

# 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 104 及 103 年第 3 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<br>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                      | 10~17    |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                            | 18~19    |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 主 要 來 源            | 19       |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明                                | 19~53    |   | 六~三二               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                        | 54       |   | 三三                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                      | 55       |   | 三四                 |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾                    | -        |   | -                  |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                                    | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                                   | -        |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊                   | 55       |   | 三五                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                                     |          |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                               | 56、58~62 |   | 三六                 |
|    | 2. 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 | 56、63~64 |   | 三六                 |
|    | 3. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                                 | 56、65    |   | 三六                 |
|    | 4. 大 陸 投 資 資 訊                                       | 56、66~67 |   | 三六                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                         | 56~57    |   | 三七                 |

會計師核閱報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

矽創電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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。

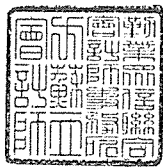
如合併財務報告附註十四所述，列入合併財務報告之子公司中，非重要子公司之財務報告未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,043,282 仟元及 1,373,695 仟元，分別占合併資產總額之 16.01%及 25.31%；負債總額分別為 853,443 仟元及 598,085 仟元，分別占合併負債總額之 35.78%及 37.21%；其民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 21,034 仟元、42,512 仟元、16,541 仟元及 37,603 仟元，分別占合併綜合損益總額之 8.16%、26.11%、3.26%及 8.02%；暨合併財務報告附註三六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 黃 裕 峰

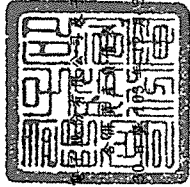
黃裕峰



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 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 104 年 11 月 6 日



砂利

公司

民國 104 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

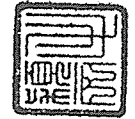
單位：新台幣千元

| 代 碼                                | 104 年 9 月 30 日<br>(總括) | 103 年 12 月 31 日<br>(總括) | 104 年 9 月 30 日<br>(總括) | 103 年 12 月 31 日<br>(總括) | 103 年 9 月 30 日<br>(總括) |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| 資產                                 | 金額                     | 金額                      | 金額                     | 金額                      | 金額                     |
| 1100 現金及約當現金 (附註六及三二)              | \$1,127,178            | \$1,195,436             | \$1,461,285            | \$1,461,285             | \$1,461,285            |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動           | 13,149                 | 370,688                 | 320,049                | 320,049                 | 320,049                |
| 1125 備供出售金融資產—流動 (附註八及三二)          | 358,456                | 428,350                 | 191,699                | 191,699                 | 191,699                |
| 1147 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十一、三二及三四)  | 634,624                | 569,184                 | 239,284                | 239,284                 | 239,284                |
| 1170 應收票據及帳款 (附註十二、三二及三三)          | 1,056,958              | 913,775                 | 894,974                | 894,974                 | 894,974                |
| 1200 其他應收款 (附註三二)                  | 76,378                 | 9,962                   | 38,778                 | 38,778                  | 38,778                 |
| 1310 存貨 (附註十三)                     | 1,486,734              | 1,048,468               | 935,256                | 935,256                 | 935,256                |
| 1410 預付款項                          | 48,250                 | 85,111                  | 57,049                 | 57,049                  | 57,049                 |
| 1470 其他流動資產 (附註十八及三二)              | 7,016                  | 2,418                   | 2,547                  | 2,547                   | 2,547                  |
| 11XX 流動資產總計                        | 4,808,743              | 4,626,392               | 4,140,921              | 4,140,921               | 4,140,921              |
| 1510 非流動資產                         |                        |                         |                        |                         |                        |
| 1523 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七及三二) | 35,280                 | 35,401                  | 35,622                 | 35,622                  | 35,622                 |
| 1527 備供出售金融商品—非流動 (附註八及三二)         | 409,403                | 425,819                 | -                      | -                       | -                      |
| 1543 持有至到期日之金融資產—非流動 (附註九及三二)      | 100,000                | 100,000                 | 100,000                | 100,000                 | 100,000                |
| 1546 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十及三二)       | 64,790                 | 43,050                  | 46,865                 | 46,865                  | 46,865                 |
| 1600 無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註十一及三二)    | -                      | 50,000                  | 50,000                 | 50,000                  | 50,000                 |
| 1760 不動產、廠房及設備 (附註十五)              | 676,819                | 724,565                 | 719,842                | 719,842                 | 719,842                |
| 1780 投資性不動產 (附註十六)                 | 299,470                | 254,177                 | 255,139                | 255,139                 | 255,139                |
| 1990 無形資產 (附註十七)                   | 53,582                 | 59,855                  | 60,374                 | 60,374                  | 60,374                 |
| 15XX 其他非流動資產 (附註十八及三十)             | 67,581                 | 3,443                   | 19,551                 | 19,551                  | 19,551                 |
| 15XX 非流動資產總計                       | 1,706,925              | 1,696,310               | 1,287,393              | 1,287,393               | 1,287,393              |
| 1XXX 資產總計                          | \$6,515,668            | \$6,322,702             | \$5,428,314            | \$5,428,314             | \$5,428,314            |
| 負債及權益                              |                        |                         |                        |                         |                        |
| 2100 短期借款 (附註十九及三二)                | -                      | -                       | -                      | -                       | -                      |
| 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)  | -                      | -                       | 1,402                  | 1,402                   | 1,402                  |
| 2170 應付票據及帳款 (附註二十及三二)             | -                      | -                       | 972,241                | 972,241                 | 972,241                |
| 2219 其他應付款 (附註二一及三二)               | -                      | -                       | 465,004                | 465,004                 | 465,004                |
| 2206 應付員工紅利及董事酬勞 (附註二五)            | -                      | -                       | 152,131                | 152,131                 | 152,131                |
| 2230 本期所得稅負債 (附註二六)                | -                      | -                       | 104,447                | 104,447                 | 104,447                |
| 2250 負債準備—流動 (附註二二)                | -                      | -                       | 5,089                  | 5,089                   | 5,089                  |
| 2300 其他流動負債 (附註二一)                 | -                      | -                       | 53,803                 | 53,803                  | 53,803                 |
| 21XX 流動負債總計                        | -                      | -                       | 2,308,601              | 2,308,601               | 2,308,601              |
| 2570 遞延所得稅負債 (附註二六)                | -                      | -                       | 591                    | 591                     | 591                    |
| 2610 長期應付款 (附註二一及三二)               | -                      | -                       | -                      | -                       | -                      |
| 2640 淨確定福利負債—非流動 (附註二三)            | -                      | -                       | 49,904                 | 49,904                  | 49,904                 |
| 2645 存入保證金 (附註二一、三十及三二)            | -                      | -                       | 26,470                 | 26,470                  | 26,470                 |
| 25XX 非流動負債總計                       | -                      | -                       | 76,965                 | 76,965                  | 76,965                 |
| 2XXX 負債總計                          | -                      | -                       | 2,385,566              | 2,385,566               | 2,385,566              |
| 3110 股本                            | -                      | -                       | -                      | -                       | -                      |
| 3200 普通股股本—每股面額 10 元               | -                      | -                       | 1,191,376              | 1,191,376               | 1,191,376              |
| 3310 資本公積                          | -                      | -                       | 647,291                | 647,291                 | 647,291                |
| 3310 保留盈餘                          | -                      | -                       | -                      | -                       | -                      |
| 3310 法定盈餘公積                        | -                      | -                       | 600,450                | 529,299                 | 529,299                |
| 3350 未分配盈餘                         | -                      | -                       | 1,514,303              | 1,537,198               | 1,306,829              |
| 3300 其他權益項目                        | -                      | -                       | 2,114,753              | 2,066,497               | 1,836,128              |
| 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | -                      | -                       | 1,583                  | 1,193                   | 507                    |
| 3425 備供出售金融資產未實現 (損) 益             | -                      | -                       | (13,218)               | 73,092                  | 44,038                 |
| 3491 員工未賺得酬勞                       | -                      | -                       | (6,055)                | (12,985)                | (17,816)               |
| 3400 其他權益項目總計                      | -                      | -                       | (17,690)               | 61,300                  | 26,729                 |
| 31XX 本公司業主權益總計                     | -                      | -                       | 3,985,730              | 3,970,412               | 3,705,472              |
| 36XX 非控制權益 (附註十四及二四)               | -                      | -                       | 194,372                | 119,346                 | 115,121                |
| 3XXX 權益總計                          | -                      | -                       | 4,130,102              | 4,089,758               | 3,820,593              |
| 負債及權益總計                            | -                      | -                       | \$6,515,668            | \$6,322,702             | \$5,428,314            |

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 104 年 11 月 6 日核閱報告)



董事長：毛顯文



經理人：毛顯文



會計主管：徐淑芳

矽創電子股份有限公司子公司



民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認會計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 104年7月1日至9月30日    |              | 103年7月1日至9月30日    |              | 104年1月1日至9月30日     |              | 103年1月1日至9月30日    |              |
|------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                    | 金 額               | %            | 金 額               | %            | 金 額                | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入 (附註三三)        | \$ 2,473,988      | 100          | \$ 2,085,033      | 100          | \$ 6,655,427       | 100          | \$ 5,413,778      | 100          |
| 5000 | 營業成本 (附註十三及二五)     | <u>1,822,799</u>  | <u>74</u>    | <u>1,545,101</u>  | <u>74</u>    | <u>4,869,177</u>   | <u>73</u>    | <u>3,939,160</u>  | <u>73</u>    |
| 5900 | 營業毛利               | <u>651,189</u>    | <u>26</u>    | <u>539,932</u>    | <u>26</u>    | <u>1,786,250</u>   | <u>27</u>    | <u>1,474,618</u>  | <u>27</u>    |
|      | 營業費用 (附註二三及二五)     |                   |              |                   |              |                    |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用               | 52,005            | 2            | 32,987            | 2            | 133,836            | 2            | 90,689            | 2            |
| 6200 | 管理費用               | 83,568            | 3            | 67,891            | 3            | 222,705            | 3            | 175,987           | 3            |
| 6300 | 研究發展費用             | <u>269,583</u>    | <u>11</u>    | <u>234,532</u>    | <u>11</u>    | <u>765,164</u>     | <u>12</u>    | <u>665,570</u>    | <u>12</u>    |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>405,156</u>    | <u>16</u>    | <u>335,410</u>    | <u>16</u>    | <u>1,121,705</u>   | <u>17</u>    | <u>932,246</u>    | <u>17</u>    |
| 6900 | 營業淨利               | <u>246,033</u>    | <u>10</u>    | <u>204,522</u>    | <u>10</u>    | <u>664,545</u>     | <u>10</u>    | <u>542,372</u>    | <u>10</u>    |
|      | 營業外收入及支出 (附註二五及三三) |                   |              |                   |              |                    |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入               | 25,768            | 1            | 9,020             | -            | 56,718             | 1            | 19,994            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失            | 31,650            | 1            | 18,747            | 1            | 7,340              | -            | 17,145            | -            |
| 7050 | 財務成本               | ( <u>2,555</u> )  | -            | ( <u>388</u> )    | -            | ( <u>6,732</u> )   | -            | ( <u>1,255</u> )  | -            |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | <u>54,863</u>     | <u>2</u>     | <u>27,379</u>     | <u>1</u>     | <u>57,326</u>      | <u>1</u>     | <u>35,884</u>     | <u>1</u>     |
| 7900 | 稅前淨利               | 300,896           | 12           | 231,901           | 11           | 721,871            | 11           | 578,256           | 11           |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二六)       | ( <u>58,833</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>36,322</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>129,021</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>96,699</u> ) | ( <u>2</u> ) |
| 8200 | 本期淨利               | <u>242,063</u>    | <u>10</u>    | <u>195,579</u>    | <u>9</u>     | <u>592,850</u>     | <u>9</u>     | <u>481,557</u>    | <u>9</u>     |
|      | 其他綜合損益 (附註二四)      |                   |              |                   |              |                    |              |                   |              |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目      |                   |              |                   |              |                    |              |                   |              |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額  | 861               | -            | 522               | -            | 390                | -            | 57                | -            |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損失      | <u>14,722</u>     | -            | ( <u>33,293</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>86,310</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>12,853</u> ) | -            |
| 8300 | 本期其他綜合損益           | <u>15,583</u>     | -            | ( <u>32,771</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>85,920</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>12,796</u> ) | -            |
| 8500 | 本期綜合損益總額           | <u>\$ 257,646</u> | <u>10</u>    | <u>\$ 162,808</u> | <u>8</u>     | <u>\$ 506,930</u>  | <u>8</u>     | <u>\$ 468,761</u> | <u>9</u>     |
|      | 淨利歸屬於：             |                   |              |                   |              |                    |              |                   |              |
| 8610 | 本公司業主利益            | \$ 233,418        | 10           | \$ 188,924        | 9            | \$ 586,983         | 9            | \$ 478,723        | 9            |
| 8620 | 非控制權益利益            | <u>8,645</u>      | -            | <u>6,655</u>      | -            | <u>5,867</u>       | -            | <u>2,834</u>      | -            |
| 8600 |                    | <u>\$ 242,063</u> | <u>10</u>    | <u>\$ 195,579</u> | <u>9</u>     | <u>\$ 592,850</u>  | <u>9</u>     | <u>\$ 481,557</u> | <u>9</u>     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：         |                   |              |                   |              |                    |              |                   |              |
| 8710 | 本公司業主利益            | \$ 249,001        | 10           | \$ 156,153        | 8            | \$ 501,063         | 8            | \$ 465,927        | 9            |
| 8720 | 非控制權益利益            | <u>8,645</u>      | -            | <u>6,655</u>      | -            | <u>5,867</u>       | -            | <u>2,834</u>      | -            |
| 8700 |                    | <u>\$ 257,646</u> | <u>10</u>    | <u>\$ 162,808</u> | <u>8</u>     | <u>\$ 506,930</u>  | <u>8</u>     | <u>\$ 468,761</u> | <u>9</u>     |
|      | 每股盈餘 (附註二七)        |                   |              |                   |              |                    |              |                   |              |
| 9750 | 基 本                | \$ <u>1.97</u>    |              | \$ <u>1.60</u>    |              | \$ <u>4.95</u>     |              | \$ <u>4.05</u>    |              |
| 9850 | 稀 釋                | \$ <u>1.95</u>    |              | \$ <u>1.58</u>    |              | \$ <u>4.89</u>     |              | \$ <u>4.00</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 104 年 11 月 6 日核閱報告 )

