

2363

矽統科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

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

財務報告 目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|-----------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告 | 3-4 |
| 四、資產負債表 | 5 |
| 五、損益表 | 6 |
| 六、股東權益變動表 | 7 |
| 七、現金流量表 | 8-9 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 10 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10-18 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 19 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 19-36 |
| (五) 關係人交易 | 37-40 |
| (六) 質押之資產 | 40 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 40 |
| (八) 重大之災害損失 | 41 |
| (九) 重大之期後事項 | 41 |
| (十) 其他 | 41-45 |
| (十一) 附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 45 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 45 |
| 3. 大陸投資資訊 | 45 |
| 九、重要會計科目明細表 | 51-76 |

矽統科技股份有限公司
會計師查核報告

矽統科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.6 所述，矽統科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資金額分別為新臺幣 758,779 千元及 782,850 千元，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日相關之投資利益及投資損失金額分別為新臺幣 7,484 千元及 135,437 千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。又財務報表附註十一所述之轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達矽統科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，矽統科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，依新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

<續下頁>

<承上頁>

如財務報表附註四.6 所述，矽統科技股份有限公司以民國九十八年一月一日為分割基準日，將其數位電視及行動裝置之相關營業分別分割讓與新設 100%持股之子公司聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司。

又如財務報表附註四.6 所述，矽統科技股份有限公司於民國九十八年十一月十九日董事會決議通過與聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司合併案，矽統科技股份有限公司為存續公司，聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司為消滅公司，合併後公司名稱為矽統科技股份有限公司，合併基準日為民國九十九年一月一日。

矽統科技股份有限公司已編製民國九十九年及民國九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

此 致

矽統科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號

金管證六字第 0960002720 號

王彥鈞

會計師：

梁益彰

中華民國 九十九 年 八 月 三 日

矽統科技股份有限公司
資產負債表
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日
(金額均以新臺幣千元為單位)

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 九十九年六月三十日 | | 九十八年六月三十日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附 註 | 九十九年六月三十日 | | 九十八年六月三十日 | |
|------|---------------------------|----------|--------------|---------|--------------|---------|------|------------------------|--------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | | 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$4,479,585 | 34.22 | \$3,746,252 | 32.82 | 2140 | 應付帳款 | 五 | \$168,496 | 1.29 | \$263,140 | 2.30 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益 之金融資產—流動 | 二、四.2及十 | - | - | 2,396 | 0.02 | 2150 | 應付帳款—關係人 | 五 | 204,409 | 1.56 | 235,505 | 2.06 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二及四.3 | 2,023 | 0.02 | - | - | 2170 | 應付費用 | 五及七 | 189,519 | 1.45 | 112,942 | 1.00 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二、四.4及五 | 595,809 | 4.55 | 736,877 | 6.46 | 2180 | 公平價值變動列入損益 之金融負債—流動 | 二、四.2及十 | 6,361 | 0.05 | - | - |
| 1160 | 其他應收款 | | 9,276 | 0.07 | 11,762 | 0.10 | 2210 | 其他應付款 | 四.15 | 547,580 | 4.18 | 735 | - |
| 1180 | 其他應收款—關係人 | 五 | 700 | - | 1,411 | 0.01 | 2280 | 其他流動負債 | | 20,977 | 0.16 | 12,220 | 0.11 |
| 1210 | 存貨淨額 | 二及四.5 | 253,442 | 1.94 | 110,750 | 0.97 | | 流動負債合計 | | 1,137,342 | 8.69 | 624,542 | 5.47 |
| 1250 | 預付費用 | | 14,395 | 0.11 | 35,076 | 0.31 | | | | | | | |
| 1280 | 其他流動資產 | | 2,420 | 0.02 | 8,226 | 0.07 | | | | | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 | 二、三及四.18 | 100,202 | 0.77 | 231,010 | 2.02 | 28xx | 其他負債 | | | | | |
| 1291 | 受限制資產 | 六 | 34,000 | 0.26 | 34,000 | 0.30 | 2820 | 存入保證金 | 五 | 376 | - | 1,040 | 0.01 |
| | 流動資產合計 | | 5,491,852 | 41.96 | 4,917,760 | 43.08 | | 其他負債合計 | | 376 | - | 1,040 | 0.01 |
| 14xx | 基金及投資 | 二及四.6 | | | | | | 負債合計 | | 1,137,718 | 8.69 | 625,582 | 5.48 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | | 758,779 | 5.80 | 782,850 | 6.86 | | | | | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 | | 4,722,626 | 36.08 | 3,698,813 | 32.40 | | | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 基金及投資合計 | | 552,906 | 4.22 | 496,841 | 4.35 | | | | | | | |
| | | | 6,034,311 | 46.10 | 4,978,504 | 43.61 | | | | | | | |
| 15xx | 固定資產 | 二、四.7及五 | | | | | | 股東權益 | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 397,304 | 3.04 | 404,015 | 3.54 | 31xx | 股本 | 四.11及四.12 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 978,641 | 7.48 | 989,811 | 8.67 | 3110 | 普通股股本 | | 7,137,745 | 54.53 | 14,014,162 | 122.76 |
| 1531 | 機器設備 | | 900,291 | 6.88 | 799,799 | 7.01 | 3140 | 預收股本 | | - | - | 150 | - |
| 1551 | 運輸設備 | | 10,420 | 0.08 | 10,420 | 0.09 | 32xx | 資本公積 | 四.6、四.12、四.13及四.16 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 133,757 | 1.02 | 148,496 | 1.30 | 3210 | 發行溢價 | | 1,818,270 | 13.89 | 1,834,789 | 16.07 |
| 15x1 | 成本合計 | | 2,420,413 | 18.50 | 2,352,541 | 20.61 | 3220 | 庫藏股票 | | 415,265 | 3.17 | - | - |
| 15x9 | 減：累計折舊 | | (1,523,757) | (11.64) | (1,377,912) | (12.07) | 3260 | 長期投資 | | 103,806 | 0.79 | 88,926 | 0.78 |
| 1671 | 加：未完工程 | | 576 | - | - | - | 3271 | 員工認股權 | | 8,295 | 0.06 | 30,750 | 0.27 |
| | 固定資產淨額 | | 897,232 | 6.86 | 974,629 | 8.54 | 33xx | 保留盈餘 | 四.14及四.15 | | | | |
| 17xx | 無形資產 | 二及四.8 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 60,519 | 0.46 | - | - |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | 4,619 | 0.04 | 17,825 | 0.16 | 3350 | 累積盈虧 | | 91,142 | 0.71 | (6,093,985) | (53.38) |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 二及四.10 | 36,963 | 0.28 | 16,506 | 0.14 | 34xx | 股東權益其他項目 | | | | | |
| 1781 | 專門技術 | | 34,202 | 0.26 | 3,175 | 0.03 | 3420 | 累積換算調整數 | 二 | (606) | - | (798) | (0.01) |
| | 無形資產淨額 | | 75,784 | 0.58 | 37,506 | 0.33 | 3451 | 備供出售金融資產未實現利益 | 二、四.6及十 | 2,316,421 | 17.70 | 1,248,211 | 10.93 |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | 3480 | 庫藏股票 | 二及四.16 | - | - | (331,397) | (2.90) |
| 1820 | 存出保證金 | 五 | 2,192 | 0.02 | 2,593 | 0.02 | | 股東權益合計 | | 11,950,857 | 91.31 | 10,790,808 | 94.52 |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 | 二、三及四.18 | 508,180 | 3.88 | 426,374 | 3.73 | | | | | | | |
| 1888 | 其他資產—其他 | 四.9 | 79,024 | 0.60 | 79,024 | 0.69 | | 負債及股東權益總計 | | \$13,088,575 | 100.00 | \$11,416,390 | 100.00 |
| | 其他資產合計 | | 589,396 | 4.50 | 507,991 | 4.44 | | | | | | | |
| | 資產總計 | | \$13,088,575 | 100.00 | \$11,416,390 | 100.00 | | | | | | | |

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳文熙

經理人：陳燦輝

會計主管：陳進雙

矽統科技股份有限公司
損益表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

| 代碼 | 項目 | 附註 | 九十九年上半年度 | | 九十八年上半年度 | |
|------|-------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$1,430,421 | 100.35 | \$1,524,468 | 97.01 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (283) | (0.02) | (1,570) | (0.10) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (13,965) | (0.98) | (3,584) | (0.23) |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 二及五 | 1,416,173 | 99.35 | 1,519,314 | 96.68 |
| 4800 | 其他營業收入 | 五 | 9,243 | 0.65 | 52,130 | 3.32 |
| | 營業收入合計 | | 1,425,416 | 100.00 | 1,571,444 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 四.17及五 | 855,747 | 60.03 | 920,203 | 58.56 |
| 5910 | 營業毛利 | | 569,669 | 39.97 | 651,241 | 41.44 |
| 6000 | 營業費用 | 四.17、五及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 53,673 | 3.77 | 61,439 | 3.91 |
| 6200 | 管理及總務費用 | | 81,706 | 5.73 | 89,494 | 5.69 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 368,086 | 25.83 | 220,739 | 14.05 |
| | 營業費用合計 | | 503,465 | 35.33 | 371,672 | 23.65 |
| 6900 | 營業淨利 | | 66,204 | 4.64 | 279,569 | 17.79 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 十 | 9,788 | 0.69 | 11,318 | 0.72 |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.6 | 7,484 | 0.52 | - | - |
| 7122 | 股利收入 | | - | - | 376 | 0.02 |
| 7140 | 處分投資利益 | 二及四.6 | 10,422 | 0.73 | 6,385 | 0.41 |
| 7160 | 兌換利益 | 二 | 8,511 | 0.60 | 6,661 | 0.42 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二、四.2及十 | - | - | 496 | 0.03 |
| 7480 | 什項收入 | 五 | 6,436 | 0.45 | 64,219 | 4.09 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 42,641 | 2.99 | 89,455 | 5.69 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 十 | 2 | - | 5 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二及四.6 | - | - | 135,437 | 8.62 |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及四.2及十 | 10,315 | 0.72 | - | - |
| | 營業外費用及損失合計 | | 10,317 | 0.72 | 135,442 | 8.62 |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 98,528 | 6.91 | 233,582 | 14.86 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二、三及四.18 | (7,386) | (0.52) | - | - |
| 9600 | 本期淨利 | | \$91,142 | 6.39 | \$233,582 | 14.86 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.19 | 稅前 \$0.14 | 稅後 \$0.13 | 稅前 \$0.33 | 稅後 \$0.33 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 二及四.19 | 稅前 \$0.14 | 稅後 \$0.13 | 稅前 \$0.33 | 稅後 \$0.33 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳文熙

