

股票代碼：8299



群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corporation

一〇五年度
年 報

2016 ANNUAL REPORT

年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：www.phison.com

刊印日期：中華民國一〇六年五月二十六日

● **公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓 名：于志強

職 稱：資深特別助理

電 話：(037) 586-896 ext.1019

電子郵件信箱：antonioyu@phison.com

● **公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓 名：官振華

職 稱：特別助理

電 話：(037) 586-896 ext. 1029

電子郵件信箱：hawk_kuan@phison.com

● **總公司/分公司/工廠之地址及電話**

總公司

地 址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6

電 話：(03)657-9299

竹南分公司及工廠

地 址：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號及苗栗縣竹南鎮群義路 1-1 號

電 話：(037)586-896

● **股票過戶機構之名稱/地址/網址/電話**

名 稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓

網 址：www.honsec.com.tw

電 話：(02)2326-8818

● **最近年度財務報告簽證會計師姓名/事務所名稱/地址/網址/電話**

會計師姓名：戴信維、范有偉

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2545-9988

● **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。**

● **公司網址：www.phison.com**

群聯電子股份有限公司

一〇五年度年報

目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、 105 年度營業結果.....	1
二、 106 年度營業計劃概要.....	3
三、 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、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.....	7
一、 組織系統.....	7
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.....	54
六、 更換會計師資訊.....	54
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者.....	54
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.....	55
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.....	56
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.....	57
肆、募資情形.....	58
一、 資本及股份.....	58
二、 公司債辦理情形.....	64
三、 特別股辦理情形.....	64
四、 海外存託憑證辦理情形.....	64
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、 資金運用計畫執行情形.....	65
伍、營運概況.....	70
一、 業務內容.....	70
二、 市場及產銷概況.....	77
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	83

四、 環保支出資訊.....	83
五、 勞資關係.....	84
六、 重要契約.....	86

陸、財務概況..... 87

一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	87
二、 最近五年度財務分析.....	91
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	96
四、 最近年度(一〇五年度)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.....	97
五、 最近年度(一〇五年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	97
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.....	97

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... 98

一、 財務狀況分析.....	98
二、 財務績效分析.....	100
三、 現金流量分析.....	101
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
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 ...	102
六、 風險事項分析評估.....	103
七、 其他重要事項.....	106

捌、特別記載事項..... 107

一、 關係企業相關資料.....	107
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
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.....	116
四、 其他必要補充說明事項.....	116

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..... 116

壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

民國一〇五年是群聯電子再度續創佳績的一年，對於記憶體產業環境的諸多不確定因素及挑戰，群聯電子依然締造營收與獲利的新紀錄。民國一〇五年，全球經濟緩步成長及金融市場震盪波動，亦影響了記憶體產業的整體需求，然而，群聯電子憑藉著技術上的領先地位積極布局全球市場，並在及時的時間提供及解決客戶需求，是群聯電子能夠在民國一〇五年表現優於其他同業的主要關鍵。在全體群聯人努力不懈下，民國一〇五年度合併總營收約為新台幣 438 億元，合併稅後盈餘約為新台幣 48 億元，稅後 EPS 為新台幣 24.67 元，較一〇四年度大幅度提升。

茲將群聯電子 105 年度總體營業結果及 106 年度營業計劃概要等報告如下：

一、105 年度營業結果：

(一)、營業成果說明：

1.合併營業收入：

本公司 105 年度合併營業收入淨額為新台幣 43,782,512 仟元，較 104 年度 37,409,177 仟元，增加 17.04%。

2.合併稅後淨利：

本公司 105 年度合併稅後淨利新台幣 4,801,843 仟元，較 104 年度 3,896,693 仟元，增加 23.23%。

(二)、預算執行情形：本公司 105 年度未公開財務預測，故無須公開揭露預算執行情形。

(三)、營業收支及獲利能力分析：

1.合併營業收支狀況：

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	104 年度 (重編後)	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	43,782,512	37,409,177	6,373,335	17.04%
營業毛利	9,263,738	7,627,464	1,636,274	21.45%
營業淨利	4,842,648	4,226,904	615,744	14.57%
營業外收入及支出	634,278	246,360	387,918	157.46%
稅後淨利	4,801,843	3,896,693	905,150	23.23%

2.合併營業財務獲利能力：

	項目	105 年度	104 年度 (重編後)
財務結構	負債佔資產比率(%)	28.08	27.69
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	947.81	1,255.03
償債能力	流動比率(%)	300.48	318.26
	速動比率(%)	241.07	250.14
	利息保障倍數(次)	2,668.77	1,476.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.48	8.81
	平均收現日數(日)	38.50	41.43
	存貨週轉率(次)	6.59	5.52
	平均銷貨日數(日)	55.38	66.12
	應付款項週轉率(次)	8.51	7.16
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	21.55	22.87
	總資產週轉率(次)	1.45	1.44
獲利能力	資產報酬率(%)	15.91	14.96
	歸屬於母公司業主之股東權益報酬率(%)	22.47	21.71
	營業利益占實收資本比率(%)	245.73	214.46
	稅前淨利占實收資本比率(%)	277.91	226.64
	純益率(%)	10.97	10.42
	基本每股盈餘(元)	24.67	20.41
現金流量	現金流量比率(%)	66.87	55.68
	現金流量允當比率(%)	123.62	114.25
	現金再投資比率(%)	15.30	10.18
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.05
	財務槓桿度	1.00	1.00

(四)、研究發展狀況：

1.最近二年度研究發展費用：

民國 105 年及 104 年度合併研發費用分別為 3,218,183 仟元及 2,395,099 仟元，佔各該年度合併營業收入比例為 7.35%和 6.40%。且截至 105 年度，本公司已取得各國專利權核准達 1,194 件。

2.研發成果:

105 年度已成功開發並推出下列產品，包括：

- (1) 開發更低功耗 MIPI Gear 3 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面
- (2) 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟
- (3) 開發支援高速、高畫質、長時間連續錄影之 SD/microSD 卡
- (4) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗
- (5) 開發省電技術，有效降低系統耗電量，以降低 SSD 等產品之功耗

- (6) 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量

二、106 年度營業計劃概要：

(一)、經營方針：

1. 卓越研發團隊：依 106 年規劃之產品線，補充並擴展研發人力至約 1,000 人，以充足新產品線開發所需的人力資源，研發具差異化的創新產品。
2. 完整的產品線佈局：依市場需求變化，以 NAND Flash 應用為主軸，計畫性的擴增不同產品線並提供客戶完整的產品技術 Solution，以持續維護市場上“技術及創新產品領先”之形象。
3. 有效率及高品質的產銷管理：強化產銷平衡的生產管理及持續降低成本，強化委外加工的量質控管及存貨管理，並提升對產品的產量、品質及成本的管理。
4. 拓展市場版圖：持續建構完整的行銷組織及策略，開發不同區域的市場，強化全球客服網，對客戶提供最具競爭力的產品與服務。
5. 健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，增加對外投資並強化管理，以穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
6. 人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。
7. 持續善用策略聯盟，進行上下游資源整合，持續創造競爭優勢。
8. 依據市場變化及公司產品發展情形，適時適度的拓展公司國內外營運據點，建立本公司完整的集團營運架構，以健全未來營運發展。

(二)、重要之產品線及產銷政策：

1.重要之產品線：

- (1)本公司根據市場需求走勢、產業競爭態勢及新產品計劃推出時程等考量，106 年度目前計畫新開發或持續升級之產品線如下：
 - A. 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟
 - B. 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡
 - C. 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片
 - D. 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗
 - E. 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD
 - F. 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品

- (2)持續創新開發，申請產品技術專利，以強化公司技術實力

2.產銷政策：

(1)行銷/業務策略：

- A.善用策略聯盟，尋求產業大廠為策略夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市佔率，進而提高市場需求之穩定度。
- B.依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。
- C.積極開發中國大陸及新興國家市場，以拓展本公司客戶多樣化及市場版圖。

(2)生產策略：

- A.持續強化產銷平衡的生產管理，加強對委外加工廠的擴充與組織性管理。
- B.持續降低生產成本，尋求品質佳，價格具競爭性之原物料，亦強化 OEM 產製能力，持續以提高產品良率為目標，進而降低成本，以達到利潤極大化

之目標。

C. 強化存貨管理，做最大化利用。

D. 善用策略聯盟，因應不同地區市場做產銷規畫與投資，以有效降低產銷成本，並可就地服務客戶。

E. 持續強化與上游原物料供應商的合作關係，做好原料存貨控管及產銷平衡。

(三)、預期銷售數量及其依據：

106 年度的預估主要產品銷售數量是根據本公司產品銷售成長性及產品銷售組合、營運計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列如下：

產品	預期銷售數量
快閃記憶體相關應用控制晶片	440,000 仟 pcs
快閃記憶體應用成品	120,000 仟 pcs

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

隨著快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，NAND Flash 控制晶片的應用亦日趨蓬勃發展，而 Flash 原料的價格變化快速，使市場競爭更趨激烈。面對多變的局勢，展望 106 年，快閃記憶體的終端應用產品除了在各種手持式裝置上大放光彩，其他終端應用產品應用 SSD 取代傳統硬碟的比例也因為 SSD 產品性能相對穩定快速及成本平衡趨勢而將再提高，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展，群聯將在各種 NAND Flash 應用產品上繼續開發出創新的應用控制晶片並提供系統整合應用設計服務及產品，群聯因應科技產業變化及 Flash 產品應用趨勢，在產品面將持續投入新製程及創新技術規格研發的投資，以快速提供多元多樣化的應用產品，尤其提升 SSD、eMMC 產品及創新產品在各類科技產品的應用與銷售版圖，將持續針對智慧型手機及平板電腦等各類手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 及 UFS 控制晶片，另針對 Ultrabook、工業電腦市場、企業級高速儲存需求及物聯網等網路資料儲存需求等等新應用市場持續開發創新 SSD 系統產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務因應市場的快速變化，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖。

最後敬祝 各位股東
身體健康 萬事如意

董事長 潘健成



總經理 歐陽志光



會計主管 邱淑華



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年十一月八日。

上櫃日期：中華民國九十三年十二月六日。

二、公司沿革

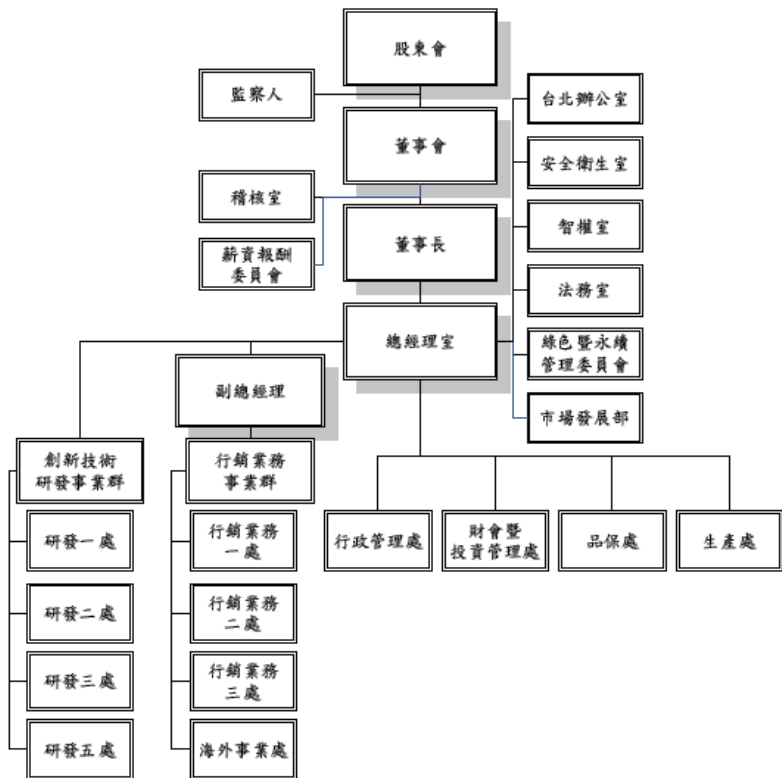
年 度	重 要 記 事
99 年 02 月	• 員工認股權轉換 5,375,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,472,647,860 元
99 年 05 月	• 員工認股權轉換 2,525,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,475,172,860 元
99 年 07 月	• 員工認股權轉換 200,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,475,372,860 元
99 年 08 月	• 盈餘轉增資 295,034,570 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,407,430 元
99 年 08 月	• 本公司遷址至新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6
99 年 11 月	• 與 Kingston Technology Corporation 共同合作設立「金士頓電子股份有限公司」以從事「內嵌式記憶體系統 (Embedded memory system)」產品及市場之開發
99 年 11 月	• 員工認股權轉換 380,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,787,430 元
100 年 01 月	• 員工認股權轉換 2,815,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,773,602,430 元
100 年 02 月	• 投資成立日本子公司「Phison Electronics Japan Corp.」
100 年 03 月	• 投資成立子公司群欣電子股份有限公司
100 年 05 月	• 員工認股權轉換 11,660,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,785,262,430 元
100 年 07 月	• 員工認股權轉換 1,075,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,786,337,430 元
100 年 10 月	• 員工認股權轉換 1,195,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,787,532,430 元
101 年 01 月	• 員工認股權轉換 795,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,788,327,430 元
101 年 05 月	• 員工認股權轉換 11,890,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,217,430 元
101 年 05 月	• 投資成立馬來西亞子公司「Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.」
101 年 06 月	• 投資成立薩摩亞子公司「Global Flash Limited」
101 年 08 月	• 員工認股權轉換 40,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,257,430 元
101 年 12 月	• 投資成立中國深圳孫公司「群鴻科技(深圳)有限公司」
101 年 12 月	• 員工認股權轉換 1,365,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,801,622,430 元
102 年 02 月	• 員工認股權轉換 3,117,500 元，使實收資本額增至新台幣 1,804,739,930 元
102 年 05 月	• 投資成立孫公司「群馬電子股份有限公司」
102 年 09 月	• Phison PS3108 於 DramExhchange 實驗中得到最高效能
102 年 09 月	• Phison PS3109 世界最快的 Cache SSD 問世
102 年 10 月	• 海盜船(Corsair)推出以群聯 PS-3108 為控制器的 FORCE LS 系列 SSD
103 年 02 月	• Phison Inside： MyDigitalSSD OTG Pocket SuperSpeed USB 3.0 mSATA SSD
103 年 05 月	• Phison PS3109 M.2 SSD 獲得編輯推薦獎
103 年 05 月	• Chromebook 採用群聯 PS3109 SATA III 控制器
103 年 05 月	• 金士頓推出以群聯 PS3108 為控制器的 M.2 SATA III SSD
103 年 07 月	• 發行私募普通股 50,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,854,739,930 元
103 年 08 月	• 群聯發表新一代四核心 SATA3 固態硬碟控制器-PS3110
103 年 08 月	• Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
103 年 09 月	• 群聯發表超高速度 SDXC 256GB 記憶卡

- 103 年 10 月 • Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
- 103 年 10 月 • 群聯推出超高速度 UHS-II SD 卡控制器，滿足下一世代 4K2K UHD 超高畫質的需求
- 103 年 11 月 • 海盜船(Corsair)推出以群聯 PS3110-S10 為控制 IC 的 Neutron XT 高效能 SSD
- 104 年 01 月 • 群聯推出超高速度單晶片 USB 控制器，滿足小體積，超容量，超高速的需求
- 104 年 01 月 • 群聯電子於 CES 2015 展出 SATA III TLC SSD, 2TB MLC SSD 及斷電保護設計
- 104 年 03 月 • 發行私募普通股 119,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,973,739,930 元
- 104 年 06 月 • 投資成立中國合肥兆芯電子有限公司
- 105 年 01 月 • 群聯電子正式發表第一顆支援 PCIe Gen3 x 4 NVMe SSD 控制晶片 PS5007-E7
- 105 年 09 月 • 群聯電子率先推出 SD 5.0 規格的配套解決方案，引領 SD 卡片的應用進入支援 Video Speed Class 的高速錄影世代
- 105 年 09 月 • 群聯推出”Max IOPS”系列 microSD 卡
- 105 年 12 月 • 註銷庫藏股辦理減資 3,000,000 元，使實收資本額減至新台幣 1,970,739,930 元
- 105 年 12 月 • 3D TLC NAND Flash 記憶體新時代，群聯推出 UFS 2.1 晶片 PS8311
- 106 年 01 月 • 群聯於美國消費性電子展發表超高速 NAND Flash 控制晶片

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

部門	業務職掌
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢討；內部控制制度之審核、檢討及稽核。
總經理室	負責執行與完成董事會交付之任務；建立公司經營方針、品質政策與負責公司之營運與決策。
台北辦公室	台北地區相關行政事務處理
安全衛生室	主要負責勞工安全衛生業務，保障勞工就業場所安全，並符合法規規定。
智權室	負責公司所有專利、商標、專利訴訟等事務之處理與審核。
法務室	負責公司所有合約、保險、法律訴訟等相關事務之處理與審核。
綠色暨永續管理委員會	負責公司綠色產品暨永續環保相關事務，並符合法規規定。
市場發展部	產品價格策略之擬訂，協調產品生產，並管理公司庫存的使用狀況。
創新技術研發事業群	配合行銷業務事業群進行產品規格確認及產品技術可行性評估；負責產品軟、韌體及硬體開發設計工程；完成新產品設計及驗證與專案計劃之執行；並負責晶片後端設計外包的管理與監督。
行銷業務事業群	產品開發與銷售市場策略之擬訂、產品價格策略之擬訂、市場/競爭者分析、客戶退補貨、換貨問題之處理；出口業務之處理。
行政管理處	綜理公司人事事務、總務事務之督導與管理；負責電腦設備之規劃維護及資訊安全機制之擬定與管理；負責管理廠務、廠護、職工福利等事務之運作。
財會暨投資管理處	負責公司會計、財務、成本、投資及股務作業之建立、執行及管理。
品保處	負責公司所有進出貨物、製程、外包加工等等實體及流程制度上之品質檢驗及分析；ISO 制度導入、維護及後續追蹤、綠色產業鏈之執行及推動、內外部 ISO 稽核排定及執行與 CSR 企業永續報告書彙總及發行。
生產處	生產策略與排程計劃之擬定與執行；量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析及貨物之採購。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

日期：106 年 4 月 15 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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
董事長	馬來西亞	潘健成	男	103.06.17	3 年	89.10.24	4,557,972	2.53%	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%	470,000	0.24%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	【註 01】	無	無
董事	馬來西亞	歐陽志光	男	103.06.17	3 年	91.02.15	3,904,745	2.16%	3,355,745	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	【註 02】	無	無
董事	台灣	鄭宗宏	男	103.06.17	3 年	97.06.13	1,428,736	0.79%	1,478,736	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	Greenwich University 商業經營研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd	【註 03】	無	無
董事	台灣	陳安忠	男	103.06.17	3 年	103.06.17	38,145	0.02%	38,145	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	Master Degree of E.E., University of Florida, USA.	【註 04】	無	無
董事	日本	日商東芝株式會社	—	103.06.17	3 年	91.06.25	21,621,112	11.98%	19,821,112	10.06%	0	0.00%	1,000	0.00%	無	【註 05】	無	無
董事	日本	中井弘人 【日商東芝株式會 社 代表人】	男	103.06.17	3 年	91.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本東北大學工程地 球資源工程學系學士 日本東北大學工程碩 士 Toshiba Corporation Storage & Electronic Devices Solutions Company, Memory Division, Senior Fellow	【註 06】	無	無
獨立董 事	台灣	王震緯	男	103.06.17	3 年	103.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	廣達電腦（股）公司 執行長 廣達電腦（股）公司 總經理	【註 07】	無	無
獨立董 事	台灣	王淑芬	女	103.06.17	3 年	92.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國休士頓大學財務 博士 國立交通大學資訊與 財金管理系主任 南澳大學在台 EMBA	【註 08】	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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
														主任 台灣證交所審議委員				
														私立中華大學工管所 碩士 台灣省會計師公會常 務理事 台灣省會計師公會紀 律委員會主任委員 台北市會計師公會紀 律委員會 中華民國會計師全國 聯合公會職業道德委 員會副主任委員				
監察人	台灣	王惠民	男	103.06.17	3 年	97.06.13	171,750	0.10%	171,750	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	【註 09】	無	無	無
監察人	台灣	楊俊勇	男	103.06.17	3 年	100.06.15	4,679,114	2.59%	4,549,114	2.31%	0	0.00%	0	0.00%	【註 10】	無	無	無
														美國紐約州立 Binghamton 大學企 管碩士 富爸爸國際副總經理 專家企管執行副總 陳安之研究機構訓練 講師 毅嘉科技總管理部經 理 凱創企業總經理 台灣 IBM 公司行銷 專員 中華電網企劃師				
監察人	台灣	陳俊秀	男	103.06.17	3 年	103.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	【註 11】	無	無	無

- 【註01】群聯電子(股)公司執行長；聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子(股)公司、嘉威達科技(股)公司董事代表人兼董事長；金士頓電子(股)公司董事代表人、Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Global Flash Limited、EpoStar Electronics (BVI) Corporation、Core Storage Electronic (Samoa) Limited、威康科技(股)公司、理合投資有限公司董事。
- 【註02】群聯電子(股)公司總經理；聯旭東投資(股)公司、群馬電子(股)公司董事代表人；Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。
- 【註03】群聯電子(股)公司副總經理；群欣電子(股)公司董事代表人兼董事長；群東電子(股)公司、曜成科技(股)公司董事代表人；Phison Electronics Japan Corp.、Power Flash (Samoa) Limited 董事。
- 【註04】群聯電子(股)公司 創新技術研發事業群 技術經理。
- 【註05】台灣東芝先進半導體(股)公司董事及監察人，另因日商東芝株式會社兼任其他公司之職務過多，故不逐項列示。
- 【註06】Toshiba Memory Corporation, Memory Division, Senior Fellow。
- 【註07】Janus Technologies Inc.、銳嘉科技(股)公司董事；銘鼎控股有限公司、新普科技(股)公司獨立董事；秋而創新(股)公司監察人、群光電能(股)公司董事代表人。
- 【註08】國立交通大學財務金融研究所副教授、中華民國企業評價學會理事、新竹縣公共債務管理委員會委員、新竹市公共債務管理委員會委員、美國 Beta Gamma Sigma 榮譽會員、中華民國證券分析師；昂漢(股)公司、原創生醫(股)公司獨立董事。
- 【註09】眾智聯合會計師事務所所長；Praxity 國際聯合會計師事務所台灣區負責人。
- 【註10】宇瞻科技(股)公司董事。
- 【註11】華宇科技(股)公司、豐達科技(股)公司獨立董事。

2. 法人股東之主要股東：

法人股東名稱【註 1】	法人股東之主要股東	持股比例
日商東芝株式會社 (Toshiba Corporation)	JP MORGAN CHASE BANK 380055	4.4%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust accounts)	3.4%
	Toshiba Employees Shareholding Association	3.1%
	Japan Trustee Service Bank, Ltd. (Trust accounts)	2.8%
	The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	2.7%
	Nippon Life Insurance Company	2.6%
	JPMCB:CREDIT SUISSE SECURITIES EUPORE-JPY 1007760	1.5%
	Japan Trustee Service Bank, Ltd. (Trust accounts No. 49)	1.4%
	BNYML-NON TREATY ACCOUNT	1.4%
	Japan Trustee Service Bank, Ltd. (Trust accounts No. 4)	1.3%

【註 1】上述資訊為日商東芝株式會社截至 2016 年 3 月 31 日之主要股東資料，取自 Toshiba Corp. Annual Report 2016 年資料。

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	Dai-ichi Life Holdings, Inc.	100%
Nippon Life Insurance Company【註 1】	None	None

【註 1】Nippon Life Insurance Company 為保險業中之 Mutual company(相互保險公司)，故無股東。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

日期：106 年 4 月 15 日

姓名	條件	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 1】										兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 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 專門職業及技術 人員	商務、法 務、會計或公 司業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 潘健成				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事 歐陽志光				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事 鄭宗宏				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事 陳安忠				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事 日商東芝株式會社				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		無
董事 日商東芝株式會社 代表人：井弘人				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		無
獨立董事 王震緯				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 王淑芬	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監察人 王惠人		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人 楊俊勇				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人 陳秀				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

【註 1】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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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

日期：106 年 4 月 15 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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	馬來西亞	潘健成	男	97.10.01	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%	470,000	0.24%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	【註 01】	無	無	無
總經理	馬來西亞	歐陽志光	男	97.10.01	3,355,745	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	【註 02】	無	無	無
副總經理	台灣	鄭宗宏	男	91.06.18	1,478,736	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	Greenwich University 商業經營研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd	【註 03】	無	無	無
技術副總	台灣	許智仁	男	101.08.01	1,080,185	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資訊工程系 華邦電子副理	【註 04】	無	無	無
行政管理處處長	台灣	劉秀琴	女	98.10.31	30,427	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中華大學財管系 慧亞科技專員 偉大科技專員	【註 05】	無	無	無
生產處處長	馬來西亞	顏曄陞	男	101.02.24	109,052	0.06%	5,451	0.00%	0	0.00%	交通大學電機與控制工程學系	【註 06】	無	無	無
行銷業務一處處長	台灣	蔡淑惠	女	101.02.24	208,114	0.11%	3,115	0.00%	0	0.00%	輔仁大學應用英語系 格蘭英語老師 慧亞科技業務/生管	【註 07】	無	無	無
行銷業務二處處長	台灣	蔡慧貞	女	101.02.24	9,701	0.00%	169	0.00%	0	0.00%	逢甲大學自動化控制系 University of Exeter, UK, MBA in International Management 逢甲大學自控系助教 健鼎科技(股)公司 業務副處長	【註 08】	無	無	無
研發一處處長	台灣	鄭國義	男	101.08.01	79,134	0.04%	1,558	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學電機所碩士	【註 09】	無	無	無
研發二處處長	台灣	馬中迅	男	101.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學物理研究所碩士 集元科技副總經理	【註 10】	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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
研發五 處處長	台灣	林瑞杰	男	105.05.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電控 所碩士 智原科技副理	無	無	無	無
財會暨 投資管 理處處 長	台灣	邱淑華	女	101.12.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學經濟 系 勤業眾信聯合 會計師事務所 副領組	【註 11】	無	無	無

【註 01】 聯旭東投資（股）公司、曜成科技（股）公司、群馬電子（股）公司、華威達科技（股）公司董事代表人兼董事長；金士頓電子（股）公司董事代表人、Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Global Flash Limited、EpoStar Electronics (BVI) Corporation、Core Storage Electronic (Samoa) Limited、絃康科技（股）公司、理合投資有限公司董事。

【註 02】 聯旭東投資（股）公司、群馬電子（股）公司董事代表人；Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

【註 03】 群欣電子（股）公司董事代表人兼董事長；群東電子（股）公司、曜成科技（股）公司董事代表人；Phison Electronics Japan Corp.、Power Flash (Samoa) Limited 董事。

【註 04】 群馬電子（股）公司董事代表人。

【註 05】 聯旭東投資（股）公司監察人代表人。

【註 06】 曜成科技（股）公司董事代表人。

【註 07】 Power Flash (HK) Limited 董事。

【註 08】 Power Flash (HK) Limited 董事。

【註 09】 大心電子股份有限公司董事代表人。

【註 10】 群東電子（股）公司監察人；群欣電子（股）公司董事代表人。

【註 11】 聯旭東投資（股）公司董事代表人；群馬電子（股）公司、華威達科技(股)公司監察人代表人。

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(含獨立董事)之酬金

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				單位：新台幣千元				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬金(C) 【註1】		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E) 【註3】		退職退休金(F) 【註4】		員工酬勞(G) 【註1】		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
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	
董事長	湯健成																	
董事長	歐陽志光																	
董事長	謝宗宏																	
董事長	陳安志																	
董事	日南東芝株式會社																	
董事	日南東芝株式會社 代表人： 中井弘人	0	0	0	38,500	0	0	0.79%	39,521	285	39,521	285	285	0	30,250	0	2.23%	無
獨立董事	王震雄																	
獨立董事	王淑芬																	

【註1】本公司於民國106年3月20日董事會決議通過分派105年度員工酬勞總計新台幣550,000千元及董監酬勞新台幣55,000千元；截至年報刊印日止，員工酬勞分派名單及個別董監事董監酬勞分派金額尚未決定，上表所列僅暫行擬提派金額。

【註2】稅後純益：係指105年度調整財務報告之稅後純益為新台幣4,866,992千元。

【註3】民國105年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行員工認股權證，限制員工權利新股及無酬理現金增資認購股份之情形。

【註4】此為依法提撥之退休金。

酬金級距表												
給付本公司各別董事酬金級距	董事姓名											
	前中項酬金總額(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							0		0			0
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)							0				鄭宗宏	
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)							0				歐陽志光	
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)							0				湯健成	
100,000,000 元以上							0			0		0
總計							7			7		7

(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【註 2】		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 1】		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	
監察人	王惠民	0	0	16,500	16,500	0	0	0.34%	無
監察人	陳俊秀								
監察人	楊俊勇								

【註 1】本公司於民國 106 年 3 月 20 日董事會決議通過分派 105 年度董監酬勞新台幣 55,000 仟元；截至年報刊印日止，個別監察人酬勞分派金額尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註 2】稅後純益：係指 105 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 4,866,992 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	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	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王惠民、陳俊秀、楊俊勇	王惠民、陳俊秀、楊俊勇
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) 【註3】		獎金及 特支費等(C) 【註4】		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(%) 【註2】		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			
						現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
執行長	潘健成	14,044	14,044	177	177	22,491	22,491	29,150	0	29,150	0	1.35%	1.35%	無
總經理	歐陽志光													
副總經理	鄭宗宏													

【註1】本公司於民國106年3月20日董事會決議通過分派105年度員工酬勞總計新台幣550,000千元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指105年度個體財務報告之稅後純益為新台幣4,866,992千元。

【註3】此為依法提撥之退休金。

【註4】民國105年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及無辦理現金增資認購股份之情形。

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	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	鄭宗宏	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		歐陽志光
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		潘健成
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3	3

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

日期：106 年 3 月 20 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 【註 1】	總計	總額占個體財務報告之稅後純益比例（%） 【註 2】
經 理 人	執行長	潘健成	0	66,000	66,000	1.36%
	總經理	歐陽志光				
	副總經理	鄭宗宏				
	技術副總	許智仁				
	行政管理處處長	劉秀琴				
	生產處處長	顏暉堅				
	行銷業務一處處長	蔡淑惠				
	行銷業務二處處長	蔡慧貞				
	研發一處處長	鄭國義				
	研發二處處長	馬中迅				
	研發五處處長	林瑞杰				
	財會暨投資管理處處長	邱淑華				

【註 1】本公司於民國 106 年 3 月 20 日董事會決議通過分派 105 年度員工酬勞總計新台幣 550,000 仟元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註 2】稅後純益：係指 105 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 4,866,992 仟元。

(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

1. 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

職稱	項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例				增(減)比例 本公司	增(減)比例 合併報表所有 公司
		104 年度		105 年度			
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司		
董事		2.01%	2.01%	2.23%	2.23%	0.22%	0.22%
監察人		0.28%	0.28%	0.34%	0.34%	0.06%	0.06%
總經理及副總經理		1.22%	1.22%	1.35%	1.35%	0.13%	0.13%

註：104 年度及 105 年度個體財務報告稅後純益分別為新台幣 4,000,009 仟元及 4,866,992 仟元。

(1) 依據本公司公司章程規定如下：

A. 依本公司公司章程第十九條之規定，『本公司年度如有獲利，應提撥 8% 至 19% 為員工酬勞及提撥不高於 1.5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。

員工酬勞及董監酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席

董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。』。

- B. 本公司 105 年度獲利新台幣 6,137,198,101 元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，106 年 3 月 20 日董事會決議自 105 年度獲利分派員工酬勞計新台幣 550,000,000 元(約佔 105 年度獲利之 8.96%)及董監酬勞計 55,000,000 元(約佔 105 年度獲利之 0.90%)，全數以現金為之，並預計於 106 年 6 月 13 日股東常會報告。

(2)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

- A. 本公司 105 年度董事、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較 104 年度增加，主要係因本公司 105 年度獲利及稅後淨利較 104 年度增加所致。

- B. 本公司 105 年度合併報表所有公司董事、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較 104 年度增加，主要係因本公司 105 年度獲利及稅後淨利較 104 年度增加所致。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給付董事、監察人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事長、董事、監察人之報酬授權董事會依董事長、董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之。

(2)給付總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付總經理及副總經理等經理人酬金之政策、標準，採取薪資與獎金平衡之酬金發放政策，參考該職位於同業通常水準支給情形，公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等作為衡量之依據；本公司總經理及副總經理等經理人酬金，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會討論決議通過後發放。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

民國 105 年度董事會共開會 16 次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)	備註
董事長	潘健成	15	1	93.75%	
董事	歐陽志光	12	2	75.00%	
董事	鄭宗宏	13	3	81.25%	
董事	陳安忠	16	0	100.00%	
董事	日商東芝株式會社 法人代表人：中井弘人	0	14	0.00%	
獨立董事	王淑芬	16	0	100.00%	
獨立董事	王震緯	9	7	56.25%	
監察人	楊俊勇	16	0	100.00%	
監察人	王惠民	11	0	68.75%	
監察人	陳俊秀	13	0	81.25%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，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：無此情形。

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	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決【註 1】
105 年 1 月 22 日	本公司根據「一〇四年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	董事鄭宗宏	因董事兼任本公司經理人	否
105 年 1 月 22 日	審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏	因董事兼任本公司經理人	否
105 年 7 月 29 日	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 104 年度董監酬勞及經理人員工酬勞發放案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏、董事陳安忠、董事日商東芝株式會社、獨立董事王淑芬、獨立董事王震緯	因董事兼任本公司經理人及討論董事獲配之董監酬勞	否
105 年 9 月 21 日	本公司計劃向 Everspeed Technology Limited 股	董事潘健成	因董事長潘健成表示永馳集	否

	東購買取得 100% 股權案		團之營運管理係由其所做決策及負責，為其所實質所控制	
--	----------------	--	---------------------------	--

【註 1】以上與董事有利害關係之討論議案，均已經與自身有利害關係之董事個別迴避討論及表決。

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：

(一)加強董事會職能之目標：

1. 本公司董事會均依照本公司「董事會議事規範運作」，執行情形良好，無重大異常事項。
2. 本公司自 104 年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。
3. 董監進修：本公司每年皆安排董監事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力，有關董事及監察人進修之情形，請參閱本年報第 43 頁。

(二)執行情形評估：

1. 本公司於公開資訊觀測站及公司官網揭露財務業務相關資訊，以提昇資訊透明度；並依規定於公開資訊觀測站揭露董監事出（列）席董事會情形、參與公司治理課程進修情形促進本公司資訊透明度之提昇，俾利公司治理執行之增進。

(二) 監察人參與董事會運作情形

民國 105 年度董事會共開會 16 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	楊俊勇	16	100.00%	
監察人	王惠民	11	68.75%	
監察人	陳俊秀	13	81.25%	

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：本公司監察人可透過董事會或稽核單位所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司實際運作情形，並可請求相關部門經理人提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或 e-mail 的方式與本公司監察人溝通聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司之稽核室定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

