

群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及重編後民國105年第1季

地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10
樓之6

電話：(037)586-896

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	合 併 財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~18		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19		五
(六) 重要會計項目之說明	19~43		六~二八
(七) 關係人交易	43~45		二九
(八) 營業租賃協議	45~46		三十
(九) 質抵押資產	46		三一
(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46		三二
(十一) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	46~47		三三
(十二) 其他重大事項	47		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48, 50~58		三五
2. 轉投資事業相關資訊	48, 50~58		三五
3. 大陸投資資訊	48~49, 59~60		三五
(十四) 部門資訊	49		三六

會計師核閱報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司及其子公司民國 106 年 3 月 31 日及重編後民國 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及重編後民國 105 年 1 月 1 日至 3 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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

列入合併財務報表之非重要子公司財務報表係未經會計師核閱，其民國 106 年 3 月 31 日及重編後民國 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,183,452 仟元及 2,027,308 仟元，分別佔合併資產總額 7% 及 6%；負債總額分別為 536,085 仟元及 524,303 仟元，分別佔合併負債總額 6% 及 5%；其民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及重編後民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為（19,955）仟元及（63,419）仟元，分別佔合併綜合損益（2%）及（7%）。另如合併財務報表附註十四所述，群聯電子股份有限公司及其子公司民國 106 年 3 月 31 日及重編後民國 105 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 1,356,439 仟元及 708,760 仟元，民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及重編後民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業綜合損益之份額分別為 124,030 仟元及 21,475 仟元，暨合併財務報表附註三五所

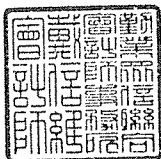
述轉投資事業及非重要子公司相關資訊係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表，倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註二六所述，依據群聯電子股份有限公司董事長潘健成先生於 105 年 8 月 11 日之該公司董事會報告事項及出具之聲明書，永馳集團之營運管理係受其個人所實質控制，該集團應為群聯電子股份有限公司之實質關係人，另依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，將上述公司視為群聯電子股份有限公司可控制個體並納入合併財務報表編製個體。群聯電子股份有限公司原對永馳集團無持股關係，惟考量長遠發展及增強營運架構之完整性，於 105 年 9 月 21 日經董事會決議後，在 105 年 9 月 30 日向永馳集團之母公司 Everspeed Technology Limited 之股東購買取得 100% 股權，並循上述函令將其納入合併財務報表編製個體之處理，將此視為權益交易。

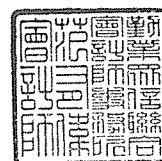
如合併財務報表附註三四所述，群聯電子股份有限公司於民國 105 年 8 月 5 日遭地方法院檢察署以涉嫌違反證券交易法案件搜索，並約談相關人員，目前該案處於偵查階段中。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維



戴信維

會計師 范 有 偉



范有偉

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 106 年 5 月 11 日

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及重編後 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 13,328,664	41	\$ 14,958,331	47	\$ 9,797,988	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二八)	1,221,089	4	1,227,729	4	2,300,243	7
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八及三一)	55,787	-	58,729	-	35,372	-
1170	應收票據及帳款—非關係人淨額 (附註九)	4,123,507	13	4,442,409	14	4,460,731	14
1180	應收票據及帳款—關係人淨額 (附註九及二九)	354,932	1	358,250	1	390,130	1
1200	其他應收款 (附註九)	479,452	1	389,357	1	746,667	3
1220	本期所得稅資產	1,842	-	1,866	-	829	-
1310	存貨 (附註十)	7,153,077	22	5,222,336	17	9,243,308	30
1410	預付款項	130,475	-	68,115	-	114,309	-
1470	其他流動資產	29,159	-	28,222	-	141,430	1
11XX	流動資產總計	26,877,984	82	26,755,344	84	27,231,007	87
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註十一)	398,985	1	372,051	1	332,850	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二)	773,923	3	712,890	2	753,721	2
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	1,378,766	4	1,256,620	4	731,212	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五)	2,688,131	8	2,426,451	7	1,980,529	6
1780	無形資產 (附註十六)	203,499	1	222,297	1	187,405	1
1840	遞延所得稅資產	294,092	1	218,661	1	156,392	1
1920	存出保證金	10,931	-	11,325	-	12,041	-
15XX	非流動資產總計	5,748,327	18	5,220,295	16	4,154,150	13
1XXX	資 產 總 計	\$ 32,626,311	100	\$ 31,975,639	100	\$ 31,385,157	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 333,630	1	\$ 580,500	2	\$ 547,145	2
2170	應付票據及帳款—非關係人	1,141,822	4	1,737,560	5	1,165,861	4
2180	應付票據及帳款—關係人 (附註二九)	1,927,449	6	2,119,391	7	4,717,230	15
2200	其他應付款 (附註十八)	3,305,983	10	3,152,524	10	2,322,891	7
2230	本期所得稅負債	994,232	3	732,348	2	795,890	3
2250	負債準備—流動 (附註十九)	384,385	1	344,076	1	125,510	-
2300	其他流動負債	173,739	1	237,661	1	163,054	1
21XX	流動負債總計	8,261,240	26	8,904,060	28	9,837,581	32
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	286	-	315	-	1,787	-
2640	淨確定福利負債—非流動	73,699	-	72,725	-	67,731	-
2645	存入保證金	324	-	314	-	254	-
25XX	非流動負債總計	74,309	-	73,354	-	69,772	-
2XXX	負債總計	8,335,549	26	8,977,414	28	9,907,353	32
	歸屬於母公司業主之權益 (附註二一)						
	股 本						
3110	普通股股本	1,970,740	6	1,970,740	6	1,973,740	6
3200	資本公積	6,652,449	20	6,652,449	21	6,514,569	21
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,356,107	7	2,356,107	8	1,956,106	6
3320	特別盈餘公積	111,358	-	111,358	-	5,056	-
3350	未分配盈餘	13,209,224	41	11,928,136	37	10,919,953	35
3300	保留盈餘總計	15,676,689	48	14,395,601	45	12,881,115	41
3400	其他權益	(16,434)	-	(25,965)	-	(74,136)	-
31XX	母公司業主之權益總計	24,283,444	74	22,992,825	72	21,295,288	68
36XX	非控制權益	7,318	-	5,400	-	182,516	-
3XXX	權益總計	24,290,762	74	22,998,225	72	21,477,804	68
	負債與權益總計	\$ 32,626,311	100	\$ 31,975,639	100	\$ 31,385,157	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 11 日會計師核閱報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及重編後民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註二九)						
4110	銷貨收入	\$	9,618,917	101	\$	9,979,855	101
4190	減：銷貨退回與折讓		140,788	2		105,622	1
4100	銷貨收入淨額		9,478,129	99		9,874,233	100
4800	其他營業收入		77,738	1		32,153	-
4000	合 計		9,555,867	100		9,906,386	100
5000	營業成本 (附註十、二三及二九)		6,623,082	69		7,982,591	81
5900	營業毛利		2,932,785	31		1,923,795	19
	營業費用 (附註二三)						
6100	推銷費用		120,067	1		111,708	1
6200	管理費用		126,372	1		106,466	1
6300	研究發展費用		997,590	11		724,228	7
6000	合 計		1,244,029	13		942,402	9
6900	營業淨利		1,688,756	18		981,393	10
	營業外收入及支出						
7020	其他利益及損失 (附註二三)	(352,404)	(3)	(5,024)	-
7770	採用權益法認列之關聯 企業利益份額		122,146	1		22,249	-
7010	其他收入 (附註二三)		15,883	-		19,826	-
7050	財務成本	(2,223)	-	(815)	-
7000	合 計	(216,598)	(2)	(36,236)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,472,158	16	\$ 1,017,629	10
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	<u>190,898</u>	<u>2</u>	<u>131,718</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>1,281,260</u>	<u>14</u>	<u>885,911</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,221)	-	5,197	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	26,934	-	36,900	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅利益 (費用)	<u>3,564</u>	<u>-</u>	<u>(66)</u>	<u>-</u>
8300	合 計	<u>11,277</u>	<u>-</u>	<u>42,031</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,292,537</u>	<u>14</u>	<u>\$ 927,942</u>	<u>9</u>
8600	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主淨利	\$ 1,281,088	14	\$ 929,737	9
8620	非控制權益	<u>172</u>	<u>-</u>	<u>(43,826)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,281,260</u>	<u>14</u>	<u>\$ 885,911</u>	<u>9</u>
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主綜合利益	\$ 1,290,619	14	\$ 966,959	10
8720	非控制權益	<u>1,918</u>	<u>-</u>	<u>(39,017)</u>	<u>(1)</u>
		<u>\$ 1,292,537</u>	<u>14</u>	<u>\$ 927,942</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 6.50</u>		<u>\$ 4.71</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.42</u>		<u>\$ 4.66</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 11 日會計師核閱報告)

