

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
民國一〇九年一月一日至九月三十日
及民國一〇八年一月一日至九月三十日

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

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 | 10-13 |
| (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 | 17-35 |
| (七) 關係人交易 | 35-37 |
| (八) 質押之資產 | 37 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 37 |
| (十) 重大之災害損失 | 37 |
| (十一) 重大之期後事項 | 38 |
| (十二) 其他 | 38-47 |
| (十三) 附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 47 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 47 |
| 3. 大陸投資資訊 | 47 |
| 4. 主要股東資訊 | 47 |
| (十四) 部門資訊 | 48 |

會計師核閱報告

矽統科技股份有限公司 公鑒：

前言

矽統科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日之合併資產負債表、民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日之資產總額分別為 68,020 千元及 53,874 千元，分別占合併資產總額之 1%及 1%；負債總額分別為 1,753 千元及 39,439 千元，分別占合併負債總額 1%及 51%；其民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為 (4,195)千元、(13,804)千元、(15,153)千元及(33,269)千元，分別占合併綜合損益總額之 0%、18%、0%及(6)%。另，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一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日採用權益法之投資分別為 135,414 千元及 176,558 千元，民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇八

年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十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(12,759)千元、(17,591)千元、(32,894)千元及(42,166)千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。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。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達矽統科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日之合併財務狀況、民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日合併現金流量之情事。

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

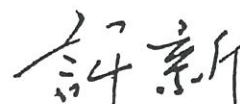
查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬



會計師：

許新民



中華民國一〇九年十一月九日

矽統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日

(民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

| 資產 | | 附註 | 一〇九年九月三十日 | | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇八年九月三十日 | |
|------|----------------------------|---------------|--------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼 | 會計科目 | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六.1及十二 | \$1,060,398 | 9 | \$971,613 | 13 | \$1,035,902 | 15 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 六.3及十二 | 8,305 | - | 9,585 | - | 8,285 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六.4、六.13及十二 | - | - | - | - | 228 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六.5、六.13及十二 | 26,942 | - | 29,007 | - | 46,274 | 1 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六.5、六.13、七及十二 | 3,452 | - | - | - | 26 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 十二 | 1,019 | - | 925 | - | 1,170 | - |
| 130x | 存貨 | 六.6 | 75,787 | 1 | 71,910 | 1 | 64,022 | 1 |
| 1410 | 預付款項 | | 7,791 | - | 3,460 | - | 10,106 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 6,881 | - | 6,645 | - | 8,804 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,190,575 | 10 | 1,093,145 | 14 | 1,174,817 | 17 |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 | 六.2及十二 | 9,679,589 | 82 | 5,633,503 | 72 | 4,658,980 | 67 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六.7 | 135,414 | 1 | 186,331 | 2 | 176,558 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六.8 | 749,793 | 6 | 756,976 | 10 | 756,879 | 11 |
| 1755 | 使用權資產 | 六.14 | 1,217 | - | 4,792 | - | 6,005 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六.9 | 6,750 | - | 7,045 | - | 7,268 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.18 | 43,475 | - | 43,513 | 1 | 50,226 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | | 1,243 | - | 31 | - | 236 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 十二 | 1,917 | - | 1,441 | - | 1,452 | - |
| 1960 | 預付投資款 | 六.7 | - | - | - | - | 30,000 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動 | 四及六.10 | 51,878 | 1 | 51,878 | 1 | 50,366 | 1 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 10,671,276 | 90 | 6,685,510 | 86 | 5,737,970 | 83 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$11,861,851 | 100 | \$7,778,655 | 100 | \$6,912,787 | 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

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日

(民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 | | | 一〇九年九月三十日 | | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇八年九月三十日 | |
|-------|-------------|---------|--------------|-----|-------------|------|-------------|------|
| 代碼 | 會計科目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款 | 十二 | \$8,098 | - | \$6,108 | - | \$10,881 | - |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七及十二 | 6,143 | - | 8,175 | - | 8,501 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 十二 | 35,727 | - | 47,139 | 1 | 34,267 | 1 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七及十二 | 17 | - | - | - | - | - |
| 2213 | 應付設備款 | | 723 | - | - | - | - | - |
| 2216 | 應付股利 | | 192,262 | 2 | - | - | - | - |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六.14及十二 | 1,151 | - | 3,649 | - | 4,188 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 3,265 | - | 3,255 | - | 3,444 | - |
| 2365 | 退款負債 | | 4,335 | - | 7,790 | - | 8,954 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 251,721 | 2 | 76,116 | 1 | 70,235 | 1 |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.18 | 2,497 | - | 2,535 | - | 2,507 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六.14及十二 | 93 | - | 1,069 | - | 1,826 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 十二 | 3,529 | - | 3,427 | - | 3,429 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 6,119 | - | 7,031 | - | 7,762 | - |
| 2xxx | 負債總計 | | 257,840 | 2 | 83,147 | 1 | 77,997 | 1 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.11 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 6,309,675 | 53 | 5,540,625 | 71 | 5,540,625 | 80 |
| 3200 | 資本公積 | 六.11 | 76,383 | 1 | 6,445 | - | 9,036 | - |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.11 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 143,742 | 1 | - | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 2,878,280 | 24 | 4,576,364 | 59 | 4,576,364 | 66 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,076,750 | 9 | 633,194 | 8 | 743,725 | 11 |
| 3400 | 其他權益 | | 1,109,229 | 10 | (2,878,280) | (37) | (3,852,120) | (56) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六.11 | - | - | (182,840) | (2) | (182,840) | (2) |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | 11,594,059 | 98 | 7,695,508 | 99 | 6,834,790 | 99 |
| 36xx | 非控制權益 | 四 | 9,952 | - | - | - | - | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 11,604,011 | 98 | 7,695,508 | 99 | 6,834,790 | 99 |
| | 負債及權益總計 | | \$11,861,851 | 100 | \$7,778,655 | 100 | \$6,912,787 | 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

