

股票代碼：2342

台灣茂矽電子股份有限公司
個體財務報表暨會計師查核報告
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

公司地址：新竹市科學工業園區研新一路一號

公司電話：(03) 578-3344

台灣茂矽電子股份有限公司
財務報告目錄

項 目	頁次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1	
二、目 錄	2	
三、會計師查核報告書	3-4	
四、個體資產負債表	5-6	
五、個體綜合損益表	7	
六、個體權益變動表	8	
七、個體現金流量表	9-10	
八、個體財務報表附註		
(一)公司沿革	11	一
(二)通過財務報表之日期及程序	11	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	11-15	三
(四)重大會計政策之彙總說明	15-24	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24-26	五
(六)重要會計科目之說明	27-47	六
(七)關係人交易	48-49	七
(八)質押之資產	49-50	八
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	50-52	九
(十)重大之災害損失	52	十
(十一)重大之期後事項	52	十一
(十二)其 他	52-58	十二
(十三)附註揭露事項	59	十三
1. 重大交易事項相關資訊	59-61	
2. 轉投資事業相關資訊	61-62	
3. 大陸投資資訊	62	
(十四)部門資訊	63	十四
(十五)首次採用國際財務報導準則	63-71	十五
九、重要會計科目明細表	72-88	
十、會計師印鑑證明書	89	

104 台北市南京東路二段 53 號 7 樓
7th Fl., 53 Nanjing East Road
Section 2, Taipei 104
Taiwan, R.O.C.

Tel: +886-2-2562-9889

Fax: +886-2-2581-5955

www.moorestephens.com.tw

調和聯合
會計師事務所

會計師查核報告

台灣茂矽電子股份有限公司 公鑒：

台灣茂矽電子股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達台灣茂矽電子股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

台灣茂矽電子股份有限公司為保持正常營運，如個體財務報表附註六(十一)所述，於民國九十八年二月向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務，並於民國九十八年三月六日獲准。該公司於民國一〇二年十月十五日召開第八次債權債務協商會議，討論各項借款依民國一〇二年合約到期日續展一年，已於一〇二年十二月三十一日獲得各銀行代表同意展延至民國一〇三年十二月三十一日。該公司已於財務報表附註十二(一)說明擬改善營運及財務狀況之計畫。第一段所述財務報表仍係依據繼續經營假設編製，並未因前述之營運及財務計畫若未能如預期達成而有所調整。

如個體財務報表附註九(二)所述，基於目前太陽能產業現況有別於簽約時市場情形，台灣茂矽電子股份有限公司與部分供料廠商暫緩原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行，目前係採逐筆議價議量之交易模式。

調和聯合會計師事務所
會計師：郭

郭

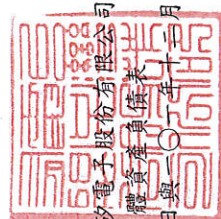


吳

吳



金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號(86)台財證(六)字第25270號
(98)金管證字第0980063811號
中華民國一〇三年三月二十六日



台灣茂矽電子股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金	%	金	%	金	%
11XX	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 167,058	3	\$ 279,078	4	\$ 242,964	3
1150	應收票據淨額	六(三)	1,051	--	1,188	--	1,211	--
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	247,644	5	214,814	3	212,486	3
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)、七及八	2,034	--	100	--	308	--
1200	其他應收款		7,533	--	6,197	--	5,395	--
1210	其他應收款—關係人	七	77	--	7	--	1	--
1220	當期所得稅資產		531	--	438	--	503	--
130X	存貨	六(五)	156,182	3	257,640	4	416,210	6
1410	預付款項	六(六)及九(二)	175,569	3	1,069,640	17	1,196,000	16
1476	其他金融資產—流動	六(七)及八	138,316	3	145,410	2	147,551	2
1479	其他流動資產—流動		337	--	840	--	917	--
			896,332	17	1,975,352	30	2,223,546	30
15XX	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(二)及八	6,850	--	6,850	--	6,850	--
1550	採用權益法之投資	六(八)及八	1,837,497	34	1,302,600	21	1,383,980	20
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	1,651,436	30	1,962,283	31	2,276,020	31
1840	遞延所得稅資產	六(廿八)	47,059	1	58,108	1	29,233	--
1915	預付設備款		35,837	--	51,072	1	106,562	2
1920	存出保證金		1,985	--	1,985	--	1,682	--
1932	長期應收款	六(十)	255,441	5	830,886	13	866,222	12
1990	其他非流動資產—其他	六(六)及九(二)	712,848	13	173,933	3	347,016	5
			4,548,953	83	4,387,717	70	5,017,565	70
	資產總計		\$ 5,445,285	100	\$ 6,363,069	100	\$ 7,241,111	100

(請詳閱後附個體財務報表附註)



董事長：唐亦循



經理人：唐亦循



會計主管：黃麗香

民國一〇二年十二月三十一日及一月一日

台灣茂發通七股份有限公司

個體資產負債表

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益	附註	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
			金額	%		金額	%		金額	%	
21XX	流動負債										
2100	短期借款	六(十一)	\$ 797,676	15		\$ 903,407	14		\$ 1,033,814	14	
2110	應付短期票券	六(十二)	188,507	3		211,116	3		238,154	3	
2150	應付票據		997	--		3,647	--		1,337	--	
2170	應付帳款	六(十三)	180,074	3		238,827	4		164,881	2	
2200	其他應付款		174,660	3		147,937	2		201,274	3	
2220	其他應付款—關係人	七	439,113	8		89,610	2		242,633	4	
2250	負債準備—流動	六(十八)	251,895	5		252,948	4		253,158	4	
2311	預收貨款	七及九(二)	234,130	4		281,988	4		304,299	4	
2320	一年內到期之長期負債	六(十四)	408,322	8		456,920	7		515,046	7	
2399	其他流動負債—其他		27,939	1		26,886	--		23,250	--	
			2,703,313	50		2,613,286	40		2,977,846	41	
25XX	非流動負債										
2640	應計退休金負債	六(十五)	163,655	3		191,122	3		189,080	3	
2645	存入保證金	七	4,645	--		4,661	--		4,425	--	
			168,300	3		195,783	3		193,505	3	
	負債總計		2,871,613	53		2,809,069	43		3,171,351	44	
3110	普通股股本	六(十七)	3,722,549	68		3,722,549	59		6,763,337	93	
3200	資本公積	六(十八)	3	--		3	--		102,503	1	
3300	保留盈餘	六(十九)									
3350	待彌補虧損		(1,441,334)	(26)		(286,838)	(4)		(2,537,898)	(35)	
3400	其他權益	六(廿)	292,457	5		118,289	2		(258,179)	(3)	
3500	庫藏股票	六(十七)	(3)	--		(3)	--		(3)	--	
	權益總計		2,573,672	47		3,554,000	57		4,069,760	56	
	負債及權益總計		\$ 5,445,285	100		\$ 6,363,069	100		\$ 7,241,111	100	

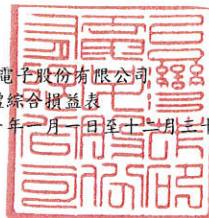
(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：唐永通

經理人：唐永通

會計主管：黃應春

台灣茂矽電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

代 碼	科 目	附 註	102年度		101年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(廿一)及七	\$ 1,773,802	100	\$ 1,842,381	100
5000	營業成本	六(五)	(2,546,521)	(144)	(2,567,186)	(139)
5900	營業毛損		(772,719)	(44)	(724,805)	(39)
5910	未實現銷貨利益		(6,405)	--	--	--
5950	營業毛損淨額		(779,124)	(44)	(724,805)	(39)
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(21,593)	(1)	(132,669)	(7)
6200	管理費用		(148,283)	(8)	(153,269)	(8)
6300	研發費用		(104,887)	(6)	(91,650)	(5)
			(274,763)	(15)	(377,588)	(20)
6900	營業損失		(1,053,887)	(59)	(1,102,393)	(59)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(廿二)	37,728	2	8,671	--
7020	其他利益及損失	六(廿三)	(476,527)	(27)	(87,770)	(5)
7050	財務成本	六(廿六)	(44,416)	(3)	(50,062)	(3)
7060	採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(八)	367,167	21	308,206	17
			(116,048)	(7)	179,045	9
7900	稅前淨損		(1,169,935)	(66)	(923,348)	(50)
7950	所得稅利益(費用)	六(廿八)	(11,049)	(1)	28,875	2
8200	本期淨損		(1,180,984)	(67)	(894,473)	(48)
8300	其他綜合損益	六(廿七)				
8360	確定福利計畫精算利益		26,521	2	2,390	--
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額		4,312	--	(10,040)	(1)
8383	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-備供出售金融商品未實現利益		169,856	10	386,508	21
8388	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-確定福利計畫精算損失		(33)	--	(145)	--
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		--	--	--	--
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		200,656	12	378,713	20
8500	本期綜合損益總額		(\$ 980,328)	(55)	(\$ 515,760)	(28)
	每股盈餘	六(廿九)				
9750	基本每股盈餘(元)		(\$ 3.17)		(\$ 2.40)	

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香



台灣茂矽電子股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票	權 益 總 額
一〇一年一月一日餘額	\$ 6,763,337	\$ 102,503	(\$ 2,537,898)	(\$ 258,179)	\$ --	(\$ --)	\$ 4,069,760
資本公積彌補虧損	--	(102,500)	102,500	--	--	--	--
減資彌補虧損	(3,040,788)	--	3,040,788	--	--	--	--
	3,722,549	3	605,390	(258,179)	--	(3)	4,069,760
一〇一年度淨損	--	--	(894,473)	--	--	--	(894,473)
一〇一年度其他綜合損益	--	--	2,245	386,508	(10,040)	--	378,713
一〇一年度綜合損益總額	--	--	(892,228)	386,508	(10,040)	--	(515,760)
一〇一年十二月三十一日餘額	3,722,549	3	(286,838)	128,329	(10,040)	(3)	3,554,000
一〇二年度淨損	--	--	(1,180,984)	--	--	--	(1,180,984)
一〇二年度其他綜合損益	--	--	26,488	169,856	4,312	--	200,656
一〇二年度綜合損益總額	--	--	(1,154,496)	169,856	4,312	--	(980,328)
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 3,722,549	\$ 3	(\$ 1,441,334)	\$ 298,185	(\$ 5,728)	(\$ 3)	\$ 2,573,672

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香





台灣茂矽電子股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 1,169,935)	(\$ 923,348)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳費用提列(轉列收入)數	(15,365)	109,738
折舊費用	389,331	413,815
利息費用	44,416	50,062
利息收入	(2,687)	(2,045)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(367,167)	(308,206)
金融資產減損損失	109,475	--
處分不動產、廠房及設備利益	--	(45)
外幣兌換損失(利益)	(43,376)	87,815
賠償損失	405,962	--
未實現銷貨利益	6,405	--
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	137	23
應收帳款增加	(17,465)	(112,066)
應收帳款-關係人減少(增加)	(1,934)	208
存貨減少	101,458	158,570
其他應收款增加	(1,352)	(793)
其他應收款-關係人增加	(70)	(6)
預付款項減少	355,156	311,483
其他流動資產減少	503	77
其他金融資產-流動減少	7,094	2,141
長期應收款減少(增加)	(25,079)	35,336
應付票據增加(減少)	(2,650)	2,310
應付帳款增加	26,334	73,946
其他應付款增加(減少)	17,410	(15,041)
其他應付款-關係人減少	(8,040)	(3,565)
負債準備-流動減少	(1,053)	(210)
預收貨款減少	(47,858)	(22,311)
應計退休金負債增加(減少)	(946)	4,432
其他流動負債增加	1,053	3,636
營運產生之現金流出	(240,243)	(134,044)
收取之利息	2,703	2,036
退還(支付)之所得稅	(93)	65
營業活動之淨現金流出	(237,633)	(131,943)

台灣茂矽電子股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(61,740)	(114,713)
處分不動產、廠房及設備價款	--	46
預付設備款減少	8,930	20,837
存出保證金增加	--	(303)
採權益法之被投資公司減資退還股款	--	765,909
投資活動之淨現金流入(出)	(52,810)	671,776
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(105,731)	(130,407)
應付短期票券減少	(22,609)	(27,038)
償還長期借款	(48,598)	(58,126)
其他應付款-關係人增加(減少)	357,543	(149,458)
存入保證金增加(減少)	(16)	236
支付之利息	(45,542)	(51,111)
籌資活動之淨現金流入(出)	135,047	(415,904)
匯率變動對現金及約當現金之影響	43,376	(87,815)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(112,020)	36,114
期初現金及約當現金餘額	279,078	242,964
期末現金及約當現金餘額	\$ 167,058	\$ 279,078
部份支付現金之投資活動：		
購置不動產、廠房及設備價款	\$ 71,889	\$ 77,137
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	6,595	22,942
預付設備款退回及轉至預付款項	8,930	32,877
期末預付設備款	35,837	51,072
期初預付設備款	(51,072)	(106,562)
期初應付設備款	19,516	56,763
期末應付設備款	(29,955)	(19,516)
本期支付現金數	\$ 61,740	\$ 114,713

