

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  
民國一〇五年一月一日至三月三十一日  
及民國一〇四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	10-17
(四) 重大會計政策之彙總說明	17-19
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六) 重要會計項目之說明	19-32
(七) 關係人交易	32
(八) 質押之資產	32
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十) 重大之災害損失	33
(十一) 重大之期後事項	33
(十二) 其他	33-39
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	40
2. 轉投資事業相關資訊	40
3. 大陸投資資訊	40
(十四) 部門資訊	40

## 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一〇五年三月三十一日及民國一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至三月三十一日及民國一〇四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，該等子公司民國一〇五年三月三十一日及民國一〇四年三月三十一日之資產總額分別為新臺幣 309,178 千元及 113,839 千元，分別佔合併資產總額之 4%及 1%，負債總額分別為新臺幣 9,016 千元及 2,884 千元，分別佔合併負債總額之 20%及 3%，民國一〇五年一月一日至三月三十一日及民國一〇四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(1,465)千元及(6,299)千元，分別佔合併綜合損益總額之(0.5)%及(3)%。如合併財務報表附註六.7 所述，矽統科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年三月三十一日及民國一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為新臺幣 371,744 千元及 180,809 千元，民國一〇五年一月一日至三月三十一日及民國一〇四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(676)千元及 3,424 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。

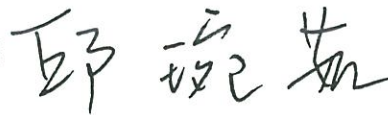
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(100)金管證審字第 1000002854 號

邱琬茹



會計師：

涂嘉玲



中華民國一〇五年五月四日

矽統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇四年三月三十一日  
(民國一〇五年及一〇四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			一〇五年三月三十一日		一〇四年十二月三十一日		一〇四年三月三十一日	
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	\$1,220,200	16	\$1,397,427	19	\$1,419,122	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	821	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	54,023	1	53,877	1	30,796	-
1200	其他應收款		23,386	-	3,017	-	3,612	-
130x	存貨	四及六.6	33,216	1	36,554	1	92,569	1
1410	預付款項		6,158	-	3,588	-	6,804	-
1470	其他流動資產		10,612	-	11,271	-	10,607	-
1476	其他金融資產-流動	八	8,524	-	9,500	-	2,000	-
11xx	流動資產合計		1,356,940	18	1,515,234	21	1,565,510	19
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產-非流動	四及六.3	4,279,084	57	3,826,304	53	4,888,396	60
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四及六.4	399,774	5	395,949	6	448,305	5
1550	採用權益法之投資	四及六.7	371,744	5	392,827	5	180,809	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	775,877	11	778,691	11	785,418	10
1780	無形資產	四及六.9	10,998	-	6,434	-	13,140	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	212,719	3	212,719	3	262,719	3
1920	存出保證金		2,156	-	2,210	-	740	-
1960	預付投資款		514	-	-	-	-	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.11	59,355	1	59,355	1	63,415	1
15xx	非流動資產合計		6,112,221	82	5,674,489	79	6,642,942	81
1xxx	資產總計		\$7,469,161	100	\$7,189,723	100	\$8,208,452	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

民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇四年三月三十一日

(民國一〇五年及一〇四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

代碼	負債及權益		一〇五年三月三十一日		一〇四年十二月三十一日		一〇四年三月三十一日	
	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	四及六.10	\$-	-	\$63	-	\$-	-
2170	應付帳款		10,364	-	9,913	-	5,949	-
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	1,839	-	319	-
2200	其他應付款		26,380	1	64,501	1	84,597	1
2300	其他流動負債		4,404	-	3,534	-	2,521	-
2313	遞延收入		1,180	-	1,180	-	-	-
21xx	流動負債合計		42,328	1	81,030	1	93,386	1
	非流動負債							
2645	存入保證金		1,703	-	1,206	-	1,338	-
25xx	非流動負債合計		1,703	-	1,206	-	1,338	-
2xxx	負債總計		44,031	1	82,236	1	94,724	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.12						
3110	普通股股本		6,135,350	82	6,135,350	85	6,135,350	75
3200	資本公積	四、六.12及六.13	33,187	-	32,604	-	134,528	2
3300	保留盈餘	六.12						
3350	待彌補虧損		(587,300)	(8)	(534,725)	(7)	(701,381)	(9)
3400	其他權益		1,843,893	25	1,474,258	21	2,545,231	31
3xxx	權益總計		7,425,130	99	7,107,487	99	8,113,728	99
	負債及權益總計		\$7,469,161	100	\$7,189,723	100	\$8,208,452	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



