

3035

智原科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

及民國一〇〇年度

公司地址：新竹科學園區力行三路 5 號

公司電話：(03)578-7888

財務報告

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	8-15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15-31
(五)關係人交易	31-34
(六)質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其他	35-39
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39-44
2.轉投資事業相關資訊	45-54
3.大陸投資資訊	54-56
(十二)部門別財務資訊	56
(十三)採用 IFRSs 相關事項之揭露	56
九、重要會計科目明細表	57-82

智原科技股份有限公司
會計師查核報告

智原科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。如財務報表附註四.7 所述，智原科技股份有限公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日部分採權益法評價之長期股權被投資公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示之查核意見中，有關就該部分被投資公司所認列之長期股權投資評價及相關之損益金額，係完全基於其他會計師之查核報告。智原科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日對前述由其他會計師查核之被投資公司長期股權投資評價餘額分別為新台幣 289,927 仟元及新台幣 286,076 仟元，分別占資產總額之 3.33% 及 3.89%，及分別沖減應收關係人款項新台幣 34,980 仟元及新台幣 36,900 仟元，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日分別認列相關之淨投資利益為新台幣 12,212 仟元及新台幣 962 仟元，分別占繼續營業單位稅前淨利之 1.04% 及 0.17%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達智原科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，智原科技股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

智原科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

智原科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證(六)第 0960002720 號

(100)金管證(六)第 1000002854 號

許新民

會計師：

涂嘉玲

中華民國一〇二年三月二十一日

智原科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四. 1	\$ 2,794,321	32.12	\$ 2,371,540	32.23	2140	應付帳款		\$ 706,641	8.12	\$ 427,559	5.81
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四. 2	3,141	0.04	342	0.01	2150	應付關係人款項	五	2,038	0.02	1,096	0.01
1320	備供出售之金融資產－流動	二及四. 3	252,857	2.91	188,347	2.56	2160	應付所得稅	二及四. 20	101,490	1.17	83,198	1.13
1120	應收票據淨額	二	4,797	0.06	1,506	0.02	2170	應付費用	四. 12	491,166	5.65	324,267	4.41
1131	應收票據－關係人淨額	二及五	474	-	-	-	2224	應付設備款		1,155	0.01	3,624	0.05
1140	應收帳款淨額	二及四. 4	1,025,702	11.79	653,325	8.88	2228	其他應付款	四. 19	164,538	1.89	18,405	0.25
1150	應收關係人款項淨額	二及五	243,066	2.79	331,197	4.50	2280	其他流動負債	五	194,521	2.24	196,397	2.67
1180	其他應收關係人款項淨額	二及五	33,496	0.38	23,099	0.32		流動負債合計		1,661,549	19.10	1,054,546	14.33
120x	存貨淨額	二及四. 5	720,490	8.28	410,776	5.58	24xx	長期負債					
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四. 20	59,449	0.68	34,670	0.47	2443	其他長期應付款	四. 12	149,854	1.72	-	-
1298	其他流動資產		186,638	2.15	94,666	1.29		長期負債合計		149,854	1.72	-	-
	流動資產合計		5,324,431	61.20	4,109,468	55.86							
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四. 6	894,138	10.28	896,463	12.18	2810	應計退休金負債	二及四. 11	8,953	0.10	12,965	0.18
1421	採權益法之長期股權投資	二及四. 7	1,178,364	13.54	1,259,245	17.11		其他負債合計		8,953	0.10	12,965	0.18
	基金及投資合計		2,072,502	23.82	2,155,708	29.29		負債總計		1,820,356	20.92	1,067,511	14.51
15xx	固定資產	二及四. 8											
1501	土地		33,576	0.38	33,576	0.46	3xxx	股東權益					
1521	房屋及建築		981,744	11.28	981,744	13.34	31xx	股本	四. 13				
1531	機器設備		91,888	1.06	104,035	1.41	3110	普通股		4,036,075	46.39	3,980,270	54.09
1544	電腦通訊設備		67,688	0.78	55,990	0.76	3140	預收股本		7,111	0.08	8,990	0.12
1561	辦公設備		8,611	0.10	26,796	0.36	32xx	資本公積	四. 14及四. 16				
1681	其他設備		3,365	0.04	5,844	0.08	3211	普通股股票溢價		150,863	1.73	150,863	2.05
15x9	減：累計折舊		1,186,872	13.64	1,207,985	16.41	3260	長期投資		38,318	0.44	34,124	0.46
	固定資產淨額		(457,044)	(5.25)	(433,254)	(5.89)	3271	員工認股權		336,881	3.87	786,630	10.69
			729,828	8.39	774,731	10.52	33xx	保留盈餘					
17xx	無形資產						3310	法定盈餘公積	四. 17	1,182,467	13.59	1,170,554	15.91
1788	其他無形資產	二及四. 9	557,064	6.40	263,401	3.58	3320	特別盈餘公積	四. 18	55,557	0.64	55,557	0.76
	無形資產合計		557,064	6.40	263,401	3.58	3351	累積盈虧	四. 20	1,130,376	12.99	157,782	2.14
18xx	其他資產						34xx	股東權益其他調整項目					
1820	存出保證金		899	0.01	740	0.01	3420	累積換算調整數	二及四. 7	(54,373)	(0.62)	(42,768)	(0.58)
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四. 20	-	-	38,000	0.52	3451	備供出售金融資產未實現損益	二及四. 3	(2,968)	(0.03)	(11,559)	(0.15)
1887	受限制之資產	六	15,939	0.18	15,906	0.22		股東權益合計		6,880,307	79.08	6,290,443	85.49
	其他資產合計		16,838	0.19	54,646	0.75							
	資產總計		\$ 8,700,663	100.00	\$ 7,357,954	100.00		負債及股東權益總計		\$ 8,700,663	100.00	\$ 7,357,954	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：宣明智

經理人：臧維新

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年一月一日至十二月三十一日		一〇〇年一月一日至十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	二、四.22及五	\$ 8,124,742	100.29	\$ 5,362,953	100.72
4170	減：銷貨退回	四.22	-	-	(1,386)	(0.03)
4190	銷貨折讓	四.22	(23,456)	(0.29)	(36,767)	(0.69)
4100	營業收入淨額	四.22	8,101,286	100.00	5,324,800	100.00
5000	營業成本	二、四.5及四.23	(4,908,638)	(60.59)	(2,990,822)	(56.17)
5910	營業毛利		3,192,648	39.41	2,333,978	43.83
6000	營業費用	二、四.23及五				
6100	推銷費用		(155,578)	(1.92)	(130,325)	(2.45)
6200	管理及總務費用		(235,158)	(2.90)	(189,250)	(3.55)
6300	研究發展費用		(1,566,694)	(19.34)	(1,265,527)	(23.77)
	營業費用合計		(1,957,430)	(24.16)	(1,585,102)	(29.77)
6900	營業淨利		1,235,218	15.25	748,876	14.06
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		18,026	0.22	12,131	0.23
7122	股利收入		6,742	0.08	6,955	0.13
7140	處分投資利益	二及四.3	1,342	0.02	-	-
7160	兌換利益	二及四.2	3,991	0.05	30,231	0.57
7310	金融資產評價利益	二及四.2	2,799	0.03	-	-
7480	什項收入	五	4,625	0.06	9,361	0.18
	合 計		37,525	0.46	58,678	1.11
	營業外費用及損失					
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.7	(84,786)	(1.05)	(180,662)	(3.39)
7540	處分投資損失	二及四.3	-	-	(3,521)	(0.07)
7630	減損損失	二及四.6	(2,325)	(0.03)	(3,615)	(0.07)
7640	金融資產評價損失	二及四.2	-	-	(24,423)	(0.46)
7880	什項支出		(11,024)	(0.13)	(14,559)	(0.27)
	合 計		(98,135)	(1.21)	(226,780)	(4.26)
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,174,608	14.50	580,774	10.91
8110	所得稅費用	二及四.20	(109,639)	(1.35)	(461,645)	(8.67)
9600	本期淨利		\$ 1,064,969	13.15	\$ 119,129	2.24
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘（元）	二、三及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$ 2.92	\$ 2.65	\$ 1.47	\$ 0.30
9850	稀釋每股盈餘（元）					
	本期淨利		\$ 2.85	\$ 2.58	\$ 1.43	\$ 0.29

(請參閱財務報表附註)

董事長：宣明智

經理人：臧維新

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股本		資本公積	保留盈餘			累積換算調整數	金融資產未實現損益	庫藏股票	合 計
	普通股	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 3,719,523	\$ 34,395	\$ 1,004,729	\$ 1,099,787	\$ 24,871	\$ 1,158,385	\$ (55,966)	\$ 408	\$ (501,000)	\$ 6,485,132
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	119,129	-	-	-	119,129
盈餘指撥及分配：(註1)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	70,767	-	(70,767)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	30,686	(30,686)	-	-	-	-
資本公積轉增資	188,807	-	(188,807)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(566,422)	-	-	-	(566,422)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(11,967)	-	(11,967)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	13,198	-	-	13,198
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	(2,038)	-	-	(1,145)	-	-	-	(3,183)
庫藏股註銷	(50,000)	-	(288)	-	-	(450,712)	-	-	501,000	-
員工認股權酬勞成本	-	-	7,671	-	-	-	-	-	-	7,671
員工認股權行使	121,940	(25,405)	150,350	-	-	-	-	-	-	246,885
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	3,980,270	8,990	971,617	1,170,554	55,557	157,782	(42,768)	(11,559)	-	6,290,443
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	1,064,969	-	-	-	1,064,969
盈餘指撥及分配：(註2)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,913	-	(11,913)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(523,003)	-	-	(80,462)	-	-	-	(603,465)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	8,591	-	8,591
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(11,605)	-	-	(11,605)
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	4,195	-	-	-	-	-	-	4,195
員工認股權酬勞成本	-	-	2,838	-	-	-	-	-	-	2,838
員工認股權行使	55,805	(1,879)	70,415	-	-	-	-	-	-	124,341
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 4,036,075	\$ 7,111	\$ 526,062	\$ 1,182,467	\$ 55,557	\$ 1,130,376	\$ (54,373)	\$ (2,968)	\$ -	\$ 6,880,307

