

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
民國一〇六年一月一日至三月三十一日
及民國一〇五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	10-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14-16
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六) 重要會計項目之說明	17-30
(七) 關係人交易	31
(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	32
(十一) 重大之期後事項	32
(十二) 其他	32-39
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	39
2. 轉投資事業相關資訊	39
3. 大陸投資資訊	39
(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一〇六年三月三十一日及民國一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五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，該等子公司民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年三月三十一日之資產總額分別為新臺幣 54,901 千元及 309,178 千元，分別占合併資產總額之 1%及 4%，負債總額分別為新臺幣 8,561 千元及 9,016 千元，分別占合併負債總額之 17%及 20%，民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五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(11,801)千元及(1,465)千元，分別占合併綜合損益總額之(8)%及(0.5)%。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一〇六年三月三十一日及民國一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為新臺幣 272,721 千元及 371,744 千元，民國一〇六年一月一日至三月三十一日及民國一〇五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(8,496)千元及(676)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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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

邱琬茹



會計師：

涂嘉玲

涂嘉玲



中華民國一〇六年五月十二日

矽統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年三月三十一日

(民國一〇六年及一〇五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	資產 會計科目	附註	一〇六年三月三十一日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年三月三十一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,157,482	17	\$1,445,017	22	\$1,220,200	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	-	-	-	-	821	-
1150	應收票據淨額		-	-	1,765	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	24,129	-	28,909	-	54,023	1
1200	其他應收款		2,727	-	3,594	-	23,386	-
130x	存貨	四及六.6	47,240	1	35,639	1	33,216	1
1410	預付款項		930	-	2,163	-	6,158	-
1470	其他流動資產		4,776	-	6,641	-	10,612	-
1476	其他金融資產-流動	八	8,546	-	9,524	-	8,524	-
11xx	流動資產合計		1,245,830	18	1,533,252	23	1,356,940	18
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產-非流動	四及六.3	3,918,801	57	3,663,449	55	4,279,084	57
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四及六.4	470,029	7	470,029	7	399,774	5
1550	採用權益法之投資	四、六.7及七	272,721	4	98,956	1	371,744	5
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	764,610	11	767,714	11	775,877	11
1780	無形資產	四及六.9	8,533	-	3,616	-	10,998	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.18	112,719	2	112,719	2	212,719	3
1915	預付設備款		-	-	28	-	-	-
1920	存出保證金		964	-	1,023	-	2,156	-
1960	預付投資款	六.7	-	-	11,449	-	514	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.10	52,693	1	52,693	1	59,355	1
15xx	非流動資產合計		5,601,070	82	5,181,676	77	6,112,221	82
1xxx	資產總計		\$6,846,900	100	\$6,714,928	100	\$7,469,161	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