代碼	會計項目	附註	一〇五年一月一日 至三月三十一日		一〇四年一月一日 至三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.14及七	\$45,643	100	\$49,643	100
5000	營業成本	六.6、六.15、六.16及七	(20,830)	(46)	(28,998)	(58)
5900	營業毛利		24,813	54	20,645	42
6000	營業費用	六.15及六.16				
6100	推銷費用		(9,361)	(20)	(3,188)	(7)
6200	管理費用		(21,072)	(46)	(17,972)	(36)
6300	研究發展費用		(65,293)	(143)	(64,020)	(129)
	營業費用合計		(95,726)	(209)	(85,180)	(172)
6900	營業損失		(70,913)	(155)	(64,535)	(130)
7000	營業外收入及支出	四、六.7及六.17				
7010	其他收入		19,322	42	6,167	12
7020	其他利益及損失		(308)	(1)	(103)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(676)	(1)	3,424	7
	營業外收入及支出合計		18,338	40	9,488	19
7900	稅前淨損		(52,575)	(115)	(55,047)	(111)
7950	所得稅費用	四、五及六.19	-	-	-	-
8200	本期淨損		(52,575)	(115)	(55,047)	(111)
	其他綜合損益	六.18				
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		(149)	-	(541)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		369,784	810	236,535	476
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		369,635	810	235,994	475
8500	本期綜合損益總額		\$317,060	695	\$180,947	364
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(52,575)	(115)	\$(55,047)	(111)
8620	非控制權益		-	-	-	-
			\$(52,575)	(115)	\$(55,047)	(111)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$317,060	695	\$180,947	364
8720	非控制權益		-	-	-	-
			\$317,060	695	\$180,947	364
	每股盈餘(元)	六.20				
9750	基本每股盈餘		\$(0.09)		\$(0.09)	
9850	稀釋每股盈餘		\$(0.09)		\$(0.09)	

(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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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	
				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	3XXX
A1	民國一〇四年一月一日餘額	\$6,135,350	\$133,925	\$(646,334)	\$652	\$2,308,585	\$7,932,178
D1	民國一〇四年第一季淨損	-	-	(55,047)	-	-	(55,047)
D3	民國一〇四年第一季其他綜合損益	-	-	-	(541)	236,535	235,994
D5	民國一〇四年第一季綜合損益總額	-	-	(55,047)	(541)	236,535	180,947
N1	股份基礎給付交易	-	603	-	-	-	603
Z1	民國一〇四年三月三十一日餘額	\$6,135,350	\$134,528	\$(701,381)	\$111	\$2,545,120	\$8,113,728
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$6,135,350	\$32,604	\$(534,725)	\$(471)	\$1,474,729	\$7,107,487
D1	民國一〇五年第一季淨損	-	-	(52,575)	-	-	(52,575)
D3	民國一〇五年第一季其他綜合損益	-	-	-	(149)	369,784	369,635
D5	民國一〇五年第一季綜合損益總額	-	-	(52,575)	(149)	369,784	317,060
N1	股份基礎給付交易	-	583	-	-	-	583
Z1	民國一〇五年三月三十一日餘額	\$6,135,350	\$33,187	\$(587,300)	\$(620)	\$1,844,513	\$7,425,130