註1：董監酬勞3,850仟元及員工紅利128,339仟元已於民國九十九年度損益表中扣除。與實際發放數之差異以會計估計變動處理，列為民國一〇〇年度損益。

註2：董監酬勞536仟元及員工紅利17,869仟元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：宣明智

經理人：臧維新

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇一年一月一日至十二月三十一日	一〇〇一年一月一日至十二月三十一日
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,064,969	\$ 119,129
調整項目：		
折舊費用	80,789	84,112
攤銷費用	243,067	195,368
呆帳費用（轉列收入）提列數	(1,600)	7,215
股份基礎給付酬勞成本	2,838	7,671
存貨跌價、報廢及呆滯損失	54,485	51,105
權益法認列之投資損失	84,786	180,662
處分投資（利益）損失	(1,342)	3,521
金融資產及負債未實現評價（利益）損失	(2,799)	24,423
金融資產減損損失	2,325	3,615
應收票據（增加）減少	(3,291)	17,965
應收票據－關係人款項增加	(474)	-
應收帳款（增加）減少	(362,958)	29,104
應收關係人款項減少	81,317	40,780
其他應收關係人款項（增加）減少	(9,483)	7,404
存貨（增加）減少	(364,199)	53,692
遞延所得稅淨變動數	13,221	387,102
其他營業資產（增加）減少	(91,972)	17,357
應付帳款增加（減少）	279,082	(232,614)
應付帳款－關係人增加（減少）	942	(355)
應付所得稅增加	18,292	53,854
應付費用增加（減少）	87,894	(70,268)
其他應付款增加（減少）	146,133	(113,784)
應計退休金負債減少	(4,012)	(1,098)
其他營業負債（減少）增加	(1,876)	87,876
其他（國外基金匯率評價）	1,902	(1,180)
營業活動之淨現金流入	1,318,036	952,656
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(221,140)	(60,000)
處分備供出售金融資產價款	165,832	176,528
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	4,500
增加採權益法之長期股權投資	(14,406)	(44,143)
購置固定資產	(41,401)	(22,954)
存出保證金增加	(159)	(37)
受限制之資產增加	(33)	(58)
購置無形資產	(304,824)	(204,482)
投資活動之淨現金流出	(416,131)	(150,646)
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(603,465)	(566,422)
員工執行認股權	124,341	246,885
融資活動之淨現金流出	(479,124)	(319,537)
本期現金及約當現金增加數	422,781	482,473
期初現金及約當現金餘額	2,371,540	1,889,067
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,794,321	\$ 2,371,540
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 78,126	\$ 20,679
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 38,932	\$ 26,440
應付購買設備款變動數	2,469	(3,486)
購買固定資產支付現金數	\$ 41,401	\$ 22,954
無形資產增加數	\$ 533,683	\$ 43,572
應付購買無形資產變動數	(228,859)	160,910
購買無形資產支付現金數	\$ 304,824	\$ 204,482
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整變動數	\$ (11,605)	\$ 13,198
金融商品未實現評價損益	\$ 8,591	\$ (11,967)

(請參閱財務報表附註)

董事長：宣明智

經理人：臧維新

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司成立於民國八十二年六月十日，主要營業項目為研究、開發、設計服務、生產、製造、銷售：特殊應用積體電路設計(ASIC)、特殊應用積體電路設計用矽智財及系統平臺(IP & System Platform)、特殊應用積體電路電子設計、自動化軟體工具(ASIC EDA Tools)。

本公司股票自民國八十八年十月二十七日起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌交易，於民國九十一年八月二十六日起在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌交易。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 707 人及 686 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製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：

1. 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，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日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。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定處理。
- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

- (3) 本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

B. 備供出售之金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬其他各類別之非衍生性金融資產，並以公平價值評價，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。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，備供出售權益商品作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品若減損金額減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當期利益。

C. 以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

4. 應收款項之減損

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

- (1) 原物料：以實際進貨成本，採加權平均法計算。
- (2) 在製品及製成品：包括直接原料及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，採加權平均法計算。

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

6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，原投資成本與取得可辨認淨資產公平價值間之差額，按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試。增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3) 本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，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，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；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。
- (4) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

7. 固定資產

- (1) 係以取得成本為入帳基礎，重大更新或改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，至於處分固定資產損益則列為當期之營業外收支。
- (2) 固定資產之折舊係採平均法，依下列耐用年數計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值估計耐用年限續提折舊：

房屋及建築	5-50	年(含建築物 50 年，廠房設備 5-15 年)
機器設備	5	年
電腦通訊設備	3	年
辦公設備	5	年
其他設備	3	年

8. 無形資產

- (1) 原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。
- (2) 有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 研究發展支出

本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用，發展階段之支出如同時符合下列條件則予以資本化，否則，亦於發生時認列為當期費用。資本化條件包括：

- a. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- b. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- c. 有能力使用或出售該無形資產。
- d. 無形資產很有可能產生未來經濟效益。
- e. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- f. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

發展階段中之無形資產每年定期進行減損測試。

(4) 本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	授權費	自動化軟體工具
有限耐用年限	2~10 年	2 年
攤銷方法	直線法	直線法

9. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係於貨物交付且所有權、顯著風險及報酬移轉時認列銷售收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

11. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，按每年已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (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) 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」規定辦理。其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，為最低退休金負債。有關未認列過渡性淨給付義務，係按預期員工平均剩餘服務年限十九年，採直線法攤銷。屬確定提撥退休金辦法者，依權責發生基礎，將每期應提繳之退休基金數額認列為當期費用。

12. 所得稅

- (1) 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，無相關之資產或負債者，則依預期迴轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (3) 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。
- (4) 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，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。

13. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

14. 庫藏股票

- (1) 取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。
- (2) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (3) 註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

15. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

16. 員工認股權計劃

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依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」(以下簡稱 39 號公報)之規定處理。

依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係採用合適之評價模型計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易所取得之商品或勞務依照 39 號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

17. 衍生性金融商品

本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，以規避匯率變動風險。其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 員工分紅及董監酬勞費用化

本公司自民國九十七年一月一日起，依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(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。本公司對於員工分紅金額之估列，係於員工提供勞務之期間依本公司章程規定應分配予員工紅利之成數認列薪資費用及未支付該薪資所產生之負債。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日若仍有變動則依會計估計變動處理，列為次年度損益。另董監酬勞之會計處理亦比照員工分紅辦理。

19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂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」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
零 用 金	\$350	\$350
支票存款及活期存款	545,363	327,342
定期存款	1,620,000	1,320,000
約當現金－附賣回商業本票	628,608	723,848
合 計	<u>\$2,794,321</u>	<u>\$2,371,540</u>

- (1) 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，所買入之附賣回商業本票業已與金融機構約定，於民國一〇二年及一〇一年一月分別以 628,906 仟元及 724,123 仟元賣回。
- (2) 上述現金及約當現金未有提供擔保或質押之情事。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

項 目	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
<u>衍生性金融商品</u>				
遠期外匯交換合約	\$ 3,141	美金34,500仟元	\$ 342	美金30,500仟元

本公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日與金融機構簽訂之遠期外匯交換合約，主要目的係為規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作。民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日，公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損益分別為淨利益 2,799 仟元及淨損失 24,423 仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

3. 備供出售金融資產－流動

	101.12.31	100.12.31
備供出售金融資產－流動	\$247,895	\$191,720
加(減)：備供出售金融資產評價調整		
－流動	7,897	(1,864)
減：匯率影響數	(2,935)	(1,509)
淨 額	\$252,857	\$188,347

4. 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$1,034,453	\$671,496
減：備抵呆帳	(8,751)	(18,171)
淨 額	\$1,025,702	\$653,325

5. 存貨淨額

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$242,280	\$211,051
在 製 品	576,088	264,646
合 計	818,368	475,697
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(97,878)	(64,921)
淨 額	\$720,490	\$410,776

(1) 本公司民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 32,957 仟元及 36,260 仟元，以及存貨報廢損失分別為 21,528 仟元及 14,845 仟元。

(2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	股票 種類	股數	金額	持股 比例
<u>101.12.31</u>				
諧永投資股份有限公司	普通股	92,496 仟股	\$800,000	12.12%
Unitech Capital Inc.	普通股	2,500 仟股	87,000	5.00%
信鑫創業投資股份有限公司	普通股	2,025 仟股	7,138	8.11%
聯笙電子股份有限公司	普通股	244 仟股	-	0.35%
太和科技股份有限公司	普通股	10 仟股	-	0.19%
Anasift Technology Inc.	特別股	900 仟股	-	1.93%
Integrated Circuit Technology Corp.	特別股	154 仟股	-	-
3CX Inc.	特別股	100 仟股	-	-
合 計			<u>\$894,138</u>	

<u>100.12.31</u>				
諧永投資股份有限公司	普通股	92,496 仟股	\$800,000	12.12%
Unitech Capital Inc.	普通股	2,500 仟股	87,000	5.00%
信鑫創業投資股份有限公司	普通股	2,250 仟股	9,463	8.11%
聯笙電子股份有限公司	普通股	244 仟股	-	0.35%
太和科技股份有限公司	普通股	10 仟股	-	0.19%
Anasift Technology Inc.	特別股	900 仟股	-	1.93%
Integrated Circuit Technology Corp.	特別股	154 仟股	-	-
3CX Inc.	特別股	100 仟股	-	-
合 計			<u>\$896,463</u>	

