



股票代號：2363



矽統科技股份有限公司民國一一五年股東常會議事錄

時 間：民國一一五年五月二十六日(星期二)上午九時整

地 點：新竹市公道五路二段 180 號(矽統科技大樓)

方 式：實體股東會

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 323,979,871 股

(其中電子投票股數為 142,040,387 股)，

佔本公司在外流通總股數 514,988,161 股之 62.91%。

出席董事：洪董事 嘉聰(聯華電子 法人代表)、莫董事 亞楠(聯華電子 法人代表)、

鄭董事 婉伶、戎董事 樂天、李獨立董事 亞菁、蕭獨立董事 清柳。

(共計六位董事出席(含二位獨立董事)，已超過董事席次九席之半數)

出席審計委員：李 委員亞菁(召集人)、蕭 委員清柳

(共計二位委員出席，已超過委員席次三席之半數)

列 席：胡慎縝 會計師、黃朝琮 律師

主 席：洪董事長 嘉聰



紀 錄：陳元魁



壹. 宣布開會：出席股東代表股數已達法定股數，主席宣佈本會議開始。

貳. 主席致詞(略)

參. 報告事項

一. 本公司民國一一四年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：民國一一四年度營業報告書【附件一】。

知 悉

二. 審計委員會審查民國一一四年度決算報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書暨會計師查核報告書【附件二】及【附件三】。

知 悉



三. 報告民國一一四年度董事及員工酬勞分派情形，報請 公鑒。

說 明：

1. 依本公司章程第三十二條規定：本公司應以當年度稅前利益彌補累積虧損數額後，以其餘額提撥員工酬勞及董事酬勞，前述員工酬勞之提撥比例不得低於前述餘額之百分之五，董事酬勞之提撥比例不得高於前述餘額之百分之二。員工酬勞之發放方式得以股票或現金為之，董事酬勞之發放以現金為之。
2. 本公司擬提員工酬勞現金新台幣 70,182,247 元及董事酬勞現金新台幣 8,772,781 元。

知 悉

四. 報告本公司民國一一四年度關係人交易執行情形，報請 公鑒

說 明：

1. 依據本公司「關係人交易管理作業辦法」規定辦理。本公司及子公司與個別關係人間之進銷貨交易、進行勞務或技術服務交易，預計全年度交易金額達公司最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之五者，除適用公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，或屬本公司與母公司、子公司或子公司彼此間交易者外，應將資料提交本公司審計委員會及董事會通過後，始得進行交易；年度終了與關係人交易之全年度實際金額及條件，是否依據董事會通過之交易價格計算原則辦理，且未逾全年度交易金額上限等相關事項，應於年度結束後提最近期股東會報告。
2. 民國一一四年度關係人交易執行情形，請參閱【附件六】。

洽 悉

五. 報告本次股東常會股東提案情形，報請 公鑒。

說 明：

1. 依公司法第一七二條之一規定辦理。
2. 本公司公告受理股東提案期間自民國一一五年三月二十日起至三月三十日止，並未收到任何股東之提案。

知 悉



肆. 承認事項

- 一. 本公司民國一一四年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。 【提案人：董事會】
說 明：

1. 本公司民國一一四年度營業報告書及財務報表，業經第十三屆第十三次董事會議通過，並經審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案，請參閱【附件二】。

2. 檢附營業報告書【附件一】、會計師查核報告書及財務報表【附件三至五】

決 議：原案投票表決同意通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：323,979,871 權(含以電子方式行使表決權數：142,040,387 權)

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 317,607,370 權 (含以電子方式行使表決權數 135,794,709 權)	98.03%
反對權數 573,479 權 (含以電子方式行使表決權數 573,479 權)	0.17%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
棄權/未投票權數 5,799,022 權 (含以電子方式行使表決權數 5,672,199 權)	1.78%

※占出席股東表決權數比率係以小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100%

- 二. 本公司民國一一四年度盈餘分派案，敬請 承認。 【提案人：董事會】
說 明：

1. 本公司 114 年度稅後盈餘新台幣(以下同)788,225,974 元，加計 114 年期初未分派盈餘 3,448,768,671 元，確定福利計劃之再衡量數 8,927,184 元，提列法定盈餘公積(79,715,316)元後，本期可分派盈餘為 4,166,206,513 元。擬分派股東現金股利 308,992,896 元，按除息基準日股東名簿所載之持股比例分配每股配發 0.6 元。本次現金股利採元以下無條件捨去之計算，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。

2. 前項盈餘分派股東現金股利之除息基準日及發放日俟股東常會通過後授權董事長訂定之。如嗣後因買回本公司股份、或將庫藏股轉讓、轉換及註銷、限制員工權利新股之發行與註銷、發行認股權憑證或轉換公司債依發行及轉換辦法轉換者，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動，或其他相關未盡事宜者，俟股東常會通過後授權董事長全權處理並調整之。



3. 請參閱下列民國 114 年度盈餘分派表

矽統科技股份有限公司

一一四年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項次	金額
期初未分派盈餘	3,448,768,671
加：確定福利計劃之再衡量數	8,927,184
調整後期初未分配盈餘	3,457,695,855
本期稅後盈餘	788,225,974
減：提列法定盈餘公積	(79,715,316)
本期可分派盈餘	4,166,206,513
減：現金股利 0.6 元/股	(308,992,896)
期末未分派盈餘	3,857,213,617