二、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公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司尚未訂定上市上櫃公司治理實務守則。	公司未來將依實際需要訂定上市上櫃公司治理實務守則。
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？	V	(一) 本公司未訂定內部作業程序，但為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜。	(一) 無重大差異
(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？	V	(二) 本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。	(二) 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機制及防火牆機制？	V	(三) 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及內部控制制度等具體作業辦法，做好風險控管。	(三) 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？	V	(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期內部宣導，以防範內線交易之發生。	(四) 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？	V	(一) 本公司雖無訂定董事會成員多元化方針，但實務運作上，共設有 6 席男性董事及 1 席女性董事，除設有 2 席獨立董事外，並邀請具不同背景之專業人士擔任董事及監察人，以期能使董事會成員更具多元化，且本公司董事具備執行業務所需必備之知識、技能及素養，並在各自的領域各有不同專長，對公司的發展與營運有一定的助益。	(一) 無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，亦於 105 年設置併購特別委員會，未來視公司營運情形及實際需求適時評估設置。	(二) 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	
(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？	V	(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，雖未訂定正式辦法，但本公司自 104 年起，依據「○ ○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並於 106 年 01 月 13 日董事會決議通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估，評估結果為本公司簽證會計師並無違反超然獨立之精神。	(四) 無重大差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司尚無專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，但對於以下事務，由以下各部門負責推行： <u>1.辦理公司登記及變更登記：</u> 本公司由股務部依據董事會、股東會決議之結果及其他應辦理公司變更登記事項，依法辦理公司登記及變更登記事宜。 <u>2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄、提供董事、監察人執行業務所需之資料：</u> 依據本公司董事會議事規範第四條規定，「董事會指定之辦理議事事務單位為股務部。」，故本公司由股務部統籌辦理董事會及彙整各部門所提出應經董事會決議通過議案，於董事會提出討論。 本公司委任專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司股務代理部」與本公司股務部統籌規劃及辦理股東會相關事宜。	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	
		<u>3.與經營公司有關之最新法規發展：</u> 本公司由董事長依據最新法規內容，指定相關部門會同法務部負責了解最新法規對經營公司所造成之變化及影響。 <u>4.協助董事、監察人遵循法令：</u> 本公司於改選年度，依法提供新任董事(含獨立董事)監察人董監事法規宣導手冊並於每年安排至少六小時各類實務上董監進修課程、不定期以電子郵件方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，期能使本公司董監事了解法令規範內容。 <u>5.與投資人關係相關之事務：</u> 為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜，本公司亦設置 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題，並可透過本公司網站設置之「利害關係人專區」提供股東寶貴的意見與建議。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？	V	本公司與員工、往來客戶及供應商、股東、政府機關與當地社區，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，本公司網頁上設有發言人及各相關業務部門聯絡資訊，另設有利害關係人專區提供專人聯絡資訊及問卷，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，以下亦提供為各利害關係人之溝通管道： <u>1.員工方面：</u> 設有董事長信箱、員工意見信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、跨部門溝通會議、開放與員工不定期溝通會議及各項不定期公司活動。 <u>2.客戶方面：</u> 每日電話及電子郵件、每年客戶滿意度調查及客服專線等溝通管道。 <u>3.供應商方面：</u> 供應商線上平台及每半年供應商評核。 <u>4.股東方面：</u> 每年股東常會、投資人信箱、不定期股東臨時會及法說會，本公司並	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	
		依規定設有發言人處理相關事宜。 <u>5.政府機關方面：</u> 不定期的法規及公聽會、公文往來。 <u>6.當地社區方面：</u> 隨時接受社區民眾投訴、不定期參加社區活動及舉辦慈善活動。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代理機構”宏遠證券股份有限公司股務代理部”，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異
七、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？	V	(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司並設置網站 www.phison.com 隨時揭露相關資訊。	(一) 無重大差異
(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)？	V	(二) (1)公司已設置中文、英文、日文、簡體中文網頁 (2)指派專員蒐集及定期更新網頁 (3)發言人制度等連絡資訊 antonioyu@phison.com hawk_kuan@phison.com (4)法人說明會等資料查詢 洽詢公開資訊觀測站/彙總報表/法人說明會一覽表	(二) 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	
八、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)？	V	(一) <u>員工權益及僱員關懷</u>： 本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全並具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、勞資會議、勞工退休金委員會等等，以保障員工的權利，避免意外傷害的發生，並謀求員工的福利；本公司並於民國 100 年起至今持續委由「社團法人新竹市生命線協會/員工協助服務中心」提供員工「員工生活服務方案」，解決員工生活及工作上之各類問題。 (二) <u>投資者關係</u>： 本公司設有專人處理投資者之相關問題，並定期或不定期舉辦法人說明會說明本公司營運情形，投資人亦可透過電話、E-mail 的方式與本公司 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題。 (三) <u>供應商關係</u>： 本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且制定供應商相關政策與規範，透過與供應商的往來溝通過程，了解供應商的產品與服務性質。並和主要供應商合作，均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。 (四) <u>利害關係人之權利</u>： 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「關係人交易之管理作業」，以保障本公司與利害關係人之權利，並與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之合法權利義務。	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	
		(五) <u>董事及監察人進修之情形：</u> 本公司 105 年度董事及監察人進修之情形，請參閱本年報第 43 頁，本公司董事及監察人於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事及監察人安排相關課程。 (六) <u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</u> 本公司內部訂有相關辦法及衡量標準，以作為風險管理及衡量之依據。 1. 財務風險(財會部) (1) 評估利率、匯率變動、通貨膨脹情形對損益之影響。 (2) 評估從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品之政策，評估本公司獲利或虧損之主要原因。 2. 法務風險(法務室) (1) 主要風險議題為訴訟及合約爭議，透過合約審查，降低爭議或訴訟風險。 (2) 事件發生時透過分析爭議發生原因，嘗試與對方達成和解，同時尋求外部專業律師協助，化解爭議。 3. 智權風險(智權室) (1) 透過嚴密的專利布局，對於企業本身與客戶的權益可以提供更完善的保障。 (2) 遵循智慧財產權相關法令申請、維持並適時主張以保護智慧財產權。 4. 資訊風險(資訊部)	

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	
		(1) 制定資訊安全政策及各項資訊安全防護措施與規範，降低資訊安全風險。 (2) 為了確保資訊安全機制有效運作，不定期透過電子郵件、公告及月會宣導方式，提升員工對資訊安全的認知與應變能力。 5. 環境風險(廠務部) (1) 評估各項環境衝擊及安全衛生危害對員工、公司及自然環境帶來之風險。 (2) 藉由持續性的危害鑑別、風險評估、執行必要之控制方法，進而將風險控制在可忍受的程度之下，追求環境及安全零災害目標。 (七) <u>客戶政策之執行情形：</u> 本公司網頁提供客戶服務聯絡管道及利害關係人專區，提供客戶訴怨之管道。 (八) <u>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</u> 依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事及監察人於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。」，本公司每年度皆為董監事購買責任保險，經投保完成後，於董事會中報告實際執行情形，並依法於公開資訊觀測站公告，詳細投保情形，請參閱本年報第 45 頁。	

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司
		是	否	治理實務守則差異情形及原因
摘要說明				
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：				
標號	評鑑指標	已改善情形		就尚未改善者提出優先加強事項與措施
2.8	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報。	本公司預計於 106 年股東常會開會 7 日前上傳英文版年報。		無
2.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知。	本公司預計於 106 年股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知。		無
2.15	公司是否於股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。	本公司預計於 106 年股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。		無
3.31	公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報。	本公司自 104 年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。		無
3.34	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站。	預計於 106 年起施行		將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於本公司網站。
4.13	公司年報及網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。	預計於 106 年起施行		本公司已於年報中揭露主要股東名單，預計將主要股東名單揭露於公司網站中。
4.2	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊。	預計於 106 年起施行		預計於公司網站設置公司治理架構圖及揭露本公司公司章程。
5.9	公司年報及網站是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。	預計於 106 年起施行		預計於公司網站揭露各項員工福利措施、退休制度及實施情形。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

日期：106 年 5 月 26 日

身份別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法官、檢察官、律師、會計師、其他與公司業務所需相關之公私立大專院校講師以上	具有商務、法官、檢察官、律師、會計師、其他與公司業務所需之國家考試及證書專門技術人員	符合獨立性情形【註 1】								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
				1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王淑芬	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	王震緯		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
外部人士	莊雯秋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

【註 1】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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

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：103 年 6 月 25 日至 106 年 6 月 16 日，105 年度薪資報酬委員會共開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集委員	王淑芬	5	0	100%	獨立董事
委員	王震緯	5	0	100%	獨立董事
委員	莊雯秋	5	0	100%	

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。
- 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。

(五) 履行社會責任情形

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	
一、落實公司治理			
(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？	V		(一) 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二) 本公司透過各項會議持續宣導公司經營理念與社會責任義務，並不定期辦理講座提供教育訓練。
(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？	V		(三) 本公司已設置專職單位「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。
(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？	V		(四) 本公司內部訂有工作規則、薪資管理辦法、員工考績管理辦法及獎懲管理辦法..等相關管理辦法以規範及獎勵員工，公司確實據以實施。
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？	V		(一) 本公司設有 ISO 委員會，落實各項環保保護政策與措施；環安衛政策、能源管理政策、ISO14001 環境管理系統、溫室氣體盤查、綠色產品與綠色供應鏈管理。將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善

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	
			盡環境保護之職責。	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二) 本公司已於 97 年度通過 ISO14001 國際認可的環境管理系統標準；本公司並遵行 ISO14001 標準，建立環境管理系統，遵守管理機關與政府之環保法規與客戶承諾，鑑別對環境產生衝擊的考量面，制訂改善目標與方案，定期監控改善並推行節能減廢，並協同廠商持續改善，降低環境污染風險達成環境保護目標。 本公司已於 99 年度通過 OHSAS18001 國際認可的職業安全衛生管理系統標準；本公司遵行 OHSAS18001 標準，建立職業安全衛生管理系統，並遵守管理機關與政府之職業安全衛生法規與客戶承諾，鑑別對工作場所產生衝擊的風險，制訂改善目標與方案，定期監控改善並善盡責任，並協同廠商持續改善，降低職安衛風險，達到零災害目標。本公司內部訂有環安衛作業管理流程，內容涉及空污管制作業、水污管制作業、廢棄物管制作業、化學品管制作業、噪音污染管制作業等等，以管控降低環境污染、職安衛風險。	(二) 無重大差異

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	
(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？	V		(三)本公司自 100 年起每年持續進行溫室氣體盤查活動，了解公司在各個營運階段中耗用的資源與產生的溫室氣體，查證結果可協助評估公司因應氣候變遷所帶來的潛在風險與機會。本公司致力將 ISO 管理系統及環安衛相關法規融入於日常營運中，並透過系統化的作業程序進行綠色產品管理，持續改善無危害物質管理，禁止或限制使用含有害物質之材料以符合歐盟 WEEE、RoHS、REACH 法規要求，完整評估產品生命週期是否符合環保法規之規範，生產對環境無害或危害極小的綠色產品，並將全廠更換成高效節能 LED 燈具，整體用電效能提升 45%，相當於每年減少 684,461 百萬焦耳（1 度電= 3.6 百萬焦耳）的能量耗損。兼顧創造經濟價值與保護生態環境的責任義務。並實施落實各項節能措施；定期執行溫室氣體盤查，並針對冷氣溫度的定溫控制及調節水壓降低水資源的使用及各項再生能源的回收利用、減少照明設備的電力使用等。	(三) 無重大差異
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？	V		(一)本公司遵守勞動基準法規及尊重國際公認基本勞動人權原則等相關法規，包括結社自由、集體協商團、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，制定各項適當之	(一) 無重大差異

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	
			工作管理辦法，並保障勞工各項工作權益，並且制定相關辦法以確保工作環境及公司內部管理制度的完善。	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 本公司設有董事長信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、性騷擾投訴信箱、跨部門溝通會議，隨時與員工保持良好及和諧的互動關係。本公司並訂有員工行為準則，詳細訂定員工申訴機制及管道。	(二) 無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 1. 對於工作環境的維護，本公司定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。 2. 為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據職業安全衛生法、勞工健康保護規則、勞動基準法等相關法規設置醫護室外，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查，並由公司安排專業醫師為同仁解說；醫護單位另針對健康情況異常者實施健康管理及追蹤。自 104 年度起配合苗栗衛生局政	(三) 無重大差異

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	
			策，推動職場健康促進並取得認證；舉辦媽媽教室、捐血活動、健康早餐吃法及選擇、認識癌症徵兆及辦公室伸展操、健康減重、如何提升基礎代謝率及排毒等講座；配合衛生局推行「職場母乳哺餵」；每季舉辦一次瑜珈體驗課程及推動減重有氧課程；每週盲人按摩師駐廠服務 2 次，透過按摩達到舒壓及肌肉放鬆；馬偕家醫科醫師每月駐廠服務 3 次，提供健康諮詢服務；年度健檢針對女性安排抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波檢查；與肝病防治基金會合作，於年度健檢提供肝膽腸胃功能及癌症篩檢抽血，腹部超音波及當場提供諮詢服務；安排子宮頸癌及流感疫苗施打活動。 3. 配合職安署及法規規定，進行職場計畫擬定，包含：母性保護、過勞預防、肌肉骨骼傷害及職場暴力，針對計畫內容，透過問卷統計及現場訪談，關懷員工身心狀況。 4. 在員工健康關懷的規劃上，本公司不定期安排免費的健康講座，與新竹生命線合作 eapc 專案，透過專業的諮詢服務，幫助同仁解決遇到的困境與壓力。本公司職工福利委員會設有社團補助辦法，由群聯員工參照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之登山社、羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾	

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	
			夫球社、壘球社、游泳社、拳擊有氧社及手足球社等。 5. 有關本公司提供員工安全與健康之工作環境詳細內容，請參閱公開資訊觀測站/公司治理/2015 年企業永續報告書/7.6 職場健康與安全。	
(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？	V		(四) 本公司定期舉辦員工說明會，說明公司營運情形，隨時與員工保持良好及和諧的互動關係。 有關本公司與員工之溝通詳細內容，請參閱公開資訊觀測站/公司治理/2015 年企業永續報告書/7.5 員工溝通。	(四) 無重大差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司設有良好的能力發展計劃，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。 有關本公司對員工之詳細培育與教育等詳細內容，請參閱公開資訊觀測站/公司治理/2015 年企業永續報告書/7.4 培育與教育。	(五) 無重大差異
(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？	V		(六) 本公司提供客戶多樣化全方位服務及重視產品的售後服務，公司有多項客戶服務的方式並提供即時申訴管道，積極的處理客戶問題。	(六) 無重大差異
(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？	V		(七) 本公司產品及服務標示資訊標示於產品包裝背卡及說明書內，標示內容包含「品牌商」、「RoHS 標誌」、「CE 安規標誌」、「WEEE 回收標誌」，以宣告產品或服務的安全性及有害物質相關法規之符合性。	(七) 無重大差異

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	
(八) 公司與供應商來往來前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣具有誠信之廠商，並定期訪廠評估適任性。	(八) 無重大差異
(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，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 本公司所有往來供應商均應遵守本公司之誠實政策，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。	(九) 無重大差異
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？	V	本公司 104 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神編撰完成並於 105 年度 6 月揭露於公司網站，有關企業永續責任報告書之編制情形，請參閱本年報第 45 頁。	無重大差異
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：本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
<u>1.環保：</u> 著重於綠色產品的研發與設計，同時要求供應商提供之零組件必須符合國際環保規範 WEEE (Waste Electrical and Electronic Equipment, 廢電子電機設備指令)、RoHS (Restriction of Hazardous Substances, 危害性物質限制指令)、REACH (Registration, Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals, 歐盟新化學品註冊、評估及授權機制) 及 HF (Halogen Free, 無鹵素)，將永續環保概念落實在研發設計及供應商和協力廠管理，實踐群聯保護環境之承諾與責任。 有關本公司對環境責任詳細執行內容，請參閱公開資訊觀測站/公司治理/2015 年企業永續報告書/8 環境責任。 <u>2.社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動：</u> (1) 慈善捐款：本公司 105 年捐款總額為新台幣 1,785 萬元。 群聯相信要讓社會變得更美好，必須要將善念傳遞出去。運用企業的資源與能力來幫助需要幫助的對象，在幫助的同時，讓這些受助者了解到將善念傳遞下去的重要性，願意發揮自己的影響力來幫助下一個需要幫助的對象。唯有將善念不斷延續下去，社會才會有更多的希望，讓更多人願意無償的付出與協助，讓社會處處充滿人情溫暖。群聯捐款的對象大多是竹苗縣市當地中小型慈善機構為主，因為地區性的中小型慈善機構其實更需要協助，將資源分配給最需要的對象才能發揮資源的最大價值，並且長期持續捐助，有了群聯的長期支持與協助，讓慈善機構更能全心投入於照顧弱勢族群。			

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	
除了協助公益團體之外，本公司董事長也樂於至各校區或慈善團體演講，分享過去創業經驗，激勵更多有創業夢想的年輕人採取行動，也在學校設立獎勵優秀清寒學生及特殊教育的獎學金、贊助學校社團的研究或訓練活動、捐助各地醫療研究。此外，也會視當地社區需求捐款給鄉鎮農會、社區廟宇及救難協會等，協助其改善軟硬體設施或舉辦相關活動，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。 (2)關懷當地社區 群聯多年來關懷與協助竹苗地區多家弱勢團體，如教養院、育幼院、養護中心等機構，實際參訪並深入了解需要協助的地方，給予適當的協助（捐款、物資）。同時，也會邀請部門主管一同參與「慈善關懷參訪活動」，體認社會另一個被遺落的族群，集結群體力量給予更多關懷與協助。 (3)重視弱勢族群 為了支持弱勢團體自立，進用了一些殘障人士而在公司七樓餐廳設立了義賣專區，弱勢團體能不定期駐廠愛心義賣、活動宣導以及募款，而員工們也都展現將善念傳遞出去的理念，全力支持與配合，每次義賣都能獲得員工的熱烈迴響。105 年度愛心義賣場次舉辦了共 23 場！ 在廠內更設置愛心發票箱、二手物資募集區，舉凡衣物、小型家電用品、書籍...等堪用的物資，皆是我們收集的標的。這活動已連續 5 年，每年超過 5 次捐贈。廠內電子佈告欄更是我們傳遞愛心的園地志工活動、愛心園遊會、慈善募款等訊息，都會不定時的在此發佈。 群聯於不定期舉辦慈善路跑活動，邀集客戶及廠商一起加入愛心的行列，同時也邀請弱勢團體來表演、義賣或參與活動，讓更多人瞭解、接受與支持他們。 (4)有關本公司持續傳遞善念之詳細內容，請參閱公開資訊觀測站/公司治理/2015 年企業永續報告書/9 傳遞善念。 3.消費者權益： (1) 本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等矽碟機產品，主要的產品皆以直接銷售予產品的品牌或通路客戶為主，故並無直接面對個人消費者，且針對客戶的部份，得透過電話、E-Mail 或信函之方式，提供客戶訴怨之管道。 (2) 群聯以符合客戶需求為優先要務，制定卓越的客戶關係管理，將服務客戶的辦法與流程系統化，確保本公司的整體服務品質一致，成為提供客戶優質服務的依據，協助客戶創造價值，同時也創造公司最大利潤。 (3) 有關本公司對於客戶關係管理之詳細內容，請參閱公開資訊觀測站/公司治理/2015 年企業永續報告書/4.5 客戶關係管理。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 為確保資訊揭露透明度，本公司 102 年度企業社會責任報告已於 103 年 8 月 15 日通過第三方驗證機構查證(bsi 英國標準協會)，符合 GRI G3.1A+應用等級及 AA1000 AS 第一應用類型之精神，103 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神編撰完成並於 104 年度 6 月揭露於公司網站；104 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神編撰完成並於 105 年度 6 月揭露於公司網站；105 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神，並預計於 106 年 6 月完成編製。 本公司企業社會責任報告書，請至本公司網站 www.phison.com/關於我們/企業永續報告書或至公開資訊觀測站中查詢。			

(六) 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？	V	(一) 本公司致力於遵守國際規範和營運當地政府所制定法規以及社會大眾所公認的道德守則，包括公平競爭、反競爭行為、反托拉斯行為、尊重當地市場行銷法規、不販售違法的產品、保護著作權及任何形式的智慧財產權等法令規定辦理；本公司並針對董事、監察人及經理人，分別簽訂保密合約，約定其需遵循之各項規定，本公司未來將依公司實際需求訂定相關辦法。	(一) 無重大差異
(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？	V	(二) 為防範任何不誠信行為，本公司內部訂有員工聘僱契約書之同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法及員工行為準則之規範，除了要求所有員工必須自行告知公司有利益衝突或可能有利益衝突等從業道德疑慮之事項，設有檢舉信箱(whistleblower@phison.com)。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」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，採行防範措施？	V	(三) 本公司要求供應商、承包商或其他合作者提供其不會從事任何違法之商業行為及不會向本公司同仁提供不當利益或賄賂等之書面承諾。	(三) 無重大差異
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明訂誠信行為條款？	V	(一) 本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法加以規範不誠信行為，於商業活動中甄選供應商時，秉持誠信與公平公正原則，選擇各方面最具競爭力及誠信經營之供應商；嚴格禁止向供應商收取回扣或其他不正當利益等的不誠信行為。	(一) 無重大差異

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	
(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？	V	(二) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一，本公司一向秉持誠信原則經營公司，從董事會向下延伸至公司各單位，分別從不同層次及面向全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人和董事會成員均應信奉及實踐本規範，公司經營階層必須建立重視道德誠信從業行為，樹立良好典範。本公司已設置專職單位「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。	(二) 無重大差異
(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？	V	(三) 本公司內部訂有工作規則、員工行為準則及獎懲管理辦法加以規範員工，禁止員工因個人利益而犧牲公司權益。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項業務及呈報董事會報告其運作情形。	(四) 無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。	(五) 無重大差異
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？	V	(一) 本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則、獎懲管理辦法及員工行為準則。本公司之員工或供應商，得透過電話、E-Mail (whistleblower@phison.com)或信函之方式，向公司人力資源部門說明任何違反誠信之規定。	(一) 無重大差異
(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？	V	(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	(二) 無重大差異
(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？	V	(三) 本公司檢舉流程中明定應保密檢舉人，公司將保密且給予適當之保護以避免檢舉人遭受不公平的	(三) 無重大差異

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	
施？		報復或對待。	
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？	V	(一) 本公司設有公司網站提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。	(一) 無重大差異
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：本公司目前尚無訂定「公司誠信經營守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司已於 98 年 12 月 29 日董事會通過『防範內線交易之管理作業程序』及『防範內線交易之管理稽核作業』，在『防範內線交易之管理作業程序』內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司並於 100 年 3 月 24 日依照規定修定相關條文內容；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。			

(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

重要規章	揭露查詢方式
股東會議事規則 董事會議事規範 董事及監察人選任程序 獨立董事之職責範疇規則 董事、監察人及經理人道德行為準則 薪資報酬委員會組織規程 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 衍生性商品交易處理程序	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw 基本資料專區／電子書／年報及股東會相關資料中查詢或 公司治理專區／訂定公司治理之相關規程規則中查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1.105 年度董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事	潘健成	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
董事	歐陽志光	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
董事	鄭宗宏	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
董事	陳安忠	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
法人董事及其代表人	日商東芝株式會社 法人代表人：中井弘人	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
獨立董事	王淑芬	103/6/17	105/04/01	105/04/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任」座談會	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
獨立董事	王震緯	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
			105/08/04	105/08/04	社團法人中華公司治理協會	舞弊調查與緊急應變	3.0
			105/11/08	105/11/08	社團法人中華公司治理協會	台商常見營運模式下的潛在稅務風險	3.0
監察人	楊俊勇	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
監察人	王惠民	103/6/17	105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0
監察人	陳俊秀	103/6/17	105/01/26	105/01/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3.0
			105/06/15	105/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之案例更新與解析	3.0

2.105 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	105/05/09-105/05/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
會計主管職務代理人	105/12/05-105/12/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時

3.105 年度內部稽核人員參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	105/03/08	社團法人中華民國內部稽核協會	專案稽核實務	6 小時
稽核主管	105/05/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業交易循環對應 ERP 系統之內稽內控實務	6 小時
稽核主管	105/07/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	生產循環稽核實務研習班	6 小時
稽核主管	105/11/22	社團法人中華民國內部稽核協會	如何訂定內部稽核實施細則 DIY	6 小時
稽核人員	105/02/24-105/02/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時
稽核人員	105/10/14	社團法人中華民國內部稽核協會	內部稽核過程實務技巧 DIY	6 小時
稽核人員	105/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由循環控制作業探討舞弊風險之一研習班	6 小時

4.本公司財會及股務人員、內部稽核人員取得國內外相關證照情形：

國內(外)證照	財會及股務人員	稽核人員
國內證照	100 年專門職業及技術人員普通考試記帳士考試考試院及格證書 股務人員專業能力測驗合格證書	中華民國內部稽核協會內部稽核師證書 企業內部控制基本能力測驗合格證明書
國外證照	無	國際內部稽核師（Certified Internal Auditor，簡稱 CIA） 國際風險管理確認師（Certification in Risk Management Assurance，簡稱 CRMA）

5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖時間
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金 10,000,000 元	104/01/12~105/01/12
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	105/01/12~106/01/12

6.企業永續責任報告書之編制情形：

為確保資訊揭露透明度，本公司已編製之企業永續報告書彙整如下：

年度	依據原則	備註
102 年度	符合 GRI G3.1A+應用等級及 AA1000 AS 第一應用類型之精神	已於 103 年 8 月 15 日通過第三方驗證機構查證(bsi 英國標準協會)
103 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 104 年 6 月揭露於公司網站。
104 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 105 年 6 月揭露於公司網站。
105 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	預計於 106 年 6 月完成。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

群聯電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇六年三月二十日

本公司民國一〇五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的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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，認為本公司於民國一〇五年十二月三十一日的內部控制制度（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一〇六年三月二十日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司



董事長：潘 健 成 簽章



總經理：歐陽志光 簽章



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。

(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

1.股東會重要決議

時間	股東會決議	執行情形			
105.06.15 (股東常會)	承認事項（董事會提）				
	本公司民國一〇四年度營業報告書及財務報表案	本公司民國 104 年度個體財務報表暨重編前合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並經 105 年 03 月 22 日董事會決議通過。依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，重編後民國 104 年度合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並經 105 年 9 月 21 日董事會通過，預計提請 106 年股東常會承認。 本公司民國 104 年度個體財務報表暨重編前合併財務報表及重編後合併財務報表之相關資訊如下(單位:新台幣仟元)			
		報表類別 項目	個體綜合損益表	合併綜合損益表 (重編前)	合併綜合損益表 (重編後)
		營業淨收入	\$37,048,926	\$37,178,103	\$37,409,177
		營業毛利	7,525,281	7,636,182	7,627,464
		營業淨利	4,299,367	4,275,558	4,226,904
		稅前淨利	4,561,375	4,531,832	4,473,264
		稅後淨利	4,000,009	3,957,529	3,896,693
		基本每股盈餘(稅後)	20.41 元	20.41 元	20.41 元
	本公司民國一〇四年度盈餘分配案：股東股利每股配發現金股利 12 元	已訂定 105 年 7 月 16 日為配息基準日，並於 105 年 8 月 5 日起發放股東現金股利			
	討論事項（董事會提）				
	修訂本公司「公司章程」部分條文案	已依修訂後「公司章程」運作			
	本公司辦理私募普通股案	本次私募普通股案已於 106 年 4 月 13 日董事會決議通過 本次私募案不再繼續辦理募集發行，並提請 106 年股東常會報告。			
	解除本公司董事競業行為之限制案	本公司已依決議結果執行			

2.董事會重要決議

時間	董事會決議	執行情形
106.05.11	(薪資報酬委員會提)審議本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案	已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提)審議修訂本公司「薪資管理辦法」案	已遵行決議結果執行。
	本公司民國 106 年第 1 季合併財務報告案	經 106 年 5 月 11 日董事會通過，本公司民國 106 年第 1 季合併財務報告，相關資訊如下： (106/01/01-106/03/31) (1)營業收入：新台幣 9,555,867 仟元 (2)本期營業淨利：新台幣 1,688,756 仟元 (3)稅前淨利：新台幣 1,472,158 仟元 (4)本期淨利：新台幣 1,281,260 仟元 (5)本期綜合利益總額：新台幣 1,292,537 仟元 (6)基本每股盈餘(稅後)：新台幣 6.50 元
	本公司計畫買進 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 部分普通股案	已遵行決議結果執行。
106.04.26	審核一〇六年股東常會改選之董事七人(含獨立董事二人)及監察人三人之候選人名單	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會選任。
	解除本公司新任董事競業行為之限制案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會討論。
	本公司之子公司聯旭東投資股份有限公司計畫投資 Liquid, Inc. 案	已遵行決議結果執行。
106.04.13	本公司一〇五年股東常會決議辦理之私募普通股案擬不繼續辦理募集發行	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會報告。
	本公司董事會提名第八屆董事(含獨立董事)及監察人候選人名單	已遵行決議結果執行。
	本公司銀行授信額度案	已遵行決議結果執行。
	本公司銀行衍生性金融商品額度案	已遵行決議結果執行。
106.03.20	(薪資報酬委員會提)審議自本公司民國 105 年度獲利分派董監酬勞之金額及員工酬勞中發予兼任員工之董事及經理人之金額、方式	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提)審議本公司經理人特殊表現績效評估暨專案績效激勵獎金發放案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	修訂本公司「員工行為準則」	已遵行決議結果執行。

時間	董事會決議	執行情形
	案	
	本公司重編後民國九十八年度至一〇四年度合併財務報表暨更正後營業報告書案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會承認。
	本公司民國一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分派案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會報告。
	本公司民國一〇五年度營業報告書及財務報表案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會承認。
	本公司民國一〇五年度盈餘分配案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會承認。
	本公司民國一〇六年度營運計畫案	已遵行決議結果執行。
	修訂本公司「公司章程」部份條文案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會討論。
	董事及監察人任期屆滿全面改選案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會選任。
	解除本公司新任董事競業行為之限制案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會討論。
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」部分條文案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會討論。
	修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會討論。
	一〇五年度內部控制制度聲明書案	已遵行決議結果執行。
	修訂本公司「核決權限表」部份條文案	已遵行決議結果執行。
	本公司辦理私募普通股案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東常會討論。
	本公司召開民國一〇六年股東常會案	已遵行決議結果執行。
	本公司銀行授信額度案	已遵行決議結果執行。
	本公司參與「聯旭東投資股份有限公司」現金增資案	已遵行決議結果執行。
106.01.13	本公司修訂「一〇五年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案	已遵行決議結果執行，本員工認股權憑證並已經金融監督管理委員會金管證發字第 1050049740 號函核准發行，自 105 年 12 月 6 日申報生效。
	（薪資報酬委員會提）本公司根據「一〇五年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，已遵行決議結果執行，並授權由董事長訂定實際發行日期。

時間	董事會決議	執行情形
	名冊及認股價格案	
	(薪資報酬委員會提)審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案	本公司參考中華民國會計師法及中華民國會計師公會之職業道德規範公報第十號等相關規範內容制定會計師獨立性及適任性評估項目，並亦請勤業眾信聯合會計師事務所出具超然獨立聲明書；綜合評估結果為本公司簽證會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，適任本公司簽證會計師。
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	已遵行決議結果執行，並提請 106 年股東會討論。
	修訂本公司「核決權限表」部分條文案	已遵行決議結果執行。
105.11.25	本公司擬增加對薩摩亞群閃有限公司(Global Flash Limited)之投資，並轉投資中國大陸群鴻科技(深圳)有限公司	已遵行決議結果執行。
105.11.10	本公司民國 105 年第 3 季合併財務報告案	經 105 年 11 月 10 日董事會通過，本公司民國 105 年第 3 季合併財務報告，相關資訊如下： (105/01/01-105/09/30) (1)營業收入：新台幣 32,700,681 仟元 (2)本期營業淨利：新台幣 3,564,936 仟元 (3)稅前淨利：新台幣 3,779,195 仟元 (4)本期淨利：新台幣 3,325,915 仟元 (5)本期綜合利益總額：新台幣 3,368,003 仟元 (6)基本每股盈餘(稅後)：新台幣 17.18 元
	本公司「一〇六年度稽核計畫」討論案	已遵行決議結果執行。
	訂定本公司註銷庫藏股之減資基準日案	已遵行決議結果執行，訂定 105 年 11 月 10 日為減資基準日，共計銷除股份 300,000 股，銷除後實收資本額為 NT\$1,970,739,930 元，已發行普通股股數為 197,073,993 股；減資案業經經濟部 105 年 12 月 5 日經授商字第 10501280670 號函核准在案。
	本公司之子公司薩摩亞商永馳科技有限公司(Everspeed Technology Limited)擬增加對華威達科技股份有限公司之投資，認購華威達科技股份有限公司現金增資發行之新股案	已遵行決議結果執行。
	本公司訂定「一〇五年度員工認股權憑證發行及認股辦法」	已遵行決議結果執行，本員工認股權憑證並已經金融監督管理委員會金管證發字第

時間	董事會決議	執行情形																					
	案	1050049740 號函核准發行，自 105 年 12 月 6 日申報生效。																					
	本公司銀行授信額度案	已遵行決議結果執行。																					
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	已遵行決議結果執行。																					
105.09.29	(薪資報酬委員會提) 審議本公司經理人特殊表現績效評估暨專案績效激勵獎金發放案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。																					
105.09.21 (緊急情事臨時召開)	本公司重編或更補正後民國 98 年至 105 年第 2 季各期財務報告	已遵行決議結果執行。																					
105.09.21	本公司計劃向 Everspeed Technology Limited 股東購買取得 100%股權案	已遵行決議結果執行。																					
	本公司銀行授信額度案	已遵行決議結果執行。																					
105.09.02 (緊急情事臨時召開)	有關金融監督管理委員會函示，要求本公司 98 年至 105 年第 2 季各期財務報告應重編及更補正情事	已遵行決議結果執行。																					
	因應本公司 98 年至 105 年第 2 季各期財務報告重編及更補正事宜，擬委託勤業眾信聯合會計師事務所執行相關查核(核閱)	已遵行決議結果執行。																					
105.08.24	設置本公司「併購特別委員會」	已遵行決議結果執行。																					
105.08.11	本公司民國 105 年第 2 季合併財務報告案	本公司於 105 年 8 月 11 日董事會決議通過民國 105 年第 2 季重編前合併財務報表，另依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，重編後民國 105 年第 2 季合併財務報表，經 105 年 9 月 21 日董事會通過。 本公司民國 105 年第 2 季重編前及重編後合併財務報表之相關資訊如下：(單位:新台幣仟元)(105/01/01-105/06/30) <table><tr><th> 重編前後 項目 </th><th>合併綜合損益表 (重編前)</th><th>合併綜合損益表 (重編後)</th></tr><tr><td>營業收入</td><td>20,363,324</td><td>20,363,324</td></tr><tr><td>本期營業淨利</td><td>2,071,067</td><td>2,067,655</td></tr><tr><td>稅前淨利</td><td>2,274,914</td><td>2,234,798</td></tr><tr><td>本期淨利</td><td>1,882,588</td><td>1,842,472</td></tr><tr><td>本期綜合利益總額</td><td>1,926,292</td><td>1,889,516</td></tr><tr><td>基本每股盈餘(稅後)</td><td>9.58 元</td><td>9.58 元</td></tr></table>	重編前後 項目	合併綜合損益表 (重編前)	合併綜合損益表 (重編後)	營業收入	20,363,324	20,363,324	本期營業淨利	2,071,067	2,067,655	稅前淨利	2,274,914	2,234,798	本期淨利	1,882,588	1,842,472	本期綜合利益總額	1,926,292	1,889,516	基本每股盈餘(稅後)	9.58 元	9.58 元
重編前後 項目	合併綜合損益表 (重編前)	合併綜合損益表 (重編後)																					
營業收入	20,363,324	20,363,324																					
本期營業淨利	2,071,067	2,067,655																					
稅前淨利	2,274,914	2,234,798																					
本期淨利	1,882,588	1,842,472																					
本期綜合利益總額	1,926,292	1,889,516																					
基本每股盈餘(稅後)	9.58 元	9.58 元																					

時間	董事會決議	執行情形
	本公司銀行授信額度案	已遵行決議結果執行。
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	已遵行決議結果執行。
105.08.08 (緊急情事臨時召開)	本公司依證券交易法第廿八條之二及行政院金融監督管理委員會證券期貨局「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回本公司已發行股份以維護公司信用及股東權益案	已遵行決議結果執行，本公司為維護公司信用及股東權益於 105 年 8 月 10 日買回普通股 300,000 股，買回區間價格為新台幣 215.74 元，共計買回新台幣 64,722,087 元，並已經 105 年 11 月 10 日董事會決議消除股份。
105.07.29	(薪資報酬委員會提)審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 104 年度董監酬勞及經理人員工酬勞發放案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提)討論本公司薪資報酬委員會民國 106 年之工作計劃案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	修訂本公司內部控制制度「子公司之監督與管理作業」部分條文案	已遵行決議結果執行。
	本公司之子公司 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 及其轉投資大心電子股份有限公司計畫辦理現金增資發行新股案	已遵行決議結果執行。
105.06.23	本公司股東現金股利發放案	已訂定 105 年 7 月 16 日為配息基準日，並於 105 年 8 月 5 日起發放股東現金股利。
105.05.12	(薪資報酬委員會提)審查本公司應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之新任經理人名單案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提)審查本公司預計新任經理人之薪資報酬案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提)本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。

時間	董事會決議	執行情形																							
	本公司民國 105 年第 1 季合併財務報告案	本公司於 105 年 5 月 12 日董事會決議通過民國 105 年第 1 季重編前合併財務報表，另依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，重編後民國 105 年第 1 季合併財務報表，經 105 年 9 月 21 日董事會通過。 本公司民國 105 年第 1 季重編前及重編後合併財務報表之相關資訊如下：(單位:新台幣仟元)(105/01/01-105/03/31)																							
		<table><tr><th>項目 \ 重編前後</th><th>合併綜合損益表 (重編前)</th><th>合併綜合損益表 (重編後)</th></tr><tr><td>營業收入</td><td>9,906,386</td><td>9,906,386</td></tr><tr><td>本期營業淨利</td><td>984,649</td><td>981,393</td></tr><tr><td>稅前淨利</td><td>1,058,692</td><td>1,017,629</td></tr><tr><td>本期淨利</td><td>926,974</td><td>885,911</td></tr><tr><td>本期綜合利益總額</td><td>964,855</td><td>927,942</td></tr><tr><td>基本每股盈餘 (稅後)</td><td>4.71 元</td><td>4.71 元</td></tr></table>	項目 \ 重編前後	合併綜合損益表 (重編前)	合併綜合損益表 (重編後)	營業收入	9,906,386	9,906,386	本期營業淨利	984,649	981,393	稅前淨利	1,058,692	1,017,629	本期淨利	926,974	885,911	本期綜合利益總額	964,855	927,942	基本每股盈餘 (稅後)	4.71 元	4.71 元		
項目 \ 重編前後	合併綜合損益表 (重編前)	合併綜合損益表 (重編後)																							
營業收入	9,906,386	9,906,386																							
本期營業淨利	984,649	981,393																							
稅前淨利	1,058,692	1,017,629																							
本期淨利	926,974	885,911																							
本期綜合利益總額	964,855	927,942																							
基本每股盈餘 (稅後)	4.71 元	4.71 元																							
	本公司銀行授信額度案	已遵行決議結果執行。																							
	本公司銀行衍生性金融商品額度案	已遵行決議結果執行。																							

(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。

(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：

日期：106 年 5 月 26 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室副理	陳麗芬	96 年 12 月 31 日	105 年 1 月 30 日	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	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	范有偉	105/1/1~105/12/31	無

