

# 盛群半導體股份有限公司

## 九十四年度 年 報

刊印日期：中華民國九十五年四月二十八日

查詢本年報之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：李佩縈  
職稱：資源管理中心協理  
聯絡電話：(03)5631999  
電子郵件信箱：pattyli@holtek.com.tw

二、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：尹強生  
職稱：法務智權部經理  
聯絡電話：(03)5631999  
電子郵件信箱：johnsony@holtek.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學工業園區研新二路3號  
電話：(03)5631999  
分公司地址：Block A, 3/F Tin On Industrial Building  
777-779 Cheung Sha Wan Rd.  
Kowloon, Hong Kong  
電話：852-27458288  
台北營業處：台北市南港區園區街3之2號4樓之2  
電話：(02)26557070

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行法人信託作業客服部  
地址：台北市重慶南路一段83號5樓  
網址：www.chinatrust.com.tw  
電話：(02)23613033

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：魏忠華會計師、曾漢鈺會計師  
事務所名稱：安侯建業會計師事務所  
地址：台北市民生東路三段156號6樓  
網址：www.kpmg.com.tw  
電話：(02)27159999

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式  
無

七、公司網址

www.holtek.com.tw

**盛群半導體股份有限公司**  
**九十四年度年報**  
**目 錄**

<b>壹、致股東報告書</b> -----	1
<b>貳、公司概況</b>	
一、公司簡介-----	3
二、公司組織-----	4
三、公司資本及股份-----	18
四、公司債(含海外公司債)辦理情形-----	23
五、特別股辦理情形-----	23
六、參與發行海外存託憑證辦理情形-----	23
七、員工認股權憑證辦理情形-----	24
八、併購(含合併、收購及分割)之辦理情形-----	26
<b>參、營運概況</b>	
一、業務內容-----	27
二、市場及產銷概況-----	36
三、從業員工-----	43
四、環保支出資訊-----	43
五、勞資關係-----	43
六、重要契約-----	44
<b>肆、資金運用計畫執行情形</b>	
一、計畫內容-----	45
二、執行情形-----	45
<b>伍、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	46
二、最近五年度財務分析-----	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	50
四、最近年度財務報表-----	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發 生務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響-----	51

<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b>	
一、財務狀況-----	121
二、經營結果-----	122
三、現金流量-----	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	125
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計 畫及未來一年投資計畫-----	125
六、風險管理應分析評估事項-----	126
七、會計師資訊-----	128
八、其他重要事項-----	128
<b>柒、公司治理運作情形</b>	
公司治理運作情形及其與上市上櫃治理實務守則差異情形及原 因-----	129
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料-----	132
二、內部控制制度執行狀況-----	139
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過 重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者-----	140
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	140
五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司 股票情形-----	140
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決 議-----	140
七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被 處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、 主要缺失與改善情形-----	140
八、其他必要補充說明事項-----	140
九、依證券交易法第 36 條第二項第二款規定應揭露事項-----	140

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

盛群半導體自從「聚焦」在微控制器（MCU）及微控制器週邊元件（MCU Peripherals）為發展主軸的策略下，秉持「不追求高度營收成長而著重於獲利的提升」的目標下，過去兩年讓公司營業利潤率與獲利金額不斷的成長，充份顯示盛群團隊在因應市場的競爭與變化中運用「專注與聚焦」的策略，加上對產品品質的重視與完善技術服務的提供，讓公司的品牌知名度能不斷的提升，並創造更寬廣的成長空間。

民國九十四年（2005 年）盛群營收為新台幣 37.18 億元，因持續減少低毛利記憶體產品的銷售比重，較前一年度營收新台幣 38.3 億元小幅降低約 3%，與原預期的營收目標新台幣 40 億元也有落差；惟在獲利方面，毛利率一舉突破 40% 的門檻，由前一年度的 39% 提升至 43%，是以致九十四年度的淨利仍較前一年度提升了 18%，達到稅後淨利新台幣 9.17 億元的歷史新高。對於有這樣的成果表現，除了產品策略的定位於 MCU 發展外，最重要的還有盛群團隊與同仁對於新產品不斷推出及持續性的降低成本，再加上產品組合中的 MCU 銷售比重超過預期目標 55% 達到 57.7% 的相乘效果，對於九十四年度的獲利有直接的貢獻。

綜合分析九十四年度（2005 年）的營運成果中，在產品開發、行銷策略及生產管理等的狀況摘要說明如下：

## 產品開發

2005 年整體營收中 MCU 產品營收成長約 20%，主要是部份標準 MCU 產品系列更加完整，加上使用在電腦周邊的 USB MCU 也適時切入與 USB 有關的應用，讓電腦周邊產品線營收也有 30% 以上的成長；同時 2005 年也針對類比元件中應用在 CCTV 或掃描器（Scanner）的元件順利推出相關產品，這些都是 2005 年產品研發上所獲致的成果。

## 行銷策略

盛群一直秉持 MCU 單晶片是屬於加值型的產品，一定要落實在地服務以及微控制器設計價值的理念，因此延續自 2003 年之後銷售策略專注於 Third Party（技術通路）的佈建與技術支援體系的建立。整體而言 2005 年對於通路體系的整頓已達成七成，大陸華東與華北地區的方案公司尚待開拓，2005 年行銷任務中，最重要的是完成香港及福建地區新通路設立，讓盛群在這兩個地區未來業務的發展將有直接的貢獻。

## 生產管理

在過去幾年全球經濟的持續發展下，整個生產體系逐漸產生具大的變化—追求高品質與低成本，因此在 2005 年持續執行「成本的控管」，讓盛群的產品藉著品質提升、測試程式精簡與完整規劃、委外生產管理效率化及存貨管理等各項工作，來滿足國內外客戶對成本與品質的不斷要求，也因為藉由持續性的改善，盛群的產品毛利率在 2005 年終於突破 40% 的門檻。

## 2006 年展望

不管外在環境的好或壞，市場與產品的競爭將永遠存在，客戶不斷追求高品質與低成本的目標持續不變，因此在 2006 年盛群要努力與落實的方向有以下幾點：

1. 產品開發效率的提升，並不斷推陳出新。
2. 通路的據點與方案公司的合作仍是成長與否的關鍵。
3. MCU 比重持續提升，目標突破 60%。
4. 成本與存貨的持續改善以提高獲利。
5. 營收與獲利維持同步成長。

2005 年在全體同仁的共同努力下，盛群的每股稅後盈餘由前一年度的新台幣 4.01 元成長到 4.45 元，期望 2006 年再經由同仁持續的努力與全體股東的支持下，能夠創下更好的成績。

最後，要感謝全體股東長期對經營團隊的信賴與鼓勵，讓盛群公司繼續落實更穩定的發展與獲利。

敬祝各位股東身體健康，萬事如意！

董事長 吳啟勇

總經理 高國棟

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期

民國八十七年十月一日

#### (二)公司沿革

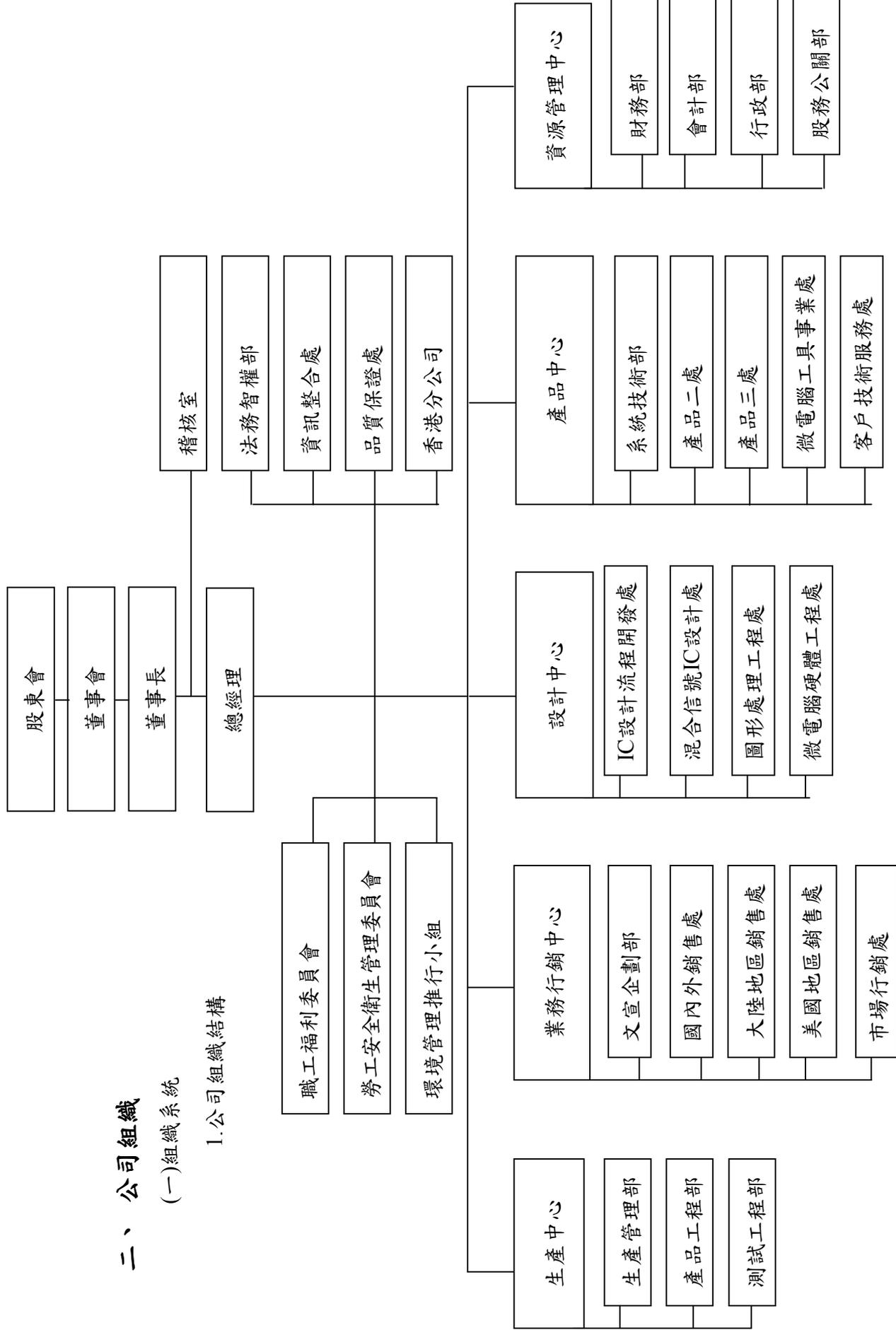
1. 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、重整之情形：無。
2. 最近年度及截至年報刊印日止轉投資關係企業情形：請參閱第 80 頁~第 81 頁關係企業相關資料之說明。
3. 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：無。
4. 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變及其他足以影響股東權益之重要事項：無。
5. 公司重要資訊：

87 年 10 月	盛群半導體公司成立，設立實收資本額新台幣四億元。
88 年 03 月	現金增資新台幣六億元，實收資本額達新台幣十億元。
88 年 12 月	香港 100%轉投資之子公司 (Holtek Semiconductor (HK) Ltd.) 成立，從事香港地區 IC 銷售業務及提供技術服務。
89 年 04 月	設立香港分公司，從事香港及部份海外地區發貨及倉儲作業。
89 年 05 月	經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票公開發行。 通過國際 ISO 9001 品保認證。
90 年 03 月	設立上海子公司 (盛揚半導體 (上海) 有限公司)，從事大陸地區 IC 銷售業務及提供技術服務。
90 年 05 月	設立美國子公司 (Holmate Semiconductor Inc.)，從事北美地區 IC 銷售業務及提供技術服務。
91 年 08 月	經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃。
91 年 10 月	投資蘇州子公司 (金科集成電路 (蘇州) 有限公司)，負責大陸地區 IC 銷售業務及提供技術服務。
91 年 11 月	股票正式櫃檯買賣。
92 年 07 月	通過國際 ISO 14001 品保認證。
92 年 09 月	投資深圳子公司 (盛永半導體 (深圳) 有限公司)，從事微控制器應用工具之技術服務。
93 年 09 月	股票正式上市買賣。
94 年 09 月	取得經濟部核定在台設立研發中心計劃。
94 年 12 月	取得經濟部核定在台設立營運總部。

## 二、公司組織

### (一)組織系統

#### 1.公司組織結構



## 2.各主要部門所營業務

部 門	主要職掌
稽核室	全公司業務及行政之稽核。
法務智權部	法律事務、智慧財產權建立與維護及各項諮詢服務。
資訊整合處	(A)規劃及維護公司網路資訊流動環境、硬體設施。 (B)研究開發並建立相關之資訊系統。
品質保證處	進出貨檢驗，外包廠品質監控、評鑑，品質活動推行，儀器校正作業，客訴服務，產品可靠度測試，工安、消防安全、醫療保健及環境保護等相關事宜。
香港分公司	從事香港及部份海外地區發貨及倉儲業務。
生產管理部	產品之生產及倉儲管理，委外晶圓生產、委外封裝及測試等相關事宜。
產品工程部	研發及委外生產技術之溝通協調、新製程引進之綜合評估及技術資料管理。
測試工程部	研發及委外測試技術之協調，並將測試流程導入量產及管理。
文宣企劃部	產品文宣資料之規劃及執行。
國內外銷售處	國內及海外市場開發、市場分析、產品行銷及所屬代理商管理。
大陸地區銷售處	大陸地區市場開發、市場分析產品行銷及所屬代理商管理。
美國地區銷售處	美國地區市場開發、市場分析及產品行銷管理。
市場行銷處	產品之成本分析、執行成果及建議改善措施、產品訂價並維護交易系統執行控制。
IC 設計流程開發處	設計工具、設計流程及測試工程等研發環境整合與技術支援。
混合信號 IC 設計處	(A)數位、類比 IP 及 Embedded Memory 之設計。 (B)類比/Mixed Mode 電路產品之設計開發。
圖形處理工程處	(A)圖形處理自動化環境及圖形資料庫之建立。 (B)光罩委外製作及採購業務。 (C)圖形佈局工作。
微電腦硬體工程處	MCU 產品設計技術之策略規劃及產品設計計劃管理。
系統技術部	(A)影像及音頻訊號處理的系統技術建立與 SOC 開發 (B)影像及音頻訊號處理的資料儲存與傳輸的相關技術建立
產品二處	負責標準型 MCU/嵌入式 MCU/ASSP/ASIC 等新產品開發、推廣及技術服務。
產品三處	負責 PC / Memory /消費性 IC 等新產品開發、推廣及技術服務。
微電腦工具事業處	MCU 發展工具軟、硬體之規劃，驅動軟體之規劃及計劃管理。
客戶技術服務處	對客戶需求提供技術及產品應用整合工作。
財務部	資金管理、客戶信用管理及進出口保稅業務。
會計部	會計帳務處理、預算管理及財務報表分析。
行政部	人事、教育訓練、總務、採購及員工福利等相關事務。
股務公關部	股務相關作業處理及對外法人投資關係之維護。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
1. 董事、監察人及監察人資料

日期：95年4月14日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要、董事或監察人姓名	關係
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比				
董事長	吳啟勇	930601	930601~960531	870907	5,698,189	3.11%	6,333,016	3.04%	3,376,958	1.62%	-	-	逢甲大學電子工程學系 盛群公司董事長	盛群公司董事長 Holtek Semiconductor Holding(BVI) Ltd、 Holtek Semiconductor (HK) Ltd、Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd、盛揚半導體 上海有限公司、盛凌投資(股)公司之法人 董事代表人	-	-
董事	高國棟	930601	930601~960531	870907	5,733,905	3.13%	6,369,392	3.06%	360,850	0.17%	-	-	華夏工專電子工程科 盛群公司總經理	盛群公司總經理 Kingtek Semiconductor Holding(BVI) Ltd、 金科集成(蘇州)有限公司、盛揚半導體 上海有限公司、盛凌投資(股)公司、盛 永半導體(深圳)有限公司、欣宏電子(股) 公司之法人董事代表人	-	-
董事	張治	930601	930601~960531	930601	976,575	0.53%	1,138,131	0.55%	686,256	0.33%	--	--	成功大學電機所 盛群公司設計及產品中心副總經理	盛群公司設計及產品中心副總經理 金科集成(蘇州)有限公司、普飛科 投(股)公司之法人董事代表人	-	-
董事	林正鋒	930601	930601~960531	870907	1,417,420	0.77%	1,643,570	0.79%	282,527	0.14%	-	-	逢甲大學電子系 盛群公司總經理室副總經理	盛群公司總經理室副總經理 Signms Holdings Ltd、MCU Holdings Ltd、 盛永半導體(深圳)有限公司、香港新榮有 限公司、新錫科技(深圳)有限公司、新禾(廈 門)電子有限公司法人董事代表人	-	-
董事	林嘉茂	930601	930601~960531	870907	3,390,516	1.85%	3,778,902	1.82%	761,477	0.37%	-	-	輔仁大學數學系 盛群公司總經理室協理	盛群公司總經理室協理 Holtek Semiconductor Holding(BVI) Ltd、 Holtek Semiconductor (HK) Ltd、凌達科技 有限公司安訊發展有限公司之法人董事 代表人、盛揚半導體上海有限公司總經理	-	-
董事	邢智田	930601	930601~960531	930601	-	-	-	-	-	-	-	-	廣達電腦(股)公司資深副總經理廣達研究 院院長、晶豪科技(股)公司之獨立董事、創 意電子(股)公司之獨立董事	無	-	-
董事	聯華電子(股)公司 代表人：吳子南	930601	930601~960531	870907	46,648,014	25.44%	51,427,509	24.71%	-	-	-	-	政大國貿系 弘鼎科技(股)公司協理	聯華電子(股)公司之監察人代表人、中強 光電(股)公司之監察人代表人	-	-
董事	聯華電子(股)公司 代表人：建輝鐘	930601	930601~960531	870907	46,648,014	25.44%	51,427,509	24.71%	-	-	-	-	中央大學企業管理系 聯華電子(股)公司會計部部長	無	-	-
董事	呂正樂	930601	930601~960531	910417	-	-	-	-	-	-	-	-	亞東聯合會計師事務所合夥會計師、 起豐電子(股)公司之獨立董事、建漢科技 (股)公司之獨立董事	無	-	-
監察人	聯華電子(股)公司 代表人：邱耀增	930601	930601~960531	870907	46,648,014	25.44%	51,427,509	24.71%	-	-	-	-	東海大學會計系 宏誠科技(股)公司副總經理	無	-	-
監察人	王仁宗	930601	930601~960531	930601	3,206,713	1.75%	3,555,268	1.70%	429,070	0.21%	-	-	清華大學材料管所	聯華電子(股)公司監察人	-	-
監察人	王裕豐	930601	930601~960531	910417	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經濟研究所 建弘投信股份有限公司協理	建弘投信股份有限公司協理	-	-

## 2. 法人股東之主要股東

日期：95 年 4 月 14 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
聯華電子(股)公司	花旗銀行託管聯華電子公司海外存託憑證專戶、迅捷投資(股)公司、英屬西印度開曼群島商希林克斯第三控股公司、矽統科技(股)公司、東元電機(股)公司、大通託管歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶、花旗銀行託管新加坡政府基金投資專戶、耀華玻璃(股)公司管理委員會、英商渣打銀行託管 Ishares 投資專戶、花旗銀行台北分行受託保管荷蘭銀行投資專戶

註：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

法人名稱	法人之主要股東
迅捷投資(股)公司	諧永投資(股)公司、聯華電子(股)公司
英屬西印度開曼群島商希林克斯第三控股公司	美商希林克斯公司
矽統科技(股)公司	聯華電子(股)公司、財團法人中華民國佛教慈濟慈善基金會、矽統海外存託憑證共同代表人美國紐約銀行、匯豐銀行託管太平洋光輝金融第一公司專戶、群力投資(股)公司、協力投資(股)公司、群策投資(股)公司、劉興森、公務人員退休撫卹基金管理委員會、中華郵政(股)公司
耀華玻璃(股)公司管理委員會	經濟部

## 3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註)							備註
		1	2	3	4	5	6	7	
吳啟勇	✓			✓	✓		✓	✓	
高國棟	✓			✓	✓		✓	✓	
張治	✓			✓	✓		✓	✓	
林正鋒	✓			✓	✓		✓	✓	
林嘉茂	✓			✓	✓		✓	✓	
邢智田	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	本公司獨立董事兼任晶豪科技獨立董事及創意電子獨立董事
吳子南	✓	✓		✓			✓		聯華電子代表人
連巍鐘	✓	✓		✓			✓		聯華電子代表人
呂正樂	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	本公司獨立董事兼任超豐電子獨立董事及建漢科技獨立董事
邱錦增	✓	✓		✓			✓		聯華電子代表人
王仁宗	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
王裕豐	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	本公司獨立監察人

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。

(2)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：95年4月14日 單位：新台幣千元;股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	高國棟	87/10/01	6,369,392	3.06%	360,850	0.17%	--	--	華夏工專電子工程科	Kingtek Semiconductor Holding (BY) Ltd.、金科集成電路(蘇州)有限公司、盛揚半導體(上海)有限公司、盛凌投資(股)公司、盛永半導體(深圳)有限公司、欣宏電子(股)公司之法人代表人	無	--	--
設計中心副總經理	張治	87/12/11	1,138,131	0.55%	686,256	0.33%	--	--	成功大學電機所	金科集成電路(蘇州)有限公司、普飛科技(股)公司之法人代表人	無	--	--
總經理室副總經理	林正鋒	87/12/11	1,643,570	0.79%	282,527	0.14%	--	--	逢甲大學電子系	Sigmos Holdings Ltd.、MCU Holdings Ltd.、盛永半導體(深圳)有限公司、香港新榮有限公司、新緯科技(深圳)有限公司、新禾(廈門)電子有限公司法人代表人	無	--	--
總經理室協理	林嘉茂	87/12/11	3,778,902	1.82%	761,477	0.37%	--	--	輔仁大學數學系	Holtek Semiconductor Holding (BY) Ltd.、Holtek Semiconductor (HK) Ltd.、凌達科技有限公司、安訊發展有限公司之法人代表人、盛揚半導體(上海)有限公司總經理	無	--	--
國內外銷售處協理	吳紹藩	92/06/23	186,329	0.09%	--	--	--	--	東海大學物理系	欣宏電子(股)公司、鈺威(股)公司之法人代表人	無	--	--
資源管理中心協理	李佩榮	92/01/06	699,270	0.34%	256,496	0.12%	--	--	加州大學河濱分校企管所	Sigmos Holdings Ltd.、MCU Holdings Ltd.、盛凌投資(股)公司、Santek Holdings Ltd.、安訊發展有限公司、新禾(廈門)電子有限公司、Newtek Electronics Ltd.、新緯科技(股)公司、新鼎電子(深圳)有限公司之法人代表人、欣宏電子(股)公司、鈺威(股)公司、普飛科技(股)公司之法人代表人	無	--	--
品質保證處協理	林 蕙	92/06/19	68,499	0.03%	--	--	--	--	逢甲大學電機系	無	無	--	--
產品中心協理	陳俊雄	94/04/15	385,764	0.19%	104,000	0.00%	--	--	成功大學工程科學所	無	無	--	--
設計中心協理	吳德傳	94/04/15	1,079,894	0.52%	--	--	--	--	成功大學電子研究所	無	無	--	--



給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	8	8
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	--	--
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--
50,000,000 元以上	--	--
總計	9	9

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

註 2：係填列最近年度董事支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之董事酬勞金額。若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，尚應揭露最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)領取員工認股權憑證者。

註 5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註 6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：本公司給付各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註 9：皆為聯華電子股份有限公司之代表人。

## 6. 監察人之酬金

日期：94 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元;股

職稱	姓名 (註 1)	車馬費 (註 2)		報酬 (註 2)		盈餘分配之 監察人酬勞 (註 3)		前三項總額		總額占稅後純 益之比例 (%) (註 3)		其他報酬 (註 4)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)
監察人	王仁宗												
監察人	邱錦增 (註 8)	0	0	0	0	2,111	2,111	2,111	2,111	0.23%	0.23%	0	0
監察人	王裕豐												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	--	--
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	--	--
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--
50,000,000 元以上	--	--
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度監察人支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之監察人酬勞金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註 5：應揭露合併報表內所有公司給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註 7：合併報表內所有公司給付本公司各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註 8：為聯華電子股份有限公司之代表人。

7. 總經理及副總經理之酬金

日期：94年12月31日 單位：新台幣仟元,股

職稱	姓名 (註1)	薪資 (註2)	獎金及 特支費 (註2)	盈餘分配之員工紅利金額 (註3)						前三項總額	總額占稅後純益之 比例 (%) (註3)	取得員工認股權憑 證數額 (註4)	其他報酬 (註5)
				本公司		合併報表內所有公司 (註6)		現金 股利	股票 股利				
		本公司	合併 報表 內所 有公 司	現金 股利	股票 股利	股數	市價			金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司
董事長	吳啟勇												
總經理	高國棟												
副總經理	張治	8,006	0	6,000	117,000	38.39	4,491	4,491	18,497	2.02%	0	2,300(註9)	2,300(註9)
副總經理	林正鋒								18,497	2.02%	0		

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	--	--
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	3	3
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	1	1
10,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	--	--
50,000,000 元以上	--	--
總計	4	4

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理支領薪資、獎金及特支費金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利）。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若總經理及副總經理領取員工認股權憑證者。

註 5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註 6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付各個總經理及副總經理酬金（包括薪資、獎金、特支費及員工紅利）於各級距之人數。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司各個總經理及副總經理酬金（包括薪資、獎金、特支費及員工紅利）於各級距之人數。

註 9：提供總經理專屬汽車使用，成本為 2,300 仟元。

## 8.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

日期：94年12月31日 單位：新台幣仟元;股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
			股數	市價(註2)	金額	金額		
經 理 人	董事長	吳啟勇	262,000	38.39元	10,058	12,300	22,358	2.44%
	總經理	高國棟						
	設計中心 副總經理	張治						
	總經理室 副總經理	林正鋒						
	總經理室 協理	林嘉茂						
	國內外銷 售處協理	吳紹藩						
	資源管理 中心協理	李佩縈						
	品質保證 處協理	林嶽						
	產品中心 協理	陳俊雄						
	設計中心 協理	吳德傳						

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：依「市價」計算，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

## 9.最近二年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職 稱	支付酬金總額占稅後純益比例	
	94年	93年
董事	1.20%	1.67%
監察人	0.19%	0.16%
總經理及副總經理	2.02%	2.43%

### (1) 董事及監察人酬金給付政策及訂定酬金之程序

依本公司章程規定，年度分派之盈餘中，董事及監察人酬勞不高於2%，最近二年度董監事酬勞均為盈餘分派金額之1.5%，再由董事及監察人討論依各董監事執行業務程度於上述金額內分配董事及監察人酬金。

### (2) 總經理及副總經理酬金給付政策及訂定酬金之程序

本公司訂有人事薪資制度，總經理及副總經理之薪資依公司制度由人事單位予以考核，並送交總經理室會議中予以評定，人事薪資制度參考因素主要為執行業務內容、經歷與績效及貢獻度，其中尤以績效及貢獻度為著；另依據本公司章程規定年度分派之盈餘中，員工紅利比例為 10%~15%，員工紅利之分配由人事單位制定之分配辦法作業，該辦法參考因素主要為職務內容、績效及未來貢獻度，尤以績效及貢獻度比重最大，最後再送交總經理室會議中予以最後核定。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1.股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	94 年度		當年度截至 95 年 4 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳啟勇	329,918	--	--	--
董事兼總經理	高國棟	328,792	--	--	--
董事兼副總經理	張 治	82,728	--	--	--
董事兼副總經理	林正鋒	125,279	--	--	--
董事兼協理	林嘉茂	198,861	--	--	--
董 事	聯華電子(股)公司 代表人：吳子南	2,447,095	--	--	--
董 事	聯華電子(股)公司 代表人：連巍鐘	2,447,095	--	--	--
監察人	聯華電子(股)公司 代表人：邱錦增	2,447,095	--	--	--
董 事	呂正樂	--	--	--	--
董 事	邢智田	--	--	--	--
監察人	王仁宗	168,220	--	--	--
監察人	邱錦增(註)	1,373	--	--	--
監察人	王裕豐	--	--	--	--
協 理	吳紹菡	56,391	--	(18,000)	--
協 理	李佩縈	104,704	--	--	--
協 理	林 嶽	19,999	--	12,500	--
協 理	陳俊雄	20,734	--	(40,000)	--
協 理	吳德傳	96,337	--	(24,000)	--
持股比例 10%以 上之大股東	聯華電子(股)公司	2,447,095	--	--	--

註：係個人持股

2.股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及持股比例 10%以上股東並無辦理股權移轉予關係人之情事。