經理人：陳燦輝

會計主管：陳進雙

矽統科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額均以新臺幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 股 本 | | 資本公積 | 保留盈餘 | | 累 積 換算調整數 | 庫藏股票 | 金融商品 未實現利益 | 合 計 |
|----|--------------------|---------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------|----------------------|----------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | | | 普通股股本 | 預收股本 | | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | |
| | | | 3110 | 3140 | | 32XX | 3310 | | | | |
| A1 | 民國九十八年一月一日餘額 | | \$14,014,162 | \$- | \$1,926,098 | \$- | \$(6,327,567) | \$1,824 | \$(93,056) | \$60,213 | \$9,581,674 |
| G1 | 員工認股權行使 | | - | 150 | 15 | - | - | - | - | - | 165 |
| J1 | 庫藏股買回 | 二及四.16 | - | - | - | - | - | - | (238,341) | - | (238,341) |
| J5 | 以庫藏股票讓與員工之酬勞成本 | 二及四.16 | - | - | 16,593 | - | - | - | - | - | 16,593 |
| L5 | 以庫藏股票讓與子公司員工之酬勞成本 | 二及四.16 | - | - | 14,157 | - | - | - | - | - | 14,157 |
| M1 | 九十八年上半年度淨利 | | - | - | - | - | 233,582 | - | - | - | 233,582 |
| Q5 | 備供出售金融資產未實現利益 | 二、四.6及十 | - | - | - | - | - | - | - | 1,187,998 | 1,187,998 |
| R5 | 外幣財務報表換算所產生兌換差額 | 二 | - | - | - | - | - | (2,622) | - | - | (2,622) |
| S5 | 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | 二 | - | - | (2,398) | - | - | - | - | - | (2,398) |
| Z1 | 民國九十八年六月三十日餘額 | | <u>\$14,014,162</u> | <u>\$150</u> | <u>\$1,954,465</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(6,093,985)</u> | <u>\$(798)</u> | <u>\$(331,397)</u> | <u>\$1,248,211</u> | <u>\$10,790,808</u> |
| A1 | 民國九十九年一月一日餘額 | | \$7,087,585 | \$26,350 | \$2,296,579 | \$- | \$605,192 | \$(5,264) | \$- | \$3,328,040 | \$13,338,482 |
| G1 | 員工認股權行使 | | 50,160 | (26,350) | 25,326 | - | - | - | - | - | 49,136 |
| L1 | 授與員工認股權酬勞成本 | 二及四.12 | - | - | 8,295 | - | - | - | - | - | 8,295 |
| M1 | 九十九年上半年度淨利 | | - | - | - | - | 91,142 | - | - | - | 91,142 |
| | 民國九十八年度盈餘提撥及分配(註)： | | | | | | | | | | |
| N1 | 提列法定盈餘公積 | | - | - | - | 60,519 | (60,519) | - | - | - | - |
| P1 | 普通股現金股利 | | - | - | - | - | (544,673) | - | - | - | (544,673) |
| Q5 | 備供出售金融資產未實現損失 | 二、四.6及十 | - | - | - | - | - | - | - | (1,011,619) | (1,011,619) |
| R5 | 外幣財務報表換算所產生兌換差額 | 二 | - | - | - | - | - | 4,658 | - | - | 4,658 |
| S5 | 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | 二 | - | - | 15,436 | - | - | - | - | - | 15,436 |
| Z1 | 民國九十九年六月三十日餘額 | | <u>\$7,137,745</u> | <u>\$-</u> | <u>\$2,345,636</u> | <u>\$60,519</u> | <u>\$91,142</u> | <u>\$(606)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$2,316,421</u> | <u>\$11,950,857</u> |

註：董監酬勞5,510千元及員工紅利55,160千元已於九十八年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳文熙

經理人：陳燦輝

會計主管：陳進雙

矽統科技股份有限公司
現金流量表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額均以新臺幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 九十九年上半年度 | 九十八年上半年度 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期淨利 | \$91,142 | \$233,582 |
| | 調整項目： | | |
| A20300 | 折舊費用 | 45,007 | 47,449 |
| A20400 | 攤提費用 | 6,114 | 36,174 |
| A20500 | 壞帳損失提列數 | 5,316 | 9,280 |
| A21200 | 股份基礎給付酬勞成本 | 8,295 | 16,593 |
| A22200 | 存貨跌價(回升利益)呆滯損失 | (145,666) | 34,067 |
| A22400 | 採權益法認列之投資(利益)損失 | (7,484) | 135,437 |
| A23300 | 處分投資利益 | (10,422) | (6,385) |
| A23600 | 金融資產及負債評價損失(利益) | 10,315 | (496) |
| | 營業資產及負債之淨變動： | | |
| A31120 | 應收票據 | (1,241) | 243 |
| A31140 | 應收帳款 | (262,696) | (460,262) |
| A31160 | 其他應收款 | 1,281 | 6,968 |
| A31170 | 其他應收款－關係人 | (700) | (1,411) |
| A31180 | 存貨 | 98,606 | 43,460 |
| A31200 | 預付費用 | 29,508 | 7,379 |
| A31211 | 其他流動資產 | 5,424 | (6,143) |
| A31220 | 遞延所得稅資產 | 2,155 | - |
| A32140 | 應付帳款 | 8,310 | 134,147 |
| A32150 | 應付帳款－關係人 | (11,767) | 115,649 |
| A32170 | 應付費用 | (9,544) | (60,751) |
| A32212 | 其他流動負債 | 11,163 | (46,907) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(126,884)</u> | <u>238,073</u> |
| | 投資活動之現金流量： | | |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 12,166 | - |
| B01500 | 處分採權益法之長期股權投資價款 | 141 | 9,750 |
| B01600 | 取得子公司 | (413,080) | (495,000) |
| B01700 | 處分子公司 | 237,508 | - |
| B01900 | 購置固定資產 | (4,689) | (2,891) |
| B02500 | 存出保證金減少 | 180 | 230 |
| B02900 | 購置無形資產 | (19,050) | (1,350) |
| B09900 | 其他投資活動 | - | 1,874 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(186,824)</u> | <u>(487,387)</u> |
| | 續下頁 | | |

矽統科技股份有限公司
現金流量表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額均以新臺幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 九十九年上半年度 | 九十八年上半年度 |
|--------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 承上頁 | | |
| | 融資活動之現金流量： | | |
| C01600 | 存入保證金增加 | \$- | \$664 |
| C02400 | 員工執行認股權 | 49,136 | 165 |
| C02500 | 庫藏股票買回成本 | - | (238,341) |
| CCCC | 融資活動之淨現金流入(出) | <u>49,136</u> | <u>(237,512)</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金減少數 | (264,572) | (486,826) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 4,744,157 | 4,233,078 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$4,479,585</u> | <u>\$3,746,252</u> |
| | 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| F00300 | 本期支付利息(不含資本化之利息) | <u>\$2</u> | <u>\$5</u> |
| F00400 | 本期支付所得稅 | <u>\$3,154</u> | <u>\$-</u> |
| | 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| G03000 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | <u>\$(1,011,619)</u> | <u>\$1,187,998</u> |
| G03100 | 累積換算調整數 | <u>\$4,658</u> | <u>\$(2,622)</u> |
| G03400 | 應付現金股利 | <u>\$544,673</u> | <u>\$-</u> |
| G03500 | 應付員工紅利及董監酬勞 | <u>\$7,759</u> | <u>\$21,000</u> |
| | 同時影響現金及非現金項目之投資活動： | | |
| H00300 | 固定資產增加 | \$6,980 | \$2,643 |
| H00500 | 應付購買設備款(增加)減少 | (2,291) | 248 |
| H00800 | 購買固定資產支付現金數 | <u>\$4,689</u> | <u>\$2,891</u> |

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳文熙

經理人：陳燦輝

會計主管：陳進雙

矽統科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自民國八十六年八月起於臺灣證券交易所上市買賣。

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

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

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日之員工人數分別 471 人及 248 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 會計估計

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

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

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

3. 外幣交易

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

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

4. 約當現金

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

5. 金融資產及金融負債

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

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

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

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

屬此類別之金融資產及金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。當公平價值為正時，列為金融資產；公平價值為負時，列為金融負債。並分為交易目的之金融資產或金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債兩類。

(2) 以成本衡量之金融資產

對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。

(3) 備供出售之金融資產

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

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑証，係指資產負債表日之收盤價，限制上市股票則指資產負債表日該普通股之收盤價，再適當調整受限影響後之估計價值。

6. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量應收款項之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

7. 銷貨收入及備抵退貨及折讓

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

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

8. 存 貨

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

自九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

9. 採權益法之長期股權投資

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

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

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

投資成本與股權淨值間之差額原按五年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，該差額屬於商譽部份不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉。

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

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

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

10. 固定資產

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

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

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

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

11. 無形資產

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

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

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

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

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

12. 金融資產及負債之除列

金融資產

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

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

金融負債

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

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

13. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

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

14. 退休金

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

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

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

15. 酬勞性員工認股選擇權計劃

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

16. 庫藏股票

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

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

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

17. 所得稅

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

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

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

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

本公司依據民國九十九年五月二十八日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

18. 每股盈餘

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

19. 資產減損

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

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

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

20. 員工分紅及董監酬勞

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

21. 分割受讓

本公司係依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發佈(91)基秘字第 128 號解釋函之規定處理，以讓與公司原資產及負債之帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後金額為基礎)作為取得資產及負債之成本，並以二者淨額為基礎，面額部份作為股本，超過面額部份則作為資本公積。

22. 合併

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，其主要修訂為：

- (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
- (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