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年三月三十一日

(民國一〇六年及一〇五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		一〇六年三月三十一日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年三月三十一日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2170	應付帳款		\$12,065	-	\$10,471	-	\$10,364	-
2180	應付帳款-關係人	七	5,339	-	86	-	-	-
2200	其他應付款		26,336	1	41,676	1	26,380	1
2300	其他流動負債		3,654	-	4,843	-	4,404	-
2313	遞延收入		-	-	-	-	1,180	-
21xx	流動負債合計		47,394	1	57,076	1	42,328	1
	非流動負債							
2645	存入保證金		3,594	-	3,616	-	1,703	-
25xx	非流動負債合計		3,594	-	3,616	-	1,703	-
2xxx	負債總計		50,988	1	60,692	1	44,031	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.11						
3110	普通股股本		5,600,625	82	5,600,625	83	6,135,350	82
3200	資本公積	四、六.11及六.12	35,605	1	35,452	1	33,187	-
3300	保留盈餘	六.11						
3350	待彌補虧損		(306,484)	(5)	(196,106)	(3)	(587,300)	(8)
3400	其他權益		1,466,166	21	1,214,265	18	1,843,893	25
3xxx	權益總計		6,795,912	99	6,654,236	99	7,425,130	99
	負債及權益總計		\$6,846,900	100	\$6,714,928	100	\$7,469,161	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子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五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	會計項目	附註	一〇六年一月一日 至三月三十一日		一〇五年一月一日 至三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五及六.13	\$45,220	100	\$45,643	100
5000	營業成本	六.6、六.14、六.15及七	(23,853)	(53)	(20,830)	(46)
5900	營業毛利		21,367	47	24,813	54
6000	營業費用	六.14、六.15及七				
6100	推銷費用		(6,167)	(13)	(9,361)	(20)
6200	管理費用		(22,348)	(49)	(21,072)	(46)
6300	研究發展費用		(68,554)	(152)	(65,293)	(143)
	營業費用合計		(97,069)	(214)	(95,726)	(209)
6900	營業損失		(75,702)	(167)	(70,913)	(155)
7000	營業外收入及支出	四、六.7及六.16				
7010	其他收入		11,385	25	19,322	42
7020	其他利益及損失		(37,499)	(83)	(308)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(8,496)	(19)	(676)	(1)
	營業外收入及支出合計		(34,610)	(77)	18,338	40
7900	稅前淨損		(110,312)	(244)	(52,575)	(115)
7950	所得稅費用	四、五及六.18	(66)	-	-	-
8200	本期淨損		(110,378)	(244)	(52,575)	(115)
	其他綜合損益	六.17				
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		(1,987)	(4)	(149)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		253,888	561	369,784	810
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		251,901	557	369,635	810
8500	本期綜合損益總額		\$141,523	313	\$317,060	695
8600	淨損歸屬予：					
8610	母公司業主		\$(110,378)	(244)	\$(52,575)	(115)
8620	非控制權益		-	-	-	-
			\$(110,378)	(244)	\$(52,575)	(115)
8700	綜合損益總額歸屬予：					
8710	母公司業主		\$141,523	313	\$317,060	695
8720	非控制權益		-	-	-	-
			\$141,523	313	\$317,060	695
	每股盈餘(元)	六.19				
9750	基本每股盈餘		\$(0.20)		\$(0.09)	
9850	稀釋每股盈餘		\$(0.20)		\$(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

民國一〇六年及一〇五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
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$5,600,625	\$35,452	\$(196,106)	\$(3,650)	\$1,217,915	\$6,654,236
C7	其他資本公積變動 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	(232)	-	-	-	(232)
D1	民國一〇六年第一季淨損	-	-	(110,378)	-	-	(110,378)
D3	民國一〇六年第一季其他綜合損益	-	-	-	(1,987)	253,888	251,901
D5	民國一〇六年第一季綜合損益總額	-	-	(110,378)	(1,987)	253,888	141,523
N1	股份基礎給付交易	-	385	-	-	-	385
Z1	民國一〇六年三月三十一日餘額	\$5,600,625	\$35,605	\$(306,484)	\$(5,637)	\$1,471,803	\$6,795,912

(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

民國一〇六年及一〇五年一月一日
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	一〇六年一月一日 至三月三十一日	一〇五年一月一日 至三月三十一日	代 碼	項 目	一〇六年一月一日 至三月三十一日	一〇五年一月一日 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	\$(110,312)	\$(52,575)	B00300	取得備供出售金融資產	(1,464)	(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：			B01800	取得採用權益法之投資	(214,878)	-
A20100	折舊費用	3,115	3,421	B02000	預付投資款減少(增加)	11,449	(514)
A20200	攤銷費用	2,006	2,325	B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	20,407
A20300	呆帳費用轉列收入	(20)	(6)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(92)	(2,006)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利	-	(884)	B03800	存出保證金減少	59	54
A21200	利息收入	(2,002)	(2,483)	B04500	取得無形資產	(6,929)	(6,890)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	385	583	B06500	其他金融資產減少	978	976
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	8,496	676	B07200	預付設備款減少	28	-
A23500	金融資產減損損失	32,385	-	BBBB	投資活動之淨現金流出	(210,849)	(74,794)
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：		
A31130	應收票據減少	1,765	-	C03000	存入保證金增加	-	497
A31150	應收帳款減少(增加)	4,800	(140)	C03100	存入保證金減少	(22)	-
A31180	其他應收款增加	(182)	(20,419)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	(22)	497
A31200	存貨(增加)減少	(11,601)	3,338	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,900)	(135)
A31220	預付費用減少(增加)	1,233	(2,570)	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(287,535)	(177,227)
A31240	其他流動資產減少	1,865	659	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,445,017	1,397,427
A32150	應付帳款增加	1,594	451	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,157,482	\$1,220,200
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	5,253	(1,839)				
A32180	其他應付款減少	(15,340)	(36,735)				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(1,189)	870				
A33000	營運產生之現金流出	(77,749)	(105,328)				
A33100	收取之利息	2,014	2,533				
A33500	收取之所得稅退稅款	971	-				
AAAA	營業活動之淨現金流出	(74,764)	(102,795)				