3.股權質押資訊

本公司董事、監察人、經理人及持股比例 10%以上股東並無辦理股票質押予關係人之情事。

(四)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

日期：94年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	5,000	100%	--	--	5,000	100%
Holtek Semiconductor (HK) Ltd. (註 1)	3,885	100%	--	--	3,885	100%
盛揚半導體(上海)有限公司(註 1)	--	100%	--	--	--	100%
Sigmos Holdings Ltd.	200	100%	--	--	200	100%
Holmate Semiconductor Inc. (註 2)	2,000	100%	--	--	2,000	100%
MCU Holdings Ltd.	913	100%	--	--	913	100%
新棠(香港)有限公司(註 3)	--	50%	--	--	--	50%
宏達科技有限公司(註 3)	--	33%	--	--	--	33%
Santek Holdings Ltd. (註 3)	120	40%	--	--	120	40%
安訊發展有限公司(註 3)	--	40%	--	--	--	40%
Newtek Electronics Ltd. (註 3)	225	39.50%	--	--	225	39.50%
新緯科技(深圳)有限公司(註 4)	--	50%	--	--	--	50%
新禾(廈門)電子有限公司(註 5)	--	40%	--	--	--	40%
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	2,500	100%	--	--	2,500	100%
金科集成電路(蘇州)有限公司(註 6)	--	100%	--	--	--	100%
盛永半導體(深圳)有限公司(註 6)	--	100%	--	--	--	100%
盛凌投資股份有限公司	20,000	100%	--	--	20,000	100%
欣宏電子股份有限公司(註 7)	2,300	23%	--	--	2,300	23%
普飛科技股份有限公司(註 7)	245	49%	--	--	245	49%
演繹科技股份有限公司(註 7)	200	25%	--	--	200	25%
鉛威股份有限公司(註 7)	2,940	25%	--	--	2,940	25%
新鋒科技股份有限公司(註 7)	1,000	44.05%	--	--	1,000	44.05%

- 註 1：係 Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資。  
 註 2：係 Sigmos Holdings Ltd.轉投資。  
 註 3：係 MCU Holdings Ltd.轉投資。  
 註 4：係新棠(香港)有限公司轉投資。  
 註 5：係 Santek Holdings Ltd.轉投資。  
 註 6：係 Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資。  
 註 7：係盛凌投資股份有限公司轉投資。

### 三、公司資本及股份

#### (一)股本來源

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
87/10	10	100,000	1,000,000	40,000	400,000	公司發起設立現金增資 340,000 仟元	技術股作價 60,000 仟元	--
88/04	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金增資 600,000 仟元	無	--
89/05	10	180,000	1,800,000	122,000	1,220,000	盈餘轉增資 220,000 仟元	無	註 1
90/04	10	180,000	1,800,000	153,380	1,533,800	盈餘轉增資 313,800 仟元	無	註 2
91/06	10	180,000	1,800,000	175,118.7	1,751,187	盈餘轉增資 217,387 仟元	無	註 3
92/06	10	260,000	2,600,000	183,400	1,834,000	盈餘轉增資 82,813 仟元	無	註 4
93/07	10	270,000	2,700,000	194,100	1,941,000	盈餘轉增資 107,000 仟元	無	註 5
94/06	10	290,000	2,900,000	205,409.5	2,054,095	盈餘轉增資 113,095 仟元	無	註 6
94/08	10	290,000	2,900,000	206,614.5	2,066,145	認股權憑證轉換 12,050 仟元	無	註 7
94/10	10	290,000	2,900,000	206,695	2,066,950	認股權憑證轉換 805 仟元	無	註 7
95/01	10	290,000	2,900,000	207,244.5	2,072,445	認股權憑證轉換 5,495 仟元	無	註 7、註 8
95/04	10	290,000	2,900,000	207,451.5	2,074,515	認股權憑證轉換 2,070 仟元	無	註 7、註 8

- 註 1：財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 5 月 15 日(89)台財證(一)第 36989 號函核准。  
 註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 4 月 3 日(90)台財證(一)第 116941 號函核准。  
 註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 5 月 17 日(91)台財證(一)第 126989 號函核准。  
 註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 6 月 27 日(92)台財證(一)第 0920128586 號函核准。  
 註 5：金融監督管理委員會證券期貨局 93 年 6 月 25 日(93)台財證(一)第 0930128187 號函核准。  
 註 6：金融監督管理委員會證券期貨局 94 年 6 月 24 日(94)金管證(一)第 0940125322 號函核准。  
 註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 4 月 1 日(92)台財證(一)第 0920110590 號函核准。  
 註 8：財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 8 月 22 日(92)台財證(一)第 0920138382 號函核准。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	207,451,500 股	82,548,500 股	290,000,000 股	

註：已發行股份屬上市股票。

## (二) 股東結構

95 年 4 月 14 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	0	8	34	65	4,086	4,193
持有股數	0	2,572,800	65,192,696	54,776,478	85,616,026	208,158,000
持有比率%	0.00%	1.24%	31.32%	26.31%	41.13%	100.00%

## (三) 股權分散情形

95 年 4 月 14 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	1,467	273,204	0.13%
1,000-5,000	1,611	3,532,483	1.70%
5,001-10,000	359	2,781,404	1.34%
10,001-15,000	161	2,000,442	0.96%
15,001-20,000	91	1,665,907	0.80%
20,001-30,000	112	2,739,111	1.31%
30,001-40,000	63	2,204,994	1.06%
40,001-50,000	40	1,814,656	0.87%
50,001-100,000	86	6,225,801	2.99%
100,001-200,000	88	12,697,369	6.10%
200,001-400,000	50	14,042,944	6.75%
400,001-600,000	23	11,382,372	5.47%
600,001-800,000	12	8,358,037	4.01%
800,001-1000,000	2	1,622,942	0.78%
1,000,001 股以上	28	136,816,334	65.73%
合 計	4,193	208,158,000	100.00%

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱，持股數額及比例：

95 年 4 月 14 日

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
聯華電子股份有限公司	51,427,509	24.71%
匯豐銀行託管匯豐機構信託服務(亞洲)戶	11,807,000	5.67%
啟盛投資股份有限公司	8,220,981	3.95%
高國棟	6,369,392	3.06%
吳啟勇	6,333,016	3.04%
渣打銀行受託保管富達基金	6,024,697	2.89%
大通銀行託管阿布達比投資局投資專戶	5,562,111	2.67%
渣打託管富達精選投資組合電子投資組合專戶	5,497,000	2.64%
林嘉茂	3,778,902	1.82%
王仁宗	3,535,268	1.70%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	93 年	94 年	當年度截至 95 年 3 月 31 日
每 股 市 價 (註 1)	最 高		43.00	49.80	57.90
	最 低		27.60	32.90	45.70
	平 均		35.58	38.39	51.31
每 股 淨 值	分配前		14.93	15.90	17.09
	分配後(註 2)		11.95	註 8	註 8
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		194,100	206,248	207,269
	每股盈餘(註 3)	調整前	4.01	4.45	1.15
		調整後	3.79	--	--
每 股 股 利	現金股利		2.515	註 8	--
	無 償 配 股	盈餘配股	0.50	註 8	--
		資本公積配股	--	註 8	--
	累積未付股利(註 4)		--	--	--
投 資 報 酬 分 析	本益比(註 5)		8.87	8.63	--
	本利比(註 6)		14.15	註 8	--
	現金股利殖利率(註 7)		7.07%	註 8	--

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：九十四年度盈餘分派案尚未經股東常會決議，故相關比率暫不列示。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及依主管機關規定提列之特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會決議分派數額，並依據下列分派比例擬具分派議案，提請股東會決議，其分派比例如下：

(1) 員工紅利百分之十至百分之十五。

(2) 董監事酬勞不高於百分之二。

(3) 餘為股東股利。

上述股東股利部份，其中現金股利不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之百分之十，惟盈餘分配額度及現金股利之比率，得視當年度實際

獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會股利分配情形經董事會擬議如下：

本公司擬自 94 年度盈餘分配中，提撥新台幣 712,388,451 元為股東股利，其中 20,745,150 元為盈餘轉增資發行新股之股票股利，691,643,301 元為現金股利，每股擬配發股票股利 0.1 元，現金股利 3.334 元。

另提撥新台幣 113,144,048 元為員工紅利，其中 16,000,850 元轉增資發行新股，97,143,198 元以現金發放。

本公司若因法令變更或主管機關核定變更或遇買入庫藏股轉讓予員工，或遇有可轉換公司債行使轉換為普通股，或員工認股權憑證行使認股權而發行新股時，則股東之配股息比例，提請股東會授權董事會按除權基準日流通在外股數，依比例再調整，並全權處理相關事項。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司尚未編製 95 年度財務預測，是以無法評估本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及依主管機關規定提列之特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會決議分派數額，並依據下列分派比例擬具分派議案，提請股東會決議，其分派比例如下：

- (1) 員工紅利百分之十至百分之十五。
- (2) 董監事酬勞不高於百分之二。
- (3) 餘為股東股利。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

員工現金紅利：97,143,198 元

員工股票紅利：16,000,850 元

董監事酬勞：12,571,561 元

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

擬議配發員工股票紅利之股數：1,600,085 股

其占盈餘轉增資總股數之比例：43.54%

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

設算每股盈餘=(稅後純益-員工分紅金額-董監事酬勞)/

當年度加權平均流通在外股數

設算之每股盈餘=(917,226,040-113,144,048-12,571,561)/206,248,000=3.84 元

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司上年度(九十三年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

單位：新台幣元

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	77,929,620	77,929,620	--	無
員工股票紅利	15,519,250	15,519,250	--	無
董監事酬勞	10,383,208	10,383,208	--	無

(九) 公司買回本公司股份情形

最近年度及截至年報刊印日止，公司並無買回本公司股份情形。

四、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

## 七、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

95年3月31日

員工認股權憑證種類	九十二年第一次 員工認股權憑證	九十二年第二次 員工認股權憑證	九十三年第一次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	92年4月1日	92年8月22日	92年8月22日
發行(辦理)日期	92年4月3日	92年9月29日	93年3月17日
發行單位數	4,000,000單位	2,000,000單位	2,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.93%	0.96%	0.96%
認股存續期間	六年	六年	六年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿二年：50%； 滿三年：75%； 滿四年：100%	滿二年：50%； 滿三年：75%； 滿四年：100%	滿二年：50%； 滿三年：75%； 滿四年：100%
已執行取得股數	1,419,000股	623,000股	0
已執行認股金額	26,801,000元	14,079,800元	0
未執行認股數量	1,799,500股	1,162,500股	1,838,000股
未執行認股者其每股認購價格	16.0元	22.6元	26.7元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.87%	0.56%	0.89%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益為逐年稀釋，故其對股東權益之影響有限。	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益為逐年稀釋，故其對股東權益之影響有限。	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益為逐年稀釋，故其對股東權益之影響有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

日期：95年3月31日 單位：股；元；%

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
董事長	吳啟勇	45,000	0.022%	--	--	--	--	45,000	16.0	720,000	0.022%
總經理	高國棟	45,000	0.022%	--	--	--	--	45,000	16.0	720,000	0.022%
總經理室副總經理	林正鋒	37,000	0.018%	18,500	19.4	358,900	0.009%	18,500	16.0	296,000	0.009%
設計中心副總經理	張治	138,000	0.067%	--	--	--	--	45,000 50,000 43,000	16.0 22.6 36.7	2,998,100	0.067%
總經理室協理	林嘉茂	35,000	0.017%	--	--	--	--	35,000	16.0	560,000	0.017%
國內外銷售處協理	吳紹蘭	125,000	0.060%	20,000 25,000	16.0 22.6	320,000 565,000	0.022%	20,000 25,000 35,000	16.0 22.6 26.7	1,819,500	0.038%
資源管理中心協理	李佩榮	128,000	0.062%	20,000 25,000	16.0 22.6	320,000 565,000	0.022%	20,000 25,000 38,000	16.0 22.6 26.7	1,899,600	0.040%
品質保證處協理	林嶽	65,000	0.032%	20,000	22.6	452,000	0.010%	20,000 25,000	22.6 26.7	1,119,500	0.022%
產品中心協理	陳俊雄	120,000	0.058%	--	--	--	--	45,000 40,000 35,000	16.0 22.6 26.7	2,558,500	0.058%
設計中心協理	吳德傳	116,000	0.056%	20,000	19.4	388,000	0.010%	20,000 40,000 36,000	16.0 22.6 26.7	2,185,200	0.046%

八、併購(含合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

本公司以各種積體電路之設計服務與自有產品之開發、製造及行銷為主要業務，其整體產品開發與相關設計服務皆以客戶及市場需求為導向。

##### 2.主要產品之營業比重

產品別	年度
微控制器產品	94 年度 40.1%
消費性產品	28.6%
電腦週邊產品	11.3%
記憶體產品	6.6%
通訊產品	6.4%
客戶委託設計產品及其他	7.0%
合 計	100%

##### 3.目前產品及服務項目

在自有產品的開發部分，從策略面看本公司之產品重心係以微控制器 (MCU) 8/16/32 bit 暨其週邊 IC 為技術核心，主要應用範圍包含電腦週邊 IC 產品、消費性 IC 產品、通訊 IC 產品、記憶體 IC 產品、類比 IC 產品、螢幕顯示 IC 產品、車用 MCU 產品、標準 MCU 產品等，其產品走向不但要求符合全球性的應用領域，亦十分重視區域性特殊需求的滿足。另外本公司也針對個別客戶之需求，提供專屬 ASIC MCU 之委託設計服務，以及針對特殊應用領域開發 ASSP MCU，以充分滿足各類市場的需求。

##### 4.計劃開發之新產品及服務

為了提供客戶完整的產品及技術服務，本公司將產品應用範圍擴及 4C 領域，同時提供包含多種設計形式之專業服務，以滿足客戶對產品功能、成本、推出時效或產品保護等多樣要求。茲分述主要產品內容如下：

###### (1) 標準微控制器 (MCU) IC：

有輸出輸入型、液晶顯示型 (LCD)、VFD 顯示型、類比數位型 (A/D)、A/D 帶 LCD 型、感應器型、遙控器型等 MCU 系列，並提供 OTP 與 Mask 版本的選擇，品質達到工業級以上規格，以及與歐美日產品抗衡的高抗雜訊能力，除能滿足客戶各類應用需求外，更可以節省客戶驗證、展示、製

造的時間，達到及時推出市場（Time to Market）的目的。除此之外更領先國內同業推出車規（-40°C~+125°C）MCU，以及內含 EEPROM 的 MTP MCU、高解析度 A/D 型 MCU(12~16 bit)，以及各種特殊應用規格之 ASSP MCU（如 CCFL 背光模組 MCU、電磁爐 MCU、充電器 MCU、衛星切換器 MCU、煙感器 MCU、胎壓計 MCU 等）。

(2) 消費性 IC：

主要係語音合成器/編碼器、電視遙控編碼器/解碼器、液晶顯示遊戲器、無線門鈴器、RFID、計時晶片及溫度計、電源管理（LDO 穩壓器、DC-DC、電壓偵測器）、各種顯示器驅動（LCD、VFD、OLED），另更開發 Voice MCU、Music MCU 等產品。

(3) 電腦週邊 IC：

主要係有鍵盤控制晶片系列、滑鼠控制晶片系列、搖桿控制晶片系列、電腦相機控制晶片、USB Phone 手機控制晶片、USB Speaker 控制晶片、監視器系列晶片、掃瞄器系列晶片等。

(4) 類比 IC：

Audio DAC、Earphone Amp、Scanner/MFP AFE IC、CCD AFE IC、CCD Driver IC、Motor Driver 等系列產品。

(5) 通訊 IC：

主要有電話撥號器系列、無線電話控制器、來電顯示控制器、電話液晶顯示器、FM 中頻解碼器、8 bit 電話 MCU 及多音複頻（DTMF）產生器/接收器等系列。

(6) 記憶體 IC：

有 512K/ 1M/ 2M/ 4M 高壓和低壓系列的 EPROM IC 及 1K/ 2K/ 4K/ 8K/ 16K/ 32K/ 64K/ 128K/ 256K 的 EEPROM IC 等。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

全球半導體產業在 2005 年因年初時庫存去化不盡理想，以及逐漸攀高的油價侵蝕市場與消費者的信心不足之下，使得半導體產業在 2005 年的表現不如 2004 年突出。根據 WSTS 的統計，2004 年全球半導體銷售值為 2,130 億美元，較 2003 年大幅成長 28%。但 2005 年全球半導體銷售值為 2,271 億美元，僅較 2004 年小幅成長 6.6%。

對台灣 IC 設計業來說，無可避免受到大環境的衝擊，以及處於產品線的調整期，導致 2005 年的成長趨緩。2004 年台灣 IC 設計業產值為新台幣 2,608 億元，較 2003 年大幅成長 37%。2005 年台灣 IC 產業整體產值與 IC 設計業產值，分別達新台幣 1.11 兆與 2,760 億元，年成長幅度僅各為 1.3% 與 5.8%。

工研院 IEK 預估 2006 年我國整體 IC 產業產值 (含設計、製造、封裝、測試) 可達新台幣 12,259 億元，較於 2005 成長 10.1%。其中設計業產值為新台幣 3,190 億元，成長率為 15.6%；製造業為新台幣 6,499 億元，成長率為 7.4%；封裝測試業為新台幣 2,570 億元，成長率為 10.8%。

2006 年台灣 IC 產業產值

單位：億新台幣

產業類別	2005 年產值	2005 年成長率	2006 年產值	2006 年成長率
整體 IC 產業產值	11,131	1.3%	12,259	10.1%
IC 設計業	2,760	5.8%	3,190	15.6%
IC 製造業	6,052	-3.0%	6,499	7.4%
IC 封測業	2,319	8.2%	2,570	10.8%

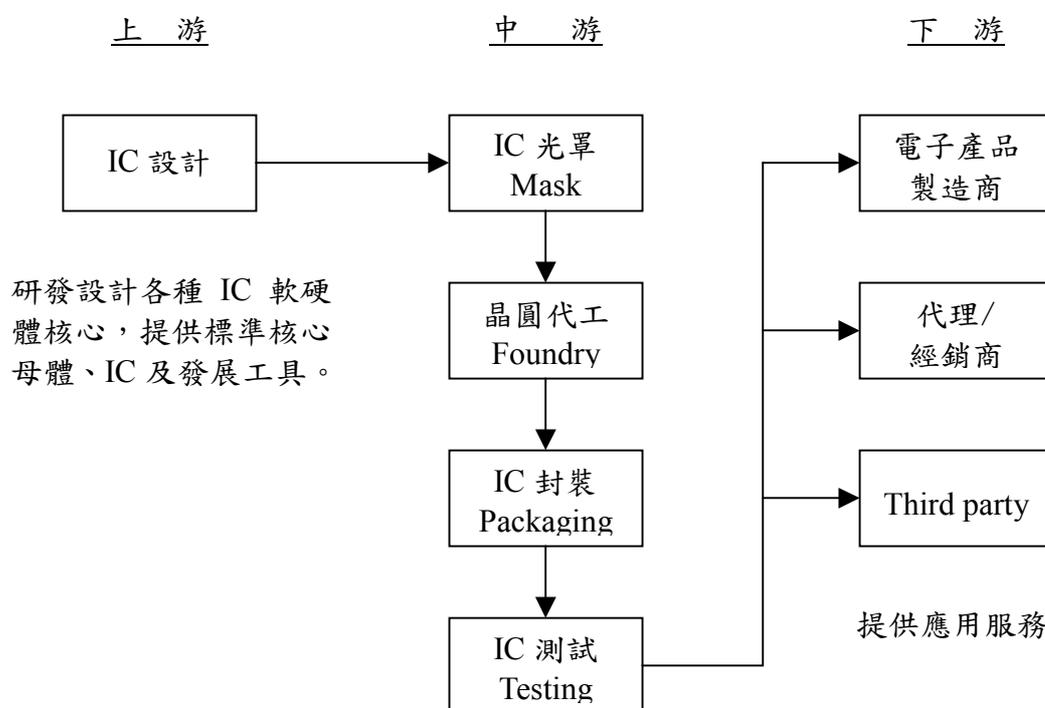
資料來源：工研院 IEK (2005/12)

台灣因具備發展 IC 設計業的群聚優勢，使 IC 設計公司家數快速增加，目前已穩居全球第二大 IC 設計地區，僅次於美國。台灣 IC 設計業蓬勃發展主要有兩個原因，一是台灣半導體產業鏈完整，產業規模龐大，IC 設計公司可以就近取得晶圓廠產能及封裝測試等外部資源。再者，台灣是全球 IT 產業的生產重鎮，舉凡 LCD 監視器、PC Camera、滑鼠、掃描器、Wireless LAN、主機板等 PC 週邊產品，以及筆記型電腦、PDA 等，全球佔有率都在五成以上，在接近 IT 下游產業鏈的情況下，IC 設計業自然蓬勃發展，而且比國外 IC 設計公司更具競爭優勢。我國在晶片組、記憶體、網路、消費性 IC 等各領域，都有具備國際競爭力的領導廠商，其產品不但功能齊全，且成本上也有一定的優勢，加上不斷吸引優秀的人才投入，我國在 IC 設計產業的競爭力及地位，已不容忽視。

國內 IC 設計者在 2005 年之前，已經歷兩個主要階段，第一階段是由 PC 相關的資訊 (晶片組) 與記憶體為成長動能，第二階段則是由消費性 IC 與光儲存 IC 接續成長動能。2005 年之後，台灣有能力切入無線通訊晶片之後，搭配多媒體與平面顯示時代的來臨，加上車用電子的蓬勃發展，未來台灣 IC 設計公司在 4C 產業相關產品上，仍將扮演重要的角色。預估 2006 年在 12 吋晶圓廠效益具體發酵，以及台灣 IC 設計產業產品線規劃與全球趨勢一致下，一般預料 2006 年台灣 IC 設計業，將具備相當高的成長性。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 設計產業結構圖



## 3. 產品之各種發展趨勢

在 2005 年隨著國際原油價格不斷提高，加上美國升息、大陸進行宏觀調控，各項基礎建設成本大幅升高與消費者保守心態下等多方因素，整體市場需求疲軟。但本公司設計之 IC 產品系列齊全，所涵蓋的應用領域非常廣泛，包括電腦、通訊、消費、家電、工業設備、醫療保健與車用電子等領域使用：

### (1) 微控制器 (MCU) 產品：

隨著科技不斷進步，商品逐漸發展進步為具有「智慧型」功能，故 IC 的開發方向朝著將相關週邊電路的元件集中整合為具有多種功能的微控制器 (MCU)，並可依不同需求，將許多動作或程序需求予以程式化，燒錄在記憶體內，以滿足各種的動作控制應用需求。

本公司自行研發的各系列高效能標準型 MCU，除系列規劃完整、OTP 及 MASK 性能已完全達到工業規格需求外，已完成提升高抗雜訊能力，獲國內外多家知名廠商採用，經驗證在穩定性及品質可靠性上均獲得極高的評價，近期更積極開發各種嵌入式 MCU 產品，以進一步滿足特殊市場各專有應用領域之需求；並逐步提升標準型 MCU 規格，以符合車用電子之需求；以及開發出可多次燒寫程式的 MTP MCU，滿足開發過程之程式頻繁修改及產品線上燒寫或更新程式的需求。

本公司以做世界級標準型 MCU 及嵌入式 MCU 為目標，除 8 bit MCU 外，也朝 16 bit 及 32 bit RISC Core 和 DSP 等發展。目前主要產品應用領域如下：

主要產品	用途
標準型 MCU	應用於家電控制、汽機車儀表、工業儀表控制、量測、醫療保健。
嵌入式 MCU	應用於教育、育樂產品、鍵盤、滑鼠、通訊設備。
消費性電子產品類	應用於家電產品、教育、育樂產品、儀器、居家安全、防盜器、健康醫療器材及汽車產品。
電腦產品類	為主機板、鍵盤、滑鼠、搖桿、印表機、顯示器、數位相機與掃描器等之關鍵性零組件。
通訊產品類	應用於有線、無線電話機、行動電話、呼叫器、訊息機、通訊設備等。

(2) 消費性產品：

消費性 IC 為一般可見所有產品之基本元件，應用面十分廣泛，幾乎和每個人的生活息息相關，舉凡工作、學習、醫療、居住、行車、娛樂、安全等都可使用，為使生活帶來方便。新奇和效率，使得消費性 IC 產業擁有更寬廣的空間發展，需求旺盛，歷久不衰。本公司有語音 IC，可應用在玩具、禮品及教育學習器材；遙控 IC，可應用在各種電器、儀器、汽車及鐵捲門等；LCD 驅動器 IC，可應用在液晶顯示器；VFD 驅動器 IC，可應用在汽車音響面板；OLED 驅動器 IC，可應用在 MP3、手機面板；RFID，可應用在身份辨識、玩具娛樂用品與門禁刷卡；電源管理 IC，可應用於所有電子產品以穩壓、偵測或電壓交換等。

(3) 電腦及相關週邊產品：

延續 2005 年下半年全球景氣由底部翻升，2006 年 PC 市場持續隨著經濟復甦而成長熱絡，其中伴隨 USB 介面的 PC 週邊產品，如 USB 鍵盤、USB 光學滑鼠、USB Speaker、及各種附加讀卡設備更是成長快速。在網際網路和多媒體的推波助瀾下，具備網路電話通訊功能的 USB Phone，以及具備指紋辨識大姆哥和讀卡機將會在 2006 年下半年開始蓬勃發展。

隨著潮流的發展，資訊產品也有家電化的趨勢，目前傳統電腦廠商也全力往這邊發展，PC 將演化成家庭的 Media Center，大尺寸 LCD TV（或 Monitor）、Scanner 與 Printer（或 MFP）成為家庭資訊輸出端，本公司也已經掌握上述脈動推出系列產品。

(4) 通訊產品：

電信日趨自由化之下導致通訊市場蓬勃發展，在有線方面產品有各式各樣的電話機，包括 I/O 型、LCD 型、CID 型和 SMS 型電話，無線方面更有傳呼機、手機、股票機、博彩機和中文訊息機等通訊器。另外國家級的

基礎通訊設施也加強興建，通訊產品在各方面強烈需求下，市場不斷成長擴大。本公司有全新系列的通訊微控制器，提供滿足各類型通訊製作所需的解決方案，更大幅滿足通訊產品可靠度與高性能的應用需求，使得客戶在通訊產品上更具競爭力。

(5) 記憶體產品：

記憶體為 IC 產業上重要的一環，其中非揮發性記憶體成長迅速，本公司專業以非揮發性的 Memory 為主力產品，高、低壓 OTP EPROM 從 512K ~4M；EEPROM 從 1~256K，應用於一般電腦、通訊和消費性產品上。

#### 4. 競爭情形

台灣的 IC 設計業適逢天時、地利、人和之有利因素，大大小小總計成立超過 400 家公司，分別在不同領域發揮其所長。然而由於技術背景相似、市場目標雷同、產品重疊性高等因素，致使同業間之空前激烈競爭。

另外不容忽視的超級競爭對手—大陸 IC 設計業者，在中國政府策略性支持發展下也在迅速地茁壯，總數也達到 400 多家公司規模，未來台灣業者如無法持續將現有產品進行轉型或技術提昇，那麼將難逃被淘汰之命運。

此外東歐與其他東南亞等開發中國家也看好此一產業，紛紛由政府大力獎勵與支援，以培植重點產業之型態持續努力中，亦十分值得留意。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	94 年度	95 年第一季
研發費用	400,177	88,605
營業收入	3,718,144	900,319
研發費用佔營業收入比率(%)	10.8%	9.8%

#### 2. 開發成功之技術或產品

本公司以每年約營業額的 10% 以上金額投入新產品與新技術研發，藉由新產品的加入來維持公司營業額的成長與利潤的提昇。

九十四年度主要的研發成果以微控制器為核心，搭配週邊 IC 系列，提供完整解決方案暨滿意之整體服務。依應用分類概述於下：

##### (1) 新一代八位元 MCU

- A. 車規等級通用型系列：工作溫度範圍提升到  $-40^{\circ}\text{C} \sim +125^{\circ}\text{C}$ ，應用於汽車、燈具、家電產品等各項高溫工作環境的產品。
- B. 低功耗通用型系列 (TinyPower™ MCU)：符合環保潮流，適合各種採用電池電源之可攜式產品使用。
- C. I/O 通用型系列：具有廣泛應用之功能。

