給付義務	52,186	42,401
退休基金資產公平價值	( <u>19,368</u> )	( <u>16,735</u> )
提撥狀況	32,818	25,666
未認列過渡性淨義務	( 487)	( 523)
未認列退休金損失	( 34,061)	( 28,833)
補列之退休金負債	<u>6,801</u>	<u>5,908</u>
應計退休金負債	<u>\$ 5,071</u>	<u>\$ 2,218</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折現率	2.25%	2.50%
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	2.00%	2.50%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 2,547</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十八、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。

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，提撥比例不高於百分之三。
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. 扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別 60,786 仟元及 106,218 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 12,094 仟元及 12,746 仟元。截至當年度止之稅後淨利，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。

本公司分別於九十八年六月十日及九十七年六月二十七日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 46,592	\$ 75,369	\$ -	\$ -
股東紅利—股票	11,134	25,757	0.10	0.25
股東紅利—現金	111,342	463,628	1.00	4.50
員工紅利—股票	-	29,200	-	-
員工紅利—現金	-	38,670	-	-
董監事酬勞	-	20,350	-	-
	<u>\$ 169,068</u>	<u>\$ 652,974</u>		

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 104,700 仟元及 12,580 仟元。員工紅利包含現金紅利 20,900 仟元及股票紅利 83,800 仟元，股票紅利股數 1,676 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 106,218 仟元及董監事酬勞 12,746 仟元之差異分別為 1,518 仟元及 166 仟元，主要係因估計差異，已調整為九十八年度之損益。

另本公司股東常會於九十八年六月十日決議以資本公積 11,134 仟元轉增資。

上述九十七及九十六年度盈餘分配情形與本公司於九十八年四月二十二日及九十七年五月九日之董事會決議並無重大差異。

上述有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，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	
	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>九十八年度</u>						
年初餘額	2,864	\$100.89	1,505	\$ 56.93	1,295	\$ 61.10
本年度行使	-	-	( 125)	53.70	( 112)	58.10
本年度失效	( 244)	-	( 140)	-	( 147)	-
年底餘額	<u>2,620</u>	96.60	<u>1,240</u>	53.49	<u>1,036</u>	58.10
<u>九十七年度</u>						
年初餘額	2,900	\$114.24	1,871	\$ 65.55	1,641	\$ 70.40
本年度給與	60	68.20	-	-	-	-
本年度行使	-	-	( 105)	62.80	( 224)	70.15
本年度失效	( 96)	-	( 261)	-	( 122)	-
年底餘額	<u>2,864</u>	100.89	<u>1,505</u>	56.93	<u>1,295</u>	61.10
<u>9 2 年認股權計劃</u>						
				加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)
			單位		單位	
<u>九十八年度</u>						
年初餘額			187	\$ 10.00	101	\$ 10.00
本年度行使			( 19)	10.00	-	-
本年度註銷			-	-	( 101)	-
年底餘額			<u>168</u>	10.00	<u>-</u>	-
<u>九十七年度</u>						
年初餘額			450	\$ 10.00	133	\$ 10.00
本年度行使			( 263)	10.00	( 32)	10.00
年底餘額			<u>187</u>	10.00	<u>101</u>	10.00

上述認股權計劃之認股價格，業已因本公司現金增資、現金股利、資本公積轉增資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。

截至九十八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)
<u>96年認股權計劃</u> \$56.10~\$97.60	<u>2,620</u>	4.66~5.53	\$ 96.60	<u>2,570</u>	\$ 97.39
<u>95年認股權計劃</u> \$51.30~\$61.30	<u>1,240</u>	3.47~3.98	\$ 53.49	<u>1,240</u>	\$ 53.49
<u>94年認股權計劃</u> \$58.10	<u>1,036</u>	3.05	\$ 58.10	<u>1,036</u>	\$ 58.10
<u>92年認股權計劃</u> \$10.00	<u>168</u>	0.58	\$ 10.00	<u>168</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員工認股權，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，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

		九十八年度	九十七年度
淨利	報表認列之淨利	<u>\$ 448,500</u>	<u>\$ 472,076</u>
	擬制淨利	<u>\$ 386,228</u>	<u>\$ 357,635</u>
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 4.11</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.37</u>	<u>\$ 3.11</u>
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.94</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.29</u>	<u>\$ 2.99</u>

計算擬制每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前 3.19 元及 3.05 元減少為 3.11 元及 2.99 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，於九十八及九十七年度應認列之酬勞成本分別為 622 仟元及 341 仟元。

九十八年度因員工離職而放棄九十八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 4.00%。

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%。

## 十九、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
<u>九十七年度</u>				
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。

## 二十、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 ) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 482,216	\$ 448,500	114,556	<u>\$ 4.21</u>	<u>\$ 3.92</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	207		
員工分紅費用化擬制 股數	-	-	<u>2,543</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>\$ 482,216</u>	<u>\$ 448,500</u>	<u>117,306</u>	<u>\$ 4.11</u>	<u>\$ 3.82</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 494,858	\$ 472,076	114,908	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 4.11</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	686		
員工分紅費用化擬制 股數	-	-	<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>119,750</u>	<u>\$ 4.13</u>	<u>\$ 3.94</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。九十七年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前 4.20 元及 4.03 元減少為 4.11 元及 3.94 元。

## 二一、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：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$120,544	\$123,704
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	1,068	7,012
暫時性差異	( 14,112)	45,778
免稅所得	( 77,586)	( 140,846)
未分配盈餘加徵 10%稅額	-	10,073
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 29,914</u>	<u>\$ 45,721</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
當年度應負擔所得稅費用	\$ 29,914	\$ 45,721
所得稅抵減	( 11,620)	( 10,073)
基本稅額應納差額	-	3,067
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	( 75,941)	( 83,156)
— 暫時性差異	29,646	( 13,451)
遞延所得稅備抵評價調整數	42,545	98,836
以前年度所得稅調整	19,172	( 18,162)
所得稅費用	<u>\$ 33,716</u>	<u>\$ 22,782</u>

(三)遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 97,211	\$ 1,249
暫時性差異	( 2,374)	8,546
	94,837	9,795
備抵評價	( 81,292)	-
	<u>\$ 13,545</u>	<u>\$ 9,795</u>
非 流 動		
投資抵減	\$324,823	\$344,844
暫時性差異	-	18,726
	324,823	363,570
備抵評價	( 290,696)	( 329,443)
	<u>\$ 34,127</u>	<u>\$ 34,127</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 64,383</u>	<u>\$ 24,623</u>

本公司九十八及九十七年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.95%及 8.73%。

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。因是九十八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：

本公司截至九十八及九十七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)截至九十八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	一〇〇
		375	375	一〇二
		<u>\$ 386</u>	<u>\$ 386</u>	
促進產業升 級條例	研究發展支出投資 抵減	\$ 30,175	\$ -	九十八
		97,132	97,132	九十九
		125,380	125,380	一〇〇
		125,810	125,810	一〇一
		72,847	72,847	一〇二
		<u>\$ 451,344</u>	<u>\$ 421,169</u>	
促進產業升 級條例	人才培訓支出投資 抵減	\$ 226	\$ -	九十八
		79	79	九十九
		167	167	一〇〇
		183	183	一〇一
		50	50	一〇二
		<u>\$ 705</u>	<u>\$ 479</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

