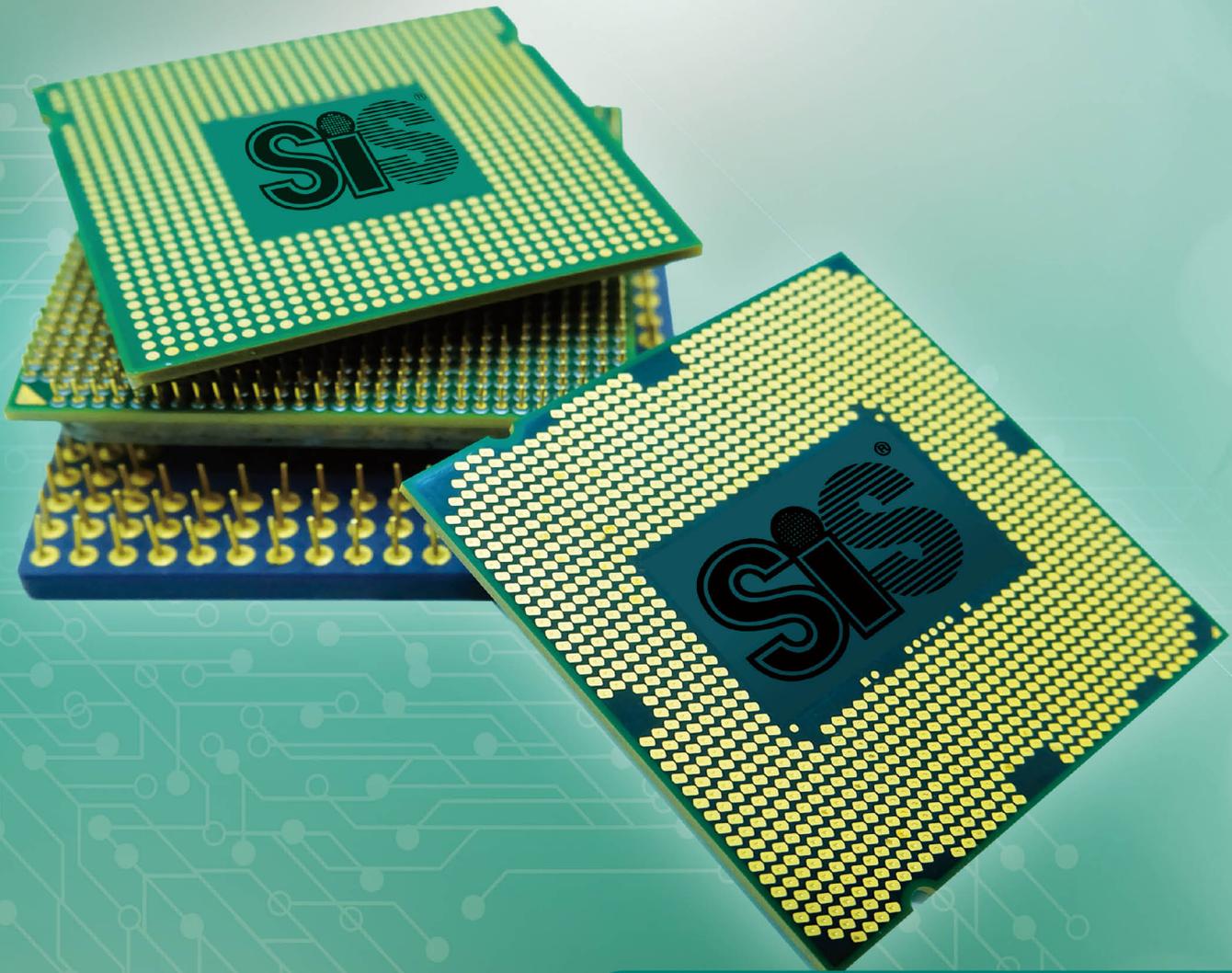




**矽統科技股份有限公司**  
**Silicon Integrated Systems Corp.**

股票代碼：2363



民國一〇八年年報

中華民國一〇九年三月二十九日 刊印

查詢本年報相關網址：

公開資訊觀測站 [mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

本公司網站 [www.sis.com](http://www.sis.com)

矽統科技 [www.sis.com](http://www.sis.com)

登記地址：新竹市公道五路二段 180 號

電話：886-3-516-6000 傳真：886-3-571-1479

公司發言人

姓名：簡誠謙

職稱：董事長

電話：886-3-516-6000 傳真：886-3-571-1479

電子郵件信箱：support@sis.com

代理發言人

姓名：許時中

職稱：總經理

電話：886-3-516-6000 傳真：886-3-571-1479

電子郵件信箱：support@sis.com

簽證會計師

安永聯合會計師事務所 [www.ey.com](http://www.ey.com)

台北市基隆路一段 333 號 9 樓

會計師姓名：郭紹彬、涂嘉玲

電話：886-2-2720-4000

辦理股票過戶機構

宏遠證券股份有限公司 [www.honsec.com.tw](http://www.honsec.com.tw)

台北市信義路 4 段 236 號 3 樓

電話：886-2-2719-8899

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、董事、監察人及經理人之酬金	12
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	53
六、更換會計師資訊	53
七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	54
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東持股變動情形	54
九、持股比例占前十名之股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	55
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股比例情形	55
肆、募資情形	
一、股本來源	56
二、股東結構	56
三、股權分散情形	57
四、主要股東名單	57
五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	58
六、公司股利政策及執行狀況	58
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	59
八、員工及董事酬勞	60
九、公司買回本公司股份情形	60
十、公司債辦理情形	60
十一、特別股辦理情形	61
十二、海外存託憑證辦理情形	61
十三、員工認股權憑證辦理情形	61
十四、限制員工權利新股辦理情形	61
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
十六、資金運用計劃執行情形	61
伍、營運概況	
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	70
三、從業員工	75
四、環保支出資訊	75
五、勞資關係	76
六、重要契約	76

<b>陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況	77
二、財務績效	79
三、現金流量	81
四、最近年度本公司重大資本支出對財務業務之影響	81
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	81
六、風險事項	82
七、其他重要事項	83
<b>柒、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料	84
二、私募有價證券辦理情形	86
三、子公司持有或處分本公司股票情形	86
四、其他必要補充說明事項	86
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	86
<b>捌、財務概況</b>	
一、最近年度簡明資產負債表	87
二、最近年度簡明損益表及會計師姓名及其查核意見	89
三、最近年度財務分析	91
四、公司及其關係企業最近年度對公司財務狀況之影響及有無發生財務週轉困難情事	94
五、審計委員會審查報告	95
六、個體財務報告	96
七、合併財務報告	189

## 壹、 致股東報告書

### 各位股東：

108 年整體而言有憂有喜，在營運方面，由於受到大陸景氣下滑市場資金不足，導致本公司大尺寸觸控螢幕無法如期推展至教育市場，整體營收亦未能如預期大幅成長。但在投資方面，受惠於轉投資聯電股價大幅上漲，致本公司淨值較去年增加 14 億元，每股淨值由 107 年底的 11.71 元，增值到 108 年底的 14.41 元，這將反應到財務報表的保留盈餘，也厚植了本公司的財務基礎。

109 年我們發展出 65" 以上大尺寸觸控新的應用產品，可應用在玻璃櫥窗展示及投影市場，將可帶動本公司的營收與成長。

### 民國一〇八年度營業結果

#### 營業計劃實施成果

在觸控領域上持續深耕大尺寸電容式晶片，如教育、車用、工控等市場。同時為改進及提升大型投影白板的性能，結合觸控、抗光或調光功能的智慧簡報產品，可應用於居家、辦公室及商場的簡報、教學及戶外廣告牆也將於 109 年陸續推出。MEMS 麥克風將推廣到智慧音箱及智慧會議系統。更高容量及傳輸速度更快的 PCIe SSD 固態硬碟也將於 109 年上半年量產上市。

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) IFRS 合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目	民國 108 年	民國 107 年	增(減)金額
營業收入	222,952	223,085	(133)
銷貨毛利	86,889	44,341	42,548
營業淨損	(355,576)	(389,264)	33,688
本期淨損	(224,691)	(175,218)	(49,473)

#### 獲利能力分析

##### (一) IFRS 合併財務報表

項目		民國 108 年	民國 107 年
資產報酬率(%)		(3.17)	(2.56)
股東權益報酬率(%)		(3.21)	(2.59)
占實收資本比率(%)	營業淨損	(6.42)	(6.95)
	稅前淨損	(3.92)	(2.85)
純益率(%)		(100.78)	(78.54)
每股虧損(元)		(0.42)	(0.32)

## 研究及發展狀況

- 持續提升晶片性能，深耕既有的教育、車用、工控及大型投影白板市場，開發高性價比的大尺寸軟布幕投影觸控模組產品。
- 推出應用在筆記型電腦的USI及MPP2.0規格主動筆。
- 配合AI的應用持續開發各式的微機電聲控應用產品。
- 因應SSD的滲透率不斷的提升持續開發更高容量及傳輸速度更快的PCIe SSD 固態硬碟。

## 民國一〇九年度營業計畫概要

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，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：簡誠謙



總經理：許時中



## 貳、 公司簡介

### 一、 設立日期

本公司於民國七十六年八月二十六日成立。

### 二、 公司沿革

本公司：矽統科技(Silicon Integrated Systems Corp.，SiS)自民國八十六年八月起於臺灣證券交易所正式掛牌上市(代號 2363)。目前本公司及子公司擁有約 220 名員工，並於深圳及蘇州設立辦公據點，憑藉其接近市場的優勢以服務更多的客戶。

本公司憑藉自主研發的創新優勢，引領尖端數位科技，為滿足多元化的消費型態，致力提供更具人性、智慧及環保的產品以及進一步加速雲端娛樂的普及性，產品應用觸角廣及觸控產品裝置、平板裝置、個人電腦及矽智財元件服務等，改變新一代數位家庭使用者的生活互動方式。

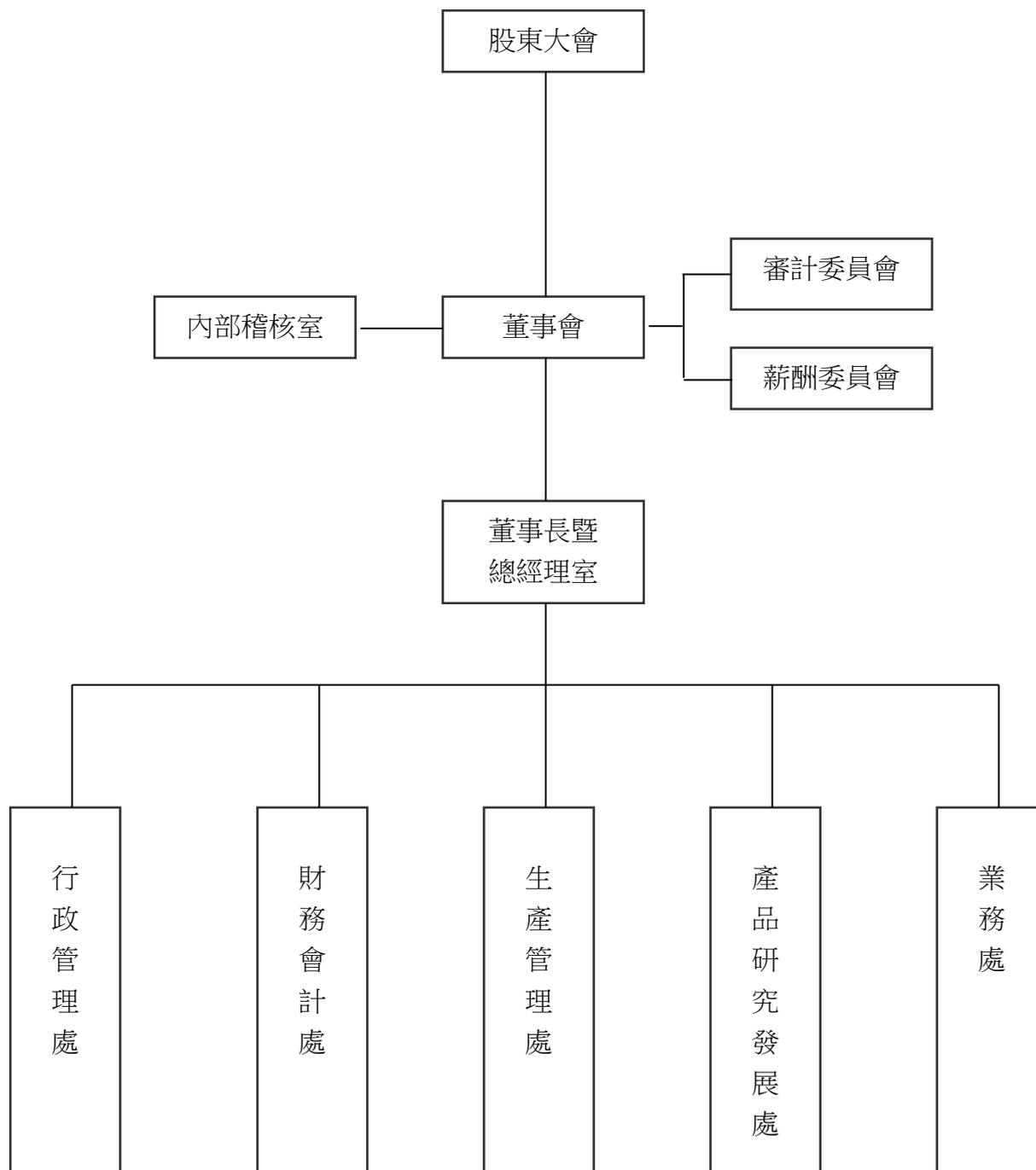
本公司秉持的經營理念，除藉由高品質的科技創新及客戶服務以創造價值外，更積極實踐企業社會責任，透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。本公司持續關注多面向的學術活動，包括推動知識及資訊傳播教育、鼓勵學術研究及科技研發、舉辦學術講座及研習、獎助學術研究及培育優秀人才、促進國際學術交流，希望為臺灣科技教育貢獻一份心力，實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。

- (一) 因應本公司組織重整：103 年 12 月清算 SiS Holding Limited。
- (二) 投資設立之 Mars Investments (SAMOA) Ltd.於 103 年 8 月投資設立蘇州明兆光電科技有限公司。
- (三) 為簡化組織架構及提升管理效率，本公司於 105 年 12 月 31 日合併持股 100%之子公司(永基投資股份有限公司)，業經主管機關 106 年 2 月核准生效。
- (四) 其餘如辦理公司重整之情形、董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變之情形：無此情事。
- (五) 其他足以影響股東權益與更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響之重要事項：無此情事。

## 參、 公司治理報告

### 一、 組織系統

#### (一) 組織圖



## (二) 公司組織功能介紹

### 董事長/總經理室

綜理公司全盤業務營運、規劃公司整體策略並監督其執行。

### 內部稽核室

協助董事會、獨立董事及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。執行公司內部控制九大循環(銷售及收款、採購及付款、生產、融資、投資、薪工、不動產廠房及設備、研發、電腦化作業)及主管機關規定之稽核業務，並依據政府法令向證期局申報年度稽核計劃、執行結果、內控缺失及追蹤缺失改善情形。

### 審計委員會

監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司風險控管機制。

### 薪酬委員會

旨在協助董事會執行與評估公司整體之薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。其職掌包括：公司整體之薪酬政策及架構之擬議、董事(含董事長)薪酬及發放形式之擬議、經理人薪酬及發放之擬議、對經理人之獎勵及久任激勵措施之擬議、以及其他經董事會指定或授權之事項。

### 行政管理處

綜理公司人力資源、資訊工程、法務智財、採購業務、廠務事務、海內外子公司行政業務管理與執行等。

### 財務會計處

負責公司資金調度、信用管理、各項帳務作業、稅務申報、股務、投資評估與管理及財務報表編製等。

### 生產管理處

綜理產銷/生產管理、封裝測試外包、品質服務及晶圓採購業務等。綜理公司產品測試技術和程式之研發、產品測試生產業務等。綜理公司訂單處理、出貨安排等事項且為客戶訴怨窗口，負責將客戶訴怨內容通知相關單位並回覆處理結果予客戶。

### 產品研究發展處

綜理公司產品之研究開發與流程建立。

### 業務處

綜理全球客戶、代理商之開發與維持、市場情報收集與分析及合約(訂單)審查等事項以掌握市場及客戶狀況，適時提供銷售策略與產品導向，達成銷售目標。負責客戶技術支援及服務。

## 二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

姓名/職稱 國籍/註冊地/性別	選(就)任 / 初選任 -日期	任期 (年)	選任時持有股份 108.04.10 (停過日)		現在持有股份 109.03.29		配偶/未成年子女 現在持有股份	
			股數	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率
簡誠謙 / 董事長 中華民國 / 男	108.06.21 93.06.01	3	1,033,602	0.19%	1,033,602	0.19%	0	-
聯華電子股份 有限公司 法人董事 代表人：王文傑 / 男 中華民國 / 中華民國	108.06.21 92.1.14	3	107,855,728	20.19%	105,355,728	19.72%	0	-
	108.06.21 99.06.17	3	0	-	0	-	0	-
迅捷投資股份有限 公司 法人董事 代表人：鄭婉伶 / 女 中華民國 / 中華民國	108.06.21 105.06.21	3	8,215,607	1.53%	8,215,607	1.53%	0	-
	108.06.21 105.06.21	3	0	-	0	-	0	-
陳文熙 / 董事 中華民國 / 男	108.06.21 93.06.01	3	2,752,453	0.51%	2,492,453	0.46%	439,239	0.08%
許時中 / 董事 中華民國及美國 / 男	108.06.21 102.06.28	3	18,256	0.003%	18,256	0.003%	0	-
劉興森 / 董事 中華民國 / 男	108.06.21 81.05.23	3	7,650,780	1.43%	7,650,780	1.43%	0	-
黃財旺 / 獨立董事 中華民國 / 男	108.06.21 102.06.28	3	0	-	0	-	0	-
羅瑞祥 / 獨立董事 中華民國 / 男	108.06.21 102.06.28	3	0	-	0	-	0	-
李亞菁 / 獨立董事 中華民國 / 女	108.06.21 108.06.21	3	0	-	0	-	0	-

註1. 持股比率係依截至年報刊印日民國 109 年 03 月 29 日止，本公司已發行股數為 554,062,477 股，扣除庫藏股 20,000,003 股，流通在外股數為 534,062,474 股。以流通在外股數計算持股比率，比率計算方式為小數點後二位無條件捨去。

註2. 簡誠謙先生於民國 93 年 06 月 01 日初次選任本公司第七屆法人董事代表，因法人董事改派而中斷，第九屆以自然人身份當選董事。

註3. 簡誠謙董事長兼任本公司策略總監，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註4. 王文傑先生於民國 99 年 06 月 17 日初次選任本公司之法人董事代表，因法人董事改派而中斷。

註5. 鄭婉伶女士於民國 105 年 06 月 21 日初次選任本公司第十屆法人監察人代表，本屆為法人董事代表人。

註6. 陳文熙先生於民國 93 年 06 月 01 日初次選任本公司第七屆法人董事代表，因法人董事辭任而中斷，民國 96 年 06 月 11 日以自然人身份當選董事迄今。

註7. 劉興森先生於民國 81 年 05 月 23 日初次以自然人身分選任本公司第三屆董事代表。擔任本公司第七、八及九屆監察人。本屆擔任董事。

註8. 本公司董事未有利用他人名義持有本公司股份。

註9. 本公司董事皆不具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人。

主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司職務
Saginaw Valley State University 企管碩士 圖誠科技董事長	矽統科技策略總監、欣興電子董事、光宇材料董事 亞太優勢微系統副董事長
法人董事	
東吳大學企管碩士 聯華電子會計處處長	聯華電子物料規劃暨倉儲管理處資深處長
法人董事	
State University of New York at Buffalo, Master's degree in Accounting 迅捷投資投資協理	迅捷投資投資協理
淡江大學電子工程學系 矽統科技董事長、科統科技董事長	翰碩電子董事長 華冠通訊 董事
New York State University 電機碩士 圖誠科技總經理	矽統科技總經理、 翰碩電子監察人
高中畢業	
淡江大學電子工程學系 台灣凱為半導體(股)公司董事長暨總經理	聯致科技獨立董事及薪酬委員、 鈺緯科技薪酬委員、笙泉科技董事
政治大學企業管理研究所碩士 交通大學電信工程系學士	九暘電子董事長、大地幼教集團董事、宏陽健康事業董事、雲果資 訊顧問董事、懋伊股份法人代表監察人
美國密蘇里大學會計研究所畢業	環宇通訊半導體控股股份有限公司總經理資深特助、 欣興電子獨立董事、迪特光電董事、宇通半導體科技董事

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
聯華電子股份有限公司 (註 1)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶	5.56
	迅捷投資(股)公司	3.50
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.57
	南山人壽保險股份有限公司	2.52
	矽統科技(股)公司	2.26
	匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶	1.73
	花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.48
	焱元投資(股)公司	1.44
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.27
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.27
迅捷投資股份有限公司 (註 2)	譜永投資股份有限公司 (註 3)	63.48
	聯華電子股份有限公司	36.49

註1. 聯華電子之法人股東持股基準日為民國 108 年 04 月 14 日，此為 108 年股東常會停止過戶日。

註2. 迅捷投資持股比例係依民國 109 年 02 月 04 日變更登記表

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東 / 持股比例
南山人壽保險股份有限公司 (註 1)	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶 68.16%、潤成投資控股股份有限公司 22.46%、杜英宗 3.24%、潤滑染織廠股份有限公司 0.27%、潤泰租賃股份有限公司 0.13%、吉品投資股份有限公司 0.10%、郭文德 0.09%、姚心蕙 0.05%、寶志投資股份有限公司 0.05%、寶意投資股份有限公司 0.05%、寶暉投資股份有限公司 0.05%、寶煌投資股份有限公司 0.05%
焱元投資股份有限公司 (註 2)	矽品投資股份有限公司 32.21%、聯華電子股份有限公司 30.87%、京元電子股份有限公司 16.77%、欣興電子股份有限公司 13.42%、矽格股份有限公司 4.02%、伯華投資股份有限公司 2.68%
譜永投資股份有限公司 (註 3)	欣興電子股份有限公司 16.67%、矽統科技股份有限公司 16.67%、聯詠科技股份有限公司 15.15%、智原科技股份有限公司 12.12%、京元電子股份有限公司 7.58%、焱元投資股份有限公司 7.58%

註1. 南山人壽保險股份有限公司之法人股東持股基準日為民國 108 年 04 月 23 日。

註2. 焱元投資持股比例係依民國 108 年 10 月 31 日變更登記表。

註3. 譜永投資持股比例係依民國 107 年 06 月 22 日變更登記表。

董事所具備專業知識及獨立性情形

條件 身分 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長 簡誠謙	-	-	是			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
董事 聯華電子	-	-	-	V		V	V			V	V	V	V	V		0
董事 王文傑	-	-	是	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
董事 迅捷投資	-	-	-	V		V	V			V	V	V	V	V		0
董事 鄭婉伶	-	-	是	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
董事 陳文熙	-	-	是			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
董事 許時中	-	-	是			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
董事 劉興森	-	-	是	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事 黃財旺	-	-	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
獨立董事 羅瑞祥	-	-	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事 李亞菁	-	-	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註：各董事於選任前兩年及任職期間，符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 經理人資料

職稱 / 國籍	姓名 / 性別	選(就)任日期	持有股份		配偶未成年子女持有股份	
			股數	持有比率	股數	持有比率
總經理 中華民國及美國	許時中 男	102.02.01	18,256	0.003%	0	-
策略總監 中華民國	簡誠謙 男	102.01.01	1,033,602	0.19%	0	-
副總經理 中華民國及美國	卓興國 男	96.09.03	0	-	0	-
副總經理 中華民國	張尊軒 男	102.01.02	0	-	0	-
財務主管/ 公司治理主管 中華民國	蘇銘華 男	102.01.01 109.03.18	55,912	0.01%	364	0.00%
會計主管 中華民國	陳元魁 男	102.01.01	0	-	0	.

註1. 持股比率係依截至年報刊印日民國 109 年 03 月 29 日止，本公司已發行股數為 554,062,477 股，扣除庫藏股 20,000,003 股，流通在外股數為 534,062,474 股。以流通在外股數計算持股比率，比率計算方式為小數點後二位無條件捨去。

註2. 經理人之持有股份係依民國 109 年 3 月 29 日持股數所計。

註3. 本公司經理人的選任日期同就任日期。

註4. 簡誠謙董事長兼任本公司策略總監，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註5. 經理人未利用他人名義持有本公司股份。

註6. 經理人皆不具配偶或二親等以內關係之經理人。

主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
New York State University 電機碩士 圖誠科技總經理	矽統科技董事、 翰碩電子監察人
Saginaw Valley State University 企管碩士 圖誠科技董事長	矽統科技董事長、欣興電子董事、光宇材料董事 亞太優勢微系統副董事長
New Jersey Technology Institute 電腦碩士 Altera 市場技術協理，視傳科技總經理	大心電子董事
淡江大學電子工程學士	無
逢甲大學企管學士	視傳科技監察人、大心電子監察人
文化大學會計系學士	無

### 三、 董事、監察人及經理人之酬金

#### (一) 董事之酬金

職 稱	姓 名	董事酬金								ABCD 等四項總額占稅後純益之比例 (註 4)	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
董事長	簡誠謙	-	-	-	-	-	-	625	625	-0.27%	-0.27%
董 事	聯華電子(股)公司 代表人:王文傑	-	-	-	-	-	-	145	145	-0.06%	-0.06%
董 事	迅捷投資(股)公司 代表人:鄭婉伶	-	-	-	-	-	-	73	73	-0.03%	-0.03%
董 事	陳文熙	-	-	-	-	-	-	145	145	-0.06%	-0.06%
董 事	許時中	-	-	-	-	-	-	145	145	-0.06%	-0.06%
董 事	劉興森	-	-	-	-	-	-	145	145	-0.06%	-0.06%
獨立董事	黃財旺	-	-	-	-	-	-	625	625	-0.27%	-0.27%
獨立董事	羅瑞祥	-	-	-	-	-	-	625	625	-0.27%	-0.27%
獨立董事	李亞菁	-	-	-	-	-	-	332	332	-0.14%	-0.14%

#### (二) 董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司
低於 2,000,000 元	簡誠謙、王文傑 鄭婉伶、陳文熙 許時中、劉興森 黃財旺、羅瑞祥 李亞菁	簡誠謙、王文傑 鄭婉伶、陳文熙 許時中、劉興森 黃財旺、羅瑞祥 李亞菁	王文傑、鄭婉伶 陳文熙、劉興森 黃財旺、羅瑞祥 李亞菁	王文傑、鄭婉伶 陳文熙、劉興森 黃財旺、羅瑞祥 李亞菁
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)			簡誠謙、許時中	簡誠謙、許時中
總 計	9 人	9 人	9 人	9 人

註1. 一般董事為：簡誠謙董事、王文傑董事、鄭婉伶董事、陳文熙董事、許時中董事、劉興森董事。

註2. 獨立董事為：黃財旺獨立董事、羅瑞祥獨立董事、李亞菁獨立董事。

註3. 王文傑董事為聯華電子法人代表、鄭婉伶董事為迅捷投資法人代表。

單位：新台幣仟元

兼任員工領取相關酬金								ABCDEFG 等七項 總額占稅後純益之比例 (註 4)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告 內所有公司				
				現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
3,320	3,320	-	-	-	-	-	-	-1.75%	-1.75%	無
-	-	-	-	-	-	-	-	-0.06%	-0.06%	無
-	-	-	-	-	-	-	-	-0.03%	-0.03%	無
-	-	-	-	-	-	-	-	-0.06%	-0.06%	無
3,170	3,170	108	108	-	-	-	-	-1.52%	-1.52%	無
-	-	-	-	-	-	-	-	-0.06%	-0.06%	無
-	-	-	-	-	-	-	-	-0.27%	-0.27%	無
-	-	-	-	-	-	-	-	-0.27%	-0.27%	無
-	-	-	-	-	-	-	-	-0.14%	-0.14%	無

註1. 本屆第十一屆董事於民國 108 年 06 月 21 日選任。

註2. 鄭婉伶董事及李亞菁獨立董事於民國 108 年 06 月 21 日就任，其餘董事為續任。

註3. 董事酬金資料係截至民國 108 年 12 月 31 日止。

註4. 108 年度稅後淨損新台幣 224,691 仟元。

註5. 比率計算方式為小數點後二位無條件捨去。

註6. 本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據本公司章程第二十四條規定，由薪資報酬委員會審議各獨立董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

註7. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

## (三) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						ABC等三項總額占 稅後純益之比例 (註4)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金
		報酬 (A)		酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司			
監察人	關鈞	-	-	-	-	67	67	-0.02%	-0.02%	無
監察人	迅捷投資(股)公司 代表人：鄭婉伶	-	-	-	-	67	67	-0.02%	-0.02%	無

註1. 第十屆監察人於民國 108 年 06 月 20 日卸任，並於民國 108 年 06 月 21 日廢除監察人制度、成立審計委員會。

註2. 監察人酬金資料係截至民國 108 年 12 月 31 日止。

註3. 108 年度稅後淨損新台幣 224,691 仟元。

註4. 比率計算方式為小數點後二位無條件捨去。

(四) 監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	關鈞、鄭婉伶	關鈞、鄭婉伶
總 計	2 人	2 人

(五) 經理人之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)	
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司
總經理	許時中	3,170	3,170	108	108	-	-
策略總監	簡誠謙	3,320	3,320	-	-	-	-
副總經理	卓興國	2,681	2,681	108	108	240	240
副總經理	張尊軒	2,677	2,677	108	108	5	5
財務主管 / 公司治理主管	蘇銘華	2,127	2,127	-	-	-	-

(六) 前五名酬金最高之經理人

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)	
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司
策略總監	簡誠謙	3,320	3,320	-	-	-	-
總經理	許時中	3,170	3,170	108	108	-	-
副總經理	卓興國	2,681	2,681	108	108	240	240
副總經理	張尊軒	2,677	2,677	108	108	5	5
財務主管 / 公司治理主管	蘇銘華	2,127	2,127	-	-	-	-

(七) 經理人酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	簡誠謙、許時中、卓興國 張尊軒、蘇銘華	簡誠謙、許時中、卓興國 張尊軒、蘇銘華
總 計	5 人	5 人

單位：新台幣仟元

員工酬勞金額 (D)				ABCD 等四項總額占稅後純益之比例(註 2)		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告 內所有公司	
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
-	-	-	-	-1.45%	-1.45%	無
-	-	-	-	-1.47%	-1.47%	無
-	-	-	-	-1.34%	-1.34%	無
-	-	-	-	-1.24%	-1.24%	無
-	-	-	-	-0.94%	-0.94%	無

註1. 總經理、副總經理及相關主管資料係截至民國 108 年 12 月 31 日止。

註2. 108 年度稅後淨損新台幣 224,691 仟元。

註3. 比率計算方式為小數點後二位無條件捨去。

單位：新台幣仟元

員工酬勞金額 (D)				ABCD 等四項總額占稅後純益之比例(註 2)		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告 內所有公司	
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
-	-	-	-	-1.47%	-1.47%	無
-	-	-	-	-1.45%	-1.45%	無
-	-	-	-	-1.34%	-1.34%	無
-	-	-	-	-1.24%	-1.24%	無
-	-	-	-	-0.94%	-0.94%	無

