

2363

矽統科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日

公司地址：新竹市公道五路二段 180 號
公司電話：(03) 516-6000

財務報表暨會計師核閱報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、現金流量表	7-8
七、財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9-18
(三) 會計變動之理由及其影響	18
(四) 重要會計科目之說明	18-34
(五) 關係人交易	34-36
(六) 質押之資產	36
(七) 重大承諾事項及或有事項	36-37
(八) 重大之災害損失	37
(九) 重大之期後事項	37
(十) 其他	38-43
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	43-44
2. 轉投資事業相關資訊	44
3. 大陸投資資訊	44
(十二) 營運部門資訊	44

矽統科技股份有限公司
會計師核閱報告

矽統科技股份有限公司民國一〇〇年九月三十日及民國九十九年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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三十六號「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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四.6 所述，矽統科技股份有限公司民國一〇〇年九月三十日及民國九十九年九月三十日採權益法評價之長期股權投資金額分別為新臺幣 439,399 千元及 817,473 千元，暨民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九年一月一日至九月三十日相關之投資損失金額分別為新臺幣 83,177 千元及 11,209 千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。又財務報表附註十一所述之轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九年一月一日至九月三十日之財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，矽統科技股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

<續下頁>

<承上頁>

有關矽統科技股份有限公司依金管證六字第 0960064020 號函所編製之民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九年一月一日至九月三十日合併財務報表，依規定得免經會計師核閱。矽統科技股份有限公司及其子公司之民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九年一月一日至九月三十日合併財務報表，未經本會計師核閱。

此 致

矽統科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號

金管證六字第 0970037690 號

王彥鈞

會計師：

郭紹彬

中華民國一〇〇年十月十八日

矽統科技股份有限公司
資產負債表
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新臺幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$3,281,285	32.52	\$4,027,788	32.53	2140	應付帳款		\$33,457	0.33	\$124,606	1.01
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	二、四.2及十	15,411	0.15	5,538	0.04	2150	應付帳款－關係人	五	47,820	0.47	93,961	0.76
1120	應收票據淨額	二及四.3	38	-	1,179	0.01	2170	應付費用	五及七	134,191	1.33	179,970	1.45
1140	應收帳款淨額	二及四.4	251,265	2.49	515,696	4.17	2180	公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	二、四.11及十	6,585	0.07	-	-
1160	其他應收款		22,799	0.23	9,865	0.08	2210	其他應付款		27,528	0.27	2,981	0.03
1210	存貨淨額	二及四.5	64,132	0.64	194,784	1.57	2280	其他流動負債		35,008	0.35	9,094	0.07
1250	預付費用		8,868	0.09	7,489	0.06		流動負債合計		284,589	2.82	410,612	3.32
1280	其他流動資產		4,547	0.04	4,096	0.03	28xx	其他負債		-	-	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.19	68,840	0.68	90,166	0.73	2820	存入保證金		-	-	376	-
1291	受限制資產	六	34,000	0.34	34,000	0.28		其他負債合計		-	-	376	-
	流動資產合計		3,751,185	37.18	4,890,601	39.50		負債合計		284,589	2.82	410,988	3.32
14xx	基金及投資	二及四.6						股東權益					
1421	採權益法之長期股權投資		439,399	4.35	817,473	6.60	31xx	股本					
1450	備供出售金融資產－非流動		3,698,904	36.66	4,583,383	37.02	3110	普通股股本	四.12及四.13	6,838,450	67.78	7,138,245	57.66
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 基金及投資合計		552,906	5.48	552,906	4.47	3140	預收股本		-	-	30	-
			4,691,209	46.49	5,953,762	48.09	32xx	資本公積	四.6、四.13、四.14及四.17				
15xx	固定資產	二及四.7					3210	發行溢價		1,742,523	17.27	1,818,792	14.69
1501	土地		397,304	3.94	397,304	3.21	3220	庫藏股票		189,842	1.88	415,265	3.35
1521	房屋及建築		980,876	9.72	980,920	7.92	3260	長期投資		34,643	0.34	85,113	0.69
1531	機器設備		939,571	9.31	904,752	7.31	3271	員工認股權		83,412	0.83	20,125	0.16
1551	運輸設備		11,120	0.11	10,420	0.08	33xx	保留盈餘	四.15及四.16				
1561	辦公設備		140,744	1.40	135,502	1.10	3310	法定盈餘公積		74,751	0.74	60,519	0.49
15x1	成本合計		2,469,615	24.48	2,428,898	19.62	3350	累積盈虧		(207,081)	(2.05)	258,231	2.09
15x9	減：累計折舊		(1,618,074)	(16.04)	(1,545,388)	(12.48)	34xx	股東權益其他項目					
	固定資產淨額		851,541	8.44	883,510	7.14	3420	累積換算調整數	二	(7,278)	(0.07)	(3,324)	(0.03)
17xx	無形資產	二及四.8					3451	備供出售金融資產未實現利益	二、四.6及十	1,292,699	12.81	2,177,178	17.58
1750	電腦軟體成本		1,828	0.02	3,944	0.03	3480	庫藏股票	二及四.17	(237,351)	(2.35)	-	-
1770	遞延退休金成本	二及四.10	36,217	0.36	36,963	0.30		股東權益合計		9,804,610	97.18	11,970,174	96.68
1781	專門技術		163,457	1.62	33,748	0.27							
	無形資產淨額		201,502	2.00	74,655	0.60							
18xx	其他資產							負債及股東權益總計		\$10,089,199	100.00	\$12,381,162	100.00
1820	存出保證金	五	2,859	0.03	2,738	0.02							
1830	遞延費用	二	9,660	0.10	-	-							
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.19	502,219	4.98	496,872	4.01							
1888	其他資產－其他	四.9	79,024	0.78	79,024	0.64							
	其他資產合計		593,762	5.89	578,634	4.67							
	資產總計		\$10,089,199	100.00	\$12,381,162	100.00							