此項會計原則變動對本公司民國九十八年上半年度淨利及每股盈餘並未有重大影響。

2. 依新修正之所得稅法規定，民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由 25%調降為 20%。前述變動使民國九十八年上半年度之淨利減少 138,003 千元及每股盈餘減少 0.10 元。
3. 依新修正之所得稅法規定，民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由 20%調降為 17%。前述變動使民國九十九年上半年度之淨利減少 107,362 千元及每股盈餘減少 0.15 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 99.06.30 | 98.06.30 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 零用金 | \$460 | \$245 |
| 支票及活期存款 | 277,625 | 254,507 |
| 定期存款 | 4,201,500 | 3,491,500 |
| 合 計 | <u>\$4,479,585</u> | <u>\$3,746,252</u> |

2. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動

| | 99.06.30 | 98.06.30 |
|--------|------------------|----------------|
| 遠期外匯合約 | <u>\$(6,361)</u> | <u>\$2,396</u> |

本公司民國九十九年及九十八年上半年度從事遠期外匯合約係屬公平價值變動列入損益之金融商品，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

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

(1) 本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到期期間 | 合約金額(千元) |
|-----------------|--------|----------------|----------------------|
| <u>99.06.30</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新臺幣 | 99.7.9~99.9.3 | USD13,000/NTD413,030 |
| | | | |
| <u>98.06.30</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新臺幣 | 98.7.6~98.9.29 | USD19,000/NTD625,829 |

(2) 本公司於民國九十九年及九十八年上半年度公平價值變動列入損益之淨評價利益(損失)金額分別為(10,315)千元及 496 千元。

3. 應收票據淨額

| | 99.06.31 | 98.06.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據 | \$2,023 | \$- |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 淨 額 | \$2,023 | \$- |

4. 應收帳款淨額

| | 99.06.30 | 98.06.30 |
|-----------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$621,140 | \$791,581 |
| 減：備抵呆帳 | (12,812) | (16,266) |
| 減：備抵退貨及折讓 | (12,519) | (38,438) |
| 淨 額 | \$595,809 | \$736,877 |

5. 存貨淨額

| | 99.06.30 | 98.06.30 |
|---------------|-----------|-----------|
| 原 物 料 | \$54 | \$106 |
| 在 製 品 | 413,442 | 471,597 |
| 製 成 品 | 191,328 | 178,090 |
| 合 計 | 604,824 | 649,793 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (351,382) | (539,043) |
| 淨 額 | \$253,442 | \$110,750 |

本公司民國九十九年及九十八年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 144,839 千元及存貨跌價損失 34,067 千元。

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

6. 基金及投資

| 被投資公司名稱 | 99.06.30 | | 98.06.30 | |
|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 金 額 | 持 股 比率(%) | 金 額 | 持 股 比率(%) |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| 圖誠科技公司 | \$241,565 | 91.35 | \$- | - |
| 永基投資公司 | 200,255 | 100.00 | - | - |
| 昱聯科技公司 | 106,263 | 20.00 | 65,670 | 30.00 |
| SIS Technology (SAMOA) Ltd. | 90,563 | 100.00 | 95,618 | 100.00 |
| SIS Holding Ltd. | 60,822 | 100.00 | 92,744 | 100.00 |
| 科統科技公司 | - | - | 46,739 | 22.58 |
| 視傳科技公司 | 59,311 | 34.03 | 55,739 | 34.03 |
| 聯擘電子公司 | - | 100.00 | 348,211 | 100.00 |
| 聯鉅科技公司 | - | 100.00 | 78,129 | 100.00 |
| 小計 | <u>758,779</u> | | <u>782,850</u> | |
| <u>備供出售金融資產-非流動</u> | | | | |
| 聯華電子公司 | 2,343,276 | 2.43 | 2,343,276 | 2.43 |
| 華泰電子公司—限制上市買賣 普通股 | 54,843 | 4.23 | 54,843 | 4.23 |
| UMC Japan | - | - | 32,194 | 1.32 |
| 聯陽半導體公司 | 8,086 | 0.39 | 20,289 | 0.97 |
| 小計 | <u>2,406,205</u> | | <u>2,450,602</u> | |
| 備供出售金融資產評價調整— 非流動 | 2,316,421 | | 1,248,211 | |
| 淨額 | <u>4,722,626</u> | | <u>3,698,813</u> | |
| <u>以成本衡量之金融資產—非流動</u> | | | | |
| 諧永投資公司 | 374,798 | 16.67 | 374,797 | 16.67 |
| 全球一動公司 | 90,000 | 7.98 | 90,000 | 7.98 |
| 科統科技公司 | 88,108 | 16.45 | - | - |
| 圖誠科技公司 | - | - | 32,044 | 13.87 |
| 小計 | <u>552,906</u> | | <u>496,841</u> | |
| 合 計 | <u>\$6,034,311</u> | | <u>\$4,978,504</u> | |

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

- (1) 圖誠科技公司分別於民國九十二年及民國九十七年間陸續辦理現金增(減)資，本公司未參與認購，致使投資比率由 99.99%降為 14.03%，且對其喪失重大影響力，故於民國九十七年五月三十日起轉列以成本衡量之金融資產。嗣於民國九十九年上半年度陸續購買股權，且對其具有控制力，自民國九十九年度起變更為權益法評價。本公司於民國九十九年六月二十九日報經董事會以現金 213,080 千元購買圖誠科技公司百分之七十八股權，收購資訊說明如下：

| 項 目 | 金 額 |
|-------------------|-----------|
| 收購成本 | \$213,080 |
| 圖誠科技公司可辨認淨資產(註 1) | (166,448) |
| 商譽(註 2) | \$46,632 |

註 1：依新增持股比率 78%計算。

註 2：本公司於收購日因無法獲得進一步資訊以辨明及決定取得資產與承擔負債之公平價值，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，暫將收購成本與取得淨資產差額認列為合併財務報表之商譽科目項下。

自民國九十九年六月三十日起，圖誠科技公司之經營成果即併入本公司財務報表內。假設本公司於民國九十八年一月一日即已合併圖誠科技公司，則民國九十九年及九十八年上半年度之合併經營成果擬制性資訊如下：

| | 九十九年 上半年度 | 九十八年 上半年度 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 營業收入淨額 | \$1,546,392 | \$1,643,337 |
| 本期淨利 | \$80,411 | \$201,928 |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 711,177 股 | 714,024 股 |
| 基本每股盈餘(元) | \$0.11 | \$0.28 |

- (2) 本公司於民國九十九年一月投資設立永基投資公司，其投資金額 200,000 千元，持股 100%。
- (3) 昱聯科技於民國九十七年五月至民國九十九年第一季陸續辦理現金增資，本公司未參與認購，致使投資比率 34.29%降為 20%。

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

- (4) 本公司於民國九十四年十月投資設立 SIS Technology (SAMOA) Ltd. 從事轉投資大陸地區之業務，業經經濟部投審會核准在案，截至民國九十九年六月三十日止總投資金額計美金 6,310 千元。另本公司申請經由 SIS Technology (SAMOA) Ltd. 間接對大陸地區投資設立矽統科技(蘇州)有限公司及矽統信息科技(重慶)有限公司，經營 PC 相關產品銷售、軟件開發設計及技術諮詢服務，亦經經濟部投審會核准在案。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，對矽統科技(蘇州)有限公司總投資金額皆為美金 2,100 千元，對矽統信息科技(重慶)有限公司總投資金額皆為美金 4,200 千元。
- (5) 本公司於民國九十五年底申請於開曼群島設立 SIS Holding Ltd.，從事轉投資海外之業務，並於民國九十六年度起陸續增加對其投資。並因組織重組於民國九十六年三月將美國矽統公司全數股權共 87,100,000 股普通股以帳面價值美金 6,674 千元出售予 SIS Holding Ltd.；截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，對 SIS Holding Ltd. 總投資金額皆為美金 31,124 千元。另本公司於民國九十七年度依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定認列 SIS Holding Ltd. 減損損失，致本公司採權益法認列之投資損失及長期投資帳列金額分別增加及減少 4,718 千美元。
- (6) 科統科技公司於民國九十六年八月至民國九十九年上半年度陸續辦理現金增減資，本公司未參與認購；且於九十八年度處分部分持股，致使投資比率由 42.58% 降為 16.45%，且對其喪失重大影響力，故於民國九十九年五月起轉列以成本衡量之金融資產。另本公司於民國九十七年度依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定提列科統科技公司減損損失，致本公司採權益法認列之減損損失及長期投資帳列金額分別增加及減少 104,599 千元。
- (7) 本公司為進行組織重整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國九十七年六月十三日之股東會通過，並在當年度十二月十七日經董事會決議通過將數位電視及行動裝置之相關營業分割讓與二家新設之百分之百控股子公司，以民國九十八年一月一日為分割基準日。依此分割計劃，聯擘電子股份有限公司(以下簡稱聯擘公司)，以每股價格 12.57 元，發行 35,000 千股予本公司，以受讓本公司數位電視相關營業之營業價值 439,849 千元；本公司另由聯鉅科技股份有限公司(以下簡稱聯鉅公司)，以每股價格 10.6 元，發行 10,000 千股予本公司，以受讓本公司行動裝置相關營業之營業價值 105,989 千元。

上項分割計畫業經主管機關核准，並已於民國九十八年一月辦妥變更登記。本公司分割之資產及負債帳面價值明細如下：

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

| | 聯擘公司 | 聯鉅公司 | 合計 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 資產： | | | |
| 流動資產 | \$390,000 | \$105,000 | \$495,000 |
| 固定資產 | 24,451 | 2,629 | 27,080 |
| 其他資產 | 52,685 | 8,259 | 60,944 |
| 合計 | <u>467,136</u> | <u>115,888</u> | <u>583,024</u> |
| 負債： | | | |
| 流動負債 | (27,287) | (9,899) | (37,186) |
| 合計 | <u>(27,287)</u> | <u>(9,899)</u> | <u>(37,186)</u> |
| 淨資產 | <u>\$439,849</u> | <u>\$105,989</u> | <u>\$545,838</u> |

本公司為有效整合資源運用，以因應總體經濟及產業發展態勢，於民國九十八年十一月十九日董事會決議通過與子公司聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司合併案，本公司為存續公司，聯擘電子股份有限公司及聯鉅科技股份有限公司為消滅公司，合併後公司名稱為矽統科技股份有限公司，合併基準日為民國九十九年一月一日。

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

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

- (8) 本公司持有之聯華電子公司股票係備供出售金融資產，於民國九十七年十二月三十一日經依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定提列減損損失為 5,009,577 千元，帳入損益表項下。按民國九十九年六月三十日收盤價計算之市價為 4,525,709 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 2,182,432 千元，帳入股東權益項下。而按民國九十八年六月三十日收盤價計算之市價為 3,469,185 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 1,125,909 千元，帳入股東權益項下。

