

股票代碼：8299



群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.

九十八年度
年 報

2009 ANNUAL REPORT

年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：www.phison.com

刊印日期：中華民國九十九年五月二十四日

● **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：法務經理

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：余昭倫

職 稱：技術策略發展部副理

電 話：(037) 586-896 ext. 1019

電子郵件信箱：allen_yu@phison.com

● **總公司/分公司/工廠之地址及電話**

總公司

地 址：新竹縣竹北市縣政九路 159 號 3 樓

電 話：(03)5588121

竹南分公司及工廠

地 址：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號

電 話：(037)586-896

● **股票過戶機構之名稱/地址/網址/電話**

名 稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓

網 址：www.honsec.com.tw

電 話：(02)2326-8818

● **最近年度財務報告簽證會計師姓名/事務所名稱/地址/網址/電話**

會計師姓名：戴信維、林文欽

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

九十八年度年報

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、九十八年度營業結果.....	1
二、九十九年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	21
五、更換會計師資訊.....	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	22
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	24
肆、募資情形	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債辦理情形.....	30
三、特別股辦理情形.....	30
四、海外存託憑證辦理情形.....	30
五、員工認股權憑證辦理情形.....	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	31
七、資金運用計畫執行情形.....	31
伍、營運概況	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	42
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	48
六、重要契約.....	51

陸、財務概況	52
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	52
二、最近五年度財務分析.....	54
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	56
四、固定資產折舊之方法及年限.....	56
五、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
六、最近年度(九十八年度)財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	58
七、最近年度(九十八年度)經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：.....	58
八、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.....	58
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	59
一、財務狀況分析.....	59
二、經營結果分析.....	60
三、現金流量分析.....	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	61
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 61	
六、風險事項分析評估.....	62
七、其他重要事項.....	65
捌、特別記載事項	66
一、關係企業相關資料.....	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	68
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.....	69
四、其他必要補充說明事項.....	69
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	69

壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

在98年度全球景氣緩步回升，並在各國政府積極推出各類拯救金融危機政策的狀況下，98年度NAND Flash應用產品產業在缺貨及價格大幅提升的強大市場需求動能中，群聯電子在全體同仁的努力與上下游廠商的支持之下，98年度營運結果良好，有高獲利及高成長的表現。98年度營業收入為新台幣244.6億元，稅後淨利新台幣20.6億元，每股稅後盈餘新台幣14.33元。非常感謝各位股東持續對群聯電子的肯定與支持，讓群聯電子能不斷成長。群聯將以專業優質的研發團隊，持續不斷地在Flash相關應用產品上開發創新技術及產品，以滿足市場需求，強化公司競爭力，追求永續經營。也希望各位股東能繼續與群聯共同努力成長，共享經營成果。

茲將群聯電子九十八年度總體營業結果及九十九年度營業計劃概要等報告如下：

一、九十八年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

1.營業收入：

本公司 98 年度營業收入淨額為 24,460,468 仟元，較 97 年度 18,856,314 仟元增加 5,604,154 仟元，增加 29.72%。

2.淨利：

本公司 98 年度稅後淨利 2,063,061 仟元，較 97 年度稅後淨利 553,984 仟元增加 1,509,077 仟元，增加 272.40%。

3.本公司截至 98 年 12 月 31 日止，員工人數為 447 人，研發處員工人數約為 250 人。

(二)預算執行情形

本公司九十八年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)最近二年度之財務收支及獲利能力分析

1.財務收支狀況

單位：新台幣仟元

項目	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	24,460,468	18,856,314	5,604,154	29.72%
營業毛利	3,750,913	1,260,095	2,490,818	197.67%
營業利益	2,212,714	407,949	1,804,765	442.40%
營業外收入及支出	36,949	197,002	(160,053)	(81.24%)
稅後利益	2,063,061	553,984	1,509,077	272.40%

2.獲利能力分析

項目		九十八年度	九十七年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	39.73	28.52
	長期資金占固定資產比率(%)	1,126.02	634.28
償債能力	流動比率(%)	229.11	287.95
	速動比率(%)	149.04	200.20
	利息保障倍數(次)	543.74	801.20
獲利能力	資產報酬率(%)	19.98	7.34
	股東權益報酬率(%)	31.05	10.80
	營業利益佔實收資本比率(%)	150.80	34.08
	稅前純益佔實收資本比率(%)	153.32	47.72
	純益率(%)	8.43	2.94
基本每股盈餘(元)【註1】		14.33	4.08

【註1】係按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

(四)研究發展狀況

1.最近二年度研究發展費用

本公司為專業的快閃記憶體相關控制晶片及系統整合應用的完整技術開發者及提供者，為配合市場產品應用迅速的變遷並掌握競爭優勢，必須投入相當多的研發人力與費用，以縮短研發時間而加速新產品上市；98及97年度研發費用分別為980,389仟元及415,098仟元，佔各該年度營業總額比例為4.01%和2.20%。且截至98年底，本公司已取得各國專利權核准達186件。

2.研發成果

本公司自成立以來，在Flash相關應用的控制晶片及系統產品線已發表眾多創新產品，並已成功推廣銷售至全世界。98年度更成功開發推出下列產品，頗受市場好評，包括：

- (1)新製程 USB2.0 隨身碟控制單晶片系列及系統產品
- (2)新製程 SD, microSD 快閃記憶卡控制單晶片及系統產品
- (3)針對 PC、低價電腦及工業電腦市場之 PATA/SATA SSD 控制晶片及 1.8/2.5 吋 SSD 系統產品
- (4)PCI Express 控制單晶片及 Express Card 系統產品
- (5)支援智慧卡的 USB 及記憶卡控制單晶片
- (6)其他內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片

二、九十九年度營業計劃概要

(一)經營方針：

- 1.卓越研發團隊：依99年規劃之產品線，補充並擴展研發人力至260~290人，以充足原有產品及新產品線開發所需的人力資源，研發具差異化的創新產品。
- 2.完整的產品線佈局：依市場需求變化，以Flash應用為主軸，計畫性的擴增不同產品線並提供客戶完整的產品技術Solution，以持續維護市場上“技術及創新產品領先”之形象。
- 3.有效率及高品質的產銷管理：強化產銷平衡的生產管理及持續降低成本，強化委外加工的量質控管及存貨管理，並提升對產品的產量、品質及成本的管理。
- 4.拓展市場版圖：持續建構完整的行銷組織及策略，開發不同區域的市場，強化全球客服網，對客戶提供最具競爭力的產品與服務。
- 5.健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，以保守穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
- 6.人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。
- 7.持續善用策略聯盟，進行上下游資源整合，持續創造競爭優勢。

(二)重要之產品線及產銷政策

- 1.本公司根據市場需求走勢、產業競爭態勢及新產品計劃推出時程等考量，99年度計畫新開發或持續升級之產品線如下：
 - (1)可支援 2xnm/1xnm 製程及 x3 NAND Flash 之 USB2.0 隨身碟、記憶卡之控制單晶片及系統產品
 - (2)針對手機、電子書等手持裝置開發內嵌式新一代 eMMC/eSD 系統產品
 - (3)針對 PC、低價電腦及工業電腦市場開發 PATA/SATA SSD 控制單晶片及 1.8/2.5 吋 SSD 系統產品
 - (4)USB3.0 單晶片控制 IC 及應用產品

- (5)PCI Express 控制單晶片及 Express Card 系統產品
- (6)支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片
- (7)支援 RTOS 之高運算能力記憶卡控制單晶片
- (8)其他內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片

2.產銷政策：

(1)生產面

- ①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。
- ②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。
- ③強化存貨管理，做最大化利用。

(2)銷售面

- ①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。
- ②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。

(三)預期銷售數量及其依據

99 年度的預估主要產品銷售數量是根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列如下：

產品	預期銷售數量
快閃記憶體相關應用控制晶片	260,000 仟 pcs
隨身碟及快閃記憶卡等快閃記憶體應用成品	90,000 仟 pcs

三、未來公司發展策略

展望未來，面對快閃記憶體應用產業的快速變化與持續蓬勃發展，NAND Flash 控制晶片的應用日趨廣泛，群聯除了在本來的隨身碟及快閃記憶卡產品上穩定成長外，在 PATA/SATA SSD 產品銷售上亦有逐步的成長，目前正加強應用在手機、電子書、電腦 PC 及工業電腦相關系統等等各種內建式 Flash 應用產品上繼續開發出創新的 Flash 應用控制晶片並提供系統整合應用設計服務及產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖，建立保持領先的市場地位。

在營運策略方面，本公司除了持續強化專業研發團隊及組織架構，並繼續改善內部營運流程及提昇生產製程技術與客戶服務品質外，也將積極善用策略聯盟方式建立長期合作夥伴，同時增加 Flash 原料的穩定來源及拓展產品銷售通路，加強垂直合作。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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

開發速度，進一步強化公司競爭力。

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

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

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 潘健成



總經理 歐陽志光



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。

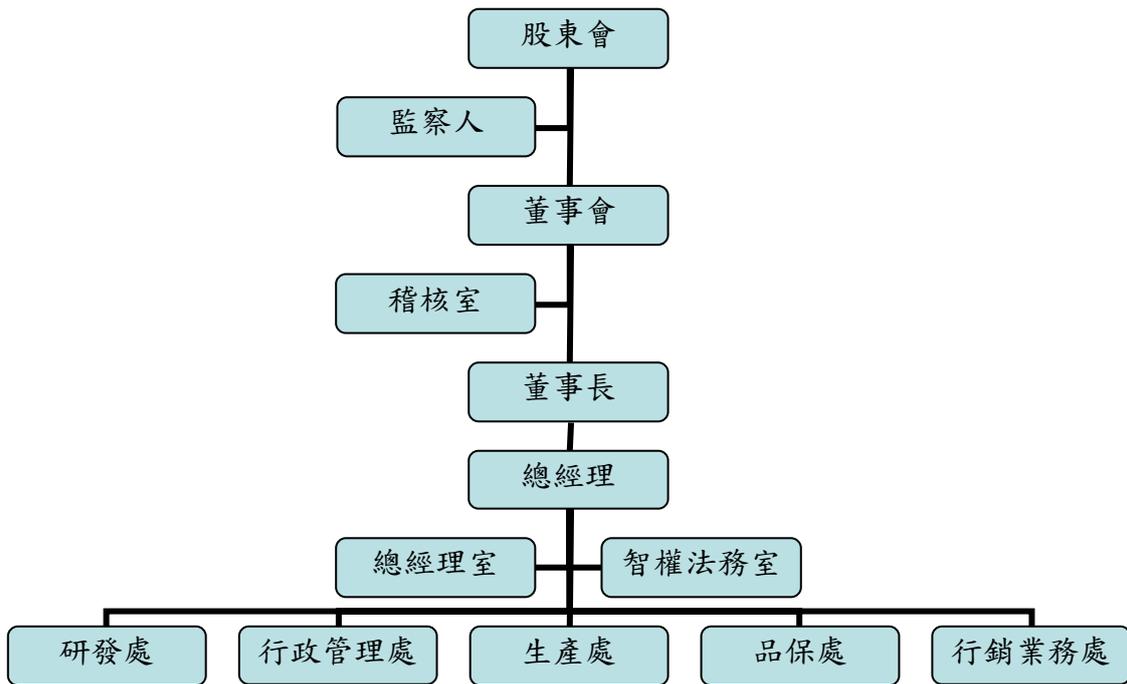
二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
94 年 03 月	• 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 362,550,990 元
94 年 05 月	• 獲天下雜誌評鑑為 1000 大企業中「最佳營運績效 50 強」之公司
94 年 07 月	• 獲數位時代雜誌評為台灣科技 100 強之第 23 名
94 年 08 月	• 轉投資聯旭東投資股份有限公司
94 年 08 月	• 盈餘轉增資及員工紅利轉增資暨員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 471,551,240 元
94 年 10 月	• 現金增資暨員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 516,801,240 元
94 年 10 月	• 獲勤業眾信「台灣高科技營收快速成長 50 強」(Deloitte Technology Fast50 Taiwan 2005)
94 年 10 月	• 獲經濟部產業科技發展獎之優等創新企業獎
94 年 11 月	• 獲 Asian Science Park Association“ASPA AWARD 2005”之第一名
95 年 02 月	• 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 522,121,240 元
95 年 05 月	• 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 527,081,240 元
95 年 05 月	• 參加 ONFI (Open NAND Flash Interface)組織，成為創始會員之一
95 年 07 月	• 成功開發並推出 SD2.0 控制晶片
95 年 11 月	• 推出可支援 Windows Vista ReadyBoost 之隨身碟控制晶片
95 年 11 月	• 盈餘轉增資及員工紅利轉增資使實收資本額增至新台幣 705,771,240 元
96 年 01 月	• 發行私募普通股 20,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 725,771,240 元
96 年 05 月	• 推出可支援 50 奈米 NAND Flash 的 USB 控制晶片
96 年 06 月	• 加入由 Intel 領軍的 Non-Volatile Memory Host Controller Interface (NVMHCI)組織]
96 年 07 月	• 發行私募普通股 40,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 765,771,240 元
96 年 07 月	• 立基於 TI DM350 平台的數位相框、DVR、Photo Bank 解決方案開發完成
96 年 08 月	• 盈餘轉增資及員工紅利轉增資，使實收資本額增至新台幣 1,001,802,610 元
96 年 08 月	• 發表可支援 50 奈米 NAND 快閃記憶體的 SD/MMC 控制晶片
96 年 11 月	• 發行私募普通股 10,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,011,802,610 元
97 年 01 月	• 本公司遷址至新竹縣竹北市縣政九路 159 號 3 樓
97 年 06 月	• 發行私募普通股 33,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,044,802,610 元，並因此引進策略合作夥伴 Kingston 及 Hynix
97 年 09 月	• 盈餘轉增資及員工紅利轉增資，使實收資本額增至新台幣 1,267,663,130 元
98 年 03 月	• 發行私募普通股 17,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,284,663,130 元
98 年 05 月	• 發行私募普通股 56,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,340,663,130 元
98 年 08 月	• 盈餘轉增資及員工紅利轉增資，使實收資本額增至新台幣 1,467,272,860 元
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