- (1) 對信鑫創業投資股份有限公司之投資，由於該被投資公司於民國一〇〇年六月二十二日經股東會決議減資，以現金退還股東股本，其減資基準日為民國一〇〇年八月十五日，減資比率為 16.6666%，已於民國一〇〇年度取得該退還股款 4,500 仟元。嗣後於民國一〇一年六月十九日經股東會決議減資彌補虧損，其減資基準日為民國一〇一年七月二十二日，減資比率為 10%，本公司評估其部分投資之價值業已減損，回復希望甚小，故於民國一〇一年度認列 2,325 仟元永久性投資價值減損。
- (2) 對聯笙電子股份有限公司之投資，本公司評估其部分投資之價值業已減損，回復希望甚小，故於民國一〇〇年度認列 3,615 仟元永久性投資價值減損。
- (3) 上述以成本衡量之金融資產－非流動未有提供擔保或質押之情事。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	股票 種類	股數	金額	持股 比例
<u>101.12.31</u>				
Faraday Technology Corporation (USA)	普通股	118,580 仟股	\$289,927	100.00%
	特別股	2,000 仟股		100.00%
Faraday Technology—B.V.	普通股	1.2 仟股	21,455	100.00%
Faraday Technology—B.V.I.	普通股	9,458 仟股	28,121	100.00%
Faraday Technology Japan Corporation	普通股	2 仟股	-	99.95%
智宏投資股份有限公司	普通股	59,000 仟股	450,021	100.00%
勝邦投資股份有限公司	普通股	39,202 仟股	388,840	100.00%
合 計			<u>\$1,178,364</u>	

<u>100.12.31</u>				
Faraday Technology Corporation (USA)	普通股	118,580 仟股	\$286,076	100.00%
	特別股	2,000 仟股		100.00%
Faraday Technology—B.V.	普通股	1.2 仟股	21,708	100.00%
Faraday Technology—B.V.I.	普通股	8,988 仟股	41,823	100.00%
Faraday Technology Japan Corporation	普通股	2 仟股	-	99.95%
智宏投資股份有限公司	普通股	59,000 仟股	521,685	100.00%
勝邦投資股份有限公司	普通股	39,202 仟股	387,953	100.00%
合 計			<u>\$1,259,245</u>	

- (1) 本公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日對採權益法評價之長期股權投資分別認列投資損失 84,786 仟元及 180,662 仟元，其中對 Faraday Technodgy Corporation(USA)及 Faraday Technology Japan 係依各該被投資公司同期間經其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，於各該期分別認列淨投資利益 12,212 仟元及 962 仟元。
- (2) 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司對採權益法評價之被投資公司 Faraday Technology Japan Corporation 之帳面餘額已為負數，已全數沖轉對其相關之應收關係人款項分別為 34,980 仟元及 36,900 仟元，請參閱財務報表附註五.2.(4)。
- (3) 本公司採權益法評價之國外被投資公司，其民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整變動數分別減少 11,605 仟元及增加 13,198 仟元。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 上述採權益法之長期股權投資皆未有提供擔保或質押之情事。

(5) 本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

8. 固定資產

(1) 本公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日，未有因購置固定資產而利息資本化之情事。

(2) 本公司固定資產皆無提供擔保或抵押之情事。

9. 無形資產

	授權費	自動化軟體工具	合 計
<u>101.01.01~101.12.31</u>			
原始成本：			
期初餘額	\$1,032,406	\$10,747	\$1,043,153
本期增加－單獨取得	533,683	-	533,683
本期增加－固定資產轉入	-	3,047	3,047
本期減少－到期除列	(576,365)	(4,183)	(580,548)
期末餘額	989,724	9,611	999,335
累計攤銷：			
期初餘額	774,722	5,030	779,752
本期攤銷(帳列製造及營業費用－各項攤提科目項下)	239,633	3,434	243,067
本期減少－到期除列	(576,365)	(4,183)	(580,548)
期末餘額	437,990	4,281	442,271
101.12.31 帳面餘額	\$551,734	\$5,330	\$557,064
<u>100.01.01~100.12.31</u>			
原始成本：			
期初餘額	\$1,010,143	\$141,840	\$1,151,983
本期增加－單獨取得	43,572	-	43,572
本期增加－固定資產轉入	-	3,443	3,443
本期減少－到期除列	(21,309)	(134,536)	(155,845)
期末餘額	1,032,406	10,747	1,043,153

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	授 權 費	自 動 化 軟 體 工 具	合 計
100.01.01~100.12.31			
累計攤銷：			
期初餘額	604,007	136,222	740,229
本期攤銷(帳列製造及營業費用—各項攤提科目項下)	192,024	3,344	195,368
本期減少—到期除列	(21,309)	(134,536)	(155,845)
期末餘額	774,722	5,030	779,752
100.12.31 帳面餘額	\$257,684	\$5,717	\$263,401

10. 短期借款

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款額度分別為 977,000 仟元及 1,007,750 仟元。

11. 退休金

(1) 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 80,345 仟元及 75,309 仟元。又民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日認列之退休金費用分別為 39,299 仟元(含依勞動基準法之淨退休金成本 783 仟元及依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用 38,516 仟元)及 43,685 仟元(含依勞動基準法之淨退休金成本 4,207 仟元及依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用 39,478 仟元)。

(2) 依勞動基準法提列之淨退休金成本組成項目如下表：

	101.01.01~101.12.31	100.01.01~100.12.31
服務成本	\$297	\$689
利息成本	1,905	2,753
退休基金資產實際報酬	(1,506)	(1,431)
攤銷與遞延數	87	2,196
淨退休金成本	\$783	\$4,207

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下表：

給付義務：	101.12.31	100.12.31
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(62,760)	(48,795)
累積給付義務	(62,760)	(48,795)
未來薪資增加之影響數	(55,966)	(46,475)
預計給付義務	(118,726)	(95,270)
退休基金資產公平價值	80,345	75,309
提撥狀況	(38,381)	(19,961)
未認列過渡性淨給付義務	260	346
未認列退休金損失	28,850	6,744
應計退休金負債	(9,271)	(12,871)
帳上少(多)估數	318	(94)
應計退休金負債帳列數	\$ (8,953)	\$ (12,965)

(4) 主要精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

12. 其他長期應付款

係本公司與若干公司簽訂軟體授權合約而應支付款項。截至民國一〇一年十二月三十一日止，未來年度應支付金額如下表：

年 度	金 額
一〇二年(帳列應付費用)	\$186,816
一〇三年~一〇四年	149,854
	<u>\$336,670</u>

13. 股本

本公司於民國一〇〇年一月一日之額定股本總額為 5,000,000 仟元，分為 500,000 仟股(含保留供員工認股權憑證可認購之股份 55,000 仟股)，每股面額 10 元，分次發行，實收股本總額為 3,719,523 仟元。

民國九十九年十二月二十二日復經董事會決議辦理庫藏股註銷共 5,000,000 股，減資基準日為民國一〇〇年二月十日，此項減資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國一〇〇年六月十五日經股東常會決議，以資本公積 188,807 仟元轉增資發行新股 18,880,739 股，每股面額 10 元。此項增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇一年六月十二日經股東常會決議，決議提高額定股本至 6,000,000 仟元，分為 600,000 仟股，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未完成變更登記。

本公司員工於民國一〇〇年一月一日至一〇一年十二月三十一日止，行使員工認股權憑證轉增資發行新股 15,046,125 股，除其中 711,125 股尚未完成變更登記，帳列預收股本科目外，餘業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，實收股本總額為 4,036,075 仟元。

14. 酬勞性員工認股權憑證

- (1) 本公司經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行之民國九十六年度及民國九十七年度員工認股權憑證總額分別為 11,000,000 單位及 28,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。而認股權人除因違法或違反本公司規定而被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予該認股權憑證屆滿二年、三年及四年後，可分別就被授予之認股權憑證數量之 50%、75%及 100%為限，行使認股權利，此認股權憑證之存續期間為六年。截至民國一〇一年十二月三十一日止，有關各年度發行之酬勞性員工認股權憑證計畫相關之數量及認股價格之資訊彙總揭露如下表：

發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	可認購股數	認股權人可開始行使認股權日期	認股價格(元)(註)	履約方式	本期普通股市價(元)	
							最高成交價	最低成交價
96.11.14	11,000,000	8,103,000	8,103,000	98.11.14	\$59.60	發行新股	\$52.70	\$28.10
97.09.18	10,000,000	3,411,620	3,411,620	99.09.18	\$26.70	發行新股	\$52.70	\$28.10
97.12.29	18,000,000	6,535,425	6,535,425	99.12.29	\$20.00	發行新股	\$52.70	\$28.10

註：各年度員工認股權憑證於各次發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依員工認股權憑證發行及認股辦法調整之。

民國一〇一年及一〇〇年度經執行之認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 41.11 元及 38.55 元。所給與之認股權並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	101.01.01~101.12.31		100.01.01~100.12.31	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	25,029,750	\$36.68	39,659,000	\$36.68
本期行使	(5,392,625)	23.06	(9,653,500)	25.57
本期失效	(1,587,080)	43.86	(4,975,750)	37.50
期末流通在外	18,050,045	39.04	25,029,750	36.82
期末可行使之認股選擇權	18,050,045	39.04	18,685,813	41.40
96 年第一次給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$20.29		\$20.29	
97 年第一次給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$5.81		\$5.81	
97 年第二次給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$3.20		\$3.20	

- (3) 有關自民國九十六年十一月十四日起給與之酬勞性員工認股選擇權，於民國一〇一年十二月三十一日流通在外之資訊，列示如下表：

發行 日期	行使價 格之範 圍(元)	流通在外及可行使之認股選擇權		
		數量 (單位)	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	加權平均 行使價格 (元)
96.11.14	\$59.60	8,103,000	0.83	\$59.60
97.09.18	\$26.70	3,411,620	1.67	\$26.70
97.12.29	\$20.00	6,535,425	1.92	\$20.00

- (4) 本公司之員工認股權憑證皆屬酬勞性員工認股選擇權計劃，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第〇七一號函及第二〇五號函規定，本公司民國九十六年度發行之員工認股權憑證採用內含價值法認列所給予之酬勞成本，由於民國九十六年度發行員工認股權憑證之行使價格等於衡量日股票市價，故所認列之酬勞成本為 0 元。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 本公司民國九十六年度發行之員工認股權憑證若採用公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值 223,190 仟元，而民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日應攤計之酬勞成本分別為 0 元及 12,593 仟元，則民國一〇一年及一〇〇年度財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下表：

		101.01.01~101.12.31	100.01.01~100.12.31
淨利	報表認列之淨利	\$1,064,969	\$119,129
	擬制淨利	\$1,064,969	\$107,563
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$2.65	\$0.30
	擬制每股盈餘(元)	\$2.65	\$0.27
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$2.58	\$0.29
	擬制每股盈餘(元)	\$2.58	\$0.26

