

矽統科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一〇三年一月一日至三月三十一日  
及民國一〇二年一月一日至三月三十一日

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

# 合併財務報告

## 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、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-19
(四) 重大會計政策之彙總說明	19-21
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六) 重要會計項目之說明	21-37
(七) 關係人交易	37-38
(八) 質押之資產	38
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十) 重大之災害損失	39
(十一) 重大之期後事項	39
(十二) 其他	39-45
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	46
2. 轉投資事業相關資訊	46
3. 大陸投資資訊	46
(十四) 部門資訊	47

## 會計師核閱報告

矽統科技股份有限公司 公鑒：

矽統科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至三月三十一日及民國一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四.3 所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日之資產總額分別為新臺幣 147,350 千元及 274,215 千元，分別佔合併資產總額之 1.95%及 3.75%，負債總額分別為新臺幣 531 千元及 8,334 千元，分別佔合併負債總額之 0.49%及 3.43%，民國一〇三年一月一日至三月三十一日及民國一〇二年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為新臺幣(9,919)千元及(14,324)千元，分別佔合併綜合損益總額之(7.22)%及 4.88%。如合併財務報表附註六.9 所述，矽統科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日採用權益法之投資分別為新臺幣 266,642 千元及 357,891 千元，民國一〇三年一月一日至三月三十一日及民國一〇二年一月一日至三月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新臺幣(20,988)千元及(28,044)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

<續下頁>

<承上頁>

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表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三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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：(100)金管證審字第 1000002854 號

(97)金管證(六)字第 0970037690 號

涂嘉玲



會計師：

郭紹彬



中華民國 一〇三年 四月 二十九日

矽統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日  
(民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

資產			一〇三年三月三十一日		一〇二年十二月三十一日		一〇二年三月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,362,824	18	\$1,394,194	19	\$1,318,640	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	15	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	四及六.5	401	-	-	-	44	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	44,136	1	41,750	-	21,967	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	1,429	-	43,899	1	27,732	-
1200	其他應收款		3,956	-	6,249	-	5,685	-
1210	其他應收款－關係人		578	-	647	-	-	-
130x	存貨	四及六.7	50,836	1	50,920	1	189,437	3
1410	預付款項		6,729	-	3,353	-	5,883	-
1460	待出售非流動資產淨額	四及六.8	-	-	-	-	69,904	1
1470	其他流動資產		12,551	-	13,219	-	7,389	-
1476	其他金融資產－流動	八	2,000	-	2,000	-	34,000	1
11xx	流動資產合計		1,485,455	20	1,556,231	21	1,680,681	23
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	四及六.3	4,211,586	55	3,989,059	53	3,626,717	50
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六.4	453,582	6	453,582	6	452,298	6
1550	採用權益法之投資	四及六.9	266,642	4	287,647	4	357,891	5
1600	不動產、廠房及設備	四及六.10	801,994	11	808,322	11	836,546	11
1780	無形資產	四及六.11	28,067	-	30,963	-	38,010	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	264,993	3	264,993	4	274,920	4
1920	存出保證金		299	-	299	-	3,125	-
1975	預付退休金－非流動	四、五及六.13	61,046	1	61,046	1	51,939	1
15xx	非流動資產合計		6,088,209	80	5,895,911	79	5,641,446	77
1xxx	資產總計		\$7,573,664	100	\$7,452,142	100	\$7,322,127	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



矽統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日  
(民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

負債及權益			一〇三年三月三十一日		一〇二年十二月三十一日		一〇二年三月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融資產負債－流動	四及六.12	\$-	-	\$345	-	\$-	-
2170	應付帳款		10,757	-	13,482	1	27,025	-
2180	應付帳款－關係人	七	35,600	-	1,668	-	103,155	2
2200	其他應付款		56,860	1	103,823	1	92,662	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	四及六.8	-	-	-	-	2,680	-
2300	其他流動負債		4,235	-	5,562	-	17,705	-
21xx	流動負債合計		107,452	1	124,880	2	243,227	3
	非流動負債							
2645	存入保證金		356	-	7	-	-	-
25xx	非流動負債合計		356	-	7	-	-	-
2xxx	負債總計		107,808	1	124,887	2	243,227	3
	歸屬於母公司業主之權益							
31xx	股本	六.14						
3100	普通股股本		6,135,350	81	6,135,350	82	6,277,330	86
3200	資本公積	四、六.14及六.15	132,195	2	131,005	2	1,338,943	18
3300	保留盈餘	六.14						
3350	待彌補虧損		(615,729)	(8)	(530,456)	(7)	(1,616,053)	(22)
3400	其他權益		1,814,040	24	1,591,356	21	1,219,790	17
3500	庫藏股票	四及六.14	-	-	-	-	(141,110)	(2)
3xxx	權益總計		7,465,856	99	7,327,255	98	7,078,900	97
	負債及權益總計		\$7,573,664	100	\$7,452,142	100	\$7,322,127	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