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。
智權法務室	負責公司所有合約、專利、保險、商標、訴訟等法律相關事務之處理與審核。
研發處	配合行銷業務處進行產品規格確認及產品技術可行性評估；負責產品軟體及硬體開發設計工程；完成新產品設計報告及驗證與專案計劃之量產；並負責晶片後端設計外包的管理與監督。
行政管理處	負責推動和建立會計、財務、成本及股務之管理作業；綜理公司人事作業、固定資產及庶務器具之採購管理；負責電腦設備之規劃維護及資訊安全機制之擬定與執行。
生產處	生產策略與排程計劃之擬定與執行；量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析；ISO 制度維護及內外部稽核排定及執行；文件管理。
品保處	負責公司所有進出貨物、製程、外包加工等等實體及流程制度上之品質檢驗及分析。
行銷業務處	產品開發與銷售市場策略之擬訂、產品價格策略之擬訂、市場/競爭者分析、客戶退補貨、換貨問題之處理；出口業務之處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

99年4月17日

職稱	姓名	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			職稱	姓名	關係
董事長	潘健成	97.06.13	3年	89.10.24	2,854,760	2.82%	3,793,483	2.57%	671,916	0.46%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群聯電子執行長 群華電子董事 聯旭東投資董事長 群豐科技董事長	無	無	無
董事	歐陽志光	97.06.13	3年	91.02.15	2,973,404	2.94%	3,907,965	2.65%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群聯電子總經理 聯旭東投資董事	無	無	無
董事	卓思民	97.06.13	3年	91.04.09	829,588	0.82%	952,462	0.65%	5,740	0.00%	0	0.00%	Rochester 大學 MBA Banker Trust, BT Futures 總經理 鑫成科技財務副總 力成科技總經理 群聯電子董事長	群豐科技董事長 豪發科技董事 環宇真空董事 必達科技董事 群成科技董事長 育蓀科技董事長	無	無	無
董事	鄭宗宏	97.06.13	3年	97.06.13	933,278	0.92%	1,223,170	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	Greenwich University Kogen Singapore Pte Ltd	群東電子董事	無	無	無
董事	日商東芝株式會社	97.06.23	3年	91.06.25	17,452,787	17.25%	22,696,953	15.39%	0	0.00%	0	0.00%	早稻田大學碩士	Toshiba Co. File Memory Marketing & Promotion Senior Manager	無	無	無
	代表人：岸田純一	97.06.13	3年	91.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			無	無	無
獨立董事	內田義昭	97.06.13	3年	92.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	SmartDisk 總經理兼執行長	Fledge Technologies 資深顧問	無	無	無
獨立董事	王淑芬	97.06.13	3年	92.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國休士頓大學財務博士 交通大學 BOT 推動委員會執行秘書及 校務基金管理委員	國立交通大學財務金融研究所副教授 美國 Beta Ga, a Sigma 榮譽會員 中華企業評價學會理事	無	無	無
監察人	王惠民	97.06.13	3年	97.06.13	1,000	0.00%	80,629	0.05%	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紀律委員會主任委員 台北市會計師公會紀律委員會主任委員 財政部兩稅合一講師 經濟部專業人員研究中心講師 會計師公會全國聯合公會職業道德委員會副主任委員 工研院創業育成中心顧問	摩斯倫國際聯合會計師事務所台灣 區負責人 技嘉科技監察人 理財顧問認證協會 CFP 出題審題委員 眾智聯合會計師事務所所長	無	無	無
監察人	歐陽自坤	97.06.13	3年	93.10.14	766,001	0.76%	867,026	0.59%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學電子計算機系 友旺科技董事長	友旺科技董事長 孟晉科技董事長 華新科技監察人	無	無	無
監察人	沈仰斌	97.06.13	3年	92.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國路易西安那州立大學財務博士 元智大學管理研究所所長 中正大學財務金融學系副教授	元智大學財務金融學系副教授 立錡科技獨立監察人 福華電子獨立董事 大中票券獨立董事 泓格科技獨立董事	無	無	無

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱【註1】	法人股東之主要股東	持股比例
日商東芝株式會社 (Toshiba Corporation)	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts No.4G)	5.5%
	The Master Trust Bank of Japan, Limited(trust accounts)	5.5%
	The Dai-ichi Mutual Life Insurance Company	3.6%
	Nippon Life Insurance Company	3.4%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts)	3.1%
	Toshiba Employees Stocks Ownership Plan	1.7%
	NIPPONKOA Insurance Company, Limited	1.6%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 4)	1.6%
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	1.6%
	Mizuho Corporate Bank, Limited	1.6%

【註1】上述資訊為日商東芝株式會社截至 2009.03.31 之主要股東資料，取自其 Annual Report 2009 年資料。

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：無法取得日商東芝株式會社之法人股東之主要股東資料。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

99年4月17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】										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事 潘健	長成			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 歐陽志	光			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 鄭宗	事宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 卓恩	事民			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 王淑	事芬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 內田義	事昭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
日商東芝株式會社 代表人 岸田純	一			✓			✓	✓				✓	✓	✓		0
監察人 王惠	人民		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 歐陽自	人坤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 沈仰	人斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

【註1】各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第30條各款情事之一。
- 10.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	潘健成	97.10.01	3,793,483	2.57%	671,916	0.46%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群華電子董事 聯旭東投資董事長 群聯電子董事 群豐科技董事	無	無	無
總經理	歐陽志光	97.10.01	3,907,965	2.65%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	聯旭東投資董事 群聯電子董事	無	無	無
副總經理	鄭宗宏	91.06.18	1,223,170	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	Greenwich University Kogen Singapore Pte Ltd	群東電子董事	無	無	無
研發處處長	許智仁	93.01.01	928,531	0.63%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資訊系 華邦電子副理	群豐科技董事	無	無	無
財會部協理	劉秀琴	98.10.31	13,982	0.01%	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	聯旭東投資董事	無	無	無
財會部經理 【註1】	魏靖文	97.08.27	1,134	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	University of Illinois MBA 世紀民生科技經理 矽茂電子副處長	無	無	無	無

【註1】本公司財會部經理魏靖文於 98.10.31 申請留職停薪，並由劉秀琴接任，財會部經理魏靖文並已於 99.03.31 正式離職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及 G等七項總額占稅後純 益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用 (D)		本公司	合併報表內 所有公司	薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)【註1】				員工認股權憑證得 認購股數(H)			本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			本公司	合併報表內 所有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司					
董事長	潘健成	0	0	0	0	10,503	10,503	0	0	0.51%	0.51%	15,109	15,109	319	319	21,500	0	21,500	0	0	0	0	2.30%	2.30%	無	
董事	歐陽志光																									
董事	卓思民																									
董事	鄺宗宏																									
董事	日商東芝株式會社 代表人：岸田純一																									
董事	內田義昭																									
董事	王淑芬																									

【註1】本公司於99年4月28日董事會通過擬議配發98年度員工現金紅利總計490,000仟元及董監酬勞15,380仟元，分別占98年度稅後盈餘之23.75%及0.75%。截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司98年度稅後盈餘為2,063,061仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司I	本公司	合併報表內所有公司I
低於2,000,000元	潘健成、歐陽志光、卓思民、鄺宗宏、日商東芝株式會社、內田義昭、王淑芬		潘健成、歐陽志光、卓思民、鄺宗宏、日商東芝株式會社、內田義昭、王淑芬	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0	卓思民	卓思民
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	潘健成、歐陽志光、鄺宗宏	潘健成、歐陽志光、鄺宗宏
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	歐陽自坤									
監察人	王惠民	0	0	4,877	4,877	0	0	0.24%	0.24%	無
監察人	沈仰斌									

【註1】本公司於99年4月28日董事會通過擬議配發98年度員工現金紅利總計490,000仟元及董監酬勞15,380仟元，分別占98年度稅後盈餘之23.75%及0.75%。截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司98年度稅後盈餘為2,063,060仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於2,000,000元	歐陽自坤、王惠民、沈仰斌	歐陽自坤、王惠民、沈仰斌
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
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

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)【註1】				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
執行長	潘健成																
總經理	歐陽志光	7,599	7,599	266	266	6,610	6,610	21,500	0	21,500	0	1.74%	1.74%	0	0		無
副總經理	鄭宗宏																

【註1】本公司於99年4月28日董事會通過擬議配發98年度員工現金紅利總計490,000仟元及董監酬勞15,380仟元，分別占98年度稅後盈餘之23.75%及0.75%。截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司98年度稅後盈餘為2,063,061仟元。

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	合併報表內所有公司E
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)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	潘健成、歐陽志光、鄭宗宏	潘健成、歐陽志光、鄭宗宏
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

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	潘健成	0	30,000	30,000	1.45%
	總經理	歐陽志光				
	副總經理	鄭宗宏				
	研發處處長	許智仁				
	財會部協理	劉秀琴				

【註1】本公司於99年4月28日董事會通過擬議配發98年度員工現金紅利總計490,000仟元及董監酬勞15,380仟元，分別占98年度稅後盈餘之23.75%及0.75%。截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司98年度稅後盈餘為2,063,061仟元。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效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稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占稅後純益之比例				增(減)比例-本公司	增(減)比例-合併報表所有公司
	98 年度		97 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	2.30%	2.30%	2.95%	2.95%	-0.65%	-0.65%
監察人	0.24%	0.24%	0.35%	0.35%	-0.11%	-0.11%
總經理及副總經理	1.74%	1.74%	1.84%	1.84%	-0.10%	-0.10%

(1) 本公司於 99 年 4 月 28 日董事會通過擬議配發 98 年度員工現金紅利總計 490,000 仟元及董監酬勞 15,380 仟元，分別占 98 年度稅後盈餘之 23.75% 及 0.75%。截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司 98 年度稅後盈餘為 2,063,061 仟元。

(2) 上述之董事酬金總額係包含董事酬金及兼任員工領取相關酬金(詳見本年報 P10 董事之酬金)；監察人酬金係包含盈餘分配之監察人酬勞；總經理及副總經理酬金係包含薪資、退職退休金、獎金、盈餘分配之員工現金紅利；董事酬金減少係因本公司 98 年度擬議配發之董監酬勞較 97 年所配發之董監酬勞所提列之比率減少及本年度無配發員工股票紅利及兼任員工之董事(管理階層)考量員工現金分紅應用以獎勵對本公司高度貢獻之優秀員工，故領取較少之員工現金分紅所致；監察人酬金減少係因本公司 98 年度擬議配發之董監酬勞較 97 年所配發之董監酬勞所提列之比率減少所致。總經理及副總經理之酬金減少係因本年度無配發員工股票紅利及兼任員工之董事(管理階層)考量員工現金分紅應用以獎勵對本公司高度貢獻之優秀員工，故領取較少之員工現金分紅所致。

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

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

本公司董事長、董事、監察人之報酬授權董事會依董事長、董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之。依據本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：(一) 董監酬勞百分之一(二) 員工紅利百分之二十二至三十二(三) 其餘為股東紅利。

(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

本公司給付酬金之政策、標準，採取薪資與獎金平衡之酬金發放政策，參酌該職位於同業市場中的薪資水平，公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。如獎金之發放，除固定之兩個月年終獎金外，如因公司營運達成或超出預期目標，則經董事長及總經理核准後加發季激勵獎金及年終獎金以嘉獎之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

98 年度董事會共開會 10 次，董事及監察人出席情形如下：

(98/01/01~98/12/31)

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	潘健成	10	0	100%	
董事	歐陽志光	10	0	100%	
董事	卓恩民	5	0	50%	
董事	鄭宗宏	9	1	90%	
董事	日商東芝株式會社 法人代表人：岸田純一	1	9	10%	
獨立董事	王淑芬	10	0	100%	
獨立董事	內田義昭	2	8	20%	
監察人	歐陽自坤	7	0	70%	
監察人	王惠民	9	0	90%	
監察人	沈仰斌	4	0	40%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司依證券交易法第二十六條之三第八項及九十七年一月十一日金管證一字第 0960074345 號函之「公開發行公司董事會議事規範」規定，修訂本公司「董事會議事規範」並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司目前並無設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

98 年度董事會共開會 10 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	歐陽自坤	7	70%	
監察人	王惠民	9	90%	
監察人	沈仰斌	4	40%	

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情形，並可請求相關部門經理人提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或 e-mail 的方式與本公司監察人溝通聯繫。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司之稽核室定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

