

股票代碼：6202

**盛群半導體股份有限公司**

**個體財務報告**

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：新竹科學工業園區研新二路3號  
電話：(03)563-1999

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36~38
3.大陸投資資訊	38~39
(十四)部門資訊	39
(十五)首次採用國際財務報導準則	39~43
九、重要會計項目明細表	44~55



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 +886 (3) 563 2277  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 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一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達盛群半導體股份有限公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏璽海

曾漢鈺



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國一〇三年一月二十七日

盛群半導體股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
<b>資產：</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	823,119	17	478,563	11	653,660	15	2150	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動									
(附註六(二))									
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))		263,247	5	340,917	8	248,453	6	2180	-
1180 應收關係人款項(附註七)		81,470	2	92,859	2	100,691	2	2201	3
130X 存貨(附註六(四))		479,086	10	403,695	9	347,303	8	2230	3
1476 其他金融資產－流動(附註六(五)及八)		451,944	9	506,275	11	490,801	11	2300	1
1470 其他流動資產		1,124,943	23	1,052,380	23	1,181,130	27		
		<u>12,504</u>	-	<u>12,472</u>	-	<u>18,534</u>	-		
		<u>3,236,313</u>	<u>66</u>	<u>2,887,161</u>	<u>64</u>	<u>3,040,572</u>	<u>69</u>		
<b>非流動資產：</b>									
1550 採用權益法之投資(附註六(六))		1,321,573	27	1,210,082	27	934,958	21	2570	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))		208,066	4	233,177	5	252,034	6	2640	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))		34,488	1	91,601	2	142,420	3	2645	-
1900 其他非流動資產		67,081	2	66,639	2	58,397	1		
		<u>1,631,208</u>	<u>34</u>	<u>1,601,499</u>	<u>36</u>	<u>1,387,809</u>	<u>31</u>		
<b>負債及權益：</b>									
<b>流動負債：</b>									
應付票據		147,907	3	139,461	3	121,804	3		
應付帳款		278,627	6	297,099	7	165,724	4		
應付關係人款項(附註七)		1,934	-	2,826	-	122,022	3		
應付薪資及獎金		201,073	4	146,686	3	154,721	3		
應付所得稅		84,807	2	64,590	1	61,764	1		
其他流動負債		67,002	2	67,561	1	62,350	1		
		<u>781,350</u>	<u>17</u>	<u>718,223</u>	<u>15</u>	<u>688,385</u>	<u>15</u>		
<b>非流動負債：</b>									
遞延所得稅負債(附註六(十))		54,983	1	38,422	1	37,568	1		
應計退休金負債(附註六(九))		60,829	1	68,700	2	80,492	2		
存入保證金		7,597	-	7,597	-	7,597	-		
		<u>123,409</u>	<u>2</u>	<u>114,719</u>	<u>3</u>	<u>125,657</u>	<u>3</u>		
<b>負債總計</b>		<u>904,759</u>	<u>19</u>	<u>832,942</u>	<u>18</u>	<u>814,042</u>	<u>18</u>		
<b>權益(附註六(十一))：</b>									
普通股股本		2,249,412	46	2,235,985	50	2,235,985	51		
預收股本		40,368	1	-	-	-	-		
資本公積－普通股股票溢價		114,211	2	83,257	2	83,257	2		
保留盈餘：									
法定盈餘公積		777,359	16	776,122	17	763,692	17		
特別盈餘公積		4,598	-	4,598	-	4,598	-		
未分配盈餘		761,084	16	570,902	13	526,807	12		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額		1,543,041	32	1,351,622	30	1,295,097	29		
		<u>15,730</u>	<u>-</u>	<u>(15,146)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
		<u>3,962,762</u>	<u>81</u>	<u>3,655,718</u>	<u>82</u>	<u>3,614,339</u>	<u>82</u>		
<b>權益及權益總計</b>		<u>\$ 4,867,521</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,488,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,428,381</u>	<u>100</u>		



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：





盛群半導體股份有限公司  
綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註七)	\$ 3,599,332	100	3,365,511	100
5110 營業成本(附註六(四)及七)	1,966,639	55	1,876,238	56
營業毛利	1,632,693	45	1,489,273	44
5910 未實現銷貨利益之變動	5,502	-	7,609	-
已實現營業毛利	1,627,191	45	1,481,664	44
營業費用：				
6100 推銷費用	105,591	3	146,262	4
6200 管理費用	236,689	7	206,824	6
6300 研究發展費用	554,756	15	526,240	16
	897,036	25	879,326	26
營業淨利	730,155	20	602,338	18
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	17,932	-	15,838	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(六))	79,631	2	28,489	1
7020 其他利益(損失)淨額(附註六(十四))	50,053	2	(752)	-
	147,616	4	43,575	1
稅前淨利	877,771	24	645,913	19
7950 所得稅費用(附註六(十))	132,826	3	85,719	2
本期淨利	744,945	21	560,194	17
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	37,200	1	(18,248)	-
8360 確定福利計畫精算利益	6,016	-	10,608	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十))	6,870	-	(3,102)	-
其他綜合損益(稅後淨額)	36,346	1	(4,538)	-
本期綜合損益總額	\$ 781,291	22	\$ 555,656	17
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.32		\$ 2.51	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.28		\$ 2.47	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



盛群半導體股份有限公司

權益變動表

民國一〇一〇年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總計
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 2,235,985	-	83,257	763,692	4,598	526,807	-	3,614,339
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	52,678	-	(52,678)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(40,248)	-	(474,029)	-	(514,277)
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	560,194	-	560,194
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	10,608	(15,146)	(4,538)
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	570,802	(15,146)	555,656
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	2,235,985	-	83,257	776,122	4,598	570,902	(15,146)	3,655,718
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	56,019	-	(56,019)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(54,782)	-	(504,214)	-	(558,996)
員工行使認股權	13,427	40,368	30,954	-	-	-	-	84,749
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	744,945	-	744,945
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,470	30,876	36,346
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	750,415	30,876	781,291
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,249,412	40,368	114,211	777,359	4,598	761,084	15,730	3,962,762

註1：董事監察人酬勞7,111千元及員工紅利64,003千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董事監察人酬勞7,563千元及員工紅利68,064千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：

會計主管：

~6~

盛群半導體股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 877,771	645,913
調整項目：		
折舊費用	30,387	31,374
攤銷費用	44,726	39,747
利息收入	(17,932)	(15,838)
採用權益法認列關聯企業利益之份額	(79,631)	(28,489)
聯屬公司間未實現銷貨利益變動	5,502	7,609
其他不影響現金流量之損費(收益)淨額	(806)	3,678
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
持有供交易之金融資產	77,836	(93,679)
應收票據及帳款(含應收關係人款項)	(64,002)	(48,560)
存貨	53,810	(18,204)
其他營業資產	(16,484)	13,033
應付票據及帳款(含應付關係人款項)	(10,918)	29,836
應計退休金負債	(1,855)	(1,184)
其他營業負債	61,940	(12,308)
營運產生之現金流入	960,344	552,928
收取利息	17,120	14,221
支付所得稅	(45,808)	(35,561)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>931,656</b>	<b>531,588</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(272,221)
取得不動產、廠房及設備	(5,276)	(12,521)
存出保證金增加	(437)	(1,572)
其他金融資產減少(增加)	(72,047)	130,839
其他非流動資產增加	(35,093)	(36,933)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(112,853)</b>	<b>(192,408)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發放股東現金股利	(558,996)	(514,277)
員工認股權執行認購價款	84,749	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(474,247)</b>	<b>(514,277)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	344,556	(175,097)
期初現金及約當現金餘額	478,563	653,660
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>823,119</b>	<b>478,563</b>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：





