



群豐科技股份有限公司
Aptos Technology Inc.

一〇四年度
年報

2015 Annual Report

年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.aplostech.com>

刊印日期：中華民國一〇五年四月三十日

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

公司發言人：陳維漢
職 稱：財務處長
聯絡電話：(037) 586-068
電子信箱：wei-han.chen@aptotech.com

代理發言人：倪偉傑
職 稱：副總經理
聯絡電話：(037) 586-068
電子信箱：james.ni@aptotech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單 位	地 址	電 話
總公司	新竹縣湖口鄉中興村光復北路65號5樓	(03)598-3232
總 廠	苗栗縣竹南鎮友義路398號	(037)586-068

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部
電 話：(02)2504-8125
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1

四、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：張瑞娜會計師、劉江抱會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
電 話：(02)2545-9988
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

五、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。

六、公司網址：<http://www.aptotech.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、104 年度營業結果	1
二、105 年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
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	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	38
六、更換會計師資訊	38
七、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之情形	38
八、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	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	40
十、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	41
肆、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	48
六、限制員工權利新股辦理情形	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計畫執行情形	53
伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	71
四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	71
六、重要契約	72
陸、財務概況	73
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料	73
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	81
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益	

表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	82
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.....	82
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	191
一、財務狀況	191
二、財務績效	192
三、現金流量	193
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	194
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.....	194
六、風險事項	194
七、其他重要事項	197
捌、特別記載事項	198
一、關係企業相關資料	198
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	200
三、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	202
四、其他必要補充說明事項	202
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	202

壹、致股東報告書

民國一〇四年受到歐債危機、中國大陸需求不振、石油價格崩跌等因素影響，造成全球經濟動盪。雖然美國經濟一枝獨秀，並於一〇四年底開始升息，但放眼全球其他主要經濟體，經濟表現皆相對疲弱。本公司一〇四年全年度營業收入為新台幣 19 億 2 仟 5 佰萬元，較前一年度新台幣 28 億 2 仟 3 佰萬元，衰退約 31.8%，雖因半導體景氣不明朗及 LTE 模組出貨時程延後，導致營業收入大幅衰退，但憑藉著 NAND Flash 相關之封裝製程由 19 奈米升級為 15 奈米以及產能利用率提升，加上新開發之指紋辨識封裝產品陸續出貨，使銷貨毛利由一〇三年度之新台幣 6 佰萬元成長至一〇四年度之新台幣 7 仟 3 佰萬元，毛利率約 3.81%，較一〇三年度之 0.22% 大幅提升，顯示產品多角化轉型逐漸展現成效。營業費用方面，由於一〇四年度持續投入 SIP 指紋辨識封裝、CMOS 模組封裝以及新一代技術之 NAND Flash 封裝等新產品、新製程之開發，使研發費用大幅增加，也因此導致一〇四年度營業淨損新台幣 2 億 5 仟 1 佰萬元，較一〇三年度營業淨損新台幣 1 億 9 仟 5 佰萬元擴大約 28.77%。營業外收支主要認列轉投資損益、利息收支與匯兌損益等，而一〇四年度因增資群成產生廉價購買利益及提列群成減損損失所影響，產生營業外收入合計新台幣 3 仟 8 佰萬元，較一〇三年度之營業外損失 5 仟 1 佰萬元整體增加 174.45%，而加計所得稅費用後，一〇四年度產生稅後淨損新台幣 2 億 2 仟 7 佰萬元，較一〇三年度淨損 2 億 4 仟 1 佰萬元減少 5.71%。

展望新年度，隨著 APPLE 公司於一〇五年初進軍香港及大陸推廣 Apple Pay，預期將掀起兩岸手持智慧裝置搭載 SIP 指紋辨識之風潮，本公司之 SIP 指紋辨識封裝已順利於一〇四年度陸續量產出貨，預料新一年度將更可貢獻營收及獲利。此外，自有專利之超薄影像感測器 CMOS 封裝/模組亦可望於今年投入量產行列，預計一〇五年度整體營運狀況將呈穩步上揚，相信過去幾年所付出的努力能於新年度開花結果，並為各位股東帶來新氣象。

一、104 年度營業結果

(一) 營業成果

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	增減金額	增減(%)
營業收入淨額	1,925,441	2,823,364	-897,923	-31.80
營業毛利	73,410	6,267	67,143	1,071.37
營業損益	-250,912	-194,860	-56,052	28.77
稅前損益	-213,207	-245,508	32,301	-13.16
稅後損益	-226,898	-240,639	13,741	-5.71
綜合損益	-231,330	-250,289	18,959	-7.57
每股稅後損益(元)	-1.6	-1.69	0.09	-5.33

(二) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

項 目	104 年度	103 年度	增減(%)
負債佔資產比率(%)	48.63	37.77	28.76
長期資金佔固定資產比率(%)	129.12	167.00	-22.68
流動比率(%)	117.18	177.95	-34.15
速動比率(%)	77.97	85.18	-8.46
利息保障倍數	-3,475.50	-6,360.74	-45.36

2. 獲利能力分析

項 目		104 年度	103 年度	增減(%)
資產報酬率(%)		-10.31	-10.03	2.80
股東權益報酬率(%)		-18.57	-16.43	12.97
占實收 資本(%)	營業損益	-16.89	-13.04	29.53
	稅前損益	-14.35	-16.43	-12.64
純益(損)率(%)		-11.78	-8.52	38.26
每股盈餘(元)(追溯後)		-1.60	-1.69	-5.33

(三) 研究發展狀況

本公司除擁有各種可適用於NAND Flash產品之封裝技術外，以SIP相關應用開發成功之指紋辨識晶片封裝技術，亦深獲客戶好評，目前產品研發已可應用於手機、平板之指紋辨識，並首創第一支USB3.0之指紋辨識隨身碟，改寫安全儲存裝置之歷史，後續可推廣應用於身份證及金融卡等需要個人資訊安全保密之應用上。

此外，亦領先業界開發完成全球最輕、薄、短、小之影像感測器CMOS封裝/模組技術，該產品未來將應用於手持裝置上，預估一〇五年度可望帶來量產實績。

(四) 預算執行情形

本公司104年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

二、105 年度營業計畫概要

(一) 105年度經營方針

本公司之核心業務為NAND Flash記憶體封裝，未來將持續精進製程，發揮本公司薄型化堆疊之競爭利基，多角化發展新產品。目前除持續開發適用NAND Flash各項記憶體產品之封裝技術外，亦多角化擴展至指紋辨識封裝、CMOS封裝等高階封裝技術，以開拓新市場。未來亦將持續與客戶共同合作開發推廣新產品，以擴大客戶群及市佔率。

（二）預期銷售數量及其依據

本公司依據一〇五年度全球總體經濟預測、產業發展趨勢、下游客戶訂單需求及新產品研發進度等因素綜合考量下，各產品別預期銷售數量如下：

單位：仟顆

項目	預期銷售數量
記憶體/半導體封裝產品	120,000~150,000
影像感測器封裝/模組	17,000~21,000

（三）重要之產銷政策

1. 記憶體封裝產品

記憶體封裝產品為成熟市場，競爭廠商多透過擴大產能規模以達規模經濟，並削價競爭以爭取市場佔有率。本公司以獲取利潤為導向，故積極走出市場區隔，目前已成功推出運用SIP封裝技術之指紋辨識封裝產品，並持續開發可運用手機、平板、隨身碟甚至是金融卡上不同產品及材質上之指紋辨識封裝技術，期許在Apple Pay持續推廣及終端產品使用者高度追求資訊安全之現代社會下，積極搶佔指紋辨識封裝市場之市佔率。

2. 影像感測器封裝/模組產品

超薄影像感測器(CMOS)封裝/模組產品因具自有之專利，且可封裝出全球體積最小之超薄影像感測器(CMOS)模組，故以鎖定具有輕薄短小需求之高畫素手機市場為主，期望在順利量產後，以市場領頭羊之姿，在高階手機市場取得一席之地。

三、未來公司發展策略

因應電子產品追求輕薄短小及高效能之趨勢，本公司之封裝產品，除擁有前述核心優勢外，更將以製程技術依照摩爾定律不斷微縮為目標，並持續整合半導體元件，以達到系統整合之目的。本公司除引以為傲之 NAND Flash 專利封裝技術能封裝出較同業輕薄之產品外，更研發出整合異質封裝之指紋辨識封裝產品與超薄影像感測器封裝及模組，未來搭配子公司群成之擴散式晶圓級封裝技術，相信能以優異的封裝技術持續在業界保持競爭力領先之地位。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內外各研究機構指出，民國一〇五年全球景氣復甦可能僅有美國獨自撐場，其餘主要經濟體包括中國、歐洲、日本等區域則因需求疲軟，寬鬆貨幣政策預料將持續實施，期以維持經濟緩步成長；在氣氛詭譎之經濟局勢中，半導體產業景氣展望則因前一年度庫存調整將近尾聲、物聯網及車用電子產品方興未艾等消息激勵而顯得相對樂觀。本公司核心業務 NAND Flash 記憶體封裝隸屬半導體產業，景氣相對樂觀固然使人振奮，惟營收成長力道以及新產品銷售是否能如預期，仍有賴全體同仁齊心戮力完成目標。面對市場競爭及整體經濟環境之劇烈波動，本公司將持續專注本業並調整體質，深耕先進封裝製程之研發及產品多角化之應用，並藉由人才培育，為本公司未來成長動能紮穩根基。

展望民國一〇五年，本公司將抱持著審慎樂觀態度，除密切觀察全球經濟情勢外，亦將積極擴展指紋辨識封裝技術、自有專利超薄影像感測器封裝及模組產品之客戶群，期許以一步一腳印之穩健踏實精神，讓歷年佈局之新技術及新產品能隨量產出貨而驅動營收及獲利成長。新的一年，期望全體同仁皆能努力不懈，使公司揮別虧損的陰霾並共創美好新局，將經營實績回饋給全體同仁及投資大眾。

董事長兼總經理 卓恩民



會計主管

陳維漢



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 95 年 3 月 10 日

總公司地址及電話：

總公司地址：新竹縣湖口鄉中興村光復北路 65 號 5 樓

電話：(03)598-3232

工廠：苗栗縣竹南鎮友義路 398 號

電話：(037)586-068

二、公司沿革

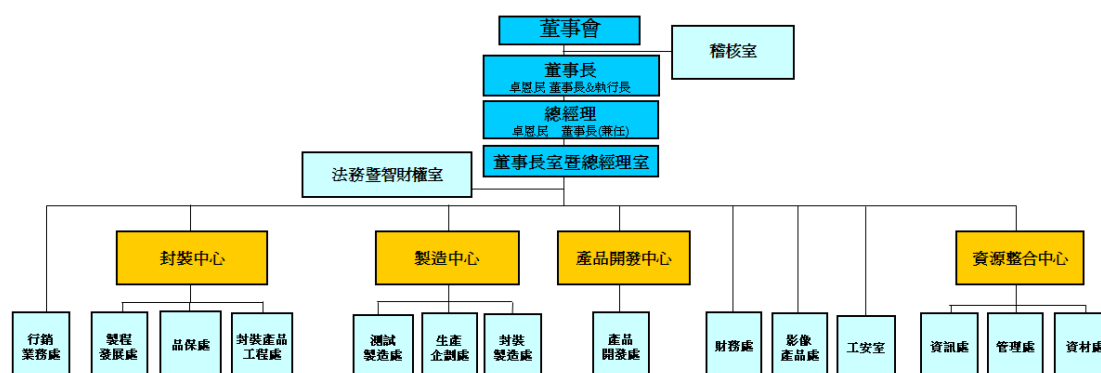
年度月份	重要紀事
民國95年03月	公司正式成立。
民國95年09月	微型記憶卡(microSD)一次成型製程之開發及量產。
民國95年10月	雙層 NAND Flash 晶粒堆疊(Two Die Stacking)之封裝技術開發及量產。
民國95年11月	四層 NAND Flash 晶粒堆疊(Four Die Stacking)之封裝技術開發及量產。
民國96年01月	通過ISO 9001國際品質管理系統認證。
民國96年03月	具USB及SD雙介面之隨身碟產品封裝導入。
民國96年04月	通過ISO 14001國際環境管理系統認證。
民國96年07月	內含控制晶片及NAND Flash晶粒之多晶粒封裝製程開發成功。 無需表面黏著技術(SMT)之封裝IC立體堆疊結構開發成功。
民國96年12月	WiFi Audio三頻天線(2.4GHz/5.2GHz/5.8GHz) 開發。 Bluetooth SiP製程開發。
民國97年01月	八層NAND Flash晶粒堆疊(Eight Die Stacking) 之封裝技術開發。
民國98年05月	具有導航 (Navigation)、追蹤(Tracking)與資料紀錄(Datalog)等複合功能(Combo Function)之Gtracker開發完成。 通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證。 通過TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證。
民國98年09月	民國98年09月通過申請全面換發無實體股票，於9月16日公開發行並於10月20日登錄興櫃市場。
民國99年01月	與京元電子股份有限公司簽署合作備忘錄，達雙方資源共享，提供客戶完整服務目的。
民國99年06月	行車紀錄器開發完成。 總公司遷址至新竹縣湖口鄉中興村光復北路65號5樓。
民國99年12月	CMOS 模組生產線建立完成並開始量產。 與群成科技合作開發完成多種超薄 3D 多晶片封裝技術。
民國100年06月	成功開發應用於 WiFi & LTE 等RF模組之SIP製程
民國100年08月	成功開發 DDR3 堆疊封裝技術
民國100年09月	成功開發各種堆疊應用於SSD之封裝技術及各種容量與介面之SSD Module
民國100年10月	成功導入合金線(Alloy Wire)於量產製程
民國100年11月	開發完成各種多晶片的內嵌式(Embedded)封裝體，同時已通過客戶驗證
民國101年03月	成功開發USB3.0 COB (SIP)封裝技術
民國101年03月	取得NAND FLASH memory控制技術專利
民國101年08月	專利性NAND FLASH memory控制晶片離型驗證成功
民國102年03月	整合智慧型手機之無線1080p多媒體播放系統離型驗證成功

年度月份	重要紀事
民國102年08月	開發LTE模組(Single mode/Single band)正式量產完成
民國102年10月	彩色印刷型microSD卡開發完成
民國103年01月	與客戶策略開發Zigbee模組試量產驗證完成
民國103年02月	WiGig (IEEE802.11AD) 開發
民國103年03月	與客戶共同開發Gateway for WSN模組試量產驗證完成
民國103年11月	指紋辨識模組封裝量產完成
民國103年11月	NCP專利技術CMOS模組研發完成
民國104年09月	超薄型 FPS(Finger Print System) SiP (for Credit card) 之封裝製程
民國104年10月	整合血氧濃度偵測(Oxygen Concentration Sensor)之指紋感測(FPS)模組製程
民國104年10月	MEMS 微型壓力感測器全自動量產之封裝製程
民國104年11月	適用於USB之FPS(Finger Print System) SiP封裝製程
民國104年11月	改良型(4G/4.5G)NCP CMOS封裝技術開發完成

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

主要部門		各部門主要職掌
稽核室		● 內部稽核制度之制/修訂及檢討。 ● 查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性和有效性，進而提供改進建議，以促進業務效率並使內部控制有效執行。
法務暨智財權室		● 研擬與落實公司法務暨智財權相關規範及管理制度。 ● 內外部各項合約研擬、談判及審閱。 ● 法務暨智財權相關流程及文件控管與爭訟事件處理。 ● 評估及降低法務暨智財權相關風險。
封裝中心	製程發展處	● 研究發展計畫擬定與執行。 ● 新產品及新製程開發研究與測試。 ● 生產參數之設定與調整。 ● 設備預防、保養規範之擬定與實施。 ● 協助製造部人員設備操作及簡易異常處理訓練。 ● 新製程之研發與發展、FMEA 分析。 ● 製程中相關原因之缺失檢討與改善。 ● 改善製程穩定性及提升製程能力。
	品保處	● 協調與負責客戶稽核，協助處理客訴及品質不良原因之預防矯正。 ● 執行品質檢驗工作、儀器量規之管制及校正管理、可靠度測試與失效分析之執行、其他有關品保等事項。 ● 建立公司品質管理系統並執行品質保證之管制作業，推動持續改善活動之進行。 ● 建立系統產品測試技術能力的能量與後續發展。
	封裝產品工程處	● 生產參數之設定與調整。 ● 設備預防、保養規範之擬定與實施。 ● 協助製造部人員作設備操作及簡易異常處理訓練。 ● 新製程之研發與發展、FMEA 分析。 ● 製程中相關原因之缺失檢討與改善。 ● 改善製程穩定性及提升製程能力。
製造中心	封裝製造處	● 生產機台效率管理、生產線直接人員之專長訓練與績效管理。 ● 依各項作業標準規範執行操作與檢驗。
	生產企劃處	● 生產排程計劃擬定及調整生產計劃。 ● 出貨規劃與管理。 ● 物料需求計劃執行與庫存管理。
	測試製造處	● 新產品導入、產品異常分析。 ● 生產參數之設定與調整。 ● 設備預防、保養規範之擬定與實施。 ● 改善製程穩定性及提升製程能力。 ● 生產機台效率管理、生產線直接人員之專長訓練與績效管理。 ● 依各項作業標準規範執行操作與檢驗。

主要部門		各部門主要職掌
行銷業務處		● 市場與訂單開發及銷售計畫之擬定與執行。 ● 市場調查、研究及產銷協調等業務。
產品開發中心	產品開發處	● 新產品開發之擬定與執行。
資源整合中心	資訊處	● 各項系統分析、規劃、程式設計、管理與維護。 ● 資訊系統規劃、應用程式維護及開發、資料庫管理及維護。 ● 硬體與環境、資訊網路架設之規劃與維護。
	管理處	● 人事行政相關業務之處理、教育訓練等業務。 ● 固定資產、列管資產控管。 ● 門禁管制、廠區零星修繕處理。 ● 工廠安全及勞工衛生安全。
	資材處	● 機器設備、治具、原物料、工程、無塵耗材、包材、資訊設備及庶務用品之採購、外包商議價、簽約。 ● 保稅工廠相關作業及進出口關務作業等相關事宜。
財務處		● 資金籌措與調度及財務政策規劃與執行。 ● 執行財務會計及股務等相關業務。 ● 稅務、證券等財金相關法規之研究與執行。
影像產品處		● 影像產品研發與設計。 ● 影像產品推廣與銷售。

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

(一) 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. 董事及監察人資料

105年4月30日；單位：股

職 稱	姓 名	國籍 或註冊地	選(就)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 管、董事 或監察人		
						股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
董事長	卓思民	中華民國	104.06.02	3	96.10.30	6,507,768	4.42	6,507,768	4.42	—	—	—	—	Rochester 大學 MBA Banker Trust, BT Futures 總經理 群聯電子股份有限公司董事長 力成科技股份有限公司總經理 鑫成科技股份有限公司財務副 總經理	本公司執行長兼總經理 群成科技股份有限公司董事長 宜鼎國際股份有限公司獨立董事 環宇真空科技股份有限公司董事 安誼科技股份有限公司董事 東海光電股份有限公司董事 Aptos Global Holding Corp.(Seychelles)董事 Aptos Technology INC.(H.K.) 董事 達豐通訊科技股份有限公司董事長	—	—	—
董事	奇鎡科技股份 有限公司	中華民國	104.06.02	3	104.06.02	5,620,000	3.81	5,620,000	3.81	—	—	—	—	東吳大學會計系 奇鎡科技股份有限公司營運稽 核處長	古河奇宏電子(蘇州)有限公司董事 古河電工(深圳)有限公司董事 關鍵應用科技股份有限公司董事 株洲南車奇宏散熱技術有限公司 監察人 鉅業投資股份有限公司監察人 富世達股份有限公司監察人 萬吉達科技股份有限公司財會處長	—	—	—
	代表人：郭惠英					—	—	—	—	—	—	—	—					
董事	中華開發工業銀 行股份有限公司	中華民國	104.06.02	3	97.10.21	10,620,446	7.21	10,620,446	7.21	—	—	—	—	美國加州大學河濱分校(UC Riverside)企管所 中華開發直接投資部協理	昶昕實業股份有限公司董事	—	—	—
	代表人：廖慧君					—	—	—	—	—	—	—	—					
董事	中盈投資開發 股份有限公司	中華民國	104.06.02	3	101.06.12	5,437,609	3.69	5,437,609	3.69	—	—	—	—	成功大學電機所 中盈投資開發股份有限公司 直接投資部資深經理	群裕投資股份有限公司董事 大青節能科技股份有限公司董事	—	—	—
	代表人：林慶鈞					—	—	—	—	—	—	—	—					
董事	陳國寶	中華民國	104.06.02	3	101.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學電機工程學系 聯華電子股份有限公司 資深處長	勤益投資控股股份有限公司法人董事 勤益電子股份有限公司法人董事	—	—	—
獨立 董事	劉增豐	中華民國	104.06.02	3	98.11.27	—	—	—	—	89,464	0.06	—	—	清華大學材料科學與工程研究 所博士 交通大學工學院院長	群豐科技股份有限公司薪酬委員	—	—	—

職 稱	姓 名	國籍 或註冊地	選(就)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 管、董 事 或 監 察 人		
						股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
獨 立 董 事	施 辰 民	中 華 民 國	104.06.02	3	104.06.02	—	—	—	—	—	—	—	—	美國喬治華盛頓大學 工商管理碩士 寶來資本之共同創辦人 及首席運營長 Maxtech Corporation 之首席財 務官及集團副總裁	群豐科技股份有限公司薪酬委員 FCP之董事及投資委員會委員	—	—	—
監 察 人	開曼群島尚青儲 存系統股份有限 公司	開 曼	104.06.02	3	101.06.12	5,186,148	3.52	5,186,148	3.52	—	—	—	—	Florida Institute of Technology 物 理及電機工程所 Show Chu University 物理系 President, Greenliant Operations, Ltd. Senior Vice President, Greenliant Systems Incorporation. Sr. V.P. Manufacturing Operations, SST Manager of process develop, Atmel V.P. of Technology, Tristar, Taiwan Yield improvement manager, Xicor, Inc.	Consultant, Greenliant Systems, Inc.	—	—	—
	代表人：蔡振龍	中 華 民 國				—	—	—	—	637,155	0.43	—	—					
監 察 人	何 基 丞	中 華 民 國	104.06.02	3	98.11.27	—	—	—	—	—	—	592,010	0.40	美國密蘇里州立大學企管所 東吳大學歷史系 美國RTA公司副總經理 天弘化學股份有限公司 副總經理	康普材料科技股份有限公司董事長 常興投資股份有限公司董事長 澄瑞實業股份有限公司董事長 世禾科技股份有限公司董事 Coremax (BVI) Corp.董事長 Coremax Malaysia Sdn. Bhd.董事長 珠海康普化工有限公司執行董事 寧波康普化工有限公司董事長 康普(漳州)化工有限公司 董事長 恆誼化工股份有限公司 董事兼 執行長 Coremax (Thailand) Co., Ltd.董事長	—	—	—
監 察 人	WONG CHUN CHIU DANIEL	美 國	104.06.02	3	101.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	加州史丹佛大學工程及材料科 學博士 新紐澤西Rutgers大學物理所 清華大學物理系	群成科技股份有限公司董事 President and CEO, Syndiant Inc., Texas, USA Board Director, Kinetics Germany GmbH, Eschau-Hobbach, Germany	—	—	—

2.法人股東之主要股東

105 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
中華開發工業銀行股份有限公司(註)	中華開發金融控股股份有限公司	100.00%
中盈投資開發股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	100.00%
奇鉉科技股份有限公司	星合投資股份有限公司	1.85%
	日商古河電器工業株式會社	17.62%
	昇鉉投資股份有限公司	0.11%
開曼群島尚青儲存系統股份有限公司	KAF Capital, LLC.	100.00%

註：中華開發工業銀行隸屬於中華開發金融控股股份有限公司之子公司。

3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
中華開發金融控股股份有限公司 (註 1)	興文投資股份有限公司	4.29%
	中國人壽保險股份有限公司	3.71%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.01%
	景冠投資股份有限公司	2.75%
	凱基證券股份有限公司	2.00%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.72%
	花旗(台灣)商銀託管新加坡政府投資專戶	1.65%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.42%
	臺灣銀行股份有限公司	1.36%
	新制勞工退休基金	1.11%
中國鋼鐵股份有限公司 (註 2)	經濟部	20.00%
	兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶	4.01%
	運鴻投資股份有限公司	1.58%
	勞工保險基金	1.47%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.45%
	中華郵政股份有限公司	1.27%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.07%
	運盈投資股份有限公司	1.01%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.92%
	新光人壽保險股份有限公司	0.72%
星合投資股份有限公司 (註 3)	沈慶行	82.5%
	王瑤	17.5%

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
日商古河電器工業 株式會社 (註 3)	日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口9)、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口4)、みずほ信託銀行株式会社 退職給付信託 みずほ銀行口 再信託受託者 資産管理サービス信託銀行株式会社、朝日生命保険相互会社、SSBT OD05 OMNIBUS ACCOUNT-TREATY CLIENTS、古河機械金属株式会社、日本生命保険相互会社、富士電機株式会社	N/A
昇鉉投資股份有限公司 (註 3)	沈麗美 沈淑美 蔣明珊 王儷樺	16.67% 16.67% 16.67% 16.67%
KAF Capital, LLC.	Golden Eagle Capital, L.P. Yeh Family Trust	83.85% 16.15%

註 1:資料來源:中華開發金融控股股份有限公司 104 年度 12 月員工認股權公開說明書

註 2:資料來源:中國鋼鐵股份有限公司 103 年度股東會年報

註 3:資料來源:奇鉉科技股份有限公司 103 年度股東會年報

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

105年4月30日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格				符合獨立性情形（註）										兼任其他公司董事數目
	商務、會計或公證師業務、或與該項業務有關之專門技術人員	法務、會計或公證師業務、或與該項業務有關之專門技術人員	檢察官、法官、司法處長、律師、會計師、稅務顧問等具有相當法律知識者	、或業須作商務計劃所工驗商法社會公務之經	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長卓恩民			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		1
董事中華開發工業銀行(股)公司代表人：廖慧君			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
董事中盈投資開發(股)公司代表人：林慶鈞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
董事陳國寶			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
董事奇鎰科技股份有限公司代表人：郭惠英			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
獨立董事劉增豐	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事施辰民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人開曼群島尚青儲存系統股份有限公司代表人：蔡振龍			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			0
監察人何基丞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 WONG CHUN CHIU DANIEL			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(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	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
執行長兼總經理	中華民國	卓恩民	98.11.27	6,507,768	4.42	—	—	—	—	Rochester 大學 MBA 群聯電子股份有限公司董事長 力成科技股份有限公司總經理 鑫成科技股份有限公司財務副總經理 Banker Trust, BT Futures 總經理	群成科技股份有限公司董事長 宜鼎國際股份有限公司獨立董事 環宇真空科技股份有限公司董事 安誼科技股份有限公司董事 東海光電股份有限公司董事 Aptos Global Holding Corp.(Seychelles)董事 Aptos Technology INC.(H.K.) 董事 達豐通訊科技股份有限公司董事長	—	—	—
產品開發中心副總經理	中華民國	龍振炫	98.09.16	1,597,833	1.08	—	—	—	—	中華大學工業管理系 力成科技股份有限公司經理 矽品精密股份有限公司副理		儲運部副理	龍振祥	兄弟
資源整合中心副總經理	中華民國	倪偉傑	100.03.01	50,000	0.03	—	—	—	—	清華大學科技管理研究所 全懋精密股份有限公司總經理室經理 景碩科技股份有限公司產銷部經理	達豐通訊科技股份有限公司董事	—	—	—
製造中心副總經理	中華民國	鄭文傑	98.12.10	100,000	0.07	—	—	—	—	真理大學工業工程學系 力成科技股份有限公司製造部副理	—	—	—	—
封裝中心副總經理	中華民國	羅啟彰	105.01.01	1,992,268	1.35	300,000	0.2	—	—	淡江大學機械所碩士 矽富康科技股份有限公司董事長 力成科技股份有限公司副理	群成科技股份有限公司董事 兼總經理 達豐通訊科技股份有限公司董事兼總經理	—	—	—
財務處處長	中華民國	陳維漢	100.08.25	—	—	2,000,000	1.36	—	—	政治大學財政研究所 友達光電股份有限公司經理 聯發科技股份有限公司經理	達墨科技股份有限公司董事 東海光電股份有限公司監察人 達豐通訊科技股份有限公司監察人	—	—	—
行銷業務處處長	中華民國	何佩青	102.11.01	88,000	0.06	—	—	—	—	台灣大學工業工程所 旺能光電股份有限公司財務經理 欣興電子股份有限公司人資經理 全懋精密科技股份有限公司IE副理	—	—	—	—
影像產品處資深經理	中華民國	許煌志	104.02.01	—	—	—	—	—	—	中華大學電機工程所 天瀚科技股份有限公司經理 新普科技股份有限公司經理 碩達科技股份有限公司經理	—	—	—	—
資源整合中心資訊處處長	中華民國	李國智	101.02.01	—	—	—	—	—	—	交通大學資管所 昇陽半導體股份有限公司資訊部經理 緯晶光電股份有限公司資訊部副理	—	—	—	—
資源整合中心管理處副處長	中華民國	賴志榮	104.05.01	—	—	—	—	—	—	中原大學財經法律研究所 華新科技股份有限公司人資課長	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	選(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	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職 稱	姓 名	關 係
資源整合中心資材處副處長	中華民國	陳 忠 和	104.05.01	10,000	0.01	—	—	—	—	逢甲大學工業工程系 瀚宇彩晶工程處技術副理	—	—	—	—
製造中心封裝製造處副處長	中華民國	黃 立 沁	102.02.01	14,000	0.01	—	—	—	—	逢甲大學工業工程系 力成科技封裝生產部副理	—	—	—	—
製造中心生產企劃處副處長	中華民國	蔡 志 明	101.04.01	50,779	0.03	20,901	0.01	—	—	中華大學工業管理系 漢磊科技股份有限公司副理	—	—	—	—
製造中心測試製造處處長	中華民國	陀 志 剛	104.04.01	—	—	—	—	—	—	亞東工專電子工程科 交通大學半導體碩士專班肄業 力成科技股份有限公司測試工程處處長 美商德州儀器股份有限公司副工程師	艾立登國際有限公司工程部資深經理	—	—	—
封裝中心品保處副處長	中華民國	郭 良 杰	104.11.02	—	—	—	—	—	—	元智大學工業工程與管理學系碩士 坤輝科技股份有限公司品保主管 太欣半導體股份有限公司品保主管	—	—	—	—
封裝中心製程發展處副處長	中華民國	黃 仕 丞	103.12.01	—	—	—	—	—	—	交通大學材料研究所 聯測科技股份有限公司封裝製程部經理	—	—	—	—
封裝中心封裝產品工程處處長	中華民國	楊 宗 諺	101.08.01	235,550	0.16	—	—	—	—	明新科技大學電子系 力成科技股份有限公司副理 沛亨半導體股份有限公司副理	—	—	—	—

