

股票代碼：6223

旺矽科技股份有限公司
民國九十七年及九十六年
六月三十日
財務報表暨
會計師查核報告

財 務 報 告 內 容

項	目	頁	次
一、封	面	第	1 頁
二、目	錄	第	2 頁
三、會計師查核報告		第	3 頁
四、資產負債表		第	4 頁
五、損益表		第	6 頁
六、股東權益變動表		第	7 頁
七、現金流量表		第	8 頁
八、財務報表附註		第	10 頁
(一)公司沿革		第	10 頁
(二)重要會計政策之彙總說明		第	10 頁
(三)會計變動之理由及其影響		第	16 頁
(四)重要會計科目之說明		第	16 頁
(五)關係人交易		第	32 頁
(六)質押之資產		第	39 頁
(七)重大承諾事項及或有事項		第	39 頁
(八)重大之災害損失		第	無 頁
(九)重大之期後事項		第	無 頁
(十)其他		第	40 頁
(十一)附註揭露事項		第	42 頁
1. 重大交易事項相關資訊		第	42 頁
2. 轉投資事業相關資訊		第	45 頁
3. 大陸投資資訊		第	47 頁
(十二)部門別財務資訊		不	適 用
九、重要會計科目明細表		第	49 頁

公 司：旺矽科技股份有限公司

聯絡人：饒經理雲珍

地 址：新竹縣竹北市中和街 155 號

電 話：(03)555-1771

會計師查核報告

旺矽科技股份有限公司 公鑒：

旺矽科技股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照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財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註九所述，**旺矽科技股份有限公司**民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日採權益法評價之部分長期股權投資暨長期股權投資之被投資公司財務報表，係根據上述各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價。民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日，此項依未經會計師查核之財務報表評價之長期投資金額分別為新台幣384,537千元及新台幣371,793千元，暨民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度相關之投資淨收益分別為新台幣26,022千元及新台幣56,082千元。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達**旺矽科技股份有限公司**民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，**旺矽科技股份有限公司**自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

旺矽科技股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

日正聯合會計師事務所

會計師：_____

陳 枝 凌

巫 貴 珍

證期局核准文號：(89)台財證(六)第77662號

證期局核准文號：(85)台財證(六)第40484號

中 華 民 國 九 十 七 年 七 月 十 八 日

旺矽科技股份有限公司
資產負債表(資產)
 民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	二及四	\$ 168,944	5.14	\$ 102,000	3.47
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及五	128,024	3.90	68,275	2.32
1120	應收票據淨額	二及六	15,976	0.49	34,331	1.17
1140	應收帳款淨額	二及七	425,124	12.95	496,087	16.86
1150	應收帳款-關係人淨額	二、七及二十一	22,569	0.69	25,727	0.87
120X	存貨淨額	二及八	614,481	18.71	384,867	13.08
1280	其他流動資產	二十一	33,999	1.03	96,253	3.27
1286	淨遞延所得稅資產-流動	二及十八	20,352	0.62	9,411	0.32
1291	受限制資產	四及二十二	515	0.02	500	0.02
11XX	流動資產合計		<u>1,429,984</u>	<u>43.55</u>	<u>1,217,451</u>	<u>41.38</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	二及九	483,564	14.73	416,426	14.15
14XX	基金及投資合計		<u>483,564</u>	<u>14.73</u>	<u>416,426</u>	<u>14.15</u>
固定資產						
1501	土地	二、十、二十一及二十二	136,131	4.14	136,131	4.63
1521	建築物		648,072	19.73	375,074	12.74
1531	機器設備		595,339	18.13	184,930	6.28
1561	生財器具		35,161	1.07	31,518	1.07
1681	研究設備		72,627	2.21	45,971	1.56
1681	其他設備		3,835	0.12	3,651	0.12
15XY	成本及重估增值		1,491,165	45.40	777,275	26.40
15X9	減：累計折舊		(241,477)	(7.35)	(154,900)	(5.26)
1611	租賃資產淨額		8,834	0.27	-	-
1671	未完工程		-	-	262,226	8.91
1672	預付設備款		11,212	0.34	347,659	11.81
15XX	固定資產淨額		<u>1,269,734</u>	<u>38.66</u>	<u>1,232,260</u>	<u>41.86</u>
其他資產						
1800	出租資產淨額	二及十一	32,873	1.00	33,336	1.13
1820	存出保證金		11,246	0.34	6,830	0.23
1830	遞延費用	二	56,384	1.72	36,835	1.25
1848	催收款項淨額	二及七	-	-	-	-
18XX	其他資產合計		<u>100,503</u>	<u>3.06</u>	<u>77,001</u>	<u>2.61</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,283,785</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,943,138</u>	<u>100.00</u>

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳枝凌及巫貴珍會計師民國九十七年七月十八日查核報告)

董事長：葛長林

總經理：陳四桂

會計主管：饒雲珍

旺矽科技股份有限公司
資產負債表(負債及股東權益)
 民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及股東權益	附註	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	十二	-	-	\$ 151,684	5.15
2120	應付票據	二	\$ 734	0.02	369	0.01
2140	應付帳款		247,829	7.55	259,789	8.83
2150	應付帳款-關係人	二十一	14,312	0.44	9,556	0.33
2160	應付所得稅	二	14,905	0.45	12,281	0.42
2170	應付費用	十三及二十一	175,003	5.33	148,095	5.03
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及十四	18,962	0.58	20,055	0.68
2210	其他應付款	二及十七	212,352	6.47	171,146	5.81
2224	應付設備款		5,300	0.16	9,878	0.34
2261	預收貨款	二十一	107,139	3.26	7,425	0.25
2270	一年內到期之長期負債	十五	24,648	0.75	-	-
2288	應付租賃款-流動	二及十	7,573	0.23	-	-
2298	其他流動負債	二十一	13,442	0.41	9,429	0.32
21XX	流動負債合計		<u>842,199</u>	<u>25.65</u>	<u>799,707</u>	<u>27.17</u>
	長期負債					
2410	應付公司債	二及十四	297,705	9.07	355,977	12.10
2420	長期借款	十五	309,686	9.43	178,468	6.06
24XX	長期負債合計		<u>607,391</u>	<u>18.50</u>	<u>534,445</u>	<u>18.16</u>
	其他負債					
2820	存入保證金		120	-	120	-
2861	淨遞延所得稅負債-非流動	二及十八	37,720	1.15	28,576	0.97
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二及九	2,900	0.09	3,790	0.13
28XX	其他負債合計		<u>40,740</u>	<u>1.24</u>	<u>32,486</u>	<u>1.10</u>
2XXX	負債合計		<u>1,490,330</u>	<u>45.39</u>	<u>1,366,638</u>	<u>46.43</u>
	股東權益					
3110	普通股股本	一及十七	637,363	19.41	565,005	19.20
3150	待分配股票股利	十七	73,690	2.24	65,618	2.23
	資本公積	十七				
3211	普通股股票溢價		54,560	1.66	54,560	1.85
3213	轉換公司債轉換溢價	二及十四	276,597	8.42	209,109	7.11
3260	長期投資	二及九	19,382	0.59	19,380	0.66
3272	認股權	二及十四	19,972	0.61	24,490	0.83
3280	受讓發行新股	九	19,857	0.61	19,857	0.67
32XX	資本公積合計		<u>390,368</u>	<u>11.89</u>	<u>327,396</u>	<u>11.12</u>
	保留盈餘	十七				
3310	法定盈餘公積		191,507	5.83	149,498	5.08
3320	特別盈餘公積		-	-	3,118	0.11
3350	未分配盈餘	十八	540,886	16.47	468,786	15.93
33XX	保留盈餘合計		<u>732,393</u>	<u>22.30</u>	<u>621,402</u>	<u>21.12</u>
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二及九	(4,972)	(0.15)	(2,921)	(0.10)
3510	庫藏股票	二及十七	(35,387)	(1.08)	-	-
3XXX	股東權益合計		<u>1,793,455</u>	<u>54.61</u>	<u>1,576,500</u>	<u>53.57</u>
	重大承諾事項及或有事項	二十三				
1XXX	負債及股東權益總計		<u>\$ 3,283,785</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,943,138</u>	<u>100.00</u>

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳枝凌及巫貴珍會計師民國九十七年七月十八日查核報告)

董事長：葛長林

總經理：陳四桂

會計主管：饒雲珍

旺矽科技股份有限公司
損益表
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	二及二十一				
4110	銷貨收入		\$ 816,773	80.18	\$ 755,678	97.99
4170	減：銷貨退回		(2,007)	(0.20)	(3,573)	(0.46)
4190	減：銷貨折讓		(6,224)	(0.61)	(909)	(0.12)
4614	佣金收入		29,618	2.91	-	-
4660	加工收入		149,971	14.72	40	0.01
4670	維修收入		30,566	3.00	19,931	2.58
4000	營業收入淨額小計		1,018,697	100.00	771,167	100.00
5110	營業成本	二、二十及二十一	(584,475)	(57.38)	(413,128)	(53.57)
5910	營業毛利		434,222	42.62	358,039	46.43
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(138)	(0.01)	(453)	(0.06)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	606	0.06	532	0.07
5900	營業毛利淨額		434,690	42.67	358,118	46.44
	營業費用	二、二十及二十一				
6100	推銷費用		(72,993)	(7.17)	(61,510)	(7.98)
6200	管理及總務費用		(69,719)	(6.84)	(64,644)	(8.38)
6300	研究費用		(132,483)	(13.01)	(94,741)	(12.29)
6000	營業費用小計		(275,195)	(27.02)	(220,895)	(28.65)
6900	營業淨利		159,495	15.65	137,223	17.79
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		915	0.09	347	0.05
7121	採權益法認列之投資收益	二及九	24,932	2.45	76,390	9.91
7140	處分投資利益	二	470	0.05	716	0.09
7160	兌換利益	二	-	-	6,969	0.90
7210	租金收入	二十一	3,566	0.35	3,389	0.44
7220	出售下腳及廢料收入		1,076	0.11	19	-
7310	金融資產評價利益	二	5	-	275	0.04
7480	什項收入	二十一	9,094	0.89	7,705	1.00
7100	營業外收入及利益小計		40,058	3.94	95,810	12.43
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	二及十四	(8,527)	(0.84)	(5,366)	(0.70)
7530	處分固定資產損失	二	(49)	-	-	-
7560	兌換損失	二	(12,847)	(1.26)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	-	-	(91)	(0.01)
7650	金融負債評價損失	二及十四	(1,759)	(0.17)	(2,156)	(0.28)
7880	什項支出		(1,263)	(0.12)	(1,709)	(0.22)
7500	營業外費用及損失小計		(24,445)	(2.39)	(9,322)	(1.21)
7900	稅前淨利		175,108	17.20	223,711	29.01
8110	所得稅(費用)	二及十八	(17,731)	(1.74)	(23,113)	(3.00)
9600	本期淨利		\$ 157,377	15.46	\$ 200,598	26.01
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	普通股每股盈餘：(單位：元)	二及十九				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.48	\$ 2.23	\$ 3.18	\$ 2.85
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.36	\$ 2.13	\$ 3.02	\$ 2.71

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳枝凌及巫貴珍會計師民國九十七年七月十八日查核報告)