董事長：洪嘉聰



經理人：戎樂天



會計主管：陳元魁



決議：原案投票表決同意通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：323,979,871 權(含以電子方式行使表決權數：142,040,387 權)

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 317,617,783 權 (含以電子方式行使表決權數 135,805,122 權)	98.03%
反對權數 578,506 權 (含以電子方式行使表決權數 578,506 權)	0.17%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
棄權/未投票權數 5,783,582 權 (含以電子方式行使表決權數 5,656,759 權)	1.78%

※占出席股東表決權數比率係以小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100%



伍. 討論事項

一. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，敬請 核議
說 明：

【提案人：董事會】

1. 為因應實務需要，擬修改部分條文。
2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文前後對照表【附件七】。

決 議：原案投票表決同意通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：323,979,871 權(含以電子方式行使表決權數：142,040,387 權)

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 317,463,000 權 (含以電子方式行使表決權數 135,650,339 權)	97.98%
反對權數 718,426 權 (含以電子方式行使表決權數 718,426 權)	0.22%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
棄權/未投票權數 5,798,445 權 (含以電子方式行使表決權數 5,671,622 權)	1.78%

※占出席股東表決權數比率係以小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100%

陸. 臨時動議：無

柒. 散會：上午 9 時 19 分

本次股東會皆無股東提問

【附件一】

矽統科技股份有限公司

營業報告書



回顧 114 年度，AI 應用持續帶旺相關晶片需求外，手機、筆記型電腦/個人電腦、伺服器等科技產品出貨量也都回升，為全球半導體產業注入活水。114 年半導體市場雖歷經各項因素如通膨、地緣政治、美國川普效應及總體經濟等潛在的干擾變數，但在人工智慧(AI)、高效能運算(HPC)等帶動下仍然持續強勁的成長動能。本公司在人機介面 IC 市佔率上具有一定的競爭力，但產品仍需要持續升級，才能享受到更高的附加價值並抵銷掉平均售價 (ASP) 可能下滑的負面因素。114 年度稅後淨利為新台幣 7.88 億、每股盈餘為 1.53 元。

展望 115 年我們將推出新一代主動筆控制晶片、混合訊號微控制器、高串數鋰電池管理晶片及微機電麥克風晶片與方案，皆有助於整體營收再向上提升。

民國 114 年度營業結果

營業計劃實施成果

本公司在人機介面 IC 領域中，除了在電容觸控領域已推出全尺寸系列產品，搭配完整的主動筆控制晶片使其具有高抗雜訊、防潑水及手掌誤觸，更在混合訊號微控制器上應用於保健醫療器材如血壓計、體溫計、體脂秤、血糖儀、血氧計、心律儀等醫療電子面向，而鋰電池管理晶片則是從應用在穿戴式產品及手機、平板、筆電外延伸到更高串數的動力電池及儲能產品。另外在微機電麥克風晶片上，本公司也將推出新產品，在市場上是很具競爭力。

茲將本公司財務收支、獲利能力及研究發展狀況說明如下：

財務收支情形

(一) 個體財務報表

單位：新台幣千元

項 目	民國 114 年	民國 113 年	增(減)金額
營 業 收 入	280,876	164,568	116,308
銷 貨 毛 利	107,548	80,438	27,110
營 業 損 失	(400,425)	(344,525)	(55,900)
本 期 淨 利	788,226	498,582	289,644

(二) 合併財務報表

單位：新台幣千元

項 目	民國 114 年	民國 113 年	增(減)金額
營 業 收 入	2,821,137	738,560	2,080,577
銷 貨 毛 利	877,825	256,862	620,963
營 業 損 失	(95,137)	(335,292)	240,155
本 期 淨 利	755,451	472,898	282,553

獲利能力分析

(一) 個體財務報表

項目		民國 114 年	民國 113 年
資產報酬率(%)		4.80	2.98
股東權益報酬率(%)		4.86	3.01
占實收資本比率(%)	營業淨損	(7.78)	(7.07)
	稅前淨利	15.50	11.92
純益率(%)		280.63	302.96
每股盈餘(元)		1.53	0.81

(二) 合併財務報表

項目		民國 114 年	民國 113 年
資產報酬率(%)		4.30	2.79
股東權益報酬率(%)		4.64	2.85
占實收資本比率(%)	營業淨損	(1.85)	(6.88)
	稅前淨利	16.17	11.53
純益率(%)		26.78	64.03
每股盈餘(元)		1.53	0.81

研究及發展狀況

- 持續提升主動筆晶片性能與規格，深耕既有的商務、教育、工控及電子書市場。
- 開發高效能的混合訊號微控制器滿足量測及智慧醫療所需。
- 推出高階的鋰電池保護晶片及計量晶片以攻入美日大廠佔據的高毛利應用。
- 配合 AI 的應用持續開發高感度低功耗的微機電麥克風相關應用產品。

