

股票代號：8299

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：www.phison.com



群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.

九十五年
年 報

2006 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國九十六年五月十五日

- **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：法務經理
電 話：(03) 583-3899 ext.5008
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：陳寶鳳
職 稱：財會副理
電 話：(03) 583-3899 ext. 5002
電子郵件信箱：camille@phison.com
- **總公司之地址及電話**
總公司及工廠
地址：新竹縣竹東鎮中興路四段 669 號 2 樓
電話：(03) 583-3899
竹南分公司
地址：苗栗縣竹南鎮公義里友義路 398 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：<http://srd.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、郭俐雯
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
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

九十五年度年報

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
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、公司組織系統.....	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.....	8
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	24
六、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.....	25
七、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.....	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	26
九、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.....	27
肆、募資情形.....	28
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	33
四、海外存託憑證辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	35
七、資金運用計畫執行情形.....	36
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	46
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	56
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	56
二、最近五年度財務分析.....	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、最近年度(九十五年度)財務報表.....	61
五、最近年度(九十五年度)經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	61

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	61
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	62
一、財務狀況分析	62
二、經營結果分析	63
三、現金流量分析	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	65
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	65
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	65
七、其他重要事項	68
捌、特別記載事項	69
一、關係企業相關資料	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	70
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	71
四、其他必要補充說明事項	71
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	71

壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

非常感謝各位股東過去對群聯電子的肯定與支持，讓群聯電子能持續成長。群聯將以專業優質的研發團隊，持續不斷地在Flash相關應用產品上開發創新技術及產品，以滿足市場需求，強化公司競爭力，追求永續經營。也希望各位能繼續與群聯共同努力成長，共享經營成果。

茲將群聯電子九十五年度總體營運結果及九十六年度營業計劃概要等報告如下：

一、九十五年度營業報告

(一) 營業實施成果

(1) 營業收入：

本公司在隨身碟、快閃記憶卡及其他快閃記憶體應用產品方面，持續投入新產品的研究開發並對原有產品線不斷創新，滿足市場需求，且持續加強拓展市場銷售版圖，提高產品市佔率，使得營業收入顯著成長，本公司 95 年度營業收入淨額為 12,451,974 仟元，較 94 年度 6,308,289 仟元增加 6,143,685 仟元，成長 97.39%。

(2) 淨利：

本公司 95 年度稅後淨利 1,071,212 仟元，較 94 年度稅後淨利 590,086 仟元增加 481,126 仟元，增加 81.53%。

(3) 本公司截至 95 年 12 月 31 日止，員工人數為 273 人，研發處員工人數為 132 人。

(二) 預算執行情形

本公司九十五年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 最近二年度之財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項	目	九十五年度	九十四年度
營業利益		1,152,451	609,487
稅後利益		1,071,212	590,086
財務結構	負債佔資產比率	50.82%	38.38%
	長期資金占固定資產比率	3,668.17%	6,022.25%
償債能力	流動比率	186.51%	244.26%
	速動比率	135.08%	178.56%
	利息保障倍數	1,719.88 次	1,065.06 次
獲利能力	資產報酬率	24.75%	26.57%
	股東權益報酬率	46.41%	45.43%

	營業利益佔實收資本比率	158.79%	116.73%
	稅前純益佔實收資本比率	152.05%	111.07%
	純益率	8.60%	9.35%
	每股盈餘(元)	15.15	9.43

註 1：每股盈餘係按追溯調整數之加權平均股數計算。

(四)、研究發展狀況

1.最近二年度研究發展費用

本公司為專業的快閃記憶體相關控制晶片及系統整合應用的完整技術開發者及提供者，為配合市場產品應用迅速的變遷並掌握競爭優勢，必須投入相當多的研發人力與費用，以縮短研發時間而加速新產品上市；95 及 94 年度研發費用分別為 339,965 仟元及 240,478 仟元，佔各該年度營業總額比例為 2.71%和 3.79%。且截至 95 年底，本公司已取得各國專利權核准達 115 件。

2.研發成果

本公司自成立以來，在 Flash 相關應用的控制晶片及系統產品線已發表眾多創新產品，並已成功推廣銷售至全世界。95 年度更成功開發推出下列產品，頗受市場好評，包括：

(1) 原有產品線的升級：

將使用效能、資料讀取速度及產品相容性提昇，且開發可同時支援更多規格與新世代的快閃記憶體，並將控制晶片體積變小以降低成本並可符合多變化的產品應用需求及外觀設計，更符合市場需求。主要產品系列如下：

- a. 新版之 0.18u 製程 USB2.0 隨身碟控制單晶片系列及系統產品
- b. SD 及 MMC 快閃記憶卡控制單晶片(0.18u 製程)及系統產品
- c. USB2.0 整合型 USB Flash Media All-in-1 控制單晶片系列

(2) 成功開發創新產品線：

- a. 可支援 Vista Ready Boots 功能之隨身碟控制單晶片及系統產品
- b. 可支援 U3 功能之隨身碟控制單晶片及系統產品
- c. 支援 SD1.1/SD2.0 快閃記憶卡控制單晶片及系統產品
- d. 其他

(五)、得獎實績

- 95 年 12 月 獲「2006 德勤亞太高科技 Fast500」營運快速成長公司之殊榮(Deloitte. Technology Fast500 Asia Pacific 2006)
- 95 年 12 月 潘健成 總經理榮獲 95 年度國家十大傑出經理獎之傑出總經理獎
- 95 年 11 月 獲亞洲區企業育成協會之“AABI 2006 Dr. Horiba Entrepreneur Award (Asian Association of Business Incubation)
- 95 年 07 月 獲數位時代雙週雜誌評為台灣科技 100 強之公司
- 95 年 05 月 加入 ONFI Organization，並成為創始會員

二、九十六年度營業計劃概要

(一)、經營方針

- 1.卓越研發團隊：計畫增加研發人力至 200 人，以充足新產品開發所需的人力資源，並以完善研發經驗傳承及教育訓練，積極延攬優秀研發團隊，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，計畫性的擴增產品線並提供客戶完整的產品技術 Solution，持續推展新產品之上市，以維護市場上“技術及創新產品領先”之形象。
- 3.有效率的產品生產管理：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：建構完整的行銷組織及策略，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。
- 6.人力資源及組織流程的有效管理：創造具向心力及創造高生產力的人力資源。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。

(二) 重要之產品線及產銷政策

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，計劃今年度的主要銷售及新開發之產品線如下：
 - a.0.18u 製程及 0.162 新製程 USB2.0 隨身碟控制單晶片及系統產品：分為可支援隨身碟儲存功能、支援 U3 功能、支援 Vista Ready Boots 功能等隨身碟系列
 - b.0.18u 製程及 0.162 新製程之 SD 卡(SD1.1/SD2.0)及 MMC 卡控制單晶片及快閃記憶卡
 - c.MMV 多媒體瀏覽器 Solution 及系統產品
 - d.SD + USB Combo Flash Cards 控制晶片及系統產品
 - e.SD2.0 快閃記憶卡讀卡機
 - f.其他創新 Flash Embedded 應用產品之控制晶片及系統產品
2. 產銷政策：
 - 生產面：
 - a.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。
 - 銷售面：
 - 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，並健全代理商制度，佈局全球銷售網。

(三) 預期銷售數量及其依據

96 年度的預估主要產品銷售數量是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如下：

產品	預期銷售數量
快閃記憶體相關應用控制晶片	80,000 仟 pcs
隨身碟及快閃記憶卡等快閃記憶體應用成品	50,000 仟 pcs

三、未來公司發展策略

面對快閃記憶體應用產業的持續蓬勃發展，從過去單純的資料儲存需求，已延伸到各種可攜式產品，如數位相機、手機、MP3 Player 及多媒體科技產品的應用，並逐漸應用至車用 GPS 系統及電腦 PC 相關系統應用，群聯將在核心的 Flash 應用產品線上，隨著市場新應用產品的變化，繼續開發出創新的 Flash 應用控制晶片並提供系統整合應用設計服務及產品，以提供符合市場需求的 Total Solution 技術與服務，加深市場競爭力，建立保持領先的市場地位。

在營運策略方面，本公司除了持續強化公司內部組織流程、經營體質及專業研發團隊外，將積極善用策略聯盟，尋求產業合作夥伴，進行上下游的資源整合，以有效降低產品成本，並創造充足的產能，朝多元化的市場版圖伸展，提供市場更完整的產品服務，以創造競爭優勢，提升各個產品線的市佔率。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，全球多功能隨身碟及記憶卡等Flash相關應用產品市場仍持續成長中，內建Flash之應用產品層面的日益增加，使得Flash相關應用產品市場亦不斷擴大，使得進入此產業的競爭對手也逐漸增加。群聯電子為持續在市場上保有其競爭優勢，將不斷在Flash應用產品的控制晶片核心技術上更加精進，同時結合在各種Flash應用的系統產品上的持續創新研發，並不斷投入研發人力及資源的開發，以加速新產品開發速度，進一步強化公司競爭力。

就法規環境而言，證券交易法等相關法令被大幅修正，並且增加許多公司治理相關法律規定。為此，群聯電子將配合法令要求，開始研擬各項強化公司治理以及其他相關內部制度配套措施，以達到強化公司治理之目標，並符合現行法令之修正。

面對利用Flash儲存的應用產品需求持續成長，群聯電子未來也將隨著市場脈動更積極研發創新Flash應用控制晶片及系統應用產品，創造更高附加價值的優質產品及客戶服務，掌握市場競爭態勢，提高成長動能，讓股東、客戶及員工共享經營成果，追求永續成長的經營。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 卓恩民

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國八十九年十一月八日。

二、公司沿革

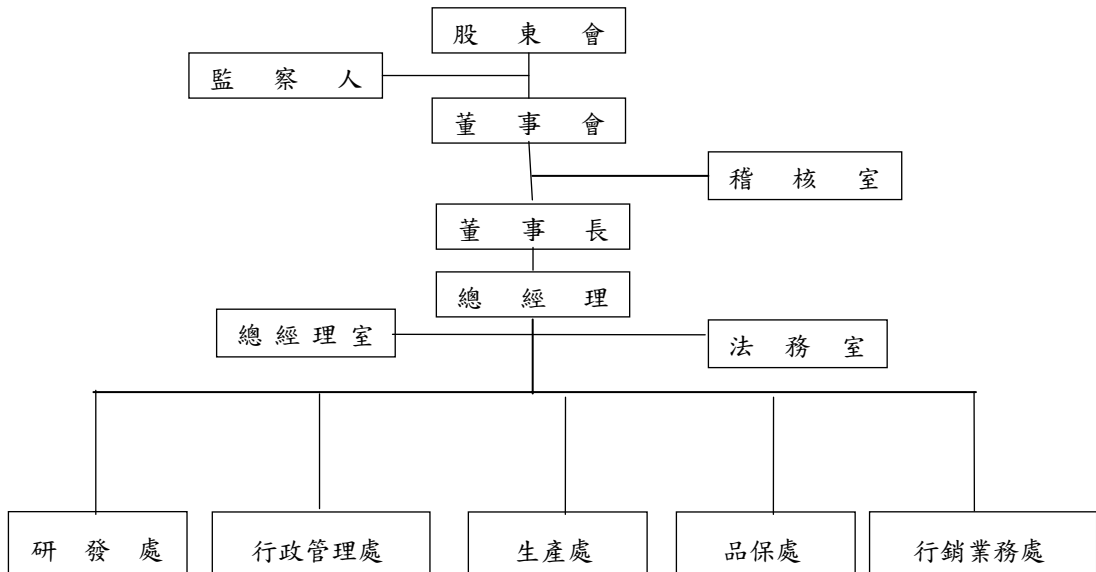
年 度	重 要 記 事
91 年 02 月	• 開發完成 PCMCIA 4 IN 1 (SD/MMC/MS/SM) adapter 產品。
91 年 03 月	• 實收資本額增至新台幣 50,000,000 元。
91 年 04 月	• 實收資本增資至新台幣 64,079,480 元。 • 與 M-Systems 、Toshiba 策略聯盟。
91 年 05 月	• 開發完成 USB-Media 6in1 Solution Controller。 • 開發完成 Pen Drive + MP3 產品。 • 推出 USB/Flash Memory Solution Controller PS1006。
91 年 06 月	• 推出 Twin Magic:USB SD/MS Card R/W + Flash。 • M-Systems 及 Toshiba 選任本公司董事。
91 年 07 月	• 成功開發 All Single & Multi-Slot USB 2.0 Readers。 • 推出 Pen Drive + MP3 產品。 • 推出 CF 4in1 Adapter。 • 推出 Pen DrivePlus 2.0。 • 成功開發 Genius Drive。
91 年 09 月	• 通過經濟部鼓勵中小企業開發新技術計畫補助「多媒體視訊 MMV 產品市場及技術之研究開發」。
91 年 11 月	• 獲得經濟部國家新創事業獎公開賽之金質獎。
91 年 12 月	• 從工研院育成中心遷至公司現址—旺錫科技大樓。 • 實收資本額增加至新台幣 79,079,480 元。
92 年 01 月	• 推出 2GB 之 Pen Drive Plus 2.0。
92 年 03 月	• 成功開發 PS2031-USB2.0 隨身碟控制單晶片，並獲得 USB-IF 及 WHQL 的認證。
92 年 04 月	• 實收資本額增至新台幣 173,290,550 元。
92 年 05 月	• 順利取得 ISO9001 品質認證。
92 年 05 月	• 核准通過補辦公開發行。
92 年 07 月	• 實收資本額增至新台幣 176,950,550 元。
92 年 08 月	• 成功開發 PS2044-USB2.0 隨身碟控制單晶片，並獲得 USB-IF 及 WHQL 的認證。
92 年 08 月	• 成功開發 PS2002-USB2.0 讀卡機控制單晶片。
92 年 09 月	• 成功開發 4GB 高容量之隨身碟。
92 年 11 月	• USB 整合型讀卡機控制晶片首先取得全台第一顆通過 XD 快閃記憶卡的相容性認證。
92 年 11 月	• 成功開發 PS2151-USB2.0 整合型 USB Flash Media All-in-1 Single Controller。
92 年 12 月	• 員工總人數約 95 人，已取得專利權核准達 40 件。
92 年 12 月	• 成功開發具 MP3 Player/錄音/FM/讀卡機之多功能隨身碟。
93 年 01 月	• 正式於興櫃股票市場掛牌交易。
93 年 02 月	• 成功開發 PS2101- USB2.0 整合型 USB Flash Media All-in-1 Single Controller。

- 93 年 03 月 • 成功開發 USB2.0 具 MP3 Player 之隨身碟。
- 93 年 05 月 • 成功開發創新的整合型多媒體瀏覽器(MMV)。
- 93 年 06 月 • 成功開發 SD/MMC 快閃記憶卡控制晶片。
- 93 年 08 月 • 盈餘轉增資及員工紅利轉增資使實收資本額增至新台幣 357,510,990 元。
- 93 年 10 月 • 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 359,580,900 元
- 93 年 12 月 • 本公司股票正式上櫃掛牌買賣
- 93 年 12 月 • 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 362,320,990 元
- 94 年 03 月 • 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 362,550,990 元
- 94 年 05 月 • 獲天下雜誌評鑑為 1000 大企業中「最佳營運績效 50 強」之公司。
- 94 年 07 月 • 獲數位時代雜誌評為台灣科技 100 強之第 23 名。
- 94 年 08 月 • 盈餘轉增資及員工紅利轉增資暨員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 471,551,240 元
- 94 年 10 月 • 現金增資暨員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 516,801,240 元
- 94 年 10 月 • 獲勤業眾信「台灣高科技營收快速成長 50 強」(Deloitte Technology Fast50 Taiwan 2005)。
- 94 年 10 月 • 獲經濟部產業科技發展獎之優等創新企業獎。
- 94 年 11 月 • 獲 Asian Science Park Association“ASPA AWARD 2005”之第一名
- 95 年 02 月 • 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 522,121,240 元
- 95 年 05 月 • 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 527,081,240 元
• 參加 ONFI (Open NAND Flash Interface)組織，成為創始會員之一
- 95 年 07 月 • 成功開發並推出 SD2.0 控制晶片
- 95 年 11 月 • 推出可支援 Windows Vista ReadyBoost 之隨身碟控制晶片
• 盈餘轉增資及員工紅利轉增資使實收資本額增至新台幣 705,771,240 元
- 96 年 01 月 • 發行私募普通股 20,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 725,771,240 元

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構圖：



(二)各主要部門所營業務：

部門	業務職掌
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。
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。
法務室	負責公司所有合約、專利、保險、商標、訴訟等法律相關事務之處理與審核。
研發處	配合行銷業務處進行產品規格確認及產品技術可行性評估；負責產品軟體及硬體開發設計工程；完成新產品設計報告及驗證與專案計劃之量產；並負責晶片後端設計外包的管理與監督。
行政管理處	負責推動和建立會計、財務、成本及股務之管理作業；綜理公司人事作業、固定資產及庶務器具之採購管理；負責電腦設備之規劃維護及資訊安全機制之擬定與執行。
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；ISO制度維護及內外部稽核排定及執行；文件管理。
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。
行銷業務處	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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

96年04月15日；單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	卓恩民	91.04.09	94.06.16	3年	239,767	0.66%	620,359	0.85%	42,576	0.06%	—	—	Rochester 大學 MBA Banker Trust, BT Futures 總經理 鑫成科技財務副總 力成科技總經理	群聯電子董事長 群豐科技董事長	—	—	—
董事	潘健成	89.10.24	94.06.16	3年	1,143,354	3.15%	2,207,191	3.04%	402,288	0.55%	—	—	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群聯電子總經理兼行政管理處處長 群豐科技董事 聯旭東投資董事長	—	—	—
董事	歐陽志光	91.02.15	94.06.16	3年	1,223,908	3.37%	2,299,569	3.17%	—	—	—	—	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群聯電子副總經理 聯旭東投資董事	—	—	—
董事	日商東芝株式會社 代表人：岸田純一	91.06.25	94.06.16	3年	4,516,200	12.44%	8,810,410	12.14%	—	—	—	—	早稻田大學碩士	Toshiba Co. File Memory Marketing & Promotion Senior Manager	—	—	—
卸任董事 (註1)	荷蘭商 M 系統公司 代表人：Gadi Divald	91.06.25	94.06.16	3年	1,133,824	3.12%	1,198,509	1.65%	—	—	—	—	BA degree, The College of Business, Israel CPA	Director Finance & Administration in M-Systems Asia Ltd.	—	—	—
獨立董事	王淑芬	92.11.12	94.06.16	3年	0	0	0	0	—	—	—	—	美國休士頓大學財務博士 交通大學 BOT 推動委員會執 行秘書及校務基金管理委員	交通大學財務金融研究 所副教授及財務管理班 主持人 台揚科技監察人	—	—	—
獨立董事	內田義昭	92.11.12	94.06.16	3年	0	0	0	0	—	—	—	—	SmartDisk 總經理兼執行長	Fledge Technologies 資深顧問	—	—	—
監察人	鄭立民	94.06.16	94.06.16	3年	95,813	0.26%	155,508	0.21%	—	—	—	—	University of Iowa, JD/MBA	鎧鼎國際智慧財產管理 顧問股份有限公司	—	—	—
監察人	歐陽自坤	93.10.14	94.06.16	3年	455,019	1.25%	614,421	0.85%	—	—	—	—	淡江大學電子計算機系 友旺科技董事長	孟晉科技董事長 友安視訊董事長 華新科技董事 友昱科技董事	—	—	—
獨立監察人	沈仰斌	92.11.12	94.06.16	3年	0	0	0	0	—	—	—	—	美國路易西安那州立大學財務 博士 中央大學財管系所兼任副教授	元智大學財經系副教授 兼管理研究所所長 立錡科技監察人 福華電子獨立董事	—	—	—

註1：荷蘭商 M 系統公司法人代表人 Gadi Divald 於 95.12.08 辭任法人代表人職位，且荷蘭商 M 系統公司於 96.03.15 辭任本公司董事。

法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
日商東芝株式會社 (Toshiba Corporation)	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(trust accounts)	6.2%
	The Chase Manhattan Bank, N.A. London	4.3%
	Japan Trustee Service Bank, Ltd. (trust accounts)	4.1%
	The Dai-ichi Mutual Life Insurance Company	3.4%
	Nippon Life Insurance Company	3.2%
	Japan Trustee Service Bank, Ltd. (trust accounts No.4)	1.8%
	Toshiba Employee Stocks Ownership Plan	1.7%
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	1.6%
	NIPPONKOA Insurance Co., Ltd.	1.5%
	Mitsui Sumitomo Insurance Company, Ltd.	1.2%

資料來源：

- 1.上述資料為日商東芝株式會社截至 2006.03.31 之主要股東資料，取自其 Annual Report 2006 資料。
- 2.荷蘭商 M 系統公司法人代表人 Gadi Divald 於 95.12.08 辭任法人代表人職位，且荷蘭商 M 系統公司於 96.03.15 辭任本公司董事。

- * 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：
無法取得 Toshiba Corporation 之法人股東之主要股東資料。

董事及監察人資料：

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 公開發行 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、財 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 卓 恩 民			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
董 事 潘 健 成			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董 事 歐 陽 志 光			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨 立 董 事 王 淑 芬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨 立 董 事 內 田 義 昭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董 事 日 商 東 芝 株 式 會 社 代 表 人： 岸 田 純 一			✓	✓	✓	✓	✓		✓			✓	✓			-
監 察 人 鄭 立 民		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監 察 人 歐 陽 自 坤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨 立 監 察 人 沈 仰 斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五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。
- (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。

註2：荷蘭商 M 系統公司法人代表人 Gadi Divald 於 95.12.08 辭任法人代表人職位。荷蘭商 M 系統公司於 96.03.15 辭任本公司董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年04月15日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理兼行政管理處處長	潘健成	89.08.01	2,207,191	3.04%	402,288	0.55%	—	—	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群豐科技(股)公司董事 聯旭東投資(股)公司 董事長	—	—	—
副總經理	歐陽志光	89.08.01	2,299,569	3.17%	—	—	—	—	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	聯旭東投資(股)公司 董事	—	—	—
副總經理兼行銷業務處處長	鄺宗宏	91.06.18	795,483	1.10%	—	—	—	—	Greenwich University Kogen Singapore Pte Ltd	無	—	—	—
研發處處長	許智仁	93.01.01	619,627	0.85%	—	—	—	—	中原大學資訊系 華邦電子副理	無	—	—	—

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

95 年度,單位:仟元/仟股

職稱	姓名(註1)	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		薪資、獎金及特支費等(D)(註5)		盈餘分配員工紅利(E)(註6)						員工認股權憑證得認購股數(F)(註7)				
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)				本公司	合併報表內所有公司(註8)			
董事長	卓恩民																			
董事	潘健成																			
董事	歐陽志光																			
董事	日商東芝株式會社代表人:岸田純一	0	0	7,956	7,956	0	0	0.74%	0.74%	6,176	6,176	1,500	17,550	1,500	17,550	0	0	3.10%	3.10%	無
卸任董事(註2)	荷蘭商M系統公司代表人:Gadi Divald																			
董事	內田義昭																			
獨立董事	王淑芬																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)H
低於2,000,000元	7	7	4	4
2,000,000元(含)~5,000,000元				
5,000,000元(含)~10,000,000元			3	3
10,000,000元(含)~15,000,000元				
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	7	7	7	7