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

(僅供核閱，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 | 一〇九年七月一日 至九月三十日 | | 一〇八年七月一日 至九月三十日 | | 一〇九年一月一日 至九月三十日 | | 一〇八年一月一日 至九月三十日 | |
|------|-------------------------------|------------------|--------------------|--------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六.12及七 | \$38,160 | 100 | \$57,755 | 100 | \$114,891 | 100 | \$180,528 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.6、六.14、六.15及七 | (34,522) | (90) | (36,548) | (63) | (79,204) | (69) | (109,353) | (61) |
| 5900 | 營業毛利 | | 3,638 | 10 | 21,207 | 37 | 35,687 | 31 | 71,175 | 39 |
| 6000 | 營業費用 | 六.13、六.14、六.15及七 | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (14,944) | (39) | (7,076) | (12) | (28,727) | (25) | (19,947) | (11) |
| 6200 | 管理費用 | | (43,931) | (115) | (23,837) | (41) | (89,813) | (78) | (71,923) | (40) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (109,147) | (286) | (77,223) | (134) | (254,936) | (222) | (238,905) | (132) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | | (2,308) | (7) | (201) | (1) | (3,607) | (3) | (1,119) | - |
| | 營業費用合計 | | (170,330) | (447) | (108,337) | (188) | (377,083) | (328) | (331,894) | (183) |
| 6900 | 營業損失 | | (166,692) | (437) | (87,130) | (151) | (341,396) | (297) | (260,719) | (144) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.7及六.16 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 616 | 1 | 1,401 | 2 | 2,660 | 2 | 4,632 | 2 |
| 7010 | 其他收入 | | 238,122 | 624 | 176,068 | 305 | 252,105 | 220 | 189,302 | 105 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (785) | (2) | (1,201) | (2) | (9,188) | (8) | (776) | - |
| 7050 | 財務成本 | | (27) | - | (71) | - | (105) | - | (209) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | | (12,759) | (33) | (17,591) | (30) | (32,894) | (29) | (42,166) | (24) |
| | 營業外收入及支出合計 | | 225,167 | 590 | 158,606 | 275 | 212,578 | 185 | 150,783 | 83 |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | 58,475 | 153 | 71,476 | 124 | (128,818) | (112) | (109,936) | (61) |
| 7950 | 所得稅費用 | | - | - | 1 | - | (20,704) | (18) | (115) | - |
| 8200 | 本期淨利(損) | 四及六.18 | 58,475 | 153 | 71,477 | 124 | (149,522) | (130) | (110,051) | (61) |
| | 其他綜合損益 | 六.17 | | | | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | | 4,135,485 | 10,837 | (145,927) | (253) | 3,987,692 | 3,471 | 684,245 | 379 |
| 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 | | 1,424 | 4 | (480) | (1) | (183) | - | (81) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 4,136,909 | 10,841 | (146,407) | (254) | 3,987,509 | 3,471 | 684,164 | 379 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$4,195,384 | 10,994 | \$(74,930) | (130) | \$3,837,987 | 3,341 | \$574,113 | 318 |
| 8600 | 淨損歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$58,523 | 153 | \$71,477 | 124 | \$(149,474) | (130) | \$(110,051) | (61) |
| 8620 | 非控制權益 | | (48) | - | - | - | (48) | - | - | - |
| | | | \$58,475 | 153 | \$71,477 | 124 | \$(149,522) | (130) | \$(110,051) | (61) |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$4,195,384 | 10,994 | \$(74,930) | (130) | \$3,837,987 | 3,341 | \$574,113 | 318 |
| 8720 | 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | \$4,195,384 | 10,994 | \$(74,930) | (130) | \$3,837,987 | 3,341 | \$574,113 | 318 |
| | 每股盈餘(元) | 六.19 | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$0.09 | | \$0.12 | | \$(0.24) | | \$(0.18) | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$0.09 | | \$0.12 | | \$(0.24) | | \$(0.18) | |

(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
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|------|---------------------------------|-------------|----------|-----------|-------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|---------|--------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 歸屬於母公司 業主權益總計 | | |
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益 | | | | |
| 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3420 | 3500 | 31XX | 36XX | 3XXX | | |
| A1 | 民國一〇八年一月一日餘額 | \$5,600,625 | \$16,268 | \$- | \$- | \$5,470,220 | \$(5,202) | \$(4,571,162) | \$(220,660) | \$6,290,089 | \$- | \$6,290,089 |
| B3 | 民國一〇七年盈餘指撥及分配： 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 4,576,364 | (4,576,364) | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | (7) | - | - | - | - | - | - | (7) | - | (7) |
| D1 | 民國一〇八年一月一日至九月三十日淨損 | - | - | - | - | (110,051) | - | - | - | (110,051) | - | (110,051) |
| D3 | 民國一〇八年一月一日至九月三十日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (81) | 684,245 | - | 684,164 | - | 684,164 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (110,051) | (81) | 684,245 | - | 574,113 | - | 574,113 |
| L1 | 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (29,405) | (29,405) | - | (29,405) |
| L3 | 庫藏股註銷 | (60,000) | (7,225) | - | - | - | - | - | 67,225 | - | - | - |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (40,080) | - | 40,080 | - | - | - | - |
| Z1 | 民國一〇八年九月三十日餘額 | \$5,540,625 | \$9,036 | \$- | \$4,576,364 | \$743,725 | \$(5,283) | \$(3,846,837) | \$(182,840) | \$6,834,790 | \$- | \$6,834,790 |
| A1 | 民國一〇九年一月一日餘額 | \$5,540,625 | \$6,445 | \$- | \$4,576,364 | \$633,194 | \$(5,966) | \$(2,872,314) | \$(182,840) | 7,695,508 | \$- | 7,695,508 |
| B1 | 民國一〇九年盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 | - | - | 143,742 | - | (143,742) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | (1,698,084) | 1,698,084 | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (192,262) | - | - | - | (192,262) | - | (192,262) |
| B9 | 普通股股票股利 | 769,050 | - | - | - | (769,050) | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | (1,222) | - | - | - | - | - | - | (1,222) | - | (1,222) |
| D1 | 民國一〇九年一月一日至九月三十日淨損 | - | - | - | - | (149,474) | - | - | - | (149,474) | (48) | (149,522) |
| D3 | 民國一〇九年一月一日至九月三十日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (183) | 3,987,692 | - | 3,987,509 | - | 3,987,509 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (149,474) | (183) | 3,987,692 | - | 3,838,035 | (48) | 3,837,987 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | 71,160 | - | - | - | - | - | 182,840 | 254,000 | - | 254,000 |
| O1 | 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,000 | 10,000 |
| Z1 | 民國一〇九年九月三十日餘額 | \$6,309,675 | \$76,383 | \$143,742 | \$2,878,280 | \$1,076,750 | \$(6,149) | \$1,115,378 | \$- | \$11,594,059 | \$9,952 | \$11,604,011 |

