

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 102 及 101 年第 2 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	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	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	10~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~46		六 ~ 三 二
	(七) 關 係 人 交 易	46~47		三 三
	(八) 質 抵 押 之 資 產	47		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) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	47		三 五
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	56~61		三 六
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	62		三 六
	3. 大 陸 投 資 資 訊	63		三 六
	4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	64~65		三 六
	(十四) 部 門 資 訊	48		三 七
	(十五) 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則	48~55		三 八

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 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之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四所述，列入合併財務報告之子公司中，非重要子公司之財務報告未經會計師核閱，其民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 789,249 仟元及 539,158 仟元，分別占合併資產總額之 15.39% 及 11.34%；負債總額分別為新台幣 271,167 仟元及 241,985 仟元，分別占合併負債總額之 16.00% 及 17.22%；其民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損失總額分別為新台幣 37,888 仟元、15,169 仟元、86,387 仟元及 35,367 仟元，分別占合併綜合損益總額之 52.18%、11.17%、57.56% 及 16.77%；暨合併財務報告附註三六附註揭露事項所述轉投資事業及附註三八首次採用國際財務報導準則之相關資訊，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財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 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 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 1 0 2 年 8 月 7 日

矽創電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 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
每股面額為元

代 碼	資 產	102 年 6 月 30 日		101 年 12 月 31 日		101 年 6 月 30 日		101 年 1 月 1 日		代 碼	負 債 及 權 益	102 年 6 月 30 日		101 年 12 月 31 日		101 年 6 月 30 日		101 年 1 月 1 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產										流動負債								
1100	現金及約當現金（附註六及三二）	\$ 706,933	14	\$ 1,273,594	27	\$ 968,102	20	\$ 1,264,351	28	2100	短期借款（附註十八及三二）	\$ 43,307	1	\$ 53,586	1	\$ 34,952	1	\$ 21,635	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三二）	363,393	7	239,207	5	271,726	6	367,477	8	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及三二）	-	-	1,978	-	-	-	65	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八及三二）	102,407	2	108,344	2	84,088	2	25,258	-	2170	應付票據及帳款（附註十九及三二）	843,900	16	646,935	14	673,687	14	699,427	15
1130	持有至到期日之金融資產－流動（附註九及三二）	-	-	-	-	100,000	2	100,000	2	2219	其他應付款（附註二十及三二）	279,308	5	297,028	6	294,959	6	295,486	6
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註十一、三二及三四）	217,707	4	217,648	5	224,648	5	210,637	4	2206	應付員工紅利及董監酬勞（附註二三）	62,118	1	41,556	1	29,614	1	35,503	1
1170	應收票據及帳款（附註十二及三二）	711,008	14	779,843	17	824,782	17	812,462	18	2216	應付股利	295,369	6	-	-	236,295	5	-	-
1180	應收關係人款項（附註三二及三三）	4,019	-	17,205	-	12,720	-	18	-	2230	當期所得稅負債（附註二五）	34,494	1	55,016	1	41,597	1	53,932	1
1200	其他應收款（附註三二）	16,538	-	6,224	-	17,191	-	1,513	-	2250	負債準備－流動（附註二一）	5,089	-	8,089	-	10,089	-	11,089	-
1310	存貨（附註十三）	1,573,619	31	632,139	13	800,638	17	578,049	13	2300	其他流動負債（附註二十）	38,769	1	34,311	1	16,712	-	31,697	1
1410	預付款項	64,182	1	53,106	1	36,931	1	37,533	1	21XX	流動負債總計	1,602,354	31	1,138,499	24	1,337,905	28	1,148,834	25
1470	其他流動資產（附註十七及三二）	2,000	-	8,925	-	5,468	-	1,840	-		非流動負債								
11XX	流動資產總計	3,761,806	73	3,336,235	70	3,346,294	70	3,399,138	74	2570	遞延所得稅負債（附註二五）	2,946	-	-	-	8,515	-	3,228	-
	非流動資產									2640	應計退休金負債（附註二二）	68,121	1	68,113	1	44,370	1	45,098	1
1510	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）	36,434	1	104,625	2	116,451	3	-	-	2645	存入保證金（附註二十、二九及三二）	21,822	1	26,290	1	14,536	1	5,677	-
1527	持有至到期日之金融資產－非流動（附註九及三二）	100,000	2	100,000	2	100,000	2	-	-	25XX	非流動負債總計	92,889	2	94,403	2	67,421	2	54,003	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十及三二）	143,228	3	107,388	2	109,325	2	143,137	3	2XXX	負債總計	1,695,243	33	1,232,902	26	1,405,326	30	1,202,837	26
1546	無活絡市場之債券投資－非流動（附註十一）	50,000	1	50,000	1	50,000	1	-	-		歸屬於本公司業主之權益（附註二三、二七及二九）								
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	755,833	15	731,003	16	725,037	15	733,143	16	3110	股本								
1760	投資性不動產（附註十五）	234,995	5	236,958	5	238,921	5	240,885	5		普通股股本－每股面額 10 元	1,181,476	23	1,181,476	25	1,181,476	25	1,181,476	26
1780	無形資產（附註十六）	15,133	-	18,942	-	15,671	1	13,631	1	3200	資本公積	615,057	12	614,620	13	614,519	13	614,519	14
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	29,521	-	35,113	1	49,174	1	43,604	1		保留盈餘								
1990	其他非流動資產（附註十七及三十）	2,918	-	22,281	1	3,982	-	4,191	-	3310	法定盈餘公積	486,442	9	450,924	9	450,924	10	421,644	9
15XX	非流動資產總計	1,368,062	27	1,406,310	30	1,408,561	30	1,178,591	26	3350	未分配盈餘	958,373	19	1,115,736	24	963,348	20	1,053,228	23
										3300	保留盈餘總計	1,444,815	28	1,566,660	33	1,414,272	30	1,474,872	32
											其他權益項目								
										3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	293	-	(566)	-	(405)	-	-	-
										3425	備供出售金融資產未實現利益	87,701	2	93,638	2	69,382	1	18,989	-
										3400	其他權益項目總計	87,994	2	93,072	2	68,977	1	18,989	-
										31XX	本公司業主權益總計	3,329,342	65	3,455,828	73	3,279,244	69	3,289,856	72
										36XX	非控制權益（附註二三）	105,283	2	53,815	1	70,285	1	85,036	2
										3XXX	權益總計	3,434,625	67	3,509,643	74	3,349,529	70	3,374,892	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,129,868	100	\$ 4,742,545	100	\$ 4,754,855	100	\$ 4,577,729	100		負債及權益總計	\$ 5,129,868	100	\$ 4,742,545	100	\$ 4,754,855	100	\$ 4,577,729	100

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 102 年 8 月 7 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

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、五及三三)	\$ 1,421,849	100	\$ 1,306,944	100	\$ 2,826,458	100	\$ 2,352,246	100
5000	營業成本(附註四、十三及二四)	<u>1,057,595</u>	<u>75</u>	<u>964,002</u>	<u>74</u>	<u>2,127,546</u>	<u>76</u>	<u>1,709,046</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>364,254</u>	<u>25</u>	<u>342,942</u>	<u>26</u>	<u>698,912</u>	<u>24</u>	<u>643,200</u>	<u>27</u>
	營業費用(附註二二及二四)								
6100	推銷費用	25,809	2	26,442	2	54,454	2	48,327	2
6200	管理費用	41,240	3	37,391	3	83,954	3	69,257	3
6300	研究發展費用	208,087	14	199,464	15	405,865	14	382,682	16
6000	營業費用合計	<u>275,136</u>	<u>19</u>	<u>263,297</u>	<u>20</u>	<u>544,273</u>	<u>19</u>	<u>500,266</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>89,118</u>	<u>6</u>	<u>79,645</u>	<u>6</u>	<u>154,639</u>	<u>5</u>	<u>142,934</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註四及二四)	4,952	-	9,576	1	9,700	-	16,250	1
7020	其他利益及損失(附註四及二四)	5,406	1	18,713	1	22,321	1	21,674	1
7050	財務成本(附註二四)	(221)	-	(276)	-	(443)	-	(456)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,137</u>	<u>1</u>	<u>28,013</u>	<u>2</u>	<u>31,578</u>	<u>1</u>	<u>37,468</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	99,255	7	107,658	8	186,217	6	180,402	8
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>17,732</u>	<u>1</u>	<u>11,401</u>	<u>1</u>	<u>31,058</u>	<u>1</u>	<u>19,458</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>81,523</u>	<u>6</u>	<u>96,257</u>	<u>7</u>	<u>155,159</u>	<u>5</u>	<u>160,944</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益(附註二三)								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	305	-	57	-	859	-	(405)	-
8325	備供出售金融資產未實現評價(損)益	(9,219)	(1)	39,444	3	(5,937)	-	50,393	2
8300	本期其他綜合損益	(8,914)	(1)	39,501	3	(5,078)	-	49,988	2
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 72,609</u>	<u>5</u>	<u>\$ 135,758</u>	<u>10</u>	<u>\$ 150,081</u>	<u>5</u>	<u>\$ 210,932</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主利益	\$ 90,723	7	\$ 103,145	8	\$ 175,746	6	\$ 175,695	8
8620	非控制權益損失	(9,200)	(1)	(6,888)	(1)	(20,587)	(1)	(14,751)	(1)
8600		<u>\$ 81,523</u>	<u>6</u>	<u>\$ 96,257</u>	<u>7</u>	<u>\$ 155,159</u>	<u>5</u>	<u>\$ 160,944</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主利益	\$ 81,809	6	\$ 142,646	11	\$ 170,668	6	\$ 225,683	10
8720	非控制權益損失	(9,200)	(1)	(6,888)	(1)	(20,587)	(1)	(14,751)	(1)
8700		<u>\$ 72,609</u>	<u>5</u>	<u>\$ 135,758</u>	<u>10</u>	<u>\$ 150,081</u>	<u>5</u>	<u>\$ 210,932</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二六)								
9750	基 本	<u>\$ 0.77</u>		<u>\$ 0.87</u>		<u>\$ 1.49</u>		<u>\$ 1.49</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 0.86</u>		<u>\$ 1.47</u>		<u>\$ 1.47</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 102 年 8 月 7 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

