

# 矽創電子股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹縣竹北市台元一街五號十一樓之一

電話：(〇三) 五五二六五〇〇

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17~18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~36		四~二一
(五) 關係人交易	36~39		二二
(六) 質抵押之資產	39		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	43		二五
(十一) 其 他	39~42		二四
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45~51		二六
2. 轉投資事業相關資訊	45~51		二六
3. 大陸投資資訊	52		二六
(十三) 營運部門財務資訊	44		二七
九、重要會計科目明細表	53~63		-

## 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六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、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。

如財務報表附註九所述，矽創電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法計價之長期股權投資餘額分別計新台幣 231,771 仟元及 184,301 仟元，其一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資淨損分別計新台幣 20,051 仟元及 7,397 仟元，暨財務報表附註二十六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年上半年度財務報表之可能影響外，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六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日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上半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上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

會計師 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 一 年 八 月 二 十 二 日

矽創電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 701,460	16	\$ 416,039	10	2140	應付票據及帳款(附註二二)	\$ 631,199	14	\$ 525,088	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	271,726	6	514,965	13	2160	應付所得稅(附註二及二十)	40,614	1	39,571	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	84,088	2	45,481	1	2216	應付股東紅利(附註二及十八)	236,295	5	54	-
1330	持有至到期日金融資產—流動淨額(附註 二及十)	100,000	2	-	-	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註二及十 八)	28,395	1	28,128	1
1150	應收關係人款項(附註二二)	93,843	2	85,146	2	2170	應計費用及其他流動負債(附註十六及二 二)	243,941	5	261,145	6
1143	應收票據及帳款淨額(附註二、三及七)	693,460	15	813,866	20	21XX	流動負債合計	1,180,444	26	853,986	21
1210	存貨(附註二及八)	734,142	16	511,929	13		其他負債				
1291	質押定期存款(附註四及二三)	211,648	5	207,637	5	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	3,743	-	8,353	-
1298	預付費用及其他流動資產(附註二二)	51,138	1	42,873	1	2820	存入保證金(附註十四及二二)	15,053	-	5,492	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	13,166	-	13,066	-	28XX	其他負債合計	18,796	-	13,845	-
11XX	流動資產合計	2,954,671	65	2,651,002	65	2XXX	負債合計	1,199,240	26	867,831	21
	投 資						股東權益(附註二、十七及十八)				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	231,771	5	184,301	5	3110	股本—每股面額10元，額定150,000仟股； 發行118,148仟股	1,181,476	26	1,181,476	29
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流 動(附註二及五)	116,451	3	-	-		資本公積				
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註二 及十)	100,000	2	100,000	2	3211	普通股溢價	278,109	6	278,109	7
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 及十一)	158,666	4	129,520	3	3213	轉換公司債溢價	335,041	8	335,041	8
14XX	投資合計	606,888	14	413,821	10	3260	長期股權投資	2,313	-	72	-
	固定資產(附註二、十二及二二)					3271	員工認股權	1,369	-	1,369	-
	成 本					32XX	資本公積合計	616,832	14	614,591	15
1501	土 地	171,426	4	171,426	4		保留盈餘				
1521	房屋及建築	263,349	6	306,849	8	3310	法定盈餘公積	450,924	10	421,644	11
1531	機器設備	19,462	-	14,251	1	3350	未分配盈餘	1,014,667	22	938,725	23
1545	試驗設備	65,502	1	49,748	1	33XX	保留盈餘合計	1,465,591	32	1,360,369	34
1561	辦公設備	5,059	-	4,981	-		股東權益其他項目				
15X1		524,798	11	547,255	14	3420	累積換算調整數	( 542 )	-	( 1,952 )	-
15X9	累計折舊	( 59,666 )	( 1 )	( 41,950 )	( 1 )	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 623 )	-	( 5,739 )	-
1670	未完工程及預付設備款	1,200	-	-	-	3450	金融商品之未實現利益	69,382	2	39,212	1
15XX	固定資產—淨額	466,332	10	505,305	13	34XX	股東權益其他項目合計	68,217	2	31,521	1
	無形資產					3XXX	股東權益合計	3,332,116	74	3,187,957	79
1770	遞延退休金成本(附註二及十七)	415	-	451	-						
1780	無形資產(附註二及十三)	11,010	-	8,083	-						
17XX	無形資產合計	11,425	-	8,534	-						
	其他資產										
1800	出租資產(附註二及十四)	309,231	7	272,018	7						
1830	遞延費用(附註二及十五)	151,928	3	171,295	4						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二 十)	27,493	1	27,220	1						
1820	存出保證金	2,729	-	2,393	-						
1880	其他資產—其他	659	-	4,200	-						
18XX	其他資產合計	492,040	11	477,126	12						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,531,356	100	\$ 4,055,788	100		負債及股東權益總計	\$ 4,531,356	100	\$ 4,055,788	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十二日查核報告)

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

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 2,210,536		\$ 2,167,672	
4170 銷貨退回及折讓（附註二及七）	<u>6,507</u>		<u>8,285</u>	
4100 銷貨收入淨額（附註二及二二）	2,204,029	100	2,159,387	100
5110 銷貨成本（附註二、八、二一及二二）	<u>1,627,963</u>	<u>74</u>	<u>1,656,914</u>	<u>77</u>
5910 銷貨毛利	<u>576,066</u>	<u>26</u>	<u>502,473</u>	<u>23</u>
營業費用（附註二一）				
6100 推銷費用	31,491	1	29,557	1
6200 管理費用	46,556	2	65,449	3
6300 研究發展費用	<u>324,191</u>	<u>15</u>	<u>294,229</u>	<u>14</u>
6000 合 計	<u>402,238</u>	<u>18</u>	<u>389,235</u>	<u>18</u>
6900 營業利益	<u>173,828</u>	<u>8</u>	<u>113,238</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7310 金融商品評價利益（附註二及五）	40,795	2	20,722	1
7210 租金收入（附註十四及二二）	8,138	1	6,672	-
7110 利息收入	4,439	-	2,161	-
7122 股利收入（附註二）	4,215	-	-	-
7130 處分固定資產利益（附註二、十二及二二）	22	-	-	-
7140 處分投資淨益（附註二）	-	-	15,309	1
7480 其他收入	<u>1,727</u>	<u>-</u>	<u>1,223</u>	<u>-</u>
7100 合 計	<u>59,336</u>	<u>3</u>	<u>46,087</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7521		採權益法認列之投資淨 損(附註二及九)	\$ 20,051	1	\$ 7,397	-
7630		減損損失(附註十一)	15,530	1	-	-
7510		利息費用	224	-	807	-
7560		兌換淨損(附註二)	165	-	12,897	1
7880		其他支出(附註十四)	2,617	-	2,307	-
7500		合計	<u>38,587</u>	<u>2</u>	<u>23,408</u>	<u>1</u>
7900		稅前利益	194,577	9	135,917	6
8110		所得稅費用(附註二及二十)	<u>19,458</u>	<u>1</u>	<u>9,514</u>	<u>-</u>
9600		純益	<u>\$ 175,119</u>	<u>8</u>	<u>\$ 126,403</u>	<u>6</u>
代碼	每股盈餘(附註十九)					
9750		基本每股盈餘	<u>\$ 1.65</u>	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 1.07</u>
9850		稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 1.06</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十二日查核報告)

