

股票代碼：8299



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

一〇六年度
年 報

2017 ANNUAL REPORT

年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：www.phison.com

刊印日期：中華民國一〇七年五月二十四日

- **公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓 名：于志強
職 稱：資深特別助理
電 話：(037) 586-896 ext.1019
電子郵件信箱：antonioyu@phison.com
- **公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓 名：楊曉芳
職 稱：特別助理
電 話：(037) 586-896 ext. 1039
電子郵件信箱：yvonne_yang@phison.com
- **總公司/分公司/工廠之地址及電話**

總公司
地 址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6
電 話：(03)657-9299
竹南分公司及工廠
竹南分公司地址：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號
竹南二廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1-1 號
竹南三廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1-2 號／苗栗縣竹南鎮群義路 1-3 號
電 話：(037)586-896
- **股票過戶機構之名稱/地址/網址/電話**

名 稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部
地 址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓
網 址：www.honsec.com.tw
電 話：(02)2326-8818
- **最近年度財務報告簽證會計師姓名/事務所名稱/地址/網址/電話**

會計師姓名：戴信維、范有偉
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址：www.deloitte.com.tw
電 話：(02)2545-9988
- **海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**
- **公司網址：www.phison.com**

群聯電子股份有限公司

一〇六年度年報

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、 設立日期.....	3
二、 公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、 組織系統.....	5
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.....	7
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、 公司治理運作情形.....	22
五、 會計師公費資訊.....	56
六、 更換會計師資訊.....	56
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	56
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	57
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	58
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	59
肆、募資情形.....	60
一、 資本及股份.....	60
二、 公司債辦理情形.....	65
三、 特別股辦理情形.....	65
四、 海外存託憑證辦理情形.....	65
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	65
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	66
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	66
八、 資金運用計畫執行情形.....	67
伍、營運概況.....	70
一、 業務內容.....	70
二、 市場及產銷概況.....	77
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	83
四、 環保支出資訊.....	83
五、 勞資關係.....	84
六、 重要契約.....	86

陸、財務概況	87
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	87
二、最近五年度財務分析.....	90
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	93
四、最近年度(一〇六年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	94
五、最近年度(一〇六年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	94
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.....	94
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	95
一、財務狀況分析.....	95
二、財務績效分析.....	96
三、現金流量分析.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	98
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.....	98
六、風險事項分析評估.....	98
七、其他重要事項.....	102
捌、特別記載事項	103
一、關係企業相關資料.....	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	111
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.....	112
四、其他必要補充說明事項.....	112
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	112

壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

民國一〇六年，是記憶體產業變化瞬息的一年，群聯電子以“分享、誠信、效率、創新”的企業文化做為根基，更積極投入於快閃記憶體控制晶片與相關應用產品的研究及開發；同年群聯三期新廠完工啟用且持續注入研發新血，使群聯維持產業的先趨地位，以更領先的技術與更創新的產品滿足市場的需求，而使群聯電子民國一〇六年度獲利再度締造新紀錄。

在全體群聯人努力不懈下，民國一〇六年度合併總營收約為新台幣 419 億元，合併稅後盈餘約為新台幣 58 億元，稅後 EPS 為新台幣 29.23 元，較一〇五年度大幅度成長。

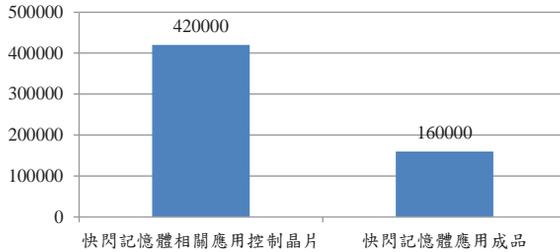
民國一〇六年，本公司 SSD 產品與嵌入式記憶體之相關控制晶片及成品的整體出貨金額佔公司整體營收的 40%，較前一年度成長約 13%，並積極開發 UFS 控制晶片，成為次世代高效能嵌入式存儲裝置的最佳選擇。研發團隊也持續投入關鍵 IP 開發及製程微縮，提供更新更完整的產品陣容，邁向下一個主要的產業里程碑。

受惠於互聯網、智慧化應用市場帶動，雲端運算大數據資料中心建置正快速推升超高速固態硬碟（SSD）的滲透率進入快速成長階段，群聯電子在 SSD 應用市場，因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括符合 PCIe Gen 3x2, Gen 3x4 NVMe 規格的控制晶片，為群聯公司積極搶攻主流應用裝置市場的領頭產品。在高階應用/企業級的 SSD 應用市場方面，新開發完成超高速低延遲的 8 通道 PCIe Gen3x4 控制晶片及各種不同規格的 SSD 等相關產品。在嵌入式應用方面，群聯電子作為世界上少數完整提供 eMMC 及 UFS 的業界領導公司，將持續推動行動儲存裝置進入新的世代。推出支援 UFS2.1 的全新控制晶片，此控制晶片特別搭配群聯電子自有技術，StrongECC™、advance LDPC 以及 CoProcessor™ 架構，因此不僅提供低功耗消耗，更展現了絕佳的錯誤更正能力與 SSD 相近的效能表現。在記憶卡方面，群聯公司發表最新符合 SD6.0 A2 規格兼容的 SD & microSD 卡的控制晶片，具有高速隨機存取的絕對優勢，超越目前業界規格，並支援更具競爭力 3D TLC Nand Flash，瞄準高儲存容量應用市場。在 USB 系列產品方面，群聯公司最新的攜帶式 SSD 實現最高性能的外接式 SSD。除此之外，全新的 iDUO Lightning 以及 C-Thru USB3.1 解決方案，讓用戶能在使用高速儲存裝置時也能同時對手機或移動設備充電。

民國一〇六年群聯電子已成功開發並推出下列產品，包括：

1. 開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面。
2. 開發先進製程 PCIe G3x4 及 MIPI PHY，效能更高，更節能。
3. 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。
4. 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。
5. 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
6. 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量。
7. 開發各種支援 3D Nand 的控制晶片及解決方案。

107 年度，計畫補充並擴展研發人力至約 1,200 人，預估 107 年主要產品銷售數量如下：



107 年度目前計畫新開發或持續升級之產品線如下：

1. 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.1 快閃碟
2. 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡
3. 開發最新一代 UFS 快閃記憶體控制晶片
4. 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗
5. 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD
6. 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品
7. 持續開發 SIP SSD
8. 開發符合車用規格的 eMMC 及 SD 卡

展望未來，群聯電子將秉持著核心企業文化繼續向前邁進，跟進全球快速變化，除了維持既有的產品線以發揮極大經濟效益外，更加以研發符合時代需求及創新產品，另外，將不斷尋求產業大廠為策略合作夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市占率，延續企業競爭力，持續擴張市場版圖。

最後敬祝 各位股東
身體健康 萬事如意

董事長 潘健成



總經理 歐陽志光



會計主管 邱淑華



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年十一月八日。

上櫃日期：中華民國九十三年十二月六日。

二、公司沿革

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

年 度

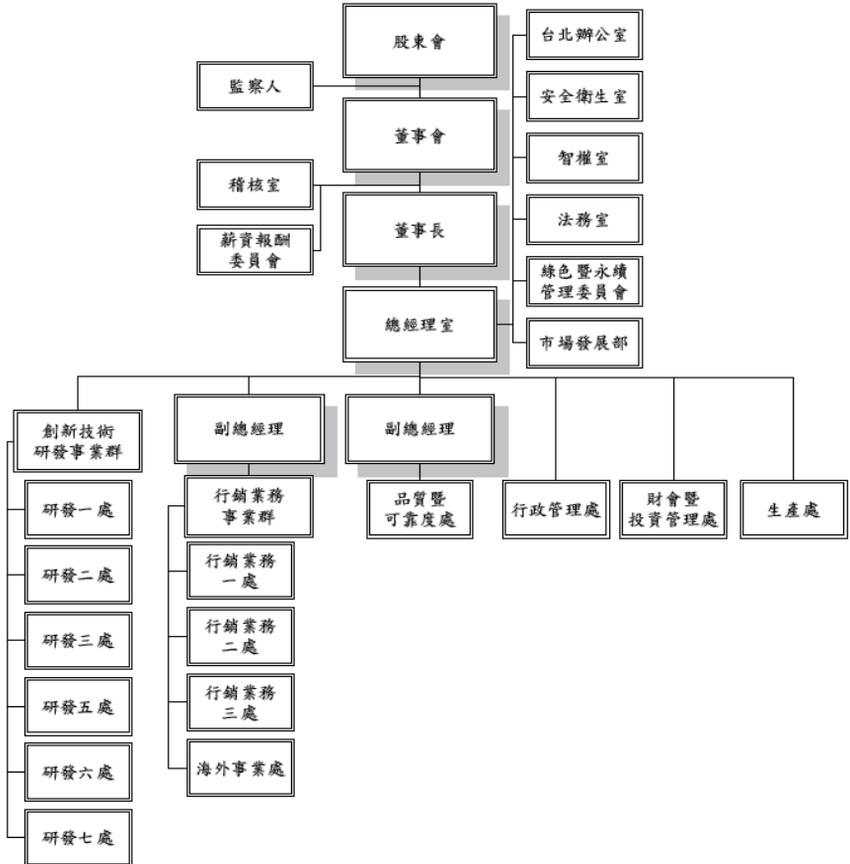
重 要 記 事

- 103 年 10 月 • Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
- 103 年 10 月 • 群聯推出超高速 UHS-II SD 卡控制器，滿足下一代 4K2K UHD 超高畫質的需求
- 103 年 11 月 • 海盜船(Corsair)推出以群聯 PS3110-S10 為控制 IC 的 Neutron XT 高效能 SSD
- 104 年 01 月 • 群聯推出超高速單晶片 USB 控制器，滿足小體積，超容量，超高速的需求
- 104 年 01 月 • 群聯電子於 CES 2015 展出 SATA III TLC SSD, 2TB MLC SSD 及斷電保護設計
- 104 年 03 月 • 發行私募普通股 119,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,973,739,930 元
- 104 年 06 月 • 投資成立中國合肥兆芯電子有限公司
- 105 年 01 月 • 群聯電子正式發表第一顆支援 PCIe Gen3 x 4 NVMe SSD 控制晶片 PS5007-E7
- 105 年 09 月 • 群聯電子率先推出 SD 5.0 規格的配套解決方案，引領 SD 卡片的應用進入支援 Video Speed Class 的高速錄影世代
- 105 年 09 月 • 群聯推出”Max IOPS”系列 microSD 卡
- 105 年 12 月 • 註銷庫藏股辦理減資 3,000,000 元，使實收資本額減至新台幣 1,970,739,930 元
- 105 年 12 月 • 3D TLC NAND Flash 記憶體新時代，群聯推出 UFS 2.1 晶片 PS8311
- 106 年 01 月 • 群聯於美國消費性電子展發表超高速 NAND Flash 控制晶片
- 106 年 02 月 • 攜手東芝作大 3D NAND，群聯 SSD 控制晶片取得 BiCS3 測試驗證
- 106 年 04 月 • 群聯 SD 5.1 A1 之控制晶片 PS8131 導入 BiCS3 技術
- 106 年 08 月 • 群聯最新 UFS2.1 晶片 PS8313 引領智慧旗艦機跨世代

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數
董事長	馬來西亞	潘健成	男	106.06.13	3年	89.10.24	4,557,972	2.31%	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%	470,000	0.24%	交通大學電機研究所碩士 慈亞科技研發工程師	【註 02】	無	無
董事	馬來西亞	歐陽志光	男	106.06.13	3年	91.02.15	3,355,745	1.70%	3,355,745	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電機研究所碩士 慈亞科技研發工程師	【註 03】	無	無
董事	台灣	鄭宗宏	男	106.06.13	3年	97.06.13	1,478,736	0.75%	1,408,736	0.71%	0	0.00%	0	0.00%	Greenwich University 商業經營研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd	【註 04】	無	無
董事 【註 05】	台灣	陳安忠	男	103.06.17	3年	103.06.17	38,145	0.02%	【註 05】	【註 05】	【註 05】	【註 05】	【註 05】	【註 05】	Master Degree of E.E., University of Florida, USA.	【註 05】	無	無
董事 【註 06】	台灣	許智仁	男	106.06.13	3年	100.06.15	1,080,185	0.55%	1,080,185	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學資訊系 華邦電子副理	【註 07】	無	無
董事 【註 08】	日本	日商東芝株式會社 中井弘人 【日商東芝株式會社代表人】	男	103.06.17	3年	91.06.25	21,621,112	11.98%	【註 08】	【註 08】	【註 08】	【註 08】	【註 08】	【註 08】	日本東北大學工程地球資源工程學系學士 日本東北大學工程學系學士 Toshiba Corporation Storage & Electronic Devices Solutions Company, Memory Division, Senior Fellow	【註 08】	無	無
董事 【註 09】	台灣	台灣東芝先進半導體股份有限公司 中井弘人 【台灣東芝先進半導體股份有限公司	男	106.06.13	3年	106.06.13	1,000	0.00%	【註 09】	【註 09】	【註 09】	【註 09】	【註 09】	【註 09】	日本東北大學工程地球資源工程學系學士 日本東北大學工程學系學士	【註 09】	無	無

日期：107年4月10日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配/學、未成子女現在持有股份		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/學或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
		代表人】																	
	日本	日商東芝記憶體株式會社	—	106.09.27	3年	106.09.27	19,821,112	10.06%	19,821,112	10.06%	0	0.00%	1,000	0.00%	無	【註11】	無	無	無
董事 【註10】	日本	中井弘人 【日商東芝記憶體株式會社 代表人】	男	106.09.27	3年	101.01.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本東北大學工程地球資源工程學系學士 日本東北大學工程師 Toshiba Corporation Storage & Electronic Devices Solutions Company, Memory Division, Senior Fellow	【註12】	無	無	無
獨立董事	台灣	王震雄	男	106.06.13	3年	103.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	廣達電腦(股)公司 執行長 廣達電腦(股)公司 總經理	【註13】	無	無	無
獨立董事	台灣	王淑芬	女	106.06.13	3年	92.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國林士頓大學財務學士 國立交通大學資訊與 國立交通大學管理系系主任 南澳大學在台EMBA 主任 台灣證交所審議委員	【註14】	無	無	無
監察人	台灣	楊俊勇	男	106.06.13	3年	100.06.15	4,549,114	2.31%	4,549,114	2.31%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電機與控制 研究所博士後研究員 交通大學電機與控制 工程研究所博士 交通大學電機與控制 工程研究所碩士 交通大學電機與控制 工程學系學士	【註15】	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
監察人	台灣	王惠民	男	106.06.13	3年	97.06.13	171,750	0.09%	171,750	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	私立中華大學工管所 碩士 台灣省會計師公會常 務理事 台灣省會計師公會紀 律委員會主任委員 台北市會計師公會紀 律委員會 中華民國會計師全國 聯合公會職業道德委 員會副主任委員 美國紐約州立 Binghamton 大學企 管碩士 富登國際副總經理 專家會執行副總 陳安之研究機構訓練 講師 毅嘉科技總管理部經 理 凱創企業總經理 台灣 IBM 公司行銷 專員 中華電腦企劃師	【註 16】	無	無
監察人	台灣	陳俊秀	男	106.06.13	3年	103.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		【註 17】	無	無

【註 01】 本公司於 106 年 6 月 13 日全面改選董事及監察人。

【註 02】 群聯電子(股)公司執行長；聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子(股)公司、華威達科技(股)公司、華成達科技(股)公司、群馬電子(股)公司、群聯電子(股)公司董事代表人兼董事長；金士頓電子(股)公司董事代表人、PhisonTech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Global Flash Limited、EpoStar Electronics (BVI) Corporation、Core Storage Electronic (Samoa) Limited、毓康科技(股)公司、理合投資有限公司董事。

【註 03】 群聯電子(股)公司總經理；聯旭東投資(股)公司、群馬電子(股)公司董事代表人；PhisonTech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

【註 04】 群聯電子(股)公司副總經理；群欣電子(股)公司董事代表人兼董事長；群卓電子(股)公司、曜成科技(股)公司、聯成科技(股)公司董事代表人；Phison Electronics Japan Corp.、Power Flash (Samoa) Limited 董事。

【註 05】 陳安忠董事任職至 106 年 6 月 12 日止。

【註 06】 許智仁董事自 106 年 6 月 13 日開始任職。

【註 07】 群聯電子(股)公司技術副總；群馬電子(股)公司董事代表人。

- 【註 08】日商東芝株式會社及其代表人中井弘人任職至 106 年 6 月 12 日止。
- 【註 09】台灣東芝先進半導體(股)公司及其代表人中井弘人自 106 年 6 月 13 日開始任職，因該公司集團組織調整，故於 106 年 8 月 1 日辭任本公司董事。
- 【註 10】日商東芝記憶體株式會社及其代表人中井弘人自 106 年 9 月 27 日開始任職。
- 【註 11】Flash Partners, Ltd.、Flash Alliance, Ltd.、Flash Forward, Ltd.、鑫創科技(股)公司、Toshiba Memory Systems Co., Ltd.、Toshiba Memory Advanced Package Corporation、Toshiba Memory America, Inc.、Toshiba Memory Europe GmbH、Toshiba Memory Asia, Ltd.、Toshiba Electronics(China) Co., Ltd.、Toshiba Memory Singapore Pte. Ltd.、台灣東芝先進半導體(股)公司、台灣東芝記憶體(股)公司、Toshiba Memory Korea Corporation、群東電子(股)公司、東芝電子部品(上海)有限公司董事。
- 【註 12】Toshiba Memory Corporation, Memory Division, Senior Fellow。
- 【註 13】Janus Technologies, Inc.、贈物網共享平台(股)公司董事；錙勝控股有限公司、新普科技(股)公司獨立董事；群光電能科技(股)公司、創新工業技術移轉(股)公司董事代表人。
- 【註 14】中華民國企業評價學管理理事、新竹縣公共債務管理委員會委員、新竹市公共債務管理委員會委員、美國 Beta Gamma Sigma 榮譽會員、中華民圖證券分析師；希漢(股)公司、原創生醫(股)公司獨立董事。
- 【註 15】牙騰科技(股)公司董事。
- 【註 16】眾智聯合會計師事務所所長；Praxity 國際聯合會計師事務所台灣區負責人。
- 【註 17】華孚科技(股)公司獨立董事。

2. 法人股東之主要股東

107年4月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
日商東芝記憶體株式會社 (Toshiba Memory Corporation)	Toshiba Corporation (東芝株式會社)	100.00%

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
Toshiba Corporation (東芝株式會社) 【註1】	GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	8.9%
	JP MORGAN CHASE BANK 380055	6.9%
	CHASE MANHATTAN BANK GTS CLIENTS ACCOUNT ESCROW	3.8%
	The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	2.7%
	Toshiba Employees Shareholding Association	2.7%
	Nippon Life Insurance Company	2.6%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust accounts)	2.2%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust accounts No.5)	1.9%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust accounts)	1.6%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust accounts No.1)	1.4%

【註1】上述資訊為日商東芝株式會社截至2017年3月31日之主要股東資料，取自 Toshiba Corp. Annual Report 2017 年資料。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

日期：107年4月10日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形【註1】										兼任其他公司 獨立董事 數	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務相關 之專科系大講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公司 業務有關之考 試及證書之領 有國家之專業 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		
潘健成				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
歐陽志光				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭宗宏				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳安忠 【註3】				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許智仁 【註4】				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
日商東芝株式會社 【註5】				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			無
日商東芝株式會社代 表人 中井弘人 【註5】				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			無
台灣東芝先進半導體 股份有限公司 【註6】				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			無
台灣東芝先進半導體 股份有限公司代 表人 中井弘人 【註6】				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			無
日商東芝記憶體株式 會社 【註7】				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			無
日商東芝記憶體株式 會社代 表人 中井弘人 【註7】				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			無
王震緯				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王淑芬	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王惠民		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊俊勇				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳俊秀				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

【註 2】本公司於 106 年 6 月 13 日股東常會全面改選董事及監察人。

【註 3】陳安忠董事任職至 106 年 6 月 12 日止。

【註 4】許智仁董事自 106 年 6 月 13 日開始任職。

【註 5】日商東芝株式會社及其代表人中井弘人任職至 106 年 6 月 12 日止。

【註 6】台灣東芝先進半導體股份有限公司及其代表人中井弘人自 106 年 6 月 13 日開始任職，因該公司集團組織調整，故於 106 年 8 月 1 日辭任本公司董事。

【註 7】日商東芝記憶體株式會社及其代表人中井弘人自 106 年 9 月 27 日開始任職。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：107年4月10日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	馬來西亞	潘健成	男	97.10.01	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%	470,000	0.24%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	【註01】	無	無	無
總經理	馬來西亞	歐陽志光	男	97.10.01	3,355,745	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	【註02】	無	無	無
副總經理	台灣	鄭宗宏	男	91.06.18	1,408,736	0.71%	0	0.00%	0	0.00%	Greenwich University 商業經營研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd	【註03】	無	無	無
副總經理	台灣	尤龍生	男	106.09.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	精材科技副總經理 台灣積體電路公司部經理 台灣大學商學碩士 EMBA 休士頓大學碩士	無	無	無	無
技術副總	台灣	許智仁	男	101.08.01	1,080,185	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資訊工程系 華邦電子副理	【註04】	無	無	無
行政管理處處長	台灣	劉秀琴	女	98.10.31	30,427	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中華大學財管系 慧亞科技專員 偉大科技專員	【註05】	無	無	無
生產處、研發三處處長	馬來西亞	顏暉驗	男	101.02.24	104,052	0.05%	5,451	0.00%	0	0.00%	交通大學電機與控制工程學系	【註06】	無	無	無
行銷業務一處處長	台灣	蔡淑惠	女	101.02.24	208,114	0.11%	3,115	0.00%	0	0.00%	輔仁大學應用英語系 格蘭英語老師 慧亞科技業務/生管	【註07】	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
行銷業務二處處長	台灣	蔡慧貞	女	101.02.24	9,701	0.00%	169	0.00%	0	0.00%	逢甲大學自動化控制系 University of Exeter, UK, MBA in International Management 逢甲大學自控系助教 健鼎科技(股)公司 業務副處長	【註 08】	無	無	無
研發一處處長	台灣	鄭國義	男	101.08.01	54,134	0.03%	1,558	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學電機所碩士	【註 09】	無	無	無
研發二處、研發七處處長	台灣	馬中迅	男	101.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學物理研究所碩士 集元科技副總經理	【註 10】	無	無	無
研發五處處長	台灣	林瑞杰	男	105.05.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 智原科技副理	無	無	無	無
財會暨投資管理處長	台灣	邱淑華	女	101.12.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學經濟系 勤業眾信聯合會計師事務所副領組	【註 11】	無	無	無

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

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

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

【註 04】 群馬電子(股)公司董事代表人。

【註 05】 聯旭東投資(股)公司監察人代表人。

【註 06】 曜成科技(股)公司董事代表人。

【註 07】 Power Flash (HK) Limited 董事、群鴻科技(深圳)有限公司法定代表人。

【註 08】 Power Flash (HK) Limited 董事。

【註 09】 為受英屬維京群島商 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 指派擔任大心電子(股)公司董事代表人。

【註 10】 群東電子(股)公司監察人；群欣電子(股)公司董事代表人。

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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項報酬占後述總之比例【註2】		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占後述總之比例【註2】		有無領取來自子公司投資事業酬金		
		報酬(A)		董事酬勞(C)【註1】		薪資執行費用(D)		報酬退休金(F)【註10】		員工酬勞(G)【註1】		本公司	本公司			
		本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	現金金額	股票金額				現金金額	股票金額
董事長	潘建成	0	0	6,000	6,000	0	0	0	0	19,250	0	0	0	0.99%	0.99%	無
董事	歐陽志光	0	0	6,000	6,000	0	0	0	0	15,125	0	15,125	0	0.78%	0.78%	無
董事	鄭宏宏	0	0	6,000	6,000	0	0	0	177	3,100	0	3,100	0	0.28%	0.28%	無
董事	陳宏忠	0	0	2,679	2,679	0	0	0	54	0	0	0	0	0.08%	0.08%	無
董事	許智仁	0	0	3,321	3,321	0	0	0	91	1,732	0	1,732	0	0.13%	0.13%	無
董事	日商東芝株式會社 代表人： 伊井弘人	0	0	2,679	2,679	0	0	0	0	0	0	0	0	0.05%	0.05%	無
董事	日商東芝株式會社 代表人： 伊井弘人	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	無
董事	台灣東芝光通半導體股份有限公司 代表人： 伊井弘人	0	0	822	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01%	0.01%	無
董事	台灣東芝光通半導體股份有限公司 代表人： 伊井弘人	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	無
董事	日商東芝記憶體株式會社	0	0	2,499	2,499	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04%	0.04%	無
董事	日商東芝記憶體株式會社 代表人： 中井弘人	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	無
獨立董事	王震緯	150	150	0	0	6,000	6,000	0	0	0	0	0	0	0.11%	0.11%	無
獨立董事	王淑芬	150	150	0	0	6,000	6,000	0	0	0	0	0	0	0.11%	0.11%	無

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

- 【註1】本公司於民國107年3月16日董事會決議通過分派106年度員工酬勞總計新台幣670,000元及董監酬勞新台幣60,000元；截至年報刊印日止，員工酬勞分派名單及類別業經董監酬勞分派委員會尚未決定，上表所列係暫存擬議分派金額。
- 【註2】稅後盈餘：係指106年度調整財務報告之稅後純益為新台幣5,760,972元。
- 【註3】本公司於106年6月13日股東常會全案通過分派106年度股息5,760,972元。
- 【註4】許智仁董事自106年6月13日開始任職。
- 【註5】許智仁董事自106年6月13日開始任職。
- 【註6】日商本之株式會社及其代表人中井弘人任職至106年6月12日止。
- 【註7】台灣東芝先進半導體股份有限公司及其代表人中井弘人於106年6月13日開始任職，自該公司集團組織調整，故於106年8月1日辭任本公司董事。
- 【註8】日商東芝記憶體株式會社及其代表人中井弘人於106年9月27日開始任職。
- 【註9】民國106年度盈餘截至本年報刊印日為止，本公司並無發行員工認股權證，限制員工權利新股及無辦理現金增資回購股份之情形。
- 【註10】此為依法提撥之退休金。

酬金級距表

給付本公司董監董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	台灣東芝先進半導體股份有限公司	台灣東芝先進半導體股份有限公司	本公司	財務報告內所有公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳宏忠、許智仁、日商東芝株式會社、日商東芝記憶體株式會社	陳宏忠、許智仁、日商東芝株式會社、日商東芝記憶體株式會社	陳宏忠、日商東芝株式會社、日商東芝記憶體株式會社	王震健、王淑芬、許智仁
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	潘建威、歐陽志光、謝宗宏、王淑芬	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	謝宗宏	歐陽志光
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	潘建威	潘建威
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0	0
100,000,000元以上	10	10	10	10
總計				

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例【註2】	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)【註1】		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	王惠民	0	0	18,000	18,000	0	0	0.31%	0.31%	無
監察人	陳俊秀									
監察人	楊俊勇									

【註1】本公司於民國107年3月16日董事會決議通過分派106年度董監酬勞新台幣60,000仟元；截至年報刊印日止，個別監察人酬勞分派金額尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指106年度個體財務報告之稅後純益為新台幣5,760,972仟元。

酬金級距表

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

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) 【註3】		獎金及特支費等項(C) 【註4】		員工酬勞金額(D) 【註1】				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) 【註2】		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	潘建成													
總經理	歐陽志光	17,528	17,528	373	373	51,155	51,155	39,207	0		39,207	0	1.88%	1.88%
副總經理	鄭宗宏													
	許智仁													
技術副總	尤龍生													

【註1】本公司於民國107年3月16日董事會決議通過分派106年度員工酬勞總計新台幣670,000千元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指106年度個體財務報告之稅後純益為新台幣5,760,972千元。

【註3】此為依法提撥之退休金。

【註4】民國106年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及無辦理現金增資認購股份之情形。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	尤龍生	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	許智仁	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	鄭宗宏	
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	歐陽志光	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	潘建成	
100,000,000元以上	0	0
總計	5	5

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

日期：107年3月16日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 【註1】	總計	總額占個體財 務報告之稅後 純益比例(%) 【註2】
經 理 人	執行長	潘健成	0	73,700	73,700	1.28%
	總經理	歐陽志光				
	副總經理	鄺宗宏				
	副總經理	尤龍生				
	技術副總	許智仁				
	行政管理處處長	劉秀琴				
	生產處、研發三處處長	顏曄駁				
	行銷業務一處處長	蔡淑惠				
	行銷業務二處處長	蔡慧貞				
	研發一處處長	鄭國義				
	研發二處、研發七處處長	馬中迅				
	研發五處處長	林瑞杰				
	財會暨投資管理處處長	邱淑華				

【註1】本公司於民國107年3月16日董事會決議通過分派106年度員工酬勞總計新台幣670,000仟元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指106年度個體財務報告之稅後純益為新台幣5,760,972仟元。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例				增(減)比例 本公司	增(減)比例 合併報表所有 公司
		105年度		106年度			
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司		
董	事	2.23%	2.23%	2.58%	2.58%	0.35%	0.35%
監	察	0.34%	0.34%	0.31%	0.31%	(0.03%)	(0.03%)
總	經理及副總經理	1.35%	1.35%	1.28%	1.28%	(0.07%)	(0.07%)

註：105年度及106年度個體財務報告稅後純益分別為新台幣4,866,992仟元及5,760,972仟元。

(1) 依據本公司公司章程規定如下：

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

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

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。

員工酬勞及董監酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席

董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。』。

- B. 本公司 106 年度獲利新台幣 7,443,206,235 元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益), 107 年 3 月 16 日董事會決議自 106 年度獲利分派員工酬勞計新台幣 670,000,000 元(約佔 106 年度獲利之 9.00%)及董監酬勞計 60,000,000 元(約佔 106 年度獲利之 0.81%), 全數以現金為之, 並預計於 107 年 6 月 8 日股東常會報告。

(2)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

- A. 本公司 106 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分別較 105 年度增加及減少, 主要係因本公司 106 年度獲利及稅後淨利較 105 年度增加及本公司管理階層為保留酬勞分派予員工, 故減少其所獲配之酬勞金額所致。

- B. 本公司 106 年度合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分別較 105 年度增加及減少, 主要係因本公司 106 年度獲利及稅後淨利較 105 年度增加及本公司管理階層為保留酬勞分派予員工, 故減少其所獲配之酬勞金額所致。

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

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

本公司董事酬金依公司章程第 19 條之規定, 本公司年度如有獲利, 應提撥不高於 1.5% 為董監酬勞; 本公司除提撥董監酬勞外, 無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序, 除參考“董事會自我評鑑或同儕評鑑”之評鑑結果作為評核之依循外, 併同董監事績效評估結果、董事會出席情形及出席率、董事、監察人進修情形等資料, 據以評估董事及監察人績效, 由薪資報酬委員會個別審議後, 將所提建議提交董事會審核, 並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度, 以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

