

Light up Technology
Touch Your mind.



Sitronix

矽創電子股份有限公司
民國一〇一年度年報

一、公司發言人

姓 名：陳儒宏
職 稱：業務處資深副總經理
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：新竹縣竹北市台元一街5號11樓之1
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 股務代理部
地 址：台北市建國北路一段96號B1
電 話：02-25048125
傳 真：02-25154900
網 址：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>

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、公司組織	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	19
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	33
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	33
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	34
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料	35
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	36
肆、募資情形	
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
七、資金運用計畫執行情形	45
伍、營運概況	
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工	62

四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、重要契約	64

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	65
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之監察人查核報告	73
四、最近年度財務報表	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	128
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	192

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析	193
二、財務績效之檢討與分析	194
三、現金流量之檢討與分析	195
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	196
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	196
六、風險事項及評估	196
七、其他重要事項	199

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	200
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	203
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	203
四、其他必要補充說明事項	203
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	203

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇一一年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

感謝各位股東對矽創長期的支持與鼓勵。由於整體市場依舊受到先前歐洲主權債務危機影響，全球經濟雖然在 2012 年逐步回溫，但消費電子市場成長依舊趨緩，面板產業環境持續面臨挑戰。在手持式電子方面，因智慧型手機與平板電腦之高度興起，帶動了面板相關產業增長的新希望，幸而本公司調整產品佈局與經營策略，持續耕耘中國地區與國際品牌客戶，並於景氣低之際仍有所獲，在營運規模逐步擴大的同時，矽創的獲利也呈現穩定成長，2012 年度全年合併營業收入淨額為新台幣 5,179,869 仟元，較前一年度合併營業收入 4,569,877 仟元成長 13.35%，稅後淨利為新台幣 323,175 仟元，較前一年度稅後淨利新台幣 262,156 仟元成長 23.28%。每股盈餘為新台幣 3.01 元，與股東共享穩健的經營成果。

(二) 預算執行情形

本公司一〇一一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	一〇一一年度	一〇一〇年度
資產報酬率 (%)			7.96%	6.44%
股東權益報酬率 (%)			10.33%	8.79%
佔實收資本 比率 (%)	營業利益		30.95%	23.03%
	稅前純益		33.40%	26.67%
純益率 (%)			7.32%	6.76%
每股純益(元)(註一)			3.01	2.48

註一：按當年度發行在外加權平均股數計算。

(四) 研究發展狀況

矽創電子長期深耕手持式產品領域，有穩定與高度的市場佔有率，提供多樣化產品，並獲全球市場高度肯定。在終端客戶對於智慧型手機與平板電腦日益增加的龐大需求下，矽創電子更積極開發智慧型手機所需相關技術、產品。新款手機用高整合型驅動晶片也由功能型手機驅動晶片陸續開發並導入智慧型手機驅動晶片、解析度亦由 HVGA 提升至今今年主流規格 WVGA 等規格產品另外並提供客戶觸控晶片、光感測晶片與電源管理控制晶片等產品，並廣獲客戶採用，全方位的晶片解決方案，預期可持續於未來發揮綜效，產品端則從功能型手機延伸至智慧型手機

與平板電腦等終端產品市場，擴充全球業務及營運，將成為公司未來持續成長的重要動能。

二、一〇二年度營業計畫概要

手機產業變化迅速，智慧型手機市場規模近兩年高速成長，估計2013出貨量可挑戰10億支的水準。為進一步提高矽創電子於智慧型手機與平板電腦市場滲透率，除佈局高單價高規格產品外，亦加速積極佈局低價智慧型手機產品，並以大陸、新興市場為目標區域。因應未來面板發展所需，矽創電子已陸續開發如HVGA、WVGA、qHD、HD720等規格產品，涵蓋非晶矽(a-si)與低溫多晶矽(LTPS)液晶面板所需驅動晶片與新的高速傳輸介面。除現有產品外，矽創也致力於智慧型手機與平板電腦相關產品的研發與新的晶圓製程開發等，希望持續提升組織運作效能，並強化與供應鏈的合作關係以確保供貨穩定性。

展望未來，我們將持續強化團隊研發及銷售能力，充分了解客戶需求與積極開拓新市場，透過團隊合作與執行力，持續改良設計降低成本，除此之外，亦持續強化控管公司費用樽節成本，維持良好獲利能力，矽創將朝向下一個成長前進，讓股東、客戶及員工共享豐碩的營運成果，最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司為加強對外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之掌握，注重公司治理及企業責任，落實符合綠色環保法令。

感謝各位股東的支持與愛護，矽創將更加努力創造最大成果以分享全體股東。

敬祝各位股東，身體健康，平安愉快！

矽創電子股份有限公司

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

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。
民國九十九年	✦ 新一代多功能控制晶片與處理平台。
	✦ 可攜式音樂歌唱方案。
	✦ 語音音效控制平台。
	✦ 32 位元處理器應用於學習機市場方案。
	✦ 新一代 32 位元處理器晶片。
	✦ 蘋果周邊商品控制器晶片。
	✦ 手機用驅動晶片內建電容產品擴充。
	✦ 小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。
	✦ 小尺寸驅動晶片縮減該憶單元面積電路研發。
	✦ 手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。
	✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。
	✦ 中尺寸面板用，支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。
	✦ 車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。
	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。
	✦ 工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。
民國一〇〇年	✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	✦ 手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。
	✦ 手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。
	✦ 導入新 STN Driver IC 進入客戶測試，成功的於年底順利進行量產。
	✦ TN Driver COG IC 研發完成，導入市場推廣。
	✦ 中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建時序產生電路，可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。
	✦ 車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8 bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開發。
	✦ 平板電腦用多指觸控方案開始量產。
	✦ 通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。
	✦ 建立單層 ITO 觸控感應技術。
	✦ 量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。
	✦ 推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。
	✦ 完成支援 OGS (One Glass Solution)多指觸控技術。
	✦ 建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。

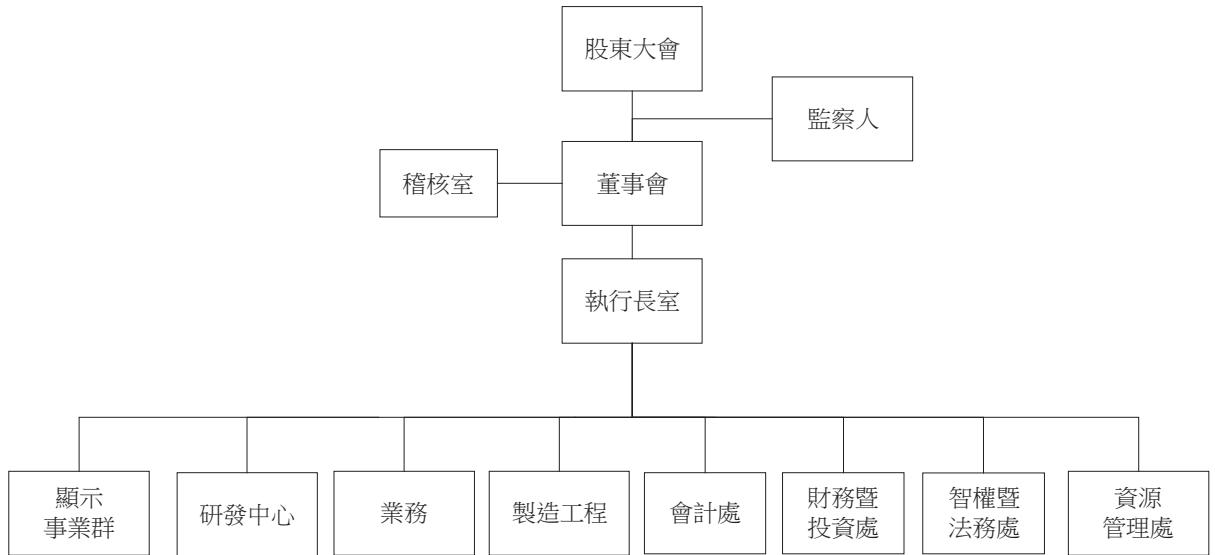
民國一〇一年	✦ 小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。
	✦ 內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。
	✦ 3D 眼鏡控制晶片開發。
	✦ Mono-STN Green Driver 外接電源系統。
	✦ 1024*600 解析度 2Chip solution 開發。

參、公司 治 理 報 告

一、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構圖(101.12.31)



2. 各主要部門所營業務

董事長 暨執行長 稽核室 會計處 財務暨投資處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立公司經營方針、重大策略及擬訂營運目標。策略投資合作規劃與執行。 2. 實施管理內部稽核及改善管理績效。 3. 綜理財務資金調配、建立及維護有關會計業務。股東會相關事務處理及股務作業業務。 4. 執行營運目標與公共關係經營。
資源管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司營運系統自動化及電子訊息之傳遞管理。 2. 執行人力資源規劃、發展及員工福利事務。 3. 綜理一般總務、採購、保險及財產管理等執行業務。
智權暨法務處	公司法律事務及智慧財產權事務管理事宜。

業務	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責產品銷售服務。國內外市場開拓及行銷計劃。 2. 客訴分析與處理服務。開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 3. 交貨回覆、交期跟催，客戶服務等管理。
製造工程	<ol style="list-style-type: none"> 1. IC 生產外包等事項。生產管制及物料管制。 2. 生產製程之研究、開發與設計。生產製程功能及特性改良，前/後段生產品質良率控制、降低生產成本。 3. 生產排程、生產週報表、產能、Code Bank 及庫存規劃；FAB 狀態掌控、Cycle Time 分析及改善；生產價格及成本分析、改善；提供生產狀態及分析報表(Cycle Time、良率、Forecast …)給 FAB。 4. 後段處理組：測試、切割、封裝排程；良率報表；Cycle Time 分析及改善。退補貨作業組：退補貨處理、倉管。
顯示事業群	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責顯示驅動產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 負責 Flash 儲存控制晶片及 USB 週邊控制晶片產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 3. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 4. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 5. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 6. 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責微機電/影像感測/觸控技術之產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 3. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 4. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 5. 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。

二、董事、監察人及主要經理人相關資訊

(一) 董事及監察人資料

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	毛穎文 (註1)	81.07.09	101.06.12	3年	612,639	0.52%	612,639	0.52%	235,626	0.20%	-	-	台灣大學 EMBA 成功大學電研所 矽創電子總經理 聯華電子市場企劃	本公司董事長兼執行長 Sitronix Technology(Belize) Corp. 董事長 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長 矽創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事 力頌科技(股)公司董事長 極創電子(股)公司副董事長 矽創投資(股)公司董事長 慧誠科技有限公司董事長	-	-	-
董事	林文彬	88.01.05	101.06.12	3年	2,200,000	1.86%	2,200,000	1.86%	1,100,000	0.93%	-	-	台北工專電子科	谷明投資(股)公司董事	-	-	-
董事	鄭英禧 (註2)	88.01.05	101.06.12	3年	350,390	0.30%	350,390	0.30%	821,353	0.70%	-	-	交通大學電工系 矽創電子系統晶片事業處副總經理 聯誼科技(股)公司設計部副理	本公司研發長 極創電子(股)公司董事 矽創電子(股)公司董事長	-	-	-
董事	勝華科技	89.03.10	101.06.12	3年	3,247,657	2.75%	3,247,657	2.75%	-	-	-	-	Wintek Technology Cayman 董事 Masstop LLC 董事 Wintek BVI 董事 Wintek International Holding 董事 Wintek Electro-Optics 董事 Wintek Central Europe 董事 韶陽科技(股)公司董事 勝力光電(股)公司董事及監察人 聯建投資(股)公司董事及監察人 亞太優勢微系統(股)公司董事 勝開科技(股)公司董事	-	-	-	
董事	勝華科技 法人代表 ：林明傳	101.06.12	101.06.12	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學 EMBA 勤益工專電子系 昇輝電子有限公司	勝華科技(股)公司副總經理 勝力光電(股)公司董事 點睛科技(股)公司董事 東莞市勝豐進出口貿易有限公司 監事	-	-	-

102年4月15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		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		職稱	姓名
董事	杜德成	92.09.02	101.06.12	3年	-	-	-	-	199	0.00%	-	-	奧圖碼科技(股)公司獨立董事 中華映管(股)公司獨立董事 軒和科技(股)公司董事長 中強光電(股)公司獨立董事	-	-
董事	戴正傑	99.06.10	101.06.12	2年	1,019	0.00%	1,019	0.00%	17,669	0.01%	-	-	宏楷科技(股)公司總經理 宏楷科技(股)公司董事長	-	-
監察人	劉秀蓮	89.03.10	101.06.12	3年	2,171,083	1.84%	2,171,083	1.84%	2,322,470	1.97%	-	-	勝華科技(股)公司董事	-	-
監察人	范炎強	89.03.10	101.06.12	3年	938,424	0.79%	938,424	0.79%	2,423	0.00%	-	-	無	-	-

註1：董事長毛穎文持有保留運用信託股數800,000股，持股比例為0.68%。

註2：董事鄭奕禧持有保留運用信託股數1,200,000股，持股比例為1.02%。

(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)	黃顯雄	3.64%	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	0.78%
	劉秀蓮	3.64%	德商德意志銀行台北分行受託保管美國道富銀行投資專戶	0.54%
	瀚宇彩晶股份有限公司	1.93%	黃世傑	0.50%
	香港商香港上海滙豐銀行台北分行受託保管瑞銀有限公司投資專戶	1.12%	渣打託管MSC I 股票指數基金B台灣投資專戶	0.49%
	美商摩根大通銀行託管阿布達比投資局專戶	1.00%	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.42%

註：係該公司民國 102 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	7.27%	瑞華投資股份有限公司	1.42%
	金鑫投資股份有限公司	4.49%	元大銀行託管蓋曼群島商投資專戶	1.21%
	華邦電子(股)公司	2.97%	東貝光電科技股份有限公司	0.99%
	中國信託商業銀行受託保管香港信利半導體有限公司投資專戶	1.98%	大通託管挪威中央銀行投資專戶	0.80%
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.52%	江玉萍	0.76%

註1：係該公司民國 101 年度最近一次停止過戶之資料。

事者，不在此限)。

- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 月 15 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	毛穎文	92.04.28	612,639	0.52%	235,626	0.20%	0	0.00%	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 鈺創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事長 力領科技(股)公司副董事長 極創電子(股)公司副董事長 矽創投資(股)公司副董事長 慧詠科技有限公司董事長	無	無
總經理	王 崴	102.03.13	446,527	0.38%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學電子系 合泰半導體/市場部副總	力領科技(股)公司董事 矽創科技(深圳)有限公司法人代表	無	無
研發長	鄭奕禧	93.04.01	350,390	0.30%	821,353	0.70%	0	0.00%	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 鈺創電子(股)公司董事長	無	無
研發長	林春生	94.02.01	209,462	0.18%	86,546	0.07%	0	0.00%	逢甲大學電子系 EPSON 研發部執行經理	無	無	無
資深副總經理	陳儒宏	94.02.01	297,166	0.25%	169,455	0.14%	0	0.00%	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 昇佳電子(股)公司監察人 矽創投資(股)公司監察人	無	無
副總經理	劉孟煌	102.03.13	343	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學電研所博士 陞達半導體/類比設計部 資深協理 旺宏電子元件部副經理	無	無	無
財務部門主管	張憫慧	94.04.01	180,729	0.15%	70,338	0.06%	0	0.00%	交通大學 EMBA	鈺創電子(股)公司監察人 力領科技(股)公司監察人 矽創投資(股)公司董事	無	無
會計部門主管	徐淑芳	100.10.26	5,112	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系	矽創投資(股)公司董事	無	無

(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

101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(%)	有無領取來自子公司投資事業酬金					
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註4)	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(%)		退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註5)			員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工認股權利新股數(G)			
						本公司	財務報告內所有公司		本公司					現金紅利金額	股票紅利金額	本公司
董事長	毛穎文					本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	林文彬					本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	鄭奕禧					本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	勝華科技(註1) 法人代表:張迺恒(舊任) 法人代表:林明傳(新任)	-	-	7,479	70	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	-	4.27%
董事	杜德成					本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	3.89%	
董事	戴正傑					本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	-	

註1：法人董事勝華科技股份有限公司於民國101年6月12日股東會連任後改派林明傳為法人代表。

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)
低於2,000,000元	毛穎文、林文彬、鄭奕禧、勝華科技、杜德成、戴正傑、勝華科技法人代表：張迺恒/林明傳	林文彬、勝華科技、杜德成、戴正傑、勝華科技法人代表：張迺恒/林明傳
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	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	8	8

註2：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3：最近年度認三個月董事事平均均設質比率未大於50%。

註4：本表盈餘分配之董事酬勞係101盈餘分派按100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101盈餘分派按100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

101年12月31日
單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額 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)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司		
監察人	劉秀蓮	-	-	2,110	2,110	22	22	0.60%	
監察人	范炎強	-	-	-	-	-	-	0.66%	無

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司D
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：本表盈餘分配之監察人酬勞係101盈餘分派按100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

101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		取得限制員工 權利新股股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司		
董事長兼 總經理	毛穎文	11,530	11,530	812	812	7,411	7,411	1,813	1,813	-	-	-	6.07%	-	-	-	-	-	
研發長	鄭奕禧																		
研發長	林春生																		
資深副總經理	陳儒宏																		
事業群總經理	王崴																		
財務主管	張憫慧																		
會計主管	徐淑芳																		

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	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元	徐淑芳	徐淑芳
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	毛穎文、鄭奕禧、林春生、陳儒宏、王崴、張憫慧	毛穎文、鄭奕禧、林春生、陳儒宏、王崴、張憫慧
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

註1：本表退職退休金係屬101年度費用化之提撥數。

註2：本表盈餘分配之員工紅利係101年度盈餘分配按100年度實際配發金額比例計算之擬議配發數，此盈餘分配尚待股東會決議。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101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	董事長兼總經理				
	研發長				
	研發長				
人	資深副總經理	-	1,813	1,813	0.51%
	事業群副總經理				
	財務主管				
	會計主管				

註1：本表盈餘分配之員工紅利係101年度盈餘分派按100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	
	100年度	101年度
董事	4.06%	3.89%
監察人	0.59%	0.60%
總經理及副總經理	6.95%	6.07%

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，經薪酬委員會審核後提交董事會核准，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

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	6	0	100%	註 3
董事	林文彬	6	0	100%	註 3
董事	鄭奕禧	6	0	100%	註 3
董事	勝華科技 法人代表：張迺恒	3	0	100%	註 3、4 (舊任)
	勝華科技 法人代表：林明傳	3	0	100%	註 3、4 (新任)
獨立董事	杜德成	5	0	83%	註 3
獨立董事	戴正傑	6	0	100%	註 3
監察人	劉秀蓮	5	0	83%	註 3
監察人	范炎強	6	0	100%	註 3

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」；依規定於公開資訊觀測站申報董事出席情形。

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 3：101 年 6 月 12 日股東常會改選後連任。

註 4：101 年 6 月 12 日股東常會改選後連任改派法人代表。

(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：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

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	5	-	83%	
監察人	范炎強	6	-	100%	

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：公司監察人可透過董事會或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：

1. 內部稽核主管列席董事會報告稽核業務執行情形。
2. 內部稽核主管於稽核報告完成後之次月底前將稽核報告送監察人簽閱。
3. 監察人並得隨時向會計師詢問意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司已設置發言體系，由發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。於公司網站設有發言人連絡e-mail。</p> <p>(二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。並依規定按月申報董、監事及大股東持股異動資料。</p> <p>(三) 本公司訂有各項管理辦法，與關係企業往來均依管理辦法執行。</p>	並無差異
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p>	<p>(一) 本公司設置2席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司會計師聘任或更換皆須</p>	並無差異

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
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	經董事會核准，董事會並就其獨立性加以評估及討論。	
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人可透過本公司發言人及代理發言人管道與公司溝通。公司網站上亦設有連絡之電子信箱及連絡電話。	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) 本公司已架設網站揭露公司概况、基本資料及財務資訊。並由專人處理資訊揭露及維護更新。網址： (http://www.sitronix.com.tw) (二) 本公司設有發言人及代理發言人。並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露重大資訊。	並無差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司依規定由董事會決議設置薪酬委員會。負責訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 相關運作情形揭露於22頁	並無差異
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： 本公司尚未制定公司治理實務守則，惟本公司所有的管理辦法均依循主管機關法令制定，並依實際狀況檢討修訂，以符合公司治理精神及運作。		
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. 本公司在勞基法的規範及精神下針對員工權益訂定各項管理辦法，並遵循之。 2. 本公司網站上建立有【投資人關係】，本公司即時更新其中重要財務、股務資訊讓投資人明瞭。 3. 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，進修情形已於公開資訊觀測站揭露。董事、監察人101年度進修情形如下：		

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
----	------	------------------------------

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	毛穎文	101/07/26	證券暨期貨市場 發展基金會	101 年度上市公司內部 人股權交易法律遵循宣 導說明會	3
法人董事 代表人	林明傳	101/10/19	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司企業社會責任 與誠信經營座談會	3
董事	鄭奕禧	101/07/26	證券暨期貨市場 發展基金會	101 年度上市公司內部 人股權交易法律遵循宣 導說明會	3
董事	林文彬	101/07/12	證券暨期貨市場 發展基金會	101 年度上市公司內部 人股權交易法律遵循宣 導說明會	3
獨立董事	戴正傑	101/05/22	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司獨立董事職能 說明及座談會	3
獨立董事	杜德成	101/05/18	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司獨立董事職能 說明及座談會	3
監察人	范炎強	101/08/07	證券暨期貨市場 發展基金會	101 年度上市公司內部 人股權交易法律遵循宣 導說明會	3
監察人	劉秀蓮	101/08/09	證券暨期貨市場 發展基金會	101 年度上市公司內部 人股權交易法律遵循宣 導說明會	3

4. 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
及有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。
5. 本公司已替董事、獨立董事及重要經理人購買責任保險，以強化股東權益
之保障。

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：無。

(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

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	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	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	戴正傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	無此情形
其它	蕭捷勝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	無此情形
其它	潘建華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	無此情形

註1：身分別填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會職責及運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年6月12日至104年6月11日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	戴正傑	5	-	100%	101年6月12日董事會任期屆滿重新委任後續任。
委員	蕭捷勝	5	-	100%	
委員	潘建華	5	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無

本公司依規定於100年董事會決議設置薪酬委員會，由獨立董事戴正傑、蕭捷勝以及潘建華共三位委員組成，101年6月任期屆滿，由董事會重新委任後續任。其應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前兩項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

子公司董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應由本會提出建議後，再提交董事會討論。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司遵守國內相關法律規範，日常營運執行中皆落實企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司每年舉辦董事、監察人及員工教育訓練，並將與員工績效考核系統結合。</p>	<p>並無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司為IC設計公司，專注於研發、設計及銷售積體電路產品，本公司產品為委外生產，公司並不會產生污染環境問題。另外，本公司對外包商及供應商亦要求其提供本公司的產品及包裝物質能符合歐盟(RoHS)指令與客戶對綠色環保之要求。</p> <p>(二) 本公司持續對員工宣導節能的觀念，提醒員工隨手關閉不使用的電源，將空調設定在合理的溫度，以達到節能省碳的目標。</p>	並無差異
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，訂定員工手冊及人事作業規章。員工皆能透過內部資訊網路取得所需資訊，使權益獲得保障。</p> <p>(二) 本公司每年實施員工健康檢查，並提供員工良好的工作環境；依員工及公司業務需求提供教育訓練管道，培養員工職能。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，如團保醫療、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。</p> <p>(三) 本公司按月將發佈於公開資訊觀測站之營收公告以mail方式傳遞公司營運狀況與同仁知曉。公司內部各部門皆可透過部門內部會議達到雙向溝通效果。</p>	並無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四) 本公司訂有客戶服務處理程序及客戶訴願作業，對產品與客戶服務提供有效的處理方式。</p> <p>(五) 本公司配合RoHS指令的要求建置綠色供應鍊管理。要求供應商及外包商供應矽創使用的產品、材料、包裝材須符合規定。</p> <p>(六) 本公司不定期捐款贈與慈善單位、教育學術單位。或是捐贈舊電腦與偏遠地區小學。</p>	並無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 透過年報、公司網站對投資人以及客戶等利害關係人揭露公司企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製編製企業社會責任報告書，未來將視實際需求編製。</p>	並無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任守則，但對於相關議題如推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、及相關資訊揭露等皆遵守相關規定。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司配合RoHS指令的要求建置綠色供應鍊管理。要求供應商及外包商供應矽創使用的產品、材料、包裝材須符合規定。 2. 本公司對內部提倡節能省碳的環保宣導，內部簽核系統多改成電子簽核，減少紙張的用量，以盡環保的一份心力。 3. 本公司不定期捐款贈與慈善單位、教育學術單位。 <p>本公司結合核心技術能力與合作夥伴之力，協助客戶創造新商品，掌握市場機會，具體地應用在人類的生活中，讓這個數位世界的所有人們都能夠享受科技的樂趣，在汲汲於業績之成長之同時，也正一步步地履行應盡的社會責任，希望盡一己之力，對社會有所回饋。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司於民國95年通過SGS ISO9001國際品質認證。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司董事會及管理階層皆以誠信原則經營事業，公司營運遵守國內各項法律，並訂有內部控制制度及各項管理規章辦法。本公司員工手冊中明訂員工應遵守一切管理規章及工作規則，並忠實執行職務。</p> <p>(二)對員工採行教育訓練或是公司內部公告強調及宣導誠信理念。</p> <p>(三)本公司於員工手冊中訂定各項獎懲規則，明文規定員工不得從事各項詐欺、不法或是有損公司聲譽行為。</p>	<p>並無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>(一)本公司商業活動皆遵循內部控制及各項管理辦法規定，訂有供應商管理程序，供應商皆有定期評鑑，如有不良紀錄者則予撤換。</p> <p>(二)本公司尚未設置專職單位推動企業社會責任。由各部門職能分工並相互監督日常作業，以落實公司誠信經營理念。</p> <p>(三)公司董事會議事規則中明文規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。如有。關係人交易皆依關係人交易管理辦法執行。</p>	<p>並無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(四) 本公司依照相關法令規定建立有效的會計制度及內部控制制度。內部稽核人員依照稽核計畫執行查核，按季對董事會報告，並於稽核報告完成後次月底前送交獨立董事及監察人簽閱。	並無差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司訂有員工手冊，規範各項懲戒規定，員工手冊已公告於公司內部網站。	並無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等）。	本公司網址www.sitronix.com.tw資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。	並無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 無。		

