

台塑勝高科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第2季

地址：雲林縣麥寮鄉中興村台塑工業園區1號之1
電話：(02)27122211

§ 目 錄 §

項	目	頁 次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1	-
二、	目 錄	2	-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3	-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4	-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5	-
六、	合 併 權 益 變 動 表	6	-
七、	合 併 現 金 流 量 表	7~8	-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註		
	(一) 公 司 沿 革	9	一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9	二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~12	三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12	四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12	五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~30	六~二一
	(七) 關 係 人 交 易	30~35	二二
	(八) 質 押 之 資 產	35	二三
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	36	二四
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-	-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-	-
	(十二) 其 他	36~37	二五
	(十三) 附 註 揭 露 事 項		
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	37~38, 40~44	二六
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	37~38, 45	二六
	3. 大 陸 投 資 資 訊	38	二六
	(十四) 部 門 資 訊	38~39	二七

會計師核閱報告

台塑勝高科技股份有限公司 公鑒：

台塑勝高科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 龔 則 立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 8 月 8 日

民國 105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年6月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	2,982,049	13	\$	2,787,512	13	\$	3,022,873	14
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四及七）		300,000	1		300,000	1		-	-
1170	應收帳款—淨額（附註四及八）		1,640,776	7		1,302,423	6		1,559,998	7
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、八及二二）		131,619	1		119,977	1		140,103	1
1200	其他應收款（附註四及八）		657	-		18,896	-		10,305	-
1210	其他應收款—關係人（附註四、八及二二）		1,166,877	5		3,713	-		8,214	-
130X	存貨—淨額（附註四、五及九）		2,390,108	10		2,286,752	10		1,844,920	8
1410	預付款項（附註四及十三）		125,767	-		174,338	1		204,450	1
11XX	流動資產總計		<u>8,737,853</u>	<u>37</u>		<u>6,993,611</u>	<u>32</u>		<u>6,790,863</u>	<u>31</u>
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四）		284	-		256	-		257	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十一、二二、二二三及二四）		14,320,362	61		14,797,376	67		14,719,236	67
1780	無形資產（附註四、五、十二及二二）		548	-		-	-		16,870	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十八）		207,878	1		251,515	1		248,333	1
1915	預付設備款（附註四及二四）		73,231	1		57,354	-		83,314	1
1920	存出保證金（附註四）		205	-		217	-		207	-
1990	其他非流動資產（附註四及十三）		52,220	-		57,703	-		65,309	-
15XX	非流動資產合計		<u>14,654,728</u>	<u>63</u>		<u>15,164,421</u>	<u>68</u>		<u>15,133,526</u>	<u>69</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 23,392,581</u>	<u>100</u>		<u>\$ 22,158,032</u>	<u>100</u>		<u>\$ 21,924,389</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2170	應付帳款（附註四）	\$	507,323	2	\$	367,918	2	\$	384,527	2
2180	應付帳款—關係人（附註四及二二）		177,421	1		265,886	1		268,783	1
2219	其他應付款（附註四、十四及十七）		1,347,318	6		511,042	2		1,221,522	6
2220	其他應付款—關係人（附註四、十四及二二）		1,255,217	5		354,100	2		52,883	-
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）		68,206	-		189,693	1		111,274	1
2399	其他流動負債		7,452	-		6,703	-		9,549	-
21XX	流動負債總計		<u>3,362,937</u>	<u>14</u>		<u>1,695,342</u>	<u>8</u>		<u>2,048,538</u>	<u>10</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）		-	-		876	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四、五及十五）		309,798	2		306,237	1		266,918	1
2645	存入保證金（附註四）		597	-		534	-		1,054	-
2670	其他非流動負債		25,496	-		25,634	-		18,425	-
25XX	非流動負債總計		<u>335,891</u>	<u>2</u>		<u>333,281</u>	<u>1</u>		<u>286,397</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>3,698,828</u>	<u>16</u>		<u>2,028,623</u>	<u>9</u>		<u>2,334,935</u>	<u>11</u>
	權益（附註四、十六及十八）									
	股 本									
3110	普 通 股		7,756,966	33		7,756,966	35		7,756,966	35
3200	資本公積		5,739,080	25		5,739,080	26		5,739,080	26
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		1,225,298	5		1,097,493	5		1,097,493	5
3350	未分配盈餘		4,908,250	21		5,511,113	25		4,992,690	23
3300	保留盈餘總計		<u>6,133,548</u>	<u>26</u>		<u>6,608,606</u>	<u>30</u>		<u>6,090,183</u>	<u>28</u>
3400	其他權益		64,159	-		24,757	-		3,225	-
3XXX	權益總計		<u>19,693,753</u>	<u>84</u>		<u>20,129,409</u>	<u>91</u>		<u>19,589,454</u>	<u>89</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 23,392,581</u>	<u>100</u>		<u>\$ 22,158,032</u>	<u>100</u>		<u>\$ 21,924,389</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林健男