民國一〇三年及一〇二二年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，並未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇三年第一季		一〇二年第一季	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.16及七	\$77,755	100	\$111,733	100
5000	營業成本	六.7、六.17、六.18及七	(59,799)	(77)	(85,920)	(77)
5900	營業毛利		17,956	23	25,813	23
6000	營業費用	六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(5,404)	(7)	(9,506)	(8)
6200	管理費用		(22,741)	(29)	(38,306)	(34)
6300	研究發展費用		(59,415)	(76)	(97,807)	(88)
	營業費用合計		(87,560)	(112)	(145,619)	(130)
6900	營業損失		(69,604)	(89)	(119,806)	(107)
7000	營業外收入及支出	四、六.9及六.19				
7010	其他收入		4,517	6	3,474	3
7020	其他利益及損失		802	1	(866)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(20,988)	(27)	(28,044)	(25)
	營業外收入及支出合計		(15,669)	(20)	(25,436)	(23)
7900	稅前淨損		(85,273)	(109)	(145,242)	(130)
7950	所得稅費用	四、五及六.21	-	-	(24)	-
8200	本期淨損		(85,273)	(109)	(145,266)	(130)
	其他綜合損益	六.20				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		157	-	2,990	3
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		222,527	286	(151,356)	(136)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		222,684	286	(148,366)	(133)
8500	本期綜合損益總額		\$137,411	177	\$(293,632)	(263)
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(85,273)	(109)	\$(145,266)	(130)
8620	非控制權益		-	-	-	-
			\$(85,273)	(109)	\$(145,266)	(130)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$137,411	177	\$(293,632)	(263)
8720	非控制權益		-	-	-	-
			\$137,411	177	\$(293,632)	(263)
	每股盈餘(元)	六.22				
9750	基本每股盈餘		\$(0.14)		\$(0.24)	
9850	稀釋每股盈餘		\$(0.14)		\$(0.24)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



矽統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目		庫藏股票	
				待彌補虧損	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益		
3100	3200	3350	3410	3425	3500	3XXX		
A1	民國一〇二年一月一日餘額	\$6,277,330	\$1,338,943	\$(1,470,787)	\$(6,895)	\$1,375,051	\$(141,110)	\$7,372,532
D1	民國一〇二年度第一季淨損	-	-	(145,266)	-	-	-	(145,266)
D3	民國一〇二年度第一季其他綜合損益	-	-	-	2,990	(151,356)	-	(148,366)
D5	本期綜合損益總額	-	-	(145,266)	2,990	(151,356)	-	(293,632)
Z1	民國一〇二年三月三十一日餘額	\$6,277,330	\$1,338,943	\$(1,616,053)	\$(3,905)	\$1,223,695	\$(141,110)	\$7,078,900
A1	民國一〇三年一月一日餘額	\$6,135,350	\$131,005	\$(530,456)	\$416	\$1,590,940	\$-	\$7,327,255
D1	民國一〇三年度第一季淨損	-	-	(85,273)	-	-	-	(85,273)
D3	民國一〇三年度第一季其他綜合損益	-	-	-	157	222,527	-	222,684
D5	本期綜合損益總額	-	-	(85,273)	157	222,527	-	137,411
N1	股份基礎給付交易	-	1,190	-	-	-	-	1,190
Z1	民國一〇三年三月三十一日餘額	\$6,135,350	\$132,195	\$(615,729)	\$573	\$1,813,467	\$-	\$7,465,856

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁





矽統科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇三年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱本帳，並未經會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一〇三年第一季	一〇二年第一季	代 碼	項 目	一〇三年第一季	一〇二年第一季
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(85,273)	\$(145,242)	B01800	取得採用權益法之投資	\$-	\$(195,000)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,833)	(308)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	6	3,301
A20100	折舊費用	6,617	8,578	B03800	存出保證金減少	-	127
A20200	攤銷費用	11,691	14,216	B04500	取得無形資產	(8,748)	(3,408)
A20300	呆帳費用(轉列收入)提列數	6	(208)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(18,575)	(195,288)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(360)	-				
A21200	利息收入	(2,980)	(3,038)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,190	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	20,988	28,044	C03000	存入保證金增加	349	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(6)	15	CCCC	籌資活動之淨現金流入	349	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據(增加)減少	(401)	4,051	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	128	6,192
A31150	應收帳款(增加)減少	(2,392)	45,551	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(31,370)	(489,900)
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	42,470	(27,732)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,394,194	1,808,540
A31180	其他應收款減少(增加)	2,314	(470)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,362,824	\$1,318,640
A31190	其他應收款-關係人減少	69	-				
A31200	存貨減少(增加)	84	(64,649)				
A31220	預付費用增加	(3,376)	(861)				
A31240	其他流動資產減少(增加)	668	(4,072)				
A32150	應付帳款減少	(2,725)	(17,219)				
A32160	應付帳款-關係人增加	33,932	43,322				
A32180	其他應付款減少	(37,420)	(172,439)				
A32230	其他流動負債減少	(1,327)	(11,842)				
A33000	營運產生之現金流出	(16,231)	(303,995)				
A33100	收取之利息	2,959	3,215				
A33500	支付之所得稅	-	(24)				
AAAA	營業活動之淨現金流出	(13,272)	(300,804)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



