

矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 105 及 104 年第 1 季

地址：新竹縣竹北市台元一街5號11樓之1

電話：(03)5526500

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源	17		五
	(六) 重要會計項目之說明	18~47		六~三二
	(七) 關係人交易	47		三三
	(八) 質抵押之資產	48		三四
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	48		三五
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	50~54		三六
	2. 轉投資事業相關資訊	57		三六
	3. 大陸投資資訊	58~59		三六
	4. 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形	55~56		三六
	(十四) 部門資訊	49		三七

會計師核閱報告

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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

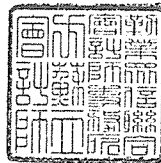
除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十四所述，列入合併財務報告之子公司中，部分非重要子公司之財務報告未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）536,626 仟元及 903,494 仟元，分別占合併資產總額之 7.89%及 13.31%；負債總額分別為 334,629 仟元及 793,675 仟元，分別占合併負債總額之 15.63%及 31.62%；其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 27,661 仟元及 25,304 仟元，分別占合併綜合損益總額之 12.21%及 13.56%；暨合併財務報告附註三六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 黃 裕 峰

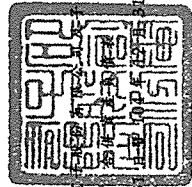
黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

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 105 年 5 月 6 日



砂利有限公司

民國 105 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105 年 3 月 31 日			104 年 12 月 31 日			105 年 3 月 31 日			104 年 12 月 31 日			104 年 3 月 31 日		
		金 額	%	(總計)	金 額	%	(總計)	金 額	%	(總計)	金 額	%	(總計)	金 額	%	(總計)
1100	現金及約當現金 (附註六及三二)	\$1,836,009	27		\$1,758,239	26		\$ 92,081	2		\$ 345,090	5		\$ 654,170	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							1,110,311	16		1,195,686	17		1,054,514	16	
1125	(附註七及三二)	193,647	3		73,908	1		422,791	6		484,364	7		415,604	6	
1130	備供出售金融資產—流動 (附註八及三二)	299,237	4		329,427	5										
1147	持有至到期日金融資產—流動 (附註九及三二)	100,000	1		-	-		163,161	3		120,720	2		130,549	2	
1170	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十及三二及三三)	505,294	7		669,875	10		212,821	3		155,242	2		141,477	2	
1200	應收票據及帳款 (附註十二及三二)	820,068	12		799,677	12		5,089	-		5,089	-		5,089	-	
1310	其他應收款 (附註三二)	64,010	1		20,191	-		20,663	-		36,169	1		29,928	-	
1410	存貨 (附註十三)	1,415,024	21		1,268,817	18		2,026,917	30		2,342,310	34		2,431,331	36	
1470	預付款項	48,338	1		293,175	4										
11XX	其他流動資產 (附註十八及三二)	47,955	1		6,910	-										
	流動資產總計	5,329,582	78		5,220,219	76		2,141,541	32		2,456,700	36		2,509,965	37	
1510	非流動資產															
1523	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七及三二)	4,850	-		4,755	-		292	-		175	-		140	-	
1527	備供出售金融資產—非流動 (附註八及三二)	385,117	6		400,761	6		56,166	1		56,507	1		50,688	1	
1543	持有至到期日之金融資產—非流動 (附註九及三二)	-	-		100,000	2		58,166	1		57,708	1		27,806	-	
1600	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十及三二)	50,107	1		58,358	1		114,624	2		114,390	2		78,634	1	
1760	不動產、廠房及設備 (附註十五)	741,089	11		684,503	10		2,141,541	32		2,456,700	36		2,509,965	37	
1780	投資性不動產 (附註十六)	230,263	3		298,432	4										
1990	無形資產 (附註十七)	52,277	1		54,499	1										
15XX	其他非流動資產 (附註十八及三十)	5,645	-		4,720	-										
	非流動資產總計	1,469,348	22		1,606,028	24		2,141,541	32		2,456,700	36		2,509,965	37	
1XXX	資產總計	\$6,798,930	100		\$6,826,247	100		\$6,283,082	100		\$4,913,400	100		\$5,019,930	100	
	負債及權益總計															
	負債															
	短期借款 (附註十九及三二)															
	應付票據及帳款 (附註二十及三二)															
	其他應付款 (附註二十一及三二)															
	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二十四及二十五)															
	本期所得稅負債 (附註四及二六)															
	負債準備—流動 (附註二二)															
	其他流動負債 (附註二十一及三二)															
	流動負債總計															
	非流動負債															
	遞延所得稅負債 (附註四及二六)															
	淨確定福利負債—非流動 (附註二三)															
	存入保證金 (附註三十及三三)															
	非流動負債總計															
	負債總計															
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二四及二九)															
	股本															
	普通股股本—每股面額 10 元															
	資本公積															
	保留盈餘															
	法定盈餘公積															
	未分配盈餘															
	保留盈餘總計															
	其他權益															
	本公司業主權益總計															
	非控制權益 (附註二四及二九)															
	權益總計															
	負債及權益總計															

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱如案取信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 6 日核閱報告)



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及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 2,293,837	100	\$ 2,098,675	100
5000	營業成本(附註十三及二五)	<u>1,596,485</u>	<u>70</u>	<u>1,489,289</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>697,352</u>	<u>30</u>	<u>609,386</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註二三及二五)				
6100	推銷費用	33,438	1	44,666	2
6200	管理費用	85,749	4	76,094	4
6300	研究發展費用	<u>268,082</u>	<u>12</u>	<u>245,454</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>387,269</u>	<u>17</u>	<u>366,214</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>310,083</u>	<u>13</u>	<u>243,172</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出(附註二五)				
7010	其他收入	11,623	1	12,017	1
7020	其他利益及損失	(19,840)	(1)	(11,696)	(1)
7050	財務成本	(898)	-	(1,640)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>(9,115)</u>	<u>-</u>	<u>(1,319)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	300,968	13	241,853	11
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>57,974</u>	<u>2</u>	<u>44,144</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>242,994</u>	<u>11</u>	<u>197,709</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益 (附註二四)				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 79)	-	(\$ 175)	-
8362	備供出售金融資產未實現損失	(16,327)	(1)	(10,941)	-
8300	本期其他綜合損益	(16,406)	(1)	(11,116)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 226,588</u>	<u>10</u>	<u>\$ 186,593</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主利益	\$ 234,061	10	\$ 195,722	9
8620	非控制權益利益	8,933	1	1,987	-
8600		<u>\$ 242,994</u>	<u>11</u>	<u>\$ 197,709</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主利益	\$ 217,655	10	\$ 184,606	9
8720	非控制權益利益	8,933	-	1,987	-
8700		<u>\$ 226,588</u>	<u>10</u>	<u>\$ 186,593</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.97</u>		<u>\$ 1.65</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.95</u>		<u>\$ 1.63</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：毛穎文