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

## 股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	發行股本		資本公積(附註二及十八)				保留盈餘(附註二及十八)		股東權益其他調整項目(附註二及十七)			
	股數(仟股)	金額	普通股溢價	轉換公司債溢價	長期股權投資	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現利益	合計
一〇一年初餘額	118,148	\$ 1,181,476	\$ 278,109	\$ 335,041	\$ 2,313	\$ 1,369	\$ 421,644	\$ 1,105,123	\$ 23	(\$ 623)	\$ 18,989	\$ 3,343,464
盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	29,280	( 29,280)	-	-	-	-
股東現金紅利-每股 2.00 元	-	-	-	-	-	-	-	( 236,295)	-	-	-	( 236,295)
一〇一年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	175,119	-	-	-	175,119
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,393	50,393
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 565)	-	-	( 565)
一〇一年六月底餘額	<u>118,148</u>	<u>\$ 1,181,476</u>	<u>\$ 278,109</u>	<u>\$ 335,041</u>	<u>\$ 2,313</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 450,924</u>	<u>\$ 1,014,667</u>	<u>(\$ 542)</u>	<u>(\$ 623)</u>	<u>\$ 69,382</u>	<u>\$ 3,332,116</u>
一〇〇年初餘額	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
員工執行認股權發行新股	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)
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	( 42)	-	-	-	-	-	-	( 42)
一〇〇年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	126,403	-	-	-	126,403
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,725	4,725
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 109)	-	-	( 109)
一〇〇年六月底餘額	<u>118,148</u>	<u>\$ 1,181,476</u>	<u>\$ 278,109</u>	<u>\$ 335,041</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 421,644</u>	<u>\$ 938,725</u>	<u>(\$ 1,952)</u>	<u>(\$ 5,739)</u>	<u>\$ 39,212</u>	<u>\$ 3,187,957</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十二日查核報告)

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
純益	\$ 175,119	\$ 126,403
折舊及攤銷	66,291	66,583
採權益法認列之投資淨損	20,051	7,397
處分投資淨益	-	( 15,309)
減損損失	15,530	-
遞延所得稅資產	( 303)	274
處分固定資產利益	( 22)	-
提列(迴轉)退休金費用	8	( 105)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的之金融資產	( 15,270)	43,837
應收關係人款項	( 26,953)	21,404
應收票據及帳款	( 24,022)	( 8,442)
存貨	( 199,817)	294,437
預付費用及其他流動資產	( 6,331)	19,951
質押定期存款	( 4,011)	( 7)
交易目的之金融負債	( 65)	( 25,000)
應付帳款及票據	( 48,727)	( 70,805)
應付所得稅	( 11,142)	( 50,610)
應付員工分紅及董監酬勞	( 5,888)	( 32,560)
應計費用及其他流動負債	( 10,480)	( 9,287)
營業活動之淨現金流(出)入	( 76,032)	368,161
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買持有至到期日金融資產	( 100,000)	-
購買以成本衡量之金融資產	( 51,560)	-
處分以成本衡量金融資產價款	-	4,074
以成本衡量之金融資產退回股款	-	20,178
採權益法之長期股權投資增加	( 48,000)	( 2,000)
購置固定資產	( 11,987)	( 167,977)
處分固定資產價款	385	-
購置出租資產	-	( 87,355)
遞延費用增加	( 36,381)	( 43,719)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
無形資產增加	(\$ 6,641)	(\$ 4,833)
存出保證金減少	-	235
投資活動之淨現金流出	<u>( 254,184)</u>	<u>( 281,397)</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	9,168	335
發放現金紅利	-	( 271,741)
員工執行認股權發行新股	-	3,769
融資活動之淨現金流入(出)	<u>9,168</u>	<u>( 631,762)</u>
現金淨減少數	( 321,048)	( 544,998)
期初現金餘額	<u>1,022,508</u>	<u>961,037</u>
期末現金餘額	<u>\$ 701,460</u>	<u>\$ 416,039</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 1,241</u>
支付所得稅	<u>\$ 30,903</u>	<u>\$ 59,850</u>
僅有部份現金收付之投資活動		
以成本衡量之金融資產退回股款	\$ 5,975	\$ -
其他應收款增加	<u>( 5,975)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資活動		
應付股東紅利	<u>\$ 236,295</u>	<u>\$ -</u>
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金 融資產	<u>\$ 8,437</u>	<u>\$ -</u>
以成本衡量之金融資產轉列交易目的之 金融資產	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ 21,582</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十二日查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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六月底止，本公司員工人數分別為 356 人及 317 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期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

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) 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。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，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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。

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。

(五) 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：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

(六) 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期損益，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。

(七) 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、興櫃股票及私募普通公司債，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。

(八) 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，則不按設定利率計算公平價值。

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。

#### (九) 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) 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。

#### (十一) 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期費用。

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，餘係按三至五年計提。

耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

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

#### (十二) 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期費用。

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。

#### (十三) 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期費用。

#### (十四) 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，列入當期所得稅。

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。

#### (十五) 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期費用，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。