矽統科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇三年三月三十一日、民國一〇二年十二月三十一日  
及民國一〇二年三月三十一日  
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，  
未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

矽統科技股份有限公司(以下簡稱本公司)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在臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於新竹市公道五路二段 180 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一〇三年四月二十九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列金管會已認可且自2015年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告如下：

(1) 2010年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

2010 年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第 1 號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第 1 號之豁免規定，則應依該準則第 23 段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第 32 段所規定之調節。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第 7 號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第 1 號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第 12 號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第 16 號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自 2012 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

國際財務報導準則第 10 號取代國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(7) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

國際財務報導準則第 11 號取代國際會計準則第 31 號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第 28 號處理。)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第 9 號 (或國際會計準則第 39 號) 及國際會計準則第 20 號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第 20 號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第 9 號 (或國際會計準則第 39 號) 及國際會計準則第 20 號之規定於政府借款。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露—金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(15) 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(16) 2009-2011 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第 1 號(即使曾經採用過國際財務報導準則第 1 號)，或依國際會計準則第 8 號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第 8 號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(17) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第 10 號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2015 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

2. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋：

(1) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」－分類及衡量

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第 9 號「金融工具」取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量。理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國不得提前採用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。

(2) 國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 國際財務報導解釋第 21 號「徵收」

該解釋就應在何時針對政府徵收之徵收款(包括按照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的徵收款以及時間和金額均可確定之徵收款)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」－避險會計

發布與金融工具會計處理相關之修正，包括：(1)完成國際財務報導準則第 9 號「金融工具」第三階段避險會計專案以取代原來國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」中避險會計之規定，此修正將使企業更能於財務報表中反映風險管理活動；(2)允許單獨提早適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」中「本身信用」變動不認列於損益之處理；及(3)刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之強制生效日之規定。



矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(6) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第 37 號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第 9 號「金融工具」第 B5.4.12 段及國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」第 AG79 段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

國際會計準則第 24 號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 38 號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 2011-2013 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第 13 號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 40 號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第 3 號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第 40 號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(9) 國際財務報導準則第 14 號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之修正－收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用 IFRS 3「企業合併」(及未與 IFRS 11 相衝突之其他 IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團應無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

##### 2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

##### 3. 合併概況

###### 合併財務報表編製原則

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

對子公司持股之變動，若未造成對子公司控制之喪失，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益；

合併財務報表編製主體如下

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			103.03.31	102.12.31	102.03.31
本公司	SIS Holding Ltd.	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	SIS Technology (SAMOA) Ltd.(註 1)	一般投資業	-	-	100.00%
本公司	永基投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Mars Investments (SAMOA) Ltd. (註 2)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
SIS Technology (SAMOA) Ltd.	矽統信息科技(重慶)有限公司(註 1)	軟件設計及製作	-	-	100.00%
SIS Holding Ltd.	美國矽統公司(註 3)	市場行銷及技術服務業務	-	-	100.00%
Mars Investments (SAMOA) Ltd.	深圳市邦統科技有限公司(註 2)	市場行銷及技術服務業務	100.00%	100.00%	100.00%

註1：本集團民國一〇一年十二月二十七日經董事會決議出售矽統信息科技(重慶)有限公司之計畫，復於民國一〇二年二月二十七日經董事會決議更改為一併出售SIS Technology (SAMOA) Ltd.，依規定本集團於編製合併財務報表時，子公司分類至待出售子公司之日起，終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。另本集團已於民國一〇二年六月出售SIS Technology (SAMOA) Ltd. 及其子公司矽統信息科技(重慶)有限公司。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註2：民國一〇二年二月二十七日本集團董事會決議通過轉投資設立Mars Investments (SAMOA) Ltd.，並由Mars Investment (SAMOA) Ltd. 向本集團之孫公司矽統信息科技(重慶)有限公司購買其持有之深圳市邦統科技有限公司，此股權買賣係為本集團內之組織重整。

註3：本集團經董事會決議通過清算解散美國矽統公司，並已於民國一〇二年九月二十四日完成清算程序。

上述列入合併財務報表之子公司財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日之資產總額分別為147,350千元及274,215千元，負債總額分別為531千元及8,334千元，民國一〇三年及一〇二年第一季之綜合損益總額分別為(9,919)千元及(14,324)千元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告：

(1) 期中期間之退休金成本則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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

(2) 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之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之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
庫存現金及活期存款	\$74,434	\$97,694	\$129,315
定期存款	1,288,390	1,296,500	1,189,325
合計	<u>\$1,362,824</u>	<u>\$1,394,194</u>	<u>\$1,318,640</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
持有供交易：			
遠期外匯合約	\$15	\$-	\$-