- D. LCD 通用型系列：內含多種點數之 LCD 顯示控制。
- E. A/D 通用型系列：內含 A/D 電路或 A/D 加 LCD 電路，特別適合家電產品與各式具類比偵測功能產品之應用。
- F. Dual Slope A/D 通用型系列：內含 Dual Slope A/D 電路，適用於胎壓計等各種量測工具
- G. R/F 通用型系列：內含感測電路，適用於磅秤、儀錶、溫濕度計等產品。
- H. Remote 通用型系列：應用於一般影音視聽產品之遙控器與萬用型 URC (Universal Remote Controller) 遙控器。
- I. VFD 通用型系列：內含真空螢光顯示管 (VFD) 驅動電路，適合具備 VFD 顯示器的產品，如 DVD 播放器、微波爐、電磁爐、汽車抬頭顯示器、汽車後視鏡等。
- J. USB 通用型系列：內含 USB (Universal Serial Bus) 介面電路，適用於以 USB 做為通訊介面的各項應用，如磅秤、儀錶等產品。
- K. 高容量通用型系列：可程式記憶體空間提高至 16K，並內含 UART 通訊介面，可廣泛應用於各類產品。
- L. ASSP MCU 專用型系列：依產品專用需求規格量身訂製，已開發完成數種產品專用 MCU。
- M. I/O 通用型 MTP 系列：採用 EEPROM 製程，具備程式記憶體多重燒錄 MTP 的功能，且內建資料 EEPROM 能儲存重要參數與校正用數值，可應用於各類產品。

以上各系列 MCU，最低均達工業等級規格 (-40°C~+85°C)，通用型系列 MCU 並且全系列提供量產型 OTP 及 Mask 版本，抗雜訊能力與美日領導廠商之產品品質同級。

## (2) 消費性產品

- A. High-End Voice MCU：提供 30~768 秒高品質語音晶片。
- B. 遊戲機系列：推出新一代 Game MCU 可創造更大應用市場。
- C. Music MCU：CD 音質的多通道音樂播放晶片可用於電話座機、手機、玩具、電子琴、鐘錶、高級門鈴等應用之合弦聲。
- D. 顯示驅動產品：
  - (A)VFD Driver：使用於汽車/VCD/DVD/計算機/電磁爐等音響、視訊、家電設備等面板顯示應用。
  - (B)OLED Driver：使用於高級手機及 MP3 播放機顯示面板應用。
- E. 電源管理產品：
  - (A)3%精準度 30mA/100mA/250mA/500mA/1A 穩壓 IC。
  - (B)DC-DC Converter。
  - (C)3%精準度電壓偵測 IC。

### (3) 電腦週邊產品

- A. 3D 光學滑鼠控制器：包含 PS2、USB 介面支援各類光學 Sensor。
- B. 無線鍵盤控制器：27M、2.4GHz 載頻支援單通道與多通道產品。
- C. 無線滑鼠控制器：27M、2.4GHz 載頻支援單通道與多通道產品。
- D. 內含計算機鍵盤控制器：支援 USB 暨計算機之功能。
- E. 多媒體產品：
  - (A)USB Speaker：USB 2.0 full speed 支援立體聲喇叭。
  - (B)USB Phone：USB 2.0 full speed 支援 VOIP 網路電話。
  - (C)電話數位錄音控制器：數位錄音可直接存取 CCF 卡。
- F. 類比 IC：
  - (A)CCD AFE。
  - (B)CCD Vertical Driver。
  - (C)Earphone AMP IC。
  - (D)16/24 bit Stereo Audio D/A Converter。

### (四)長短期業務發展計畫

#### 1.業務目標

本公司將持續專注於 MCU 及其週邊 IC 開發，營運目標成為世界級的 MCU 供應領導廠商，其中 MCU 業績比重目標佔總營業額之七成以上。

#### 2.市場面

- (1) 本公司已有效建立區域性行銷與技術服務據點（台灣/香港/深圳/廈門/上海/北京/美國），並搭配國外區代理體系行銷全世界，後續並將積極持續擴展服務範圍至其他地區。
- (2) 本公司將持續透過各地區專業代理商與專業方案開發公司提供更廣泛的在地性與及時性服務。服務內容包含產品設計開發、發展工具之生產/買賣/維護、IC 燒錄、軟體撰寫等。
- (3) 本公司更將與全世界各地有實力之專業代理商做更緊密的結合，做全球化的運籌經營。

#### 3.客戶及應用面

- (1) 鎖定國際級大廠做產品推廣及服務。
- (2) 切入更高階之應用領域，如高階大小家電、醫療保健、家用三錶、工業設備、安防安全、車用電子等設備領域。

#### 4.技術面

本公司將 MCU 核心架構在不同製程平台，並搭配特殊 IP 技術，達到小型化 SoC，在整合過程加強抗雜訊能力與靜電防護能力，達到美、日、歐 MCU 供應商相同車規的技術水準。

#### 5. 產品面

- (1) 發展汽車面板顯示驅動 IC：配合日本客戶開發專用車規 VFD 顯示 Driver。

- (2) 發展 CCTV 完整方案:開發系列 Vertical Driver / AFE/ Back-end 等 IC，提供客戶完整方案。
- (4) 發展更大規格的產品延伸：如 300mA/500mA/1A/1.5A/2A 以上 Power Management IC 與 DC-DC Converter。
- (5) 發展 PC 週邊 USB 產品：除了持續發展 PC 週邊 Keyboard/ Mouse 外，擴大 USB 產品應用，如 USB Speaker/ USB Phone 等。
- (6) 發展更具競爭力 Music/Voice MCU：提高 PWM 語音輸出的品質，提供 OTP 方便客戶產品開發。
- (7) 提供更高速的運算核心：16-bit MCU。
- (8) 發展更先進之製程應用：0.35  $\mu$ m EEPROM MCU、VFD MCU。
- (9) 發展全系列通用型 MTP MCU：採用 EEPROM 製程，具備程式記憶體多次燒錄功能，以滿足開發過程之程式頻繁修改及產品線上燒寫或更新程式的需求，可應用於各類產品。
- (10) 發展二段式燒錄通用型 MCU：局部記憶體可二段燒錄功能，以滿足製造過程具獨立序號碼、特殊對照表或調整參數需求的各類產品。
- (11) 發展 ASSP MCU 專用型系列：依產品專用需求規格量身訂製 MCU。
- (12) 發展更高階 IP 整合之 MCU：如更高階解析度類比數位轉換 (AD Converter)。
- (13) 發展更大規格的產品延伸:如 300MA 以上 Power Management IC 與 DC-DC Converter、16K 以上可程式記憶體通用型 MCU。
- (14) 發展更低功耗的產品延伸：適合目前越來越大量流行的各種採用電池電源之可攜式產品使用。
- (15) 發展更低包裝的產品延伸：發展 10-PIN 包裝產品，適合微小機板空間產品使用。
- (16) 發展感測器 (Sensor) 技術產品：現行產品以處理前端資料數據及進行動作控制與反應為主，新一代產品均需對前端環境變化量進行量測以進行動作控制與反應，故整合感測器為 MCU 之未來重要發展趨勢。
- (17) 發展適用於各項通訊技術之 MCU：如電力線傳輸、Zigbee 無線通訊等技術均可衍生出各式各樣的應用產品，開發適用於此類應用產品的 MCU 為未來之發展方向之一。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

本公司 94 年度銷售地區分佈如下表所示：

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	94	
	銷售額	%
台灣地區	1,409,262	37.9
亞洲地區	1,911,963	51.4
其他海外地區	396,919	10.7
合計	3,718,144	100.0

#### 2.市場佔有率

本公司專注於微控制器 (MCU) 相關產品之開發，涵蓋範圍廣大，其應用範圍除了消費 (Consumer)、通訊 (Communication)、電腦 (Computer) 及汽車 (Car) 等 4C 相關領域之外，尚包含非揮發性記憶體 IC、螢幕顯示 IC、電源管理 IC、類比 IC、ASIC 等，每一類型均已佔市場一席之地。

以半導體零件在市場上總產值角度分析，自本公司於 87 年設立開始，營收成長穩健發展。且依據天下雜誌 2004 年企業調查，本公司在屬全國 1000 大製造業中排名第 414 名，顯示本公司在整體製造業產業已具有相當之地位。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)供給面

全球半導體產業在 2004 年由於過度樂觀的投資下，使景氣反轉直下，年初預測年成長率 40%，降到只有 29%，而急速擴充的設備與產能利用率從 105% 降到 80% 左右。因此，2004 年底各家主要的調查機構普遍看壞 2005 年全球半導體的表現，預估成長率只有 -2% 到 4% 之間。在經過一年的努力之後，雖然國際油價依然大幅上漲，但實際情況並不如預期的那麼糟，年成長率為 6.6%。SIA 預期 2006 年半導體市場可達 2,455 億美元，成長率 7.9%。在設備支出方面，預估 2006 年全球半導體設備支出可望出現 10% 的年成長率，達 375 億美元，其中晶圓代工設備將是成長主力，預料將成長 13%，晶圓廠設備支出可望上揚 11%，達 294 億美元，組裝與封裝設備支出成長 5% 為 82 億美元。

對 IC 設計業者而言，產能供給充裕，有助於其業務之拓展，而對邁向市場應用新里程碑之資訊電子產業而言，半導體供給應不虞匱乏，在產能供給充足及下游充分應用情況下，IC 設計業者未來應有相當有利之前景。

## (2)需求面

近年來，我國資訊硬體工業總產值成長的主要動力除了全球個人電腦市場之外，貢獻最大的有 Notebook、Mobile Phone、DVD 及 DSC 等多項資訊產品，後續更有 MP3 播放機與電視遊戲機等產品挹注。另外，根據 Gartner 的預測，汽車電子產業發展日益強大，車用半導體市場未來幾年，將展現緩步上揚的成長動能，2005 年市場規模達 166 億美元，成長 5.6%，2006 年及 2007 年更將分別成長 7.9%及 8.3%。在全球資訊工業已朝向國際分工整合之發展方向下，國內電子業專業分工完整之情況將更容易融入未來之國際市場趨勢，而台灣的資訊產業在科技尖端之技術能力的掌握上或許不如基礎雄厚的美、日，甚至歐洲國家，但經過多年累積的生產及管理能力的提升，以及近年來在跨國分工體系逐步建構完成的優勢下，短期內任何主要廠商欲大量生產產品者，以台灣廠商為核心的生產體系仍將是最具競爭力的一環，國內資訊產業也將在這樣的環境下繼續成長。展望未來，4C 的結合及 IA 的興起，不但將凝聚整體資訊產業的原動力，後勢看漲的通訊應用市場與汽車電子市場更將成為半導體需求爆發力之所在。

## (3)未來成長性

根據 IEK 統計，台灣 IC 設計業產值在 2004 年已超過新台幣 2,608 億元，而 2005 年更達到新台幣 2,760 億元，估計 2005 年至 2006 年，在全球半導體景氣逐步回升下，2006 年台灣 IC 設計業產值規模將可突破新台幣 3,190 億元，較 2005 年成長 15.6%。而在應用方面，則以資訊、通訊及消費性產品為未來 IC 產品應用之主流。資訊產品市場之發展已進入相對成熟期，市場成長率已趨於穩定；通訊產品方面，則在世界貿易組織（WTO）推動與國際電信環境快速進展下，全球已隨著網際網路、資訊高速公路帶動下，引發產業熱潮；另數位化資訊發展，亦使得資訊、通訊、消費性電子產業呈現嶄新局勢。

台灣 IC 設計業擁有完整的產業體系配合，包括晶圓代工、封裝及測試產業皆執世界牛耳，而多項電子產品生產量在全球亦有舉足輕重地位，加上國內 IC 設計業者在半導體產業中、下游業者支援等優勢下，成長極為快速，造就國內 IC 設計公司近年來皆維持高成長趨勢。

整體而言，在 IC 產業專業分工細密之助力與應用市場呈現蓬勃發展趨勢下，IC 設計業未來之成長性應不容輕視。預計在全球知識經濟抬頭，需要大量人力及土地的產業正加速外移，具有知識密集特性之 IC 設計業者將仍為台灣未來發展的重點產業。而本公司在標準 MCU 及其週邊 IC 的發展上，已明顯取得領先優勢，未來將陸續反映在業績成長上。

## 4.競爭利基

IC 設計業為高度智慧型、腦力密集、且技術層次高的行業，故充足的研發人才、電腦輔助設計和測試設備為 IC 設計業的基本重要條件。

本公司歷經多年的經營，累積豐富的人才、技術研發和產品應用經驗，具體掌握核心技術、系列完整且多樣化、不斷推出新創意，新產品均以擁有更強功能、更高品質、更低價格、符合客戶的需求和具備市場競爭力為整體發展目標。

(1)研發能力強，產品領先群倫：

長期積極開發人力資源，延攬國內外優秀設計人員，並透過教育訓練，傳授技巧累積經驗，分工合作建立有效率的研發團隊，延續並發揚技術之優勢，開發更新更有競爭力的 IC。

(2)更新輔助設計器材與測試設備：

藉由精密的儀器設備，提昇人員的工作效率，產品的穩定性和可靠性，並藉由客戶和市場之互動，開發出符合市場之高技術的應用 IC。

(3)完整的全球行銷網路：

擁有台灣、香港、深圳、廈門、北京、上海、美國和東北亞、東南亞、南美洲、歐洲等世界各地的代理或經銷網，可迅速的蒐集市場訊息，掌握先機，並透過國內外銷售據點，做到快又準的銷售和售後服務與技術支援。

(4)上游工廠關係穩固：

與上游晶圓代工、封裝、測試工廠關係良好，除了確保貨源穩定供應不缺外，更能以長期合作，大量生產獲得較低的價格優勢，使得相對的競爭力提高。

(5)管理制度良好：

本公司取得 ISO 9001 及 ISO 14001 品質認證，所有作業系統流程都有標準化和規格化的管理，產品品質穩定深受客戶滿意。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

大部份 IC 設計業均以特定產業或專業產品來經營市場，由於資源集中且經驗累積迅速，在專業產品上較具優勢，但是面對強力競爭者挑戰或市場大變動時，其穩健度與避險能力就遠不及能提供不同應用及不同客戶需求的設計公司。因此，本公司即以提供全方位服務為發展目標，而目前掌握之競爭優勢略有以下幾點：

A. 領先且完整的產品系列

- (A) 可按客戶需求提供其更為滿意的產品服務。
- (B) 產品橫跨多種產業故可降低景氣風險。
- (C) 公司的營業成長目標較具空間與彈性。

B. 全球行銷網的建立

- (A) 有效建立區域行銷據點，以提供及時且在地化的產品技術服務，更能明確的反應市場需求。在地服務包含發展工具、FAE、安規驗證、軟體撰寫等。

- (B) 長期建立的經銷體系已遍佈全球，順暢的行銷管道有助於整體產品的推展與營業額的擴張，並已獲歐/日/韓等國際大廠認證並採用。
- (C) 持續重視客戶的開發與維護，以奠定穩健的市場基石。
- (D) 產銷的結合，積極與客戶培養長期性互惠支援關係。
- (E) 與上下游產業結盟以強化依存性及競爭力。
- (F) 藉電腦化支援系統，使預估銷售需求、生產下線排程、庫存、委外加工等作業皆能充分發揮產銷協調之功能，有效的產品速動管制作業使達到成本最低化、產值最大化、服務最佳化成果。

C. 產品開發能力

- (A) 多年經驗累積之優良研發技術。
- (B) 強大的研發團隊。
- (C) 藉由策略性合作、產學合作等方式引進新技術，以加速產品及技術升級。

D. 大環境的支援

- (A) 產業支援集中，可增強經營效益。
- (B) 產業專業分工，可增高合作及依存性。
- (C) 產業整合度高且競爭性強，可提升產品優勢。

(2)不利因素及因應之道

- A. 國內產品相似性太高，造成惡性競爭而獲利降低，故須提升產品技術層次及產品品質以避開衝突，並開發系列性產品及 ASSP 產品以滿足各種客戶需求，以取得獨特優勢。
- B. 歐美大廠產品壓低售價的競爭，將以優勢的性價比，並配合以更好更迅速完整的服務及提供完整的參考方案，取得客戶的認同與採用。
- C. 產品生命週期縮短，開發費用增高，所以開發環境的改善及市場資訊的蒐集務求又快又準，以取得先機。
- D. 面對整合元件廠的強力競爭，必須與代工廠及支援廠商策略聯盟以取得必要之競爭能力。
- E. 在智慧財產權保護聲浪高漲下，IC 設計業生存空間縮小，故應努力增加智財權實力，且設法提升產品之主導性。
- F. 面臨大陸設計業的蓬勃，加上蓄意對智財權的忽視，台灣 IC 設計同業均已受到威脅與影響，本公司除更積極於產品的發展動作，以產品轉型、多樣化及提升更高品質來鞏固市場外，更透過法律途徑保障本公司權益。
- G. 客戶對台灣品牌初期採用的信心度可能較低，本公司以選擇合適之客戶進行長期合作，達到量產階段，並提升本公司在此產業之知名度。另外產品組合不足部份，短期作法為積極尋求產品有互補性之廠商進行策略聯盟，共同推廣市場；長期則將透過技術引進等作法，來增加產品範圍

之完整性與廣度。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

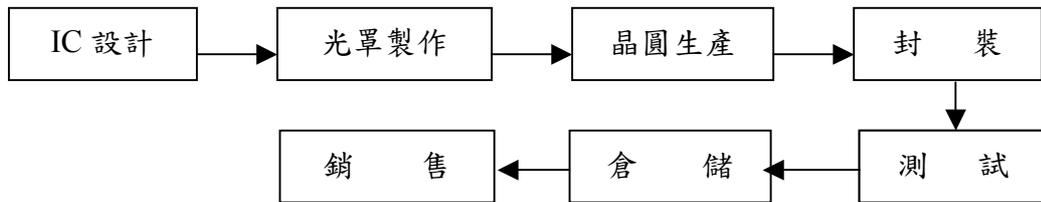
### 1.主要產品之重要用途

主要產品	用 途
微控制器產品	應用於家電、汽機車、工業儀表控制、量測、消費性電子、通訊產品及電腦產品。
消費性電子產品	應用於家電產品、教育、育樂產品、儀器、居家安全、防盜器、健康醫療器材及汽車產品。
電腦產品	為主機板、鍵盤、滑鼠、搖桿、印表機、顯示器、數位相機與掃描器等之關鍵性零組件。
通訊產品	應用於有線、無線電話機、行動電話、呼叫器、訊息機、通訊設備等。
記憶體產品	使用於電腦、通訊、消費電子、育樂產品及智慧型金融卡等。

### 2.產品產製過程

#### (1)產品製造過程

本公司以設計及行銷為主，產品之前後段生產與製造皆以委外加工為輔。



#### (2)晶圓代工資源

本公司產品之晶圓代工資源，均為國內外知名大廠如聯電、漢磊、元隆、及 Magna Chip....等，並建立長久之產品開發與生產合作關係。

#### (3)封裝

與多家廠商以產能分工之長期合作模式進行如超豐、矽格、典範等，確保封裝產能無虞。

#### (4)測試

與多家測試廠合作，如超豐、京元、久元等提供本公司需要之測試技術與設備，並可提供充份之產能。

#### (5)倉儲作業

##### A.主要儲存物品：

(A)種類分為：晶圓/晶粒/封裝 IC/半成品/物料

(B)測試狀態分為：已測/未測

(C) 依可用性分為：良品/不良品/報廢品

B. 良好的倉儲規劃及管理以保證：

(A) 自動倉儲作業

(B) 儲存物品之品質維護

(C) 貨物進出的管理與正確性

(D) 主動追蹤貨品週轉效率

(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品為高精密度積體電路，主要原材料為矽晶圓，主要原料供應廠家均為國內外之世界知名大廠，品質佳且來源穩定，其中更與聯電、漢磊、元隆及 Magna Chip 建立長期及良好之生產合作關係，保持晶圓代工資源之優勢，並更積極尋求其他國內外之晶圓代工廠之支援，以支應公司成長之需求。

(四) 最近二年度任一年度佔進銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1. 最近二年度任一年度佔進貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣仟元

排名	93 年度			94 年度		
	供應商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	供應商名稱	金額	佔全年度貨淨額比率(%)
1	聯華電子	730,250	29.16	聯華電子	651,914	30.35
2	A	399,226	15.94	A	432,508	20.13
3	B	356,627	14.24	C	315,865	14.70
4	C	343,596	13.72	B	278,401	12.96
	其他	674,647	26.94	其他	469,493	21.86
	合計	2,504,346	100.00	合計	2,148,181	100.00

主要進貨客戶變動原因：

本公司與上、下游廠商皆維持良好默契與關係，近二年度主要產能因市場供需狀況及成本因素，致各廠進貨金額有增減外，尚無明顯之重大變化。

2. 最近二年度任一年度佔銷貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣仟元

93 年度			94 年度		
客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)
欣宏	416,948	10.86	欣宏	367,190	9.88
其他	3,420,786	89.14	其他	3,350,954	90.12
合計	3,837,734	100.00	合計	3,718,144	100.00

主要銷貨客戶變動原因：

本公司與客戶均保持良好的合作關係，且透過香港分公司直接出貨拓展海外銷售外，與其他客戶銷貨集中度不大，主要客戶會隨著市場開拓及景氣供需影響銷貨產生增減變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位:仟粒/新台幣仟元

主要商品	93 年度		94 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
微控制 IC	--	98,028	723,306	--	113,500	741,451
消費性 IC	--	253,445	826,544	--	198,250	593,898
電腦週邊 IC	--	47,499	245,425	--	51,610	268,396
通訊 IC	--	24,649	151,947	--	19,908	141,069
記憶體 IC	--	65,468	253,942	--	61,271	192,909
委託設計 IC 及其他	--	27,894	179,196	--	24,819	125,327
總 計	--	516,983	2,380,360	--	469,358	2,063,050

註 1：本公司所研發設計之產品，主要係委託晶圓代工廠製造，再委外測試、封裝，並無自有產能限制。

註 2：本公司產品之生產全部委外製造，包括晶圓代工及後段封裝測試，生產量的多寡全部依據當年度之銷售預估，產值與銷售金額成正比。

(六)最近二年度銷售量值表

單位: 仟粒/新台幣仟元

主要產品	93 年度		94 年度					
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
微控制 IC	27,924	394,134	63,569	907,135	34,185	456,431	78,760	1,033,024
消費性 IC	59,297	405,074	173,617	897,448	48,605	299,456	150,439	765,577
電腦週邊 IC	30,711	265,596	15,974	97,588	39,331	321,479	13,658	99,503
通訊 IC	3,453	38,712	21,190	211,891	2,547	29,399	18,087	208,360
記憶體 IC	33,900	131,224	27,950	194,020	41,396	112,919	27,239	132,454
委託設計 IC 及其他	9,121	171,535	18,330	106,425	10,448	184,775	15,025	60,947
設計收入	0	5,582	0	11,370	0	4,803	0	9,017
總 計	164,406	1,411,857	320,630	2,425,877	176,512	1,409,262	303,208	2,308,882

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

日期：95年3月31日

年度		93年底	94年底	當年度截至 95年3月31日
員 工 人 數	直接人員	0	0	0
	間接人員	231	246	248
	管理人員	86	84	95
	合計	317	330	343
平均年齡		35.06	35.18	35.29
平均服務年資		4.31年	4.72年	4.70年
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.3%	0.3%	0.6%
	碩 士	25.0%	29.7%	30.5%
	大 專	65.2%	61.8%	60.8%
	高中(含以下)	9.5%	8.2%	8.1%
	合計	100%	100%	100%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。

### 五、勞資關係

#### (一)員工福利措施

##### 1. 員工認股及分紅

為使全體員工皆能同心協力、共創將來，故公司在現金增資時依法提撥予員工認股，並在會計年度結算後，如有盈餘，除優先彌補歷年虧損並依法提撥10%的法定公積外，再從分派盈餘中提撥10~15%紅利以現金或股票方式給予全體員工分紅。另為吸引優秀人才及留住績優員工，本公司選擇適當時機發行員工認股權憑證，以提高員工對公司的向心力及歸屬感。

##### 2. 進修與教育訓練

本公司對人才的培育一直不遺餘力，除編列預算供員工在外進修外，並由教育訓練委員會、行政部及部門主管針對公司發展目標及各部門需求設計內部訓練課程。

##### 3. 溝通管道

本公司設有內部電子信箱、部門會議等管道供同仁們與公司各級主管做雙向的意見表達及溝通。

#### 4. 福委會概況

福委會每年定期舉辦員工旅遊，各項遊戲競賽、年終聚餐等活動。除此之外，對於婚、喪、住院皆有補助。

#### 5. 本公司設有餐廳、員工休閒活動區、圖書室等設施，並舉辦團體保險、員工健康檢查等活動。

### (二)退休制度與其實施情形

本公司訂有退休辦法並設置勞工之退休準備金監督委員會，依勞動基準法暨勞工退休準備金提撥及管理辦法規定，每月以實際職工薪資總額之2%提撥退休基金，並以專戶存於中央信託局。

本公司另依勞工退休金條例之規定，對適用勞工退休金條例之員工以每月工資百分之六之提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

### (三)勞資間之協議情形

本公司勞資間關係良好，雇主與員工之間互動密切。

### (四)各項員工權益的維護措施

本公司設有行政人事專責單位制定各項符合相關勞基法令規定之制度及措施，保障員工之各項權益，若員工有任何意見，均可透過各種溝通管道向各級主管及行政單位反應及爭取權益。

### (五)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	新竹科學工業園區管理局	90/03/15~ 109/12/31	租賃自建廠房用土地	限自建廠房用
辦公室租賃	經濟部	93/01/15~ 96/09/03	租賃台北辦公處所，供營業及提供產品技術服務所用。	依經濟部工業局核定之用途使用
技術開發	財團法人工業技術研究院	94/11/30~ 106/11/29	從事 Surveillance Camera DSP IP 技術開發計畫	不得違反相關法令之規定

## 肆、資金運用計畫執行情形

### 一、計畫內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

### 二、執行情形

前各次發行或私募有價證券截至年報刊印日前一季止之執行情形及與原預計效益之比較：無。

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 95年3月31 日財務資料 (經會計師 核閱)
		90年	91年	92年	93年	94年	
流動資產		2,112,095	2,300,705	2,455,529	2,690,722	3,241,089	3,229,034
基金及投資		90,149	204,849	430,756	431,718	509,561	719,607
固定資產		285,121	250,365	225,698	194,657	175,608	170,495
無形資產		--	--	--	--	--	--
其他資產		204,310	179,336	145,945	191,942	161,537	194,921
資產總額		2,691,675	2,951,033	3,263,380	3,516,488	4,095,342	4,321,559
流 動 負 債	分配前	696,317	719,335	769,113	528,227	707,108	694,197
	分配後	758,755	947,678	1,095,585	1,107,345	(註2)	--
長期負債		62,044	2,844	--	--	--	--
其他負債		15,697	27,407	39,424	89,852	89,079	84,273
負 債 總 額	分配前	774,058	749,586	808,537	618,079	796,187	778,470
	分配後	836,496	977,929	1,135,009	1,197,197	(註2)	--
股 本		1,533,800	1,751,187	1,834,000	1,941,000	2,078,735	2,076,876
資本公積		152	152	--	--	11,810	18,100
保 留 盈 餘	分配前	397,346	468,258	639,881	983,937	1,208,950	1,446,944
	分配後	117,521	157,254	206,409	291,724	(註2)	--
金融商品未實現 損 益		--	--	--	--	--	--
累積換算調整數		(13,681)	(18,150)	(19,038)	(26,528)	(340)	1,169
未認列為退休金 成本之淨損失		11,489	10,896	18,048	16,454	11,919	--
股 東 權 益 總 額	分配前	1,917,617	2,201,447	2,454,843	2,898,409	3,299,155	3,543,089
	分配後	1,855,179	1,973,104	2,128,371	2,319,291	(註2)	--

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：九十四年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	90年	91年	92年	93年	94年	當年度截至95年3月31日財務資料(經會計師核閱)
營業收入	3,220,988	3,255,904	3,620,613	3,837,734	3,718,144	900,319
營業毛利	769,336	880,492	1,185,069	1,512,618	1,597,765	406,088
營業損益	115,169	248,186	493,551	767,515	886,224	225,456
營業外收入及利益	132,780	78,630	29,397	52,254	83,898	19,551
營業外費用及損失	4,928	6,634	32,405	19,749	11,171	4,125
繼續營業部門 稅前損益	243,021	320,182	490,543	800,020	958,951	240,882
繼續營業部門 損益	310,735	350,737	482,627	777,528	917,226	231,190
停業部門損益	--	--	--	--	--	--
非常損益	--	--	--	--	--	--
會計原則變動 之累積影響數	--	--	--	--	--	6,804
本期損益	310,735	350,737	482,627	777,528	917,226	237,994
每股盈餘(元) (註2)	1.52	1.70	2.35	3.79	4.45	1.15

註1：最近五年度之財務資料，均經會計師簽證。

註2：民國九十年度至九十三年度之每股盈餘，已追溯調整。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
90	魏興海、游萬淵	安侯建業會計師事務所	無保留意見
91	魏興海、游萬淵	安侯建業會計師事務所	修正式無保留意見
92	游萬淵、曾漢鈺	安侯建業會計師事務所	修正式無保留意見
93	曾漢鈺、陳君滿	安侯建業會計師事務所	無保留意見
94(註)	魏忠華、曾漢鈺	安侯建業會計師事務所	無保留意見