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 權 益								
		普 通 股 股 本 (附 註 二 三)	資 本 公 積 (附 註 二 三 、 二 七 及 二 九)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附 註 二 三)	其 他 權 益 項 目 (附 註 四 及 二 三)		總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二 三 及 二 九)	權 益 總 額
						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益			
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,181,476	\$ 614,519	\$ 421,644	\$ 1,053,228	\$ -	\$ 18,989	\$ 3,289,856	\$ 85,036	\$ 3,374,892
B1	100 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	29,280	(29,280)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	(236,295)	-	-	(236,295)	-	(236,295)
D1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	175,695	-	-	175,695	(14,751)	160,944
D3	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	(405)	50,393	49,988	-	49,988
D5	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	175,695	(405)	50,393	225,683	(14,751)	210,932
Z1	101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,181,476</u>	<u>\$ 614,519</u>	<u>\$ 450,924</u>	<u>\$ 963,348</u>	<u>(\$ 405)</u>	<u>\$ 69,382</u>	<u>\$ 3,279,244</u>	<u>\$ 70,285</u>	<u>\$ 3,349,529</u>
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,181,476	\$ 614,620	\$ 450,924	\$ 1,115,736	(\$ 566)	\$ 93,638	\$ 3,455,828	\$ 53,815	\$ 3,509,643
B1	101 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	35,518	(35,518)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	(295,369)	-	-	(295,369)	-	(295,369)
M5	其他資本公積變動 取得及處分子公司部分權益	-	437	-	(2,222)	-	-	(1,785)	1,785	-
N1	子公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	54	54
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	175,746	-	-	175,746	(20,587)	155,159
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	859	(5,937)	(5,078)	-	(5,078)
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	175,746	859	(5,937)	170,668	(20,587)	150,081
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	70,216	70,216
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,181,476</u>	<u>\$ 615,057</u>	<u>\$ 486,442</u>	<u>\$ 958,373</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 87,701</u>	<u>\$ 3,329,342</u>	<u>\$ 105,283</u>	<u>\$ 3,434,625</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 102 年 8 月 7 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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 186,217	\$ 180,402
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	76,354	70,154
A20200	攤銷費用	8,157	6,073
A20900	財務成本	443	456
A21200	利息收入	(4,281)	(4,983)
A21300	股利收入	(40)	(4,215)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	54	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(75)	(22)
A23500	金融資產減損損失	-	15,530
A23700	存貨跌價及呆滯損失	43,529	15,935
A24100	外幣兌換（利益）損失	(11,268)	7,131
A29900	處分子公司利益	(8,192)	-
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產增加	(57,973)	(15,335)
A31150	應收票據及帳款減少（增加）	83,034	(19,456)
A31160	應收關係人款項減少（增加）	13,379	(12,586)
A31180	其他應收款增加	(11,930)	(14,284)
A31200	存貨增加	(985,009)	(238,524)
A31230	預付款項減少	8,431	845
A31240	其他流動資產減少（增加）	6,739	(3,628)
A32150	應付票據及帳款增加（減少）	186,575	(22,372)
A32180	其他應付款減少	(12,240)	(154)
A32200	迴轉負債準備	(3,000)	(1,000)
A32230	其他流動負債增加（減少）	4,475	(14,985)
A32240	應計退休金負債增加（減少）	8	(728)
A32990	應付員工紅利及董監酬勞增加（減少）	20,562	(5,889)
A33000	營運產生之現金流出	(456,051)	(61,635)
A33100	收取之利息	5,897	3,589

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33300	支付之利息	(\$ 425)	(\$ 443)
A33500	支付之所得稅	(43,050)	(32,110)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(493,629)	(90,599)
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(59)	(64,011)
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(100,000)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(49,608)	(1,560)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	13,768	5,975
B02300	處分子公司之淨現金流入	4,873	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(100,089)	(60,460)
B02800	處分不動產、廠房及設備	894	385
B03700	存出保證金增加	(136)	-
B04500	購置無形資產	(4,343)	(8,116)
B07600	收取之股利	40	4,215
BBBB	投資活動之淨現金流出	(134,660)	(223,572)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(9,907)	13,373
C03000	存入保證金(減少)增加	(4,468)	8,859
C05800	非控制權益增加	70,216	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	55,841	22,232
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,787	(4,310)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(566,661)	(296,249)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,273,594	1,264,351
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 706,933	\$ 968,102

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 102 年 8 月 7 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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 日起在臺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 102 年 8 月 7 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布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）。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）尚未發布下列新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

<u>新／修正／修訂準則及解釋</u>		<u>IASB 發布之生效日</u> (註)
<u>金管會已認可</u>		
IFRSs 之修正	「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IFRS 9 (2009)	「金融工具」	2015 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日 以後結束之年度期 間生效

(接次頁)

(承前頁)

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)	
<u>金管會尚未認可</u>		
IFRSs 之修正	「IFRSs 之改善－IAS 39 之修正 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
IFRSs 之修正	「IFRSs 年度改善 (2009-2011 系 列)」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正	「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正	「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正	「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正	「揭露－金融資產及金融負債互 抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正	「強制生效日及過渡揭露」	2015 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正	「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 9 (2010)	「金融工具」	2015 年 1 月 1 日
IFRS 10	「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11	「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12	「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正	「合併財務報表、聯合協議及對其 他個體權益之揭露：過渡規定指 引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正	「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13	「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正	「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正	「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂	「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂	「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂	「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正	「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 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	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20	「露天礦場於生產階段之剝除成 本」	2013 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／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。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用新／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」

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。若合併公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。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，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。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以

影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工給付」之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定給付負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正

係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下簡稱「IFRSs」）編制財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三八。

(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 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 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

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

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 (%)			
			102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
本公司	Sitronix Technology (Belize) Corp. (Belize Corp.)	國際貿易	100	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	-	-
	昇佳電子股份有限公司 (昇佳公司)	電子零組件批發與製造	49	100	100	100
	極創電子股份有限公司 (極創公司)	電子零組件批發與製造	31	43	43	43

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			
			102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
本公司	鈺創電子股份有限公司 (鈺創公司)	精密儀器批發及資訊軟體服務	87	86	87	87
	力領科技股份有限公司 (力領公司)	電子零組件批發與製造	100	100	100	100
矽創投資公司	昇佳公司	電子零組件批發與製造	27	-	-	-
	極創公司	電子零組件批發與製造	15	-	-	-
	慧詠科技有限公司(慧詠公司)	電子零組件批發與製造	-	-	-	-
Belize Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp. (Mauritius Corp.)	國際貿易	100	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	100

上述列入 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告之子公司中，除 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 Mauritius Corp.係重要子公司其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 102 年 1 月 14 日取得慧詠公司 100%股權而有控制力，並於 102 年 5 月 21 日因出售慧詠公司 100%股權而喪失控制力，因是合併公司將有控制力期間列入財務報告編製主體。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