董事長：潘健成

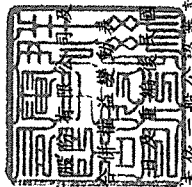


經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華





群聯電子股份有限公司

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	母	公	司	業	主 之 權				益					
							其	他	權	益						
							國	外	營	運	構	備	供	出	售	
							財	務	報	表	換	算	金	融	資	
							之	兌	換	差	額	未	實	現	損	
							餘	餘	餘	餘	餘	餘	餘	餘	餘	
							未	分	配	盈	盈	盈	盈	盈	盈	
							特	別	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	
							公	積	公	積	公	積	公	積	公	
							保	法	定	盈	盈	盈	盈	盈	盈	
							資	本	公	積	公	積	公	積	公	
							普	通	股	本	本	本	本	本	本	
							資	本	公	積	公	積	公	積	公	
							餘	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘	
							額	額	額	額	額	額	額	額	額	
A1	105	年	1	月	1	日	餘	額								
D1	105	年	1	月	1	日	淨	利(損)								
D3	105	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日	稅	後	其		
							他	綜	合	損	益					
Z1	105	年	3	月	31	日	餘	額								
A1	106	年	1	月	1	日	餘	額								
D1	106	年	1	月	1	日	淨	利								
D3	106	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日	稅	後	其		
							他	綜	合	損	益					
Z1	106	年	3	月	31	日	餘	額								

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 11 日會計師核閱報告)



董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及重編民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 1,472,158	\$ 1,017,629
A20010	收益費損項目：		
A24100	外幣兌換損失	290,408	64,155
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(122,146)	(22,249)
A29900	提列負債準備	106,543	18,909
A23700	存貨跌價損失	53,792	8,598
A20100	折舊費用	37,235	28,870
A20200	攤銷費用	34,058	34,599
A21200	利息收入	(8,704)	(10,182)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	5,654	(11,851)
A20300	呆帳(迴轉利益)費用	(2,553)	2,093
A20900	財務成本	2,223	815
A21300	股利收入	-	(3,802)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	(61,588)
A31130	應收帳款與票據	243,795	(539,451)
A31180	其他應收款	(85,848)	(369,631)
A31200	存 貨	(1,984,558)	(4,000,547)
A31230	預付款項	(62,968)	(55,319)
A31240	其他流動資產	(937)	(102,072)
A32130	應付帳款與票據	(763,724)	1,731,514
A32180	其他應付款	154,829	(9,341)
A32200	負債準備	(66,234)	(43,251)
A32230	其他流動負債	(58,015)	(43,283)
A32240	淨確定福利負債	974	830
A33000	營運產生之現金流出	(754,018)	(2,364,555)
A33300	支付之利息	(2,451)	(594)
A33500	支付之所得稅	(1,150)	(827)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(757,619)	(2,365,976)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 305,313)	(\$ 373,874)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(61,580)	(148,502)
B04500	取得無形資產	(15,524)	(23,231)
B07500	收取之利息	7,727	10,111
B00700	無活絡市場之債務工具投資減少 (增加)	2,942	(14,964)
B03700	存出保證金減少(增加)	394	(8,660)
B07600	收取之股利	-	3,802
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(371,354)</u>	<u>(555,318)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(240,690)	368,267
C03000	存入保證金增加	<u>10</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(240,680)</u>	<u>368,267</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(260,014)</u>	<u>(54,581)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(1,629,667)	(2,607,608)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>14,958,331</u>	<u>12,405,596</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 13,328,664</u>	<u>\$ 9,797,988</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 11 日會計師核閱報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及重編後民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

本公司於 89 年 11 月 8 日核准設立，主要從事於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務。

本公司股票已於 93 年 12 月 6 日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣交易。

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 106 年 5 月 11 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融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘

額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二九。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 4 之修正、IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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，除低價值標的資產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。

3. 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並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 98 年至 105 年第 2 季合併財務報表重編之理由及其影響

依據本公司董事長潘健成先生於 105 年 8 月 11 日之本公司董事會報告事項及出具之聲明書，永馳集團〔包括 Everspeed Technology Limited、華威達科技股份有限公司（自 99 年 10 月起取得控制力）、Cloud Solution Global Limited（101 年 10 月 25 日設立）及 Fast Choice Global Limited（102 年 5 月 23 日設立）〕及聯東電子股份有限公司（本公司已於 103 年 12 月 25 日收購其 100% 股權，並更名為曜成科技股份有限公司）之營運管理係受其所實質控制，前述公司應為本公司之實質關係人。惟本公司於 105 年 9 月 1 日接獲金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，要求

本公司應將上述公司視為本公司可控制個體並納入合併財務報表之編製個體。故本公司依據主管機關函示，重編 98 年起至 105 年第 2 季各期合併財務報表。

因本公司 98 年至 105 年第 2 季間對永馳集團未享有其所有權權益，故重編後合併財務報表，係將該集團之權益全數列報為非控制權益，並將該集團之損益及其他綜合損益全數歸屬於非控制權益。