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依公平價值法估計酬勞成本，所採評價模式之各參數加權平均資訊分別如下表：

96.11.14 發行(註)	
預期股利率	3.67%
預期價格波動率	0.378
無風險利率	2.61%
預期存續期間	4.38 年

註：民國九十六年度(於財務會計準則第 39 號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

- (6) 本公司民國九十七年度發行之員工認股權憑證採用公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國一〇一年及一〇〇年度依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」規定認列之酬勞成本分別為 2,838 仟元及 7,671 仟元，各項假設之加權平均資訊列示如下表：

	97.09.18 發行	97.12.29 發行
預期股利率	9.28%	13.56%
預期價格波動率	0.442	0.488
無風險利率	2.06%	1.14%
預期存續期間	4.37 年	4.37 年

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 庫藏股票

- (1) 本公司於民國九十六年九月二十一日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份。

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之增減變動情形如下表：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	5,000 仟股	-	5,000 仟股	-

- (2) 證券交易法規定公司買回已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之金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利；另自買回之日起三年內應將所買回之股份轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。
- (4) 本公司所持有之庫藏股 5,000 仟股，已全數於民國一〇〇年二月十日辦理註銷。

16. 資本公積

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$150,863	\$150,863
長期投資	38,318	34,124
員工認股權	336,881	786,630
合 計	\$526,062	\$971,617

本公司依公司法規定，資本公積得彌補虧損或撥充資本。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。公司無虧損者，得依股東會決議，將下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：

- (1) 超過票面金額發行股票所得之溢價。
- (2) 受領贈與之所得。

本公司於民國九十九年十二月二十二日經董事會決議辦理庫藏股註銷，減資基準日為民國一〇〇年二月十日，並沖減資本公積—普通股股票溢價 288 仟元。

17. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就每年稅後純利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損。公司無虧損者，得依股東會決議，將法定盈餘公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

18. 特別盈餘公積

依財政部原證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)字第 170010 號函規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，避免盈餘分派侵蝕資本，損及股東權益，就當年度發生之帳列股東權益減項(如長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分彌補虧損或分派盈餘。

19. 盈餘分配及股利政策

本公司分配盈餘之規定如下：

年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐；
- (2) 彌補虧損；
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積；
- (4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積；
- (5) 董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之零點五；
- (6) 餘額加計前期累計未分配盈餘數為員工紅利及股東紅利，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之五。
員工紅利之分派得以現金或股票方式發放。其中股票紅利發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。衡盱本公司目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，將就當年度所分配之股利中，現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度員工分紅估列金額分別為 159,746 仟元及 17,869 仟元、董監酬勞估列金額分別為 4,792 仟元及 536 仟元，其估列基礎以稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)，考量法定盈餘公積等因素後，以本公司章程所定之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業成本或營業費用。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關當年度已擬議或通過之盈餘分配資訊揭露如下：

- (1) 有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。
- (2) 本公司分別於民國一〇一年六月十二日及一〇〇年六月十五日經股東常會決議照案通過，茲列示如下表：

盈餘年度(民國)	一〇〇年度	九十九年度
現金股利(元)－資本公積	每股 1.3 元	-
現金股利(元)－盈餘	每股 0.2 元	每股 1.5 元
董監事酬勞(仟元)	536 仟元	3,031 仟元
員工現金紅利(仟元)	17,869 仟元	128,339 仟元

股東會決議配發民國一〇〇年度員工現金紅利及董監酬勞，與本公司於民國一〇〇年度估列之金額並無差異。

股東會決議配發民國九十九年度員工現金紅利及董監酬勞，與本公司於民國九十九年度估列之董監酬勞 3,850 仟元差異 819 仟元，該差異金額已列為民國一〇〇年度損益。

20. 營利事業所得稅

- (1) 本公司依「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，申請符合「新興重要策略性產業」之技術服務業資格，並選定民國九十八年十一月十六日至一〇三年十一月十五日及民國九十九年十一月十六日至一〇四年十一月十五日，享有增資擴展連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。
- (2) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十八年度。
- (3) 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之投資抵減金額如下表：

法令依據	抵減項目	可抵減 稅額總額	尚未抵減 稅額餘額	最後抵減 年度(民國)
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	\$238,424	\$238,424	一〇二
	人才培訓支出	179	179	一〇二
合 計		<u>\$238,603</u>	<u>\$238,603</u>	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 遞延所得稅負債與資產明細：

	101.12.31	100.12.31
a. 遞延所得稅負債總額	\$(649)	\$(583)
b. 遞延所得稅資產總額	\$260,720	\$487,115
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(200,622)	\$(413,862)

d. 產生遞延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差異：

	101.12.31		100.12.31	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
未實現兌換損失	\$11,936	\$2,029	\$2,130	\$362
未實現兌換利益	\$(676)	\$(115)	\$(3,089)	\$(525)
未實現金融資產評價利益	\$(3,141)	\$(534)	\$(342)	\$(58)
備抵呆帳超限	\$20,290	\$3,449	\$38,554	\$6,554
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$97,878	\$16,639	\$64,921	\$11,037
投資抵減		\$238,603		\$469,162

	101.12.31	100.12.31
e. 遞延所得稅資產－流動	\$260,720	\$229,195
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(200,622)	(193,942)
淨遞延所得稅資產－流動	60,098	35,253
遞延所得稅負債－流動	(649)	(583)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$59,449	\$34,670

	101.12.31	100.12.31
f. 遞延所得稅資產－非流動	\$-	\$257,920
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	(219,920)
淨遞延所得稅資產－非流動	-	38,000
遞延所得稅負債－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$-	\$38,000

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日應計所得稅與所得稅費用之調節如下表：

	101.01.01~101.12.31	100.01.01~100.12.31
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$(199,683)	\$(98,732)
未分配盈餘加徵 10%營所稅	(2,675)	-
免稅所得之所得稅影響數	64,926	66,606
永久性差異之所得稅影響數	(13,504)	(31,739)
備抵評價之所得稅影響數	(17,319)	(393,201)
應納稅額高估數	11,241	492
核定補徵稅額	(10,115)	-
投資抵減抵用影響數	53,664	-
其他估計變動數	3,826	(5,071)
所得稅費用	<u><u>\$(109,639)</u></u>	<u><u>\$(461,645)</u></u>

- (6) 兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u><u>\$59,651</u></u>	<u><u>\$9,937</u></u>
	101 年度(預計)	100 年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u><u>13.62%(註)</u></u>	<u><u>23.77%</u></u>

註：係以民國一〇一年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額，依規定計算之。

- (7) 未分配盈餘相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
八十七年度以後	<u><u>\$1,130,376</u></u>	<u><u>157,782</u></u>

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 每股盈餘

本公司屬複雜資本結構，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下表：

	101.01.01~101.12.31	100.01.01~100.12.31
期初流通在外股數(已包含註銷之庫藏股)	398,926,022 股	370,391,783 股
加：100.06.15股東會決議資本公積轉增資		18,781,105
員工認股權憑證執行	3,618,956	6,750,932
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	402,544,978 股	395,923,820 股
潛在普通股：		
具稀釋作用之員工認股權憑證假設認購影響數	5,482,865	8,791,087
員工紅利費用化擬制流通在外股數	4,382,453	2,642,534
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	412,410,296 股	407,357,441 股

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>101.01.01~101.12.31</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$1,174,608</u>	<u>\$1,064,969</u>	<u>402,544,978 股</u>	<u>\$2.92</u>	<u>\$2.65</u>
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$1,174,608</u>	<u>\$1,064,969</u>	<u>412,410,296 股</u>	<u>\$2.85</u>	<u>\$2.58</u>
<u>100.01.01~100.12.31</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$580,774</u>	<u>\$119,129</u>	<u>395,923,820 股</u>	<u>\$1.47</u>	<u>\$0.30</u>
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$580,774	\$119,129	407,357,441 股	\$1.43	\$0.29

22. 營業收入淨額

	101.01.01~101.12.31	100.01.01~100.12.31
銷貨收入	\$7,083,067	\$4,247,456
勞務收入	1,041,675	1,115,497
合 計	8,124,742	5,362,953
減：銷貨退回	-	(1,386)
銷貨折讓	(23,456)	(36,767)
營業收入淨額	\$8,101,286	\$5,324,800

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 營業成本及費用

本公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下表：

功能別 性質別	101.01.01~101.12.31			100.01.01~100.12.31		
	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	\$40,176	\$1,108,216	\$1,148,392	\$32,323	\$779,412	\$811,735
勞健保費用	2,643	52,542	55,185	2,505	53,770	56,275
退休金費用	1,840	37,459	39,299	1,894	41,791	43,685
其他用人費用(註)	882	19,473	20,355	850	18,994	19,844
折舊費用	2,426	78,363	80,789	2,512	81,600	84,112
攤銷費用	-	243,067	243,067	-	195,368	195,368

(註)其他用人費用係包括伙食費及團體保險費。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
Faraday Technology Corporation (USA) (Faraday—USA)	本公司採權益法評價之被投資公司
Faraday Technology—B.V. (Faraday—B.V.)	本公司採權益法評價之被投資公司
Faraday Technology Japan Corporation (Faraday—Japan)	本公司採權益法評價之被投資公司
Fresco Logic Inc. (Fresco)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
GrainTech Electronics Limited(昇格)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd.(昇邁深圳)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
智原科技(上海)有限公司(智原上海)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
秉亮科技(蘇州)有限公司(秉亮)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
昇亮科技股份有限公司(昇亮)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
昇邁科技股份有限公司(昇邁)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
陽泰電子股份有限公司(陽泰)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
寅通科技股份有限公司(寅通)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
原昶科技有限公司(原昶)(註)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
臧維新等 3 人	為本公司董事長及董事