- 註1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。
- 註2:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註4:係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。
- 註5:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。
- 註6:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額,若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數,並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註7:係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分),除填列本表外,尚應填列附表十五。
- 註8:應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註9:本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數,若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者,請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。
- 註10:合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者,請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。
- 註11:稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註12:a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者,得自願性填列所領取酬金額,並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金,併入酬金級距表之G及H欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註13:本公司96年3月21日董事會通過擬議分配95年度員工紅利金額計58,300仟元(其中股票紅利18,300仟元,現金紅利40,000仟元)及董監事酬勞11,558仟元,分別佔95年稅後純益之5.44%及1.08%。截至年報刊印日止,本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過。其股票紅利之市價,係用資產負債表日之收盤價(即95年12月29日之收盤價\$292.5)計算之;另本公司95年稅後純益為1,071,212仟元。

2. 監察人之酬金

95 年度; 單位: 仟元/ 仟股

職稱	姓名(註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等 三項總額占 稅後純益之 比例(註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬 勞(B)(註 3)		業務執行費用 (C)(註 4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)			
監察人	鄭立民	0	0	3,602	3,602	0	0	0.34%	0.34%	無
監察人	歐陽自坤									
獨立監察人	沈仰斌									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

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

註 2: 係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3: 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4: 係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時, 應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者, 請附註說明公司給付該司機之相關報酬, 但不計入酬金。

註 5: 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6: 本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者, 請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7: 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者, 請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8: 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9: a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者, 得自願性填列所領取酬金額, 並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金, 併入酬金級距表 D 欄, 並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 10: 本公司 96 年 3 月 21 日董事會通過擬議分配 95 年度員工紅利金額計 58,300 仟元(其中股票紅利 18,300 仟元, 現金紅利 40,000 仟元)及董監事酬勞 11,558 仟元, 分別佔 95 年稅後純益之 5.44% 及 1.08%。截至年報刊印日止, 本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過。其股票紅利之市價, 係用資產負債表日之收盤價(即 95 年 12 月 29 日之收盤價 \$292.5) 計算之; 另本公司 95 年稅後純益為 1,071,212 仟元。

3. 總經理及副總經理之酬金

95 年度；單位：仟元/仟股

職稱	姓名(註1)	薪資(A)(註2)		獎金及特支費等等(B)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C)(註4)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	潘健成													
副總經理	歐陽志光	3,789	3,789	1,989	1,989	1,400	20,475	1,400	20,475	2.58%	2.58%	0	0	0
副總經理	龐宗宏													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	2	2
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	1	1
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：本公司96年3月21日董事會通過擬議分配95年度員工紅利金額計58,300仟元(其中股票紅利18,300仟元，現金紅利40,000仟元)及董監事酬勞11,558仟元，分別佔95年稅後純益之5.44%及1.08%。截至年報刊印日止，本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過。其股票紅利之市價，係用資產負債表日之收盤價(即95年12月29日之收盤價\$292.5)計算之；另本公司95年稅後純益為1,071,212仟元。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年5月15日；單位：仟元/仟股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	潘健成	30,713	2,200	32,913	3.07
	副總經理	歐陽志光				
	副總經理	鄺宗宏				
	研發處處長	許智仁				
	財會經理	劉秀琴				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

註4：本公司96年3月21日董事會通過擬議分配95年度員工紅利金額計58,300仟元(其中股票紅利18,300仟元，現金紅利40,000仟元)及董監事酬勞11,558仟元，分別佔95年稅後純益之5.44%及1.08%。截至年報刊印日止，本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過。其股票紅利之市價，係用資產負債表日之收盤價(即95年12月29日之收盤價\$292.5)計算之；另本公司95年稅後純益為1,071,212仟元。

(四)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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1.本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稅後純益比例之分析：

	酬金總額占稅後純益之比例		增(減)比例 (註2)
	95 年度 (註2)	94 年度	
董 事 (註 1)	3.10%	3.05%	-0.05%
監 察 人	0.34%	0.43%	-0.09%
總 經 理 及 副 總 經 理 (註 1)	2.58%	2.94%	-0.36%

註1：上述之董事酬金總額包含董事酬金及兼任員工領取相關酬金(詳見P12，附表1董事之酬金);總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及特支費、盈餘分配之員工紅利金額(詳見P14，附表3總經理及副總經理之酬金)。

註2：本公司96年3月21日董事會通過擬議分配95年度員工紅利金額計58,300仟元(其中股票紅利18,300仟元，現金紅利40,000仟元)及董監事酬勞11,558仟元，分別佔95年稅後純益之5.44%及1.08%。截至年報刊印日止，本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過。其股票紅利之市價，係用資產負債表日之收盤價(即95年12月29日之收盤價\$292.5)計算之；另本公司95年稅後純益為1,071,212仟元；94年稅後純益590,086仟元。

2.本公司酬金之政策：

董監酬勞分派政策：

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。依據本公司章程規定，每年純益應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後應分配如下：

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

經理人酬勞分派政策：

本公司給付酬金之政策，採取薪資與獎金平衡之酬金發放政策，參酌該職位於同業市場中的薪資水平，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，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。如獎金之發放，除固定之兩個月年終獎金外，如因公司營運達成或超出預期目標，則經總經理核准後加發季激勵獎金及年終獎金以嘉獎之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

95 年度董事會共開會 10 次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	卓恩民	9	1	90%	無
董事	潘健成	10	0	100%	無
董事	歐陽志光	10	0	100%	無
董事	日商東芝株式會社 法人代表人：岸田純一	2	7	20%	無
董事	荷蘭商 M 系統公司 法人代表人：Gadi Divald	1	0	10%	註 1
獨立董事	王淑芬	10	0	100%	無
獨立董事	內田義昭	3	7	30%	無
監察人	歐陽自坤	8	0	80%	無
監察人	鄭立民	0	0	0%	無
獨立監察人	沈仰斌	9	0	90%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事異見，其公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司於 95 年 11 月 2 日召開決議本公司 95 年度第一次私募普通股增資基準日及私募價格案，因私募對象為本公司之董事“日商東芝株式會社”，故於 95 年 11 月 02 日召開討論私募對象之董事會，該董事並未出席參與決議，已自行迴避利害關係之情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司依證券交易法第二十六條之三第八項及行政院金融監督管理委員會九十五年三月二十八日金管證一字第 0950001615 號函「公開發行公司董事會議事辦法」規定，修訂本公司「董事會議事規範」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

註 1：荷蘭商 M 系統公司法人代表人 Gadi Divald 於 95.12.08 辭任法人代表人職位。

荷蘭商 M 系統公司於 96.03.15 辭任本公司董事。

(二)審計委員會運作情形：本公司目前並無設置審計委員會。

(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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司為確保股東權益，依規定設有發言人處理相關事宜。</p> <p>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之主要股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。</p> <p>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。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設有二席獨立董事：王淑芬及內田義昭</p> <p>本公司簽證會計師隸屬國際大會計師事務所之在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有間接或直接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神，本公司並已定期評估。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>本公司已設有一席獨立監察人：沈仰斌</p> <p>本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請求董事會或經理人提出報告；另監察人對於董事會編造提出之表冊均予查核並於股東會報告意見</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。本公司並依規定設有發言人處理相關事宜</p>	<p>—</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>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。</p> <p>本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露等相關工作，且已建立發言人制度，適時揭露相關資訊。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>六、公司設置提名或酬薪委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設有二席獨立董事及一席獨立監察人，目前並未設有審計委員會或其他功能性委員會，未來將視需要規劃設置。</p>	<p>—</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定運作，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。本公司目前之公司治理並無重大差異情形發生。</p>		

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
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<p>（一）本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全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。</p> <p>（二）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，且皆以委外加工方式進行生產，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。其工作環境要求以低污染、低危害為主，並要求符合歐盟 WEEE 與 ROHS 之環保要求，以符合政府環保法令要求，善盡污染防治的環保社會責任。</p> <p>（三）本公司參與的社區活動及公益活動，包含設立獎勵優秀清寒學生的學校獎學金及特殊教育的獎學金等、贊助學校社團的研究或訓練活動、捐助各地醫療研究，殘障孩童或學習障礙兒童的公益團體等等，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。</p> <p>（四）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。</p>	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>（一）董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件。</p> <p>（二）董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司董事會之召開皆依據本公司之章程、「董事會議事規範」及公司法等相關法令之規定，董事出席情況良好，而各次董事會之召開均邀請監察人列席，監察人列席情況良好。</p> <p>（三）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有相關辦法作為風險管理及衡量之依據。</p> <p>（四）保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司訂有「客戶抱怨管理流程」，提供客戶訴怨之管道。</p> <p>（五）董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。</p> <p>（六）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於章程中明訂得為其董監事購買責任保險之期間與範圍，並已為董事及監察人購買責任保險，並持續加保中。</p>	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	<p>本公司於 96 年 3 月 30 日參加社團法人中華公司治理協會 96 年度櫃檯買賣市場海外法人說明會公司治理制度簡式評量；經中華公司治理協會書面審查結果，已達中華公司治理協會 96 年度簡式公司治理制度評量合格標準。本公司並於 95 年經中華民國證券暨期貨市場發展基金會所推行之公司資訊揭露評量中獲評鑑結果為「A」等級之公司。</p>	

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)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：九十六年三月二十一日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十一日董事會通過，出席董事六人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司

董事長：卓恩民 簽章

總經理：潘健成 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。

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

(八)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.股東會議案彙總表

時間	重要決議內容
95.06.14	股東常會 承認與討論事項: 1.本公司九十四年度營業報告書及財務報表案 2.本公司九十四年度盈餘分配案 3.本公司盈餘轉增資發行新股案 4.本公司之公司章程部份條文修改案 5.修訂「股東會議事規則」案 6.本公司九十四年度現金增資發行新股擬依促進產業升級條例規定選擇租稅優惠方式議案 7.修訂本公司「背書保證管理辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「衍生性商品交易處理程序」案
95.11.01	股東臨時會 討論事項 1.本公司之公司章程部份條文修改案 2.本公司辦理私募普通股案

2.董事會議案彙總表

時間	重要決議內容
95.01.20	討論事項： 1.九十四年度第四季員工認股權轉換新股訂定基準日案 2.本公司銀行授信額度案 3.更換委任會計師案 4.本公司「九十五年度內部稽核年度稽核計畫」討論案 5.本公司「九十四年度內部稽核計畫執行情形」及「九十四年度內部稽核控制缺失及異常事項改善情形」討論案 6.「公開發行公司應設置隸屬於董事會之內部稽核單位」討論案 7.增訂本公司內部控制制度管理辦法之「子公司之監督與管理辦法」討論案 8.新增稽核人員討論案
95.03.10	討論事項： 1.本公司九十四年度營業報告書及財務報表案 2.本公司九十四年度盈餘分配案 3.本公司盈餘轉增資發行新股案 4.本公司之公司章程部份條文修改案 5.九十四年度內部控制聲明書案

時間	重要決議內容
	6.修訂「股東會議事規則」案 7.本公司九十四年度現金增資發行新股擬依促進產業升級條例規定選擇租稅優惠方式議案 8.修訂本公司「內部控制制度管理辦法」討論案 9.修訂本公司「背書保證管理辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「衍生性商品交易處理程序」討論案 10.本公司九十五年股東常會召開日期案 11.本公司計劃投資馬來西亞 IC 設計公司案
95.04.28	討論事項： 1.九十五年度第一季員工認股權轉換新股訂定基準日案。 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」案。 3.本公司新申請英商渣打銀行之銀行帳戶及授信額度案。
95.07.07	討論事項： 1.本公司員工認股權憑證轉換及盈餘轉增資之發行新股暨現金股利發放案 2.本公司「員工紅利發放辦法」修改案 3.增加建華銀行遠期外匯匯率避險交易案 4.本公司銀行授信額度案
95.08.23	討論事項 1.更換委任會計師案 2.本公司九十五年上半年度財務報表承認案 3.本公司投資「群豐科技股份有限公司」案
95.09.14	討論事項 1.本公司之公司章程部份條文修改案 2.本公司辦理私募普通股案 3.本公司九十五年第一次股東臨時會召開日期案
95.10.04	討論事項 1.本公司辦理私募普通股案 2.本公司銀行授信額度案
95.11.02	討論事項 1.本公司訂定九十五年度第一次私募普通股增資基準日案
95.12.08	討論事項 1.本公司購買苗栗縣竹南鎮一筆土地案 2.本公司「九十六年度內部稽核年度稽核計畫」討論案
95.12.28	討論事項 1.本公司擬設立「群聯電子股份有限公司竹南分公司」，並委任卓恩民為分公司負責人 2.本公司銀行授信額度案

時間	重要決議內容
	3.本公司訂定「董事會議事規範」案
96.01.18	討論事項 1.本公司投資「群豐科技股份有限公司」案
96.02.15	討論事項 1.本公司竹南廠房新建工程案
96.03.21	討論事項 1.本公司九十五年度營業報告書及財務報表案 2.本公司九十五年度盈餘分配案 3.本公司盈餘轉增資發行新股並提高額定資本額至新台幣壹拾參億元案 4.修訂本公司「公司章程」部份條文案 5.修訂本公司「董事及監察人選任程序」案 6.修訂「獨立董事之職責範疇規則」案 7.九十五年度內部控制聲明書案 8.本公司九十四年度盈餘轉增資發行新股及95年私募發行新股擬依促進產業升級條例規定選擇租稅優惠方式議案 9.解除本公司董事競業禁止之限制案 10.本公司九十六年股東常會召開日期案
96.04.26	討論事項 1.本公司訂定「九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案 2.本公司銀行授信額度案 3.本公司訂定九十六年度第一次私募普通股增資基準日案
96.05.15	討論事項 一、本公司內部稽核主管辭任案。

(九)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)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。

96年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事 註1	荷蘭商M系統公司 法人代表人：Gadi Divald	91.06.25	96.03.15	因荷蘭商M系統公司已被其他公司併購，故辭任董事
稽核 副理 註2	蘇鴻嘉	91.10.15	96.05.18	因個人生涯規劃因素辭任內部稽核主管職務

註1：荷蘭商M系統公司法人代表人Gadi Divald於95.12.08辭任法人代表人職位。荷蘭商M系統公司於96.03.15辭任本司董事。

註2：本公司稽核副理辭任係經本公司95.05.15董事會決議通過。

四、會計師公費資訊

- (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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (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。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	中華民國九十五年六月三十日		
更 換 原 因 及 說 明	勤業眾信會計師事務所內部業務調度		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況	不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第二十條之二第 二款第一目第四點應加 以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	戴信維、郭俐雯
委任之日期	民國九十五年六月三十日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函:不適用。

六、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。

七、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、經理人及大股東股權變動及質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	95 年度		96 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	卓恩民	154,371	—	—	—
董事／總經理	潘健成	519,707	—	—	—
董事／副總經理	歐陽志光	540,975	—	—	—
董事	王淑芬	—	—	—	—
董事	內田義昭	—	—	—	—
董事／大股東	日商東芝株式會社 (Toshiba Corp.)	3,167,958	—	—	—
董事(註 1)	荷蘭商 M 系統公司 (M-Systems B.V.)	29,932	—	—	—
監察人	鄭立民	35,802	—	—	—
監察人	沈仰斌	—	—	—	—
監察人	歐陽自坤	95,264	—	(37,000)	—
副總經理	鄭宗宏	173,899	—	(15,000)	—
研發處處長	許智仁	219,563	—	(25,000)	—
財務／會計主管	劉秀琴	20,926	—	(40,000)	—

註 1：荷蘭商 M 系統公司法人代表人 Gadi Divald 於 95.12.08 辭任法人代表人職位。
荷蘭商 M 系統公司於 96.03.15 辭任本公司董事。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：無。

九、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

1.綜合持股比例

96年3月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
聯旭東投資 股份有限公司	2,000	100.00%	—	—	2,000	100.00%
群豐科技股份 有限公司	11,097	23.61%	3,923	8.35%	15,020	31.96%
鼎群科技 股份有限公司	2,000	11.76%	—	—	2,000	11.76%
群冠資訊股份 有限公司	570	19.00%	—	—	570	19.00%

註：係公司之長期投資

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	以現金以外財產充者	金之抵款
89.11	10	12,000	120,000	3,000,000	30,000,000	創立資本	無	註1
91.03	10	12,000	120,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000元	無	註2
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3
92.01	45	12,000	120,000	7,907,948	79,079,480	現金增資 15,000,000元	無	註4
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5
92.08	28	30,000	300,000	17,695,055	176,950,550	現金增資 3,660,000元	無	註6
93.08	10	60,000	600,000	35,751,099	357,510,990	盈餘轉增資 180,560,440元	無	註7
93.09	10	60,000	600,000	35,958,099	359,580,990	員工認股權轉換 2,070,000元	無	註8
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9
94.03	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
94.10	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

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。

2. 股份種類

96 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	72,577,124	27,422,876	100,000,000	已發行股份中 2,000 仟股屬於私募增資普通股，其餘皆為已上櫃股票

(二) 股東結構

96 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 (人)	3	29	89	6,982	47	7,150
持有股數 (股)	1,691,000	3,264,000	6,906,724	37,420,350	23,295,050	72,577,124
持股比例 (%)	2.33%	4.50%	9.51%	51.56%	32.10%	100.00%

(三) 股權分散情形

普通股

96 年 4 月 15 日

持股分級(股)	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	710	208,233	0.29
1,000 至 5,000	5,271	9,365,124	12.9
5,001 至 10,000	532	4,263,849	5.87
10,001 至 15,000	181	2,386,683	3.29
15,001 至 20,000	122	2,254,883	3.10
20,001 至 30,000	98	2,525,917	3.48
30,001 至 50,000	93	3,822,590	5.27
50,001 至 100,000	76	5,724,269	7.89
100,001 至 200,000	31	4,351,633	6.00
200,001 至 400,000	13	3,853,804	5.31
400,001 至 600,000	3	1,274,288	1.76
600,001 至 800,000	8	5,703,823	7.86
800,001 至 1,000,000	1	915,000	1.26
1,000,001 以上	11	25,927,028	35.72
合 計	7,150	72,577,124	100.00

註：1. 每股面額十元

2. 本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股，其中已發行股份 2,000 仟股屬於私募增資普通股。

(四) 主要股東名單

96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		8,810,410	12.14%
大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶		2,966,000	4.09%
楊俊勇		2,885,503	3.98%
歐陽志光		2,299,569	3.17%
潘健成		2,207,191	3.04%
伍漢維		2,000,647	2.76%
大通託管美國資金國際新興市場基金		1,439,000	1.98%
荷商M系統公司		1,198,509	1.65%
群聚投資股份有限公司		1,115,199	1.54%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		1,005,000	1.38%

(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；仟股

項目	年度	94年		95年		當年度截至 96年5月15日 (註7)	
		調整前	調整後	調整前	調整後		
每股 市價 (註1)	最高	169.50	130.47	301.00	231.70	355.00	
	最低	71.00	54.65	110.00	84.67	252.00	
	平均	131.27		181.67		311.09	
每股 淨值 (註2)	分配前	33.89		39.23		42.99	
	分配後	29.27		-		-	
每股 盈餘	加權平均股數	62,568		70,727		72,577	
	每股盈餘(註3)	12.25		15.15		3.8	
	追溯調整每股盈餘(註3)	9.43		-		-	
每股 股利	現金股利	3.97523		4(註8)		-	
	無償配股	盈餘配股	2.99088		3(註8)		-
		資本公積配股	-		-		-
	累積未付股利	-		-		-	
投資報酬分析	本益比(註4)	10.72		11.99		-	
	本利比(註5)	33.02		45.42		-	
	現金股利殖利率(註6)	3.03%		2.20%		-	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交量與成交金額計算各年度平均市價。並揭露依盈餘轉增資及員工紅利配股發放之股數追溯調整後之市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註7：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料(截至96年3月31日之資料)；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註8：95年度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚須經96年股東常會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

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

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

由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 95 年度盈餘分配案，業經 96 年 3 月 21 日董事會決議通過，並將提請股東常會討論，本次股東會擬議自 95 年度之可供分配盈餘中提撥新台幣 577,897,822 元，分配項目如下：

- (1) 董監酬勞為新台幣 11,557,956 元。
- (2) 員工紅利擬配發員工股票紅利 18,300,000 元及員工現金紅利 40,000,000 元。
- (3) 股東紅利擬配發股票股利 217,731,370 元及現金股利 290,308,496 元，每股配發股票股利約 3 元及現金股利約 4 元。

(每股配發金額係以 95 年底股數 72,577 仟股計算，嗣後因員工認股權執行轉換及私募普通股增資之影響，配股率可能變動之。本公司於除權或除息基準日之流通在外總股數有所變動時，授權董事會按除權或除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發股數或金額。)

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司於 96 年 3 月 21 日董事會決議通過修訂本公司章程所訂之股利政策，並提報本公司 96 年股東常會決議通過，其決議內容如下：

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

- (一) 董監酬勞金百分之一點五。
- (二) 員工紅利百分之九至十四。
- (三) 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬

公司員工。

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

(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

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元外)

項 目		年 度	96 年度 (預估)
期初實收資本額			725,771
本年度 配股配息 情形	每股現金股利(註 2)		4 元
	盈餘轉增資每股配股數(註 2)		0.3 股 (3 元)
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		註 1
	營業利益較去年同期增(減)比率%		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率%		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率%		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全 數改配現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率 %	
	若未辦理資本公 積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率 %	
	若未辦理資本公 積且盈餘增資改 以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率 %	

註1：本公司九十六年度未公開財務預測，故無須揭露九十六年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

註2：本公司於除權或除息基準日之流通在外總股數有所變動時，授權董事會按除權或除息基準日實際流通在外總股數，調整上開之每股配發股數或金額。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第十九條規定：『本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：(一) 董監酬勞金百分之二。(二) 員工紅利百分之十至二十。(三) 其餘為股東紅利。』

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會於96年3月21日決議通過之95年度盈餘分配案，擬議配發員工股票紅利18,300,000元、員工現金紅利40,000,000元及董事、監察人酬勞11,557,956元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司董事會於96年3月21日決議通過之95年度盈餘分配案，擬議配發員工股票紅利18,300,000元，其配發股數為1,830,000股，占盈餘轉增資股數(含員工紅利轉增資)23,603,137股之7.75%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

95年度稅後淨利1,071,212仟元，配發員工紅利及董事、監察人酬勞(分別為58,300仟元及11,558仟元)後，依95年度加權平均流通在外股數70,727仟股計算，每股盈餘為14.16元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司九十四年度盈餘分配案經股東會決議配發與原董事會通過之擬議配發情形相同，並無差異。

九十四年度盈餘分配		決議配發	實際配發
董事會決議通過日		95年3月10日	
股東常會日		95年6月14日	
員工股票紅利	配股總股數 (仟股)	1,950	1,950
	配股總金額 (仟元)	19,500	19,500
員工現金紅利	總金額 (仟元)	23,000	23,000
董監事酬勞(仟元)		8,377	8,377

(九) 公司買回本公司股份情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有買回本公司股份之情事。

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情形

96年05月15日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證
主管機關核准日期	92.5.16	92.10.21
發行日期	①91.09.06 ②92.03.05	①92.10.28 ②92.12.29
存續期間	3年	3年
發行單位數	①528,000單位 ②112,000單位	①900,000單位 ②300,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.88%	1.65%
得認股期間	認股權自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後	認股權自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後
履約方式	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	發行日屆滿二年後可全數行使認購權數。前述可行使認購權之期間遇停止過戶日，亦限制認股	發行日屆滿二年後可全數行使認購權數。前述可行使認購權之期間遇停止過戶日，亦限制認股
已執行取得股數	586,000股	1,132,000股
已執行認股金額	5,860,000元	11,320,000元
未執行認股數量	0股	0股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣10元(註1)	新台幣10元(註2)(註3)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%
對股東權益影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響