本公司據此重編 105 年第 1 季之財務報告，其影響合併財務報表會計科目如下：

資產、負債及權益之影響	重編前金額	影響金額	重編後金額
<u>105年3月31日</u>			
資產影響			
流動資產	\$ 26,635,699	\$ 595,308	\$ 27,231,007
非流動資產	<u>4,120,136</u>	<u>34,014</u>	<u>4,154,150</u>
資產總計	<u>\$ 30,755,835</u>	<u>\$ 629,322</u>	<u>\$ 31,385,157</u>
負債影響			
流動負債	\$ 9,365,375	\$ 472,206	\$ 9,837,581
非流動負債	<u>68,940</u>	<u>832</u>	<u>69,772</u>
負債總計	<u>\$ 9,434,315</u>	<u>\$ 473,038</u>	<u>\$ 9,907,353</u>
權益影響			
歸屬於本公司業主	\$ 21,295,288	\$ -	\$ 21,295,288
歸屬於非控制權益	<u>26,232</u>	<u>156,284</u>	<u>182,516</u>
權益總計	<u>\$ 21,321,520</u>	<u>\$ 156,284</u>	<u>\$ 21,477,804</u>
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>105年1月1日至3月31日</u>			
營業收入	\$ 9,906,386	\$ -	\$ 9,906,386
營業成本	<u>7,982,591</u>	<u>-</u>	<u>7,982,591</u>
營業毛利	1,923,795	-	1,923,795
營業費用	<u>939,146</u>	<u>3,256</u>	<u>942,402</u>
營業淨利	984,649	(3,256)	981,393
營業外收入及支出	<u>74,043</u>	<u>(37,807)</u>	<u>36,236</u>
稅前淨利	1,058,692	(41,063)	1,017,629
所得稅費用	<u>131,718</u>	<u>-</u>	<u>131,718</u>

(接次頁)

(承前頁)

綜合損益之影響	重編前金額	影響金額	重編後金額
本期淨利	\$ 926,974	(\$ 41,063)	\$ 885,911
其他綜合損益	37,881	4,150	42,031
本期綜合損益總額	<u>\$ 964,855</u>	<u>(\$ 36,913)</u>	<u>\$ 927,942</u>
本期淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 929,737	\$ -	\$ 929,737
非控制權益	(<u>2,763</u>)	(<u>41,063</u>)	(<u>43,826</u>)
	<u>\$ 926,974</u>	<u>(\$ 41,063)</u>	<u>\$ 885,911</u>
本期綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 966,959	\$ -	\$ 966,959
非控制權益	(<u>2,104</u>)	(<u>36,913</u>)	(<u>39,017</u>)
	<u>\$ 964,855</u>	<u>(\$ 36,913)</u>	<u>\$ 927,942</u>

本公司原對上述永馳集團無持股關係，惟為考量長遠發展及增強營運架構之完整性，於 105 年 9 月 21 日經董事會決議後，在 105 年 9 月 30 日以交易金額新台幣 1 元向永馳集團之母公司 Everspeed Technology Limited 之股東購買取得 100% 股權，並循上述函令將其納入合併財務報表編製個體之處理，將此視為權益交易，請參閱合併財務報告附註二六。

(三) 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絡市場之報價（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。

(四) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表五及附表六。

(五) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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) 應收票據及帳款之估計減損

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) 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。

(三) 負債準備－備抵退貨及折讓之估列

備抵退貨及折讓之負債準備，其金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所需支出之最佳估計。該等估計係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，若市場情況改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 95	\$ 99	\$ 182
銀行支票及活期存款	9,431,822	11,709,953	6,067,326
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	<u>3,896,747</u>	<u>3,248,279</u>	<u>3,730,480</u>
	<u>\$ 13,328,664</u>	<u>\$ 14,958,331</u>	<u>\$ 9,797,988</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
受益憑證－開放型基金	\$ 1,147,249	\$ 1,147,144	\$ 2,214,113
國內上市(櫃)股票	<u>73,840</u>	<u>80,585</u>	<u>86,130</u>
	<u>\$ 1,221,089</u>	<u>\$ 1,227,729</u>	<u>\$ 2,300,243</u>

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
質抵押定存單	\$ 55,787	\$ 57,439	\$ 35,372
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>-</u>	<u>1,290</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 55,787</u>	<u>\$ 58,729</u>	<u>\$ 35,372</u>

無活絡市場之債務工具投資質押資訊，請參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
<u>應收票據及帳款</u>			
因營業而發生			
非關係人	\$ 4,283,323	\$ 4,604,089	\$ 4,596,522
關係人	354,932	358,250	390,130
非因營業而發生			
非關係人	<u>64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	4,638,319	4,962,339	4,986,652
減：備抵呆帳	<u>159,880</u>	<u>161,680</u>	<u>135,791</u>
淨額	<u>\$ 4,478,439</u>	<u>\$ 4,800,659</u>	<u>\$ 4,850,861</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 305,693	\$ 164,028	\$ 381,288
讓售應收帳款	149,667	201,744	333,140
其他	<u>24,092</u>	<u>23,585</u>	<u>32,239</u>
	<u>\$ 479,452</u>	<u>\$ 389,357</u>	<u>\$ 746,667</u>

應收帳款

於報導期間結束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額外擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
未逾期	\$ 4,296,007	\$ 4,405,250	\$ 4,299,646
1至60天	246,480	515,772	438,725
61至90天	51,109	319	17,029
91至120天	43,520	40,293	1,169
121天以上	<u>1,203</u>	<u>705</u>	<u>230,083</u>
合計	<u>\$ 4,638,319</u>	<u>\$ 4,962,339</u>	<u>\$ 4,986,652</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評估減損損失	群 組 評估 減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 83,522	\$ 50,176	\$133,698
加：本期提列呆帳費用	-	2,093	2,093
105年3月31日餘額	<u>\$ 83,522</u>	<u>\$ 52,269</u>	<u>\$135,791</u>
106年1月1日餘額	\$ -	\$161,680	\$161,680
減：本期迴轉呆帳費用	-	(2,553)	(2,553)
減：兌換差額	-	753	753
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$159,880</u>	<u>\$159,880</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為 0 仟元、0 仟元及 83,522 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已預支金額		讓 售 額 度
			已預支金額	年利率(%)	
106年1月1日至3月31日					
匯豐商業銀行	USD\$ 15,781	USD\$ 9,748	\$ -	-	US\$ 19,200
105年1月1日至3月31日					
匯豐商業銀行	USD\$ 26,404	USD\$ 16,053	-	-	US\$ 14,500

註：帳列其他應收款。

上述額度係循環使用。

合併公司對讓售予匯豐商業銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後無須承擔款項無法收回之風險。

十、存 貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原 料	\$ 4,122,506	\$ 3,299,881	\$ 5,985,161
在 製 品	1,913,560	925,394	2,161,483
半 成 品	1,052,784	909,398	1,037,125
製 成 品	64,182	87,663	59,539
商品存貨	45	-	-
	<u>\$ 7,153,077</u>	<u>\$ 5,222,336</u>	<u>\$ 9,243,308</u>

106年及105年1月1日至3月31日之銷貨成本分別為6,623,082仟元及7,982,591仟元。

106年及105年1月1日至3月31日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失53,792仟元及8,598仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>私募股票</u>			
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 398,985	\$ 372,051	\$ 332,850

