

股票代碼：2458

義隆電子股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公 司 地 址：新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號
電 話：(03)563-9977

目 錄

項 目	頁 次
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
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~27
(五)關係人交易	28~30
(六)質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31~32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其 他	33
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34
2.轉投資事業相關資訊	35~37
3.大陸投資資訊	37~38
(十二)部門別財務資訊	38
九、重要會計科目明細表	39~50



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

義隆電子股份有限公司董事會 公鑒：

義隆電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、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。

除下段所述外，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。

義隆電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為616,774千元及461,454千元、長期股權投資貸項分別為0千元及12,204千元暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之投資損失淨額分別為74,063千元及53,853千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價認列。另，財務報表附註十一(二)之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司財務報表如經會計師查核、對於長期股權投資之評價，相關損益之認列及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達義隆電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。



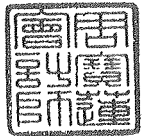
義隆電子股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述事項之可能調整外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

義隆電子股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具部份子公司財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

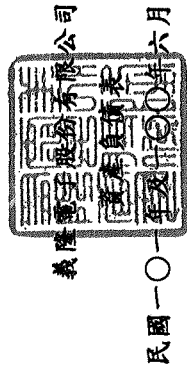
周寶蓮



魏璽涵



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇一年八月二十三日



民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣千元

		101.6.30		100.6.30		101.6.30		100.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))		\$ 2,467,279	32	2,577,407	35	2140			
1310 公平價值變動列入損益之金融資產						2216			
一 流動(附註四(二))		255,469	3	164,378	2	2219			
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))		161,053	2	150,514	2	2280			
1140 應收票據及帳款淨額									
(附註四(三)及(八))		1,143,566	15	732,637	10				
1150 應收關係人帳款(附註五)		109,151	1	109,686	1				
1190 其他金融資產-流動(附註四(三)、五及七)									
1210 存貨淨額(附註四(四))		146,515	2	119,607	2	2810			
1280 預付款項及其他流動資產		910,664	12	708,057	10	2820			
(附註四(九))		70,452	1	52,967	1				
		5,264,149	68	4,615,253	63				
基金及長期投資：									
1421 採權益法之長期股權投資		616,774	8	794,916	11	3110			
(附註四(五))						3140			
1480 以成本衡量之金融資產-非流動		814,529	11	830,718	11	3210			
(附註四(二))		9,062	-	9,505	-	3282			
1440 其他金融資產-非流動(附註六)		1,440,365	19	1,635,139	22				
固定資產：									
1501 土地		118,813	2	118,813	2	3310			
1521 房屋及建築		962,441	12	949,087	12	3350			
1531 儀器及機器設備		386,805	5	368,846	5				
1551 運輸及辦公設備		83,546	1	83,747	1	3420			
1670 預付設備款		8,121	-	3,214	-	3430			
減：累計折舊		1,559,726	20	1,523,707	20	3450			
15x9		786,966	10	723,572	10	3480			
		772,760	10	800,135	10				
無形資產：									
1760 商譽(附註四(七))		160,600	2	160,600	2				
1781 專門技術及其他(附註四(六)及五)		70,824	1	58,190	1				
		231,424	3	218,790	3				
其他資產：									
1800 出租資產		38,517	-	48,962	1				
1860 遞延所得稅資產-非流動		6,581	-	43,759	1				
(附註四(九))		45,098	-	92,721	2				
資產總計		\$ 7,753,796	100	7,362,038	100				
負債及股東權益總計									
		\$ 7,753,796	100	7,362,038	100				

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

~4~

會計主管：



負債及股東權益

流動負債：

應付票據及帳款(附註五)

應付股利(附註四(十))

應付員工紅利及董事監察人酬勞

(附註四(十))

應付費用及其他流動負債

(附註五及七)

其他負債：

應計退休金負債(附註四(八))

存入保證金

負債合計

股本：

普通股股本(附註四(十)及(十一))

預收股本(附註四(十))

資本公積：

資本公積-發行溢價

資本公積-其他

保留盈餘：

法定盈餘公積

未分配盈餘

股東權益其他項目：

累積換算調整數

未認列為退休金之淨損失

金融商品之未實現損益

庫藏股票(附註四(十))

股東權益合計

重大承諾事項及或有事項(附註七)

義隆電子股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		101年上半年度		100年上半年度	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4100	銷貨收入(附註五)	\$ 3,208,520	96	2,610,084	100
4800	其他營業收入(附註五及七)	153,610	5	4,865	-
4170	減：銷貨退回及折讓	19,671	1	1,996	-
		3,342,459	100	2,612,953	100
5000	營業成本(附註四(四)及五)	2,031,364	61	1,796,119	69
	營業毛利	1,311,095	39	816,834	31
5920	減：未實現利益	13,193	-	8,021	-
	營業毛利	1,297,902	39	808,813	31
營業費用：(附註五及十)					
6100	推銷費用	133,625	4	95,387	4
6200	管理費用	121,839	4	204,916	8
6300	研究發展費用	388,144	12	333,748	13
		643,608	20	634,051	25
	營業淨利	654,294	19	174,762	6
營業外收入及利益：					
7110	利息收入	12,386	-	11,779	-
7122	股利收入	11,700	-	30,830	1
7140	處分投資利益(附註四(五))	-	-	141,475	5
7210	租金收入(附註五)	4,314	-	4,704	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	1,755	-	2,413	-
7480	其他收入(附註七)	13,920	-	18,073	1
		44,075	-	209,274	7
營業外費用及損失：					
7510	利息費用(附註四(五))	2	-	-	-
7521	採權益法認列之投資損失淨額	74,063	2	53,853	2
7560	兌換損失淨額	15,657	-	4,751	-
7630	減損損失	11,727	-	-	-
7880	其他費用及損失	1,108	-	3,185	-
		102,557	2	61,789	2
	稅前淨利	595,812	17	322,247	11
8110	所得稅費用(附註四(九))	109,286	3	40,748	2
	本期淨利	\$ 486,526	14	\$ 281,499	9

	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 1.54	1.26	0.81	0.71
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 1.53	1.25	0.81	0.70

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：(附註四(十二))

	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 595,812	486,526	322,247	281,499
基本每股盈餘(元)	\$ 1.47	1.20	0.78	0.68

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

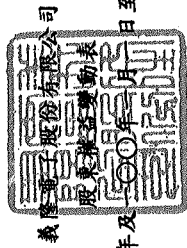
經理人：

~5~



會計主管：





民國一〇〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通 股	預收股本	資本公積	法 定 盈餘公積	保留盈餘 特 別 盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調整數	其他調整項目				合 計
								未認列為 退休基金 本之淨損失	金融商品 未實現損益	庫 藏 股		
\$ 4,160,936	-	-	707,879	707,780	-	703,980	4,832	(35)	2,018	(154,477)	6,132,913	
-	-	-	-	70,197	-	(70,197)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	(632,854)	-	-	-	-	(632,854)	
-	-	-	206	-	-	-	-	-	-	-	206	
-	-	-	-	-	-	281,499	-	-	-	-	281,499	
-	-	-	(2,392)	-	-	-	-	-	-	-	(2,392)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,905)	-	(1,905)	
-	-	-	-	-	-	-	1,006	-	-	-	1,006	
-	-	-	-	-	-	-	(216)	-	(221)	-	(437)	
-	-	2,492	-	-	-	-	-	-	-	-	2,492	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(290,411)	(290,411)	
\$ 4,160,936	2,492	705,693	777,977	282,428	-	5,622	(35)	(108)	(444,888)	5,490,117		
\$ 4,163,428	-	705,934	777,977	423,015	-	5,313	(64)	9,394	(563,439)	5,521,558		
-	-	-	-	42,302	-	(42,302)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	(380,537)	-	-	-	-	(380,537)	
-	-	(41,634)	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,634)	
-	-	-	-	-	-	486,526	-	-	-	-	486,526	
-	-	-	-	-	-	(11,512)	-	-	-	-	(11,512)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,182	-	3,182	
-	-	-	-	-	-	-	(335)	-	-	-	(335)	
-	-	-	-	-	-	-	(90)	-	(1,980)	-	(2,070)	
\$ 4,163,428	-	664,300	820,279	475,190	-	4,888	(64)	10,596	(563,439)	5,575,178		