經理人：福島隆

會計主管：賴克述

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 二及二七）	\$2,669,105	100	\$2,720,751	100	\$5,205,022	100	\$5,633,647	100
5110	營業成本（附註九、十二、 十五、十七及二二）	(2,326,796)	(87)	(2,198,971)	(81)	(4,583,157)	(88)	(4,528,723)	(81)
5900	營業毛利	342,309	13	521,780	19	621,865	12	1,104,924	19
	營業費用（附註十五、十七 及二二）								
6100	推銷費用	(50,316)	(2)	(39,518)	(1)	(100,077)	(2)	(99,239)	(2)
6200	管理費用	(49,245)	(2)	(43,319)	(2)	(97,554)	(2)	(86,729)	(1)
6000	營業費用合計	(99,561)	(4)	(82,837)	(3)	(197,631)	(4)	(185,968)	(3)
6900	營業淨利	242,748	9	438,943	16	424,234	8	918,956	16
	營業外收入及支出（附註 四、十一、十七及二二）								
7010	其他收入	5,165	-	8,634	1	10,490	-	16,413	-
7020	其他利益及損失	78,155	3	(20,102)	(1)	56,250	1	(30,271)	-
7050	財務成本	(525)	-	(2,569)	-	(956)	-	(5,508)	-
7000	營業外收入及支出 合計	82,795	3	(14,037)	-	65,784	1	(19,366)	-
7900	稅前淨利	325,543	12	424,906	16	490,018	9	899,590	16
7950	所得稅費用（附註四、五及 十八）	(82,828)	(3)	(92,903)	(4)	(111,810)	(2)	(173,779)	(3)
8200	本期淨利	242,715	9	332,003	12	378,208	7	725,811	13
	其他綜合損益（附註四及十 六）								
8360	後續可能重分類至損益 之項目：								
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	27,424	1	3,006	-	39,374	1	3,006	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益 (損失)	(16)	-	35	-	28	-	34	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	27,408	1	3,041	-	39,402	1	3,040	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 270,123	10	\$ 335,044	12	\$ 417,610	8	\$ 728,851	13
	每股盈餘（附註十九）								
9710	基 本	\$ 0.31		\$ 0.43		\$ 0.49		\$ 0.94	
9850	稀 釋	\$ 0.31		\$ 0.43		\$ 0.49		\$ 0.94	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林健男

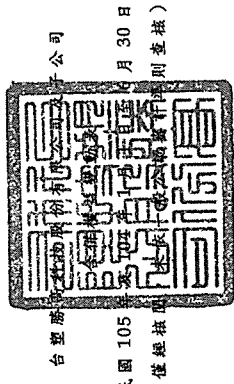


經理人：福島隆



會計主管：賴克述





台塑證券股份有限公司

民國 105 年 6 月 30 日
(僅經核閱，並未查核)

單位：新台幣千元

代碼	項目	股本	資本公積	法定盈餘公積	留未分配盈餘	盈餘合計	其他				項目	總額
							國外營運機構兌換差額	未實現金融資產	出售資產	合計		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,756,966	\$ 5,739,080	\$ 988,813	\$ 5,151,256	\$ 6,140,069	\$ -	\$ 185	\$ -	\$ 185	\$ 19,636,300	
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	108,680	(108,680)	-	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(775,697)	(775,697)	-	-	-	-	(775,697)	
	現金股利	-	-	108,680	(884,377)	(775,697)	-	-	-	-	(775,697)	
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	725,811	725,811	-	-	-	-	725,811	
D3	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,006	34	34	3,040	3,040	
D5	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	725,811	725,811	3,006	34	34	3,040	728,851	
Z1	104 年 6 月 30 日餘額	\$ 7,756,966	\$ 5,739,080	\$ 1,097,493	\$ 4,992,690	\$ 6,090,183	\$ 3,006	\$ 219	\$ 219	\$ 3,225	\$ 19,589,454	
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,756,966	\$ 5,739,080	\$ 1,097,493	\$ 5,511,113	\$ 6,608,606	\$ 24,539	\$ 218	\$ 218	\$ 24,757	\$ 20,129,409	
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	127,805	(127,805)	-	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(853,266)	(853,266)	-	-	-	-	(853,266)	
	現金股利	-	-	127,805	(981,071)	(853,266)	-	-	-	-	(853,266)	
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	378,208	378,208	-	-	-	-	378,208	
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	39,374	28	28	39,402	39,402	
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	378,208	378,208	39,374	28	28	39,402	417,610	
Z1	105 年 6 月 30 日餘額	\$ 7,756,966	\$ 5,739,080	\$ 1,225,298	\$ 4,908,250	\$ 6,133,548	\$ 63,913	\$ 246	\$ 246	\$ 64,159	\$ 19,693,753	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林健男



經理人：楊島隆



會計主管：顏克述

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 490,018	\$ 899,590
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,040,567	1,017,972
A20200	攤銷費用	18,799	35,881
A20900	利息費用	956	5,508
A21200	利息收入	(6,302)	(8,716)
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	12,623	(2,201)
A24100	外幣兌換淨損失	8,462	5,776
A29900	其他項目	9	83
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款增加	(360,701)	(59,297)
A31180	其他應收款減少(增加)	15,395	(8,663)
A31200	存貨增加	(115,979)	(98,885)
A31230	預付款項減少(增加)	47,377	(34,536)
A32150	應付帳款增加(減少)	47,739	(41,078)
A32180	其他應付款(減少)增加	(51,935)	28,194
A32230	其他流動負債增加	749	3,110
A32240	淨確定福利負債增加	3,561	3,865
A33000	營運產生之現金	1,151,338	1,746,603
A33100	收取之利息	6,302	8,716
A33300	支付之利息	(69)	(6,691)
A33500	支付之所得稅	(189,440)	(156,258)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>968,131</u>	<u>1,592,370</u>
	投資活動之現金流量		
B04300	其他應收款—關係人增加	(1,160,320)	-
B04500	購置無形資產	(584)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(597,685)	(60,503)
B07100	預付設備款增加	(59,592)	(57,035)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
B03800	存出保證金減少	\$ 12	\$ 58
B09900	其他投資活動增加	(13,276)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,831,445)	(117,480)
籌資活動之現金流量			
C03700	其他應付款—關係人增加	1,160,320	-
C01700	償還長期借款	-	(690,916)
C03000	存入保證金增加(減少)	63	(558)
C04400	其他非流動負債減少	(138)	(331)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,160,245	(691,805)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(102,394)	(5,279)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	194,537	777,806
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,787,512	2,245,067
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,982,049	\$ 3,022,873