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與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
銀行存款	\$ 706,543	\$ 1,273,267	\$ 967,806	\$ 1,164,021
庫存現金	390	327	296	330
附買回票券	-	-	-	100,000
合 計	<u>\$ 706,933</u>	<u>\$ 1,273,594</u>	<u>\$ 968,102</u>	<u>\$ 1,264,351</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~1.345%	0.02%~1.345%	0.02%~1.345%	0.02%~1.345%
附買回票券	-	-	-	0.45%

銀行存款包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產—流動</u>				
持有供交易之金融資產				
衍生工具（未指定避險）				
遠期外匯合約				
(一)	\$ -	\$ 255	\$ 26	\$ 341
外匯換匯合約				
(二)	-	85	79	-
	-	340	105	341
非衍生金融資產				
基金投資	248,933	180,599	140,618	351,195
國內上市（櫃）股票	114,460	58,268	131,003	15,941
	363,393	238,867	271,621	367,136
	<u>\$ 363,393</u>	<u>\$ 239,207</u>	<u>\$ 271,726</u>	<u>\$ 367,477</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產—非流動</u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債	<u>\$ 36,434</u>	<u>\$ 104,625</u>	<u>\$ 116,451</u>	<u>\$ -</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債—流動</u>				
持有供交易之金融負債				
衍生工具（未指定避險）				
黃金交換合約				
(三)	\$ -	\$ 1,978	\$ -	\$ -
遠期外匯合約				
(一)	-	-	-	65
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65</u>

(一) 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：

	幣 別	到 期 期 間	合約金額(仟元)
<u>101 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	102.01.31	USD 3,000

(接次頁)

(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合約金額(仟元)
<u>101年6月30日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌台幣		101.07.31			USD 1,000
<u>101年1月1日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌台幣	101.01.06~101.01.31				USD 3,500

合併公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且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>101年12月31日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌台幣	102.01.31~102.02.27				USD 2,000
<u>101年6月30日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌台幣	101.07.31				USD 1,000

合併公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事外匯換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之外匯換匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(三) 於資產負債表日尚未到期之黃金交換合約如下：

	到	期	期	間	合約金額(仟元)
<u>101年12月31日</u>					
黃 金	102.01~102.02				USD 2,079

合併公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事黃金交換合約之目的，主要係為規避製程中與黃金報價基礎之加工費波動產生之風險。合併公司持有之黃金交換合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
國內上櫃公司股票	<u>\$ 102,407</u>	<u>\$ 108,344</u>	<u>\$ 84,088</u>	<u>\$ 25,258</u>

九、持有至到期日之金融資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
國內投資				
台灣電力股份有限公司 98 年度第三期有擔保公司債	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>	\$ <u> 100,000</u>	\$ <u> 100,000</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> 100,000</u>	\$ <u> 100,000</u>	\$ <u> 100,000</u>	\$ <u> -</u>

(一) 合併公司於 98 年 10 月 21 日按面額 100,000 仟元購買台灣電力股份有限公司 3 年期有擔保公司債，到期日為 101 年 10 月 21 日，其票面利率為 0.85%。

(二) 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

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>非 流 動</u>				
國外未上市（櫃）普通股	\$ 103,057	\$ 67,217	\$ 68,469	\$ 81,916
國內未上市（櫃）普通股	<u>40,171</u>	<u>40,171</u>	<u>40,856</u>	<u>61,221</u>
	\$ <u>143,228</u>	\$ <u>107,388</u>	\$ <u>109,325</u>	\$ <u>143,137</u>
依金融資產衡量種類區分				
備供出售金融資產	\$ <u>143,228</u>	\$ <u>107,388</u>	\$ <u>109,325</u>	\$ <u>143,137</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。

合併公司分別於 102 及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日收到 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 13,768 仟元及 5,975 仟元。

合併公司於 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日分別依國盛育樂股份有限公司、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 15,530 仟元減損損失。

廣穎電通股份有限公司已於 101 年 6 月 19 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故合併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。

十一、無活絡市場之債券投資

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
質押定期存款	\$ 217,707	\$ 217,648	\$ 224,648	\$ 210,637
<u>非 流 動</u>				
債券投資	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -

(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) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三四。

十二、應收票據及帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收票據	\$ 4,788	\$ 793	\$ 5,881	\$ 7,604
應收帳款	732,131	804,961	868,812	854,272
減：備抵呆帳	(25,911)	(25,911)	(49,911)	(49,414)
	\$ 711,008	\$ 779,843	\$ 824,782	\$ 812,462

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 至 120 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。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
60 天以下	\$ 17,029	\$ 30,927	\$ 2,749	\$ 38,708
61 至 90 天	709	45	-	1,730
超過 90 天	127	-	-	-
	<u>\$ 17,865</u>	<u>\$ 30,972</u>	<u>\$ 2,749</u>	<u>\$ 40,438</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：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 25,911	\$ 49,414
加：本期提列呆帳費用	-	497
期末餘額	<u>\$ 25,911</u>	<u>\$ 49,911</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
60 天以下	\$ 71,324	\$ 81,400	\$ 160,343	\$ 48,658
61 天至 90 天	1,758	-	18,483	1,448
91 天至 120 天	989	24	16,746	134
超過 120 天	95	5,269	46,028	35,140
	<u>\$ 74,166</u>	<u>\$ 86,693</u>	<u>\$ 241,600</u>	<u>\$ 85,380</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十三、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
製 成 品	\$ 767,053	\$ 242,474	\$ 320,992	\$ 217,852
在 製 品	615,830	347,718	422,424	277,035
原 料	182,897	34,244	50,253	82,228
商 品	7,839	7,703	6,969	934
	<u>\$ 1,573,619</u>	<u>\$ 632,139</u>	<u>\$ 800,638</u>	<u>\$ 578,049</u>

102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之備抵存貨損失分別為 93,076 仟元、69,986 仟元、73,973 仟元及 67,208 仟元。

102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 25,487 仟元及 43,529 仟元。101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 12,400 仟元及 15,935 仟元。

十四、不動產、廠房及設備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
每一類別之帳面金額				
自有土地	\$ 171,426	\$ 171,426	\$ 171,426	\$ 171,426
房屋及建築物	345,391	353,323	358,578	363,195
機器設備	11,692	12,225	10,768	9,642
試驗設備	224,110	190,294	181,876	186,149
辦公設備	3,214	3,735	2,389	2,731
	<u>\$ 755,833</u>	<u>\$ 731,003</u>	<u>\$ 725,037</u>	<u>\$ 733,143</u>

101年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	增	加	減	少 淨 兌 換 差 額 期 末 餘 額
成 本					
自有土地	\$ 171,426	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 171,426
房屋及建築物	389,236	3,731	-	(8)	392,959
機器設備	17,755	3,712	(430)	-	21,037
試驗設備	443,756	52,905	(76)	-	496,585
辦公設備	6,677	112	-	(25)	6,764
	<u>1,028,850</u>	<u>\$ 60,460</u>	<u>(\$ 506)</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>1,088,771</u>
折 舊					
房屋及建築物	26,041	\$ 8,341	\$ -	(\$ 1)	34,381
機器設備	8,113	2,223	(67)	-	10,269
試驗設備	257,607	57,178	(76)	-	314,709
辦公設備	3,946	448	-	(19)	4,375
	<u>295,707</u>	<u>\$ 68,190</u>	<u>(\$ 143)</u>	<u>(\$ 20)</u>	<u>363,734</u>
淨 額	<u>\$ 733,143</u>				<u>\$ 725,037</u>

102年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	增	加	減	少 淨 兌 換 差 額 處 分 子 公 司 變 動 數 期 末 餘 額
成 本					
自有土地	\$ 171,426	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
房屋及建築物	396,553	690	-	97	-
機器設備	21,566	2,272	(94)	-	-
試驗設備	557,471	97,127	(873)	-	(156)
辦公設備	8,328	-	(147)	147	-
	<u>1,155,344</u>	<u>\$ 100,089</u>	<u>(\$ 1,114)</u>	<u>\$ 244</u>	<u>(\$ 156)</u>
折 舊					
房屋及建築物	43,230	\$ 8,638	\$ -	\$ 81	\$ -
機器設備	9,341	2,771	(60)	-	-
試驗設備	367,177	62,370	(88)	-	-
辦公設備	4,593	612	(147)	56	-
	<u>424,341</u>	<u>\$ 74,391</u>	<u>(\$ 295)</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ -</u>
淨 額	<u>\$ 731,003</u>				<u>\$ 755,833</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十五、投資性不動產