(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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一〇五年一月一日 至三月三十一日	一〇四年一月一日 至三月三十一日	代 碼	項 目	一〇五年一月一日 至三月三十一日	一〇四年一月一日 至三月三十一日
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	\$ (52,575)	\$ (55,047)	B00300	取得備供出售金融資產	(82,996)	-
A20000	調整項目：			B01200	取得以成本衡量之金融資產	(3,825)	-
A20010	收益費損項目：			B02000	預付投資款增加	(514)	-
A20100	折舊費用	3,421	5,190	B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	20,407	-
A20200	攤銷費用	2,325	3,281	B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,006)	(2,253)
A20300	呆帳費用轉列收入	(6)	(4)	B03800	存出保證金減少	54	85
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利	(884)	-	B04500	取得無形資產	(6,890)	-
A21200	利息收入	(2,483)	(3,141)	B06500	其他金融資產減少(增加)	976	(2,000)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	583	603	BBBB	投資活動之淨現金流出	(74,794)	(4,168)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	676	(3,424)				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款(增加)減少	(140)	18,752	C03000	存入保證金增加	497	-
A31180	其他應收款增加	(20,419)	(560)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	497	-
A31200	存貨減少	3,338	16,072				
A31220	預付費用增加	(2,570)	(3,340)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(135)	(732)
A31240	其他流動資產減少	659	2,116	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(177,227)	(63,178)
A32150	應付帳款增加	451	2,816	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,397,427	1,482,300
A32160	應付帳款-關係人減少	(1,839)	(16,862)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,220,200	\$1,419,122
A32180	其他應付款減少	(36,735)	(27,953)				
A32230	其他流動負債增加	870	72				
A33000	營運產生之現金流出	(105,328)	(61,429)				
A33100	收取之利息	2,533	3,151				
AAAA	營業活動之淨現金流出	(102,795)	(58,278)				

(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  
民國一〇五年一月一日至三月三十一日及  
民國一〇四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。本公司股票於臺灣證券交易所上市買賣，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)民國一〇五年及一〇四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一〇五年五月四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

截至財務報告通過發布日為止，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。

(2) 國際財務報導解釋第21號「公課」

該解釋就應在何時針對政府課徵之公課(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」的規定進行核算的公課以及時間和金額均可確定之公課)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。

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)

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

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。

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。

#### (6) 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)

(7) 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」

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。

(8) 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。

(9) 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第38號「無形資產」之修正－可接受之折舊及攤銷方法之闡釋

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自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15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟 1：辨認客戶合約
- (b) 步驟 2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟 3：決定交易價格
- (d) 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018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)

(11) 農業：生產性植物(國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正)

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第16號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第16號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第41號之範圍。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(12) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(13) 於單獨財務報表之權益法(國際會計準則第27號之修正)

此計畫係還原2003年修訂國際會計準則第27號時所移除於單獨財務報表採用國際會計準則第28號權益法會計處理之選項，以與特定國家之單獨財務報表會計處理之規定相符。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(14) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

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)

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失，則全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(15) 2012-2014年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正係規定資產(或待處分群組)自待出售重分類為待分配予業主時，視為原始處分計畫之延續，反之亦然。此外，亦規定停止分類為待分配予業主之處理與停止分類為待出售之處理相同。此修正自2016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7號「金融工具：揭露」

此修正釐清收費之服務合約可構成繼續參與之目的而須適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」中有關整體除列之已移轉金融資產之揭露規定。此外，此修正亦刪除國際財務報導準則第7號對於金融資產與金融負債互抵之揭露要求適用於期中財務報導之相關規定，而回歸國際會計準則第34號「期中財務報導」中簡明財務報表之規定。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第19號「員工福利」

此修正釐清依據國際會計準則第19號第83段之規定，於評估高品質公司債是否有深度市場以決定退職後福利義務折現之折現率時，係以義務發行使用之幣別作為依據，而非以國家作為依據。此修正自2016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」

此修正釐清何謂「於期中財務報告其他部分」揭露之資訊；此修正明訂期中財務報導規定之揭露須包含於期中財務報表附註中或自期中財務報表交叉索引至此資訊所在處，而該資訊需與期中財務報表同時間及以相同條件提供予使用者。此修正自2016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)

(16) 揭露倡議(修正國際會計準則第1號「財務報表之表達」)

主要修改包括：(1)重大性，釐清企業不應藉由不重要之資訊或將不同性質或功能之資訊彙總表達而模糊重要資訊，降低財務報表之可了解性。此項修正再次重申國際財務報導準則所要求特定之揭露，應進行該資訊是否重大之評估、(2)分類及小計，釐清綜合損益表及資產負債表之單行項目可再與細分，及企業應如何表達並增加額外之小計資訊、(3)附註之架構，釐清對於財務報表附註呈現之順序，企業係有裁量空間，惟仍強調考量順序時要兼顧可了解性及可比性、(4)會計政策之揭露，刪除重大會計政策中與所得稅及外幣兌換損益相關之例舉，因考量前述例舉並無助益，及(5) 源自權益會計處理投資之其他綜合損益項目之表達，釐清採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額依後續能否重分類至損益彙總為財務報表之單行項目表達。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(17) 投資個體：對合併例外之適用(修正國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號)