本公司截至九十五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。惟對九十五年度之案件不服核定結果，已提起行政救濟程序，預計產生之影響已估計入帳。

## 二二、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ -	\$414,760	\$414,760	\$ -	\$415,817	\$415,817
勞健團保費用	-	23,513	23,513	-	21,276	21,276
退休金費用	-	18,946	18,946	-	19,275	19,275
其他用人費用	-	21,546	21,546	-	26,071	26,071
	<u>\$ -</u>	<u>\$478,765</u>	<u>\$478,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$482,439</u>	<u>\$482,439</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,055</u>	<u>\$ 16,055</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,851</u>	<u>\$ 16,851</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$110,346</u>	<u>\$110,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$192,972</u>	<u>\$192,972</u>

## 二三、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 (註一)
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 (註二)

註一：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。

註二：矽發科技股份有限公司業已於九十八年八月二十五日進行清算程序。

(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 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 交 易 金 額 百分比	金 額	佔各該 交 易 金 額 百分比
<u>全年度</u>				
銷貨收入				
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$ 547,819	11	\$ 261,495	4
租金收入				
廣穎電通股份有限公司	\$ 1,713	73	\$ 1,780	78
<u>年底餘額</u>				
應收關係人款項				
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$ 83,778	100	\$ 92,286	100

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
其他應收關係人款項 (帳列預付費用及其他流動資產項下)		估各該 交 易 金 額 百分比		估各該 交 易 金 額 百分比
矽發科技股份有限公司	\$ 12,996	8	\$ -	-
暫收款 (帳列應計費用及其他流動負債項下)				
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$ -	-	\$ 177	-
存入保證金				
廣穎電通股份有限公司	\$ 283	100	\$ 297	100

本公司與關係人銷貨之交易條件與非關係人並無重大差異，另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。

上述對矽發科技股份有限公司之其他應收關係人款項主要係應收退還投資股款。

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 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 12,344	\$ 12,265
獎 金	2,407	2,328
紅 利	17,527	23,393
	<u>\$ 32,278</u>	<u>\$ 37,986</u>

九十七年度之薪酬資訊包含九十八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；而九十八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。

#### 二四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
質押定期存款	<u>\$312,923</u>	<u>\$312,900</u>

#### 二五、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，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，已分別於九十七年十月二十七日及九十八年五月七日遭經濟部及智慧財產法院駁回在案，但晶宏公司已經九十八年五月間向智慧財產法院提起上訴，惟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)本公司與文生開發股份有限公司於九十八年十二月三十日簽訂預售房屋土地買賣契約，購買位於台元科技園區第三期台元段六六五地號之土地及座落上方建物六樓之房屋，交易總金額約為 315,000 仟元，已支付新台幣 47,500 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

## 二六、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 1,066,763	\$ 1,066,763	\$ 541,225	\$ 541,225
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	30,077	30,077	20,716	20,716
備供出售金融商品—流動	39,369	39,369	16,086	16,086
應收關係人款項	83,778	83,778	92,286	92,286
應收票據及帳款	964,822	964,822	1,245,956	1,245,956
持有至到期日之金融資產				
—非流動	100,000	99,039	-	-
以成本衡量之金融資產—				
非流動	154,568	-	177,748	-
質押定期存款	312,923	312,923	312,900	312,900
存出保證金	3,101	3,101	3,902	3,902
<u>負債</u>				
應付票據及帳款	663,966	663,966	560,036	560,036
存入保證金	283	283	297	297
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
外匯換匯合約	1,331	1,331	-	-
遠期外匯合約	581	581	284	284
<u>負債</u>				
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—淨額、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、備供出售金融資產及持有至到期日之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，就個別遠期外匯及外匯換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	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,066,763	\$ 541,225	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	30,077	20,716	-	-
備供出售金融商品—流動	39,369	16,086	-	-
應收關係人款項	-	-	83,778	92,286
應收票據及帳款	-	-	964,822	1,245,956
持有至到期日之金融資產	99,039	-	-	-
質押定期存款	312,923	312,900	-	-
存出保證金	3,101	3,902	-	-
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	-	-	663,966	560,036
存入保證金	283	297	-	-
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
外匯換匯合約	-	-	1,331	-
遠期外匯合約	-	-	581	284
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	-	-	-	216

(四) 本公司於九十八及九十七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益及淨損之金額分別為 17,511 仟元及 29,364 仟元。

(五) 本公司九十八年及九十七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 740,623 仟元及 280,600 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 638,847 仟元及 573,173 仟元。

(六) 本公司九十八及九十七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 5,335 仟元及 21,534 仟元，利息費用總額分別為 560 仟元及 4,967 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 44 仟元。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額九十八年十二月三十一日為 1,912 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之衍生性商品合約為評估對象。本公司所持有之其他金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

### 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。截至九十八年十二月三十一日止，本公司從事之遠期外匯及外匯換匯合約之預期現金需求如下：

單位：仟元

期	間	流	入	流	出
一年內		NTD 142,375		USD 4,400	

因遠期外匯及外匯換匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 二七、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：附表二。
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：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：附表六。

## 二八、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 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$3,467,765	\$3,815,608
其 他	79,264	100,201
	<u>\$3,547,029</u>	<u>\$3,915,809</u>

(四)重要客戶資訊

估本公司銷貨收入百分之十以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估銷貨 總額%	金 額	估銷貨 總額%
甲公司	\$ 922,811	18	\$ 615,903	10
乙公司	664,767	13	1,306,591	20
丙公司	547,819	11	261,495	4
丁公司	515,567	10	450,411	7

矽創電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：除受益證券係單位外，  
餘係仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	<u>債 券</u> 台灣電力公司	無	持有至到期日之金融資產－非流動	100	\$ 100,000	-	\$ 99,039	註五
	<u>股 票</u> 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	280	22,700	-	22,700	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	1,795	7,377	-	7,377	註一
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	409	33,142	-	33,142	註一
	九暘電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	184	6,227	-	6,227	註一
	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	21,370	100	21,370	註二
	United MD Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	51,558	32	51,558	註三
	United Investments Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	50,536	29	50,536	註三
	欣寶電子股份有限公司 廣穎電通股份有限公司	無 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 以成本衡量之金融資產－非流動	3,000 3,127	33,154 19,320	2 7	33,154 19,320	註三 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 667	100	USD 667	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 354	100	USD 354	註四

註一：係按九十八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：係按九十八年十二月底公司債之百元殖利率價格計算。

註六：上列有價證券於九十八年十二月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註七：上列有價證券未包含本公司九十八年十二月底之預付長期投資款。

矽創電子股份有限公司

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種 類及名稱	帳列科目	交 對	易 象	關 係	期		初買					入賣			其 他	期		末
						單 位 數 (仟)	金 額	單 位 數 (仟)	金 額	單 位 數 (仟)	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損)益	股 數 (仟)	金 額				
本公司	基金 寶來PMAX致勝 基金	公平價值列入 損益之金融 資產—流動	—	—	—	—	\$	—	10,000	\$100,000	10,000	\$ 9.93	\$100,000	(\$ 700)	\$	—	—	\$	—
	債券 台灣電力公司	持有至到期日 之金融資產 —非流動	—	—	—	—	—	100	100,000	—	—	—	—	—	—	—	100	100,000	