董事長：毛穎文

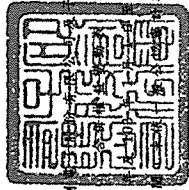


經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





豐盛公司

民國 104 年 9 月 30 日  
(僅經核閱，未查核)

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 代碼 | 103 年 1 月 1 日餘額 | 豐盛公司    |         |         |           |        |          |           |           |         |           | 非控制權益<br>(附註二四及二九) | 權益總額 |
|----|-----------------|---------|---------|---------|-----------|--------|----------|-----------|-----------|---------|-----------|--------------------|------|
|    |                 | 股本      | 資本公積    | 其他權益項目  | 國外營運機構備出賣 | 金融資產   | 負債       | 員工未賺得酬勞   | 總計        | 非控制權益   | 權益總額      |                    |      |
| A1 |                 | 119,148 | 644,237 | 486,442 | 1,228,406 | 56,891 | 33,145   | 3,574,757 | 3,655,000 | 90,243  | 3,655,000 |                    |      |
| B1 |                 | -       | -       | 42,857  | (42,857)  | -      | -        | -         | -         | -       | -         | -                  | -    |
| B5 |                 | -       | -       | -       | (357,443) | -      | -        | (357,443) | -         | -       | -         | -                  | -    |
| M7 |                 | -       | 7,217   | -       | -         | -      | -        | 7,217     | -         | 7,217   | -         | -                  | -    |
| N1 |                 | -       | -       | -       | -         | -      | -        | -         | -         | 291     | -         | 291                | -    |
| N1 |                 | -       | -       | -       | -         | -      | -        | 14,150    | -         | -       | -         | 14,150             | -    |
| T1 |                 | (30)    | (300)   | -       | -         | -      | 1,179    | -         | -         | -       | -         | -                  | -    |
| N1 |                 | 20      | 200     | -       | -         | -      | -        | 864       | -         | -       | -         | 864                | -    |
| D1 |                 | -       | -       | -       | 478,723   | -      | -        | 478,723   | -         | 2,834   | -         | 481,557            | -    |
| D3 |                 | -       | -       | -       | -         | 57     | (12,853) | (12,796)  | -         | -       | -         | (12,796)           | -    |
| D5 |                 | -       | -       | -       | 478,723   | 57     | (12,853) | 465,927   | -         | 2,834   | -         | 468,761            | -    |
| O1 |                 | -       | -       | -       | -         | -      | -        | -         | -         | 28,970  | -         | 28,970             | -    |
| Z1 |                 | 119,138 | 651,239 | 529,299 | 1,306,829 | 44,038 | (17,816) | 3,705,472 | 3,820,593 | 115,121 | 3,820,593 | -                  | -    |
| A1 |                 | 119,138 | 651,239 | 529,299 | 1,537,198 | 73,092 | (12,985) | 3,970,412 | 4,089,758 | 119,346 | 4,089,758 | -                  | -    |
| B1 |                 | -       | -       | 71,151  | (71,151)  | -      | -        | -         | -         | -       | -         | -                  | -    |
| B5 |                 | -       | -       | -       | (536,119) | -      | -        | (536,119) | -         | -       | -         | -                  | -    |
| M7 |                 | -       | (3,948) | -       | (2,608)   | -      | -        | (6,556)   | -         | 6,556   | -         | -                  | -    |
| N1 |                 | -       | -       | -       | -         | -      | -        | -         | -         | 322     | -         | 322                | -    |
| N1 |                 | -       | -       | -       | -         | -      | 6,930    | 6,930     | -         | -       | -         | 6,930              | -    |
| D1 |                 | -       | -       | -       | 586,983   | -      | -        | 586,983   | -         | 5,867   | -         | 592,850            | -    |
| D3 |                 | -       | -       | -       | -         | 390    | (86,310) | (85,920)  | -         | -       | -         | (85,920)           | -    |
| D5 |                 | -       | -       | -       | 586,983   | 390    | (86,310) | 501,063   | -         | 5,867   | -         | 506,930            | -    |
| O1 |                 | -       | -       | -       | -         | -      | -        | -         | -         | 62,281  | -         | 62,281             | -    |
| Z1 |                 | 119,138 | 647,221 | 600,450 | 1,574,303 | 1,583  | (13,218) | 3,925,730 | 4,130,102 | 194,372 | 4,130,102 | -                  | -    |

(請參閱本合併財務報告之一部分。)  
後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：毛文



經理人：毛文



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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    |                   | 104 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量         |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利            | \$ 721,871                  | \$ 578,256                  |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目：   |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用              | 114,855                     | 106,884                     |
| A20200 | 攤銷費用              | 10,785                      | 14,285                      |
| A20300 | 呆帳費用              | 8,375                       | 1,134                       |
| A20900 | 財務成本              | 6,732                       | 1,255                       |
| A21200 | 利息收入              | ( 26,684)                   | ( 6,272)                    |
| A21300 | 股利收入              | ( 9,198)                    | ( 2,886)                    |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本        | 7,252                       | 14,441                      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 4                           | ( 117)                      |
| A23500 | 金融資產減損損失          | 15,844                      | 12,638                      |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失         | 45,709                      | 47,722                      |
| A24100 | 外幣兌換(利益)損失        | ( 55,365)                   | 6,815                       |
| 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        | 359,062                     | 4,429                       |
| A31150 | 應收票據及帳款           | ( 60,524)                   | ( 131,770)                  |
| A31180 | 其他應收款             | ( 66,165)                   | ( 33,620)                   |
| A31200 | 存 貨               | ( 483,975)                  | 116,685                     |
| A31230 | 預付款項              | 44,116                      | ( 7,463)                    |
| A31240 | 其他流動資產            | ( 4,598)                    | 862                         |
| A32150 | 應付票據及帳款           | ( 52,620)                   | 183,968                     |
| A32180 | 其他應付款             | 44,279                      | 97,768                      |
| A32230 | 其他流動負債            | 10,597                      | 35,346                      |
| A32240 | 淨確定福利負債           | ( 1,062)                    | ( 832)                      |
| A32990 | 應付員工紅利及董監酬勞       | 51,557                      | 11,314                      |
| A33000 | 營運產生之現金流入         | 680,847                     | 1,050,842                   |
| A33100 | 收取之利息             | 24,346                      | 7,320                       |
| A33300 | 支付之利息             | ( 6,480)                    | ( 1,283)                    |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 129,074)                  | ( 114,465)                  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | <u>569,639</u>              | <u>942,414</u>              |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼       |                   | 104 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 投資活動之現金流量 |                   |                             |                             |
| B00300    | 取得備供出售金融資產        | \$ -                        | (\$ 16,217)                 |
| B00600    | 取得無活絡市場之債務工具投資    | ( 309,334)                  | ( 20,077)                   |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資    | 293,894                     | -                           |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產      | ( 43,270)                   | -                           |
| B01400    | 以成本衡量之金融資產減資退回股款  | 7,773                       | 42,919                      |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備       | ( 112,397)                  | ( 120,683)                  |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備       | -                           | 133                         |
| B03700    | 存出保證金增加           | ( 57,953)                   | ( 409)                      |
| B04500    | 取得無形資產            | ( 19,496)                   | ( 18,822)                   |
| B07100    | 預付設備款增加           | ( 6,185)                    | ( 16,497)                   |
| B07600    | 收取之股利             | 9,198                       | 2,886                       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出        | ( <u>237,770</u> )          | ( <u>146,767</u> )          |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                             |                             |
| C00100    | 短期借款增加            | 1,578,987                   | 344,781                     |
| C00200    | 短期借款減少            | ( 1,532,542)                | ( 330,947)                  |
| C03000    | 存入保證金增加           | -                           | 25                          |
| C03100    | 存入保證金減少           | ( 1,336)                    | -                           |
| C04500    | 發放現金股利            | ( 536,119)                  | ( 357,389)                  |
| C04800    | 員工執行認股權           | -                           | 864                         |
| C05800    | 非控制權益增加           | 62,281                      | 28,970                      |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出        | ( <u>428,729</u> )          | ( <u>313,696</u> )          |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | <u>25,602</u>               | <u>55</u>                   |
| EEEE      | 本期現金及約當現金淨(減少)增加數 | ( 71,258)                   | 482,006                     |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額       | <u>1,198,436</u>            | <u>979,279</u>              |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額       | <u>\$ 1,127,178</u>         | <u>\$ 1,461,285</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 104 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 11 月 6 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 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 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，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，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三二。

## 3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)後續可能重分類至損益之項目。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。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業確定福利計畫再衡量數份額。後續可能重分類至損益之項目包含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利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

## 4. IAS 19「員工福利」

該準則修訂「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，追溯適用對 103 年及 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本並無影響。此外，合併公司選擇年度合併財務報告時不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB 發布之生效日(註1)     |
|------------------------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日      |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註4) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 2016 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                               | 2018 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」                                | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日      |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」                        | 2016 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 21「公課」                                   | 2014 年 1 月 1 日      |