金額單位：新臺幣仟元

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		1,128	1,128
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	21,200		21,200

- （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之服務內容：不適用。
- （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：不適用。
- （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。

六、更換會計師資訊：無。

- （一）關於前任會計師：不適用。
- （二）關於繼任會計師：不適用。
- （三）前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

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者：無。

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

(一) 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

職稱	姓名	105 年度		106 年度截至 4 月 15 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／執行長	潘健成	0	0	0	0
董事／總經理	歐陽志光	(63,000)	0	0	0
董事／副總經理	鄺宗宏	60,000	0	0	0
董事	陳安忠	0	0	0	0
董事／大股東	日商東芝株式會社 (Toshiba Corp.)	(1,800,000)	0	0	0
法人董事代表人	中井弘人	0	0	0	0
獨立董事	王淑芬	0	0	0	0
獨立董事	王震緯	0	0	0	0
監察人	王惠民	0	0	0	0
監察人	楊俊勇	0	0	0	0
監察人	陳俊秀	0	0	0	0
技術副總	許智仁	0	0	0	0
生產處處長	顏暉脞	(10,000)	0	0	0
行銷業務一處處長	蔡淑惠	0	0	0	0
行銷業務二處處長	蔡慧貞	0	0	0	0
研發一處處長	鄭國義	0	0	0	0
研發二處處長	馬中迅	0	0	0	0
研發五處處長	林瑞杰	0	0	0	0
行政管理處處長	劉秀琴	0	0	0	0
財會暨投資管理處處長	邱淑華	0	0	0	0

(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

截至 106 年 4 月 15 日止

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(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
日商東芝株式會社	19,821,112	10.06%	不適用	不適用	1,000	0.00%	無	無	無
代表人：中井弘人	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶	15,400,000	7.81%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
渣打託管員工公積委外法國巴黎伊斯蘭資產	7,547,000	3.83%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗台灣託管新加坡政府投資專戶	4,566,000	2.32%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
潘健成	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%	470,000	0.24%	無	無	無
楊俊勇	4,549,114	2.31%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
歐陽志光	3,355,745	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
伍漢維	3,316,760	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	2,920,504	1.48%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
新制勞工退休基金	2,487,000	1.26%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無

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

日期：106年3月31日 單位：股；%

投資公司名稱	轉投資事業	本公司投資		本公司董事、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(%)
本公司	金士頓電子股份有限公司	10,605,000	32.91	4,737,000	14.70	15,342,000	47.61
本公司	群欣電子股份有限公司	9,500,000	100.00	0	0.00	9,500,000	100.00
本公司	聯旭東投資股份有限公司	65,000,000	100.00	0	0.00	65,000,000	100.00
本公司	群華電子股份有限公司	482,142	21.43	0	0.00	482,142	21.43
本公司	群東電子股份有限公司	2,263,800	49.00	2,356,200	51.00	4,620,000	100.00
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	900	100.00	0	0.00	900	100.00
本公司	Global Flash Limited	20,000,000	100.00	0	0.00	20,000,000	100.00
本公司	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	8,700,000	87.00	0	0.00	8,700,000	87.00
本公司	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	10,600,000	44.21	0	0.00	10,600,000	44.21
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	3,200,000	100.00	0	0.00	3,200,000	100.00
本公司	Everspeed Technology Limited	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	100.00
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	900,000	100.00	0	0.00	900,000	100.00
聯旭東投資股份有限公司	聯淞微電子股份有限公司	200,000	33.33	0	0.00	200,000	33.33
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群馬電子股份有限公司	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	100.00
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	18,050,000	100.00	0	0.00	18,050,000	100.00
Global Flash Limited	群鴻科技(深圳)有限公司	【註1】	100.00	0	0.00	【註1】	100.00
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	3,000,000	100.00	0	0.00	3,000,000	100.00
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	【註2】	100.00	0	0.00	【註2】	100.00
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	40,950,000	100.00	0	0.00	40,950,000	100.00
Everspeed Technology Limited	Fast Choice Global Limited	50,000	100.00	0	0.00	50,000	100.00
Everspeed Technology Limited	Cloud Solution Global Limited	5,950,440	100.00	0	0.00	5,950,440	100.00
Cloud Solution Global Limited	Asadhya Enterprises Private Limited	122,255	49.00	0	0.00	122,255	49.00

【註1】出資額美金790仟元/新台幣23,006仟元。

【註2】出資額美金18,000仟元/新台幣576,780仟元。

【註3】係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款 者	其他
89.11	10	12,000	120,000	3,000,000	30,000,000	創立資本	無	註 01
91.03	10	12,000	120,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 02
91.05	38	12,000	120,000	6,407,948	64,079,480	盈餘轉增資 6,739,480 元暨現金增資 7,340,000 元	無	註 03
92.01	45	12,000	120,000	7,907,948	79,079,480	現金增資 15,000,000 元	無	註 04
92.04	10	30,000	300,000	17,329,055	173,290,550	盈餘轉增資 66,533,250 元暨資本公積轉增資 27,677,820 元	無	註 05
92.08	28	30,000	300,000	17,695,055	176,950,550	現金增資 3,660,000 元	無	註 06
93.08	10	60,000	600,000	35,751,099	357,510,990	盈餘轉增資 180,560,440 元	無	註 07
93.11	10	60,000	600,000	35,958,099	359,580,990	員工認股權轉換 2,070,000 元	無	註 08
94.01	10	60,000	600,000	36,232,099	362,320,990	員工認股權轉換 2,740,000 元	無	註 09
94.06	10	60,000	600,000	36,255,099	362,550,990	員工認股權轉換 230,000 元	無	註 10
94.08	10	60,000	600,000	47,155,124	471,551,240	盈餘轉增資 108,580,250 元暨員工認股權轉換 420,000 元	無	註 11
94.11	110	60,000	600,000	51,680,124	516,801,240	現金增資 45,000,000 元暨員工認股權轉換 250,000 元	無	註 12
95.02	10	60,000	600,000	52,212,124	522,121,240	員工認股權轉換 5,320,000 元	無	註 13
95.05	10	60,000	600,000	52,708,124	527,081,240	員工認股權轉換 4,960,000 元	無	註 14
95.08	10	80,000	800,000	70,577,124	705,771,240	盈餘轉增資 177,500,000 元暨員工認股權轉換 1,190,000 元	無	註 15
96.01	120.5	100,000	1,000,000	72,577,124	725,771,240	私募普通股 20,000,000 元	無	註 16
96.07	214	100,000	1,000,000	76,577,124	765,771,240	私募普通股 40,000,000 元	無	註 17
96.08	10	130,000	1,300,000	100,180,261	1,001,802,610	盈餘轉增資 217,731,370 元暨員工認股權轉換 18,300,000 元	無	註 18
96.11	239	130,000	1,300,000	101,180,261	1,011,802,610	私募普通股 10,000,000 元	無	註 19
97.06	128	130,000	1,300,000	102,380,261	1,023,802,610	私募普通股 12,000,000 元	無	註 20
97.06	165	130,000	1,300,000	104,480,261	1,044,802,610	私募普通股 21,000,000 元	無	註 20
97.09	10	130,000	1,300,000	126,766,313	1,267,663,130	盈餘轉增資 222,860,520 元	無	註 21
98.03	53	180,000	1,800,000	128,466,313	1,284,663,130	私募普通股 17,000,000 元	無	註 22
98.05	117.5	180,000	1,800,000	134,066,313	1,340,663,130	私募普通股 56,000,000 元	無	註 23
98.08	10	180,000	1,800,000	146,727,286	1,467,272,860	盈餘轉增資 126,609,730 元	無	註 24
99.02	10	180,000	1,800,000	147,264,786	1,472,647,860	員工認股權轉換 5,375,000 元	無	註 25
99.05	10	180,000	1,800,000	147,517,286	1,475,172,860	員工認股權轉換 2,525,000 元	無	註 26
99.07	10	180,000	1,800,000	147,537,286	1,475,372,860	員工認股權轉換 200,000 元	無	註 27
99.08	10	230,000	2,300,000	177,040,743	1,770,407,430	盈餘轉增資 295,034,570 元	無	註 28
99.11	10	230,000	2,300,000	177,078,743	1,770,787,430	員工認股權轉換 380,000 元	無	註 29
100.01	10	230,000	2,300,000	177,360,243	1,773,602,430	員工認股權轉換 2,815,000 元	無	註 30
100.05	10	230,000	2,300,000	178,526,243	1,785,262,430	員工認股權轉換 11,660,000 元	無	註 31
100.07	10	230,000	2,300,000	178,633,743	1,786,337,430	員工認股權轉換 1,075,000 元	無	註 32

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款 者	其他
100.10	10	230,000	2,300,000	178,753,243	1,787,532,430	員工認股權轉換 1,195,000 元	無	註 33
101.01	10	230,000	2,300,000	178,832,743	1,788,327,430	員工認股權轉換 795,000 元	無	註 34
101.05	10	230,000	2,300,000	180,021,743	1,800,217,430	員工認股權轉換 11,890,000 元	無	註 35
101.08	10	230,000	2,300,000	180,025,743	1,800,257,430	員工認股權轉換 40,000 元	無	註 36
101.11	10	230,000	2,300,000	180,162,243	1,801,622,430	員工認股權轉換 1,365,000 元	無	註 37
102.02	10	230,000	2,300,000	180,473,993	1,804,739,930	員工認股權轉換 3,117,500 元	無	註 38
103.07	10	230,000	2,300,000	185,473,993	1,854,739,930	私募普通股 50,000,000 元	無	註 39
104.03	10	230,000	2,300,000	197,373,993	1,973,739,930	私募普通股 119,000,000 元	無	註 40
105.12	10	230,000	2,300,000	197,073,993	1,970,739,930	庫藏股註銷減資 3,000,000 元	無	註 41

【註 01】該次增資係經經濟部 89.11.08 經(八九)中字第 89521752 號函核准在案。

【註 02】該次增資係經經濟部 91.03.25 經授中字第 09131849090 號函核准在案。

【註 03】該次增資係經經濟部 91.05.23 經授中字第 09132153980 號函核准在案。

【註 04】該次增資係經經濟部 92.01.28 經授中字第 09231612830 號函核准在案。

【註 05】該次增資係經經濟部 92.04.28 經授商字第 09201127820 號函核准在案。

【註 06】該次增資係經經濟部 92.08.04 經授中字第 09232463150 號函核准在案。

【註 07】該次增資係經經濟部 93.08.26 經授中字第 09332620870 號函核准在案。

【註 08】該次增資係經經濟部 93.11.12 經授中字第 09333010190 號函核准在案。

【註 09】該次增資係經經濟部 94.01.18 經授中字第 09431571170 號函核准在案。

【註 10】該次增資係經經濟部 94.04.18 經授中字第 09431980500 號函核准在案。

【註 11】該次增資係經經濟部 94.08.31 經授中字第 09432758570 號函核准在案。

【註 12】該次增資係經經濟部 94.11.08 經授商字第 09401222320 號函核准在案。

【註 13】該次增資係經經濟部 95.02.16 經授商字第 09501027990 號函核准在案。

【註 14】該次增資係經經濟部 95.05.22 經授商字第 09501093420 號函核准在案。

【註 15】該次增資係經經濟部 95.08.08 經授商字第 09501172160 號函核准在案。

【註 16】該次增資係經經濟部 96.01.12 經授商字第 09601006390 號函核准在案。

【註 17】該次增資係經經濟部 96.07.04 經授商字第 09601142790 號函核准在案。

【註 18】該次增資係經經濟部 96.08.27 經授商字第 09601209920 號函核准在案。

【註 19】該次增資係經經濟部 96.11.16 經授商字第 09601280340 號函核准在案。

【註 20】該次增資係經經濟部 97.06.30 經授商字第 09701153220 號函核准在案。

【註 21】該次增資係經經濟部 97.09.02 經授商字第 09701224760 號函核准在案。

【註 22】該次增資係經經濟部 98.03.06 經授商字第 09801042190 號函核准在案。

【註 23】該次增資係經經濟部 98.05.22 經授商字第 09801102570 號函核准在案。

【註 24】該次增資係經經濟部 98.07.24 經授商字第 09801161440 號函核准在案。

【註 25】該次增資係經經濟部 99.02.24 經授商字第 09901035290 號函核准在案。

【註 26】該次增資係經經濟部 99.05.14 經授商字第 09901098090 號函核准在案。

【註 27】該次增資係經經濟部 99.07.19 經授商字第 09901160360 號函核准在案。

【註 28】該次增資係經經濟部 99.08.24 經授商字第 09901189940 號函核准在案。

【註 29】該次增資係經經濟部 99.11.24 經授商字第 09901263780 號函核准在案。

【註 30】該次增資係經經濟部 100.01.17 經授商字第 10001009260 號函核准在案。

【註 31】該次增資係經經濟部 100.05.18 經授商字第 10001102080 號函核准在案。

【註 32】該次增資係經經濟部 100.07.26 經授商字第 10001170190 號函核准在案。

【註 33】該次增資係經經濟部 100.10.18 經授商字第 10001239220 號函核准在案。

【註 34】該次增資係經經濟部 101.01.20 經授商字第 10101014700 號函核准在案。

【註 35】該次增資係經經濟部 101.05.09 經授商字第 10101083930 號函核准在案。

【註 36】該次增資係經經濟部 101.08.15 經授商字第 10101167840 號函核准在案。

【註 37】該次增資係經經濟部 101.11.13 經授商字第 10101235590 號函核准在案。

【註 38】該次增資係經經濟部 102.02.20 經授商字第 10201030590 號函核准在案。

【註 39】該次增資係經經濟部 103.07.03 經授商字第 10301126590 號函核准在案。

【註 40】該次增資係經經濟部 104.03.11 經授商字第 10401035870 號函核准在案。

【註 41】該次增資係經經濟部 105.12.05 經授商字第 10501280670 號函核准在案。

2. 股份種類

日期：106 年 4 月 15 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	197,073,993	32,926,007	230,000,000	已發行股份中 16,900,000 股屬於 私募增資普通股，其餘 180,173,993 股皆為已上櫃股票。

(二) 股東結構

日期：106 年 4 月 15 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	3	28	106	17,055	595	17,787
持有股數	4,971,000	5,098,731	6,261,723	51,427,770	129,314,769	197,073,993
持股比例	2.52	2.59	3.18	26.10	65.61	100.00

(三) 股權分散情形

日期：106 年 4 月 15 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	8,454	824,931	0.42
1,000 至 5,000	7,475	13,647,644	6.93
5,001 至 10,000	800	6,158,258	3.12
10,001 至 15,000	280	3,583,110	1.82
15,001 至 20,000	173	3,160,538	1.60
20,001 至 30,000	150	3,789,612	1.92
30,001 至 50,000	135	5,376,704	2.73
50,001 至 100,000	124	8,875,452	4.50
100,001 至 200,000	69	9,947,360	5.05
200,001 至 400,000	51	13,893,804	7.05
400,001 至 600,000	25	11,986,774	6.08
600,001 至 800,000	12	8,420,669	4.27
800,001 至 1,000,000	7	6,533,827	3.32
1,000,001 以上	32	100,875,310	51.19
合計	17,787	197,073,993	100.00

【註 1】本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股。

(四) 主要股東名單

日期：106 年 4 月 15 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
日商東芝株式會社		19,821,112	10.06
中信銀託管美商金士頓科技（股）公司投資戶		15,400,000	7.81
渣打託管員工公積委外法國巴黎伊斯蘭資產		7,547,000	3.83
花旗台灣託管新加坡政府投資專戶		4,566,000	2.32
潘健成		4,557,972	2.31
楊俊勇		4,549,114	2.31
歐陽志光		3,355,745	1.70
伍漢維		3,316,760	1.68
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		2,920,504	1.48
新制勞工退休基金		2,487,000	1.26

(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			104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日
每 股 市 價	盤中最高	追溯調整前	312.00	287.50	277.50
		追溯調整後	312.00	287.50	
	盤中最低	追溯調整前	193.50	204.50	245.50
		追溯調整後	193.50	204.50	
	平均 【註 1】	追溯調整前	251.21	243.56	260.77
		追溯調整後	251.21	243.56	
每 股 淨 值	分配前		102.99	116.67	123.26
	分配後		90.99	—	—
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		198,832	199,851	197,074
	每股盈餘	追溯調整前	20.41	24.67	6.50
		追溯調整後	—	—	—
每 股 股 利	現金股利		12.00	14.00【註 6】	—
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	—
		資本公積配股	0.00	0.00	—
	累積未付股利		0.00	0.00	—
投資報酬分析	本益比【註 3】		12.31	9.87	—
	本利比【註 4】		20.93	17.40	—
	現金股利殖利率(%)【註 5】		4.78	5.75	—

【註 1】平均市價，係按各年度成交值與成交量所計算各年度平均市價。

【註 2】採用國際財務報導準則(合併主體)。

【註 3】本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

【註 4】本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

【註 5】現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

【註 6】俟 106 年股東常會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司公司章程所訂之股利政策：

依據本公司公司章程第十九條之一之規定，『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；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。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。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百分之十。』

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 105 年度盈餘分配案，業經 106 年 3 月 20 日董事會決議通過，並將提請 106 年股東常會討論，本次董事會擬議 105 年度盈餘分配之發放股東現金股利計新台幣 2,759,035,902 元，每股配發新台幣 14 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。上述配發比率係依本公司截至民國 106 年 3 月 20 日之實際流通在外總股數 197,073,993 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及相關事宜，若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，亦授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司公司章程第十九條規定：『本公司年度如有獲利，應提撥 8% 至 19% 為員工酬勞及提撥不高於 1.5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。員工酬勞及董監酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。』

2. 民國 105 年度估列員工、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

(1) 民國 105 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

員工酬勞及董監酬勞係以本公司 105 年度獲利 6,137,198,101 元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，提撥員工酬勞計新台幣 550,000,000 元(約佔 105 年度獲利之 8.96%)及董監酬勞計 55,000,000 元(約佔 105 年度獲利之 0.90%)，全數以現金為之。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 105 年無以股票分派員工酬勞。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司民國 105 年度實際分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列數無差異。

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。

本公司董事會於106年3月20日決議通過之民國105年度員工酬勞及董監酬勞分派案，決議分派員工酬勞計新台幣550,000仟元及董監酬勞新台幣55,000仟元，決議分派105年度實際分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。

(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105年無以股票分派員工酬勞。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、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：

民國105年度分派本公司104年度盈餘分配之員工酬勞及董監酬勞與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣元

分配項目	股東會決議 配發金額	認列費用年 度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞	500,000,000	500,000,000	0	無
董監酬勞	38,000,000	38,000,000	0	

(九) 買回本公司股份情形：

106年5月26日

買回期次	第 二 次 (期)
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	105/08/10~105/08/10
買回區間價格	215.74 元
已買回股份種類及數量	普通股 300,000 股
已買回股份金額	64,722,087 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	300,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.00%

註：本次實際買回之庫藏股300,000股，已訂於105年11月10日為減資基準日，業經經濟部105年12月5日經授商字第10501280670號函核准減資登記在案。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

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：

日期：106 年 5 月 26 日

員工認股權憑證種類	104 年第 1 次 員工認股權憑證	105 年第 1 次 員工認股權憑證
申報生效日期	104 年 11 月 27 日	105 年 12 月 6 日
發行(辦理)日期	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。	尚未發行
發行單位數		8,000,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率		尚未發行
認股存續期間		4 年
履約方式		以發行新股方式交付
限制認股期間及比率 (%)		自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%，屆滿 3 年後可行使認股權利 100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。
已執行取得股數		尚未發行
已執行認股金額		尚未發行
未執行認股數量		尚未發行
未執行認股者其每股認購價格		尚未發行
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)		尚未發行
對股東權益影響		本次發行員工認股權憑證，於屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 100%，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：民國 105 年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

(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：不適用。

(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前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：民國 105 年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。

八、資金運用計畫執行情形：茲將本公司前各次發行私募有價證券及執行情形列示如下：

(一)103 年度第 1 次私募普通股

(1)計畫內容

- ①決議日期：本公司於 103 年 6 月 17 日股東常會通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募普通股總額不超過 50,000,000 股，並經本公司 103 年 6 月 17 日董事會決議通過，103 年度第 1 次私募普通股發行 5,000,000 股。
- ②價款繳納完成日期：103 年 06 月 20 日
- ③輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：103 年 06 月 18 日
- ④資金來源：

單位：新台幣元

私募對象	繳款完成日期	認購數量	認購價格	私募總金額
Kingston Technology Corporation	103年06月20日	5,000,000股	每股新台幣185元	925,000,000

⑤計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度
			103 年度
			第 3 季
充實營運資金	103.08	925,000,000	925,000,000

(2)執行情形

單位：新台幣元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	925,000,000	充實營運資金項目業於 103 年第 3 季執行完畢
		實際	925,000,000	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	925,000,000	—
		實際	925,000,000	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

(3)執行效益

本公司本次私募普通股股款於 103 年 6 月 20 日繳納完成，共計募得 925,000 仟元，並於 103 年 8 月全數執行完畢。前述私募普通股之資金用途與目的係充實營運週轉金以強化財務結構及引進策略性投資人，其效益達成情形說明如下：

①充實營運週轉金以強化財務結構

就財務結構方面分析，本公司取得私募普通股之資金，並依充實營運資金之目的執行後，使本公司103年之負債比率由102年之34.47%減少至103年之29.2%，主要係引進私募資金後，減少對金融機構借款支應營運規模擴增所需資金，且股本增加亦強化了長期資金結構穩定營運資金之來源，103年度之長期資金占不動產、廠房及設備比率較102年成長11.26%。

就償債能力方面分析，本公司103年流動比率及速動比率分別為301.74%及220.77%，皆較102年度之262.53%及188.05%成長，顯示103年償債能力獲得提升。本公司103年流動資產為20,721,552仟元，較102年20,227,171仟元增加約2.44%，流動負債由102年度7,704,817仟元減少至103年度6,867,447仟元，減少約10.87%，主要係因銀行借款減少及期末進貨減少使應付帳款下降所致。

綜上所述，本公司辦理私募普通股後，無論就財務結構或者是償債能力分析，皆較辦理私募前一年度為佳，故顯示本公司辦理私募普通股之充實營運週轉金目的已產生合理之效益。

群聯電子102~103年度財務結構暨償債能力

項目		年度	102年	103年
財務結構(%)	負債比率		34.47	29.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		922.81	1,026.76
償債能力(%)	流動比率		262.53	301.74
	速動比率		188.05	220.77

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

②引進策略性投資人

本公司103年6月辦理私募普通股之私募對象為美商金士頓。金士頓係全球前三大NAND Flash模組品牌廠商，並為本公司前十大進銷客戶。本公司藉由私募普通股具有三年內不得自由轉讓之流通性限制，引進美商記憶體模組大廠金士頓成為本公司主要股東之一，以維持與銷貨客戶之長遠合作關係，提升本公司競爭優勢並建立良好聲譽。

本公司102年~104年度營業收入分別為31,396,516仟元、32,819,532仟元、37,409,177仟元，營業利益分別為3,861,397仟元、2,790,032仟元、4,226,904仟元，稅前淨利分別為4,222,780仟元、3,322,429仟元、4,473,264仟元。本公司102年~104年度之營業收入持續成長，103年度營業利益及稅前淨利較102年度減少，係因103年度毛利減少965,218仟元所致，而103年毛利下降主要係因主要原料NAND Flash供過於求而使原料價格快速跌價，連帶使成品售價下跌。而104年度營業利益及稅前淨利均較102年度成長，故本公司以私募方式引進策略合作夥伴，加強並確保公司長遠的營運發展，應已產生合理之效益。

群聯電子102~104年度業績及獲利情形

項目	102年	103年		104年	
	金額	金額	成長率%	金額	成長率%
營業收入	31,396,516	32,819,532	4.53%	37,409,177	19.15%
營業利益	3,861,397	2,790,032	-27.75%	4,226,904	9.47%
稅前淨利	4,222,780	3,322,429	-21.32%	4,473,264	5.93%

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(二)103 年度第 2 次私募普通股

(1)計畫內容

- ①決議日期：本公司於 103 年 6 月 17 日股東常會通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募普通股總額不超過 50,000,000 股，並經本公司 104 年 2 月 6 日董事會決議通過，103 年度第 2 次私募普通股發行 11,900,000 股。
- ②價款繳納完成日期：104 年 02 月 12 日
- ③輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：104 年 02 月 06 日
- ④資金來源：

單位：新台幣元

私募對象	繳款完成日期	認購數量	認購價格	私募總金額
Kingston Technology Corporation	104年02月12日	10,400,000股	每股新台幣180元	2,142,000,000
研華投資股份有限公司		1,500,000股		

⑤計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度
			104 年度
			4 月底
充實營運資金	104.04	2,142,000,000	2,142,000,000

(2)執行情形：

單位：新台幣元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	2,142,000,000	充實營運資金項目業於 104 年第 2 季執行完畢
		實際	2,142,000,000	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	2,142,000,000	—
		實際	2,142,000,000	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

(3)執行效益

本公司本次私募普通股股款於 104 年 2 月 12 日繳納完成，共計募得 2,142,000 仟元，並於 104 年第 2 季全數執行完畢。前述私募普通股之資金用途與目的係充實營運週轉金以強化財務結構及引進策略性投資人，其效益達成情形說明如下：

①充實營運週轉金以強化財務結構

就財務結構方面分析，本公司取得私募普通股之資金，並依充實營運資金之目的執行後，本公司 105 年之負債比率由 104 年之 27.69% 增加至 105 年之 28.08%，主要係因 105 年度為調節美金匯率變動風險而增加較多外幣借款使銀行借款增加；及，105 年因主要產品原料 NAND Flash 缺貨且本公司接單量增加，本公司為使未來貨源充足無虞而提高進貨量備貨，故使應付帳款增加所致。私募資金之現金注入使 105 年負債比率僅較 104 年微幅增加，維持負債比率的穩定。股本增加除強化長期

資金結構穩定營運資金之來源，亦使本公司長期規劃能有穩定財源，本公司於105年間已新購土地及新增三期廠房在建工程，唯不動產、廠房及設備增加使長期資金占不動產、廠房及設備比率較104年減少約24.48%。

就償債能力方面分析，本公司105年流動比率及速動比率分別為300.48%及241.07%，僅較104年度之318.26%及250.14%微幅下降。本公司105年流動資產為26,755,344仟元，較104年24,823,621仟元增加約7.78%，本公司105年流動負債為8,904,060仟元，較104年度7,799,912仟元增加約14.16%，流動負債增加，主要係因105年度為調節美金匯率變動風險而增加較多外幣借款使銀行借款增加；及，105年因主要產品原料NAND Flash缺貨且本公司接單量增加，本公司為使未來貨源充足無虞而提高進貨量備貨，故使應付帳款增加所致。因私募資金之現金注入仍能維持穩定均衡，105年流動比率及速動比率僅較104年度微幅下降。

綜上所述，本公司辦理私募普通股後，無論就財務結構或者是償債能力分析，皆較辦理私募前一年度為佳，故顯示本公司辦理私募普通股之充實營運週轉金目的已產生合理之效益。

群聯電子102~105年度財務結構暨償債能力

項目		年度	102年	103年	104年	105年
財務結構(%)	負債比率		34.47	29.20	27.69	28.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		922.81	1,026.76	1,255.03	947.81
償債能力(%)	流動比率		262.53	301.74	318.26	300.48
	速動比率		188.05	220.77	250.14	241.07

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

②引進策略性投資人

本公司103年6月辦理私募普通股之私募對象為美商金士頓。金士頓係全球前三大NAND Flash模組品牌廠商，並為本公司前十大進銷客戶。本公司藉由私募普通股具有三年內不得自由轉讓之流通性限制，引進美商記憶體模組大廠金士頓成為本公司主要股東之一，以維持與銷貨客戶之長遠合作關係，提升本公司競爭優勢並建立良好聲譽。

本公司102~105年度營業收入分別為31,396,516仟元、32,819,532仟元、37,409,177仟元及43,782,512仟元，營業利益分別為3,861,397仟元、2,790,032仟元、4,226,904仟元及4,842,648仟元，稅前淨利分別為4,222,780仟元、3,322,429仟元、4,473,264仟元及5,476,926仟元。本公司102~105年度之營業收入均持續成長，103年度稅前利益及稅前淨利較102年度減少，主要係因103年度毛利減少965,218仟元所致，而103年毛利下降主要原因係本公司產品之主要原料NAND Flash產量供過於求使原料價格快速跌價，連帶造成成品售價下跌所致，但104及105年度營業利益及稅前淨利均較102年度成長。故本公司以私募方式引進策略合作夥伴，加強並確保公司長遠的營運發展，應已產生合理之效益。

群聯電子102~105年度業績及獲利情形

項目	102 年	103 年		104 年		105 年	
	金額	金額	成長率%	金額	成長率%	金額	成長率%
營業收入	31,396,516	32,819,532	4.53%	37,409,177	19.15%	43,782,512	39.45%
營業利益	3,861,397	2,790,032	-27.75%	4,226,904	9.47%	4,842,648	25.41%
稅前淨利	4,222,780	3,322,429	-21.32%	4,473,264	5.93%	5,476,926	29.70%

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要內容

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務。

(1) USB 隨身碟控制單晶片之研發設計、製造及銷售。

(2) 快閃記憶卡(SD/CF)控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。

(3) 固態硬碟 (SSD)控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。

(4) 智慧型手機、平板電腦等行動裝置的內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片：如 eMMC、UFS 等。

2. 主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	
	金 額	比 例 (%)
矽碟機	33,098,886	75.60
積體電路	4,224,829	9.65
控制晶片	6,095,293	13.92
其他	363,504	0.83
合計	43,782,512	100.00

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

3. 目前之主要產品(服務)項目

(1) 隨身碟控制晶片及系統產品。

(2) 快閃記憶卡控制晶片及快閃記憶卡系列產品: SD 卡、microSD 卡等。

(3) 行動裝置內嵌式控制晶片如：eMMC、UFS。

(4) 固態硬碟控制晶片及應用產品。

4. 計劃開發之新產品(服務)

(1) 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟

(2) 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡

(3) 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片

(4) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗

(5) 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD

(6) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

由於本公司目前係專注於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務，以下分別就快閃記憶體及 NAND Flash 應用之產業現況與發展敘述如下：

(1) 快閃記憶體之產業現況與發展

NAND Flash 快閃記憶體為最適合使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡等。NAND Flash 技術逐漸由 2D 架構的 MLC 晶片，開始轉進 3D 架構的 TLC 晶片，3D TLC 晶片具有成本優勢，但必需要靠控制晶片才能維持資料正確性。過去內嵌式記憶體和固態硬碟(SSD)只能用 2D MLC 晶片，未來藉由新型控制晶片的協助，3D TLC 晶片會逐漸進入內嵌式記憶體和 SSD 領域。

近期 NAND Flash 供給面已跨出 PC 領域，應用越來越廣泛，不僅是快閃記憶卡和隨身碟而已，在許多平板電腦以及智慧型手機等行動裝置，都有快閃記憶體的需求。另儲存裝置開始從傳統硬碟轉變成半導體，各種應用如固態硬碟 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 等應運而生，對 NAND Flash 產業而言相當的有利。

但在 NAND Flash 製程技術迅速演進之下，NAND Flash 記憶體技術難度越來越高，所需要的資料糾錯(Error Correction)位元也越多，與控制晶片業者的配合度要更緊密，控制晶片重要的技術如平均抹寫技術 (Wear Leveling) 與壞損區塊管理 (Bad Block Management)等，目的都是延長 NAND Flash 使用壽命。

群聯電子致力於 NAND Flash 控制晶片的研發與系統產品的設計已達 10 餘年，其累積的 NAND Flash 管理技術 Know-How 與公司的自我期許，一直驅動著群聯全體員工，累計提供 NAND Flash 相關技術專利達數百件，基於此基礎，群聯電子得以一直維持市場領導者的地位。

- (2) NAND Flash 快閃記憶體已成為主流的儲存裝置，增加了許多新的應用，而本公司已針對不同領域研發出多種解決方案。

USB 3.0 隨身碟控制晶片與產品

USB 3.0 主要是為加速影音資料傳輸所設計，具有 USB 2.0 Hi-Speed 快 10 倍以上的傳輸速率、向下相容性、更佳的電源管理效率與更充足的電源供給量。USB 2.0 的理論頻寬為每秒 480Mb，而 USB 3.0 理論頻寬大幅增加為 5Gb，因此既有的 USB 2.0 相關快閃記憶體產品，其最大實際傳輸速度大約只有 28MB~30MB/每秒，如果用 USB 3.0 實現此一產品，可以使傳輸速度提昇到最大 200MB/每秒以上，大幅縮短資料傳輸時間，可謂革命性的新產品。本公司為第一家提出 4 通道與 8 通道交錯式的 USB 3.0 快閃記憶體單晶片控制 IC 廠商，不僅改善消耗功率與本體發熱等問題，並縮小 PCB 面積且降低整體的成本，設計出每秒讀取速度高達 280MB，寫入每秒 170MB 的最高速 USB 3.0 隨身碟，其資料存取效能直逼固態硬碟，並可將 1TB 以上的 NAND Flash 濃縮於隨身碟內。也持續推出高性價比 USB3.0 控制晶片及隨身碟，讓更多的消費者能享受到 USB3.0 帶來的便利與效能。

SD 控制晶片與產品

SD (Secure Digital) 記憶卡(含 microSD Card) 是目前高畫質單眼相機、運動及空拍數位相機、行車紀錄器、印表機、智慧型手機與平板電腦等最為廣泛使用的一種儲存裝置。近年高容量卡片需求比重提升，TLC 以其低成本、高容量的特性，在 USB、SD Card 等消費性市場的運用最顯著。由於功能手機 (Feature Phone) 已被智慧型手機取代，搭售小型快閃記憶卡 microSD 的需求也逐漸轉向更高容量，群聯在 SD 產品線著重於新功能的開發，支援新一代 SD4.0 規格，提供更高隨機/循序讀/寫效能的高容量卡片以支援高資料量的多媒體應用，也順勢進入利基市場，提供更高附加價值之產品，滿足一直未受重視的高階設備使用者的高階記憶卡需求，更能用以擴充手持式裝置內建快閃記憶體。此外，針對 DVR、空拍機等設備所需的不間斷、高畫質及高速錄影，本公司已開發特殊客製化的 SD/microSD 解決方案，通過客人驗證，目前穩定量產中。

eMMC

eMMC 快閃記憶體控制晶片，是為因應智慧型手機日益增長的記憶體需求所研發的產品。近年來由於智慧型手機的高速成長以及性能的提升，對於記憶體控制晶片的要求愈來愈高，其中包括高速傳輸、同時讀寫、背景運作、安全性、省電等多功能。目前包括 Samsung、Toshiba、SanDisk、SK Hynix、Micron 等國際 NAND

Flash 大廠皆積極投入 eMMC 之研發，為快閃記憶體發展新趨勢，且主要應用產品為智慧型手機、平板電腦、機上盒及 Smart TV 等多元化的電子產品，深具成長爆發力。此嵌入式快閃記憶體不僅在存取速度上必須達到智慧型手機應用的需求，在品質可靠度要求更高於一般卡類儲存媒體之技術門檻。群聯在快閃記憶體控制 IC 耕耘已久，領先的 NAND Flash 管理技術及累積的豐富經驗是開發此項產品最重要的基礎，加上群聯已申請之專利技術，足以在此領域取得領先的位置，發表具有競爭力的產品。本公司開發 JEDEC 固態技術協會所制訂之 eMMC 5.0 嵌入式快閃記憶體控制晶片，已成功打入國際大廠供應鏈並穩定出貨，同時積極研發下一代高速 eMMC 5.x 及 UFS 2.0。

UFS

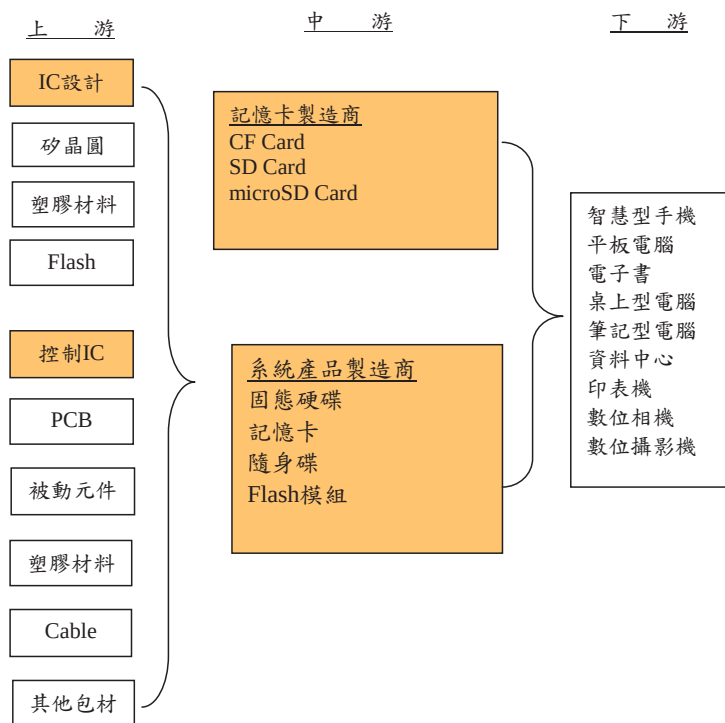
智慧型手機功能日益精進，除手機處理器性能持續提昇，各種功能的 App 爆量增加，配備的照相機解析度也不斷提高，在在都需要更高效能、更高容量的儲存媒體。鑒於 eMMC 受傳輸介面電氣特性所限，難以繼續提昇資料傳輸速率，業界因而制定新的介面規格 UFS (Universal Flash Storage)，目前 UFS2.0 已可達到 eMMC 3~4 倍的資料傳輸速率，未來還會持續推出更高速的規格。此外，UFS 也納入了廣為應用的 SCSI 架構，支援 multi-thread 資料存取，更能發揮快閃記憶體的性能。本公司目前已完成產品原型驗證，持續積極投入研發資源，開發 UFS 控制晶片及整合解決方案，除了延續 eMMC 的市佔，更將擴大高階手持式裝置儲存媒體的滲透率。