(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
民國一〇六年一月一日至三月三十一日及
民國一〇五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)民國一〇六年及一〇五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一〇六年五月十二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用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，其首次適用對本集團並無重大影響。

2. 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新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 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)

(2) 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。

(3) 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

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號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

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。

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) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

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。

(8) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清現金交割之股份基礎給付交易若有既得條件(服務條件或非市價績效條件)，則於衡量日估計股份增值權時不得考慮市價條件以外之既得條件。既得條件應藉由調整股份增值權數量納入負債衡量之考量、(2)釐清若稅務法令要求企業以權益工具交割時，應扣繳稅款，此種協議若除了前述淨交割特性以外，其餘皆可符合權益工具交割之股份基礎給付交易，則此協議屬權益工具交割之交易、及(3)釐清若以現金交割之股份基礎給付交易相關條款於修改後，符合以權益工具交割之股份基礎給付交易，則應自修改日起改作以權益工具交割之股份基礎給付交易處理，並於修改日以權益工具於該日之公允價值就已取得之商品或勞務之累計程度認列至權益，除列以現金交割之股份基礎給付交易於修改日存在之負債，修改日除列之負債之帳面金額與認列至權益金額兩者之差額認列至損益。此修正自 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)

- (9) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

- (10) 投資性不動產之轉換(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉換之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有用途改變之證據時，企業應將不動產轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出，管理當局意圖改變並非用途改變之證據。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (11) 2014-2016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」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。此修正自2018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12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定(除第B10至B16段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。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)

國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體（包括與投資連結之保險基金）之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預付(預收)款」

該解釋說明，於適用國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」第 21 及 22 段時，為決定相關資產、費用或收益(或其一部分)之原始認列且於除列與預付(預收)外幣款項有關之非貨幣性資產或非貨幣性負債時所採用之交易日匯率，該交易日係指個體原始認列因預付(預收)外幣款項產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之日。如有多筆預付(預收)款項，個體須對各別預付(預收)款項決定其交易日。此解釋自 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(1)、(2)、(4)及(7)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

本集團民國一〇六年及一〇五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暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 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。

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. 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

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；

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)

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		
			106.03.31	105.12.31	105.03.31
本公司	永基投資股份有限公司(註 1)	一般投資業	-%	-%	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.	蘇州明兆光電科技有限公司 (註 2)	各式集成電路研發及銷售	100%	100%	100%

註1：本公司於民國一〇五年十一月八日董事會決議通過與永基投資股份有限公司之吸收合併案，合併基準日為一〇五年十二月三十一日。

註2：本公司於民國一〇五年度增加投資Mars Investments (SAMOA) Ltd. 33,273千元。

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，該等子公司民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日之資產總額分別為54,901千元及309,178千元，負債總額分別為8,561千元及9,016千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(11,801)千元及(1,465)千元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇六年及一〇五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一〇五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一〇五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

本集團編製民國一〇六年及一〇五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一〇五年度之合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

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)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
庫存現金及活期存款	\$111,506	\$284,776	\$72,454
定期存款	1,045,976	1,160,241	1,147,746
合 計	\$1,157,482	\$1,445,017	\$1,220,200

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
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。

3. 備供出售金融資產－非流動

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
股 票	\$3,918,801	\$3,663,449	\$4,279,084

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。

本集團於民國一〇六年一月新增投資備供出售金融資產之被投資公司，投資金額為 1,464 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

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
備供出售金融資產			
股 票	\$470,029	\$470,029	\$399,774

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。

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，故於民國一〇五年度認列減損損失為 3,312 千元。

本集團於民國一〇五年度新增投資以成本衡量之金融資產，投資金額為 78,378 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

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
應收帳款	\$24,441	\$29,241	\$54,355
減：備抵呆帳	(312)	(332)	(332)
合 計	\$24,129	\$28,909	\$54,023

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
106.01.01	\$332	\$-	\$332
當期迴轉之金額	(20)	-	(20)
106.03.31	\$312	\$-	\$312
105.01.01	\$338	\$-	\$338
當期迴轉之金額	(6)	-	(6)
105.03.31	\$332	\$-	\$332