董事長：葛長林

總經理：陳四桂

會計主管：饒雲珍

旺矽科技股份有限公司
股東權益變動表
 民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目		合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	
民國九十六年一月一日餘額	\$ 564,960	-	\$ 302,600	\$ 110,641	\$ 3,480	\$ 543,447	\$ (3,118)	-	\$ 1,522,010
民國九十五年度盈餘提撥及分配:									
提列法定盈餘公積				38,857		(38,857)			-
轉回特別盈餘公積					(362)	362			-
發放董監事酬勞						(7,103)			(7,103)
發放員工股票紅利		\$ 8,118				(8,118)			-
發放員工現金紅利						(20,293)			(20,293)
發放股東股票紅利		57,500				(57,500)			-
發放股東現金股利						(143,750)			(143,750)
可轉換公司債轉換為股本	45		452						497
可轉換公司債屬權益組成項目之變動			24,490						24,490
資本公積-採權益法之長期股權投資			(146)						(146)
累積換算調整數							197		197
民國九十六年上半年度淨利						200,598			200,598
民國九十六年六月三十日餘額	565,005	65,618	327,396	149,498	3,118	468,786	(2,921)	-	1,576,500
待分配股票股利轉列股本	65,618	(65,618)							-
可轉換公司債轉換為股本	6,740		67,488						74,228
可轉換公司債屬權益組成項目之變動			(4,518)						(4,518)
資本公積-採權益法之長期股權投資			2						2
累積換算調整數							10,180		10,180
民國九十六年下半年度淨利						219,491			219,491
民國九十六年十二月三十一日餘額	637,363	-	390,368	149,498	3,118	688,277	7,259	-	1,875,883
民國九十六年度盈餘提撥及分配:									
提列法定盈餘公積				42,009		(42,009)			-
轉回特別盈餘公積					(3,118)	3,118			-
待發放董監事酬勞						(7,977)			(7,977)
待發放員工股票紅利		9,120				(9,120)			-
待發放員工現金紅利						(22,785)			(22,785)
待發放股東股票股利		64,570				(64,570)			-
待發放股東現金股利						(161,425)			(161,425)
累積換算調整數							(12,231)		(12,231)
庫藏股票								\$ (35,387)	(35,387)
民國九十七年上半年度淨利						157,377			157,377
民國九十七年六月三十日餘額	\$ 637,363	\$ 73,690	\$ 390,368	\$ 191,507	-	\$ 540,886	\$ (4,972)	\$ (35,387)	\$ 1,793,455

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳枝凌及巫貴珍會計師民國九十七年七月十八日查核報告)

董事長：葛長林

總經理：陳四桂

會計主管：饒雲珍

旺矽科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	九十七年上半年度	九十六年上半年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
	本期淨利	\$ 157,377	\$ 200,598
	調整項目：		
	員工分紅費用化(含董監酬勞)	20,165	-
	折舊費用	49,693	21,849
	各項攤提	7,377	5,285
	提列呆帳損失	1,296	6,495
	本期實際發生呆帳	-	(683)
	當年度分配現金股利(未)超過 依權益法認列之投資淨利益	(24,932)	(21,122)
	處分投資(利益)	(470)	(716)
	處分固定資產損失	49	-
	金融資產評價(利益)	(5)	(275)
	未實現兌換損失	896	145
	存貨跌價及呆滯損失	-	91
	金融負債評價損失	1,759	2,156
	應付公司債折價本期攤銷數	3,723	3,718
	什項支出-存貨報廢損失	919	1,651
	什項支出-固定資產報廢損失	69	58
	什項支出-固定資產遺失損失	26	-
	交易目的金融資產(增加)	(114,530)	(67,284)
	應收票據(增加)	(11,523)	(31,697)
	應收票據-關係人減少	166	-
	應收帳款減少(增加)	107,144	(56,240)
	應收帳款-關係人(增加)減少	(5,362)	10,858
	催收款項(增加)	(3,604)	-
	存貨(增加)	(158,881)	(80,096)
	其他流動資產減少(增加)	35,681	(77,788)
	淨遞延所得稅資產-流動(增加)減少	(1,048)	25
	應付票據(減少)增加	(102)	166
	應付帳款(減少)增加	(7,656)	71,585
	應付帳款-關係人增加	1,738	618
	應付所得稅(減少)	(5,977)	(766)
	應付費用(減少)	(13,317)	(30,237)
	預收貨款增加(減少)	35,957	(7,015)
	其他流動負債增加	4,842	5,150
	淨遞延所得稅負債-非流動增加	3,793	10,509
	遞延貸項-聯屬公司間利益(減少)	(468)	(78)
	營業活動之淨現金流入(出)	84,795	(33,040)
BBBB	投資活動之現金流量：		
	受限制資產(增加)	(6)	(200)
	出售固定資產價款	-	-
	購置固定資產價款	(60,629)	(546,082)
	存出保證金(增加)	(3,278)	(671)
	遞延費用(增加)	(16,158)	(4,425)
	投資活動之淨現金流(出)	(80,071)	(551,378)

(接下頁)

旺矽科技股份有限公司
現金流量表(續)
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	九十七年上半年度	九十六年上半年度
CCCC	融資活動之現金流量：		
	短期借款(減少)	-	(48,316)
	發行轉換公司債總額	-	400,000
	發行轉換公司債成本	-	(4,855)
	長期借款(減少)增加	(1,000)	178,468
	存入保證金增加	-	40
	買回庫藏股票	(35,387)	-
	融資活動之淨現金流(出)入	<u>(36,387)</u>	<u>525,337</u>
DDDD	匯率影響數	(896)	(145)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(32,559)	(59,226)
	期初現金及約當現金餘額	201,503	161,226
	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 168,944</u>	<u>\$ 102,000</u>
	現金流量資訊之補充揭露：		
	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,800	\$ 1,141
	本期支付所得稅	<u>\$ 20,962</u>	<u>\$ 13,349</u>
	不影響現金流量資訊之投資及融資活動：		
	存貨轉列固定資產	\$ 3,796	\$ 999
	尚未支付設備款及建築款	<u>\$ 12,873</u>	<u>\$ 9,878</u>
	尚未支付董監事酬勞	<u>\$ 7,977</u>	<u>\$ 7,103</u>
	尚未支付員工現金紅利	<u>\$ 22,785</u>	<u>\$ 20,293</u>
	尚未支付股東現金股利	<u>\$ 161,425</u>	<u>\$ 143,750</u>
	轉換公司債行使轉換為股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497</u>
	固定資產轉列出租資產	<u>\$ (231)</u>	<u>\$ 9,295</u>
	出租資產轉回固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 540</u>
	尚未支付員工分紅費用化(含董監酬勞)	<u>\$ 20,165</u>	<u>\$ -</u>
	一年到期之長期負債	<u>\$ 24,648</u>	<u>\$ -</u>

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳枝凌及巫貴珍會計師民國九十七年七月十八日查核報告)

董事長：葛長林

總經理：陳四桂

會計主管：饒雲珍

旺矽科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年六月三十日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

(一)旺矽科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十四年七月二十五日依公司法及其他有關法令規定設立，經數次增資後，截至民國九十七年六月三十日止，實收股本為新台幣 637,363,140 元整，而流通在外股數為 63,236,314 股(扣除庫藏股 500,000 股後之股數)。本公司於民國九十五年十二月二十八日業經股東臨時會決議提高額定資本額為新台幣 1,000,000,000 元整，分為 100,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，授權董事會分次發行。前項資本總額中保留新台幣 50,000,000 元整，分為 5,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，供認股權憑證行使認股權使用，得依董事會決議分次發行。本公司於民國九十五年十二月二十八日業經董事會決議將前項資本總額中保留 7,000,000 股，供可轉換公司債轉換股數使用。

(二)本公司主要經營項目為：

1. 電腦及週邊設備維護買賣研發。
2. 半導體元件、電子零件、晶體積體電路之進出口買賣。
3. 精密自動化控制機器之進出口買賣。
4. 機械及其零件之進出口買賣。
5. 一般進出口貿易業務。(許可業務除外)
6. 半導體測試零組件加工維修、製造、進出口買賣。
7. 代理國內外廠商前各項產品之報價、投標業務。
8. 機械設備製造業。
9. 機械批發業。
10. 機械器具零售業。

(三)本公司於民國九十年七月核准公開發行，並於民國九十二年元月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

(四)本公司民國九十七年六月底及民國九十六年六月底員工人數分別為 749 人及 644 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準

則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 現金及約當現金

現金流量表係以現金及約當現金為基礎編製，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. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(二) 金融商品

1. 本公司對以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：
 - (1) 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品：係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。
 - (2) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 本公司從事遠期外匯合約及利率匯率連動組合式商品之衍生性金融商品交易。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。當不符合避險會計條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

(三) 應收款項

應收票據及應收帳款按設算利率計算公平價值。但一年期內，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，不以公平市價評價。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，並分別列示於各該科目項下。

(五) 存貨

各項存貨係以實際成本為入帳基礎，成本計價採加權平均法。期末存貨以淨變現價值或重置成本為市價，採總成本與總市價孰低法作為續後評價。另對於逾齡之存貨則提列存貨跌價及呆滯損失。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司股權比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 凡投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者或具有對財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力者，均另編製合併財務報表。
3. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法計算，出售價格與帳列成本之差額列為當期損益。
4. 外幣長期股權投資所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，並作為本公司股東權益之調整項目。
5. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益，若尚未實現者，則予遞延，並於實現時再予認列；交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。
6. 被投資公司增發新股時，若非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期股權投資」。前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

(七) 固定資產

1. 固定資產係按取得或建造時之成本入帳，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。若有出售固定資產盈餘時，列為當年度之利益；如有損失時，則認列為當期費用。
3. 折舊係按估計經濟耐用年限加計一年為殘值，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，於預留殘值範圍內繼續提列折舊。耐用年數如下：

項 目	耐用年數
建 築 物	50
機 器 設 備	5-8
生 財 器 具	5-10
研 究 設 備	5
其 他 設 備	3-5
租 賃 資 產	5

4. 出租之固定資產轉列為其他資產。
5. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。

(八) 遞延費用

包括裝修工程、電話系統、水電工程、電腦軟體及什項設備等，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數分二至八年平均攤提。

(九) 應付票據

應付票據按現值評價，但因營業而發生，且到期日在一年或一營業週期以內者，按面值評價。

(十) 應付可轉換公司債

1. 民國九十四年十二月三十一日以前，本公司轉換公司債債券持有人行使轉換權利時按面值法處理，將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

2. 自民國九十五年一月一日起，本公司發行之應付可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，屬複合金融商品。於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融負債或股東權益(資本公積－認股權)，發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債之負債及權益組成要素。其處理如下：

(1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，則將賣回權之公平價值轉認列為資本公積；若於約定賣回期間屆滿日，可換得普通股之市價不高於約定賣回價格時，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。

(3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十一) 退休金

1. 本公司訂有員工退休辦法，自民國九十年一月起依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額2%提撥退休準備金，存入臺灣銀行退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

2. 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負

擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

3. 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬、前期服務成本之攤銷、退休金損益之攤銷、未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷及縮減或清償損益等項目所組成。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。
4. 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，編製期中報表時，最低退休金負債金額不予重新加以衡量，僅就上期期末資產負債表所列之最低退休金負債金額調整續後淨退休金成本及提撥退休基金之數額，且依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，得不揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

(十二) 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本於認列收入時同時承認之。

(十三) 外幣交易

本公司以新台幣元為記帳單位，所有非衍生性商品之外幣計價交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均按交易日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付間之差額列為當期兌換損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。

(十四) 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長、短劃分為流動或非流動項目。

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

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股

權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算之一般所得稅高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算，並依收回原因分別計算。
3. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
4. 本公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，於給與日依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日係認股基準日，若認股基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)至九十六年十二月三十一日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

(十八) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因

盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十九) 資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國九十七年上半年度淨利並無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年上半年度淨利減少 20,165 仟元，每股盈餘減少 0.29 元。

四、現金及約當現金

	九十七年六月底	九十六年六月底
現金：		
庫存現金	\$ 385,547	\$ 325,301
銀行存款：		
支票存款	—	208,476
外幣存款	35,139,103	6,180,452
活期存款	28,419,505	52,291,172
定期存款	105,000,000	26,340,000
約當現金	—	16,655,000
合計	<u>\$ 168,944,155</u>	<u>\$ 102,000,401</u>

(一) 定期存款於民國九十七年六月底及民國九十六年六月底之年利率分別為 2.135% 及 4.95%~5.15%。

(二) 約當現金係投資附買回債券，民國九十六年六月底之年利率為 5.75%。

(三) 已指定用途或支用受有約束之銀行存款，已重分類至流動資產－受限制資產

項下，請參閱附註二十二之說明。

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

(一)交易目的金融資產—非衍生性商品

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
交易目的金融資產	\$ 128,000,000	\$ 68,000,000
交易目的金融資產評價調整	24,414	275,132
合 計	<u>\$ 128,024,414</u>	<u>\$ 68,275,132</u>

(二)有關開放型基金之公平價值，係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

(三)本公司期末持有有價證券之相關資訊，請參閱附註二十五之說明。

六、應收票據淨額

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
應收票據	\$ 16,096,149	\$ 34,590,336
減：備抵呆帳	(120,436)	(259,345)
應收票據淨額	<u>\$ 15,975,713</u>	<u>\$ 34,330,991</u>