#### (十六) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當期或無效者，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

質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，對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

#### 四、現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
活期銀行存款	\$191,294	\$265,919
定期存款	721,648	357,637
庫存現金	<u>166</u>	<u>120</u>
	913,108	623,676
質押定期存款	( 211,648 )	( 207,637 )
	<u>\$701,460</u>	<u>\$416,039</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
交易目的之金融資產	\$271,726	\$514,965
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>116,451</u>	<u>-</u>
	388,177	514,965
減：列為流動資產	( 271,726 )	( 514,965 )
	<u>\$116,451</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 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)公司股票	\$131,003	\$130,757
基金投資	140,618	383,119
遠期外匯合約	26	883
外匯換匯合約	<u>79</u>	<u>206</u>
	<u>\$271,726</u>	<u>\$514,965</u>

本公司一〇一及一〇〇年上半年度從事遠期外匯、外匯換匯及換匯換利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六月三十日止，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>一〇一年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	101.07.31	USD 1,000
<u>一〇〇年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	100.07.05~100.08.10	USD 4,500

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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>一〇一年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	101.07.31	USD 1,000
<u>一〇〇年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	100.07.08~100.07.22	USD 2,000

於一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融商品產生之淨利分別為 39,341 仟元及 20,722 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：

	<u>一 〇 一 年 六 月 三 十 日</u>
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>	
<u>之金融資產</u>	
可轉換公司債	<u>\$116,451</u>

於一〇一年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為 1,454 仟元。

#### 六、備供出售金融資產—流動

	<u>一 〇 一 年 六 月 三 十 日</u>	<u>一 〇 〇 年 六 月 三 十 日</u>
國內上櫃公司股票		
廣穎電通股份有限公司	\$ 49,028	\$ -
久元電子股份有限公司	33,076	41,118
九暘電子股份有限公司	1,984	4,363
	<u>\$ 84,088</u>	<u>\$ 45,481</u>

七、應收票據及帳款－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ 5,881	\$ 6,613
應收帳款	<u>747,082</u>	<u>867,756</u>
	752,963	874,369
備抵呆帳	( 49,414)	( 49,414)
備抵銷貨退回及折讓	<u>( 10,089)</u>	<u>( 11,089)</u>
	<u>\$693,460</u>	<u>\$813,866</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 49,414	\$ 41,414
本期提列	<u>-</u>	<u>8,000</u>
期末餘額	<u>\$ 49,414</u>	<u>\$ 49,414</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 11,089	\$ 9,589
本期估列	-	1,500
本期迴轉	<u>( 1,000)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 10,089</u>	<u>\$ 11,089</u>

八、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
製成品	\$299,468	\$255,477
在製品	409,682	223,347
原料	24,753	33,039
商 品	<u>239</u>	<u>66</u>
	<u>\$734,142</u>	<u>\$511,929</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨損失分別為 66,775 仟元及 63,777 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,627,963仟元及1,656,914仟元。一〇一及一〇〇年上半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14,800仟元及11,000仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳列金額	股權%	帳列金額	股權%
鈦創電子股份有限公司	\$ 115,004	87	\$ 116,029	87
力領科技股份有限公司	44,528	100	1,610	100
極創電子股份有限公司	40,608	43	31,014	46
Sitronix Technology (Belize) Corp.	30,238	100	32,215	100
艾瑪仕科技股份有限公司	1,393	100	1,620	100
博見電子股份有限公司	-	-	1,813	100
	<u>\$ 231,771</u>		<u>\$ 184,301</u>	

依權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
艾瑪仕科技股份有限公司	(\$ 113)	(\$ 113)
Sitronix Technology (Belize) Corp.	( 213)	200
鈦創電子股份有限公司	( 3,915)	8,675
力領科技股份有限公司	( 4,968)	( 118)
極創電子股份有限公司	( 10,842)	( 15,854)
博見電子股份有限公司	-	( 187)
	<u>(\$ 20,051)</u>	<u>(\$ 7,397)</u>

一〇一及一〇〇年上半年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

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。

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，該公司並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。

子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表。

#### 十、持有至到期日之金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
債券投資		
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
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	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	200,000	100,000
減：列為流動資產	<u>( 100,000 )</u>	<u>-</u>
	<u>\$100,000</u>	<u>\$100,000</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、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內外未上市（櫃）公司普通股		
United MD Fund		
Participating Share	\$ 44,086	\$ 51,558
欣寶電子股份有限公司	28,637	33,154
United Investments Fund		
Participating Share	24,383	30,358
東琳精密股份有限公司	11,560	-
廣穎電通股份有限公司	-	14,450
私募無擔保普通公司債		
陽明海運股份有限公司	50,000	-
	<u>\$158,666</u>	<u>\$129,520</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上半年度收到 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 5,975 仟元及 20,178 仟元。

本公司於一〇一年上半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 11,989 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。

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%。

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

	一〇一一年上 半年	一〇一一年上 半年	一〇一一年上 半年	一〇一一年上 半年
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類
成 本				
土 地	\$ 171,426	\$ -	\$ -	\$ -
房屋及建築	285,697	-	-	( 22,348)
機器設備	16,425	3,467	( 430)	-
試驗設備	56,882	8,696	( 76)	-
辦公設備	5,026	33	-	-
未完工程及預 付設備款	1,409	( 209)	-	-
	<u>536,865</u>	<u>\$ 11,987</u>	<u>(\$ 506)</u>	<u>(\$ 22,348)</u>
累計折舊				
房屋及建築	7,528	\$ 2,695	\$ -	(\$ 766)
機器設備	7,633	2,021	( 67)	-
試驗設備	32,742	4,686	( 76)	-
辦公設備	2,942	328	-	-
	<u>50,845</u>	<u>\$ 9,730</u>	<u>(\$ 143)</u>	<u>(\$ 766)</u>
淨 額	<u>\$ 486,020</u>			<u>\$ 466,332</u>