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相

關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

#### 2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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。

#### 3. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合

併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

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

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

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

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

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

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

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之



重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

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

#### 8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

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

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

#### 9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四及附表七。

##### (三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財報告之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

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

###### 2. 所得稅

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

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 103 年度合併財務報告。

#### 六、現金及約當現金

|       | 104年9月30日           | 103年12月31日          | 103年9月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款  | \$ 971,903          | \$ 1,088,244        | \$ 1,271,265        |
| 庫存現金  | 385                 | 312                 | 335                 |
| 附買回票券 | 154,890             | 109,880             | 189,685             |
| 合 計   | <u>\$ 1,127,178</u> | <u>\$ 1,198,436</u> | <u>\$ 1,461,285</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|       | 104年9月30日    | 103年12月31日  | 103年9月30日   |
|-------|--------------|-------------|-------------|
| 銀行存款  | 0.01%~0.885% | 0.01%~0.75% | 0.01%~0.40% |
| 附買回票券 | 0.52%        | 0.59%       | 0.59%       |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | 104年9月30日        | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u>  |                  |                   |                   |
| 持有供交易           |                  |                   |                   |
| 非衍生金融資產         |                  |                   |                   |
| 國內上市（櫃）股        |                  |                   |                   |
| 票               | \$ 8,144         | \$ 7,964          | \$ 7,767          |
| 基金投資            | 5,005            | 362,724           | 312,282           |
|                 | <u>\$ 13,149</u> | <u>\$ 370,688</u> | <u>\$ 320,049</u> |
| <u>金融資產－非流動</u> |                  |                   |                   |
| 指定透過損益按公允價值衡量   |                  |                   |                   |
| 可轉換公司債資產交換      | \$ 30,530        | \$ 30,526         | \$ 30,522         |
| 可轉換公司債          | 4,750            | 4,875             | 5,100             |
|                 | <u>\$ 35,280</u> | <u>\$ 35,401</u>  | <u>\$ 35,622</u>  |
| <u>金融負債－流動</u>  |                  |                   |                   |
| 持有供交易           |                  |                   |                   |
| 衍生工具            |                  |                   |                   |
| 遠期外匯合約          | <u>\$ 1,402</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 493</u>     |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104 年 9 月 30 日

|        | 幣 別   | 到 期 期 間           | 合 約 金 額 ( 仟 元 ) |
|--------|-------|-------------------|-----------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌台幣 | 104年10月15日至11月30日 | USD 4,500       |

103 年 9 月 30 日

|        | 幣 別   | 到 期 期 間   | 合 約 金 額 ( 仟 元 ) |
|--------|-------|-----------|-----------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌台幣 | 103年10月8日 | USD 1,000       |

八、備供出售金融資產

|              | <u>104年9月30日</u>  | <u>103年12月31日</u> | <u>103年9月30日</u>  |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                   |
| 國內上櫃公司股票     | \$ 142,922        | \$ 211,434        | \$ 191,699        |
| 國外基金         | <u>215,534</u>    | <u>216,916</u>    | <u>-</u>          |
|              | <u>\$ 358,456</u> | <u>\$ 428,350</u> | <u>\$ 191,699</u> |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 國外基金         | <u>\$ 409,403</u> | <u>\$ 425,819</u> | <u>\$ -</u>       |

九、持有至到期日之金融資產

|                                     | <u>104年9月30日</u>  | <u>103年12月31日</u> | <u>103年9月30日</u>  |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u>                        |                   |                   |                   |
| 國內投資                                |                   |                   |                   |
| 台灣積體電路股份有限<br>公司 100 年第二期無<br>擔保公司債 | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 100,000</u> |

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

十、以成本衡量之金融資產

|             | 104年9月30日        | 103年12月31日       | 103年9月30日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 國外未上市（櫃）普通股 | \$ 53,230        | \$ 31,490        | \$ 35,305        |
| 國內未上市（櫃）普通股 | 11,560           | 11,560           | 11,560           |
|             | <u>\$ 64,790</u> | <u>\$ 43,050</u> | <u>\$ 46,865</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 |                  |                  |                  |
| 備供出售金融資產    | <u>\$ 64,790</u> | <u>\$ 43,050</u> | <u>\$ 46,865</u> |

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日收到 United MD Fund Participating Share Class A 減資退回股款 5,686 仟元及 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 2,087 仟元；合併公司於 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日收到 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 13,114 仟元及 United MD Fund Participating Share Class A 減資退回股款 29,805 仟元。

合併公司於 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日依 United MD Fund Participating Share Class D 之相關可回收金額評估認列 3,570 仟元及 15,844 仟元減損損失；合併公司於 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日依 United MD Fund Participating Share Class D 之相關可回收金額評估認列 4,212 仟元及 12,638 仟元減損損失。

十一、無活絡市場之債務工具投資

|               | 104年9月30日         | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |                   |
| 定期存款          | \$ 230,090        | \$ 317,504        | \$ -              |
| 質押定期存款        | 354,534           | 251,680           | 239,284           |
| 債券投資          | 50,000            | -                 | -                 |
|               | <u>\$ 634,624</u> | <u>\$ 569,184</u> | <u>\$ 239,284</u> |
| <u>非 流 動</u>  |                   |                   |                   |
| 債券投資          | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 50,000</u>  | <u>\$ 50,000</u>  |

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

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三四。

## 十二、應收票據及帳款

|         | 104年9月30日           | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據    | \$ 6                | \$ 5,741          | \$ 3,815          |
| 應收帳款    | 1,089,918           | 932,625           | 912,631           |
| 應收關係人款項 | -                   | -                 | 7                 |
| 減：備抵呆帳  | ( 32,966)           | ( 24,591)         | ( 21,479)         |
|         | <u>\$ 1,056,958</u> | <u>\$ 913,775</u> | <u>\$ 894,974</u> |

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

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

應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 104年9月30日           | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 0 至 60 天  | \$ 1,082,387        | \$ 925,337        | \$ 912,158        |
| 61 至 90 天 | 25                  | 5                 | 73                |
| 91 天以上    | 7,506               | 7,283             | 400               |
| 合 計       | <u>\$ 1,089,918</u> | <u>\$ 932,625</u> | <u>\$ 912,631</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 104年9月30日   | 103年12月31日      | 103年9月30日        |
|-----------|-------------|-----------------|------------------|
| 60 天以下    | \$ -        | \$ 2,594        | \$ 14,559        |
| 61 至 90 天 | -           | -               | -                |
|           | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,594</u> | <u>\$ 14,559</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                  | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計              |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 103 年 1 月 1 日餘額  | \$ 17,214          | \$ 3,131           | \$ 20,345        |
| 加：本期提列呆帳費用       | -                  | 1,134              | 1,134            |
| 103 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 17,214</u>   | <u>\$ 4,265</u>    | <u>\$ 21,479</u> |
| 104 年 1 月 1 日餘額  | \$ 6,403           | \$ 18,188          | \$ 24,591        |
| 加：本期提列呆帳費用       | -                  | 8,375              | 8,375            |
| 104 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 6,403</u>    | <u>\$ 26,563</u>   | <u>\$ 32,966</u> |

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，備抵呆帳金額其中包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款，金額為 6,403 仟元、6,403 仟元及 17,214 仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

### 十三、存 貨

|       | 104年9月30日           | 103年12月31日          | 103年9月30日         |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 706,006          | \$ 420,825          | \$ 453,598        |
| 在 製 品 | 662,639             | 564,215             | 444,407           |
| 原 料   | 117,816             | 62,590              | 35,097            |
| 商 品   | 273                 | 838                 | 2,154             |
|       | <u>\$ 1,486,734</u> | <u>\$ 1,048,468</u> | <u>\$ 935,256</u> |

104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之備抵存貨損失分別為 161,802 仟元、128,927 仟元及 157,615 仟元。

104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 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 33,938 仟元及 45,709 仟元。103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 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 17,028 仟元及 47,722 仟元。

#### 十四、子公司

##### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱          | 子 公 司 名 稱                                                     | 業 務 性 質                                  | 所 持 股 權 百 分 比 ( % ) |                |               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
|                 |                                                               |                                          | 104年<br>9月30日       | 103年<br>12月31日 | 103年<br>9月30日 |
| 本公司             | Sitronix Technology<br>(Belize) Corp.( Belize<br>Corp.)       | 國際貿易                                     | 100                 | 100            | 100           |
|                 | 矽創投資股份有限公司<br>(矽創投資公司)                                        | 一般投資業                                    | 100                 | 100            | 100           |
|                 | 昇佳電子股份有限公司<br>(昇佳公司)                                          | 電子零組件批發與製造                               | 64                  | 69             | 69            |
|                 | 極創電子股份有限公司<br>(極創公司)                                          | 電子零組件批發與製造                               | 46                  | 46             | 46            |
|                 | 鈦創電子股份有限公司<br>(鈦創公司)                                          | 精密儀器批發及資訊軟體服<br>務                        | 87                  | 87             | 87            |
|                 | 力領科技股份有限公司<br>(力領公司)                                          | 電子零組件批發與製造                               | 71                  | 90             | 90            |
|                 | 新特系統股份有限公司<br>(新特公司)                                          | 電子零組件批發與製造                               | 100                 | 100            | 100           |
| 矽創投資公司          | 昇佳公司                                                          | 電子零組件批發與製造                               | -                   | -              | -             |
|                 | 極創公司                                                          | 電子零組件批發與製造                               | -                   | -              | -             |
|                 | 力領公司                                                          | 電子零組件批發與製造                               | -                   | -              | -             |
| Belize Corp.    | Sitronix Technology<br>(Mauritius) Corp.<br>(Mauritius Corp.) | 國際貿易                                     | 100                 | 100            | 100           |
| Mauritius Corp. | 矽創科技(深圳)有限<br>公司(深圳矽創公司)                                      | 電子計算機軟、硬件開發、銷<br>售及售後服務業務與提供<br>相關技術諮詢服務 | 100                 | 100            | 100           |

上述列入 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併財務報告之子公司中，除 Mauritius Corp.係重要子公司其財務報告經會計師核閱外，其餘非重要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 103 年 2 月 6 日新增投資新特公司，持有其 100% 股權而有控制力。

為配合本公司之管理需求，本公司之子公司矽創投資公司於 103 年 6 月出售昇佳公司、極創公司及力領公司股票予本公司，使得本公司之直接持股比例分別由 49%增加為 69%、31%增加為 46%及 33%增加為 100%，經此交易本公司對該等公司之綜合持股並未改變。



合併公司於 103 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股，致持股比例由 100%下降為 90%；於 104 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股及 104 年 8 月力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 90%下降為 71%。

合併公司於 104 年 4 月因昇佳公司員工執行認股權發行新股及 104 年 7 月因昇佳公司盈餘轉增資及員工分紅轉增資，致持股比例由 69%下降為 64%。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 主 要 營 業 場 所 | 非控制權益所持股權及表決權比例(%) |                |               |
|-----------|-------------|--------------------|----------------|---------------|
|           |             | 104年<br>9月30日      | 103年<br>12月31日 | 103年<br>9月30日 |
| 昇佳公司      | 台 灣         | 36                 | 31             | 31            |
| 極創公司      | 台 灣         | 54                 | 54             | 54            |
| 力領公司      | 台 灣         | 29                 | 10             | 10            |

| 子 公 司 名 稱 | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 |                    |                    |                    | 非 控 制 權 益         |                   |                   |
|-----------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 104年7月1日<br>至9月30日    | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 | 104年<br>9月30日     | 103年<br>12月31日    | 103年<br>9月30日     |
| 昇佳公司      | (\$ 380)              | \$ 6,268           | \$ 12              | \$ 15,377          | \$ 72,882         | \$ 55,464         | \$ 50,536         |
| 極創公司      | ( 485)                | ( 2,345)           | ( 6,480)           | ( 13,069)          | 33,637            | 40,117            | 42,684            |
| 力領公司      | 9,666                 | 3,036              | 13,868             | 3,036              | 81,136            | 15,515            | 14,012            |
| 其 他       | ( 156)                | ( 304)             | ( 1,533)           | ( 2,510)           | 6,717             | 8,250             | 7,889             |
| 合 計       | <u>\$ 8,645</u>       | <u>\$ 6,655</u>    | <u>\$ 5,867</u>    | <u>\$ 2,834</u>    | <u>\$ 194,372</u> | <u>\$ 119,346</u> | <u>\$ 115,121</u> |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

|        | 104年9月30日         | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產   | \$ 1,432,972      | \$ 1,008,931      | \$ 864,651        |
| 非流動資產  | 113,982           | 65,205            | 67,472            |
| 流動負債   | ( 982,664)        | ( 648,106)        | ( 547,725)        |
| 非流動負債  | ( 16,366)         | ( 15,210)         | -                 |
| 權 益    | <u>\$ 547,924</u> | <u>\$ 410,820</u> | <u>\$ 384,398</u> |
| 權益歸屬於： |                   |                   |                   |
| 本公司業主  | <u>\$ 547,924</u> | <u>\$ 410,820</u> | <u>\$ 384,398</u> |

|                     | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日  | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 營業收入                | <u>\$ 631,083</u>  | <u>\$ 451,955</u>  | <u>\$ 1,540,976</u> | <u>\$ 987,920</u>  |
| 本期淨利                | \$ 41,930          | \$ 46,539          | \$ 74,501           | \$ 64,567          |
| 其他綜合損益              | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 綜合損益總額              | <u>\$ 41,930</u>   | <u>\$ 46,539</u>   | <u>\$ 74,501</u>    | <u>\$ 64,567</u>   |
| 淨利歸屬於：              |                    |                    |                     |                    |
| 本公司業主               | <u>\$ 41,930</u>   | <u>\$ 46,539</u>   | <u>\$ 74,501</u>    | <u>\$ 64,567</u>   |
| 綜合損益總額歸屬於：          |                    |                    |                     |                    |
| 本公司業主               | <u>\$ 41,930</u>   | <u>\$ 46,539</u>   | <u>\$ 74,501</u>    | <u>\$ 64,567</u>   |
| 現金流量                |                    |                    |                     |                    |
| 營業活動                |                    |                    | (\$ 111,919)        | \$ 66,316          |
| 投資活動                |                    |                    | ( 257,340)          | ( 29,031)          |
| 籌資活動                |                    |                    | 363,871             | 93,593             |
| 匯率變動對現金及<br>約當現金之影響 |                    |                    | 10,992              | 2,191              |
| 淨現金流入               |                    |                    | <u>\$ 5,604</u>     | <u>\$ 133,069</u>  |
| 支付予非控制權益之股<br>利     |                    |                    | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>        |