民國一〇〇一年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

員工認股權酬勞成本

民國一〇〇一年上半年度淨利

未按持股比例認購長期投資股權投資影響

備供出售金融資產未實現損益增減

外幣財務報表換算所產生兌換差額增減

採權益法評價之被投資公司股東權益增減

員工認股權履約及預收股款

買回庫藏股

民國一〇〇一年六月三十日餘額

民國一〇〇一年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積發放現金股利

民國一〇〇一年上半年度淨利

未按持股比例認購長期投資股權投資影響

備供出售金融資產未實現損益增減

外幣財務報表換算所產生兌換差額增減

採權益法評價之被投資公司股東權益增減

民國一〇〇一年六月三十日餘額



董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

~6~

會計主管：



義隆電子股份有限公司

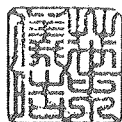
現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 486,526	281,499
調整項目：		
折舊費用	53,953	29,954
攤銷費用	19,569	15,694
成本衡量之金融資產減損損失	11,727	-
本期淨退休金成本與提撥數之差異	9,393	8,507
存貨跌價及報廢損失	26,525	27,587
權益法認列之投資損失淨額	74,063	53,853
處分權益法之長期股權投資利益	-	(141,475)
其他	1,913	725
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	153,370	91,960
應收票據及帳款(含關係人)增加	(600,837)	(295,732)
存貨增加	(323,378)	(23,970)
預付款項及其他流動資產增加	(24,330)	(10,299)
其他金融資產一流動(增加)減少	(34,921)	65,300
遞延所得稅資產減少	29,023	44,762
應付票據及帳款增加	499,740	61,444
應付費用及其他流動負債增加	9,902	74,296
營業活動之淨現金流入	392,238	284,105
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	53,487
處分固定資產價款	333	-
取得以成本衡量之金融資產	(50,000)	(15,000)
增加採權益法之長期股權投資	(46,707)	(348,462)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	292,541
被投資公司減資退還款	50,178	32,761
存出保證金減少	399	26
無形資產增加	(300)	(61,367)
購置固定資產	(22,490)	(13,408)
投資活動之淨現金流出	(68,587)	(59,422)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	386	351
預收股款增加	-	2,492
庫藏股票買回成本	-	(290,411)
融資活動之淨現金流入(出)	386	(287,568)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	324,037	(62,885)
期初現金及約當現金餘額	2,143,242	2,640,292
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,467,279	2,577,407
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2	-
支付所得稅	\$ 51,592	50,333

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

~7~



會計主管：



義隆電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

義隆電子股份有限公司（以下稱本公司）於民國八十三年五月五日設立於新竹科學工業園區，主要業務為類神經網路及模糊處理器、數位訊號處理器、八位元精簡指令微控制器及特定用途積體電路等之製造及銷售，及提供該等產品之研究開發服務。本公司股票於民國九十年九月十七日起在證券交易所掛牌上市。民國九十七年六月十三日本公司經股東會決議吸收合併義發科技股份有限公司（以下簡稱義發科技），以民國九十七年十月一日為合併基準日，本公司為存續公司，義發科技則因合併而消滅。

義發科技於民國九十二年九月十八日設立台北縣中和市，主要業務為研究、生產、製造、銷售無線、有線通信機械器材及電子組件等業務。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司員工人數分別為620人及576人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金及約當現金、用途未受限制、短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或實現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產（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。

(五)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期，而其利率變動對價值影響甚少且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之附買回債券投資等。

(六)公平價值變動認列為損益之金融資產

本公司取得或發行之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)備供出售金融資產

其原始認列係以公平價值並加計取得之交易成本衡量；續後係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(八)應收票據及帳款

本公司係於評價應收款項時同時考量於特定資產與整體層級減損之證據，並針對重大個別之應收款項作具體之減損評估。對未有具體減損之重大個別之應收款項，再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之應收款項，將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。對於整體應收款項之減損評估，本公司就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況作必要之調整，加以綜合評估。

(九)應收帳款出售

本公司移轉因銷貨產生之應收帳款，如同時符合下列條件，對移轉資產放棄有效之控制，則視為出售處理。

- 1.移轉之應收帳款與本公司隔離，本公司及其債權人無法控制其未來經濟效益。
- 2.受讓人有權質押或交換該移轉之應收帳款，且未有限制受讓人行使質押或交換權利之條件。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

3.受讓人單方面並無權利返還移轉應收帳款，且本公司未有於到期日前有權利及義務買回或贖回該應收帳款之協議，且若有買回時，其價格為買回時之公平價值。

本公司於應收帳款移轉日，將出售應收帳款之帳面價值自資產負債表移除，並將其轉列對買受銀行之應收債權。

(十)存 貨

其原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用按正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後評價，係以成本與淨變現價值孰低逐項比較有無跌價情形，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一)其他金融資產

包括應收利息及其他應收款項等使本公司能自他方收取現金之權利，按應計基礎計列，依其性質劃分為流動或非流動項目，並評估其收回之可能性。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司與具控制力之他公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，除編製財務季報表外，採權益法評價並認列投資損益。持股超過百分之五十或具有控制力之被投資公司，則按季採權益法評價。

本公司對投資成本超過取得股權淨值之差額，若不能歸屬於有形資產者，認列為商譽。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收關係人款，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。若本公司具控制力之被投資公司股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則本公司應全數認列投資收益，直至多承擔之損失回復為零。

本公司非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十三)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本加計取得之交易成本衡量。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。

(十四)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築：7～50年，房屋改良：5～15年，機器及儀器設備：2～6年，運輸及辦公設備：2～6年。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產轉列出租資產，其折舊列為營業外支出。

(十五)無形資產

無形資產於原始認列時以成本衡量，續後評價時，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司於無形資產達可供使用狀態開始，以原始成本減除估計殘值後，於耐用年限內以直線法攤銷。每年至少於會計年度終了時，評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。本公司所購入之專門技術及電腦軟體系統等各項無形資產耐用年限為一到五年。

(十六)商 譽

商譽係指於購買法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。合併所取得之商譽不須攤銷，惟定期評估是否發生減損，並以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)退休金

本公司訂有確定給付職工退休辦法，涵蓋所有民國九十四年六月三十日以前正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休辦法部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算報告認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十八)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072號解釋函之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件僅包括服務條件。
- 2.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 3.股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，係採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。惟仍需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因合併義發科技所承受之員工認股權憑證，視為該合併之取得成本之一，其會計處理係以合併基準日之公平價值認列。已既得之酬勞性員工認股選擇權之酬勞成本於合併基準日帳列本公司之資本公積。對於合併基準日之非既得認股選擇權之酬勞成本，則於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內攤認為本公司之費用。

(十九)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度認列為銷貨收入之減項。另，本公司提供產品開發設計服務予客戶，並以資產負債表日已執行服務之程度認列收入。

(二十)政府補助收入

政府補助收入係於符合政府捐助要件及確定能收到政府捐助款項時，依實際投入成本占計劃總成本之比例認列為營業外收入。

(廿一)所得稅

本公司所得稅之估列以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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；可減除暫時性差異、虧損扣除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，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短加以劃分。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

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後，列為當期所得稅費用。

(廿二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，係將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(廿三)員工紅利及董事監察人酬勞

本公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董事監察人酬勞金額，並依員工紅利及董事監察人酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(廿四)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，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司所發行之員工認股權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，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，係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。

(廿五)合 併

本公司吸收合併義發科技股份有限公司，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」、97.03.10基秘字第075號及91.06.14基秘字第187號函之規定決定收購成本，由於本公司股票於公開市場交易，故以本公司發行新股之市價推估被收購公司淨資產之公平價值，其中非屬向聯屬公司換股部份，係依本公司收購日(即合併基準日)公平價值及新增發行股數衡量收購成本；屬向聯屬公司換股部份，係以聯屬公司於合併基準日對義發科技投資之帳面價值作為取得對價。本公司係就收購成本與取得義發科技有形及可辨認無形資產之公平價值扣除應承擔之負債後之淨額列為商譽。

(廿六)營運部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個別財務報告不揭露部門資訊。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該公報規定，帳列應收帳款及其他金融資產等應適用該公報之認列、續後評價及減損等規定。此項變動對民國一〇〇年上半年度之稅後淨利及每股盈餘無重大影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。依該公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報告不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
零用金	\$ 74	74
活期存款及支票存款	341,405	289,293
定期存款	<u>2,125,800</u>	<u>2,288,040</u>
	<u>\$ 2,467,279</u>	<u>2,577,407</u>

(二)金融資產

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
交易目的金融資產：		
上市股票	\$ 8,066	15,354
開放型基金	<u>247,403</u>	<u>149,024</u>
	<u>\$ 255,469</u>	<u>164,378</u>
備供出售金融資產—流動：		
私募基金	<u>\$ 161,053</u>	<u>150,514</u>

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

以成本衡量之金融資產－非流動：

	101.6.30		100.6.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
利鼎創投(股)公司	17.39	\$ 180,000	17.39	200,000
天鈺科技(股)公司	6.29	69,089	10.22	69,089
富鼎創投(股)公司	8.13	100,000	8.13	100,000
聯鼎創投(股)公司	7.00	70,000	7.00	70,000
華鼎國際創投(股)公司	6.12	120,000	6.12	120,000
遠鼎創投(股)公司	4.17	100,000	4.17	100,000
啟鼎創投(股)公司	2.17	50,000	2.17	50,000
九鼎創投(股)公司	8.62	50,000	-	-
其他(個別金額小於5%)	-	75,440	-	121,629
合 計		<u>\$ 814,529</u>		<u>830,718</u>