**盛群半導體股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日**  
**(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及科學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，民國八十九年四月於香港設立分公司。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，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。

本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。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇三年一月二十七日經董事會通過。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延至一〇四年一月一日，復於一〇二年十一月宣布刪除一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，而應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止金管會尚未公布實施日期。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
100.5.12 101.6.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第10號「合併財務報表」</li> <li>國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」</li> <li>國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>100.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。</li> <li>101.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。</li> <li>若採用前述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</li> </ul>	102.1.1



## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
100.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。若採用前述規定，可能增加公允價值之揭露資訊。	102.1.1
100.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目，若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	101.7.1
100.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，預期對本公司應計退休金負債及精算損益之衡量及表達尚無重大影響。	102.1.1
100.12.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> <li>國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正</li> </ul>	修正強制開始適用日(將準則生效日由102.1.1延後至104.1.1)及過渡揭露規定。惟理事會已於102年11月宣布刪除104.1.1為強制生效日之規定，以使財務報告編製者能有更充足之時間轉換至新規定。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。	尚未確定，得提前適用

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；及
- (2) 確定福利負債，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；股東權益項目除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘依歷史匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

#### 1.金融資產

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；續後評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

##### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，當判斷應收款無法收回時，則沖銷備抵帳戶，原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

##### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

#### 2.金融負債

##### (1)應付款

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；續後評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之必要支出，並採加權平均法計算。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力，並採權益法評價。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。



## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本。此外，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，以淨額認列於營業外收入及支出項下。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計提，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物：20~30年
- (2)機器設備：3~5年
- (3)其他設備：2~8年

每年至少於財務年度結束日檢視不動產、廠房及設備之折舊方法、耐用年限及殘值，若有變動，視為會計估計變動。

### (十一)租賃

營業租賃之租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

### (十二)無形資產

#### 1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，使該無形資產將可供使用或出售。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

### 2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化。

### 4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，自達可供使用狀態起，按估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## (十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，就有減損跡象之資產(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。於以前年度所認列除商譽以外之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，則迴轉增加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。

## (十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回及相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係針對福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及計畫資產之公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於年度報導日之利率為主。

企業淨義務每年由精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

民國一〇一年一月一日(金管會認可之國際財務報導準則轉換日)，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日前，且既得日在民國一〇一年一月一日(金管會認可之國際財務報導準則轉換日)前之員工認股權計畫，選擇適用國際財務報導準則第1號之豁免，依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列，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。

### (十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可遞轉後期之未使用所得稅抵減及可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括本公司發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(九)，確定福利義務之衡量。



**盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)**

**六、重要會計項目之說明**

**(一)現金及約當現金**

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金、活期及支票存款	\$ 132,219	46,069	72,143
定期存款	<u>690,900</u>	<u>432,494</u>	<u>581,517</u>
	<u><u>\$ 823,119</u></u>	<u><u>478,563</u></u>	<u><u>653,660</u></u>

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為1,116,000千元、1,043,960千元及1,174,640千元係列報於其他金融資產－流動科目項下。

**(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產**

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
持有供交易之金融資產－受益憑證	\$ <u>263,247</u>	<u>340,917</u>	<u>248,453</u>

**(三)應收票據及帳款淨額**

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 1,476	672	1,457
應收帳款	<u>87,387</u>	<u>99,580</u>	<u>106,627</u>
	88,863	100,252	108,084
減：備抵呆帳	<u>(7,393)</u>	<u>(7,393)</u>	<u>(7,393)</u>
	<u><u>\$ 81,470</u></u>	<u><u>92,859</u></u>	<u><u>100,691</u></u>

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度針對應收票據及應收帳款並無提列(迴轉)減損損失情形。

**(四)存貨**

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
原料及物料	\$ 119,693	180,448	190,452
在製品	120,810	136,763	78,232
製成品及商品	<u>211,441</u>	<u>189,064</u>	<u>222,117</u>
	<u><u>\$ 451,944</u></u>	<u><u>506,275</u></u>	<u><u>490,801</u></u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度並無提列(迴轉)存貨跌價損失情形。

**(五)其他金融資產－流動**

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
定期存款(三個月以上)	\$ 1,116,000	1,043,960	1,174,640
受限制銀行存款	3,576	3,569	3,728
其他	<u>5,367</u>	<u>4,851</u>	<u>2,762</u>
	<u><u>\$ 1,124,943</u></u>	<u><u>1,052,380</u></u>	<u><u>1,181,130</u></u>

**盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$ 1,388,641	1,271,810	989,348
減：聯屬公司間未實現交易利得	<u>(67,068)</u>	<u>(61,728)</u>	<u>(54,390)</u>
	<u><u>\$ 1,321,573</u></u>	<u><u>1,210,082</u></u>	<u><u>934,958</u></u>

子公司相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度所享有子公司利益之份額分別為79,631千元及28,489千元。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 26,676	257,763	242,618	51,284	578,341
增添	-	-	4,644	632	5,276
處分	-	-	(8,709)	(8,765)	(17,474)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 26,676</u>	<u>257,763</u>	<u>238,553</u>	<u>43,151</u>	<u>566,143</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 26,676	256,943	234,680	49,166	567,465
增 添	-	820	9,236	2,465	12,521
處 分	-	-	(1,298)	(347)	(1,645)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 26,676</u>	<u>257,763</u>	<u>242,618</u>	<u>51,284</u>	<u>578,341</u>
累計折舊：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	105,569	193,843	45,752	345,164
本期折舊	-	12,199	16,040	2,148	30,387
處分	-	-	(8,709)	(8,765)	(17,474)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>117,768</u>	<u>201,174</u>	<u>39,135</u>	<u>358,077</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	93,317	178,507	43,607	315,431
本期折舊	-	12,252	16,630	2,492	31,374
處分	-	-	(1,294)	(347)	(1,641)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,569</u>	<u>193,843</u>	<u>45,752</u>	<u>345,164</u>
帳面價值：					
民國102年12月31日	<u>\$ 26,676</u>	<u>139,995</u>	<u>37,379</u>	<u>4,016</u>	<u>208,066</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 26,676</u>	<u>152,194</u>	<u>48,775</u>	<u>5,532</u>	<u>233,177</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 26,676</u>	<u>163,626</u>	<u>56,173</u>	<u>5,559</u>	<u>252,034</u>

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)營業租賃

- 1.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：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 6,754	7,042	8,514
一年以上至二年	1,181	3,550	6,838
二年以上	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>3,690</u>
	<u>\$ 8,036</u>	<u>10,592</u>	<u>19,042</u>