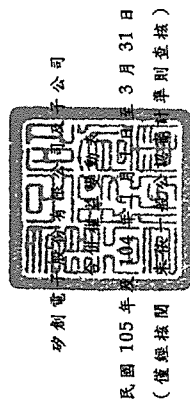


經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	公 司										非 控 制 權 益 (附 註 二 四 及 二 九)	權 益 總 額 \$ 4,089,758
			資 本 公 積 (附 註 二 四 及 二 九)	保 留		其 他 權 益 項 目 (附 註 二 四)				總 計	員 工 未 賺 得 酬 勞 (\$ 12,985)			
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附 註 二 四)	外 國 營 運 機 構 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售						
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	119,138	\$ 1,191,376	\$ 529,299	\$ 1,537,198	\$ 1,193	\$ 73,092	\$ 12,985	\$ 3,970,412	\$ 119,346	\$ 4,089,758			
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	2,285	2,285	-	2,285			
D1	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	195,722	-	-	-	-	195,722	1,987	197,709			
D3	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(175)	(10,941)	-	(11,116)	-	(11,116)			
D5	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	195,722	-	(175)	(10,941)	-	184,606	1,987	186,593			
Z1	104 年 3 月 31 日 餘 額	119,138	\$ 1,191,376	\$ 529,299	\$ 1,732,920	\$ 1,018	\$ 62,151	(\$ 10,700)	\$ 4,157,303	\$ 121,333	\$ 4,278,636			
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	119,138	\$ 1,191,376	\$ 600,450	\$ 1,755,851	\$ 764	(\$ 21,364)	(\$ 3,721)	\$ 4,170,647	\$ 198,900	\$ 4,369,547			
M7	其他權益變動	-	-	-	-	-	-	-	21,624	(21,624)	-			
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	1,254	1,254	-	1,254			
D1	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	234,061	-	-	-	-	234,061	8,933	242,994			
D3	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(79)	(16,327)	-	(16,406)	-	(16,406)			
D5	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	234,061	-	(79)	(16,327)	-	217,655	8,933	226,588			
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	60,000			
Z1	105 年 3 月 31 日 餘 額	119,138	\$ 1,191,376	\$ 600,450	\$ 1,989,912	\$ 685	(\$ 37,691)	(\$ 2,467)	\$ 4,411,180	\$ 246,209	\$ 4,657,389			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 6 日核閱報告)



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 300,968	\$ 241,853
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	36,365	37,478
A20200	攤銷費用	4,134	3,696
A20300	呆帳費用提列數	-	7,551
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	1,534	(1,481)
A20900	財務成本	898	1,640
A21200	利息收入	(8,825)	(7,491)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,254	2,285
A23100	處分備供出售金融資產損失	7,714	-
A23500	金融資產減損損失	8,251	7,084
A23700	存貨跌價及呆滯損失	60,225	7,091
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	14,004	(6,962)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(121,368)	(613)
A31150	應收票據及帳款	(33,927)	(43,042)
A31180	其他應收款	(46,967)	(36,736)
A31200	存 貨	(206,432)	(275,894)
A31230	預付款項	245,102	18,091
A31240	其他流動資產	(41,045)	(2,516)
A32150	應付票據及帳款	(75,958)	55,523
A32180	其他應付款	(61,276)	(4,869)
A32230	其他流動負債	(15,506)	(13,278)
A32240	淨確定福利負債	(341)	(278)
A32990	應付員工分紅及董監酬勞	42,441	29,975
A33000	營運產生之現金流入	111,245	19,107
A33100	收取之利息	11,973	3,359
A33300	支付之利息	(1,195)	(1,640)
A33500	支付之所得稅	(543)	(369)
AAAA	營業活動之淨現金流入	121,480	20,457

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	\$ 164,581	\$ 75,155
B00400	處分備供出售金融資產	21,793	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(43,270)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(24,862)	(30,656)
B02800	處分不動產、廠房及設備	76	-
B03700	存出保證金增加	(750)	(59,886)
B04500	購置無形資產	(1,914)	(17,202)
B07100	預付設備款增加	(175)	(574)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>158,749</u>	<u>(76,433)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	143,053	495,207
C00200	短期借款減少	(397,456)	(341,196)
C03100	存入保證金減少	458	-
C05800	非控制權益增加	<u>60,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(193,945)</u>	<u>154,011</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(8,514)</u>	<u>(11,146)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	77,770	86,889
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,758,239</u>	<u>1,198,436</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,836,009</u>	<u>\$ 1,285,325</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年5月6日核閱報告)

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

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽創電子股份有限公司（以下簡稱本公司）係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要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。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 6 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

9. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

此外，該修正闡明本公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四及附表七。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
銀行存款	\$ 1,736,563	\$ 1,626,514	\$ 1,254,976
庫存現金	372	320	366
附買回票券	99,074	131,405	29,983
合 計	<u>\$ 1,836,009</u>	<u>\$ 1,758,239</u>	<u>\$ 1,285,325</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
銀行存款	0.01%~2.00%	0.01%~2.60%	0.01%~2.50%
附買回票券	0.39%~0.40%	0.40%	0.59%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
非衍生金融資產			
基金投資	\$ 154,105	\$ 35,033	\$ 364,255
國內上市（櫃）股票	8,999	8,255	8,455
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	-	83	-
指定透過損益按公允價值衡量			
可轉換公司債資產交換	30,543	30,537	-
	<u>\$ 193,647</u>	<u>\$ 73,908</u>	<u>\$ 372,710</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量			
可轉換公司債	\$ 4,850	\$ 4,755	\$ 4,950
可轉換公司債資產交換	-	-	30,523
	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 4,755</u>	<u>\$ 35,473</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美金兌台幣	105年1月12日至2月25日	USD 3,000