(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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

| 代 碼 | 項 目 | 一〇九年一月一日 | 一〇八年一月一日 | 代 碼 | 項 目 | 一〇九年一月一日 | 一〇八年一月一日 |
|--------|----------------------|-------------|-------------|--------|------------------------|-------------|-------------|
| | | 至九月三十日 | 至九月三十日 | | | 至九月三十日 | 至九月三十日 |
| | | 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 | \$(128,818) | \$(109,936) | B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$- | \$(5,877) |
| A20000 | 調整項目： | | | B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 42,986 |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 1,280 | 1,281 |
| A20100 | 折舊費用 | 15,751 | 14,808 | B01800 | 取得採用權益法之投資 | (48,807) | (18,958) |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,317 | 851 | B02000 | 預付投資款增加 | - | (30,000) |
| A20300 | 預期信用減損損失數 | 3,607 | 1,119 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (4,832) | (6,170) |
| A20900 | 利息費用 | 105 | 209 | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 456 | - |
| A21200 | 利息收入 | (2,660) | (4,632) | B03700 | 存出保證金增加 | (486) | (288) |
| A21300 | 股利收入 | (229,433) | (168,344) | B04500 | 取得無形資產 | (1,022) | (1,277) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 71,200 | - | B06100 | 長期應收租賃款減少 | - | 13,881 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 32,894 | 42,166 | B07100 | 預付設備款增加 | (1,212) | (236) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (25) | - | B07600 | 收取之股利 | 229,433 | 168,344 |
| A23100 | 處分投資損失 | 7,157 | - | BBBB | 投資活動之淨現金流入 | 174,810 | 163,686 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | | | |
| A31130 | 應收票據 | - | 71 | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A31150 | 應收帳款 | (1,474) | (18,257) | C03000 | 存入保證金增加 | 103 | 102 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (3,452) | 2,974 | C04020 | 租賃本金償還 | (3,579) | (3,590) |
| A31180 | 其他應收款 | (271) | (182) | C04900 | 庫藏股票買回成本 | - | (29,405) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | - | 4 | C05100 | 員工購買庫藏股 | 182,800 | - |
| A31200 | 存貨 | (3,877) | 20,892 | C05800 | 非控制權益變動 | 10,000 | - |
| A31220 | 預付費用 | (4,331) | 794 | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 189,324 | (32,893) |
| A31240 | 其他流動資產 | (236) | (220) | | | | |
| A32150 | 應付帳款 | 1,990 | (2,988) | DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (54) | (130) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (2,032) | 4,229 | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 88,785 | (105,404) |
| A32180 | 其他應付款 | (11,412) | (26,096) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 971,613 | 1,141,306 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 17 | - | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,060,398 | \$1,035,902 |
| A32230 | 其他流動負債 | (3,445) | 2,175 | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (257,428) | (240,363) | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 2,761 | 4,397 | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (20,628) | (101) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (275,295) | (236,067) | | | | |

(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
民國一〇九年一月一日至九月三十日
及民國一〇八年一月一日至九月三十日
(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)民國一〇九年一月一日至九月三十日及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年十一月九日通過發布。

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)已認可且自民國一〇九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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘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：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|----|---|---------------------|
| 1 | 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 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 2 | 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | | |
|---|---|------------------|
| 3 | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正) | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 4 | 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第 3 號、國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 37 號之修正，以及年度改善 | 民國 111 年 1 月 1 日 |
| 5 | 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之修正) | 民國 110 年 1 月 1 日 |

- (1) 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。

- (2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

1. 未來現金流量之估計值
2. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
3. 對非財務風險之風險調整

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

1. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
2. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則於民國 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年 6 月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後 2 年(亦即由原先民國 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)

- (3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

- (4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第 3 號、國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 37 號之修正，以及年度改善

1. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以 2018 年 3 月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第 3 號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第 2 日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

2. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第 16 號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

3. 虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第 37 號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

4. 2018-2020 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第 1 號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」釋例之修正

此係對釋例 13 承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第 41 號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第 41 號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

1. 對於變革而要求之現金流量變動，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率以反應可替代指標利率之變動；
2. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革要求之改變而停止採用避險會計；及
3. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

以上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，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)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

四、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十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。

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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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 | | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
| 本公司 | Mars Investments (SAMOA) Ltd. | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 慧通智聯股份有限公司 | 開發各式 AIOT 產品及提供整合方案 | 80.00% | - | - |
| 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 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| Mars Investments (SAMOA) Ltd. | 蘇州明兆光電科技有限公司 | 各式集成電路設計生產及銷售 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註：慧通智聯股份有限公司於民國一〇九年九月十五日設立登記。

上述列入合併財務報表之部分非重要子公司財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇九年九月三十日及一〇八年九月三十日之資產總額分別為 68,020 千元及 53,874 千元，負債總額分別為 1,753 千元及 39,439 千元，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日、民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為(4,195)千元、(13,804)千元、(15,153)千元及(33,269)千元。

4. 除附註四.5~四.6 之會計政策外，本集團民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇八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一〇八年度之合併財務報告。

5. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本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。

6. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係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。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十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一〇八年度之合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇八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)

(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

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|
| 庫存現金及活期存款 | \$446,856 | \$143,380 | \$206,332 |
| 定期存款 | 613,542 | 828,233 | 829,570 |
| 合 計 | <u>\$1,060,398</u> | <u>\$971,613</u> | <u>\$1,035,902</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動： | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$8,189,668 | \$4,738,008 | \$3,875,179 |
| 未上市櫃公司股票 | 1,489,921 | 895,495 | 783,801 |
| 合 計 | <u>\$9,679,589</u> | <u>\$5,633,503</u> | <u>\$4,658,980</u> |

本集團於民國一〇八年一月一日至九月三十日新增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之被投資公司，投資金額為 5,877 千元。

本集團考量投資策略，於民國一〇八年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資中之上市櫃公司股票，出售時之公允價值為 42,986 千元，並將處分時累積之未實現評價損失 40,080 千元由其他權益轉列保留盈餘。

本集團分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情形。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團於民國一〇九年度第一季因未按持股比率認購亞太優勢微系統公司而喪失重大影響力。相關資訊請詳附註六.7。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 定期存款 | \$8,305 | \$9,585 | \$8,285 |

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，提供擔保情形請詳附註八。

4. 應收票據

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$- | \$- | \$228 |

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資料請詳附註六.13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款及應收帳款—關係人

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$31,655 | \$31,345 | \$48,563 |
| 減：備抵銷售退回及折讓 | - | - | - |
| 減：備抵損失 | (4,713) | (2,338) | (2,289) |
| 小計 | 26,942 | 29,007 | 46,274 |
| 應收帳款—關係人 | 3,452 | - | 26 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 小計 | 3,452 | - | 26 |
| 合計 | \$30,394 | \$29,007 | \$46,300 |