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

關係人名稱	與本公司關係
林志明等 2 人	為本公司監察人
鄭弘屏等 3 人	為本公司副總經理以上之管理階層

(註)自民國一〇〇年八月一日起與昇邁(存續公司)合併。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	101.01.01~101.12.31		100.01.01~100.12.31	
	金額	占公司營業收入淨額百分比	金額	占公司營業收入淨額百分比
Faraday—USA	\$685,629	8.46	\$692,120	13.00
Faraday—Japan	208,182	2.57	210,594	3.96
Fresco	51,203	0.63	104,822	1.97
昇 格	56,211	0.70	39,056	0.73
智原上海	22,784	0.28	-	-
昇 亮	726	0.01	2,366	0.04
昇 邁	694,572	8.57	626,991	11.77
寅 通	96,896	1.20	210,899	3.96
合 計	<u>\$1,816,203</u>	<u>22.42</u>	<u>\$1,886,848</u>	<u>35.43</u>

本公司銷售予一般客戶之收款政策為月結 30 天至 60 天，對上開關係人之收款政策皆為月結 60 天，惟上開關係人部分實際收款有延遲情形。至於價格或訂價方式，除 Faraday—USA 及 Faraday—Japan 係依其再售價格為基礎經雙方議定外，其餘關係人之售價均因銷售之產品或勞務係按客戶需求個別設計，故無法作直接之比較。

(2) 本公司分別支付及收取下列費用及收入予關係人：

關係人名稱	項 目	金 額	
		一〇一年度	一〇〇年度
Faraday—USA	委託研究開發費用 (研發費用—研究設計費)	\$1,628	\$1,753
Faraday—B.V.	勞務費 (銷售費用—勞務費科目)	12,241	9,956
Faraday—Japan	佣金 (銷售費用—佣金科目)	17,350	8,831
Fresco	委託研究開發費用 (研發費用—研究設計費)	1,829	980

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

關係人名稱	項 目	金 額	
		一〇一年度	一〇〇年度
秉 亮	委託研究開發費用 (研發費用－研究設計費)	\$49,750	\$39,932
陽 泰	租金 (什項收入)	57(註)	229

(註) 租期為 101.01.01~101.03.31。

(3) 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	101.01.01~101.12.31	100.01.01~100.12.31
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$15,773	\$20,888

(4) 因上述交易所產生之應收及應付關係人款項彙總如下表：

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
<u>應收票據</u>		
Fresco	\$474	-

應收關係人款項淨額

應收帳款

Faraday—USA	\$21,217	\$44,409
Faraday—B.V.	-	105
Faraday—Japan	85,669	74,457
Fresco	7,806	38,597
昇 格	4,968	16,522
智原上海	2,042	-
昇 邁	137,012	149,140
陽 泰	-	256
寅 通	45,409	55,537
應收關係人款項總額	304,123	379,023
減：備抵呆帳	(26,991)	(19,171)
減：長期投資貸餘沖轉	(34,066)	(28,655)
淨 額	\$243,066	\$331,197

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
<u>其他應收款</u>		
Faraday—USA	\$-	\$359
Faraday—B.V.	-	11
Faraday—Japan	914	8,245
昇邁深圳	2	-
智原上海	16,006	11,330
寅 通	17,488	11,399
其他應收關係人款項總額	34,410	31,344
減：備抵呆帳	-	-
減：長期投資貸餘沖轉	(914)	(8,245)
淨 額	\$33,496	\$23,099

應付關係人款項

	101.12.31	100.12.31
Faraday—USA	\$-	\$1
Faraday—B.V.	1,859	914
昇邁深圳	89	-
智原上海	90	181
合 計	\$2,038	\$1,096

(5) 其他流動負債－預收收入

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
Faraday—USA	\$138,955	\$122,515
Faraday—Japan	2,975	-
合 計	\$141,930	\$122,515

六、質押之資產

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，提供政府機關作為關稅保證之擔保資產，列示如下表：

資產名稱	101.12.31	100.12.31	抵押機構	擔保債務內容
定期存款	\$15,939	\$15,906	台北關稅局	擔保進口貨物應繳稅費保證用

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾及或有事項未列入上開財務報表之中：

營業租賃：本公司因營業需要向新竹科學園區管理局承租土地，未來每年應付租金如下表：

租賃期間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$7,099
103.01.01~111.12.31	63,888
合 計	\$70,987

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1.金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$2,794,321	\$2,794,321	\$2,371,540	\$2,371,540
備供出售之金融資產－流動	252,857	252,857	188,347	188,347
應收款項(含關係人款項)	1,274,039	1,274,039	986,028	986,028
其他應收關係人款項	33,496	33,496	23,099	23,099
以成本衡量之金融資產－非流動	894,138	-	896,463	-
採權益法之長期股權投資	1,178,364	-	1,259,245	-
存出保證金	899	899	740	740
受限制之資產－非流動	15,939	15,939	15,906	15,906
負 債				
應付款項(含關係人款項)	708,679	708,679	428,655	428,655
應付費用	491,166	491,166	324,267	324,267
應付設備款	1,155	1,155	3,624	3,624
其他應付款	164,538	164,538	18,405	18,405
其他長期應付款	149,854	149,854	-	-

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
遠期外匯交換合約	\$3,141	\$3,141	\$342	\$342

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 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、應收款項(含關係人款項)、其他應收關係人款項、應付款項(含關係人款項)、應付費用、應付設備款、其他應付款及其他長期應付款。
- (B) 存出保證金及受限制之資產－非流動以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (C) 備供出售之金融資產－流動因有公開之市場價格，故以此市場價格為公平價值。
- (D) 以成本衡量之金融資產－非流動及採權益法之長期股權投資，因未有公開市場交易，無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (E) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$2,165,713	\$1,647,692	\$628,608	\$723,848
備供出售之金融資產－流動	252,857	188,347	-	-
應收款項(含關係人款項)	-	-	1,274,039	986,028
其他應收關係人款項	-	-	33,496	23,099
存出保證金	-	-	899	740
受限制之資產－非流動	15,939	15,906	-	-

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
負 債				
應付款項(含關係人款項)	\$-	\$-	\$708,679	\$428,655
應付費用	-	-	491,166	324,267
應付設備款	-	-	1,155	3,624
其他應付款	-	-	164,538	18,405
其他長期應付款	-	-	149,854	-
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
遠期外匯交換合約	-	-	3,141	342

C. 本公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 2,799 仟元及損失 24,423 仟元。

- (2) 本公司民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 18,026 仟元及 12,131 仟元。本公司民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 8,591 仟元及(11,967)仟元。

(3) 財務風險資訊

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、備供出售之金融資產等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資等。

本公司另從事遠期外匯交換合約之衍生性商品交易，其主要目的係為規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

本公司從事之定期存款及附賣回票券，屬固定利率之金融資產者，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。另本公司所持有之基金，其公平價值將隨股市相關影響因素及利率走勢，而使其基金淨資產價值產生波動。

另本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款及進貨所產生之應付帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日尚未交割之遠期外匯合約則因受市場匯率變動之影響，當美金對新台幣匯率每升值 1 分，將使其公平價值分別下降約為 345 仟元及 305 仟元。

B.信用風險

本公司僅與經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策規定與客戶進行信用交易前，需經授信評估，交易後則持續評估應收帳款與應收票據回收情形提列適當備抵評價。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金、備供出售金融資產及部分衍生性金融商品)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大之信用風險等於帳面價值。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票及基金，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。本公司投資之附賣回票券，因附賣回票券之投資係自投資日起三個月內到期之約當現金，故預期無重大流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約所產生之美元現金流出，以營運資金足以支應，且因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

D.利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之定期存款。本公司對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。整體而言，本公司利率變動現金流量風險甚低。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 其他

(1) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下表：

	101.12.31			100.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$50,871	28.98	\$1,474,242	\$33,847	30.21	\$1,022,518
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	11,061	28.98	318,048	10,906	30.21	327,899
歐元	561	38.28	21,455	535	38.99	21,708
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$17,612	29.08	\$512,157	\$8,013	30.31	\$242,874

(2) 為便於財務報表之比較，本公司民國一〇〇年度財務報告部分科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (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者：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、銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
- (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：詳附表三。
- (9) 從事衍生性商品交易者：詳附註十。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一、期末持有有價證券情形：

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 (101.12.31)				
			單位數/股數	帳面金額(仟元)	持股比例	每股淨值/ 市價(元)	備註
凱基凱富基金	-	備供出售之金融資產－流動	1,498 仟單位	\$20,711	-	\$13.8251	-
瀚亞債券精選組合基金	-	備供出售之金融資產－流動	3,364 仟單位	43,018	-	12.7880	-
德盛安聯四季回報債券組合基金	-	備供出售之金融資產－流動	3,128 仟單位	43,249	-	13.8246	-
元大新興市場債券組合基金	-	備供出售之金融資產－流動	960 仟單位	10,453	-	10.8892	-
安泰 ING 全球美元投資級公司債基金	-	備供出售之金融資產－流動	923 仟單位	10,211	-	11.0557	-
富邦全球投資等級債券基金	-	備供出售之金融資產－流動	925 仟單位	10,113	-	10.9385	-
復華策略增值基金	-	備供出售之金融資產－流動	2,750 仟單位	30,302	-	11.0200	-
兆遠科技國內第一次無擔保轉換公司債	-	備供出售之金融資產－流動	270 仟單位	27,027	-	100.1000	-
Pamirs Fund Segregated Portfolio I	-	備供出售之金融資產－流動	1 仟單位	28,793	-	28,792.6965	-

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

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 (101.12.31)				
			單位數/股數	帳面金額(仟元)	持股比例	每股淨值/ 市價(元)	備註
Pamirs Fund Segregated Portfolio III	-	備供出售之金融資產－流動	1 仟單位	\$28,980	-	\$28,980.0000	-
Faraday Technology Corp. (USA) 普通股 Faraday Technology Corp. (USA) 特別股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	118,580 仟股 2,000 仟股	289,927	100.00% 100.00%	2.4044	註 1
Faraday Technology－B.V. 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1.2 仟股	21,455	100.00%	17,879.1667	註 1
Faraday Technology－B.V.I. 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,458 仟股	28,121	100.00%	2.9733	註 1
Faraday Technology Japan Corporation 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2 仟股	-	99.95%	-	註 1
智宏投資股份有限公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	59,000 仟股	450,021	100.00%	7.6275	註 1
勝邦投資股份有限公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	39,202 仟股	388,840	100.00%	9.9189	註 1
諧永投資股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	92,496 仟股	800,000	12.12%	6.2504	-