民國 115 年度營業計劃概要

感謝股東對矽統科技的支持與鼓勵，我們持續投入研發資源與創新技術，提昇現有產品效能推廣新的模組產品以增加營收及獲利回饋各位股東。

謹此

敬祝 各位身體健康 萬事如意

董事長：洪嘉聰



經理人：戎樂天



會計主管：陳元魁



【附件二】

矽統科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一四年度財務報表(含合併報表)，業經安永聯合會計師事務所胡慎縝、許新民會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派表，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

矽統科技股份有限公司民國一一五年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 五 年 二 月 二 十 三 日



會計師查核報告

矽統科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽統科技股份有限公司(矽統公司)民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達矽統公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與矽統公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對矽統公司民國一一四年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

矽統公司於民國一一四年度認列營業收入淨額 280,876 千元。由於商品銷售為其主要營運活動，其銷貨地除台灣外、涵蓋亞洲及其他地區，且銷售產品交易條件可能不同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性、收入認列會計政策的適當性、選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易憑證，並覆核訂單及合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性、就資產負債表日前後一段時間執行收入截止測試抽選樣本，檢視其相關憑證，以確認收入認列於適當期間及複核期後是否有重大銷貨折讓及退回。本會計師亦考量個體財務報表中附註四及六有關營業收入相關會計政策及揭露之適當性。

採用權益法之投資(企業併購)

矽統公司於民國一一四年一月一日以發行新股之方式取得紘康科技股份有限公司及其子公司之股權，並取得控制力，總投資金額為 1,976,162 千元。前述對紘康科技股份有限公司及其子公司之股權交易，其相關會計處理係採國際財務報導準則第 3 號企業合併之規定辦理。此項收購價格分攤係以管理階層專家出具之收購價格分攤報告為評估依據，衡量並分攤收購價格於所取得被收購公司可辨認淨資產，請參閱個體財務報表附註六、19 企業合併之說明。因收購價格分攤涉及管理階層主觀判斷及估計，且本年度併購交易金額重大，進而影響矽統公司採用權益法之投資及其投資損益之認列，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：瞭解及評估投資交易之內部控制程序，並檢視董事會之會議紀錄暨股權交易合約，確認此投資案業已依相關程序執行。取得管理階層專家出具之收購價格分攤報告，評估管理階層專家之專業能力、適任能力及客觀性、評估收購價格分攤報告中所採用之預期財務資訊，與公司歷史財務資訊及相關產業之未來市場預期進行比較之合理性、採用查核人員內部評價專家之協助，評估管理階層專家於收購價格分攤報告中所採用之評價方法及重要假設，以評估收購價格分攤之合理性。本會計師亦考量個體財務報表中附註四及六有關企業合併相關會計政策及揭露之適當性。

商譽減損評估(帳列採用權益法之投資)

矽統公司依據國際會計準則第 36 號規定，針對企業合併所取得之商譽(帳列採用權益法之投資)每年進行減損測試。因前述之帳面金額對於矽統公司係屬重大，且商譽減損測試之各項假設涉及管理階層主觀判斷及估計，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：瞭解並評估管理階層對現金產生單位之辨認基礎及決定可回收金額之衡量方法、瞭解管理階層對現金產生單位未來現金流量之估計基礎，評估管理階層評估模型中所採用之各項重要假設，並將管理階層所採用之假設數值與公司歷史財務資訊及相關產業之未來市場預期進行比較，以確認管理階層判斷之適當性。本會計師亦考量合併財務報表中附註四及六有關採用權益法之投資相關會計政策及揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入矽統公司之個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為 12,630 千元及 37,407 千元，分別占資產總額之 0.1%及 0.3%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額分別為 24,777 千元及 29,513 千元，分別占稅前淨利之(3.1)%及(5)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估矽統公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算矽統公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

矽統公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對矽統公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使矽統公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致矽統公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對矽統公司民國一一四年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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：(111)金管證審字第 1110348358 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

胡慎婕

胡慎婕



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一一五 年 二 月 二十三 日

會計師查核報告

矽統科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽統科技股份有限公司及其子公司(矽統集團)民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達矽統集團民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與矽統集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對矽統集團民國一一四年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

矽統集團於民國一一四年度認列合併營業收入淨額 2,821,137 千元。由於商品銷售為其主要營運活動，其銷貨地除台灣外、涵蓋亞洲及其他地區，且銷售產品交易條件可能不同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性、收入認列會計政策的適當性、選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易憑證，並覆核訂單及合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性、就資產負債表日前後一段時間執行收入截止測試抽選樣本，檢視其相關憑證，以確認收入認列於適當期間及複核期後是否有重大銷貨折讓及退回。本會計師亦考量合併財務報表中附註四及六有關營業收入相關會計政策及揭露之適當性。