- 2.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一〇九年十二月三十一日止，且租賃期間屆滿時得另訂新約。自民國一〇二年五月起租金每年約為3,360千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

### (九)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
未提撥義務現值	\$ 108,330	112,743	122,400
計畫資產之公允價值	<u>(47,501)</u>	<u>(44,043)</u>	<u>(41,908)</u>
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 60,829</u>	<u>68,700</u>	<u>80,492</u>

本公司之確定福利計畫係提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計47,501千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

**盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 112,743	122,400
計畫支付之福利	-	(1,187)
當期服務成本及利息	1,970	2,448
精算利益	<u>(6,383)</u>	<u>(10,918)</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 108,330</u></u>	<u><u>112,743</u></u>

(3)計畫資產現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,043	41,908
計畫支付之福利	-	(1,187)
計畫資產預計報酬	796	722
計劃參與者之提撥	3,029	2,910
精算損失	<u>(367)</u>	<u>(310)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 47,501</u></u>	<u><u>44,043</u></u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為損益之費用如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息成本	\$ 1,970	2,448
計畫資產預計報酬	<u>(796)</u>	<u>(722)</u>
	<u><u>\$ 1,174</u></u>	<u><u>1,726</u></u>
計畫資產實際報酬	<u><u>\$ 429</u></u>	<u><u>412</u></u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 2,802	13,410
本期認列	<u>(6,016)</u>	<u>(10,608)</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ (3,214)</u></u>	<u><u>2,802</u></u>



## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6) 精算假設

本公司所使用之主要精算假設如下：

A. 用於精算民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日確定福利義務現值者

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬率	2.00 %	1.75 %
未來薪資成長率	2.00 %	2.00 %

B. 用於精算民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計劃成本者

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
計畫資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %
未來薪資成長率	2.00 %	3.00 %

計畫資產預期報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

### (7) 經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 108,330	112,743	122,400
計畫資產之公允價值	<u>(47,501)</u>	<u>(44,043)</u>	<u>(41,908)</u>
確定福利義務淨負債	<u>\$ 60,829</u>	<u>68,700</u>	<u>80,492</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 1,815</u>	<u>811</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 367</u>	<u>310</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,899千元。

(8) 計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

本公司民國一〇二年十二月三十一日之應計退休金負債之帳面金額為60,829千元，當採用之折現率及未來薪資成長率增減變動1%時，本公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

<u>精算假設</u>	<u>應計退休金負債</u>	
	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>
折現率	\$ <u>(15,932)</u>	<u>19,347</u>
未來薪資成長率	\$ <u>17,902</u>	<u>(15,162)</u>

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,036千元及17,572千元，已提撥至勞工保險局。

除上，民國一〇二年度及一〇一年度國外分公司依當地相關法令認列之退休金費用分別為647千元及585千元。

### (十) 所得稅

#### 1. 所得稅費用(利益)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度費用明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 69,234	47,807
調整前期之當期所得稅	(3,212)	(16,863)
	<u>66,022</u>	<u>30,944</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	66,804	54,775
所得稅費用	<u>\$ 132,826</u>	<u>85,719</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	102年度	101年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 6,324	(3,102)
確定福利計畫之精算利益	546	-
	<u>\$ 6,870</u>	<u>(3,102)</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	\$ 877,771	645,913
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	149,221	109,805
永久性差異調整	(3,901)	(1,248)
免稅所得	(38,237)	(24,867)
投資抵減預期失效數	28,952	18,885
以前年度所得稅核定暨估計差異	(3,209)	(16,863)
未分配盈餘加徵10%	-	7
	<u>\$ 132,826</u>	<u>85,719</u>

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債變動明細表

#### 遞延所得稅資產

	101.1.1	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	101.12.31	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	102.12.31
存貨跌價損失	\$ 11,900	-	-	11,900	-	-	11,900
未實現聯屬公司間利益	9,246	(1,248)	-	10,494	(908)	-	11,402
應計退休金負債	11,404	200	-	11,204	317	546	10,341
投資抵減	108,199	52,131	-	56,068	56,068	-	-
其他	1,671	(264)	-	1,935	1,090	-	845
	<u>\$ 142,420</u>	<u>50,819</u>	<u>-</u>	<u>91,601</u>	<u>56,567</u>	<u>546</u>	<u>34,488</u>

#### 遞延所得稅負債

	101.1.1	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	101.12.31	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	102.12.31
國外營運機構財務報告 換算之兌換利益	\$ (4,104)	-	(3,102)	(1,002)	-	6,324	(7,326)
採權益法認列之國外投 資利益	(33,148)	4,162	-	(37,310)	9,892	-	(47,202)
其他	(316)	(206)	-	(110)	345	-	(455)
	<u>\$ (37,568)</u>	<u>3,956</u>	<u>(3,102)</u>	<u>(38,422)</u>	<u>10,237</u>	<u>6,324</u>	<u>(54,983)</u>

3. 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九十九年度。

4. 兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 761,084</u>	<u>570,902</u>	<u>526,807</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,852</u>	<u>1,869</u>	<u>8,658</u>

	102年度 (預計)	101年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.99 %</u>	<u>7.90 %</u>

### (十一) 資本及其他權益

#### 1. 股本

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本均為3,000,000千元(均含保留供發行員工認股權憑證200,000千元及可轉換公司債500,000千元之額度)，實收股本分別為2,249,412千元、2,235,985千元及2,235,985千元，每股面額10元。

本公司員工於民國一〇二年度行使九十六年發行之員工認股權憑證計2,569,750股，截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚有1,227,000股未完成法定登記程序，帳列預收股本40,368千元。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現資本公積之全部或一部轉作資本或發放現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 法定盈餘公積

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

### 4. 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，調整帳列股東權益項下之累積換算調整數而增加保留盈餘之金額為18,008千元；另就轉換日之精算損益調整減列保留盈餘13,410千元。依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，應就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數4,598千元提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額均為4,598千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### 5. 盈餘分派

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 員工紅利就依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之十三·五。
- (6) 董事監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一·五。
- (7) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具股東股利分派議案，提請股東會決議分派之。

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五十。



## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依證券主管機關規定於分派盈餘時，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。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司以民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利依本公司章程所定盈餘分派政策，估計員工紅利金額分別為90,511千元及68,064千元，董事監察人酬勞分別為10,057千元及7,563千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及一〇一年六月十二日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	101年度	100年度
普通股每股現金股利(元)	\$ <u>2.5</u>	<u>2.3</u>
員工紅利－現金紅利	\$ 68,064	64,003
董事監察人酬勞	<u>7,563</u>	<u>7,111</u>
	\$ <u>75,627</u>	<u>71,114</u>

上述民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分派情形與本公司董事會擬議內容並無差異。

本公司民國一〇二年度盈餘分派案，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。

### (十二)股份基礎給付

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度尚在存續期間之員工認股權憑證發行情形彙列如下：

種 類	申報生效日期	給與日	既得期間	給與單位數 (千單位)	每股認購 價格(元)	衡量日每股 市價(元)	調整後履約 價格(元)
95年第一次 員工認股權	94.8.26	95.4.13	4年	2,800	56.00	56.00	35.60
96年第一次 員工認股權	96.12.31	96.12.31	4年	4,000	49.45	49.45	32.90