SSD

傳統的資訊、電子產品都使用硬碟為儲存媒體，然而隨著電腦產業軟硬體的迅速發展，時至今日硬碟已經無法跟的上其他電腦軟硬體的腳步，固態硬碟 (SSD) 的產生正是在這種潮流中出現。不同於傳統硬碟以磁盤做為儲存的媒體，固態硬碟使用的是快閃記憶體，具有如讀寫速度，使用順暢度，耗電量，噪音，重量，尺寸等優勢。在雲端科技和平板電腦逐漸被重視後，對固態硬碟的需求更是迫切，因此群聯電子一直致力於開發此創新的快閃記憶體控制晶片與系統產品因應市場需求，目前已有各種 SATA 以及 PCIE 介面的 SSD 晶片以及整體解決方案，能滿足通路、PC OEM 以及資料中心各自對 SSD 的需求，並持續以前瞻性的眼光設計出創新而領導性的技術/產品，俾能推昇固態硬碟的效能並降低單位成本，讓群聯 SSD 為更多更廣的應用創造更大的價值。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要業務為快閃記憶體控制晶片以及 SSD、eMMC、隨身碟、記憶卡等 Flash 應用系統產品之研發與銷售，分屬產業之上、中游兩部分。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 控制晶片：

- 固態硬碟及 eMMC 控制晶片：設計朝多功能的整合、更大記憶體容量、更高速傳輸、隨機存取速度、高資料存取穩定、壽命延長、支援大廠之各種快閃記憶體規格及傳輸介面、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。
- 快閃記憶卡控制晶片：設計朝更高速傳輸、資料存取穩定、支援大廠之各種快閃記憶體規格，支援各種 3C 產品的高相容性、更小型、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。

B. 隨身碟：朝更大記憶體容量、高速傳輸、小型化、資料保密、軟體平台整合等趨勢發展。

C. 綜上所述，本公司在未來的產品發展趨勢，主要計畫以 Flash 資料儲存應用，進行單一功能系列及相互整合功能系列的新產品開發，在 Flash 應用產業繼續研發創新應用產品。

(2) 競爭情形

NAND Flash 產業應用越來越往內嵌式應用走，所要求的技術層次跳躍迅速，很多商機和技術核心都直接由 NAND Flash 大廠掌握，台系 NAND Flash 控制晶片業者的優勢逐漸減少，驅使產業持續整合或個別業者轉型。短短的幾年內，無法從 USB 2.0 隨身碟和快閃記憶卡 SD 控制晶片領域轉進 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 和 USB 3.0 控制晶片的業者，已經被淘汰出局。群聯積極投入研發資源，升級各項核心技術，進入高技術門檻的 eMMC 與 SSD 領域，在通路和 PC OEM 市場都交出一定的成績，並利用策略聯盟的實力，持續茁壯。雖然不少 IC 公司未來仍規畫陸續加入內嵌式控制晶片行列，分食大餅，但此產業最關鍵核心是要與 NAND

Flash 大廠緊密合作，才能順勢打入系統大廠的供應鏈，未來，群聯會持續強力投資研發、建立策略聯盟，進行垂直整合，聯合產業上中下游佈局高、中、低階 SSD/eMMC/UFS 產品線確保競爭優勢。

Flash 應用產品之核心關鍵技術主要為控制晶片及其韌體、軟體之整合技術，唯有具備專業的韌體技術能力，才能快速地開發出支援大廠之各種快閃記憶體規格並支援各種產品的高相容性的優質差異化產品，呈現持續性的市場競爭力。本公司因同時具有快閃記憶體控制晶片及韌體的優異設計能力，及開發系統應用產品的整合技術能力，可提供從 IC 至成品的技術 Solution，擁有獨特且優異的市場競爭力，相信能持續在市場上穩健成長。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及隨身碟、快閃記憶卡、SSD、eMMC 內建式模組等高科技資料儲存系列產品之研發設計、製造及銷售。而隨身碟、快閃記憶卡及各種內建式 NAND Flash 應用產品新產品線等各種 NAND Flash 應用產品之核心關鍵技術主要為快閃記憶體控制 IC 及其韌體、軟體之整合技術，本公司因同時具有快閃記憶體控制 IC 的優異設計能力，及系統應用產品的整合技術能力，可提供從 IC 至成品的技術 Solution，擁有獨特且優異的市場競爭策略，才能快速地開發出支援大廠各種快閃記憶體規格並支援各種 3C 產品高相容性的優質差異化產品，呈現持續性的優秀市場競爭力。

2. 所營業務之研究發展

本公司研發團隊實力堅強、技術先進且經驗豐富，年輕、努力、有創意是研發人員的共通特色，並已在 Flash 應用產品的技術上有多年的研發經驗傳承，專注於設計快閃記憶體控制晶片及發展相關週邊應用系統，不但在快閃記憶體控制晶片設計技術上持續領先外，並將新概念應用於新產品開發上，提供完整的設計技術解決方案。本公司研發團隊始終致力成為世界前三大快閃記憶體控制晶片及快閃記憶體週邊應用系統之設計者及提供者。

3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年	106 年 3 月 31 日
研發費用	3,218,183	997,590
營業收入淨額	43,782,512	9,555,867
研發費用佔營業收入淨額比例	7.35%	10.44%

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

4. 開發成功之技術或產品

(1) 開發成功之研發項目

年 度	研 發 成 果
105 年	➤ 開發更低功耗 MIPI Gear 3 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面 ➤ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟 ➤ 開發支援高速、高畫質、長時間連續錄影之 SD/microSD 卡 ➤ 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗 ➤ 開發省電技術，有效降低系統耗電量，以降低 SSD 等產品之功耗

年 度	研 發 成 果
	➤ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量
106 年截至年報刊印日為止	➤ 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片 ➤ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD ➤ 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品

(2)本公司之專利技術:

本公司致力於快閃記憶體相關應用技術之自行研發，充分掌握關鍵技術並積極申請專利保護。截至 106 年 4 月 30 日止於世界各國申請中之專利案件為 368 件，已取得各國專利權核准數達 1265 件。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計劃

(1)行銷業務面

- A. 善用策略聯盟，尋求產業大廠為策略夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市佔率，進而提高市場需求之穩定度。
- B. 依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。
- C. 積極開發中國大陸及新興國家市場，以拓展本公司客戶多樣化及市場版圖。

(2)研發面

- A. 持續提昇各種快閃記憶體應用控制晶片之功能，以支援各式快閃記憶體規格及提昇多功能整合支援性，朝快速讀取效能、低耗電、壽命延長、高容量、高相容性支援之趨勢研發。
- B. 產品朝多元應用發展，加強隨身碟，快閃記憶卡及固態硬碟的附加功能及規格，更符合消費者之需求。
- C. 計畫將以 Flash 資料儲存應用、Embedded 及資料保密功能的三個方向，進行單一功能系列及相互整合功能系列的新產品開發。

(3)生產面：

- A. 持續強化產銷平衡的生產管理，加強對委外加工廠的擴充與組織性管理。
- B. 持續降低生產成本，尋求品質佳，價格具競爭性之原物料，亦強化 OEM 產製能力，持續以提高產品良率為目標，進而降低成本，以達到利潤極大化之目標。
- C. 強化存貨管理，做最大化利用。
- D. 善用策略聯盟，因應不同地區市場做產銷規畫與投資，以有效降低產銷成本，並可就地服務客戶。
- E. 持續強化與上游原物料供應商的合作關係，做好原料存貨控管及產銷平衡。

(4)管理及財務面：

- A. 遵守上櫃公司的自我管理規範及公司治理制度，藉由在資本市場的掛牌，達到提昇公司知名度，並吸引優秀人才之目的。
- B. 維持與銀行的良好互動，加強客戶徵信，確保債權，並定期檢視應收付款情形，穩定財務管理。
- C. 健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，以保守穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
- D. 善用公司 TIPTOP GP ERP System 系統、AgentFlow 系統、EasyFlow GP 企業流程管理系統、SmartFlow 電子表單系統等，整合公司資源，提昇公司營運效率，並持續改善作業流程。

E. 以人性化的管理配合健全的制度，提升員工向心力，加強教育訓練，保持高度的工作效率，並提升人力資源的素質。

F. 人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。

2. 長期業務發展計劃

(1) 行銷業務政策：持續加強行銷人員之專業訓練，持續收集完整市場資訊，建立完整客戶服務網，構建完整的代理商通路，拓展全球市場版圖，進軍世界各大經濟體。

(2) 研發政策：持續研發新世代技術，依市場需求增加創新產品線，並積極開發高附加價值系列產品，以持續提升產品的差異化及競爭力，永保創新活力，並強調研發、創新、務實，以保持公司在快閃記憶體應用的領導廠商地位。

(3) 生產政策：與既有原料供應廠及晶圓代工廠維持良好合作關係，並持續尋求新供貨，以分散 Flash Memory 及晶圓代工集中風險，強化與代工廠合作關係，並持續使用先進製程，以降低成本，並持續強化產銷管理及品管流程，建立競爭優勢。

(4) 營運管理政策：秉持永續務實經營之理念，藉由人力資源擴充、產品多元化發展、國內外市場開拓、國際級策略夥伴合作及上下游轉投資資源整合等多方面之長期規劃，使營運規模及觸角持續穩定擴大，以成為國際知名之快閃記憶體應用領導廠商。

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

銷售區域 \ 年度	104 年度 (重編後)	105 年度
	營業收入	營業收入
亞 洲	21,089,583	22,372,435
美 洲	10,761,158	15,741,311
歐 洲	5,068,340	5,348,709
澳 洲	489,176	318,926
其 他	920	1,131
合 計	37,409,177	43,782,512

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率：未有明確統計資料，故不適用。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

A.供給情形

快閃記憶體產品應用領域持續擴大，市場需求快速成長，但由於對產品品質的要求快速提昇，技術能力較弱的產商漸漸難以競爭。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、Marvel、慧榮、鑫創、安國等。至於矽碟機製造廠商眾多，國外部分有 Sandisk、Kingston、及 PNY 等，而國內則有群聯、創見、宇瞻、威剛等公司投入。

B.需求情形

NAND Flash 的應用市場隨著 Flash 價格的合理降低、多媒體產品的市場潮流及可攜式產品的普及化，使得 NAND Flash 的應用產品逐漸增加，從各式隨身碟、小型記憶卡，到後來的數位相機、照相手機，以及目前最流行的 Tablet PC、Smart Phone 及運動/空拍數位相機等，皆可使用 NAND Flash 為儲存媒體，市場需求穩定成長。

C.成長性

民國 105 年，本公司在 SSD 相關控制晶片及成品的整體出貨金額佔公司整體營收的 24%，較前一年度成長約 51%，並積極開發 UFS 控制晶片，成為次世代高效能嵌入式存儲裝置的最佳選擇。研發團隊也持續投入關鍵 IP 開發及製程微縮，提供更新更完整的產品陣容，邁向下一個主要的產業里程碑。

受惠於互聯網、智慧化應用市場帶動，雲端運算大數據資料中心建置正快速推升超高速度固態硬碟（SSD）的滲透率進入快速成長階段，群聯電子在 SSD 應用市場，因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括有最新推出符合 PCIe Gen 3x2 NVMe 規格的控制晶片，為群聯公司積極搶攻主流應用裝置市場的領頭產品。在企業級的 SSD 應用市場方面，由群聯電子和合作伙伴，合作推出採用群聯電子超高速的 8 通道 PCIe Gen3x4 控制晶片等相關產品，以及雙方共同推出世界級優質的 U.2 SSD。在嵌入式應用方面，群聯電子作為世界上少數從 eMMC 轉向 UFS 的業界領導公司，將持續推動行動儲存裝置進入新的世代。推出支援 UFS2.1 的全新控制晶片，此控制晶片特別搭配群聯電子自有技術，StrongECCTM 以及 CoProcessorTM 架構，因此不僅提供低功率消耗，

更展現了絕佳的錯誤更正能力與 SSD 相近的效能表現。在記憶卡方面，群聯公司發表最新符合 SD5.1 A1 規格兼容的 SD & microSD 卡的控制晶片，具有高速隨機存取的絕對優勢，超越目前業界 SD5.1 A1 標準的速度要求規格，並支援更具競爭力 3D TLC Nand Flash，瞄準高儲存容量應用市場。在 USB 系列產品方面，群聯公司最新的攜帶式 SSD SU31，將可以透過現場模擬實境的效能實測展示看到 SU31 卓越的性能表現。除此之外，全新的 iDUO Lightning 以及 C-Thru USB3.1 解決方案，讓用戶能在使用儲存裝置時也能同時對手機或移動設備充電。

展望今(106)年，雖然全球經濟情勢仍然動盪不安，但由於記憶體產業因缺貨而亟待上游供給料源廠商供貨，而使價格持續上揚；群聯公司除了在智慧型手機及平板電腦等各類手持裝置開發嵌入式新一代高速 eMMC 及 UFS 控制晶片，另針對超薄筆電、工業電腦、企業級高速儲存需求及物聯網等網路資料儲存等等應用市場持續開發創新 SSD 系統產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務因應市場的快速變化，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖。

3. 競爭利基

(1) 專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

群聯之研發團隊投入 NAND Flash 之週邊應用產品產業已甚久，係國內此領域技術先驅之一。本公司之研發人員共通特色為年輕、努力、創意、迅速，89 年 11 月設立自今，已成功開發 USB3.0 NAND flash 控制晶片、SD 4.0 UHS-II 控制晶片、eMMC 5.X 控制晶片、SATA SSD、PCIe SSD 控制晶片、security USB 隨身碟控制晶片等，皆屬同業中之領先群。未來本公司將持續加強研發人員專業訓練，提供各項福利措施以吸引及留住人才外，並適時招募優秀人才，以促進經驗傳承與技術層次提升，使公司產品更具競爭力，發展出具有差異化的創新產品。

(2) 股東陣容堅強，並善用策略聯盟

市場上 NAND Flash 的供應商目前仍以 Toshiba 等少數幾家大廠商為大宗，加上小型記憶卡規格眾多，及 NAND Flash 相關週邊產品多有專利保護之問題，因此如何取得 NAND Flash 之充分貨源及專利保護為應用廠商重要之課題。

本公司自成立以來，一直追求技術領先，積極開拓新的應用領域，不僅與各 Flash 製造大廠皆保持技術上的良好溝通管道，並於 91 年引進策略合作夥伴 Toshiba。由於 Toshiba 擁有 NAND Flash 晶圓廠，可提供群聯 Flash 支援外，亦為 Secure Digital、xD-Picture 規格之創始者，加上與其他業者所推廣小型記憶卡規格有交互授權之協議，因此本公司透過與 Flash 製造大廠的良好合作，可順利投入各式 Flash 應用控制晶片之開發。本公司亦於 103~104 年度透過私募發行新股方式引進策略合作夥伴 Kingston Technology Corporation 及研華投資股份有限公司。本公司並參與宇瞻科技之私募普通股，對於增加 Flash 原料的穩定來源及拓展產品銷售通路，各有不錯的助益。

本公司將繼續鎮密佈局以建立長期的策略合作夥伴關係，進行上下游的資源整合，創造有效率及充足的產能，並開發新的產品線，朝多元化的市場版圖伸展，提供市場更完整的產品服務，不斷地因應環境改變而調整，持續創造競爭優勢，以達公司永續穩定經營的目標。

(3) 同時掌控設計端與通路端之競爭優勢

本公司除自行開發 NAND Flash 控制 IC 及從事 SSD、硬碟機等成品設計外，組裝製造絕大部分係交由外包合作廠商負責。成品行銷業務則自行透過台灣通路廠商或海外通路行銷至歐、美、日等地區，不似傳統 IC 設計公司，僅負責 IC 之開發，再銷售至系統組裝業者，一旦產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛

利率接單及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商，僅賺取較低毛利之代工費用，位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 Toshiba、Kingston 等著名 OEM 廠商，而系統成品亦能憑藉對控制晶片全盤掌握而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各國大客戶等等，足以顯現其營運模式具有競爭力。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.半導體工業分工體系完整

我國半導體工業體系上中下游分工完整，晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，提供服務的量質均大幅提升，提供快閃記憶體控制 IC 設計公司優異之後勤支援。

B.SSD 市場快速成長

SSD 具有高效能、低耗電、低故障率的卓越性能，所搭配的快閃記憶體也因持續推進製程，使得成本大幅降低。SSD 大量使用於個人及雲端儲存裝置並已取代傳統硬碟。本公司目前已推出支援第三代 SATA 及 PCIe NVMe 之高性能 SSD 控制晶片及 SSD 成品，並掌握所有關鍵技術持續研發更高傳輸效能及更節能省電的新機型，搭配新的 3D 架構快閃記憶體使 SSD 不但性能更好，成本也更低，由於 SSD 市場快速成長，本公司迅速掌握市場脈動，提供符合市場需求產品，確保本公司在產業中持續領先地位。

C.智慧型手機蓬勃發展，帶動小型記憶卡快速成長

隨著 NAND Flash 製程技術不斷進步，導致每單位記憶體容量價格持續降低，各式小型快閃記憶卡之價格將逐漸降低；加上市場應用層面持續擴大，記憶卡之使用範圍由目前如智慧型手機等消費性產品漸次擴展至各項 IA 家電，預期未來小型記憶卡應用市場將持續呈現快速成長趨勢。

D.Flash 的應用產品已從隨身碟、記憶卡等，擴充至內建於手機及其他手持式影音產品，更進一步擴充至電腦內嵌式固態硬碟(SSD)系統產品、行動裝置中的 eMMC 及車用 GPS 產品等等，應用範圍更加廣泛，使得 Flash 應用產品產業更加成長。

(2)不利因素及具體因應對策：

A.產業成長快速，新加入競爭者眾

因應對策：本公司利用優異的 NAND Flash 控制晶片設計及韌體撰寫之關鍵技術能力，除加快開發新一代產品之速度外，並努力增加產品之附加價值及多功能整合，提供客戶多元化及全面性之解決方案，並持續強力投資技術研發，拉開與競爭同業之技術差距，有效提高公司獲利能力。

B.快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

因應對策：與世界各大快閃記憶體供應商保持密切合作(如 Toshiba、Micron、Hynix 等等)，更進一步尋求策略聯盟的機會，並密切注意快閃記憶體的規格變化、市場供需情形及其價格之走勢，進行存貨之機動調控，減少庫存風險。

C.產品規格多樣化

因應對策：由於目前快閃記憶體之規格皆由世界大廠所制定，加上小型記憶卡規格眾多，因此本公司必須密切注意各式記憶體規格及小型記憶卡最新協定及終端市場之發展狀況，加速開發新技術及新產品，並增加主要產品種類，強化產品多元化功能，以提高產品附加價值及市場區隔性，使產品生命週期得以延長並降低因產品規格異動或終端產品發展不如預期所影響。

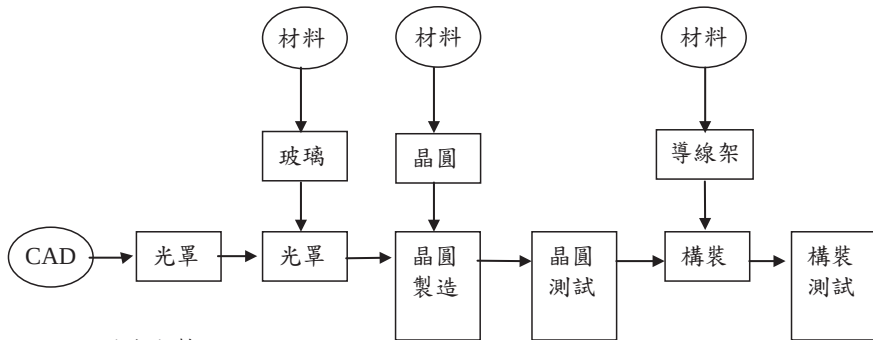
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

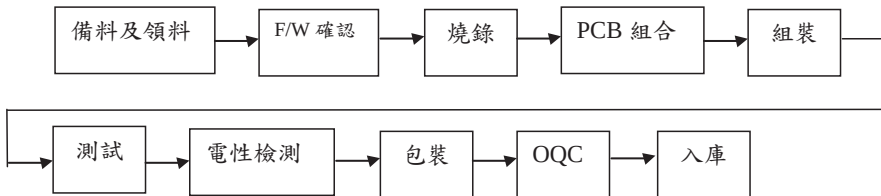
產品類別	用途
快閃記憶體系統產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等及嵌入式記憶體)，隨著 USB 介面，相機，手機及筆記型電腦之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責記憶卡等系統產品韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

2.產製過程

(1)控制 IC 之產製過程



(2)矽碟機產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料包括快閃記憶體及控制晶片、印刷電路板、外殼、連接器及排線等，主要供應狀況如下：

主 要 原 料	主 要 供 應 廠 商	供應情形
控 制 晶 片	聯電集團、台灣佐烏	供需正常
快 閃 記 憶 體	東芝集團、美光亞洲、Sandisk	供需正常
印 刷 電 路 板	志超、荃立	供需正常
連 接 器 、 外 殼	良盟塑膠、唯晨	供需正常

(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，並說明其增減變動原因

1.最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商

(1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

104 年(重編後)					105 年				106 年度截至 3/31 止			
項目	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	A	15,628,195	63.68	法人 董事 之孫 公司	A	18,830,260	63.03	法人 董事 之孫 公司	A	3,983,466	51.84	法人 董事 之孫 公司
	其他	8,913,018	36.32		其他	10,124,601	36.97		其他	3,700,778	48.16	
	進貨淨 額	24,541,213	100.00		進貨淨 額	28,954,861	100.00		進貨淨 額	7,684,244	100.00	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司之主要產品原料為快閃記憶體及其控制晶片等；104 年及 105 年向 A 廠商進貨比重為 63.68%及 63.03%，兩年度購進日商東芝產品進貨比重無明顯重大變動，故不予分析。本公司 106 年第 1 季向 A 廠商比重為 51.84%，係因快閃記憶體供給有缺口，故除向 A 廠商進貨外亦向其他廠牌原廠或代理進貨，而使向 A 廠商進貨比例小幅下降。

2.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

104 年(重編後)					105 年				106 年度截至 3/31 止			
項目	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	A	4,679,719	12.51	無	A	6,525,939	14.91	無	A	1,288,624	13.49	無
2	其他	32,729,458	87.49	無	其他	37,256,573	85.09	無	其他	8,267,243	86.51	無
	銷貨 淨額	37,409,177	100.00		銷貨 淨額	43,782,512	100.00		銷貨 淨額	9,555,867	100.00	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司 104 年與 105 年出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率分別為 12.51%及 14.91%，本公司自 99 年開始出貨予 A 客戶，近年來積極合作新的系統產品及控制晶片，因兩年度銷貨比重無明顯重大變動，故不予分析。其他主要客戶均以銷售快閃記憶體應用產品及控制晶片為主。本公司 106 年第 1 季出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率為 13.49%，因 106 年第 1 季 A 客戶佔銷貨比重無明顯重大變動，故不予分析。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：產量(仟個)/產值(新台幣仟元)

年度 生產量值 主要產品	104 年度(重編後)			105 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
矽 碟 機	—	162,377	23,319,826	—	193,137	26,899,115
積 體 電 路	—	53,627	2,502,540	—	89,843	4,009,802
控 制 晶 片	—	434,359	3,429,436	—	354,762	3,420,890
其 他	—		101,542	—		147,847
合 計		650,363	29,353,344		637,742	34,477,654

註：本公司控制晶片係開發完成後，再由協力廠商負責產製成晶片成品，而公司則直接購入晶片成品，用以製造矽碟機成品或直接銷售，而控制晶片類僅列示直接銷售之部分，其產值(量)係為進值(量)。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：銷售量(仟個)/營業收入淨額(新台幣仟元)

年 度 銷 售 量 值 主 要 產 品		104 年度(重編後)		105 年度	
		銷售量	營業收入淨額	銷售量	營業收入淨額
矽碟機	內銷【註1】	28,219	5,722,461	34,108	6,850,531
	外銷	139,104	22,235,472	159,230	26,248,355
積體電路	內銷【註1】	2,588	171,762	5,363	250,247
	外銷	49,882	2,376,614	83,435	3,974,582
控制晶片	內銷【註1】	52,373	598,657	21,433	376,155
	外銷	379,154	5,979,132	333,028	5,719,138
其他	內銷【註1】	不適用	74,756	不適用	122,133
	外銷	不適用	250,323	不適用	241,371
合計	內銷【註1】	83,180	6,567,636	60,904	7,599,066
	外銷	568,140	30,841,541	575,693	36,183,446

【註1】內銷係指銷售至台灣

【註2】其他主要係矽碟機及控制晶片以外之原料、成品等買賣及技術提供之權利金及勞務收入。

【註3】採用國際財務報導準則(合併主體)。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

日期：106 年 4 月 30 日

年度		104 年度	105 年度	截至 106 年 04 月 30 日
員 工 人 數	主 管 人 員	62	56	55
	生 產 線 員 工	45	48	49
	一 般 職 員	1055	1220	1284
	合 計	1162	1324	1388
平 均 年 歲		34	34	34
平 均 服 務 年 資		4.6	4.6	4.1
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.95	0.68	0.79
	碩 士	48.71	51.89	52.67
	大 專	45.87	43.20	42.22
	高 中	3.87	3.93	4.03
	高 中 以 下	0.6	0.3	0.29

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

四、環保支出資訊

本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等矽碟機產品，本公司所有產品皆委由檢驗合格並符合環保法令要求的加工廠進行生產，並要求在製程上達到環保的檢測要求。

(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，並說明未來因應對策(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)

本公司截至年報刊印日止並無任何因環境污染而遭主管機關罰緩之情事發生，故無此情形。

五、勞資關係

(一) 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. 員工福利措施：

公司：

- (1) 保障年薪 12 個月。
- (2) 分派員工酬勞，利潤分享。
- (3) 每年視營運狀況定期依工作績效調薪。
- (4) 年終獎金一般 2 個月。
- (5) 依營運狀況發放激勵獎金。
- (6) 升遷管道暢通。
- (7) 鼓勵員工創作發明，給予高額專利獎金。
- (8) 完善之教育訓練規劃及安排。
- (9) 鼓勵員工推薦優秀人員，給予具吸引力的推薦獎金。
- (10) 勞工保險、全民健康保險、退休金制度、團體保險及旅行平安保險。
- (11) 週休二日，彈性班別設計。
- (12) 優於勞基法特別休假制度，且服務滿 3 個月即享特休。
- (13) 男性給予陪產假 5 天、有薪家庭照顧假 3 天。
- (14) 資深同仁久任精美禮品。
- (15) 員工預支薪資購車、急難救助等。

提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

公司：

- (1) 上萬坪自有廠房設備。
- (2) 每年定期提供同仁完整的免費健康檢查、健康講座。
- (3) 提供休閒中心（備有跑步機、有氧飛輪、健身腳踏車、活動式拳擊踢靶、手足球台...等），另有瑜珈教室及戶外綜合球場。
- (4) 提供員工生活服務方案協助。（由不同的專家提供心理／法律／理財／管理．．．等各項需求支援。）
- (5) 提供醫療協助。
- (6) 新進研發人員三個月免費宿舍。
- (7) 提供餐廳、咖啡吧與近萬坪平面停車場。
- (8) 伙食補助。
- (9) 優質農場，不定期提供優質有機蔬果。

福委會：

- (1) 公司職工福利委員會提供之各種福利措施及舉辦各項休閒活動。
- (2) 各式婚、喪、生育、住院補助等補助。
- (3) 每年提供國內(外)旅遊補助。
- (4) 舉辦家庭日與不定期活動，每半年部門聚餐補助。
- (5) 三節及生日禮券/禮金。
- (6) 勞動節禮品/禮券/禮金。
- (7) 主題性年終尾牙活動，活動精彩有趣，豐富大獎等著您，即使是哈哈獎也不平凡。
- (8) 提供多樣性社團活動管理、經費補助，目前有游泳社、有氧社、瑜珈社、壘球社、籃球社、羽球社、登山社...等十多個社團。
- (9) 享有特約商店優惠。

2. 員工進修及訓練情形：

為培育公司經營發展所需人才，每年度依員工及公司業務需求規劃年度教育訓練課程，依年度教育訓練課程員工可選擇參加公司內部舉辦之內訓課程及外部訓練單位舉辦之專業課程，以培養個人職能，提升員工素質。然而除了強化管理才能發展和事業知能，儲備各管理及專業人才外，公司亦鼓勵由內部同仁來擔任內部講師，以培養員工講師應具備之能力做為第二專長。

本公司105年度教育訓練費用總支出為新台幣2,485,156元。訓練課程分類共有7大類，各分類與執行狀況如下表所列：

類別	次數	總人數	總時數	總費用
在職專業	164	1,610	1,059	\$653,280
品質	46	239	505	325,195
輔助技能	8	275	35	314,675
安衛相關	20	24	307	54,100
管理	10	429	64	578,206
自我啟發	6	223	18	128,000
語文	11	118	330	431,700
合計	265	2,918	2,318	\$2,485,156

3. 退休制度與其實施情形：

本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定員工退休金之支付。

(1)選擇適用勞動基準法之退休金制度者，退休金之給予方式如下：係根據服務年資所獲得的基數計算之工作年資，十五年（含）以下，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，但最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年未滿一年者，以一年計。自九十年二月起，每月按員工薪資總額之百分之三提撥員工退休基金，於九十五年七月起改為每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

(2)選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，退休金之給予方式如下：選擇適用之後的年資，自選擇日期起，至離職日期止，按月由公司以不低於每月工資百分之六之方式計算，提繳存入個人退休金帳戶中。除了公司為員工提繳之金額外，員工亦得在其每月工資百分之六之範圍內，自願另行提繳退休金，共同存入個人退休金帳戶中。提繳之比率，一年內以更改二次為限。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司對於員工福利的照顧、員工前程的規劃、員工專業知能之強化及員工意見的反應均十分重視，故勞資關係一向和諧，過去二年並無任何勞資糾紛發生。

(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

本公司 105 年度及截至年報刊印日止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

最近年度及截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權契約	錄德科技股份有限公司	2007/10/25 至 2023/12/03 專利權終止	群聯授權錄德使用隨身碟 相關專利	無
技術授權契約	4C Entity	2003/03/07 起滿二十年終 止(2023/3/6)	4C CPRM/CPMM 技術授 權	支付授權費與年費
授權契約	朗科科技	2007/12/20 起到雙方專利 權屆滿為止	雙方交互授權	授權費用
技術合作契約	Intel Corporation	2008 年起無終止日期	合作 USB3.0 final specification 之製定	智慧財產權歸屬及 保密責任等規範
授權契約	ARM PLA	2009/08/10 起到書面通知 終止	Physical IP 授權合約	支付授權費與年費
授權契約	Virage Logic Corporation	2009/12/07 無期限	資料庫授權使用合約	資料庫使用及保密 責任等規範
授權契約	Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., Ltd. (TSMC)	2010/01/22 無期限	資料庫授權使用合約	資料庫使用及保密 責任等規範
授權契約	Faraday Technology Corp	2014/08/11~2019/08/10	使用 UMCL110 製程 資 料庫	資料庫使用及保密 責任等規範
授權契約	Universal Serial Bus Implementers Forum, Inc. (USB-IF)	2010/05/24~授權永久	USB-IF 商標授權	USB-IF 會員責任與 保密義務等規範
授權契約	Faraday Technology Corp	2010/11/11~2021/3/2	使用 UMC L55 製程 資料 庫	資料庫使用及保密 責任等規範
授權契約	Avery Design Systems, Inc. (亞睿資訊)	2011/06/28 無期限	軟體授權與維持	資料庫使用及保密 責任等規範
MIPI 會員合 約	MIPI Alliance Inc.	2012/04/18 無期限	會員與相關授權合約	MIPI 會員責任與保 密義務等規範
USB 3.0 Adapters Agreement	Intel Corp.	2012/08/09 無期限	採用 USB3.0	USB3.0 規格使用及 保密責任等規範
委託開發合約	國立清華大學	2012/08/1~開發完成	技術開發協議	開發費用與授權
授權契約	Serial ATA International Organization (SATA-IO)	2013/5/31~永久有效	認證標示授權	授權費用
Investment Agreement	1.Cal-Comp Industria de Semicondutores S.A. 2.Cal-Comp Holding (Brazil) S.A.	2015/12/1 生效	投資 Cal-Comp Industria de Semicondutores S.A. (巴西)	無
專利讓與契約	銀箭資訊股份有限公司	2016/5/12 生效	群聯讓與隨身碟專利給銀 箭	無
授權契約	Faraday Technology Corp	2016/06/13~2021/06/12	使用 L110AE 製程 資料 庫	資料庫使用及保密 責任等規範
授權契約	Faraday Technology Corp	2015/9/11~2020/9/10	使用 UMC0.153μm 製程 資料庫	資料庫使用及保密 責任等規範
營造契約	潤弘精密工程事業股份有 限公司	2016/06/30~2017 年 12 月 31 日(含追加工程完工)。	潤弘公司承攬群聯三期廠 房營造	支付營造費用

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

項目		最近五年度財務資料					單位：新台幣千元	
		年度	最近五年度財務資料				當年度截至106年3月31日財務資料	【註2】
		101年	102年	103年	104年	105年		
流動資產及不動產、廠房及設備		16,503,741	20,227,171	20,721,552	24,823,621	26,755,344		
無形資產		83,043	134,501	126,804	198,623	222,297		
其他資產		384,748	501,274	1,215,415	1,759,148	2,571,547		
資產總額		18,363,549	22,457,612	23,697,791	28,418,787	31,975,639		
流動分配前		5,745,139	7,704,817	6,867,447	7,799,912	8,904,060		
負債分配後		7,188,931	9,599,794	9,078,036	10,168,400	【註1】		
非流動負債		32,249	37,037	52,803	69,013	73,354		
負債分配前		5,777,388	7,741,854	6,920,250	7,868,925	8,977,414		
總額分配後		7,221,180	9,636,831	9,130,839	10,237,413	【註1】		
歸屬於母公司業主之權益		12,289,382	14,022,030	16,517,480	20,328,329	22,992,825		
股本		1,810,673	1,804,740	1,854,740	1,973,740	1,970,740		
資本公積		3,336,218	3,349,156	4,487,500	6,514,569	6,652,449		
保留盈餘		7,152,092	8,879,375	10,180,296	11,951,378	14,395,601		
分配後		5,708,300	6,984,398	7,969,707	9,582,890	【註1】		
其他權益		(9,001)	(11,241)	(5,056)	(111,358)	(25,965)		
非控制權益		0	0	0	0	0		
庫藏股票		0	0	0	0	0		
權益分配前		296,179	693,728	260,061	221,533	5,400		
總額分配後		12,586,161	14,715,758	16,777,541	20,549,862	22,998,225		
11,142,369		12,820,781	14,566,952	18,181,374	【註1】	【註1】		

【註1】本公司105年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

【註2】本公司106年3月31日之財務資料，係經會計師核閱。

【註3】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，重編98年至104年各期合併財務報告。101年至104年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

2.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

項目		年度	最近五年度財務資料					單位：新台幣千元	
			101年	102年	103年	104年	105年	當年度截至106年3月31日財務資料	
流動資產	產		15,392,505	17,451,501	19,604,860	23,059,353	25,128,170	不適用 【註2】	
不動產、廠房及設備	備		1,383,120	1,586,275	1,628,996	1,629,662	2,392,803		
無形資產	產		59,403	110,861	103,164	174,308	217,763		
其他資產	產		520,726	729,071	1,407,579	2,792,935	3,687,775		
資產總額	額		17,355,754	19,877,708	22,744,599	27,656,258	31,426,511		
分配前	前		5,033,303	5,819,334	6,174,651	7,260,460	8,360,393		
負債分配後	後		6,477,095	7,714,311	8,385,240	9,628,948	【註1】		
非流動負債	債		32,469	36,344	52,468	67,469	73,293		
分配前	前		5,065,772	5,855,678	6,227,119	7,327,929	8,433,686		
負債總額分配後	後		6,509,564	7,750,655	8,437,708	9,696,417	【註1】		
歸屬於母公司業主之權益	益		12,289,982	14,022,030	16,517,480	20,328,329	22,992,825		
股本	本		1,810,673	1,804,740	1,854,740	1,973,740	1,970,740		
資本公積	積		3,336,218	3,349,156	4,487,500	6,514,569	6,652,449		
分配前	前		7,152,092	8,879,375	10,180,296	11,951,378	14,395,601		
保留盈餘分配後	後		5,708,300	6,984,398	7,969,707	9,582,890	【註1】		
其他權益	益		(9,001)	(11,241)	(5,056)	(111,358)	(25,965)		
庫藏股票	票		0	0	0	0	0		
非控制權益	益		0	0	0	0	0		
權益分配前	前		12,289,982	14,022,030	16,517,480	20,328,329	22,992,825		
總額分配後	後		10,846,190	12,127,053	14,306,891	17,959,841	【註1】		