註1. 總經理、副總經理及相關主管資料係截至民國 108 年 12 月 31 日止。

註2. 108 年度稅後淨損新台幣 224,691 仟元。

註3. 比率計算方式為小數點後二位無條件捨去。

分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：本公司 107 年度無分派員工酬勞。

(八) 董事、監察人、及經理人之酬金分析

A. 最近兩年度董事及經理人酬金分析

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額占稅後純益(損)比例					
	民國 108 年			民國 107 年		
	酬金	稅後純益(損)	酬金總額 占稅後純益(損)	酬金	稅後純益(損)	酬金總額 占稅後純益(損)
董 事	2,860	(224,691)	-1.27%	2,270	(175,218)	-1.29%
監察人	133		-0.05%	290		-0.16%
經理人	14,543		-6.47%	15,591		-8.89%

註1. 第十屆董事會民國 105.06.21 至 108.06.20，董事會成員為七位董事(含二位獨立董事)，二位監察人。

註2. 第十一屆董事會民國 108.06.21 就任，董事會成員為九位董事(含三位獨立董事)。

註3. 比率計算方式為小數點後二位無條件捨去。

B. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關連性

- 本公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度依本公司「薪酬委員會組織規程」之規定，薪資報酬係之訂定包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之等等措施需經本公司薪酬委員會決議通過後，再送請董事會議核。
- 董監酬勞分派政策、訂定酬金之程序：除每月固定金額之車馬費，另依公司章程規定每年決算後所得純益除依法繳納所得稅外，先彌補以往年度虧損，提存 10%為法定盈餘公積，董監酬勞之提撥比例不得高於前述餘額百分之二。
- 經理人之酬金政策、標準與組合，係參酌同業、公司核薪規範及經理人所屬各職責領域、同年度之績效表現及達成率，並依當年度對公司整體營運貢獻度訂定合理之報酬。
- 本公司經評估並無重大未來風險之疑慮。

#### 四、 公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

##### A. 第十屆董事、監察人於民國 105、106、107 及 108 年度參與董事會運作情形：

第十屆董事會於民國 105 年 06 月 21 起、106、107 至 108 年 06 月 20 日止共開會十四次 (105.06.21 臨、105.08.05、105.11.08、106.03.16、106.05.12、106.08.04、106.11.01、107.03.16、107.05.10、 107.08.08、107.09.07、107.11.07、108.03.22 及 108.05.10)					
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
董事長	簡誠謙	14	0	100 %	
董事	聯華電子代表人：王文傑	13	1	93 %	註 2
董事	陳文熙	11	0	79 %	註 3
董事	許時中	14	0	100 %	
董事	劉興森	14	0	100 %	
獨立董事	黃財旺	14	0	100 %	
獨立董事	羅瑞祥	14	0	100 %	
監察人	迅捷投資代表人：鄭婉伶	13	0	93 %	註 4
監察人	關鈞	14	0	100%	

註1. 本公司第十屆董事及監察人於民國 105 年 06 月 21 日就任，並於 108 年 06 月 20 日卸任。

註2. 王董事民國 107.03.06 委託出席

註3. 陳董事民國 105.06.21 請假、107.09.07 請假、107.11.07 請假

註4. 鄭監察人民國 106.05.12 請假

註5. 實際出席率以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。資料截止至年報刊印日止

##### B. 第十一屆董事於民國 108 及 109 年度參與董事會運作情形：

第十一屆董事會於民國 108 年 06 月 21 日起至 109 年 03 月 29 日止共開會四次 (108.06.21 臨、108.08.02、108.11.06 及 109.03.18)					
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
董事長	簡誠謙	4	0	100 %	
董事	聯華電子代表人：王文傑	4	0	100 %	
董事	迅捷投資代表人：鄭婉伶	3	0	75 %	註 2
董事	陳文熙	4	0	100 %	
董事	許時中	4	0	100 %	
董事	劉興森	4	0	100 %	
獨立董事	黃財旺	4	0	100 %	
獨立董事	羅瑞祥	4	0	100 %	
獨立董事	李亞菁	4	0	100 %	

註1. 本公司第十一屆董事於民國 108 年 06 月 21 日就任。

註2. 鄭董事民國 108.08.02 委託出席

註3. 實際出席率以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。資料截止至年報刊印日止

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項：本公司獨立董事對董事會每次開會之各決議事項均無反對及保留意見。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形：
  - (1) 民國 105.08.05 董事會第三屆薪酬委員選任案，獨立董事黃財旺先生和羅瑞祥先生為薪酬委員候選人，迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。
  - (2) 民國 107.03.16 獨立董事及薪酬委員薪酬調整案，獨立董事黃財旺先生和羅瑞祥先生迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。
  - (3) 民國 107.09.07 處分聯華電子股份有限公司普通股股票案，董事王文傑迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。
  - (4) 民國 108.03.22 董事會提名並審查第十一屆董事名單，各關係董事於提名及審查時，迴避自身提名之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。
  - (5) 民國 108.03.22 翰碩電子增資案，董事陳文熙先生及許時中先生迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。
  - (6) 民國 108.08.02 選任薪資報酬委員會委員，獨立董事黃財旺先生、羅瑞祥先生及李亞菁女士迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。
- 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：本公司內部稽核單位每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，並於每季董事會報告稽核業務執行情形，且定期與獨立董事座談。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於民國一〇八年訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行績效評估。為本公司之永續發展、協助董事會強化管理機制並健全公司治理，於民國 108 年成立審計委員會，提升董事會運作效能。

C. 第十屆監察人於民國 105、106、107 及 108 年參與董事會運作情形

第十屆董事會於民國 105 年 06 月 21 起、106、107 至 108 年 06 月 20 日止共開會十四次 (105.06.21 臨、105.08.05、105.11.08、106.03.16、106.05.12、106.08.04、106.11.01、107.03.16、107.05.10、 107.08.08、107.09.07、107.11.07、108.03.22 及 108.05.10)					
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
監 察 人	迅捷投資代表人：鄭婉伶	13	0	93 %	註 2
監 察 人	關鈞	14	0	100 %	

註1. 本公司第十屆監察人於民國 105 年 06 月 21 日就任，並於民國 108 年 06 月 20 日卸任。

註2. 鄭監察人民國 106.05.12 請假。

註3. 本公司第十一屆董事於民國 108 年 06 月 21 日就任，並成立審計委員會。

註4. 實際出席率以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

D. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 監察人與內部稽核主管溝通情形

本公司內部稽核單位每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交監察人外，並於董事會進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明，並定期與監察人座談

日期 (民國)	溝通重點 (座談會)
108.05.10	去年度內部控制缺失及異常事項改善情形

註：本公司第十屆監察人於民國 108 年 06 月 20 日卸任，民國 108 年 06 月 21 日改選第十一屆董事，並成立審計委員會

(2) 監察人與會計師之溝通情形

日期 (民國)	溝通重點 (座談會)
108.03.22	107 年度合併及個體財務報告查核結果， 108 年 IFRS 公報適用與新修正法令之影響進行討論及溝通

註：本公司第十屆監察人於民國 108 年 06 月 20 日卸任，民國 108 年 06 月 21 日改選第十一屆董事，並成立審計委員會

(3) 內部稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道順暢。

其他應記載事項：

- 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司監察人列席參與股東會議，除聽取股東建議事項外，並適度提出必要之溝通及意見。
- 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司監察人列席參與董事會，除聽取相關議案報告及討論事項外，並適度參與會議必要之溝通。

E. 董事會評鑑執行情形

評估週期	每年執行一次			
評估期間	民國 108.06.21-108.12.31			
評估範圍	評估方式	評估面向	評估結果單項/合計	
董事會	董事會內部評估	對公司營運之參與程度 (12 項目)	5.00	4.96
		提升董事會決策品質 (12 項目)	4.83	
		董事會組成與結構 (7 項目)	5.00	
		董事之選任及持續進修 (7 項目)	5.00	
		內部控制 (7 項目)	5.00	
個別董事	董事會成員 自評及同儕評估	公司目標與任務之掌握 (3 項目)	4.97	4.94
		董事職責認知 (3 項目)	5.00	
		對公司營運之參與程度 (8 項目)	4.91	
		內部關係經營與溝通 (3 項目)	4.85	
		董事之專業及持續進修 (3 項目)	4.99	
		內部控制 (3 項目)	5.00	
審計委員會	審計委員會成員 自評及同儕評估	對公司營運之參與程度 (4 項目)	5.00	5.00
		審計委員會職責認知 (6 項目)	5.00	
		提升審計委員會決策品質 (7 項目)	5.00	
		審計委員會組成及成員選任 (3 項目)	5.00	
		內部控制 (3 項目)	5.00	
薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 成員自評及同儕評估	對公司營運之參與程度 (4 項目)	5.00	4.96
		薪資報酬委員會職責認知 (5 項目)	4.87	
		提升薪資報酬委員會決策品質 (6 項目)	5.00	
		薪資報酬委員會組成及成員選任 (3 項目)	5.00	
		內部控制 (1 項目)	5.00	

- 註1. 民國 108 年董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之相關評估結果業經第四屆第三次薪資報酬委員會及第十一屆第三次董事會通過。
- 註2. 第十一屆董事會、第一屆審計委員及第四屆薪資報酬委員會均於民國 108 年 06 月 21 日就任
- 註3. 因第十一屆董事全面改選就任，遂致評估期間為民國 108 年 06 月 21 日至民國 108 年 12 月 31 日止。
- 註4. 考核結果分為 5 個等級之方式呈現，考核等級原則說明如下：數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。
- 註5. 於民國 109 年 03 月 18 日董事會報告。

(二) 審計委員會運作情形：

A. 第一屆審計委員於民國 108 及 109 年度參與審計委員會運作情形：

第一屆審計委員會於民國 108 年 06 月 21 日起至 109 年 03 月 29 日止共開會四次 (108.06.21 臨、108.08.02、108.11.06 及 109.03.18)					
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	黃財旺	4	0	100 %	
獨立董事	羅瑞祥	4	0	100 %	
獨立董事	李亞菁	4	0	100 %	

註1. 審計委員會於民國 108.06.21 成立

B. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

董事會 日期(民國)/期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
108.08.02 第十一屆第一次	108 年第二季財務報告 高爾科技現金增資案	全體出席 委員核准通過	全體出席 董事核准通過
108.11.06 第十一屆第二次	108 年第三季財務報告 109 年度稽核計畫 憬騏科技投資案 現金增資孫公司蘇州明兆光電	全體出席 委員核准通過	全體出席 董事核准通過
109.03.18 第十一屆第三次	108 年財務報告 審議本公司簽證會計師獨立性評估 108 年度決算表冊 簽證會計師之變更 108 年度內部控制制度聲明書 增修內控/內稽制度 108 年度盈餘分派案 盈餘轉增資發行新股案	全體出席 委員核准通過	全體出席 董事核准通過

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

C. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

D. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

本公司內部稽核單位每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，並於董事會進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明，並定期與獨立董事座談

日期 (民國)	溝通重點 (座談會)
108.05.10	去年度內部控制缺失及異常事項改善情形
108.08.02	次年度內部稽核計畫

(2) 獨立董事與會計師之溝通情形

日期 (民國)	溝通重點 (座談會)
108.03.22	107 年度合併及個體財務報告查核結果， 108 年 IFRS 公報適用與新修正法令之影響進行討論及溝通
108.08.02	108 年上半年度合併財務報告核閱結果， 並針對 IFRS 公報適用問題及新修正法令之影響進行討論及溝通。
109.03.18	108 年度合併及個體財務報告查核結果， 109 年 IFRS 公報適用與新修正法令之影響進行討論及溝通

(3) 內部稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道順暢。

(三) 公司治理運作情形

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
一、 公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則		
	<p>是/本公司為建立良好之公司治理制度，參照臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心制定之「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定本公司治理實務守則，建置有效的公司治理架構，以資遵循。本公司治理制度，除遵循法令及章程之規定外，以保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度為原則，並秉持企業誠信經營守則，期望能透過有效的公司治理運作，來實踐企業永續經營責任與提昇公司經營績效。</p> <p>該守則揭露於本公司網站 <a href="http://www.sis.com">www.sis.com</a> 供下載參閱。</p>	無
二、 公司股權結構及股東權益		
<p>■ 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施</p>	<p>是/本公司一向重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或集團設置之網站提供訊息予股東。並為確保股東權益，本公司設有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛等相關股務事項。</p>	無
<p>■ 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單</p>	<p>是/本公司已建立機制，由專人隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。並依資訊揭露申報規定，揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。</p>	無
<p>■ 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制</p>	<p>是/本公司與關係企業間之人員、資產及財務已制訂相關之規章，明確區分管理權責，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆，以杜絕非常規之情事。</p>	無
<p>■ 公司是否訂定內部規範禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券</p>	<p>是/本公司依據相關法律、命令及準則，已建立完備之內部控制制度且有效執行。除各部門定期辦理自行檢查作業外，稽核單位均不定期檢視各部門自行檢查結果以利其監督。</p>	無

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
三、董事會之組織及職責		
<p>■ 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行</p>	<p>是/本公司訂有董事提名與選任政策，考量組織文化、營運型態及長期發展，並擬訂方針以多元化董事會成員組成。本公司之董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成（包含二名為女性董事），擔負公司營運及監督之責；董事會成員在學術及產業經驗的多元化，對企業經營決策及中長期策略規畫有相當助益。目前董事會設有三席獨立董事（包含一名女性董事），不具公司經理人身分之董事超過董事席次之半數。相關資訊揭露於本公司網站 <a href="http://www.sis.com">www.sis.com</a>。</p>	無
<p>■ 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會</p>	<p>否/本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，由獨立董事組成，為本公司永續發展、協助董事會強化管理機制並健全公司治理。其他方面之公司治理運作均交由各部門依其職掌負責，已建置完整有效的公司治理架構，來實踐企業永續經營責任與提昇公司經營績效。未來將視法令及實際需要設置其他相關功能性委員會。</p>	無
<p>■ 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>是/本公司已訂定董事會之相關評估辦法及評估方式，每年定期執行董事會、自我/同儕評估，並將評估結果提報薪資報酬委員會及董事會，作為未來董事薪資報酬及提名續任之依據。董事會及董事會成員自我/同儕評估的面向為對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續專業進修、內部控制、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通及董事之專業與持續進修等評量指標。本屆董事會董事出席率高達 97% 以上，整體的績效評估請參閱本年報第 22 頁。</p>	無
<p>■ 公司是否定期評估簽證會計師獨立性</p>	<p>是/本公司定期於每年度第一次董事會評估簽證會計師之獨立性。評估的程序係參考會計師法、中華民國會計師職業道德規範及審計準則公報所訂，其評估程序分別為財務利益、融資及保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物餽贈及特別優惠、簽證會計師輪調、非審計業務及會計師獨立聲明書等相關面向，選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，依法提報董事會並定期更換會計師，以維持其公平及獨立性。</p>	無

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
四、 公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務		
	是/本公司除配置適當的人員負責公司相關的事務外，並經薪資報酬委員會及董事會通過指派負責公司治理相關事務之最高主管，統籌負責本公司所有之公司治理事務。	無
五、 公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要社會責任議題		
	是/本公司有發言人、股務室、投資人關係及電子郵件信箱等設置，與往來銀行及員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。	無
六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務		
	是/本公司委任專業股務代辦機構-宏遠證券股份有限公司，代辦本公司各項股務事宜。	無
七、 資訊公開		
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊</li> </ul>	是/本公司網站 <a href="http://www.sis.com">http://www.sis.com</a> ，建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責集團資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時揭露。	無
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司是否採其他資訊揭露之方式</li> </ul>	是/本公司利用網際網路之便捷性架設中英文網站，並有專人負責維護，即時更新建置財務業務相關資訊及公司治理資訊，所列資料均詳實正確，以利股東及利害關係人等參考。	無
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</li> </ul>	否/公司均依主管機關的相關規定期限內公告並申報相關的財務報告及各月份的營運情形。 並期望透過各部門協調努力及會計師事務所的鼎力配合，將會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告作為年度的努力的主要目標，期待給股東及投資人更透明、迅速的財務資訊。	無

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：是		
■ 員工權益、僱員關懷	本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益。針對員工建立完整優厚的福利措施，除每 1-2 年定期員工免費健檢。並為員工提供心理諮詢服務，以紓解壓力。另外，為員工眷屬成員提供經濟及法律上所需專業知識之諮商管道。並鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。	無
■ 投資者關係	本公司一向重視投資者及股東知的權利，透過股東會及發言人系統，遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東及投資者知悉。	無
■ 供應商關係	本公司一向秉持誠信、平等互惠為原則，以良好的商譽與合作廠商及客戶建立和諧互信基礎，共同創造雙贏局面。亦設置溝通及協調之專職客服部處理往來廠商及客戶所反應的問題。	無
■ 利害關係人之權利	本公司與往來銀行、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司秉持誠信原則妥適處理。	無
■ 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	本公司設有健全之財務、業務及會計管理制度，並與其主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理綜合之風險評估，實施必要控管機制，以掌握並防範可能發生之風險，俾強化決策之正確性及準確度，以降低其信用風險和經營危機。	無
■ 客戶政策之執行情形	本公司設有客戶服務之專責部門，負責提供客戶諮詢並協助處理客戶相關問題，並適時反應予相關承辦單位，迅速提供客戶所需之協助。	無
■ 公司為董事及監察人購買責任保險之情形	為降低及分散董事及監察人之意外或疏失會造成公司及股東有不可預期之風險，本公司每年度皆為董事及監察人購買責任保險。108 年、109 年為本公司之董事、監察人及重要職員向國泰世紀產物保險公司投保「董監事及重要職員責任保險」美金壹千萬元正。	無
■ 董事、監察人及經理人進修情形	相關資料如下頁	無

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
九、最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形公司及就尚未改善者提出優先加強事項與措施		
	<p>是/依過去年度公司治理評鑑結果，本公司已於公司網站揭露公司簡介(包含公司沿革、產品介紹、組織架構和經營團隊)及投資人關係聯絡窗口和股東問題回答功能等。未來優先改善項目為股東會議事手冊及年報提早揭露、增加獨董席次以符合多元化、性別政策並成立審計委員會、年報及公司網站詳細揭露相關公司資訊。未來之自評報告或評鑑報告將視公司需要及主管機關規定配合辦理。</p>	無

民國 108 年度董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期 (民國)		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	簡誠謙	108.05.03	108.05.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
		108.07.11	108.07.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3
董事	王文傑	108.08.02	108.08.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	鄭婉伶	108.04.26	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
		108.05.15	108.05.15	臺灣證券交易所	ESG 投資推廣論壇	3
董事	陳文熙	108.11.08	108.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
董事	許時中	108.08.02	108.08.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108.11.21	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
董事	劉興森	108.11.01	108.11.01	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
獨立董事	黃財旺	108.04.26	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
		108.07.17	108.07.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	羅瑞祥	108.08.10	108.08.10	社團法人中華公司治理協會	董事對租稅法令與法律責任應有之認識	3
		108.08.12	108.08.12	社團法人中華公司治理協會	跨國資訊交換潮下企業稅務治理策略與因應	3
獨立董事	李亞菁	108.07.11	108.07.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3
		108.07.17	108.07.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108.11.21	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3

民國 108 年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期 (民國)		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
總經理	許時中	108.08.02	108.08.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108.11.21	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
策略總監	簡誠謙	108.05.03	108.05.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
		108.07.11	108.07.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3
會計主管	陳元魁	108.12.09	108.12.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

註：公司治理主管於民國 109 年 03 月 18 日任命，遂不適用 108 年度經理人進修情形。

(四) 薪酬委員會運作情形

A. 第四屆薪酬委員會成員資料

條件 身分 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註 2)
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所需相關科系 之公私私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事 黃財旺	-	-	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無
獨立董事 羅瑞祥	-	-	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事 李亞菁	-	-	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	無

註1. 各董事、監察人於選任前兩年及任職期間，符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註2. 若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第六條第 5 項之規定

註3. 第四屆薪酬委員會於民國 108 年 06 月 21 日就任。

B. 第三屆薪酬委員會於民國 105、106、107 及 108 年運作情形

本公司薪酬委員會委員共計三名

第三屆薪酬委員會之任期為民國 105 年 10 月 14 日至民國 108 年 06 月 20 日 於民國 105 年 10 月至民國 108 年 06 月共開會七次 (105.10.14 臨、105.11.08、106.05.09、106.11.01、107.03.16、107.11.07 及 108.03.22)					
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	黃財旺	7	0	100 %	
委員	羅瑞祥	7	0	100 %	
委員	李亞菁	7	0	100 %	

註1. 實際出席率以其在職期間薪酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

C. 第四屆薪酬委員會於民國 108 及 109 年運作情形

本公司薪酬委員會委員共計三名

第四屆薪酬委員會之任期為民國 108 年 08 月 02 日至民國 111 年 06 月 20 日 於民國 108 年 08 月至民國 109 年 03 月共開會三次 (108.08.02、108.11.06 及 109.03.18)					
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	黃財旺	3	0	100 %	
委員	羅瑞祥	3	0	100 %	
委員	李亞菁	3	0	100 %	

註2. 實際出席率以其在職期間薪酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註3. 資料截止至年報刊印日止

其他應記載事項：

- 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

- D. 第三屆及第四屆薪酬委員會民國 108 年至民國 109 年 03 月 29 日年報刊印日之重要決議
- (1) 第三屆第六次薪酬委員會(民國 108 年 03 月 22 日)  
修訂「薪資報酬委員會組織規程」案、訂定「董事會績效評估辦法」案、訂定審計委員會委員薪酬案。
  - (2) 第四屆第一次薪酬委員會(民國 108 年 08 月 02 日)  
推舉召集人及會議主席
  - (3) 第四屆第二次薪酬委員會(民國 108 年 11 月 06 日)  
108 年度經理人(含全體員工)調薪案檢討案、109 年度經理人(含全體員工)績效獎金評核辦法案、109 年度經理人年終獎金評核辦法案、薪酬委員會 109 年工作計畫案。
  - (4) 第四屆第三次薪酬委員會(民國 109 年 03 月 18 日)  
108 年度董事會、個別董事、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估、設置公司治理主管。
- E. 薪酬委員對通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無

(五) 履行社會責任情形

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
一、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		
	是/本公司依據公司營運相關之環境、社會及公司治理等議題依據其不同的性質不定期進行風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略，在從事企業經營之同時，亦積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及集團治理發展之國際趨勢。	無
二、 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形		
	否/本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但本公司已在現有的組織架構中，於各部門依其工作屬性，積極落實各項企業責任政策，以期落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益等。	無
三、 環境議題		
<p>■ 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度</p>	是/環安衛部門專責收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。建立可衡量之目標，並不定期檢討該等目標之持續性及相關性，及檢討環境永續宗旨或目標之進展。	無
<p>■ 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料</p>	是/因為全球資源有限及氣候變遷與暖化的現象，本公司積極致力於提升各項資源之節約與有效再利用效率，包含水資源及各項能源，期望能減減少對地球及環境的負荷，使地球資源能永續節約與利用。	無
<p>■ 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	是/公司不定期評估氣候變遷對企業之現在及未來的潛在風險與機會，依據不同時期、不同主題於環境所發生的各種氣候變遷現象，做各種對企業的風險評估分析，並因應其風險做有效的預防及管控。	無
<p>■ 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	否/本公司雖未明確訂定及統計過去時間溫室空氣排放量、用水量及廢棄物總重量。但卻考量近年來氣候變遷及企業應擔負之相關企業責任及身為地球人一份子的重責，積極致力於全公司及其員工之低碳、減能、妥善處理各項廢棄物及再生能源的有效再利用，期望一個綠能的台灣、環保的地球。	無

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
四、社會議題		
<p>■ 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序</p>	<p>是/本公司秉持的經營理念，依照相關法規及國際人權公約，於本公司各項規章及辦法中，訂定相關議題的管理政策與管理程序，期望可以更積極實踐企業社會責任。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否訂定及實施合理員工福利措施，並將經營績效或成果適當反應於員工薪酬</p>	<p>是/本公司在追求企業價值與股東利潤的同時，更不忘員工的福利措施及權益，除優於其他公司的員工福利措施外，更依據每位員工的貢獻度及參酌公司季、年的經營績效適時地透過考評及薪資報酬委員會做一公正客觀的連結。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否提供員工安全與健康之工作環境並對員工定期實施安全與健康教育</p>	<p>是/本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施及不定期實施相關教育訓練，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以維護員工安全與健康並預防職業上災害的發生。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫</p>	<p>是/本公司不定期舉辦各項教育訓練及講座，透過不同的教育訓練與同儕交流，積極培訓員工自身之職涯能力。</p>	<p>無</p>
<p>■ 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序</p>	<p>是/本公司均依照相關法令及國際準則，對產品與服務顧客之健康安全、客戶隱私、行銷及標示，均採積極明確且清晰的說明與標示，並提供相關的溝通與諮詢管道，做好客戶溝通與服務。更著重於消費者權益部分，除提供必要的諮詢及售後服務外，並提供相關有效簡潔的申訴管道，維護消費者最大的權益。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形</p>	<p>是/本公司依據政府相關法令及國際準則，在本公司各項規章及辦法中，明定供應商之各項管理政策，確保供應商對於工作環境之安全、人權及落實綠色供應鏈應遵守之道德規範，本公司要求供應商除遵守本公司相關辦法及準則外，更須遵守其經營公司所在地之法律規範。</p>	<p>無</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		
<p>是/本公司編制之企業責任報告書均依照國際通用之報告書編製準則、指引編撰，未來將積極地取得第三方驗證機構的確認及其寶貴意見。</p>		<p>無</p>

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
六、	公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形	
	<p>本公司已制定「企業社會責任實務守則」。在追求企業全球化與經濟發展的背後，本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，更重視資源耗竭及環境污染等問題。本公司自省，企業除了永續經營及獲利之外，亦應顧及在環境、社會、公司治理、人權等利害關係人相關的責任與義務，並將其納入集團管理與營運之基本責任。</p> <p>本公司對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之： 落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露</p>	
七、	其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊	
	<p>本公司在經營發展以及實現股東利益最大化之同時，更關注消費者權益、社區環保及公益等問題，重視應承擔之社會責任。經營團隊在從事企業活動經營之同時，亦積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及集團治理發展之國際趨勢，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，履行企業社會責任為本之使命，將社會責任納入本公司之營運活動與發展方向。</p> <p>本公司每年不定期舉辦、協辦或捐贈公益活動。有鑑於響應公益不遺餘力、善心不落人後的企業理念，回饋社區鄰里。本公司所參與社會活動如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 支持籌募貧弱家庭兒童服務，辦理喜憨兒烘焙坊與世界和平會愛心義賣活動。</li> <li>■ 長期於公司網站公告各式慈善團體愛心募款活動，提供發票捐贈箱設置。</li> <li>■ 舉辦捐血活動，號召同仁熱情參與關懷血荒。</li> <li>■ 對於性別工作平等政策，皆採取積極有效的作為，營造符合兩性平權的工作環境，定期提供婦女健康檢測，設置有愛心車位、哺乳室等，提供孕婦、行動不便或搬運重物的同仁便捷又安全的職場環境，獲政府評定為友善職場。</li> <li>■ 為支持環保，善用資源，公告宣導同仁將多餘不使用的文具及可再利用之影印紙...等清出，統一回收整理再利用。</li> </ul> <p>矽統科技八十九年成立【財團法人矽統教育基金會】。基金會秉持「取之於社會，用之於社會」之理念，以推展教育，贊助科技研發及推廣資訊傳播為宗旨，積極鼓勵年輕學子投身相關研究工作以提升學術發展創新與強化競爭力；並以企業實際行動支持各項教育及藝文活動。108年度本基金會參與相關公益活動如下：</p> <p>捐助中寮國小、捐助新竹市天主教仁愛社福基金會、贊助清華大學、 捐助中國醫藥大學、贊助新竹市企業經理協進會、捐助國立台北護理健康大學、 捐助博幼社福基金會、捐助台灣牙醫學生聯合會</p>	

(六) 履行誠信經營情形

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案		
<p>■ 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實經營政策之承諾</p>	<p>是/本公司為協助本公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，依據主管機關之相關規定及公司相關政策，訂定公司誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南及檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法等，並經董事會通過，並於對外網站上明示誠信經營之企業文化與政策，董事會與管理階層，並於內部管理及外部商業活動中積極落實與確實執行。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且治好涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施</p>	<p>是/本公司經董事會通過訂定公司誠信經營守則，並依據其守則，訂定誠信經營作業程序及行為指南及檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法，內容細節涵蓋各面向及各行為準則，透過公司內部公告與不定期教育訓練等方式，期對各種不誠信行為有更明確精準的規範與說明，讓公司之員工行為有所依歸及標準，避免不必要的行為偏差與不誠信事件發生，提供員工各行為的防範，並建立良好的風險控管機制。建立一個公平、誠實、守信、透明原則的事商業活動。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案</p>	<p>是/本公司所稱對營業範圍及活動內之不誠信行為包括參政候選人政黨或黨職人員以及任何公民營企業或機構及其董監事、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人等，本公司人員如受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程呈報直屬主管，並通知本公司專責單位處理，以杜絕不誠信行為。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
二、落實誠信經營		
<p>■ 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款</p>	<p>是/本公司與他人簽訂契約時，已充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，於契約中明訂誠信行為，如訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形</p>	<p>是/本公司之法務單位負責公司之誠信經營管理之執行、解釋、諮詢服務暨通報等等相關作業及監督執行，人事行政單位並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，已設立明確之獎懲及申訴制度，並向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為之執行情形與相關成效，作為監督依據。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行</p>	<p>是/本公司已制定此防止利益衝突之政策，提供適當管道供當事人說明其與集團內公司有無潛在之利益衝突。如董監事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於集團利益之虞者，得陳述意見及答詢，並不得加入討論及表決，且應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。集團內公司董監事及經理人不得藉其在集團擔任之職位，使其自身親屬或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形或委託會計師執行查核</p>	<p>是/本公司依據董事會通過之公司誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南及檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理等相關政策為準則，為落實誠信經營已有效建立會計制度及內部控制制度等相關制度，並依據上述各項辦法訂定各項項目的風險評估及查核計畫，再依據各項風險評估與計畫之結果，隨時進行檢討，並即時要求改善，俾確保本制度之設計及執行持續準確及有效。未來也會因應其查核規模考量是否需要會計師執行相關查核。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練</p>	<p>否/本公司雖無定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，但不定期對員工舉辦相關之講座與教育訓練。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形 是否 / 摘要說明	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
三、公司檢舉制度之運作情形		
<p>■ 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員</p>	<p>是/本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。更明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於集團內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制</p>	<p>是/本公司均依檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理及相關法規制訂受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。有相關情事發生，通知本公司專責單位處理，以杜絕任何洩密行為。</p>	<p>無</p>
<p>■ 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施</p>	<p>是/本公司均依公司誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南及檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理等相關法規制訂保護檢舉人政策，並有專責單位負責處理，務必做到保護檢舉人而避免其遭受不當處置。</p>	<p>無</p>
四、加強資訊揭露		
<p>■ 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效</p>	<p>是/本公司網站 <a href="http://www.sis.com">http://www.sis.com</a> 本公司於網站宣示本公司誠信經營政策，並適時於產品發表會對外活動上宣示，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。</p>	<p>無</p>
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形		
<p>本公司依公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法公職人員利益衝突迴避法等相關法令，訂定「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「員工從業道德守則」，所有董事、經理人及公司同仁均必須遵守本規範及相關辦法之規定。有關本公司員工從業道德守則運作情形，請參閱本年報第 42-45 頁「員工從業道德守則」。</p>		<p>無</p>
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊		
<p>本公司堅持以公平與透明之方式進行商業活動。集團內公司於商業往來之前，考核其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄或信用評估，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p>		<p>無</p>

## 董事及經理人道德行為準則

第一條 為使本公司之全體董事及經理人之行為更符合道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

第二條 道德行為準則應涵括下列：

### 一. 防止利益衝突

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

### 二. 避免圖私利之機會

公司應避免董事或經理人為下列事項：

1. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。
2. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。
3. 與公司競爭。