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：唐亦仙

經理人：唐亦仙

會計主管：黃麗香

台灣茂矽電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣茂矽電子股份有限公司（以下稱「本公司」）於七十六年一月八日設立，登記地址為新竹市科學工業園區研新一路一號。

本公司主要經營項目如下：

(一)研究、設計、發展、測試、製造及銷售下列產品：

1. 各種大型、超大型積體電路及其相關之零組件及系統產品。
2. 太陽能電池及其相關之系統與產品。
3. 無線射頻辨識晶片、標籤及其相關之系統與產品。

(二)上述產品相關之技術諮詢服務業務。

(三)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

本公司股票自八十四年九月起於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報表已於一〇三年三月二十六日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際會計準則理事會於九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為一〇二年一月一日，理事會於一〇〇年十二月將準則生效日延後至一〇四年一月一日，復於一〇二年十一月宣布刪除一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日。此準則雖經金管會認可，惟企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」二〇〇九年版本之規定

且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報表金融資產之分類及衡量。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

1. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，故本公司尚未採用：

新 準 則 、 解 釋 及 修 正	主 要 修 訂 內 容	IASB 發布之生效日
· 修正國際財務報導準則第 1 號		
1. 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	西元 2010 年 7 月 1 日
2. 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	西元 2011 年 7 月 1 日
3. 政府貸款	豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理。	西元 2013 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 7 號		
1. 揭露-金融資產之移轉	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	西元 2011 年 7 月 1 日
2. 揭露-金融資產及金融負債之互抵	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	西元 2013 年 1 月 1 日

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|--|---|-------------------|
| · 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。 | 尚未發布 |
| · 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」 | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」 | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」 | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際財務報導準則第 10、11 及 12 號-合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露過渡指引 | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號-投資個體 | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|
| • 修正國際會計準則第 1 號-其他綜合損益項目之表達 | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。 | 西元 2012 年 7 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 12 號-遞延所得稅：標的資產之回收 | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 西元 2012 年 1 月 1 日 |
| • 國際會計準則第 19 號「員工給付」(2011 年修正) | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| • 國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」(2011 年修正) | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| • 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」(2011 年修正) | 配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 32 號-金融資產及金融負債之互抵 | 釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 36 號-非金融資產之可回收金額之揭露 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 39 號-衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| • 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|---------------------------|--|-------------------|
| · 國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| · 2010 年國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。 | 西元 2011 年 1 月 1 日 |
| · 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |

2. 本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對個體財務報表之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報表所採用之重大會計政策除另有說明者外，一致適用於本個體財務報表之所有表達期間，包含為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

編製本個體財務報表所採用之重大會計政策說明如下：

(一)遵循聲明

本個體財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報表。

(二)編製基礎

除確定福利資產係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列外，本個體財務報表係按歷史成本為基礎編製。

(三)外幣換算

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，除了符合現金流量避險和淨投資避險而遞延於其他綜合損益者外，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。

(3)當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日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。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動資產。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動負債。

(五)現金及約當現金

1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
 - (1)隨時可轉換成定額現金者。
 - (2)利率變動對其價值之影響甚少者。

(六)備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七)放款及應收款

1. 應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

2. 無活絡市場之債券投資

- (1)係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
 - A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
 - B. 未指定為備供出售。
 - C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2)本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交割日會計。

(3)無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(八)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

(九)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

(十)存 貨

本公司存貨平時按標準成本入帳，存貨結轉按加權平均法計價，結帳日時再將各項差異依適當之比率分攤於期末存貨與銷貨成本。標準成本之固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤，且當產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，於發生當期認列為銷貨成本。

期末存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。比較存貨之成本與淨變現價值時，採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為當期銷貨成本。

(十一)採用權益法之投資

於編製個體財務報表時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十二)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，則該成本應認列於該資產之帳面金額中或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

機器設備	二～七年
房屋及建築	二～五十五年
辦公設備	三～五年
其 他	三～二十年

(十三)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面價值。

(十四)借 款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六)負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(十七)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退 休 金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之債信品質較高之公司債之市場殖利率；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益係採立即認列方式認列為其他綜合損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工自願接受資遣以支付之福利。本公司係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘僱計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性時，始認列費用。如係為了鼓勵自願資遣而提供之離職福利，係於員工很有可能接受該提議且接受人數可合理估計時，始認列費用。在超過資產負債表日後十二個月支付之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十八)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。
遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。
7. 「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十九)收入認列

本公司主要製造並銷售積體電路、太陽能電池及其相關之零組件及系統等產品。收入係正常營業活動中對本公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(廿)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個體財務報表不揭露部門資訊。

(廿一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第三十九號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將遭受損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或本公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司一〇二年及一〇一年度對有形資產未有認列減損損失。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

本公司一〇二年及一〇一年度對採用權益法之投資未有認列減損損失。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為 47,059 仟元、58,108 仟元及 29,233 仟元。

4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司存貨之帳面金額分別為 156,182 仟元、257,640 仟元及 416,210 仟元。

5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司應計退休金負債之帳面金額分別為 163,655 仟元、191,122 仟元及 189,080 仟元。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
庫存現金及零用金	\$ 110	\$ 170	\$ 185
支票存款及活期存款	166,948	191,789	242,779
定期存款	--	87,119	--
合 計	<u>\$ 167,058</u>	<u>\$ 279,078</u>	<u>\$ 242,964</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司為與債權金融機構進行良好之溝通及加強資訊之提供，依債權債務協商會議結論開立備償戶及信託財產專戶，詳附註六(十一)說明。
3. 原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)以成本衡量之金融資產

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
國內外非上市櫃股票	\$ 51,036	\$ 51,036	\$ 51,049
減：累計減損	(44,186)	(44,186)	(44,199)
	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>
流 動	\$ --	\$ --	\$ --
非 流 動	6,850	6,850	6,850
合 計	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>

1. 本公司所持有之上述股票投資，於報導期間結束日係按成本減除累計減損衡量，因該標的非於活絡市場公開交易，無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
2. 以成本衡量之金融資產提供質押情形，請詳附註八之說明。

(三)應收票據

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 1,051	\$ 1,188	\$ 1,211
減：備抵呆帳	--	--	--
	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 1,188</u>	<u>\$ 1,211</u>

(四)應收帳款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 343,590	\$ 326,125	\$ 214,059
應收帳款－關係人	2,034	100	308
減：備抵呆帳	(95,946)	(111,311)	(1,573)
	<u>\$ 249,678</u>	<u>\$ 214,914</u>	<u>\$ 212,794</u>

1. 本公司對客戶之授信期間通常為 30~75 天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

2. 應收帳款及應收票據所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估之 減 損 損 失	群組評估之 減 損 損 失	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 1,573	\$ --	\$ 1,573
認列減損損失	109,738	--	109,738
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 111,311</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 111,311</u>
一〇二年一月一日餘額	\$ 111,311	\$ --	\$ 111,311
減損損失迴轉	(15,365)	--	(15,365)
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 95,946</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 95,946</u>

3. 已逾期但未減損應收帳款及應收票據之逾期帳齡資訊如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
三十天以下	\$ 17,909	\$ 382	\$ 41,383
三十一至六十天	--	--	830
六十一至九十天	--	--	620
九十一至一二〇天	--	--	--
合 計	<u>\$ 17,909</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 42,833</u>

4. 本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品，亦無將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

5. 本公司之應收帳款於一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日最大信用風險之暴險金額為應收帳款之帳面金額。

6. 本公司截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止分別以應收帳款 345,624 仟元、326,225 仟元及 214,367 仟元提供擔保，相關說明請參詳附註六(十一)。

7. 提供擔保情形請參詳附註八。

(五)存 貨

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
原 料	\$ 193,382	\$ 318,485	\$ 508,646
在 製 品	80,224	92,809	124,782
製 成 品	85,114	185,274	123,780
小 計	358,720	596,568	757,208
減:備抵存貨跌價及呆滯損失 (	202,538)	338,928)	340,998)
淨 額	\$ 156,182	\$ 257,640	\$ 416,210

當期認列之存貨相關費損：

	102 年 度	101 年 度
已出售存貨成本	\$ 2,676,656	\$ 2,569,256
存貨跌價及呆滯回升利益 (	136,390)	2,070)
報廢損失	6,255	--
合 計	\$ 2,546,521	\$ 2,567,186

一〇二年度因原料進貨成本下降且處分部份已提列呆滯之存貨，使得期末單位成本下降，而產生存貨跌價及呆滯回升利益。一〇一年度因期末存貨較前一年底減少而產生存貨跌價回升利益。

(六)預付款項

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
預付貨款(含長期預付貨款)	\$ 779,712	\$ 1,168,250	\$ 1,521,830
預付保險費	2,533	2,505	2,593
其他預付費用	7,652	9,231	5,356
留抵稅額	98,410	60,071	446
其他預付款	110	3,516	12,791
小 計	888,417	1,243,573	1,543,016
減:長期預付貨款(帳列其他非流動資產-其他)	712,848)	173,933)	347,016)
合 計	\$ 175,569	\$ 1,069,640	\$ 1,196,000

預付貨款之購料合約說明請詳附註九(二)、3。

(七)其他金融資產

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
質押定存	\$ 117,548	\$ 124,670	\$ 124,474
受限制之活期存款	20,768	20,740	23,077
	\$ 138,316	\$ 145,410	\$ 147,551

其他金融資產提供質押情形，請詳附註八之說明。

(八)採用權益法之投資

被投資公司名稱	1 0 2 年 1 2 月 3 1 日		1 0 1 年 1 2 月 3 1 日		1 0 1 年 1 月 1 日	
	金 額	持股%	金 額	持股%	金 額	持股%
非上市櫃公司：						
敦茂科技(股)公司(敦茂科技公司)	\$ 72,663	44	\$ 80,487	44	\$ 93,243	44
資茂科技(股)公司(資茂科技公司)	--	--	--	--	1,640	72
茂福開發(股)公司(茂福開發公司)	297,016	100	241,310	100	572,624	100
寶德投資(股)公司(寶德投資公司)	85,965	47	53,252	47	46,740	47
Giant Haven Investments Ltd. (BVI) (Giant Haven)	1,041,986	100	652,037	100	445,131	100
Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)(恩威國際投資公司)	339,867	100	275,514	100	224,602	100
合 計	<u>\$ 1,837,497</u>		<u>\$ 1,302,600</u>		<u>\$ 1,383,980</u>	

1. 本公司持有敦茂科技公司過半數以上董事，且本公司之代表人係敦茂科技公司董事長，具有實質控制能力，故將其列為子公司。
2. 本公司持有寶德投資公司綜合持股比例達 97%，具有實質控制能力，故將其列為子公司。
3. 本公司採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核簽證之財務報表計算而得，明細如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
本公司所享有子公司本期損益之份額	<u>\$ 367,167</u>	<u>\$ 308,206</u>
本公司所享有子公司本期其他綜合損益之份額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 4,312</u>	<u>(\$ 10,040)</u>
本公司所享有子公司本期其他綜合損益之份額-備供出售金融商品未實現損益	<u>\$ 169,856</u>	<u>\$ 386,508</u>
本公司所享有子公司本期其他綜合損益之份額-確定福利計畫精算損失	<u>(\$ 33)</u>	<u>(\$ 145)</u>

4. 子公司之彙總性財務資訊如下：

	總 資 產	總 負 債
102年12月31日	\$ 2,045,733	\$ 8,052
101年12月31日	\$ 1,470,312	\$ 5,139
101年1月1日	\$ 1,570,768	\$ 14,875
	收 入	本 期 淨 利
102年度	\$ 26,987	\$ 385,520
101年度	\$ 8,485	\$ 300,489

5. 茂福開發公司以一〇一年一月六日為減資基準日辦理減資彌補虧損，減資比率 22.87%，本公司按持股比例減少股數為 18,000 仟股。

6. 茂福開發公司以一〇一年一月六日為減資基準日，辦理減資退還股款，減資比率 44.47%，本公司按持股比例減少股數 35,000 仟股，並收到股款 349,997 仟元。