## 十五、不動產、廠房及設備

|             | 自有土地              | 房屋及建築物            | 機器設備             | 試驗設備              | 辦公設備            | 未完工程及<br>待驗設備   | 合計                  |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 成本          |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                     |
| 103年1月1日餘額  | \$ 146,355        | \$ 397,905        | \$ 25,865        | \$ 477,056        | \$ 8,017        | \$ -            | \$ 1,055,198        |
| 增加          | -                 | 3,091             | 3,979            | 113,301           | 312             | -               | 120,683             |
| 減少          | -                 | -                 | ( 618)           | -                 | -               | -               | ( 618)              |
| 淨兌換差額       | -                 | 6                 | -                | -                 | 10              | -               | 16                  |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 401,002</u> | <u>\$ 29,226</u> | <u>\$ 590,357</u> | <u>\$ 8,339</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,175,279</u> |
| 折舊          |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                     |
| 103年1月1日餘額  | \$ -              | \$ 60,242         | \$ 14,566        | \$ 269,823        | \$ 7,475        | \$ -            | \$ 352,106          |
| 增加          | -                 | 13,168            | 4,096            | 85,867            | 789             | -               | 103,920             |
| 減少          | -                 | -                 | ( 602)           | -                 | -               | -               | ( 602)              |
| 淨兌換差額       | -                 | 6                 | -                | -                 | 7               | -               | 13                  |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 73,416</u>  | <u>\$ 18,060</u> | <u>\$ 355,690</u> | <u>\$ 8,271</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 455,437</u>   |
| 103年1月1日淨額  | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 337,663</u> | <u>\$ 11,299</u> | <u>\$ 207,233</u> | <u>\$ 542</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 703,092</u>   |
| 103年9月30日淨額 | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 327,586</u> | <u>\$ 11,166</u> | <u>\$ 234,667</u> | <u>\$ 68</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 719,842</u>   |
| 成本          |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                     |
| 104年1月1日餘額  | \$ 146,355        | \$ 393,511        | \$ 38,946        | \$ 584,823        | \$ 6,910        | \$ -            | \$ 1,170,545        |
| 增加          | -                 | 19,505            | 9,948            | 75,635            | 2,809           | 4,500           | 112,397             |
| 處分          | -                 | -                 | ( 232)           | ( 134,406)        | -               | -               | ( 134,638)          |
| 淨兌換差額       | -                 | 36                | -                | -                 | 63              | -               | 99                  |
| 移轉至投資性不動產   | ( 38,951)         | ( 11,388)         | -                | -                 | -               | -               | ( 50,339)           |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ 107,404</u> | <u>\$ 401,664</u> | <u>\$ 48,662</u> | <u>\$ 526,052</u> | <u>\$ 9,782</u> | <u>\$ 4,500</u> | <u>\$ 1,098,064</u> |
| 折舊          |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                     |
| 104年1月1日餘額  | \$ -              | \$ 70,402         | \$ 14,581        | \$ 354,135        | \$ 6,862        | \$ -            | \$ 445,980          |
| 增加          | -                 | 13,937            | 6,431            | 90,617            | 908             | -               | 111,893             |
| 處分          | -                 | -                 | ( 228)           | ( 134,406)        | -               | -               | ( 134,634)          |
| 淨兌換差額       | -                 | 41                | -                | -                 | 49              | -               | 90                  |
| 移轉至投資性不動產   | -                 | ( 2,084)          | -                | -                 | -               | -               | ( 2,084)            |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 82,296</u>  | <u>\$ 20,784</u> | <u>\$ 310,346</u> | <u>\$ 7,819</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 421,245</u>   |
| 104年1月1日淨額  | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 323,109</u> | <u>\$ 24,365</u> | <u>\$ 230,688</u> | <u>\$ 48</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 724,565</u>   |
| 104年9月30日淨額 | <u>\$ 107,404</u> | <u>\$ 319,368</u> | <u>\$ 27,878</u> | <u>\$ 215,706</u> | <u>\$ 1,963</u> | <u>\$ 4,500</u> | <u>\$ 676,819</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 |

#### 十六、投資性不動產

|                         | 土  | 地       | 房 屋 及 建 築 | 合       | 計          |
|-------------------------|----|---------|-----------|---------|------------|
| <u>成    本</u>           |    |         |           |         |            |
| 103 年 1 月 1 日及 9 月 30 日 |    |         |           |         |            |
| 餘額                      | \$ | 77,166  | \$        | 199,515 | \$ 276,681 |
| <u>累計折舊</u>             |    |         |           |         |            |
| 103 年 1 月 1 日餘額         | \$ | -       | \$        | 18,578  | \$ 18,578  |
| 增    加                  |    | -       |           | 2,964   | 2,964      |
| 103 年 9 月 30 日餘額        | \$ | -       | \$        | 21,542  | \$ 21,542  |
| 103 年 1 月 1 日淨額         | \$ | 77,166  | \$        | 180,937 | \$ 258,103 |
| 103 年 9 月 30 日淨額        | \$ | 77,166  | \$        | 177,973 | \$ 255,139 |
| <u>成    本</u>           |    |         |           |         |            |
| 104 年 1 月 1 日餘額         | \$ | 77,166  | \$        | 199,515 | \$ 276,681 |
| 自不動產、廠房及設備轉入            |    | 38,951  |           | 11,388  | 50,339     |
| 104 年 9 月 30 日餘額        | \$ | 116,117 | \$        | 210,903 | \$ 327,020 |
| <u>累計折舊</u>             |    |         |           |         |            |
| 104 年 1 月 1 日餘額         | \$ | -       | \$        | 22,504  | \$ 22,504  |
| 增    加                  |    | -       |           | 2,962   | 2,962      |
| 自不動產、廠房及設備轉入            |    | -       |           | 2,084   | 2,084      |
| 104 年 9 月 30 日餘額        | \$ | -       | \$        | 27,550  | \$ 27,550  |
| 104 年 1 月 1 日淨額         | \$ | 77,166  | \$        | 177,011 | \$ 254,177 |
| 104 年 9 月 30 日淨額        | \$ | 116,117 | \$        | 183,353 | \$ 299,470 |

合併公司之投資性不動產中之房屋及建築係以直線基礎按 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。該評價係以成本法佐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：

|      | 104年9月30日         | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 477,981</u> | <u>\$ 364,122</u> | <u>\$ 358,954</u> |

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十七、無形資產

|                   | 權         | 利              | 金 | 電         | 腦             | 軟 | 體 | 合         | 計              |
|-------------------|-----------|----------------|---|-----------|---------------|---|---|-----------|----------------|
| <u>成 本</u>        |           |                |   |           |               |   |   |           |                |
| 103 年 1 月 1 日 餘額  | \$        | 98,923         |   | \$        | 18,962        |   |   | \$        | 117,885        |
| 增 加               |           | 2,258          |   |           | 1,564         |   |   |           | 3,822          |
| 淨兌換差額             |           | -              |   |           | 1             |   |   |           | 1              |
| 103 年 9 月 30 日 餘額 | <u>\$</u> | <u>101,181</u> |   | <u>\$</u> | <u>20,527</u> |   |   | <u>\$</u> | <u>121,708</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |           |                |   |           |               |   |   |           |                |
| 103 年 1 月 1 日 餘額  | \$        | 31,411         |   | \$        | 15,637        |   |   | \$        | 47,048         |
| 增 加               |           | 11,460         |   |           | 2,825         |   |   |           | 14,285         |
| 淨兌換差額             |           | -              |   |           | 1             |   |   |           | 1              |
| 103 年 9 月 30 日 餘額 | <u>\$</u> | <u>42,871</u>  |   | <u>\$</u> | <u>18,463</u> |   |   | <u>\$</u> | <u>61,334</u>  |
| 103 年 1 月 1 日 淨額  | <u>\$</u> | <u>67,512</u>  |   | <u>\$</u> | <u>3,325</u>  |   |   | <u>\$</u> | <u>70,837</u>  |
| 103 年 9 月 30 日 淨額 | <u>\$</u> | <u>58,310</u>  |   | <u>\$</u> | <u>2,064</u>  |   |   | <u>\$</u> | <u>60,374</u>  |
| <u>成 本</u>        |           |                |   |           |               |   |   |           |                |
| 104 年 1 月 1 日 餘額  | \$        | 102,714        |   | \$        | 13,916        |   |   | \$        | 116,630        |
| 增 加               |           | 1,262          |   |           | 3,234         |   |   |           | 4,496          |
| 淨兌換差額             |           | -              |   |           | 19            |   |   |           | 19             |
| 104 年 9 月 30 日 餘額 | <u>\$</u> | <u>103,976</u> |   | <u>\$</u> | <u>17,169</u> |   |   | <u>\$</u> | <u>121,145</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |           |                |   |           |               |   |   |           |                |
| 104 年 1 月 1 日 餘額  | \$        | 46,076         |   | \$        | 10,699        |   |   | \$        | 56,775         |
| 增 加               |           | 8,777          |   |           | 2,008         |   |   |           | 10,785         |
| 淨兌換差額             |           | -              |   |           | 3             |   |   |           | 3              |
| 104 年 9 月 30 日 餘額 | <u>\$</u> | <u>54,853</u>  |   | <u>\$</u> | <u>12,710</u> |   |   | <u>\$</u> | <u>67,563</u>  |
| 104 年 1 月 1 日 淨額  | <u>\$</u> | <u>56,638</u>  |   | <u>\$</u> | <u>3,217</u>  |   |   | <u>\$</u> | <u>59,855</u>  |
| 104 年 9 月 30 日 淨額 | <u>\$</u> | <u>49,123</u>  |   | <u>\$</u> | <u>4,459</u>  |   |   | <u>\$</u> | <u>53,582</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  |

#### 十八、其他資產

|            | 104年9月30日        | 103年12月31日      | 103年9月30日        |
|------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>流動</u>  |                  |                 |                  |
| 其他         | \$ 7,016         | \$ 2,418        | \$ 2,547         |
| <u>非流動</u> |                  |                 |                  |
| 存出保證金      | \$ 61,035        | \$ 3,082        | \$ 3,054         |
| 預付設備款      | 6,546            | 361             | 16,497           |
|            | <u>\$ 67,581</u> | <u>\$ 3,443</u> | <u>\$ 19,551</u> |

#### 十九、短期借款

|              | 104年9月30日  | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------------|------------|------------|-----------|
| <u>無擔保借款</u> |            |            |           |
| 銀行借款         | \$ 554,484 | \$ 507,235 | \$ 59,623 |

銀行週轉性借款之利率於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.09%~1.59%、1.04%~1.69%及 1.1%~2.11%。

#### 二十、應付票據及帳款

|      | 104年9月30日         | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付票據 | \$ 2,638          | \$ -              | \$ -              |
| 應付帳款 | 969,603           | 964,759           | 812,049           |
|      | <u>\$ 972,241</u> | <u>\$ 964,759</u> | <u>\$ 812,049</u> |