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。於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日之總帳面金額分別為35,107元、31,345千元及48,589千元，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日備抵損失相關資訊詳附註六.13。信用風險揭露請詳附註十二。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

6. 存貨

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 原 料 | \$3,526 | \$4,331 | \$4,964 |
| 在 製 品 | 39,535 | 27,336 | 20,042 |
| 製 成 品 | 32,726 | 40,243 | 39,016 |
| 合 計 | <u>\$75,787</u> | <u>\$71,910</u> | <u>\$64,022</u> |

(1) 本集團民國一〇九年七月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本為34,522千元，包括存貨呆滯及跌價損失1,287千元。

本集團民國一〇八年七月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本為36,548千元，包括存貨呆滯及跌價損失3,179千元。

本集團民國一〇九年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本為79,204千元，包括存貨呆滯及跌價損失9,613千元。

本集團民國一〇八年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本為109,353千元，包括因以前年度提列跌價損失之存貨已出售，認列存貨呆滯及跌價損失回升利益25,406千元。

(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 | 109.09.30 | | 108.12.31 | | 108.09.30 | |
|---------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 投資關聯企業： | | | | | | |
| 視傳科技公司 | \$47,847 | 34.03 | \$44,305 | 34.03 | \$47,078 | 34.03 |
| 高爾科技公司(註1) | 29,431 | 30.00 | 45,333 | 30.00 | 22,858 | 27.27 |
| 翰碩電子公司(註2) | 30,323 | 27.70 | 31,143 | 25.96 | 35,800 | 25.96 |
| 亞太優勢微系統公司(註3) | - | - | 65,550 | 26.78 | 70,822 | 26.78 |
| 海寧憬麒科技公司(註4) | 27,813 | 38.57 | - | - | - | - |
| | <u>\$135,414</u> | | <u>\$186,331</u> | | <u>\$176,558</u> | |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- 註 1：本集團於民國一〇八年度以 30,000 千元參與高爾科技公司現金增資，於民國一〇八年十月十五日變更登記完成。
- 註 2：本集團於民國一〇九年度以 18,694 千元參與翰碩電子公司現金增資，於一〇九年九月十七日變更登記完成；民國一〇八年度以 18,958 千元參與翰碩電子公司現金增資，於民國一〇八年四月十九日變更登記完成。
- 註 3：本集團於民國一〇九年度第一季因未按持股比率認購亞太優勢微系統公司，其持股比例從 26.78% 下降為 15.37% 而喪失重大影響力，本集團於喪失亞太優勢微系統公司之重大影響時將其於採用權益法之投資除列，並依當日公允價值認列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。公允價值與採用權益法之投資帳面價值之差異 7,157 千元，認列於處分投資損失。
- 註 4：本集團於民國一〇九年度以 30,113 千元參與中國海寧憬麒科技公司現金增資，於民國一〇九年五月二十九日完成大陸地區投資申報。

本集團對翰碩電子公司、視傳科技公司、高爾科技公司及海寧憬麒科技公司之投資並非重大。本集團採權益法之關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | \$ (12,759) | \$ (17,591) | \$ (32,894) | \$ (42,166) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ (12,759)</u> | <u>\$ (17,591)</u> | <u>\$ (32,894)</u> | <u>\$ (42,166)</u> |

前述投資關聯企業於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

上述民國一〇九年及一〇八年九月三十日採用權益法之投資分別為 135,414 千元及 176,558 千元，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為 12,759 千元及 17,591 千元，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別 32,894 千元及 42,166 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)

(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

| | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
| 自用之不動產、廠房及設備 | <u>\$749,793</u> | <u>\$756,976</u> | <u>\$756,879</u> |

(1) 自用之不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及 建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 合計 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| 成本： | | | | | | |
| 109.01.01 | \$476,328 | \$976,154 | \$426,597 | \$2,071 | \$141,887 | \$2,023,037 |
| 增添 | - | 3,810 | 495 | - | 1,250 | 5,555 |
| 處分 | - | (288) | (4,589) | - | (168) | (5,045) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (46) | (46) |
| 109.09.30 | <u>\$476,328</u> | <u>\$979,676</u> | <u>\$422,503</u> | <u>\$2,071</u> | <u>\$142,923</u> | <u>\$2,023,501</u> |
| 108.01.01 | \$476,328 | \$974,656 | \$423,764 | \$1,831 | \$140,819 | \$2,017,398 |
| 增添 | - | 1,498 | 3,892 | - | 1,006 | 6,396 |
| 處分 | - | - | (3,503) | - | - | (3,503) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (160) | (160) |
| 108.09.30 | <u>\$476,328</u> | <u>\$976,154</u> | <u>\$424,153</u> | <u>\$1,831</u> | <u>\$141,665</u> | <u>\$2,020,131</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | |
| 109.01.01 | \$- | \$715,001 | \$410,721 | \$850 | \$139,489 | \$1,266,061 |
| 折舊 | - | 6,570 | 4,411 | 311 | 1,009 | 12,301 |
| 處分 | - | (176) | (4,340) | - | (98) | (4,614) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (40) | (40) |
| 109.09.30 | <u>\$-</u> | <u>\$721,395</u> | <u>\$410,792</u> | <u>\$1,161</u> | <u>\$140,360</u> | <u>\$1,273,708</u> |
| 108.01.01 | \$- | \$706,248 | \$409,261 | \$1,432 | \$138,538 | \$1,255,479 |
| 折舊 | - | 6,614 | 3,739 | 156 | 906 | 11,415 |
| 處分 | - | - | (3,503) | - | - | (3,503) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (139) | (139) |
| 108.09.30 | <u>\$-</u> | <u>\$712,862</u> | <u>\$409,497</u> | <u>\$1,588</u> | <u>\$139,305</u> | <u>\$1,263,252</u> |
| 淨帳面金額： | | | | | | |
| 109.09.30 | <u>\$476,328</u> | <u>\$258,281</u> | <u>\$11,711</u> | <u>\$910</u> | <u>\$2,563</u> | <u>\$749,793</u> |
| 108.12.31 | <u>\$476,328</u> | <u>\$261,153</u> | <u>\$15,876</u> | <u>\$1,221</u> | <u>\$2,398</u> | <u>\$756,976</u> |
| 108.09.30 | <u>\$476,328</u> | <u>\$263,292</u> | <u>\$14,656</u> | <u>\$243</u> | <u>\$2,360</u> | <u>\$756,879</u> |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日均無因購置不動產、廠房及設備而有利息資本化之情形。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 民國一〇九年一月一日至九月三十日及一〇八年一月一日至九月三十日部分影響現金流量之投資活動如下：

| | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 購置固定資產 | \$5,555 | \$6,396 |
| 應付設備款增加數 | (723) | (226) |
| 合 計 | <u>\$4,832</u> | <u>\$6,170</u> |