此修正包括(1)釐清當投資個體按公允價值衡量其所有子公司時，本身為該投資個體子公司之中間層級母公司係適用國際財務報導準則第10號第4段所規定編製合併財務報表之豁免、(2)釐清子公司唯有於其本身並非投資個體且提供對投資個體母公司之支援服務時，方須依據國際財務報導準則第10號第32段之規定併入投資個體母公司之合併報表，及(3)允許投資者於適用國際會計準則第28號所規定之權益法時，保留屬投資個體之關聯企業或合資對其子公司權益所適用之公允價值衡量，並自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(18) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(19) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(20) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017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)

(21) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之修正

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自 2018 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，本集團除現正評估(10)、(12)、(16)、(18)及(21)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇五年及一〇四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財務報導準則第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

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

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)

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)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。

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本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。

若本公司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		
			105.03.31	104.12.31	104.03.31
本公司	永基投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	100%
本公司	Mars Investments (SAMOA) Ltd.	一般投資業	100%	100%	100%
Mars Investments (SAMOA) Ltd.	深圳市邦統科技有限公司	市場行銷及技術服務業務	100%	100%	100%
Mars Investments (SAMOA) Ltd.	蘇州明兆光電有限公司(註1)	各式集成電路設計生產及銷售	100%	100%	100%

註1：民國一〇三年四月二十九日本公司董事會決議通過由Mars Investments (SAMOA) Ltd.於民國一〇三年八月轉投資美金325千元設立蘇州明兆光電有限公司；本公司復於民國一〇四年一月及七月分別對其增資美金654千元。

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)

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，該等子公司民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日之資產總額分別為309,178千元及113,839千元，負債總額分別為9,016千元及2,884千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(1,465)千元及(6,299)千元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇五年及一〇四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一〇四年度之合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇四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

本集團編製民國一〇五年及一〇四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一〇四年度之合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇四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

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
庫存現金及活期存款	\$72,454	\$134,678	\$87,614
定期存款	1,147,746	1,262,749	1,331,508
合計	<u>\$1,220,200</u>	<u>\$1,397,427</u>	<u>\$1,419,122</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$821	\$-	\$-

本集團持有供交易金融資產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)

3. 備供出售金融資產－非流動

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
股票	\$4,279,084	\$3,826,304	\$4,888,396

本集團於民國一〇五年三月新增投資備供出售金融資產之被投資公司，投資金額為 82,996 千元。

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

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
備供出售金融資產			
股票	\$399,774	\$395,949	\$448,305

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，故於民國一〇四年度認列減損損失為 52,356 千元。

本集團於民國一〇五年三月新增投資以成本衡量之金融資產之被投資公司，投資金額為 3,825 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. 應收帳款

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
應收帳款	\$54,355	\$54,215	\$31,118
減：備抵呆帳	(332)	(338)	(322)
小計	\$54,023	\$53,877	30,796

本集團之應收帳款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)

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	群組評估之減損	合計
	損失	損失	
105.01.01	\$338	\$-	\$338
當期迴轉之金額	(6)	-	(6)
105.03.31	\$332	\$-	\$332
104.01.01	\$326	\$-	\$326
當期迴轉之金額	(4)	-	(4)
104.03.31	\$322	\$-	\$322

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款					合計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
105.03.31	\$16,955	\$9,895	\$236	\$26,933	\$-	\$4	\$54,023
104.12.31	\$40,865	\$12,028	\$914	\$66	\$-	\$4	\$53,877
104.03.31	\$21,646	\$4,120	\$2,303	\$602	\$-	\$2,125	\$30,796

6. 存貨

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
原 料	\$3,179	\$2,818	\$392
在 製 品	8,675	12,347	62,189
製 成 品	21,362	21,389	29,988
合 計	\$33,216	\$36,554	\$92,569

本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列為費用之存貨成本分別為20,830千元及28,998千元，包括存貨跌價(回升利益)及呆滯損失分別為(4,000)千元及6,000千元。另民國一〇四年一月一日至三月三十一日因存貨報廢，迴轉備抵存貨跌價及呆滯損失為9千元。