企業併購

矽統集團於民國一一四年一月一日以發行新股之方式取得紘康科技股份有限公司及其子公司之股權，並取得控制力，總投資金額為 1,976,162 千元。前述對紘康科技股份有限公司及其子公司之股權交易，其相關會計處理係採國際財務報導準則第 3 號企業合併之規定辦理。此項收購價格分攤係以管理階層專家出具之收購價格分攤報告為評估依據，衡量並分攤收購價格於所取得被收購公司可辨認淨資產，請參閱合併財務報表附註六、25 企業合併之說明。因收購價格分攤涉及管理階層主觀判斷及估計，且本年度併購交易金額重大，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：瞭解及評估投資交易之內部控制程序，並檢視董事會之會議紀錄暨股權交易合約，確認此投資案業已依相關程序執行。取得管理階層專家出具之收購價格分攤報告，評估管理階層專家之專業能力、適任能力及客觀性、評估收購價格分攤報告中所採用之預期財務資訊，與公司歷史財務資訊及相關產業之未來市場預期進行比較之合理性、採用查核人員內部評價專家之協助，評估管理階層專家於收購價格分攤報告中所採用之評價方法及重要假設，以評估收購價格分攤之合理性。本會計師亦考量合併財務報表中附註四及六有關企業合併相關會計政策及揭露之適當性。

商譽減損評估

矽統集團於民國一一四年十二月三十一日商譽之帳面金額為 1,053,058 千元。矽統集團依據國際會計準則第 36 號規定，針對企業合併所取得之商譽每年進行減損測試。因商譽之帳面金額對於矽統集團係屬重大，且商譽減損測試之各項假設涉及管理階層主觀判斷及估計，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：瞭解並評估管理階層對現金產生單位之辨認基礎及決定可回收金額之衡量方法、瞭解管理階層對現金產生單位未來現金流量之估計基礎，評估管理階層評估模型中所採用之各項重要假設，並將管理階層所採用之假設數值與公司歷史財務資訊及相關產業之未來市場預期進行比較，以確認管理階層判斷之適當性。本會計師亦考量合併財務報表中附註四及六有關商譽減損測試相關會計政策及揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入矽統集團之合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之資產總額分別為 0 元及 128,278 千元，分別占合併資產總額之 0% 及 1%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為 2,689 千元及 51,734 千元，分別占合併營業收入之 0.1% 及 7%；上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 12,630 千元及 0 元，分別占合併資產總額之 0.1% 及 0%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一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 17,121 千元及 1,567 千元，分別占合併稅前淨利之 (2.1)% 及 (0.3)%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估矽統集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算矽統集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

矽統集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對矽統集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使矽統集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致矽統集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對矽統集團民國一一四年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

矽統科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

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：(111)金管證審字第 1110348358 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

胡慎健

胡慎健



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一一五 年 二 月 二十三 日

【附件四】

矽統科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一四〇年十二月三十一日		一一三〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$1,063,310	6	\$1,045,537	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.3、八及十二	389,618	2	357,687	3
1170	應收帳款淨額	四、六.4、六.13及十二	30,508	-	14,073	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4、六.13、七及十二	49,895	-	2,835	-
1200	其他應收款	四及十二	1,328	-	2,350	-
130x	存貨	四、五及六.5	97,117	1	39,730	-
1410	預付款項	七	5,197	-	4,884	-
1470	其他流動資產		12,917	-	1,341	-
11xx	流動資產合計		1,649,890	9	1,468,437	10
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.2及十二	13,231,841	71	11,523,497	81
1550	採用權益法之投資	四、五、六.6及六.9	2,797,744	15	480,125	3
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.7及八	738,802	4	734,068	5
1755	使用權資產	四及六.14	1,824	-	260	-
1780	無形資產	四及六.8	1,735	-	2,556	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.18	-	-	954	-
1915	預付設備款		1,260	-	280	-
1920	存出保證金	十二	2,493	-	211	-
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.10	108,126	1	96,879	1
15xx	非流動資產合計		16,883,825	91	12,838,830	90
1xxx	資產總計		\$18,533,715	100	\$14,307,267	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：洪嘉聰



經理人：成樂天



會計主管：陳元魁

民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日

負債及權益		一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日		單位：新臺幣千元	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	
2130	流動負債						
2170	合約負債	四及六.12	\$1,071	-	\$592	-	
2180	應付帳款	十二	25,217	-	6,612	-	
2200	應付帳款－關係人	七及十二	39,798	-	4,460	-	
2220	其他應付款	四及十二	144,700	1	87,331	1	
2220	其他應付款－關係人	四、七及十二	-	-	28	-	
2213	應付設備款	十二	-	-	4,196	-	
2230	本期所得稅負債	四、五及六.18	8,288	-	80,663	1	
2280	租賃負債－流動	四、六.14及十二	928	-	110	-	
2300	其他流動負債		3,650	-	2,929	-	
2365	退款負債		108	-	239	-	
21xx	流動負債合計		223,760	1	187,160	2	
2570	非流動負債						
2580	遞延所得稅負債	四、五及六.18	7,850	-	5,082	-	
2645	租賃負債－非流動	四、六.14及十二	929	-	162	-	
25xx	存入保證金	十二	4,821	-	4,164	-	
	非流動負債合計		13,600	-	9,408	-	
2xxx	負債總計		237,360	1	196,568	2	
31xx	權益						
3100	股本	六.11					
3110	普通股股本		5,149,882	28	4,872,331	34	
3200	資本公積	四及六.11	1,805,591	10	106,980	1	
3300	保留盈餘	六.11					
3310	法定盈餘公積		776,038	4	724,422	5	
3350	未分配盈餘		4,245,921	23	3,757,878	26	
3400	其他權益		6,318,923	34	4,649,088	32	
3xxx	權益總計		18,296,355	99	14,110,699	98	
	負債及權益總計		\$18,533,715	100	\$14,307,267	100	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：戎樂天