(七) 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。

(八) 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

本公司網址 www.sitronix.com.tw 資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。

(九)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：102年04月24日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，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，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(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 102 年 4 月 24 日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文



簽章

總經理：王 歲



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。

(十)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。

(十一)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	101 年 第一季	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過一〇一一年度營運計畫。 2. 通過本公司經理人每月薪資結構及給付金額案。 3. 通過本公司經理人績效評估與薪資報酬制度及標準案。 4. 通過銀行授信額度申請案。 5. 通過長期股權投資案。 6. 通過一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 7. 通過一〇一一年度內部稽核計畫增訂【薪資報酬委員會運作之管理】、【適用國際會計準則之管理】及【會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程】項目。 8. 通過本公司增訂【薪資報酬委員會運作之管理】、【適用國際會計準則之管理】及【會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程】內部控制制度。 9. 通過修訂本公司內部控制制度【財務報表編製流程之管理作業】部分條文。 10. 通過修訂本公司【子公司監理辦法】部分條文。 11. 通過修訂本公司章程案。 12. 通過修訂本公司【取得與處分資產處理程序】案。 13. 通過修訂本公司【董事及監察人選舉辦法】案。 14. 通過選任本公司第七屆董事及監察人案。 15. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 16. 通過本公司一〇一一年度股東常會召集事宜案。
董事會	101 年 第二季	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司一〇〇年度內部控制制度聲明書。 2. 審查獨立董事資格案。 3. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇〇年度董、監事酬勞案。 4. 通過一〇〇年度盈餘分配案。 5. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。 6. 通過為子公司背書保證案。 7. 推選董事長案。 8. 聘請本公司薪資報酬委員。 9. 通過本公司現金股利除息相關事宜。 10. 通過銀行授信額度申請案。 11. 通過設立國內投資公司案。

股東常會/ 董事會	季/時間	重 要 決 議 事 項
股東常會	101.06.12	1. 承認一〇〇年度財務報表及營業報告書案。
		2. 承認一〇〇年度盈餘分配案。
		3. 修訂本公司章程案。
		4. 修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案。
		5. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。
		6. 通過選任本公司第七屆董事及監察人案。
		7. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。
董事會	101年 第三季	1. 通過一〇一年上半年度財務報表及合併財務報表。
		2. 通過本公司稽核主管變更案。
		3. 通過薪資報酬委員會審議之一〇〇年度董、監事酬勞分配案。
		4. 通過薪資報酬委員會審議之一〇〇年度第一次經理人員工現金紅利分配案。
		5. 通過銀行授信額度申請案。
董事會	101年 第四季	1. 通過銀行授信額度申請案。
		2. 通過薪資報酬委員會審議之一〇〇年度第二次經理人員工現金紅利分配案。
		3. 通過一〇二年度內部稽核計劃。
		4. 通過修訂本公司內部控制制度案。
		5. 通過修訂本公司【資金貸與他人作業程序】案。
		6. 通過為子公司背書保證案。
		7. 通過長期股權投資案。
		8. 通過資產出售案。
		9. 通過資金貸與子公司案。
董事會	102年 截至年報刊 印日止	1. 通過一〇二年度營運計畫。
		2. 通過薪資報酬委員會審議之一〇一年經理人營運暨專案獎金分配案。
		3. 通過一〇一年度營業報告書及財務報表案。
		4. 通過修訂本公司【取得與處分資產處理程序】案。
		5. 通過子公司增訂【取得或處分資產處理程序】案。
		6. 通過子公司暫不訂定【資金貸與他人作業程序】案
		7. 通過子公司暫不訂定【背書保證作業程序】案。
		8. 通過本公司經理人任命案。
		9. 通過許可經理人為競業行為。
		10. 通過修訂本公司【董事會議事規則】案。
		11. 通過發行限制員工權利新股案。
		12. 通過本公司一〇二年度股東常會召集事宜案。
		13. 通過本公司一〇一年度內部控制制度聲明書。
		14. 通過修訂本公司【背書保證作業程序】案。
		15. 通過修訂本公司【資金貸與他人作業程序】案。

股東常會/ 董事會	季/時間	重 要 決 議 事 項
董事會	102 年 截至年報刊 印日止	16. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇一年度董、監事酬勞案。
		17. 通過一〇一年度盈餘分配案。
		18. 通過本公司經理人薪資調整案。
		19. 通過資金貸與子公司案。

(十二)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，其主要內容
無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管)辭職解任情形之彙總

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核 主管	劉庭瑜	91.07.21	101.08.22	職務調整

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	101.1.1~ 101.12.31	101 年度未更換 會計師

金額單位：新臺幣仟元

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：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	\$2,750						101.01.01 ~ 101.12.31	非審計公費包含國際會計準則輔導公費及移轉訂價報告公費
	黃鴻文					\$700	\$700		

(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

本公司近兩年度無更換會計師

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	101 年度		當年度截至 102 年 4 月 15 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
董事長兼總經理	毛穎文(註 1)(註 2)	(800,000)	—	—	—
董 事	勝華科技股份有限公司 (註 3)	—	—	—	—
	代表人:張迺恒(舊任)	—	—	—	—
	代表人:林明傳(新任)	—	—	—	—
董 事	林文彬	—	—	—	—
董事兼研發長	鄭奕禧(註 1)	—	—	—	—
董 事	杜德成	—	—	—	—
董 事	戴正傑	—	—	—	—
監察人	劉秀蓮	—	—	—	—
監察人	范炎強	—	—	—	—
總經理	王崑(註 2)	(9,000)	—	—	—
研發長	林春生	(60,000)	—	—	—
資深副總經理	陳儒宏	—	—	—	—
副總經理	劉孟煌(註 4)	—	—	—	—
財務部門主管	張憫慧	(45,202)	—	—	—
會計部門主管	徐淑芳	—	—	—	—

註 1:持有股數增(減)數含有持股信託轉入及轉出。

註 2:總經理自 102 年 3 月 13 日改由王崑擔任。

註 3:法人董事勝華科技股份有限公司於 101 年 6 月 12 日改選連任後改派代表人。

註 4:副總經理劉孟煌自 102 年 3 月 13 日就任。

(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

102年4月15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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
國泰人壽保險股份有限公司	10,322,000	8.74%	—	—	—	—	—	—	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶	3,366,259	2.85%	—	—	—	—	—	—	
谷明投資股份有限公司 負責人：林文隆	3,358,339	2.84%	—	—	—	—	林文彬	公司之董事	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀證券保管新加坡私人有限公司—瑞士銀行	3,291,822	2.79%	—	—	—	—	—	—	
勝華科技股份有限公司 代表人：林明傳	3,247,657	2.75%	—	—	—	—	—	—	
黃顯雄	2,322,470	1.97%	2,171,083	1.84%	—	—	劉秀蓮	配偶	
林文彬	2,200,000	1.86%	1,100,000	0.93%	—	—	谷明投資股份有限公司	公司之董事	
劉秀蓮	2,171,083	1.84%	2,322,470	1.97%	—	—	黃顯雄	配偶	
黃進豐	1,452,798	1.23%	—	—	—	—	—	—	
林文隆	1,344,345	1.14%	—	—	—	—	谷明投資股份有限公司	公司之負責人	

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

101年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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%
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	1,400,000	100%	—	—	1,400,000	100%
矽創科技(深圳)有限 公司	出資額 USD400 仟元	100%	—	—	出資額 USD400 仟元	100%
鈦創電子(股)公司	11,710,936	86%	—	—	11,710,936	86%
極創電子(股)公司	8,144,000	43%	650,000	3%	8,794,000	47%
昇佳電子(股)公司	200,000	100%	—	—	200,000	100%
力領科技(股)公司	5,000,000	100%	—	—	5,000,000	100%
矽創投資(股)公司	20,000,000	100%			20,000,000	100%

註：係公司採用權益法之投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

102年4月15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
99/06	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	經授商字第 09901132430 號
99/09	10	150,000	1,500,000	117,835	1,178,346	盈餘、資本公積轉增資 23,105	無	經授商字第 09901200640 號
99/12	10	150,000	1,500,000	117,889	1,178,886	員工認股權憑證轉換普通股 540	無	經授商字第 09901268170 號
100/4	10	150,000	1,500,000	118,062	1,180,616	員工認股權憑證轉換普通股 1,730	無	經授商字第 10001067760 號
100/5	10	150,000	1,500,000	118,148	1,181,476	員工認股權憑證轉換普通股 860	無	經授商字第 10001105470 號

單位：股
102年4月15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	118,147,611	—	118,147,611	31,852,389	150,000,000	—

(二)股東結構

102年4月15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)	2	21	39	14,163	84	14,309
持股股數(股)	14,000	17,559,892	8,290,951	74,722,614	17,560,154	118,147,611
持股比例	0.01%	14.86%	7.02%	63.25%	14.86%	100%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣十元)

102年4月15日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例%
1 至 999	4,606	668,310	0.57%
1,000 至 5,000	7,306	14,868,811	12.58%
5,001 至 10,000	1,214	9,158,783	7.75%
10,001 至 15,000	423	5,159,181	4.37%
15,001 至 20,000	207	3,782,515	3.20%
20,001 至 30,000	193	4,738,541	4.01%
30,001 至 40,000	85	3,000,112	2.54%
40,001 至 50,000	69	3,118,796	2.64%
50,001 至 100,000	96	6,883,096	5.83%
100,001 至 200,000	48	6,655,328	5.63%
200,001 至 400,000	21	5,818,305	4.92%
400,001 至 600,000	15	7,374,138	6.24%
600,001 至 800,000	7	4,585,938	3.88%
800,001 至 1,000,000	5	4,535,984	3.84%
1,000,001 以上	14	37,799,773	31.99%
合計	14,309	118,147,611	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

102年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
國泰人壽保險股份有限公司		10,322,000	8.74%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶		3,366,259	2.85%
谷明投資股份有限公司		3,358,339	2.84%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀證券保管新加坡私人有限公司—瑞士銀行		3,291,822	2.79%
勝華科技股份有限公司		3,247,657	2.75%
黃顯雄		2,322,470	1.97%
林文彬		2,200,000	1.86%
劉秀蓮		2,171,083	1.84%
黃進豐		1,452,798	1.23%
林文隆		1,344,345	1.14%

(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		100年	101年	當年度截至 102年3月31日
	最 高	最 低			
每股市價	最 高		73.10	47.00	45.20
	最 低		28.50	31.55	38.60
	平 均		43.07	38.58	42.36
每股淨值	分 配 前		28.30	29.91	—
	分 配 後		26.30	註1	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		118,145	118,148	—
	每 股 盈 餘		2.48	3.01	—
每股股利	現 金 股 利		2.00	註1	—
	無 償 配 股	盈餘配股	—	註1	—
		資本公積配股	—	註1	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比(註2)		17.37	12.82	—
	本 利 比(註3)		21.54	註1	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註4)		4.64%	註1	—

註1：俟102年股東常會決議後定案。

註2：本益比：當年度每股平均收盤價/追溯前每股盈餘。

註3：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：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)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (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，不低於百分之一。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 101 年股利分配，業經董事會擬定如下：

股東現金股利總計 295,369 仟元，每股配發 2.5 元，俟本年股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，由董事會授權董事長另訂配息基準日辦理之。

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 101 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) 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (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，不低於百分之一。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 102 年 4 月 24 日董事會決議通過：

- (1) 配發員工現金紅利新台幣 31,966,008 元，董監酬勞為新台幣 9,589,802 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 101 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相同。

4.101 年股東會決議配發民國 100 年度盈餘之員工分紅及董監酬勞等資訊

- (1)配發員工現金紅利新台幣 26,371,774 元，董監酬勞為新台幣 7,905,623 元。
- (2)配發員工股票紅利計 0 股，占盈餘轉增資比例為 0%。
- (3)配發員工紅利及董監酬勞後之設算基本每股盈餘為 2.48 元。
- (4)100 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	100 年度(101 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	26,371,774 元	26,371,774 元	無
董事、監察人酬勞	7,905,623 元	7,905,623 元	無

(九)公司買回本公司股份情形

無此情形。

二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響

無。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項

無。

四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人的權利與義務等相關事項

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：

102年4月15日

員工認股權憑證種類	第五次 員工認股權憑證	第六次 員工認股權憑證	第七次 員工認股權憑證	第八次 員工認股權憑證	第九次 員工認股權憑證
申報生效日期	95.06.21	95.06.21	96.07.26	96.07.26	96.07.26
發行日期	95.06.23	95.12.27	96.08.30	96.12.26	97.07.16
存續期間	7年	7年	7年	7年	7年
發行單位數	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)	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)	1.34%	0.42%	0.25%	2.20%	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。	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 100%	屆滿2年 100%	屆滿2年 100%	屆滿2年 100%	屆滿2年 100%
已執行取得股數	356,000股	40,000股	無	無	無
已執行認股金額	19,050,300元	2,420,000元	無	無	無
未執行認股數量	1,222,000股	460,000股	300,000股	2,600,000股	60,000股
未執行認股者其每股認購價格	44元	53.8元	87.3元	89.4元	48.7元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註)	1.03%	0.39%	0.25%	2.20%	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102年4月15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。

(四)限制員工權利新股辦理情形

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	101 年度	
	銷值	比例(%)
積體電路設計產品	4,833,868	99.57%
其它	20,791	0.43%
合計	4,854,659	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

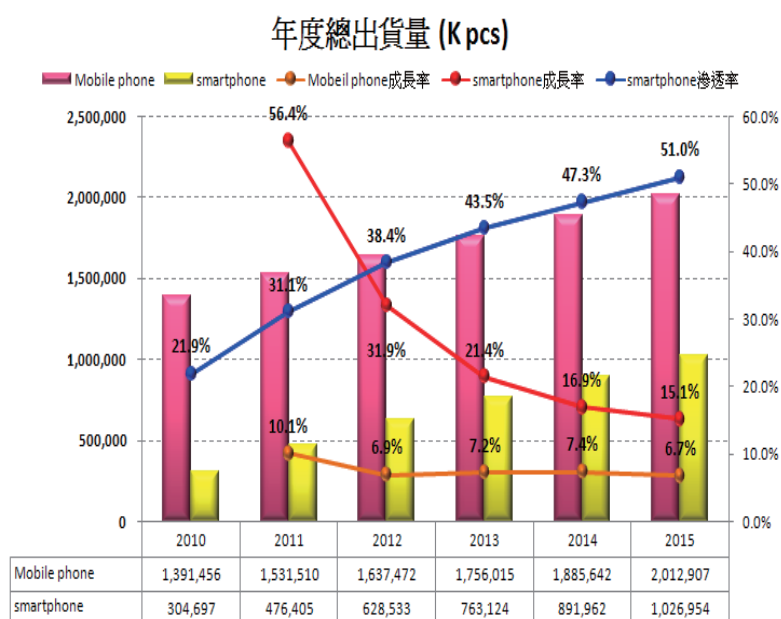
- (1)車載液晶顯示器驅動晶片技術。
- (2)智慧型手機驅動晶片。
- (3)平板電腦驅動晶片。
- (4)觸控螢幕控制晶片。
- (5)3D眼鏡控制晶片。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 中、小尺寸平面顯示器驅動晶片產業

近幾年由於行動裝置智慧型手機與平板電腦的蓬勃發展，中小尺寸面板之畫質需求持續提升，為了因應行動裝置輕薄特性，帶動了面板驅動 IC 持續往高解析度趨勢推升。2012 年隨著各大廠紛紛推出低價智慧型手機與低價平板電腦搶市之下，2012 年全球手機出貨量(不含白牌)，達 17.8 億支，年成長率 10.6%，其中智慧型手機出貨量達 6.8 億支，成長率達 51.1%，滲透率為 38.2%，預估 2013 年全球手機出貨量將達 18.8 億支，年成長率 5.6%。其中智慧型手機出貨量達 8.6 億支，成長率為 26.5%，滲透率將可達 45.7%。2013 年全球手機將以大陸市場為支柱，儘管過去北美與西歐是最大的智慧型手機市場，但亞太地區的手機使用者滲透率與日俱增，由於手機持續降價將刺激更多需求，2013 年亞洲地區將持續取代北美地區，成為智慧型手機銷售量的最大區域。



圖一、2010-2015 年全球手機市場規模

2012 年平板裝置市場在眾多品牌廠商努力耕耘下，呈現大幅成長的狀態。2012 年第一季末，Apple 推出新 New iPad 並同時把面板解析度規格從 1024*768 調整為 2048*1536，沿用 iPhone 4 所採用的視網膜面板(Retina Display)，同步調降 iPad2 售價，以搶占更大市場份額，隨之而來的 Google 也於第二季正式推出低價 Tablet Nexus7、北美兩大電子書業者 Amazon 與 B&N 及 Lenovo 也因應耶誕銷售推出新一代平板電腦產品，在各大廠推出低價高規格產品降低消費者購買門檻，與白牌等低價平板電腦挹注下，2012 年全球平板電腦出貨量也達 1 千 2 百多萬台，

較 2011 年成長 67.1%。預估於 2013 年手機與平板電腦大廠持續降價下，將刺激更多消費者轉向購買智慧手機與平板電腦，並推升中小尺寸面板驅動 IC 的需求。

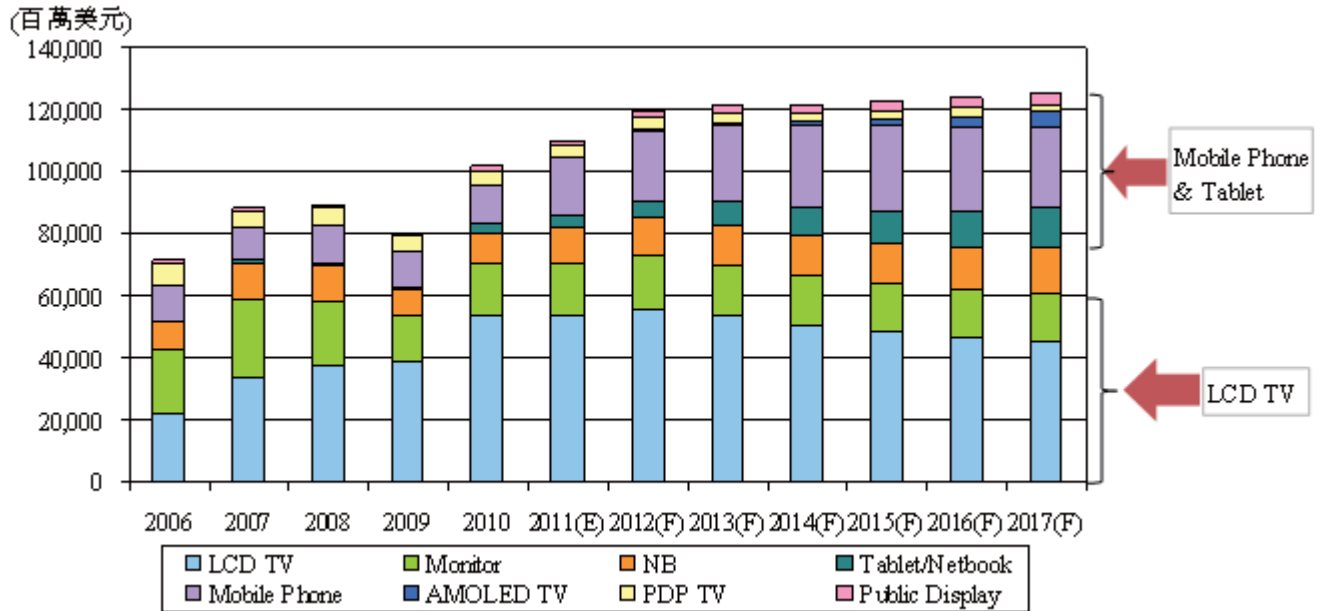
面板驅動 IC 產業與面板產業息息相關，驅動晶片之榮枯繫於全球面板相關產品需求。平面顯示器與數位生活息息相關，其中 TFT-LCD 的顯示技術具備體積小、輕薄、省電與低壓等優點，加上解析度、色彩飽和度、廣視角與反應速度等產品技術不斷提升，更擴展其實用性，為解決以上面板特性，驅動 IC 將扮演決定性的角色。近幾年各種消費性產品所使用的小尺寸顯示面板由於新興市場需求不斷成長，加上消費者使用智慧型手機的趨勢日漸增強，使得手機市場對於手機面板規格的需求朝向高階規格發展，從 STN、CSTN、轉換到顯示效果更好的 TFT-LCD/LTPS 或 AMOLED 等高解析度面板。手機市場的主流機種因智慧型手機的推出，帶動高規格小尺寸面板的需求提升，由以往的 QVGA 跨入到 HVGA 及 WVGA、qHD 及 HD720 等更高解析度的面板。另外隨著手機設計趨勢上之變化(Smartphone)而對驅動晶片的要求更加殷切，如：減少待機電流消耗，減少外部電容，開發動態背光控制，提供高傳輸介面等方向演進，驅動晶片內所需記憶體面積倍增，晶片尺寸變大，因此許多業者開始採用高階成熟晶圓製程技術進行設計，製程微縮有助於將晶片內所需記憶體面積縮小，同時晶片尺寸縮小，有助於放入更輕薄短小的行動裝置內，手機與平板電腦產業將持續推升驅動 IC 有爆發性成長。

自從 2012 MWC 大會揭露手機產品規格走來趨勢以來，可以看出其手機產品的螢幕規格將持續朝更高解析度化、大尺寸化、輕薄化及窄邊寬化發展。儘管 2011 年 200ppi 以下解析度的手機面板仍佔出貨大宗，但自 2012 年起 200~350ppi 解析度的高解析度手機面板出量則開始有明顯大幅成長，預期在 2014~2015 年 200ppi 以上解析度的手機面板市場規模可望破 50%市佔率。而平板電腦的解析度也從過去 169ppi 轉往 200ppi 以上解析度發展。

目前中尺寸液晶顯示器面板的應用非常多元，除了平板電腦外車用顯示器、可攜式 DVD 播放器、數位相框等都是推升中尺寸驅動晶片使用之應用。中尺寸所使用的驅動 IC 是由數顆 Source Driver 及數顆 Gate Driver 所組合而成，目前在驅動晶片設計上以 COG 為主，source 與 timing controller 整合的設計已是市場主流，未來以 COG(gate on array)的設計為發展方向，以進一步降低成本。平板電腦部份，解析度主要為 1024*600 及 1280*800 兩種，目前晶片設計已將 timing controller 整在 source driver 中，一方面降低成本，另外則可簡化模組設計讓機構更輕更薄。面板驅動 IC 市場規模固然與面板出貨量呈正相關，然影響單位面板驅動 IC 搭載量多寡的因素也須衡量，面板出貨

朝向大尺寸化、高解析度化均提升驅動 IC 用量，進而推升中尺寸驅動 IC 成長動能。

圖二 手機與平板機應用自 2012 年起成為帶動面板市場成長的動力



Source：拓璞產業研究所整理，2011/05

(2) 觸控晶片

自 iPhone 5 上市以來，造成全球觸控面板產業版塊的變動，也促使全球品牌手機大紛紛推出大尺寸螢幕、更高解析度與輕薄化的智慧型手機應戰，加上 Apple 又推出尺寸小一號、更輕薄的 iPad mini 產品，還有 Amazon 等均推出 7 吋平板電腦產品，這些可攜式行動產品對於觸控面板模組的市場與觸控晶片市場需求可謂十分可觀。根據拓璞產業研究所 (TRI) 預估，全球觸控面板模組市場出量將由 2011 年 9.5 億片成長至 2012 年的 12 億片，雖然全球經濟不景氣，但仍保有 26.2% 的年成長率，除了手機應用市場依舊維持 2 位數成長幅度之外，還有 7~10 吋之觸控面板模組市場需求亦有高幅度成長，主要包括 Apple iPad 系列與 Android 平台的平板機，以及 Windows 8 平台的觸控 NB 等產品陸續推出而帶動整體市場成長。