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

#### 二一、其他負債

|           | 104年9月30日         | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> |                   |                   |                   |
| 其他應付款     |                   |                   |                   |
| 應付薪資      | \$ 289,562        | \$ 258,098        | \$ 237,652        |
| 應付研究費     | 36,158            | 28,125            | 58,589            |
| 應付權利金     | 15,000            | 15,000            | -                 |
| 其他        | 124,284           | 119,250           | 144,360           |
|           | <u>\$ 465,004</u> | <u>\$ 420,473</u> | <u>\$ 440,601</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|       | 104年9月30日        | 103年12月31日       | 103年9月30日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 其他負債  |                  |                  |                  |
| 暫收款   | \$ 45,667        | \$ 22,926        | \$ 59,277        |
| 其他    | 8,136            | 20,280           | 30,129           |
|       | <u>\$ 53,803</u> | <u>\$ 43,206</u> | <u>\$ 89,406</u> |
| 非流動   |                  |                  |                  |
| 長期應付款 |                  |                  |                  |
| 應付權利金 | \$ -             | \$ 15,000        | \$ 15,000        |
| 其他負債  |                  |                  |                  |
| 存入保證金 | \$ 26,470        | \$ 27,806        | \$ 9,556         |

## 二二、負債準備

|       | 104年9月30日       | 103年12月31日      | 103年9月30日       |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流動    |                 |                 |                 |
| 退貨及折讓 | <u>\$ 5,089</u> | <u>\$ 5,089</u> | <u>\$ 5,089</u> |

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

## 二三、退職後福利計畫

104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為250仟元、261仟元、749仟元及786仟元。

## 二四、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                  | 104年9月30日           | 103年12月31日          | 103年9月30日           |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股本(仟股)         | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      |
| 額定股本             | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數(仟股) | <u>119,138</u>      | <u>119,138</u>      | <u>119,138</u>      |
| 已發行股本            | \$ 1,191,376        | \$ 1,191,376        | \$ 1,191,376        |
| 發行溢價             | <u>287,299</u>      | <u>287,299</u>      | <u>278,773</u>      |
|                  | <u>\$ 1,478,675</u> | <u>\$ 1,478,675</u> | <u>\$ 1,470,149</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

|                             | 104年9月30日         | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 287,299        | \$ 287,299        | \$ 278,773        |
| 公司債轉換溢價                     | 335,041           | 335,041           | 335,041           |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                   |                   |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 3,687             | 7,635             | 7,635             |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                   |                   |
| 員工認股權                       | 1,369             | 1,369             | 1,369             |
| 限制員工權利股票酬勞                  | 19,895            | 19,895            | 28,421            |
|                             | <u>\$ 647,291</u> | <u>\$ 651,239</u> | <u>\$ 651,239</u> |

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二五(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日之股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

|         | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|---------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|         | 103年度             | 102年度             | 103年度         | 102年度  |
| 法定盈餘公積  | \$ 71,151         | \$ 42,857         |               |        |
| 股東紅利－現金 | <u>536,119</u>    | <u>357,443</u>    | \$ 4.5        | \$ 3.0 |
|         | <u>\$ 607,270</u> | <u>\$ 400,300</u> |               |        |

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                     | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                | \$ 1,193           | \$ 450             |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>390</u>         | <u>57</u>          |
| 期末餘額                | <u>\$ 1,583</u>    | <u>\$ 507</u>      |

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

|               | 104年1月1日<br>至9月30日   | 103年1月1日<br>至9月30日   |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額          | \$ 73,092            | \$ 56,891            |
| 備供出售金融資產未實現損失 | ( <u>86,310</u> )    | ( <u>12,853</u> )    |
| 期末餘額          | ( <u>\$ 13,218</u> ) | ( <u>\$ 44,038</u> ) |

##### 3. 員工未賺得酬勞

|            | 104年1月1日<br>至9月30日  | 103年1月1日<br>至9月30日   |
|------------|---------------------|----------------------|
| 期初餘額       | ( \$ 12,985 )       | ( \$ 33,145 )        |
| 認列股份基礎給付費用 | 6,930               | 14,150               |
| 限制員工權利股票註銷 | <u>-</u>            | <u>1,179</u>         |
| 期末餘額       | ( <u>\$ 6,055</u> ) | ( <u>\$ 17,816</u> ) |

(五) 非控制權益

|                         | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                    | \$119,346          | \$ 90,243          |
| 歸屬於非控制權益之份額：            |                    |                    |
| 本期淨利                    | 5,867              | 2,834              |
| 取得力領公司所增加之非控<br>制權益     | 51,753             | 10,976             |
| 取得昇佳公司所增加之非控<br>制部分權益   | 17,084             | 10,777             |
| 昇佳員工持有之既得認股權<br>相關非控制權益 | 322                | 291                |
| 期末餘額                    | <u>\$194,372</u>   | <u>\$115,121</u>   |

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

|      | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | \$ 8,281           | \$ 2,353           | \$ 26,684          | \$ 6,272           |
| 股利收入 | 9,198              | 2,886              | 9,198              | 2,886              |
| 租金收入 | 2,717              | 2,617              | 8,149              | 7,808              |
| 其他收入 | 5,572              | 1,164              | 12,687             | 3,028              |
|      | <u>\$ 25,768</u>   | <u>\$ 9,020</u>    | <u>\$ 56,718</u>   | <u>\$ 19,994</u>   |

(二) 其他利益及損失

|                               | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益                       | \$ 40,644          | \$ 17,271          | \$ 29,414          | \$ 14,958          |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融商品淨(損)<br>益 | ( 1,224 )          | 6,745              | 805                | 17,969             |
| 金融資產減損損失                      | ( 3,570 )          | ( 4,212 )          | ( 15,844 )         | ( 12,638 )         |
| 其他損失                          | ( 4,200 )          | ( 1,057 )          | ( 7,035 )          | ( 3,144 )          |
|                               | <u>\$ 31,650</u>   | <u>\$ 18,747</u>   | <u>\$ 7,340</u>    | <u>\$ 17,145</u>   |

(三) 財務成本

|        | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 2,555</u>    | <u>\$ 388</u>      | <u>\$ 6,732</u>    | <u>\$ 1,255</u>    |

#### (四) 折舊及攤銷

|            | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 37,799          | \$ 35,490          | \$ 111,893         | \$ 103,920         |
| 投資性不動產     | 999                | 1,001              | 2,962              | 2,964              |
| 無形資產       | 3,513              | 4,425              | 10,785             | 14,285             |
| 合 計        | <u>\$ 42,311</u>   | <u>\$ 40,916</u>   | <u>\$ 125,640</u>  | <u>\$ 121,169</u>  |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業費用       | \$ 35,786          | \$ 33,743          | \$ 105,927         | \$ 98,679          |
| 營業成本       | 2,013              | 1,747              | 5,966              | 5,241              |
|            | <u>\$ 37,799</u>   | <u>\$ 35,490</u>   | <u>\$ 111,893</u>  | <u>\$ 103,920</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 推銷費用       | \$ -               | \$ -               | \$ -               | \$ 56              |
| 管理費用       | 679                | 567                | 1,912              | 1,708              |
| 研發費用       | 2,834              | 3,858              | 8,873              | 12,521             |
|            | <u>\$ 3,513</u>    | <u>\$ 4,425</u>    | <u>\$ 10,785</u>   | <u>\$ 14,285</u>   |

#### (五) 員工福利費用

|              | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利        |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計劃       | \$ 8,185           | \$ 7,246           | \$ 23,140          | \$ 20,278          |
| 確定福利計劃（附註二三） | 250                | 261                | 749                | 786                |
|              | <u>8,435</u>       | <u>7,507</u>       | <u>23,889</u>      | <u>21,064</u>      |
| 股份基礎給付       |                    |                    |                    |                    |
| 權益交割之股份基礎給付  | 2,336              | 4,831              | 7,252              | 14,441             |
| 其他員工福利       | 243,259            | 219,327            | 688,192            | 588,837            |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 254,030</u>  | <u>\$ 231,665</u>  | <u>\$ 719,333</u>  | <u>\$ 624,342</u>  |
| 依功能別彙總       |                    |                    |                    |                    |
| 營業費用         | <u>\$ 254,030</u>  | <u>\$ 231,665</u>  | <u>\$ 719,333</u>  | <u>\$ 624,342</u>  |

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞。本公司估列 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工酬勞及董監事酬勞，係依修正後公司法，以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎計算，依一定比例為基礎計算。

本公司估列 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工紅利及董監事酬勞，係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）依一定比例為基礎計算。

本公司 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工分紅或員工酬勞及暨董監事酬勞估列金額如下：

|           | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工紅利或員工酬勞 | \$ 21,007          | \$ 17,003          | \$ 52,828          | \$ 43,085          |
| 董監事酬勞     | 6,303              | 5,100              | 15,849             | 12,925             |

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

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 103年度     |      | 102年度     |      |
|-------|-----------|------|-----------|------|
|       | 現金紅利      | 股票紅利 | 現金紅利      | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 64,037 | \$ - | \$ 38,571 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 19,210    | -    | 11,571    | -    |

104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司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。

## 二六、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：

|             | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 58,526          | \$ 35,468          | \$ 121,616         | \$ 98,336          |
| 未分配盈餘加徵     | -                  | -                  | 10,182             | 4,548              |
| 以前年度之調整     | -                  | 179                | ( 3,325)           | ( 3,073)           |
|             | 58,526             | 35,647             | 128,473            | 99,811             |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | 307                | 675                | 548                | ( 3,112)           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 58,833</u>   | <u>\$ 36,322</u>   | <u>\$ 129,021</u>  | <u>\$ 96,699</u>   |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；

中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

### (二) 兩稅合一相關資訊

|            | 104年9月30日         | 103年12月31日        | 103年9月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股東可扣抵帳戶餘額— |                   |                   |                   |
| 本公司        | <u>\$ 130,077</u> | <u>\$ 158,376</u> | <u>\$ 120,402</u> |

本公司已無屬於 86 年（含）以前之未分配盈餘。

|             | 103年度（實際） | 102年度（實際） |
|-------------|-----------|-----------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 13.76%    | 14.15%    |

### (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  |   |
| 第九次增資擴展免徵所得稅 | 105年1月1日至108年11月30日 |   |

### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二七、每股盈餘

單位：每股元

|        | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.97</u>     | <u>\$ 1.60</u>     | <u>\$ 4.95</u>     | <u>\$ 4.05</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.95</u>     | <u>\$ 1.58</u>     | <u>\$ 4.89</u>     | <u>\$ 4.00</u>     |

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

|                | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | <u>\$ 233,418</u>  | <u>\$ 188,924</u>  | <u>\$ 586,983</u>  | <u>\$ 478,723</u>  |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | 233,418            | 188,924            | 586,983            | 478,723            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                    |                    |                    |                    |
| 員工認股權證         | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 限制員工權利新股       | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 員工分紅或員工酬勞      | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘  | <u>\$ 233,418</u>  | <u>\$ 188,924</u>  | <u>\$ 586,983</u>  | <u>\$ 478,723</u>  |

### 股數

(單位：仟股)

|                      | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 118,474            | 118,161            | 118,464            | 118,152            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工認股權證               | -                  | 28                 | -                  | 28                 |
| 限制員工權利新股             | 612                | 752                | 574                | 559                |
| 員工分紅或員工酬勞            | <u>582</u>         | <u>621</u>         | <u>976</u>         | <u>1,046</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>119,668</u>     | <u>119,562</u>     | <u>120,014</u>     | <u>119,785</u>     |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅或員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅或員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工分紅或員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、股份基礎給付協議

### (一) 本公司員工認股權計畫

合併公司對所有在 101 年 1 月 1 日前已給予並已既得之股份基礎給付之交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號。該等認股權計畫說明如下：

本公司於 96 年 7 月 26 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 3,000 單位，每一單位可認購本公司普通股一仟股。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 7 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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。