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳文熙

經理人：陳燦輝

會計主管：謝佳蓉

矽統科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	項目	附註	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,359,705	101.31	\$2,187,135	100.52
4170	減：銷貨退回		(2,506)	(0.18)	(283)	(0.01)
4190	銷貨折讓		(18,503)	(1.38)	(21,218)	(0.98)
4100	銷貨收入淨額	二及五	1,338,696	99.75	2,165,634	99.53
4800	其他營業收入		3,408	0.25	10,200	0.47
	營業收入合計		1,342,104	100.00	2,175,834	100.00
5000	營業成本	四.18及五	(849,858)	(63.32)	(1,296,236)	(59.57)
5910	營業毛利		492,246	36.68	879,598	40.43
6000	營業費用	四.18、五及七				
6100	推銷費用		(102,486)	(7.64)	(73,955)	(3.40)
6200	管理及總務費用		(124,797)	(9.30)	(120,487)	(5.54)
6300	研究發展費用		(786,404)	(58.59)	(579,911)	(26.65)
	營業費用合計		(1,013,687)	(75.53)	(774,353)	(35.59)
6900	營業淨利(損)		(521,441)	(38.85)	105,245	4.84
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	19,319	1.44	15,244	0.70
7122	股利收入		352,272	26.25	159,255	7.32
7140	處分投資利益	二、四.6及十	2,742	0.20	10,422	0.48
7160	兌換利益		6,995	0.52	-	-
7250	壞帳轉回利益		255	0.02	-	-
7310	金融資產評價利益	二、四.2及十	763	0.06	6,524	0.30
7480	什項收入	五	36,076	2.69	10,380	0.48
	營業外收入及利益合計		418,422	31.18	201,825	9.28
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	-	-	(2)	-
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(83,177)	(6.20)	(11,209)	(0.52)
7530	處分固定資產損失		(1,433)	(0.11)	-	-
7560	兌換損失	二	-	-	(8,897)	(0.41)
7650	金融負債評價損失	二、四.11及十	(3,496)	(0.26)	-	-
	營業外費用及損失合計		(88,106)	(6.57)	(20,108)	(0.93)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(191,125)	(14.24)	286,962	13.19
8110	所得稅費用	二及四.19	(15,979)	(1.19)	(28,731)	(1.32)
9600	本期淨利(損)		<u>\$207,104</u>	<u>(15.43)</u>	<u>\$258,231</u>	<u>11.87</u>
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	二及四.20	<u>\$0.28</u>	<u>\$0.30</u>	<u>\$0.40</u>	<u>\$0.36</u>
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	二及四.20	<u>\$0.28</u>	<u>\$0.30</u>	<u>\$0.40</u>	<u>\$0.36</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳文熙

經理人：陳燦輝

會計主管：謝佳蓉

矽統科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利(淨損)	\$(207,104)	\$258,231
	調整項目：		
A20300	折舊費用	69,600	66,638
A20400	攤銷費用	57,917	7,243
A20500	呆帳費用(轉列收入)提列數	(255)	3,763
A21200	股份基礎給付酬勞成本	50,286	20,125
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	13,000	(143,839)
A22400	權益法認列之投資損失	83,177	11,209
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	3,847	6,000
A22600	處分及報廢固定資產損失	1,433	-
A23300	處分投資利益	(2,742)	(10,422)
A23600	金融資產及負債評價損失(利益)	4,171	(1,584)
	營業資產及負債之淨變動：		
A31110	公平價值變動列入損益之金融資產	(11,906)	-
A31120	應收票據	2,760	(397)
A31140	應收帳款	6,883	(181,030)
A31160	其他應收款	14,332	692
A31180	存貨	179,941	155,437
A31200	預付費用	24,362	36,414
A31211	其他流動資產	27,450	3,748
A31220	遞延所得稅資產	15,979	23,499
A32140	應付帳款	(86,985)	(35,580)
A32150	應付帳款—關係人	(65,315)	(122,215)
A32170	應付費用	(118,587)	(19,093)
A32212	其他流動負債	(16,678)	(720)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>45,566</u>	<u>78,119</u>
	投資活動之現金流量：		
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	12,166
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	-	141
B01600	取得子公司	-	(517,878)
B01700	處分子公司	-	237,508
B01900	購置固定資產	(30,535)	(12,524)
B02000	處分固定資產價款	1,000	-
B02500	存出保證金減少(增加)	23	(366)
B02600	遞延費用增加	(6,402)	-
B02800	受限制資產減少	82,368	-
B02900	購置無形資產	(66,742)	(19,050)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(20,288)</u>	<u>(300,003)</u>
	續下頁		

矽統科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

及民國九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
	承上頁		
	融資活動之現金流量：		
C01702	應付租賃款減少	\$(10,644)	\$-
C02100	發放現金股利	(128,060)	(544,673)
C02400	員工執行認股權	349	50,188
C02500	庫藏股票買回成本	(554,758)	-
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(693,113)</u>	<u>(494,485)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(667,835)	(716,369)
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,949,120	4,744,157
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,281,285</u>	<u>\$4,027,788</u>
	現金流量資訊之補充揭露：		
F00300	本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$-</u>	<u>\$2</u>
F00400	本期支付所得稅	<u>\$-</u>	<u>\$3,154</u>
	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G03000	金融商品未實現評價損失	<u>\$1,641,290</u>	<u>\$1,150,862</u>
G03100	累積換算調整數	<u>\$7,916</u>	<u>\$1,940</u>
G03400	應付員工紅利及董監酬勞	<u>\$-</u>	<u>\$21,220</u>
	同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
H00300	固定資產增加	\$31,447	\$14,889
H00500	應付購買設備款增加	(912)	(2,365)
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$30,535</u>	<u>\$12,524</u>
H00300	無形資產增加	\$92,078	\$-
H00500	應付購買設備款增加	(25,336)	-
H00800	購買無形資產支付現金數	<u>\$66,742</u>	<u>\$-</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳文熙

經理人：陳燦輝

會計主管：謝佳蓉

矽統科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十六年八月二十六日設立。主要業務為研究、生產、製造及銷售各種特殊應用積體電路及其組件、系統產品、積體電路設計、高腳數精密封裝及測試服務，並兼營與本公司業務相關之貿易業務。

本公司股票自民國八十六年八月起於臺灣證券交易所上市買賣。

本公司以民國九十八年一月一日為分割基準日，將本公司數位電視及行動裝置之相關營業分別分割讓與新設 100% 持股之子公司聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司。

本公司於民國九十八年十一月十九日董事會決議通過與本公司之子公司聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司合併案，本公司為存續公司，聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司為消滅公司，合併後公司名稱為「矽統科技股份有限公司」，合併基準日為民國九十九年一月一日。

本公司於民國九十九年八月二十五日董事會決議通過與本公司之子公司圖誠科技股份有限公司合併案，本公司為存續公司，圖誠科技股份有限公司為消滅公司，合併後公司名稱為「矽統科技股份有限公司」，合併基準日為民國九十九年十月一日。

被合併公司一圖誠科技股份有限公司係於民國九十二年五月二十六日核准設立，主要業務為繪圖晶片相關產品及軟體之研究、開發、生產、製造與銷售等。

本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日之員工人數分別為661人及478人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

1. 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 外幣交易

以外幣為基準之交易事項係以交易發生日之即期匯率作為入帳基準，與結清日之外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。至資產負債表日尚未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整所發生之兌換損失或利益，亦列為當期損益。若屬本國企業與國外營運機構有長期投資之情形，其兌換差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

4. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之投資，包括自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之票券等。

5. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定，將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等三類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債則為公平價值變動列入損益之金融負債。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及未能符合避險會計之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。當公平價值為正時，列為金融資產；公平價值為負時，列為金融負債。