由於帶動觸控面板市場的主要應用是以智慧型手機及平板電腦等中小尺寸應用產品為主，根據統計 2012 年全球平板電腦出貨量規模達 1.03 億台，2013 年將會有 1.48 億台市場規模，尤其以 Nexus 7 與 iPad mini 新產品加入，預估將推升觸控晶片大幅成長。

圖一 2013年整體觸控面板市場規模預估



Source：拓墾產業研究所整理，2012/12

觸控面板於 2011 年起便進入快速成長時期，同時平均尺寸也開始逐步放大，並成為全球觸控面板產業發展的主要動力，由智慧型手機等小尺寸面板市場轉變為可攜式行動裝置用的中大尺寸觸控面板市場，Apple iPad 的問世，延續了 iPhone 人性化介面的優勢，各品牌廠則紛紛推出 7~10.1” 的平板電腦產品，隨著人們對視覺及操作便利性的需求提升，以及技術的日漸成熟，越來越多的產品都開始使用觸控面板，以強調其簡易的人機操作，所以觸控面板的應用層面也將愈來愈廣，尺寸日益變大，為的就是滿足不同領域的需要，而觸控面板也是大勢所趨。就觸控晶片技術而言，將配合不同面板應用及尺寸，將往支援多點觸控與多通道方向發展繼續發展。

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。

上 游	中 游	下 游	應 用 者
IC 設計(Design House)	光罩(Mask)和晶圓製造(Foundry)	封裝(Package)與測試(Testing)	品牌廠商 禮贈品業 通訊廠商 電腦業者

3. 產品發展趨勢

a. 研發中尺寸液晶驅動晶片

目前平板電腦成為帶動中尺寸面板需求的主要應用，平板電腦兼具手機與筆記型電腦的功能，加上輕量化變於行動上網等特性，因此在晶片使用上，部份使用過去筆記型電腦 LVDS 介面，另一部份則使用手機上常見的 MIPI 介面，因此面板驅動晶片為了與系統晶片連接，開發兼具 LVDS 與 MIPI 雙介面整合型晶片，提供面板廠更多使用彈性。

b. 研發手機中高解析度驅動單晶片零外部元件技術及色彩增豔技術

隨著智慧型手機市場佔有率的逐漸提升，中高解析度驅動單晶片需求及重要性也大幅提昇，以專注於 TFT LCD 驅動單晶片的廠商而言，其未來的重要性不言可喻。過去矽創所領先使用的共電極電壓固定驅動方式及小解析度驅動晶片無外接電容技術已成為引領市場規格的標準。展望未來，將此公司之產品特性及競爭優勢往中高解析度推進，能使矽創繼續保持領先業界規格的標竿並加高技術門檻確保產品優勢。由於中高解析度無電容之技術與過往低解析度之技術層次不同，研發團隊已經花費相當心力成功產出樣本晶片，未來將以此技術為本，將驅動單晶片推往中高解析度達到量產水準。隨着高階與低階智能手機需求快速增溫，尤其對於驅動單晶片的需求功能也大幅增加，客戶期望在產品特性上能有差異化的表現。色彩增豔技術 (Color enhancement) 的應用就正好符合客戶期望“加質不加價”，整體顏色顯示飽和度比傳統驅動單晶片增加 30%，針對特定顏色補償調整出最佳時效。以往色彩增豔技術只有在高階智能手機才有內建這個技術，但矽創也將此技術內建在功能手機 QVGA (240RGBx320)，讓功能手機客戶也可以享受這個技術，增加矽創市場佔有率與客戶達成雙贏的局面。

c. 車用面板驅動 IC

車用面板市場，隨著倒車攝影與導航系統的普及，每年都有很大的成長幅度，過去車用等級的彩色 TFT 面板驅動 IC，多半是由日商提供，但因日系供應商逐漸失去競爭力，且面板廠也需要更多高品質且價格合理的驅動 IC，因此從 100 年開始積極與車用面板廠接洽，開始進行車用面板驅動 IC 的開發，由於規格是與面板廠共同製定，將更切合客戶需要，也獲得客戶採用的承諾，將進一步提升在車用面板驅動 IC 市場的佔有率。

d. 推出更高訊雜比更低功耗之中小尺寸觸控單晶片方案

今日電容觸控方案在 design-in 時遭遇的最大困難，是環境雜訊對電容訊號的干擾，列如 LCM 在動作時產生的雜訊，又或者在充電時充電器產生的雜訊，這干擾隨著觸控螢幕的薄化及成本降低的結構

下，對於觸控的影響只會愈來愈大。矽創今日的方案已對雜訊抑制有多項因應設計，也會更持續在這方面改善，以更進一步縮短 design-in 的時間，降低系統的成本。

4. 產業競爭情形

LCD 驅動 IC (Mono)	Samsung Novatek Ultrachip IST Summit	<p>A. 產品技術差異：</p> <p>液晶對焦驅動首重電源系統，其關係到顯示品質的好與壞。在無外部電容的支持下，高輸出電壓將成為進入該市場的門檻。如何能在受限的面積下提供高輸出功率，內置電容技術將是關鍵。矽創持續在電源系統上投入研發成本，得以不斷突破，達到合作伙伴的規格要求，實現各個不可能的任務。</p> <p>B. 市場地位分析：</p> <p>Mono STN 產品已站穩世界領先地位。近幾年更積極跨入 CCM 的領域，雖尚未量產，但各個 CCM 廠皆以矽創驅動晶片投入工程開發，模組廠的使用率近九成。今年 Mono 產品線將補足高路數的驅動晶片，企圖改變液晶顯示器的生態。</p>
LCD 驅動 IC (Color)	Samsung NOVATEK Himax ORISE ILITEK	<p>A. 產品技術差異：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 共電極電壓接地之驅動電路設計： 採用此驅動技術之電路設計，除了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，及減低電磁波對此 IC 內部相關電路之干擾外，更可在模組對地之 ESD 保護上有更大之優勢。 2. 無電容技術： 創新之專利電路設計，大幅度減少 LCD 模組外部元件個數至無電容，除可提供模組製造生產廠商更低的生產成本及可使軟板設計更為精簡外，更可帶給產品機構設計者更寬廣的設計空間及確保領先之技術。色彩增豔技術。 採用此驅動技術之電路設計，在 TFT-LCD 色彩鮮豔度可以增加 30%，增加終端客戶產品的賣點。 <p>B. 市場地位分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司在產品線佈局與開發上採取了特有

		<p>競爭特性之策略。小尺寸 TFT LCD 在內建無電容技術，整體市場佔有率提升到 30%，特有競爭優勢如共電極電位固定及電容內縮等 Green Driver 訴求之產品下，在低解析度產品上佔有一席之地，並且也對外宣誓沒有無電容技術，未來是會被淘汰的。</p> <p>2. 未來矽創將以自身特色技術提高自身及顧客的競爭優勢，除了逐漸進取高解析度產品外，也要涉入高端技術產品以提高公司整體的價值。</p>
觸控 IC	Synaptics, Atmel, Cypress, Melfas, Focaltech, Goodix, Himax, Ilitek, 等	<p>A. 產品技術差異： 中、低階白牌手機與低階白牌 MID 市場的走向將是以低價位的 TP 結構為主流。因此單層結構之觸控解決方案將會成為白牌市場的主流。而高階手機市場的發展方向便會走向更輕薄無邊框的趨勢，能符合此需求僅有 OGS/oncell/incell 面板結構，其中 incell 的成熟度與可量產性仍不足的情況下，OGS 與 oncell 預期將會成為未來兩年內的主流。</p> <p>B. 市場地位分析： 矽創的新一代抗雜訊技術能夠對抗大部分干擾源，如：充電器，LCM，等干擾源，並具有更強的抗環境變化能力，因此能大幅降低推廣上的障礙。然而，為滿足低價市場的需求，TRIANGLE 多指之觸控解決方案搭配電容式 proximity 感應技術除了能夠降低 TP 面板成本之外，亦能省下手機系統的光感式 proximity sensor 之組裝成本。 而在 OGS/oncell 的推廣上，由於傳統的 diamond 架橋的感測結構會面臨專利問題。單層 TP 結構亦將會成為 OGS/oncell 的主流。</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	100 年度	101 年
研發費用	619, 287	669, 934
佔當度營業收入比例	14%	14%

2. 開發成功之技術及產品

年度	技 術 內 容
88年	建立以 W65C02 為 base 的 SOC 架構。
89年	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, 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。 完成省電型 SOC 晶片，待機電流小於 3 微安。
90年	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 完成內建中文字型的 LCD Controller。 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
91年	電子字典、電子字典用 LCD Driver、手機用 LCD Driver、PDA 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。 內建分壓電容和倍壓電容, 節省手機外部零件。 完成使用 HI FAS 驅動方式的 LCD Drive, 較傳統電路省電 40%。
92年	0.35 μ 設計建立。 DSP 技術建立。 Audio 應用技術建立。 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	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。 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	完成新一代架構的字典平台。 建立音樂撥放器軟、硬體技術。 完成教育玩具產品線的研發。 完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。 導入 TFT Mobile Driver 量產。 建立 Large Panel Driver 的技術能力。 持續 STN、CSTN 產品的 cost down 工作。
95年	建立網路電話控制積體電路技術。 建立 USB 介面之晶片卡讀卡機之積體電路技術。 建立以 USB 介面為基礎的 8 位元微處理機開發系統。 STN、CSTN 產品, 成功完成 Green Driver 技術導入。 將 TFT IC 成功導入 MP4 及高階手機市場並順利的導入量產。 建立完整的中小尺寸 TFT 產品線。 開發完成車載用 LCD Driver IC。 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	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產。 建立完整且迅速的多媒體撥放平台。 成功導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產。 成功導入車用 LCD Driver 量產。

年度	技 術 內 容
	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。
	液晶監視器用 6 bits 384/642 Channels Source Driver 開始量產
	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 驗證完成。
	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	建立完整數位相框產品系統。
	建立多功能之個人卡拉 OK 撥放機。
	導入 Palette Driver 量產。
	E-Paper 驅動晶片之研發。
	導入 CAB & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
	液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver 開始量產。
	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
數位相框面板用 1200 Channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 Source Driver	
98年	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。
	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。
	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。
99年	新一代多功能控制晶片與處理平台。
	可攜式音樂歌唱方案。
	語音音效控制平台。
	32 位元處理器應用於學習機市場方案。
	新一代 32 位元處理器晶片。
	蘋果周邊商品控制器晶片。
	手機用驅動晶片內建電容產品擴充。
	小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。
	小尺寸驅動晶片縮減談憶單元面積電路研發。
	手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。
	筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。
	中尺寸面板用，支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。
	車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。
	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。
工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。	
100年	手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。
	手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。

年度	技 術 內 容
	導入新 STN Driver IC 進入客戶測試,成功的於年底順利進行量產.
	TN Driver COG IC 研發完成, 導入市場推廣。
	中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建 時序產生電路, 可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。
	車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開 發。
	平板電腦用多指觸控方案開始量產。
	通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。
	建立單層 ITO 觸控感應技術。
	量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。
	推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。
	完成支援 OGS (One Glass Solution) 多指觸控技術。
建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。	
101年	小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。
	內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。
	3D 眼鏡控制晶片開發。
	Mono-STN Green Driver 外接電源系統。
	1024*600 解析度 2Chip solution 開發。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

- ①行銷策略:擴展現有市場行銷通路,另於潛在市場如日本、韓國,加強行銷,提高液晶驅動晶片市場佔有率。
- ②生產策略:加強維繫與開發國內外晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商合作關係,以增加穩定供貨來源與彈性。並建立與合作供應鏈廠商的資訊網路連線,及便即時掌控生產的進度與數量。
- ③產品策略:保持產品線均衡發展,降低產品線因景氣循環而影響公司營運與獲利狀況。
- 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,提升國際品牌客戶及市場知名度。
- ②與供應鏈廠共同分攤風險開發新製程及新技術。
- 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

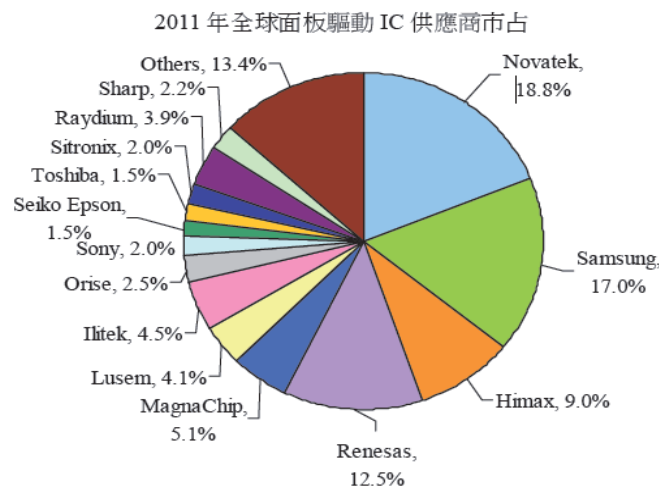
1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	100 年		101 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
台灣	981,537	22.66	1,195,735	24.63
香港及其它	3,350,674	77.34	3,658,924	75.37
合計	4,332,211	100.00	4,854,659	100.00

2. 市場佔有率

根據 TRI 分析 2011 年全球面板驅動晶片市場前四大供應商(聯詠/Samsung/Renesas/奇景)便佔了 57%，其主要連動仍與大尺寸面板營收有關，但由於大尺寸面板成熟度高，市場趨近飽和，且受歐美景氣影響滿因此 2012 年大尺寸面板驅動晶片狀況普遍不佳。反觀中小尺寸面板，受智慧型手機、平板電腦、電子閱讀器等需求拉升下，使得小尺寸面板驅動晶片需求較強勁，且各家驅動廠商也紛紛提升中小尺寸面板驅晶片比重。目前本公司在中國及國際品牌市場大有收獲，目前佔中國地區市佔約 3 成，本公司將持續提升全球市場佔有率。



Source：拓墾產業研究所整理，2012/04

3. 市場未來之供需狀況與成長性

展望 2013 年面板應用持續擴大利基市場，根據拓璞產業研究所調查，面板應用若以大、中及小尺寸區分，小尺寸面板應用仍以手機為主要需求，達到 80% 的需求量，而在智慧型手機的成長率不斷攀升的狀況下推動小尺寸面板及驅動 IC 之需求量。中尺寸面板應用目前佔最大比例出貨量為平板電腦與超輕薄筆電，讓市場對於中尺寸面板需求更為關注。近年拜觸控面板技術成熟，而逐漸成型。如今消費性電子商品的功能性日漸複雜，在面板解析度、色彩飽和度及反應速度等越發要求，以對於技術和面板相關應用的周邊 IC 整合性都將會更加要求，並進步推升驅動 IC 之需求。

4. 競爭利基

(1) 專業而穩健之經營團隊

本公司經營團隊對於產品市場的策略及定位經驗豐富、歷練完整，決策嚴謹明確。能有效掌握上、下游供應鏈間之合作，更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。

(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、觸控晶片解決方案等，為國內唯一能提供各種面板規格之驅動晶片，提供客戶完整解決方案，滿足客戶一次購足之需求。

(3) 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。目前多媒體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. 液晶面板需求高度成長

液晶面板新興起四大基本需求，分別來自於手機、平板電腦

、NB、超輕薄筆電等新面板應用需求，藉由新產品的興起(Smart phone/Tablet)更增加面板及其驅動晶片之使用量，除了在消費者需求外，在相關利基型產品，也必需持續增加需求量，如車用、醫療、數位看板等利基市場推廣使用面板，所以未來仍具有高度成長性。而面板相關晶片也是一個具有前景的市場。

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

成熟產品市場競爭激烈，價格下滑壓力大。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

- 持續提升生產製程與設計，提高每片晶圓之晶粒產出量，進而降低產品成本，另積極投入研發、加速產品推陳出新、建立技術障礙以拉大競爭者之距離。加強客戶服務並開拓新市場機會，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。

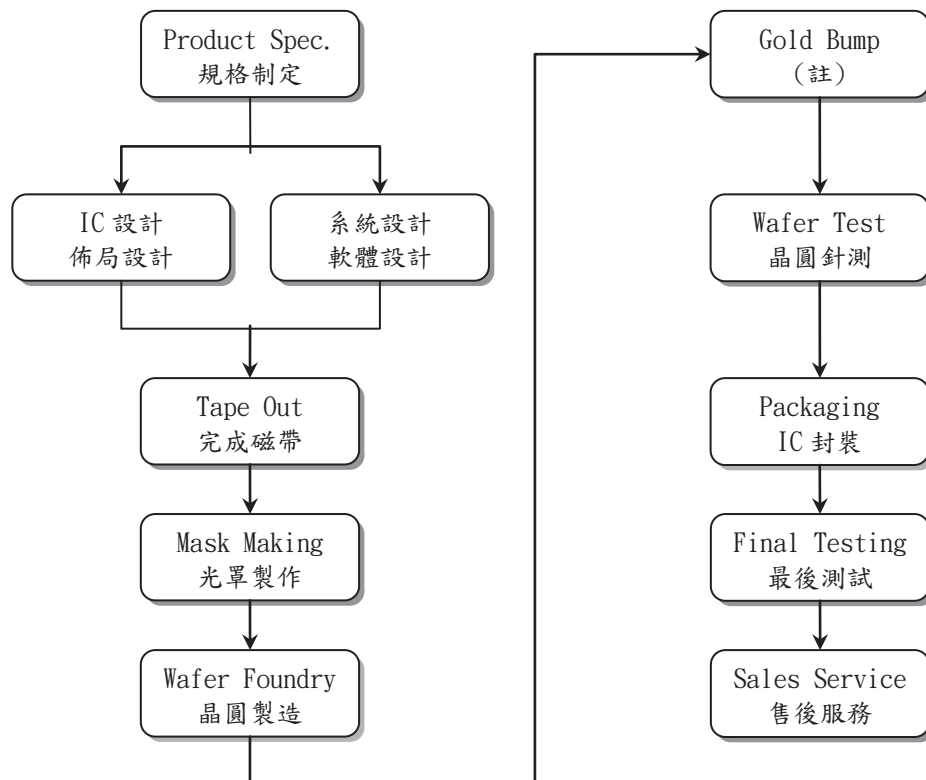
- 落實產品企劃功能，投入大量研發人力及成本，充分利用累積之成果及經驗，以維持研發之領先地位，拉大與競爭者技術上的差距，擺脫價格競爭之態勢。
- 持續與下游晶圓代工廠及封裝測試廠，維持良好合作關係，以縮短 IC 產製時程。
- 在 IC 的設計上依產品功能與規格將不同的 IP 整合在晶片中，由於 IP 可重複使用，在設計時程的控制上將更具彈性，可有效節省開發成本，增加設計效率，並加速產品上市時程，提昇產品競爭力。

(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) 萬年曆數位時鐘及電子萬用記事本等消費性電子產品。
- (b) 多功能事務機、通訊產品等辦公室自動化設備。
- (c) 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. 最近二年度主要供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	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
1	A 廠商	1,159,536	58%	無	A 廠商	1,476,601	59%	無
2	B 廠商	340,934	17%	無	B 廠商	518,783	21%	無
3	其他	497,493	25%	無	其他	500,524	20%	無
合計	進貨淨額	1,997,963	100%	無	進貨淨額	2,495,908	100%	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	100 年度				101 年度			
	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
1	Mauritius	788,816	18%	關係人	Mauritius	973,848	20%	關係人
2	B 客戶	727,748	17%	無	B 客戶	781,404	17%	無
3	C 客戶	528,624	12%	無	C 客戶	573,726	11%	無
3	其他	2,287,023	53%	無	其他	2,525,681	52%	無
合計	銷貨淨額	4,332,211	100%	無	銷貨淨額	4,854,659	100%	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	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
積體電路 設計產品	-	536,741	2,949,304	-	698,860	3,602,312
合 計	-	536,741	2,949,304	-	698,860	3,602,312

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	100 年度				101 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
積體電路 設計產品	95,631	942,834	431,381	3,348,513	160,645	1,175,604	551,671	3,658,264
其它	-	38,703	-	2,161	-	20,131	-	660
合計	95,631	981,537	431,381	3,350,674	160,645	1,195,735	551,671	3,658,924

三、從業員工

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 究 發 展 單 位	263	237	250
	管 理 單 位	39	39	40
	銷 售 單 位	34	34	33
合 計		336	310	323
平 均 年 齡		35.31	36.84	36.84
平 均 服 務 年 資		4.34	5.14	5.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.8%	1.9%	1.9%
	碩 士	50.9%	50.4%	52.3%
	大 專	46.1%	47.1%	44.9%
	高 中	1.2%	0.6%	0.9%
	高 中 以 下	-	-	-
合 計		100.0%	100.0%	100.0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

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：

提供員工多元化的貼心福利，讓同仁可以全心於工作，沒有後顧之憂。也提供元化的休閒娛樂及豐富的社團活動，讓員工能兼顧工作與生活，時時保持充分的活力。本公司提供員工的福利措施有：

1. 人性化管理，貼心舒適的工作環境。
2. 週休二日、彈性休假制度。
3. 優於勞基法的休假計算及訂婚假。
4. 年度旅遊補助。
5. 員工汽機車停車費補助。
6. 提供高額團保，醫療品質及家庭經濟有保障。
7. 每年定期免費全身性健康檢查，關懷員工身心健康。
8. 年節禮券、獎金；生日禮券；婚喪喜慶補助金。
9. 每日免費提供下午茶點心。
10. 不定期舉辦公司活動聯絡情誼。
11. 社團活動與經費補助。
12. 完善的教育訓練制度與經費補助。

為活絡員工彼此間的感情，公司舉辦各項球類運動比賽、親子日、生活講座等活動，藉由活動的參與增進公司與員工、主管與同仁間互動與連結。

2. 職工福利委員會辦理之福利措施：

本公司依規定成立職工福利委員會，並按月提撥福利金。由職工福利委會規劃及舉辦年度員工國內、國外旅遊、發放年節禮券等事項。

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：

本公司訂有員工退休辦法，依該辦法提撥及給付員工退休金。

(1) 選擇適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，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。

(2) 選擇適用「勞動基準法」之退休金制度者，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。

5. 勞資間之協議：

本公司重視勞資關係，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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
		年	年	年	年	年	
流動資產		—	—	—	—	—	3,739,648
不動產、廠房及設備		—	—	—	—	—	769,020
無形資產		—	—	—	—	—	17,040
其他資產		—	—	—	—	—	590,586
資產總額		—	—	—	—	—	5,116,294
流動負債	分配前	—	—	—	—	—	1,398,783
	分配後	—	—	—	—	—	不適用
非流動負債		—	—	—	—	—	99,559
負債總額	分配前	—	—	—	—	—	1,498,342
	分配後	—	—	—	—	—	不適用
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—	3,545,020
股本		—	—	—	—	—	1,181,476
資本公積		—	—	—	—	—	614,953
保留盈餘	分配前	—	—	—	—	—	1,651,683
	分配後	—	—	—	—	—	不適用
其他權益		—	—	—	—	—	96,908
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	72,932
權益總額	分配前	—	—	—	—	—	3,617,952
	分配後	—	—	—	—	—	不適用

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102年3月31日財務資料係公司自結數。

(一)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
	年	年	年	年	年	
營業收入	-	-	-	-	-	1,404,609
營業毛利	-	-	-	-	-	334,658
營業損益	-	-	-	-	-	65,521
營業外收入及支出	-	-	-	-	-	21,441
稅前淨利	-	-	-	-	-	86,962
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	73,636
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	73,636
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	3,836
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	77,472
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	85,023
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	(11,387)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-	-	-	-	-	88,859
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-	(11,387)
每股盈餘	-	-	-	-	-	0.72

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102年3月31日財務資料係公司自結數。

(二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註2)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	2,857,157	3,325,766	3,550,676	3,045,228	2,834,004	
基金及長期投資	242,252	283,938	440,091	343,324	754,890	
固定資產	211,752	247,792	346,503	486,020	480,268	
無形資產	10,212	5,941	6,808	9,124	9,953	
其他資產	239,296	220,789	400,862	489,839	476,226	
資產總額	3,560,669	4,084,226	4,744,940	4,373,535	4,555,341	
流動負債	分配前	959,442	1,024,852	1,406,373	1,020,451	988,499
	分配後	1,070,784	1,255,900	1,678,114	1,256,746	註1
長期負債	—	—	—	—	—	
其他負債	2,515	9,283	13,615	9,620	33,282	
負債總額	分配前	961,957	1,034,135	1,419,988	1,030,071	1,021,781
	分配後	1,073,299	1,265,183	1,691,729	1,266,366	註1
股本	1,113,365	1,154,951	1,180,767	1,181,476	1,181,476	
資本公積	546,218	613,595	611,573	616,832	616,933	
保留盈餘	分配前	928,271	1,254,295	1,505,707	1,526,767	1,645,650
	分配後	805,795	1,011,694	1,233,966	1,290,472	註1
金融商品未實現損益	9,817	33,100	34,487	18,989	93,638	
累積換算調整數	1,041	464	(1,843)	23	(954)	
未認列為退休金成本之淨損失	—	(6,314)	(5,739)	(623)	(3,183)	
股東權益 總額	分配前	2,598,712	3,050,091	3,324,952	3,343,464	3,533,560
	分配後	2,487,370	2,819,043	3,053,211	3,107,169	註1