當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

### 三. 保密責任

董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或進(銷)貨客戶有損害之未公開資訊。

### 四. 公平交易

董事或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

### 五. 保護並適當使用公司資產

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免被偷竊、疏忽或浪費等會直接影響到公司獲利能力情事之發生。

### 六. 遵循法令規章

董事或經理人於執行其職務時應遵循證券交易法及其他法令規章之規定。

### 七. 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向董事、經理人或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

### 八. 懲戒措施

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴管道，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

### 第三條 豁免適用之程序

豁免董事或經理人遵循本道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免情形發生，並確保任何豁免遵循本道德行為準則之情形均有適當的控管機制以保護本公司。

第四條 本董事及經理人道德行為準則經董事會通過後施行，修正時亦同。

## 員工從業道德守則

第一條 爰制訂本員工「從業道德守則」以資遵循，為提升本公司及全體同仁行為素養、從業道德及專業能力。

第二條 本守則及其相關程序及辦法適用於本公司全體員工(包含功能組織主管及其他經理人)。

第三條 內容

### 一. 道德與誠信

1. 本公司致力奉行商業道德，堅持以誠信經營的原則。本守則旨在規範本公司及全體員工應遵守所有適用的法律要求和公司政策。任何人如對任何道德或法律事宜有疑問，應徵詢其部門主管或公司法務部門的專業意見。
2. 道德標準不侷限於法律條文。即使在法律容許前提下，仍應秉持誠信從事所有業務及避免任何利益衝突。
3. 道德與誠信原則包括：
  - (1) 以誠信之態度進行各項業務，並忠實地記錄所有往來事項。
  - (2) 執行任務時，需確保商業資料保密，並保存完整的商業和營運紀錄，以及尊重公司、客戶和合作夥伴的商業資產與智慧財產。
  - (3) 公司帳簿、發票、紀錄、分錄、資金和資產必須妥善編訂和保存，以使公司的各項交易和業務處理情況得以允當、正確的反應。禁止在分錄、紀錄、財務報表或其他文件內編造虛假、誤導之聲明或紀錄，及蓄意隱瞞或掩飾公司交易實況。不得在銀行或任何第三者機構開立、維持或使用任何秘密帳戶，進行與公司相關之帳務。
  - (4) 不得銷毀、竄改或偽造任何可能與調查、訴訟或法律相關處理程序有關的紀錄。
  - (5) 若發現有虧操守或有違反本守則嫌疑之事件，所有員工均有義務向管理階層舉報。

### 二. 尊重個人及客戶

1. 本公司重視每位員工之隱私及誠信，並採取嚴格標準以保障員工隱私、個人資料的保密。對客戶及其他人士的商業資料也應秉持上述相同的原則處理。
2. 每個員工應盡力公平對待本公司之客戶、供應商、競爭者及其他員工。任何員工均不得操弄、隱瞞或濫用專有資訊、錯誤陳述重要事實或為其他不公平交易之行為。
3. 公司內保持公開的溝通管道，鼓勵員工參與公司事務，及向各級主管反應意見。

### 三. 迴避利益衝突

1. 每個員工在從事任何可能構成個人與公司利益衝突的業務、投資或相關活動之前，必須先向董事長及總經理室揭露詳情並取得批准。相關人員應就涉及本人或本公司的潛在利益衝突向本公司人力資源部門提出報告。
2. 所有員工均應迴避可能出現利益衝突的情況，例如在非關係企業兼職、為本人或親屬與公司洽談或進行交易。每一員工均不得
  - (1) 為其個人私利而竊取經由使用公司財產、資訊或利用其職位而得知之公司機會；
  - (2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而獲取私利；
  - (3) 與公司競爭。
3. 任何可能將公司資源或利益輸送給自己或親友之行為，原則皆應禁止。如同仁自認某些行為為係屬「公私兩便」，可以例外准許；但均須以密件呈報至董事長核准後，始得進行。
4. 所有員工禁止在未經公司作適當授權時，向外界提供或揭露機密資料。嚴禁以機密或內幕消息謀取個人利益，或嘉惠、傷害他人。
5. 所有員工禁止為了規避本守則，而透過代理人、合作夥伴或其他代表從事上述活動。
6. 所有參與各項審查、評等或選擇供應商的人員，應避免涉及任何可能被視為會影響公平決定的情況。
7. 除非事先獲得公司董事會批准，並且不違反任何適用法律，員工不得為本人或親屬尋求或接受公司的貸款，或要求公司作出債務擔保。
8. 若非因公司業務而須動用公司的服務、設備、設施、物品或其他資源，必須事先取得授權。所有員工均應確保公司資產皆能獲得有效運用。公司之有形或無形資產僅得由獲有授權之員工或其指定之人，於本公司合法營業之範圍內使用之。
9. 針對功能組織主管確認之關係部門同仁進行年度利益申報，如自身或二等親(含)以內親屬，在該同仁職掌所涉及之公司客戶、經銷商、經銷商客戶、供應商或競爭者之公司內，有投資或任職者，需藉由年度利益申報系統誠實逐層申報，人力資源部門彙整關係部門暨全功能組織主管資料，呈報至各該關係部門所屬之功能組織主管與董事長。惟投資本公司轉投資之公司、曾經由公司公開准許投資之公司及公開上市公司，不必呈報。
10. 所有員工不得經由職務接觸之機會(包括但不限於列席相關會議：產銷會議、年度規劃、方針展開)，將本公司之機密資訊揭露至本公司外部人員(包括但不限於本公司客戶、供應商或其他非有必要知悉之人員)。

#### 四. 餽贈與業務接待

1. 所有員工均不得向客戶、供應商或其他與公司業務相關的人士，收受或給予回扣或其他不正當利益(含任何現金或其他變相財貨：如禮券、支票、股票等)。
2. 所有員工均禁止接受遊樂招待。
3. 如為維持正當的業務關係，而需贈送禮品予業務相關人士，應盡量採用印有公司標誌的禮品。
4. 接受或安排任何業務款待，均應符合公司規定及一般商業禮節之常規，不得過度奢華或頻繁，造成大量或不必要之支出。

#### 五. 完整、允當、正確、即時且可以理解之揭露

1. 本公司所有帳簿表冊或紀錄應能完整、允當、正確與及時反應所有交易及資產處分，對本公司非常重要。
2. 所有參與公司揭露程序的員工均應知悉且了解其職責範圍內，公司應遵行的揭露程序。並盡力確保本公司向中華民國行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報或遞送載有相關資訊的文件或其他對公眾揭露的資訊是以完整、允當、正確、及時且可理解之方式為之。
3. 財務報表及相關揭露不得有任何重要錯誤。所有員工均不得有意識地，或促使他人，對會計師或律師就有關查核或對任何政府機關(例如中華民國行政院金融監督管理委員會證券期貨局)申報或申請事項為重大之誤導、不完整或錯誤陳述。
4. 任何個人或其他受其指示之人，如知悉(或應知悉)其行為可能導致本公司財務報表有重大誤導之可能，均不得直接或間接以強迫、操縱、誤導或詐騙等方式影響任何本公司之稽核人員或會計師。

#### 六. 從業道德守則暨防舞弊行為之施行及檢舉、防報復之保護措施

1. 所有員工均應遵守政府法令及本公司既訂規則和程序。
2. 相關人員對任何違反政府法令、從業道德規範或舞弊之行為應保持警覺，當有疑問或發現任何違反政府法令、從業道德守則或舞弊情形(本公司員工或主管的非法行為或嚴重不當行為)之行為時，應向獨立董事、稽核主管、人力資源主管及法務主管提出檢舉。或直接向人力資源部門主管或經由其他適當的部門主管提出報告。一旦公司接獲檢舉通報後，公司會籌組一個調查小組對通報中所述之疑似舞弊情形進行調查。
3. 對於舉發任何違反從業道德守則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，公司將給予保護以避免遭受不公平的報復或對待。
4. 違反從業道德守則或有舞弊情事者，公司將視情節輕重，採取各項適當之處分。每一員工均有責任仔細閱讀、了解並遵守本守則之內容。若有疑義，應立即尋求說明。任何有關法令或本準則之要求之問題，可向本公司人力資源部門或法務部門主管提出。

## 七. 豁免及修正

1. 本公司得於某些特定情形下豁免員工得不遵守本守則之規定。本公司董事會僅得在例外的情形下，同意管理階層免予遵守本守則規定之豁免。本公司將立即揭露，說明被豁免之管理階層姓名及理由。
2. 本公司應立即揭露任何對本守則之修改。所有員工對於本公司修改後之內容，均有確實了解之義務。

第四條 本公司員工從業道德守則經董事會通過後施行，修正時亦同。

## 誠信經營守則

- 第一條 為協助本公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。本守則其適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。
- 第二條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者(以下簡稱實質控制者)，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益(以下簡稱不誠信行為)。
- 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。
- 第三條 本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。
- 第四條 本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。
- 第五條 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。
- 第六條 本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案(以下簡稱防範方案)，包含作業程序、行為指南及教育訓練等。本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。
- 本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。
- 第七條 本公司宜建立不誠信行為風險之評估機制，分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並檢討防範方案之妥適性與有效性。
- 本公司宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：
- 一. 行賄及收賄。
  - 二. 提供非法政治獻金。
  - 三. 不當慈善捐贈或贊助。
  - 四. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
  - 五. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。

六. 從事不公平競爭之行為。

七. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

第八條 本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於雇用條件要求受雇人遵守誠信經營政策。

本公司及其集團企業與組織應於其內部規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。

第九條 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第十條 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條 本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十六條 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

第十七條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並向董事會報告：

- 一. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二. 分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並不定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第十八條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條 本公司已於本公司之董事及經理人道德守則中制定防止利益衝突相關規範，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得有不當相互支援。

本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位宜依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，內容包含稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。

- 第二十一條 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：
- 一. 提供或接受不正當利益之認定標準。
  - 二. 提供合法政治獻金之處理程序。
  - 三. 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
  - 四. 避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
  - 五. 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
  - 六. 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
  - 七. 發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
  - 八. 對違反者採取之紀律處分。
- 第二十二條 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應向董事、受僱人受任人傳達誠信之重要性。本公司應不定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。本公司宜將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。
- 第二十三條 本公司宜訂定檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：
- 一. 建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
  - 二. 指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
  - 三. 訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。
  - 四. 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
  - 五. 檢舉人身分及檢舉內容之保密。
  - 六. 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
  - 七. 檢舉人獎勵措施。
- 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。
- 第二十四條 本公司宜明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。
- 第二十五條 本公司宜建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。
- 第二十六條 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。
- 第二十七條 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，修正時亦同。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司網站設有「公司治理」專區，說明相關公司治理政策及執行情形，並供投資人查詢下載相關公司治理規章，請參考本公司網址 <http://www.sis.com/>。另本公司相關公司治理運作情形，請參閱本年報之公司治理運作情形

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，供所有董事、經理人及公司同仁遵循並適時提供教育宣導。

(九) 內部控制制度執行狀況

A. 內部控制制度聲明書

矽統科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年03月18日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 108 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七 本聲明書業經本公司民國 109 年 03 月 18 日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明

矽統科技股份有限公司

董事長：簡誠謙

總經理：許時中



B. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(一〇) 公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(一一) 股東會及董事會之重要決議

A. 本公司 108 年股東常會於民國 108 年 06 月 21 日於新竹市公道五路二段 180 號(矽統科技大樓)舉行，會中出席股東決議事項及執行情況如下：

股東會決議	執行情況
承認本公司 107 年度營業報告書及財務報表	本公司 107 年 合併營業收入新台幣 223,085 千元 稅後淨損新台幣 175,218 千元 每股淨損新台幣 0.32 元
承認本公司 107 年度虧損撥補案	本公司 107 年 期初待彌補虧損新台幣 482,989 千元 加 IFRS9 適用調整數新台幣 5,872,365 千元 加確定福利計劃之再衡量數新台幣 2,114 千元 加權益法之投資-精算損益調整數新台幣 105 千元 加出售利益-透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資新台幣 253,843 千元 調整後期初未分配盈餘新台幣 5,645,438 千元 稅後淨損新台幣 175,218 千元 減提列特別盈餘公積新台幣 4,576,364 千元 期末未分配盈餘為新台幣 893,856 千元
修訂本公司「公司章程」案	已依決議執行
修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案	已依決議執行
修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	已依決議執行
修訂本公司「背書保證作業程序」案	已依決議執行
修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	已依決議執行
修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案	已依決議執行
選舉本公司第十一屆董事案	已依決議執行
解除本公司新任董事之競業禁止限制案	已依決議執行

B. 本公司董事會自民國 108 年 1 月 1 日至本年報刊印日止所通過之重要議案摘要如下：

(1) 第十屆第十二次董事會(民國 108 年 03 月 22 日)

通過本公司簽證會計師獨立性評估審議、通過 107 年度營業報告書、財務報表、通過 107 年度內部控制制度聲明書、通過修訂本公司「公司章程」案、通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案、通過修訂本公司「背書保證作業程序」案、通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案、通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案、通過選舉第十一屆董事案、通過董事候選人名單案、通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案、通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案、通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案、通過修訂本公司「董事會議事規則」案、通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案、通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案、通過訂定本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案、通過訂定本公司「董事及經理人道德行為準則」案、通過訂定本公司「員工從業道德守則」案、通過本公司對「財團法人矽統教育基金會」新台幣三十萬元之捐贈、通過修訂本公司「第十二次買回股份轉讓員工辦法」案、通過 107 年度虧損撥補案、通過 108 年股東常會召開日期、地點及受理股東提案之相關事宜討論案。

(2) 第十屆第十三次董事會(民國 108 年 05 月 10 日)

通過 108 年度第一季財務報表、通過庫藏股減資案

(3) 第十一屆第一次臨時董事會(民國 108 年 06 月 21 日)

選舉第十一屆董事長

(4) 第十一屆第一次董事會(民國 108 年 08 月 02 日)

通過 108 年度第二季財務報表、選任第四屆薪資報酬委員會委員、通過高爾科技增資案

(5) 第十一屆第二次董事會(民國 108 年 11 月 06 日)

通過 108 年度第三季財務報表、通過本公司民國 109 年度稽核計畫、通過 108 年度經理人(含全體員工)調薪案檢討、通過 109 年度經理人(含全體員工)績效獎金評核辦法、通過 109 年度經理人(含全體員工)年終獎金評核辦法、通過薪酬委員會民國 109 年之工作計畫案、通過憬騏科技投資案、現金增資孫公司蘇州明兆光電科技案。

(6) 第十一屆第三次董事會(民國 109 年 03 月 18 日)

通過本公司簽證會計師獨立性評估審議、通過 108 年度營業報告書、財務報表、通過變更簽證會計師案、通過 108 年度內部控制制度聲明書、通過訂定本公司「公司治理實務守則」案、通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」案、通過訂定本公司「公司誠信經營守則」案、通過訂定本公司「董事提名與選任政策」案、通過修訂本公司「董事會議事規則」案、通過設置本公司治理主管案、通過修訂內控/內稽制度案、通過 108 年度盈餘分派案、通過 108 年度盈餘轉增資發行新股案、通過 109 年股東常會召開日期、地點及受理股東提案之相關事宜討論案。

(一二) 董事(含獨立董事)或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無

(一三) 公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無

## 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	郭紹彬、許新民	民國 109 年第一季 ~ 迄今	事務所內部職務調整
	郭紹彬、涂嘉玲	民國 107 年第二季 ~ 民國 108 年第四季	

金額單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元	-	-	-
2	2,000 仟元(含) ~ 4,000 仟元	2,150	-	2,150
3	4,000 仟元(含) ~ 6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元(含) ~ 8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元(含) ~ 10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元(含) 以上	-	-	-

註：審計公費係指給付予簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱：安永聯合會計師事務所								
會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核時間	備註
		制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
郭紹彬 涂嘉玲	2,150	-	-	-	-	-	108 年度	

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費金額及原因：本公司於民國 109 年度截至本年報刊印日止，並無更換會計師事務所。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

## 六、更換會計師資訊

本公司財務報表之簽證會計師原由安永聯合會計師事務所郭紹彬會計師及涂嘉玲會計師二位會計師擔任；依審計準則公報第 46 號第 68 條暨上市上櫃公司治理實務守則第 29 條規定，主辦會計師應於一定期間（通常不超過 7 年）輪調。安永聯合會計師事務所依主管機關函釋做內部職務調整，於 108 年 12 月 25 日來函通知，本公司財務報表之簽證會計師將變更為郭紹彬會計師及許新民會計師擔任。簽證會計師之調整係依據金管會 102.09.09 金管證一字第 1020030203 號函規定，變更簽證會計師係由會計師事務所內部調整者，不屬公告申報之範圍。此簽證會計師組合調整亦經本公司第十一屆第三次董事會決議通過，自 109 年第一季之財務報表簽證起變更生效。

七、 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內沒有任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業。

八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	民國 108 年度		民國 109 年 03 月 29 日止	
		持有股數 增(減)股數	質押股數 增(減)股數	持有股數 增(減)股數	質押股數 增(減)股數
董事長/策略總監	簡誠謙	-	-	-	-
董 事/總 經 理	許時中	-	-	-	-
董 事	聯華電子股份有限公司 法人代表：王文傑	(5,000,000)	-	-	-
		-	-	-	-
董 事	迅捷投資股份有限公司 法人代表：鄭婉伶	-	-	-	-
董 事	陳文熙	(260,000)	-	-	-
董 事	劉興森	-	-	-	-
獨 立 董 事	黃財旺	-	-	-	-
獨 立 董 事	羅瑞祥	-	-	-	-
獨 立 董 事	李亞菁	-	-	-	-
副 總 經 理	卓興國	-	-	-	-
副 總 經 理	張尊軒	-	-	-	-
財 務 主 管/ 公司治理主管	蘇銘華	-	-	-	-
會 計 主 管	陳元魁	-	-	-	-

(二) 股權移轉資訊(交易相對人為關係人者)：無此情事

(三) 股權質押資訊(交易相對人為關係人者)：無此情事。

九、 持股比例占前十名之股東其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
聯華電子股份有限公司 董事長：洪嘉聰	107,855,728 0	20.19 0.00	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
迅捷投資股份有限公司 董事長：關鈞 註3	8,215,607 230,000	1.53 0.04	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
劉興森	7,650,780	1.43	-	-	-	-	-	-	
大通託管先進星光先進 總合國際股票指數	6,040,320	1.13	-	-	-	-	-	-	
摩根託管梵加德新興市 場股票指數基金專戶	3,998,468	0.74	-	-	-	-	-	-	
亮勳投資有限公司 董事長：侯彩鳳	3,377,967 38,698	0.63 0.006	-	-	-	-	-	-	
吳致緯	3,140,000	0.58	-	-	-	-	-	-	
吳德昌	2,900,000	0.54	-	-	-	-	-	-	
連華榮	2,897,726	0.54	-	-	-	-	-	-	
陳文熙	2,752,453	0.51	439,239	0.08	-	-	-	-	

註1. 民國 108 年 04 月 23 日扣除庫藏股 26,000,003 股，流通在外股數為 534,062,474 股。

註2. 持股基準日為民國 108 年 04 月 23 日，持股比率計算為小數點第二位後無條件捨去。

註3. 民國 109 年 02 月 04 日迅捷投資董事長由洪炳坤變更為關鈞，關鈞董事長持股基準日為民國 108 年 04 月 23 日當時為本公司之監察人。

十、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
翰碩電子(股)公司	3,812,238	25.96	238,168	1.62	4,050,406	27.58
視傳科技(股)公司	4,032,703	34.03	0	0.00	4,032,703	34.03
高爾科技(股)公司	9,000,000	30.00	500,000	1.67	9,500,000	31.67

註1. 資料截止日為民國 109 年 3 月 29 日。係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、 募集情形

### 一、 股本來源

單位：新台幣仟元/仟股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
101.03.28		1,800,000	18,000,000	627,733	6,277,330	庫藏股註銷 30,000 仟股	-	註 1
102.08.09		1,800,000	18,000,000	613,535	6,135,350	庫藏股註銷 14,198 仟股	-	註 2
105.10.05		1,800,000	18,000,000	560,062	5,600,625	虧損減資減 53,473 仟股	-	註 3
108.06.21		1,800,000	18,000,000	554,062	5,540,625	庫藏股註銷 6,000 仟股	-	註 4

註1. 庫藏股註銷 30,000,000 股，減資新臺幣 300,000,000 元。

註2. 庫藏股註銷 14,198,000 股，減資新臺幣 141,980,000 元。

註3. 彌補虧損減資，減少 53,472,499 股，減資新臺幣 534,724,990 元。

註4. 庫藏股註銷 6,000,000 股，減資新臺幣 60,000,000 元。

股份種類	核定股本			認股權憑證數額 (單位)
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計股數	
記名式普通股	534,062,474	1,245,937,523	1,800,000,000	200,000,000

註1. 截至年報刊印日止，流通在外股份係為本公司已發行普通股股份扣除本公司庫藏股 20,000,003 股為基準。

註2. 原本公司庫藏股 4 股係因 92 年 01 月發行海外存託憑證而於 98 年 09 月虧損減資，而產生畸零股數。並於民國 101 年 11 月 30 日存託機構美國紐約銀行指示保管銀行兆豐國際商業銀行匯回矽統科技帳戶。民國 105 年 10 月虧損減資致庫藏股減為 3 股。

### 二、 股東結構

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	1	2	144	84,449	110	84,706
持有股數	1,510	17,051	126,395,822	381,748,681	25,899,410	534,062,474
持股比例	0.00%	0.00%	23.67%	71.48%	4.85%	100.000%

註1. 持股基準日為民國 108 年 04 月 23 日。

註2. 民國 108 年 04 月 23 日扣除庫藏股 26,000,003 股，流通在外股數為 534,062,474 股。

註3. 截至持股基準日，本公司無任何陸資持股。

總括申報制度相關資訊：不適用

### 三、 股權分散情形

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1 至 999	45,721	12,753,362	2.39
1,000 至 5,000	26,708	62,406,239	11.69
5,001 至 10,000	6,190	48,099,295	9.00
10,001 至 15,000	1,748	21,905,061	4.10
15,001 至 20,000	1,370	25,304,445	4.74
20,001 至 30,000	1,123	28,704,473	5.37
30,001 至 40,000	481	17,186,000	3.22
40,001 至 50,000	371	17,157,059	3.21
50,001 至 100,000	594	42,488,418	7.96
100,001 至 200,000	238	32,854,817	6.15
200,001 至 400,000	90	24,689,727	4.62
400,001 至 600,000	25	11,865,057	2.22
600,001 至 800,000	10	6,819,867	1.28
800,001 至 1,000,000	14	12,166,240	2.28
1,000,001 股以上	23	169,662,414	31.77
合 計	84,706	534,062,474	100.00

註1. 持股基準日為民國 108 年 04 月 23 日。

註2. 民國 108 年 04 月 23 日扣除庫藏股 26,000,003 股，流通在外股數為 534,062,474 股。

特別股：不適用

### 四、 主要股東名單

主要股東名單	持有股數	持有比率 %
聯華電子股份有限公司	107,855,728	20.19
迅捷投資股份有限公司	8,215,607	1.53
劉興森	7,650,780	1.43
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	6,040,320	1.13
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	3,998,468	0.74
亮勳投資有限公司	3,377,967	0.63
吳致緯	3,140,000	0.58
吳德昌	2,900,000	0.54
連華榮	2,897,726	0.54
陳文熙	2,752,453	0.51

註1. 持股基準日為民國 108 年 04 月 23 日。

註2. 民國 108 年 04 月 23 日扣除庫藏股 26,000,003 股，流通在外股數為 534,062,474 股，持股比例計算為小數點第二位後無條件捨去。

## 五、 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目\年度		109年(註3)	108年	107年	
每股市價	最高	9.29	9.63	15.00	
	最低	5.35	7.60	6.80	
	平均	7.66	8.37	9.81	
每股淨值	分配前	(註3)	14.41	11.71	
	分配後	-	(註2)	11.71	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	(註3)	540,082	555,582	
	每股盈餘(註1)	(註3)	(0.42)	(0.32)	
每股股利	現金股利(每股)	-	(註2)	-	
	無償 配股	盈餘配股(每股)	-	(註2)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	(註3)	(註4)	-	
	本利比	-	-	-	
	現金股利殖利率%	-	-	-	

註1. 以當年度流通在外加權平均股數計算之每股盈餘。

註2. 本公司民國 108 年無配發股利。

註3. 民國 109 年度資料截止日期至刊印日 03 月 29 日止。尚無最近一季經會計師核閱之資料。

註4. 董事會於民國 109 年 03 月 18 日決議，擬定本公司 108 年盈餘於 109 年分配之股東現金股利及股票股利金額，俟民國 109 年股東常會決議通過後生效。

## 六、 公司股利政策及執行狀況

(一) 本公司的股利政策如下：

### A. 公司章程所訂定股利政策

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。員工酬勞之發放方式、發放總金額或股數，及董事酬勞之發放總金額，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包含本公司持股百分之五十以上公司之員工。公司每年決算如有盈餘，應先扣除稅捐、彌補虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘再加計以前年度累計未分配盈餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之，公司盈餘不足時不得以本作息。

### B. 本公司分派股利之政策

公司股利之分派，係參酌產業發展趨勢，公司未來營收獲利狀況、資本支出預算、營運資金需求等因素訂定。故股利之分派得以現金股利或股票股利單獨或共同為之。其中現金股利不得低於當年度分配股東紅利總額之百分之二十。

- (二) 本年度股東會擬議股利分配情形：民國 108 年度盈餘分派案，業經董事會於民國 109 年 03 月 18 日決議通過，擬訂如下表所示。本案將俟民國 109 年股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

單位：新台幣元

普通股現金股利 (每股新台幣 0.36 元)	192,262,491
普通股股票股利 (每股新台幣 1.44 元)	769,049,960

- (三) 預期股利政策將有重大變動時之說明：本公司之股利政策並無重大變動。

七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目/年度		109 年度(預估)
期初實收資本額		5,540,624,770
本年度配股配息情形	每股現金股利	0.36 元
	盈餘轉增資每股配股股數	0.144 股
	資本公積轉增資每股配股股數	0
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註1. 俟民國一〇九年股東常會決議，本次盈餘分配案鎖定各項條件於除權除息基準日前，如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動(如：本公司買回公司股份轉讓或註銷、辦理國內現金增資及執行員工認股權憑證轉增資發行新股等)，致股東配股配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。

註2. 依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇九年度財務預測資訊。

## 八、 員工及董事酬勞

- (一) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍  
依本公司章程規定：  
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。員工酬勞之發放方式、發放總金額或股數，及董事酬勞之發放總金額，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包含本公司持股百分之五十以上公司之員工。
- (二) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本年度不擬分配，故不適用。
- (三) 董事會通過分派酬勞情形：  
A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本年度不擬分配，故不適用。  
B. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度不擬分配，故不適用。
- (四) 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形，包含分派股數、金額及股價：本公司 107 年度無配發股利，故不適用。

## 九、 公司買回本公司股份情形：

- (一) 已執行完畢

買回期次	第十二次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107.11.08 至 108.01.07
買回區間價格	5.44 元至 10.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 20,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 182,840,575 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無
累積持有本公司股份數量	普通股 20,000,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	3.61%

- (二) 尚在執行中：無此情事

## 十、 公司債辦理情形

- (一) 公司債辦理情形：無
- (二) 轉換公司債資料：無
- (三) 交換公司債資料：無
- (四) 總括申報發行公司債情形：無
- (五) 附認股權公司債資料：無

#### 十一、 特別股辦理情形

- (一) 特別股辦理情形：無
- (二) 附認股權特別股資料：無

#### 十二、 海外存託憑證辦理情形：無

#### 十三、 員工認股權憑證辦理情形

- (一) 公司尚未屆期員工認股權憑證截至年報刊印日 109.03.29 止辦理情形及對股東權益之影響：無
- (二) 累積年報刊印日 109.03.29 止取得員工認股權憑證之經理人姓名、取得及認購情形：無
- (三) 累積年報刊印日 109.03.29 止取得員工認股權憑證可認股數前十大員工姓名、取得及認購情形：無

#### 十四、 限制員工權利新股辦理情形：無

#### 十五、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司併購或受讓他公司股份發行新股：無此情事。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股：無此情事。

#### 十六、 資金運用計劃執行情形：無此情事。

## 伍、 營運概況

### 一、 業務內容

#### (一) 業務範圍

##### A. 集團所經營業務之主要內容

研究開發、生產、製造、銷售下列產品：

- (1) 各種積體電路
- (2) 上列產品及零件、系統產品、積體電路設計、測試服務
- (3) 兼營業務相關之貿易業務
- (4) 觸控晶片控制電路板
- (5) 固態硬碟晶片開發與方案設計服務

##### B. 集團營業比重

以研究開發、生產製造、銷售各種積體電路為主，營業比重約 100%。

##### C. 集團目前商品、服務項目

投射式電容觸控晶片、觸控晶片控制電路板、多媒體繪圖晶片及 SoC 整合與設計服務、固態硬碟開發與方案設計服務等。

##### D. 計劃開發新商品、服務

各種投射式多點電容觸控晶片、各種電容式主動筆觸控晶片、主動筆控制晶片、觸控面板模組、玻璃觸控膜組、固態硬碟晶片與方案及微機電麥克風晶片與方案。

## (二) 產業概況

### A. 產業之現況與發展

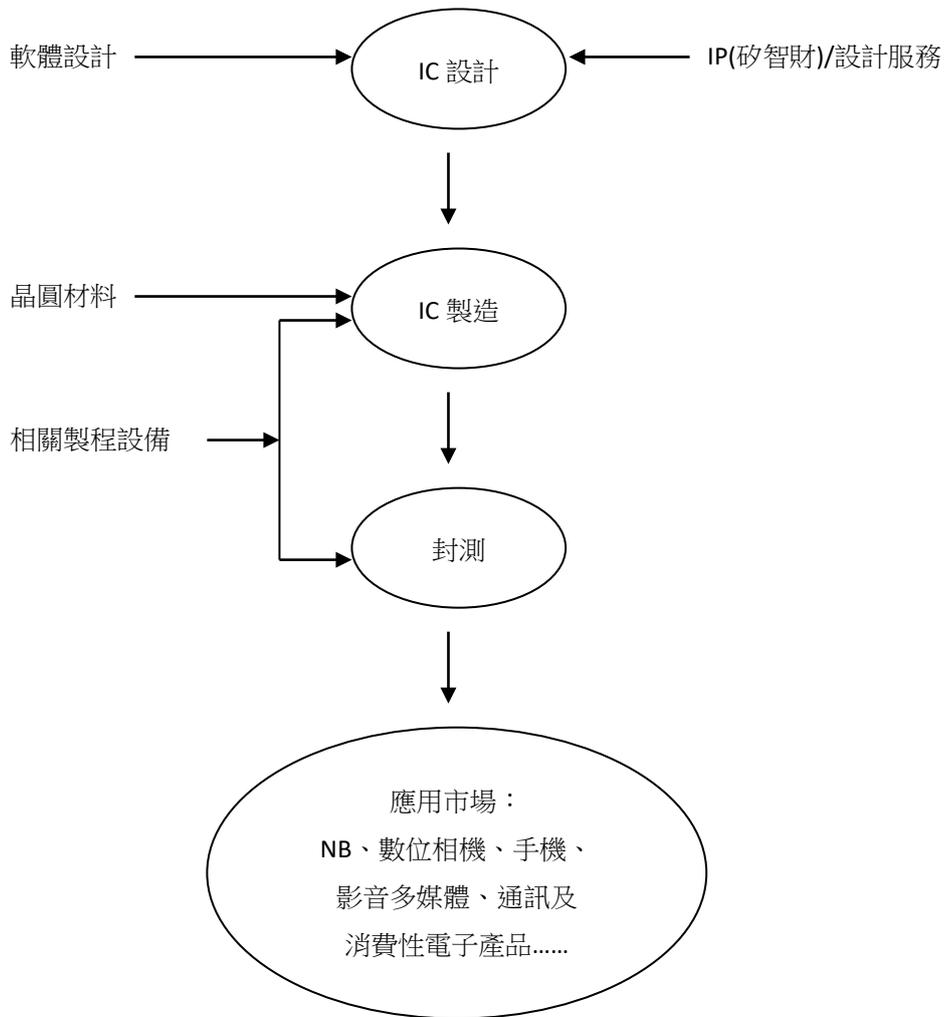
本公司自 2011 年開始逐漸退出 PC 晶片組業務而轉型至消費性產品，並選定投射式電容觸控晶片、內嵌式 (In cell) 等觸控晶片為未來之發展主軸，可支援市場上多種 Touch Sensor，如 GFF、G1F、OGS、GF2、GG (DITO)、GG (SITO)，茲就觸控產業的現況與發展敘述如下：由於不斷的有更人性化、直覺式的簡易觸控操作導入各種行動裝置，如手機、平板電腦、NB、PC 及 AIO (一體成型電腦)，觸控功能一時成為顯學，影響所及各種民生用品，如售票及點餐系統、車用觸控面板、銀行 ATM 等等，這些功能取代了傳統的按鍵方式，已融入日常生活，工業生產及醫療設備等的人機操作介面，使觸控產業在最近幾年不景氣中始終能維持穩定的成長。