註1：原始認購價格為新台幣13元，但因本公司「九十一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」規定，調整每股認購價格至新台幣10元。

註2：原始認購價格為新台幣22元，但因本公司「九十二年度員工認股權憑證發行及認股辦法」規定，調整每股認購價格至新台幣10元。

註3：原始認購價格為新台幣30元，但因本公司「九十二年度員工認股權憑證發行及認股辦法」規定，調整每股認購價格至新台幣10元。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：
96年05月15日；單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(第一次員工認股權憑證)				未執行(第一次員工認股權憑證)			
					已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	潘健成	200	0.28%	200	10	2,000	0.28%	-	-	-	-
	副總經理	歐陽志光										
	副總經理	鄺宗宏										
	研發處處長	許智仁										
	財務經理	劉秀琴										

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(第二次員工認股權憑證)				未執行(第二次員工認股權憑證)			
					已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	潘健成	258	0.36%	258	10	2,580	0.36%	-	-	-	-
	副總經理	歐陽志光										
	副總經理	鄺宗宏										
	研發處處長	許智仁										
	財務經理	劉秀琴										

註1：累積至年報刊印日止取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上之員工：無。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者茲將前次現金增資之計畫內容及執行情形分析如下：

1.現金增資發行新股

本公司截至年報刊印日止，未曾辦理併購、受讓他公司股份或發行公司債。而本公司95年度以前各次所辦理之現金增資計畫皆已完成且效益已實現。94年8月為充實營運資金及研發新產品辦理現金增資計畫皆已完成，茲將計畫內容及執行情形說明如下：

- (1)核准日期及文號：94年8月31日金管證一字第0940134451號。
- (2)本計畫所需資金總額：新台幣504,000仟元整。
- (3)資金來源：本次計畫所需資金為504,000仟元，其中495,000仟元以現金增資發行新股4,500,000股，每股發行價格110元支應，其餘9,000仟元以自有資金因應。
- (4)發行日期：94年10月21日
- (5)輸入公開資訊觀測站日期：94年8月25日
- (a)計畫項目及資金運用情形：

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度				
			94年度	95年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	94.12.31	304,000	304,000				
新產品研發	95.12.31	200,000	37,000	22,000	52,500	58,000	30,500
合計		504,000	341,000	22,000	52,500	58,000	30,500

(b)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：未變更計畫。

2.私募普通股

(1)九十五年十二月私募普通股

- (a)本公司於95年11月1日股東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13,500,000股。
- (b)價款繳納完成日期：95年12月15日(第一次發行辦理)
- (c)報本會備查日期：95年12月15日(第一次發行辦理)
- (d)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
日商東芝株式會社	95年12月15日	2,000,000股	每股新台幣120.5元	241,000,000

(e)計畫項目及運用進度：

計畫項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度
			96年度第1季
充實營運資金	241,000,000	241,000,000	241,000,000

(f)輸入公開資訊觀測站日期：96年1月2日

(2)九十六年六月私募普通股

- (a)本公司於96年4月26日董事會通過九十六年度第一次私募發行普通股(為第二次發行辦理)，私募發行普通股增資基準日訂為96年6月14日，繳款期間訂為96

年6月12日至6月14日止。發行內容如下：

私募對象	資格條件	認購數量	認購價格	與公司關係
日商東芝株式會社	依證券交易法43-6款第一項第三款之規定	4,000,000股	每股新台幣214元	本公司董事

(二)執行情形

1. 94年現金增資發行新股資金運用進度：

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	實際資金運用進度					完成進度
			94年度	95年度	95年度	95年度	95年度	
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
充實營運資金	94.12.31	304,000	304,000					100%
新產品研發	95.12.31	200,000	66,366	12,433	38,067	57,147	25,987	100%
合計		504,000	370,366	12,433	38,067	57,147	25,987	

2. 效益評估：

(1) 充實營運資金

本公司計劃以304,000仟元用於充實充實營運資金，係為因應營運規模成長所增加之營運資金需求，其效益除強化財務結構外，亦使本公司降低資金成本，持續創造豐碩之利潤與提昇市場競爭力。

(2) 新產品研發

新產品研發之重心為NAND Flash 資料儲存相關應用及新資料傳輸介面之系統單晶片及控制晶片，包括MP3 SOC、U3 SOC、PCI Express Controller 及 Secure Multimedia Card (SMMC) Controller 等四項產品。由於快閃記憶體應用領域不斷拓展，記憶體規格及傳輸介面推陳出新，本公司因應產業變化而整合不同快閃記憶卡及傳輸介面，開發下一代快閃記憶體控制晶片及其應用產品，預計將可擴充本公司產品線，並有效增加本公司之市場競爭力及獲利能力。

本公司94年所募集的資金，已於95年底按預定計畫完成，並無落後及效益尚未顯現之情況發生。

3. 私募普通股資金運用進度：(第一次發行辦理)

計劃項目	執行狀況		
		預定	實際
充實營運資金	支用進度	241,000	241,000
		100%	100%
	執行進度	100%	100%
		100%	100%

4. 實際效益評估：

本公司95年12月15日所募集的資金，至年報刊印日之前一季止，其執行情況已按預定計畫進行，並無落後及效益尚未顯現之情況發生。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 主要內容

本公司主要從事快閃記憶體(Flash)應用控制晶片之研發設計，並兼具 Flash 系統產品之研發設計，提供完整服務。

- ①快閃記憶體儲存裝置控制晶片及應用系統產品之研發設計、製造及銷售。
- ②快閃記憶卡控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- ③USB2.0 Flash Media All-in-1 控制單晶片之研發設計、製造及銷售。
- ④ MMV 多媒體瀏覽器 Solution 及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- ⑤語音處理控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- ⑥Flash storage Embedded Solution

(2) 主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 五 年 度	
	金 額	比 例
矽碟機	7,886,854	63.34%
快閃記憶體控制晶片	1,236,468	9.93%
其他	3,328,652	26.73%
合計	12,451,974	100.00%

(3) 目前之主要產品

本公司除致力於快閃記憶體控制晶片之研發外，亦利用快閃記憶體體積小、容量大、讀寫快速、省電、耐震、防潮等特性，結合本公司之創新概念及優越技術，積極開發各式週邊應用產品，目前公司主要銷售產品線如下：

- ①隨身碟控制晶片及系統產品：包括 USB2.0 介面 PD、Secure PenDrive、PenDrive^{Plus} MP3、PD^{Plus}SD/MS 等等。
- ②快閃記憶卡控制晶片及快閃記憶卡：SD1.1/SD2.0 之 SD Card、MiniSD、MicroSD、MMC 卡系列 及 CF 卡等等。
- ③其他：包括多媒體視訊器、多合一 Card 讀卡機、轉接卡及 Genius Drive 等等。

(4) 計劃開發新產品

a.0.162 新製程 USB2.0 隨身碟控制單晶片及系統產品：

分為可支援隨身碟儲存功能、支援 U3 功能、支援 Window Vista Ready Boots 功能、內建於主機板之 Solution 等等隨身碟系列。

b.0.162 新製程之 SD 卡(SD1.1/SD2.0)及 MMC 卡控制單晶片及快閃記憶卡。

c.MMV 多媒體瀏覽器 Solution 及系統產品。

d.SD + USB Combo Flash Cards 控制晶片及系統產品。

e.SD2.0 快閃記憶卡讀卡機。

f.其他創新 Flash 應用產品之控制晶片及系統產品。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

由於本公司目前係專注於 NAND Flash 之應用控制晶片及其週邊產品之研究發展，故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

快閃記憶體(Flash Memory 或 Flash ROM)最早為由英特爾 (Intel) 所推出的記憶體規格，主係欲藉由 Flash Memory 之提倡，來取代過去 BIOS (基本輸出入系統) 所使用之 EEPROM (電壓消除式可程式化唯讀記憶體)，成為系統程式儲存及記錄的主要工具。在電腦系統應用上，Flash Memory 主要功能可提供指令快速讀取及對系統的開機管理。由於 Flash Memory 並不需要充電來維持記憶體內資料，所以 Flash Memory 內資料保存亦具有極佳之功能。加上 Flash Memory 製造成本較便宜且位元密度較高，所以會順利成為 EEPROM 之替代品。另外，在儲存設備應用上，目前快閃記憶體多用於個人電腦、主機板等產品，但是隨著高寫入速度、高容量及單位位元價格下降等因素之優勢，對聲音及影像等資料的儲存，也成為快閃記憶體技術的另一主流發展方向。

Flash 大致上可分為儲存程式碼用之 NOR 型及資料儲存用之 NAND 型兩大類。NOR 型主要係用於容量需求較小產品上，如行動電話、PC BIOS、主機板、CD-ROM、DVD、VCD 等產品，其中以行動電話為最主要市場；NAND 型主要係可用於容量需求較大產品上，其應用為數位相機、個人數位處理器之記憶卡、數位音樂隨身聽及本公司之隨身碟等內建之記憶體均屬之。其中 NAND 型 Flash Memory 由東芝 (Toshiba) 1984 年所發展出之快閃記憶體架構，讀寫速度較其他型態之快閃記憶體慢，但因具有較小記憶單元面積，所以在相同的記憶體密度下，成本會較低，因此它也更適用於高容量產品之開發及大量儲存裝置上。由於此類快閃記憶體受限於專利授權之問題，主要掌握於日商及韓商手中。目前 Samsung 及 Toshiba 兩家廠商的市場佔有率仍高，而 Renesas、Micro、Infineon、Hynix、Fujitsu 等業者，亦已積極搶佔市場。

由於 NAND Flash 具有儲存資料之功能，加上體積小、容量大、讀寫快速、省電、耐震、防潮等優勢，相較於傳統磁碟、光碟之儲存媒體，非常適合於以短小輕薄為特性之可攜式數位電子商品應用上，如數位相機、數位攝影機、MP3 隨身聽、PDA、錄音筆、隨身碟等之內建記憶體及擴充記憶卡，因此各式小型

記憶卡及隨身碟(USB Flash)皆以 NAND Flash 為儲存媒介，預料未來在可攜式電子產品蓬勃發展之推波助瀾下，NAND Flash 之應用未來將呈現高度成長狀態。根據研究機構 iSuppli 估計(2006 年 2 月)，2005 年全球 NAND 型快閃記憶體市場值達到 109 億美元，比起 2004 年的 66 億美元，成長率高達 65%。iSuppli 估計 2006 年將可達 168 億美元，成長率高達 54%，成長幅度十分顯著。

◎NAND Flash 應用之產業現狀及發展

隨著 Flash Memory 製程技術不斷進步，快閃記憶體之價格將持續降低，加上市場應用層面持續擴大，目前主要應用功能為儲存各種資料之小型記憶卡、各式矽碟機、MP3 Player 及多媒體播放器等產品，隨之市場亦迅速拓展開來。目前矽碟機可分為外接式及內建式兩種，應用層面擴及資訊、通訊及消費性電子產品之 3C 產業。由於市場商機龐大，引起各方業者爭食此塊市場大餅。

在隨身碟(USB Flash Drive)方面，隨身碟係附有 Flash 記憶體及 USB 傳輸介面之儲存工具，具備有儲存容量大、體積小方便攜帶、可重複讀寫、保密安全性、防震耐摔等優點，目前已有筆記型電腦廠商已將 1.44 吋軟碟機排除於標準備配之外，直接隨機贈送隨身碟當作資料存儲及攜帶之用。由於隨身碟具備有資料儲存之功能，可進一步附加聽取 MP3 音樂、隨身錄音、照像等諸多功能，大大增加生活之便利性，已成為個人不可或缺之多功能數位電子產品。目前世界各地主要消費國家皆已普遍接受隨身碟產品，預期製造廠商將會陸續增加。

Flash 應用系統大廠 SanDisk 與 M-Systems 於 94 年間共同成立 U3 協會，開發了隨身碟產品的新應用規格-U3 平台，U3 隨身碟除了具備以往簡單的資料儲存功能外，還增加資料使用安全性的設定，更可儲存電腦上的應用程式與使用者的原設定，並在另一台電腦上依原有的使用者設定開啟使用所存的應用程式，讓使用者可以一起將資料及常用應用軟體隨身攜帶，大大增加使用隨身碟的便利性與安全性。U3 隨身碟的創新應用設計，可大大刺激大容量隨身碟的市場需求，持續帶動隨身碟市場未來的成長性。群聯電子已取得 U3 協會的授權，成功開發了 U3 控制晶片，將可在隨身碟應用市場中持續穩定成長。

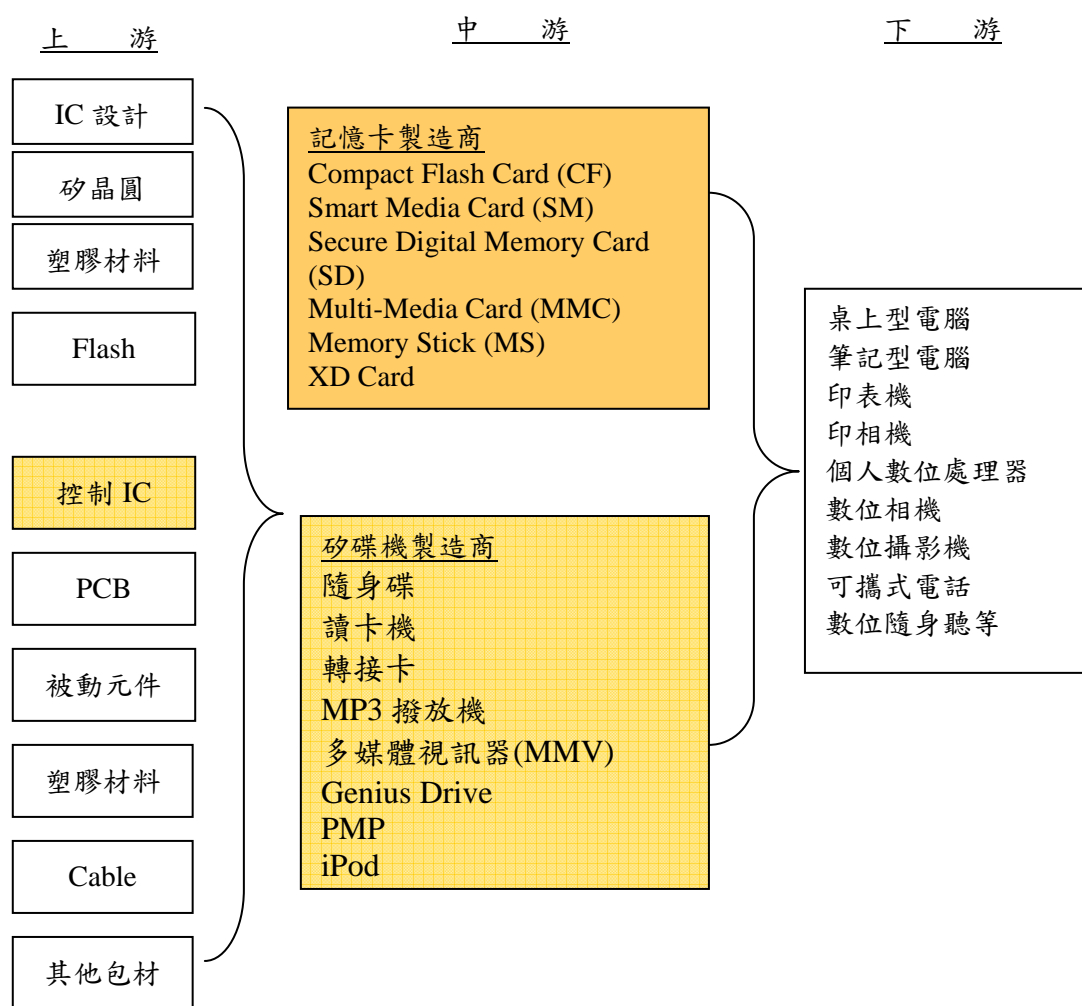
在小型記憶卡發展方面，正處於百家爭鳴狀態。目前市面上流通之小型記憶卡，包括 CompactFlash(CF) I&II、Memory Stick (MS)、Multi-Media Card (MMC)及 Secure Digital (SD)及 XD-Picture 等等。由於各式快閃記憶卡各具特色，目前數位相機主要使用 Compact Flash、Secure Digital Card 為主；PDA 以 Compact Flash、Multi-Media Card、Secure Digital Card 為主；照相手機則以 Multi-Media Card、Secure Digital Card 為主；而 Memory Stick 在 SONY 品牌強力支持下，在 DSC 及 PDA 皆有不錯的佔有率。

隨著各種可攜式產品的資料儲存需求日益增加，愈來愈多的可攜式產品增加小型記憶卡的數位讀卡功能，以滿足消費者儲存各類影音資料檔案的需求，從過去的數位相機、PDA，到現在的 iPod、MP3 Player、照相手機、多媒體瀏覽器 (PMP 產品)、遊戲機，甚至連電視等家電產品也都開始具備讀卡功能，隨著小

型記憶卡的應用產品日益增加，及上述應用產品市場的持續成長，讓小型記憶卡的市場未來性呈現樂觀的成長曲線。其中又應用在多媒體影音撥放產品方面（如 iPod、MP3 Player、照相手機等手攜式 3C 產品）的 SD 卡及 MMC 卡的市佔率日益上升，並預估在未來有穩定的成長性，促使 Flash 應用的需求日益增加。

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隨身碟、記憶卡等 Flash 應用系統產品之研發與銷售，故分屬產業之上、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：

- a. 硬碟機控制晶片：設計朝多功能的整合、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，支援各式快閃記憶卡及傳輸介面、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。
- b. 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、創新多功能的整合(U3 平台、整合錄音筆、MP3、照相機)等趨勢發展。
- C. 多媒體瀏覽器：由於 NAND Flash 技術之限制，其儲存容量及成本考量下仍有其限制，目前本公司已於 93 年至今陸續開發完成新一代多媒體瀏覽器(MMV)產品，結合微型硬碟，具有讀卡機、Data Bank、MP3 撥放機、相片瀏覽及影片撥放等功能，可播可錄，進一步結合矽碟機擴充性強、傳統硬碟儲存容量大及價位合理之優點，並附加強大多媒體功能之應用產品。未來除了強大的 PMP(Portable Media Player)功能外，並將改以 Flash 為儲存媒介作設計，結合無線傳輸功能、遊戲功能等，也是可能的發展趨勢。

綜上所述，本公司在未來的產品發展趨勢，主要計畫將以 Flash 資料儲存應用、無線傳輸及影音多媒體功能的三個方向，進行單一功能系列及相互整合功能系列的新產品開發，在 Flash 應用產業繼續研發創新應用產品。

(2) 競爭情形

由於台灣具有良好之電子業產業分工架構，控制晶片已可自給自足，加上下游業者可透過晶片設計業者提供具成本優勢控制晶片及軟硬體整合技術快速進行市場，因此產業進入障礙不高，競爭者不斷快速加入。目前矽碟機製造商已由以往單純矽碟機製造商之天下，陸續加入原本為記憶體模組商、主機板製造商及機殼廠等業者。

再者，由於快閃記憶體之市場應用層面持續擴大，由目前如數位相機及 PDA 等消費性電子產品漸次擴大至各項 3C 科技產品及 IA 家電等，加上隨身碟及快閃記憶卡的應用又廣為消費者所接受，促使市場迅速成長。因為此市場商機龐大，引起各方業者爭食此塊市場大餅，預期未來競爭狀況將日趨激烈。

但是，探究矽碟機等 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，唯有具備專業的 IC 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 3C 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 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。而隨身碟及快閃記憶卡等 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 產品的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，專注於設計快閃記憶體控制晶片及發展相關周邊應用系統，不但在快閃記憶體控制晶片設計技術上持續領先外，並將新概念應用之新產品開發上，提供完整的設計技術解決方案。本公司研發團隊將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	95 年度	96 年第一季
研發費用	339,965	87,836
營業淨額	12,451,974	4,123,192
研發費用佔營業淨額比例	2.73%	2.13%

(4)開發成功之技術或產品

A. 開發成功之研發項目：

年 度	研 發 成 果
90 年度	<ul style="list-style-type: none">➢USB Controller PS1001/PS1011➢SD/SM/MMC/CF/Micro Drive 5 in 1 Card Reader➢Compact Media Controller PS3001➢Driverless (Win ME、Win XP、Linux) 5 in 1 Card Reader➢多媒體播放器 MMV-80➢PCMCIA to SD/MMC adapter➢推出 1G Pen Drive➢Secure Pen Drive➢推出加 Hard Disk 之多媒體播放器 MMV-80H➢完成 PCMCIA to MS adapter➢SD/SM/MMC/CF/Micro Drive/MS 6 in 1 Card Reader➢推出加 TFT Monitor 之多媒體播放器 VMP3➢推出 6 in 1+Flash Card Reader
91 年度	<ul style="list-style-type: none">➢PCMCIA to SM adapter➢PCMCIA 4 IN 1 (SD/MMC/MS/SM) adapter➢推出 Secure Pen Drive➢推出 Pen Drive SD➢USB-Media 6in1 Solution Controller➢推出 USB/Flash Memory Solution Controller PS1006➢推出 Twin Magic:USB SD/MS Card R/W + Flash➢成功開發 All Single & Multi-Slot USB 2.0 Readers➢推出 Pen Drive + MP3 產品➢推出 CF 4in1 Adapter➢推出 Pen DrivePlus 2.0➢成功開發 Genius Drive

年 度	研 發 成 果
92 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢推出 2GB 之 Pen Drive^{Plus} 2.0 ➢成功開發 PS2031-USB2.0 隨身碟控制單晶片 ➢成功開發 PS2044-USB2.0 隨身碟控制單晶片 ➢成功開發 PS2002-USB2.0 讀卡機控制單晶片 ➢成功開發 4GB 高容量隨身碟 ➢成功開發 PS2151-USB2.0 整合型 USB Flash Media All-in-1 Single Controller ➢成功開發具 MP3 Player/錄音/FM/讀卡機之多功能隨身碟
93 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發 PS2101- USB2.0 整合型 USB Flash Media All-in-1 Single Controller ➢成功開發 USB2.0 具 MP3 Player 之隨身碟 ➢成功開發創新的整合型多媒體瀏覽器(MMV) ➢成功開發快閃記憶卡 SD/MMC 控制晶片(0.35u)
94 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發 PS2153-USB2.0 整合型 USB Flash Media Single Controller ➢成功開發 0.18 整合型隨身碟 Controller ➢成功開發 0.18 SD/MMC 系列控制單晶片 ➢成功開發 3.5 吋面板的多媒體瀏覽器
95 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發並推出支援 U3 功能之隨身碟控制晶片 ➢成功開發並推出 SD2.0 控制晶片 ➢成功開發並推出支援 Window Vista ReadyBoost 之隨身碟控制晶片

B. 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。自公司成立迄今，已於台灣、美國、日本、大陸及德國地區申請約 200 件專利案件，其中約 150 件已取得核准。

(四) 長短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

①行銷業務面

- A.建立內部完整行銷部門人力及資源，持續提升業務人員素質，並確實收集分析市場資訊。
- B.持續提供客戶整體與專業之服務，穩定既有客戶群，並開發新客戶，以確保營業目標之達成。
- C.持續加強與上、下游廠商及各地代理商之合作關係，共同開創市場，加強群聯市場地位。