註：因會計師事務所內部業務調整，於九十四年度起，更換會計師為魏忠華及曾漢鈺。

## 二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務分析(註1)						當年度截至 95年3月31 日(經會計師 核閱)
		90年	91年	92年	93年	94年		
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	29	25	25	18	19	18	
	長期資金占固定資產比率(%)	694	880	1,088	1,489	1,879	2,078	
償 債 能 力	流動比率(%)	303	320	319	509	458	465	
	速動比率(%)	220	217	246	391	381	378	
	利息保障倍數(倍)	52	184	679	6,898	479,477	115,596	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.52	6.74	6.27	6.43	6.71	6.52	
	平均收現日數	56	54	58	57	54	56	
	存貨週轉率(次)	4.14	3.63	3.74	3.90	3.62	3.45	
	平均銷貨日數	88	101	98	94	101	106	
	固定資產週轉率(次)	11.3	13.0	16.04	18.26	20.08	20.81	
	總資產週轉率(次)	1.20	1.10	1.11	1.09	0.91	0.86	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	11	12	16	23	24	23	
	股東權益報酬率(%)	16	17	21	29	30	28	
	占實收資本 比率(%)	營業純益	8	14	27	40	43	43
		稅前純益	16	18	27	41	46	45
	純益率(%)	10	11	13	20	25	27	
每股盈餘(元)(註3)	1.52	1.70	2.35	3.79	4.45	1.15		
現 金 流 量	現金流量比率(%)	註2	31	86	127	165	29	
	現金流量允當比率(%)	72	71	86	57	132	171	
	現金再投資比率(%)	註2	7	18	12	19	5	
槓 桿 度	營運槓桿度	4.17	2.44	1.79	1.49	1.41	1.40	
	財務槓桿度	1.04	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、長期資金占固定資產比率較九十三年增加，主要係淨利增加，使股東權益增加，且固定資產並未大幅增加所致。
- 2、利息保障倍數較九十三年增加，主要係淨利增加，且公司並無對外借款之利息支出所致。
- 3、純益率較九十三年增加，主要係產品組合改善，毛利率提升，且控制費用成本，致淨利增加所致。
- 4、現金流量比率較九十三年增加，主要係淨利增加，存貨減少致營業活動淨現金流入增加。
- 5、現金流量允當比率較九十三年增加，主要係最近五年度淨利持續增加，致最近五年度營業活動淨現金流入持續增加。
- 6、現金再投資比率較九十三年增加，主要係營業活動淨現金流入增加所致。

註1：最近五年度之財務資料，均經會計師簽證。

註2：因營業活動之淨現金流量為流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

註3：民國九十年至九十三年度之每股盈餘，已追溯調整。

註4：分析項目之計算公式如后。

## 財務分析計算公式

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

### 3. 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 盛群半導體股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表已委請安侯建業會計師事務所魏忠華、曾漢鈺會計師查核完竣，並出具查核報告書在案。上述表冊及報告經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此 致

本公司九十五年股東常會

盛群半導體股份有限公司

監察人：聯華電子股份有限公司

代表人：邱錦增

王仁宗

王裕豐

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報表：詳見第 52 頁~第 84 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳見第 85 頁~第 120 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

#### 四、最近年度財務報表

### 聲明書

本公司依據證券交易法第14條第3項規定，聲明盛群半導體股份有限公司九十四年度(自九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日止)之財務報告，係依「證券發行人財務報告編製準則」、有關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達盛群半導體股份有限公司之財務狀況，暨經營成果與現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

盛群半導體股份有限公司

董事長

總經理

會計主管

中華民國九十五年三月二十日

## 會計師查核報告

盛群半導體股份有限公司董事會 公鑒：

盛群半導體股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達盛群半導體股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

盛群半導體股份有限公司已編製民國九十四年度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

魏 忠 華

會 計 師：

曾 漢 鈺

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號

民國九十五年一月九日

盛群半導體股份有限公司  
資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94.12.31		93.12.31		94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>								
<b>流動資產：</b>								
1100 現金(附註四(一))	\$ 439,566	11	173,277	5	238,201	6	158,824	5
1110 短期投資(附註四(二))	1,594,689	39	1,284,649	37	188,757	5	154,452	4
1121 應收票據	25,470	1	27,515	1	116,178	3	73,927	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	296,926	7	351,802	10	143,060	3	126,064	4
1150 應收關係人款項(附註五)	245,157	6	161,858	5	20,912	-	14,960	-
1190 其他金融資產－流動(附註六)	3,802	-	3,989	-	707,108	17	528,227	15
1210 存貨(附註四(四))	545,360	13	621,332	18				
1280 其他流動資產	11,432	-	7,439	-	65,802	2	55,507	2
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十一))	78,687	2	58,861	1	23,277	-	34,345	1
<b>流動資產合計</b>	<b>3,241,089</b>	<b>79</b>	<b>2,690,722</b>	<b>77</b>	<b>89,079</b>	<b>2</b>	<b>89,852</b>	<b>3</b>
142101 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	509,561	13	431,718	12	796,187	19	618,079	18
1440 其他金融資產－非流動	7,547	-	7,449	-				
<b>固定資產(附註四(四))：</b>					2,066,950	51	1,941,000	55
成 本：					11,785	-	-	-
1521 房屋及建築	175,101	4	174,761	5	2,078,735	51	1,941,000	55
1531 機器設備	210,518	5	205,415	6	11,810	-	-	-
1681 其他設備	41,226	1	37,568	1				
小計	426,845	10	417,744	12	278,571	7	200,818	6
15x9 減：累計折舊	(251,237)	(6)	(223,849)	(6)	13,081	-	5,548	-
1670 預付設備款	-	-	762	-	917,298	23	777,571	22
<b>固定資產淨額</b>	<b>175,608</b>	<b>4</b>	<b>194,657</b>	<b>6</b>	<b>1,208,950</b>	<b>30</b>	<b>983,937</b>	<b>28</b>
<b>其他資產：</b>					<b>(340)</b>	<b>-</b>	<b>(26,528)</b>	<b>(1)</b>
1830 遞延費用	29,758	1	21,492	1	3,299,155	81	2,898,409	82
1860 遞延所得稅資產－非流動 (附註四(十一))	131,779	3	170,450	4				
<b>其他資產合計</b>	<b>161,537</b>	<b>4</b>	<b>191,942</b>	<b>5</b>	<b>4,095,342</b>	<b>100</b>	<b>3,516,488</b>	<b>100</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,095,342</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,516,488</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,095,342</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,516,488</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益：</b>								
<b>流動負債：</b>								
應付票據	2121							
應付帳款	2140							
應付關係人款項(附註五)	2150							
其他流動負債	2298							
遞延貸項－聯屬公司間利益(附註五)	2881							
<b>流動負債合計</b>								
<b>其他負債：</b>								
應計退休基金負債(附註四(七))	2810							
存入保證金(附註四(八))	2820							
<b>其他負債合計</b>								
<b>負債合計</b>								
<b>股東權益：</b>								
股本	3110							
預收股本	3141							
資本公積－普通股股票溢價	3240							
保留盈餘：								
法定盈餘公積	3310							
特別盈餘公積	3320							
未分配盈餘	3350							
累積換算調整數	3420							
<b>股東權益合計</b>								
<b>重大承諾及或有事項(附註七)</b>								
<b>負債及股東權益總計</b>								

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳啟勇

經理人：高國棟

會計主管：李佩榮

盛群半導體股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 3,756,687	101	3,869,748	101
4170 減：銷貨退回	30,486	1	27,405	1
4190 銷貨折讓	<u>8,057</u>	-	<u>4,609</u>	-
4100 營業收入淨額	3,718,144	100	3,837,734	100
5110 營業成本(附註五)	<u>2,114,427</u>	<u>57</u>	<u>2,315,891</u>	<u>60</u>
5910 營業毛利	1,603,717	43	1,521,843	40
5920 聯屬公司間未實現利益變動(附註五)	<u>(5,952)</u>	-	<u>(9,225)</u>	(1)
5930 已實現營業毛利	<u>1,597,765</u>	<u>43</u>	<u>1,512,618</u>	<u>39</u>
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	117,051	3	151,879	4
6200 管理費用	194,313	5	176,427	4
6300 研究發展費用	<u>400,177</u>	<u>11</u>	<u>416,797</u>	<u>11</u>
	<u>711,541</u>	<u>19</u>	<u>745,103</u>	<u>19</u>
6900 營業淨利	<u>886,224</u>	<u>24</u>	<u>767,515</u>	<u>20</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,291	-	1,453	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	50,122	1	2,901	-
7140 處分投資收益淨額	21,971	1	22,381	1
7480 其他收入淨額	<u>8,514</u>	-	<u>25,519</u>	<u>1</u>
	<u>83,898</u>	<u>2</u>	<u>52,254</u>	<u>2</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	2	-	116	-
7560 兌換損失淨額	11,107	-	19,265	1
7880 其他支出	<u>62</u>	-	<u>368</u>	-
	<u>11,171</u>	-	<u>19,749</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	958,951	26	800,020	21
8110 所得稅費用(附註四(十一))	<u>41,725</u>	<u>1</u>	<u>22,492</u>	<u>1</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 917,226</u>	<u>25</u>	<u>777,528</u>	<u>20</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9600 每股盈餘(元)(附註四(十))				
基本每股盈餘	<u>\$ 4.65</u>	<u>4.45</u>	<u>4.12</u>	<u>4.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.59</u>	<u>4.39</u>	<u>4.09</u>	<u>3.98</u>
基本每股盈餘-追溯調整			<u>\$ 3.90</u>	<u>3.79</u>
稀釋每股盈餘-追溯調整			<u>\$ 3.87</u>	<u>3.76</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳啟勇

經理人：高國棟

會計主管：李佩縈

盛群半導體股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
				法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積			
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 1,834,000	-	-	152,555	4,660	482,666	(19,038)	2,454,843
盈餘分派：								
提取法定盈餘公積	-	-	-	48,263	-	(48,263)	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	888	(888)	-	-
發放紅利轉增資本	91,700	-	-	-	-	(91,700)	-	-
發放紅利轉增資本	15,300	-	-	-	-	(15,300)	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(276,751)	-	(276,751)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(43,219)	-	(43,219)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(6,502)	-	(6,502)
發放九十三年度淨利	-	-	-	-	-	777,528	-	777,528
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(7,490)	(7,490)
民國九十三年十二月三十一日餘額	1,941,000	-	-	200,818	5,548	777,571	(26,528)	2,898,409
盈餘分派：								
提取法定盈餘公積	-	-	-	77,753	-	(77,753)	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	7,533	(7,533)	-	-
發放紅利轉增資本	97,576	-	-	-	-	(97,576)	-	-
發放紅利轉增資本	15,519	-	-	-	-	(15,519)	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(490,806)	-	(490,806)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(77,929)	-	(77,929)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(10,383)	-	(10,383)
發放執行認股權	12,855	11,785	11,810	-	-	-	-	36,450
員工九十四年度淨利	-	-	-	-	-	917,226	-	917,226
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	26,188	26,188
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,066,950	11,785	11,810	278,571	13,081	917,298	(340)	3,299,155

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：李佩縈

經理人：高國棟

董事長：吳啟勇

盛群半導體股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度	93年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 917,226	777,528
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷	46,489	68,727
處分固定資產損失	62	364
權益法認列長期股權投資之利益	(50,122)	(2,901)
未實現聯屬公司間利益	5,952	9,225
迴轉備抵存貨跌價損失淨額	-	(20,000)
遞延所得稅資產淨(增加)減少	18,845	(10,802)
應計退休金負債增加	10,295	16,083
應收票據及帳款(含應收關係人款項)減少(增加)	(26,378)	111,084
存貨減少(增加)	75,972	(36,192)
其他流動資產減少(增加)	(3,792)	5,138
應付票據及帳款(含應付關係人款項)增加(減少)	155,933	(256,284)
其他流動負債增加	16,996	9,017
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>1,167,478</u>	<u>670,987</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
短期投資增加	(310,040)	(323,572)
長期股權投資增加	(21,339)	(3,329)
購置固定資產	(12,445)	(7,754)
遞延費用增加	(23,269)	(23,968)
受限制銀行存款減少(增加)	(14)	5,738
其他非流動金融資產增加	(98)	(1,997)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(367,205)</u>	<u>(354,882)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	-	(2,844)
發放股東與員工紅利及董監酬勞	(579,118)	(326,472)
存入保證金增加(減少)數	(11,068)	34,345
員工認股權行使認購價款	36,450	-
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(553,736)</u>	<u>(294,971)</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>19,752</u>	<u>(1,975)</u>
<b>本期現金增加數</b>	266,289	19,159
<b>期初現金餘額</b>	<u>173,277</u>	<u>154,118</u>
<b>期末現金餘額</b>	<u>\$ 439,566</u>	<u>173,277</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 2	116
本期支付所得稅	<u>\$ 24,800</u>	<u>9,564</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳啟勇

經理人：高國棟

會計主管：李佩縈

## 盛群半導體股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

盛群半導體股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十七年十月一日依中華民國公司法與科學工業園區設置管理條例之規定成立，自民國八十七年十二月十一日開始營業，並於民國八十九年四月於香港設立分公司。主要營業項目為各種積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。

本公司股票自民國九十一年十一月四日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並自民國九十三年九月二十七日起改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數計有330人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

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

##### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。惟本公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益項下之累積換算調整數。

##### (二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

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

##### (三)短期投資

以原始取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低為評價基礎，投資於未上市受益憑證之市價係指該受益憑證會計期間最後一日之淨值。出售時成本按加權平均法計算。

##### (四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析，並考量內部授信政策後提列。

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)存貨

存貨以成本為入帳基礎，期末並以成本與市價孰低為評價基礎，成本採加權平均法計算。市價以重置成本為基礎，但不得超過淨變現價值，亦不得低於淨變現價值減正常毛利後之餘額。

### (六)長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，其尚未實現者予以遞延，交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。採權益法評價之長期股權投資，其投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間之差額，以平均法分五年攤銷列為投資損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

### (七)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為評價基礎，依成本就估計使用年限採平均法計提折舊；租賃改良依估計使用年限按平均法攤銷。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20年
- 2.機器設備：3~5年
- 3.其他設備：3~8年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (八)遞延費用

電腦軟體成本、專門技術成本、專利權、網路工程及電腦裝置費予以遞延，並依二至五年平均攤銷。

### (九)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號公報「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，迴轉增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### (十)退休金

本公司職工退休辦法涵蓋中華民國境內所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

採確定給付退休辦法部份，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司之香港分公司已依當地法令規定按月依薪資總額一定比率提撥退休金，以員工名義專戶儲存於信託機構，並以實際提撥數認列職工退休金。此外並無其他退休金給付義務。

### (十一)衍生性金融商品

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日將產生之兌換差額列為當期損益。

### (十二)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列，備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售期間列為銷貨之減項。

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異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，遞延所得稅資產依其可實現性，評估認列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘其應加徵之百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十四)員工認股權

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。本公司員工認股權計畫之給與日或修正日於基金會解釋函適用日(民國九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整。

### (十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。若有因盈餘、員工紅利或資本公積轉增資而新增股份時，則另揭露依追溯調整每一會計期間之加權流通股數計算之每股盈餘。

本公司所發行之員工認股權憑證屬潛在普通股，因屬複雜資本結構，應雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日已就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 54,561	31,083
定期存款	<u>385,005</u>	<u>142,194</u>
	<u>\$ 439,566</u>	<u>173,277</u>

(二)短期投資

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
受益憑證	<u>\$ 1,594,689</u>	<u>1,284,649</u>
市價	<u>\$ 1,601,493</u>	<u>1,290,757</u>

(三)應收帳款淨額

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收帳款	\$ 313,426	366,802
減：備抵呆帳	<u>(16,500)</u>	<u>(15,000)</u>
	<u>\$ 296,926</u>	<u>351,802</u>

(四)存貨及資產保險

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
製成品	\$ 337,287	398,006
在製品	242,181	272,917
原料	41,345	27,607
物料	2,929	1,276
商品	<u>1,618</u>	<u>1,526</u>
	625,360	701,332
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(80,000)</u>	<u>(80,000)</u>
	<u>\$ 545,360</u>	<u>621,332</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保之保額分別約為675,184千元及769,459千元。固定資產於民國九十四年及九十三年十二月三十一日投保之保額分別約為318,825千元及291,600千元。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司依權益法評價之長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	<u>持 股 比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>金 額</u>
盛凌投資股份有限公司	100.00	\$ 215,443	100.00	196,643
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	100.00	162,809	100.00	140,672
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	100.00	94,219	100.00	83,235
MCU Holdings Ltd.	100.00	35,641	100.00	7,773
Sigmos Holdings Ltd.	100.00	<u>1,449</u>	100.00	<u>3,395</u>
		<u>\$ 509,561</u>		<u>431,718</u>

上述按權益法評價之長期股權投資及其相關之投資損益，除Sigmos Holdings Ltd. 因實收資本額未達30,000千元且營業收入未達50,000千元，係按被投資公司自行編製之財務報表計列外，餘均按經會計師查核簽證之財務報表計列。

本公司民國九十四年度及九十三年度分別認列長期股權投資收益50,122千元及2,901千元。

(六)銀行借款額度

本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，未使用之銀行借款額度(包含發行商業本票)分別為200,000千元及210,000千元。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(七)退休金

民國九十四年及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(56,333)</u>	<u>(50,144)</u>
累積給付義務	(56,333)	(50,144)
未來薪資增加之影響數	<u>(54,233)</u>	<u>(50,298)</u>
預計給付義務	(110,566)	(100,442)
退休基金資產公平價值	<u>30,357</u>	<u>25,847</u>
提撥狀況	(80,209)	(74,595)
未認列退休金損益	11,919	16,454
未認列過渡性淨資產	<u>2,488</u>	<u>2,634</u>
應計退休金負債	<u>\$ (65,802)</u>	<u>(55,507)</u>

民國九十四年度及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 11,418	17,428
利息成本	3,515	2,864
退休金資產實際報酬	(397)	(274)
攤銷與遞延數	<u>(128)</u>	<u>65</u>
淨退休金成本	<u>\$ 14,408</u>	<u>20,083</u>
新制：	<u>\$ 6,473</u>	<u>-</u>

重要精算假設如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
折現率	3.50 %	3.50 %
未來薪資水準增加率	4.00 %	4.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50 %	3.50 %

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚無符合退休要件之員工。

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)存入保證金

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日止向代理商收取之代理銷售保證金金額分別為23,277千元及34,345千元，民國九十四年度及九十三年度按年利率百分之一點二五計付利息予代理商，於扣除代理商逾約定授信期間償還貨款依相同利率計收之利息後，產生相關之利息費用分別為2千元及116千元。

### (九)股東權益

#### 1.股本

本公司於民國九十三年六月一日經股東會決議以股東紅利91,700千元及員工紅利15,300千元轉增資發行新股107,000千元，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准，此項增資案並以民國九十三年七月二十日為增資基準日，完成法定登記程序。

本公司於民國九十四年六月十三日經股東會決議以股東紅利97,576千元及員工紅利15,519千元轉增資發行新股113,095千元，業經證期局核准，此項增資案並以民國九十四年八月三日為增資基準日，完成法定登記程序。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為2,900,000千元及2,700,000千元(均含保留供發行員工認股權證200,000千元及可轉換公司債之額度為500,000千元)，實收股本分別為2,066,950千元及1,941,000千元，每股面額均為10元。

本公司分別於民國九十二年四月及八月申報發行員工認股權憑證各4,000,000單位，每單位可認購本公司普通股1股，發行期間均為六年，業經證期局核准申報生效。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司員工認股權憑證情形彙列如下：

種類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股 期間	每股認購 價格(元)
九十二年第一次發行員工認股權憑證	92.4.1	92.4.3	4,000	92.4.3~ 98.4.2	92.4.3~ 94.4.2	16.00
九十二年第二次發行員工認股權憑證	92.8.22	92.9.29	2,000	92.9.29~ 98.9.28	92.9.29~ 94.9.28	22.60
九十三年第一次發行員工認股權	92.8.22	93.3.17	2,000	93.3.17~ 99.3.16	93.3.17~ 95.3.16	26.70

本公司員工於民國九十四年度行使九十二年第一次及第二次發行員工認股權分別計1,381,500股及453,500股，截至民國九十四年十二月三十一日止，合計1,285,500股已完成法定登記程序，尚有549,500股未完成法定程序，帳列預收股本11,785千元。

。

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年三月十七日發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。

倘若上述民國九十三年度酬勞性員工認股權計畫係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員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權2.6元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	4.69 %
預期價格波動性	16.6467 %
無風險利率	1.981 %
預期存續期間	6 年

本公司上述民國九十三年度酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	94年度		93年度	
	數量(千股)	加權平均行使價格(元)	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,916	30.80	-	-
本期給與	-	-	2,000	30.80
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(60)	-	(84)	-
期末流通在外	<u>1,856</u>		<u>1,916</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>1,856</u>		<u>1,916</u>	
本期給與之員工認股權平均 公平市價(元)			<u>\$ 2.6</u>	

本公司民國九十四年度及九十三年度酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		94年度	93年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 917,226	777,528
	擬制淨利	\$ 916,623	776,049
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 4.45	4.01
	擬制每股盈餘(元)	\$ 4.44	4.00
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 4.39	3.98
	擬制每股盈餘(元)	\$ 4.39	3.97

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.盈餘分派

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘由董事會決議分派數額，並依據下列比例擬具分派議案，提請股東會決議：

- (1)員工紅利百分之十至百分之十五。
- (2)董事監察人酬勞不高於百分之二。
- (3)餘為股東股利。

上述股東股利部份，其中現金股利不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之百分之十，惟盈餘分配額度及現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司於分派盈餘時，依證期局規定，應就當年度發生之股東權益減項自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司自民國九十三年度可分派盈餘中配發之員工紅利及董事監察人酬勞相關資訊如下：

	<u>金 額</u>
員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 15,519
員工紅利 - 現金	77,929
董監酬勞	<u>10,383</u>
	<u>\$ 103,831</u>

配發員工股票紅利之股數共計1,552千股，佔本公司民國九十三年十二月三十一日流通在外股數之0.80%。若上述配發之員工紅利及董監酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為3.47元。

本公司民國九十四年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(十)每股盈餘

民國九十四年度及九十三年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	94年度		93年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>958,951</u>	<u>917,226</u>	<u>800,020</u>	<u>777,528</u>
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>206,248</u>	<u>206,248</u>	<u>194,100</u>	<u>194,100</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.65</u>	<u>4.45</u>	<u>4.12</u>	<u>4.01</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 958,951	917,226	800,020	777,528
具稀釋作用之潛在普通股 - 認股權憑證之影響	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>958,951</u>	<u>917,226</u>	<u>800,020</u>	<u>777,528</u>
加權平均流通在外股數(千股)	206,248	206,248	194,100	194,100
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	<u>2,629</u>	<u>2,629</u>	<u>1,443</u>	<u>1,443</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>208,877</u>	<u>208,877</u>	<u>195,543</u>	<u>195,543</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.59</u>	<u>4.39</u>	<u>4.09</u>	<u>3.98</u>

(十一)所得稅

本公司依促進產業升級條例規定，業經股東會決議就原始投資金額1,000,000千元擇定適用股東投資抵減租稅優惠。另，本公司目前享有之免稅租稅優惠案彙列如下：

增 資 案	適 用 法 令	免 稅 期 間
89年盈轉案	科學工業園區設置管理條例	91.01.01~94.12.31
90年盈轉案	促進產業升級條例	91.01.01~95.12.31
91年盈轉案	促進產業升級條例	93.01.01~97.12.31
92年盈轉案	促進產業升級條例	已核備未完工
93年盈轉案	促進產業升級條例	已核備未完工

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之營利事業所得稅率為25%。民國九十四年度及九十三年度所得稅費用組成如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
當期	\$ 22,880	33,294
遞延	<u>18,845</u>	<u>(10,802)</u>
	<u>\$ 41,725</u>	<u>22,492</u>

民國九十四年度及九十三年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異列示如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額	\$ 239,728	199,995
證券交易所得停徵之所得稅影響數	(10,192)	(4,931)
免稅所得之所得稅影響數	(123,052)	(88,615)
投資抵減本期新增	(73,006)	(85,000)
遞延所得稅資產備抵評價變動	1,500	(1,500)
以前年度所得稅估計差異及其他	<u>6,747</u>	<u>2,543</u>
所得稅費用	<u>\$ 41,725</u>	<u>22,492</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，遞延所得稅資產之暫時性差異與投資抵減及其個別所得稅影響數如下：

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動：				
備抵呆帳超限數	\$ 10,566	2,642	9,438	2,360
備抵存貨跌價損失及呆滯損失	80,000	20,000	80,000	20,000
未實現聯屬公司間銷貨利益	20,912	5,228	14,960	3,740
未實現兌換(利益)損失	(2,258)	(565)	31	7
投資抵減	51,382	<u>51,382</u>	32,754	<u>32,754</u>
		<u>\$ 78,687</u>		<u>58,861</u>

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動：				
依權益法認列之國外投資損失(利益)	\$ (96)	(24)	31,226	7,806
應計退休金負債	65,802	16,450	55,507	13,877
投資抵減	135,353	<u>135,353</u>	167,267	<u>167,267</u>
		151,779		188,950
減：備抵評價		<u>(20,000)</u>		<u>(18,500)</u>
		<u>\$ 131,779</u>		<u>170,450</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 230,466</u>		<u>247,811</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 20,000</u>		<u>18,500</u>

民國九十四年十二月三十一日本公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依促進產業升級條例得享受投資抵減，其抵減之項目、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備、研究發展及人才培訓支出	\$ 7,386	民國九十五年
研究發展及人才培訓支出	60,683	民國九十六年
研究發展及人才培訓支出	45,660	民國九十七年
研究發展及人才培訓支出	<u>73,006</u>	民國九十八年
合計	<u>\$ 186,735</u>	

上述依促進產業升級條例規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額，以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度。民國九十一年度之申報，本公司因研究發展支出投資抵減等與稅捐機關之見解不同而遭減列22,652千元，核定補繳稅額1,107千元，本公司不服稅捐機關之核定，目前正申請複查中。截至民國九十四年十二月三十一日止，尚未經稽徵機關決定。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

兩稅合一相關資訊如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度 - 八十七年度以後	\$ <u>917,298</u>	<u>777,571</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>10,967</u>	<u>21</u>
	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.85%</u>	<u>1.8%</u>

(十二)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司民國九十四年度及九十三年度從事遠期外匯買賣合約之衍生性金融商品交易，主要係為規避外幣存款及外幣應收帳款匯率波動之變動風險。交易之相對人為著名國內銀行，本公司認為其違約可能性極小，即使發生違約，損失金額亦不重大。

(1)非以交易為目的之衍生性金融商品 遠期外匯合約

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未結清之遠期外匯買賣合約名目本金為美金1,100千元，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	<u>94.12.31</u>
應收出售遠匯款	\$ 36,120
應付遠匯款	<u>(36,135)</u>
	<u>\$ (15)</u>
公平價值	<u>\$ (15)</u>

截至民國九十三年十二月三十一日止，並無未結清之遠期外匯買賣合約。

(2)公平價值及風險

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金額，一般均包括期末未結清合約之未實現損益。

A.信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性金融商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性低。

B.市場價格風險

市場價格風險係指市場利率或匯率變動，使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。因上述交易係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場價格風險低。

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### C.流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本公司從事上述衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。

以上揭露之合約金額(名目本金)僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場價格風險或信用風險下之潛在利得或損失。

### 2.非衍生性金融商品

本公司之非衍生性金融資產包括現金、短期投資、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他金融資產及長期股權投資，非衍生性金融負債包括應付票據、應付帳款、應付關係人款項及存入保證金，上述非衍生性金融資產負債之公平價值與本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、應付票據及款項及其他金融資產。
- (2)短期投資以市場價格為公平價值，市場價格請參閱附註四(二)之說明。
- (3)本公司之長期股權投資均係投資於未上市櫃公司，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。其他有關長期股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註四(六)之說明。
- (4)存入保證金因另支付利息，故以帳面值為公平價值。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
聯華電子股份有限公司(聯電)	係對本公司採權益法評價之投資公司
智原科技股份有限公司(智原)	係聯電採權益法評價之被投資公司
Holtek Semiconductor (HK) Ltd. (Holtek (HK))	本公司之子公司Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資之子公司
盛揚半導體(上海)有限公司(盛揚)	本公司之子公司Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資之子公司
Holmate Semiconductor Inc. (Holmate)	本公司之子公司Sigmos Holdings Ltd.轉投資之子公司
金科集成電路(蘇州)有限公司(金科)	本公司之子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資之子公司
盛永半導體(深圳)有限公司(盛永)	本公司之子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資之子公司