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

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

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

民國 106 年度董事會共開會 11 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備註
董事長	潘健成	9	2	81.82%	89.10.24 當選； 第八屆 106.06.13 連任。
董事	歐陽志光	11	0	100.00%	91.02.15 當選； 第八屆 106.06.13 連任。
董事	鄭宗宏	10	0	90.91%	97.06.13 當選； 第八屆 106.06.13 連任。
董事	陳安忠	5	0	100.00%	103.06.17 當選； 106.06.12 卸任董事。
董事	許智仁	6	0	100.00%	100.06.15 當選； 103.06.16 卸任； 第八屆 106.06.13 新任。
董事	日商東芝株式會社 代表人：中井弘人	1	4	20.00%	91.06.25 當選； 106.06.12 卸任。
董事	台灣東芝先進半導體 股份有限公司 法人代表人：中井弘人	1	2	33.33%	第八屆 106.06.13 新任； 106.08.01 辭任董事。
董事	日商東芝記憶體株式會社 代表人：中井弘人	0	1	0.00%	第八屆 106.09.27 新任。
獨立董事	王淑芬	11	0	100.00%	92.11.12 當選； 第八屆 106.06.13 連任。
獨立董事	王震緯	9	2	81.82%	103.06.17 當選； 第八屆 106.06.13 連任。
監察人	楊俊勇	11	0	100.00%	100.06.15 當選； 第八屆 106.06.13 連任。
監察人	王惠民	8	0	72.73%	97.06.13 當選； 第八屆 106.06.13 連任。
監察人	陳俊秀	10	0	90.91%	103.06.17 當選； 第八屆 106.06.13 連任。

106 年度各次董事會獨立董事出席狀況：◎：親自出席 ☆：委託出席 *：未出席

106 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第八屆 第一次	第八屆 第二次	第八屆 第三次	第八屆 第四次	第八屆 第五次	第八屆 第六次
王淑芬	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王震緯	☆	◎	◎	◎	◎	☆	◎	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
106/01/13	106 年度 第 1 次	本公司根據「一〇五年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	無異議照案通過。	本案通過。
		審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	無異議照案通過。	本案通過。
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	無異議照案通過。	本案通過。
		修訂本公司「核決權限表」部分條文案	無異議照案通過。	本案通過。
106/03/20	106 年度 第 2 次	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」部分條文案	無異議照案通過。	本案通過。
		修訂本公司「核決權限表」部分條文案	無異議照案通過。	本案通過。
		本公司辦理私募普通股案	無異議照案通過。	本案通過。
106/07/27	第八屆 第三次	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 105 年度董監酬勞與經理人員工酬勞發放案	無異議照案通過。	本案通過。
106/11/13	第八屆 第六次	本公司訂定「一〇六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案	無異議照案通過。	本案通過。
		本公司「一〇七年度稽核計畫」討論案	無異議照案通過。	本案通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

董事會日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決【註 1】
106 年 1 月 13 日	本公司根據「一〇五年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	董事鄭宗宏	為討論案之關係人	否
	審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏	為討論案之關係人	否

106年7月27日	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國105年度董監酬勞與經理人員工酬勞發放案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏、獨立董事王淑芬、獨立董事王震緯	為討論案之關係人	否
-----------	--	------------------------------------	----------	---

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)加強董事會職能之目標：

1. 本公司董事會均依照本公司「董事會議事規範運作」，執行情形良好，無重大異常事項。
2. 本公司自104年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。
3. 董監進修：本公司每年皆安排董監事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力，有關董事及監察人進修之情形，請參閱本年報第46頁。

(二)執行情形評估：

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

(二) 監察人參與董事會運作情形

民國106度董事會共開會11次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	楊俊勇	11	100.00%	100.06.15當選； 第八屆106.06.13連任。
監察人	王惠民	8	72.73%	97.06.13當選； 第八屆106.06.13連任。
監察人	陳俊秀	10	90.91%	103.06.17當選； 第八屆106.06.13連任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

【註1】本公司於106年6月13日全面改選董事及監察人。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司尚未訂定上市上櫃公司治理實務守則。 公司未來將依實際需要訂定上市上櫃公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司未訂定內部作業程序，但為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜。 (一) 無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。 (二) 無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制？	V		(三) 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及內部控制制度等具體作業辦法，做好風險控管。 (三) 無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期內部宣導，以防範內線交易之發生。 (四) 無重大差異
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司雖無訂定董事會成員多元化方針，但實務運作上，共設有 6 席男性董事及 1 席女性董事，除設有 2 席獨立董事外，並邀請具不同背景之專業人士擔任董事及監察人，以期能使董事會成員更具多元化，且本公司董事具備執行業務所需必備之知識、技能及素養，並在各自的領域各有不同專長，對公司的發展與營運有一定的助益。 (一) 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，目前設置綠色暨永續管理委員會，主要職權如下，其他各類功能性委員會，未來視公司營運情形及實際需求適時評估設置。 1.推行及維護 ISO9001 / ISO14001 / OHSAS18001/ Sony GP、OEM GP。 2.由產品設計部主管擔任管理代表之代理人。 3.修訂危害物質管理程序，並稽核相關單位之 ISO 管理活動。 4.由綠色管理小組每半年定期檢視法令規範，用以確保公司環境管理符合法令要求。 5.隨時因應客戶之環境要求或規章，召開臨時會議討論管理程序之適用性，用以確保公司產品及服務滿足客戶之要求。 6.內部資料庫維護與 ISO 活動執行之標準教材建立。 7.每年委外送測群聯主要產品之有害物質含量。 8.每年定期 2 回業務新人綠色法規內訓課程。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，雖未訂定正式辦法，但本公司自 104 年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。	(三) 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並於 107 年 01 月 31 日董事會決議通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估，評估結果為本公司簽證會計師並無違反超然獨立之精神。	(四) 無重大差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司公司治理相關事務，由以下各部門負責推行：</p> <p><u>1.辦理公司登記及變更登記：</u> 本公司由股務部依據董事會、股東會決議之結果及其他應辦理公司變更登記事項，依法辦理公司登記及變更登記事宜。</p> <p><u>2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄、提供董事、監察人執行業務所需之資料：</u> 依據本公司董事會議事規範第四條規定，「董事會指定之辦理議事事務單位為股務部。」，故本公司由股務部統籌辦理董事會及彙整各部門所提出應經董事會決議通過議案，於董事會提出討論。 本公司委任專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司股務代理部」與本公司股務部統籌規劃及辦理股東會相關事宜。</p> <p><u>3.與經營公司有關之最新法規發展：</u> 本公司由董事長依據最新法規內容，指定相關部門會同法務部負責了解最新法規對經營公司所造成之變化及影響。</p> <p><u>4.協助董事、監察人遵循法令：</u> 本公司於改選年度，依法提供新任董事(含獨立董事)監察人董監事法規宣導手冊並於每年安排至少六小時各類實務上董監進修課程、不定期以電子郵件方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，期能使本公司董監事了解法令規範內容。</p> <p><u>5.與投資人關係相關之事務：</u> 為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜，本公</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		司亦設置 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題，並可透過本公司網站設置之「利害關係人專區」提供股東寶貴的意見與建議。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司與員工、往來客戶及供應商、股東、政府機關與當地社區，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，本公司網頁上設有發言人及各相關業務部門聯絡資訊，另設有利害關係人專區提供專人聯絡資訊及問卷，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，以下亦提供為各利害關係人之溝通管道：</p> <p><u>1.員工方面：</u> 設有董事長信箱、員工意見信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、跨部門溝通會議、開放與員工不定期溝通會議及各項不定期公司活動。</p> <p><u>2.客戶方面：</u> 每日電話及電子郵件、每年客戶滿意度調查及客服專線等溝通管道。</p> <p><u>3.供應商方面：</u> 供應商線上平台及每半年供應商評核。</p> <p><u>4.股東方面：</u> 每年股東常會、投資人信箱、不定期股東臨時會及法說會，本公司並依規定設有發言人處理相關事宜。</p> <p><u>5.政府機關方面：</u> 不定期的法規及公聽會、公文往來。</p> <p><u>6.當地社區方面：</u> 隨時接受社區民眾投訴、不定期參加社區活動及舉辦慈善活動。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代理機構”宏遠證券股份有限公司股務代理部”，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司並設置網站 www.phison.com 隨時揭露相關資訊。	(一) 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ?	V		(二) (1) 公司已設置中文、英文、日文、簡體中文網頁 (2) 指派專員蒐集及定期更新網頁 (3) 發言人制度等連絡資訊 antonioyu@phison.com yvonne_yang@phison.com (4) 法人說明會等資料查詢 洽詢公開資訊觀測站/彙 總報表/法人說明會一覽 表	(二) 無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	V		(一) <u>員工權益及僱員關懷</u> ： 本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全並具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、勞資會議、勞工退休金委員會等等，以保障員工的權利，避免意外傷害的發生，並謀求員工的福利；本公司並於民國 100 年起至今持續委由「社團法人新竹市生命線協會 / 員工協助服務中心」提供員工「員工生活服務方案」，解決員工生活及工作上之各類問題。 (二) <u>投資者關係</u> ： 本公司設有專人處理投資者之相關問題，並定期或不定期舉辦法人說明會說明本公司營運情形，投資人亦可透過電話、E-mail 的方式與本公司 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題。 (三) <u>供應商關係</u> ： 本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且制定供應商相關政策與規範，透過與供應商的往來溝通過程，了解供應商的產品與服務性質。並和主要供應商合作，均會簽	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。</p> <p>(四) <u>利害關係人之權利</u>： 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「關係人交易之管理作業」，以保障本公司與利害關係人之權利，並與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之合法權利義務。</p> <p>(五) <u>董事及監察人進修之情形</u>： 本公司 106 年度董事及監察人進修之情形，請參閱本年報第 46 頁，本公司董事及監察人於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事及監察人安排相關課程。</p> <p>(六) <u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</u>： 本公司內部訂有相關辦法及衡量標準，以作為風險管理及衡量之依據。</p> <p>1. 財務風險(財會部)</p> <p>(1) 評估利率、匯率變動、通貨膨脹情形對損益之影響。</p> <p>(2) 評估從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品之政策，評估本公司獲利或虧損之主要原因。</p> <p>2. 法務風險(法務室)</p> <p>(1) 主要風險議題為訴訟及合約爭議，透過合約審查，降低爭議或訴訟風險。</p> <p>(2) 事件發生時透過分析爭議發生原因，嘗試與對方達成和解，同時尋求外部專</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>業律師協助，化解爭議。</p> <p>3. 智權風險(智權室)</p> <p>(1) 透過嚴密的專利布局，對於企業本身與客戶的權益可以提供更完善的保障。</p> <p>(2) 遵循智慧財產權相關法令申請、維持並適時主張以保護智慧財產權。</p> <p>4. 資訊風險(資訊部)</p> <p>(1) 制定資訊安全政策及各項資訊安全防护措施與規範，降低資訊安全風險。</p> <p>(2) 為了確保資訊安全機制有效運作，不定期透過電子郵件、公告及月會宣導方式，提升員工對資訊安全的認知與應變能力。</p> <p>5. 環境風險(廠務部)</p> <p>(1) 評估各項環境衝擊及安全衛生危害對員工、公司及自然環境帶來之風險。</p> <p>(2) 藉由持續性的危害鑑別、風險評估、執行必要之控制方法，進而將風險控制在可忍受的程度之下，追求環境及安全零災害目標。</p> <p>(七) <u>客戶政策之執行情形</u>： 本公司網頁提供客戶服務聯絡管道及利害關係人專區，提供客戶訴怨之管道。</p> <p>(八) <u>公司為董事及監察人購買責任保險之情形</u>： 依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事及監察人於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>購買責任保險。」，本公司每年度皆為董監事購買責任保險，經投保完成後，於董事會中報告實際執行情形，並依法於公開資訊觀測站公告，詳細投保情形，請參閱本年報第 47 頁。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
(一)本公司依據第三屆公司治理評鑑之最終評鑑結果擬定預計改善指標，其改善情形如下：			
標號	評鑑指標	已改善情形	就尚未改善者提出優先加強事項與措施
1.9	公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。	本公司已於106年股東常會(106.06.13)開會30日前(106.05.12)同步上傳英文版開會通知。	無
1.10	公司是否於股東常會開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。	本公司已於106年股東常會開會21日前(106.05.22)上傳英文版議事手冊及會議補充資料。	無
1.11	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報。	本公司已於106年股東常會開會7日前(106.05.26)上傳英文版年報。	無
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站。	無	本公司將依據評鑑指標標準持續改善
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次，將評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司自104年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。	本公司將依據評鑑指標標準持續改善
3.16	公司年報及網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。	本公司已於106年起於年報及公司網站揭露主要股東名單。	無
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	本公司已於106年起於公司網站揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊。	無
4.9	公司年報及網站是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。	本公司已於106年起於年報及公司網站揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。	無

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

日期：107年4月10日

身分別 【註1】	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2】								兼任其他 公司薪資 報酬委員 家數	備註	
				1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	王淑芬	✓	具有商務、財務、會計或公司業務所需之相關公私大專院校講師以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	無
獨立董事	王震緯		具有商務、財務、會計或公司業務所需之相關公私大專院校講師以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
其他	莊雯秋		具有商務、財務、會計或公司業務所需之相關公私大專院校講師以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

【註1】身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：106年6月21日至109年6月12日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集委員	王淑芬	4	0	100.00%	第一屆 100.11.23 委任； 第三屆 106.06.21 連任。
委員	王震緯	2	0	50.00%	第二屆 103.06.25 委任； 第三屆 106.06.21 連任。
委員	莊雯秋	4	0	100.00%	第二屆 103.06.25 委任； 第三屆 106.06.21 連任。

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理；無此情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理；無此情形。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理			
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一) 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (一) 公司未來將依實際需要訂定企業社會責任實務守則。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二) 本公司透過各項會議持續宣導公司經營理念與社會責任義務，並不定期辦理講座提供教育訓練。 (二) 無重大差異
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三) 本公司已設置專職單位「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。 (三) 無重大差異
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四) 本公司內部訂有工作規則、薪資管理辦法、員工考績管理辦法及獎懲管理辦法...等相關管理辦法以規範及獎勵員工，公司確實據以實施。 (四) 無重大差異
二、發展永續環境			
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一) 本公司設有 ISO 委員會，落實各項環保保護政策與措施；環安衛政策、能源管理政策、ISO14001 環境管理系統、溫室氣體盤查、綠色產品與綠色供應鏈管理。將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。 (一) 無重大差異

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

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>工作管理辦法，並保障勞工各項工作權益，並且制定相關辦法以確保工作環境及公司內部管理制度的完善。</p>	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		<p>(二) 本公司設有董事長信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、性騷擾投訴信箱、跨部門溝通會議，隨時與員工保持良好及和諧的互動關係。本公司並訂有員工行為準則，詳細訂定員工申訴機制及管道。</p>	(二) 無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> 對於工作環境的維護，本公司定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。 為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據職業安全衛生法、勞工健康保護規則、勞動基準法等相關法規設置醫護室外，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查，並由公司安排專業醫師為同仁解說；醫護單位另針對健康情況異常者實施健康管理及追蹤。自 104 年度起配合苗栗衛生局政策，推動職場健康促進並取得認證；舉辦媽媽教室、捐血活動、健康早餐吃法及選擇、 	(三) 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>認識癌症徵兆及辦公室伸展操、健康減重、如何提升基礎代謝率及排毒等講座；配合衛生局推行「職場母乳哺餵」；每季舉辦一次瑜珈體驗課程及推動減重有氧課程；每週盲人按摩師駐廠服務 2 次，透過按摩達到舒壓及肌肉放鬆；馬偕家醫科醫師每月駐廠服務 3 次，提供健康諮詢服務；年度健檢針對女性安排抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波檢查；與肝病防治基金會合作，於年度健檢提供肝膽腸胃功能及癌症篩檢抽血，腹部超音波及當場提供諮詢服務；安排子宮頸癌及流感疫苗施打活動。</p> <p>3. 配合職安署及法規規定，進行職場計畫擬定，包含：母性保護、過勞預防、肌肉骨骼傷害及職場暴力，針對計畫內容，透過問卷統計及現場訪談，關懷員工身心狀況。</p> <p>4. 在員工健康關懷的規劃上，本公司不定期安排免費的健康講座，與新竹生命線合作員工協助方案(EAPs)，透過專業的諮詢服務，幫助同仁解決遇到的困境與壓力。本公司職工福利委員會設有社團補助辦法，由群聯員工參照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之登山社、羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、壘球社、游泳社、拳擊有氧社及手足球社等。</p> <p>5. 有關本公司提供員工安全與健康之工作環境詳細內容，</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業永續報告書/2016 企業永續報告書/7.6 職場健康與安全 (P067)。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 本公司定期舉辦員工說明會，說明公司營運情形，隨時與員工保持良好及和諧的互動關係。 有關本公司與員工溝通之詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業永續報告書/2016 企業永續報告書/7.5 員工溝通 (P065)。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司設有良好的能力發展計劃，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。 有關本公司對員工培育與教育等詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業永續報告書/2016 企業永續報告書/7.4 培育與教育 (P062)。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 本公司提供客戶多樣化全方位服務及重視產品的售後服務，公司有多項客戶服務的方式並提供即時申訴管道，積極的處理客戶問題。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 本公司產品及服務標示資訊標示於產品包裝背卡及說明書內，標示內容包含「品牌商」、「RoHS 標誌」、「CE 安規標誌」、「WEEE 回收標誌」，以宣告產品或服務的安全性及有害物質相關法規之符合性。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		(八) 本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣具有誠信之廠商，並定期訪廠評估適任性。	(八) 無重大差異
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		(九) 本公司所有往來供應商均應遵守本公司之誠實政策，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。	(九) 無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		本公司 105 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神編撰完成並已於 106 年 6 月揭露於公司網站。有關企業永續報告書之編制情形，請參閱本年報第 48 頁。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 環保：				
<p>著重於綠色產品的研發與設計，同時要求供應商提供之零組件必須符合國際環保規範 WEEE(Waste Electrical and Electronic Equipment:廢電子電機設備指令)、RoHS(Restriction of Hazardous Substances，危害性物質限制指令)、REACH (Registration, Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals，歐盟新化學品註冊、評估及授權機制)及 HF (Halogen Free，無鹵素)，將永續環保概念落實在研發設計及供應商和協力廠管理，實踐群聯保護環境之承諾與責任。</p> <p>有關本公司對環境責任詳細執行內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業永續報告書 /2016 企業永續報告書/8 環境責任(P070)。</p>				
2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動：				
(1) 慈善捐款：本公司 106 年捐款總額為新台幣 2,613 萬元。				
<p>群聯相信要讓社會變得更美好，必須要將善念傳遞出去。運用企業的資源與能力來幫助需要幫助的對象，在幫助的同時，讓這些受助者了解到將善念傳遞下去的重要性，願意發揮自己的影響力來幫助下一個需要幫助的對象。唯有將善念不斷延續下去，社會才会有更多的希望，讓更多人願意無償的付出與協助，讓社會處處充滿人情溫暖。</p> <p>群聯捐款的對象大多是竹苗縣市當地中小型慈善機構為主，因為地區性的中小型慈善機構其實更需要協助，將資源分配給最需要的對象才能發揮資源的最大價值，並且長期持續捐助，有了群聯的長期支持與協助，讓慈善機構更能全心投入於照顧弱勢族群。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>除了協助公益團體之外，本公司董事長也樂於至各校區或慈善團體演講，分享過去創業經驗，激勵更多有創業夢想的年輕人採取行動，也在學校設立獎勵優秀清寒學生及特殊教育的獎學金、贊助學校社團的研究或訓練活動、捐助各地醫療研究。此外，也會視當地社區需求捐款給鄉鎮農會、社區廟宇及救難協會等，協助其改善軟硬體設施或舉辦相關活動，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。</p> <p>(2)關懷當地社區 群聯多年來關懷與協助竹苗地區多家弱勢團體，如教養院、育幼院、養護中心等機構，實際參訪並深入了解需要協助的地方，給予適當的協助（捐款、物資）。同時，也會邀請部門主管一同參與「慈善關懷參訪活動」，體認社會另一個被遺落的族群，集結群體力量給予更多關懷與協助。</p> <p>(3)重視弱勢族群 為了支持弱勢團體自立，進用了一些殘障人士而在公司七樓餐廳設立了義賣專區，弱勢團體能不定期駐廠愛心義賣、活動宣導以及募款，而員工們也都展現將善念傳遞出去的理念，全力支持與配合，每次義賣都能獲得員工的熱烈迴響。106 年度愛心義賣場次舉辦了共 27 場！ 在廠內更設置愛心發票箱、二手物資募集區，舉凡衣物、小型家電用品、書籍...等堪用的物資，皆是我們收集的標的。這活動已連續 5 年，每年超過 5 次捐贈。廠內電子佈告欄更是我們傳遞愛心的園地志工活動、愛心園遊會、慈善募款等訊息，都會不定時的在此發佈。 群聯於不定期舉辦慈善路跑活動，邀集客戶及廠商一起加入愛心的行列，同時也邀請弱勢團體來表演、義賣或參與活動，讓更多人瞭解、接受與支持他們。</p> <p>(4)有關本公司持續傳遞善念之詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業永續報告書/2016 企業永續報告書/9 傳遞善念(P086)。</p> <p>3.消費者權益：</p> <p>(1) 本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等快閃記憶體模組產品，主要的產品皆以直接銷售予產品的品牌或通路客戶為主，故並無直接面對個人消費者，且針對客戶的部份，得透過電話、E-Mail 或信函之方式，提供客戶訴怨之管道。</p> <p>(2) 群聯以符合客戶需求為優先要務，制定卓越的客戶關係管理，將服務客戶的辦法與流程系統化，確保本公司的整體服務品質一致，成為提供客戶優質服務的依據，協助客戶創造價值，同時也創造公司最大利潤。</p> <p>(3) 有關本公司對於客戶關係管理之詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業永續報告書/2016 企業永續報告書/4.5 客戶關係管理(P030)。</p> <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 為確保資訊揭露透明度，本公司 102 年度企業社會責任報告已於 103 年 8 月 15 日通過第三方驗證機構查證(bsi 英國標準協會)，符合 GRI G3.1A+應用等級及 AA1000 AS 第一應用類型之精神，105 年度「企業永續報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神，已於 106 年 6 月完成編製。106 年度「企業永續報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神，並預計於 107 年 6 月完成編製。 本公司企業永續報告書，請至本公司網站 www.phison.com 中查詢。</p>

(六) 履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司致力於遵守國際規範和營運當地政府所制定法規以及社會大眾所公認的道德守則，包括公平競爭、反競爭行為、反托拉斯行為、尊重當地市場行銷法規、不販售違法的產品、保護著作權及任何形式的智慧財產權等法令規定辦理；本公司並針對董事、監察人及經理人，分別簽訂保密合約，約定其需遵循之各項規定，本公司未來將依公司實際需求訂定相關辦法。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二) 為防範任何不誠信行為，本公司內部訂有員工聘僱契約書之同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法及員工行為準則之規範，除了要求所有員工必須自行告知公司有利益衝突或可能有利益衝突等從業道德疑慮之事項，設有檢舉信箱 (whistleblower@phison.com)。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 本公司要求供應商、承包商或其他合作者提供其不會從事任何違法之商業行為及不會向本公司同仁提供不當利益或賄賂等之書面承諾。	(三) 無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法加以規範不誠信行為，於商業活動中甄選供應商時，秉持誠信與公平公正原則，選擇各方面最具競爭力及誠信經營之供應商；嚴格禁止向供應商收取回扣或其他不正當利益等的不誠信行為。	(一) 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	V		(二) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一,本公司一向秉持誠信原則經營公司,從董事會向下延伸至公司各單位,分別從不同層次及面向全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人和董事會成員均應信奉及實踐本規範,公司經營階層必須建立重視道德誠信從業行為,樹立良好典範。本公司已設置專職單位「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	V		(三) 本公司內部訂有工作規則、員工行為準則及獎懲管理辦法加以規範員工,禁止員工因個人利益而犧牲公司權益。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	V		(四) 為確保誠信經營之落實,本公司建立有效之會計制度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核各項業務及呈報董事會報告其運作情形。	(四) 無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(五) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一,內建誠信經營於企業文化中,並不時於各會議宣導,以求落實。	(五) 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	V		(一) 本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則、獎懲管理辦法及員工行為準則。本公司之員工或供應商,得透過電話、E-Mail (whistleblower@phison.com)或信函之方式,向公司人力資源部門說明任何違反誠信之規定。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?	V		(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V		(三) 本公司檢舉流程中明定應保密檢舉人,公司將保密且給予適當之保護以避免檢舉人遭受不公平的報復或對待。	(三) 無重大差異
四、加強資訊揭露				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司設有公司網站提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。 (一) 無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚無訂定「公司誠信經營守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司已於 98 年 12 月 29 日董事會通過『防範內線交易之管理作業程序』及『防範內線交易之管理稽核作業』，在『防範內線交易之管理作業程序』內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司並於 100 年 3 月 24 日依照規定修定相關條文內容；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司章程 股東會議事規則 董事會議事規範 董事及監察人選任程序 獨立董事之職責範疇規則 董事、監察人及經理人道德行為準則 薪資報酬委員會組織規程 取得或處分資產處理程序 背書保證作業程序 資金貸與他人作業程序 衍生性商品交易處理程序 防範內線交易之管理作業程序 道德政策	<p style="text-align: center;"><u>公開資訊觀測站：</u> http://mops.twse.com.tw</p> 基本資料專區／電子書／年報及股東會相關資料中查詢或 公司治理專區／訂定公司治理之相關規程規則中查詢。 <p style="text-align: center;"><u>本公司網頁：</u> www.phison.com</p> 投資人關係／公司治理／重要公司內規

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1.106 年度董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
董事	潘健成	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
董事	歐陽志光	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
董事	鄭宗宏	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
董事	許智仁	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
法人董事代表人	中井弘人	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
獨立董事	王淑芬	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
獨立董事	王震緯	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	12
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
			106/08/03	106/08/03	社團法人中華公司治理協會	如何藉由董事會績效評估制度強化董事會效能	3.0	
			106/11/02	106/11/02	社團法人中華公司治理協會	稅務法令實務更新	3.0	
監察人	楊俊勇	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
監察人	王惠民	106/06/13	106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	6
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
監察人	陳俊秀	106/06/13	106/04/21	106/04/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會-4/21	3.0	12
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購交易面的法律及案例研析	3.0	
			106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	企業併購的董監責任	3.0	
			106/08/25	106/08/25	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	3.0	

2.106 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	106/08/24-106/08/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
會計主管職務代理人	106/12/07-106/12/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時

3.106 年度內部稽核人員參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	106/04/25	社團法人中華民國內部稽核協會	子公司稽核實務	6 小時
稽核主管	106/09/28	社團法人中華民國內部稽核協會	法律自保之道-如何面對偵查審判程序	6 小時
稽核主管	106/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	稽核如何有效率達成營運稽核及遵循性查核目標研習班	6 小時
稽核人員	106/04/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	大數據稽核實務研習班	6 小時
稽核人員	106/05/12	社團法人中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6 小時

4.本公司財會及服務人員、內部稽核人員取得國內外相關證照情形：

國內(外)證照	財會及服務人員	稽核人員
國內證照	普考記帳士 乙級會計事務技術士 丙級會計事務技術士 中華民國會計師 (CPA) 服務人員專業能力測驗合格證書	中華民國內部稽核協會內部稽核師證書 企業內部控制基本能力測驗合格證明書
國外證照	美國會計師 (US CPA)	國際內部稽核師 (Certified Internal Auditor, 簡稱 CIA) 國際風險管理確認師 (Certification in Risk Management Assurance, 簡稱 CRMA)

5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖時間
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	105/01/12~106/01/12
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	106/01/12~107/01/12

6. 企業永續報告書之編制情形：

為確保資訊揭露透明度，本公司已編製之企業永續報告書彙整如下：

年度	依據原則	備註
102 年度	符合 GRI G3.1A+應用等級及 AA1000 AS 第一應用類型之精神	已於 103 年 8 月 15 日通過第三方驗證機構查證(bsi 英國標準協會)
103 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 104 年 6 月揭露於公司網站。
104 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 105 年 6 月揭露於公司網站。
105 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 106 年 6 月揭露於公司網站。
106 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	預計於 107 年 6 月揭露於公司網站。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

群聯電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇七年三月十六日

本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等），報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月十六日董事會通過，出席董事六人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司



董事長：潘健成 簽章



總經理：歐陽志光 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

時間	股東會決議	執行情形																					
	承認事項（董事會提） 本公司重編後民國九十八年度至一〇四年度合併財務報表暨更正後營業報告書案	本案通過。																					
	本公司民國一〇五年度營業報告書及財務報表案	本公司民國 105 年度個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並經 106 年 03 月 20 日董事會決議通過。本公司民國 105 年度個體財務報表暨合併財務報表相關資訊列示如下： (單位:除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元) <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>個體綜合損益表</th> <th>合併綜合損益表</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營業淨收入</td> <td>\$43,678,547</td> <td>\$43,782,512</td> </tr> <tr> <td>營業毛利</td> <td>9,207,321</td> <td>9,263,738</td> </tr> <tr> <td>營業淨利</td> <td>4,916,446</td> <td>4,842,648</td> </tr> <tr> <td>稅前淨利</td> <td>5,532,198</td> <td>5,476,926</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利</td> <td>4,866,992</td> <td>4,801,843</td> </tr> <tr> <td>基本每股盈餘(稅後)</td> <td>24.67 元</td> <td>24.67 元</td> </tr> </tbody> </table>		個體綜合損益表	合併綜合損益表	營業淨收入	\$43,678,547	\$43,782,512	營業毛利	9,207,321	9,263,738	營業淨利	4,916,446	4,842,648	稅前淨利	5,532,198	5,476,926	稅後淨利	4,866,992	4,801,843	基本每股盈餘(稅後)	24.67 元	24.67 元
	個體綜合損益表	合併綜合損益表																					
營業淨收入	\$43,678,547	\$43,782,512																					
營業毛利	9,207,321	9,263,738																					
營業淨利	4,916,446	4,842,648																					
稅前淨利	5,532,198	5,476,926																					
稅後淨利	4,866,992	4,801,843																					
基本每股盈餘(稅後)	24.67 元	24.67 元																					
106.06.13 (股東常會)	本公司民國一〇五年度盈餘分配案	訂定 106 年 7 月 12 日為配息基準日，已依股東會決議於 106 年 8 月 3 日起發放股東現金股利(每股分配現金股利 14 元)。																					
	選舉事項（董事會提） 選舉本公司第八屆董事七人(含獨立董事二人)及監察人三人案	<u>董事當選名單：</u> 潘健成、歐陽志光、鄭宗宏、台灣東芝先進半導體(股)公司 代表人：中井弘人、許智仁 <u>獨立董事當選名單：</u> 王淑芬、王震緯 <u>監察人當選名單：</u> 楊俊勇、王惠民、陳俊秀 於 106 年 7 月 10 日獲經濟部准予登記。																					
	討論事項（董事會提） 本公司辦理私募普通股案																						
	修訂本公司「公司章程」部分條文案	於 106 年 7 月 10 日獲經濟部回覆，按公司法第 278 條第 1 項規定：「公司非將已規定之股份總數，全數發行後，不得增加資本。」是以本公司本次修正章程(增加額定資本額)應俟增資併案辦理，故暫不予登記。																					