近年 PC 成長趨緩甚至衰退，平板電腦及智慧手機雖然是市場中觸控供貨量的大宗，也是觸控晶片最大的應用市場，但是因為觸控技術趨於穩定以及競爭者眾多，手機以及平板電腦的觸控晶片毛利率已經大幅下滑，新版 Windows 作業系統仍未能成功拉升觸控筆電滲透率，2015 年整體觸控筆電市場滲透率僅 18.7%，若扣除二合一筆電占比，滲透率僅 10.7%，與 2014 年相當。觸控筆電出貨不樂觀，平板電腦市場又衰退，大尺寸的一體成型電腦 (AIO) 出貨量與觸控滲透率有望逐年上升，但是提升的力道仍然不足，而 2016 年的情況也未見好轉，矽統科技全力發展 40 至 134 吋的超大觸控方案，主要是看好超大觸控螢幕的市場潛力，並且可以維持高毛利，因此觸控的明日之星是要看誰可以提出讓觸控發揚光大的功能，例如：PCAP 電容式主動筆的應用，或是應用在電子白板(IWB)的超大尺寸 PCAP 電容式觸控等...。從 2016 年開始，消費性觸控市場開始流行主動筆的功能，並從 APPLE iPad 支援之主動筆 Pencil 之後，主動筆在觸控產品上的應用已經成為趨勢，各家觸控晶片廠商陸續宣布支援自家定義規格的主動筆，CPU 大廠 INTEL 率先提出制定主動筆協定，稱為 USI，另一方面 OS 大廠 Microsoft 則定義另一主動筆協定，稱為 MPP。2017 年開始，各大品牌廠商消費性觸控 NB 產品開始採用 Microsoft MPP 主動筆協定，MPP 成為市場主流，到了 2018 年，隨著 Google 評估 USI 協定作為 Chromebook 的主動筆協定，USI 也開始為大家所重視，主動筆的趨勢使得觸控晶片廠商、電腦週邊廠商、OS 大廠、OEM 廠商、品牌廠商找到了一個新的契機，整個供應鏈也都活絡起來，準備迎接這一個觸控的新紀元。網路時代產生了大量的檔案，包含照片、應用程式、音樂、資料庫等等不同形式的數據，隨著資料量的快速複製與累積。硬碟的技術必須以驚人的速度發展，才得以滿足人們對儲存空間日益高漲的需求。尤其是資料中心，市場規模以每年 10% 以上的速度成長，搭配大眾生活逐漸數位化的趨勢下，個人的照片、檔案及資訊，需要更大的儲存空間來容納，從中衍生出龐大的商機。特別是消費者體驗到 SSD 的快速與方便性，讓市場對固態硬碟的需求大幅提升。

其中 2017 年更是 SSD 價格上漲的一年，市場大量需求與缺貨，筆電品牌廠因高漲的硬碟成本而苦惱，NAND Flash 成為市場最熱門的話題—美光、三星以及 Intel 這些領導廠商扮演著相當重要的 NAND FLASH 供應來源。其控制晶片設計製造商則以慧榮、群聯為主，點序、瑞昱急起直追，矽統科技以長期耕耘晶片設計以及對於記憶體專業的分析能力，於 2017 年開始提供市場 SATA 3.0 等固態硬碟等方案，並同時滿足市場對於下一代 PCI Express 介面需求，提供 PCI Express Gen 3 高速控制晶片，提供系統整合方案，加速客戶快速導入量產。

B. 產業上、中、下游之關連性

台灣 IC 產業結構特殊，在於自 IC 設計與製造業到下游的封裝及測試業之間的緊密垂直整合。因此，促進整個價值鏈中各式產業之間的密切合作關係，以提供客戶完整的服務。



IC 設計：聯發科、矽統、威盛、揚智、凌陽、瑞昱、義隆、慧榮、群聯等

光 罩：臺灣光罩、中華凸板

晶圓代工：聯電、台積電、世界先進

封裝測試：日月光、矽品、京元電子、華泰

### C. 產品之各種發展趨勢

觸控面板依其結構可分為外掛式與內嵌式兩種，外掛式可分為電阻式與電容式兩種，早期電阻式面板因結構簡單一度成為主流，目前投射式電容在多點觸控技術上已經成熟並已成為主流。投射式電容在內嵌式技術可分為 on-cell 以及 in-cell 技術，由於良率的不易提升，以及 in-cell 技術需要與 LCD 面板廠的深度合作並更動 TFT 製程，所以在短時間內還未能成為主流，加上 out-cell TP 技術的成熟與成本的大幅降低，使得內嵌式觸控技術仍難取代 out-cell。但由於內嵌式技術仍有 out-cell 無法提供的薄型化及一體化的優點，所以內嵌式仍然有廠商持續的開發。2018 年開始有面板大廠推出 21.5”的 AIO in-cell touch 方案，侵蝕原本的 out-cell touch 方案市場，但也因為 2018 的 AIO 市場需求並未如預期的成長起飛，反而是趨緩甚至下降，所以對於 out-cell touch 的影響並不顯著。在 NB 市場方面，OEM 大廠在 2018 年全面採用帶主動筆功能的觸控方案，雖然大部分主動筆仍是選配，但 OEM 需要主動筆這個新功能來與銷售長紅的 Surface Pro 系列競爭，故不得不把主動筆列為必要的選配功能之一，這也奠定主動筆成為 2019 之後的重要必備功能。

2018 年 SSD 已經大量運用在筆記型電腦和個人電腦的儲存設備，有著超越傳統機械式硬碟幾十倍的速度，能夠達到資料的快速讀取及寫入。但 SSD 在價格上仍然與機械式硬碟有著不小的差距，資料救援技術也不夠成熟，短時間內無法在所有應用中取代機械式硬碟，像是講求穩定性的企業級儲存市場。根據市場調查，固態硬碟價格有望於 2019~2020 年間，可趨近傳統硬碟價格而成為筆記電腦與桌上型電腦之主流，對於 NAND FLASH 之使用量可與手機均佔有一席之地，大量的應用下，成本與價格可更快速的降底，但唯獨可靠度仍然需要更多的保護與容錯糾錯技術，以確保資料之可靠與保存。

### D. 競爭情形

觸控式行動裝置帶動觸控面板的需求，促使業者積極開發各種規格以因應不同的需求，外掛之投射式電容技術有 GG（兩片式玻璃）、GFF（雙片薄膜式結構 Glass-Film-Film）、G1F（單片單層結構）、OGS（單片式玻璃 One Glass Solution，又稱 TOL Touch on Lens）、GF2 等。內嵌式技術有為 In-cell 及 On-cell 等 2 種。另一方面則出現低成本的單層多點觸控面板技術，由於使用單層疊構的通道阻抗相對提高，因通道寬度變大，致對於觸控晶片的挑戰及考驗加劇，但在整個觸控模組成本上則有明顯的助益。

本公司在消費性電子產品、工控及車用觸控產品領域中，除了在外掛式電容觸控領域已推出超大尺寸系列產品，其具有 40 指觸控、高抗雜訊、防潑水及手掌誤觸，可全方面滿足市場上對觸控的需求，其應用範圍如消費性的手持、平板、筆電到 All-in-One 裝置，工業及商務用的 POS 機台、超大尺寸的 IWB，及符合車規 AEC-Q100 的觸控解決方案。作業系統可分別支援 Windows 7 / 8.1 / 10、Android 及 Linux 等。觸控晶片可支持市場上多種 Touch Sensor Types，如 GFF、G1F、OGS、GF2、GG(DITO)、GG(SITO)以及支援各種不同 sensor 材料，如 ITO、Metal Mesh、AgNano、奈米碳管等，且為超大尺寸電容觸控的領導者。本公司早在 2014 年就推出 84” 投射式電容方案，奠定本公司在超大尺寸領域上的成熟技術，吸引多家客戶競相與本公司合作試產，並順利於 2015 Q1 量產；2015 年 Q1 推出 100” 的投射式電容觸控方案，而在 2015 Q3 也展出 134” 的多指觸控 demo。在工業電腦領域上，本公司也逐步的有所斬獲，透過演算法技術的提升以及開

發軔體調適軟件工具，符合工業電腦領域客戶的少量多樣需求，也大幅減少支援的需求與成本。在工業電腦市場，客戶對於抗噪能力要求提高，本公司也因應需求開發提升抗噪能力的新方案，成功在 2018 年陸續的開案以及量產。另外在大尺寸互動白板 IWB 以及投影觸控白板 PWB，本公司也一直保持著領先的地位，並且也開發多筆多色的主動筆應用，這也是目前本公司技術領先其他競爭對手的一部分。電容式大尺寸 IWB 觸控的市場隨著材料以及感應 sensor 的成本降低，逐漸取代原本的紅外線觸控方案，目前多筆多色方案已經成功地在 100” 的投影觸控白板開案量產，以及 86” 的互動板 IWB 成功開案。

傳統機械式硬碟、SATA 3.0 介面之 2.5 吋固態硬碟、SATA 3.0 M.2 介面固態硬碟、PCI Express 介面固態硬碟，目前為消費性市場比電腦與桌上型電腦主要出貨類型，其晶片開發與固態硬碟模組方案提供廠商也有所差異，但本於早期主機板南北橋等晶片開發能力與扎實系統整合技術，在競爭劇烈的市場上，矽統科技有著技術整合與分析之能力，走出自己市場之區隔，成為固態硬碟晶片與模組方案的優良廠商。

### (三) 技術及研發概況

在技術需求上，不管是單晶片或是多晶片，本公司的技術已臻成熟。在單晶片領域中，由 2014Q1 的單晶片支援 17” Win8 NB 推展至 2015Q1 單晶片已可以支援 24” Win8 AIO，到了 2016 的單晶片已經可以支援 27” Win10 AIO。在超大尺寸的應用也突破了 multi chip 的資料同步與報點率的瓶頸，搭配日趨成熟的 metal-mesh TP 技術，成功突破 85” 的全平面投射式電容觸控技術，並以市場接受度極高的成本優勢取得客戶的青睞。在 2017Q1 的展會中展出 268” 的 7 米超大幅寬電容式觸控投影白板。除了在消費市場及超大尺寸的觸控解決方案外，本公司也順利的通過車用 AEC-Q100 的嚴格規範，提供了觸控在車用市場的解決方案。在 2017 年順利有車廠使用本公司車載觸控方案作為前裝車載配備，並通過十萬公里嚴格的實測項目順利進入量產。另外在電容式主動筆的開發，本公司已經在 2016 年開始投入研發，並在 2017 年陸續有晶片產出驗證，目前支援 MPP 協議主動筆晶片已通過認證測試並獲得客戶採用，已在 2019 年下半年開始進行量產，以及支援 USI 協議主動筆晶片已完成認證測試中並獲得客戶採用推廣中，預計在 2020 年上半年開始量產。另外在 IWB 大尺寸也開發了自有協議的電容式主動筆，並支持多筆多色功能更符合大尺寸市場的需求，尤其在會議室以及教室的教育市場的應用，這更是目前世界首創的技術。

固態硬碟以 NAND FLASH 佔有固態硬碟模組絕大部分之成本比例，所以對於各家 NAND FLASH 之技術與取得，有著長期合作與開發之能力，SLC 以及 MLC 的技術相對成熟穩定，但價格卻無法有效的控制與降低，目前市場以 TLC 製程為市場大宗主流，個人電腦、筆記型電腦、伺服器、資料中心資料庫、手機等等產品，均以 TLC 為主要儲存之記憶體，QLC 於 2018 年以小量產出，並開始進入市場接受考驗，但其可靠度與容錯能力是否可為使用者所接受，還待時間來驗證。微機電麥克風晶片與方案，微機電麥克風有類比輸出及數位輸出二大類型，類比輸出的微機電麥克風一般應用在手機、免持聽筒耳機、藍芽無線耳機、抗消噪耳機及語音控制的相關產品如智慧音箱、遙控器等。數位輸出的微機電麥克風一般應用在筆記型電腦、智慧電視、視訊會議系統、麥克風陣列及語音控制的相關產品。依不同市場需求及應用規格需開發相對應符合的產

品如，低功耗、高抗躁、高信噪比等規格需求。本公司已經開發類比輸出及數位輸出的微機電麥克風晶片與方案，正進行認證測試中並進行送樣推廣中。

A. 研發費用

單位：新台幣仟元

項目	當年度截至 03 月 29 日(註)	108 年度	107 年度
研究發展支出	74,388	316,624	313,805
營業收入淨額	23,121	222,952	223,085
研發費用占營收淨額%	321.73	142.01	140.66

註：該資料採用 IFRS 合併資料，資料截至 109 年 03 月 29 日止，此為自結數字。

B. 開發成果

- 105 年 01 月  
與萬達及 Cima Nanotech 合力在美國 Las Vegas 的 CES show 展出 40” 曲面多指觸控技術。  
與蘇州桐力光電合力在美國 Las Vegas 的 CES show 展出 65” 曲面多指觸控技術。  
與 Anoto、AUO、Cima Nanotech 合力在美國 Las Vegas 的 CES show 展出 42” 主動式光學筆及多指觸控技術。
- 105 年 01 月  
SiS 與 Microchip 合作開發 2D touch and 3D Gesture Technology support 10.1” to 15.6”在醫療、車載及工控市場。
- 105 年 02 月  
SiS and NCT 合作開發出 EMR Pen on Japan Client 13.3inch NB，不需要額外的 Sensor board，同時提供 EMR Pen 的效果。
- 105 年 03 月  
SiS 打進 Samsung 7inch to 12.5inch 監控觸控 Monitor 設備。
- 105 年 08 月  
SiS and Thehan 合作開發出 EMR Pen，不需要額外的 Sensor board，可以支持到 50inch 的產品。
- 105 年 10 月  
SiS 提供車載 Touch IC 方案給 Taiwan Benz 應用在後座觸控 Monitor。
- 106 年 01 月  
與投影機廠商以及專業筆廠合作開發 SiS 首創的智慧 Multi Pen，使用在 134 吋電容式觸控投影白板上，可支援不同顏色主動筆以及筆壓的功能，並在 106 年 5 月開始量產，提供會議室 IWB 系統以及教育系統等多元的應用。
- 106 年 02 月  
與投影機廠商合作開發 268 吋(寬幅達 7 米)的超大電容式觸控投影白板，並在荷蘭的阿姆斯特丹 ISE 展會展出，展現本公司領先業界的超大尺寸觸控技術。

- 106 年 03 月  
SiS9315 觸控方案成功導入車用市場。
- 106 年 04 月  
加入 Microsoft MPP 主動筆協議聯盟，正式宣告 SiS 投入 MPP 主動筆協議的晶片開發。
- 106 年 05 月  
新一代 95 系列 IC 通過 EMC 的 CS 10V(Level 3) 測試，提供工控客戶更好的抗雜訊能力。
- 106 年 06 月  
開始投入開發 USI 主動筆協議觸控 IC。
- 106 年 08 月  
完成智慧電視低價觸控方案，實現 PFF type 全貼合 55” 及 65” 方案。
- 106 年 10 月  
與協力廠商共同開發 Hybrid sensor，實現電容式觸控與電磁筆在同一 TP sensor，並完成 21.5” , 27” 及 43” 平台開發，同時實現手筆共存功能。
- 107 年 02 月  
完成大尺寸 IWB 的多筆多色主動筆開發，同時支援四支主動筆同時書寫，並各自有不同顏色設定，並有多家客戶導入設計在新產品。
- 107 年 03 月  
完成 95 系列 IC 在大尺寸 IWB 支援 50 點觸控功能。
- 107 年 05 月  
完成大尺寸 IWB 以及投影觸控白板的 MAC OS 的支援，並提供給北美客戶使用。
- 107 年 06 月  
完成 BOE 75” IWB 的多筆多色方案調適，並在 BOE 年度產品發表上亮相。
- 107 年 07 月  
完成客戶 55” , 65” , 75” IWB 的物件偵測方案，應用在廣告行銷，透過物件偵測可以及時展現產品的說明。
- 107 年 10 月  
MPP 協議主動筆晶片通過認證，並獲邀參加微軟 WinHEC2018 活動及展示相關主動筆產品。
- 108 年 6 月  
SiS 65 吋觸控 IC 模組通過世界大廠會議室系統的硬體相關驗證，取得該項目的唯一觸控 IC 供應商資格。
- 108 年 9 月  
USI 主動筆通過認證 並獲邀與 USI 協會共同發表 USI 協議主動筆晶片活動及展示。
- 109 年 2 月  
參加 2020 台北國際家具展，在世貿展覽館展出 SiS 最新推出的大尺寸觸控膜組以及應用，包含現代化辦公室玻璃觸控白板、玻璃櫥窗廣告觸控膜組以及智能化觸控床組等應用。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### A. 短期業務發展計畫

在消費性的 PC 市場，積極將目前新開發的 MPP 以及 USI 主動筆方案完成認證、送樣以及量產的準備，把業務再次延伸到全球五大品牌 ODM 廠商，這將是今年最重要的業務目標。另外在大尺寸的 IWB 互動白板的市場，業務也持續的與大陸的教育互動白板的需求做連結，積極將去年新開發完成的 IWB 主動筆方案進行送樣、開案以及量產，在大陸分公司的努力之下，SIS 的團隊服務已經在客戶端得到肯定，繼續擴展大陸教育市場的大互動白板的市佔率。在微機電麥克風晶片與方案市場上，積極將目前新開發的類比輸出及數位輸出的方案完成認證、送樣以及量產的準備，這將是今年最重要的業務目標之一。另外在超大尺寸觸控的市場，除了原有 86" 教育大黑板觸控 IC 的持續供貨之外，也開始佈局觸控膜組的市場，透過觸控關鍵技術來整合觸控面板模組，提供客戶一站式的服務，客戶可以減少整合的力量。

##### B. 長期業務發展計畫

長期上持續開發各種消費性、商業用以及工業用之觸控晶片，除了本公司既有的 IC 開發能力，也結合既有的 FAE 及軟體支援能力，提供 Total Solution 給大多數既有往來基礎的系統廠商或白牌行動裝置市場以及新的教育市場，繼續擴大中小尺寸市場占有率。除了原本的消費性產品之外，本公司也積極將觸控產品的觸角延伸到工業電腦及車載市場。在超大尺寸投射式電容觸控領域已取得先機並持續增加市佔率，尤其搭配 TP 成本的降低，價格的競爭優勢，已使客戶願意取代光學式觸控，加上新的主動筆的技術，客戶更能搭配軟體開發新的功能滿足終端消費者，並做到商品的差異化，更加快客戶替換的意願。目前超大尺寸的互動多媒體觸控體驗已經引領全球會議室以及教育市場的另一波的觸控晶片成長，隨著 All-in-One 一體成型電腦、筆記型電腦、工業電腦及車用顯示器等產品在觸控運用的滲透率逐年提升，本公司在全尺寸觸控領域的優勢已經逐漸呈現。尤其在超大尺寸的觸控市場，我們整合觸控面板以及多功能的玻璃觸控膜組，讓客戶有更多的選擇來整合觸控膜組到產品上。加上全方位支援主動筆的觸控晶片開發完成及主動筆晶片陸續導入量產，本公司更進一步為全方位全尺寸全功能的 Total Solution 電容式觸控屏晶片及主動筆晶片專業晶片設計公司。

矽統科技與 PC OEM/ODM 廠有著多年的合作與開發基礎，不斷的提供晶片或模組解決方案為公司未來的發展方向，於 2017 年至 2018 年，矽統科技在 SATA 3.0 基礎上持續與國際大廠穩定交流，並提供 PCI Express 新一代固態硬硬碟方案，以符合客戶需求，提高容錯與可靠性、低功耗、高品質之模組方案為公司服務客戶的一致目標。

在微機電麥克風晶片與方案市場上，持續業務開發不同應用市場及尋找更多語音控制及演算法相關的合作廠商，讓產品可以延伸推廣到不同語音應用的市場上。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### A. 分析本公司產品之市場銷售

單位：新台幣仟元

地區\項目		108 年度		107 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
外銷	亞洲	93,290	41.84	126,942	56.90
	其他	9,539	4.28	6,096	2.73
	小計	102,829	46.12	133,038	59.63
內銷		120,123	53.88	90,047	40.37
合計		222,952	100.00	223,085	100.00

註：以上銷售金額以淨額表達/採用 IFRS 合併資料。

#### B. 市場佔有率

根據工研院 IEK 產業經濟與趨勢研究中心的統計，民國 108 年臺灣整體 IC 設計產業產值為新臺幣 6,928 億元，本公司之營收總額為 2.23 億元，佔臺灣整體 IC 設計產業產值市占率為 0.0322%。

#### C. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 供給情形

觸控 IC 及主動筆 IC 是整個觸控產業的上游，市場需求穩定成長，國內供應商包括矽統、敦泰、義隆、禾瑞亞、原相等，國外廠商則有 Atmel、Cypress、Synaptics、Melfa、Cirel 等公司。

固態硬碟晶片與 NAND FLASH 為固態硬碟之上游廠商，NAND FLASH 供應廠商有 Samsung、Intel、SK Hynix、Sandisk、Toshiba、Micron 等，晶片開發有慧榮、群聯、瑞昱、點序，國外廠商有 Marvell。

##### (2) 需求情形

觸控 IC 廣泛使用在各種手持式行動裝置、NB、AIO 及各種可以用觸控面板來取代按鍵操作的人機介面，目前以手機與平板電腦為出貨量前二名，但毛利率相對低，超大尺寸的觸控面板成本持續降低，超大尺寸觸控市場需求已經形成另波成長的動能。加上 MPP 主動筆及 USI 主動筆的應用陸續在 NB、AIO 市場成長，以及超大尺寸的觸控膜組都將會是本公司重要的營利方向。

固態硬碟主要使用於筆記型電腦、個人電腦、資料中心等等，個人電腦與筆記型電腦之容量需求由 2018 年的 120GB~512GB 不等，2019 年則為 240GB~1TB 為主流需求，較低容量之固態硬碟各家模組方案持續為需求之大宗但價格競爭，512GB~1TB 以上之容量可靠度等考量，可望有較大獲利空間。

(3) 成長性

觸控風潮席捲全球，在經濟成長不穩定的情況下仍維持穩定成長，加上微軟平板 (Surface Pro)、微軟 AIO (Surface Studio) 以及微軟會議室 IWB 系統 (Surface Hub) 分別導入主動筆功能，也刺激市場對於觸控功能的需求，Google 也推出會議室 IWB 系統 (Google Jambo)，也都支持觸控筆方案，這一系列的人機介面改革都離不開觸控，而新一代的觸控技術不再侷限於手指觸控，而是再一次把人類習慣的筆帶回輸入介面。這些新技術將會帶給人們更多樣化、更方便性、更人性化的人機介面。人類除了使用手指的觸控應用之外，使用筆寫也是人類長久以來的習慣用法，能夠擬真手寫的電容式觸控技術也將是一個非常有機會改變觸控使用情境的技術，這也將帶來消費性觸控產品的另一波大成長的機會。

固態硬碟由於每 GB 成本逐年下降，取代傳統機械式硬碟已是時間長短的話題，因此固態硬碟的開發與市場需求，將不可避免的成為市場上的寵兒。

D. 競爭力積極發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

藉著厚實的財務基礎不斷的投入研發資源，開發各種高功能與先進製程產品，滿足客戶多樣的彈性需求，良好的成本管控能力，目前在超大尺寸 IWB(電子白板)觸控領域已經領先業界並在會議室以及教育市場取得先機，整合晶片經驗是本公司在超大尺寸領先的基礎，尤其這也是門檻相對高的整合技術。耕耘 PC 晶片組領域 20 餘年，與世界各大知名品牌與系統廠商已建立良好關係等，皆是本公司的競爭優勢，加上近兩年大陸團隊在大陸市場的耕耘，除了原本提供的超大尺寸觸控 IC，我們也推出超大尺寸的觸控膜組，讓客戶更容易整合，也打開本公司在大陸超大尺寸市場的市佔率。本公司繼續秉持著專業晶片設計的優勢領先市場開發出支援 MPP 規格及 USI 規格的主動筆晶片，也將在這一次的觸控市場再次展現我們的優勢。

固態硬碟晶片與模組方案，在 2018 年除了通路市場開始出貨外，國際大廠 PC OEM/ODM 也通過多項測試與認證，以長年主機板南北橋晶片開發與整合能力，矽統科技以產品穩定性與可靠度持續精進。

(2) 發展遠景之有利因素

- 臺灣電腦產業的群聚效應對 IC 設計產業的競爭優勢有著正面之影響，應善加利用，以及新興的大陸市場需求強勁，也是本公司專注的方向。
- 具彈性且應變迅速的製造能力、成本與控管能力、更有效資源利用、降低週期時間、多元化的顧客群、最大產能利用、成長更快速。
- 擁有堅強的經營團隊，以及大陸地區的在地支持團隊，可因應客戶需求調整產品設計規格與量產時程。
- 低價電腦產品需求強勁，故尋求更低價的零組件乃為最有效的方法，本公司也透過整合來達到晶片降低成本的需求，使用可串接技術來降低超大尺寸觸控方案的開發成本。
- 對於超大尺寸的效能要求，更需要高度整合的能力與經驗，而超大尺寸的整合方案才能持續維持高毛利率的營收。
- 大陸市場對於超大尺寸觸控方案的需求增加迅速，本公司在大陸市場的著墨以及在地支持團隊的建立更是搶佔市占率的重要利基。
- 大尺寸液晶以及大尺寸觸控面板價格持續往下，有利於大尺寸觸控方案的推廣並取代紅外線觸控面板。
- 固態硬碟技術除了晶片開發之外，對於筆記電腦與桌上型電腦系統整合能力是加速客戶出貨的因素。
- 記憶體老化與可靠度、耐用度有其專業技術的分析與統計方式，可避免客戶售後服務之負擔與維護成本。
- 提供低功耗之晶片技術與模組方案，可提高客戶與使用者電源效能與散熱問題。

(3) 發展遠景之不利因素

- 產業競爭激烈，產品生命週期短，毛利率不易維持。
- 中、小尺寸觸控方案缺乏主流規格的技術領導，未來仍受國外大廠牽制。
- 消費性 PC 產品的觸控滲透率仍然不夠高，對於觸控的需求還是以手機以及平板應用為多，大尺寸 IWB 的觸控滲透率是高的，但還是低價的紅外線為大宗，所以價格的因素還是主要原因。
- NAND FLASH 製程技術不斷進步，若需完全符合上游 NAND FLASH 供應商之發展，對於公司內部人力資源與測試設備亦為相當大之負擔。

(4) 因應對策

- 不斷投資專業技術研發能力、引進策略合作對象。
- 提升創新能力，設計具差異特色之產品。做好市場區隔，發揮核心競爭力。
- 與面板廠合作共同開發更具競爭力的產品。
- 整合產業鏈來降低成本降低價格，以量制價。
- 針對客戶需求，專注於特定 NAND FLASH 開發與測試，以達到資源有效運用。

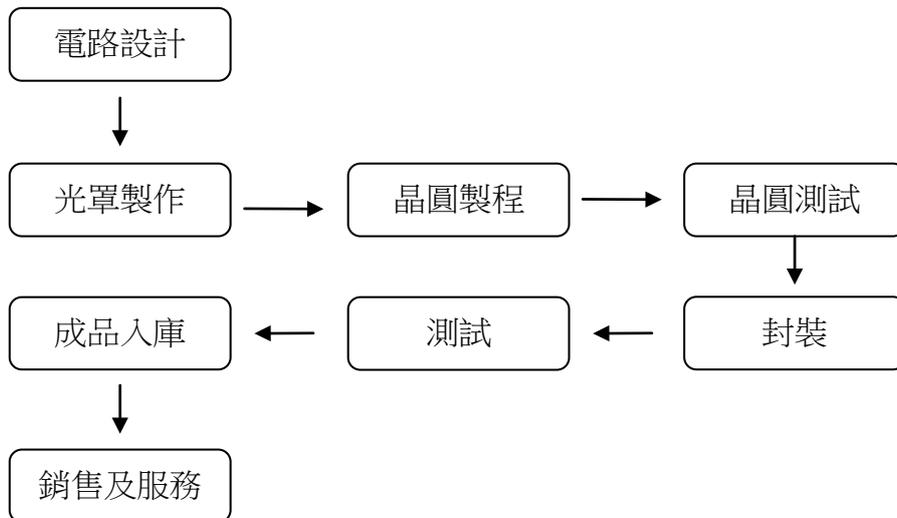
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

A. 產品之重要用途

不透過按鍵，用手指或筆尖觸控螢幕來操作，取代傳統機械式按鍵的直覺化使用介面。可適用於手機、筆電、平板電腦、路上導航系統、MP3 等消費性電子產品以及工業電腦使用的人機介面。

由傳統機械式硬碟轉換為以固態記憶體為主之固態硬碟，主要可使用於個人筆記電腦、桌上型電腦、資料中心資料庫等大量儲存資料單位與用途。

B. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

聯華電子股份有限公司為本公司晶片主要原料之供應商，供貨來源穩定。

(四) 占進銷貨百分之十以上之廠商及客戶相關資料

A. 供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	民國 108 年度				民國 107 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 公司	32,037	23	無	A 公司	42,362	23	無
2	聯華電子	30,677	22	註 2	B 公司	31,043	17	無
3	D 公司	15,205	11	無	聯華電子	27,590	15	註 2
4	其他	59,538	44	無	其他	82,933	45	無
	進貨淨額	137,457	100		進貨淨額	183,928	100	

註1. 採 IFRS 合併資料。

註2. 持股 10%以上股東。

B. 銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	民國 108 年度				民國 107 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 公司	46,168	21	無	A 公司	55,686	25	無
2	B 公司	44,491	20	無	B 公司	38,132	17	無
3	其他	132,293	59	無	其他	129,267	58	無
	銷貨淨額	222,952	100		銷貨淨額	223,085	100	

註1. 採 IFRS 合併資料。

(五) 生產量值

單位：新台幣仟元/數量仟顆

年度/生產量值 /主要商品	民國 108 年度			民國 107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
消費性電子 IC	-	3,485	127,983	-	8,219	117,917
合計	-	3,485	127,983	-	8,219	117,917

註1. 本公司產品並無產能限制。

註2. 採 IFRS 合併資料。

(六) 銷售量值

單位：新台幣仟元/數量仟顆

年度 / 銷售量值 / 主要商品	108 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
消費性電子 IC	1,982	120,123	834	102,829	1,240	90,047	6,375	133,038
合計	1,982	120,123	834	102,829	1,240	90,047	6,375	133,038