101年1月1日至6月30日			
	期 初 餘 額	增 加	期 末 餘 額
成 本			
土 地	\$ 52,095	\$ -	\$ 52,095
房屋及建築	<u>199,515</u>	<u>-</u>	<u>199,515</u>
	<u>251,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>251,610</u>
累計折舊			
房屋及建築	<u>10,725</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>12,689</u>
淨 額	<u>\$ 240,885</u>		<u>\$ 238,921</u>

102年1月1日至6月30日			
	期 初 餘 額	增 加	期 末 餘 額
成 本			
土 地	\$ 52,095	\$ -	\$ 52,095
房屋及建築	<u>199,515</u>	<u>-</u>	<u>199,515</u>
	<u>251,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>251,610</u>
累計折舊			
房屋及建築	<u>14,652</u>	<u>\$ 1,963</u>	<u>16,615</u>
淨 額	<u>\$ 236,958</u>		<u>\$ 234,995</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年限提折舊。

合併公司之投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所進行之評價。該評價係以收益法及市場比較法之加權平均進行，此評價之公允價值如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
公允價值	<u>\$ 356,777</u>	<u>\$ 349,179</u>	<u>\$ 336,125</u>	<u>\$ 334,334</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、無形資產－淨額

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
每一類別之帳面金額				
權 利 金	\$ 9,489	\$ 13,086	\$ 9,826	\$ 10,701
電腦軟體	<u>5,644</u>	<u>5,856</u>	<u>5,845</u>	<u>2,930</u>
	<u>\$ 15,133</u>	<u>\$ 18,942</u>	<u>\$ 15,671</u>	<u>\$ 13,631</u>

101年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	增 加	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>成 本</u>				
權 利 金	\$ 18,575	\$ 3,252	\$ -	\$ 21,827
電腦軟體	<u>9,474</u>	<u>4,864</u>	<u>(2)</u>	<u>14,336</u>
	<u>28,049</u>	<u>\$ 8,116</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>36,163</u>
<u>累積攤銷</u>				
權 利 金	7,874	\$ 4,127	\$ -	12,001
電腦軟體	<u>6,544</u>	<u>1,946</u>	<u>1</u>	<u>8,491</u>
	<u>14,418</u>	<u>\$ 6,073</u>	<u>\$ 1</u>	<u>20,492</u>
淨 額	<u>\$ 13,631</u>			<u>\$ 15,671</u>

102年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	增 加	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>成 本</u>				
權 利 金	\$ 30,512	\$ 1,928	\$ -	\$ 32,440
電腦軟體	<u>16,418</u>	<u>2,415</u>	<u>6</u>	<u>18,839</u>
	<u>46,930</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ 6</u>	<u>51,279</u>
<u>累積攤銷</u>				
權 利 金	17,426	\$ 5,525	\$ -	22,951
電腦軟體	<u>10,562</u>	<u>2,632</u>	<u>1</u>	<u>13,195</u>
	<u>27,988</u>	<u>\$ 8,157</u>	<u>\$ 1</u>	<u>36,146</u>
淨 額	<u>\$ 18,942</u>			<u>\$ 15,133</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

權 利 金	2 至 10 年
電腦軟體	2 至 5 年

十七、其他資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
其 他	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 8,925</u>	<u>\$ 5,468</u>	<u>\$ 1,840</u>
<u>非 流 動</u>				
存出保證金	\$ 2,918	\$ 2,782	\$ 2,782	\$ 2,782
預付設備款	<u>-</u>	<u>19,499</u>	<u>1,200</u>	<u>1,409</u>
	<u>\$ 2,918</u>	<u>\$ 22,281</u>	<u>\$ 3,982</u>	<u>\$ 4,191</u>

十八、短期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>				
銀行借款	\$ 43,307	\$ 53,586	\$ 34,952	\$ 21,635

銀行週轉性借款之利率於 102 年 6 月 30 日、101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 0.67%~1.98%、1.48%~1.98%、1.23%~1.98% 及 1.04%~1.98%。

十九、應付票據及帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付票據	\$ -	\$ 15	\$ 316	\$ 572
應付帳款	843,900	646,920	673,371	698,855
	<u>\$ 843,900</u>	<u>\$ 646,935</u>	<u>\$ 673,687</u>	<u>\$ 699,427</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。

二十、其他負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
其他應付款				
應付薪資	\$ 148,575	\$ 120,350	\$ 161,471	\$ 152,499
應付研究費	45,268	64,537	21,119	39,104
其 他	85,465	112,141	112,369	103,883
	<u>\$ 279,308</u>	<u>\$ 297,028</u>	<u>\$ 294,959</u>	<u>\$ 295,486</u>
其他負債				
其 他	<u>\$ 38,769</u>	<u>\$ 34,311</u>	<u>\$ 16,712</u>	<u>\$ 31,697</u>
<u>非 流 動</u>				
其他負債				
存入保證金	<u>\$ 21,822</u>	<u>\$ 26,290</u>	<u>\$ 14,536</u>	<u>\$ 5,677</u>

二一、負債準備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>流 動</u>				
退貨及折讓	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 8,089</u>	<u>\$ 10,089</u>	<u>\$ 11,089</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。

二二、退職後福利計畫

合併公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二二。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
推銷費用	\$ 75	\$ 25	\$ 149	\$ 50
管理費用	\$ 89	\$ 26	\$ 170	\$ 52
研發費用	\$ 394	\$ 125	\$ 789	\$ 251

二三、權益

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
普通股股本	\$ 1,181,476	\$ 1,181,476	\$ 1,181,476	\$ 1,181,476
資本公積	615,057	614,620	614,519	614,519
保留盈餘	1,444,815	1,566,660	1,414,272	1,474,872
其他權益項目	87,994	93,072	68,977	18,989
非控制權益	105,283	53,815	70,285	85,036
	<u>\$ 3,434,625</u>	<u>\$ 3,509,643</u>	<u>\$ 3,349,529</u>	<u>\$ 3,374,892</u>

(一) 普通股股本

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股本（仟股）	<u>200,000</u>	<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>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>118,148</u>	<u>118,148</u>	<u>118,148</u>	<u>118,148</u>
已發行股本	\$ 1,181,476	\$ 1,181,476	\$ 1,181,476	\$ 1,181,476
發行溢價	<u>278,109</u>	<u>278,109</u>	<u>278,109</u>	<u>278,109</u>
	<u>\$ 1,459,585</u>	<u>\$ 1,459,585</u>	<u>\$ 1,459,585</u>	<u>\$ 1,459,585</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

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 278,109	\$ 278,109	\$ 278,109	\$ 278,109
公司債轉換溢價	335,041	335,041	335,041	335,041
處分及取得子公司股權 價格與帳面淨值之差 額	538	101	-	-
員工認股權	1,369	1,369	1,369	1,369
	<u>\$ 615,057</u>	<u>\$ 614,620</u>	<u>\$ 614,519</u>	<u>\$ 614,519</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，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。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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. 提百分之十為法定盈餘公積。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘作百分比再分派（依下列順序分派之）：
 - (1) 董事監察人酬勞金，就 1.至 4.項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之三。
 - (2) 員工紅利就 1.至 4.項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之一。員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
 - (3) 提存保留盈餘。
 - (4) 扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 15,817 仟元及 15,761 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,745 仟元及 4,728 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。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響後為計算基礎。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 12 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 35,518	\$ 29,280		
股東紅利－現金	<u>295,369</u>	<u>236,295</u>	\$ 2.50	\$ 2.00
	<u>\$ 330,887</u>	<u>\$ 265,575</u>		

本公司分別於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 12 日之股東常會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 31,966	\$ -	\$ 26,372	\$ -
董監事酬勞	9,590	-	7,906	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101 年度		100 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	\$ 31,966	\$ 9,590	\$ 26,372	\$ 7,906
各年度財務報表認列金額	<u>31,966</u>	<u>9,590</u>	<u>26,372</u>	<u>7,911</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5)</u>

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

上述有關本公司股東常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。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 566)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	859	(405)
期末餘額	<u>\$ 293</u>	<u>(\$ 405)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 93,638	\$ 18,989
備供出售金融資產未實現（損）益	(5,937)	50,393
期末餘額	<u>\$ 87,701</u>	<u>\$ 69,382</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 非控制權益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 53,815	\$ 85,036
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨損	(20,587)	(14,751)

（接次頁）

(承前頁)