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林健男



經理人：福島隆



會計主管：賴克述



台塑勝高科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台塑勝高科技股份有限公司（以下稱「本公司」，原名台灣小松電子材料股份有限公司）係由台灣塑膠工業股份有限公司、亞太投資股份有限公司和日商小松電子金屬株式會社共同出資，於 84 年 11 月設立於雲林縣，並開始營業，所營業務主要為矽晶圓電子材料之製造、銷售和進出口業務及原材料之買賣和進出口業務。

自 95 年 10 月 18 日起，由於 SUMCO CORPORATION 取得日商小松電子金屬株式會社 51% 之股權，故本公司於 95 年 12 月 29 日經股東臨時會決議更名為台塑勝高科技股份有限公司，並向經濟部辦理變更登記。另日商小松電子金屬株式會社亦更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION。

本公司於 95 年 9 月 12 日公開發行，並於同年 11 月 23 日在興櫃市場買賣。另於 96 年 12 月 10 日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

母公司 SUMCO TECHXIV CORPORATION，於 105 及 104 年 6 月底持有本公司普通股皆為 48.85%。本公司之最終母公司及最終控制者為 SUMCO CORPORATION。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 8 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2／3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

適用上述準則、解釋之修正將不致造成合併公司財務狀況與財務績效之重大變動，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表六。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金	\$ -	\$ -	\$ 18
支票存款	917	738	607
活期存款	31,406	803	252,198
外幣存款	2,009,506	221,313	462,002
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
商業本票	108,000	291,851	415,588
附買回債券	82,220	1,522,807	1,042,460
定期存款	750,000	750,000	850,000
	<u>\$ 2,982,049</u>	<u>\$ 2,787,512</u>	<u>\$ 3,022,873</u>

銀行存款、商業本票及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
活期存款	0.08%	0.13%	0.17%
外幣存款	0.01%	0.01%	0.01%
商業本票	0.36%	0.45%~0.46%	0.58%~0.61%
附買回債券	0.36%	0.45%~0.48%	0.61%~0.64%
定期存款	0.4%~0.67%	0.65%~0.81%	0.33%~0.87%

七、無活絡市場之債務工具投資

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ -</u>
存款利率	0.18%-0.85%	0.37%-1.02%	-

八、應收帳款及其他應收款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款			
應收帳款（包含非關係人及關係人）	\$ 1,772,395	\$ 1,422,400	\$ 1,700,101
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,772,395</u>	<u>\$ 1,422,400</u>	<u>\$ 1,700,101</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款－營業稅	\$ -	\$ 18,109	\$ 8,393
其 他	657	787	1,912
	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 18,896</u>	<u>\$ 10,305</u>
<u>其他應收款－關係人</u>			
應收關係人放款－固定利率	\$ 1,160,320	\$ -	\$ -
其 他	6,557	3,713	8,214
	<u>\$ 1,166,877</u>	<u>\$ 3,713</u>	<u>\$ 8,214</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間原則上為月結 30 天至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 180 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 180 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾期帳齡在 1 天至 180 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
0~30 天	\$ 900,583	\$ 729,953	\$ 938,034
31~60 天	577,533	514,237	602,753
61~90 天	268,182	148,168	137,323
91~120 天	26,097	30,042	21,991
合 計	<u>\$ 1,772,395</u>	<u>\$ 1,422,400</u>	<u>\$ 1,700,101</u>

以上係以立帳日為基礎進行之帳齡分析。

105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未有已逾期但未減損之應收帳款。

九、存 貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
原 料	\$ 508,346	\$ 374,589	\$ 265,916
物 料	720,903	717,575	653,072
半 成 品	407,923	329,069	287,124
製 成 品	752,802	831,308	608,332
商品存貨	43,044	64,498	54,346
減：備抵存貨跌價損失	(42,910)	(30,287)	(23,870)
	<u>\$ 2,390,108</u>	<u>\$ 2,286,752</u>	<u>\$ 1,844,920</u>

105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 及 1 月 1 日 至 6 月 30 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 淨 變 現 價 值 回 升 利 益 8,274 仟 元 (主 要 係 因 庫 存 單 位 成 本 下 降 所 致) 及 存 貨 跌 價 損 失 12,623 仟 元 ; 未 分 攤 固 定 製 造 費 用 皆 為 9,391 仟 元 ; 出 售 矽 晶 廢 材 收 入 8,728 仟 元 及 18,911 仟 元 。

104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 及 1 月 1 日 至 6 月 30 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 跌 價 損 失 7,698 仟 元 及 存 貨 淨 變 現 價 值 回 升 利 益 2,201 仟 元 (主 要 係 因 庫 存 單 位 成 本 下 降 所 致) ; 出 售 矽 晶 廢 材 收 入 11,146 仟 元 及 27,472 仟 元 。

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體：

投 資 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 比 例		
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
本 公 司	日 本 台 塑 勝 高 株 式 會 社	高 品 質 結 晶 之 製 造、銷 售 及 其 他 相 關 業 務。	100% (註)	100% (註)	100% (註)