1. 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益分別為1,755千元及2,413千元。
2. 本公司所持有「以成本衡量之金融資產」，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。
3. 本公司定期評估以成本衡量之金融資產，就價格永久性下跌者，於民國一〇一年上半年度認列損失11,727千元，帳列減損損失。

(三) 應收票據及帳款－非關係人

	101.6.30	100.6.30
應收票據	\$ 15,554	50,652
應收帳款	1,136,030	686,500
	1,151,584	737,152
減：備抵減損損失	(8,018)	(4,515)
	<u>\$ 1,143,566</u>	<u>732,637</u>

本公司為降低應收帳款信用風險，與若干銀行簽訂無追索權之應收帳款承購合約。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司均未向銀行預支價金，因前述合約而將應收帳款轉列對各該買受銀行之應收債權分別為140,258千元及113,817千元，帳列其他金融資產－流動項下，相關資訊明細如下：

承購人	利率區間	提供擔保項目	承 購 額 度	
			101.6.30	100.6.30
台新銀行	逐筆議價	無	\$ -	280,000
大眾銀行	台幣逐筆議價；美金依 (SIBOR+0.75%)/0.945	無	147,100	150,000
安泰銀行	0.07%	無	343,045	43,013
			<u>\$ 490,145</u>	<u>473,013</u>

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

上述合約中訂明之重要移轉條件摘要如下：

- 1.各筆應收帳款承購價金為各該應收帳款債權金額扣除本公司客戶依銷貨交易條件所認可之銷貨折讓與退回，及其他相關費用後之金額。
- 2.買受銀行應於各筆應收帳款約定清償日起九十日內支付該筆應收帳款之收買價金。
- 3.本公司依約須支付各該買受銀行上述各筆應收帳款金額一定比例之手續費。

(四)存 貨

	101.6.30	100.6.30
製 成 品	\$ 308,166	355,808
減：備抵損失	(114,922)	(135,363)
小 計	193,244	220,445
在 製 品	457,401	392,113
減：備抵損失	(49,495)	(33,130)
小 計	407,906	358,983
原 物 料	323,702	140,680
減：備抵損失	(14,188)	(12,051)
小 計	309,514	128,629
	<u>\$ 910,664</u>	<u>708,057</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之存貨相關費損分別為26,626千元及27,556千元；其中將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為26,525千元及27,587千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	101.6.30	100.6.30
	持 股 比例%	持 股 比例%
	金 額	金 額
義隆投資(股)公司	100.00 \$ 266,922	100.00 263,583
義傳科技(股)公司	54.54 191,093	45.42 29,721
一碩科技(股)公司	91.25 34,930	87.32 42,139
義晶科技(股)公司	67.11 41,733	43.02 39,044
其他(個別金額均小於5%)	- 82,096	- 86,967
	616,774	461,454
加：預付投資款	-	333,462
減：累計減損	-	-
	<u>\$ 616,774</u>	<u>794,916</u>

- 1.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度依權益法認列投資損失淨額分別為74,063千元及53,853千元，係根據被投資公司自行編製之財務報表計列。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司部份採權益法評價之被投資公司股權淨值為負數，仍繼續認列投資損失，截至民國一〇〇年六月三十日，本公司因認列投資損失而沖銷該等公司之應收款項為12,204千元。
3. 本公司於民國一〇〇年六月處分部份採權益法評價之股權投資，其處分價款及扣除累計減損後之成本分別為292,541千元及151,066千元，並認列處分利益淨額141,475千元，帳列處分投資利益項下。

(六) 無形資產

1. 本公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	101年上半年度			100年上半年度		
	專門技術	電腦軟體等	小計	專門技術	電腦軟體等	合計
原始成本：						
期初餘額	\$ 46,426	73,157	119,583	25,161	82,953	108,114
單獨取得	-	300	300	-	61,367	61,367
本期除列	-	(4,310)	(4,310)	(24,000)	(70,254)	(94,254)
期末餘額	<u>\$ 46,426</u>	<u>69,147</u>	<u>115,573</u>	<u>1,161</u>	<u>74,066</u>	<u>75,227</u>
累計攤銷：						
期初餘額	\$ 1,877	27,613	29,490	23,783	71,814	95,597
本期攤銷	7,738	11,831	19,569	860	14,834	15,694
本期除列	-	(4,310)	(4,310)	(24,000)	(70,254)	(94,254)
期末餘額	<u>\$ 9,615</u>	<u>35,134</u>	<u>44,749</u>	<u>643</u>	<u>16,394</u>	<u>17,037</u>
帳面價值：						
期初餘額	\$ 44,549	45,544	90,093	1,378	11,139	12,517
期末餘額	<u>\$ 36,811</u>	<u>34,013</u>	<u>70,824</u>	<u>518</u>	<u>57,672</u>	<u>58,190</u>

2. 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列無形資產攤銷費用分別為19,569千元及15,694千元，列於營業成本或費用項下。

(七) 商 譽

本公司以民國九十七年十月一日為合併基準日，發行普通股48,885千股吸收合併義發科技。本公司係就收購成本與取得義發科技有形資產及可辨認無形資產之公平價值扣除應承擔之負債後之淨額列為商譽160,600千元，並定期進行減損測試。

(八) 退休金

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度有關退休金資料如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 11,886	10,968
確定提撥之淨退休金成本	15,588	14,007
	<u>\$ 27,474</u>	<u>24,975</u>

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30	100.6.30
退休基金餘額	\$ 54,716	53,030
應付退休金餘額	\$ 153,438	135,190
既得給付	\$ 191,088	182,731

(九)所得稅

1. 本公司各年度增資擴展符合促進產業升級條例規定，得連續五年免徵營利事業所得稅，其明細如下：

增資年度	免稅產品	免稅期間
94	高階積體電路設計	經經濟部工業局94年12月16日經授字第09400915610號函核准在案。已取得完成證明，並自民國一〇〇年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
98	高階積體電路設計	經經濟部工業局98年12月16日經授字第09801023790號函核准在案。

2. 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度係按法定稅率百分之十七計算所得稅，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅費用組成如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 80,263	(4,014)
遞延所得稅費用	29,023	44,762
所得稅費用	\$ 109,286	40,748

民國一〇一年及一〇〇年上半年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年上半年度	100年上半年度
依稅前淨利計算之所得稅	\$ 101,288	54,782
免稅所得	(5,056)	(2,087)
投資損失超過原始投資成本變動數	(226)	(1,735)
依權益法認列之國內投資收益	-	(3,753)
其他稅法調整影響數	(1,521)	(4,625)
證券交易所停徵所得稅	(225)	(19,362)
以前年度所得稅調整數	(5,244)	(15,167)
未分配盈餘加徵10%稅額	3,715	-
國外扣繳稅款影響數	19,455	-
遞延所得稅資產備抵評價提列(迴轉)數	(2,900)	32,695
所得稅費用	\$ 109,286	40,748

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

3. 本公司遞延所得稅資產之主要內容如下：

	101.6.30	100.6.30
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 183,178	350,223
存貨未實現跌價損失	30,363	30,692
權益法累積認列長期投資損失	150,902	125,329
採成本法評價之金融商品減損損失	19,762	20,408
減損損失	3,811	1,818
退休金費用超限數	26,135	22,982
光罩費用遞延認列數	2,800	5,199
其 他	3,342	2,222
	420,293	558,873
減：備抵評價	(385,800)	(484,900)
	<u>\$ 34,493</u>	<u>73,973</u>

4. 上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	101.6.30	100.6.30
遞延所得稅資產－流動	\$ 27,912	30,214
遞延所得稅資產－非流動	6,581	43,759
淨 額	<u>\$ 34,493</u>	<u>73,973</u>

5. 兩稅合一相關資訊

	101.6.30	100.6.30
未分配盈餘－八十七年度以後	\$ 475,190	282,428
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	929

	100年度	99年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	12.85%(預計)	9.61%(實際)

6. 本公司依據原促進產業升級條例規定而取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年度之抵減稅額不在此限。截至民國一〇一年六月三十日，本公司因研究發展及人才培訓等支出，依原促進產業升級條例得享受投資抵減，其可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展及人才培訓支出	\$ 116,183	66,116	民國一〇一年度
研究發展及人才培訓支出	117,062	117,062	民國一〇二年度
	<u>\$ 233,245</u>	<u>183,178</u>	

7. 本公司營利事業所得稅業經核定至民國九十七年度。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國一〇一年六月十二日經股東常會決議，每股發放現金股利0.914元，共計發放380,537千元，並以民國一〇一年七月二十八日為除息基準日。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東常會決議，每股發放現金股利1.52094元，共計632,854千元，後因本公司持續買回庫藏股及員工行使認股權，於民國一〇〇年六月十七日經董事會決議修正每股現金股利為1.54821元，並以民國一〇〇年七月十三日為除息基準日。