本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

3. 備供出售金融資產－非流動

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
股    票	\$4,211,586	\$3,989,059	\$3,626,717

本集團備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

4. 以成本衡量之金融資產－非流動

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
備供出售金融資產			
股    票	\$453,582	\$453,582	\$452,298

上述本集團所持有之未上市（櫃）股票投資，基於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數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本集團於民國一〇二年十二月增加對以成本衡量之金融資產之被投資公司投資，投資金額為 14,000 千元。

本集團評估部分以成本衡量之金融資產之投資價值業已產生減損且回復希望甚小，故於民國一〇二年度認列減損損失為 12,716 千元。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 應收票據淨額

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
應收票據－因營業而發生	\$401	\$-	\$44
減：備抵呆帳	-	-	-
合    計	\$401	\$-	\$44

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

6. 應收帳款及應收帳款－關係人

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
應收帳款	\$44,425	\$42,033	\$34,803
減：備抵呆帳	(289)	(283)	(4,607)
備抵銷貨退回及折讓	-	-	(8,229)
小計	44,136	41,750	21,967
應收帳款－關係人	1,429	43,899	27,732
減：備抵呆帳	-	-	-
小計	1,429	43,899	27,732
合計	\$45,565	\$85,649	\$49,699

本集團係依歷史經驗及已知原因估計備抵銷貨折讓，於金額可合理估計時認列為應收帳款之減項。

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
103.01.01	\$283	\$-	\$283
當期發生之金額	6	-	6
103.03.31	\$289	\$-	\$289
102.01.01	\$-	\$4,815	\$4,815
當期迴轉之金額	-	(208)	(208)
102.03.31	\$-	\$4,607	\$4,607

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款						合計
	未逾期 且未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
103.03.31	\$45,565	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$45,565
102.12.31	84,770	879	-	-	-	-	85,649
102.03.31	43,594	6,105	-	-	-	-	49,699

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

7. 存貨

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
原 料	\$76	\$72	\$5,895
在 製 品	32,979	34,725	208,953
製 成 品	82,179	80,662	83,995
合 計	115,234	115,459	298,843
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(64,398)	(64,539)	(109,406)
淨 額	\$50,836	\$50,920	\$189,437

本集團民國一〇三年及一〇二年第一季認列為費用之存貨成本分別為59,799千元及85,920千元，包括存貨跌價及呆滯損失分別為0千元及10,400千元。另民國一〇三年及一〇二年第一季因存貨報廢迴轉備抵存貨跌價及呆滯損失分別為141千元及82千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

8. 待出售非流動資產

本集團民國一〇一年十二月二十七日經董事會決議出售矽統信息科技(重慶)有限公司之計畫，復於民國一〇二年二月二十七日經董事會決議更改為一併出售SIS Technology (SAMOA) Ltd.，依規定本集團於編製合併財務報表時，子公司分類至待出售子公司之日起，終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。另本集團已於民國一〇二年六月出售SIS Technology (SAMOA) Ltd.及其子公司矽統信息科技(重慶)有限公司。其資產負債之主要類別如下：

	102.03.31
現金及約當現金	\$9,441
其他應收款	16
其他流動資產	108
投資性不動產	60,240
其他資產	99
分類為待出售之資產	69,904
應付費用	171
其他流動負債	1,296
其他負債	1,213
分類為待出售之資產相關之負債	2,680
分類為待出售之淨資產	\$67,224



矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

截至民國一〇二年三月三十一日止，因經評估其淨變現價值高於帳面價值，無應認列之減損損失。

9. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	103.03.31		102.12.31		102.03.31	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
投資關聯企業：						
傳芯科技公司(註1)	\$118,406	48.75	\$130,307	48.75	\$178,969	48.75
太瀚科技公司(註2)	89,856	25.44	98,012	25.44	117,972	34.03
視傳科技公司	58,380	34.03	59,328	34.03	60,950	34.03
昱聯科技公司(註3)	-	19.86	-	19.86	-	19.86
合計	<u>\$266,642</u>		<u>\$287,647</u>		<u>\$357,891</u>	

上述民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日採用權益法之投資分別為266,642千元及357,891千元，民國一〇三年及一〇二年第一季相關之採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為20,988千元及28,044千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註1：本集團於民國一〇二年一月投資傳芯科技公司，投資金額為195,000千元，持股比例為48.75%。

註2：太瀚科技公司於民國一〇二年十月經股東臨時會決議辦理減資彌補虧損案，減資比例68.71%，本集團持股比例為34.03%。太瀚科技公司於民國一〇二年十一月辦理現金增資，本公司未參與認購，致使本集團持股比例降為25.44%。

註3：本集團對昱聯科技公司之長期股權投資帳面餘額為0元，係因對其採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額以使對該公司投資之帳面餘額降为零為限。