七、應收帳款淨額

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
應收帳款	\$ 434,204,951	\$ 508,468,317
減：備抵呆帳	(9,081,363)	(12,380,969)
應收帳款淨額	<u>\$ 425,123,588</u>	<u>\$ 496,087,348</u>

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
應收帳款-關係人	\$ 22,775,144	\$ 25,863,869
減：備抵呆帳	(205,974)	(137,094)
應收帳款-關係人淨額	<u>\$ 22,569,170</u>	<u>\$ 25,726,775</u>

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
催收款項	\$ 3,604,271	—
減：備抵呆帳	(3,604,271)	—
催收款項淨額	<u>—</u>	<u>—</u>

八、存貨淨額

	九十七年六月底	九十六年六月底
原料	\$ 103,223,537	\$ 95,080,404
物料	58,401,270	38,000,578
在製品(含半成品)	67,265,813	74,390,281
製成品	345,015,549	181,778,912
商品	47,788,290	2,677,803
在途原物料	—	—
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(7,213,555)	(7,061,204)
存貨淨額	<u>\$ 614,480,904</u>	<u>\$ 384,866,774</u>

民國九十七年六月底及民國九十六年六月底存貨之投保金額分別為 449,000,000 元及 363,000,000 元。

九、基金及投資

被投資公司名稱	九十七年六月底		九十六年六月底	
	金額	持股比例 %	金額	持股比例 %
採權益法之長期股權投資：				
MPI TRADING CORP.	\$ 108,544,828	100 %	\$ 87,355,885	100 %
MMI HOLDING CO., LTD.	49,311,720	100 %	42,061,348	100 %
長洛國際股份有限公司	138,633,645	100 %	119,155,513	100 %
鎔鑫投資股份有限公司	36,177,745	100 %	37,262,287	100 %
儀鑫投資股份有限公司	36,177,793	100 %	37,262,335	100 %
美科樂電子股份有限公司	114,718,599	40 %	93,329,038	40 %
合 計	<u>\$ 483,564,330</u>		<u>\$ 416,426,406</u>	

(一)採權益法評價之變動情形如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	\$ 470,863,532	\$ 395,253,609
被投資公司發放現金股利	—	(55,268,456)
被投資公司發放員工紅利	—	(2,820,786)
採權益法認列當期投資收益	24,932,169	79,211,275
資本公積-採權益法之長期股權投資	—	(146,358)
外幣換算調整數	(12,231,371)	197,122
期末餘額	<u>\$ 483,564,330</u>	<u>\$ 416,426,406</u>

- (二)本公司於民國八十九年十二月二十二日於西薩摩亞群島登記設立 MPI TRADING CORP.，登記資本額 USD 1,000,000 元。截至目前為止，計投資 1,000 股，每股面額 USD 1 元，持股比例 100%，此項投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- (三)1. 本公司於民國九十年八月七日於西薩摩亞群島登記設立 MMI HOLDING CO., LTD.，登記資本額 USD 10,000,000 元。截至目前為止，計投資 625,045 股，每股面額 USD 1 元，持股比例 100%，此項投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
2. 本公司為積極拓展大陸市場，透過 MMI HOLDING CO., LTD. 再轉投資旺杰芯微電子(上海)有限公司美金 600,000 元，持股比例 40%。
- (四)1. 本公司於民國九十一年六月十五日發行新股與長洛國際股份有限公司進行股權交換，持股比例為 100%。投資日投資成本與取得股權淨值間之差異為 19,857,596 元，帳列資本公積。
2. 長洛國際股份有限公司透過錄盈投資股份有限公司轉投資之琉明光電股份有限公司辦理現金增資及員工認股權憑證行使認股權，因未按持股比例認購股權，截至民國九十五年底認列資本公積—長期投資 10,804,222 元。於民國九十六年五月琉明光電又辦理員工認股權憑證行使認股權，因未按持股比例認購股權，民國九十六年度調整減列資本公積—長期投資(68,546)元。
- (五)1. 本公司於民國九十三年四月三十日分別設立錄鑫投資股份有限公司及儀鑫投資股份有限公司，截至目前為止，計各投資 3,350,000 股，每股面額 10 元，其資本總額及實收資本額均為新台幣 33,500,000 元，持股比例則均為 100%。
2. 本公司透過錄鑫投資股份有限公司及儀鑫投資股份有限公司再轉投資琉明光電股份有限公司，截至目前為止，計共投資 4,700,000 股，每股面額 10 元，持股比例各為 6.53%，共計 13.06%。係因與子公司—長洛國際股份有限公司之轉投資錄盈投資股份有限公司共同持有琉明光電股份有限公司股份，截至民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日，持股比例均為 18.06%，因證據顯示對被投資公司具有重大影響力，故持股比例雖未達 20%，仍以權益法評價。
3. 本公司透過錄鑫投資股份有限公司及儀鑫投資股份有限公司轉投資之琉明光電股份有限公司辦理現金增資及員工認股權憑證行使認股權，因未按持股比例認購股權，截至民國九十五年底認列資本公積—長期投資各為 4,360,947 元。於民國九十六年五月琉明光電又辦理員工認股權憑證行使認股權，因未按持股比例認購股權，民國九十六年度調整減列資本公積—長期投資各為(37,946)元。

- (六)本公司於民國九十五年五月二日經董事會通過新增轉投資美科樂電子股份有限公司，投資金額為新台幣 50,000,000 元，持股比例為 40%，投資日投資成本與取得股權淨值間之差異為 5,672,254 元，係因所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，故已就美科樂電子股份有限公司之非流動資產分別將其公平價值等比例減少之。
- (七)截至民國九十七年六月底及民國九十六年六月底止，本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之遞延貸項－聯屬公司間利益分別為 2,899,756 元及 3,790,267 元。
- (八)1. 上列採權益法評價之被投資公司中，除公開發行公司琉明光電(股)公司民國九十七年六月三十日之財務報表係經會計師查核，並認列投資損失為(1,089,350)元外，其餘採權益法評價之被投資公司均採用該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表，按持股比例認列相關投資收益為 26,021,519 元。
2. 上列採權益法評價之被投資公司中，除長洛國際(股)公司民國九十六年六月三十日之財務報表係經會計師查核，並認列投資收益為 20,308,426 元外，其餘採權益法評價之被投資公司暨長洛國際(股)公司採權益法評價之被投資公司均採用該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表，按持股比例認列相關投資收益為 56,082,063 元。
- (九)本公司採權益法評價且持股比例達 50% 以上之被投資公司，已依規定編製合併報表。
- (十)採權益法認列長期股權投資之投資損益係依據被投資公司同期間之財務報表計算，其揭露之相關資訊請參閱附註二十六。

十、固定資產

(一)累計折舊

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
建築物	\$ 32,654,062	\$ 19,944,829
機器設備	162,531,327	102,882,540
生財器具	17,408,279	13,946,359
研究設備	26,314,801	15,971,678
其他設備	2,568,938	2,154,330
合計	<u>\$ 241,477,407</u>	<u>\$ 154,899,736</u>

- (二)本公司向南部科學工業園區管理局承租台南科學工業園區，土地標示高雄縣路竹

鄉路竹段地號工 12 分區內及 12 分區中段西側之土地，作為路竹一廠及二廠之用。

(三)本公司為興建路竹二廠，業已民國九十六年七月辦理驗收完竣，轉入建築物成本。

(四)租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

1. 租賃資產淨額明細如下：

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
成本		
機器設備	\$ 9,087,000	—
減：累計折舊	(252,416)	—
租賃資產淨額	<u>\$ 8,834,584</u>	<u>—</u>

2. 租約內容概述：

本公司截至民國九十七年六月底與台灣科產股份有限公司簽訂一年期之租賃契約，資本租賃資產於租賃期間屆滿之日承租人可以一元之價格購買，租賃資產明細及租金給付方式列示如下：

<u>租賃公司</u>	<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>期 間</u>
	Agilent		
台灣科產股份有限公司	Technologies	\$ 9,087,000	97.04.18~98.04.17
	機台共六台		

3. 本項資本租賃未來應支付租金總額及其現值，依支付期間區分如下：

<u>項 目</u>	<u>應付租金現值</u>	<u>應付租金總額</u>
九十七年下半年度	\$ 4,543,500	\$ 4,543,500
九十八年度	3,029,000	3,029,000
小 計	7,572,500	<u>\$ 7,572,500</u>
減：一年內到期之長期租賃款 (帳列應付租賃款-流動)	(7,572,500)	
長期應付租賃款淨額	<u>—</u>	

(五)固定資產(含出租資產)業經投保，民國九十六年六月底及民國九十五年六月底之投保金額分別為 1,162,000,007 元及 1,315,000,007 元。

(六)民國九十七年六月底及民國九十六年六月底固定資產(含出租資產)土地及建築物提供作為銀行借款之擔保金額分別為 516,772,426 元及 524,595,826 元，請參閱附註二十二。

(七)民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度利息資本化之金額分別為0元及1,952,732元。

十一、出租資產淨額

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
成 本		
土地	\$ 11,054,557	\$ 11,054,557
建築物	23,487,525	23,487,525
小 計	34,542,082	34,542,082
累計折舊		
建築物	(1,668,566)	(1,206,451)
出租資產淨額	<u>\$ 32,873,516</u>	<u>\$ 33,335,631</u>

本公司將新竹縣竹北市中和街之廠辦大樓部分出租予關係人-長洛國際股份有限公司，及新竹縣竹北市嘉仁街之宿舍大樓1F店舖區部分出租予非關係人。

十二、短期借款

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
信用狀借款	—	\$ 151,684,029
利率區間	—	1.39%~1.55%

上述借款以土地及建築物提供擔保情形，請參閱附註二十二。

十三、應付費用

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
應付薪資(含應付獎金)	\$ 75,038,378	\$ 72,422,058
應付權利金	7,593,402	7,159,553
應付佣金	9,468,258	16,706,245
其他應付費用(均小於5%)	82,903,243	51,806,694
合 計	<u>\$ 175,003,281</u>	<u>\$ 148,094,550</u>

十四、應付公司債

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
國內第二次無擔保轉換公司債發行總額	\$ 400,000,000	\$ 400,000,000
減：已轉換金額	(74,200,000)	(500,000)

減：應付公司債折價	(28,095,056)	(43,522,917)
應付公司債淨額	<u>\$ 297,704,944</u>	<u>\$ 355,977,083</u>

(一)本公司為擴充廠房設備，於民國九十五年十二月二十八日經董事會通過決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，業經行政院金融監督管理委員會民國九十六年一月十七日金管證一字第0950162177號函准予申報生效，發行條件說明如下：

1. 發行總額：4億元。
2. 發行期間：五年(民國九十六年二月七日至民國一〇一年二月七日)。
3. 票面利率：0%。
4. 轉換期間：發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止。
5. 轉換價格及其調整：發行時轉換價格為每股110.5元為基準。遇有普通股股份發生變動時(如辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資等)轉換價格則另依股份變動情形予以調整。

自發行後，本公司因遇盈餘轉增資，使已發行之普通股股份增加，因此自民國九十六年九月二日起轉換價格調整為97.5元。

6. 債券持有人之贖回權：債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年之前三十日內要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

7. 公司贖回權：

(1)本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(2)本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於發行總額之10%時，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

截至民國九十七年六月三十日止，累積已請求轉換之國內第二次無擔保轉換公司債面額為74,200,000元，已發行股份計678,568股，並產生資本公積-轉換公司債轉換溢價67,939,619元。

(二)本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，將國內第二次無擔保轉換公司債該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	九十六年二月七日
	(發行日)
發行轉換公司債總金額	<u>\$ 400,000,000</u>

發行轉換公司債成本	(4,854,918)
發行時權益組成項目	(24,520,420)
發行時嵌入式非權益衍生性商品金額	<u>(17,920,000)</u>
發行日應付公司債淨額	<u>\$ 352,704,662</u>

上述發行時權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，發行時嵌入式非權益衍生性商品於民國九十七年六月底及民國九十六年六月底以評價方式重新估計其公平價值分別為18,961,560元及20,054,900元，帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」項下，民國九十七年上半年及民國九十六年上半年分別認列「金融負債評價損失」計1,759,320元及2,156,000元。

發行國內第二次無擔保轉換公司債之有效利率為2.52%，民國九十七年上半年及民國九十六年上半年債利息費用為分別為3,722,639元及3,717,949元。

(三) 本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債，累積已請求轉換之可轉換公司債面額為250,000,000元，已發行股份計4,134,296股，並產生資本公積－轉換公司債轉換溢價208,657,040元。已全數轉換為普通股股份，業已於民國九十五年七月十四日經主管機關核准轉換公司債終止櫃檯買賣。