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					121 天以 上	合計
		30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天			
106.03.31	\$14,625	\$8,177	\$1,278	\$-	\$-	\$49	\$24,129	
105.12.31	\$17,550	\$10,041	\$828	\$436	\$2	\$52	\$28,909	
105.03.31	\$16,955	\$9,895	\$236	\$26,933	\$-	\$4	\$54,023	

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. 存貨

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
原 料	\$3,834	\$2,944	\$3,179
在 製 品	14,308	6,967	8,675
製 成 品	29,098	25,728	21,362
合 計	<u>\$47,240</u>	<u>\$35,639</u>	<u>\$33,216</u>

(1) 本集團民國一〇六年及一〇五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23,853千元及20,830千元，包括因存貨去化致認列之存貨跌價回升利益分別為43千元及4,000千元。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

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	106.03.31		105.12.31		105.03.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
昱聯科技公司(註1)	\$-	19.86	\$-	19.86	\$-	19.86
傳芯科技公司(註2)	-	-	-	-	290,889	48.75
視傳科技公司(註3)	27,996	34.03	28,748	34.03	31,003	34.03
高爾科技公司(註4)	35,028	25.00	36,222	25.00	-	-
翰碩電子公司(註5)	39,958	25.96	33,986	25.44	49,852	25.44
(原名為太瀚科技公司)						
亞太優勢微系統公司(註6)	169,739	26.78	-	-	-	-
	<u>\$272,721</u>		<u>\$98,956</u>		<u>\$371,744</u>	

註1：昱聯科技公司於民國一〇五年六月二十二日由新竹地方法院宣告破產，目前破產程序尚未完成。

註2：傳芯科技公司經民國一〇五年股東會決議結束營運。本集團於民國一〇五年度收到返還股款291,534千元。

註3：視傳科技為改善財務結構於民國一〇四年十一月十日股東會通過決議減資返還股款。本集團於民國一〇五年度收到返還股款20,407千元。

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)

註4：本集團於民國一〇五年度以39,000千元取得高爾科技公司之普通股3,000千股(持股比例25%)，並已於投資日起依權益法認列該投資。

註5：本集團於民國一〇五年度以11,449千元參與翰碩電子公司現金增資，截至民國一〇六年三月三十一日止，已變更登記完成，故將前期期末帳列預付投資款轉列為採權益法之長期股權投資。

註6：本集團於民國一〇六年第一季以203,429千元分批取得亞太優勢微系統公司之普通股共21,873千股(持股比例26.78%)，並於取得重大影響力時依其公允價值認列金融資產減損損失32,385千元，並依權益法認列該投資。

本集團對傳芯科技公司、翰碩電子公司、視傳科技公司、昱聯科技公司、高爾科技公司及亞太優勢微系統公司之投資並非重大。本集團採權益法之關聯企業於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日之彙總帳面金額分別為 272,721 千元、98,956 千元及 371,744 千元，其彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
繼續營業單位本期淨利	\$ (8,496)	\$ (676)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ (8,496)	\$ (676)

前述投資關聯企業於民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五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。

上述民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為 272,721 千元及 371,744 千元，民國一〇六年及一〇五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(8,496)千元及(676)千元，係依未經會計師核閱之財務報表認列而得。

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)

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：							
106.01.01	\$476,328	\$973,404	\$406,919	\$1,831	\$142,424	\$-	\$2,000,906
增添	-	-	92	-	-	-	92
處分	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	(259)	-	(259)
106.03.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$973,404</u>	<u>\$407,011</u>	<u>\$1,831</u>	<u>\$142,165</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,000,739</u>
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>
折舊及減損：							
106.01.01	\$-	\$689,112	\$405,144	\$1,016	\$137,920	\$-	\$1,233,192
折舊	-	2,270	234	52	559	-	3,115
處分	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	(178)	-	(178)
106.03.31	<u>\$-</u>	<u>\$691,382</u>	<u>\$405,378</u>	<u>\$1,068</u>	<u>\$138,301</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,236,129</u>
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	<u>\$-</u>	<u>\$682,100</u>	<u>\$404,333</u>	<u>\$860</u>	<u>\$136,457</u>	<u>\$1,965</u>	<u>\$1,225,715</u>
淨帳面金額：							
106.03.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$282,022</u>	<u>\$1,633</u>	<u>\$763</u>	<u>\$3,864</u>	<u>\$-</u>	<u>\$764,610</u>
105.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$284,292</u>	<u>\$1,775</u>	<u>\$815</u>	<u>\$4,504</u>	<u>\$-</u>	<u>\$767,714</u>
105.03.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$290,284</u>	<u>\$2,009</u>	<u>\$971</u>	<u>\$5,984</u>	<u>\$301</u>	<u>\$775,877</u>