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
取得極創公司所增加之非控制權益(附註二九)	\$ 41,707	\$ -
取得昇佳公司所增加之非控制部分權益(附註二九)	30,674	-
昇佳員工持有之既得認股權相關非控制權益	54	-
收購鈺創公司非控制權益(附註二九)	(380)	-
期末餘額	<u>\$105,283</u>	<u>\$ 70,285</u>

二四、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

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 2,702	\$ 2,662	\$ 5,316	\$ 5,324
利息收入	2,147	2,673	4,281	4,983
股利收入	40	4,215	40	4,215
其他收入	63	26	63	1,728
	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 9,576</u>	<u>\$ 9,700</u>	<u>\$ 16,250</u>

(二) 其他利益及損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換(損)益	(\$ 1,428)	\$ 3,887	\$ 13,274	(\$ 1,640)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	595	31,317	3,854	40,795
處分子公司利益	8,192	-	8,192	-
處分不動產、廠房及設備利益	75	22	75	22
金融資產減損損失	-	(15,530)	-	(15,530)
其他損失	(2,028)	(983)	(3,074)	(1,973)
	<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 18,713</u>	<u>\$ 22,321</u>	<u>\$ 21,674</u>

(三) 財務成本

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 456</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 34,738	\$ 33,725	\$ 69,661	\$ 67,106
營業成本	<u>2,410</u>	<u>542</u>	<u>4,730</u>	<u>1,084</u>
	<u>\$ 37,148</u>	<u>\$ 34,267</u>	<u>\$ 74,391</u>	<u>\$ 68,190</u>
攤銷費用依功能別彙總				
推銷費用	\$ 43	\$ 49	\$ 87	\$ 110
管理費用	703	422	1,377	788
研發費用	<u>3,182</u>	<u>2,790</u>	<u>6,693</u>	<u>5,175</u>
	<u>\$ 3,928</u>	<u>\$ 3,261</u>	<u>\$ 8,157</u>	<u>\$ 6,073</u>

(五) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計劃	\$ 4,948	\$ 5,938	\$ 10,974	\$ 11,555
確定福利計劃	<u>558</u>	<u>176</u>	<u>1,108</u>	<u>353</u>
	<u>5,506</u>	<u>6,114</u>	<u>12,082</u>	<u>11,908</u>
股份基礎給付				
權益交割之股份基礎給付	-	-	54	-
其他員工福利	<u>163,325</u>	<u>159,818</u>	<u>319,868</u>	<u>298,784</u>
	<u>\$ 168,831</u>	<u>\$ 165,932</u>	<u>\$ 332,004</u>	<u>\$ 310,692</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 168,831</u>	<u>\$ 165,932</u>	<u>\$ 332,004</u>	<u>\$ 310,692</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用其主要組成部分如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 16,330	\$ 7,981	\$ 32,153	\$ 17,948
未分配盈餘加徵	2,429	2,747	2,429	2,747
以前年度之調整	(<u>5,350</u>)	<u>798</u>	(<u>12,062</u>)	(<u>954</u>)
	13,409	11,526	22,520	19,741
遞延所得稅				
當期產生者	<u>4,323</u>	(<u>125</u>)	<u>8,538</u>	(<u>283</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,732</u>	<u>\$ 11,401</u>	<u>\$ 31,058</u>	<u>\$ 19,458</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年1月1日 至 6 月 30 日	101年1月1日 至 6 月 30 日
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 35,147	\$ 33,176
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減		
除之費損	8,569	□ 2,018
暫時性差異	2,742	(376)
未分配盈餘加徵	□ 2,429	2,747
當期抵用之投資抵減	(14,305)	(16,870)
當期所得稅	<u>□34,582</u>	<u>20,695</u>
遞延所得稅		□
暫時性差異	1,694	2,667
投資抵減	<u>6,844</u>	(2,950)
	<u>8,538</u>	(283)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(12,062)	(954)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,058</u>	<u>\$ 19,458</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股東可扣抵帳戶餘額－				
本公司	<u>\$ 136,532</u>	<u>\$ 94,106</u>	<u>\$ 118,822</u>	<u>\$ 87,463</u>

本公司已無屬於 86 年（含）以前之未分配盈餘。

100 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 10.75%。

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。

101 年度之預計稅額扣抵比率為 12.24%，係依所得稅法修正草案為基礎。截至本合併財務報告核准日止，所得稅法修正案尚未經立法院審查通過。此外，實際分配予股東之可扣抵稅額，係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 101 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。

(三) 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	
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	

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 99 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。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 0.77	\$ 0.87	\$ 1.49	\$ 1.49
稀釋每股盈餘	\$ 0.76	\$ 0.86	\$ 1.47	\$ 1.47

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 90,723	\$ 103,145	\$ 175,746	\$ 175,695
用以計算基本每股盈餘之淨利	90,723	103,145	175,746	175,695
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 90,723	\$ 103,145	\$ 175,746	\$ 175,695

股數

(單位：仟股)

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	118,148	118,148	118,148	118,148
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	1,170	1,137	1,251	1,214
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	119,318	119,285	119,399	119,362

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。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。

由於本公司之認股權執行價格高於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股份之平均市價，故計算稀釋每股盈餘時並未假設該等認股權已被執行。

二七、股份基礎給付協議

合併公司於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二七。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

	96 年認股權計劃		95 年認股權計劃		94 年認股權計劃	
	單	位	單	位	單	位
	加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)	
<u>101年1月1日至6月30日</u>						
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
<u>102年1月1日至6月30日</u>						
期初餘額	2,174	\$ 88.36	820	\$ 45.77	771	\$ 52.77
本期行使	-	-	-	-	-	-
本期失效	(72)	-	(684)	-	(771)	-
期末餘額	<u>2,102</u>	88.35	<u>136</u>	53.80	<u>-</u>	-

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。

本公司流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	102年6月30日		101年12月31日	
	行使價格範圍 (元)	預期剩餘存續 期限(年)	行使價格範圍 (元)	預期剩餘存續 期限(年)
96 年認股權計劃	\$48.70~\$89.40	1.16~2.04	\$48.70~\$89.40	1.66~2.53
95 年認股權計劃	\$53.80	0.49	\$44.00~\$53.80	0.48~0.99
94 年認股權計劃	-	-	\$50.70	0.05

	101年6月30日		101年1月1日	
	行使價格範圍 (元)	預期剩餘存續 期限(年)	行使價格範圍 (元)	預期剩餘存續 期限(年)
96年認股權計劃	\$48.70~\$89.40	2.16~3.04	\$50.70~\$91.40	2.66~3.53
95年認股權計劃	\$44.00~\$53.80	0.98~1.49	\$46.00~\$55.80	1.48~1.99
94年認股權計劃	\$50.70	0.55	\$52.70	1.05

截至 102 年 6 月 30 日止，本公司流通在外認股權憑證已全數可執行。

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 100,000 仟元，計發行 10,000 仟股。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：

- (一) 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。但本辦法令有規範者，則從其規範。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 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。

截至 102 年 6 月 30 日止，本公司尚未實際發行限制員工權利新股。

二八、處分子公司

合併公司於 102 年 5 月 21 日處分慧詠公司，並對其喪失控制。於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析如下：

	慧 詠 公 司
現金及約當現金	\$ 127
其他資產	342
負 債	(3,661)
處分之淨負債	(\$ 3,192)

合併公司收取之處分對價為現金 5,000 仟元，於 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日認列處分子公司利益 8,192 仟元。處分子公司之淨現金流入為 4,873 仟元。

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 102 年 1 月 3 日未按持股比例認列昇佳公司現金增資發行新股，致持股比例由 100% 下降為 76.08%。

合併公司於 102 年 3 月 14 日及 3 月 29 日共取得極創公司 0.46% 之持股，並於 102 年 5 月 9 日未按持股比例認購極創公司現金增資發行新股，致持股比例由 43.39% 增加為 45.77%。

合併公司於 102 年 6 月 25 日取得鈺創公司 0.30% 之持股，致持股比例由 86.35% 增加為 86.65%。

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。

	昇 佳 公 司	極 創 公 司	鈺 創 公 司
收取（給付）之現金對價	\$ 31,090	\$ 39,485	(\$ 359)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應（轉入）轉出非控制權益之金額	(30,674)	(41,707)	380
權益交易差額	\$ 416	(\$ 2,222)	\$ 21

	昇 佳 公 司	極 創 公 司	鈺 創 公 司	合 計
權益交易差額調整科目				
資本公積—取得或處分子公司				
股權價格與帳面價值差額	\$ 416	\$ -	\$ 21	\$ 437
未分配盈餘	-	(2,222)	-	(2,222)
	\$ 416	(\$ 2,222)	\$ 21	(\$ 1,785)