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項總額 占稅後純益 之比例 (%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 1)		業務執行費 用(D)(註 5)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權 憑證得認購 股數 (H)		取得限制員 工權利新股 股數 (I)				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司 (仟 股)	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	卓恩民	—	—	—	—	—	—	30	30	(0.01)	(0.01)	2,841	3,914	108	108	—	—	—	—	70	70	—	—	(1.31)	(1.79)	—
董事	中華開發工業銀行 (股)公司 代表人：廖慧君	—	—	—	—	—	—	30	30	(0.01)	(0.01)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—
董事	中盈投資開發股份 有限公司 代表人：林慶鈞	—	—	—	—	—	—	30	30	(0.01)	(0.01)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—
董事	陳國寶	—	—	—	—	—	—	25	25	(0.01)	(0.01)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—
董事	奇鎔科技股份有限 公司 代表人：郭惠英	—	—	—	—	—	—	15	15	(0.01)	(0.01)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—
董事	龍振炫(註 2)	—	—	—	—	—	—	10	10	(0.00)	(0.00)	2,563	2,563	108	108	—	—	—	—	64	64	—	—	(1.18)	(1.18)	—
獨立 董事	劉增豐(註 3)	—	—	—	—	—	—	145	145	(0.06)	(0.06)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.06)	(0.06)	—
獨立 董事	施辰民(註 4)	—	—	—	—	—	—	55	55	(0.02)	(0.02)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.02)	(0.02)	—
獨立 董事	沈慶行(註 4)	—	—	—	—	—	—	55	55	(0.02)	(0.02)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.02)	(0.02)	—

註 1：本公司 105 年 3 月 16 日董事會通過不擬分配盈餘。

註 2：董事龍振炫於 104.06.02 股東會改選後卸任。

註 3：獨立董事劉增豐之業務執行費用包含擔任薪資報酬委員會召集人之報酬及參與會議之車馬費共計 145 仟元。

註 4：獨立董事施辰民及沈慶行之業務執行費用包含擔任薪資報酬委員會委員之報酬及參與會議之車馬費分別皆為 55 仟元；沈慶行獨立董事經 104.06.02 股東會改選後已卸任，並由獨立董事施辰民接任。

註 5：業務執行費用係召開董事會及薪酬委員會之車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	卓恩民/中華開發工業銀行股份有限公司代表人：廖慧君/中盈投資開發股份有限公司代表人：林慶鈞/陳國寶/奇鎰科技股份有限公司代表人：郭惠英(註1)/龍振炫(註2)/劉增豐/施辰民	卓恩民/中華開發工業銀行股份有限公司代表人：廖慧君/中盈投資開發股份有限公司代表人：林慶鈞/陳國寶/奇鎰科技股份有限公司代表人：郭惠英(註1)/龍振炫(註2)/劉增豐/施辰民	中華開發工業銀行股份有限公司代表人：廖慧君/中盈投資開發股份有限公司代表人：林慶鈞/陳國寶/奇鎰科技股份有限公司代表人：郭惠英(註1)/劉增豐/施辰民	中華開發工業銀行股份有限公司代表人：廖慧君/中盈投資開發股份有限公司代表人：林慶鈞/陳國寶/奇鎰科技股份有限公司代表人：郭惠英(註1)/劉增豐/施辰民
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	卓恩民/龍振炫(註2)	卓恩民/龍振炫(註2)
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—	—	—
總計	8人	8人	8人	8人

註1：法人董事奇鎰科技股份有限公司為104年6月2日改選之新任董事，指派代表人為郭惠英。

註2：董事龍振炫於104.06.02解任。

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額占稅 後純益之比例 (%)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註)		業務執行 費用(C)				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
監 察 人	開曼群島尚青儲存系統 股份有限公司 代表人：蔡振龍	—	—	—	—	5	5	0.00	0.00	—
監 察 人	何基丞	—	—	—	—	10	10	0.00	0.00	—
監 察 人	WONG CHUN CHIU DANIEL	—	—	—	—	10	10	0.00	0.00	—

註：本公司105年3月16日董事會通過不擬分配盈餘。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	開曼群島尚青儲存系統股份有限公司代表人：蔡振龍、何基丞、 WONG CHUN CHIU DANIEL	開曼群島尚青儲存系統股份有限公司代表人：蔡振龍、何基丞、 WONG CHUN CHIU DANIEL
2,000,000元(含)～5,000,000元（不含）	—	—
5,000,000元(含)～10,000,000元（不含）	—	—
10,000,000元(含)～15,000,000元（不含）	—	—
15,000,000元(含)～30,000,000元（不含）	—	—
30,000,000元(含)～50,000,000元（不含）	—	—
50,000,000元(含)～100,000,000元（不含）	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	3 人	3人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(仟股)		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
執行長兼總經理	卓恩民	8,125	9,118	418	418	1,027	1,106	—	—	—	—	(4.22)	(4.69)	—	—	—	—	—
產品開發中心副總經理	龍振炫																	
資源整合中心副總經理	倪偉傑																	
製造中心副總經理	鄭文傑																	

註 1：本公司 105 年 3 月 16 日董事會通過不擬分配盈餘。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	倪偉傑/鄭文傑	倪偉傑/鄭文傑
2,000,000 元(含)~5,000,000 元 (不含)	卓恩民/龍振炫	卓恩民/龍振炫
5,000,000 元(含)~10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—
總計	4人	4人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額 (註)	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	執行長兼總經理	卓 恩 民	—	—	—
	產品開發中心副總經理	龍 振 炫			
	資源整合中心副總經理	倪 偉 傑			
	製造中心副總經理	鄭 文 傑			
	財務處處長	陳 維 漢			
	行銷業務處處長	何 佩 青			
	影像產品處資深經理	許 煌 志			
	資源整合中心資訊處處長	李 國 智			
	資源整合中心管理處副處長	賴 志 榮			
	資源整合中心資材處副處長	陳 忠 和			
	製造中心封裝製造處副處長	黃 立 沁			
	製造中心生產企劃處副處長	蔡 志 明			
	製造中心測試製造處處長	陀 志 剛			
	封裝中心品保處副處長	郭 良 杰			
	封裝中心製程發展處副處長	黃 仕 丞			
	封裝中心封裝產品工程處處長	楊 宗 諺			

註：本公司 105 年 3 月 16 日董事會通過不擬分配盈餘。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董監事酬金係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後分配之；執行長、總經理及副總經理之酬金係以薪資、獎金、特支費為主，主要依所擔任之職位及所承擔之責任並參考同業對於相當職位水準釐訂，該薪資水準並經本公司薪酬委員會通過。其最近兩年度之酬金總額占稅後純益之比例如下表所示。

項目 職稱	酬金總額占稅後純益之比例				增(減)比例- 本公司(%)	增(減)比例- 合併報表所 有公司(%)
	104 年度(註 1)		103 年度(註 1)			
	本公司 (%)	合併報表 所有公司 (%)	本公司 (%)	合併報表 所有公司 (%)		
董事	(2.65)	(3.12)	(0.14)	—	1,793.55	—
監察人	0.00	0.00	(0.01)	—	(100.00)	—
執行長、 總經理及 副總經理	(4.22)	(4.69)	(4.78)	—	(11.72)	—

註1：本公司103及104年度皆為稅後虧損。

註2：104年度執行長、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例較103年度增加，主要係因本公司104年度稅後虧損減少所致；另104年度有編製合併報表，但103年度只有個別報表，故無法比較。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	卓恩民	6	0	100.00%	於 104.06.02 連任
董事	中華開發工業銀行股份有限公司 代表人: 廖慧君	6	0	100.00%	於 104.06.02 連任
董事	中盈投資開發股份有限公司 代表人: 林慶鈞	6	0	100.00%	於 104.06.02 連任
董事	陳國寶	5	1	83.33%	於 104.06.02 連任
董事	龍振炫(3)	2	1	66.67%	於 104.06.02 解任
董事	奇鎡科技股份有限公司 代表人: 郭惠英(3)	3	0	100.00%	於 104.06.02 新任
獨立董事	劉增豐	6	0	100.00%	於 104.06.02 連任
獨立董事	沈慶行(3)	1	2	33.33%	於 104.06.02 解任
獨立董事	施辰民(3)	1	2	33.33%	於 104.06.02 新任
監察人	開曼群島尚青儲存系統 股份有限公司 代表人: 蔡振龍	1	0	16.67%	於 104.06.02 連任
監察人	何基丞	2	0	33.33%	於 104.06.02 連任
監察人	WONG CHUN CHIU DANIEL	2	0	33.33%	於 104.06.02 連任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應迴避原因	參與表決情形
104.02.13	卓恩民	本公司擬投資群成科技股份有限公司案	利害關係議案迴避	除董事卓恩民依據公司法第 206 條等規定迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。
104.08.07	劉增豐 施辰民	聘任薪資報酬委員會委員案	利害關係議案迴避	除董事劉增豐及、施辰民依據公司法第 206 條等規定迴避表決外，其餘董

	卓恩民	擬解除本公司經理人競業行為之限制案	利害關係議案迴避	事無異議照案通過。 除董事卓恩民依據公司法第 206 條等規定迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。
104.12.29	卓恩民	解除本公司經理人競業行為之限制案	利害關係議案迴避	除董事卓恩民依據公司法第 206 條等規定迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司設有專人負責每月營收、資金貸與、背書保證、衍生性金融商品及重大訊息之揭露，並依規定輸入公開資訊觀測站公告。

（二）審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，本公司並無設置審計委員會，而監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	開曼群島尚青儲存系統股份有限公司 代表人：蔡振龍	1	16.67%	
監察人	何基丞	2	33.33%	
監察人	WONG CHUN CHIU DANIEL	2	33.33%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人依據實際狀況需要，將會主動與員工及股東直接溝通，以充分掌握資訊來龍去脈，進而作出合理判斷。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：內部稽核主管定期向監察人就稽核作業相關事項報告，並不定期與會計師溝通詢問。

（三）監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市、上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司非上市(櫃)公司，故尚未訂定「上市上櫃治理實務守則」，但訂有「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「董事及監察人選舉辦法」等，藉此規範及監督相關作業。	本公司非上市(櫃)公司，故尚未訂定「上市上櫃治理實務守則」，未來將視實際營運需要及法令規定伺機規劃。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		✓	(一) 公司設有發言人或代理發言人專責處理股東之建議、疑義及糾紛事項，如遇有法律問題，則委請法律顧問予以協助處理。	同上
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好的溝通管道。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司訂有「集團企業關係人及特定公司交易作業程序」及「關係人交易之管理」並執行之。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大訊息處理作業程序」，並禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事及監察人來自產業或學界，均具有專業背景或經營管理實務經驗，且有不定期參加進修課程，並於公開資訊觀測站揭露。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他功能性委員會？		✓	(二) 本公司已於100年12月8日經董事會通過設置薪資報酬委員會，聘任三位薪酬委員，並通過薪資報酬委員會組織規程，並分別於101年度起每年各召開二次薪酬委員會議。而於104年8月7日亦選出第三屆薪資報酬委員，專責審核經理人相關薪酬水準及取得員工認股權、限制員工權利新股之名單及張數。除此之外，本公司並未設置其他功能性委員會。	依相關法令及公司運作實際情形規劃。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(二) 本公司董事會遵照董事會議事規範進行議事，會後經營階層亦依循會議結論執行決議，績效達成情形良好。	本公司非上市（櫃）公司，故尚未訂定「上市上櫃治理實務守則」，未來將視實際營運需要及法令規定伺機規劃。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所查核財報，且該所簽證會計師亦非本公司之關係人，符合獨立性之要求。	無重大差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		✓	本公司網站雖未設置利害關係人專區，但公司設有發言人及代理發言人，其連絡方式亦公布於網站上，可隨時以電話、E-mail等方式與專責負責人聯絡，與利害關係人保持良好溝通管道。	未來將視實際營運需要及法令規定伺機規劃。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委由台新銀行股務代理部協助辦理股東會事務。	無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站設有投資資訊專區，揭露相關財務資訊等。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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)?	✓		(二) 本公司已設置公司發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，以確實依規定於公開資訊觀測站公告揭露相關訊息。	無重大差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(一) 員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，定期提撥退休金，保障員工權益；並提供員工急難救助金及20天急難有薪假，以協助遭逢重大變故之員工，重新建立樂觀進取的未來人生。	無重大差異
	✓		(二) 投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。	
	✓		(三) 供應商關係：本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務。	
	✓		(四) 利害關係人之權利：本公司與相關之利害關係人保持良好溝通管道，共創最大之利益。	
	✓		(五) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有專業背景或經營管理實務經驗，且有不定期參加進修課程，並於公開資訊觀測站揭露。	
	✓		(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司皆訂有相關作業準則及控制辦法，由各專責人員督促執行，並由稽核人員定期或不定期查核及追蹤執行暨改善情形。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
	✓		(七) 客戶政策之執行情形：公司針對客戶狀況皆會進行評估，如有危害公司利益或誠信之情形，將會立即採取相關措施，以降低公司所受的傷害。	
	✓		(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司每年定期為董事及監察人購買責任保險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？ （若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		✓	本公司雖未有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，但公司委由稽核人員定期或不定期查核追蹤相關作業準則及控制辦法之執行或改善情形，並將結果定期彙報董事會。	未來將視實際營運需要及法令規定伺機規劃。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於100年12月8日經董事會通過成立本公司薪資報酬委員會，負責本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬評估，提供予董事會作為董事、監察人及經理人績效評估及薪資決策之參考，並於104年8月7日選任第三屆薪酬報酬委員會委員，其成員如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數 (註3)	備註 (註4)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需相 關科系 之公 私立 大專 院校 講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其 他與公 司業務 所需之 國家考 試及格 領有證 書之專 門職業 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	劉增豐	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	施辰民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
其他	吳南陽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	✓

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：兼任家數不含群豐本身。

註4：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：104年8月7日至107年6月2日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
召集人	劉增豐	4	0	100.00%	於 104.08.07 連任
委員	沈慶行	0	2	0%	於 104.06.02 解任
委員	施辰民	0	2	0%	於 104.08.07 新任
委員	吳南陽	4	0	100.00%	於 104.08.07 連任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實推動公司治理				本公司目前暫無訂定相關企業社會責任政策或制度。
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		✓	(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。	
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二) 本公司部分董事及監察人已依規定不定期進修公司治理課程；另本公司也不定期舉辦員工教育訓練課程與宣導事項，提升員工企業倫理觀念。	
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三) 本公司推動企業社會責任是由董事會、管理處、工安環保室等功能單位共同推動，並由高階主管督導進行。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四) 本公司設有薪資報酬委員會藉以合理審核經理人及員工薪資報酬，並不定期舉辦員工教育訓練課程與宣導企業社會責任，結合考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。	本公司目前暫無訂定相關企業社會責任政策或制度。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一) 本公司已委由合格廠商進行廢棄物回收處理作業，並推動公司內部資源回收作業。	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二) 本公司設置資源回收桶進行資源分類及再利用，並不定期利用各種宣傳管道，向同仁宣導資源再利用之觀念。	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三) 本公司不定期倡導節約能源觀念，以有效利用能源達節能減碳之目標。	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 1.不定期參加有關勞動法規課程，並於課後檢視公司管理程序，以確認符合相關法令規定，未損及員工權益。 2.制定「工作規則」送請勞動機關審核，確保公司各項規範均能符合勞工法規之要求。 3.制定內部稽核制度，藉由稽核人員獨立性之角度，審視與檢核公司各項規範之合法、合理性。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 1.公司設置員工意見箱，即時了解員工之需求並加以處理。 2.制定「性騷擾防治措施申訴及懲戒管理辦法」，保障員工工作環境安全。 3.設有內部專線、專用信箱、專人專責處理員工性騷擾、職場歧視、人身傷害等重大問題，保護員工工作之尊嚴。	本公司目前暫無訂定相關企業社會責任政策或制度。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 1.本公司已設置職工福利委員會，並依法提撥職工福利金。 2.不定期舉辦員工座談會了解與解決員工需求、並設立急難救助金及提供20天之有薪急難救助假。 3.舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動。 4.提供結婚、生育、喪葬等各項補助。 5.定期舉行員工健康檢查，並針對特殊作業環境員工，依相關法規實施特殊檢查。同時，由專責且具醫護背景之人員，追蹤員工健康情況，必要時得通知權責單位協助工作調整、健康追蹤。 6.於廠區內設置有健身及娛樂器材，提供員工下班休閒之用。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 公司設置員工意見箱，即時了解員工之需求。另外，如有重大政策等，將會對外公告。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 公司不定期舉辦各種教育訓練，且鼓勵員工修習各機關院校辦理之培訓課程並補助其經費，藉以培養員工職能。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 為提升客戶服務滿意度，本公司訂有相關辦法，明訂客戶對產品申訴、抱怨或不滿意時之處理流程，以解決客戶的問題；同時本公司每年對客戶進行滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的結果。	本公司目前暫無訂定相關企業社會責任政策或制度。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 本公司除通過ISO 9001及ISO/TS 16949認證外，並於2009/8/28通過「SONY Green Partner」綠色夥伴環保管理系統規範嚴格審核，獲頒Sony「綠色夥伴」(Green Partner)證書，正式成為Sony綠色供應鏈之合作夥伴！且於2010/07/26再次獲得換發證書審核，繼續擔任Sony綠色供應鏈之合作夥伴。本公司已具備製造綠色產品與服務國際級客戶之研發生產能力，未來仍將不斷地努力，持續提供高品質之環保產品，善盡世界公民應有之環境責任。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 本公司訂有「採購作業程序」及「供應商管理程序」之供應商評估機制，於初次來往之前對其過去記錄有相當了解及掌握。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時中止或解除契約之條款？		✓	(九) 本公司訂有「採購作業程序」及「供應商管理程序」並視實際情形調整採購策略。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		✓	(一) 本公司於年報中揭露社會責任執行情形，惟尚未於網站揭露相關資訊，亦尚未訂定企業社會責任政策或制度。	本公司目前暫無訂定相關企業社會責任政策或制度。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任守則及編製企業社會責任報告書。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 在環保方面：本公司要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，並善用作廢文件空白面回收再利用，對於其他社會責任與社會公益等，亦長期耕耘，適時回饋社會大眾。 在社會貢獻等方面：本公司透過積極鼓勵員工參與捐血，及年度捐助弱勢公益團體如華山基金會等活動，善盡關懷社會之責任。 在其他社會責任方面：捐贈給交大基金會，加強產業及學術間交流。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採取防範措施？		✓	本公司目前暫無訂定相關誠信經營政策，但本公司以誠信為最高指導原則，董事會、管理階層及員工皆需確實遵守，違者予以懲處或依法辦理。	本公司目前暫無訂定相關誠信經營政策。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中載明誠信行為條款？		✓	(一) 本公司於供應商及客戶交易時，皆以誠信為依歸，並會針對新合作伙伴予以檢視相關資料。	本公司目前暫無訂定相關誠信經營政策。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？		✓	(二) 本公司並無設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，主要以稽核平日內部查核作為各項督導之基礎。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？		✓	(三) 公司未制定相關利益衝突政策，但董事如於該議案有利益衝突，將會予以迴避。此外，公司設置員工意見箱，即時了解員工之需求。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司以誠信精神為基礎，建立會計制度及內部控制制度，稽核人員亦以此為最高指導原則進行內部查核動作，同時本公司亦委由會計師進行定期內部控制審查作業。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練？		✓	(五) 本公司暫無舉辦相關教育訓練課程。本公司以誠信經營為本，故高階管理階層以實際行動誠信經營，期以實踐上行下效。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司於員工聘僱時，雙方皆簽訂聘僱合約，說明如違反誠信原則，將會予以懲處。除此之外，並訂有「獎懲辦法」，作為獎懲的基本依據。本公司亦設有檢舉管道，除指派專人負責外，對檢舉人採取絕對保密且保護期不因而遭受處置之措施。	本公司目前暫無訂定相關誠信經營政策。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		✓	本公司雖因尚未訂定誠信經營守則，故未在網站及公開資訊觀測站揭露相關訊息，但本公司仍定期於年報中揭露誠信經營相關資訊。	本公司目前暫無訂定相關誠信經營政策。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司於聘雇員工時，皆會聲明誠信的重要性，要求員工予以遵守，如有違反，將依照獎懲辦法或相關法令規定處置。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：詳35頁。

2. 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。

(十) 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。

群豐科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105年3月16日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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105年3月16日董事會通過，出席董事五人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群豐科技股份有限公司



董事長：卓恩民



簽章

總經理：卓恩民



簽章

(十一) 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

日期	會別	重要決議
104.02.13	董事會	1.本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司一〇三年度虧損撥補案。 3.本公司辦理註銷已收回之限制員工權利新股及買回庫藏股屆期未轉讓予員工之股票案。 4.本公司擬投資群成科技股份有限公司案。 5.本公司擬辦理國內現金增資發行新股案。 6.擬修訂本公司『公司章程』部分條文案。 7.改選第五屆董事及監察人案。 8.解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 9.召開本公司一〇四年股東常會相關事宜案。
104.04.17	董事會	1.本公司一級以上主管調薪案。 2.本公司一〇四年度現金增資發行新股保留予員工認購案。 3.審查獨立董事候選人名單。 4.擬修訂本公司『公司章程』部分條文案。 5.改選第五屆董事及監察人案。 6.本公司「一〇三年度內部控制制度聲明書」案。 7.修訂本公司「核決權限表」。 8.擬解除本公司經理人競業行為之限制案。
104.05.21	董事會	1.發放 104 年度端午節獎金案。 2.本公司擬發行一〇三年度第二次限制員工權利新股案。 3.本公司擬向土地銀行竹北分行申請短期綜合融資授信額度案。 4.本公司與合作金庫銀行短期額度授信續約案。 5.擬申請一〇四年度現金增資延長募集三個月及延長特定人繳款期間案。
104.06.02	股東會	1.討論修訂本公司『公司章程』部分條文案。 2.討論改選第五屆董事及監察人案。 3.討論解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。
104.06.02	董事會	1.推選本公司董事長案
104.08.07	董事會	1.本公司一〇四年上半年度財務報表案。 2.擬聘任薪資報酬委員會委員。 3.擬解除本公司經理人競業行為之限制案。 4.本公司與兆豐國際商業銀行授信及遠匯額度續約案。 5.本公司擬向元大銀行申請授信額度案。 6.本公司擬向彰化銀行申請授信額度案。 7.本公司擬向上海銀行申請授信額度案。 8.本公司擬向國泰世華銀行申請授信額度案。 9.本公司擬向中租迪和申請融資租賃案。

日期	會別	重要決議
104.12.29	董事會	1. 本公司民國一〇五年度之財務預算案。 2. 本公司辦理註銷已收回之限制員工權利新股及買回庫藏股屆期未轉讓予員工之股票案。 3. 擬修正本公司向元大商業銀行竹科分行申請之授信額度案。 4. 本公司與第一銀行授信額度續約及申請銷售鏈融資案。 5. 擬制訂「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。 6. 擬修訂本公司『公司章程』部分條文案。 7. 修訂本公司書面「會計制度」案。 8. 本公司民國一〇五年度之稽核計畫案。 9. 本公司一級以上主管年終獎金案。 10. 擬解除本公司經理人競業行為之限制案。
105.03.16	董事會	1. 本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司一〇四年度虧損撥補案。 3. 擬修訂本公司『公司章程』部分條文案。 4. 本公司「一〇四年度內部控制制度聲明書」案。 5. 本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」執行情形。 6. 變更背書保證專用印鑑章保管人案。 7. 擬解除本公司經理人競業行為之限制案。 8. 召開本公司一〇五年股東常會相關事宜案。
105.04.20	董事會	1. 本公司一級以上主管調薪案。 2. 擬發放 105 年度端午節獎金案。 3. 本公司稽核主管任命案。 4. 擬解除本公司經理人競業行為之限制案。 5. 擬解除本公司現任董事及其代表人競業行為之限制案。 6. 本公司擬以擇一或搭配方式辦理私募普通股或私募可轉換公司債案。 7. 修正召開本公司一〇五年度股東常會相關事宜案。

(十二) 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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	羅叡嫻	99.08.31	105.02.16	生涯規劃
研究發展處副處長	藍文相	101.11.01	105.04.01	職務調整

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間
勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜	劉江抱	104/1/1~104/12/31

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	1,500	-	1,500
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元	-	-	-
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元（含）以上	-	-	-

- （一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- （二）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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- （三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊:無此情形。

七、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之情形：無此情形。

八、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

（一）董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	104 年度		當年度截至 4 月 30 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
董事長兼總經理	卓恩民	—	—	—	—
獨立董事	劉增豐	—	—	—	—
獨立董事	施辰民(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	沈慶行(註 1)	—	—	不適用	不適用
董事	中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：廖慧君(註 2)	—	—	—	—
董事	中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：楊鎧蟬(註 2)	—	—	不適用	不適用

職 稱	姓 名	104 年度		當年度截至 4 月 30 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	中盈投資開發股份有限公司代 表人: 林慶鈞(註 3)	—	—	—	—
董事	中盈投資開發股份有限公司代 表人: 黃仲生(註 3)	—	—	不適用	不適用
董事	奇鎰科技股份有限公司代表 人: 郭惠英(註 4)	—	—	—	—
董事	陳國寶	—	—	—	—
監察人	何基丞	—	—	—	—
監察人	開曼群島尚青儲存系統股份有 限公司代表人: 蔡振龍	—	—	—	—
監察人	WONG CHUN CHIU DANIEL	—	—	—	—
產品開發中心 副總經理	龍振炫	(9,000)	—	(873,000)	—
資源整合中心副總經理	倪偉傑	—	—	—	—
製造中心副總經理	鄭文傑	—	—	—	—
封裝中心副總經理	羅啟彰	—	—	—	—
財務處處長	陳維漢	—	—	—	—
行銷業務處處長	何佩青	—	—	—	—
影像產品處資深經理	許煌志	—	—	—	—
資源整合中心 資訊處處長	李國智	—	—	—	—
資源整合中心 管理處副處長	賴志榮	—	—	—	—
資源整合中心 資材處副處長	陳忠和	—	—	—	—
製造中心 封裝製造處副處長	黃立沁	—	—	—	—
製造中心 生產企劃處副處長	蔡志明	5,000	—	—	—
製造中心 測試製造處處長	陀志剛	—	—	—	—
封裝中心 品保處副處長	郭良杰	—	—	—	—
封裝中心 製程發展處副處長	黃仕丞	—	—	—	—
封裝中心 封裝產品工程處處長	楊宗諺	—	—	—	—
系統模組事業處處長	洪嘉鈞(註 5)	—	—	不適用	不適用
品保處處長	溫達鉉(註 6)	—	—	不適用	不適用
光電事業處特助	洪文慶(註 7)	—	—	不適用	不適用