【註1】本公司105年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

【註2】本公司106年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。

【註3】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，更補正98年至104年各期個體財務報告。101年至104年之財務資料係以本公司更補正後個體財務報告編列。

3.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則之合併財務報告

資料

年 度		最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31 日財務資料 【註1】
		101年	102年	103年	104年	105年	
項 目							
營業收入		31,852,390	31,396,516	32,819,532	37,409,177	43,782,512	9,555,867
營業毛利		5,151,425	6,234,452	5,369,234	7,627,464	9,263,738	2,932,785
營業損益		2,978,686	3,861,397	2,790,032	4,226,904	4,842,648	1,688,756
營業外收入及支出		(85,035)	361,383	532,397	246,360	634,278	(216,598)
稅前淨利		2,893,651	4,222,780	3,322,429	4,473,264	5,476,926	1,472,158
繼續營業單位		2,489,073	3,567,978	2,781,074	3,896,693	4,801,843	1,281,260
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）		2,489,073	3,567,978	2,781,074	3,896,693	4,801,843	1,281,260
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(9,864)	(1,594)	(3,174)	(131,438)	82,863	11,277
本期綜合損益總額		2,479,209	3,566,384	2,777,900	3,765,255	4,884,706	1,292,537
淨利歸屬於母公司業主		2,693,632	3,170,543	3,201,149	4,000,009	4,866,992	1,281,088
淨利歸屬於非控制權益		(204,559)	397,435	(420,075)	(103,316)	(65,149)	172
綜合損益總額歸屬於母公司業主		2,683,768	3,168,835	3,202,083	3,875,369	4,950,331	1,290,619
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(204,559)	397,549	(424,183)	(110,114)	(65,625)	1,918
每股盈餘		14.99	17.57	17.48	20.41	24.67	6.50

【註1】本公司106年3月31日之財務資料，係經會計師核閱。
【註2】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，重編98年至104年各期合併財務報告。101年至104年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

4.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則之個體財務報告

資料

年 度		最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
項 目							
營業收入		32,548,394	31,261,024	32,842,545	37,048,926	43,678,547	
營業毛利		5,028,077	5,726,936	5,545,586	7,525,281	9,207,321	
營業損益		3,187,299	3,446,688	3,174,235	4,299,367	4,916,446	
營業外收入及支出		(124,285)	309,923	553,372	262,008	615,752	
稅前淨利		3,063,014	3,756,611	3,727,607	4,561,375	5,532,198	
繼續營業單位		2,693,632	3,170,543	3,201,149	4,000,009	4,866,992	
本期淨利		0	0	0	0	0	
本期淨利（損）		2,693,632	3,170,543	3,201,149	4,000,009	4,866,992	
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(9,864)	(1,708)	934	(124,640)	83,339	
本期綜合損益總額		2,683,768	3,168,835	3,202,083	3,875,369	4,950,331	
淨利歸屬於母公司業主		不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	
淨利歸屬於非控制權益		不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	不適宜	
每股盈餘		14.99	17.57	17.48	20.41	24.67	

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣千元
【註1】本公司106年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。
【註2】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，更補正98年至104年各期個體財務報告。101年至104年之財務資料係以本公司更補正後個體財務報告編列。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(合併)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		16,497,472				
基金及投資		239,466				
固定資產		1,405,689				
無形資產		83,043				
其他資產		65,738				
資產總額		18,291,408				
流動負債		5,677,989				
分配前						
分配後		7,121,781				
長期負債		0				
其他負債		1,818				
負債總額		5,679,807				
分配前						
分配後		7,123,599				
股本		1,810,673				
資本公積		3,343,706				
保留盈餘		7,170,044				
分配前						
分配後		5,726,252				
金融商品未實現		0				
損益						
累積換算調整數		(9,001)				
未認列為退休金		0				
成本之淨損失						
股東權益		12,611,601				
分配前						
分配後		11,167,809				
總額						

【註 1】102 年~105 年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

【註 2】依據金融監督管理委員會管證審字第 1050036477 號函示，重編 98 年至 104 年各期合併財務報告。101 年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

2.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		15,386,236				
基金及投資		419,139				
固定資產		1,396,792				
無形資產		59,403				
其他資產		22,043				
資產總額		17,283,613				
分配前						
分配後		4,966,153				
流動負債		6,409,945				
分配前						
分配後		0				
長期負債						
其他負債		2,038				
負債總額		4,968,191				
分配前						
分配後		6,411,983				
股本		1,810,673				
資本公積		3,343,706				
分配前						
分配後		7,170,044				
保留盈餘		5,726,252				
分配前						
分配後		0				
金融商品未實現						
損益						
累積換算調整數		(9,001)				
未認列為退休金		0				
成本之淨損失						
股東權益		12,315,422				
分配前						
分配後		10,871,630				
總額						

【註 1】本公司 102 年~105 年係採用國際財務報導準則，故不適用。

【註 2】依據金融監督管理委員會管證審字第 1050036477 號函示，更補正 98 年至 104 年各期個體財務報告。101 年之財務資料係以本公司更補正後個體財務報告編列。

3.簡明損益表--採用我國財務會計準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	31,852,390				
營業毛利	5,151,425				
營業損益	2,977,321				
營業外收入及 利益	77,976				
營業外費用及 損失	160,126				
繼續營業部門 稅前損益	2,895,171				
繼續營業部門 損益	2,490,825				
停業部門損益	0				
非常損益	0				
會計原則變動 之累積影響數	0				
本期損益	2,490,825				
每股盈餘	15.00				

【註 1】102 年~105 年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

【註 2】依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，重編 98 年至 104 年各期合併財務報告。101 年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

4.簡明損益表-採用我國財務會計準則（個體）

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	32,548,394				
營業毛利	5,028,077				
營業損益	3,185,934				
營業外收入及 利益	76,212				
營業外費用及 損失	197,612				
繼續營業部門 稅前損益	3,064,534				
繼續營業部門 損益	2,695,384				
停業部門損益	0				
非常損益	0				
會計原則變動 之累積影響數	0				
本期損益	2,695,384				
每股盈餘	15.00				

【註 1】本公司 102 年~105 年係採用國際財務報導準則，故不適用。

【註 2】依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，更補正 98 年至 104 年各期個體財務報告。101 年之財務資料係以本公司更補正後個體財務報告編列。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見查核報告
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見查核報告
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見查核報告
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見查核報告
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

單位：%

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 106 年 3 月 31 日
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	31.46	34.47	29.20	27.69	28.08	25.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	904.17	922.81	1,026.76	1,255.03	947.81	903.63
償債能力(%)	流動比率	287.26	262.53	301.74	318.26	300.48	325.35
	速動比率	234.67	188.05	220.77	250.14	241.07	237.19
	利息保障倍數	1,015.25	1,289.22	1,362.65	1,476.84	2,668.77	663.24
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.20	8.70	8.59	8.81	9.48	8.24
	平均收現日數	44.51	41.95	42.49	41.43	38.50	44.29
	存貨週轉率(次)	8.19	5.85	4.90	5.52	6.59	4.28
	應付款項週轉率(次)	6.75	6.16	6.20	7.16	8.51	7.65
	平均銷貨日數	44.56	62.39	74.48	66.12	55.38	85.28
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	24.02	21.02	20.33	22.87	21.55	14.95
	總資產週轉率(次)	1.75	1.54	1.42	1.44	1.45	1.18
獲利能力	資產報酬率(%)	13.71	17.49	12.06	14.96	15.91	15.89
	權益報酬率(%)	20.84	26.14	17.66	20.88	22.05	21.68
	稅前純益占實收資本額比率(%)	159.81	233.98	179.13	226.64	277.91	298.80
	純益率(%)	7.81	11.36	8.47	10.42	10.97	13.41
	每股盈餘(元)	14.99	17.57	17.48	20.41	24.67	6.50
現金流量	現金流量比率(%)	60.40	22.54	17.27	55.68	66.87	0.00
	現金流量允當比率(%)	124.04	96.66	112.83	114.25	123.62	92.12
	現金再投資比率(%)	17.14	1.96	(4.15)	10.18	15.30	(3.06)
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.06	1.05	1.05	1.04
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

1.最近二年度各項財務比率變動原因：

- (1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降係因 105 年新購土地及新增三期廠房在建工程使不動產、廠房及設備金額提高所致。
- (2) 利息保障倍數比率增加係因 105 年獲利增加及利息費用減少所致。
- (3) 每股盈餘增加係因 105 年獲利增加所致。
- (4) 現金流量比率及現金流量允當比率增加係因 105 年獲利增加使營業活動淨現金流量增加所致。
- (5) 現金再投資比率增加係因 105 年不動產、廠房及設備與長期投資增加所致。

註：依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，重編 98 年至 104 年各期合併財務報告。101 年至 104 年之財務分析資料，係以本公司重編後合併財務報告計算財務比率。

(二) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

單位：%

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構(%)	負債占資產比率	不適用 【註 1】		29.46	27.38	26.50	26.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			883.96	1,013.97	1,247.40	960.92
償債能力(%)	流動比率			299.89	317.51	317.60	300.56
	速動比率			230.61	230.26	244.75	237.32
	利息保障倍數			1,147.01	1,528.71	1,505.91	2,695.69
經營能力	應收款項週轉率(次)			7.96	8.12	8.61	9.58
	平均收現日數			45.85	44.95	42.39	38.10
	存貨週轉率(次)			8.17	5.81	5.55	6.58
	應付款項週轉率(次)			8.09	7.42	7.17	8.49
	平均銷貨日數			44.67	62.82	65.76	55.47
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			20.96	20.43	22.74	21.72
	總資產週轉率(次)			1.68	1.54	1.47	1.48
	資產報酬率(%)			17.08	15.03	15.88	16.48
獲利能力	歸屬於母公司業主之股東權益報酬率(%)			24.08	20.96	21.71	22.47
	稅前純益占實收資本額比率(%)			208.15	200.98	231.10	280.72
	純益率(%)			10.14	9.75	10.80	11.14
	每股盈餘(元)			17.57	17.48	20.41	24.67
現金流量	現金流量比率(%)			22.04	21.62	64.63	71.49
	現金流量允當比率(%)			131.64	108.37	112.99	121.29
	現金再投資比率(%)			(1.13)	(3.33)	11.98	15.41
槓桿度	營運槓桿度			1.04	1.05	1.05	1.05
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	1.00

1.最近二年度各項財務比率變動原因：

- (1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降係因 105 年新購土地及新增三期廠房在建工程使不動產、廠房及設備金額提高所致。
- (2) 利息保障倍數比率增加係因 105 年獲利增加及利息費用減少所致。
- (3) 稅前純益占實收資本額比率增加係因 105 年營收及毛利增加使稅前純益增加所致。
- (4) 每股盈餘增加係因 105 年獲利增加所致。
- (5) 現金再投資比率增加係因 105 年不動產、廠房及設備與長期投資增加所致。

【註 1】本公司 101 年無採用國際財務報導準則，故不適用。

【註 2】依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，更補正 98 年至 104 年各期個體財務報告。102 年至 104 年之財務分析資料，係以本公司更補正後個體財務報告設算財務比率。

****財務比例計算公式如下：**

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)。

(三) 最近五年度財務分析表－採用我國財務會計準則（合併）

分析項目	年 度				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	31.05			
	長期資金占固定資產比率	897.18			
償債能力 (%)	流動比率	290.55			
	速動比率	237.58			
	利息保障倍數	1,015.78			
	應收款項週轉率(次)	8.27			
	平均收現日數	44.13			
	存貨週轉率(次)	8.19			
經營能力	應付款項週轉率(次)	6.75			
	平均銷貨日數	44.56			
	固定資產週轉率(次)	23.90			
	總資產週轉率(次)	1.76			
	資產報酬率(%)	13.74			
	股東權益報酬率(%)	20.83			
獲利能力	占實收資本 營業利益 比率(%)	164.43			
	稅前純益 純益率(%)	159.89			
	每股盈餘(元)	7.82			
	現金流量比率(%)	15.00			
現金流量 【註1】	現金流量允當比率(%)	63.11			
	現金再投資比率(%)	124.94			
槓桿度	營運槓桿度	18.18			
	財務槓桿度	1.05			
		1.00			

【註1】現金流量分析，營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出，則不予計算。

【註2】本公司102年~105年係採用國際財務報導準則，故不適用。

【註3】101年採用我國財務會計準則之重編後合併財務報告設置財務比率。

(四) 最近五年度財務分析表－採用我國財務會計準則（個體）

分析項目	年 度				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	28.75			
	長期資金占固定資產比率	881.69			
償債能力 (%)	流動比率	309.82			
	速動比率	264.44			
	利息保障倍數	1,075.14			
	應收款項週轉率(次)	7.79			
	平均收現日數	46.85			
	存貨週轉率(次)	13.08			
經營能力	應付款項週轉率(次)	9.60			
	平均銷貨日數	27.90			
	固定資產週轉率(次)	24.51			
	總資產週轉率(次)	1.98			
	資產報酬率(%)	16.45			
	權益報酬率(%)	23.32			
獲利能力	占實收資本 營業利益 比率(%)	176.84			
	稅前純益 純益率(%)	170.10			
	每股盈餘(元)	8.28			
	現金流量比率(%)	15.00			
現金流量 【註1】	現金流量允當比率(%)	76.28			
	現金再投資比率(%)	178.43			
槓桿度	營運槓桿度	20.25			
	財務槓桿度	1.03			
		1.00			

【註1】現金流量分析，營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出，則不予計算。

【註2】本公司102年~105年係採用國際財務報導準則，故不適用。

【註3】101年採用我國財務會計準則之更補正後個體財務報告設置財務比率。

****財務比例計算公式如下：**

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)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）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案業經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇六年股東常會

群聯電子股份有限公司

監察人：張建民

監察人：楊俊男

監察人：陳明

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 日

- 四、最近年度(一〇五年度)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：請詳第 117 頁~第 196 頁。
- 五、最近年度(一〇五年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳第 197 頁~第 277 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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度 (重編後)	差異	
				金額	%
現金及約當現金		14,958,331	12,405,596	2,552,735	20.58%
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		1,227,729	2,226,804	(999,075)	(44.87%)
應收票據及帳款		4,800,659	4,433,752	366,907	8.28%
存貨		5,222,336	5,251,376	(29,040)	(0.55%)
其他流動資產		546,289	506,093	40,196	7.94%
備供出售金融資產－非流動		372,051	295,950	76,101	25.71%
以成本衡量之金融資產－非流動		712,890	605,219	107,671	17.79%
採用權益法之投資		1,256,620	708,755	547,865	77.30%
不動產、廠房及設備		2,426,451	1,637,395	789,056	48.19%
其他非流動資產		452,283	347,847	104,436	30.02%
資產總計		31,975,639	28,418,787	3,556,852	12.52%
短期借款		580,500	196,950	383,550	194.74%
應付票據及帳款		3,856,951	4,256,160	(399,209)	(9.38%)
其他流動負債		4,466,609	3,346,802	1,119,807	33.46%
非流動負債		73,354	69,013	4,341	6.29%
負債總計		8,977,414	7,868,925	1,108,489	14.09%
股本		1,970,740	1,973,740	(3,000)	(0.15%)
資本公積		6,652,449	6,514,569	137,880	2.12%
保留盈餘		14,395,601	11,951,378	2,444,223	20.45%
其他權益		(25,965)	(111,358)	85,393	76.68%
母公司業主之權益總計		22,992,825	20,328,329	2,664,496	13.11%
非控制權益		5,400	221,533	(216,133)	(97.56%)
權益總計		22,998,225	20,549,862	2,448,363	11.91%

最近二年度資產、負債及權益前後期變動達 20%以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下：

- (1)現金及約當現金增加，主要係因本期獲利增加且存貨減少，使營業活動淨現金流量增加所致。
- (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少，主要係因金融資產到期贖回所致。
- (3)備供出售金融資產-非流動增加，主要係因金融資產價值依市價評價增加所致。
- (4)採用權益法之投資增加，主要係因採用權益法入帳之被投資公司 105 年度獲利增加所致。
- (5)不動產、廠房及設備增加，主要係因 105 年度新購入土地及投入新建廠在建工程所致。

- (6)其他非流動資產增加，主要係因影響估計稅額之暫時性差異損益增加使遞延所得稅增加認列及無形資產和存出保證金增加所致。
- (7)短期借款增加，主要係因本公司為美金匯率避險而增加美金銀行借款所致。
- (8)其他流動負債增加，係因其他應付款及本期所得稅負債及負債準備-流動及其他流動負債增加所致。
- (9)保留盈餘增加，係因本期淨利增加所致。
- (10)其他權益增加，係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現評價損益所致。
- (11)非控制權益減少，主要係因本公司本期購入前期非控制權利之實質關係人公司股權所致。

二、財務績效分析

(一) 經營結果比較分析表

合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	105 年度		104 年度 (重編後)		105 年度 成長率
	金額	%	金額	%	%
營業收入	43,782,512	100.00%	37,409,177	100.00%	17.04%
營業成本	34,518,774	78.84%	29,781,713	79.61%	15.91%
營業毛利	9,263,738	21.16%	7,627,464	20.39%	21.45%
銷售費用	684,999	1.56%	544,408	1.46%	25.82%
管理費用	517,908	1.18%	461,053	1.23%	12.33%
研究發展費用	3,218,183	7.36%	2,395,099	6.40%	34.37%
營業費用	4,421,090	10.10%	3,400,560	9.09%	30.01%
營業淨利	4,842,648	11.06%	4,226,904	11.30%	14.57%
營業外收支	634,278	1.45%	246,360	0.66%	157.46%
稅前淨利	5,476,926	12.51%	4,473,264	11.96%	22.44%
所得稅費用	675,083	1.54%	576,571	1.54%	17.09%
本期淨利	4,801,843	10.97%	3,896,693	10.42%	23.23%
其他綜合損益	82,863	0.19%	(131,438)	(0.35%)	163.04%
本期綜合損益總額	4,884,706	11.16%	3,765,255	10.07%	29.73%
本期淨利歸屬於母公司 業主	4,866,992	11.12%	4,000,009	10.69%	21.67%
本期綜合損益總額歸屬 於母公司業主	4,950,331	11.31%	3,875,369	10.36%	27.74%
每股盈餘	24.67		20.41		20.87%

1.最近二年度前後期變動達 20%以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下：

- (1)營業毛利增加，主要係因本期成品市場價格因原料短缺上漲所致。
- (2)銷售費用增加，主要係因出貨成本因營業額提高而增加及市場開發成本增加所致。
- (3)研究發展費用增加，主要係因加強產品開發能力而增聘研發人員及投入更多相關研發資源所致。
- (4)營業費用增加，係因管理費用、銷售費用及研發費用增加所致。
- (5)營業外收支淨額增加，主要係因 105 年度權益法投資獲利所致。
- (6)本期淨利增加，主要係因營業毛利增加所致。
- (7)其他綜合損益增加，主要係因備供出售金融資產未實現評價利益增加所致。

2.預期今年度銷售數量及其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列，預計 2017 年快閃記憶體相關應用控制晶片及系統成品總出貨量約 5.6

億單位。本公司不斷提升成熟產品之品質，穩固市場佔有率；新應用產品也已領先推出可維護市場上“技術及創新產品領先”之形象，且進一步強化公司之競爭力，對公司業績有正面影響。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增（減） 變 動 數	差 異				因
		售 價 差 異	成 本 價 格 差	銷 售 組 合 差	數 量 差 異	
營業毛利	1,636,274	1,309,947	25,893	138,378		162,056
說 明	1.售價有利差異：主要係原料供給短缺，成品銷售價格隨之上漲所致。 2.成本價格有利差異：主要係因本公司於原料市場價格上漲前備貨充足使成本有利所致。 3.銷售組合有利差異：主要係成品價格上漲所致。 4.數量有利差異：主要係矽碟機產品銷售量增加所致。					

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出量 (3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
12,405,596	5,890,684	3,337,949	14,958,331	不適用	不適用
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：淨現金流入，主要係本公司 105 年稅前淨利約 54.8 億元所致。 投資活動：淨現金流出，主要係本公司新購入土地及投入新建廠在建工程所致。 籌資活動：淨現金流出，主要係本公司發放股東現金股利所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(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 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
14,958,331	5,900,000	5,200,000	15,658,331	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係預計市場需求及營運狀況所致。 投資活動：主要係投入新廠建設工程及增加轉投資計畫所致。 籌資活動：主要係預計增資計畫及發放股東現金股利、員工酬勞及董監酬勞所致。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	計畫內容	所需資金總額	預計之資金來源	預計購入或建置時程	資金運用情形	
					105 年	截至 106 年 3 月 31 日止
固定資產-購買土地	苗栗縣竹南鎮廣源科技園區內二筆土地，總面積約為8,132.99平方公尺	266,724	自有資金	105年第1季	266,724	0
固定資產-竹南三期廠房大樓新建工程	以鋼筋混凝土(RC)結構新建地下一層、地上八層之廠房大樓，總樓板面積約為9,090坪	780,000	自有資金	105年6月~106年第2季	390,000	273,000

(二) 對財務業務之影響

由於公司營運狀況良好，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，本公司已審慎評估購置土地及新建廠房計畫之資金需求且妥善規劃營運資金運用，加上來自營業活動之現金流入穩定且充足，並未因購置土地及新建廠房而面臨資金不足之風險，故對本公司及子公司財務業務狀況尚無重大不利之影響。

(三) 預期效益

預計可擴大招募，增聘更多優異人才，進而達到公司既定的利潤與成長目標，增進公司營運績效，達成永續經營及不斷茁壯之目標。

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) 最近年度轉投資政策

本公司主要之轉投資政策主要係配合公司深耕 NAND Flash 系統整合技術等本業，以策略性投資、多角化經營及擴大集團事業領域之投資方向為主軸，輔以提升投資收益以增進股東權益。

(二) 轉投資損益分析

民國 105 年度，本集團採用權益法投資於 105 年度所認列投資利益為新台幣 459,309 仟元，主要係因本公司認列採用權益法之關聯企

業投資利益所致。

(三) 未來一年投資計畫

本公司未來一年之投資計畫，主要仍著重在策略性投資，將視整體產業狀況及群聯集團事業發展需求，往中國大陸及國內外主要市場適時建立營運據點，經審慎評估後，再提出投資案以提報董事會核議。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率：本公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率負債，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險。惟本公司預期市場利率變動將不致對本公司相關未來現金流出產生重大影響。

本公司及子公司 104 年度和 105 年度利息費用分別為 3,031 仟元及 2,053 仟元，占當年度營業收入淨額比例分別為 0.0081% 及 0.0047%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。

本公司過去的融資方式以信用借款為主，並無長期借款，本公司截至 105 年底帳上短期借款為新台幣 580,500 仟元，未來一年尚無重大之長期融資計劃，故利率變化對本公司損益並無重大影響。惟本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資政策。

2.匯率：本公司及子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。本公司及子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。

本公司於銷貨時多以美金為報價基礎，而進貨則以美金和台幣報價為主，雖然外幣之需求和供給有抵消部份匯率變動之影響程度，但整體而言匯率變動若過大仍對本公司營收及獲利造成部份影響。105 年度 131,378 仟元之淨匯兌利益，係本年度因匯率波動而產生之利益。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以降低匯率風險。

3.通貨膨脹：截至 105 年為止，通貨膨脹對本公司及合併公司損益並無重大影響。

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

本公司 105 年及截至年報刊印日止，僅為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背

書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 106 年度主要研發計畫：

- (1) 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟。
- (2) 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡。
- (3) 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片。
- (4) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
- (5) 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。
- (6) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。

2. 預計投入之研發費用：本公司近年來將研發能力投入於快閃記憶體應用產品之控制 IC 產品與增加附加強大功能系列產品之範圍，並已陸續成功導入市場。未來本公司仍將持續投入研究發展，全年度研發費用將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶產品線之規劃時間完成。另影響研究發展之主要成功因素則在於研發人員之研發能力及對軟硬體系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝任此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。106 年度預計投入之研發費用預計約為 33 億元。

(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

本公司遵循國家政策與法令，相關單位對重要政策與法律變動均密切注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。本公司並將持續注意國內外之重要政策與法律變動，隨時評估因應。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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

1. 近年來小型資訊產品成為市場潮流，方便隨身儲存資料的需求也隨之大增，因此市場上的內建式 Flash 儲存模組應用產品與日增加，各種傳輸介面也推陳出新，以因應消費者的需求，此變化將成為市場的趨勢。此外，因為成本優化固態硬碟在終端產品取代傳統硬碟的比例日益提高。因此，小型儲存媒體、內建式 Flash 儲存模組及固態硬碟的市場需求更見穩定，對公司財務業務具有正面之影響。而本公司也積極投入研發人力，並對市場科技動態持續監控，以因應未來因科技改變而產生之挑戰。
2. 網路與資訊科技繼續進步，不僅讓資訊無遠弗屆，許多工具更讓工作效率倍增。本公司積極建置自動化設計環境，提昇產品研發的效能與效率。本公司已成功導入 TIPTOP GP ERP System 系統、AgentFlow 系統、EasyFlow GP 企業流程管理系統、SmartFlow 電子表單系統、群聯生活廣場等，有效整合內部控制機能，提高生產力及產品品質監控。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直專注於設計快閃記憶體控制器晶片及發展相關的應用系統，以期在 IC 設計技術上持續領先，同時主導應用產品新概念形成與生產的做法，成為快閃記憶體週邊應用及快閃記憶體晶片技術先驅。本公司之多項產品已成功推銷至全世界，目前擁有知名大廠之 OEM 及 ODM 訂單，更以「經營團隊最年輕、經營效率最快速、經營活力最強勁」闖出自己的天地。截至目前為止，本公司企業形象一向良好，尚無有重大形象改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司自民國 105 年至年報刊印日為止，並無任何併購行動的風險發生。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

請參閱本年報第 102 頁，最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中：群聯電子主要從事快閃記憶體控制晶片及快閃記憶體應用系統產品(即隨身碟、記憶卡、嵌入式快閃記憶體及固態硬碟等)之研發與銷售，各項應用系統產品之主要原料為快閃記憶體。由於目前快閃記憶體製造者主要為韓國三星、日本東芝、韓國 Hynix 及美國 Micron、Sandisk 等少數供應商，無論是控制晶片或系統產品在規劃初期就必需配合快閃記憶體規格進行研發及產品設計，使控制晶片廠商或系統產品業者和快閃記憶體製造者的合作更緊密，故進貨集中為本公司所在產業之特性。

本公司主要進貨人為台灣東芝電子(Toshiba TET)；台灣東芝電子為日本東芝(TOSHIBA)之孫公司。日本東芝鑑於群聯電子兼具快閃記憶體控制晶片及系統成品之研發設計及行銷能力，除投資本公司外，並持續與本公司合作各項產品開發計畫。本公司配合日本東芝專精之 MLC (Multiple Cell Type)、TLC (Triple-level Cell)及 3D Nand 等新式快閃記憶體技術，設計開發高效能及高相容性之控制晶片，並向日本東芝之相關公司採購其相關快閃記憶體產品應用於本公司系統產品，又因本公司開發之控制晶片韌體程式配合其快閃記憶體運作效能良好，加以快閃記憶體應用產品蓬勃發展及本公司創新 FLASH 應用產品推出順利，業務迅速拓展，使得雙方業務合作關係良好且緊密，而使本公司向日本東芝之相關公司採購之日本東芝快閃記憶體等產品維持較高比例，而有進貨集中之情事。

2. 銷貨集中：本公司無發生銷貨集中之情事。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

有關台灣新竹地方法院檢查署於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，本案尚在偵查中仍未終結，且目前本公司之財物及營運未受前述事件之影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

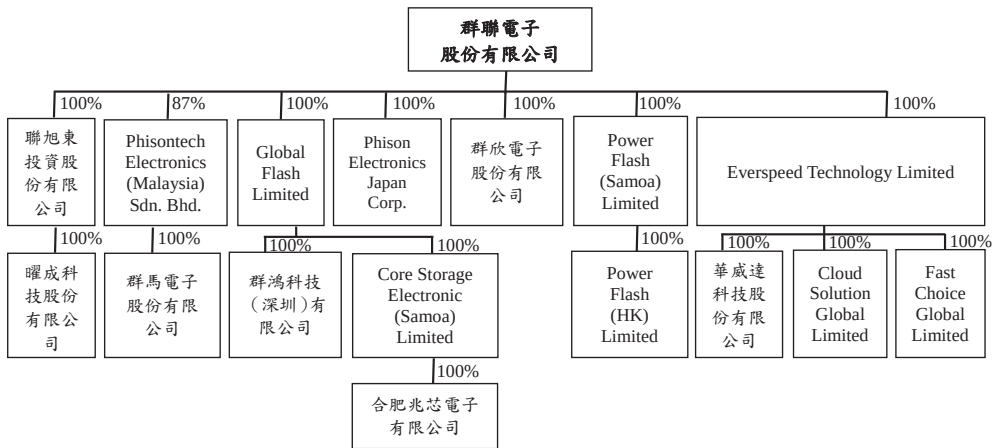
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

日期：105 年 12 月 31 日



(2) 本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。

2.關係企業基本資料

日期：105 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目	備註
			原幣	新台幣		
聯旭東投資股份有限公司	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251 號 10 樓之 6	NTD	400,000	400,000	一般投資業 子公司
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	2012.04	First Floor, Acctax Corporate Centre, No 2 Jalan Bawasah, 10050 Georgetown, Pulau Pinang, Malaysia	MYR	10,000	93,990	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售 子公司
Global Flash Limited	2012.06	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD	20,000	635,696	投資及貿易服務 子公司
Phison Electronics Japan Corp.	2011.02	日本東京都港区浜松町二丁目4 番 1 号世界貿易センタービルディング 26 階	JPY	90,000	28,982	業務服務據點 子公司
群欣電子股份有限公司	2011.03	新竹縣竹北市中興里復興一街251 號 10 樓之 6	NTD	95,000	95,000	快閃記憶體週邊應用產品銷售 子公司
Power Flash (Samoa) Limited	2015.07	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD	3,200	105,440	投資及貿易服務 子公司
Everspeed Technology Limited	2002.05	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	-	-	-	電子零組件買賣 子公司
曜成科技股份有限公司【註 1】	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251 號 10 樓之 6	NTD	9,000	9,000	電子零組件製造及買賣 孫公司
群馬電子股份有限公司【註 2】	2013.05	新竹縣竹北市中興里復興一街251 號 10 樓之 6	NTD	10,000	10,000	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 孫公司
群鴻科技(深圳)有限公司【註 3】	2012.12	深圳市福田區深南路與泰然九路交匯處英龍展業大廈1404-1405	USD	790	23,006	存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務 孫公司
Core Storage Electronic (Samoa) Limited【註 3】	2015.04	TMF Chambers, P.O.Box 3269, Apia, Samoa	USD	18,050	576,229	投資及貿易服務 孫公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額			主要營業或生產項目	備註
			原幣		新台幣		
合肥兆芯電子有限公司 【註 4】	2015.07	合肥市高新區創新產業園二期 F1 樓 1409 室	USD	18,000	576,780	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	孫公司
Power Flash (HK) Limited【註 5】	2015.08	13/F, PICO TOWER, 66 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG	USD	3,000	98,754	電子產品買賣及貿易服務	孫公司
華威達科技股份有限公司【註 6】	2006.05	苗栗縣竹南鎮群義路 1 號 2 樓	NTD	409,500	409,500	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	孫公司
Fast Choice Global Limited 【註 6】	2013.05	P.O .Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	50	1,482	電子零組件買賣	孫公司
Cloud Solution Global Limited 【註 6】	2012.10	P.O. Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	5,950	186,963	電子零組件買賣	孫公司

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

【註 2】本公司透過 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.轉投資之孫公司。

【註 3】本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

【註 4】本公司透過 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 5】本公司透過 Power Flash (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 6】本公司透過 Everspeed Technology Limited 轉投資之孫公司。

3.本公司依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

(1) 本公司及本公司之關係企業所經營業務之行業涵括：

- ① 快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售等業務
- ② 一般投資業
- ③ 投資及貿易服務
- ④ 存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務
- ⑤ 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
- ⑥ 電子零組件製造及買賣
- ⑦ 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

(2) 關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形：

公司	關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞研發中心，著重於馬來西亞市場的快閃記憶體相關產品開發銷售及整合技術服務。
Phison Electronics Japan Corp.	負責日本地區客戶開發與客服。
群欣電子股份有限公司	負責快閃記憶體週邊應用產品銷售業務。
曜成科技股份有限公司	負責本公司快閃記憶體相關零組件測試。
群馬電子股份有限公司	負責本公司與子公司 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 積體電路矽智財授權及整合技術服務。
群鴻科技(深圳)有限公司	負責大陸地區業務客戶開發與客服。
合肥兆芯電子有限公司	大陸地區研發中心，著重於大陸地區市場的快閃記憶體相關產品開發設計、銷售及相關技術服務。
Power Flash (HK) Limited	負責快閃記憶體週邊應用產品銷售業務。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

日期：105 年 12 月 31 日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
聯旭東投資股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	40,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	邱淑華	0	0.00%
	法人代表人監察人	劉秀琴	0	0.00%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	母公司	群聯電子股份有限公司	8,700,000	87.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
	個人董事	潘健強	0	0.00%
Global Flash Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	20,000,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
Phison Electronics Japan Corp.	母公司	群聯電子股份有限公司	900	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	個人董事	岸田純一	0	0.00%
群欣電子股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	9,500,000	100.00%
	法人代表人董事長	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	傅家驛	0	0.00%
	法人代表人董事	馬中迅	0	0.00%
	法人代表人監察人	于志強	0	0.00%
Power Flash (Samoa) Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	3,200,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	3,200,000	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
Everspeed Technology Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
曜成科技股份有限公司【註1】	董事及監察人	聯旭東投資股份有限公司	900,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	顏暉駿	0	0.00%
	法人代表人監察人	彭曉君	0	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
群馬電子股份有限公司 【註2】	董事及監察人	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn.Bhd.	1,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	許智仁	0	0.00%
	法人代表人監察人	邱淑華	0	0.00%
群鴻科技(深圳)有限公司 【註3】	母公司	Global Flash Limited	USD 790,000 元	100.00%
	執行董事	王智麟	0	0.00%
	監事	蘇佳邠	0	0.00%
Core Storage Electronic (Samoa) Limited 【註3】	母公司	Global Flash Limited	18,050,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
合肥兆芯電子有限公司 【註4】	母公司	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	USD18,000,000 元	100.00%
	執行董事	王智麟	0	0.00%
	監事	林緯	0	0.00%
Power Flash (HK) Limited 【註5】	母公司	Power Flash (Samoa) Limited	3,000,000	100.00%
	個人董事	蔡淑惠	0	0.00%
	個人董事	蔡慧貞	0	0.00%
華威達科技股份有限公司 【註6】	董事及監察人	Everspeed Technology Limited	40,950,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	于志強	0	0.00%
	法人代表人董事	蔡振豪	0	0.00%
	法人代表人監察人	邱淑華	0	0.00%
Fast Choice Global Limited 【註6】	母公司	Everspeed Technology Limited	50,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	0	0.00%
Cloud Solution Global Limited 【註6】	母公司	Everspeed Technology Limited	5,950,440	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	0	0.00%

【註1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

【註2】本公司透過 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.轉投資之孫公司。

【註3】本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

【註4】本公司透過 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註5】本公司透過 Power Flash (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註6】本公司透過 Everspeed Technology Limited 轉投資之孫公司。

6.各關係企業營運概況

日期：105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
聯旭東投資股份有限公司	400,000	373,415	397	373,018	2,124	(60,024)	(60,609)	(1.52)
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	93,990	42,527	985	41,542	2,263	(7,110)	(1,650)	(0.17)
Global Flash Limited	635,696	585,179	0	585,179	0	(35)	12,523	—
Phison Electronics Japan Corp.	28,982	10,255	450	9,805	7,619	(2,228)	(2,280)	—
群欣電子股份有限公司	95,000	75,954	2,002	73,952	4,073	(1,567)	(1,883)	(0.20)
Power Flash (Samoa) Limited	105,440	104,961	0	104,961	0	(35)	1,526	—
Everspeed Technology Limited	-	156,992	0	156,992	0	(505)	(41,282)	—
曜成科技股份有限公司 【註 1】	9,000	72,019	9,991	62,028	23,006	(8,963)	(15,463)	(17.18)
群馬電子股份有限公司 【註 2】	10,000	40,100	8,293	31,807	35,396	1,905	308	0.31
群鴻科技(深圳)有限公司 【註 3】	23,006	4,610	4,477	133	13,335	(2,820)	(2,645)	—
Core Storage Electronic(Samoa) Limited 【註 3】	576,229	546,690	0	546,690	0	(54)	17,152	—
合肥兆芯電子有限公司 【註 4】	576,780	602,671	57,173	545,498	558,920	4,597	17,227	—
Power Flash (HK) Limited 【註 5】	98,754	173,959	75,417	98,542	482,829	2,059	1,793	—
華威達科技股份有限公司 【註 6】	409,500	478,598	465,080	13,518	0	(1,065)	(2,568)	(0.06)
Fast Choice Global Limited 【註 6】	1,482	2,900	0	2,900	0	(76)	(24,794)	—
Cloud Solution Global Limited【註 6】	186,963	21,488	0	21,488	0	(3,666)	26,983	—

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

【註 2】本公司透過 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.轉投資之孫公司。

【註 3】本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

【註 4】本公司透過 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 5】本公司透過 Power Flash (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 6】本公司透過 Everspeed Technology Limited 轉投資之孫公司。