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、高容量、高相容性支援之趨勢研發。
- B.產品朝多元應用發展，加強隨身碟之附加功能，並開發快閃記憶卡控制晶片及多媒體應用系列產品等，更符合消費者之需求。
- C. 針對多媒體影音功能技術與應用產品的積極開發
- D.計畫將以 Flash 資料儲存應用、Embedded 及影音多媒體功能的三個方向，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.持續強化生產及品管流程，提供最優質的產品及服務。
- B.與上游原料供應廠商保持密切合作，以確保貨源並降低成本。
- C.定期審核外包廠之配合度及產品品質，以確保產品產能及出貨品質。

④管理及財務面：

- A.遵守上櫃公司的自我管理規範，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.善用公司 ERP 系統，整合公司資源，提昇公司營運效率。
- D.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。

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、國內外市場開拓及國際級策略夥伴合作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		95 年度		94 年度	
		銷售淨額	%	銷售淨額	%
外 銷	亞 洲	2,757,240	22.15	1,488,276	23.59
	歐 洲	2,589,224	20.79	1,326,697	21.03
	美 洲	1,970,553	15.83	1,060,916	16.82
	澳 洲	13,018	0.10	2,641	0.04
	非 洲	7,115	0.06	0	0
	小 計	7,337,150	58.93	3,878,530	61.48
內 銷		5,114,824	41.07	2,429,759	38.52
合 計		12,451,974	100.00	6,308,289	100.00

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

根據 iSuppli 2006/Q1 的研究報告資料顯示，若全球 95 年隨身碟(USB Flash Drive) 之市場規模約為 112.4 百萬單位的出貨量，而本公司 95 年度隨身碟的控制晶片及成品的總出貨量共約為 54.7 百萬單位，故估算本公司 95 年隨身碟 Flash 控制晶片之全球市佔率約為 48.7%。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

①供給情形

由於快閃記憶體產品應用領域逐漸擴大，市場需求持續快速成長，陸續有廠商加入此一市場。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、擎泰、慧榮、安國等。至於矽碟機製造廠商眾多，國外部分有 Sandisk、Hagiwara 及 PNY 等，而國內則有群聯、創見、宇瞻、威剛等公司投入。

②需求情形

NAND Flash 的應用市場隨著 Flash 價格的合理下跌、多媒體影音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，從各式矽碟機、小型記憶卡，到後來的數位像機、照相機，以及目前最流行的 iPod 及 PMP 多媒體產品等，皆可使用 NAND Flash 為儲存媒體，市場需求逐漸成長。

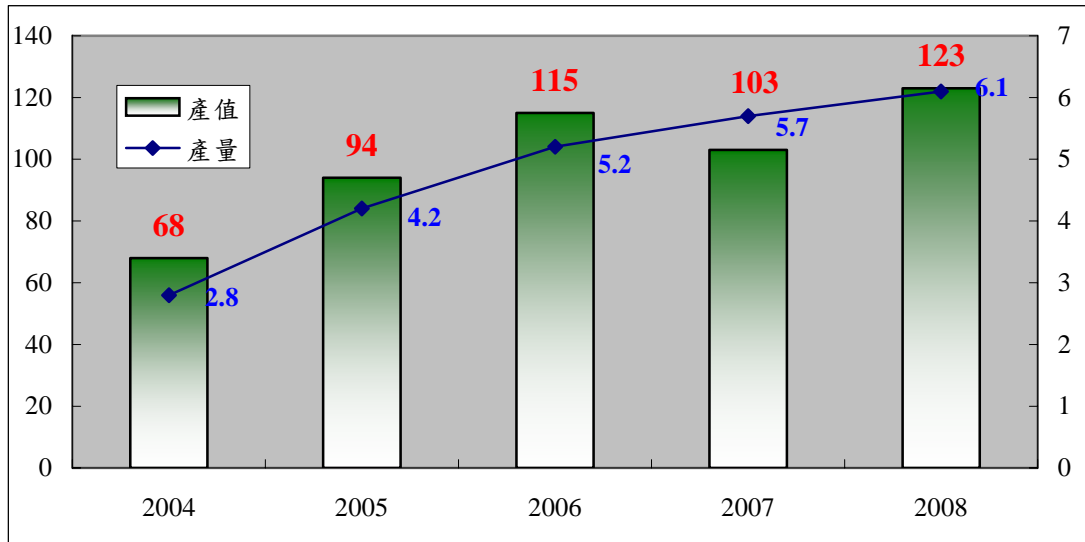
③成長性

NAND Flash 及快閃記憶體控制晶片為組成小型記憶卡、各式矽碟機及可攜式 Flash 應用產品之關鍵元件，故快閃記憶體應用控制晶片之需求狀況可由記憶卡、隨身碟之市場狀況相關產品之需求情形得知。根據 iSuppli 2006/March 的研究報告表示，預估 96 年全球隨身碟出貨量年成長 26%，呈現成長的看法，而小型記憶卡的應

用也從數位相機延伸到照相型手機、MP3 Player 及多媒體產品等等，應用面逐步擴張，因此對全球小型記憶卡和 USB 隨身碟市場應用規模看來，小型記憶卡和 USB 隨身碟市場皆將呈現持續成長之趨勢。

小型記憶卡和 USB 隨身碟市場規模與出貨量預測

單位: 億美元, 億個



資料來源：Dataquest,2005.09

另依據拓璞產業研究所 2005 年 2 月的研究資料顯示，由使用快閃記憶卡的終端產品出貨量看來，包括 Flash MP3 Player、數位像機及具有卡槽功能的手機，從 2003 年到 2008 年都有亮麗的成長性，尤其因彩色手機及照相手機新增多媒體之功能，對於影像處理及資料儲存之需求增加，而對小型記憶卡之需求殷切。因此，隨著彩色、照相手機、數位相機及 MP3 Player 之蓬勃發展，將帶動小型記憶卡持續高度成長。

綜上，不論就 NAND Flash 相關產品之出貨量及市場規模分析，未來皆將呈現持續成長之趨勢，因此預料本公司各項產品未來之需求狀況亦將十分熱絡。

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

NAND Flash 之週邊應用產品為近年來的新興產業，而群聯之研發團隊投入此產業已甚久，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紀輕、努力、有創意、速度快，89 年 11 月設立自今，已成功開發各式 USB-Media 多合一控制晶片、USB2.0 隨身碟控制晶片及快閃記憶卡 SD/MMC 控制晶片等等產品；而系統成品已成功開發 USB1.1 介面及 USB2.0 介面隨身碟、MP3 隨身碟、多媒體瀏覽器(MMV)、SD 卡、MMC 卡及 CF 卡等，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 及 Samsung 兩家廠商為大宗，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 年獲日本快閃記憶體大廠(Toshiba)之投資入股，成為策略聯盟夥伴。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，專心於應用產品開發及業務擴展。

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 及從事矽碟機成品設計外，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，一但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矽碟機廠商，僅賺取較低毛利之代工費用，位居矽碟機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 等著名廠商，而矽碟機成品亦能憑藉對控制晶片全盤瞭解而迅速完成產品製作而銷售予美國 PNY 及 Imation、法國 Dan-Elec、英國 JustRam 及日本客戶等等，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.隨身碟應用市場快速成長

隨身碟具有儲存容量大、方便攜帶、容易使用、可重覆讀寫、穩定性高、資料存取速度快等特性，加上業者添加如資料密碼保護、開機等功能，逐漸有取代軟碟機之趨勢。而本公司於 90 年成功推出全球第一顆隨身碟控制單晶片，有效降低隨身碟體積，增加攜帶之便利性，另於 91 年更成功推出附有 MP3 功能之隨身碟。並於 95 年已成功開發出創新規格的 U3 控制晶片，可快速順利推出 U3 隨身碟及支援 Window Vista 功能隨身碟及新 Flash Embedded Solution 等。由於本公司推出新產品之速度較同業為快，隨身碟產品居產業領先地位。

根據 iSuppli 2006/March 的研究報告表示，預估 96 年全球隨身碟出貨量年成長 26%，呈現持續成長趨勢，將對本公司隨身碟產品業務持續成長有正面之影響。

C.照相手機及數位相機蓬勃發展，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數位相機及照相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。

(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，以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、Samsung、Hynix 等等)，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，另積極尋找符合標準之新進供應商，以分散供貨來源。

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。

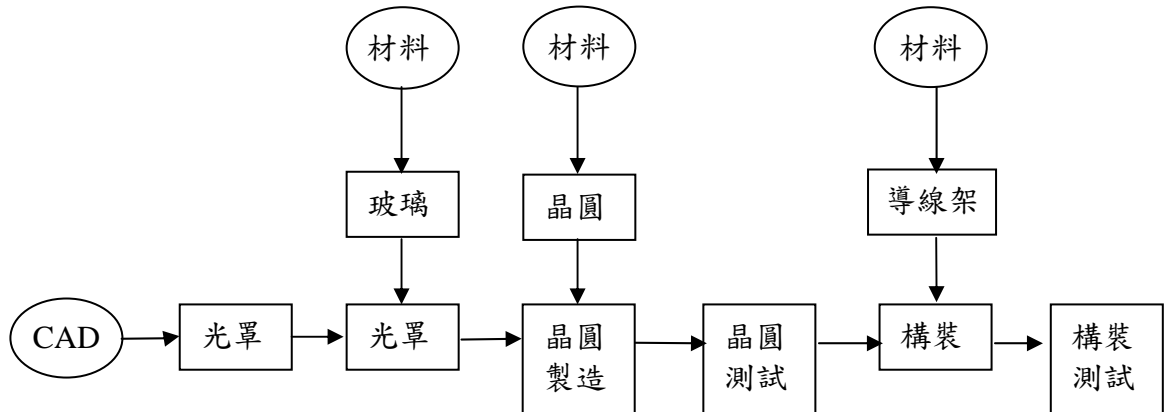
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

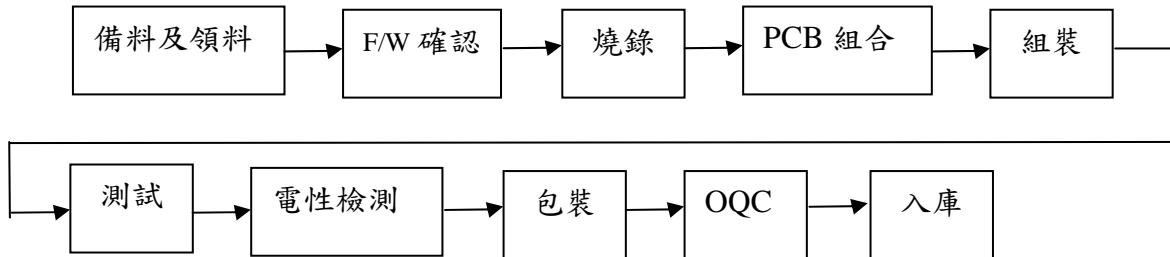
產品類別	用途
矽碟機	為讀取小型記憶卡(Card Reader)或附有快閃記憶體之隨身攜帶儲存裝置(USB Flash Drive 及快閃記憶卡)，隨著 USB 介面及可攜式產品之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責記憶卡韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

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、智原	供需正常
快閃記憶體	台灣東芝、友尚	供需正常
印刷電路板	俊邦	供需正常
連接器、外殼	生瑞、唯晟、宣得	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客戶

單位：新台幣仟元

項目	95 年度				94 年度			
	名稱	金額	占進貨總額%	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨總額%	與發行人之關係
1	A	2,531,337	23.78	法人董事之孫公司	A	2,251,734	41.84	法人董事之孫公司
2	B	1,798,585	16.90	無	B	860,797	16.00	無

3	D	1,421,049	13.35	無	C	312,816	5.81	無
	其他	4,893,333	45.97		其他	1,956,186	36.35	
	進貨總額	10,644,305	100.00		進貨總額	5,381,533	100.00	

本公司之主要產品原料為快閃記憶體及其控制晶片等，94 年度與 95 年度與 B 廠商專案合作故進貨量增加，且快閃記憶體之採購金額向上攀升；在快閃記憶體方面，本公司自 92 年起透過 A 廠商採購日本東芝產品，94 年進貨比重為 41.84%；95 年度增加多家不同品牌快閃記憶體供應廠商，與 A 廠商進貨比重降為 23.78%，且增加 D 廠商進貨比重為 13.35%。

2. 最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

項目	95 年度				94 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨總額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨總額比率%	與發行人之關係
1	丙	1,842,699	14.80	無	甲	701,242	11.03	無
2	甲	1,029,024	8.26	無	乙	432,941	6.81	無
	其他	9,580,251	76.94		其他	5,222,127	82.16	
	銷貨總額	12,451,974	100.00		銷貨總額	6,356,310	100.00	

本公司最近二年度銷售金額佔營業收入 10% 以上之客戶以銷售矽碟機產品及控制晶片為主，包括歐洲地區之通路商甲客戶、美洲亞洲地區代理商丙客戶。95 年度與丙客戶之合作擴大，其銷售比例由 94 年度 2% 提高至 14.80%。95 年度甲客戶之銷售量增加，但銷售比例因總營業額大幅增加而降為 8.26%。

(五)最近二年度生產量值

單位：支；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	95 年度			94 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
矽碟機	—	26,135,837	6,105,956	—	11,006,955	3,132,844
控制晶片	—	50,816,096	869,090	—	23,916,195	681,973
合計		76,951,933	6,975,046		34,923,150	3,814,817

註：本公司控制晶片係與協力廠商合作開發，待共同開發完成後，再由協力廠商負責產製成品片成品，而本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

單位：支；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	95 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
矽碟機	9,345,344	3,159,808	18,783,987	4,727,047	4,779,730	1,782,257	6,484,313	2,051,449

控制晶片	20,003,776	432,462	30,814,540	804,006	5,106,625	204,126	18,196,993	683,908
其他		1,522,554		1,806,097		443,376		1,143,173
合計		5,114,824		7,377,150		2,429,759		3,878,530

註：其他類產品包括原物料、半成品、其他零組件之買賣，及技術提供之權利金及勞務收入等，另因其他類產品之產品種類數量繁多且單價差異較大，無一致比較基礎，故不列示產銷量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

96年5月15日

年度		94年度	95年度	當年度截至 96年05月15日 (註)
員 工 人 數	經理人	24	26	29
	生產線員工	23	7	6
	一般職員	163	240	288
	合計	210	273	323
平均年歲		29.5	30.3	30.5
平均服務年資		1.6	1.98	1.96
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.95%	1.10%	0.62%
	碩 士	21.91%	21.98%	21.98%
	大 專	60.96%	67.77%	69.04%
	高 中	15.24%	8.42%	7.74%
	高中以下	0.94%	0.73%	0.62%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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、快閃憶記卡等矽碟機產品，且皆以委外加工方式進行生產，委由合格檢驗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的檢測要求。

1. 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：

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。

2. 環境保護與員工安全衛生之措施：

- (1) 持續加強公司資源回收作業，已達到垃圾減量的目的。
- (2) 持續加強委外加工流程操作管理，以符合法令要求，減少異常事件發生的可能性。
- (3) 本公司所委託的加工協力廠商，其工作環境要求以低污染、低危害為主，並要求符合歐盟 WEEE 與 ROHS 之環保要求，將紙箱、製程耗料等作有效分類，以符合政府環保法令要求，善盡污染防治的社會責任。

3. 本公司目前並無重大環境污染狀況，對公司盈餘、競爭地位及資本支出均不會造成影響，預計未來二年度亦不會產生重大環保資本支出。

4. 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之執行情形：

本公司於 94 年成立專責小組規劃 RoHS 因應策略及執行方式，並完成訂定公司使用物料之毒性物質管制規格及證明文件管理規定，並將本公司產品所需的環保規格通知各加工協力廠，進行教育訓練輔導以順利推動綠色採購。在研發方面，規定研發人員需使用環保性材料並取得相關環保證明文件。本公司已購入 XRF，讓之後的進料檢驗，均須經 XRF 的檢驗通過，以確認是否為可使用之環保材質。

本公司在 RoHS 的管理能力，正逐步建立並執行中，並於 95 年第一季開始量產符合 RoHS 之產品。

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：

- ①勞工保險、全民健保及團體意外險。
- ②年終、季激勵獎金、舉辦各項旅遊及休閒活動。
- ③各式婚、喪、喜慶之補助。
- ④員工入股分紅。
- ⑤定期健康檢查。
- ⑥公司職工福利委員會提供之各種福利措施

(2)員工進修及訓練情形：

本公司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，以提升員工素質。

(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。

一、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。

二、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)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，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，應說明無法合理估計之事實：

本公司最近二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。

(三)員工行為與倫理守則：

本公司訂有工作規則及各類管理辦法供員工查詢使用，對於員工紀律與獎懲等行為有詳細規範之。

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
營業租賃契約	旺錫科技 (已更名為洛錚科技股份有限公司)	94.1.1~96.12.31	營業租賃方式承租廠房及辦公室	無
授權契約	Toshiba Corporation Olympus Optical Co., Ltd. Fuji Photo Film Co., Ltd.	92.7.3~97.7.2	取得產製與XD picture card 相容之控制IC	支付授權費與年費
授權契約	Sony Corporation	91.2.8	取得產製與Memory Stick相容之控制IC	支付授權費與年費
積體電路共同開發及買賣合約	華邦電子	91.7.26~96.7.25	共同開發USB Controller之特定積體電路產品	明訂雙方之工作內容、設計開發費用、智慧財產權歸屬、產品銷售方式與權利金支付、保密責任、侵權責任及權利移轉等規範
軟體授權契約	揚智科技	92.4.14~95.4.13	授權揚智科技製造之 M5634 及M5633兩顆產品之目標碼(object code)及提供相關技術支援，而依銷售數量收取軟體授權權利金	明定保密條款、保證及負債條款、授權範圍等規範
客戶規格積體電路委託製造合約	智原科技	92.7.23起至產品停止訂購滿一年起自動終止	委託積體電路後段設計服務與製造	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
客戶規格積體電路合作開發製作合約	智原科技	92.11.15起至產品停止訂購滿一年起自動終止	委託積體電路後段設計服務與製造	智慧財產權歸屬及保密責任等規範

客戶規格積體電路合作開發製作合約	智原科技	92.12.15起至產品停止訂購滿一年起自動終止	委託積體電路後段設計服務與製造	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
客戶規格積體電路合作開發製作合約	智原科技	92.12.20起至產品停止訂購滿一年起自動終止	委託積體電路後段設計服務與製造	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
授權與採購合約	M-Systems Flash Disk Pioneers. Ltd.	93.11.1起滿六年終止	專利授權與產品採購	授權費用
委託加工合約書	勤茂資通	94.9.1-96.12.31	成品加工合約	無
委託加工合約書	勝開科技	94.9.1-96.12.31	IC封裝合約	無
委託加工合約書	京元電子	95.1.2-96.12.31	晶圓及IC測試	無
委託加工合約書	晶揚科技	95.1.2-96.12.31	成品代工	無
委託加工合約書	華泰電子	95.1.2-96.12.31	成品代工	無
委託加工合約書	台曜電子	95.1.2-96.12.31	晶圓及IC測試	無
委託加工合約書	友昱科技	95.1.2-96.12.31	成品代工	無
委託加工合約書	典範科技	94.9.1-96.12.31	IC封裝合約	無
委託加工合約書	全一科技	95.1.2-96.12.31	成品代工	無
委託加工合約書	南茂科技	95.2.9-96.2.8	IC封裝合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 96年3月31日 財務資料	
	95年	94年	93年	92年	91年		
流動資產	5,486,189	2,689,346	1,441,234	1,097,095	470,609	4,660,666	
基金及投資	125,769	44,613	9,500	-	-	183,937	
固定資產	77,617	29,384	19,985	11,922	6,617	189,529	
無形資產	37,065	43,016	5,799	1,327	-	35,162	
其他資產	62,041	65,612	96,300	64,298	46,064	61,966	
資產總額	5,788,681	2,871,971	1,572,818	1,174,642	460,290	5,131,260	
流動負債	分配前	2,941,556	1,101,008	743,677	677,573	220,828	2,011,271
	分配後	註 2	1,342,385	893,660	699,314	222,186	註 2
長期負債	-	-	-	-	-	-	
其他負債	-	1,385	886	212	63	-	
負債總額	分配前	2,941,556	1,102,393	744,563	677,785	220,891	2,011,271
	分配後	註 2	1,343,770	894,456	699,526	222,249	註 2
股本	725,771	522,121	362,321	176,951	79,080	725,771	
資本公積	723,524	501,962	51,962	51,962	73,502	722,962	
保留盈餘	分配前	1,397,830	745,495	413,972	267,944	87,267	1,671,256
	分配後	註 2	504,118	155,409	65,643	19,376	註 2
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	2,847,125	1,769,578	828,255	496,857	239,399	3,119,989
	分配後	註 2	1,528,201	678,272	475,116	238,041	註 2

註 1：本公司 91~95 年之財務資料業經會計師查核簽證，96 年度第一季財務資料亦經會計師核閱完畢。

註 2：95 年度及 96 年度第一季之盈餘尚未經股東會決議分配。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 96年3月31 日財務資料
	95年度	94年度	93年度	92年度	91年度	
營業收入	12,451,974	6,308,289	3,991,332	2,470,249	835,002	4,123,192
營業毛利	1,705,356	989,227	565,337	469,823	148,944	401,956
營業損益	1,152,451	609,487	375,454	295,139	93,088	262,576
營業外收入及 利益	75,811	31,111	6,140	5,878	3,244	43,740
營業外費用及 損失	124,740	60,685	21,067	57,640	4,497	704
繼續營業部門稅 前損益	1,103,522	579,913	360,527	243,377	91,835	305,612
繼續營業部門損 益	1,071,212	590,086	348,329	248,568	81,354	275,594
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之 累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	1,071,212	590,086	348,329	248,568	81,354	275,594
每股盈餘 (元/註 2)	15.15	12.25	9.72	14.19	13.98	3.8

註 1：本公司 91~95 年之財務資料業經會計師查核簽證，96 年度第一季財務資料亦經會計師核閱完畢。

註 2：按盈餘配股追溯調整前計算。

(二) 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
91 年度	勤業會計師事務所	范有偉、李振銘	無保留意見
92 年度	勤業眾信會計師事務所	范有偉、李振銘	無保留意見
93 年度	勤業眾信會計師事務所	范有偉、黃樹傑	無保留意見
94 年度	勤業眾信會計師事務所	范有偉、郭俐雯	無保留意見
95 年度	勤業眾信會計師事務所	戴信維、郭俐雯	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

單位：新台幣仟元

分析項		最近五年度財務報表						
		95年	94年	93年	92年	91年	96第一季	
財務結構	負債佔資產比率(%)	50.82	38.38	47.34	57.70	47.99	39.20	
	長期資金佔固定資產比率(%)	3,668.17	6,022.25	4,144.38	4,167.56	3,617.94	1,646.18	
償債能力	流動比率(%)	186.51	244.26	193.80	161.92	184.53	231.73	
	速動比率(%)	135.08	178.56	153.17	116.56	141.62	178.17	
	利息保障倍數(次)	1,719.88	1,065.06	5,078.85	2,766.65	156.13	3,639.23	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.51	6.95	6.30	6.52	6.86	8.68	
	平均收現日數(日)	49.00	52.00	58.00	56.00	53.00	42.03	
	存貨週轉率(次)	9.73	11.16	13.80	11.85	14.87	11.65	
	應付款項週轉率(次)	6.13	7.15	5.97	5.73	5.79	6.78	
	平均銷貨日數(日)	38	33.00	26.00	30.79	25.00	31.34	
	固定資產週轉率(次)	232.75	255.56	199.72	207.20	126.19	123.47	
	總資產週轉率(次)	2.88	2.84	2.54	2.10	1.81	3.02	
獲利能力	資產報酬率(%)	24.75	26.57	25.36	30.42	28.31	20.19	
	股東權益報酬率(%)	46.41	45.43	52.57	67.52	57.64	36.95	
	占實收資本比率(%)	營業利益	158.79	116.73	103.62	166.79	117.71	144.72
		稅前純益	152.05	111.07	99.50	137.54	116.13	168.43
	純益率(%)	8.60	9.35	8.73	10.06	9.74	6.68	
現金流量	每股盈餘(元)(註2)	15.15	9.43	5.76	4.15	1.98	3.80	
	現金流量比率(%)	23.39	-	46.37	14.74	22.14	25.66	
	現金流量允當比率(%)	54.82	54.40	145.67	55.10	46.69	75.02	
槓桿度	現金再投資比率(%)	16.62	-	39.10	19.87	20.31	16.37	
	營運槓桿度	1.03	1.05	9.70	1.29	7.67	1.05	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