職 稱	姓 名	104 年度		當年度截至 4 月 30 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
研究發展處副處長	藍文相(註 8)	—	—	不適用	不適用
載板工程處處長	楊正雄(註 8)	—	—	不適用	不適用
品保處處長	呂鳳木(註 9)	—	—	不適用	不適用
研究發展二部	張簡上煜(註 10)	—	—	不適用	不適用

註1：施辰民於104.06.02選任為獨立董事一職，原獨立董事沈慶行當然解任。

註2：法人董事中華開發工業銀行股份有限公司之代表人自104.01.15起由楊鎧輝改派廖慧君擔任。

註3：法人董事中盈投資開發股份有限公司之代表人自104.04.01起由黃仲生改派林慶鈞擔任。

註4：奇鎰科技股份有限公司於104.06.02選任為法人董事一職並由郭惠英擔任其代表人。

註5：洪嘉鈞於105.01.05職務調整後已解任。

註6：溫達銘於104.08.15職務調整後已解任。

註7：洪文慶於104.12.01職務調整後已解任。

註8：藍文相、楊正雄於105.04.01職務調整後已解任。

註9：呂鳳木於105.03.27職務調整後已解任。

註10：張簡上煜於105.01.05職務調整後已解任。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105 年 4 月 30 日；單位:股

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	名 稱 (或姓名)	關 係	
中華開發工業銀行股份有限 公司	10,620,446	7.21	—	—	—	—	—	—	
代表人：廖慧君(註 1)	—	—	—	—	—	—	—	—	
第一銀行受託保管日商東芝 株式會社投資專戶	10,000,000	6.79	—	—	—	—	—	—	
第一銀行受託保管堡力香港 公司投資專戶	7,000,000	4.75	—	—	—	—	—	—	
美商必恩威科技股份有限公司	6,509,718	4.42	—	—	—	—	—	—	
代表人：John Patrick Hughes(董事長)	—	—	—	—	—	—	—	—	
卓恩民	6,507,768	4.42	—	—	—	—	—	—	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
奇鉉科技股份有限公司	5,620,000	3.81	—	—	—	—	—	—	
代表人：郭惠英	—	—	—	—	—	—	—	—	
威剛科技股份有限公司	5,618,140	3.81	—	—	—	—	—	—	
代表人：陳立白(董事長)	—	—	—	—	—	—	—	—	
中盈投資開發股份有限公司	5,437,609	3.69	—	—	—	—	—	—	
代表人：林慶鈞(註 2)	—	—	—	—	—	—	—	—	
開曼群島尚青儲存系統股份有限公司	5,186,148	3.52	—	—	—	—	—	—	
代表人：蔡振龍	—	—	637,155	0.43	—	—	—	—	
張慧慈	3,343,025	2.27	—	—	—	—	—	—	

註 1：法人董事中華開發工業銀行股份有限公司之代表人自 104 年 01 月 15 日起由楊鑑輝改派廖慧君擔任。

註 2：法人董事中盈投資開發股份有限公司之代表人自 104 年 04 月 01 日起由黃仲生改派林慶鈞擔任。

十、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

104 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	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(%)
群成科技(股)公司	11,052	52.19	1,285	6.07%	12,337	58.26
Aptos Global Holding Corp.	-	-	10,000	100.00%	10,000	100.00%
Aptos Technology Co., Limited	-	-	78,000	100.00%	78,000	100.00%

註：係本公司採權益法長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

105年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (未上市且未上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	147,368,875	52,631,125	200,000,000	-

2. 股本形成經過

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.02	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	設立資本	無	註1
95.06	10	21,800,000	218,000,000	21,800,000	218,000,000	現金增資21,600,000股	無	註2
95.09	11	70,000,000	700,000,000	42,000,000	420,000,000	現金增資20,200,000股	無	註3
96.01	13	70,000,000	700,000,000	47,000,000	470,000,000	現金轉增資5,000,000股	無	註4
96.06	10	70,000,000	700,000,000	49,951,956	499,519,560	盈餘轉增資2,951,956股	無	註5
96.07	18	70,000,000	700,000,000	57,951,956	579,519,560	現金增資8,000,000股	無	註6
96.12	10.70	70,000,000	700,000,000	60,951,956	609,519,560	員工認股權執行2,729,000股	無	註7
	13.22					員工認股權執行271,000股		
97.01	25	70,000,000	700,000,000	66,951,956	669,519,560	現金增資6,000,000股	無	註8
97.05	45	100,000,000	1,000,000,000	76,951,956	769,519,560	現金增資10,000,000股	無	註9
97.05	10	100,000,000	1,000,000,000	93,775,780	937,757,800	盈餘轉增資16,823,824股	無	註10
98.06	10	100,000,000	1,000,000,000	98,097,907	980,979,070	盈餘轉增資4,322,127股	無	註11
99.08	10	150,000,000	1,500,000,000	103,064,863	1,030,648,630	盈餘轉增資4,966,956股	無	註12
100.03	17	150,000,000	1,500,000,000	123,064,863	1,230,648,630	現金增資20,000,000股	無	註13
101.07	10	150,000,000	1,500,000,000	148,064,863	1,480,648,630	現金增資25,000,000股	無	註14
103.08	10	200,000,000	2,000,000,000	150,049,863	1,500,498,630	發行限制員工權利新股1985,000股	無	註15
104.01	10	200,000,000	2,000,000,000	149,465,863	1,494,658,630	註銷庫藏股484,000股及限制員工權利新股100,000股	無	註16
104.04	10	200,000,000	2,000,000,000	148,587,363	1,485,873,630	註銷庫藏股313,000股及限制員工權利新股565,500股	無	註17
105.01	10	200,000,000	2,000,000,000	147,368,875	1,473,688,750	註銷庫藏股1,049,788股及限制員工權利新股168,700股	無	註18

註1：經濟部核准日期及文號：95.03.10經授中字第09531828920號

註2：經濟部核准日期及文號：95.07.20經授中字第09532532730號

註3：經濟部核准日期及文號：95.10.17經授中字第09532978340號

註4：經濟部核准日期及文號：96.03.01經授中字第09631741590號

註5：經濟部核准日期及文號：96.06.27經授中字第09632315510號

註6：經濟部核准日期及文號：96.09.05經授商字第09601217070號

註7：經濟部核准日期及文號：97.01.17經授商字第09701010970號

註8：經濟部核准日期及文號：97.02.25經授商字第09701044940號

註9：經濟部核准日期及文號：97.05.20經授商字第09701111960號

註10：經濟部核准日期及文號：97.06.03經授商字第09701123960號
 註11：經濟部核准日期及文號：98.07.21經授商字第09801162850號
 註12：經濟部核准日期及文號：99.09.08經授商字第09901199420號
 註13：經濟部核准日期及文號：100.03.22經授商字第10001055880號
 註14：經濟部核准日期及文號：101.07.10經授商字第10101133330號
 註15：經濟部核准日期及文號：103.08.11經授商字第10301155630號
 註16：經濟部核准日期及文號：104.01.28經授商字第10401002930號
 註17：經濟部核准日期及文號：104.04.23經授商字第10401052700號
 註18：經濟部核准日期及文號：105.01.22經授商字第10501012030號

(二) 股東結構

105年4月9日；單位：股

股東 結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	4	25	1443	16	1,488
持有股數	0	12,219,854	38,350,330	59,777,530	37,021,161	147,368,875
持股比例	0.00%	8.29%	26.02%	40.57%	25.12%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

105年4月9日；每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	121	42,187	0.03
1,000 ~ 5,000	475	1,286,113	0.87
5,001 ~ 10,000	241	1,869,260	1.27
10,001 ~ 15,000	115	1,462,304	0.99
15,001 ~ 20,000	83	1,533,784	1.04
20,001 ~ 30,000	87	2,247,479	1.53
30,001 ~ 40,000	69	2,443,970	1.66
40,001 ~ 50,000	52	2,370,391	1.61
50,001 ~ 100,000	124	9,172,026	6.22
100,001 ~ 200,000	53	7,201,539	4.89
200,001 ~ 400,000	24	7,183,793	4.87
400,001 ~ 600,000	12	6,063,604	4.11
600,001 ~ 800,000	2	1,328,381	0.90
800,001 ~ 1,000,000	3	2,859,654	1.94
1,000,001 ~ 999,999,999	27	100,304,390	68.06
1,000,000,000 以上	0	0	0.00
合 計	1,488	147,368,875	100.00

(四) 主要股東名單

105年4月9日；單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
中華開發工業銀行股份有限公司	10,620,446	7.21%
第一銀行受託保管日商東芝株式會社投資專戶	10,000,000	6.79%
第一銀行受託保管堡力香港公司投資專戶	7,000,000	4.75%
美商必恩威科技股份有限公司	6,509,718	4.42%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
卓恩民		6,507,768	4.42%
奇鎰科技股份有限公司		5,620,000	3.81%
威剛科技股份有限公司		5,618,140	3.81%
中盈投資開發股份有限公司		5,437,609	3.69%
開曼群島尚青儲存系統股份有限公司		5,186,148	3.52%
張慧慈		3,343,025	2.27%

(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	103年度	104年度	105年截至 4月30日止
每股市價	最高		—	—	—
	最低		—	—	—
	平均		—	—	—
每股淨值	分配前		8.95	7.45	—
	分配後(註1)		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		142,244	141,950	—
	每股盈餘	調整	(1.69)	(1.60)	—
		調整後(註1)	—	—	—
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析(註2)	本益比		—	—	—
	本利比		—	—	—
	現金股利殖利率		—	—	—

註1：本公司104年度盈餘經105年3月16日董事會通過不擬分配，但尚未經股東會通過。

註2：本公司截至目前尚未上市(櫃)，無市價可供參考，故未計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司章程第二十一條規定：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

- (1) 董監酬勞金百分之二。
- (2) 員工紅利百分之十至二十。
- (3) 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

由於本公司業務正值發展期，分派股利之政策，需視公司目前及未

來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放。

惟本公司經 104 年 12 月 29 日董事會通過修正公司章程第二十一條規定如下：本公司年度如有獲利，應提撥十~二十%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於二%為董事監察人酬勞。員工酬勞及董事監察人酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事監察人酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提十%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

由於本公司業務正值發展期，分派股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不低於股利總額之二十%。以上公司章程修正部分尚待 105 年 6 月 7 日股東會通過。

2. 本年度已議股利分派之情形：

本公司 104 年度盈虧撥補案，業經 105 年 3 月 16 日董事會決議通過，並將提請 105 年股東常會討論，本公司 104 年度稅後待彌補虧損為新台幣 1,055,350 仟元，不予分配任何股利。

(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：無。

(八) 員工、董事及監察人之酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十一條規定：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

(1) 董監酬勞金百分之二。

(2) 員工紅利百分之十至二十。

(3) 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

惟本公司經 104 年 12 月 29 日董事會通過修正公司章程第二十一條規定如下：本公司年度如有獲利，應提撥十~二十%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬

公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於二%為董事監察人酬勞。員工酬勞及董事監察人酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事監察人酬勞。以上公司章程修正部分尚待 105 年 6 月 7 日股東會通過。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司104年度稅後虧損226,898仟元，經105年3月16日董事會決議不分配104年度盈餘(意即不分派員工、董事及監察人酬勞)，公司帳上亦未估列員工、董事及監察人酬勞，若嗣後股東會決議實際配發金額與帳列數有差異時，其差異金額將以會計估計變動處理列入104年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

A. 員工酬勞-現金分派：0 元。

B. 員工酬勞-股票分派：0 元。

C. 董事、監察人酬勞-現金分派：0 元。

D. 董事、監察人酬勞-股票分派：0 元。

E. 若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 104 年度稅後虧損 226,898 仟元，經 105 年 3 月 16 日董事會決議不分配 104 年度盈餘(意即不分派員工、董事及監察人酬勞)，公司帳上亦未估列員工、董事及監察人酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司經105年3月16日董事會決議不分配104年度盈餘。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司 103 年度盈餘經 104 年 2 月 13 日董事會及 104 年 6 月 2 日股東會通過不擬分配，公司帳上亦未估列員工、董事及監察人酬勞，故無差異數。

（九）公司買回本公司股份情形

本公司於一〇四年度並無買回公司股份情形，但於一〇四年度截至一〇五年四月底止，共計完成三次庫藏股註銷減資，說明如下表：

買回期次	一〇〇年第一次	一〇〇年第二次	一〇一年第一次
董 事 會 買 回 決 議 通 過 日 期	100 年 7 月 21 日	100 年 12 月 8 日	101 年 10 月 31 日
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	100/7/22~100/9/21	100/12/9~101/2/8	101/11/1~101/11/30
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 12 元~16 元	每股新台幣 14-20 元	每股新台幣 5.68-12.59 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 484,000 股	普通股 313,000 股	普通股 1,049,788 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 6,594,520 元	新台幣 4,884,230 元	新台幣 9,769,527 元
平均每股買回價格	新台幣 13.625 元	新台幣 15.604 元	新台幣 9.306 元
已辦理銷除及轉讓 之 股 份 數 量	484,000 股	313,000 股	1,049,788 股
累積持有本公司 股 份 數 量	5,630,788 股	5,317,788 股	4,268,000 股
累積持有本公司 股份數量占已發行 股 份 總 數 比 率 (%) (註)	3.82%	3.61%	2.90%

註：已發行股數係以註銷限制員工權利新股及庫藏股後之股本 147,368,875 股計算

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

105 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	102 年第 1 次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	102 年 11 月 7 日
發行 (辦 理) 日 期	102 年 12 月 20 日
發 行 單 位 數	5,384,000
發行得認購股數占已發行股份 總數比率 (註 1)	3.65%
認 股 存 續 期 間	6 年
履 約 方 式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年認購 50%為限 屆滿 3 年認購 75%為限 屆滿 4 年認購 100%為限
已 執 行 取 得 股 數	—
已 執 行 認 股 金 額	—
未 執 行 認 股 數 量 (註 2)	3,694,000
未執行認股者其每股認購價格	11.7
未 執 行 認 股 數 量 占 已發行股份總數比率 (%)	2.51%
對 股 東 權 益 影 響	以目前發行得認購股數及未執行認股數量占 已發行股份總數比例仍低狀況下，對股東權 益不致造成重大影響。

註 1：發行得認購股數占已發行股份總數比率，係以發行單位總數除以本公司 105 年 4 月 30 日之已發行股份總數 147,368,875 股為計算基礎。

註 2：截至 105 年 4 月 30 日止，並無員工執行認購員工認股權，未執行認股數量係以發行員工認股權總數扣除離職失效數後之餘額。

(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員工之姓名、取得及認購情形

105年4月30日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%) (註1)	已執行				未執行			
					認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	執行長兼總經理	卓恩民	1,057	0.72	—	—	—	—	1,057	11.7	12,367	0.72
	產品開發中心副總經理	龍振炫										
	資源整合中心兼管理處副總經理	倪偉傑										
	製造中心副總經理	鄭文傑										
	封裝中心副總經理	羅啓彰										
	財務處處長	陳維漢										
	行銷業務處處長	何佩青										
	封裝中心製程發展處副處長	黃仕丞										
	封裝中心品保處副處長	郭良杰										
	封裝中心封裝產品工程處處長	楊宗諺										
	製造中心測試製造處處長	陀志剛										
	製造中心生產企劃處副處長	蔡志明										
	製造中心封裝製造處副處長	黃立沁										
	資源整合中心資訊處處長	李國智										
	資源整合中心管理處副處長	賴志榮										
	資源整合中心資材處副處長	陳忠和										
	影像產品處資深經理	許煌志										
	測試處處長(註2)	呂鳳木										
	品保處處長(註2)	溫達鎰										
	系統模組事業處處長(註2)	洪嘉鈞										
	光電事業處處長(註2)	洪文慶										
	載板事業處處長(註2)	楊正雄										
	研發二處經理(註2)	張簡煌										
員工	董事長暨總經理室特別助理(註2)	藍文相	1,010	0.69	—	—	—	—	1,010	11.7	11,817	0.69
	製程發展處製程一部經理	張松典										
	製程發展處製程二部經理	黃文華										
	封裝產品工程處工程一部經理	黃國祥										
	封裝製造處生產二部經理	張乾君										
	封裝製造處生產一部	溫武俊										
	SMT課經理											

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%) (註1)	已執行				未執行			
				認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
封裝產品工程處 工程三部經理	張呈豪										
製程發展處 製程發展一部 製程發展一課課長	蔡立鴻										
董事長暨總經理室 副理	莊貴芳										
資財處 資材部經理	王玲泰										
品保處 品質管制部經理	吳惠琳										
行銷業務處 業務一部工程師	陳雅妮										
行銷業務處 業務一部副理	何淇璋										
法務暨智財權室經理	蔡懿萍										
封裝製造處 生產二部 測試課副理	葉劉邦										
封裝製造處 生產一部經理	彭維正										
封裝製造處 生產一部 封裝一課副理	劉智明										
製程發展處 產品設計部副理	鄭雅云										

註1：已發行股數係以註銷限制員工權利新股及庫藏股後之股本 147,368,875 股計算。

註2：經內部組織調整後已喪失經理人身分。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

105 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類	第 1 次 (期)
	限制員工權利新股
申報生效日期	103.06.20
發行日期	103.07.15
已發行限制員工權利新股股數	1,985,000
發行價格	無償發行(0 元)
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註1)	1.35%

限制員工權利新股種類	第 1 次（期）																	
	限制員工權利新股																	
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在職，且符合本公司要求之員工個人工作績效目標及公司財務績效指標既得條件者，將依下列時程及比例受領既得之限制員工權利新股。 <table><tr><th>屆滿期間</th><th>受領比例</th><th>公司財務績效指標</th><th>個人績效指標</th></tr><tr><td>屆滿一年</td><td>30%</td><td>103 年度稅後淨利為正數</td><td rowspan="3">個人績效考核達 B 級(含)以上，可依比例 100%受領，C 級則受領當年度認購比例之 50%，D 級(含)以下不得受領</td></tr><tr><td>屆滿二年</td><td>30%</td><td>104 年度稅後每股盈餘≥ 1 元</td></tr><tr><td>屆滿三年</td><td>40%</td><td>105 年度稅後每股盈餘≥ 2 元</td></tr></table>				屆滿期間	受領比例	公司財務績效指標	個人績效指標	屆滿一年	30%	103 年度稅後淨利為正數	個人績效考核達 B 級(含)以上，可依比例 100%受領，C 級則受領當年度認購比例之 50%，D 級(含)以下不得受領	屆滿二年	30%	104 年度稅後每股盈餘≥ 1 元	屆滿三年	40%	105 年度稅後每股盈餘≥ 2 元
屆滿期間	受領比例	公司財務績效指標	個人績效指標															
屆滿一年	30%	103 年度稅後淨利為正數	個人績效考核達 B 級(含)以上，可依比例 100%受領，C 級則受領當年度認購比例之 50%，D 級(含)以下不得受領															
屆滿二年	30%	104 年度稅後每股盈餘≥ 1 元																
屆滿三年	40%	105 年度稅後每股盈餘≥ 2 元																
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買，或作其他方式之處分。員工符合既得條件時，依信託約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等，皆交由信託保管機構依契約執行之。因限制員工權利新股所獲配之配股、配息或紅利不須交付信託。 3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。																	
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股於既得條件達成前，將以信託保管之方式辦理，並由本公司全權代表員工與股票信託保管機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用處分指示。																	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	未符合既得條件者，視為本公司未發行之股份，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。																	
已收回或收買限制員工權利新股股數	834,200																	
已解除限制權利新股之股數	0																	
未解除限制權利新股之股數	1,150,800																	
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註 2)	0.78%																	
對股東權益影響	無重大影響																	

註 1：已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率，係以發行單位總數除以本公司 105 年 4 月 30 日之已發行股份總數 147,368,875 股為計算基礎。

註 2：未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率，係以未解除限制權利新股股數除以本公司 105 年 4 月 30 日之已發行股份總數 147,368,875 股為計算基礎。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

105年4月30日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數(仟股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數(仟股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)
經理人	執行長兼總經理	卓恩民	442	0.30	—	—	—	—	442	10	0	0.30
	製造中心副總經理	鄭文傑										
	資源整合中心兼管理處副總經理	倪偉傑										
	產品開發中心副總經理	龍振炫										
	行銷業務處處長	何佩青										
	財務處處長	陳維漢										
	封裝中心封裝產品工程處處長	楊宗諺										
	製造中心封裝製造處副處長	黃立沁										
	資源整合中心資材處副處長	陳忠和										
	資源整合中心管理處副處長	賴志榮										
	製造中心生產企劃處副處長	蔡志明										
	資源整合中心資訊處處長	李國智										
	影像產品處資深經理	許煌志										
	封裝產品中心副處長	黃仕丞										
	測試處處長(註2)	呂鳳木										
	品保處處長(註2)	溫達鉉										
	系統模組事業處處長(註2)	洪嘉鈞										
	光電事業處處長(註2)	洪文慶										
	載板事業處處長(註2)	楊正雄										
	研發二處經理(註2)	張簡煜										
員工	董事長暨總經理室特別助理	藍文相	227	0.15	—	—	—	—	227	0	0	0.15
	製程發展處製程二部經理	黃文華										
	封裝製造處生產二部經理	張乾君										
	封裝產品工程處工程一部經理	黃國祥										
	封裝產品工程處工程三部經理	張呈豪										
	製程發展處製程一部經理	張松典										
	封裝製造處生產一部SMT課經理	溫武俊										
	法務暨智財權室經理	蔡懿萍										
	財務處財務部經理	龔怡萍										
	製程發展處產品設計部副理	鄭雅云										
	封裝產品工程處專案副理	戴志峯										
	製程發展處產品發展部專案經理	林永昌										
	生產企劃部經理	陳志文										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

本公司於104年5月21日董事會決議撤銷104年度現金增資案，並於104年5月27日接獲金融監督管理委員會金管證發字第1040021136號函核准撤銷。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務之主要內容及營業比重

本公司成立於民國 95 年 3 月，早期以 NAND 型快閃記憶體(以下簡稱 NAND Flash)相關產品之封裝業務為主，隨著 APPLE 公司於 105 年初進軍香港及大陸推廣 Apple Pay，預期將掀起兩岸手持智慧裝置搭載 SIP 指紋辨識之風潮，本公司之 SIP 指紋辨識封裝已順利於 104 年度陸續量產出貨，成功發展整合了各種系統級封裝(SIP-System In Package)之技術與應用，此外，本公司並開發影像感測器相關領域之產品，如 CMOS 影像感測器模組及封裝，其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	
	金 額	比 例(%)
銷貨收入	83,398	4.33
封裝收入	1,692,881	87.93
代工收入	37,831	1.96
其他收入	111,331	5.78
合 計	1,925,441	100.00

註：銷貨收入包含衛星定位產品、無線通訊模組收入；其他收入係包含測試之服務收入及其他營業收入等。

2. 公司目前之商品及服務項目

本公司係一專業系統級封裝及系統模組設計製造廠，除擁有各種可適用於 NAND Flash 產品之封裝業務外，以 SIP 相關應用開發成功之指紋辨識晶片封裝技術，亦深獲客戶好評，目前產品已可應用於手機、平板之指紋辨識，並首創全球第一支 USB3.0 之指紋辨識隨身碟，改寫安全儲存裝置之歷史，後續可推廣應用於身份證及金融卡等需要個人資訊安全保密之應用上。

此外，本公司獨家自有專利之 NCP 封裝技術，領先業界開發完成全球最輕、薄、短、小之影像感測器 CMOS 封裝/模組技術，此產品未來將應用於手持裝置上，本公司自行研發出的新封裝技術也較現行各項不同類型之 CMOS 封裝技術更具成本競爭優勢，因此革命性產品將改變高畫素 CMOS 市場生態，預計可為本公司帶來更高的利潤。

3. 計畫開發之新商品(服務)

- (1) 適用於 SSD 之多層晶片堆疊封裝技術
- (2) 指紋辨識器搭配在 POS/Security 之應用
- (3) 內建 NFC 天線之封裝 PKG 技術開發
- (4) 適用於 NB/PC/Phone 之指紋辨識封裝應用

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司之核心業務為 NAND Flash 記憶體封裝，未來將持續精進製程，發揮本公司薄型化堆疊之競爭利基，多角化發展新產品。目前除持續開發適用 NAND Flash 各項記憶體產品之封裝技術外，為區隔市場、提高利潤，目前已成功推出運用 SIP 封裝技術之指紋辨識封裝產品及 CMOS 封裝等封裝技術。以下分別就封測產業、影像感測器產業作概況之介紹。

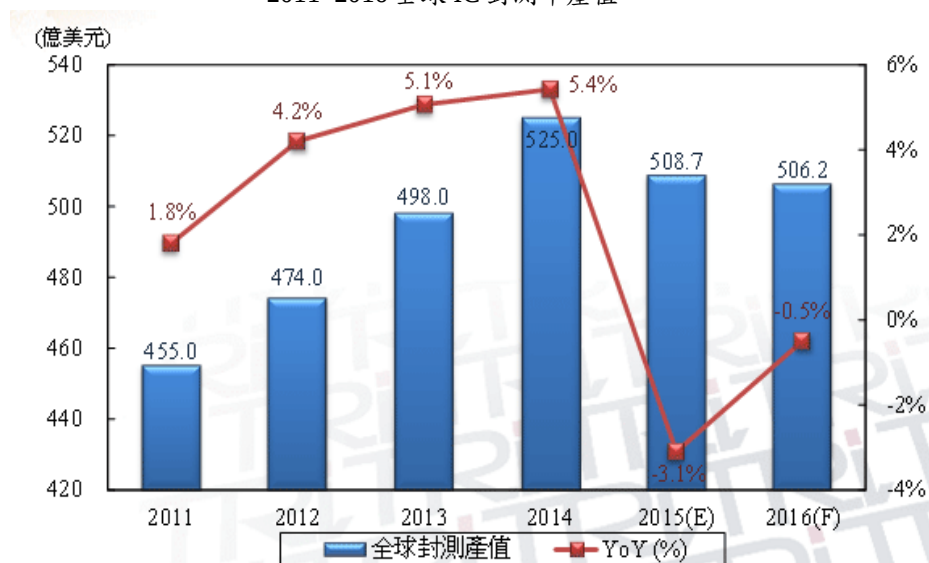
(1) 封測產業

綜觀全球半導體產業的發展，隨著中國面臨轉型和經濟數據不佳，新興市場則因人均所得偏低和硬體建設不足等因素，尚無法有力推升行動裝置需求，目前行動裝置成長呈現趨緩現象，業界普遍看好的趨勢產業—物聯網，亦尚未出現殺手級應用，終端市場處於缺乏成長動能的狀態，資策會指出，全球半導體產業與 2014 年相比較，2015 年只微幅成長 1.2%，約為 3,399 億美元，2015 年全球 IC 封測產業產值 508.7 億美元，較 2014 年衰退 3.1%。

台灣經濟研究院指出，2015 年台灣半導體業產值亦呈現明顯成長趨緩的態勢，各細產業產值年增率將以晶圓代工的 10.91% 為首，其它細項則是較 2014 年下跌：記憶體及 IDM(11.62%)、半導體封裝業(1.9%)、半導體測試業(4.79%)、積體電路設計業(2.38%)。

觀察 2015 年台灣半導體封測產業，儘管智慧型手機晶片製程持續升級、穿戴式裝置商機崛起，將帶動晶圓凸塊和晶片尺寸覆晶封裝、系統級封裝等需求，但由於紅色供應鏈來襲，致使二線封測廠訂單遭受侵蝕，加上非 Apple 陣營的接單表現不振，因此我國半導體封測業產值一反 2012 年以來成長的態勢轉為衰退，跌幅各為 1.90%、4.79%。

2011~2016 全球 IC 封測年產值



資料來源：拓墣產業研究所整理，2015/12

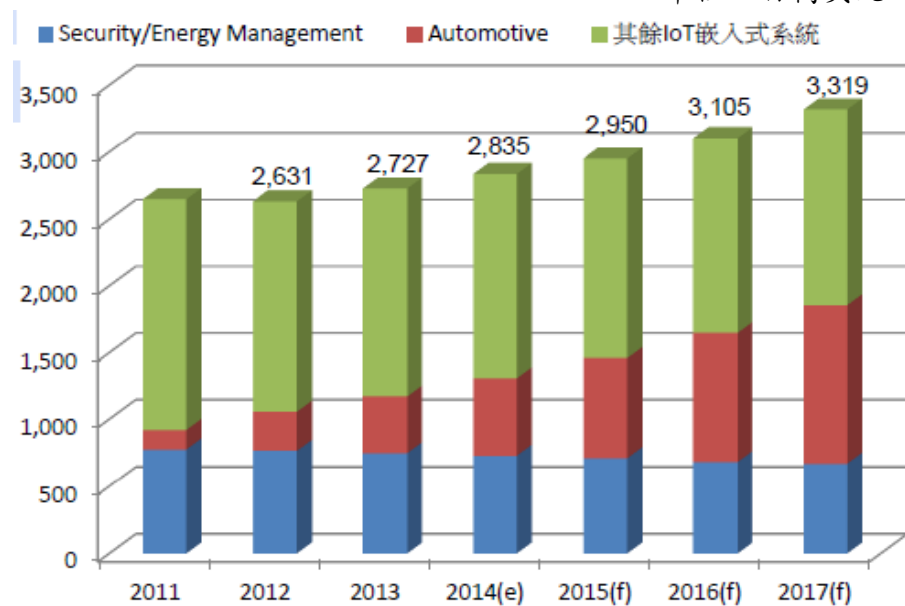
(2) 影像感測器產業

Yole Developpement 指出，智慧型手機雖占現今 CMOS (Complementary Metal-Oxide Semiconductor，互補性氧化金屬半導體) 影像感測器(CIS, CMOS Image Sensor) 市場應用大宗，但汽車、醫療、安全監控以及物聯網光學裝置系統等新興應用需求已開始湧現，可望驅動未來 CIS 市場持續成長，預估 2014~2017 年產值(不含穿戴裝置)持續成長，2017 年將達 33 億美元。