7. Giant Haven 公司以一〇一年五月二十四日為減資基準日，辦理減資退還股款，減資比例 17.25%，本公司按持股比例減少股數 1,190 股，並收到股款美金 11,900 仟元。

8. 資茂科技公司於一〇一年四月二十日經股東會決議通過解散，訂定一〇一年四月三十日為解散基準日，截至一〇二年十二月三十一日止，尚未完成清算程序。

9. 採用權益法之投資提供抵押擔保之情形，請參詳附註八。

(九)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其 他	未完工程及待驗設備	合 計
成 本						
一〇一年一月一日餘額	\$ 3,658,267	\$ 16,110,657	\$ 144,252	\$ 2,116	\$ 13,614	\$ 19,928,906
增 添	41,050	30,046	399	--	5,642	77,137
預付設備款轉入	--	22,942	--	--	--	22,942
出 售	--	--	(9)	(1,321)	--	(1,330)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,699,317	\$ 16,163,645	\$ 144,642	\$ 795	\$ 19,256	\$ 20,027,655
一〇二年一月一日餘額	\$ 3,699,317	\$ 16,163,645	\$ 144,642	\$ 795	\$ 19,256	\$ 20,027,655
增 添	41,862	21,723	400	--	7,904	71,889
報 廢	--	(2,550)	(11,319)	--	--	(13,869)
待驗設備款轉入	--	9,571	--	--	(9,571)	--
預付設備款轉入	--	--	--	--	6,595	6,595
重 分 類	(65,706)	--	--	65,706	--	--
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 3,675,473	\$ 16,192,389	\$ 133,723	\$ 66,501	\$ 24,184	\$ 20,092,270

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計
折舊						
一〇一年一月一日餘額	\$ 2,460,916	\$ 15,054,228	\$ 135,679	\$ 2,063	\$ --	\$ 17,652,886
本期折舊	100,656	309,370	3,736	53	--	413,815
出售	--	--	(8)	(1,321)	--	(1,329)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,561,572</u>	<u>\$ 15,363,598</u>	<u>\$ 139,407</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 18,065,372</u>
一〇二年一月一日餘額	\$ 2,561,572	\$ 15,363,598	\$ 139,407	\$ 795	\$ --	\$ 18,065,372
本期折舊	100,850	285,872	2,609	--	--	389,331
報廢	--	(2,550)	(11,319)	--	--	(13,869)
重分類	(2,293)	--	--	2,293	--	--
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,660,129</u>	<u>\$ 15,646,920</u>	<u>\$ 130,697</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 18,440,834</u>
帳面金額						
一〇一年一月一日	<u>\$ 1,197,351</u>	<u>\$ 1,056,429</u>	<u>\$ 8,573</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 2,276,020</u>
一〇一年十二月三十一日	<u>\$ 1,137,745</u>	<u>\$ 800,047</u>	<u>\$ 5,235</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 19,256</u>	<u>\$ 1,962,283</u>
一〇二年十二月三十一日	<u>\$ 1,015,344</u>	<u>\$ 545,469</u>	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 63,413</u>	<u>\$ 24,184</u>	<u>\$ 1,651,436</u>

1. 本公司一〇二年及一〇一年度之利息資本化金額分別為 1,560 仟元及 2,218 仟元，資本化利率分別為 3.04 % 及 2.98 %。

2. 不動產、廠房及設備提供抵押擔保之情形，請參詳附註八。

(十) 長期應收款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
長期應收款	\$ 364,916	\$ 830,886	\$ 866,222
減：備抵呆帳	(109,475)	--	--
	<u>\$ 255,441</u>	<u>\$ 830,886</u>	<u>\$ 866,222</u>

本公司與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元二〇一〇年四月一日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元二〇一一年五月二十七日成立，並於西元二〇一三年六月十一日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向 LDK 所為之請求及 LDK 向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。

依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元(折合新台幣 405,962 仟元)，本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金 2,836 仟元(折合新台幣 85,087 仟元)及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與本公司對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還本公司之預付款為美金 12,243 仟元(折合新台幣 364,916 仟元)，目前帳列長期應收款。

(十一)短期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
擔保借款	\$ 797,676	\$ 903,407	\$ 1,033,814
期末帳列短期借款利率區間(%)	2.48~4.05	1.91~4.10	1.91~4.05

1. 上述借款皆為營運資金週轉使用。
2. 短期借款總額度截至一〇二年十二月三十一日為新台幣 711,413 仟元、美金 1,421 仟元、日圓 205,093 仟元，一〇一年十二月三十一日為新台幣 795,091 仟元、美金 1,590 仟元、日圓 229,493 仟元，一〇一年一月一日為新台幣 897,826 仟元、美金 1,791 仟元、日圓 258,499 仟元。
3. 上述短期借款之擔保品，請詳附註八之說明。
4. 本公司於九十八年二月向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務，已於九十八年三月六日經經濟部工業局核准。
5. 本公司與債權銀行分別於九十八年三月二十三日及四月二日召開第一次及第二次債權債務協商會議，依協議本公司必須獲得債權總額二分之一以上之債權銀行書面同意，目前已符合前述規定，本公司各長短期借款之還款期限均展延至九十八年底，並於九十八年九月底前視本公司之營運情形，檢討次年度展期及還款比例。自召開全體債權銀行會議之日起至九十八年十二月底制約機制實施期限止，不予核算財務比率，且取消財務承諾不符之利率加碼罰則及違約金。

6. 本公司與債權銀行再於九十八年十月十三日召開第三次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額經九十九年一月十三日各債權行庫回覆函統計，二分之一以上債權銀行同意借款展延一年至九十九年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式約定自九十八年十二月三十一日起至九十九年十二月三十一日止，按季分五次每次償還本金1%，一〇〇年借款本金償還比例至少應為15%。借款之利、費率條件仍按各債權銀行原授信條件計算，並按月計收，協商展延期間各項借款同意不予核算財務比率，且取消各項利率加碼罰則及違約金。
7. 本公司與債權銀行於九十九年九月十七日再度召開債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額經九十九年十二月八日各債權行庫回覆函統計，二分之一以上債權銀行同意展延至一〇〇年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式，除依前三次會議決議事項執行外，另約定九十九年底另增加償還本金1%，自一〇〇年第二季起，每季底分別償還本金5%。本公司並承諾在符合相關法令及特定條件下，積極處分不具上下游整合策略需求之長期投資以償還各債權銀行借款及改善財務結構。
8. 本公司與債權銀行於一〇〇年九月二十七日召開第五次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額，經一〇〇年十二月二十七日各債權行庫回覆函統計及一〇一年一月十日第六次債權債務協商會議，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇一年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式，除依前四次會議決議事項執行外，另約定各項借款依聯徵中心一〇〇年八月三十一日債權餘額為基礎計算，於一〇一年每季底分別償還本金2.5%，全年合計償還本金10%。
9. 本公司與債權銀行於一〇一年十月五日召開第七次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議各項借款依一〇一年合約到期日續展一年，除依前六次會議決議事項執行外，另約定各項借款依聯徵中心一〇一年八月三十一日債權餘額為基礎計算，於一〇二年每季底分別償還本金2.5%，全年合計償還本金10%，經一〇一年十二月二十八日各債權行庫回覆函統計，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇二年十二月三十一日。

10. 本公司與債權銀行於一〇二年十月十五日召開第八次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議各項借款依一〇二年合約到期日續展一年，一〇三年每季底還款金額依照一〇二年九月三十日之借款餘額0.5%計算，並以一〇三年六月三十日經會計師查核簽證財務報表期末現金餘額較一〇二年十二月三十一日增額部份優先提撥20%加速還款。此外，應積極評估處分不具經營效益之資產，處分所得價款應優先用於償還銀行借款。經一〇二年十二月三十一日各債權行庫回覆函統計，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇三年十二月三十一日。
11. 本公司為與債權金融機構進行良好之溝通及加強資訊之提供，依債權債務協商會議結論與管理銀行簽訂應收帳款債權轉讓合約，開立備償專戶作為客戶應收帳款價金之收款專戶。管理銀行應就備償專戶內收取款項，轉存於「信託財產專戶」，並經由獨立第三人審核執行本公司現金支出作業。一〇二年十二月三十一日備償專戶及信託財產專戶金額為新台幣107,353仟元。

(十二)應付短期票券

		102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
	承 兌 機 構	金 額	金 額	金 額
應付短期票券	國際票券、 兆豐票券	\$ 188,700	\$ 211,400	\$ 238,300
減：未攤銷折價		(193)	(284)	(146)
淨 額		<u>\$ 188,507</u>	<u>\$ 211,116</u>	<u>\$ 238,154</u>

1. 一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日應付短期票券發行利率均為1.212%~1.47%。
2. 截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，短期票券發行額度分別為194,300仟元、218,100仟元及252,900仟元。
3. 本公司向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務及與債權銀行協商，請參詳附註六(十一)、4~11之說明。

(十三)應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付帳款	\$ 156,386	\$ 226,776	\$ 158,671
暫估應付帳款	23,688	12,051	6,210
	<u>\$ 180,074</u>	<u>\$ 238,827</u>	<u>\$ 164,881</u>

(十四)長期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
中長期週轉金	\$ 126,072	\$ 141,070	\$ 158,900
原自九十八年七月起， 每一個月為一期，至九 十九年六月到期，採浮 動利率。			
中長期週轉金	46,812	52,402	59,400
原自九十六年五月起， 每三個月為一期，至九 十八年十一月到期，採 浮動利率。			
中長期週轉金	235,438	263,448	296,746
原自九十六年十一月 起，每三個月為一期， 至九十九年八月到期， 採浮動利率。			
	408,322	456,920	515,046
減：一年內到期部份	(408,322)	(456,920)	(515,046)
合 計	\$ --	\$ --	\$ --
長期借款利率區間(%)	3.16~3.80	3.16~3.80	2.56~3.80

1. 上述借款之償還期限如下：

到 期	年 限	金 額
一〇三年十二月		\$ 408,322

2. 上述借款依歷次銀行團債權債務協商會議決議，自九十八年十二月三十一日至九十九年十二月三十一日，每季之最後一日，償還本金 1%，另九十九年底額外增加償還本金 1%，自一〇〇年第二季起至一〇〇年第四季，每季底分別償還本金 5%，自一〇一年第一季起，每季底分別償還本金 2.5%，一〇三年每季底還款金額依照一〇二年九月三十日之借款餘額 0.5% 計算，並以一〇三年六月三十日經會計師查核簽證財務報表期末現金餘額較一〇二年十二月三十一日增額部份優先提撥 20% 加速還款。

3. 截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，長期借款融資額度分別為 408,322 仟元、461,378 仟元及 524,746 仟元。

4. 上述借款之擔保品，請參詳附註八說明。

5. 本公司向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務及與債權銀行協商，請參詳附註六(十一)、4~11 之說明。

(十五)退 休 金

1. 確定福利計畫

- (1)本公司對正式聘用員工訂有員工退休辦法，該辦法屬「確定福利計畫」，員工退休金之給付係按員工服務年資及退休前六個月平均薪資計算，並每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由勞工退休準備金監督委員會統籌管理，並以其名義存入台灣銀行。

- (2)資產負債表認列之金額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
確定福利義務現值	(\$ 318,047)	(\$ 340,250)	(\$ 336,077)
計畫資產公允價值	157,344	152,271	150,331
計畫剩餘(短絀)	(160,703)	(187,979)	(185,746)
未提撥確定福利義務現值	--	--	--
未認列精算損益	--	--	--
未認列前期服務成本	(2,952)	(3,143)	(3,334)
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 163,655)	(\$ 191,122)	(\$ 189,080)

- (3)確定福利義務現值之變動如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
期初確定福利義務現值	\$ 340,250	\$ 336,077
當期服務成本	2,096	2,230
利息成本	5,529	5,828
精算利益	(27,422)	(3,885)
支付之福利	(2,406)	--
期末確定福利義務現值	\$ 318,047	\$ 340,250

- (4)計畫資產公允價值之變動如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
期初計畫資產之公允價值	\$ 152,271	\$ 150,331
計畫資產預期報酬	2,860	2,952
精算損失	(900)	(1,495)
計畫資產提撥數	5,519	483
支付之福利	(2,406)	--
期末計畫資產之公允價值	\$ 157,344	\$ 152,271

- (5)認列於綜合損益表之退休金費用總額如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
當期服務成本	\$ 2,096	\$ 2,230
利息成本	5,529	5,828
計畫資產預期報酬	(2,860)	(2,952)
前期服務成本攤銷數	(191)	(191)
當期退休金成本	\$ 4,574	\$ 4,915

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
銷貨成本	\$ 4,415	\$ 4,382
營業費用	159	533
	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 4,915</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算利益如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
本期認列	\$ 26,521	\$ 2,390
累積金額	<u>\$ 28,911</u>	<u>\$ 2,390</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法辦理委託經營。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利率計算之收益。一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休準備金監督委員會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
折 現 率	1.875%	1.625%
未來薪資增加率	3.25%	3.25%
計畫資產預期長期報酬率	2%	1.875%