前述投資關聯企業未有提供擔保之情事。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
總資產(100%)	\$1,390,536	\$1,478,682	\$1,639,215
總負債(100%)	858,296	904,867	979,692
		103年第一季	102年第一季
收入(100%)		\$337,725	\$563,904
淨損 (100%)		(57,497)	(60,574)

10. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
成本：							
103.01.01	\$476,328	\$971,765	\$864,715	\$1,784	\$135,183	\$1,724	\$2,451,499
增添	-	290	-	-	-	-	290
處分	-	-	(3,270)	-	-	(105)	(3,375)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(7)	(7)	(14)
103.03.31	\$476,328	\$972,055	\$861,445	\$1,784	\$135,176	\$1,612	\$2,448,400
102.01.01	\$476,328	\$978,247	\$944,335	\$11,120	\$141,849	\$-	\$2,551,879
增添	-	-	-	-	73	-	73
處分	-	(7,019)	(686)	(9,336)	(5,745)	-	(22,786)
匯率變動之影響	-	-	-	-	53	-	53
其他變動	-	-	-	-	1,683	1,684	3,367
102.03.31	\$476,328	\$971,228	\$943,649	\$1,784	\$137,913	\$1,684	\$2,532,586
折舊及減損：							
103.01.01	\$-	\$658,997	\$848,697	\$1,784	\$132,656	\$1,043	\$1,643,177
折舊	-	2,810	3,089	-	582	136	6,617
處分	-	-	(3,270)	-	-	(105)	(3,375)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(7)	(6)	(13)
103.03.31	\$-	\$661,807	\$848,516	\$1,784	\$133,231	\$1,068	\$1,646,406

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
102.01.01	\$-	\$653,313	\$907,344	\$7,968	\$137,003	\$-	\$1,705,628
折舊	-	3,403	4,307	65	660	143	8,578
處分	-	(6,790)	(686)	(6,249)	(5,745)	-	(19,470)
匯率變動之影響	-	-	-	-	27	-	27
其他變動	-	-	-	-	830	447	1,277
102.03.31	\$-	\$649,926	\$910,965	\$1,784	\$132,775	\$590	\$1,696,040
淨帳面金額：							
103.03.31	\$476,328	\$310,248	\$12,929	\$-	\$1,945	\$544	\$801,994
102.12.31	\$476,328	\$312,768	\$16,018	\$-	\$2,527	\$681	\$808,322
102.03.31	\$476,328	\$321,302	\$32,684	\$-	\$5,138	\$1,094	\$836,546

- (1) 本集團民國一〇三年及一〇二年第一季均無因購置不動產、廠房及設備而有利息資本化之情形。
- (2) 本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、機電及空調設備等，係分別按其耐用年限50年及10年提列折舊。
- (3) 本集團部分土地係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，暫以第三人名義辦理登記，並已辦理第一順位抵押權設定登記。
- (4) 民國一〇三年及一〇二年第一季部分影響現金流量之投資活動如下：

	103.03.31	102.03.31
購置固定資產	\$290	\$73
應付設備款減少數	9,543	235
合計	\$9,833	\$308

- (5) 前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

11. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
103.01.01	\$1,777	\$351,476	\$353,253
增添－單獨取得	-	8,748	8,748
到期除列	(1,667)	(110,410)	(112,077)
匯率變動影響數	-	2,279	2,279
103.03.31	\$110	\$252,093	\$252,203
102.01.01	\$1,777	\$393,413	\$395,190
增添－單獨取得	-	3,408	3,408
102.03.31	\$1,777	\$396,821	\$398,598
攤銷及減損：			
103.01.01	\$1,777	\$320,513	\$322,290
攤銷	-	11,691	11,691
到期除列	(1,667)	(110,410)	(112,077)
匯率變動之影響	-	2,232	2,232
103.03.31	\$110	\$224,026	\$224,136
102.01.01	\$1,735	\$344,699	\$346,434
攤銷	42	14,174	14,216
匯率變動之影響	-	(62)	(62)
102.03.31	\$1,777	\$358,811	\$360,588
淨帳面金額：			
103.03.31	\$-	\$28,067	\$28,067
102.12.31	\$-	\$30,963	\$30,963
102.03.31	\$-	\$38,010	\$38,010

認列無形資產之攤銷金額如下：

	103年第一季	102年第一季
管理費用	\$-	\$42
研究發展費用	11,691	14,174
合計	\$11,691	\$14,216

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

12. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	<u>103.03.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.03.31</u>
持有交易：			
遠期外匯合約	\$-	\$345	\$-

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇三年及一〇二年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,115千元及3,588千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇三年及一〇二年第一季認列確定福利計畫之費用金額皆為0千元。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日止，本公司額定股本皆為18,000,000千元，分為1,800,000千股，每股面額10元，分次發行，已發行股本分別為6,135,350千元、6,135,350千元及6,277,330千元，每股票面金額10元，分別為613,535千股、613,535千股及627,733千股。