2015 年受到全球智慧型手機需求放緩影響，不僅全球行動裝置事業營收持續衰退，連帶地連 CIS 所屬元件事業的營收也減少，其中部分 CIS 應用市場面臨衰退，譬如功能型手機相機和數位相機，已漸被智慧型手機相機取代，導致近年 CIS 產業購併事件頻傳，2016 年則有中資集團併豪威(OmniVision)。台灣 CIS 業者除畫素競爭外，也走出了另外一條軟體應用創新道路(手勢辨識、心跳量測)，並連結中國通路持續深耕潛在客戶；而國際 CIS 領導大廠也朝向整合生物辨識 Sensor 的創新道路推進。

圖 2011~2017 CIS 應用於 IoT 應用產值(不含穿戴裝置)

單位：百萬美元

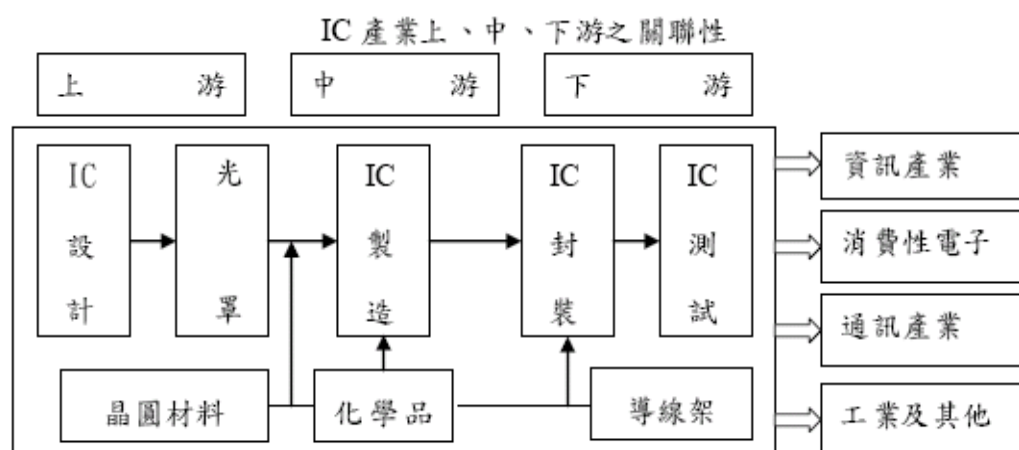


資料來源：工研院 IEK

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 封測產業

我國半導體產業依製造流程可區分為上游之 IC 設計(IC Design)、中游之 IC 晶圓製造(IC Manufacturing and Foundry)及下游之 IC 封裝及測試(IC Assembly & Testing)。本公司隸屬於產業下游的 IC 封裝及測試，茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下：

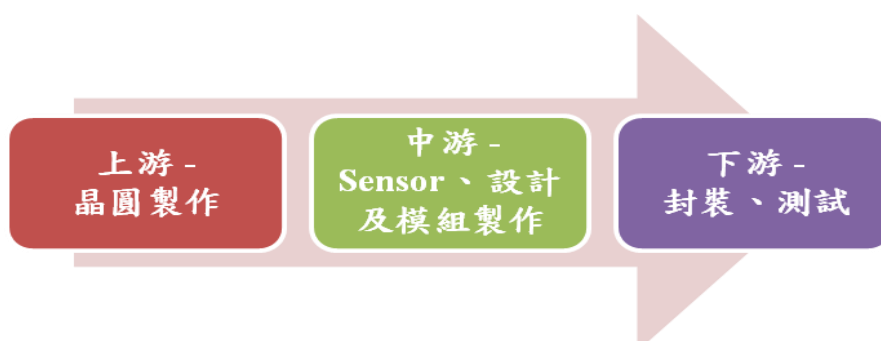


資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫

資料來源：MoneyDJ 理財網

(2) 影像感測器產業

影像感測器元件產業結構可分為上游之晶圓製作、中游之 Sensor、設計及模組製作，以及下游之封裝、測試。本公司兼有中游之模組製作及下游之模組封裝業務。茲將產業上、中、下游之關聯性圖示如下：



資料來源：PIDA、本公司整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之發展趨勢

A. 封測產業之發展趨勢

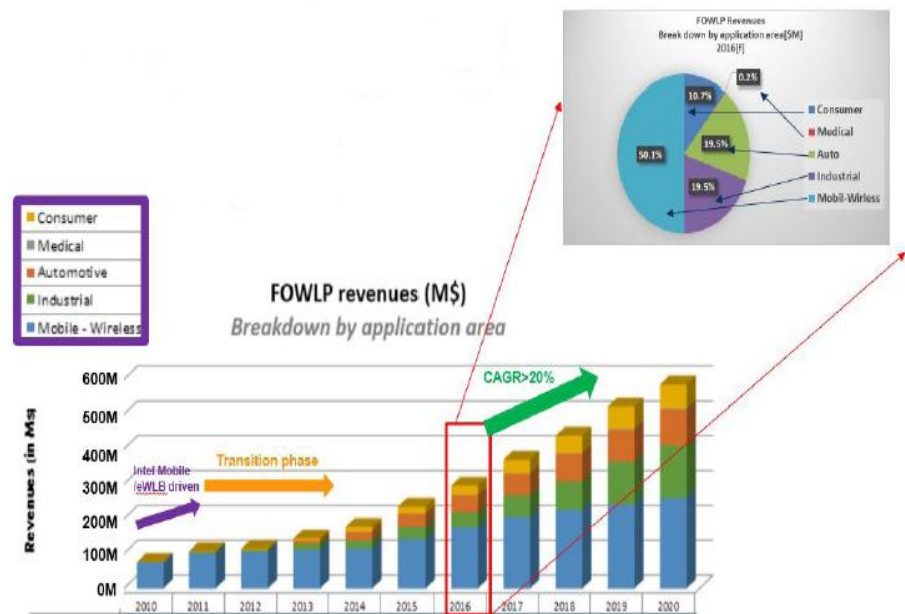
智慧型手機的便利性與其多元化的功能對消費者而言已成為基本配備，因此能夠同時兼具高整合、低成本、產品生命週期轉換快的系統級封裝技術（System in Package; SiP），相當符合市場的需求及未來物聯網的發展趨勢。2016 年市場對於系統級封裝技術的需求將會持續增加，其高毛利將吸引更多封測廠投入研發。

製程亦是讓物聯網基礎架構更普及、應用更廣泛、成本降低的關鍵。連帶地，封測地位也將隨之提升，奈米機電（NEMS）系統級封裝（SiP）大有可為，像是車用雷達收發器相關的毫米波元件 mmWaveIC 的封測亦朝微小化發展。未來物聯

網的商機讓許多台灣 IC 製造廠持續布局物聯網裝置製程技術，包括低耗能、感測器及系統級封裝等。

電子產品高效能、高整合度、低功耗等元件規格趨勢之下，半導體廠商不再只是遵循著摩爾定律發展，尤其隨著半導體製程微縮和手機薄型化，2010 年以後的封裝技術走向立體堆疊、異質整合封裝，而且持續走向精緻化、高功能的封裝型態，使用 TSV 直通矽晶穿孔封裝技術(Through Silicon Via；TSV) 封裝的 3D IC 或 3D-WLCSP 平台(包括 CMOS 影像感測器、環境光感測器、功率放大器、射頻和慣性 MEMS 元件)等，可極度縮短不同核心晶片間的資料傳導路徑，具有提升訊號品質、提升傳輸效能、降低傳導雜訊干擾問題等優勢，但在終端產品如智慧型手機走向中低價位、高規格的今日，面對 3D IC 的高成本，要應用到手機似乎還需幾年的時間，取而代之的中間方案反而是扇外型晶圓級封裝(Fan-out Wafer Level Package；FoWLP)的解決方案，此種解決方案設計難度低於 TSV 3D IC 外，不需載板，可以節省成本，在封裝亦可較薄，且 I/O 數亦可以封的較多，故此 FO-PoP/FO-SiP 應是下一波手機 AP 的封裝發展趨勢。

扇外型封裝產值暨應用領域類別



資料來源：Yole；IEK(2015/03)

上圖：從 2014 及 2015 年開始，市場因終端產品對於低成本及多功能高 I/O 的趨使之下，產值將開始以年複合成長率 20% 以上的速度快速成長，應用面將以手機及無線通訊相關設備為主。

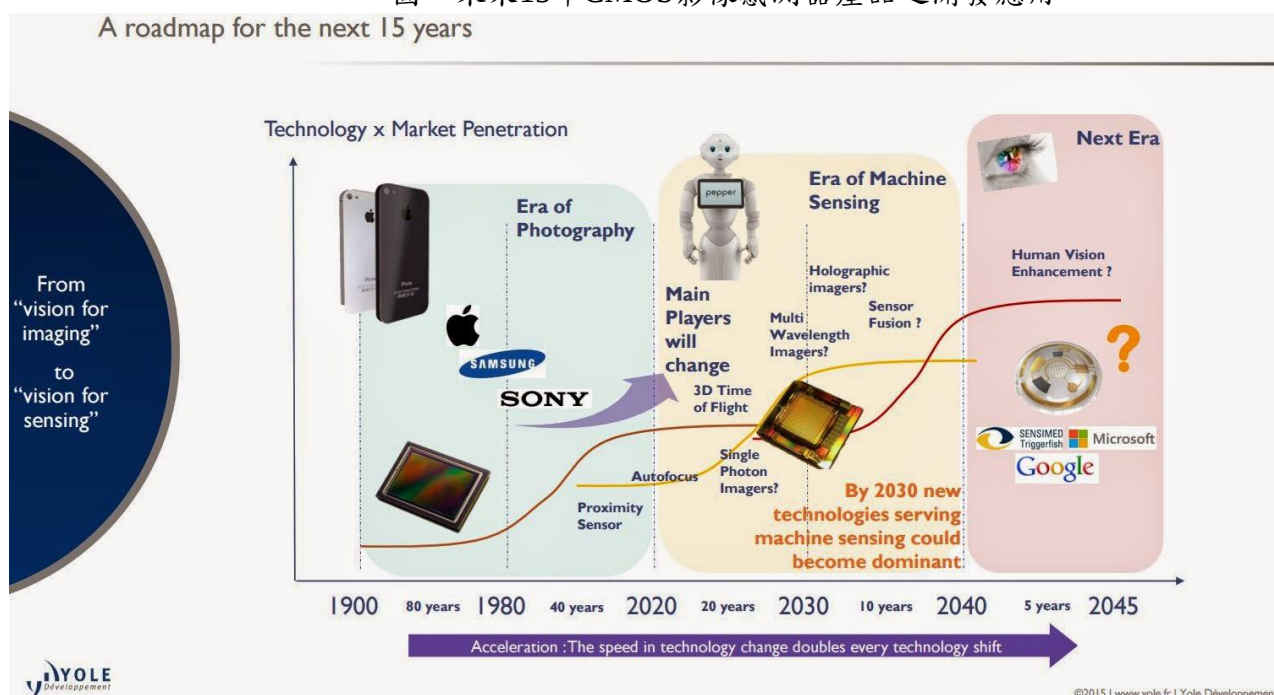
B. 影像感測器產業之發展趨勢

隨著數位相機、手機相機的興起，影像感測元件已成為半導體業中最耀眼的明星產品之一，而在影像感測元件中，擁有低成本、耗電少、影像傳輸快速優勢的 CMOS 感測器應用最為廣泛，並逐漸取代 CCD (Charge Coupled Device，感光耦合元件)

影像感測器成為市場上的主流技術。目前新一代CMOS影像感測器技術為改善因解析度變高導致畫素尺寸變大、功耗升高問題，現階段技術逐漸從背照式感光元件(Backside Illumination, BSI)轉向3D BSI，以兼顧解析度高、尺寸小和低功耗。所以拜智慧型手機日益輕薄的趨勢所賜，未來1300萬畫素以上的 CMOS 的尺寸可能會進一步縮小，以滿足消費者就算在微光的條件下依然有極佳的影像品質及快速自動對焦的要求。

另外未來也將朝向「以機器眼取代人眼、甚至超越人眼所見」，並強調「機器眼」在惡劣環境下突顯其功能性，即進一步提升影像感測器可識性及分辨率，將擴展應用在自動駕駛及IoT(Internet of Things, 物聯網、/IoE(Internet of Everything; 萬物聯網)新領域，目前最常使用之機器視覺技術基礎為「可見光之光學感測」，估計2016年光學影像感測器市場約32.4億美元。

圖：未來15年CMOS影像感測器產品之開發應用



資料來源：Yole Development

(2) 產品之競爭情形

A. 封測產業

台灣 IC 封測產業與全球連動性高，全球半導體需求也帶動台灣 IC 封測產業產值創新高。2004 年到 2014 年間，台灣 IC 封測產業的產值從新臺幣 2,200 億元翻倍成長為新臺幣 4,500 億元，但因中國及新興國家經濟前景較不穩定，亦影響全球半導體景氣，資策會 MIC 最新預估台灣 2015 年封測產值 4,065 億元新台幣，較 2014 年衰退 5%。

值得注意的是，陸系封測廠低階封測良率逐步拉升，且報價較台廠低廉一成下，台灣積體電路設計業者亦有逐步將部分低階封測訂單轉向陸廠的現象，藉以降低成本，並維繫與中國官方和產業鏈關係，因此直接衝擊台灣二線封測廠；至於晶圓代工與高階封測影響尚不明顯，主要是我國此兩領域的大廠仍具有高階程與技術的優勢，陸廠短期內無法追趕上。

另外，面對中國官方以政策與基金強力扶植半導體業，其產值規模與技術能力均快速提升中，況且中國扶植基金更主導國際購併案，以求縮短技術層次的差距，顯示面對中國半導體業即將展開跨越式發展的此刻，我國半導體業者已不能忽視其所帶來的影響。台灣廠商應透過研發的強化，朝向中高階技術及良率提升發展，布局封測技術，藉由自家技術和穩固客戶群，形成與大陸廠商的差異化。

面對競爭，本公司除與一線國際大廠持續維持良好合作關係，並與其他上下游產業鍊緊密結合外，亦致力提升高階封裝製程，開發更多利基型封裝產品，本公司已成功推出指紋辨識晶片系統級封裝（SiP），在未來以期快速打入穿戴裝置和物聯網等新興終端應用產品的封測供應鏈。

B. 影像感測器產業

隨著智慧型手機的發展愈來愈輕薄，影像感應器也必須跟上潮流，並在更小的尺寸上展現更佳的影像品質，亦即 1,300 萬以上的模組因為 CMOS 中要達到更多畫素，各點的感光面積更小，所以難度更高。Sony 2016 年推出更高有效畫素，並內建高速的混合自動對焦功能及 3 軸電子影像穩定技術的行動影像感應器，提升手機拍照或錄影時影像清晰與畫面的穩定度，所以在可遇見的未來，Sony 仍將在市場、生產、技術面佔有主導性地位。

排名 Sony 之後大廠則是 Samsung，而原排名第三的 OmniVision 在 2016 年 1 月已由中國清芯華創為首的投資基金收購，因可望受惠中國扶植半導體的政策，有機會和三星爭奪第二名的寶座，其它的新興廠商有 Galaxycore, Pixelplus, Siliconfile 等。面對這一巨大的市場需求和快速的技術革命，本公司提供各種不同的 CIS 封裝及模組設計服務，其中超薄影像感測器(CMOS)封裝/模組產品因具自有之專利，且可封裝出全球體積最小之超薄影像感測器(CMOS)模組，故以鎖定具有輕薄短小需求之高畫素手機市場為主，期望在順利量產後，以市場領頭羊之姿，在高階手機市場取得一席之地。



資料來源：Aptos：CIS Packages

4.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

本公司最近年度及截至年報刊印日止研發費用支出情形詳如下表：

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	104年度	105年度 (截至4月30日止)
研發費用	201,899	54,467

(2) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

時間	研發成果
104 年	1. 超薄型 FPS(Finger Print System) SiP (for Credit card) 之封裝製程 2. 整合血氧濃度偵測(Oxygen Concentration Sensor)之指紋感測(FPS)模組製程 3. MEMS 微型壓力感測器全自動量產之封裝製程適用於USB 之 FPS(Finger Print System) SiP封裝製程 4. 4G/4.5G structure NCP開發完成
105 年 截至 4/30	1. 4G/4.5G structure NCP

5.長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫

- A. 爭取高階封裝訂單，提昇獲利能力。
- B. 快速反應並開發符合市場趨勢的封測技術與產品。
- C. 持續縮短製程週期，以提供客戶更迅捷之服務
- D. 整合集團資源，提供客戶更具利基性的產品。

(2) 長期發展計畫

- A. 維持客戶與供應商長期合作發展關係。
- B. 持續開發新型封裝測試技術。
- C. 強化生產線自動化，提高產品良率，以增進生產效率。
- D. 積極佈局產業發展趨勢的新應用領域，以維持成長動能。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	103 年度		104 年度	
	銷售總額	比例(%)	銷售總額	比例(%)
銷貨收入	1,128,969	39.98	83,398	4.33
封裝收入	1,621,934	57.45	1,692,881	87.93
代工收入	26,778	0.95	37,831	1.96
其他收入	45,683	1.62	111,331	5.78
合 計	2,823,364	100.00	1,925,441	100.00

單位：新台幣仟元

單位：新台幣千元

年度 銷售區域		103 年度		104 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內 銷		617,322	21.86	651,064	33.81
外銷	亞洲	2,155,250	76.34	1,233,536	64.07
	歐洲	39,507	1.40	21,733	1.13
	北美洲	11,285	0.40	19,108	0.99
合 計		2,823,364	100.00	1,925,441	100.00

2.市場占有率

(1) 封測產業

全球 NAND Flash 封測之產能主要來自二部份，一為記憶體 IDM 大廠本身所提供，如三星、海力士(Hynix)及美光(Micron)等，另外一部分則來自專業封裝測試代工廠所提供，如本公司、力成、南茂及華東科技等公司。工研院 IEK 指出，在 2014 年，全球前 15 大 IC 封測廠，臺灣以 6 家入榜擁有最高市占率，但大陸廠商則有最高成長率達 22%。此外，從 2013 年到 2018 年間，IDM（整合元件製造廠）廠委外趨勢已然確立，而台灣 IC 封裝業和測試業的全球市占率皆有 50% 以上，顯見這是台灣廠商的機會所在。

2013 年～2016 年全球主要封測代工國家市占率變化



上圖中顯示台灣封測廠商在技術與產能領先的狀況下，表現優於全球市場表現；另一方面，中國大陸在政府政策及本土市場快速發展的驅動下，再加上購併效益，其封測市占率快速提升，不過高階技術發展及良率穩定度仍為長期發展之關鍵。

本公司以獲取利潤為導向，故積極走出市場區隔，目前已成功推出運用 SIP 封裝技術之指紋辨識封裝產品，並持續開發可運用手機、平板、隨身碟甚至是金融卡上不同產品及材質上之指紋辨識封裝技術，期許在 Apple Pay 持續推廣及終端產品使用者高度追求資訊安全之現代社會下，積極搶佔指紋辨識封裝市場之市佔率。

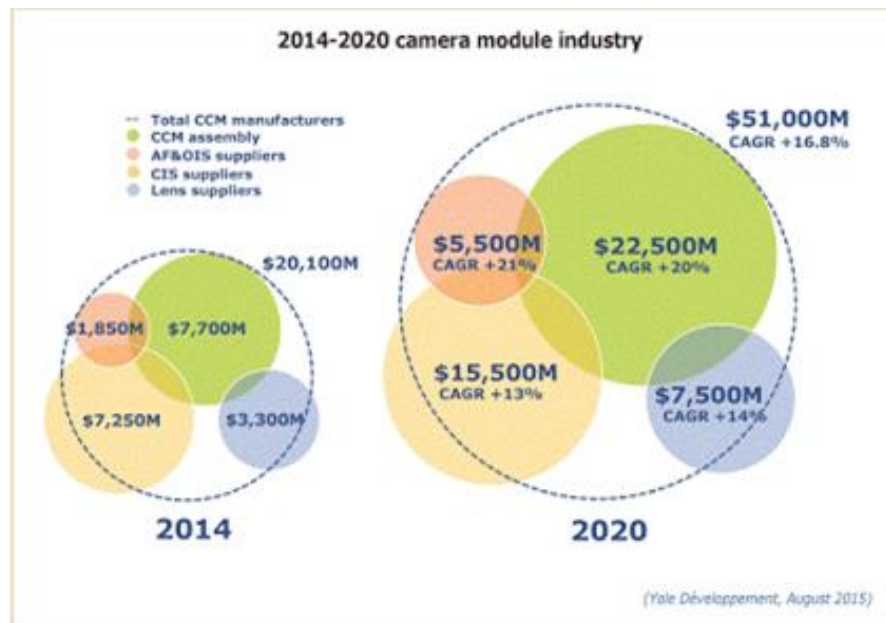
(2) 影像感測器產業

CMOS 影像感測器(CIS)市場近幾年因智慧型手機而大幅成長，未來則可望在汽車、醫療和安控等嵌入式應用推動下持續向上攀升，預期 2014~2020 年複合年均成長率將高達 10.6%。主要廠商包括 Sony、Samsung、Canon、OmniVision(已由中資基金收購)，而佔影像感測器市場最大宗的照相功能手機，在 2015 年持續朝著 1,300 萬畫素以上的模組發展，關鍵的 CMOS 感光模組中，依然以 Sony 為最強勢，市場佔有率為 40%。Sony、Panasonic、Canon 最新研發目標放在 8K 影像感光元件的開發，8K 的畫素解析度將會達到 7680×4320、約 3310 萬畫素，未來影像感測器產業的市佔排名，相當可期。

面對全球 CIS 廠商大者恆大的情況，其他中小型廠商除了經由購併、分包產品等策略外，亦積極藉由建立獨特的技術和市場定位、提升產品性能以開創新的發展空間，期許進一步擴大市場占有率。

本公司於 2015 年初新成立之影像產品事業處 CIS (CMOS Image Sensor) Products，主要技術為 CIS 封裝、感測器模組設計 (Sensor Module)、手機相機模組 (Compact Camera Module, CCM) 設計。本公司超薄影像感測器(CMOS)封裝/模組產品因具自有之專利，且可封裝出全球體積最小之超薄影像感測器(CMOS)模組，故以鎖定具有輕薄短小需求之高畫素手機市場為主，期望在順利量產後，以市場領頭羊之姿，在高階手機市場取得一席之地。

根據 Yole Development 2015 年研究報告，CCM 相關產業的市值在未來五年內成長可期。



資料來源：Yole Development 2015

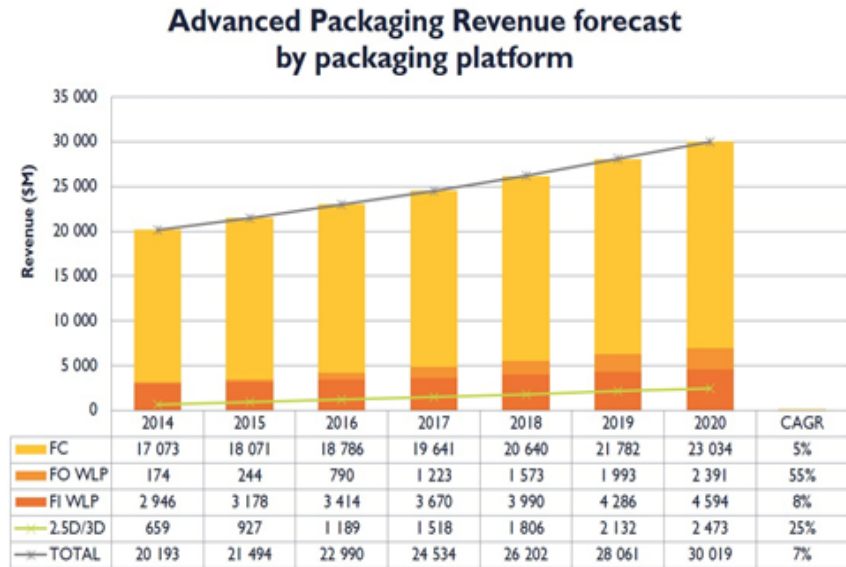
3.市場未來之供需狀況與成長性

(1) 封測產業

根據 Gartner 最新預估，2016 年全球記憶體出貨成長動能約 +11.1%YoY，2015~2019 年年複合成長性+6.8%YoY，優於 IC 出貨成長動能，台廠除在記憶體封測具產能優勢外，3D NAND Flash 封裝技術也領先競爭對手，DRAMeXchange 預估 2016 年整體固態硬碟位元消耗量份額將到 35%，較今年的 30%提升不少，成為各 NAND Flash 終端需求項目中表現最為強勁的種類。雖然中國積極切入記憶體領域，但目前中國半導體主要聚焦在 IC 領域，中國前二大封測廠發展主要以 Bumping & FC 為主，對於記憶體領域之發展主要是以策略聯盟或入股方式建立中國記憶體供應鏈，因此有助於台廠切入中國記憶體供應鏈，而 Intel 大連廠轉為生產 3D NAND Flash，台廠亦有望承接相關封裝業務，皆有助於未來營運。

另外 IDM 廠的封裝及測試委外代工比率逐年增加，由於消費性電子化帶來的產品多樣性，使得客製化的封測設計越趨複雜；系統電路板微縮的速度無法與越來越精細的製程同步，且目前兩者間僅能靠封裝技術作為連接；再加上封裝與測試技術成本及技術層次越來越高，使封測研發費用隨之上升，因此晶片製造商為了降低成本，封測外包需求隨之增加。

各先進封裝技術預估產值圖



Yole Développement's report [Status of the Advanced Packaging Industry 2015](#)

(2) 影像感測器產業

過去十五年來，手機中的數位相機一直是 CMOS 影像感測器的主流應用，IC Insights 估計在未來五年也仍是如此；但此類元件未來將因為汽車、機器視覺、保全系統、醫療影像以及物聯網(IoT)光學感測節點等新應用，取得更高的成長動力。

IC Insights 預估，在 2015 年約有六成的 CMOS 影像感測器是來自於手機相機，另外值得注意的是，汽車安全系統的應用其 2019 年的銷售額達到 21 億美元，2015~2019 年銷售額，更是以 57.4% 的 CAGR 持續成長，而整體 CMOS 影像感測器銷售額在 2014~2019 年之間的 CAGR 估計則為 13%，最終可達 150 億美元規模。

圖：在過去幾年表現平緩的 CMOS 影像感測器市場，在廣泛應用領域的需求推動下，該市場到 2019 年可望每年都達到創新的出貨量。



4.競爭利基

本公司為專業半導體系統級封裝廠商，多項專業封裝技術主要應用於記憶卡、隨身碟、固態硬碟、eMMC、及 eMCP 等 NAND Flash 快閃記憶體產品、指紋辨識晶片及 CMOS 影像感測器等產品，封裝產品線廣泛，除提供客戶客製化服務，更提供客戶完整解決方案，為系統級封裝解決方案之領導廠商之一。本公司具備之競爭利基有：

(1) 穩定的供應鏈關係

NAND Flash 封裝及測試代工業與下游品牌業者多具有緊密的合作關係，除了產品與服務等業務往來外，品牌客戶為維持穩定產能，投資封測代工廠商為常見之產業生態，而形成策略聯盟之夥伴關係。全球 NAND Flash 第二大晶圓廠日商東芝株式會社為本公司主要股東，而本公司亦為東芝在台主要代工生產夥伴之一。除東芝外，本公司亦有其他重要客戶，同時為本公司重要股東，本公司除持續與現有客戶維持緊密之策略聯盟關係外，亦持續積極在各項產品與客戶建立緊密且穩定之策略聯盟及供應鏈關係。

(2) 先進的研發技術與封裝製程能力

為因應消費者對各項電子產品輕薄短小之需求，各品牌廠商亦因而要求各半導體廠商將半導體元件持續輕薄化，因此，有賴半導體封裝廠商開發更為先進之封裝技術及製程能力。本公司自 2006 年成立以來，亦不斷致力於研發新世代封裝技術與製程能力，並已取得多項國內外專利。