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
新棠(香港)有限公司(新棠)	本公司之子公司MCU Holdings Ltd.轉投資持股百分之五十之子公司
宏達科技股份有限公司(宏達)	本公司之子公司MCU Holdings (BVI) Ltd.採權益法評價之被投資公司(民國九十三年二月起因轉投資關係成為本公司之關係人)
Santek Holdings Ltd. (Santek)	本公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司
安訊發展有限公司(安訊)	本公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司
Newtek Electronics Ltd.	本公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司(民國九十四年十二月起因轉投資關係成為本公司之關係人)
欣宏電子股份有限公司(欣宏)	本公司之子公司盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
演繹科技股份有限公司(演繹)	本公司之子公司盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司(民國九十三年二月起因轉投資關係成為本公司關係人)
鉛威股份有限公司(鉛威)	本公司之子公司盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司(民國九十三年四月起因轉投資關係成為本公司之關係人)
新鋒科技股份有限公司(新鋒)	本公司之子公司盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

本公司銷貨予關係人之交易彙列如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔銷貨 淨額之%	金額	佔銷貨 淨額之%
欣宏	\$ 367,190	10	416,948	11
鈺威	222,880	6	94,667	2
金科	171,164	5	107,622	3
安訊	102,113	3	-	-
宏達	41,631	1	-	-
Holmate	30,197	1	30,077	1
Holtek (HK)	(248)	-	(2,913)	-
其他	64,140	1	15,625	-
	<u>\$ 999,067</u>	<u>27</u>	<u>662,026</u>	<u>17</u>

本公司與金科之銷貨交易係透過第三地公司間接銷貨。另因Holtek (HK)自民國九十二年結束營運，改由本公司之香港分公司直接出貨拓展海外銷售，民國九十四年及九十三年度與Holtek (HK)已無進銷貨交易。惟民國九十四年度及九十三年度銷貨退回予本公司之金額分別計248千元及2,913千元。

本公司之銷售價格依銷售之產品規格而定，並視銷售之數量給予不定幅度之折扣；銷售予欣宏之收款條件為月結45天至60天收款、銷售予其他關係人收款條件約為月結35天至45天。本公司與一般客戶之銷售交易收款條件則視個別客戶之過去交易往來經驗及債信評估結果決定採預收貨款、即期電匯或月結30天至60天不等。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述銷貨交易產生而未收之應收關係人帳款如下：

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應收票據與帳款淨額之%	金額	佔應收票據與帳款淨額之%
欣宏	\$ 81,555	14	91,800	17
鈺威	63,664	11	23,065	4
安訊	29,751	5	-	-
金科	27,280	5	32,249	6
宏達	10,216	2	-	-
Holmate	8,272	2	10,282	2
其他	24,419	4	4,462	1
	<u>\$ 245,157</u>	<u>43</u>	<u>161,858</u>	<u>30</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司與採權益法評價之聯屬公司間因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利分別為20,912千元及14,960千元，帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益。

2.進貨

本公司向關係人進貨之金額如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔進貨淨額之%	金額	佔進貨淨額之%
聯電	\$ 651,914	30	730,250	29
其他	6,783	-	4,658	-
	<u>\$ 658,697</u>	<u>30</u>	<u>734,908</u>	<u>29</u>

本公司與關係人進貨交易條件與一般供應商間，尚無明顯不同。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因進貨交易而累積未付之應付關係人帳款餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應付票據與帳款淨額之%	金額	佔應付票據與帳款淨額之%
聯電	\$ 114,601	21	68,701	18
其他	1,045	-	918	-
	<u>\$ 115,646</u>	<u>21</u>	<u>69,619</u>	<u>18</u>

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.取得專利權及技術授權

民國九十二年本公司與智原簽訂多項專利權授權合約，依合約規定，本公司得使用經授權之專利於本公司產銷之產品中，並於未來三年至五年內應支付權利金計11,997千元(USD347,000元)，其中8,479千元(USD245,000元)之合約已於民國九十四年七月終止。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未支付之款項分別為0千元及4,021千元，列於應付關係人款項。其中某合約中規定未來本公司應用該項專利技術時，需依晶圓採購數量為基礎計付一定比率權利金。

本公司與新棠簽有技術授權合約，依合約規定，本公司應於合約規範之產品銷售時，依銷售金額計付一定比率之權利金。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚無該計畫產品之銷售。

### 4.其他

民國九十四年度及九十三年度本公司委託盛揚提供積體電路應用及售後服務，其勞務費分別為30,959千元及29,512千元，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，交易款項均已全數支付。

民國九十四年度及九十三年度本公司委託新棠提供積體電路應用及售後服務，其勞務費分別為2,590千元及5,665千元，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，交易款項均已全數支付。

民國九十四年度及九十三年度本公司向聯電購入耗材等金額分別為3,436千元及4,967千元。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未支付之款項分別為532千元及287千元，列於應付關係人款項。

## 六、質押之資產

		帳 面 價 值	
質 押 之 資 產	擔保標的	94.12.31	93.12.31
定期存款-其他金融資產-流動	進口關稅保證金	\$ 3,514	3,500

## 七、重大承諾及或有事項

除財務報表附註五所述者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一)截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司依已簽訂之辦公室、停車位及員工宿舍租賃合約，預估未來最低租金給付額彙列如下：

期 間	金 額
95.01.01~95.12.31	\$ 5,211
96.01.01~96.12.31	1,856
	\$ 7,067

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

- (二)本公司廠房之土地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國九十年三月十五日起至民國一百零九年十二月三十一日止。自民國九十年三月十五日起租金每年約為3,102千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。
- (三)本公司與Dolphin公司簽有技術授權合約，依合約規定，本公司應於產品銷售時，依銷售金額計付一定比率之權利金。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚無該計畫產品之銷售。
- (四)本公司向Dolphin公司購買製程使用權，總金額計美金300千元。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未計付之款項分別為美金67千元。
- (五)本公司為「Surveillance Camera DSP IP」開發案與財團法人工業技術研究院(以下簡稱工研院)簽訂Surveillance Camera DSP IP委託開發契約書，因契約書規定已支付工研院因執行本計畫之費用計3,000千元，另自本公司開始販賣該產品之日起，以每半年為一期，按產品銷售發票金額之百分之五支付權利金。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚無該計畫產品之銷售。
- (六)本公司為「DECT基頻晶片」主導性新產品開發計畫與合泰半導體及經濟部工業局共同簽訂主導性新產品開發計畫補助款合約及鼓勵民間事業開發工業新產品計畫開發費用配合款合約，申請補助款及配合款各29,210千元，計畫已於民國八十九年四月三十日完成。合約中訂明本公司因本計畫所取得之配合款及應繳納之回饋金未全數繳還行政院開發基金前，非經經濟部工業局事前書面同意，不得移往台灣境外生產該計畫產品。依約本公司已開立與配合款同額銀行本票交付交通銀行，本公司自民國九十年五月一日起，每三個月為一期，共分十二期，平均償還配合款，截至民國九十三年十二月三十一日止，上述配合款已全數償還。本公司無銷售該產品之計畫。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年度			93年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		18,911	248,811	267,722	17,603	237,561	255,164
勞健保費用		1,239	16,492	17,731	1,073	15,105	16,178
退休金費用		1,548	19,333	20,881	1,457	18,626	20,083
其他用人費用		1,238	11,937	13,175	1,229	11,687	12,916
折舊費用		11,432	18,530	29,962	15,591	22,593	38,184
攤銷費用		1,742	14,785	16,527	158	30,385	30,543

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	日盛債券基金	-	短期投資	7,081	94,954	-	95,360	
本公司	建弘全家福基金	-	短期投資	360	58,046	-	58,346	
本公司	建弘台灣債券	-	短期投資	850	11,801	-	11,812	
本公司	群益安穩基金	-	短期投資	17,138	248,826	-	251,241	
本公司	群益安信基金	-	短期投資	7,685	88,357	-	88,874	
本公司	荷銀債券基金	-	短期投資	18,756	277,067	-	278,726	
本公司	荷銀精選債券	-	短期投資	16,625	185,628	-	185,851	
本公司	國泰債券基金	-	短期投資	9,531	108,443	-	108,486	
本公司	德盛債券	-	短期投資	23,516	268,534	-	268,760	
本公司	怡富JF台灣債券基金	-	短期投資	16,877	253,033	-	254,037	
本公司	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.股票	本公司之子公司	長期股權投資	5,000	162,809	100.00	註	
本公司	Sigmatos Holdings Ltd.股票	本公司之子公司	長期股權投資	200	1,449	100.00	註	
本公司	MCU Holdings Ltd.股票	本公司之子公司	長期股權投資	630	35,641	100.00	註	
本公司	Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.股票	本公司之子公司	長期股權投資	2,500	94,219	100.00	註	
本公司	盛凌投資股份有限公司股票	本公司之子公司	長期股權投資	20,000	215,443	100.00	註	

註：所持有股票未在公開市場交易，故無明確市價。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：新台幣千元 / 千股(單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
本公司	群益安穩基金	短期投資	群益	-	14,832	213,673	31,969	463,350	29,663	429,649	428,197	1,452	17,138	248,826
本公司	荷銀精選債券	短期投資	荷銀	-	-	-	16,625	185,628	-	-	-	-	16,625	185,628
本公司	保誠威鋒二號基金	短期投資	保誠	-	9,260	140,160	14,474	220,101	23,734	361,412	360,261	1,151	-	-
本公司	日盛債券基金	短期投資	日盛	-	-	-	64,412	859,982	57,331	766,894	765,028	1,866	7,081	94,954
本公司	建弘全家福基金	短期投資	建弘	-	657	105,152	4,138	665,900	4,435	715,443	713,006	2,437	360	58,046
本公司	金鼎鼎益基金	短期投資	金鼎	-	8,976	106,781	8,976	108,832	17,952	218,400	215,613	2,787	-	-
本公司	統一全豐打基金	短期投資	統一	-	4,531	61,909	8,599	117,702	13,130	180,544	179,611	933	-	-
本公司	群益安信基金	短期投資	群益	-	15,150	172,316	42,184	483,628	49,649	569,896	567,587	2,309	7,685	88,357
本公司	寶來得利基金	短期投資	寶來	-	9,028	132,675	11,954	176,564	20,982	310,046	309,239	807	-	-
本公司	荷銀債券基金	短期投資	荷銀	-	1,979	29,000	27,888	411,588	11,111	164,004	163,521	483	18,756	277,067
本公司	怡富JF台灣債券基金	短期投資	怡富	-	-	-	30,315	454,052	13,438	201,270	201,019	251	16,877	253,033
本公司	國泰債券基金	短期投資	國泰	-	-	-	31,190	353,648	21,659	245,686	245,205	481	9,531	108,443
本公司	復華債券基金	短期投資	復華	-	7,630	98,943	7,630	99,558	15,260	199,442	198,501	941	-	-
本公司	復華信天翁基金	短期投資	復華	-	5,797	62,592	4,997	54,981	10,794	119,481	117,573	1,908	-	-
本公司	德盛債券大壩基金	短期投資	德盛	-	-	-	23,516	268,534	-	-	-	-	23,516	268,534

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	聯電	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	651,914	30 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(114,601)	(21) %	
本公司	欣宏	本公司子公司盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	367,190	10 %	月結45~60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	81,555	14 %	
本公司	金科	本公司子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之子公司	銷貨	171,164	5 %	月結35天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	27,280	5 %	
本公司	鈺威	本公司子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	222,880	6 %	月結45天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	63,664	11 %	
本公司	安訊	本公司子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司	銷貨	102,113	3 %	月結45天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	29,751	5 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四之(十四)。

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元 / 千股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	B.V.I	投資海外各項事業	168,323	168,323	-	100.00%	162,809	18,939	18,939	本公司之子公司
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	Holtek Semiconductor (HK) Ltd.	Hong Kong	積體電路買賣及技術服務	15,833	15,833	3,885	100.00%	4,294	(3,593)	註	本公司之孫公司
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	盛揚半導體(上海)有限公司	中國上海市	積體電路買賣及技術服務	65,740	65,740	-	100.00%	62,038	14,412	註	本公司之孫公司
本公司	Sigmos Holdings Ltd.	B.V.I	投資海外各項事業	6,898	6,898	-	100.00%	1,449	(1,815)	(1,815)	本公司之子公司
Sigmos Holdings Ltd.	Holmate Semiconductor Inc.	CA, USA	積體電路買賣及技術服務	6,898	6,898	2,000	100.00%	1,449	(1,815)	註	本公司之孫公司
本公司	MCU Holdings Ltd.	B.V.I	投資海外各項事業	29,742	8,403	-	100.00%	35,641	6,068	6,068	本公司之子公司
MCU Holdings Ltd.	新棠(香港)有限公司	Hong Kong	電子零件之銷售及技術服務	4,338	4,338	-	50.00%	6,192	2,640	註	本公司之孫公司
MCU Holdings Ltd.	泓達科技有限公司	Hong Kong	電子零件設計及銷售	5,427	3,545	1,275	33.00%	5,863	4,915	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Santek Holdings Ltd.	B.V.I	投資並提供電子元件與單片機晶片之應用與技術諮詢	3,758	-	120	40.00%	4,906	2,311	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
Santek Holdings Ltd.	新禾(廈門)電子有限公司	廈門	電子元器件及單片機零件的技術支持與諮詢服務	2,506	-	-	100.00%	2,029	(1,329)	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	安訊發展有限公司	Hong Kong	電子零件之銷售及技術服務	8,051	-	2,000	40.00%	10,401	4,855	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Newtek Electronics Ltd.	B.V.I	投資並提供電子元件與單片機晶片之應用與技術諮詢	7,566	-	225	39.50%	7,668	699	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
新棠(香港)有限公司	新緯科技(深圳)有限公司	中國深圳市	電子零件銷售及售後服務	3,383	3,383	-	100.00%	3,402	1,289	註	本公司之孫公司轉投資之公司
本公司	Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	B.V.I	投資海外各項事業	86,927	86,927	-	100.00%	94,219	8,130	8,130	本公司之子公司
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	金科集成電路(蘇州)有限公司	中國蘇州市蘇州工業園區國際科技園	電子元器件銷售及售後服務	69,712	69,712	-	100.00%	83,076	7,843	註	本公司之孫公司
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	盛永半導體(深圳)有限公司	中國深圳市	單片機晶片及其應用工具的技術服務	17,215	17,215	-	100.00%	10,655	704	註	本公司之孫公司
本公司	盛凌投資股份有限公司	新竹市	專營投資業務	200,000	200,000	-	100.00%	215,443	18,800	18,800	本公司之子公司
盛凌投資股份有限公司	欣宏電子股份有限公司	台北市	電子零組件製造/批發/零售	34,500	34,500	2,300	23.00%	23,382	1,127	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
盛凌投資股份有限公司	普飛科技股份有限公司	台北市	電子零組件製造/批發/零售	2,450	2,450	245	49.00%	-	(1,057)	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
盛凌投資股份有限公司	演繹科技股份有限公司	台中市	產品設計業/國際貿易/電子材料批發/資訊軟體批發/服務	2,000	2,000	200	25.00%	-	(6,411)	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
盛凌投資股份有限公司	銓威股份有限公司	台北縣汐止市	電子零組件加工製造、買賣進出口	37,500	37,500	2,940	25.00%	42,051	24,160	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
盛凌投資股份有限公司	新鋒科技股份有限公司	台北縣中和市	電子零組件製造、批發、國際貿易	10,000	-	1,000	44.05%	8,017	(4,502)	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司

註：對各該公司投資損益之認列已分別包含於對子公司或孫公司之投資損益中。

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

單位：新台幣千元 / 千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比率	
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	Holtek Semiconductor (HK)	本公司之子公司 Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	3,885	4,294	100.00	註
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	盛揚半導體(上海)有限公司	本公司之子公司 Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	-	62,038	100.00	-
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	Unitech Capital Inc. 股票	本公司之子公司 Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之公司	長期股權投資	-	86,750	5.00	註
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	建弘美元債券基金	-	短期投資	-	9,727	-	10,098
Sigmos Holdings Ltd.	Holmate Semiconductor Inc. 股票	本公司之子公司 Sigmos Holdings Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	200	1,449	100.00	註
MCU Holdings Ltd.	新棠(香港)有限公司	本公司之子公司 MCU Holdings Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	-	6,192	50.00	-
MCU Holdings Ltd.	宏達科技有限公司	本公司之子公司 MCU Holdings Ltd. 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	5,863	33.00	-
MCU Holdings Ltd.	Santek Holdings Ltd.	本公司之子公司 MCU Holdings Ltd. 採權益法評價之被投資公司	長期投資	120	4,906	40.00	-
MCU Holdings Ltd.	安訊發展有限公司	本公司之子公司 MCU Holdings Ltd. 採權益法評價之被投資公司	長期投資	260	10,401	40.00	-

## 盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
MCU Holdings Ltd.	Newtek Electronics Ltd.	本公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司	長期投資	225	7,668	39.50	-	
MCU Holdings Ltd.	建弘美元債券基金	-	短期投資	-	609	-	646	
新棠(香港)有限公司	新緯科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司新棠(香港)有限公司轉投資之子公司	長期股權投資	-	3,402	100.00	-	
Santek Holdings Ltd.	新禾(廈門)電子有限公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	2,029	100.00	-	
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	金科集成電路(蘇州)有限公司	本公司之子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資之子公司	長期股權投資	-	83,076	100.00	-	
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	建弘美元債券基金	-	短期投資	-	483	-	508	
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	盛永半導體(深圳)有限公司	本公司之子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資之子公司	長期股權投資	-	10,655	100.00	-	
盛凌投資股份有限公司	欣宏電子股份有限公司股票	本公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,300	23,382	23.00	註	
盛凌投資股份有限公司	普飛科技股份有限公司股票	本公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	245	-	49.00	註	
盛凌投資股份有限公司	演繹科技股份有限公司股票	本公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	200	-	25.00	註	
盛凌投資股份有限公司	鈺威股份有限公司股票	本公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,940	42,051	25.00	註	
盛凌投資股份有限公司	新鋒股份有限公司股票	本公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,000	8,017	44.05	註	
盛凌投資股份有限公司	派登科技股份有限公司股票	-	長期股權投資	1,335	19,755	5.71	註	
盛凌投資股份有限公司	超豐電子股份有限公司股票	-	短期投資	427	10,078	-	17,249	
盛凌投資股份有限公司	國泰債券基金	-	短期投資	-	40,000	-	40,219	
盛凌投資股份有限公司	荷銀債券基金	-	短期投資	-	72,540	-	72,755	

註：所持有股票未在公開市場交易，故無明確市價。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
：無。

6. 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。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

- 7.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。  
 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 9.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。  
 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.本公司大陸投資情形：

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 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回					
盛揚半導體(上海)有限公司	積體電路買賣及技術服務	美金2,000千元	(註1)	65,740	-	-	65,740	100%	14,412	62,038	-
金科集成電路(蘇州)有限公司	電子元器件銷售及售後服務	美金2,000千元	(註1)	69,712	-	-	69,712	100%	7,426	83,076	-
新緯科技(深圳)有限公司	電子零件銷售及售後服務	美金200千元	(註1)	3,383	-	-	3,383	50%	614	3,402	-
盛永半導體(深圳)有限公司	銷售單片機芯片(10)及應用工具,並提供售後服務	美金500千元	(註1)	17,215	-	-	17,215	100%	704	10,655	-
新禾(廈門)電子有限公司	電子元器件及單片機零件的技術支持與諮詢服務	美金200千元	(註1)	-	2,506	-	2,506	40%	(532)	2,029	-
新鼎(深圳)電子有限公司	電子元器件及單片機零件的技術支持與諮詢服務	(註4)	(註1)	-	-	-	-	39.5%	-	-	-

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
158,556 (美金4,680千元)	161,203 (美金4,759千元)	1,319,662 (註3)

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依會計師查核之財務報表認列投資損益。包含依權益法認列之投資損益及股權淨值與投資成本差異之攤銷數。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。淨值3,299,155 × 40% = 1,319,662千元。

註4：本公司於民國九十四年十一月三日經經濟部投資審議委員會核准對大陸投資美金79千元案，目前尚在向大陸相關單位辦理設立程序中，截至民國九十四年十二月三十一日止，尚未完成。

2.本公司與大陸被投資公司間重大交易事項：

本公司民國九十四年與關係人之交易情形，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司僅經營各種積體電路之研發、生產、製造及銷售，故為單一產業。

盛群半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

	94年度			
	總公司	香 港 分公司	調整及 沖 銷	合 計
來自(總公司及分公司以外)客戶 之收入	\$ 1,846,669	1,871,475	-	3,718,144
來自總公司及分公司之收入	<u>1,726,062</u>	<u>233,137</u>	<u>(1,959,199)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,572,731</u>	<u>2,104,612</u>	<u>(1,959,199)</u>	<u>3,718,144</u>
部門(損)益	<u>\$ 938,503</u>	<u>1,474</u>	<u>(22,751)</u>	<u>917,226</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,139,678</u>	<u>650,695</u>	<u>(695,031)</u>	<u>4,095,342</u>

	93年度			
	總公司	香 港 分公司	調整及 沖 銷	合 計
來自(總公司及分公司以外)客戶 之收入	\$ 1,823,458	2,014,276	-	3,837,734
來自總公司及分公司之收入	<u>1,912,352</u>	<u>260,921</u>	<u>(2,173,273)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,735,810</u>	<u>2,275,197</u>	<u>(2,173,273)</u>	<u>3,837,734</u>
部門(損)益	<u>\$ 830,684</u>	<u>6,640</u>	<u>(59,796)</u>	<u>777,528</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,554,871</u>	<u>633,959</u>	<u>(672,342)</u>	<u>3,516,488</u>

(三)重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度對主要客戶之銷售金額如下：

	94年度		93年度	
	金 額	佔當期營 業收入%	金 額	佔當期營 業收入%
欣宏	<u>\$ 367,190</u>	<u>10</u>	<u>416,948</u>	<u>11</u>

(四)外銷銷貨資訊

	94年度		93年度	
	金 額	佔當期營 業收入%	金 額	佔當期營 業收入%
亞洲	\$ 1,911,963	51	2,026,963	53
其他	<u>396,919</u>	<u>11</u>	<u>398,914</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 2,308,882</u>	<u>62</u>	<u>2,425,877</u>	<u>63</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十四年度（自民國九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：盛群半導體股份有限公司

董事長：吳啟勇

日 期：民國九十五年一月九日

## 會計師查核報告

盛群半導體股份有限公司董事會 公鑒：

盛群半導體股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達盛群半導體股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

魏忠華

會計師：

曾漢鈺

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號

民國九十五年一月九日

盛群半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94.12.31		93.12.31		94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>								
<b>流動資產：</b>								
現金(附註四(一))	\$ 565,018	14	274,931	8	238,201	6	158,824	5
短期投資(附註四(二))	1,728,126	42	1,399,881	40	206,033	5	166,029	5
應收票據	25,877	1	27,515	1	115,133	3	73,040	2
應收帳款淨額(附註四(三))	329,534	8	368,324	11	158,837	4	134,913	3
應收關係人款項(附註五)	209,243	5	116,052	3	7,184	-	5,143	-
其他金融資產-流動(附註六)	4,926	-	4,322	-	725,388	18	537,949	15
存貨(附註四(四))	574,083	14	653,848	19	65,802	1	55,507	2
其他流動資產	15,350	-	10,284	-	23,373	1	34,417	1
遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))	78,687	2	58,861	2	89,175	2	89,924	3
遞延所得稅資產-非流動	3,530,844	86	2,914,018	84	814,563	20	627,873	18
<b>流動資產合計</b>	<b>102,288</b>	<b>2</b>	<b>71,657</b>	<b>2</b>	<b>2,066,950</b>	<b>51</b>	<b>1,941,000</b>	<b>55</b>
<b>長期投資(附註四(五))：</b>								
採權益法之長期投資	106,505	3	106,505	3	11,785	-	-	-
採成本法之長期投資	208,793	5	178,162	5	2,078,735	51	1,941,000	55
<b>長期投資合計</b>	<b>10,137</b>	<b>-</b>	<b>9,702</b>	<b>-</b>	<b>11,810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>其他金融資產-非流動</b>								
股本	193,955	5	192,637	5	278,571	7	200,818	6
預收股本	231,619	6	225,354	6	13,081	-	5,548	-
資本公積-普通股溢價	55,553	1	49,454	1	917,298	22	777,571	22
保留盈餘：								
法定盈餘公積	481,127	12	467,445	12	1,208,950	29	983,937	28
特別盈餘公積	(272,562)	(7)	(237,395)	(7)	(340)	-	(26,528)	(1)
未分配盈餘	-	-	955	-	6,192	-	-	-
累積換算調整數	208,565	5	231,005	5	3,305,347	80	2,898,409	82
少數股權	29,792	1	21,762	1	-	-	-	-
<b>其他資產淨額</b>	<b>131,779</b>	<b>3</b>	<b>170,450</b>	<b>5</b>	<b>4,119,910</b>	<b>100</b>	<b>3,526,282</b>	<b>100</b>
<b>其他資產：</b>								
遞延費用	-	-	1,183	-	-	-	-	-
遞延所得稅資產-非流動	161,571	4	193,395	6	-	-	-	-
(附註四(十一))	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資產-其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>其他資產</b>	<b>161,571</b>	<b>4</b>	<b>193,395</b>	<b>6</b>	<b>4,119,910</b>	<b>100</b>	<b>3,526,282</b>	<b>100</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,119,910</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,526,282</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,119,910</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,526,282</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益</b>								
<b>流動負債：</b>								
應付票據	2121		2121		238,201	6	158,824	5
應付帳款	2143		2143		206,033	5	166,029	5
應付關係人款項(附註五)	2150		2150		115,133	3	73,040	2
其他流動負債(附註四(十二))	2298		2298		158,837	4	134,913	3
遞延貸項-聯屬公司間利益(附註五)	2881		2881		7,184	-	5,143	-
<b>流動負債合計</b>	<b>4,322</b>	<b>-</b>	<b>4,322</b>	<b>-</b>	<b>725,388</b>	<b>18</b>	<b>537,949</b>	<b>15</b>
<b>其他負債：</b>								
應付退休金(附註四(七))	2811		2811		65,802	1	55,507	2
存入保證金(附註四(八))	2821		2821		23,373	1	34,417	1
<b>其他負債合計</b>	<b>5,132</b>	<b>1</b>	<b>5,632</b>	<b>1</b>	<b>89,175</b>	<b>2</b>	<b>89,924</b>	<b>3</b>
<b>負債合計</b>	<b>9,454</b>	<b>1</b>	<b>9,954</b>	<b>1</b>	<b>814,563</b>	<b>20</b>	<b>627,873</b>	<b>18</b>
<b>股東權益(附註四(九))</b>								
母公司股東權益：								
股本	3110		3110		2,066,950	51	1,941,000	55
預收股本	3141		3141		11,785	-	-	-
資本公積-普通股溢價	3240		3240		2,078,735	51	1,941,000	55
保留盈餘：								
法定盈餘公積	3310		3310		11,810	-	-	-
特別盈餘公積	3320		3320		-	-	-	-
未分配盈餘	3350		3350		278,571	7	200,818	6
累積換算調整數	(7)		(7)		13,081	-	5,548	-
少數股權	3420		3420		917,298	22	777,571	22
<b>股東權益合計</b>	<b>3610</b>	<b>(7)</b>	<b>3610</b>	<b>(7)</b>	<b>1,208,950</b>	<b>29</b>	<b>983,937</b>	<b>28</b>
<b>重大承諾及或有事項(附註七)</b>								
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 4,119,910</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,526,282</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,119,910</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,526,282</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：高國棟

董事長：吳啟勇

會計主管：李佩榮

盛群半導體股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註五)	\$ 3,881,038	101	3,954,375	101
4170 減：銷貨退回及折讓	41,608	1	32,778	1
4100 營業收入淨額	3,839,430	100	3,921,597	100
5110 營業成本(附註五)	2,167,629	57	2,337,881	60
5910 營業毛利	1,671,801	43	1,583,716	40
5920 聯屬公司間未實現利益變動(附註五)	(2,041)	-	592	-
5930 已實現營業毛利	1,669,760	43	1,584,308	40
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	111,699	3	154,412	4
6200 管理費用	249,386	6	230,314	6
6300 研究發展費用	401,718	10	423,202	11
	762,803	19	807,928	21
6900 營業淨利	906,957	24	776,380	19
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,046	-	1,891	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	4,886	-	-	-
7140 處分投資收益淨額	49,438	1	24,226	1
7480 其他收入淨額	6,311	-	24,466	1
	64,681	1	50,583	2
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(八))	2	-	116	-
7521 權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	5,097	-
7560 兌換損失淨額	10,448	-	19,233	-
7880 其他損失	397	-	2,376	-
	10,847	-	26,822	-
7900 稅前淨利	960,791	25	800,141	21
8110 所得稅費用(附註四(十一))	42,236	1	22,613	1
9600 合併總利益	\$ 918,555	24	777,528	20
歸屬予：				
母公司股東	\$ 917,226	24	777,528	20
少數股權	1,329	-	-	-
	\$ 918,555	24	777,528	20
	稅前	稅後	稅前	稅後
9600 每股盈餘(元)(附註四(十))				
基本每股盈餘	\$ 4.65	4.45	4.12	4.01
稀釋每股盈餘	\$ 4.59	4.39	4.09	3.98
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 3.90	3.79
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 3.87	3.76

