

創意電子股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹市科學工業園區力行六路十號

電話：(○三)五六四六六○○

§ 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	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損益表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14		三、
(四)重要會計科目之說明	14~25		四、
(五)關係人交易	25~27		五、
(六)質抵押之資產	27		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	27		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	28		八、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	28		九、
2.轉投資事業相關資訊	29		十、
3.大陸投資資訊	-		-
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	30~43		-

會計師查核報告

創意電子股份有限公司 公鑒：

創意電子股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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。

依本會計師之意見，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達創意電子股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

創意電子股份有限公司民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

創意電子股份有限公司業已編製民國九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具標準式無保留意見及修正式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 鴻 文

會計師 張 銘 政

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 七 月 十 二 日

創意電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 619,450	22	\$ 244,801	16		應付帳款				
1291	質押定期存款(附註十八)	-	-	12,764	1	2140	其 他	\$ 265,063	9	\$ 114,900	7
1143	應收票據及帳款(附註二)	727,305	25	409,144	26	2150	關係人(附註十七)	183,737	7	163,859	11
1148	備抵銷貨折讓(附註二)	(14,067)	-	-	-	2160	應付所得稅	23,352	1	-	-
1149	備抵呆帳(附註二)	(17,159)	(1)	(10,248)	(1)	2170	應付費用及其他流動負債(附註九、十七及十九)	114,416	4	83,242	5
1150	應收帳款一關係人(附註十七)	6,923	-	11,236	1	2216	應付現金股利及員工紅利(附註十一)	151,414	5	34,495	2
1190	其他金融資產(附註十七)	1,598	-	1,678	-	2224	應付設備款	630	-	7,567	1
1210	存貨一淨額(附註二及四)	725,655	25	286,555	18	2260	預收貨款	185,441	7	107,271	7
1286	遞延所得稅資產(附註二及十三)	43,645	2	16,746	1	2272	一年內到期之長期借款(附註八)	2,785	-	5,489	-
1298	預付費用及其他流動資產(附註十七)	87,237	3	20,854	1	21XX	流動負債合計	926,838	33	516,823	33
11XX	流動資產合計	2,180,587	76	993,530	63		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及五)	9,549	-	7,950	1	2420	長期借款(附註八)	696	-	3,481	-
	固定資產(附註二及六)					2440	其他長期應付款(附註九及十九)	33,823	1	28,366	2
	成 本					24XX	長期負債合計	34,519	1	31,847	2
1521	房屋及建築	213,713	7	206,945	13		其他負債				
1531	機器設備	17,669	1	38,507	3	2810	應計退休金負債(附註二及十)	8,836	-	11,192	-
1545	研發設備	200,976	7	90,313	6	2XXX	負債合計	970,193	34	559,862	35
1551	運輸設備	1,992	-	1,992	-		股東權益(附註十一)				
1561	辦公設備	14,302	-	14,088	1	3110	股本—每股面額10元				
1681	什項設備	104,829	4	85,806	5		額定—九十六年150,000仟股，				
15X1		553,481	19	437,651	28		九十五年150,000仟股，				
15X9	減：累積折舊	151,548	5	121,436	8		發行—九十六年109,852仟股，				
1670	預付設備款	-	-	2,790	-		九十五年88,508仟股	1,098,526	38	885,081	56
15XX	固定資產淨額	401,933	14	319,005	20	3150	預留增資之盈餘	44,554	2	58,885	4
	其他資產						資本公積				
1830	遞延借項—淨額(附註二及七)	235,507	8	214,297	13	3210	股票發行溢價	351,412	12	13,675	1
1800	出租資產—淨額(附註二及六)	27,227	1	34,310	2	3270	合併溢額	16,621	1	16,621	1
1887	質押定期存款(附註十八)	9,500	1	9,500	1		保留盈餘				
1820	存出保證金	1,440	-	1,159	-	3310	法定盈餘公積	37,446	1	13,717	1
18XX	其他資產合計	273,674	10	259,266	16	3320	特別盈餘公積	17	-	-	-
						3350	未分配盈餘	347,232	12	32,093	2
						3420	累積換算調整數(附註二)	(258)	-	(183)	-
						3XXX	股東權益合計	1,895,550	66	1,019,889	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,865,743	100	\$ 1,579,751	100		負債及股東權益總計	\$ 2,865,743	100	\$ 1,579,751	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾繁城