目前全球半導體產業先進封裝技術之焦點為系統級封裝(System in Package)及晶圓級封裝(Wafer Level Package)。在系統級封裝上，本公司已成功發展並整合所需之各項技術，可提供客戶完善之系統級封裝服務。此外，本公司之子公司：群成科技股份有限公司專門研發晶圓級封裝各項技術，亦已取得多項國內外專利，為國內外極少數具有核心專利且有量產實績之半導體封裝廠商。本公司結合子公司之封裝技術，已為國內外少數可同時提供系統級封裝及晶圓級封裝服務之封裝廠商，本公司仍將持續投入更先進之封裝技術，以充實本公司長期之競爭基礎。

(3) 完整的一站式服務

本公司可提供 NAND Flash 客戶從 Flash Wafer(晶圓)到記憶卡成卡或隨身碟成品之完整一元化之製程服務(Turnkey Service)，除可降低產品來回運送之成本與風險外，並可搭配不同之 NAND Flash 控制晶片(Controller IC)，提供予客戶完整解決方案(Total Solution)。本公司亦可提供指紋辨識晶片客戶從元件設計、封裝、模組設計及模組製造等全方位之一站式服務。完整且有彈性的服務流程，可兼顧客戶產品上市之時間壓力及產品品質。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 個人資訊安全意識抬頭，多角化封裝產品

本公司除擁有各種可適用於 NAND Flash 產品之封裝技術外，以 SIP 相關應用開發成功之指紋辨識晶片封裝技術，亦深獲客戶好評，目前產品研發已可應用於手機、平板之指紋辨識，並首創全球第一支 USB3.0 之指紋辨識隨身碟，改寫安全儲存裝置之歷史，後續可推廣應用於身份證及金融卡等需要個人資訊安全保密之應用上。

B. 高階封裝製程需求逐年提升

包括智慧型手機之各項消費性電子產品日漸輕薄化，IOT 及穿戴式裝置亦以輕薄短小為必要設計概念，電子產品中之半導體元件更需以高階封裝技術達成微型化之需求，市場對系統級封裝及晶圓級封裝技術之需求將隨之逐年提升。本公司已具備系統級封裝及晶圓級封裝之核心技術，研發及工程團隊亦有多年相關操作及合作經驗，足以提供客戶所需之高階封裝製程服務，本公司未來將能隨市場需求提升而逐年成長。

C. 穩健的策略聯盟

本公司主要股東包含全球 NAND Flash 第二大晶圓廠日商東芝株式會社及其他知名客戶等，產業鏈上下游除具有投資關係外，並有密切的客戶與供應商關係，本公司仍將持續尋求長期合作之客戶與供應商，共同建立及經營長遠之合作夥伴關係。

2) 不利因素及因應對策

A. 同業競爭激烈

因應對策

- a. 持續強化一元化服務，在 IC 封測方面，提供客戶一家下單就能得到 IC 封裝、測試及產品包裝之完整服務，縮短出貨時間。
- b. 本公司以品質、速度及成本之優勢，積極建立與客戶間之長期合作關係，使產能得到充分而穩定之利用，同時亦整合上、下游廠商以建立穩固之策略夥伴。
- c. 經由本公司團隊合作，提高良率、改善製程、研發新技術及產品，增加產品附加價值，提昇整體競爭力。

B. 產業變化快速，產品售價持續下滑

因應對策

a. 持續開發新產品線

除現有主要 NAND Flash 產品封裝業務外，持續開發如指紋辨識晶片封裝及 CMOS 影像感測器封裝等業務，期望以更多樣化的產品線，降低單一產品線之經營風險。

b. 持續開發新市場及新客戶

目前 NAND Flash 封裝市場仍以台灣廠商較具競爭力，但遍佈全世界的客戶仍有開發的空間，本公司仍持續爭取打入新

市場及新客戶的機會，擴大大公司之客戶群。

c. 持續改善成本結構

本公司自成立以來，即致力於優化生產效率、改善成本結構，不論現有產品或新產品，本公司仍將持續將此方向內化為本公司之核心目標，以面對快速變化之產業環境。

C.資本密集產業特性，致使設備投資金額龐大

因應對策

- a. 充分掌握最新技術趨勢，並進行技術世代銜接之規劃，亦有助於降低設備投資之風險。
- b. 著重設備組合的管理效率，期以最小設備組合投資因應多元化之客戶需求，充分利用產能並發揮最大經營效益，以降低新產品相關投資金額與風險。
- c. 持續發展新事業體，開發新商品之利基市場，跳脫 IC 封測產業資本密集之本質，以降低金額過大之資本支出。

(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

主要產品或服務項目	重要用途或功能
記憶體 IC 封裝	(1) 製造流程與傳統封裝類似，惟因受記憶卡產品厚度限制，故於材料設計、製程管制與封裝設計上均較為嚴謹。 (2) 產品應用範圍廣泛，主要以可攜式電子產品如：數位相機、手機、多媒體播放器、車用電子裝置等儲存影音資料之記憶卡為主。
指紋辨識晶片封裝	(1) 行動支付，可運用於消費性電子產品，如手機、筆記型電腦等。 (2) 身份辨識，可運用於門禁、密碼鎖、身分證、信用卡、金融卡等。 (3) 資料保護，可運用於隨身碟、工業電腦等。
CMOS 影像感測器封裝	運用超薄封裝製程，可運用於手持平板電腦、智慧型手機等消費性電子產品之主要相機鏡頭或前鏡頭。

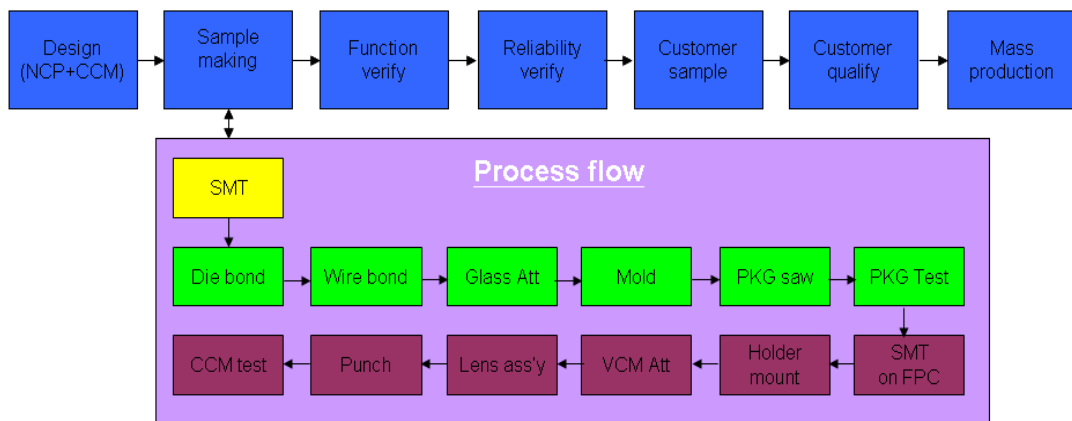
2.主要產品之產製過程

本公司目前主要業務為記憶體封裝測試業務及影像感測器模組/封裝業務，其產製過程分別為：

(1) 記憶體封裝測試



(2) 影像感測器模組/封裝



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要為客戶提供NAND Flash快閃記憶體及CMOS影像感測器之封裝測試，封裝作業所需之主要原料區分為晶圓、基板、元件、控制晶片及金線等，國內及國外供應商皆達兩家以上，料源穩定可靠，供需關係良好。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，及其增減變動原因

1.主要進貨廠商名單

單位:新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Q	701,007	38.72	無	A	263,413	26.26	無	U	58,326	43.24	無
2	A	252,416	13.94	無	U	140,112	13.97	無	J	16,198	12.01	無
3	S	232,869	12.87	無	S	110,183	10.98	無	S	13,752	10.19	無
	其他	624,030	34.47	-	其他	489,428	48.79	-	其他	46,619	34.56	-
	進貨淨額	1,810,322	100.00	-	進貨淨額	1,003,136	100.00	-	進貨淨額	134,895	100.00	-

變動原因：104年度與103年度相較，因系統模組產品接單不如預期，導致104年度對Q公司進貨金額下降，而U公司原即為103年度進貨第4大廠商，主要係供應載板，於104年度因銷售產品組合改變，封裝佔整體營收比例仍高下，進貨金額躍升為第2大。

2.主要銷貨廠商名單

單位: 新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行 人之關 係
1	D	1,064,855	37.72	無	B	967,351	50.24	無	B	158,791	42.60	無
2	B	972,389	34.44	無	A	315,438	16.38	無	A	81,162	21.77	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	786,120	27.84	-	其他	642,652	33.38	-	其他	96,204	25.8	-
	銷貨 淨額	2,823,364	100.00	-	銷貨 淨額	1,925,441	100.00	-	銷貨 淨額	372,789	100.00	-

變動原因：104年度與103年度相較，由於系統模組業務接單不如預期，故103年度第一大之銷貨客戶D，於104年度銷貨比例已下降，整體104年度仍以NAND Flash封裝收入為主，導致原客戶B銷貨比例相對增加，而A客戶原即為103年度銷貨第3大客戶，於104年度因D客戶銷售比重下降後，相對使客戶A銷售比例攀升。

(五) 最近兩年度生產量值

單位：仟顆 / 新台幣仟元

生產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	103 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
銷貨收入		-	-	-	-	-	-
封裝收入		223,729	120,673	1,133,075	223,729	152,286	1,962,273
代工收入		6,023	6,023	26,781	908	908	33,122
其他收入		-	1,488	45,727	-	17	2,338
合計		229,752	128,184	1,205,583	229,752	153,659	2,167,984

註：103 及 104 年度銷貨收入主要係委外製造之 LTE 產品，故不計算產能/量/值。

(六) 最近兩年度銷售量值

單位：仟顆 / 新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	103 年度				104 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
銷貨收入		21	29,946	1,300	1,099,023	43	40,931	61	42,468
封裝收入		29,922	515,963	85,381	1,105,971	38,068	532,879	83,599	1,160,003
代工收入		6,023	26,778	0	0	9,303	21,639	1,603	16,191
其他收入		1,479	44,634	9	1,048	2,453	55,615	1,504	55,716
合 計		37,444	617,322	86,691	2,206,042	49,867	651,064	86,767	1,274,377

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		103 年度	104 年度	105 年 4 月 30 日
員 人 工 數	直接人員	465	389	377
	間接人員	450	411	321
	合 計	915	800	698
平 均 年 歲		33	34	34
平 均 服 務 年 資		3.31	4.11	4.36
學 布 歷 比 分 率	博 士	0.11%	0.38%	0.29%
	碩 士	7.43%	7.38%	6.30%
	大 專	49.29%	61.88%	61.60%
	高 中	41.20%	28.50%	29.23%
	高 中 以 下	1.97%	1.86%	2.58%

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無此情形。
- (二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.主要福利措施如下：

- (1) 提供員工免費團體保險以及眷屬優惠方案自費加保部分。
- (2) 實施員工酬勞制度，發行員工認股權憑證及限制員工權利新股。

- (3) 成立職工福利委員會，推行各項福利制度。
- (4) 成立多樣之社團，並不定期舉辦各式公司旅遊、體育競賽或家庭日等系列親子活動，讓員工於工作之餘得以舒緩壓力。
- (5) 提供員工用餐補助，同仁僅支付部分餐費即能享用餐點。
- (6) 提供結婚禮金、喪葬補助、生育補助、傷病住院補助、急難救助、進修補助。
- (7) 定期提供免費健檢及多項健康活動舉辦，讓員工在忙碌工作之餘，亦能重視自己及眷屬之身心平衡。
- (8) 定期生日餐會活動，舉辦全公司生日餐會，促進公司同仁聯誼。

2.員工進修、訓練及實施情形：

- (1) 新進人員培訓課程：使新人快速融入群豐組織團隊。
- (2) 專業職能培訓課程：依據同仁專業訓練需求，安排工作相關之知識與技能，並取得專業認證。
- (3) 管理職能培訓課程：依據管理職別，規劃現場主管、新任主管、中階主管、高階主管等不同級別之管理課程，讓主管之管理能力與日俱進。

3.退休制度與其實施情形：依勞工退休條例，依法每月提撥薪資6%至勞工保險局之個人退休專戶。退休金管理是由勞工保險局每月定期將勞工退休基金之收支、運用及其積存金額提報監理會審議並報請中央主管機關備查。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護實施情形：不定期舉行勞資會議，並提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協議，了解員工對管理與福利制度之滿意度，持續良好之勞資關係。本公司成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

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
委託開發加工合約	Toshiba corporation	97.02.18~雙方協議終止	委託開發加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	沛詰科技股份有限公司	104.04.1~105.03.31 (若無書面表示則自動延展一年,目前仍有效)	委託加工	雙方合作相關條款
採購合約	金鵬維控科技有限公司	104.05.29~106.05.28 (若無書面表示則自動延展一年)	產品採購	雙方合作相關條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料（註1）					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 財務資料（註3）
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		—	1,466,116	1,421,391	1,141,116	832,425	—
不動產、廠房及設備（註2）		—	1,546,013	1,034,280	903,032	1,113,320	—
無 形 資 產		—	5,583	6,898	11,930	11,382	—
其他資產（註2）		—	—	—	—	—	—
資 產 總 額		—	3,075,239	2,585,028	2,149,312	2,154,627	—
流動負債	分配前	—	697,771	683,016	641,266	710,371	—
	分配後	—	697,771	683,016	641,266	（註4）	—
非 流 動 負 債		—	435,522	310,899	170,521	337,441	—
負債總額	分配前	—	1,133,293	993,915	811,787	1,047,812	—
	分配後	—	1,133,293	993,915	811,787	（註4）	—
歸屬於母公司業主之 權 益		—	1,941,946	1,591,113	1,337,525	1,106,815	—
股 本		—	1,480,649	1,480,649	1,494,659	1,485,874	—
資 本 公 積		—	695,269	695,328	689,145	693,666	—
保留盈餘	分配前	—	(212,724)	(552,391)	(793,030)	(1,019,928)	—
	分配後	—	(212,724)	(552,391)	(793,030)	（註4）	—
其 他 權 益		—	—	19,142	(3,291)	(7,723)	—
庫 藏 股 票		—	21,248	51,615	49,958	45,074	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	—	1,941,946	1,591,113	1,337,525	1,106,815	—
	分配後	—	1,941,946	1,591,113	1,337,525	（註4）	—

註1：本公司100~104年度財務報表均經會計師查核簽證。100~101年度財務報表採我國會計準則表達詳見下表。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：本公司目前為興櫃公司，故僅半年度及年度資料需經會計師核閱、簽證。

註4：尚未經105年度股東會決議。

(一) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註1)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產	1,644,076	1,452,102			
基 金 及 投 資	77,877	38,091			
固 定 資 產	1,411,615	1,413,483			
無 形 資 產	9,985	5,583			
其 他 資 產	163,699	166,360			
資 產 總 額	3,307,252	3,075,619			
流 動 分 配 前	1,102,966	698,784			
負 債 分 配 後	1,102,966	698,784			
長 期 負 債	226,016	434,889			
其 他 負 債	—	—			
負 債 分 配 前	1,328,982	1,133,673			
總 額 分 配 後	1,328,982	1,133,673			
股 本	1,230,649	1,480,649			
資 本 公 積	687,044	695,269			
保 留 分 配 前	67,178	(212,724)			
盈 餘 分 配 後	67,178	(212,724)			
金融商品未實現損益	—	—			
庫 藏 股 票	(6,601)	(21,248)			
累積換算調整數	—	—			
未認列為退休金成本之淨損失	—	—			
股 東 權 分 配 前	1,978,270	1,941,946			
益 總 額 分 配 後	1,978,270	1,941,946			

註 1：本公司至 100~101 年度之財務報表採我國會計準則表達，業經會計師查核簽證。

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	—	3,586,800	2,396,081	2,823,364	1,925,441	—
營 業 毛 利	—	47,987	(136,948)	6,267	73,410	—
營 業 損 益	—	(227,351)	(245,093)	(194,860)	(250,912)	—
營業外收入及支出	—	(41,669)	(38,226)	(50,648)	37,705	—
稅 前 淨 利	—	(269,020)	(283,319)	(245,508)	(213,207)	—
繼續營業單位 本期淨利	—	(279,902)	(285,002)	(240,639)	(226,898)	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	(279,902)	(285,002)	(240,639)	(226,898)	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	19,412	(9,650)	(4,432)	—
本期綜合損益總額	—	(279,902)	(265,860)	(250,289)	(231,330)	—
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	—	(279,902)	(285,002)	(240,639)	(226,898)	—
淨利歸屬於非控制 權 益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	—	(279,902)	(265,860)	(250,289)	(231,330)	—
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	—	(2.07)	(1.97)	(1.69)	(1.60)	—

註1：本公司100~104年度財務報表均經會計師查核簽證。100~101年度財務報表採我國會計準則表達詳見下表。

註2：本公司目前為興櫃公司，故僅半年度及年度資料需經會計師核閱、簽證。

(二) 簡明損益表-我國會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註1)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	3,816,835	3,586,800	詳上表 簡明綜合損益表-國際財務報導準則		
營業毛利	267,243	47,987			
營業損益	56,438	(208,566)			
營業外收入及利	27,119	44,517			
營業外費用及損	76,293	104,971			
繼續營業部門稅前損益	7,264	(269,020)			
繼續營業部門損益	9,242	(279,902)			
停業部門損益	—	—			
非常損益	—	—			
會計原則變動之累計影響數	—	—			
本期損益	9,242	(279,902)			
每股盈餘(元) (註2)	0.08	(2.07)			

註1：本公司100至101年度之財務報表採我國會計準則表達，業經會計師查核簽證。

註2：按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	審查意見
100 年	眾智聯合會計師事務所	吳光皋、莊雯秋	無保留意見
101 年	眾智聯合會計師事務所	王惠民、游佩靜	無保留意見
102 年	勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜、劉江抱	無保留意見
103 年	勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜、劉江抱	無保留意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜、劉江抱	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 4)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 (註 2)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	—	36.85	38.45	37.77	48.63	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	153.74	183.88	167.00	129.12	—
償債 能力 %	流動比率	—	210.11	208.11	177.95	117.18	—
	速動比率	—	142.75	154.63	84.78	77.97	—
	利息保障倍數	—	-40.08	-29.91	-63.61	-34.75	—
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	—	10.28	10.44	12.82	10.52	—
	平均收現日數	—	36	35	28	35	—
	存貨週轉率 (次)	—	7.58	6.94	10.19	7.82	—
	應付款項週轉率 (次)	—	6.56	7.21	9.16	8.49	—
	平均銷貨日數	—	48	53	36	47	—
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	2.43	1.86	2.91	1.91	—
	總資產週轉率 (次)	—	1.12	0.85	1.19	0.89	—
獲利 能力	資產報酬率 (%)	—	-8.60	-9.80	-10.03	-10.31	—
	權益報酬率 (%)	—	-14.28	-16.13	-16.43	-18.57	—
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	—	-18.17	-19.13	-16.43	-14.35	—
	純益率 (%)	—	-7.80	-11.89	-8.52	-11.78	—
	每股盈餘 (元)	—	-2.07	-1.97	-1.69	-1.60	—
現金 流量	現金流量比率 (%)	—	17.03	41.77	27.17	-7.14	—
	現金流量允當比率 (%)	—	52.18	75.03	73.96	52.00	—
	現金再投資比率 (%)	—	2.61	6.46	4.09	-1.15	—
槓桿 度	營運槓桿度(註 3)	—	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	—
	財務槓桿度	—	0.97	0.96	0.98	0.98	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債比率增加：主要係因 104 年度因營運資金所需增加短期借款及因應廠房落成新舉借廠房及機器設備等長期借款增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主要係因 104 年廠房新落成及購置機器設備使得不動產、廠房及設備增加，但因虧損造成股東權益減少所致。
3. 流動比率減少：主要係因 104 年度興建竹南廠辦之預付工程款及購置機器設備之預付設備款，因廠房落成及機器設備陸續到位驗收完成，將預付款項轉為固定資產所致。
4. 利息保障倍數增加：主要係因 104 年度稅前息前純益較 103 年度增加。
5. 平均收現日數增加：主要係因 104 年度銷貨淨額較 103 年度減少，且部份新增客戶收款天期較長，使得應收帳款週轉率下降所致。
6. 存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加：主要係因 104 年度銷貨淨額減少，連帶銷貨成本減少、而既有庫存消耗不如預期所致。
7. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率減少：主要係因 104 年度銷貨淨額較 103 年度減少，且 104 年度新廠辦落成及添置之機器設備陸續到位，使得不動產、廠房及設備大幅增加所致。
8. 純益率減少：主要係因 104 年度銷貨淨額較 103 年度減少，且 104 年度營業費用較 103 年度增加所致。
9. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比例下降：主要係因 104 年度之營運活動現金流量較 103 年度減少所致。

註 1：本公司 100 至 104 年度之財務報表業經會計師查核簽證。

註 2：本公司目前為興櫃公司，故僅半年度及年度資料需經會計師核閱、簽證。

註 3：營運槓桿度為負值不具意義。

註 4：財務分析比率之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

財務分析-我國會計準則

年 度			最近五年度財務分析(註 1)				
分析項目			100 年	101 年	102	103	104
財務結構 (%)	負債占資產比率		40.18	36.86	詳上表 財務分析-國際財務報導 準則		
	長期資金占固定資產比率		156.15	168.15			
償債能力 (%)	流動比率		149.06	207.8			
	速動比率		103.29	142.9			
	利息保障倍數		3.04	-40.08			
經營能力	應收款項週轉率（次）		7.88	10.28			
	平均收現日數		46	36			
	存貨週轉率（次）		9.47	7.58			
	應付款項週轉率（次）		5.73	6.56			
	平均銷貨日數		39	48			
	固定資產週轉率（次）		2.7	2.54			
	總資產週轉率（次）		1.15	1.17			
獲利能力	資產報酬率(%)		0.41	-8.6			
	股東權益報酬率(%)		0.51	-14.28			
	占實收資本 比率(%)	營業利益	4.59	-14.09			
		稅前純益	0.59	-18.17			
	純益率(%)		0.24	-7.8			
	每股盈餘(元)(註 2)		0.08	-2.07			
現金流量	現金流量比率(%)		40.33	19.38			
	現金流量允當比率(%)		57.99	51.37			
	現金再投資比率(%)		14.18	3.73			
槓桿度	營運槓桿度		7.16	-1.17			
	財務槓桿度		1.07	0.97			
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）：詳上表依國際財務報導準則之分析資料。							

註1:本公司100至101年度之財務報表業經會計師查核簽證。

註2:按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

註3:財務分析比率之計算公式如下:

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)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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－變動營業成本及費用）／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

監察人查核報告書

董事會造具本公司一〇四年度之個體財務報告(包括個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表)暨母子公司合併財務報告(包括合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇五年股東常會

群豐科技股份有限公司

監察人：何基丞 

監察人：開曼群島尚青儲存系統股份有限公司

代表人：蔡振龍 



監察人：Wong, Chun Chiu Daniel 

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 83 頁至第 138 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 139 頁至第 190 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：無此情形。

四、最近年度合併財務報告

會計師查核報告

群豐科技股份有限公司 公鑒：

群豐科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，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，以合理確信合併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合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群豐科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

群豐科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

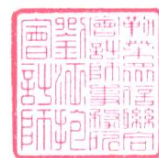
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 瑞 娜

張 瑞 娜



會計師 劉 江 抱

劉 江 抱



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 16 日

群豐科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	424,426	15	\$	354,353	17
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註七）		3,582	-		-	-
1150	應收票據－淨額（附註四及十）		-	-		415	-
1170	應收帳款－淨額（附註四及十）		186,541	7		175,160	8
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及三三）		-	-		1,495	-
1200	其他應收款（附註四及十）		15,052	1		11,621	1
1210	其他應收款－關係人（附註十及三三）		-	-		303	-
1220	當期所得稅資產（附註四及二五）		363	-		297	-
130X	存貨－淨額（附註四及十一）		207,322	7		267,191	12
1410	預付款項（附註十七）		102,092	4		327,685	15
1460	待出售非流動資產（附註十二）		520,000	19		-	-
1479	其他流動資產（附註十七）		17,418	1		2,596	-
11XX	流動資產總計		<u>1,476,796</u>	<u>54</u>		<u>1,141,116</u>	<u>53</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）		8,036	-		12,468	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）		50,015	2		49,922	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		-	-		5,826	-
1600	不動產、廠房及設備－淨額（附註四、十五、三三及三四）		1,185,024	43		903,032	42
1780	其他無形資產（附註四及十六）		15,756	1		11,930	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		14,515	-		21,420	1
1920	存出保證金（附註十七）		230	-		3,598	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,273,576</u>	<u>46</u>		<u>1,008,196</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,750,372</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,149,312</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及三四）	\$	164,831	6	\$	-	-
2150	應付票據（附註十九）		4,769	-		-	-
2170	應付帳款（附註十九）		199,180	7		232,796	11
2200	其他應付款（附註二十）		124,634	5		199,485	9
2220	其他應付款－關係人（附註二十及三三）		-	-		2,849	-
2250	負債準備－流動（附註四及二一）		-	-		54,783	3
2320	一年內到期長期負債（附註十八及三四）		275,381	10		140,188	7
2399	預收款項及其他流動負債（附註十二及二十）		123,662	5		11,165	-
21XX	流動負債總計		<u>892,457</u>	<u>33</u>		<u>641,266</u>	<u>30</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及三四）		630,169	23		170,521	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		6,786	-		-	-
2645	存入保證金		830	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>637,785</u>	<u>23</u>		<u>170,521</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>1,530,242</u>	<u>56</u>		<u>811,787</u>	<u>38</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
	股 本						
3110	普 通 股		1,485,874	54		1,494,659	69
3200	資本公積		693,666	25		689,145	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		35,422	1		35,422	2
3350	待彌補虧損	(	1,055,350)	(38)	(	828,452)	(39)
3300	保留盈餘淨額	(	1,019,928)	(37)	(	793,030)	(37)
3400	其他權益	(	7,723)	-	(	3,291)	-
3500	庫藏股票	(	45,074)	(2)	(	49,958)	(2)
36XX	非控制權益		113,315	4		-	-
3XXX	權益淨額		<u>1,220,130</u>	<u>44</u>		<u>1,337,525</u>	<u>62</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 2,750,372</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,149,312</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：卓恩民

經理人：卓恩民

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四及三三）				
4110	銷貨收入	\$ 1,935,087	101	\$ 2,834,272	100
4170	銷貨退回及折讓	(10,643)	(1)	(10,908)	-
4000	營業收入淨額	1,924,444	100	2,823,364	100
5000	營業成本（附註四、十一、二四及三三）	1,895,020	99	2,817,097	100
5900	營業毛利	29,424	1	6,267	-
	營業費用（附註二四及三三）				
6100	推銷費用	25,965	1	29,067	1
6200	管理及總務費用	95,612	5	85,428	3
6300	研究發展費用	201,899	11	101,087	4
6000	營業費用合計	323,476	17	215,582	8
6500	其他收益及費損淨額（附註二四）	(61,393)	(3)	14,455	1
6900	營業淨損	(355,445)	(19)	(194,860)	(7)
	營業外收入及支出（附註二四及三三）				
7190	其他收入－其他	4,574	-	7,046	-
7140	廉價購買利益－取得子公司（附註二八）	35,303	2	-	-
7020	其他利益及損失	131,252	7	3,587	-
7050	財務成本	(10,189)	-	(3,800)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(70,598)	(4)	(57,481)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	90,342	5	(50,648)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 265,103)	(14)	(\$ 245,508)	(9)
7950	所得稅(利益)費用(附註四及二五)	<u>13,691</u>	<u>1</u>	<u>(4,869)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>(278,794)</u>	<u>(15)</u>	<u>(240,639)</u>	<u>(9)</u>
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	<u>(4,432)</u>	<u>-</u>	<u>(9,650)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 283,226)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 250,289)</u>	<u>(9)</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 226,898)	(12)	(\$ 240,639)	(9)
8620	非控制權益	<u>(51,896)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 278,794)</u>	<u>(14)</u>	<u>(\$ 240,639)</u>	<u>(9)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 231,330)	(12)	(\$ 250,289)	(9)
8720	非控制權益	<u>(51,896)</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 283,226)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 250,289)</u>	<u>(9)</u>
	每股虧損(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.69)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.69)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股 本（ 附 註 二 三 ）		資 本 公 積 （ 附 註 二 三 ）	保 留 盈 餘（ 附 註 二 三 ）		其 他 權 益		庫 藏 股 票 （ 附 註 二 三 ）	非 控 制 權 益 （ 附 註 二 三 ）	權 益 淨 額
		股 數（ 仟 股 ）	金 額		法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	其他權益項目－ 備供出售金融 資產未實現損益	員工未賺得酬勞			
A1	103 年 1 月 1 日餘額	148,065	\$ 1,480,649	\$ 695,328	\$ 35,422	（ \$ 587,813 ）	\$ 19,142	\$ -	（ \$ 51,615 ）	\$ -	\$ 1,591,113
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	（ 240,639 ）	-	-	-	-	（ 240,639 ）
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	（ 9,650 ）	-	-	-	（ 9,650 ）
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	（ 240,639 ）	（ 9,650 ）	-	-	-	（ 250,289 ）
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	（ 4,938 ）	-	（ 4,938 ）
L3	註銷庫藏股	（ 484 ）	（ 4,840 ）	（ 1,755 ）	-	-	-	-	6,595	-	-
N1	股份基礎給付交易	1,885	18,850	（ 4,428 ）	-	-	-	（ 12,783 ）	-	-	1,639
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	149,466	1,494,659	689,145	35,422	（ 828,452 ）	9,492	（ 12,783 ）	（ 49,958 ）	-	1,337,525
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	-	-	-	-	165,211	165,211
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	（ 226,898 ）	-	-	-	（ 51,896 ）	（ 278,794 ）
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	（ 4,432 ）	-	-	-	（ 4,432 ）
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	（ 226,898 ）	（ 4,432 ）	-	-	（ 51,896 ）	（ 283,226 ）
L3	註銷庫藏股票	（ 313 ）	（ 3,130 ）	（ 1,754 ）	-	-	-	-	4,884	-	-
N1	股份基礎給付交易	（ 565 ）	（ 5,655 ）	6,275	-	-	-	-	-	-	620
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	148,588	\$ 1,485,874	\$ 693,666	\$ 35,422	（ \$ 1,055,350 ）	\$ 5,060	（ \$ 12,783 ）	（ \$ 45,074 ）	\$ 113,315	\$ 1,220,130