(9)公司於一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 16,107 仟元。

(10)經驗調整之歷史資訊列示如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
確定福利義務現值	(\$ 318,047)	(\$ 340,250)	(\$ 336,077)
計畫資產公允價值	157,344	152,271	150,331
提撥短絀	(\$ 160,703)	(\$ 187,979)	(\$ 185,746)
計畫負債之經驗調整	\$ 27,422	\$ 3,885	\$ --
計畫資產之經驗調整	(\$ 900)	(\$ 1,495)	\$ --

2. 確定提撥計畫

本公司自九十四年七月一日起，按「勞工退休金條例」規定，提撥退休金至勞保局設立之員工個人專戶，一〇二年及一〇一年度分別提撥 22,151 仟元及 24,747 仟元。

(十六) 負債準備

	員 工 福 利 負 債 準 備	有待法律程序決定 之短期負債準備	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 32,319	\$ 220,839	\$ 253,158
當期新增之負債準備	2,961	--	2,961
當期使用之負債準備	--	(3,171)	(3,171)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 217,668</u>	<u>\$ 252,948</u>

	員 工 福 利 負 債 準 備	有待法律程序決定 之短期負債準備	合 計
一〇二年一月一日餘額	\$ 35,280	\$ 217,668	\$ 252,948
當期新增之負債準備	788	--	788
當期使用之負債準備	--	(1,841)	(1,841)
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 36,068</u>	<u>\$ 215,827</u>	<u>\$ 251,895</u>

負債準備分析如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
流 動	<u>\$ 251,895</u>	<u>\$ 252,948</u>	<u>\$ 253,158</u>
非 流 動	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

有待法律程序決定之短期負債準備提列說明請詳附註九(一)、1。

(十七) 股 本

1. 本公司一〇一年一月一日實收資本額為 6,763,337 仟元，本公司於一〇一年六月二十一日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資彌補虧損金額為 3,040,788 仟元，消除股份 304,079 仟股，減資比例為 44.96%，並於一〇一年七月三十一日經金融監督管理委員會核准申報生效，本公司於一〇一年八月二十七日經董事會決議，減資基準日訂為一〇一年八月二十八日，已於一〇一年九月六日完成變更登記。

截至一〇二年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 3,722,549 仟元，每股面額 10 元，分為 372,255 仟股，均為普通股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
一月一日餘額	372,255 仟股	676,334 仟股
現金增資	--	--
收回股份	--	--
減資彌補虧損	--	(304,079 仟股)
十二月三十一日餘額	372,255 仟股	372,255 仟股

2. 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形：

單位：股

	102 年度		
收 回 原 因	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少
股東贈與	86	--	--
	86		86

單位：股

	101 年度		
收 回 原 因	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少
股東贈與	156	--	70
	156		86

本公司一〇一年度庫藏股票減少係減資彌補虧損所致。

(十八) 資本公積

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
現金增資保留員工之酬勞成本	\$ --	\$ --	\$ 27,500
庫藏股票交易	3	3	3
股票溢價	--	--	75,000
合 計	\$ 3	\$ 3	\$ 102,503

本公司於一〇一年六月二十一日經股東會決議以 102,500 仟元之資本公積彌補虧損。

依照公司法規定，除因超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與所得產生之資本公積，得撥充資本及發放現金股利外，餘僅用於彌補公司虧損，不得移作他用。

本公司於九十九年三月二十六日經董事會同意現金增資發行普通股 100,000 仟股，並依公司法第二六七條規定保留百分之十，計 10,000 仟股由公司員工認購，九十九年六月十一日經董事會通過認購價格每股 10.75 元，與九十九年六月十一日收盤價 13.50 元之差額認列現金增資保留員工之酬勞成本。

資本公積—庫藏股票交易係股東贈與其持有之本公司股票依規定轉列。

(十九)保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金股利。

2. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，本公司如有國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等其他權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1)其他權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2)其他權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3)嗣後其他權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

3. 盈餘分配

依據本公司章程規定，本公司每年度決算如有當期稅後淨利，應先：

- (1)彌補虧損。
- (2)提撥法定盈餘公積百分之十。
- (3)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

再依下列次序分配：

- (4)前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之二·五至百分之十撥付員工紅利，分配對象除公司員工外，得依法含從屬公司之員工。
- (5)前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之〇·五至百分之二撥付董事、監察人酬勞。
- (6)嗣後盈餘經股東會決議後分派之。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，除員工紅利及董監酬勞於決算年度認列為當期費用外，於決議年度入帳。

4. 股利政策

(1) 盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大；故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求且可分配給股東超過(含)每股貳元以上時，將就當年度所分配之股利中超過貳元部份至少提撥百分之十發放現金股利。

(2) 公司無盈餘時，原則上不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部份提出分派之。

5. 本公司之員工紅利及董監事酬勞係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。俟後如經決議配發股票股利，其股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考慮除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司一〇二年及一〇一年度估計之員工紅利及董監事酬勞均為 0 仟元。

6. 有關本公司董事會決議及股東會通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(廿) 其他權益項目

	備供出售金融資產未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
一〇一年一月一日	(\$ 258,179)	\$ --	(\$ 258,179)
外幣換算差異數	--	(10,040)	(10,040)
公允價值評價利益	386,508	--	386,508
一〇一年十二月三十一日	128,329	(10,040)	118,289
外幣換算差異數	--	4,312	4,312
公允價值評價利益	169,856	--	169,856
一〇二年十二月三十一日	<u>\$ 298,185</u>	<u>(\$ 5,728)</u>	<u>\$ 292,457</u>

(廿一) 營業收入

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
晶圓代工收入	\$ 891,482	\$ 1,030,482
太陽能電池收入	882,320	811,899
	<u>\$ 1,773,802</u>	<u>\$ 1,842,381</u>

(廿二)其他收入

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
租金收入	\$ 633	\$ 581
利息收入	2,687	2,045
其他收入-其他	19,043	6,045
壞帳轉回利益	15,365	--
合 計	<u>\$ 37,728</u>	<u>\$ 8,671</u>

(廿三)其他利益及損失

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ --	\$ 45
淨外幣兌換利益(損失)	43,376	(87,815)
減損損失	(109,475)	--
其他損失	(4,466)	--
賠償損失	(405,962)	--
合 計	<u>(\$ 476,527)</u>	<u>(\$ 87,770)</u>

(廿四)依性質分類之費用

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
存貨淨變動	\$ 365,406	\$ 88,212
耗用之原料及物料	561,874	650,188
員工福利費用	588,048	617,498
折舊及攤銷費用	389,331	413,815
營業租賃租金	29,547	27,128
其他費用	887,078	1,147,933
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,821,284</u>	<u>\$ 2,944,774</u>

(廿五)員工福利費用

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
薪資費用	\$ 493,149	\$ 509,654
勞健保費用	43,623	46,001
退休金費用	26,725	29,662
其他用人費用	24,551	32,181
	<u>\$ 588,048</u>	<u>\$ 617,498</u>

(廿六)財務成本

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 45,976	\$ 52,280
減：符合要件之資產資本化金額	(1,560)	(2,218)
財務成本	<u>\$ 44,416</u>	<u>\$ 50,062</u>

(廿七)其他綜合損益：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
確定福利計畫精算利益	\$ 26,521	\$ 2,390
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 -國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	4,312	(10,040)
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 -備供出售金融商品未實現利益	169,856	386,508
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 -確定福利計畫精算利益(損失)	(33)	(145)
其他綜合損益	200,656	378,713
與其他綜合損益組成部分相關之所 得稅	--	--
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>\$ 200,656</u>	<u>\$ 378,713</u>

(廿八)所 得 稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用(利益)之主要組成部分

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
當期所得稅費用	\$ --	\$ --
與暫時性差異之原始產生及迴 轉有關之遞延所得稅費用	11,049	(28,875)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,049</u>	<u>(\$ 28,875)</u>

(2)與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用：無。

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤之調節：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
會計利潤	(\$ 1,169,935)	(\$ 923,348)
按適用稅率17%計算之稅額	(198,889)	(156,969)
所得稅調節項目稅額之影響數		
永久性差異	(62,418)	(66,603)
投資抵減及研發抵減	--	11,112
未認列遞延所得稅資產之課稅 損失之變動	260,686	151,732
未認列暫時性差異之變動	8,427	29,374
所得稅高低估	3,243	2,479
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,049</u>	<u>(\$ 28,875)</u>

3. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	1 月 1 日 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	12 月 31 日 餘 額
<u>102 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ 15,035 (\$ 10,846)	\$ --	\$ 4,189	
存 貨	47,479 (14,999)	--	32,480	
不動產、廠房及設備	(62,514) 25,845	--	(36,669)	
虧損扣抵	58,108 (11,049)	--	47,059	
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 58,108 (\$ 11,049)</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 47,059</u>	
<u>101 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ 11,594 \$ 3,441	\$ --	\$ 15,035	
存 貨	57,970 (10,491)	--	47,479	
不動產、廠房及設備	(70,365) 7,851	--	(62,514)	
虧損扣抵	18,922 39,186	--	58,108	
投資抵減	1,170 (1,170)	--	--	
研發抵減	9,942 (9,942)	--	--	
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 29,233 \$ 28,875</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 58,108</u>	

本公司於一〇二年十二月三十一日認列遞延所得稅資產 47,059 仟元，係因評估太陽能產業景氣將會回升，公司營運發展亦將日趨穩定，未來將可能產生足夠之課稅所得。

4. 未於資產負債表認列遞延所得稅資產項目：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
<u>虧損扣抵</u>			
102 年到期	\$ --	\$ 1,438,240	\$ 1,419,318
108 年到期	64,223	53,174	111,282
109 年到期	758,031	758,031	760,519
110 年到期	132,734	135,978	135,986
111 年到期	193,414	193,414	--
112 年到期	252,881	--	--
	<u>\$ 1,401,283</u>	<u>\$ 2,578,837</u>	<u>\$ 2,427,105</u>
<u>投資抵減</u>			
機器設備	\$ --	\$ 1,170	\$ 24,229
研究發展支出	--	9,942	13,003
	<u>\$ --</u>	<u>\$ 11,112</u>	<u>\$ 37,232</u>

(接下頁)

(承上頁)

可減除暫時性差異

負債準備-流動	\$	36,691	\$	37,004	\$	37,543
未實現銷貨利益		1,089		--		--
應付退休金		13,631		13,791		12,383
長期應收款		18,611		--		--
備抵呆帳		15,754		18,366		--
存 貨		1,951		10,139		--
	\$	87,727	\$	79,300	\$	49,926

5. 截至一〇二年十二月三十一日止，虧損扣抵抵減如下：

到 期 年 限	虧 損	扣 抵
一〇八年	\$	111,282
一〇九年		758,031
一一〇年		132,734
一一一年		193,414
一一二年		252,881
合 計	\$	1,448,342

6. 未分配盈餘相關資訊

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
86年度(含)以前	\$ --	\$ --	\$ --
87年度(含)以後	(1,441,334)	(286,838)	(2,537,898)
	<u>(\$ 1,441,334)</u>	<u>(\$ 286,838)</u>	<u>(\$ 2,537,898)</u>

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 264,601	\$ 264,601	\$ 264,601

	102 年 度	101 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵 比率(%)	--	--

7. 本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

(廿九)每股盈餘

	102 年 度
	加權平均流 通在外股數 每 股 虧 損
	稅 後 金 額 (仟 股) (元)
<u>基本每股盈餘</u>	
本公司普通股股東之本期淨損	(\$ 1,180,984) 372,255 (\$ 3.17)
<u>稀釋每股盈餘</u>	

無此情形。

	101 年 度	
	加權平均流	
	通在外股數	每股虧損
	稅 後 金 額 (仟 股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本公司普通股股東之本期淨損	(\$ 894,473)	372,255 (\$ 2.40)

一〇一年八月二十八日減資股數計 304,079 仟股，減資彌補虧損追溯調整後加權平均流通在外股數為 372,255 仟股。

稀釋每股盈餘

無此情形。

(卅)營業租賃

1. 本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局於新竹承租土地，租約將於一七七年十二月到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟與科學工業園區管理局之租約得依規定調整租金，目前每年租金約為 14,673 仟元。
2. 本公司為從事太陽能光電事業之需要，以營業租賃方式向唐榮鐵工廠(股)公司承租位於新竹縣土地，租約自九十七年七月至一〇七年六月到期。依租約規定，年租金按每年土地公告現值百分之七計算，如公告現值調整時亦隨同調整之，目前每年租金合計約 13,509 仟元。
3. 上述營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不超過一年	\$ 28,182	\$ 25,924	\$ 25,924
超過一年但不超過五年	105,974	103,696	103,696
超過五年	146,731	164,871	190,795
	<u>\$ 280,887</u>	<u>\$ 294,491</u>	<u>\$ 320,415</u>

七、關係人交易

本公司與關係人之交易明細揭露如下：

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>1 0 2 年 度</u>	<u>1 0 1 年 度</u>
子 公 司	<u>\$ 61,945</u>	<u>\$ 3,750</u>