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

- (9) 本公司持有之華泰電子公司股票係備供出售金融資產。華泰電子公司於民國九十七年五月間辦理減資彌補虧損案，本公司投資比率並未變動。民國九十七年十二月三十一日經依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定提列減損損失為 113,997 千元，帳入損益表項下。按民國九十九年六月三十日收盤價並適當調整受限制上市交易影響後計算之價值為 157,793 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 102,951 千元，帳入股東權益項下。而按民國九十八年六月三十日之收盤價並適當調整受限制上市交易影響後計算之價值為 85,247 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 30,404 千元，帳入股東權益項下。
- (10) 本公司對聯陽半導體之投資帳列備供出售金融資產，於民國九十八年度及九十九年第一季處分部分持股，截至民國九十九年六月三十日止持有之股數為 782 千股，按民國九十九年六月三十日之收盤價計算之市價為 39,124 千元，並認列備供出售金融資產未實現利益 31,038 千元，帳列股東權益項下。按民國九十八年六月三十日收盤價計算之市價為 107,402 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 87,113 千元，帳入股東權益項下。
- (11) 本公司持有之 UMC Japan 股票係備供出售金融資產，於民國九十七年十二月三十一日經依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定提列減損損失為 164,133 千元，帳入損益表項下。按民國九十八年六月三十日收盤價計算之市價為 36,979 千元，認列備供出售金融資產未實現利益 4,785 千元，帳入股東權益項下。並於民國九十八年度已全數處分持股。
- (12) 本公司於民國九十五年一月取得諧永投資公司 16.67% 股權，總投資金額為 1,100,000 千元。另本公司於民國九十七年度依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定提列減損損失 725,202 千元。
- (13) 民國九十九年及九十八年上半年度按權益法評價之長期股權投資，係依未經會計師查核之同期財務報表認列。投資(損)益金額如下：

| | 九十九年上半年度 | 九十八年上半年度 |
|-----------------------------|-----------|-------------|
| 圖誠科技公司 | \$(1,882) | \$- |
| 永基投資公司 | 256 | - |
| 昱聯科技公司 | 19,503 | 6,930 |
| SIS Technology (SAMOA) Ltd. | (1,725) | (4,628) |
| SIS Holding Ltd. | (16,911) | (18,640) |
| 科統科技公司 | 6,669 | 12,981 |
| 視傳科技公司 | 1,574 | 1,576 |
| 聯擘電子公司 | - | (102,684) |
| 聯鉅科技公司 | - | (30,972) |
| 合 計 | \$7,484 | \$(135,437) |

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

9. 其他資產—其他

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

另本公司於民國九十七年度轉列部分未供營業使用之固定資產及無形資產分別為 30,571 千元及 14,210 千元至閒置資產項下，並依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」提列減損損失分別為 30,571 千元及 14,210 千元。

10. 退休金

民國九十九年及九十八年上半年度認列之淨退休金成本皆為 0 千元。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，存於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 188,887 千元及 151,475 千元。另民國九十九年及九十八年上半年度依勞工退休金條例提撥之退休金費用分別為 11,682 千元及 6,273 千元。

11. 股本

(1) 本公司民國九十八年一月一日額定股本及實收股本分別為 18,000,000 千元及 14,014,162 千元，實收股本為 1,401,416 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司辦理之各次員工認股權轉換普通股業已變更登記完竣，列示如下：

| 日期 | 每股面額(元) | 股數(千股) | 面額總計(千元) |
|----------|---------|--------|----------|
| 96.01.05 | \$10 | 5 | \$50 |
| 96.04.15 | 10 | 14,840 | 148,400 |
| 96.09.09 | 10 | 617 | 6,170 |
| 96.12.26 | 10 | 1,412 | 14,120 |
| 98.08.31 | 10 | 391 | 3,915 |
| 98.11.20 | 10 | 887 | 8,875 |
| 99.03.31 | 10 | 4,757 | 47,565 |

本公司於民國九十八年六月十六日經董事會決議辦理庫藏股註銷共計 61,180 千股，訂定民國九十八年八月十一日為減資基準日，上項減資案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

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

本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議通過，辦理減資彌補虧損 6,327,567 千元，共計銷除普通股 632,757 千股，訂定民國九十八年九月一日為減資基準日，上項減資案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

截至民國九十九年六月三十日止，已有員工認股權持有者行使轉換為普通股計 260 千股，並訂定民國九十九年六月三十日為增資基準日，尚未申請增資變更登記程序。

截至民國九十九年六月三十日止，本公司額定股本及實收股本分別為 18,000,000 千元及 7,137,745 千元，實收股本為 713,775 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

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

12. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司於民國九十一年九月十一日、九十二年三月十八日、九十三年十二月二十八日、九十六年六月二十二日及九十八年十二月十四日經原財政部證券暨期貨管理委員會及行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證各 20,000 千單位、50,000 千單位、60,000 千單位、30,000 千單位及 20,000 千單位，每單位認股憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之，憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。

截至民國九十九年六月三十日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計畫。所給與認股權之存續期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

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

前述股票選擇權計畫相關之明細如下：

| 發行日 | 發行單位總數 | 流通在外單位總數 | 調整前每股認購價格 | 調整後每股認購價格 |
|----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 94.01.11 | 50,000 千單位 | 9,626 千單位 | 11.00 元 | 20.80 元 |
| 96.12.26 | 30,000 千單位 | 26,094 千單位 | 10.90 元 | 20.60 元 |
| 99.04.30 | 12,625 千單位 | 12,255 千單位 | - | 20.60 元 |

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

| | 九十九年上半年度 | | 九十八年上半年度 | |
|---------------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 數量 (千單位) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (千單位) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 認股選擇權 | | | | |
| 期初流通在外 | 56,854 | \$26.87 | 67,259 | \$15.48 |
| 本期給與 | 12,625 | 20.60 | - | - |
| 本期行使 | (2,381) | 20.64 | (15) | - |
| 本期失效 | (19,123) | 39.15 | (5,464) | 19.13 |
| 期末流通在外 | <u>47,975</u> | 20.64 | <u>61,780</u> | 16.62 |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>22,673</u> | | <u>32,235</u> | |
| 本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元) | <u>\$10.07</u> | | <u>\$-</u> | |

(2) 截至民國九十九年六月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

| 發行日期 | 行使價格之範圍 | 流通在外之認股選擇權 | | | 可行使之認股選擇權 | |
|----------|---------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 數量 (千單位) | 加權平均預期 剩餘存續期限(年) | 加權平均 行使價格(元) | 數量 (千單位) | 加權平均 行使價格(元) |
| 94.01.11 | \$20.80 | 9,626 | 1.53 | \$20.80 | 9,626 | \$20.80 |
| 96.12.26 | 20.60 | 26,094 | 4.49 | 20.60 | 13,047 | 20.60 |
| 99.04.30 | 20.60 | 12,255 | 6.83 | 20.60 | - | 20.60 |
| | | <u>47,975</u> | | | <u>22,673</u> | |

(3) 本公司民國九十九年上半年度並無非員工之股份基礎給付交易。

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

(4) 本公司歷次發行之員工認股權計畫評價模式及參數如下：

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

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

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

(5) 本公司民國九十六年十二月三十一日前所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十九年及九十八年上半年度認列之酬勞成本皆為 0 元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

| | 九十九年上半年度 | |
|-----------|----------|----------|
| | 基本每股盈餘 | 稀釋每股盈餘 |
| 本期淨利 | \$91,142 | \$91,142 |
| 每股盈餘(元) | 0.13 | 0.13 |
| 擬制淨利 | 82,572 | 82,572 |
| 擬制每股盈餘(元) | 0.12 | 0.12 |

| | 九十八年上半年度 | |
|-----------|-----------|-----------|
| | 基本每股盈餘 | 稀釋每股盈餘 |
| 本期淨利 | \$233,582 | \$233,582 |
| 每股盈餘(元) | 0.33 | 0.33 |
| 擬制淨利 | 208,136 | 208,136 |
| 擬制每股盈餘(元) | 0.29 | 0.29 |

13. 資本公積

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

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

14. 法定盈餘公積

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

15. 盈餘分配

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

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

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

(2) 本公司於民國九十九年三月二十四日經董事會決議通過民國九十八年度盈餘分配案，並於民國九十九年六月十七日經股東常會決議通過，決議分配數與擬議分配案均相同。茲列示如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|--------|-----------|-------|
| 董監事酬勞 | \$5,447 | \$- |
| 員工現金紅利 | \$54,467 | - |
| 股東現金紅利 | \$544,673 | - |

股東會決議民國九十八年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

| 分配項目 | 股東會決議 配發金額 | 認列費用年度 估列金額 | 差異金額 | 差異原因 及處理情形 |
|--------|---------------|----------------|---------|---------------|
| 董監事酬勞 | \$5,447 | \$5,510 | \$(63) | 註 |
| 員工現金紅利 | \$54,467 | \$55,160 | \$(693) | 註 |

註：差異金額已列入次年度損益。

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

- (3) 本公司民國九十九年及九十八年上半年度員工紅利估列金額分別為 7,054 千元及 19,100 千元，民國九十九年及九十八年上半年度董監酬勞估列金額分別為 705 千元及 1,900 千元，其估列基礎係以截至民國九十九年及九十八年上半年度之獲利狀況，考量期初可供分配盈餘、法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
- (4) 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配情形可至公開資訊觀測站查詢。

16. 庫藏股票

- (1) 庫藏股票明細如下：

九十九年上半年度

無此情形。

九十八年上半年度

(單位：千股)

| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 轉讓予員工 | 17,586 | 48,594 | - | 66,180 |

- (2) 本公司於民國九十八年六月十六日經過董事會決議，擬依本公司第六次買回股份轉讓員工辦法，轉讓 5,000 千股予員工以激勵員工。第六次買回股份已於民國九十七年十二月十八日至民國九十八年二月十五日間已買回總股數 65,000 千股，總金額為 311,941 千元，平均每股買回價格為 4.8 元，董事會決議當日股票收盤價為每股 10.95 元，該轉讓員工之認股權採用 Black-scholes 選擇權評價模式估計之每單位公平價值為 6.15 元。民國九十八年上半年度本公司因上述交易認列以庫藏股票讓與員工之酬勞成本為 16,593 千元及讓與子公司員工為 14,157 千元，帳列長期投資增加。
- (3) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- (4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