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

(三)公司治運情形及其與上市上櫃公司治運實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治運實務守則差異情形及原因					
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司為確保股東權益，依規定設有發言人及代理發言人處理相關事宜。 本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之主要股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。 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。	無差異 無差異 無差異					
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司已設有二席獨立董事：王淑芬及內田義昭。 本公司簽證會計師隸屬於國際大會計師事務所之在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有間接或直接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神，本公司並已定期評估。	無差異 無差異					
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。本公司並依規定設有發言人處理相關事宜。	無差異					
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治運資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式	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。 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露等相關工作，且已建立發言人制度，適時揭露相關資訊並不定期舉辦法人說明會。	無差異 無差異					
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設有二席獨立董事，目前並未設有審計委員會或其他功能性委員會，未來將視需要規劃設置。	無差異					
六、公司如依據「上市上櫃公司治運實務守則」訂有公司治運實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治運實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治運實務守則，但公司相關之運作皆依「上市上櫃公司治運實務守則」之規定運作，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。本公司目前之公司治運並無重大差異情形發生。							
七、其他有助於瞭解公司治運情形之重要資訊 (一)員工權益及僱員關懷：本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、勞資會議、勞工退休金委員會等等，以保障員工的權利，避免意外傷害的發生，並謀求員工的福利。 (二)投資者關係：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。 (三)供應商關係：本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且和主要供應商合作均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。 (四)利害關係人之權利：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。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司最近兩年度董監事進修之情形彙總如下，本公司董監事皆具有專業背景及實務經驗，本公司每年度皆為董監事安排董監事進修課程。							
截至99年4月17日							
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	潘健成	2000/10/24	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlook under Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
董事	歐陽志光	2002/2/15	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlook under Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
董事	卓恩民	2002/4/9	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlook under Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3

董事	鄭宗宏	2008/6/13	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlookunder Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
董事	日商東芝株式會社 法人代表人： 岸田純一	2002/6/25	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlookunder Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
獨立董事	內田義昭	2003/11/12	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlookunder Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
獨立董事	王淑芬	2003/11/12	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlookunder Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
監察人	沈仰斌	2003/11/12	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlookunder Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
監察人	歐陽自坤	2004/10/14	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlookunder Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3
監察人	王惠民	2008/6/13	2008/11/05	2008/11/05	證基會	World Economic Outlookunder Financial Turbulence	3
			2009/12/29	2009/12/29	證基會	The Coming of A New Era-IFRS Adoption	3

(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有相關辦法作為風險管理及衡量之依據。

(七)客戶政策之執行情形：本公司訂有「客戶抱怨管理流程」，提供客戶訴怨之管道。

(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於章程中明訂得為董監事購買責任保險之期間與範圍，並已為董事及監察人購買責任保險，並持續加保中。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司於98年經中華民國證券暨期貨市場發展基金會所推行之公司資訊揭露評量中獲評鑑結果為「A」等級之公司。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司目前並無設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形

- 1.環保：本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等矽碟機相關產品，若有量產之產品，生產方式係以委外加工方式進行，在外部加工廠的製程及環境選擇以檢驗合格並符合環保法令的加工廠進行生產，其環境力求以低污染、低危害且符合歐盟 WEEE 與 ROHS 之要求為主，以符合政府環保法令及政策，善盡污染防治的環保社會責任。
- 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：本公司參與的社區及社會各式活動及公益活動，包含主管以自身經驗透過自身的力量至各校區或慈善團體演講以達到激勵人心向上的效果、設立獎勵優秀清寒學生的學校獎學金及特殊教育的獎學金等、贊助學校社團的研究或訓練活動、捐助各地醫療研究，殘障孩童或學習障礙兒童的公益團體等等，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。
- 3.消費者權益：本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等矽碟機產品，主要的產品皆以直接銷售予產品的供應商為主，故並無直接面對消費者，且針對客戶的部份，訂有「客戶抱怨管理流程」，提供客戶訴怨之管道。

(六)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

本公司依據行政院金融監督管理委員會、台灣證券交易所等等之參考範例訂定本公司之公司治理等相關規範略述如下：1.內部控制制度 2.取得或處分資產處理程序 3.背書保證管理辦法 4.資金貸與他人作業程序 5.董事會議事規範 6.股東會議事規則 7.董事及監察人選任程序 8.獨立董事之職責範疇規則 9.衍生性商品交易處理程序等，上述規章可參閱公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>。

(七)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

本公司已於 98.12.29 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。

本公司董事及監察人已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件。

本公司之財會經理已依「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」進修財會專業知識課程並取得證明文件。

本公司稽核人員取得國內外相關證照情形：

國內證照：中華民國內部稽核協會內部稽核師證書

國際證照：國際內部稽核師證照（Certified Internal Auditor，簡稱 CIA）

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

群聯電子股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：九十九年三月二十六日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八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），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十六日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司

董事長：潘健成 簽章



總經理：歐陽志光 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)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)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
98.05.08 (股東常會)	承認事項 本公司九十七年度營業報告書及財務報表案 本公司九十七年度盈餘分配案：每股分配股票股利0.89507943元及現金股利2.83441821元	已訂定98.07.10為配股配息基準日，並於98.08.14起發放現金及股票股利
	討論事項 本公司盈餘轉增資發行新股案 修訂本公司「公司章程」部份條文，並提高額定資本額至新台幣貳拾億元案 修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證管理辦法」部分條文案 解除本公司董事競業禁止之限制案 本公司辦理私募普通股案	自可供分配盈餘中提撥新台幣232,999,944元(其中含股東股票股利新台幣120,000,000元及員工股票紅利新台幣112,999,944元)轉增資發行新股12,660,973股，每股面額新台幣10元;股東股票股利按配股基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份比例分配之，每仟股無償配發89.507943股。本年度之盈餘分配案，係經九十八年六月十日金管證發字第0980028857號函核准，並於九十八年七月二十四日經授商字第09801161440號函核准變更登記完畢 已依修訂後公司章程運作 已依修訂後內控辦法運作 已遵行決議結果執行 詳細內容請參閱本年報第八章『特別記載事項』之『私募有價證券辦理情形』

2. 董事會重要決議

時間	董事會決議	執行情形
99.04.28	<p>本次會議討論事項： 本公司民國九十八年度盈餘分配案</p> <p>本公司辦理盈餘轉增資發行新股案</p> <p>公司銀行授信額度案 本公司銀行遠期外匯額度案</p> <p>本公司九十六年度員工認股權憑證申請轉換普通股變更登記案</p> <p>更換委任會計師案</p> <p>本公司九十八年五月八日股東常會通過之私募普通股剩餘未發行餘額不再繼續募集發行案</p> <p>本公司總公司遷移地址案</p> <p>修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證管理辦法」部分條文案</p>	<p>本公司 98 年稅後淨利為新台幣 20,063,060 仟元，加計以前年度未分配盈餘、扣除處分庫藏股票沖抵未分配盈餘、提撥特別盈餘公積、提列 10% 法定盈餘公積，合計可供分配盈餘為 2,772,967 仟元。除已按月提撥董監酬勞及員工紅利外，擬配發股東股票紅利每股 2 元及股東現金紅利每股 5 元。</p> <p>為配合營運需要，自 98 年度之可供分配盈餘中提撥股東股票紅利新台幣 295,034,570 元轉增資，共發行新股 29,503,457 股。新股權利義務與原已發行之普通股相同。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>本公司 99/1/1~99/4/1 因執行員工認股權轉換普通股共發行新股 252,500 股轉增資，訂定 99/4/30 為增資基準日辦理新股之經濟部公司股本變更登記。</p> <p>配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，自 99 年第二季起，將更換本公司之簽證會計師，由戴信維、林文欽會計師更換為戴信維、王儀雯會計師。</p> <p>本公司於 98/5/8 股東會通過之私募普通股不超過 32,000 仟股，已募集完成發行 5,600 仟股，預計於 99/5/7 到期前已無其他繼續分次私募計劃，將不再繼續募集發行。</p> <p>董事會決議先行暫緩總公司遷移地址，並於新辦公室設置完成後再行討論。</p> <p>已遵行決議結果執行，提請最近一次股東會通過。</p>
99.03.26	<p>本次會議討論事項： 本公司九十八年度營業報告書及財務報表案</p> <p>修訂本公司「公司章程」部份條文，並提高額定資本額至新台幣貳拾參億元案</p> <p>修訂本公司「董事會議事規範」案</p> <p>九十八年度內部控制制度聲明書案</p> <p>本公司九十九年度營運計畫案</p> <p>本公司私募普通股上櫃申請相關事宜案</p> <p>本公司辦理私募普通股案</p> <p>本公司九十九年股東常會召開日期案</p>	<p>本公司 98 年度營業收入 244.6 億元，稅後淨利為 2,063,060 仟元，普通股每股盈餘為 14.33 元。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 99 年股東會決議通過。</p> <p>已遵行決議結果執行，並報告於 99 年股東會。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行，並已申請私募普通股上櫃程序。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 99 年股東會決議通過。</p> <p>本公司 99 年股東常會召開時間為 99 年 6 月 15 日(星期二)上午 9 時。</p>
99.01.26	<p>本次會議討論事項： 本公司九十六年度員工認股權憑證申請轉換普通股變更登記案</p> <p>本公司修訂「九十八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案</p> <p>本公司為董事及監察人購買董監責任保險案</p>	<p>本公司九十八年第四季因執行員工認股權轉換普通股共發行新股 537,500 股轉增資，訂定 99/1/31 為增資基準日辦理新股之經濟部公司股本變更登記。</p> <p>此係為因應行政院金融監督管理委員會證券期貨局於審查案件期間之要求而修訂，已遵行決議結果執行。</p> <p>已為每位董監事投保董監責任險，投保期間為 99/1/12~100/1/12。</p>
99.01.11	<p>本次會議討論事項： 本公司擬支付美金伍仟萬元作為購料預付貨款案</p>	<p>已遵行決議結果執行。</p>

98.12.29	<p>本次會議討論事項： 本公司訂定「九十八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案</p> <p>訂定本公司「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」案</p> <p>本公司銀行授信額度案</p> <p>本公司為因應採用國際會計準則(IFRS)編製財務報告之跨部門專案小組及因應轉換計畫暨預計執行進度</p>	<p>發行總額為 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因認股權行使而需發行之普通股新股總數為 3,000,000 股。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p>
98.10.27	<p>本次會議討論事項： 本公司財會主管異動案</p> <p>本公司「九十九年度稽核計畫」案</p> <p>本公司銀行授信額度案</p> <p>本公司遠期外匯額度案</p>	<p>本公司財會主管魏靖文申請留職停薪，並由劉秀琴接任，魏靖文經理已於 99/3/31 申請離職。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p>
98.08.06	<p>本次會議討論事項： 本公司九十八年上半年度個別及合併財務報表案</p> <p>本公司銀行授信額度案</p>	<p>本公司 98Q2，營業收入為新台幣 98 億元，稅後淨利為 884,194 仟元，普通股每股盈餘為 6.36 元。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p>
98.06.17	<p>本次會議討論事項： 本公司盈餘轉增資之發行新股暨現金股利發放款</p> <p>本公司九十八年度營運計畫案</p>	<p>股東股票紅利每仟股配發 89.507943 股；股東現金股利每股配發新台幣 2.83441821 元，並已訂定 98.07.10 為配股配息基準日，並於 98.08.14 起發放現金及股票股利。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p>

(十一)最近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。

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

99 年 4 月 17 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會經理	魏靖文	97.8.27	99.03.31	因其個人生涯規劃辭職【註 1】

【註 1】本公司財會主管魏靖文於 98.10.31 申請留職停薪，並由劉秀琴接任，財會主管魏靖文並已於 99.03.31 正式離職。

四、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 林文欽	98.01.01~98.12.31	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 千元	0	v	0
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	v	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上	0	0	0

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：不適用。

更換日期			
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)			

(二)關於繼任會計師：不適用。

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	戴信維、林文欽
委任之日期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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五款第一目及第二目第三點所規定事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及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	98 年度		99 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長／執行長	潘健成	362,062	0	0	0
董事／總經理	歐陽志光	335,926	0	0	0
董事／副總經理	鄺宗宏	85,649	0	0	0
董事	卓恩民	(49,138)	0	(10,000)	0
獨立董事	王淑芬	0	0	0	0
獨立董事	內田義昭	0	0	0	0
董事／大股東	日商東芝株式會社 (Toshiba Corp.)	1,864,655	0	0	0
法人董事代表人	岸田純一	0	0	0	0
監察人	沈仰斌	0	0	0	0
監察人	歐陽自坤	(15,073)	0	0	0
監察人	王惠民	6,624	0	0	0
研發處處長	許智仁	1,194	0	0	0
財務／會計主管	劉秀琴【註 1】	4,000	0		
財務／會計主管	魏靖文【註 1】	(366)	0	0	0

【註 1】本公司財會主管魏靖文於 98.10.31 申請留職停薪，並由劉秀琴接任；財會主管魏靖文並已於 99.03.31 正式離職。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

99 年 4 月 17 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
日商東芝株式會社	22,696,953	15.39%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
董事代表人： 岸田純一	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	9,513,981	6.45%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
楊俊勇	4,543,635	3.08%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
歐陽志光	3,907,965	2.65%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
潘健成	3,793,483	2.57%	671,916	0.46%	0	0.00%	無	無	無
伍漢維	3,079,016	2.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
花旗台灣託管海力士半導體公司投資專戶	2,731,002	1.85%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
新制勞工退休基金	2,615,000	1.77%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶	1,945,656	1.32%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
渣打託管上投摩根亞太優勢股票證投基	1,470,000	1.00%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無