十五、長期借款

借款銀行	性質	借款額度	借款期間	九十七年六月底	九十六年六月底
土地銀行-東新竹分行	抵押借款		96.01.26~101.01.26	\$ 109,343,122	\$ 109,343,122
土地銀行-東新竹分行	抵押借款		96.01.30~101.01.26	68,125,000	68,125,000
土地銀行-東新竹分行	抵押借款		96.08.03~101.01.26	58,387,033	—
土地銀行-東新竹分行	抵押借款	\$400,000,000	96.08.09~101.01.26	16,578,000	—
土地銀行-東新竹分行	抵押借款	(共用額度)	96.08.10~101.01.26	16,500,000	—
土地銀行-東新竹分行	抵押借款		96.08.28~101.01.26	20,167,590	—
土地銀行-東新竹分行	抵押借款		96.09.17~101.01.26	23,020,000	—
土地銀行-東新竹分行	抵押借款		96.09.20~101.01.26	22,213,818	—
土地銀行-東新竹分行	抵押借款	\$200,000,000	96.03.16~98.03.16	—(註)	1,000,000
減：一年內到期之長期借款				(24,648,350)	—
合計				<u>\$ 309,686,213</u>	<u>\$ 178,468,122</u>
利率區間				<u>2.74%</u>	<u>2.33%</u>

(註) 上述借款已提前還款。

上述借款以土地及建築物提供擔保情形，請參閱附註二十二。

十六、員工退休金相關資訊

- (一)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國九十四年七月一日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為(14,292)元及 19,752 元，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 18,721,811 元及 15,644,815 元。
- (二)自民國九十四年七月一日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 8,368,157 元及 6,352,866 元。

十七、股東權益

(一)普通股股本

1. 本公司民國九十六年度盈餘分配案業經民國九十七年六月六日股東會決議，增資發行新股 7,369,000 股，包括由盈餘撥充配發股票股利 6,457,000 股及員工紅利轉增資 912,000 股，每股 10 元，該項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准在案，並訂定增資基準日為民國九十七年八月二十四日。
2. 截至民國九十七年六月三十日止，國內第二次無擔保轉換公司債已請求轉換發行之股份計 6,785,680 元，皆已完成變更登記。
3. 本公司民國九十五年度盈餘分配案業經民國九十六年六月十五日股東會決議，增資發行新股 6,561,800 股，包括由盈餘撥充配發股票股利 5,750,000 股及員工紅利轉增資 811,800 股，每股 10 元，該項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准在案，並訂定增資基準日為民國九十六年九月二日。

(二)資本公積

根據公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以超過票面金額發行股票所得之溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。另長期股權投資交易所產生之資本公積則不得作為任何用途。本公司因發行轉換公司債而認列屬權益項目之資本公積－認股權，此項資本公積不屬於公司法第二四一條所規定資本公積項目，依法不得辦理轉增資。

(三)保留盈餘

1. 依據本公司章程規定：本公司每年決算後如有盈餘，依下列順序分派之：(一) 提繳稅款。(二) 彌補虧損。(三) 提存百分之十為法定盈餘公積。(四) 依法所需提列之特別盈餘公積。(五) 就一至四項規定後之數額，加計期初未分配盈餘數額後，如尚有餘額，董事會可就分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議，如決議分配盈餘，依下列百分比分派之：

- 員工紅利：分配數額至少百分之十二。
- 董監酬勞：分配數額百分之三以下。
- 股東紅利：分配數額扣除前二款後之數額。

員工分配股票紅利之對象，包括從屬公司員工。

2. 依據本公司章程規定，本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年有擴廠之計劃暨資金之需求，故本公司提撥股東股利部分，以百分之0~八十發放現金股利，百分之二十~一00發放股票股利的方式分派。

3. 本公司民國九十七年上半年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為16,131,880元及4,032,970元，並認列為九十七年上半年之營業成本或營業費用，該估列金額係業經民國九十七年四月十一日董事會通過，其估列基礎為綜合考量股東權益及員工福利，並參考本公司歷年員工分紅提撥率及同業水準，擬自本公司員工分紅費用前之稅後淨利中，預估歷年可分配盈餘成數，依可分配盈餘預計估列12%為員工紅利暨3%為董監酬勞之提撥比率，以作為當年度員工分紅費用預估認列之入帳依據，其發放方式依公司章程之規定，配發股票紅利之股數計算基礎係依據九十八年度股東會決議日前一日收盤價，並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為九十八年度之損益。

4. 本公司民國九十六年度盈餘分配議案，業經董事會通過及股東會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國九十六年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：仟元/仟股

	九 十 六 年 度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	22,785	22,785	—	無。
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	912	912	—	無。
(2) 金額	9,120	9,120	—	無。
(3) 占當年底流通在 外股數之比例	1.44%	1.44%	—	無。
3. 董監事酬勞	7,976	7,976	—	無。
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	6.63 元	6.63 元	—	無。
2. 設算每股盈餘(註1)	6.00 元	6.00 元	—	無。

(註1)：有關當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘設算公式：

設算 EPS=(稅後純益-員工分紅金額-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數

設算 EPS=(420,090 - 31,905 - 7,976) / 63,328 = 6.00 元

(四)庫藏股

1. 庫藏股票數量變動情形如下：

單位：股

9 7 年 1 月 1 日 至 9 7 年 6 月 3 0 日					
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數	
供轉讓股份予員工	—	500,000	—	500,000	

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價

及已實現之資本公積金額。截至民國九十七年六月底止，本公司已買回庫藏股票金額計 35,387,279 元。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 民國九十七年一月一日(含)起之股份基礎給付-員工獎酬揭露如下：

截至民國九十七年六月底，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>既得條件</u>
庫藏股票轉讓予員工	-(註)	-(註)	立即既得

(註)本公司原於民國九十七年六月六日經董事會決議通過，庫藏股轉讓予員工訂定員工認股基準日為九十七年六月九日，並授權董事長處理相關事宜，後來因考量本公司員工及股東之最大權益，董事長決定將原預計之庫藏股轉讓予員工作業暫緩轉讓，並已於九十七年七月十八日於「公開資訊觀測站」發佈重大訊息，故截至民國九十七年六月底止，無須認列員工獎酬。

2. 民國九十六年十二月三十一日(含)以前之股份基礎給付-員工獎酬揭露如下：

(1) 本公司於民國九十六年十一月九日經董事會決議，依證交法第二十八條之三規定訂立員工認股權憑證發行及認股辦法，發行總額為 5,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購之普通股為 1 股，本公司將以發行新股方式交付。認股價格以本員工認股權憑證發行日當日本公司普通股收盤價為認股價格。本員工認股權憑證之存續期間為六年，存續期間內不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依規定時程及比例行使其認股權利。本員工認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證及受讓他公司股份發行新股等)，每單位認股價格應依規定公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

(2)上述認股權計畫之詳細資訊如下：

員工認股權證	九十六年認股權計畫	
	單位(仟股)	加權平均行使價格(元)
九十六年度：		
期初流通在外認股權	—	
本期給與認股權	5,000	\$ 98.5
本期執行認股權	—	
本期放棄認股權	—	
期末流通在外認股權	5,000	\$ 98.5
期末可執行之認股權	—	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 37,8616	
九十七年上半年度：		
期初流通在外認股權	5,000	\$ 98.5
本期給與認股權	—	
本期執行認股權	—	
本期放棄認股權(註)	(109)	
期末流通在外認股權	4,891	\$ 98.5
期末可執行之認股權	—	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 37,8616	

(註)係認股權人離職放棄認股權利。

(3)截至九十七年六月底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

	執行價格之範圍(元)	流通在外單位(仟股)	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均執行價格(元)	可執行單位(仟股)	可執行之認股權加權平均執行價格(元)
九十六年認股權計畫	\$ 98.5	4,891	5.375	\$ 98.5	—	—

(4)本公司採內含價值法計算民國九十六年度給與之認股權憑證毋須認列酬勞成本。若採公平價值認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法、假設及財務報表之擬制性淨利與每股盈餘資訊如下：

九十六年認股權計畫

評價模式 The Binomial options pricing
Model 評價模式

假 設	無風險利率	2.59 %
	存續期間	6 年
	預期價格波動率	41.12%
	預期股利率	3.34%
		<u>九十七年上半年度</u>
本期淨利	財報認列之淨利 (仟元)	\$ 157,377
	擬制之淨利 (仟元)	\$ 125,997
基本每股盈餘	財報認列之每股盈餘 (元)	\$ 2.23
	擬制之每股盈餘 (元)	\$ 1.78

十八、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 18,440,827	\$ 13,296,660
未分配盈餘加徵百分之十	11,532,204	11,331,421
所得稅抵減	(14,986,516)	(12,314,041)
遞延所得稅費用	2,745,541	10,533,803
以前年度所得稅(高)低估數	(871)	265,047
合 計	<u>\$ 17,731,185</u>	<u>\$ 23,112,890</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 15,325,111	\$ 6,557,307
未實現存貨呆滯及報廢損失	1,803,389	1,765,301
呆帳損失	2,061,310	1,836,537
未實現兌換損失	1,212,970	90,169
聯屬公司間未實現利益	303,968	288,505
遞延所得稅(負債)—流動		
未實現兌換(利益)	(354,584)	(1,126,994)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 20,352,164</u>	<u>\$ 9,410,825</u>
遞延所得稅資產—非流動		
投資抵減	\$ 119,941,316	\$ 94,937,930

聯屬公司間未實現利益	420,971	659,062
遞延所得稅(負債)—非流動		
未實現淨投資收益(國外)	(36,196,554)	(27,926,249)
退休金費用少認列	(1,944,580)	(1,309,125)
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(119,941,316)	(94,937,930)
淨遞延所得稅(負債)—非流動	<u>\$ (37,720,163)</u>	<u>\$ (28,576,312)</u>

(三)兩稅合一相關資訊:

	九十七年六月底	九十六年六月底
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 47,224,091</u>	<u>\$ 32,364,523</u>
	九十六年度	九十五年度
	(預 計)	(實 際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.83 %</u>	<u>9.34 %</u>

(四)未分配盈餘相關資訊:

本公司未分配盈餘除民國八十六年度以前餘額為 322,096 元外，其餘均屬民國八十七年度以後之未分配盈餘。

(五)本公司營利事業所得稅業已核定至民國九十四年度。

(六)截至民國九十七年六月底，本公司預計尚有投資抵減尚未抵減稅額，明細如下：

抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	已 扣 抵 金 額	本 期 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十四年度研究發展支出(核定數)	\$ 36,198,297	\$ 8,242,417	\$ 14,986,516	\$ 12,969,364	九十八年度
九十四年度人才培訓支出(核定數)	603,814	—	—	603,814	九十八年度
九十五年度研究發展支出(申報數)	40,777,673	—	—	40,777,673	九十九年度
九十五年度人才培訓支出(申報數)	700,419	—	—	700,419	九十九年度
九十六年度研究發展支出(申報數)	42,306,748	—	—	42,306,748	一〇〇年度
九十六年度人才培訓支出(申報數)	630,561	—	—	630,561	一〇〇年度
九十六年度國內外產製設備(申報數)	7,936,557	—	—	7,936,557	一〇〇年度
九十七年上半年度研究發展支出(申報數)	29,064,992	—	—	29,064,992	一〇一年度
九十七年上半年度人才培訓支出(申報數)	257,609	—	—	257,609	一〇一年度
九十七年上半年度國內外產製設備(申報數)	18,690	—	—	18,690	一〇一年度
	<u>\$ 158,495,360</u>	<u>\$ 8,242,417</u>	<u>\$ 14,986,516</u>	<u>\$ 135,266,427</u>	

十九、普通股每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

位：千元／千股

	九十七上半年度		九十六上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 175,108	\$ 157,377	\$ 223,711	\$ 200,598
加權平均流通在外股數	70,717	70,717	70,408	70,408
基本每股盈餘—追溯調整(元)	\$ 2.48	\$ 2.23	\$ 3.18	\$ 2.85
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 175,108	\$ 157,377	\$ 223,711	\$ 200,598
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
國內第二次無擔保可轉換公司債	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 175,108	\$ 157,377	\$ 223,711	\$ 200,598
加權平均流通在外股數	70,717	70,717	70,408	70,408
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
國內第二次無擔保可轉換公司債	3,342	3,342	3,615	3,615
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	74,059	74,059	74,023	74,023
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)	\$ 2.36	\$ 2.13	\$ 3.02	\$ 2.71