(1) 本集團民國一〇六年及一〇五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。

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) 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) 民國一〇六年及一〇五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：

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
購置固定資產	\$92	\$620
應付設備款減少數	-	1,386
合 計	\$92	\$2,006

(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：			
106.01.01	\$4,289	\$258,937	\$263,226
增添－單獨取得	-	6,929	6,929
到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	(25)	-	(25)
106.03.31	\$4,264	\$265,866	\$270,130
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	\$3,380	\$258,937	\$262,317
攤銷及減損：			
106.01.01	\$797	\$258,813	\$259,610
攤銷	151	1,855	2,006
到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	(19)	-	(19)
106.03.31	\$929	\$260,668	\$261,597
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	\$361	\$250,958	\$251,319

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)

	電腦軟體	專門技術	合計
淨帳面金額：			
106.03.31	\$3,335	\$5,198	\$8,533
105.12.31	\$3,492	\$124	\$3,616
105.03.31	\$3,019	\$7,979	\$10,998

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
管理費用	\$57	\$74
研究發展費用	1,949	2,251
合計	\$2,006	\$2,325

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇六年及一〇五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 2,572 千元及 2,540 千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇六年及一〇五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均為 0 千元。

11. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，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，已發行股本分別為 5,600,625 千元、5,600,625 千元及 6,135,350 千元，每股票面金額 10 元，分別為 560,062 千股、560,062 千股及 613,535 千股。

本公司於民國一〇五年六月二十一日之股東常會決議通過減資 534,725 千元以彌補累積虧損，銷除已發行股份 53,473 千股，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇五年九月十九日金管證發字第 1050036535 號函申報生效在案，並奉經濟部於民國一〇五年十月五日經授商字第 10501239760 號函核准變更登記。此項減資業以民國一〇五年九月二十二日為減資基準日。

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) 資本公積

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
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	11,203	11,435	11,435
員工認股權	9,383	8,998	7,243
其他	510	510	-
合 計	<u>\$35,605</u>	<u>\$35,452</u>	<u>\$33,187</u>

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) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

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。

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。

本公司於民國一〇六年三月十六日之董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案，茲因一〇五年度為營運虧損，故不擬分配盈餘。

民國一〇四年度盈餘指撥及分配案，於民國一〇五年六月二十一日之股東常會決議通過減資534,725千元以彌補累積虧損，以民國一〇五年九月二十二日為減資基準日，業已完成變更登記程序。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、15。

12. 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

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	106.01.01~106.03.31		105.01.01~105.03.31	
	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	5,380	\$10.00	5,410	\$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	-	-	-	-
本期逾期失效認股選擇權	(70)	-	-	-
03月31日流通在外認股選擇權	<u>5,310</u>	10.00	<u>5,410</u>	10.00
03月31日可執行認股選擇權	<u>2,655</u>		<u>-</u>	

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇六年及一〇五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)
106.03.31		
流通在外之認股選擇權	\$10.00	1.08
105.03.31		
流通在外之認股選擇權	\$10.00	2.08

本公司於民國一〇六年及一〇五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：

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
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>\$385</u>	<u>\$583</u>

13. 營業收入

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
商品銷售收入	\$45,935	\$50,940
減：銷貨退回及折讓	(715)	(5,297)
合計	<u>\$45,220</u>	<u>\$45,643</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)

14. 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，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
不超過一年	\$2,530	\$3,706	\$2,817
超過一年但不超過五年	1,096	1,178	-
合 計	<u>\$3,626</u>	<u>\$4,884</u>	<u>\$2,817</u>

營業租賃認列之費用如下：

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
最低租賃給付	<u>\$895</u>	<u>\$1,103</u>

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	106.01.01~106.03.31			105.01.01~105.03.31		
	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	\$1,842	\$59,575	\$61,417	\$2,086	\$59,859	\$61,945
勞健保費用	172	4,963	5,135	169	4,928	5,097
退休金費用	60	2,512	2,572	59	2,481	2,540
其他員工福利費用	-	480	480	-	757	757
合 計	<u>\$2,074</u>	<u>\$67,530</u>	<u>\$69,604</u>	<u>\$2,314</u>	<u>\$68,025</u>	<u>\$70,339</u>
折舊費用	<u>\$77</u>	<u>\$3,038</u>	<u>\$3,115</u>	<u>\$80</u>	<u>\$3,341</u>	<u>\$3,421</u>
攤銷費用	<u>\$-</u>	<u>\$2,006</u>	<u>\$2,006</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,325</u>	<u>\$2,325</u>