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

99年4月17日 單位：仟股；%

轉投資事業 【註1】	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
群豐科技(股)公司	20,340	20.73%	7,660	7.81%	28,000	28.54%
群華電子(股)公司	1,500	23.08%	0	0.00%	1,500	23.08%
群東電子(股)公司	2,264	49.00%	2,356	51.00%	4,620	100.00%
聯旭東投資(股)公司	2,000	100.00%	0	0.00%	2,000	100.00%
Giesecke&Devrient Secure Flash Solutions GmbH	8	30.00%	0	0.00%	8	30.00%

【註1】係本公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元；股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之 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

- 【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。

2. 股份種類

99 年 4 月 17 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	147,517,286	32,482,714	180,000,000	已發行股份中 23,567 仟股屬於私募增資普通股，其餘皆為已上櫃股票

(二) 股東結構

99 年 4 月 17 日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數(人)	4	32	153	16,616	199	17,004
持有股數(股)	5,598,256	4,764,945	13,963,359	64,595,579	58,595,147	147,517,286
持股比例 (%)	3.79%	3.23%	9.47%	43.79%	39.72%	100.00%

(三) 股權分散情形

普通股

99 年 4 月 17 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,516	1,095,217	0.74
1,000 至 5,000	10,478	19,045,369	12.91
5,001 至 10,000	1,011	7,530,173	5.10
10,001 至 15,000	287	3,541,120	2.40
15,001 至 20,000	175	3,162,333	2.14

20,001 至 30,000	156	3,999,926	2.71
30,001 至 50,000	139	5,552,869	3.76
50,001 至 100,000	110	7,773,563	5.27
100,001 至 200,000	64	9,325,038	6.33
200,001 至 400,000	33	9,335,004	6.33
400,001 至 600,000	7	3,454,348	2.34
600,001 至 800,000	4	2,700,077	1.84
800,001 至 1,000,000	3	2,748,019	1.86
1,000,001 以上	21	68,254,230	46.27
合 計	17,004	147,517,286	100.00

【註1】每股面額10元。

【註2】本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股，其中已發行股份23,567仟股屬於私募增資普通股。

(四)主要股東名單

99年4月17日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
日商東芝株式會社		22,696,953	15.39%
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶		9,513,981	6.45%
楊俊勇		4,543,635	3.08%
歐陽志光		3,907,965	2.65%
潘健成		3,793,483	2.57%
伍漢維		3,079,016	2.09%
花旗台灣託管海力士半導體公司投資專戶		2,731,002	1.85%
新制勞工退休基金		2,615,000	1.77%
大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶		1,945,656	1.32%
渣打託管上投摩根亞太優勢股票證投基		1,470,000	1.00%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度	97年		98年		當年度截至 99/3/31【註7】	
		調整前	調整後	調整前	調整後		
每股市價 【註1】	最 高	288.00	261.74	284.50	—	273.00	
	最 低	39.00	33.19	67.10	—	192.50	
	平 均	154.90		196.14		236.28	
每股淨值 【註2】	分 配 前	41.52		54.69		57.58	
	分 配 後	31.59		—		—	
每股盈餘	加權平均股數	124,585		143,960		147,086	
	每 股 盈 餘【註3】	4.45		14.33		2.85	
	追溯調整每股盈餘【註3】	4.08		—		—	
每股股利	現 金 股 利	2.83441821		5.00		—	
	無償配股	盈餘配股	0.89507943		2.00		—
		資本公積配股	0		0		—
	累積未付股利	0		—		—	
投資報酬分析	本益比【註4】	37.97		13.69		—	
	本利比【註5】	54.65		39.23		—	
	現金股利殖利率【註6】	1.83%		2.55%		—	

- 【註1】列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。並揭露依盈餘轉增資及員工紅利配股發放之股數追溯調整後之市價。
- 【註2】以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 【註3】如有因無償配股等情形而須追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 【註4】本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 【註5】本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 【註6】現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 【註7】98年度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚須經99年股東常會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.本公司章程所訂之股利政策：

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

- (1)董監酬勞百分之一。
- (2)員工紅利百分之二十二至三十二。
- (3)其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司98年度盈餘分配案，業經99年4月28日董事會決議通過，並將提請99年股東常會討論，本次股東會擬議98年度之盈餘分配總額為新台幣1,538,001,010元，分配項目如下：

- (1)董監酬勞為新台幣15,380,010元。
- (2)員工紅利擬配發員工現金紅利490,000,000元。
- (3)股東紅利擬配發股東股票紅利295,034,570元及股東現金紅利737,586,430元，每股配發股票股利2元及現金股利5元。

上述配發比率係依本公司截至九十九年四月二十八日之實際流通在外總股數147,517,286股計算；若於除權除息基準日之流通在外總股數有所變動時，則授權董事會按除權除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發股數及金額。

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

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元外)

項 目		年 度	99年度(預估)
期初實收資本額			1,467,273
本年度 配股配息 情形	每股現金股利【註2】		5元
	盈餘轉增資每股配股數【註2】		0.2股 (2元)
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效 變化情形	營業利益		【註1】
	營業利益較去年同期增(減)比率%		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率%		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率%		
擬制性 每股盈餘	若盈餘轉增資全 數改配現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公	擬制每股盈餘	

及本益比	積轉增資	擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

【註1】本公司九十九年度未公開財務預測，故無須揭露九十九年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

【註2】若於除權除息基準日之流通在外總股數有所變動時，則授權董事會按除權除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發股數及金額。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第十九條規定：『本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：(1)董監酬勞百分之一(2)員工紅利百分之二十二至三十二(3)其餘為股東紅利。』

2. 98 年度估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司係依公司章程所訂之提撥董監酬勞及員工紅利比率(董監酬勞百分之一、員工紅利百分之二十二至三十二)，依每月獲利提列一定之董監酬勞及員工紅利；本公司董事會於 99 年 4 月 28 日決議通過之 98 年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 490,000 仟元及董監酬勞 15,380 仟元；本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發 98 年度員工紅利及董監酬勞之分配總金額與 98 年度認列費用帳列金額有差異數 123 仟元，將列為 99 年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。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 99 年 4 月 28 日決議通過之 98 年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 490,000 仟元及董監酬勞 15,380 仟元；本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發 98 年度員工紅利及董監酬勞之分配總金額與 98 年度認列費用帳列金額有差異數 123 仟元，將列為 99 年度損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

本公司董事會於 99 年 4 月 28 日決議通過之 98 年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 490,000 仟元，本公司 98 年之盈餘分配案並無配發員工股票紅利。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

98 年度稅後淨利 2,063,060 仟元，其中包含員工紅利及董事、監察人酬勞(分別為 490,000 仟元及 15,380 仟元)，依 98 年度加權平均流通在外股數 143,960 仟股計算，每股盈餘為 14.33 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

本公司九十七年度盈餘分配案經股東會決議配發與原董事會通過之擬議配發情形相同，並無差異。

單位：元/股

九十七年度盈餘分配		決議配發	實際配發	差異數【註1】
董事會決議通過日		98年2月19日	98年7月10日	
股東常會日		98年5月8日	—	
員工股票紅利【註1】	配股總股數(股)	660,973	660,973	0
	配股總金額(元)	113,000,000	112,999,944	-56
員工現金紅	總金額(元)	30,000,000	30,000,056	+56

利			
董監事酬勞(元)	6,494,950	6,494,950	0

【註1】員工股票紅利以股東會前一日(即5/7)收盤價\$170.96計算之參考價後，計新台幣112,999,944元，發行新股660,973股，不足一股之員工紅利56元，以現金發放。

(九)買回本公司股份情形

99年4月17日

買回期次	第一次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	96年12月26日~97年2月25日
買回區間價格	每股新台幣135元至250元間，當公司股價低於所訂區間價格下限時，本公司得繼續執行買回公司股份。
已買回股份種類及數量	普通股750,000股
已買回股份金額	127,826,846元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	750,000股
累積持有本公司股份數量【註1】	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%

【註1】本公司庫藏股已於98/5/20以每股新台幣134.2元轉讓予員工，並經金管會證商字第0980023771號函核准在案。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

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

99年4月17日

員工認股權憑證種類	九十六年第一次員工認股權憑證	九十七年第一次員工認股權憑證	九十七年第二次員工認股權憑證(第一次發行)	九十八年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.05.23	97.01.03	97.11.19	99.01.11
發行(辦理)日期	96.12.21	97.11.20	98.01.19	尚未發行
發行單位數	1,000,000單位，每單位可認購1股	500,000單位，每單位可認購1股	3,157,000單位，每單位可認購1股	尚未發行單位數：3,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.68%【註1】	0.34%【註1】	2.14%【註1】	尚未發行
認股存續期間	三年	三年	四年	四年
履約方式	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	發行日屆滿二年後可全數行使認股權數。前述可行使認購權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。	發行日屆滿二年後可全數行使認股權數。前述可行使認購權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。	發行日屆滿二年後可行使50%之認股權數，屆滿三年後可行使100%。前述可行使認購權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。	發行日屆滿二年後可行使75%之認股權數，屆滿三年後可行使100%。前述可行使認購權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。
已執行取得股數	790,000股	0股	0股	尚未發行
已執行認股金額	97,249仟元	0元	0元	尚未發行
未執行認股數量	210,000股	500,000單位	3,157,000單位	尚未發行
未執行認股者其每股認購價格	新台幣176元(原始價格) 新台幣123.1元(調整後價格)	新台幣39.1元(原始價格) 新台幣35.73元(調整後價格)	新台幣74元(原始價格) 新台幣67.36元(調整後價格)	尚未發行

未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.14%	0.34%	2.14%	尚未發行
對股東權益影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響

【註1】【發行得認購股數占已發行股份總數比率%】係以發行單位總數除以本公司99年4月28日之已發行股份總數147,517,286股為計算基礎。

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

99年4月17日

職稱	姓名	取得認股數量【仟股】	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行 (九十六年第一次員工認股權憑證)				未執行 (九十七年第一次員工認股權憑證)				未執行 (九十七年第二次員工認股權憑證)			
				已執行認股數量【仟股】	已執行認股價格【元】	已執行認股金額【仟元】	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量【仟股】	未執行認股價格【元】	未執行認股金額【仟元】	未執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量【仟股】	未執行認股價格【元】	未執行認股金額【仟元】	未執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量【仟股】	未執行認股價格【元】	未執行認股金額【仟元】	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	劉秀琴【註1】	16	0.011%	4	123.1	492.4	0.003%	0	0	0	0.000%	0	0	0	0.000%	12	67.36	808.32	0.008%
	魏靖文【註1】	21	0.014%	0	0	0	0.000%	0	0	0	0.000%	4	35.73	142.92	0.003%	17	67.36	1,145.12	0.012%
員工	其他員工【註2】	4,620	3.132%	786	123.1	96,756.6	0.533%	210	123.1	25,851	0.142%	496	35.73	17,722.08	0.336%	3128	67.36	210,702.08	2.120%

【註1】本公司財會主管魏靖文於98.10.31申請留職停薪，並由劉秀琴接任，財會主管魏靖文並已於99.03.31正式離職。

【註2】累積至年報刊印日止取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上之員工：無。

(三)最近年度截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

茲將本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成及執行情形列示如下：

1. 私募普通股

(1) 九十八年第一次私募普通股

① 決議日期：本公司於九十七年三月二十四日股東臨時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5,000,000股，並經本公司九十八年二月三日董事會決議通過發行1,700,000股。

② 價款繳納完成日期：98年02月17日

③ 報金管會備查日期：98年02月17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	98年02月17日	1,700,000股	每股新台幣53元	90,100,000

⑤ 計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度
			98年度
			第一季
充實營運資金	98.03	90,100,000	90,100,000

⑥ 執行情形

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	90,100,000	充實營運資金項目業於98年第一季執行完畢
		實際	90,100,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	90,100,000	—
		實際	90,100,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

⑦ 實際效益評估：本公司98年02月17日所募集的資金自98年2月開始陸續投入運用，至98年第一季按預定進度執行完畢，相關科目之變動比較說明如下表：

單位：新台幣仟元

科目名稱	97年底	98年3月底
流動資產	6,017,100	7,011,876
資產總額	7,364,079	8,851,036
股東權益	5,263,862	5,810,580

單位：新台幣仟元

科目名稱	97年度	98年第一季	98年上半年	98年前三季
營業收入	18,856,314	4,321,341	9,706,420	16,562,413
營業毛利	1,260,095	778,405	1,577,474	2,522,709
營業利益	407,949	394,137	887,597	1,468,164
每股盈餘(稅前)	4.46	3.25	6.36	10.39

本公司98年3月底之流動資產、資產總額及股東權益分別為7,011,876仟元、8,851,036仟元及5,810,580仟元，分別較98年2月資金募集前之相關科目增加14.19%、16.80%及9.41%，主要原因為本次私募所得之資金係配合公司業務規模成長所增加之營運資金，並引進策略合作夥伴，以提高NAND Flash應用產品之銷售，致使本公司營運績效提升及累積盈餘增加。以本公司本次資金運用計畫起始日後之每期營業收入、營業毛利及營業利益觀之，本公司98年前三季之營業收入、營業毛利及營業利益均較前期大幅成長，顯見此次增資之效益已顯現。