矽創電子股份有限公司

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建物	98.12.30	\$ 315,000	\$ 47,500	文生開發股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	專業鑑價機構之鑑價報告	營運使用	無

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司採權益評價之被投資公司	銷貨	\$ 547,819	11%	驗收後月結60天	\$ -	-	\$ 83,778	8%	-

矽創電子股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 率 ( % )				帳 面 金 額
本公司	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	\$ 44,842 (USD 1,400 仟元)	\$ 44,842 (USD 1,400 仟元)	1,400	100	\$ 21,370	(\$ 6,170)	(\$ 6,170)	註一
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD 1,400	USD 1,400	1,400	100	USD 667	(USD 187)	(USD 187)	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 354	USD 35	USD 35	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，係按九十八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  
大陸投資資訊  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表六

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
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	\$ 12,812 (USD 400 仟元)	註一	\$ 12,812 (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 12,812 (USD 400 仟元)	100%	\$ 1,147 (USD 35 仟元)	\$ 11,349 (USD 354 仟元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$12,812 (USD 400 仟元)	\$12,812 (USD 400 仟元)	\$1,830,055

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：係按九十八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。

## 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

本公司民國九十八年度（自九十八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 九 年 一 月 二 十 九 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及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。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及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自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
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 九 年 一 月 二 十 九 日

矽創電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$1,108,155	27	\$ 574,994	16	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	\$ -	-	\$ 216	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	31,989	1	21,000	1	2120	應付票據	42,939	1	607	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	39,369	1	16,086	-	2140	應付帳款	621,027	15	559,429	16
1143	應收票據及帳款—淨額 (附註二及七)	1,041,028	25	1,340,582	38	2160	應付所得稅 (附註二及二十一)	74,687	2	90,455	2
1210	存貨 (附註二、三及八)	654,216	16	569,593	16	2219	應付員工紅利及董監酬勞 (附註三及十八)	72,880	2	118,964	3
1291	質押定期存款 (附註四及二十四)	312,923	8	312,900	9	2170	應計費用及其他流動負債 (附註二、十六及 二十三)	218,861	5	199,167	6
1298	預付費用及其他流動資產 (附註二十三)	159,097	4	49,240	1	21XX	流動負債合計	1,030,394	25	968,838	27
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十一)	13,545	-	9,795	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	3,360,322	82	2,894,190	81	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	9,000	-	2,218	-
	投 資					2820	存入保證金 (附註二十三)	283	-	297	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	-	-	36,387	1	28XX	其他負債合計	9,283	-	2,515	-
1460	持有至到期日金融資產—非流動 (附註二及 十)	100,000	2	-	-	2XXX	負債合計	1,039,677	25	971,353	27
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及 十一)	154,568	4	177,748	5		股東權益 (附註二、三、十七、十八及十九)				
14XX	投資合計	254,568	6	214,135	6	3110	股本—每股面額 10 元，額定 150,000 仟股； 發行—九十八年 115,495 仟股，九十七年 111,337 仟股	1,154,951	28	1,113,365	31
	固定資產 (附註二、十二及二十五)						資本公積				
	成 本					3211	普通股溢價	277,591	7	210,836	6
1501	土 地	81,201	2	81,201	2	3213	轉換公司債溢價	335,041	8	335,041	9
1521	房屋及建築	95,717	3	95,717	3	3271	員工認股權	963	-	341	-
1531	機器設備	13,407	-	14,341	-	32XX	資本公積合計	613,595	15	546,218	15
1545	試驗設備	63,801	2	62,858	2		保留盈餘				
1561	辦公設備	13,284	-	12,110	-	3310	法定盈餘公積	327,393	8	280,801	8
15X1		267,410	7	266,227	7	3350	未分配盈餘	926,902	23	647,470	18
15X9	累計折舊	( 64,796 )	( 2 )	( 53,995 )	( 1 )	33XX	保留盈餘合計	1,254,295	31	928,271	26
1670	未完工程及預付設備款	45,534	1	-	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產—淨額	248,148	6	212,232	6	3420	累積換算調整數	464	-	1,041	-
	無形資產					3430	未認為退休金成本之淨損失	( 6,314 )	-	-	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	487	-	-	-	3450	金融商品之未實現利益	33,100	1	9,817	1
1760	無形資產 (附註二及十三)	5,454	-	10,212	-	34XX	股東權益其他項目合計	27,250	1	10,858	1
17XX	無形資產合計	5,941	-	10,212	-	3XXX	股東權益合計	3,050,091	75	2,598,712	73
	其他資產						負債及股東權益總計	\$4,089,768	100	\$3,570,065	100
1800	出租資產 (附註二及十四)	45,707	1	46,442	2						
1830	遞延費用 (附註二及十五)	133,654	4	150,625	4						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十 一)	34,127	1	34,127	1						
1820	存出保證金	3,101	-	3,902	-						
1880	其他資產—其他	4,200	-	4,200	-						
18XX	其他資產合計	220,789	6	239,296	7						
1XXX	資 產 總 計	\$4,089,768	100	\$3,570,065	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張惘慧



矽創電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七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	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$5,032,271		\$6,458,869	
4170 銷貨退回及折讓 (附註二)	42,724		52,683	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及二十三)	4,989,547	100	6,406,186	100
5110 銷貨成本 (附註二、三、八及二十三)	3,719,206	74	4,939,640	77
5910 銷貨毛利	1,270,341	26	1,466,546	23
營業費用 (附註二十二)				
6100 推銷費用	88,237	2	108,822	2
6200 管理費用	105,275	2	123,277	2
6300 研究發展費用	589,888	12	696,966	11
6000 合計	783,400	16	929,065	15
6900 營業利益	486,941	10	537,481	8
營業外收入及利益				
7310 金融商品評價利益 (附註二及五)	17,221	1	-	-
7110 利息收入	5,407	-	21,616	1
7122 股利收入 (附註二)	3,469	-	11,742	-
7210 租金收入 (附註十四及二十三)	2,331	-	2,296	-
7160 兌換淨益 (附註二)	-	-	10,848	-
7480 其他收入	1,858	-	4,142	-
7100 合計	30,286	1	50,644	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7630	\$	22,500	1	\$	45,146	1		
7540		4,489	-		311	-		
7560		4,049	-		-	-		
7521		2,652	-		14,095	-		
7510		560	-		4,967	-		
7640		-	-		27,868	-		
7530		-	-		49	-		
7880		761	-		867	-		
7500		<u>35,011</u>	<u>1</u>		<u>93,303</u>	<u>1</u>		
7900		482,216	10		494,822	8		
8110		<u>33,716</u>	<u>1</u>		<u>22,782</u>	<u>1</u>		
9600	\$	<u>448,500</u>	<u>9</u>	\$	<u>472,040</u>	<u>7</u>		
	歸屬予：							
9601	\$	448,500	9	\$	472,076	7		
9602		-	-	(	36)	-		
	\$	<u>448,500</u>	<u>9</u>	\$	<u>472,040</u>	<u>7</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	合併每股盈餘 (附註二十)							
9750		<u>\$ 4.21</u>		<u>\$ 3.92</u>		<u>\$ 4.31</u>		<u>\$ 4.11</u>
9850		<u>\$ 4.11</u>		<u>\$ 3.82</u>		<u>\$ 4.13</u>		<u>\$ 3.94</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：係新台幣仟元