本公司因合併義發科技所承受之員工認股權憑證，截至民國一〇〇年六月三十日止已執行1,170單位，認購股本為2,492千元，認購股數為249千股，帳列預收股本項下。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日額定股本均為4,800,000千元，每股面額10元，實收股本分別為4,163,428千元及4,160,936千元。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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或發放現金股利。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，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。本公司於民國一〇一年六月十二日經股東常會決議，將超過票面金額發行股票所得溢價屬庫藏股交易之資本公積，按股東原有股份之比例每股配發現金股利0.1元，共計發放41,634千元。

本公司資本公積明細如下：

	101.6.30	100.6.30
股本溢價	\$ 656,050	651,814
長期投資	-	27,194
員工認股權	-	4,287
庫藏股交易	8,250	22,398
	<u>\$ 664,300</u>	<u>705,693</u>

(2)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年年終決算後之稅後純益，應於彌補以前年度之虧損後，提列法定盈餘公積百分之十及相關特別盈餘公積。如尚有餘額，連同上一年度累積未分配盈餘由董事會決議分派議案，提請股東會決議，按下列方式分派之：(1)員工紅利百分之十至百分之十五；(2)董事、監察人酬勞不超過百分之二；(3)股東股利不低於百分之八十三。其中現金股利不低於股利總數之百分之十。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司以民國一〇一年及一〇〇年上半年度之稅後淨利於提列百分之十之法定盈餘公積後餘額乘上以前年度股東會決議員工紅利及董事監察人酬勞之平均分配比例，估計員工紅利及董事監察人酬勞金額明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
員工紅利	\$ 46,254	30,494
董事監察人酬勞	8,810	5,082
	<u>\$ 55,064</u>	<u>35,576</u>

配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議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，則視為會計估計變動，列為盈餘分派年度之損益。

本公司民國一〇一年六月十二日及一〇〇年六月九日股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
員工紅利	\$ 45,000	77,500
董事監察人酬勞	8,500	12,500
	<u>\$ 53,500</u>	<u>90,000</u>

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發情形與財務報告認列金額相同，無需調整。

本公司一〇一年度之員工紅利及董事監察人酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.庫藏股票

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
發生原因	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額
轉讓予員工	11,688	\$ 408,962	7,578	290,411
子公司持有母公司股票	17,754	154,477	17,754	154,477
	<u>29,442</u>	<u>\$ 563,439</u>	<u>25,332</u>	<u>444,888</u>

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)本公司為轉讓股份予員工而買回庫藏股，依證券交易法之規定，公司買回庫藏股票之數量，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，不得逾保留盈餘加發行股本溢價及已實現之資本公積之金額；另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。買回之庫藏股票應於買回之日起三年內將其轉讓予員工，逾期尚未轉讓者，應予註銷。以民國一〇一年及一〇〇年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限分別為41,634千股及41,609千股，最高限額分別為1,909,885千元及1,722,538千元。
- (2)本公司之子公司義隆投資股份有限公司(義隆投資)原持有消滅公司義發科技之股權投資，因本公司吸收合併義發科技而取得本公司股票。民國一〇一年及一〇〇年上半年度義隆投資持有本公司股票股數、取得成本及總市價之變動情形列示如下：

	101年上半年度			100年上半年度		
	股數(千股)	取得成本	總市價	股數(千股)	取得成本	總市價
期初餘額	17,754	\$ 154,477	435,856	17,754	154,777	752,761
評價變動數	-	-	342,648	-	-	(170,437)
期末餘額	<u>17,754</u>	<u>\$ 154,477</u>	<u>778,504</u>	<u>17,754</u>	<u>154,777</u>	<u>582,324</u>

(十一)股份基礎給付交易

- 義發科技於民國九十五年五月十五日經董事會決議發行員工認股權憑證10,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為100股。合併後，本公司承受消滅公司義發科技發行之員工認股權憑證，並未修改發行辦法，惟配合本公司之換股比例，每單位得認購股數調整為213股。該辦法授與對象以原義發科技之全職正式員工為限。認股權證之存續期間為五年，不得轉讓、質押、贈予他人或其他方式之處分，但認股辦法另有規定不在此限。憑證持有人自被授予員工認股權憑證屆滿二年之日起，可按下列時程行使認購普通股股票。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿2年	70 %
屆滿3年	80 %
屆滿4年	100 %

義發科技於民國九十六年四月三十日發行員工認股權憑證10,000單位予符合特定條件員工(以下簡稱「九十六年認股權計劃1」)，本公司承受義發科技之員工認股權於民國一〇〇年上半年度之相關資訊如下：

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

<u>認股選擇權</u>	<u>100年上半年度</u>	
	<u>單 位</u>	<u>加權平均 行使價格 (元)</u>
期初流通在外	1,210 \$	10.0
本期行使	(1,170)	10.0
本期沒收	(40)	10.0
期末流通在外	-	-

上述認股權計劃之認股權單位與認股價格遇有無償配股或發放現金股利之情形時，需依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股及現金股利之影響。

本公司係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計合併基準日之員工認股選擇權公平價值，本公司於民國一〇〇年上半年度認列該認股權計劃酬勞成本206千元。

- 2.本公司於民國九十六年十一月二十六日經董事會決議發行員工認股權憑證35,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。授與對象以本公司之全職正式員工為限。認股權證之存續期間為七年，不得轉讓、質押、贈予他人或其他方式之處分，但認股辦法另有規定不在此限。憑證持有人自被授予員工認股權憑證屆滿二年之日起，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿2年4個月	15%
屆滿2年10個月	30%
屆滿3年4個月	45%
屆滿3年10個月	60%
屆滿4年4個月	80%
屆滿4年10個月	100%

本公司於民國九十六年十二月十八日發行員工認股權憑證35,000單位予本公司之符合特定條件員工(以下簡稱「九十六年認股權計劃2」)，民國一〇一年及一〇〇年上半年度相關資訊如下：

<u>認股選擇權</u>	<u>101年上半年度</u>		<u>100年上半年度</u>	
	<u>單 位</u>	<u>加權平均 行使價格 (元)</u>	<u>單 位</u>	<u>加權平均 行使價格 (元)</u>
期初流通在外	28,683 \$	49.95	29,857	52.10
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(371)	-	(462)	-
期末流通在外	<u>28,312</u>	49.95	<u>29,395</u>	49.95
期末仍可行使之認股權	<u>28,312</u>	49.95	<u>29,395</u>	49.95

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

上述認股權計劃之認股權單位與認股價格遇有無償配股或發放現金股利之情形時，需依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股及現金股利之影響。

上述員工認股權計劃於發行時之每股認股價格為54.8元。因給與日公平價值與執行價格相當，本公司依給與日內含價值法無需認列酬勞成本。本公司如依財務會計準則公報第三十九號之規定採用公平價值法認列酬勞成本，依Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公平價值，九十六年認股權計劃2之每單位加權平均公平價值為29.9元。

3. 本公司針對九十六年認股權計劃1及九十六年認股權計劃2採用Black-Scholes選擇權評價模式之各項假設資訊如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	96年 認股權計劃1	96年 認股權計劃2
假設：	股利率	- %	- %
	預期價格波動性	65.10 %	60.33 %
	無風險利率	2.48 %	2.50 %
	預期存續期間	3.75 年	5.34 年

本公司之九十六年認股權計劃2如採用公平價值認列員工認股權之酬勞成本，對財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

		101年上半年度	100年上半年度
淨利：	報表認列之淨利	\$ 486,526	281,499
	擬制淨利	466,145	224,481
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.26	0.71
	擬制每股盈餘	1.20	0.57
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.25	0.70
	擬制每股盈餘	1.20	0.56

(十二)每股盈餘

1. 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 595,812	486,526	322,247	281,499
加權平均流通在外股數(千股)	386,901	386,901	396,336	396,336
每股盈餘(元)	\$ 1.54	1.26	0.81	0.71

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘(元)：				
本期淨利(即計算稀釋每股盈餘之淨利)	\$ 595,812	486,526	332,247	281,499
加權平均流通在外股數(千股)	386,901	386,901	396,336	396,336
具稀釋作用潛在普通股之影響數				
一員工認股權	-	-	189	189
一員工紅利	2,169	2,169	3,008	3,008
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	389,070	389,070	399,533	399,533
每股盈餘(元)	\$ 1.53	1.25	0.81	0.70

2. 假設子公司持有本公司股票，不視為庫藏股票之擬制性資料如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 595,812	486,526	322,247	281,499
加權平均流通在外股數(千股)	404,655	404,655	414,090	414,090
基本每股盈餘(元)	\$ 1.47	1.20	0.78	0.68

(十三)金融商品相關資訊

1. 本公司金融資產及金融負債除因到期日甚近，以帳面價值估計其公平價值者外，其餘之公平價值資訊如下：

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	\$ 255,469	255,469	164,378	164,378
備供出售金融資產一流動	161,053	161,053	150,514	150,514
以成本衡量之金融資產	814,529	詳2(3)	830,718	詳2(3)
其他金融資產一非流動	9,062	詳2(3)	9,505	詳2(3)