(1)本公司銷貨予關係人之售價與授信條件與一般交易相當。

(2)本公司一〇二年及一〇一年度銷貨予關係人產生之未實現銷貨利益分別為 6,405 仟元及 0 仟元。

2. 其他交易事項

	<u>1 0 2 年 度</u>	<u>1 0 1 年 度</u>
租金收入		
子 公 司	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 400</u>
利息支出		
子 公 司	<u>\$ --</u>	<u>\$ 401</u>
股務服務費用		
子 公 司	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ 5,023</u>

3. 應收帳款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子 公 司	<u>\$ 2,034</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 308</u>

4. 其他應收款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子 公 司	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 1</u>

5. 其他應付款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子公司(註 1)	<u>\$ 439,113</u>	<u>\$ 89,610</u>	<u>\$ 242,633</u>

(註 1)餘額含資金融通請參閱附註七、8 之說明。

6. 預收貨款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子 公 司	<u>\$ 128,542</u>	<u>\$ 140,869</u>	<u>\$ 142,693</u>

本公司於九十七年與敦茂科技公司簽訂銷售合約，本公司須銷售一定數量之產品予敦茂科技公司，敦茂科技公司依合約規定預付 20 % 貨款，雙方於九十八年十月簽訂增補協議，合約及有效期限由約定之九十八年十二月三十一日，展延至一〇三年十二月三十一日。

7. 存入保證金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
子 公 司	\$ 190	\$ 190	\$ 190

8. 資金融通情形

關 係 人 名 稱	102 年 度			
	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出	應 付 利 息
茂福開發公司	\$ 56,000	--	\$ --	\$ --
恩威國際投資公司	77,493	--	--	--
Giant Haven	250,362	--	--	--
寶德投資公司	55,000	--	--	--
合 計	\$ 438,855		\$ --	\$ --

關 係 人 名 稱	101 年 度			
	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出	應 付 利 息
茂福開發公司	\$ --	1.855%	\$ 401	\$ --
恩威國際投資公司	29,040	--	--	--
Giant Haven	52,272	--	--	--
合 計	\$ 81,312		\$ 401	\$ --

(二)主要管理階層薪酬資訊

	102 年 度	101 年 度
短期員工福利	\$ 15,114	\$ 13,577
離職福利	--	--
退職後福利	--	--
其他長期員工福利	--	--
股份基礎給付	--	--
	\$ 15,114	\$ 13,577

八、質押之資產

		帳面價值		
資產項目	擔保用途	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	擔保借款及貸款保證	\$ 345,624	\$ 326,225	\$ 214,367
其他金融資產-流動	海關通關、租金保證、擔保借款及其他	138,316	145,410	147,551
以成本衡量之金融資產(註1)	擔保借款及貸款保證	6,850	6,850	6,850
採用權益法之投資(註2)	擔保借款及貸款保證	1,837,497	1,302,600	1,383,980
不動產、廠房及設備				
研新一路廠房	擔保借款	499,928	545,517	598,942
機器設備	擔保借款	92,455	253,584	444,693
新興路廠房	擔保借款	514,702	558,971	--
合 計		\$ 3,435,372	\$ 3,139,157	\$ 2,796,383

註 1：本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日質押茂德科技公司股票 224,998 仟股及茂豐租賃公司股票 5,000 仟股。

註 2：本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日質押子公司茂福開發公司股票 25,700 仟股（減資後）、寶德投資公司股票 19,619 仟股、敦茂科技公司股票 27,524 仟股、資茂科技公司股票 8,399 仟股、恩威國際投資公司股票 1,481,830 仟股、GIANT HAVEN 股票 6 仟股（減資後）。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

（一）或有負債

1. 美國司法部（Department of Justice）於九十一年六月針對全球各家製造及/或銷售 DRAM 之廠商陸續展開違反美國反托拉斯法的司法調查（但本公司與美國茂矽公司迄今並未接獲美國司法部的任何調查通知，且該項調查程序的相關法定時效業已屆滿），同年七月及嗣後期間美國 Advanced Technology Distributors Inc.、Network Business Sol 等公司暨其他企業與單位陸續向美國法院與各相關主管機關對全球各家製造及/或銷售 DRAM 廠商（其中部份程序亦將本公司及美國茂矽公司列為當事人）提起相關衍生訴訟與法律程序（包括直接與間接購買者暨部份州檢察長提起之集體民事訴訟（class action）與若干企業之個別訴訟暨歐盟與加拿大調查程序）。本公司與美國茂矽公司已就 Hewlett-Packard Company、Kingston Technology Company, Inc.、Honeywell International Inc.、直接購買者民事集體訴訟、間接購買者及各州政府民事集體訴訟等達成和解，各原告同意撤回訴訟或請求並拋棄相關權利。綜合目前已和解金額及預期未來可能發生之相關費用，本公司已於九十五至九十六年間認列相關損失準備。

2. 本公司於九十七年五月與威比營造工程股份有限公司簽訂承攬契約，委託該公司承攬本公司太陽能湖口廠房之土建工程，契約總價為 249,700 仟元（含稅），本公司已按合約規定支付工程款合計 156,050 仟元（含稅）。因該公司施作過程中已違反合約相關約定事項，本公司已於九十八年四月十三日終止契約，並於九十八年四月十七日向臺灣新竹地方法院提起訴訟，向該公司請求賠償，該公司於一〇〇年八月間，提起反訴主張與本公司簽訂之契約無效等，要

求本公司給付 40,000 仟元，本案於一〇〇年十二月八日經臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司 17,825 仟元，並駁回該公司反訴之全部主張，惟該公司於一〇〇年十二月三十日針對(1)本公司勝訴判決部分，(2)反訴判決部分在 5,000 仟元範圍，向臺灣高等法院提起上訴，一〇一年十一月二十一日經臺灣高等法院將該公司之上訴駁回後，該公司於一〇一年十二月二十八日又針對(1)本公司勝訴判決部分，(2)反訴判決部分在 5,000 仟元範圍，向最高法院提起上訴，一〇三年一月十三日經最高法院將該公司之上訴駁回，維持一審臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司 17,825 仟元。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未執行之資本支出

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不動產、廠房及設備	\$ 36,850	\$ 161,639	\$ 251,969

2. 營業租賃協議

請詳附註六(卅)說明。

3. 本公司與下列公司簽訂購料合約，彙總如下：

對 象	合約期間	摘 要
S 公司	2008 年 8 月～ 2016 年 12 月	S 公司依合約規定之價格，於合約期間內，須保證供應本公司總數量為 121,500(仟片)之太陽能矽晶片。另依合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司已預付 USD1,531 仟元(NTD48,824 仟元)與 NTD233,369 仟元。
N 公司	2008 年 2 月～ 2015 年 12 月	N 公司於新修訂合約期間內與本公司依照市場情形議訂之價格，供應本公司需求數量之太陽能矽晶片予本公司。另依原合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司已預付 USD15,706 仟元(NTD491,127 仟元)。

S 公司基於目前太陽能產業現況有別於簽約時之市場情形，雙方已停止原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行。本公司目前係採逐筆議價議量之交易模式。

4. 本公司與下列公司簽訂銷售合約：

對 象	合約期間	摘 要
T 公司	2014 年 1 月～ 2015 年 12 月	本公司依買賣合約增補條款協議書規定，買賣雙方實際交易之產品、產品價格、交貨數量、付款條件等及其他履行原合約所有相關事項，得隨時依市場情形協議調整，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司帳列預收貨款 USD3,117 仟元(NTD 98,994 仟元)。
敦茂科技 公司	2008 年 10 月～ 2014 年 12 月	本公司依合約規定之價格，於合約期間須保證銷售予敦茂科技公司總數量 52MW 之太陽能電池，依合約規定敦茂科技公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司帳列預收貨款 USD3,996 仟元(NTD128,542 仟元)。

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

(一)本公司為改善營運及財務狀況，擬採行之對策如下：

1. 營運狀況：

在晶圓代工事業方面，針對 Trench Power MOSFET，將持續強化開發更高單位密度、高效能之製程；在現有製程技術基礎下，配合國內外客戶經驗與技術，進一步佈局建置 Trench Schottky 製程平台以切入行動裝置及節能等領域；並開發 Super junction、IGBT 等高階、高壓製程技術，以增加產品競爭力，並有效提高獲利能力及延續競爭優勢。在太陽能事業方面，將積極提升太陽能電池之轉換效能及拓展太陽能組件及相關產品，並佈局朝先進的光伏發電系統邁進，提升營運績效及獲利能力。

2. 財產及資金規劃：

透過處分非核心之轉投資標的及不具經營效益之資產，並與債權銀行協商展延還款時間，以改善財務結構並確保營運資金充裕。

綜上所述，本公司之營運及財務狀況預計可由積極開發利基型產品、拓展客源及加強控管各項費用獲得改善，並維持正常營運。

(二)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

本公司於一〇二年之策略維持與一〇一年相同，並以負債資本比率來監控資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司之負債資本比率如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
總 借 款	\$ 1,394,505	\$ 1,571,443	\$ 1,787,014
減：現金及約當現金	(167,058)	(279,078)	(242,964)
債務淨額	1,227,447	1,292,365	1,544,050
總 權 益	2,573,672	3,554,000	4,069,760
總 資 本	3,801,119	4,846,365	5,613,810
負債資本比率	32.29%	26.67%	27.50%

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 167,058	\$ 279,078	\$ 242,964
放款及應收款	513,780	1,053,192	1,085,623
以成本衡量之金融資產	6,850	6,850	6,850
其他金融資產	138,316	145,410	147,551
	<u>\$ 826,004</u>	<u>\$ 1,484,530</u>	<u>\$ 1,482,988</u>
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據、帳款及其他應付款	\$ 794,844	\$ 480,021	\$ 610,125
短期借款	797,676	903,407	1,033,814
應付短期票券	188,507	211,116	238,154
長期借款(含一年內到期部分)	408,322	456,920	515,046
	<u>\$ 2,189,349</u>	<u>\$ 2,051,464</u>	<u>\$ 2,397,139</u>

金融工具之詳細資訊已揭露於各該個別附註。

2. 財務風險管理

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，並依政策及風險偏好，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，本公司須遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

本公司為降低並進而管理相關財務風險，本公司致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對本公司財務之可能不利之影響，並提出相關因應方案藉以規避財務風險產生之不利因素。

(1) 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。

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。

(A) 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。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，此自然避險方式不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；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。

敏感度分析係依本公司於資產負債表日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之資產及負債而決定，其相關資訊如下：

102 年 12 月 31 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	21,789	29.805	\$ 649,434	5%	\$ 32,472	\$ 32,472
歐	元		2	41.09	63	5%	3	3
日	元		15,319	0.2839	4,349	5%	217	217
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		14,667	29.805	437,138	5%	21,857	21,857
日	元		212,522	0.2839	60,335	5%	3,017	3,017
101 年 12 月 31 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	47,340	29.04	\$1,374,755	5%	\$ 68,738	\$ 68,738
歐	元		8	38.49	293	5%	15	15
日	元		21,054	0.3364	7,082	5%	354	354
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		9,568	29.04	277,863	5%	13,893	13,893
日	元		232,746	0.3364	78,296	5%	3,915	3,915
101 年 1 月 1 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	41,768	30.275	\$1,269,531	5%	\$ 63,477	\$ 63,477
歐	元		113	39.18	4,417	5%	221	221
日	元		18,228	0.3906	7,120	5%	356	356
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		7,737	30.275	234,249	5%	11,712	11,712
歐	元		138	39.18	5,407	5%	270	270
日	元		304,751	0.3906	119,036	5%	5,952	5,952
港	幣		371	3.897	1,447	5%	72	72

(B)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借款。本公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。敏感度分析係依金融工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。

若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之淨利將減少或增加 13,945 仟元、15,714 仟元及 17,870 仟元，主因係本公司之變動利率借款所致。

(C)其他價格風險：本公司未持有產生其他價格風險之金融工具。

(2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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。

業務單位係依循本公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及內部評等標準等因素。另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)，以降低特定客戶之信用風險。

財務處依照本公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。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公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，本公司均無未動用之銀行融資額度。

流動性及利率風險表

下表說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債合約到期情形，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以其未折現現金流量編製，包括以浮動利率支付之利息及本金之現金流量，但不考慮銀行可執行要求本公司立即還款之權利的機率。

102 年 12 月 31 日					
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 819,976	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 819,976
應付短期票券	190,472	--	--	--	190,472
應付票據	997	--	--	--	997
應付帳款	180,074	--	--	--	180,074
其他應付款	174,660	--	--	--	174,660
其他應付款-關係人	439,113	--	--	--	439,113
長期借款(含一年內到期部分)	421,897	--	--	--	421,897
存入保證金	536	103	3,766	240	4,645
	<u>\$ 2,227,725</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 3,766</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 2,231,834</u>