上述之存貨跌價回升利益係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故認列回升利益。

前述存貨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)

7. 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	105.03.31		104.12.31		104.03.31	
	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	\$290,889	48.75	\$285,347	48.75	\$58,473	48.75
翰碩電子公司 (原名為太瀚科技公司)	49,852	25.44	55,396	25.44	67,366	25.44
視傳科技公司	31,003	34.03	52,084	34.03	54,970	34.03
昱聯科技公司(註1)	-	19.86	-	19.86	-	19.86
	<u>371,744</u>		<u>392,827</u>		<u>180,809</u>	

註1：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至零為限。

本集團對傳芯科技公司、翰碩電子公司、視傳科技公司及昱聯科技公司之投資並非重大。本集團投資傳芯科技公司、翰碩電子公司、視傳科技公司及昱聯科技公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年三月三十一日之彙總帳面金額分別為371,744千元、392,827千元及180,809千元，其彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	105.01.01~105.03.31	104.01.01~104.03.31
繼續營業單位本期淨利	\$(676)	\$3,424
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$(676)</u>	<u>\$3,424</u>

前述投資關聯企業於民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日或民國一〇四年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

上述民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為371,744千元及180,809千元，民國一〇五年及一〇四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(676)千元及3,424千元，係依未經會計師核閱之財務報表認列而得。

8. 不動產、廠房及設備

	房屋及		機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
	土地	建築					
成本：							
105.01.01	\$476,328	\$972,384	\$406,342	\$1,831	\$141,851	\$2,276	\$2,001,012
增添	-	-	-	-	620	-	620
處分	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	(30)	(10)	(40)
105.03.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$972,384</u>	<u>\$406,342</u>	<u>\$1,831</u>	<u>\$142,441</u>	<u>\$2,266</u>	<u>\$2,001,592</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)

	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
104.01.01	\$476,328	\$972,154	\$862,043	\$1,784	\$138,078	\$2,294	\$2,452,681
增添	-	-	-	-	326	26	352
處分	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	(35)	(22)	(57)
104.03.31	\$476,328	\$972,154	\$862,043	\$1,784	\$138,369	\$2,298	\$2,452,976
折舊及減損：							
105.01.01	\$-	\$679,757	\$403,989	\$808	\$135,905	\$1,862	\$1,222,321
折舊	-	2,343	344	52	569	113	3,421
處分	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	(17)	(10)	(27)
105.03.31	\$-	\$682,100	\$404,333	\$860	\$136,457	\$1,965	\$1,225,715
104.01.01	\$-	\$669,818	\$854,928	\$1,784	\$134,665	\$1,201	\$1,662,396
折舊	-	2,869	1,698	-	406	217	5,190
處分	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	(17)	(11)	(28)
104.03.31	\$-	\$672,687	\$856,626	\$1,784	\$135,054	\$1,407	\$1,667,558
淨帳面金額：							
105.03.31	\$476,328	\$290,284	\$2,009	\$971	\$5,984	\$301	\$775,877
104.12.31	\$476,328	\$292,627	\$2,353	\$1,023	\$5,946	\$414	\$778,691
104.03.31	\$476,328	\$299,467	\$5,417	\$-	\$3,315	\$891	\$785,418

- (1) 本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日均無因購置不動產、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。

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) 民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日部分影響現金流量之投資活動如下：

	105.03.31	104.03.31
購置固定資產	\$620	\$352
應付設備款減少數	1,386	1,901
合 計	<u>\$2,006</u>	<u>\$2,253</u>