本公司所持有之上市公司宇瞻科技股份有限公司之私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 495,218	\$ 435,218	\$ 450,647
國外非上市（櫃）普通股	278,705	277,672	303,074
	<u>\$ 773,923</u>	<u>\$ 712,890</u>	<u>\$ 753,721</u>
依衡量種類區分備供出售	<u>\$ 773,923</u>	<u>\$ 712,890</u>	<u>\$ 753,721</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於報導期間結束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。

十三、子公司

(一) 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			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	100%	註2
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	100%	註2
	群欣電子股份有限公司	快閃記憶體週邊應用產品銷售	100%	100%	100%	註2

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	87%	87%	87%	註 2
	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	100%	註 2
	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	100%	註 2
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	44.21%	44.21%	60%	請參閱附註二五
	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	100%	100%	-	註 1
Global Flash Limited	群鴻科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及零組件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	100%	100%	100%	註 2
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	100%	註 2
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	100%	100%	100%	註 2
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群馬電子股份有限公司	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	100%	100%	100%	註 2
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100%	100%	100%	註 2
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	大心電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	100%	100%	100%	註 2
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100%	100%	100%	註 2
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	100%	100%	94%	Everspeed 於 105 年 9 月 22 日向華威達其他股東收購剩餘股份至持股 100%；註 1
	Cloud Solution Global Limited	電子零組件買賣	100%	100%	100%	註 1
	Fast Choice Global Limited	電子零組件買賣	100%	100%	100%	註 1

註 1：詳附註四重編理由之說明。

註 2：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

十四、採用權益法之投資

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>投資關聯企業—非上市(櫃)公司</u>			
具重大性之關聯企業			
金士頓電子股份有限公司	\$ 1,277,573	\$ 1,149,415	\$ 704,274
個別不重大之關聯企業			
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	74,577	79,732	-
群東電子股份有限公司	22,327	24,211	22,452
聯淞微電子股份有限公司	4,289	2,199	2,220
群華電子股份有限公司	-	1,063	1,065
Manutius IP, Inc.	-	-	1,201
合 計	<u>\$ 1,378,766</u>	<u>\$ 1,256,620</u>	<u>\$ 731,212</u>

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
金士頓電子股份有限公司	32.91%	32.91%	32.91%

群欣電子股份有限公司及 Fast Choice Global Limited 於 103 年 4 月分別投資 Manutius IP, Inc. 19% 及 48% 之股權，惟合併公司並無實質營運之控制力，故僅列權益法認列，未列入合併個體。Manutius IP, Inc. 已於 105 年 7 月 8 日經美國當地政府核准解散。

本公司未按持股比例認購原子公司 Epostar Electronics (BVI) Corporation 於 105 年 8 月 25 日辦理之現金增資，致持股比例自 60% 降至 44.21%，且本公司未取具該公司董事會多數表決權之權利，對其之財務及營運行政未具有主導能力，故自 105 年 8 月 25 日起喪失對該公司之控制。

上述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，請參閱附表五「被投資公司資訊」。

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除群東電子股份有限公司係按經會計師查核之財務報告認列外，其餘係按未經會計師核閱之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

	土 地	土地改良物	建 築 物	試驗設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>								
105年1月1日餘額	\$ 547,014	\$ 28,685	\$1,060,552	\$ 268,973	\$ 47,706	\$ 17,427	\$ -	\$1,970,357
增 添	266,724	-	3,500	13,086	3,507	5,042	78,000	369,859
處 分	-	-	-	(17,243)	(19,709)	-	-	(36,952)
淨兌換差額	-	-	-	172	73	6	-	251
重分類	-	-	1,500	593	-	-	-	2,093
105年3月31日餘額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 28,685</u>	<u>\$1,065,552</u>	<u>\$ 265,581</u>	<u>\$ 31,577</u>	<u>\$ 22,475</u>	<u>\$ 78,000</u>	<u>\$2,305,608</u>
<u>累計折舊</u>								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,570	\$ 156,534	\$ 122,348	\$ 30,204	\$ 10,306	\$ -	\$ 332,962
處 分	-	-	-	(17,243)	(19,709)	-	-	(36,952)
折舊費用	-	918	7,292	16,837	2,869	954	-	28,870
淨兌換差額	-	-	-	104	64	31	-	199
105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,488</u>	<u>\$ 163,826</u>	<u>\$ 122,046</u>	<u>\$ 13,428</u>	<u>\$ 11,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325,079</u>
105年3月31日淨額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 14,197</u>	<u>\$ 901,726</u>	<u>\$ 143,535</u>	<u>\$ 18,149</u>	<u>\$ 11,184</u>	<u>\$ 78,000</u>	<u>\$1,980,529</u>
<u>成 本</u>								
106年1月1日餘額	\$ 813,738	\$ 28,775	\$1,142,341	\$ 334,472	\$ 40,787	\$ 46,484	\$ 390,000	\$2,796,597
增 添	-	-	140	23,803	2,171	296	273,000	299,410
處 分	-	-	-	(10,419)	(410)	-	-	(10,829)
淨兌換差額	-	-	-	(1,329)	(519)	(537)	-	(2,385)
重分類	-	-	-	25,425	(373)	(24,179)	-	873
106年3月31日餘額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$1,142,481</u>	<u>\$ 371,952</u>	<u>\$ 41,656</u>	<u>\$ 22,064</u>	<u>\$ 663,000</u>	<u>\$3,083,666</u>
<u>累計折舊</u>								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,242	\$ 187,260	\$ 133,845	\$ 19,078	\$ 12,721	\$ -	\$ 370,146
處 分	-	-	-	(10,419)	(410)	-	-	(10,829)
折舊費用	-	920	8,376	25,284	2,407	248	-	37,235
淨兌換差額	-	-	-	(615)	(355)	(47)	-	(1,017)
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,162</u>	<u>\$ 195,636</u>	<u>\$ 148,095</u>	<u>\$ 20,720</u>	<u>\$ 12,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395,535</u>
106年3月31日淨額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 10,613</u>	<u>\$ 946,845</u>	<u>\$ 223,857</u>	<u>\$ 20,936</u>	<u>\$ 9,142</u>	<u>\$ 663,000</u>	<u>\$2,688,131</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	7年
建築物—建物成本	20至50年
建築物—機電工程成本	20年
試驗設備	3年
辦公設備	3年
其他設備	3至5年

十六、無形資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
電腦軟體	\$ 125,618	\$ 131,413	\$ 69,871
專門技術	77,881	90,884	23,640
專利權	-	-	93,894
	<u>\$ 203,499</u>	<u>\$ 222,297</u>	<u>\$ 187,405</u>

合併公司之專利權係屬非確定耐用年限之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

子公司原持有多媒體數位相框產品之專利權，截至 105 年 12 月 31 日止，相關產品已停產，合併公司評估帳上所持有之專利權未來之經濟效益不明確，且無淨變現價值可供參考，故於 105 年度全數認列減損損失。

除上段所述及認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及其他減損情形。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
專門技術	1 至 8 年