有關增資請詳附註十七之說明。

二十、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下

功能別 性質別	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	179,511,596	143,068,838	322,580,434	127,313,410	108,685,281	235,998,691
薪資費用(含員工分紅)	146,645,227	130,471,996	277,117,223	99,122,426	95,821,200	194,943,626
勞健保費用	4,036,196	3,368,568	7,404,764	6,137,322	5,103,909	11,241,231
退休金費用	4,600,591	3,753,274	8,353,865	3,417,160	2,955,458	6,372,618
其他用人費用(註)	24,229,582	5,475,000	29,704,582	18,636,502	4,804,714	23,441,216
折舊費用	35,085,673	14,607,325	49,692,998	13,172,518	8,676,391	21,848,909
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,006,589	6,370,484	7,377,073	87,793	5,197,665	5,285,458

(註)其他用人費用包含伙食費、加班費及職工福利。

二十一、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
博磊科技股份有限公司(簡稱博磊科技)	本公司監察人為該公司董事長
MICRONICS JAPAN CO., LTD.(簡稱MJC)	本公司之董事
長洛國際股份有限公司(簡稱長洛國際)	採權益法評價之被投資公司
MPI TRADING CORP.(簡稱MTC)	採權益法評價之被投資公司
旺杰芯微電子(上海)有限公司(簡稱MMS)	採權益法評價之被投資公司-MMI HOLDING CO., LTD.採權益法評價之公司
長洛精儀國際貿易(上海)有限公司(簡稱長洛精儀)	採權益法評價之被投資公司—長洛國際之孫公司
琉明光電股份有限公司(簡稱琉明光電)	採權益法評價之被投資公司-錄鑫投資(股)公司及儀鑫投資(股)公司採權益法評價之公司
積智科技股份有限公司(簡稱積智科技)	採權益法評價之被投資公司—長洛國際之孫公司
美科樂電子股份有限公司(簡稱美科樂)	採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔營業收入淨額 %	金額	佔營業收入淨額 %
長洛國際	\$ 28,570	—	\$ 1,230,750	0.16 %
長洛精儀	4,380,909	0.43 %	—	—
MJC	23,197,576	2.28 %	26,704,456	3.46 %
MTC	407,830	0.04 %	1,744,876	0.23 %
MMS	11,767,032	1.16 %	4,556,955	0.59 %
琉明光電	30,000	—	6,925,000	0.90 %
積智科技	253,440	0.02 %	—	—
博磊科技	510,760	0.05 %	260,000	0.03 %
美科樂	—	—	45,000	0.01 %
合 計	\$ 40,576,117	3.98 %	\$ 41,467,037	5.38 %

(1)本公司銷售 Leda 測試機台予關係人-長洛精儀、MTC 及琉明光電，其售價與一般客戶相同，收款期間為二至六個月。

(2)餘銷售之同種類同規格貨品，皆售與同一關係人，故無法與其他客戶比

價，收款期間均為一至四個月。

2. 佣金收入(帳列營業收入)

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔營業收入 淨額 %	金額	佔營業收入 淨額 %
MJC	\$ 29,618,512	2.91 %	—	—

本公司與下列公司簽訂代理合約，其主要內容如下：

合作公司	契約期間	技術合作產品
MICRONICS JAPAN CO., LTD	民國 96 年 1 月 1 日(訂約日)， 若雙方無書面表示特別意 思，自動延長契約期間。	U-Probe

佣金按銷售之成交價格依一定比例為銷售及服務佣金。

3. 進 貨

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔本公司進 貨淨額 %	金額	佔本公司進 貨淨額 %
MJC	\$ 16,445,697	3.57 %	\$ 10,245,207	3.12 %
博磊科技	5,748,925	1.25 %	2,382,925	0.73 %
MMS	320,955	0.07 %	831,331	0.25 %
長洛國際	24,300	0.01 %	56,400	0.02 %
合 計	\$ 22,539,877	4.90 %	\$ 13,515,863	4.12 %

(1) 上開之同種類同規格貨品，皆向同一關係人購進，故無法與其他供應商比價，付款期間均為二至六個月。

(2) 民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度進貨淨額分別為 460,522,385 元及 328,545,549 元。

4. 應收帳款

關係人名稱	九十七年六月底		九十六年六月底	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
長洛國際	—	—	\$ 1,232,288	0.23 %
琉明光電	\$ 2,192,400	0.48 %	5,069,400	0.95 %

MJC		5,772,967	1.26 %	9,648,719	1.81 %
MTC		3,426,696	0.75 %	6,395,659	1.20 %
MMS		11,025,619	2.41 %	3,200,703	0.60 %
積智科技		357,462	0.08 %	—	—
美科樂		—	—	44,100	0.01 %
博磊科技		—	—	273,000	0.05 %
合 計		<u>\$ 22,775,144</u>	<u>4.98 %</u>	<u>\$ 25,863,869</u>	<u>4.85 %</u>

5. 應付帳款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 六 月 底		九 十 六 年 六 月 底	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
MJC	\$ 7,453,689	2.84 %	\$ 6,046,458	2.24 %
MMS	398,591	0.15 %	702,301	0.26 %
長洛國際	1,365	—	28,140	0.01 %
博磊科技	6,458,571	2.46 %	2,778,999	1.03 %
合 計	<u>\$ 14,312,216</u>	<u>5.45 %</u>	<u>\$ 9,555,898</u>	<u>3.54 %</u>

6. 其他應收款(帳列其他流動資產)

關 係 人 名 稱	性 質	九 十 七 年 六 月 底		九 十 六 年 六 月 底	
		金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
長洛國際	租金、水電費	\$ 969,077	38.80 %	\$ 1,301,941	2.29 %
長洛國際	股東紅利	—	—	55,268,456	97.16 %
美科樂	租金費用	71,301	2.85 %	54,985	0.10 %
合 計		<u>\$ 1,040,378</u>	<u>41.65 %</u>	<u>\$56,625,382</u>	<u>99.55 %</u>

7. 預付費用(帳列其他流動資產)

關 係 人 名 稱	性 質	九 十 七 年 六 月 底		九 十 六 年 六 月 底	
		金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
積智科技	委託研究費	—	—	\$ 285,714	0.85 %
長洛國際	佣金支出	\$ 107,100	0.37 %	—	—
MJC	其他費用	5,040,994	17.31 %	—	—
合 計		<u>\$ 5,148,094</u>	<u>17.68 %</u>	<u>\$ 285,714</u>	<u>0.85 %</u>

8. 應付費用

關係人名稱	性質	九十七年六月底		九十六年六月底	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
MJC	權利金	\$ 7,593,402	4.34 %	\$ 7,159,553	4.83 %
MJC	預付其他費用	4,564,337	2.61 %	762,958	0.52 %
MJC	製-其他費用	163,231	0.09 %	—	—
MTC	佣金支出	2,295,232	1.31 %	16,706,245	11.28 %
長洛國際	其他	32,059	0.02 %	2,625	—
長洛國際	佣金支出	7,173,026	4.10 %	—	—
MMS	其他	—	—	145,677	0.10 %
合 計		\$21,821,287	12.47 %	\$24,777,058	16.73 %

9. 預收貨款

關係人名稱	九十七年六月底		九十六年六月底	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
MJC	\$ 699,135	0.65 %	—	—
琉明光電	4,116,000	3.84 %	—	—
合 計	\$ 4,815,135	4.49 %	—	—

10. 暫收款(帳列其他流動負債)

關係人名稱	性質	九十七年六月底		九十六年六月底	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
MTC	溢收款	—	—	\$ 336,907	52.71 %

11. 財產交易

本公司向關係人購置固定資產，明細如下：

關係人名稱	性質	九十七年上半年度	九十六年上半年度
		金額	金額
MJC	機器設備	\$ 1,628,486	\$ 1,684,913

本公司出售固定資產與關係人：無。

12. 製造費用

關係人名稱	性質	九十七年上半年度		九十六年年上半年度	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
MMS	加工費	\$ 389,510	4.34 %	\$ 2,457,267	23.91 %
MMS	其他費用	\$ 112,425	0.41 %	—	—
MJC	消耗品	—	—	\$ 34,725	10.35 %
MJC	其他費用	\$ 648,788	2.38 %	\$ 457,242	3.60 %

13. 推銷費用

關係人名稱	性質	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
MJC	權利金	\$ 16,122,291	100.00 %	\$ 13,317,127	100.00 %
MJC	其他費用	\$ 459,064	22.32 %	—	—
長洛國際	佣金支出	\$ 12,551,729	98.15 %	—	—
MTC	佣金支出	\$ 237,172	1.85 %	\$ 13,484,454	99.83 %
MMS	佣金支出	—	—	\$ 23,006	0.17 %

(1)本公司權利金之支付方式，請詳附註二十三之說明。

(2)本公司與下列公司簽訂代理合約，其主要內容如下：

合作公司	契約期間	技術合作產品
旺杰芯微電子(上海)有限公司	民國 93 年 1 月 1 日(訂約日),若雙方無書面表示特別意思,自動延長契約期間。	晶圓探針卡之買賣

佣金按銷售之成交價格(未含市購商品)分別按晶圓探測針之銷售金額及 PCB 板之銷售金額一定比例為銷售及服務佣金。

合作公司	契約期間	技術合作產品
MPI TRADING CORP.	民國 94 年 1 月 1 日(訂約日),若雙方無書面表示特別意思,自動延長契約期間。	半導體相關的設備

佣金按銷售之成交價格(未含市購商品)分別按半導體相關的設備之銷售金額一定比例為銷售及服務佣金。

合作公司	契約期間	技術合作產品
長洛國際股份有限公司	民國 96 年 8 月 1 日(訂約日),若雙方無書面表示特別意思,自動延長契約期間。	半導體相關的設備

佣金按銷售之成交價格(未含市購商品)分別按半導體相關的設備之銷售金額一定比例為銷售及服務佣金。

14. 管理費用

關係人名稱	性質	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金額	百分比	金額	百分比
MJC	其他費用	\$ 459,064	6.43 %	—	—

15. 研究費用

關係人名稱	性質	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金額	百分比	金額	百分比
MJC	其他費用	—	—	\$ 86,100	1.83 %
積智科技	委託研究費	\$ 571,428	100 %	—	—

16. 租金收入

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
長洛國際	\$ 1,827,402	51.24 %	\$ 1,628,900	48.06 %
美科樂	60,423	1.69 %	61,200	1.81 %
合計	\$ 1,887,825	52.93 %	\$ 1,690,100	49.87 %

租賃合約主要內容如下：

a. 長洛國際股份有限公司

標的物	租賃期間	收款方式
新竹縣竹北市中和街 155 號 3 樓	92.04.01—94.03.31 到期自動延長-96.01.31	每月 173,143 元(不含稅)
新竹縣竹北市中和街 153 號 3 樓	92.10.01—93.09.30 到期自動延長-96.01.31	每月 17,143 元(不含稅)
新竹縣竹北市嘉仁街(宿舍)	94.12.01—95.11.30 到期自動延長	依每月實際住宿人數計算

新竹縣竹北市中和街 151 號 4 樓 96.02.01—97.01.31 每月 270,000 元(不含稅)
及 153 號 3 樓 到期自動延長

b. 美科樂電子股份有限公司

標 的 物	租 賃 期 間	收 款 方 式
新竹縣竹北市嘉仁街(宿舍)	95.10.01—96.09.30	依每月有實際住宿結算
	到期自動延長	

17. 什項收入

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MMS	\$ 89,305	0.98 %	—	—

18. 背書保證

截至民國九十七年六月底及民國九十六年六月底止，本公司提供關係企業-長洛國際之銀行授信額度背書保證分別為 0 元及 100,000,000 元。

二十二、質押之資產

下列資產已提供作為銀行借款及進口營業稅之擔保品，帳面價值如下：

	九 十 七 年 六 月 底	九 十 六 年 六 月 底
土 地(含出租資產)	\$ 147,185,114	\$ 147,185,114
建 築 物(含出租資產)	369,587,312	377,410,712
質押定期存款	514,692	500,000
合 計	\$ 517,287,118	\$ 525,095,826