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 流動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、應收票據及帳款、其他金融資產及應付票據及帳款等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則參考金融機構之報價，採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時使用之估計及假設之資訊一致。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)本公司所持有之以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司之權益證券，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計其公平價值。另，其他金融資產—非流動因未具明確到期日，故無法估計公平價值。

3.前述金融資產以活絡市場公開報價及以評價方法估計之公平價值明細如下：

	101.6.30		100.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 255,469	-	164,378	-
備供出售金融資產—流動	-	161,053	-	150,514

- 4.本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為957,650千元及646,124千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為1,492,943千元及1,912,673千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之金融資產中，若係分類為交易目的或備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。另以成本法衡量之金融資產，並無法衡量其公平價值變動之風險。

本公司主要進銷貨均以美元為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、權益及債券證券及應收帳款之金融商品。本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，持有之權益及債券證券係購買信用評等優良之公司發行之基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之銀行存款及所持有之權益及債券證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶分散在廣大之高科技產業客戶群，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵損失。此等主要客戶以往獲利及信用紀錄良好，本公司於報導期間內並未因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品(帳列以成本衡量之金融資產—非流動)無活絡市場，故預期具有流動性風險。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

五、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
Elan H.K. Microelectronics (Elan H.K.)	本公司之子公司
義傳科技股份有限公司(義傳科技)	本公司之子公司
義隆投資股份有限公司(義隆投資)	本公司之子公司
義晶科技股份有限公司(義晶科技)	本公司之子公司
鉅普科技股份有限公司(鉅普科技)	本公司之子公司
義聯科技股份有限公司(義聯科技)	本公司之子公司(已於100年10月全數處分)
一碩科技股份有限公司(一碩科技)	本公司之子公司
義明科技股份有限公司(義明科技)	原為子公司，於100年3月持股比例降低而改採權益法評價
義統電子股份有限公司(義統電子)	本公司採權益法評價之被投資公司(已於100年10月全數處分)
亮芯科技股份有限公司(亮芯科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
Elan Korea elc.(Elan Korea)	本公司採權益法評價之被投資公司
義達創新股份有限公司(義達創新)	義隆投資採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
Elan H.K.	\$ 328,995	10	284,636	11
其 他	951	-	1,295	-
	<u>\$ 329,946</u>	<u>10</u>	<u>285,931</u>	<u>11</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與其他客戶並無顯著不同。本公司給予Elan H.K.之授信期間為月結45天，一碩科技為月結30天，其餘關係人為月結60天。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司因前述銷貨與關係人所產生之未實現銷貨毛利分別為17,780千元及10,321千元，帳列其他流動負債項下。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 應收帳款

因關係人銷貨交易產生之應收帳款餘額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
Elan H.K.	\$ 91,627	7	110,044	13
其 他	638	-	513	-
	92,265	7	110,557	13
減：長期股權投資 貸餘沖減數	-	-	(12,204)	(1)
	<u>\$ 92,265</u>	<u>7</u>	<u>98,353</u>	<u>12</u>

3. 代購原料及佣金收入

本公司與關係人約定由本公司代購原料，並按代購原料金額計收代購佣金收入，帳列其他營業收入。民國一〇一年及一〇〇年上半年度對關係人認列之佣金收入分別為1,618千元及983千元。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，因上述交易所產生之應收關係人款淨額分別為16,886千元及11,333千元，帳列應收關係人帳款項下。

4. 加工費及應付帳款

本公司委由鉅普科技進行加工測試，民國一〇一年及一〇〇年上半年度加工費金額分別為7,838千元及8,542千元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，因上述交易產生之應付帳款分別為3,065千元及3,195千元，帳列應付票據及帳款項下。

5. 佣金支出

本公司委託關係人提供海外地區產品推廣及協助售後服務，並依所銷售之金額計付佣金，民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之佣金支出帳列分別為營業費用－推銷費用項下，明細列示如下：

	101年上半年度	100年上半年度
Elan H.K.	\$ 65,084	48,854
Elan Korea	13,381	10,895
	<u>\$ 78,465</u>	<u>59,749</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，尚未支付餘額帳列應付費用項下，明細列示如下：

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30	100.6.30
Elan H.K.	\$ 15,365	8,958
Elan Korea	13,451	10,895
	<u>\$ 28,816</u>	<u>19,853</u>

6.租金收入

	租賃標的物	租金收入	
		101年上半年度	100年上半年度
義聯科技	廠 房	\$ -	1,044
義統電子	"	-	293
義傳科技	"	1,758	1,758
義晶科技	"	570	510
一碩科技	"	1,426	798
亮芯科技	"	251	301
義明科技	"	162	-
		<u>\$ 4,167</u>	<u>4,704</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項餘額分別為1,256千元及1,467千元，帳列其他金融資產－流動項下。

7.財產交易

本公司於民國九十七年二月與義統電子簽定技術授權合約。依據該合約，本公司除需支付原始權利金24,000千元外，尚需於民國九十七年二月五日至一〇二年二月五日內，依授權產品之銷售數量及銷售單價之一定比例支付後續權利金。因此，本公司於民國一〇〇年上半年度因銷售該授權產品認列之後續權利金費用為313千元，帳列研究發展費用項下，截至民國一〇〇年六月三十日因上述交易尚未支付餘額為113千元，帳列應付費用項下。

本公司民國一〇〇年七月與義明科技簽定共同開發合約。依據該合約，本公司於民國一〇〇年七月十八日至一〇三年七月十八日間，需依共同開發產品之銷售毛利特定比例支付權利金。因此，本公司於民國一〇一年上半年度因銷售該共同開發產品認列之權利金費用為2,224千元，帳列研究發展費用項下，截至民國一〇一年六月三十日止因上述交易尚未支付餘額為489千元，帳列應付費用項下。

8.其他應收款

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司應收關係人營業費用餘額分別為644千元及1,813千元，帳列其他金融資產－流動項下。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

<u>擔保之資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
存出保證金(定期存款)	關稅稅款	\$ <u>-</u>	<u>574</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司與科學工業園區管理局簽訂土地租賃契約，租約至一一五年十二月三十一日，民國一〇一年度及一〇〇年上半年度租金支出皆為3,183千元。每年度租金於租賃期間依照政府調整之地價調整之。租期屆滿前三個月，本公司得以書面申請繼續租用。
- (二)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司委由金融機構擔保本公司履行支付廠商貨款或保稅物資內銷或出區展示、修理及測試應繳納稅捐之義務，金融機構已出具之履約擔保餘額均為12,000千元。
- (三)本公司為取得短期借款之融資額度所開立之存出保證票據，於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之餘額分別為555,626千元及534,410千元。
- (四)本公司與部分客戶(以下簡稱受擔保人)共同簽訂不侵權擔保合約，就本公司銷售之觸控面板模組產品予受擔保人或其關係企業提供不侵權之擔保。
- (五)政府補助計畫
- 1.本公司為開發「可攜式軟電薄膜電容式多點觸控模組」與財團法人資訊工業策進會簽訂業界開發產業技術計畫專案契約書，取得補助款額度27,500千元。研發計畫自民國九十八年九月一日至一〇〇年六月三十日止。本計畫取得之知識、技術及各種智慧財產權歸本公司所有，但本公司於研發成果產生日起二年內，非經經濟部事前書面同意，不得於我國管轄區域外生產。本公司係依研發計劃執行進度認列收入，本公司於民國一〇〇年上半年度認列之政府補助收入為7,274千元，帳列其他收入項下。截至民國一〇〇年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項業已收訖。
 - 2.本公司為開發「結合力感測的電容觸控輸入模組」與財團法人資訊工業策進會簽訂業界開發產業技術計畫專案契約書，取得補助款額度18,430千元。研發計畫自民國一〇〇年七月一日至一〇一年十二月三十一日止。本計畫取得之知識、技術及各種智慧財產權歸本公司所有，但本公司於研發成果產生日起二年內，非經經濟部事前書面同意，不得於我國管轄區域外生產。本公司係依研發計劃執行進度認列收入，本公司於民國一〇一年上半年度認列之政府補助收入為6,227千元，帳列其他收入項下。截至民國一〇一年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項業已收訖。
- (六)專利權及軟體使用
- 1.本公司所簽訂產品共同開發及技術授權合約，於授權期間屆至或任一方依合約條款約定提出合約終止之要求而終止，依合約訂定當本公司運用此等技術生產銷售產品時，須依銷售毛利之一定比例或其他雙方議定之條件支付權利金。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司與軟體公司簽訂軟體授權合約，於授權期間屆至或任一方依合約條款約定提出合約終止之要求而終止。依合約訂定當本公司運用此等技術生產銷售產品時，須依銷售數量或其他雙方議定之條件計算並支付權利金。