經理人：石克強、錢培倫

會計主管：楊淑貞

創意電子股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註二及十七）		\$ 3,174,852	\$ 1,188,843
4170	銷貨退回及折讓		<u>42,260</u>	<u>2,411</u>
4100	營業收入淨額		3,132,592	100
5110	營業成本（附註十四及十七）		<u>2,453,263</u>	<u>78</u>
5910	營業毛利		<u>679,329</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十四及十七）			
6100	推銷費用		81,839	3
6200	管理費用		47,894	1
6300	研究發展費用		<u>215,628</u>	<u>7</u>
6000	合 計		<u>345,361</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利		<u>333,968</u>	<u>11</u>
	營業外收入及利益			
7210	租金收入（附註六及十七）		7,134	-
7110	利息收入		6,178	-
7140	處分金融資產利益（附註 二、三及十六）		1,395	-
7121	採權益法認列之投資收益 （附註二及五）		499	-
7160	兌換淨益（附註二）		-	-
7480	其 他		<u>730</u>	<u>-</u>
7100	合 計		<u>15,936</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7570	\$ 9,777	-	\$ 6,602	1
7560	1,825	-	-	-
7880	283	-	349	-
7500	<u>11,885</u>	<u>-</u>	<u>6,951</u>	<u>1</u>
7900	338,019	11	31,320	3
8110	<u>5,941</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	<u>\$ 332,078</u>	<u>11</u>	<u>\$ 31,320</u>	<u>3</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘 (附註十五)			
9750	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.33</u>
9850	<u>\$ 2.92</u>	<u>\$ 2.87</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.33</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾繁城

經理人：石克強、錢培倫

會計主管：楊淑貞

創意電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	股		預留增資 之盈餘	資 股票發行溢價	本 公		積 合 計	保 留 盈		餘 合 計	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益	股 東 權 益 合 計
	股數 (仟股)	金 額			合 併 溢 額	合 計		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積				
九十六年初餘額	108,917	\$1,089,176	\$ -	\$ 351,228	\$ 16,621	\$ 367,849	\$ 13,717	\$ -	\$ 238,068	\$ 251,785	(\$ 231)	\$ 215	\$1,708,794
盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	23,729	-	(23,729)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	17	(17)	-	-	-	-
員工股票紅利	-	-	9,700	-	-	-	-	-	(9,700)	(9,700)	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)	-	-	(12,000)
股東股票股利—每股 0.32 元	-	-	34,854	-	-	-	-	-	(34,854)	(34,854)	-	-	-
股東現金股利—每股 1.28 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(139,414)	(139,414)	-	-	(139,414)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,200)	(3,200)	-	-	(3,200)
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	332,078	332,078	-	-	332,078
員工執行認股權發行新股	935	9,350	-	184	-	184	-	-	-	-	-	-	9,534
備供出售金融資產評價調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(215)	(215)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27)	-	(27)
九十六年六月底餘額	<u>109,852</u>	<u>\$1,098,526</u>	<u>\$ 44,554</u>	<u>\$ 351,412</u>	<u>\$ 16,621</u>	<u>\$ 368,033</u>	<u>\$ 37,446</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 347,232</u>	<u>\$ 384,695</u>	<u>(\$ 258)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,895,550</u>
九十五年初餘額	87,879	\$ 878,791	\$ -	\$ 13,360	\$ 16,621	\$ 29,981	\$ 3,043	\$ -	\$ 106,748	\$ 109,791	(\$ 143)	\$ -	\$1,018,420
盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	10,674	-	(10,674)	-	-	-	-
員工股票紅利	-	-	11,430	-	-	-	-	-	(11,430)	(11,430)	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,858)	(2,858)	-	-	(2,858)
股東股票股利—每股 0.52 元	-	-	47,455	-	-	-	-	-	(47,455)	(47,455)	-	-	-
股東現金股利—每股 0.35 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,637)	(31,637)	-	-	(31,637)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,921)	(1,921)	-	-	(1,921)
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	31,320	31,320	-	-	31,320
員工執行認股權發行新股	629	6,290	-	315	-	315	-	-	-	-	-	-	6,605
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40)	-	(40)
九十五年六月底餘額	<u>88,508</u>	<u>\$ 885,081</u>	<u>\$ 58,885</u>	<u>\$ 13,675</u>	<u>\$ 16,621</u>	<u>\$ 30,296</u>	<u>\$ 13,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,093</u>	<u>\$ 45,810</u>	<u>(\$ 183)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,019,889</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾繁城