綜上所述，本公司辦理私募普通股後因募集資金挹注營運、引進策略合作夥伴強化與 Kingston Technology Corporation 之長遠合作關係，使得流動資產增加、股東權益成長、營業收入及獲利亦因此提高，顯示本次私募之效益應已顯現，其執行情況已按預定計畫進行，並無落後及效益尚未顯現之情況發生。

(2)九十八年第二次私募普通股

①決議日期：本公司於九十八年五月八日股東會通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募普通股總額不超過 32,000,000 股，並經本公司九十八年五月八日董事會決議通過。

②價款繳納完成日期：98 年 05 月 15 日

③報金管會備查日期：98 年 05 月 26 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	98年05月15日	5,600,000股	每股新台幣117.5元	658,000,000

⑤計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度			
			98 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	98.09	658,000,000	—	0	658,000,000	—

⑥執行情形

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	658,000,000	充實營運資金項目業於 98 年第三季執行完畢
		實際	658,000,000	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	658,000,000	—
		實際	658,000,000	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

⑦實際效益評估：本公司 98 年 05 月 15 日所募集的資金，自 98 年 7 月開始陸續投入運用，至 98 年第三季按預定進度執行完畢，相關科目之變動比較說明如下表：

單位：新台幣仟元

科目名稱	97 年底	98 年 3 月底	98 年 6 月底
流動資產	6,017,100	7,011,876	9,074,828
資產總額	7,364,079	8,851,036	11,047,197
股東權益	5,263,862	5,810,580	6,756,317

單位：新台幣仟元

科目名稱	98 年上半年	98 年前三季	98 年度	99 年第一季
營業收入	9,706,420	16,562,413	24,460,468	7,985,078
營業毛利	1,577,474	2,522,709	3,750,913	804,817
營業利益	887,597	1,468,164	2,212,714	489,518
每股盈餘(稅前)	6.36	10.39	15.63	3.37

本公司 98 年 6 月底之流動資產、資產總額及股東權益分別為 9,074,828 仟元、11,047,197 仟元及 6,756,317 仟元，分別較 98 年 5 月資金募集前之相關科目增加 22.73%、19.88% 及 14.00%，主要原因為本次私募所得之資金係配合公司業務規模成長所增加之營運資金，並引進策略合作夥伴，以提高 NAND Flash 應用產品之銷售，致使本公司營運績效提升及累積盈餘增加。以本公司本次資金運用計畫起始日後之每期營業收入、營業毛利及營業利益觀之，本公司 99 年第一季之營業收入、營業毛利及營業利益均較前期大幅成長，顯見此次增資之效益已顯現。

綜上所述，本公司辦理私募普通股後因募集資金挹注營運、引進策略合作夥伴強化與 Kingston Technology Corporation 之長遠合作關係，使得流動資產增加、股東權益成長、營業收入及獲利亦因此提高，顯示本次私募之效益應已顯現，其執行情況已按預定計畫進行，並無落後及效益尚未顯現之情況發生。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要內容

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

- (1)NAND Flash 控制單晶片之研發設計、製造及銷售。
- (2)快閃記憶卡(SD/MMC/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)其他內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片。

2.主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 八 年 度	
	金 額	比 例
矽碟機	16,208,709	66.26%
積體電路	6,403,695	26.18%
快閃記憶體控制晶片	1,684,189	6.89%
其他	163,875	0.67%
合計	24,460,468	100.00%

3.目前之主要產品

- (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)讀卡機控制晶片及應用產品。
- (4)固態硬碟控制晶片及應用產品。

4.計劃開發新產品

- (1)可支援 2xnm/1xnm 製程及 x3 NAND Flash 之 USB2.0 隨身碟、記憶卡之控制單晶片及系統產品。
- (2)針對手機、電子書等手持裝置開發內嵌式新一代 eMMC/eSD 系統產品。
- (3)針對 PC、低價電腦及工業電腦市場開發 PATA/SATA SSD 控制單晶片及 1.8/2.5 吋 SSD 系統產品。
- (4)USB3.0 單晶片控制 IC 及應用產品。
- (5)PCI Express 控制單晶片及 Express Card 系統產品。
- (6)支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片。
- (7)支援 RTOS 之高運算能力記憶卡控制單晶片。
- (8)其他內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片。

(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 NAND Flash 之應用控制晶片及其週邊產品之研究發展，故以下分別就快閃記憶體及 NAND Flash 應用之產業現況與發展敘述如下：

(1)快閃記憶體之產業現況與發展

快閃記憶體(Flash Memory)最早為由英特爾(Intel)所推出的記憶體規格，主係欲藉由 Flash Memory 之提倡，來取代過去 BIOS (基本輸出入系統)所使用之 EEPROM (電壓消除式可程式化唯讀記憶體)，成為系統程式儲存及記錄的主要工具。在電腦系統應用上，Flash Memory 主要功能可提供指令快速讀取及對系統的開機管理。由於 Flash Memory 並不需要充電來維持記憶體內資料，

所以 Flash Memory 內資料保存亦具有極佳之功能。加上 Flash Memory 製造成本較便宜且位元密度較高，所以會順利成為 EEPROM 之替代品。另外，在儲存設備應用上，目前快閃記憶體多用於個人電腦、主機板等產品，但是隨著高寫入速度、高容量及單位位元價格下降等因素之優勢，對聲音及影像等資料的儲存，也成為快閃記憶體技術的另一主流發展方向。

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

由於 NAND Flash 具有儲存資料之功能，加上體積小、容量大、讀寫快速、省電、耐震、防潮等優勢，相較於傳統磁碟、光碟之儲存媒體，非常適合於以短小輕薄為特性之可攜式數位電子商品應用上，如數位相機、數位攝影機、MP3 隨身聽、PDA、錄音筆、隨身碟等之內建記憶體及擴充記憶卡，因此各式小型記憶卡及隨身碟 (USB Flash Drive) 皆以 NAND Flash 為儲存媒介，預料未來在可攜式電子產品蓬勃發展之推波助瀾下，NAND Flash 之應用未來將呈現高度成長狀態。

(2) NAND Flash 應用之產業現狀及發展

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

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

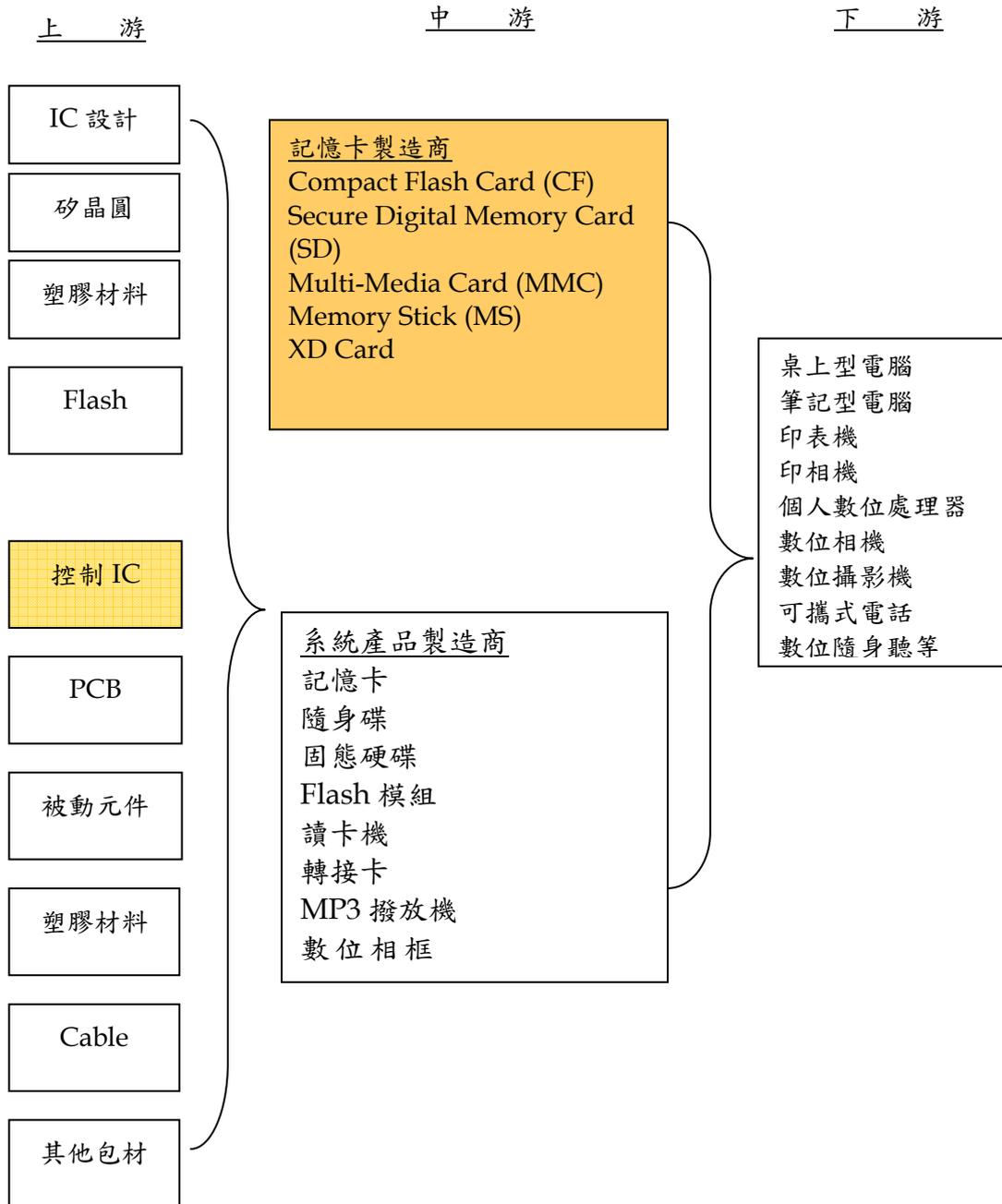
在小型記憶卡發展方面，目前市面上流通之小型記憶卡，包括 CompactFlash (CF)、Memory Stick (MS)、Secure Digital (SD) 及 XD-Picture 等等。目前數位相機主要使用 SD 為主；照相機則以 microSD 為主；而 MS 在 SONY 品牌強力支持下，在其 DSC 及手機皆有不錯的佔有率。整體而言，SD 及 microSD 卡市佔率高達 80% 以上，已取得市場主流之地位。

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

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品發展趨勢

①控制晶片：

a.固態硬碟控制晶片：設計朝多功能的整合、更大記憶體容量、更高速傳輸、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。

b.快閃記憶卡控制晶片：設計朝更高速傳輸、資料存取穩定、支援大廠之各種快閃記憶體規格，支援各種 3C 產品的高相容性、更小型、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。

②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。

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

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

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

但是，探究矽碟機等 Flash 應用產品之核心關鍵技術主要為快閃記憶體控制 IC 及其韌體、軟體之整合技術，唯有具備專業的 IC 韌體技術能力，才能快速地開發出支援大廠之各種快閃記憶體規格並支援各種 3C 產品的高相容性的優質差異化產品，呈現持續性的市場競爭力。本公司因同時具有快閃記憶體控制 IC 的優異設計能力，及系統應用產品的整合技術能力，可提供從 IC 至成品的技術 Solution，擁有獨特且優異的市場競爭力，相信能持續在市場上穩健成長。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

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

2.所營業務之研究發展

本公司研發團隊實力堅強、技術先進且經驗豐富，年輕、努力、有創意是研發人員的共通特色，並已在 Flash 應用產品的技術上有 12 年以上的研發經驗傳承，專注於設計快閃記憶體控制晶片及發展相關週邊應用系統，不但在快閃記憶體控制晶片設計技術上持續領先外，並將新概念應用之新產品開發上，提供完整

的設計技術解決方案。本公司研發團隊始終致力成為世界前三大快閃記憶體控制晶片及快閃記憶體週邊應用系統之設計者及提供者。

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	98 年	98 年 5 月 24 日
研發費用	980,389	317,027
營業淨額	24,460,468	12,265,551
研發費用佔營業淨額比例	4.01%	2.58%

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
90 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢USB Controller PS1001/PS1011 ➢SD/SM/MMC/CF/Micro Drive 5 in 1 Card Reader ➢Compact Media Controller PS3001 ➢Driverless (Win ME、Win XP、Linux) 5 in 1 Card Reader ➢多媒體播放器 MMV-80 ➢PCMCIA to SD/MMC adapter ➢推出 1G Pen Drive ➢Secure Pen Drive ➢推出加 Hard Disk 之多媒體播放器 MMV-80H ➢完成 PCMCIA to MS adapter ➢SD/SM/MMC/CF/Micro Drive/MS 6 in 1 Card Reader ➢推出加 TFT Monitor 之多媒體播放器 VMP3 ➢推出 6 in 1+Flash Card Reader
91 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢PCMCIA to SM adapter ➢PCMCIA 4 IN 1 (SD/MMC/MS/SM) adapter ➢推出 Secure Pen Drive ➢推出 Pen Drive SD ➢USB-Media 6in1 Solution Controller ➢推出 USB/Flash Memory Solution Controller PS1006 ➢推出 Twin Magic:USB SD/MS Card R/W + Flash ➢成功開發 All Single & Multi-Slot USB 2.0 Readers ➢推出 Pen Drive + MP3 產品 ➢推出 CF 4in1 Adapter ➢推出 Pen DrivePlus 2.0 ➢成功開發 Genius Drive
92 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢推出 2GB 之 Pen Drive^{Plus} 2.0 ➢成功開發 PS2031-USB2.0 隨身碟控制單晶片 ➢成功開發 PS2044-USB2.0 隨身碟控制單晶片 ➢成功開發 PS2002-USB2.0 讀卡機控制單晶片 ➢成功開發 4GB 高容量隨身碟 ➢成功開發 PS2151-USB2.0 整合型 USB Flash Media All-in-1 Single Controller ➢成功開發具 MP3 Player/錄音/FM/讀卡機之多功能隨身碟