(2) 資本公積

	<u>103.03.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.03.31</u>
發行溢價	\$-	\$-	\$978,753
庫藏股票交易	870	870	241,562
採用權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數	25,906	25,906	14,399
員工認股權	105,419	104,229	104,229
合 計	<u>\$132,195</u>	<u>\$131,005</u>	<u>\$1,338,943</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

民國一〇二年三月三十一日本公司持有庫藏股票為 141,110 千元，股數為 14,198 千股。截至民國一〇二年十二月三十一日止，前述庫藏股票已全數註銷。

(4) 盈餘分派及股利政策

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：

- 提列百分之一為董事及監察人酬勞
- ， 提列百分之十為員工紅利
- f* 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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。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。

本公司截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 0 千元。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一〇三年及一〇二年第一季均為淨損，故皆未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇二年度盈餘指撥及分配案，於民國一〇三年三月十日經董事會擬議通過待彌補虧損 530,456 千元。民國一〇一年度盈餘指撥及分配案，於民國一〇二年六月二十八日之股東常會決議通過自資本公積提撥 1,220,315 千元以彌補累積虧損。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配情形請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 15. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本集團分別於民國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。

認股權依據Black-Scholes選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

上述計畫所給與認股權之合約期間均為七年且未提供現金交割之選擇。本集團對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(千單位)	每單位執行價格(元)
96.12.26	30,000	19.65
99.04.30	12,625(註)	19.90
99.12.08	7,375(註)	18.90

註:員工認股權已於民國一〇三年三月十日經董事會決議通過提前全數註銷。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	103 年第一季		102 年第一季	
	流通在外 數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)	流通在外 數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)
01 月 01 日流通在外認股選擇權	7,090 <sup>1</sup>	\$ 19.57	28,009 <sup>1</sup>	\$19.61
本期給與認股選擇權	-	-	-	-
本期執行認股選擇權	-	-	-	-
本期喪失認股選擇權	(2,082)	19.39	(19,738)	19.62
本期逾期失效認股選擇權	-	-	-	-
03 月 31 日流通在外認股選擇權	<u>5,008<sup>1</sup></u>	19.65	<u>8,271<sup>1</sup></u>	19.57
03 月 31 日可執行認股選擇權	<u>5,008</u>		<u>7,055</u>	

<sup>1</sup>包含於前述表格中之部分認股權因係於民國一〇一年一月一日前已給與並已既得，因此於選擇首次採用國際財務報導準則之豁免下，無須遵循國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之會計處理。其流通在外之股數如下：

民國一〇二年一月一日：15,230千單位

民國一〇二年三月三十一日：5,839千單位

民國一〇三年一月一日：5,153千單位

民國一〇三年三月三十一日：5,008千單位

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格之區間(元)	加權平均剩餘存續期間(年)
103.03.31		
流通在外之認股選擇權	\$19.65	0.74
102.03.31		
流通在外之認股選擇權	\$18.90~\$19.90	2.52

本集團於民國一〇二年第一季並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。



矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團於民國一〇三年三月取消部分流通在外員工認股權憑證，因視為取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，共計1,190千元。

本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	103 年第一季	102 年第一季
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$1,190	\$-

16. 營業收入

	103 年第一季	102 年第一季
商品銷售收入	\$100,739	\$117,060
減：銷貨退回及折讓	(22,984)	(6,617)
其他營業收入	-	1,290
合 計	\$77,755	\$111,733

17. 營業租賃

營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團簽訂辦公處所之商業租賃合約，其平均年限一至二年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
不超過一年	\$695	\$501	\$3,614
超過一年但不超過五年	198	306	46
合 計	\$893	\$807	\$3,660

營業租賃認列之費用如下：

	103年第一季	102年第一季
最低租賃給付	\$180	\$2,070

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	103 年第一季			102 年第一季		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$1,529	\$48,472	\$50,001	\$3,724	\$77,630	\$81,354
勞健保費用	130	3,737	3,867	287	6,664	6,951
退休金費用	57	2,058	2,115	163	3,425	3,588
其他員工福 利費用	-	998	998	5	2,146	2,151
合 計	\$1,716	\$55,265	\$56,981	\$4,179	\$89,865	\$94,044
折舊費用	\$91	\$6,526	\$6,617	\$423	\$8,155	\$8,578
攤銷費用	\$-	\$11,691	\$11,691	\$-	\$14,216	\$14,216

19. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	103年第一季	102年第一季
利息收入	\$2,980	\$3,038
其他收入－其他	1,537	436
合 計	\$4,517	\$3,474

(2) 其他利益及損失

	103年第一季	102年第一季
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$6	\$(15)
淨外幣兌換損益	1,243	(851)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(447)	-
合 計	\$802	\$(866)

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

20. 其他綜合損益組成部分

民國一〇三年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	其他綜合 損益	所得稅利 益(費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$157	\$-	\$157	\$-	\$157
備供出售金融資產未實 現評價損益	222,527	-	222,527	-	222,527
本期其他綜合損益合計	\$222,684	\$-	\$222,684	\$-	\$222,684