註1：101年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

註2：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

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

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	6,401,913	4,966,675	5,267,774	4,332,211	4,854,659
營業毛利	1,460,735	1,251,671	1,315,950	1,055,710	1,186,299
營業(損)益	554,688	493,134	455,677	272,038	365,700
營業外收入及利益	50,631	30,203	94,089	69,407	118,278
營業外費用及損失	110,461	41,121	16,712	26,346	89,336
繼續營業部門 稅前(損)益	494,858	482,216	533,054	315,099	394,642
繼續營業部門 (損)益	472,076	448,500	494,013	293,044	355,178
停業部門(損)益	—	—	—	—	—
非常(損)益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期(損)益	472,076	448,500	494,013	293,044	355,178
基本每股盈餘(元) (註2)	4.11	3.84	4.14	2.48	3.01

註1：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年至99年有分配股票股利，每股盈餘為追溯調整後數字。

(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
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
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃鴻文	無保留意見
100年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃鴻文	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃鴻文	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102年3月31日 (註2)	
		年	年	年	年	年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	—	—	29.29	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	—	—	470.46	
償債能力%	流動比率	—	—	—	—	—	267.35	
	速動比率	—	—	—	—	—	189.98	
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	392.72	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	6.98	
	平均收現日數	—	—	—	—	—	52	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	4.67	
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	66.04	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	78	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	—	—	—	7.49	
	總資產週轉率(次)	—	—	—	—	—	1.14	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	—	—	5.04	
	權益報酬率(%)	—	—	—	—	—	8.26	
	占實收資本比率(%)	營業利益	—	—	—	—	—	22.18
		稅前純益	—	—	—	—	—	29.44
	純益率(%)	—	—	—	—	—	5.24	
每股盈餘(元)	—	—	—	—	—	0.72		
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	—	—	(9.35)	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	88.40	
	現金再投資比率(%)	—	—	—	—	—	(3.13)	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	17.96	
	財務槓桿度	—	—	—	—	—	1	

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：財務分析計算數字係公司自結數。

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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 採用我國財務會計準則之財務資料

分析項目		最近五年度財務資料 (註)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債佔資產比率(%)	27.02	25.32	29.93	23.55	22.43	
	長期資金佔固定資產(%)	1,227.24	1,230.91	959.97	687.93	735.75	
償債能力	流動比率(%)	297.79	324.51	252.47	298.42	286.70	
	速動比率(%)	233.74	256.34	192.47	242.64	223.76	
	利息保障倍數(倍)	100.63	862.1	290.55	391.46	1,193.27	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.55	4.02	5.13	4.92	6.16	
	應收款項收現日數	80	91	71	74	59	
	存貨週轉率(次)	7.43	5.48	4.97	4.47	5.97	
	應付款項週轉率(次)	5.98	6.07	6.27	5.14	5.65	
	平均售貨日數	49	67	73	82	61	
	固定資產週轉率(次)	29.55	21.62	17.73	10.41	10.05	
	總資產週轉率(次)	1.6	1.3	1.19	0.95	1.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.86	11.74	11.22	6.44	7.96	
	股東權益報酬率(%)	16.64	15.88	15.5	8.79	10.33	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	55.92	42.7	38.59	23.03	30.95
		稅前純益	44.45	41.75	45.14	26.67	33.40
	純益率(%)	7.37	9.03	9.38	6.76	7.31	
	基本每股盈餘(元)	4.2	3.92	4.19	2.48	3.01	
現金流量	現金流量比率(%)	54.23	89.01	19.05	104.56	49.62	
	現金流量允當比率(%)	102.99	140.28	95.85	97.98	102.85	
	現金再投資比率(%)	2.14	25.69	1.13	23.43	7.07	
槓桿度	營運槓桿度	9.16	8.79	9.92	13.51	11.40	
	財務槓桿度	1.01	1	1	1	1	

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：利息保障倍數增加係利息費用較100年度大幅減少。
2. 經營能力方面：主係銷售產品組合變動及主要銷售客戶之帳款回收情形良好，銷售情形良好及應收帳款收現天數減少之緣故，致應收帳款週轉率上升。存貨週轉率增加係因存貨庫存控制得宜，平均存貨減少，致平均售貨日數減少。
3. 獲利能力方面：因101年度稅後淨利較100年度增加，致使獲利能力之各項比率均較100年度增加。
4. 現金流量方面：本期因營業活動淨現金流量減少，故使現金流量比例減少；另因長期投資增加，致使現金再投資比率減少。

註：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

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

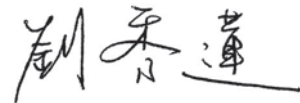
董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林政治及黃鴻文會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司及子公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司一〇二年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：劉秀蓮



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

矽創電子股份有限公司

監察人查核報告書

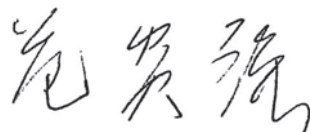
董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林政治及黃鴻文會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司及子公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司一〇二年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：范炎強



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

矽創電子股份有限公司

監察人查核報告書

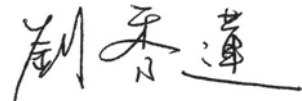
董事會造送本公司一〇一年度盈餘分配議案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司一〇二年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：劉秀蓮



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 二 十 四 日

矽創電子股份有限公司

監察人查核報告書


董事會造送本公司一〇一年度盈餘分配議案，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一〇二年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：范炎強



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 二 十 四 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

矽創電子股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

矽創電子股份有限公司業已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 一 〇 二 年 三 月 十 三 日



新台幣千元

民國一〇一一年十二月三十一日

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日		單位：新台幣千元，惟每股面額為元
		金額	%	金額	%	
1100	流動資產					
1310	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 870,931	19	\$ 1,022,508	23	
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二、五及十二)	239,207	5	367,477	9	
1330	備供出售金融資產—非流動 (附註二、六及十二)	108,344	2	25,258	1	
1150	持有至到期日金融資產—非流動 (附註二及十)	-	-	100,000	2	
1143	應收票據及帳款—非流動 (附註二、三及七)	80,859	2	66,890	2	
1210	存貨 (附註二及八)	665,725	15	669,438	15	
1291	買押定期存款 (附註四及二)	573,291	13	534,325	12	
1298	預付費用及其他流動資產 (附註二、三及十一)	61,453	1	38,832	1	
1286	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及一)	22,546	-	12,863	-	
11XX	流動資產合計	2,834,004	62	3,045,228	70	
1421	投資					
1431	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	392,877	9	204,387	5	
1460	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二及五)	104,625	2	-	-	
1490	持有至到期日金融資產—非流動 (附註二及十二)	100,000	2	-	-	
1480	無活期市場之債券投資—非流動 (附註二及十一)	50,000	1	-	-	
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十二)	107,388	3	138,937	3	
	投資合計	754,890	17	343,324	8	
1501	固定資產 (附註二、十三、十五及二)					
1521	地	171,426	4	171,426	4	
1531	房屋及建築	290,252	6	285,697	7	
1545	機器設備	19,511	-	16,425	-	
1561	運輸設備	63,114	1	56,882	1	
15X1	辦公設備	4,767	-	5,026	-	
15X9	累計折舊	(519,070)	(11)	(535,456)	(12)	
1670	未完工程及預付設備款	(58,301)	(1)	(50,845)	(1)	
15XX	固定資產—淨額	19,499	1	1,409	1	
	無形資產	480,268	11	486,020	11	
1770	遞延退休金成本 (附註二及十八)	379	-	415	-	
1780	無形資產 (附註二及十四)	9,574	-	8,709	-	
17XX	無形資產合計	9,953	-	9,124	-	
1800	其他資產					
1830	出租資產 (附註二、十三及十五)	309,522	7	290,259	7	
1860	遞延費用 (附註二及十六)	151,427	3	165,158	4	
1820	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二一)	12,548	-	27,483	-	
1880	存出保證金	2,729	-	2,729	-	
18XX	其他資產—其他	476,226	10	489,839	11	
18XX	其他資產合計	476,226	10	489,839	11	
1XX	資產總計	\$ 4,555,341	100	\$ 4,373,535	100	
1978	負債及股東權益總計	\$ 4,555,341	100	\$ 4,373,535	100	
1979	負債					
1980	應付帳款	1,978	-	1,978	-	
1981	應付票據及帳款	5,839	-	5,839	-	
1982	應付所得稅 (附註二及二一)	613,836	13	613,836	13	
1983	應付員工紅利及董監酬勞 (附註十九)	51,756	1	51,756	1	
1984	應計費用及其他流動負債 (附註二、十七及二十三)	41,556	1	41,556	1	
1985	流動負債合計	270,675	6	270,675	6	
1986	其他負債	988,499	21	988,499	21	
1987	應計退休金負債 (附註二及十八)	6,474	-	6,474	-	
1988	存出保證金 (附註十五及二十三)	26,808	-	26,808	-	
1989	其他負債合計	33,282	1	33,282	1	
1990	負債合計	1,021,781	22	1,021,781	22	
1991	股東權益					
1992	股本	1,181,476	26	1,181,476	26	
1993	資本公積	278,109	6	278,109	6	
1994	普通股溢價	335,041	8	335,041	8	
1995	轉換公司溢價	2,414	-	2,414	-	
1996	長期股權投資	1,369	-	1,369	-	
1997	員工認股權	616,933	14	616,933	14	
1998	資本公積合計	1,024,313	23	1,024,313	23	
1999	保留盈餘	450,924	10	450,924	10	
2000	法定盈餘	1,194,726	26	1,194,726	26	
2001	未分配盈餘	1,645,650	36	1,645,650	36	
2002	保留盈餘合計	1,645,650	36	1,645,650	36	
2003	股東權益其他項目	(954)	-	(954)	-	
2004	累積換算調整數	(3,183)	-	(3,183)	-	
2005	未認列為退休基金成本之淨損失	83,638	2	83,638	2	
2006	金融商品之未實現利益	89,501	2	89,501	2	
2007	股東權益其他項目合計	3,533,500	78	3,533,500	78	
2008	股東權益合計	3,351,754	76	3,351,754	76	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：毛顯文



經理人：毛顯文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 4,865,594		\$ 4,347,405	
4170	10,935		15,194	
4100	4,854,659	100	4,332,211	100
5110	3,668,360	75	3,276,501	76
5910	1,186,299	25	1,055,710	24
營業費用(附註二二及二三)				
6100	65,038	1	65,791	2
6200	85,627	2	98,594	2
6300	669,934	14	619,287	14
6000	820,599	17	783,672	18
6900	365,700	8	272,038	6
營業外收入及利益				
7310	51,332	1	15,048	1
7175	24,000	1	-	-
7210	16,343	-	13,957	-
7122	12,482	-	6,895	-
7110	8,999	-	5,178	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
7140	\$	1,737	-	\$	8,664	-
7130						
		22	-		-	-
7160		-	-		17,141	1
7480		3,363	-		2,524	-
7100		<u>118,278</u>	<u>2</u>		<u>69,407</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失					
7521						
		58,859	1		20,781	1
7630						
		17,467	1		-	-
7560		7,370	-		-	-
7510		331	-		807	-
7530						
		2	-		5	-
7880		5,307	-		4,753	-
7500		<u>89,336</u>	<u>2</u>		<u>26,346</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	394,642	8		315,099	7
8110	所得稅費用(附註二及二一)	<u>39,464</u>	<u>1</u>		<u>22,055</u>	<u>-</u>
9600	純 益	<u>\$ 355,178</u>	<u>7</u>		<u>\$ 293,044</u>	<u>7</u>
	基本每股盈餘(附註二十)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 3.01</u>		<u>\$ 2.67</u>	<u>\$ 2.48</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 2.98</u>		<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.45</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





伊和電子股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

發行股數(仟股)	股本額	資本公積	普通股溢價	轉換公司債溢價	長期股權投資	員工認股權	保留盈餘(附註二及十九)	未分配盈餘	股東權益其他項目(附註二及十八)				合計
									累積換算未認列退休金成本之淨損失	未實現利益	金融商品之	未實現損失	
118,076	\$1,180,767	\$ 275,049	\$ 335,041	\$ 114	\$ 1,369	\$ 372,243	\$1,133,464	(\$ 1,843)	(\$ 5,739)	\$ 34,487	\$3,324,952		
72	709	3,060	-	-	-	-	-	-	-	-	3,769		
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	49,401	-	(49,401)	-	-	-	-		
股東現金紅利-每股2.30元	-	-	-	-	-	-	(271,741)	-	-	-	(271,741)		
一〇一〇年度純益	-	-	-	-	-	-	293,044	-	-	-	293,044		
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	2,199	-	-	(243)	-	-	-	1,956		
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	5,116	-	5,116		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,498)	(15,498)		
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,866	1,866		
一〇一〇年底餘額	118,148	1,181,476	278,109	335,041	2,313	1,369	1,105,123	23	(623)	18,989	3,343,464		
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(29,280)	-	-	-	-		
股東現金紅利-每股2.00元	-	-	-	-	-	-	(236,295)	-	-	-	(236,295)		
一〇一〇年度純益	-	-	-	-	-	-	355,178	-	-	-	355,178		
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	101	-	-	-	-	-	101		
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,560)	-	(2,560)		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,649	74,649		
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(977)	(977)		
一〇一〇年底餘額	118,148	\$1,181,476	\$ 278,109	\$ 335,041	\$ 2,414	\$ 1,369	\$1,194,726	(\$ 954)	(\$ 3,183)	\$ 93,638	\$3,533,560		

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳

矽創電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 355,178	\$ 293,044
折舊及攤銷	134,024	131,722
採權益法認列之投資淨損	58,859	20,781
處分投資淨益	(1,737)	(8,664)
遞延所得稅資產	5,262	204
減損損失	17,467	-
處分固定資產淨(益)損	(20)	5
提列退休金費用	215	429
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	29,075	179,546
應收關係人款項	(13,969)	39,660
應收票據及帳款	3,713	135,986
存 貨	(38,966)	272,041
預付費用及其他流動資產	(22,621)	23,992
質押定期存款	(4,011)	(7)
交易目的之金融負債	1,913	(24,935)
應付關係人款項	3,393	2,446
應付帳款及票據	(63,644)	81,587
應付所得稅	2,859	(38,425)
應付員工分紅及董監酬勞	7,273	(26,405)
應計費用及其他流動負債	16,254	(16,065)
營業活動之淨現金流入	<u>490,517</u>	<u>1,066,942</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(248,225)	(33,310)
採權益法之長期股權投資公司退回股款	-	1,809
購買以成本衡量之金融資產	(1,560)	(11,598)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	11,393
購買無活絡市場之債券投資	(50,000)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,975	20,178
處分備供出售金融資產價款	1,737	-
購買持有至到期日金融資產	(100,000)	-
處分持有至到期日金融資產	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$38,949)	(\$178,769)
處分固定資產價款	385	-
購買出租資產	-	(87,355)
遞延費用增加	(86,239)	(86,966)
無形資產增加	(9,846)	(9,383)
存出保證金增加	-	(101)
投資活動之淨現金流出	<u>(426,722)</u>	<u>(374,102)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(364,125)
存入保證金增加	20,923	728
發放現金紅利	(236,295)	(271,741)
員工執行認股權發行新股	-	3,769
融資活動之淨現金流出	<u>(215,372)</u>	<u>(631,369)</u>
現金淨(減少)增加數	(151,577)	61,471
年初現金及約當現金餘額	<u>1,022,508</u>	<u>961,037</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 870,931</u>	<u>\$1,022,508</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 1,241</u>
支付所得稅	<u>\$ 31,190</u>	<u>\$ 60,172</u>
不影響現金流量之投資活動		
以成本法衡量之金融資產轉列備供出售 金融資產	<u>\$ 8,437</u>	<u>\$ -</u>
以成本法衡量之金融資產轉列公平價值 變動列入損益之金融資產	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至出租資產	<u>\$ 24,560</u>	<u>\$ 20,670</u>
僅有部份現金收付之投資活動		
採權益法之長期股權投資公司退回股款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,809</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為 363 人及 336 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

(二)會計估計

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、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。

(三)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十二個月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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之附買回條件債券，其帳面價值近似公平價值。

(五)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，以及原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益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；開放型基金受益憑證及國外基金投資係資產負債表日之淨資產價值，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。

（六）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。

（七）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。惟後續期間減損金額減少，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。

(八) 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理與持有至到期日金融資產相同，惟處分時點不受限制。

(九) 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及公平價值變動列入損益之金融資產。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。

(十) 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。

本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。相關客觀減損證據如：客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

本公司對應收款項採個別評估及組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據係以本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款情況以及與應收款項違約有關之可觀察之經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係以備抵評價科目調整。當應收款項視為無法收回時，沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十一) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨。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。

(十二) 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。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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。

(十三) 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。

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，餘係按三至六年計提。

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。

(十四) 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，採用直線法分別按下列年限計提：權利金，二至十年；電腦軟體成本，二至五年。

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法分別按下列年限計提：光罩，三年；治具，三年；裝潢，五年。

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 股份基礎給付

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為費用。

(十八) 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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
活期銀行存款	\$ 183,669	\$ 301,758
定期存款	898,768	828,187
庫存現金	142	200
附買回票券	-	100,000
	<u>1,082,579</u>	<u>1,230,145</u>
質押定期存款	(211,648)	(207,637)
	<u>\$ 870,931</u>	<u>\$1,022,508</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$239,207	\$367,477
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	104,625	-
	<u>343,832</u>	<u>367,477</u>
減：列為流動資產	(239,207)	(367,477)
	<u>\$104,625</u>	<u>\$ -</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金投資	\$180,599	\$351,195
國內上市(櫃)股票	58,268	15,941
遠期外匯合約	255	341
外匯換匯合約	85	-
	<u>\$239,207</u>	<u>\$367,477</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
黃金交換合約	\$ 1,978	\$ -
遠期外匯合約	-	65
	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 65</u>

本公司一〇一及一〇〇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。

截至一〇一年及一〇〇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(仟元)	
<u>一〇一年底</u>				
賣出遠期外匯	美元兌台幣	102.01.31	USD	3,000
<u>一〇〇年底</u>				
賣出遠期外匯	美元兌台幣	101.01.06~101.01.31	USD	3,500

截至一〇一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(仟元)	
<u>一〇一年底</u>				
賣出遠期外匯	美元兌台幣	102.01.31~102.02.27	USD	2,000

截至一〇一年十二月三十一日尚未到期之黃金交換合約如下：

	到 期 期 間	合約金額(仟元)	
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
黃 金	102.01~102.02	USD	2,079

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨利分別為49,704仟元及15,048仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

一〇一年
十二月三十一日

指定以公平價值變動列入損益
之金融資產
可轉換公司債

\$104,625

於一〇一年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨益為 1,628 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	<u>一〇一年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>十二月三十一日</u>
國內上櫃公司股票		
廣穎電通股份有限公司	\$ 80,806	\$ -
久元電子股份有限公司	27,538	23,274
九暘電子股份有限公司	-	1,984
	<u>\$108,344</u>	<u>\$ 25,258</u>

七、應收票據及帳款－淨額

	<u>一〇一年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>十二月三十一日</u>
應收票據	\$ 716	\$ 7,522
應收帳款	698,512	722,419
	699,228	729,941
備抵呆帳	(25,414)	(49,414)
備抵銷貨退回及折讓	(8,089)	(11,089)
	<u>\$665,725</u>	<u>\$669,438</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
年初餘額	\$ 49,414	\$ 41,414
本年度提列	-	8,000
本年度迴轉	(24,000)	-
年底餘額	<u>\$ 25,414</u>	<u>\$ 49,414</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 11,089	\$ 9,589
本年度估列	-	1,500
本年度迴轉	(3,000)	-
年底餘額	<u>\$ 8,089</u>	<u>\$ 11,089</u>

八、存 貨

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$219,385	\$199,832
在製品	341,100	271,979
原料	12,396	62,313
商 品	410	201
	<u>\$573,291</u>	<u>\$534,325</u>

一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為 60,962 仟元及 60,845 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,668,360 仟元及 3,276,501 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 39,835 仟元及 30,000 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	帳列金額	股權%	帳列金額	股權%
矽創投資股份有限公司	\$ 199,909	100	\$ -	-
鈦創電子股份有限公司	103,914	86	118,919	87
力領科技股份有限公司	33,636	100	1,496	100
極創電子股份有限公司	28,785	43	51,450	43
Sitronix Technology (Belize) Corp.	25,383	100	31,016	100
昇佳電子股份有限公司	1,250	100	1,506	100
	<u>\$ 392,877</u>		<u>\$ 204,387</u>	

依權益法認列投資淨益（損）之內容如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
矽創投資股份有限公司	(\$ 91)	\$ -
昇佳電子股份有限公司	(256)	(227)
Sitronix Technology (Belize) Corp.	(4,656)	(2,974)
鈦創電子股份有限公司	(15,314)	11,546
力領科技股份有限公司	(15,860)	(232)
極創電子股份有限公司	(22,682)	(28,707)
博見電子股份有限公司	-	(187)
	<u>(\$ 58,859)</u>	<u>(\$ 20,781)</u>

矽橋科技股份有限公司於一〇一年三月更名為力領科技股份有限公司。艾瑪仕科技股份有限公司於一〇一年八月更名為昇佳電子股份有限公司。

本公司於一〇〇年一月二十一日投資博見電子股份有限公司，該公司已於一〇〇年五月二十五日進行清算程序，並於一〇〇年十一月十六日完成清算，退回股款 1,809 仟元。

本公司於九十九年十月二十七日經董事會決議與仁寶電腦工業股份有限公司合資極創電子股份有限公司，增資後本公司對其持股降為百分之五十。極創電子股份有限公司分別於一〇〇年十一月一日及一〇〇年六月三日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購股份，故對該公司之持股比例由百分之五十降為百分之四十三。

鈦創電子股份有限公司於一〇〇年六月三日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購股份，故對該公司之持股比例由百分之百降為百分之八十七。另該公司於一〇一年七月九日辦理員工紅利轉增資，故對該公司之持股比例由百分之八十七降為百分之八十六。

子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、持有至到期日之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
債券投資		
台灣積體電路股份有限公司一〇〇年度第二期無擔保公司債	\$100,000	\$ -
台灣電力股份有限公司九十八年度第三期有擔保公司債	-	100,000
	100,000	100,000
減：列為流動資產	-	(100,000)
	<u>\$100,000</u>	<u>\$ -</u>

(一)本公司於九十八年十月二十一日按面額 100,000 仟元購買台電公司三年期有擔保公司債，到期日為一〇一年十月二十一日，其票面利率為 0.85%。

(二)本公司於一〇一年一月十一日按面額 100,000 仟元購買台積電公司五年期無擔保公司債，到期日為一〇六年一月十一日，其票面利率為 1.29%。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

	一〇一年 十二月三十一日
私募無擔保公司債	
陽明海運股份有限公司	<u>\$ 50,000</u>

本公司於一〇一年三月三十日按面額 50,000 仟元購買陽明海運股份有限公司四年期國內第二次私募無擔保普通公司債，到期日為一〇五年三月三十日，其票面利率為 2.08%。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內外未上市(櫃)普通股		
United MD Fund		
Participating Share	\$ 42,834	\$ 51,558

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
欣寶電子股份有限公司	\$ 28,611	\$ 33,154
United Investments Fund Participating Share	24,383	30,358
東琳精密股份有限公司	11,560	10,000
廣穎電通股份有限公司	-	13,867
	<u>\$107,388</u>	<u>\$138,937</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。

本公司於一〇一及一〇〇年度收到 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 5,975 仟元及 20,178 仟元。

本公司於一〇一年度分別依欣寶電子股份有限公司及 United MD Fund Participating Share 之相關可回收金額評估，認列 13,267 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

廣穎電通股份有限公司已於一〇一年六月十九日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故本公司自以成本衡量之金融資產按原始投資目的，分別轉列備供出售金融資產 8,437 仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 5,430 仟元。

坤遠科技股份有限公司於一〇〇年十月更名為東琳精密股份有限公司。

十三、固定資產

	一 年初餘額	〇 本年度增加	一 本年度減少	年 本年度重分類	度 年底餘額
<u>成本</u>					
土地	\$ 171,426	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 171,426
房屋及建築	285,697	-	-	(25,445)	260,252
機器設備	16,425	7,076	(3,990)	-	19,511
試驗設備	56,882	13,750	(7,518)	-	63,114
辦公設備	5,026	33	(292)	-	4,767
未完工程及預付 設備款	1,409	18,090	-	-	19,499
	<u>536,865</u>	<u>\$ 38,949</u>	<u>(\$ 11,800)</u>	<u>(\$ 25,445)</u>	<u>538,569</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	— 本 年 度 減 少	年 本 年 度 重 分 類	度 年 底 餘 額
累計折舊					
房屋及建築	\$ 7,528	\$ 5,312	\$ -	(\$ 885)	\$ 11,955
機器設備	7,633	4,377	(3,627)	-	8,383
試驗設備	32,742	9,453	(7,516)	-	34,679
辦公設備	2,942	634	(292)	-	3,284
	<u>50,845</u>	<u>\$ 19,776</u>	<u>(\$ 11,435)</u>	<u>(\$ 885)</u>	<u>58,301</u>
淨 額	<u>\$ 486,020</u>				<u>\$ 480,268</u>