時間	股東會決議	執行情形
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」部分條文案	本案通過，於106年6月13日公告於公開資訊觀測站並依修訂後程序辦理。
	修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案	本案通過，於106年6月13日公告於公開資訊觀測站並依修訂後規則辦理。
	解除本公司新任董事競業行為之限制案	本案通過，於106年6月13日公告於公開資訊觀測站。
106.09.27 (股東臨時會)	選舉事項(董事會提)	
	補選本公司董事一人案	董事當選名單： 第一商業銀行受託保管東芝記憶體株式會社投資專戶(日商東芝記憶體株式會社) 代表人:中井弘人 於106年10月17日獲經濟部准予登記。
	討論事項(董事會提)	
	解除本公司新任董事競業行為之限制案	本案通過，於106年9月27日公告於公開資訊觀測站。

2.董事會重要決議

時間	董事會決議	執行情形
106.06.13 第八屆第一次	本公司第八屆董事長選任案	經全體出席董事推舉並通過由董事潘健成先生擔任本公司董事長，於106年7月10日獲經濟部准予登記。
106.06.21 第八屆第二次	本公司股東現金股利發放案	訂定106年7月12日為配息基準日，已依股東會決議於106年8月3日起發放股東現金股利(每股分配現金股利14元)。
	本公司一〇三年度所發行之第一次私募普通股上櫃申請相關事宜案	本公司於103年度依證券交易法第43條之6所募集發行之103年度第1次私募普通股股票共計5,000,000股，業經金融監督管理委員會106年12月28日金管證發字第1060049974號函申報生效在案，並經證券櫃檯買賣中心同意於107年1月10日起上櫃買賣。並已於107年1月14日公告於公開資訊觀測站。
	本公司銀行授信額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	委任本公司第三屆薪資報酬委員會委員案	本公司委任第三屆三位薪資報酬委員會委員，任期自一〇六年六月二十一日至一〇九年六月十二日，同本屆董事會任期截止日。本公司薪資報酬委員會第三屆委員，委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事王震緯先生、莊雯秋女士擔任。並已於106年6月21日公告於公開資訊觀測站。
106.07.27 第八屆第三次	(薪資報酬委員會提) 審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國105年度董監酬勞與經理人員工酬勞發放案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提) 審查本公司應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之新任經理人名單案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提) 審查本公司預計新任經理人之薪資報酬案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提) 討論本公司薪資報酬委員會民國107年之工作計畫案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
106.08.10 第八屆第四次	本公司民國106年第2季合併財務報告案	經106年8月10日董事會通過，本公司民國106年第2季合併財務報告，相關資訊如下： (106/01/01-106/06/30) 營業收入：新台幣 20,048,360 仟元 本期營業淨利：新台幣 3,597,542 仟元

時間	董事會決議	執行情形
		稅前淨利：新台幣 3,511,394 仟元 本期淨利：新台幣 2,872,549 仟元 本期綜合利益總額：新台幣 2,942,996 仟元 基本每股盈餘(稅後)：新台幣 14.57 元
	補選本公司董事一人案	本公司董事 台灣東芝先進半導體股份有限公司(代表人:中井弘人)因該集團內部組織調整，故請辭本公司董事，本公司召開 106 年股東臨時會補選本公司董事一人。
	本公司董事會提名董事候選人名單	本公司董事會決議通過提名日商東芝記憶體株式會社(代表人：中井弘人)為董事候選人。
	本公司民國一〇六年第一次股東臨時會召開日期案	本公司民國一〇六年第一次股東臨時會，訂於民國106年9月27日召開。
106.08.30 第八屆第五次	審核一〇六年第一次股東臨時會補選董事一人之候選人名單	本案通過，並提請 106 年第一次股東臨時會選任。
	解除本公司新任董事競業行為之限制案	本案通過，並提請 106 年第一次股東臨時會討論。
	本公司銀行授信額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
106.11.13 第八屆第六次	本公司民國 106 年第 3 季合併財務報告案	經 106 年 11 月 13 日董事會通過，本公司民國 106 年第 3 季合併財務報告，相關資訊如下： (106/01/01-106/09/30) 營業收入：新台幣 31,221,987 仟元 本期營業淨利：新台幣 5,374,972 仟元 稅前淨利：新台幣 5,358,479 仟元 本期淨利：新台幣 4,472,291 仟元 本期綜合利益總額：新台幣 4,550,213 仟元 基本每股盈餘(稅後)：新台幣 22.69 元
	本公司訂定「一〇六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案	已遵行決議結果執行，本員工認股權憑證並已經金融監督管理委員會金管證發字第 1060047052 號函核准發行，自 106 年 12 月 5 日申報生效。
	本公司銀行授信額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司「一〇七年度稽核計畫」討論案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
107.01.31 第八屆第七次	(薪資報酬委員會提)本公司根據「一〇六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，已遵行決議結果執行，並授權由董事長訂定實際發行日期。
	(薪資報酬委員會提)審議本公司經理人定期績效評估及年	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。

時間	董事會決議	執行情形
	終暨績效激勵獎金發放計劃案	
	(薪資報酬委員會提) 審議修訂本公司「晉升管理辦法」案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案	本公司參考中華民國會計師法及中華民國會計師公會之職業道德規範公報第十號等相關規範內容制定會計師獨立性及適任性評估項目，並亦請勤業眾信聯合會計師事務所出具超然獨立聲明書；綜合評估結果為本公司簽證會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，適任本公司簽證會計師。
	本公司民國一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分派案	本案通過，並提請 107 年股東常會報告。
	(薪資報酬委員會提) 審議本公司自民國 106 年度獲利分派董監酬勞之金額及員工酬勞中發予兼任員工之董事及經理人之金額、方式案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提) 審議調整本公司 106 年下半年度經理人績效激勵獎金發放計劃案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提) 審議修訂本公司「薪資管理辦法」案	薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。
	修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案	已遵行決議結果執行，並提請 107 年股東常會報告。
	修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」部分條文案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表案	本案通過，並提請 107 年股東常會承認。
	本公司民國一〇六年度盈餘分配案	本案通過，並提請 107 年股東常會承認。
	本公司民國一〇七年度營運計畫案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	修訂本公司「核決權限表」部分條文案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	一〇六年度內部控制制度聲明書案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司辦理私募普通股案	本案通過，並提請 107 年股東常會討論。
	本公司召開民國一〇七年股東常會案	本公司民國一〇七年股東常會，訂於民國 107 年 6 月 8 日召開。
	本公司一〇三年度所發行之第二次私募普通股上櫃申請相關事宜案	本公司於 103 年度依證券交易法第 43 條之 6 所募集發行之 103 年度第 2 次私募普通股股票共計 11,900,000 股，依證券交易法第四十三條之八規定，於 107 年 3 月 23 日止，限制轉讓期間已屆滿三年，故擬向櫃檯買賣中心申請核發同意

107.03.16
第八屆第八次

時間	董事會決議	執行情形
		函，再依金管會規定申報補辦公開發行。
	本公司銀行授信額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司為配合公司整體營運需求，擬於不超過美金 6,600 仟元的額度內透過第三地區公司間接投資中國大陸安徽省合肥市地區事業案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
107.04.19 第八屆第九次	本公司一〇六年股東常會決議辦理之私募普通股案擬不繼續辦理募集發行	本案通過，並送請 107 年股東常會報告。
	(薪資報酬委員會提) 審議本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	(薪資報酬委員會提) 修訂本公司「供餐管理規範」部份條文，提請 討論	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會組織章程」及「職工福利委員會施行辦法」部分條文案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
107.05.11 第八屆第十次	本公司民國107年第1季合併財務報告案	經 107 年 05 月 11 日董事會通過，本公司民國 107 年 第 1 季合併財務報告，相關資訊如下： (107/01/01-107/03/31) 營業收入：新台幣 9,299,553 仟元 本期營業淨利：新台幣 1,040,836 仟元 稅前淨利：新台幣 972,740 仟元 本期淨利：新台幣 882,304 仟元 本期綜合利益總額：新台幣 927,166 仟元 基本每股盈餘(稅後)：新台幣 4.48 元
	本公司銀行授信額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	本案通過，本公司已依決議結果執行。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	范有偉	106/1/1~106/12/31	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			400	400
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		6,650		6,650
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之服務內容：
本公司 106 年給付簽證會計師、簽證會計師事務所審計公費共 6,650 仟元，給付非審計公費主要服務內容為移轉訂價報告 300 仟元及員工認股權 100 仟元。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	106 年度		107 年度截至 4 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長／執行長	潘健成	0	(1,500,000)	0	0
董事／總經理	歐陽志光	0	0	0	0
董事／副總經理	鄭宗宏	(70,000)	0	0	0
董事	陳安忠【註 2】	0	0	【註 2】	【註 2】
董事／技術副總	許智仁【註 3】	0	0	0	0
董事／大股東	日商東芝株式會社 【註 4】	0/(12,296,416)	0/0	【註 4】	【註 4】
董事日商東芝株式會社代 表人	中井弘人【註 4】	0	0	【註 4】	【註 4】
董事	台灣東芝先進半導體 股份有限公司【註 5】	0	0	【註 5】	【註 5】
董事台灣東芝先進半導體 股份有限公司代表人	中井弘人【註 5】				
董事／大股東	日商東芝記憶體株式 會社【註 6】	0/0	0/0	0	0
董事日商東芝記憶體株式 會社代表人	中井弘人【註 6】	0	0	0	0
獨立董事	王淑芬	0	0	0	0
獨立董事	王震緯	0	0	0	0
監察人	王惠民	0	0	0	0
監察人	楊俊勇	0	0	0	0
監察人	陳俊秀	0	0	0	0
副總經理	尤龍生【註 7】	0	0	0	0
生產處、研發三處處長	顏暉銓	(5,000)	0	0	0
行銷業務一處處長	蔡淑惠	0	0	0	0
行銷業務二處處長	蔡慧貞	0	0	0	0
研發一處處長	鄭國義	(25,000)	0	0	0
研發二處、研發七處處長	馬中迅	0	0	0	0
研發五處處長	林瑞杰	0	0	0	0
行政管理處處長	劉秀琴	0	0	0	0
財會暨投資管理處處長	邱淑華	0	0	0	0

【註 1】本公司於 106 年 6 月 13 日全面改選董事及監察人。

【註 2】陳安忠董事任職至 106 年 6 月 12 日止。

【註 3】許智仁董事自 106 年 6 月 13 日開始任職。

【註 4】董事日商東芝株式會社及其代表人中井弘人任職至 106 年 6 月 12 日止；日商東芝株式會社於 106 年 7 月 24 日解除大股東身分。

【註 5】台灣東芝先進半導體股份有限公司及其代表人中井弘人自 106 年 6 月 13 日開始任職，因該公司集團組織調整，故於 106 年 8 月 1 日辭任本公司董事。

【註 6】董事日商東芝記憶體株式會社及其代表人中井弘人自 106 年 9 月 27 日開始任職；日商東芝記憶體株式會社於 106 年 7 月 27 日初次取得大股東身分。

【註 7】尤龍生副總經理於 106 年 9 月 20 日開始任職。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

截至 107 年 4 月 10 日止

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
第一商業銀行受託保管東芝記憶體株式會社投資專戶	19,821,112	10.06%	不適用	不適用	1,000	0.00%	無	無	無
代表人：中井弘人	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶	13,103,000	6.65%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
渣打託管員工公積委外法國巴黎伊斯蘭資產	8,048,000	4.08%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
潘健成	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%	470,000	0.24%	無	無	無
楊俊勇	4,549,114	2.31%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
歐陽志光	3,355,745	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
伍漢維	3,316,760	1.68%	11,561	0.01%	0	0.00%	無	無	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	2,982,504	1.51%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	2,631,000	1.34%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
大通託管 Stichting APG 新市股	2,217,000	1.12%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

日期：107年3月31日 單位：股；%

投資公司名稱	轉投資事業	本公司投資		本公司董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
本公司	金士頓電子股份有限公司	10,605,000	32.91	4,737,000	14.70	15,342,000	47.61
本公司	群欣電子股份有限公司	9,500,000	100.00	0	0.00	9,500,000	100.00
本公司	聯旭東投資股份有限公司	65,000,000	100.00	0	0.00	65,000,000	100.00
本公司	群華電子股份有限公司	482,142	21.43	0	0.00	482,142	21.43
本公司	群東電子股份有限公司	2,263,800	49.00	2,356,200	51.00	4,620,000	100.00
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	900	100.00	0	0.00	900	100.00
本公司	Global Flash Limited	21,000,000	100.00	0	0.00	21,000,000	100.00
本公司	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	10,000,000	100.00	0	0.00	10,000,000	100.00
本公司	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	10,600,000	37.82	0	0.00	10,600,000	37.82
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	3,200,000	100.00	0	0.00	3,200,000	100.00
本公司	Everspeed Technology Limited	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	100.00
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	100,000	100.00	0	0.00	100,000	100.00
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	900,000	100.00	0	0.00	900,000	100.00
聯旭東投資股份有限公司	聯淞微電子股份有限公司	200,000	33.33	0	0.00	200,000	33.33
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群馬電子股份有限公司	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	100.00
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	18,050,000	100.00	0	0.00	18,050,000	100.00
Global Flash Limited	群鴻科技(深圳)有限公司	【註1】	100.00	0	0.00	【註1】	100.00
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	3,000,000	100.00	0	0.00	3,000,000	100.00
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	【註2】	100.00	0	0.00	【註2】	100.00
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	40,950,000	100.00	0	0.00	40,950,000	100.00
Everspeed Technology Limited	Fast Choice Global Limited	50,000	100.00	0	0.00	50,000	100.00
Everspeed Technology Limited	Cloud Solution Global Limited	5,950,440	100.00	0	0.00	5,950,440	100.00
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	50,000	100.00	0	0.00	50,000	100.00

【註1】出資額美金1,790仟元/新台幣53,096仟元。

【註2】出資額美金18,000仟元/新台幣576,780仟元。

【註3】係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

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

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

- 【註 01】該次增資係經經濟部 89.11.08 經(八九)中字第 89521752 號函核准在案。
- 【註 02】該次增資係經經濟部 91.03.25 經授中字第 09131849090 號函核准在案。
- 【註 03】該次增資係經經濟部 91.05.23 經授中字第 09132153980 號函核准在案。
- 【註 04】該次增資係經經濟部 92.01.28 經授中字第 09231612830 號函核准在案。
- 【註 05】該次增資係經經濟部 92.04.28 經授商字第 09201127820 號函核准在案。
- 【註 06】該次增資係經經濟部 92.08.04 經授中字第 09232463150 號函核准在案。
- 【註 07】該次增資係經經濟部 93.08.26 經授中字第 09332620870 號函核准在案。
- 【註 08】該次增資係經經濟部 93.11.12 經授中字第 09333010190 號函核准在案。
- 【註 09】該次增資係經經濟部 94.01.18 經授中字第 09431571170 號函核准在案。
- 【註 10】該次增資係經經濟部 94.04.18 經授中字第 09431980500 號函核准在案。
- 【註 11】該次增資係經經濟部 94.08.31 經授中字第 09432758570 號函核准在案。
- 【註 12】該次增資係經經濟部 94.11.08 經授商字第 09401222320 號函核准在案。
- 【註 13】該次增資係經經濟部 95.02.16 經授商字第 09501027990 號函核准在案。
- 【註 14】該次增資係經經濟部 95.05.22 經授商字第 09501093420 號函核准在案。
- 【註 15】該次增資係經經濟部 95.08.08 經授商字第 09501172160 號函核准在案。
- 【註 16】該次增資係經經濟部 96.01.12 經授商字第 09601006390 號函核准在案。
- 【註 17】該次增資係經經濟部 96.07.04 經授商字第 09601142790 號函核准在案。
- 【註 18】該次增資係經經濟部 96.08.27 經授商字第 09601209920 號函核准在案。
- 【註 19】該次增資係經經濟部 96.11.16 經授商字第 09601280340 號函核准在案。
- 【註 20】該次增資係經經濟部 97.06.30 經授商字第 09701153220 號函核准在案。
- 【註 21】該次增資係經經濟部 97.09.02 經授商字第 09701224760 號函核准在案。
- 【註 22】該次增資係經經濟部 98.03.06 經授商字第 09801042190 號函核准在案。
- 【註 23】該次增資係經經濟部 98.05.22 經授商字第 09801102570 號函核准在案。
- 【註 24】該次增資係經經濟部 98.07.24 經授商字第 09801161440 號函核准在案。
- 【註 25】該次增資係經經濟部 99.02.24 經授商字第 09901035290 號函核准在案。
- 【註 26】該次增資係經經濟部 99.05.14 經授商字第 09901098090 號函核准在案。
- 【註 27】該次增資係經經濟部 99.07.19 經授商字第 09901160360 號函核准在案。
- 【註 28】該次增資係經經濟部 99.08.24 經授商字第 09901189940 號函核准在案。
- 【註 29】該次增資係經經濟部 99.11.24 經授商字第 09901263780 號函核准在案。
- 【註 30】該次增資係經經濟部 100.01.17 經授商字第 10001009260 號函核准在案。
- 【註 31】該次增資係經經濟部 100.05.18 經授商字第 10001102080 號函核准在案。
- 【註 32】該次增資係經經濟部 100.07.26 經授商字第 10001170190 號函核准在案。
- 【註 33】該次增資係經經濟部 100.10.18 經授商字第 10001239220 號函核准在案。
- 【註 34】該次增資係經經濟部 101.01.20 經授商字第 10101014700 號函核准在案。
- 【註 35】該次增資係經經濟部 101.05.09 經授商字第 10101083930 號函核准在案。
- 【註 36】該次增資係經經濟部 101.08.15 經授商字第 10101167840 號函核准在案。
- 【註 37】該次增資係經經濟部 101.11.13 經授商字第 10101235590 號函核准在案。
- 【註 38】該次增資係經經濟部 102.02.20 經授商字第 10201030590 號函核准在案。
- 【註 39】該次增資係經經濟部 103.07.03 經授商字第 10301126590 號函核准在案。
- 【註 40】該次增資係經經濟部 104.03.11 經授商字第 10401035870 號函核准在案。
- 【註 41】該次增資係經經濟部 105.12.05 經授商字第 10501280670 號函核准在案。

2. 股份種類

日期：107年4月10日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	197,073,993	32,926,007	230,000,000	已發行股份中 11,900,000 股屬於 私募增資普通股，其餘 185,173,993 股皆為已上櫃股票。

(二) 股東結構

日期：107年4月10日；單位：股；%

數量	股東結構	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	2	21	136	20,710	656	21,525
持	有	1,246,000	1,534,790	6,502,027	56,387,214	131,403,962	197,073,993
持	股	0.63%	0.78%	3.30%	28.61%	66.68%	100.00%

(三) 股權分散情形

日期：107年4月10日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	8,761	790,986	0.40
1,000 至 5,000	10,627	18,838,810	9.56
5,001 至 10,000	985	7,582,995	3.85
10,001 至 15,000	294	3,761,441	1.91
15,001 至 20,000	173	3,135,576	1.59
20,001 至 30,000	194	4,894,102	2.48
30,001 至 50,000	159	6,338,189	3.22
50,001 至 100,000	119	8,471,189	4.30
100,001 至 200,000	80	11,424,291	5.80
200,001 至 400,000	63	17,508,975	8.88
400,001 至 600,000	23	10,915,694	5.54
600,001 至 800,000	9	6,333,690	3.21
800,001 至 1,000,000	10	8,510,189	4.32
1,000,001 以上	28	88,567,866	44.94
合計	21,525	197,073,993	100.00

【註1】本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股。

(四) 主要股東名單

日期：107 年 4 月 10 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
第一商業銀行受託保管東芝記憶體株式會社投資專戶		19,821,112	10.06%
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶		13,103,000	6.65%
渣打託管員工公積委外法國巴黎伊斯蘭資產		8,048,000	4.08%
潘健成		4,557,972	2.31%
楊俊勇		4,549,114	2.31%
歐陽志光		3,355,745	1.70%
伍漢維		3,316,760	1.68%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		2,982,504	1.51%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		2,631,000	1.34%
大通託管 St i c h t i n g A P G 新市股		2,217,000	1.12%

(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

年度			105 年	106 年	當年度截至 107 年 3 月 31 日
每股市價	盤中最高	追溯調整前	287.50	450.00	324.00
		追溯調整後	287.50	450.00	
	盤中最低	追溯調整前	204.50	245.50	267.00
		追溯調整後	204.50	245.50	
	平均市價 【註 1】	追溯調整前	243.56	336.95	302.86
		追溯調整後	243.56	336.95	
每股淨值	分配前		116.70	132.23	137.22
	分配後		102.70	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		199,851	199,840	199,357
	每股盈餘	追溯調整前	24.67	29.23	4.48
		追溯調整後	—	—	—
每股股利	現金股利		14.00	17.00【註 6】	—
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	—
		資本公積配股	0.00	0.00	—
		累積未付股利	0.00	0.00	—
	投資報酬分析	本益比【註 3】		9.87	11.53
本利比【註 4】		17.40	19.82	—	
現金股利殖利率(%)【註 5】		5.75	5.05	—	

【註 1】平均市價，係按各年度成交值與成交量所計算各年度平均市價。

【註 2】採用國際財務報導準則(合併主體)。

【註 3】本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

【註 4】本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

【註 5】現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

【註 6】俟 107 年股東常會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司公司章程所訂之股利政策：

依據本公司公司章程第十九條之一之規定，『本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。』

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 106 年度盈餘分配案，業經 107 年 3 月 16 日董事會決議通過，並將提請 107 年股東常會討論，本次董事會擬議 106 年度盈餘分配之發放股東現金股利計新台幣 3,350,257,881 元，每股配發新台幣 17 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。上述配發比率係依本公司截至民國 107 年 3 月 16 日之實際流通在外總股數 197,073,993 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及相關事宜，若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，亦授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

2. 民國 106 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 民國 106 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

員工酬勞及董監酬勞係以本公司 106 年度獲利 7,443,206,235 元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，提撥員工酬勞計新台幣 670,000,000 元(約佔 106 年度獲利之 9.00%)及董監酬勞計 60,000,000 元(約佔 106 年度獲利之 0.81%)，全數以現金為之。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 106 年無以股票分派員工酬勞。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司民國 106 年度實際分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列數無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司董事會於107年3月16日決議通過之民國106年度員工酬勞及董監酬勞分派案，決議分派員工酬勞計新台幣670,000仟元及董監酬勞新台幣60,000仟元，決議分派106年度實際分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司106年無以股票分派員工酬勞。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國105年度員工酬勞及董監酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

分配項目	股東會決議 配發金額	認列費用年 度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞	550,000,000	550,000,000	0	無
董監酬勞	55,000,000	55,000,000	0	

(九)買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

日期：107年5月24日

員工認股權憑證種類	105年第1次 員工認股權憑證	106年第1次 員工認股權憑證
申報生效日期	105年12月6日	106年12月5日
發行(辦理)日期	本次員工認股權並未實際發行，依規定於106年12月5日屆滿後不得再發行。	尚未發行
發行單位數		8,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率		尚未發行
認股存續期間		4年
履約方式		以發行新股方式交付
限制認股期間及比率 (%)		自被授予員工認股權憑證屆滿2年後可行使認股權利50%，屆滿3年後可行使認股權利100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。
已執行取得股數		尚未發行
已執行認股金額	尚未發行	

員工認股權憑證種類	105年第1次 員工認股權憑證	106年第1次 員工認股權憑證
未執行認股數量		尚未發行
未執行認股者其每股 認購價格		尚未發行
未執行認股數量占 已發行股份總數比率 (%)		尚未發行
對股東權益影響		本次發行員工認股權憑證，於屆滿2年後可行使之認購權為授予數之50%，屆滿3年後可行使之認購權為授予數之100%，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

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

六、限制員工權利新股辦理情形：民國106年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

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

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

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：民國106年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。

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

(一)103 年度第 2 次私募普通股

(1)計畫內容

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

單位：新台幣元

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

⑤計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

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

(2)執行情形：

單位：新台幣元

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

(3)執行效益

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

①充實營運週轉金以強化財務結構

就財務結構方面分析，本公司取得私募普通股之資金，並依充實營運資金之目的執行後，本公司105年之負債比率由104年之27.69%微增至105年之28.08%，106年則下降至25.82%，主要係因105年度為調節美金匯率變動風險而增加較多外幣借款使銀行借款增加及105年因主要產品原料NAND Flash缺貨且本公司接單量增加，本公司為使未來貨源充足無虞而提高進貨量備貨，故使應付帳款增加所致。106年負債比率下降則係因連續兩年度獲利新高使資產及股東權益大幅增加所致。私募資金之現金注入使105年負債比率僅較104年微幅增加，至106年則為下降，加強負債比率的穩定。股本增加除強化長期資金結構穩定營運資金之來源，亦使本公司長期規劃能有穩定財源，本公司於105年間已新購土地，三期廠房亦於106年完工使用，唯105年及106年兩年度不動產、廠房及設備增加使長期資金占不動產、廠房及設備比率分別較104年減少約24.48%及26.45%。

就償債能力方面分析，本公司105年流動比率及速動比率分別為300.48%及241.07%，僅較104年度之318.26%及250.14%微幅下降；106年流動比率及速動比率分別為321.41%及240.85%，流動比率已見改善。本公司105年及106年流動資產為26,755,344仟元及28,809,687仟元，較104年24,823,621仟元增加約7.78%及16.06%，本公司105年及106年流動負債為8,904,060仟元及8,963,408仟元，較104年度7,799,912仟元增加約14.16%及14.92%，流動負債增加，105年度主要係因為調節美金匯率變動風險而增加較多外幣借款使銀行借款增加；同時，105年及106年皆因主要產品原料NAND Flash缺貨，本公司為滿足客戶訂單且為使未來貨源充足無虞而提高進貨量備貨，故使應付帳款增加所致。因私募資金之現金注入仍能維持穩定均衡，105年及106年流動比率及速動比率僅較104年度微幅下降。

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

群聯電子102~106年度財務結構暨償債能力

項目		年度				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構(%)	負債比率	34.47	29.20	27.69	28.08	25.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	922.81	1,026.76	1,255.03	947.81	923.11
償債能力(%)	流動比率	262.53	301.74	318.26	300.48	321.41
	速動比率	188.05	220.77	250.14	241.07	240.85

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

②引進策略性投資人

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

本公司102~106年度營業收入分別為31,396,516仟元、32,819,532仟元、37,409,177仟元、43,782,512仟元及41,864,759仟元，營業利益分別為3,861,397仟元、2,790,032仟元、4,226,904仟元、4,842,648仟元及6,731,692仟元，稅前淨利分別為4,222,780仟元、3,322,429仟元、4,473,264仟元、5,476,926仟元及6,717,870仟元。本公司102~105年度之營業收入均持續成長，唯106年營業收入因市場觀望而微幅下降，103年度營業利益及稅前淨利較102年度減少，主要係因103年度毛利減少965,218仟元所致，而103年毛利下降主要原因係本公司產品之主要原料NAND Flash產量供過於求使原料價格快速跌價，連帶造成成品售價下跌所致，但104年至106年度營業利益及稅前淨利均較102年度成長。故本公司以私募方式引進策略合作夥伴，加強並確保公司長遠的營運發展，應已產生合理之效益。

群聯電子102~106年度業績及獲利情形

項目	102年		103年		104年		105年		106年	
	金額	金額	成長率%	金額	成長率%	金額	成長率%	金額	成長率%	
營業收入	31,396,516	32,819,532	4.53%	37,409,177	19.15%	43,782,512	39.45%	41,864,759	33.34%	
營業利益	3,861,397	2,790,032	(27.75%)	4,226,904	9.47%	4,842,648	25.41%	6,731,692	74.33%	
稅前淨利	4,222,780	3,322,429	(21.32%)	4,473,264	5.93%	5,476,926	29.70%	6,717,870	59.09%	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要內容

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務。

- (1) USB 隨身碟控制單晶片之研發設計、製造及銷售。
- (2) 快閃記憶卡(SD/CF)控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- (3) 固態硬碟(SSD)控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- (4) 智慧型手機、平板電腦等行動裝置的內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片：如 eMMC、UFS 等。

2. 主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項 目	106 年度	
	金 額	比 例 (%)
快閃記憶體模組產品	27,811,701	66.43
積體電路	7,091,450	16.94
控制晶片	6,787,562	16.21
其他	174,046	0.42
合計	41,864,759	100.00

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

3. 目前之主要產品(服務)項目

- (1) 隨身碟控制晶片及系統產品。
- (2) 快閃記憶卡控制晶片及快閃記憶卡系列產品: SD 卡、microSD 卡等。
- (3) 行動裝置內嵌式控制晶片如：eMMC、UFS。
- (4) 固態硬碟控制晶片及應用產品。

4. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) 開發支援高速隨機寫入之大容量 USB3.1 快閃碟。
- (2) 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡。
- (3) 開發最新一代 UFS 快閃記憶體控制晶片。
- (4) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
- (5) 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。
- (6) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。
- (7) 持續開發 SIP SSD。
- (8) 開發符合車用規格的 eMMC 及 SD 卡。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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

(1) 快閃記憶體之產業現況與發展

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

新型控制晶片的協助，3D TLC 晶片會逐漸進入內嵌式記憶體和 SSD 領域。

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

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

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

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

USB 3.0 隨身碟控制晶片與產品

USB 3.0 主要是為加速影音資料傳輸所設計，具有 USB 2.0 Hi-Speed 快 10 倍以上的傳輸速率、向下相容性、更佳的電源管理效率與更充足的電源供給量。USB 2.0 的理論頻寬為每秒 480Mb，而 USB 3.0 理論頻寬大幅增加為 5Gb，因此既有的 USB 2.0 相關快閃記憶體產品，其最大實際傳輸速度大約只有 28MB ~ 30MB/每秒，如果用 USB 3.0 實現此一產品，可以使傳輸速度提昇到最大 200MB/每秒以上，大幅縮短資料傳輸時間，可謂革命性的新產品。本公司為第一家提出 4 通道與 8 通道交錯式的 USB 3.0 快閃記憶體單晶片控制 IC 廠商，不僅改善消耗功率與本體發熱等問題，並縮小 PCB 面積且降低整體的成本，設計出每秒讀取速度高達 400MB，寫入每秒 300MB 的最高速 USB 3.0 隨身碟，其資料存取效能直逼固態硬碟，並可將 1TB 以上的 NAND Flash 濃縮於隨身碟內。也持續推出高性價比 USB3.0 控制晶片及隨身碟，讓更多的消費者能享受到 USB3.0 帶來的便利與效能。