註：本公司於 104 年 6 月間投資設立子公司日本台塑勝高株式會社，
自設立日起併入合併財務報告。

上表列入合併財務報告之子公司，係依據同期間經會計師核閱之
財務報表編製。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本						
105年1月1日餘額	\$ 120,906	\$ 3,896,948	\$ 29,457,950	\$ 713,825	\$ 432,180	\$ 34,621,809
增添	-	-	43,302	14,249	357,556	415,107
重分類	-	4,695	647,045	10,432	(662,256)	(84)
處分	-	-	(21)	(922)	-	(943)
淨兌換差額	-	-	112,892	2,028	37,413	152,333
105年6月30日餘額	<u>\$ 120,906</u>	<u>\$ 3,901,643</u>	<u>\$ 30,261,168</u>	<u>\$ 739,612</u>	<u>\$ 164,893</u>	<u>\$ 35,188,222</u>
累計折舊及減損						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,023,022	\$ 18,168,069	\$ 633,342	\$ -	\$ 19,824,433
處分	-	-	(21)	(922)	-	(943)
認列減損損失	-	-	-	11	-	11
折舊費用	-	54,907	975,238	10,422	-	1,040,567
淨兌換差額	-	-	3,617	175	-	3,792
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,077,929</u>	<u>\$ 19,146,903</u>	<u>\$ 643,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,867,860</u>
104年12月31日及105年1月1日淨額	<u>\$ 120,906</u>	<u>\$ 2,873,926</u>	<u>\$ 11,289,881</u>	<u>\$ 80,483</u>	<u>\$ 432,180</u>	<u>\$ 14,797,376</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 120,906</u>	<u>\$ 2,823,714</u>	<u>\$ 11,114,265</u>	<u>\$ 96,584</u>	<u>\$ 164,893</u>	<u>\$ 14,320,362</u>
成本						
104年1月1日餘額	\$ 120,906	\$ 3,876,154	\$ 28,602,295	\$ 676,873	\$ 13,878	\$ 33,290,106
增添	-	989	237,606	10,824	5,968	255,387
處分	-	-	(70)	(4,404)	-	(4,474)
104年6月30日餘額	<u>\$ 120,906</u>	<u>\$ 3,877,143</u>	<u>\$ 28,839,831</u>	<u>\$ 683,293</u>	<u>\$ 19,846</u>	<u>\$ 33,541,019</u>
累計折舊及減損						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 912,914	\$ 16,273,114	\$ 622,174	\$ -	\$ 17,808,202
處分	-	-	(70)	(4,404)	-	(4,474)
認列減損損失	-	-	83	-	-	83
折舊費用	-	55,314	955,296	7,362	-	1,017,972
104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 968,228</u>	<u>\$ 17,228,423</u>	<u>\$ 625,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,821,783</u>
104年6月30日淨額	<u>\$ 120,906</u>	<u>\$ 2,908,915</u>	<u>\$ 11,611,408</u>	<u>\$ 58,161</u>	<u>\$ 19,846</u>	<u>\$ 14,719,236</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
建物房屋、宿舍、倉庫及整備室	23~35年
廢水處理區及應變水槽	15~35年
機器設備	5~12年
其他設備	3~12年

(一) 105年6月30日暨104年12月31日及6月30日因部分機器已不堪使用，予以提列累計減損分別為17,997仟元、18,000仟元及12,868仟元。105年及104年4月1日至6月30日與105年104年1月1日至6月30日本公司認列減損損失分別為0仟元及83仟元、11仟元及83仟元，已列入綜合損益表之其他利益及損失項下。

(二) 104 年 6 月 30 日上項不動產、廠房及設備提供作為抵押或擔保情形，
請參閱附註二三。

十二、無形資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
技術合作費	<u>\$ 548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,870</u>

合併公司與 SUMCO CORPORATION 於 103 年 9 月及 104 年 5 月簽訂之技術特許權契約，特許權共計日幣 2,000 仟元，105 年 5 月已支付 584 仟元，分 32 個月攤銷。

合併公司於 94 年 2 月與小松電子金屬株式會社(後更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION) 簽訂之技術特許權及協助契約，特許權共計美金 10,000 仟元，94 年 3 月 24 日已支付 306,475 仟元，分 109 個月攤銷，於 104 年 12 月 31 日已全數攤銷完畢。

105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分攤特許權費用分別為 36 仟元及 8,435 仟元、36 仟元及 16,869 仟元，帳列製造費用項下之技術合作費。

除了上述說明外，合併公司之無形資產於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

十三、其他資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
預付款項（包含流動及非流動）	\$ 125,767	\$ 174,338	\$ 204,450
其他（包含試車費及電力補助費）	<u>52,220</u>	<u>57,703</u>	<u>65,309</u>
	<u>\$ 177,987</u>	<u>\$ 232,041</u>	<u>\$ 269,759</u>
流 動	\$ 125,767	\$ 174,338	\$ 204,450
非 流 動	<u>52,220</u>	<u>57,703</u>	<u>65,309</u>
	<u>\$ 177,987</u>	<u>\$ 232,041</u>	<u>\$ 269,759</u>

十四、其他負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>其他應付款－流動</u>			
應付設備款	\$ 24,853	\$ 40,719	\$ 10,932
應付薪資及獎金	244,733	327,669	260,104
應付保險費	20,590	23,076	27,637
應付水電費	48,912	50,233	58,294
應付股利	853,384	118	775,697
其他（註）	154,846	69,227	88,858
	<u>\$ 1,347,318</u>	<u>\$ 511,042</u>	<u>\$ 1,221,522</u>
<u>其他應付款－關係人（流動）</u>			
應付關係人借款	\$ 1,160,320	\$ -	\$ -
應付設備款－關係人	36,688	245,967	776
應付權利金－關係人	18,804	96,623	52,107
應付費用－關係人	39,405	11,510	-
	<u>\$ 1,255,217</u>	<u>\$ 354,100</u>	<u>\$ 52,883</u>

註：其他應付款項下之其他主係應付專案費用、退休金、員工酬勞／紅利及稅捐等款項所組成。

十五、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,559	\$ 2,791	\$ 5,122	\$ 5,636
營業費用	646	514	1,293	1,038
	<u>\$ 3,205</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 6,415</u>	<u>\$ 6,674</u>

十六、權益

（一）股本

普通股

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
額定股數（仟股）	<u>775,697</u>	<u>775,697</u>	<u>775,697</u>
額定股本	<u>\$ 7,756,966</u>	<u>\$ 7,756,966</u>	<u>\$ 7,756,966</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>775,697</u>	<u>775,697</u>	<u>775,697</u>
已發行股本	<u>\$ 7,756,966</u>	<u>\$ 7,756,966</u>	<u>\$ 7,756,966</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積係超過票面金額發行股票之溢額，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 16 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之（五）員工福利費用。