年 度	研 發 成 果
93 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發 PS2101- USB2.0 整合型 USB Flash Media All-in-1 Single Controller ➢成功開發 USB2.0 具 MP3 Player 之隨身碟 ➢成功開發創新的整合型多媒體瀏覽器(MMV) ➢成功開發快閃記憶卡 SD/MMC 控制晶片(0.35u)
94 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發 PS2153-USB2.0 整合型 USB Flash Media Single Controller ➢成功開發 0.18 整合型隨身碟 Controller ➢成功開發 0.18 SD/MMC 系列控制單晶片 ➢成功開發 3.5 吋面板的多媒體瀏覽器
95 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發並推出支援 U3 功能之隨身碟控制晶片 ➢成功開發並推出 SD2.0 控制晶片 ➢成功開發並推出支援 Window Vista ReadyBoost 之隨身碟控制晶片
96 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢推出可支援 50 奈米 NAND Flash 的 USB 控制晶片 ➢立基於 TI DM350 平台的數位相框、DVR、Photo Bank 解決方案開發完成 ➢發表可支援 50 奈米 NAND 快閃記憶體的 SD/MMC 控制晶片 ➢開發出內嵌式 SSD 控制晶片
97 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢推出可支援 43 奈米, x3 NAND Flash 的 USB 與記憶卡控制晶片 ➢推出符合 JEDEC 4.3 規格, 針對手機市場所開發的 eMMC 4.3 控制晶片並通過國際大廠認證 ➢開發出 PATA SSD 控制晶片並廣泛的應用於知名品牌的低價電腦 ➢提供 microSD+智慧卡的新解決方案
98 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發 PS2251-50 整合 Crystal 功能的 USB 控制晶片, 並支援 TLC NAND flash ➢開發出 90nm SATA SSD 控制晶片 ➢推出可支援 FIPS 認證的隨身碟控制晶片 ➢推出可支援 3x 奈米 NAND Flash 的 USB 控制晶片 ➢開發出可支援 3x 奈米 NAND 快閃記憶體的 SD/MMC 控制晶片
99 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢針對高速與高容量應用推出 USB 3.0 控制晶片 ➢推出高階應用 SD 3.0 控制晶片 ➢針對嵌入式應用推出 eMMC 4.41 控制晶片 ➢推出高階應用 600X PATA 控制晶片 ➢推出通過 FIPS Level 3 認證的 security 隨身碟控制晶片 ➢推出符合 SATA 2.0 並含加密功能的 SSD 控制晶片 ➢推出支援 3x 奈米 TLC 及 2x 奈米 NAND Flash 的控制晶片 ➢開發矽智財 SATA PCIe 及 USB 2.0 PHY

(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。目前於世界各國申請中之案件約 417 件, 且截至 99 年 3 月 31 日止, 本公司已取得各國專利權核准數達 184 件。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷業務面

- ①建立內部完整行銷部門人力及資源，持續提升業務人員素質，並確實收集分析市場資訊。
- ②持續提供客戶整體與專業之服務，穩定既有客戶群，並開發新客戶，以確保營業目標之達成。
- ③持續加強與上、下游廠商及各地代理商之合作關係，共同開創市場，加強群聯市場地位。

(2)研發面

- ①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。
- ②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。
- ③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：

- ①持續強化生產及品管流程，提供最優質的產品及服務。
- ②與上游原料供應廠商保持密切合作，以確保貨源並降低成本。
- ③定期審核下游外包廠之配合度及產品品質，以確保產品產能及出貨品質。

(4)管理及財務面：

- ①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。
- ②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。
- ③善用公司 ERP 系統，整合公司資源，提昇公司營運效率，並持續改善作業流程。
- ④以人性化的管理配合健全的制度，提升員工向心力，加強教育訓練，保持高度的工作效率，並提升人力資源的素質。

2.長期業務發展計畫

- (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		98 年度		97 年度	
		銷售淨額	%	銷售淨額	%
外銷	亞洲	5,828,763	23.83	4,243,499	22.50
	歐洲	6,111,527	24.99	4,328,411	22.96
	美洲	3,235,905	13.23	2,255,446	11.96
	澳洲	268,067	1.10	316,399	1.68
	其他	116,092	0.47	7,333	0.04
	小計	15,560,354	63.62	11,151,088	59.14
內銷		8,900,114	36.38	7,705,226	40.86
合計		24,460,468	100.00	18,856,314	100.00

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

根據 Gartner 的研究報告資料顯示，2009 年全球快閃記憶卡與 USB Flash Drive 控制晶片出貨量各為 8.3 億顆與 2.2 億顆，本公司快閃記憶卡控制晶片市佔率達 19%，而 USB Flash Drive 控制晶片市佔率達 37%，本公司 2009 年全年的 NAND Flash 控制晶片及成品總出貨量為 2.44 億顆。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

①供給情形

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

②需求情形

NAND Flash 的應用市場隨著 Flash 價格的合理下跌、多媒體產品的市場潮流及可攜式產品的普及化，使得 NAND Flash 的應用產品逐漸增加，從各式隨身碟、小型記憶卡，到後來的數位相機、照相手機，以及目前最流行的 iPod、iPhone 及 PMP 多媒體產品等，皆可使用 NAND Flash 為儲存媒體，市場需求逐漸成長。

③成長性

本公司在隨身碟、快閃記憶卡及其他快閃記憶體應用產品方面，持續投入 Flash 控制晶片及新應用產品的研究開發並對原有產品線不斷創新，以滿足市場需求，98 年度在隨身碟的控制晶片及成品的整體出貨量較前一年度成長約 78%，在快閃記憶卡的控制晶片及成品的整體出貨量較前一年度更成長高達 28%，在拓展市場銷售版圖有豐碩的成果，持續提高產品市佔率。

展望未來，面對快閃記憶體應用產業的快速變化與持續蓬勃發展，Flash IC 的應用日趨廣泛，從過去單純的資料儲存需求，已延伸到各種多媒體可攜式產品、電腦 PC 及工業電腦等等各種系統的內建需求，群聯除了在原本的

隨身碟及快閃記憶卡產品上穩定成長外，在 PATA/SATA SSD 產品銷售上亦有逐步的成長，目前正加強應用在手機、電子書、電腦 PC 及工業電腦相關系統等等各種內建式 Flash 應用產品上繼續開發出創新的 Flash 應用控制晶片並提供系統整合應用設計服務及產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖，建立保持領先的市場地位。

3 競爭利基

(1) 專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

NAND Flash 之週邊應用產品為近年來的新興產業，而群聯之研發團隊投入此產業已甚久，係國內此領域技術先驅之一。本公司之研發人員共通特色為年紀輕、努力、有創意、速度快，89 年 11 月設立自今，已成功開發各式 USB-Media 多合一控制晶片、USB2.0 隨身碟控制晶片、快閃記憶卡 SD/MMC 控制晶片及內建式固態硬碟 Flash 產品控制晶片等等產品；而系統成品已成功開發 USB1.1 介面及 USB2.0 介面隨身碟、MP3 隨身碟、SD 卡、PCI Express 卡、固態硬碟等，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 97 年度透過私募發行新股方式引進新的策略合作夥伴 Kingston Technology Corporation 及 Hynix Semiconductor Inc.，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 及從事矽碟機成品設計外，組裝製造絕大部分係交由外包合作廠商負責。成品行銷業務則自行透過台灣通路廠商或海外通路行銷至歐、美、日等地區，不似傳統 IC 設計公司，僅負責 IC 之開發，再銷售至系統組裝業者，一但產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛利率接單及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商，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 等著名 OEM 廠商，而系統成品亦能憑藉對控制晶片全盤瞭解而迅速完成產品製作而銷售予美國、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：

① 半導體工業分工體系完整

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

② 隨身碟應用市場快速成長

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

③ 照相手機及數位相機蓬勃發展，帶動小型記憶卡快速成長

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

④ 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：

① 產業成長快速，新加入競爭者眾

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

② 快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

因應對策：與世界各大快閃記憶體供應商保持密切合作(如 Toshiba、Samsung、Hynix 等等)，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。

③ 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。

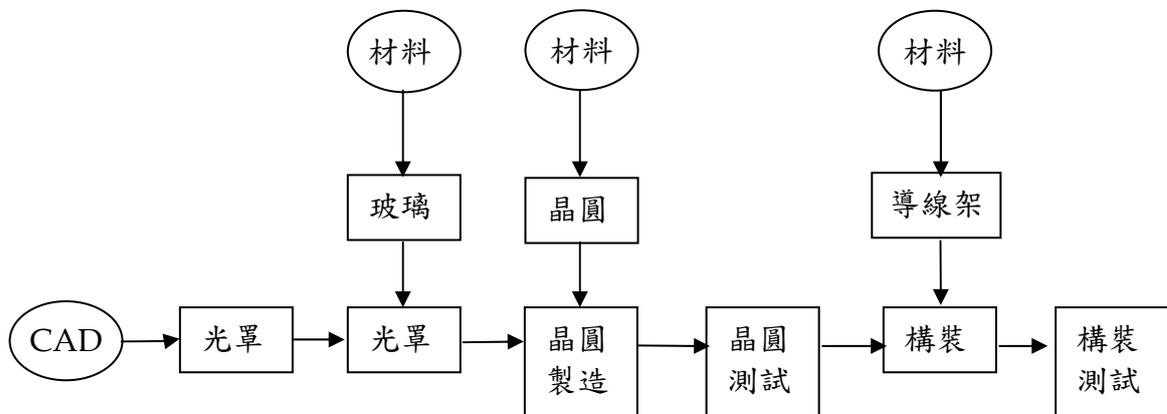
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

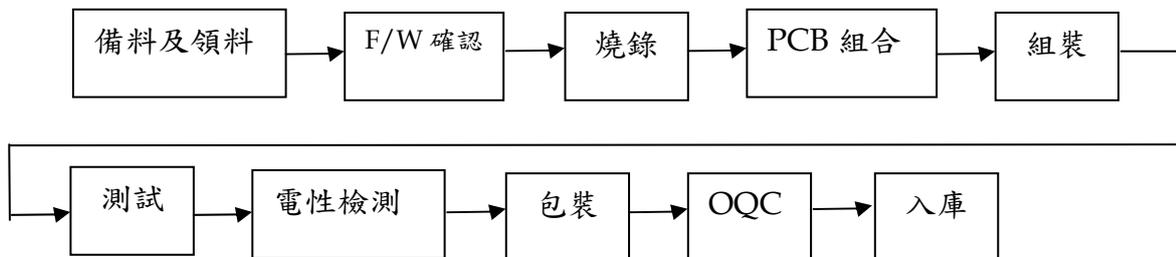
產品類別	用途
快閃記憶體系統產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等)，隨著 USB 介面，相機，手機及筆記型電腦之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責記憶卡韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

2.產製過程

(1)控制 IC 之產製過程



(2)矽碟機產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

主要原料	主要供應廠商	供應情形
控制晶片	聯電	供需正常
快閃記憶體	台灣東芝、台灣海力士	供需正常
印刷電路板	旭勝、眾翔	供需正常
連接器、外殼	良盟塑膠、中勤、唯晟	供需正常

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

1.最近二年度進貨總額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度主要供應商資料

項目	97年				98年				99年度截至3/31止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	5,958,937	40.06	法人董事之孫公司	A	8,472,596	40.61	法人董事之孫公司	A	2,945,072	43.35	法人董事之孫公司
2	B	1,642,781	11.05	無	B	4,930,014	23.63	無	B	2,083,006	30.66	無
3	C	1,528,584	10.28	無	C	2,387,304	11.44	無	C	767,191	11.29	無
	其他	5,743,130	38.61		其他	5,071,589	24.32		其他	998,701	14.70	
	進貨淨額	14,873,432	100.00		進貨淨額	20,861,503	100.00		進貨淨額	6,793,970	100.00	

(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，本公司自92年起透過A廠商採購日商東芝產品，97年進貨比重為40.06%；98年度因客戶規格要求及採購成本較低，除維持與A廠商進貨比重提高為40.61%外，另提高向B廠商進貨比重為23.63%。

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

項目	97年				98年				99年度截至3/31止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	其他	18,856,314	100.00		其他	24,460,468	100.00		其他	7,985,078	100.00	
	銷貨淨額	18,856,314	100.00		銷貨淨額	24,460,468	100.00		銷貨淨額	7,985,078	100.00	