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	○ 本 年 度 減 少	年 本 年 度 重 分 類	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 103,751	\$ 67,675	\$ -	\$ -	\$ 171,426
房屋及建築	102,756	204,094	-	(21,153)	285,697
機器設備	14,932	5,369	(3,876)	-	16,425
試驗設備	60,378	11,129	(14,625)	-	56,882
辦公設備	5,125	187	(286)	-	5,026
未完工程及預付 設備款	111,094	(109,685)	-	-	1,409
	<u>398,036</u>	<u>\$ 178,769</u>	<u>(\$ 18,787)</u>	<u>(\$ 21,153)</u>	<u>536,865</u>
累計折舊					
房屋及建築	2,087	\$ 5,924	\$ -	(\$ 483)	7,528
機器設備	8,046	3,458	(3,871)	-	7,633
試驗設備	38,949	8,418	(14,625)	-	32,742
辦公設備	2,451	777	(286)	-	2,942
	<u>51,533</u>	<u>\$ 18,577</u>	<u>(\$ 18,782)</u>	<u>(\$ 483)</u>	<u>50,845</u>
淨 額	<u>\$ 346,503</u>				<u>\$ 486,020</u>

本公司因將所屬之房屋及建築出租予他人使用，故分別於一〇一及一〇〇年度重分類 24,560 仟元及 20,670 仟元之固定資產至出租資產項下。

十四、無形資產

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	— 本 年 度 減 少	年 本 年 度 重 分 類	度 年 底 餘 額
成 本					
權利金	\$ 12,625	\$ 2,899			\$ 15,524
電腦軟體成本	9,290	6,947			16,237
	<u>21,915</u>	<u>\$ 9,846</u>			<u>31,761</u>
累計攤銷					
權利金	6,706	\$ 4,990			11,696
電腦軟體成本	6,500	3,991			10,491
	<u>13,206</u>	<u>\$ 8,981</u>			<u>22,187</u>
淨 額	<u>\$ 8,709</u>				<u>\$ 9,574</u>

	一	○	○	年	度
	年	初	餘	額	本
	年	初	餘	額	本
成 本					
權 利 金	\$	10,958	\$	6,335	(\$ 4,668)
電 腦 軟 體 成 本		<u>10,108</u>		<u>3,048</u>	(<u>3,866</u>)
		<u>21,066</u>		<u>\$ 9,383</u>	(<u>\$ 8,534</u>)
累 計 攤 銷					
權 利 金		7,174	\$	4,200	(\$ 4,668)
電 腦 軟 體 成 本		<u>7,535</u>		<u>2,831</u>	(<u>3,866</u>)
		<u>14,709</u>		<u>\$ 7,031</u>	(<u>\$ 8,534</u>)
淨 額	\$	<u>6,357</u>			<u>\$ 8,709</u>

十五、出租資產

	一	○	一	年	度
	年	初	餘	額	本
	年	初	餘	額	本
成 本					
土 地	\$	52,095	\$	-	\$ -
房 屋 及 建 築		<u>250,471</u>		-	<u>25,445</u>
		<u>302,566</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,445</u>
累 計 折 舊					
房 屋 及 建 築		<u>12,307</u>	\$	<u>5,297</u>	<u>\$ 885</u>
淨 額	\$	<u>290,259</u>			<u>\$ 309,522</u>

	一	○	○	年	度
	年	初	餘	額	本
	年	初	餘	額	本
成 本					
土 地	\$	30,342	\$	21,753	\$ -
房 屋 及 建 築		<u>163,716</u>		<u>65,602</u>	<u>21,153</u>
		<u>194,058</u>		<u>\$ 87,355</u>	<u>\$ 21,153</u>
累 計 折 舊					
房 屋 及 建 築		<u>7,117</u>	\$	<u>4,707</u>	<u>\$ 483</u>
淨 額	\$	<u>186,941</u>			<u>\$ 290,259</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，依租約約定未來估計可收取之租金如下：

支 付 期 間	金 額
一〇二年	\$ 13,946
一〇三年	11,164
一〇四年	6,166
一〇五年	<u>356</u>
	<u>\$ 31,632</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司收取之保證金分別為 3,006 仟元及 2,694 仟元。

十六、遞延費用

	一 年 初	〇 餘 額	一 本 年 度 增 加	年 底	〇 餘 額
成 本					
光 罩	\$ 281,596		\$ 77,438		\$ 359,034
治 具	64,555		6,582		71,137
裝 潢	46,198		2,219		48,417
	<u>392,349</u>		<u>\$ 86,239</u>		<u>478,588</u>
累計攤銷					
光 罩	171,962		\$ 75,609		247,571
治 具	39,836		15,671		55,507
裝 潢	15,393		8,690		24,083
	<u>227,191</u>		<u>\$ 99,970</u>		<u>327,161</u>
淨 額	<u>\$ 165,158</u>				<u>\$ 151,427</u>

	一 年 初	〇 餘 額	〇 本 年 度 增 加	〇 本 年 度 減 少	年 底	〇 餘 額
成 本						
光 罩	\$239,027		\$ 71,975	(\$ 29,406)		\$281,596
治 具	54,246		13,318	(3,009)		64,555
裝 潢	44,525		1,673	-		46,198
	<u>337,798</u>		<u>\$ 86,966</u>	(<u>\$ 32,415</u>)		<u>392,349</u>
累計攤銷						
光 罩	125,959		\$ 75,409	(\$ 29,406)		171,962
治 具	25,530		17,315	(3,009)		39,836
裝 潢	6,710		8,683	-		15,393
	<u>158,199</u>		<u>\$101,407</u>	(<u>\$ 32,415</u>)		<u>227,191</u>
淨 額	<u>\$179,599</u>					<u>\$165,158</u>

十七、應計費用及其他流動負債

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
薪 資	\$ 93,527	\$124,071
研 究 費	57,488	33,071
其 他	119,660	97,279
	<u>\$270,675</u>	<u>\$254,421</u>

十八、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為17,623仟元及17,448仟元。

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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為2,388仟元及2,748仟元。

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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,332	1,454
退休基金資產預期報酬	(514)	(463)
攤銷數	<u>1,570</u>	<u>1,757</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,388</u>	<u>\$ 2,748</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 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>33,494</u>	<u>28,333</u>
累積給付義務	33,494	28,333
未來薪資增加之影響數	<u>57,420</u>	<u>38,253</u>
預計給付義務	90,914	66,586
退休基金資產公平價值	(<u>27,020</u>)	(<u>24,598</u>)
提撥狀況	63,894	41,988
未認列過渡性淨義務	(379)	(415)
未認列退休金損失	(60,603)	(38,876)
補列之退休金負債	<u>3,562</u>	<u>1,038</u>
應計退休金負債	<u>\$ 6,474</u>	<u>\$ 3,735</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	6.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%
	一〇一年度	一〇〇年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 2,319</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包含以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本。惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

股利分派及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一)提繳稅款。
- (二)彌補以往虧損。
- (三)提百分之十為法定盈餘公積。
- (四)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (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，不低於百分之一。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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 31,966 仟元及 26,372 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,590 仟元及 7,911 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年五月十八日舉行股東常會，分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 29,280	\$ 49,401		
股東紅利—現金	236,295	271,741	\$ 2.00	\$ 2.30
	<u>\$ 265,575</u>	<u>\$ 321,142</u>		

本公司分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年五月十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 26,372	\$ -	\$ 46,683	\$ -
董監事酬勞	7,906	-	13,338	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 26,372	\$ 7,906	\$ 46,683	\$ 13,338
各年度財務報表認列金額	<u>26,372</u>	<u>7,911</u>	<u>46,683</u>	<u>14,005</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 667)</u>

股東會決議配發之一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞與該年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

上述一〇〇及九十九年度盈餘分配情形，分別與本公司於一〇一年四月十八日及一〇〇年四月六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 2,000 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權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>一〇一年度</u>						
年初餘額	2,292	\$ 90.39	942	\$ 47.85	783	\$ 52.70
本年度失效	(<u>118</u>)	-	(<u>122</u>)	-	(<u>12</u>)	-
年底餘額	<u>2,174</u>	88.36	<u>820</u>	45.77	<u>771</u>	50.70
<u>一〇〇年度</u>						
年初餘額	2,476	\$ 92.71	1,013	\$ 50.12	855	\$ 55.00
本年度行使	-	-	(<u>35</u>)	51.10	(<u>36</u>)	55.00
本年度失效	(<u>184</u>)	-	(<u>36</u>)	-	(<u>36</u>)	-
年底餘額	<u>2,292</u>	90.39	<u>942</u>	47.85	<u>783</u>	52.70

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。

截至一〇一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>					
\$48.7~\$89.4	<u>2,174</u>	1.66~2.53	\$ 88.36	<u>2,174</u>	\$ 88.36
<u>95年認股權計劃</u>					
\$44~\$53.8	<u>820</u>	0.48~0.99	\$ 45.77	<u>820</u>	\$ 45.77
<u>94年認股權計劃</u>					
\$50.7	<u>771</u>	0.05	\$ 50.70	<u>771</u>	\$ 50.70

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	BlackScholes 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，一〇一及一〇〇年度擬制資訊如下：

		一〇一一年度	一〇〇年度
淨 利	報表認列之淨利	<u>\$ 355,178</u>	<u>\$ 293,044</u>
	擬制淨利	<u>\$ 355,178</u>	<u>\$ 293,044</u>
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.48</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.48</u>
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.45</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.45</u>

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業已全數認列相關之酬勞成本。

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>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 394,642	\$ 355,178	118,148	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 3.01</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅費用化擬制 股數	—	—	1,219		
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>\$ 394,642</u>	<u>\$ 355,178</u>	<u>119,367</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 2.98</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 315,099	\$ 293,044	118,145	<u>\$ 2.67</u>	<u>\$ 2.48</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	—	—	2		
員工分紅費用化擬制 股數	—	—	1,237		
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>\$ 315,099</u>	<u>\$ 293,044</u>	<u>119,384</u>	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.45</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，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。

附註十九所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於一〇一年度並無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 67,090	\$ 53,567
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	637	(5,511)
暫時性差異	1,912	(2,615)
免稅所得	(8,140)	(2,578)
未分配盈餘加徵 10% 稅額	2,747	17,287
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 64,246</u>	<u>\$ 60,150</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 64,246	\$ 60,150
所得稅抵減	(19,219)	(29,007)
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	103,336	110,597
— 暫時性差異	(4,530)	1,216
遞延所得稅備抵評價調整數	(93,544)	(111,609)
以前年度所得稅調整	(10,825)	(9,292)
所得稅費用	<u>\$ 39,464</u>	<u>\$ 22,055</u>

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$117,773	\$103,336
暫時性差異	(1,252)	(3,228)
	116,521	100,108
備抵評價	(93,975)	(87,245)
	<u>\$ 22,546</u>	<u>\$ 12,863</u>
非流動		
暫時性差異	\$ 12,548	\$ 9,994
投資抵減	-	117,773
	12,548	127,767
備抵評價	-	(100,274)
	<u>\$ 12,548</u>	<u>\$ 27,493</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 94,106</u>	<u>\$ 87,463</u>

本公司一〇一及一〇〇年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.88%及 10.75%。

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。因是一〇一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：

本公司截至一〇一年及一〇〇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)截至一〇一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	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 375</u>	一〇二
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	<u>\$ 117,348</u>	<u>\$ 117,348</u>	一〇二
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 50</u>	一〇二

(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
第六次增資擴展免徵所得稅	96年10月31日	至101年9月30日
第七次增資擴展免徵所得稅	99年1月1日	至103年12月31日

本公司截至九十九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。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	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	\$ -	\$445,301	\$445,301	\$ -	\$381,585	\$381,585
勞健團保費用	-	29,165	29,165	-	27,641	27,641
退休金費用	-	20,011	20,011	-	20,196	20,196
其他用人費用	-	10,416	10,416	-	9,126	9,126
	<u>\$ -</u>	<u>\$504,893</u>	<u>\$504,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$438,548</u>	<u>\$438,548</u>
折舊費用	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ 17,610</u>	<u>\$ 19,776</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,577</u>	<u>\$ 18,577</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$108,951</u>	<u>\$108,951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$108,438</u>	<u>\$108,438</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 (Mauritius) Corp.	本公司採權益法評價之被投資公司
力領科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司 (註一)
極創電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
鈦創電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
昇佳電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司 (註二)
廣穎電通股份有限公司	(註三)
博見電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司 (註四)
矽創投資股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

註一：矽橋科技股份有限公司已於一〇一一年三月十四日變更登記為力領科技股份有限公司。

註二：艾瑪仕科技股份有限公司已於一〇一一年八月九日變更登記為昇佳電子股份有限公司。

註三：該公司之董事於一〇〇年六月起已非本公司之總經理，其一〇一年度之交易及餘額僅供比較參考之用。

註四：博見電子股份有限公司業已於一〇〇年十一月十六日完成清算程序。

(二)除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大關係人之交易及餘額彙總如下：

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
			佔各該				佔各該	
			交 易				交 易	
			金 額				金 額	
	金	額	百分比		金	額	百分比	
<u>全 年 度</u>								
銷貨收入								
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$ 973,848		20		\$ 788,816		18	
鈦創電子股份有限公司	15,329		-		60,674		1	
極創電子股份有限公司	7,322		-		22,470		1	
	<u>\$ 996,499</u>		<u>20</u>		<u>\$ 871,960</u>		<u>20</u>	
進 貨								
鈦創電子股份有限公司	\$ 17,854		1		\$ 13,684		1	
極創電子股份有限公司	298		-		5,331		-	
	<u>\$ 18,152</u>		<u>1</u>		<u>\$ 19,015</u>		<u>1</u>	
技術服務支出								
鈦創電子股份有限公司	\$ 1,724		-		\$ 7,612		-	
極創電子股份有限公司	-		-		4,551		-	
	<u>\$ 1,724</u>		<u>-</u>		<u>\$ 12,163</u>		<u>-</u>	
租金收入								
鈦創電子股份有限公司	\$ 2,236		14		\$ 2,285		16	
廣穎電通股份有限公司	1,848		11		1,774		13	
極創電子股份有限公司	1,820		11		2,000		14	
力領科技股份有限公司	1,480		9		229		2	
昇佳電子股份有限公司	229		1		229		2	
矽創投資股份有限公司	19		-		-		-	
博見電子股份有限公司	-		-		95		-	
	<u>\$ 7,632</u>		<u>46</u>		<u>\$ 6,612</u>		<u>47</u>	
出售固定資產價款								
力領科技股份有限公司	\$ 385		100		\$ -		-	
<u>年底餘額</u>								
應收關係人款項								
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$ 78,279		97		\$ 54,756		82	
鈦創電子股份有限公司	1,617		2		9,427		14	
極創電子股份有限公司	963		1		2,707		4	
	<u>\$ 80,859</u>		<u>100</u>		<u>\$ 66,890</u>		<u>100</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年
	金額	佔各該 交易 金額 百分比	金額	佔各該 交易 金額 百分比
其他應收關係人款項（帳列預付費用及其他流動資產項下）				
鈦創電子股份有限公司	\$ 193	-	\$ 895	2
矽創投資股份有限公司	20	-	-	-
極創電子股份有限公司	-	-	726	2
	<u>\$ 213</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>4</u>
應付關係人款項				
鈦創電子股份有限公司	\$ 5,527	95	\$ 2,446	100
極創電子股份有限公司	312	5	-	-
	<u>\$ 5,839</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>100</u>
其他應付關係人款項（帳列應付費用及其他流動負債項下）				
鈦創電子股份有限公司	<u>\$ 378</u>	<u>-</u>	<u>\$ 293</u>	<u>-</u>
存入保證金				
鈦創電子股份有限公司	\$ 400	1	\$ 400	6
極創電子股份有限公司	350	1	350	6
力領科技股份有限公司	350	1	40	1
廣穎電通股份有限公司	297	1	283	5
昇佳電子股份有限公司	40	-	40	1
	<u>\$ 1,437</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,113</u>	<u>19</u>

背書及保證情形

截至一〇一一年及一〇〇一年十二月底止，本公司為各被投資公司背書及保證，向供應商取得進貨合約，其明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
鈦創電子股份有限公司	<u>\$ 12,861</u>	<u>\$ 28,688</u>

本公司與鈦創電子股份有限公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非關係人並無重大差異，其餘與關係人之進銷貨交易、

租金收入、技術服務支出及出售固定資產交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

上述對各關係人之其他應收款項主要係因代墊款項及租賃產生。

上述對各關係人之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>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
薪酬及獎金	\$ 28,623	\$ 23,222
紅利	<u>1,813</u>	<u>3,670</u>
	<u>\$ 30,436</u>	<u>\$ 26,892</u>

分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，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>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
質押定期存款	<u>\$211,648</u>	<u>\$207,637</u>

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	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>				
現金及約當現金	\$ 870,931	\$ 870,931	\$1,022,508	\$1,022,508
公平價值變動列入損益之金融資產(含流動及非流動)	343,492	343,492	367,136	367,136
備供出售金融商品—流動	108,344	108,344	25,258	25,258
應收關係人款項	80,859	80,859	66,890	66,890
應收票據及帳款—淨額	665,725	665,725	669,438	669,438
持有至到期日之金融資產(含流動及非流動)	100,000	100,368	100,000	99,919
以成本衡量之金融資產—非流動	107,388	-	138,937	-
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	50,000	-	-
質押定期存款	211,648	211,648	207,637	207,637
存出保證金	2,729	2,729	2,729	2,729
<u>負債</u>				
應付關係人款項	5,839	5,839	2,446	2,446
應付票據及帳款	613,836	613,836	677,480	677,480
存入保證金	26,808	26,808	5,885	5,885

(接次頁)

(承前頁)

衍生性金融商品	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
遠期外匯合約	\$ 255	\$ 255	\$ 341	\$ 341
外匯換匯合約	85	85	-	-
負債				
黃金交換合約	1,978	1,978	-	-
遠期外匯合約	-	-	65	65

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收關係人款項、應收票據及帳款一淨額、質押定期存款、存出（入）保證金、應付票據及帳款暨應付關係人帳款。
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。另黃金交換合約係透過交易銀行報價系統所顯示該合約之公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司普通股者，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。
4. 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本並評估減損損失衡量之，是以其帳面價值即為公平價值。

(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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 870,931	\$1,022,508	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產(含流動及非流動)	343,492	367,136	-	-
備供出售金融商品—流動	108,344	25,258	-	-
應收關係人款項	-	-	80,859	66,890
應收票據及帳款—淨額	-	-	665,725	669,438
持有至到期日之金融資產(含流動及非流動)	100,368	99,919	-	-
無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	50,000	-
質押定期存款	211,648	207,637	-	-
存出保證金	2,729	2,729	-	-
<u>負債</u>				
應付關係人款項	-	-	5,839	2,446
應付票據及帳款	-	-	613,836	677,480
存入保證金	26,808	5,885	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	-	-	255	341
外匯換匯合約	-	-	85	-
<u>負債</u>				
黃金交換合約	-	-	1,978	-
遠期外匯合約	-	-	-	65

(四)本公司於一〇一及一〇〇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之金額分別為 3,303 仟元及 12,497 仟元。

(五)本公司一〇一年及一〇〇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 781,768 仟元及 811,187 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 300,669 仟元及 418,758 仟元。

(六)本公司一〇一及一〇〇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 8,999 仟元及 5,178 仟元，利息費用總額分別為 331 仟元及 807 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 50 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一〇一年十二月三十一日為 340 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、以成本衡量之權益商品及私募取得之公司債雖無活絡市場，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。截至一〇一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	145,230	USD	5,000

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。

鈦創電子股份有限公司一〇一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。截至一〇一年十二月三十一日止，鈦創電子股份有限公司無尚未到期之遠期外匯及外匯換匯合約。

於一〇一年度，鈦創電子股份有限公司交易目的之金融商品產生之淨利為 708 仟元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 29,832	29.040	\$ 28,922	30.275
港幣	84	3.747	110	3.905
人民幣	12	4.660	21	4.874
日圓	393	0.336	18,441	0.391
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	874	29.040	1,025	30.275
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	18,079	29.040	19,559	30.275
日圓	26,203	0.336	42,800	0.391

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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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：附表四。
5. 取得長期股權投資、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：附表五。
6. 處分長期股權投資、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：附表六
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：附表七。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：請參閱附註二五。

(三)大陸投資資訊：附表八。

二八、營運部門財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊，故不再贅述。

矽創電子股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

貸出資 公司	與對 象	往來科 目	本最 期	高餘 額	期 額	末餘 額	利率區 間	資性 質	業與 質金	務往 來額	有來 金額	短期融 通必 要之 原因	提呆 帳	備抵 金額	擔 名	保 稱	品 值	對資 金	別對 象限	資總 額	貸與 額
本公司	矽創電子股份有限公司	註一	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	-	融通資金	\$	-	-	-	營運週轉	\$	-	-	-	-	\$	417,933	\$	835,866
	昇佳電子股份有限公司	註一	100,000	100,000	100,000	-	融通資金	-	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	417,933	-	835,866

註一：僅係申報董事會通過為子公司資金貸與案額度，本期尚未實際動支。

註二：依矽創電子股份有限公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 25%。對單一企業資金貸與總金額不得超過本公司可貸總額二分之一為限。

矽創電子股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係	對象對背書保證之限制(註二)	單一企業之保證額(註二)	本期最高保證餘額	背書保證額	期末背書保證餘額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)
0	矽創電子股份有限公司	昇佳電子股份有限公司	子公司	\$ 1,671,732	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	4.38	\$ 1,671,732
0	矽創電子股份有限公司	鈺創電子股份有限公司	子公司	1,671,732	100,000	100,000	100,000	100,000	-	2.92	1,671,732
0	矽創電子股份有限公司	力領科技股份有限公司	子公司	1,671,732	50,000	50,000	50,000	50,000	-	1.46	1,671,732

註一：本期鈺創電子股份有限公司實際動支金額為 12,861 仟元。

註二：依矽創電子股份有限公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額度不超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值 50% 為限。

矽創電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除受益證券係單位外，
餘係仟股（單位數）

附表三

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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價	未備價	註
本公司	裕融企業股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	無	指定公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	995	\$ 101,490	-	\$	101,490	註四	
	廣積科技股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債	無	指定公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	30	3,135	-		3,135	註四	
	台灣積體電路股份有限公司一〇〇〇年第二期無擔保公司債	無	持有至到期日金融資產—非流動	10	100,000	-		100,368	註四	
	陽明海運股份有限公司國內第二次私募無擔保普通公司債	無	無活絡市場之債券投資	50	50,000	-		50,000	註三	
	基金									
	元大萬泰貨幣市場基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	3,407	50,135	-		50,135	註五	
	台新 1699 貨幣市場基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	3,817	50,108	-		50,108	註五	
	日盛貨幣市場基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	3,486	50,067	-		50,067	註五	
	坦伯頓全球債券基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	37	30,289	-		30,289	註五	
	股票									
	中華電信股份有限公司	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	417	39,406	-		39,406	註一	
	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	288	18,862	-		18,862	註一	
	廣穎電通股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	1,554	80,806	3		80,806	註一	
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	421	27,538	-		27,538	註一	
	矽創投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	199,909	100		199,909	註二	
	矽創電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,711	103,914	86		103,914	註二	
	力領科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000	33,636	100		33,636	註二及七	
	極創電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,144	28,785	43		28,785	註二	
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	25,383	100		25,383	註二	
	昇佳電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	200	1,250	100		1,250	註二及八	
United MD Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	42,834	33		42,834	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	28,611	2		28,611	註三		
United Investments Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	24,383	29		24,383	註三		
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	1,175	11,560	1		11,560	註三及九		
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	874	100	USD	USD 874	註二		
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	-	656	100	USD	USD 656	註二		

註一：係按一〇一一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。

(接次頁)

(承前頁)

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按一〇一〇年十二月底公司債之百元殖利率價格計算。

註五：係按一〇一〇年十二月底基金淨值計算。

註六：上列有價證券於一〇一〇年十二月底，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：矽橋科技股份有限公司於一〇一〇年三月更名為力頓科技股份有限公司。

註八：艾瑪仕科技股份有限公司於一〇一〇年八月更名為昇佳電子股份有限公司

註九：坤遠科技股份有限公司於一〇一〇年十月更名為東琳精密股份有限公司。

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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：仟股（仟單位）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買	入		售	出		其	他	期	本
					單位數(仟)	金額		單位數(仟)	金額		單位數(仟)	金額				
本公司	台灣電力股份有限公司九十八年度第三期有擔保公司債	持有至到期日金融資產-流動	-	-	-	10	\$ 100,000	-	\$ -	10	\$ 100,000	-	\$ -	-	-	-
	台灣積體電路股份有限公司一〇〇年度無擔保公司債	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	10	100,000	-	-	-	-	-	-	-	10	100,000
	矽創投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	20,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	20,000	199,909

註：賣出之帳面成本係為歷史成本。

矽創電子股份有限公司

取得長期股權投資、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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