二十三、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司為提高產品品質及自製率與下列公司簽訂合作契約，其主要內容如下：

合 作 公 司	支 付 方 式	技 術 合 作 產 品
MICRONICS JAPAN CO., LTD	技術報酬費以本公司所製 造、販賣之全數 PROBE CARD 的銷售總金額百分之三支 付；且每季支付一次。	提供 IC 晶元檢查用之針 位置精度改良之技術及 情報。

(二)本公司與下列公司簽訂技術移轉合約，其主要內容如下：

合作公司	支付方式	技術合作產品
石井表記株式會社	係技術移轉權利金 JPY120,000,000，簽訂兩年期 限，期間為民國 95.07.01 至 民國 97.06.30。	太陽能技術移轉

(三)本公司已開狀未使用信用狀金額如下：

九十七年六月底		九十六年六月底	
已開狀未使用 信用狀金額	已付保證金 及手續費	已開狀未使用 信用狀金額	已付保證金 及手續費
—	—	JPY 103,821,150	NTD 110,577

二十四、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

1. 非衍生性金融商品

本公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日，非衍生性金融商品在資產負債表上之帳面價值與估計之公平價值相同。

2. 衍生性金融商品

A. 民國九十七年上半年度：

a. 組合式商品-匯率連結

(1) 本公司從事匯率連動組合式商品合約之目的係運用公司自有資金進行投資理財以獲取利益，並作定期評估。

(2) 面值、合約金額或名目本金金額：

本公司民國九十七年上半年度從事之匯率連動組合式商品合約金額計日幣130,054,911元，截至民國九十七年六月三十日止均已結清。

(3) 損益認列情形：

本公司於民國九十七年上半年度承作並結清之匯率連動組合式商品合約，其相關已實現之收益計新台幣44,810元帳列「營業外收入及利益-利息收入」及已實現之兌換損失計新台幣971,664元帳列「營業外費用及損失-兌換損失」。

(4) 本公司上述衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，預期不

致發生信用風險。本產品投資人須承受收到以相對貨幣計價可能面臨之匯兌損失風險，故有「本金及收益轉換風險」，最大的風險或損失，是所有投資金額的喪失，不得申請中途解約而須持有至到期日，不得申請質借或設定質權，因本公司之營運資金足以支應，故不致有重大之現金流量風險。

B. 民國九十六年上半年度：

a. 遠期外匯買賣合約

(1) 本公司從事遠期外匯買賣合約之目的係為規避外幣債務之匯率變動風險，並作定期評估。

(2) 面值、合約金額或名目本金金額：

本公司民國九十六年上半年度為規避外幣負債匯率變動風險而從事之預購遠期外匯買賣合約金額計日幣300,000,000元，截至民國九十六年六月三十日止，預購遠期外匯合約均已結清。

(3) 損益認列情形：

本公司於民國九十六年上半年度承作並結清之預購遠期外匯合約，未發生利益或損失。

(4) 本公司上述衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致發生信用風險。又因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。另因遠期外匯合約之匯率已確定，且本公司之營運資金足以支應，故不致有重大之現金流量風險。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
2. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值；故以帳面價值為公平市價。
4. 預付退休金或應計退休金負債以退休金精算報告中所列示提撥狀況為公平價值。

5. 本公司民國九十五年一月一日起發行之應付公司債以市場價格為公平價值。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。

二十五、重大交易事項相關資訊

編號	內容	本公司	長洛國際(股)公司	MPI TRADING CORP.	MMI HOLDING CO., LTD	錄鑫投資(股)公司	儀鑫投資(股)公司	美科樂電子(股)公司
(一)	資金貸與他人：	無	無	無	無	無	無	無
(二)	為他人背書保證：	附表一	無	無	無	無	無	無
(三)	期末持有有價證券情形：	附表二	附表三	無	附表四	附表五	附表六	無
(四)	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：	無	無	無	無	無	無	無
(五)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：	無	無	無	無	無	無	無
(六)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：	無	無	無	無	無	無	無
(七)	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	無	無	無	無	無	無
(八)	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：	無	無	無	無	無	無	無
(九)	從事衍生性商品交易：	附註二十四	無	附表七	無	無	無	無

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書保證最高限額(註二)
編號(註一)	名稱	公司名稱	與本公司之關係						
0	旺矽科技(股)公司	長洛國際	本公司之子公司	—	\$ 100,000	—	—	—	—

註一：係指本公司。

註二：依本公司背書保證作業辦法第六條規定，背書保證之限額：

以公司名義對其他公司背書保證之金額，及對單一企業之背書保證金額如下：

- (一) 對外背書保證責任總額以不超過本公司最近期財務報告淨值之百分之五十為限。
- (二) 對單一企業背書保證責任限額，以不超過本公司最近期財務報告淨值之百分之二十，並不得超過被擔保企業最近期財務報告淨值之百分之三十為限。
- (三) 因業務關係對企業背書保證，其累積保證金額以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。
- (四) 本公司之子公司其背書保證金額不受本條限制。

附表二：期末持有有價證券情形：

單位：新台幣元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股 比例	市價(每股淨 值)	
旺矽科技 (股)公司	MPI TRADING CORP.	本公司100 % 投資之子公司	長期股權投資	1,000 股	108,544,828	100 %	3,567.9128 美元	
"	MMI HOLDING CO., LTD.	本公司100 % 投資之子公司	長期股權投資	625,045 股	49,311,720	100 %	2.5932 美元	
"	長洛國際(股)公司	本公司100 % 投資之子公司	長期股權投資	5,000,000 股	138,633,645	100 %	27.7267 元	
"	錄鑫投資(股)公司	本公司100 % 投資之子公司	長期股權投資	3,350,000 股	36,177,745	100 %	10.7993元	
"	儀鑫投資(股)公司	本公司100 % 投資之子公司	長期股權投資	3,350,000 股	36,177,793	100 %	10.7993元	
"	美科樂電子(股)公司	本公司採權益法評 價之被投資公司	長期股權投資	5,000,000 股	114,718,599	40 %	24.0782元	
"	台灣工銀 1699 基金	—	交易目的 金融資產	2,755,948.91 單位	35,017,087	—	12.7060元	
"	寶來得利基金	—	交易目的 金融資產	1,296,369.5 單位	20,003,630	—	15.4305元	
"	寶來得寶基金	—	交易目的 金融資產	2,465,201 單位	28,003,697	—	11.3596元	
"	ING 債券基金	—	交易目的 金融資產	1,619,464.67 單位	25,000,000	—	15.4372元	
"	元大萬泰基金	—	交易目的 金融資產	1,397,467.8 單位	20,000,000	—	14.3116元	

附表三：期末持有有價證券情形-長洛國際股份有限公司：

單位：新台幣元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股 比例	市價(每股淨 值)	
長洛國際 (股)公司	CHAIN-LOGIC TRADING CORP.	本公司 100 % 投資之子公司	長期股權 投資	1,400,100 股	65,723,552	100 %	1.5441 美元	
"	錄盈投資(股)公司	本公司 100 % 投資之子公司	長期股權 投資	2,610,000 股	27,392,448	100 %	10.4952	

附表四：期末持有有價證券情形- MMI HOLDING CO., LTD.：

單位：美金元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(每股淨值)	
MMI HOLDING CO., LTD.	旺杰芯微電子(上海)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	—	1,595,640.99 美元	40 %	—	

附表五：期末持有有價證券情形-錄鑫投資股份有限公司：

單位：新台幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(每股淨值)	
錄鑫投資(股)公司	琉明光電(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,350,000 股	35,805,688	6.53 %	15.2313 元	

附表六：期末持有有價證券情形-儀鑫投資股份有限公司：

單位：新台幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(每股淨值)	
儀鑫投資(股)公司	琉明光電(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,350,000 股	35,805,688	6.53 %	15.2313 元	

附表七：從事衍生性商品交易-MPI TRADING CORP.：

a. 結構型商品-利率連結

(1)MTC從事利率連結結構型商品合約之目的係運用公司自有資金進行投資理財以獲取利益，並作定期評估。

(2)面值、合約金額或名日本金金額：

MTC民國九十七年上半年度從事之利率連結結構型商品合約金額計美金633,034.5元，截至民國九十七年六月三十日止，皆已結清。

(3)損益認列情形：

MTC於民國九十七年上半年度承作並結清之利率連結結構式商品合約，其相關已實現之收益計新台幣105仟元，帳列「營業外收入及利益-利息收入」。

(4)MTC上述衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行或投資管理公司，預期不致發生信用風險。本產品保本率100%，最大可能損失，自產品起始日起依產品收益條款計算之收益均為零，則本產品總收益將為0.00%，本金需於到期金額返

還，若投資人提前終止契約，本產品將依市價計算，不保證返還100%本金，因MTC之營運資金足以支應，故不致有重大之現金流量風險。

b. 組合式商品-匯率連結

(1)MTC從事匯率連結組合式商品合約之目的係運用公司自有資金進行投資理財以獲取利益，並作定期評估。

(2)面值、合約金額或名日本金金額：

MTC民國九十七年上半年度從事之匯率連結組合式商品合約金額計美金2,872,529.9元，截至民國九十七年六月三十日止，餘美金609,326.97元，尚未結清。

(3)損益認列情形：

MTC於民國九十七年上半年度承作並結清之匯率連結組合式商品合約，其相關已實現之收益計美金3,758.04元帳列「營業外收入及利益-利息收入」及已實現之兌換損失計美元10,680.48元帳列「營業外支出及損失-兌換損失」。

(4)MTC上述衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致發生信用風險。本產品投資人須承受收到以相對貨幣計價可能面臨之匯兌損失風險，故有「本金及收益轉換風險」，最大的風險或損失，是所有投資金額的喪失，不得申請中途解約而須持有至到期日，不得申請質借或設定質權，因MTC之營運資金足以支應，故不致有重大之現金流量風險。

二十六、轉投資事業相關資訊

(一)對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，應揭露之資訊：

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(註一)	本期認列之投資(損)益(註二)	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
旺矽科技(股)公司	MPI TRADING CORP.	Offshore Chambers, P. O. BOX 217, APIA, SAMOA	從事探針卡及半自動點測機買賣	\$ 32	\$ 32	1,000	100%	\$ 108,545	293,179.53 美元	\$ 9,348	採權益法之被投資公司
旺矽科技(股)公司	MMI HOLDING CO., LTD.	Offshore Chambers, P. O. BOX 217, APIA, SAMOA	控 股	\$ 21,682	\$ 21,682	625,045	100%	\$ 49,312	129,545.57 美元	\$ 4,005	採權益法之被投資公司

旺矽科技 (股)公司	長洛國際 (股)公司	新竹縣竹北市 中和街 153 號 3 樓	專業半導 體代理商	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100%	\$ 138,634	\$ (2,306)	\$(2,306)	採權益法 之被投資 公司
旺矽科技 (股)公司	錄鑫投資 (股)公司	新竹縣竹北市 十興里 36 鄰 嘉仁街 98 巷 10 號 3 樓	一般 投資業	\$ 33,500	\$ 33,500	3,350,000	100%	\$ 36,177	\$ (390)	\$ (390)	採權益法 之被投資 公司
旺矽科技 (股)公司	儀鑫投資 (股)公司	新竹縣竹北市 十興里 36 鄰 嘉仁街 98 巷 10 號 3 樓	一般 投資業	\$ 33,500	\$ 33,500	3,350,000	100%	\$ 36,177	\$ (390)	\$ (390)	採權益法 之被投資 公司
旺矽科技 (股)公司	美科樂電子 (股)公司	桃園縣桃園市 大林里興華路 21 巷 1 號 5 樓	一般儀器製 造業、精密儀 器批發業、國 際貿易業	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	40%	\$ 114,719	\$ 36,663	\$ 14,665	採權益法 之被投資 公司
MMI HOLDING CO., LTD.	旺杰芯微電 子(上海)有 限公司	上海市漕河涇 開發區宜山路 1618 號 B 座 4 樓	電子專用設 備、測試儀 器、半導體測 試用探針卡等 的設計、生 產、銷售自產 產品	600,000 美元	600,000 美元	—	40%	1,595,640.99 美元	2,493,345.32 人民幣元	—	由子公司 轉投資， 並依權益 法認列
長洛國際 (股)公司	CHAIN-LOGIC TRADING CORP.	Offshore Incorporations (Mauritius) Limited, G.P.O.BOX 365,307 St James Court, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	主要經營國 際貿易業務	\$ 46,921	\$ 46,921	1,400,100	100%	\$ 65,724	63,991.20 美元	—	由子公司 轉投資， 並依權益 法認列
長洛國際 (股)公司	錄盈投資 (股)公司	新竹縣竹北市 十興里 36 鄰 嘉仁街 98 巷 8 號 3 樓	一般 投資業	\$ 26,100	\$ 26,100	2,610,000	100%	\$ 27,392	\$ (1,810)	—	由子公司 轉投資， 並依權益 法認列
CHAIN-LOGIC TRADING CORP.	長洛精儀 國際貿易 (上海) 有限公司	上海市楊浦區 大連路 990 路 10 樓 1001 室	主要經營國 際貿易業務	1,400,000 美元	1,400,000 美元	—	100%	2,077,318.91 美元	412,908.12 人民幣元	—	由孫公司 轉投資， 並依權益 法認列
錄盈投資 (股)公司	琉明光電 (股)公司	新竹縣新埔鎮 文山路犁頭山 段 988 號	電子零組件 製造業	\$ 18,000	\$ 18,000	1,800,000	5.00 %	\$ 27,416	\$ (6,032)	—	由孫公司 轉投資， 並依權益 法認列