95年與94年比較:

- 負債佔資產比率變動率為32.41%:係95年付款條件放寬,延長應付款項時間。
- 長期資金佔固定資產比率變動率為39.09%:係95年增加土地預付款所致。
- 流動比率及速動比率變動率分別為23.64%及24.35%:雖然95年營業額提昇,毛利率提升,但應付條件放寬以致導致流動負債增加較流動資產增加比率為大所致。
- 利息保障倍數變動率為61.48%:係因95年銀行短借減少,利息費用減少。
- 營業利益與稅前利益佔實收資本變動率提高係因營收成長同時維持獲利能力所致。
- 每股盈餘變動率為60.65%:係95年營業額提昇,毛利率提升所致。

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:按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

註3:除應付款項週轉率外,91年~95年之財務資料均經會計師查核簽證,96度第一季財務資料亦經會計師核閱完畢。

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／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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

董事會造具本公司九十五年資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表，業經勤業眾信會計師事務所查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量之情形。連同營業報告書、財務報表及盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定提出報告，敬請鑒核。

此致

本公司九十六年度股東常會

群聯電子股份有限公司

監察人：鄭立民

監察人：沈仰斌

監察人：歐陽自坤

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 一 日

- 四、最近年度（九十五年度）財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳第 72 頁~第 122 頁
- 五、最近年度(九十五年度)經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：
請詳第 123 頁~第 160 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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	九十五年度	九十四年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$5,486,189	\$2,689,346	\$2,796,843	104
長期投資	125,769	44,613	\$81,156	182
固定資產	77,617	29,384	\$48,233	164
無形資產	37,065	43,016	-\$5,951	-14
其他資產	62,041	65,612	-\$3,571	-5
資產總額	5,788,681	2,871,971	\$2,916,710	102
流動負債	2,941,556	1,101,008	\$1,840,548	167
負債總額	2,941,556	1,102,393	\$1,839,163	167
股本	725,771	522,121	\$203,650	39
資本公積	723,524	501,962	\$221,562	44
保留盈餘	1,397,830	745,495	\$652,335	88
股東權益總額	2,847,125	1,769,578	\$1,077,547	61

1.最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要因及其影響及未來因應計畫：

- a.九十五年流動資產增加，主要係因約當現金、應收帳款及存貨增加。
- b.九十五年長期投資增加，主要係投資群豐科技股份有限公司所致。
- c.九十五年固定資產增加，主要係增加預付土地款所致。
- d.九十五年流動負債增加，主要係因應付帳款及應付費用增加所致。
- e.九十五年股本增加，主要係本年度辦理盈餘轉增資及辦理私募增資所致。
- f.九十五年資本公積增加，主要係本年度辦理私募增資產生發行溢價所致。
- g.九十五年保留盈餘增加，主要係本年度純益增加。

2.最近二年度流動負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫：

本公司自設立迄今並無長期負債；最近二年度流動負債發生變動，主要係因市場需求增加，營收規模成長，應付帳款增加所致，但獲利亦隨同提升，本公司將隨時監控流動負債變動情形，做好及時控管。

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	增(減)金額	變 動 比 率 %
營業收入總額	\$12,586,296	\$6,356,310	\$6,229,986	98
減：銷貨退回及折讓	<u>134,322</u>	<u>48,021</u>	86,301	180
營業收入淨額	12,451,974	6,308,289	6,143,685	97
營業成本	<u>10,746,618</u>	<u>5,319,062</u>	5,427,556	102
營業毛利	1,705,356	989,227	716,129	72
營業費用	<u>552,905</u>	<u>379,740</u>	173,165	46
營業利益	1,152,451	609,487	542,964	89
營業外收入及利益	75,811	31,111	44,700	144
營業外費用及損失	<u>124,740</u>	<u>60,685</u>	64,055	106
稅前利益	1,103,522	579,913	523,609	90
所得稅費用(利益)	<u>32,310</u>	<u>(10,173)</u>	42,483	418
純 益	<u>\$1,071,212</u>	<u>\$ 590,086</u>	\$ 481,126	82

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

- a.營業收入淨額、營業成本、營業費用及營業利益增加，主要係因九十五年營業額增加所致。
- b.營業外收入及利益增加，主要係因九十五年銀行存款利息增加及慧榮訴訟案結束回轉先前估列訴訟損失所致。
- c.營業外費用及損失增加，主要係因九十五年提列存貨跌價損失所致。
- d.所得稅費用增加，主要係因九十五年營業利益增加所致。

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如下，預計九十六年度全球之快閃記憶體相關應用控制晶片銷售數量為 8,000 萬顆及隨身碟及快閃記憶卡等快閃記憶體應用成品銷售數量為 5,000 萬組，預計本公司新產品的推出可維護市場上“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 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
營業毛利	\$ 716,129	(4,177,886)	\$3,392,427	\$ 272,442	\$1,229,146
說 明	1.售價不利差異：主要係市場競爭激烈，故售價下降所致。 2.成本價格有利差異：主要係原料降價，而降低產品成本所致。 3.銷售組合有利差異：主要係高毛利之矽碟機產品及控制晶片銷售比重增加所致。 4.數量有利差異：主要係矽碟機及控制晶片產品銷售數量大幅增加所致。				

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
\$759,945	\$687,951	\$(161,974)	\$1,285,922	\$-	\$-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：淨現金流入，主要係本公司營業額及獲利增加所致。 (2) 投資活動：淨現金流出，主要係本公司增加長期股權投資及固定資產增購所致。 (3) 融資活動：淨現金流入，主要係本公司現金增資及發放現金股利所致。					

(二) 流動性不足之改善計劃：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
\$1,285,922	\$1,100,000	\$926,866	\$1,459,056	\$ -	\$ -
1. 本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銷售額持續成長所致。 投資活動：主要係預計新廠房建造及購置設備所致。 融資活動：主要係預計發放現金股利、董監酬勞、員工分紅及申購債券 型基金所致。 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：

本公司為因應營運規模成長而有擴廠之需求，已於96年初購買苗栗縣竹南鎮廣源科技園區內一筆土地(苗栗縣竹南鎮口公館段107-23地號)，面積9,917平方公尺，本公司計劃在96年度於此筆土地上新建廠房以供自用，計劃以鋼筋混凝土(RC)結構興建地下一層、地上六層之廠房大樓，總樓板面積為5,223坪，廠辦大樓興建統包工程施作總價約為新台幣3.1億元，本公司將主要以自有資金支應，不足部分再以銀行借款支應。預期此興建廠房自用計畫可對本公司未來的營運規劃及發展有正面的效益。本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定適當的融資政策以因應未來因新建廠房而可能有短期銀行借款之需求，預期對本公司財務業務應無重大影響。

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

本公司轉投資聯旭東投資股份有限公司，該公司係從事一般投資業，本公司原始投資金額為20,000仟元，持有100%股份，截至95年底之持有帳面金額為20,189仟元，已有小額獲利。本公司在96年及97年將尋求適合的投資機會以提升該公司之投資結構及獲利績效。除此之外，本公司目前並無持有股份超過50%股權之其他轉投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(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：

利率：本公司過去的融資方式以短期購料借款為主，並無長期借款，95年度帳列利息費用僅642仟元，佔95年度稅前利益比率僅約0.06%，而本公司截至95年底及截至96年3月31日止並無借款，且未來一年並無重大的長期融資計畫，因此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。

匯率：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，但整體而言匯率之變動仍可能對本公司營收及獲利造成部份影響。95年度帳列7,115仟元之淨匯兌收益，主係因當年度年底新台幣持續貶值所致，僅佔95年度稅前利益比率為0.64%，對本公司損益並無重大影響。為因應匯率變動風險，本公司財務部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃遠期外匯操作做適度的避險，另財務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，而財務部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以規避匯率風險。

通貨膨脹：對本公司損益並無重大影響。

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

a. 本公司於95年度及截至公開說明書刊印日止，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賣出遠期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。

b. 本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」，截至目前為止本公司未曾將資金貸與他人。

c. 本公司已訂定「背書保證管理辦法」，截至目前為止本公司未曾為他人背書保

證。

d.本公司已訂定「衍生性商品交易處理程序」，限從事避險性交易，因係避險性質，不會產生重大之獲利或虧損；截至目前為止本公司未曾從事衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

96 年度主要研發計畫：

a.0.162 新製程 USB2.0 隨身碟控制單晶片及系統產品：

分為可支援隨身碟儲存功能、支援 U3 功能、支援 Window Vista Ready Boots 功能、內建於主機板之 Solution 等等隨身碟系列

b.0.162 新製程之 SD 卡(SD1.1/SD2.0)及 MMC 卡控制單晶片及快閃記憶卡

c.MMV 多媒體瀏覽器 Solution 及系統產品

d.SD + USB Combo Flash Cards 控制晶片及系統產品

e.SD2.0 快閃記憶卡讀卡機

f.其他創新 Flash 應用產品之控制晶片及系統產品

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。96 年度預計投入之研發費用預計約為 6 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：

國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響，本公司並將持續注意變動走勢，隨時評估因應。

(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：

a.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，因此市場上的小型記憶卡之應用產品與日增加，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。在小型儲存媒體的強烈市場需求下，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。

b.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。本公司已陸續導入 ERP 系統，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卡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，成為快閃記憶卡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，並於 95 年度創造 125 億元之銷售佳績，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：

本公司截至目前為止並未有併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司已於96年初購買苗栗縣竹南鎮廣源科技園區內一筆土地(苗栗縣竹南鎮口公館段107-23地號)，面積9,917平方公尺，本公司計劃於此筆土地上新建廠房以供自用，計劃以鋼筋混凝土(RC)結構興建地下一層、地上六層之廠房大樓，總樓板面積為5,223坪，廠辦大樓興建統包工程施作總價約為新台幣3.1億元，本公司將主要以自有資金支應，不足部分再以銀行借款支應。此新建廠房預計於96年底完工，本公司將於此新建廠房完工後，計畫將總公司遷移至此，以應付因本公司營運規模成長而有擴廠之需求，可對本公司未來的營運規劃及發展有正面的效益。本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定適當的融資政策以因應未來因新建廠房而可能有短期銀行借款之需求。

(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相關產品之研發與銷售，而Flash系統產品之主要原料為快閃記憶體。由於目前快閃記憶體市場主要仍為韓國三星、日本東芝、日本Hynix等為主要供應商，而產生進貨集中為產業共有特性，故本公司進貨集中係基於市場供需情形及行業特性所致。

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，故於91年4月投資入股本公司，並展開產品合作計畫。本公司配合日本東芝專精之MLC(Multiple Cell Type)快閃記憶體技術，設計開發高效能及高相容性之控制晶片完成後，開始向台灣東芝採購MLC快閃記憶體產品，又因本公司開發之控制晶片韌體程式配合MLC快閃記憶體運作效能良好，適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日趨緊密，而持續增加向台灣東芝採購快閃記憶體進貨，並加強與日本東芝合作，以致92年下半年起本公司向台灣東芝進貨金額開始攀升，而有進貨集中之情事。

本公司在目前快閃記憶體仍以韓國三星、日本東芝、日本Hynix等為主要供應商之情形下，為求進貨來源穩定，皆加強與各個供貨廠商保持緊密之合作關係作為因應措施。故本公司進貨集中係基於市場供需情形及行業特性所致。預期未來，NAND型快閃記憶體市場將有更多供應商可供選擇，本公司未來將可視需要增加採購來源，逐漸降低進貨集中之情形。

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：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形。

a. 本公司於九十五年二月二十一日接獲萬國電腦公司自訴狀，針對「具顯示螢幕之隨身碟」之產品，該公司主張本公司及總經理與本公司工程師侵害該公司著作權、背信及妨害祕密。本公司確曾與該公司討論「具顯示螢幕之隨身碟」之產品的共同開發，惟該公司所交付本公司與該產品開發有關的資料，是否具備

著作權，尚待法院確認。該公司之產品概念，已有其他國內外廠商申請相同產品專利在案。本公司認為該公司於電腦展中亦展出該產品，故該產品之概念與作法，已不具營業秘密，且本公司所使用之技術與該公司所使用之方式完全不同，此與著作權侵害要件不符，而該產品開發至今之銷貨數量並未超過 10 仟顆，故本公司認為此訴訟對本公司之財務業務、股東權益或證券價格應無重大影響。

b. 本公司於九十四年接獲精品科技之訴狀，針對本公司所出貨的自行開發之隨身碟加值軟體「Pen Mail」內建類似該公司針對 USB 硬體所提供的加值應用軟體 Flash Mail 軟體，經過第三方公正機制慶齡工業進行鑑定，發現確實有侵權之嫌，於是正式於新竹地方法院提起訴訟並求償 20,000 仟元。該案與精品科技間的專利侵權訴訟已於九十六年一月二十五日雙方簽約和解，對本公司之財務業務、股東權益或證券價格應無重大影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者。

本公司總經理潘健成及副總經理歐陽志光經慧榮科技告訴侵害著作權及營業秘密案，經新竹地方法院一審判決慧榮科技敗訴後，該公司又於九十三年四月二十六日向台灣高等法院提起上訴；然雙方於九十五年九月二十二日在台灣高等法院開庭審理時，於庭上達成和解，並同意就CF4晶片及八十九年十二月十九日所簽訂協議書在和解成立日前所生之爭議，不再對任何一方主張權利或請求。因是，該案業經雙方和解後，本公司已將帳上估列之45,000仟元訴訟損失賠償全數迴轉及提存40,000仟元之訴訟保證金已向法院申請退回。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

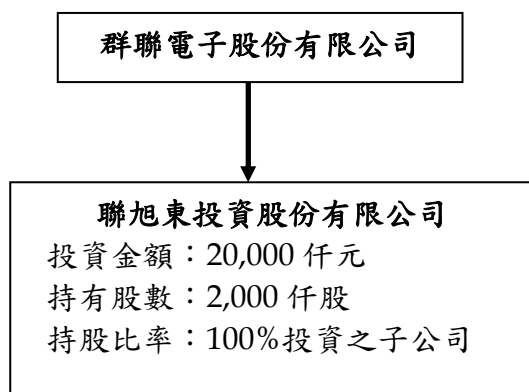
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖:

1、關係企業概況

日期：95年12月31日



2.關係企業基本資料

日期：95年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
聯旭東投資股份有限公司	94/8/10	新竹縣竹北市縣政九路159號6樓	20,000	一般投資業務

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：95年12月31日

單位：股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
聯旭東投資股份有限公司	董事長	群聯電子股份有限公司	2,000,000	100%
	董事長代表人	代表人：潘健成	0	0
	董事	群聯電子股份有限公司	2,000,000	100%
	董事代表人	代表人：歐陽志光	0	0
聯旭東投資股份有限公司	董事	群聯電子股份有限公司	2,000,000	100%
	董事代表人	代表人：邱淑華	0	0
聯旭東投資股份有限公司	監察人	群聯電子股份有限公司	2,000,000	100%
	監察人代表人	代表人：劉秀琴	0	0

4.各關係企業營運概況

日期：95年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
聯旭東投資股份有限公司	20,000	20,189	0	10.09	0	-24	174	0.087

(二)最近年度關係企業營業報告書：無。

最近年度關係企業合併財務報表：詳見第123~第160頁。

(三)關係報告書: 無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：

(一) 私募有價證券資料

日期	95年11月02日	96年04月26日
項目		
私募有價證券種類	普通股	普通股
股東會或董事會通過日期與數額	股東會通過日期：95年11月1日 董事會通過日期：95年11月2日 數額：2,000,000股	股東會通過日期：95年11月1日 董事會通過日期：96年4月26日 數額：4,000,000股
價格訂定之依據及合理性	私募價格之訂定，以不得低於定價日前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數之七成，並考量普通股市價、掛牌限制及交易限制等因素。實際定價日與實際發行價格授權董事會視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。	本次私募價格係依據本公司95年11月1日股東臨時會決議之定價原則訂定之，本次私募價格214元係佔96年4月26日定價日前1個營業日(不含定價日)之本公司普通股收盤價簡單算術平均數304.5元之70.28%。
特定人選擇之方式	係依據證券交易法第43條之6規定之特定人選擇應募人。	係依據證券交易法第43條之6規定之特定人選擇應募人。
辦理私募之必要理由	本公司為因應產業發展態勢，擬充實營運資金以強化財務結構，並引進策略合作夥伴，確保公司長遠的營運發展，因私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及私募股票有限制轉讓的規定，較可確保策略聯盟的長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。	本公司為因應產業發展態勢，擬充實營運資金以強化財務結構，並引進策略合作夥伴，確保公司長遠的營運發展，因私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及私募股票有限制轉讓的規定，較可確保策略聯盟的長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。

註：本公司於95年11月1日股東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13,500,000股。(分次發行)

(二)最近年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：

1. 本公司於95年11月1日股東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13,500,000股。(分次發行)
2. 價款繳納完成日期：95年12月15日(第一次辦理)
3. 報本會備查日期：95年12月15日(第一次辦理)

私募對象	資格條件	認購數量	認購價格	與公司關係
日商東芝株式會社	依證券交易法43-6款第一項第三款之規定	2,000,000股	每股新台幣120.5元	本公司董事

4.本公司於96年4月26日董事會通過九十六年度第一次私募發行普通股(為第二次發行辦理),私募發行普通股增資基準日訂為96年6月14日,繳款期間訂為96年6月12日至6月14日止。發行內容如下:

私募對象	資格條件	認購數量	認購價格	與公司關係
日商東芝株式會社	依證券交易法43-6款第一項第三款之規定	4,000,000股	每股新台幣214元	本公司董事

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。

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,發生證券交易法第三十六條第二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。

群聯電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年

(內附會計師查核報告)

地址：新竹縣竹東鎮中興路四段六六九號二樓

電話：(03) 5833899

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面		1	-
目 錄		2	-
會 計 師 查 核 報 告		3~4	-
資 產 負 債 表		5	-
損 益 表		6~7	-
股 東 權 益 變 動 表		8	-
現 金 流 量 表		9~10	-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 營 業		11	
重 要 會 計 政 策 彙 總 說 明		11~15	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響		15~16	
重 要 會 計 科 目 說 明		17~28	~
關 係 人 交 易		29~31	
質 抵 押 資 產		31	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項		31~32	
重 大 災 害 損 失		-	-
重 大 期 後 事 項		-	-
其 他		-	-
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		33, 35~38	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		33, 35~38	
大 陸 投 資 資 訊		33	
部 門 別 財 務 資 訊		33~34	
重 要 會 計 科 目 明 細 表		39~51	-

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，群聯電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

群聯電子股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

群聯電子股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 郭 俐 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 二 十 六 日

群聯電子股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,285,922	22	\$ 759,945	27	2140	應付票據及帳款—非關係人	\$ 2,283,497	40	\$ 628,011	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	150,129	3	-	-	2150	應付票據及帳款—關係人(附註十 八)	365,741	6	228,249	8
1140	應收票據及帳款—非關係人淨額(附 註二及六)	2,119,915	37	1,037,556	36	2160	應付所得稅(附註二及十三)	86,455	2	19,554	-
1150	應收票據及帳款—關係人(附註十 八)	44,348	1	68,312	2	2170	應付費用(附註十八)	182,699	3	146,357	5
120X	存貨—淨額(附註二及七)	1,498,852	26	637,783	22	2280	其 他	23,164	-	78,837	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 三)	132,760	2	52,051	2	21XX	流動負債合計	2,941,556	51	1,101,008	38
1291	受限制資產(附註十九)	29,017	-	14,959	1		其他負債				
1298	其 他	225,246	4	118,740	4	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	-	-	1,385	-
11XX	流動資產合計	5,486,189	95	2,689,346	94	2XXX	負債合計	2,941,556	51	1,102,393	38
	長期投資						股東權益(附註十五)				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、 三及九)	105,769	2	19,963	1	3110	股本—每股面額10元，額定：九十五 年100,000仟股，九十四年60,000 仟股；發行：九十五年72,577仟股 ，九十四年52,212仟股	725,771	13	522,121	18
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二、三及八)	20,000	-	24,650	1		資本公積				
1420	長期投資合計	125,769	2	44,613	2	3210	股票發行溢價	722,962	12	501,962	18
	固定資產(附註二及十)					3260	長期投資	562	-	-	-
1545	試驗設備	37,311	1	23,224	1	32XX	資本公積合計	723,524	12	501,962	18
1561	辦公設備	7,496	-	4,842	-		保留盈餘				
1631	租賃改良	17,636	-	12,056	1	3310	法定公積	128,122	2	69,113	2
1681	其他設備	2,902	-	4,499	-	3350	未分配盈餘	1,269,708	22	676,382	24
15X1	成本合計	65,345	1	44,621	2	33XX	保留盈餘合計	1,397,830	24	745,495	26
15X9	減：累積折舊	28,737	1	17,017	1	3XXX	股東權益合計	2,847,125	49	1,769,578	62
	小 計	36,608	-	27,604	1						
1671	預付購買土地款	40,500	1	-	-						
1672	預付設備款	509	-	1,780	-						
15XX	固定資產淨額	77,617	1	29,384	1						
17XX	無形資產(附註二、十一及二十)	37,065	1	43,016	1						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十九、二十)	4,988	-	41,970	1						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	54,370	1	22,844	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十三)	242	-	423	-						
1880	其他(附註二及十二)	2,441	-	375	-						
18XX	其他資產合計	62,041	1	65,612	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,788,681	100	\$ 2,871,971	100		負債及股東權益總計	\$ 5,788,681	100	\$ 2,871,971	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及十八)			
4110	\$ 12,533,007	101	\$ 6,352,540	101
4190	<u>134,322</u>	<u>1</u>	<u>48,021</u>	<u>1</u>
4100	12,398,685	100	6,304,519	100
4610	<u>53,289</u>	<u>-</u>	<u>3,770</u>	<u>-</u>
4000	12,451,974	100	6,308,289	100
5000	<u>10,746,618</u>	<u>86</u>	<u>5,319,062</u>	<u>84</u>
5910	<u>1,705,356</u>	<u>14</u>	<u>989,227</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註十四及十八)			
6100	140,249	1	91,044	1
6200	72,691	1	48,218	1
6300	<u>339,965</u>	<u>3</u>	<u>240,478</u>	<u>4</u>
6000	<u>552,905</u>	<u>5</u>	<u>379,740</u>	<u>6</u>
6900	<u>1,152,451</u>	<u>9</u>	<u>609,487</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益			
7110	12,216	-	6,486	-
7160	7,115	-	16,397	-
7120	5,924	-	-	-
7140	3,517	-	3,369	-
7480	<u>47,039</u>	<u>1</u>	<u>4,859</u>	<u>-</u>
7100	<u>75,811</u>	<u>1</u>	<u>31,111</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7570	提列存貨跌價及呆滯損失(附註二及七)	120,590	1	60,000	1
7510	利息費用	642	-	545	-
7880	其他(附註二)	3,508	-	140	-
7500	合 計	<u>124,740</u>	<u>1</u>	<u>60,685</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	1,103,522	9	579,913	9
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十三)	<u>32,310</u>	<u>-</u>	<u>(10,173)</u>	<u>-</u>
9600	純 益	<u>\$ 1,071,212</u>	<u>9</u>	<u>\$ 590,086</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$15.60</u>	<u>\$15.15</u>	<u>\$ 9.27</u>	<u>\$ 9.43</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$15.46</u>	<u>\$15.01</u>	<u>\$ 9.08</u>	<u>\$ 9.24</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊為新台幣
元外，係新台幣仟元