八、備供出售金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
國內上櫃公司股票	\$ 91,501	\$ 115,919	\$ 205,956
國外基金	<u>207,736</u>	<u>213,508</u>	<u>216,526</u>
	<u>\$ 299,237</u>	<u>\$ 329,427</u>	<u>\$ 422,482</u>
<u>非 流 動</u>			
國外基金	<u>\$ 385,117</u>	<u>\$ 400,761</u>	<u>\$ 420,746</u>

九、持有至到期日之金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
台灣積體電路股份有限 公司 100 年第二期無 擔保公司債	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
台灣積體電路股份有限 公司 100 年第二期無 擔保公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

合併公司於 101 年 1 月 11 日按面額 100,000 仟元購買台灣積體電路股份有限公司 5 年期無擔保公司債，到期日為 106 年 1 月 11 日，其票面利率為 1.29%。

十、以成本衡量之金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
國外未上市（櫃）普通股	\$ 38,547	\$ 46,798	\$ 67,676
國內未上市（櫃）普通股	<u>11,560</u>	<u>11,560</u>	<u>11,560</u>
	<u>\$ 50,107</u>	<u>\$ 58,358</u>	<u>\$ 79,236</u>
依金融資產衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 50,107</u>	<u>\$ 58,358</u>	<u>\$ 79,236</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且

無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依 United MD Fund Participating Share Class D 之相關可回收金額評估分別認列 8,251 仟元及 7,084 仟元減損損失。

十一、無活絡市場之債務工具投資

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動			
質押定存單	\$ 505,294	\$ 504,987	\$ 353,179
定期存款	-	114,888	140,850
債券投資	-	50,000	50,000
	<u>\$ 505,294</u>	<u>\$ 669,875</u>	<u>\$ 544,029</u>

(一) 合併公司於 101 年 3 月 30 日按面額 50,000 仟元購買陽明海運股份有限公司 4 年期國內第二次私募無擔保普通公司債，到期日為 105 年 3 月 30 日，其票面利率為 2.08%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三四。

十二、應收票據及帳款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收票據	\$ 1,487	\$ 3,146	\$ 3,670
應收帳款	853,389	831,339	1,022,845
減：備抵呆帳	(34,808)	(34,808)	(32,142)
	<u>\$ 820,068</u>	<u>\$ 799,677</u>	<u>\$ 994,373</u>

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未逾期	\$ 844,468	\$ 817,479	\$ 956,777
逾期 1 至 60 天	1,592	6,382	58,830
逾期 61 至 90 天	-	-	103
逾期 91 天以上	7,329	7,478	7,135
合 計	<u>\$ 853,389</u>	<u>\$ 831,339</u>	<u>\$ 1,022,845</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
逾期 60 天以下	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 790</u>	<u>\$ 39,133</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,403	\$ 18,188	\$ 24,591
加：本期提列呆帳費用	-	7,551	7,551
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 6,403</u>	<u>\$ 25,739</u>	<u>\$ 32,142</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,421	\$ 22,387	\$ 34,808
加：本期提列呆帳費用	-	-	-
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 22,387</u>	<u>\$ 34,808</u>

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，備抵呆帳金額其中包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款，金額為 12,421 仟元、12,421 仟元及 6,403 仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

十三、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
製 成 品	\$ 667,499	\$ 629,747	\$ 635,750
在 製 品	635,287	539,319	617,500
原 料	112,020	99,499	63,290
商 品	218	252	731
	<u>\$ 1,415,024</u>	<u>\$ 1,268,817</u>	<u>\$ 1,317,271</u>

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,596,485 仟元及 1,489,289 仟元；銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 60,225 仟元及 7,091 仟元。

十四、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日
本公司	Sitronix Technology (Belize) Corp. (Belize Corp.)	國際貿易	100	100	100
	矽創投資股份有限公司 (矽創投資公司)	一般投資業	100	100	100
	昇佳電子股份有限公司 (昇佳公司)	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	64	64	69
	極創電子股份有限公司 (極創公司)	專業電源管理方案積體電路設計	46	46	46
	鈦創電子股份有限公司 (鈦創公司)	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案	87	87	87
	力領科技股份有限公司 (力領公司)	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售	71	71	90
	新特系統股份有限公司 (新特公司)	探針卡設計、製造及維修	63	100	100
矽創投資公司	昇佳公司	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	-	-	-
	極創公司	專業電源管理方案積體電路設計	-	-	-
	力領公司	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售	-	-	-
Belize Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp. (Mauritius Corp.)	國際貿易	100	100	100
Mauritius Corp.	矽創科技(深圳)有限公司 (深圳矽創公司)	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	100	100	100

除 Mauritius Corp. 於 104 年第 1 季為重要子公司，其 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報告經會計師核閱外，其餘子公司財務報告未經會計師核閱。

合併公司對極創公司之持股為 46%，惟合併公司佔極創公司董事會多數席次，對其具控制力，故將其列為子公司。

合併公司於 105 年 1 月 25 日未依持股比例認購新特公司現金增資發行新股，致持股比例由 100% 下降為 63%。

與非控制權益之權益交易資訊請參閱附註二九。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主要營業場所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
		105年3月31日	104年3月31日
昇佳公司	台 灣	36	31
極創公司	台 灣	54	54
力領公司	台 灣	29	10
新特公司	台 灣	37	-

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益		
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日
昇佳公司	(\$ 2,666)	\$ 3,023	\$ 71,988	\$ 74,654	\$ 58,487
極創公司	(4,638)	(3,885)	26,745	31,383	36,231
力領公司	18,250	3,617	104,422	86,172	19,132
新特公司	(1,193)	-	37,183	-	-
其 他	(820)	(768)	5,871	6,691	7,483
合 計	<u>\$ 8,933</u>	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 246,209</u>	<u>\$ 198,900</u>	<u>\$ 121,333</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 1,404,096	\$ 1,508,350	\$ 1,258,377
非流動資產	95,768	62,128	124,229
流動負債	(737,248)	(956,566)	(917,732)
非流動負債	(49,199)	(47,604)	(15,210)
權 益	<u>\$ 713,417</u>	<u>\$ 566,308</u>	<u>\$ 449,664</u>

權益歸屬於：

本公司業主	<u>\$ 713,417</u>	<u>\$ 566,308</u>	<u>\$ 449,664</u>
-------	-------------------	-------------------	-------------------