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，不高於 2% 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。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。

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)

本公司民國一〇六年及一〇五年第一季均為淨損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度皆因尚有未彌補之累積虧損，故未估列或發放員工酬勞及董監酬勞。

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
利息收入	\$2,002	\$2,483
其他收入—其他	9,383	16,839
合 計	<u>\$11,385</u>	<u>\$19,322</u>

(2) 其他利益及損失

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
淨外幣兌換損益	\$(5,114)	\$(1,192)
金融資產減損損失	(32,385)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	884
合 計	<u>\$(37,499)</u>	<u>\$(308)</u>

17. 其他綜合損益組成部分

民國一〇六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	\$(1,987)	\$-	\$(1,987)	\$-	\$(1,987)
備供出售金融資產未實現評價損益	253,888	-	253,888	-	253,888
本期其他綜合損益合計	<u>\$251,901</u>	<u>\$-</u>	<u>\$251,901</u>	<u>\$-</u>	<u>\$251,901</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)

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	<u>\$369,635</u>	<u>\$-</u>	<u>\$369,635</u>	<u>\$-</u>	<u>\$369,635</u>

18. 所得稅

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$(66)	\$-
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	(1,388)	(793)
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	1,388	793
所得稅費用	<u>\$(66)</u>	<u>\$-</u>

(2) 兩稅合一相關資訊

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$70,800</u>	<u>\$70,800</u>	<u>\$58,896</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度為待彌補虧損，故民國一〇五年度預計及一〇四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。

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) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇六年三月三十一日，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	核定至民國一〇三年度
孫公司-深圳市邦統科技有限公司	申報至民國一〇四年度
孫公司-蘇州明兆光電科技有限公司	申報至民國一〇四年度

19. 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。

	106.03.31	105.03.31
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	\$(110,378)	\$(52,575)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	560,062	560,062
基本每股盈餘(元)	\$(0.20)	\$(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)	\$(110,378)	\$(52,575)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	560,062	560,062
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)	560,062	560,062
稀釋每股盈餘(元)	\$(0.20)	\$(0.09)

民國一〇六年及一〇五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。

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)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
聯華電子股份有限公司	本公司之董事
宏誠創業投資股份有限公司	本公司之董事之子公司
弘鼎創業投資股份有限公司	本公司之董事之子公司
真宏投資股份有限公司	本公司之董事之孫公司

與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	106.03.31	105.03.31
聯華電子股份有限公司	\$5,168	\$-

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

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
聯華電子股份有限公司	\$5,339	\$86	\$-

3. 取得採權益法之長期股權投資

	交易股數 (千股)	交易標的	投資金額
聯華電子股份有限公司	4,903	亞太優勢微系統(股)公司	\$38,340
弘鼎創業投資股份有限公司	1,348	亞太優勢微系統(股)公司	10,544
其他關係人	238	亞太優勢微系統(股)公司	1,861
合 計	6,489		\$50,745

4. 本集團主要管理階層之獎酬

	106.01.01~106.03.31	105.01.01~105.03.31
短期員工福利	\$4,318	\$4,220
退職後福利	94	93
股份基礎給付	86	260
合 計	\$4,498	\$4,573

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)

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
	106.03.31	105.12.31	105.03.31	
其他金融資產－流動	\$2,046	\$2,024	\$2,024	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。

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

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
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及其預付 投資款)	4,388,830	4,133,478	4,679,372
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,157,184	1,444,713	1,220,075
應收票據及帳款淨額(含關係人)	24,129	30,674	54,023
其他應收款	2,727	3,594	23,386
其他金融資產－流動	8,546	9,524	8,524
存出保證金	964	1,023	2,156
小 計	1,193,550	1,489,528	1,308,164
合 計	\$5,582,380	\$5,623,006	\$5,988,357

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)

金融負債

	106.03.31	105.12.31	105.03.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項(含關係人)	\$17,404	\$10,557	\$10,364
其他應付款	26,336	41,676	26,380
存入保證金	3,594	3,616	1,703
合 計	<u>\$47,334</u>	<u>\$55,849</u>	<u>\$38,447</u>