十七、短期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
無擔保借款			
—信用借款	<u>\$ 333,630</u>	<u>\$ 580,500</u>	<u>\$ 547,145</u>
年利率(%)	1.13%~1.723%	0.94~1.33	0.88~1.03
最後到期日	106.5.15	106.3.1	105.5.30

十八、其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,158,513	\$ 2,052,764	\$ 1,312,330
其他	<u>1,147,470</u>	<u>1,099,760</u>	<u>1,010,561</u>
	<u>\$ 3,305,983</u>	<u>\$ 3,152,524</u>	<u>\$ 2,322,891</u>

十九、負債準備—流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
退貨及折讓	<u>\$ 384,385</u>	<u>\$ 344,076</u>	<u>\$ 125,510</u>
	106年1月1日 至3月31日		105年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$344,076</u>		<u>\$149,852</u>
本期提列	106,543		18,909
本期沖銷	(66,234)		(43,251)
期末餘額	<u>\$384,385</u>		<u>\$125,510</u>

上述退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二十、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年12月31日及1月1日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,441元及1,310仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>197,074</u>	<u>197,074</u>	<u>197,374</u>
已發行股本	<u>\$ 1,970,740</u>	<u>\$ 1,970,740</u>	<u>\$ 1,973,740</u>

本公司於104年11月12日董事會通過「104年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1040048913號函核准發行，自104年11月27日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司104年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行，因本公司於前述員工認股權得發行期間，考量所需認列發行成本過高等因素，故本次員工認股權並未實際發行，依規定於105年11月26日屆滿後不得再發行。

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16,000仟股。

(二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3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	\$ 6,237,434	\$ 6,237,434	\$ 6,246,929
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	151,444	151,444	4,069
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
已失效認股權	227	227	227
<u>不得作為任何用途</u>			
採權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變 動數	<u>263,344</u>	<u>263,344</u>	<u>263,344</u>
	<u>\$ 6,652,449</u>	<u>\$ 6,652,449</u>	<u>\$ 6,514,569</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，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。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司分配股利之政策，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，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額 10%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 106 年 3 月 20 日董事會及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
提列法定盈餘公積	\$ 486,699	\$ 400,001		
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(85,393)	106,302		
現金股利	2,759,036	2,368,488	\$ 14	\$ 12

有關 105 年之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 66,816)	(\$ 26,608)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(20,967)	388
換算國外營運機構淨資產 所產生損失之相關所得 稅	3,564	(66)
期末餘額	(\$ 84,219)	(\$ 26,286)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 40,851	(\$ 84,750)
備供出售金融資產未實現 損益	<u>26,934</u>	<u>36,900</u>
期末餘額	<u>\$ 67,785</u>	<u>(\$ 47,850)</u>

(五) 非控制權益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 5,400	\$221,533
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利(損)	172	(43,826)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	<u>1,746</u>	<u>4,809</u>
期末餘額	<u>\$ 7,318</u>	<u>\$182,516</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$262,732	\$142,429
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>71,834</u>)	(<u>10,711</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$190,898</u>	<u>\$131,718</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	<u>\$ 3,564</u>	(<u>\$ 66</u>)

(三) 本公司經營高階積體電路設計－SOC 及資訊硬體工業－矽碟機之所得免稅期間如下：

	期	間
第五次增資擴展免徵所得稅	101年1月1日至105年12月31日	

(四) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未分配盈餘			
87年度以後	<u>\$13,209,224</u>	<u>\$11,928,136</u>	<u>\$10,919,953</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,338,726</u>	<u>\$ 1,338,726</u>	<u>\$ 1,111,195</u>
	105年度(預計)	104年度(實際)	
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.22%	14.61%	

(五) 本公司及子公司所得稅申報案件業經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

公 司 名 稱	截 至 年 度
群聯電子股份有限公司	103
聯旭東投資股份有限公司	104
群欣電子股份有限公司	104
曜成科技股份有限公司	104
群馬電子股份有限公司	104
華威達科技股份有限公司	102

二三、繼續營業單位綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
持有供交易之金融資產(損失)利益	(\$ 5,654)	\$ 11,851
淨外幣兌換損失	(346,764)	(16,871)
其 他	<u>14</u>	<u>(4)</u>
	<u>(\$352,404)</u>	<u>(\$ 5,024)</u>

(二) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 8,704	\$ 10,182
租金收入	633	582
股利收入	-	3,802
其他	6,546	5,260
	<u>\$ 15,883</u>	<u>\$ 19,826</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 37,235	\$ 28,870
無形資產	34,058	34,599
合計	<u>\$ 71,293</u>	<u>\$ 63,469</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,381	\$ 6,407
營業費用	30,854	22,463
	<u>\$ 37,235</u>	<u>\$ 28,870</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 2,025	\$ 1,647
研發費用	32,033	32,952
	<u>\$ 34,058</u>	<u>\$ 34,599</u>

(四) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$872,271</u>	<u>\$610,930</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	16,570	14,803
確定福利計畫	1,441	1,310
	<u>18,011</u>	<u>16,113</u>
離職福利	-	-
其他員工福利		
職工福利	12,552	13,205
伙食費	8,863	8,025
	<u>21,415</u>	<u>21,230</u>
員工福利費用合計	<u>\$911,697</u>	<u>\$648,273</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,514	\$ 44,104
營業費用	<u>865,183</u>	<u>604,169</u>
	<u>\$911,697</u>	<u>\$648,273</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於 8%~19% 區間內及不高於 1.5% 之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估計比例

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	10.28%	9.90%
董監事酬勞	1.03%	0.99%

金額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$170,162</u>	<u>\$117,970</u>
董監事酬勞	<u>\$ 17,016</u>	<u>\$ 11,797</u>

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

本公司於 106 年 3 月 20 日及 105 年 3 月 22 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下。

	105年度			104年度		
	現	金	股 票	現	金	股 票
員工酬勞	\$ 550,000	\$	-	\$ 500,000	\$	-
董監事酬勞	55,000		-	38,000		-

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換 (損) 益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$180,948	\$310,042
外幣兌換損失總額	(527,712)	(326,913)
淨損失	<u>(\$346,764)</u>	<u>(\$ 16,871)</u>

二四、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 6.50</u>	<u>\$ 4.71</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 6.42</u>	<u>\$ 4.66</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利		
— 歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 1,281,088</u>	<u>\$ 929,737</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利		
— 歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 1,281,088</u>	<u>\$ 929,737</u>

股 數

單位：仟股

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	197,074	197,374
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>2,436</u>	<u>2,171</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>199,510</u>	<u>199,545</u>

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

二五、除列子公司之資訊

本公司未按持股比例認購原子公司 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 於 105 年 8 月 25 日辦理之現金增資，致持股比例自 60% 降至 44.21%，且本公司未取具該公司董事會多數表決權之權力，對其之財務及營運行政未具有主導能力，故自 105 年 8 月 25 日起喪失對該公司之控制。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>105年8月24日</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 25,297
應收帳款	1,776
存 貨	1,090
其 他	1,125
非流動資產	
不動產、廠房及設備	3,421
無形資產	5,526
其 他	442
流動負債	
應付款項	(340)
其他應付款	(18,344)
其 他	(718)
處分之淨資產	<u>\$ 19,275</u>