經理人：石克強、錢培倫

會計主管：楊淑貞

創意電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 332,078	\$ 31,320
折舊	28,303	20,190
攤銷	62,545	42,749
採權益法認列之投資收益	(499)	(1,122)
遞延所得稅	(20,776)	-
處分備供出售金融資產利益	(1,395)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	70,156	(88,675)
其他金融資產	2,021	(765)
存貨	(93,856)	(120,354)
預付費用及其他流動資產	(60,224)	34,132
應付帳款	(314,593)	97,869
應付費用及其他流動負債	(27,197)	(30,137)
預收貨款	63,835	(913)
應付所得稅	13,278	-
應計退休金負債	(1,108)	(1,357)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>52,568</u>	<u>(17,063)</u>
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產	181,395	-
購置固定資產	(61,687)	(12,121)
遞延借項增加	(38,486)	(39,958)
質押定期存款增加	-	(3,264)
存出保證金增加	(102)	(208)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>81,120</u>	<u>(55,551)</u>
融資活動之現金流量：		
償還長期借款	(2,745)	(2,745)
償還其他長期應付款	(32,378)	(17,135)
員工執行認股權發行新股	9,534	6,605
融資活動之淨現金流出	<u>(25,589)</u>	<u>(13,275)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
本期現金淨增加(減少)數	\$ 108,099	(\$ 85,889)
期初現金餘額	<u>511,351</u>	<u>330,690</u>
期末現金餘額	<u>\$ 619,450</u>	<u>\$ 244,801</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 13,439</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 5,489</u>
一年內到期之其他長期應付款(帳 列應付費用及其他流動負債)	<u>\$ 63,631</u>	<u>\$ 37,998</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活 動：		
購買固定資產價款	\$ 50,832	\$ 19,688
應付設備款減少(增加)	<u>10,855</u>	<u>(7,567)</u>
	<u>\$ 61,687</u>	<u>\$ 12,121</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾繁城

經理人：石克強、錢培倫

會計主管：楊淑貞

創意電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另予註明外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

創意電子股份有限公司於八十七年一月二十二日核准設立。主要營業項目為研究、開發、生產、測試、製造及銷售各種應用積體電路嵌嵌入式記憶體及邏輯元件、設計用元件資料庫及設計用自動化工具等相關業務。

本公司股票自九十五年十一月三日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司之母公司台灣積體電路製造股份有限公司（以下簡稱台積公司）於九十六及九十五年六月底分別持有本公司普通股 38% 及 45%。

本公司於九十六及九十五年六月底員工人數分別為 332 人及 254 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。依照前述準則、法律及原則編製財務報表時，本公司對於備抵銷貨折讓及呆帳、存貨損失、固定資產折舊、遞延借項攤銷、資產減損及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融資產

係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認

列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收票據及帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收票據及帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括製成品、在製品及原料，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料係以重置成本為準，在製品及製成品則以淨變現價值為準。廢品及呆滯品依可能發生損失金額提列備抵存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發生純益或純損時，按持股比例認列投資損益。若有客觀證據顯示投資價值業已減損，就其減損部分認列損失。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累積折舊計價，倘固定資產或出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產或出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產或出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，五十年；機器設備，三至五年；研發設備，三至五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；什項設備，三至十年；出租資產，五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產或出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當期之營業外利益或損失。

遞延借項

遞延借項主要係軟體、技術授權費及專利權等，採直線法分別按下列年數攤銷：軟體，二至五年；技術授權費，合約年限；專利權，經濟效益年限。倘遞延借項以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延借項可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延借項於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，應就提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列退休金費用。

銷貨收入認列及備抵銷貨退回及折讓

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)取得具說服力證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉或勞務已提供；(三)價款係固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，即將(一)可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；(二)將應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入調整當期之所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

「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（百分之十）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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其授予日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定。本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日之即期匯率予以調整換算，因而產生之兌換損益列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。前述公報之適用，對本公司九十六年上半年度之財務報表無重大影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。前述公報之適用，對本公司九十五年上半年度之財務報表無重大影響。

四、存貨—淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
製成品	\$237,049	\$ 56,768
在製品	441,224	238,843
原料	<u>72,015</u>	<u>-</u>
	750,288	295,611
減：備抵存貨損失	<u>24,633</u>	<u>9,056</u>
	<u>\$725,655</u>	<u>\$286,555</u>

五、採權益法之長期股權投資

	<u>九十六年六月三十日</u>		<u>九十五年六月三十日</u>	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
未上市(櫃)股票				
Global Unichip Corp.—NA (GUC北美子公司)	\$ 6,902	100	\$ 5,427	100
Global Unichip Japan Co., Ltd. (GUC日本子公司)	<u>2,647</u>	100	<u>2,523</u>	100
	<u>\$ 9,549</u>		<u>\$ 7,950</u>	

GUC 北美子公司及 GUC 日本子公司分別在北美及日本協助本公司之行銷業務。

本公司九十六及九十五年上半年度採權益法認列之投資收益，明細如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
GUC 北美子公司	\$ 457	\$ 779
GUC 日本子公司	<u>42</u>	<u>343</u>
	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 1,122</u>

採權益法之長期股權投資及其相關投資收益，因未達會計師查核簽證標準，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算；本公司管理階層認為上述被投資公司財務報表縱經會計師查核，亦不致有重大調整。