母 公 司 股 東 權 益	資本公積 (附註二、十八及十九)		轉 換 公 司 債 溢 價		保 留 盈 餘 (附註二、十八及十九)		股 東 權 益 其 他 項 目 (附註二及十七)			合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
	發 行 股 數 (仟股)	金 額	普 通 股 溢 價	債 溢 價	法 定 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益				
九十七年初餘額	107,641	\$ 1,076,414	\$ 227,500	\$ 351,301	\$ -	\$ 205,432	\$ 1,180,284	\$ 622	\$ -	\$ 35,326	\$ 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	624	6,237	19,018	-	-	-	-	-	-	-	25,255	-	25,255
盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	75,369	( 75,369 )	-	-	-	-	-	-
股東股票紅利—每股 0.25 元	2,576	25,757	-	-	-	-	( 25,757 )	-	-	-	-	-	-
股東現金紅利—每股 4.5 元	-	-	-	-	-	-	( 463,628 )	-	-	-	( 463,628 )	-	( 463,628 )
員工紅利—股票	2,920	29,200	-	-	-	-	( 29,200 )	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	( 38,670 )	-	-	-	( 38,670 )	-	( 38,670 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 20,350 )	-	-	-	( 20,350 )	-	( 20,350 )
資本公積轉增資	2,576	25,757	( 25,757 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度合併純益	-	-	-	-	-	-	472,076	-	-	-	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 )	( 50,000 )	( 9,925 )	( 16,260 )	-	-	( 345,760 )	-	-	-	( 421,945 )	-	( 421,945 )
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 398 )	( 398 )
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	-	2,598,712
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	622	-	-	-	-	-	622	-	622
員工執行認股權發行新股	256	2,558	10,849	-	-	-	-	-	-	-	13,407	-	13,407
盈餘分配 (附註三)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	46,592	( 46,592 )	-	-	-	-	-	-
股東股票紅利—每股 0.10 元	1,113	11,134	-	-	-	-	( 11,134 )	-	-	-	-	-	-
股東現金紅利—每股 1.00 元	-	-	-	-	-	-	( 111,342 )	-	-	-	( 111,342 )	-	( 111,342 )
員工紅利—股票	1,676	16,760	67,040	-	-	-	-	-	-	-	83,800	-	83,800
資本公積轉增資	1,113	11,134	( 11,134 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度合併純益	-	-	-	-	-	-	448,500	-	-	-	448,500	-	448,500
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,314 )	-	( 6,314 )	-	( 6,314 )
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,283	23,283	-	23,283
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 577 )	-	-	( 577 )	-	( 577 )
九十八年底餘額	115,495	\$ 1,154,951	\$ 277,591	\$ 335,041	\$ 963	\$ 327,393	\$ 926,902	\$ 464	( \$ 6,314 )	\$ 33,100	\$ 3,050,091	\$ -	\$ 3,050,091

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：張潤慧



矽創電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 448,500	\$ 472,076
歸屬予少數股權之合併純損	-	( 36)
折舊及攤銷	127,298	210,765
採權益法認列之投資損失	2,652	14,095
處分投資淨損	4,489	311
減損損失	22,500	45,146
遞延所得稅資產	( 3,750)	2,229
處分固定資產淨損	-	49
(迴轉) 提列退休金費用	( 19)	1,819
員工認股權酬勞成本	622	341
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的之金融資產	( 10,288)	33,816
應收票據及帳款	299,554	44,918
存 貨	( 84,623)	64,962
預付費用及其他流動資產	2,438	29,332
質押定期存款	( 23)	( 1,000)
交易目的之金融負債	( 216)	216
應付票據及帳款	61,680	( 509,742)
應付員工紅利及董監酬勞	37,716	118,964
應付所得稅	( 15,768)	( 29,295)
應計費用及其他流動負債	19,694	( 22,504)
營業活動之淨現金流入	<u>912,456</u>	<u>476,462</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得公平價值變動列入損益之金融資產		
價款	( 100,000)	-
購買持有至到期日之金融資產	( 100,000)	-
採權益法之長期股權投資增加	-	( 22,012)
採權益法之長期股權投資公司退回股款	13,980	-
處分以成本衡量之金融資產價款	2,950	-
購置固定資產	( 9,895)	( 7,238)
遞延費用增加	( 84,152)	( 134,343)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
無形資產增加	(\$ 4,465)	(\$ 3,250)
存出保證金減少(增加)	<u>801</u>	( <u>960</u> )
投資活動之淨現金流出	<u>(280,781)</u>	<u>(167,803)</u>
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	(111,342)	(463,628)
發放員工現金紅利	-	(38,670)
發放董監事酬勞	-	(20,350)
少數股權減少	-	(398)
員工執行認股權發行新股	<u>13,407</u>	<u>25,255</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(97,949)</u>	<u>(919,736)</u>
現金淨增加(減少)數	533,726	(611,077)
年初現金餘額	574,994	1,185,714
匯率影響數	(565)	381
合併個體變動影響數	<u>-</u>	<u>(24)</u>
年底現金餘額	<u>\$1,108,155</u>	<u>\$ 574,994</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 4,967</u>
支付所得稅	<u>\$ 53,233</u>	<u>\$ 49,847</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付員工紅利—股票	<u>\$ 83,800</u>	<u>\$ -</u>
預付長期投資款轉列以成本衡量金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,558</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 52,145	\$ -
應付票據增加數	( <u>42,250</u> )	<u>-</u>
支付淨額	<u>\$ 9,895</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
處分公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 99,299	\$ -
其他應收款增加數	( 99,299)	-
支付淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
採權益法之長期股權投資公司退回股款	\$ 12,996	\$ -
其他應收關係人款項	( 12,996)	-
支付淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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。

截至九十八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：



截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 365 人及 350 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)九十八及九十七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	九十八年 十二月三十 一日所持股 權百分比	九十七年 十二月三十 一日所持股 權百分比	說明
本公司	Belize 矽達科技公司	100%	100%	—
		-	-	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%	—

另本公司編製合併財務報表時，亦併入尚未完成設立之子公司。

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。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產原始認列時，以公平價值衡量或以利息法之攤銷後成本衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

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。

備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，其相關成本亦自銷貨成本中減除。

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。

應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- (一) 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
- (二) 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。

(三)本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

1. 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
2. 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外損失。

#### 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時，係以全體項目為基礎。又原料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 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年度之利息費用。

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

九十七年度合併財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十八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 0.95 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。

#### (三)存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本年度合併純益減少 2,962 仟元，稅後基本合併每股盈餘減少 0.03 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 67,932 仟元至銷貨成本。

### 四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
活期銀行存款	\$ 265,918	\$ 384,616
定期存款	1,154,923	502,900
支票存款	50	101
庫存現金	187	277
	<u>1,421,078</u>	<u>887,894</u>
質押定期存款	( 312,923)	( 312,900)
	<u>\$1,108,155</u>	<u>\$ 574,994</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 30,077	\$ 15,961
外匯換匯合約	1,331	-
遠期外匯合約	581	284
公司債	-	4,755
	<u>\$ 31,989</u>	<u>\$ 21,000</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216</u>

本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯及外匯換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。

截至九十八年及九十七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>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.11.27~99.01.11	USD 1,000,000
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.12.09~99.01.18	USD 500,000
<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