	股本		資本公積			盈餘		股東權益合計 (附註十五)	
	股數 (仟股)	金額	股票發行溢價	長期投資	合計	法定公積	未分配盈餘		
九十四年一月一日餘額	36,232	\$ 362,321	\$ 51,962	\$ -	\$ 51,962	\$ 34,280	\$ 379,692	\$ 413,972	\$ 828,255
九十三年度盈餘分配									
法定公積	-	-	-	-	-	34,833	(34,833)	-	-
員工紅利—股票	1,800	18,000	-	-	-	-	(18,000)	(18,000)	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(18,000)	(18,000)	(18,000)
股票股利—每股 2.49380 元	9,058	90,580	-	-	-	-	(90,580)	(90,580)	-
現金股利—每股 3.49130 元	-	-	-	-	-	-	(126,812)	(126,812)	(126,812)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(5,171)	(5,171)	(5,171)
分配後餘額	47,090	470,901	51,962	-	51,962	69,113	86,296	155,409	678,272
員工行使認股權發行新股	622	6,220	-	-	-	-	-	-	6,220
現金增資—每股 110 元，增資基準日為九十四年十月十七日	4,500	45,000	450,000	-	450,000	-	-	-	495,000
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	590,086	590,086	590,086
九十四年十二月三十一日餘額	52,212	522,121	501,962	-	501,962	69,113	676,382	745,495	1,769,578
九十四年度盈餘分配									
法定公積	-	-	-	-	-	59,009	(59,009)	-	-
員工紅利—股票	1,950	19,500	-	-	-	-	(19,500)	(19,500)	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(23,000)	(23,000)	(23,000)
股票股利—每股 2.99088 元	15,800	158,000	-	-	-	-	(158,000)	(158,000)	-
現金股利—每股 3.97523 元	-	-	-	-	-	-	(210,000)	(210,000)	(210,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(8,377)	(8,377)	(8,377)
分配後餘額	69,962	699,621	501,962	-	501,962	128,122	198,496	326,618	1,528,201
員工行使認股權發行新股	615	6,150	-	-	-	-	-	-	6,150
未按持股比例認列被投資公司現金增資股份之權益調整數	-	-	-	562	562	-	-	-	562
現金增資—每股 120.5 元，增資基準日為九十五年十二月十五日	2,000	20,000	221,000	-	221,000	-	-	-	241,000
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	1,071,212	1,071,212	1,071,212
九十五年十二月三十一日餘額	72,577	\$ 725,771	\$ 722,962	\$ 562	\$ 723,524	\$ 128,122	\$ 1,269,708	\$ 1,397,830	\$ 2,847,125

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 1,071,212	\$ 590,086
調整項目：		
提列存貨跌價及呆滯損失	120,590	60,000
遞延所得稅	(80,528)	(38,698)
攤銷	26,633	20,134
折舊	13,456	8,619
提列(迴轉)備抵呆帳	13,308	(4,611)
採權益法認列之投資損失(利益)	(5,924)	37
處分以成本衡量之金融資產—非流動利益	(2,139)	-
處分固定資產利益	(3)	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	(150,129)	97,499
應收票據及帳款	(1,071,703)	(443,763)
存貨	(981,659)	(467,477)
其他流動資產	(107,036)	(53,546)
應付票據及帳款	1,792,978	225,308
應付所得稅	66,901	14,412
應付費用	34,957	63,614
其他流動負債	(50,897)	20,773
應計退休金負債	(2,066)	292
營業活動之淨現金流入	<u>687,951</u>	<u>92,679</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(79,320)	(20,000)
購置固定資產	(66,486)	(11,317)
遞延費用增加	(48,168)	(22,283)
存出保證金減少	36,982	39,401
受限制資產減少(增加)	(14,058)	2,138
處分以成本衡量之金融資產—非流動價款	6,789	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 度	九十四年 度
無形資產增加	(\$ 3,510)	(\$ 22,104)
處分固定資產價款	24	-
以成本衡量之金融資產－非流動增加	-	(15,300)
以成本衡量之金融資產－非流動當年度取得之現金股利	-	150
投資活動之淨現金流出	<u>(167,747)</u>	<u>(49,315)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	241,000	495,000
發放現金股利	(210,000)	(126,812)
發放董監事酬勞及員工紅利	(31,377)	(23,171)
員工行使認股權發行新股	6,150	6,220
存入保證金減少	-	(168)
融資活動之淨現金流入	<u>5,773</u>	<u>351,069</u>
現金及約當現金淨增加數	525,977	394,433
年初現金及約當現金餘額	<u>759,945</u>	<u>365,512</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,285,922</u>	<u>\$ 759,945</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 545</u>
支付所得稅	<u>\$ 52,084</u>	<u>\$ 14,113</u>
支付部分現金價款之投資活動：		
購置固定資產價款		
購置固定資產價款	\$ 61,710	\$ 18,261
應付設備款淨減少(增加)(帳列其他流動負債)	<u>4,776</u>	<u>(6,944)</u>
支付淨額	<u>\$ 66,486</u>	<u>\$ 11,317</u>
購置無形資產		
購置無形資產	\$ 3,510	\$ 48,384
應付費用淨增加	-	(26,280)
支付淨額	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 22,104</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十五及九十四年度
(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司於八十九年十一月八日核准設立，主要從事於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、TI DSP 系統設計等業務。

本公司股票已於九十三年十二月六日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣交易。

九十五年及九十四年底，員工人數分別為 273 人及 210 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵銷貨退回及折讓、備抵呆帳、備抵存貨跌價及呆滯損失、退休金、未決訴訟損失、固定資產折舊之提列、無形資產及遞延費用等之攤銷，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之短期票券及附買回條件債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出且經客戶驗收、產品交付客戶時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

係按加權平均成本與市價孰低評價。市價係採用重置成本或淨變現價值。呆滯品則依政策提列適當比例之備抵損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市上櫃公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收入，惟依據投資前之宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

投資之帳面價值包括投資成本，按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益之調整項目。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

被投資公司發放現金股利時，作為長期投資股權減項；發放股票股利時，僅註記股數增加。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

股票出售成本係按加權平均法計算。

固定資產

係按成本減累積折舊評價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提：試驗設備，三年；辦公設備，三年；租賃改良，二至三年；其他設備，二至五年。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。所產生之損益，則為當年度營業外損益。

無形資產

主要係權利金、專利權及商標權等，依直線法按三至六年平均攤銷。

遞延費用

主要係購置電腦軟體成本，按三至五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法評價之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能產生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列當年度損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為當年度利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

所得稅

係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

為配合九十五年度財務報表之表達，而將九十四年度財務報表若干項目予以重分類。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文，其會計原則變動對本公司九十五年度繼續營業部門淨利、本期純益及稅後基本每股盈餘皆無影響。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

係按成本及市價總金額孰低評價。市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；嗣後若市價回升，則於已提列金額予以沖回。出售時，其成本則按加權平均法計算。

長期投資

對被投資公司不具重大影響力者，係採用成本法評價。被投資公司發放現金股利時，除投資當年度應貸記長期投資外，認列為當年度股利收入。取得被投資公司發放股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。投資於未上市（櫃）公司之股票，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失，並以承認損失之該項投資帳面價值作為新成本。

股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 十二月三十一日 (重分類前)	九十四年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
長期投資	\$ 44,613	\$ -
以成本衡量之金融資產－非 流動	-	24,650
採權益法之長期股權投資	-	19,963

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。採用新修訂條文對九十五年度損益皆無影響。

現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 173	\$ 47
活期存款	562,694	338,084
定期存款	90,063	118,669
外幣存款	542,753	32,709
支票存款	173	31
附買回債券及短期票券	90,066	270,405
	<u>\$ 1,285,922</u>	<u>\$ 759,945</u>

公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證－開放型基金	<u>\$150,129</u>	<u>\$ -</u>

另本公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。截至九十五及九十四年底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十五及九十四年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為1,593仟元及3,369仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為214仟元及3,261仟元。

應收票據及帳款－非關係人淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 26,431	\$ 51,509
應收帳款	2,115,612	1,009,120
	2,142,043	1,060,629
減：備抵銷貨退回及折讓	-	1,652
備抵呆帳	22,128	21,421
淨 額	<u>\$ 2,119,915</u>	<u>\$ 1,037,556</u>

九十五年度讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額	
				年利率(%)	讓售額度
英商渣打銀行	\$ 68,040	\$63,106	\$4,934	6.0201~6.1469	US\$ 5,000 仟元

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予英商渣打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。

存貨－淨額

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
製成品	\$ 20,682	\$ 32,100
半成品	223,015	84,244
在製品	438,334	135,510
原料	<u>1,010,012</u>	<u>458,531</u>
	1,692,043	710,385
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>193,191</u>	<u>72,602</u>
淨額	<u>\$ 1,498,852</u>	<u>\$ 637,783</u>

本公司委外加工廠全一科技，於九十五年二月二十七日遭竊，失竊之貨物成本約 48,533 仟元，本公司對所有存貨皆已投足額保險，而於九十五年十月已獲得保險公司約 46,076 仟元賠償。

以成本衡量之金融資產－非流動

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 24,650</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

採權益法之長期股權投資

	九十五年 十二月三十一日		九十四年 十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市(櫃)公司				
群豐科技股份有限公司	\$ 85,580	18	\$ -	-
聯旭東投資股份有限公司	<u>20,189</u>	100	<u>19,963</u>	100
	<u>\$105,769</u>		<u>\$ 19,963</u>	

本公司於九十四年七月投資設立聯旭東投資股份有限公司，該公司主要從事專業投資。另於九十五年六月投資群豐科技股份有限公司，該公司主要從事小型記憶卡之封裝測試，用以穩定本公司小型記憶卡之測試產能。

本公司於九十五年九月取得經濟部投審會核准投資深圳市東科宏科技有限公司美金 30 仟元，截至九十五年底止，資金尚未匯出。

九十五及九十四年度採權益法認列之投資收益明細如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
群豐科技股份有限公司	\$ 5,698	\$ -
聯旭東投資股份有限公司	<u>226</u>	<u>(37)</u>
	<u>\$ 5,924</u>	<u>(\$ 37)</u>

前述採權益法之長期投資中，除群豐科技公司外，係按未經會計師查核之財務報表計算，本公司管理階層認為，倘該公司之財務報表經會計師查核，其可能之調整對本公司影響不大。本公司業將所有子公司之帳目併入編製九十五年度合併財務報表。

固定資產

	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
累積折舊		
試驗設備	\$ 15,909	\$ 9,467
辦公設備	3,360	2,183
租賃改良	8,134	2,915
其他設備	<u>1,334</u>	<u>2,452</u>
	<u>\$ 28,737</u>	<u>\$ 17,017</u>

無形資產

	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
權利金	\$ 33,505	\$ 39,107
專利權	1,845	1,545
專門技術	1,659	2,281
商標權	<u>56</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 37,065</u>	<u>\$ 43,016</u>

退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 6,589 仟元及 2,542 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額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。於九十五年及九十四年底，專戶餘額分別為 8,179 仟元及 5,786 仟元。屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 187	\$ 1,057
利息成本	196	161
退休基金資產之預期報酬	(159)	(97)
攤銷數	<u>1</u>	<u>29</u>
淨退休金成本	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 1,150</u>

退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,013)	(2,743)
累積給付義務	(3,013)	(2,743)
未來薪資增加之影響數	(2,701)	(2,484)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
預計給付義務	(\$ 5,714)	(\$ 5,227)
退休基金資產公平價值	<u>8,179</u>	<u>5,786</u>
提撥狀況	2,465	559
未認列過渡性淨給付義務	671	700
未認列退休金利益	(<u>695</u>)	(<u>884</u>)
預付退休金	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 375</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九十五年度	九十四年度
折現率	3.75%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度所得稅。

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九十五年度	九十四年度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$275,871	\$144,968
所得稅調整項目之影響數：		
永久性差異	(2,414)	(833)
暫時性差異	30,593	10,792
免稅所得	(158,060)	(105,404)
未分配盈餘加徵 10%	11,220	7,881
投資抵減	(<u>78,605</u>)	(<u>28,702</u>)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 78,605</u>	<u>\$ 28,702</u>

所得稅費用（利益）構成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 78,605	\$ 28,702
遞延所得稅	(80,528)	(38,698)
以前年度所得稅調整	<u>34,233</u>	<u>(177)</u>
所得稅費用（利益）	<u>\$ 32,310</u>	<u>(\$ 10,173)</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 78,605	\$ 28,702
備抵存貨跌價及呆滯損失	48,298	18,150
未實現兌換損失	3,352	2,071
備抵呆帳	2,319	2,533
其 他	<u>186</u>	<u>595</u>
	132,760	52,051
減：備抵評價淨 額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$132,760</u>	<u>\$ 52,051</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 42,356	\$ 78,601
其 他	<u>242</u>	<u>423</u>
	42,598	79,024
減：備抵評價淨 額	<u>42,356</u>	<u>78,601</u>
	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 423</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日用以計算遞延所得稅資產之稅率約為 25%。

截至九十五年十二月底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 83,259	\$ 9,685	九十八
		<u>111,276</u>	<u>111,276</u>	九十九
		<u>\$ 194,535</u>	<u>\$ 120,961</u>	

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
第一次增資擴展免徵所得稅	91年9月15日至96年9月14日	
第二次增資擴展免徵所得稅	93年8月1日至98年7月31日	

兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ 12,121</u>

九十四及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為5.67%及3.81%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。

未分配盈餘餘額中，並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

本公司截至九十二年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司不服稅捐稽徵機關對九十一年度合於獎勵規定之免稅所得之核定，預計對該年度之核定結果提出復查申請之行政救濟，本公司認為該復查結果，對本公司將不致發生任何重大租稅義務。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 30,018	\$160,954	\$ 190,972	\$ 28,678	\$115,365	\$ 144,043
勞健保費用	2,416	8,204	10,620	1,506	5,723	7,229
退休金費用	1,732	5,082	6,814	949	2,743	3,692
其他用人費用	6,618	18,274	24,892	3,196	12,759	15,955
	<u>\$ 40,784</u>	<u>\$192,514</u>	<u>\$ 233,298</u>	<u>\$ 34,329</u>	<u>\$136,590</u>	<u>\$ 170,919</u>
折舊費用	\$ 2,587	\$ 10,869	\$ 13,456	\$ 2,727	\$ 5,892	\$ 8,619
攤銷費用	-	26,633	26,633	-	20,134	20,134

股東權益

股本

本公司於九十五年十一月一日經股東臨時會通過以私募方式發行普通股總額不超過 13,500 仟股；該案業於九十五年十一月二日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 2,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 120.5 元，並於九十五年十一月二日董事會決議以九十五年十二月十五日為增資基準日，該增資案業已於九十五年十二月十五日募足，並已於九十六年一月十二日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 221,000 仟元列為股票發行溢價。截至九十五年底止尚有 11,500 仟股尚未辦理私募。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但採權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

依據公司章程規定，每年度決算若有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，次提撥百分之十為法定公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

董監事酬勞百分之二。

員工紅利百分之十至二十。

其餘為股東紅利。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由

董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則，惟此現金紅利分派比例仍得視當年度營運狀況調整之。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

若分配未分配盈餘時，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。

本公司股東會分別於九十五年六月十四日及九十四年六月十六日決議通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定公積	\$ 59,009	\$ 34,833	\$ -	\$ -
員工紅利—股票	19,500	18,000	-	-
員工紅利—現金	23,000	18,000	-	-
股票股利	158,000	90,580	2.99088	2.49380
現金股利	210,000	126,812	3.97523	3.49130
董監事酬勞	8,377	5,171	-	-
	<u>\$477,886</u>	<u>\$293,396</u>		

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞，係全數以現金方式發放，並分別於九十四及九十三年度以費用列帳，九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（依各該年年底加權流通在外股數計算）將分別由 12.25 元及 9.72 元減少為 11.20 元及 8.57 元。九十四及九十三年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 1,950 仟股及 1,800 仟股，佔各該年年底流通在外普通股股數之比例分別為 3.73% 及 4.97%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權

本公司分別於九十二年五月十六日及十月二十一日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 640 仟單位及 1,200 仟單位（以下分別簡稱「第一次認股權計劃」及「第二次認股權計劃」），每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 640 仟股及 1,200 仟股。認股權憑證之存續期間為三年，認股價格係依照本公司員工認股權憑證辦法及認股辦法，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之，下述認股價格，業已調整無償配股等之影響。本公司九十五及九十四年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	單位(仟)	認股價格(元)	單位(仟)	認股價格(元)
期初流通在外	615	\$ 10	1,359	\$10~15.41
本期行使	(615)	10	(622)	10
本期註銷	—	-	(122)	10
期末流通在外	—		615	

截至九十五年底止，流通在外之員工認股權憑證均已轉換完畢。

九十五年度共計有認股權證 615 仟單位轉換為普通股 615 仟股，增加普通股股本 6,150 仟元。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十五年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$1,103,522	\$1,071,212	70,727	<u>\$15.60</u>	<u>\$15.15</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
認股權憑證	—	—	656		

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$1,103,522</u>	<u>\$1,071,212</u>	<u>71,383</u>	<u>\$15.46</u>	<u>\$15.01</u>
九十四年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 579,913	\$ 590,086	62,568	<u>\$ 9.27</u>	<u>\$ 9.43</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
認股權憑證	-	-	1,267		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 579,913</u>	<u>\$ 590,086</u>	<u>63,835</u>	<u>\$ 9.08</u>	<u>\$ 9.24</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十五股東權益）已列入追溯調整。九十四年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整分別由 12.04 元及 12.25 元減少為 9.27 元及 9.43 元。稀釋每股盈餘分別由 11.08 元及 12.01 元減少為 9.08 元及 9.24 元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

項 目	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$ 1,285,922	\$ 1,285,922	\$ 759,945	\$ 759,945
公平價值變動列入 損益之金融 資產－流動	150,129	150,129	-	-
應收票據及帳款	2,164,263	2,164,263	1,105,868	1,105,868
受限制資產	29,017	29,017	14,959	14,959
以成本衡量之金 融資產－非流 動	20,000		24,650	
存出保證金	4,988	4,988	41,970	41,970
負 債				
應付票據及帳款	2,649,238	2,649,238	856,260	856,260

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數調整項目之相關說明請參見附註三。

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、受限制資產與應付票據及帳款。

公平價值變動列入損益之金融資產－流動係採用活絡市場資產負債表日之公開報價作為公平價值。

以成本衡量之金融資產－非流動因無市場價格可供參考，不列示公平價值。

存出保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

九十五年度之當期損益因以評價方法估計之公平價值變動而認列利益 129 仟元。

九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 209,146 仟元及 444,033 仟元；九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,105,447 仟元及 370,793 仟元。

九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 12,216 仟元及 6,486 仟元，利息費用總額分別為 642 仟元及 545 仟元。

財務風險資訊

市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避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選險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與帳面價值相同。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司九十五年底無未到期之遠期外匯合約，不致有重大之現金流量風險。

利率變動之現金流量風險

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。本公司無浮動利率之負債金額，故預期不具有重大之風險。

關係人交易

重大關係人交易及餘額彙總如下：

關係人之名稱及關係：

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
TOSHIBA Corporation, Japan (TOSHIBA)					法人董事						
TOSHIBA Europe GmbH					TOSHIBA 之子公司						
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.					TOSHIBA 之子公司						
TOSHIBA Of Canada Limited					TOSHIBA 之子公司						

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TOSHIBA America Information	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝數位資訊股份有限公司 (台灣東芝數位)	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝電子股份有限公司 (台灣東芝電子)	TOSHIBA 之孫公司
M-Systems B.V	法人董事
M-Systems Flash Disk Pioneers(M-Systems)	M-Systems B.V 之母公司
亞洲艾蒙系統股份有限公司 (亞洲艾蒙系統)	M-Systems B.V 之子公司
TwinSys Data Storage Limited Partnership (TwinSys)	M-Systems 之子公司
聯旭東投資股份有限公司	子公司
群豐科技股份有限公司 (群豐科技)	採權益法評價之被投資公司

關係人交易：

與關係人之交易條件及收付款條件，係與一般非關係人相當。

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
銷貨收入淨額				
M-Systems	\$ 408,790	3	\$ 440,204	7
TOSHIBA Europe Gmbh	146,072	1	101	-
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	70,297	1	-	-
亞洲艾蒙系統	8,527	-	42,490	1
其 他	5,770	-	81,366	1
	<u>\$ 639,456</u>	<u>5</u>	<u>\$ 564,161</u>	<u>9</u>
進 貨				
台灣東芝電子	\$2,531,337	24	\$2,251,734	42
其 他	7,071	-	35,449	1
	<u>\$2,538,408</u>	<u>24</u>	<u>\$2,287,183</u>	<u>43</u>
權利金費用 (帳列銷售費用)				
M-Systems	\$ 33,011	23	\$ 25,552	28
加工費 (帳列製造費用)				
群豐科技	\$ 64,287	5	\$ -	-

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金	%	金	%
應收票據及帳款				
M-Systems	\$ 36,165	2	\$ 65,979	6
其 他	<u>8,183</u>	<u>-</u>	<u>2,333</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,348</u>	<u>2</u>	<u>\$ 68,312</u>	<u>6</u>
應付票據及帳款				
台灣東芝電子	\$ 342,178	13	\$ 223,638	26
其 他	<u>23,563</u>	<u>1</u>	<u>4,611</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 365,741</u>	<u>14</u>	<u>\$ 228,249</u>	<u>27</u>
應付費用－權利金				
M-Systems	<u>\$ 17,350</u>	<u>9</u>	<u>\$ 34,225</u>	<u>23</u>

質抵押資產

下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為銀行借款、開立購料信用狀之擔保品、進口原物料之關稅擔保及提存法院保證金：

	九 十 五 年	九 十 四 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
存出保證金－可轉讓定存單	\$ -	\$ 40,000
購料之擔保品－質押定存單	14,000	5,000
海關稅額保證金－質押定存單	15,017	5,058
備償戶－質押活存	<u>-</u>	<u>4,901</u>
	<u>\$ 29,017</u>	<u>\$ 54,959</u>

重大承諾事項及或有事項

截至九十五年底，計有下列重大承諾事項及或有事項：

以營業租賃方式承租廠房及辦公室，租約係於九十七年四月間到期。

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
九十六年	\$ 9,482
九十七年	<u>407</u>
合 計	<u>\$ 9,889</u>

已開立未使用信用狀金額為美金 500 仟元及新台幣 598,750 仟元。

本公司總經理潘健成及副總經理歐陽志光經慧榮科技告訴侵害著作權及營業秘密案，經新竹地方法院一審判決慧榮科技敗訴後，該公司又於九十三年四月二十六日向台灣高等法院提起上訴；然雙方於九十五年九月二十二日在台灣高等法院開庭審理時，於庭上達成和解，並同意就 CF4 晶片及八十九年十二月十九日所簽訂協議書在和解成立日前所生之爭議，不再對任何一方主張權利或請求。因是，該案業經雙方和解後，本公司已將帳上估列之 45,000 仟元訴訟損失賠償全數迴轉及提存 40,000 仟元之訴訟保證金已向法院申請退回。