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

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 (101.12.31)				
			單位數/股數	帳面金額(仟元)	持股比例	每股淨值/ 市價(元)	備註
Unitech Capital Inc. 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500 仟股	\$87,000	5.00%	\$-	-
信鑫創業投資股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,025 仟股	7,138	8.11%	2.5998	-
聯笙電子股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	244 仟股	-	0.35%	-	-
太和科技股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	10 仟股	-	0.19%	-	-
Anasift Technology Inc. 特別股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	900 仟股	-	1.93%	-	-
Integrated Circuit Technology Corp. 特別股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	154 仟股	-	-	-	-
3CX Inc. 特別股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	100 仟股	-	-	-	-

註 1：係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二、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	占淨進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
智原科技(股)公司	Faraday—USA	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$685,629	8.46%	60 天	(註 1)	(註 2)	\$21,217	1.62%	-
	Faraday—Japan	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	208,182	2.57%	60 天	(註 1)	(註 2)	51,603	3.94%	-
	昇 邁	本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	694,572	8.57%	60 天	(註 1)	(註 2)	137,012	10.46%	-

註 1：Faraday—USA 及 Faraday—Japan 係依其再售價格為基礎經雙方議定，昇邁因銷售產品或勞務係按客戶需求個別設計，故無法做直接之比較。

註 2：本公司對銷貨予一般客戶之收款政策為月結 30~60 天，對上開關係人之收款政策為月結 60 天。

附表三、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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
智原科技(股)公司	昇 邁	本公司間接採權益法評價之被投資公司	\$137,012	4.85	\$-	按正常催收方式	\$35,644	\$-

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 補充揭露民國一〇一年十二月三十一日本公司具有直接或間接重大影響力或控制能力之被投資公司，資料如下表：

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 (101.12.31)			被投資公司本期 (損)益(註8)	本公司 認列之投資 (損)益(註8)
				101.12.31	100.12.31	股數	比例	帳面金額 (註8)		
智原科技(股)公司	Faraday Technology Corporation(USA)	美國加州	本公司產品在美洲之銷售據點	\$436,907	\$436,907	普通股 118,580 仟股及特別股 2,000 仟股	普通股占 100.00% 特別股占 100.00%	\$289,927	\$15,930	\$15,874
	Faraday Technology—B.V.	荷蘭	本公司產品在歐洲之銷售據點	20,595	20,595	普通股 1.2 仟股	100.00%	21,455	964	120
	Faraday Technology—B.V. I.	英屬維京群島	買賣兼投資	303,674	289,268	普通股 9,458 仟股	100.00%	28,121	(25,498)	(26,391)
	Faraday Technology Japan Corporation	日本東京	本公司產品在日本之銷售據點	29,320	29,320	普通股 2 仟股	99.95%	-	(4,098)	(3,662)
	智宏投資(股)公司	台灣	一般投資業	590,000	590,000	普通股 59,000 仟股	100.00%	450,021	(70,775)	(71,890)
	勝邦投資(股)公司	台灣	一般投資業	392,020	392,020	普通股 39,202 仟股	100.00%	388,840	486	1,163
智宏投資(股)公司	晶鑫電子(股)公司	台灣	IC 設計業	5,600	5,600	普通股 560 仟股	40.00%	- (註1)	-	-

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

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 (101.12.31)			被投資公司本期 (損)益(註 8)	本公司 認列之投資 (損)益(註 8)
				101.12.31	100.12.31	股數	比例	帳面金額 (註 8)		
智宏投資(股)公司	昇亮科技(股)公司	台灣	IC 設計業	\$45,117	\$45,117	普通股 5,311 仟股	82.64%	\$51,246	\$(7,179)	\$(5,933)
	昇邁科技(股)公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	10,000	10,000	普通股 1,000 仟股	19.42% (註 2)	11,575	901	175
	捷星電子(股)公司	台灣	一般製造業	46,203	46,203	普通股 564 仟股 (註 3)	18.79% (註 3)	1,921	(6,812)	(1,280)
	陽泰電子(股)公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	29,000	29,000	普通股 2,900 仟股 (註 4)	27.88% (註 4)	10,763	(22,558)	(7,643)
	寅通科技(股)公司	台灣	矽智財設計服務	80,000	80,000	普通股 8,000 仟股	100.00%	10,522	(21,949)	(21,949)
	Fresco Logic Inc.	美國	IC 設計業	212,437	212,437	特別股 5,793 仟股	27.82%	123,742	(32,740)	(9,108)
	Aviacomm Ltd.	美國	IC 設計業	64,260	58,200	特別股 4,200 仟股 (註 5)	24.42% (註 5)	-	(100,081)	(19,969)

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

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 (101.12.31)			被投資公司本期 (損)益(註 8)	本公司 認列之投資 (損)益(註 8)
				101.12.31	100.12.31	股數	比例	帳面金額 (註 8)		
勝邦投資(股)公司	捷星電子(股)公司	台灣	一般製造業	\$12,398	\$12,398	普通股 372 仟股 (註 7)	12.40% (註 7)	\$1,108	\$(6,812)	\$(845)
	昇邁科技(股)公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	41,500 (註 6)	41,500 (註 6)	普通股 4,150 仟股 (註 6)	80.58% (註 6)	48,029	901	726
寅通科技(股)公司	Bright Capital Group Limited—Samoa	薩摩亞	一般投資業	68,593	68,593	普通股 2,301 仟股	100.00%	5,875	(17,103)	(17,103)
Bright Capital Group Limited — Samoa	秉亮科技(蘇州) 有限公司	大陸	IC 設計產品之 銷售及售後服務	USD 5,800,000	USD 5,800,000	-	100.00%	USD 202,720	USD (578,441)	USD (578,441)
秉亮科技(蘇州) 有限公司	東莞秉亮科技有限公司	大陸	IC 設計產品之 銷售及售後服務	RMB 260,000	RMB 100,000	-	100.00%	RMB 29,997	RMB (101,021)	RMB (101,021)
Faraday Technology — B.V. I.	Faraday Technology Corporation—Mauritius	模里 西斯	一般投資業	USD 9,291,480	USD 8,821,393	普通股 9,291 仟股	100.00%	USD 803,528	USD (881,993)	USD (881,993)
	GrainTech Electronics Limited(昇格)	香港	IC 設計產品之 銷售及售後服務	USD 100,000	USD 100,000	普通股 100 仟股	100.00%	USD 131,542	USD 10,173	USD 10,173

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

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 (101.12.31)			被投資公司本期 (損)益(註 8)	本公司 認列之投資 (損)益(註 8)
				101.12.31	100.12.31	股數	比例	帳面金額 (註 8)		
Faraday Technology Corporation — Mauritius	智原科技(上海)有限公司	大陸	IC 設計產品之銷售及售後服務	USD 6,000,000	USD 6,000,000	-	100.00%	USD 793,878	USD (353,019)	USD (353,019)
	Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd.(昇邁深圳)	大陸	IC 設計產品之銷售及售後服務	USD 479,400	-	-	100.00%	USD (62,672)	USD (538,302)	USD (538,302)

註 1：晶鑫電子(股)公司已於民國一〇〇年十二月三十日經股東會決議解散，並於民國一〇一年一月十二日取得經濟部核准解散登記函，故智宏投資(股)於民國一〇〇年度將帳面餘額 263 仟元全數轉列損失。

註 2：對昇邁科技(股)公司之投資，由於被投資公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議與本公司採權益法投資之勝邦投資(股)公司之轉投資原昶科技有限公司(消滅公司)合併，合併基準日為民國一〇〇年八月一日，合併後持有比率由 100%降至 19.42%。

註 3：對捷星電子(股)公司(原吉普仕國際(股)公司)之投資，由於被投資公司於民國一〇〇年九月十九日經股東會決議減資並增資，其減資基準日為民國一〇〇年九月二十九日，增資基準日為民國一〇〇年九月三十日，本公司未參與現金增資，故持有股數減資後降至 564 仟股，持股比例降至 18.79%。

註 4：對陽泰電子(股)公司之投資，由於該被投資公司於民國一〇〇年六月十六日經董事會決議增資，本公司未參與，故持股比例降至 53.57%，嗣後於民國一〇〇年七月四日出售 1,600 仟股，持股比例再降至 34.52%。另該被投資公司於民國一〇一年十一月十三日經董事會決議增資，本公司未參與，故持股比例又再降至 27.88%。

註 5：對 Aviacomm Ltd.之投資，由於該被投資公司於民國一〇〇年七月一日員工執行員工認股權，普通股股本增加，持股比例降至 47.619%，嗣後 Aviacomm Ltd.於民國一〇〇年十月發行特別股 2,000 仟股，本公司未參與認股，故持股比例降至 38.46%。另 Aviacomm Ltd.於民國一〇一年一月一日員工執行員工認股權，普通股股本增加，持股比例降至 35.714%，嗣後 Aviacomm Ltd.於民國一〇一年三月一日發行特別股 5,000 仟股，本公司以現金 6,060 仟元參與認股 200 仟股，故持股比例再降至 24.42%。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 6：本公司原對原昶科技有限公司(消滅公司)之投資，由於被投資公司於民國一〇〇年八月一日與本公司採權益法投資之智宏投資(股)公司之轉投資昇邁科技(股)公司(存續公司)合併，取得昇邁科技(股)公司 4,150 仟股，持股比率 80.58%。對原昶科技有限公司之投資損益認列至民國一〇〇年七月三十一日停止採用權益法日。

註 7：對捷星電子(股)公司(原吉普仕國際(股)公司)之投資，由於被投資公司於民國一〇〇年九月十九日經股東會決議減資及增資，其減資基準日為民國一〇〇年九月二十九日，增資基準日為民國一〇〇年九月三十日，本公司未參與現金增資，故持有股數降至 372 仟股，持股比率降至 12.40%。