錄盈投資(股)公司	積智科技(股)公司	高雄市左營區裕誠路392號9樓之2	電子資訊供應服務業	\$ 8,000	\$ 8,000	800,000	80%	\$ 11	\$ (1,886)	—	由孫公司轉投資，並依權益法認列
錄鑫投資(股)公司	琉明光電(股)公司	新竹縣新埔鎮文山路犁頭山段988號	電子零組件製造業	\$ 23,500	\$ 23,500	2,350,000	6.53%	\$ 35,806	\$ (6,032)	—	由子公司轉投資，並依權益法認列
儀鑫投資(股)公司	琉明光電(股)公司	新竹縣新埔鎮文山路犁頭山段988號	電子零組件製造業	\$ 23,500	\$ 23,500	2,350,000	6.53%	\$ 35,806	\$ (6,032)	—	由子公司轉投資，並依權益法認列

註一：投資損益認列基礎，除琉明光電(股)公司為公開發行公司係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表外，餘均未經簽證會計師查核簽證之財務報表。

註二：本期認列子公司之損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

(二)對被投資公司直接或間接具有控制力時，須再揭露被投資公司從事重大交易事項之相關資訊：請詳附註二十五。

二十七、大陸投資資訊

(一)依證券發行人財務報告編製準則第十三條之一第三款第一目揭露附表：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註三)	期末投資帳面價值
					匯出	收回				
長洛精儀國際貿易(上海)有限公司(間接投資)	主要經營國際貿易業務	USD 1,400,000	(註一)	USD 1,400,000	—	—	USD 1,400,000	100%	USD 60,381.21	USD 2,077,318.91
旺杰芯微電子(上海)有限公司	電子專用設備、測試儀器、半導體測試用探針卡等的設計、生產、銷售自產產品	USD 1,500,000	(註二)	USD 600,000	—	—	USD 600,000	40%	USD 129,543.71	USD 1,595,640.99

截至本期止已匯回台灣之投資收益	本期期末累計自台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(註四)
NTD 3,502,872	USD 2,000,000	USD 2,000,000	NTD 717,382

註一：投資方式係透過子公司轉投資境外公司再投資大陸公司。

註二：投資方式係透過境外子公司轉投資大陸公司。

註三：投資損益認列基礎，係 CHAIN-LOGIC TRADING CORP. 及 MMI HOLDING CO., LTD. 依據未經會計師查核之財務報表，採權益法認列。

註四：實收資本額逾八仟萬元之企業，淨值五十億元以下者，限額為淨值之百分之四十或八仟萬元(較高者)。

(二)與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生重大之交易事項：請詳附註二十一。

旺矽科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		
台 幣		\$ 150,000
美 金	USD 3,111.4，折合匯率 30.350	94,431
日 幣	JPY 67,392，折合匯率 0.2798	18,856
人 民 幣	RMB 9,080.9，折合匯率 4.41	40,047
韓 幣	KRW 895,600，折合匯率 0.02945	26,375
歐 元	EUR 61.25，折合匯率 46.7	2,860
港 幣	HKD 9,609.6，折合匯率 3.862	37,112
英 鎊	GBP 20，折合匯率 58.97	1,179
星 幣	SGD 186.05，折合匯率 21.96	4,086
馬 幣	MYR 1,143，折合匯率 9.2748	10,601
庫存現金小計		<u>385,547</u>
銀行存款		
支票存款		-
外幣存款	USD 559,793.49，折合匯率 30.350	16,989,733
	JPY 64,865,512，折合匯率 0.2798	18,149,370
外幣存款小計		<u>35,139,103</u>
活期存款		<u>28,419,505</u>
定期存款		
土銀東新竹	NTD40,000,000，96.6.30~96.7.30，年利率 2.135%	40,000,000
土銀東新竹	NTD20,000,000，96.6.26~96.7.26，年利率 2.135%	20,000,000
土銀東新竹	NTD45,000,000，96.6.23~96.7.23，年利率 2.135%	45,000,100
定期存款小計		<u>105,000,000</u>
銀行存款小計		<u>168,558,608</u>
合 計		<u>\$ 168,944,155</u>

旺矽科技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
				單 價(元)	總 價	
台灣工銀 1699 基金	開放型基金	2,755,948.91	\$ 35,000,000	\$ 12.7060	\$ 35,017,087	
寶來得利基金	開放型基金	1,296,369.50	20,000,000	\$ 15.4305	20,003,630	
寶來得寶基金	開放型基金	2,465,201.00	28,000,000	\$ 11.3596	28,003,697	
ING 債券基金	開放型基金	1,619,464.67	25,000,000	\$ 15.4372	25,000,000	
元大萬泰基金	開放型基金	1,397,467.80	20,000,000	\$ 14.3116	20,000,000	
合 計			<u>\$ 128,000,000</u>		<u>\$ 128,024,414</u>	

旺矽科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>關係人</u>				—			
<u>一般客戶</u>							
	泰谷光電股份有限公司	貨	款	\$	12,348,000		
	久元電子股份有限公司	貨	款		1,432,326		
	鼎元光電股份有限公司	貨	款		1,174,997		
	其 他				1,140,826		每一零星客戶餘額均未超過本科目金額 5%
	小 計				16,096,149		
	減：備抵呆帳				(120,436)		
	淨 額				15,975,713		
	合 計			\$	15,975,713		

旺矽科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>關係人</u>							
旺杰芯微電子(上海)有限公司		貨	款	\$	11,025,619		
MICRONICS JAPAN CO., LTD.		貨	款		5,772,967		
MPI TRADING CORP.		貨	款		3,426,696		
琉明光電股份有限公司		貨	款		2,192,400		
積智科技股份有限公司		貨	款		357,462		
小	計				22,775,144		
減：備抵呆帳					(205,974)		
淨	額				22,569,170		
<u>一般客戶</u>							
京元電子股份有限公司		貨	款		56,326,633		
聯華電子股份有限公司		貨	款		38,296,817		
光磊科技股份有限公司		貨	款		28,392,721		
其	他	貨	款		311,188,780		每一零星客戶餘額均未超過本科目金額 5%
小	計				434,204,951		
減：備抵呆帳					(9,081,363)		
淨	額				425,123,588		
合	計			\$	447,692,758		

旺矽科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

單位:新台幣元

項	目	成	本	市	價	備	註
原	料	\$	103,223,537	\$	103,481,417	以	重置成本為市價
物	料		58,401,270		58,088,851	以	重置成本為市價
在	製		67,265,813		108,501,919	以	淨變現價值為市價
	品(含半成品)						
製	成		345,015,549		519,177,906	以	淨變現價值為市價
商	品		47,788,290		47,845,043	以	重置成本為市價
小	計		621,694,459	\$	837,095,136		
減:	備抵存貨跌價及呆滯損失		(7,213,555)				
合	計	\$	614,480,904				

旺矽科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項			
預付權利金		\$ 1,646,667	
預付退休金		7,558,495	
用品盤存		8,682,934	
預付其他		11,233,481	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
預付款項小計		<u>29,121,577</u>	
其他應收款			
應收租金		216,056	
應收其他		1,241,357	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
小 計		<u>1,457,413</u>	
減：備抵呆帳		<u>—</u>	
淨 額		<u>1,457,413</u>	
其他應收款-關係人	長洛國際(股)公司	969,077	
其他應收款-關係人	美科樂電子(股)公司	71,301	
小 計		<u>1,040,378</u>	
預付貨款		1,387,286	
暫付款		697,989	
代付款		294,465	
其他流動資產合計		<u>\$ 33,999,108</u>	

旺矽科技股份有限公司
基金及投資變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

名 稱	股票面額	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單 價	總 價
採權益法之長期股權投資：												
MPI TRADING CORP.	USD \$ 1	1,000 股	\$ 108,162,554	—	\$ 382,274	—	—	1,000 股	100 %	\$ 108,544,828	US\$ 3,567.9128	US\$3,567,912.83
MMI HOLDING CO., LTD.	USD \$ 1	625,045 股	48,364,507	—	947,213	—	—	625,045 股	100 %	49,311,720	US\$ 2.5932	US\$1,620,896.38
長洛國際股份有限公司	\$ 10	5,000,000 股	141,147,416	—	—	—	\$ (2,513,771)	5,000,000 股	100 %	138,633,645	\$ 27.7267	\$ 138,633,645
鎔鑫投資股份有限公司	\$ 10	3,350,000 股	36,567,709	—	—	—	(389,964)	3,350,000 股	100 %	36,177,745	\$ 10.7993	\$ 36,177,793
儀鑫投資股份有限公司	\$ 10	3,350,000 股	36,567,757	—	—	—	(389,964)	3,350,000 股	100 %	36,177,793	\$ 10.7993	\$ 36,177,745
美科樂電子股份有限公司	\$ 10	5,000,000 股	100,053,589	—	14,665,010	—	—	5,000,000 股	40 %	114,718,599	\$ 24.0782	\$ 120,390,854
合 計			\$ 470,863,532		\$ 15,994,497		\$ (3,293,699)			\$ 483,564,330		
					(註 1)		(註 1)					

(註 1)基金及投資本期增加或減少數，明細列示如下：

名 稱	本期增加投資	本期投資(損)益	被投資公司 發放現金股利	被投資公司 發放員工紅利	資本公積-長期投資	外幣換算調整數	合 計
MPI TRADING CORP.	—	\$ 9,348,531	—	—	—	\$ (8,966,257)	\$ 382,274
MMI HOLDING CO., LTD.	—	4,004,859	—	—	—	(3,057,646)	947,213
長洛國際股份有限公司	—	(2,306,303)	—	—	—	(207,468)	(2,513,771)
鎔鑫投資股份有限公司	—	(389,964)	—	—	—	—	(389,964)
儀鑫投資股份有限公司	—	(389,964)	—	—	—	—	(389,964)
美科樂電子股份有限公司	—	14,665,010	—	—	—	—	14,665,010
	—	\$ 24,932,169	—	—	—	\$ (12,231,371)	\$ 12,700,798

旺矽科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
成 本						
土 地	\$ 136,130,557	—	—	—	\$ 136,130,557	1. 以土地及建築物提供為銀行借款之擔保品，帳面金額計483,898,910元。
建 築 物	648,072,335	—	—	—	648,072,335	
機 器 設 備	587,951,409	\$ 3,670,990	—	\$ 3,716,632	595,339,031	
生 財 器 具	34,310,984	1,810,300	\$ (1,366,924)	406,377	35,160,737	
研 究 設 備	62,306,466	3,969,109	(46,500)	6,398,034	72,627,109	
其 他 設 備	3,928,311	—	(93,333)	—	3,834,978	
租 賃 資 產	—	9,087,000	—	—	9,087,000	
未完工程	—	—	—	—	—	2. 本期移轉淨額係存貨轉入3,796,131元，累計折舊轉至出租資產231,057元。
預付設備款	2,422,357	15,614,692	—	(6,825,412)	11,211,637	
成本合計	<u>1,475,122,419</u>	<u>34,152,091</u>	<u>(1,506,757)</u>	<u>(3,695,631)</u>	<u>1,511,463,384</u>	
累計折舊						
建 築 物	(26,296,921)	(6,588,198)	—	(231,057)	(32,654,062)	
機 器 設 備	(128,565,424)	(34,066,403)	—	(100,500)	(162,531,327)	
生 財 器 具	(15,923,080)	(2,713,738)	1,228,539	—	(17,408,279)	
研 究 設 備	(20,540,632)	(5,817,924)	43,755	—	(26,314,801)	
其 他 設 備	(2,405,302)	(254,319)	90,683	—	(2,568,938)	
租 賃 資 產	—	(252,416)	—	—	(252,416)	
累計折舊合計	<u>(193,731,359)</u>	<u>(49,692,998)</u>	<u>1,362,977</u>	<u>(331,557)</u>	<u>(241,729,823)</u>	
帳面價值	<u>\$1,281,391,060</u>	<u>\$ (15,540,907)</u>	<u>\$ (143,780)</u>	<u>\$ 4,027,188</u>	<u>\$ 1,269,733,561</u>	