(2)增減變動原因：本公司最近二年度並無銷售金額佔營業收入10%以上之客戶，主要客戶皆以銷售矽碟機產品及控制晶片為主。

(五)最近二年度生產量值表

單位：支；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	98年度			97年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
矽碟機	—	79,774,897	13,956,867	—	78,856,021	10,321,251
控制晶片	—	165,145,420	1,217,673	—	186,133,176	1,643,018
合計		244,920,317	15,174,540		264,989,197	11,964,269

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

(六)最近二年度銷售量值表

單位：支；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	98 度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
矽 碟 機	25,841,117	5,711,069	53,743,032	10,497,636	28,313,844	4,515,662	43,147,099	5,828,304
控 制 晶 片	81,021,141	752,648	84,124,279	929,612	80,663,805	864,743	96,735,404	1,464,841
其 他		2,230,338		4,339,165		2,324,821		3,857,943
合 計		8,694,055		15,766,413		7,705,226		11,151,088

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

99 年 5 月 24 日

年度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 05 月 24 日
員 工 人 數	經 理 人	31	32	57
	生 產 線 員 工	7	5	6
	一 般 職 員	353	407	397
	合 計	391	444	460
平 均 年 歲		31	32	32
平 均 服 務 年 資		2.78	3.26	3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.77%	1.13%	1.38%
	碩 士	23.02%	28.15%	29.13%
	大 專	70.08%	65.54%	64.78%
	高 中	5.62%	4.73%	4.56%
	高 中 以 下	0.51%	0.45%	0.65%

四、環保支出資訊

本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃憶記卡等矽碟機產品，且皆以委外加工方式進行生產，委由合格檢驗並符合環保法令要求的加工廠進行生產，並要求在製程上達到環保的檢測要求。

(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

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。

(二)工作環境與員工人身安全的保護措施

1.對於工作環境的維護，本公司定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲

用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估等等。

2. 為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據勞工安全衛生法、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。98年已實行的活動包括針對無B肝抗原、抗體同仁，舉辦B肝疫苗施打活動；舉辦口腔癌篩檢、體適能檢測；舉辦精油按摩、肺結核防治、急救課程等講座；年度健檢針對女性增加抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波/攝影檢查；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。
3. 另外，在員工健康關懷的規劃上，本公司不定期安排健康講座及每星期安排醫療機構的專業醫師到場接受員工問診，主動了解員工身心上的問題，此活動並獲得員工的高度肯定。
4. 為減低員工的工作壓力，本公司設有免費的有氧減重課程、瑜珈課程等等，讓員工在承重的的工作壓力下，亦可藉由運動來達到減壓的目的。
5. 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，例如目前已設有之保齡球社、登山社、羽球社、籃球社、單車社、舞蹈社、高爾夫球社等。

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

(四) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之執行情形

本公司於94年成立綠色委員會，除定期檢視國內外環保法令規範(如歐盟法令WEEE/RoHS/Eup/REACH)，隨時因應客戶之環境要求與潛在綠色風險，召開臨時會議討論並修訂有害物質管理政策及控管流程，更著重於全員及供應鏈之綠色訓練與外部資源之掌握，以確保公司產品及服務滿足客戶之要求。

95年全面導入綠色產品(RoHS產品)，購入XRF(RoHS快速篩選金屬檢測分析儀)。

96年啟動綠色供應鏈軟體系統平台，串接中心廠/衛星廠之綠色零件/產品資料庫，提供本公司隨時掌握零部件及供應商的環保符合狀態。

96年4月取得ISO14001國際環境管理系統證書。

99年於網站宣告『綠色產品』承諾納入公司品質政策。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

- (1) 勞工保險、全民健保及團體意外險。
- (2) 年終、季激勵獎金(視營運狀況)、三節獎金、專利獎金、舉辦各項旅遊及休閒活動。
- (3) 各式婚、喪、喜慶之補助。
- (4) 員工入股分紅、員工現金分紅。
- (5) 每年定期提供同仁免費健康檢查。
- (6) 公司職工福利委員會提供之各種福利措施。
- (7) 週休二日及具競爭力的薪資水準。
- (8) 優於勞基法特別休假制度，且服務滿3個月即享特休。

- (9)完善及專業之教育訓練課程規劃。
 (10)每月慶生會、不定期公司聚餐、員工旅遊補助。
 (11)伙食補助。

2.員工進修及訓練情形：

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

本公司98年度教育訓練費用支出為1,887,480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：

訓練分類	次 數	總 人 數	總 時 數	總費用
在職/專業	145	1628	945.5	279,385
品 質	19	400	40.5	2,500
輔助技能	11	216	34	1,500
安衛相關	20	465	116.5	46,900
管 理	41	215	132.5	695
自我啟發	13	398	32.5	500
語 文	7	81	210	1,556,000
合 計	256	3,403	1,511.5	1,887,480

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

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

(三)員工行為與倫理守則

本公司訂有工作規則與各類管理辦法與聘僱契約書來規範員工，其中工作規則內之「服務」專章與聘僱契約書「同仁廉潔守則」則用以規範員工行為與倫理守則，其摘錄如下。

群聯電子股份有限公司工作規則摘錄條文

第二章 服務

第三條、服務守則

- 一、本公司各級同仁應遵守本公司一切規章及有關規定。
- 二、本公司同仁應接受上級主管之指揮與監督，不得無故任意違抗。
- 三、本公司同仁應尊重公司信譽，凡個人意見涉及公司者非經許可，不得對外發表，除辦理公司指定任務外，不得擅用本公司名義。
- 四、本公司同仁應盡忠職守，並保守業務上之一切機密。
- 五、本公司同仁不得經營或出資與本公司類似或職務上相關之事業，亦不得兼任公司以外之職務，但經董事會核准者不在此限。
- 六、本公司同仁執行職務時，應力求切實，不得畏難規避，互相推諉或無故拖延。
- 七、本公司同仁應愛惜一切公物，不得任意破壞及據為私有。
- 八、對所支領之薪資，津貼及獎金，分紅等待遇，應絕對保密，如特意蒐集同仁待遇資料或故意、過失將個人待遇洩漏於他人者，公司得視情節做免職等處分。

群聯電子股份有限公司聘僱契約書摘錄條文

第四章 同仁廉潔守則

乙方同意遵守甲方之同仁廉潔守則

- 1.目的：為維持廉潔風氣及經營效率，特訂定本守則。
- 2.本公司同仁從事各項業務時，應遵守下列原則：
 - 2.1.任何同仁都有義務，在合法範圍內，儘量擴大公司之利益。
 - 2.2.任何同仁都有責任，防止公司利益減損或流失。
- 3.廉潔守則：
 - 3.1.業務承辦同仁，應秉持下列原則，處理供應商事宜：
 - 3.1.1.甄選供應商時，應秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務在品質、價格與交期各方面最具競爭力者。
 - 3.1.2.不得向供應商收取回扣或其他不正當利益。
 - 3.1.3.同仁及其家屬，嚴禁收受供應商贈送價值新台幣一千元以上之禮品、現金或其他變相財貨。
 - 3.1.4.除便餐外，原則上禁止接受遊樂招待。對此原則若有疑問，應知會主管。
 - 3.2.全體同仁均應避免發生下列情事，致影響公司利益：

- 3.2.1.對於經管或監督之業務，利用職務之便，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
- 3.2.2.對於非其經營或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。
- 3.2.3.利用職務上機會，詐取他人財物。
- 3.2.4.侵佔或竊取公司之器材、財物。
- 3.2.5.未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。
- 3.3.同仁均有維護公司良好形象之責任，於公司外勿談論公司同仁或主管之是非。
- 3.4.各主管對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力；不得以「沒有規定」為由，做遭人物議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。
- 3.5.各項業務之驗收人、證明人、會計審核人員於執行業務時，發現有違反廉潔守則事實時，應負舉發之責。

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
聘僱契約	Fish & Richardson P.C.	96.11.9 起至訴訟結束	委任美國律師事務所處理與 SanDisk 之間的專利爭議	無
聘僱契約	Whyte Hirschboeck Dudek S.C.	96.11.28 起至訴訟結束	委任美國律師事務所處理與 SanDisk 之間的專利爭議	無
專利授權契約	鍊德科技股份有限公司	96.10.25 至 112.12.3 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	U3, LLC	95.10.4	取得產製與 U3 相容之控制 IC	軟體使用及保密責任等規範
技術授權契約	4C Entity	94.11.15 起滿二十年終止	4C CPRM/CPPM 技術授權	支付授權費與年費
授權契約	Toshiba Corporation, Olympus Optical Co., Ltd., Fuji Photo Film Co., Ltd.	92.7.3	取得產製與 XD picture card 相容之控制 IC	支付授權費與年費
授權與採購合約	M-Systems Flash Disk Pioneers. Ltd.	93.11.1 起滿六年終止	專利授權與產品採購	授權費用
授權契約	朗科科技	96.12.20 起到雙方專利權屆滿為止	雙方交互授權	授權費用
授權轉讓契約	Microsoft / Flexmedia	96.12.1	原群聯與微軟合約的權利義務移轉給群華電子	無
技術合作契約	Intel Corporation	97 年起	合作 USB3.0 final specification 之製定	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
房屋買賣契約書	群豐科技股份有限公司	97.8.21	房屋/土地不動產買賣事宜	無
授權契約	ARM PLA	2009.8.10 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	ARC International (UK) Limited	2006.11.24~2013.9.27	授權合約與延長補充合約	支付授權費與年費
授權契約	Faraday Technology Corp License Agreement	2009.8.3~2014.8.2	使用 UMC L110 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 License Agreement	2008.3.19~2013.3.18	使用 UMC L130E, L110, L180, L153 製程 資料庫	資料庫使用及保密責任等規範
授權契約	Virage Logic Corporation	2009.12.7-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
聘僱契約	Bracewell & Giuliani LLP	2010.2.2 起至訴訟結束	委任美國律師事務所處理與 SanDisk 之間的專利爭議	無
授權契約	Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., Ltd. (TSMC)	2010.1.22-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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					
		當年度截至 99年3月31 日財務資料	98年	97年	96年	95年	94年
流動資產		12,099,437	12,097,425	6,017,100	6,843,648	5,486,189	2,689,346
基金及投資		443,096	441,201	452,479	306,502	125,769	44,613
固定資產		728,850	712,657	829,901	535,147	77,617	29,384
無形資產		62,533	56,507	54,591	75,577	91,435	43,016
其他資產		801,974	7,366	10,008	10,536	7,671	65,612
資產總額		14,135,890	13,315,156	7,364,079	7,771,410	5,788,681	2,871,971
流動負債	分配前	5,646,259	5,280,235	2,089,607	2,774,813	2,941,556	1,101,008
	分配後	—	【註2】	2,469,007	3,450,879	3,283,423	1,342,385
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		10,180	10,226	10,610	0	0	1,385
負債總額	分配前	5,656,439	5,290,461	2,100,217	2,774,813	2,941,556	1,102,393
	分配後	—	【註2】	2,480,217	3,450,879	3,283,423	1,343,770
股本		1,472,648	1,467,273	1,267,662	1,011,802	725,771	522,121
資本公積		3,154,222	3,082,101	2,256,471	1,772,479	723,524	501,962
保留盈餘	分配前	3,830,168	3,410,798	1,867,374	2,212,316	1,397,830	745,495
	分配後	—	【註2】	1,487,374	1,536,250	1,055,963	504,118
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		(4,115)	(1,643)	0	0	0	0
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	8,479,451	8,024,695	5,263,862	4,996,597	2,847,125	1,769,578
	分配後	—	【註2】	4,883,862	4,320,531	2,505,258	1,528,201

【註1】本公司94~98年之財務資料業經會計師查核簽證。

【註2】98年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

【註3】本公司99/3/31之財務資料業經會計師核閱。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料【註1】					
		當年度截至99年3月31日財務資料	98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
營業收入		7,985,078	24,460,468	18,856,314	20,258,191	12,451,974	6,308,289
營業毛利		804,817	3,750,913	1,284,126	2,301,363	1,705,356	989,227
營業損益		489,518	2,212,714	431,980	1,584,666	1,152,451	609,487
營業外收入及利益		14,503	77,317	211,843	98,329	75,811	31,111
營業外費用及損失		7,630	40,368	38,872	152,478	124,740	60,685
繼續營業部門稅前損益		496,391	2,249,663	604,951	1,530,517	1,103,522	579,913
繼續營業部門損益		419,370	2,063,061	553,984	1,394,553	1,071,212	590,086
停業部門損益		0	0	0	0	0	0
非常損益		0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數		0	0	0	0	0	0
本期損益		419,370	2,063,061	553,984	1,394,533	1,071,212	590,086
每股盈餘【元/註2】		2.85	14.33	4.08	10.68	8.72	5.40