SD 控制晶片與產品

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

eMMC

eMMC 快閃記憶體控制晶片，是為因應智慧型手機日益增長的記憶體需求所研發的產品。近年來由於智慧型手機的高速成長以及性能的提升，對於記憶體控制晶片的要求愈來愈高，其中包括高速傳輸、同時讀寫、背景運作、安全性、省電等多功能。目前包括 Samsung、Toshiba、SanDisk、SK Hynix、Micron 等國際 NAND Flash 大廠皆積極投入 eMMC 之研發，為快閃記憶體發展新趨勢，且主要應用產品為智慧型手機、平板電腦、機上盒及 Smart TV 等多元化的電子產品，深具成長

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

UFS

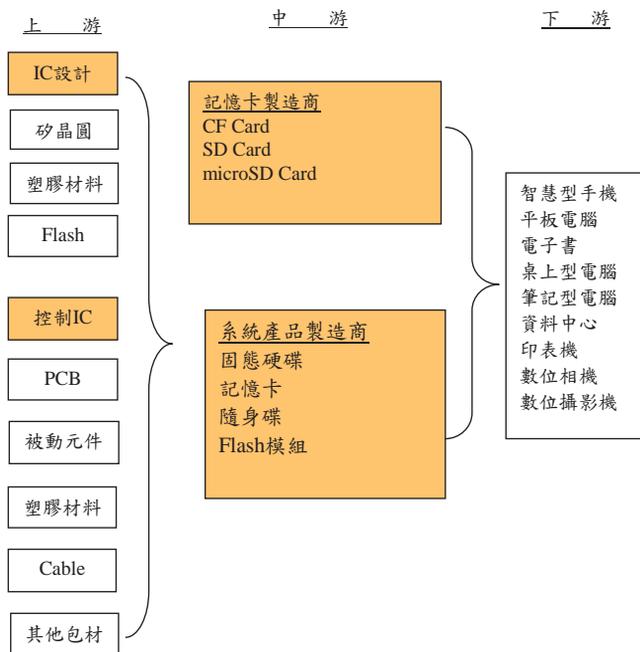
智慧型手機功能日益精進，除手機處理器性能持續提昇，各種功能的 App 爆量增加，配備的照相機解析度也不斷提高，在在都需要更高效能、更高容量的儲存媒體。鑒於 eMMC 受傳輸介面電氣特性所限，難以繼續提昇資料傳輸速率，業界因而制定新的介面規格 UFS (Universal Flash Storage)，目前 UFS2.0 已可達到 eMMC 3~4 倍的資料傳輸速率，未來還會持續推出更高速的規格。此外，UFS 也納入了廣為應用的 SCSI 架構，支援 multi-thread 資料存取，更能發揮快閃記憶體的性能。本公司目前已完成產品原型驗證，持續積極投入研發資源，開發 UFS 控制晶片及整合解決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

SSD

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 控制晶片：

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

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

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

(2) 競爭情形

NAND Flash 產業應用越來越往內嵌式應用走，所要求的技術層次跳躍迅速，很多商機和技術核心都直接由 NAND Flash 大廠掌握，台系 NAND Flash 控制晶片業者的優勢逐漸減少，驅使產業持續整合或個別業者轉型。短短的幾年內，無法從 USB 2.0 隨身碟和快閃記憶卡 SD 控制晶片領域轉進 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 和 USB 3.0 控制晶片的業者，已經被淘汰出局。群聯積極投入研發資源，升級各項核心技術，進入高技術門檻的 eMMC 與 SSD 領域，在通

路和 PC OEM 市場都交出一定的成績，並利用策略聯盟的實力，持續茁壯。雖然不少 IC 公司未來仍規畫陸續加入內嵌式控制晶片行列，分食大餅，但此產業最關鍵核心是要與 NAND Flash 大廠緊密合作，才能順勢打入系統大廠的供應鏈，未來，群聯會持續強力投資研發、建立策略聯盟，進行垂直整合，聯合產業上中下游佈局高、中、低階 SSD/eMMC/UFS 產品線確保競爭優勢。

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

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

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

2. 所營業務之研究發展

本公司研發團隊實力堅強、技術先進且經驗豐富，年輕、努力、有創意是研發人員的共通特色，並已在 Flash 應用產品的技術上有多年的研發經驗傳承，專注於設計快閃記憶體控制晶片及發展相關週應用系統，不但在快閃記憶體控制晶片設計技術上持續領先外，並將新概念應用於新產品開發上，提供完整的設計技術解決方案。本公司研發團隊始終致力成為世界前三大快閃記憶體控制晶片及快閃記憶體週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	
	106 年	107 年 3 月 31 日
研發費用	3,713,829	629,797
營業收入淨額	41,864,759	9,299,553
研發費用佔營業收入淨額比例	8.87%	6.77%

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

4.開發成功之技術或產品

(1)開發成功之研發項目

年 度	研 發 成 果
105 年	<ul style="list-style-type: none">➢ 開發更低功耗 MIPI Gear 3 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟➢ 開發支援高速、高畫質、長時間連續錄影之 SD/microSD 卡➢ 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗➢ 開發省電技術，有效降低系統耗電量，以降低 SSD 等產品之功耗➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量
106 年	<ul style="list-style-type: none">➢ 開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面➢ 開發先進製程 PCIe G3x4 及 MIPI PHY，效能更高，更節能➢ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟➢ 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量➢ 開發各種支援 3D Nand 的控制晶片及解決方案

(2)本公司之專利技術:

本公司致力於快閃記憶體相關應用技術之自行研發，充分掌握關鍵技術並積極申請專利保護。截至 107 年 4 月 30 日止於世界各國申請中之專利案件為 319 件，已取得各國專利權核准數達 1,415 件。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計劃

(1)行銷業務面

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

(2)研發面

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

(3)生產面：

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

目標。

- C. 強化存貨管理，做最大化利用。
- D. 善用策略聯盟，因應不同地區市場做產銷規畫與投資，以有效降低產銷成本，並可就地服務客戶。
- E. 持續強化與上游原物料供應商的合作關係，做好原料存貨控管及產銷平衡。

(4) 管理及財務面：

- A. 遵守上櫃公司的自我管理規範及公司治理制度，藉由在資本市場的掛牌，達到提昇公司知名度，並吸引優秀人才之目的。
- B. 維持與銀行的良好互動，加強客戶徵信，確保債權，並定期檢視應收付款情形，穩定財務管理。
- C. 健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，以保守穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
- D. 善用公司 TIPTOP GP ERP System 系統、AgentFlow 系統、EasyFlow GP 企業流程管理系統、SmartFlow 電子表單系統等，整合公司資源，提昇公司營運效率，並持續改善作業流程。
- E. 以人性化的管理配合健全的制度的制度，提升員工向心力，加強教育訓練，保持高度的工作效率，並提升人力資源的素質。
- F. 人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。

2. 長期業務發展計劃

- (1) 行銷業務政策：持續加強行銷人員之專業訓練，持續收集完整市場資訊，建立完整客戶服務網，構建完整的代理商通路，拓展全球市場版圖，進軍世界各大經濟體。
- (2) 研發政策：持續研發新世代技術，依市場需求增加創新產品線，並積極開發高附加價值系列產品，以持續提升產品的差異化及競爭力，永保創新活力，並強調研發、創新、務實，以保持公司在快閃記憶體應用的領導廠商地位。
- (3) 生產政策：與既有原料供應廠及晶圓代工廠維持良好合作關係，並持續尋求新供貨，以分散 Flash Memory 及晶圓代工集中風險，強化與代工廠合作關係，並持續使用先進製程，以降低成本，並持續強化產銷管理及品管流程，建立競爭優勢。
- (4) 營運管理政策：秉持永續務實經營之理念，藉由人力資源擴充、產品多元化發展、國內外市場開拓、國際級策略夥伴合作及上下游轉投資資源整合等多方面之長期規劃，使營運規模及觸角持續穩定擴大，以成為國際知名之快閃記憶體應用領導廠商。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	105 年度	106 年度
		營業收入	營業收入
亞洲		22,372,435	23,853,418
美洲		15,741,311	13,514,981
歐洲		5,348,709	4,126,140
澳洲		318,926	368,827
其他		1,131	1,393
合計		43,782,512	41,864,759

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場佔有率：未有明確統計資料，故不適用。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 供給情形

快閃記憶體產品應用領域持續擴大，市場需求快速成長，但由於對產品品質的要求快速提昇，技術能力較弱的產商漸漸難以競爭。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、Marvel、Broadcom、鑫創、安國、聯陽、華邦電、重鳥鵬、點序、智微、立達國際等。至於快閃記憶體模組產品製造廠商眾多，國外部分有 Sandisk、Kingston、及 Micron 等，而國內則有群聯、創見、宇瞻、威剛、廣穎、台達電、立萬利、同欣電子、福懋興業、尚立等公司投入。

B. 需求情形

NAND Flash 的應用市場隨著 Flash 價格的合理降低、多媒體產品的市場潮流及可攜式產品的普及化，使得 NAND Flash 的應用產品逐漸增加，除原有之隨身碟、小型記憶卡應用之數位及 3C 產品外，使用內嵌式記憶體智慧手機持續增加，讀寫速度更快的固態硬碟也大幅取代傳統硬碟應用於個人電腦、筆記型電腦及大型資料中心，而使 NAND Flash 成為近年應用最普及及最穩定的儲存媒體，市場需求穩定成長。

C. 成長性

民國一〇六年，本公司 SSD 產品與嵌入式記憶體之相關控制晶片及成品的整體出貨金額佔公司整體營收的 40%，較前一年度成長約 13%，並積極開發 UFS 控制晶片，成為次世代高效能嵌入式存儲裝置的最佳選擇。研發團隊也持續投入關鍵 IP 開發及製程微縮，提供更新更完整的產品陣容；邁向下一個主要的產業里程碑。

受惠於互聯網、智慧化應用市場帶動，雲端運算大數據資料中心建置正快速推升超高速固態硬碟（SSD）的滲透率進入快速成長階段，群聯電子在 SSD 應用市場，因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括符合 PCIe Gen 3x2, Gen 3x4 NVMe 規格的控制晶片，為群聯公司積極搶攻主流應用裝置市場的領頭產品。在高階應用/企業級的 SSD 應用市場方面，新開發完成超高速低延遲的 8 通道 PCIe Gen3x4 控制晶片及各種不同規格的 SSD 等相關產品。在嵌入式應用方面，群聯電子作為世界上少數完整提供 eMMC 及 UFS 的業界領導公司，將持續推動行動儲存裝置進入新的世代。推出支援 UFS2.1 的全新控制晶片，此控制晶片特別搭配群聯電子自有技術，StrongECC™、advance

LDPC 以及 CoProcessor™ 架構，因此不僅提供低功率消耗，更展現了絕佳的錯誤更正能力與 SSD 相近的效能表現。在記憶卡方面，群聯公司發表最新符合 SD6.0 A2 規格兼容的 SD & microSD 卡的控制晶片，具有高速隨機存取的絕對優勢，超越目前業界規格，並支援更具競爭力 3D TLC Nand Flash，瞄準高儲存容量應用市場。在 USB 系列產品方面，群聯公司最新的攜帶式 SSD 實現高性能的外接式 SSD。除此之外，全新的 iDUO Lightning 以及 C-Thru USB3.1 解決方案，讓用戶能在使用高速儲存裝置時也能同時對手機或移動設備充電。

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

3. 競爭利基

(1) 專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

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

(2) 股東陣容堅強，並善用策略聯盟

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

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

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

(3)同時掌控設計端與通路端之競爭優勢

本公司除自行開發 NAND Flash 控制 IC 及從事 SSD、快閃記憶體模組產品等成品設計外，組裝製造絕大部分係交由外包合作廠商負責。成品行銷業務則自行透過台灣通路廠商或海外通路行銷至歐、美、日等地區，不似傳統 IC 設計公司，僅負責 IC 之開發，再銷售至系統組裝業者，一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模組廠商，僅賺取較低毛利之代工費用，位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 Toshiba、Kingston 等著名 OEM 廠商，而系統成品亦能憑藉對控制晶片全盤掌握而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各國大客戶等等，足以顯現其營運模式具有競爭力。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.半導體工業分工體系完整

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

B.SSD 市場快速成長

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

C.智慧型手機蓬勃發展，帶動小型記憶卡快速成長

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

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

(2)不利因素及具體因應對策：

A.產業成長快速，新加入競爭者眾

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

B.快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

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

C.產品規格多樣化

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

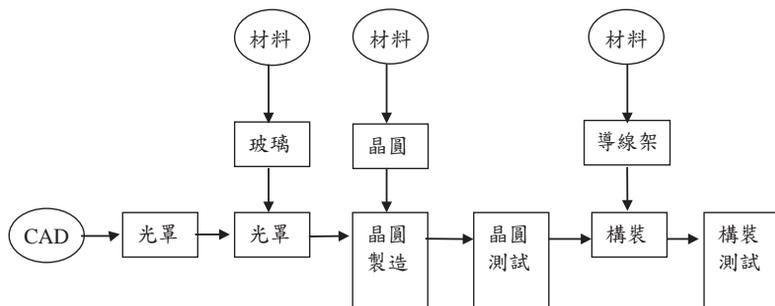
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

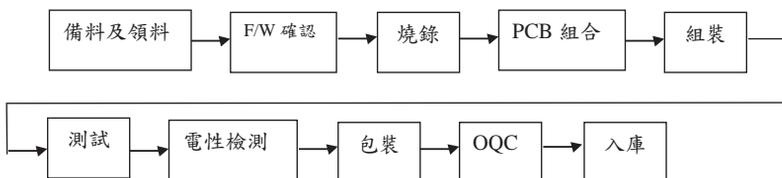
產品類別	用途
快閃記憶體系統產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等及嵌入式記憶體)，隨著 USB 介面，相機，手機及筆記型電腦之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責記憶卡等系統產品韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

2. 產製過程

(1) 控制 IC 之產製過程



(2) 快閃記憶體模組產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

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

主要原料	主要供應廠商	供應情形
控制晶片	聯電集團、台灣佐烏	供需正常
快閃記憶體	東芝集團、美光亞洲、Sandisk	供需正常
印刷電路板	志超、荃立	供需正常
連接器、外殼	良盟塑膠、唯晨	供需正常

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

1.最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商

(1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至 3/31 止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	18,830,260	65.03	法人董事之孫公司	A	12,335,671	42.85	法人董事之孫公司	B	3,849,132	58.36	法人董事之孫公司
					B	3,210,897	11.15	法人董事之孫公司	C	1,212,380	18.38	法人董事之孫公司
	其他	10,124,601	34.97		其他	13,238,757	46.00		其他	1,534,376	23.26	
	進貨淨額	28,954,861	100.00		進貨淨額	28,785,325	100.00		進貨淨額	6,595,888	100.00	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司之主要產品原料為快閃記憶體及其控制晶片等；105 年及 106 年向 A 廠商進貨比重分為 65.03%及 42.85%;106 年向 B 公司進貨比重為 11.15%，向其他東芝集團公司進貨比重合計約為 12.91%，106 年合計採購東芝產品約為 66.91%，兩年度購進日商東芝產品進貨比重無明顯重大變動，故不予分析。本公司 107 年第 1 季向 B 廠商及 C 廠商比重分別為 58.36%及 18.38%，係因應東芝集團改組而調整，合計向東芝集團進貨比重為 76.74%。

2.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至 3/31 止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	7,658,918	17.49	無	A	9,217,685	22.02	無	A	1,991,188	21.41	無
2	其他	36,123,594	82.51	無	其他	32,647,074	77.98	無	其他	7,308,365	78.59	
	銷貨淨額	43,782,512	100.00		銷貨淨額	41,864,759	100.00		銷貨淨額	9,299,553	100.00	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司 105 年與 106 年出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率分別為 17.49%及 22.02%，本公司自 99 年開始出貨予 A 客戶，近年來積極合作新的系統產品及控制晶片，106 年度除新舊產品出貨外，本公司亦進銷原料予 A 客戶以協助其穩定原料貨源，故對 A 客戶之營業額提高。其他主要客戶均以銷售快閃記憶體應用產品及控制晶片為主。本公司 107 年第 1 季出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率為 21.41%，因 107 年第 1 季 A 客戶佔銷貨比重無明顯重大變動，故不予分析。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：產量(仟個)/產值(新台幣仟元)

年度 生產量值 主要產品	105 年度			106 年度		
	產	能	產 量 產 值	產	能	產 量 產 值
快閃記憶體模 組 產 品	—	193,137	26,899,115	—	90,757	20,187,760
積體電路	—	89,843	4,009,802	—	91,216	6,427,969
控 制 晶 片	—	354,762	3,420,890	—	365,868	3,661,689
其 他	—		147,847	—		56,362
合 計		637,742	34,477,654		547,841	30,333,780

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：銷售量(仟個)/營業收入淨額(新台幣仟元)

年度 銷售量值 主要產品	年度	105 年度		106 年度	
		銷售量	營業收入淨額	銷售量	營業收入淨額
快閃記憶體 模組產品	內銷【註1】	34,108	6,850,531	18,870	6,060,169
	外銷	159,230	26,248,355	72,583	21,751,533
積體電路	內銷【註1】	34,507	310,296	29,035	786,027
	外銷	161,784	4,177,808	129,575	6,305,423
控制晶片	內銷【註1】	21,433	376,155	30,594	621,396
	外銷	333,028	5,719,138	334,950	6,166,166
其他	內銷【註1】	不適用	62,084	不適用	57,697
	外銷	不適用	38,145	不適用	116,348
合計	內銷【註1】	90,048	7,599,066	78,499	7,525,289
	外銷	654,042	36,183,446	537,108	34,339,470

【註1】內銷係指銷售至台灣。

【註2】其他主要係快閃記憶體模組產品及控制晶片以外之原料、成品等買賣及技術提供之權利金及勞務收入。

【註3】採用國際財務報導準則(合併主體)。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

日期：106年4月30日

年度		105 年度	106 年度	截至 107/04/30
員 工 人 數	主 管 人 員	56	58	58
	生 產 線 員 工	48	46	47
	一 般 職 員	1,220	1,395	1,422
	合 計	1,324	1,499	1,527
平 均 年 歲		34.00	33.78	33.87
平 均 服 務 年 資		4.6	5.6	4.94
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.68	0.80	0.92
	碩 士	51.89	54.77	55.6
	大 專	43.20	40.49	39.42
	高 中	3.93	3.67	3.8
高 中 以 下		0.30	0.27	0.26

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

四、環保支出資訊

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

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

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

公司：

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

提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

公司：

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

福委會：

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

2.員工進修及訓練情形：

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

本公司106年度教育訓練費用總支出為新台幣2,336,451元。訓練課程分類共有7大類，各分類與執行狀況如下表所列：

類別	次數	總人數	總時數	總費用(新台幣 元)
在 職 專 業	164	1,610	1,059	\$603,711
品 質	46	239	505	\$300,411
輔 助 技 能	8	275	35	\$289,891
安 衛 相 關	20	24	307	\$54,100
管 理	10	429	64	\$553,422
自 我 啟 發	6	223	18	\$128,000
語 文	11	118	330	\$406,916
合 計	265	2,918	2,318	\$2,336,451

3.退休制度與其實施情形：

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

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

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

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形:

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

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

本公司106年度及截至年報刊印日止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

最近年度及截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

項目	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31日 財務資料 【註2】
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	20,227,171	20,721,552	24,823,621	26,755,344	28,809,687	30,455,209
不動產、廠房及設備	1,594,666	1,634,020	1,637,395	2,426,451	2,822,881	2,830,717
無形資產	134,501	126,804	198,623	222,297	218,130	191,876
其他資產	501,274	1,215,415	1,759,148	2,571,547	3,275,906	3,518,971
資產總額	22,457,612	23,697,791	28,418,787	31,975,639	35,126,604	36,996,773
流動分配前負債	7,704,817	6,867,447	7,799,912	8,904,060	8,963,408	9,850,166
非流動負債	37,037	52,803	69,013	73,354	104,881	【註1】
負債分配前	7,741,854	6,920,250	7,868,925	8,977,414	9,068,289	9,953,675
負債總額	9,636,831	9,130,839	10,237,413	11,736,450	【註1】	【註1】
歸屬於母公司業主之權益	14,022,030	16,517,480	20,328,329	22,992,825	26,058,315	27,043,098
股本	1,804,740	1,854,740	1,973,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740
資本公積	3,349,156	4,487,500	6,514,569	6,652,449	6,660,502	6,674,831
保留盈餘	8,879,375	10,180,296	11,951,378	14,395,601	17,390,657	18,709,228
盈餘分配後	6,984,398	7,969,707	9,582,890	11,636,565	【註1】	【註1】
其他權益	(11,241)	(5,056)	(111,358)	(25,965)	36,416	(311,701)
庫藏股票	0	0	0	0	0	0
非控制權益	693,728	260,061	221,533	5,400	0	0
權益分配前	14,715,758	16,777,541	20,549,862	22,998,225	26,058,315	27,043,098
權益分配後	12,800,781	14,566,952	18,181,374	20,239,189	【註1】	【註1】

【註1】本公司106年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

【註2】本公司107年3月31日之財務資料，係經會計師核實。

【註3】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，重編98年至104年各期合併財務報告。102年至104年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

2. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

項目	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	17,451,501	19,604,860	23,059,353	25,128,170	27,076,135	
不動產、廠房及設備	1,586,275	1,628,996	1,629,662	2,392,803	2,793,102	
無形資產	110,861	103,164	174,308	217,763	212,108	
其他資產	729,071	1,407,579	2,792,935	3,687,775	4,496,367	
資產總額	19,877,708	22,744,599	27,656,258	31,426,511	34,577,712	
流動分配前負債	5,819,334	6,174,651	7,260,460	8,360,393	8,453,967	
非流動負債	7,714,311	8,385,240	9,628,948	11,119,429	【註1】	
負債分配前	36,344	52,468	67,469	73,293	85,430	
負債總額	5,855,678	6,227,119	7,327,929	8,433,686	8,519,397	
歸屬於母公司業主之權益	7,750,655	8,437,708	9,696,417	11,192,722	【註1】	
股本	1,804,740	1,854,740	1,973,740	1,970,740	1,970,740	
資本公積	3,349,156	4,487,500	6,514,569	6,652,449	6,660,502	
保留盈餘	8,879,375	10,180,296	11,951,378	14,395,601	17,390,657	
盈餘分配後	6,984,398	7,969,707	9,582,890	11,636,565	【註1】	
其他權益	(11,241)	(5,056)	(111,358)	(25,965)	36,416	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	
權益分配前	14,022,030	16,517,480	20,328,329	22,992,825	26,058,315	
權益分配後	12,127,053	14,336,891	17,959,841	20,233,789	【註1】	

【註1】本公司106年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

【註2】本公司107年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。

【註3】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，重補正98年至104年各期個體財務報告。102年至104年之財務資料係以本公司重補正後個體財務報告編列。

3. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則之合併財務報告

資料

項目	最近五年度財務資料							當年度截至 107年3月31日 財務資料 【註1】
	102年	103年	104年	105年	106年			
營業收入	31,396,516	32,819,532	37,409,177	43,782,512	41,864,759	9,299,553		
營業毛利	6,334,452	5,369,234	7,027,464	9,263,738	11,499,622	1,813,416		
營業損益	3,861,397	2,790,032	4,226,904	4,842,648	6,731,692	1,040,836		
營業外收入及支出	361,383	532,397	246,360	634,278	(13,822)	(68,096)		
稅前淨利	4,222,780	3,322,429	4,473,264	5,476,926	6,717,870	972,740		
繼續營業單位	3,567,978	2,781,074	3,896,693	4,801,843	5,761,290	882,304		
本期淨利	0	0	0	0	0	0		
本期淨利(損)	3,567,978	2,781,074	3,896,693	4,801,843	5,761,290	882,304		
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,594)	(3,174)	(131,438)	82,863	57,409	44,862		
本期綜合損益總額	3,566,384	2,777,900	3,765,255	4,884,706	5,818,699	927,166		
淨利歸屬於非控制權益	3,170,543	3,201,149	4,000,009	4,866,992	5,760,972	882,304		
母公司業主	397,435	(420,075)	(103,316)	(65,149)	318	0		
綜合損益總額	3,168,835	3,202,083	3,875,369	4,950,331	5,816,473	927,166		
歸屬於非控制權益	397,549	(424,183)	(110,114)	(65,625)	2,226	0		
每股盈餘	17.57	17.48	20.41	24.67	29.23	4.48		

【註1】本公司107年3月31日之財務資料，係經會計師核閱。

【註2】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，重編98年至104年各期合併財務報告。102年至104年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

4. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則之個體財務報告

資料

項目	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	106年
營業收入	31,261,024	32,842,545	37,048,926	43,678,547	41,773,532	
營業毛利	5,726,936	5,545,586	7,525,281	9,207,321	11,449,095	
營業損益	3,446,688	3,174,235	4,299,367	4,916,446	6,723,101	
營業外收入及支出	309,923	553,372	262,008	615,752	(9,890)	
稅前淨利	3,756,611	3,727,607	4,561,375	5,532,198	6,713,205	
繼續營業單位	3,170,543	3,201,149	4,000,009	4,866,992	5,760,972	
本期淨利	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	3,170,543	3,201,149	4,000,009	4,866,992	5,760,972	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,708)	934	(124,640)	83,339	55,501	
本期綜合損益總額	3,168,835	3,202,083	3,875,369	4,950,331	5,816,473	
淨利歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
綜合損益總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
每股盈餘	17.57	17.48	20.41	24.67	29.23	

【註1】本公司107年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。

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

(二) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見(強調事項或其他事項)

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

單位：%

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.47	29.20	27.69	28.08	25.82	26.90
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	922.81	1,026.76	1,255.03	947.81	923.11	955.34
償債能力 (%)	流動比率	262.53	301.74	318.26	300.48	321.41	309.18
	速動比率	188.05	220.77	250.14	241.07	240.85	235.79
	利息保障倍數	1,289.22	1,362.65	1,476.84	2,668.77	1,349.70	510.55
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.70	8.59	8.81	9.48	7.95	6.85
	平均收現日數	41.95	42.49	41.43	38.50	45.91	53.28
	存貨週轉率(次)	5.85	4.90	5.52	6.59	4.89	4.17
	應付款項週轉率(次)	6.16	6.20	7.16	8.51	8.09	7.44
	平均銷貨日數	62.39	74.48	66.12	55.38	74.64	87.52
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	21.02	20.33	22.87	21.55	15.95	13.16
	總資產週轉率(次)	1.54	1.42	1.44	1.45	1.25	1.03
獲利能力	資產報酬率(%)	17.49	12.06	14.96	15.91	17.18	9.80
	權益報酬率(%)	26.14	17.66	20.88	22.05	23.49	13.29
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	233.98	179.13	226.64	277.91	340.88	197.44
	純益率(%)	11.36	8.47	10.42	10.97	13.76	9.49
	每股盈餘(元)	17.57	17.48	20.41	24.67	29.23	4.48
現金流量	現金流量比率(%)	22.54	17.27	55.68	55.62	43.20	19.36
	現金流量允當比率 (%)	96.66	112.83	114.25	116.20	92.61	133.09
	現金再投資比率(%)	1.96	(4.15)	10.18	11.02	4.18	6.89
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.06	1.05	1.05	1.05	1.09
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

1.最近二年度各項財務比率變動原因：

- (1) 利息保障倍數比率下降係因 106 年利息費用增加所致。
- (2) 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加係因 106 年期末存貨增加所致。
- (3) 不動產、廠房及設備週轉率下降係因 106 年三期新廠建置完工所致。
- (4) 稅前純益占實收資本額比率及純益率增加係因 106 年獲利增加所致。
- (5) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降係因 106 年期末存貨增加使營業活動之淨現金流量減少所致。

註：依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，重編 98 年至 104 年各期合併財務報告。102 年至 104 年之財務分析資料，係以本公司重編後合併財務報告設算財務比率。

(二) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

單位：%

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構(%)	負債占資產比率	29.46	27.38	26.50	26.84	24.64
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	883.96	1,013.97	1,247.40	960.92	932.95
償債能力(%)	流動比率	299.89	317.51	317.60	300.56	321.04
	速動比率	230.61	230.26	244.75	237.32	235.51
	利息保障倍數	1,147.01	1,528.71	1,505.91	2,695.69	1,348.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.96	8.12	8.61	9.58	8.03
	平均收現日數	45.85	44.95	42.39	38.10	45.45
	存貨週轉率(次)	8.17	5.81	5.55	6.58	4.89
	應付款項週轉率(次)	8.09	7.42	7.17	8.49	8.08
	平均銷貨日數	44.67	62.82	65.76	55.47	74.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	20.96	20.43	22.74	21.72	16.11
	總資產週轉率(次)	1.68	1.54	1.47	1.48	1.27
獲利能力	資產報酬率(%)	17.08	15.03	15.88	16.48	17.47
	歸屬於母公司業主之股東權益報酬率(%)	24.08	20.96	21.71	22.47	23.49
	稅前純益占實收資本額比率(%)	208.15	200.98	231.10	280.72	340.64
	純益率(%)	10.14	9.75	10.80	11.14	13.79
	每股盈餘(元)	17.57	17.48	20.41	24.67	29.23
現金流量	現金流量比率(%)	22.04	21.62	64.63	59.01	46.42
	現金流量允當比率(%)	131.64	108.37	112.99	113.88	91.45
	現金再投資比率(%)	(1.13)	(3.33)	11.98	10.95	4.35
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.05	1.05	1.05	1.05
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

1.最近二年度各項財務比率變動原因：

- (1) 利息保障倍數比率下降係因 106 年利息費用增加所致。
- (2) 存貨週轉率下降及平均銷貨期數增加係因 106 年期末存貨增加所致。
- (3) 不動產、廠房及設備週轉率下降係因 106 年三期新廠建置完工所致。
- (4) 稅前純益占實收資本額比率及純益率增加係因 106 年獲利增加所致。
- (5) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降係因 106 年期末存貨增加使營業活動淨現金流量減少所致。

【註 1】依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，更補正 98 年至 104 年各期個體財務報告。102 年至 104 年之財務分析資料，係以本公司更補正後個體財務報告設算財務比率。

****財務比例計算公式如下：**

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)暨盈餘分派議案等,其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案業經本監察人等審查,認為尚無不符,爰依公司法第二一九條之規定報告如上,敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇七年股東常會