註1. 採 IFRS 合併資料。

### 三、 從業員工

年度		當年度截至 03 月 29 日	民國 108 年度	民國 107 年度
員 工 人 數	技術員	0	0	0
	工程師	194	194	191
	職員	26	26	24
	合計	220	220	215
平均年歲		40.1	39.8	39
平均服務年資		9.2	9	8.5
學歷 分布 比率 %	博士 (%)	0.5	0.5	0.5
	碩士 (%)	42.7	43.6	43.7
	大專 (%)	56.3	55.4	55.3
	高中 (%)	0.5	0.5	0.5

註1. 採合併資料。

註2. 本年報刊印日為民國 109 年 03 月 29 日。

### 四、 環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無
- (二) 未來因應對策，包括改善措施及可能之支出：

本公司主要從事設計、測試及銷售各種積體電路，並切實遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，於執行業務活動時，更以保護自然及致力環境永續經營為目標。提供符合環保、安全、衛生的工作環境，建立合適之管理制度，使所有同仁皆能安心愉快地工作。依據環安衛政策，秉持企業永續經營的理念，持續進行各項相關環保綠能的管制、預防與改善。同時參與臺灣半導體產業協會等等活動，全力響應主管機關所舉辦之各項業務，致力推動環安衛管理系統。本公司依下列原則從事研發、生產及服務等營運活動，以降低集團營運對自然環境之衝擊：

- A. 遵守並落實環安衛國內法規暨其他相關要求。
- B. 減少產品與服務之資源及能源消耗。
- C. 增加產品之耐久性，使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- D. 增加產品與服務效能，增進原料或產品之可回收性與再利用。
- E. 落實環安衛管理系統，持續進行污染預防與改善。
- F. 透過管理審查定期檢討環安衛政策及管理系統之運作。
- G. 對管理階層及員工舉辦環境教育課程，並定期檢討環境永續目標及進展。

## 五、 勞資關係

本公司人力資源政策以尊重基本勞動人權保障為原則，並建立適當之管理方法與程序。為保障員工之合法權益，本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「矽統科技股份有限公司工作規則」。本公司並提供員工相關勞動法規訊息，使員工有所依循。若員工針對任何勞動人權保障之適用發生疑義，本公司委由勞資會議研商；研商若無法達成共識者，呈請主管機關釋示。

### (一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### A. 員工福利措施

- (1) 勞工保險及全民健康保險：凡本公司員工均依法參加勞工保險及全民健康保險。
- (2) 團體保險：凡本公司之正式員工，自報到日起，均享有公司代為投保的團體保險，保費依不同職等標準由公司負擔，並開放同仁眷屬及父母自費加保，保險費較為優惠，提供同仁家庭多一層的保障與照顧。
- (3) 獎金制度：提供各項獎金(節慶、績效獎金、智慧財產權獎金、績優及資深同仁之獎勵)及員工分紅入股。
- (4) 各式休閒設施：餐廳、咖啡吧、健身房、籃球場、桌球、羽球、撞球、韻律瑜珈及閱報圖書室等設施，另有室外散步道，提供員工用餐、休閒交誼及健身之最佳活動場所。
- (5) 退休制度：本公司已依相關制度制訂「退休辦法」，並依規定提撥員工退休金。

#### B. 職工福利委員會

- (1) 本公司為增進員工福利，設立『職工福利委員會』，為同仁辦理各項文康活動、年節喜慶補助、醫療及進修等其他有關福利事項。職工福利委員會之章程另訂定之，並依規定向主管機關函報。
- (2) 職工福利金之來源，悉依『職工福利金條例』規定提撥。

#### C. 教育訓練

依本公司相關教育訓練程序與規定，擬訂年度訓練計劃，針對同仁需求辦理。開辦新進人員訓練、專業技術訓練、管理才能訓練、自我啟發訓練、品質管理訓練、安全衛生等各類訓練課程，提供員工完整的專業技能養成及員工生涯所需的自我成長課程服務。

#### D. 員工行為守則

為使本公司員工之行為有所依循及各項獎懲有所依據，並使公司之利害關係人瞭解本公司員工執行職務時應遵循之道德標準及行為規範，特訂定員工行為準則及獎懲辦法。

#### E. 最近年度勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司人員素質整齊，集團經營理念及管理政策均明確落實。此外，集團內部設有網站提供員工最及時的各式訊息並設有員工意見箱，廣納不同的聲音。

### (二) 本公司勞資關係融洽，最近年度及截至年報刊印日止，無勞資糾紛亦無因此而遭受損失。

## 六、 重要契約 無

## 陸、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、 財務狀況

#### (一) IFRS 個體報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	民國 108 年	民國 107 年	增(減)金額	變動比例%	
流動資產	1,039,912	1,251,665	(211,753)	(16.92)	
不動產、廠房及設備	756,066	761,579	(5,513)	(0.72)	
無形資產	7,045	6,842	203	2.97	
其他資產	5,966,498	4,359,902	1,606,596	36.85	
資產總額	7,769,521	6,379,988	1,389,533	21.78	
流動負債	分配前	67,107	84,162	(17,055)	(20.26)
	分配後	(註)	84,162	-	-
非流動負債	6,906	5,737	1,169	20.38	
負債總額	分配前	74,013	89,899	(15,886)	(17.67)
	分配後	(註)	89,899	-	-
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	
股本	5,540,625	5,600,625	(60,000)	(1.07)	
資本公積	6,445	16,268	(9,823)	(60.38)	
保留盈餘	分配前	5,209,558	5,470,220	(260,662)	(4.77)
	分配後	(註)	5,470,220	-	-
其他權益	(2,878,280)	(4,576,364)	1,698,084	(37.11)	
庫藏股票	(182,840)	(220,660)	37,820	(17.14)	
非控制權益	-	-	-	-	
權益總額	分配前	7,695,508	6,290,089	1,405,419	22.34
	分配後	(註)	6,290,089	-	-

註：俟民國 109 年股東常會決議後定案

差異分析：

1. 流動資產減少，主要是現金與約當現金減少所致。
2. 其他資產與其他權益增加，主要是透過其他綜合損益按公允增值衡量之金融資產公允價值提升所致。

## (二) IFRS 合併報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	民國 108 年	民國 107 年	增(減)金額	變動比例%	
流動資產	1,093,145	1,289,063	(195,918)	(15.20)	
不動產、廠房及設備	756,976	761,919	(4,943)	(0.65)	
無形資產	7,045	6,842	203	2.97	
其他資產	5,921,489	4,326,633	1,594,856	36.86	
資產總額	7,778,655	6,384,457	1,394,198	21.84	
流動負債	分配前	76,116	88,501	(12,385)	(13.99)
	分配後	(註)	88,501	-	-
非流動負債	7,031	5,867	1,164	19.84	
負債總額	分配前	83,147	94,368	(11,221)	(11.89)
	分配後	(註)	94,368	-	-
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	
股本	5,540,625	5,600,625	(60,000)	(1.07)	
資本公積	6,445	16,268	(9,823)	(60.38)	
保留盈餘	分配前	5,209,558	5,470,220	(260,662)	(4.77)
	分配後	(註)	5,470,220	-	-
其他權益	(2,878,280)	(4,576,364)	1,698,084	(37.11)	
庫藏股票	(182,840)	(220,660)	37,820	(17.14)	
非控制權益	-	-	-	-	
權益總額	分配前	7,695,508	6,290,089	1,405,419	22.34
	分配後	(註)	6,290,089	-	-

註：俟民國 108 年股東常會決議後定案

差異分析：

1. 流動資產減少，主要是現金與約當現金減少所致。
2. 其他資產與其他權益增加，主要是透過其他綜合損益按公允增值衡量之金融資產公允價值提升所致。

## 二、 財務績效

### (一) IFRS 個體報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	民國 108 年	民國 107 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	208,639	210,251	(1,612)	(0.77)
營業毛利	74,653	28,417	46,236	162.71
營業損益	(335,281)	(378,509)	43,228	(11.42)
營業外收入及支出	117,982	219,115	(101,133)	(46.16)
稅前淨利	(217,299)	(159,394)	(57,905)	36.33
繼續營業單位本期淨利	(224,691)	(175,218)	(49,473)	28.24
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	(224,691)	(175,218)	(49,473)	28.24
本期其他損益(稅後淨額)	1,662,113	(975,911)	2,638,024	(270.31)
本期綜合損益總額	1,437,422	(1,151,129)	2,588,551	(224.87)
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘	(0.42)	(0.32)	(0.10)	31.25

差異分析：

1. 營業收入、營業成本及銷貨毛利之變動原因，主要係客戶產品組合變化所致。
2. 營業外收入及支出淨額減少，主要係認列股利收入減少，採用權益法之投資損失加所致。
3. 其他綜合損益增加，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動公允價值上漲所致。

本公司持續專注於支援多種 Touch Sensor 的觸控技術，更不斷地提昇晶片效能與降低其成本，並積極開拓相關領域的應用產品。未來觸控的應用發展將隨著觸控面板價格親民化、人機互動介面簡化而更加普及，有助於本公司實現獲利目標。

## (二) IFRS 合併報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	民國 108 年	民國 107 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	222,952	223,085	(133)	(0.06)
營業毛利	86,889	44,341	42,548	95.96
營業損益	(355,576)	(389,264)	33,688	(8.65)
營業外收入及支出	138,391	229,893	(91,502)	(39.80)
稅前淨利	(217,185)	(159,371)	(57,814)	36.28
繼續營業單位本期淨利	(224,691)	(175,218)	(49,473)	28.24
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	(224,691)	(175,218)	(49,473)	28.24
本期其他損益(稅後淨額)	1,662,113	(975,911)	2,638,024	(270.31)
本期綜合損益總額	1,437,422	(1,151,129)	2,588,551	(224.87)
淨利歸屬於母公司業主	(224,691)	(175,218)	(49,473)	28.24
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,437,422	(1,151,129)	2,588,551	(224.87)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘	(0.42)	(0.32)	(0.10)	31.25

差異分析：

1. 營業收入、營業成本及銷貨毛利之變動原因，主要係客戶產品組合變化所致。
2. 營業外收入及支出淨額減少，主要係認列股利收入減少，採用權益法之投資損失增加所致。
3. 其他綜合損益增加，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動公允價值上漲所致。

本公司持續專注於支援多種 Touch Sensor 的觸控技術，更不斷地提昇晶片效能與降低其成本，並積極開拓相關領域的應用產品。未來觸控的應用發展將隨著觸控面板價格親民化、人機互動介面簡化而更加普及，有助於本公司實現獲利目標。

### 三、 現金流量

#### (一) 108 年度現金流量變動之分析說明及其改善計畫

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動淨 現金流量	全年投資及融資活 動淨現金流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,141,306	(294,404)	124,711	971,613		

1. 營業活動之淨現金流出為 294,404 仟元。
2. 投資活動之淨現金流入為 159,922 仟元。
3. 籌資活動之淨現金流出為 34,214 仟元。
4. 匯率變動對現金及約當現金之影響為(997)仟元。
5. 該年度並無現金不足額及流動性不足之情事。
6. 採 IFRS 合併資料。

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年營業活 動淨現金流量	預計全年投資及融 資活動淨現金流量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
971,613	(293,552)	214,035	892,096	-	-

註：採 IFRS 合併資料

#### 四、 最近年度本公司無重大資本支出之情事，故對財務業務沒有任何影響。

#### 五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一) 轉投資政策其獲利或虧損主要原因：無。
- (二) 改善計畫：無。
- (三) 未來一年投資計畫：無重大投資計畫。

## 六、 風險事項

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施
- A. 利率變動：本公司營運資金充裕，無銀行借款，若利率上升有助於增加利息收入。本公司財務單位密切注意市場利率之變動，以降低利率變動對公司財務之影響。
- B. 匯率變動：本公司從事衍生性商品交易，係使用遠期外匯合約，其目的主要在規避因營運產生的匯率風險。本公司為避免所持之外幣應收帳款，因貨幣計價而產生匯率風險，係以出售遠期外匯做為避險之主要工具。本公司 108 年度兌換損失為新台幣 3,405 千元。
- C. 通貨膨脹：通貨膨脹情形對本公司目前影響不大。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
- 本公司均按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計管理制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。為有效管理財務及避免可能之交易風險，本公司依主管機關之相關法令及規定訂定內部各項作業程序及管理辦法，包括「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品易處理程序」等。截至本年報刊印日為止，本公司無從事任何關於資金貸與他人及對他人背書保證等相關高風險和高槓桿之投資行為。而本公司從事之衍生性商品交易，其主要目的在規避因營運產生的匯率風險。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
- A. 未來研發計畫：各種多點投射式電容觸控晶片、in-cell 內嵌式觸控晶片及各種系統級應用產品。
- B. 預計投入之研發費用：109 及 110 年度預計之研發費用每年約為新臺幣 330,000 千元。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
- 本公司遵循國家政策法令，財務及法務單位對於國內外之重要政策及法律等相關變動均能確實掌握，並隨時依據最新法規變動資訊，即時調整集團內部制度及營業活動，確保集團營運順暢。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
- 本公司隨時注意國內與國際科技與產業之發展，據以檢討改進其對集團的財務及業務之影響，以優異之研發能力，不斷提昇相關技術，並持續開發嶄新產品，提供全方位的技術服務，以致力推出符合客戶需求之產品。同時，本公司更提升服務效率，加強與客戶間之互動，充份掌握科技產業脈動及趨勢，因此科技改變及產業變化對本公司財務並無重大之影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
- 本公司一向注重公司治理及社區之關係，更可充分有效的整合利用集團資源，提昇整體營運績效，近年來更致力於推廣社會公益活動。針對各種突發狀況均有專責規劃及因應，將企業經營之不確定性降至最低。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司並無任何併購計劃。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前無擴充廠房之計畫。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
- A. 本公司進貨集中之情形，係基於行業特性，市場供需狀況所造成。
- B. 本公司客戶分散並無銷貨集中之風險。

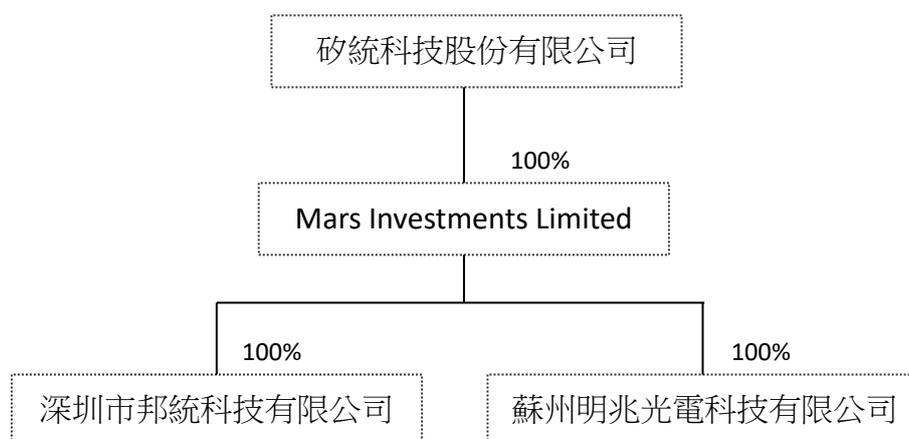
- (一〇) 截至年報刊印日止本公司董事或持股超過百分之十之大股東，均無股權大量移轉情事。
- (一一) 截至年報刊印日止本公司無經營權變動之情形。
- (一二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之情形：無。
- (一三) 截至年報刊印日止，本公司無其他重要風險事項。

七、 其他重要事項：無

## 柒、 特別記載事項

### 一、 關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖



註：資料截至 109 年 3 月 29 日止。

#### (二) 關係企業基本資料

企業名稱	設立時間	所在地區	實收資本額	主要營業項目
Mars Investments Limited	102 年 1 月	Samoa	US4,891,600	投資業務
深圳市邦統科技有限公司	99 年 10 月	中國大陸深圳	CNY2,000,000	電子產品技術開發、諮詢與銷售等業務
蘇州明兆光電科技有限公司	103 年 6 月	中國大陸蘇州	CNY22,000,000	各式集成電路設計生產及銷售

註：資料截至民國 109 年 3 月 29 日止。

(三) 推定為有效控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及其關聯性

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包含 IC 產品設計、銷售及投資等業務。

(五) 關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Mars Investments Limited	董事	矽統科技(股)公司代表人：簡誠謙	4,891,600	100%
深圳市邦統科技有限公司	執行董事	Mars Investments Limited 代表人：簡誠謙	-	100%
蘇州明兆光電科技有限公司	執行董事	Mars Investments Limited 代表人：許時中	-	100%

註：資料截至民國 109 年 3 月 29 日止。

(六) 關係企業營運狀況

單位：除每股盈餘(虧損)外，其餘皆為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	本期營 業收入	本期營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Mars Investments Limited	151,880	43,039	710	42,329	(18,118)	(23,510)	(23,659)	(4.84)
深圳市邦統科技有限公司	9,320	13,158	2,251	10,907	15,216	353	252	不適用
蘇州明兆光電科技有限公司	105,243	41,519	13,502	28,017	59,078	(17,608)	(18,371)	不適用

註：資料截至民國 108 年 12 月 31 日止，為個體財務報告。

(七) 關係企業報告書

A. 從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持有股數與設質情形			擔任董監事、經理人情形	
		持股股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
Mars Investments Limited	董事	4,891,600	100%	0	董事	簡誠謙
深圳市邦統科技有限公司	董事	-	100%	0	執行董事	簡誠謙
蘇州明兆光電科技有限公司	董事	-	100%	0	執行董事	許時中

註：資料截至民國 108 年 12 月 31 日止，為個體財務報告。

B. 交易往來情形

- (1) 進銷貨交易情形：本公司 108 年銷貨予蘇州明兆光電科技有限公司新台幣 44,765 仟元。
- (2) 財產交易：本公司 108 年 09 月出售機器設備予高爾科技新台幣 14,000 仟元。
- (3) 資產租賃情形：本公司出租機器設備兩台予高爾公司。租賃合約以每月為一期，分六十期支付租金，租金總額共計 16,527 仟元，到期承購價為 1,080 仟元。出租之機器設備帳面價值為 16,527 仟元，本公司將此租賃分類為融資租賃，於 108 年 09 月出售。
- (4) 其他重要交易往來情形：無

C. 背書保證情形：無

D. 衍生性商品交易情形：無

(八) 關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

矽統科技股份有限公司



負責人：簡誠謙



中華民國一〇九年三月十八日

- 二、 最近年度及截至年報刊印日止，本公司無辦理私募有價證券情形。
- 三、 最近年度及截至年報刊印日止，子公司並無持有或處分本公司股票情形。
- 四、 其他必要補充說明事項：無此情事。
- 五、 最近年度及截至年報刊印日止，本公司無發生如證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

## 捌、 財務概況

### 一、 最近年度簡明資產負債表

(一) IFRS 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		民國 108 年	民國 107 年	民國 106 年	民國 105 年	民國 104 年
流動資產		1,039,912	1,251,665	1,113,644	1,478,849	1,468,253
不動產、廠房及設備		756,066	767,579	767,387	765,812	775,261
無形資產		7,045	6,842	2,980	3,478	6,002
其他資產		5,966,498	4,353,902	5,437,569	4,463,285	4,934,884
資產總額		7,769,521	6,379,988	7,321,580	6,711,424	7,184,400
流動負債	分配前	67,107	84,162	63,706	54,063	75,707
	分配後	(註 3)	84,162	63,706	54,063	75,707
非流動負債		6,906	5,737	5,308	3,125	1,206
負債總額	分配前	74,013	89,899	69,014	57,188	76,913
	分配後	(註 3)	89,899	69,014	57,188	76,913
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		5,540,625	5,600,625	5,600,625	5,600,625	6,135,350
資本公積		6,445	16,268	24,522	35,452	32,604
保留盈餘	分配前	5,209,558	5,470,220	(482,989)	(196,106)	(534,725)
	分配後	(註 3)	5,470,220	(482,989)	(196,106)	(534,725)
其他權益		(2,878,280)	(4,576,364)	2,100,408	1,214,265	1,474,258
庫藏股票		(182,840)	(220,660)	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	7,695,508	6,290,089	7,252,566	6,654,236	7,107,487
	分配後	(註 3)	6,290,089	7,252,566	6,654,236	7,107,487

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2：本公司截至年報刊印日止尚無最近期之財務報表

註 3：俟 109 年股東常會決議後定案

## (二) IFRS 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					
	民國 108 年	民國 107 年	民國 106 年	民國 105 年	民國 104 年	
流動資產	1,093,145	1,289,063	1,156,926	1,533,252	1,515,234	
不動產、廠房及設備	756,976	761,919	768,177	767,714	778,691	
無形資產	7,045	6,842	2,980	3,616	6,434	
其他資產	5,921,489	4,326,633	5,397,559	4,410,346	4,889,364	
資產總額	7,778,655	6,384,457	7,325,642	6,714,928	7,189,723	
流動負債	分配前	76,116	88,501	67,640	57,076	81,030
	分配後	(註 3)	88,501	67,640	57,076	81,030
非流動負債	7,031	5,867	5,436	3,616	1,206	
負債總額	分配前	83,147	94,368	73,076	60,692	82,236
	分配後	(註 3)	94,368	73,076	60,692	82,236
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-	
股本	5,540,625	5,600,625	5,600,625	5,600,625	6,135,350	
資本公積	6,445	16,268	24,522	35,452	32,604	
保留盈餘	分配前	5,209,558	5,470,220	(482,989)	(196,106)	(534,725)
	分配後	(註 3)	5,470,220	(482,989)	(196,106)	(534,725)
其他權益	(2,787,280)	(4,576,364)	2,110,408	1,214,265	1,474,258	
庫藏股票	(182,840)	(220,660)	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	7,695,508	6,290,089	7,252,566	6,654,236	7,107,487
	分配後	(註 3)	6,290,089	7,252,566	6,654,236	7,107,487

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2：本公司截至年報刊印日止尚無最近期之財務報表

註 3：俟 109 年股東常會決議後定案

## 二、最近年度簡明損益表

### (一) IFRS 簡明個體損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	民國 108 年	民國 107 年	民國 106 年	民國 105 年	民國 104 年
營業收入	208,639	210,251	195,783	179,130	225,601
營業毛利	74,653	28,417	90,422	105,697	85,858
營業損益	(335,281)	(378,509)	(289,797)	(267,897)	(279,390)
營業外收入及支出	117,982	219,115	62,245	179,015	339,653
稅前淨利	(217,299)	(159,394)	(227,552)	(88,882)	60,263
繼續營業單位本期淨利	(224,691)	(175,218)	(277,552)	(188,882)	10,263
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(224,691)	(175,218)	(277,552)	(188,882)	10,263
本期其他損益(稅後淨額)	1,162,113	(975,911)	891,150	(267,217)	(839,922)
本期綜合損益總額	1,437,422	(1,151,129)	613,598	(456,099)	(829,659)
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.42)	(0.32)	(0.50)	(0.34)	0.02

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2：本公司截至年報刊印日止尚無最近期之財務報表

## (二) IFRS 簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	民國 108 年	民國 107 年	民國 106 年	民國 105 年	民國 104 年
營業收入	222,952	223,085	211,988	182,873	227,138
營業毛利	86,889	44,341	103,399	107,637	88,274
營業損益	(355,576)	(389,264)	(301,322)	(290,745)	(303,802)
營業外收入及支出	138,391	229,893	74,002	202,502	364,065
稅前淨利	(217,185)	(159,371)	(227,320)	(88,243)	60,263
繼續營業單位本期淨利	(224,691)	(175,218)	(277,552)	(188,882)	10,263
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(224,691)	(175,218)	(277,552)	(188,882)	10,263
本期其他損益(稅後淨額)	1,662,113	(975,911)	891,150	(267,217)	(839,922)
本期綜合損益總額	1,437,422	(1,151,129)	613,598	(456,099)	(829,659)
淨利歸屬於母公司業主	(224,691)	(175,218)	(277,552)	(188,882)	10,263
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,437,422	(1,151,129)	613,598	(456,099)	(829,659)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.42)	(0.32)	(0.50)	(0.34)	0.02

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2：本公司截至年報刊印日止尚無最近期之財務報表

## 簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
民國 108 年	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、涂嘉玲	無保留意見
民國 107 年	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、涂嘉玲	無保留意見
民國 106 年	安永聯合會計師事務所	邱琬茹、涂嘉玲	無保留意見
民國 105 年	安永聯合會計師事務所	邱琬茹、涂嘉玲	無保留意見
民國 104 年	安永聯合會計師事務所	邱琬茹、涂嘉玲	修正式無保留意見

### 三、最近年度財務分析

#### (一) IFRS 個體財務報表

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析 (民國)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
財務結構(%)	負債佔資產比率	0.95	1.41	0.94	0.85	1.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,017.84	825.93	945.10	868.91	916.79
償債能力(%)	流動比率	1,549.63	1,487.21	1,748.10	2,735.42	1,939.39
	速動比率	1,453.16	1,383.45	1,666.26	2,674.09	1,882.13
	利息保障倍數	-	-	-	-	4,305.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.95	5.21	5.52	3.93	4.33
	平均收現日數	61.34	70.06	66.12	92.88	84.30
	存貨週轉率(次)	0.87	1.28	1.01	0.67	0.94
	應付款項週轉率(次)	8.54	9.37	6.74	6.93	8.51
	平均銷貨日數	419.54	285.16	361.39	544.78	388.30
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.27	0.28	0.26	0.23	0.29
	總資產週轉率	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.17)	(2.56)	(3.96)	(2.72)	0.13
	權益報酬率(%)	(3.21)	(2.59)	(3.99)	(2.75)	0.14
	稅前純益占實收資本比率(%)	(3.92)	(2.85)	(4.06)	(1.59)	0.98
	純益率(%)	(107.69)	(83.34)	(141.77)	(105.44)	4.55
	每股盈餘(元)	(0.42)	(0.32)	(0.50)	(0.34)	0.02
現金流量	現金流量比率(%)	(388.33)	(417.19)	(378.15)	(350.93)	(266.69)
	現金流量允當比率(%)	(1,268.95)	(750.47)	(1,215.41)	(6,353.75)	(939.37)
	現金再投資比率(%)	(2.91)	(4.66)	(2.84)	(2.41)	(2.43)
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	-	-	-	-	-

最近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 財務結構：負債占資產比率下降，係因本期金融資產評價增加所致。
2. 償債能力：流動比率及速動比率增加，係流動負債減少所致。
3. 經營能力：存貨增加及銷貨成本下降，致存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升。
4. 獲利能力：主要係銷貨收入減少，致本期虧損所致。
5. 現金流量：主要係本期營業活動淨現金流出增加所致。

註：以上財務資料均經會計師查核簽證。

註：每股盈餘(虧損)係依當年度流通在外加權平均股數計算。

註：財務比率之計算公式，列式如下頁：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

## (二) IFRS 合併財務報表

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析 (民國)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
財務結構(%)	負債佔資產比率	1.07	1.48	1.00	0.90	1.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,016.61	825.56	944.13	866.76	912.75
償債能力(%)	流動比率	1,436.16	1,456.55	1,710.42	2,686.33	1,869.97
	速動比率	1,328.41	1,338.59	1,613.91	2,608.47	1,806.52
	利息保障倍數	-	-	-	-	4,305.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.83	6.28	6.23	4.29	4.36
	平均收現日數	53.44	58.12	58.59	85.08	83.72
	存貨週轉率(次)	0.76	1.10	0.90	0.62	0.91
	應付款項週轉率(次)	8.39	9.15	6.90	6.74	8.66
	平均銷貨日數	480.26	331.82	405.56	588.71	401.10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.29	0.29	0.28	0.24	0.29
	總資產週轉率	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.17)	(2.56)	(3.95)	(2.72)	0.13
	權益報酬率(%)	(3.21)	(2.59)	(3.99)	(2.75)	0.14
	稅前純益占實收資本比率(%)	(3.92)	(2.85)	(4.06)	(1.58)	0.98
	純益率(%)	(100.78)	(78.54)	(130.93)	(103.29)	4.52
	每股盈餘(元)	(0.42)	(0.32)	(0.50)	(0.34)	0.02
現金流量	現金流量比率(%)	(386.78)	(397.04)	(384.61)	(370.75)	(281.41)
	現金流量允當比率(%)	(1,241.96)	(738.17)	(1,195.13)	(5,557.45)	(932.92)
	現金再投資比率(%)	(3.29)	(4.66)	(3.06)	(2.68)	(2.74)
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	-	-	-	-	-

最近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 財務結構：負債占資產比率下降，係因本期金融資產評價增加所致。
2. 償債能力：流動比率及速動比率增加，係流動負債減少所致。
3. 經營能力：存貨增加及銷貨成本下降，致存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升。
4. 獲利能力：主要係銷貨收入減少，致本期虧損所致。
5. 現金流量：主要係本期營業活動淨現金流出增加所致。

註：以上財務資料均經會計師查核簽證。

註：每股盈餘(虧損)係依當年度流通在外加權平均股數計算。

註：財務比率之計算公式，列式如下頁：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

四、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務周轉困難情事。

## 五、 審計委員會審查報告書

碣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一〇八年度財務報表(含合併報表)，業經安永聯合會計師事務所郭紹彬、涂嘉玲會計師查核竣事，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

碣統科技股份有限公司民國一〇九年股東常會

審計委員會召集人：黃財旺



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 八 日

六、 個體財務報告

2363

矽統科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年及民國一〇七年度

## 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)民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對矽統公司民國一〇八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

矽統公司於民國一〇八年度認列營業收入淨額 208,639 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、執行截止點測試及複核期後銷貨折讓，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。

### 非金融資產之減損測試

截至民國一〇八年十二月三十一日止，矽統公司之不動產、廠房及設備帳面金額為 756,066 千元，佔總資產 10%。矽統公司因其現金產生單位存有資產減損之可能，故管理階層針對其現金產生單位進行減損測試。矽統公司係以淨公允價值主張可回收金額，且其高於帳面金額，故無需認列減損損失。由於淨公允價值之評估涉及管理階層主觀判斷及假設，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於：了解並評估管理階層有關資產減損認列及衡量之流程；取得不動產及廠房之鑑價報告並藉由本所鑑價專家評估鑑價報告結論之合理性，包括複核管理階層以比較法計算之不動產及廠房公允價值，出售成本之設算以及公司持有該不動產及廠房之證明文件等。

公司截至民國一〇八年十二月三十一日之不動產、廠房及設備，已於個體財務報表附註五揭露及表達。

### **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。民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日該等採用權益法之投資餘額分別為 186,331 千元及 199,773 千元，分別占資產總額之 2%及 3%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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 60,566 千元及 28,443 千元，分別占稅前淨損之 28%及 18%。

### **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(含監察人)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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對矽統科技股份有限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識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事項中，決定對矽統公司民國一〇八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。

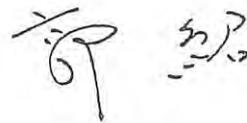
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號

(100)金管證審字第 1000002854 號

郭紹彬

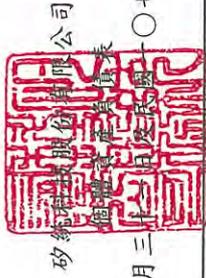


會計師：

涂嘉玲



中華民國 一〇九 年 三 月 十 八 日



民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計科目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$941,156	12	\$1,108,188	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四及六.3	9,585	-	9,566	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4及六.13	16,702	-	24,458	1
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4、六.13及七	7,316	-	21,073	-
1200	其他應收款	七	411	-	1,027	-
1210	其他應收款－關係人		-	-	30	-
130x	存貨	四及六.5	55,662	1	68,232	1
1410	預付款項		3,111	-	10,811	-
1470	其他流動資產		5,969	-	8,280	-
11xx	流動資產合計		1,039,912	13	1,251,665	20
	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	四及六.2	5,633,503	72	4,011,844	63
1550	採用權益法之投資	四及六.6	234,954	3	233,884	3
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	756,066	10	761,579	12
1755	使用權資產	六.14	2,308	-	-	-
1780	無形資產	四及六.8	7,045	-	6,842	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.18	43,513	1	50,259	1
1920	存出保證金		342	-	322	-
1945	長期應收租賃款－關係人	四、六.14及七	-	-	13,227	-
1975	淨確定福利資產－非流動	四、五及六.9	51,878	1	50,366	1
15xx	非流動資產合計		6,729,609	87	5,128,323	80
1xxx	資產總計		\$7,769,521	100	\$6,379,988	100