	一〇一一年上 半年	一〇一一年上 半年	一〇一一年上 半年	一〇一一年上 半年
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類
成 本				
土 地	\$ 103,751	\$ 67,675	\$ -	\$ -
房屋及建築	102,756	204,093	-	-
機器設備	14,932	3,166	( 3,847)	-
試驗設備	60,378	3,995	( 14,625)	-
辦公設備	5,125	142	( 286)	-
未完工程及預 付設備款	111,094	( 111,094)	-	-
	<u>398,036</u>	<u>\$ 167,977</u>	<u>(\$ 18,758)</u>	<u>\$ 547,255</u>
累計折舊				
房屋及建築	2,087	\$ 3,048	\$ -	-
機器設備	8,046	1,601	( 3,847)	-
試驗設備	38,949	4,092	( 14,625)	-
辦公設備	2,451	434	( 286)	-
	<u>51,533</u>	<u>\$ 9,175</u>	<u>(\$ 18,758)</u>	<u>\$ 41,950</u>
淨 額	<u>\$ 346,503</u>			<u>\$ 505,305</u>

本公司因將所屬之房屋及建築出租予他人使用，故於一〇一一年上半年度重分類 21,582 仟元之固定資產至出租資產項下。

十三、無形資產

	一 期	〇 初	一 年	上 半	年 度
	餘	額	增	減	餘
	額		加	少	額
成 本					
權利金	\$	12,625	\$	1,777	\$
電腦軟體成本		<u>9,290</u>		<u>4,864</u>	
		<u>21,915</u>		<u>\$ 6,641</u>	
累計攤銷					
權利金		6,706	\$	2,408	\$
電腦軟體成本		<u>6,500</u>		<u>1,932</u>	
		<u>13,206</u>		<u>\$ 4,340</u>	
淨 額	\$	<u>8,709</u>			\$
					<u>11,010</u>

	一 期	〇 初	〇 年	上 半	年 度
	餘	額	增	減	餘
	額		加	少	額
成 本					
權利金	\$	10,958	\$	4,275	(\$
電腦軟體成本		<u>10,108</u>		<u>558</u>	<u>( 3,866)</u>
		<u>21,066</u>		<u>\$ 4,833</u>	<u>( 17,365)</u>
累計攤銷					
權利金		7,174	\$	1,857	(\$
電腦軟體成本		<u>7,535</u>		<u>1,250</u>	<u>( 3,866)</u>
		<u>14,709</u>		<u>\$ 3,107</u>	<u>( 9,282)</u>
淨 額	\$	<u>6,357</u>			\$
					<u>8,083</u>

十四、出租資產

	一 期	〇 初	一 年	上 半	年 度
	餘	額	增	重	餘
	額		加	分	額
				類	
成 本					
土地	\$	52,095	\$	-	\$
房屋及建築		<u>250,471</u>		<u>-</u>	
		<u>302,566</u>		<u>\$ 22,348</u>	
累計折舊					
房屋及建築		12,307	\$	2,610	\$
淨 額	\$	<u>290,259</u>		<u>766</u>	
					<u>15,683</u>
					<u>\$ 309,231</u>

	一〇〇〇年 期初餘額	一〇〇一年 本期增加	一〇〇一年 本期減少	一〇〇一年 期末餘額
成本				
土地	\$ 30,342	\$ 21,753	\$ -	\$ 52,095
房屋及建築	<u>163,716</u>	<u>65,602</u>	<u>-</u>	<u>229,318</u>
	<u>194,058</u>	<u>\$ 87,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>281,413</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>7,117</u>	<u>\$ 2,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>9,395</u>
淨額	<u>\$ 186,941</u>			<u>\$ 272,018</u>

截至一〇〇一年六月三十日止，依租約約定未來估計可收取之租金如下：

支 付 期 間	金 額
一〇〇一年下半年度	\$ 6,773
一〇〇二年	11,880
一〇〇三年	11,164
一〇〇四年	6,166
一〇〇五年	<u>356</u>
	<u>\$ 36,339</u>

截至一〇〇一年及一〇〇〇年六月三十日止，本公司收取之保證金分別為 3,015 仟元及 2,301 仟元。

#### 十五、遞延費用

	一〇〇〇年 期初餘額	一〇〇一年 本期增加	一〇〇一年 本期減少	一〇〇一年 期末餘額
成本				
光罩	\$ 281,596	\$ 33,142	\$ -	\$ 314,738
治具	64,555	2,989	-	67,544
裝潢	<u>46,198</u>	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>46,448</u>
	<u>392,349</u>	<u>\$ 36,381</u>	<u>\$ -</u>	<u>428,730</u>
累計攤銷				
光罩	171,962	\$ 37,336	\$ -	209,298
治具	39,836	7,994	-	47,830
裝潢	<u>15,393</u>	<u>4,281</u>	<u>-</u>	<u>19,674</u>
	<u>227,191</u>	<u>\$ 49,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>276,802</u>
淨額	<u>\$ 165,158</u>			<u>\$ 151,928</u>

	一〇〇年	上	半	年	度
	期	初	餘	額	本
	期	初	餘	額	本
	期	初	餘	額	本
成 本					
光 罩	\$ 239,027	\$ 37,457	(\$ 29,406)	\$ 247,078	
治 具	54,246	5,570	( 3,010)	56,806	
裝 潢	44,525	692	-	45,217	
	<u>337,798</u>	<u>\$ 43,719</u>	<u>(\$ 32,416)</u>	<u>349,101</u>	
累計攤銷					
光 罩	125,959	\$ 38,689	(\$ 29,406)	135,242	
治 具	25,530	8,880	( 3,010)	31,400	
裝 潢	6,710	4,454	-	11,164	
	<u>158,199</u>	<u>\$ 52,023</u>	<u>(\$ 32,416)</u>	<u>177,806</u>	
淨 額	<u>\$ 179,599</u>			<u>\$ 171,295</u>	

#### 十六、應計費用及其他流動負債

	一〇一一年	一〇〇年
	六	六
	月	月
	三	三
	十	十
	日	日
薪 資	\$132,692	\$139,310
研 究 費	18,611	29,917
其 他	<u>92,638</u>	<u>91,918</u>
	<u>\$243,941</u>	<u>\$261,145</u>