財產名稱	交事實發生日或	交易金額	價款支	交付形	交易對象	公司之關係	交易對象			人	及	項
							所有	與之	公關			
矽創投資股份有限公司	101.12.07	\$ 200,000	\$ -	-	-	採權益法計價之被投資公司	-	-	-	-	採權益法之長期股權投資	-

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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易之情形	及原	同因	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				授信利率	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	\$ 973,848	20%	驗收後月結60天	授信利率	—	\$ 78,279	10%	—

矽創電子股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	未	比率(%)	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
本公司	矽創投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$ 200,000	\$ -	20,000	100	\$ 199,909	(\$ 91)	(\$ 91)	-
	鈺創電子股份有限公司	台灣	精密儀器批發及資訊軟體服務	100,200	100,000	11,711	86	103,914	(17,709)	(15,314)	-
	力領科技股份有限公司	台灣	電子零組件批發與製造	50,000	2,000	5,000	100	33,636	(15,860)	(15,860)	註二
	極創電子股份有限公司	台灣	電子零組件批發與製造	81,335	81,310	8,144	43	28,785	(52,291)	(22,682)	-
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	40,656 (USD1,400千元)	40,656 (USD1,400千元)	1,400	100	25,383	(4,656)	(4,656)	-
	昇佳電子股份有限公司	台灣	電子零組件批發與製造	200	200	200	100	1,250	(256)	(256)	註三
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 874	(USD 157)	(USD 157)	-
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 656	USD 49	USD 49	-

註一：涉及外幣部分，係按一〇一一年十二月底美金匯率換算而得。

註二：矽橋科技股份有限公司於一〇一一年三月更名為力領科技股份有限公司。

註三：艾瑪仕科技股份有限公司於一〇一一年八月更名為昇佳電子股份有限公司。

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

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 一 〇 二 年 三 月 十 三 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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。

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 一 〇 二 年 三 月 十 三 日



砂利股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,273,594	27	\$ 1,284,351	28	2100	短期借款(附註十六)	\$ 53,588	1	\$ 21,635	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及十一)	239,207	5	387,477	8	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	65	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及十)	108,344	2	25,258	-	2140	應付票據及帳款	646,935	14	699,427	15
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及九)	-	-	100,000	2	2160	應付所得稅(附註二及二一)	55,016	1	53,932	1
1150	應收關係人款項(附註二、三及二二)	17,205	0	18	-	2210	應付員工福利及董監酬勞(附註十九)	41,556	1	35,503	1
1143	應收票據及帳款—淨額(附註二、三及七)	771,754	16	801,373	18	2170	應計費用及其他流動負債(附註二及十七)	315,459	6	315,187	7
1210	存貨(附註二及八)	632,139	13	578,049	13	21XX	流動負債合計	1,114,530	23	1,125,749	25
1291	質押定期存款(附註四及二四)	214,648	5	210,637	5		其他負債				
1298	預付費用及其他流動資產	71,255	2	40,886	1	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	6,474	-	3,735	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二一)	22,565	1	12,882	-	2820	存入保證金(附註十四及二三)	26,290	1	5,677	-
11XX	流動資產合計	3,350,711	71	3,400,931	75	28XX	其他負債合計	32,764	1	9,412	-
						2XX	負債合計	1,147,294	24	1,135,161	25
1430	投資						股東權益(附註二、十八及十九)				
1460	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二及五)	104,625	2	-	-	3110	股本—每股面額10元,額定—200,000仟股;發行—118,148仟股	1,181,476	25	1,181,476	26
1490	持有至到期日金融資產—非流動(附註二及九)	100,000	2	-	-		資本公積				
1480	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及十)	50,000	1	-	-	3211	普通股溢價	278,109	6	278,109	6
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十一)	107,388	3	138,937	3	3213	轉接公司債溢價	335,041	7	335,041	8
		362,013	8	138,937	3	3260	長期股權投資	2,414	-	2,313	-
						3271	員工認股權	1,369	-	1,369	-
						32XX	資本公積合計	616,933	13	616,832	14
1501	成 本						保留盈餘				
1521	土地	171,426	4	171,426	4	3310	法定盈餘公積	450,924	10	421,644	9
1531	房屋及建築	336,653	7	336,653	7	3350	未分配盈餘	1,194,726	25	1,105,123	24
1545	機器設備	21,566	0	17,755	0	33XX	保留盈餘合計	1,645,650	35	1,526,767	33
1561	試驗設備	69,369	2	60,539	1	3420	股東權益其他項目	(954)	-	23	-
15X1	辦公設備	8,328	-	6,677	-	3430	累積換算調整數	(3,183)	-	(623)	-
15X9	累計折舊	(66,279)	(1)	(54,837)	(1)	3450	未認列為退休基金成本之淨損失	93,638	2	18,989	-
1670	未完工程及預付設備款	19,499	-	1,409	-	34XX	金融商品之未實現利益	89,501	2	18,389	-
15XX	固定資產—淨額	550,562	12	539,622	12		股東權益其他項目合計	3,533,560	75	3,343,464	73
						3610	母公司股東權益合計	53,981	1	85,202	2
							少數股權				
1770	無形資產	379	-	415	-	3XX	股東權益合計	3,587,541	76	3,428,666	75
1780	遞延退休金成本(附註二及十八)	18,942	-	13,631	-		負債及股東權益總計	4,734,835	100	4,563,827	100
17XX	無形資產合計	19,321	-	14,046	-						
1800	其他資產	236,958	5	240,885	5						
1830	出租資產(附註二、十二及十四)	189,940	4	194,930	4						
1860	遞延費用(附註二及十五)	12,548	-	27,494	1						
1820	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二一)	2,782	-	2,782	-						
1880	存出保證金	442,228	9	470,291	10						
18XX	其他資產—其他	-	-	-	-						
	其他資產合計	442,228	9	470,291	10						
1XX	資產 總 計	\$ 4,734,835	100	\$ 4,563,827	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

經理人：毛穎文

會計主管：徐淑芳

董事長：毛穎文



矽創電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$5,194,423		\$4,587,370	
4170 銷貨退回及折讓（附註二及七）	<u>14,554</u>		<u>17,493</u>	
4100 銷貨收入淨額（附註二及二三）	5,179,869	100	4,569,877	100
5110 銷貨成本（附註二、八及二二）	<u>3,863,611</u>	<u>74</u>	<u>3,388,342</u>	<u>74</u>
5910 銷貨毛利	<u>1,316,258</u>	<u>26</u>	<u>1,181,535</u>	<u>26</u>
營業費用（附註二二）				
6100 推銷費用	100,570	2	92,747	2
6200 管理費用	135,986	3	145,658	3
6300 研究發展費用	<u>797,473</u>	<u>15</u>	<u>718,381</u>	<u>16</u>
6000 合計	<u>1,034,029</u>	<u>20</u>	<u>956,786</u>	<u>21</u>
6900 營業利益	<u>282,229</u>	<u>6</u>	<u>224,749</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7310 金融商品評價淨益（附註二及五）	52,040	1	15,048	-
7250 呆帳轉回利益（附註二及七）	24,000	1	-	-
7122 股利收入（附註二）	12,482	-	6,895	-
7210 租金收入（附註十四及二三）	10,560	-	9,119	-
7110 利息收入	9,987	-	6,161	-
7140 處分投資利益（附註二）	1,737	-	8,668	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度				
	金	額	%	金	額	%		
7130	處分固定資產利益(附註二)	\$ 22	-	\$ -	-	-		
7160	兌換淨益(附註二)	-	-	20,382	1	-		
7480	其他收入	3,368	-	2,548	-	-		
7100	合計	<u>114,196</u>	<u>2</u>	<u>68,821</u>	<u>1</u>	-		
營業外費用及損失								
7630	減損損失(附註二及十一)	17,467	1	-	-	-		
7560	兌換淨損(附註二)	10,822	-	-	-	-		
7510	利息費用	884	-	1,028	-	-		
7530	處分固定資產損失(附註二)	2	-	5	-	-		
7880	其他支出	4,033	-	4,753	-	-		
7500	合計	<u>33,208</u>	<u>1</u>	<u>5,786</u>	<u>-</u>	-		
7900	稅前利益	363,217	7	287,784	6	-		
8110	所得稅費用(附註二及二一)	<u>40,042</u>	<u>1</u>	<u>25,628</u>	<u>-</u>	-		
9600	合併純益	<u>\$ 323,175</u>	<u>6</u>	<u>\$ 262,156</u>	<u>6</u>	-		
歸屬予：								
9601	母公司股東	\$ 355,178	7	\$ 293,044	7	-		
9602	少數股權	(<u>32,003</u>)	(<u>1</u>)	(<u>30,888</u>)	(<u>1</u>)	-		
		<u>\$ 323,175</u>	<u>6</u>	<u>\$ 262,156</u>	<u>6</u>	-		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
合併每股盈餘(附註二十)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.69</u>	<u>\$ 2.48</u>			
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.67</u>	<u>\$ 2.45</u>			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 355,178	\$ 293,044
歸屬予少數股權之合併純損	(32,003)	(30,888)
折舊及攤銷	157,597	145,801
處分投資利益	(1,737)	(8,668)
遞延所得稅資產	5,263	145
減損損失	17,467	-
處分固定資產淨(益)損	(20)	5
提列退休金費用	215	429
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	29,075	179,546
應收票據及帳款	29,619	108,334
應收關係人款項	(17,187)	-
存貨	(54,090)	228,317
預付費用及其他流動資產	(30,369)	4,888
質押定期存款	(4,011)	(3,007)
交易目的之金融負債	1,913	(24,935)
應付票據及帳款	(52,492)	103,428
應付員工紅利及董監酬勞	6,053	(26,267)
應付所得稅	1,084	(38,091)
應計費用及其他流動負債	(127)	17,085
營業活動之淨現金流入	<u>411,428</u>	<u>949,166</u>
投資活動之現金流量		
購買以成本衡量之金融資產價款	(1,560)	(11,598)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	11,393
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,975	20,178
購買無活絡市場之債券投資	(50,000)	-
購買持有至到期日金融資產	(100,000)	-
處分持有至到期日金融資產	100,000	-
處分備供出售金融資產價款	1,737	-
購置固定資產	(43,828)	(180,668)
處分固定資產價款	385	-
遞延費用增加	(112,222)	(100,790)
無形資產增加	(18,884)	(15,016)
購置出租資產	-	(87,355)
存出保證金增加	-	(154)
投資活動之淨現金流出	<u>(218,397)</u>	<u>(364,010)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 31,951	(\$342,490)
存入保證金增加	20,613	418
發放現金紅利	(236,295)	(271,741)
少數股權增加	883	73,033
員工執行認股權發行新股	-	3,769
融資活動之淨現金流出	(182,848)	(537,011)
現金淨增加數	10,183	48,145
年初現金及約當現金餘額	1,264,351	1,214,385
匯率影響數	(940)	1,821
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,273,594</u>	<u>\$1,264,351</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 857	\$ 1,450
支付所得稅	<u>\$ 33,542</u>	<u>\$ 61,518</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產重分類至出租資產	\$ -	\$ 20,670
以成本衡量金融資產轉列備供出售金融資產	<u>\$ 8,437</u>	<u>\$ -</u>
以成本衡量金融資產轉列公平價值變動列入損益之金融資產	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ -</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 44,227	\$ 180,417
其他應付款(增加)減少數	(399)	251
支付淨額	<u>\$ 43,828</u>	<u>\$ 180,668</u>
支付遞延費用價款	\$ 112,222	\$ 100,520
其他應付款減少數	-	270
支付淨額	<u>\$ 112,222</u>	<u>\$ 100,790</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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(以下簡稱本公司或矽創公司)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)、昇佳電子股份有限公司(昇佳，該公司於一〇一年八月更名，原名為艾瑪仕科技股份有限公司)、極創電子股份有限公司(極創)、鈦創電子股份有限公司(鈦創)、力領科技股份有限公司(力領，該公司於一〇一年三月更名，原名為矽橋科技股份有限公司)、矽創投資股份有限公司(矽創投資)及博見電子股份有限公司(博見，該公司一〇〇年十一月十六日清算完結)。Sitronix Technology (Mauritius) Corp. (Mauritius) 為 Belize 之子公司。矽創科技(深圳)有限公司(深圳矽創)為 Mauritius 之子公司。

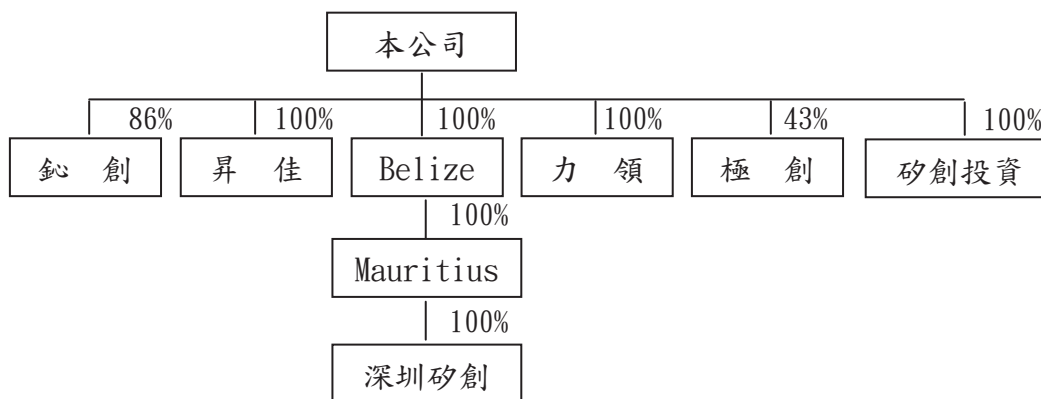
Belize 及 Mauritius 主要業務為國際貿易；昇佳、極創、力領及博見主要業務為電子零組件批發與製造；鈦創主要業務為精密儀器批發及資訊軟體批發服務；矽創投資主要業務為一般投資業；深圳矽創主要業務為從事電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務。

極創分別於一〇〇年十月十二日及一〇〇年六月三日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購股份，故對該公司之持股比例由百分之五十降為百分之四十三。

鈦創於一〇〇年六月三日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購股份，故對該公司之持股比例由百分之百降為百分之八十七。另該

公司於一〇一年七月九日辦理員工紅利轉增資，故對該公司之持股比例由百分之八十七降為百分之八十六。

截至一〇一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：



截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 485 人及 435 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

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及具有控制力者，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。

一〇一及一〇〇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	一〇一年十二月三十一日所持股權百分比	一〇〇年十二月三十一日所持股權百分比
本公司	Belize	100%	100%
	昇佳 (註二)	100%	100%
	極創	43%	43%
	鈦創	86%	87%
	力領 (註三)	100%	100%
	矽創投資	100%	-
	博見	-(註一)	-(註一)
Belize	Mauritius	100%	100%
Mauritius	深圳矽創	100%	100%

註一：本公司於一〇〇年一月二十一日投資博見電子股份有限公司，該公司已於一〇〇年五月二十五日進行清算程序，並於一〇〇年十一月十六日完成清算。

註二：該公司於一〇一年八月更名，原名為艾瑪仕科技股份有限公司。

註三：該公司於一〇一年三月更名，原名為矽橋科技股份有限公司。

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。

(二) 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。

(三) 會計估計

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。

(四) 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約當現金，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十二個月內變現或

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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 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，以及原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益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；開放型基金受益憑證及國外基金投資係資產負債表日之淨資產價值，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。

(七) 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，列入當期損益。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。

(八) 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。

(九) 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理與持有至到期日金融資產相同，惟處分時點不受限制。

(十) 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及公平價值變動列入損益之金融資產。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。

(十一) 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。

本公司及子公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。相關客觀減損證據如：客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

本公司及子公司對應收款項採個別評估及組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據係以本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款情況以及與應收款項違約有關之可觀察之經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係以備抵評價科目調整。當應收款項視為無法收回時，沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十二) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨。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。

(十三) 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。

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，餘係按三至六年計提。

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。

(十四) 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，採用直線法分別按下列年限計提：權利金，二至十年；電腦軟體成本，二至五年。

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法分別按下列年限計提：光罩，三年；治具，三年；裝潢，五年。

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。

(十五) 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。

(十六) 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、未使用虧損扣抵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。

(十七) 股份基礎給付

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。

(十八) 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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
活期銀行存款	\$ 546,147	\$ 489,471
定期存款	941,768	885,187
庫存現金	327	330
附買回票券	-	100,000
	<u>1,488,242</u>	<u>1,474,988</u>
質押定期存款	(214,648)	(210,637)
	<u>\$1,273,594</u>	<u>\$1,264,351</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$239,207	\$367,477
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	104,625	-
	343,832	367,477
減：列為流動資產	(239,207)	(367,477)
	<u>\$104,625</u>	<u>\$ -</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金投資	\$180,599	\$351,195
國內上市(櫃)股票	58,268	15,941
遠期外匯合約	255	341
外匯換匯合約	85	-
	<u>\$239,207</u>	<u>\$367,477</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
黃金交換合約	\$ 1,978	\$ -
遠期外匯合約	-	65
	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 65</u>

本公司一〇一及一〇〇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及利率波動所產生之風險。

截至一〇一年及一〇〇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(仟元)	
<u>一〇一年底</u>				
賣出遠期外匯	美元兌台幣	102.01.31	USD	3,000
<u>一〇〇年底</u>				
賣出遠期外匯	美元兌台幣	101.01.06~101.01.3	USD	3,500

1

截至一〇一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 (仟 元)	
一〇一年底				
賣出遠期外匯	美元兌台幣	102.01.31~102.02.27	USD	2,000

截至一〇一年十二月三十一日尚未到期之黃金交換合約如下：

	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	
一〇一年十二月三十一日			
黃 金	102.01~102.02	USD	2,079

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨利分別為50,412仟元及15,048仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	
可轉換公司債	<u>\$104,625</u>

於一〇一年度，指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨益為1,628仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內上櫃公司股票		
廣穎電通股份有限公司	\$ 80,806	\$ -
久元電子股份有限公司	27,538	23,274
九暘電子股份有限公司	-	1,984
	<u>\$108,344</u>	<u>\$ 25,258</u>

七、應收票據及帳款－淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 793	\$ 7,604
應收帳款	<u>804,961</u>	<u>854,272</u>
	805,754	861,876
備抵呆帳	(25,911)	(49,414)
備抵銷貨退回及折讓	(8,089)	(11,089)
	<u>\$771,754</u>	<u>\$801,373</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 49,414	\$ 41,414
本年度提列	497	8,000
本年度迴轉	(24,000)	-
年底餘額	<u>\$ 25,911</u>	<u>\$ 49,414</u>

本公司及子公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 11,089	\$ 9,589
本年度估列	-	1,500
本年度迴轉	(3,000)	-
年底餘額	<u>\$ 8,089</u>	<u>\$ 11,089</u>

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$242,474	\$217,852
在製品	347,718	277,035
原料	34,244	82,228
商 品	7,703	934
	<u>\$632,139</u>	<u>\$578,049</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為 69,986 仟元及 67,208 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,863,611 仟元及 3,388,342 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 42,496 仟元及 36,363 仟元。

九、持有至到期日之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
債券投資		
台灣積體電路股份有限公司一〇〇年第二期無擔保公司債	\$100,000	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台灣電力股份有限公司九十八年度第三期有擔保公司債	\$ - 100,000	\$100,000 100,000
減：列為流動資產	(-)	(100,000)
	<u>\$100,000</u>	<u>\$ -</u>

(一)本公司於九十八年十月二十一日按面額 100,000 仟元購買台電公司三年期公司債，到期日為一〇一年十月二十一日，其票面利率為 0.85%。

(二)本公司於一〇一年一月十一日按面額 100,000 仟元購買台積電公司五年期無擔保公司債，到期日為一〇六年一月十一日，其票面利率為 1.29%。

十、無活絡市場之債券投資－非流動

	一〇一年 十二月三十一日
私募無擔保公司債 陽明海運股份有限公司	<u>\$ 50,000</u>

本公司於一〇一年三月三十日按面額 50,000 仟元購買陽明海運股份有限公司四年期國內第二次私募無擔保普通公司債，到期日為一〇五年三月三十日，其票面利率為 2.08%。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內外未上市(櫃)普通股		
United MD Fund		
Participating Share	\$ 42,834	\$ 51,558
欣寶電子股份有限公司	28,611	33,154
United Investments Fund		
Participating Share	24,383	30,358
東琳精密股份有限公司	11,560	10,000
廣穎電通股份有限公司	-	13,867
	<u>\$107,388</u>	<u>\$138,937</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。

本公司分別於一〇一及一〇〇年度收到 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 5,975 仟元及 20,178 仟元。

本公司於一〇一一年度分別依欣寶電子股份有限公司及 United MD Fund Participating Share 之相關可回收金額評估，認列 13,267 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

廣穎電通股份有限公司已於一〇一年六月十九日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故本公司自以成本衡量之金融資產按原始投資目的，分別轉列備供出售金融資產 8,437 仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 5,430 仟元。

坤遠科技股份有限公司於一〇〇年十月更名為東琳精密股份有限公司。

十二、固定資產

	一 年 初 餘 額	〇 本 年 度 增 加	一 本 年 度 減 少	年 匯 率 影 響 數	度 年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$171,426	\$ -	\$ -	\$ -	\$171,426
房屋及建築	336,653	-	-	-	336,653
機器設備	17,755	7,801	(3,990)	-	21,566
試驗設備	60,539	16,348	(7,518)	-	69,369
辦公設備	6,677	1,988	(292)	(45)	8,328
未完工程及預 付設備款	1,409	18,090	-	-	19,499
	<u>594,459</u>	<u>\$ 44,227</u>	<u>(\$ 11,800)</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>626,841</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	9,110	\$ 6,682	\$ -	\$ -	15,792
機器設備	8,113	4,855	(3,627)	-	9,341
試驗設備	33,668	10,401	(7,516)	-	36,553
辦公設備	3,946	966	(292)	(27)	4,593
	<u>54,837</u>	<u>\$ 22,904</u>	<u>(\$ 11,435)</u>	<u>(\$ 27)</u>	<u>66,279</u>
淨 額	<u>\$539,622</u>				<u>\$560,562</u>

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	○ 本 年 度 減 少	○ 本 年 度 重 分 類	年 匯 率 影 響 數	度 年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 103,751	\$ 67,675	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 171,426
房屋及建築	153,712	204,094	-	(21,153)	-	336,653
機器設備	16,187	5,444	(3,876)	-	-	17,755
試驗設備	62,677	12,487	(14,625)	-	-	60,539
辦公設備	6,477	402	(286)	-	84	6,677
未完工程及預付 設備款	<u>111,094</u>	<u>(109,685)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,409</u>
	<u>453,898</u>	<u>\$ 180,417</u>	<u>(\$ 18,787)</u>	<u>(\$ 21,153)</u>	<u>\$ 84</u>	<u>594,459</u>
累計折舊						
房屋及建築	2,669	\$ 6,924	\$ -	(\$ 483)	\$ -	9,110
機器設備	8,138	3,846	(3,871)	-	-	8,113
試驗設備	39,160	9,133	(14,625)	-	-	33,668
辦公設備	<u>3,131</u>	<u>1,040</u>	<u>(286)</u>	<u>-</u>	<u>61</u>	<u>3,946</u>
	<u>53,098</u>	<u>\$ 20,943</u>	<u>(\$ 18,782)</u>	<u>(\$ 483)</u>	<u>\$ 61</u>	<u>54,837</u>
淨 額	<u>\$ 400,800</u>					<u>\$ 539,622</u>

本公司因將所屬之房屋及建築出租予他人使用，故於一〇〇年度重分類 20,670 仟元之固定資產至出租資產項下。

十三、無形資產

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	一 匯 率 影 響 數	年 年 底 餘 額
成 本				
權 利 金	\$ 18,575	\$ 11,937	\$ -	\$ 30,512
電腦軟體成本	<u>9,474</u>	<u>6,947</u>	<u>(3)</u>	<u>16,418</u>
	<u>28,049</u>	<u>\$ 18,884</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>46,930</u>
累計折舊				
權 利 金	7,874	\$ 9,552	\$ -	17,426
電腦軟體成本	<u>6,544</u>	<u>4,018</u>	<u>-</u>	<u>10,562</u>
	<u>14,418</u>	<u>\$ 13,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>27,988</u>
淨 額	<u>\$ 13,631</u>			<u>\$ 18,942</u>

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	○ 本 年 度 減 少	年 匯 率 影 響 數	度 年 底 餘 額
成 本					
權 利 金	\$ 11,275	\$ 11,968	(\$ 4,668)	\$ -	\$ 18,575
電腦軟體成本	<u>10,284</u>	<u>3,048</u>	<u>(3,866)</u>	<u>8</u>	<u>9,474</u>
	<u>21,559</u>	<u>\$ 15,016</u>	<u>(\$ 8,534)</u>	<u>\$ 8</u>	<u>28,049</u>
累計折舊					
權 利 金	7,200	\$ 5,342	(\$ 4,668)	\$ -	7,874
電腦軟體成本	<u>7,552</u>	<u>2,858</u>	<u>(3,866)</u>	<u>-</u>	<u>6,544</u>
	<u>14,752</u>	<u>\$ 8,200</u>	<u>(\$ 8,534)</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,418</u>
淨 額	<u>\$ 6,807</u>				<u>\$ 13,631</u>