(5) 前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

9. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
105.01.01	\$3,385	\$252,047	\$255,432
增添－單獨取得	-	6,890	6,890
到期除列	(2)	-	(2)
匯率變動之影響	(3)	-	(3)
105.03.31	<u>\$3,380</u>	<u>\$258,937</u>	<u>\$262,317</u>
104.01.01	\$189	\$252,047	\$252,236
增添－單獨取得	-	-	-
到期除列	(110)	(28,459)	(28,569)
104.03.31	<u>\$79</u>	<u>\$223,588</u>	<u>\$223,667</u>
攤銷及減損：			
105.01.01	\$221	\$248,777	\$248,998
攤銷	144	2,181	2,325
到期除列	(2)	-	(2)
匯率變動之影響	(2)	-	(2)
105.03.31	<u>\$361</u>	<u>\$250,958</u>	<u>\$251,319</u>
104.01.01	\$121	\$235,694	\$235,815
攤銷	11	3,270	3,281
到期除列	(110)	(28,459)	(28,569)
104.03.31	<u>\$22</u>	<u>\$210,505</u>	<u>\$210,527</u>
淨帳面金額：			
105.03.31	<u>\$3,019</u>	<u>\$7,979</u>	<u>\$10,998</u>
104.12.31	<u>\$3,164</u>	<u>\$3,270</u>	<u>\$6,434</u>
104.03.31	<u>\$57</u>	<u>\$13,083</u>	<u>\$13,140</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)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	105.01.01~105.03.31	104.01.01~104.03.31
管理費用	\$74	\$11
研究發展費用	2,251	3,270
合計	\$2,325	\$3,281

10. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$-	\$63	\$-

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,540千元及2,346千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之費用金額皆為0千元。

12. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年三月三十一日止，本公司額定股本均為18,000,000千元，分為1,800,000千股，每股面額10元，分次發行，已發行股本均為6,135,350千元，每股票面金額10元，分為613,535千股。

(2) 資本公積

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
庫藏股票交易	\$-	\$-	\$870
認列對子公司所有權權益變動數	14,509	14,509	14,509
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	11,435	11,435	11,435
員工認股權	7,243	6,660	107,714
合計	\$33,187	\$32,604	\$134,528

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。

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)

(3) 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：

- 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

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司預計於民國一〇五年度之股東常會配合前述法規修正公司章程中相關之規定。

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。

本公司因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積均為 0 元。

民國一〇四年度盈餘指撥及分配案，於民國一〇五年三月十八日之董事會擬議通過減資 534,725 千元以彌補累積虧損，惟此擬議案尚待股東常會通過。民國一〇三年度盈餘指撥及分配案，於民國一〇四年六月二十五日之股東常會決議通過自資本公積提撥 106,289 千元以彌補累積虧損。

有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、16。

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)

13. 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。

本集團於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，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為四年，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)
103.04.29	6,000	10.00

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	105.01.01~105.03.31		104.01.01~104.03.31	
	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	5,410	\$ 10.00	5,700	\$ 10.00
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	-	-	(125)	10.00
本期逾期失效認股選擇權	-	-	-	-
03月31日流通在外認股選擇權	5,410	10.00	5,575	10.00
03月31日可執行認股選擇權	-	-	-	-

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)

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日流通在外之資訊如下表：

	<u>執行價格之區間(元)</u>	<u>加權平均剩餘存續期間(年)</u>
105.03.31		
流通在外之認股選擇權	\$10.00	2.08
104.03.31		
流通在外之認股選擇權	\$10.00	3.08

本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	<u>105.01.01~105.03.31</u>	<u>104.01.01~104.03.31</u>
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)	<u>\$583</u>	<u>\$603</u>

14. 營業收入

	<u>105.01.01~105.03.31</u>	<u>104.01.01~104.03.31</u>
商品銷售收入	\$50,940	\$60,071
減：銷貨退回及折讓	(5,297)	(10,428)
合 計	<u>\$45,643</u>	<u>\$49,643</u>

15. 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，民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年三月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105.03.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.03.31</u>
不超過一年	\$2,817	\$3,884	\$776
超過一年但不超過五年	-	-	-
合 計	<u>\$2,817</u>	<u>\$3,884</u>	<u>\$776</u>

營業租賃認列之費用如下：

	<u>105.01.01~105.03.31</u>	<u>104.01.01~104.03.31</u>
最低租賃給付	<u>\$1,103</u>	<u>\$255</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)

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	105.01.01~105.03.31			104.01.01~104.03.31		
	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	\$2,086	\$59,859	\$61,945	\$1,660	\$47,206	\$48,866
勞健保費用	169	4,928	5,097	171	4,330	4,501
退休金費用	59	2,481	2,540	58	2,288	2,346
其他員工福利費用	-	757	757	-	750	750
合計	\$2,314	\$68,025	\$70,339	\$1,889	\$54,574	\$56,463
折舊費用	\$80	\$3,341	\$3,421	\$91	\$5,099	\$5,190
攤銷費用	\$-	\$2,325	\$2,325	\$-	\$3,281	\$3,281