(請參閱個體財務報表附註)



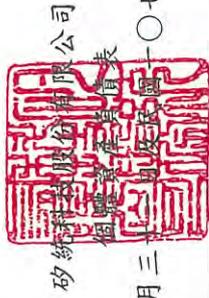
董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



碩統資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日 至 民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計科目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2170	流動負債					
2180	應付帳款	十二	\$5,089	-	\$13,829	-
2200	應付帳款－關係人	七及十二	8,175	-	4,272	-
2280	其他應付款	十二	41,726	1	56,107	1
2300	租賃負債－流動	六.14及十二	1,122	-	-	-
2300	其他流動負債		3,205	-	2,711	-
2365	退款負債		7,790	-	7,243	-
21xx	流動負債合計		67,107	1	84,162	1
2570	非流動負債					
2580	遞延所得稅負債	四、五及六.18	2,535	-	2,540	-
2645	租賃負債－非流動	六.14及十二	1,069	-	-	-
25xx	存入保證金		3,302	-	3,197	-
25xx	非流動負債合計		6,906	-	5,737	-
2xxx	負債總計		74,013	1	89,899	1
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.10	5,540,625	71	5,600,625	88
3200	資本公積	四、六.10及六.11	6,445	-	16,268	-
3300	保留盈餘					
3320	特別盈餘公積		4,576,364	59	-	-
3350	未分配盈餘		633,194	8	5,470,220	86
3400	其他權益		(2,878,280)	(37)	(4,576,364)	(72)
3500	庫藏股票	四及六.10	(182,840)	(2)	(220,660)	(3)
3xxx	權益總計		7,695,508	99	6,290,089	99
	負債及權益總計		\$7,769,521	100	\$6,379,988	100

(請參閱個體財務報表附註)



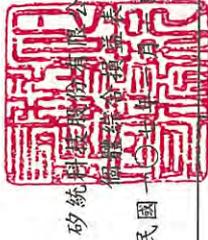
經理人：許時中



董事長：簡誠謙

會計主管：陳元魁





砂統利程股份有限公司

民國一〇八年及民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.12及七	\$208,639	100	\$210,251	100
5000	營業成本	六.5、六.12及七	(133,986)	(64)	(181,834)	(86)
5900	營業毛利		74,653	36	28,417	14
6000	營業費用	六.13、六.15及七	(7,500)	(4)	(7,462)	(4)
6100	推銷費用		(84,417)	(40)	(80,722)	(38)
6200	管理費用		(318,030)	(153)	(318,729)	(152)
6300	研究發展費用		13	-	(13)	-
6450	預期信用減損損失(利益)		(409,934)	(197)	(406,926)	(194)
6900	營業費用合計		(335,281)	(161)	(378,509)	(180)
7000	營業損失					
7010	營業外收入及支出	四、六.6及六.16	202,280	97	258,507	123
7020	其他收入		(2,122)	(1)	1,241	1
7050	其他利益及損失		(108)	-	-	-
7070	財務成本		(82,068)	(39)	(40,633)	(20)
7900	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		117,982	57	219,115	104
7950	營業外收入及支出合計		(217,299)	(104)	(159,394)	(76)
8200	稅前淨損	四、五及六.18	(7,392)	(4)	(15,824)	(7)
8310	所得稅費用	六.17	(224,691)	(108)	(175,218)	(83)
8311	本期淨損					
8316	其他綜合損益					
8321	不重分類至損益之項目					
8360	確定福利計畫之再衡量數	六.9	1,291	1	2,114	1
8361	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		1,658,768	795	(977,507)	(465)
8300	採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		2,818	1	105	-
8500	後期可能重分類至損益之項目		(764)	-	(623)	-
9750	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,662,113	797	(975,911)	(464)
9850	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$1,437,422	689	\$(1,151,129)	(547)
	本期綜合損益總額					
	每股盈餘(元)	六.19				
	基本每股盈餘		\$ (0.42)		\$ (0.32)	
	稀釋每股盈餘		\$ (0.42)		\$ (0.32)	

(請參閱個體財務報表附註)



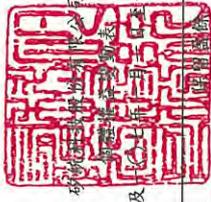
經理人：許時中  
103



董事長：簡誠謙



會計主管：陳元魁



民國一〇八年一月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損) 未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目			備供出售 金融資產 未實現損益	庫藏股票	權益總額
							透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	3420	3425			
A1	民國一〇七年一月一日餘額	3100	3200	3320	3350	3410	3420	3425	3500	31XX		
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	\$5,600,625	\$24,522	\$-	\$(482,989)	\$(4,579)	\$-	\$2,114,987	\$-	\$7,252,566		
A5	民國一〇七年一月一日重編後餘額	-	-	-	5,872,365	-	(3,339,812)	(2,114,987)	-	417,566		
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	5,600,625	24,522	-	5,389,376	(4,579)	(3,339,812)	-	-	7,670,132		
D1	庫藏股買回	-	(8,254)	-	-	-	-	-	-	(8,254)		
D3	民國一〇七年度淨損	-	-	-	(175,218)	-	-	-	-	(175,218)		
D5	民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	2,219	(623)	(977,507)	-	-	(975,911)		
L1	民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	(172,999)	(623)	(977,507)	-	-	(1,151,129)		
Q1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(220,660)	(220,660)		
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$5,600,625	\$16,268	\$-	253,843	\$5,202	(253,843)	\$-	\$(220,660)	\$6,290,089		
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$5,600,625	\$16,268	\$-	\$5,470,220	\$(5,202)	\$(4,571,162)	\$-	\$(220,660)	\$6,290,089		
B3	民國一〇七年盈餘指撥及分配： 提列特別盈餘公積	-	-	4,576,364	(4,576,364)	-	-	-	-	-		
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	(2,598)	-	-	-	-	-	-	(2,598)		
D1	民國一〇八年度淨損	-	-	-	(224,691)	-	-	-	-	(224,691)		
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	4,109	(764)	1,658,768	-	-	1,662,113		
D5	民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	(220,582)	(764)	1,658,768	-	-	1,437,422		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(29,405)	(29,405)		
L3	庫藏股註銷	(60,000)	(7,225)	-	(40,080)	-	40,080	-	67,225	-		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	\$4,576,364	\$633,194	\$(5,966)	\$(2,872,314)	\$-	\$(182,840)	\$7,695,508		
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$5,540,625	\$6,445	\$4,576,364	\$633,194	\$(5,966)	\$(2,872,314)	\$-	\$(182,840)	\$7,695,508		

(請參閱個體財務報表附註)



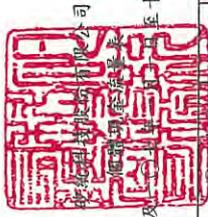
董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



民國一〇八年及至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一〇八年度		代碼	項目	一〇七年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨損	\$(217,299)	\$(159,394)	BBBB	投資活動之現金流量：		
A20000	調整項目：			B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$(5,877)	\$(11,377)
A20010	收益費損項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	42,986	497,400
A20100	折舊費用	16,470	13,566	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19)	(20)
A20200	攤銷費用	1,234	499	B01800	取得採用權益法之投資	(85,698)	(20,943)
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(13)	13	B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,963)	(24,205)
A20900	利息費用	108	-	B02800	處分不動產、廠房及設備	148	-
A21200	利息收入	(5,941)	(5,535)	B03800	處分不動產、廠房及設備	(20)	(180)
A21300	股利收入	(168,344)	(225,072)	B04500	存出保證金增加	(1,437)	(4,361)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	82,068	40,633	B06100	取得無形資產	13,881	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(148)	-	B07200	長期應收租賃款減少	-	4,444
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			B07600	預付設備款減少	170,360	225,072
A31150	應收帳款	7,769	(3,804)	BBBB	收取之股利	124,361	665,830
A31160	應收帳款－關係人	13,376	(3,854)		投資活動之淨現金流入		
A31180	其他應收款	(65)	247	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31190	其他應收款－關係人	30	(30)	C03000	存入保證金增加	105	-
A31200	存貨	12,570	(27,793)	C04020	租賃本金償還	(1,499)	-
A31220	預付費用	7,700	(8,195)	C04900	庫藏股票買回成本	(29,405)	(220,660)
A31240	其他流動資產	2,311	803	C09900	籌資活動之淨現金流出	(30,799)	(220,660)
A31900	其他營業資產	(221)	(253)		本期現金及約當現金(減少)增加數		
A32150	應付帳款	(8,740)	1,033	EEEE	期初現金及約當現金餘額	(167,032)	94,051
A32160	應付帳款－關係人	3,903	(3,644)	E00100	期末現金及約當現金餘額	1,108,188	1,014,137
A32180	其他應付款	(14,101)	15,641	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$941,156	\$1,108,188
A32250	其他流動負債	1,041	7,346				
A33000	營運產生之現金流出	(266,292)	(357,793)				
A33100	收取之利息	5,692	5,487				
A33500	退還之所得稅	6	1,187				
AAAA	營業活動之淨現金流出	(260,594)	(351,119)				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁

矽統科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一〇八年度  
及民國一〇七年度  
(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

矽統科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十六年八月二十六日設立。主要業務為研究、生產、製造及銷售各種特殊應用積體電路及其組件、系統產品、積體電路設計、高腳數精密封裝及測試服務，並兼營與本公司業務相關之貿易業務。本公司股票自民國八十六年八月起在臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於新竹市公道五路二段 180 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇九年三月十八日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司依照國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第 16 號之影響說明如下：

A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

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

- B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第 16 號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第 17 號，國際財務報導準則第 16 號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額(但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額)衡量並認列使用權資產。

本公司於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加 3,396 千元；租賃負債—流動增加 1,177 千元及租賃負債—非流動增加 2,219 千元。

本公司適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後 12 個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。

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

v.使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

(b) 依照國際財務報導準則第 16 號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

(c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第 16 號對財務報表之影響說明如下：

- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為 3.58%
- ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第 17 號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異 74 千元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第 17 號所揭露之營業租賃承諾	\$3,499
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	\$3,322
減：符合並選擇低價值標的資產之租賃所作之調整	(96)
加：合理確信將行使租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權所作之調整	170
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	\$3,396

D. 本公司為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第 3 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日
2	重大之定義(國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日

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

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第 3 號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第 39 號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第 39 號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於 80% 至 125% 間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 109 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 111 年 1 月 1 日

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

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

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

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

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

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

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

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

除一般模型外，並提供：

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

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

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

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

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

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新臺幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新臺幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

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

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整

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

C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D.對於屬國際財務報導準則第 16 號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A.來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B.已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

金融負債

符合國際財務報導準則第 9 號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

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

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採先進先出法。

製成品及在製品—以標準成本入帳，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。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第 15 號之規定處理，非屬存貨範圍。

## 10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之規定，確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第 36 號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

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

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

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

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一會計年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

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

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

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

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第 15 號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

#### 公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

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

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一會計年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1) 該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2) 有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3) 該資產將產生未來經濟效益。
- (4) 具充足之資源以完成該資產。
- (5) 發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	專門技術	電腦軟體
耐用年限	3 年	10 年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法 攤銷	於估計效益年限以直線法 攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即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金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

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

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額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。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 庫藏股票

本公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為觸控晶片及用於伺服器、工業電腦的利基型繪圖晶片，其銷售商品之交易，通常附有折扣。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之折扣金額。本公司以累積經驗估計折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之折扣亦相對認列退款負債。

本公司銷售商品交易之授信期間為 30 天~90 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休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，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，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，所提撥之金額認列為當期費用。

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

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

#### 18. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

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

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於個體資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

## 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

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

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於以後年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。用以決定現金產生單位之可回收金額之假設變動可能影響其減損測試之結果。

(2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇八年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明，請詳附註六。

(3) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及活期存款	\$118,156	\$187,188
定期存款	823,000	921,000
合 計	\$941,156	\$1,108,188

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資－非流動：		
上市櫃公司股票	\$4,738,008	\$3,294,468
未上市櫃公司股票	895,495	717,376
合 計	\$5,633,503	\$4,011,844

本公司於民國一〇八年度新增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之被投資公司，投資金額為 5,877 千元。

本公司於民國一〇七年度新增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之被投資公司，投資金額為 11,377 千元。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情形。

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

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

本公司考量投資策略，於民國一〇七年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資中之上市櫃公司股票，出售時之公允價值為 497,400 千元，並將處分時累積之未實現評價利益 253,843 千元由其他權益轉列保留盈餘。

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

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度之股利收入 168,344 千元，皆與資產負債表日仍持有之投資有關。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇七年度之股利收入 225,072 千元，皆與資產負債表日仍持有之投資有關。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度之股利收入相關資訊如下：

	108 年度	107 年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$168,344	\$203,723
與當期除列之投資相關	-	21,349
當期認列之股利收入	\$168,344	\$225,072

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
定期存款	\$9,585	\$9,566

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

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$17,009	\$24,778
減：備抵銷貨退回及折讓	-	-
減：備抵損失	(307)	(320)
小計	16,702	24,458
應收帳款－關係人	7,316	17,712
應收租賃款－關係人	(註)	3,361
減：備抵損失	-	-
小計	7,316	21,073
合計	\$24,018	\$45,531

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為 30 天至 90 天。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為 24,325 千元及 45,851 千元，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.13。信用風險揭露請詳附註十二。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

5. 存貨

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$235	\$-
在 製 品	27,336	26,230
製 成 品	28,091	42,002
合 計	<u>\$55,662</u>	<u>\$68,232</u>

(1) 本公司民國一〇八年度認列為費用之存貨成本為 133,986 千元，包括因以前年度提列跌價損失之存貨已出售，認列存貨呆滯及跌價損失回升利益 24,972 千元。

本公司民國一〇七年度認列為費用之存貨成本為 181,834 千元，包括提列存貨呆滯及跌價損失 34,532 千元。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	108.12.31		107.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
<u>投資子公司：</u>				
Mars Investments (SAMOA) Ltd. (註 1)	\$42,329	100.00	\$29,974	100.00
小 計	<u>42,329</u>		<u>29,974</u>	
<u>投資關聯企業：</u>				
昱聯科技公司(註 2)	-	-	-	-
視傳科技公司	44,305	34.03	43,507	34.03
高爾科技公司(註 3)	45,333	30.00	34,049	27.27
翰碩電子公司(註 4)	31,143	25.96	28,509	25.96
亞太優勢微系統公司	65,550	26.78	93,708	26.78
小 計	<u>186,331</u>		<u>199,773</u>	
加：遞延貸項	6,294		4,137	
合 計	<u>\$234,954</u>		<u>\$233,884</u>	

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

註 1：本公司於民國一〇八年度增加投資 Mars Investments (SAMOA) Ltd. 36,740 千元。

註 2：昱聯科技公司於民國一〇五年六月二十二日由新竹地方法院宣告破產，於民國一〇七年十二月二十二日，法院宣告破產程序終結。

註 3：本公司於民國一〇八年度及一〇七年度分別以 30,000 千元及 15,000 千元參與高爾科技公司現金增資，分別於民國一〇八年十月十五日及一〇七年十月三日變更登記完成。

註 4：本公司於民國一〇八年度以 18,958 千元參與翰碩電子公司現金增資，於民國一〇八年四月十九日變更登記完成。

(1) 投資子公司

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2) 投資關聯企業

本公司對翰碩電子公司、視傳科技公司、昱聯科技公司、高爾科技及亞太優勢微系統公司之投資並非重大。本公司採權益法之關聯企業之彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	108 年度	107 年度
繼續營業單位本期淨損	\$(60,566)	\$(28,443)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,818	105
本期綜合損益總額	<u>\$(57,748)</u>	<u>\$(28,338)</u>

前述投資關聯企業於民國一〇八年度及一〇七年度並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

7. 不動產、廠房及設備

	108.12.31	107.12.31(註)
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$756,066</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第 16 號規定)

	土地	房屋及 建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	合計
成本：						
108.01.01	\$476,328	\$974,656	\$423,763	\$1,831	\$135,649	\$2,012,227
增添	-	1,498	6,662	1,030	493	9,683
處分	-	-	(3,829)	(790)	(69)	(4,688)
108.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$976,154</u>	<u>\$426,596</u>	<u>\$2,071</u>	<u>\$136,073</u>	<u>\$2,017,222</u>
折舊及減損：						
108.01.01	\$-	\$706,248	\$409,261	\$1,432	\$133,707	\$1,250,648
折舊	-	8,753	5,289	208	946	15,196
處分	-	-	(3,829)	(790)	(69)	(4,688)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$715,001</u>	<u>\$410,721</u>	<u>\$850</u>	<u>\$134,584</u>	<u>\$1,261,156</u>
淨帳面金額：						
108.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$261,153</u>	<u>\$15,875</u>	<u>\$1,221</u>	<u>\$1,489</u>	<u>\$756,066</u>

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第 16 號以前之規定)

	土地	房屋及 建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	合計
成本：						
107.01.01	\$476,328	\$973,584	\$418,710	\$1,831	\$137,552	\$2,008,005
增添	-	1,072	22,429	-	784	24,285
處分	-	-	(17,376)	-	(2,687)	(20,063)
107.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$974,656</u>	<u>\$423,763</u>	<u>\$1,831</u>	<u>\$135,649</u>	<u>\$2,012,227</u>
折舊及減損：						
107.01.01	\$-	\$697,739	\$406,392	\$1,224	\$135,263	\$1,240,618
折舊	-	8,509	3,718	208	1,131	13,566
處分	-	-	(849)	-	(2,687)	(3,536)
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$706,248</u>	<u>\$409,261</u>	<u>\$1,432</u>	<u>\$133,707</u>	<u>\$1,250,648</u>
淨帳面金額：						
107.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$268,408</u>	<u>\$14,502</u>	<u>\$399</u>	<u>\$1,942</u>	<u>\$761,579</u>

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 本公司民國一〇八年度及一〇七年度均無因購置不動產、廠房及設備而有利息資本化之情形。
- (4) 本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、機電及空調設備等，係分別按其耐用年限 50 年及 10 年提列折舊。
- (5) 本公司部分土地係購入興建研發大樓用途之新竹市光復段土地，因屬農地，尚未辦理變更登記，暫以第三人名義辦理登記，並已辦理第一順位抵押權設定登記。
- (6) 民國一〇八年度及一〇七年度部分影響現金流量之投資活動如下：

	108 年度	107 年度
購置固定資產	\$9,683	\$24,285
應付設備款增加數	280	(80)
合 計	\$9,963	\$24,205

- (7) 前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

8. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
108.01.01	\$8,111	\$309,335	\$317,446
增添－單獨取得	1,437	-	1,437
108.12.31	\$9,548	\$309,335	\$318,883
107.01.01	\$3,750	\$309,335	\$313,085
增添－單獨取得	4,361	-	4,361
107.12.31	\$8,111	\$309,335	\$317,446

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

	電腦設備	專門技術	合計
攤銷及減損：			
108.01.01	\$1,269	\$309,335	\$310,604
攤銷	1,234	-	1,234
108.12.31	\$2,503	\$309,335	\$311,838
107.01.01	\$770	\$309,335	\$310,105
攤銷	499	-	499
107.12.31	\$1,269	\$309,335	\$310,604
淨帳面金額：			
108.12.31	\$7,045	\$-	\$7,045
107.12.31	\$6,842	\$-	\$6,842

認列無形資產之攤銷金額如下：

	108 年度	107 年度
管理費用	\$408	\$294
研究發展費用	826	205
合 計	\$1,234	\$499

9. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 10,458 千元及 10,101 千元。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2% 提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥 0 元。

截至民國一〇八年度及一〇七年度，本公司之確定福利義務加權平均存續期間皆為 12 年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	108 年度	107 年度
當期服務成本	\$346	\$347
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(567)	(600)
合 計	\$(221)	\$(253)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31	107.01.01
確定福利義務現值	\$73,656	\$69,718	\$67,413
計畫資產之公允價值	(125,534)	(120,084)	(115,412)
其他非流動負債-淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$(51,878)	\$(50,366)	\$(47,999)

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

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107.01.01	\$67,413	\$(115,412)	\$(47,999)
當期服務成本	347	-	347
利息費用(收入)	843	(1,443)	(600)
小計	68,603	(116,855)	(48,252)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	4,393	-	4,393
財務假設變動產生之精算 損益	961	-	961
經驗調整	(4,239)	-	(4,239)
確定福利資產之再衡量數	-	(3,229)	(3,229)
小計	1,115	(3,229)	(2,114)
107.12.31	69,718	(120,084)	(50,366)
當期服務成本	346	-	346
利息費用(收入)	784	(1,351)	(567)
小計	70,848	(121,435)	(50,587)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	2,069	-	2,069
財務假設變動產生之精算 損益	1,160	-	1,160
經驗調整	(421)	-	(421)
確定福利資產之再衡量數	-	(4,099)	(4,099)
小計	2,808	(4,099)	(1,291)
108.12.31	\$73,656	\$(125,534)	\$(51,878)

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

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.750%	1.125%
預期薪資增加率	4.000%	4.250%

一重大精算假設之敏感度分析：

	108 年度		107 年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加 0.25%	\$-	\$2,093	\$-	\$2,065
折現率減少 0.25%	2,184	-	2,155	-
預期薪資增加 0.25%	2,085	-	2,061	-
預期薪資減少 0.25%	-	2,010	-	1,986

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 10. 權益

### (1) 普通股

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 18,000,000 千元，分為 1,800,000 千股，每股面額 10 元，分次發行，已發行股本已發行股本分別為 5,540,625 千元、5,600,625 千元，每股票面金額 10 元，分別為 554,062 千股、560,062 千股。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
認列對子公司所有權權益變動數	\$14,509	\$14,509
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨 值之變動數	(10,852)	(8,254)
已失效認股權	9,503	9,503
庫藏股註銷	(7,225)	-
其他	510	510
合 計	<u>\$6,445</u>	<u>\$16,268</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

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

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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，共有 20,000 千股尚未辦理註銷變更登記，帳列為庫藏股票。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

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

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

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

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積均為 0 元。

本公司於民國一〇八年六月二十一日之股東常會決議之民國一〇七年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘指撥及分配案
特別盈餘公積之提列	\$4,576,364

本公司於民國一〇七年六月八日之股東常會決議之民國一〇六年度盈餘分配案，茲因一〇六年度為營運虧損，故不擬分配盈餘。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、15。

## 11. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於一〇三年四月九日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 6,000 千單位，每單位認股憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之，憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。

認股權依據 Black-Scholes 選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

上述計畫所給與認股權之合約期間為四年，且未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(千單位)	每單位執行價格(元)
103.04.29	6,000	10.00

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

	107 年度	
	流通在外數量(千單位)	加權平均執行價格(元)
認股選擇權		
01 月 01 日流通在外認股選擇權	\$5,230	\$11.00(註)
本期給與認股選擇權	-	
本期執行認股選擇權	-	
本期喪失認股選擇權	-	
本期逾期失效認股選擇權	(5,230)	
12 月 31 日流通在外認股選擇權	-	11.00
12 月 31 日可執行認股選擇權	-	
本期給與之認股選擇權之加權平均公允價值(元)	\$-	

註：本公司因於一〇五年六月二十一日股東常會決議通過減資 534,725 千元以彌補累積虧損，銷除已發行股份 53,473 股，故執行價格由 10 元調整至 11 元。

前述股份基礎給付計畫已於民國一〇七年四月到期，到期前並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改情形。

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

12. 營業收入

	108 年度	107 年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$213,140	\$216,539
減：銷貨退回及折讓	(4,501)	(6,288)
合 計	<u>\$208,639</u>	<u>\$210,251</u>

本公司自民國一〇八年度及一〇七年度與客戶合約收入類型皆為於某一時點認列收入。

13. 預期信用減損損失

	108 年度	107 年度
營業費用－預期信用減損(利益)損失		
應收帳款	\$(13)	\$13

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人淨額及應收融資租賃款淨額－關係人)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，考量個別交易對手信用風險及逾期狀況等因素評估損失率，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

108.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90 天內	91－180 天	181－270 天	271－365 天	366 天以上	
總帳面金額	\$13,606	\$8,429	\$1,983	\$-	\$-	\$307	\$24,325
損失率	-	-	25%	50%	75%	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	-	-	-	(307)	(307)
帳面金額	<u>\$13,606</u>	<u>\$8,429</u>	<u>\$1,983</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$24,018</u>

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

107.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90 天內	91—180 天	181—270 天	271—365 天	366 天以上	
總帳面金額	\$22,774	\$22,757	\$-	\$-	\$-	\$320	\$45,851
損失率	-	-	25%	50%	75%	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	-	-	-	(320)	(320)
帳面金額	\$22,774	\$22,757	\$-	\$-	\$-	\$-	\$45,531

註：本公司之應收融資租賃款淨額－關係人皆屬未逾期。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
108.01.01	\$320
本期減少金額	(13)
108.12.31	\$307
107.01.01 (依照國際會計準則第 39 號規定)	\$307
107.01.01 保留盈餘調整數	-
107.01.01 (依照國際財務報導準則第 9 號規定)	307
本期提列金額	13
107.12.31	\$320

#### 14. 租賃

(1) 本公司為承租人(適用國際財務報導準則第 16 號相關之揭露)

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

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

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

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108.12.31	107.12.31(註)
房屋及建築	\$1,933	
機器設備	127	
辦公設備	248	
合 計	<u>\$2,308</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日對使用權資產增添 186 千元。

(a) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	<u>\$2,191</u>	
流 動	1,122	
非 流 動	1,069	
合 計	<u>\$2,191</u>	

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃負債之利息費用請詳附註六.16(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	108 年度	107 年度(註)
房屋及建築	\$1,113	
機器設備	59	
辦公設備	102	
合 計	<u>\$1,274</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	108 年度	107 年度(註)
低價值資產租賃之費用	\$148	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額為 1,647 千元。

(2) 本公司為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第 17 號相關之揭露)

本公司簽訂辦公處所之商業租賃合約，其平均年限一至二年且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下(註)：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$1,262
超過一年但不超過五年		2,235
超過五年		2
合 計		<u>\$3,499</u>

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

營業租賃認列之費用如下：

	108 年度(註)	107 年度
最低租賃給付		\$519

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 本公司為出租人(適用國際財務報導準則第 16 號相關之揭露)

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

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

本公司於民國一〇八年九月三十日終止原契約，與租賃相關資訊請詳附註七.3。

	108 年度	107 年度(註)
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率 之變動租賃給付之相關收益	\$24,921	
小計	24,921	
融資租賃認列之租賃收益		
租賃投資淨額之融資收益	273	
小計	273	
合計	\$25,194	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司簽訂營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	108.12.31	107.12.31(註)
不超過一年	\$22,936	
超過一年但不超過五年	26,118	
超過五年	-	
合計	\$49,054	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (4) 本公司為出租人—營業租賃及融資租賃(適用國際會計準則第 17 號相關之揭露)

本公司簽訂房屋租賃合約，其剩餘年限介於一年至三年間。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>108.12.31(註)</u>	<u>107.12.31</u>
不超過一年		\$16,057
超過一年但不超過五年		5,457
超過五年		-
合 計		<u><u>\$21,514</u></u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司對機器設備合約簽訂租賃合約，租賃期間為五年，由於移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，分類為融資租賃。本公司簽訂融資租賃合約，民國一〇七年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下(註)：

	<u>108.12.31(註)</u>	<u>107.12.31</u>
不超過一年		\$3,715
超過一年但不超過五年		13,893
未折現之租賃給付合計		17,608
減：融資租賃之未賺得融資收益		(1,020)
租賃投資淨額(應收租賃款)		<u><u>\$16,588</u></u>
表達於資產負債表之資訊如下：		
應收租賃款—關係人		<u><u>\$3,361</u></u>
長期應收租賃款—關係人		<u><u>\$13,227</u></u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	108 年度			107 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
員工福利費用						
薪資費用	\$6,866	\$223,662	\$230,528	\$6,721	\$217,785	\$224,506
勞健保費用	537	16,435	16,972	515	15,758	16,273
退休金費用	247	9,991	10,238	237	9,611	9,848
董事酬金	-	2,860	2,860	-	2,270	2,270
其他員工福利 費用	-	1,901	1,901	-	2,343	2,343
合 計	\$7,650	\$254,849	\$262,499	\$7,473	\$247,767	\$255,240
折舊費用	\$381	\$16,089	\$16,470	\$282	\$13,284	\$13,566
攤銷費用	\$-	\$1,234	1,234	\$-	\$499	\$499

註 1：本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之員工人數分別為 190 人及 187 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。

註 2：本公司民國一〇八年度及一〇七年度平均員工福利費用分別為 1,411 千元及 1,390 千元；平均薪資費用分別為 1,253 千元及 1,234 千元，平均員工薪資費用調整變動情形為 1.54%。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，不高於 2% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度均為淨損，故未估列或發放員工酬勞及董監酬勞。

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	108 年度	107 年度
租金收入	\$24,921	\$24,454
利息收入		
攤銷後成本衡量金融資產	5,669	5,474
其他	273	61
股利收入	168,344	225,072
其他收入—其他	3,073	3,446
合 計	\$202,280	\$258,507

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

(2) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	\$148	\$-
淨外幣兌換(損失)利益	(2,270)	1,241
	<u>\$ (2,122)</u>	<u>\$ 1,241</u>

(3) 財務成本

	108 年度	107 年度
租賃負債之利息	<u>\$108</u>	(註)

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

17. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$1,291	\$-	\$1,291	\$-	\$1,291
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現評價利益	1,658,768	-	1,658,768	-	1,658,768
採用權益法認列關聯企業 及合資之確定福利計畫 再衡量數	2,818	-	2,818	-	2,818
後續可能重分類至損益之科 目：					
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(764)	-	(764)	-	(764)
本期其他綜合損益合計	<u>\$1,662,113</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,662,113</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,662,113</u>

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$2,114	\$-	\$2,114	\$-	\$2,114
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利益	(977,507)	-	(977,507)	-	(977,507)
採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	105	-	105	-	105
後續可能重分類至損益之科目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(623)	-	(623)	-	(623)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (975,911)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (975,911)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (975,911)</u>

18. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由 17% 改為 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10% 改為 5%。

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	108 年度	107 年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$-	\$-
以前年度之當期所得稅於本期之調整	652	824
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅利益	(617)	(8,245)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	7,357	34,313
與稅率變動有關之所得稅	-	(11,068)
所得稅費用	<u>\$7,392</u>	<u>\$15,824</u>

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

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	108 年度	107 年度
來自於繼續營業單位之稅前損失	<u>\$ (217,299)</u>	<u>\$ (159,394)</u>
以本公司法定所得稅率計算之所得稅	\$ (43,460)	\$ (31,879)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	652	824
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(21,556)	(39,326)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	71,756	97,273
與稅率變動有關之所得稅	-	(11,068)
認列於損益之所得稅(利益)費用合計	<u>\$ 7,392</u>	<u>\$ 15,824</u>