101 年 12 月 31 日					
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 931,057	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 931,057
應付短期票券	213,923	--	--	--	213,923
應付票據	3,647	--	--	--	3,647
應付帳款	238,827	--	--	--	238,827
其他應付款	147,937	--	--	--	147,937
其他應付款-關係人	89,610	--	--	--	89,610
長期借款(含一年內到期部分)	472,510	--	--	--	472,510
存入保證金	554	1,700	2,168	239	4,661
	<u>\$ 2,098,065</u>	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 2,168</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 2,102,172</u>

101 年 1 月 1 日						
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合	計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	\$ 1,065,049	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 1,065,049	
應付短期票券	241,311	--	--	--	241,311	
應付票據	1,337	--	--	--	1,337	
應付帳款	164,881	--	--	--	164,881	
其他應付款	201,274	--	--	--	201,274	
其他應付款-關係人	242,633	--	--	--	242,633	
長期借款(含一年內到期部分)	531,720	--	--	--	531,720	
存入保證金	300	3,886	--	239	4,425	
	<u>\$ 2,448,505</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 2,452,630</u>	

上述非衍生性金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

3. 金融工具之公允價值

(1) 金融工具之公允價值

金融負債	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
短期借款	\$ 797,676	\$ 797,676	\$ 903,407	\$ 903,407	\$ 1,033,814	\$ 1,033,814
應付短期票券	188,507	188,507	211,116	211,116	238,154	238,154
長期借款(含一年內到期部分)	408,322	408,322	456,920	456,920	515,046	515,046

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 衍生性金融工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生性金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生性金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- 其他金融資產及金融負債(除上述外)之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註 三)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註 一)	資金貸與總限額(註 二)
													名稱	價值		
1	Giant Haven	台灣茂矽公司	其他應收款	是	\$ 250,362	\$ 250,362	\$ 250,362	--	2	\$ --	營業週轉	\$ --	--	\$ --	\$ 416,794	\$ 416,794
2	恩威國際投資公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	78,000	77,493	77,493	--	2	--	營業週轉	--	--	--	135,947	135,947
3	茂福開發公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	56,000	56,000	56,000	--	2	--	營業週轉	--	--	--	102,800	102,800
4	寶德投資公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	55,000	55,000	55,000	--	2	--	營業週轉	--	--	--	168,000	168,000

註一：茂福開發公司與寶德投資公司對個別對象貸與資金以不超過貸予對象淨值之百分之四十為限。Giant Haven 與恩威國際投資公司對個別對象貸與資金以不超過最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註二：茂福開發公司與寶德投資公司貸與資金總額以不超過實收資本額之百分之四十為限。Giant Haven 與恩威國際投資公司貸與資金總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：資金貸予性質之填寫方法如下：有業務往來者填 1，有短期融通資金之必要者填 2。

2. 為他人背書保證：無。

3. 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)：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券		與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註	
	種 類	名 稱			股數(仟股)或單位數 (仟 單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值		
台灣茂矽公司	股	票	茂德科技公司	無	註一	224,998	\$ --	9	\$ --	註四
台灣茂矽公司	股	票	Aplus Flash Technology, Inc.	無	註一	1,492	--	7	--	
台灣茂矽公司	股	票	茂豐租賃公司	無	註一	5,000	6,850	5	8,800	註四
茂福開發公司	股	票	ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	無	註二	86	49,400	--	49,400	
茂福開發公司	股	票	崧凱科技公司	無	註一	340	--	--	--	註三
茂福開發公司	股	票	倚碩科技公司	無	註一	201	1,713	2	1,664	註三
茂福開發公司	股	票	鑫寶創業投資公司	無	註一	336	2,080	2	2,365	註三
茂福開發公司	股	票	聯訊參創業投資公司	無	註一	252	1,670	1	2,977	註三
茂福開發公司	股	票	Virtual Silicon Technology, Inc.	無	註一	224	--	--	--	註三
茂福開發公司	股	票	Teletronics International, Inc.	無	註一	224	--	1	--	註三
茂福開發公司	股	票	Wavesat Inc.	無	註一	44	--	--	--	註三
寶德投資公司	股	票	茂德科技公司	無	註一	81,910	--	3	--	
寶德投資公司	股	票	總茂科技公司	無	註一	1,365	13,649	16	10,770	
寶德投資公司	股	票	亞太電信公司	無	註二	4,563	70,491	--	70,491	
Giant Haven	股	票	ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	無	註二	721	413,276	2	413,276	
恩威國際投資公司	股	票	Pegasus Wireless Corp.	無	註一	1,815	--	--	--	
恩威國際投資公司	股	票	NewMedia Networking Corp.	無	註一	1,600	--	--	--	

註一：以成本衡量之金融資產。

註二：備供出售金融資產。

註三：係茂福開發公司之被投資公司聯茂創投公司於九十三年度解散後尚未處分之投資，茂福開發公司因聯茂創投公司之解散已收回原投資款及歷年度獲利。

註四：抵質押情形，請參閱附註八。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：單位：新台幣仟元

買 賣 之 公 司	有 價 證 券		帳列科目	交易對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
	種 類	名 稱				股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損) 益	股 數	金 額
Giant Haven	股 票	ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	註一	--	--	1,737	\$ 526,654	--	\$ --	1,016	\$ 495,245	\$ 236,579	\$ 258,666	721	\$ 413,276 (註 二)

註一：備供出售金融資產。
註二：期末金額包含評價調整數。

5. 取得不動產之金額達新台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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	其 他 應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		其他應收關係人款項期後收回金額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
Giant Haven	台灣茂矽公司	母公司	\$ 250,362	--	\$ --	無	\$ --	\$ --

9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 度	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額			
台灣茂矽公司	敦茂科技公司	新竹科學園區	液晶顯示器驅動積體電路之研發、設計、製造及銷售以及提供太陽能電池片、模組及相關應用產品之銷售服務	\$ 275,240	\$ 275,240	27,524	44	\$ 72,663	(\$ 17,662)	(\$ 7,798)	--
台灣茂矽公司	茂福開發公司	台 北 市	租賃、人力派遣及各項服務業	2,450,003	2,450,003	25,700	100	297,016	23,443	23,443	--
台灣茂矽公司	寶德投資公司	台 北 市	專業投資公司	1,293,800	1,293,800	19,619	47	85,965	52,950	24,733	--
台灣茂矽公司	Giant Haven	BVI	控股公司	1,995,678	1,995,678	6	100	1,041,986	266,748	266,748	--
台灣茂矽公司	恩威國際投資公司	Cayman Islands	控股公司	1,481,830	1,481,830	1,481,830	100	339,867	60,041	60,041	--

轉投資事業相關資訊(續)(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額			
茂福開發公司	寶德投資公司	台 北 市	專業投資公司	\$ 1,387,815	\$ 1,387,815	20,967	50	\$ 95,425	\$ 52,950	\$ 26,432	--
茂福開發公司	敦茂科技公司	新竹科學園區	液晶顯示器驅動積體電路之研發、設計、製造及銷售以及提供太陽能電池片、模組及相關應用產品之銷售服務	25,860	25,860	2,586	4	6,826	(17,662)	(732)	--
Giant Haven	Third Dimension Semiconductor, Inc	U. S. A	Power IC 設計	314,640	314,640	35,360	38	--	--	--	--
Giant Haven	Great Wall Semiconductor Corporation	U. S. A	Power IC 設計	104,850	104,850	50,000	42	--	--	--	--
恩威國際投資公司	Integrated Memory Technologies, Inc.	U. S. A	Flash memory design house	44,753	44,753	2,500	23	--	--	--	--
恩威國際投資公司	PacMOS Technologies Holdings Limited	香 港	控股公司	483,970	483,970	106,043	32	213,277	176,352	55,568	--
恩威國際投資公司	Soft Device Inc.	U. S. A	SRAM design house	164,651	164,651	7,518	32	--	--	--	--

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請參閱一〇二年度合併財務報表。

十五、首次採用國際財務報導準則

本個體財務報表係本公司依證券發行人財務報告編製準則所編製之個體財務報表，於編製初始合併資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依金管會認可之國際財務報導準則報導之金額，本公司就首次採用金管會認可之國際財務報導準則所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響及調節，說明如下：

(一)所選擇之豁免項目

1. 本公司對發生於轉換至金管會認可之國際財務報導準則日(以下簡稱轉換日)前之企業，選擇不追溯適用國際財務報導準則第三號規定，此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。
2. 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
3. 本公司選擇適用九十六年修訂之國際會計準則第二十三號「借款成本」第二十七及二十八段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。
4. 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，並全數調整保留盈餘，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第二十一號「匯率變動之影響」之規定處理。

(二)本公司除因避險會計與本公司無關，故未適用國際財務報導準則第一號之追溯適用有關避險會計之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於一〇一年一月一日依金管會認可之國際財務報導準則所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於九十三年一月一日以後所發生之交易。

3. 非控制權益

推延適用國際會計準則第二十七號(九十七年修正)之下列規定：

- (1)有關將綜合損益總額歸屬於母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之規定；
- (2)有關母公司對子公司未導致喪失控制之所有權權益之變動，應作為權益交易處理之規定；及
- (3)有關母公司對子公司喪失控制之規定。

(三)本公司自先前依中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則及選擇適用金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，各該期間之權益、綜合損益及現金流量之調節列示於下列各表：

1. 一〇一年一月一日權益之調節：

	我國會計準則	影響金額		金管會認可之國際財務報導準則	金管會認可之國際財務報導準則科目
流動資產					
現金及約當現金	\$ 242,964	\$ --		\$ 242,964	現金及約當現金
應收票據淨額	1,211	--		1,211	應收票據淨額
應收帳款淨額	212,486	--		212,486	應收帳款淨額
應收帳款-關係人淨額	308	--		308	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	5,841	--		5,841	其他應收款
其他應收款-關係人	1	--		1	其他應收款-關係人
應收退稅款	503	--		503	當期所得稅資產
存 貨	416,210	--		416,210	存 貨
遞延所得稅資產-流動	69,853	(69,853)	(1)	--	--
受限制資產	147,551	(147,551)	(11)	--	--
預付款項	1,195,554			1,195,554	預付款項
其他流動資產	917			917	其他流動資產-流動
--	--	147,551	(11)	147,551	其他金融資產-流動
	<u>2,293,399</u>			<u>2,223,546</u>	
基金及投資					
以成本衡量之金融資產	6,850			6,850	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,378,517	5,463	(8)、(12)及(13)	1,383,980	採用權益法之投資
小 計	<u>1,385,367</u>			<u>1,390,830</u>	
固定資產	19,894,420	20,872	(2)、(3)	19,915,292	不動產、廠房及設備
累計折舊	(17,639,518)	(13,368)	(2)、(3)	(17,652,886)	累計折舊
未完工程及預付設備款	120,176	(106,562)	(10)	13,614	未完工程及待驗設備
固定資產淨額	<u>2,375,078</u>			<u>2,276,020</u>	
(接下頁)					

(承上頁)

其他資產

遞延所得稅資產-非流動	--	29,233	(1)	29,233	遞延所得稅資產
--	--	106,562	(10)	106,562	預付設備款
存出保證金	1,682	--		1,682	存出保證金
長期應收款	866,222	--		866,222	長期應收款
長期預付貨款	347,016	--		347,016	其他非流動資產-其他
出租資產淨額	5,026	(5,026)	(2)	--	--
遞延費用	6,784	(6,784)	(3)	--	--
	<u>1,226,730</u>			<u>1,350,715</u>	
資產總計	<u>\$ 7,280,574</u>			<u>\$ 7,241,111</u>	資產總計

流動負債

短期借款	\$ 1,033,814	--		1,033,814	短期借款
應付短期票券	238,154	--		238,154	應付短期票券
其他應付票據	1,337	--		1,337	應付票據
應付帳款	164,881	--		164,881	應付帳款
應付費用	201,274	--		201,274	其他應付款
其他應付款-關係人	242,633	--		242,633	其他應付款-關係人
其他流動負債	220,839	32,319	(5)	253,158	負債準備-流動
預收貨款	304,299	--		304,299	預收貨款
一年內到期之長期負債	515,046	--		515,046	一年內到期之長期負債
其他流動負債	23,250	--		23,250	其他流動負債-其他
	<u>2,945,527</u>			<u>2,977,846</u>	

其他負債

應計退休金負債	89,569	99,511	(4)	189,080	應計退休金負債
存入保證金	4,425	--		4,425	存入保證金
遞延所得稅負債	40,620	(40,620)	(1)	--	--
遞延貸項	93,300	(93,300)	(13)	--	--
	<u>227,914</u>			<u>193,505</u>	
負債合計	<u>3,173,441</u>			<u>3,171,351</u>	負債總計