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

17. 用人、折舊、折耗及攤銷費用之功能別彙總

| 性質別 | 九十九年上半年度 | | | 九十八年上半年度 | | |
|--------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$22,961 | \$263,535 | \$286,496 | \$18,873 | \$114,853 | \$133,726 |
| 勞健保費用 | 1,489 | 14,974 | 16,463 | 1,272 | 7,528 | 8,800 |
| 退休金費用 | 1,102 | 10,580 | 11,682 | 894 | 5,379 | 6,273 |
| 其他用人費用 | 728 | 3,978 | 4,706 | 389 | 4,913 | 5,302 |
| 用人費用合計 | 26,280 | 293,067 | 319,347 | 21,428 | 132,673 | 154,101 |
| 折舊費用 | 4,068 | 40,939 | 45,007 | 6,509 | 40,940 | 47,449 |
| 攤銷費用 | 679 | 5,435 | 6,114 | 4,232 | 31,942 | 36,174 |

18. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產與負債明細如下：

| | 99.06.30 | 98.06.30 |
|--------------------|-------------|-------------|
| (A) 遞延所得稅資產總額 | \$1,418,005 | \$1,543,731 |
| (B) 遞延所得稅負債總額 | \$4,221 | \$479 |
| (C) 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$805,402 | \$885,868 |
| (D) 遞延所得稅資產－流動 | \$347,279 | \$365,204 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動 | (245,450) | (133,715) |
| 淨遞延所得稅資產－流動 | 101,829 | 231,489 |
| 遞延所得稅負債－流動 | (1,627) | (479) |
| 流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | \$100,202 | \$231,010 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | \$1,070,726 | \$1,178,527 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (559,952) | (752,153) |
| 淨遞延所得稅資產－非流動 | 510,774 | 426,374 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (2,594) | - |
| 非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | \$508,180 | \$426,374 |

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

(E) 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減：

| | 99.06.30 | | 98.06.30 | |
|------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| 遞延所得稅資產(負債)－流動： | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$351,382 | \$59,735 | \$539,044 | \$107,809 |
| 備抵銷貨折讓 | 12,519 | 2,128 | 38,438 | 7,688 |
| 備抵呆帳 | 6,580 | 1,119 | 8,350 | 1,670 |
| 未實現兌換損失(利益) | (7,312) | (1,243) | (1,147) | (230) |
| 未實現資產價值減損損失 | 100 | 17 | 22,903 | 4,581 |
| 投資抵減 | 281,278 | 281,278 | 243,191 | 243,191 |
| 金融資產評價損失 | 10,315 | 1,754 | - | - |
| 其他 | 5,085 | 864 | 80 | 16 |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動： | | | | |
| 採權益法認列之投資損失 | | | | |
| - 國外 | 1,083,103 | 184,127 | 1,047,527 | 209,505 |
| 折舊及攤銷費用財稅差異 | (9,999) | (1,700) | 8,874 | 1,775 |
| 虧損扣抵 | 2,097,643 | 356,599 | 2,059,343 | 411,869 |
| 投資抵減 | 529,106 | 529,106 | 553,214 | 553,214 |
| 其他 | - | - | 10,823 | 2,164 |

(2) 民國九十九年及九十八年上半年度分別按法定稅率計算之當期應付所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

| | 九十九年上半年度 | 九十八年上半年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 應付所得稅(當期) | \$- | \$- |
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 投資抵減 | (220,612) | 67,402 |
| 虧損扣抵 | (8,611) | 278,338 |
| 暫時性差異 | 26,226 | (57,302) |
| 遞延所得稅資產/負債 | | |
| 因稅率變動影響數 | 107,362 | 138,003 |
| 其他 | 54,878 | - |
| 備抵評價 | 42,912 | (426,441) |
| 繳納營所稅 | 5,231 | - |
| 所得稅費用 | \$7,386 | \$- |

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

- (3) 本公司民國九十六年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。
- (4) 截至民國九十九年六月三十日，本公司各次增資擴展產銷各種特殊應用積體電路及其組件、系統產品及積體電路設計及測試服務之所得，經核准享有五年免徵營利事業所得稅如下：

| 增資擴展案 | 免稅期間 |
|---------|---------------|
| 第五次增資擴展 | 自民國九十五年起的連續五年 |

- (5) 截至民國九十九年六月三十日止，本公司符合促進產業升級條例之自動化機器、研究發展及人才培訓所得稅抵減與重要科技事業股東投資抵減，其可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度分別如下：

| 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|-----------|-----------|--------|
| \$281,278 | \$281,278 | 九十九 |
| 216,036 | 216,036 | 一〇〇 |
| 185,261 | 185,261 | 一〇一 |
| 127,809 | 127,809 | 一〇二 |
| \$810,384 | \$810,384 | |

- (6) 依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損自本期純益扣除後，再行核課營利事業所得稅。截至民國九十九年六月三十日止，本公司尚未抵減之以前年度虧損彙總如下：

| 虧損總額 | 尚未使用餘額 | 最後抵減年度 |
|-------------|-------------|--------|
| \$978,435 | \$589,782 | 一〇二 |
| 304,443 | 304,443 | 一〇三 |
| 1,144,688 | 1,144,688 | 一〇六 |
| 58,730 | 58,730 | 一〇九 |
| \$2,486,296 | \$2,097,643 | |

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

(7) 兩稅合一相關資訊：

| | 99.06.30 | 98.06.30 |
|---------------|------------------------|-------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$78,481 | \$73,025 |
| 實際盈餘分配之稅額扣抵比率 | 九十八年度 12.9679% (預計) | 九十七年度 0% |

(8) 截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

19. 每股盈餘

本公司考慮員工分紅費用化，對民國九十九年及九十八年上半年度具有稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下：

| | 金 額 (分子) | | | 每股純益 (元) | |
|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------|
| | 繼續營業 單位稅前 淨利 | 本期淨利 | 股數 (分母) (千股) | 繼續營業 單位稅前 淨利 | 本期淨利 |
| <u>九十九年上半年度</u> | | | | | |
| 基本及稀釋每股純利 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期純利 | \$98,528 | \$91,142 | 711,177 | \$0.14 | \$0.13 |
| 具稀釋作用潛在普通 股之影響： | | | | | |
| 員工認股權證 | - | - | 1,074 | | |
| 員工分紅 | - | - | 2,774 | | |
| 稀釋每股盈餘 | \$98,528 | \$91,142 | 715,025 | \$0.14 | \$0.13 |
| <u>九十八年上半年度</u> | | | | | |
| 基本及稀釋每股純利 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期純利 | \$233,582 | \$233,582 | 714,024 | \$0.33 | \$0.33 |
| 具稀釋作用潛在普通 股之影響： | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 1,979 | | |
| 稀釋每股盈餘 | \$233,582 | \$233,582 | 716,003 | \$0.33 | \$0.33 |

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------------|-----------------|
| 聯華電子股份有限公司(聯電) | 為本公司董事 |
| SIS Holding Ltd. | 本公司之子公司 |
| SIS Technology(SAMOA) Ltd. | 本公司之子公司 |
| 圖誠科技股份有限公司(圖誠) | 本公司之子公司(註一) |
| 聯擘電子股份有限公司(聯擘) | 本公司之子公司(註二) |
| 聯鉅科技股份有限公司(聯鉅) | 本公司之子公司(註二) |
| 永基投資股份有限公司(永基) | 本公司之子公司 |
| 矽統科技(蘇州)有限公司(矽統蘇州) | 本公司之孫公司 |
| 矽統信息科技(重慶)有限公司(矽統重慶) | 本公司之孫公司 |
| 美國矽統公司(美國矽統) | 本公司之孫公司 |
| 昱聯科技股份有限公司(昱聯) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |

(註一)自民國九十九年五月底至六月陸續購買股權，對其持股比率達 91.35% 而變更為採權益法評價。故本公司與圖誠關係人交易僅揭露民國九十九年六月金額。

(註二)本公司於民國九十九年一月一日辦理合併，該子公司為消滅公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

A. 銷貨收入

| 關係人名稱 | 九十九年上半年度 | | 九十八年上半年度 | |
|-------|----------|-----------------|----------|-----------------|
| | 金額 | 佔營業收入 百分比(%) | 金額 | 佔營業收入 百分比(%) |
| 圖 誠 | \$21 | - | \$- | - |
| 昱 聯 | 20 | - | 209 | 0.01 |
| 合 計 | \$41 | - | \$ 209 | 0.01 |

本公司對關係人之銷貨，均按一般銷售條件辦理；其收款期間與一般客戶相當。

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

B. 其他營業收入

| 關係人名稱 | 九十九年上半年度 | | 九十八年上半年度 | |
|-------|----------|-----------------|----------|-----------------|
| | 金額 | 佔營業收入 百分比(%) | 金額 | 佔營業收入 百分比(%) |
| 聯電 | \$- | - | \$1,742 | 0.11 |
| 聯鈺 | - | - | 266 | 0.02 |
| 合計 | \$- | - | \$2,008 | 0.13 |

2. 進貨

| 關係人名稱 | 九十九年上半年度 | | 九十八年上半年度 | |
|-------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 金額 | 佔進貨淨額 百分比(%) | 金額 | 佔進貨淨額 百分比(%) |
| 聯電 | \$444,971 | 51.68 | \$363,784 | 45.76 |

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

3. 應收帳款

| 關係人名稱 | 99.06.30 | | 98.06.30 | |
|-------|----------|--------------------------|----------|--------------------------|
| | 金額 | 佔應收票據 及帳款總額 百分比(%) | 金額 | 佔應收票據 及帳款總額 百分比(%) |
| 圖誠 | \$22 | - | \$- | - |

4. 其他應收款－關係人

| 關係人名稱 | 99.06.30 | | 98.06.30 | |
|-------|----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金額 | 佔其他應 收款百分比 (%) | 金額 | 佔其他應 收款百分比 (%) |
| 圖誠 | \$700 | 7.02 | \$- | - |
| 聯鈺 | - | - | 1,359 | 10.32 |
| 聯擘 | - | - | 52 | 0.39 |
| 合計 | \$700 | 7.02 | \$1,411 | 10.71 |