(七) 訴訟或非訟事件：

截至民國一〇一年六月三十日，本公司未決訴訟案件列示如下：

1. 美商微晶片科技公司於民國八十九年五月對本公司八位元微控制器部分產品涉有侵害其專利為由，請求損害賠償。本案已於民國九十八年八月三十一日經承審之新竹地方法院判決本公司勝訴在案，美商微晶片科技公司不服並提起上訴，智慧財產法院已於民國九十九年八月十九日駁回，美商微晶片科技公司復於同年九月十七日向最高法院提起第三審上訴。最高法院於民國一〇〇年十月二十日將本案發回智慧財產法院進行更審，智慧財產法院已於民國一〇一年六月二十一日駁回上訴。

本案經智慧財產法院第二次審理，仍認美商微晶片科技公司之專利權有應撤銷之事由，不得以該專利權對本公司主張權利。未來縱美商微晶片科技公司再次提起上訴，依本公司歷審以來所掌握之事證及各級法院之認定，美商微晶片科技公司之主張顯然並無理由，本案應不致對本公司產生重大之影響與變動。

2. 本公司於民國九十八年四月七日在美國北加州地方法院向美商蘋果公司(Apple Inc.)提出訴訟，控訴蘋果公司產品侵害本公司美國專利US5,825,352及US7,274,353。蘋果公司於同年七月一日反訴本公司產品侵害其專利US5,764,218、US7,495,659及US6,933,929。民國九十九年五月二十五日蘋果公司撤回US6,933,929專利之侵權主張。民國九十九年四月二十九日，美國國際貿易委員會(United States International Trade Commission)啟動由本公司所提出控訴蘋果公司產品侵害本公司美國專利US5,825,352的調查，並於民國一〇〇年六月三十日因無侵權的認定而終止該調查。雙方簽署和解合約，撤銷在地方法院的主張，及將本公司的US5,825,352及US7,274,353和蘋果公司之US5,764,218及US7,495,659專利交互授權。美商蘋果公司將支付美金5,000千元予本公司，因此，本公司於民國一〇一年上半年度認列其他營業收入149,650千元。
3. 本公司於民國九十九年一月七日在美國內華達州拉斯維加斯的地方法院對蘇州瀚瑞微有限公司(Pixcir Microelectronics Co., Ltd.)提出專利侵權訴訟，並請求損害賠償。目前尚無法確知案情之最後結果。
4. 本公司於民國一〇一年五月十四日接獲大陸蘇州市中級人民法院的快遞文件，獲悉蘇州瀚瑞微早於三月二十日控告本公司侵害蘇州瀚瑞微電子在中華人民共和國獲准的發明專利權(專利號ZL201010194302.9)。本公司研判本公司產品並未侵害系爭專利權，評估對財務和業務並無重大不利影響。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本公司之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年上半年度			100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		78,663	316,834	395,497	72,066	280,841	352,907
勞健保費用		4,789	19,579	24,368	4,235	16,816	21,051
退休金費用		4,378	23,096	27,474	4,052	20,923	24,975
其他用人費用		3,943	16,785	20,728	3,155	12,229	15,384
折舊費用		19,618	34,335	53,953	9,930	20,024	29,954
攤銷費用		16	19,553	19,569	56	15,638	15,694

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美 金	\$ 44,319	29.83	1,321,842	27,421	28.56	783,178
金融負債：						
貨幣性項目：						
美 金	23,000	29.95	688,906	15,762	28.58	450,445

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股(單位)

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 科 目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	受益憑證： 台新大眾貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,513	62,023	-	62,023	
"	日盛貨幣市場基金	-	"	2,096	30,002	-	30,002	
"	保德信貨幣市場基金	-	"	1,119	17,134	-	17,134	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	1,083	13,117	-	13,117	
"	柏瑞巨輪貨幣市場基金	-	"	1,504	20,042	-	20,042	
"	聯博匯達貨幣市場基金	-	"	1,165	17,043	-	17,043	
"	第一金全家福貨幣市場基金	-	"	64	11,035	-	11,035	
"	聯邦貨幣市場基金	-	"	1,565	20,004	-	20,004	
"	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	"	2,432	32,003	-	32,003	
"	元大萬泰貨幣市場基金	-	"	1,705	25,000	-	25,000	
					247,403		247,403	

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

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(千股)	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	股票： 宏齊科技(股)公司	-	"	482	8,066	-	8,066	
					255,469		255,469	
	受益憑證： " 安多利策略性三組合基金	-	備供出售金融資產—流動	9,912	148,086	-	148,086	
"	CCIB SPC	-	"	248	12,967	-	12,967	
					161,053		161,053	
	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	616,774	-	1,395,448	
本公司	華瑞(股)公司	以成本法衡量之被投資公司	以成本法衡量之金融資產—非流動	823	-	1.48	-	參見本附註(二)轉投資事業相關資訊。 註1
"	鴻谷科技(股)公司	"	"	340	5,038	0.94	4,158	"
"	鑫測(股)公司	"	"	2,866	-	9.24	-	"
"	交大創投(股)公司	"	"	2,399	8,000	10.06	10,959	"
"	巨邦一創投(股)公司	"	"	1,448	5,482	5.26	7,985	"
"	利鼎創投(股)公司	"	"	18,000	180,000	17.39	181,725	"
"	宏遠科技創投(股)公司	"	"	849	3,225	4.76	3,225	"
"	聯鼎創投(股)公司	"	"	7,000	70,000	7.00	68,143	"
"	C Squared Venture Capital	"	"	500	16,695	2.93	17,497	"
"	富鼎創投(股)公司	"	"	10,000	100,000	8.13	107,173	"
"	啟鼎創投(股)公司	"	"	5,000	50,000	2.17	49,811	"
"	天鈺科技(股)公司	"	"	7,558	69,089	6.29	94,788	"
"	華鼎國際創投(股)公司	"	"	12,000	120,000	6.12	125,464	"
"	遠鼎創投(股)公司	"	"	10,000	100,000	4.17	103,548	"
"	邁達觸控光電(股)公司	"	"	2,500	22,000	12.31	21,786	"
"	新橋奧德賽創投(股)公司	"	"	1,500	15,000	11.35	12,540	"
"	九鼎創投(股)公司	"	"	5,000	50,000	8.62	49,848	"
					814,529		858,650	

註1：係根據被投資公司最近期自結財務報表之股權淨值計算。

4. 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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	受益憑證： 台新1699貨幣 市場基金	交易目的 金融資產	-	-	4,770	62,159	5,359	70,000	10,129	132,267	132,018	108	-	-

註：處分損益包含處分損益和未實現評價損益。

5. 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者：無。
6. 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者：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者：

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)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Elan(HK)	本公司100%持股之子公司	銷貨	328,995	10 %	月結45天	-	-	91,627	7 %	

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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Elan H.K. Micro-electronics Corp	香港九龍觀塘巧明街95號世達中心19樓A室	銷售本公司產品及提供售後服務。	123,272	123,272	29,328	100.00%	13,713	17,743	17,743	註1
"	義隆投資(股)公司	台北市市民大道4段64號5樓	一般投資業	500,000	500,000	50,000	100.00%	266,922	(8,123)	(8,123)	註1
"	Elan Information Technology Group	10062 MILLER AVE. SUITE 100, CUPERTINO CA 95014	銷售本公司產品，提供售後服務、產品資訊及技術取得	22,822	22,822	65	100.00%	7,666	568	568	註1
"	鉅普科技(股)公司	板橋市中山路一段1號21樓之13	資料儲存及處理設備之製造，電子零組件之製造及批發	7,840	7,840	784	49.00%	7,276	(516)	(253)	註1
"	義傳科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號3樓	通訊網路晶片之研究、設計、開發、製造及銷售	640,239	640,239	22,688	54.54%	191,093	(63,299)	(34,504)	註1
"	義晶科技(股)公司	新竹市科學工業園區創新一路12號7樓	多媒體影音壓縮晶片之研究設計、製造及銷售	127,786	81,079	12,779	67.11%	41,733	(14,361)	(8,743)	註1
"	同富投資(股)公司	新竹市中正路180號11樓之2	一般投資業	30,000	30,000	3,000	46.73%	7,500	54	25	
"	亮芯科技(股)公司	新竹縣竹北市博愛街604-1號	LED晶片之研究設計銷售及製造	19,520	19,520	1,805	45.07%	-	(16,685)	(7,519)	
"	Elan Korea elc	No. 301, 632 Kojan-dong Namdong-Ku, Incheon City, Korea.	銷售本公司產品及提供售後服務	13,152	13,152	97	50.00%	20,069	3,154	1,577	
"	一碩科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號6樓	製造輸出業、資料儲存及處理設備、無線通信機械器材製造業	142,240	142,240	9,508	91.25%	34,930	(31,876)	(28,985)	註1
"	義明科技(股)公司	台北市大安區市民大道4段64號5樓	電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造業、光學儀器製造業	44,000	44,000	4,400	43.02%	25,872	(13,599)	(5,849)	註1及2
				<u>1,670,871</u>	<u>1,624,164</u>				<u>616,774</u>	<u>(74,063)</u>	
義隆投資	榮誠科技(股)公司	新竹市高峰里高翠路292巷11號	電子零組件之製造、電子材料之批發、產品設計業及資訊軟體服務業	77,706	77,706	8,000	38.46%	-	-	-	
"	義晶科技(股)公司	新竹市科學工業園區創新一路12號7樓	多媒體影音壓縮晶片之研究設計、製造及銷售	135	135	14	0.07%	44	(14,361)	(13)	註1
義隆投資	一碩科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號6樓	製造輸出業、資料儲存及處理設備、無線通信機械器材製造業	3,361	3,361	220	2.11%	807	(31,876)	(672)	註1
"	義傳科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號3樓	通訊網路晶片之研究、設計、開發、製造及銷售	44,825	44,825	3,626	8.72%	46,784	(63,299)	(5,517)	註1
"	義達創新(股)公司	香港九龍觀塘巧明街95號世達中心19樓A室	電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造業、光學儀器製造業	934	-	93	24.00%	-	-	(934)	
				<u>126,961</u>	<u>126,027</u>				<u>47,635</u>	<u>-</u>	<u>(7,136)</u>