會計主管：陳元魁

民國一〇四年及民國一〇五年一月至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇四年度		一〇三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.12及七	\$280,876	100	\$164,568	100
5000	營業成本	四、六.5、六.15及七	(173,297)	(62)	(84,130)	(51)
5900	營業毛利		107,579	38	80,438	49
5910	未實現銷貨利益		(31)	-	-	-
5950	營業毛利淨額		107,548	38	80,438	49
6000	營業費用	六.8、六.14、六.15及七				
6100	推銷費用		(47,024)	(17)	(17,353)	(11)
6200	管理費用		(146,027)	(52)	(132,708)	(81)
6300	研究發展費用		(314,922)	(112)	(274,902)	(167)
	營業費用合計		(507,973)	(181)	(424,963)	(259)
6900	營業損失		(400,425)	(143)	(344,525)	(210)
7000	營業外收入及支出	四、六.6、六.16及七				
7100	利息收入		28,796	10	37,327	23
7010	其他收入		797,739	284	840,594	511
7020	其他利益及損失		40,161	15	9,224	6
7050	財務成本		(72)	-	(12)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		332,124	118	38,361	23
	營業外收入及支出合計		1,198,748	427	925,494	563
7900	稅前淨利		798,323	284	580,969	353
7950	所得稅費用	四、五及六.18	(10,097)	(3)	(82,387)	(50)
8200	本期淨利		788,226	281	498,582	303
	其他綜合損益	四及六.17				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.10	10,776	4	22,350	14
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		1,662,344	592	(2,571,868)	(1,563)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,849)	(1)	(4,776)	(3)
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		9,364	3	(390)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(1,873)	(1)	954	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,678,762	597	(2,553,730)	(1,551)
8500	本期綜合損益總額		\$2,466,988	878	\$(2,055,148)	(1,248)
	每股盈餘(元)	六.19				
9750	基本每股盈餘		\$1.53		\$0.81	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.53		\$0.81	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：戎樂天

會計主管：陳元魁



砂統利股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		
				法定盈餘公積	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評價損益	權益總額
		3100	3200	3310	3350	3410	3420	31XX
A1	民國一〇一三年一月一日餘額	\$7,495,894	\$83,210	\$515,141	\$3,675,880	\$ (4,379)	\$7,224,771	\$18,990,517
B1	民國一〇一二年度盈餘指撥及分配：	-	-	209,281	(209,281)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(224,877)	-	-	(224,877)
	普通股現金股利							
D1	民國一〇一三年度淨利	-	-	-	498,582	-	-	498,582
D3	民國一〇一三年度其他綜合損益	-	-	-	17,574	564	(2,571,868)	(2,553,730)
D5	民國一〇一三年度綜合損益總額	-	-	-	516,156	564	(2,571,868)	(2,055,148)
E3	現金減資	(2,623,563)	-	-	-	-	-	(2,623,563)
M7	對子公司所有權權益變動	-	23,210	-	-	-	-	23,210
T1	其他	-	560	-	-	-	-	560
Z1	民國一〇一三年十二月三十一日餘額	\$4,872,331	\$106,980	\$724,422	\$3,757,878	\$ (3,815)	\$4,652,903	\$14,110,699
A1	民國一〇一四年一月一日餘額	\$4,872,331	\$106,980	\$724,422	\$3,757,878	\$ (3,815)	\$4,652,903	\$14,110,699
B1	民國一〇一三年度盈餘指撥及分配：	-	-	51,616	(51,616)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(257,494)	-	-	(257,494)
	普通股現金股利							
D1	民國一〇一四年度淨利	-	-	-	788,226	-	-	788,226
D3	民國一〇一四年度其他綜合損益	-	-	-	8,927	7,491	1,662,344	1,678,762
D5	民國一〇一四年度綜合損益總額	-	-	-	797,153	7,491	1,662,344	2,466,988
H1	合併發行新股	277,551	1,698,611	-	-	-	-	1,976,162
Z1	民國一〇一四年十二月三十一日餘額	\$5,149,882	\$1,805,591	\$776,038	\$4,245,921	\$3,676	\$6,315,247	\$18,296,355