(2) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於			兌換 差額	期末 餘額
		認列於 損益	其他綜合 損益	直接認列 於權益		
暫時性差異						
折舊財稅差異	\$ (2,484)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$ (2,484)
未實現兌換利益	(56)	5	-	-	-	(51)
減損損失	6,506	-	-	-	-	6,506
採用權益法之投資	15,086	4,296	-	-	-	19,382
備抵呆帳	70	(37)	-	-	-	33
未實現存貨跌價損失	19,850	(3,816)	-	-	-	16,034
其他	1,449	109	-	-	-	1,558
未使用課稅損失	7,298	(7,298)	-	-	-	-
遞延所得稅費用		<u>\$ (6,741)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ 47,719</u>					<u>\$ 40,978</u>
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$ 50,259</u>					<u>\$ 43,513</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (2,540)</u>					<u>\$ (2,535)</u>

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

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於 其他綜合 損益	直接認列 於權益	兌換 差額	期末 餘額
暫時性差異						
折舊財稅差異	\$ (2,111)	\$ (373)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (2,484)
未實現兌換利益	650	(706)	-	-	-	(56)
減損損失	5,531	975	-	-	-	6,506
採用權益法之投資	10,746	4,340	-	-	-	15,086
備抵呆帳	59	11	-	-	-	70
未實現存貨跌價損失	12,005	7,845	-	-	-	19,850
其他	469	980	-	-	-	1,449
未使用課稅損失	35,370	(28,072)	-	-	-	7,298
遞延所得稅費用		<u>\$ (15,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$62,719</u>					<u>\$47,719</u>
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$64,830</u>					<u>\$50,259</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (2,111)</u>					<u>\$ (2,540)</u>

(3) 公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		
		108.12.31	107.12.31	最後可抵減年度
一〇〇	\$472,178	\$472,178	\$472,178	一一〇
一〇一	1,343,045	1,343,045	1,343,045	一一一
一〇二	594,767	594,767	594,767	一一二
一〇三	856,518	856,518	856,518	一一三
一〇四	44,752	44,752	44,752	一一四
一〇五	40,639	40,639	40,639	一一五
一〇六	92,182	92,182	92,182	一一六
一〇七	138,422	138,422	138,422	一一七
一〇八(預估)	328,020	328,020	-	一一八
		<u>\$3,910,523</u>	<u>\$3,582,503</u>	

(4) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 709,760 千元及 856,167 千元。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

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

(5) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇六年度

19. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	108 年度	107 年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	(224,691)	(175,218)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	540,082	555,582
基本每股盈餘(元)	(0.42)	(0.32)
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	(224,691)	(175,218)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	540,082	555,582
稀釋效果		
員工認股權(股)	(註 1)	(註 1)
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股)	540,082	555,582
稀釋每股盈餘(元)	(0.42)	(0.32)

註 1：員工認股權已於一〇七年四月二十八日全數逾期失效。

民國一〇八年度及一〇七年度每股盈餘之計算，經考慮員工認股權之影響數不具稀釋效果，故不納入稀釋每股盈餘計算。

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

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

七、關係人交易

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
深圳市邦統科技有限公司	本公司之孫公司
蘇州明兆光電科技有限公司	本公司之孫公司
聯華電子股份有限公司	本公司之董事
翰碩電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
高爾科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
關聯企業	<u>\$44,790</u>	<u>\$64,634</u>

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人為月結 90 天；非關係人為月結 30~90 天。年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未受任何保證。

2. 進貨

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
其他關係人	<u>\$30,677</u>	<u>\$27,590</u>

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

3. 租賃

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

本公司於民國一〇八年九月三十日終止原契約，並以 14,000 千元之價金出售租賃標的物，民國一〇八年度依據隱含利率認列利息收入 273 千元。

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

4. 應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$7,316	\$21,073

5. 其他應收款－關係人

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$-	\$30

6. 長期應收租賃款－關係人

	108.12.31(註)	107.12.31
關聯企業	\$-	\$13,227

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，依照國際財務報導準則第 16 號之過渡規定選擇不重編比較期間。

7. 應付帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
其他關係人	\$8,175	\$4,272

8. 其他交易

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度支付予關聯企業技術服務費分別為 15,299 千元及 16,246 千元。

9. 本公司主要管理人員之薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$15,279	\$15,214
退職後福利	379	377
合計	\$15,658	\$15,591

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

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$2,085	\$2,066	海關保證金
	\$2,085	\$2,066	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	\$5,663,503	\$4,011,844
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	940,671	1,107,798
按攤銷後成本衡量之金融資產	9,585	9,566
應收票據及帳款(含關係人)	24,018	45,531
應收融資租賃款淨額－關係人	-	(註)
其他應收款(含關係人)	411	1,057
存出保證金	342	322
長期應收租賃款	-	13,227
長期應收融資租賃款淨額－關係人	-	(註)
小 計	975,027	1,177,501
合 計	\$6,638,530	\$5,189,345

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

金融負債

	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項(含關係人)	\$13,264	\$18,101
其他應付款	41,726	56,107
存入保證金	3,302	3,197
租賃負債	2,191	(註)
合    計	<u>\$60,483</u>	<u>\$77,405</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

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

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金升值/貶值 1%時，對本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加 631 千元及 1,063 千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率投資，整體而言，本公司利率風險甚低。

#### 權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃權益證券均屬指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對重大之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上漲/下跌 1%時，對於本公司民國一〇八年度及一〇七年度權益之影響分別為 47,380 千元及 32,945 千元。

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

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

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為 96% 及 85%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

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

			總帳面金額	
信用風險等級	指標	預期信用損失衡量方法	108.12.31	107.12.31
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$24,325	\$45,851

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

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。

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

非衍生金融工具

	短於一年	一至三年	合計
<u>108.12.31</u>			
應付款項(含關係人)	\$13,264	\$-	\$13,264
其他應付款	41,726	-	41,726
存入保證金	-	3,302	3,302
租賃負債	1,344	1,087	2,431
	短於一年	一至三年	合計
<u>107.12.31</u>			
應付款項(含關係人)	\$18,101	\$-	\$18,101
其他應付款	56,107	-	56,107
存入保證金	-	3,197	3,197

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動金融資產之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產因到期時間短，其帳面金額趨近於公允價值。

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

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.7。

7. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

民國一〇八年十二月三十一日：

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

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

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$3,294,468	\$-	\$717,376	\$4,011,844

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

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

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
108.01.01	\$717,376
108 年度認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	178,119
108 年度取得/發行	-
108 年度處分/清償	-
轉入(轉出)第三等級	-
108.12.31	\$895,495
107.01.01	\$871,691
107 年度認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(154,315)
107 年度取得/發行	-
107 年度處分/清償	-
轉入(轉出)第三等級	-
107.12.31	\$717,376

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣千元為單位)

上述認列於其他綜合損益之總損失中，與截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有之資產相關之其他綜合損益分別為利益 178,119 千元及損失 154,315 千元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

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

民國一〇八年：

	評價技術	重大		輸入值與		輸入值與公允
		不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	價值關係之敏感度分析價值關係	
金融資產：						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
股票	淨資產法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本公司權益將減少/增加 12,634 千元	
股票	市場法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本公司權益將減少/增加 159 千元	

民國一〇七年：

	評價技術	重大		輸入值與		輸入值與公允
		不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	價值關係之敏感度分析價值關係	
金融資產：						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
股票	淨資產法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本公司權益將減少/增加 9,847 千元	
股票	市場法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本公司權益將減少/增加 401 千元	

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

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	\$2,498	29.98	\$74,890	\$3,755	30.715	\$115,323
人民幣(千元)	-	4.305	-	30	4.472	134
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	395	29.98	11,839	295	30.715	9,058
人民幣(千元)	-	4.305	-	5	4.472	24

由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換(損失)利益分別為(2,270)千元及 1,241 千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(以換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國一〇八年度各項資料如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。

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

- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：詳附表二。

## 2. 轉投資事業相關資訊

(一) 本公司對被投資公司具有重大影響力或控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表三。

(二) 本公司對被投資公司具有控制能力者，補充揭露被投資公司各項交易如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：詳附表四。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			提供擔保或質押情形	
					股數(千股)	帳面金額	持股比例%		
矽統科技(股)公司	股票	聯華電子公司	為本公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	285,380	4,694,508	2.43%	4,694,508	無
	股票	笙泉科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	3,610	43,500	9.43%	43,500	無
	股票	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	3,105	6,397	11.08%	6,397	無
	股票	諧永投資公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	127,182	884,363	16.67%	884,363	無
	股票	全球一動公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	5,400	-	1.96%	-	無
	股票	VADEM公司一特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	269	-	-	-	無
	股票	台灣植體科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,328	4,728	7.96%	4,728	無
	股票	台灣文創一號公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,000	7	3.61%	7	無
	基金	Maxima Ventures Services V, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	16	-	4.84%	-	無

碣統科技股份有限公司個體財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	碣統科技(股)公司	深圳市邦統科技有限公司	1	營業費用	\$15,299	-	6.72 %
0	碣統科技(股)公司	蘇州明兆光電科技有限公司	1	銷貨收入	\$44,765	-	19.67 %
0	碣統科技(股)公司	蘇州明兆光電科技有限公司	1	其他營業收入	\$112	-	0.05 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
  2. 子公司對母公司。
  3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(千股)	期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
矽統科技(股)公司	Mars Investments (SAMOA) Ltd.	Samoa	投資	\$151,880	\$115,139	4,892	100.00%	\$42,329	\$(23,659)	子公司	
	翰碩科技公司	新竹市	平板電腦(Tablet PC)模組、無線筆式輸入晶及模組	241,113	222,155	3,812	25.96%	31,143	(16,317)	採用權益法之被投資公司	
	視傳科技公司	新竹市	電子零組件製造	144,760	144,760	4,033	34.03%	44,305	8,270	同上	
	高爾科技公司	桃園市	電子零組件製造及銷售	114,000	84,000	9,000	30.00%	45,333	(53,727)	同上	
	亞太優勢微系統公司	新竹市	電子零組件、微機電式感測元件及光開關等之研究、設計、開發、製造及銷售	203,429	203,429	7,218	26.78%	65,550	(115,527)	同上	

矽統科技股份有限公司個體財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回臺灣之投資收益
					匯出	收回						
深圳市邦統科技有限公司	電子產品技術開發、技術諮詢與銷售及經營進出口業務	\$9,320	透過第三地區公司再投資大陸(註1)	\$8,269	\$-	\$-	\$8,269	\$252	100%	\$252	\$10,907	\$-
蘇州明兆光電科技有限公司	各式集成電路設計生產及銷售	\$105,243	透過第三地區公司再投資大陸(註2)	\$74,725	\$30,518	\$-	\$105,243	\$(18,371)	100%	\$(18,371)	\$28,017	\$-
本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				
\$113,512				\$113,512				\$4,617,305				

註1：經由第三地區薩摩亞Mars Investments (SAMOA) Ltd.間接在大陸地區投資深圳市邦統科技有限公司。

註2：經由第三地區薩摩亞Mars Investments (SAMOA) Ltd.間接在大陸地區投資蘇州明兆光電科技有限公司。

註3：本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列關聯企業及合資損益之份額係按被投資公司同期間台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表，採用權益法評價而得。

矽統科技股份有限公司  
1.現金及約當現金明細表  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
零用金		\$486	
銀行存款			
定期存款	NTD    823,000 千元	823,000	
外幣存款	USD       2,196 千元，兌換率1:29.98	65,845	
	JPY         35 千元，兌換率1:0.276	10	
	EUR        0.046 千元，兌換率1:33.59	2	
活期存款		51,672	
支票存款		141	
合 計		\$941,156	

矽統科技股份有限公司  
2. 應收帳款淨額明細表  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收帳款</u>			
A 公司		\$7,868	
B 公司		3,303	
C 公司		1,944	
D 公司		1,794	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	2,100	
小 計		17,009	
減：備抵呆帳		(307)	
淨 額		16,702	
<u>應收帳款－關係人</u>			
蘇州明兆光電公司		7,316	
合 計		\$24,018	

矽統科技股份有限公司

3.存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 物 料		\$277	\$226	以淨變現價值為市價
在 製 品		44,450	132,726	以淨變現價值為市價
製 成 品		91,106	52,964	以淨變現價值為市價
小 計		135,833	\$185,916	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(80,171)		
淨 額		\$55,662		

矽統科技股份有限公司

4.採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

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		投資(損)益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他股東權益調整數	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				持股份比例	金額	單價(元)	總價		
視傳科技公司	4,033	\$43,507	-	\$(2,016)	-	\$2,814	\$-	\$-	\$-	4,033	34.03%	\$44,305	\$44,305	無	註1
翰碩電子公司	3,833	28,509	1,896	-	(1,917)	(16,317)	-	-	(7)	3,812	25.96%	31,143	31,143	無	註2
Mars Investments (SAMOA) Ltd.	3,691	29,974	1,201	-	-	(23,659)	(726)	-	-	4,892	100.00%	42,329	42,329	無	
高爾科技公司	6,000	34,049	3,000	-	-	(16,125)	-	-	(2,591)	9,000	30.00%	45,333	45,333	無	
亞太優勢微系統公司	21,873	93,708	-	-	(14,655)	(30,938)	(38)	-	2,818	7,218	26.78%	65,550	65,550	無	
小計		229,747		(2,016)		(84,225)	(764)	220				228,660			
加：遞延貸項		4,137		-		2,157	-	-	-			6,294			
合計		\$233,884		\$(2,016)		\$(82,068)	\$(764)	\$220				\$234,954			

註1:本期減少數係發放現金股利，減少採用權益法之投資。

註2:本期翰碩先進行減資彌補虧損，矽統再以現金增資。

矽統科技股份有限公司

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

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		評價調整	期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	公允價值	股數	金額	股數	金額		股數	公允價值		
聯華電子公司	285,380	\$3,210,530	-	\$-	-	\$-	\$1,483,978	285,380	\$4,694,508	無	註1
揚智科技公司	3,181	35,468	-	-	(3,181)	(42,986)	7,518	-	-	無	註1
笙泉科技公司	3,168	48,470	442	5,877	-	-	(10,847)	3,610	43,500	無	註1
譜永投資公司	127,182	689,261	-	-	-	-	195,102	127,182	884,363	無	註1
全球一動公司	5,400	-	-	-	-	-	-	5,400	-	無	註1
VADEM公司－特別股	269	-	-	-	-	-	-	269	-	無	註1
台灣植體科技公司	1,328	5,472	-	-	-	-	(744)	1,328	4,728	無	註1
EpoStar Electronics (BVI)	3,105	22,636	-	-	-	-	(16,239)	3,105	6,397	無	註1
台灣文創一號公司	1,000	7	-	-	-	-	-	1,000	7	無	註1
Maxima Ventures Services	16	-	-	-	-	-	-	16	-	無	註1
合計		<u>\$4,011,844</u>		<u>\$5,877</u>		<u>\$(42,986)</u>	<u>\$1,658,768</u>		<u>\$5,633,503</u>		

註1：係民國一〇八年十二月三十一日之收盤價評估其公允價值。民國一〇八年度因評價導致之未實現利益增加共 1,658,768 千元，帳列股東權益其他項目－透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益，其餘分別為民國一〇八年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價金減少 42,986 千元及取得增加 5,877 千元。

矽統科技股份有限公司

6.不動產、廠房及設備及無形資產明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
不動產、廠房及設備		<u>\$756,066</u>	請參閱個體財務報表 附註六.7
無形資產		<u>\$7,045</u>	請參閱個體財務報表 附註六.8

矽統科技股份有限公司

7.使用權資產明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本：				
房屋及建築	\$3,046	\$-	\$-	\$3,046
機器設備	-	186	-	186
辦公設備	350	-	-	350
合 計	<u>\$3,396</u>	<u>\$186</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,582</u>
折舊及減損：				
房屋及建築	\$-	\$-	\$1,113	\$1,113
機器設備	-	-	59	59
辦公設備	-	-	102	102
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,274</u>	<u>\$1,274</u>
帳面價值	<u>\$3,396</u>	<u>\$186</u>	<u>\$(1,274)</u>	<u>\$2,308</u>

矽統科技股份有限公司

8.應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
<u>一般廠商</u>			
A 公司		\$4,050	
其 他	各供應商餘額未有超過 本科目金額百分之五者	1,039	
小 計		<u>\$5,089</u>	
<u>關係人</u>			
聯華電子股份有限公司		\$8,175	
合 計		<u><u>\$13,264</u></u>	

矽統科技股份有限公司

9.其他應付款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付用人費		\$21,564	
應付費用		13,242	
其他應付費用－其他		2,156	
其 他	各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者	4,764	
合 計		<u>\$41,726</u>	

矽統科技股份有限公司  
10.租賃負債明細表  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
房屋及建築	2018/08/01-2021/09/20	3.58%	\$1,810	註1
機器設備	2019/01/16-2021/01/31	3.58%	130	
辦公設備	2017/06/01-2022/05/31	3.58%	251	
合 計			\$2,191	

註1：包含一年內到期之租賃負債金額為 1,122 仟元。

矽統科技股份有限公司

11.營業收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
消費性電子IC	2,882 千顆	\$213,140	
減：銷貨退回及折讓		(4,501)	
淨 額		<u>\$208,639</u>	

矽統科技股份有限公司

12.營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初原物料		\$42	
加：本期進料		36,252	
轉列費用		520	
減：期末原物料		(277)	
本期耗料		36,537	
製造費用		11,074	
加工成本		52,689	
製造成本		100,300	
加：期初在製品		47,470	
本期進料		10,560	
減：期末在製品		(44,450)	
轉列費用		(1,077)	
製成品成本		112,803	
加：期初製成品		125,863	
本期進料		15,885	
減：期末製成品		(91,106)	
其他		(4,487)	
存貨跌價及呆滯損失迴轉		(24,972)	
銷貨成本總計		\$133,986	

矽統科技股份有限公司

13.推銷費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$4,081	
運 費		750	
旅 費		741	
廣 告 費		432	
其 他	各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者	1,496	
合 計		<u>\$7,500</u>	

矽統科技股份有限公司

14.管理費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$47,854	
勞務費		7,518	
修繕費		5,679	
稅 捐		5,608	
保險費		4,309	
其 他	各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者	13,449	
合 計		<u>\$84,417</u>	

矽統科技股份有限公司

15.研究發展費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$186,526	
修 繕 費		24,010	
勞 務 費		18,339	
其 他	各項目餘額未超過本 科目金額百分之五者	89,155	
合 計		<u>\$318,030</u>	

矽統科技股份有限公司

16.本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

功能別 性質別	民國一〇八年度		民國一〇七年度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者
員工福利費用 薪資費用 勞健保費用 退休金費用 董事酬金 其他員工福利費用 折舊費用 攤銷費用	詳財務報告附註六、15			
	合計			合計

七、 合併財務報告

矽統科技股份有限公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年及民國一〇七年度

## 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至民國一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

矽統科技股份有限公司



負責人：簡 誠 謙



中華民國 一〇九 年 三 月 十 八 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)民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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查核簽證財務報表規則及一般公認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

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對矽統集團民國一〇八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

矽統集團於民國一〇八年度認列合併營業收入淨額 222,952 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、執行截止點測試及複核期後銷貨折讓，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。

## 非金融資產之減損測試

截至民國一〇八年十二月三十一日止，矽統集團之不動產、廠房及設備帳面金額為 756,976 千元，佔總資產 10%。矽統集團因其現金產生單位存有資產減損之可能，故管理階層針對其現金產生單位進行減損測試。矽統集團係以淨公允價值主張可回收金額，且其高於帳面金額，故無需認列減損損失。由於淨公允價值之評估涉及管理階層主觀判斷及假設，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於：了解並評估管理階層有關資產減損認列及衡量之流程；取得不動產及廠房之鑑價報告並藉由本所鑑價專家評估鑑價報告結論之合理性，包括複核管理階層以比較法計算之不動產及廠房公允價值，出售成本之設算以及公司持有該不動產及廠房之證明文件等。

集團截至民國一〇八年十二月三十一日之不動產、廠房及設備，已於合併財務報表附註五揭露及表達。

## **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。民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七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 186,331 千元及 199,773 千元，分別占合併資產總額之 2%及 3%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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 60,566 千元及 28,443 千元，分別占合併稅前淨損之 28%及 18%。

## 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及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(含監察人)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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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識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事項中，決定對矽統集團民國一〇八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一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

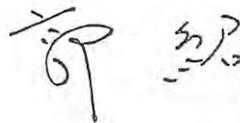
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號

(100)金管證審字第 1000002854 號

郭紹彬



會計師：

涂嘉玲



中華民國 一〇九 年 三 月 十 八 日



矽統科技股份有限公司及子公司

民國一〇八年十二月三十一日

合併資產負債表

單位：新臺幣千元

代碼	會計科目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	<b>資產</b>					
	<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$971,613	13	\$1,141,306	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六.3及十二	9,585	-	9,566	-
1150	應收票據淨額	四、六.4及六.14	-	-	299	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5、六.14及十二	29,007	-	29,069	1
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.5、六.14及七	-	-	3,381	-
1200	其他應收款	十二	925	-	1,040	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	4	-
130x	存貨	四及六.6	71,910	1	84,914	1
1410	預付款項		3,460	-	10,900	-
1470	其他流動資產		6,645	-	8,584	-
11xx	流動資產合計		1,093,145	14	1,289,063	20
	<b>非流動資產</b>					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	四及六.2	5,633,503	72	4,011,844	63
1550	採用權益法之投資	四及六.7	186,331	2	199,773	3
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	756,976	10	761,919	12
1755	使用權資產	六.15	4,792	-	-	-
1780	無形資產	四及六.9	7,045	-	6,842	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	43,513	1	50,259	1
1915	預付設備款		31	-	-	-
1920	存出保證金	十二	1,441	-	1,164	-
1945	長期應收租賃款—關係人	四、六.5、六.15及七	-	-	13,227	-
1975	淨確定福利資產—非流動	四、五及六.10	51,878	1	50,366	1
15xx	非流動資產合計		6,685,510	86	5,095,394	80
1xxx	資產總計		\$7,778,655	100	\$6,384,457	100

(請參閱合併財務報表附註)



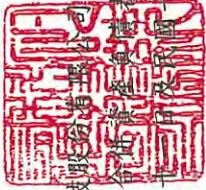
董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



矽統科技(股)有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計科目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2170	應付帳款	十二	\$6,108	-	\$13,869	-
2180	應付帳款－關係人	七及十二	8,175	-	4,272	-
2200	其他應付款	十二	47,139	1	60,137	1
2280	租賃負債－流動	六.15及十二	3,649	-	-	-
2300	其他流動負債		3,255	-	2,980	-
2365	退款負債		7,790	-	7,243	-
21xx	流動負債合計		76,116	1	88,501	1
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.19	2,535	-	2,540	-
2580	租賃負債－非流動	六.15及十二	1,069	-	-	-
2645	存入保證金	十二	3,427	-	3,327	-
25xx	非流動負債合計		7,031	-	5,867	-
2xxx	負債總計		83,147	1	94,368	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.11				
3110	普通股股本					
3200	資本公積	四、六.11及六.12	5,540,625	71	5,600,625	88
3300	保留盈餘	六.11	6,445	-	16,268	-
3320	特別盈餘公積		4,576,364	59	-	-
3350	未分配盈餘		633,194	8	5,470,220	86
3400	其他權益		(2,878,280)	(37)	(4,576,364)	(72)
3500	庫藏股票	四及六.11	(182,840)	(2)	(220,660)	(3)
3xxx	權益總計		7,695,508	99	6,290,089	99
	負債及權益總計		\$7,778,655	100	\$6,384,457	100

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：許時中



董事長：簡誠謙

會計主管：陳元魁





民國一〇八年及一〇七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	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.13及十四	\$222,952	100	\$223,085	100
5000	營業成本	六.6、六.15、六.16及七	(136,063)	(61)	(178,744)	(80)
5900	營業毛利		86,889	39	44,341	20
6000	營業費用	六.14、六.17及七				
6100	推銷費用		(27,775)	(12)	(26,935)	(12)
6200	管理費用		(96,661)	(43)	(91,919)	(41)
6300	研究發展費用		(316,624)	(142)	(313,805)	(141)
6450	預期信用減損損失		(1,405)	(1)	(946)	-
	營業費用合計		(442,465)	(198)	(433,605)	(194)
6900	營業損失		(355,576)	(159)	(389,264)	(174)
7000	營業外收入及支出	四、六.7及六.17				
7010	其他收入		202,679	90	258,522	116
7020	其他利益及損失		(3,463)	(2)	(186)	-
7050	財務成本		(259)	-	-	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(60,566)	(27)	(28,443)	(13)
	營業外收入及支出合計		138,391	61	229,893	103
7900	稅前淨損		(217,185)	(98)	(159,371)	(71)
7950	所得稅費用	四、五及六.19	(7,506)	(3)	(15,847)	(8)
8200	本期淨損		(224,691)	(101)	(175,218)	(79)
	其他綜合損益	六.18				
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	1,291	1	2,114	1
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		1,658,768	744	(977,507)	(438)
8321	採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		2,818	1	105	-
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		(764)	-	(623)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,662,113	746	(975,911)	(437)
8500	本期綜合損益總額		\$1,437,422	645	\$(1,151,129)	(516)
8600	淨損歸屬于：					
8610	母公司業主		\$(224,691)	(101)	\$(175,218)	(79)
			\$(224,691)	(101)	\$(175,218)	(79)
8700	綜合損益總額歸屬于：					
8710	母公司業主		\$1,437,422	645	\$(1,151,129)	(516)
			\$1,437,422	645	\$(1,151,129)	(516)
	每股盈餘(元)	六.20				
9750	基本每股盈餘		\$(0.42)		\$(0.32)	
9850	稀釋每股盈餘		\$(0.42)		\$(0.32)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡誠謙

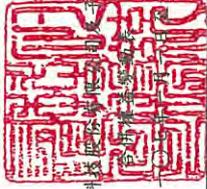


經理人：許時中



會計主管：陳元魁





砂統利  
公司

民國一〇八年及  
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							權益總額	
		股本	資本公積	特別盈餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損) 未分配盈餘	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	其他權益項目 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	備供出售 金融資產 未實現損益		庫藏股票
A1	民國一〇七年一月一日餘額	3100	3200	3320	3350	3410	3420	3425	3500	3XXX
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	\$5,600,625	\$24,522	\$-	\$(482,989)	\$(4,579)	\$-	\$2,114,987	\$-	\$7,252,566
A5	民國一〇七年一月一日餘額	5,600,625	24,522	-	5,389,376	(4,579)	(3,339,812)	(2,114,987)	-	417,566
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	(8,254)	-	-	-	-	-	-	(8,254)
D1	民國一〇七年度淨損	-	-	-	(175,218)	-	-	-	-	(175,218)
D3	民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	2,219	(623)	(977,507)	-	-	(975,911)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(172,999)	(623)	(977,507)	-	-	(1,151,129)
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(220,660)	(220,660)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	253,843	-	(253,843)	-	-	-
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$5,540,625	\$16,268	\$-	\$5,470,220	\$(5,202)	\$(4,571,162)	\$-	\$(220,660)	\$6,290,089
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$5,600,625	\$16,268	\$-	\$5,470,220	\$(5,202)	\$(4,571,162)	\$-	\$(220,660)	\$6,290,089
B3	民國一〇七年度盈餘指撥及分配： 提列特別盈餘公積	-	-	4,576,364	(4,576,364)	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	(2,598)	-	-	-	-	-	-	(2,598)
D1	民國一〇八年度淨損	-	-	-	(224,691)	-	-	-	-	(224,691)
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	4,109	(764)	1,658,768	-	-	1,662,113
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(220,582)	(764)	1,658,768	-	-	1,437,422
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(29,405)	(29,405)
L3	庫藏股票註銷	(60,000)	(7,225)	-	-	-	-	-	67,225	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(40,080)	-	40,080	-	-	-
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$5,540,625	\$6,445	\$4,576,364	\$633,194	\$(5,966)	\$(2,872,314)	\$-	\$(182,840)	\$7,695,508

(請參閱合併財務報表附註)



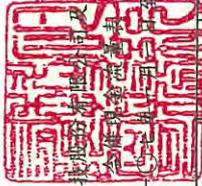
董事長：簡誠謙



經理人：許時中



會計主管：陳元魁



矽統科技股份有限公司  
矽統科技(股)有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇八年度		一〇七年度	
		金額	金額	金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：				
A10000	本期稅前淨損	\$ (217,185)	\$ (159,371)		\$ (11,377)
A20000	調整項目：				497,400
A20010	收益費損項目：				(20)
A20100	折舊費用	20,056	14,099		(15,000)
A20200	攤銷費用	1,234	499		(24,297)
A20300	預期信用減損損失數	1,405	946		-
A20900	利息費用	259	-		(72)
A21200	利息收入	(6,063)	(5,691)		(1,437)
A21300	股利收入	(168,344)	(225,072)		13,881
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	60,566	28,443		(31)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(144)	-		170,360
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				159,922
A31130	應收票據	299	497		
A31150	應收帳款	(1,039)	5,828		
A31160	應收帳款－關係人	3,000	(20)		100
A31180	其他應收款	(566)	246		(4,909)
A31190	其他應收款－關係人	4	(4)		
A31200	存貨	13,004	(32,219)		(29,405)
A31220	預付費用	7,440	(8,267)		(34,214)
A31240	其他流動資產	1,939	1,367		
A31990	其他營業資產	(221)	(253)		
A32150	應付帳款	(7,761)	856		(997)
A32160	應付帳款－關係人	3,903	(3,644)		(169,693)
A32180	其他應付款	(12,718)	16,301		1,141,306
A32230	其他流動負債	822	7,268		\$971,613
A33000	營運產生之現金流出	(300,110)	(358,191)		(593)
A33100	收取之利息	5,814	5,644		99,155
A33500	(支付)退還之所得稅	(108)	1,164		1,042,151
AAAA	營業活動之淨現金流出	(294,404)	(351,383)		\$1,141,306
	投資活動之現金流量：				
	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
	取得按攤銷後成本衡量之金融資產				
	取得採用權益法之投資				
	取得不動產、廠房及設備				
	處分不動產、廠房及設備				
	存出保證金增加				
	取得無形資產				
	長期應收租賃款減少				
	預付設備款(增加)減少				
	收取之股利				
	投資活動之淨現金流入				
	籌資活動之現金流量：				
	存入保證金增加				
	租賃本金償還				
	庫藏股票買回成本				
	籌資活動之淨現金流出				
	匯率變動對現金及約當現金之影響				
	本期現金及約當現金(減少)增加數				
	期初現金及約當現金餘額				
	期末現金及約當現金餘額				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：簡誠謙



經理人：許時中

會計主管：陳元魁



矽統科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇八年度  
及民國一〇七年度  
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

矽統科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十六年八月二十六日設立。主要業務為研究、生產、製造及銷售各種特殊應用積體電路及其組件、系統產品、積體電路設計、高腳數精密封裝及測試服務，並兼營與本公司業務相關之貿易業務。本公司股票於臺灣證券交易所上市買賣，其註冊地及主要營運據點位於新竹市公道五路二段 180 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年三月十八日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本集團依照國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第 16 號之影響說明如下：

A. 本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

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

- B. 對於租賃之定義：本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。亦即，本集團僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第 16 號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第 17 號，國際財務報導準則第 16 號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本集團評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本集團為承租人：於適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額(但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額)衡量並認列使用權資產。

本集團於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加 8,223 千元；租賃負債—流動增加 3,647 千元及租賃負債—非流動增加 4,576 千元。

本集團適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後 12 個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

v.使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

- (b) 依照國際財務報導準則第 16 號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。
- (c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第 16 號對財務報表之影響說明如下：

- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為 3.58%
- ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第 17 號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異 430 千元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第 17 號所揭露之營業租賃承諾	\$8,126
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	\$7,793
減：符合並選擇低價值標的資產之租賃所作之調整	(96)
加：合理確信將行使租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權所作之調整	526
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	<u>\$8,223</u>