截至九十八年十二月三十一日止，尚未到期之外匯換匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.11.18~99.02.08	USD 1,000,000
賣出遠期外匯	美元兌台幣	98.12.18~99.01.29	USD 1,900,000

於九十八年度及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨益及淨損分別為 17,221 仟元及 27,868 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 33,142	\$ 13,551
九暘電子股份有限公司	6,227	2,535
	<u>\$ 39,369</u>	<u>\$ 16,086</u>

七、應收票據及帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 31	\$ 15,403
應收帳款	<u>1,083,243</u>	<u>1,366,593</u>
	1,083,274	1,381,996
備抵呆帳	( 41,414)	( 41,414)
備抵銷貨退回及折讓	( 832)	-
	<u>\$1,041,028</u>	<u>\$1,340,582</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 41,414	\$ 42,427
本年度沖銷	-	( 1,013)
年底餘額	<u>\$ 41,414</u>	<u>\$ 41,414</u>

本公司及子公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度估列	11,600	-
本年度沖銷	( 10,768)	-
年底餘額	<u>\$ 832</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十八年度並無從事讓售應收票據及帳款之交易；九十七年度讓售應收票據及帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 最 高 餘 額	應收銀行保留 款(帳列其他 應收款項下)	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 率 率 (%)	額 度
九十七年度 中國信託銀行	<u>\$ 104,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	3.33%-3.51%	<u>\$ 270,000</u>

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。讓售應收帳款保留款帳列於預付費用及其他流動資產項下，截至九十七年十二月底之讓售應收票據及帳款已無保留款。

#### 八、存貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$274,271	\$308,636
在 製 品	355,830	249,900
原 料	23,866	8,488
商 品	<u>249</u>	<u>2,569</u>
	<u>\$654,216</u>	<u>\$569,593</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為 65,152 仟元及 66,942 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,719,206 仟元及 4,939,640 仟元。九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨損失 57,006 仟元及 67,932 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	帳 列 金 額	帳 列 金 額
	股 權 %	股 權 %
矽發科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,387</u>
	-	31

依權益法認列投資損失之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
矽發科技股份有限公司	<u>\$ 2,652</u>	<u>\$ 14,095</u>

九十八年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

九十七年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

矽發科技股份有限公司業已於九十八年八月二十五日進行清算，本公司依其可回收投資金額評估，沖轉帳列之採權益法之長期股權投資。

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、持有至到期日之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
債券投資－台電公司	<u>\$100,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十八年十月二十一日按面額 100,000 仟元購買台電公司二年期公司債，到期日為一〇〇年十月二十一日，其票面利率為 0.85%。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內外未上市（櫃）普通股		
United MD Fund		
Participating Share	\$51,558	\$ 64,558
United Investments Fund		
Participating Share	50,536	58,036
欣寶電子股份有限公司	33,154	35,154
廣穎電通股份有限公司	<u>19,320</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$154,568</u>	<u>\$177,748</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。

本公司於九十八年度分別依欣寶電子股份有限公司、United MD Fund Participating Share 及 United Investments Fund Participating Share 之相關可回收金額評估，認列 22,500 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

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。

## 十二、固定資產

	九	十	八	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	匯率影響數	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 81,201	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,201
房屋及建築	95,717	-	-	-	95,717
機器設備	14,341	2,635	( 3,569)	-	13,407
試驗設備	62,858	2,526	( 1,583)	-	63,801
辦公設備	12,110	1,450	( 248)	( 28)	13,284
未完工程及預付 設備款	-	45,534	-	-	45,534
	<u>266,227</u>	<u>\$ 52,145</u>	<u>(\$ 5,400)</u>	<u>(\$ 28)</u>	<u>312,944</u>
累計折舊					
房屋及建築	7,899	\$ 1,877	\$ -	\$ -	9,776
機器設備	9,667	2,368	( 3,569)	-	8,466
試驗設備	29,298	10,025	( 1,583)	-	37,740
辦公設備	7,131	1,947	( 248)	( 16)	8,814
	<u>53,995</u>	<u>\$ 16,217</u>	<u>(\$ 5,400)</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>64,796</u>
淨 額	<u>\$212,232</u>				<u>\$248,148</u>

	九	十	七	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	匯率影響數	年底餘額
成 本					
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	11,233	814	-	63	12,110
	<u>259,008</u>	<u>\$ 7,238</u>	<u>(\$ 82)</u>	<u>\$ 63</u>	<u>266,227</u>
累計折舊					
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	5,174	1,931	-	26	7,131
	<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>

## 十三、無形資產

	九	十	八	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	匯率影響數	年底餘額
成 本					
權 利 金	\$ 18,292	\$ 2,116	(\$ 5,878)		\$ 14,530
電腦軟體成本	18,396	2,349	( 2,542)		18,203
	<u>36,688</u>	<u>\$ 4,465</u>	<u>(\$ 8,420)</u>		<u>32,733</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 底 餘 額
累計攤銷				
權利金	\$ 14,244	\$ 3,547	(\$ 5,878)	\$ 11,913
電腦軟體成本	<u>12,232</u>	<u>5,676</u>	<u>( 2,542)</u>	<u>15,366</u>
	<u>26,476</u>	<u>\$ 9,223</u>	<u>(\$ 8,420)</u>	<u>27,279</u>
淨 額	<u>\$ 10,212</u>			<u>\$ 5,454</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
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>
累計攤銷				
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>

#### 十四、出租資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	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>5,430</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>6,165</u>
淨 額	<u>\$ 46,442</u>			<u>\$ 45,707</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	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>

十五、遞延費用

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
光 罩	\$ 409,221	\$ 68,671	(\$ 300,553)	\$ 177,339
治 具	21,605	14,573	( 4,253)	31,925
裝 潢	27,053	908	( 2,291)	25,670
	<u>457,879</u>	<u>\$ 84,152</u>	<u>(\$ 307,097)</u>	<u>234,934</u>
累計攤銷				
光 罩	281,307	\$ 86,824	(\$ 300,553)	67,578
治 具	6,324	11,155	( 4,253)	13,226
裝 潢	19,623	3,144	( 2,291)	20,476
	<u>307,254</u>	<u>\$ 101,123</u>	<u>(\$ 307,097)</u>	<u>101,280</u>
淨 額	<u>\$ 150,625</u>			<u>\$ 133,654</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
成 本					
光 罩	\$325,667	\$108,669	(\$ 25,115)	\$ -	\$409,221
治 具	-	21,605	-	-	21,605
裝 潢	22,984	4,069	-	-	27,053
	<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	14,684	4,940	-	( 1)	19,623
	<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>

十六、應計費用及其他流動負債

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
薪 資	\$111,446	\$68,210
研 究 費	26,767	27,796
其 他	80,646	103,161
	<u>\$218,861</u>	<u>\$199,167</u>

十七、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

司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為16,451仟元及14,909仟元。

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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為2,495仟元及4,366仟元。

深圳矽創公司對正式聘用員工分別依當地相關法令規定訂有退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為1,176仟元及1,005仟元。