5. 應付帳款－關係人

| 關係人名稱 | 99.06.30 | | 98.06.30 | |
|-------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| | 金額 | 佔應付帳款 總額百分比 (%) | 金額 | 佔應付帳款 總額百分比 (%) |
| 聯電 | \$204,409 | 54.82 | \$233,403 | 46.81 |
| 昱聯 | - | - | 2,102 | 0.42 |
| 合計 | \$204,409 | 54.82 | \$235,505 | 47.23 |

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

6. 應付費用

| 關係人名稱 | 99.06.30 | | 98.06.30 | |
|-------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 金額 | 佔應付費用 總額百分比 (%) | 金額 | 佔應付費用 總額百分比 (%) |
| 聯電 | \$3,457 | 1.82 | \$3,590 | 3.18 |
| 聯擘 | - | - | 3,069 | 2.72 |
| 合計 | \$3,457 | 1.82 | \$6,659 | 5.90 |

7. 本公司於民國九十八年三月向美國矽統公司購置測試儀器及列管資產一批，金額為 4,051 千元。
8. 本公司向聯電承租部份辦公場所及廠房，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止分別支付保證金為 411 千元及 323 千元，租金按月支付。於民國九十九年及九十八年上半年度支付聯電之租金分別為 1,383 千元及 1,769 千元。
9. 本公司出租部份辦公場所予圖誠科技公司，截至民國九十九年六月三十日止，本公司收取保證金為 376 千元，租賃期間至民國一〇一年一月三十一日。民國九十九年六月租金收入為 667 千元，帳列什項收入。
10. 本公司委託昱聯科技代為銷售及加工商品，民國九十八年上半年度支付委外服務費用為(35)千元；又本公司於民國九十九年上半年度出售部份列管資產予昱聯科技公司，金額為 77 千元，帳列什項收入。
11. 本公司於民國九十九年三月向重慶矽統公司購置列管資產一批，金額為 4,767 千元。
12. 本公司出租部份辦公場所予聯擘電子公司，截至民國九十八年六月三十日止收取保證金為 548 千元，租賃期間至民國九十九年十二月三十一日。民國九十八年上半年度租金收入為 3,828 千元，帳列什項收入。又本公司提供聯擘電子公司行政、財會、資訊等服務，民國九十八年上半年度服務收入為 12,036 千元，帳列什項收入。又本公司與聯擘電子簽訂共同開發及委託設計合約，民國九十八年上半年度，支付金額為 20,811 千元，帳列製造費用及研發費用項下。

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

13. 本公司出租部份辦公場所予聯鉅科技公司，截至民國九十八年六月三十日止收取保證金為 116 千元，租賃期間至民國九十九年十二月三十一日。民國九十八年上半年度租金收入為 1,007 千元，帳列什項收入。又本公司提供聯鉅科技公司行政、財會、資訊等服務，民國九十八年上半年度服務收入為 2,440 千元，帳列什項收入。又本公司與聯鉅科技簽訂委託設計合約，民國九十八年上半年度，支付金額為 5,492 千元，帳列研發費用項下。
14. 本公司出租部份辦公場所予永基投資公司，租賃期間從民國九十九年一月二十五日至民國一〇二年一月二十四日。民國九十九年上半年度租金收入為 14 千元，帳列什項收入。
15. 本公司委託蘇州矽統公司處理本公司銷售產品之售後品管或技術諮詢服務，民國九十九年上半年度，支付金額為 1,360 千元，帳列製造費用項下。

六、質押之資產

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司提供質押資產之帳面價值如下：

| 質押之資產 | 質押擔保標的 | 99.06.30 | 98.06.30 |
|------------|--------|----------|----------|
| 受限制資產—一定存單 | 海關保證金 | \$34,000 | \$34,000 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年六月三十日止，除已於其他附註揭露者外，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項：

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

| 年 度 | 金 額 |
|------|---------|
| 九十九年 | \$2,264 |

2. 本公司與國外數家廠商簽訂產品權利使用合約，約定按合約所定規格之產品銷售數量或銷售額之一定比例支付權利金。
3. 本公司之美國孫公司 Ssilicon Integrated Systems Corp. 民國九十九年七月三十日遭美國矽智財公司(Opti Inc.) 於美國德州東區地方法院提起侵權告訴，控告本公司之美國孫公司之產品侵犯到該公司二項專利。本公司將委由美國律師事務所處理。

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

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略：

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

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

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

利率變動現金流量風險

本公司之短期借款係為固定利率之短期銀行借款，故無利率變動現金流量風險。

匯率風險

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

信用風險

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

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

流動性風險

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

2. 金融商品資訊：

(1) 金融商品之公平價值：

| 金融商品 | 99.06.30 | | 98.06.30 | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$4,479,585 | \$4,479,585 | \$3,746,252 | \$3,746,252 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 597,832 | 597,832 | 736,877 | 736,877 |
| 其他應收款(含關係人) | 9,976 | 9,976 | 13,173 | 13,173 |
| 受限制資產 | 34,000 | 34,000 | 34,000 | 34,000 |
| 採權益法之長期股權投資 | 758,779 | 758,779 | 782,850 | 782,850 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 4,722,626 | 4,722,626 | 3,698,813 | 3,698,813 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 552,906 | - | 496,841 | - |
| 存出保證金 | 2,192 | 2,192 | 2,593 | 2,593 |
| <u>資產－衍生性</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | - | - | 2,396 | 2,396 |
| <u>負債－非衍生性</u> | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | 372,905 | 372,905 | 498,645 | 498,645 |
| 應付費用 | 189,519 | 189,519 | 112,942 | 112,942 |
| 其他應付款 | 547,580 | 547,580 | 735 | 735 |
| 存入保證金 | 376 | 376 | 1,040 | 1,040 |
| <u>負債－衍生性</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | 6,361 | 6,361 | - | - |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為短期金融商品之到期日甚近，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。短期金融商品包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、應付帳款、應付費用及其他應付款。

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

- B. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- C. 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以其在資產負債表上之股權淨值估計其公平價值。
- D. 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- E. 存出保證金及存入保證金因無法預期其收回日期，以致無法估計其公平價值，而以帳面價值為公平價值。
- F. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。
- (2) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計金額如下：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計金額 | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 99.06.30 | 98.06.30 | 99.06.30 | 98.06.30 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$- | \$- | \$597,832 | \$736,877 |
| 其他應收款(含關係人) | - | - | 9,976 | 13,173 |
| 採權益法之長期股權投資 | - | - | 758,779 | 782,850 |
| 備供出售金融資產-非流動 | 4,722,626 | 3,698,813 | - | - |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | - | - | - | 2,396 |

(續下頁)

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

(承上頁)

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計金額 | |
|-----------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 99.06.30 | 98.06.30 | 99.06.30 | 98.06.30 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 負債 | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$- | \$- | \$372,905 | \$498,645 |
| 應付費用 | - | - | 189,519 | 112,942 |
| 其他應付款 | - | - | 547,580 | 735 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | - | - | 6,361 | - |

(3) 本公司民國九十九年及九十八年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別9,788千元及11,318千元，利息費用總額分別為2千元及5千元。本公司民國九十九年及九十八年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(1,011,619)千元及1,187,998千元。

(4) 財務風險資訊：

A. 市場風險

本公司民國九十九年及九十八年上半年度持有之預售遠期外匯合約主要係為非避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與本公司持有之外幣應收帳款之匯兌損益相抵銷，故無重大市場風險。

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

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

3. 為便於財務報表之比較，本公司民國九十八年六月三十日財務報表之部分科目業經重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：詳附註十。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表四。
- (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：詳附表一及附表四。

3. 大陸投資資訊：詳附表五。

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國九十九年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形

| 持有之公司 | 有價證券 種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 提供擔保或 質押情形 |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------|---------------|---------|--------------------|---------------|
| | | | | | 股數(千股) | 帳面金額 | 持股比率% | 市價/股權淨值總額 | |
| 矽統科技(股)公司 | 股票 | SIS Holding Ltd. | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 31,124 | \$60,822 | 100.00% | \$60,822 (註1) | 無 |
| | 股票 | SIS Technology (SAMOA) Ltd. | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,310 | 90,563 | 100.00% | 90,563 (註1) | 無 |
| | 股票 | 永基投資公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 20,000 | 200,255 | 100.00% | 200,255 (註1) | 無 |
| | 股票 | 聯擎電子公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | - | - | - (註2) | 無 |
| | 股票 | 聯鉅科技公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | - | - | - (註2) | 無 |
| | 股票 | 圖誠科技公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 21,700 | 241,565 | 91.35% | 194,933 (註1) | 無 |
| | 股票 | 昱聯科技公司 | 本公司採權益法評價 之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,000 | 106,263 | 20.00% | 106,263 (註1) | 無 |
| | 股票 | 視傳科技公司 | 本公司採權益法評價 之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 14,842 | 59,311 | 34.03% | 59,311 (註1) | 無 |
| | 股票 | 聯華電子公司 | 為本公司董事 | 備供出售金融資產-非流動 | 315,380 | 4,525,709 | 2.43% | 4,525,709 (註3) | 無 |
| | 股票 | 華泰電子公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 25,657 | 157,793 | 4.23% | 157,793 (註4) | 無 |
| | 股票 | 聯陽半導體公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 782 | 39,124 | 0.39% | 39,124 (註3) | 無 |
| | 股票 | 諧永投資公司 | - | 以成本衡量之金融資產- 非流動 | 127,182 | 374,798 | 16.67% | 374,798 (註1) | 無 |
| | 股票 | 全球一動公司 | - | 以成本衡量之金融資產- 非流動 | 9,000 | 90,000 | 7.98% | 90,000 (註1) | 無 |
| | 股票 | 科統科技公司 | - | 以成本衡量之金融資產- 非流動 | 9,146 | 88,108 | 16.45% | 88,108 (註1) | 無 |
| | 股票 | VADEM公司-特別股 | - | 以成本衡量之金融資產- 非流動 | 269 | - | - | - | 無 |
| SIS Technology (SAMOA) Ltd. | 股票 | 矽統科技(蘇州)有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 277,246 | 100.00% | USD 277,246 (註1) | 無 |
| | 股票 | 矽統信息科技(重慶)有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 2,534,279 | 100.00% | USD 2,534,279 (註1) | 無 |
| SIS Holding Ltd. | 股票 | 美國矽統公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,750 | USD 199,482 | 100.00% | USD 199,482 (註1) | 無 |