十四、出租資產

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	一 年 底 餘 額
<u>成 本</u>			
土 地	\$ 52,095	\$ -	\$ 52,095
房屋及建築	<u>199,515</u>	<u>-</u>	<u>199,515</u>
	<u>251,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>251,610</u>
<u>累計折舊</u>			
房屋及建築	<u>10,725</u>	<u>\$ 3,927</u>	<u>14,652</u>
淨 額	<u>\$ 240,885</u>		<u>\$ 236,958</u>

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	○ 本 年 度 重 分 類	一 年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 30,342	\$ 21,753	\$ -	\$ 52,095
房屋及建築	<u>112,760</u>	<u>65,602</u>	<u>21,153</u>	<u>199,515</u>
	<u>143,102</u>	<u>\$ 87,355</u>	<u>\$ 21,153</u>	<u>251,610</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	<u>6,535</u>	<u>\$ 3,707</u>	<u>\$ 483</u>	<u>10,725</u>
淨 額	<u>\$ 136,567</u>			<u>\$ 240,885</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，依租約約定未來估計可收取之租金如下：

支 付 期 間	金 額
一〇二年	\$ 6,208
一〇三年	5,493
一〇四年	4,275
一〇五年	<u>356</u>
	<u>\$ 16,332</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司收取之保證金分別為 1,866 仟元及 1,864 仟元。

十七、應計費用及其他流動負債

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪 資	\$104,470	\$140,503
研 究 費	64,537	39,104
其 他	<u>146,452</u>	<u>135,580</u>
	<u>\$315,459</u>	<u>\$315,187</u>

十八、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。本公司及子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 22,044 仟元及 21,283 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,388 仟元及 2,748 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，一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,023 仟元及 1,427 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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,332	1,454
退休基金資產預期報酬	(514)	(463)
攤銷數	<u>1,570</u>	<u>1,757</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,388</u>	<u>\$ 2,748</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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>33,494</u>	<u>28,333</u>
累積給付義務	33,494	28,333
未來薪資增加之影響數	<u>57,420</u>	<u>38,253</u>
預計給付義務	90,914	66,586
退休基金資產公平價值	(<u>27,020</u>)	(<u>24,598</u>)
提撥狀況	63,894	41,988
未認列過度性淨義務	(379)	(415)
未認列退休金損失	(60,603)	(38,876)
補列之退休金負債	<u>3,562</u>	<u>1,038</u>
應計退休金負債	<u>\$ 6,474</u>	<u>\$ 3,735</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	6.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 2,319</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

股利分派及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅款。
- (二) 彌補以往虧損。
- (三) 提百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (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，不低於百分之一。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。

本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 31,966 仟元及 26,372 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,590 仟元及 7,911 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年五月十八日舉行股東常會，分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 29,280	\$ 49,401		
股東紅利—現金	<u>236,295</u>	<u>271,741</u>	\$ 2.00	\$ 2.30
	<u>\$ 265,575</u>	<u>\$ 321,142</u>		

本公司分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年五月十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 26,372	\$ -	\$ 46,683	\$ -
董監事酬勞	7,906	-	13,338	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 26,372	\$ 7,906	\$ 46,683	\$ 13,338
各年度財務報表認列金額	<u>26,372</u>	<u>7,911</u>	<u>46,683</u>	<u>14,005</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 667)</u>

股東會決議配發之一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞與各該年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

上述一〇〇及九十九年度盈餘分配情形與本公司於一〇一年四月十八日及一〇〇年四月六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 2,000 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權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>一〇一年度</u>						
年初餘額	2,292	\$ 90.39	942	\$ 47.85	783	\$ 52.70
本年度失效	(<u>118</u>)	-	(<u>122</u>)	-	(<u>12</u>)	-
年底餘額	<u>2,174</u>	88.36	<u>820</u>	45.77	<u>771</u>	50.70
<u>一〇〇年度</u>						
年初餘額	2,476	\$ 92.71	1,013	\$ 50.12	855	\$ 55.00
本年度行使	-	-	(35)	51.10	(36)	55.00
本年度失效	(<u>184</u>)	-	(<u>36</u>)	-	(<u>36</u>)	-
年底餘額	<u>2,292</u>	90.39	<u>942</u>	47.85	<u>783</u>	52.70

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。

截至一〇一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年認股權計畫 \$48.7~\$89.4	<u>2,174</u>	1.66~2.53	\$ 88.36	<u>2,174</u>	\$ 88.36
95年認股權計畫 \$44~\$53.8	<u>820</u>	0.48~0.99	\$ 45.77	<u>820</u>	\$ 45.77
94年認股權計畫 \$50.7	<u>771</u>	0.05	\$ 50.70	<u>771</u>	\$ 50.70

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畫，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畫，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	BlackScholes 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，一〇一及一〇〇年度擬制資訊如下：

		一〇一年度	一〇〇年度
歸屬母公司股東之	報表認列之淨利	<u>\$ 355,178</u>	<u>\$ 293,044</u>
合併純益	擬制淨利	<u>\$ 355,178</u>	<u>\$ 293,044</u>
合併基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.48</u>
(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.48</u>
合併稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.45</u>
(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.45</u>

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：

評價模式	BlackScholes 選擇權評價模式	
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業已全數認列相關之酬勞成本。

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)	合併每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
合併純益	<u>\$363,217</u>	<u>\$323,175</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之純益	\$395,140	\$355,178	118,148	<u>\$3.34</u>	<u>\$3.01</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅費用化擬					
制股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,219</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之純益加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$395,140</u>	<u>\$355,178</u>	<u>119,367</u>	<u>\$3.31</u>	<u>\$2.98</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
合併純益	<u>\$287,784</u>	<u>\$262,156</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之純益	\$318,344	\$293,044	118,145	<u>\$2.69</u>	<u>\$2.48</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權證	-	-	2		
員工分紅費用化擬					
制股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,237</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之純益加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$318,344</u>	<u>\$293,044</u>	<u>119,384</u>	<u>\$2.67</u>	<u>\$2.45</u>

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，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。

附註十九所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於一〇一年度並無稀釋作用，故不列入計算稀釋合併每股盈餘。

二一、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 45,027	\$ 34,298
國 外	-	1,049

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
遞延所得稅資產淨變動		
—虧損扣抵	(\$ 13,814)	(\$ 9,908)
—投資抵減	103,336	110,597
—暫時性差異	(6,238)	1,157
遞延所得稅備抵評價調整數	(78,021)	(101,779)
以前年度所得稅調整	(<u>10,248</u>)	(<u>9,786</u>)
所得稅費用	<u>\$ 40,042</u>	<u>\$ 25,628</u>

(二)遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$117,773	\$103,336
暫時性差異	<u>476</u>	(<u>3,209</u>)
	118,249	100,127
備抵評價	(<u>95,684</u>)	(<u>87,245</u>)
	<u>\$ 22,565</u>	<u>\$ 12,882</u>
非流動		
投資抵減	\$ -	\$117,773
虧損扣抵	25,508	11,694
暫時性差異	<u>12,548</u>	<u>9,995</u>
	38,056	139,462
備抵評價	(<u>25,508</u>)	(<u>111,968</u>)
	<u>\$ 12,548</u>	<u>\$ 27,494</u>

(三)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
矽創公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 94,106</u>	<u>\$ 87,463</u>

一〇一及一〇〇年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
矽創公司可扣抵稅額帳戶餘額	7.88%	10.75%

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。因是一〇一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。

(四) 未分配盈餘相關資訊：

本公司截至一〇一年及一〇〇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。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司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
所得稅法	虧損扣抵	\$ 1,786	\$ 1,786	一〇九
		9,908	9,908	一一〇
		<u>13,814</u>	<u>13,814</u>	一一一
		<u>\$ 25,508</u>	<u>\$ 25,508</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 375</u>	一〇二
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	<u>\$ 117,348</u>	<u>\$ 117,348</u>	一〇二
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 50</u>	一〇二

(六) 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
第六次增資擴展免徵所得稅	96年10月31日	101年9月30日
第七次增資擴展免徵所得稅	99年1月1日	103年12月31日

矽創公司截至九十九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。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	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	\$ -	\$554,821	\$554,821	\$ -	\$482,024	\$482,024
勞健團保費用	-	37,145	37,145	-	33,174	33,174
退休金費用	-	26,455	26,455	-	26,293	26,293
其他用人費用	-	12,512	12,512	-	11,861	11,861
	<u>\$ -</u>	<u>\$630,933</u>	<u>\$630,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$553,352</u>	<u>\$553,352</u>
折舊費用	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ 20,738</u>	<u>\$ 22,904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,943</u>	<u>\$ 20,943</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$130,766</u>	<u>\$130,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$121,151</u>	<u>\$121,151</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
仁寶電子科技(昆山)有限公司(昆山仁寶電子公司)	該公司之最終母公司為極創公司董事
仁寶資訊工業(昆山)有限公司(昆山仁寶資訊公司)	該公司之最終母公司為極創公司董事
廣穎電通股份有限公司	(註)

註：該公司之董事於一〇〇年六月底已非本公司之總經理，其一〇一年度之交易及餘額僅供比較參考之用。

(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：

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	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				
昆山仁寶資訊公司	\$ 37,198	1	\$ -	-
昆山仁寶電子公司	<u>302</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,500</u>	<u>1</u>	<u>\$ 18</u>	<u>-</u>
租金收入				
廣穎電通公司	<u>\$ 1,848</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,774</u>	<u>19</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇〇年	一〇一一年	一〇〇〇年
	佔各該	佔各該	佔各該	佔各該
	交易	交易	交易	交易
	金額	金額	金額	金額
	百分比	百分比	百分比	百分比
	金 額	金 額	金 額	金 額
年底餘額				
應收關係人帳款				
昆山仁寶資訊公司	\$ 17,187	100	\$ -	-
昆山仁寶電子公司	18	-	18	100
	<u>\$ 17,205</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18</u>	<u>100</u>
存入保證金				
廣穎電通公司	<u>\$ 297</u>	<u>1</u>	<u>\$ 283</u>	<u>5</u>

本公司與關係人銷貨之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

本公司與關係人收取之租金收入，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

上述對關係人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：

	一〇一一年度	一〇〇〇年度
薪酬及獎金	\$ 34,235	\$ 26,800
紅 利	1,813	3,724
	<u>\$ 36,048</u>	<u>\$ 30,524</u>

分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，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：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
質押定期存款	<u>\$214,648</u>	<u>\$210,637</u>

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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>				
現金及約當現金	\$1,273,594	\$1,273,594	\$1,264,351	\$1,264,351
公平價值變動列入損益之金融資產(含流動及非流動)	343,492	343,492	367,136	367,136
備供出售金融商品—流動	108,344	108,344	25,258	25,258
應收關係人款項	17,205	17,205	18	18
應收票據及帳款—淨額	771,754	771,754	801,373	801,373
質押定期存款	214,648	214,648	210,637	210,637
持有至到期日之金融資產(含流動及非流動)	100,000	100,368	100,000	99,919
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	50,000	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	107,388	-	138,937	-
存出保證金	2,782	2,782	2,782	2,782
<u>負債</u>				
短期借款	53,586	53,586	21,635	21,635
應付票據及帳款	646,935	646,935	699,427	699,427
存入保證金	26,290	26,290	5,677	5,677
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	255	255	341	341
外匯換匯合約	85	85	-	-
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	-	-	65	65
黃金交換合約	1,978	1,978	-	-

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收關係人款項、應收票據及帳款—淨額、質押定期存款、存出(入)保證金暨應付票據及帳款。
2. 短期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因屬浮動利率，故其帳面價值即為公平價值。

3. 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，就個別遠期外匯及換匯換利合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。另黃金交換合約係透過交易銀行報價系統所顯示該合約之公平價值計算。

4. 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。
5. 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本並評估減損損失衡量之，是以其帳面價值即為公平價值。

(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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$1,273,594	\$1,264,594	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產(含流動及非流動)	343,492	367,136	-	-
備供出售金融商品—流動	108,344	25,258	-	-
應收關係人款項	-	-	17,205	18
應收票據及帳款淨額	-	-	771,754	801,373
質押定期存款	214,648	210,637	-	-
持有至到期日之金融資產(含流動及非流動)	100,368	99,919	-	-
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	-	-	-
存出保證金	2,782	2,782	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>負債</u>				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 53,586	\$ 21,635
應付票據及帳款	-	-	646,935	699,427
存入保證金	26,290	5,677	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	-	-	255	341
外匯換匯合約	-	-	85	-
<u>負債</u>				
黃金交換合約	-	-	1,978	-
遠期外匯合約	-	-	-	65

(四)本公司於一〇一及一〇〇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之金額分別為 3,303 仟元及 12,497 仟元。

(五)本公司及子公司一〇一年及一〇〇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 824,768 仟元及 865,187 仟元，金融負債分別為 18,586 仟元及 21,635 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 663,147 仟元及 609,471 仟元，金融負債分別為 35,000 仟元及 0 元。

(六)本公司及子公司一〇一及一〇〇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 9,987 仟元及 6,161 仟元，利息費用總額分別為 884 仟元及 1,028 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 50 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一〇一年十二月三十一日為 340 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、以成本衡量之權益商品及私募取得之公司債雖無活絡市場，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。截至一〇一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	145,230	USD	5,000

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。

鈦創一〇一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。截至一〇一年十二月三十一日止，鈦創無尚未到期之遠期外匯及外匯換匯合約。

於一〇一年度，鈦創交易目的之金融資產產生之淨利為 708 仟元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	匯率	十二月三十一日	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 30,687	29.040	\$ 30,201	30.275
港 幣	88	3.747	114	3.905
人 民 幣	23	4.660	36	4.874
日 圓	393	0.336	18,441	0.391
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	16,564	29.040	18,215	30.275
日 圓	27,519	0.336	42,800	0.391

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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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：附表四。
5. 取得長期股權投資、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：附表五。
6. 處分長期股權投資、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。
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：附表六。

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：附表七。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：請參閱附註二五。

(三)大陸投資資訊：附表八。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

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、營運部門財務資訊

(一)部門收入、營運結果、部門資產及負債

本公司及子公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於整體公司之財務資訊，而個別公司間皆具有相類似之經濟特性，個別公司亦使用相似之製程以生產相似之產品，且透過相同之銷售方式銷售，故本公司及子公司係屬單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報表編製基礎相同，故一〇一及一〇〇年度應報導之部門收入及營運結果可參照一〇一及一〇〇年度之合併損益表；一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應報導之部門資產可參照一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表。

(二)主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
積體電路	\$5,174,773	\$4,562,178
其他	5,096	7,699
	<u>\$5,179,869</u>	<u>\$4,569,877</u>

(三)地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			一〇一年	一〇〇年
	一〇一年度	一〇〇年度	十二月三十一日	十二月三十一日
台灣(本公司所在地)	\$1,256,135	\$ 975,243	\$1,005,521	\$ 995,347
香港	2,749,837	2,399,802	-	-
中國	767,886	533,987	3,663	703
其他	406,011	660,845	-	-
	<u>\$5,179,869</u>	<u>\$4,569,877</u>	<u>\$1,009,184</u>	<u>\$ 996,050</u>

非流動資產不包括按權益法之長期股權投資、金融工具、遞延退休金成本及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司及子公司收入總額之 10%以上者如下：

客戶名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
甲公司	\$ 781,847	15%	\$ 727,748	16%
乙公司	664,408	13%	528,624	12%
丙公司	589,160	11%	487,085	11%

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)編製合併財務報告，

為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由毛穎文董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	IFRSs 專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	IFRSs 專案小組	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會單位	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會單位	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會單位	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊單位	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	內部稽核	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會單位	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會單位	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會單位	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會單位	已完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	內部稽核	已完成

(二)本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	轉 換 至 I F R S s 之 影 響	I	F	R	S	s	項 目 說 明
項 目 金 額	認 列 及 衡 量 差 異 表 達 差 異	金	額	項	目		
流動資產							
現金及約當現金	\$ 1,264,351	\$ -	\$ -	\$ 1,264,351	現金及約當現金		
公平價值變動列入損益之金融資產	367,477	-	-	367,477	透過損益按公允價值衡量之金融資產		
備供出售金融資產	25,258	-	-	25,258	備供出售金融資產		
持有至到期日金融資產	100,000	-	-	100,000	持有至到期日金融資產		
應收票據及帳款	812,480	-	-	812,480	應收票據及帳款		
備抵退貨及折讓	(11,089)	-	11,089	-	負債準備		1
質押定期存款	210,637	-	-	210,637	無活絡市場之投資		
存 貨	578,049	-	-	578,049	存 貨		
遞延所得稅資產	12,882	-	(12,882)	-	-		2
預付費用及其他流動資產	40,886	-	(37,484)	3,402	其他流動資產		
-	-	-	37,484	37,484	預付款項		
流動資產合計	3,400,931	-	(1,793)	3,399,138	流動資產合計		

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	金額	
長期投資					
以成本衡量之金融資產	\$ 138,937	\$ -	\$ 4,200	\$ 143,137	以成本衡量之金融資產
長期投資合計	138,937	-	4,200	143,137	
固定資產淨額	539,622	-	193,521	733,143	不動產、廠房及設備
-	-	-	240,885	240,885	投資性不動產
無形資產合計	14,046	(415)	-	13,631	無形資產
其他資產					
出租資產	240,885	-	(240,885)	-	
遞延費用	194,930	-	(194,930)	-	
遞延所得稅資產	27,494	-	12,882	40,376	遞延所得稅資產
存出保證金	2,782	-	-	2,782	存出保證金
-	-	-	1,409	1,409	預付款項
其他	4,200	-	(4,200)	-	其他
其他資產合計	470,291	-	(425,724)	44,567	
資產總計	\$ 4,563,827	(\$ 415)	\$ 11,089	\$ 4,574,501	資產總計
流動負債					
公平價值變動列入損益之金融負債	\$ 65	\$ -	\$ -	\$ 65	透過損益按公允價值衡量之金融負債
短期借款	21,635	-	-	21,635	短期借款
應付票據及帳款	699,427	-	-	699,427	應付帳款
應付所得稅	53,932	-	-	53,932	當期所得稅負債
應付員工紅利及董監酬勞	35,503	-	-	35,503	應付員工紅利及董監酬勞
應計費用及其他流動負債	315,187	-	-	315,187	應計費用及其他流動負債
-	-	11,996	11,089	23,085	負債準備
流動負債合計	1,125,749	11,996	11,089	1,148,834	流動負債合計
其他負債					
應計退休金負債	3,735	41,363	-	45,098	應計退休金負債
存入保證金	5,677	-	-	5,677	存入保證金
其他負債合計	9,412	41,363	-	50,775	
負債合計	1,135,161	53,359	11,089	1,199,609	負債合計
股本					
普通股股本	1,181,476	-	-	1,181,476	普通股股本
資本公積	616,832	(2,313)	-	614,519	資本公積
保留盈餘					
法定盈餘公積	421,644	-	-	421,644	法定盈餘公積
未分配盈餘	1,105,123	(51,895)	-	1,053,228	未分配盈餘
保留盈餘合計	1,526,767	(51,895)	-	1,474,872	保留盈餘合計
股東權益其他項目					
累積換算調整數	23	(23)	-	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金成本之淨損失	(623)	623	-	-	
金融商品未實現利益	18,989	-	-	18,989	備供出售金融資產未實現損失
股東權益其他項目合計	18,389	600	-	18,989	其他權益項目合計
母公司股東權益合計	3,343,464	(53,608)	-	3,289,856	母公司業主權益合計
少數股權	85,202	(166)	-	85,036	非控制權益
股東權益合計	3,428,666	(53,774)	-	3,374,892	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 4,563,827	(\$ 415)	\$ 11,089	\$ 4,574,501	負債及權益總計

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	金 額	說 明
流動資產							
現金及約當現金	\$ 1,273,594	\$ -	\$ -	\$ 1,273,594	現金及約當現金		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	239,207	-	-	239,207	透過損益按公允價值衡量之金融資產		
備供出售金融資產—流動	108,344	-	-	108,344	備供出售金融資產—流動		
應收關係人款項	17,205	-	-	17,205	應收關係人款項		
應收票據及帳款	779,843	-	-	779,843	應收票據及帳款		
備抵退貨及折讓	(8,089)	-	8,089	-	負債準備		1
質押定期存款	214,648	-	-	214,648	無活絡市場之投資—流動		
存 貨	632,139	-	-	632,139	存 貨		
遞延所得稅資產	22,565	-	(22,565)	-	-		2
—	-	-	53,214	53,214	預付款項		
預付費用及其他流動資產	71,255	-	(53,214)	18,041	其他流動資產		
流動資產合計	3,350,711	-	(14,476)	3,336,235	流動資產合計		
長期投資							
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	104,625	-	-	104,625	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動		
持有至到期日金融資產—非流動	100,000	-	-	100,000	持有至到期日金融資產—非流動		
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	-	-	50,000	無活絡市場之債券投資—非流動		
以成本衡量之金融資產—非流動	107,388	-	-	107,388	以成本衡量之金融資產—非流動		
長期投資合計	362,013	-	-	362,013			
固定資產淨額	560,562	-	170,441	731,003	不動產、廠房及設備		3及6
—	-	-	236,958	236,958	投資性不動產		3
無形資產合計	19,321	(379)	-	18,942	無形資產		
其他資產							
出租資產	236,958	-	(236,958)	-	-		3
遞延費用	189,940	-	(189,940)	-	-		3
遞延所得稅資產	12,548	-	22,565	35,113	遞延所得稅資產		2
存出保證金	2,782	-	-	2,782	存出保證金		
—	-	-	19,499	19,499	預付款項		6
其他資產合計	442,228	-	(384,834)	57,394			
資 產 總 計	\$ 4,734,835	(\$ 379)	\$ 8,089	\$ 4,742,545	資產總計		
流動負債							
短期借款	\$ 53,586	\$ -	\$ -	\$ 53,586	短期借款		
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	1,978	-	-	1,978	公平價值變動列入損益之金融負債—流動		
應付票據及帳款	646,935	-	-	646,935	應付帳款		
應付所得稅	55,016	-	-	55,016	當期所得稅負債		
應付員工紅利及董監酬勞	41,556	-	-	41,556	應付員工紅利及董監酬勞		
應計費用及其他流動負債	315,459	-	-	315,459	應計費用及其他流動負債		
—	-	15,880	8,089	23,969	負債準備		1及4
流動負債合計	1,114,530	15,880	8,089	1,138,499	流動負債合計		
其他負債							
應計退休金負債	6,474	61,639	-	68,113	應計退休金負債		5
存入保證金	26,290	-	-	26,290	存入保證金		
其他負債合計	32,764	61,639	-	94,403			
負債合計	1,147,294	77,519	8,089	1,232,902	負債合計		
股本							
普通股股本	1,181,476	-	-	1,181,476	普通股股本		
資本公積	616,933	(2,313)	-	614,620	資本公積		7
保留盈餘							
法定盈餘公積	450,924	-	-	450,924	法定盈餘公積		
未分配盈餘	1,194,726	(78,990)	-	1,115,736	未分配盈餘		4,5,7
保留盈餘合計	1,645,650	(78,990)	-	1,566,660	保留盈餘合計		

(接 次 頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	IFRSs	IFRSs	IFRSs	說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目
股東權益其他項目					
累積換算調整數	(\$ 954)	\$ 388	\$ -	(\$ 566)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金成本之淨損失	(3,183)	3,183	-	-	-
金融商品未實現利益	93,638	-	-	93,638	備供出售金融資產未實現損失
股東權益其他項目合計	89,501	3,571	-	93,072	其他權益項目合計
母公司股東權益合計	3,533,560	(77,732)	-	3,455,828	母公司業主權益合計
少數股權	53,981	(166)	-	53,815	非控制權益
股東權益合計	3,587,541	(77,898)	-	3,509,643	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 4,734,835	(\$ 379)	\$ 8,089	\$ 4,742,545	負債及權益總計

3. 一〇一一年度綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	IFRSs	IFRSs	IFRSs	說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目
營業收入淨額	\$ 5,179,869	(\$ 1,718)	\$ -	\$ 5,178,151	營業收入淨額
營業成本	(3,863,611)	1,729	-	(3,861,882)	營業成本
營業毛利	1,316,258	11	-	1,316,269	營業毛利
營業費用					
研究發展費用	(797,473)	(1,843)	-	(799,316)	研發費用
管理費用	(135,986)	38	-	(135,948)	管理費用
推銷費用	(100,570)	(384)	-	(100,954)	推銷費用
合 計	(1,034,029)	(2,189)	-	(1,036,218)	
營業利益	282,229	(2,178)	-	280,051	營業利益
營業外收入及利益					
金融商品評價淨益	52,040	-	-	52,040	其他利益及損失
呆帳轉回利益	24,000	-	-	24,000	其他收入
股利收入	12,482	-	-	12,482	其他收入
租金收入	10,560	-	-	10,560	其他收入
利息收入	9,987	-	-	9,987	其他收入
處分投資利益	1,737	-	-	1,737	其他收入
處分固定資產利益	20	-	-	20	其他利益及損失
其他收入	3,368	-	-	3,368	其他利益及損失
合 計	114,194	-	-	114,194	
營業外費用及損失					
減損損失	(17,467)	-	-	(17,467)	其他利益及損失
兌換淨損	(10,822)	(435)	-	(11,257)	其他利益及損失
利息費用	(884)	-	-	(884)	財務成本
其他損失	(4,033)	-	-	(4,033)	其他利益及損失
合 計	(33,206)	(435)	-	(33,641)	
稅前利益	363,217	(2,613)	-	360,604	稅前利益
所得稅費用	(40,042)	-	-	(40,042)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 323,175	(\$ 2,613)	\$ -	320,562	本年度淨利
				(566)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				74,649	備供出售金融資產未實現評價利益
				(24,482)	確定福利計劃之精算損失
				49,601	當年度其他綜合損益(稅後淨額)
				\$ 370,163	當年度綜合損益總額