六 固定資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 12,127	\$ 7,684
機器設備	17,413	34,484
研發設備	85,267	56,977
運輸設備	1,427	1,103
辦公設備	7,881	5,120
什項設備	<u>27,433</u>	<u>16,068</u>
	<u>\$151,548</u>	<u>\$121,436</u>

本公司以營業租賃方式出租建築物部分樓層，其相關帳面價值已轉列其他資產項下之出租資產。

七 遞延借項－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
軟 體	\$148,783	\$112,853
技術授權費	86,304	100,995
專 利 權	<u>420</u>	<u>449</u>
	<u>\$235,507</u>	<u>\$214,297</u>

八、長期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
科學工業園區管理局 DSP 配合款 自九十一年七月起，每三個 月為一期，分二十期償 還，年利率為0%	\$ -	\$ 2,705
科學工業園區管理局 SOC 配合款 自九十二年十月起，每三個 月為一期，分二十期償 還，年利率為0%	<u>3,481</u>	<u>6,265</u>
	3,481	8,970
減：一年內到期部分	<u>2,785</u>	<u>5,489</u>
	<u>\$ 696</u>	<u>\$ 3,481</u>

截至九十六年六月底止，前述長期借款未來年度之到期償還金額如下：

年 度	金 額
九十六年下半年度	\$ 1,392
九十七年	<u>2,089</u>
	<u>\$ 3,481</u>

九、其他長期應付款

係本公司與若干外國公司簽訂技術授權合約及軟體購買合約而應支付之款項。截至九十六年六月底止，其他長期應付款未來年度應支付之金額如下：

年 度	金 額
九十六年下半年度	\$ 24,577
九十七年	58,738
九十八年	<u>14,139</u>
	97,454
減：一年內到期部分（帳列應付費用 及其他流動負債）	<u>63,631</u>
	<u>\$ 33,823</u>

十、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行。九十四年七月一日以前受聘且於該日在職之員工得選擇繼續適用「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，九十四年七月一日以後新進之員工只能適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司自九十四年七月一日起，每月依員工薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人帳戶，並於九十六及九十五年上半年度分別認列 7,130 仟元及 4,994 仟元之退休金費用。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 13,023	\$ 10,238
本期提撥	1,108	1,286
本期孳息	128	85
期末餘額	<u>\$ 14,259</u>	<u>\$ 11,609</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 9,944	\$ 12,549
本期迴轉	-	(71)
本期提撥	(1,108)	(1,286)
期末餘額	<u>\$ 8,836</u>	<u>\$ 11,192</u>

士股東權益

依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損外，不得使用，但股票發行溢價及合併溢額之資本公積，得撥充資本，惟每年以一次及一定比例為限。

依本公司章程規定，分派每一會計年度盈餘時，應先彌補歷年虧損，並依下列順序分派之：

- (一)提列百分之十為法定盈餘公積；
- (二)經股東會決議得提列特別盈餘公積；
- (三)董事、監察人酬勞就減除(一)至(二)款規定數額後之剩餘數提撥不超過百分之二；
- (四)員工紅利就減除(一)至(二)款規定數額後之剩餘數提撥不低於百分之十，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權由董事會決議訂之；
- (五)餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派之。

本公司目前處於營運成長階段，未來現金股利分派比例將視擴充計畫及投資資金之需求，於分派當年度可分配盈餘時，現金股利分派之比例以不低於股利總額百分之十為原則。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如累積換算調整數及金融商品未實現損益等)餘額提列特別盈餘公積後方得以分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已超過實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，於保留法定盈餘公積之半數後，得以其餘部分撥充資本。

盈餘分配案於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十六年五月二十四日及九十五年六月三十日舉行股東常會，決議九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利 (元)	盈 餘 分 配	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,729		\$ 10,674	
特別盈餘公積	17		-	
員工股票紅利	9,700		11,430	
員工現金紅利	12,000		2,858	
股東股票股利	34,854	\$ 0.32	47,455	\$ 0.52
股東現金股利	139,414	1.28	31,637	0.35
董監事酬勞	3,200		1,921	
	<u>\$ 222,914</u>		<u>\$ 105,975</u>	

上述九十五及九十四年度盈餘分派情形與本公司九十六年二月八日及九十五年二月十六日董事會之提議並無差異。

上述盈餘分配案董事會提議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三、股票酬勞計畫

本公司分別於九十二年一月二十三日及九十一年七月一日經董事會核准申報發行員工認股權憑證 7,535 單位及 5,000 單位，每單位可認購普通股一仟股，授予對象為本公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間均為六年，憑證持有人自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