本公司屬高科技資本密集產業，正值產業成長期，為使公司持續成長，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至多分配 80%，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年度全部股利 50%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 16 日及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$127,805	\$108,680		
現金股利	853,266	775,697	\$ 1.10	\$ 1.00

(四) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

備供出售金融資產未實現損益，係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

十七、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 2,871	\$ 4,815	\$ 6,302	\$ 8,716
什項收入（包含佣金收入等）	<u>2,294</u>	<u>3,819</u>	<u>4,188</u>	<u>7,697</u>
	<u>\$ 5,165</u>	<u>\$ 8,634</u>	<u>\$ 10,490</u>	<u>\$ 16,413</u>

(二) 其他利益及損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 78,229	(\$ 19,938)	\$ 56,574	(\$ 29,986)
機器設備減損損失	-	(83)	(11)	(83)
什項支出	<u>(74)</u>	<u>(81)</u>	<u>(313)</u>	<u>(202)</u>
	<u>\$ 78,155</u>	<u>(\$ 20,102)</u>	<u>\$ 56,250</u>	<u>(\$ 30,271)</u>

(三) 財務成本

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ -	\$ 2,463	\$ -	\$ 5,388
其 他	525	106	956	120
	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 2,569</u>	<u>\$ 956</u>	<u>\$ 5,508</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備之				
折舊	\$ 521,716	\$ 508,833	\$1,040,567	\$1,017,972
攤銷費用	9,418	17,879	18,799	35,881
合 計	<u>\$ 531,134</u>	<u>\$ 526,712</u>	<u>\$1,059,366</u>	<u>\$1,053,853</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 519,176	\$ 506,759	\$1,036,020	\$1,013,826
營業費用	2,540	2,074	4,547	4,146
合 計	<u>\$ 521,716</u>	<u>\$ 508,833</u>	<u>\$1,040,567</u>	<u>\$1,017,972</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,418	\$ 17,879	\$ 18,799	\$ 35,881
營業費用	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 9,418</u>	<u>\$ 17,879</u>	<u>\$ 18,799</u>	<u>\$ 35,881</u>

(五) 員工福利費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利（參閱附註十五）				
確定提撥計畫	\$ 11,568	\$ 12,372	\$ 23,639	\$ 24,085
確定福利計畫	3,205	3,305	6,415	6,674
	14,773	15,677	30,054	30,759
薪資、獎金及紅利等	322,780	315,969	655,094	633,617
合 計	<u>\$ 337,553</u>	<u>\$ 331,646</u>	<u>\$ 685,148</u>	<u>\$ 664,376</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 299,060	\$ 296,888	\$ 608,327	\$ 594,347
營業費用	38,493	34,758	76,821	70,029
合 計	<u>\$ 337,553</u>	<u>\$ 331,646</u>	<u>\$ 685,148</u>	<u>\$ 664,376</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥 0.05% 至 0.5% 為員工酬勞。105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日皆係按前述稅前利益之 0.05% 估列員工酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後純益減除當年度預計股息及法定盈餘公積後之 0.1% 估列員工紅利。本公司於 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞係依照前述修正前章程之規定計算。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 433</u>
董監事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 3 月 16 日舉行董事會及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月 16 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度		103年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工酬勞／紅利	\$ 768	\$ -	\$ 1,580	\$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

105 年 3 月 16 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 107,971	\$ 18,141	\$ 171,450	\$ 28,079
外幣兌換損失總額	(29,742)	(38,079)	(114,876)	(58,065)
淨利益（損失）	<u>\$ 78,229</u>	<u>(\$ 19,938)</u>	<u>\$ 56,574</u>	<u>(\$ 29,986)</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 15,704	\$ 32,115	\$ 41,838	\$ 90,605
未分配盈餘加徵	26,316	20,669	26,316	20,669
以前年度之調整	636	-	636	179
遞延所得稅				
本期產生者	<u>40,172</u>	<u>40,119</u>	<u>43,020</u>	<u>62,326</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 82,828</u>	<u>\$ 92,903</u>	<u>\$ 111,810</u>	<u>\$ 173,779</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配 盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配 盈餘	<u>4,908,250</u>	<u>5,511,113</u>	<u>4,992,690</u>
	<u>\$ 4,908,250</u>	<u>\$ 5,511,113</u>	<u>\$ 4,992,690</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 592,814</u>	<u>\$ 640,599</u>	<u>\$ 562,432</u>

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 11.64%(預定) 及 10.57%。

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 242,715</u>	<u>\$ 332,003</u>	<u>\$ 378,208</u>	<u>\$ 725,811</u>

單位：仟股

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	775,697	775,697	775,697	775,697
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
員工酬勞	<u>26</u>	<u>46</u>	<u>17</u>	<u>49</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>775,723</u>	<u>775,743</u>	<u>775,714</u>	<u>775,746</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、非現金交易

經股東會決議配發之現金股利於 105 年及 104 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十四及十六）。

二一、金融工具

（一）公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於資產負債表之公允價值衡量

合併公司於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日投資之各項備供出售金融資產，係以國內上市公司股票為主，其衡量方式皆係以重複性基礎按公允價值衡量，且皆為第一級公允價值衡量；此外，合併公司尚無採用第二級及第三級公允價值衡量之情形。105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 6,222,183	\$ 4,514,629	\$ 4,733,307
備供出售金融資產	284	256	257
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	3,027,555	1,158,275	1,652,426

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券工具投資、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款－營業稅）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工酬勞／紅利、應付退休金及應付稅捐）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，合併公司之敏感度分析。10%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10%予以調整。敏感度分析之範圍包括以外幣計價之現金、應收及應付帳款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 10%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 10%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 205,704 (i)	\$ 173,087 (i)	\$ 105,968 (ii)	(\$ 3,118) (iii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