股東權益

普通股股本	6,763,337	--		6,763,337	普通股股本
資本公積	941,647	(839,144)	(6)、(9)	102,503	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
累積盈虧	(3,143,288)	605,390	(3)-(9) (	( 2,537,898)	待彌補虧損
			、(12)		
股東權益其他調整項目					其他權益
累積換算調整數	(26,333)	26,333	(7)	--	--
金融商品未實現損益	(428,227)	170,048	(6) (	( 258,179)	備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票	(3)	--		(3)	庫藏股票
股東權益合計	<u>4,107,133</u>			<u>4,069,760</u>	權益總計
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,280,574</u>			<u>\$ 7,241,111</u>	負債及權益總計

(1)本公司遞延所得稅資產-流動依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額為69,853仟元，另公司遞延所得稅資產及負債以淨額表達，故調整遞延所得稅資產-非流動及遞延所得稅負債-非流動之金額為40,620仟元。

- (2)本公司之出租資產5,026仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為13,216仟元及累計折舊8,190仟元。
- (3)本公司之遞延費用，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為7,656仟元及累計折舊5,178仟元，另依金管會認可之國際財務報導準則規定部分遞延費用應予當期費用化，故應調減遞延費用及保留盈餘4,306仟元。
- (4)本公司對於確定福利計畫之退職福利，按IAS19之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調增應計退休金負債99,511仟元並調減保留盈餘99,511仟元。
- (5)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增負債準備—流動32,319仟元，並調減保留盈餘32,319仟元。
- (6)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並認列相關處分損益，故應調增金融商品未實現損益170,048仟元及保留盈餘602,663仟元，並調減資本公積772,711仟元。
- (7)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇於轉換日將累積換算調整數調整為0，故應調增累積換算調整數26,333仟元，並調減保留盈餘26,333仟元。
- (8)依金管會認可之國際財務報導準則規定併購產生之負商譽應立即認列為收入，故應調增採用權益法之投資95,229仟元及調增保留盈餘95,229仟元。
- (9)依金管會認可之國際財務報導準則規定對被投資公司，因未按持股比例認列所產生之資本公積，應於轉換日轉列保留盈餘項下，故應調減資本公積66,433仟元，並調增保留盈餘66,433仟元。
- (10)本公司之預付設備款106,562仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他非流動資產項下預付設備款。
- (11)本公司之受限制資產147,551仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他金融資產—流動項下。
- (12)本公司依持股比例認列子公司因確定福利計畫之退職福利依國際會計準則第十九號之相關規定，並採用精算師出具之精算報告所調增之保留盈餘3,534仟元，並調增採用權益法之投資3,534仟元。
- (13)原帳列遞延貸項93,300仟元依規定調整為採用權益法之投資減項。

2. 一〇一年十二月三十一日權益之調節：

	我 國 會 計 準 則	影 響 金 額	金 管 會 認 可 之 國 際 財 務 報 導 準 則	金 管 會 認 可 之 國 際 財 務 報 導 準 則 科 目
流動資產				
現金及約當現金	\$ 279,078	\$ --	\$ 279,078	現金及約當現金
應收票據淨額	1,188	--	1,188	應收票據淨額
應收帳款淨額	214,814	--	214,814	應收帳款淨額
應收帳款-關係人淨額	100	--	100	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	66,268	--	66,268	其他應收款
其他應收款-關係人	7	--	7	其他應收款-關係人
應收退稅款	438	--	438	當期所得稅資產
存 貨	257,640	--	257,640	存 貨
遞延所得稅資產-流動	90,139	(90,139) (1)	--	--
受限制資產	145,410	(145,410) (11)	--	--
預付款項	1,009,569		1,009,569	預付款項
其他流動資產	840		840	其他流動資產-流動
--	--	145,410 (11)	145,410	其他金融資產-流動
	<u>2,065,491</u>		<u>1,975,352</u>	
基金及投資				
以成本衡量之金融資產	6,850		6,850	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,297,183	5,417 (8)、(12) 及(13)	1,302,600	採用權益法之投資
小 計	<u>1,304,033</u>		<u>1,309,450</u>	
固定資產	19,987,527	20,872 (2)、(3)	20,008,399	不動產、廠房及設備
累計折舊	(18,050,282)	(15,090) (2)、(3)	(18,065,372)	累計折舊
未完工程及預付設備款	70,328	(51,072) (10)	19,256	未完工程及待驗設備
固定資產淨額	<u>2,007,573</u>		<u>1,962,283</u>	
其他資產				
遞延所得稅資產-非流動	--	58,108 (1)	58,108	遞延所得稅資產
--	--	51,072 (10)	51,072	預付設備款
存出保證金	1,985	--	1,985	存出保證金
長期應收款	830,886	--	830,886	長期應收款
長期預付貨款	173,933	--	173,933	其他非流動資產-其他
出租資產淨額	4,891	(4,891) (2)	--	--
遞延費用	2,802	(2,802) (3)	--	--
	<u>1,014,497</u>		<u>1,115,984</u>	
資產總計	<u>\$ 6,391,594</u>		<u>\$ 6,363,069</u>	資產總計
(接下頁)				

(承上頁)

流動負債					
短期借款	\$ 903,407	--		903,407	短期借款
應付短期票券	211,116	--		211,116	應付短期票券
其他應付票據	3,647	--		3,647	應付票據
應付帳款	238,827	--		238,827	應付帳款
應付費用	147,937	--		147,937	其他應付款
其他應付款-關係人	89,610	--		89,610	其他應付款-關係人
其他流動負債	217,668	35,280	(5)	252,948	負債準備-流動
預收貨款	281,988	--		281,988	預收貨款
一年內到期之長期負債	456,920	--		456,920	一年內到期之長期負債
其他流動負債	26,886	--		26,886	其他流動負債-其他
	<u>2,578,006</u>			<u>2,613,286</u>	
其他負債					
應計退休金負債	97,851	93,271	(4)	191,122	應計退休金負債
存入保證金	4,661	--		4,661	存入保證金
遞延所得稅負債	32,031	(32,031)	(1)	--	--
遞延貸項	93,300	(93,300)	(13)	--	--
	<u>227,843</u>			<u>195,783</u>	
負債合計	<u>2,805,850</u>			<u>2,809,069</u>	負債總計
股東權益					
普通股股本	3,722,549	--		3,722,549	普通股股本
資本公積	837,295	(837,292)	(6)、(9)	3	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
累積盈虧	(952,325)	665,487	(3)~(9) (及(12)	286,838)	待彌補虧損
股東權益其他調整項目					
累積換算調整數	(36,280)	26,240	(6)、(7) (	10,040)	其他權益
金融商品未實現損益	14,509	113,820	(6)	128,329	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
庫藏股票	(<u>3</u>)	--		(<u>3</u>)	備供出售金融資產未實現損益
股東權益合計	<u>3,585,745</u>			<u>3,554,000</u>	庫藏股票
負債及股東權益總計	<u>\$ 6,391,594</u>			<u>\$ 6,363,069</u>	權益總計
					負債及權益總計

- (1)本公司遞延所得稅資產-流動依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額為90,139仟元，另公司遞延所得稅資產及負債以淨額表達，故調整遞延所得稅資產-非流動及遞延所得稅負債-非流動之金額為32,031仟元。
- (2)本公司之出租資產4,891仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為13,216仟元及累計折舊8,325仟元。
- (3)本公司之遞延費用，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為7,656仟元及累計折舊6,765仟元，另依金管會認可之國際財務報導準則規定部分遞延費用應予當期費用化，故應調減遞延費用及保留盈餘1,911仟元。

- (4)本公司對於確定福利計畫之退職福利，按IAS19之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調增應計退休金負債93,271仟元並調減保留盈餘93,271仟元。
- (5)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增負債準備—流動35,280仟元，並調減保留盈餘35,280仟元。
- (6)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並認列相關處分損益，故應調增金融商品未實現損益113,820仟元及保留盈餘658,984仟元，並調減資本公積772,711仟元及累積換算調整數93仟元。
- (7)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇於轉換日將累積換算調整數調整為0，故應調增累積換算調整數26,333仟元，並調減保留盈餘26,333仟元。
- (8)依金管會認可之國際財務報導準則規定併購產生之負商譽應立即認列為收入，故應調增採用權益法之投資95,229仟元及調增保留盈餘95,229仟元。
- (9)依金管會認可之國際財務報導準則規定對被投資公司，因未按持股比例認列所產生之資本公積，應於轉換日轉列保留盈餘項下，故應調減資本公積64,581仟元，並調增保留盈餘64,581仟元。
- (10)本公司之預付設備款51,072仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他非流動資產項下預付設備款。
- (11)本公司之受限制資產145,410仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他金融資產—流動項下。
- (12)本公司依持股比例認列子公司因確定福利計畫之退職福利依國際會計準則第十九號之相關規定，並採用精算師出具之精算報告所調增之保留盈餘3,488仟元，並調增採用權益法之投資3,488仟元。
- (13)原帳列遞延貸項93,300仟元依規定調整為採用權益法之投資減項。

3. 一〇一年度個體綜合損益之調節：

	我國會計準則	影響金額	金管會認可 之國際財務 報導準則
營業收入	\$ 1,842,381	\$ --	\$ 1,842,381
營業成本	(2,569,581)	2,395 (1)	(2,567,186)
營業毛損	(727,200)	2,395	(724,805)
營業費用			
推銷費用	(132,669)	--	(132,669)
管理費用	(154,023)	754 (2)、(4) 及(5)	(153,269)
研發費用	(91,650)	--	(91,650)
營業淨損	(1,105,542)	3,150	(1,102,393)
營業外收入及支出			
其他收入	8,671	--	8,671
其他利益及損失	(87,905)	135 (4)	(87,770)
財務成本	(50,062)	--	(50,062)
採權益法認列之子公司、關聯企業 及合資利益之份額	253,638	54,568 (3)、(6)	308,206
稅前淨損	(981,200)	57,853	(923,348)
所得稅利益	28,875	--	28,875
本期淨損	(\$ 952,325)	57,853	(894,473)
其他綜合損益			
確定福利計算精算利益	--	2,390 (2)	2,390
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-國 外營運機構財務報表換算之兌換 差額	--		(10,040)
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-備 供出售金融商品未實現利益	--		386,508
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-確 定福利計畫精算損失	--	(145) (6)	(145)
與其他綜合損益組成部分相關之所得 稅	--		--
本期其他綜合損益(稅後淨額)			378,713
本期綜合損益總額			(\$ 515,760)

(1)本公司之遞延費用依金管會認可之國際財務報導準則規定於轉換日費用化，故應調減製造費用-各項攤提2,395仟元。

- (2)對於確定福利計畫之退職福利，按國際會計準則第十九號之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調減營業費用-退休金3,850仟元。另本公司選擇將精算損益一次認列於其他綜合損益，故依精算報告調整確定福利計畫精算利益2,390仟元。
- (3)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並於轉換日認列相關處分損益，故應調增採用權益法認列子公司、關聯企業及合資利益之份額56,321仟元。
- (4)本公司之出租資產依金管會認可之國際財務報導準則規定已重分類至不動產、廠房及設備，故其產生之折舊費用135仟元亦由營業外費用重分類至營業費用。
- (5)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額，調增營業費用2,961仟元。
- (6)子公司因確定福利計畫之退職福利依國際會計準則第十九號之相關規定，採用經精算師出具之精算報告所調增之退休金費用，本公司採用權益法相對認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額調減1,753仟元及確定福利計畫精算損失145仟元。
7. 一〇一年度現金流量表之重大調整說明：
- 本公司原依中華民國一般公認會計原則按間接法編製之個體現金流量表，係將利息收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數。惟依國際會計準則第七號「現金流量表」之規定，本公司一〇一年度利息收現數為2,036仟元應單獨揭露，且依其性質將利息收現數表達為營業活動之現金流量，而利息支付數為51,111仟元則表達為籌資活動之現金流量。
- 除上述差異外，依國際財務報導準則編製之個體現金流量表與依中華民國原一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

台灣茂矽電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇二年十二月三十一日

			單位：新台幣仟元	
項	目	摘要	金	額
零用金及庫存現金			\$	110
銀行存款				
支票存款				64
活期存款				105,219
外幣存款(註一)				61,665
合 計			\$	<u>167,058</u>

註一：外幣活期存款：

 美 金 1,921 仟元(匯率 29.805)
 日 幣 15,319 仟元(匯率 0.2839)
 歐 元 2 仟元(匯率 41.09)

台灣茂矽電子股份有限公司
以成本衡量之金融資產—非流動明細表
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