本公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

|                                | 9 6 年 認 股 權 計 劃<br>股 數<br>( 仟 單 位 ) | 加權平均行使價格<br>( 元 / 股 ) |
|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| <u>103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                                     |                       |
| 期初餘額                           | 2,072                               | \$ 86.43              |
| 本期行使                           | ( 20 )                              | 43.20                 |
| 本期失效                           | ( 142 )                             | -                     |
| 期末餘額                           | <u>1,910</u>                        | 83.82                 |

上述認股權計畫之認股價格，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：

|           | 103 年 9 月 30 日 | 預期剩餘存續期限<br>( 年 ) |
|-----------|----------------|-------------------|
|           | 行使價格範圍(元)      |                   |
| 96 年認股權計畫 | \$43.2~\$83.9  | 0.08~0.79         |

## (二) 昇佳公司員工認股權計畫

昇佳公司於 104 年 3 月 11 日經董事會核准發行員工認股權憑證 2,000 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。給與對象以昇佳公司正式編制內之全職員工為限。憑證持有人於發行屆滿特定日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。

昇佳公司於 104 年 4 月 7 日給與員工認股權 375 仟單位。

員工認股權之相關資訊如下：

|                                | 股<br>數<br>( 仟 單 位 ) | 加權平均行使價格<br>( 元 / 股 ) |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                     |                       |
| 期初餘額                           | -                   | \$ -                  |
| 本期給與                           | 375                 | 13.00                 |
| 本期行使                           | ( <u>375</u> )      | 13.00                 |
| 期末餘額                           | <u>-</u>            | -                     |

截至資產負債表日止，昇佳公司已無流通在外之員工認股權憑證。

昇佳公司於 104 年 4 月 7 日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：

|            | 104 年給予 |
|------------|---------|
| 給與日股價（元／股） | 13.86 元 |
| 行使價格（元／股）  | 13.00 元 |
| 預期波動率      | 26.99%  |
| 預期存續期間     | 3 天     |
| 預期股利率      | -       |
| 無風險利率      | 0.55%   |

給予日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與昇佳公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

昇佳公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本為 322 仟元。



### (三) 力領公司員工認股權計畫

力領公司於 104 年 8 月 11 日經董事會核准發行員工認股權憑證 2,000 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。給與對象以力領公司正式編制內之全職員工為限。憑證持有人於發行屆滿特定日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。

力領公司於 104 年 8 月 11 日給與員工認股權 1,340 仟單位。

員工認股權之相關資訊如下：

|                                | 股<br>( 仟 單 位 )   | 數<br>加權平均行使價格<br>( 元 / 股 ) |
|--------------------------------|------------------|----------------------------|
| <u>104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                  |                            |
| 期初餘額                           | -                | \$ -                       |
| 本期給與                           | 1,340            | 10.00                      |
| 本期行使                           | ( <u>1,340</u> ) | 10.00                      |
| 期末餘額                           | <u>-</u>         | -                          |

截至資產負債表日止，力領公司已無流通在外之員工認股權憑證。

力領公司於 104 年 8 月 11 日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：

|            | 104 年給予 |
|------------|---------|
| 給與日股價（元／股） | 5.03 元  |
| 行使價格（元／股）  | 10.00 元 |
| 預期波動率      | 34.22%  |
| 預期存續期間     | 18 天    |
| 預期股利率      | -       |
| 無風險利率      | 0.53%   |

給予日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與力領公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

力領公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本為 0 元。

(四) 本公司發行限制員工權利新股

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

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

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

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

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

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

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

述規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。

本公司於 103 年 4 月因員工離職註銷限制員工權利新股共 30 仟股，已發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

|      | 股 數 ( 仟 單 位 )      |                    |
|------|--------------------|--------------------|
|      | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
| 期初餘額 | 970                | 1,000              |
| 本期註銷 | -                  | ( 30 )             |
| 期末餘額 | <u>970</u>         | <u>970</u>         |

#### (五) 昇佳現金增資保留員工認股權

昇佳公司於 103 年 2 月現金增資發行新股，保留 1,165 仟股作為員工認購。前述員工認股權於給予日時已全數既得。該公司現金增資員工認股權之資料彙總如下：

| 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | 股 數<br>( 仟 單 位 ) | 加權平均行使價格<br>( 元 / 股 ) |
|-------------------------|------------------|-----------------------|
| 期初餘額                    | -                | \$ -                  |
| 本期發行                    | 1,165            | 10.0                  |
| 本期行使                    | ( <u>1,165</u> ) | 10.0                  |
| 期末餘額                    | <u>-</u>         | -                     |

上述現金增資員工認股權之給予日為 103 年 2 月 26 日，使用 Black-Scholes 評價模式計算認股權公平價值，於給予日之假設資訊評價模式所採用之參數如下：

|             | 103 年給予 |
|-------------|---------|
| 給予日股價 (元/股) | 9.88 元  |
| 執行價格 (元/股)  | 10.00 元 |
| 預期波動率       | 30.54%  |
| 存續期間        | 0.06 年  |
| 預期股利率       | -       |
| 無風險利率       | 0.53%   |

給予日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與昇佳公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

昇佳公司 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之員工認股權計畫酬勞成本為 291 仟元。

(六) 力領現金增資保留員工認股權

力領公司於 104 年 7 月及 103 年 6 月現金增資發行新股，分別保留 300 仟股及 1,172 仟股作為員工認購。前述員工認股權於給予日時已全數既得。該公司現金增資員工認股權之資料彙總如下：

|      | 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                   | 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                   |
|------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
|      | 股數<br>(仟單位)             | 加權平均行使價格<br>(元／股) | 股數<br>(仟單位)             | 加權平均行使價格<br>(元／股) |
| 期初餘額 | -                       | \$ -              | -                       | \$ -              |
| 本期發行 | 300                     | 10.0              | 1,172                   | 10.0              |
| 本期行使 | ( <u>300</u> )          | 10.0              | ( <u>1,172</u> )        | 10.0              |
| 期末餘額 | <u>-</u>                | -                 | <u>-</u>                | -                 |

上述現金增資員工認股權之給予日分別為 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 18 日，使用 Black-Scholes 評價模式計算認股權公平價值，於給予日之假設資訊評價模式所採用之參數如下：

|            | 104 年給予  | 103 年給予  |
|------------|----------|----------|
| 給予日股價（元／股） | \$ 6.09  | \$ 5.33  |
| 執行價格（元／股）  | \$ 10.00 | \$ 10.00 |
| 預期波動率      | 33.00%   | 35.67%   |
| 存續期間       | 0.05 年   | 0.02 年   |
| 預期股利率      | -        | -        |
| 無風險利率      | 0.56%    | 0.41%    |

給予日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與力領公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

力領公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之員工認股權計畫酬勞成本為 0 元。

新特公司 104 年 5 月現金增資發行新股，依公司法保留員工認股權部分，經全體員工同意全數放棄認購，故未認列酬勞成本。

## 二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 103 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股，致持股比例由 100%下降為 90%；於 104 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股及 104 年 8 月力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 90%下降為 71%。

合併公司於 103 年 4 月未按持股比例認購昇佳公司現金增資發行新股，致股比例由 76%下降為 69%；於 104 年 4 月因昇佳公司員工執行認股權發行新股及 104 年 7 月因昇佳公司盈餘轉增資及員工分紅轉增資，致持股比例由 69%下降為 64%。

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。

### 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                | 力 領 公 司         | 昇 佳 公 司         | 合 計             |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 收取之現金對價                        | \$ 16,720       | \$ 12,250       | \$ 28,970       |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額 | ( 10,976)       | ( 10,777)       | ( 21,753)       |
| 權益交易差額                         | <u>\$ 5,744</u> | <u>\$ 1,473</u> | <u>\$ 7,217</u> |

#### 權益交易差額調整科目

資本公積—對子公司所有權

|      |                 |                 |                 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 權益變動 | <u>\$ 5,744</u> | <u>\$ 1,473</u> | <u>\$ 7,217</u> |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|

### 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                | 力 領 公 司           | 昇 佳 公 司         | 合 計               |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 收取之現金對價                        | \$ 43,402         | \$ 18,879       | \$ 62,281         |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額 | ( 51,753)         | ( 17,084)       | ( 68,837)         |
| 權益交易差額                         | <u>(\$ 8,351)</u> | <u>\$ 1,795</u> | <u>(\$ 6,556)</u> |

#### 權益交易差額調整科目

資本公積—對子公司所有權

|       |                   |                 |                   |
|-------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 權益變動  | (\$ 5,743)        | \$ 1,795        | (\$ 3,948)        |
| 未分配盈餘 | ( 2,608)          | -               | ( 2,608)          |
|       | <u>(\$ 8,351)</u> | <u>\$ 1,795</u> | <u>(\$ 6,556)</u> |

### 三十、營業租賃協議

#### (一) 合併公司為承租人

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

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之保證金分別為 4,093 仟元、2,482 仟元及 2,482 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 104年9月30日         | 103年12月31日       | 103年9月30日        |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1 年 內          | \$ 25,504         | \$ 9,742         | \$ 9,262         |
| 超過 1 年但未超過 5 年 | 86,775            | 2,489            | 5,384            |
| 超過 5 年         | 16,100            | -                | -                |
|                | <u>\$ 128,379</u> | <u>\$ 12,231</u> | <u>\$ 14,646</u> |

認列為費用之租賃給付如下：

|        | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$ 5,764</u>    | <u>\$ 2,115</u>    | <u>\$ 13,525</u>   | <u>\$ 6,934</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 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 2,440 仟元、1,893 仟元及 1,893 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|        | 104年9月30日       | 103年12月31日      | 103年9月30日        |
|--------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1 年 內  | \$ 5,387        | \$ 7,496        | \$ 7,922         |
| 超過 1 年 | 2,890           | 680             | 2,234            |
|        | <u>\$ 8,277</u> | <u>\$ 8,176</u> | <u>\$ 10,156</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 103 年度合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 103 年度合併財務報告附註三一。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額與公允價值有重大差異者之金融資產：

|          | 104年9月30日  |            | 103年12月31日 |            | 103年9月30日  |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          | 帳面金額       | 公允價值       | 帳面金額       | 公允價值       | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融資產     |            |            |            |            |            |            |
| 持有至到期日投資 | \$ 100,000 | \$ 100,532 | \$ 100,000 | \$ 100,633 | \$ 100,000 | \$ 100,910 |

#### (二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 104 年 9 月 30 日

|                         | 第 1 級             | 第 2 級             | 第 3 級       | 合 計               |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |                   |             |                   |
| 持有供交易之非衍生金融資產           | \$ 13,149         | \$ -              | \$ -        | \$ 13,149         |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產      | 4,750             | 30,530            | -           | 35,280            |
|                         | <u>\$ 17,899</u>  | <u>\$ 30,530</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 48,429</u>  |
| <u>備供出售金融資產</u>         |                   |                   |             |                   |
| 國內上市（櫃）有價證券－權益投資        | \$ 142,922        | \$ -              | \$ -        | \$ 142,922        |
| 國外基金                    | -                 | 624,937           | -           | 624,937           |
|                         | <u>\$ 142,922</u> | <u>\$ 624,937</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 767,859</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> |                   |                   |             |                   |
| 衍生工具                    | \$ -              | \$ 1,402          | \$ -        | \$ 1,402          |

##### 103 年 12 月 31 日

|                         | 第 1 級             | 第 2 級             | 第 3 級       | 合 計               |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |                   |             |                   |
| 持有供交易之非衍生金融資產           | \$ 370,688        | \$ -              | \$ -        | \$ 370,688        |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產      | 4,875             | 30,526            | -           | 35,401            |
|                         | <u>\$ 375,563</u> | <u>\$ 30,526</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 406,089</u> |
| <u>備供出售金融資產</u>         |                   |                   |             |                   |
| 國內上市（櫃）有價證券－權益投資        | \$ 211,434        | \$ -              | \$ -        | \$ 211,434        |
| 國外基金                    | -                 | 642,735           | -           | 642,735           |
|                         | <u>\$ 211,434</u> | <u>\$ 642,735</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 854,169</u> |

103 年 9 月 30 日

|                         | 第 1 級             | 第 2 級            | 第 3 級       | 合 計               |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |                  |             |                   |
| 持有供交易之非衍生金融資產           | \$ 320,049        | \$ -             | \$ -        | \$ 320,049        |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產      | 5,100             | 30,522           | -           | 35,622            |
|                         | <u>\$ 325,149</u> | <u>\$ 30,522</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 355,671</u> |
| <u>備供出售金融資產</u>         |                   |                  |             |                   |
| 國內上市（櫃）有價證券－權益投資        | <u>\$ 191,699</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 191,699</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> |                   |                  |             |                   |
| 衍生工具                    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 493</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 493</u>     |