#### 十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 8,625 仟元及 9,199 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上半年度認列之退休金成本分別為 1,089 仟元及 1,121 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 24,391	\$ 21,867
本期提撥	1,081	1,226
本期孳息	<u>206</u>	<u>205</u>
期末餘額	<u>\$ 25,678</u>	<u>\$ 23,298</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 3,735	\$ 8,458
本期提列	1,089	1,121
本期提撥	<u>(1,081)</u>	<u>(1,226)</u>
期末餘額	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 8,353</u>

## 十八、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、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）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。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別 15,761 仟元及 11,376 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,728 仟元及 3,413 仟元。截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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，已分別調整為一〇一及一〇〇年上半年度之損益。

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)
一〇一年上半年度						
期初餘額	2,292	\$ 90.39	942	\$ 47.85	783	\$ 52.70
本期行使	-	-	-	-	-	-
本期失效	( 40)	-	( 86)	-	-	-
期末餘額	<u>2,252</u>	88.37	<u>856</u>	45.69	<u>783</u>	50.70
一〇〇年上半年度						
期初餘額	2,476	\$ 92.71	1,013	\$ 50.12	855	\$ 55.00
本期行使	-	-	( 35)	51.10	( 36)	55.00
本期失效	( 68)	-	( 36)	-	( 36)	-
期末餘額	<u>2,408</u>	92.68	<u>942</u>	50.15	<u>783</u>	55.00

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

截至一〇一年六月三十日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量 (單位)	預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元/股)	可行使 之數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元/股)
96年認股權計劃 \$48.70~\$89.40	<u>2,252</u>	2.16~3.04	\$ 88.37	<u>2,252</u>	\$ 88.37
95年認股權計劃 \$44.00~\$53.80	<u>856</u>	0.98~1.49	\$ 45.69	<u>856</u>	\$ 45.69
94年認股權計劃 \$50.70	<u>783</u>	0.55	\$ 50.70	<u>783</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，一〇一及一〇〇年上半年度擬制資訊如下：

		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
淨 利	報表認列之淨利	<u>\$ 175,119</u>	<u>\$ 126,403</u>
	擬制淨利	<u>\$ 175,119</u>	<u>\$ 126,403</u>
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.07</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.07</u>
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.06</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.06</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。

## 十九、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>一〇一年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 194,577	\$ 175,119	118,148	<u>\$ 1.65</u>	<u>\$ 1.48</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>      1,214</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 194,577</u>	<u>\$ 175,119</u>	<u>   119,362</u>	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.47</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 135,917	\$ 126,403	118,143	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 1.07</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工認股權證	-	-	192		
員工分紅費用化 擬制股數	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>   1,192</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 135,917</u>	<u>\$ 126,403</u>	<u>   119,527</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 1.06</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。

附註十八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上半年度並無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

## 二十、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期應負擔所得稅費用調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 33,078	\$ 23,106
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	1,991	( 1,345)
暫時性差異	( 251)	( 5,047)
免稅所得	-	( 54)
未分配盈餘加徵 10% 稅額	<u>2,747</u>	<u>17,287</u>
當期應負擔所得稅費用	<u>\$ 37,565</u>	<u>\$ 33,947</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
當期應負擔所得稅費用	\$ 37,565	\$ 33,947
所得稅抵減	( 16,870)	( 22,785)
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	16,870	32,769
— 暫時性差異	2,647	3,554
遞延所得稅備抵評價調整數	( 19,820)	( 36,049)
以前年度所得稅調整	( <u>934</u> )	( <u>1,922</u> )
所得稅費用	<u>\$ 19,458</u>	<u>\$ 9,514</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
投資抵減	\$ 86,466	\$ 97,888
暫時性差異	( <u>8,515</u> )	( <u>5,151</u> )
	77,951	92,737
備抵評價	( <u>64,785</u> )	( <u>79,671</u> )
	<u>\$ 13,166</u>	<u>\$ 13,066</u>
非流動		
投資抵減	\$117,773	\$221,108
暫時性差異	<u>12,634</u>	<u>9,579</u>
	130,407	230,687
備抵評價	( <u>102,914</u> )	( <u>203,467</u> )
	<u>\$ 27,493</u>	<u>\$ 27,220</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$118,822</u>	<u>\$ 83,928</u>

本公司一〇〇及九十九年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.75% 及 10.33%。

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。因是一〇〇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六月三十日止，皆未有八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六) 截至一〇一年六月三十日止，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

(接次頁)

(承前頁)

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 103,135	\$ 86,265	一〇一
		<u>117,348</u>	<u>117,348</u>	一〇二
		<u>\$ 220,483</u>	<u>\$ 203,613</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	\$ 201	\$ 201	一〇一
		<u>50</u>	<u>50</u>	一〇二
		<u>\$ 251</u>	<u>\$ 251</u>	

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

新興重要策略產業獎勵條例	期	間
第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

本公司截至九十八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。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年上半年度			一〇〇一年上半年度		
	屬於銷貨者成本	屬於營業費用者	合計	屬於銷貨者成本	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 217,627	\$ 217,627	\$ -	\$ 184,198	\$ 184,198
勞健團保費用	-	14,351	14,351	-	14,075	14,075
退休金費用	-	9,714	9,714	-	10,320	10,320
其他用人費用	-	9,710	9,710	-	7,204	7,204
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,402</u>	<u>\$ 251,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,797</u>	<u>\$ 215,797</u>
折舊費用	\$ 1,084	\$ 8,646	\$ 9,730	\$ -	\$ 9,175	\$ 9,175
攤銷費用	\$ -	\$ 53,951	\$ 53,951	\$ -	\$ 55,130	\$ 55,130

## 二二、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
鈺創電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
艾瑪仕科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
廣穎電通股份有限公司	(註二)
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(註三)