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$583,945</u>	<u>\$551,825</u>
本期淨利	\$ 43,659	\$ 38,843
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 43,659</u>	<u>\$ 38,843</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
淨利歸屬於：		
本公司業主	<u>\$ 43,659</u>	<u>\$ 38,843</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	<u>\$ 43,659</u>	<u>\$ 38,843</u>
現金流量		
營業活動	\$ 19,634	(\$ 33,123)
投資活動	68,423	(162,568)
籌資活動	(172,448)	106,671
匯率變動對現金及約當		
現金之影響	(<u>3,303</u>)	(<u>2,817</u>)
淨現金流出	<u>(\$ 87,694)</u>	<u>(\$ 91,837)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>

十五、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	試 驗 設 備	辦 公 設 備	合 計
成 本						
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 146,355	\$ 393,511	\$ 38,946	\$ 584,823	\$ 6,910	\$ 1,170,545
增 添	-	1,517	2,195	26,117	827	30,656
淨兌換差額	-	(20)	-	-	(32)	(52)
104 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ 146,355</u>	<u>\$ 395,008</u>	<u>\$ 41,141</u>	<u>\$ 610,940</u>	<u>\$ 7,705</u>	<u>\$ 1,201,149</u>
折 舊						
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 70,402	\$ 14,581	\$ 354,135	\$ 6,862	\$ 445,980
折舊費用	-	4,506	2,063	29,631	297	36,497
淨兌換差額	-	(16)	-	-	(21)	(37)
104 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,892</u>	<u>\$ 16,644</u>	<u>\$ 383,766</u>	<u>\$ 7,138</u>	<u>\$ 482,440</u>
104 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 146,355</u>	<u>\$ 323,109</u>	<u>\$ 24,365</u>	<u>\$ 230,688</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 724,565</u>
104 年 3 月 31 日 淨 額	<u>\$ 146,355</u>	<u>\$ 320,116</u>	<u>\$ 24,497</u>	<u>\$ 227,174</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 718,709</u>
成 本						
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 107,404	\$ 406,337	\$ 56,619	\$ 558,956	\$ 9,675	\$ 1,138,991
增 添	-	1,029	2,454	21,020	359	24,862
處 分	-	-	(79)	-	-	(79)
自投資性不動產轉入	18,138	55,322	-	-	-	73,460
淨兌換差額	-	(10)	-	-	(18)	(28)
105 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ 125,542</u>	<u>\$ 462,678</u>	<u>\$ 58,994</u>	<u>\$ 579,976</u>	<u>\$ 10,016</u>	<u>\$ 1,237,206</u>
折 舊						
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 84,059	\$ 22,647	\$ 339,892	\$ 7,890	\$ 454,488
折舊費用	-	3,820	2,664	28,720	306	35,510
處 分	-	-	(3)	-	-	(3)
自投資性不動產轉入	-	6,146	-	-	-	6,146
淨兌換差額	-	(10)	-	-	(14)	(24)
105 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,015</u>	<u>\$ 25,308</u>	<u>\$ 368,612</u>	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 496,117</u>
105 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 107,404</u>	<u>\$ 322,278</u>	<u>\$ 33,972</u>	<u>\$ 219,064</u>	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 684,503</u>
105 年 3 月 31 日 淨 額	<u>\$ 125,542</u>	<u>\$ 368,663</u>	<u>\$ 33,686</u>	<u>\$ 211,364</u>	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 741,089</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
廠房主建物	50 年
裝潢工程	5 年
機器設備	3 至 6 年
試驗設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 6 年

十六、投資性不動產

	土	地	房 屋 及 建 築	合	計
<u>成 本</u>					
104 年 1 月 1 日及 3 月 31 日					
餘額	\$	77,166	\$	199,515	\$ 276,681
<u>累計折舊</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	22,504	\$ 22,504
折舊費用		-		981	981
104 年 3 月 31 日餘額	\$	-	\$	23,485	\$ 23,485
104 年 1 月 1 日淨額	\$	77,166	\$	177,011	\$ 254,177
104 年 3 月 31 日淨額	\$	77,166	\$	176,030	\$ 253,196
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$	116,117	\$	210,903	\$ 327,020
轉出至不動產、廠房及設備	(	18,138)	(	55,322)	(73,460)
105 年 3 月 31 日餘額	\$	97,979	\$	155,581	\$ 253,560
<u>累計折舊</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	28,588	\$ 28,588
折舊費用		-		855	855
轉出至不動產、廠房及設備		-	(	6,146)	(6,146)
105 年 3 月 31 日餘額	\$	-	\$	23,297	\$ 23,297
105 年 1 月 1 日淨額	\$	116,117	\$	182,315	\$ 298,432
105 年 3 月 31 日淨額	\$	97,979	\$	132,284	\$ 230,263

房屋及建築之折舊費用係以直線基礎按 50 年之耐用年數計提。

合併公司之投資性不動產之公允價值係獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以成本法佐以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
公允價值	<u>\$ 383,274</u>	<u>\$ 475,545</u>	<u>\$ 364,122</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十七、無形資產

	權 利 金	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 102,714	\$ 13,916	\$ 116,630
增 加	1,262	940	2,202
淨兌換差額	-	(4)	(4)
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 103,976</u>	<u>\$ 14,852</u>	<u>\$ 118,828</u>
<u>累計攤銷</u>			
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,076	\$ 10,699	\$ 56,775
攤銷費用	3,038	658	3,696
淨兌換差額	-	(1)	(1)
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 49,114</u>	<u>\$ 11,356</u>	<u>\$ 60,470</u>
104 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 56,638</u>	<u>\$ 3,217</u>	<u>\$ 59,855</u>
104 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 54,862</u>	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 58,358</u>
<u>成 本</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 91,606	\$ 19,837	\$ 111,443
增 加	1,164	750	1,914
淨兌換差額	-	(3)	(3)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 92,770</u>	<u>\$ 20,584</u>	<u>\$ 113,354</u>
<u>累計攤銷</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,141	\$ 13,803	\$ 56,944
攤銷費用	3,017	1,117	4,134
淨兌換差額	-	(1)	(1)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 46,158</u>	<u>\$ 14,919</u>	<u>\$ 61,077</u>
105 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 48,465</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ 54,499</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 46,612</u>	<u>\$ 5,665</u>	<u>\$ 52,277</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