續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，衍生性金融商品則以評價方法估計其公平價值。

(2) 以成本衡量之金融資產

對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額嗣後不得迴轉。

(3) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。所稱公平價值，在上市(櫃)股票或存託憑証，係指資產負債表日之收盤價，限制上市股票則指資產負債表日該普通股之收盤價，再適當調整受限影響後之估計價值。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 應收帳款之減損評估

本公司民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估列。

本公司民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

7. 銷貨收入及備抵退貨及折讓

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉(一般係於運出時移轉)予客戶時認列，備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨收入之減項。

8. 存 貨

存貨係永續盤存制，期末就呆滯及過時存貨提列備抵損失，並按成本與淨變現價值孰低法評價。存貨採用標準成本者，結帳時將成本差異分攤至銷貨成本及期末存貨，使其接近加權平均成本計價。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

9. 採權益法之長期股權投資

本公司具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法評價；被投資公司發生純益(或純損)時，認列投資損益；惟因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以對該被投資公司投資帳面餘額降至零元為限；但若擔保被投資公司之債務、或有其他財務上之承諾、或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失；致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列利益。

本公司與採權益法評價之被投資公司之間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。

投資成本與股權淨值間之差額原按五年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，該差額屬於商譽部份不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉。新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理。

本公司非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積及長期股權投資。

本公司出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，按出售比例轉列為當期損益。

10. 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；經常性之修理及維護支出則作為當期費用。固定資產於購建期間支出款項所負擔之利息予以資本化。

固定資產報廢或出售時，其有關成本及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當期之營業外收入及費用。

折舊按直線法計提，其耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值依估計仍可使用年限續提折舊。固定資產耐用年數如下：

房屋及建築	3 ~ 50 年
機器設備	3 ~ 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 ~ 5 年

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 無形資產

本公司原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	專 門 技 術	電 腦 軟 體 成 本
耐用年限	3 年~5 年	3 年~5 年
攤銷方法	直 線 法	直 線 法

本公司因合併取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產之公平價值，應將超過部分列為商譽，且依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定處理，不再攤銷，惟每年應以成本減除累計減損後之金額進行減損測試。

12. 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按 3 年及依其經濟效益或合約年限平均攤銷。

13. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

14. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入臺灣銀行退休基金專戶，由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，並依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

15. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司發行之酬勞性認股權，係權益交割之股份基礎給付交易。給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定，採用內含價值法處理，並按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，另揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，計算給與日所給與權益商品公平價值，以認列酬勞成本。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而處分或註銷庫藏股票時，其差額調整資本公積或沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

本公司提供庫藏股票予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 266 號函之規定處理。

17. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司依所得基本稅額條例之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

18. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

19. 資產減損

本公司於資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

20. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

21. 合併

本公司係依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發佈(91)基秘字第 243、244 號解釋函之規定處理，存續公司取得消滅公司時，應以消滅公司淨資產原帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後金額為基礎)作為取得淨資產之入帳基礎。

本公司依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定處理。若收購成本(發行權益證券之市價及其他相關成本)超過所取得可辨認淨資產之公平價值，則將超過部分列為商譽；若所取得可辨認淨資產之公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常利益。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

22. 遞延政府補助收入

本公司政府補助款收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」之規定，於同時符合政府捐助之相關條件及可收到該項政府捐助時，以合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為收入，帳列其他收入項下；其未實現者，應列為遞延收入。

23. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動、
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、
- (3) 具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年前三季淨損及每股虧損並未有重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.09.30	99.09.30
零用金	\$460	\$460
支票及活期存款	415,957	170,328
定期存款	2,864,868	3,857,000
合計	<u>\$3,281,285</u>	<u>\$4,027,788</u>

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	100.09.30	99.09.30
上市(櫃)公司股票	\$15,411	\$-
遠期外匯合約	-	5,538
合 計	\$15,411	\$5,538

本公司民國一〇〇年及九十九年前三季，公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨評價利益金額分別為 763 千元及 1,584 千元。

3. 應收票據淨額

	100.09.30	99.09.30
應收票據	\$38	\$1,179
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$38	\$1,179

4. 應收帳款淨額

	100.09.30	99.09.30
應收帳款	\$273,494	\$536,754
減：備抵呆帳	(5,739)	(11,259)
減：備抵退貨及折讓	(16,490)	(9,799)
淨 額	\$251,265	\$515,696

5. 存貨淨額

	100.09.30	99.09.30
原 物 料	\$6,005	\$20
在 製 品	291,064	346,466
製 成 品	164,385	200,297
合 計	461,454	546,783
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(397,322)	(351,999)
淨 額	\$64,132	\$194,784

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一〇〇年及九十九年前三季之銷貨成本包括存貨跌價損失 13,000 千元及存貨跌價回升利益 143,839 千元。由於本公司消化部分庫存導致民國九十九年前三季認列存貨跌價回升利益而減少銷貨成本。

6. 基金及投資

被投資公司名稱	100.09.30		99.09.30	
	金 額	持 股 比 率(%)	金 額	持 股 比 率(%)
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
永基投資公司	\$200,892	100.00	\$200,504	100.00
SIS Technology (SAMOA) Ltd.	90,339	100.00	157,589	100.00
視傳科技公司	61,011	34.03	59,662	34.03
昱聯科技公司	57,849	19.86	92,943	19.86
SIS Holding Ltd.	29,308	100.00	52,108	100.00
圖誠科技公司	-	-	254,667	95.35
小 計	<u>439,399</u>		<u>817,473</u>	
<u>備供出售金融資產－非流動</u>				
聯華電子公司	2,343,276	2.41	2,343,276	2.43
華泰電子公司－限制上市買賣 普通股	54,843	3.18	54,843	4.23
聯陽半導體公司	8,086	0.39	8,086	0.39
小 計	<u>2,406,205</u>		<u>2,406,205</u>	
備供出售金融資產評價調整－ 非流動	1,292,699		2,177,178	
淨 額	<u>3,698,904</u>		<u>4,583,383</u>	
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>				
諧永投資公司	374,798	16.67	374,798	16.67
全球一動公司	90,000	5.68	90,000	7.98
科統科技公司	88,108	16.42	88,108	16.45
小 計	<u>552,906</u>		<u>552,906</u>	
合 計	<u>\$4,691,209</u>		<u>\$5,953,762</u>	