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

註二：該公司之董事於一〇〇年六月起已非本公司之總經理，其一〇一年上半年之交易及餘額僅供比較參考之用。

註三：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
	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>上半年度</u>						
銷貨收入						
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	\$ 484,006		22	\$ 401,032		19
鈦創電子股份有限公司	11,077		1	41,939		2
極創電子股份有限公司	4,427		-	15,007		1
	<u>\$ 499,510</u>		<u>23</u>	<u>\$ 457,978</u>		<u>22</u>
進 貨						
鈦創電子股份有限公司	\$ 7,156		1	\$ 8,039		1
極創電子股份有限公司	-		-	5,331		1
	<u>\$ 7,156</u>		<u>1</u>	<u>\$ 13,370</u>		<u>2</u>
製造費用						
鈦創電子股份有限公司	\$ 796		-	\$ 6,535		-
極創電子股份有限公司	-		-	4,813		-
	<u>\$ 796</u>		<u>-</u>	<u>\$ 11,348</u>		<u>-</u>
租金收入						
鈦創電子股份有限公司	\$ 1,130		14	\$ 1,143		17
極創電子股份有限公司	955		12	1,000		15
廣穎電通股份有限公司	917		11	883		13
力領科技股份有限公司	615		8	114		2
艾瑪仕科技股份有限公 司	114		1	114		2
博見電子股份有限公司	-		-	95		1
	<u>\$ 3,731</u>		<u>46</u>	<u>\$ 3,349</u>		<u>50</u>
出售固定資產						
力領科技股份有限公司	\$ 385		100	\$ -		-

(接次頁)

(承前頁)

	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>六月底餘額</u>								
應收關係人款項								
Sitronix Technology								
(Mauritius) Corp.								
	\$	89,349	95		\$	83,909	99	
		3,331	4			1,236	1	
		1,163	1			1	-	
	\$	<u>93,843</u>	<u>100</u>		\$	<u>85,146</u>	<u>100</u>	
其他應收關係人款項（帳列預付費用及其他流動資產項下）								
	\$	405	1		\$	20	-	
		-	-			4,706	11	
		-	-			4,134	10	
		-	-			20	-	
		-	-			20	-	
	\$	<u>405</u>	<u>5</u>		\$	<u>8,900</u>	<u>21</u>	
存入保證金								
	\$	400	3		\$	400	7	
		350	2			350	6	
		350	2			40	1	
		297	2			283	5	
		40	-			40	1	
	\$	<u>1,437</u>	<u>9</u>		\$	<u>1,113</u>	<u>20</u>	
應付票據及帳款								
	\$	5,920	1		\$	7,693	1	
		-	-			5,492	-	
	\$	<u>5,920</u>	<u>1</u>		\$	<u>13,185</u>	<u>1</u>	
其他應付費用（帳列應計費用及其他流動負債項下）								
	\$	767	-		\$	3,814	1	
		-	-			5,256	2	
	\$	<u>767</u>	<u>-</u>		\$	<u>9,070</u>	<u>3</u>	

### 背書及保證情形

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
鈦創電子股份有限公司	<u>\$ 24,982</u>	<u>\$ 57,582</u>

本公司與關係人進銷貨之交易條件與非關係人並無重大差異，其餘與關係人收取之租金收入、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。

### 二三、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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
質押定期存款	<u>\$211,648</u>	<u>\$207,637</u>

### 二四、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 701,460	\$ 701,460	\$ 416,039	\$ 416,039
公平價值變動列入損益之 金融資產(含流動及非流 動)	388,072	388,072	513,876	513,876
備供出售金融資產—流動	84,088	84,088	45,481	45,481
應收關係人款項	93,843	93,843	85,146	85,146
應收票據及帳款淨額	693,460	693,460	813,866	813,866
質押定期存款	211,648	211,648	207,637	207,637
持有至到期日之金融資產 (含流動及非流動)	200,000	199,966	100,000	99,870

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產—				
非流動	\$ 158,666	\$ -	\$ 129,520	\$ -
存出保證金	2,729	2,729	2,393	2,393
負債				
應付票據及帳款	631,199	631,199	525,088	525,088
存入保證金	15,053	15,053	5,492	5,492
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	26	26	883	883
外匯換匯合約	79	79	206	206

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 701,460	\$ 416,039	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之 金融資產（含流動及非 流動）	388,072	513,876	-	-
備供出售金融資產—流動	84,088	45,481	-	-
應收關係人款項	-	-	93,843	85,146
應收票據及帳款淨額	-	-	693,460	813,866
質押定期存款	211,648	207,637	-	-
持有至到期日之金融資產 —非流動	199,966	99,870	-	-
存出保證金	2,729	2,393	-	-
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	-	-	631,199	525,088
存入保證金	15,053	5,492	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
遠期外匯合約	-	-	26	883
外匯換匯合約	-	-	79	206

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨益之金額分別為 35,589 仟元及 41,032 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 604,648 仟元及 240,637 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 308,294 仟元及 382,919 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年上半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 4,439 仟元及 2,161 仟元，利息費用總額分別為 224 仟元 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 20 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六月三十日為 105 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之衍生性商品合約為評估對象。本公司所持有之其他金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產及公司債均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資採權益法計價及以成本衡量之權益商品雖無活絡市場，惟本公司持有之目的並非以交易為目的，不預期將經常性出售，故受流動性風險之影響不大。截至一〇一年六月三十日止，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 59,719	USD	2,000

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。

## 二五、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

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 28,455	29.88	\$ 34,550	28.725
日 圓	1,426	0.375	-	-
港 幣	193	3.853	53	3.691
人 民 幣	15	4.701	9	4.466
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	-	-	10,538	28.725
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美 金	1,012	29.88	1,113	28.725
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	18,049	29.88	16,325	28.725
日 圓	98,291	0.375	33,809	0.3573

## 二六、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. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。

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：附表六。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

#### 二七、營運部門財務資訊

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，故本公司及子公司彙總為單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故一〇一及一〇〇年上半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上半年度之合併損益表；一〇一年及一〇〇年六月三十日應報導之部門資產可參照一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表。

矽創電子股份有限公司  
資金貸與他人  
民國一〇一年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
本公司	矽創電子股份有限公司	註一	\$ 100,000	\$ 100,000	-	融通資金	\$ -	營運需要	\$ -	-	-	\$ 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

民國一〇一年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註一)	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)
		公司名稱	關係						
0	矽創電子股份有限公司	鈦創電子股份有限公司	子公司	\$ 1,671,732	\$ 100,000	\$ 100,000	-	2.92	\$ 1,671,732
1		力領科技股份有限公司	子公司	1,671,732	50,000	50,000	-	1.46	1,671,732

註一：本期實際動支金額鈦創電子股份有限公司為 24,982 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  
 民國一〇一年六月三十日