權 利 金	2 至 10 年
電腦軟體	2 至 5 年

十八、其他資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流動</u>			
暫付款	\$ 46,354	\$ 2,535	\$ 2,293
其他	<u>1,601</u>	<u>4,375</u>	<u>2,641</u>
	<u>\$ 47,955</u>	<u>\$ 6,910</u>	<u>\$ 4,934</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 5,085	\$ 4,335	\$ 62,968
預付設備款	<u>560</u>	<u>385</u>	<u>935</u>
	<u>\$ 5,645</u>	<u>\$ 4,720</u>	<u>\$ 63,903</u>

十九、短期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 92,081</u>	<u>\$ 345,090</u>	<u>\$ 654,170</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.32%~1.48%、1.20%~2.06%及 0.93%~1.69%。

二十、應付票據及帳款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付票據	\$ 982	\$ 1,260	\$ 176
應付帳款	<u>1,109,329</u>	<u>1,194,376</u>	<u>1,054,338</u>
	<u>\$ 1,110,311</u>	<u>\$ 1,195,636</u>	<u>\$ 1,054,514</u>

應付帳款之賒帳期間為 20 至 60 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資	\$ 274,793	\$ 284,830	\$ 258,561
應付研究費	40,384	52,406	46,089
應付權利金	-	15,000	15,000
其他	<u>107,614</u>	<u>132,128</u>	<u>95,954</u>
	<u>\$ 422,791</u>	<u>\$ 484,364</u>	<u>\$ 415,604</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他負債			
暫收款	\$ 16,933	\$ 32,601	\$ 11,882
其他	<u>3,730</u>	<u>3,568</u>	<u>18,046</u>
	<u>\$ 20,663</u>	<u>\$ 36,169</u>	<u>\$ 29,928</u>

二二、負債準備

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動			
退貨及折讓	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 5,089</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二三、退職後福利計畫

105年及104年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為208仟元及250仟元。

二四、權益

(一) 普通股股本

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
額定股本(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行之股數(仟股)	<u>119,138</u>	<u>119,138</u>	<u>119,138</u>
已發行股本	<u>\$ 1,191,376</u>	<u>\$ 1,191,376</u>	<u>\$ 1,191,376</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,000仟股。

(二) 資本公積

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 287,299	\$ 287,299	\$ 287,299
公司債轉換溢價	335,041	335,041	335,041
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	25,311	3,687	7,635
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	1,369	1,369	1,369
限制員工權利股票酬勞	19,895	19,895	19,895
	<u>\$ 668,915</u>	<u>\$ 647,291</u>	<u>\$ 651,239</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 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 3%。
 - (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 25%，不低於 1%。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 10%。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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五(五)員工福利費用。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於 105 年 3 月 16 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 83,543	\$ 71,151		
特別盈餘公積	21,364	-		
現金股利	595,688	536,119	\$ 5.0	\$ 4.5

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 764	\$ 1,193
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(79)	(175)
期末餘額	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 1,018</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 21,364)	\$ 73,092
備供出售金融資產未實 現損失	(16,327)	(10,941)
期末餘額	<u>(\$ 37,691)</u>	<u>\$ 62,151</u>

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 102 年 6 月 13 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二八。

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 3,721)	(\$ 12,985)
認列股份基礎給付費用	1,254	2,285
期末餘額	<u>(\$ 2,467)</u>	<u>(\$ 10,700)</u>

(五) 非控制權益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$198,900	\$119,346
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	8,933	1,987
本期非控制權益變動數（附註 二九）	38,376	-
期末餘額	<u>\$246,209</u>	<u>\$121,333</u>

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 8,825	\$ 7,491
租金收入	2,796	2,760
其他收入	<u>2</u>	<u>1,766</u>
	<u>\$ 11,623</u>	<u>\$ 12,017</u>

(二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
金融資產減損損失（附註十）	(\$ 8,251)	(\$ 7,084)
處分備供出售金融資產損失	(7,714)	-
透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨（損）益	(1,534)	1,481
淨外幣兌換損失	(1,434)	(4,967)
其他損失	<u>(907)</u>	<u>(1,126)</u>
	<u>(\$ 19,840)</u>	<u>(\$ 11,696)</u>

(三) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 1,640</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 35,510	\$ 36,497
投資性不動產	855	981
無形資產	<u>4,134</u>	<u>3,696</u>
合 計	<u>\$ 40,499</u>	<u>\$ 41,174</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 33,124	\$ 34,527
營業成本	<u>2,386</u>	<u>1,970</u>
	<u>\$ 35,510</u>	<u>\$ 36,497</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 939	\$ 597
研發費用	<u>3,195</u>	<u>3,099</u>
	<u>\$ 4,134</u>	<u>\$ 3,696</u>

(五) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$259,937	\$223,894
退職後福利		
確定提撥計劃	8,619	7,251
確定福利計劃（附註二 三）	208	250
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給 付	<u>1,254</u>	<u>2,285</u>
	<u>\$270,018</u>	<u>\$233,680</u>
依功能別彙總		
營業費用	\$264,067	\$229,937
營業成本	<u>5,951</u>	<u>3,743</u>
	<u>\$270,018</u>	<u>\$233,680</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 25%及不低於 1%分派員工紅利，不高於 3%分派董監事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依據章程估列員工紅利 17,615 仟元及董監事酬勞 5,284 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 3 月 16 日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不高於 25%及不低於 1%提撥員工酬勞，不高於 3%提撥董監事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 21,065 仟元及董監事酬勞 6,320 仟元，係分別按前述稅前利益依擬議之修正章程估列。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 3 月 16 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度				103年度			
	現	金	股	票	現	金	紅利	股
員工酬勞／紅利	\$	75,189	\$	-	\$	64,037	\$	-
董監事酬勞		22,557		-		19,210		-

105 年 3 月 16 日董事會決議配發之員工酬勞及董監酬勞與 104 年 6 月 22 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 57,857	\$ 44,047
遞延所得稅		
當期產生者	117	97
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,974</u>	<u>\$ 44,144</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

(二) 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
第八次增資擴展免徵所得稅	104 年 1 月 1 日至 107 年 9 月 30 日	
第九次增資擴展免徵所得稅	105 年 1 月 1 日至 108 年 11 月 30 日	