(1) 本公司於民國九十九年一月投資設立永基投資公司，其投資金額 200,000 千元，持股 100%。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 本公司於民國九十四年十月投資設立 SIS Technology (SAMOA) Ltd. 從事轉投資大陸地區之業務，業經經濟部投審會核准在案，截至民國一〇〇年九月三十日止總投資金額計美金 8,710 千元。另本公司申請經由 SIS Technology (SAMOA) Ltd. 間接對大陸地區投資設立矽統科技(蘇州)有限公司及矽統信息科技(重慶)有限公司，經營 PC 相關產品銷售、軟件開發設計及技術諮詢服務，亦經經濟部投審會核准在案。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，對矽統科技(蘇州)有限公司總投資金額皆為美金 2,100 千元，另對矽統信息科技(重慶)有限公司總投資金額皆為美金 4,200 千元。
- (3) 本公司之被投資公司視傳科技公司於民國一〇〇年五月經股東會決議辦理減資彌補虧損案，本公司投資比率仍為 34.03%。
- (4) 昱聯科技公司於民國九十七年五月至民國九十九年九月陸續辦理現金增資，本公司未參與認購，致使本公司持股比率降為 19.86%。雖持有昱聯科技公司表決權之股份低於百分之二十，但本公司仍對其有重大影響力，故仍列為長期股權投資科目項下。
- (5) 本公司於民國九十五年底申請於開曼群島設立 SIS Holding Ltd.，從事轉投資海外之業務，並於民國九十六年度起陸續增加對其投資。並因組織重組於民國九十六年三月將美國矽統公司全數股權共 87,100,000 股普通股以帳面價值美金 6,674 千元出售予 SIS Holding Ltd.；截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，對 SIS Holding Ltd. 總投資金額皆為美金 31,124 千元。
- (6) 本公司為有效整合資源運用，以因應總體經濟及產業發展態勢，於民國九十八年十一月十九日董事會決議通過與子公司聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司合併案，本公司為存續公司，聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司為消滅公司，合併後公司名稱為矽統科技股份有限公司，合併基準日為民國九十九年一月一日。

上項合併計畫業經主管機關核准，並已於民國九十九年二月三日辦妥變更登記。本公司合併之資產及負債帳面價值明細如下：

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	聯擘公司	聯鉅公司	合計
資產：			
流動資產	\$198,933	\$39,365	\$238,298
固定資產	13,138	1,080	14,218
其他資產	53,233	8,375	61,608
合計	<u>265,304</u>	<u>48,820</u>	<u>314,124</u>
負債：			
流動負債	(15,006)	(5,829)	(20,835)
合計	<u>(15,006)</u>	<u>(5,829)</u>	<u>(20,835)</u>
淨資產	<u>\$250,298</u>	<u>\$42,991</u>	<u>\$293,289</u>

- (7) 本公司持有之聯華電子公司股票係備供出售金融資產，按民國一〇〇年九月三十日之收盤價計算之市價為 3,595,337 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 1,252,061 千元，帳入股東權益項下。而按民國九十九年九月三十日之收盤價計算之市價為 4,368,019 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 2,024,743 千元，帳入股東權益項下。
- (8) 本公司持有之華泰電子公司股票係備供出售金融資產，按民國一〇〇年九月三十日之收盤價並適當調整受限制上市交易影響後計算之價值為 77,550 千元，認列備供出售金融資產未實現利益為 22,707 千元，帳入股東權益項下。而按民國九十九年九月三十日之收盤價並適當調整受限制上市交易影響後計算之市價為 166,068 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 111,225 千元，帳入股東權益項下。
- (9) 本公司對聯陽半導體之投資帳列備供出售金融資產，於民國九十八年度及九十九年第一季處分部分持股，截至民國一〇〇年九月三十日止持有之股數為 782 千股，按民國一〇〇年九月三十日之收盤價計算之市價為 26,017 千元，並認列備供出售金融資產未實現利益為 17,931 千元，帳列股東權益項下。按民國九十九年九月三十日之收盤價計算之市價為 49,296 千元，並認列備供出售金融資產未實現利益為 41,210 千元，帳列股東權益項下。
- (10) 科統科技公司於民國九十六年八月至民國九十九年七月陸續辦理現金增減資，本公司未參與認購；且於九十八年度處分部分持股，致使投資比率由 42.58% 降為 16.42%，因對其喪失重大影響力，故於民國九十九年五月起轉列以成本衡量之金融資產。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(11) 民國一〇〇年及九十九年前三季採權益法評價之長期股權投資，係依未經會計師核閱之同期財務報表認列。投資(損)益金額如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
視傳科技公司	\$1,339	\$1,925
永基投資公司	814	504
SIS Holding Ltd.	(14,361)	(24,053)
昱聯科技公司	(26,105)	11,363
SIS Technology (SAMOA) Ltd.	(44,864)	(8,673)
科統科技公司	-	6,669
圖誠科技公司	-	1,056
合 計	\$(83,177)	\$(11,209)

7. 固定資產

本公司民國一〇〇年及九十九年前三季均未有利息資本化之情形。

8. 無形資產

	100.09.30		
	電腦軟體成本	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$7,893	\$150,624	\$158,517
本期購買	262	91,816	92,078
本期到期除列	(1,580)	-	(1,580)
期末餘額	\$6,575	\$242,440	\$249,015
累積攤銷：			
期初餘額	\$4,610	\$26,202	\$30,812
本期攤銷	1,717	52,781	54,498
本期到期除列	(1,580)	-	(1,580)
期末餘額	\$4,747	\$78,983	\$83,730
帳面價值：			
期初餘額	\$3,283	\$124,422	\$127,705
期末餘額	\$1,828	\$163,457	\$165,285

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	99.09.30		
	電腦軟體成本	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$612,035	\$114,183	\$726,218
本期購買	-	19,050	19,050
本期到期除列	(603,812)	(98,531)	(702,343)
期末餘額	\$8,223	\$34,702	\$42,925
累積攤銷：			
期初餘額	\$602,532	\$97,801	\$700,333
本期攤銷	5,559	1,684	7,243
本期到期除列	(603,812)	(98,531)	(702,343)
期末餘額	\$4,279	\$954	\$5,233
帳面價值：			
期初餘額	\$9,503	\$16,382	\$25,885
期末餘額	\$3,944	\$33,748	\$37,692

9. 其他資產－其他

係本公司購入興建研發大樓用途之新竹市光復段土地，因屬農地，尚未辦理變更登記，帳列其他資產項下，暫以第三人蘇銘華名義辦理登記，並已辦理第一順位抵押權設定登記。

10. 退休金

民國一〇〇年及九十九年前三季認列之淨退休金成本皆為 0 千元。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，存於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 204,623 千元及 188,887 千元。另民國一〇〇年及九十九年前三季依勞工退休金條例提撥之退休金費用分別為 26,712 千元及 17,683 千元。

11. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	100.09.30	99.09.30
遠期外匯合約	\$6,585	\$-

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一〇〇年前三季，公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨評價損失金額為 4,934 千元。

12. 股 本

- (1) 本公司民國九十九年一月一日額定股本及實收股本分別為 18,000,000 千元及 7,087,585 千元，實收股本分為 708,758 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司辦理之各次員工認股權轉換普通股業已變更登記完竣，列示如下：