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳啟勇

經理人：高國棟

會計主管：李佩縈

盛群半導體股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			少數股權	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 1,834,000	-	-	152,555	4,660	482,666	-	2,454,843
盈餘分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	48,263	-	(48,263)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	888	(888)	-	-
股東紅利轉增	91,700	-	-	-	-	(91,700)	-	-
員工紅利轉增	15,300	-	-	-	-	(15,300)	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(276,751)	-	(276,751)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(43,219)	-	(43,219)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(6,502)	-	(6,502)
民國九十三年年度淨利	-	-	-	-	-	777,528	-	777,528
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(7,490)	(7,490)
民國九十三年十二月三十一日餘額	1,941,000	-	-	200,818	5,548	777,571	-	2,898,409
盈餘分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	77,753	-	(77,753)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,533	(7,533)	-	-
股東紅利轉增	97,576	-	-	-	-	(97,576)	-	-
員工紅利轉增	15,519	-	-	-	-	(15,519)	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(490,806)	-	(490,806)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(77,929)	-	(77,929)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(10,383)	-	(10,383)
員工執行認股權	12,855	11,785	11,810	-	-	-	-	36,450
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	-	917,226	1,329	918,555
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	26,188	26,190
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	4,861	4,861
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,066,950	11,785	11,810	278,571	13,081	917,226	6,192	3,305,347

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：高國棟

董事長：吳啟勇

會計主管：李佩榮

盛群半導體股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度	93年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併後淨利	\$ 918,555	777,528
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷	53,391	77,474
處分固定資產損失	104	2,088
迴轉備抵存貨跌價損失	-	(20,000)
依權益法認列及處分長期股權投資之損失(利益)	(4,886)	5,097
未實現聯屬公司間利益淨變動	2,041	(592)
遞延所得稅資產淨減少(增加)	18,845	(10,802)
應計退休金負債增加	10,295	16,083
應收票據及帳款(含應收關係人款項)(增加)減少	(15,015)	132,644
存貨減少(增加)	75,530	(58,384)
其他流動資產減少(增加)	(4,594)	17,321
應付票據及帳款(含應付關係人款項)增加(減少)	126,305	(313,763)
其他流動負債增加	26,676	92,534
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>1,207,247</u>	<u>717,228</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(15,166)	(12,345)
遞延費用增加	(23,269)	(24,225)
受限制銀行存款減少(增加)	(14)	5,738
短期投資增加	(327,757)	(268,194)
長期股權投資增加	(31,257)	(45,495)
出售固定資產價款	199	506
其他非流動金融資產增加	(184)	(1,382)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(397,448)</u>	<u>(345,397)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	-	(2,844)
存入保證金(減少)增加	(11,029)	1,576
發放股東與員工紅利及董監酬勞	(579,118)	(326,472)
員工認股權行使認購價款	36,450	-
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(553,697)</u>	<u>(327,740)</u>
子公司首次併入影響數	8,193	-
匯率影響數	25,792	(7,787)
本期現金增加數	290,087	36,304
期初現金餘額	274,931	238,627
期末現金餘額	<u>\$ 565,018</u>	<u>274,931</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2	116
本期支付所得稅	<u>\$ 24,800</u>	<u>9,564</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳啟勇

經理人：高國棟

會計主管：李佩縈

**盛群半導體股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
 民國九十四年及九十三年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

盛群半導體股份有限公司(以下稱盛群半導體公司)於民國八十七年十月一日依中華民國公司法與科學工業園區設置管理條例之規定成立，自民國八十七年十二月十一日開始營業，並於民國八十九年四月於香港設立分公司。主要營業項目為各種積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。

盛群半導體公司股票自民國九十一年十一月四日起於中華民國證券櫃台買賣中心掛牌買賣，並自民國九十三年九月二十七日起改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。截至民國九十四年十二月三十一日止，列入本合併財務報表公司員工人數為525人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

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

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
盛群半導體公司	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. (Holtek BVI)	投資控股公司	100 %	100 %
盛群半導體公司	Sigmos Holdings Ltd. (Sigmos)	投資控股公司	100 %	100 %
盛群半導體公司	Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. (Kingtek BVI)	投資控股公司	100 %	100 %
盛群半導體公司	MCU Holdings Ltd. (MCU)	投資控股公司	100 %	未列入
盛群半導體公司	盛凌投資股份有限公司 (盛凌投資)	專業投資公司	100 %	100 %
MCU	新棠(香港)有限公司(新棠)	銷售及技術服務	50 %	未列入
新棠	新緯科技(深圳)有限公司(新緯)	銷售及技術服務	100 %	
Holtek BVI	Holtek Semiconductor (HK) Ltd. (Holtek (HK))	銷售及技術服務	100 %	未列入 100 %
Holtek BVI	盛揚半導體(上海)有限公司 (盛揚)	銷售及技術服務	100 %	100 %
Sigmos	Holmate Semiconductor Inc. (Holmate)	銷售及技術服務	100 %	100 %

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			94.12.31	93.12.31
Kingtek BVI	金科集成電路(蘇州)有限公司 (金科)	銷售及技術服務	100 %	100 %
Kingtek BVI	盛永半導體(深圳)有限公司 (盛永)	技術服務	100 %	100 %

2. 列入合併之子公司增減情形：自民國九十四年度起因適用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」增加併入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			94.12.31	93.12.31
盛群半導體公司	MCU Holdings Ltd. (MCU)	投資控股公司	100 %	100 %
MCU	新棠(香港)有限公司(新棠)	銷售及技術服務	50 %	50 %
新棠	新緯科技(深圳)有限公司(新緯)	銷售及技術服務	100 %	100 %

上述子公司於民國九十三年度因總資產及營業收入均未達盛群半導體公司各該項金額百分之十，且合計總資產及總營業收入均未達盛群半導體公司各該項金額百分之三十，而未編入合併財務報表。盛群半導體公司與上述子公司間除與新棠於民國九十三年度因委託提供積體電路應用及售後服務而發生勞務費5,665千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，交易款項已全數支付。與MCU及新緯於民國九十三年度並無重大交易。

(二) 合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括盛群半導體公司及由盛群半導體公司直接及間接持有其具表決權之股份半數以上且對其具有控制力之子公司，及直接或間接持有其具表決權之股份未超過半數以上但具有控制力之子公司，以下合稱為合併公司。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(三) 外幣交易

合併財務報表內之各公司，除Holtek BVI、Sigmos、MCU及Kingtek BVI以新台幣為功能性貨幣外，餘皆以當地貨幣為功能性貨幣及記帳貨幣。所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。惟合併公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益項下之累積換算調整數。

於編製合併財務報表時，國外公司財務報表其資產負債科目按資產負債表日匯率、股東權益科目按原始交易匯率、損益科目按當期平均匯率換算為新台幣，所產生之差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

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

### (五)短期投資

以原始取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低為評價基礎，投資於未上市受益憑證之市價係指該受益憑證會計期間最後一日之淨值。投資上市公司股票之市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價。出售時成本按加權平均法計算。

### (六)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

### (七)存貨

存貨以成本為入帳基礎，期末並以成本與市價孰低為評價基礎，成本採加權平均法計算。市價以重置成本為基礎，但不得超過淨變現價值，亦不得低於淨變現價值減正常毛利後之餘額。

### (八)長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，其尚未實現者予以遞延，交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。採權益法評價之長期股權投資，其投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間之差額，以平均法分五年攤銷列為投資損益。

### (九)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為評價基礎，依成本就估計使用年限採平均法計提折舊；租賃改良依估計使用年限按平均法攤銷。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20年
- 2.機器設備：3~5年
- 3.其他設備：3~8年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十)遞延費用

電腦軟體成本、專門技術成本、專利權、網路工程及電腦裝置費予以遞延，並依二至五年平均攤銷。

### (十一)資產減損

合併公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，迴轉增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

### (十二)退休金

盛群半導體公司於民國八十七年訂立職工退休辦法，涵蓋中華民國境內所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由盛群半導體公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由盛群半導體公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟盛群半導體公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

採確定給付退休辦法部份，盛群半導體公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。盛群半導體公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，盛群半導體公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

盛群半導體公司之香港分公司、Holtek (HK)、盛揚、金科、新棠、新緯及盛永已分別依當地法令規定按月依薪資總額一定比率提撥退休金，分別以員工名義專戶儲存於指定之機構，並以實際提撥數認列職工退休金。此外並無其他退休金給付義務。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十三)衍生性金融商品

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日將產生之兌換差額列為當期損益。

### (十四)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列，備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售期間列為銷貨之減項。

### (十五)所得稅

合併公司所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

盛群半導體公司各該年之未分配盈餘，其應加徵之百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十六)員工認股權

盛群半導體公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日盛群半導體公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為費用，同時增加盛群半導體公司之股東權益。員工認股權計畫之給與日或修正日於基金會解釋函適用日(民國九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整。

### (十七)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。若有因盈餘、員工紅利或資本公積轉增資而新增股份時，則另揭露依追溯調整每一會計期間之加權流通股數計算之每股盈餘。

盛群半導體公司所發行之員工認股權憑證屬潛在普通股，因屬複雜資本結構，應雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，合併公司於民國九十四年十二月三十一日已就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

如合併財務報表附註二(一)合併概況所述，盛群半導體公司因九十四年度起依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將MCU、新棠及新緯三公司納入合併，惟不追溯重編九十三年度合併財務報表。此項變動對於合併財務報表之影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 107,564	107,265
定期存款	<u>457,454</u>	<u>167,666</u>
	<u>\$ 565,018</u>	<u>274,931</u>

(二)短期投資

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
上市股票	\$ 10,078	44,500
受益憑證	<u>1,718,048</u>	<u>1,355,381</u>
	<u>\$ 1,728,126</u>	<u>1,399,881</u>
市價	<u>\$ 1,742,968</u>	<u>1,412,216</u>

(三)應收帳款淨額

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收帳款	\$ 349,971	387,136
減：備抵呆帳	<u>(20,437)</u>	<u>(18,812)</u>
	<u>\$ 329,534</u>	<u>368,324</u>

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨及資產保險

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
製成品	\$ 358,520	422,559
在製品	245,400	274,601
原料	45,616	33,886
物料	2,929	1,276
商品	<u>1,618</u>	<u>1,526</u>
	654,083	733,848
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(80,000)</u>	<u>(80,000)</u>
	<u>\$ 574,083</u>	<u>653,848</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保之保額分別約為675,184千元及769,459千元。固定資產於民國九十四年及九十三年十二月三十一日投保之保額分別約為318,825千元及291,600千元。

(五)長期股權投資

民國九十四年及九十三年十二月三十一日合併公司長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
採權益法評價者：				
MCU Holdings Ltd.	-	\$ -	100.00	7,773
欣宏電子股份有限公司	23.00	23,382	23.00	24,740
普飛科技股份有限公司	49.00	-	49.00	518
Newtek Electronics Ltd.	39.50	7,668	-	-
演繹科技股份有限公司	25.00	-	25.00	1,349
鈺威股份有限公司	25.00	42,051	25.00	37,277
宏達科技有限公司	33.00	5,863	-	-
Santek Holdings Ltd.	40.00	4,906	-	-
安訊發展有限公司	40.00	10,401	-	-
新鋒科技股份有限公司	44.05	<u>8,017</u>	-	<u>-</u>
		<u>102,288</u>		<u>71,657</u>

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

被投資公司	94.12.31		93.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
採成本法評價者：				
Unitech Capital Inc.	5.00	86,750	5.00	86,750
派登科技股份有限公司	5.71	<u>19,755</u>	5.71	<u>19,755</u>
		<u>106,505</u>		<u>106,505</u>
		<u>\$ 208,793</u>		<u>178,162</u>

民國九十四年度盛群半導體公司依權益法認列普飛及演繹之投資損失大於其帳面價值，因而沖轉對其之長期股權投資帳面價值至零為止。民國九十四年度及九十三年度依權益法分別認列投資利益4,886千元及投資損失5,097千元。

(六)借款額度

合併公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，未使用之銀行借款額度(包含發行商業本票)分別為200,000千元及210,000千元。

(七)退休金

民國九十四年及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(56,333)</u>	<u>(50,144)</u>
累積給付義務	(56,333)	(50,144)
未來薪資增加之影響數	<u>(54,233)</u>	<u>(50,298)</u>
預計給付義務	(110,566)	(100,442)
退休基金資產公平價值	<u>30,357</u>	<u>25,847</u>
提撥狀況	(80,209)	(74,595)
未認列退休金損益	11,919	16,454
未認列過渡性淨資產	<u>2,488</u>	<u>2,634</u>
應計退休金負債	<u>\$ (65,802)</u>	<u>(55,507)</u>

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十四年度及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 11,418	17,428
利息成本	3,515	2,864
退休金資產實際報酬	(397)	(274)
攤銷與遞延數	<u>(128)</u>	<u>65</u>
淨退休金成本	<u>\$ 14,408</u>	<u>20,083</u>
新制	<u>\$ 6,473</u>	<u>-</u>

重要精算假設如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
折現率	3.50 %	3.50 %
未來薪資水準增加率	4.00 %	4.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50 %	3.50 %

截至民國九十四年十二月三十一日止，盛群半導體公司尚未有符合退休要件之員工。

民國九十四年度及九十三年度盛揚、金科、盛永及新緯分別依當地法令規定提撥認列退休金成本之金額如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
盛揚	\$ 1,788	2,271
金科	1,584	1,366
盛永	195	-
新緯	401	-

(八)存入保證金

合併公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日向代理商收取之代理銷售保證金餘額分別為23,373千元及34,345千元，民國九十四年度及九十三年度按年利率百分之一點二五計付利息予代理商，於扣除代理商逾約定授信期間償還貨款依相同利率計收之利息後，產生相關之利息費用分別為2千元及116千元。

(九)股東權益

1.股本

盛群半導體公司於民國九十三年六月一日經股東會決議以股東紅利91,700千元及員工紅利15,300千元轉增資發行新股107,000千元，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准，此項增資案並以民國九十三年七月二十日為增資基準日，完成法定登記程序。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

盛群半導體公司於民國九十四年六月十三日經股東會決議以股東紅利97,576千元及員工紅利15,519千元轉增資發行新股113,095千元，業經證期局核准，此項增資案並以民國九十四年八月三日為增資基準日，完成法定登記程序。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，盛群半導體公司額定股本分別為2,900,000千元及2,700,000千元(均含保留供發行員工認股權證200,000千元及可轉換公司債之額度為500,000千元)，實收股本分別為2,066,950千元及1,941,000千元，每股面額為10元。

盛群半導體公司分別於民國九十二年四月及八月申報發行員工認股權憑證各4,000,000單位，每單位可認購盛群半導體公司普通股1股，發行期間為六年，業經證期局核准申報生效。截至民國九十四年十二月三十一日止，盛群半導體公司員工認股權憑證情形彙列如下：

種 類	證期會 申報生 效日期	發 行 日 期	發行單位數 (千單位)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	每股認購 價格(元)
九十二年第一次發 行員工認股權憑證	92.4.1	92.4.3	4,000	92.4.3~ 98.4.2	92.4.3~ 94.4.2	16.00
九十二年第二次發 行員工認股權憑證	92.8.22	92.9.29	2,000	92.9.29~ 98.9.28	92.9.29~ 94.9.28	22.60
九十三年第一次發 行員工認股權	92.8.22	93.3.17	2,000	93.3.17~ 99.3.16	93.3.17~ 95.3.16	26.70

盛群半導體公司員工於民國九十四年度行使九十二年第一次及第二次發行員工認股權分別計1,381,500股及453,500股，截至民國九十四年十二月三十一日止，合計1,285,500股已完成法定登記程序，尚有549,500股未完成法定程序，帳列預收股本11,785千元。

盛群半導體公司民國九十三年三月十七日發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。

倘若上述民國九十三年度酬勞性員工認股權計畫係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員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權2.6元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	4.69 %
預期價格波動性	16.6467 %
無風險利率	1.981 %
預期存續期間	6 年

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

盛群半導體公司上述民國九十三年度酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	94年度		93年度	
	數量(千股)	加權平均行使價格(元)	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,916	30.80	-	-
本期給與	-	-	2,000	30.80
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(60)	-	(84)	-
期末流通在外	<u>1,856</u>		<u>1,916</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>1,856</u>		<u>1,916</u>	
本期給與之員工認股權平均 公平市價(元)				\$ <u>2.6</u>

盛群半導體公司民國九十四年度及九十三年度上述酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		94年度	93年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 917,226	777,528
	擬制淨利	\$ 916,623	776,049
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 4.45	4.01
	擬制每股盈餘(元)	\$ 4.44	4.00
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 4.39	3.98
	擬制每股盈餘(元)	\$ 4.39	3.97

## 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 3. 盈餘分派

依盛群半導體公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘由董事會決議分派數額，並依據下列分派比例擬具分派議案，提請股東會決議：

- (1) 員工紅利百分之十至百分之十五。
- (2) 董事監察人酬勞不高於百分之二。
- (3) 餘為股東股利。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述股東股利部份，其中現金股利不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之百分之十，惟盈餘分配額度及現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

盛群半導體公司依證期局規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

盛群半導體公司自民國九十三年度可分派盈餘中配發之員工紅利及董事監察人酬勞相關資訊如下：

	<u>金 額</u>
員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 15,519
員工紅利 - 現金	77,929
董監酬勞	<u>10,383</u>
	<u>\$ 103,831</u>

配發員工股票紅利之股數共計1,552千股，佔盛群半導體公司民國九十三年十二月三十一日流通在外股數之0.80%。若上述配發之員工紅利及董監酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為3.47元。

盛群半導體公司民國九十四年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待盛群半導體公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十)每股盈餘

民國九十四年度及九十三年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>958,951</u>	<u>917,226</u>	<u>800,020</u>	<u>777,528</u>
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>206,248</u>	<u>206,248</u>	<u>194,100</u>	<u>194,100</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.65</u>	<u>4.45</u>	<u>4.12</u>	<u>4.01</u>

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	94年度		93年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 958,951	917,226	800,020	777,528
具稀釋作用之潛在普通股 - 認股 權憑證之影響	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 958,951</u>	<u>917,226</u>	<u>800,020</u>	<u>777,528</u>
加權平均流通在外股數(千股)	206,248	206,248	194,100	194,100
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>2,629</u>	<u>2,629</u>	<u>1,443</u>	<u>1,443</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	<u>208,877</u>	<u>208,877</u>	<u>195,543</u>	<u>195,543</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.59</u>	<u>4.39</u>	<u>4.09</u>	<u>3.98</u>

(十一)所得稅

盛群半導體公司依促進產業升級條例規定，業經股東會決議就原始投資金額1,000,000千元擇定適用股東投資抵減租稅優惠。另，盛群半導體公司目前享有之免稅租稅優惠案彙列如下：

增 資 案	適 用 法 令	免 稅 期 間
89年盈轉案	科學工業園區設置管理條例	91.01.01~94.12.31
90年盈轉案	促進產業升級條例	91.01.01~95.12.31
91年盈轉案	促進產業升級條例	93.01.01~97.12.31
92年盈轉案	促進產業升級條例	已核備未完工
93年盈轉案	促進產業升級條例	已核備未完工

合併公司民國九十四年度及九十三年度所得稅費用組成如下：

	94年度	93年度
當期	\$ 23,391	33,415
遞延	<u>18,845</u>	<u>(10,802)</u>
	<u>\$ 42,236</u>	<u>22,613</u>

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十四年度及九十三年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異列示如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額	\$ 240,198	199,995
證券交易所得停徵之所得稅影響數	(10,192)	(4,931)
免稅所得之所得稅影響數	(123,052)	(88,615)
投資抵減本期新增	(73,006)	(85,000)
遞延所得稅資產備抵評價變動	1,500	(1,500)
以前年度所得稅估計差異數及其他	<u>6,788</u>	<u>2,664</u>
所得稅費用	<u>\$ 42,236</u>	<u>22,613</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止遞延所得稅資產之暫時性差異與投資抵減及其個別所得稅影響數如下：

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動：				
備抵呆帳超限數	\$ 10,566	2,642	9,438	2,360
備抵存貨跌價損失及呆滯損失	80,000	20,000	80,000	20,000
未實現聯屬公司間銷貨利益	20,912	5,228	14,960	3,740
未實現兌換(利益)損失	(2,258)	(565)	31	7
投資抵減	51,382	<u>51,382</u>	32,754	<u>32,754</u>
		<u>\$ 78,687</u>		<u>58,861</u>
非流動：				
依權益法認列之國外投資損失 (利益)	\$ (96)	(24)	31,226	7,806
應計退休金負債	65,802	16,450	55,507	13,877
投資抵減	135,353	<u>135,353</u>	167,267	<u>167,267</u>
		151,779		188,950
減：備抵評價		<u>(20,000)</u>		<u>(18,500)</u>
		<u>\$ 131,779</u>		<u>170,450</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 230,466</u>		<u>247,811</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 20,000</u>		<u>18,500</u>

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十四年十二月三十一日盛群半導體公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依促進產業升級條例得享受投資抵減，其抵減之項目、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
機器設備、研究發展及人才培訓支出	\$ 7,386	民國九十五年
研究發展及人才培訓支出	60,683	民國九十六年
研究發展及人才培訓支出	45,660	民國九十七年
研究發展及人才培訓支出	<u>73,006</u>	民國九十八年
合計	<u>\$ 186,735</u>	

上述依促進產業升級條例規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額，以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

盛群半導體公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度。民國九十一年度之申報，盛群半導體公司因研究發展支出投資抵減等與稅捐稽徵機關之見解不同而遭減列22,652千元，核定補繳稅額1,107千元，盛群半導體公司不服稅捐稽徵機關之核定，目前正申請複查中。截至民國九十四年十二月三十一日止，尚未經稽徵機關決定。

兩稅合一相關資訊如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度 - 八十七年度以後	<u>\$ 917,298</u>	<u>777,571</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 10,967</u>	<u>21</u>
	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.85%</u>	<u>1.8%</u>

### (十二)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

合併公司民國九十四年度及九十三年度從事遠期外匯買賣合約之衍生性金融商品交易，主要係為規避外幣存款及外幣應收帳款匯率波動之變動風險。交易之相對人為著名國內銀行，合併公司認為其違約可能性極小，即使發生違約，損失金額亦不重大。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (1)非以交易為目的之衍生性金融商品 遠期外匯合約

截至民國九十四年十二月三十一日止，合併公司尚未結清之遠期外匯買賣合約名目本金為美金1,100千元，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	<u>94.12.31</u>
應收出售遠匯款	\$ 36,120
應付遠匯款	<u>(36,135)</u>
	<u>\$ (15)</u>
公平價值	<u>\$ (15)</u>

截至民國九十三年十二月三十一日止，並無未結清之遠期外匯買賣合約。

### (2)公平價值及風險

衍生性金融商品之公平價值，係假設合併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金額，一般均包括期末未結清合約之未實現損益。

#### A.信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。合併公司從事衍生性金融商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性低。

#### B.市場價格風險

市場價格風險係指市場利率或匯率變動，使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。因上述交易係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場價格風險低。

#### C.流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。合併公司從事上述衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。

以上揭露之合約金額(名目本金)僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場價格風險或信用風險下之潛在利得或損失。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.非衍生性金融商品

合併公司之非衍生性金融資產包括現金、短期投資、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他金融資產及長期股權投資，非衍生性金融負債包括應付票據、應付帳款、應付關係人款項及存入保證金，上述非衍生性金融資產負債之公平價值與合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、應付票據及款項及其他金融資產。
- (2)短期投資以市場價格為公平價值，市場價格請參閱附註四(二)之說明。
- (3)合併公司之長期股權投資均係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。其他有關長期股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註四(五)之說明。
- (4)存入保證金因另支付利息，故以帳面值為公平價值。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
聯華電子股份有限公司(聯電)	係對盛群半導體公司採權益法評價之投資公司
智原科技股份有限公司(智原)	係聯電採權益法評價之被投資公司
Santek Holdings Ltd. (Santek)	係盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司
安訊發展有限公司(安訊)	係盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司
宏達科技有限公司(宏達)	係盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司
Newtek Electronics Ltd. (Newtek)	係盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司
新禾(廈門)電子有限公司(新禾)	係Santek Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司
欣宏電子股份有限公司(欣宏)	係盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
演繹科技股份有限公司(演繹)	係盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
鈺威股份有限公司(鈺威)	係盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
新鋒科技股份有限公司(新鋒)	係盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及勞務

合併公司銷貨予關係人之交易彙列如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔銷貨淨額之%	金額	佔銷貨淨額之%
欣宏	\$ 367,190	10	416,948	11
鉛威	222,880	6	94,667	2
安訊	102,113	3	-	-
新禾	50,199	1	-	-
宏達	41,631	1	-	-
其他	13,338	2	6,269	-
	<u>\$ 797,351</u>	<u>23</u>	<u>517,884</u>	<u>13</u>

合併公司之銷售價格依銷售之產品規格而定，並視銷售數量給予不定幅度之折扣；銷售予欣宏之收款條件為月結45天至60天收款、銷售予其他關係人收款條件約為月結35天至45天。合併公司與一般客戶之銷售交易收款條件則視個別客戶之過去交易往來經驗及債信評估結果決定採預收貨款、即期電匯或月結30天至60天不等。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述銷貨交易產生之應收關係人帳款如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應收票據與帳款淨額之%	金額	佔應收票據與帳款淨額之%
欣宏	\$ 81,555	15	91,800	18
鉛威	63,664	11	23,065	5
安訊	29,751	5	-	-
新禾	13,091	2	1,187	-
宏達	10,216	2	-	-
其他	10,966	2	-	-
	<u>\$ 209,243</u>	<u>37</u>	<u>116,052</u>	<u>23</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，合併公司與採權益法評價之聯屬公司間因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利分別為7,184千元及5,143千元，帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益。

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人進貨之金額如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔進貨淨額之%	金額	佔進貨淨額之%
聯電	\$ 651,914	30	730,250	29

合併公司與關係人進貨交易條件與一般供應商間，尚無明顯不同。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因進貨交易而累積未付之應付關係人帳款餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應付票據與帳款淨額之%	金額	佔應付票據與帳款淨額之%
聯電	\$ 114,601	36	68,701	18
其他	-	-	31	-
	\$ 114,601	36	68,732	18

3.取得專利權及技術服務費

民國九十二年盛群半導體公司與智原簽訂多項專利權授權合約，依合約規定，盛群半導體公司得使用經授權之專利於盛群半導體公司產銷之產品中，並於未來三年至五年內應支付權利金計11,997千元(USD347,000元)，其中8,479千元(USD 245,000元)之合約已於民國九十四年七月終止。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未支付之款項分別為0千元及4,021千元，列於應付關係人款項。其中某合約中規定未來盛群半導體公司應用該項專利技術時，需依晶圓採購數量為基礎計付一定比率權利金。

4.其他

民國九十四年度及九十三年度盛群半導體公司向聯電購入耗材等金額分別為3,436千元及4,967千元，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未支付之款項分別為532千元及287千元，列於應付關係人款項。

六、質押之資產

質押之資產	擔保標的	帳面價值	
		94.12.31	93.12.31
定期存款-其他金融資產-流動	進口關稅保證金	\$ 3,514	3,500

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 七、重大承諾及或有事項

除合併財務報表附註五所述者外，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一)截至民國九十四年十二月三十一日止，合併公司依已簽訂之辦公室、停車位及員工宿舍租賃合約，預估未來最低租金給付額彙列如下：

期 間	金 額
95.01.01~95.12.31	\$ 8,110
96.01.01~96.12.31	<u>1,856</u>
	<u>\$ 9,966</u>

- (二)盛群半導體公司廠房之土地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國九十年三月十五日起至民國一百零九年十二月三十一日止。自民國九十年三月十五日起租金每年約為3,102千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。
- (三)盛群半導體公司與Dolphin公司簽有技術授權合約，依合約規定，盛群半導體公司應於產品銷售時，依銷售金額計付一定比率之權利金。截至民國九十四年十二月三十一日止，盛群半導體公司尚無該計畫產品之銷售。
- (四)盛群半導體公司向Dolphin公司購買製程使用權，總金額計美金300千元。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未計付之款項均為美金67千元。
- (五)盛群半導體公司為「Surveillance Camera DSP IP」開發案與財團法人工業技術研究院（以下簡稱工研院）簽訂Surveillance Camera DSP IP委託開發契約書，因契約書規定已支付工研院因執行本計畫之費用計3,000千元，另自盛群半導體公司開始販賣該產品之日起，以每半年為一期，按產品銷售發票金額之百分之五支付權利金。截至民國九十四年十二月三十一日止，盛群半導體公司尚無該計畫產品之銷售。
- (六)盛群半導體公司為「DECT基頻晶片」主導性新產品開發計畫與合泰半導體及經濟部工業局共同簽訂主導性新產品開發計畫補助款合約及鼓勵民間事業開發工業新產品計畫開發費用配合款合約，申請補助款及配合款各29,210千元，計畫已於民國八十九年四月三十日完成。合約中訂明盛群半導體公司因本計畫所取得之配合款及應繳納之回饋金未全數繳還行政院開發基金前，非經經濟部工業局事前書面同意，不得移往台灣境外生產該計畫產品。依約盛群半導體公司已開立與配合款同額銀行本票交付交通銀行，盛群半導體公司自民國九十年五月一日起，每三個月為一期，共分十二期，平均償還配合款，截至民國九十三年十二月三十一日止，上述配合款已全數償還。盛群半導體公司尚無銷售該產品之計畫。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