註1：未上市上櫃，故無市價，依每股淨值、成本或約當市價計算之。

註2：本公司已於民國九十九年一月一日辦理合併，該子公司為消滅公司。

註3：已包含公平價值調整及累計減損。

註4：依民國九十九年六月底收盤價並適當調整受限制上市交易影響後之估計價值。

矽統科技股份有限公司財務報表附註
 民國九十九年六月三十日
 (金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：累積買進同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣 之公司 | 有價證券種 類 | 有價證券名 稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 人 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | 期末 | | |
|--------------|------------|---------------|---------------|------|---------|------------|----------|------------|-----------|------------|-----|------|--------|------------|-----------|
| | | | | | | 股數 (千股) | 金額 | 股數 (千股) | 金額 | 股數 (千股) | 售價 | 帳面成本 | 處分(損)益 | 股數 (千股) | 金額 |
| 矽統科 技(股)公 | 股票 | 圖誠科技 (股)公司 | 採權益法 之長期股權 | 聯華電子 | 是 | - | \$- | 3,307 | \$38,030 | - | \$- | \$- | \$- | 3,307 | \$38,030 |
| 矽統科 技(股)公 | 股票 | 圖誠科技 (股)公司 | 採權益法 之長期股權 | 第三人 | 否 | 3,171 | \$34,597 | 15,222 | \$175,050 | - | \$- | \$- | \$- | 18,393 | \$209,647 |

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國九十九年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 應收(付)票據及帳款 | | 備註 |
|---------------|---------------|--------|-------|-----------|----------------|----------------|------------------------|----------|-------------|---------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷) 貨之比例 | 授信 期間 | 單價 | 授信 期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票 據、帳款之比例 | |
| 矽統科技 (股)公司 | 聯華電子 (股)公司 | 為本公司董事 | 進貨 | \$444,971 | 51.68% | 按一般進貨 條件辦理。 | 由雙方參考市 場行情議價辦 理。 | - | \$(204,409) | 54.82% | |

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國九十九年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------|---------------|---------------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(千股) | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 矽統科技(股)公司 | SIS Holding Ltd. | Cayman | 投資 | \$1,021,198 | \$1,021,198 | 31,124 | 100.00% | \$60,822 | \$(16,911) | \$(16,911) | 子公司 |
| | SIS Technology (SAMOA) Ltd. | Samoa | 投資 | 207,479 | 207,479 | 6,310 | 100.00% | 90,563 | (1,725) | (1,725) | 子公司 |
| | 永基投資公司 | 台北縣 | 投資 | 200,000 | - | 20,000 | 100.00% | 200,255 | 256 | 256 | 子公司 |
| | 聯擘電子公司 | 新竹市 | 電子零組件製造 | - | 450,895 | - | - | - | - | - | 子公司(註) |
| | 聯鉅科技公司 | 新竹市 | 電子零組件製造 | - | 109,101 | - | - | - | - | - | 子公司(註) |
| | 圖誠科技公司 | 新竹市 | 電子零組件製造 | 247,677 | 34,597 | 21,700 | 91.35% | 241,565 | (10,731) | (1,882) | 子公司 |
| | 視傳科技公司 | 新竹市 | 電子零組件製造 | 165,167 | 165,167 | 14,842 | 34.03% | 59,311 | 4,626 | 1,574 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| | 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 | 6,000 | 20.00% | 106,263 | 90,386 | 19,503 | 同上 |
| SIS Technology (SAMOA) Ltd. | 矽統信息科技(重慶)有限公司 | 重慶 | 軟件開發設計及製作 | USD 4,200,030 | USD 4,200,030 | - | 100.00% | 2,534,279 | USD (52,791) | USD (52,791) | 本公司之孫公司 |
| | 矽統科技(蘇州)有限公司 | 蘇州 | PC相關產品銷售、軟件開發設計及技術諮詢服務 | USD 2,100,000 | USD 2,100,000 | - | 100.00% | 277,246 | USD (1,281) | USD (1,281) | 本公司之孫公司 |
| SIS Holding Ltd. | 美國矽統公司 | California, USA | IC系統銷售及技術服務 | USD 5,618,553 | USD 5,618,553 | 6,750 | 100.00% | 199,482 | USD 2,870 | USD 2,870 | 本公司之孫公司 |

註：本公司已於民國九十九年一月一日辦理合併，該子公司為消滅公司。

矽統科技股份有限公司財務報表附註
民國九十九年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：赴大陸投資相關資訊彙總表

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自臺灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自臺灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回臺灣之投資收益 |
|----------------|------------------------|-----------|------|-----------------|-------------|-----|-----------------|-----------------|-----------|----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 矽統信息科技(重慶)有限公司 | 軟件開發設計及製作 | \$137,693 | 註 | \$137,693 | \$- | \$- | \$137,693 | 100% | \$(1,684) | \$81,477 | \$- |
| 矽統科技(蘇州)有限公司 | PC相關產品銷售、軟件開發設計及技術諮詢服務 | \$69,455 | 註 | \$69,455 | \$- | \$- | \$69,455 | 100% | \$(41) | \$8,913 | \$- |

| 本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|----------------|--------------------|
| USD 6,300,030 | USD 10,000,000 | \$7,170,514 |

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

矽統科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備註 |
|------|-------------------------|--------------------|----|
| 零用金 | | \$460 | |
| 銀行存款 | | | |
| 定期存款 | | 4,201,500 | |
| 外幣存款 | USD 1,498 千元，兌換率1:32.15 | 48,147 | |
| | JPY 115 千元，兌換率1:0.3628 | 42 | |
| | EUR 0.046 千元，兌換率1:39.29 | 2 | |
| 活期存款 | | 228,953 | |
| 支票存款 | | 481 | |
| 合 計 | | <u>\$4,479,585</u> | |

矽統科技股份有限公司
2. 應收票據及帳款淨額明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 客戶名稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----------------------|-----------|-----|
| <u>應收票據</u> | | | |
| E公司 | | \$2,023 | |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| <u>非關係人</u> | | | |
| A公司 | | \$250,493 | |
| B公司 | | 153,383 | |
| C公司 | | 82,597 | |
| D公司 | | 40,792 | |
| 其 他 | 各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者 | 93,853 | |
| <u>關係人</u> | | | |
| | | 22 | |
| 小 計 | | 621,140 | |
| 減：備抵退貨及折讓 | | (12,519) | |
| 備抵呆帳 | | (12,812) | |
| 合 計 | | \$595,809 | |

矽統科技股份有限公司

3.其他應收款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|-----------------------|---------|-----|
| 應收退稅款 | | \$8,490 | |
| 應收利息 | | 875 | |
| 其 他 | 各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者 | 2,579 | |
| 小 計 | | 11,944 | |
| 減：備抵呆帳 | | (2,668) | |
| 合 計 | | \$9,276 | |

矽統科技股份有限公司
4.其他應收款－關係人明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|-----|--------------|-----|
| 圖誠科技公司 | | <u>\$700</u> | |

矽統科技股份有限公司

5.存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | | 備 註 |
|-------------------|-----|------------------|-----------|-----------|
| | | 成 本 | 市 價 | |
| 原 物 料 | | \$54 | \$62 | 以淨變現價值為市價 |
| 在 製 品 | | 174,582 | 379,421 | 以淨變現價值為市價 |
| 半 成 品 | | 238,860 | 29,278 | 以淨變現價值為市價 |
| 製 成 品 | | 191,328 | 113,191 | 以淨變現價值為市價 |
| 小 計 | | 604,824 | \$521,952 | |
| 減：備抵存貨跌價 及呆滯損失 | | (351,382) | | |
| | | <u>\$253,442</u> | | |

矽統科技股份有限公司

6.預付費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|------------------------|-----------------|-----|
| 維 護 費 | | \$13,117 | |
| 保 險 費 | | \$1,119 | |
| 其 他 | 各項目餘額未超過本科 目金額百分之五者 | 159 | |
| 合 計 | | <u>\$14,395</u> | |

矽統科技股份有限公司
 7.其他流動資產明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|----------------|-----|
| 暫 付 款 | | \$1,332 | |
| 留抵稅額 | | 796 | |
| 預付貨款 | | 292 | |
| 合 計 | | <u>\$2,420</u> | |

矽統科技股份有限公司

8.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元/千股

| 公司名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | | 股權淨值 | | 提供擔保 或 質押情形 | 備註 |
|-----------------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------------------|--------|---------|------------------|-----------|------------------|-------------------|----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 持股比例 | 金額 | 單價 (元) | 總價 | | |
| SIS Holding Ltd. | 31,124 | \$77,475 | - | \$- | - | \$(16,653) | 31,124 | 100.00% | \$60,822 | \$1.95 | \$60,822 | 無 | |
| SIS Technology (SAMOA) Ltd. | 6,310 | 89,698 | - | 865 | - | - | 6,310 | 100.00% | 90,563 | 14.35 | 90,563 | 無 | |
| 永基投資公司 | - | - | 20,000 | 200,255 | - | - | 20,000 | 100.00% | 200,255 | 10.01 | 200,255 | 無 | |
| 聯擘電子公司 | 35,000 | 250,298 | - | - | 35,000 | (250,298) | - | 100.00% | - | - | - | 無 | 註一 |
| 聯鉅科技公司 | 10,000 | 42,991 | - | - | 10,000 | (42,991) | - | 100.00% | - | - | - | 無 | 註一 |
| 圖誠科技公司 | - | - | 21,700 | 241,565 | - | - | 21,700 | 91.35% | 241,565 | 8.98 | 194,933 | 無 | |
| 昱聯科技公司 | 6,000 | 86,094 | - | 20,169 | - | - | 6,000 | 20.00% | 106,263 | 17.71 | 106,263 | 無 | |
| 視傳科技公司 | 14,842 | 57,737 | - | 1,574 | - | - | 14,842 | 34.03% | 59,311 | 4.00 | 59,311 | 無 | |
| 科統科技公司 | 9,146 | 63,001 | - | 25,107 | 9,146 | (88,108) | - | - | - | - | - | 無 | 註二 |
| 合計 | | <u>\$667,294</u> | | <u>\$489,535</u> | | <u>\$(398,050)</u> | | | <u>\$758,779</u> | | <u>\$712,147</u> | | |