日 期	每股面額(元)	股數(千股)	面額總計(千元)
96.01.05	\$10	5	\$50
96.04.15	10	14,840	148,400
96.09.09	10	617	6,170
96.12.26	10	1,412	14,120
98.08.31	10	391	3,915
98.11.20	10	887	8,875
99.03.31	10	4,757	47,565
99.06.30	10	260	2,595
99.09.01	10	50	500
100.03.31	10	20	205

本公司於民國一〇〇年三月九日經董事會決議辦理庫藏股註銷共計 30,000 千股，訂定民國一〇〇年三月十四日為減資基準日，上項減資案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

截至民國一〇〇年九月三十日止，已有員工認股權持有者行使轉換為普通股計 20 千股，並訂定民國一〇〇年三月十五日為增資基準日，並已變更登記完竣。

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司額定股本及實收股本分別為 18,000,000 千元及 6,838,450 千元，實收股本為 683,845 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本公司於民國九十一年八月二十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股 250,000 千股，每股面額 10 元，共 2,500,000 千元，用於參與發行海外存託憑證，前項發行之海外存託憑證，係於盧森堡交易所掛牌上市，每單位發行價格為美金 5.515 元(即每股 19.2 元溢價發行)，發行總金額為美金 137,875 千元(新臺幣 4,800,000 千元)，發行單位數計 25,000 千單位(每單位存託憑證表彰本公司普通股 10 股)。存託憑證發行滿三個月後，存託憑證持有人得請求存託機構兌回交付及兌回出售所表彰之憑證。

13. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司於民國九十三年十二月二十八日、九十六年六月二十二日及九十八年十二月十四日經原財政部證券暨期貨管理委員會及行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證各 60,000 千單位、30,000 千單位及 20,000 千單位，每單位認股憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之，憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計畫。所給與認股權之存續期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之明細如下：

發行日	發行單位總數	流通在外單位總數	調整前每股認購價格	調整後每股認購價格
94.01.11	50,000 千單位	9,145 千單位	20.00 元	19.80 元
96.12.26	30,000 千單位	23,140 千單位	19.84 元	19.65 元
99.04.30	12,625 千單位	10,825 千單位	19.90 元	19.90 元
99.12.08	7,375 千單位	7,141 千單位	18.90 元	18.90 元

(1) 酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	數量 (千單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (千單位)	加權平均 行使價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	53,318	\$19.75	56,854	\$26.87
本期給與	-	-	12,625	19.90
本期行使	(17)	19.74	(2,434)	19.87
本期失效	(3,050)	19.68	(20,194)	38.08
期末流通在外	<u>50,251</u>	<u>19.62</u>	<u>46,851</u>	<u>19.89</u>
期末可行使之認股選擇權	<u>26,500</u>		<u>22,251</u>	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	<u>\$-</u>		<u>\$10.07</u>	

- (2) 截至民國一〇〇年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

發行 日期	行使價格 之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量 (千單位)	加權平均預期 剩餘存續期限(年)	加權平均 行使價格(元)	數量 (千單位)	加權平均 行使價格(元)
94.01.11	\$19.80	9,145	0.28	\$19.80	9,145	\$19.80
96.12.26	19.65	23,140	3.24	19.65	17,355	19.65
99.04.30	19.90	10,825	5.58	19.90	-	-
99.12.08	18.90	7,141	6.19	18.90	-	-
		<u>50,251</u>			<u>26,500</u>	

- (3) 本公司民國一〇〇年前三季並無非員工之股份基礎給付交易。

- (4) 本公司歷次發行之員工認股權計畫評價模式及參數如下：

	九十九年度發行	九十八年度前發行
預期股利率(%)	-	0.71
預期波動率(%)	57.71~60.51	46.24~59.80
無風險利率(%)	1.0016~1.1225	2.44~2.69
認股權預期存續期間(年)	4.875	4.875
選擇權評價模式	Black-Scholes	Black-Scholes

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國九十六年度以前(於 39 號公報生效日前)給與員工之認股權，因續後並未修改，上述之參數僅用於揭露擬制資料。

本公司認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，未必為員工實際執行狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來趨勢，亦可能與實際狀況未完全相符。

- (5) 本公司民國九十六年十二月三十一日前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇〇年及九十九年前三季認列之酬勞成本皆為 0 元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利(虧損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

	一〇〇年前三季	
	基本每股虧損	稀釋每股虧損
本期淨損	\$(207,104)	\$(207,104)
每股虧損(元)	(0.30)	(0.30)
擬制淨損	(212,263)	(212,263)
擬制每股虧損(元)	(0.31)	(0.31)
	九十九年前三季	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$258,231	\$258,231
每股盈餘(元)	0.36	0.36
擬制淨利	245,717	245,717
擬制每股盈餘(元)	0.35	0.34

14. 資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價(包括以超過面額發行普通股、因合併發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份比例發給新股。公司非於法定盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十，得以其超過部分派充股息及紅利，或得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

16. 盈餘分配

(1) 依本公司章程規定，每年度純益於繳納所得稅及彌補虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，餘依下列順序分配：

- ① 提列百分之一為董事及監察人酬勞
- ② 提列百分之十為員工紅利
- ③ 其餘額再依股東會之決議分配

另本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度(及以前年度)發生之股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

(2) 本公司民國一〇〇年及九十九年前三季，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函之規定估列員工分紅及董監酬勞費用，其估列基礎係以當年度之獲利狀況，考量期初可供分配盈餘、法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(3) 本公司分別於民國一〇〇年三月九日及九十九年三月二十四日經董事會決議通過民國九十九年度及九十八年度盈餘分配案，並分別於民國一〇〇年六月十五日及九十九年六月十七日經股東常會決議照案通過，決議分配數與擬議分配案均相同。茲列示如下：

項目	九十九年度	九十八年度
股東現金股利	\$128,060	\$544,673

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

股東會決議民國九十九年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	股東會決議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工現金紅利	\$12,808	\$12,809	\$1	註
董監事酬勞	\$1,281	\$1,281	\$-	註

註：係股東會決議之盈餘分配與估計之差異，該差異金額以會計估計變動處理，列為民國一〇〇年度損益。

(4) 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配情形可至公開資訊觀測站查詢。

17. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

一〇〇年前三季

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	(單位：千股) 期末股數
維護公司信用 及股東權益	14,380	35,105	(30,000)	19,485

本公司於民國一〇〇年三月十四日註銷買回供維護公司信用及股東權益之庫藏股計30,000千股。

九十九年前三季

無此情形。

(2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司以董事會決議日為計算基準，符合證券交易法之規定。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