本公司另分別於九十五年七月三日及九十三年八月十六日經證期局核准發行員工認股權憑證 3,665 單位及 2,500 單位，每單位可認購普通股一仟股，授予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間分別於一〇〇年八月十五日及授予後六年到期，憑證持有人自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

本公司九十六及九十五年上半年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	單	位	加權平均行使價格 (元)
<u>九十六年上半年度</u>			
期初流通在外	7,342		\$ 14.04
本期行使	(935)		10.20
本期取消	(68)		16.03
期末流通在外	<u>6,339</u>		14.59
<u>九十五年上半年度</u>			
期初流通在外	7,132		\$ 10.66
本期行使	(629)		10.50
本期取消	(216)		10.90
期末流通在外	<u>6,287</u>		10.66

截至九十六年六月底止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格範圍(元)	流通在外認股權憑證			可行使認股權憑證	
	流通在外單位	預期剩餘存續期間(年)	加權平均行使價格(元)	可行使單位	加權平均行使價格(元)
\$10.0~\$18.4	6,339	1.08~4.25	\$14.59	835	\$10.38

本公司九十六及九十五年上半年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為零元。九十六及九十五年上半年度若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本（按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設及財務報表之擬制純益與每股盈餘資訊如下：

假設	股利率	九十六年	九十五年
		上半年度	上半年度
	預期價格波動性	22.65%~41.74%	22.65%~41.74%
	無風險利率	2.23%~2.56%	2.56%
	預期存續期間	3年~6年	6年
純益	報表列示之純益	\$ 332,078	\$ 31,320
	擬制純益	328,708	29,581
稅後基本每股稅後盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 3.03	\$ 0.33
	擬制每股盈餘	3.00	0.31
稅後稀釋每股稅後盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	2.87	0.33
	擬制每股盈餘	2.84	0.31

三 所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 84,494	\$ 7,820
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(24,494)	-
暫時性差異	6,720	3,121
永久性差異	(349)	(24)
當期抵用虧損扣抵	(7,850)	(10,917)
未分配盈餘加徵 10%	1,440	77
當期抵用投資抵減	(36,609)	(77)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 23,352</u>	<u>\$ -</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 23,352	\$ -
遞延所得稅資產淨變動		
投資抵減	(38,116)	(13,046)
虧損扣抵	3,365	(10,917)
暫時性差異	(3,936)	214
備抵評價調整	<u>21,276</u>	<u>23,749</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,941</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
流動		
投資抵減	\$ 36,999	\$ 20,545
虧損扣抵	-	4,908
暫時性差異	<u>10,775</u>	<u>5,688</u>
	47,774	31,141
減：備抵評價	<u>4,129</u>	<u>14,395</u>
	<u>\$ 43,645</u>	<u>\$ 16,746</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
非 流 動		
投資抵減	\$167,414	\$138,584
虧損扣抵	-	22,611
暫時性差異	(<u>699</u>)	(<u>235</u>)
	166,715	160,960
減：備抵評價	<u>166,715</u>	<u>160,960</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

本公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.64% 及 0%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)截至九十六年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	<u>\$ 514</u>	<u>\$ 514</u>	九十七
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 38,618	\$ 2,009	九十六
		29,250	29,250	九十七
		40,421	40,421	九十八
		90,690	90,690	九十九
		<u>40,000</u>	<u>40,000</u>	一〇〇
		<u>\$ 238,979</u>	<u>\$ 202,370</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出 投資抵減	\$ 182	\$ 182	九十六
		43	43	九十七
		186	186	九十八
		868	868	九十九
		<u>250</u>	<u>250</u>	一〇〇
		<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 1,529</u>	

(六)截至九十六年六月底止，本公司下列增資擴展案可享受五年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
九十二年增資案	九十六至一〇〇年度

(七)本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

四 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 上 半 年 度			九 十 五 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 25,992	\$129,156	\$155,148	\$ 16,502	\$100,680	\$117,182
勞健保費用	1,630	7,829	9,459	1,069	5,987	7,056
退休金費用	1,274	5,856	7,130	755	4,168	4,923
伙食費	594	2,770	3,364	390	2,134	2,524
福利金	627	2,946	3,573	249	1,374	1,623
其他用人費用	111	516	627	106	585	691
	<u>\$ 30,228</u>	<u>\$149,073</u>	<u>\$179,301</u>	<u>\$ 19,071</u>	<u>\$114,928</u>	<u>\$133,999</u>
折舊費用	<u>\$ 1,310</u>	<u>\$ 26,710</u>	<u>\$ 28,020</u>	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 18,733</u>	<u>\$ 19,841</u>
攤銷費用	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 62,322</u>	<u>\$ 62,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,749</u>	<u>\$ 42,749</u>