矽創公司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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,060	827
退休基金資產預期報酬	( 451)	( 369)
攤銷數	939	926
淨退休金成本	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 1,384</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>24,440</u>	<u>18,953</u>
累積給付義務	24,440	18,953
未來薪資增加之影響數	<u>27,746</u>	<u>23,448</u>
預計給付義務	52,186	42,401
退休基金資產公平價值	( <u>19,368</u> )	( <u>16,735</u> )
提撥狀況	32,818	25,666
未認列過渡性淨義務	( 487)	( 523)
未認列退休金損失	( 34,061)	( 28,833)
補列之退休金負債	<u>6,801</u>	<u>5,908</u>
應計退休金負債	<u>\$ 5,071</u>	<u>\$ 2,218</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
折現率	2.25%	2.50%
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	2.00%	2.50%
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 2,547</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十八、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。

### 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，提撥比例不高於百分之三。
  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. 扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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。

本公司九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別 60,786 仟元及 106,218 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 12,094 仟元及 12,746 仟元。截至當年度止之稅後淨利，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。

本公司分別於九十八年六月十日及九十七年六月二十七日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 46,592	\$ 75,369	\$ -	\$ -
股東紅利—股票	11,134	25,757	0.10	0.25
股東紅利—現金	111,342	463,628	1.00	4.50
員工紅利—股票	-	29,200	-	-
員工紅利—現金	-	38,670	-	-
董監事酬勞	-	20,350	-	-
	<u>\$ 169,068</u>	<u>\$ 652,974</u>		

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 104,700 仟元及 12,580 仟元。員工紅利包含現金紅利 20,900 仟元及股票紅利 83,800 仟元，股票紅利股數 1,676 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 106,218 仟元及董監事酬勞 12,746 仟元之差異分別為 1,518 仟元及 166 仟元，主要係因估計差異，已調整為九十八年度之損益。

另本公司股東常會於九十八年六月十日決議以資本公積 11,134 仟元轉增資。

上述九十七及九十六年度盈餘分配情形與本公司於九十八年四月二十二日及九十七年五月九日之董事會決議並無重大差異。

上述有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，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>九十八年度</u>						
年初餘額	2,864	\$100.89	1,505	\$ 56.93	1,295	\$ 61.10
本年度行使	-	-	( 125)	53.70	( 112)	58.10
本年度失效	( 244)	-	( 140)	-	( 147)	-
年底餘額	<u>2,620</u>	96.60	<u>1,240</u>	53.49	<u>1,036</u>	58.10
<u>九十七年度</u>						
年初餘額	2,900	\$114.24	1,871	\$ 65.55	1,641	\$ 70.40
本年度給與	60	68.20	-	-	-	-
本年度行使	-	-	( 105)	62.80	( 224)	70.15
本年度失效	( 96)	-	( 261)	-	( 122)	-
年底餘額	<u>2,864</u>	100.89	<u>1,505</u>	56.93	<u>1,295</u>	61.10
<u>92年認股權計劃</u>						
				加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)
			單位		單位	
<u>九十八年度</u>						
年初餘額			187	\$ 10.00	101	\$ 10.00
本年度行使			( 19)	10.00	-	-
本年度註銷			-	-	( 101)	-
年底餘額			<u>168</u>	10.00	<u>-</u>	-
<u>九十七年度</u>						
年初餘額			450	\$ 10.00	133	\$ 10.00
本年度行使			( 263)	10.00	( 32)	10.00
年底餘額			<u>187</u>	10.00	<u>101</u>	10.00

上述認股權計劃之認股價格，業已因本公司現金增資、現金股利、資本公積轉增資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。

截至九十八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 \$56.10~\$97.60	<u>2,620</u>	4.66~5.53	\$ 96.60	<u>2,570</u>	\$ 97.39

(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 \$51.30~\$61.30	<u>1,240</u>	3.47~3.98	\$ 53.49	<u>1,240</u>	\$ 53.49
94年認股權計劃 \$58.10	<u>1,036</u>	3.05	\$ 58.10	<u>1,036</u>	\$ 58.10
92年認股權計劃 \$10.00	<u>168</u>	0.58	\$ 10.00	<u>168</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員工認股權，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，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

		九十八年度	九十七年度
歸屬母公司股東之	報表認列之淨利	<u>\$ 448,500</u>	<u>\$ 472,076</u>
合併純益	擬制淨利	<u>\$ 386,228</u>	<u>\$ 357,635</u>

(接次頁)

(承前頁)

		九十八年度	九十七年度
合併基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 4.11</u>
(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.37</u>	<u>\$ 3.11</u>
合併稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.94</u>
(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.29</u>	<u>\$ 2.99</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。九十七年度合併稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前 3.19 元及 3.05 元減少為 3.11 元及 2.99 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，於九十八及九十七年度應認列之酬勞成本分別為 622 仟元及 341 仟元。

九十八年度因員工離職而放棄九十八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 4.00%。

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%。

## 十九、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。

## 二十、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
九十八年度					
合併純益	\$ 482,216	\$ 448,500			
基本合併每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度合併純益	\$ 482,216	\$ 448,500	114,556	\$ 4.21	\$ 3.92
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	207		
員工分紅費用化擬制 股數	-	-	2,543		
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	\$ 482,216	\$ 448,500	117,306	\$ 4.11	\$ 3.82
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	114,908	\$ 4.31	\$ 4.11

(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	\$ -	\$ -	686		
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	119,750	\$ 4.13	\$ 3.94

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。九十七年度稅後基本及稀釋合併每股盈餘，分別由追溯調整前 4.20 元及 4.03 元減少為 4.11 元及 3.94 元。

## 二一、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 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$120,544	\$123,704
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	1,068	7,012
暫時性差異	( 14,112)	45,778
免稅所得	( 77,586)	( 140,846)
未分配盈餘加徵 10%稅額	-	10,073
當年度應負擔所得稅費用	\$ 29,914	\$ 45,721

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 29,914	\$ 45,721
所得稅抵減	( 11,620)	( 10,073)
基本稅額應納差額	-	3,067
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	( 75,941)	( 83,156)
— 暫時性差異	29,646	( 13,451)
遞延所得稅備抵評價調整數	42,545	98,836
以前年度所得稅調整	<u>19,172</u>	<u>( 18,162)</u>
所得稅費用	<u>\$ 33,716</u>	<u>\$ 22,782</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 97,211	\$ 1,249
暫時性差異	( 2,374)	<u>8,546</u>
	94,837	9,795
備抵評價	( 81,292)	-
	<u>\$ 13,545</u>	<u>\$ 9,795</u>
非 流 動		
投資抵減	\$324,823	\$344,844
暫時性差異	-	<u>18,726</u>
	<u>324,823</u>	363,570
備抵評價	( 290,696)	<u>( 329,443)</u>
	<u>\$ 34,127</u>	<u>\$ 34,127</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 64,383</u>	<u>\$ 24,623</u>

本公司九十八及九十七年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.95%及 8.73%。

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。因是九十八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：

本公司截至九十八及九十七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)截至九十八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	一〇〇
		375	375	一〇二
		<u>\$ 386</u>	<u>\$ 386</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 30,175	\$ -	九十八
		97,132	97,132	九十九
		125,380	125,380	一〇〇
		125,810	125,810	一〇一
		<u>72,847</u>	<u>72,847</u>	一〇二
		<u>\$ 451,344</u>	<u>\$ 421,169</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	\$ 226	\$ -	九十八
		79	79	九十九
		167	167	一〇〇
		183	183	一〇一
		<u>50</u>	<u>50</u>	一〇二
		<u>\$ 705</u>	<u>\$ 479</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