旺矽科技股份有限公司
出租資產變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
成 本						
土 地	\$ 11,054,557	-	-	-	\$ 11,054,557	1. 以土地及建築物提供為 銀行借款之擔保品，帳 面金額32,873,516元。
建 築 物	23,487,525	-	-	-	23,487,525	
成本合計	<u>34,542,082</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,542,082</u>	
累計折舊						2. 本期增加之淨額係屬固 定資產-累計折舊轉入
建 築 物	(1,437,509)	\$ (231,057)	-	-	(1,668,566)	231,057元。
累計折舊合計	<u>(1,437,509)</u>	<u>(231,057)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,668,566)</u>	
帳面價值	<u>\$ 33,104,573</u>	<u>\$ (231,057)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>\$ 32,873,516</u>	

旺矽科技股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	租賃車保證金	\$ 5,228,800	
	海關押金	3,055,349	
	房屋及停車位押租保證金	968,405	
	投資設立分公司保證金	1,950,000	
	其他	43,210	每一零星餘額 均未超過本科 目金額 5%
合 計		<u>\$ 11,245,764</u>	

旺矽科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位:新台幣元

項 目	原始成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	攤銷年限
裝修工程	\$ 25,389,442	\$ 11,072,254	\$ 9,734,882	\$ (1,884,922)	-	\$ 18,922,214	三至五年
水電工程	29,223,257	16,206,172	3,939,429	(2,564,616)	-	17,580,985	五年
電話系統	3,165,861	1,579,906	-	(311,724)	-	1,268,182	五年
電腦軟體	20,918,263	10,761,569	2,483,943	(2,080,617)	-	11,164,895	二至五年
什項設備	8,418,980	7,983,286	-	(535,194)	-	7,448,092	五至八年
合 計	<u>\$ 87,115,803</u>	<u>\$ 47,603,187</u>	<u>\$ 16,158,254</u>	<u>\$ (7,377,073)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 56,384,368</u>	

旺矽科技股份有限公司

催收款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>關係人</u>				—			
<u>一般客戶</u>							
	Technology and Science Enbler	貨	款	\$	123,676		已逾二年以上
	Semi Probe	貨	款		62,227		已逾二年以上
	實美實業股份有限公司	貨	款		3,418,368		已逾二年以上
小	計				3,604,271		
減:	備抵呆帳				(3,604,271)		
淨	額				—		
合	計				—		

旺矽科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>關係人</u>				—			
<u>一般廠商</u>							
	日正聯合會計師事務所	營業性質		\$	344,700		
	遠銀國際租賃股份有限公司	營業性質			114,400		
	大眾電信股份有限公司	營業性質			75,375		
	鍾振琪	營業性質			54,000		
	其 他	營業性質			146,000		每一零星廠商 餘額均未超過 本科目金額 5%
	小 計				734,475		
	合 計				\$ 734,475		

旺矽科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>關係人</u>			
MICRONICS JAPAN CO., LTD	營業性質	\$ 7,453,689	
博磊科技股份有限公司	營業性質	6,458,571	
旺杰芯微電子(上海)有限公司	營業性質	398,591	
長洛國際股份有限公司	營業性質	1,365	
小 計		<u>14,312,216</u>	
<u>一般廠商</u>			
展奧有限公司	營業性質	32,306,065	
中華精測科技股份有限公司	營業性質	19,946,095	
大鉅機械股份有限公司	營業性質	19,052,759	
其 他	營業性質	176,523,889	每一零星廠商餘額均未超過本科目金額5%
小 計		<u>247,828,808</u>	
合 計		<u>\$ 262,141,024</u>	

旺矽科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用	應付薪資及獎金	\$ 75,038,378	
	應付佣金	9,468,258	
	其 他	90,496,645	其他零星餘額均未超過本科目金額5%
合 計		<u>\$ 175,003,281</u>	
其他應付款			
應付員工紅利	97年分紅費用化	16,131,880	
應付員工紅利	96年盈餘分配	22,785,183	
應付董監酬勞	97年分紅費用化	4,032,970	
應付董監酬勞	96年盈餘分配	7,976,288	
應付股利	96年盈餘分配	161,425,000	
合 計		<u>\$ 212,351,321</u>	
應付設備款及建築款		<u>\$ 5,300,042</u>	
應付租賃款-流動	資本型租賃	<u>\$ 7,572,500</u>	
預收貨款		<u>\$ 107,139,280</u>	
其他流動負債			
其他預收款		\$ 219,164	
應付營業稅		7,357,458	
代收款		5,863,764	
銷項稅額		2,094	
合 計		<u>\$ 13,442,480</u>	

旺矽科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷溢		償還辦法	擔保情形	備註
								(折)價	帳面價值			
國內第二次無擔保轉換公司債	元大銀行信託部	96.2.7	—	—	\$400,000,000	\$74,200,000	\$ 325,800,000	\$(28,095,056)	\$297,704,944	除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。	無	

旺矽科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額			契 約 期 間	利 率	抵 押 或 擔 保
		一年內到期部份	一年後到期部份	合 計			
土地銀行-東新竹分行	自撥款日起前2年按月計付利息，自第3年起，本金按月平均攤還。	\$ 15,186,545	\$ 94,156,577	\$ 109,343,122	96.01.26 ~101.01.26	2.74%	土地(中和街155.153.151號)- 98,189,222元
"	"	9,461,805	58,663,195	68,125,000	96.01.30 ~101.01.26	2.74%	土地(嘉仁街宿舍)-48,995,892元 建築物(中和街155.153.151號)-
"	"	—	58,387,033	58,387,033	96.08.03 ~101.01.26	2.74%	216,926,738元 建築物(嘉仁街宿舍)-50,344,523元
"	"	—	16,578,000	16,578,000	96.08.09 ~101.01.26	2.74%	路竹一廠-102,316,051元
"	"	—	16,500,000	16,500,000	96.08.10 ~101.01.26	2.74%	
"	"	—	20,167,590	20,167,590	96.08.28 ~101.01.26	2.74%	
"	"	—	23,020,000	23,020,000	96.09.17 ~101.01.26	2.74%	
"	"	—	22,213,818	22,213,818	96.09.20 ~101.01.26	2.74%	
合 計		\$ 24,648,350	\$ 309,686,213	\$ 334,334,563			

旺矽科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
銷 貨 收 入		
製 造	\$ 620,707,951	
買 賣	31,888,706	
設 備	164,176,473	
減：銷 貨 退 回	(2,007,375)	
銷 貨 折 讓	(6,224,182)	
銷貨收入淨額	808,541,573	
佣 金 收 入	29,618,512	
加 工 收 入	149,978,373	太陽能晶片切割
減：加工收入折讓	(6,876)	
加工收入淨額	149,971,497	
維 修 收 入	30,570,281	
減：維修收入折讓	(4,100)	
維修收入淨額	30,566,181	
合 計	\$ 1,018,697,763	

旺矽科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

項 目	金 額		合 計
	小	計	
外購商品銷貨成本			
期初商品			\$ 4,706,753
加：本期進貨			39,697,166
本期原物料、半成品及製成品轉入			58,546,747
減：期末存貨			(47,788,290)
尾差調整			(3,150)
外購商品銷貨成本小計			<u>55,159,226</u>
自製產品銷貨成本			
本期耗用原料			
期初原料	\$	91,878,201	
加：本期進料淨額		282,032,657	
半成品轉入		299,529,783	
尾差調整		124,365	
減：原料轉買賣		(55,681,918)	
轉至固定資產		(207,471)	
轉至製造費用-間接材料		(8,762,203)	
轉至製造費用-其他費用		(36,308)	
轉至研發費用-消耗性原物料		(16,715,378)	
轉至推銷費用-其他費用		(58,061)	
轉至營業費用-其他費用		(1,438)	
期末原料		(103,223,537)	
本期耗用物料			488,878,692
期初物料		49,246,065	
加：本期進料		134,981,242	
半成品轉入		1,026	
減：轉至製造費用-間接材料		(21,808,088)	
轉至製造費用-其他費用		(5,571)	
轉至研究費用-消耗性原物料		(223,145)	
轉至推銷費用-其他費用		(1,202)	
轉至加工成本		(83,101,939)	
物料轉買賣		(372,024)	
尾差調整		(10,899)	
期末物料		(58,401,270)	
直接人工			20,304,195
減：直接人工轉至加工成本			109,055,171
製造費用			(17,151,875)
減：製造費用轉至加工成本			193,999,316
製造成本			<u>(41,840,216)</u>
加：期初在製品			753,245,283
本期進料淨額			70,795,613
尾差調整			1,701,320
36,764			
減：轉入原料及物料			(299,530,809)
半成品轉買賣			(1,462,238)
轉至製造費用-間接材料			(3,663,830)
轉至營業費用-其他費用			(862)
轉至研究費用-消耗性原物料轉入			(2,930,772)
期末在製品			<u>(67,265,813)</u>
製成品成本			450,924,656
加：期初製成品			242,768,652
本期進貨			2,110,000
轉至研發費用-消耗性原物料			34,137,397
減：製成品轉買賣			(1,030,567)
尾差調整			(147,080)
轉至固定資產			(3,588,660)
製成品報廢			(919,164)
期末製成品			<u>(345,015,549)</u>
自製產品銷貨成本小計			<u>379,239,685</u>
加工成本			<u>142,094,030</u>
其他營業成本-員工分紅			7,982,247
營業成本合計			<u>\$ 584,475,188</u>

旺矽科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$ 29,607,809	
折 舊	35,085,673	
間 接 材 料	34,251,121	
加 班 費	17,641,047	
什 費	27,173,030	
其 他	50,240,636	每一零星餘額均未 超過本科目金額 5%
合 計	<u>\$ 193,999,316</u>	

旺矽科技股份有限公司
營業費用明細表-推銷費用
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 22,097,849	
佣 金 支 出	12,788,901	
權 利 金	16,122,291	
其 他	21,984,149	每一零星餘額均未 超過本科目金額 5%
合 計	\$ 72,993,190	

旺矽科技股份有限公司
營業費用明細表-管理及總務費用
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 34,777,203	
什 費	7,144,516	
權 利 金	8,569,200	
其 他	19,228,125	每一零星餘額均未 超過本科目金額 5%
合 計	<u>\$ 69,719,044</u>	

旺矽科技股份有限公司
營業費用明細表-研究費用
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 73,596,944	
折 舊	9,743,603	
消 耗 性 原 物 料	13,758,701	
其 他	35,383,765	每一零星餘額均未 超過本科目金額 5%
合 計	\$ 132,483,013	

旺矽科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	係銀行存款利息收入及押金設算息	\$ 915,429
採權益法認列之投資利益		24,932,169
處分投資利益	係出售交易目的金融資產	469,623
租金收入		3,566,167
出售下腳及廢料收入		1,076,432
金融資產評價利益		4,595
什項收入		
政府補貼收入	係工業局補助款	6,029,934
樣品收入		871,958
逾期貸款轉收入		1,882,202
其他	均小於5%	309,997
合 計		<u>\$ 40,058,506</u>

旺矽科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	係金融機構借款利息及公司債折價攤銷	\$ 8,527,007
處分固定資產損失		48,740
金融負債評價損失		1,759,320
兌換損失		12,847,384
什項支出		
存貨報廢損失	係製成品報廢	919,164
固定資產報廢損失		68,708
違約損失	係宿舍提前解約及門號轉換	207,667
其他	均小於 5%	67,156
合 計		<u>\$ 24,445,146</u>