群聯電子股份有限公司

監察人: 楊俊勇

監察人: 傅仲子

監察人: 王唐民

中華民國一〇七年三月十六日

- 四、最近年度(一〇六年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳第 113 頁~第 194 頁。
- 五、最近年度(一〇六年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳第 195 頁~第 278 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	106.12.31	105.12.31	差異	
				金額	%
現金及約當現金		14,142,389	14,958,331	(815,942)	(5.45%)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		1,271,217	1,227,729	43,488	3.54%
應收票據及帳款		5,731,455	4,800,659	930,796	19.39%
存貨		7,192,346	5,222,336	1,970,010	37.72%
其他流動資產		472,280	546,289	(74,009)	(13.55%)
備供出售金融資產－非流動		434,763	372,051	62,712	16.86%
以成本衡量之金融資產－非流動		817,627	712,890	104,737	14.69%
採用權益法之投資		1,709,711	1,256,620	453,091	36.06%
不動產、廠房及設備		2,822,881	2,426,451	396,430	16.34%
其他非流動資產		531,935	452,283	79,652	17.61%
資產總計		35,126,604	31,975,639	3,150,965	9.85%
短期借款		0	580,500	(580,500)	(100.00%)
應付票據及帳款		3,647,245	3,856,951	(209,706)	(5.44%)
其他流動負債		5,316,163	4,466,609	849,554	19.02%
非流動負債		104,881	73,354	31,527	42.98%
負債總計		9,068,289	8,977,414	90,875	1.01%
股本		1,970,740	1,970,740	0	0.00%
資本公積		6,660,502	6,652,449	8,053	0.12%
保留盈餘		17,390,657	14,395,601	2,995,056	20.81%
其他權益		36,416	(25,965)	62,381	240.25%
母公司業主之權益總計		26,058,315	22,992,825	3,065,490	13.33%
非控制權益		0	5,400	(5,400)	(100.00%)
權益總計		26,058,315	22,998,225	3,060,090	13.31%

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

- (1) 存貨增加，主要係因應原料供給市場缺貨，本公司增加庫存備貨量所致。
- (2) 採用權益法之投資增加，主要係因採用權益法入帳之被投資公司 106 年度獲利增加所致。
- (3) 非流動負債增加，主要係因其他應付款及本期所得稅負債及負債準備-流動及其他流動負債增加所致。
- (4) 保留盈餘增加，係因本期淨利增加所致。
- (5) 其他權益增加，主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現評價損益所致。

二、財務績效分析

(一) 經營結果比較分析表

合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度(合併)		105 年度(合併)		106 年度 成長率
		金額	%	金額	%	
營業收入		41,864,759	100.00%	43,782,512	100.00%	(4.38%)
營業成本		30,365,137	72.53%	34,518,774	78.84%	(12.03%)
營業毛利		11,499,622	27.47%	9,263,738	21.16%	24.14%
銷售費用		531,728	1.27%	684,999	1.56%	(22.38%)
管理費用		522,373	1.25%	517,908	1.18%	0.86%
研究發展費用		3,713,829	8.87%	3,218,183	7.36%	15.40%
營業費用		4,767,930	11.39%	4,421,090	10.10%	7.85%
營業淨利		6,731,692	16.08%	4,842,648	11.06%	39.01%
營業外收支		(13,822)	(0.03%)	634,278	1.45%	(102.18%)
稅前淨利		6,717,870	16.05%	5,476,926	12.51%	22.66%
所得稅費用		956,580	2.29%	675,083	1.54%	41.70%
本期淨利		5,761,290	13.76%	4,801,843	10.97%	19.98%
其他綜合損益		57,409	0.14%	82,863	0.19%	(30.72%)
本期綜合損益總額		5,818,699	13.90%	4,884,706	11.16%	19.12%
本期淨利歸屬於母公司業主		5,760,972	13.76%	4,866,992	11.12%	18.37%
本期綜合損益總額歸屬於母公司業主		5,816,473	13.89%	4,950,331	11.31%	17.50%
每股盈餘(新台幣元)		29.23		24.67		18.48%

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

- (1)營業毛利增加，主要係原料供給短缺，成品銷售價格隨之上漲所致。
- (2)銷售費用減少，主要係因營業額下降所致。
- (3)營業淨利增加，係因營業毛利增加所致。
- (5)營業外收支淨額減少，主要係因 106 年度外幣兌換損失及金融資產減損損失增加所致。
- (6)稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加，主要係因營業毛利增加所致。
- (7)其他綜合損益減少，主要係因備供出售金融資產未實現評價利益下降所致。

2.預期今年度銷售數量及其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列，預計 2018 年快閃記憶體相關應用控制晶片及系統成品總出貨量約 5.8 億單位。本公司不斷提升成熟產品之品質，穩固市場佔有率；新應用產品也已領先推出可維護市場上“技術及創新產品領先”之形象，且進一步強化公司之競爭力，對公司業績有正面影響。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增(減) 變 動 數	差 異 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	2,235,884	16,128,911	(10,810,977)	(1,482,462)	(1,599,588)
說 明	1.售價有利差異：主要係原料供給短缺，成品銷售價格隨之上漲所致。 2.成本價格不利差異：主要係因原料市場價格上漲使成本提高所致。 3.銷售組合不利差異：主要係原料市場價格上漲所致。 4.數量不利差異：主要係快閃記憶體模組產品銷售量減少所致。				

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
14,958,331	3,872,242	4,688,184	14,142,389	不適用	不適用
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：淨現金流入，主要係本公司 106 年稅前淨利約 67.2 億元所致。 投資活動：淨現金流出，主要係本公司投入新建三期廠房所致。 籌資活動：淨現金流出，主要係本公司發放股東現金股利所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自營 業活動淨現金流 量 (2)	預計全年現金流 出 量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
14,142,389	5,600,000	4,200,000	15,542,389	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係預計市場需求及營運狀況而估。 投資活動：主要係為購入固定資產、無形資產及增加轉投資計畫所致。 籌資活動：主要係預計增資計畫及發放股東現金股利、員工酬勞及董監酬勞所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	計畫內容	所需資金總額	預計之資金來源	預計購入或建置時程	資金運用情形	
					105年	106年
固定資產 - 竹南三期廠房大樓新建工程	以鋼筋混凝土(RC)結構新建地下一層、地上八層之廠房大樓，總樓板面積約為9,090 坪	780,000	自有資金	-	390,000	390,000

(二) 對財務業務之影響

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

(三) 預期效益

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

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策

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

(二) 轉投資損益分析

本集團採用權益法投資於 106 年度所認列投資利益為新台幣 442,368 仟元，主要係因本公司認列採用權益法之關聯企業投資利益所致。

(三) 未來一年投資計畫

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

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

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

本公司及子公司 105 年度和 106 年度利息費用分別為 2,053 仟元及 4,981 仟元，占當年度營業收入淨額比例分別為 0.0047% 及 0.0119%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。

本公司過去的融資方式以信用借款為主，並無長期借款，本公司截至 106 年底帳上未有短期借款餘額，未來一年尚無重大之長期融資計劃，故利率變化對本公司損益並無重大影響。惟本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資政策。

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

本公司於銷貨時多以美金為報價基礎，而進貨則以美金和台幣報價為主，雖然外幣之需求和供給有抵消部份匯率變動之影響程度，但整體而言匯率變動若過大仍對本公司營收及獲利造成部份影響。106 年度 404,573 仟元之淨匯兌損失，係本年度因匯率劇烈波動而產生之損失。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以降低匯率風險。

3.通貨膨脹：截至 106 年為止，通貨膨脹對本公司及合併公司損益並無重大影響。

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

本公司 106 年及截至年報刊印日止，僅為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 107 年度主要研發計畫：

- (1) 開發支援高速隨機寫入之大容量 USB3.1 快閃碟。
- (2) 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡。
- (3) 開發最新一代 UFS 快閃記憶體控制晶片。

- (4) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
 - (5) 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。
 - (6) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。
 - (7) 持續開發 SIP SSD。
 - (8) 開發符合車用規格的 eMMC 及 SD 卡。
2. 預計投入之研發費用：本公司近年來將研發能力投入於快閃記憶體應用產品之控制 IC 產品與增加附加強大功能系列產品之範圍，並已陸續成功導入市場。未來本公司仍將持續投入研究發展，全年度研發費用將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶產品線之規劃時間完成。另影響研究發展之主要成功因素則在於研發人員之研發能力及對軟硬體系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝任此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。107 年度預計投入之研發費用預計約為 36 億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直專注於設計快閃記憶體控制器晶片及發展相關的應用系統，以期在 IC 設計技術上持續領先，同時主導應用產品新概念形成與生產的做法，成為快閃記憶體週邊應用及快閃記憶體晶片技術先驅。本公司之多項產品已成功推銷至全世界，目前擁有知名大廠之 OEM 及 ODM 訂單，更

以「經營團隊最年輕、經營效率最快速、經營活力最強勁」闡出自己的天地。截至目前為止，本公司企業形象一向良好，尚無有重大形象改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司自民國 106 年至年報刊印日為止，並無任何併購行動的風險發生。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

請參閱本年報第 98 頁，最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

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

2. 銷貨集中：本公司無發生銷貨集中之情事。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

本公司於民國(下同)105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署(下稱地檢署)以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索，該案於106年8月31日地檢署偵查終結，據該署106年9月1日新聞稿所示，檢察官依證券交易法及刑法等相關規定對本公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署(下稱高檢署)再議，106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，目前該案處於地

檢署續行偵查階段中，本公司之財務及營運未受前述事件之影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

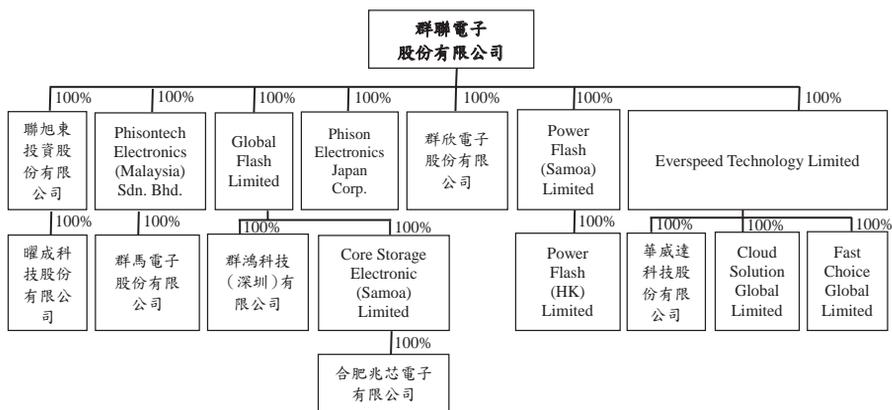
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

日期：106年12月31日



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

2.關係企業基本資料

日期：106年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目	備註
			原幣	新台幣		
聯旭東投資股份有限公司	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	650,000	650,000	一般投資業 子公司
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	2012.04	First Floor, Acctax Corporate Centre, No 2 Jalan Bawasah, 10050 Georgetown, Pulau Pinang, Malaysia	MYR	10,000	93,990	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售 子公司
Global Flash Limited	2012.06	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD	21,000	665,823	投資及貿易服務 子公司
Phison Electronics Japan Corp.	2011.02	日本東京都港区浜松町二丁目4番1号世界貿易センタービルディング26階	JPY	90,000	28,982	業務服務據點 子公司
群欣電子股份有限公司	2011.03	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	95,000	95,000	快閃記憶體週邊應用產品銷售 子公司
Power Flash (Samoa) Limited	2015.07	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD	3,200	105,440	投資及貿易服務 子公司
Everspeed Technology Limited	2002.05	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	-	-	-	電子零組件買賣 子公司
曜成科技股份有限公司【註1】	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	9,000	9,000	電子零組件製造及買賣 孫公司
群馬電子股份有限公司【註2】	2013.05	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	10,000	10,000	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務 孫公司
群鴻科技(深圳)有限公司【註3】	2012.12	深圳市福田区福华一路1号大中华国际交易广场西座2508-2509	USD	1,790	53,096	存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務 孫公司
Core Storage Electronic (Samoa) Limited【註3】	2015.04	TMF Chambers, P.O.Box 3269, Apia, Samoa	USD	18,050	576,229	投資及貿易服務 孫公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額			主要營業或生產項目	備註
			原幣		新台幣		
合肥兆芯電子有限公司 【註 4】	2015.07	合肥市高新區創新產業園二期 F1 樓 1409 室	USD	18,000	576,780	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	孫公司
Power Flash (HK) Limited 【註 5】	2015.08	13/F, PICO TOWER, 66 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG	USD	3,000	98,754	電子產品買賣及貿易服務	孫公司
華威達科技股份有限公司 【註 6】	2006.05	苗栗縣竹南鎮群義路 1 號 2 樓	NTD	409,500	409,500	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	孫公司
Fast Choice Global Limited 【註 6】	2013.05	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD	50	1,482	電子零組件買賣	孫公司
Cloud Solution Global Limited 【註 6】	2012.10	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD	5,950	186,963	電子零組件買賣	孫公司

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

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

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

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

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

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

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

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

(1) 本公司及本公司之關係企業所經營業務之行業涵括：

- ① 快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售等業務
- ② 一般投資業
- ③ 投資及貿易服務
- ④ 存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務
- ⑤ 特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務
- ⑥ 電子零組件製造及買賣
- ⑦ 集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務

(2) 關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形：

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

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

日期：106年12月31日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
聯旭東投資股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	65,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	邱淑華	0	0.00%
	法人代表人監察人	劉秀琴	0	0.00%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	母公司	群聯電子股份有限公司	10,000,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
	個人董事	潘健強	0	0.00%
Global Flash Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	21,000,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
Phison Electronics Japan Corp.	母公司	群聯電子股份有限公司	900	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	個人董事	田中基仁	0	0.00%
群欣電子股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	9,500,000	100.00%
	法人代表人董事長	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	傅家驛	0	0.00%
	法人代表人董事	馬中迅	0	0.00%
	法人代表人監察人	于志強	0	0.00%
Power Flash (Samoa) Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	3,200,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	3,200,000	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
Everspeed Technology Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
曜成科技股份有限公司 【註1】	董事及監察人	聯旭東投資股份有限公司	900,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	顏曄駿	0	0.00%
	法人代表人監察人	彭曉君	0	0.00%

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

【註1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

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

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

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

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

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

6.各關係企業營運概況

日期：106年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
聯旭東投資股份有限公司	650,000	614,255	151	614,104	6,167	(7,658)	(8,914)	(0.14)
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	93,990	63,775	1,068	62,707	14,400	(3,099)	5,686	0.57
Global Flash Limited	665,823	626,167	0	626,167	0	(51)	15,890	—
Phison Electronics Japan Corp.	28,982	4,523	554	3,969	8,102	(5,528)	(5,577)	—
群欣電子股份有限公司	95,000	70,392	284	70,108	19,880	(884)	(3,843)	(0.40)
Power Flash (Samoa) Limited	105,440	97,848	0	97,848	0	(36)	518	—
Everspeed Technology Limited	-	139,985	0	139,985	0	(319)	(15,318)	—
曜成科技股份有限公司 【註 1】	9,000	61,621	8,075	53,546	29,021	(6,035)	(8,482)	(9.42)
群馬電子股份有限公司 【註 2】	10,000	40,605	1,850	38,755	26,739	9,355	6,948	6.95
群鴻科技(深圳)有限公司 【註 3】	53,096	26,436	2,631	23,805	17,524	(5,703)	(7,242)	—
Core Storage Electronic(Samoa) Limited 【註 3】	576,229	563,172	0	563,172	0	(35)	22,336	—
合肥兆芯電子有限公司 【註 4】	576,780	642,591	80,487	562,104	666,132	20,171	22,460	—
Power Flash (HK) Limited 【註 5】	98,754	92,526	579	91,947	268,978	998	1,035	—
華威達科技股份有限公司 【註 6】	409,500	472,268	464,904	7,364	0	(464)	(6,154)	(0.15)
Fast Choice Global Limited 【註 6】	1,482	2,637	0	2,637	0	(42)	(40)	—
Cloud Solution Global Limited【註 6】	186,963	11,277	0	11,277	0	(77)	(8,745)	—

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

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

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

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

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

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

- (二) **關係企業合併財務報表**：本公司民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。
- (三) **關係報告書**：本公司不符合公司法關係企業章所定之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

日期：107年5月24日

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

日期：107年5月24日

項 目	董事會決議日期：106年3月20日 數額：不超過 20,000,000 股					董事會決議日期：107年3月16日 數額：不超過 18,000,000 股				
私募有價證券種類	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額	【註1】					【註2】				
價格訂定之依據及合理性	【註1】					【註2】				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。					本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。					考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	不適用					不適用				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
實際認購價格	不適用					不適用				
實際認購價格與參考價格差異	不適用					不適用				
辦理私募對股東權益影響	無重大影響					無重大影響				
私募資金運用情形及計畫執行進度	不適用					不適用				
私募效益顯現情形	不適用					不適用				

【註1】本公司於107年4月19日董事會決議此私募案不再繼續募集發行，預計將提請107年股東會報告。

【註2】本次辦理私募普通股案業已於107年3月16日董事會決議通過，預計將提請107年股東會決議。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



負責人：潘 健 成



中 華 民 國 107 年 3 月 16 日

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及子公司（以下簡稱群聯公司及其子公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群聯公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

群聯公司及其子公司民國 106 年度營業收入達 41,864,759 仟元，帳載銷貨收入是否已符合收入認列條件，將可能產生重大影響，故銷貨收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入已達收入認列之條件。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。
4. 針對前十大銷售客戶進行發函詢證，以驗證收入之發生。

存貨之減損

民國 106 年度群聯公司及其子公司預計受原料供不應求影響，積極備貨因應未來短缺之情況，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。與存貨減損相關資訊請參閱附註五及十。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試存貨減損評估及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 了解並評估管理階層估計存貨減損之所用假設及方法之合理性。

3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，驗證存貨庫齡資訊以評估存貨呆滯提列情形是否一致，並核對估計售價資料至最近期銷售資料。並依據上述估計存貨減損假設與存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵存貨跌價及存貨跌價損失之正確性。
4. 參與年度存貨盤點，以評估呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

強調事項

如合併財務報表附註三四所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索，該案於106年8月31日地檢署偵查終結，據該署106年9月1日新聞稿所示，檢察官依證券交易法及刑法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，目前該案處於地檢署續行偵查階段中。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項

群聯公司業已編製民國106及105年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

群聯公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司及其子公司民國106年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 14,142,389	40	\$ 14,958,331	47
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八)	1,271,217	4	1,227,729	4
1147	無法絡市場之債務工具投資—流動(附註四、八及三一)	80,534	-	58,729	-
1170	應收票據及帳款—非關係人淨額(附註四及九)	5,413,304	15	4,442,409	14
1180	應收票據及帳款—關係人淨額(附註四、九及二九)	318,151	1	358,250	1
1200	其他應收款(附註九)	288,599	1	389,357	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	9,237	-	1,866	-
1310	存貨(附註四及十)	7,192,346	21	5,222,336	17
1410	預付款項	28,720	-	68,115	-
1479	其他流動資產	65,190	-	28,222	-
11XX	流動資產總計	28,809,687	82	26,755,344	84
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及十一)	434,763	1	372,051	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	817,627	2	712,890	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	1,709,711	5	1,256,620	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)	2,822,881	8	2,426,451	7
1780	無形資產(附註四及十六)	218,130	1	222,297	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	310,025	1	218,661	1
1920	存出保證金	3,780	-	11,325	-
15XX	非流動資產總計	6,316,917	18	5,220,295	16
1XXX	資 產 總 計	\$ 35,126,604	100	\$ 31,975,639	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ -	-	\$ 580,500	2
2170	應付票據及帳款—非關係人	1,086,707	3	1,737,560	5
2180	應付票據及帳款—關係人(附註二九)	2,560,538	7	2,119,391	7
2200	其他應付款(附註十八)	3,736,777	11	3,152,524	10
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	1,092,802	3	732,348	2
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	292,081	1	344,076	1
2300	其他流動負債	194,503	1	237,661	1
21XX	流動負債總計	8,963,408	26	8,904,060	28
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	-	-	315	-
2630	長期遞延收入	19,710	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	84,897	-	72,725	-
2645	存入保證金	274	-	314	-
25XX	非流動負債總計	104,881	-	73,354	-
2XXX	負債總計	9,068,289	26	8,977,414	28
	歸屬於母公司業主之權益(附註二一)				
	股本				
3110	普通股股本	1,970,740	6	1,970,740	6
3200	資本公積	6,660,502	19	6,652,449	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,842,806	8	2,356,107	8
3320	特別盈餘公積	25,965	-	111,358	-
3350	未分配盈餘	14,521,886	41	11,928,136	37
3300	保留盈餘總計	17,390,657	49	14,395,601	45
3400	其他權益	36,416	-	(25,965)	-
31XX	母公司業主之權益總計	26,058,315	74	22,992,825	72
36XX	非控制權益	-	-	5,400	-
3XXX	權益總計	26,058,315	74	22,998,225	72
	負債與權益總計	\$ 35,126,604	100	\$ 31,975,639	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日會計師查核報告)

董事長：潘健成

經理人：歐陽志光

會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四及二九）				
4110	銷貨收入	\$ 42,115,942	101	\$ 44,270,298	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>425,229</u>	<u>1</u>	<u>588,015</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	41,690,713	100	43,682,283	100
4800	其他營業收入	<u>174,046</u>	<u>-</u>	<u>100,229</u>	<u>-</u>
4000	合 計	41,864,759	100	43,782,512	100
5000	營業成本（附註四、十、二三及二九）				
		<u>30,365,137</u>	<u>73</u>	<u>34,518,774</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>11,499,622</u>	<u>27</u>	<u>9,263,738</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	531,728	1	684,999	2
6200	管理費用	522,373	1	517,908	1
6300	研究發展費用	<u>3,713,829</u>	<u>9</u>	<u>3,218,183</u>	<u>7</u>
6000	合 計	<u>4,767,930</u>	<u>11</u>	<u>4,421,090</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>6,731,692</u>	<u>16</u>	<u>4,842,648</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註二三）	(571,886)	(1)	16,158	-
7770	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十四）	442,368	1	459,309	1
7010	其他收入（附註二三）	120,677	-	160,864	1
7050	財務成本	<u>(4,981)</u>	<u>-</u>	<u>(2,053)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>(13,822)</u>	<u>-</u>	<u>634,278</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	6,717,870	16	5,476,926	13
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>956,580</u>	<u>2</u>	<u>675,083</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>5,761,290</u>	<u>14</u>	<u>4,801,843</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 8,288)	-	(\$ 2,475)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益(附註二二)	1,408	-	421	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,516	-	(48,919)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	62,712	-	125,601	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益(費 用)(附註二二)	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>8,235</u>	<u>-</u>
8300	合 計	<u>57,409</u>	<u>-</u>	<u>82,863</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 5,818,699</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,884,706</u>	<u>11</u>
8600	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 5,760,972	14	\$ 4,866,992	11
8620	非控制權益	<u>318</u>	<u>-</u>	<u>(65,149)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,761,290</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,801,843</u>	<u>11</u>
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 5,816,473	14	\$ 4,950,331	11
8720	非控制權益	<u>2,226</u>	<u>-</u>	<u>(65,625)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,818,699</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,884,706</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 29.23</u>		<u>\$ 24.67</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 28.83</u>		<u>\$ 24.35</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華





群聯電子(股)有限公司
董事長 邱啟善
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 母 公 司 之 權 益

代 碼	105 年 1 月 1 日 餘 額 (舊 帳 後)	增 加	減 少	其 他 權 益 項 目	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
AT	\$ 1,975,740	\$ 6,514,369	\$ 1,956,106	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 金 特 別 盈 餘 公 積 金 未 分 配 盈 餘 盈 利 存 在 未 實 現 損 益 外 幣 換 算 差 異 備 用 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 備 用 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 之 兒 孫 差 額 (\$ - 26,618)	(\$ 84,730)	\$ 20,328,329	\$ 20,349,862
B1	-	400,001	400,001	採 列 法 認 購 公 積 金	(400,001)	-	-
B3	-	106,302	106,302	採 列 特 別 盈 餘 公 積 金	(106,302)	-	-
B5	-	-	(2,368,488)	股 東 現 金 股 利 - 每 股 12 元	(2,368,488)	(2,368,488)	(2,368,488)
O1	-	-	-	非 控 制 權 益	-	4,577	4,577
M3	-	-	-	除 列 子 公 司 影 響 數	-	(7,710)	(7,710)
M5	-	147,375	-	實 際 認 購 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	(147,375)	-
L1	-	-	-	購 入 庫 藏 股	-	(64,722)	(64,722)
L3	(3,000)	(9,495)	(52,227)	註 銷 庫 藏 股	(52,227)	-	-
D1	-	-	4,866,992	105 年 度 淨 利	4,866,992	(65,149)	4,801,843
D3	-	-	(2,054)	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 價 值 差 額	(2,054)	(476)	(2,530)
Z1	1,970,740	6,652,449	2,356,107	105 年 12 月 31 日 餘 額	111,858	11,928,136	12,556,151
B1	-	-	486,699	105 年 度 盈 餘 分 配： 採 列 法 認 購 公 積 金	(486,699)	-	-
B3	-	-	(85,393)	採 列 特 別 盈 餘 公 積 金	(85,393)	-	-
B5	-	-	-	採 列 現 金 股 利 - 每 股 14 元	(2,759,036)	(2,759,036)	(2,759,036)
C7	-	10,739	-	採 用 權 益 法 認 購 之 關 聯 公 司 及 合 資 之 變 動 數	10,739	-	10,739
O1	-	-	-	非 控 制 權 益	-	(7,626)	(7,626)
M5	(2,686)	-	-	實 際 認 購 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	(2,686)	(2,686)
D1	-	-	5,760,972	106 年 度 淨 利	5,760,972	318	5,761,290
D3	-	-	-	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 價 值 差 額	(331)	(55,501)	(55,732)
Z1	1,970,740	6,660,500	2,845,800	106 年 12 月 31 日 餘 額	103,563	12,605,315	12,708,875

後 附 之 附 註 係 本 合 併 財 務 報 告 之 一 部 分。
(請 參 閱 勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所 民 國 107 年 3 月 16 日 會 計 師 基 礎 報 告)



董 事 長：潘 建 威



經 理 人：歐 陽 志 光



會 計 主 管：邱 啟 善

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 6,717,870	\$ 5,476,926
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之關聯企業收益之份額	(442,368)	(459,309)
A24100	外幣兌換損失(利益)	369,978	(27,876)
A29900	提列負債準備	238,449	408,268
A23500	金融資產減損損失	169,512	112,475
A20100	折舊費用	169,364	123,689
A20200	攤銷費用	166,091	122,584
A21200	利息收入	(42,511)	(35,189)
A21300	股利收入	(29,947)	(40,825)
A20300	呆帳費用	22,958	123,552
A23800	存貨跌價損失	19,361	8,649
A23100	處分以成本法衡量之金融資產淨利		
	益	(7,545)	-
A20900	財務成本	4,981	2,053
A29900	其他非現金項目	1,163	-
A23200	除列子公司利益	-	(45,649)
A23700	無形資產減損損失	-	23,640
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(41)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	4,585	(3,972)
A31150	應收帳款與票據	(1,005,072)	(425,880)
A31180	其他應收款	98,188	(1,228)
A31200	存 貨	(1,989,417)	19,320
A31230	預付款項	38,239	(11,456)
A31240	其他流動資產	(36,968)	10,125
A32150	應付帳款與票據	(185,891)	(420,224)
A32180	其他應付款	594,250	837,677
A32200	負債準備	(290,444)	(214,044)
A32210	遞延收入	19,710	-
A32230	其他流動負債	(44,250)	29,768
A32240	淨確定福利負債	<u>12,172</u>	<u>5,824</u>
A33000	營運產生之現金流入	4,572,458	5,618,857
A33300	支付之利息	(5,385)	(1,709)
A33500	支付之所得稅	(<u>694,831</u>)	(<u>664,846</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,872,242</u>	<u>4,952,302</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 565,320)	(\$ 913,778)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(281,538)	(220,146)
B04500	取得無形資產	(161,956)	(177,408)
B00100	(取得)處分指定為透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(47,635)	1,001,740
B07500	收取之利息	41,876	34,979
B07600	收取之股利	29,947	40,825
B00600	無活絡市場之債務工具投資增加	(21,805)	(38,321)
B03700	存出保證金減少(增加)	7,545	(8,386)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	14,315	-
B00500	備供出售金融資產—非流動減資退股 款	-	49,500
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(31,771)
B02300	除列子公司之現金流出	-	(25,297)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	<u>41</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(984,571)</u>	<u>(288,022)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(2,759,036)	(2,368,488)
C00100	短期借款(減少)增加	(580,500)	380,386
C05800	非控制權益(減少)增加	(10,312)	4,577
C03000	存入保證金(減少)增加	(40)	60
C04900	庫藏股票買回成本	-	<u>(64,722)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,349,888)</u>	<u>(2,048,187)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(353,725)</u>	<u>(63,358)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(815,942)	2,552,735
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>14,958,331</u>	<u>12,405,596</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,142,389</u>	<u>\$ 14,958,331</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

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

合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二九。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

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

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

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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

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

合併公司評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>流動資產</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融資產	\$ -	\$ 80,534	\$ 80,534
無活絡市場之債務工 具投資	80,534	(80,534)	-
<u>非流動資產</u>			
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	-	860,915	860,915
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	434,763	434,763
以成本衡量之金融資 產	817,627	(817,627)	-
備供出售金融資產	<u>434,763</u>	<u>(434,763)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 1,332,924</u>	<u>\$ 43,288</u>	<u>\$ 1,376,212</u>
<u>權益</u>			
未分配盈餘	\$ 14,521,886	\$ 543,867	\$ 15,065,753
其他權益	<u>36,416</u>	<u>(500,579)</u>	<u>(464,163)</u>
權益影響	<u>\$ 14,558,302</u>	<u>\$ 43,288</u>	<u>\$ 14,601,590</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將認列於首次適用日。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

資產、負債及 權益之影響	106年12月31日	首次適用	107年1月1日
	帳面金額	之調整	調整後 帳面金額
<u>流動負債</u>			
負債準備－流動	\$ 292,081	(\$ 292,081)	\$ -
退款負債	<u>-</u>	<u>292,081</u>	<u>292,081</u>
負債影響	<u>\$ 292,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 292,081</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負債償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表六及附表七。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(六) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除

至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

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

當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併

公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何

股利或利息) 係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

2. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

3. 放款及應收款

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

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

4. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 金融資產之除列

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

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

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十六) 股份基礎給付協議－員工認股權

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收票據及帳款之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 負債準備－備抵退貨及折讓之估列

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

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 102	\$ 99
銀行支票及活期存款	9,638,350	11,709,953
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	4,503,937	3,248,279
	<u>\$14,142,389</u>	<u>\$14,958,331</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106年12月31日	105年12月31日
受益憑證－開放型基金	\$ 1,150,400	\$ 1,147,144
國內上市(櫃)股票	67,095	80,585
可轉換公司債	<u>53,722</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,271,217</u>	<u>\$ 1,227,729</u>

八、無活絡市場之債券投資－流動

	106年12月31日	105年12月31日
質抵押定存單	\$ 80,534	\$ 57,439
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>-</u>	<u>1,290</u>
	<u>\$ 80,534</u>	<u>\$ 58,729</u>