(二) **關係企業合併財務報表：**本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) **關係報告書：**本公司不符合公司法關係企業章所定之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

日期：105 年 3 月 22 日

項 目	103 年度第 1 次私募 發行日期：103 年 6 月 17 日					103 年度第 2 次私募 發行日期：104 年 2 月 6 日				
私募有價證券種類	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：103 年 6 月 17 日 董事會通過日期：103 年 6 月 17 日 數額：5,000,000 股					股東會通過日期：103 年 6 月 17 日 董事會通過日期：104 年 2 月 06 日 數額：11,900,000 股				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格係依據本公司 103 年 6 月 17 日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣 185 元係定價日前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數 230.40 元之 80.3%。					本次私募價格係依據本公司 103 年 6 月 17 日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣 180 元係定價日前三個營業日普通股收盤價簡單算數平均數 225 元之 80%。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。					本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。					考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	民國 103 年 06 月 20 日					民國 104 年 02 月 12 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	Kingston Technology Corporation	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款之人	5,000,000 股	無	無	Kingston Technology Corporation	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款之人	10,400,000 股	無	無
						研華投資股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款之人	1,500,000 股	無	無
實際認購價格	每股新台幣 185 元					每股新台幣 180 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募價格係依據本公司 103 年 6 月 17 日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣 185 元係定價日前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數 230.40 元之 80.3%。					本次私募價格係依據本公司 103 年 6 月 17 日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣 180 元係定價日前三個營業日普通股收盤價簡單算數平均數 225 元之 80%。				
辦理私募對股東權益影響	強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益將有正面助益。					強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益將有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目為充實營運資金，已如期於 103 年第 3 季執行完畢。					本次私募現金增資之計畫項目為充實營運資金，已如期於 104 年第 2 季執行完畢。				
私募效益顯現情形	應募人提供本公司訂單來源。					應募人提供本公司訂單來源。				

日期：106 年 5 月 26 日

項 目	董事會決議日期：105 年 4 月 11 日 數額：不超過 20,000,000 股						董事會決議日期：106 年 3 月 20 日 數額：不超過 20,000,000 股					
私募有價證券種類	普通股						普通股					
股東會通過日期與數額	【註 1】						【註 2】					
價格訂定之依據及合理性	【註 1】						【註 2】					
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。						本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。					
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。						考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。					
價款繳納完成日期	不適用						不適用					
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形		私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	
實際認購價格	不適用						不適用					
實際認購價格與參考價格差異	不適用						不適用					
辦理私募對股東權益影響	無重大影響						無重大影響					
私募資金運用情形及計畫執行進度	不適用						不適用					
私募效益顯現情形	不適用						不適用					

【註 1】本公司於 106 年 4 月 13 日董事會決議此私募案不再繼續募集發行，預計將提請 106 年股東會報告。

【註 2】本次辦理私募普通股案業已於 106 年 3 月 20 日董事會決議通過，預計將提請 106 年股東會決議。

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。

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。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



負責人：潘 健 成



中 華 民 國 106 年 3 月 20 日

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及子公司（以下簡稱群聯公司及其子公司）民國 105 年及重編後民國 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及重編後民國 104 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、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群聯公司及其子公司民國 105 年及重編後民國 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及重編後民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

群聯公司及其子公司民國 105 年度營業收入達 43,782,512 仟元，較往年成長幅度為高，因此帳載銷貨收入是否已符合收入認列條件，將可能產生重大影響，故銷貨收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入已達收入認列之條件。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。

可控制個體納入合併財務報表之相關交易事項處理

如合併財務報表附註二六所述，依據群聯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公司可控制個體並納入合併財務報表編製個體，群聯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。故將此事項列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試關係人交易之管理及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得群聯公司及永馳集團關係人交易明細，包括交易之種類、金額及帳列科目，核對其一致性。
3. 檢視群聯公司及永馳集團沖銷母子公司間交易之正確性。
4. 確認上述股權交易會計處理之正確性。

強調事項

如合併財務報表附註三四所述，群聯公司於民國 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。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項

群聯公司業已編製民國 105 年及 104 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群聯公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群聯公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群聯公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群聯公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司及其子公司民國105年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 1 0 6 年 3 月 2 0 日

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日（重編後）		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	14,958,331	47	\$	12,405,596	44
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）		1,227,729	4		2,226,804	8
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八及三一）		58,729	-		20,408	-
1170	應收票據及帳款－非關係人淨額（附註四及九）		4,442,409	14		4,063,528	14
1180	應收票據及帳款－關係人淨額（附註四、九及二九）		358,250	1		370,224	1
1200	其他應收款（附註九）		389,357	1		384,324	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）		1,866	-		829	-
1310	存貨（附註四及十）		5,222,336	17		5,251,376	19
1410	預付款項		68,115	-		61,174	-
1479	其他流動資產		28,222	-		39,358	-
11XX	流動資產總計		<u>26,755,344</u>	<u>84</u>		<u>24,823,621</u>	<u>87</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十一）		372,051	1		295,950	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十二）		712,890	2		605,219	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		1,256,620	4		708,755	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五）		2,426,451	7		1,637,395	6
1780	無形資產（附註四及十六）		222,297	1		198,623	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		218,661	1		145,843	1
1920	存出保證金		11,325	-		3,381	-
15XX	非流動資產總計		<u>5,220,295</u>	<u>16</u>		<u>3,595,166</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 31,975,639</u>	<u>100</u>		<u>\$ 28,418,787</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	580,500	2	\$	196,950	1
2170	應付票據及帳款－非關係人		1,737,560	5		1,091,580	4
2180	應付票據及帳款－關係人（附註二九）		2,119,391	7		3,164,580	11
2200	其他應付款（附註十八）		3,152,524	10		2,332,344	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		732,348	2		654,254	2
2250	負債準備－流動（附註四及十九）		344,076	1		149,852	1
2300	其他流動負債		237,661	1		210,352	1
21XX	流動負債總計		<u>8,904,060</u>	<u>28</u>		<u>7,799,912</u>	<u>28</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		315	-		1,858	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）		72,725	-		66,901	-
2645	存入保證金		314	-		254	-
25XX	非流動負債總計		<u>73,354</u>	<u>-</u>		<u>69,013</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>8,977,414</u>	<u>28</u>		<u>7,868,925</u>	<u>28</u>
	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		1,973,740	7
3200	資本公積		6,652,449	21		6,514,569	23
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,356,107	8		1,956,106	7
3320	特別盈餘公積		111,358	-		5,056	-
3350	未分配盈餘		11,928,136	37		9,990,216	35
3300	保留盈餘總計		14,395,601	45		11,951,378	42
3400	其他權益	(	25,965	-	(	111,358	(1)
31XX	母公司業主之權益總計		<u>22,992,825</u>	<u>72</u>		<u>20,328,329</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益		5,400	-		221,533	1
3XXX	權益總計		<u>22,998,225</u>	<u>72</u>		<u>20,549,862</u>	<u>72</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 31,975,639</u>	<u>100</u>		<u>\$ 28,418,787</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日會計師查核報告）

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及重編後 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	105年度		104年度（重編後）	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註四及二九）				
4110 銷貨收入	\$ 44,270,298	101	\$ 37,702,656	101
4190 減：銷貨退回與折讓	<u>588,015</u>	<u>1</u>	<u>393,644</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額	43,682,283	100	37,309,012	100
4800 其他營業收入	<u>100,229</u>	<u>-</u>	<u>100,165</u>	<u>-</u>
4000 合 計	43,782,512	100	37,409,177	100
5000 營業成本（附註四、十、二三及二九）	<u>34,518,774</u>	<u>79</u>	<u>29,781,713</u>	<u>80</u>
5900 營業毛利	<u>9,263,738</u>	<u>21</u>	<u>7,627,464</u>	<u>20</u>
營業費用（附註二三及二九）				
6100 推銷費用	684,999	2	544,408	2
6200 管理費用	517,908	1	461,053	1
6300 研究發展費用	<u>3,218,183</u>	<u>7</u>	<u>2,395,099</u>	<u>6</u>
6000 合 計	<u>4,421,090</u>	<u>10</u>	<u>3,400,560</u>	<u>9</u>
6900 營業淨利	<u>4,842,648</u>	<u>11</u>	<u>4,226,904</u>	<u>11</u>
營業外收入及支出				
7020 其他利益及損失（附註二三）	16,158	-	134,119	-
7770 採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十四）	459,309	1	(20,736)	-
7010 其他收入（附註二三）	160,864	1	136,008	1
7050 財務成本	<u>(2,053)</u>	<u>-</u>	<u>(3,031)</u>	<u>-</u>
7000 合 計	<u>634,278</u>	<u>2</u>	<u>246,360</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	5,476,926	13	4,473,264	12
7950 所得稅費用（附註四及二二）	<u>675,083</u>	<u>2</u>	<u>576,571</u>	<u>2</u>
8200 本期淨利	<u>4,801,843</u>	<u>11</u>	<u>3,896,693</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 2,475)	-	(\$ 22,094)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益 (附註二二)	421	-	3,756	-
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	(48,919)	-	(32,764)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	125,601	-	(84,750)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益 (費 用) (附註二二)	8,235	-	4,414	-
8300	合 計	<u>82,863</u>	<u>-</u>	<u>(131,438)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,884,706</u>	<u>11</u>	<u>\$ 3,765,255</u>	<u>10</u>
8600	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 4,866,992	11	\$ 4,000,009	10
8620	非控制權益	<u>(65,149)</u>	<u>-</u>	<u>(103,316)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,801,843</u>	<u>11</u>	<u>\$ 3,896,693</u>	<u>10</u>
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 4,950,331	11	\$ 3,875,369	10
8720	非控制權益	<u>(65,625)</u>	<u>-</u>	<u>(110,114)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,884,706</u>	<u>11</u>	<u>\$ 3,765,255</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 24.67</u>		<u>\$ 20.41</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 24.35</u>		<u>\$ 20.12</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 3 月 20 日會計師查核報告)

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 105 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	群 聯 電 子 有 限 公 司 之 權 益									
		歸 屬 於 母 公 司	其 他 權 益 主 項 目	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	權 益 總 額	權 益 總 額	權 益 總 額	權 益 總 額	權 益 總 額
A1	104 年 1 月 1 日餘額	普通股本 \$ 1,254,740	資本公積 \$ 4,487,500	法定盈餘公積 \$ 1,124,138	特別盈餘公積 \$ 8,533,164	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$ 5,056)	提供出售金融資產未實現損益 \$ -	總計 \$16,517,480	非控制權益 \$ 260,061	權益總額 \$16,777,541	
B1	103 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	320,115	(320,115)	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	6,185	(6,185)	-	-	-	-	-	-
E1	現金股利—每股 11.2 元	-	-	-	(2,210,589)	-	-	(2,210,589)	-	(2,210,589)	-
E1	現金增資—每股 180 元溢價發行，增資基準日為 104 年 2 月 13 日	119,000	2,025,000	-	-	-	-	2,142,000	-	2,142,000	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	4,069	-	-	-	-	4,069	-	4,069	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	71,586	71,586	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	4,000,009	-	-	4,000,009	(103,316)	3,896,693	-
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(18,338)	(21,552)	(84,750)	(124,640)	(6,298)	(131,438)	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	1,973,740	6,514,569	1,956,106	9,990,216	(26,608)	(84,750)	20,338,329	221,533	20,549,862	-
B1	104 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	400,001	(400,001)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	106,302	(106,302)	-	-	-	-	-	-
B5	股票現金股利—每股 12 元	-	-	-	(2,368,488)	-	-	(2,368,488)	-	(2,368,488)	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	4,577	4,577	-
M3	除列子公司影響數	-	-	-	-	-	-	-	(7,710)	(7,710)	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	147,375	-	-	-	-	147,375	(147,375)	-	-
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	註銷庫藏股	(3,000)	(9,495)	-	(52,227)	-	-	(64,722)	-	(64,722)	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	4,866,992	-	-	4,866,992	(65,149)	4,801,843	-
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(2,054)	(40,208)	(125,601)	(83,339)	(476)	(82,863)	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,970,740	\$ 6,652,449	\$ 2,356,107	\$11,928,136	(\$ 66,816)	\$ 40,851	\$22,992,825	\$ 5,400	\$22,998,225	-

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 3 月 20 日會計師查核報告)

董事長：潘健成

經理人：歐陽志光

會計主管：邱淑蓉



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及重編後 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度（重編後）
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 5,476,926	\$ 4,473,264
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之關聯企業（收益）損失之份額	(459,309)	20,736
A29900	提列負債準備	408,268	180,250
A20100	折舊費用	123,689	108,778
A20300	呆帳費用	123,552	61,698
A20200	攤銷費用	122,584	105,779
A23500	金融資產減損損失	112,475	46,811
A23200	除列子公司利益	(45,649)	-
A21300	股利收入	(40,825)	(42,656)
A21200	利息收入	(35,189)	(38,099)
A24100	外幣兌換利益	(27,876)	(203,344)
A23700	無形資產減損損失	23,640	-
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	8,649	(13,062)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）損失	(3,972)	10,282
A20900	財務成本	2,053	3,031
A23100	處分以成本法衡量之金融資產淨損失	-	1,614
A22500	處分不動產、廠房及設備損（益）	(41)	8
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	1,001,740	(154,391)
A31150	應收帳款與票據	(425,880)	(402,417)
A31180	其他應收款	(1,228)	(11,053)
A31200	存 貨	19,320	298,437
A31230	預付款項	(11,456)	(50,530)
A31240	其他流動資產	10,125	(23,725)
A32150	應付帳款與票據	(420,224)	186,578
A32180	其他應付款	837,677	412,403
A32200	負債準備	(214,044)	(101,526)
A32230	其他流動負債	29,768	(12,273)
A32240	淨確定福利負債	5,824	2,349
A33000	營運產生之現金流入	6,620,597	4,858,942
A33300	支付之利息	(1,709)	(2,971)
A33500	支付之所得稅	(664,846)	(512,785)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,954,042</u>	<u>4,343,186</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度 (重編後)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 913,778)	(\$ 99,450)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(220,146)	(273,060)
B04500	取得無形資產	(177,408)	(177,598)
B00500	備供出售金融資產—非流動減資退回股 款	49,500	-
B07600	收取之股利	40,825	42,656
B00600	無活絡市場之債務工具投資 (增加) 減 少	(38,321)	411
B07500	收取之利息	34,979	37,792
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(31,771)	-
B02300	除列子公司之現金流出	(25,297)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	41	-
B03700	存出保證金增加	(8,386)	(2,744)
B00300	取得備供出售金融資產	-	(380,700)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	8,137
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	4,298
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,289,762</u>)	(<u>840,258</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(2,368,488)	(2,210,589)
C00100	短期借款增加	380,386	198,396
C04900	庫藏股票買回成本	(64,722)	-
C05800	非控制權益增加	4,577	75,655
C03000	存入保證金增加 (減少)	60	(2,200)
C04600	現金增資發行新股	-	2,142,000
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	(<u>2,048,187</u>)	<u>203,262</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>63,358</u>)	<u>141,483</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	2,552,735	3,847,673
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>12,405,596</u>	<u>8,557,923</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,958,331</u>	<u>\$ 12,405,596</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 3 月 20 日會計師查核報告)

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

合併財務報告附註

民國 105 年及重編後 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效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」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

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

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

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

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

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定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106年適用之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，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

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

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 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。

業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 IFRSs 編製。

(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 104 年度之財務報告，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>104 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
流動資產	\$ 24,206,141	\$ 617,480	\$ 24,823,621
非流動資產	<u>3,546,282</u>	<u>48,884</u>	<u>3,595,166</u>
資產總計	<u>\$ 27,752,423</u>	<u>\$ 666,364</u>	<u>\$ 28,418,787</u>
負 債			
流動負債	\$ 7,327,671	\$ 472,241	\$ 7,799,912
非流動負債	<u>68,087</u>	<u>926</u>	<u>69,013</u>
負債總計	<u>\$ 7,395,758</u>	<u>\$ 473,167</u>	<u>\$ 7,868,925</u>
權 益			
歸屬於本公司業主	\$ 20,328,329	\$ -	\$ 20,328,329
歸屬於非控制權益	<u>28,336</u>	<u>193,197</u>	<u>221,533</u>
權益總計	<u>\$ 20,356,665</u>	<u>\$ 193,197</u>	<u>\$ 20,549,862</u>
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
<u>104 年度</u>			
營業收入	\$ 37,178,103	\$ 231,074	\$ 37,409,177
營業成本	<u>29,541,921</u>	<u>239,792</u>	<u>29,781,713</u>
營業毛利	7,636,182	(8,718)	7,627,464
營業費用	<u>3,360,624</u>	<u>39,936</u>	<u>3,400,560</u>
營業淨利	4,275,558	(48,654)	4,226,904
營業外收入及支出	<u>256,274</u>	<u>(9,914)</u>	<u>246,360</u>
稅前淨利	4,531,832	(58,568)	4,473,264
所得稅費用	<u>574,303</u>	<u>2,268</u>	<u>576,571</u>
本期淨利	3,957,529	(60,836)	3,896,693
其他綜合損益	(<u>125,410</u>)	(<u>6,028</u>)	(<u>131,438</u>)
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,832,119</u>	<u>(\$ 66,864)</u>	<u>\$ 3,765,255</u>

(接次頁)

(承前頁)

資產、負債及權益之影響	重編前金額	影響金額	重編後金額
本期淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 4,000,009	\$ -	\$ 4,000,009
非控制權益	(<u>42,480</u>)	(<u>60,836</u>)	(<u>103,316</u>)
	<u>\$ 3,957,529</u>	(<u>\$ 60,836</u>)	<u>\$ 3,896,693</u>
本期綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 3,875,369	\$ -	\$ 3,875,369
非控制權益	(<u>43,250</u>)	(<u>66,864</u>)	(<u>110,114</u>)
	<u>\$ 3,832,119</u>	(<u>\$ 66,864</u>)	<u>\$ 3,765,255</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。

(四) 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。

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。

(五) 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適當調整，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。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表五及附表六。

(六) 外 幣

各個體編製財務報表時，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為其他綜合損益。

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）。

若合併公司部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品、製成品及商品存貨。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併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合併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。

關聯企業發行新股時，合併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及合資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。

合併公司於評估減損時，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。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響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。

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

(九) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

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。

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。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。減損損失之迴轉係認列於損益。

(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。

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。

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

2. 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。

3. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款）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。

4. 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，該資產經個別評估未有減損證據，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。

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。

5. 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。

(十三) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時法定或推定義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(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。

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。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

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) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十七) 股份基礎給付協議－員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，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。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之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－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

遞延所得稅係依合併財務報表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課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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間點，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具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企業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

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視為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，而為資產負債表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

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 99	\$ 98
銀行支票及活期存款	11,709,953	7,705,446
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	3,248,279	4,700,052
	<u>\$ 14,958,331</u>	<u>\$ 12,405,596</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105年12月31日	104年12月31日
受益憑證－開放型基金	\$ 1,147,144	\$ 2,150,244
國內上市（櫃）股票	80,585	76,560
	<u>\$ 1,227,729</u>	<u>\$ 2,226,804</u>

八、無活絡市場之債券投資－流動

	105年12月31日	104年12月31日
質抵押定存單	\$ 57,439	\$ 20,408
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	1,290	-
	<u>\$ 58,729</u>	<u>\$ 20,408</u>

截至 105 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分別為年利率 0.20%~1.75%。

無活絡市場之債券投資質押資訊，請參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據及帳款—因營業而產生</u>		
非關係人	\$ 4,604,089	\$ 4,197,226
關 係 人	358,250	370,224
	<u>4,962,339</u>	<u>4,567,450</u>
減：備抵呆帳	161,680	133,698
淨 額	<u>\$ 4,800,659</u>	<u>\$ 4,433,752</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 164,028	\$ 204,785
讓售應收帳款	201,744	147,260
其 他	23,585	32,279
	<u>\$ 389,357</u>	<u>\$ 384,324</u>

應收帳款

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：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 4,405,250	\$ 4,065,359
1至60天	515,772	382,596
61至90天	319	47,473
91至120天	40,293	31,551
121天以上	705	40,471
合 計	<u>\$ 4,962,339</u>	<u>\$ 4,567,450</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
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 28,474	\$ 43,526	\$ 72,000
加：本年度提列呆帳費用	55,048	6,650	61,698
104 年 12 月 31 日餘額	83,522	50,176	133,698
加：本年度提列呆帳費用	11,910	111,642	123,552
減：本年度實際沖銷	(95,432)	-	(95,432)
外幣換算差額	-	(138)	(138)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 161,680	\$ 161,680

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難及其他因素等之個別已減損應收帳款金額分別為 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：

單位：仟元						
交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年利率（%）	讓 售 額 度	度
105年度 匯豐商業銀行	USD\$ 93,776	USD\$ 85,525	\$ -	-	US\$ 16,500	
104年度 匯豐商業銀行	USD\$ 51,684	USD\$ 47,198	\$ -	-	US\$ 12,150	

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

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 3,299,881	\$ 3,183,262
在 製 品	925,394	1,285,493
半 成 品	909,398	720,852
製 成 品	87,663	61,769
	<u>\$ 5,222,336</u>	<u>\$ 5,251,376</u>

105 及 104 年度之銷貨成本分別為 34,518,774 仟元及 29,781,713 仟元。

105 及 104 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 8,649 仟元及存貨淨變現回升利益 13,062 仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>私募股票</u>		
國內上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$372,051</u>	<u>\$295,950</u>

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。本公司於 105 年第 3 季收到宇瞻科技股份有限公司辦理現金減資退回之股款 49,500 仟元。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
國內非上市（櫃）普通股	\$435,218	\$446,045
國外非上市（櫃）普通股	<u>277,672</u>	<u>159,174</u>
	<u>\$712,890</u>	<u>\$605,219</u>
依金融資產衡量種類區分備供出售金融資產	<u>\$712,890</u>	<u>\$605,219</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。

合併公司於 105 及 104 年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失 112,475 仟元及 46,811 仟元。

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
			105年 12月31日	104年 12月31日	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	—

（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
			105年 12月31日	104年 12月31日		
Global Flash Limited	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%	—	
	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%	—	
	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—	
	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	-	於 105 年 3 月投資設立	
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	44.21%	60%	請參閱附註二五	
	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	100%	-	請參閱附註二六；註一	
	群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務	100%	100%	—	
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—	
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	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%	於 104 年 7 月投資成立	
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	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%	—	
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%	—	
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%	請參閱附註二六	
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100%	-	於 105 年 3 月投資設立	
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%	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%；註一	
	Cloud Solution Global Limited	電子零組件買賣	100%	100%	註一	
	Fast Choice Global Limited	電子零組件買賣	100%	100%	註一	

註一：詳附註四重編理由之說明。

(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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
投資關聯企業－非上市（櫃）公司		
具重大性之關聯企業		
金士頓電子股份有限公司	\$ 1,149,415	\$ 658,526
個別不重大之關聯企業		
EpoStar Electronics (BVI) Corporation (附註二五)	79,732	-
群東電子股份有限公司	24,211	21,678
聯淞微電子股份有限公司	2,199	2,124
群華電子股份有限公司	1,063	1,278
Manutius IP Inc.	-	25,149
Asadhya Enterprises Private Limited.	-	-
合 計	<u>\$ 1,256,620</u>	<u>\$ 708,755</u>

(一) 具重大性之關聯企業

<u>公 司 名 稱</u>	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
金士頓電子股份有限公司	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。

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」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

金士頓電子股份有限公司

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 7,227,726	\$ 3,192,178
非流動資產	167,420	205,126
流動負債	(3,589,797)	(1,215,305)
非流動負債	(312,749)	(181,010)
權 益	<u>\$ 3,492,600</u>	<u>\$ 2,000,989</u>
本公司享有之權益	<u>\$ 1,149,415</u>	<u>\$ 658,526</u>
	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 17,458,278</u>	<u>\$ 12,811,095</u>
本年度淨利	\$ 1,492,011	\$ 146,234
其他綜合損益	(400)	(1)
綜合損益總額	<u>\$ 1,491,611</u>	<u>\$ 146,233</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(<u>\$ 31,580</u>)	(<u>\$ 68,862</u>)
綜合損益總額	(<u>\$ 31,580</u>)	(<u>\$ 68,862</u>)

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為 3 月 31 日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為 12 月 31 日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司資產負債表日分別為 105 年及 104 年 3 月 31 日之財務報告，並對該日至 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

105 及 104 年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 Manutius IP Inc.、Asadhya Enterprises Private Limited.及群華電子股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

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
成 本								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 547,014	\$ 27,995	\$1,052,762	\$ 207,491	\$ 40,425	\$ 10,389	\$ -	\$1,886,076
增 添	-	690	7,790	75,751	8,460	7,198	-	99,889
處 分	-	-	-	(26,506)	(983)	-	-	(27,489)
淨兌換差額	-	-	-	(365)	(196)	(160)	-	(721)
重分類轉入	-	-	-	12,602	-	-	-	12,602
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 28,685</u>	<u>\$1,060,552</u>	<u>\$ 268,973</u>	<u>\$ 47,706</u>	<u>\$ 17,427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,970,357</u>
累計折舊								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 9,902	\$ 128,003	\$ 88,133	\$ 19,167	\$ 6,851	\$ -	\$ 252,056
處 分	-	-	-	(26,506)	(975)	-	-	(27,481)
折舊費用	-	3,668	28,531	60,902	12,143	3,534	-	108,778
淨兌換差額	-	-	-	(181)	(131)	(79)	-	(391)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,570</u>	<u>\$ 156,534</u>	<u>\$ 122,348</u>	<u>\$ 30,204</u>	<u>\$ 10,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332,962</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 15,115</u>	<u>\$ 904,018</u>	<u>\$ 146,625</u>	<u>\$ 17,502</u>	<u>\$ 7,121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,637,395</u>
成 本								
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	90	78,930	127,878	13,559	34,846	390,000	912,027
處 分	-	-	-	(61,838)	(20,964)	(2,679)	-	(85,481)
除列子公司影響數	-	-	-	(2,331)	-	(1,783)	-	(4,114)
淨兌換差額	-	-	-	(408)	(419)	(1,327)	-	(2,154)
重分類轉入	-	-	2,859	2,198	905	-	-	5,962
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$1,142,341</u>	<u>\$ 334,472</u>	<u>\$ 40,787</u>	<u>\$ 46,484</u>	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$2,796,597</u>
累計折舊								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 13,570	\$ 156,534	\$ 122,348	\$ 30,204	\$ 10,306	\$ -	\$ 332,962
處 分	-	-	-	(61,838)	(20,964)	(2,679)	-	(85,481)
折舊費用	-	3,672	30,726	73,988	9,932	5,371	-	123,689
除列子公司影響數	-	-	-	(507)	-	(186)	-	(693)
淨兌換差額	-	-	-	(146)	(113)	(91)	-	(350)
重分類轉入	-	-	-	-	19	-	-	19
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,242</u>	<u>\$ 187,260</u>	<u>\$ 133,845</u>	<u>\$ 19,078</u>	<u>\$ 12,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 370,146</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 11,533</u>	<u>\$ 955,081</u>	<u>\$ 200,627</u>	<u>\$ 21,709</u>	<u>\$ 33,763</u>	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$2,426,451</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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 至 5 年
辦公設備	3 年
其他設備	3 至 5 年

十六、無形資產

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	專 利 權	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 76,755	\$ 26,409	\$ 23,640	\$ 126,804
單獨取得	68,423	109,175	-	177,598
攤 銷	(75,427)	(30,352)	-	(105,779)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 69,751</u>	<u>\$ 105,232</u>	<u>\$ 23,640</u>	<u>\$ 198,623</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	專 利 權	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 69,751	\$ 105,232	\$ 23,640	\$ 198,623
單獨取得	143,845	33,563	-	177,408
攤 銷	(74,673)	(47,911)	-	(122,584)
提列減損損失	-	-	(23,640)	(23,640)
除列子公司影響數	(5,526)	-	-	(5,526)
重 分 類	(1,757)	-	-	(1,757)
淨兌換差額	(227)	-	-	(227)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 131,413</u>	<u>\$ 90,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222,297</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，故於本期全數認列減損損失。

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	0.5 至 3 年
專門技術	0.5 至 8 年

十七、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一信用借款	<u>\$580,500</u>	<u>\$196,950</u>
年利率(%)	0.94~1.33	0.90~0.92
最後到期日	106.3.1	105.2.15

十八、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,052,764	\$ 1,326,739
其 他	<u>1,099,760</u>	<u>1,005,605</u>
	<u>\$ 3,152,524</u>	<u>\$ 2,332,344</u>

十九、負債準備－流動

	105年12月31日	104年12月31日
退貨及折讓	<u>\$344,076</u>	<u>\$149,852</u>
	105年度	104年度
期初餘額	\$149,852	\$ 71,128
本期提列	408,268	180,250
本期沖銷	(<u>214,044</u>)	(<u>101,526</u>)
期末餘額	<u>\$344,076</u>	<u>\$149,852</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

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司所適用「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) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$102,213	\$ 94,249
計畫資產之公允價值	(<u>29,488</u>)	(<u>27,348</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 72,725</u>	<u>\$ 66,901</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 67,248	(\$ 24,790)	\$ 42,458
服務成本			
當期服務成本	3,309	-	3,309
利息費用（收入）	1,513	(558)	955
認列於損益	4,822	(558)	4,264
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(85)	(85)
精算損失－財務假設變動	9,926	-	9,926
精算損失－經驗調整	12,253	-	12,253
認列於其他綜合損益	22,179	(85)	22,094
雇主提撥	-	(1,915)	(1,915)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 94,249	(\$ 27,348)	\$ 66,901
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 94,249	(\$ 27,348)	\$ 66,901
服務成本			
當期服務成本	4,103	-	4,103
利息費用（收入）	1,602	(465)	1,137
認列於損益	5,705	(465)	5,240
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	216	216
精算損失－財務假設變動	(2,038)	-	(2,038)
精算損失－經驗調整	4,297	-	4,297
認列於其他綜合損益	2,259	216	2,475
雇主提撥	-	(1,891)	(1,891)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 102,213	(\$ 29,488)	\$ 72,725

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 711	\$ 572
推銷費用	694	670
管理費用	1,396	1,058
研發費用	2,439	1,964
	<u>\$ 5,240</u>	<u>\$ 4,264</u>

於 105 及 104 年度，本公司分別認列稅後精算損失 2,054 仟元及 18,338 仟元於其他綜合損益。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 32,717 仟元及 30,663 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡	量	日
	105年12月31日	104年12月31日	
折現率	1.80%	1.70%	
薪資預期增加率	4.00%	4.00%	

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,902)	(\$ 4,295)
減少 0.25%	\$ 5,182	\$ 5,397
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,800	\$ 4,934
減少 0.25%	(\$ 4,577)	(\$ 4,059)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 1,907</u>
確定福利義務平均到期期間	21 年	22 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<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>197,374</u>
已發行股本	<u>\$ 1,970,740</u>	<u>\$ 1,973,740</u>

本公司於103年6月17日經股東常會通過以私募方式發行普通股總額不超過50,000仟股；另分別於103年6月17日及104年2月6日董事會決議辦理私募現金增資普通股計5,000仟股及11,900仟股，每股面額10元，私募價格分別為185元及180元，並分別以103年6月20日及104年2月13日為增資基準日。上述增資案業已分別於103年6月20日及104年2月13日募足，並分別於103年7月3日及104年3月11日完成變更登記。該案經股東會於104年6月2日決議剩餘股數不再發行募集。

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

	105年12月31日	104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	\$ 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	4,069
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效認股權	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>\$ 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(四)員工福利費用。

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 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 2 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 400,001	\$ 320,115		
提列(迴轉)特別盈餘公積	106,302	(6,185)		
現金股利	2,368,488	2,210,589	\$ 12	\$ 11.2

本公司 106 年 3 月 20 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 486,699	
迴轉特別盈餘公積	85,393	
現金股利	2,759,036	\$ 14

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

(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

	105年度	104年度
年初餘額	(\$ 26,608)	(\$ 5,056)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(48,443)	(25,966)
換算國外營運機構淨資產 所產生損失之相關所得 稅	<u>8,235</u>	<u>4,414</u>
年底餘額	<u>(\$ 66,816)</u>	<u>(\$ 26,608)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	(\$ 84,750)	\$ -
備供出售金融資產未實現 損益	<u>125,601</u>	(<u>84,750</u>)
年底餘額	<u>\$ 40,851</u>	<u>(\$ 84,750)</u>

(五) 非控制權益

	105年度	104年度
年初餘額	\$221,533	\$260,061
取得 Everspeed Technology Limited 子公司所減少之非控 制權益 (附註二六)	(147,375)	-
未按持股比例認購 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 股份所除列之影響數 (附註二 五)	(7,710)	-
投資 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 60%股權所增加 之非控制權益 (附註十三)	-	47,722
處分 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 子公司 部分權益 (附註十三及二六)	-	7,761
取得大心電子股份有限公司子 公司所增加之非控制權益 (附 註十三)	-	16,151

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
收購大心電子股份有限公司子 公司非控制權益(附註十三及 二六)	\$ -	(\$ 48)
其他	4,577	-
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	(65,149)	(103,316)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(<u>476</u>)	(<u>6,798</u>)
年底餘額	<u>\$ 5,400</u>	<u>\$221,533</u>

本公司於 104 年 3 月 23 日未按持股比例認購 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 現金增資股份，認購後持股比例 60%，取得對該公司之控制。EpoStar Electronics (BVI) Corporation 並於 104 年 4 月 10 日未按持股比例認購大心電子股份有限公司現金增資股份，認購後持股比例 99.91%，取得對該公司之控制。合併公司並自取得控制之日起，將上述二家公司納入合併報表之編製個體，並於 104 年 12 月 30 日增加對大心電子股份有限公司 0.09% 之持股，致非控制權益增加 63,825 仟元。

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	買回以維護公司信用及股東權益 (仟 股)
105 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	300
本年度減少	(<u>300</u>)
105 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

本公司於 105 年 8 月 8 日董事會決議，依證券交易法第 28 條之 2 及行政院金融監督管理委員會證券期貨局「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回本公司已發行股份以維護公司信用及股東權益。預定買回期間自 105 年 8 月 9 日至 105 年 10 月 8 日止，預定買回數量 7,500 仟股，買回之區間價格為每股新台幣 189 元至 270 元間。

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。依證交法第 28 條之 2 第四項規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回，並辦理銷除股份者，應於買回之日起六個月辦理變更登記，本公司已於 105 年 12 月 5 日資本額變更登記完成。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 722,500	\$ 661,260
未分配盈餘加徵	118,722	68,573
以前年度之調整	(<u>100,417</u>)	(<u>102,882</u>)
	740,805	626,951
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>65,722</u>)	(<u>50,380</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 675,083</u>	<u>\$ 576,571</u>

105 及 104 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 5,476,926</u>	<u>\$ 4,473,264</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 927,843	\$ 794,484
未認列之可減除暫時性差異		
等	8,358	8,078
免稅所得	(284,765)	(191,777)
未分配盈餘加徵	118,722	68,573
未認列之虧損扣抵	1,509	(2,446)
合併個體適用不同稅率之影響	3,833	2,541
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>100,417</u>)	(<u>102,882</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 675,083</u>	<u>\$ 576,571</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	105年度	104年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
確定福利計畫精算損益	\$ 421	\$ 3,756
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>8,235</u>	<u>4,414</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 8,656</u>	<u>\$ 8,170</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ 829</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$732,348</u>	<u>\$654,254</u>

(四) 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：

105 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兒 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 15,012	\$ 4,117	\$ -	(\$ 22)	\$ 19,107
備抵存貨跌價損失	47,808	1,470	-	(1)	49,277
負債準備	25,475	33,018	-	-	58,493
確定福利退休計畫	11,373	569	421	-	12,363
未實現兌換損失	6,183	11,584	-	-	17,767
金融資產減損損失	12,428	11,471	-	-	23,899
國外營運機構兌換 差額	5,450	-	8,235	-	13,685
採用權益法之子公司 及關聯企業損失之份額	20,103	2,004	-	-	22,107
不動產、廠房及設備	2,011	(48)	-	-	1,963
	<u>\$ 145,843</u>	<u>\$ 64,185</u>	<u>\$ 8,656</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>\$ 218,661</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
未實現兌換利益	<u>\$ 1,858</u>	<u>(\$ 1,537)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6)</u>	<u>\$ 315</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 4,579	\$ 10,433	\$ -	\$ -	\$ 15,012
備抵存貨跌價損失	45,282	2,526	-	-	47,808
負債準備	12,092	13,383	-	-	25,475
確定福利退休計畫	7,218	399	3,756	-	11,373
未實現兌換損失	-	6,183	-	-	6,183
金融資產減損損失	11,994	434	-	-	12,428
國外營運機構兌換 差額	1,036	-	4,414	-	5,450
採用權益法之子公司 及關聯企業損 失之份額	9,021	11,082	-	-	20,103
不動產、廠房及設 備	2,059	(48)	-	-	2,011
	<u>\$ 93,281</u>	<u>\$ 44,392</u>	<u>\$ 8,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,843</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
未實現兌換利益	<u>\$ 7,891</u>	<u>(\$ 5,988)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>\$ 1,858</u>

(五) 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

(六) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 11,928,136</u>	<u>\$ 9,990,216</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,338,726</u>	<u>\$ 1,071,531</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%

(七) 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	103
群欣電子股份有限公司	103
曜成科技股份有限公司	103
群馬電子股份有限公司	103
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