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：洪嘉聰



經理人：戎樂天



會計主管：陳元魁



砂崙科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一一四年度		代碼	項 目	一一三年度	
		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	本期稅前淨利	\$798,323		B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$580,969	-
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(29)
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資		(348,196)
A20100	折舊費用	17,367		B01900	處分採用權益法之投資	14,985	-
A20200	攤銷費用	821		B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	920	384
A20900	利息費用	72		B02700	取得不動產、廠房及設備	12	-
A21200	利息收入	(28,796)		B02800	處分不動產、廠房及設備	(37,327)	33,673
A21300	股利收入	(759,798)		B03700	存出保證金增加	(799,773)	(11,817)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(332,124)		B03800	存出保證金減少	(38,361)	65
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(359)		B04500	取得無形資產	(65)	-
A23100	處分投資(利益)損失	(56,384)		B07100	預付設備款增加	369	16
A23900	未實現銷貨利益	31		B07600	收取之股利	-	(430)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			BBBB	投資活動之淨現金流入	759,798	(280)
A31150	應收帳款	(16,435)				710,354	799,773
A31160	應收帳款－關係人	(47,060)					472,775
A31180	其他應收款	1,035		CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31200	存貨	(57,387)		C03000	存入保證金增加	292	256
A31220	預付費用	(313)		C04020	租賃本金償還	8,104	(140)
A31240	其他流動資產	(11,576)		C04500	發放現金股利	243	(224,877)
A31990	其他營業資產	(471)		C04700	減資退回股款	4,009	(2,623,563)
A32125	合約負債	479		C09900	其他籌資活動	(37)	560
A32150	應付帳款	18,605		CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,463)	(2,847,764)
A32160	應付帳款－關係人	35,338				3,229	
A32180	其他應付款	57,149				3,810	
A32190	其他應付款－關係人	(28)				(22,717)	
A32230	其他流動負債	590				28	
A33000	營運產生之現金流出	(380,921)				11	
A33100	收取之利息	28,783		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(285,847)	(2,625,010)
A33500	支付之所得稅	(82,472)		E00100	期初現金及約當現金餘額	37,550	3,670,547
AAAA	營業活動之淨現金流出	(434,610)		E00200	期末現金及約當現金餘額	(1,724)	\$1,045,537
						(250,021)	\$1,045,537

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：洪嘉聰



經理人：戎樂天



會計主管：陳元魁

【附件五】

矽統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一四年十二月三十一日及民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產			一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$2,704,738	14	\$1,624,235	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.4、八及十二	828,173	4	492,027	3
1150	應收票據淨額	四、六.5、六.18及十二	6,721	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.6、六.18及十二	168,602	1	21,480	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6、六.18、七及十二	7,079	-	8,351	-
1200	其他應收款	四及十二	36,892	-	33,244	-
1220	本期所得稅資產	四、五及六.23	9,941	-	-	-
130x	存貨	四、五及六.7	250,621	1	52,064	-
1410	預付款項		7,585	-	8,905	-
1422	預付投資款	六.8	571,717	3	-	-
1470	其他流動資產		12,591	-	3,586	-
11xx	流動資產合計		4,604,660	23	2,243,892	15
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.2及十二	10,037	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.3及十二	13,231,841	64	11,523,497	78
1550	採用權益法之投資	四及六.9	12,630	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.10及八	1,039,914	5	846,801	6
1755	使用權資產	四及六.19	5,090	-	14,149	-
1780	無形資產	四、五、六.11及六.12	1,390,089	7	12,939	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.23	37,556	-	3,202	-
1915	預付設備款	十二	1,260	-	280	-
1920	存出保證金	四及六.15	10,724	-	4,721	-
1975	淨確定福利資產－非流動		108,126	1	96,879	1
15xx	非流動資產合計		15,847,267	77	12,502,468	85
1xxx	資產總計		\$20,451,927	100	\$14,746,360	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：洪嘉聰



經理人：成樂天



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(續)

民國一〇一四年十二月三十一日及民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	負債及權益		一一四一二年十二月三十一日		一一三二一二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2130	短期借款	六.13及十二	\$13,000	-			\$-	-
2170	合約負債	四及六.17	868,988	4			298,576	2
2180	應付帳款	十二	59,348	-			8,174	-
2200	應付帳款－關係人	七及十二	71,609	1			14,565	-
2213	其他應付款	四及十二	201,225	1			133,357	1
2230	應付設備款	十二	-	-			4,196	-
2280	本期所得稅負債	四、五及六.23	51,036	-			80,664	1
2300	租賃負債－流動	四、六.19及十二	4,493	-			7,109	-
2322	其他流動負債		26,907	-			10,551	-
2365	一年內到期長期借款	六.14及十二	89,920	1			-	-
21xx	退款負債		108	-			239	-
	流動負債合計		1,386,634	7			557,431	4
	非流動負債							
2540	長期借款	六.14及十二	562,000	3			-	-
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.23	71,587	-			5,297	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.19及十二	929	-			7,191	-
2645	存入保證金	十二	18,008	-			4,136	-
25xx	非流動負債合計		652,524	3			16,624	-
2xxx	負債總計		2,039,158	10			574,055	4
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.16						
3110	普通股股本		5,149,882	25			4,872,331	33
3200	資本公積	四及六.16	1,805,591	9			106,980	1
3300	保留盈餘	六.16						
3310	法定盈餘公積		776,038	4			724,422	5
3350	未分配盈餘		4,245,921	20			3,757,878	25
3400	其他權益		6,318,923	31			4,649,088	32
31xx	歸屬於母公司業主之權益		18,296,355	89			14,110,699	96
36xx	非控制權益	四及六.16	116,414	1			61,606	-
3xxx	權益總計		18,412,769	90			14,172,305	96
	負債及權益總計		\$20,451,927	100			\$14,746,360	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：洪嘉聰