民國九十四年度及九十三年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年度			93年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		19,482	292,122	311,604	17,928	278,232	296,160
勞健保費用		1,239	20,876	22,115	1,073	19,218	20,291
退休金費用		1,548	23,301	24,849	1,457	22,263	23,720
其他用人費用		1,238	12,038	13,276	1,229	5,706	6,935
折舊費用		11,566	25,034	36,600	15,637	30,328	45,965
攤銷費用		1,742	15,049	16,791	158	31,351	31,509

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
盛群半導體	日盛債券基金	-	短期投資	7,081	94,954	-	95,360	
盛群半導體	建弘全家福基金	-	短期投資	360	58,046	-	58,346	
盛群半導體	建弘台灣債券	-	短期投資	850	11,801	-	11,812	
盛群半導體	群益安穩基金	-	短期投資	17,138	248,826	-	251,241	
盛群半導體	群益安信基金	-	短期投資	7,685	88,357	-	88,874	
盛群半導體	荷銀債券基金	-	短期投資	18,756	277,067	-	278,726	
盛群半導體	荷銀精選債券	-	短期投資	16,625	185,628	-	185,851	
盛群半導體	國泰債券基金	-	短期投資	9,531	108,443	-	108,486	
盛群半導體	德盛債券	-	短期投資	23,516	268,534	-	268,760	
盛群半導體	怡富JF台灣債券基金	-	短期投資	16,877	253,033	-	254,037	
盛群半導體	Holtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd.股票	母子公司	長期股權投資	5,000	162,809	100.00	註1	註2
盛群半導體	Sigmos Holdings Ltd.股票	母子公司	長期股權投資	200	1,449	100.00	註1	註2
盛群半導體	MCU Holdings Ltd.股票	母子公司	長期股權投資	630	35,641	100.00	註1	註2

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
盛群半導體	Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd.股票	母子公司	長期股權投資	2,500	94,219	100.00	註1	註2
盛群半導體	盛凌投資股份有限公司股票	母子公司	長期股權投資	20,000	215,443	100.00	註1	註2

註1：所持有股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

#### 4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元 / 千股(單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
盛群半導體	群益安穩基金	短期投資	群益	-	14,832	213,673	31,969	463,350	29,663	429,649	428,197	1,452	17,138	248,826
盛群半導體	荷銀精選債券	短期投資	荷銀	-	-	-	16,625	185,628	-	-	-	-	16,625	185,628
盛群半導體	保誠威鋒二號基金	短期投資	保誠	-	9,260	140,160	14,474	220,101	23,734	361,412	360,261	1,151	-	-
盛群半導體	日盛債券基金	短期投資	日盛	-	-	-	64,412	859,982	57,331	766,894	765,028	1,866	7,081	94,954
盛群半導體	建弘全家福基金	短期投資	建弘	-	657	105,152	4,138	665,900	4,435	715,443	713,006	2,437	360	58,046
盛群半導體	金鼎鼎益基金	短期投資	金鼎	-	8,976	106,781	8,976	108,832	17,952	218,400	215,613	2,787	-	-
盛群半導體	統一全壘打基金	短期投資	統一	-	4,531	61,909	8,599	117,702	13,130	180,544	179,611	933	-	-
盛群半導體	群益安信基金	短期投資	群益	-	15,150	172,316	42,184	483,628	49,649	569,896	567,587	2,309	7,685	88,357
盛群半導體	寶來得利基金	短期投資	寶來	-	9,028	132,675	11,954	176,564	20,982	310,046	309,239	807	-	-
盛群半導體	荷銀債券基金	短期投資	荷銀	-	1,979	29,000	27,888	411,588	11,111	164,004	163,521	483	18,756	277,067
盛群半導體	怡富JF台灣債券基金	短期投資	怡富	-	-	-	30,315	454,052	13,438	201,270	201,019	251	16,877	253,033
盛群半導體	國泰債券基金	短期投資	國泰	-	-	-	31,190	353,648	21,659	245,686	245,205	481	9,531	108,443
盛群半導體	復華債券基金	短期投資	復華	-	7,630	98,943	7,630	99,558	15,260	199,442	198,501	941	-	-
盛群半導體	復華信天翁基金	短期投資	復華	-	5,797	62,592	4,997	54,981	10,794	119,481	117,573	1,908	-	-
盛群半導體	德盛債券大壩基金	短期投資	德盛	-	-	-	23,516	268,534	-	-	-	-	23,516	268,534

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。

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
盛群半導體	聯電	對盛群半導體公司採權益法評價之投資公司	進貨	651,914	30 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(114,601)	(21) %	相關交易及期末餘額業已沖銷
盛群半導體	欣宏	盛群半導體公司子公司盛凌投資(股)公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	367,190	10 %	月結45~60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	81,555	14 %	
盛群半導體	金科	盛群半導體公司子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.轉投資之子公司	銷貨	171,164	5 %	月結35天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	27,280	5 %	
盛群半導體	鈞威	盛群半導體公司子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	222,880	6 %	月結45天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	63,664	11 %	
盛群半導體	安訊	盛群半導體公司子公司MCU Holdings Ltd.採權益法評價之被投資公司	銷貨	102,113	3 %	月結45天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	29,751	5 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四之(十四)。

### (二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元 / 千股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
盛群半導體公司	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	B.V.I.	投資海外各項事業	168,323	168,323	-	100.00%	162,809	18,939	18,939 註2	盛群半導體公司之子公司
Holtek Semiconductor Holding(BVI) Ltd.	Holtek Semiconductor (HK) Ltd.	Hong Kong	積體電路買賣及技術服務	15,833	15,833	3,885	100.00%	4,294	(3,593)	註1、2	盛群半導體公司之孫公司
Holtek Semiconductor Holding(BVI) Ltd.	盛揚半導體(上海)有限公司	中國上海市	積體電路買賣及技術服務	65,740	65,740	-	100.00%	62,038	14,412	註1、2	盛群半導體公司之孫公司
盛群半導體公司	Sigmos Holdings Ltd.	B.V.I.	投資海外各項事業	6,898	6,898	-	100.00%	1,449	(1,815)	(1,815) 註2	盛群半導體公司之子公司
Sigmos Holdings Ltd.	Holmate Semiconductor Inc.	CA, USA	積體電路買賣及技術服務	6,898	6,898	2,000	100.00%	1,449	(1,815)	註1、2	盛群半導體公司之孫公司
盛群半導體公司	MCU Holdings Ltd.	B.V.I.	投資海外各項事業	29,742	8,403	-	100.00%	35,641	6,068	6,068 註2	盛群半導體公司之子公司
MCU Holdings Ltd.	新棠(香港)有限公司	Hong Kong	電子零件之銷售及技術服務	4,338	4,338	-	50.00%	6,192	2,640	註1、2	盛群半導體公司之孫公司

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
MCU Holdings Ltd.	宏達科技有限公司	Hong Kong	電子零件設計及銷售	5,427	3,545	1,275	33.00%	5,863	4,915	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Santek Holdings Ltd.	B.V.I.	投資並提供電子元件與單片機晶片之應用與技術諮詢	3,758	-	120	40.00%	4,906	2,311	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
Santek Holdings Ltd.	新禾(廈門)電子有限公司	廈門	電子元器件及單片機器件的技術支持與諮詢服務	2,506	-	-	100.00%	2,029	(1,329)	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	安訊發展有限公司	Hong Kong	電子零件之銷售及技術服務	8,051	-	2,000	40.00%	10,401	4,855	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Newtek Electronics Ltd.	B.V.I.	投資並提供電子元件與單片機晶片之應用與技術諮詢	7,566	-	225	39.50%	7,668	699	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
新榮(香港)有限公司	新緯科技(深圳)有限公司	中國深圳市	電子零件銷售及售後服務	3,383	3,383	-	100.00%	3,402	1,289	註1、2	盛群半導體公司之孫公司轉投資之公司
盛群半導體公司	Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	B.V.I.	投資海外各項事業	86,927	86,927	-	100.00%	94,219	8,130	8,130 註2	盛群半導體公司之子公司
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	金科集成電路(蘇州)有限公司	中國蘇州市蘇州工業園區國際科技園	電子元器件銷售及售後服務	69,712	69,712	-	100.00%	83,076	7,843	註1、2	盛群半導體公司之孫公司
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	盛永半導體(深圳)有限公司	中國深圳市	單片機晶片及其應用工具的技術服務	17,215	17,215	-	100.00%	10,655	704	註1、2	盛群半導體公司之孫公司
盛群半導體公司	盛凌投資股份有限公司	新竹市	專營投資業務	200,000	200,000	-	100.00%	215,443	18,800	18,800 註2	盛群半導體公司之子公司
盛凌投資股份有限公司	欣宏電子股份有限公司	台北市	電子零組件製造/批發/零售	34,500	34,500	2,300	23.00%	23,382	1,127	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
盛凌投資股份有限公司	普飛科技股份有限公司	台北市	電子零組件製造/批發/零售	2,450	2,450	245	49.00%	-	(1,057)	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
盛凌投資股份有限公司	演繹科技股份有限公司	台中市	產品設計業/國際貿易/電子材料批發/資訊軟體批發/服務	2,000	2,000	200	25.00%	-	(6,411)	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司
盛凌投資股份有限公司	鉅威股份有限公司	台北縣汐止市	電子零組件加工製造、買賣進出口	37,500	37,500	2,940	25.00%	42,051	24,160	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
盛凌投資股份有限公司	新鋒科技股份有限公司	台北縣中和市	電子零組件製造、批發、國際貿易	10,000	-	1,000	44.05%	8,017	(4,502)	註1	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司

註1：對各該公司投資損益之認列已分別包含於對子公司或孫公司之投資損益中。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元 / 千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	Holtek Semiconductor (HK)	盛群半導體公司之子公司Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	3,885	4,294	100.00	註1	註2
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	盛揚半導體(上海)有限公司	盛群半導體公司之子公司Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	-	62,038	100.00	-	註2
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	Unitech Capital Inc. 股票	盛群半導體公司之子公司Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之公司	長期股權投資	-	86,750	5.00	註1	
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	建弘美元債券基金	-	短期投資	-	9,727	-	10,098	
Sigmos Holdings Ltd.	Holmate Semiconductor Inc. 股票	盛群半導體公司之子公司Sigmos Holdings Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	200	1,449	100.00	註1	註2
MCU Holdings Ltd.	新棠(香港)有限公司	盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	-	6,192	50.00	-	註2
MCU Holdings Ltd.	宏達科技有限公司	盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd. 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	5,863	33.00	-	
MCU Holdings Ltd.	Santek Holdings Ltd.	盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd. 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	-	-	-	
MCU Holdings Ltd.	安訊發展有限公司	盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd. 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	260	10,401	40.00	-	
MCU Holdings Ltd.	Newtek Electronics Ltd.	盛群半導體公司之子公司MCU Holdings Ltd. 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	225	7,668	39.50	-	
MCU Holdings Ltd.	建弘美元債券基金	-	短期投資	-	609	-	646	

## 盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
新棠(香港)有限公司	新緯科技(深圳)有限公司	盛群半導體公司之孫公司新棠(香港)有限公司轉投資之子公司	長期股權投資	-	3,402	100.00	-	註2
Santek Holdings Ltd.	新禾(廈門)電子有限公司	盛群半導體公司之子公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	2,029	100.00	-	
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	金科集成電路(蘇州)有限公司	盛群半導體公司之子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	-	83,076	100.00	-	註2
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	建弘美元債券基金	-	短期投資	-	483	-	508	
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	盛永半導體(深圳)有限公司	盛群半導體公司之子公司Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 轉投資之子公司	長期股權投資	-	10,655	100.00	-	註2
盛凌投資股份有限公司	欣宏電子股份有限公司股票	盛群半導體公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,300	23,382	23.00	註1	
盛凌投資股份有限公司	普飛科技股份有限公司股票	盛群半導體公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	245	-	49.00	註1	
盛凌投資股份有限公司	演繹科技股份有限公司股票	盛群半導體公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	200	-	25.00	註1	
盛凌投資股份有限公司	鈺威股份有限公司股票	盛群半導體公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,940	42,051	25.00	註1	
盛凌投資股份有限公司	新鋒科技股份有限公司股票	盛群半導體公司之子公司盛凌投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,000	8,017	44.05	註1	
盛凌投資股份有限公司	派登科技股份有限公司股票	-	長期股權投資	1,335	19,755	5.71	註1	
盛凌投資股份有限公司	超豐電子股份有限公司股票	-	短期投資	427	10,078	-	17,249	
盛凌投資股份有限公司	國泰債券基金	-	短期投資	-	40,000	-	40,219	
盛凌投資股份有限公司	荷銀債券基金	-	短期投資	-	72,540	-	72,755	

註1：所持有股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 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。
7. 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。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 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。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 盛群半導體公司大陸投資情形：

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 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回					
盛揚半導體(上海)有限公司	積體電路買賣及技術服務	美金2,000千元	(註1)	65,740	-	-	65,740	100 %	14,412	62,038	-
金科集成電路(蘇州)有限公司	電子元器件銷售及售後服務	美金2,000千元	(註1)	69,712	-	-	69,712	100 %	7,426	83,076	-
新緯科技(深圳)有限公司	電子零件銷售及售後服務	美金200千元	(註1)	3,383	-	-	3,383	50 %	614	3,402	-
盛永半導體(深圳)有限公司	銷售單片機芯片(IC)及應用工具，並提供售後服務	美金500千元	(註1)	17,215	-	-	17,215	100 %	704	10,655	-
新禾(廈門)電子有限公司	電子元器件及單片機零件的技術支持與諮詢服務	美金200千元	(註1)	-	2,506	-	2,506	40 %	(532)	2,029	-
新鼎(深圳)電子有限公司	電子元器件及單片機零件的技術支持與諮詢服務	(註4)	(註1)	-	-	-	-	39.5 %	-	-	-

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
158,556 (美金4,680千元)	161,203 (美金4,759千元)	1,319,662 (註3)

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依會計師查核之財務報表認列投資損益。包含依權益法認列之投資損益及股權淨值與投資成本差異之攤銷數。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，盛群半導體公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。淨值 $3,299,155 \times 40\% = 1,319,662$ 千元。

註4：盛群半導體公司於民國九十四年十一月三日經經濟部投資審議委員會核准對大陸投資美金79千元案，目前尚在向大陸相關單位辦理設立程序中，截至民國九十四年十二月三十一日止，尚未完成。

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.盛群半導體公司與大陸被投資公司間重大交易事項：

(1)民國九十四年度銷貨收入如下：

	<u>金 額</u>
金科	\$ 171,164
新禾	50,199
Newtek	7,435
盛永	341
盛揚	264
	<u>\$ 229,403</u>

(2)截至民國九十四年十二月三十一日止應收帳款餘額如下：

	<u>金 額</u>
金科	\$ 27,280
新禾	13,091
Newtek	7,086
盛永	349
盛揚	14
	<u>\$ 47,820</u>

(3)盛群半導體公司民國九十四年度與關係人之交易情形，請詳附註五及十一。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	盛群半導體公司	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	母公司對子公司	長期投資	162,809	-	3.95 %
0	盛群半導體公司	Sigmos Holdings Ltd.	母公司對子公司	長期投資	1,449	-	0.04 %
0	盛群半導體公司	MCU Holdings Ltd.	母公司對子公司	長期投資	35,641	-	0.87 %
0	盛群半導體公司	Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	母公司對子公司	長期投資	94,219	-	2.29 %
0	盛群半導體公司	盛凌投資股份有限公司	母公司對子公司	長期投資	215,443	-	5.23 %
0	盛群半導體公司	金科	母公司對子公司	銷貨收入	171,164	月結35天	4.46 %
0	盛群半導體公司	金科	母公司對子公司	應收帳款	27,280	-	0.66 %
0	盛群半導體公司	Holmate	母公司對子公司	銷貨收入	30,197	月結45天	0.79 %
0	盛群半導體公司	Holmate	母公司對子公司	應收帳款	8,272	-	0.20 %
0	盛群半導體公司	盛永	母公司對子公司	銷貨收入	341	月結45天	-
0	盛群半導體公司	盛永	母公司對子公司	應收帳款	349	-	-
0	盛群半導體公司	盛揚	母公司對子公司	銷貨收入	264	月結45天	-
0	盛群半導體公司	盛揚	母公司對子公司	應收帳款	14	-	-
0	盛群半導體公司	新禾	母公司對子公司	銷貨收入	50,199	月結45天	1.31 %
0	盛群半導體公司	新禾	母公司對子公司	應收帳款	13,091	-	0.32 %
0	盛群半導體公司	Newtek	母公司對子公司	銷貨收入	7,435	月結45天	0.19 %
0	盛群半導體公司	Newtek	母公司對子公司	應收帳款	7,086	-	0.17 %

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司僅經營各種積體電路之研發、生產、製造及銷售，故為單一產業。

(二)地區別資訊

	94年度					
	台灣	香港	大陸	其他	調整及 沖銷	合計
來自(總公司、分公司及合併子公司以外)客戶之收入	\$ 1,657,364	1,862,078	280,143	39,845	-	3,839,430
來自總公司、分公司及合併子公司之收入	1,915,367	250,231	71,571	3,265	(2,240,434)	-
收入合計	<u>\$ 3,572,731</u>	<u>2,112,309</u>	<u>351,714</u>	<u>43,110</u>	<u>(2,240,434)</u>	<u>3,839,430</u>
部門(損)益	<u>\$ 957,303</u>	<u>522</u>	<u>22,960</u>	<u>29,507</u>	<u>(93,066)</u>	<u>917,226</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,355,525</u>	<u>667,781</u>	<u>219,751</u>	<u>304,153</u>	<u>(1,427,300)</u>	<u>4,119,910</u>
	93年度					
	台灣	香港	大陸	其他	調整及 沖銷	合計
來自(總公司、分公司及合併子公司以外)客戶之收入	\$ 1,689,365	2,000,244	187,003	44,985	-	3,921,597
來自總公司、分公司及合併子公司之收入	2,046,445	270,971	54,956	1,671	(2,374,043)	-
收入合計	<u>\$ 3,735,810</u>	<u>2,271,215</u>	<u>241,959</u>	<u>46,656</u>	<u>(2,374,043)</u>	<u>3,921,597</u>
部門(損)益	<u>\$ 827,984</u>	<u>5,423</u>	<u>8,423</u>	<u>4,966</u>	<u>(69,268)</u>	<u>777,528</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,751,655</u>	<u>641,584</u>	<u>186,685</u>	<u>241,458</u>	<u>(1,295,100)</u>	<u>3,526,282</u>

(三)重要客戶資訊

合併公司民國九十四年度及九十三年度對主要客戶之銷售收入佔營業收入淨額10%以上之銷售明細如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期營業收入%	金額	佔當期營業收入%
欣宏	<u>\$ 367,190</u>	<u>10</u>	<u>416,948</u>	<u>11</u>

盛群半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十四年度及九十三年度外銷收入明細如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
亞洲地區	\$ 2,023,601	2,098,204
歐洲地區	187,579	222,310
其他地區	<u>218,989</u>	<u>189,225</u>
	<u>\$ 2,430,169</u>	<u>2,509,739</u>

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

項目	年度	94.12.31	93.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		3,241,089	2,690,722	550,367	20.45
長期投資		509,561	431,718	77,843	18.03
固定資產		175,608	194,657	(19,049)	(9.79)
其他資產		161,537	191,942	(30,405)	(15.84)
資產總額		4,095,342	3,516,488	578,854	16.46
流動負債		707,108	528,227	178,881	33.86
長期負債		--	--	--	--
其他負債		89,079	89,852	(773)	(0.86)
負債總額		796,187	618,079	178,108	28.82
股本		2,078,735	1,941,000	137,735	7.10
資本公積		11,810	--	11,810	--
保留盈餘		1,208,950	983,937	225,013	22.87
股東權益總額		3,299,155	2,898,409	400,746	13.83
重大變動項目說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產較九十三年期末增加，主要係現金及短期投資增加所致。</li> <li>2. 流動負債較九十三年期末增加，主要係應付票據及帳款增加所致。</li> <li>3. 資本公積較九十三年期末增加，主要係員工認股權憑證溢價發行增加所致。</li> <li>4. 保留盈餘較九十三年期末增加，主要係本年度營運持續獲利所致。</li> </ol>					

## 二、經營結果

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

### (一) 經營結果比較表

單位：新台幣仟元

項目	94 年度	93 年度	增(減)金額	變 比 例 %	動 %
營業收入總額	3,756,687	3,869,748	(113,061)	(2.92)	
減：銷貨退回	30,486	27,405	3,081	11.24	
銷貨折讓	8,057	4,609	3,448	74.81	
營業收入淨額	3,718,144	3,837,734	(119,590)	(3.12)	
營業成本	2,114,427	2,315,891	(201,464)	(8.70)	
營業毛利	1,603,717	1,521,843	81,874	5.38	
減：聯屬公司間未實現銷 貨毛利	5,952	9,225	(3,273)	(35.48)	
已實現營業毛利	1,597,765	1,512,618	85,147	5.63	
營業費用	711,541	745,103	(33,562)	(4.50)	
營業利益	886,224	767,515	118,709	15.47	
營業外收入及利益	83,898	52,254	31,644	60.56	
營業外費用及損失	11,171	19,749	(8,578)	(43.44)	
稅前淨利	958,951	800,020	158,931	19.87	
所得稅利益(費用)	(41,725)	(22,492)	19,233	85.51	
本期淨利	917,226	777,528	139,698	17.97	

增減比例變動分析說明：

- 1.九十四年度營業毛利及營業利益增加，主要係因產品組合改變，毛利較高之產品銷售比重增加，致毛利相對提高所致。
- 2.九十四年度營業外收入增加，主要係採權益法評價之投資收益增加所致。
- 3.九十四年度營業外支出減少，主要係兌換損失淨額減少所致。
- 4.所得稅費用增加，主要係估計九十四年度課稅所得增加，使得所得稅費用增加所致。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

	前後期增減 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
主要產品	77,699	(224,526)	246,495	(11,135)	66,865
其他	4,175	--	--	--	--
合計	81,874	--	--	--	--

說明：

- 1.售價差異：主要係本期記憶體 IC 之平均銷售單價下降，致產生不利之銷售價格差異。
- 2.成本價格差異：主要係本期有效降低成本，致產生有利之成本價格差異。
- 3.銷售組合差異：本期因通訊 IC 之平均單位售價雖然上升，卻小於銷售數量下滑之幅度；另，記憶體 IC 之銷售數量增加而平均單位售價下滑，致產生不利之組合差異。
- 4.數量差異：因本期 MCU IC 之銷售量較上期大幅增加，致產生有利之數量差異。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一) 九十四年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
173,277	1,167,478	901,189	439,566	—	—
<p>九十四年度現金流量變動情形分析：</p> <p>1.營業活動：係營運持續成長，營業收入及獲利增加，致使營業活動淨現金流入。</p> <p>2.投資活動：主要係資金運用短期投資增加，致產生投資活動淨現金流出。</p> <p>3.融資活動：發放員工及股東紅利，致產生融資活動淨現金流出。</p>					

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
439,566	1,200,000	1,150,000	489,566	—	—
<p>九十五年度現金流量情形分析：</p> <p>1.營業活動：係預期營運持續成長，營業收入及獲利增加，致使營業活動淨現金流入。</p> <p>2.投資活動：係長期股權投資增加，致產生投資活動淨現金流出。</p> <p>3.融資活動：係預期盈餘分派現金股息紅利，致產生融資活動淨現金流出。</p>					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
長期投資	自有資金	94 年度	21,339	--	21,339	--	--	--

##### (二)預期可能產生效益

預期可拓展海內外市場業務之發展機會。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額 (註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.		168,323	轉投資海外各項事業	獲利 18,939 係認列轉投資公司營運淨利。	持續認列利益。	未來一年並無超過本公司實收資本額 5% 之投資計畫。
盛凌投資股份有限公司		200,000	轉投資國內各項事業	獲利 18,800 係認列轉投資公司營業淨利及處分有價證券之利益。	持續認列利益。	將增加投資金額以提高本公司資金運用效率及現金收益率。

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

## 六、風險事項分析：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

- 1.利率：最近一年來國內利率仍處低檔水準，或有影響本公司之營業外利息收入。本公司流動資金部位主要存放於國內安全、內控佳及國際知名之本土或外資金融機構，目前以投資銀行定存及貨幣型基金為主。
- 2.匯率：近年來外匯市場波動甚劇，本公司為降低匯率變動對其營收及獲利之衝擊，除每日觀察外匯市場變化及蒐集相關資訊，以期充分掌握匯率趨勢外，並採取下列具體因應措施，以降低匯率變動對本公司營收及獲利之影響：
  - (1) 業務單位向客戶報價前，先行對匯率走勢進行審慎評估，並綜合考量影響匯率升貶之各項因素，採取較合理穩健之匯率作為業務報價之基礎，以降低匯率變動對公司營收及獲利之影響。
  - (2) 除與往來銀行與專業金融機構保持密切聯繫，期充分掌握國際匯率之走勢外，內部並定期檢討匯率走勢，針對外幣資金部位規範操作策略，另依避險需求採預購或預售遠期外匯等措施，以降低匯率變動之衝擊。
- 3.通貨膨脹：對本公司損益並無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 1.本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證業務，而從事之衍生性商品交易，主要係為規避外幣存款、外幣應收及應付帳款匯率波動之變動風險，交易之相對人為著名國內銀行，本公司認為其違約可能性極小，並不會對公司造成重大影響。
- 2.本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，所有程序均嚴格規範作業程序及風險控管，並責成相關單位依程序規定辦理，並未發生重大虧損之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司以開發各式微控制器 IC 及週邊 IC 為主要業務，每年以投入約營業額之 10%作為研發經費，期以不斷能推出品質更佳、功能更完備及價錢更具競爭力之新產品，而未來本公司仍將持續專注各式微控制器 IC 及週邊 IC 之研究發展，吸收優秀的設計人才，並結合上、中、下游資源進行策略聯盟，以維持公司之產品競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

近年來兩岸經貿日益頻繁，大陸當局積極吸引外資提出許多優惠措施，而由於大陸市場是國內產業進行全球化發展重要的一環，有關兩岸經貿政策將影響本公司

擴展大陸市場的脚步，目前本公司依據相關規定及申請，在上海、深圳、北京及蘇州地區均設有銷售據點，提供及時的銷售及技術服務，以擴大本公司大陸市場的佔有率。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

半導體產業科技日新月異，不論是晶圓製程日益複雜精密，封裝技術層次不斷提高，以致於在 IC 設計技術必須整合更多更複雜的 IP，除走向單晶片系統化的趨勢外，IC 設計業者更必須隨時因應市場的發展及競爭狀況隨時推出功能更齊全、成本更具競爭優勢的產品，本公司投入約營業額的 10%作為研發經費，以開發及研究各式產品並及時推出市場 (Time To Market)。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司一向非常注重企業形象，秉持實做實幹、一步一腳印穩健成長的企業經營精神，並致力於對產業發展及社會的貢獻，以期與員工、股東及社會共創雙贏的成果；未來本公司仍將持續專注於本業的經營外，並兼顧所擔負的社會責任，讓公司不斷成長及永續經營。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施。

不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 本公司自成立以來營運狀況良好，且由於營運規模較大，代工廠會優先提供足夠產能。另為進一步分散進貨風險及在產能、製程技術、品質良率及交期掌握等綜合因素考量下，本公司亦積極尋找不同之代工產能，最近三年度主要供應商為聯華電子、超豐電子、Mightytek、漢磊、元隆、Magana Chip、久元及矽格等國內外知名廠商。截至目前供貨正常，並無短缺或中斷之情形。

2. 本公司為避免銷貨有過度集中之現象，故積極擴展客戶層及拓展海外銷售技術服務據點，並與國際大廠接觸，最近三年度前十大客戶分別佔當年度營業收入之 58%、43%及42%，有逐年下降趨勢，故應無銷售集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其

系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：不適用。

(十三)其他重要風險及因應措施。

## 七、會計師資訊

(一)公費資訊：

- 1.非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。
- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- 3.審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