- (6) 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： | | | |
| 109.01.01 | \$10,081 | \$265,866 | \$275,947 |
| 增添—單獨取得 | 1,022 | - | 1,022 |
| 109.09.30 | <u>\$11,103</u> | <u>\$265,866</u> | <u>\$276,969</u> |
| 108.01.01 | \$8,644 | \$265,866 | \$274,510 |
| 增添—單獨取得 | 1,277 | - | 1,277 |
| 108.09.30 | <u>\$9,921</u> | <u>\$265,866</u> | <u>\$275,787</u> |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(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 |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 攤銷及減損： | | | |
| 109.01.01 | \$3,036 | \$265,866 | \$268,902 |
| 攤銷 | 1,317 | - | 1,317 |
| 109.09.30 | \$4,353 | \$265,866 | \$270,219 |
| 108.01.01 | \$1,802 | \$265,866 | \$267,668 |
| 攤銷 | 851 | - | 851 |
| 108.09.30 | \$2,653 | \$265,866 | \$268,519 |
| 淨帳面金額： | | | |
| 109.09.30 | \$6,750 | \$- | \$6,750 |
| 108.12.31 | \$7,045 | \$- | \$7,045 |
| 108.09.30 | \$7,268 | \$- | \$7,268 |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 管理費用 | \$251 | \$102 | \$514 | \$283 |
| 研究發展費用 | 268 | 206 | 803 | 568 |
| 合計 | \$519 | \$308 | \$1,317 | \$851 |

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 2,612 千元及 2,719 千元；民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 8,098 千元及 8,175 千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額均為 0 元。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

11. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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 6,309,675 千元、5,540,625 千元及 5,540,625 千元，每股票面金額 10 元，分別為 630,967 千股、554,062 千股及 554,062 千股。

(2) 資本公積

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | \$2,435 | \$3,657 | \$6,248 |
| 其他 | 73,948 | 2,788 | 2,788 |
| 合計 | \$76,383 | \$6,445 | \$9,036 |

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

本公司於民國一〇七年五月十日及十一月七日經董事會決議買回股票轉讓予員工，自民國一〇七年五月十一日至一〇八年一月七日止，自證券集中市場買回本公司普通股股票計 26,000 千股，買回總金額為 250,065 千元。

本公司於民國一〇八年七月十五日註銷普通股 6,000 千股，已依規定辦理變更登記。

本公司於民國一〇九年九月四日轉讓普通股 20,000 千股予員工。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 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，提報董事會。

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。

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。

本公司於民國一〇九年六月十日及民國一〇八年六月二十一日之股東常會，決議民國一〇八年度及民國一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|-------------------|-------------|-----------|---------|--------|
| | 108 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 107 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$143,742 | \$- | | |
| 特別盈餘公積之 (迴轉)提列 | (1,698,084) | 4,576,364 | | |
| 普通股現金股利 | 192,262 | - | 0.347 | - |
| 普通股股票股利 | 769,050 | - | 1.388 | - |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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六.15。

12. 營業收入

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 客戶合約之收入 | | | | |
| 商品銷售收入 | \$38,160 | \$57,755 | \$114,891 | \$180,528 |

本集團自民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日與客戶合約收入類型皆為於某一時點認列收入。

13. 預期信用減損損失

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業費用－預期信用減損 損失 | | | | |
| 應收帳款 | \$2,308 | \$201 | \$3,607 | \$1,119 |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人淨額及應收融資租賃款淨額－關係人)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，考量個別交易對手信用風險及逾期狀況等因素評估損失率，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

109.09.30

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合 計 |
|----------------|------------|---------|----------|-----------|-----------|---------|----------|
| | | 90 天內 | 91－180 天 | 181－270 天 | 271－365 天 | 366 天以上 | |
| 總帳面金額 | \$20,665 | \$3,804 | \$5,477 | \$3,634 | \$- | \$1,527 | \$35,107 |
| 損失率 | - | - | 25% | 50% | 75% | 100% | |
| 存續期間預期 信用損失 | - | - | (1,369) | (1,817) | - | (1,527) | (4,713) |
| 帳面金額 | \$20,665 | \$3,804 | \$4,108 | \$1,817 | \$- | \$- | \$30,394 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

108.12.31

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合 計 |
|--------|------------|----------|----------|-----------|-----------|---------|----------|
| | | 90 天內 | 91-180 天 | 181-270 天 | 271-365 天 | 366 天以上 | |
| 總帳面金額 | \$17,446 | \$11,156 | \$- | \$423 | \$773 | \$1,547 | \$31,345 |
| 損失率 | - | - | 25% | 50% | 75% | 100% | |
| 存續期間預期 | | | | | | | |
| 信用損失 | - | - | - | (211) | (580) | (1,547) | (2,338) |
| 帳面金額 | \$17,446 | \$11,156 | \$- | \$212 | \$193 | \$- | \$29,007 |

108.09.30

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合 計 |
|--------|------------|----------|----------|-----------|-----------|---------|----------|
| | | 90 天內 | 91-180 天 | 181-270 天 | 271-365 天 | 366 天以上 | |
| 總帳面金額 | \$18,512 | \$26,606 | \$1,126 | \$781 | \$- | \$1,792 | \$48,817 |
| 損失率 | - | - | 25% | 50% | 75% | 100% | |
| 存續期間預期 | | | | | | | |
| 信用損失 | 176 | - | (282) | (391) | - | (1,792) | (2,289) |
| 帳面金額 | \$18,688 | \$26,606 | \$844 | \$390 | \$- | \$- | \$46,528 |

註：本集團之應收票據及應收融資租賃款淨額－關係人皆屬未逾期。

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

| | 應收帳款 |
|-----------|---------|
| 109.01.01 | \$2,338 |
| 本期增加金額 | 3,607 |
| 因無法收回而沖銷 | (1,164) |
| 匯率影響數 | (68) |
| 109.09.30 | \$4,713 |
| 108.01.01 | \$1,237 |
| 本期提列金額 | 1,119 |
| 匯率影響數 | (67) |
| 108.09.30 | \$2,289 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

14. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租之資產，主要為不動產(房屋及建築)、機器設備及辦公設備。各個合約之租賃期間介於1年至5年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋及建築 | \$965 | \$4,417 | \$5,589 |
| 機器設備 | 82 | 127 | 143 |
| 辦公設備 | 170 | 248 | 273 |
| 合 計 | \$1,217 | \$4,792 | \$6,005 |