18. 用人、折舊、折耗及攤銷費用之功能別彙總

功能別 性質別	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$40,682	\$624,753	\$665,435	\$35,563	\$412,348	\$447,911
勞健保費用	2,753	36,359	39,112	2,249	23,039	25,288
退休金費用	1,895	24,816	26,711	1,620	16,063	17,683
其他用人費用	1,134	5,042	6,176	1,022	6,696	7,718
用人費用合計	46,464	690,970	737,434	40,454	458,146	498,600
折舊費用	4,359	65,241	69,600	6,046	60,592	66,638
攤銷費用	-	57,917	57,917	679	6,564	7,243

19. 所得稅

依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由 20% 調降為 17%。

(1) 遞延所得稅資產與負債明細如下：

	100.09.30	99.09.30
(A) 遞延所得稅資產總額	\$1,167,536	\$1,412,044
(B) 遞延所得稅負債總額	\$6,623	\$4,002
(C) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$589,854	\$821,004
(D) 遞延所得稅資產—流動	\$252,878	\$346,285
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(180,062)	(254,800)
淨遞延所得稅資產—流動	72,816	91,485
遞延所得稅負債—流動	(3,976)	(1,319)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$68,840	\$90,166
遞延所得稅資產—非流動	\$914,658	\$1,065,759
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(409,792)	(566,204)
淨遞延所得稅資產—非流動	504,866	499,555
遞延所得稅負債—非流動	(2,647)	(2,683)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$502,219	\$496,872

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(E)產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減：

	100.09.30		99.09.30	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產(負債)－流動：				
未實現存貨跌價損失	\$397,322	\$67,545	\$351,999	\$59,840
備抵銷貨折讓	16,490	2,803	9,799	1,666
備抵呆帳	3,003	511	5,880	1,000
未實現兌換(利益)損失	(19,130)	(3,252)	4,555	774
未實現資產價值減損損失	-	-	50	8
投資抵減	180,062	180,062	281,278	281,278
未實現金融資產/負債評價 損失(利益)	4,171	709	(1,584)	(269)
其他	3,083	524	3,936	669
遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
採權益法認列之投資損失 －國外	1,183,195	201,143	1,097,193	186,523
折舊及攤銷費用財稅差異	(12,694)	(2,158)	(10,507)	(1,786)
虧損扣抵	2,547,163	433,018	2,054,315	349,233
投資抵減	279,907	279,907	529,106	529,106
其他	597	101	-	-

(2) 民國一〇〇年及九十九年前三季分別按法定稅率計算之當期應付所得稅與所得稅費用間差異調節說明：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
應付所得稅(當期)	\$-	\$-
遞延所得稅費用(利益)：		
投資抵減	2,101	(220,612)
虧損扣抵	30,838	55
暫時性差異	(77,582)	24,317
遞延所得稅資產/負債 因稅率變動影響數	-	103,595
其他	-	54,878
備抵評價	60,622	61,267
繳納營所稅	-	5,231
所得稅費用	<u>\$15,979</u>	<u>\$28,731</u>

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 本公司民國九十七年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。
- (4) 截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司符合促進產業升級條例之自動化機器、研究發展及人才培訓所得稅抵減與重要科技事業股東投資抵減，其可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度分別如下：

發生年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十六	\$180,065	\$180,062	一〇〇
九十七	118,320	118,320	一〇一
九十八	143,587	143,587	一〇二
九十九	18,000	18,000	一〇三
合計	<u>\$459,972</u>	<u>\$459,969</u>	

- (5) 依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損自本期純益扣除後，再行核課營利事業所得稅。截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司尚未抵減之以前年度虧損彙總如下：

發生年度	虧損總額	尚未使用餘額	最後抵減年度
九十二	\$978,435	\$588,380	一〇二
九十三	304,443	304,443	一〇三
九十六	1,144,688	1,144,688	一〇六
一〇〇(預計)	509,652	509,652	一一〇
合計	<u>\$2,937,218</u>	<u>\$2,547,163</u>	

- (6) 兩稅合一相關資訊：

	100.09.30	99.09.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$24,413</u>	<u>\$20,808</u>
	九十九年度	九十八年度
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.62%</u>	<u>12.97%</u>

- (7) 截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

20. 每股盈餘(虧損)

本公司考慮員工分紅費用化及員工認股權證，對民國一〇〇年及九十九年前三季具有稀釋作用，故揭露基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)，其計算如下：

	<u>金 額 (分子)</u>			<u>每股盈餘(虧損)(元)</u>	
	<u>繼續營業 單位稅前 淨利(損)</u>	<u>本期淨利 (損)</u>	<u>股數 (分母) (千股)</u>	<u>繼續營業 單位稅前 淨利(損)</u>	<u>本期淨 利(損)</u>
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本及稀釋每股虧損					
屬於普通股股東之本期淨損	\$(191,125)	\$(207,104)	686,075	\$(0.28)	\$(0.30)
<u>九十九年前三季</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$286,962	\$258,231	712,055	\$0.40	\$0.36
具稀釋作用潛在普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	1,974		
員工分紅	-	-	960		
稀釋每股盈餘	\$286,962	\$258,231	714,989	\$0.40	\$0.36

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
聯華電子股份有限公司(聯電)	為本公司董事
永基投資股份有限公司(永基)	本公司之子公司
矽統科技(蘇州)有限公司(矽統蘇州)	本公司之孫公司
矽統信息科技(重慶)有限公司(矽統重慶)	本公司之孫公司
深圳市邦統科技有限公司(深圳邦統)	本公司之曾孫公司
昱聯科技股份有限公司(昱聯)	本公司採權益法評價之被投資公司
圖誠科技股份有限公司(圖誠)	本公司之子公司(註一)

(註一)本公司於民國九十九年十月一日辦理合併，該子公司為消滅公司。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(二)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔營業收入	金額	佔營業收入
		百分比(%)		百分比(%)
圖 誠	\$-	-	\$57	-
昱 聯	-	-	20	-
合 計	\$-	-	\$77	-

本公司對關係人之銷貨，均按一般銷售條件辦理；其收款期間與一般客戶相當。

2. 進貨

關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔進貨淨額	金額	佔進貨淨額
		百分比(%)		百分比(%)
聯 電	\$229,525	39.09	\$615,360	50.43

本公司向關係人進貨之價格係由雙方參考市場行情議價辦理；付款條件按一般進貨條件辦理。

3. 應付帳款－關係人

關係人名稱	100.09.30		99.09.30	
	金額	佔應付帳款	金額	佔應付帳款
		總額百分比		總額百分比
	金額	(%)	金額	(%)
聯 電	\$47,820	58.84	\$93,961	42.99

4. 應付費用

關係人名稱	100.09.30		99.09.30	
	金額	佔應付費用	金額	佔應付費用
		總額百分比		總額百分比
	金額	(%)	金額	(%)
聯 電	\$236	0.18	\$3,368	1.87