	105年度	104年度
金融資產減損損失	(\$112,475)	(\$ 46,811)
淨外幣兌換利益	106,951	237,330
除列子公司利益	45,649	-
無形資產減損損失	(23,640)	-
持有供交易之金融資產利益 (損失)	3,972	(10,282)
處分以成本衡量之金融資產 淨損失	-	(1,614)
其 他	(<u>4,299</u>)	(<u>44,504</u>)
	<u>\$ 16,158</u>	<u>\$134,119</u>

(二) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 35,189	\$ 38,099
租金收入	2,444	7,876
股利收入	40,825	42,656
其 他	<u>82,406</u>	<u>47,377</u>
	<u>\$160,864</u>	<u>\$136,008</u>

(三) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$123,689	\$108,778
無形資產	<u>122,584</u>	<u>105,779</u>
合 計	<u>\$246,273</u>	<u>\$214,557</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,669	\$ 30,438
營業費用	<u>100,020</u>	<u>78,340</u>
	<u>\$123,689</u>	<u>\$108,778</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 7,206	\$ 5,107
研發費用	<u>115,378</u>	<u>100,672</u>
	<u>\$122,584</u>	<u>\$105,779</u>

(四) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 3,072,506</u>	<u>\$ 2,370,507</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	62,220	50,008
確定福利計畫	<u>5,240</u>	<u>4,264</u>
	<u>67,460</u>	<u>54,272</u>
離職福利	<u>-</u>	<u>259</u>
其他員工福利		
職工福利	58,221	50,273
伙食費	<u>33,662</u>	<u>26,547</u>
	<u>91,883</u>	<u>76,820</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,231,849</u>	<u>\$ 2,501,858</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 180,878	\$ 167,471
營業費用	<u>3,050,971</u>	<u>2,334,387</u>
	<u>\$ 3,231,849</u>	<u>\$ 2,501,858</u>

1. 105 及 104 年度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。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 20 日及 105 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估計比例

	105年度	104年度
員工酬勞	8.96%	9.81%
董監事酬勞	0.90%	0.75%

金 額

	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		-

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 2 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現	金	紅	利
員工紅利		\$420,000	\$	-
董監事酬勞		26,572		-

104 年 6 月 2 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列金額如下：

	103年度			
	員	工	紅	利
股東會決議配發金額		\$420,000		\$ 26,572
年度財務報告認列金額		\$420,000		\$ 26,724

上述差異調整為 104 年度之損益。

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

(五) 外幣兌換 (損) 益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$726,804	\$806,092
外幣兌換損失總額	(619,853)	(568,762)
淨 利 益	<u>\$106,951</u>	<u>\$237,330</u>

二四、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	105年度	104年度
基本每股盈餘	<u>\$ 24.67</u>	<u>\$ 20.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 24.35</u>	<u>\$ 20.12</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

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之淨利		
－歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 4,866,992</u>	<u>\$ 4,000,009</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利		
－歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 4,866,992</u>	<u>\$ 4,000,009</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	197,256	195,972
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,595</u>	<u>2,860</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>199,851</u>	<u>198,832</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

本公司以 31,771 仟元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%，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不具有主導能力，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

	105年8月24日
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

	105年1月1日 至8月25日
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。

合併公司於 104 年 6 月 23 日處分其對 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 子公司 13% 之持股，致持股比例由 100% 下降為 87%。合併公司於 104 年 12 月 30 日增加對大心電子股份有限公司 0.09% 之持股，致持股比例由 99.91% 增加為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	Everspeed Technology Limited	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	大 心 電 子 股 份 有 限 公 司
收取（支付）之現金對價	\$ -	\$ 11,830	(\$ 48)
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	147,375	(7,761)	48
權益交易差額	<u>\$ 147,375</u>	<u>\$ 4,069</u>	<u>\$ -</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>	<u>\$ -</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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

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>

104 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	\$ 76,560	\$ -	\$ -	\$ 76,560
基金受益憑證	<u>2,150,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,150,244</u>
合 計	<u>\$ 2,226,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,226,804</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）私募 普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,950</u>	<u>\$ 295,950</u>

105 及 104 年度無第 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

備供出售權益工具投資	105年度	104年度
年初餘額	\$295,950	\$ -
購 買	-	380,700
減資退回股款	(49,500)	-
認列於其他綜合損益		
備供出售金融資產		
未實現損益	<u>125,601</u>	<u>(84,750)</u>
年底餘額	<u>\$372,051</u>	<u>\$295,950</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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。

104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	28.61%	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29,595仟元。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104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	\$ 1,227,729	\$ 2,226,804
放款及應收款(註1)	20,207,076	17,244,080
備供出售金融資產(註2)	1,084,941	901,169
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	4,437,451	4,453,110

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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(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（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
	105年度			104年度	
損 益	\$383,610			\$297,089	

(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暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,307,008	\$ 4,720,460
—金融負債	-	196,950
具現金流量利率風險		
—金融資產	11,709,953	7,705,446
—金融負債	580,500	-

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加 1,113 仟元及 771 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%，105 及 104 年度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 12,277 仟元及 22,268 仟元；105 及 104 年度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 3,721 仟元及 2,960 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露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露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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,907,500 仟元及 2,868,675 仟元。

非衍生性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。

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	<u>354,750</u>	<u>225,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,580,387</u>	<u>\$ 2,704,090</u>	<u>\$ 3,037,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 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	\$ 2,660,256	\$ 2,419,785	\$ 2,162,717	\$ -	\$ -
固定利率工具	<u>65,650</u>	<u>131,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,725,906</u>	<u>\$ 2,551,085</u>	<u>\$ 2,162,717</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) 營業收入

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 33,281	\$ 18,232
其他關係人（註一）	<u>2,070,971</u>	<u>1,616,248</u>
	<u>\$ 2,104,252</u>	<u>\$ 1,634,480</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。

(二) 營業成本

1. 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 318,003	\$ 244,065
其他關係人（註一）	<u>21,511,793</u>	<u>17,093,964</u>
	<u>\$ 21,829,796</u>	<u>\$ 17,338,029</u>

2. 加工費

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 13	\$ 88
其他關係人（註二）	<u>3,039,291</u>	<u>1,153,682</u>
	<u>\$ 3,039,304</u>	<u>\$ 1,153,770</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。

（三）應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	\$ 1,039	\$ 1,692
其他關係人（註一）	<u>357,211</u>	<u>368,532</u>
	<u>\$358,250</u>	<u>\$370,224</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。

（四）應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	\$ 79,059	\$ 21,534
其他關係人（註一）	<u>2,040,332</u>	<u>3,143,046</u>
	<u>\$ 2,119,391</u>	<u>\$ 3,164,580</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。

（五）主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$262,337	\$177,195
退職後福利	1,436	2,227
離職福利	-	259
其他員工福利	<u>6,409</u>	<u>5,271</u>
	<u>\$270,182</u>	<u>\$184,952</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	\$ 11,457
107 年	892
合 計	<u>\$ 12,349</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，租賃期間係於 106 年 12 月 31 日到期。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 256 仟元及 196 仟元。

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	<u>\$ 2,488</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：

	105年12月31日	104年12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>\$ 57,439</u>	<u>\$ 20,408</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，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	105年12月31日	104年12月31日
已開立未使用信用狀金額	<u>\$ 2,020,000</u>	<u>\$ 710,000</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

105年12月31日			
	外	匯	新
金 融 資 產	幣	率	台 幣
貨幣性項目			
美 金	\$ 308,979	32.250	\$ 9,964,583
人 民 幣	46,020	4.617	212,475
金 融 負 債			
貨幣性項目			
美 金	110,731	32.250	3,571,076
104年12月31日			
	外	匯	新
金 融 資 產	幣	率	台 幣
貨幣性項目			
美 金	\$ 257,252	32.825	\$ 8,444,306
人 民 幣	42,572	4.995	212,646
金 融 負 債			
貨幣性項目			
美 金	106,407	32.825	3,492,815

合併公司於 105 及 104 年度外幣兌換損益淨額（包含已實現及未實現）分別為利益 106,951 仟元及 237,330 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	
	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度
控制晶片設計部門	\$43,782,512	\$37,409,177	\$ 4,842,901	\$ 4,227,832				
投資業務部門	-	-	(253)	(928)				
繼續營業單位總額	<u>\$43,782,512</u>	<u>\$37,409,177</u>	4,842,648	4,226,904				
其他利益及損失			16,158	134,119				
採用權益法認列之關聯企業收益之份額			459,309	(20,736)				
其他收入			160,864	136,008				
財務成本			(2,053)	(3,031)				
稅前利益			<u>\$ 5,476,926</u>	<u>\$ 4,473,264</u>				

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105 及 104 年度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) 部門總資產及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。

(三) 主要產品及勞務之收入

繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年度	104年度
快閃記憶體、控制晶片及應用 產品等	\$ 43,682,283	\$ 37,309,012
服務收入	<u>100,229</u>	<u>100,165</u>
	<u>\$ 43,782,512</u>	<u>\$ 37,409,177</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊列示如下：

地 區 別	來 自 外 部 客 戶 之 收 入		非 流 動 資 產	
	105年度 收 入	104年度 收 入	105年 12月31日	104年 12月31日
亞 洲	\$ 22,372,435	\$ 21,089,583	\$ 2,660,073	\$ 1,839,399
美 洲	15,741,311	10,761,158	-	-
歐 洲	5,348,709	5,068,340	-	-
澳 洲	318,926	489,176	-	-
其 他	<u>1,131</u>	<u>920</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 43,782,512</u>	<u>\$ 37,409,177</u>	<u>\$ 2,660,073</u>	<u>\$ 1,839,399</u>

收入係以客戶所在國家為基礎歸類。

(五) 主要客戶資訊

105 及 104 年度快閃記憶體、控制晶片及應用產品等之收入金額 43,682,283 仟元及 37,309,012 仟元中，分別有 6,525,939 仟元及 4,679,719 仟元，係來自合併公司之最大客戶。105 及 104 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

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 105 年 12 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 率（%）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	\$ 103,164	-	\$ 103,164	註 3
	兆豐國際實業貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	6,139	92,984	-	92,984	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	202,901	-	202,901	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	91,515	-	91,515	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	151,926	-	151,926	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	50,558	-	50,558	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	201,951	-	201,951	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	50,571	-	50,571	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	100,755	-	100,755	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					
	普通股股票	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	7,100	80,585	0.88	80,585	註 4
	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	13,409	註 5
	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	261	註 5
JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P. 本嘉創業實業股份有限公司	球來就打有限公司	—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	950	10,956	0.50	16,620	註 5
		—	以成本衡量之金融資產－ 非流動	3,000	24,471	18.75	36,876	註 5

（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 科 目	期 末 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
	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	19,569	註 5
	JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	900	25,399	0.67	25,399	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	1,146	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	7,665	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	140,284	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	2,727	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	799	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	5,695	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	16	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	28,966	註 5
	東琳精密股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,335	108,419	2.82	108,419	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	102,892	註 5
	宇瞻科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	10,050	372,051	9.96	372,051	註 6
聯地東投資股份有限公司	受益憑證—開發型基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,986	30,085	-	30,085	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	2,424	30,082	-	30,082	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					
	普通股股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,616	45,702	16.12	69,853	註 5

(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屬之	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 (%)	公 允 價 值	備 註
群欣電子股份有限公司	Fresco Logic, INC (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,250	\$ 2,169	2.33	\$ 2,169	註 5
	Translink Capital Partners III L.P	-	以成本衡量之金融資產—非流動	870	27,121	1.18	28,668	註 5
	Liquid, Inc. (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	708	79,123	4.68	(412)	註 5
	偉宸電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	700	1,537	19.44	1,537	註 5
	UMBO CV INC. (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,626	16,860	5.10	1,652	註 5
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	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	1,714	30,000	15.99	20,010	註 5
	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	815	10,111	-	10,111	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	988	10,115	-	10,115	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	2,945	20,426	-	20,426	註 3
Everspeed Technology Limited	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	20	-	1.00	(976)	註 5
	普通股股票 Peripheral Devices & Products Systems Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	19.61	-	註 5
Cloud Solution Global Limited	Zillians Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	19.00	877	註 5
	普通股股票 My Digital Discount, Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	9,191	19.00	877	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 105 年 12 月 31 日之淨值計算。

註 4：市價係以 105 年 12 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查核 105 年 12 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。

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 105 年度

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 進(銷)貨	易		情 形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
				金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授 信 期	單	價 授 信 期	餘	額 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	台灣東芝電子零組件股份有限公司 Toshiba America Electronic Components, Inc.	本公司法人董事之孫公司 本公司法人董事之子公司	進 貨	\$18,853,531	55	月結 30 天	無	無	(\$ 1,697,597)	(44)	—	
	金士頓電子股份有限公司	本公司法人董事之子公司	進 貨	2,677,826	8	貨到 30 天	無	無	(123,821)	(3)	—	
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進 貨	317,917	1	月結 30 天	無	無	(79,059)	(2)	—	
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工 費	1,914,034	6	月結 15 天	無	無	(86,286)	(2)	—	
	東聯精密股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工 費	1,125,257	3	月結 45 天	無	無	(132,628)	(3)	—	
	Toshiba International Procurement	本公司法人董事之子公司	銷 貨	(260,542)	(1)	月結 60 天	無	無	30,722	1	—	
	Hong Kong Ltd Toshiba Corporation, Japan	本公司法人董事	銷 貨	(1,763,069)	(4)	月結 60 天	無	無	324,910	6	—	

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 105 年 12 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	逾期金額	應收應收關係人款項式	應收關係人款項(註)期後收回金額	提列帳額	抵備金額
本公司	Toshiba Corporation, Japan	本公司法人董事	\$324,910	6.04	\$ -	-	\$324,910	\$ -	-

註：係截至 106 年 2 月 28 日止。

群聯電子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 105 年 12 月 31 日

附表四
 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易		往來		情形	
					科目	金額	金額	交易條件	合併總資產之比率	或收或
0	群聯電子股份有限公司		合肥兆芯電子有限公司	1	銷貨收入	\$472,764		一般交易條件	1	
			合肥兆芯電子有限公司	1	研究費用	24,289		一般交易條件	-	
			群馬電子股份有限公司	1	銷貨收入	17,425		一般交易條件	-	
			群馬電子股份有限公司	1	應收帳款	3,533		一般交易條件	-	
			曜成科技股份有限公司	1	應付帳款	4,330		一般交易條件	-	
			曜成科技股份有限公司	1	製造費用	22,106		一般交易條件	-	
			Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	7,511		一般交易條件	-	
			Phison Electronics Japan Corp.	1	其他應付款	2,491		一般交易條件	-	
			群欣電子股份有限公司	1	銷貨收入	4,409		一般交易條件	-	
			群欣電子股份有限公司	1	應收帳款	1,105		一般交易條件	-	
1	合肥兆芯電子有限公司		大心電子股份有限公司	1	銷貨收入	1,687		一般交易條件	-	
			Power Flash (HK) Limited	2	銷貨收入	480,098		一般交易條件	1	
			Power Flash (HK) Limited	2	應收帳款	74,418		一般交易條件	-	

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 105 年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始資本額	投資成本	實收資本	期末帳面金額	持股比例(%)	持有期間	期末帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之損(益)	備註
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	32.91		\$ 1,149,415	\$ 1,492,011	\$ 490,889	採權益法評價之被投資公司
	群聯電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體週邊應用產品銷售	95,000	95,000	95,000	9,500,000	100.00		73,952	(1,883)	(1,883)	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	400,000	400,000	400,000	40,000,000	100.00		373,018	(60,669)	(60,669)	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	21.43		1,063	(1,005)	(215)	採權益法評價之被投資公司
	群聯電子股份有限公司	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	49.00		24,211	5,169	2,533	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	100.00		9,805	(2,280)	(2,280)	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	100.00		585,179	12,523	12,523	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	87.00		36,142	(1,650)	(1,434)	子公司
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	133,988	133,988	102,216	10,600,000	44.21		79,732	(57,267)	(31,055)	採權益法評價之投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	-	-	3,200,000	100.00		104,961	1,526	1,526	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	-	1,000,000	100.00		156,992	(41,282)	8,930	子公司
聯旭東投資股份有限公司	聯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	100.00		62,028	(15,463)	-	孫公司
	聯益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	33.33		2,199	222	-	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 金 額	投 資 金 額	期 間 金 額	未 完 比 率 (%)	持 有 金 額	有 限 本 期 金 額	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註
PrisonTech 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 計用分智財之研發、製 造、銷售及產品相關之 技術服務	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000,000	100.00	\$ 31,807	\$ 308	\$ -
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩 摩 亞	投資及貿易服務	576,229	576,229	18,050,000	100.00	546,690	17,152	-
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香 港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	-	3,000,000	100.00	98,542	1,793	-
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	59,286	40,950,000	100.00	13,518	(2,568)	-
Fast Choice Global Limited	Fast Choice Global Limited	英屬佛京群島	電子零組件買賣	1,482	1,482	50,000	100.00	2,900	(24,794)	-
Cloud Solution Global Limited	Cloud Solution Global Limited	英屬佛京群島	電子零組件買賣	186,963	-	5,950,440	100.00	21,488	26,983	-
Fast Choice Global Limited	Manutius IP, Inc.	美 國	專利管理及授權等相關業 務	87,036	87,036	1,440,000	48.00	-	(2,841)	-
Cloud Solution Global Limited	Asdhyia Enterprise Private Limited	印 度	電子產品銷售	611	611	122,255	49.00	-	(15)	-
群欣電子股份有限公司	Manutius IP, Inc.	美 國	專利管理及授權等相關業 務	34,468	34,468	570,000	19.00	-	(2,841)	-

註 1：該公司已於 105 年 7 月 8 日經當地政府核准解散。

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 105 年度

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)	本期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	匯出或收回	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認 列溢(損)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回 投資收益	註
群聯科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 23,006	2	\$ 23,006	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	(\$ 2,645)	\$ 133	\$ -	
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	-	-	-	100.00	17,227	545,498	-	

本期期末累計自台灣匯出 大陸地區投資金額核決	依證券投資委員會規定
\$ 599,786 (USD 18,790)	\$ 599,786 (USD 18,790)
	\$13,798,935

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：係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投資會「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：

$$\text{淨值之百分之六十} = 22,998,225 \times 60\% = 13,798,935。$$

附表七

大陸投資資訊－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

群聯電子股份有限公司及子公司

民國 105 年度

單位：新台幣仟元

進（銷）貨公司之	交易對象	關係	交易	交易情形			交易條件與一般交易不同原因	應收（付）票據、帳款		備註	
				進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率		授信期間	單		價
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷 貨	\$ 472,764	1%	月結 30 天	無	無	\$ 114	-	-
合肥兆芯電子有限公司	Power Flash (HK) Limited	兄弟公司	銷 貨	480,098	86%	月結 30 天	無	無	74,418	99%	-

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司（以下簡稱群聯公司）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達群聯公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

群聯公司民國 105 年度營業收入達 43,678,547 仟元，較往年成長幅度為高，因此帳載銷貨收入是否已符合收入認列條件，將可能產生重大影響，故銷貨收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入已達收入認列之條件。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。

關係人交易之辨認及資訊揭露

如個體財務報表附註二五所述，依據群聯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，該集團應為群聯公司之實質關係人，惟群聯公司原對永馳集團無持股關係，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，並將此視為權益交易。故將此事項列為關鍵查核事項之一，關係人交易請詳個體財務報表附註二八。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試關係人交易之管理及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得群聯公司及永馳集團關係人交易明細，包括交易之種類、金額及帳列科目，核對其一致性，並確認交易已於個體財務報表附註揭露。
3. 確認上述股權交易會計處理之正確性。

強調事項

如個體財務報表附註三三所述，群聯公司於民國 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。本會計師未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群聯公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群聯公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群聯公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報

表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群聯公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 3 月 20 日

群聯電子股份有限公司

個體財務報告

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	13,552,188	43	\$	10,833,163	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二七）		1,126,910	4		2,185,673	8
1147	無活路市場之債務工具投資－流動（附註四、八及三十）		21,793	-		20,408	-
1170	應收票據及帳款－非關係人淨額（附註四及九）		4,401,667	14		4,017,339	15
1180	應收票據及帳款－關係人淨額（附註四、九及二八）		363,065	1		341,114	1
1200	其他應收款（附註九）		367,720	1		353,813	1
1310	存貨（附註四及十）		5,220,905	17		5,250,825	19
1410	預付款項		66,693	-		38,352	-
1479	其他流動資產		7,229	-		18,666	-
11XX	流動資產總計		25,128,170	80		23,059,353	83
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十一）		372,051	1		295,950	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十二）		501,187	1		456,077	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		2,594,470	8		1,893,754	7
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）		2,392,803	8		1,629,662	6
1780	無形資產（附註四及十五）		217,763	1		174,308	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		218,523	1		145,622	-
1920	存出保證金		1,544	-		1,532	-
15XX	非流動資產總計		6,298,341	20		4,596,905	17
1XXX	資 產 總 計	\$	31,426,511	100	\$	27,656,258	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	580,500	2	\$	196,950	1
2170	應付票據及帳款－非關係人		1,734,372	6		1,091,561	4
2180	應付票據及帳款－關係人（附註二八）		2,123,721	7		3,166,665	11
2200	其他應付款（附註十七）		2,662,812	8		1,841,170	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		729,492	2		645,057	2
2250	負債準備－流動（附註四及十八）		344,076	1		149,852	-
2300	其他流動負債		185,420	1		169,205	1
21XX	流動負債總計		8,360,393	27		7,260,460	26
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）		72,725	-		66,901	-
2645	存入保證金		568	-		568	-
25XX	非流動負債總計		73,293	-		67,469	-
2XXX	負債總計		8,433,686	27		7,327,929	26
	權益（附註二十及二三）						
3110	普通股股本		1,970,740	6		1,973,740	7
3200	資本公積		6,652,449	21		6,514,569	24
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,356,107	8		1,956,106	7
3320	特別盈餘公積		111,358	-		5,056	-
3350	未分配盈餘		11,928,136	38		9,990,216	36
3300	保留盈餘總計		14,395,601	46		11,951,378	43
3400	其他權益	(	25,965)	-	(	111,358)	-
3XXX	權益總計		22,992,825	73		20,328,329	74
	負 債 與 權 益 總 計	\$	31,426,511	100	\$	27,656,258	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日會計師查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 44,200,297	101	\$ 37,292,758	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>587,201</u>	<u>1</u>	<u>321,863</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	43,613,096	100	36,970,895	100
4800	其他營業收入	<u>65,451</u>	<u>-</u>	<u>78,031</u>	<u>-</u>
4000	合 計	43,678,547	100	37,048,926	100
5000	營業成本（附註四、十、二 二及二八）	<u>34,471,226</u>	<u>79</u>	<u>29,523,645</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>9,207,321</u>	<u>21</u>	<u>7,525,281</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	675,116	2	517,448	2
6200	管理費用	473,374	1	401,199	1
6300	研究發展費用	<u>3,142,385</u>	<u>7</u>	<u>2,307,267</u>	<u>6</u>
6000	合 計	<u>4,290,875</u>	<u>10</u>	<u>3,225,914</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>4,916,446</u>	<u>11</u>	<u>4,299,367</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註 二二）	83,960	-	171,850	1
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註二及十三）	418,925	1	(10,081)	-
7010	其他收入（附註二二）	114,920	1	103,270	-
7050	財務成本	(<u>2,053</u>)	<u>-</u>	(<u>3,031</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	<u>615,752</u>	<u>2</u>	<u>262,008</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 5,532,198	13	\$ 4,561,375	12
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>665,206</u>	<u>2</u>	<u>561,366</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>4,866,992</u>	<u>11</u>	<u>4,000,009</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益(淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(2,475)	-	(22,094)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益(附註二一)	421	-	3,756	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合(損) 益之份額	(48,443)	-	(25,966)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	125,601	-	(84,750)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益(費 用)(附註二一)	<u>8,235</u>	<u>-</u>	<u>4,414</u>	<u>-</u>
8300	合 計	<u>83,339</u>	<u>-</u>	<u>(124,640)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,950,331</u>	<u>11</u>	<u>\$ 3,875,369</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 24.67</u>		<u>\$ 20.41</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 24.35</u>		<u>\$ 20.12</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華





民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	其 他 規 模 法 項 目									
		股	普	通	股	本	保	留	盈	餘	售
A1	104 年 1 月 1 日餘額	資	公	積	法	定	盈	公	積	未	分
		1,854,740	4,487,500	1,635,991	11,241	8,533,064	5,056	16,517,480	2,210,589	4,866,992	83,339
B1	103 年度盈餘分配：										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	320,115	-	(320,115)	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	6,185	6,185	-	-	-	-	-
E1	現金股利-每股 112 元	-	-	-	-	(2,210,589)	-	-	-	-	-
E1	現金增資-每股 180 元溢價發行增資基	119,000	2,023,000	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	準日為 104 年 2 月 13 日										
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面										
D1	價值差額	-	4,069	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	104 年度淨利	-	-	-	-	4,000,009	-	-	-	-	-
Z1	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(18,338)	(21,552)	(84,750)	-	-	-
B1	104 年 12 月 31 日餘額	1,973,740	6,514,569	1,956,106	5,056	9,990,216	(26,608)	(84,750)	-	-	-
B1	104 年度盈餘分配：										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	400,001	-	(400,001)	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	106,302	106,302	-	-	-	-	-
M5	股東現金股利-每股 12 元	-	-	-	-	(2,368,488)	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面										
L1	價值差額	-	147,375	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	註銷庫藏股	(3,000)	(9,495)	-	-	(52,227)	-	-	-	-	-
D3	105 年度淨利	-	-	-	-	4,866,992	-	-	-	-	-
Z1	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,054)	(40,208)	125,601	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	1,970,740	6,652,449	2,356,107	111,358	11,998,136	(66,816)	40,851	-	-	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱汝華



群聯電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 5,532,198	\$ 4,561,375
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A29900	提列負債準備	408,268	180,250
A20100	折舊費用	118,860	105,040
A20200	攤銷費用	121,189	104,871
A20300	呆帳費用	123,645	62,574
A24100	外幣兌換損（益）	128,819	(59,305)
A21300	股利收入	(38,867)	(42,656)
A21200	利息收入	(32,490)	(36,026)
A23700	存貨跌價損失	8,598	15,000
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	65,880	10,812
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 （收益）損失份額	(418,925)	10,081
A20900	財務成本	2,053	3,031
A23100	處分以成本衡量之金融資產淨損 失	-	1,614
A22700	處分不動產、廠房及設備損（益）	(41)	8
A23200	除列子公司利益	(45,649)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	1,058,763	(151,207)
A31130	應收帳款與票據	(596,289)	(209,137)
A31180	其他應收款	(19,939)	(59,324)
A31200	存 貨	21,322	114,817
A31230	預付款項	(34,434)	(44,235)
A31240	其他流動資產	11,437	(18,493)
A32130	應付帳款與票據	(421,488)	267,946
A32180	其他應付款	820,726	374,604
A32200	負債準備	(214,044)	(101,526)
A32230	其他流動負債	20,526	(10,055)
A32240	淨確定福利負債	3,348	2,349
A33000	營運產生之現金流入	6,623,466	5,082,408
A33300	支付之利息	(1,709)	(2,971)
A33500	支付之所得稅	(645,016)	(387,109)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,976,741</u>	<u>4,692,328</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(\$ 137,210)	(\$ 877,922)
B00300	取得備供出售金融資產	-	(380,700)
B00400	備供出售金融資產—非流動減資退回 股款	49,500	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(110,990)	(226,633)
B04500	取得無形資產	(166,401)	(176,015)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(879,499)	(96,112)
B07600	收取之股利	38,867	42,656
B07500	收取之利息	34,763	35,700
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	-	11,830
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	8,137
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	-	4,298
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	41	-
B03700	存出保證金增加	(12)	(1,155)
B00700	無活絡市場之債務工具投資增加	(1,385)	(95)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,172,326)	(1,656,011)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(2,368,488)	(2,210,589)
C04600	現金增資發行新股	-	2,142,000
C00200	短期借款增加	380,386	198,396
C03000	存入保證金減少	-	(2,136)
C04900	購買庫藏股	(64,722)	-
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,052,824)	127,671
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(32,566)	102,409
EEEE	本期現金及約當現金增加數	2,719,025	3,266,397
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,833,163	7,566,766
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 13,552,188	\$ 10,833,163

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日會計師查核報告)

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

個體財務報告附註

民國 105 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效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」）認可將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日

(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 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本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 106 年適用之 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，其他公司或機構與本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本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本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，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

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

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本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「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	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。

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，惟本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，其他租賃皆應於個體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。

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，截至本個體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及有關法令編製。

(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，對投資子公司及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之份額」暨「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」。

(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。

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。

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。

若本公司部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

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。

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。

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。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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。

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及合資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。

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認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響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，僅與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

（七）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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別開始提列折舊。

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。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之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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。

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。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）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。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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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) 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。

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。

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

2. 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。

3. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款）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。

4. 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，該資產經個別評估未有減損證據，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。

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。

5. 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。

(十一) 負債準備

本公司因過去事件負有現時法定或推定義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(十二) 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。

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。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 股份基礎給付協議—員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，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。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之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—員工認股權。

(十六) 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

遞延所得稅係依個體財務報表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具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具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具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相關資訊者，管理階層係基於歷史經驗及其他視為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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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，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) 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，而為資產負債表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

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 60	\$ 60
銀行支票及活期存款	10,442,287	6,269,818
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>3,109,841</u>	<u>4,563,285</u>
	<u>\$ 13,552,188</u>	<u>\$ 10,833,163</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

持有供交易之金融資產相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
受益憑證－開放型基金	\$ 1,046,325	\$ 2,109,113
國內上市（櫃）股票	<u>80,585</u>	<u>76,560</u>
	<u>\$ 1,126,910</u>	<u>\$ 2,185,673</u>

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	105年12月31日	104年12月31日
質抵押定存單	\$ 20,503	\$ 20,408
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	<u>1,290</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,793</u>	<u>\$ 20,408</u>

截至 105 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分別為年利率 0.20%~0.55%。

無活絡市場之債務工具投資質押資訊，請參閱附註三十。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據及帳款－因營業而產生</u>		
非關係人	\$ 4,562,538	\$ 4,149,997
關係人	<u>363,065</u>	<u>341,114</u>
	4,925,603	4,491,111
減：備抵呆帳	<u>160,871</u>	<u>132,658</u>
淨 額	<u>\$ 4,764,732</u>	<u>\$ 4,358,453</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 164,023	\$ 204,776
讓售應收帳款	201,744	147,260
其 他	<u>1,953</u>	<u>1,777</u>
	<u>\$ 367,720</u>	<u>\$ 353,813</u>

應收帳款

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：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 4,369,862	\$ 4,023,429
1至60天	515,224	372,060
61至90天	320	47,473
91至120天	39,492	8,587
121天以上	<u>705</u>	<u>39,562</u>
合 計	<u>\$ 4,925,603</u>	<u>\$ 4,491,111</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本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
104年1月1日餘額	\$ 28,474	\$ 41,610	\$ 70,084
加：本期提列呆帳費用	<u>54,220</u>	<u>8,354</u>	<u>62,574</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 82,694</u>	<u>\$ 49,964</u>	<u>\$132,658</u>
105年1月1日餘額	\$ 82,694	\$ 49,964	\$132,658
加：本期提列呆帳費用	12,738	110,907	123,645
減：本年度實際沖銷	<u>95,432</u>	<u>-</u>	<u>95,432</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$160,871</u>	<u>\$160,871</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難及其他因素等之個別已減損應收帳款金額分別為 0 仟元及 82,694 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已預支金額 年利率(%)	讓 售 額 度
<u>105年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 93,776	USD\$ 85,525	\$ -	-	USD\$ 16,500
<u>104年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 51,684	USD\$ 47,198	-	-	USD\$ 12,150

註：帳列其他應收款。

上述額度係循環使用。

本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

	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	\$ 87,526	\$ 61,615
半 成 品	909,395	720,704
在 製 品	925,313	1,285,491
原 料	<u>3,298,671</u>	<u>3,183,015</u>
	<u>\$ 5,220,905</u>	<u>\$ 5,250,825</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別 34,471,226 仟元及 29,523,645 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 8,598 仟元及 15,000 仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>私募股票</u>		
國內上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$372,051</u>	<u>\$295,950</u>

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。本公司於 105 年第 3 季收到宇瞻科技股份有限公司辦理現金減資退回之股款 49,500 仟元。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
國內非上市（櫃）普通股	\$357,979	\$393,343
國外非上市（櫃）普通股	<u>143,208</u>	<u>62,734</u>
	<u>\$501,187</u>	<u>\$456,077</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$501,187</u>	<u>\$456,077</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。

本公司於 105 及 104 年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失 65,880 仟元及 10,812 仟元。

十三、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	<u>\$ 1,340,049</u>	<u>\$ 1,212,272</u>
投資關聯企業	<u>\$ 1,254,421</u>	<u>\$ 681,482</u>

（一）投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司		
Global Flash Limited	\$ 585,179	\$ 616,888
聯旭東投資股份有限公司	373,018	433,627
群欣電子股份有限公司	73,952	75,835
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	36,142	40,761
Epostar Electronics (BVI) Corporation	-	33,367
Power Flash (Samoa) Limited	104,961	-
Everspeed Technology Limited	156,992	-
Phison Electronics Japan Corp.	9,805	11,794
	<u>\$ 1,340,049</u>	<u>\$ 1,212,272</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
Global Flash Limited	100%	100%
聯旭東投資股份有限公司	100%	100%
群欣電子股份有限公司	100%	100%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	87%	87%
Epostar Electronics (BVI) Corporation (附註二四)	44.21%	60%
Power Flash (Samoa) Limited	100%	-
Everspeed Technology Limited (附註二五)	100%	-
Phison Electronics Japan Corp.	100%	100%

本公司於 105 年 3 月投資設立 Power Flash (Samoa) Limited，該公司主要係從事投資及貿易服務。

105 及 104 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司		
具重大性之關聯企業		
金士頓電子股份有限公司	\$ 1,149,415	\$ 658,526
個別不重大之關聯企業		
Epostar Electronics (BVI) Corporation	79,732	-
群東電子股份有限公司	24,211	21,678
群華電子股份有限公司	1,063	1,278
合 計	<u>\$ 1,254,421</u>	<u>\$ 681,482</u>

1. 具重大性之關聯企業

	所持股權及表決權比例	
公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
金士頓電子股份有限公司	32.91%	32.91%

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，請參閱附表四「被投資公司資訊」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

金士頓電子股份有限公司

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 7,227,726	\$ 3,192,178
非流動資產	167,420	205,126
流動負債	(3,589,797)	(1,215,305)
非流動負債	(312,749)	(181,010)
權益	<u>\$ 3,492,600</u>	<u>\$ 2,000,989</u>
本公司享有之權益	<u>\$ 1,149,415</u>	<u>\$ 658,526</u>

	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 17,458,278</u>	<u>\$ 12,811,095</u>
本年度淨利	\$ 1,492,011	\$ 146,234
其他綜合損益	(400)	(1)
綜合損益總額	<u>\$ 1,491,611</u>	<u>\$ 146,233</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	<u>(\$ 6,935)</u>	<u>(\$ 3,287)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 6,935)</u>	<u>(\$ 3,287)</u>

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為3月31日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為12月31日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司資產負債表日分別為105年及104年3月31日之財務報告，並對該日至105年及104年12月31日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

105及104年度採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除群華電子股份有限公司係按未經會計師查

核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十四、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
成	本																							
104年1月1日餘額	\$	547,014	\$	27,995	\$	1,052,762	\$	205,145	\$	36,315	\$	3,274	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,872,505
增	添	-	690	-	7,790	-	73,414	-	4,056	-	7,162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,112
處	分	-	-	-	-	-	(26,506)	-	(983)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,489)
重分類轉入	-	-	-	-	-	-	12,602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,602
104年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>547,014</u>	<u>\$</u>	<u>28,685</u>	<u>\$</u>	<u>1,060,552</u>	<u>\$</u>	<u>264,655</u>	<u>\$</u>	<u>39,388</u>	<u>\$</u>	<u>10,436</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,950,730</u>
累計折舊																								
104年1月1日餘額	\$	-	\$	9,902	\$	128,003	\$	87,198	\$	16,434	\$	1,972	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	243,509
處	分	-	-	-	-	-	(26,506)	-	(975)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,481)
折舊費用	-	-	3,668	-	28,531	-	60,179	-	10,820	-	1,842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,040
104年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>13,570</u>	<u>\$</u>	<u>156,534</u>	<u>\$</u>	<u>120,871</u>	<u>\$</u>	<u>26,279</u>	<u>\$</u>	<u>3,814</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>321,068</u>
104年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>547,014</u>	<u>\$</u>	<u>15,115</u>	<u>\$</u>	<u>904,018</u>	<u>\$</u>	<u>143,784</u>	<u>\$</u>	<u>13,109</u>	<u>\$</u>	<u>6,622</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,629,662</u>
成	本																							
105年1月1日餘額	\$	547,014	\$	28,685	\$	1,060,552	\$	264,655	\$	39,388	\$	10,436	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,950,730
增	添	266,724	90	78,930	122,022	11,935	6,357	390,000	876,058															
處	分	-	-	-	(61,837)	(20,278)	(2,479)	-	(84,594)															
重分類轉入	-	-	-	2,859	2,198	904	-	-	5,961															
105年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>813,738</u>	<u>\$</u>	<u>28,775</u>	<u>\$</u>	<u>1,142,341</u>	<u>\$</u>	<u>327,038</u>	<u>\$</u>	<u>31,949</u>	<u>\$</u>	<u>14,314</u>	<u>\$</u>	<u>390,000</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>2,748,155</u>
累計折舊																								
105年1月1日餘額	\$	-	\$	13,570	\$	156,534	\$	120,871	\$	26,279	\$	3,814	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	321,068
處	分	-	-	-	(61,837)	(20,278)	(2,479)	-	(84,594)															
折舊費用	-	-	3,672	30,726	72,592	8,107	3,763	118,860																
重分類轉入	-	-	-	-	-	-	18	-	18															
105年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>17,242</u>	<u>\$</u>	<u>187,260</u>	<u>\$</u>	<u>131,626</u>	<u>\$</u>	<u>14,126</u>	<u>\$</u>	<u>5,098</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>355,352</u>
105年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>813,738</u>	<u>\$</u>	<u>11,533</u>	<u>\$</u>	<u>955,081</u>	<u>\$</u>	<u>195,412</u>	<u>\$</u>	<u>17,823</u>	<u>\$</u>	<u>9,216</u>	<u>\$</u>	<u>390,000</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>2,392,803</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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 至 5 年
辦公設備	3 年
其他設備	3 至 5 年