(二) 除列子公司之利益

	<u>105年1月1日</u>	<u>至8月25日</u>
剩餘投資之公允價值	\$ 57,214	
減：剩餘投資之帳面價值		11,565
除列之淨資產	\$ 19,275	
非控制權益	(7,710)	
除列子公司利益		<u>\$ 45,649</u>

(三) 除列子公司之現金流出

	105年8月25日
除列之現金及約當現金餘額	<u>\$ 25,297</u>

二六、與非控制權益之權益交易

如合併財務報表附註四所述，依據本公司董事長潘健成先生於 105 年 8 月 11 日之本公司董事會報告事項及出具之聲明書，永馳集團〔包括 Everspeed Technology Limited、華威達科技股份有限公司（自 99 年 10 月起取得控制力）、Cloud Solution Global Limited（101 年 10 月 25 日設立）及 Fast Choice Global Limited（102 年 5 月 23 日設立）〕及聯東電子股份有限公司（本公司已於 103 年 12 月 25 日收購其 100% 股權，並更名為曜成科技股份有限公司）之營運管理係受其所實質控制，前述公司應為本公司之實質關係人，另依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，將上述公司視為本公司可控制個體將其納入合併財務報表編製個體。

本公司原對上述永馳集團無持股關係，惟為考量長遠發展及增強營運架構之完整性，於 105 年 9 月 21 日經董事會決議後，在 105 年 9 月 30 日以交易金額新台幣 1 元向永馳集團之母公司 Everspeed Technology Limited 之股東購買取得 100% 股權，並循上述函令將其納入合併財務報表編製個體之處理，將此視為權益交易。

	Everspeed Technology Limited	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.
收取（支付）之現金對價	\$ -	\$ 11,830
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應（轉入）轉出 非控制權益之金額	<u>147,375</u>	<u>(7,761)</u>
權益交易差額	<u>\$ 147,375</u>	<u>\$ 4,069</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－實際取得或處分子 公司股權價格與帳面價值差 額	<u>\$ 147,375</u>	<u>\$ 4,069</u>

二七、資本風險管理

合併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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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) 公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年3月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 73,840	\$ -	\$ -	\$ 73,840
基金受益憑證	<u>1,147,249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,147,249</u>
合 計	<u>\$ 1,221,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,221,089</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)私募普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,985</u>	<u>\$ 398,985</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 80,585	\$ -	\$ -	\$ 80,585
基金受益憑證	<u>1,147,144</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,147,144</u>
合 計	<u>\$ 1,227,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,227,729</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)私募 普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372,051</u>	<u>\$ 372,051</u>

105 年 3 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 86,130	\$ -	\$ -	\$ 86,130
基金受益憑證	<u>2,214,113</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,214,113</u>
合 計	<u>\$ 2,300,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,300,243</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)私募 普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332,850</u>	<u>\$ 332,850</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 級與第 2 級公
允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	106年3月31日	105年3月31日
備供出售權益工具投資		
期初餘額	\$372,051	\$295,950
認列於其他綜合損益		
備供出售金融資產		
未實現損益	<u>26,934</u>	<u>36,900</u>
期末餘額	<u>\$398,985</u>	<u>\$332,850</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

106 年 3 月 31 日

金融資產	評價技術	重大不可 觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關 係之敏感度 分機價值關係
備供出售股票	市場基礎法 (本益比 法及股權 淨值比法)	缺乏流動性折價	13.34%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值 估計數越低。	當缺乏流動性之百分 比上升(下降) 10%，對本公司權 益將減少/增加 39,899 仟元。

105年12月31日

金融資產	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度
備供出售股票	市場基礎法 (本益比法及股權淨值比法)	缺乏流動性折價	15.69%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低。	當缺乏流動性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加37,205仟元。

105年3月31日

金融資產	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度
備供出售股票	市場基礎法 (本益比法及股權淨值比法)	缺乏流動性折價	23.42%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低。	當缺乏流動性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加33,285仟元。

(三) 金融工具之種類

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 1,221,089	\$ 1,227,729	\$ 2,300,243
放款及應收款(註1)	18,342,342	20,207,076	15,430,888
備供出售金融資產(註2)	1,172,908	1,084,941	1,086,571
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	3,402,901	4,437,451	6,430,236

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳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。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。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

合併公司於報導期間結束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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 6% 時，合併公司之敏感度分析。6% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 6% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 6% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 6% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	美 金 之 影 響
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
損 益	\$300,747	\$166,974

(2) 利率風險

合併公司因持有固定利率及浮動利率銀行借款而產生利率風險之暴險。

合併公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 3,952,534	\$ 3,307,008	\$ 3,765,852
—金融負債	60,660	-	354,035
具現金流量利率風險			
—金融資產	9,431,822	11,709,953	6,067,326
—金融負債	272,970	580,500	193,110

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加 229 仟元及 147 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少 12,211 仟元及 23,002 仟元；106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 3,990 仟元及 3,329 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，合併公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

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同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 3,547,610 仟元、2,907,500 仟元及 3,987,480 仟元。

非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

106 年 3 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,500,791	\$ 4,238,842	\$ 1,629,853	\$ -	\$ -
固定利率工具	60,660	-	-	-	-
浮動利率工具	151,650	121,320	-	-	-
	<u>\$ 1,713,101</u>	<u>\$ 4,360,162</u>	<u>\$ 1,629,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 2,225,637	\$ 2,478,340	\$ 3,037,846	\$ -	\$ -
浮動利率工具	354,750	225,750	-	-	-
	<u>\$ 2,580,387</u>	<u>\$ 2,704,090</u>	<u>\$ 3,037,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 3 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 2,946,803	\$ 4,018,552	\$ 2,036,517	\$ -	\$ -
固定利率工具	193,110	160,925	-	-	-
浮動利率工具	193,110	-	-	-	-
	<u>\$ 3,333,023</u>	<u>\$ 4,179,477</u>	<u>\$ 2,036,517</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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請參閱附註九。

二九、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。除財務報告其他附註之說明者外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	其他關係人
Toshiba Singapore Pte Ltd	其他關係人
Toshiba Corporation, Japan	其他關係人
Toshiba Client Solutions ANZ Pty Limited	其他關係人
TOSHIBA ELECTRONICS (CHINA) CO., LTD	其他關係人
Toshiba America Electronic, Components, Inc.	其他關係人
台灣東芝電子零組件股份有限公司	其他關係人
華泰電子股份有限公司	其他關係人
東琳精密股份有限公司	其他關係人
金士頓電子股份有限公司	關聯企業
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

關係人類別	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 8,929	\$ 4,831
其他關係人(註一)	<u>531,370</u>	<u>551,482</u>
	<u>\$ 540,299</u>	<u>\$ 556,313</u>