本公司截至九十五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。惟對九十五年度之案件不服核定結果，已提起行政救濟程序，預計產生之影響已估計入帳。

## 二二、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ -	\$429,096	\$429,096	\$ -	\$429,831	\$429,831
勞健團保費用	-	23,826	23,826	-	21,552	21,552
退休金費用	-	20,122	20,122	-	20,280	20,280
其他用人費用	-	21,546	21,546	-	26,234	26,234
	<u>\$ -</u>	<u>\$494,590</u>	<u>\$494,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$497,737</u>	<u>\$497,737</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,217</u>	<u>\$ 16,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ 17,000</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$110,346</u>	<u>\$110,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$193,016</u>	<u>\$193,016</u>

## 二三、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
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)

註：矽發科技股份有限公司業已於九十八年八月二十五日進行清算程序。

### (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 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔 各 該 交易總額 百分比	金 額	佔 各 該 交易總額 百分比
<u>全年度</u>				
租金收入				
廣穎電通股份有限公司	<u>\$ 1,713</u>	<u>73</u>	<u>\$ 1,780</u>	<u>78</u>
<u>年底餘額</u>				
其他應收關係人款項(帳列 預付費用及其他流動資產 項下)				
矽發科技股份有限公司	<u>\$ 12,996</u>	<u>8</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
存入保證金				
廣穎電通股份有限公司	<u>\$ 283</u>	<u>100</u>	<u>\$ 297</u>	<u>100</u>

本公司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。

上述對矽發科技股份有限公司之其他應收關係人款項主要係應收退還投資股款。

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：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
薪 資	\$ 12,344	\$ 12,265
獎 金	2,407	2,328
紅 利	<u>17,527</u>	<u>23,393</u>
	<u>\$ 32,278</u>	<u>\$ 37,986</u>

九十七年度之薪酬資訊包含九十八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；而九十八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。

二四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
質押定期存款	<u>\$312,923</u>	<u>\$312,900</u>

二五、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，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，已分別於九十七年十月二十七日及九十八年五月七日遭經濟部及智慧財產法院駁回在案，但晶宏公司已經九十八年五月間向智慧財產法院提起上訴，惟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)本公司與文生開發股份有限公司於九十八年十二月三十日簽訂預售房屋土地買賣契約，購買位於台元科技園區第三期台元段六六五地號之土地及座落上方建物六樓之房屋，交易總金額約為 315,000 仟元，已支付新台幣 47,500 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

## 二六、金融商品資訊之揭露

### (一)公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 1,108,155	\$ 1,108,155	\$ 574,994	\$ 574,994
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	30,077	30,077	20,716	20,716
備供出售金融商品—流動	39,369	39,369	16,086	16,086
應收票據及帳款	1,041,028	1,041,028	1,340,582	1,340,582
持有至到期日之金融資產				
—非流動	100,000	99,039	-	-
以成本衡量之金融資產—				
非流動	154,568	-	177,748	-
質押定期存款	312,923	312,923	312,900	312,900
存出保證金	3,101	3,101	3,902	3,902
<u>負債</u>				
應付票據及帳款	663,965	663,965	560,036	560,036
存入保證金	283	283	297	297
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
外匯換匯合約	1,331	1,331	-	-
遠期外匯合約	581	581	284	284
<u>負債</u>				
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－淨額、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、備供出售金融資產及持有至到期日之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，就個別遠期外匯及外匯換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	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 1,108,155	\$ 574,994	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	30,077	20,716	-	-
備供出售金融商品－流動	39,369	16,086	-	-
應收票據及帳款	-	-	1,041,028	1,340,582
持有至到期日之金融資產				
－非流動	99,039	-	-	-
質押定期存款	312,923	312,900	-	-
存出保證金	3,101	3,902	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>負債</u>				
應付票據及帳款	\$ -	\$ -	\$ 663,965	\$ 560,036
存入保證金	283	297	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
外匯換匯合約	-	-	1,331	-
遠期外匯合約	-	-	581	284
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	-	-	-	216

(四)本公司於九十八及九十七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益及淨損之金額分別為17,511仟元及29,364仟元。

(五)本公司及子公司九十八年及九十七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740,623仟元及280,600仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為680,218仟元及606,916仟元。

(六)本公司及子公司九十八及九十七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5,399仟元及21,616仟元，利息費用總額分別為560仟元及4,967仟元。

(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44仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司信用風險金額九十八年十二月三十一日為1,912仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之衍生性商品合約為評

估對象。本公司及子公司所持有之其他金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

### 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。截至九十八年十二月三十一日止，本公司從事之遠期外匯及外匯換匯合約之預期現金需求如下：

單位：仟元

期	間	流	入	流	出
一年內		NTD	142,375	USD	4,400

因遠期外匯及外匯換匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 二七、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：附表二。
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：附表三。
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：附表四。

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：附表五。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：附表六。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

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。

## 二八、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 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$3,467,765	\$3,815,608
其 他	79,264	100,201
	<u>\$3,547,029</u>	<u>\$3,915,809</u>

(四)重要客戶資訊

估本公司及子公司銷貨收入百分之十以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔銷貨 總額%	金 額	佔銷貨 總額%
甲公司	\$ 922,811	18	\$ 615,903	10
乙公司	664,767	13	1,306,591	20
丙公司	547,819	11	261,495	4
丁公司	515,567	10	450,411	7

矽創電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：除受益證券係單  
 位外，餘係仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期股				備註
					數	帳面金額	持 股 比 率	
本公司	債 券							
	台灣電力公司	無	持有至到期日之金融資產－非流動	100	\$ 100,000	-	\$ 99,039	註五
	股 票							
	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	280	22,700	-	22,700	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	1,795	7,377	-	7,377	註一
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	409	33,142	-	33,142	註一
	九暘電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	184	6,227	-	6,227	註一
	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	21,370	100	21,370	註二
	United MD Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	51,558	32	51,558	註三
	United Investments Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	50,536	29	50,536	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	33,154	2	33,154	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	3,127	19,320	7	19,320	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 667	100	USD 667	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 354	100	USD 354	註四

註一：係按九十八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：係按九十八年十二月底公司債之百元殖利率價格計算。

註六：上列有價證券於九十八年十二月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註七：上列有價證券未包含本公司九十八年十二月底之預付長期投資款。

矽創電子股份有限公司及子公司

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種 類及名稱	帳列科目	交 對	易 象	關 係	初買		入賣				其 他	期 末		
						股 數 ／ 單 位 數 (仟)	金 額	股 數 ／ 單 位 數 (仟)	金 額	股 數 ／ 單 位 數 (仟)	售 價		帳 面 成 本	處 分 (損) 益	股 數 ／ 單 位 數 (仟)
本公司	基金 寶來 PMAX 致 勝基金	公平價值列入 損益之金融 資產—流動	—	—	—	—	10,000	\$ 100,000	10,000	\$ 9.93	\$ 100,000	(\$ 700)	\$ —	—	\$ —
	債券 台灣電力公司	持有至到期日 之金融資產 —非流動	—	—	—	—	100	100,000	—	—	—	—	—	100	100,000