附表三

單位：除受益證券係單位外，  
 餘係仟股（仟單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期			備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持 股 比 率	
本公司	債 券						
	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	-	\$ 101,788	-	\$ 101,788 註四
	龍邦國際興業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	-	14,663	-	14,663 註四
	台灣電力股份有限公司九十八年度第三期有擔保公司債	無	持有至到期日金融資產—流動	-	100,000	-	99,998 註四
	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	無	持有至到期日金融資產—非流動	-	100,000	-	99,968 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	以成本衡量之金融資產—非流動	-	50,000	-	50,000 註三
	基 金						
	瀚亞威寶貨幣市場基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	4,583	60,306	-	60,306 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	3,846	50,312	-	50,312 註五
	台新大福基金	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	3,000	30,000	-	30,000 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	817	76,798	-	76,798 註一
	廣穎股份有限公司	無	公平價值列入損益之金融資產—流動	1,000	31,550	2	31,550 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	286	22,655	-	22,655 註一
	廣穎股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	1,554	49,028	3	49,028 註一
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	417	33,076	-	33,076 註一
	九暘電子股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	184	1,984	-	1,984 註一
	鈦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	10,727	115,004	87	115,004 註二
	力頌科技股份有限公司	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	44,528	100	44,528 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	8,140	40,608	43	40,608 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	30,238	100	30,238 註二
	艾瑪仕科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	200	1,393	100	1,393 註二
	United MD Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	44,086	32	44,086 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	28,637	2	28,637 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
	東琳精密股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,130	11,560	1	11,560 註三及八
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	USD 1,012	100	USD 1,012 註二
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 556	100	USD 556 註二

註一：係按一〇一年六月底收盤價計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

( 接次頁 )

(承前頁)

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按一〇一年六月底公司債之百元殖利率價格計算。

註五：係按六月底基金淨值計算。

註六：上列有價證券於一〇一年六月底，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年三月更名為力領科技股份有限公司。

註八：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。

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

民國一〇一年一月一日至六月三十日

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 賣				出 其 他	期	
					單 位 數 ( 仟 )	金 額	單 位 數 ( 仟 )	金 額	單 位 數 ( 仟 )	售 價	帳 面 成 本	處 分 ( 損 ) 益		單 位 數 ( 仟 )	金 額
本公司	債 券 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	持有至到期日金 融資產－非流 動	-	-	-	\$ -	-	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 100,000

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

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	本公司採權益評價之被投資公司	銷貨	\$ 484,006	22%	驗收後月結60天	\$ -	-	\$ 89,349	11%	-

矽創電子股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 率 (%)				
本公司	鈺創電子股份有限公司	台 灣	精密儀器批發及資訊軟體批發服務	\$ 100,000	\$ 100,000	10,727	87	\$ 115,004	(\$ 4,509)	(\$ 3,915)	註一
	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	44,528	( 4,968)	( 4,968)	註一及三
	極創電子股份有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	81,310	50,000	8,140	43	40,608	( 25,000)	( 10,842)	註一
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	41,832 (USD1,400 仟元)	41,832 (USD1,400 仟元)	1,400	100	30,238	( 213)	( 213)	註一
	艾瑪仕科技股份有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	2,000	2,000	200	100	1,393	( 113)	( 113)	註一
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD 1,400	USD 1,400	1,400	100	USD 1,012	(USD 7)	(USD 7)	註一
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技(深圳)有限公司	大陸深圳	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務	USD 400	USD 400	-	100	USD 556	(USD 38)	(USD 38)	註一

註一：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：涉及外幣部分，係按一〇一年六月底美金匯率換算而得。

註三：矽橋科技股份有限公司於一〇一年三月為力領科技股份有限公司。

矽創電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
矽創科技(深圳)有限公司	從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務	\$ 11,953 (USD 400 仟元)	註一	\$ 11,953 (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 11,953 (USD 400 仟元)	100%	(\$ 1,135) (USD 38 仟元)	\$ 16,622 (USD 556 仟元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$11,953 (USD400 仟元)	\$11,953 (USD400 仟元)	\$1,999,270

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係按未經會計師查核之財務報表計算。

註三：涉及外幣部分，係按一〇一年六月底美金匯率換算而得。

註四：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十。

矽創電子股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	年	金	額
				利率(%)		
銀行存款						
活期銀行存款		包括新台幣131,048仟元、美金1,974仟元(兌換率1:29.88)、港幣187仟元(兌換率1:3.853)及日幣1,426仟元(兌換率1:0.375)				\$ 191,294
定期存款		分別於一〇二年五月底前陸續到期		0.39~1.345		721,648
庫存現金						<u>166</u>
						913,108
質抵押定期存款						( <u>211,648</u> )
						<u>\$ 701,460</u>

矽創電子股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：除另註明者外，  
餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 / 單 位 數 ( 仟 股 / 仟 單 位 )	面	值 總	額 取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
					單 價	總 額	
交易目的之金融資產							
國內上市(櫃)股票							
中華電信股份有限公司	817	10	\$ 8,170	\$ 74,771	94	\$ 76,798	註
廣穎電通股份有限公司	1,000	10	10,000	5,430	32	31,550	註
久元電子股份有限公司	286	10	2,860	4,294	79	22,655	註
				<u>84,495</u>		<u>131,003</u>	
國內基金							
瀚亞威寶貨幣市場基金	4,583	13	60,000	60,000	13	60,306	註
台新 1699 貨幣市場基金	3,846	13	50,000	50,000	13	50,312	註
台新大福基金	3,000	10	30,000	30,000	10	30,000	註
				<u>140,000</u>		<u>140,618</u>	
衍生性金融商品							
遠期外匯合約						26	註
外匯換匯合約						79	註
						<u>105</u>	
列為流動資產小計						<u>271,726</u>	
指定公平價值變動列入損益之金融資產							
可轉換公司債							
裕融企業股份有限公司國內第一次無擔保轉 換公司債	-	101	99,998	99,998	102	101,788	註
龍邦國際興業股份有限公司國內第三次無擔 保轉換公司債	-	100	15,000	15,000	98	14,663	註
列為非流動資產小計				<u>114,998</u>		<u>116,451</u>	
合 計				<u>\$ 339,493</u>		<u>\$ 388,177</u>	