經理人：戎樂天



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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十四年度		一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$2,821,137	100	\$738,560	100
5000	營業成本	四、六.7、六.20及七	(1,943,312)	(69)	(481,698)	(65)
5900	營業毛利		877,825	31	256,862	35
6000	營業費用	六.11、六.18、六.19、六.20及七				
6100	推銷費用		(102,207)	(3)	(31,539)	(4)
6200	管理費用		(336,953)	(12)	(174,828)	(24)
6300	研究發展費用		(534,056)	(19)	(385,787)	(52)
6450	預期信用減損利益		254	-	-	-
	營業費用合計		(972,962)	(34)	(592,154)	(80)
6900	營業損失		(95,137)	(3)	(335,292)	(45)
7000	營業外收入及支出	四、六.9、六.21及七				
7100	利息收入		48,175	2	43,405	6
7010	其他收入		850,047	30	851,044	115
7020	其他利益及損失		48,903	2	4,632	1
7050	財務成本		(2,013)	-	(403)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(17,121)	(1)	(1,567)	-
	營業外收入及支出合計		927,991	33	897,111	122
7900	稅前淨利		832,854	30	561,819	77
7950	所得稅費用	四、五及六.23	(77,403)	(3)	(88,921)	(12)
8200	本期淨利		755,451	27	472,898	65
	其他綜合損益	四及六.22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.15	10,776	-	22,350	3
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		1,662,344	59	(2,571,868)	(348)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,849)	-	(4,776)	(1)
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		9,398	-	(390)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(1,873)	-	954	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,678,796	59	(2,553,730)	(346)
8500	本期綜合損益總額		\$2,434,247	86	\$(2,080,832)	(281)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$788,226	28	\$498,582	68
8620	非控制權益		(32,775)	(1)	(25,684)	(3)
			\$755,451	27	\$472,898	65
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$2,466,988	87	\$(2,055,148)	(278)
8720	非控制權益		(32,741)	(1)	(25,684)	(3)
			\$2,434,247	86	\$(2,080,832)	(281)
	每股盈餘(元)	六.24				
9750	基本每股盈餘		\$1.53		\$0.81	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.53		\$0.81	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：戎樂天

會計主管：陳元魁



砂統利棧股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一四年一月一日至十二月三十一日

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
		保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母公司 業主權益總計			
		股本	資本公積	法定盈餘公積	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 未實現評價損益				
		3100	3200	3310	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX	
A1	民國一一年一月一日餘額	\$7,495,894	\$83,210	\$515,141	\$3,675,880	\$(4,379)	\$7,224,771	\$18,990,517	\$40,500	\$19,031,017	
B1	民國一二年盈餘指撥及分配：	-	-	209,281	(209,281)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	(224,877)	-	-	(224,877)	-	(224,877)	
D1	民國一一年三年度淨利	-	-	-	498,582	-	-	498,582	(25,684)	472,898	
D3	民國一一年三年度其他綜合損益	-	-	-	17,574	564	(2,571,868)	(2,553,730)	-	(2,553,730)	
D5	民國一一年三年度綜合損益總額	-	-	-	516,156	564	(2,571,868)	(2,055,148)	(25,684)	(2,080,832)	
E3	現金減資	(2,623,563)	-	-	-	-	-	(2,623,563)	-	(2,623,563)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	23,210	-	-	-	-	23,210	(23,210)	-	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	70,000	70,000	
T1	其他	-	560	-	-	-	-	560	-	560	
Z1	民國一一年十二月三十一日餘額	\$4,872,331	\$106,980	\$724,422	\$3,757,878	\$(3,815)	\$4,652,903	\$14,110,699	\$61,606	\$14,172,305	
A1	民國一一年一月一日餘額	\$4,872,331	\$106,980	\$724,422	\$3,757,878	\$(3,815)	\$4,652,903	\$14,110,699	\$61,606	\$14,172,305	
B1	民國一一年盈餘指撥及分配：	-	-	51,616	(51,616)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	(257,494)	-	-	(257,494)	-	(257,494)	
D1	民國一一年四年度淨利	-	-	-	788,226	-	-	788,226	(32,775)	755,451	
D3	民國一一年四年度其他綜合損益	-	-	-	8,927	7,491	1,662,344	1,678,762	34	1,678,796	
D5	民國一一年四年度綜合損益總額	-	-	-	797,153	7,491	1,662,344	2,466,988	(32,741)	2,434,247	
H1	合併發行新股	277,551	1,698,611	-	-	-	-	1,976,162	-	1,976,162	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	87,549	87,549	
Z1	民國一一年十二月三十一日餘額	\$5,149,882	\$1,805,591	\$776,038	\$4,245,921	\$3,676	\$6,315,247	\$18,296,355	\$116,414	\$18,412,769	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：洪嘉聰