(二)更換會計師資訊

簽證會計師原為曾漢鈺及陳君滿，因會計師事務所內部業務調整，於民國九十四年十二月三十一日起更換會計師為魏忠華及曾漢鈺。

(三)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、其他重要事項：無。



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<b>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</b>	1. 本公司與往來銀行、員工、客戶、供應商或利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有的合法權益。 2. 本公司對於往來銀行提供充足的資訊及財務報表，以便其瞭解公司的經營及財務狀況。 3. 本公司透過各種管道鼓勵員工與管理階層溝通，適度反映員工對公司之意見。	與公司治理實務守則相符。
<b>五、資訊公開</b> (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司設有網站(www.holtek.com.tw)，定期揭露及更新公司財務業務情形及投資人相關資訊。 (二) 本公司定期更新公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊的蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。	(一) 與公司治實務守則相符。 (二) 與公司治實務守則相符。
<b>六、公司設置審計委員會等機能委員會之運作情形</b>	本公司尚未設置專責之審計委員會。	本公司有內部稽核及監察人制度，定期審查公司內部運作及內控執行狀況，達成審計委員會之功能。
<b>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</b> 本公司雖尚未制定公司治理實務守則，但為符合公司治理精神，保障股東權益，本公司制定以下制度及辦法，並確實執行中： (一) 總則：完備的內部控制制度，定期作成稽核報告送交管理階層及監察人核閱及檢討。 (二) 保障股東權益： 1. 訂有完整的『股東會議事規則』，符合法令及公司章程規定。 2. 股東會議作成議事錄送達股東，重要董事會及股東會決議事項即時在公開資訊觀測站揭露。 3. 設有發言人制度及專責單位處理股東建議、疑義及糾紛事項。 4. 訂有『取得或處分資產處理程序』、『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』提報股東會通過並執行，維護股東權益。 (三) 公司與關係企業間：訂有『關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法』、『長短期投資管理辦法』提報股東會通過並執行，健全與關係企業間之公司治理原則。 (四) 董事會：1. 至少每季定期開會一次。 2. 設有獨立董事席次二席。 3. 董事長及總經理分別由不同人擔任，且互相非為親屬關係。 (五) 監察人：1. 設有獨立監察人一席。 2. 監察人經常出席董事會議，瞭解公司之實際運作。 3. 每月定期核閱內部稽核人員作成之稽核報告。 (六) 資訊透明度： 1. 設有專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露工作，定期將公司業務及財務資訊揭示於公開資訊觀測站。 2. 設有公司網站(www.holtek.com.tw)提供股東及利害關係人參考相關資訊。 3. 定期召開法人說明會，並於網站上公告相關資訊。		

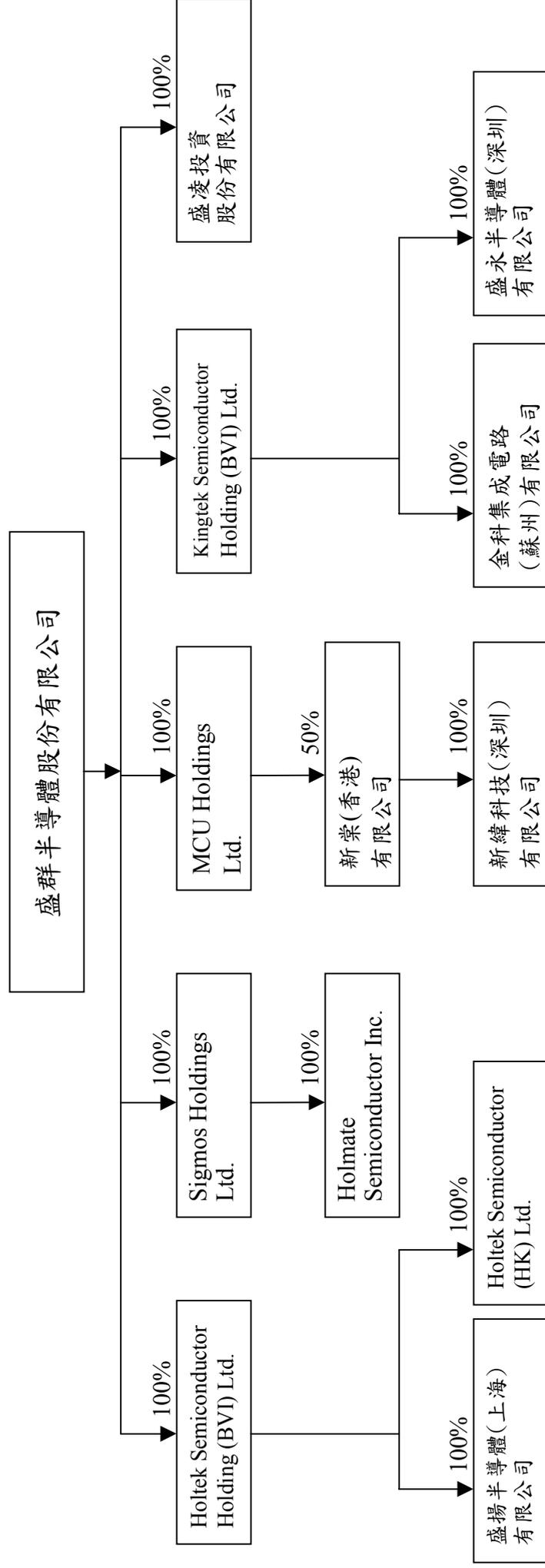
項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p><b>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形:</b></p>	<p>(一)本公司注重人權與員工權益，除設有職工福利委員會定期舉辦活動及提供婚喪住院補助外，設有餐廳、員工休閒活動區，並舉辦員工及眷屬團體保險、員工健康檢查等活動；本公司設有行政人事專責單位，制定各項符合勞工法令規定之制度與措施，以保障員工各項權益。</p> <p>(二)本公司為IC設計公司，並無製程或生產設備，故無空氣污染及廢水問題；至於一般事業廢棄物之處理，本公司設有資源回收專區，並交由合格廠商回收；對於有害之事業廢棄物，本公司亦設有專區處理，再委託合格之甲級清除商代為處理；因此，本公司最近二年度並未有因污染環境而遭受處分之情事。</p> <p>(三)本公司之主要供應商均有國內外知名大廠，往來信用良好，並重視與供應商建立長久之合作關係。</p> <p>(四)本公司注重各股東應有之權益，依法充分揭露公司營運各項訊息，設有股務公關部專責處理股東權益之各項事務，並以提升營運績效及股東權益報酬率為長期目標。</p>	
<p><b>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等):</b></p>	<p>(一) 董事及監察人進修之情形：本公司依『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例規定』，每年規劃一定時數以上相關課程，提供董監事進修，加強董監事公司治理之相關專業知識及實務。</p> <p>(二) 董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司每季至少一次董事會議均有超過三分之二以上董事出席，並有至少一席監察人列席，參與董事會之運作。</p> <p>(三) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：尚未有上述利害關係議案產生，爾後若有此類議案，將要求有利害關係之董事應予迴避，不參與討論及投票。</p> <p>(四) 董事及監察人購買責任保險之情形：本公司尚未為董事或監察人購買責任保險，未來將視實際需要或依相關法令規定辦理。</p>	

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織概況

##### 1. 關係企業組織圖



2. 本公司並無公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司，且無公司法第 369 條之 2 及第 369 條之 9 規定之控制與從屬公司及相互投資公司。

## (二)關係企業基本資料

日期：94年12月31日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	88.10	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola BVI	US\$5,000,000	投資海外各項事業
Holtek Semiconductor (HK) Ltd.	88.12	Block A, 3/F Tin On Industrial Building 777-779 Cheung Sha Wan Rd. Kowloon, Hong Kong	HK\$3,885,000	積體電路買賣及技術服務
盛揚半導體(上海)有限公司	90.03	中國上海市漕河涇新興技術開發區宜山路 898 號 2 號樓 7 樓	US\$2,000,000	積體電路買賣及技術服務
Sigmos Holdings Ltd.	89.12	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola BVI	US\$200,000	投資海外各項事業
Holmate Semiconductor Inc.	90.05	46712 Fremont Blvd Fremont CA 94538, USA	US\$200,000	積體電路買賣及技術服務
MCU Holdings Ltd.	91.05	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola BVI	US\$913,000	投資海外各項事業
新棠(香港)有限公司	91.01	Block A, 3/F Tin On Industrial Building 777-779 Cheung Sha Wan Rd. Kowloon, Hong Kong	HK\$2,000,000	積體電路買賣及技術服務
新緯科技(深圳)有限公司	91.07	中國深圳市深南中路賽格廣場 43 樓	US\$200,000	電子零件銷售及售後服務
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	91.01	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola BVI	US\$2,500,000	投資海外各項事業
金科集成電路(蘇州)有限公司	91.04	中國蘇州工業園區國際科技園 機場路 328 號	US\$2,000,000	電子元器件銷售及售後服務
盛永半導體(深圳)有限公司	92.09	中國深圳市南山區高新技術產業園北區清華信息港 A 棟 6 層 602 房	USD500,000	單片機芯片及其應用工具的技術服務
盛凌投資股份有限公司	92.03	新竹市明湖路 400 巷 36 弄 9 號	NTD200,000,000	專營投資業務

註：94.12.31 兌換匯率：美元 32.85；港幣 4.2336

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
對各種事業之投資	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	投資 Holtek Semiconductor (HK) Ltd. 及 盛揚半導體(上海)有限公司。
積體電路之買賣及技術服務	Holtek Semiconductor(HK) Ltd.	為本公司推廣產品，建立香港地區銷售網路及開拓市場，並協助客戶產品之應用及提供產品之售後服務。
積體電路之買賣及技術服務	盛揚半導體(上海)有限公司	為本公司推廣產品，建立大陸地區銷售網路及開拓市場，並協助客戶產品之應用及提供產品之售後服務。
對各種事業之投資	Sigmos Holdings Ltd.	投資 Holmate Semiconductor Inc.。
積體電路之買賣及技術服務	Holmate Semiconductor Inc.	為本公司推廣產品，建立美加地區銷售網路及開拓市場，並協助客戶產品之應用及提供產品之售後服務。
對各種事業之投資	MCU Holdings Ltd.	投資新棠(香港)有限公司，取得 50% 股權，新棠公司 100% 轉投資新緯科技(深圳)有限公司。
積體電路之買賣及技術服務	新棠(香港)有限公司	為本公司推廣產品，建立香港地區 Music/Voice MCU 銷售網路及開拓市場，並協助客戶產品之應用及提供產品之售後服務。
電子零件銷售及提供售後服務	新緯科技(深圳)有限公司	為本公司推廣產品，建立深圳地區 Music/Voice MCU 銷售網路及開拓市場，並協助客戶產品之應用及提供產品之售後服務。
對各種事業之投資	Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	投資金科集成電路(蘇州)有限公司及盛永半導體(深圳)有限公司。
銷售電子元器件及提供售後服務	金科集成電路(蘇州)有限公司	為本公司推廣產品，建立大陸蘇州地區銷售網路及開拓市場，並協助客戶產品之應用及提供產品之售後服務。
單片機蕊片及其應用工具的技術服務	盛永半導體(深圳)有限公司	為本公司推廣 MCU 產品，建立深圳地區 MCU 發展工具之銷售網路及開拓市場，並提供相關技術服務。
對各種事業之投資	盛凌投資股份有限公司	為本公司投資業務。

## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：94年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：吳啟勇	5,000,000	100%
	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：林嘉茂	5,000,000	100%
Holtek Semiconductor (HK) Ltd.	董事	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 代表人：吳啟勇	3,885,000	100%
	董事	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 代表人：林嘉茂	3,885,000	100%
盛揚半導體(上海)有限公司	董事	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 代表人：吳啟勇	--	100%
	董事	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 代表人：高國棟	--	100%
	董事	Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 代表人：鄒平方	--	100%
	總經理	林嘉茂	--	--
Sigmos Holdings Ltd.	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：李佩縈	200,000	100%
	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：林正鋒	200,000	100%
Holmate Semiconductor Inc.	董事	Sigmos Holdings Ltd. 代表人：連文德	2,000,000	100%
	董事	Sigmos Holdings Ltd. 代表人：李文義	2,000,000	100%
	總經理	連文德	--	--
MCU Holdings Ltd.	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：李佩縈	913,000	100%
	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：林正鋒	913,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新棠(香港)有限公司	董事	MCU Holdings Ltd. 代表人：林正鋒	--	50%
	董事	浩宏科技有限公司 代表人：趙平	--	50%
新緯科技(深圳)有限公司	董事	新棠(香港)有限公司 代表人：林正鋒	--	50%
	董事	新棠(香港)有限公司 代表人：趙平	--	50%
	董事	新棠(香港)有限公司 代表人：范廷國	--	50%
	總經理	王明坤	--	--
Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd.	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：吳啟勇	2,500,000	100%
	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：高國棟	2,500,000	100%
金科集成電路(蘇州)有限公司	董事	Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd. 代表人：鄒平方	--	100%
	董事	Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd. 代表人：高國棟	--	100%
	董事	Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd. 代表人：張治	--	100%
	總經理	鄒平方	--	--
盛永半導體(深圳)有限公司	董事	Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd. 代表人：高國棟	--	100%
	董事	Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd. 代表人：林正鋒	--	100%
	董事	Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd. 代表人：楊世文	--	100%
	總經理	楊世文	--	--

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
盛凌投資股份有限公司	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：吳啟勇	20,000,000	100%
	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：高國棟	20,000,000	100%
	董事	盛群半導體股份有限公司 代表人：李佩縈	20,000,000	100%
	監察人	盛群半導體股份有限公司 代表人：賴志亮	20,000,000	100%

(六)關係企業營運概況

日期：94年12月31日 單位：新台幣仟元(除每股損益為新台幣元外)

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股損益 (稅後)
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	168,323	162,809	0	162,809	0	(1)	18,939	3.79
Holtek Semiconductor (HK) Ltd	15,833	4,354	60	4,294	(256)	(3,708)	(3,593)	(0.92)
盛揚半導體(上海)有限公司	65,740	65,492	3,454	62,038	58,502	13,218	14,412	註 2
Sigmos Holdings Ltd.	6,898	1,449	0	1,449	0	0	(1,815)	(9.08)
Holmate Semiconductor Inc.	6,898	10,035	8,586	1,449	43,110	(1,664)	(1,815)	(0.91)
MCU Holdings Ltd.	29,742	35,641	0	35,641	0	(4)	6,068	6.65
新棠(香港)有限公司	4,338	6,366	174	6,192	3,976	772	1,320	註 2
新緯科技(深圳)有限公司	3,383	3,465	63	3,402	3,614	626	614	註 2
Kingtek Semiconductor Holding(BVI)Ltd.	86,927	94,219	0	94,219	0	0	8,130	3.25
金科集成電路(蘇州)有限公司	69,712	134,951	52,640	83,076	274,902	6,731	7,843	註 2
盛永半導體(深圳)有限公司	17,215	19,308	8,653	10,655	18,309	6,668	704	註 2
盛凌投資股份有限公司	200,000	215,846	403	215,443	0	(233)	18,800	0.94

註 1：關係企業如為外國公司，相關數字係以報表日期之兌換匯率換算為新台幣列示，94.12.31 兌換匯率：美元 32.85；港幣 4.2336。

註 2：係為有限公司，並未發行股份，故不列示每股損益。

(七)關係企業合併報表：請參閱第 85 頁至第 120 頁。

(八)關係報告書：本公司非為或推定為他公司所控制之從屬公司，是以並無需編製關係報告書。

## 二、內部控制制度執行狀況

### (一)內部控制聲明書

#### 盛群半導體股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：九十五年三月二十日

本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十五年三月二十日董事會通過，出席董事八人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

盛群半導體股份有限公司

董事長：吳啟勇

總經理：高國棟

(二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

六、最近年度及截至年報報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第141頁至第150頁。

七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

八、其他必要補充說明事項：無。

九、依證券交易法第36條第二項第二款規定應揭露事項：無。

# 盛群半導體股份有限公司

## 九十四年股東常會議事錄

時間：九十四年六月十三日（星期一）上午九時

地點：新竹科學工業園區工業東二路一號 科技生活館 501 會議室

出席：全體股東及股權代表人，出席代表股數 157,980,871 股（占已發行股份總數 195,151,500 股之百分之 80.95）

主席：董事長 吳啟勇先生

記錄：李慧如

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項：

### 報告案一

案由：本公司民國九十三年度營業報告案，報請公鑒。

說明：（一）請總經理高國棟先生報告。

（二）民國九十三年度營業報告書，請參閱本手冊第 7 頁~8 頁附件一。

### 報告案二

案由：監察人查核本公司民國九十三年度決算報告，報請公鑒。

說明：監察人查核報告書，請參閱本手冊第 9 頁附件二。

四、承認事項

### 承認案一

（董事會提）

案由：本公司民國九十三年度之營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：（一）本公司民國九十三年度之財務報表，業經安侯建業會計師事務所曾漢鈺及陳君滿會計師查核完竣，並出具查核報告書在案；九十三年度之營業報告書及財務報表並經九十四年一月二十七日董事會議決議通過及送請監察人查核完畢。

（二）九十三年度之營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱本手冊

第 6 頁~7 頁附件一及第 9 頁~13 頁附件三至附件四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

## 承認案二

(董事會提)

案由：本公司民國九十三年度盈餘分派案，提請承認。

說明：(一) 本公司九十三年度盈餘依本公司章程規定之分派比率分配，此盈餘分派案業經九十四年四月十九日董事會議決議通過及送請監察人查核完畢。

(二) 九十三年度盈餘分配表，如下表。

### 盛群半導體股份有限公司

#### 盈餘分配表

中華民國九十三年度

單位：新台幣元

九十二年度分配後之未分配盈餘	\$ 42,926
九十三年度稅後淨利	777,528,411
	<hr/>
九十三年底分配前之未分配盈餘	\$777,571,337
提列 10%法定盈餘公積	( 77,752,841 )
提列特別盈餘公積	( 7,532,581 )
	<hr/>
本年度可供分配總金額	\$692,285,915
盈餘分配項目：	
股東股利 85.0 % (註一)	( 588,381,773 )
員工紅利 13.5 % (註二)	( 93,448,870 )
董監事酬勞 1.5 %	( 10,383,208 )
	<hr/>
本年度分配後之未分配盈餘餘額	\$ 72,064
	<hr/> <hr/>

註一：股東股利 588,381,773 元，其中 97,575,750 元係為盈餘轉增資發行新股之股票股利，490,806,023 元為現金股利，按配股基準日及配息基準日之股東名簿所記載之股東持股數，每仟股無償配發股票股利 50 股及每股配發現金股利 2.515 元。本公司若因法令變更或主管機關核定變更或遇買入庫藏股轉讓予員工，或遇有可轉換公司債行使轉換為普通股，或員工認股權憑證行使認股權而發行新股時，則股東之配股(息)比例，提請股東會授權董事會按除權基準日流通在外股數，依比例再調整，並全權處理相關事項。

註二：員工紅利 93,448,870 元中，其中 15,519,250 元轉增資發行新股，77,929,620

元以現金發放。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

## 五、討論事項

### 討論案一

(董事會提)

案由：本公司民國九十三年度盈餘分配中，股東股利及員工紅利轉作股本案，提請核議。

說明：(一) 本公司為充實營運資金，擬自九十三年度盈餘分配中，提撥股東股利新台幣 97,575,750 元及員工紅利新台幣 15,519,250 元，轉增資發行新股，共計新台幣 113,095,000 元，計發行新股 11,309,500 股，每股面額新台幣壹拾元。

(二) 上項由股東股利轉增資發行新股之部份，於配發不足一股之畸零股，得由股東自配股基準日起五日內自行併湊成整股，其放棄併湊或併湊不足一股之畸零股，則按面額折付現金，計算至元為止（元以下捨去），其所產生之股份差額，授權董事長洽特定人按面額認購。

(三) 本次增資發行之新股，權利義務與已發行股份相同。

(四) 本次盈餘轉增資案，俟股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配發新股基準日，按配股基準日股東名簿所記載之股東持股數，每仟股無償配發盈餘轉增資股票股利 50 股。。

(五) 本公司若因法令變更或主管機關核定變更或遇買入庫藏股轉讓予員工，或遇有可轉換公司債行使轉換為普通股，或員工認股權憑證行使認股權而發行新股時，則股東之配股(息)比例，提請股東會授權董事會按除權基準日流通在外股數，依比例再調整，並全權處理相關事項。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 討論案二

(董事會提)

案由：本公司章程修訂案，提請核議。

說明：(一) 為配合及依主管機關規定辦理，擬依法修訂本公司章程部份條文。

(二) 公司章程原條文與修訂後條文對照表，如下表。

章程原條文與修訂後條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	變更事由
第六條	本公司資本總額定為新台幣貳拾柒億元，分為貳億柒仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，其中新台幣貳億元，分為貳仟萬股，保留供認股權憑證使用。	本公司資本總額定為新台幣 <u>貳拾玖億元</u> ，分 <u>貳億玖仟萬股</u> ，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，其中新台幣貳億元，分為貳仟萬股，保留供認股權憑證使用。	配合增資需要
第十九條	全體董事及監察人之報酬，不論營業盈虧，得依同業通常水準支給之。	本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第二十四條之規定分配酬勞。	依據公司法第 196 條第 227 條規定，於章程中訂明董事、監察人之報酬。
第二十六條	本章程訂立於民國八十七年九月七日 第一次修訂於民國八十七年十一月三十日 第二次修訂於民國八十八年六月十日 第三次修訂於民國八十九年四月五日 第四次修訂於民國九十年三月二日 第五次修訂於民國九十一年四月十七日 第六次修訂於民國九十二年六月九日 第七次修訂於民國九十三年六月一日	本章程訂立於民國八十七年九月七日 第一次修訂於民國八十七年十一月三十日 第二次修訂於民國八十八年六月十日 第三次修訂於民國八十九年四月五日 第四次修訂於民國九十年三月二日 第五次修訂於民國九十一年四月十七日 第六次修訂於民國九十二年六月九日 第七次修訂於民國九十三年六月一日 第八次修訂於民國九十四年六月十三日	增列修訂日期

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 六、其他議案及臨時動議

七、散會：同日上午 9 點 40 分

# 盛群半導體股份有限公司

## 九十五年董事會議事錄

時間：九十五年一月二十日（星期五）上午十時

地點：新竹市科學工業園區研新二路三號 R3A 會議室

出席人：詳見簽到簿

主席：吳啟勇

記錄：李佩縈

### 壹、主席致開會詞（略）

### 貳、報告事項（略）

### 參、承認事項

案 由：本公司民國九十四年度財務報表，提請 承認。

說 明：（一）本公司民國九十四年度之財務報表已委請安侯建業會計師事務所魏忠華、曾漢鈺會計師查核完竣，並出具查核報告書在案。

（二）前項財務報表，請參閱附件一。

決 議：本案經全體出席董事無異議照案承認。

### 肆、討論事項

#### 討論案一

案 由：本公司「95 年度稽核作業風險評估報告及年度稽核計劃」，提請 核議。

說 明：檢附「95 年度稽核作業風險評估報告及年度稽核計劃」，請參閱附件二。

決 議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

#### 討論案二

案 由：修訂本公司「內部控制制度總則」及「內部稽核實施細則」部份條文，提請 核議。

說 明：（一）依據金融監督管理委員會證券期貨局 94 年 12 月 19 日金管會證稽字第 0940005920 號函修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部份條文規定辦理。

（二）檢附修正後「內部控制制度總則」，作業項目由十項增為十二項，請參閱附件三。

(三) 檢附修正後「內部稽核實施細則」，請參閱附件四。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

### 討論案三

案由：修正本公司「內部控制制度作業」部份作業內容，提請核議。

說明：(一) 依現行作業擬修正本公司內部控制制度採購及付款循環、固定資產循環、電腦及資訊化作業。

(二) 修訂後之內部控制制度部份條文，請參閱附件五。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

伍、其他議案及臨時動議。

陸、散會：同日上午十一時四十五分。

**盛群半導體股份有限公司**  
**九十五年董事會議事錄**

時間：九十五年三月二十日(星期一) 上午十時

地點：新竹市科學工業園區研新二路三號 R3A 會議室

出席人：詳見簽到簿

主席：吳啟勇

記錄：李佩縈

**壹、主席致開會詞(略)**

**貳、報告事項(略)**

**參、承認事項**

**承認案一**

案由：本公司民國九十四年度營業報告書，提請 承認。

說明：(一) 前項營業報告書，請參閱附件一。

決議：本案經全體出席董事無異議照案承認。

**承認案二**

案由：本公司民國九十四年度合併財務報表，提請 承認。

說明：(一) 本公司民國九十四年年度合併之財務報表已委請安侯建業會計師事務所魏忠華、曾漢鈺會計師核閱完竣，並出具核閱報告書在案。

(二) 前項財務報表，請參閱附件二。

決議：本案經全體出席董事無異議照案承認。

**肆、討論事項**

**討論案一**

案由：本公司九十五年股東常會召開日期，提請 核議。

說明：(一) 本公司擬訂於民國九十五年六月十二日上午九時整，假新竹科學工業園區工業東二路一號科技生活館 501 會議室，召開九十五年股東常會。

(二) 九十五年股東常會召集事由，請參閱附件三。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

**討論案二**

案由：本公司民國九十四年度盈餘分派案，提請核議。

說明：(一) 本公司民國九十四年度盈餘依本公司章程規定之分派比率分配。

(二) 九十四年度盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

### 討論案三

案由：本公司民國九十四年度盈餘分配中，股東股利及員工紅利轉作股本案，提請核議。

說明：(一) 本公司為充實營運資金，擬自九十四年度盈餘分配中，提撥股東股利新台幣 20,745,150 元及員工紅利新台幣 16,000,850 元，轉增資發行新股，共計新台幣 36,746,000 元，計發行新股 3,674,600 股，每股面額新台幣壹拾元。

(二) 上項由股東股利轉增資發行新股之部份，於配發不足一股之畸零股，得由股東自配股基準日起五日內自行併湊成整股，其放棄併湊或併湊不足一股之畸零股，則按面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，其所產生之股份差額，授權董事長洽特定人按面額認購。

(三) 本次增資發行之新股，權利義務與已發行股份相同。

(四) 本次股東紅利轉增資案，俟股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配發新股基準日，按配股基準日股東名簿所記載之股東持股數，每仟股無償配發盈餘轉增資股票股利 10 股。

(五) 本公司若因法令變更或主管機關核定變更或遇買入庫藏股轉讓予員工，或遇有可轉換公司債行使轉換為普通股，或員工認股權憑證行使認股權而發行新股時，則股東之配股比例，提請股東會授權董事會按除權基準日流通在外股數，依比例再調整，並全權處理相關事項。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

### 討論案四

案由：本公司出具內部控制聲明書案，提請核議。

說明：(一) 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十三條之規定，公司應自行檢查內部控制制度並出具內部控制制度聲明書。

(二) 本公司出具之內部控制制度聲明書，請參閱附件五。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

伍、其他議案及臨時動議。

陸、散會：同日上午十一時四十五分。

# 盛群半導體股份有限公司

## 九十五年董事會議事錄

時 間：九十五年四月十九日(星期三)下午二時

地 點：新竹市科學工業園區研新二路三號 R3A 會議室

出 席 人：詳見簽到簿

主席：吳啟勇

記錄：李佩縈

**壹、主席致開會詞(略)**

**貳、報告事項(略)**

**參、承認事項**

**承認案一**

案 由：本公司民國九十五年第一季財務報表，提請 承認。

說 明：(一)本公司民國九十五年第一季財務報表，業經安侯建業會計師事務所魏忠華、曾漢鈺會計師核閱完竣，並出具核閱報告書在案。

(二)前項會計師核閱報告書及財務報表，請參閱附件七。

決 議：本案經全體出席董事無異議照案承認。

**肆、討論事項**

**討論案一**

案 由：修訂本公司「內部控制制度總則」、「採購及付款循環」及「融資循環」內部控制制度及內部稽核制度之部份條文，提請 核議。

說 明：(一)依據金融監督管理委員會證券期貨局 94 年 12 月 19 日金管會證稽字第 0940005920 號函修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部份條文規定辦理。

(二)檢附「內部控制制度總則」修正條文對照表，請參閱附件八。

(三)檢附「採購及付款循環」內部控制制度及內部稽核制度之修正條文對照表，請參閱附件九。

(四)檢附「融資循環」內部控制制度及內部稽核制度之修正條文對照表，請參閱附件十。

決 議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

#### 討論案二

案由：本公司九十五年度第一次員工認股權憑證發行案，提請核議。

說明：(一)本公司九十五年度第一次員工認股權憑證發行案，業於九十四年八月二十六日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，董事長訂定發行日期為九十五年四月十三日，本次發行員工認股權憑證總數為 2,800,000 單位，每單位可認購普通股 1 股，每股認購價格為新台幣 56.0 元。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

#### 討論案三

案由：訂定本公司董事會議事規則，提請核議。

說明：(一)依據證券交易法第二十六條之三規定訂定本規則，以資遵循。

決議：本案經全體出席董事無異議照案通過。

#### 伍、其他議案及臨時動議

陸、散會：同日下午三時三十分

盛群半導體股份有限公司



負責人：吳啟勇