上述員工認股權憑證於民國一〇一年一月一日前皆已既得，依國際財務報導準則第一號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定，不予追溯重新計算認列酬勞成本。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關數量及加權平均行使價格資訊揭露如下：

(以千單位表達)

	102年度		101年度	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外	\$ 35.40	2,776	37.04	4,181
本期行使	32.98	(2,570)	-	-
本期失效	32.98	(206)	33.99	(1,405)
12月31日流通在外		-	35.40	2,776
12月31日可執行		-		2,776

### (十三)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算列示如下：

	102年度	101年度
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 744,945	560,194
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數 (千股)	224,158	223,598
基本每股盈餘(元)	\$ 3.32	2.51
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 744,945	560,194
加權平均流通在外股數(千股)	224,158	223,598
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	3,175	3,449
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 (千股)	227,333	227,047
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.28	2.47

### (十四)營業外收入及支出

綜合損益表所列之其他利益(損失)淨額明細如下：

	102年度	101年度
技術支援勞務收入	\$ 20,614	-
外幣兌換利益(損失)淨額	17,385	(14,811)
其他	12,054	15,563
	\$ 50,053	752

**盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)**

**(十五)金融工具**

**1.金融工具之種類**

**金融資產**

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金及約當現金	\$ 823,119	478,563	653,660
應收票據及帳款(含關係人)	560,556	496,554	447,994
透過損益按公允價值衡量之金融資產	263,247	340,917	248,453
其他金融資產—流動	1,124,943	1,052,380	1,181,130
存出保證金(帳列其他非流動資產)	<u>4,791</u>	<u>4,354</u>	<u>2,782</u>
	<u><b>\$ 2,776,656</b></u>	<u><b>2,372,768</b></u>	<u><b>2,534,019</b></u>

**金融負債**

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 428,468	439,386	409,550
存入保證金	<u>7,597</u>	<u>7,597</u>	<u>7,597</u>
	<u><b>\$ 436,065</b></u>	<u><b>446,983</b></u>	<u><b>417,147</b></u>

**2.信用風險**

**(1)信用風險之暴險**

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為2,776,656千元、2,372,768千元及2,534,019千元。

本公司之潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響，主要來自於本公司之現金及約當現金、約定期間三個月以上之定期存款及應收客戶之帳款。

本公司之現金及約當現金及定期存款存放於信用良好之銀行，發生信用風險可能性低。

本公司主要銷售對象為國內外信譽良好之公司，除依授信作業程序給予客戶信用額度外，並持續了解客戶之信用狀況，民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日估本公司應收票據及帳款(含關係人)10%以上客戶之帳款金額分別為171,986千元、197,340千元及134,648千元，使本公司有應收帳款信用風險集中之情形，惟已定期評估應收帳款之回收可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大損失。

盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)減損損失

報導日應收款項之帳齡分析如下：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 547,005	-	496,325	-	436,077	-
逾期0~30天	4,391	-	7,317	7,088	19,310	7,393
逾期31~120天	16,553	7,393	305	305	-	-
	<u>\$ 567,949</u>	<u>7,393</u>	<u>503,947</u>	<u>7,393</u>	<u>455,387</u>	<u>7,393</u>

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	超過5年
<b>102年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 428,468	428,468	428,468	-
存入保證金	7,597	7,597	-	7,597
	<u>\$ 436,065</u>	<u>436,065</u>	<u>428,468</u>	<u>7,597</u>
<b>101年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 439,386	439,386	439,386	-
存入保證金	7,597	7,597	-	7,597
	<u>\$ 446,983</u>	<u>446,983</u>	<u>439,386</u>	<u>7,597</u>
<b>101年1月1日</b>				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 409,550	409,550	409,550	-
存入保證金	7,597	7,597	-	7,597
	<u>\$ 417,147</u>	<u>417,147</u>	<u>409,550</u>	<u>7,597</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 10,879	29.805	324,242	12,634	29.04	366,882	12,482	30.275	377,892
人民幣	56,098	4.919	275,947	33,531	4.66	156,254	24,536	4.807	117,943

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
非貨幣性項目									
美金	\$ 34,115	29.805	1,016,792	31,703	29.04	920,669	21,174	30.275	641,039
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$ 5,385	29.805	160,491	6,128	29.04	177,960	2,407	30.275	72,886

### (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款及其他應收款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少3,647千元及2,876千元。

## 4. 公允價值

### (1) 公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 263,247	263,247	340,917	340,917	248,453	248,453

### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### (3) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具，各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
<b>102年12月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>263,247</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>263,247</u>
<b>101年12月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>340,917</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,917</u>
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>248,453</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248,453</u>

民國一〇二年度及一〇一年度並無任何公允價值層級移轉情形。

### (十六)財務風險管理

#### 1.風險管理架構

董事會全權負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 2.信用風險

有關現金及約當現金、應收款項之信用風險分析，請詳附註六(十五)。另，截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司均無提供任何背書保證。

#### 3.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

流動性風險係由本公司之財務部門所監控，持續監督本公司實際現金流量部位，並使用多方面的資訊，預測並監控本公司在長期與短期之現金流動部位，財務部門並投資額外之現金於適當到期日之存款或短期性投資，並確保本公司之流動性，足以因應即將到期之負債。截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司之營運資金及目前尚有銀行未動支之借款額度149,500千元，應足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場匯率及權益證券價格變動風險，所有重大交易之執行均經董事會之覆核與核准，相關財務操作亦受內部稽核部門之監督。相關之管理說明如下：

(1) 本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

有關外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2) 投資組合中重大投資均採個別管理，且所有買賣決策均經董事會之核准。

### (十七) 資本管理

董事會管理資本之目標係確保本公司於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。

董事會之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業之產業規模、產業未來之成本與產品發展藍圖，以設定本公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性之規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。

董事會定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

本公司於報導日之負債權益比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 904,759	832,942	814,042
權益總額	\$ 3,962,762	3,655,718	3,614,339
負債權益比率	22.83%	22.78%	22.52%

## 七、關係人交易

### (一) 母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
MCU Holdings Ltd. (MCU)	BVI	100%	100%	100%
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. (Holtek BVI)	BVI	100%	100%	100%
Sigmos Holdings Ltd. (Sigmos)	BVI	100%	100%	100%



盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. (Kingtek BVI)	BVI	100%	100%	100%
盛凌投資股份有限公司(盛凌投資)	新竹市	100%	100%	100%
盛揚半導體(深圳)有限公司(盛揚)	中國深圳市	100%	100%	100%
芯群集成電路(廈門)有限公司(芯群)	中國廈門市	100%	100%	100%
合泰半導體(中國)有限公司(合泰)	中國東莞市	100%	-	-
Holtek Semiconductor (USA) Inc. (Holtek (USA))	美國加州	100%	100%	100%
金科集成電路(蘇州)有限公司(金科)	中國蘇州市	100%	100%	100%
優方科技股份有限公司(優方)	新北市	56%	56%	56%

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	102年度	101年度
子公司	\$ 439,824	376,181
關聯企業	1,923,724	1,770,688
	<u>\$ 2,363,548</u>	<u>2,146,869</u>