D. 本集團為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第 3 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日
2	重大之定義(國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第 3 號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第 39 號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第 39 號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於 80% 至 125% 間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 109 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 111 年 1 月 1 日

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

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

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

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

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

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

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

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

除一般模型外，並提供：

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

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

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

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可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。

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

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

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

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

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

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

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

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

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

對子公司持股之變動，若未造成對子公司控制之喪失，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益；

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	Mars Investments (SAMOA) Ltd.	一般投資業	100.00%	100.00%
Mars Investments (SAMOA) Ltd.	深圳市邦統科技有限公司	市場行銷及技術服務業務	100.00%	100.00%
Mars Investments (SAMOA) Ltd.	蘇州明兆光電科技有限公司	各式集成電路設計生產及銷售	100.00%	100.00%

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

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

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第 9 號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新臺幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制力下部分處分包含國外營運機構之部分子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響力或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

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

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整

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

C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第 16 號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

金融負債

符合國際財務報導準則第 9 號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

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

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

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

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採先進先出法。

製成品及在製品—以標準成本入帳，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。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第 15 號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 採用權益法之投資

關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之規定，確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第 36 號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

## 12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

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

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

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

### 13. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

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

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

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

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第 15 號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

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

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1) 該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2) 有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3) 該資產將產生未來經濟效益。
- (4) 具充足之資源以完成該資產。
- (5) 發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	專門技術	電腦軟體
耐用年限	3年~5年	10年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即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金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額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。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

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

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為觸控晶片及用於伺服器、工業電腦的利基型繪圖晶片，其銷售商品之交易，通常附有折扣。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之折扣金額。本集團以累積經驗估計折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之折扣亦相對認列退款負債。

本集團銷售商品交易之授信期間為 30 天~90 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

18. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子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，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 19. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

## 20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

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

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

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

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於以後年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。用以決定現金產生單位之可回收金額之假設變動可能影響其減損測試之結果。

(2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇八年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明，請詳附註六。

(3) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及活期存款	\$143,380	\$214,943
定期存款	828,233	926,363
合 計	<u>\$971,613</u>	<u>\$1,141,306</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資－非流動：		
上市櫃公司股票	\$4,738,008	\$3,294,468
未上市櫃公司股票	895,495	717,376
合 計	<u>\$5,633,503</u>	<u>\$4,011,844</u>

本集團於民國一〇八年度新增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之被投資公司，投資金額為 5,877 千元。

本集團於民國一〇七年度新增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之被投資公司，投資金額為 11,377 千元。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情形。

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

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

本集團考量投資策略，於民國一〇七年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資中之上市櫃公司股票，出售時之公允價值為 497,400 千元，並將處分時累積之未實現評價利益 253,843 千元由其他權益轉列保留盈餘。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度之股利收入 168,344 千元，皆與資產負債表日仍持有之投資有關。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇七年度之股利收入 225,072 千元，皆與資產負債表日仍持有之投資有關。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度之股利收入相關資訊如下：

	108 年度	107 年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$168,344	\$203,723
與當期除列之投資相關	-	21,349
當期認列之股利收入	\$168,344	\$225,072

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
定期存款	\$9,585	\$9,566

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

4. 應收票據

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$-	\$299

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資料請詳附註六.14，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款及應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$31,345	\$30,306
減：備抵銷售退回及折讓	-	-
減：備抵損失	(2,338)	(1,237)
小計	29,007	29,069
應收帳款－關係人	-	20
應收租賃款－關係人	(註)	3,361
減：備抵損失	-	-
小計	-	3,381
長期應收租賃款－關係人	(註)	13,227
合計	\$29,007	\$45,677

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為31,345千元及33,687千元，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.14。信用風險揭露請詳附註十二。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

6. 存貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$4,331	\$6,041
在製品	27,336	26,230
製成品	40,243	52,643
合計	\$71,910	\$84,914

(1) 本集團民國一〇八年度認列為費用之存貨成本為136,063千元，包括因以前年度提列跌價損失之存貨已出售，認列存貨呆滯及跌價損失回升利益21,727千元。

本集團民國一〇七年度認列為費用之存貨成本為178,744千元，包括提列存貨呆滯及跌價損失36,888千元。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

7. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	108.12.31		107.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：				
昱聯科技公司(註 1)	\$-	-	\$-	-
視傳科技公司	44,305	34.03	43,507	34.03
高爾科技公司(註 2)	45,333	30.00	34,049	27.27
翰碩電子公司(註 3)	31,143	25.96	28,509	25.96
亞太優勢微系統公司	65,550	26.78	93,708	26.78
	<u>\$186,331</u>		<u>\$199,773</u>	

註 1：昱聯科技公司於民國一〇五年六月二十二日由新竹地方法院宣告破產，於民國一〇七年十二月二十二日，法院宣告破產程序終結。

註 2：本集團於民國一〇八年度及一〇七年度分別以 30,000 千元及 15,000 千元參與高爾科技公司現金增資，分別於民國一〇八年十月十五日及一〇七年十月三日變更登記完成。

註 3：本集團於民國一〇八年度以 18,958 千元參與翰碩電子公司現金增資，於民國一〇八年四月十九日變更登記完成。

本集團對翰碩電子公司、視傳科技公司、昱聯科技公司、高爾科技公司及亞太優勢微系統公司之投資並非重大。本集團採權益法之關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	108 年度	107 年度
繼續營業單位本期淨損	\$(60,566)	\$(28,443)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,818	105
本期綜合損益總額	<u>\$(57,748)</u>	<u>\$(28,338)</u>

前述投資關聯企業於民國一〇八年度及一〇七年度並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

8. 不動產、廠房及設備

	108.12.31	107.12.31(註)
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$756,976</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第 16 號規定)

	房屋及					合計
	土地	建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	
成本：						
108.01.01	\$476,328	\$974,656	\$423,764	\$1,831	\$140,819	\$2,017,398
增添	-	1,498	6,662	1,030	1,398	10,588
處分	-	-	(3,829)	(790)	(105)	(4,724)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(225)	(225)
108.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$976,154</u>	<u>\$426,597</u>	<u>\$2,071</u>	<u>\$141,887</u>	<u>\$2,023,037</u>
折舊及減損：						
108.01.01	\$-	\$706,248	\$409,261	\$1,432	\$138,538	\$1,255,479
折舊	-	8,753	5,289	208	1,228	15,478
處分	-	-	(3,829)	(790)	(87)	(4,706)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(190)	(190)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$715,001</u>	<u>\$410,721</u>	<u>\$850</u>	<u>\$139,489</u>	<u>\$1,266,061</u>
淨帳面金額：						
108.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$261,153</u>	<u>\$15,876</u>	<u>\$1,221</u>	<u>\$2,398</u>	<u>\$756,976</u>

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第 16 號以前之規定)

	房屋及					合計
	土地	建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	
成本：						
107.01.01	\$476,328	\$973,584	\$418,711	\$1,831	\$142,746	\$2,013,200
增添	-	1,072	22,429	-	876	24,377
處分	-	-	(17,376)	-	(2,696)	(20,072)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(107)	(107)
107.12.31	<u>\$476,328</u>	<u>\$974,656</u>	<u>\$423,764</u>	<u>\$1,831</u>	<u>\$140,819</u>	<u>\$2,017,398</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	房屋及					合計
	土地	建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	
折舊及減損：						
107.01.01	\$-	\$697,739	\$406,392	\$1,224	\$139,668	\$1,245,023
折舊	-	8,509	3,718	208	1,664	14,099
處分	-	-	(849)	-	(2,696)	(3,545)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(98)	(98)
107.12.31	\$-	\$706,248	\$409,261	\$1,432	\$138,538	\$1,255,479
淨帳面金額：						
107.12.31	\$476,328	\$268,408	\$14,503	\$399	\$2,281	\$761,919

(3) 本集團民國一〇八年度及一〇七年度均無因購置不動產、廠房及設備而有利息資本化之情形。

(4) 本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、機電及空調設備等，係分別按其耐用年限 50 年及 10 年提列折舊。

(5) 本集團部分土地係購入興建研發大樓用途之新竹市光復段土地，因屬農地，尚未辦理變更登記，暫以第三人名義辦理登記，並已辦理第一順位抵押權設定登記。

(6) 民國一〇八年度及一〇七年度部分影響現金流量之投資活動如下：

	108 年度	107 年度
購置固定資產	\$10,588	\$24,377
應付設備款增加數	280	(80)
合計	\$10,868	\$24,297

(7) 前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

9. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
108.01.01	\$8,644	\$265,866	\$274,510
增添－單獨取得	1,437	-	1,437
108.12.31	\$10,081	\$265,866	\$275,947

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

	電腦軟體	專門技術	合計
107.01.01	\$4,283	\$265,866	\$270,149
增添－單獨取得	4,361	-	4,361
107.12.31	\$8,644	\$265,866	\$274,510
攤銷及減損：			
108.01.01	\$1,802	\$265,866	\$267,668
攤銷	1,234	-	1,234
108.12.31	\$3,036	\$265,866	\$268,902
107.01.01	\$1,303	\$265,866	\$267,169
攤銷	499	-	499
107.12.31	\$1,802	\$265,866	\$267,668
淨帳面金額：			
108.12.31	\$7,045	\$-	\$7,045
107.12.31	\$6,842	\$-	\$6,842

認列無形資產之攤銷金額如下：

	108 年度	107 年度
管理費用	\$408	\$294
研究發展費用	826	205
合計	\$1,234	\$499

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇八年度及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 10,906 千元及 10,546 千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2% 提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥 0 元。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利義務加權平均存續期間皆為 12 年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	108 年度	107 年度
當期服務成本	\$346	\$347
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(567)	(600)
合 計	\$(221)	\$(253)

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

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31	107.01.01
確定福利義務現值	\$73,656	\$69,718	\$67,413
計畫資產之公允價值	(125,534)	(120,084)	(115,412)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$(51,878)	\$(50,366)	\$(47,999)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107.01.01	\$67,413	\$(115,412)	\$(47,999)
當期服務成本	347	-	347
利息費用(收入)	843	(1,443)	(600)
小計	68,603	(116,855)	(48,252)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	4,393	-	4,393
財務假設變動產生之精算 損益	961	-	961
經驗調整	(4,239)	-	(4,239)
確定福利資產之再衡量數	-	(3,229)	(3,229)
小計	1,115	(3,229)	(2,114)
107.12.31	69,718	(120,084)	(50,366)
當期服務成本	346	-	346
利息費用(收入)	784	(1,351)	(567)
小計	70,848	(121,435)	(50,587)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	2,069	-	2,069
財務假設變動產生之精算 損益	1,160	-	1,160
經驗調整	(421)	-	(421)
確定福利資產之再衡量數	-	(4,099)	(4,099)
小計	2,808	(4,099)	(1,291)
108.12.31	\$73,656	\$(125,534)	\$(51,878)

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.750%	1.125%
預期薪資增加率	4.000%	4.250%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	108 年度		107 年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加 0.25%	\$-	\$2,093	\$-	\$2,065
折現率減少 0.25%	2,184	-	2,115	-
預期薪資增加 0.25%	2,085	-	2,061	-
預期薪資減少 0.25%	-	2,010	-	1,986

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 11. 權益

### (1) 普通股

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 18,000,000 千元，分為 1,800,000 千股，每股面額 10 元，分次發行，已發行股本分別為 5,540,625 千元及 5,600,625 千元，每股票面金額 10 元，分別為 554,062 千股、560,062 千股。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
認列對子公司所有權權益變動數	\$14,509	\$14,509
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值 之變動數	(10,852)	(8,254)
已失效認股權	9,503	9,503
庫藏股註銷	(7,225)	-
其他	510	510
合 計	<u>\$6,445</u>	<u>\$16,268</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

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

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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，共有 20,000 千股尚未辦理註銷變更登記，帳列為庫藏股票。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

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

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積均為 0 元。

本公司於民國一〇八年六月二十一日之股東常會決議之民國一〇七年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘指撥及分配案
特別盈餘公積之提列	\$4,576,364

本公司於民國一〇七年六月八日之股東常會決議之民國一〇六年度盈餘分配案，茲因一〇六年度為營運虧損，故不擬分配盈餘。有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.16。

## 12. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團於一〇三年四月九日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 6,000 千單位，每單位認股憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之，憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。

認股權依據 Black-Scholes 選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

上述計畫所給與認股權之合約期間為四年，且未提供現金交割之選擇。本集團對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(千單位)	每單位執行價格(元)
103.04.29	6,000	10.00

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	107 年度	
	流通在外數量 (千單位)	加權平均 執行價格(元)
01 月 01 日流通在外認股選擇權	\$5,230	\$11.00(註)
本期給與認股選擇權	-	-
本期執行認股選擇權	-	-
本期喪失認股選擇權	-	-
本期逾期失效認股選擇權	(5,230)	-
12 月 31 日流通在外認股選擇權	-	11.00
12 月 31 日可執行認股選擇權	-	
本期給與之認股選擇權之加權平均公允價值(元)	\$-	

註：本集團因於一〇五年六月二十一日股東常會決議通過減資 534,725 千元以彌補累積虧損，銷除已發行股份 53,473 股，故執行價格由 10 元調整至 11 元。

前述股份基礎給付計畫已於民國一〇七年四月到期，到期前並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改情形。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

13. 營業收入

	108 年度	107 年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$227,637	\$232,644
減：銷貨退回及折讓	(4,685)	(9,559)
合 計	\$222,952	\$223,085

本集團自民國一〇八年度及一〇七年度與客戶合約收入類型皆為於某一時點認列收入。

14. 預期信用減損損失

	108 年度	107 年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收帳款	\$1,405	\$946

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人淨額及應收融資租賃款淨額－關係人)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，考量個別交易對手信用風險及逾期狀況等因素評估損失率，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

108.12.31

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

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

107.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90 天內	91-180 天	181-270 天	271-365 天	366 天以上	
總帳面金額	\$19,173	\$12,790	\$189	\$1,288	\$-	\$546	\$33,986
損失率	-	-	25%	50%	75%	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	(47)	(644)	-	(546)	(1,237)
帳面金額	\$19,173	\$12,790	\$142	\$644	\$-	\$-	\$32,749

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
108.01.01	\$1,237
本期增加金額	1,405
匯率影響數	(304)
108.12.31	\$2,338
107.01.01 (依照國際會計準則第 39 號規定)	\$378
107.01.01 保留盈餘調整數	-
107.01.01 (依照國際財務報導準則第 9 號規定)	378
本期提列金額	946
因無法收回而沖銷(註)	(87)
107.12.31	\$1,237

註：本集團民國一〇七年度已沖銷仍進行追索活動之金融資產，其合約金額為 87 千元。

## 15. 租賃

(1) 本集團為承租人(適用國際財務報導準則第 16 號相關之揭露)

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

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108.12.31	107.12.31(註)
房屋及建築	\$4,417	
機器設備	127	
辦公設備	248	
合 計	<u>\$4,792</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團民國一〇八年一月一日至十二月三十一日對使用權資產增添 1,270 千元。

(b) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	<u>\$4,718</u>	
流 動	3,649	
非 流 動	1,069	
合 計	<u>\$4,718</u>	

本集團民國一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃負債之利息費用請詳附註六.17(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	108 年度	107 年度(註)
房屋及建築	\$4,417	
機器設備	59	
辦公設備	102	
合 計	<u>\$4,578</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	108 年度	107 年度(註)
低價值資產租賃之費用	\$1,602	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額為 6,511 千元。

(2) 本集團為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第 17 號相關之揭露)

本集團簽訂辦公處所之商業租賃合約，其平均年限一至二年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下(註)：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$3,847
超過一年但不超過五年		4,277
超過五年		2
合 計		<u>\$8,126</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

營業租賃認列之費用如下：

	<u>108 年度(註)</u>	<u>107 年度</u>
最低租賃給付		<u>\$4,241</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 本集團為出租人(適用國際財務報導準則第 16 號相關之揭露)

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

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

本集團於民國一〇八年九月三十日終止原契約，與租賃相關資訊請詳附註七.3。

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度(註)</u>
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率之		
變動租賃給付之相關收益	<u>\$24,921</u>	
小計	<u>24,921</u>	
融資租賃認列之租賃收益		
租賃投資淨額之融資收益	<u>273</u>	
小計	<u>273</u>	
合計	<u>\$25,194</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31(註)</u>
不超過一年	\$22,936	
超過一年但不超過五年	26,118	
超過五年	-	
合計	<u>\$49,054</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (4) 本集團為出租人—營業租賃及融資租賃(適用國際會計準則第 17 號相關之揭露)

本集團簽訂房屋租賃合約，其剩餘年限介於一年至三年間。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$16,057
超過一年但不超過五年		5,457
超過五年		-
合 計		<u>\$21,514</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團對機器設備合約簽訂租賃合約，租賃期間為五年，由於移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，分類為融資租賃。本集團簽訂融資租賃合約，民國一〇七年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下(註)：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$3,715
超過一年但不超過五年		13,893
未折現之租賃給付合計		17,608
減：融資租賃之未賺得融資收益		(1,020)
租賃投資淨額(應收租賃款)		<u>\$16,588</u>
表達於資產負債表之資訊如下：		
應收租賃款—關係人		<u>\$3,361</u>
長期應收租賃款—關係人		<u>\$13,227</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	108 年度			107 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
員工福利費用						
薪資費用	\$8,368	\$249,924	\$258,292	\$7,935	\$242,336	\$250,271
勞健保費用	840	20,206	21,046	760	19,315	20,075
退休金費用	247	10,438	10,685	237	10,056	10,293
其他員工福利費用	-	4,761	4,761	-	4,613	4,613
合計	\$9,455	\$285,329	\$294,784	\$8,932	\$276,320	\$285,252
折舊費用	\$381	\$19,675	\$20,056	\$282	\$13,817	\$14,099
攤銷費用	\$-	\$1,234	\$1,234	\$-	\$499	\$499

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，不高於 2% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度均為淨損，故未估列或發放員工酬勞及董監酬勞。

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	108 年度	107 年度
租金收入	\$24,921	\$24,454
利息收入		
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,790	5,691
融資租賃之利息	273	-
股利收入	168,344	225,072
其他收入—其他	3,351	3,305
合計	\$202,679	\$258,522

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換損失	\$(3,405)	\$(154)
什項支出	(58)	(32)
合 計	<u>\$(3,463)</u>	<u>\$(186)</u>

(3) 財務成本

	108 年度	107 年度
租賃負債之利息	<u>\$(259)</u>	(註)

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

18. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$1,291	\$-	\$1,291	\$-	\$1,291
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	1,658,768	-	1,658,768	-	1,658,768
採用權益法認列關聯企業及合 資之確定福利計畫再衡量數	2,818	-	2,818	-	2,818
後續可能重分類至損益之科目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(764)	-	(764)	-	(764)
本期其他綜合損益合計	<u>\$1,662,113</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,622,113</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,622,113</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$2,114	\$-	\$2,114	\$-	\$2,114
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	(977,507)	-	(977,507)	-	(977,507)
採用權益法認列關聯企業及合 資之確定福利計畫再衡量數	105	-	105	-	105
後續可能重分類至損益之科目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(623)	-	(623)	-	(623)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (975,911)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (975,911)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (975,911)</u>

19. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由 17% 改為 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10% 改為 5%。

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	108 年度	107 年度
當期所得稅費用：		
當期所得稅費用	\$114	\$23
以前年度之當期所得稅於本期之調整	652	824
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有 關之遞延所得稅費用(利益)	(617)	(8,245)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生 及其迴轉有關之遞延所得稅	7,357	34,313
與稅率變動有關之所得稅	-	(11,068)
所得稅費用	<u>\$7,506</u>	<u>\$15,847</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	108 年度	107 年度
來自於繼續營業單位之稅前損失	<u>\$(217,185)</u>	<u>\$(159,371)</u>
以本公司法定所得稅率計算之所得稅	\$ (43,437)	\$ (31,874)
以前年度之當期所得稅於本期之調整	652	824
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(21,556)	(39,326)
遞延所得稅資產／負債之所得稅影響數	71,756	97,273
與稅率變動有關之所得稅	-	(11,068)
其他依稅法調整之所得稅影響	91	18
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$7,506</u>	<u>\$15,847</u>

(2) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

	認列於 期初餘額	認列於 損益	其他綜合 損益	直接認列 於權益	兌換 差額	期末 餘額
暫時性差異						
折舊財稅差異	\$ (2,484)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$ (2,484)
未實現兌換利益	(56)	5	-	-	-	(51)
減損損失	6,506	-	-	-	-	6,506
採用權益法之投資	15,086	4,296	-	-	-	19,382
備抵呆帳	70	(37)	-	-	-	33
未實現存貨跌價損失	19,850	(3,816)	-	-	-	16,034
其他	1,449	109	-	-	-	1,558
未使用課稅損失	7,298	(7,298)	-	-	-	-
遞延所得稅費用		<u>\$(6,741)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產／(負債)淨額	<u>\$47,719</u>					<u>\$40,978</u>
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$50,259</u>					<u>\$43,513</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(2,540)</u>					<u>\$(2,535)</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於			兌換 差額	期末 餘額
		認列於 損益	其他綜合 損益	直接認列 於權益		
暫時性差異						
折舊財稅差異	\$ (2,111)	\$ (373)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (2,484)
未實現兌換利益	650	(706)	-	-	-	(56)
減損損失	5,531	975	-	-	-	6,506
採用權益法之投資	10,746	4,340	-	-	-	15,086
備抵呆帳	59	11	-	-	-	70
未實現存貨跌價損失	12,005	7,845	-	-	-	19,850
其他	469	980	-	-	-	1,449
未使用課稅損失	35,370	(28,072)	-	-	-	7,298
遞延所得稅費用		<u>\$ (15,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$62,719</u>					<u>\$47,719</u>
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$64,830</u>					<u>\$50,259</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (2,111)</u>					<u>\$ (2,540)</u>

(3) 集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

本公司及國內子公司

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		
		108.12.31	107.12.31	最後可抵減年度
一〇〇	472,178	\$472,178	\$472,178	一一〇
一〇一	1,343,045	1,343,045	1,343,045	一一一
一〇二	594,767	594,767	594,767	一一二
一〇三	856,518	856,518	856,518	一一三
一〇四	44,752	44,752	44,752	一一四
一〇五	40,639	40,639	40,639	一一五
一〇六	92,182	92,182	92,182	一一六
一〇七	138,422	138,422	138,422	一一七
一〇八(預估)	328,020	328,020	-	一一八
		<u>\$3,910,523</u>	<u>\$3,582,503</u>	

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 709,760 及 865,167 千元。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(5) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇六年度
孫公司-深圳市邦統科技有限公司	申報至民國一〇七年度
孫公司-蘇州明兆光電科技有限公司	申報至民國一〇七年度

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	108 年度	107 年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	(224,691)	(175,218)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	540,082	555,582
基本每股盈餘(元)	(0.42)	(0.32)
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)	(224,691)	(175,218)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	540,082	555,582
稀釋效果		
員工認股權(股)	(註 1)	(註 1)
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股)	540,082	555,582
稀釋每股盈餘(元)	(0.42)	(0.32)

註 1：員工認股權已於一〇七年四月二十八日全數逾期失效。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇八年度及一〇七年度每股盈餘之計算，經考慮員工認股權之影響數不具稀釋效果，故不納入稀釋每股盈餘計算。

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

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
聯華電子股份有限公司	本公司之董事
翰碩電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
高爾科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

#### 1. 銷貨

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
關聯企業	<u>\$25</u>	<u>\$19</u>

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人為月結 90 天；非關係人為月結 30~90 天。年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未受任何保證。

#### 2. 進貨

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
其他關係人	<u>\$30,677</u>	<u>\$27,590</u>

本集團向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團向關係人進貨之付款條件按一般進貨條件辦理。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

3. 租賃

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

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

4. 應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$-	\$3,381

5. 其他應收款

	108 年度	107 年度
關聯企業	\$-	\$4

6. 長期應收租賃款－關係人

	108.12.31(註)	107.12.31
關聯企業	\$-	\$13,227

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，依照國際財務報導準則第 16 號之過渡規定選擇不重編比較期間。

7. 應付帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
其他關係人	\$8,175	\$4,272

8. 本集團主要管理人員之薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$19,670	\$19,713
退職後福利	827	821
合 計	\$20,497	\$20,534

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	\$2,085	\$2,066	海關保證金
	\$2,085	\$2,066	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$5,663,503	\$4,011,844
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	971,034	1,140,849
按攤銷後成本衡量之金融資產	9,585	9,566
應收票據及帳款(含關係人)	29,007	32,749
應收融資租賃款淨額－關係人	-	(註)
其他應收款(含關係人)	925	1,044
存出保證金	1,441	1,164
長期應收租賃款	-	13,227
長期應收融資租賃款淨額－關係人	-	(註)
小 計	1,011,992	1,198,599
合 計	\$6,675,495	\$5,210,443

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債

	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項(含關係人)	\$14,283	\$18,141
其他應付款	47,139	60,137
存入保證金	3,427	3,327
租賃負債	4,718	(註)
合  計	<u>\$69,567</u>	<u>\$81,605</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

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

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金升值/貶值 1% 時，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加 670 千元及 918 千元。

當新臺幣對人民幣升值/貶值 1% 時，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加 314 千元及 322 千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率投資，整體而言，本集團利率風險甚低。

#### 權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃權益證券均屬指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對重大之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上漲/下跌 1% 時，對於本集團民國一〇八年度及民國一〇七年度權益之影響為 47,380 千元及 32,945 千元。

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

## 矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

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

本集團截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為 98% 及 73%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

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

信用風險等級	指標	預期信用損失衡量方法	總帳面金額	
			108.12.31	107.12.31
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$31,345	\$33,986

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

### 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

非衍生金融工具

	<u>短於一年</u>	<u>二至三年</u>	<u>合計</u>
<u>108.12.31</u>			
應付款項(含關係人)	\$14,283	\$-	\$14,283
其他應付款	47,139	-	47,139
存入保證金	-	3,427	3,427
租賃負債	3,913	1,087	5,000
<u>107.12.31</u>			
應付款項(含關係人)	\$18,141	\$-	\$18,141
其他應付款	60,137	-	60,137
存入保證金	-	3,327	3,327

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動金融資產之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產因到期時間短，其帳面金額趨近於公允價值。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.7。

7. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

民國一〇八年十二月三十一日：

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

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

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$3,294,468	\$-	\$717,376	\$4,011,844

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

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

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
108.01.01	\$717,376
108 年度認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	178,119
108 年度取得/發行	-
108 年度處分/清償	-
轉入(轉出)第三等級	-
108.12.31	\$895,495
107.01.01	\$871,691
107 年度認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(154,315)
107 年度取得/發行	-
107 年度處分/清償	-
轉入(轉出)第三等級	-
107.12.31	\$717,376

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

上述認列於其他綜合損益之總損失中，與截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有之資產相關之其他綜合損益分別為利益 178,119 千元及損失 154,315 千元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

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

民國一〇八年：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	淨資產法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 12,634 千元
股票	市場法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 159 千元

民國一〇七年：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	淨資產法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 9,847 千元
股票	市場法	缺乏市場流通性	30%	缺乏市場流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏市場流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 401 千元

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	\$2,636	29.98	\$79,023	\$3,291	30.715	\$101,083
人民幣(千元)	9,231	4.305	39,740	7,947	4.472	35,538
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金(千元)	400	29.98	11,979	303	30.715	9,294
人民幣(千元)	1,928	4.305	8,298	738	4.472	3,302

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換損失分別為 3,405 千元及 154 千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(以換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本集團民國一〇八年度各項資料如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表二。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表三。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，應揭露被投資公司前款第(1)~(9)項之相關資訊：詳附表一及附表三。

3. 大陸投資資訊：詳附表四。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本集團之營收主要來自觸控晶片及用於伺服器、工業電腦的利基型繪圖晶片，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

2. 地區別資訊

- (1) 來自外部客戶收入：

	108 年度	107 年度
臺 灣	\$120,123	\$90,047
亞 洲	93,290	126,942
其 他	9,539	6,096
合 計	<u>\$222,952</u>	<u>\$223,085</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 非流動資產：

	108.12.31	107.12.31
臺 灣	\$765,420	\$768,421
其 他	3,393	340
合 計	<u>\$768,813</u>	<u>\$768,761</u>

3. 重要客戶資訊

來自單一外部客戶之收入佔合併總收入金額百分之十以上之資訊如下：

	108 年度	107 年度
A 客戶	\$46,168	\$55,686
B 客戶	44,491	38,132
C 客戶	30,263	4
合 計	<u>\$120,922</u>	<u>\$93,822</u>

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			提供擔保或質押情形	
					股數(千股)	帳面金額	持股比例%		
矽統科技(股)公司	股票	聯華電子公司	為本公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	285,380	4,694,508	2.43%	4,694,508	無
	股票	笙泉科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	3,610	43,500	9.43%	43,500	無
	股票	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	3,105	6,397	11.08%	6,397	無
	股票	諧永投資公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	127,182	884,363	16.67%	884,363	無
	股票	全球一動公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	5,400	-	1.96%	-	無
	股票	VADEM公司一特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	269	-	-	-	無
	股票	台灣植體科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,328	4,728	7.96%	4,728	無
	股票	台灣文創一號公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,000	7	3.61%	7	無
	基金	Maxima Ventures Services V, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	16	-	4.84%	-	無

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	矽統科技(股)公司	深圳市邦統科技有限公司	1	營業費用	\$15,299	-	6.72 %
0	矽統科技(股)公司	蘇州明兆光電科技有限公司	1	銷貨收入	\$44,765	-	19.67 %
0	矽統科技(股)公司	蘇州明兆光電科技有限公司	1	其他營業收入	\$112	-	0.05 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
  2. 子公司對母公司。
  3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(千股)	期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
矽統科技(股)公司	Mars Investments (SAMOA) Ltd.	Samoa	投資	\$151,880	\$115,139	4,892	100.00%	\$42,329	\$(23,659)	子公司	
	翰碩科技公司	新竹市	平板電腦(Tablet PC)模組、無線筆式輸入晶及模組	241,113	222,155	3,812	25.96%	31,143	(16,317)	採用權益法之被投資公司	
	視傳科技公司	新竹市	電子零組件製造	144,760	144,760	4,033	34.03%	44,305	8,270	同上	
	高爾科技公司	桃園市	電子零組件製造及銷售	114,000	84,000	9,000	30.00%	45,333	(53,727)	同上	
	亞太優勢微系統公司	新竹市	電子零組件、微機電式感測元件及光開關等之研究、設計、開發、製造及銷售	203,429	203,429	7,218	26.78%	65,550	(115,527)	同上	

矽統科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回臺灣之投資收益
					匯出	收回						
深圳市邦統科技有限公司	電子產品技術開發、技術諮詢與銷售及經營進出口業務	\$9,320	透過第三地區公司再投資大陸(註1)	\$8,269	\$-	\$-	\$8,269	\$252	100%	\$252	\$10,907	\$-
蘇州明兆光電科技有限公司	各式集成電路設計生產及銷售	\$105,243	透過第三地區公司再投資大陸(註2)	\$74,725	\$30,518	\$-	\$105,243	\$(18,371)	100%	\$(18,371)	\$28,017	\$-

本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
\$113,512	\$113,512	\$4,617,305

註1：經由第三地區薩摩亞Mars Investments (SAMOA) Ltd.間接在大陸地區投資深圳市邦統科技有限公司。

註2：經由第三地區薩摩亞Mars Investments (SAMOA) Ltd.間接在大陸地區投資蘇州明兆光電科技有限公司。

註3：本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列關聯企業及合資損益之份額係按被投資公司同期間台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表，採用權益法評價而得。

矽統科技股份有限公司



董事長：簡誠謙



簡誠謙



矽統科技股份有限公司

30070新竹市公道五路二段180號 Tel:886-3-5166000 Fax:886-3-5711479 [www.sis.com](http://www.sis.com)