五 每股盈餘

	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.33</u>
無償配股基準日在財務 報表提出日後之擬制 追溯調整每股盈餘	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 2.92</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.32</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 2.92</u>	<u>\$ 2.87</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.33</u>
無償配股基準日在財務 報表提出日後之擬制 追溯調整每股盈餘	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.76</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.32</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 338,019	\$ 332,078	109,478	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 3.03</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	_____ -	_____ -	_____ 6,350		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 338,019</u>	<u>\$ 332,078</u>	<u>115,828</u>	<u>\$ 2.92</u>	<u>\$ 2.87</u>
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 31,320	\$ 31,320	94,264	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.33</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	_____ -	_____ -	_____ 619		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 31,320</u>	<u>\$ 31,320</u>	<u>94,883</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.33</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年上半年度稅後基本及稀釋每股盈餘均由 0.35 元減少為 0.33 元。

六、金融商品資訊之揭露

(一)金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.現金、質押定期存款、應收款項、其他金融資產、應付款項及預收貨款因為到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.採權益法之長期股權投資因未有公開交易市場且公平價值無法可靠衡量，故不列示公平價值。
- 3.無息之長期借款因金額不大，其帳面價值接近公平價值；其他長期應付款項係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

- (二)本公司九十六及九十五年上半年度因交易目的之金融商品所產生之利益分別為零元及 98 仟元。
- (三)本公司九十六及九十五年六月底暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 126,500 仟元及 192,764 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 450,091 仟元及 40,522 仟元。
- (四)本公司九十六年上半年度備供出售金融資產自股東權益調整項目中扣除並列入當期利益者為 215 仟元。
- (五)本公司帳列之金融資產其市場風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險不大。

七、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
台積公司	九十六年六月底持有本公司 38% 股權且具有實質控制能力之母公司
台灣積體電路(北美)公司(台積北美子公司)	台積公司之子公司
台積電(上海)有限公司(台積上海子公司)	台積公司之子公司
VentureTech Alliance Fund II, L.P. (VTAF II)	台積公司持有 98% 之創投基金
GUC 北美子公司	子公司
GUC 日本子公司	子公司
世界先進積體電路股份有限公司(世界先進公司)	台積公司採權益法評價之被投資公司
采鈺科技股份有限公司(采鈺科技)	台積公司採權益法評價之間接被投資公司

(二)本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
<u>上半年度</u>				
銷 貨				
台積公司	\$ 33,110	1	\$ 15,301	1
世界先進公司	527	-	744	-
	<u>\$ 33,637</u>	<u>1</u>	<u>\$ 16,045</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
進 貨				
台積北美子公司	\$ 697,701	47	\$ 253,238	51
台積公司	347,689	23	236,285	48
世界先進公司	10,526	1	3,512	1
台積上海子公司	-	-	2,459	-
	<u>\$ 1,055,916</u>	<u>71</u>	<u>\$ 495,494</u>	<u>100</u>
製造費用				
台積北美子公司	\$ 134,023	13	\$ 186,954	35
台積公司	77,118	7	96,706	18
世界先進公司	366	-	-	-
	<u>\$ 211,507</u>	<u>20</u>	<u>\$ 283,660</u>	<u>53</u>
營業費用				
GUC 北美子公司	\$ 25,266	7	\$ 19,534	7
GUC 日本子公司	6,975	2	3,715	1
台積北美子公司	6,369	2	6,825	3
台積公司	2,536	1	-	-
台積上海子公司	184	-	-	-
	<u>\$ 41,330</u>	<u>12</u>	<u>\$ 30,074</u>	<u>11</u>
租金收入				
台積公司	\$ 6,947	97	\$ 8,134	98
VTAF II	168	3	168	2
采鈺科技	19	-	-	-
	<u>\$ 7,134</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,302</u>	<u>100</u>
六月底餘額				
應收帳款				
台積公司	\$ 6,923	1	\$ 11,236	3
其他應收款(帳列其他金融資產)				
台積公司	\$ 1,216	76	\$ 1,332	79
VTAF II	177	11	94	6
采鈺科技	18	1	-	-
	<u>\$ 1,411</u>	<u>88</u>	<u>\$ 1,426</u>	<u>85</u>
預付費用				
GUC 北美子公司	\$ -	-	\$ 859	4

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
應付帳款				
台積北美子公司	\$ 149,929	33	\$ 75,348	27
台積公司	32,541	7	87,378	31
世界先進公司	<u>1,267</u>	<u>-</u>	<u>1,133</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 183,737</u>	<u>40</u>	<u>\$ 163,859</u>	<u>59</u>
應付費用				
GUC 北美子公司	\$ 1,427	1	\$ -	-
GUC 日本子公司	<u>1,287</u>	<u>-</u>	<u>2,003</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 2,714</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,003</u>	<u>2</u>