(三) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未分配盈餘			
87 年度以後	<u>\$ 1,989,912</u>	<u>\$ 1,755,851</u>	<u>\$ 1,732,920</u>
股東可扣抵帳戶餘額－			
本公司	<u>\$ 191,275</u>	<u>\$ 191,275</u>	<u>\$ 158,376</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	104年度（預計） 10.89%	103年度（實際） 13.76%	

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.97</u>	<u>\$ 1.65</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.63</u>

單位：每股元

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$234,061</u>	<u>\$195,722</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$234,061	\$195,722
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$234,061</u>	<u>\$195,722</u>

股 數

(單位：仟股)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	118,750	118,459
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	361	578
員工酬勞	<u>1,033</u>	<u>736</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>120,144</u>	<u>119,773</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二八、股份基礎給付協議

(一) 本公司發行限制員工權利新股

本公司股東會於102年6月13日決議發行限制員工權利新股總額10,000仟元，計發行1,000仟股。前述決議已於102年9月10日經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於 102 年 9 月 25 日通過發行限制員工權利新股總額為 10,000 仟元，每股面額 10 元，計 1,000 仟股，每股發行價格為新台幣 0 元（即無償）。本公司給與日及發行日為 102 年 9 月 25 日，給與日股票之公平價值為 39.3 元。

員工獲配限制員工權利新股後，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，將依下列時程及獲配股數之比例取得受領新股：

<u>既 得 期 間</u>	<u>獲 配 比 例</u>
獲配後任職屆滿 1 年	30%
獲配後任職屆滿 2 年	30%
獲配後任職屆滿 3 年	40%

員工於既得期間屆滿仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，得受領新股。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
4. 本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並應由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。達成既得條件前，員工違反前述規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。

已發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

	股 數 (仟 股)	
	105 年度	104 年度
期初及期末餘額	<u>970</u>	<u>970</u>

本公司董事會於 105 年 3 月 16 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股。前述決議尚待 105 年 6 月 22 日股東會決議並向金融監督管理委員會申報後生效。

(二) 新特公司現金增資發行新股

新特公司於 105 年 1 月現金增資發行新股，其中 600 仟股由員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。該公司現金增資員工認股權之資料彙總如下：

104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	股 數 (仟 單 位)	加權平均行使價格 (元 / 股)
期初餘額	-	\$ -
本期給與	600	10.00
本期行使	(<u>600</u>)	10.00
期末餘額	<u>-</u>	-

上述現金增資員工認股權之給與日為 105 年 1 月 3 日，使用 Black-Scholes 評價模式計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之參數如下：

給與日股價 (元/股)	\$ 4.26 元
執行價格 (元/股)	10.00 元
預期波動率	33.00%
存續期間	0.05 年
預期股利率	-
無風險利率	0.56%

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 1 月未按持股比例認購新特公司現金增資發行新股，致股比例由 100%下降為 63%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	新 特 公 司
收取之現金對價	\$ 60,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	(38,376)
權益交易差額	<u>\$ 21,624</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積一對子公司所有權權 益變動	<u>\$ 21,624</u>

三十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

合併公司部分辦公室及停車場之土地係向私人承租，租期分別於 110 年 7 月前陸續到期。得依規定調整租金，租約到期時可再續約。

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之保證金分別為 4,175 仟元、4,145 仟元及 5,578 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1 年 內	\$ 25,424	\$ 25,778	\$ 22,463
超過 1 年但未超過 5 年	83,045	84,820	77,302
超過 5 年	<u>4,600</u>	<u>9,200</u>	<u>24,150</u>
	<u>\$ 113,069</u>	<u>\$ 119,798</u>	<u>\$ 123,915</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
最低租賃給付	<u>\$ 6,692</u>	<u>\$ 2,435</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,303 仟元、2,440 仟元及 1,893 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1 年 內	\$ 5,745	\$ 6,668	\$ 6,155
超過 1 年	<u>1,314</u>	<u>2,426</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,059</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ 6,155</u>

三一、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 104 年度合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 104 年度合併財務報告附註三一。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額與公允價值有差異之金融資產：

	105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金 融 資 產						
持有至到期日投資	\$ 100,000	\$ 100,628	\$ 100,000	\$ 100,600	\$ 100,000	\$ 100,486

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 3 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 163,104	\$ -	\$ -	\$ 163,104
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>4,850</u>	<u>30,543</u>	<u>-</u>	<u>35,393</u>
	<u>\$ 167,954</u>	<u>\$ 30,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 198,497</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）有價證券				
一權益投資	\$ 91,501	\$ -	\$ -	\$ 91,501
國外基金	<u>-</u>	<u>592,853</u>	<u>-</u>	<u>592,853</u>
	<u>\$ 91,501</u>	<u>\$ 592,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684,354</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 43,288	\$ -	\$ -	\$ 43,288
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,755	30,537	-	35,292
衍生工具	-	83	-	83
	<u>\$ 48,043</u>	<u>\$ 30,620</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,663</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 115,919	\$ -	\$ -	\$ 115,919
國外基金	-	614,269	-	614,269
	<u>\$ 115,919</u>	<u>\$ 614,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 730,188</u>

104 年 3 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 372,710	\$ -	\$ -	\$ 372,710
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,950	30,523	-	35,473
	<u>\$ 377,660</u>	<u>\$ 30,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 408,183</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 205,956	\$ -	\$ -	\$ 205,956
國外基金	-	637,272	-	637,272
	<u>\$ 205,956</u>	<u>\$ 637,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 843,228</u>

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
可轉換公司債資產交換	現金流量折現法：按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。
國外基金	按基金投資標的市價計算。

(三) 金融工具之種類

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易	\$ 163,104	\$ 43,371	\$ 372,710
指定為透過損益按公允價值衡量	35,393	35,292	35,473

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
持有至到期日之投資	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000
放款及應收款(註1)	3,273,336	3,254,892	2,879,491
備供出售金融資產(註2)	734,461	788,546	922,464
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	1,642,117	2,057,691	2,137,558

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款及其他流動資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及其他流動負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過各項管理辦法及政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述

(2)。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面值，請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金	影 響	日 圓	影 響
	105年1月1日	104年1月1日	105年1月1日	104年1月1日
	至3月31日	至3月31日	至3月31日	至3月31日
損 益	\$ 11,035	\$ 36,264	\$ 289	(\$ 570)