矽創電子股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人	與公司之關係	移轉日期				
本公司	土地及建物	98.12.30	\$ 315,000	\$ 47,500	文生開發股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	專業鑑價機構之鑑價報告	營運使用	無

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  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司採權益評價之被投資公司	銷貨	\$ 547,819	11%	驗收後月結60天	\$ -	-	\$ 83,778	8%	-

矽創電子股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額				持 有	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 率 (%)				
本公司	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	\$ 44,842 (USD 1,400 仟元)	\$ 44,842 (USD 1,400 仟元)	1,400	100	\$ 21,370	(\$ 6,170)	(\$ 6,170)	註一
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD 1,400	USD 1,400	1,400	100	USD 667	(USD 187)	(USD 187)	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 354	USD 35	USD 35	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，係按九十八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

大陸投資資訊

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表六

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
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	\$ 12,812 (USD 400 仟元)	註一	\$ 12,812 (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 12,812 (USD 400 仟元)	100%	\$ 1,147 (USD 35 仟元)	\$ 11,349 (USD 354 仟元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$12,812 (USD400 仟元)	\$12,812 (USD400 仟元)	\$1,830,055

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：係按九十八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。

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  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

九十八年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註)	佔合併總營收或總資產之比率
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	\$547,819	—	10.89%
				應收帳款	83,778	—	2.05%
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	27,437	—	0.55%

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	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註)	佔合併總營收或總資產之比率
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	\$261,495	—	4.05%
				應收帳款	92,286	—	2.58%
				暫收款	177	—	-
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	26,169	—	0.41%
				應付費用	5,140	—	0.14%

註：母子公司間交易條件係依合約約定計算。

六、公司及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

無此情形。

## 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	98 年度	97 年度	差異		備註
				金額	比例%	
流動資產		3,325,766	2,857,157	468,609	16	
固定資產		247,792	211,752	36,040	17	
其他資產		220,789	239,296	(18,507)	(8)	
資產總額		4,084,226	3,560,669	523,557	15	
流動負債		1,024,852	959,442	65,410	7	
長期負債		—	—	—	—	
負債總額		1,034,135	961,957	72,178	8	
股本		1,154,951	1,113,365	41,586	4	
資本公積		613,595	546,218	67,377	12	
保留盈餘		1,254,295	928,271	326,024	35	1
股東權益總額		3,050,091	2,598,712	451,379	17	

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：保留盈餘增加—  
主係公司持續獲利所致。

註：勤業眾信聯合會計師事務所出具 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

年度 項目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動 比例%
營業收入總額	5,009,053	6,452,002	(1,442,949)	(22)
減：銷貨退回及折讓	(42,378)	(50,089)	(7,711)	(15)
營業收入淨額	4,966,675	6,401,913	(1,435,238)	(22)
營業成本	(3,715,004)	(4,941,178)	(1,226,174)	(25)
營業毛利	1,251,671	1,460,735	(209,064)	(14)
營業費用	(758,537)	(906,047)	(147,510)	(16)
營業淨利	493,134	554,688	(61,554)	(11)
營業外收入	30,203	50,631	(20,428)	(40)
營業外支出	(41,121)	(110,461)	(69,340)	(63)
繼續營業部門稅前淨利	482,216	494,858	(12,642)	(3)
所得稅費用	(33,716)	(22,782)	10,934	48
繼續營業部門稅後淨利	448,500	472,076	(23,576)	(5)

#### 1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

##### (1)營業收入、營業成本：

因市場景氣不佳，銷售價格及數量同步下滑。

##### (2)營業外收入：

因央行降息政策及因匯率波動兌換淨利減少所致。

##### (3)營業外支出：

主係因 98 年度評估之減損減失較低；轉投資國外子公司認列之投資損失也降低，另金融商品之價值回升之情況下，營業外支出大幅降低。

##### (4)所得稅費用：

主要係遞延所得稅資產變動所致。

#### 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 98 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	(236,769)	(409,167)	(566,528)	(347,804)	(46,326)
其 他	27,705				
營業毛利	(209,064)				
說 明： 本期因市場競爭激烈，銷售數量持續下滑，產生不利之數量差異，且其中一產品組合市場售價下跌，在成本無跌價空間下，98年度銷貨毛利較前期減少。					

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
541,225	912,218	(386,680)	1,066,763	—	—

變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動產生淨現金流入，主要係本期獲利且應收帳款積極催收所致。
- (2)投資活動、融資活動：主要係本年度持續投入新產品研發所需之光罩成本等遞延資產，購買金融資產及發放現金股利等。

(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 初 現 金 餘 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
1,066,763	57,199	(545,486)	578,476	\$ -	\$ -

變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計99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) 全年淨現金流出：主要係預計 99 年度增加研發新產品之光罩支出及發放現金股利所致。

#### 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：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期之完工日期	所需之資金	實際或預定資金運用情形					
				98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
房屋建築	自有資金	99 年度	\$315,000	\$78,000	\$237,000	—	—	—	—
房屋建築	自有資金	99 年度	截至年報刊印日止尚在議價中	—	—	—	—	—	—

(二) 預計產生之效益：為公司永續經營，規劃適合之辦公處所。

#### 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

公司配合經營策略需求，經經濟部投資審議委員會核准，透過 Sitronix Technology (Belize) Corp. 及 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 間接轉投資矽創科技(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與提供相關技術諮詢服務，以拓展大陸之內銷市場。

上述轉投資公司皆由矽創 100% 持有，於 98 年度認列採權益法之投資損失為 \$6,170 仟元，較 97 年度減少 64%。

矽發科技股份有限公司業已於九十八年八月二十五日進行清算，本公司依其可回收投資金額評估，沖轉帳列之採權益法之長期股權投資。

未來一年投資計畫將視整體產業狀況及公司經營需求，再行評估。

#### 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 98 年度增加 16% 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，本件訴訟經新竹地方法院於民國九十九年四月七日判決，駁回晶宏公司之訴訟請求。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。

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，本件訴訟經新竹地方法院於民國九十九年四月七日判決，駁回晶宏公司之訴訟請求。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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項

無。

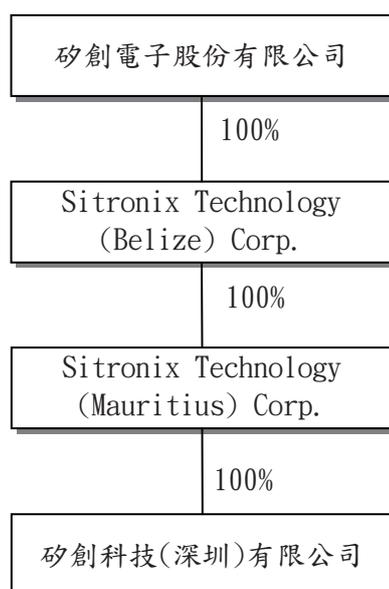
## 捌、特別記載事項

### 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(98.12.31)



98年12月31日

關係企業名稱	與公司關係	持有股數	持股比例	實際投資金額	持有母股數	持有母公司股份比例	投資母金額
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

98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.	44,842	21,370	—	21,370	—	—	(6,170)	(4.41)
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	44,842	108,453	87,085	21,368	570,720	(7,357)	(6,170)	(4.41)
矽創科技(深圳)有限公司	12,812	13,586	2,237	11,349	27,409	1,173	1,147	—

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

無。

## 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。