民國一〇二年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	其他綜合損 益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$2,990	\$-	\$2,990	\$-	\$2,990
備供出售金融資產未實 現評價損益	(151,356)	-	(151,356)	-	(151,356)
本期其他綜合損益合計	\$(148,366)	\$-	\$(148,366)	\$-	\$(148,366)

21. 所得稅

民國一〇三年及一〇二年第一季所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	103年第一季	102年第一季
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$-	\$-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之 遞延所得稅利益	197	1,848
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其 迴轉有關之遞延所得稅	(197)	(1,848)
其 他	-	24
所得稅費用	\$-	\$24

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

兩稅合一相關資訊

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$40,802	\$40,802	\$32,000

本公司民國一〇三年度預計及民國一〇二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率均為0%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇三年三月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇一年度
子公司-永基投資股份有限公司	核定至民國一〇一年度
孫公司-深圳市邦統科技有限公司	申報至民國一〇二年度

22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	<u>103年第一季</u>	<u>102年第一季</u>
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	\$(85,273)	\$(145,266)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	613,535	613,535
基本每股盈餘(元)	(0.14)	\$(0.24)

民國一〇三年及一〇二年第一季每股盈餘之計算，經考慮員工認股數之影響數具有反稀釋效果，故僅揭露基本每股盈餘。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團於民國一〇三年四月九日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證6,000千單位，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。

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	103年第一季	102年第一季
本集團之關聯企業	\$1,336	\$26,219

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人為月結90天；非關係人為月結30~90天。年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未受任何保證。

2. 進貨

	103年第一季	102年第一季
本集團之關聯企業	\$38,516	\$-
本集團之主要管理階層	6,345	103,205
合 計	\$44,861	\$103,205

本集團向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團向關係人進貨之付款條件按一般進貨條件辦理。

3. 應收帳款－關係人

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
本集團之關聯企業	\$1,429	\$43,899	\$27,732

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

4. 應付帳款－關係人

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
本集團之關聯企業	\$34,048	\$-	\$-
本集團之主要管理階層	1,552	1,668	103,155
合 計	\$35,600	\$1,668	\$103,155

5. 本集團主要管理階層之獎酬

	103年第一季	102年第一季
短期員工福利	\$3,870	\$24,766
退職後福利	92	231
股份基礎給付	249	-
合 計	\$4,211	\$24,997

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	103.03.31	102.12.31	102.03.31	
其他金融資產－流動	\$2,000	\$2,000	\$34,000	海關保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 訴訟請求之或有項目

某台灣公司於民國一〇二年十一月四日對本集團 PC 晶片組產品提起專利侵權擔保責任確認訴訟，目前承審法院已依據雙方要求，暫停本案訴訟程序，直到雙方就侵權責任達成共識再續行本案。

2. 其他

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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
持有供交易	\$15	\$-	\$-
備供出售之金融資產(包含以成本 衡量之金融資產)	4,665,168	4,442,641	4,079,015
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$1,362,689	\$1,394,069	\$1,318,515
應收票據及帳款淨額(含關係人)	45,966	85,649	49,743
其他應收款(含關係人)	4,534	6,896	5,685
其他金融資產	2,000	2,000	34,000
存出保證金	299	299	3,125
小計	1,415,488	1,488,913	1,411,068
合計	\$6,080,671	\$5,931,554	\$5,490,083

金融負債

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項(含關係人)	\$46,357	\$15,150	\$130,180
其他應付款	56,860	103,823	92,662
存入保證金	356	7	-
小計	\$103,573	\$118,980	\$222,842
透過損益按公允價值衡量之金融 負債：			
持有供交易	-	345	-
合計	\$103,573	\$119,325	\$222,842

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇三年及一〇二年第一季之損益將分別減少/增加24千元及373千元；權益將分別減少/增加91千元及107千元。



矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資，整體而言，本集團利率風險甚低。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃權益證券均屬備供出售類別。

本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對重大之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上漲/下跌1%時，對於本集團民國一〇三年及一〇二年第一季之其他綜合損益及權益之之影響分別增加/減少約有42,116千元及36,267千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為98%、93%及88%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。

非衍生金融工具

	<u>短於一年</u>	<u>合計</u>		<u>短於一年</u>	<u>合計</u>
<u>103.03.31</u>			<u>102.12.31</u>		
應付款項	\$46,357	\$46,357	應付款項	\$15,150	\$15,150
其他應付款	56,860	56,860	其他應付款	103,823	103,823
<u>102.03.31</u>					
應付款項	\$130,180	\$130,180			
其他應付款	92,662	92,662			

衍生性金融工具

	<u>短於一年</u>	<u>合計</u>		<u>短於一年</u>	<u>合計</u>
<u>103.03.31</u>			<u>102.12.31</u>		
流入	\$15	\$15	流入	\$3	\$3
流出	-	-	流出	(348)	(348)
淨額	<u>\$15</u>	<u>\$15</u>	淨額	<u>\$(345)</u>	<u>\$(345)</u>