自九十三年十一月起與 M-Systems 公司簽訂隨身碟銷售權利金合約，依據合約規定除支付固定金額以取得其專利使用權外，另應按產品銷售量之一定比率支付權利金予該公司，為期六年。

本公司於九十五年二月二十一日接獲萬國電腦公司自訴狀，針對「具顯示螢幕之隨身碟」之產品，該公司主張本公司及總經理與本公司工程師侵害該公司著作權、背信及妨害秘密。本公司確曾與該公司討論「具顯示螢幕之隨身碟」之產品的共同開發，惟該公司所交付本公司與該產品開發有關的資料，是否具備著作權，尚待法院確認。該公司之產品概念，已有其他國內外廠商申請相同產品專利在案。本公司認為該公司於電腦展中亦展出該產品，故該產品之概念與作法，已不具營業秘密，且本公司所使用之技術與該公司所使用之方式完全不同，此與著作權侵害要件不符，而該產品開發至今之銷貨數量並未超過 10 仟顆，故本公司認為此訴訟對本公司之財務及業務應無重大影響。

本公司於九十四年接獲精品科技之訴狀，針對本公司所出貨的自行開發之隨身碟增值軟體「Pen Mail」內建類似該公司針對 USB 硬體所提供的增值應用軟體 Flash Mail 軟體，經過第三方公正機制慶齡工業進行鑑定，發現確實有侵權之嫌，於是正式於新竹地方法院提起訴訟並求償 20,000 仟元。該案與精品科技間的專利侵權訴訟已於九十六年一月二十五日雙方簽約和解，對本公司之財務及業務無重大影響。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區 等相關資訊：附表四。

從事衍生性商品交易：請參閱附註五及十七。

大陸投資資訊：無。

部門別財務資訊

產業別資訊

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、TI DSP 系統設計之業務，係屬單一產業。

地區別資訊

本公司截至九十五年底止，並未設立國外營運部門。

外銷銷貨資訊

外銷銷貨明細如下：

外 銷 地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$ 2,757,240	\$ 1,488,276
歐 洲	2,589,224	1,326,697
美 洲	1,970,553	1,060,916
澳 洲	13,018	2,641
非 洲	7,115	-

重要客戶資訊

佔營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	所 佔 比例%	金 額	所 佔 比例%
甲客戶	\$1,842,669	15	\$ 682,418	11

群聯電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十五年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
本公司	<u>受益憑證—開放型基金</u>							
	荷銀債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,328	\$ 20,017	—	\$ 20,017	註二
	荷銀精選債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,532	40,032	—	40,032	註二
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,253	30,029	—	30,029	註二
	華南永昌麒麟債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,808	20,018	—	20,018	註二
	匯豐富泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,348	20,017	—	20,017	註二
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,740	20,016	—	20,016	註二
	<u>普通股股票</u>							
	聯旭東投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	20,189	100.00	20,189	註三
	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,597	85,580	18.09	85,580	註四
	鼎群科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	20,000	11.76	18,602	註三

註一：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

註二：市價係按九十五年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

群聯電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十五年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出			年底		
					仟	單位金	仟	單位金	仟	單位	售價	帳列成本	處分利益	仟
本公司	荷銀債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	10,024	\$ 150,000	8,696	\$ 130,140	\$ 130,000	\$ 140	1,328	\$ 20,017 (註)
	大眾債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	7,771	100,000	7,771	100,298	100,000	298	-	-
	建弘全家福債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	737	120,000	737	120,278	120,000	278	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	9,074	120,000	6,821	90,182	90,000	182	2,253	30,029 (註)

註：係包含金融資產評價調整。

群聯電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十五年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	台灣東芝電子股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進貨	\$ 2,531,337	24	月結 30 天	無	無	(\$ 342,178)	(13)	—
	M-Systems Flash Disk Pioneers Ltd.	本公司法人董事之母公司	銷貨	(408,790)	3	月結 30 天	無	無	36,165	2	—
	TOSHIBA Europe Gmbh	本公司法人董事之子公司	銷貨	(146,072)	1	月結 30 天	無	無	3,261	-	—

群聯電子股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十五年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率				
本公司	聯旭東投資股份有限公司	新竹縣	一般投資業	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 20,189	\$ 218	\$ 226 (註一)	子公司 採權益法評 價之被投 資公司
	群豐科技股份有限公司	苗栗縣	小型記憶卡封 測、flash 應用 產品製造	79,320	-	7,597	18.09	85,580	32,883	5,698 (註二)	

註一：依據同期間未經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

群聯電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

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				\$	173
銀行存款					
活期存款					562,694
定期存款		年利率 1.25%-1.76%最後到期			90,063
		日 96.3.29			
外幣存款		美金 16,651 仟元			542,753
支票存款					173
約當現金					
附賣回債券及短期票券		期間 95.11.29~96.1.17，年利率			<u>90,066</u>
		1.50%~1.65%			
合 計					<u><u>\$ 1,285,922</u></u>

註：美金匯率為 US\$1 = \$32.595。

群聯電子股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
M-Systems Flash Disk Pioneers	\$ 36,165
TOSHIBA Europe Gmbh	3,261
TOSHIBA America Information	2,495
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	2,180
台灣東芝電子	241
亞洲艾蒙系統	6
	<u>44,348</u>
非關係人	
I-FLASH	589,210
JUST RAM PLC.	151,716
MEMOREX	137,359
KINGSTON I	126,664
其他（註）	<u>1,137,094</u>
	<u>2,142,043</u>
小計	2,186,391
減：備抵呆帳	<u>22,128</u>
淨額	<u>\$ 2,164,263</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
					市價 (註一)
製成品		矽碟機、控制晶片		\$ 20,682	\$ 18,410
半成品		PCB板、CASE		223,015	197,992
在製品				438,334	422,076
原料		Flash、IC		<u>1,010,012</u>	<u>901,524</u>
				1,692,043	<u>\$1,540,002</u>
減：備抵跌價及呆滯損失				<u>193,191</u>	
淨額				<u>\$1,498,852</u>	

註一：原料係以重置成本，在製品、半成品及製成品係按淨變現價值計價。

註二：存貨投保金額為 1,692,043 仟元。

群聯電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
留抵稅額		\$199,364	
暫付款－專利權申請		11,518	
其他（註）		<u>14,364</u>	
合	計	<u>\$225,246</u>	

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

群聯電子股份有限公司

長期投資變動明細表

民國九十五年度

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	股票面額	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採權益法 評價之增 (減)金額 (註三)	年 底		金 額	股 權 淨 值	備 註
		股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		股數(仟股)	持 股 %			
按權益法評價													
未上市上櫃公司													
群豐科技股份有限公司	NT\$ 10	-	\$ -	7,597	\$ 79,320	-	\$ -	\$ 6,260	7,597	18.09	\$ 85,580	\$ 85,580	註二
聯旭東投資股份有限公司	NT\$ 10	2,000	19,963	-	-	-	-	226	2,000	100.00	20,189	20,189	註一
小 計			19,963		79,320		-	\$ 6,486			105,769	105,769	
以成本衡量之金融資產-非流動													
未上市上櫃公司													
鼎群科技股份有限公司	NT\$ 10	2,000	20,000	-	-	-	-	-	2,000	11.76	20,000	18,602	註一
瀚邦科技股份有限公司	NT\$ 10	315	4,650	-	-	315	4,650	-	-	-	-	-	註一
小 計			24,650		-		4,650				20,000	18,602	
合 計			\$ 44,613		\$ 79,320		\$ 4,650				\$ 125,769	\$ 124,371	

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十五年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

註二：股權淨值係按經會計師查核九十五年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

註三：採用權益法評價之增(減)金額明細如下：

採權益法認列之投資收益	\$ 5,924
未按持股比例認購被投資公司現金增資股份之調整	562
	<u>\$ 6,486</u>

群聯電子股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十五年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>本 年 度 重 分 類</u>	<u>年 底 餘 額</u>
成 本					
試驗設備	\$ 23,224	\$ 12,307	\$ -	\$ 1,780	\$ 37,311
辦公設備	4,842	2,704	50	-	7,496
租賃改良	12,056	5,580	-	-	17,636
其他設備	<u>4,499</u>	<u>110</u>	<u>1,707</u>	<u>-</u>	<u>2,902</u>
小 計	<u>44,621</u>	<u>\$ 20,701</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 1,780</u>	<u>65,345</u>
累 積 折 舊					
試驗設備	9,467	\$ 6,442	\$ -	\$ -	15,909
辦公設備	2,183	1,206	29	-	3,360
租賃改良	2,915	5,219	-	-	8,134
其他設備	<u>2,452</u>	<u>589</u>	<u>1,707</u>	<u>-</u>	<u>1,334</u>
小 計	<u>17,017</u>	<u>\$ 13,456</u>	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>28,737</u>
預付購買土地款	<u>-</u>	<u>\$ 40,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>40,500</u>
預付設備款	<u>1,780</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,780)</u>	<u>509</u>
合 計	<u>\$ 29,384</u>				<u>\$ 77,617</u>

註一：固定資產均無提供質押之情事。

註二：固定資產投保金額 65,345 仟元。

群聯電子股份有限公司
無形資產變動明細表
民國九十五年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 攤 銷	重 分 類	年 底 餘 額	攤 銷 年 限
權 利 金	\$ 39,107	\$ 2,661	\$ 8,263	\$ -	\$ 33,505	五年~六年
專 門 技 術	2,281	-	622	-	1,659	五年
專 利 權	1,545	849	1,066	517	1,845	三年
商 標 權	<u>83</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>13</u>	<u>56</u>	三年
	<u>\$ 43,016</u>	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 9,991</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 37,065</u>	

群聯電子股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十五年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年度增加	本年度攤銷	年底餘額	攤銷年限
電腦軟體成本		<u>\$ 22,844</u>	<u>\$ 48,168</u>	<u>\$ 16,642</u>	<u>\$ 54,370</u>	三年~五年

群聯電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
台灣東芝電子	\$ 342,178
群豐科技	<u>23,563</u>
	<u>365,741</u>
非關係人	
台灣海力士股份有限公司	448,384
智原科技股份有限公司	369,372
友尚科技股份有限公司	183,731
聯東電子股份有限公司	177,545
其他（註）	<u>1,104,465</u>
	<u>2,283,497</u>
合 計	<u>\$ 2,649,238</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司
應付費用明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 73,876
應付權利金	28,973
應付研究發展費	34,669
其他（註）	<u>45,181</u>
合 計	<u>\$182,699</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	控制晶片	51,785	仟顆	\$	1,258,349
	積體電路	12,075	仟個		3,136,848
	矽碟機	28,225	仟支		7,971,228
	其他				<u>166,582</u>
	小計				12,533,007
減：銷貨退回及折讓					<u>134,322</u>
銷貨收入淨額					12,398,685
服務收入					<u>53,289</u>
合計					<u>\$12,451,974</u>

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	458,531
加：本年進料			9,654,816
減：年底原料			1,010,012
其 他			98,335
直接原料耗用			9,005,000
直接人工			7,999
製造費用			1,304,437
製造成本			10,317,436
加：年初半成品			84,244
年初在製品			135,510
本年進貨			180,413
減：年底半成品			223,015
年底在製品			438,334
其 他			65,698
製成品成本			9,990,556
加：年初製成品			32,100
本年進貨			809,076
減：年底製成品			20,682
其 他			68,565
製成品銷貨成本			10,742,485
商品銷貨成本			4,133
營業成本			<u>\$ 10,746,618</u>

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
權 利 金	\$ 42,328	\$ -	\$ 1,405
薪資費用	32,150	29,214	99,590
各項攤提	7,962	1,380	17,291
捐 贈	-	4,338	-
推廣服務費	8,212	-	-
呆帳損失	13,308	-	-
雜項購置	464	695	18,232
勞 務 費	184	6,120	2,536
樣 品 費	8,352	-	-
進出口費用	6,704	-	7
研究實驗費	-	-	102,803
其他(註)	20,585	30,944	98,101
合 計	<u>\$ 140,249</u>	<u>\$ 72,691</u>	<u>\$ 339,965</u>

註：各項目金額皆未超過各該科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十五及九十四年度

地址：新竹縣竹東鎮中興路四段六六九號二樓

電話：(○三) 五八三三八九九

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	合 併 財 務 報 表 附 註 編 號
封	面	1		-
目	錄	2		-
關 係 企 業	合 併 財 務 報 表 聲 明 書	3		-
會 計 師	查 核 報 告	4		-
合 併 資 產	負 債 表	5		-
合 併 損 益	表	6~7		-
合 併 股 東 權 益	變 動 表	8		-
合 併 現 金 流 量	表	9~10		-
合 併 財 務 報 表	附 註			
公 司 沿 革 及 營 業		11		
重 要 會 計 政 策 彙 總 說 明		11~15		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響		15~17		
重 要 會 計 科 目 說 明		17~30		~
關 係 人 交 易		30~31		
質 抵 押 資 產		31		
重 大 承 諾 及 或 有 事 項		32~33		
重 大 災 害 損 失		-		-
重 大 期 後 事 項		-		-
其 他		-		-
附 註 揭 露 事 項		-		-
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		33, 35~38		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		33, 35~38		
大 陸 投 資 資 訊		33		
母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易		33		
往 來 情 形				
部 門 別 財 務 資 訊		34		
推 定 從 屬 公 司 相 關 資 訊		-		-

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司

董事長：卓 恩 民

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 二 十 六 日

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，群聯電子股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 郭 俐 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 二 十 六 日

群聯電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,306,098	22	\$ 779,908	27	2140	應付票據及帳款—非關係人	\$ 2,283,497	40	\$ 628,011	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	150,129	3	-	-	2150	應付票據及帳款—關係人(附註十 八)	365,741	6	228,249	8
1140	應收票據及帳款—非關係人淨額(附 註二及六)	2,119,915	37	1,037,556	36	2160	應付所得稅(附註二及十三)	86,455	2	19,554	-
1150	應收票據及帳款—關係人(附註十 八)	44,348	1	68,312	2	2170	應付費用(附註十八)	182,699	3	146,359	5
120X	存貨—淨額(附註二及七)	1,498,852	26	637,783	22	2280	其 他	23,164	-	78,837	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 三)	132,760	2	52,051	2	21XX	流動負債合計	2,941,556	51	1,101,010	38
1291	受限制資產(附註十九)	29,017	-	14,959	1		其他負債				
1298	其 他	225,259	4	118,742	4	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	-	-	1,385	-
11XX	流動資產合計	5,506,378	95	2,709,311	94	2XXX	負債合計	2,941,556	51	1,102,395	38
	長期投資						股東權益(附註十五)				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、 三及九)	85,580	2	-	-	3110	股本—每股面額10元，額定：九十五 年100,000仟股，九十四年60,000 仟股；發行：九十五年72,577仟股 ，九十四年52,212仟股	725,771	13	522,121	18
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二、三及八)	20,000	-	24,650	1		資本公積				
1420	長期投資合計	105,580	2	24,650	1	3210	股票發行溢價	722,962	12	501,962	18
	固定資產(附註二及十)					3260	長期投資	562	-	-	-
1545	試驗設備	37,311	1	23,224	1	32XX	資本公積合計	723,524	12	501,962	18
1561	辦公設備	7,496	-	4,842	-		保留盈餘				
1631	租賃改良	17,636	-	12,056	1	3310	法定公積	128,122	2	69,113	2
1681	其他設備	2,902	-	4,499	-	3350	未分配盈餘	1,269,708	22	676,382	24
15X1	成本合計	65,345	1	44,621	2	33XX	保留盈餘合計	1,397,830	24	745,495	26
15X9	減：累積折舊	28,737	1	17,017	1	3XXX	股東權益合計	2,847,125	49	1,769,578	62
	小 計	36,608	-	27,604	1						
1671	預付購買土地款	40,500	1	-	-						
1672	預付設備款	509	-	1,780	-						
15XX	固定資產淨額	77,617	1	29,384	1						
17XX	無形資產(附註二、十一及二十)	37,065	1	43,016	2						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十九、二十)	4,988	-	41,970	1						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	54,370	1	22,844	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十三)	242	-	423	-						
1880	其 他(附註二及十二)	2,441	-	375	-						
18XX	其他資產合計	62,041	1	65,612	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,788,681	100	\$ 2,871,973	100		負債及股東權益總計	\$ 5,788,681	100	\$ 2,871,973	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及十八)				
4110	銷貨收入	\$12,533,007	101	\$ 6,352,540	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>134,322</u>	<u>1</u>	<u>48,021</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	12,398,685	100	6,304,519	100
4610	服務收入	<u>53,289</u>	<u>-</u>	<u>3,770</u>	<u>-</u>
4000	合 計	12,451,974	100	6,308,289	100
5000	營業成本(附註十四及十八)	<u>10,746,618</u>	<u>86</u>	<u>5,319,062</u>	<u>84</u>
5910	營業毛利	<u>1,705,356</u>	<u>14</u>	<u>989,227</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註十四及十八)				
6100	銷售費用	140,249	1	91,044	1
6200	管理費用	72,715	1	48,255	1
6300	研究發展費用	<u>339,965</u>	<u>3</u>	<u>240,478</u>	<u>4</u>
6000	合 計	<u>552,929</u>	<u>5</u>	<u>379,777</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>1,152,427</u>	<u>9</u>	<u>609,450</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	12,458	-	6,486	-
7160	兌換利益—淨額(附註 二)	7,115	-	16,397	-
7120	採權益法認列之投資收 益(附註二及九)	5,698	-	-	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二)	3,517	-	3,369	-
7480	其 他(附註二及二 十)	<u>47,047</u>	<u>1</u>	<u>4,859</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>75,835</u>	<u>1</u>	<u>31,111</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7570	提列存貨跌價及呆滯損失(附註二及七)			
	\$ 120,590	1	\$ 60,000	1
7510	642	-	545	-
7880	3,508	-	103	-
7500	<u>124,740</u>	<u>1</u>	<u>60,648</u>	<u>1</u>
7900	1,103,522	9	579,913	9
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十三)			
	<u>32,310</u>	<u>-</u>	<u>(10,173)</u>	<u>-</u>
9600	<u>\$ 1,071,212</u>	<u>9</u>	<u>\$ 590,086</u>	<u>9</u>
	歸屬予：			
9601	<u>\$ 1,071,212</u>	<u>9</u>	<u>\$ 590,086</u>	<u>9</u>
代 碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(附註十六)			
9750	<u>\$15.60</u>	<u>\$15.15</u>	<u>\$ 9.27</u>	<u>\$ 9.43</u>
9850	<u>\$15.46</u>	<u>\$15.01</u>	<u>\$ 9.08</u>	<u>\$ 9.24</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊為新台幣
元外，係新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股
	數 (仟 股)	金 額	票 發 行 溢 價	長 期 投 資	合	計	法 定 公 積	未 分 配 盈 餘	合	計	(附 註 十 五)
九十四年一月一日餘額	36,232	\$ 362,321	\$ 51,962	\$ -	\$ 51,962		\$ 34,280	\$ 379,692	\$ 413,972	\$ 828,255	
九十三年度盈餘分配											
法定公積	-	-	-	-	-	-	34,833	(34,833)	-	-	
員工紅利—股票	1,800	18,000	-	-	-	-	-	(18,000)	(18,000)	-	
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(18,000)	(18,000)	(18,000)	
股票股利—每股 2.49380 元	9,058	90,580	-	-	-	-	-	(90,580)	(90,580)	-	
現金股利—每股 3.49130 元	-	-	-	-	-	-	-	(126,812)	(126,812)	(126,812)	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(5,171)	(5,171)	(5,171)	
分配後餘額	47,090	470,901	51,962	-	51,962	69,113	86,296	155,409	678,272		
員工行使認股權發行新股	622	6,220	-	-	-	-	-	-	6,220		
現金增資—每股 110 元，增資基準日為九十四年十月十七日	4,500	45,000	450,000	-	450,000	-	-	-	495,000		
九十四年度合併純益	-	-	-	-	-	-	590,086	590,086	590,086		
九十四年十二月三十一日餘額	52,212	522,121	501,962	-	501,962	69,113	676,382	745,495	1,769,578		
九十四年度盈餘分配											
法定公積	-	-	-	-	-	-	59,009	(59,009)	-	-	
員工紅利—股票	1,950	19,500	-	-	-	-	-	(19,500)	(19,500)	-	
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(23,000)	(23,000)	(23,000)	
股票股利—每股 2.99088 元	15,800	158,000	-	-	-	-	-	(158,000)	(158,000)	-	
現金股利—每股 3.97523 元	-	-	-	-	-	-	-	(210,000)	(210,000)	(210,000)	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(8,377)	(8,377)	(8,377)	
分配後餘額	69,962	699,621	501,962	-	501,962	128,122	198,496	326,618	1,528,201		
員工行使認股權發行新股	615	6,150	-	-	-	-	-	-	6,150		
未按持股比例認列被投資公司現金增資股份之權益調整數	-	-	-	562	562	-	-	-	562		
現金增資—每股 120.5 元，增資基準日為九十五年十二月十五日	2,000	20,000	221,000	-	221,000	-	-	-	241,000		
九十五年度合併純益	-	-	-	-	-	-	1,071,212	1,071,212	1,071,212		
九十五年十二月三十一日餘額	72,577	\$ 725,771	\$ 722,962	\$ 562	\$ 723,524	\$ 128,122	\$ 1,269,708	\$ 1,397,830	\$ 2,847,125		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量：		
合併總純益	\$1,071,212	\$ 590,086
調整項目：		
提列存貨跌價及呆滯損失	120,590	60,000
遞延所得稅	(80,528)	(38,698)
攤銷	26,633	20,134
折舊	13,456	8,619
提列(迴轉)備抵呆帳	13,308	(4,611)
採權益法認列之投資收益	(5,698)	-
處分以成本衡量之金融資產－		
非流動利益	(2,139)	-
處分固定資產利益	(3)	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之		
金融資產－流動	(150,129)	97,499
應收票據及帳款	(1,071,703)	(443,763)
存貨	(981,659)	(467,477)
其他流動資產	(107,047)	(53,548)
應付票據及帳款	1,792,978	225,308
應付所得稅	66,901	14,412
應付費用	34,955	63,616
其他流動負債	(50,897)	20,773
應計退休金負債	(2,066)	292
營業活動之淨現金流入	<u>688,164</u>	<u>92,642</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(79,320)	-
購置固定資產	(66,486)	(11,317)
遞延費用增加	(48,168)	(22,283)
存出保證金減少	36,982	39,401
受限制資產減少(增加)	(14,058)	2,138
處分以成本衡量之金融資產－非流		
動價款	6,789	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年度	九十四年度
無形資產增加	(\$ 3,510)	(\$ 22,104)
處分固定資產價款	24	-
以成本衡量之金融資產－非流動增加	-	(15,300)
以成本衡量之金融資產－非流動當年度取得之現金股利	-	150
投資活動之淨現金流出	<u>(167,747)</u>	<u>(29,315)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	241,000	495,000
發放現金股利	(210,000)	(126,812)
發放董監事酬勞及員工紅利	(31,377)	(23,171)
員工行使認股權發行新股	6,150	6,220
存入保證金減少	-	(168)
融資活動之淨現金流入	<u>5,773</u>	<u>351,069</u>
現金及約當現金淨增加數	526,190	414,396
年初現金及約當現金餘額	<u>779,908</u>	<u>365,512</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,306,098</u>	<u>\$ 779,908</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 545</u>
支付所得稅	<u>\$ 52,084</u>	<u>\$ 14,113</u>
支付部分現金價款之投資活動：		
購置固定資產價款		
購置固定資產價款	\$ 61,710	\$ 18,261
應付設備款淨減少(增加)(帳列其他流動負債)	<u>4,776</u>	<u>(6,944)</u>
支付淨額	<u>\$ 66,486</u>	<u>\$ 11,317</u>
購置無形資產		
購置無形資產	\$ 3,510	\$ 48,384
應付費用淨增加	-	(26,280)
支付淨額	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 22,104</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十五及九十四年度
(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司於八十九年十一月八日核准設立，主要從事於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、TI DSP 系統設計等業務。