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                   |
|-------------|-----------------------------------|
| 可轉換公司債資產交換  | 現金流量折現法：按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。 |
| 國外基金        | 按基金投資標的市價計算。                      |

(三) 金融工具之種類

|                    | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日  |
|--------------------|-----------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>        |           |            |            |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |           |            |            |
| 持有供交易              | \$ 13,149 | \$ 370,688 | \$ 320,049 |
| 指定為透過損益按公允價值衡量     | 35,280    | 35,401     | 35,622     |
| 持有至到期日之投資          | 100,000   | 100,000    | 100,000    |
| 放款及應收款（註1）         | 2,902,154 | 2,743,775  | 2,686,868  |
| 備供出售金融資產（註2）       | 832,649   | 897,219    | 238,564    |
| <u>金融負債</u>        |           |            |            |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |           |            |            |
| 持有供交易              | 1,402     | -          | 493        |
| 以攤銷後成本衡量（註3）       | 2,037,396 | 1,950,674  | 1,416,625  |



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

註 2：餘額係包含備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、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。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

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

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

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

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

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

|     | 美 金                | 影 響                | 日 圓                | 影 響                |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
| 損 益 | \$ 13,879          | \$ 35,483          | (\$ 1,194)         | (\$ 909)           |

#### (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：

|           | 104年9月30日  | 103年12月31日   | 103年9月30日  |
|-----------|------------|--------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |              |            |
| —金融資產     | \$ 952,214 | \$ 1,106,091 | \$ 342,969 |
| —金融負債     | 225,784    | 105,280      | 59,623     |
| 具現金流量利率風險 |            |              |            |
| —金融資產     | 759,203    | 661,217      | 1,357,265  |
| —金融負債     | 328,700    | 401,955      | -          |

### 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 431 仟元及 1,357 仟元，主因為合併公司之變動利率淨資產利率暴險。

### (3) 其他價格風險

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

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依報導期間結束日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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 407 仟元及 388 仟元。104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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 7,146 仟元及 9,585 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險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 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 104 年 9 月 30 日

|         | 加權平均有效<br>利率（%） | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月   | 3 個<br>月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 合 計          |
|---------|-----------------|------------------|------------|----------------|---------|--------------|
| 非衍生金融負債 |                 |                  |            |                |         |              |
| 無附息負債   | -               | \$ 611,984       | \$ 582,553 | \$ 287,801     | \$ -    | \$ 1,482,338 |
| 浮動利率工具  | 1.36            | 148,307          | 180,833    | -              | -       | 329,140      |
| 固定利率工具  | 1.39            | 78,979           | 146,939    | -              | -       | 225,918      |

### 103 年 12 月 31 日

|         | 加權平均有效<br>利率 (%) | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月   | 3 個<br>月<br>至 1 年 | 1 至 5 年   | 合 計          |
|---------|------------------|------------------|------------|-------------------|-----------|--------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |            |                   |           |              |
| 無附息負債   | -                | \$ 485,098       | \$ 667,875 | \$ 232,259        | \$ 15,000 | \$ 1,400,232 |
| 浮動利率工具  | 1.05             | -                | -          | 402,242           | -         | 402,242      |
| 固定利率工具  | 1.65             | -                | -          | 105,315           | -         | 105,315      |

### 103 年 9 月 30 日

|         | 加權平均有效<br>利率 (%) | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月   | 3 個<br>月<br>至 1 年 | 1 至 5 年  | 合 計        |
|---------|------------------|------------------|------------|-------------------|----------|------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |            |                   |          |            |
| 無附息負債   | -                | \$ 363,650       | \$ 554,706 | \$ 61,144         | \$ 1,571 | \$ 981,071 |
| 固定利率工具  | 1.51             | 15,223           | 44,556     | -                 | -        | 59,779     |

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

#### (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

### 104 年 9 月 30 日

|        | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月  | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 合 計        |
|--------|------------------|-----------|-----------|---------|------------|
| 遠期外匯合約 | \$ 81,274        | \$ 64,905 | \$ -      | \$ -    | \$ 146,179 |

### 103 年 9 月 30 日

|        | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 合 計       |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|-----------|
| 遠期外匯合約 | \$ 29,874        | \$ -     | \$ -      | \$ -    | \$ 29,874 |

#### (3) 融資額度

|          | 104年9月30日           | 103年12月31日          | 103年9月30日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保之銀行額度 |                     |                     |                     |
| — 已動用金額  | \$ 554,484          | \$ 507,235          | \$ 59,623           |
| — 未動用金額  | 3,211,436           | 2,015,595           | 2,224,577           |
|          | <u>\$ 3,765,920</u> | <u>\$ 2,522,830</u> | <u>\$ 2,284,200</u> |

### 三三、關係人交易

本公司及子公司（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) 營業收入

|          | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關係人類別    |                    |                    |                    |                    |
| 其他關係人（註） | \$ -               | \$ 5               | \$ -               | \$ 557             |

#### (二) 租金收入

|       | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關係人類別 |                    |                    |                    |                    |
| 實質關係人 | \$ 486             | \$ 486             | \$ 1,457           | \$ 486             |

#### (三) 應收關係人款項

|          | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 關係人類別    |           |            |           |
| 其他關係人（註） | \$ -      | \$ -       | \$ 7      |

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及收取之租金收入，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列呆帳。

#### (四) 主要管理階層之獎酬

|        | 104年7月1日<br>至9月30日 | 103年7月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 13,746          | \$ 6,485           | \$ 37,595          | \$ 25,802          |
| 退職後福利  | 431                | 420                | 1,293              | 1,135              |
|        | <u>\$ 14,177</u>   | <u>\$ 6,905</u>    | <u>\$ 38,888</u>   | <u>\$ 26,937</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：

|                          | 104年9月30日  | 103年12月31日 | 103年9月30日  |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動） | \$ 354,534 | \$ 251,680 | \$ 239,284 |

### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

|                | 104年9月30日 |        | 103年12月31日 |        | 103年9月30日 |        |
|----------------|-----------|--------|------------|--------|-----------|--------|
|                | 外         | 幣 匯 率  | 外          | 幣 匯 率  | 外         | 幣 匯 率  |
| <b>金 融 資 產</b> |           |        |            |        |           |        |
| <b>貨幣性項目</b>   |           |        |            |        |           |        |
| 美 金            | \$ 60,032 | 32.870 | \$ 55,460  | 31.650 | \$ 54,042 | 30.420 |
| 日 圓            | 39,194    | 0.274  | 18,693     | 0.265  | 5,700     | 0.278  |
| 港 幣            | 110       | 4.241  | 196        | 4.080  | 225       | 3.918  |
| 人 民 幣          | 37        | 5.176  | 30         | 5.092  | 67        | 4.934  |
| <b>非貨幣性項目</b>  |           |        |            |        |           |        |
| 美 金            | 20,632    | 32.870 | 21,303     | 31.650 | 1,161     | 30.42  |
| <b>金 融 負 債</b> |           |        |            |        |           |        |
| <b>貨幣性項目</b>   |           |        |            |        |           |        |
| 美 金            | 51,587    | 32.870 | 44,974     | 31.650 | 30,713    | 30.42  |
| 日 幣            | 126,355   | 0.274  | 95,450     | 0.265  | 71,079    | 0.278  |
| 港 幣            | 32        | 4.241  | 86         | 4.080  | 77        | 3,918  |

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

|       | 104年7月1日至9月30日         |                  |  | 103年7月1日至9月30日         |                  |  |
|-------|------------------------|------------------|--|------------------------|------------------|--|
|       | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益        |  | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益        |  |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣)            | \$ 40,556        |  | 1 (新台幣：新台幣)            | \$ 17,344        |  |
| 人 民 幣 | 5.026 (人民幣：新台幣)        | 88               |  | 4.886 (人民幣：新台幣)        | ( 73 )           |  |
|       |                        | <u>\$ 40,644</u> |  |                        | <u>\$ 17,271</u> |  |
|       | 104年1月1日至9月30日         |                  |  | 103年1月1日至9月30日         |                  |  |
|       | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益        |  | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益        |  |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣)            | \$ 28,701        |  | 1 (新台幣：新台幣)            | \$ 14,818        |  |
| 人 民 幣 | 5.017 (人民幣：新台幣)        | 713              |  | 4.936 (人民幣：新台幣)        | 140              |  |
|       |                        | <u>\$ 29,414</u> |  |                        | <u>\$ 14,958</u> |  |

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

#### (三) 大陸投資資訊：附表八及九。

### 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導之部門收入及營運結果可參照 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表；104



年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應報導之部門資產可參  
照 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之合併資產負債  
表。

矽創電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 104 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象                                  | 往來科目          | 是否關 | 為最 | 本期高     | 期末餘額       | 實動支金額     | 除利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列呆帳金額 | 備抵壞帳名稱 | 品保價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金總額         | 與貸限額 |
|----|---------|---------------------------------------|---------------|-----|----|---------|------------|-----------|-------|--------|--------|--------------|--------|--------|------|-------------|--------------|------|
| 0  | 本公司     | 力碩科技股份有限公司                            | 其他應收關<br>係人款項 | 是   | \$ | 200,000 | \$ 200,000 | \$ 70,000 | 1.88% | 融通資金   | -      | 營運週轉         | \$     | -      | \$ - | \$ 794,082  | \$ 1,588,165 |      |
|    |         | 矽創電子股份有限公司                            | 其他應收關<br>係人款項 | 是   |    | 100,000 | 100,000    | -         | -     | 融通資金   | -      | 營運週轉         | -      | -      | -    | 794,082     | 1,588,165    |      |
|    |         | 昇佳電子股份有限公司                            | 其他應收關<br>係人款項 | 是   |    | 100,000 | 100,000    | -         | -     | 融通資金   | -      | 營運週轉         | -      | -      | -    | 794,082     | 1,588,165    |      |
|    |         | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 其他應收關<br>係人款項 | 是   |    | 32,870  | 32,870     | -         | -     | 融通資金   | -      | 營運週轉         | -      | -      | -    | 794,082     | 1,588,165    |      |
|    |         | 新特系統股份有限公司                            | 其他應收關<br>係人款項 | 是   |    | 100,000 | 100,000    | -         | -     | 融通資金   | -      | 營運週轉         | -      | -      | -    | 794,082     | 1,588,165    |      |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。

2. 被投資公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之百分之四十為限，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資金貸與公司可貸資金總額之百分之二為限。
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百分之二為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書<br>公司名稱 | 保<br>證<br>對<br>象             | 對單一企業背<br>書保證之限額<br>(註二) | 本期最高背書<br>保證餘額 | 期末背書保證<br>餘額 | 實際動支金額     | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書保證最高<br>限額(註二) | 屬母公司對子<br>公司背書保證 | 屬子公司對母<br>公司背書保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 |
|------------|---------------|-------------|------------------------------|--------------------------|----------------|--------------|------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 0          | 本公司           | 力碩科技股份有限公司  | 直接持有普通股股權超<br>過百分之五十之子公<br>司 | \$1,985,206              | \$ 500,000     | \$ 500,000   | \$ 452,090 | \$ -             | 13.55                                | \$1,985,206      | 是                | -                | -              |
|            |               | 昇佳電子股份有限公司  | 直接持有普通股股權超<br>過百分之五十之子公<br>司 | 1,985,206                | 400,000        | 400,000      | 187,776    | -                | 10.84                                | 1,985,206        | 是                | -                | -              |
|            |               | 鈺創電子股份有限公司  | 直接持有普通股股權超<br>過百分之五十之子公<br>司 | 1,985,206                | 100,000        | 100,000      | 49,751     | -                | 2.71                                 | 1,985,206        | 是                | -                | -              |
|            |               | 新特系統股份有限公司  | 直接持有普通股股權超<br>過百分之五十之子公<br>司 | 1,985,206                | 100,000        | 100,000      | -          | -                | 2.71                                 | 1,985,206        | 是                | -                | -              |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
  2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：依矽創電子股份有限公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之百分之五十。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 104 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元，  
股數及單位數分別為仟股及仟單位