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：

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)

當新臺幣對美金升值/貶值 1%時，對本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加 937 千元及 844 千元；對權益則無影響。

當新臺幣對人民幣升值/貶值 1%時，對本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加 352 千元及 251 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。

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，對於本集團民國一〇六年及一〇五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 39,188 千元及 42,791 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。

本集團截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，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 95%、93%及 43%，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。

非衍生金融工具

	短於一年	一至三年	合計
<u>106.03.31</u>			
應付款項	\$17,404	\$-	\$17,404
其他應付款	26,336	-	26,336
存入保證金	-	3,594	3,594

	短於一年	一至三年	合計
<u>105.12.31</u>			
應付款項	\$10,557	\$-	\$10,557
其他應付款	41,676	-	41,676
存入保證金	-	3,616	3,616

	短於一年	一至三年	合計
<u>105.03.31</u>			
應付款項	\$10,364	\$-	\$10,364
其他應付款	26,380	-	26,380
存入保證金	-	1,703	1,703

衍生性金融工具

106.03.31
無此事項

105.12.31
無此事項

	短於一年
<u>105.03.31</u>	
流入	\$821
流出	-
淨額	\$821

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。

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. 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。

7. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，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
106.03.31		
無此事項		
105.12.31		
無此事項		
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

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. 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。

(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：

民國一〇六年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$3,918,801	\$-	\$-	\$3,918,801

民國一〇五年十二月三十一日：

	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	\$3,663,449	\$-	\$-	\$3,663,449

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

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六及一〇五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。

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：

	106.03.31			105.12.31		
	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)	\$3,230	30.33	\$97,963	\$2,840	32.25	\$91,588
人民幣(千元)	8,353	4.407	36,812	8,870	4.617	40,954
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	142	30.33	4,303	168	32.25	5,434
人民幣(千元)	366	4.407	1,612	2,049	4.617	9,458
	105.03.31					
	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			
人民幣(千元)	5,851	4.972	29,093			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	150	32.185	4,824			
人民幣(千元)	801	4.972	3,983			

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)

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。本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之外幣兌換損失分別為 5,114 千元及 1,192 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。

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一〇六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：無。
- (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，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
民國一〇六年三月三十一日
(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	3,847,641	2.50%	3,847,641 (註2)	無
	股票	眾福科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	2,269	18,833	4.59%	18,833 (註2)	無
	股票	揚智科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,181	52,327	1.05%	52,327 (註2)	無
	股票	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,105	74,038	12.95%	- (註1)	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	-	-	-	無
	股票	台灣植體科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,583	16,613	7.96%	- (註1)	無
	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	4,065	3.61%	- (註1)	無
	基金	Maxi ma Ventures Services V, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	300	515	4.84%	- (註1)	無

註1：未上市上櫃，故無市價。

註2：已包含公允價值調整。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇六年三月三十一日

(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	\$4,341	-	9.45 %
0	矽統科技(股)公司	蘇州明兆光電科技有限公司	1	銷貨收入	\$5,517	-	12.01 %

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

民國一〇六年三月三十一日

(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	Mars Investments (SAMOA) Ltd.	Samoa	投資	109,196	109,196	3,491	100.00%	46,339	(5,473)	(5,473)	子公司
	翰碩電子公司	新竹市	平板電腦(Tablet PC)模組、 無線筆式輸入晶片及模組	222,155	210,706	3,833	25.96%	39,958	(20,354)	(5,246)	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	144,760	144,760	4,033	34.03%	27,996	(2,208)	(751)	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
	高爾科技公司	桃園市	電子零組件製造及銷售	39,000	39,000	3,000	25.00%	35,028	(4,776)	(1,194)	同上
	亞太優勢微系統公司	新竹市	電子零組件、微機電式感測元件及光開關等之 研究、設計、開發、製造及銷售	203,429	-	21,873	26.78%	169,739	(44,881)	(1,305)	同上

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇六年三月三十一日

(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	\$174	100%	\$174	\$10,110	\$-
蘇州明兆光電科技有限公司	各式集成電路研發及銷售	\$74,725	透過第三地區公司再投資大陸(註2)	\$74,725	\$-	\$-	\$74,725	\$(3,715)	100%	\$(3,715)	\$29,460	\$-

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
\$82,994	\$82,994	\$4,077,547

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科技有限公司。

註3：本公司民國一〇六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。