本公司股票已於九十三年十二月六日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣交易。

本公司及子公司於九十五年及九十四年底，員工人數合計分別為 273 人及 210 人。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵銷貨退回及折讓、備抵呆帳、備抵存貨跌價及呆滯損失、退休金、未決訴訟案損失、固定資產折舊之提列、無形資產及遞延費用等之攤銷，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

合併報表編製基礎

合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。

列入合併財務報表之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 五 年 九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日	
本公司	聯旭東投資股份有限公司(聯旭東公司)	投資業	100%	100%	本公司於九十四年七月投資設立聯旭東公司

未列入合併財務報表之子公司：無。

編製合併財務報表時，合併個體間並無重大交易。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出且經客戶驗收、產品交付客戶時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

係按加權平均成本與市價孰低評價。市價係採用重置成本或淨變現價值。呆滯品則依政策提列適當比例之備抵損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市上櫃公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收入，惟依據投資前之宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

投資之帳面價值包括投資成本，按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益之調整項目。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

被投資公司發放現金股利時，作為長期投資股權減項；發放股票股利時，僅註記股數增加。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

股票出售成本係按加權平均法計算。

固定資產

係按成本減累積折舊評價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊係採直線法依照下列估計耐用年數計提：試驗設備，三年；辦公設備，三年；租賃改良，二至三年；其他設備，二至五年。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。所產生之損益，則為當年度營業外損益。

無形資產

主要係權利金、專利權及商標權等，依直線法按三至六年平均攤銷。

遞延費用

主要係購置電腦軟體成本，按三至五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法評價之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能產生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列當年度損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為當年度利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

所得稅

係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

為配合九十五年度合併財務報表之表達，而將九十四年度合併財務報表若干項目予以重分類。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文，其會計原則變動對本公司九十五年度繼續營業部門合併淨利、本期合併純益及合併稅後基本每股盈餘皆無影響。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較合併財務報表中，九十四年度合併財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年度與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

係按成本及市價總金額孰低評價。市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；嗣後若市價回升，則於已提列金額予以沖回。出售時，其成本則按加權平均法計算。

長期投資

對被投資公司不具重大影響力者，係採用成本法評價。被投資公司發放現金股利時，除投資當年度應貸記長期投資外，認列為當年度股利收入。取得被投資公司發放股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。投資於未上市（櫃）公司之股票，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失，並以承認損失之該項投資帳面價值作為新成本。

股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產

生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度合併財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
長期投資	\$ 24,650	\$ -
以成本衡量之金融資產	-	24,650

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。採用新修訂條文對九十五年度合併損益皆無影響。

現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 176	\$ 50
活期存款	563,627	358,044
定期存款	90,063	118,669
外幣存款	542,753	32,709
支票存款	173	31
附買回債券及短期票券	109,306	270,405
	<u>\$ 1,306,098</u>	<u>\$ 779,908</u>

公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證－開放型基金	<u>\$150,129</u>	<u>\$ -</u>

另從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。截至九十五年及九十四年底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十五及九十四年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為1,593仟元及3,369仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為214仟元及3,261仟元。

應收票據及帳款－非關係人淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 26,431	\$ 51,509
應收帳款	<u>2,115,612</u>	<u>1,009,120</u>
	2,142,043	1,060,629
減：備抵銷貨退回及折讓	-	1,652
備抵呆帳	<u>22,128</u>	<u>21,421</u>
淨 額	<u>\$ 2,119,915</u>	<u>\$ 1,037,556</u>

九十五年度讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	讓 售 額 度
英商渣打銀行	\$ 68,040	\$ 63,106	\$ 4,934	6.0201~6.1469	US\$5,000 仟元

上述額度係循環使用。

對讓售予英商渣打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。

存貨－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 20,682	\$ 32,100
半 成 品	223,015	84,244
在 製 品	438,334	135,510
原 料	<u>1,010,012</u>	<u>458,531</u>
	1,692,043	710,385
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>193,191</u>	<u>72,602</u>
淨 額	<u>\$ 1,498,852</u>	<u>\$ 637,783</u>

本公司委外加工廠全一科技，於九十五年二月二十七日遭竊，失竊之貨物成本約 48,533 仟元，本公司對所有存貨皆已投足額保險，而於九十五年十月已獲得保險公司約 46,076 仟元賠償。

以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 24,650</u>

所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市（櫃）公司				
群豐科技股份有限公司	<u>\$ 85,580</u>	18	<u>\$ -</u>	-

本公司於九十五年六月投資群豐科技股份有限公司，該公司主要從事小型記憶卡之封裝測試，用以穩定本公司小型記憶卡之測試產能。

本公司於九十五年九月取得經濟部投審會核准投資深圳市東科宏科技有限公司美金 30 仟元，截至九十五年底止，資金尚未匯出。

九十五年度長期股權投資按權益法認列之投資利益 5,698 仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
試驗設備	\$ 15,909	\$ 9,467
辦公設備	3,360	2,183
租賃改良	8,134	2,915
其他設備	1,334	2,452
	<u>\$ 28,737</u>	<u>\$ 17,017</u>

無形資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
權 利 金	\$ 33,505	\$ 39,107
專 利 權	1,845	1,545
專 門 技 術	1,659	2,281
商 標 權	56	83
	<u>\$ 37,065</u>	<u>\$ 43,016</u>

退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 6,589 仟元及 2,542 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額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。於九十五年及九十四年底，專戶餘額分別為 8,179 仟元及 5,786 仟元。屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 187	\$ 1,057
利息成本	196	161
退休基金資產之預期報酬	(159)	(97)
攤銷數	1	29
淨退休金成本	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 1,150</u>

退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,013)	(2,743)
累積給付義務	(3,013)	(2,743)
未來薪資增加之影響數	(2,701)	(2,484)
預計給付義務	(5,714)	(5,227)
退休金資產公平價值	<u>8,179</u>	<u>5,786</u>
提撥狀況	2,465	559
未認列過渡性淨給付義務	671	700
未認列退休金利益	(695)	(884)
預付退休金	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 375</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折 現 率	3.75%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度所得稅。

本公司及子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$275,871	\$144,959
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(2,414)	(833)
暫時性差異	30,593	10,801

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年	九十四年
免稅所得	(\$158,060)	(\$105,404)
未分配盈餘加徵 10%	11,220	7,881
投資抵減	(78,605)	(28,702)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 78,605</u>	<u>\$ 28,702</u>

所得稅費用 (利益) 構成項目如下：

	九十五年	九十四年
當年度應負擔所得稅	\$ 78,605	\$ 28,702
遞延所得稅	(80,528)	(38,698)
以前年度所得稅調整	34,233	(177)
所得稅費用 (利益)	<u>\$ 32,310</u>	<u>(\$ 10,173)</u>

遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$ 78,605	\$ 28,702
備抵存貨跌價及呆滯損失	48,298	18,150
未實現兌換損失	3,352	2,071
備抵呆帳	2,319	2,533
其他	186	595
	<u>132,760</u>	<u>52,051</u>
減：備抵評價	-	-
淨額	<u>\$132,760</u>	<u>\$ 52,051</u>
非流動		
投資抵減	\$ 42,356	\$ 78,601
其他	242	432
	<u>42,598</u>	<u>79,033</u>
減：備抵評價	42,356	78,610
淨額	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 423</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日用以計算遞延所得稅資產之稅率約為 25%。

截至九十五年十二月底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 83,259	\$ 9,685	九十八
		<u>111,276</u>	<u>111,276</u>	九十九
		<u>\$ 194,535</u>	<u>\$ 120,961</u>	

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
第一次增資擴展免徵所得稅	91年9月15日至96年9月14日	
第二次增資擴展免徵所得稅	93年8月1日至98年7月31日	

兩稅合一相關資訊：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ 12,121</u>
子公司－聯旭東公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十四及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.67% 及 3.81%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。

本公司未分配盈餘餘額中，並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。本公司截至九十二年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司不服稅捐稽徵機關對九十一年度合於獎勵規定之免稅所得之核定，預計對該年度之核定結果提出復查申請之行政救濟，本公司認為該復查結果，對本公司將不致發生任何重大租稅義務。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 30,018	\$160,954	\$ 190,972	\$ 28,678	\$115,365	\$ 144,043
勞健保費用	2,416	8,204	10,620	1,506	5,723	7,229
退休金費用	1,732	5,082	6,814	949	2,743	3,692
其他用人費用	<u>6,618</u>	<u>18,274</u>	<u>24,892</u>	<u>3,196</u>	<u>12,759</u>	<u>15,955</u>
	<u>\$ 40,784</u>	<u>\$192,514</u>	<u>\$233,298</u>	<u>\$ 34,329</u>	<u>\$136,590</u>	<u>\$170,919</u>
折舊費用	\$ 2,587	\$ 10,869	\$ 13,456	\$ 2,727	\$ 5,892	\$ 8,619
攤銷費用	-	26,633	26,633	-	20,134	20,134

股東權益

股 本

本公司於九十五年十一月一日經股東臨時會通過以私募方式發行普通股總額不超過 13,500 仟股；該案業於九十五年十一月二日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 2,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 120.5 元，並於九十五年十一月二日董事會決議以九十五年十二月十五日為增資基準日，該增資案業已於九十五年十二月十五日募足，並已於九十六年一月十二日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 221,000 仟元列為股票發行溢價。截至九十五年底止尚有 11,500 仟股尚未辦理私募。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但採權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，每年度決算若有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，次提撥百分之十為法定公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈

餘，提撥全部或一部分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

董監事酬勞百分之二。

員工紅利百分之十至二十。

其餘為股東紅利。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則，惟此現金紅利分派比例仍得視當年度營運狀況調整之。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

若分配未分配盈餘時，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。

本公司股東會分別於九十五年六月十四日及九十四年六月十六日決議通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定公積	\$ 59,009	\$ 34,833	\$ -	\$ -
員工紅利—股票	19,500	18,000	-	-
員工紅利—現金	23,000	18,000	-	-
股票股利	158,000	90,580	2.99088	2.49380
現金股利	210,000	126,812	3.97523	3.49130
董監事酬勞	8,377	5,171	-	-
	<u>\$ 477,886</u>	<u>\$ 293,396</u>		

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞，係全數以現金方式發放，並分別於九十四及九十三年度以費用列帳，九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（依各該年年底加權流通在外股數計算）將分別由 12.25 元及 9.72 元減少為 11.20 元及 8.57 元。九十四及九十三年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 1,950 仟股及 1,800 仟股，佔各該年底流通在外普通股股數之比例分別為 3.73% 及 4.97%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權

本公司分別於九十二年五月十六日及十月二十一日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 640 仟單位及 1,200 仟單位（以下分別簡稱「第一次認股權計劃」及「第二次認股權計劃」），每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 640 仟股及 1,200 仟股。認股權憑證之存續期間為三年，認股價格係依照本公司員工認股權憑證辦法及認股辦法，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之，下述認股價格，業已調整無償配股等之影響。本公司九十五及九十四年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	單位 (仟)	認股價格 (元)	單位 (仟)	認股價格 (元)
期初流通在外	615	\$ 10	1,359	\$ 10~15.41
本期行使	(615)	10	(622)	10
本期註銷	-	-	(122)	10
期末流通在外	<u>-</u>		<u>615</u>	

截至九十五年底止，流通在外之員工認股權憑證均已轉換完畢。

九十五年度共計有認股權證 615 仟單位轉換為普通股 615 仟股，增加普通股股本 6,150 仟元。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期合併總純益	\$1,103,522	\$1,071,212	70,727	<u>\$15.60</u>	<u>\$15.15</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
認股權憑證	-	-	656		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期合併總純益加潛在普通股之影響	<u>\$1,103,522</u>	<u>\$1,071,212</u>	<u>71,383</u>	<u>\$15.46</u>	<u>\$15.01</u>
<u>九十四年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期合併總純益	\$ 579,913	\$ 590,086	62,568	<u>\$ 9.27</u>	<u>\$ 9.43</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
認股權憑證	-	-	1,267		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期合併總純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 579,913</u>	<u>\$ 590,086</u>	<u>63,835</u>	<u>\$ 9.08</u>	<u>\$ 9.24</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十五股東權益）已列入追溯調整。九十四年度合併稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調

整分別由 12.04 元及 12.25 元減少為 9.27 元及 9.43 元。稀釋每股盈餘分別由 11.08 元及 12.01 元減少為 9.08 元及 9.24 元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

項 目	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$1,306,098	\$1,306,098	\$ 779,908	\$ 779,908
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	150,129	150,129	-	-
應收票據及帳款	2,164,263	2,164,263	1,105,868	1,105,868
受限制資產	29,017	29,017	14,959	14,959
以成本衡量之金融資產—非流動	20,000		24,650	
存出保證金	4,988	4,988	41,970	41,970
負 債				
應付票據及帳款	2,649,238	2,649,238	856,260	856,260

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數調整項目之相關說明請參見附註三。

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、受限制資產與應付票據及帳款。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動係採用活絡市場資產負債表日之公開報價作為公平價值。

以成本衡量之金融資產—非流動因無市場價格可供參考，不列示公平價值。

存出保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

九十五年度之當期損益因以評價方法估計之公平價值變動而認列利益 129 仟元。

九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 228,387 仟元及 444,033 仟元；九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,106,379 仟元及 390,753 仟元。

九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 12,458 仟元及 6,486 仟元，利息費用總額分別為 642 仟元及 545 仟元。

財務風險資訊

市場風險

係市場匯率變動之風險。從事遠期外匯交易即在規避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選險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

信用風險

金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。持有之各種金融商品最大暴險金額與帳面價值相同。

流動性風險

由於營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

由於投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另九十五年度無未到期之遠期外匯合約，不致有重大之現金流量風險。

利率變動之現金流量風險

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。由於無浮動利率之負債金額，故預期不具有重大之風險。

關係人交易

除已於其他附註說明者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
TOSHIBA Corporation, Japan(TOSHIBA)	法人董事
TOSHIBA Europe GmbH	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Of Canada Limited	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA America Information	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝數位資訊股份有限公司(台灣東芝 數位)	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝電子股份有限公司(台灣東芝電 子)	TOSHIBA 之孫公司
M-Systems B.V	法人董事
M-Systems Flash Disk Pioneers (M-Systems)	M-Systems B.V 之母公司
亞洲艾蒙系統股份有限公司(亞洲艾蒙系 統)	M-Systems B.V 之子公司
TwinSys Data Storage Limited Partnership (TwinSys)	M-Systems 之子公司
群豐科技股份有限公司(群豐科技)	採權益法評價之被投資公司

關係人交易：

與關係人之交易條件及收付款條件，係與一般非關係人相當。

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
銷貨收入淨額				
M-Systems	\$ 408,790	3	\$ 440,204	7
TOSHIBA Europe GmbH	146,072	1	101	-
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	70,297	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞洲艾蒙系統	\$ 8,527	-	\$ 42,490	1
其 他	<u>5,770</u>	<u>-</u>	<u>81,366</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 639,456</u>	<u>5</u>	<u>\$ 564,161</u>	<u>9</u>
進 貨				
台灣東芝電子	\$ 2,531,337	24	\$ 2,251,734	42
其 他	<u>7,071</u>	<u>-</u>	<u>35,449</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 2,538,408</u>	<u>24</u>	<u>\$ 2,287,183</u>	<u>43</u>
權利金費用(帳列銷售費用)				
M-Systems	<u>\$ 33,011</u>	<u>23</u>	<u>\$ 25,552</u>	<u>28</u>
加工費(帳列製造費用)				
群豐科技	<u>\$ 64,287</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款				
M-Systems	\$ 36,165	2	\$ 65,979	6
其 他	<u>8,183</u>	<u>-</u>	<u>2,333</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,348</u>	<u>2</u>	<u>\$ 68,312</u>	<u>6</u>
應付票據及帳款				
台灣東芝電子	\$ 342,178	13	\$ 223,638	26
其 他	<u>23,563</u>	<u>1</u>	<u>4,611</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 365,741</u>	<u>14</u>	<u>\$ 228,249</u>	<u>27</u>
應付費用—權利金				
M-Systems	<u>\$ 17,350</u>	<u>9</u>	<u>\$ 34,225</u>	<u>23</u>

質抵押資產

下列資產(按帳面淨額列示)業經提供作為銀行借款、開立購料信用狀之擔保品、進口原物料之關稅擔保及提存法院保證金：

	九 十 五 年	九 十 四 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
存出保證金—可轉讓定存單	\$ -	\$ 40,000
購料之擔保品—質押定存單	14,000	5,000
海關稅額保證金—質押定存單	15,017	5,058
備償戶—質押活存	<u>-</u>	<u>4,901</u>
	<u>\$ 29,017</u>	<u>\$ 54,959</u>

重大承諾事項及或有事項

截至九十五年底，計有下列重大承諾事項及或有事項：

以營業租賃方式承租廠房及辦公室，租約係於九十七年四月間到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
九十六年	\$ 9,482
九十七年	<u>407</u>
合 計	<u>\$ 9,889</u>

已開立未使用信用狀金額為美金 500 仟元及新台幣 598,750 仟元。

本公司總經理潘健成及副總經理歐陽志光經慧榮科技告訴侵害著作權及營業秘密案，經新竹地方法院一審判決慧榮科技敗訴後，該公司又於九十三年四月二十六日向台灣高等法院提起上訴；然雙方於九十五年九月二十二日在台灣高等法院開庭審理時，於庭上達成和解，並同意就 CF4 晶片及八十九年十二月十九日所簽訂協議書在和解成立日前所生之爭議，不再對任何一方主張權利或請求。因是，該案業經雙方和解後，本公司已將帳上估列之 45,000 仟元訴訟損失賠償全數迴轉及提存 40,000 仟元之訴訟保證金已向法院申請退回。

自九十三年十一月起與 M-Systems 公司簽訂隨身碟銷售權利金合約，依據合約規定除支付固定金額以取得其專利使用權外，另應按產品銷售量之一定比率支付權利金予該公司，為期六年。

本公司於九十五年二月二十一日接獲萬國電腦公司自訴狀，針對「具顯示螢幕之隨身碟」之產品，該公司主張本公司及總經理與本公司工程師侵害該公司著作權、背信及妨害秘密。本公司確曾與該公司討論「具顯示螢幕之隨身碟」之產品的共同開發，惟該公司所交付本公司與該產品開發有關的資料，是否具備著作權，尚待法院確認。該公司之產品概念，已有其他國內外廠商申請相同產品專利在案。本公司認為該公司於電腦展中亦展出該產品，故該產品之概念與作法，已不具營業秘密，且本公司所使用之技術與該公司所使用之方式完全不同，此與著作權侵害要件不符，而該產品開發至今之銷貨

數量並未超過 10 仟顆，故本公司認為此訴訟對本公司之財務及業務應無重大影響。

本公司於九十四年接獲精品科技之訴狀，針對本公司所出貨的自行開發之隨身碟加值軟體「Pen Mail」內建類似該公司針對 USB 硬體所提供的加值應用軟體 Flash Mail 軟體，經過第三方公正機制慶齡工業進行鑑定，發現確實有侵權之嫌，於是正式於新竹地方法院提起訴訟並求償 20,000 仟元。該案與精品科技間的專利侵權訴訟已於九十六年一月二十五日雙方簽約和解，對本公司之財務及業務無重大影響。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。

從事衍生性商品交易：請參閱附註五及十七。

大陸投資資訊：無。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

部門別財務資訊

產業別資訊

	九	十	五	年	度
國內外營運部門	電	子	投	調	整
來自母公司及合併子	部	門	資	及	沖
公司以外客戶之	門	門	門	銷	銷
收入	合	合	合	合	合
收入	\$ 12,451,974	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,451,974
部門別營業利益	\$ 1,152,451	(\$ 24)	\$ -	\$ -	\$ 1,152,427
營業外收入及利益					75,835
營業外費用及損失					124,740
稅前利益					\$ 1,103,522
可辨認資產	\$ 5,662,912	\$ 20,189	\$ -	\$ -	\$ 5,683,101
長期投資					105,580
資產合計					\$ 5,788,681
折舊及攤銷費用					\$ 40,089
資本支出					\$ 66,486

地區別資訊

本公司及子公司截至九十五年底止，並未設立國外營運部門。

外銷銷貨資訊

外銷銷貨明細如下：

外 銷 地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$ 2,757,240	\$ 1,488,276
歐 洲	2,589,224	1,326,697
美 洲	1,970,553	1,060,916
澳 洲	13,018	2,641
非 洲	7,115	-

重要客戶資訊

本公司及子公司九十五及九十四年度佔合併營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 %	金 額	所 佔 比 例 %
甲客戶	\$1,842,669	15	\$ 682,418	11

群聯電子股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十五年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
本公司	<u>受益憑證—開放型基金</u>							
	荷銀債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,328	\$ 20,017	-	\$ 20,017	註二
	荷銀精選債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,532	40,032	-	40,032	註二
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,253	30,029	-	30,029	註二
	華南永昌麒麟債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,808	20,018	-	20,018	註二
	匯豐富泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,348	20,017	-	20,017	註二
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,740	20,016	-	20,016	註二
	<u>普通股股票</u>							
	聯旭東投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	20,189	100.00	20,189	註三
	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,597	85,580	18.09	85,580	註四
鼎群科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	20,000	11.76	18,602	註三	

註一：持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

註二：市價係按九十五年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

群聯電子股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十五年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出			年底		
					仟單位	金額	仟單位	金額	仟單位	售價	帳列成本	處分利益	仟單位	金額
本公司	荷銀債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	10,024	\$ 150,000	8,696	\$ 130,140	\$ 130,000	\$ 140	1,328	\$ 20,017 (註)
	大眾債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	7,771	100,000	7,771	100,298	100,000	298	-	-
	建弘全家福債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	737	120,000	737	120,278	120,000	278	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	9,074	120,000	6,821	90,182	90,000	182	2,253	30,029 (註)

註：係包含金融資產評價調整。

群聯電子股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十五年度

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	台灣東芝電子股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進 貨	\$ 2,531,337	24	月結 30 天	無	無	(\$ 342,178)	(13)	—
	M-Systems Flash Disk Pioneers Ltd.	本公司法人董事之母公司	銷 貨	(408,790)	3	月結 30 天	無	無	36,165	2	—
	TOSHIBA Europe Gmbh	本公司法人董事之子公司	銷 貨	(146,072)	1	月結 30 天	無	無	3,261	-	—

群聯電子股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十五年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率				帳面金額
本公司	聯旭東投資股份有限公司 群豐科技股份有限公司	新竹縣 苗栗縣	一般投資業 小型記憶卡封 測、flash 應用 產品製造	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 20,189	\$ 218	\$ 226 (註一)	子公司 採權益法評 價之被投 資公司
				79,320	-	7,597	18.09	85,580	32,883	5,698 (註二)	

註一：依據同期間未經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.

董 事 長：卓恩民
Chairman