本公司於一〇五年三月十八日董事會通過章程修正議案，依該議案規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。此章程修正議案將於民國一〇五年股東會決議。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇五年及一〇四年第一季均為淨損，故未估列員工酬勞(紅利)及董監酬勞。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度皆因尚有未彌補之累積虧損，故未配發員工酬勞及董監酬勞。

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	105.01.01~105.03.31	104.01.01~104.03.31
利息收入	\$2,483	\$3,141
其他收入—其他	16,839	3,026
合計	\$19,322	\$6,167

(2) 其他利益及損失

	105.01.01~105.03.31	104.01.01~104.03.31
淨外幣兌換損益	\$ (1,192)	\$ (103)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	884	-
合計	\$ (308)	\$ (103)

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. 其他綜合損益組成部分

民國一〇五年一月一日至三月三十一日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
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (149)	\$-	\$ (149)	\$-	\$ (149)
備供出售金融資產未實現評價損益	369,784	-	369,784	-	369,784
本期其他綜合損益合計	\$369,635	\$-	\$369,635	\$-	\$369,635

民國一〇四年一月一日至三月三十一日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
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (541)	\$-	\$ (541)	\$-	\$ (541)
備供出售金融資產未實現評價損益	236,535	-	236,535	-	236,535
本期其他綜合損益合計	\$235,994	\$-	\$235,994	\$-	\$235,994

19. 所得稅

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	105.01.01~105.03.31	104.01.01~104.03.31
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	(793)	2,131
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	793	(2,131)
其他	-	-
所得稅費用	\$-	\$-

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)兩稅合一相關資訊

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$58,896	\$58,896	\$47,090

本公司民國一〇四年度及一〇三年度為待彌補虧損，故民國一〇四年度預計及一〇三年度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。

(3)所得稅申報核定情形

截至民國一〇五年三月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇二年度
子公司-永基投資股份有限公司	核定至民國一〇三年度
孫公司-深圳市邦統科技有限公司	申報至民國一〇三年度
孫公司-蘇州明兆光電有限公司	申報至民國一〇三年度

20. 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。

	105.03.31	104.03.31
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	(52,575)	(55,047)
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)	(0.09)	(0.09)
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	(52,575)	(55,047)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	613,535	613,535
稀釋效果		
員工認股權(股)	-	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股)	613,535	613,535
稀釋每股盈餘(元)	(0.09)	(0.09)

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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日每股盈餘之計算，經考慮員工認股權之影響數不具稀釋效果，故不納入稀釋每股盈餘計算。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	105.03.31	104.03.31
其他關係人	\$-	\$256

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。

2. 應付帳款－關係人

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
其他關係人	\$-	\$1,839	\$319

3. 本集團主要管理階層之獎酬

	105.01.01~105.03.31	104.01.01~104.03.31
短期員工福利	\$4,220	\$4,018
退職後福利	93	93
股份基礎給付	260	257
合計	\$4,573	\$4,368

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
	105.03.31	104.12.31	104.03.31	
其他金融資產－流動	\$2,024	\$2,000	\$2,000	海關保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。



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

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易	\$821	\$-	\$-
備供出售之金融資產 (包含以成本衡量之金融資產)	4,678,858	4,222,253	5,336,701
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,220,075	1,397,304	1,418,894
應收帳款淨額	54,023	53,877	30,796
其他應收款	23,386	3,017	3,612
其他金融資產	8,524	9,500	2,000
預付投資款	514	-	-
存出保證金	2,156	2,210	740
小計	1,308,678	1,465,908	1,456,042
合計	\$5,988,357	\$5,688,161	\$6,792,743

金融負債

	105.03.31	104.12.31	104.03.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$-	\$63	\$-
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項(含關係人)	10,364	11,752	6,268
其他應付款	26,380	64,501	84,597
存入保證金	1,703	1,206	1,338
小計	38,447	77,459	92,203
合計	\$38,447	\$77,522	\$92,203

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，對本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加844千元及506千元；對權益則無影響。

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。

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)

#### 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，對於本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日權益之影響分別增加/減少約有42,791千元及48,884千元。

#### 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。

本集團截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年三月三十一日止，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43%、42%及96%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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及公司組織，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。

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)