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                           | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列                  | 期 目 | 股 數 / 單 位 數 | 面 金 額      | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值    | 備 註 |
|------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----|-------------|------------|-------------|------------|-----|
| 本公司        | 債 券                                         |                       |                      |     |             |            |             |            |     |
|            | 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 張        | \$ 100,000 | -           | \$ 100,532 | 註三  |
|            | 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                     | 無活絡市場之債務工具投資－流動      |     | 50 張        | 50,000     | -           | 50,000     | 註二  |
|            | 艾美特可轉換公司債資產交換－16261 股嘉無擔保轉換公司債              | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |     | 300 張       | 30,530     | -           | 30,530     | 註一  |
|            | 基 金                                         |                       |                      |     | 50 張        | 4,750      | -           | 4,750      | 註一  |
|            | Eternal Wisdom Value Fund                   | 無                     | 備供出售金融資產－流動          |     | 33          | 104,597    | -           | 104,597    | 註四  |
|            | Top Trend Contrafund Limited                | 無                     | 備供出售金融資產－非流動         |     | 66          | 207,029    | -           | 207,029    | 註四  |
|            | 股 票                                         |                       |                      |     |             |            |             |            |     |
|            | 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  |     | 77          | 7,608      | -           | 7,608      | 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  |     | 12          | 536        | -           | 536        | 註一  |
|            | 廣穎電通股份有限公司                                  | 無                     | 備供出售金融資產－流動          |     | 4,149       | 77,374     | 6           | 77,374     | 註一  |
|            | 頤和科技股份有限公司                                  | 無                     | 備供出售金融資產－流動          |     | 968         | 46,161     | -           | 46,161     | 註一  |
|            | 久元電子股份有限公司                                  | 無                     | 備供出售金融資產－流動          |     | 434         | 19,387     | -           | 19,387     | 註一  |
|            | United MD Fund Participating Share Class D  | 無                     | 以成本衡量之金融資產－非流動       |     | 3,050       | 45,886     | 50          | 45,886     | 註二  |
|            | 東聯精密股份有限公司                                  | 無                     | 以成本衡量之金融資產－非流動       |     | 1,272       | 11,560     | -           | 11,560     | 註二  |
|            | United MD Fund Participating Share Class A  | 無                     | 以成本衡量之金融資產－非流動       |     | 2,000       | 7,344      | 32          | 7,344      | 註二  |
|            | United Investments Fund Participating Share | 無                     | 以成本衡量之金融資產－非流動       |     | 2,000       | -          | 29          | -          | 註二  |
| 矽創投資股份有限公司 | 基 金                                         |                       |                      |     |             |            |             |            |     |
|            | 統一強棒貨幣市場基金                                  | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  |     | 303         | 5,005      | -           | 5,005      | 註四  |
|            | Eternal Wisdom Value Fund                   | 無                     | 備供出售金融資產－流動          |     | 35          | 110,937    | -           | 110,937    | 註四  |
|            | Top Trend Contrafund Limited                | 無                     | 備供出售金融資產－非流動         |     | 65          | 202,374    | -           | 202,374    | 註四  |

註一：係按 104 年 9 月 30 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按 104 年 9 月 30 日公司債之百元殖利率價格計算。

註四：係按 104 年 9 月 30 日基金淨值計算。

註五：上列有價證券於 104 年 9 月 30 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象                                     | 關係      | 交易情形             |                 |            | 交易條件與一般交易及<br>之情形 |      |    | 應收(付)票據、帳款                     | 備註                         |
|--------------|------------------------------------------|---------|------------------|-----------------|------------|-------------------|------|----|--------------------------------|----------------------------|
|              |                                          |         | 進(銷)貨金           | 佔總進(銷)貨<br>額之比率 | 授信期        | 單                 | 價授信期 | 同因 |                                |                            |
| 本公司          | Sitronix Technology<br>(Mauritius) Corp. | 本公司之子公司 | 銷貨<br>\$ 877,638 | 17%             | 驗收後月結 60 天 | \$ -              | -    | -  | 應收(付)票據、帳款<br>餘額<br>\$ 156,775 | 佔總應收(付)票據、帳款<br>之比率<br>22% |
|              |                                          |         |                  |                 |            |                   |      |    |                                | -                          |

矽創電子股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 104 年 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱                                | 關係人     | 應收款項餘額     | 週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項式 |   | 應收關係人款項金額  | 提列帳額 | 抵額 |
|-----------|---------------------------------------|---------|------------|-----|--------|----------|---|------------|------|----|
|           |                                       |         |            |     |        | 方        | 式 |            |      |    |
| 本公司       | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 本公司之子公司 | \$ 156,775 | -   | \$ -   | --       |   | \$ 107,002 | \$ - | -  |

註：於編製合併報表時業已沖銷。

矽創電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形  
 民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

| 編號 | 交易人稱 | 交易往來對象                                | 與交易對象之關係       | 交易科目   | 往來金額      | 交易條件(註) | 情形 | 佔合併總資產或總營業收入之比率 |
|----|------|---------------------------------------|----------------|--------|-----------|---------|----|-----------------|
| 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   | \$877,638 | -       | -  | 13%             |
|    |      | 昇佳電子股份有限公司                            | 母子公司間交易        | 應收帳款   | 156,775   | -       | -  | 2%              |
|    |      |                                       |                | 銷貨收入   | 7,829     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 進貨     | 3,530     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 手續費收入  | 689       | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 租金收入   | 1,601     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 應收帳款   | 3,307     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 其他應收款  | 405       | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 存入保證金  | 362       | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 應付帳款   | 3,696     | -       | -  | -               |
|    |      | 力碩科技股份有限公司                            | 母子公司間交易        | 銷貨收入   | 10,327    | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 租金收入   | 1,297     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 利息收入   | 984       | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 手續費收入  | 1,714     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 應收帳款   | 3,768     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 其他應收款  | 70,597    | -       | -  | 1%              |
|    |      |                                       |                | 存入保證金  | 350       | -       | -  | -               |
|    |      | 極創電子股份有限公司                            | 母子公司間交易        | 銷貨收入   | 1,766     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 租金收入   | 1,297     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 應收帳款   | 710       | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 存入保證金  | 350       | -       | -  | -               |
|    |      | 鈺創電子股份有限公司                            | 母子公司間交易        | 銷貨收入   | 12,048    | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 進貨     | 18,916    | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 技術服務支出 | 1,612     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 手續費收入  | 130       | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 租金收入   | 1,659     | -       | -  | -               |
|    |      |                                       |                | 應收帳款   | 2,586     | -       | -  | -               |

(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 | 形  |
|----|---------------------------------------|--------------|------------|----|---------|--------|--------|----|---------|----|----|
|    |                                       |              |            |    |         | 科目     | 目金     | 額  | 交易條件（註） |    |    |
| 0  | 本公司                                   |              | 鈺創電子股份有限公司 |    | 母子公司間交易 | 其他應收款  | \$ 233 | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 存入保證金  | 400    | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 應付帳款   | 7,322  | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 其他應付款  | 601    | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              | 矽創投資股份有限公司 |    | 母子公司間交易 | 租金收入   | 171    | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 其他應收款  | 20     | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 存入保證金  | 40     | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              | 新特系統股份有限公司 |    | 母子公司間交易 | 銷貨收入   | 1,148  | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 租金收入   | 7,006  | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 銷貨成本   | 6,667  | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 製造費用   | 153    | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 應收帳款   | 395    | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 其他應收款  | 1,760  | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 存入保證金  | 287    | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 其他應付款  | 1,735  | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 出售固定資產 | 8      | —  | —       | —  | —  |
|    |                                       |              |            |    |         | 應付帳款   | 160    | —  | —       | —  | —  |
| 1  | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 鈺創科技（深圳）有限公司 |            |    | 母子公司間交易 | 勞務費    | 45,523 | —  | —       | —  | 1% |
| 2  | 力領科技股份有限公司                            | 新特系統股份有限公司   |            |    | 子公司間交易  | 銷貨成本   | 4,768  | —  | —       | —  | —  |

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

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



矽創電子股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 投資公司名稱                                | 被投資公司名稱                               | 所在地                 | 主要營業項目                           | 原<br>本<br>期     | 始<br>期  | 投<br>資<br>金     | 額<br>期<br>底 | 期<br>末 | 比<br>率<br>(%) | 持<br>有<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>(損) | 本<br>期<br>投<br>資<br>(損) | 認<br>列<br>之<br>損<br>(損) | 備<br>註 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------|--------|---------------|------------------|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| 本公司                                   | 矽創投資股份有限公司                            | 台灣                  | 一般投資業                            | \$              | 367,270 | \$              | 367,270     | 30,000 | 100           | \$ 327,945       | \$ 1,850                               | \$ 1,850                | —                       |        |
|                                       | 力領科技股份有限公司                            | 台灣                  | 電子零組件批發與製造                       |                 | 111,507 |                 | 111,507     | 15,009 | 71            | 202,887          | 85,851                                 | 71,979                  | —                       |        |
|                                       | 昇佳電子股份有限公司                            | 台灣                  | 電子零組件批發與製造                       |                 | 97,865  |                 | 97,865      | 12,297 | 64            | 128,972          | 597                                    | 585                     | —                       |        |
|                                       | 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                    |                 | 101,131 |                 | 101,131     | 11,816 | 87            | 45,434           | ( 11,902 )                             | ( 10,369 )              | —                       |        |
|                                       | 新特系統股份有限公司                            | 台灣                  | 電子零組件批發與製造                       |                 | 100,000 |                 | 65,000      | 10,000 | 100           | 48,398           | ( 25,855 )                             | ( 25,855 )              | —                       |        |
|                                       | 極創電子股份有限公司                            | 台灣                  | 電子零組件批發與製造                       |                 | 94,623  |                 | 94,623      | 12,251 | 46            | 28,381           | ( 11,947 )                             | ( 5,467 )               | —                       |        |
| 矽創投資股份有限公司                            | Sitronix Technology (Belize) Corp.    | Belize city, Belize | 國際貿易                             | ( USD1,400 仟元 ) | 46,018  | ( USD1,400 仟元 ) | 46,018      | 1,400  | 100           | 4,506            | ( 11,068 )                             | ( 11,068 )              | —                       |        |
|                                       | 昇佳電子股份有限公司                            | 台灣                  | 電子零組件批發與製造                       | 10              | 10      |                 | 10          | 1      | -             | 13               | 597                                    | -                       | —                       |        |
|                                       | 力領科技股份有限公司                            | 台灣                  | 電子零組件批發與製造                       | 10              | 10      |                 | 10          | 1      | -             | 14               | 85,851                                 | 5                       | —                       |        |
|                                       | 極創電子股份有限公司                            | 台灣                  | 電子零組件批發與製造                       | 10              | 10      |                 | 10          | 1      | -             | 2                | ( 11,947 )                             | -                       | —                       |        |
| Sitronix Technology (Belize) Corp.    | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | Public of Mauritius | 國際貿易                             | USD1,400 仟元     |         | USD1,400 仟元     | 1,400       | 1,400  | 100           | 4,504            | ( 11,068 )                             | ( 11,068 )              | —                       |        |
| 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 仟元      |         | USD 400 仟元      | 400         | -      | 100           | 23,764           | 65                                     | 65                      | —                       |        |

註：涉及外幣部分，係按 104 年 9 月底美金匯率換算而得。



矽創電子股份有限公司及子公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 交 易 人 名 稱                             | 交 易 往 來 對 象    | 本公司與交易往來對象之關係 | 交易類型  | 勞 務       |      | 費 價     | 格       | 交 易 條 件   | 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 |     | 未實現損益 | 備 註 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|-------|-----------|------|---------|---------|-----------|---------------------|-----|-------|-----|
|                                       |                |               |       | 金 額       | 比 分  |         |         |           | 金 額                 | 比 分 |       |     |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 矽創科技 (深圳) 有限公司 | 間接持有之子公司      | 勞 務 費 | \$ 45,523 | 100% | 依合約約定計算 | 依合約約定計算 | 無相關同類交易可循 | \$ -                | -   | \$ -  | -   |