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日對使用權資產增添 959 千元及 1,245 千元。

(b) 租賃負債

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | \$1,244 | \$4,718 | \$6,014 |
| 流 動 | 1,151 | 3,649 | 4,188 |
| 非 流 動 | 93 | 1,069 | 1,826 |
| 合 計 | \$1,244 | \$4,718 | \$6,014 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.16(3)財務成本；民國一〇九年及一〇八年九月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 房屋及建築 | \$3,328 | \$3,273 |
| 機器設備 | 46 | 77 |
| 辦公設備 | 76 | 43 |
| 合計 | \$3,450 | \$3,393 |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 低價值資產租賃之費用 | \$10 | \$10 |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為 3,589 千元及 3,600 千元。

(2) 本集團為出租人

本集團簽訂辦公處所之商業租賃合約，由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

本集團對機器設備合約簽訂租賃合約，租賃期間為五年，由於移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

本集團於民國一〇八年九月三十日終止原契約，與租賃相關資訊請詳附註七.3。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業租賃認列之租賃 收益 | | | | |
| 固定租賃給付及取 決於指數或費率 之變動租賃給付 之相關收益 | \$6,594 | \$6,293 | \$19,519 | \$18,571 |
| 小計 | 6,594 | 6,293 | 19,519 | 18,571 |
| 融資租賃認列之租賃 收益 | | | | |
| 租賃投資淨額之融 資收益 | - | 86 | - | 273 |
| 小計 | - | 86 | - | 273 |
| 合計 | \$6,594 | \$6,379 | \$19,519 | \$18,844 |

本集團簽訂營業租賃合約，民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 不超過一年 | \$25,739 | \$22,936 | \$25,198 |
| 超過一年但不超過五年 | 29,554 | 26,118 | 34,825 |
| 超過五年 | - | - | - |
| 合計 | \$55,293 | \$49,054 | \$60,023 |

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| | 109.07.01~109.09.30 | | | 108.07.01~108.09.30 | | |
|--------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|----------|
| | 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 | \$4,057 | \$129,468 | \$133,525 | \$2,152 | \$62,243 | \$64,395 |
| 勞健保費用 | 173 | 4,362 | 4,535 | 222 | 5,093 | 5,315 |
| 退休金費用 | 71 | 2,541 | 2,612 | 63 | 2,656 | 2,719 |
| 其他員工福 利費用 | - | 1,030 | 1,030 | - | 1,320 | 1,320 |
| 合計 | \$4,301 | \$137,401 | \$141,702 | \$2,437 | \$71,312 | \$73,749 |
| 折舊費用 | \$124 | \$5,113 | \$5,237 | \$93 | \$5,215 | \$5,308 |
| 攤銷費用 | \$- | \$519 | \$519 | \$- | \$308 | \$308 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 109.01.01~109.09.30 | | | 108.01.01~108.09.30 | | |
|----------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|
| | 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 | \$8,128 | \$255,108 | \$263,236 | \$6,287 | \$186,601 | \$192,888 |
| 勞健保費用 | 519 | 13,623 | 14,142 | 629 | 15,079 | 15,708 |
| 退休金費用 | 198 | 7,900 | 8,098 | 190 | 7,985 | 8,175 |
| 其他員工福利費用 | - | 3,426 | 3,426 | - | 3,734 | 3,734 |
| 合計 | \$8,845 | \$280,057 | \$288,902 | \$7,106 | \$213,399 | \$220,505 |
| 折舊費用 | \$335 | \$15,416 | \$15,751 | \$280 | \$14,528 | \$14,808 |
| 攤銷費用 | \$- | \$1,317 | \$1,317 | \$- | \$851 | \$851 |

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。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日均為淨損，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) 利息收入

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 按攤銷後成本衡量之 | | | | |
| 金融資產 | \$616 | \$1,315 | \$2,660 | \$4,359 |
| 融資租賃之利息 | - | 86 | - | 273 |
| 合計 | \$616 | \$1,401 | \$2,660 | \$4,632 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 其他收入

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 租金收入 | \$6,594 | \$6,293 | \$19,519 | \$18,571 |
| 股利收入 | 229,433 | 168,344 | 229,433 | 168,344 |
| 其他收入－其他 | 2,095 | 1,431 | 3,153 | 2,387 |
| 合 計 | <u>\$238,122</u> | <u>\$176,068</u> | <u>\$252,105</u> | <u>\$189,302</u> |

(3) 其他損失

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 淨外幣兌換損失 | \$(785) | \$(1,201) | \$(2,031) | \$(776) |
| 處分投資損失 | - | - | (7,157) | - |
| 合 計 | <u>\$(785)</u> | <u>\$(1,201)</u> | <u>\$(9,188)</u> | <u>\$(776)</u> |

(4) 財務成本

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 租賃負債之利息 | \$27 | \$71 | \$105 | \$209 |

17. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年七月一日至九月三十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 | 稅後金額 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|--------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益 | \$4,135,485 | - | \$4,135,485 | - | \$4,135,485 |
| 後續可能重分類至損益之科目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | 1,424 | - | 1,424 | - | 1,424 |
| 本期其他綜合損益合計 | <u>\$4,136,909</u> | <u>\$-</u> | <u>\$4,136,909</u> | <u>\$-</u> | <u>\$4,136,909</u> |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇八年七月一日至九月三十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 | 稅後金額 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|---------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益 | \$ (145,927) | \$- | \$ (145,927) | \$- | \$ (145,927) |
| 後續可能重分類至損益之科目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (480) | - | (480) | - | (480) |
| 本期其他綜合損益合計 | <u>\$ (146,407)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (146,407)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (146,407)</u> |

民國一〇九年一月一日至九月三十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 | 稅後金額 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|--------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益 | \$3,987,692 | - | \$3,987,692 | - | \$3,987,692 |
| 後續可能重分類至損益之科目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (183) | - | (183) | - | (183) |
| 本期其他綜合損益合計 | <u>\$3,987,509</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,987,509</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,987,509</u> |

民國一〇八年一月一日至九月三十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 | 稅後金額 |
|---------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------|------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益 | \$684,245 | \$- | \$684,245 | \$- | \$684,245 |
| 後續可能重分類至損益之科目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (81) | - | (81) | - | (81) |
| 本期其他綜合損益合計 | <u>\$684,164</u> | <u>\$-</u> | <u>\$684,164</u> | <u>\$-</u> | <u>\$684,164</u> |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