非衍生金融工具

	<u>短於一年</u>		<u>短於一年</u>
<u>105.03.31</u>		<u>104.12.31</u>	
應付款項	\$10,364	應付款項	\$11,752
其他應付款	26,380	其他應付款	64,501
<u>104.03.31</u>	<u>短於一年</u>		
應付款項	\$6,268		
其他應付款	84,597		

衍生性金融工具

	<u>短於一年</u>		<u>短於一年</u>
<u>105.03.31</u>		<u>104.12.31</u>	
流入	\$821	流入	\$-
流出	-	流出	(63)
淨額	<u>\$821</u>	淨額	<u>\$(63)</u>

104.03.31

無此事項

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) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值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金融資產之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 無活絡市場交易之權益工具因公允價值無法可靠衡量，故以成本減除減損損失列示。

(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。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

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. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年三月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具相關資訊如下：

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。遠期外匯合約如下：

項目	合約金額	期間
105.03.31		
遠期外匯合約	賣出美金788千元	105年02月26日至105年04月01日
104.12.31		
遠期外匯合約	賣出美金828千元	104年12月24日至105年01月29日
104.03.31		
無此事項。		

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. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

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) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇五年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$821	\$-	\$821
備供出售金融資產				
股票	4,279,084	-	-	4,279,084

民國一〇四年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$3,826,304	\$-	\$-	\$3,826,304
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	63	-	63

民國一〇四年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
備供出售金融資產				
股票	\$4,888,396	\$-	\$-	\$4,888,396

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五及一〇四年一月一日至三月三十一日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

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. 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：

	105.03.31			104.12.31		
	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)	\$2,772	32.185	\$89,208	\$3,289	32.83	\$107,968
人民幣(千元)	5,851	4.972	29,093	5,735	5.00	28,649
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	150	32.185	4,824	785	32.83	25,771
人民幣(千元)	801	4.972	3,983	767	5.00	3,833
	104.03.31					
	外幣	匯率	新臺幣			
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	\$3,243	31.30	\$101,515			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	1,625	31.30	50,866			

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之外幣兌換損失分別為(1,192)千元及(103)千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(以換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 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一〇五年一月一日至三月三十一日各項資料如下：

- (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。

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，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。



矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇五年三月三十一日

(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	4,194,560	2.47%	4,194,560 (註2)	無
	股票	眾福科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	941	9,297	1.90%	9,297 (註2)	無
	股票	揚智科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,141	75,227	1.04%	75,227 (註2)	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%	- (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	-	1.96%	- (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	-	-	- (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	883	6,288	1.96%	- (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	4,400	3.61%	- (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	14,288	6.44%	- (註1)	無
	基金	Maxima Ventures Services V, Inc. 基金	-	預付投資款	-	514	-	- (註1)	無

註1：未上市上櫃，故無市價。

註2：已包含公平價值調整。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇五年三月三十一日

(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			佔總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	矽統科技(股)公司	深圳市邦統科技有限公司	1	營業費用	\$7,783	-	15.28 %

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

民國一〇五年三月三十一日

(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
				本期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
矽統科技(股)公司	Mars Investments (SAMOA) Ltd.	Samoa	投資	75,923	75,923	2,445	100.00%	41,600	(4,571)	(4,571)	子公司
	永基投資公司	新竹市	投資	200,000	200,000	20,000	100.00%	258,563	4,542	4,542	同上
	翰碩電子公司	新竹市	平板電腦(Tablet PC)模組、無線筆式輸入晶及模組片	210,706	210,706	8,064	25.44%	49,852	(21,792)	(5,544)	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	144,761	165,167	4,033	34.03%	31,003	(1,984)	(675)	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%	-	-	-	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%	52,211	11,369	995	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%	238,678	11,369	4,548	同上

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇五年三月三十一日

(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3)	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	\$1,728	100%	\$1,728	\$10,703	\$-
蘇州明兆光電有限公司	各式集成電路設計生產及銷售	\$50,995	透過第三地區公司再投資大陸(註2)	\$50,995	\$-	\$-	\$50,995	\$(4,294)	100%	\$(4,294)	\$26,851	\$-

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
\$59,264	\$59,264	\$4,455,078

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：經由第三地區薩摩亞Mars Investments (SAMOA) Ltd.間接在大陸地區投資蘇州明兆光電有限公司。

註3：本公司民國一〇五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被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表，採用權益法評價而得。