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選

擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

因首次採用 IFRSs 對母公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 員工福利—精算損益之認列

本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(2) 累積換算調整數於一〇一年一月一日一次認列於保留盈餘。

(3) 對於一〇〇年十二月三十一日以前已給與並已既得之股份基礎給付交易，不追溯調整。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 備抵退貨及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度

列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司重分類至負債準備之金額分別為 8,089 仟元及 11,089 仟元。

(2) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，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。

轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 22,565 仟元及 12,882 仟元。

(3) 出租資產及遞延費用之分類

中華民國一般公認會計原則下，出租資產及遞延費用係帳列其他資產項下；轉換為國際財務報導準則後，原帳列其他資產項下之出租資產依其性質重分類為投資性不動產，遞延費用依其性質重分類為不動產、廠房及設備。出租資產主要係出租予供應商使用之部分廠房空間，因能單獨出售，且所佔辦公室面積重大，故屬投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司將出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為

236,958 仟元及 240,885 仟元；將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 189,940 仟元及 194,930 仟元。

(4) 員工福利—短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加之金額分別為應付費用 15,880 仟元及 11,996 仟元。另一〇一年度帶薪假費用調整增加 3,884 仟元。

(5) 員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金

負債 61,639 仟元及 41,363 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 1,682 仟元。

(6) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司將預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 19,499 仟元及 1,409 仟元。

(7) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整。

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少金額皆為 2,313 仟元。

(8) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別增加 388 仟元及減少 23 仟元；一〇一年度營業收入減少 1,718 仟元、營業成本減少 1,729 仟元、營業費用減少 13 仟元及兌換淨損增加 435 仟元。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

貸出資 公司	與對 象	往來科目	本 最	期 餘	期 額	末 餘	額	利率區間	資 性	金 質	業 金	務 往	來 額	有 金	短 期	融 通	資 因	提 呆	列 帳	備 金	抵 額	擔 名	保		對 資	個 別	對 象	資 總	金 限	貸 與 額
																							稱	價						
本公司	矽創電子股份有限公司	註一	\$	100,000		\$	100,000	-	融通資金		\$	-	-	-				\$	-					\$	417,933		\$	835,866		
	昇佳電子股份有限公司	註一		100,000		100,000		-	融通資金			-	-	-		營運週轉									417,933		835,866			

註一：僅係申報董事會通過為子公司資金貸與案額度，本期尚未實際動支。

註二：依矽創電子股份有限公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 25%。對單一企業資金貸與額
度不超過本公司可貸總額二分之一為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	證對關係	對背書保證之 對象(註二)	單一企業 保證之金額 (註二)	本期最高 保證餘額	書額	期末 背書保證餘額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高 金額(註二)
0	矽創電子股份有限公司	昇佳電子股份有限公司	子公司	子公司	\$ 1,671,732	\$ 150,000	\$	\$ 150,000	\$ -	4.38	\$ 1,671,732
0	公司	鈺創電子股份有限公司	子公司	子公司	1,671,732	100,000	-	100,000	-	2.92	1,671,732
0		力領科技股份有限公司	子公司	子公司	1,671,732	50,000	-	50,000	-	1.46	1,671,732

註一：本期鈺創電子股份有限公司實際動支金額為 12,861 仟元。

註二：依矽創電子股份有限公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額度不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值 50% 為限。

矽創電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除受益證券係單位外，
餘係仟股（單位數）

附表三

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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價	未備價	註
本公司	裕融企業股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	無	指定公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	995	\$ 101,490	-	\$	101,490	註四	
	廣積科技股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債	無	指定公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	30	3,135	-		3,135	註四	
	台灣積體電路股份有限公司一〇〇〇年第二期無擔保公司債	無	持有至到期日金融資產—非流動	10	100,000	-		100,368	註四	
	陽明海運股份有限公司國內第二次私募無擔保普通公司債	無	無活絡市場之債券投資	50	50,000	-		50,000	註三	
	基									
	元大萬泰貨幣市場基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	3,407	50,135	-		50,135	註五	
	台新 1699 貨幣市場基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	3,817	50,108	-		50,108	註五	
	日盛貨幣市場基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	3,486	50,067	-		50,067	註五	
	坦伯頓全球債券基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	37	30,289	-		30,289	註五	
	股									
	中華電信股份有限公司	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	417	39,406	-		39,406	註一	
	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	288	18,862	-		18,862	註一	
	廣穎電通股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	1,554	80,806	3		80,806	註一	
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	421	27,538	-		27,538	註一	
	矽創投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	20,000	199,909	100		199,909	註二
	矽創電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	11,711	103,914	86		103,914	註二
	力領科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	5,000	33,636	100		33,636	註二及七
	極創電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	8,144	28,785	43		28,785	註二
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	1,400	25,383	100		25,383	註二
	昇佳電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	200	1,250	100		1,250	註二及八
United MD Fund Participating Share	無	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	2,000	42,834	33		42,834	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	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	28,611	2		28,611	註三	
United Investments Fund Participating Share	無	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	2,000	24,383	29		24,383	註三	
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	採權益法之長期股權投資	1,175	11,560	1		11,560	註三及九	
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	採權益法之長期股權投資	1,400	874	100	USD	874	註二	
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	採權益法之長期股權投資	-	656	100	USD	656	註二	

註一：係按一〇一一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。

(接次頁)

(承前頁)

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按一〇一〇年十二月底公司債之百元殖利率價格計算。

註五：係按一〇一〇年十二月底基金淨值計算。

註六：上列有價證券於一〇一〇年十二月底，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：矽橋科技股份有限公司於一〇一〇年三月更名為力頓科技股份有限公司。

註八：艾瑪仕科技股份有限公司於一〇一〇年八月更名為昇佳電子股份有限公司

註九：坤遠科技股份有限公司於一〇一〇年十月更名為東琳精密股份有限公司。

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
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：仟股（仟單位）

附表四

買、賣之公司名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期單位數(仟)	金額	初買		入賣		出售	價帳面成本(註)	處分(損)	出益	其他	期單位數(仟)	金額	本額
							單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額								
本公司	台灣電力股份有限公司九十八年度第三期有擔保公司債	持有至到期日金融資產-流動	-	-	10	\$ 100,000	-	-	-	10	\$ 100,000	\$ -	-	\$ -	-	-	-	-
	台灣積體電路股份有限公司一〇〇年度第二期無擔保公司債	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	10	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	100,000	-
	矽創投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	20,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000	199,909	199,909

註：賣出之帳面成本係為歷史成本。

矽創電子股份有限公司及子公司
取得長期股權投資金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

財產名稱	交易事實發生日期或	交易金額	價款支	交付形	交易對象	與公司之關係	交易對象			鑑價參考	決定之依據	取得之	目的及	其他約定事項
							所有	與公司之關係	移轉日期					
矽創投資股份有限公司	101.12.07	\$ 200,000	\$ -	-	-	採權益法計價之被投資公司	-	-	-	-	-	採權益法之長期股權投資	-	

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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易			情形			交易條件與一般交易情形		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨額	授信期間	授信比率	授信比率	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據之比率		
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司採權益評價之被投資公司	銷貨 \$ 973,848	20%	驗收後月結60天	\$ -	-		\$ 78,279	10%	-	

矽創電子股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投 本 期 期 末 期	資 金 期 末 期	額 未 期	未 股 數 (仟 股)	末 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 本 額	被 投 資 公 司 本 期 本 額	本 期 認 列 之 益 (損)	備 註
本公司	矽創投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$ 200,000	\$ -	-	20,000	100	\$ 199,909	(\$ 91)	(\$ 91)	-	-
	鈺創電子股份有限公司	台灣	精密儀器批發及資訊軟體服務	100,200	100,000	100,000	11,711	86	103,914	(17,709)	(15,314)	-	-
	力碩科技股份有限公司	台灣	電子零組件批發與製造	50,000	2,000	2,000	5,000	100	33,636	(15,860)	(15,860)	-	註二
	極創電子股份有限公司	台灣	電子零組件批發與製造	81,335	81,310	81,310	8,144	43	28,785	(52,291)	(22,682)	-	-
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	40,656 (USD1,400仟元)	40,656 (USD1,400仟元)	40,656 (USD1,400仟元)	1,400	100	25,383	(4,656)	(4,656)	-	-
	昇佳電子股份有限公司	台灣	電子零組件批發與製造	200	200	200	200	100	1,250	(256)	(256)	-	註三
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD 1,400	USD 1,400	USD 1,400	1,400	100	USD 874	(USD 157)	(USD 157)	-	-
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	USD 400	-	100	USD 656	USD 49	USD 49	-	-

註一：涉及外幣部分，係按一〇一一年十二月底美金匯率換算而得。

註二：矽橋科技股份有限公司於一〇一一年三月更名為力碩科技股份有限公司。

註三：艾瑪仕科技股份有限公司於一〇一一年八月更名為昇佳電子股份有限公司。

矽創電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣千元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自資	本自台灣匯出金額	本自台灣匯出累積金額	本自台灣投資金額	未出金額	本公司直接或間接持股比例	本投資	本期認損	列帳	期末價值	截至本期末止已匯回投資收益
矽創科技(深圳)有限公司	從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務	\$ 11,617 (USD 400千元)	註一	\$ (USD 400千元)	\$ 11,617 (USD 400千元)	\$ 11,617 (USD 400千元)	\$ 11,617 (USD 400千元)	\$ 11,617 (USD 400千元)	100%	\$ (49千元)	1,448 USD	\$ (656千元)	\$ 19,042 USD	\$ -

本期末陸地	\$11,617 (USD400千元)	經濟部核准	投資金額	\$11,617 (USD400千元)	經濟部核准	投資金額	\$11,617 (USD400千元)	經濟部核准	投資金額	\$2,120,136
-------	------------------------	-------	------	------------------------	-------	------	------------------------	-------	------	-------------

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：涉及外幣部分，係按一〇一一年十二月底美金匯率換算而得。

註三：依經濟部投資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
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣千元

一〇一一年度

編號	交易人稱	交易往來對象	交易對象	與交易人之關係	交易科目	往來		情形
						金額	交易條件(註)	
0	本公司	Si tronix Technology (Mauritius) Corp.	間接持有之子公司對最終母公司		銷貨收入	\$973,848	-	佔合併總資產或總資產之比率 18.75%
		昇佳電子科技股份有限公司	子公司間交易		應收帳款	78,279	-	0.02%
		昇佳電子科技股份有限公司	子公司間交易		租金收入	229	-	-
		力領科技股份有限公司	子公司間交易		存入保證金	40	-	-
		極創電子股份有限公司	子公司間交易		租金收入	1,480	-	-
					存入保證金	350	-	-
					出售固定資產	385	-	-
					銷貨收入	7,322	-	-
					進貨	298	-	-
					技術服務支出	1,724	-	-
					租金收入	1,820	-	-
					應收帳款	963	-	-
					應付帳款	312	-	-
					存入保證金	350	-	-
		矽創電子股份有限公司	子公司間交易		銷貨收入	15,329	-	-
					進貨	17,854	-	-
					租金收入	2,236	-	-
					應收帳款	1,617	-	-
					其他應收款	193	-	-
					存入保證金	400	-	-
					應付帳款	5,527	-	-
					其他應付費用	378	-	-
		矽創投資股份有限公司	子公司間交易		租金收入	19	-	-
					其他應收款	20	-	-
1	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技(深圳)有限公司	子公司間交易		勞務費	37,558	-	0.01%

(接次頁)

(承前頁)

二〇〇年度

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來金額	來往條件(註)	情形	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	\$788,816	-		17.20%
			艾瑪仕科技股份有限公司	子公司間交易	應收帳款	54,756	-		1.20%
			矽橋科技股份有限公司	子公司間交易	租金收入	229	-		-
			極創電子股份有限公司	子公司間交易	存入保證金	40	-		-
					存入保證金	229	-		-
					銷貨收入	40	-		-
					銷貨收入	22,470	-		0.49%
					進貨	5,331	-		0.12%
					技術服務支出	4,551	-		0.10%
					營業費用	9,371	-		0.20%
					租金收入	2,000	-		0.04%
					應收帳款	2,707	-		0.06%
					其他應收款	726	-		0.02%
					存入保證金	350	-		0.01%
					銷貨收入	60,674	-		1.32%
					進貨	13,684	-		0.30%
					技術服務支出	7,612	-		0.17%
					營業費用	5,697	-		0.12%
					租金收入	2,285	-		0.05%
					應收帳款	9,427	-		0.21%
					其他應收款	895	-		0.02%
					存入保證金	400	-		0.01%
					應付帳款	2,446	-		0.05%
					其他應付費用	293	-		0.01%
					租金收入	95	-		-
1	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.		博見電子股份有限公司 矽創科技(深圳)有限公司	子公司間交易 子公司間交易	勞務費	33,505	-		0.73%

註：母子公司間交易條件係依合約約定計算。

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

無。

柒、財務狀況及財務績效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	101 年度	100 年度	差異		備註
				金額	比例%	
流動資產		2,834,004	3,045,228	(211,224)	(7)	
固定資產		480,268	486,020	(5,752)	(1)	
其他資產		476,226	489,839	(13,613)	(3)	
資產總額		4,555,341	4,373,535	181,616	4	
流動負債		988,499	1,020,451	(31,952)	(3)	
長期負債		—	—	—	—	
負債總額		1,021,781	1,030,071	(8,290)	(1)	
股本		1,181,476	1,181,476	0	0	
資本公積		616,933	616,832	101	0	
保留盈餘		1,645,650	1,526,767	118,883	8	
股東權益總額		3,533,560	3,343,464	190,096	6	
<p>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： 前後兩期變動均未達 20%</p>						

二、財務績效之檢討與分析

(一)最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	4,865,594	4,347,405	518,189	12
減：銷貨退回及折讓	10,935	15,194	(4,259)	(28)
營業收入淨額	4,854,659	4,332,211	522,448	12
營業成本	3,668,360	3,276,501	391,859	12
營業毛利	1,186,299	1,055,710	130,589	12
營業費用	820,599	783,672	36,927	5
營業淨利	365,700	272,038	93,662	34
營業外收入及利益	118,278	69,407	48,871	70
營業外費用及損失	89,336	26,346	62,990	239
稅前淨利	394,642	315,099	79,543	25
所得稅費用	39,464	22,055	17,409	79
稅後淨利	355,178	293,044	62,134	21

1. 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)營業淨利增加：

因營收增加，營業費用控制得宜，故營業利益增加。

(2)營業外收入及利益增加：

係因金融商品評價淨益增加及壞帳轉回利益所致。

(3)營業外費用及損失增加：

係因採權益法認列之投資損失及減損損失增加所致。

(4)所得稅費用增加：

係因稅前淨利增加所致。

(5)稅前淨利、稅後淨利增加：

係因 101 年度營業收入增加，營業成本及費用控制得宜所致。

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 101 年度主要營業內容並無變動，主要業項目為積體電路設計產品，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	131,521	18,723	51,477	(84,759)	146,080
其 他	(932)				
營業毛利	130,589				
說 明： 本期因成本控制得宜，產生有利的成本價格差異，同時因銷售數量較前期增加，產生有利的數量差異，因此 101 年度銷貨毛利較前期增加。					

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資及 融資活動淨現 金 流 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,022,508	490,517	(642,094)	870,931	—	—

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
870,931	1,046,845	(866,851)	1,050,925	\$ -	\$ -

變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計 102 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 102 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

無。

(二)預計產生之效益

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策主要是以專注本業為核心，配合經營策略、拓展業務及長期發展進行投資，以期能增加營收及獲利。就轉投資事業之設置地點、組織型態、持股比例、財務狀況等項目進行投資評估，作為管理當局的決策依據；本公司對已投資事業亦定期評估投資損益狀況。此外，本公司訂有子公司監理辦法，監理子公司的營運狀況，並建立營運管理機制，以期發揮最大之綜效。

本公司一〇一一年度採權益法認列投資損失新台幣 58,859 仟元，損益認列請參閱『陸、財務概況』中之「最近年度財務報表」。

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

本公司大多以自有資金支應營運需求，銀行借款需求不大，利率走升增加借款成本對本公司影響並不顯著。

本公司進、銷貨均以美元為主，已自動規避部份匯兌風險。針對美元匯率變動對本公司之損益之影響，目前主要使用遠期外匯合約及美元借款以降低匯率變動風險。

本公司並未因通貨膨脹而造成對年度損益有重大影響。

2. 公司對未來利率、匯率變動、通貨膨脹之因應措施

未來本公司仍持續蒐集匯率波動資訊並注意全球利匯率趨勢，適時調整外幣部位以降低匯率變動的影響，並依公司相關規定選擇成本較低外匯避險工具規避匯率風險。

(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

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿的財務投資。
2. 本公司已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」，相關作業皆依據上述作業程序辦理。
3. 本公司從事之衍生性金融商品交易均是以避險為目的。

(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－計劃開發之新產品及服務」之說明。本公司預計未來一年仍持續投入之研發人力與經費。在各項研發費用投入之前，本公司會審慎評估市場風險及投資效益。

(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 Display Driver IC 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，並利用系統的整合能力，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

本公司尚無擴充廠房之計劃。

(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。

銷貨方面，本公司產品應用層面多元且廣泛，銷貨對象有代理商及製造

商二種模式。依銷售區域及銷售條件區分不同代理商，對於透過代理商銷售之產品，本公司設有應用工程師，直接與終端客戶進行聯繫與產品技術服務。故以終端客戶計算，無銷貨集中的風險問題。

(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，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；同年，本公司則針對晶宏公司前項專利向智慧財產局提出舉發案；本件訴訟案業經新竹地方法院於民國九十九年四月判決，駁回晶宏公司之訴訟請求並確定在案，舉發案之最終結果則尚未定案。

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並確定在案。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在案，惟最終結果迄今尚未確定。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

無。

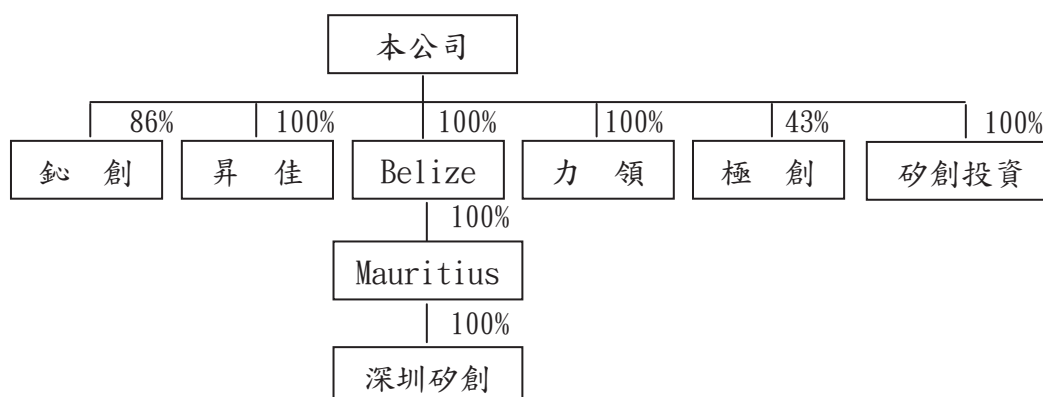
捌、特別記載事項

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(101. 12. 31)



101年12月31日

關係企業名稱	與公司關係	持有股數(千股)	持股比例	實際投資金額(仟元)	持有母公司股份數	持有母公司股份比例	投資母公司金額
Sitronix Technology (Belize) Corp.	子公司	1,400	100%	美金 1,400	—	—	—
鈦創電子(股)公司	子公司	11,711	86%	100,200	—	—	—
極創電子(股)公司	子公司	8,144	43%	81,335	—	—	—
昇佳電子(股)公司(註1)	子公司	200	100%	200	—	—	—
力領科技(股)公司(註2)	子公司	5,000	100%	50,000	—	—	—
矽創投資(股)公司	子公司	20,000	100%	200,000			
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	孫公司	1,400	100%	美金 1,400	—	—	—
矽創科技(深圳)有限公司	曾孫公司	—	100%	美金 400	—	—	—

註1：艾瑪仕科技股份有限公司於101年8月9日更名為昇佳電子股份有限公司。

註2：矽橋科技(股)公司已於101年3月14日更名為力領科技股份有限公司。

(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 (仟元)	主要營業項目
Sitronix Technology (Belize) Corp.	92.06.27	Belize	美金 1,400	國際貿易
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	92.07.11	Mauritius	美金 1,400	國際貿易
鈦創電子(股)公司	98.12.03	台灣新竹	新台幣 135,627	IC 設計業
極創電子(股)公司	98.12.02	台灣新竹	新台幣 187,690	IC 設計業
昇佳電子(股)公司	98.12.01	台灣新竹	新台幣 50,000	IC 設計業
力領科技(股)公司	98.12.11	台灣新竹	新台幣 2,000	IC 設計業
矽創科技(深圳)有限公司	92.11.24	大陸深圳	美金 400	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
矽創投資(股)公司	101.12.21	台灣新竹	新台幣 200,000	一般投資業

註1：艾瑪仕科技股份有限公司於101年8月9日更名為昇佳電子股份有限公司。

註2：矽橋科技(股)公司已於101年3月14日更名為力領科技股份有限公司。

(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
鈦創電子(股)公司	IC 設計業
極創電子(股)公司	IC 設計業
昇佳電子(股)公司	IC 設計業
力領科技(股)公司	IC 設計業
矽創投資(股)公司	一般投資業

(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

101年12月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (仟股)	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 -	100% -
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	董事	Sitronix Technology (Belize) Corp. 代表人：毛穎文	1,400 -	100% -
矽創科技(深圳)有限公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：王歲	出資額 -	100% -
鈦創電子(股)公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	11,711 -	86% -
	董事	代表人：鄭奕禧	-	-
	董事兼總經理	代表人：劉榮智	220	1%
	監察人	張憫慧	-	-
極創電子(股)公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	8,144 -	43% -
	董事	代表人：鄭奕禧	-	-
	董事兼總經理	代表人：簡志忠	30	-
	監察人	代表人：陳儒宏	-	-
		仁寶電腦工業(股)公司	7,200	38%
		代表人：陳瑞聰	216	1%
昇佳電子(股)公司	董事	代表人：陳培源	200	1%
	董事	代表人：魏秋瑞	-	-
	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	200 -	100% -
	監察人	代表人：李盛樞	-	-
力領科技(股)公司	董事	代表人：李竹盛	-	-
	董事	代表人：陳儒宏	-	-
	董事兼總經理	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	5,000 -	100% -
	監察人	代表人：江政隆	-	-
矽創投資(股)公司	董事	代表人：王歲	-	-
	董事	代表人：張憫慧	-	-
	董事	代表人：徐淑芳	-	-
	監察人	代表人：陳儒宏	-	-

註1：艾瑪仕科技股份有限公司於101年8月9日更名為昇佳電子股份有限公司。

註2：矽橋科技(股)公司已於101年3月14日更名為力領科技股份有限公司。

2. 關係企業營運概況

101 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.	40,656	25,383	-	25,383	-	-	(4,656)	(3.33)
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	40,656	108,644	83,262	25,382	1,007,079	(6,106)	(4,656)	(3.33)
矽創科技(深圳)有限公司	11,617	22,080	3,038	19,042	37,134	1,566	1,448	-
鈦創電子(股)公司	135,627	162,483	42,142	120,341	202,564	(16,431)	(17,709)	(1.31)
極創電子(股)公司	187,690	146,829	80,489	66,340	132,367	(50,480)	(52,291)	(2.79)
昇佳電子(股)公司	2,000	1,261	11	1,250	0	(258)	(256)	(1.28)
力領科技(股)公司	50,000	38,533	4,897	33,636	0	(16,071)	(15,860)	(3.17)
矽創投資(股)公司	200,000	200,013	104	199,099	0	(104)	(91)	0

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『陸、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

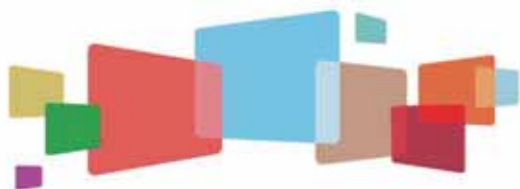
無。

矽創電子股份有限公司



董事長 毛穎文





新竹總公司

地址：新竹縣302竹北市台元一街5號11樓之1

電話：03-5526500

傳真：03-5526501

台北辦公室

地址：台北市114內湖區內湖路一段306號6樓

電話：02-26591276

傳真：02-26582977

www.sitronix.com.tw

Sitronix