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 本公司向聯電承租部份辦公場所及廠房，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止分別支付保證金為 400 千元及 411 千元，租金按月支付。於民國一〇〇年及九十九年前三季支付聯電之租金分別為 2,026 千元及 2,075 千元。又本公司於民國九十九年前三季向聯電收購圖誠科技之股權計 3,307 千股，收購成本為 38,030 千元。
6. 本公司於民國九十九年前三季出售部份列管資產予昱聯公司，金額為 77 千元，帳列什項收入。
7. 本公司於民國九十九年三月向矽統重慶公司購置列管資產一批，金額為 4,767 千元。
8. 本公司出租部分辦公場所予永基投資公司，租賃期間從民國九十九年一月二十五日至民國一〇〇二年一月二十四日。民國一〇〇年及九十九年前三季租金收入分別為 26 千元及 23 千元，帳列什項收入。
9. 本公司委託矽統蘇州公司處理本公司銷售產品之售後品管或技術諮詢服務，民國一〇〇年及九十九年前三季，支付金額分別為 1,208 千元及 2,036 千元，帳列製造費用項下。
10. 本公司委託深圳邦統公司處理本公司銷售產品之售後品管或技術諮詢服務，民國一〇〇年前三季，支付金額為 8,946 千元，帳列營業費用項下。

六、質押之資產

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司提供質押資產之帳面價值如下：

質押之資產	質押擔保標的	100.09.30	99.09.30
受限制資產—定期存單	海關保證金	\$34,000	\$34,000

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年九月三十日止，除已於其他附註揭露者外，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項：

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

1. 本公司以營業租賃方式承租辦公處所；前述營業租賃於未來年度應給付之最低租金列示如下：

年 度	金 額
一〇〇年	\$2,510
一〇一年	7,288
合 計	\$9,798

2. 本公司與國外數家廠商簽訂產品權利使用合約，約定按合約所定規格之產品銷售數量或銷售額之一定比例支付權利金。
3. 民國九十九年七月三十日，設立於美國加州的 IC 設計公司 OPTi Inc. 向美國德州東區聯邦地方法院(THE EASTERN DISTRICT OF TEXAS, MARSHALL DIVISION)提起訴訟，主張本公司之美國孫公司 Silicon Integrated Systems Corp. 侵害其二項美國專利權。本案已委請美國法律事務所處理，目前僅進行書面答辯，開庭日期尚未確定。
4. 本公司及美國孫公司 Silicon Integrated Systems Corp. 於民國九十九年十月十八日遭美國 AFTG-TG, L.L.C. 及 Phillip M. Adams & Associates, L.L.C. 向美國懷俄明州(Wyoming)聯邦地院提起專利侵權及營業秘密侵害之訴訟。本案已委請美國律師處理，本公司除以書面向法院陳明不侵權事實之外，並就程序問題向法院要求撤銷原告對本公司之訴訟，法院已同意本公司請求，惟亦給予原告限期補正之機會。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

十、其 他

1. 風險政策與避險策略：

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及股票。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收票據、應收帳款與應付帳款。

本公司從事之衍生性商品交易，係遠期外匯合約，其目的主要在規避因營運產生的匯率風險。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。本公司之風險管理政策如下：

利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為淨利率之定期存款。本公司對於定期存款之期間一般以較短期為之，減少浮動利率之影響。整體而言，本公司利率變動現金流量風險甚低。

匯率風險

因貨幣計價之銷貨而產生外幣應收帳款匯率風險，本公司係使用遠期外匯合約規避匯率風險，遠期外匯合約需買進或賣出與被避險項目相同幣別之外匯合約從事避險。

信用風險

因交易對象均為信用良好之銀行及公司行號，預期對方不會違約，故應無重大信用風險。

流動性風險

主要藉由營運資金及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 金融商品資訊：

(1) 金融商品之公平價值：

金融商品	100.09.30		99.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$3,281,285	\$3,281,285	\$4,027,788	\$4,027,788
公平價值變動列入損益之金融資產	15,411	15,411	-	-
應收票據及帳款	251,303	251,303	516,875	516,875
其他應收款	22,799	22,799	9,865	9,865
受限制資產	34,000	34,000	34,000	34,000
採權益法之長期股權投資	439,399	439,399	817,473	817,473
備供出售金融資產－非流動	3,698,904	3,698,904	4,583,383	4,583,383
以成本衡量之金融資產－非流動	552,906	-	552,906	-
存出保證金	2,859	2,859	2,738	2,738
<u>資產－衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	5,538	5,538
<u>負債－非衍生性</u>				
應付帳款(含關係人)	81,277	81,277	218,567	218,567
應付費用	134,191	134,191	179,970	179,970
其他應付款	27,528	27,528	2,981	2,981
存入保證金	-	-	376	376
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	6,585	6,585	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為短期金融商品之到期日甚近，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。短期金融商品包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款。
- B. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- C. 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以其在資產負債表上之股權淨值估計其公平價值。
- D. 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- E. 存出保證金及存入保證金因無法預期其收回日期，以致無法估計其公平價值，而以帳面價值為公平價值。
- F. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(2) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計金額如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計金額	
	100.09.30	99.09.30	100.09.30	99.09.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之	\$15,411	\$-	\$-	\$-
金融資產				
應收票據及帳款	-	-	251,303	516,875
其他應收款	-	-	22,799	9,865
採權益法之長期股權投資	-	-	439,399	817,473
備供出售金融資產—非流動	3,698,904	4,583,383	-	-
負債				
應付帳款(含關係人)	-	-	81,277	218,567
應付費用	-	-	134,191	179,970
其他應付款	-	-	27,528	2,981

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	公開報價決定之金額		評價方法估計金額	
	100.09.30	99.09.30	100.09.30	99.09.30
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
遠期外匯合約	\$-	\$-	\$-	\$5,538
負債				
遠期外匯合約	-	-	6,585	-

- (3) 本公司於民國一〇〇年及九十九年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨損失(利益)之金額分別為3,496千元及(6,524)千元。
- (4) 本公司民國一〇〇年及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別19,319千元及15,244千元，利息費用總額分別為0千元及2千元。本公司民國一〇〇年及九十九年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(1,641,290)千元及(1,150,862)千元。
- (5) 本公司承作遠期外匯合約，主係為規避外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險。本公司避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，主要係非以交易為目的之避險活動，茲將有關資訊揭露如下：
本公司承作遠期外匯合約交易情形如下：

民國一〇〇年九月三十日

項 目	合約金額	期 間
遠期外匯合約	賣出 USD 5,000 千元	100.10.14~100.11.04

民國九十九年九月三十日

項 目	合約金額	期 間
遠期外匯合約	賣出 USD 12,000 千元	99.10.08~99.11.19

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(6) 財務風險資訊：

A. 市場風險

本公司民國一〇〇年及九十九年前三季持有之預售遠期外匯合約主要係為非避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與本公司持有之外幣應收帳款之匯兌損益相抵銷，故無重大市場風險。

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度，組成要素、合約金額及其他應收款。本公司應收帳款交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似，而發生信用風險顯著集中之情況。