105年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.20%~1.75%。

無活絡市場之債券投資質押資訊，請參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生		
非關係人	\$ 5,598,693	\$ 4,604,089
關係人	<u>318,151</u>	<u>358,250</u>
	5,916,844	4,962,339
減：備抵呆帳	<u>185,393</u>	<u>161,680</u>
淨額	<u>\$ 5,731,451</u>	<u>\$ 4,800,659</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 116,866	\$ 164,028
讓售應收帳款	147,526	201,744
其他	<u>24,207</u>	<u>23,585</u>
	<u>\$ 288,599</u>	<u>\$ 389,357</u>

應收帳款

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其

金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何額外擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 5,457,310	\$ 4,405,250
1至60天	406,230	515,772
61至90天	429	319
91至120天	38,566	40,293
121天以上	<u>14,309</u>	<u>705</u>
合計	<u>\$ 5,916,844</u>	<u>\$ 4,962,339</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 83,522	\$ 50,176	\$ 133,698
加：本年度提列呆帳費用	11,910	111,642	123,552
減：本年度實際沖銷	(95,432)	-	(95,432)
外幣換算差額	-	(138)	(138)
105年12月31日餘額	-	161,680	161,680
加：本年度提列呆帳費用	-	22,958	22,958
外幣換算差額	-	<u>755</u>	<u>755</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,393</u>	<u>\$ 185,393</u>

截至106年及105年12月31日止，已進行清算或處於重大財務困難及其他因素等之個別已減損應收帳款金額皆為0仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	讓售額度
<u>106年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 41,383	USD\$ 35,711	\$ -	-	US\$ 12,800
<u>105年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 93,776	USD\$ 85,525	\$ -	-	US\$ 16,500

註：帳列其他應收款。

上述額度係循環使用。

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

十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 3,941,530	\$ 3,299,881
在 製 品	1,295,526	925,394
半 成 品	1,883,751	909,398
製 成 品	<u>71,539</u>	<u>87,663</u>
	<u>\$ 7,192,346</u>	<u>\$ 5,222,336</u>

106 及 105 年度之銷貨成本分別為 30,365,137 仟元及 34,518,774 仟元。

106 及 105 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 19,361 仟元及 8,649 仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
<u>私募股票</u>		
國內上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 434,763</u>	<u>\$ 372,051</u>

本公司所持有之上市公司宇瞻科技股份有限公司之私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。本公司於 105 年第 3 季收到宇瞻科技股份有限公司辦理現金減資退回之股款 49,500 仟元。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 362,838	\$ 435,218
國外非上市（櫃）普通股	394,789	277,672
國內私募基金	<u>60,000</u>	-
	<u>\$ 817,627</u>	<u>\$ 712,890</u>
依金融資產衡量種類區分備供 出售金融資產	<u>\$ 817,627</u>	<u>\$ 712,890</u>

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

合併公司於106年度出售帳面金額6,770仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分利益7,545仟元。

合併公司於106及105年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失169,512仟元及112,475仟元。

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	—
	群欣電子股份有限公司	快閃記憶體週邊應用產品銷售	100%	100%	—
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	100%	87%	於106年6月20日收購少數股權至持股100%
	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	100%	100%	—
Global Flash Limited	群鴻科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務	100%	100%	—
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	100%	100%	—
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群馬電子股份有限公司	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	100%	100%	—
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100%	100%	—
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100%	100%	—
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	100%	100%	—
	Cloud Solution Global Limited	電子零組件買賣	100%	100%	—
	Fast Choice Global Limited	電子零組件買賣	100%	100%	—

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

十四、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資關聯企業－非上市（櫃）公司		
具重大性之關聯企業		
金士頓電子股份有限公司	\$ 1,623,790	\$ 1,149,415
個別不重大之關聯企業		
EpoStar Electronics (BVI) Corporation (附註二五)	47,741	79,732
群東電子股份有限公司	21,563	24,211
聯淞微電子股份有限公司	16,617	2,199
群華電子股份有限公司	-	1,063
合 計	<u>\$ 1,709,711</u>	<u>\$ 1,256,620</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	106年12月31日	105年12月31日
金士頓電子股份有限公司	32.91%	32.91%

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

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊」。

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

金士頓電子股份有限公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 6,703,051	\$ 7,227,726
非流動資產	149,930	167,420
流動負債	(1,250,947)	(3,589,797)
非流動負債	(<u>668,003</u>)	(<u>312,749</u>)
權 益	<u>\$ 4,934,031</u>	<u>\$ 3,492,600</u>
本公司享有之權益	<u>\$ 1,623,790</u>	<u>\$ 1,149,415</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 20,205,762</u>	<u>\$ 17,458,278</u>
本年度淨損	\$ 1,441,523	\$ 1,492,011
其他綜合損益	(92)	(400)
綜合損益總額	<u>\$ 1,441,431</u>	<u>\$ 1,491,611</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 32,037)	(\$ 31,580)
其他綜合損益	<u>14</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 32,023)</u>	<u>(\$ 31,580)</u>

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為3月31日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為12月31日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司資產負債表日分別為106年及105年3月31日之財務報告，並對該日至106年及105年12月31日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

合併公司對特定關聯企業停止按權益法認列進一步之損失份額。合併公司於認列對關聯企業之損失份額時，係考量對關聯企業權益投資之帳面金額。自關聯企業相關未經查核之財務報告摘錄該等關聯企業當年度及累積未認列損失份額如下：

	106年度	105年度
當年度金額	(<u>\$ 1,280</u>)	(<u>\$ 15</u>)
累積金額	(<u>\$ 1,295</u>)	(<u>\$ 15</u>)

106及105年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除Manutius IP Inc.、Asadhya Enterprises Private Limited.及群華電子股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	土地改良物	建	築	物	試驗設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合	計
<u>成本</u>												
105年1月1日餘額	\$ 547,014	\$ 28,685	\$ 1,060,552	\$ 268,973	\$ 47,706	\$ 17,427	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 390,000	\$ -	\$ 1,970,357
增 添	266,724	90	78,930	127,878	13,559	34,846	-	-	-	-	-	912,027
處 分	-	-	-	(61,838)	(20,964)	(2,679)	-	-	-	-	-	(85,481)
除列子公司影響數	-	-	-	(2,331)	-	(1,783)	-	-	-	-	-	(4,114)
淨兌換差額	-	-	-	(408)	(419)	(1,327)	-	-	-	-	-	(2,154)
重分類轉入	-	-	2,859	2,198	905	-	-	-	-	-	-	5,962
105年12月31日餘額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$ 1,142,341</u>	<u>\$ 334,472</u>	<u>\$ 40,787</u>	<u>\$ 46,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,796,597</u>
<u>累計折舊</u>												
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,570	\$ 156,534	\$ 122,348	\$ 30,204	\$ 10,306	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 332,962
處 分	-	-	-	(61,838)	(20,964)	(2,679)	-	-	-	-	-	(85,481)
折舊費用	-	3,672	30,726	73,988	9,932	5,371	-	-	-	-	-	123,689
除列子公司影響數	-	-	-	(507)	-	(186)	-	-	-	-	-	(693)
淨兌換差額	-	-	-	(146)	(113)	(91)	-	-	-	-	-	(350)
重分類轉入	-	-	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,242</u>	<u>\$ 187,260</u>	<u>\$ 133,845</u>	<u>\$ 19,078</u>	<u>\$ 12,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 370,146</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 11,533</u>	<u>\$ 955,081</u>	<u>\$ 200,627</u>	<u>\$ 21,709</u>	<u>\$ 33,763</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,426,451</u>
<u>成本</u>												
106年1月1日餘額	\$ 813,738	\$ 28,775	\$ 1,142,341	\$ 334,472	\$ 40,787	\$ 46,484	\$ 390,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,796,597
增 添	-	-	82,635	103,215	15,027	14,535	351,000	-	-	-	-	566,412
處 分	-	-	-	(47,548)	(8,708)	(6,080)	-	-	-	-	-	(62,336)
淨兌換差額	-	-	-	428	(49)	(558)	-	-	-	-	-	(179)
重分類轉入(出)	-	-	741,000	24,140	(372)	(24,059)	(741,000)	-	-	-	-	(291)
106年12月31日餘額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$ 1,965,976</u>	<u>\$ 414,707</u>	<u>\$ 46,685</u>	<u>\$ 30,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,300,203</u>
<u>累計折舊</u>												
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,242	\$ 187,260	\$ 133,845	\$ 19,078	\$ 12,721	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 370,146
處 分	-	-	-	(47,548)	(8,708)	(6,080)	-	-	-	-	-	(62,336)
折舊費用	-	3,684	45,814	102,040	13,173	4,653	-	-	-	-	-	169,364
淨兌換差額	-	-	-	155	-	(7)	-	-	-	-	-	148
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,926</u>	<u>\$ 233,074</u>	<u>\$ 188,492</u>	<u>\$ 23,543</u>	<u>\$ 11,287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 477,322</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 7,849</u>	<u>\$ 1,732,902</u>	<u>\$ 226,215</u>	<u>\$ 23,142</u>	<u>\$ 19,035</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,822,881</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十六、無形資產

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	專 利 權	合	計
105年1月1日餘額	\$ 69,751	\$ 106,232	\$ 23,640	\$ 198,623	
單獨取得	143,845	33,563	-	177,408	
攤 銷	(74,673)	(47,911)	-	(122,584)	
提列減損損失	-	-	(23,640)	(23,640)	
除列子公司影響數	(5,526)	-	-	(5,526)	
重 分 類	(1,757)	-	-	(1,757)	
淨兌換差額	(227)	-	-	(227)	
105年12月31日餘額	<u>\$ 131,413</u>	<u>\$ 90,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222,297</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

	電腦軟體	專門技術	專利權	合計
106年1月1日餘額	\$ 131,413	\$ 90,884	\$ -	\$ 222,297
單獨取得	127,129	34,827	-	161,956
攤銷	(104,999)	(61,092)	-	(166,091)
淨兌換差額	(32)	-	-	(32)
106年12月31日餘額	<u>\$ 153,511</u>	<u>\$ 64,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,130</u>

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

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

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至3年
專門技術	1至8年

十七、短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$580,500</u>
年利率(%)	—	0.94~1.33
最後到期日	—	106.3.1

十八、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,598,177	\$ 2,052,764
其他	<u>1,138,600</u>	<u>1,099,760</u>
	<u>\$ 3,736,777</u>	<u>\$ 3,152,524</u>

十九、負債準備—流動

	106年12月31日	105年12月31日
退貨及折讓	<u>\$292,081</u>	<u>\$344,076</u>

	106年度	105年度
期初餘額	\$344,076	\$149,852
本期提列	238,449	408,268
本期沖銷	(290,444)	(214,044)
期末餘額	<u>\$292,081</u>	<u>\$344,076</u>

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

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$116,566	\$102,213
計畫資產之公允價值	(31,669)	(29,488)
淨確定福利負債	<u>\$ 84,897</u>	<u>\$ 72,725</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
105年1月1日餘額	\$ 94,249	(\$ 27,348)	\$ 66,901
服務成本			
當期服務成本	4,103	-	4,103
利息費用（收入）	1,602	(465)	1,137
認列於損益	5,705	(465)	5,240
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	216	216
精算損失－財務假設變動	(2,038)	-	(2,038)
精算損失－經驗調整	4,297	-	4,297
認列於其他綜合損益	\$ 2,259	\$ 216	\$ 2,475
雇主提撥	-	(1,891)	(1,891)
105年12月31日餘額	\$ 102,213	(\$ 29,488)	\$ 72,725
106年1月1日餘額	\$ 102,213	(\$ 29,488)	\$ 72,725
服務成本			
當期服務成本	4,456	-	4,456
利息費用（收入）	1,840	(531)	1,309
認列於損益	6,296	(531)	5,765
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	231	231
精算損失－財務假設變動	8,786	-	8,786
精算損失－經驗調整	(729)	-	(729)
認列於其他綜合損益	8,057	231	8,288
雇主提撥	-	(1,881)	(1,881)
106年12月31日餘額	\$ 116,566	(\$ 31,669)	\$ 84,897

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 723	\$ 711
推銷費用	685	694
管理費用	1,561	1,396
研發費用	2,796	2,439
	\$ 5,765	\$ 5,240

於 106 及 105 年度，本公司分別認列稅後精算損失 6,880 仟元及 2,054 仟元於其他綜合損益。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，精

算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 39,597 仟元及 32,717 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡	量	日
	106年12月31日		105年12月31日
折現率	1.40%		1.80%
薪資預期增加率	4.00%		4.00%

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,582)	(\$ 4,902)
減少 0.25%	\$ 5,902	\$ 5,182
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 5,443	\$ 4,800
減少 0.25%	(\$ 5,191)	(\$ 4,577)

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,888	\$ 1,853
確定福利義務平均到期期間	20 年	21 年

二一、權 益

(一) 股 本 普 通 股

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

本公司於 105 年 11 月 10 日董事會通過「105 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1050049740 號函核准發行，自 105 年 12 月 6 日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 條第 2 項及本公司 105 年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行，因本公司於前述員工認股權得發行期間，考量所需認列發行成本過高等因素，故本次員工認股權並未實際發行，依規定於 106 年 12 月 5 日屆滿後不得再發行。

本公司於 106 年 11 月 13 日董事會通過「106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1060047052 號函核准發行，自 106 年 12 月 5 日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 條第 2 項及本公司 106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 16,000 仟股。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 6,237,434	\$ 6,237,434
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	148,758	151,444
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效認股權	227	227
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	<u>274,083</u>	<u>263,344</u>
	<u>\$ 6,660,502</u>	<u>\$ 6,652,449</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額 10%。

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

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

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

本公司於 106 年 6 月 13 日及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

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

本公司 107 年 3 月 16 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 576,097	
迴轉特別盈餘公積	(25,965)	
現金股利	3,350,258	\$ 17

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 8 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 66,816)	(\$ 26,608)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(392)	(48,443)
換算國外營運機構淨資產所產生損失之相關所得稅	61	8,235
年底餘額	(\$ 67,147)	(\$ 66,816)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 40,851	(\$ 84,750)
備供出售金融資產未實現 損益	<u>62,712</u>	<u>125,601</u>
年底餘額	<u>\$103,563</u>	<u>\$ 40,851</u>

(五) 非控制權益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 5,400	\$221,533
收購 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 子公司 非控制權益 (附註二六)	(7,626)	-
取得 Everspeed Technology Limited 子公司所減少之非控 制權益 (附註二六)	-	(147,375)
未按持股比例認購 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 股份所除列之影 響數 (附註二五)	-	(7,710)
其 他	-	4,577
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	318	(65,149)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	<u>1,908</u>	<u>(476)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,400</u>

(六) 庫藏股票

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

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

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。依證交法第 28 條之 2 第四項規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回，並辦理銷除股份者，應於買回之日起六個月辦理變更登記，本公司已於 105 年 12 月 5 日資本額變更登記完成。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 976,422	\$ 722,500
未分配盈餘加徵	170,486	118,722
以前年度之調整	(100,245)	(100,417)
	1,046,663	740,805
遞延所得稅		
當期產生者	(90,083)	(65,722)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 956,580</u>	<u>\$ 675,083</u>

106 及 105 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 6,717,870</u>	<u>\$ 5,476,926</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,142,671	\$ 927,843
稅上不可減除之費損	93	-
未認列之暫時性差異等	(4,837)	8,358
免稅所得	(255,057)	(284,765)
未分配盈餘加徵	170,486	118,722

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
未認列之虧損扣抵	\$ -	\$ 1,509
合併個體適用不同稅率之影響	3,469	3,833
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(<u>100,245</u>)	(<u>100,417</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 956,580</u>	<u>\$ 675,083</u>

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

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 54,710 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
確定福利計畫精算損益	\$ 1,408	\$ 421
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>61</u>	<u>8,235</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 8,656</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 9,237</u>	<u>\$ 1,866</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,092,802</u>	<u>\$ 732,348</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他		年 底 餘 額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 19,107	\$ 2,507	\$ -	(\$ 6)	\$ 21,608
備抵存貨跌價損失	49,277	3,284	-	6	52,567
遞延收入	-	4,865	-	63	4,928
負債準備	58,493	(8,839)	-	-	49,654
確定福利退休計畫	12,363	662	1,408	-	14,433
未實現兌換損失	17,767	59,577	-	131	77,475
金融資產減損損失	23,899	20,576	-	-	44,475
國外營運機構兌換 差額	13,685	-	61	-	13,746
採用權益法之子公司 及關聯企業損 失之份額	22,107	7,117	-	-	29,224
不動產、廠房及設 備	<u>1,963</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,915</u>
	<u>\$ 218,661</u>	<u>\$ 89,701</u>	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 310,025</u>
遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	<u>\$ 315</u>	<u>(\$ 382)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ -</u>

105 年度

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

(五) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 14,521,886</u>	<u>\$ 11,928,136</u>
	註	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,555,590</u>	<u>\$ 1,341,629</u>
	註	
	106年度(預計)	105年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	註	14.78%

註：107年2月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

(六) 本公司及子公司所得稅申報案件業經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

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

二、繼續營業單位綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	106年度	105年度
金融資產減損損失	(\$169,512)	(\$112,475)
淨外幣兌換(損)益	(404,573)	106,951
除列子公司利益	-	45,649
無形資產減損損失	-	(23,640)
持有供交易之金融資產(損失)利益	(4,585)	3,972
處分以成本衡量之金融資產		
淨利益	7,545	-
其 他	(761)	(4,299)
	<u>(\$571,886)</u>	<u>\$ 16,158</u>

(二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款	\$ 42,511	\$ 35,189
租金收入	2,530	2,444
股利收入	29,947	40,825
其 他	45,689	82,406
	<u>\$120,677</u>	<u>\$160,864</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$169,364	\$123,689
無形資產	<u>166,091</u>	<u>122,584</u>
合 計	<u>\$335,455</u>	<u>\$246,273</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 37,340	\$ 23,669
營業費用	<u>132,024</u>	<u>100,020</u>
	<u>\$169,364</u>	<u>\$123,689</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 8,369	\$ 7,206
研發費用	<u>157,722</u>	<u>115,378</u>
	<u>\$166,091</u>	<u>\$122,584</u>

(四) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 3,539,975</u>	<u>\$ 3,072,506</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	69,244	62,220
確定福利計畫	<u>5,765</u>	<u>5,240</u>
	<u>75,009</u>	<u>67,460</u>
其他員工福利		
職工福利	54,933	58,221
伙食費	<u>36,766</u>	<u>33,662</u>
	<u>91,699</u>	<u>91,883</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,706,683</u>	<u>\$ 3,231,849</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 197,568	\$ 180,878
營業費用	<u>3,509,115</u>	<u>3,050,971</u>
	<u>\$ 3,706,683</u>	<u>\$ 3,231,849</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於 8%~19%區間內及不高於 1.5%之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 16 日及 106 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估計比例

	106年度	105年度
員工酬勞	9.00%	8.96%
董監事酬勞	0.81%	0.90%

金額

	106年度				105年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 670,000		\$ -		\$ 550,000		\$ -	
董監事酬勞		60,000		-		55,000		-

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

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

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換(損)益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$404,688	\$726,804
外幣兌換損失總額	(809,261)	(619,853)
淨(損失)利益	<u>(\$404,573)</u>	<u>\$106,951</u>

二四、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 29.23</u>	<u>\$ 24.67</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 28.83</u>	<u>\$ 24.35</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之淨利		
— 歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 5,760,972</u>	<u>\$ 4,866,992</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利		
— 歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 5,760,972</u>	<u>\$ 4,866,992</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	197,074	197,256
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
— 員工酬勞	<u>2,766</u>	<u>2,595</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>199,840</u>	<u>199,851</u>

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

二五、除列子公司之資訊

本公司以 31,771 仟元未按持股比例認購原子公司 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 於 105 年 8 月 25 日辦理之現金增資，致持股比例自 60% 降至 44%，且本公司未取具該公司董事會多數表決權之權力，對其之財務及營運行政未具有主導能力，故自 106 年 8 月 25 日起喪失對該公司之控制。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

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

(二) 除列子公司之利益

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

(三) 除列子公司之現金流出

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

二六、與非控制權益之權益交易

為整合 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 股權以利該公司未來營運規劃，於 106 年 5 月 11 日經董事會決議後，在 106 年 6 月 20 日以每股新台幣 7.4235 元收購少數股權 13% 至持股 100%。

依據本公司董事長潘健成先生於 105 年 8 月 11 日之本公司董事會報告事項及出具之聲明書，永馳集團〔包括 Everspeed Technology Limited、華威達科技股份有限公司（自 99 年 10 月起取得控制力）、

Cloud Solution Global Limited(101年10月25日設立)及Fast Choice Global Limited(102年5月23日設立)]及聯東電子股份有限公司(本公司已於103年12月25日收購其100%股權,並更名為曜成科技股份有限公司)之營運管理係受其所實質控制,前述公司應為本公司之實質關係人,另依據金融監督管理委員會金管證審字第1060036477號函示,將上述公司視為本公司可控制個體將其納入合併財務報表編製個體。

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

	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	Everspeed Technology Limited
支付之現金對價	(\$ 9,651)	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	7,626	147,375
調整歸屬於本公司業主之其他 權益項目		
— 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(____ 661)	_____ -
權益交易差額	(\$ <u>2,686</u>)	<u>\$147,375</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積—實際取得或處分子 公司股權價格與帳面價值差 額	(\$ <u>2,686</u>)	<u>\$147,375</u>

二七、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 67,095	\$ -	\$ -	\$ 67,095
基金受益憑證	1,150,400	-	-	1,150,400
可轉換公司債	-	-	53,722	53,722
合 計	<u>\$ 1,217,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,722</u>	<u>\$ 1,271,217</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)私募普通股	\$ -	\$ -	\$ 434,763	\$ 434,763

105年12月31日

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

106及105年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

106 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 -		備 供 出 售 - 權 益 工 具	合 計
	可 轉 換 公 司 債			
年初餘額	\$ -		\$ 372,051	\$ 372,051
購 買	49,675		-	49,675
認列於損益				
其他利益及損失	4,047		-	4,047
認列於其他綜合損益				
備供出售金融資產未實 現損益	-		62,712	62,712
年底餘額	<u>\$ 53,722</u>		<u>\$ 434,763</u>	<u>\$ 488,485</u>

105 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 -		備 供 出 售 - 權 益 工 具	合 計
	可 轉 換 公 司 債			
年初餘額	\$ -		\$ 295,950	\$ 295,950
減資退回股款	-		(49,500)	(49,500)
認列於損益				
其他利益及損失	-		-	-
認列於其他綜合損益				
備供出售金融資產未實 現損益	-		125,601	125,601
年底餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 372,051</u>	<u>\$ 372,051</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具—可轉換公司債係採用二元樹評價模型及選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。於 106 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 46.75%。

(2) 國內上市櫃私募普通股股票

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產	評 價 技 術	重 大 不 可 觀 察 輸 入 值	量 化 資 訊	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係 之 敏 感 度
備供出售股票	市場基礎法 (本益比 法及股權 淨值比法)	缺乏流動性折價	8.92%	輸入值與 公允價值關係 缺乏流通性之 程度越 高，公允價 值估計數 越低。	關係之敏感 度分機價值關係 當缺乏流動性之百 分比上升(下降) 10%，對本公司 權益將減少/增 加 43,476 仟元。

105 年 12 月 31 日

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

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 1,271,217	\$ 1,227,729
放款及應收款(註1)	20,242,977	20,207,076
備供出售金融資產(註2)	1,252,390	1,084,941
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	3,647,245	4,437,451

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美	金	之	影	響
	106年度		105年度		
損	\$377,822		\$383,610		益

(2) 利率風險

合併公司因持有固定利率及浮動利率銀行借款而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 4,584,471	\$ 3,307,008
具現金流量利率風險		
— 金融資產	9,638,332	11,709,953
— 金融負債	-	580,500

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加 964 仟元及 1,113 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，106 及 105 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少 12,712 仟元及 12,277 仟元；106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 4,348 仟元及 3,721 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進

行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 6,820,500 仟元及 2,907,500 仟元。

非衍生性負債之流動性及利率風險表

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

106 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 2,641,026	\$ 2,875,361	\$ 2,960,437	\$ -	\$ -

105 年 12 月 31 日

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

(五) 金融資產移轉資訊：合併公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註九。

二九、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除財務報告其他附註之說明者外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

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

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
關聯企業	\$ 22,380	\$ 33,281
其他關係人(註一)	<u>1,855,850</u>	<u>2,070,971</u>
	<u>\$ 1,878,230</u>	<u>\$ 2,104,252</u>

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進 貨

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
關聯企業	\$ 293,119	\$ 318,003
其他關係人		
台灣東芝記憶體股份有限公司	3,210,897	-
台灣東芝電子零組件股份有限公司	12,335,671	18,830,260
其他(註一)	<u>3,735,307</u>	<u>2,681,533</u>
	<u>\$ 19,574,994</u>	<u>\$ 21,829,796</u>

2. 加工費

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
關聯企業	\$ 1,330	\$ 13
其他關係人(註二)	<u>1,387,601</u>	<u>3,039,291</u>
	<u>\$ 1,388,931</u>	<u>\$ 3,039,304</u>

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 465	\$ 1,039
其他關係人(註一)	<u>317,686</u>	<u>357,211</u>
	<u>\$ 318,151</u>	<u>\$ 358,250</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 24,959	\$ 79,059
其他關係人		
台灣東芝電子零組件股份有限公司	17	1,697,597
台灣東芝記憶體股份有限公司	2,105,363	-
其他(註一)	<u>430,199</u>	<u>342,735</u>
	<u>\$ 2,560,538</u>	<u>\$ 2,119,391</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

註一：其他關係人主要係本公司法人董事之母公司 Toshiba Corporation, Japan 及其集團內之子公司

註二：本公司為該公司之法人董事。

(六) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$287,412	\$262,337
退職後福利	1,492	1,436
其他員工福利	4,873	6,409
	<u>\$293,777</u>	<u>\$270,182</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 111 年 9 月 30 日到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 17,644	\$ 11,457
1~5年	<u>34,538</u>	<u>892</u>
	<u>\$ 52,182</u>	<u>\$ 12,349</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產，租賃期間係於 107 年 12 月 31 日到期。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 206 仟元及 256 仟元。

前述租賃合約於未來年度應收取最低租金列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	<u>\$ 2,087</u>	<u>\$ 2,488</u>

三一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	106年12月31日	105年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單 (帳列無活絡市場之債務工 具投資)	<u>\$ 80,534</u>	<u>\$ 57,439</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	106年12月31日	105年12月31日
已開立未使用信用狀金額	<u>\$ 2,046,500</u>	<u>\$ 2,020,000</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 308,126	29.7600	\$ 9,169,830
人 民 幣	59,203	4.5650	270,260
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	96,532	29.7600	2,872,798

		105年12月31日		
		外	幣 匯	率 新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		\$ 308,979	32.250	\$ 9,964,583
人 民 幣		46,020	4.617	212,475
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		110,731	32.250	3,571,076

合併公司於 106 及 105 年度外幣兌換損益淨額（包含已實現及未實現）分別為損失 404,573 仟元及利益 106,951 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、其他重大事項

本公司於民國（下同）105 年 8 月 5 日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索，該案於 106 年 8 月 31 日地檢署偵查終結，據該署 106 年 9 月 1 日新聞稿所示，檢察官依證券交易法及刑法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，目前該案處於地檢署續行偵查階段中，本公司之財務及營運未受前述事件之影響。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：。(附表二)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門包含控制晶片設計部門及投資業務部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	106年度	105年度	106年度	105年度
控制晶片設計部門	\$41,864,759	\$43,782,512	\$ 6,732,575	\$ 4,842,901
投資業務部門	-	-	(883)	(253)
繼續營業單位總額	<u>\$41,864,759</u>	<u>\$43,782,512</u>	6,731,692	4,842,648
其他利益及損失			(571,886)	16,158
採用權益法認列之關				
聯企業收益之份額			442,368	459,309
其他收入			120,677	160,864
財務成本			(4,981)	(2,053)
稅前利益			<u>\$ 6,717,870</u>	<u>\$ 5,476,926</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106及105年度並無任何部門間銷售。

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

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

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

(三) 主要產品及勞務之收入

繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	106年度	105年度
快閃記憶體、控制晶片及應用		
產品等	\$41,690,713	\$43,682,283
服務收入	<u>174,046</u>	<u>100,229</u>
	<u>\$41,864,759</u>	<u>\$43,782,512</u>

(四) 地區別資訊

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

地區別	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	106年度	105年度	106年	105年
	收	入	12月31日	12月31日
亞洲	\$ 23,853,418	\$ 22,372,435	\$ 3,044,791	\$ 2,660,073
美洲	13,514,981	15,741,311	-	-
歐洲	4,126,140	5,348,709	-	-
澳洲	368,827	318,926	-	-
其他	<u>1,393</u>	<u>1,131</u>	-	-
	<u>\$ 41,864,759</u>	<u>\$ 43,782,512</u>	<u>\$ 3,044,791</u>	<u>\$ 2,660,073</u>

收入係以客戶所在國家為基礎歸類。

(五) 主要客戶資訊

106及105年度快閃記憶體、控制晶片及應用產品等之收入金額41,690,713仟元及43,682,283仟元中，分別有9,217,685仟元及7,658,918仟元，係來自合併公司之最大客戶。106及105年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

群聯電子股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國106年12月31日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人係屬	種類	期末股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額(註2)	持股比例率(%) / 公允價值	備註
本公司	受益證-開放型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,307	\$ 103,558	-	註3
	兆豐國際實質貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,139	93,349	-	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,254	203,599	-	註3
	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,995	91,837	-	註3
	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14,847	152,526	-	註3
	雷蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,130	50,738	-	註3
	元大得利貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	13,767	202,746	-	註3
	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,594	50,757	-	註3
	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,119	101,129	-	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	53,722	-	註11
	公司債 Ubitus Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,100	67,095	0.88	註4
	普通股票 華泰電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,059	-	1.86	註10
	群豐科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	註7	-	8.33	註5
	球來就打有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	259	-	-

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		本 備		註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額(註2)	持 股 比 率 (%) / 公	允 價 值	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUNDIV L.P.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,000	\$ 8,720	0.50	\$ 8,720	註 5
	本島創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	3,000	24,471	18.75	25,770	註 5
	Zillians Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	440	-	17.25	-	註 9
	亞果元素國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,710	13,373	19.00	15,639	註 5
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUNDIV L.P.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	900	17,293	0.67	17,293	註 5
	太和光股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	6,388	-	17.94	1,153	註 5
	宇達資訊事業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	570	5,569	18.51	9,248	註 5
	本誠創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	15,000	138,812	11.11	138,812	註 5
	究心公益科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	150	-	6.70	850	註 5
	Ironyun Incorporated (特別股)	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	5,000	-	5.92	1,594	註 5
	元盛生醫電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	63	-	4.57	266	註 5
	群鑫創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	3,000	27,945	5.61	27,945	註 5
	東琳精密股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	10,335	53,670	2.82	54,277	註 5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A. Gomore Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	11,966	58,253	17.16	79,319	註 5
	博帝科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	16,075	6,770	13.00	4,388	註 5
	台杉水牛投資股份有限公司 (特別 股)	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	580	7,540	4.33	7,532	註 5
	宇瞻科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	25,000	25,000	1.08	25,055	註 5
		—	備供出售金融資產—非流 動	10,050	434,763	9.96	434,763	註 6