經理人：成樂天



會計主管：陳元魁



砂統利科技股份有限公司及子公司

合併现金流量表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一一四年度		代碼	項 目	一一四年度		一一三年度	金 額
		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	本期稅前淨利	\$832,854		B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$561,819	10,000	-	(134,369)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(217,808)	-	
A20010	收益費損項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	29,113	(564)	-	
A20100	折舊費用	52,782		B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,642	736	-	
A20200	攤銷費用	42,774		B01900	處分採用權益法之投資		384	-	
A20300	預期信用減損利益數	(254)		B02000	預付投資款增加	-	(571,717)	-	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(4,589)		B02200	對子公司之收購	-	203,926	-	
A20900	利息費用	2,013		B02300	處分子公司	403	(70,364)	-	
A21200	利息收入	(48,175)		B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	(43,405)		470,396	
A21300	股利收入	(759,798)		B02700	取得不動產、廠房及設備	(799,773)		-	
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	17,121		B02800	處分不動產、廠房及設備	1,567	(26,048)	33,673	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(317)		B03700	處分不動產、廠房及設備	(65)	431	(17,454)	
A23100	處分投資(利益)損失	(56,337)		B04500	存出保證金增加	369	(2,296)	65	
A29900	租賃修改利益	(1)		B07100	取得無形資產	(2)	(44,393)	(1,372)	
A29900	廉價購買利益	(15,252)		B07600	預付設備款增加	-	(980)	(640)	
A30000	與營業活動相關之資產(負債)變動數：				收取之股利		799,773	(280)	
A31130	應收票據	3,594		BBBB	投資活動之淨現金流入	-	41,105	799,773	
A31150	應收帳款	8,725						1,149,792	
A31160	應收帳款－關係人	1,272		CCCC	籌資活動之現金流量：				
A31180	其他應收款	(3,112)		C00200	短期借款減少	(5,126)	(9,000)	-	
A31200	存貨	(36,194)		C01600	舉借長期借款	32,147	651,920	-	
A31220	預付費用	4,327		C03000	存入保證金增加	10,077	7,233	256	
A31240	其他流動資產	(6,871)		C04020	租賃本金償還	244	(16,217)	(7,215)	
A31990	其他營業資產	23,449		C04500	發放現金股利	10,595	(257,494)	(224,877)	
A32125	合約負債	562,799		C04700	減資退回股款	(4,549)	-	(2,623,563)	
A32130	應付票據	(12)		C05800	非控制權益變動	(273,520)	-	70,000	
A32150	應付帳款	(7,292)		C09900	其他籌資活動	-	-	560	
A32160	應付帳款－關係人	57,044		CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(7,684)	376,442	(2,784,839)	
A32180	其他應付款	24,190				13,915			
A32230	其他流動負債	15,078				(34,705)			
A33000	營運產生之現金流入(出)	709,818				6,588			
A33100	收取之利息	55,598		DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,790	8,396	1,687	
A33300	支付之利息	(114)		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	-	1,080,503	(2,134,637)	
A33500	支付之所得稅	(110,742)		E00100	期初現金及約當現金餘額	(5,638)	1,624,235	3,758,872	
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	654,560		E00200	期末現金及約當現金餘額	(501,277)	\$2,704,738	\$1,624,235	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：洪嘉聰



經理人：戎樂天



會計主管：陳元彪

【附件六】

114 年度關係人交易執行情形

依本公司「關係人交易管理辦法」規定辦理。本公司及子公司與個別關係人間之進銷貨交易、進行勞務或技術服務交易，應將交易條件及金額提交董事會通過後始得進行交易。與關係人之交易，應於年度結束後提最近期股東會報告，相關說明如下：

1. 董事會通過日期：民國 114 年 02 月 27 日
2. 董事會通過之交易關係人：聯華電子股份有限公司(含子公司)
3. 董事會通過之 114 年全年度交易金額上限：新台幣 1,780,860 仟元。
4. 114 年全年度實際交易金額：新台幣 1,531,275 仟元，未逾董事會通過之交易金額上限。
5. 董事會通過之相關條件：
 - 一. 交易之項目、目的、必要性及預計效益：
 1. 交易之項目：進貨、技術服務等交易
 2. 目的、必要性：本公司整體營運規劃需要
 3. 預計效益：透過進貨及技術服務等交易，產生營運銷售之效益。
 - 二. 選定關係人為交易對象之原因：
本公司整體營運規劃需要
 - 三. 交易價格計算原則及預計全年度交易金額上限：
 1. 交易價格係參考當時市場價格交易價格後，由雙方議定，交易價格及交易條件與一般客戶約當。(惟本公司與關係企業間如有長期配合或其他特殊因素不同於一般對象，得依合理範圍內給予或取得優惠)。
 2. 預計全年度交易金額上限：新台幣 1,780,860 仟元。
 - 四. 交易條件是否符合正常商業條款且未損害公司利益及股東權益之說明：
如前述三說明，交易價格及交易條件係與一般客戶約當，並未損害公司利益及股東權益。
 - 五. 交易之限制條件及其他重要約定事項：無
6. 114 年全年度實際交易條件(含交易價格計算原理)均遵循並符合董事會通過之相關條件，並無損害公司利益及股東權益之情事發生。

【附件七】

修訂 本公司【資金貸與他人作業程序】部份條文前後對照表

條文	修正前條文	修正後條文	修訂說明
第五條	本公司資金貸與期限為一年。貸放利率視本公司資金成本機動調整，但不得低於台灣銀行基本放款利率，按月計息。	本公司資金貸與期限為一年。貸放利率視本公司資金成本機動調整，但不得低於 <u>本公司向金融機構短期借款之資金成本</u> 台灣銀行基本放款利率 ，按月計利息 <u>得每月或每年結算一次，於撥款時預扣或到期一次結清。</u>	依現況修訂