C. 流動性風險

本公司藉由營運資金及現金及約當現金等工具調節資金，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

3. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.09.30			99.09.30		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$9,246	30.48	\$281,806	\$17,351	31.26	\$542,402
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	\$3,925	30.48	\$119,647	\$6,708	31.26	209,697
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$3,486	30.48	\$100,246	\$5,199	31.26	\$162,508

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

4. 其他：

- (1) 本公司於民國九十九年八月二十五日經董事會決議與圖誠科技股份有限公司(以下簡稱「圖誠科技公司」)合併，並以民國九十九年十月一日為合併基準日，本公司為存續公司，圖誠科技公司為消滅公司。上項合併計畫業經主管機關核准，並已於民國一〇〇年一月十一日業已完成變更登記，合併資訊說明如下：

項 目	金 額
收購成本	\$216,133
流動資產	\$134,250
固定資產	24,124
其他資產	83,980
流動負債	(19,417)
長期負債及其他負債	(6,804)
取得可辨認淨資產公平價值	(216,133)
商譽	\$-

- (2) 為便於財務報表之比較，民國九十九年前三季之財務報表之部分科目業經重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

矽統科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
詳附表二。
- (8) 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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：詳附註十。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表三。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，應揭露被投資公司前款第(1)~(9)項之相關資訊：詳附表一及附表三。

3. 大陸投資資訊：詳附表四。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露部門資訊。

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國一〇〇九年九月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				提供擔保或 質押情形
					股數(千股)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值總額	
矽統科技(股)公司	股票	宏齊科技公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	514	\$8,193	0.25%	\$8,193 (註2)	無
	股票	帆宣系統科技公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	98	1,965	0.06%	1,965 (註2)	無
	股票	矽創電子公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	133	5,253	0.11%	5,253 (註2)	無
	股票	SIS Holding Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	31,124	29,308	100.00%	29,308 (註1)	無
	股票	SIS Technology (SAMOA) Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,710	90,339	100.00%	90,339 (註1)	無
	股票	永基投資公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	200,892	100.00%	200,892 (註1)	無
	股票	昱聯科技公司	本公司採權益法評價 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,300	57,849	19.86%	57,849 (註1)	無
	股票	視傳科技公司	本公司採權益法評價 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,073	61,011	34.03%	61,011 (註1)	無
	股票	聯華電子公司	為本公司董事	備供出售金融資產-非流動	315,380	3,595,337	2.41%	3,595,337 (註2)	無
	股票	華泰電子公司	-	備供出售金融資產-非流動	25,657	77,550	3.18%	77,550 (註3)	無
	股票	聯陽半導體公司	-	備供出售金融資產-非流動	782	26,017	0.39%	26,017 (註2)	無
	股票	譜永投資公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	127,182	374,798	16.67%	374,798 (註1)	無
	股票	全球一動公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	9,000	90,000	5.68%	90,000 (註1)	無
	股票	科統科技公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	9,146	88,108	16.42%	88,108 (註1)	無
	股票	VADEM公司-特別股	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	269	-	-	-	無
永基投資公司	股票	台灣文創一號公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	1,000	10,000	3.61%	10,000 (註1)	無
	股票	台灣植體科技公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	2,000	20,000	8.89%	20,000 (註1)	無
SIS Technology (SAMOA) Ltd.	股票	矽統科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 281,667	100.00%	USD 281,667 (註1)	無
	股票	矽統信息科技(重慶)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,516,256	100.00%	USD 2,516,256 (註1)	無
SIS Holding Ltd.	股票	美國矽統公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	6,750	USD 187,556	100.00%	USD 187,556 (註1)	無
矽統信息科技(重慶)有限公司	股票	深圳市邦統科技有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 903,556	100.00%	RMB 903,556 (註1)	無

註1：未上市上櫃，故無市價，依每股淨值、成本或約當市價計算之。

註2：已包含公平價值調整及累計減損。

註3：依民國一〇〇九年九月底收盤價並適當調整受限制上市交易影響後之估計價值。

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國一〇〇年九月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比例	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比例	
矽統科技(股)公司	聯華電子(股)公司	為本公司董事	進貨	\$229,525	39.09%	按一般進貨條件辦理。	由雙方參考市場行情議價辦理。	-	\$(47,820)	58.84%	

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國一〇〇年九月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
矽統科技(股)公司	SIS Holding Ltd.	Cayman	投資	\$1,021,198	\$1,021,198	31,124	100.00%	\$29,308	\$(14,361)	\$(14,361)	子公司
	SIS Technology (SAMOA) Ltd.	Samoa	投資	282,599	282,599	8,710	100.00%	90,339	(44,864)	(44,864)	子公司
	永基投資公司	新北市	投資	200,000	200,000	20,000	100.00%	200,892	814	814	子公司
	視傳科技公司	新竹市	電子零組件製造	165,167	165,167	6,073	34.03%	61,011	3,934	1,339	本公司採權益法評價之被投資公司
	昱聯科技公司	新竹縣	記憶體模組產品銷售、設計及製作	60,000	60,000	6,300	19.86%	57,849	(131,446)	(26,105)	同上
SIS Technology (SAMOA) Ltd.	矽統信息科技(重慶)有限公司	重慶	軟件開發設計及製作	USD 4,200,030	USD 4,200,030	-	100.00%	USD 2,516,256	USD (29,521)	USD (29,521)	本公司之孫公司
	矽統科技(蘇州)有限公司	蘇州	PC相關產品銷售、軟件開發設計及技術諮詢服務	USD 2,100,000	USD 2,100,000	-	100.00%	USD 281,667	USD (16,456)	USD (16,456)	本公司之孫公司
SIS Holding Ltd.	美國矽統公司	California, USA	IC系統銷售及技術服務	USD 5,618,553	USD 5,618,553	6,750	100.00%	USD 187,556	USD (5,061)	USD (5,061)	本公司之孫公司
矽統信息科技(重慶)有限公司	深圳市邦統科技有限公司	深圳	電子產品技術開發、技術諮詢與銷售及經營進出口業務	RMB 1,000,000	RMB 1,000,000	-	100.00%	RMB 903,556	RMB (22,208)	RMB (22,208)	本公司之曾孫公司

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國一〇〇年九月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：赴大陸投資相關資訊彙總表

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回臺灣之投資收益
					匯出	收回					
矽統信息科技(重慶)有限公司	軟件開發設計及製作	\$137,693	註	\$137,693	\$-	\$-	\$137,693	100%	\$(861)	\$76,695	\$-
矽統科技(蘇州)有限公司	PC相關產品銷售、軟件開發設計及技術諮詢服務	\$69,455	註	\$69,455	\$-	\$-	\$69,455	100%	\$(480)	\$8,585	\$-

本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 6,300,030	USD 10,000,000	\$5,882,766

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。