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 目 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%) / 公 允 價 值	備 註
聯 旭 成 投 資 有 限 公 司	私 基 金						
	復 華 智 能 證 券 投 資 信 託 基 金	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	6,000	\$ 60,000	3.81	\$ 58,078 註 3
	豪 益 證 證 一 開 放 型 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	1,986	30,203	-	30,203 註 3
	第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,424	30,194	-	30,194 註 3
	安 聯 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	5,616	45,702	16.12	63,027 註 5
	群 暹 科 股 票	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,250	-	2.23	4,154 註 5
	群 暹 科 股 份 有 限 公 司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,245	38,441	1.18	38,376 註 5
	Fresco Logic, INC (特 別 股)	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	100	3,034	0.92	2,660 註 5
	Translink Capital Partners III L.P	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	2,111	230,118	10.92	19,697 註 5
	Translink Capital Partners IV L.P	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	700	-	19.44	(1,279) 註 5
	Liquid, Inc. (特 別 股)	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,626	16,860	3.58	4,720 註 5
	傳 宸 電 子 股 份 有 限 公 司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,714	20,756	13.84	20,756 註 5
UMBO CV, INC. (特 別 股)	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	302	15,300	3.46	14 註 5	
群 欣 電 子 股 份 有 限 公 司	—	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	815	10,148	-	10,148 註 3
	安 聯 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	988	10,155	-	10,155 註 3
	雷 蘭 克 林 華 美 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,731	19,461	-	19,461 註 3
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	—	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動				
	United Cash Fund	—	—				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末 價 值		註
				股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	允 允 價 值	
Everspeed Technology Limited	普通股票 Zillians Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	500	\$ -	註 9
Cloud Solution Global Limited	普通股票 My Digital Discount, Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	4,066	註 5

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

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

註 3：市價係按 106 年 12 月 31 日之淨值計算。

註 4：市價係以 106 年 12 月 31 日之上市 (櫃) 證券之收盤價計算。

註 5：股權淨值係按未經會計師查核 106 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註 6：市價資訊請參閱財務報告附註二八、(二)3.之說明。

註 7：非股份有限公司，故無股數。

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

註 9：已於 105 年 12 月 31 日經該公司董事會決議辦理清算。

註 10：股權淨值係按經會計師核閱 106 年 06 月 30 日之財務報表帳面淨值計算。

註 11：市價係以 106 年 12 月 29 日之專家評估報告計算。

群聯電子股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	稱事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	係屬關係人	交易對象為關係人者，其前次移轉日期	移轉金額	價格決定方式	取得目的	是否其他約定事項
本公司	竹南三期廠房	105.1.22 (註1)	\$ 780,000	已全數支付	易對 自地自建 (承包商玉豐為源外 精盟工程股份有限公司)	係屬關係人	-	\$ -	不適用	營運使用	-

註1：係董事會決議通過自地自建計畫案，於 106 年 6 月完成驗收後，並轉列本公司不動產。

群聯電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	估總應收(付)債 票據、帳款之 比率(%)	註
			進(銷)貨金	額		佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間			
本公司	台灣東芝電子零組件股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進	\$12,335,671	43	無	無	無	(\$ 17)	-
	Toshiba America Electronic Components, Inc.	本公司法人董事之孫公司	進	2,795,015	10	無	無	無	-	-
	富士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進	293,119	1	無	無	無	(24,959)	(1)
	Toshiba Memory America, Inc.	本公司法人董事之孫公司	進	921,246	3	無	無	無	(324,096)	(9)
	台灣東芝記憶體股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進	3,210,897	11	無	無	無	(2,105,363)	(58)
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工	1,043,145	3	無	無	無	(85,934)	(2)
	東聯精密股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工	344,456	1	無	無	無	(20,169)	(1)
	TOSHIBA Corporation (Toshiba JP-ES)	本公司法人董事之孫公司	銷	(485,013)	(1)	無	無	無	-	-
	Toshiba International Procurement Hong Kong Ltd. (Toshiba-IIPH)	本公司法人董事之孫公司	銷	(314,516)	(1)	無	無	無	144,108	2
	Toshiba memory corporation	本公司法人董事之孫公司	銷	(876,187)	(2)	無	無	無	79,556	1
	東聯精密股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷	(172,914)	-	無	無	無	93,889	2
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷	(518,402)	(1)	無	無	無	17,135	-

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易			情形		交易與一級交易因	應收(付)票據、帳款	註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	佔總進(銷)貨之比率(%)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)			
合肥兆芯電子有限公司	PowerFlash (HK) Limited	兄弟公司	銷 貨	(\$ 272,041)	(41)	投 信 期	無	\$ -	-	-
			銷 貨			月結 30 天	無			

群聯電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	人週轉率	非逾期應收金額	應收關係人款項淨額	應收關係人款項逾期後收回金額(註 1)	抵債金額
本公司	Toshiba International Procurement Hong Kong Ltd.	本公司法人董事之母公司之子公司	\$144,108	3.6	\$ -	-	\$ 143,111	\$ -

註 1：係截至 107 年 3 月 1 日止。

群聯電子股份有限公司及子公司
 與重要交易往來情形
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易科目	交易往來		條件	情形
						金額	目金		
0	群聯電子股份有限公司					銷售收入	\$518,402	一般交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 1
						應收帳款	17,135	一般交易條件	
						研究費用	84,039	一般交易條件	
						其他應付款	14,302	一般交易條件	
						進貨	2,388	一般交易條件	
						應付帳款	5,188	一般交易條件	
						製造費用	26,566	一般交易條件	
						其他應付款	1,091	一般交易條件	
						銷售收入	12,995	一般交易條件	
						推銷費用	8,157	一般交易條件	
						其他應付款	2,225	一般交易條件	
						進貨	19,152	一般交易條件	
						銷售收入	1,386	一般交易條件	
1	合肥兆芯電子有限公司			2	進貨	14,453	一般交易條件	-	
					銷售收入	272,041	一般交易條件		

註：1. 母公司對子公司。

註：2. 子公司對子公司。

群聯電子股份有限公司及子公司
 聯投資公司資訊
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	編制所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末投資金額	期間內增加或減少金額	持股比例(%)	持有股票金額	有權投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
本公司	臺士頓電子股份有限公司	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場銷售	\$ 1,06,050	\$ 106,050	10,605,000	32.91	\$ 1,623,790	\$ 1,441,523	\$ 474,405	聯投資公司
	群欣電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體製造產品銷售	95,000	95,000	9,500,000	100.00	701,08	(3,843)	(3,843)	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	400,000	65,000,000	100.00	614,104	(8,914)	(8,914)	子公司
	群華電子股份有限公司	台灣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	8,077	8,077	482,142	21.43	-	(10,900)	(1,063)	聯投資公司
	群興電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之製造應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	21,563	(5,405)	(2,848)	聯投資公司
	Pison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	28,982	28,982	900	100.00	3,969	(5,577)	(5,577)	子公司
	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	665,823	635,696	21,000,000	100.00	626,167	15,890	15,890	子公司
	PhisonTech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	91,422	81,771	10,000,000	100.00	62,707	5,686	5,368	子公司
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	133,988	133,988	10,600,000	37.82	47,741	(98,817)	(42,745)	聯投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	105,440	3,200,000	100.00	97,848	518	518	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00	139,985	(15,318)	(15,318)	子公司
聯旭東投資股份有限公司	聯成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	53,546	(8,482)	-	聯公司
聯成微電子股份有限公司	聯成微電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之製造應用產品之設計及開發	2,000	2,000	200,000	33.33	16,617	43,260	-	聯投資公司

(續次頁)

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資實績

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列 本國投資之投資(損)益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回 投資款	註
群聯科技(深圳)有限公司	研製設備、電子產品及其零件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 53,096	2	\$ 23,006	\$ 30,090	\$ -	\$ 53,096	100.00	(\$ 7,242)	\$ 23,805	\$ -	
合肥兆芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	576,780	2	576,780	-	-	576,780	100.00	22,460	562,104	-	

本期期末累計自台灣匯出 陸地地區投資金額 (USD 19,790)	陸地地區投資金額 (USD 19,790)	陸地地區投資金額 (USD 19,790)
\$ 629,876	\$ 629,876	\$15,634,989

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

註 2：係依據同期間總會計師查核之財務報表為認列基礎。

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

淨值之百分之六十 = 26,058,315x60% = 15,634,989。

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)額之比率	授信期間			
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨 \$ 518,402	1%	月結30天	無	應收(付)票據、帳款 \$ 17,135	估總應收(付)票據、帳款之比率 -
合肥兆芯電子有限公司	Power Flash (HK) Limited	兄弟公司	銷貨 272,041	41%	月結30天	無	-	-

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司（以下簡稱群聯公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群聯公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

群聯公司民國 106 年度營業收入達 41,773,532 仟元，帳載銷貨收入是否已符合收入認列條件，將可能產生重大影響，故銷貨收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入已達收入認列之條件。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。
4. 針對前十大銷售客戶進行發函詢證，以驗證收入之發生。

存貨之減損

民國 106 年度群聯公司預計受原料供不應求影響，積極備貨因應未來短缺之情況，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。與存貨減損相關資訊請參閱附註五及十。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試存貨減損評估及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 了解並評估管理階層估計存貨減損之所用假設及方法之合理性。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，驗證存貨庫齡資訊以評估存貨呆滯提列情形是否一致，並核對估計售價資料至最近期銷售資料。並依據上述估計存貨減損假設與存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵存貨跌價及存貨跌價損失之正確性。
4. 參與年度存貨盤點，以評估呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

強調事項

如個體財務報表附註三三所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105 年 8 月 5 日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索，該案於 106 年 8 月 31 日地檢署偵查終結，據該署 106

年 9 月 1 日新聞稿所示，檢察官依證券交易法及刑法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，目前該案處於地檢署續行偵查階段中。本會計師未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

群聯公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群聯公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群聯公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群聯公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日



群創電子股份有限公司

資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 12,754,576	37	\$ 13,552,188	43
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四、七及二七)	1,171,056	3	1,126,910	4
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動(附註四、八及三十)	20,549	-	21,793	-
1170	應收票據及帳款－非關係人淨額(附註四及九)	5,307,499	15	4,401,667	14
1180	應收票據及帳款－關係人淨額(附註四、九及二八)	336,042	1	363,065	1
1200	其他應收款(附註九)	266,475	1	367,720	1
1310	存貨(附註四及十)	7,186,003	21	5,220,905	17
1410	預付款項	27,446	-	66,693	-
1479	其他流動資產	6,489	-	7,229	-
11XX	流動資產總計	<u>27,076,135</u>	<u>78</u>	<u>25,128,170</u>	<u>80</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動(附註四及十一)	434,763	1	372,051	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四及十二)	447,416	1	501,187	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	3,307,982	10	2,594,470	8
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	2,793,102	8	2,392,803	8
1780	無形資產(附註四及十五)	212,108	1	217,763	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	304,835	1	218,523	1
1920	存出保證金	1,371	-	1,544	-
15XX	非流動資產總計	<u>7,501,577</u>	<u>22</u>	<u>6,298,341</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 34,577,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,426,511</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ -	-	\$ 580,500	2
2170	應付票據及帳款－非關係人	1,081,013	3	1,734,372	6
2180	應付票據及帳款－關係人(附註二八)	2,565,726	8	2,123,721	7
2200	其他應付款(附註十七)	3,246,454	9	2,662,812	8
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	1,090,947	3	729,492	2
2250	負債準備－流動(附註四及十八)	292,081	1	344,076	1
2300	其他流動負債	157,746	1	185,420	1
21XX	流動負債總計	<u>8,433,967</u>	<u>25</u>	<u>8,360,393</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及十九)	84,897	-	72,725	-
2645	存入保證金	533	-	568	-
25XX	非流動負債總計	<u>85,430</u>	<u>-</u>	<u>73,293</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>8,519,397</u>	<u>25</u>	<u>8,433,686</u>	<u>27</u>
	權益(附註二十及二三)				
3110	普通股股本	1,970,740	6	1,970,740	6
3200	資本公積	6,660,502	19	6,652,449	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,842,806	8	2,356,107	8
3320	特別盈餘公積	25,965	-	111,358	-
3350	未分配盈餘	14,521,886	42	11,928,136	38
3300	保留盈餘總計	17,390,657	50	14,395,601	46
3400	其他權益	36,416	-	(25,965)	-
3XXX	權益總計	<u>26,058,315</u>	<u>75</u>	<u>22,992,825</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 34,577,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,426,511</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 42,068,216	101	\$ 44,200,297	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>432,902</u>	<u>1</u>	<u>587,201</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	41,635,314	100	43,613,096	100
4800	其他營業收入	<u>138,218</u>	<u>-</u>	<u>65,451</u>	<u>-</u>
4000	合 計	41,773,532	100	43,678,547	100
5000	營業成本（附註四、十、二 二及二八）				
		<u>30,324,437</u>	<u>73</u>	<u>34,471,226</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>11,449,095</u>	<u>27</u>	<u>9,207,321</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	529,936	1	675,116	2
6200	管理費用	476,329	1	473,374	1
6300	研究發展費用	<u>3,719,729</u>	<u>9</u>	<u>3,142,385</u>	<u>7</u>
6000	合 計	<u>4,725,994</u>	<u>11</u>	<u>4,290,875</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>6,723,101</u>	<u>16</u>	<u>4,916,446</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註 二二）	(510,793)	(1)	83,960	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註四及十三）	416,073	1	418,925	1
7010	其他收入（附註二二）	89,805	-	114,920	1
7050	財務成本	(<u>4,981</u>)	<u>-</u>	(<u>2,053</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	(<u>9,896</u>)	<u>-</u>	<u>615,752</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 6,713,205	16	\$ 5,532,198	13
7950	所得稅費用(附註四及二一)	952,233	2	665,206	2
8200	本期淨利	5,760,972	14	4,866,992	11
	其他綜合損益(淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(8,288)	-	(2,475)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益(附註二一)	1,408	-	421	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公司 及關聯企業之 其他綜合(損) 益之份額	(392)	-	(48,443)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	62,712	-	125,601	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益(費 用)(附註二一)	61	-	8,235	-
8300	合 計	55,501	-	83,339	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,816,473	14	\$ 4,950,331	11
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基本每股盈餘	\$ 29.23		\$ 24.67	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 28.83		\$ 24.35	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	資本公積	資本公積	未分配盈餘	盈餘公積	特別盈餘公積	留	其他權益項目			權益總額
								國外營運機構換算之兌換差額	財務報表換算之兌換差額	未實現匯益	
A1	\$ 1,973,740	\$ 6,514,569	\$ 1,956,106	\$ 5,056	\$ 9,990,216			(\$ 26,608)	(\$ 84,750)		\$ 20,325,329
B1	-	-	400,001	-	(400,001)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	106,302	(106,302)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(2,368,488)	-	-	-	-	-	(2,368,488)
M5	-	147,375	-	-	-	-	-	-	-	-	147,375
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,772)	(64,772)
L3	(3,000)	(9,495)	-	(52,227)	-	-	-	-	-	64,772	-
D1	-	-	-	-	4,866,992	-	-	-	-	-	4,866,992
D3	-	-	-	-	(2,054)	-	-	(40,208)	125,601	-	83,339
Z1	1,970,740	6,652,449	2,356,107	111,358	11,928,136	(66,816)	40,851	-	-	-	22,992,825
B1	-	-	486,699	-	(486,699)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	85,393	(85,393)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(2,759,036)	-	-	-	-	-	(2,759,036)
C7	-	10,739	-	-	-	-	-	-	-	-	10,739
M5	-	(2,686)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,686)
D1	-	-	-	-	5,760,972	-	-	-	-	-	5,760,972
D3	-	-	-	-	(6,880)	-	-	331	-	-	-
Z1	\$ 1,970,740	\$ 6,660,502	\$ 2,842,806	\$ 25,905	\$ 14,521,886	(\$ 67,147)	\$ 103,563	-	-	-	\$ 26,058,315

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日會計師查核報告）

經理人：歐陽志光

董事長：潘健成



會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 6,713,205	\$ 5,532,198
A20010	收益費損項目		
A29900	提列負債準備	238,449	408,268
A24100	外幣兌換損失	205,687	128,819
A20200	攤銷費用	163,653	121,189
A20100	折舊費用	156,455	118,860
A23600	金融資產減損損失	147,890	65,880
A21200	利息收入	(38,504)	(32,490)
A21300	股利收入	(29,947)	(38,867)
A20300	呆帳費用	24,522	123,645
A23700	存貨跌價損失	19,396	8,598
A20900	財務成本	4,981	2,053
A29900	其他非現金項目	1,163	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業收益份額	(416,073)	(418,925)
A23200	除列子公司利益	-	(45,649)
A22700	處分不動產、廠房及設備利益	-	(41)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	5,529	15,236
A31130	應收帳款與票據	(851,863)	(596,289)
A31180	其他應收款	104,867	(19,939)
A31200	存 貨	(1,984,494)	21,322
A31230	預付款項	38,375	(34,434)
A31240	其他流動資產	740	11,437
A32130	應付帳款與票據	(187,539)	(421,488)
A32180	其他應付款	593,813	820,726
A32200	負債準備	(290,444)	(214,044)
A32230	其他流動負債	(27,674)	20,526
A32240	淨確定福利負債	3,883	3,348
A33000	營運產生之現金流入	4,596,070	5,579,939
A33300	支付之利息	(5,385)	(1,709)
A33500	支付之所得稅	(675,621)	(645,016)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,915,064	4,933,214

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	(取得)處分指定為透過損益按公允 價值衡量之金融資產	(\$ 49,675)	\$ 1,043,527
B02700	取得不動產、廠房及設備	(557,045)	(879,499)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(289,778)	(137,210)
B04500	取得無形資產	(157,998)	(166,401)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(100,889)	(110,990)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	6,770	-
B07500	收取之利息	38,087	34,763
B07600	收取之股利	29,947	38,867
B00700	無活絡市場之債務工具投資減少(增 加)	1,244	(1,385)
B03700	存出保證金減少(增加)	173	(12)
B00400	備供出售金融資產—非流動減資退 回股款	-	49,500
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	41
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,079,164</u>)	(<u>128,799</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(580,500)	380,386
C03000	存入保證金減少	(35)	-
C04500	發放現金股利	(2,759,036)	(2,368,488)
C04900	購買庫藏股	-	(<u>64,722</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>3,339,571</u>)	(<u>2,052,824</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>293,941</u>)	(<u>32,566</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(797,612)	2,719,025
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>13,552,188</u>	<u>10,833,163</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 12,754,576</u>	<u>\$ 13,552,188</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) 107年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會	
(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)	
<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016週期之年度改善」	註2
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

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

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

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

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

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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

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

本公司評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
<u>流動資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 20,549	\$ 20,549
無活絡市場之債務工具投資	20,549	(20,549)	-
<u>非流動資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	556,875	556,875
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	434,763	434,763
以成本衡量之金融資產	447,416	(447,416)	-
備供出售金融資產	434,763	(434,763)	-
採用權益法之投資	<u>3,307,982</u>	<u>(66,171)</u>	<u>3,241,811</u>
資產影響	<u>\$ 4,210,710</u>	<u>\$ 43,288</u>	<u>\$ 4,253,998</u>
<u>權益</u>			
未分配盈餘	\$ 14,521,886	\$ 543,867	\$ 15,065,753
其他權益	<u>36,416</u>	<u>(500,579)</u>	<u>(464,163)</u>
權益影響	<u>\$ 14,558,302</u>	<u>\$ 43,288</u>	<u>\$ 14,601,590</u>

2. IFRS 15 「客戶合約之收入」及相關修正

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將認列於首次適用日。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
<u>資產、負債及 權益之影響</u>			
<u>流動負債</u>			
負債準備—流動	\$ 292,081	(\$ 292,081)	\$ -
退款負債	-	292,081	292,081
負債影響	<u>\$ 292,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 292,081</u>

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其她準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計

處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

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

2. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

3. 放款及應收款

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

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

4. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致

使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回

之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

5. 金融資產之除列

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

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

(十一) 負債準備

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

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 租賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量

數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 離職福利

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

(十五) 股份基礎給付協議—員工認股權

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，

且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收票據及帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折

現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

(三) 負債準備－備抵退貨及折讓之估列

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

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 60	\$ 60
銀行支票及活期存款	8,440,071	10,442,287
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>4,314,445</u>	<u>3,109,841</u>
	<u>\$ 12,754,576</u>	<u>\$ 13,552,188</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

持有供交易之金融資產相關資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
受益憑證－開放型基金	\$ 1,050,239	\$ 1,046,325
國內上市(櫃)股票	67,095	80,585
可轉換公司債	<u>53,722</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,171,056</u>	<u>\$ 1,126,910</u>

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年12月31日	105年12月31日
質抵押定存單	\$ 20,549	\$ 20,503
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	<u>-</u>	<u>1,290</u>
	<u>\$ 20,549</u>	<u>\$ 21,793</u>

105年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率0.20%~0.55%。

無活絡市場之債務工具投資質押資訊，請參閱附註三十。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 4	\$ -
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生		
非關係人	\$ 5,492,888	\$ 4,562,538
關係人	<u>336,042</u>	<u>363,065</u>
	5,828,930	4,925,603
減：備抵呆帳	<u>185,393</u>	<u>160,871</u>
淨額	<u>\$ 5,643,537</u>	<u>\$ 4,764,732</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 116,593	\$ 164,023
讓售應收帳款	147,526	201,744
其他	<u>2,356</u>	<u>1,953</u>
	<u>\$ 266,475</u>	<u>\$ 367,720</u>

應收帳款

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 5,369,396	\$ 4,369,862
1至60天	406,230	515,224
61至90天	429	320
91至120天	38,566	39,492
121天以上	<u>14,309</u>	<u>705</u>
合計	<u>\$ 5,828,930</u>	<u>\$ 4,925,603</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估	群組評估	合 計
	減 損 損失	減 損 損失	
105年1月1日餘額	\$ 82,694	\$ 49,964	\$ 132,658
加：本期提列呆帳費用	12,738	110,907	123,645
減：本年度實際沖銷	<u>95,432</u>	<u>-</u>	<u>95,432</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,871</u>	<u>\$ 160,871</u>
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 160,871	\$ 160,871
加：本期提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>24,522</u>	<u>24,522</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,393</u>	<u>\$ 185,393</u>

截至106年及105年12月31日止，已進行清算或處於重大財務困難及其他因素等之個別已減損應收帳款金額皆為0仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	讓售額度
<u>106年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 41,383	USD\$ 35,711	\$ -	-	USD\$ 12,800
<u>105年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 93,776	USD\$ 85,525	\$ -	-	USD\$ 16,500

註：帳列其他應收款。

上述額度係循環使用。

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

十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 3,939,844	\$ 3,298,671
在 製 品	1,293,814	925,313
半 成 品	1,880,843	909,395
製 成 品	<u>71,502</u>	<u>87,526</u>
	<u>\$ 7,186,003</u>	<u>\$ 5,220,905</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別 30,324,437 仟元及 34,471,226 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 19,396 仟元及 8,598 仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
私募股票		
國內上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 434,763</u>	<u>\$ 372,051</u>

本公司所持有之上市公司宇瞻科技股份有限公司之私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。本公司於 105 年第 3 季收到宇瞻科技股份有限公司辦理現金減資退回之股款 49,500 仟元。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 296,380	\$ 357,979
國外非上市（櫃）普通股	91,036	143,208
國內私募基金	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 447,416</u>	<u>\$ 501,187</u>
依衡量種類區分備供出售	<u>\$ 447,416</u>	<u>\$ 501,187</u>

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

本公司於 106 年度以帳面金額 6,770 仟元處分以成本衡量之金融資產。

本公司於 106 及 105 年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失 147,890 仟元及 65,880 仟元。

十三、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	<u>\$ 1,614,888</u>	<u>\$ 1,340,049</u>
投資關聯企業	<u>\$ 1,693,094</u>	<u>\$ 1,254,421</u>

(一) 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
非上市(櫃)公司		
Global Flash Limited	\$ 626,167	\$ 585,179
聯旭東投資股份有限公司	614,104	373,018
群欣電子股份有限公司	70,108	73,952
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	62,707	36,142
Power Flash (Samoa) Limited	97,848	104,961
Everspeed Technology Limited	139,985	156,992
Phison Electronics Japan Corp.	3,969	9,805
	<u>\$ 1,614,888</u>	<u>\$ 1,340,049</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	106年12月31日	105年12月31日
Global Flash Limited	100%	100%
聯旭東投資股份有限公司	100%	100%
群欣電子股份有限公司	100%	100%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.(附註 二五)	100%	87%
Power Flash (Samoa) Limited	100%	100%
Everspeed Technology Limited	100%	100%
Phison Electronics Japan Corp.	100%	100%

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

106及105年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
具重大性之關聯企業		
金士頓電子股份有限公司	\$ 1,623,790	\$ 1,149,415
個別不重大之關聯企業		
Epostar Electronics (BVI) Corporation	47,741	79,732
群東電子股份有限公司	21,563	24,211
群華電子股份有限公司	-	1,063
合 計	<u>\$ 1,693,094</u>	<u>\$ 1,254,421</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	106年12月31日	105年12月31日
金士頓電子股份有限公司	32.91%	32.91%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊」。

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

金士頓電子股份有限公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 6,703,051	\$ 7,227,726
非流動資產	149,930	167,420
流動負債	(1,250,947)	(3,589,797)
非流動負債	(668,003)	(312,749)
權 益	<u>\$ 4,934,031</u>	<u>\$ 3,492,600</u>
本公司享有之權益	<u>\$ 1,623,790</u>	<u>\$ 1,149,415</u>
	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 20,205,762</u>	<u>\$ 17,458,278</u>
本年度淨利	\$ 1,441,523	\$ 1,492,011
其他綜合損益	(92)	(400)
綜合損益總額	<u>\$ 1,441,431</u>	<u>\$ 1,491,611</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 46,456)	(\$ 6,935)
其他綜合損益	<u>14</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 46,442)</u>	<u>(\$ 6,935)</u>

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為3月31日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為12月31日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司資產負債表日分別為106年及105年3月31日之財務報告，並對該日至106年及105年12月31日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

本公司對特定關聯企業停止按權益法認列進一步之損失份額。本公司於認列對關聯企業之損失份額時，係考量對關聯企業權益投資之帳面金額。自關聯企業相關未經查核之財務報告摘錄該等關聯企業當年度及累積未認列損失份額如下：

	106年度	105年度
當年度金額	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ -</u>
累積金額	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ -</u>

106及105年度採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除群華電子股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備

成本	土 地	土地改良物	建 築 物	試 驗 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
105年1月1日餘額	\$ 547,014	\$ 28,685	\$ 1,060,552	\$ 264,655	\$ 39,388	\$ 10,436	\$ -	\$ 1,950,730
增 添	266,724	90	78,930	122,022	11,935	6,357	390,000	876,058
處 分	-	-	-	(61,837)	(20,278)	(2,479)	-	(84,594)
重分類轉入	-	-	2,859	2,198	904	-	-	5,961
105年12月31日餘額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$ 1,142,341</u>	<u>\$ 327,038</u>	<u>\$ 31,949</u>	<u>\$ 14,314</u>	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ 2,746,155</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	土地改良物	建	築	物	試	驗	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
累計折舊																									
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,570	\$ 156,534	\$ 120,871	\$ 26,279	\$ 3,814	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 321,068	
處分	-	-	-	(61,837)	(20,278)	(2,479)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,594)	
折舊費用	-	3,672	30,726	72,592	8,107	3,763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118,860	
重分類轉入	-	-	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,242</u>	<u>\$ 187,260</u>	<u>\$ 131,626</u>	<u>\$ 14,126</u>	<u>\$ 5,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 355,352</u>	
105年12月31日淨額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 11,533</u>	<u>\$ 955,081</u>	<u>\$ 195,412</u>	<u>\$ 17,823</u>	<u>\$ 9,216</u>	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ 2,392,803</u>																	
成本																									
106年1月1日餘額	\$ 813,738	\$ 28,775	\$ 1,142,341	\$ 327,038	\$ 31,949	\$ 14,314	\$ 390,000	\$ 2,748,155																	
增添	-	-	82,635	97,015	13,743	12,652	351,000	557,045																	
處分	-	-	-	(45,713)	(5,498)	-	-	(51,211)																	
重分類轉入(出)	-	-	741,000	(291)	-	-	(741,000)	(291)																	
106年12月31日餘額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$ 1,965,976</u>	<u>\$ 378,049</u>	<u>\$ 40,194</u>	<u>\$ 26,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,253,698</u>																	
106年12月31日淨額	<u>\$ 813,738</u>	<u>\$ 17,242</u>	<u>\$ 1,732,903</u>	<u>\$ 201,940</u>	<u>\$ 20,038</u>	<u>\$ 16,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,793,102</u>																	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十五、無形資產

	106年12月31日	105年12月31日	
電腦軟體	\$147,490	\$126,879	
專門技術	64,618	90,884	
	<u>\$212,108</u>	<u>\$217,763</u>	
	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
105年1月1日餘額	\$ 69,076	\$ 105,232	\$ 174,308
單獨取得	132,838	33,563	166,401
攤銷	(73,278)	(47,911)	(121,189)
重分類	(1,757)	-	(1,757)
105年12月31日餘額	<u>\$ 126,879</u>	<u>\$ 90,884</u>	<u>\$ 217,763</u>
106年1月1日餘額	\$ 126,879	\$ 90,884	\$ 217,763
單獨取得	123,172	34,826	157,998
攤銷	(102,561)	(61,092)	(163,653)
106年12月31日餘額	<u>\$ 147,490</u>	<u>\$ 64,618</u>	<u>\$ 212,108</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
專門技術	1 至 8 年

十六、短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一 信用借款	\$ _____	\$ 580,500
年利率(%)	—	0.94-1.33
最後到期日	—	106.3.1

十七、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,576,430	\$ 2,033,587
其 他	<u>670,024</u>	<u>629,225</u>
	<u>\$ 3,246,454</u>	<u>\$ 2,662,812</u>

十八、負債準備－流動

	106年12月31日	105年12月31日
退貨及折讓	<u>\$292,081</u>	<u>\$344,076</u>
	106年度	105年度
期初餘額	\$344,076	\$149,852
本期提列	238,449	408,268
本期沖銷	(290,444)	(214,044)
期末餘額	<u>\$292,081</u>	<u>\$344,076</u>