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,089,967	\$ 1,357,893	\$ 1,238,300
－金融負債	9,656	92,337	90,770
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,250,964	1,018,306	540,688
－金融負債	82,425	252,753	563,400

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 1,169 仟元及減少／增加 23 仟元，主因為合併公司之變動利率淨資產利率暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之通信網路產業及半導體產業權益工具及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依報導期間結束日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加／減少 450 仟元及 423 仟元。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因持有備供出售投

資之公允價值變動分別增加／減少 4,575 仟元及 10,298 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10%之客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。因應收帳款總額高於 10%之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即

還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 534,128	\$ 741,024	\$ 274,718	\$ -
浮動利率工具	53,596	28,974	-	-
固定利率工具	21	9,656	-	-
	<u>\$ 587,745</u>	<u>\$ 779,654</u>	<u>\$ 274,718</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 661,588	\$ 773,414	\$ 277,137	\$ -
浮動利率工具	171,045	54,166	27,904	-
固定利率工具	72,625	19,812	-	-
	<u>\$ 905,258</u>	<u>\$ 847,392</u>	<u>\$ 305,041</u>	<u>\$ -</u>

104 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 473,692	\$ 745,236	\$ 263,070	\$ -
浮動利率工具	-	109,585	455,120	-
固定利率工具	47,027	43,828	-	-
	<u>\$ 520,719</u>	<u>\$ 898,649</u>	<u>\$ 718,190</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

104 年 12 月 31 日

		要求即付或	1 至 3 個月	3個月至1年	1 ~ 5 年
		短於 1 個月			
遠期外匯合約					
一流	入	\$ 49,251	\$ 49,098	\$ -	\$ -
一流	出	<u>49,106</u>	<u>49,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 145</u>	<u>(\$ 62)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
無擔保之銀行額度			
一已動用金額	\$ 92,081	\$ 345,090	\$ 654,170
一未動用金額	<u>3,566,501</u>	<u>3,500,111</u>	<u>1,957,080</u>
	<u>\$ 3,658,582</u>	<u>\$ 3,845,201</u>	<u>\$ 2,611,250</u>

三三、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明如下：

(一) 租金收入

關 係 人 類 別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
實質關係人	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 486</u>

(二) 存入保證金

關 係 人 類 別	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
實質關係人	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 324</u>

合併公司與關係人租金收入之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(三) 主要管理階層薪酬

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 12,216	\$ 11,430
退職後福利	<u>433</u>	<u>435</u>
	<u>\$ 12,649</u>	<u>\$ 11,865</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利狀況決定。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資一流動）	\$ 505,294	\$ 504,987	\$ 353,179

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 53,955	32.185	\$ 50,829	32.825	\$ 73,768	31.300
日 圓	147,147	0.2863	22,848	0.2727	48,498	0.260
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	19,618	32.185	20,139	32.825	22,522	31.300
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	47,098	32.185	43,368	32.825	50,596	31.300
日 幣	126,968	0.2863	83,573	0.2727	92,337	0.260

合併公司主要承擔美金及日圓之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功 能 性 貨 幣	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換（損）益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換（損）益
新 台 幣	1(新台幣:新台幣)	(\$ 1,319)	1(新台幣:新台幣)	(\$ 5,161)
人 民 幣	5.034(人民幣:新台幣)	(115)	5.034(人民幣:新台幣)	194
		(\$ 1,434)		(\$ 4,967)

三六、附註揭露事項

(一) 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（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：附表八及九。

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

三七、部門資訊

合併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告編製基礎相同，故 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入及營運結果可參照 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表；105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應報導之部門資產可參照 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之合併資產負債表。

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來對象	項目	是否關係人	為本最高額	期末餘額	實動支金額	除利息外金額	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	呆帳金額	備抵金額	抵擔名稱	保價	品值	對個別對象資金貸與總額	資金限額	與金額
0	本公司	力領科技股份有限公司	其他應收關	係人款項	是	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 70,000	1.88%	融通資金	-	-	營運週轉	\$ -	-	-	-	-	\$ 834,129	\$ 1,668,259	
		矽創電子股份有限公司	其他應收關	係人款項	是	100,000	100,000	-	-	融通資金	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	834,129	1,668,259	
		新特系統股份有限公司	其他應收關	係人款項	是	100,000	100,000	-	-	融通資金	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	834,129	1,668,259	
		Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	其他應收關	係人款項	是	33,450	32,185	-	-	融通資金	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	834,129	1,668,259	

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 據投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司向或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之二分之一為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之二分之一為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書對象		保 證 關 係	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註二)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		被 背 書 公 司	對 象										
0	本公司	力領科技股份有限公司	直接持有普通股股權超 過 50% 之子公司	係	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 382,795	\$ -	11.99	\$2,085,324	是	-	-
		昇佳電子股份有限公司	直接持有普通股股權超 過 50% 之子公司		400,000	400,000	154,488	-	9.59	2,085,324	是	-	-
		矽創電子股份有限公司	直接持有普通股股權超 過 50% 之子公司		100,000	100,000	50,558	-	2.4	2,085,324	是	-	-
		新特系統股份有限公司	直接持有普通股股權超 過 50% 之子公司		100,000	100,000	25,000	-	2.4	2,085,324	是	-	-

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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 25% 為限。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 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 105 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元，
股數及單位數分別為仟股及仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
本公司	台股精體電路股份有限公司 100 年第二期無擔保公司債	無	持有至到期日金融資產—流動	流動	10 張	\$ 100,000	-	\$ 100,628	註三
	艾美特可轉換公司債資產交換—16261 般嘉無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	300 張	30,543	-	30,543	註一
	基一證券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	非流動	50 張	4,850	-	4,850	註一
	統一證券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	4,846	80,078	-	80,078	註四
	元大美元貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	30	9,657	-	9,657	註四
	元大印尼機會債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	180	64,370	-	64,370	註四
	Eternal Wisdom Value Fund	無	備供出售金融資產—流動	流動	33	100,813	-	100,813	註四
	Top Trend Contrafund Limited	無	備供出售金融資產—非流動	非流動	66	194,748	-	194,748	註四
	中華電信股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	77	8,431	-	8,431	註一
	久元電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	12	568	-	568	註一
	廣順電通股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	流動	4,149	70,943	-	70,943	註一
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	流動	434	20,558	-	20,558	註一
	United MD Fund Participating Share Class D	無	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	3,050	31,203	50	31,203	註二
	United MD Fund Participating Share Class A	無	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	2,000	7,344	32	7,344	註二
	東聯精密股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	1,288	11,560	-	11,560	註二
	United Investments Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	2,000	-	29	-	註二
	Eternal Wisdom Value Fund	無	備供出售金融資產—流動	流動	35	106,923	-	106,923	註四
	Top Trend Contrafund Limited	無	備供出售金融資產—非流動	非流動	65	190,369	-	190,369	註四