註 8：美金及人民幣以元為單位表達。

(2) 本公司對被投資公司具有直接或間接控制能力，補充揭露被投資公司各項交易如下：

A. 資金貸與他人：無。

B. 為他人背書保證：無。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 期末持有有價證券情形如下：

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(101.12.31)			
				股數	帳面金額(註)	持股比例	每股市價(元)
寅通科技(股)公司	Bright Capital Group Limited—Samoa 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,301 仟股	\$5,875	100.00%	\$-
Bright Capital Group Limited—Samoa	秉亮科技(蘇州)有限公司股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 202,720	100.00%	-
秉亮科技(蘇州)有限公司	東莞秉亮科技有限公司股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 29,997	100.00%	-
東莞秉亮科技有限公司	東莞松山湖集成電路設計服務有限公司股權	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 60,065	2.38%	-
Faraday Technology—B.V. I.	Faraday Technology Corporation—Mauritius 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,291 仟股	USD 803,528	100.00%	-
	GrainTech Electronics Limited(昇格)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100 仟股	USD 131,542	100.00%	-
Faraday Technology Corporation—Mauritius	智原科技(上海)有限公司股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 793,878	100.00%	-
	Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd.(昇邁深圳)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD (62,672)	100.00%	-
智宏投資(股)公司	晶鑫電子(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	560 仟股	-	40.00%	-
	昇亮科技(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,311 仟股	51,246	82.64%	-
	昇邁科技(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000 仟股	11,575	19.42%	-
	捷星電子(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	564 仟股	1,921	18.79%	-
	陽泰電子(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,900 仟股	10,763	27.88%	-
	寅通科技(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000 仟股	10,522	100.00%	-

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

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(101.12.31)			
				股數	帳面金額(註)	持股比例	每股市價(元)
智宏投資(股)公司	Fresco Logic Inc. 特別股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,793 仟股	\$123,742	27.82%	\$-
	Aviacomm Ltd. 特別股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,200 仟股	-	24.42%	-
	銀燦科技(股)公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,169 仟股	24,145	4.44%	-
	晶心科技(股)公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,635 仟股	16,952	3.50%	-
	晶慧資訊(股)公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	6 仟股	-	12.71%	-
	Pacific United Technology, L.P.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	2.08%	-
	Convergence Tech Venture II, Limited Partners	-	以成本衡量之金融資產－非流動	800 仟股	-	18.00%	-
	Storm Semiconductors, Inc.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,115 仟股	21,633	8.01%	-
	Fortemedia, Inc. 特別股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	198 仟股	-	0.18%	-
	大眾電信(股)公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3,400 仟股	-	0.76%	-
	興訊科技(股)公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	420 仟股	780	3.03%	-
	Neurosky Inc.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	44,313 仟股	140,965	10.15%	-
	九暘電子(股)公司 普通股	-	備供出售之金融資產－非流動	478 仟股	4,270	0.54%	8.93

(續下頁)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

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(101.12.31)			
				股數	帳面金額(註)	持股比例	每股市價(元)
勝邦投資(股)公司	昇邁科技(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,150 仟股	\$48,029	80.58%	\$-
	捷星電子(股)公司 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	372 仟股	1,108	12.40%	-
	晶心科技(股)公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,482 仟股	20,622	5.30%	-
	Ascent Venture Capital	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000 仟股	69,228	19.67%	-
	Storm Semiconductors, Inc.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	641 仟股	7,527	2.43%	-
	銀燦科技(股)公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,960 仟股	63,765	6.06%	-
	Sifotonics Technology Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	800 仟股	23,928	1.72%	-
	九暘電子(股)公司 普通股	-	備供出售之金融資產－非流動	147 仟股	1,316	0.17%	8.93

(註) 美金及人民幣以元為單位表達。

D. 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者：無。

E. 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。

F. 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。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

G.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者：

Faraday—USA

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	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
智原科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	NTD685,629	100%	60 天	註	-	NTD(21,217)仟元	100%	-

Faraday—JAPAN

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	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
智原科技(股)公司	對本公司間接採權益法評價之投資公司	進貨	NTD208,182	100%	60 天	註	-	NTD(51,603)仟元	100%	-

昇 邁

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	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
智原科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	NTD694,572	100%	60 天	註	-	NTD(137,012)仟元	100%	-

註：本公司對銷貨予一般客戶之收款政策為月結 30~60 天，對上開關係人之收款政策為月結 60 天。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

H.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。

I.從事衍生性商品交易者：無。

3. 大陸投資資訊

(1) 投資情形：

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
智原科技(上海)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	USD6,000,000 (NTD173,880 仟元)	(註 1) (註 3)	USD6,000,000 (NTD173,880 仟元)	\$-	\$-	USD6,000,000 (NTD173,880 仟元)	100.00%	USD(353,019) (NTD(10,438)仟元)	USD793,878 (NTD23,007 仟元)	\$-
秉亮科技(蘇州)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	USD5,800,000 (NTD168,084 仟元)	(註 1) (註 4)	USD5,800,000 (NTD168,084 仟元)	\$-	\$-	USD5,800,000 (NTD168,084 仟元)	100.00%	USD(578,441) (NTD(17,103)仟元)	USD202,720 (NTD5,875 仟元)	\$-
昇邁科技(深圳)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	USD479,400 (NTD13,893 仟元)	(註 1) (註 5)	\$-	USD479,400 (NTD13,893 仟元)	\$-	USD479,400 (NTD13,893 仟元)	100.00%	USD(538,302) (NTD(15,916)仟元)	USD(62,672) (NTD(1,816)仟元)	\$-

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
USD12,279,400(NTD355,857 仟元)(註 2)	USD14,700,000 (NTD426,006 仟元)(註 2)	NTD4,128,184 仟元

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 1：投資第三地區 Faraday Technology—B.V.I.，再由 Faraday Technology—B.V.I. 之轉投資公司 Faraday Technology Corporation—Mauritius(原 CHIH HUNG INVESTMENT CORP.)再轉投資該大陸公司。

註 2：係以原始外幣金額依民國一〇一年十二月三十一日匯率換算而得。

註 3：截至民國一〇一年十二月三十一日止，經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 6,000 仟元，該投資款本公司已匯出美金 5,500 仟元，另自 Faraday Technology Corporation—Mauritius 之自有資金已匯出美金 500 仟元。

註 4：本公司於民國九十九年五月十九日經經濟部投資審議委員會核准，寅通科技股份有限公司以美金 602,182 元，經由 Bright Capital Group Limited，受讓本公司經由 Faraday Technology—B.V.I. 之轉投資事業 Faraday Technology Corporation—Mauritius 所持有大陸投資事業秉亮科技(蘇州)有限公司 100% 股權，寅通受讓前，業經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 6,700 仟元，已匯出美金 5,800 仟元。

註 5：本公司於民國一〇一年五月二十九日經經濟部投資審議委員會核准，由本公司境外子公司 Faraday Technology—B.V.I. 轉投資 Faraday Technology Corporation—Mauritius，再由 Faraday Technology Corporation—Mauritius 轉投資 Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd.，核准投資金額為美金 2,000 仟元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，該投資款本公司已匯出美金 479 仟元。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳財務報表附註五。
- C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

十三、採用 IFRSs 相關事項之揭露

本公司已於合併財務報表揭露採用 IFRSs 相關事項。

智原科技股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
零用金		\$ 350	1.左列銀行存款無提供擔保或質押之情事。
活期存款			2.民國一〇一年十二月三十一日匯率：
台幣帳戶		293,500	USD1=NTD28.98
外幣帳戶	USD 8,328,976.61	241,076	JPY1=NTD0.3345
	JPY 6,742.00	2	
支票存款			
台幣帳戶		9,963	
外幣帳戶	USD 28,370.00	822	
定期存款		1,620,000	
約當現金		628,608	
合 計		<u>\$ 2,794,321</u>	

智原科技股份有限公司
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	合 約 金 額	合 約 期 間	公 平 價 值	備 註
遠期外匯合約 遠匯外匯交換合約	USD 34,500,000 共33筆	2012/12/26-2013/01/28	\$ <u>3,141</u>	

智原科技股份有限公司
3.備供出售之金融資產－流動
民國一〇一年十二月三十一日

單位：單位數/新台幣仟元

金融商品名稱(基金)	摘 要	仟 單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
				單 價	總 額	
基 金						
凱基凱富基金		1,498仟單位	\$ 20,000	13.8251	\$ 20,711	
瀚亞債券精選組合基金		3,364仟單位	40,000	12.7880	43,018	
德盛安聯四季回報債券組合基金		3,128仟單位	40,000	13.8246	43,249	
元大新興市場債券組合基金		960仟單位	10,000	10.8892	10,453	
安泰ING全球美元投資級公司債基金		923仟單位	10,000	11.0577	10,211	
富邦全球投資等級債券基金		925仟單位	10,000	10.9385	10,113	
復華策略增值基金		2,750仟單位	30,000	11.0200	30,302	
兆遠科技國內第一次無擔保轉換公司債		270仟單位	27,000	100.1000	27,027	
Pamirs Fund Segregated Portfolio I		1仟單位	31,720	28,792.6965	28,793	
Pamirs Fund Segregated Portfolio III		1仟單位	29,175	28,980.0000	28,980	
小 計			247,895		<u>\$ 252,857</u>	
備供出售金融資產評價調整－流動			4,962			
合 計			<u>\$ 252,857</u>			

智原科技股份有限公司
4.應收票據淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據			左列應收票據係因
三泰科技股份有限公司		\$ 3,920	營業而發生。
威航科技股份有限公司		581	
全科科技股份有限公司		255	
其 他	各客戶餘額未超過本	41	
	科目金額百分之五者		
合 計		<u>\$ 4,797</u>	

智原科技股份有限公司
5.應收票據－關係人淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
Fresco Logic Inc.		<u>\$ 474</u>	

智原科技股份有限公司
6.應收帳款淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收帳款			左列應收帳款係因營業而發生。
SEMISOLUTION INC.		\$ 655,013	
其 他	各客戶餘額未超過本	379,440	
	科目金額百分之五者		
合 計		1,034,453	
減：備抵呆帳		(8,751)	
淨 額		<u>\$ 1,025,702</u>	