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額		
義傳科技	Metanoia Technologies Inc.	7913 Luling Lane, Austin Texas 78729	研發及銷售供高速通訊使用之IC	264,138	264,138	26,114	100.00%	4,678	(12,204)	註1
Elan (H.K.)	模里西斯 Power Asia Investment Corporation	模里西斯	控股公司	89,572	89,572	2,861	100.00%	8,372	(5,609)	註1
模里西斯 Power Asia Investment Corporation	上海義隆電子有限公司	上海市	資訊供應服務	52,095	52,095	-	100.00%	3,750	(987)	註1
"	深圳義隆電子有限公司	廣東省深圳市	資訊供應服務	34,670	34,670	-	100.00%	4,444	(4,622)	註1
"	高清義隆電子科技有限公司	廣州市	電子產品研發生產	11,568	11,568	-	49.00%	-	-	
	合 計			98,333	98,333			8,194	(5,609)	

註1：本公司具控制能力之被投資公司。

註2：原為子公司，於100.3持股比例喪失控制力而改採權益法評價。

2. 本公司對被投資公司直接或間接具控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：

股數單位：千股(單位)

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(千股)	帳面金額	持股比例	市 價	
義隆投資	受益憑證： 台新北美收益基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	712	10,399	-	10,399	
"	富安多利策略平衡系列基金	-	"	2,064	30,839	-	30,839	
"	匯豐雙高收益債券基金	-	"	1,409	15,721	-	15,721	
"	台新大眾貨幣市場基金	-	"	2,289	31,455	-	31,455	
"	第一金全球高收益債券基金A	-	"	244	3,168	-	3,168	
"	第一金電子基金	-	"	295	4,882	-	4,882	
"	台新亞澳高收益債券基金	-	"	974	9,785	-	9,785	
					106,249		106,249	
義隆投資	股 票： 聯華電子(股)公司	-	"	294	3,788	-	3,788	
					110,037		110,037	
義隆投資	股 票： 義隆電子(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	17,754	778,504	4.26	778,504	
"	義晶科技(股)公司	"	採權益法之長期股權投資	14	44	0.07	44	
"	榮誠科技(股)公司	"	"	8,000	-	38.46	-	
"	一碩科技(股)公司	"	"	220	807	2.11	807	
"	義傳科技(股)公司	"	"	3,626	46,784	8.72	30,545	
"	義達科技(股)公司	"	"	934	-	24.00	-	
					47,635		31,396	

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

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(千股)	帳面金額	持股比率	市 價	
義隆投資	鴻谷科技(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,396	20,851	3.88	17,164	註1
"	RISE Technology Com	"	"	769	-	3.23	-	"
"	瑞益投資(股)公司	"	"	652	-	14.29	-	"
"	捷訊科技(股)公司	"	"	1,200	2,275	4.71	1,763	"
"	天鈺科技(股)公司	"	"	931	11,426	0.78	11,163	"
"	義強科技(股)公司	"	"	12,400	73,116	18.10	75,684	"
					<u>107,668</u>		<u>105,774</u>	
義傳科技	Metanoia Technologies Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,114	<u>4,678</u>	100.00	<u>4,678</u>	
Elan (H.K.)	模里西斯Power Asia Investment Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,861	<u>8,372</u>	100.00	<u>8,372</u>	
模里西斯Power Asia Investment Corporation	上海義隆電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,750	100.00	3,750	
	深圳義隆電子有限公司	"	"	-	4,444	100.00	4,444	
	高濟義隆電子科技有限公司	"	"	-	-	49.00	-	
					<u>8,194</u>		<u>8,194</u>	

註1：係根據被投資公司自結財務報表之股權淨值計算。

- (4)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。
- (5)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者：無。
- (6)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者：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者：

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)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Elan (HK)	義隆電子	母公司	進貨	328,995	100 %	月結45天	-	-	(91,627)	100 %	

- (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者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國一〇一年上半年度對大陸投資概況如下：

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)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯 出	收 回					
上海義隆電子有限公司	從事資訊供應服務業務	USD 1,500,000	透過Power Asia轉投資	52,095	-	-	52,095	100 %	(987)	3,750	-
深圳義隆電子有限公司	"	USD 1,000,000	"	34,670	-	-	34,670	100 %	(4,622)	4,444	-
廣州市高濟義隆電子科技有限公司	電子產品研發生產	RMB 5,000,000	"	11,568	-	-	11,568	49 %	-	-	-

註：係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表認列損益。

義隆電子股份有限公司財務報表附註(續)

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)
98,333	98,333	3,345,107

註：係依據97.8.29台經審字第09704604680號令修正為準計算大陸投資限額。

2.重大交易事項：無。

十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請詳本公司合併財務報表。

義隆電子股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元
外幣/元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款：		
零用金		\$ 74
活期存款		201,485
支票存款		16,612
外幣存款	USD3,636,060	108,791
	JPY36,374,438	13,713
	CHF25,448	789
	HKD3,991	15
定期存款		<u>2,125,800</u>
		<u>\$ 2,467,279</u>

註：民國一〇一年六月三十日外幣匯率為美金1元兌換新台幣29.83元，港幣1元兌換新台幣3.823元，瑞士法郎1元兌換新台幣31.11元，日幣1元兌換新台幣0.3734元。

義隆電子股份有限公司
應收票據及帳款明細表－非關係人

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據：		
弘碩電子科技股份有限公司	營業收入	\$ 14,200
其他（註）	"	1,354
小 計		15,554
應收帳款：		
奇普仕股份有限公司	營業收入	340,476
Samsung electronics H.K.	"	134,216
茂瑞電子(東莞)股份有限公司	"	123,192
龍臨實業股份有限公司	"	71,187
弘碩電子科技股份有限公司	"	68,353
其他（註）	"	398,606
小 計		1,136,030
減：備抵呆帳		(8,018)
小 計		1,128,012
應收票據及帳款淨額		\$ <u>1,143,566</u>

註：各客戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

義隆電子股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收帳款託收	\$ 140,258
其他(註)	<u>6,257</u>
合 計	<u>\$ 146,515</u>

註：各科目餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>		<u>備 註</u>
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	
製 成 品	\$ 308,166	310,808	市價採淨變現價值
在 製 品	457,401	1,141,916	"
原 物 料	<u>323,702</u>	<u>327,306</u>	"
小 計	1,089,269	<u>\$ 1,780,030</u>	
減：備抵跌價及報廢損失	<u>(178,605)</u>		
合 計	<u>\$ 910,664</u>		

義隆電子股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
遞延所得稅資產—淨額	\$ 27,912
預付款項	6,705
應退稅額	<u>35,835</u>
合 計	<u>\$ 70,452</u>

義隆電子股份有限公司

採權益法之長期股權投資明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投資公司	期 初 股 數	期 初 餘 額 金 額	本 期 增 購 股 數	本 期 減 少 金 額	其 他 異 動 金 額	期 末 股 數	期 末 金 額	市 價 或 淨 值 總 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
Elan Information Technology Group	65	\$ 7,196	-	-	-	65	7,666	7,666	無
Elan H.K. Microelectronics Corp.	29,328	-	-	-	13,713	29,328	13,713	13,713	"
義隆投資(股)公司	50,000	275,026	-	-	(8,104)	50,000	266,922	1,045,425	"
矩普科技(股)公司	784	7,529	-	-	(253)	784	7,276	7,276	"
義傳科技(股)公司	22,688	225,674	-	-	(34,581)	22,688	191,093	191,121	"
義晶科技(股)公司	8,108	15,312	4,671	-	(20,286)	12,779	41,733	41,876	"
同富投資(股)公司	3,000	9,456	-	-	(1,956)	3,000	7,500	7,500	"
亮芯科技(股)公司	1,805	7,519	-	-	(7,519)	1,805	-	-	"
Elan Korea	97	18,547	-	-	1,522	97	20,069	20,069	"
一碩科技(股)公司	9,508	63,915	-	-	(28,985)	9,508	34,930	34,930	"
義明科技(股)公司	4,400	31,722	-	-	(5,850)	4,400	25,872	25,872	"
		<u>\$ 661,896</u>	<u>46,707</u>	<u>-</u>	<u>(91,829)</u>		<u>616,774</u>	<u>1,395,448</u>	