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：卓恩民

經理人：卓恩民

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前損失	(\$ 265,103)	(\$ 245,508)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	322,139	327,135
A20200	攤銷費用	6,075	4,655
A20300	呆帳費用	220	553
A21900	員工認股權酬勞成本	620	1,639
A20900	財務成本	10,189	3,800
A29900	負債準備（迴轉）提列	(54,783)	39,924
A22400	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	70,598	57,481
A23200	廉價購買利益	(35,303)	-
A21200	利息收入	(2,364)	(2,953)
A21300	股利收入	-	(68)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	12,119	(12,308)
A23100	處分投資淨利益	(128,256)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	3,329
A24100	未實現外幣兌換損失	2,297	2,994
A23500	不動產減損損失（迴轉利益）	65,011	(12,680)
A29900	存貨報廢損失	12,100	18,288
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	415	2,188
A31150	應收帳款	(10,005)	84,868
A31160	應收帳款－關係人	1,877	1,929
A31180	其他應收款	(3,411)	3,625
A31190	其他應收款－關係人	2,947	489
A31200	存 貨	48,263	12,319
A31230	預付款項	24,845	(1,347)
A31240	其他流動資產	(14,692)	498
A32130	應付票據	4,769	-
A32150	應付帳款	(35,170)	(153,380)
A32160	應付帳款－關係人	-	(17)
A32180	其他應付款	(89,129)	40,598

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 2,849)	\$ 117
A32230	預收款項及其他流動負債	<u>111,179</u>	<u>43</u>
A33000	營運產生之現金流入	54,598	178,211
A33300	支付之利息	(<u>10,114</u>)	(<u>3,966</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>44,484</u>	<u>174,245</u>
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(3,582)	-
B00700	處分無活絡市場之債券工具投資	-	40,000
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(2,593)	(34,341)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(4)	-
B07500	收取之利息	2,312	3,052
B07600	收取之股利	-	68
B07100	預付設備款及工程款增加	(120,415)	(298,663)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(137,995)	(115,030)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,594	2,547
B04500	取得無形資產	(4,912)	(9,687)
B03700	存出保證金減少	3,368	1,133
B02200	對子公司之淨現金流出（附註二 八）	(<u>49,029</u>)	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>310,256</u>)	(<u>410,921</u>)
籌資活動之現金流量			
C04900	購買庫藏股票	-	(4,938)
C00100	短期借款增加	164,859	-
C01600	舉借長期借款	395,000	-
C01700	償還長期借款	(223,644)	(140,437)
C03100	存入保證金減少	(<u>370</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	<u>335,845</u>	(<u>145,375</u>)
EEEE	現金淨增加（減少）數	70,073	(382,051)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>354,353</u>	<u>736,404</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 424,426</u>	<u>\$ 354,353</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

群豐科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 95 年 3 月設立，主要從事資料儲存媒體製造及複製等業務。

本公司股票自 98 年 10 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額

之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用，相關揭露請參閱附註三二。

5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量

數外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合

損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可

回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

4. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃

皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表三。

（五）企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (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) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據－淨額、應收帳款－淨額、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資－流動）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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項，致使金融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。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款項拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化與其他。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，銷貨退回之相關成本則列為銷貨成本減項。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十八) 股份基礎給付協議員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其它權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員工既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票及員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票及資本公積－員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業取得子公司所產生，其所得稅影響數納入企業取得子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 679	\$ 370
銀行支票及活期存款	359,397	148,633
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內		
之銀行定期存款	<u>64,350</u>	<u>205,350</u>
	<u>\$424,426</u>	<u>\$354,353</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.17%-0.94%	0.17%-0.94%

七、無活絡市場之債券投資

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款	\$ 3,082	\$ -
質押定存單	<u>500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,582</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至 104 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.53%。

(二) 截至 104 年 12 月 31 日止，質押定存單利率區間為年利率 1.205%。

(三) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三四。

八、備供出售金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
興櫃股票	<u>\$ 8,036</u>	<u>\$ 12,468</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	\$ 28,450	\$ 30,950
國外未上市（櫃）普通股	5,704	3,111
國外未上市（櫃）特別股	<u>15,861</u>	<u>15,861</u>
	<u>\$ 50,015</u>	<u>\$ 49,922</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$187,314	\$175,713
減：備抵呆帳	(<u>773</u>)	(<u>553</u>)
	<u>\$186,541</u>	<u>\$175,160</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,495</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 40	\$ 111
應收營業稅退稅款	6,538	11,248
其 他	<u>8,474</u>	<u>262</u>
	<u>\$ 15,052</u>	<u>\$ 11,621</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
其 他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303</u>

(一) 應收票據

截至 103 年 12 月 31 日止，應收票據經評估無發生呆帳費用之可能，故無提列備抵呆帳。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天。於決定應收帳款可回收性時，公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 61 天之應收帳款無法回收，公司對於帳齡超過 61 天之應收帳款依債信等級認列 50～100%備抵呆帳，在接受新客戶之前，合併公司係透過內部信用評等

評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0~30 天	\$ 4,236	\$ 14,291
31~60 天	<u>1,437</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 5,673</u>	<u>\$ 14,291</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 553	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	<u>220</u>	<u>553</u>
年底餘額	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 553</u>

合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
61~180 天	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 553</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十一、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 39,201	\$ 37,953
在製品	55,301	66,955
原物料	<u>112,820</u>	<u>162,283</u>
	<u>\$207,322</u>	<u>\$267,191</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,895,020 仟元及 2,817,097 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 12,119 仟元及存貨報廢損失 12,100 仟元。103 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 12,308 仟元及存貨報廢損失 18,288 仟元。

十二、待出售非流動資產

	104年12月31日
待出售土地	\$182,045
待出售房屋及建物	359,829
待出售機器設備	15,467
待出售其他設備	2,964
減：減損損失	(40,305)
分類為待出售之非流動資產	<u>\$520,000</u>

合併公司預計於未來 6 個月內處分土地、房屋及建物等資產，出售合約已於 104 年 12 月 21 日簽訂，且預收 104,000 仟元訂金（帳列預收款項及其他流動負債）。將該土地、房屋及建物等分類為待出售非流動資產時，因出售價款低於相關淨資產之帳面金額，故認列減損損失 40,305 仟元。

十三、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 104年12月31日
群豐科技股份有限公司	群成科技股份有限公司	電子零組件	52.19%
群成科技股份有限公司	Aptos Global Holding Corp.	一般投資業	100%
Aptos Global Holding Corp.	Aptos Technology Co., Limited	一般投資業	100%

十四、採用權益法之投資

	103年12月31日
<u>投資關聯企業</u>	
非上市（櫃）公司	
群成科技股份有限公司	<u>\$ 5,826</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

上述子公司暨關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

群成科技股份有限公司於 104 年 4 月進行減資彌補虧損約 1,005,730 仟元，另於 104 年 7 月辦理現金增資 100,000 仟元，本公司以面額 10 元認購 8,167 仟股，致持股比例由 25.81%增加至 52.19%，取得該公司所產生之廉價購買利益為 35,303 仟元，並於合併綜合損益表單獨列示。本公司收購該公司之揭露，請參閱附註二八「企業合併」。

103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	模具設備	其他設備	合計
成本									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 127,897	\$ 59,699	\$ 2,079,996	\$ 11,225	\$ 3,490	\$ 156,254	\$ 199,154	\$ 255,714	\$ 2,893,429
增 添	-	-	66,621	2,114	296	-	36,146	34,899	140,076
處 分	-	-	(15,088)	-	-	-	-	(16,332)	(31,420)
重分類	-	-	46,583	-	-	-	-	2,424	49,007
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 59,699</u>	<u>\$ 2,178,112</u>	<u>\$ 13,339</u>	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 156,254</u>	<u>\$ 235,300</u>	<u>\$ 276,705</u>	<u>\$ 3,051,092</u>
累計折舊及減損									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 26,756	\$ 1,343,523	\$ 7,704	\$ 2,330	\$ 139,895	\$ 141,592	\$ 197,349	\$ 1,859,149
處 分	-	-	(9,212)	-	-	-	-	(16,332)	(25,544)
折舊費用	-	2,285	229,855	1,997	263	14,281	42,506	35,948	327,135
減損損失	-	-	(12,680)	-	-	-	-	-	(12,680)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,041</u>	<u>\$ 1,551,486</u>	<u>\$ 9,701</u>	<u>\$ 2,593</u>	<u>\$ 154,176</u>	<u>\$ 184,098</u>	<u>\$ 216,965</u>	<u>\$ 2,148,060</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 30,658</u>	<u>\$ 626,626</u>	<u>\$ 3,638</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 51,202</u>	<u>\$ 59,740</u>	<u>\$ 903,032</u>
成本									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 127,897	\$ 59,699	\$ 2,178,112	\$ 13,339	\$ 3,786	\$ 156,254	\$ 235,300	\$ 276,705	\$ 3,051,092
增 添	-	42,305	49,279	1,418	-	569	16,704	30,023	140,298
處 分	-	-	(35,851)	-	-	(149,751)	-	(2,441)	(188,043)
由企業合併取得	182,045	377,644	104,919	107	-	-	-	3,586	668,301
重分類	-	267,474	105,215	-	-	234	-	7,570	380,493
重分類至待出售資產	(182,045)	(365,850)	(15,951)	-	-	-	-	(3,450)	(567,296)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 381,272</u>	<u>\$ 2,385,723</u>	<u>\$ 14,864</u>	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ 252,004</u>	<u>\$ 311,993</u>	<u>\$ 3,484,845</u>
累計折舊及減損									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 29,041	\$ 1,551,486	\$ 9,701	\$ 2,593	\$ 154,176	\$ 184,098	\$ 216,965	\$ 2,148,060
處 分	-	-	(35,851)	-	-	(149,751)	-	(2,441)	(188,043)
折舊費用	-	16,024	231,360	1,908	348	1,174	29,999	41,326	322,139
減損損失	-	6,492	17,890	-	-	-	-	274	24,656
重分類至待出售資產	-	(6,021)	(484)	-	-	-	-	(486)	(6,991)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,536</u>	<u>\$ 1,764,401</u>	<u>\$ 11,609</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 214,097</u>	<u>\$ 255,638</u>	<u>\$ 2,299,821</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 335,736</u>	<u>\$ 621,322</u>	<u>\$ 3,255</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 1,707</u>	<u>\$ 37,907</u>	<u>\$ 56,355</u>	<u>\$ 1,185,024</u>

因合併公司持續為虧損情況，故於每年年底委託鑑價師針對不動產、廠房及設備進行其價值評估，並依照鑑價報告結果與帳面價值比較提列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房及建物	25 至 50 年
水電工程	3 至 5 年
設備工程	5 至 25 年
機器設備	3 至 5 年
運輸設備	2 至 5 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	5 年
模具設備	2 至 3 年
其他設備	1 至 6 年

合併公司所持有苗栗竹南公館段土地，係委託產權登記於本公司總務處副理劉金明先生，設定抵押權予合併公司，以茲保全。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十六、無形資產

成 本	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 550	\$ 2,782	\$ 9,790	\$ 13,122
單獨取得	-	-	8,964	8,964
內部發展而增添	28	695	-	723
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 18,754</u>	<u>\$ 22,809</u>
累計攤銷				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 128	\$ 739	\$ 5,357	\$ 6,224
攤銷費用	57	303	4,295	4,655
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 185</u>	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 9,652</u>	<u>\$ 10,879</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 9,102</u>	<u>\$ 11,930</u>

<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 578	\$ 3,477	\$ 18,754	\$ 22,809
單獨取得	-	-	4,325	4,325
內部發展而增添	30	557	-	587
由企業合併所取得	-	2,650	2,389	5,039
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 6,684</u>	<u>\$ 25,468</u>	<u>\$ 32,760</u>
<u>累計攤銷</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 185	\$ 1,042	\$ 9,652	\$ 10,879
攤銷費用	62	471	5,542	6,075
認列減損損失	-	-	50	50
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 1,513</u>	<u>\$ 15,244</u>	<u>\$ 17,004</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 5,171</u>	<u>\$ 10,224</u>	<u>\$ 15,756</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商標權	9 至 10 年
專利權	9 至 22 年
電腦軟體成本	1 至 5 年

十七、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
預付設備及工程款	\$ 86,353	\$314,049
其他預付款	15,739	13,636
其 他	<u>17,418</u>	<u>2,596</u>
	<u>\$119,510</u>	<u>\$330,281</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 3,598</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$150,000	\$ -
購料借款	<u>14,831</u>	<u>-</u>
	<u>\$164,831</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年 12 月 31 日為 1.44%~1.95%。

(二) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
擔保借款（附註三四）		
銀行借款(一)	\$852,590	\$287,046
中租迪和(二)	52,960	-
無擔保借款		
信用額度借款(三)	-	23,663
小計	905,550	310,709
減：列為一年內到期部分	275,381	140,188
長期借款	<u>\$630,169</u>	<u>\$170,521</u>

(一) 該銀行借款係以合併公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保（參閱附註三四「質抵押之資產」附註），借款到期日為 116 年 1 月 30 日，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.670%~2.150% 及 1.775%~2.000%。

(二) 該借款係以合併公司機器設備抵押擔保（參閱附註三四「質抵押之資產」附註），借款到期日為 106 年 8 月 11 日，截至 104 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.200%。

(三) 銀行無擔保借款之利率，借款到期日為 104 年 11 月 1 日，已於 104 年 1 月提前清償。截至 103 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 2.100%。

十九、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付票據		
應付票據—非因營業而發生	<u>\$ 4,769</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款		
應付帳款—因營業而發生	<u>\$199,180</u>	<u>\$232,796</u>

二十、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
其他應付款		
應付設備款	\$ 47,602	\$ 45,299
應付模具暨修繕費等	32,297	96,886
應付薪資及獎金	20,306	30,238
應付加工費	8,187	10,377
應付退休金	5,719	6,017
應付勞務費	1,197	500
其他	9,326	10,168
	<u>\$124,634</u>	<u>\$199,485</u>

<u>其他應付款－關係人</u>		
應付其他營業費用	\$ -	\$ 2,849

<u>預收款項及其他流動負債</u>		
其他預收款	\$104,000	\$ -
預收貨款	16,564	7,869
代收 款	3,013	3,022
其 他	85	274
	<u>\$123,662</u>	<u>\$ 11,165</u>

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款	\$124,634	\$199,485
預收款項及其他流動負債	<u>123,662</u>	<u>11,165</u>
	<u>\$248,296</u>	<u>\$210,650</u>

二一、負債準備－流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保 固	\$ -	\$ 54,783

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。

二二、退職後福利計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二三、權 益

(一) 股 本

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>148,588</u>	<u>149,466</u>
已發行股本	<u>\$ 1,485,874</u>	<u>\$ 1,494,659</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 6,000 仟股。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$679,535	\$682,471
庫藏股交易	4,001	2,819
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	10,542	9,923
限制員工權利股票	(<u>412</u>)	(<u>6,068</u>)
	<u>\$693,666</u>	<u>\$689,145</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，次提 10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

1. 董監酬勞金 2%；
2. 員工紅利 10%至 20%；
3. 其餘為股東紅利。

由於本公司業務正值發展期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 29 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之(六)員工福利費用。

104 及 103 年度因為待彌補虧損，未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

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

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

本公司截至 104 及 103 年度因有待彌補虧損，故尚無盈餘可供分配。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 9,492	\$ 19,142
備供出售金融資產未實現損益	(4,432)	(9,650)
年底餘額	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 9,492</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 103 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二七。

	104年度	103年度
年初餘額	(\$ 12,783)	\$ -
本年度發行	-	(12,783)
年底餘額	<u>(\$ 12,783)</u>	<u>(\$ 12,783)</u>

(五) 非控制權益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ -	\$ -
取得子公司所增加之非控制權益 (附註二八)	165,211	-
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(51,896)	-
年底餘額	<u>\$113,315</u>	<u>\$ -</u>

(六) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 股票 (仟股)
103 年 1 月 1 日股數				5,400
本年度增加				715
本年度減少				<u>484</u>
103 年 12 月 31 日股數				<u>5,631</u>
104 年 1 月 1 日股數				5,631
本年度減少				(<u>313</u>)
104 年 12 月 31 日股數				<u>5,318</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	104年度	103年度
租金收入	\$ 3,040	\$ 581
處分不動產、廠房及設備淨 (損失) 利益	-	(3,329)
不動產、廠房及設備減損 (損失) 回升利益	(65,011)	12,680
賠償收入	860	-
其他收益	4,902	4,523
其他費損	(<u>5,184</u>)	<u>-</u>
	<u>(\$ 61,393)</u>	<u>\$ 14,455</u>

(二) 其他收入－其他

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,104	\$ 2,953
其 他	1,260	-
股利收入	-	68
其他收入	<u>2,210</u>	<u>4,025</u>
	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 7,046</u>

(三) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換(損)益	\$ 3,262	\$ 4,065
處分金融資產淨益	128,256	-
其 他	(<u>266</u>)	(<u>478</u>)
	<u>\$131,252</u>	<u>\$ 3,587</u>

(四) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>(\$ 10,189)</u>	<u>(\$ 3,800)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年度	103年度
利息資本化金額	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ 3,155</u>
利息資本化利率	0.895%~3.2002%	1.641%~1.943%

(五) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$322,139	\$327,135
無形資產	<u>6,075</u>	<u>4,655</u>
合 計	<u>\$328,214</u>	<u>\$331,790</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$267,891	\$313,794
製造費用	<u>54,248</u>	<u>13,341</u>
	<u>\$322,139</u>	<u>\$327,135</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 793	\$ 271
管理費用	2,153	2,087
研究發展費用	<u>3,129</u>	<u>2,297</u>
	<u>\$ 6,075</u>	<u>\$ 4,655</u>

(六) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$551,016	\$529,377
確定提撥計畫	<u>24,253</u>	<u>22,157</u>
	<u>\$575,269</u>	<u>\$551,534</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$410,695	\$421,315
營業費用	<u>164,574</u>	<u>130,219</u>
	<u>\$575,269</u>	<u>\$551,534</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以10%~20%及2%分派員工紅利及董監事酬勞，103年度因為待彌補虧損，未估列應付員工紅利及董監事酬勞。依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣

除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 10%~20%及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度因為待彌補虧損，未估列應付員工酬勞及董監事酬勞，董事會擬議之修正章程尚待預計於 105 年 6 月召開之股東常會決議。

(七) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 25,669	\$ 31,114
外幣兌換損失總額	(22,407)	(27,049)
淨(損失)利益	<u>\$ 3,262</u>	<u>\$ 4,065</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用(利益)主要組成項目

	104年度	103年度
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>\$ 13,691</u>	<u>(\$ 4,869)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 297</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆			
滯損失	\$ 12,103	\$ 1,616	\$ 13,719
未實現兌換損失	1,249	(572)	677
呆帳損失	-	119	119
負債準備	<u>9,313</u>	<u>(9,313)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,665</u>	<u>(\$ 8,150)</u>	<u>\$ 14,515</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
廉價購買利益	\$ -	(\$ 5,442)	(\$ 5,442)
未實現兌換利益	<u>(1,245)</u>	<u>(99)</u>	<u>(1,344)</u>
	<u>(\$ 1,245)</u>	<u>(\$ 5,541)</u>	<u>(\$ 6,786)</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
負債準備	\$ 2,526	\$ 6,787	\$ 9,313
備抵存貨跌價及呆滯損失	14,196	(2,093)	12,103
未實現兌換損失 (利益)	(<u>171</u>)	<u>175</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 16,551</u>	<u>\$ 4,869</u>	<u>\$ 21,420</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ 27,245	\$ 27,245
112 年度到期	43,326	43,326
113 年度到期	29,619	29,619
114 年度到期	<u>85,942</u>	<u>-</u>
	<u>\$186,132</u>	<u>\$100,190</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 6,058</u>	<u>\$ 3,683</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,343</u>	<u>\$ 19,343</u>

本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因 104 年底為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因此不計算 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股虧損

	單位：每股元	
	104年度	103年度
基本每股虧損		
來自繼續營業單位	(<u>\$ 1.60</u>)	(<u>\$ 1.69</u>)
稀釋每股虧損		
來自繼續營業單位	(<u>\$ 1.60</u>)	(<u>\$ 1.69</u>)

用以計算每股虧損之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	104年度	103年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$226,898)</u>	<u>(\$240,639)</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	104年度	103年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>141,950</u>	<u>142,244</u>

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

二七、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司於 102 年 10 月經董事會通過 102 年度員工認股權憑證辦法，擬發行 5,384 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年之日起，各可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。認股權行使價格不得低於發行日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內本公司股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算之普通股加權平均成交價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	104年度		103年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	4,862	\$ 11.7	5,952	\$ 12.03
本年度放棄	(753)	-	(573)	12.01
本年度逾期失效	-	-	(517)	15.2
年底流通在外	<u>4,109</u>	11.7	<u>4,862</u>	11.7
年底可執行	<u>-</u>		<u>-</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
執行價格之範圍 (元)	\$11.7	\$11.7
加權平均剩餘合約期限 (年)	3.97年	4.97年

本公司於 102 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	103年12月
給與日股價	6.9 元
執行價格	11.7 元
預期波動率	30%
存續期間	2 至 4 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.41%

104 及 103 年度認列之酬勞成本分別為 620 仟元及 1,639 仟元。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 103 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股總額不超過 74,000 仟元，計發行不超過 7,400 仟股。給與日及發行日皆為 103 年 7 月 15 日，給予日股票之公允價值為 9.2 元。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買，或作其他方式之處分。員工符合既得條件時，依信託約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。

2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等，皆交由信託保管機構依契約執行之。因限制員工權利新股所獲配之配股、配息或紅利不須交付信託。

3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或買回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司部分員工離職致限制員工權益新股失效，本公司收回普通股 665 仟股。

二八、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具 表 決 權 之 所有權權益／ 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
群成科技股份有限公司	電子零組件	104 年 7 月 15 日	52.19%	<u>\$ 81,671</u>

合併公司收購群成科技股份有限公司係為繼續擴充合併公司封裝部門之營運。

(二) 移轉對價

現金	群 成 科 技 股 份 有 限 公 司 <u>\$ 81,671</u>
----	--

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產	群 成 科 技 股 份 有 限 公 司
現金及約當現金	\$ 32,642
應收帳款及其他應收款	1,126
存 貨	12,613
其他流動資產	59,487
非流動資產	
廠房及設備	668,301
其他資產	8,039
流動負債	
應付帳款及其他應付款	(10,710)
其他流動負債	(1,234)

非流動負債	
長期借款	(423,485)
其 他	(<u>1,200</u>)
	<u>\$345,579</u>

(四) 因收購產生之廉價購買利益

	群 成 科 技 股 份 有 限 公 司
移轉對價	\$ 81,671
加：原先持股之收購日公允價值	63,394
加：非控制權益收購日之公允價值	165,211
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(<u>345,579</u>)
因收購產生之廉價購買利益	(<u>\$ 35,303</u>)

(五) 取得子公司之淨現金流出

	104年度
現金支付之對價	\$ 81,671
減：取得之現金及約當現金餘額	(<u>32,642</u>)
	<u>\$ 49,029</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	104年7月15日 至12月31日
營業收入	<u>\$ 1,637</u>
本年度淨損	(<u>\$ 63,727</u>)

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，104 年度之合併公司擬制營業收入及淨損分別為 2,860,788 仟元及 430,494 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購群成科技股份有限公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊。

二九、非現金交易

本公司於 104 及 103 年度進行下列非現金交易之投資活動：

(一) 本公司於 104 及 103 年度自預付設備款（帳列預付款項）分別重分類 380,493 仟元及 49,007 仟元至不動產、廠房及設備。

(二) 本公司於 104 及 103 年度購置不動產、廠房及設備價款支付現金數中包含應付設備款（帳列其他應付款）分別增加 2,303 仟元及 25,046 仟元。

三十、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1~3 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 906	\$ 14,491
1 年至 5 年	-	24,280
	<u>\$ 906</u>	<u>\$ 38,771</u>

三一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市有價證				
券－權益投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,036</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市有價證				
券－權益投資	\$ -	\$ 12,468	\$ -	\$ 12,468

104 及 103 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易（註 1）	\$ 50,015	\$ 49,922
放款及應收款（註 2）	629,601	543,347
備供出售金融資產（註 3）	8,036	12,468
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 4）	1,398,964	745,839

註 1：餘額係包含分類為持有供交易之以成本衡量金融資產餘額。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 3：餘額係包含分類為備供出售之以第二級公允價值衡量金融資產餘額。

註 4：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司曝露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、日圓、人民幣及歐元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使本公司於 104 及 103 年度之稅前淨損分別增加（減少）3,069 仟元及(994)仟元。

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。另合併公司之短期銀行借款及長期銀行借款係為浮動利率，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升 0.1%，且其他條件固定不變的情況下，本公司上述浮動利率借款之利息費用稅前淨額於 104 及 103 年度將分別增加 1,070 仟元及 311 仟元。

2. 信用風險

合併公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之財務及信用狀況衡量監控以及管理信用交易以及信用集中額度。此外，合併公司亦透過挑選具投資等級之交易對象以降低風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至104年及103年12月31日止，合併公司未動用之融資額度如下：

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 164,831	\$ 100,000
— 未動用金額	<u>25,169</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 1,484,000	\$ 509,000
— 未動用金額	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>
	<u>\$ 1,594,000</u>	<u>\$ 619,000</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

104 年度

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度 (美 金)
元大銀行	\$ 35,417	\$ -	\$ 28,333	0.75	\$ 8,000

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。本公司於104年年12月31日業已提供本票美金8,000仟元予該等銀行作為擔保品。

三三、關係人交易

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

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	\$ 2,013	\$ 5,785
其他關係人	<u>397</u>	<u>1,545</u>
	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 7,330</u>

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 607</u>

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ -	\$ 1,397
	其他關係人	-	98
其他應收款－關係人	關聯企業	<u>-</u>	<u>303</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,798</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
其他應付款－關係人	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,849</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 取得不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 9,490</u>	<u>\$ 40,350</u>

(六) 其他關係人交易

	104年度	103年度
<u>加工成本</u>		
關聯企業	<u>\$ 421</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他收益</u>		
關聯企業	<u>\$ 624</u>	<u>\$ 3,227</u>
<u>製造費用</u>		
關聯企業	<u>\$ 10,270</u>	<u>\$ 23,398</u>
<u>推銷費用</u>		
關聯企業	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 334</u>

管理費用		
關聯企業	\$ 1,604	\$ 3,578
研發費用		
關聯企業	\$ 5,565	\$ 4,603

(七) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 36,074	\$ 24,985

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為長期融資借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
定期存款	\$ 500	\$ -
土地	114,415	114,415
建築物－淨額	25,341	26,728
機器設備－淨額	679,179	348,496
其他設備－淨額	9,334	2,307
預付設備款	23,063	-
待出售非流動資產	78,943	-
	<u>\$930,775</u>	<u>\$491,946</u>

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104年12月31日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產									
貨幣性項目									
美	元	\$	14,894		32.825			\$488,892	
日	圓		13,215		0.2727			3,604	
人 民 幣			18		4.995			92	
歐	元		5		35.88			196	
								<u>\$492,784</u>	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	5,594	32.825	\$183,623
日 圓	17,477	0.2727	4,766
			<u>\$188,389</u>