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進 貨

關係人類別	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 63,642	\$ 97,850
其他關係人(註一)		
台灣東芝電子零組件 股份有限公司	3,983,466	8,348,192
其 他	<u>563,022</u>	<u>497,618</u>
	<u>\$ 4,610,130</u>	<u>\$ 8,943,660</u>

2. 加 工 費

關係人類別	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 317	\$ -
其他關係人(註二)	<u>358,749</u>	<u>895,838</u>
	<u>\$ 359,066</u>	<u>\$ 895,838</u>

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關係人類別	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
關聯企業	\$ 8,677	\$ 1,039	\$ 4,683
其他關係人(註一)	<u>346,255</u>	<u>357,211</u>	<u>385,447</u>
	<u>\$ 354,932</u>	<u>\$ 358,250</u>	<u>\$ 390,130</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
關聯企業	\$ 18,291	\$ 79,059	\$ 27,464
其他關係人(註一)			
台灣東芝電子零組 件股份有限公司	1,548,981	1,697,597	4,029,704
其 他	<u>360,177</u>	<u>342,735</u>	<u>660,062</u>
	<u>\$ 1,927,449</u>	<u>\$ 2,119,391</u>	<u>\$ 4,717,230</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

註一：其他關係人主要係本公司之法人董事及其子公司。

註二：本公司為該公司之法人董事。

(六) 主要管理階層薪酬

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 69,045	\$ 40,686
退職後福利	354	345
其他員工福利	<u>1,210</u>	<u>1,056</u>
	<u>\$ 70,609</u>	<u>\$ 42,087</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、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 107 年 4 月 24 日到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
106 年後 3 季	\$ 6,909
107 年	<u>838</u>
合 計	<u>\$ 7,747</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產，租賃期間至 107 年 3 月 15 日止。

前述租賃合約於未來年度應收取最低租金列示如下：

收 取 年 度	金 額
106 年後 3 季	\$ 1,897
107 年	9
合 計	<u>\$ 1,906</u>

三一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
海關稅額保證金－質押定存 單（帳列無活絡市場之債 務工具投資）	<u>\$ 55,787</u>	<u>\$ 57,439</u>	<u>\$ 35,372</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
已開立未使用信用狀金額	<u>\$ 2,203,000</u>	<u>\$ 2,020,000</u>	<u>\$ 720,000</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	106年3月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 264,527	30.330	\$ 8,023,115
人 民 幣	47,227	4.407	208,127
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	99,263	30.330	3,010,646

		105年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		\$	308,979		32.250	\$	9,964,583	
人民幣			46,020		4.617		212,475	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金			110,731		32.250		3,571,076	

		105年3月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		\$	252,282		32.185	\$	8,119,682	
人民幣			41,469		4.972		206,182	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金			165,816		32.185		5,336,776	

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益淨額（包含已實現及未實現）分別為損失 346,764 仟元及 16,871 仟元，由於外幣交易及集團個體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。

三四、其他重大事項

有關臺灣新竹地方法院檢察署於 105 年 8 月 5 日至本公司進行偵查程序及相關媒體報導本公司涉嫌違反證券交易法案件（下稱本案）乙節，依 105 年 8 月 6 日該署記者會說明指出，本案與本公司、曜成科技股份有限公司（前身為聯東電子股份有限公司）、華威達科技股份有限公司、永馳公司間之交易有關，本案現處於偵查階段中，且目前本公司之財務及營運未受前述事件之影響。

三五、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表二）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表三）
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表四）
11. 被投資公司資訊。（附表五）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表六）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表七）。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三六、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。合併公司之應報導部門包含控制晶片設計部門及投資業務部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
控制晶片設計部門	\$ 9,555,867	\$ 9,906,386	\$ 1,688,884	\$ 981,448
投資業務部門	-	-	(128)	(55)
繼續營業單位總額	<u>\$ 9,555,867</u>	<u>\$ 9,906,386</u>	1,688,756	981,393
其他利益及損失			(352,404)	(5,024)
採用權益法認列之關聯 企業(損)益之份額			122,146	22,249
其他收入			15,883	19,826
財務成本			(2,223)	(815)
稅前利益			<u>\$ 1,472,158</u>	<u>\$ 1,017,629</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106年及105年1月1日至3月31日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業損益之份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換損益、金融商品評價損益、財務成本以及所得稅費用。

(二) 部門總資產與負債暨其他部門資訊

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債暨其他部門資訊之衡量金額時，由於該等資訊未提供予營運決策者，故不予揭露。

群聯電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額(註2)	持股比例(%)	公允價值	備註
本公司	受益憑證—開放型基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,307	\$ 103,245	-	\$ 103,245	註3	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,139	93,066	-	93,066	註3	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,254	203,059	-	203,059	註3	
	統一強棒貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,995	91,588	-	91,588	註3	
	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,847	152,054	-	152,054	註3	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,130	50,598	-	50,598	註3	
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,767	202,128	-	202,128	註3	
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,594	50,611	-	50,611	註3	
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,119	100,837	-	100,837	註3	
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,100	73,840	0.88	73,840	註4	
	普通股股票 華泰電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,647	13,409	1.84	13,669	註9	
	群豐科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	註7	266	8.33	260	註5	
	球來就打有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	12,536	0.50	16,305	註5	
	JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	24,471	18.75	33,626	註5	
	本善創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動						

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 係 關 之	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	末 備 註	
							允 價 值	備 註
	Zillians Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	440	\$ -	17.25	\$ -	註 5
	亞果元素國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,710	13,373	19.00	17,982	註 5
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VII.P.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	900	25,399	0.67	25,864	註 5
	太和光股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,388	4,186	17.94	1,093	註 5
	宇達資訊事業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	570	5,569	19.00	7,589	註 5
	本誠創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	15,000	150,000	11.11	139,288	註 5
	博晶醫電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	322	6,770	9.46	2,144	註 5
	究心公益科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	150	1,500	6.70	647	註 5
	Ironyun Incorporated (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	5,723	5.99	4,168	註 5
	元盛生醫電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	63	16	6.59	(59)	註 5
	群鑫創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	30,000	5.61	28,499	註 5
	東林精密股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,335	108,419	2.82	93,043	註 5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	11,966	101,130	15.94	94,397	註 5
	復華新智能證券投資信託基金	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,000	60,000	3.81	59,997	註 3
	宇瞻科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	10,050	398,985	9.96	398,985	註 6
聯旭東投資股份有限公司	愛益憑證—開放型基金 第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,986	30,111	-	30,111	註 3
	安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,424	30,107	-	30,107	註 3

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 科	期 股 數 (千 股) / 單 位 數 (千 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
	普通股票 群輝科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	5,616	\$ 45,702	16.12	\$ 69,019	註 5
	Fresco Logic, INC (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	1,250	2,169	2.29	3,013	註 5
	Translink Capital Partners III L.P	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	870	27,121	1.18	28,031	註 5
	Liquid, Inc. (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	708	79,123	4.10	4,754	註 5
	偉震電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	700	1,537	19.44	190	註 5
	UMBO CV INC. (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	1,626	16,860	5.10	325	註 5
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	1,714	30,000	14.84	20,027	註 5
群欣電子股份有限公司	受益憑證—開放型基金 安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	815	10,119	-	10,119	註 3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	988	10,124	-	10,124	註 3
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	受益憑證 United Cash Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	2,966	19,602	-	19,602	註 3
Everspeed Technology Limited	普通股票 Peripheral Devices & Products Systems Inc. Zillians Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	20	-	1.00	(754)	註 10
Cloud Solution Global Limited	普通股票 My Digital Discount, Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	500	-	19.61	-	註 11
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	-	8,644	19.00	1,293	註 5