被投資公司名稱	期	初	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	提供保證或質押情形
	股	帳	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	帳	
Aplus Flash Technology, Inc.	1,492	\$ 1,036	--		\$ --	--	--		\$ --	--	1,492		\$ 1,036	無
茂豐租賃公司	5,000	50,000	--		--	--	--		--	--	5,000		50,000	註1
茂德科技公司	224,998	--	--		--	--	--		--	--	224,998		--	註1
小計		51,036			--	--			--	--			51,036	
減：累計減損—Aplus Flash Technology, Inc.		(1,036)			--	--			--	--			(1,036)	
減：累計減損—茂豐租賃公司		(43,150)			--	--			--	--			(43,150)	
合計		\$ 6,850			\$ --	--			\$ --	--			\$ 6,850	

註1：有關被投資公司質押情形請詳附註八。

單位：新台幣仟元/仟股

台灣茂矽電子股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
茂彰光電公司		\$ 21	
泛訊科技公司		315	
擎力科技公司		715	
合 計		<u>\$ 1,051</u>	

應收帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
富鼎先進電子公司		\$ 34,394	
尼克森微電子公司		30,810	
上海市機械設備成套公司		24,144	
汎銓科技公司		14,385	
SILIKEN MANUFACTURING S.L.		82,069	
英屬維京群島商節能元電公司		21,762	
頂晶科技公司		20,280	
新日光能源科技公司		28,286	
其他(註)		<u>87,460</u>	
小 計		343,590	
減：備抵呆帳	(	<u>95,946</u>)	
淨 額		<u>\$ 247,644</u>	

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣茂矽電子股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國一〇二年十二月三十一日

			單位：新台幣仟元	
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註	
敦茂科技公司		\$ 181		
茂福開發公司		918		
寶德投資公司		935		
		<u>\$ 2,034</u>		

其他應收帳款明細表
 民國一〇二年十二月三十一日

			單位：新台幣仟元	
項 目	摘 要	金 額	備 註	
應收退稅款		\$ 5,412		
應收利息		51		
小 計		<u>5,463</u>		
其他應收款－非關係人：				
NXP Semiconductors Gemany Gmbh		1,760		
其 他		310		
小 計		<u>2,070</u>		
合 計		<u>\$ 7,533</u>		
其他應收款－關係人：				
敦茂科技公司		\$ 77		

台灣茂矽電子股份有限公司
存貨明細表
民國一〇二年十二月三十一日

			單位：新台幣仟元	
項	目	摘要	成本	淨變現價值
製成品			\$ 85,114	\$ 52,034
在製品			80,224	29,450
原料			193,382	74,698
小計			358,720	\$ 156,182
減：備抵存貨跌價及呆滯損失			(202,538)	
淨額			\$ 156,182	

預付款項及其他非流動資產-其他明細表
民國一〇二年十二月三十一日

			單位：新台幣仟元	
項	目	摘要	金額	備註
預付款項：				
保險費			\$ 2,533	
維修費			3,032	
設備款			4,394	
其他(註1)			336	
留抵稅額			98,410	
S公司	USD1,531 仟元與 NTD233,369 仟元		282,193	詳附註九(二)、3
N公司	USD15,706 仟元		491,127	詳附註九(二)、3
其他(註2)			6,392	
合計			888,417	
其他非流動資產-其他			(712,848)	
預付款項			\$ 175,569	

註1：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註2：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣茂矽電子股份有限公司
其他金融資產-流動明細表
民國一〇二年十二月三十一日

				單位：新台幣仟元	
項	目	摘	要	金	額
其他金融資產					備
					註
		質押定期存款		\$	117,548
		銀行存款-活期存款			20,768
				\$	138,316

其他流動資產明細表
民國一〇二年十二月三十一日

				單位：新台幣仟元	
項	目	摘	要	金	額
存出保證金-短期					備
					註
		房屋租賃		\$	224
					113
				\$	337

台灣茂矽電子股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

被投資公司名稱	期 初		餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資 (損) 益		其 他 (註 一)	期 末		餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提供保證或質押情形
	股	數	金	額	股	數	金	額				股	數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	
敦茂科技公司		27,524	\$	80,487	--		\$	--	--	\$ 7,798	(\$ 26)	27,524	44		\$ 72,663	\$ --	\$ 72,658	註二
茂福開發公司		25,700		241,310	--		--	--	--	23,443	32,263	25,700	100		297,016	--	300,104	註二
寶德投資公司		19,619		53,252	--		--	--	--	24,733	7,980	19,619	47		85,965	--	89,287	註二
Giant Haven		6		652,037	--		--	--	--	266,748	123,201	6	100		1,041,986	--	1,041,986	註二
思威國際投資公司		1,481,830		275,514	--		--	--	--	60,041	4,312	1,481,830	100		339,867	--	339,867	註二
合 計			\$	1,302,600			\$	--		\$ 367,167	\$ 167,730				\$ 1,837,497		\$ 1,843,902	

註一：係認列保留盈餘調整數、子公司國外營運機構財務報表換算之兌換損益、備供出售金融資產未實現損益及遞延出售利益。

註二：有關被投資公司質押情形請詳附註八。

台灣茂矽電子股份有限公司
預付設備款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

項	目	摘	要	金	額	備	註
				單位：新台幣仟元			
詮宏空調系統服務公司				\$	30,299		
其他(註)					5,538		
合 計				\$	35,837		

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

存出保證金明細表
民國一〇二年十二月三十一日

項	目	摘	要	金	額	備	註
				單位：新台幣仟元			
存出保證金		房屋租賃		\$	1,363		
		其 他			622		
				\$	1,985		

長期應收款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

項	目	摘	要	金	額	備	註
				單位：新台幣仟元			
長期應收款	LDK			\$	364,916	詳附註六(十)	
減：備抵呆帳				(	109,475)		
				\$	255,441		

不動產、廠房及設備變動明細表請參閱附註六(九)

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請參閱附註六(九)

遞延所得稅資產明細表請參閱附註六(廿八)

台灣茂矽電子股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

							單位：新台幣仟元	
借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限 (註)	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保			
擔保借款	\$ 81,541	97.05.08-103.12.31	2.48~4.05	NTD39,186 及 USD1,421	抵押或擔保情形請詳附註八			
擔保借款	179,784	96.12.27-103.12.31	2.48~4.05	NTD185,131	抵押或擔保情形請詳附註八			
擔保借款	63,035	97.03.20-103.12.31	2.48~4.05	NTD64,910	抵押或擔保情形請詳附註八			
擔保借款	126,071	97.10.20-103.12.31	2.48~4.05	NTD129,821	抵押或擔保情形請詳附註八			
擔保借款	108,655	97.02.21-103.12.31	2.48~4.05	NTD50,429 及 JPY205,093	抵押或擔保情形請詳附註八			
擔保借款	112,518	97.06.18-103.12.31	2.48~4.05	NTD115,865	抵押或擔保情形請詳附註八			
擔保借款	126,072	97.11.21-103.12.31	2.48~4.05	NTD126,072	抵押或擔保情形請詳附註八			
	<u>\$ 797,676</u>							

註：如財務報表附註六(十一)所述，本公司已獲得債權總額三分之二以上債權銀行之書面同意，本公司之借款還款期限展延至一〇三年底。

台灣茂矽電子股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

承兌機構	契約期限	利率區間	發行金額	未攤銷應付票券折價	帳面金額	備註
國際票券	102.12.26~ 103.01.28	1.212%	\$ 63,000	\$ 56	\$ 62,944	抵押或擔保情形 請詳附註八
兆豐票券	102.12.26~ 103.01.28	1.47%	125,700	137	125,563	抵押或擔保情形 請詳附註八
合計			<u>\$ 188,700</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 188,507</u>	

註：如財務報表附註六(十一)所述，本公司已獲得債權總額三分之二以上債權銀行之書面同意，本公司之借款還款期限展延至一〇三年底。

應付票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
弘茂集團公司		\$ 990	
其他(註)		7	
		<u>\$ 997</u>	

註：各供應商餘額未超過本科目餘額百分之五。

台灣茂矽電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

				單位：新台幣仟元		
供	應	商	名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人						
			三福氣體公司		\$ 12,676	
			NEXOLON CO, LTD.		40,496	
			WISE LEFT VIRTUE		13,326	
			台灣半導體公司		14,668	
			其他(註)		98,908	
合 計					<u>\$ 180,074</u>	

註：各供應商餘額未超過本科目餘額百分之五。

其他應付款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

				單位：新台幣仟元	
項	目	摘	要	金 額	備 註
應付薪資及獎金支出				\$ 34,086	
應付勞健保費用				3,543	
應付勞務費				7,883	
應付退休金費用				3,786	
應付利息費用				340	
應付設備款				29,955	
應付其他費用(註)				95,067	
合	計			<u>\$ 174,660</u>	

註：各供應商餘額未超過本科目餘額百分之五。

台灣茂矽電子股份有限公司
其他應付款-關係人明細表
民國一〇二年十二月三十一日

			單位：新台幣仟元	
項	目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款				
	恩威國際投資公司		\$ 77,497	
	Giant Haven		250,362	
	茂福開發公司		56,250	
	敦茂科技公司		4	
	寶德投資公司		55,000	
合 計			<u>\$ 439,113</u>	

負債準備-流動明細表請參閱附註六(十六)

預收貨款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

			單位：新台幣仟元	
項	目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款				
	敦茂科技公司	USD3,996 仟元	\$ 128,542	請參閱附註附註九(二)、4
	頂晶科技公司	USD3,117 仟元	98,994	請參閱附註附註九(二)、4
其 他			6,594	
合 計			<u>\$ 234,130</u>	

台灣茂矽電子股份有限公司
其他流動負債-其他明細表
民國一〇二年十二月三十一日

		單位：新台幣仟元	
項	目	要	金
暫收款			\$ 20,157
代收款項			7,782
合計			<u>\$ 27,939</u>

非流動負債明細表
民國一〇二年十二月三十一日

		單位：新台幣仟元	
項	目	要	金
應計退休金負債			\$ 163,655
存入保證金			4,645
合計			<u>\$ 168,300</u>

台灣茂矽電子股份有限公司
一年內到期之長期借款明細表
民國一〇二十二年三月三十一日

單位：新台幣仟元					
債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 間	利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
遠東銀行	長期抵押借款	\$ 235,438	96.08~103.12	3.16~3.80	抵押或擔保情形請詳附註八
渣打園區	長期抵押借款	46,812	95.11~103.12	3.16~3.80	抵押或擔保情形請詳附註八
大眾桃園	長期抵押借款	126,072	97.06~103.12	3.16~3.80	抵押或擔保情形請詳附註八
	小 計	408,322			
	減：一年內到期部分	(408,322)			
		\$ --			

註：如財務附表附註六(十一)所述，本公司已獲得債權總額三分之二以上債權銀行之書面同意，本公司之借款還款期限展延至一〇三年底。

台灣茂矽電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

				單位：新台幣仟元	
項	目	數	量	單	位
代工收入			324		仟片
太陽能產業			--		--
小計					
減：銷貨退回及折讓					(
營業收入淨額					\$
					額
					\$
					895,156
					888,563
					1,783,719
					9,917)
					\$
					1,773,802

台灣茂矽電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
原	料						
	期初原料			\$	318,485		
	本期進料				1,200,254		
	期末原料		(		193,383)		
	原料出售		(		247,799)		
	轉列費用及其他		(		515,684)		
本期耗料					561,873		
直接人工					166,845		
製造費用					1,588,786		
製造成本					2,317,504		
	期初在製品				92,809		
	期末在製品		(		80,224)		
	出售在製品		(		317)		
	轉列費用及其他		(		21,290)		
製成品成本					2,308,482		
	期初製成品				185,274		
	期末製成品		(		85,114)		
	轉列費用及其他		(		9,887)		
銷貨成本					2,398,755		
出售原料及在製品					248,116		
存貨跌價及呆滯回升利益			(		136,390)		
報廢損失					6,255		
其 他					29,785		
營業成本				\$	2,546,521		

台灣茂矽電子股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
間接人工				\$	215,230		
租金支出					28,168		
修繕費					195,397		
水電瓦斯費					284,795		
保險費					41,087		
折舊					383,152		
廠務費					15,251		
消耗品					383,562		
其他費用(註)					42,144		
				\$	1,588,786		

註：金額皆小於 10,000 仟元者。

營業費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	推	銷	費	用	管	理	費	用	研	發	費	用
薪資支出		\$		11,919		\$		61,762		\$		58,910	
修繕費				--				4,277				5,514	
保險費				974				6,125				5,231	
折舊費用				57				3,302				2,820	
勞務費				--				45,323				1,135	
銀行手續費/代理費				--				9,727				--	
退休金				704				1,122				3,383	
研發材料				--				--				18,547	
其他(註)				7,939				16,645				9,347	
合計		\$		21,593		\$		148,283		\$		104,887	

註：各項目餘額皆未超過各科目餘額之百分之五。

其他收入明細表請參閱附註六(廿二)

其他利益及損失明細表請參閱附註六(廿三)

財務成本明細表請參閱附註六(廿六)