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；銷售予關係人之收款條件約為月結60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。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司與採權益法評價之被投資公司間因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利分別為66,882千元及61,380千元，帳列採用權益法之投資項下。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	102年度	101年度
子公司	\$ 19,899	11,548
本公司主要管理階層(註)	-	157,678
	<u>\$ 19,899</u>	<u>169,226</u>

註：該公司業於民國一〇一年二月八日辭任本公司之法人董事，自民國一〇一年四月一日起與本公司之交易不列入關係人交易揭露。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關係人間之進貨交易條件與一般供應商尚無明顯不同。

### 3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$ 127,141	91,768	75,912
關聯企業	<u>351,945</u>	<u>311,927</u>	<u>271,391</u>
	<u><u>\$ 479,086</u></u>	<u><u>403,695</u></u>	<u><u>347,303</u></u>

### 4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$ 1,934	1,358	350
本公司主要管理階層(註)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,128</u>
	<u><u>\$ 1,934</u></u>	<u><u>1,358</u></u>	<u><u>117,478</u></u>

### 5. 其他交易

(1) 本公司支付關係人耗材費及委託關係人提供積體電路銷售服務之金額及未結清餘額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
子公司	\$ 19,999	52,516
關聯企業	<u>12,419</u>	<u>6,865</u>
	<u><u>\$ 32,418</u></u>	<u><u>59,381</u></u>

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$ -	1,451	3,291
關聯企業	<u>-</u>	<u>17</u>	<u>1,253</u>
	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>1,468</u></u>	<u><u>4,544</u></u>

(2) 截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司因出售機器設備予金科及芯群所產生之未實現利益分別為186千元及348千元，帳列採權益法之投資項下。

(3) 本公司於民國一〇二年度向關係人收取技術支援勞務收入20,614千元，截至民國一〇二年十二月三十一日止，上述款項皆已收回。

### (四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 18,286	16,403
退職後福利	<u>432</u>	<u>432</u>
	<u><u>\$ 18,718</u></u>	<u><u>16,835</u></u>

# 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
定期存款(帳列其他金融資產— 流動)	進口關稅保證金	\$ 3,576	3,569	3,728

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與Dolphin公司及ARM公司等簽有技術授權合約，合約中訂定當本公司銷售之產品若有運用約定技術時，需依雙方議定價格支付權利金。

## 十、重大之災害損失：無。

## 十一、重大之期後事項：無。

## 十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	22,397	471,342	493,739	19,423	396,245	415,668
勞健保費用	1,739	28,649	30,388	1,575	25,850	27,425
退休金費用	1,134	18,723	19,857	1,082	18,801	19,883
其他員工福利費用	1,016	12,997	14,013	932	12,900	13,832
折舊費用	9,742	20,645	30,387	8,907	22,467	31,374
攤銷費用	-	44,726	44,726	-	39,747	39,747

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

數量單位：千股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	第一金台灣債券基金	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動	3.933	58,735	-	58,735	
本公司	統一強棒基金	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動	3.926	64,129	-	64,129	

盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(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	公允價值	
本公司	寶來得寶基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,512	99,991	-	99,991	
本公司	寶來萬泰基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,728	40,392	-	40,392	
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	Unitech Capital Inc.	-	以成本衡量之金融資產	2,500	86,750	5.00 %	-	
盛凌投資股份有限公司	諧永投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	23,124	143,000	3.03 %	-	
盛凌投資股份有限公司	金信科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	780	8,820	19.50 %	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					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	統一強棒基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	統一投信	-	11,845	192,059	30,906	502,965	38,825	631,897	631,091	806	3,926	63,933 (註)

註：期末金額係取得成本，依市價評價後之帳面金額請詳3。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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 名稱	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	Holtek BVI	本公司之子公司	銷貨	(204,408)	(6) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	81,232	14 %	
Holtek BVI	本公司	Holtek BVI之母公司	進貨	204,408	100 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(81,232)	(100) %	
本公司	優方	本公司之子公司	銷貨	(104,915)	(3) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	20,185	4 %	
優方	本公司	優方之母公司	進貨	104,915	100 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(20,185)	(94) %	
本公司	欣宏	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(446,510)	(12) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	90,754	16 %	
欣宏	本公司	對欣宏採權益法評價之投資公司	進貨	446,510	52 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(90,754)	(77) %	
本公司	鈺威	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(113,371)	(3) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	20,099	4 %	
鈺威	本公司	對鈺威採權益法評價之投資公司	進貨	113,371	12 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(20,099)	(13) %	
本公司	New Wave	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(237,829)	(7) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	29,623	5 %	

盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	
New Wave	本公司	對New Wave採權益法評價之投資公司	進貨	237,829	61 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(29,623)	(47) %	
本公司	Newtek	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(279,930)	(8) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	49,650	9 %	
Newtek	本公司	對Newtek採權益法評價之投資公司	進貨	279,930	53 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(49,650)	(51) %	
本公司	Truetek	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(122,003)	(3) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	18,112	3 %	
Truetek	本公司	對Truetek採權益法評價之投資公司	進貨	122,003	3 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(18,112)	(35) %	
本公司	Crown Rich	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(175,867)	(5) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	26,170	5 %	
Crown Rich	本公司	對Crown Rich採權益法評價之投資公司	進貨	175,867	61 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(26,170)	(50) %	
本公司	金濟	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(188,711)	(5) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	31,594	6 %	
金濟	本公司	對金濟採權益法評價之投資公司	進貨	188,711	93 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(31,594)	(91) %	
本公司	ForIC	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(154,616)	(4) %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	50,014	9 %	
ForIC	本公司	對ForIC採權益法評價之投資公司	進貨	154,616	87 %	月結60天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	(50,014)	(92) %	