本公司銷貨予關係人之交易條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方協議決定。本公司對關係人付款條件為月結或發票開立後三十日至四十五日，對一般供應商付款條件約為月結四十五日。

本公司出租辦公大樓予台積公司，相關之租金收入帳列營業外收入及利益，租約內容係由租賃雙方協議決定。

六 質抵押之資產

截至九十六及九十五年六月底止，本公司分別提供定期存款 9,500 仟元及 22,264 仟元作為海關通關及信用狀之擔保品。

五 重大承諾事項及或有事項

依本公司與若干公司簽訂授權合約，依該等合約之規定，本公司應支付約定金額以取得若干智財權之授權，並或按特定產品銷售額之約定比率支付權利金。依本公司與某公司所簽訂授權合約，於九十三年十月至九十七年十月間，最低應向該公司支付美金 2,000 仟元以取得相關授權。另本公司與其中某公司所簽訂授權合約，合約期間自九十六年三月起至一〇一年三月止，依該合約本公司最低應向其支付美金 1,200 仟元以取得相關授權。

三、重大長期營業租賃

本公司向科學工業園區管理局承租土地，租金每年共計 2,087 仟元，租期於一一〇年十二月到期，到期時可再續約，惟該局得依規定調整租金。截至九十六年六月底止，未來應付租金如下：

年 度	金 額
九十六年下半年度	\$ 1,043
九十七年	2,087
九十八年	2,087
九十九年	2,087
一〇〇年	2,087
一〇一年及以後	20,869
	<u>\$ 30,260</u>

二、附註揭露事項

本公司除下列項目(一)至(三)外，九十六年上半年度並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊等應揭露事項。

(一) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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
				單位數/股	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
創意電子股份有限公司	GUC 北美子公司—普通股股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 6,902	100	\$ 6,902	註一
	GUC 日本子公司—普通股股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200	2,647	100	2,647	註一

註一：係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：截至九十六年六月底止，上述有價證券並未提供擔保、質押或因其他約定而受限制。

(二) 與關係人進、銷貨交易金額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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
創意電子股份有限公司	台積公司	本公司之母公司	進 貨	\$347,689	23%	月結 30 日	參閱附註十七	參閱附註十七	(\$ 32,541)	(7%)	-
	台積北美子公司	台積公司之子公司	進 貨	697,701	47%	發票日後 30 日及月結 45 日	參閱附註十七	參閱附註十七	(149,929)	(33%)	-

(三)被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

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			被投資公司本期純益	本期認列之投資收益(註)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例(%)	帳面金額			
創意電子股份有限公司	GUC北美子公司	美國	主要產品之諮詢服務。	US\$ 100 仟元	US\$ 100 仟元	100,000	100	\$ 6,902	\$ 457	\$ 457	子公司
	GUC日本子公司	日本	主要產品之諮詢服務。	YEN 10,000 仟元	YEN 10,000 仟元	200	100	2,647	42	42	子公司

註：本期認列之投資收益係依該等公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

創意電子股份有限公司

現金明細表

民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	定期存款	期間 95.11.08~96.07.20，利率 1.765%~2.11%		\$126,500	
	支票及活期存款			52,269	
	外幣存款	包括美金 12,048 仟元，@32.86 及日幣 203,387 仟元，@ 0.2664		450,091	
零用金					<u>90</u>
					628,950
減：質押定期存款		提供作為海關通關之擔保品			<u>9,500</u>
					<u>\$619,450</u>

創意電子股份有限公司
應收票據及帳款－其他明細表
民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
L 客戶	\$148,185
F 客戶	105,027
K 客戶	81,567
E 客戶	68,914
D 客戶	59,631
I 客戶	47,937
其他（註）	<u>216,044</u>
	<u>\$727,305</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

創意電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市價 (註一)	額
製成品		\$ 237,049		\$ 271,164	
在製品		441,224		704,426	
原料		<u>72,015</u>		<u>71,535</u>	
		750,288		<u>\$ 1,047,125</u>	
減：備抵存貨損失 (註二)		<u>24,633</u>			
		<u>\$ 725,655</u>			

註一：市價之決定，原料係以重置成本為準，在製品及製成品係以淨變現價值為準。

註二：係針對呆滯之存貨提列。

創意電子股份有限公司
按權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		採權益法認列之 投資收益(註一)	累積換算調整金額	期 末		股 權 淨 值	
	股 數	餘 額			股 數	持 股 比 例 (%)		餘 額
GUC 北美子公司	100,000	\$ 6,396	\$ 457	\$ 49	100,000	100	\$ 6,902	\$ 6,902
GUC 日本子公司	200	<u>2,681</u>	<u>42</u>	(<u>76</u>)	200	100	<u>2,647</u>	<u>2,647</u>
		<u>\$ 9,077</u>	<u>\$ 499</u>	(<u>\$ 27</u>)			<u>\$ 9,549</u>	<u>\$ 9,549</u>