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

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$116,566	\$102,213
計畫資產之公允價值	(31,669)	(29,488)
淨確定福利負債	<u>\$ 84,897</u>	<u>\$ 72,725</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
106年1月1日餘額	<u>\$ 102,213</u>	<u>(\$ 29,488)</u>	<u>\$ 72,725</u>
服務成本			
當期服務成本	4,456	-	4,456
利息費用(收入)	<u>1,840</u>	<u>(531)</u>	<u>1,309</u>
認列於損益	<u>6,296</u>	<u>(531)</u>	<u>5,765</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	231	231
精算損失—財務假設變 動	8,786	-	8,786
精算損失—經驗調整	<u>(729)</u>	<u>-</u>	<u>(729)</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,057</u>	<u>231</u>	<u>8,288</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,881)</u>	<u>(1,881)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 116,566</u>	<u>(\$ 31,669)</u>	<u>\$ 84,897</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 723	\$ 711
推銷費用	685	694
管理費用	1,561	1,396
研發費用	<u>2,796</u>	<u>2,439</u>
	<u>\$ 5,765</u>	<u>\$ 5,240</u>

於 106 及 105 年度，本公司分別認列稅後精算損失 6,880 仟元及 2,054 仟元於其他綜合損益。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 39,597 仟元及 32,717 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡	量	日
	106年12月31日		105年12月31日
折現率	1.40%		1.80%
薪資預期增加率	4.00%		4.00%

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,582)	(\$ 4,902)
減少 0.25%	\$ 5,902	\$ 5,182
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 5,443	\$ 4,800
減少 0.25%	(\$ 5,191)	(\$ 4,577)

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,888	\$ 1,853
確定福利義務平均到期期間	20年	21年

二十、權益

(一) 股本

普通股

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

本公司於 105 年 11 月 10 日董事會通過「105 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1050049740 號函核准發行，自 105 年 12 月 6 日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 條第 2 項及本公司 105 年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行，因本公司於前述員工認股權得發行期間，考量所需認列發行成本過高等因素，故本次員工認股權並未實際發行，依規定於 106 年 12 月 5 日屆滿後不得再發行。

本公司於 106 年 11 月 13 日董事會通過「106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1060047052 號函核准發行，自 106 年 12 月 5 日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 條第 2 項及本公司 106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行人員工認股權憑證所保留之股本為 16,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 6,237,434	\$ 6,237,434
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	148,758	151,444
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效認股權	227	227
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	<u>274,083</u>	<u>263,344</u>
	<u>\$ 6,660,502</u>	<u>\$ 6,652,449</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額 10%。

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

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

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

本公司於 106 年 6 月 13 日及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

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

本公司 107 年 3 月 16 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 576,097	
迴轉特別盈餘公積	(25,965)	
現金股利	3,350,258	\$ 17

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 8 日召開之股東會決議。

(四) 庫藏股票

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

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

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。依證交法第 28 條之 2 第四項規

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 971,302	\$ 717,348
未分配盈餘加徵	170,460	112,522
以前年度之調整	<u>(104,686)</u>	<u>(100,419)</u>
	1,037,076	729,451
遞延所得稅		
當期產生者	<u>(84,843)</u>	<u>(64,245)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 952,233</u>	<u>\$ 665,206</u>

106 及 105 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 6,713,205</u>	<u>\$ 5,532,198</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,141,245	\$ 940,474
免稅所得	<u>(254,786)</u>	<u>(287,371)</u>
未分配盈餘加徵	170,460	112,522
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>(104,686)</u>	<u>(100,419)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 952,233</u>	<u>\$ 665,206</u>

本公司所適用稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 53,794 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
採用權益法之子公司及 關聯企業其他綜合損 益之份額	\$ 61	\$ 8,235
確定福利計畫精算損益	<u>1,408</u>	<u>421</u>
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 8,656</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,090,947</u>	<u>\$ 729,492</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 18,975	\$ 2,633	\$ -	\$ 21,608
備抵存貨跌價損失	49,270	3,297	-	52,567
負債準備	58,493	(8,839)	-	49,654
確定福利退休計畫	12,363	662	1,408	14,433
未實現兌換損失	17,767	59,445	-	77,212
金融資產減損損失	23,899	20,576	-	44,475
國外營運機構兌換差額	13,685	-	61	13,746
採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	22,108	7,117	-	29,225
不動產、廠房及設備	<u>1,963</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>	<u>1,915</u>
	<u>\$ 218,523</u>	<u>\$ 84,843</u>	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 304,835</u>

105 年度

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

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 14,521,886</u>	<u>\$ 11,928,136</u>
	註	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,555,590</u>	<u>\$ 1,341,629</u>
	註	
	106年度(預計)	105年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	註	14.78%

註：107年2月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至104年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定。

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 357,532)	\$ 101,175
持有供交易之金融資產損失	(5,529)	(15,236)
金融資產減損損失	(147,890)	(65,880)
除列子公司利益	-	45,649
處分持有供交易之金融資產 利益	-	18,215
處分不動產、廠房及設備利益	-	41
其他	158	(4)
	<u>(\$ 510,793)</u>	<u>\$ 83,960</u>

(二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款	\$ 38,504	\$ 32,490
租金收入	3,605	3,559
股利收入	29,947	38,867
其他	17,749	40,004
	<u>\$ 89,805</u>	<u>\$ 114,920</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 156,455	\$ 118,860
無形資產	163,653	121,189
合計	<u>\$ 320,108</u>	<u>\$ 240,049</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 37,325	\$ 23,436
營業費用	119,130	95,424
	<u>\$ 156,455</u>	<u>\$ 118,860</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 8,359	\$ 7,173
研發費用	155,294	114,016
	<u>\$ 163,653</u>	<u>\$ 121,189</u>

(四) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 3,424,548</u>	<u>\$ 2,936,452</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	67,832	59,003
確定福利計畫	<u>5,765</u>	<u>5,240</u>
	<u>73,597</u>	<u>64,243</u>
其他員工福利		
職工福利	53,249	56,354
伙食費	<u>35,170</u>	<u>31,404</u>
	<u>88,419</u>	<u>87,758</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,586,564</u>	<u>\$ 3,088,453</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 166,677	\$ 152,750
營業費用	<u>3,419,887</u>	<u>2,935,703</u>
	<u>\$ 3,586,564</u>	<u>\$ 3,088,453</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於 8%~19% 區間內及不高於 1.5% 之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 16 日及 106 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估計比例

	106年度	105年度
員工酬勞	9.00%	8.96%
董監事酬勞	0.81%	0.90%

金額

	106年度		105年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 670,000	\$ -	\$ 550,000	\$ -
董監事酬勞	60,000	-	55,000	-

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

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換 (損) 益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ 404,352	\$ 690,564
外幣兌換損失總額	(761,884)	(589,389)
淨 (損失) 利益	<u>(\$ 357,532)</u>	<u>\$ 101,175</u>

二三、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 29.23</u>	<u>\$ 24.67</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 28.83</u>	<u>\$ 24.35</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 5,760,972</u>	<u>\$ 4,866,992</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 5,760,972</u>	<u>\$ 4,866,992</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	197,074	197,256
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,766</u>	<u>2,595</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>199,840</u>	<u>199,851</u>

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

二四、處分投資子公司－喪失控制

本公司以 31,771 仟元未按持股比例認購原子公司 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 於 105 年 8 月 25 日辦理之現金增資，致持股比例自 60% 降至 44%，且本公司未取具該公司董事會多數表決權之權力，對其之財務及營運行政未具有主導能力，故自 105 年 8 月 25 日起喪失對該公司之控制，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註二五。

二五、取得投資子公司－不影響控制

為整合 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 股權以利該公司未來營運規劃，於 106 年 5 月 11 日經董事會決議後，在 106 年 6 月 20 日以每股新台幣 7.4235 元收購少數股權 13% 至持股 100%，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註二六。

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

本公司原對上述永馳集團無持股關係，惟為考量長遠發展及增強營運架構之完整性，於 105 年 9 月 21 日經董事會決議後，在 105 年 9 月 30 日以交易金額新台幣 1 元向永馳集團之母公司 Everspeed Technology Limited 之股東購買取得 100% 股權，並將此視為權益交易。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 67,095	\$ -	\$ -	\$ 67,095
基金受益憑證	1,050,239	-	-	1,050,239
可轉換公司債	-	-	53,722	53,722
合 計	<u>\$ 1,117,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,722</u>	<u>\$ 1,171,056</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)私募普通股	\$ -	\$ -	\$ 434,763	\$ 434,763

105年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 80,585	\$ -	\$ -	\$ 80,585
基金受益憑證	1,046,325	-	-	1,046,325
合 計	<u>\$ 1,126,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,126,910</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)私募普通股	\$ -	\$ -	\$ 372,051	\$ 372,051

106及105年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年度

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量—		備 供 出 售 — 權 益 工 具	合 計
	可轉換公司債			
年初餘額	\$ -		\$ 372,051	\$ 372,051
購 買	49,675		-	49,675
認列於損益				
其他利益及損失	4,047		-	4,047
認列於其他綜合損益				
備供出售金融資產未 實現損益	-		62,712	62,712
年底餘額	<u>\$ 53,722</u>		<u>\$ 434,763</u>	<u>\$ 488,485</u>

105 年度

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量—		備 供 出 售 — 權 益 工 具	合 計
	可轉換公司債			
年初餘額	\$ -		\$ 295,950	\$ 295,950
減資退回股款	-		(49,500)	(49,500)
認列於損益				
其他利益及損失	-		-	-
認列於其他綜合損益				
備供出售金融資產未 實現損益	-		125,601	125,601
年底餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 372,051</u>	<u>\$ 372,051</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具—可轉換公司債係採用二元樹評價模型及選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。於 106 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 46.75%。

(2) 國內上市櫃私募普通股股票

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產	評 價 技 術	重大不可 觀察輸入值	量 化 資 訊	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分機價值關係
備供出售股票	市場基礎法 (本益比 法及股權 淨值比法)	缺乏流動性 折價	8.92%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值 估計數越低。	當缺乏流動性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加 43,476 仟元。

105 年 12 月 31 日

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

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 1,171,056	\$ 1,126,910
放款及應收款(註1)	18,685,141	18,706,433
備供出售金融資產(註2)	882,179	873,238
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	3,646,739	4,438,593

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美	金	之	影	響
	106年度		105年度		
損	\$332,100		\$333,029		益

(2) 利率風險

因本公司以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 4,334,994	\$ 3,131,634
—金融負債	-	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	8,440,053	10,442,287
—金融負債	-	580,500

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加 844 仟元及 986 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，106 及 105 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少 11,711 仟元及 11,269 仟元；106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 4,348 仟元及 3,721 仟元。

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風

險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 6,785,500 仟元及 2,892,500 仟元。

非衍生性負債之流動性及利率風險表

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

106 年 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
無附息負債	\$ 2,628,330	\$ 2,397,428	\$ 2,958,382	\$ -	\$ -

105 年 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
無附息負債	\$ 2,211,826	\$ 2,478,563	\$ 2,560,008	\$ -	\$ -
浮動利率工具	354,750	225,750	-	-	-
	\$ 2,566,576	\$ 2,704,313	\$ 2,560,008	\$ -	\$ -

(五) 金融資產移轉資訊：本公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註九。

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	其他關係人
Toshiba Memory America, Inc.	其他關係人
Toshiba Singapore Pte Ltd	其他關係人
Toshiba Corporation, Japan	其他關係人
Toshiba Client Solutions ANZ Pty Limited	其他關係人
Toshiba (Australia) Pty Limited	其他關係人
TOSHIBA ELECTRONICS (CHINA) CO., LTD	其他關係人
Toshiba America Electronic, Components, Inc.	其他關係人
Toshiba Memory Corporation	其他關係人
TOSHIBA ELECTRONICS ASIA (SINGAPORE) PTE LTD	其他關係人
台灣東芝記憶體股份有限公司	其他關係人
台灣東芝電子零組件股份有限公司	其他關係人
華泰電子股份有限公司	其他關係人
東琳精密股份有限公司	其他關係人
金士頓電子股份有限公司	關聯企業
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業
聯旭東投資股份有限公司	子公司
PHISONTECH ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	子公司
群欣電子股份有限公司	子公司
曜成科技股份有限公司	子公司
群馬電子股份有限公司	子公司
合肥兆芯電子有限公司	子公司
華威達科技股份有限公司	子公司

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司	\$ 533,925	\$ 496,916
關聯企業	22,380	33,279
其他關係人(註一)	<u>1,855,850</u>	<u>2,070,973</u>
	<u>\$ 2,412,155</u>	<u>\$ 2,601,168</u>

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進 貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 35,993	\$ 901
關聯企業	293,119	318,003
其他關係人		
台灣東芝記憶體股份有限公司	3,210,897	-
台灣東芝電子零組件股份有限公司	12,335,671	18,853,531
其他(註一)	<u>3,716,265</u>	<u>2,678,440</u>
	<u>\$ 19,591,945</u>	<u>\$ 21,850,875</u>

2. 加工費

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 23,405	\$ 22,094
關聯企業	1,330	13
其他關係人(註二)	<u>1,387,601</u>	<u>3,039,291</u>
	<u>\$ 1,412,336</u>	<u>\$ 3,061,398</u>

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 17,891	\$ 4,815
關聯企業	465	1,039
其他關係人(註一)	<u>317,686</u>	<u>357,211</u>
	<u>\$ 336,042</u>	<u>\$ 363,065</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 5,188	\$ 4,330
關聯企業	24,959	79,059

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他關係人		
台灣東芝電子零組件股份有限公司	\$ 17	\$ 1,697,597
台灣東芝記憶體股份有限公司	2,105,363	-
其他(註一)	<u>430,199</u>	<u>342,735</u>
	<u>\$ 2,565,726</u>	<u>\$ 2,123,721</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

註一：其他關係人主要係本公司法人董事之母公司 Toshiba Corporation, Japan 及其集團內之子公司

註二：本公司為該公司之法人董事。

(六) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 280,848	\$ 255,506
退職後福利	1,436	1,310
其他員工福利	<u>4,869</u>	<u>5,561</u>
	<u>\$ 287,153</u>	<u>\$ 262,377</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 111 年 9 月 30 日到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 9,124	\$ 4,049
1~5年	<u>25,076</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 34,200</u>	<u>\$ 4,119</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之不動產，租賃期間至 107 年 12 月 31 日止。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證為 465 仟元及 510 仟元。

前述租賃合約於未來年度應收取最低租金列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 3,563</u>

三十、質抵押資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	106年12月31日	105年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單 (帳列無活絡市場之債務工 具投資)	<u>\$ 20,549</u>	<u>\$ 20,503</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	106年12月31日	105年12月31日
已開立未使用信用狀金額	<u>\$ 2,046,500</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	106年12月31日						
	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	281,943		29.7600		\$	8,390,630
人 民 幣		23,370		4.5650			106,684
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		95,955		29.7600			2,855,622

		105年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	280,470		32.2500	\$	9,045,165	
人	民		23,960		4.6170		110,623	
<u>非貨幣性項目</u>								
馬	來		5,234		6.9050		36,142	
日	幣		35,578		0.2756		9,805	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		108,362		32.2500		3,494,668	

三三、其他重大事項

本公司於民國(下同)105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署(下稱地檢署)以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索,該案於106年8月31日地檢署偵查終結,據該署106年9月1日新聞稿所示,檢察官依證券交易法及刑法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分,經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署(下稱高檢署)再議,106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分,目前該案處於地檢署續行偵查階段中,本公司之財務及營運未受前述事件之影響。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

群聯電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期末 股數(仟股) 單位數(仟單位)	帳面金額(註2)	持股比例(%)	公允價值	備註
本公司	受益憑證—開放型基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,307	\$ 103,558	-	\$ 103,558	註3	
	兆豐國際實績貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,139	93,349	-	93,349	註3	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,254	203,599	-	203,599	註3	
	統一強棒貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,995	91,837	-	91,837	註3	
	聯軒貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,847	152,526	-	152,526	註3	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,130	50,738	-	50,738	註3	
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,767	202,746	-	202,746	註3	
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,594	50,757	-	50,757	註3	
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,119	101,129	-	101,129	註3	
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	53,722	-	53,722	註11	
	公司債 Ubitus Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,100	67,095	0.88	67,095	註4	
	普通股股票 華泰電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,059	-	1.86	10,736	註10	
	群豐科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	註7	-	8.33	259	註5	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 限 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	\$ 8,720	0.50	\$ 8,720	註 5
	本善創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	24,471	18.75	25,770	註 5
	Zilians Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	440	-	17.25	-	註 9
	亞果元泰國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,710	13,373	19.00	15,639	註 5
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VIII L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	900	17,293	0.67	17,293	註 5
	太和光股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,388	-	17.94	1,153	註 5
	宇達資訊事業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	570	5,569	18.51	9,248	註 5
	本誠創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	15,000	138,812	11.11	138,812	註 5
	究心公益科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	150	-	6.70	850	註 5
	Ironyun Incorporated (特別股)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	-	5.92	1,594	註 5
	元盛生醫電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	63	-	4.57	266	註 5
	聯鑫創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	27,945	5.61	27,945	註 5
	東琳精密股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,335	53,670	2.82	54,277	註 5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11,966	58,253	17.16	79,319	註 5
	Comore Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	16,075	6,770	13.00	4,388	註 5
	博帝科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	580	7,540	4.33	7,532	註 5
	台杉永牛投資股份有限公司 (特別股)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	25,000	25,000	1.08	25,055	註 5
	宇騰科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	10,050	434,763	9.96	434,763	註 6

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	學 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 日 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%) / 公	允 價 值	備 註
聯 旭 東 投 資 股 份 有 限 公 司	私 募 基 金	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	6,000	\$ 60,000	3.81	\$ 58,078	註 3
	復 華 新 智 能 證 券 投 資 信 託 基 金	—	遠 過 損 益 控 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	1,986	30,203	-	30,203	註 3
	受 益 證 證 一 開 放 型 基 金	—	遠 過 損 益 控 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,424	30,194	-	30,194	註 3
	第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	5,616	45,702	16.12	63,027	註 5
	安 聯 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,250	-	2.23	4,154	註 5
	群 耀 科 技 股 份 有 限 公 司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,245	38,441	1.18	38,376	註 5
	暹 羅 股 票 證	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	100	3,034	0.92	2,660	註 5
	Fresco Logic, INC. (特 別 股)	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	2,111	230,118	10.92	19,697	註 5
	Translink Capital Partners III L.P	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	700	-	19.44	(1,279)	註 5
	Translink Capital Partners IV L.P	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,626	16,860	3.58	4,720	註 5
群 欣 電 子 股 份 有 限 公 司	Liquid, Inc. (特 別 股)	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,714	20,756	13.84	20,756	註 5
	傳 眾 電 子 股 份 有 限 公 司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	302	15,300	3.46	14	註 5
	UMBO CV INC. (特 別 股)	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	815	10,148	-	10,148	註 3
	廣 豐 國 際 研 鑽 股 份 有 限 公 司	—	遠 過 損 益 控 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	988	10,155	-	10,155	註 3
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	RENAC, INC. (特 別 股)	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	2,731	19,461	-	19,461	註 3
	受 益 證 證 一 開 放 型 基 金	—	遠 過 損 益 控 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動					

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 帳 簿 關 係	帳 簿 列 類 別	期 末 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	允 允 價 值		備 註
							公	允	
Everspeed Technology Limited	普通股票 Zillians Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	500	\$ -	19.61	\$ -	-	註 9
Cloud Solution Global Limited	普通股票 My Digital Discount, Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	-	-	19.00	4,066	-	註 5

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

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

註 3：市價係按 106 年 12 月 31 日之淨值計算。

註 4：市價係以 106 年 12 月 31 日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註 5：股權淨值係按未經會計師查核 106 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註 6：市價資訊請參閱財務報告附註二七、(二)3.之說明。

註 7：非股份有限公司，故無股數。

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

註 9：已於 105 年 12 月 31 日經該公司董事會決議辦理清算。

註 10：股權淨值係按經會計師核閱 106 年 6 月 30 日之財務報表帳面淨值計算。

註 11：市價係以 106 年 12 月 29 日之專家評估報告計算。

群聯電子股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	編事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係人	交易對象為關係人者，其前次移轉日期	移轉金額	價格決定之參考	取得目的及用途之說明	及其他之定事項
本公司	竹市三期廠房	105.1.22 (註1)	\$ 780,000	已全數支付	交易對象 自地委建 (承包商主要為鴻弘 精密工程股份有限公司)	-	-	\$ -	不適用	營運使用	-

註1：係董事會決議通過自地委建計劃案，於106年6月完成驗收後，並轉列本公司不動產。

群聯電子股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	應收關係人款項餘額	人選轉率	逾期逾金	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項(註 1)	項提列帳額	抵備金
本公司	Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	本公司法人董事之母公司之子公司	\$ 144,108	3.6	\$ -	-	\$ 143,111	\$ -	-

註 1：係截至 107 年 3 月 1 日止。

群聯電子股份有限公司

被投資公司資訊

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	地區	主要營業項目	原始投資金額	期末投資金額	持股比例(%)	持有金額	有權投資金額	公司本期溢損	本期認列之溢損	備註
本公司	金士頓電子股份有限公司	台灣	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及非揮發性記憶體	\$ 106,050	\$ 106,050	32.91	\$ 1,623,790	\$ 1,444,523	\$ 474,405	\$ 474,405	採權益法評價之被投資公司
	群聯電子股份有限公司	台灣	台灣	快閃記憶體週邊應用產品銷售	95,000	95,000	100.00	70,108	(3,843)	(3,843)	(3,843)	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	台灣	一般投資業	650,000	400,000	100.00	614,104	(8,914)	(8,914)	(8,914)	子公司
	群聯電子股份有限公司	台灣	台灣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	8,077	8,077	21.43	-	(10,900)	(1,063)	(1,063)	採權益法評價之被投資公司
	群聯電子股份有限公司	台灣	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	49.00	2,263,800	(5,405)	(2,648)	(2,648)	採權益法評價之被投資公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	日本	業務服務據點	28,982	28,982	100.00	3,969	(5,577)	(5,577)	(5,577)	子公司
	Global Flash Limited	薩摩亞	薩摩亞	投資及貿易服務	665,523	635,696	100.00	626,167	15,890	15,890	15,890	子公司
	PhisonTech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	91,422	81,771	100.00	62,707	5,686	5,686	5,686	子公司
	EpiStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	薩摩亞	一般投資業	133,988	133,988	37.82	47,741	(98,817)	(42,745)	(42,745)	採權益法評價之被投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	105,440	100.00	97,848	518	518	518	子公司
	Eversped Technology Limited	薩摩亞	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	100.00	139,985	(15,318)	(15,318)	(15,318)	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	100.00	53,546	(8,482)	-	-	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	2,000	2,000	33.33	16,617	43,260	-	-	採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

群聯電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資額 (註 1)	本期末 投資金額	本期末 台灣匯出 投資金額	本期末 匯出 投資金額	本期末 匯出或 收回投資 金額	本期末 直接 或間接 投資 金額	本期末 直接 或間接 投資 之 持股比例	本期 認列 溢(損) (註 2)	本期 溢(損) 收回 金額	截至 本 報 告 日 止 溢(損) 收回 金額	註
群聯科技(深圳)有限公司	持續設備、電子產品及其零件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 53,096	2	\$ 23,006	\$ 30,090	\$ -	\$ -	\$ 53,096	100.00	7,242	\$ -	\$ -	
合肥兆芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	576,780	2	576,780	-	-	-	576,780	100.00	22,460	582,104	-	

本期末累計自台灣匯出金額	經濟研 會依 經濟部 投資審 查規定
大陸地區投資金額	核准投資金額
\$ 629,876	\$ 629,876
(USD 19,790)	(USD 19,790)
	\$15,634,989

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

註 2：係依據財團監會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算如下：
淨值之百分之六十 = 26,058,315 x 60% = 15,634,989。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊一進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	係	交易		情形		交易條件與一般交易及償還之	應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間			
本公司	合肥兆芯電子有限公司		孫公司	\$ 518,402		1%	月結 30 天	無	\$ 17,135	-
合肥兆芯電子有限公司	Power Flash (HK) Limited		兄弟公司	272,041		41%	月結 30 天	無	-	-

§重要會計項目明細表目錄§

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

群聯電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	60
銀行存款					
活期存款					5,807,199
定期存款		年 利率 0.09%-4%；最後到期日			4,314,445
		107.6.13；其中包含外幣定存人民幣			
		23,000 仟元			
外幣存款		美金 88,253 仟元、人民幣 370 仟元及			<u>2,632,872</u>
		日幣 18,031 仟元			
合 計					<u>\$12,754,576</u>

註：美金匯率為 US\$1 = \$29.7600、人民幣匯率為 CNY\$1 = \$4.5650 及日
幣匯率為 JPY\$1 = \$0.2642。

群聯電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
其他（註）	<u>\$ 336,042</u>
	<u>336,042</u>
非關係人	
Kingston DIL	1,588,311
Micron Semiconductor Asia	346,105
Sony SGMO	307,528
其他（註）	<u>3,250,948</u>
小 計	5,492,892
減：備抵呆帳	<u>185,393</u>
	<u>5,307,499</u>
淨 額	<u>\$ 5,643,541</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 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	快閃記憶體模組產品	\$ 71,502	\$ 71,696
半 成 品	快閃記憶體模組產品 (含 PCBA)	1,880,843	1,898,261
在 製 品		1,293,814	1,306,953
原 料	Flash、IC、包材	<u>3,939,844</u>	<u>3,975,740</u>
淨 額		<u>\$ 7,186,003</u>	<u>\$ 7,252,650</u>

註一：原料、在製品、半成品及製成品係按淨變現價值評價。

註二：存貨投保金額為 5,941,822 仟元。

群聯電子股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 106 年度

明細表五

單位：除股票面額為美元外，註
明者外，餘新台幣仟元

被 採 權 益 公 司	股 票 面 額	初 額	金 額	增 加 額	減 少 額	調 整 金 額	票 面 總 額	持 股 比 例	金 額	股 權 淨 值	註
投資子公司											
長期股權投資											
群聯電子公司											
聯亞投資有限公司	NT\$ 10	40,000	\$ 373,018	250,000	-	(8,944)	65,000	100.00	\$ 626,167	\$ 626,167	註一
研欣電子股份有限公司	NT\$ 10	95,000	73,652	-	-	(3,944)	9,500	100.00	701,108	614,104	註一
Research Electronics (Malaysia)	NT\$ 1	8,700	36,142	9,651	-	16,914	10,000	100.00	62,707	70,108	註一
Phison Electronics Japan Corp.	JPY\$ 100,000	1	9,895	-	-	(5,856)	1	100.00	3,969	3,969	註一
Power Flash (Sanoa) Limited	US\$ 1	3,200	104,961	-	-	(7,113)	3,200	100.00	97,848	97,848	註一
Everspeed Technology Limited	US\$ 1	1,000	156,992	-	-	(17,007)	1,000	100.00	139,985	139,985	註一
			<u>1,340,049</u>	<u>289,778</u>		<u>(14,929)</u>			<u>1,654,888</u>		
投資關聯企業											
全士捷電子股份有限公司	NT\$ 10	10,605	1,149,415	-	-	474,375	10,605	32.91	1,623,790	4,934,031	註一
碩泰電子股份有限公司	NT\$ 10	2,264	24,211	-	-	(2,648)	2,264	49.00	21,563	44,005	註一
碩泰電子股份有限公司	NT\$ 10	482	1,063	-	-	(1,063)	482	21.43	()	(5,941)	註一
Epistar Electronics (BVI) Corporation	US\$ 0.1	10,600	79,732	-	-	(31,991)	10,600	37.82	47,741	126,235	註一
			<u>1,254,421</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>438,673</u>			<u>1,693,094</u>		
			<u>\$ 2,594,470</u>	<u>\$ 289,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 423,734</u>			<u>\$ 3,307,982</u>		

註一：除群聯電子股份有限公司外，其餘股權淨值係按經會計師查核 106 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註二：調整金額明細如下：

採權益法認列之投資利益	\$ 416,073
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(392)
權益交易另一認列資本公積	(2,686)
資本公積—採用權益法認列關聯企業股權淨值之淨變動	107,739
	<u>\$ 423,734</u>

群聯電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
台灣東芝記憶體股份有限公司	\$ 2,105,363
Toshiba Memory America, Inc.	324,096
其他（註）	<u>136,267</u>
	<u>2,565,726</u>
非關係人	
UMC Singapore	321,867
其他（註）	<u>759,146</u>
	<u>1,081,013</u>
合 計	<u>\$ 3,646,739</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額 5%。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	快閃記憶體模組產品	91,270	仟支	\$ 27,543,158	
	積體電路	91,357	仟個	7,385,681	
	控制晶片	369,841	仟顆	6,870,579	
	其 他			<u>268,798</u>	
	小 計			42,068,216	
減：銷貨退回及折讓				(<u>432,902)</u>
銷貨收入淨額				41,635,314	
勞務及權利金收入				<u>138,218</u>	
合 計				<u>\$ 41,773,532</u>	

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$ 3,298,671	
加：本年度進料		28,131,339	
減：其 他		84,507	
年底原料		<u>3,939,844</u>	
直接原料耗用		27,405,659	
直接人工		3,318,539	
製造費用		<u>566,788</u>	
製造成本		31,290,986	
加：年初半成品		909,395	
年初在製品		925,313	
本年度進貨		646,222	
減：年底半成品		1,880,843	
年底在製品		1,293,814	
其 他		<u>287,500</u>	
製成品成本		30,309,759	
加：年初製成品		87,526	
本年度進貨		240	
減：年底製成品		71,502	
其 他		<u>1,760</u>	
製成品銷貨成本		30,324,263	
加：年初商品存貨		-	
本年度進貨		222	
減：年底商品存貨		-	
其 他		<u>48</u>	
營業成本		<u>\$ 30,324,437</u>	

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用	\$ 252,098	\$ 334,489	\$ 2,573,023	\$ 3,159,610
捐 贈	-	24,880	1,250	26,130
研究實驗費	-	-	191,424	191,424
佣金支出	69,957	-	-	69,957
推廣服務費	61,582	-	-	61,582
光罩費	-	-	217,183	217,183
其他(註)	146,299	116,960	736,849	1,000,108
合 計	<u>\$ 529,936</u>	<u>\$ 476,329</u>	<u>\$ 3,719,729</u>	<u>\$ 4,725,994</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

群聯電子股份有限公司
 本期發生之員工福利費用功能別彙總表
 民國 106 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

功 能 別 性 質 別	106 年度			105 年度		
	屬 營業成本者	於 營業費用者	合 計	屬 營業成本者	於 營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 133,361	\$ 3,159,610	\$ 3,292,971	\$ 120,629	\$ 2,709,128	\$ 2,829,757
勞健保費用	14,031	117,546	131,577	12,473	94,222	106,695
退休金費用	7,214	66,383	73,597	6,794	57,449	64,243
其他員工福利費用	<u>12,071</u>	<u>76,348</u>	<u>88,419</u>	<u>12,854</u>	<u>74,904</u>	<u>87,758</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 166,677</u>	<u>\$ 3,419,887</u>	<u>\$ 3,586,564</u>	<u>\$ 152,750</u>	<u>\$ 2,935,703</u>	<u>\$ 3,088,453</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,347 人及 1,192 人／本公司於 106 及 105 年度平均員工人數分別為 1,265 人及 1,129 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

群聯電子股份有限公司



Phison Electronics Corp.

董事長：潘健成



Chairman : KS Pua