18. 所得稅

(1) 民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 當期所得稅費用： | | | | |
| 當期所得稅費用 | \$- | \$1 | \$(20,704) | \$(115) |
| 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費用(利益) | 3,098 | (2,363) | 5,110 | (1,137) |
| 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 | (3,098) | 2,363 | (5,110) | 1,137 |
| 所得稅費用 | <u>\$-</u> | <u>\$1</u> | <u>\$(20,704)</u> | <u>\$(115)</u> |

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年九月三十日，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 | 核定至民國一〇七年度 |
| 孫公司－深圳市邦統科技有限公司 | 申報至民國一〇八年度 |
| 孫公司－蘇州明兆光電科技有限公司 | 申報至民國一〇八年度 |

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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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。

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於母公司普通股持 有人之淨損(千元) | 58,523 | \$71,477 | (149,474) | \$(110,051) |
| 基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股) | 630,966 | 611,511 | 630,966 | 615,053 |
| 基本每股盈餘(元) | \$0.09 | \$0.12 | \$(0.24) | \$(0.18) |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於母公司普通股持 有人之淨損(千元) | 58,523 | \$71,477 | (149,474) | \$(110,051) |
| 基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股) | 554,062 | 536,952 | 554,062 | 540,062 |
| 稀釋效果 | | | | |
| 經調整稀釋效果後之普 通股加權平均股數(股) | 630,966 | 611,511 | 630,966 | 615,053 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$0.09 | \$0.12 | \$(0.24) | \$(0.18) |

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日每股盈餘之計算，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

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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 |
| 翰碩電子股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 高爾科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 海寧懌麒科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |

1. 銷貨

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 關聯企業 | \$6,168 | \$25 | \$6,185 | \$25 |

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 60 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

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他關係人 | \$8,969 | \$12,743 | \$15,078 | \$18,318 |

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. 租賃

本集團分別於民國一〇七年十一月及十二月與關聯企業簽訂租賃合約，出租機器設備兩台予關聯企業。租賃合約以每月為一期，分六十期支付租金，租金總額共計 16,527 千元，到期承購價為 1,080 千元。出租之機器設備帳面價值為 16,527 千元，本集團將此租賃分類為融資租賃。

本集團於民國一〇八年九月三十日終止契約，並以 \$14,000 千元之價金出售租賃標的物，民國一〇八年度依據隱含利率認列利息收入 273 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)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

4. 應收帳款－關係人

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 關聯企業 | \$3,452 | \$- | \$26 |

5. 應付帳款－關係人

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$6,143 | \$8,175 | \$8,501 |

6. 本集團主要管理人員之薪酬

| | 109.07.01~ 109.09.30 | 108.07.01~ 108.09.30 | 109.01.01~ 109.09.30 | 108.01.01~ 108.09.30 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期員工福利 | \$3,553 | \$3,815 | \$11,160 | \$12,001 |
| 退職後福利 | 81 | 94 | 243 | 284 |
| 合計 | \$3,634 | \$3,909 | \$11,403 | \$12,285 |

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 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 | |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動 | \$2,105 | \$2,085 | \$2,085 | 海關保證金 |
| | \$2,105 | \$2,085 | \$2,085 | |

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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$9,679,589 | \$5,633,503 | \$4,658,980 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | 1,059,857 | 971,034 | 1,035,345 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 8,305 | 9,585 | 8,285 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 30,394 | 29,007 | 46,528 |
| 其他應收款(含關係人) | 1,019 | 925 | 1,170 |
| 存出保證金 | 1,917 | 1,441 | 1,452 |
| 小計 | 1,101,492 | 1,011,992 | 1,092,780 |
| 合計 | <u>\$10,781,081</u> | <u>\$6,645,495</u> | <u>\$5,751,760</u> |

金融負債

| | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 應付款項(含關係人) | \$14,241 | \$14,283 | \$19,382 |
| 其他應付款(含關係人) | 35,744 | 47,139 | 34,267 |
| 存入保證金 | 3,529 | 3,427 | 3,429 |
| 租賃負債 | 1,244 | 4,718 | 6,014 |
| 合計 | <u>\$54,758</u> | <u>\$69,567</u> | <u>\$63,092</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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金升值/貶值 1%時，對本集團於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之損失及利益將分別增加 395 千元及 679 千元。

當新臺幣對人民幣升值/貶值 1%時，對本集團於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之損失及利益將分別增加 320 千元及 288 千元。

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)
(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指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上漲/下跌 1% 時，對於本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日權益之影響為 81,897 千元及 38,752 千元。

其他權益工具或權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.7。

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。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、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公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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 96%、98% 及 100%，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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，其信用風險評估相關資訊如下：

| 信用風險等級 | 指標 | 預期信用損失 衡量方法 | 總帳面金額 | | |
|--------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 109.09.30 | 108.12.31 | 108.09.30 |
| 簡化法(註) | (註) | 存續期間預期 信用損失 | \$35,107 | \$31,345 | \$48,817 |

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失)衡量信用風險，包括應收票據及應收帳款。

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 | 二至三年 | 四至五年 | 合計 |
|------------------|----------|-------|------|----------|
| <u>109.09.30</u> | | | | |
| 應付款項(含關係人) | \$14,241 | \$- | \$- | \$14,241 |
| 其他應付款(含關係人) | 35,744 | - | - | 35,744 |
| 存入保證金 | - | 3,529 | - | 3,529 |
| 租賃負債 | 2,246 | 94 | - | 2,340 |
| <u>108.12.31</u> | | | | |
| 應付款項(含關係人) | \$14,283 | \$- | \$- | \$14,283 |
| 其他應付款 | 47,139 | - | - | 47,139 |
| 存入保證金 | - | 3,427 | - | 3,427 |
| 租賃負債 | 3,913 | 1,087 | - | 5,000 |
| <u>108.09.30</u> | | | | |
| 應付款項(含關係人) | \$19,382 | \$- | \$- | \$19,382 |
| 其他應付款 | 34,267 | - | - | 34,267 |
| 存入保證金 | - | 3,429 | - | 3,429 |
| 租賃負債 | 4,400 | 1,858 | - | 6,258 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(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. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

(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因到期時間短，其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十二.7。

7. 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)。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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：

民國一〇九年九月三十日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|-------------|------|-------------|-------------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$8,189,668 | \$- | \$1,489,921 | \$9,679,589 |

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|-------------|------|-----------|-------------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$4,738,008 | \$- | \$895,495 | \$5,633,503 |