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 102 年 7 月及 103 年 2 月陸續到期。得依規定調整租金，租約到期時可再續約。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之保證金皆為 2,637 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
1 年 內	\$ 5,003	\$ 8,280	\$ 8,430	\$ 2,358
超過 1 年但未超過 5 年	-	552	4,617	1,505
	<u>\$ 5,003</u>	<u>\$ 8,832</u>	<u>\$ 13,047</u>	<u>\$ 3,863</u>

認為費用之租賃給付如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
最低租賃給付	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 4,215</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 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,866 仟元、1,866 仟元、1,875 仟元及 1,864 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
1 年 內	\$ 7,139	\$ 6,208	\$ 7,139	\$ 6,490
超過 1 年	7,175	10,124	13,074	16,823
	<u>\$ 14,314</u>	<u>\$ 16,332</u>	<u>\$ 20,213</u>	<u>\$ 23,313</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 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三十。

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	102年6月30日		101年12月31日	
	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	\$ 99,998	\$ 100,000	\$ 100,368

	101年6月30日		101年1月1日	
	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	\$ 200,000	\$ 199,966	\$ 100,000	\$ 99,919

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102年6月30日

	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 349,893	\$ 49,934	\$ -	\$ 399,827
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券	\$ 102,407	\$ -	\$ -	\$ 102,407
一權益投資				

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 340	\$ -	\$ 340
持有供交易之非衍生金融資產	343,492	-	-	343,492
合 計	<u>\$ 343,492</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,832</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券—權益投資	<u>\$ 108,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,344</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,978</u>

101 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 105	\$ -	\$ 105
持有供交易之非衍生金融資產	388,072	-	-	388,072
合 計	<u>\$ 388,072</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,177</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券—權益投資	<u>\$ 84,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,088</u>

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 341	\$ -	\$ 341
持有供交易之非衍生金融資產	367,136	-	-	367,136
合 計	<u>\$ 367,136</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 367,477</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券—權益投資	<u>\$ 25,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,258</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65</u>

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市（櫃）公司股票。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。合併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。

(二) 金融工具之種類

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	\$ 363,393	\$ 239,207	\$ 271,726	\$ 367,477
指定為透過損益按公允價值衡量	36,434	104,625	116,451	-
持有至到期日之投資	100,000	100,000	200,000	100,000
放款及應收款（註1）	1,706,619	2,351,899	2,102,506	2,290,794
備供出售金融資產（註2）	245,635	215,732	193,413	168,395
<u>金融負債</u>				
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	-	1,978	-	65
以攤銷後成本衡量（註3）	1,322,226	840,995	1,008,490	801,624

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、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、應付股利及其他流動負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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（包括遠期外匯及外匯換匯合約）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）如下：

		102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>資 產</u>					
美 金		\$ 33,662	\$ 33,388	\$ 31,968	\$ 31,786
日 幣		1,004	393	1,426	18,441
港 幣		197	88	197	114
人 民 幣		36	23	30	36
<u>負 債</u>					
美 金		29,214	19,265	19,487	21,728
日 幣		165,187	27,519	102,539	42,800
港 幣		19	-	25	-

合併公司使用遠期外匯合約及外匯換匯合約以減輕匯率暴險。該遠期外匯合約及外匯換匯合約之幣別須與被避險項目相同。合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

		102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
資 產					
美 金	\$	-	\$ 12	\$ 4	\$ 11
負 債					
美 金		-	68	-	2

敏感度分析

合併公司主要受到美金、港幣、人民幣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。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 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貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金	影 響	港 幣	影 響
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 6,672)	(\$ 18,647)	(\$ 34)	(\$ 33)
	人 民 幣	影 響	日 圓	影 響
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 9)	(\$ 7)	\$ 2,492	\$ 1,896

(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：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
具公允價值利率風險				
—金融資產	\$ 200,707	\$ 824,768	\$ 709,148	\$ 865,187
—金融負債	15,000	18,586	5,976	21,635
具現金流量利率風險				
—金融資產	723,543	663,147	483,306	609,471
—金融負債	28,307	35,000	28,976	-

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 695 仟元及 454 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及櫃買中心之通信網路產業、半導體產業及電器電纜產業權益工具。

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%，102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 8,147 仟元及 6,550 仟元。102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 5,120 仟元及 4,204 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 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,361,693 仟元、1,141,814 仟元、1,575,288 仟元及 1,553,590 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

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。

102 年 6 月 30 日

	加權平均有效 利率（%）	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	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 801,220	\$ 522,273	\$ 6,247	\$ 1,569	\$ 1,331,309
浮動利率工具	1.14	18,307	10,005	-	-	28,312
固定利率工具	1.30	-	15,023	-	-	15,023

101 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	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	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 356,138	\$ 402,802	\$ 4,204	\$ 1,569	\$ 764,713
浮動利率工具	1.66	-	-	35,017	-	35,017
固定利率工具	1.20	-	18,608	-	-	18,608

101 年 6 月 30 日

	加權平均有效 利率（%）	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	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 621,341	\$ 437,433	\$ 733	\$ 1,579	\$ 1,061,086
浮動利率工具	1.75	-	29,002	-	-	29,002
固定利率工具	1.29	5,985	-	-	-	5,985

101 年 1 月 1 日

	加權平均有效 利率（%）	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	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 323,418	\$ 439,040	\$ 10,895	\$ 1,580	\$ 774,933
固定利率工具	1.97	-	21,648	-	-	21,648

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。

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。

101 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	5 年 以 上
淨額交割					
黃金交換合約	\$ 989	\$ 989	\$ -	\$ -	\$ -

101 年 1 月 1 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	5 年 以 上
淨額交割					
遠期外匯合約	\$ 65	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
無擔保之銀行額度				
—已動用金額	\$ 43,307	\$ 53,586	\$ 34,952	\$ 21,635
—未動用金額	1,361,693	1,141,814	1,575,288	1,553,590
	<u>\$ 1,405,000</u>	<u>\$ 1,195,400</u>	<u>\$ 1,610,240</u>	<u>\$ 1,575,225</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如下：

(一) 營業交易

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
銷 貨				
其他關係人（註）	\$ 3,985	\$ 12,568	\$ 9,273	\$ 12,648

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收關係人款項				
其他關係人（註）	\$ 4,019	\$ 17,205	\$ 12,720	\$ 18

註：係該公司之最終母公司為極創公司董事。

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

流通在外之應收關係人款項未收取保證。102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳。

(二) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 9,369	\$ 6,060	\$ 14,738	\$ 12,425
退職後福利	408	283	768	558
	<u>\$ 9,777</u>	<u>\$ 6,343</u>	<u>\$ 15,506</u>	<u>\$ 12,983</u>

董事及主要管理階層之薪酬係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：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
質押定存單(帳列無活絡市場之債券投資－流動)	<u>\$ 217,707</u>	<u>\$ 217,648</u>	<u>\$ 224,648</u>	<u>\$ 210,637</u>

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

	102年6月30日			101年12月31日			101年6月30日			101年1月1日		
	外	幣	匯率	外	幣	匯率	外	幣	匯率	外	幣	匯率
金融資產												
<u>貨幣性項目</u>												
美金	\$	33,662	30.000	\$	33,388	29.040	\$	31,968	29.880	\$	31,786	30.275
日圓		1,004	0.304		393	0.336		1,426	0.375		18,441	0.391
港幣		197	3.867		88	3.747		197	3.853		114	3.905
人民幣		36	4.888		23	4.660		30	4.701		36	4.874
<u>非貨幣性項目</u>												
美金		3,435	30.000		2,326	29.040		2,295	29.880		2,717	30.275
金融負債												
<u>貨幣性項目</u>												
美金		29,214	30.000		19,265	29.040		19,487	29.880		21,728	30.275
日幣		165,187	0.304		27,519	0.336		102,539	0.375		42,800	0.391
港幣		19	3.867		-	-		25	3.853		-	-
<u>非貨幣性項目</u>												
美金		-	-		68	29.040		-	-		2	30.275

三六、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
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. 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：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入及營運結果可參照 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表；102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日應報導之部門資產可參照 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之合併資產負債表。