(iii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價現金、應收及應付款項之淨負債部位。

合併公司於 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對匯率之敏感度上升，主係因以美元及日圓計價之銀行存款餘額增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司部分以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。另合併公司部分以固定利率借入資金，因借款期間甚短，故尚無重大利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 2,100,540	\$ 2,564,658	\$ 2,308,045
—金融負債	1,160,320	-	-
具現金流量利率風險			
—金融資產	2,340,912	522,121	714,200
—金融負債	-	-	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 11,705 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 3,571 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款。

合併公司於 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對利率之敏感度上升，主係因變動利率之銀行存款餘額增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。合併公司之最大信用風險暴險可能來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額，其中主要係來自於營運活動所產生之應收款項。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

除了合併公司各期客戶別應收帳款佔總貨幣性資產達 10% 以上之客戶，評估為有信用風險集中情形外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收帳款餘額中，客戶別應收帳款佔總貨幣性資產之比率皆未達 10%。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行借款等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括未來預計支付利息及本金之現金流量。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

105 年 6 月 30 日

	6 個 月 (含) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 2,126,959	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率負債	<u>1,160,352</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,287,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	6 個 月 (含) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,498,946	\$ -	\$ -	\$ -

104 年 6 月 30 日

	6 個 月 (含) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,927,715	\$ -	\$ -	\$ -

下表亦詳細說明合併公司非衍生金融資產之預計現金流量，其係依據金融資產及其將賺得之利息收入於合約到期日之未折現合約現金流量而編製。為能瞭解合併公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表包含非衍生金融資產之資訊係屬必要。

105 年 6 月 30 日

	6個月 (含) 以內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年
<u>非衍生金融資產</u>		
無附息資產	\$ 1,780,526	\$ -
浮動利率資產	2,340,912	-
固定利率資產	<u>2,100,572</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,222,010</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	<u>6個月（含）以內</u>	<u>超 過 6 個 月 至 滿 1 年</u>
<u>非衍生金融資產</u>		
無附息資產	\$ 1,445,747	\$ -
浮動利率資產	522,116	-
固定利率資產	<u>2,564,658</u>	-
	<u>\$ 4,532,521</u>	<u>\$ -</u>

104 年 6 月 30 日

	<u>6個月（含）以內</u>	<u>超 過 6 個 月 至 滿 1 年</u>
<u>非衍生金融資產</u>		
無附息資產	\$ 1,719,245	\$ -
浮動利率資產	714,200	-
固定利率資產	<u>2,308,048</u>	-
	<u>\$ 4,741,493</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>關 係 人 類 別 及 與 合 併 公 司 之 關 係</u>
SUMCO CORPORATION	本公司之最終母公司
SUMCO TECHXIV CORPORATION	本公司之母公司
台灣塑膠工業股份有限公司	具重大影響之投資者（持有本公司股份達29.06%之投資公司）
台塑網科技股份有限公司	其他關係人（本公司董事長為該公司董事）
亞太投資股份有限公司	其他關係人（本公司董事長為該公司董事）
台塑大金精密化學股份有限公司	其他關係人（董事長同一人）

(二) 營業交易

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
銷 貨 母 公 司	<u>\$ 212,170</u>	<u>\$ 200,944</u>	<u>\$ 396,854</u>	<u>\$ 361,629</u>

合併公司對關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結 2 個月收款。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
進 貨				
最終母公司	\$ 217,826	\$ 312,993	\$ 512,998	\$ 682,284
母 公 司	9,397	4,954	11,790	9,250
具重大影響之投資者	4,566	5,250	10,027	10,850
其他關係人（董事長同 一人或本公司董事長 為該公司董事）	<u>3,894</u>	<u>3,912</u>	<u>7,202</u>	<u>7,569</u>
	<u>\$ 235,683</u>	<u>\$ 327,109</u>	<u>\$ 542,017</u>	<u>\$ 709,953</u>

合併公司向關係人之進貨交易價格係依雙方協議而定，與母公司為貨到 30～70 日付款，與最終母公司為貨到 60～120 日付款，與其他關係人均為即期付款。

資產負債表日之應收關係人款項餘額（不含對關係人放款）如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
母 公 司	<u>\$ 131,619</u>	<u>\$ 119,977</u>	<u>\$ 140,103</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額（不含向關係人借款）如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
最終母公司	\$ 175,520	\$ 256,496	\$ 266,347
母 公 司	227	7,326	97
具重大影響之投資者	1,412	1,824	1,953
其他關係人（董事長同一 人或本公司董事長為該 公司董事）	<u>262</u>	<u>240</u>	<u>386</u>
	<u>\$ 177,421</u>	<u>\$ 265,886</u>	<u>\$ 268,783</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三) 對關係人之佣金收入及其他應收款－關係人

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
最終母公司（佣金收入，帳列什項收入及營業成本減項）	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 5,455</u>	<u>\$ 10,257</u>	<u>\$ 13,191</u>
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
最終母公司（其他應收款－關係人）	<u>\$ 6,557</u>	<u>\$ 3,713</u>	<u>\$ 8,214</u>	

(四) 對關係人放款

關 係 人 類 別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應收款－關係人 具重大影響之投資者	<u>\$ 1,160,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

於 105 年 6 月 30 日本公司提供短期資金融通放款予具重大影響之投資者之利率為 1%，該放款為無擔保放款。

105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對具重大影響之投資者放款之利息收入均為 32 仟元。

(五) 向關係人借款

關 係 人 類 別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應付款－關係人 具重大影響之投資者	<u>\$ 1,160,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

於 105 年 6 月 30 日日本台塑勝高株式會社向具重大影響之投資者借款之借款利率為 1%，該借款為無擔保借款。

105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對具重大影響之投資者借款之利息支出均為 26 仟元。

(六) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 1,894	\$ 1,575	\$ 3,792	\$ 3,161
退職後福利	34	34	68	68
其他長期員工福利	5	5	8	10
	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ 1,614</u>	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 3,239</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 其他關係人交易