103 年 12 月 31 日

外 幣 匯 率 帳 面 金 額

金 融 資 產

貨幣性項目

美 元	\$ 3,198	31.650	\$101,229
日 圓	3,940	0.2646	1,043
歐 元	5	38.470	210
			<u>\$102,482</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	6,260	31.650	\$198,124
日 圓	13,941	0.2646	3,689
人 民 幣	11	5.092	54
			<u>\$201,867</u>

合併公司於 104 年及 103 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 3,262 仟元及 4,065 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間之業務關係及重要交易往來情形：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：合併公司無大陸投資資訊。

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司營運決策係以集團整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，故係屬單一營運部門。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－亞洲與美洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分資訊列示如下：

	104年度	103年度
亞洲	\$ 1,883,603	\$ 2,772,572
美洲	19,108	39,507
其他	21,733	11,285
	<u>\$ 1,924,444</u>	<u>\$ 2,823,364</u>

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	104年度	103年度
客戶 A (註 1)	\$ 967,351	\$ 972,389
客戶 B (註 1)	315,438	221,684
客戶 C (註 2)	-	1,064,855
其他 (註 3)	641,655	564,436
	<u>\$ 1,924,444</u>	<u>\$ 2,823,364</u>

註 1：主係來自封裝收入。

註 2：主係來自銷貨收入。

註 3：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

群豐科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	群豐科技股份有限公司	群成科技股份有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 100,000	\$ 50,000	\$ 50,000	3.5%	短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	群成大樓	\$598,000	\$ 110,681	\$ 221,363	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。

有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

註 3：係董事會決議之金額。

群豐科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 104 年 12 月 31 日

附表二單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	淨 值 ／ 市 價 (註 三)	
群豐科技股份有限 公司	<u>普通股股票</u> 達墨科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	420,000	\$ 4,200	15	\$ 4,845	註一
	CAPSO VISION , INC.	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	20,000	46	0.97	76	註一
	十盈科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	475,100	-	-	-	註四
	群登科技股份有限公司	—	備供出售金融資產	725,325	8,036	2.66	8,036	註三
	映智科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	300,000	2,000	1.22	1,867	註一及註二
	捷鼎國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	350,000	3,500	1.94	2,757	註一
	東海光電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	1,875,000	18,750	15	12,378	註一
	OPTORUN USA. Inc.	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	100,000	3,065	10	2,720	註一
	Athentek Global Inc.	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	250,000	2,593	1.33	2,405	註一
	<u>特別股股票</u> CAPSO VISION , INC.	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	830,869	15,861	1.5	3,178	註一及註二

註一： 係依被投資公司 104 年 12 月 31 日未經會計師查核之財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註二： CAPSO VISION , INC.及映智科技股份有限公司因持續虧損，經本公司評估投資價值確已減損，截至 104 年度分別已認列減損損失 6,960 仟元及 1,600 仟元。

註三： 係依被投資公司 104 年 12 月 31 日之收盤價格計算。

註四： 十盈科技股份有限公司於 104 年 12 月 31 日公司登記為廢止狀態，經本公司評估投資價值確已減損，截至 104 年度已全數認列減損損失。

群豐科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之投資 （損）益（註三）	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率	帳面金額			
群豐科技股份有限公司	群成科技股份有限公司	台灣	電子零組件	\$ 375,809	\$ 294,134	11,051,728	52.19%	\$ 123,709	(\$ 337,351)	(\$ 127,256)	註一
群成科技股份有限公司	Aptos Global Holding Corp.	塞爾席	一般投資業	29,795	29,795	10,000,000	100%	-	(52)	(13)	註二
Aptos Global Holding Corp.	Aptos Technology Co., Limited	香港	一般投資業	29,648	29,648	78,000,000	100%	-	(35)	(9)	註二

註一：係依被投資公司 104 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告按持股比例認列投資損益。

註二：係依被投資公司 104 年 12 月 31 日未經會計師查核之財務報告按持股比例認列投資損益。

註三：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報告時予以沖銷。

群豐科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象 (註 4)	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
0	104 年度 群豐科技股份有限公司	群成科技股份有限公司	1	營業收入	\$ 1,756	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	營業成本	5,450	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	推銷費用	50	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	管理及總務費用	830	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	研究發展費用	2,582	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	其他收益	7,749	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	其他收入	29	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	利息收入	981	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	應收帳款	4,224	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	其他應收款	55,256	與一般客戶交易條件相當。	2%
		群成科技股份有限公司	1	其他應付款	4,744	與一般客戶交易條件相當。	-
		群成科技股份有限公司	1	存出保證金	1,000	與一般客戶交易條件相當。	-
1	群成科技股份有限公司	群豐科技股份有限公司	2	營業成本	9,175	與一般客戶交易條件相當。	-
		群豐科技股份有限公司	2	管理及總務費用	359	與一般客戶交易條件相當。	-
		群豐科技股份有限公司	2	租金收入	8,912	與一般客戶交易條件相當。	-
		群豐科技股份有限公司	2	利息費用	981	與一般客戶交易條件相當。	-
		群豐科技股份有限公司	2	其他應收款	4,744	與一般客戶交易條件相當。	-
		群豐科技股份有限公司	2	存入保證金	1,000	與一般客戶交易條件相當。	-
		群豐科技股份有限公司	2	其他應付款	59,480	與一般客戶交易條件相當。	2%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

五、個體財務報告

會計師查核報告

群豐科技股份有限公司 公鑒：

群豐科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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表有無重大不實表達。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表在所有重大方面係依照證券發行人個體財務報告編製準則編製，足以允當表達群豐科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

群豐科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

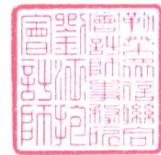
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 瑞 娜

會計師 劉 江 抱

張 瑞 娜



劉 江 抱



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 16 日

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	292,848	14	\$	354,353	17
1150	應收票據（附註四、五及九）		-	-		415	-
1170	應收帳款（附註四、五及九）		184,668	9		175,160	8
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及二九）		4,224	-		1,495	-
1200	其他應收款（附註九）		14,107	1		11,621	1
1210	其他應收款－關係人（附註九及二九）		55,256	2		303	-
1220	當期所得稅資產（附註四及二二）		334	-		297	-
130X	存貨（附註四、五及十）		206,756	10		267,191	12
1410	預付款項（附註十四及二五）		71,766	3		327,685	15
1479	其他流動資產（附註十四）		2,466	-		2,596	-
11XX	流動資產總計		<u>832,425</u>	<u>39</u>		<u>1,141,116</u>	<u>53</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）		8,036	-		12,468	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		50,015	2		49,922	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		123,709	6		5,826	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十二、二五、二九及三十）		1,113,320	52		903,032	42
1822	其他無形資產（附註四及十三）		11,382	-		11,930	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		14,515	1		21,420	1
1920	存出保證金（附註十四及二九）		1,225	-		3,598	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,322,202</u>	<u>61</u>		<u>1,008,196</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,154,627</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,149,312</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五及三十）	\$	164,831	8	\$	-	-
2150	應付票據（附註十六）		4,769	-		-	-
2170	應付帳款（附註十六）		198,505	9		232,796	11
2219	其他應付款（附註十七及二五）		121,391	6		199,485	9
2220	其他應付款－關係人（附註十七及二九）		4,744	-		2,849	-
2250	負債準備－流動（附註四及十八）		-	-		54,783	3
2320	一年內到期之長期借款（附註十五及三十）		196,545	9		140,188	7
2399	預收款項及其他流動負債（附註十七）		19,586	1		11,165	-
21XX	流動負債總計		<u>710,371</u>	<u>33</u>		<u>641,266</u>	<u>30</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五及三十）		330,655	16		170,521	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		6,786	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>337,441</u>	<u>16</u>		<u>170,521</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>1,047,812</u>	<u>49</u>		<u>811,787</u>	<u>38</u>
	權 益						
	股 本						
3110	普 通 股		1,485,874	69		1,494,659	69
3200	資本公積		693,666	32		689,145	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		35,422	2		35,422	2
3350	待彌補虧損	(	1,055,350)	(49)	(	828,452)	(39)
3300	保留盈餘淨額	(	1,019,928)	(47)	(	793,030)	(37)
3400	其他權益	(	7,723)	(1)	(	3,291)	-
3500	庫藏股票	(	45,074)	(2)	(	49,958)	(2)
3XXX	業主權益淨額		<u>1,106,815</u>	<u>51</u>		<u>1,337,525</u>	<u>62</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,154,627</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,149,312</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二九）				
4110	銷貨收入	\$ 1,934,621	100	\$ 2,834,272	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>9,180</u>	-	<u>10,908</u>	-
4000	營業收入淨額	1,925,441	100	2,823,364	100
5000	營業成本（附註四、十、二一及二九）	<u>1,852,031</u>	<u>96</u>	<u>2,817,097</u>	<u>100</u>
5900	營業毛利	<u>73,410</u>	<u>4</u>	<u>6,267</u>	-
	營業費用（附註二一及二九）				
6100	推銷費用	25,495	1	29,067	1
6200	管理費用	89,724	5	85,428	3
6300	研究發展費用	<u>204,480</u>	<u>11</u>	<u>101,087</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>319,699</u>	<u>17</u>	<u>215,582</u>	<u>8</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二一及二九）	(<u>4,623</u>)	-	<u>14,455</u>	<u>1</u>
6900	營業淨損	(<u>250,912</u>)	(<u>13</u>)	(<u>194,860</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出（附註十一及二一）				
7190	其他收入	4,735	-	7,046	-
7140	廉價購買利益－取得子公司	35,303	2	-	-
7020	其他利益及損失	130,886	7	3,587	-
7050	財務成本	(5,963)	-	(3,800)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(<u>127,256</u>)	(<u>7</u>)	(<u>57,481</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>37,705</u>	<u>2</u>	(<u>50,648</u>)	(<u>2</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 213,207)	(11)	(\$ 245,508)	(9)
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二二)	(13,691)	(1)	4,869	-
8200	本年度淨損	(226,898)	(12)	(240,639)	(9)
8325	備供出售金融資產未實現損失	(4,432)	-	(9,650)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 231,330)	(12)	(\$ 250,289)	(9)
	每股虧損(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 1.60)		(\$ 1.69)	
9810	稀 釋	(\$ 1.60)		(\$ 1.69)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳維漢



單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股 本 (附 註 二 十)		資 本 公 積 (附 註 二 十)	保 留 盈 餘 (附 註 四 及 二 十)		其 他 權 益		庫 藏 股 票 (附 註 二 十)	權 益 淨 額
		股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	其 他 權 益 項 目 — 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞		
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	148,065	\$ 1,480,649	\$ 695,328	\$ 35,422	(\$ 587,813)	\$ 19,142	\$ -	(\$ 51,615)	\$ 1,591,113
D1	103 年 度 淨 損	-	-	-	-	(240,639)	-	-	-	(240,639)
D3	103 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(9,650)	-	-	(9,650)
D5	103 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(240,639)	(9,650)	-	-	(250,289)
L1	購 入 庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	-	(4,938)	(4,938)
L3	註 銷 庫 藏 股	(484)	(4,840)	(1,755)	-	-	-	-	6,595	-
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	1,885	18,850	(4,428)	-	-	-	(12,783)	-	1,639
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	149,466	1,494,659	689,145	35,422	(828,452)	9,492	(12,783)	(49,958)	1,337,525
D1	104 年 度 淨 損	-	-	-	-	(226,898)	-	-	-	(226,898)
D3	104 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(4,432)	-	-	(4,432)
D5	104 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(226,898)	(4,432)	-	-	(231,330)
L3	註 銷 庫 藏 股 票	(313)	(3,130)	(1,754)	-	-	-	-	4,884	-
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	(565)	(5,655)	6,275	-	-	-	-	-	620
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	148,588	\$ 1,485,874	\$ 693,666	\$ 35,422	(\$ 1,055,350)	\$ 5,060	(\$ 12,783)	(\$ 45,074)	\$ 1,106,815

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：卓恩民

經理人：卓恩民

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前損失	(\$ 213,207)	(\$ 245,508)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	292,339	327,135
A20200	攤銷費用	5,442	4,655
A20300	呆帳費用	2,421	553
A21900	員工認股權酬勞成本	620	1,639
A20900	財務成本	5,963	3,800
A29900	提列(迴轉)負債準備	(54,783)	39,924
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損失之份額	127,256	57,481
A29900	廉價購買利益	(35,303)	-
A21200	利息收入	(3,281)	(2,953)
A21300	股利收入	-	(68)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	9,502	(12,308)
A23100	處分投資利益	(128,256)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	3,329
A29900	不動產、廠房及設備減損損失 (回升利益)	18,164	(12,680)
A24100	外幣兌換淨損失	2,282	2,994
A29900	存貨報廢損失	9,139	18,288
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	415	2,188
A31150	應收帳款	(11,443)	84,868
A31160	應收帳款－關係人	(2,729)	1,929
A31180	其他應收款	(2,471)	3,625
A31190	其他應收款－關係人	(4,824)	489
A31200	存 貨	41,794	12,319
A31230	預付款項	(1,237)	(1,347)
A31240	其他流動資產	(130)	498
A32150	應付帳款	4,769	(153,380)
A32160	應付帳款－關係人	(35,002)	(17)
A32180	其他應付款	(82,471)	40,598
A32190	其他應付款－關係人	1,895	117
A32230	預收款項及其他流動負債	8,337	43
A33000	營運產生之現金流入(出)	(44,799)	178,211

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,888)	(\$ 3,966)
A33500	支付之所得稅	-	-
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(50,687)	174,245
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債券投資減少	-	40,000
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(2,593)	(34,341)
B01800	取得採用權益法之投資	(81,675)	-
B07500	收取之利息	3,229	3,052
B07600	收取其他股利	-	68
B07100	預付設備及工程款增加	(123,078)	(298,663)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(137,995)	(115,030)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,594	2,547
B04300	其他應收款—關係人增加	(50,129)	-
B04500	購置無形資產	(4,894)	(9,687)
B03700	存出保證金減少	2,373	1,133
BBBB	投資活動之淨現金流出	(392,168)	(410,921)
籌資活動之現金流量			
C04900	購買庫藏股票	-	(4,938)
C00100	短期借款增加	164,859	-
C01600	舉借長期借款	395,000	-
C01700	償還長期借款	(178,509)	(140,437)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	381,350	145,375
EEEE	現金及約當現金淨減少	(61,505)	(382,051)
E00100	年初現金及約當現金餘額	354,353	736,404
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 292,848	\$ 354,353

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

群豐科技股份有限公司（以下稱本公司）係於 95 年 3 月設立，主要從事資料儲存媒體製造及複製等業務。

本公司股票自 98 年 10 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 16 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，本公司之年度財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二八。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日

生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

4. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且

不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業

損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處

理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (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) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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項，致使金融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。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化與其它。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬

率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，銷貨退回之相關成本則列為銷貨成本減項。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十七) 股份基礎給付協議員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其它權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票及員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票及資本公積－員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 595	\$ 370
銀行支票及活期存款	227,903	148,633
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內		
之銀行定期存款	64,350	205,350
	<u>\$292,848</u>	<u>\$354,353</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.17%-0.94%	0.17%-0.94%

七、 備供出售金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
流 動		
國內投資		
興櫃股票	<u>\$ 8,036</u>	<u>\$ 12,468</u>

八、 以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
流 動		
國內未上市（櫃）普通股	\$ 28,450	\$ 30,950
國外未上市（櫃）普通股	5,704	3,111
國外未上市（櫃）特別股	15,861	15,861
	<u>\$ 50,015</u>	<u>\$ 49,922</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、 應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415</u>
應收帳款		
應收帳款	\$187,642	\$175,713
減：備抵呆帳	2,974	553
	<u>\$184,668</u>	<u>\$175,160</u>

<u>應收帳款—關係人</u>		
因營業而發生	\$ 4,224	\$ 1,495
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 33	\$ 111
應收營業稅退稅款	6,534	11,248
其 他	7,540	262
	<u>\$ 14,107</u>	<u>\$ 11,621</u>
<u>其他應收款—關係人</u>		
應收放款—固定利率	\$ 50,000	\$ -
應收利息	129	-
其 他	5,127	303
	<u>\$ 55,256</u>	<u>\$ 303</u>

(一) 應收票據

截至 104 及 103 年 12 月 31 日止，應收票據經評估無發生呆帳費用之可能，故無提列備抵呆帳。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天。於決定應收帳款可回收性時，公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 61 天之應收帳款無法回收，公司對於帳齡超過 61 天之應收帳款依債信等級認列 50~100% 備抵呆帳，在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評等評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年度	103年度
0~30 天	\$ 2,991	\$ 14,291
31~60 天	1,437	-
合 計	<u>\$ 4,428</u>	<u>\$ 14,291</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 553	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	<u>2,421</u>	<u>553</u>
年底餘額	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 553</u>

本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
61~180 天	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 553</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 39,144	\$ 37,953
在製品	55,301	66,955
原物料	<u>112,311</u>	<u>162,283</u>
	<u>\$206,756</u>	<u>\$267,191</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,852,031 仟元及 2,817,097 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 9,502 仟元及存貨報廢損失 9,139 仟元；103 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 12,308 仟元及存貨報廢損失 18,288 仟元。

十一、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
<u>投資子公司</u>		
非上市（櫃）公司		
群成科技股份有限公司	\$123,709	\$ -
<u>投資關聯企業</u>		
非上市（櫃）公司		
群成科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>5,826</u>
	<u>\$123,709</u>	<u>\$ 5,826</u>

本公司於資產負債表日對子公司及關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群成科技股份有限公司	52.19%	25.81%

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

群成科技股份有限公司於 104 年 4 月進行減資彌補虧損約 1,005,730 仟元，另於 104 年 7 月辦理現金增資 100,000 仟元，本公司以面額 10 元認購 8,167 仟股，致持股比例由 25.81%增加至 52.19%，取得該公司所產生之廉價購買利益為 35,303 仟元，並於個體綜合損益表單獨列示。本公司收購該公司之揭露，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二八「企業合併」。

104 及 103 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	模具設備	其他設備	合計
成本									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 127,897	\$ 59,699	\$ 2,079,996	\$ 11,225	\$ 3,490	\$ 156,254	\$ 199,154	\$ 255,714	\$ 2,893,429
增 添	-	-	66,621	2,114	296	-	36,146	34,899	140,076
處 分	-	-	(15,088)	-	-	-	-	(16,332)	(31,420)
重 分 類	-	-	46,583	-	-	-	-	2,424	49,007
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 59,699</u>	<u>\$ 2,178,112</u>	<u>\$ 13,339</u>	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 156,254</u>	<u>\$ 235,300</u>	<u>\$ 276,705</u>	<u>\$ 3,051,092</u>
累計折舊及減損									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 26,756	\$ 1,343,523	\$ 7,704	\$ 2,330	\$ 139,895	\$ 141,592	\$ 197,349	\$ 1,859,149
處 分	-	-	(9,212)	-	-	-	-	(16,332)	(25,544)
折舊費用	-	2,285	229,855	1,997	263	14,281	42,506	35,948	327,135
減損損失	-	-	(12,680)	-	-	-	-	-	(12,680)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,041</u>	<u>\$ 1,551,486</u>	<u>\$ 9,701</u>	<u>\$ 2,593</u>	<u>\$ 154,176</u>	<u>\$ 184,098</u>	<u>\$ 216,965</u>	<u>\$ 2,148,060</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 30,658</u>	<u>\$ 626,626</u>	<u>\$ 3,638</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 51,202</u>	<u>\$ 59,740</u>	<u>\$ 903,032</u>
成本									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 127,897	\$ 59,699	\$ 2,178,112	\$ 13,339	\$ 3,786	\$ 156,254	\$ 235,300	\$ 276,705	\$ 3,051,092
增 添	-	42,305	49,279	1,418	-	569	16,704	30,023	140,298
處 分	-	-	(35,851)	-	-	(149,751)	-	(2,441)	(188,043)
重 分 類	-	267,474	105,215	-	-	234	-	7,570	380,493
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 369,478</u>	<u>\$ 2,296,755</u>	<u>\$ 14,757</u>	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ 252,004</u>	<u>\$ 311,857</u>	<u>\$ 3,383,840</u>
累計折舊及減損									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 29,041	\$ 1,551,486	\$ 9,701	\$ 2,593	\$ 154,176	\$ 184,098	\$ 216,965	\$ 2,148,060
處 分	-	-	(35,851)	-	-	(149,751)	-	(2,441)	(188,043)
折舊費用	-	7,612	210,571	1,839	348	1,174	29,999	40,796	292,339
減損損失	-	-	17,890	-	-	-	-	274	18,164
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,553</u>	<u>\$ 1,744,096</u>	<u>\$ 11,540</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 214,097</u>	<u>\$ 255,594</u>	<u>\$ 2,270,520</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 127,897</u>	<u>\$ 332,825</u>	<u>\$ 552,659</u>	<u>\$ 3,217</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 1,707</u>	<u>\$ 37,907</u>	<u>\$ 56,263</u>	<u>\$ 1,113,320</u>

因本公司持續為虧損情況，故於每年年底委託鑑價師針對不動產、廠房及設備進行其價值評估，並依照鑑價報告結果與帳面價值比較提列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房及建物	25 至 50 年
水電工程	3 至 5 年
設備工程	5 至 25 年
機器設備	3 至 5 年
運輸設備	2 至 5 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	5 年
模具設備	2 至 3 年
其他設備	1 至 6 年

本公司所持有苗栗竹南公館段農地，係委託產權登記於本公司總務處副理劉金明先生，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、其他無形資產

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 550	\$ 2,782	\$ 9,790	\$ 13,122
單獨取得	-	-	8,964	8,964
內部發展而增添	28	695	-	723
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 18,754</u>	<u>\$ 22,809</u>
<u>累計攤銷</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 128	\$ 739	\$ 5,357	\$ 6,224
攤銷費用	57	303	4,295	4,655
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 185</u>	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 9,652</u>	<u>\$ 10,879</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 9,102</u>	<u>\$ 11,930</u>
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 578	\$ 3,477	\$ 18,754	\$ 22,809
單獨取得	-	-	4,325	4,325
內部發展而增添	30	539	-	569
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 4,016</u>	<u>\$ 23,079</u>	<u>\$ 27,703</u>
<u>累計攤銷</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 185	\$ 1,042	\$ 9,652	\$ 10,879
攤銷費用	62	373	5,007	5,442
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 1,415</u>	<u>\$ 14,659</u>	<u>\$ 16,321</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ 8,420</u>	<u>\$ 11,382</u>

推銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商 標 權	10 年
專 利 權	9 至 22 年
電腦軟體成本	1 至 3 年

十四、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
預付設備及工程款	\$ 56,634	\$314,049
其他預付款	15,132	13,636
其 他	<u>2,466</u>	<u>2,596</u>
預付款項及其他流動資產	<u>\$ 74,232</u>	<u>\$330,281</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 3,598</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$150,000	\$ -
購料借款	<u>14,831</u>	<u>-</u>
	<u>\$164,831</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年 12 月 31 日為 1.44%~1.95%。

(二) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款(1)	\$474,240	\$287,046
中租迪和(2)	52,960	-
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(3)	<u>-</u>	<u>23,663</u>
小 計	527,200	310,709
減：列為一年內到期部分	<u>196,545</u>	<u>140,188</u>
長期借款	<u>\$330,655</u>	<u>\$170,521</u>

1. 該銀行借款係以本公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保（參閱附註三十「質抵押之資產」附註），借款到期日為 116 年 1 月 30 日，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.670%~2.055%及 1.775%~2.000%。
2. 該借款係以本公司機器設備抵押擔保（參閱附註三十「質抵押之資產」附註），借款到期日為 106 年 8 月 11 日，截至 104 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.200%。

3. 銀行無擔保借款之利率，借款到期日為 104 年 11 月 1 日，已於 104 年 1 月提前清償。截至 103 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.100%。

十六、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
應付票據－非因營業而發生	\$ 4,769	\$ -
<u>應付帳款</u>		
應付帳款－因營業而發生	\$198,505	\$232,796

十七、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付設備款	\$ 47,602	\$ 45,299
應付模具暨修繕費等	29,838	96,886
應付薪資及獎金	20,000	30,238
應付加工費	8,187	10,377
應付退休金	5,719	6,017
應付勞務費	1,000	500
其 他	9,045	10,168
	<u>\$121,391</u>	<u>\$199,485</u>
<u>其他應付款－關係人</u>		
應付其他營業費用	\$ 4,744	\$ 2,849
<u>預收款項及其他流動負債</u>		
預收款項	\$ 16,564	\$ 7,869
代收 款	2,993	3,022
其 他	29	274
	<u>\$ 19,586</u>	<u>\$ 11,165</u>
<u>流 動</u>		
－其他應付款	<u>\$121,391</u>	<u>\$199,485</u>
－預收款項及其他流動負債	<u>\$ 19,586</u>	<u>\$ 11,165</u>

十八、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固	\$ -	\$ 54,783

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因新產品保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。

十九、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>148,588</u>	<u>149,466</u>
已發行股本	<u>\$ 1,485,874</u>	<u>\$ 1,494,659</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 6,000 仟股。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$679,535	\$682,471
庫藏股交易	4,001	2,819
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	10,542	9,923
限制員工權利股票	(<u>412</u>)	(<u>6,068</u>)
	<u>\$693,666</u>	<u>\$689,145</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，次提 10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部

分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

1. 董監酬勞金 2%；
2. 員工紅利 10%至 20%；
3. 其餘為股東紅利。

由於本公司業務正值發展期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 29 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(六)員工福利費用。

104 及 103 年度因為待彌補虧損，未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

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

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

本公司截至 104 及 103 年度因有待彌補虧損，故尚無盈餘可供分配。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 9,492	\$ 19,142
備供出售金融資產未實現 損益	(4,432)	(9,650)
年底餘額	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 9,492</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 103 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二四。

	104年度	103年度
年初餘額	(\$ 12,783)	\$ -
本年度發行	-	(12,783)
年底餘額	<u>(\$ 12,783)</u>	<u>(\$ 12,783)</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
103 年 1 月 1 日股數	5,400
本年度增加	715
本年度減少	<u>484</u>
103 年 12 月 31 日股數	<u>5,631</u>
104 年 1 月 1 日股數	5,631
本年度減少	(<u>313</u>)
104 年 12 月 31 日股數	<u>5,318</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	104年度	103年度
租金收入	\$ 1,500	\$ 581
處分不動產、廠房及設備淨 損失	-	(3,329)
不動產、廠房及設備減損 (損失) 回升利益	(18,164)	12,680
賠償收入	860	-
其他收益	12,651	4,523
其他費損	(<u>1,470</u>)	-
	<u>(\$ 4,623)</u>	<u>\$ 14,455</u>

(二) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,040	\$ 2,953
其 他	2,241	-
股利收入	-	68
其他收入	<u>1,454</u>	<u>4,025</u>
	<u>\$ 4,735</u>	<u>\$ 7,046</u>

(三) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 2,896	\$ 4,065
處分金融資產淨利益	128,256	-
其他支出	(<u>266</u>)	(<u>478</u>)
	<u>\$130,886</u>	<u>\$ 3,587</u>

(四) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	(<u>\$ 5,963</u>)	(<u>\$ 3,800</u>)

利息資本化相關資訊如下：

	104年度	103年度
利息資本化金額	\$ 5,612	\$ 3,155
利息資本化利率	0.895%~3.2002%	1.641%~1.943%

(五) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$292,339	\$327,135
無形資產	<u>5,442</u>	<u>4,655</u>
合 計	<u>\$297,781</u>	<u>\$331,790</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$238,138	\$313,794
營業費用	<u>54,201</u>	<u>13,341</u>
	<u>\$292,339</u>	<u>\$327,135</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 434	\$ 271
管理費用	1,879	2,087
研究發展費用	<u>3,129</u>	<u>2,297</u>
	<u>\$ 5,442</u>	<u>\$ 4,655</u>

(六) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$547,398	\$529,377
確定提撥計畫	<u>24,054</u>	<u>22,157</u>
	<u>\$571,452</u>	<u>\$551,534</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$408,669	\$421,315
營業費用	<u>162,783</u>	<u>130,219</u>
	<u>\$571,452</u>	<u>\$551,534</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 800 人及 913 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 10%~20%及 2%分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度因為待彌補虧損，未估列應付員工紅利及董監事酬勞。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 10%~20%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度因為待彌補虧損，未估列應付員工酬勞及董監事酬勞，董事會擬議之修正章程尚待預計於 105 年 6 月召開之股東常會決議。

(七) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 25,218	\$ 31,114
外幣兌換損失總額	(<u>22,322</u>)	(<u>27,049</u>)
淨損益	<u>\$ 2,896</u>	<u>\$ 4,065</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	104年度	103年度
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>\$ 13,691</u>	(<u>\$ 4,869</u>)