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：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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	去年年底	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	541,571	541,571	17,253	100.00 %	542,210	(7,296)	(7,296)	本公司之子公司
本公司	Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	B.V.I.	投資海外各項事業	69,542	69,542	2,000	100.00 %	118,236	2,548	2,548	本公司之子公司
本公司	Sigmos Holdings Ltd.	B.V.I.	投資海外各項事業	6,898	6,898	200	100.00 %	12,983	1,293	1,293	本公司之子公司
Sigmos Holdings Ltd.	Holtek Semiconductor (USA) Inc.	美國加州	積體電路買賣及技術服務	6,898	6,898	2,000	100.00 %	12,983	1,293	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	74,393	74,393	2,277	100.00 %	343,363	63,721	63,721	本公司之子公司
MCU Holdings Ltd.	ForIC Electronics Holding Ltd.	B.V.I.	電子元器件及單片機器件的技術支持與諮詢服務	9,733	9,733	300	40.00 %	24,842	13,731	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個體財務報告附註(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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
ForIC Electronics Holding Ltd.	E-Micro Technology Holding Ltd. (BVI)	B.V.I.	投資海外各項事業	9,473	9,473	300	100.00 %	11,039	933	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司轉投資之子公司
MCU Holdings Ltd.	Truetek Technology Ltd.	B.V.I.	投資海外各項事業	16,306	16,306	920	40.00 %	41,599	16,974	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Quanding Technology Holding Ltd.	B.V.I.	電子元器件及單片機器件的技術支持與諮詢服務	1,868	1,868	60	40.00 %	8,637	3,263	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Innotek Electronics Inc.	B.V.I.	電子元器件及單片機器件的技術支持與諮詢服務	9,411	9,411	320	40.00 %	8,329	(438)	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	3,758	180	40.00 %	10,735	3,359	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Bestway Electronic Inc.	B.V.I.	電子零件之銷售及技術服務	3,470	3,470	800	40.00 %	18,055	10,124	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
Bestway Electronic Inc.	新榮(香港)有限公司	香港	電子零件之銷售及技術服務	8,675	8,675	-	100.00 %	14,151	(1,866)	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司轉投資之子公司
MCU Holdings Ltd.	New Wave Electronics Holding Ltd.	B.V.I.	電子元器件及單片機器件的技術支持與諮詢服務	24,784	24,784	800	40.00 %	40,323	19,721	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	8,105	8,105	1,501	40.61 %	56,827	19,926	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	Crown Rich Technology Holding Ltd.	B.V.I.	電子元器件及單片機器件的技術支持與諮詢服務	2,641	2,641	80	40.00 %	28,613	17,731	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	金海高科有限公司	香港	電子零件之銷售及技術服務	9,907	9,907	-	40.00 %	17,962	5,803	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
MCU Holdings Ltd.	宏達科技股份有限公司	香港	電子零件設計及銷售	5,427	5,427	-	33.00 %	6,703	4,883	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
本公司	盛凌投資股份有限公司	新竹市	專營投資業務	400,000	400,000	40,000	100.00 %	371,849	19,365	19,365 註	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	77,035	77,035	6,345	40.00 %	92,760	37,983	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
欣宏電子股份有限公司	A-ONE WIRELESS TECHNOLOGY CORP.	B.V.I.	電子零組件製造/批發/零售	59,204	59,204	2,000	100.00 %	93,166	19,247	註	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司轉投資之子公司
盛凌投資股份有限公司	銘威股份有限公司	新北市	電子零組件加工製造、買賣進出口	37,500	37,500	5,641	22.39 %	59,603	7,645	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	高聖科技股份有限公司	新北市	電子零組件製造、電子材料批發零售、電信器材批發零售、電腦及其週邊設備製造、資訊軟體服務及國際貿易	2,350	2,350	235	39.17 %	-	362	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個體財務報告附註(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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
盛凌投資股份 有限公司	優方科技股份 有限公司	台北市	電子零組件製造、電子材料批發零售、電腦及其週邊設備製造、資訊軟體服務及國際貿易	16,000	16,000	1,600	56.00 %	16,850	10,201	註	本公司之子公司
盛凌投資股份 有限公司	天宇微機電股份 有限公司	新竹市	電子零組件製造、電子材料批發零售、電信器材批發零售、智慧財產權業、資訊軟體服務及國際貿易	10,002	10,002	380	20.00 %	-	2,219	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。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	被投資 公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
盛揚半導體 (深圳)有限公司	積體電路買賣 及技術服務	65,740	(註1)	65,740	-	-	65,740	(1,957)	100 %	(1,957)	60,633	-
芯群集成電路 (廈門)有限公司	積體電路買賣 及技術服務	113,551	(註1)	101,027	-	-	101,027	3,444	100 %	3,444	112,139	-
合泰半導體 (中國)有限公司	集成電路、電 子元器件及單 片機晶片之批 發及進出口業 務與諮詢服務 業務	292,423	(註1)	272,221	-	-	272,221	(9,030)	100 %	(9,030)	274,400	-
新緯科技(深 圳)有限公司	電子零件銷售 及售後服務	6,769	(註1)	3,383	-	-	3,383	73	40 %	29	11,015	-
新禾(廈門)電 子有限公司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	6,398	(註1)	2,506	-	-	2,506	917	40 %	367	11,678	-
諾華達電子 (深圳)有限公 司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	9,287	(註1)	3,928	-	-	3,928	(40)	40 %	(16)	18,125	-
新碩電子科技 (杭州)有限公 司	電子元器件及 單片機晶片技 術研發與諮詢 服務業務	14,727	(註1)	-	-	-	-	(1,728)	40 %	(691)	13,683	-
華榮區電子科 技(北京)有限 公司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	19,361	(註1)	3,601	-	-	3,601	(5,816)	40 %	(2,326)	20,164	-
振揚電子(青 島)有限公司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	6,315	(註1)	2,634	-	-	2,634	259	40 %	104	6,648	-
新鼎電子(深 圳)有限公司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	6,699	(註1)	2,647	-	-	2,647	2,684	40.61 %	1,090	656	-
信霖電子商貿 (上海)有限公 司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	30,293	(註1)	3,911	-	-	3,911	524	40 %	210	35,697	-



## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	被投資 公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
華瑞昇電子 (深圳)有限公司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	4,952	(註1)	1,964	-	-	1,964	586	40 %	234	8,645	-
全鼎電子(蘇 州)有限公司	電子元器件及 單片機晶片技 術支持與諮詢 服務業務	3,736	(註1)	1,600	-	-	1,600	702	40 %	281	7,623	-
金科集成電路 (蘇州)有限公 司	電子零件銷售 及售後服務	69,712	(註1)	69,712	-	-	69,712	2,547	100 %	2,547	118,197	-

### 2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額 (註2、3)	經濟部投審會 核准投資金額 (註3、4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
536,829 (美金17,111千元)	558,099 (美金18,725千元)	2,377,657 (註5)

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本公司間接投資之全科電子(寧波)有限公司已於民國一〇〇年七月十四日完成清算各項權利義務及註銷登記，本公司對其累計匯出金額1,955千元(美金60千元)，其股款未匯回台灣，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額。

註3：累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係依實際匯出之歷史匯率換算之新台幣金額；經濟部投審會核准投資金額係以資產負債表日匯率換算新台幣金額。

註4：係包括核准自台灣匯出投資金額計508,294千元(美金17,054千元)及第三地區之盈餘轉增資金額計49,805千元(美金1,671千元)。其中本公司間接投資之盛永半導體(深圳)有限公司已由經濟部投審會於民國九十九年三月八日核准撤銷投資，本公司對其累計匯出金額17,215千元(美金500千元)，惟申報匯回台灣股款17,837千元(美金558千元)，依投審會規定扣減本公司大陸地區投資額度17,837千元(美金558千元)。

註5：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3,962,762千元 $\times$ 60% $\approx$ 2,377,657千元。

### 3.重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

## 十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

## 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(金管會認可之國際財務報告準則轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