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

註 2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 3：市價係按 106 年 3 月 31 日之淨值計算。

註 4：市價係以 106 年 3 月 31 日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註 5：股權淨值係按未經會計師核閱 106 年 3 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註 6：市價資訊請參閱財務報告附註二八、(二)3.之說明。

註 7：非股份有限公司，故無股數。

註 8：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

註 9：股權淨值係按經會計師查核 105 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註 10：股權淨值係按未經會計師核閱 106 年 2 月 28 日之財務報表帳面淨值計算。

註 11：股權淨值係按未經會計師核閱 105 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

群聯電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	授信	及	原	餘		額
本公司	台灣東芝電子零組件股份有限公司 Toshiba America Electronic Components, Inc. 華泰電子股份有限公司 東球精密股份有限公司 Toshiba Corporation, Japan	本公司法人董事之孫公司 本公司法人董事之子公司 本公司為該公司之法人董事 本公司為該公司之法人董事 本公司法人董事	進 進 加工 加工 銷	\$ 3,983,466 560,058 253,204 105,545 (484,969)	47 7 3 1 (5)	月結 30 天 貨到 30 天 月結 15 天 月結 45 天 月結 60 天	無 無 無 無 無	無 無 無 無 無	無 無 無 無 無	(\$ 1,548,981) (182,908) (118,753) (56,320) 311,436	(51) (6) (4) (2) 7	- - - - -

群聯電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項(註1)果	列帳帳額	抵額
本公司	Toshiba Corporation, Japan	本公司法人董事	\$311,436	6.10	\$	\$	—	\$162,189	\$	

註 1：係截至 106 年 4 月 30 日止。

群聯電子股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 3 月 31 日

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣千元

附表四

編號	交易人稱名	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	往來		交易條件	合併總資產之估	或收率
					金額	金額			
0	群聯電子股份有限公司	合肥兆芯電子有限公司 合肥兆芯電子有限公司 合肥兆芯電子有限公司 合肥兆芯電子有限公司 矽成科技股份有限公司 矽成科技股份有限公司 矽成科技股份有限公司 Phison Electronics Japan Corp. Phison Electronics Japan Corp. 群欣電子股份有限公司 Power Flash (HK) Limited Power Flash (HK) Limited	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 2 2	銷貨收入 應收帳款 研究費用 其他應付款 進貨 應付帳款 製造費用 推銷費用 其他應付款 進貨 銷貨收入 應收帳款	\$144,594 100,630 24,188 24,188 2,287 2,424 4,565 1,801 1,804 19,099 106,934 104,595	一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易 一般交易	2 - - - - - - - - - - 1 -		
1	合肥兆芯電子有限公司								

註：1. 母公司對子公司。

註：2. 子公司對子公司。

群聯電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未去	資金年	額期	未	持		有	被	投資	公司	本	期	認	列	之	註
									始	期										
本公司	金士頓電子股份有限公司	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	\$ 106,050	\$ 106,050	\$ 106,050	10,605,000	10,605,000	32.91	\$ 1,277,573	\$ 389,419	\$ 128,158	採權益法評價之被投資公司							
	群欣電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體週邊應用產品銷售	95,000	95,000	95,000	9,500,000	9,500,000	100.00	71,075	(2,877)	(2,877)	子公司							
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	400,000	400,000	65,000,000	65,000,000	100.00	618,980	(4,039)	(4,039)	子公司							
	群華電子股份有限公司	台灣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	8,077	8,077	8,077	482,142	482,142	21.43	-	(4,970)	(1,063)	採權益法評價之被投資公司							
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	22,638	2,263,800	2,263,800	49.00	22,327	(3,845)	(1,884)	採權益法評價之被投資公司							
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	28,982	28,982	28,982	900	900	100.00	8,972	(686)	(686)	子公司							
	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	635,696	635,696	635,696	20,000,000	20,000,000	100.00	571,603	11,592	11,592	子公司							
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	81,771	81,771	81,771	8,700,000	8,700,000	87.00	48,973	1,326	1,154	子公司							
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	133,988	133,988	133,988	10,600,000	10,600,000	44.21	74,577	(11,661)	(5,155)	採權益法評價之被投資公司							
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	105,440	105,440	3,200,000	3,200,000	100.00	99,189	106	106	子公司							
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	-	1,000,000	1,000,000	100.00	149,385	(6,155)	(6,155)	子公司							
	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	9,000	900,000	900,000	100.00	56,828	(5,200)	-	孫公司							
	聯瑞微電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	2,000	2,000	2,000	200,000	200,000	33.33	4,289	6,273	-	採權益法評價之被投資公司							

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未去	資年年	額期	末	持		有被投資公司	本期認列之	備	註
									帳面	金額				
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群馬電子股份有限公司	台灣	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000,000	100.00	\$ 34,281	\$ 2,474	\$ -	-	孫公司	
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	576,229	576,229	576,229	18,050,000	100.00	531,716	10,112	-	-	孫公司	
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	98,754	3,000,000	100.00	93,152	489	-	-	孫公司	
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	391,986	391,986	391,986	40,950,000	100.00	13,411	(107)	-	-	孫公司	
	Fast Choice Global Limited	英屬維京群島	電子零組件買賣	1,482	1,482	1,482	50,000	100.00	2,686	(43)	-	-	孫公司	
	Cloud Solution Global Limited	英屬維京群島	電子零組件買賣	186,963	186,963	186,963	5,950,440	100.00	20,209	1	-	-	孫公司	
Cloud Solution Global Limited	Asadhya Enterprises Private Limited	印度	電子產品銷售	611	611	611	122,255	49.00	-	(29)	-	-	採權益法評價之被投資公司	

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：仟元

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期認(損)益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回收益	備註
					匯出	收回						
群鴻科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及其零件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 23,006	2	\$ 23,006	\$ -	\$ -	\$ 23,006	100.00	2,800	\$ 2,851	-	
合肥兆芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	576,780	2	576,780	-	-	576,780	100.00	10,183	530,595	-	

本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註 3)
\$ 599,786 (USD 18,790)	\$ 599,786 (USD 18,790)
	\$14,574,457

註 1：投資方式：2. 透過第三地區投資設立公司 Global Flash Limited 及其子公司再投資大陸公司。

註 2：係依據同期未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投資審議會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算如下：

淨值之百分六十：24,290,762x60% = 14,574,457。

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊一進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	及		
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷	\$ 144,594	2%	月結30天	無	\$ 100,630	2%
合肥兆芯電子有限公司	Power Flash (HK) Limited	兄弟公司	銷	106,934	78%	月結30天	無	104,595	81%