民國一〇八年九月三十日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|-------------|------|-----------|-------------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$3,875,179 | \$- | \$783,801 | \$4,658,980 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間，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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | <u>資產</u> |
|---|--------------------|
| | <u>透過其他綜合損益</u> |
| | <u>按公允價值衡量</u> |
| | <u>股票</u> |
| 109.01.01 | \$895,495 |
| 一〇九年一月一日至九月三十日認列總利益(損失)： | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | - |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | 536,033 |
| 一〇九年一月一日至九月三十日取得/發行 | 58,393 |
| 一〇九年一月一日至九月三十日處分/清償 | - |
| 轉入(轉出)第三等級 | - |
| 109.09.30 | <u>\$1,489,921</u> |
| 108.01.01 | \$717,376 |
| 一〇八年一月一日至九月三十日認列總利益(損失)： | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | - |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | 66,425 |
| 一〇八年一月一日至九月三十日取得/發行 | - |
| 一〇八年一月一日至九月三十日處分/清償 | - |
| 轉入(轉出)第三等級 | - |
| 108.09.30 | <u>\$783,801</u> |

上述認列於其他綜合損益之總損失中，與截至民國一〇九年及一〇八年九月三十日持有之資產相關之其他綜合損益分別為利益 536,033 千元及 66,425 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)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇九年九月三十日：

| | 重大 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 | 輸入值與公允價值關係 |
|----------------------|------------|---------|------|------------------------|---|
| | | | | 公允價值關係 | 之敏感度分析價值關係 |
| 金融資產： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 淨資產法 | 缺乏市場流通性 | 30% | 缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 20,000 千元 |
| 股票 | 市場法 | 缺乏市場流通性 | 30% | 缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 1,285 千元 |

民國一〇八年九月三十日：

| | 重大 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 | 輸入值與公允價值關係 |
|----------------------|------------|---------|------|------------------------|---|
| | | | | 公允價值關係 | 之敏感度分析價值關係 |
| 金融資產： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 淨資產法 | 缺乏市場流通性 | 30% | 缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 10,978 千元 |
| 股票 | 市場法 | 缺乏市場流通性 | 30% | 缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 219 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)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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：

| | 109.09.30 | | | 108.12.31 | | |
|-------------|-----------|-------|----------|-----------|-------|----------|
| | 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) | \$1,746 | 29.10 | \$50,810 | \$2,636 | 29.98 | \$79,023 |
| 人民幣(千元) | 8,208 | 4.269 | 35,040 | 9,231 | 4.305 | 39,740 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | | | |
| 美金(千元) | 389 | 29.10 | 11,314 | 400 | 29.98 | 11,979 |
| 人民幣(千元) | 705 | 4.269 | 3,011 | 1,928 | 4.305 | 8,298 |

| | 108.09.30 | | |
|-------------|-----------|-------|----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金(千元) | \$2,578 | 31.04 | \$80,018 |
| 人民幣(千元) | 7,343 | 4.35 | 31,944 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金(千元) | 390 | 31.04 | 12,094 |
| 人民幣(千元) | 727 | 4.35 | 3,163 |

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。本公司於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日之外幣兌換損失分別為 785 千元及 1,201 千元；民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之外幣兌換損失分別為 2,031 千元及 776 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。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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。

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一〇九年一月一日至九月三十日各項資料如下：

- (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。

4. 主要股東資訊：詳附表五。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(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

1. 一般資訊

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

民國一〇九年九月三十日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形(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 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 285,380 | 8,147,611 | 2.33% | 8,147,611 | 無 |
| | 股票 | 笙泉科技公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 3,610 | 42,057 | 9.43% | 42,057 | 無 |
| | 股票 | EpoStar Electronics (BVI) Corporation | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 3,105 | 10,246 | 12.95% | 10,246 | 無 |
| | 股票 | 諧永投資公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 127,182 | 1,399,982 | 16.67% | 1,399,982 | 無 |
| | 股票 | 全球一動公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 5,400 | - | 1.96% | - | 無 |
| | 股票 | VADEM公司－特別股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 269 | - | - | - | 無 |
| | 股票 | 台灣植體科技公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 1,328 | 7,146 | 7.96% | 7,146 | 無 |
| | 股票 | 台灣文創一號公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 1,000 | 7 | 3.61% | 7 | 無 |
| | 股票 | 亞太優勢微系統公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 7,218 | 72,540 | 15.37% | 72,540 | 無 |
| | 基金 | Maxima Ventures Services V, Inc. | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 16 | - | 4.84% | - | 無 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇九年九月三十日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：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 | 佔合併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 | \$11,083 | - | 9.57 % |
| 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 | \$18,815 | - | 16.25 % |
| 1 | 蘇州明兆光電科技有限公司 | 矽統科技(股)公司 | 2 | 銷貨成本 | \$68 | - | 0.06 % |

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：交易往來金額佔合併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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇九年九月三十日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：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 | \$172,499 | \$151,880 | 5,587 | 100.00% | \$50,858 | \$(26,388) | \$(26,388) | 子公司 |
| | 慧通智聯公司 | 新竹市 | 開發各式AIOT產品及提供整合方案 | 40,000 | - | 4,000 | 80.00% | 39,807 | (241) | (193) | 同上 |
| | 翰碩科技公司 | 新竹市 | 平板電腦(Tablet PC)模組、無線筆式輸入晶及模組 | 259,807 | 241,113 | 3,394 | 27.70% | 30,323 | (70,225) | (18,292) | 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% | 47,847 | 10,408 | 3,542 | 同上 |
| | 高爾科技公司 | 桃園市 | 電子零組件製造及銷售 | 114,000 | 114,000 | 9,000 | 30.00% | 29,431 | (53,007) | (15,902) | 同上 |

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇九年九月三十日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：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 | \$1,424 | 100% | \$1,424 | \$12,245 | \$- |
| 蘇州明兆光電科技有限公司 | 各式集成電路研發及銷售 | \$119,934 | 透過第三地區公司再投資大陸(註2) | \$105,243 | \$14,691 | \$- | \$119,934 | \$(15,967) | 100% | \$(15,967) | \$26,701 | \$- |
| 海寧懷麒科技有限公司 | 電子元件製造及軟件開發 | \$30,113 | 赴投資大陸 | \$- | \$30,113 | \$- | \$30,113 | \$(5,566) | 38.57% | \$(2,242) | \$27,813 | \$- |

| 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 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| \$158,316 | \$158,316 | \$6,956,435 |

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：本公司民國一〇九年一月一日至九月三十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。

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

附表五：主要股東資訊

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|------------|----|-------------|---------|
| 聯華電子股份有限公司 | | 119,979,103 | 19.01% |
| | | | |
| | | | |

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。