註：上開金融資產並無提供質押或擔保之情形。

矽創電子股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：係新台幣仟元

金融資產名稱	單位數 ( 仟股 )	取得成本	市 價 ( 註 )	
			單價 ( 元 )	總 額
國內上櫃公司股票				
廣穎電通股份有限 公司	1,554	\$ 8,437	32	\$ 49,028
久元電子股份有限 公司	417	6,269	79	33,076
九暘電子股份有限 公司	184	-	11	<u>1,984</u>
		<u>\$ 14,706</u>		<u>\$ 84,088</u>

註：係按六月底收盤價計算。

矽創電子股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
<b>應收票據</b>	
華森公司	\$ 5,401
國賓科技公司	414
其他(註)	<u>66</u>
	<u>5,881</u>
<b>應收帳款</b>	
中華映管公司	186,410
超豐公司	111,749
科創公司	86,282
勝華科技公司	73,821
技通科技公司	52,763
奇美光電公司	43,864
其他(註)	192,193
備抵呆帳	( 49,414)
備抵銷貨退回及折讓	<u>( 10,089)</u>
	<u>687,579</u>
	<u>\$ 693,460</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

矽創電子股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市價 (註一)
製成品		\$299,468	\$380,857
在製品		409,682	536,832
原料		24,753	25,102
商品		<u>239</u>	<u>255</u>
		<u>\$734,142</u>	<u>\$943,046</u>

註一：市價之決定，係以淨變現價值為準。

註二：存貨投保金額為 800,000 仟元。

矽創電子股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		本 期		增 加		按 權 益 法		期 末		股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	損 失	累 積 換 算 調 整 數	股 數 ( 仟 股 )	持 股 %	金 額	餘 額			
鈦創電子股份有限公司	10,727	\$118,919	-	\$ -	(\$ 3,915)	\$ -	10,727	87	\$115,004	\$115,004	無	註一	
力領科技股份有限公司	200	1,496	4,800	48,000	( 4,968)	-	5,000	100	44,528	44,528	無	註一及二	
極創電子股份有限公司	8,140	51,450	-	-	( 10,842)	-	8,140	43	40,608	40,608	無	註一	
Sitronix Technology (Belize) Corp.	1,400	31,016	-	-	( 213)	( 565)	1,400	100	30,238	30,238	無	註一	
艾瑪仕科技股份有限公司	200	<u>1,506</u>	-	<u>-</u>	( <u>113</u> )	<u>-</u>	200	100	<u>1,393</u>	<u>1,393</u>	無	註一	
		<u>\$204,387</u>		<u>\$ 48,000</u>	<u>(\$ 20,051)</u>	<u>(\$ 565)</u>			<u>\$231,771</u>	<u>\$231,771</u>			

註一：係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：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。

矽創電子股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初	金 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提供擔保或質押情形	備 註	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持 股 % 金 額			
國內外未上市(櫃)公司普通股											
United MD Fund Participating Share	2,000	\$ 51,558	-	\$ -	-	(\$ 7,472)	2,000	32	\$ 44,086	無	註三
欣寶電子股份有限公司	3,000	33,154	-	-	-	( 4,517)	3,000	2	28,637	無	註三
United Investments Fund Participating Share	2,000	30,358	-	-	-	( 5,975)	2,000	29	24,383	無	註一
東琳精密股份有限公司	1,000	10,000	130	1,560	-	-	1,130	1	11,560		
廣穎電通股份有限公司	2,480	13,867	-	-	2,480	( 13,867)	-	-	-	無	註二
私募無擔保普通公司債											
陽明海運股份有限公司	-	-	-	50,000	-	-	-	-	50,000	無	-
		<u>\$138,937</u>		<u>\$ 51,560</u>		<u>(\$ 31,831)</u>			<u>\$158,666</u>		

註一：本期減少係減資退還股款。

註二：本期減少係因廣穎電通股份有限公司已於一〇一年六月十九日上櫃買賣，故按原始投資目的，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。

註三：係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 11,989 仟元減損損失，帳列營業外費用及損失項下。

矽創電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
<u>應付票據</u>	
中興保全公司	\$ 184
翁 敏 慧	99
其他（註）	<u>4</u>
	<u>287</u>
<u>應付帳款</u>	
美格納半導體公司	110,771
台灣積體電路公司	108,511
S-Takaya	64,285
南茂科技公司	46,253
頡邦科技公司	45,531
MEGA	37,670
SHINDO	36,898
其他（註）	<u>180,993</u>
	<u>630,912</u>
	<u>\$631,199</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

矽創電子股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	銷售數量 (仟顆)	銷 貨 金 額
積體電路		<u>320,247</u>	<u>\$ 2,200,127</u>
其 他			<u>10,409</u>
			2,210,536
銷貨退回及折讓			( <u>6,507</u> )
			<u>\$ 2,204,029</u>

矽創電子股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 料	
期初原料	\$ 62,313
加：本期進料	1,131,949
期末原料	( 24,753)
減：轉列費用	( 887)
本期耗料	1,168,622
製造費用	<u>597,362</u>
製造成本	1,765,984
期初在製品	271,979
加：本期進料	81,709
期末在製品	( 409,682)
減：轉列費用	( 2,254)
製成品成本	1,707,736
期初製成品	199,832
加：本期進料	19,987
加：研發轉列	153
減：轉列樣品	( 406)
期末製成品	( 299,468)
產銷成本	1,627,834
期初商品	201
加：本期進貨	167
期末商品	( 239)
銷貨成本	<u>\$ 1,627,963</u>

矽創電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪 資	\$ 21,576	\$ 23,829	\$ 172,222
旅 費	4,301	641	8,668
各項攤提	281	1,388	52,282
勞 務 費	53	2,489	2,661
董監事酬勞及車馬費	-	4,859	-
研 究 費	-	-	29,219
其他（註）	<u>5,280</u>	<u>13,350</u>	<u>59,139</u>
	<u>\$ 31,491</u>	<u>\$ 46,556</u>	<u>\$ 324,191</u>

註：各項目金額均未超過各科目金額之百分之五。