### (一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	1,522,523	(1,043,960)	478,563	1,828,300	(1,174,640)	653,660
透過損益按公允價值衡量之金融						
資產—流動	340,917	-	340,917	248,453	-	248,453
應收票據及帳款淨額	92,859	-	92,859	100,691	-	100,691
應收關係人款項	403,695	-	403,695	347,303	-	347,303
存貨	506,275	-	506,275	490,801	-	490,801
其他金融資產—流動	8,420	1,043,960	1,052,380	6,490	1,174,640	1,181,130
其他流動資產	12,472	-	12,472	18,534	-	18,534
遞延所得稅資產	80,228	(80,228)	-	74,364	(74,364)	-
流動資產合計	2,967,389	(80,228)	2,887,161	3,114,936	(74,364)	3,040,572
採用權益法之投資	1,271,810	(61,728)	1,210,082	989,348	(54,390)	934,958
其他金融資產—非流動	4,354	(4,354)	-	2,782	(2,782)	-
不動產、廠房及設備	233,177	-	233,177	252,034	-	252,034
遞延費用	45,578	(45,578)	-	55,615	(55,615)	-
遞延所得稅資產	-	91,601	91,601	30,488	111,932	142,420
其他資產—其他	16,707	(16,707)	-	-	-	-
其他非流動資產	-	66,639	66,639	-	58,397	58,397
非流動資產合計	1,571,626	29,873	1,601,499	1,330,267	57,542	1,387,809
資產總計	<u>\$ 4,539,015</u>	<u>(50,355)</u>	<u>4,488,660</u>	<u>4,445,203</u>	<u>(16,822)</u>	<u>4,428,381</u>
負 債						
應付票據	139,461	-	139,461	121,804	-	121,804
應付帳款	297,099	-	297,099	165,724	-	165,724
應付關係人款項	2,826	-	2,826	122,022	-	122,022
應付薪資及獎金	146,686	-	146,686	154,721	-	154,721
應付所得稅	64,590	-	64,590	61,764	-	61,764
其他流動負債	67,561	-	67,561	62,350	-	62,350
遞延貸項—聯屬公司間利益	61,542	(61,542)	-	54,041	(54,041)	-
流動負債合計	779,765	(61,542)	718,223	742,426	(54,041)	688,385
遞延所得稅負債	27,049	11,373	38,422	-	37,568	37,568
應計退休金負債	65,898	2,802	68,700	67,082	13,410	80,492
其他負債	7,783	(7,783)	-	7,946	(7,946)	-
存入保證金	-	7,597	7,597	-	7,597	7,597
非流動負債合計	100,730	13,989	114,719	75,028	50,629	125,657
負債總計	<u>880,495</u>	<u>(47,553)</u>	<u>832,942</u>	<u>817,454</u>	<u>(3,412)</u>	<u>814,042</u>

盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
權益						
普通股股本	2,235,985	-	2,235,985	2,235,985	-	2,235,985
資本公積－普通股股票溢價	83,257	-	83,257	83,257	-	83,257
保留盈餘						
法定盈餘公積	776,122	-	776,122	763,692	-	763,692
特別盈餘公積	-	4,598	4,598	-	4,598	4,598
未分配盈餘	560,294	10,608	570,902	526,807	-	526,807
國外營運機構財務報告換算之 兌換差額	2,862	(18,008)	(15,146)	18,008	(18,008)	-
權益總計	3,658,520	(2,802)	3,655,718	3,627,749	(13,410)	3,614,339
負債及權益總計	<u>\$ 4,539,015</u>	<u>(50,355)</u>	<u>4,488,660</u>	<u>4,445,203</u>	<u>(16,822)</u>	<u>4,428,381</u>

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入淨額	\$ 3,365,511	-	3,365,511
營業成本	1,876,238	-	1,876,238
營業毛利	1,489,273	-	1,489,273
未實現銷貨利益之變動	7,609	-	7,609
已實現營業毛利	1,481,664	-	1,481,664
營業費用：			
推銷費用	146,262	-	146,262
管理費用	206,824	-	206,824
研究發展費用	526,240	-	526,240
	879,326	-	879,326
營業淨利	602,338	-	602,338
營業外收入及支出：			
利息收入	15,838	-	15,838
採用權益法認列之子公司利益之份額	28,489	-	28,489
其他利益(損失)淨額	(752)	-	(752)
	43,575	-	43,575
稅前淨利	645,913	-	645,913
所得稅費用	85,719	-	85,719
本期淨利	560,194	-	560,194

**盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)**

	101年度		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(18,248)	(18,248)
確定福利計畫之精算利益	-	10,608	10,608
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	(3,102)	(3,102)
	-	(4,538)	(4,538)
本期綜合損益總額	<u>\$ 560,194</u>	<u>(4,538)</u>	<u>555,656</u>
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.51</u>	<u>-</u>	<u>2.51</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.47</u>	<u>-</u>	<u>2.47</u>

**(三)現金流量表之重大調整**

本公司民國一〇一年十二月三十一日依先前一般公認會計原則編製之現金流量表，因三個月以上之定期存款係可依需求隨時解約成現金，屬本公司現金管理之一環，故列為現金及約當現金並將其表達為營業活動現金流量，相關金額為1,043,960千元。惟依金管會認可之國際財務報導準則，前述定期存款係為投資目的所持有，故將其重分類至其他金融資產－流動並表達於投資活動現金流量。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

**(四)調節說明**

1. 本公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將依先前一般公認會計原則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額分別為80,228千元及74,364千元，重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為11,373千元及37,568千元。
2. 國際財務報導準則中無遞延借(貸)項之會計類別，本公司將依先前一般公認會計原則帳列於遞延貸項－聯屬公司間利益之項目予以重分類至採用權益法之投資；依此，本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將依先前一般公認會計原則原分類於遞延貸項－聯屬公司間利益及其他負債之聯屬公司間未實現交易利得重分類至採用權益法之投資之金額分別為61,728千元及54,390千元。

### 盛群半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 本公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用國際財務報導準則第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益調整減列保留盈餘計13,410千元。此外，依民國一〇一年十二月三十一日之精算報告認列其他綜合損益—精算利益10,608千元。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關於折現率之採用不同於國際財務報導準則，惟此影響數對民國一〇一年度之損益並無重大影響。
4. 本公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依先前一般公認會計原則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘貸方金額計18,008千元。
5. 本公司因選擇適用IFRS 1 豁免項目產生之保留盈餘淨增加數為4,598千元，應依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，故就保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積4,598千元。

盛群半導體股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
外幣為元

項 目	摘 要	金 額
現 金—新台幣		\$ 10
—外幣	HKD 2,617.50	10
—外幣	RMB 129,848.98	639
支票存款—新台幣		84
—外幣	HKD 121,935.70	469
活期存款—新台幣		21,200
—外幣	HKD 867,428.89	3,334
—外幣	USD 2,821,621.78	84,098
—外幣	RMB 4,548,617.40	22,375
定期存款—新台幣		<u>690,900</u>
合 計		<u>\$ 823,119</u>

註：報導表日外幣換算成台幣之匯率分別如下：

美 金：29.805

港 幣：3.843

人民幣：4.919

盛群半導體股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘 要	單位(千)	取得成本	公 平 價 值		提供質押 或 擔保情形
				單位淨值	總 額	
持有供交易之金融 資產—受益憑證	第一金台灣債 券基金	3,933	\$ 58,332	14.93	58,735	無
同上	統一強棒基金	3,926	63,933	16.33	64,129	無
同上	寶來得寶基金	8,512	99,802	11.75	99,991	無
同上	寶來萬泰基金	2,728	<u>40,368</u>	14.80	<u>40,392</u>	無
	合 計		<u>\$ 262,435</u>		<u>263,247</u>	