註一：本公司已於民國九十九年一月一日辦理合併，該子公司為消滅公司。

註二：本期投資比例降為16.45%，轉列為以成本衡量之金融資產。

矽統科技股份有限公司

9.備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元/千股

| 公司名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | 提供擔保或 質押情形 | 備註 |
|---------|---------|--------------------|------|------------|------|----------------------|---------|--------------------|---------------|----|
| | 股數 | 公平價值 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 公平價值 | | |
| 聯華電子公司 | 315,380 | \$5,424,543 | - | \$- | - | \$(898,834) | 315,380 | \$4,525,709 | 無 | |
| 華泰電子公司 | 25,657 | 240,539 | - | - | - | (82,746) | 25,657 | 157,793 | 無 | |
| 聯陽半導體公司 | 982 | 71,229 | - | - | 200 | (32,105) | 782 | 39,124 | 無 | |
| 合計 | | <u>\$5,736,311</u> | | <u>\$-</u> | | <u>\$(1,013,685)</u> | | <u>\$4,722,626</u> | | |

矽統科技股份有限公司
10.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元/千股

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | 提供擔保或 質押情形 | 備註 |
|-------------|---------|------------------|-------|-----------------|---------|-------------------|---------|------------------|---------------|----|
| | 股數 | 金 額 | 股數 | 金 額 | 股數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | |
| 諧永投資公司 | 127,182 | \$374,798 | - | \$- | - | \$- | 127,182 | \$374,798 | 無 | |
| 科統科技公司 | - | - | 9,146 | 88,108 | - | - | 9,146 | 88,108 | 無 | 註一 |
| 全球一動公司 | 9,000 | 90,000 | - | - | - | - | 9,000 | 90,000 | 無 | |
| 圖誠科技公司 | 3,171 | 32,043 | - | - | (3,171) | (32,043) | - | - | 無 | 註二 |
| VADEM公司－特別股 | 269 | - | - | - | - | - | 269 | - | 無 | |
| 合 計 | | <u>\$496,841</u> | | <u>\$88,108</u> | | <u>\$(32,043)</u> | | <u>\$552,906</u> | | |

註一：本期投資比例降為16.45%，轉列為以成本衡量之金融資產。

註二：本期陸續購買股權投資比例達91.35%，由成本法衡量之金融資產轉列為採權益法評價。

矽統科技股份有限公司

11. 固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本 期 重 分 類 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-------|--------------------|------------------|----------------|------------|--------------------|------------------------|
| 土 地 | \$397,304 | \$- | \$- | \$- | \$397,304 | 本期固定資產無提供擔保或質押情形。 註 |
| 房屋及建築 | 978,641 | - | - | - | 978,641 | |
| 機器設備 | 792,593 | 100,919 | - | 6,779 | 900,291 | |
| 運輸設備 | 10,420 | - | - | - | 10,420 | |
| 辦公設備 | 140,382 | 285 | (131) | (6,779) | 133,757 | |
| 小 計 | 2,319,340 | 101,204 | (131) | - | 2,420,413 | |
| 未完工程 | - | 576 | - | - | 576 | |
| 合 計 | <u>\$2,319,340</u> | <u>\$101,780</u> | <u>\$(131)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$2,420,989</u> | |

註：本期增加額包括合併子公司聯擘電子及聯鉅科技之固定資產94,800千元。

矽統科技股份有限公司

12. 固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本 期 重 分 類 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-------|--------------------|------------------|----------------|------------|--------------------|-----|
| 房屋及建築 | \$480,560 | \$31,689 | \$- | \$- | \$512,249 | 註 |
| 機器設備 | 779,297 | 90,016 | - | 6,368 | 875,681 | |
| 運輸設備 | 6,865 | 789 | - | - | 7,654 | |
| 辦公設備 | 131,577 | 3,095 | (131) | (6,368) | 128,173 | |
| 合 計 | <u>\$1,398,299</u> | <u>\$125,589</u> | <u>\$(131)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,523,757</u> | |

註：本期增加額包括合併子公司聯擘電子及聯鉅科技之固定資產累計折舊80,582千元。

矽統科技股份有限公司

13.無形資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 | 備註 |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|----|
| 電腦軟體成本 | \$9,503 | \$- | \$(4,884) | \$4,619 | 註 |
| 遞延退休金成本 | 30,898 | 6,065 | - | 36,963 | |
| 專門技術 | 16,382 | 19,050 | (1,230) | 34,202 | 註 |
| 合 計 | <u>\$56,783</u> | <u>\$25,115</u> | <u>\$(6,114)</u> | <u>\$75,784</u> | |

註：攤銷年限按三年至五年平均攤銷。

矽統科技股份有限公司

14.其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 遞延所得稅資產－非流動 | | \$508,180 | |
| 其他資產－其他 | 土地 | 79,024 | |
| 存出保證金 | | 2,192 | |
| 閒置資產 | | 44,781 | |
| 小 計 | | 634,177 | |
| 減：累計減損－閒置資產 | | (44,781) | |
| 合 計 | | <u>\$589,396</u> | |

矽統科技股份有限公司
15.應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 供應商名稱 | 摘 要 | 金 額 | 備註 |
|----------------|-----------------------------|-----------|----|
| <u>一般廠商</u> | | | |
| 日月光半導體製造股份有限公司 | | \$152,612 | |
| 台灣福雷電子股份有限公司 | | 9,476 | |
| 其 他 | 各供應商餘額未 超過本科目金額 百分之五者 | 6,408 | |
| 小 計 | | 168,496 | |
| <u>關係人</u> | | | |
| 聯華電子股份有限公司 | | 204,409 | |
| 小 計 | | 204,409 | |
| 合 計 | | \$372,905 | |

矽統科技股份有限公司

16.應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|------------------------|------------------|-----|
| 應付獎金 | | \$64,215 | |
| 應付權利金 | | 32,605 | |
| 應付佣金 | | 18,445 | |
| 應付員工分紅 | | 7,054 | |
| 應付董監酬勞 | | 6,215 | |
| 其 他 | 各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者 | 60,985 | |
| 合 計 | | <u>\$189,519</u> | |

矽統科技股份有限公司

17. 公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 金融商品名稱 | 摘要 | 股數或 張數 | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本 | 公平價值 | | 備註 |
|--------|----|-----------|----|-----|----|------|------|---------|----|
| | | | | | | | 單價 | 總額 | |
| 遠期外匯合約 | | - | - | \$- | - | \$- | - | \$6,361 | |

矽統科技股份有限公司
 18.其他應付款明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備註 |
|--------|-----|------------------|----|
| 應付現金股利 | | \$544,673 | |
| 應付設備款 | | 2,907 | |
| 合 計 | | <u>\$547,580</u> | |

矽統科技股份有限公司
 19.其他流動負債明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|-----------------|-----|
| 暫 收 款 | | \$15,702 | |
| 代 收 款 | | 3,658 | |
| 暫 估 款 | | 1,617 | |
| 合 計 | | <u>\$20,977</u> | |

矽統科技股份有限公司
20.其他負債明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|--------------|-----|
| 存入保證金 | | <u>\$376</u> | |

矽統科技股份有限公司

21.營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 | 備 註 |
|-----------|----------|--------------------|-----|
| 銷貨收入 | | | |
| 晶片組 | 9,413 千顆 | \$1,422,754 | |
| 記憶體模組 | 24 千顆/組 | 7,667 | |
| 減：銷貨退回及折讓 | | (14,248) | |
| 銷貨收入淨額 | | 1,416,173 | |
| 其他營業收入淨額 | | 9,243 | |
| 淨 額 | | <u>\$1,425,416</u> | |

矽統科技股份有限公司

22.營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-----|-----------|-----|
| 期初原物料 | | \$41 | |
| 加：本期進料 | | 444,971 | |
| 減：期末原物料 | | (54) | |
| 本期耗料 | | 444,958 | |
| 直接人工 | | 843 | |
| 製造費用 | | 40,930 | |
| 加工成本 | | 415,741 | |
| 製造成本 | | 902,472 | |
| 加：期初在製品 | | 381,655 | |
| 外購半成品 | | 69 | |
| 減：期末在製品 | | (413,442) | |
| 轉列費用 | | 278 | |
| 製成品成本 | | 871,032 | |
| 加：期初製成品 | | 321,734 | |
| 外購製成品 | | 194 | |
| 減：期末製成品 | | (191,328) | |
| 存貨報廢 | | (827) | |
| 存貨回升利益 | | (144,839) | |
| 其他 | | (219) | |
| 銷貨成本總計 | | \$855,747 | |

矽統科技股份有限公司

23.推銷費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|------------------------|-----------------|-----|
| 權 利 金 | | \$29,791 | |
| 薪 資 支 出 | | 13,422 | |
| 其 他 | 各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者 | 10,460 | |
| 合 計 | | <u>\$53,673</u> | |

矽統科技股份有限公司

24.管理及總務費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|------------------------|-----------------|-----|
| 薪資支出 | | \$34,787 | |
| 折 舊 | | 7,057 | |
| 呆帳損失 | | 5,491 | |
| 勞 務 費 | | 4,973 | |
| 雜項購置 | | 4,929 | |
| 其 他 | 各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者 | 24,469 | |
| 合 計 | | <u>\$81,706</u> | |

矽統科技股份有限公司
25.研究發展費用明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|------------------------|------------------|-----|
| 薪資支出 | | \$229,885 | |
| 修繕費 | | 42,901 | |
| 折 舊 | | 33,337 | |
| 研究費用 | | 23,813 | |
| 其 他 | 各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者 | 38,150 | |
| 合 計 | | <u>\$368,086</u> | |

矽統科技股份有限公司

26.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----|-----------------|-----|
| 營業外收入及利益 | | | |
| 利息收入 | | \$9,788 | |
| 採權益法認列之投資收益 | | 7,484 | |
| 處分投資利益 | | 10,422 | |
| 兌換利益 | | 8,511 | |
| 什項收入 | | 6,436 | |
| 合 計 | | <u>\$42,641</u> | |
| 營業外費用及損失 | | | |
| 利息費用 | | \$2 | |
| 金融資產評價損失 | | 10,315 | |
| 合 計 | | <u>\$10,317</u> | |