(二) 當期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 297</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
負債準備	\$ 9,313	(\$ 9,313)	\$ -
備抵存貨跌價及呆			
滯損失	12,103	1,616	13,719
未實現兌換損失	1,249	(572)	677
呆帳損失	-	119	119
	<u>\$ 22,665</u>	<u>(\$ 8,150)</u>	<u>\$ 14,515</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
廉價購買利益	\$ -	(\$ 5,442)	(\$ 5,442)
未實現兌換利益	(1,245)	(99)	(1,344)
	<u>(\$ 1,245)</u>	<u>(\$ 5,541)</u>	<u>(\$ 6,786)</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
負債準備	\$ 2,526	\$ 6,787	\$ 9,313
備抵存貨跌價及呆			
滯損失	14,196	(2,093)	12,103
未實現兌換損失			
(利益)	(171)	175	4
	<u>\$ 16,551</u>	<u>\$ 4,869</u>	<u>\$ 21,420</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ 27,245	\$ 27,245
112 年度到期	43,326	43,326
113 年度到期	29,619	29,619
114 年度到期	85,942	-
	<u>\$186,132</u>	<u>\$100,190</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 6,058</u>	<u>\$ 3,683</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,343</u>	<u>\$ 19,343</u>

本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因 104 年底為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因此不計算 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股虧損

	單位：每股元	
	104年度	103年度
基本每股虧損		
來自繼續營業單位	<u>(\$ 1.60)</u>	<u>(\$ 1.69)</u>
稀釋每股虧損		
來自繼續營業單位	<u>(\$ 1.60)</u>	<u>(\$ 1.69)</u>

用以計算每股虧損之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	104年度	103年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$226,898)</u>	<u>(\$240,639)</u>

股 數

	單位：仟股	
	104年度	103年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>141,950</u>	<u>142,244</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股虧損時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股虧損。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股虧損時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司於 102 年 10 月經董事會通過 102 年度員工認股權憑證辦法，擬發行 5,384 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年之日起，各可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。認股權行使價格不得低於發行日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內本公司股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算之普通股加權平均成交價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	104年度		103年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	4,862	\$ 11.7	5,952	\$ 12.03
本年度放棄	(753)	-	(573)	12.01
本年度逾期失效	-	-	(517)	15.2
年底流通在外	<u>4,109</u>	11.7	<u>4,862</u>	11.7
年底可執行	<u>-</u>		<u>-</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
執行價格之範圍 (元)	\$11.7	\$11.7
加權平均剩餘合約期限 (年)	3.97年	4.97年

本公司於 102 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	103年12月
給與日股價	6.9 元
執行價格	11.7 元
預期波動率	30%
存續期間	2 至 4 年

預期股利率
無風險利率

0%
1.41%

104 及 103 年度認列之酬勞成本分別為 620 仟元及 1,639 仟元。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 103 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股總額不超過 74,000 仟元，計發行不超過 7,400 仟股。給與日及發行日皆為 103 年 7 月 15 日，給予日股票之公允價值為 9.2 元。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買，或作其他方式之處分。員工符合既得條件時，依信託約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等，皆交由信託保管機構依契約執行之。因限制員工權利新股所獲配之配股、配息或紅利不須交付信託。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或買回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司部分員工離職致限制員工權益新股失效，本公司收回普通股 665 仟股。

二五、非現金交易

本公司於 104 及 103 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 本公司於 104 及 103 年度自預付設備款（帳列預付款項）分別重分類 380,493 仟元及 49,007 仟元至不動產、廠房及設備。
- (二) 本公司於 104 及 103 年度購置不動產、廠房及設備價款支付現金數中包含應付設備款（帳列其他應付款）分別增加 2,303 仟元及 25,046 仟元。

二六、營業租賃協議

本公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 906	\$ 14,491
1年至5年	-	24,280
	<u>\$ 906</u>	<u>\$ 38,771</u>

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊及金融工具之種類

認列於個體資產負債表之公允價值衡量

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易（註1）	\$ 50,015	\$ 49,922
放款及應收款（註2）	551,103	543,347
備供出售金融資產（註3）	8,036	12,468
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註4）	1,021,440	745,839

註1：餘額係包含分類為持有供交易之以成本衡量金融資產餘額。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：餘額係包含分類為備供出售之以第二級公允價值衡量金融資產餘額。

註4：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司曝露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元、日圓、人民幣及歐元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使本公司於 104 及 103 年度之稅前淨損分別增加（減少）3,029 仟元及(994)仟元。

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。另本公司之短期銀行借款及長期銀行借款係為浮動利率，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升 0.1%，且其他條件固定不變的情況下，本公司上述浮動利率借款之利息費用稅前淨額於 104 及 103 年度將分別增加 692 仟元及 311 仟元。

2. 信用風險

本公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之財務及信用狀況衡量監控以及管理信用交易以及信用集中額度。此外，本公司亦透過挑選具投資等級之交易對象以降低風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度如下：

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$164,831	\$100,000
— 未動用金額	<u>25,169</u>	<u>-</u>
	<u>\$190,000</u>	<u>\$100,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$839,000	\$509,000
— 未動用金額	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>
	<u>\$949,000</u>	<u>\$619,000</u>

(三) 金融資產移轉資訊

本公司 104 年度讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年 利率 (%)	額 度 (美 金 仟 元)
元大銀行	\$ 35,417	\$ -	\$ 28,333	0.75	\$ 8,000

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。本公司於 104 年年 12 月 31 日業已提供本票美金 8,000 仟元予該等銀行作為擔保品。

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

（一）營業收入

關 係 人 類 別	104年度	103年度
子 公 司	\$ 1,755	\$ -
關聯企業	2,013	5,785
其他關係人	397	1,545
	<u>\$ 4,165</u>	<u>\$ 7,330</u>

（二）進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 607</u>

（三）應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司	\$ 4,224	\$ -
	關聯企業	-	1,397
	其他關係人	-	98
其他應收款－關係人	子 公 司	5,256	-
	關聯企業	-	303
		<u>\$ 9,480</u>	<u>\$ 1,798</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 及 103 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

（四）應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
其他應付款－關係人	子 公 司	\$ 4,744	\$ -
	關聯企業	-	2,849
		<u>\$ 4,744</u>	<u>\$ 2,849</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 取得不動產、廠房及設備

	取 得 價 款	
關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 9,490</u>	<u>\$ 40,350</u>

(六) 對關係人放款

關 係 人 類 別	104年度	103年度
子 公 司	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司提供短期放款予子公司（帳列其他應收款－關係人），利率與市場利率相近。104 年 12 月 31 日對子公司之放款係以該子公司自有土地及建築物抵押擔保放款，相關利息收入為 2,221 仟元。

(七) 其他關係人交易

	104年度	103年度
<u>加工成本</u>		
關聯企業	<u>\$ 421</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他收益</u>		
子 公 司	\$ 7,778	\$ -
關聯企業	<u>624</u>	<u>3,227</u>
	<u>\$ 8,402</u>	<u>\$ 3,227</u>
<u>製造費用</u>		
子 公 司	\$ 5,451	\$ -
關聯企業	<u>10,270</u>	<u>23,398</u>
	<u>\$ 15,271</u>	<u>\$ 23,398</u>
<u>推銷費用</u>		
子 公 司	\$ 50	\$ -
關聯企業	<u>173</u>	<u>334</u>
	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 334</u>
<u>管理費用</u>		
子 公 司	\$ 842	\$ -
關聯企業	<u>1,604</u>	<u>3,578</u>
	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 3,578</u>
<u>研發費用</u>		
子 公 司	\$ 2,582	\$ -
關聯企業	<u>5,565</u>	<u>4,603</u>
	<u>\$ 8,147</u>	<u>\$ 4,603</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 30,530</u>	<u>\$ 24,985</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為長期融資借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
土地	\$114,415	\$114,415
建築物－淨額	25,341	26,728
機器設備－淨額	484,533	348,496
其他設備－淨額	<u>8,914</u>	<u>2,307</u>
	<u>\$633,203</u>	<u>\$491,946</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104 年 12 月 31 日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產									
貨幣性項目									
美	元	\$	14,758		32.825			\$484,420	
日	圓		13,330		0.2727			3,635	
人 民 幣			18		4.995			92	
歐	元		5		35.88			196	
								<u>\$488,343</u>	
金 融 負 債									
貨幣性項目									
美	元		5,577		32.825			\$183,052	
日	圓		17,477		0.2727			4,766	
								<u>\$187,818</u>	

103 年 12 月 31 日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產									
貨幣性項目									
美	元	\$	3,198		31.650		\$101,229		
日	圓		3,940		0.2646		1,043		
歐	元		5		38.470		210		
								<u>\$102,482</u>	

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 負 債									
貨幣性項目									
美	元	\$	6,260		31.650		\$198,124		
日	圓		13,941		0.2646		3,689		
人 民 幣			11		5.092		54		
								<u>\$201,867</u>	

本公司於 104 年及 103 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 2,896 仟元及 4,065 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：本公司無大陸投資資訊。

群豐科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	群豐科技股份有限公司	群成科技股份有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 100,000	\$ 50,000	\$ 50,000	3.5%	短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	群成大樓	\$598,000	\$ 110,681	\$ 221,363	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。

有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

註 3：係董事會決議之金額。

群豐科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	價	
群豐科技股份有限公司	<u>普通股股票</u>								
	達墨科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	420,000	\$ 4,200	15	\$ 4,845		註一
	CAPSO VISION , INC.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	20,000	46	0.97	76		註一
	十盈科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	475,100	-	-	-		註四
	群登科技股份有限公司	—	備供出售金融資產	725,325	8,036	2.66	8,036		註三
	映智科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	2,000	1.22	1,867		註一及註二
	捷鼎國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	350,000	3,500	1.94	3,089		註一
	東海光電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,875,000	18,750	15	12,378		註一
	OPTORUN USA. Inc.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	100,000	3,065	10	2,720		註一
	Athentek Global Inc.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	250,000	2,593	1.33	2,405		註一
	<u>特別股股票</u>								
	CAPSO VISION , INC.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	830,869	15,861	1.5	3,178		註一及註二

註一： 係依被投資公司 104 年 12 月 31 日未經會計師查核之財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註二： CAPSO VISION , INC.及映智科技股份有限公司因持續虧損，經本公司評估投資價值確已減損，截至 104 年度分別已認列減損損失 6,960 仟元及 1,600 仟元。

註三：係依被投資公司 104 年 12 月 31 日之收盤價格計算。

註四：十盈科技股份有限公司於 104 年 12 月 31 日公司登記為廢止狀態，經本公司評估投資價值確已減損，截至 104 年度已全數認列減損損失。

群豐科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 104 年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			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 / 單位數	比率	帳面金額			
群豐科技股份有限公司	群成科技股份有限公司	台灣	電子零組件	\$ 375,809	\$ 294,134	11,051,728	52.19%	\$ 123,709	(\$ 337,351)	(\$ 127,256)	註一
群成科技股份有限公司	Aptos Global Holding Corp.	塞爾席	一般投資業	29,795	29,795	10,000,000	100.00%	-	(52)	(13)	註二
Aptos Global Holding Corp.	Aptos Technology Co., Limited	香港	一般投資業	29,648	29,648	78,000,000	100.00%	-	(35)	(9)	註二

註一：係依被投資公司 104 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表按持股比例認列投資損益。

註二：係依被投資公司 104 年 12 月 31 日未經會計師查核之財務報表按持股比例認列投資損益。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

說明公司最近二年度資產、負債及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	104 年度	103 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	832,425	1,141,116	-308,691	-27.05
長期投資	181,760	67,516	114,244	169.21
固定資產	1,113,320	903,032	210,288	23.29
無形資產	11,382	11,930	-548	-4.59
其他資產	0	0	0	0
資產總額	2,154,627	2,149,312	5,315	0.25
流動負債	710,371	641,266	69,105	10.78
長期負債	330,655	170,521	160,134	93.91
負債總額	1,047,812	811,787	236,025	29.07
股本	1,485,874	1,494,659	-8,785	-0.59
資本公積	693,666	689,145	4,521	0.66
保留盈餘	(1,019,928)	(793,030)	-226,898	28.61
庫藏股票	45,074	49,958	-4,884	-9.78
股東權益總額	1,106,815	1,337,525	-230,710	-17.25
增減比例變動分析說明：				
(1) 流動資產減少，主要係預付款項轉列固定資產所致。				
(2) 長期投資增加，主要係增資子公司群成科技(股)公司。				
(3) 固定資產增加，主要係竹南總廠落成及添購之機器設備陸續到位所致。				
(4) 長期負債及負債總額增加，主要係因竹南總廠落成新增廠房借款，及舉借機器設備借款所致。				
(5) 保留盈餘減少，主要係 104 年度仍持續虧損 226,898 仟元所致。				

二、財務績效

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) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,925,441	2,823,364	-897,923	-31.80
營業成本	1,852,031	2,817,097	-965,066	-34.26
營業毛利	73,410	6,267	67,143	1071.37
營業費用	319,699	215,582	104,117	48.30
其他收益及費損淨額	(4,623)	14,455	-19,078	-131.98
營業淨損	(250,912)	(194,860)	-56,052	-28.77
營業外收入及支出	37,705	(50,648)	88,353	-174.45
繼續營業部門稅前淨利	(213,207)	(245,508)	32,301	-13.16
所得稅(費用)利益	(13,691)	4,869	-18,560	-381.19
本年度淨損	(226,898)	(240,639)	13,741	-5.71
備供出售金融資產未實現評價損益	(4,432)	(9,650)	5,218	-54.07
本年度綜合損益總額	(231,330)	(250,289)	18,959	7.57
增減比例變動分析說明：				
(1) 營業收入淨額減少，主要係 104 年度半導體景氣不明朗及 LTE 模組出貨延遲，導致營業收入衰退。				
(2) 營業成本減少及營業毛利增加，主要係 NAND Flash 相關之封裝製程由 19 奈米升級為 15 奈米及新開發之指紋辨識封裝等毛利較高產品陸續出貨，加上產能利用率提升所致。				
(3) 營業費用增加，主要係由於 104 年度持續投入 SIP 指紋辨識封裝、CMOS 模組封裝以及新一代技術之 NAND Flash 封裝等新產品、新製程之開發，使研發費用大幅增加所致。				
(4) 其他收益及費損淨額較上期減少，主要係提列不動產、廠房及設備減損損失所致。				
(5) 營業淨損增加，主要係 104 年度研發費用大幅增加所致。				
(6) 營業外收入增加，主要係因 104 年度認列採權益法轉投資之子公司-群成科技之評價利益。				
(7) 所得稅費用較上期增加，係因遞延所得稅資產較上期減少所致。				
(8) 備供出售金融資產未實現評價損失減少，係因 104 年度備供出售金融資產所認列之轉投資市值較 103 年度上升所致。				

(二) 預期未來一年銷售數量與其依據

本公司依據105年度全球總體經濟預測、產業發展趨勢、下游客戶訂單需求及新產品研發進度等因素綜合考量下，各產品別預期銷售數量如下，記憶體/半導體類產品市場受雲端儲存市場排擠，逐步萎縮，使得未來一年度估計產品銷量亦下滑，但因本公司持續推出指紋辨識產品、Micro Sim及MEMS等新產品，故估計銷售量雖較上一年度下滑，但整體

銷售單價將獲得提升；另一方面，本公司深耕多年之影像感測器封裝/模組類產品，在近年來製程改善及良率逐步獲得提升下，目前正密切與多家大廠接洽中，估計未來一年將可逐步接單出貨，故預期影像感測器封裝/模組類產品銷售量將增加。

單位：仟顆

項目	預期銷售數量
記憶體/半導體封裝產品	120,000~150,000
影像感測器封裝/模組	17,000~21,000

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

國內外各研究機構指出，民國一〇五年全球景氣復甦可能僅有美國獨自撐場，其餘主要經濟體包括中國、歐洲、日本等區域則因需求疲軟，寬鬆貨幣政策預料將持續實施，期以維持經濟緩步成長；本公司在國際情勢嚴峻及國內政經情勢低迷下，將持續關注國際情勢、產業變化及市場需求，必要時將採取產品線差異及組織調整等措施，以彈性因應外在環境之快速變化。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年度 項目	104 年度	103 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	-7.14	27.17	-126.26
現金流量允當比率(%)	52	73.96	-29.69
現金再投資比率(%)	-1.15	4.09	-128.18
增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率減少，主要係 104 年度營業活動淨現金流量較上期減少所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：將持續注意客戶之應收帳款品質，定期催收逾期帳款，並與供應商協商拉長付款期間，維持營運資金流動，並檢視資產品質，處分或活化現有資產，並善用金融工具提高資產流動性。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流量	預計全年現 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
292,848	400,139	(188,432)	504,555	-	-

註:本公司未來一年度現金流動性分析係已考量銀行借款及募資之可能性

現金流量變動情形分析：

未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預估 105 年度營業成長、獲利改善且收款及付款狀況良好所致。
- (2) 投資活動：預計 105 年度購置機器設備等固定資產，致使投資活動現金呈現淨流出。
- (3) 融資活動：預計 105 年度陸續償還借款，致使融資活動現金呈現淨流出；但亦不排除後續以銀行借款及募資方式因應公司營運需求。

四、最近年度重大資本支出對財務之影響

本公司於 104 年度竹南總廠廠辦落成及添置之機器設備陸續到位，故於 104 年度陸續支付廠房工程款及機器設備購置及驗收款，惟新增之廠房及機器設備均已獲得銀行融資，故該項資本支出不致於對公司財務產生重大影響。

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

- (一) 本公司於104年度參與依權益法認列之轉投資-群成科技(股)公司之增資計畫，增資後該公司成為本公司持股52.19%之子公司。
- (二) 轉投資獲利或虧損之原因與改善計畫

轉投資 公司名稱	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	原因	改善計畫
群成科技 (股)公司	(\$337,351)	(\$127,256)	該公司係以研發新一代之晶圓級封裝產品為主，由於仍處研發階段，產能稼動率不足造成持續虧損，去年並針對閒置資產提列減損。	持續整合集團資源並加速技術授權進度以增加獲利來源；持續推行擰節措施以降低成本支出。

- (三) 未來一年投資計畫：本公司目前僅有群成科技為採權益法認列之轉投資，因群成科技之新產品研發與公司之產品及技術發展相輔相成，未來將視群成科技實際營運狀況評估後續合作計畫。

六、風險事項

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本公司借款利率變動不大。惟未來利率走勢若有較大幅度之波動，且本公司仍持續有借款之需求時，則本公司除改採其他資本市場籌資工具募集資金外，另將觀察利率走勢情形，選擇以固定利率或浮

動利率之方式借款，以規避利率波動之風險。未來亦將密切注意利率走勢，於籌資時視情況鎖定有利之利率條件。

2. 匯率變動

匯率波動對本公司之營收及獲利具有一定程度之影響，因此本公司管理將持續密切注意匯率波動相關資訊，採取之相關措施如下：

- (1) 與銀行外匯部門保持密切聯繫，隨時做好匯率的監控，且根據每個月月結之外幣餘額，考量外匯市場變動情形，採用具避險性質之遠期外匯以降低匯率風險，期將匯率變動對公司損益之影響降至最低。
- (2) 實施自然避險機制，本公司採取自然避險方式規避匯率波動風險，將收付款盡可能歸於同一性質之貨幣，以外銷所取得之外幣用以支付採購所應支付之外幣。
- (3) 本公司亦考量外幣應收應付款到期日較長時，容易受到匯率波動之影響，本公司將先行與銀行承做外幣貸款以鎖定匯率。

3. 通貨膨脹

近年之通貨膨脹率對本公司之營運及獲利無重大影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司自成立以來即專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，且本公司向以穩健經營為原則，並以財務健全為發展前提，故最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

2. 從事資金貸與他人、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

本公司已訂定「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」等辦法作為相關作業之依據，截至年報刊印日止，本公司已無從事資金貸與、背書保證之交易；另本公司從事衍生性商品之交易主要係非以交易為目的之遠期外匯契約之避險，其交易之政策與程序均係依據本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，且因交易之實質係為規避本公司外幣淨資產部位之匯率風險，故尚無對本公司財務造成重大影響之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司相當重視研究發展工作，每年均投注一定金額於研發計畫中，研發部門組織亦逐步擴編。未來研發除以創新封裝製程技術、控制品質穩定度與降低成本為主要方向外，並利用本公司核心製程技術開發新產品之應用，以迎合未來市場對於先進封裝技術之需求。本公司未來研發計畫如下：

研發項目	產品功能簡述	預計投入研發費用 (新台幣)	預期對公司產生之效益
超薄型 uSIM	(1) 利用超薄型封裝技術,滿足手機 SIM 輕薄之需求. (2) 達成 total package height 小於 0.19mm 之需求	1,500 萬	(1)提升接單競爭力 (2)提升獲利
高效能 Cu-L/F process for SSD	(1) 利用 Cu-L/F 高傳導性達成 SSD 之傳輸效能要求 (2) 配合多層晶片堆疊之封裝技術	2,000 萬	(1)提升接單競爭力 (2) 提升獲利
微型氣體感測模組	(1) MEMS 壓力感測製程搭配系統模組開發 (2) 適用於行動裝置及多氣體偵測	1,000 萬	(1)提升接單競爭力 (2)提升獲利

(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

本公司各項均遵循國內外相關法令辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，以即時因應市場變化並調整營運策略，而最近年度及截至年報刊印日止本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(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

科技產業之產品及技術之世代交替迅速，為配合產品發展趨勢及客戶的需求，並降低產能過度擴充之風險，本公司透過與國內外大廠之結盟關係，除可迅速掌握產業發展動態外，加上本公司領先業界之研發能力，有信心能迅速領先同業以因應新製程及新技術之需求，故科技改變及產業變化對本公司財務業務應無重大不利之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來即專注於本業經營，秉持著誠信、守法的經營理念，且持續加強公司治理、著重員工教育訓練及引進優秀人才，企業形象向來良好，近年並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度並未有進行併購之計畫，惟未來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司竹南新廠辦於 104 年度完工，主要係為將竹南本廠及 B 廠整合，以提升管理效率、節省租金、發揮空間效益及預供未來產能擴充所需，兩廠合一後，本公司之行政效率已獲提升，並收節省租金之效，此外亦預留未來擴產空間；本公司於廠辦興建時以自有資金先支應，廠辦落成後並已向銀行舉借長期借款因應。而本公司亦將持續注意利率走勢，並定期評估向銀行增貸之可行性與必要性，據以訂定適當之融資政策以因應資金需求。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 本公司主要採購之原料為基板與快閃記憶體控制晶片，原料採購策略係綜合考量供應商品質、價格、交期等因素後，再依存貨安全庫存量與預計出貨量作為庫存備料之依據。本公司104年度最大供應商亦為103年度之前3大供應商，進貨比重為26.26%，顯見本公司均勻分散前三大供應商，以避免進貨集中之情形，故應無進貨集中之風險。
2. 本公司為逐步分散客源，積極開發新產品線及新客戶，惟104年度無線通訊模組出貨延遲，使得104年度主力產品仍為NAND Flash相關封裝，最大銷貨客戶亦為記憶體封裝客戶，佔銷貨比重為50.24%，雖銷貨集中，但此現象係屬產業之特性；本公司除與現有客戶維持良好關係外，未來將持續尋找其他合作客戶，並將同時持續致力於新產品之開發，拓展本公司銷貨客戶群，以有效降低銷貨集中之風險。

(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

本公司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，並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(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：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無此情形。

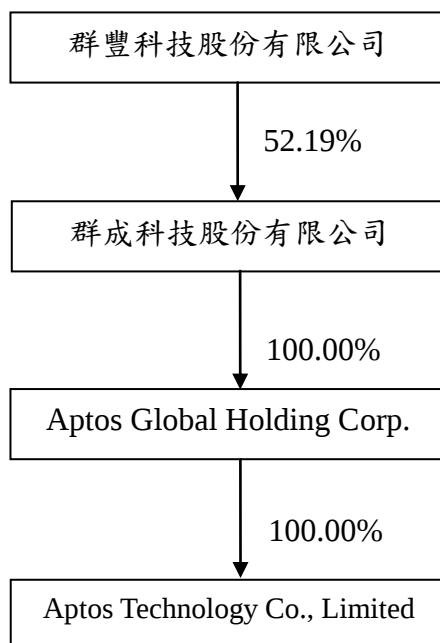
七、其他重要事項：無此情形。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

104年12月31日

企業名稱	原始設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
群成科技股 份有限公司	96年05月29日	新竹縣湖口鄉中 興村光復北路65 號5樓	NTD 211,748仟元	電子零組件製造 業、電腦及其週 邊設備製造業
Aptos Global Holding Corp.	2010/08/02 (註1)	Second Floor, Capital City, Independence Avenue, P.O. Box 1008, Vicotria, Seychelles	NTD 29,795仟元	從事專業性投資
Aptos Technology Co., Limited	2010/08/20	Room 6, 16/F., Workingbond Commercial Centre 162-164 Prince Edward RD West, Mong Kok, Kowloon, Hong Kong	NTD 29,648仟元	從事專業性投資

註1: Aptos Global Holding Corp 原始設立日期為2010/08/02，群成科技(股)有限公司係於2013/09/12取得該公司100%股權。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋行業：本公司及整體關係企業經營業務涵蓋電子製造、銷售及投資控股等。

5.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

104年4月30日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例
群成科技股份有限公司	董事長	群豐科技股份有限公司代表人：卓恩民	NTD110,517,280元	52.19%
	董事	益亨投資股份有限公司代表人：羅啓彰	NTD1,571,270元	0.7%
	董事	Intelligent Asia Investment Limited 代表人：WONG CHUN CHIU DANIEL	NTD2,000,000元	0.9%
	董事	高傳貴	-	-
	董事	日商東芝株式會社 代表人：明島周三	NTD12,755,900元	6%
	監察人	欣揚投資股份有限公司代表人：鍾明峯	NTD3,846,000元	1.8%
Aptos Global Holding Corp.	董事	群成科技股份有限公司	NTD 29,795,000元	100.00%
Aptos Technology Co., Limited	董事	Aptos Global Holding Corp.	NTD 29,647,500元	100.00%

6. 關係企業營運概況：

104年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
群成科技股份有限公司	211,748	367,078	547,656	(180,578)	9,699	(145,950)	(337,351)	(15.93)
Aptos Global Holding Corp.	29,795	29,743	0	29,743	0	0	(52)	(0.02)
Aptos Technology Co., Limited	29,648	29,612	0	29,612	0	0	(35)	(0.01)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：本公司於 105 年 4 月 20 董事會提出私募普通股及可轉換公司債案，尚待 105 年 6 月 7 日股東會決議通過後辦理，辦理中之私募有價證券資料如下。

私募有價證券資料

項 目	105 年第 1 次私募(註 1) 發行日期:尚待 105 年股東常會通過後由董事會決定之
私募有價證券種類(註 2)	私募普通股 90,000,000 股或私募可轉換公司債新台幣 3 億元(一年內分 3 次發行)
股東會通過日期與數額(註 3)	尚待 105 年 6 月 7 日股東會通過
價格訂定之依據及合理性	1. 私募普通股 本次私募價格之訂定，不得低於實際定價日參考價格之八成；參考價格之計算以下列二基準價格孰高者為準： 定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價。 (2)定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值。 目前暫以 105 年 4 月 20 日為定價日，並依前述(1)之方式計算之參考價格為 3.51 元，而依本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值參考價為 7.45 元，以不低於二者參考價格孰高之八成設算，暫訂私募普通股價格為每股 5.96 元。 2. 私募可轉換公司債 本次私募可轉換公司債之發行價格不得低於理論價格之八成。理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而擇定之計價模型定之。目前暫以 105 年 4 月 20 日為定價日，並依前述方式計算之暫定轉換價為 3.51 元。 上述私募普通股或私募可轉換公司債實際定價日及實際私募價格，擬授權董事會於股東會決議範圍內，視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。因私募之有價證券於交付日後三年內不得自由轉讓，流動性較差，故本次私募普通股及私募可轉換公司債價格之訂定方式應屬合理。

特定人選擇之方式(註4)	本公司特定人之選擇將依據證券交易法第43條之6及原財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日台財證一字第0910003455號令規定辦理。惟目前尚未洽定應募人。				
辦理私募之必要理由	為順利於短期內取得營運所需資金，擬透過私募方式向特定人籌募款項，以充實營運資金、健全公司財務結構及因應本公司長期發展之資金需求。				
價款繳納完成日期	尚待105年股東常會通過後，授權董事會訂定。				
應募人資料	私募對象 (註5)	資格條件 (註6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	未定	未定	未定	未定	未定
實際認購(或轉換)價格(註7)	尚待105年股東常會通過後，授權董事會訂定。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	尚未發行，故不適用。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	尚未發行，故不適用。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	尚未發行，故不適用。				
私募效益顯現情形	尚未發行，故不適用。				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

群豐科技股份有限公司



董事長 卓恩民