盛群半導體股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額
應收票據：		
賡晟企業有限公司		\$ 774
松勝電子科技股份有限公司		661
其他		<u>41</u>
小 計		<u>1,476</u>
應收帳款：		
絃佑股份有限公司		17,079
Cika Eletronica do Brasil Ltda		10,801
Gemalto S.A.		5,401
台灣雙葉電子股份有限公司		4,923
其他(註)		<u>49,183</u>
		87,387
減：備抵呆帳		<u>(7,393)</u>
小 計		<u>79,994</u>
合 計		<u>\$ 81,470</u>

註：個別客戶餘額未達本科目金額百分之五以上者，不予單獨列示。

盛群半導體股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
製成品及商品成本	\$ 244,352		存貨淨變現價值之依據 請詳個體財務報告附註 四(七)之說明。
減：備抵損失	<u>(32,911)</u>		
小 計	<u>211,441</u>	433,492	
在製品成本	135,060		
減：備抵損失	<u>(14,250)</u>		
小 計	<u>120,810</u>	290,278	
原料及物料成本	142,533		
減：備抵損失	<u>(22,840)</u>		
小 計	<u>119,693</u>	<u>129,573</u>	
	<u>\$ 451,944</u>	<u>853,343</u>	

盛群半導體股份有限公司  
其他金融資產－流動明細表  
民國一〇二年十二月三十一日

「其他金融資產－流動」相關資訊請詳個體財務報告附註六(五)。

其他流動資產明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
留抵稅額	營業稅留抵	\$ 7,004
其他(註)		<u>5,500</u>
合 計		<u>\$ 12,504</u>

註：個別餘額未達本科目金額百分之五以上者，不予單獨列示。

盛群半導體股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額	本期增加 (減少)數	投資(損)益	換算調整數	期末餘額	期末持股 比率
Holtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	\$ 537,092	-	(7,296)	12,414	542,210	100.00 %
盛凌投資(股)公司	351,141	-	19,365	1,343	371,849	100.00 %
MCU Holdings Ltd.	267,686	-	63,721	11,956	343,363	100.00 %
Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd.	104,500	-	2,548	11,188	118,236	100.00 %
Sigmos Holdings Ltd.	11,391	-	1,293	299	12,983	100.00 %
	1,271,810	-	79,631	37,200	1,388,641	
	61,728	5,340	-	-	67,068	
	<u>\$ 1,210,082</u>	<u>(5,340)</u>	<u>79,631</u>	<u>37,200</u>	<u>1,321,573</u>	

減：聯屬公司間未實現交易利得

盛群半導體股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動明細表  
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

「不動產、廠房及設備」相關資訊請詳個體財務報告附註六(七)。

遞延所得稅資產明細表  
民國一〇二年十二月三十一日

「遞延所得稅資產」相關資訊請詳個體財務報告附註六(十)。

其他非流動資產明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
長期預付費用		\$ 45,765
其他預付款		16,525
存出保證金		4,791
		<u>\$ 67,081</u>

盛群半導體股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
超豐電子股份有限公司		\$ 54,256
漢磊科技股份有限公司		40,528
華泰電子股份有限公司		13,651
其他(註)		<u>39,472</u>
合 計		<u>\$ 147,907</u>

註：個別供應商餘額未達本科目金額百分之五以上者，不予單獨列示。

應付帳款明細表

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
聯華電子股份有限公司		\$ 104,639
Mightytek Electronics Ltd.		61,604
超豐電子股份有限公司		29,132
旺宏電子股份有限公司		15,082
漢磊科技股份有限公司		13,932
其他(註)		<u>54,238</u>
合 計		<u>\$ 278,627</u>

註：個別供應商餘額未達本科目金額百分之五以上者，不予單獨列示。

盛群半導體股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
暫收及預收貨款		\$ 14,947
應付董事監察人酬勞		10,057
應付勞健保及退休金		7,806
代收款		5,703
應付佣金		5,250
其他(註)		<u>23,239</u>
合 計		<u>\$ 67,002</u>

註：個別科目餘額未達本科目金額百分之五以上者，不予單獨列示。

遞延所得稅負債明細表

「遞延所得稅負債」相關資訊請詳個體財務報告附註六(十)。

盛群半導體股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
微控制器IC	435,247	\$ 2,343,732
週邊IC	377,636	1,243,773
開發工具及設計收入	17	<u>11,827</u>
營業收入淨額		<u>\$ 3,599,332</u>



盛群半導體股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原料耗用	
期初原料	\$ 202,043
加：本期進料	1,045,714
減：期末原料	(136,843)
轉列費用	<u>(4,190)</u>
直接原料耗用	1,106,724
製造費用	53,517
加工費用	<u>844,861</u>
製造成本	2,005,102
加：期初在製品	153,955
減：期末在製品	(135,060)
轉列費用	<u>(27,139)</u>
製成品成本	1,996,858
加：期初製成品及商品	215,488
減：期末製成品及商品	(244,352)
轉列費用	<u>(1,876)</u>
產銷成本	1,966,118
報廢成本	<u>521</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,966,639</u></u>

盛群半導體股份有限公司

銷售、管理及總務、研究費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷售費用	管理及總務 費 用	研究發展 費 用
薪 資 支 出	\$ 32,661	120,667	318,014
佣 金 支 出	33,670	25	-
消 耗 品	16,120	7,142	115,799
租 金 支 出	782	12,400	1,239
各項攤提及折舊	3,420	19,591	42,360
勞 務 費	-	12,640	1,460
其 他 費 用(註)	18,938	64,224	75,884
合 計	<u>\$ 105,591</u>	<u>236,689</u>	<u>554,756</u>

註：個別科目餘額未達本科目金額百分之五以上者，不予單獨列示。

其他利益及損失淨額明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

「其他利益及損失淨額」相關資訊請詳個體財務報告附註六(十四)。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 1030108 號

會員姓名：(1) 魏興海  
(2) 曾漢鈺

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段7號68樓

事務所電話：(02) 8101-6666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 台省會證字第二〇二五號  
(2) 台省會證字第二三六七號

委託人統一編號：16130330

印鑑證明書用途：辦理 盛群半導體股份有限公司

一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至

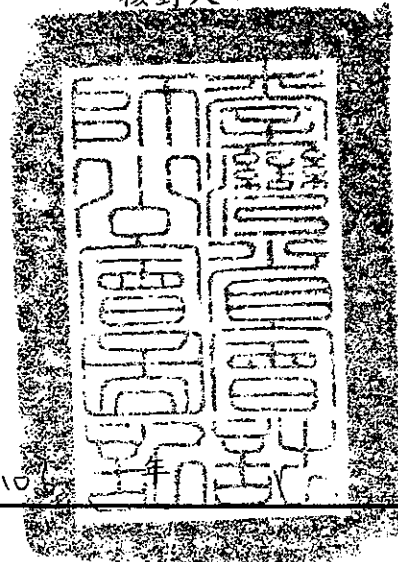
一〇二年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	魏興海	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	曾漢鈺	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 102 年 12 月 15 日