三八、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註二說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三七。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I F R S s	項 目	說 明
項 目 金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	
流動資產				
現金及約當現金	\$ 968,102	\$ -	\$ 968,102	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	271,726	-	271,726	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
備供出售金融資產—流動	84,088	-	84,088	備供出售金融資產—流動
持有至到期日金融資產—流動	100,000	-	100,000	持有至到期日金融資產—流動
應收票據及帳款	824,782	-	824,782	應收票據及帳款
應收關係人款項	12,720	-	12,720	應收關係人款項
備抵退貨及折讓	(10,089)	10,089	-	負債準備
質押定期存款	224,648	-	224,648	無活絡市場之債券投資—流動
—	-	17,191	17,191	其他應收款
存 貨	800,638	-	800,638	存 貨
遞延所得稅資產	13,166	(13,166)	-	—
—	-	36,931	36,931	預付款項
預付費用及其他流動資產	59,590	(54,122)	5,468	其他流動資產
流動資產合計	3,349,371	(3,077)	3,346,294	流動資產合計
長期投資				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	116,451	-	116,451	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動
持有至到期日金融資產—非流動	100,000	-	100,000	持有至到期日金融資產—非流動
以成本衡量之金融資產—非流動	108,666	659	109,325	以成本衡量之金融資產—非流動
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	-	50,000	無活絡市場之債券投資—非流動
長期投資合計	375,117	659	375,776	
固定資產淨額	541,546	-	183,491	725,037
—	-	238,921	238,921	不動產、廠房及設備
無形資產合計	16,086	(415)	-	15,671
其他資產				
出租資產	238,921	(238,921)	-	—
遞延費用	184,691	(184,691)	-	—
遞延所得稅資產	27,493	21,681	49,174	遞延所得稅資產
存出保證金	2,782	-	2,782	存出保證金
—	-	1,200	1,200	預付款項
其 他	659	(659)	-	其 他
其他資產合計	454,546	(401,390)	53,156	
資 產 總 計	\$ 4,736,666	(\$ 415)	\$ 18,604	\$ 4,754,855
流動負債				
短期借款	\$ 34,952	\$ -	\$ 34,952	短期借款
應付票據及帳款	673,687	-	673,687	應付帳款
應付所得稅	41,597	-	41,597	當期所得稅負債
應付股東紅利	236,295	-	236,295	應付股東紅利
應付員工紅利及董監酬勞	29,614	-	29,614	應付員工紅利及董監酬勞
應付費用及其他流動負債	299,675	(282,963)	16,712	其他流動負債
—	-	11,996	282,963	其他應付款
—	-	10,089	10,089	負債準備
流動負債合計	1,315,820	11,996	10,089	1,337,905
其他負債				
—	-	8,515	8,515	遞延所得稅負債
應計退休金負債	3,743	40,627	-	44,370
存入保證金	14,536	-	-	14,536
其他負債合計	18,279	40,627	8,515	67,421
負債合計	1,334,099	52,623	18,604	1,405,326

(接 次 頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	說明
項目金額	認列及衡量差異	金額	項目
股本			
普通股股本	\$ 1,181,476	\$ 1,181,476	普通股股本
資本公積	616,832	614,519	資本公積 7
保留盈餘			
法定盈餘公積	450,924	450,924	法定盈餘公積
未分配盈餘	1,014,667	963,348	未分配盈餘 4, 5, 7 及 8
保留盈餘合計	1,465,591	1,414,272	保留盈餘合計
股東權益其他項目			
累積換算調整數	(542)	(405)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金成本之淨損失	(623)	-	- 5
金融商品未實現利益	69,382	69,382	備供出售金融資產未實現利益
股東權益其他項目合計	68,217	68,977	其他權益項目合計
母公司股東權益合計	3,332,116	3,279,244	母公司業主權益合計
少數股權	70,451	70,285	非控制權益
股東權益合計	3,402,567	3,349,529	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 4,736,666	\$ 4,754,855	負債及權益總計

2. 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	說明
項目金額	認列及衡量差異	金額	項目
營業收入淨額	\$ 2,354,385	\$ 2,352,246	營業收入淨額
營業成本	(1,711,122)	(1,709,046)	營業成本
營業毛利	643,263	643,200	營業毛利
營業費用			
研究發展費用	(383,204)	(382,682)	研發費用 5
管理費用	(69,368)	(69,257)	管理費用 5 及 8
行銷費用	(48,432)	(48,327)	推銷費用 5
合計	(501,004)	(500,266)	
營業利益	142,259	142,934	營業利益
營業外收入及利益			
金融商品評價淨益	40,795	40,795	其他利益及損失
租金收入	5,324	5,324	其他收入
利息收入	4,983	4,983	其他收入
股利收入	4,215	4,215	其他收入
處分固定資產利益	22	22	其他利益及損失
其他收入	1,728	1,728	其他收入
合計	57,067	57,067	
營業外費用及損失			
減損損失	(15,530)	(15,530)	其他利益及損失
兌換淨損	(1,541)	(1,640)	其他利益及損失
利息費用	(456)	(456)	財務成本
其他損失	(1,973)	(1,973)	其他利益及損失
合計	(19,500)	(19,599)	
稅前利益	179,826	180,402	稅前利益
所得稅費用	(19,458)	(19,458)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 160,368	\$ 160,944	本期淨利
		(405)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
		50,393	備供出售金融資產未實現評價利益
		49,988	當期其他綜合損益(稅後淨額)
		\$ 210,932	當期綜合損益總額

3. 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I F R S s	說明
項 目	金 額	金 額	項 目
營業收入淨額	\$ 1,308,057	\$ 1,306,944	營業收入淨額
營業成本	(965,091)	(964,002)	營業成本
營業毛利	342,966	342,942	營業毛利
營業費用			
研究發展費用	(199,729)	(199,464)	研發費用 5
管理費用	(37,448)	(37,391)	管理費用 5 及 8
行銷費用	(26,495)	(26,442)	推銷費用 5
合 計	(263,672)	(263,297)	
營業利益	79,294	79,645	營業利益
營業外收入及利益			
金融商品評價淨益	31,317	31,317	其他利益及損失
租金收入	2,662	2,662	其他收入
利息收入	2,673	2,673	其他收入
股利收入	4,215	4,215	其他收入
兌換利益	3,704	3,887	其他利益及損失
處分固定資產利益	22	22	其他利益及損失
其他收入	26	26	其他收入
合 計	44,619	44,802	
營業外費用及損失			
減損損失	(15,530)	(15,530)	其他利益及損失
利息費用	(276)	(276)	財務成本
其他損失	(983)	(983)	其他利益及損失
合 計	(16,789)	(16,789)	
稅前利益	107,124	107,658	稅前利益
所得稅費用	(11,401)	(11,401)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 95,723	\$ 96,257	本期淨利
		57	國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額
		39,444	備供出售金融資 產未實現評價 利益
		39,501	當期其他綜合損 益(稅後淨額)
		\$ 135,758	當期綜合損益總 額

4. IFRS 1 之豁免選項

101 年 1 月 1 日合併公司採用之主要豁免選項與 102 年第 1 季合併財務報告所述相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三七。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 備抵退貨及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退貨及折讓係因

過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司重分類至負債準備之金額為 10,089 仟元。

(2) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

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

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 13,166 仟元。

(3) 出租資產及遞延費用之分類

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

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司將出租資產重分類至投資性不動產之金額為 238,921 仟元；將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額為 184,691 仟元。

(4) 員工福利—短期可累積帶薪假

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

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加其他應付款 11,996 仟元。

(5) 員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益

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

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

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 40,627 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日退休金成本分別調整減少 736 仟元及 373 仟元。

(6) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購

置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司將預付設備款重分類至預付款項之金額為 1,200 仟元。

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

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

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

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至 101 年 6 月 30 日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少金額為 2,313 仟元。

(8) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。

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

截至 101 年 6 月 30 日國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 137 仟元；101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日營業收入減少分別 2,139 仟元及 1,113 仟元、營業成本分別減少 2,076 仟元及 1,089 仟元、營業費用分別減少 2 仟元及 2 仟元、分別增加兌換淨損 99 仟元及兌換淨利 183 仟元。

矽創電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 102 年 6 月 30 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		對個別對象 資金貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額
										名	稱	價 值	
本公司	鈺創電子股份有限公司	註一	\$ 100,000	\$ 100,000	-	融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 706,712	\$ 1,413,424
	昇佳電子股份有限公司	註一	100,000	100,000	-	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	706,712	1,413,424
	力領科技股份有限公司	註一	50,000	50,000	-	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	706,712	1,413,424