註一：係依據未經會計師查核之同期間財務報表計算。

註二：長期股權投資未有提供擔保情形。

創意電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
房屋及建築	\$213,713	\$ -	\$ -	\$213,713
機器設備	17,669	-	-	17,669
研發設備	156,021	44,955	-	200,976
運輸設備	1,992	-	-	1,992
辦公設備	14,302	-	-	14,302
什項設備	<u>98,952</u>	<u>5,877</u>	<u>-</u>	<u>104,829</u>
	<u>502,649</u>	<u>\$ 50,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>553,481</u>
累積折舊				
房屋及建築	10,031	\$ 2,096	\$ -	12,127
機器設備	16,853	560	-	17,413
研發設備	67,634	17,633	-	85,267
運輸設備	1,265	162	-	1,427
辦公設備	6,514	1,367	-	7,881
什項設備	<u>21,231</u>	<u>6,202</u>	<u>-</u>	<u>27,433</u>
	<u>123,528</u>	<u>\$ 28,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>151,548</u>
	<u>\$379,121</u>			<u>\$401,933</u>

註：固定資產未有提供抵押情形。

創意電子股份有限公司

遞延借項變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 年 限
軟 體	\$ 119,125	\$ 68,841	\$ 39,183	\$ 148,783	2~5 年
技術授權費	93,651	16,001	23,348	86,304	合約年限
專 利 權	<u>434</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>420</u>	經濟效益年限
	<u>\$ 213,210</u>	<u>\$ 84,842</u>	<u>\$ 62,545</u>	<u>\$ 235,507</u>	

創意電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 折 舊	期 末 餘 額	折 舊 年 限
出租資產—房屋及建築		<u>\$ 27,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 27,227</u>	50年

註：出租資產未有提供抵押情形。

創意電子股份有限公司
應付帳款－其他明細表
民國九十六年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
Smart Module Technologies Sdn. Bhd.	\$ 43,609
日月光半導體製造股份有限公司	42,954
矽品精密工業股份有限公司	39,590
Amkor Technology Inc.	31,823
欣銓科技股份有限公司	19,173
寰邦科技股份有限公司	14,674
其他（註）	<u>73,240</u>
	<u>\$265,063</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

創意電子股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
軟體費	\$ 63,631
獎 金	13,931
其他(註)	<u>36,854</u>
	<u>\$114,416</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

創意電子股份有限公司
 預收貨款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
G 客戶	\$ 26,737
S 客戶	15,283
T 客戶	13,409
U 客戶	12,951
V 客戶	12,906
W 客戶	12,537
N 客戶	12,344
X 客戶	10,829
其他 (註)	<u>68,445</u>
	<u>\$185,441</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

創意電子股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 種 類	契 約 期 間	利率區間 (%)	金 額	抵押或擔保
科學工業園區管理局	SOC 配合款	92.10~97.07	-	\$ 3,481	無
減：一年內到期部分				<u>2,785</u>	
				<u>\$ 696</u>	

創意電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
ASIC 及晶圓產品		11,308,514	單位	\$ 2,577,674	
委託設計				549,713	
多客戶晶圓驗證計劃		2,013	顆	23,432	
智財元件				21,371	
其他收入				<u>2,662</u>	
				3,174,852	
減：銷貨退回及折讓				<u>42,260</u>	
				<u>\$ 3,132,592</u>	

創意電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	3,483
本期進料			1,484,766
期末原料			<u>72,015</u>
本期耗料			1,416,234
製造費用			<u>1,073,641</u>
製造成本			2,489,875
加：期初在製品			515,399
減：期末在製品			441,224
轉應付換貨			<u>1,511</u>
製成品成本			2,562,539
加：期初製成品			127,773
減：期末製成品			<u>237,049</u>
營業成本			<u>\$ 2,453,263</u>

創意電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
勞務費		\$ 25,666	\$ 5,795	\$ -
薪資及獎金		24,185	22,138	82,833
呆帳費用		9,672	-	-
佣金費用		8,099	-	-
折舊費用		1,872	2,384	22,454
維護修繕費		114	2,870	6,176
各項攤提		-	1,373	60,949
其他(註)		<u>12,231</u>	<u>13,334</u>	<u>43,216</u>
		<u>\$ 81,839</u>	<u>\$ 47,894</u>	<u>\$ 215,628</u>

註：各項目金額皆未超過各該科目金額之百分之五。