註一：係按 105 年 3 月 31 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按 105 年 3 月 31 日公司債之百元殖利率價格計算。

註四：係按 105 年 3 月 31 日基金淨值計算。

註五：上列有價證券於 105 年 3 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

矽創電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價授信	期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據之比率	
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 614,417	36%	驗收後月結 60 天	\$	-	-	\$ 357,744	45%	-

矽創電子股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收處		關係人	款項式期	應收關係人款項收回金額	提呆	列帳	抵備金額
						額	處						
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司之子公司	\$ 357,744	-	\$	-		--		\$ 249,140	\$		-

矽創電子股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

編號	交易人姓名	稱	交易往來對象	與交易人關係	交易科目	往來金額	交易條件(註)	來情	情形
0	本公司		Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	母子公司	銷貨收入	\$614,417	-	-	佔合併總營收或總資產之比率
					應收帳款	357,744	-	-	27%
			昇佳電子股份有限公司	母子公司	銷貨收入	3,189	-	-	5%
					進貨	34,176	-	-	-
					手續費收入	212	-	-	1%
					租金收入	534	-	-	-
					應收帳款	4,065	-	-	-
					其他應收款	416	-	-	-
					應付帳款	26,568	-	-	-
					存入保證金	362	-	-	-
			力碩科技股份有限公司	母子公司	銷貨收入	4,488	-	-	-
					租金收入	432	-	-	-
					利息收入	328	-	-	-
					手續費收入	527	-	-	-
					應收帳款	3,782	-	-	-
					其他應收款	70,542	-	-	1%
					存入保證金	350	-	-	-
			極創電子股份有限公司	母子公司	銷貨收入	2,885	-	-	-
					租金收入	432	-	-	-
					應收帳款	1,449	-	-	-
					存入保證金	350	-	-	-
			矽創電子股份有限公司	母子公司	銷貨收入	4,573	-	-	-
					進貨	4,329	-	-	-
					技術服務支出	243	-	-	-
					手續費收入	71	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		交易條件（註）	情形
					科目	金額				
0	本公司		矽創電子股份有限公司		母公司對子公司	租金收入	\$ 553	—	—	佔合併總資產或總資產之比率
						應收帳款	2,674	—	—	—
						其他應收款	240	—	—	—
						存入保證金	400	—	—	—
						應付帳款	4,523	—	—	—
						其他應付款	255	—	—	—
			矽創投資股份有限公司		母公司對子公司	租金收入	57	—	—	—
						其他應收款	20	—	—	—
						存入保證金	40	—	—	—
			新特系統股份有限公司		母公司對子公司	銷貨收入	383	—	—	—
						租金收入	2,337	—	—	—
						銷貨成本	5,630	—	—	—
						製造費用	330	—	—	—
						利息收入	97	—	—	—
						手續費收入	21	—	—	—
						應收帳款	395	—	—	—
						其他應收款	1,658	—	—	—
						存入保證金	287	—	—	—
						應付帳款	231	—	—	—
						其他應付款	3,773	—	—	—
1	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.		矽創科技（深圳）有限公司		母公司對子公司	勞務費	18,480	—	—	1%
2	力領科技股份有限公司		新特系統股份有限公司		子公司對子公司	銷貨成本	5,164	—	—	—
						其他應付款	3,335	—	—	—

註一：本公司與鈺創電子股份有限公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非子公司並無重大差異，其餘與子公司之交易依合約約定計算。

註二：力領科技股份有限公司與新特系統股份有限公司之進貨交易，其交易依雙方協議計算。

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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本	始 期	投 資 年 末	金 年 底	期 股 數 (仟 股)	本 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 投 資 (損)	本 期 認 列 之 損 益	註 備
本公司	矽創投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$	367,270	\$	367,270	3,000	100	\$ 313,817	\$ 1,074	\$ 1,074	-
	力領科技股份有限公司	台灣	小尺寸液晶驅動晶片及 觸控整合驅動晶片之 研發及銷售		111,507		111,507	15,009	71	261,116	63,888	45,635	-
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測 器積體電路產品		97,865		97,865	12,297	64	125,399	(7,384)	(4,717)	-
	矽創電子股份有限公司	台灣	提供電子付款應用之系 統晶片與數字音樂應 用之數位信號處理器 軟硬體完整解決方案		101,131		101,131	11,816	87	39,712	(6,366)	(5,546)	-
矽創投資股份有限公司	新特系統股份有限公司	台灣	探針卡設計、製造及維 修		100,000		100,000	10,000	63	61,972	(4,294)	(3,101)	-
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體 電路設計		94,623		94,623	12,251	46	22,565	(8,550)	(3,912)	-
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	(USD2,000 仟元)	64,370	(USD1,400 仟元)	45,059	2,000	100	44,182	21,080	21,080	-
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測 器積體電路產品		10		10	1	-	13	(7,384)	(1)	-
Sitronix Technology (Belize) Corp. Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	力領科技股份有限公司	台灣	小尺寸液晶驅動晶片及 觸控整合驅動晶片之 研發及銷售		10		10	1	-	17	63,888	3	-
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體 電路設計		10		10	1	-	2	(8,550)	-	-
	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD2,000 仟元		USD1,400 仟元		2,000	100	44,181	21,080	21,080	-
	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 仟元		USD 400 仟元		-	100	22,609	(1,430)	(1,430)	-

註：涉及外幣部分，係按 105 年 3 月 31 日美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	本公司與交易往來對象之關係	交易類型	勞務		價格	交付	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
				金額	百分比			款條件	與一般交易之比較	額	分比		
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技(深圳)有限公司	間接持有之子公司	勞務費	\$ 18,480	100%	依合約約定計算	依合約約定計算	無相關同類交易可循		\$ -	-	\$ -	-