1. 背書保證情形

105年6月30日及104年12月31日均已無關係人為本公司提供背書保證之情形。

104年6月30日，母公司、具重大影響之投資者及其他關係人（亞太投資股份有限公司）為本公司之長期借款（含一年內到期）提供背書保證金額分別為 3,455,837 仟元、1,614,164 仟元及 1,680,999 仟元。本公司於 104 年 6 月 16 日業已全數償還上述借款。

2. 製造費用及應付費用－關係人

合併公司委任其他關係人（台塑網科技股份有限公司）之相關修繕費用，105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日發生金額分別為 6,117 仟元、7,230 仟元、12,426 仟元及 14,828 仟元；修繕費金額係依雙方協議而定，並即期付款。

合併公司委任最終母公司之相關製造費用，105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日發生金額為 70,784 仟元及 111,217 仟元，於 105 年 6 月 30 日尚未支付金額為 39,405 仟元，帳列其他應付款項下之應付費用－關係人，並訂於 105 年 8 月付款。

合併公司委任最終母公司之相關製造費用，於 104 年 12 月 31 日尚未支付金額為 11,510 仟元，帳列其他應付款項下之應付費用－關係人，並已於次年 2 月付款。

3. 取得設備及應付設備款－關係人

合併公司 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日向最終母公司購買拉晶機，已採購之合約總價款為 95,339 仟元及 349,260 仟元（未稅），扣除實際已付金額後，上述交易未支付金額於 105 年 6 月 30 日帳列其他應付款項下之應付設備款－關係人 36,688 仟元，並訂於驗收後付款。

另合併公司 104 年向最終母公司購買氫（氫）氣處理爐及拉晶機等設備，於 104 年 12 月 31 日尚未支付金額帳列其他應付款項下之應付設備款－關係人 245,967 仟元，已於 105 年 3 月底前驗收後付款。

合併公司 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日向最終母公司購買氫（氫）氣處理爐，已採購之合約總價款皆為 3,888 仟元（未稅），扣除實際已付金額後，上述交易未支付金額於 104 年 6 月 30 日帳列其他應付款項下之應付設備款－關係人 776 仟元，並訂於驗收後付款。

4. 其他交易事項

本公司與最終母公司於 103 年 9 月及 104 年 5 月簽訂技術特許權契約，取得最終母公司製造半導體矽晶圓有關之技術、特許權共計日幣 2,000 仟元，105 年 5 月已支付 584 仟元，帳列無形資產項下，請參閱附註十二。

本公司與母公司於 94 年 2 月簽訂技術特許權及協助契約，取得母公司製造半導體矽晶圓有關之技術及技術協助，特許權共計美金 10,000 仟元，94 年 3 月 24 日已支付 306,475 仟元，帳列無形資產項下，請參閱附註十二。

自 92 年度起，按契約規定須支付經常性權利金予母公司，於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日帳列推銷費用之技術報酬費；另於 105 年 6 月

30日暨104年12月31日及6月30日之尚未支付金額，帳列其他應付款項下之應付權利金－關係人，並訂於次年2月付款。

本公司與最終母公司於99年8月簽訂技術特許權及協助契約，取得最終母公司製造半導體矽晶圓有關之技術及技術協助，按契約規定需支付經常性權利金予最終母公司，於105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日帳列推銷費用之技術報酬費；另於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日之尚未支付金額，帳列其他應付款項下之應付權利金－關係人，並訂於次年2月付款。

上述本公司與各關係人交易所產生推銷費用之技術報酬費及其他應付款項下之應付權利金－關係人情形彙總如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
推銷費用之技術報酬費				
母 公 司	\$ 7,819	\$ 11,025	\$ 14,847	\$ 41,591
最終母公司	<u>2,153</u>	<u>5,232</u>	<u>3,957</u>	<u>10,516</u>
	<u>\$ 9,972</u>	<u>\$ 16,257</u>	<u>\$ 18,804</u>	<u>\$ 52,107</u>

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應付款項下之 應付權利金－關 係人			
母 公 司	\$ 14,847	\$ 76,297	\$ 41,591
最終母公司	<u>3,957</u>	<u>20,326</u>	<u>10,516</u>
	<u>\$ 18,804</u>	<u>\$ 96,623</u>	<u>\$ 52,107</u>

二三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
建 築 物	\$ -	\$ -	\$ 1,847,074
機器設備－淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,167,524</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,014,598</u>

上述質抵押之資產已於104年8月辦理完成抵押擔保權註銷登記。

二四、重大或有事項及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 合併公司 105 年 6 月 30 日，因購買工程材料及設備已開立未使用之信用狀餘額為 15,497 仟元。
- (二) 本公司擴充增置之機器設備免徵關稅，其有關之進口機器設備在輸入後於行政院頒布之「固定資產耐用年數」內除轉讓予合於規定之事業外，如有減資或以其他方法將上述輸入之機器、設備或零組件移轉他人使用情事，須補繳該項固定資產之進口關稅。
- (三) 合併公司於 105 年 6 月底，已簽訂購買設備合約總價款為 1,300,186 仟元（未稅），實際已付金額為 1,263,497 仟元，帳列機器設備、待驗設備及預付設備款，未支付金額為 36,689 仟元。

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	80,381	32.286	(美元：新台幣)	\$	2,595,170		
日 圓		3,784,198	0.3136	(日圓：新台幣)		<u>1,186,725</u>		
						<u>\$ 3,781,895</u>		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		14,270	32.286	(美元：新台幣)	\$	460,722		
美 元		2,383	103.580	(美元：日圓)		77,412		
日 圓		405,114	0.3136	(日圓：新台幣)		<u>127,044</u>		
						<u>\$ 665,178</u>		