註1：其他異動包括採權益法評價被投資公司認列投資損益、累積換算調整數變動、認列未按持股比例認購新股之股權淨值差異、認列被投資公司股東權益變動、收回現金股利及沖減應收關係人款。

註2：市價或淨值資料係以被投資公司自行編製之財務報表股權淨值計算。

義隆電子股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動明細表

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投 資公 司	期 初 股 數	期 初 金 額	本 期 增 購 股 數	本 期 增 購 金 額	本 期 減 少 股 數	其 他 異 動 金 額	期 末 股 數	期 末 金 額	市 價 或 淨 值 總 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
華瑞電子(股)公司	823	\$ -	-	-	-	-	823	1.48	-	-
鴻谷科技(股)公司	340	5,038	-	-	-	-	340	0.94	4,158	"
鑫測(股)公司	2,866	-	-	-	-	-	2,866	9.24	-	"
巨邦一創投(股)公司	1,448	5,482	-	-	-	-	1,448	5.26	7,985	"
交大創投(股)公司	2,399	8,000	-	-	-	-	2,399	10.06	10,959	"
利鼎創投(股)公司	20,000	200,000	-	-	20,000	-	18,000	17.39	180,000	"
宏遠科技創投(股)公司	1,048	8,943	-	-	1,991	-	849	4.76	3,225	"
聯鼎創投(股)公司	7,000	70,000	-	-	-	-	7,000	7.00	68,143	"
C Squared Venture Capital	600	20,034	-	-	100	-	500	2.93	16,695	"
富鼎創投(股)公司	10,000	100,000	-	-	-	-	10,000	8.13	100,000	"
啟鼎創投(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	2.17	50,000	"
天鈺科技(股)公司	7,558	69,089	-	-	-	-	7,558	6.29	94,788	"
X Scan Imaging Inc.	1,500	24,848	-	-	1,500	-	-	-	-	"
華鼎國際創投(股)公司	12,000	120,000	-	-	-	-	12,000	6.12	125,464	"
遠鼎創投(股)公司	10,000	100,000	-	-	-	-	10,000	4.17	103,548	"
遠達觸控光電(股)公司	2,500	30,000	-	-	-	-	2,500	12.31	21,786	"
新糖奧德實創投(股)公司	1,500	15,000	-	-	-	-	1,500	11.35	12,540	"
九鼎創投(股)公司	-	-	5,000	50,000	-	-	5,000	8.62	49,848	"
合 計	-	\$ 826,434	-	50,000	50,178	(11,727)	-	814,529	858,650	

註：市價或淨值總額係依據被投資公司最近期自結財務報表之股權淨值計算。

義隆電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入 (出)	期末餘額	提供擔保或 質押情形
成本：						
土 地	\$ 118,813	-	-	-	118,813	無
房屋及建築	952,337	734	-	9,370	962,441	"
機器及儀器設備	374,938	12,177	339	29	386,805	"
運輸及辦公設備	83,284	1,458	1,196	-	83,546	"
預付設備款	29	8,121	-	(29)	8,121	"
小 計	<u>1,529,401</u>	<u>22,490</u>	<u>1,535</u>	<u>9,370</u>	<u>1,559,726</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	403,173	24,080	-	1,940	429,193	
機器及儀器設備	263,990	25,157	266	-	288,881	
運輸及辦公設備	65,142	4,716	966	-	68,892	
小 計	<u>732,305</u>	<u>53,953</u>	<u>1,232</u>	<u>1,940</u>	<u>786,966</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 797,096</u>	<u>(31,463)</u>	<u>303</u>	<u>7,430</u>	<u>772,760</u>	

註：本期房屋及建築轉出數淨額係因本公司將房屋建築依出租面積增加比例由房屋及建築重分類至其他資產—出租資產項下。

義隆電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付票據	營業支出	\$ 731
應付帳款：		
競國實業股份有限公司	營業支出	179,173
高德(無錫)電子有限公司	"	109,669
聯華電子股份有限公司	"	98,125
美格納半導體有限公司	"	87,536
百碩電腦(蘇州)有限公司	"	78,740
光倫電子股份有限公司	"	37,842
世平興業股份有限公司	"	37,242
其他(註)	"	483,393
小 計		<u>1,111,720</u>
合 計		<u>\$ 1,112,451</u>

註：餘額未超過本科目金額百分之三者，不予單獨列示。

義隆電子股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用：		
應付薪資、年終獎金及績效獎金		\$ 105,170
應付勞務費		20,268
應付所得稅		39,386
其他(註)		<u>140,969</u>
小 計		<u>305,793</u>
其他流動負債：		
應付購置軟體及專門技術款項		32,695
應付代收款	員工勞健保及所得稅等	5,234
遞延貸項		17,780
暫收款		<u>8,743</u>
小 計		<u>64,452</u>
合 計		<u>\$ 370,245</u>

註：各廠商餘額未超過本科目金額百分之三者，不予單獨列示

義隆電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數量(千粒／千片)	平均單價	金 額
消費性電子I.C.	41,431	4.60	\$ 190,658
電腦及週邊設備用I.C.	42,212	11.18	472,066
八位元微控制器I.C.	171,184	3.84	658,127
通信用I.C.	10,324	8.75	90,381
指標鼠	4,079	112.54	459,006
電容式觸控手寫板	24,265	55.15	<u>1,338,282</u>
小 計			3,208,520
減：銷貨退回			(6,190)
銷貨折讓			<u>(13,481)</u>
銷貨收入淨額			3,188,849
權利金收入			149,650
研究開發收入			1,583
其他營業收入			<u>2,377</u>
合 計			<u>\$ 3,342,459</u>

義隆電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原物料	
期初存料	\$ 146,231
加：本期進料	1,794,910
減：原料領用轉列研發費用、報廢及代關係企業購料等	(62,608)
期末存料	<u>(323,702)</u>
本期耗料	1,554,831
直接人工	51,296
製造費用	<u>523,734</u>
製造成本	2,129,861
加：期初在製品	334,456
本期購入及盤盈	85
減：在製品領用轉列研發費用及報廢等	(2,838)
期末在製品	<u>(457,401)</u>
製成品成本	2,004,163
加：期初製成品	306,510
本期購入	19,340
減：成品領用轉樣品、研發費用及報廢等	(17,109)
期末製成品	<u>(308,166)</u>
銷貨成本	<u>2,004,738</u>
其他成本：	
存貨跌價及呆滯損失	26,525
其他	<u>101</u>
	<u>26,626</u>
營業成本	<u><u>\$ 2,031,364</u></u>

義隆電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	說 明	銷售費用	管理費用	研究費用
薪資支出		\$ 32,692	44,803	239,339
退休金費用		2,021	3,313	17,762
佣金支出		78,539	-	-
保險費		2,159	3,201	15,307
研究費	晶圓、光罩及消耗性材料等	-	-	24,850
折舊及攤銷		1,557	9,933	42,398
勞務費		8	30,240	1,188
旅 費		2,342	1,846	8,253
伙食費		650	925	4,822
進出口費用		3,846	-	5
交際費		561	3,866	526
呆帳費用		3,207	-	-
權利金		-	-	4,022
稅 捐		163	1,636	1,353
租金支出		231	1,020	2,805
水電瓦斯費		264	872	2,510
園區管理費		388	576	2,929
董事監察人酬勞		175	6,535	1,772
廣告費		2,576	317	3,768
其 他(註)		2,246	12,756	14,535
合 計		\$ 133,625	121,839	388,144

註：各項餘額未超過三百萬元者，不予單獨列示。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1011585

號

會員姓名：(1) 周寶蓮 (簽章)
(2) 魏興海

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第三〇三〇號
(2) 台省會證字第二〇二五號

委託人統一編號：84149224

印鑑證明書用途：辦理 義隆電子股份有限公司

一〇一年上半年度（自民國一〇一年一月一日至

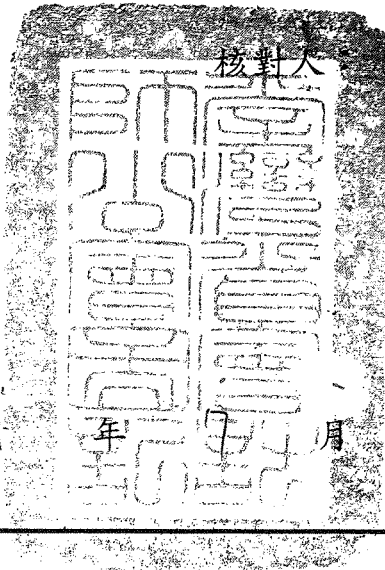
一〇一年六月三十日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）	周寶蓮	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	魏興海	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人



中華民國 101 年 7 月 26 日