上表關於衍生性金融工具之揭露係採用未經折現之總額現金流量表達。

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。
- C. 未上市櫃之權益證券因無活絡市場公開報價，且公允價值無法可靠衡量，故以成本減除減損損失後之金額列示。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(1)認列於資產負債表之公允價值

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>103.03.31</u>				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產金產				
遠期外匯合約	\$-	\$15	\$-	\$15
備供出售金融資產				
股票	\$ 4,211,586	\$-	\$-	\$4,211,586

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>102.12.31</u>				
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$3,989,059	\$-	\$-	\$3,989,059
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$345	\$-	\$345
<u>102.03.31</u>				
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$3,626,717	\$-	\$-	\$3,626,717

於民國一〇三年及一〇二年第一季間並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 衍生性金融工具本集團持有供交易之衍生性金融工具為遠期外匯合約，其相關資訊分述如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約交易情形如下：

項目	合約金額	期間
<u>103.03.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美元300千元	103年03月至103年04月
<u>102.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美元1,350千元	102年11月至103年02月

前述之衍生性金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	103.03.31			102.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	\$2,207	30.47	\$67,250	\$4,422	29.805	\$131,786
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	2,127	30.47	64,809	2,196	29.805	65,467
	102.03.31					
	外幣	匯率	新臺幣			
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	\$6,450	29.825	\$192,384			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	5,201	29.825	155,108			

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本集團民國一〇三年第一季各項資料如下：

- (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三億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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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：詳附註十二。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表二。

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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

#### 十四、部門資訊

本集團之營收主要來自觸控晶片及用於伺服器、工業電腦的利基型繪圖晶片，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註  
民國一〇三年三月三十一日  
(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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

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	持股比率%	公允價值	
矽統科技(股)公司	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	\$4,052,638	2.48%	\$4,052,638 (註2)	無
	股票	華泰電子公司	-	備供出售金融資產-非流動	25,657	158,948	3.18%	158,948 (註3)	無
	股票	諧永投資公司	-	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	5,400	47,500	2.11%	47,500 (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
	股票	台灣植體科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	5,000	1.25%	5,000 (註1)	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	5,200	3.61%	5,200 (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	2,900	21,084	7.25%	21,084 (註1)	無

註1：未上市上櫃，故無市價，依每股淨值列示。

註2：已包含公平價值調整。

註3：依民國一〇三年三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及子公司合併財務報表附註

民國一〇三年三月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔總營收或總資產之比率 (註三)
0	矽統科技(股)公司	深圳市邦統科技有限公司	1	營業費用	\$2,211	-	2.84%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇三年三月三十一日

(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(不包含大陸被投資公司)：

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	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
矽統科技(股)公司	SIS Holding Ltd.	Cayman	投資	\$1,027,058	\$1,027,058	31,324	100.00%	\$9,055	\$(600)	\$(600)	子公司
	Mars Investments (SAMOA) Ltd.	Samoa	投資	13,320	13,320	450	100.00%	13,006	452	452	同上
	永基投資公司	新竹市	投資	200,000	200,000	20,000	100.00%	124,758	(9,771)	(9,771)	同上
	太瀚科技公司	新竹縣	平板電腦(Tablet PC)模組、無線筆式輸入晶片及模組	210,706	210,706	8,064	25.44%	89,815	(31,990)	(8,139)	採用權益法之被投資公司
	視傳科技公司	新竹市	電子零組件製造	165,167	165,167	6,073	34.03%	58,380	(2,786)	(948)	同上
	昱聯科技公司	新竹市	記憶體模組產品銷售、設計及製作	60,000	60,000	6,300	19.86%	-	1,692	-	同上
	傳芯科技公司	新竹縣	多媒體應用、處理器晶片、銷售、設計及製作	35,000	35,000	3,500	8.75%	21,252	(24,413)	(2,136)	同上
永基投資公司	傳芯科技公司	新竹縣	多媒體應用、處理器晶片、銷售、設計及製作	160,000	160,000	16,000	40.00%	97,154	(24,413)	(9,765)	同上

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇三年三月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：大陸投資資訊：

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	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						
深圳市邦統科技有限公司	電子產品技術開發、技術諮詢與銷售及經營進出口業務	\$9,320	透過第三地區公司再投資大陸(註1)	\$8,269	\$-	\$-	\$8,269	\$342	100%	\$342	\$7,961	\$-

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
\$8,269	\$8,269	\$4,479,514

註1：經由第三地區薩摩亞Mars Investments (SAMOA) Ltd.間接在大陸地區投資深圳市邦統科技有限公司。

註2：民國一〇三年一月一日至三月三十一日採用權益法認列關聯企業及合資損益之份額係按該等被投資公司未經會計師核閱之自行編製之同期間財務報表評價而得。