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	49,551	33.066	(美元：新台幣)		\$	1,638,460	
日 圓		12,805	0.2736	(日圓：新台幣)			3,503	
							<u>\$ 1,641,963</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		12,912	33.066	(美元：新台幣)		\$	426,949	
美 元		799	120.855	(美元：日圓)			26,436	
日 圓		270,041	0.2736	(日圓：新台幣)			73,883	
							<u>\$ 527,268</u>	

104 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	69,284	31.070	(美元：新台幣)		\$	2,152,658	
日 圓		37,311	0.2519	(日圓：新台幣)			9,399	
							<u>\$ 2,162,057</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		13,575	31.070	(美元：新台幣)		\$	421,789	
日 圓		161,094	0.2519	(日圓：新台幣)			40,580	
							<u>\$ 462,369</u>	

合併公司主要承擔美元及日圓之外幣匯率風險，具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現），請參閱附註十七。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附註二二及附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：無。

二七、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依產品種類，於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，合併公司皆僅從事矽晶圓電子材料之製造與銷售，合併公司之應報導部門僅有矽晶圓部門。應報導部門之會計政策與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
矽晶圓部門	<u>\$ 5,205,022</u>	<u>\$ 5,633,647</u>	\$ 486,143	\$ 892,095
什項收入			4,188	7,697
什項支出			(313)	(202)
稅前淨利			<u>\$ 490,018</u>	<u>\$ 899,590</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生；105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門損益係指矽晶圓部門營運之損益，不包含什項收入（包含於其他收入項下）、什項支出（包含於其他利益及損失項下）及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產及負債

合併公司資產及負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有資產及負債均未分攤至應報導部門。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	保價	品價值	對個別對象 資金貸與總額	資金限額	註
0	台塑勝高科技股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	應收關係人往來款	是	新台幣 \$ 1,500,000	新台幣 \$ 1,160,320 (註3)	新台幣 \$ 1,160,320	1%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	-	新台幣 \$ 4,923,438 (以本公司淨值 25%為限)	新台幣 \$ 9,846,877 (以本公司淨值 50%為限)	
0	台塑勝高科技股份有限公司	日本台塑勝高株式會社	應收關係人往來款	是	新台幣 1,680,000	新台幣 1,680,000 (註3及4)	新台幣 - (註6)	1%	2	-	營業週轉	-	無	-	-	新台幣 1,969,375 (以本公司淨值 10%為限)	新台幣 9,846,877 (以本公司淨值 50%為限)	
0	台塑勝高科技股份有限公司	日本台塑勝高株式會社	應收關係人往來款	是	新台幣 1,680,000	新台幣 1,680,000 (註3及5)	新台幣 -	1%	2	-	營業週轉	-	無	-	-	新台幣 1,969,375 (以本公司淨值 10%為限)	新台幣 9,846,877 (以本公司淨值 50%為限)	

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

註4：貸與期間為104年7月1日至105年6月30日。

註5：貸與期間為105年7月1日至106年6月30日。

註6：期末本公司已收回貸與子公司日本台塑勝高株式會社之款項。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券 發行人之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期 股	數		持 股 比 例 公 司	允 價 值	備 註
					帳 面 金 額	(註 3)			
台塑勝高科技股份有限公司	有價證券 股票 台塑石化股份有限公司		備供出售金融資產—非流動		3,247	\$ 284		\$ 284	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：帳面金額係原始取得成本 38 仟元加期末評價調整 246 仟元。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表六。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情 形		交易條件與一般交易不同原因		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	除	額之比率	
台塑勝高科技股份有限公司	SUMCO CORPORATION	本公司之最終母公司	進 貨	\$ 494,776	19%	貨到60~120日		無重大差異	(\$ 173,271)	(25%)	
台塑勝高科技股份有限公司	日本台塑勝高株式會社	本公司之子公司	進 貨	250,465	9%	貨到70日		無重大差異	(114,612)	(17%)	註 1
台塑勝高科技股份有限公司	SUMCO TECHXIV CORPORATION	本公司之母公司	銷 貨	396,854	8%	月結 2 個月		無重大差異	131,619	7%	
日本台塑勝高株式會社	台塑勝高科技股份有限公司	母 公 司	銷 貨	250,465	100%	貨到70日		無重大差異	114,612	100%	註 1

註 1：上表列示之本公司與子公司間之交易，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收		應收關係人款項	提列帳額	抵備金額
						金額	式			
台塑勝高科技股份有限公司	SUMCO TECHXIV CORPORATION	本公司之母公司	\$ 131,619	6.31	\$ -	-	-	\$ -	\$ -	-
台塑勝高科技股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	具重大影響之投資者	1,160,320	不適用	-	-	-	-	-	-

台塑勝高科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表五

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註 2)
					科目	金額 (註 3)	交易條件		
0	本公司		日本台塑勝高株式會社	本公司對子公司	進貨	\$ 250,465	一般交易條件	4.81%	
	"		"	"	利息收入	3,949	"	0.07%	
	"		"	"	應付帳款	114,612	"	0.49%	
	"		"	"	應收利息	3,949	"	0.02%	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：上表列示之本公司與子公司日本台塑勝高株式會社間之交易，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 105 年 6 月 30 日

附表六

單位：外幣／新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	始 期	投 資 金 額	期 末 股 數	未 比 率 %	持 有 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
台塑勝高科技股份有限公司	日本台塑勝高株式會社	日本	高品質結晶之製造、銷售及其相關業務	日 幣：998,000 新台幣：248,390	日 幣：998,000 新台幣：248,390	日 幣：998,000 新台幣：248,390	9,980	100	日 幣：985,958 新台幣：309,147	日 幣：31,441 新台幣：9,387	註1及註2

註1：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表及投資公司持股比例計算。

註2：本期認列之投資損益包含母子公司間逆流交易之已實現及未實現損益調整。

註3：本表轉投資公司間損益、投資公司長期股權投資及被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。