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百分之四十為限，惟因公司間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百分之四十為限，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 102 年 6 月 30 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	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	本公司	昇佳電子股份有限公司	子公司	\$ 1,766,780	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	4.25	\$ 1,766,780
0		鈺創電子股份有限公司	子公司	1,766,780	100,000	100,000	-	2.83	1,766,780
0		力領科技股份有限公司	子公司	1,766,780	50,000	50,000	-	1.42	1,766,780

註一：本期昇佳電子股份有限公司實際動支金額為 144,000 仟元；鈺創電子股份有限公司實際動支金額為 10,270 仟元；力領科技股份有限公司實際動支金額為 30,000 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百分之五十。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百分之二十五為限。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十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百分之五十為限。

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 102 年 6 月 30 日

附表三

單位：除受益證券係單位外，
餘係仟股（單位數）

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	帳 面 金 額	持 股 比 率（％）	末	備 註
				股 數 ／ 單 位 數			市 價	
本公司	<u>債 券</u>							
	裕融企業股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	346	\$ 36,434	-	\$ 36,434	註五
	台灣積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－非流動	10	100,000	-	99,998	註五
	陽明海運股份有限公司國內第二次私募無擔保普通公司債	無	無活絡市場之債券投資－非流動	50	50,000	-	50,000	註四
	<u>基 金</u>							
	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,486	50,233	-	50,233	註六
	台新大鵬基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,000	49,934	-	49,934	註六
	台灣 50 指數	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	880	48,488	-	48,488	註一
	<u>股 票</u>							
	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	417	42,534	-	42,534	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	238	15,926	-	15,926	註一
	艾美特（開曼）國際有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600	42,000	-	42,000	註一
	廣穎電通股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	1,554	74,279	3	74,279	註一
	久元電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	421	28,128	-	28,128	註一
	矽創投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	20,000	176,035	100	176,035	註三
	鈺創電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	11,752	86,266	87	86,266	註三
	力領科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	5,000	9,793	100	9,793	註三及八
	極創電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	8,231	36,130	31	36,130	註三
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,400	20,728	100	20,728	註三
	昇佳電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	6,391	56,178	49	56,178	註三及九
	United MD Fund Participating Share Class D	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,672	49,608	50	49,608	註四
	United MD Fund Participating Share Class A	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	42,834	32	42,834	註四
	欣寶電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000	28,611	2	28,611	註四
	United Investments Fund Participating Share	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	10,615	29	10,615	註四
	東琳精密股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,175	11,560	1	11,560	註四

（接次頁）

(承前頁)

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				未	備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市	價	
矽創投資股份有限公司	<u>基 金</u> 元大寶來得寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,563	\$ 100,278	-	\$ 100,278		註六
	<u>股 票</u> 艾美特（開曼）國際有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	14,000	-	14,000		註一
	昇佳電子股份有限公司	無	採用權益法之投資	3,500	30,736	27	30,736		註三
	極創電子股份有限公司	無	採用權益法之投資	4,021	17,920	15	17,920		註三
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,400	20,726	100	20,726		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	採用權益法之投資	-	18,412	100	18,412		註三

註一：係按 102 年 6 月底收盤價計算。

註二：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註三：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註四：係按帳面價值列示。

註五：係按 102 年 6 月底公司債之百元殖利率價格計算。

註六：係按 102 年 6 月底基金淨值計算。

註七：上列有價證券於 102 年 6 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。

註八：矽橋科技股份有限公司於 101 年 3 月更名為力領科技股份有限公司。

註九：艾瑪仕科技股份有限公司於 101 年 8 月更名為昇佳電子股份有限公司。

矽創電子股份有限公司及子公司
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 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 末		
					單 位 數（仟）	金 額	單 位 數（仟）	金 額	單 位 數（仟）	售 價		帳 面 成 本	處 分（損）益	單 位 數（仟）
矽創投資 股份有 限公司	基 金 元大寶來得寶 貨幣市場基 金	透過損益按公允 價值衡量之金 融資產－流動	—	—	-	\$ -	8,563	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	8,563	\$ 100,278

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 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. 昇佳電子股份有限公司	本公司採權益法之被投資公司 本公司之子公司	銷 貨	\$ 460,098	17%	驗收後月結 60 天	\$ -	—	\$ 97,392	13%	—
			銷 貨	132,376	5%	驗收後月結 45 天	-	—	70,833	9%	—

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 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 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			被 投 資 公 司 本 期 損 失	本 期 認 列 之 投 資 損 失	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本 公 司	矽創投資股份有限公司	台 灣	一般投資業	\$ 200,000	\$ 200,000	20,000	100	\$ 176,035	(\$ 2,003)	(\$ 2,003)	—
	鈺創電子股份有限公司	台 灣	精密儀器批發及資訊軟體服務	100,560	100,200	11,752	87	86,266	(19,743)	(17,049)	—
	力領科技股份有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	50,000	50,000	5,000	100	9,793	(23,657)	(23,657)	註二
	極創電子股份有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	81,643	81,335	8,231	31	36,130	(25,939)	(10,604)	—
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	42,000 (USD1,400 仟元)	42,000 (USD1,400 仟元)	1,400	100	20,728	(5,515)	(5,515)	—
矽創投資股份有限公司	昇佳電子股份有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	63,910	2,000	6,391	49	56,178	(14,186)	(6,974)	註三
	昇佳電子股份有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	35,000	-	3,500	27	30,763	(14,186)	(3,819)	—
	極創電子股份有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	40,208	-	4,021	15	17,920	(25,939)	(836)	—
	慧詠科技有限公司	台 灣	電子零組件批發與製造	-	-	-	-	-	(8,192)	(8,192)	—
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD 1,400	USD 1,400	1,400	100	20,726	(5,515)	(5,515)	—
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	18,412	(1,488)	(1,488)	—

註一：涉及外幣部分，係按 102 年 6 月底美金匯率換算而得。

註二：矽橋科技股份有限公司於 101 年 3 月更名為力領科技股份有限公司。

註三：艾瑪仕科技股份有限公司於 101 年 8 月更名為昇佳電子股份有限公司。

註四：慧詠科技有限公司已於 102 年 5 月處分。

矽創電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 列損失	期末投 價	投資 價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回						
矽創科技（深圳） 有限公司	從事計算機軟、硬 件開發、銷售及 售後服務業務 及提供相關技 術諮詢服務	\$ 12,000 (USD 400 仟元)	註一	\$ 12,000 (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 12,000 (USD 400 仟元)	100%	\$ 1,488	\$ 18,412		\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$12,000 (USD400 仟元)	\$12,000 (USD400 仟元)	\$1,997,605

- 註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 註二：涉及外幣部分，係按 102 年 6 月底美金匯率換算而得。
- 註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十。

矽創電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註）	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	間接持有之子公司對最終母公司	銷貨收入	\$460,098	—	16.25%
		昇佳電子股份有限公司	母子公司間交易	應收帳款	97,392	—	1.90%
				銷貨收入	132,376	—	4.68%
				進貨	41	—	-
				技術服務支出	4,344	—	0.15%
				租金收入	1,033	—	0.04%
				應收帳款	70,833	—	1.38%
				其他應付款	1,878	—	0.04%
				存入保證金	362	—	0.01%
				出售固定資產	25,359	—	0.49%
				出售無形資產	701	—	0.01%
		力領科技股份有限公司	母子公司間交易	銷貨收入	2,110	—	0.07%
				租金收入	865	—	0.03%
				應收帳款	1,129	—	0.02%
				存入保證金	350	—	0.01%
		極創電子股份有限公司	母子公司間交易	銷貨收入	428	—	0.02%
				取得固定資產	772	—	0.02%
				租金收入	865	—	0.03%
				應收帳款	215	—	-
				營業費用	36	—	-
				其他應付款	38	—	-
				存入保證金	350	—	0.01%
		鈺創電子股份有限公司	母子公司間交易	銷貨收入	6,357	—	0.22%
				進貨	11,096	—	0.39%
				技術服務支出	900	—	0.03%
				租金收入	1,106	—	0.04%
				應收帳款	3,180	—	0.06%
				其他應收款	194	—	-

（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	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註）	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	鈺創電子股份有限公司	母子公司間交易	存入保證金	\$ 400	—	0.01%
				應付帳款	7,574	—	0.15%
				其他應付款	512	—	0.01%
		矽創投資股份有限公司	母子公司間交易	租金收入	114	—	-
				其他應收款	20	—	-
				存入保證金	40	—	-
		慧詠科技有限公司	母子公司間交易	租金收入	550	—	0.02%
1	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	矽創科技（深圳）有限公司	母子公司間交易	勞務費	20,689	—	0.73%

註：本公司與鈺創電子股份有限公司及昇佳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。