智原科技股份有限公司
7.存貨淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
製 成 品		\$ 242,280	\$ 284,872	1.左列存貨並無提供擔保或質押之情事。
在 製 品		<u>576,088</u>	<u>781,705</u>	
合 計		818,368	<u>\$ 1,066,577</u>	2.成本與市價孰低係採逐項比較法；對於呆滯存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>(97,878)</u>		
淨 額		<u>\$ 720,490</u>		

智原科技股份有限公司
8.其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
留抵稅額		\$ 54,756	
預付費用		108,017	
應收退稅款		6,513	
代 付 款		380	
其他應收款		<u>16,972</u>	
合 計		<u>\$ 186,638</u>	

智原科技股份有限公司
9.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年度

單位：單位數/新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		其 他	期末餘額			供擔保或 質押情形	備 註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		股數(仟股)	持股比例	金 額		
以成本衡量之金融資產－非流動												
<u>普通股</u>												
諧永投資股份有限公司	92,496	\$ 800,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	92,496	12.12%	\$ 800,000	無	註1
Unitech Capital Inc.	2,500	87,000	-	-	-	-	-	2,500	5.00%	87,000	無	
信鑫創業投資股份有限公司	2,250	9,463	-	-	(225)	-	(2,325)	2,025	8.11%	7,138	無	
聯笙電子股份有限公司	244	-	-	-	-	-	-	244	0.35%	-	無	
太和科技股份有限公司	10	-	-	-	-	-	-	10	0.19%	-	無	
小 計		<u>896,463</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>(2,325)</u>			<u>894,138</u>		
<u>特別股</u>												
Anasift Technology Inc.	900	-	-	-	-	-	-	900	1.93%	-	無	無
Integrated Circuit Technology Corp.	154	-	-	-	-	-	-	154	-	-	無	
3CX Inc.	100	-	-	-	-	-	-	100	-	-	無	
小 計		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>-</u>		
以成本衡量之金融資產－非流動合計		<u>\$ 896,463</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ (2,325)</u>			<u>\$ 894,138</u>		

註1：對信鑫創業投資股份有限公司之投資，由於該被投資公司於民國一〇一年六月十九日經股東會決議減資彌補虧損，其減資基準日為民國一〇一年七月二十二日，減資比率為10%，本公司評估其部分投資之價值業已減，回復希望甚小，故認列2,325仟元永久性投資價值減損。

智原科技股份有限公司
10.採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年度

單位：單位數/新台幣仟元

被投資公司名稱	種類	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	累積換算 調整數	其他	期末餘額			市價或 股權淨值	供擔保或 質押情形	備註
		股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額				股數(仟股)	持股比例	金 額			
Faraday Technology Corporation (USA)	普通股	118,580	\$ 286,076	-	\$ -	-	\$ -	\$ 15,874	\$ (12,023)	\$ -	118,580	100%	\$ 289,927	\$ 2.4044	無	
	特別股	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000	100%	-	-	無	
Faraday Technology—B.V.	普通股	1.2	21,708	-	-	-	-	120	(373)	-	1.2	100%	21,455	17,879.1667	無	
Faraday Technology—B.V.I.	普通股	8,988	41,823	470	14,406	-	-	(26,391)	(1,717)	-	9,458	100%	28,121	2.9733	無	
Faraday Technology Japan Corporation	普通股	2	-	-	-	-	-	(3,662)	5,582	(1,920)	2	99.95%	-	-	無	註1
智宏投資股份有限公司	普通股	59,000	521,685	-	-	-	-	(71,890)	(3,074)	3,300	59,000	100%	450,021	7.6275	無	註2
勝邦投資股份有限公司	普通股	39,202	387,953	-	-	-	-	1,163	-	(276)	39,202	100%	388,840	9.9189	無	
採權益法之長期股權投資合計			<u>\$ 1,259,245</u>		<u>\$ 14,406</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ (84,786)</u>	<u>\$ (11,605)</u>	<u>\$ 1,104</u>			<u>\$ 1,178,364</u>			

註1：其他係長投資餘全數沖轉對其相關之應收關係人款項1,920仟元。

註2：其他係備供出售金融資產未實現損失894仟元及未依持股比例增列資本公積4,194仟元。

智原科技股份有限公司
11.固定資產變動明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 33,576	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33,576	截至民國一〇一年十二月三十一日止，均無提供擔保或抵押之情事。
房屋及建築	981,744	-	-	-	981,744	
機器設備	104,035	-	(15,502)	3,355	91,888	
電腦通訊設備	55,990	-	(18,127)	29,825	67,688	
辦公設備	26,796	-	(19,805)	1,620	8,611	
其他設備	5,844	-	(3,564)	1,085	3,365	
預付設備款	-	38,932	-	(38,932)	-	
合 計	<u>\$ 1,207,985</u>	<u>\$ 38,932</u>	<u>\$ (56,998)</u>	<u>\$ (3,047)</u>	<u>\$ 1,186,872</u>	
				(註)		

(註)係轉列其他無形資產。

智原科技股份有限公司
12.固定資產累計折舊變動明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	其 他	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 316,127	\$ 47,539	\$ -	\$ -	\$ (1)	\$ 363,665	折舊費用帳列明細如下：
機器設備	59,140	15,886	(15,502)	-	-	59,524	製造費用 \$ 2,426
電腦通訊設備	30,893	14,945	(18,127)	-	-	27,711	推銷費用 2,636
辦公設備	23,725	1,220	(19,805)	-	-	5,140	管理及總務費用 7,751
其他設備	3,369	1,199	(3,564)	-	-	1,004	研究發展費用 67,976
合 計	<u>\$ 433,254</u>	<u>\$ 80,789</u>	<u>\$ (56,998)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (1)</u>	<u>\$ 457,044</u>	合 計 <u>\$ 80,789</u>
					(註)		

(註)係尾差調整。

智原科技股份有限公司
13.其他無形資產變動明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
授 權 費	\$ 257,684	\$ 533,683	\$ (239,633)	\$ -	\$ 551,734	各項攤提帳列明細如下：
自動化軟體工具	<u>5,717</u>	<u>-</u>	<u>(3,434)</u>	<u>3,047</u>	<u>5,330</u>	管理及總務費用 \$ 40
合 計	<u>\$ 263,401</u>	<u>\$ 533,683</u>	<u>\$ (243,067)</u>	<u>\$ 3,047</u>	<u>\$ 557,064</u>	研究發展費用 <u>243,027</u>
						合 計 <u>\$ 243,067</u>

智原科技股份有限公司
14.其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	押標及宿舍保證金等	\$ 899	請參閱財務報表附註六。
受限制之資產	擔保進口貨物應繳稅費保證用	15,939	
合 計		<u>\$ 16,838</u>	

智原科技股份有限公司
15.應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款			左列應付帳款係因營業而產生。
United Microelectronics Corporation (Singapore)		\$ 386,549	
聯華電子股份有限公司		91,278	
日月光半導體製造股份有限公司		65,361	
矽品精密工業股份有限公司		70,064	
其 他	各戶餘額未超過本 目金額百分之五者	93,389	
合 計		<u>\$ 706,641</u>	

智原科技股份有限公司
16.應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金		\$ 223,568	
應付研究設計費	含EDA Tool及授權費等	186,816	
其 他	各戶餘額未超過本目金額 百分之五者	80,782	主要係福利金、租金及差旅費等。
合 計		<u>\$ 491,166</u>	

智原科技股份有限公司
17.應付設備款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
啟洋科技工程股份有限公司		\$ 966	
宗國興業有限公司		189	
合 計		<u>\$ 1,155</u>	

智原科技股份有限公司
18.其他應付款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付員工紅利及董監酬勞		<u>\$ 164,538</u>	

智原科技股份有限公司
19.其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收款項		\$ 188,165	
代 收 款		6,356	
合 計		<u>\$ 194,521</u>	

智原科技股份有限公司
20.其他長期應付款
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付研究設計費		<u>\$ 149,854</u>	

智原科技股份有限公司
21.營業收入淨額明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
ASIC及晶圓產品銷售		\$ 7,083,067	
智慧財產元件及技術權利金		654,133	
委託設計		<u>387,542</u>	
營業收入總額		8,124,742	
減：銷貨折讓		<u>(23,456)</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 8,101,286</u>	

智原科技股份有限公司

22.營業成本明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
直接原料			
期初原料		\$ -	
加：本期進料		3,817,060	
減：期末原料		-	
本期耗用		3,817,060	
直接人工		-	
製造費用		1,424,518	
製造成本		5,241,578	
加：期初在製品		264,646	
重工退回		68,244	
減：期末在製品		(576,088)	
報 廢		(15,526)	
製成品成本		4,982,854	
加：期初製成品		211,051	
減：期末製成品		(242,280)	
重工領出		(68,244)	
研發領用		(21,253)	
轉列樣品費		(3,410)	
報 廢		(6,002)	
下腳收入		(5,720)	
加：員工分紅		7,157	
存貨跌價及呆滯損失		32,957	
存貨報廢損失		21,528	
營業成本總計		\$ 4,908,638	

智原科技股份有限公司
23.製造費用明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
變動製造費用			
C/P		\$ 291,446	
ASSY		936,657	
F/T		<u>139,727</u>	
小 計		<u>1,367,830</u>	
固定製造費用			
薪資支出		40,176	
運 費		5,898	
折 舊		2,426	
勞健保費		2,643	
其 他	各項餘額未超過本科 目金額百分之五者	5,545	
小 計		<u>56,688</u>	
合 計		<u>\$ 1,424,518</u>	

智原科技股份有限公司
24.推銷費用明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 58,531	
權 利 金		40,940	
佣金支出		18,080	
勞 務 費		12,241	
其他費用	各項餘額未超過本科 目金額百分之五者	25,786	
合 計		<u>\$ 155,578</u>	

智原科技股份有限公司
25.管理及總務費用明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 130,770	
園區管理費		15,599	
其他費用	各項餘額未超過本科 目金額百分之五者	88,789	
合 計		<u>\$ 235,158</u>	

智原科技股份有限公司
26.研究發展費用明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 918,915	
各項攤提		243,027	
研究設計費		153,270	
其 他	各項餘額未超過本科 目金額百分之五者	251,482	
合 計		<u>\$ 1,566,694</u>	