十五、無形資產

	105年12月31日	104年12月31日
電腦軟體	\$126,879	\$ 69,076
專門技術	90,884	105,232
	<u>\$217,763</u>	<u>\$174,308</u>

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 76,755	\$ 26,409	\$ 103,164
單獨取得	66,840	109,175	176,015
攤 銷	(74,519)	(30,352)	(104,871)
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 69,076</u>	<u>\$ 105,232</u>	<u>\$ 174,308</u>
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 69,076	\$ 105,232	\$ 174,308
單獨取得	132,838	33,563	166,401
攤 銷	(73,278)	(47,911)	(121,189)
重 分 類	(1,757)	-	(1,757)
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 126,879</u>	<u>\$ 90,884</u>	<u>\$ 217,763</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	0.5 至 3 年
專門技術	0.5 至 8 年

十六、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一信用借款	<u>\$580,500</u>	<u>\$196,950</u>
年利率(%)	0.94-1.33	0.90-0.92
最後到期日	106.3.1	105.2.15

十七、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,033,587	\$ 1,306,766
其 他	<u>629,225</u>	<u>534,404</u>
	<u>\$ 2,662,812</u>	<u>\$ 1,841,170</u>

十八、負債準備－流動

	105年12月31日	104年12月31日
退貨及折讓	<u>\$344,076</u>	<u>\$149,852</u>
	105年度	104年度
期初餘額	\$149,852	\$ 71,128
本期提列	408,268	180,250
本期沖銷	(214,044)	(101,526)
期末餘額	<u>\$344,076</u>	<u>\$149,852</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。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$102,213	\$ 94,249
計畫資產之公允價值	(29,488)	(27,348)
淨確定福利負債	<u>\$ 72,725</u>	<u>\$ 66,901</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 67,248</u>	(<u>\$ 24,790</u>)	<u>\$ 42,458</u>
服務成本			
當期服務成本	3,309	-	3,309
利息費用（收入）	<u>1,513</u>	(<u>558</u>)	<u>955</u>
認列於損益	<u>4,822</u>	(<u>558</u>)	<u>4,264</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 85)	(\$ 85)
精算損失－財務假設變 動	9,926	-	9,926
精算損失－經驗調整	<u>12,253</u>	<u>-</u>	<u>12,253</u>
認列於其他綜合損益	<u>22,179</u>	<u>(85)</u>	<u>22,094</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,915)</u>	<u>(1,915)</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 94,249</u>	<u>(\$ 27,348)</u>	<u>\$ 66,901</u>
105 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 94,249</u>	<u>(\$ 27,348)</u>	<u>\$ 66,901</u>
服務成本			
當期服務成本	4,103	-	4,103
利息費用(收入)	<u>1,602</u>	<u>(465)</u>	<u>1,137</u>
認列於損益	<u>5,705</u>	<u>(465)</u>	<u>5,240</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	216	216
精算損失－財務假設變 動	(2,038)	-	(2,038)
精算損失－經驗調整	<u>4,297</u>	<u>-</u>	<u>4,297</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,259</u>	<u>216</u>	<u>2,475</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,891)</u>	<u>(1,891)</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 102,213</u>	<u>(\$ 29,488)</u>	<u>\$ 72,725</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 711	\$ 572
推銷費用	694	670
管理費用	1,396	1,058
研發費用	<u>2,439</u>	<u>1,964</u>
	<u>\$ 5,240</u>	<u>\$ 4,264</u>

於 105 及 104 年度，本公司分別認列稅後精算損失 2,054 仟元及 18,338 仟元於其他綜合損益。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 32,717 仟元及 30,663 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡 量 日	
	105年12月31日	104年12月31日
折 現 率	1.80%	1.70%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 4,902)	(\$ 4,295)
減少 0.25%	\$ 5,182	\$ 5,397
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,800	\$ 4,934
減少 0.25%	(\$ 4,577)	(\$ 4,059)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,853	\$ 1,907
確定福利義務平均到期期間	21 年	22 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<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>197,374</u>
已發行股本	<u>\$ 1,970,740</u>	<u>\$ 1,973,740</u>

本公司於 103 年 6 月 17 日經股東常會通過以私募方式發行普通股總額不超過 50,000 仟股；另分別於 103 年 6 月 17 日及 104 年 2 月 6 日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 5,000 仟股及 11,900 仟股，每股面額 10 元，私募價格分別為 185 元及 180 元，並分別以 103 年 6 月 20 日及 104 年 2 月 13 日為增資基準日。上述增資案業已分別於 103 年 6 月 20 日及 104 年 2 月 13 日募足，並分別於 103 年 7 月 3 日及 104 年 3 月 11 日完成變更登記。該案經股東會於 104 年 6 月 2 日決議剩餘股數不再發行募集。

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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
<u>撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 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	4,069
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效認股權	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	263,344	263,344
	<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，參閱附註二二之(四)員工福利費用。

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 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 2 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 400,001	\$ 320,115		
提列(迴轉)特別盈餘公積	106,302	(6,185)		
現金股利	2,368,488	2,210,589	\$ 12	\$ 11.2

本公司 106 年 3 月 20 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 486,699	
迴轉特別盈餘公積	85,393	
現金股利	2,759,036	\$ 14

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

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	買回以維護公司信用及股東權益 (仟 股)
105 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	300
本年度減少	(300)
105 年 12 月 31 日股數	-

本公司於 105 年 8 月 8 日董事會決議，依證券交易法第 28 條之 2 及行政院金融監督管理委員會證券期貨局「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回本公司已發行股份以維護公司信用及股東權益。預定買回期間自 105 年 8 月 9 日至 105 年 10 月 8 日止，預定買回數量 7,500 仟股，買回之區間價格為每股新台幣 189 元至 270 元間。

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。依證交法第 28 條之 2 第四項規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回，並辦理銷除股份者，應於買回之日起六個月辦理變更登記，本公司已於 105 年 12 月 5 日資本額變更登記完成。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當期產生者	\$717,348	\$647,632
未分配盈餘加徵	112,522	67,663
以前年度之調整	(100,419)	(102,428)
	729,451	612,867
遞延所得稅		
當期產生者	(64,245)	(51,501)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$665,206</u>	<u>\$561,366</u>

105 及 104 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 5,532,198</u>	<u>\$ 4,561,375</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 940,474	\$ 775,434
未認列之可減除暫時性差異		
等	-	859
免稅所得	(287,371)	(180,162)
未分配盈餘加徵	112,522	67,663
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(100,419)	(102,428)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 665,206</u>	<u>\$ 561,366</u>

本公司所適用稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	105年度	104年度
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
採用權益法之子公司及 關聯企業其他綜合損 益之份額	\$ 8,235	\$ 4,414
確定福利計畫精算損益	<u>421</u>	<u>3,756</u>
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 8,656</u>	<u>\$ 8,170</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$729,492</u>	<u>\$645,057</u>

(四) 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：

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 14,917	\$ 4,058	\$ -	\$ 18,975
備抵存貨跌價損失	47,808	1,462	-	49,270
負債準備	25,475	33,018	-	58,493
確定福利退休計畫	11,373	569	421	12,363
未實現兌換損失	6,057	11,710	-	17,767
金融資產減損損失	12,428	11,471	-	23,899
國外營運機構兌換差額	5,450	-	8,235	13,685
採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	20,103	2,005	-	22,108
不動產、廠房及設備	<u>2,011</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>	<u>1,963</u>
	<u>\$ 145,622</u>	<u>\$ 64,245</u>	<u>\$ 8,656</u>	<u>\$ 218,523</u>

104 年度

遞延所得稅資產	認列於			
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 4,579	\$ 10,338	\$ -	\$ 14,917
備抵存貨跌價損失	45,258	2,550	-	47,808
負債準備	12,092	13,383	-	25,475
確定福利退休計畫	7,218	399	3,756	11,373
未實現兌換損失	-	6,057	-	6,057
金融資產減損損失	11,994	434	-	12,428
國外營運機構兌換差額	1,036	-	4,414	5,450
採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	9,021	11,082	-	20,103
不動產、廠房及設備	<u>2,059</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>	<u>2,011</u>
	<u>\$ 93,257</u>	<u>\$ 44,195</u>	<u>\$ 8,170</u>	<u>\$ 145,622</u>
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	<u>\$ 7,306</u>	<u>(\$ 7,306)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 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
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

(六) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 11,928,136</u>	<u>\$ 9,990,216</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,338,726</u>	<u>\$ 1,071,531</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%

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐
稽徵機關核定。

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換利益	\$101,175	\$187,471
持有供交易之金融資產損失	(15,236)	(11,262)
金融資產減損損失	(65,880)	(10,812)
除列子公司利益	45,649	-
處分持有供交易之金融資產 利益	18,215	8,076
處分以成本衡量之金融資產 損失	-	(1,614)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	41	(8)
其 他	(4)	(1)
	<u>\$ 83,960</u>	<u>\$171,850</u>

(二) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 32,490	\$ 36,026
租金收入	3,559	9,203
股利收入	38,867	42,656
其 他	40,004	15,385
	<u>\$114,920</u>	<u>\$103,270</u>

(三) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$118,860	\$105,040
無形資產	<u>121,189</u>	<u>104,871</u>
合 計	<u>\$240,049</u>	<u>\$209,911</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,436	\$ 28,273
營業費用	95,424	76,767
	<u>\$118,860</u>	<u>\$105,040</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 7,173	\$ 5,107
研發費用	114,016	99,764
	<u>\$121,189</u>	<u>\$104,871</u>

(四) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 2,936,452</u>	<u>\$ 2,244,749</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	59,003	46,076
確定福利計畫	<u>5,240</u>	<u>4,264</u>
	<u>64,243</u>	<u>50,340</u>
其他員工福利		
職工福利	56,354	47,475
伙食費	<u>31,404</u>	<u>24,459</u>
	<u>87,758</u>	<u>71,934</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,088,453</u>	<u>\$ 2,367,023</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 152,750	\$ 142,563
營業費用	<u>2,935,703</u>	<u>2,224,460</u>
	<u>\$ 3,088,453</u>	<u>\$ 2,367,023</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,192 人及 1,030 人。

1. 105 及 104 年度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。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 20 日及 105 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估計比例

	105年度	104年度
員工酬勞	8.96%	9.81%
董監事酬勞	0.90%	0.75%

金 額

	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			-

年度個體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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 2 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現	金	紅	利
員工紅利		\$420,000		\$ -
董監事酬勞		26,572		-

104 年 6 月 2 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及個體財務報告認列金額如下：

	103年度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	<u>\$420,000</u>	<u>\$ 26,572</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$420,000</u>	<u>\$ 26,724</u>

上述差異調整為 104 年度之損益。

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

(五) 外幣兌換（損）益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$690,564	\$729,528
外幣兌換損失總額	(589,389)	(542,057)
淨 利 益	<u>\$101,175</u>	<u>\$187,471</u>

二三、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	105年度	104年度
基本每股盈餘	<u>\$ 24.67</u>	<u>\$ 20.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 24.35</u>	<u>\$ 20.12</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$4,866,992</u>	<u>\$4,000,009</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$4,866,992</u>	<u>\$4,000,009</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	197,256	195,972
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,595</u>	<u>2,860</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>199,851</u>	<u>198,832</u>

若本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，應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。

二四、處分投資子公司－喪失控制

本公司以 31,771 仟元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%，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，請參閱本公司 105 年度合併財務報告附註二五。

二五、取得投資子公司－不影響控制

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。

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，並將此視為權益交易。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本公司資本結構係由淨債務（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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本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。

二七、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

本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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

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>1,046,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,046,325</u>
合 計	<u>\$ 1,126,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,126,910</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>

104 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	\$ 76,560	\$ -	\$ -	\$ 76,560
基金受益憑證	<u>2,109,113</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,109,113</u>
合 計	<u>\$ 2,185,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,185,673</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)私募 普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,950</u>	<u>\$ 295,950</u>

105 及 104 年度無第 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

	105 年度	104 年度
備供出售權益工具投資		
年初餘額	\$295,950	\$ -
購 買	-	380,700
減資退回股款	(49,500)	-
認列於其他綜合損益		
備供出售金融資產		
未實現損益	<u>125,601</u>	<u>(84,750)</u>
年底餘額	<u>\$372,051</u>	<u>\$295,950</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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。

104 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	28.61%	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 29,595 仟元。

(三) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12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	\$ 1,126,910	\$ 2,185,673
放款及應收款（註 1）	18,706,433	15,565,837
備供出售金融資產（註 2）	873,238	752,027
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	4,438,593	4,455,176

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、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

本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。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。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本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

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。

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，請參閱附註三二。

敏感度分析

本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，本公司之敏感度分析。6% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 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	
	105年度	104年度
損 益	\$333,029	\$226,422

(2) 利率風險

因本公司以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 3,131,634	\$ 4,583,693
－金融負債	-	196,950
具現金流量利率風險		
－金融資產	10,442,287	6,269,818
－金融負債	580,500	-

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，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加 986 仟元及 627 仟元。

(3) 其他價格風險

本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%，105 及 104 年度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 11,269 仟元及 21,857 仟元；105 及 104 年度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 3,721 仟元及 2,960 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。本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。本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。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本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。本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

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本公司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約條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,892,500 仟元及 2,823,675 仟元。

非衍生性負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本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，其係依據本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。

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	\$2,211,826	\$2,478,563	\$2,560,008	\$ -	\$ -
浮動利率工具	354,750	225,750	-	-	-
	<u>\$2,566,576</u>	<u>\$2,704,313</u>	<u>\$2,560,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 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	\$2,640,871	\$2,415,819	\$1,687,763	\$ -	\$ -
固定利率工具	65,650	131,300	-	-	-
	<u>\$2,706,521</u>	<u>\$2,547,119</u>	<u>\$1,687,763</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 金融資產移轉資訊：本公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註九。

二八、關係人交易

除財務報告其他附註之說明者外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入淨額

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	\$ 496,916	\$ 45,192
關聯企業	33,279	18,232
其他關係人（註一）	2,070,973	1,616,248
實質關係人（註二）		
華威達科技股份有限公司	-	582,244
永馳集團（註三）	-	36,195
	<u>\$ 2,601,168</u>	<u>\$ 2,298,111</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。

(二) 營業成本

1. 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	\$ 901	\$ 75,222
關聯企業	318,003	244,065
其他關係人（註一）	21,531,971	17,047,977
實質關係人（註二）		
華威達科技股份有限 公司	-	3
	<u>\$ 21,850,875</u>	<u>\$ 17,367,267</u>

2. 加 工 費

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	\$ 22,094	\$ 21,968
關聯企業	13	88
其他關係人（註四）	3,039,291	1,153,696
	<u>\$ 3,061,398</u>	<u>\$ 1,175,752</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。

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 4,815	\$ 7,026
關聯企業	1,039	1,692
其他關係人（註一）	<u>357,211</u>	<u>332,396</u>
	<u>\$363,065</u>	<u>\$341,114</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。

(四) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 4,330	\$ 2,085
關聯企業	79,059	21,534
其他關係人（註一）	<u>2,040,332</u>	<u>3,143,046</u>
	<u>\$ 2,123,721</u>	<u>\$ 3,166,665</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：請參閱 105 年度合併財務報告附註四重編理由之說明。

註三：永馳集團係包含 Everspeed Technology Limited、Fast Choice Global Limited 及 Cloud Solution Global Limited。

註四：本公司為該公司之法人董事。

(五) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 255,506	\$ 167,332
退職後福利	1,310	2,053
其他員工福利	<u>5,561</u>	<u>4,097</u>
	<u>\$ 262,377</u>	<u>\$ 173,482</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。

二九、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 107 年 2 月 14 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	\$ 4,049
107年	70
	<u>\$ 4,119</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之不動產，租賃期間係於 106 年 12 月 31 日到期。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證為 510 仟元。

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	<u>\$ 3,563</u>

三十、質抵押資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	105年12月31日	104年12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>\$ 20,503</u>	<u>\$ 20,408</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	105年12月31日	104年12月31日
已開立未使用信用狀金額	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 700,000</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

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	\$ 280,470	32.2500	\$ 9,045,165
人 民 幣	23,960	4.6170	110,623
<u>非貨幣性項目</u>			
馬來西亞幣	5,234	6.9050	36,142
日 幣	35,578	0.2756	9,805
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	108,362	32.2500	3,494,668
104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	\$ 221,371	32.8250	\$ 7,266,495
人 民 幣	23,319	4.9950	116,479
<u>非貨幣性項目</u>			
馬來西亞幣	5,551	7.3425	40,761
日 幣	43,249	0.2727	11,794
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	106,407	32.8250	3,492,815

三三、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。

三四、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. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊。（附表四）

(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。（附表五）
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。（附表六）
 - (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。

群聯電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 105 年 12 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）	與有價證券發行人係 之	帳 列 科 目	期 目 股 數（仟股）／ 單位數（仟單位）	帳面金額（註 2）	持 股 比 率（%）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	\$ 103,164	-	\$ 103,164	註 3
	兆豐國際寶碩貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	6,139	92,984	-	92,984	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	202,901	-	202,901	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	91,515	-	91,515	註 3
	聯和貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	14,847	151,926	-	151,926	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	50,558	-	50,558	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	201,951	-	201,951	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	50,571	-	50,571	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	100,755	-	100,755	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					
	基通股票	－	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	7,100	80,585	0.88	80,585	註 4
	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	13,409	註 5
	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	261	註 5
	球來就打有限公司	－	以成本衡量之金融資產－ 非流動	950	10,956	0.50	16,620	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	36,876	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					

(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	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 (%)	公 允 價 值	備 註
聯旭東投資股份有限公司	Zillians Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	440	\$ -	17.25	\$ -	註5
	亞果元泰國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,710	13,373	19.00	19,569	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	25,399	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	1,146	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	7,665	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	140,284	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	2,727	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	799	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	5,695	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	16	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	28,966	註5
	東琳精密股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,335	108,419	2.82	108,419	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	102,892	註5
	宇瞻科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	10,050	372,051	9.96	372,051	註6
	受益憑證—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	30,085	-	30,085	註3
聯旭東投資股份有限公司	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	30,082	-	30,082	註3
	普通股票 群耀科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,616	45,702	16.12	69,853	註5

(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 人關係	帳 列 科 目	期 目 股數 (仟股) / 單位數 (仟單位)	帳面金額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
群欣電子股份有限公司	Fresco Logic, INC (特別股)	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,250	\$ 2,169	2.33	\$ 2,169	註 5
	Translink Capital Partners III L.P	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	870	27,121	1.18	28,668	註 5
	Liquid, Inc. (特別股)	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	708	79,123	4.68	(412)	註 5
	偉宸電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	700	1,537	19.44	1,537	註 5
	UMBO CV INC. (特別股)	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,626	16,860	5.10	1,652	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	1,714	30,000	15.99	20,010	註 5
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	受益憑證—開放到基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	815	10,111	-	10,111	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	988	10,115	-	10,115	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	2,945	20,426	-	20,426	註 3
Everspeed Technology Limited	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	20	-	1.00	(976)	註 5
	Peripheral Devices & Products Systems Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	500	-	19.61	-	註 5
	Zillians Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	-	-	-	-	-
Cloud Solution Global Limited	普通股股票 My Digital Discount, Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	-	9,191	19.00	877	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 105 年 12 月 31 日之淨值計算。

註 4：市價係以 105 年 12 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查核 105 年 12 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二七、(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。

群聯電子股份有限公司

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形	易			交易條件與一般交易原因			票據、帳款 應收（付） 總應收（付） 票據、帳款之 比率（%）	備註
				進（銷）貨	金額	佔總進（銷） 貨之比率（%）	授 信 期	單	價 授 信 期		
本公司	台灣東芝電子零組件股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進 貨	\$18,853,531	55	月結30天	無	無	(\$ 1,697,597)	(44)	—
	Toshiba America Electronic Components, Inc.	本公司法人董事之子公司	進 貨	2,677,826	8	貨到30天	無	無	(123,821)	(3)	—
	金士頓電子股份有限公司	授權益法評價之被投資公司	進 貨	317,917	1	月結30天	無	無	(79,059)	(2)	—
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加 工 費	1,914,034	6	月結15天	無	無	(86,286)	(2)	—
	東聯精密股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加 工 費	1,125,257	3	月結45天	無	無	(132,628)	(3)	—
	Toshiba International Procurement Hong Kong Ltd	本公司法人董事之子公司	銷 貨	(260,542)	(1)	月結60天	無	無	30,722	1	—
	Toshiba Corporation, Japan	本公司法人董事	銷 貨	(1,763,069)	(4)	月結60天	無	無	324,910	6	—

群聯電子股份有限公司

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 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額	週轉率	逾期應收款		應收關係人款項方式	應收收回金額(註)	提列帳帳額	抵備金額
					金額	\$				
本公司	Toshiba Corporation, Japan	本公司法人董事	\$324,910	6.04	\$ -	-	-	\$324,910	\$ -	-

註：係截至 106 年 2 月 28 日止。

群聯電子股份有限公司
 被投資公司資訊
 民國 105 年度

單位：新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	編 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本 期 初 本 期 末	資 金 來 源	本 期 增 減 額	持 有 股 份 比 率 (%)	持 有 金 額	有 限 公 司 本 期 增 減 額	本 期 投 資 (損) 益	註 釋
本公司	金士頓電子股份有限公司	台	台 灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	\$ 106,050	\$ 106,050	10,603,000	32.91	\$ 1,149,115	\$ 1,492,011	\$ 490,889	採權益法評價之被投資公司
	群欣電子股份有限公司	台	台 灣	快閃記憶體週邊應用產品銷售	95,000	95,000	9,500,000	100.00	73,952	(1,883)	(1,883)	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台	台 灣	一般投資業	400,000	400,000	40,000,000	100.00	373,018	(60,609)	(60,609)	子公司
	群華電子股份有限公司	台	台 灣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	8,077	8,077	482,142	21.43	1,063	(1,005)	(215)	採權益法評價之被投資公司
	群東電子股份有限公司	台	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	2,263,800	49.00	24,211	5,169	2,533	採權益法評價之被投資公司
聯旭東投資股份有限公司	Phison Electronics Japan Corp.	日	日 本	業務服務據點	28,982	28,982	900	100.00	9,805	(2,280)	(2,280)	子公司
	Global Flash Limited	薩 摩 亞	薩 摩 亞	投資及貿易服務	635,696	635,696	20,000,000	100.00	585,179	12,523	12,523	子公司
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	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	8,700,000	87.00	36,142	(1,650)	(1,434)	子公司
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業	133,988	102,216	10,600,000	44.21	79,732	(57,267)	(31,055)	採權益法評價之投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩 摩 亞	薩 摩 亞	投資及貿易服務	105,440	-	3,200,000	100.00	104,861	1,526	1,526	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩 摩 亞	薩 摩 亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00	156,992	(41,282)	8,930	子公司
	聯成科技股份有限公司	台	台 灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	62,028	(15,463)	-	孫公司
	聯益微電子股份有限公司	台	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	200,000	33.33	2,199	222	-	採權益法評價之被投資公司

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	匯	主要營業項目	原本 期 末	投資 期 末	資 金 半 年 度	額 期 末	本 期 末	持 有 權 面 金	額 本 期 末	有被投資公司 本期(損)益	本期(損)益	之 列 之 備
Phiontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群島電子股份有限公司	台 灣		特殊應用精體電路設計及 特殊應用精體電路設 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	\$ 31,807	\$ 308	\$ -		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	546,690	17,152		-	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	-	-	3,000,000	100.00	98,542	1,793		-	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	59,286	59,286	40,950,000	100.00	13,518	(2,568)		-	孫公司
Fast Choice Global Limited	Fast Choice Global Limited	英屬佛京群島		電子零組件買賣	1,482	1,482	1,482	50,000	100.00	2,900	(24,794)		-	孫公司
Cloud Solution Global Limited	Cloud Solution Global Limited	英屬佛京群島		電子零組件買賣	186,963	-	-	5,950,440	100.00	21,488	26,983		-	孫公司
Fast Choice Global Limited	Manutius IP, Inc.	美 國		專利管理及授權等相關業 務	87,036	87,036	87,036	1,440,000	48.00	-	(2,841)		-	註 1
Cloud Solution Global Limited	Asdhya Enterprise Private Limited	印 度		電子產品銷售	611	611	611	122,255	49.00	-	(15)		-	採權益法評價之 被投資公司
群欣電子股份有限公司	Manutius IP, Inc.	美 國		專利管理及授權等相關業 務	34,468	34,468	34,468	570,000	19.00	-	(2,841)		-	註 1

註 1：該公司已於 105 年 7 月 8 日經當地政府核准解散。

群聯電子股份有限公司
大陸投資資訊
民國 105 年度

單位：仟元

附表五

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)	本期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本公司直接及 間接投資之投資 持股比例(註 2)	本期 溢(損)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回 投資收益	註
群聯科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 23,006	2	\$ 23,006	\$ -	\$ 23,006	100.00	2,645	\$ 133	\$ -	
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	17,227	545,498	-	

本期末累計自台灣匯出 陸、港、澳、台地區投資金額核	會依證券部投審會規定 核准投資金額陸、港、澳、台地區投資限額(註 3)
\$ 599,786 (USD 18,790)	\$ 599,786 (USD 18,790)

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：係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投審會「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：

淨值之百分之六十：22,998,225×60%=13,798,935。

附 表 六

大陸投資資訊二進、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

群聯電子股份有限公司

民國 105 年度

單位：新台幣仟元

進（銷）貨公司	交易對象	關係	交易			情形			交易條件與一般交易不同原因			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期	投信期	價投信期	票據之額	除間餘	佔總應收（付）票據、帳款之比率			
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	\$ 472,764	1%	月結 30 天	無	無	114	\$	74,418	-	-	
合肥兆芯電子有限公司	Power Flash (HK) Limited	兄弟公司	銷貨	480,098	86%	月結 30 天	無	無				99%	-	

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資 產、負 債 及 權 益 項 目 明 細 表		
現金及約當現金明細表		一
應收帳款明細表		二
存貨明細表		三
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表		四
採用權益法之投資變動明細表		五
應付帳款明細表		六
損 益 項 目 明 細 表		
營業收入明細表		七
營業成本明細表		八
營業費用明細表		九
本期發生之員工福利費用功能別彙總表		十

群聯電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 60
銀行存款		
活期存款		6,268,384
定期存款	年 利 率 0.09%-3.8%；最後到期日 106.03.29；其中包含外幣定存人民 幣 23,000 仟元	3,109,841
外幣存款	美金 129,011 仟元、人民幣 960 仟元及 日幣 32,164 仟元	<u>4,173,903</u>
合 計		<u>\$13,552,188</u>

註：美金匯率為 US\$1=\$32.25、人民幣匯率為 RMB\$1=\$4.617 及日幣匯
率為 JPY\$1=\$0.2756。

群聯電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
TOSHIBA Corporation, Japan	\$ 324,910
其他（註）	<u>38,155</u>
	<u>363,065</u>
非關係人	
Kingston DII	434,633
Dexxon Data Media	510,502
友尚科技股份有限公司	278,902
Micron Semiconductor Asia	267,196
其他（註）	<u>3,071,305</u>
小 計	4,562,538
減：備抵呆帳	<u>160,871</u>
	<u>4,401,667</u>
淨 額	<u>\$ 4,764,732</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
製	成	品		成	本
製	成	品	矽碟機	\$ 87,526	\$ 88,150
半	成	品	矽碟機 (含 PCBA)	909,395	916,276
在	製	品		925,313	929,252
原	料		Flash、IC、包材	<u>3,298,671</u>	<u>3,467,567</u>
淨	額			<u>\$ 5,220,905</u>	<u>\$ 5,401,245</u>

註一：原料、在製品、半成品及製成品係按淨變現價值評價。

註二：存貨投保金額為 8,577,378 仟元。

群聯電子股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 105 年度

明細表四

單位：除股票面額為元及另予註
明者外，係新台幣仟元

被投 資 公 司	股 票 面 額	年 初 股 數 (仟股)	金 額	本 年 增 加 股 數 (仟股)	本 年 度 減 少 股 數 (仟股)	報 列 損 益 金 額	年 末 股 數 (仟股)	持 股 %	金 額	額 度 淨 值 ／ 市 價	註
以成本衡量之金融資產－非流動											
國外未上市（櫃）公司											
IRONYUN		5,000	\$ 30,781	-	\$ -	(\$ 25,038)	5,000	5.99	\$ 5,723	\$ 5,695	註一
INCORPORATED											
JAFCO ASIA		750	20,997	150	4,758	(356)	900	0.67	25,399	25,399	註一
TECHNOLOGY											
FUND VI L.P.											
JAFCO ASIA		950	10,956	-	-	-	950	0.50	10,956	16,620	註一
TECHNOLOGY											
FUND IV L.P.											
Zillians Inc.	US\$ 0.01	440	-	-	-	-	440	17.25	-	-	註三
CAL-COMP INDUSTRIA											
DESEMICON		-	-	101,130	-	-	11,966	15.94	101,130	102,892	
DUTORES S.A.											
國內未上市（櫃）公司											
本福創業投資股份有限公 司	NT\$ 10	15,000	150,000	-	-	-	15,000	11.11	150,000	140,284	註一
東城精密股份有限公司	NT\$ 10	10,131	140,000	204	-	(31,581)	10,335	2.82	108,419	108,419	註一
群鑫創業投資股份有限公 司	NT\$ 10	3,000	30,000	-	-	-	3,000	5.61	30,000	28,966	註一
本鑫創業投資股份有限公 司	NT\$ 10	3,000	24,471	-	-	-	3,000	18.75	24,471	36,876	註一
群豐科技股份有限公司	NT\$ 10	2,647	19,306	-	-	(5,897)	2,647	1.84	13,409	13,409	註一
亞果元泰國際股份有限公 司	NT\$ 10	1,710	13,373	-	-	-	1,710	19.00	13,373	19,569	註一
宇達資訊事業股份有限公 司	NT\$ 10	570	5,569	-	-	-	570	19.00	5,569	7,665	註一
博品醫電股份有限公司	NT\$ 10	288	5,750	34	1,020	-	322	9.46	6,770	2,727	註一
元盛生醫電子股份有限公 司	NT\$ 10	63	3,004	-	-	(2,988)	63	6.59	16	16	註一
寬心公益科技股份有限公 司	NT\$ 10	100	1,000	50	-	-	150	6.7	1,500	799	註一
球來就打有限公司	-	註二	266	-	-	-	-	8.33	266	261	註一
太和光股份有限公司	NT\$ 1	4,000	604	2,388	-	-	6,388	17.94	4,186	1,146	註一
合 計			<u>\$ 456,077</u>	<u>\$ 110,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 65,880)</u>			<u>\$ 501,187</u>		

註一：股權淨值係按未經會計師查核 105 年 12 月 31 日之財務報表帳面價值計算。

註二：非股份有限公司，故無股數。

註三：已於 105/12/31 經該公司董事會決議辦理清算。

群聯電子股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 105 年度

明細表五

單位：除股票面額為元及另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司名稱	股票面額	年初股數(仟股)	金額	本年增加股數(仟股)	金額	減少金額	調整金額(註一)	年終股數(仟股)	持股比例	金額	股權淨值	註
採用權益法之長期股權投資												
非上市上櫃公司												
投資子公司												
Gigahash Limited	US\$	1	20,000	-	\$	-	(\$ 31,709)	20,000	100.00	\$ 585,179	\$ 585,179	註一
群聯投資股份有限公司	NT\$	10	40,000	-	-	-	(60,609)	40,000	100.00	373,018	373,018	註一
群聯電子股份有限公司	NT\$	10	9,500	-	-	-	(1,883)	9,500	100.00	73,952	73,952	註一
Epistar Electronics (BVI) Corporation	US\$	0.1	8,100	2,500	31,770	-	(65,137)	-	-	-	-	
Phison Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	MYR\$	1	8,700	-	-	-	(4,619)	8,700	87.00	36,142	36,142	註一
Phison Electronics Japan Corp.	JPY\$100,000	1	11,794	-	-	-	(1,989)	1	100.00	9,805	9,805	註一
Power Flash (Samoa) Limited	US\$	1	-	3,200	105,440	-	(479)	3,200	100.00	104,961	104,961	註一
Everspeed Technology Limited	US\$	1	-	1,000	-	-	156,992	1,000	100.00	156,992	156,992	註一
投資關聯企業												
金士頓電子股份有限公司	NT\$	10	10,605	-	137,210	-	(9,433)	10,605	32.91	1,449,415	1,449,415	註一
群聯電子股份有限公司	NT\$	10	2,364	-	-	-	490,889	2,364	49.00	24,211	24,211	註一
群聯電子股份有限公司	NT\$	10	482	-	-	-	2,533	482	21.43	1,063	1,063	註一
Epistar Electronics (BVI) Corporation	US\$	0.1	-	10,600	-	-	(215)	10,600	44.21	79,732	79,732	註一
							79,732					
							572,939			1,254,421		
							\$ 563,506			\$ 2,594,420		

註一：除群聯電子股份有限公司外，其餘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。

註二：調整金額明細如下：

採用權益法認列之投資利益	\$ 418,925
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,443)
除列子公司利益	45,649
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	147,375
	<u>\$ 563,506</u>

群聯電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
台灣東芝電子零組件股份有限公司	\$ 1,697,597
其他（註）	<u>426,124</u>
	<u>2,123,721</u>
非關係人	
UMC Singapore	547,050
Micron Semiconductor Asia	149,579
其他（註）	<u>1,037,743</u>
	<u>1,734,372</u>
合 計	<u>\$ 3,858,093</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額 5%。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	矽 碟 機	193,268	仟 支	\$ 33,279,806	
	積體電路	90,182	仟 個	4,438,980	
	控制晶片	359,147	仟 顆	6,216,810	
	其 他			<u>264,701</u>	
	小 計			44,200,297	
減：銷貨退回及折讓				(	<u>587,201</u>)
銷貨收入淨額				43,613,096	
勞務及權利金收入					<u>65,451</u>
合 計					<u>\$ 43,678,547</u>

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	3,183,015
加：本年度進料			28,540,459
減：其 他			94,557
年底原料			<u>3,298,671</u>
直接原料耗用			28,330,246
直接人工			5,283,424
製造費用			<u>415,612</u>
製造成本			34,029,282
加：年初半成品			720,704
年初在製品			1,285,491
本年度進貨			417,682
減：年底半成品			909,395
年底在製品			925,313
其 他			<u>128,784</u>
製成品成本			34,489,667
加：年初製成品			61,615
本年度進貨			8,895
減：年底製成品			87,526
其 他			<u>1,611</u>
製成品銷貨成本			34,471,040
加：年初商品存貨			-
本年度進貨			186
減：年底商品存貨			<u>-</u>
營業成本			<u>\$ 34,471,226</u>

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	合 計
薪資費用	\$ 251,167	\$ 325,927	\$ 2,132,034	\$ 2,709,128
研究實驗費	-	-	185,359	185,359
光 罩 費	-	-	248,714	248,714
佣金支出	68,405	-	-	68,405
呆帳損失	123,645	-	-	123,645
推廣服務費	50,312	-	-	50,312
勞 務 費	26	38,825	31,899	70,750
權 利 金	46,439	-	1,028	47,467
其他（註）	<u>135,122</u>	<u>108,622</u>	<u>543,351</u>	<u>787,095</u>
合 計	<u>\$ 675,116</u>	<u>\$ 473,374</u>	<u>\$ 3,142,385</u>	<u>\$ 4,290,875</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

群聯電子股份有限公司
本期發生之員工福利費用功能別彙總表
民國 105 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

功 能 別 性 質 別	105 年度			104 年度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
薪資費用	\$ 120,629	\$ 2,709,128	\$ 2,829,757	\$ 112,284	\$ 2,038,395	\$ 2,150,679
勞健保費用	12,473	94,222	106,695	12,418	81,652	94,070
退休金費用	6,794	57,449	64,243	6,190	44,150	50,340
其他員工福利費用	<u>12,854</u>	<u>74,904</u>	<u>87,758</u>	<u>11,671</u>	<u>60,263</u>	<u>71,934</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 152,750</u>	<u>\$ 2,935,703</u>	<u>\$ 3,088,453</u>	<u>\$ 142,563</u>	<u>\$ 2,224,460</u>	<u>\$ 2,367,023</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,192 人及 1,030 人／本公司於 105 及 104 年度平均員工人數分別為 1,129 人及 948 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

群聯電子股份有限公司

Phison Electronics Corp.



董事長：潘健成



Chairman : KS Pua