【註1】本公司94~98年之財務資料業經會計師查核簽證。

【註2】按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

【註2】本公司99/3/31之財務資料業經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
94年度	勤業眾信會計師事務所	范有偉、郭俐雯	無保留意見
95年度	勤業眾信會計師事務所	戴信維、郭俐雯	修正式無保留意見
96年度	勤業眾信會計師事務所	戴信維、郭俐雯	修正式無保留意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	戴信維、林文欽	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、林文欽	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務報表						
		當年度截至 99年3月31 日財務資料	98年	97年	96年	95年	94年	
財務結構	負債佔資產比率(%)	40.41	39.73	28.52	35.67	50.82	38.38	
	長期資金佔固定資產 比率(%)	1,163.40	1,126.02	634.28	933.69	3,668.17	6,022.25	
償債能力	流動比率(%)	214.29	229.11	287.95	247.44	186.51	244.26	
	速動比率(%)	115.07	149.04	200.20	181.18	135.08	178.56	
	利息保障倍數(次)	250.19	543.74	801.20	8,847.93	1,719.88	1,065.06	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.84	10.05	11.01	10.00	7.51	6.95	
	平均收現日數(日)	37.09	36.31	33.14	36.50	49.00	52.00	
	存貨週轉率(次)	9.95	10.41	12.06	10.94	9.73	11.16	
	應付款項週轉率(次)	8.21	8.46	7.27	6.60	6.13	7.15	
	平均銷貨日數(日)	36.67	35.05	30.25	33.36	38.00	33.00	
	固定資產週轉率(次)	44.32	31.71	27.63	66.12	232.75	255.56	
	總資產週轉率(次)	2.33	2.37	2.49	2.99	2.88	2.84	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.27	19.98	7.34	20.59	24.75	26.57	
	股東權益報酬率(%)	20.33	31.05	10.80	35.56	46.41	45.43	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	132.96	150.08	34.08	156.62	158.79	116.73
		稅前純益	134.83	153.32	47.72	151.27	152.05	111.07
	純益率(%)	5.25	8.43	2.94	6.88	8.60	9.35	
	每股盈餘(元)(註2)	2.85	14.33	4.45	10.68	8.72	5.40	
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	17.85	48.75	23.39	-	
	現金流量允當比率(%)	61.57	54.30	68.09	75.46	54.82	54.40	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	20.97	16.62	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.22	1.04	1.03	1.05	
	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)負債佔資產比率增加係因 98 年度應付帳款較 97 年度增加所致。
- (2)長期資金佔固定資產比率增加係因 98 年度獲利較 97 年高所致。
- (3)利息保障倍數次數減少，除 98 年度獲利較 97 年度高外，另因 98 年度利息費用較 97 年提高所致。
- (4)資產報酬率增加係因 98 年度稅後損益較 97 年增加所致。
- (5)股東權益報酬率增加係因 98 年度稅後損益較 97 年增加所致。
- (6)營業利益占實收資本比率增加係因 98 年度營收及毛利率同時提高所致。
- (7)稅前純益占實收資本比率增加係因 98 年度營收及毛利率同時提高所致。
- (8)純益率增加係因 98 年度營收及毛利率同時提高所致。
- (9)每股盈餘增加係因 98 年度營收及毛利率同時提高所致。
- (10)現金流量允當比率減少係因 98 年度營業活動淨現金流入較 97 年減少所致。

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

【註2】按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

【註3】本公司 94~98 年之財務資料業經會計師查核簽證。

【註4】本公司 99 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師核閱。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)備抵呆帳

1.目的：

為能適時反應應收帳款收回之可能性，確保應收帳款之評價。

2.提列依據：

備抵呆帳提列之金額係依照逾期應收帳款金額*提列比率，每月提列一次，逾期應收帳款之計算以逾期應收帳款日為基準。

3.提列比率如下：

逾期金額 天數區間	提列比率	
	非關係人	關係人
未逾期	0%	0%
1~30 日	3%	3%
31~60 日	10%	10%
61~90 日	15%	15%
91~120 日	20%	20%
121~150 日	50%	50%
150 日以上	100%	100%

【註1】非屬營業範圍所發生之應收款項，不適用上述提列條件。

(二)備抵存貨跌價損失

係按加權平均成本與市價孰低評價，市價係採用淨變現價值進行評估。

四、固定資產折舊之方法及年限

(一)本公司固定資產，係按成本減累計折舊評價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

(二)折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

房屋建築	試驗設備	辦公設備	其他設備
二十年	三至六年	三年	二至五年

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

五、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

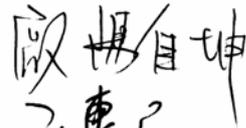
董事會造具本公司九十八年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、林文欽會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量之情形。連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定提出報告，敬請鑒核。

此致

本公司九十九年股東常會

群聯電子股份有限公司

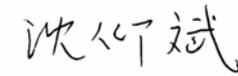
監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 九 日

- 六、最近年度(九十八年度)財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳第 70 頁~第 127 頁。
- 七、最近年度(九十八年度)經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：
請詳第 128 頁~第 171 頁。
- 八、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十八年度	九十七年度	差異	
				金額	%
流動資產		12,097,425	6,017,100	6,080,325	101.05
長期投資		441,201	452,479	(11,278)	(2.49)
固定資產		712,657	829,901	(117,244)	(14.13)
無形資產		56,507	54,591	1,916	3.51
其他資產		7,366	10,008	(2,642)	(26.40)
資產總額		13,315,156	7,364,079	5,951,077	80.81
流動負債		5,280,235	2,089,607	3,190,628	152.69
負債總額		5,290,461	2,100,217	3,190,244	151.90
股本		1,467,273	1,267,662	199,611	15.75
資本公積		3,082,101	2,256,471	825,630	36.59
保留盈餘		3,410,798	1,867,374	1,543,424	82.65
股東權益總額		8,024,695	5,263,862	2,760,833	52.45

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

- (1)九十八年流動資產增加，主要係營收及獲利增加，使現金、應收帳款及存貨增加所致。
- (2)九十八年其他資產減少，主要係收回提存法院保證金所致。
- (3)九十八年流動負債增加，主要係購料借款及應付款、員工分紅等應付費用及應付所得稅同時增加所致。
- (4)九十八年資本公積增加，主要係本年度辦理私募普通股現金增資產生發行溢價所致。
- (5)九十八年保留盈餘增加，主要係本年度獲利增加所致。

2.最近二年度流動負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫：

本公司自設立迄今並無長期負債；最近二年度流動負債發生變動，主要係因市場需求增加，營收增加，購入存貨使應付帳款增加所致，本公司將隨時監控流動負債變動情形，做好及時控管。

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入總額	\$24,634,267	\$18,980,682	5,653,585	29.79
減：銷貨退回及折讓	173,799	124,368	49,431	39.75
營業收入淨額	24,460,468	18,856,314	5,604,154	29.72
營業成本	20,709,555	17,596,219	3,113,336	17.69
營業毛利	3,750,913	1,260,095	2,490,818	197.67
營業費用	1,538,199	852,146	686,053	80.51
營業利益	2,212,714	407,949	1,804,765	442.40
營業外收入及利益	77,317	211,838	(134,521)	(63.50)
營業外費用及損失	40,368	14,836	25,532	172.09
稅前利益	2,249,663	604,951	1,644,712	271.88
所得稅費用(利益)	186,602	50,967	135,635	266.12
純 益	\$2,063,061	\$ 553,984	1,509,077	272.40

1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入淨額、營業成本及營業利益增加，主要係因九十八年度營業額增加所致。
- (2)營業外收入及利益減少，主要係因九十七年度及九十八年度新台幣匯率大幅波動所致。
- (3)營業外費用及損失增加，主要係因九十八年度新台幣匯率大幅波動造成損失所致。
- (4)所得稅費用增加，主要係因九十八年度營業利益增加所致。

2.預期今年度銷售數量及其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列如下，預計九十八年度全球之快閃記憶體相關應用控制晶片銷售數量為 2.6 億顆及隨身碟及快閃記憶卡等快閃記憶體應用成品銷售數量為 9,000 萬組，預計本公司新產品的推出可維護市場上“技術及創新產品領先”之形象，且進一步強化公司之競爭力，對公司業績有正面影響。

(二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增(減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	\$2,490,818	\$7,964,169	\$5,180,833	(\$ 84,172)	(\$ 208,346)
說 明	1.售價有利差異：主要係市場主流轉換為高容量產品，故平均售價提升所致。 2.成本價格不利差異：主要係使用高容量原料，而提高產品成本所致。 3.銷售組合不利差異：主要係銷售比重較高之矽碟機產品及控制晶片毛利大幅下降所致。 4.數量不利差異：主要係矽碟機及控制晶片產品銷售數量減少所致。				

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
\$2,367,946	(\$63,797)	(\$1,411,782)	\$3,715,931	\$0	\$0

1.本年度現金流量變動情形分析:

- (1)營業活動：淨現金流出，主要係本公司存貨及應收帳款增加金額大於應付帳款所致。
 (2)投資活動：淨現金流入，主要係本公司收回投資及出售固定資產所致。
 (3)融資活動：淨現金流入，主要係本公司短期借款及私募普通股現金增資所致。

(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
\$3,715,931	\$700,000	\$828,000	\$3,587,931	\$0	\$0

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銷售額所致。
 投資活動：主要係預計購置設備所致。
 融資活動：主要係預計發放現金股利、董監酬勞、員工分紅及申購債券型基金所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司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，以多角化經營，擴大事業領域之事業方向為主軸，期以投資收益增進股東權益。

本公司於九十四年七月投資設立聯旭東投資股份有限公司，該公司主要從事專業投資，為本公司 100%持有之子公司。另於九十五年六月投資群豐科技股份有限公司，該公司主要從事小型記憶卡之封裝測試，用以穩定本公司小型記憶卡之測試產能，本公司持有該公司之持股比例為 20.73%。本公司於九十六年十一月投資群華電子股份有限公司，該公司從事高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售，本公司持有該公司之持股比例為 23.08%。本公司於九十七年九月與日商東芝株式會社策略合作，共同成立群東電子股份有限公司，用以從事快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發，本公司持有該公司之持股比例為 49%。本公司於九十八年十月與德國 Giesecke & Devrient GmbH 策略合作，共同於德國 Munich 成立 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH，用以開發手持式裝置用之加密相關應用產品，本公司持有該公司之持股比例為 30%。

98 年度本公司權益法認列之投資損失為新台幣 5,937 仟元，較 97 年 1,788 仟元增加 232.05%，主要係因轉投資之群華電子於九十八年度持續虧損所致。本公司未來將加強轉投資的管理，發揮業務綜效，針對經營虧損之投資公司，提供必要的協助。

未來一年之投資計畫，將視整體產業狀況及公司事業發展需求，經審慎評估後，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

利率：本公司過去的融資方式以短期購料借款為主，並無長期借款，本公司截至 98 年底帳列有短期購料借款 799,750 仟元，已於 99 年 2 月償還，99 年 3 月 31 日帳列有短期購料借款 954,000 仟元並預計於 99 年 5 月償還，未來一年並無重大之長期融資計畫，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。

匯率：本公司於銷貨時多以美金為報價基礎，而進貨則以美金和台幣報價為主，雖然外幣之需求和供給有抵消部份匯率變動之影響程度，但整體而言匯率變動若過大仍對本公司營收及獲利造成部份影響。98 年度 26,100 仟元之淨匯兌損失，係當年度因匯率波動而產生之損失。為因應匯率變動風險，本公司財務部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財務部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財務部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以規避匯率風險。

通貨膨脹：對本公司損益並無重大影響。

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

本公司於 98 年度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「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」、「衍生性商品交易處理程序」之內控程序辦法。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

1.99 年度主要研發計畫：

- (1)可支援 2xnm/1xnm 製程及 x3 NAND Flash 之 USB2.0 隨身碟、記憶卡之控制單晶片及系統產品
- (2)針對手機、電子書等手持裝置開發內嵌式新一代 eMMC/eSD 系統產品
- (3)針對 PC、低價電腦及工業電腦市場開發 PATA/SATA SSD 控制單晶片及 1.8/2.5 吋 SSD 系統產品
- (4)USB3.0 單晶片控制 IC 及應用產品
- (5)PCI Express 控制單晶片及 Express Card 系統產品
- (6)支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片
- (7)支援 RTOS 之高運算能力記憶卡控制單晶片
- (8)其他內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片

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，99 年度預計投入之研發費用預計約為 11 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。

(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，因此市場上的小型記憶卡之應用產品與日增加，各種傳輸介面也推陳出新，以因應消費者的需求，此變化將成為市場的趨勢。在小型儲存媒體的強烈市場需求下，對公司財務業務具有正面之影響。而本公司也積極投入研發人力，並對市場科技動態持續監控，以因應未來因科技改變而產生之挑戰。

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。本公司已導入 TIPTOP GP ERP System 系統，有效整合內部控制機能，提高生產力及產品品質監控。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直專注於設計快閃記憶卡控制器晶片及發展相關的應用系統，以期在 IC 設計技術上持續領先，同時主導應用產品新概念形成與生產的做法，成為快閃記憶卡週邊應用及快閃記憶體晶片技術先驅。本公司之多項產品已成功推銷至全世界，並於 98 年度創造 244.6 億元之銷售佳績，目前擁有知名大廠之 OEM 及 ODM 訂單，更以「經營團隊最年輕、經營效率最快速、經營活力最強勁」闖出自己的天地。截至目前為止，本公司企業形象一向良好，尚無有重大形象改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至目前為止並未有任何併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

擴充廠房對於本公司的經濟利益具有重大而長期性的影響且可使本公司提昇生產能力與競爭能力以承接更多的客戶訂單，進而提昇營收與獲利並積極擴大本公司之市場佔有率，本公司之資本支出皆縝密的規劃，並透過董事會將資本做最適當的利用及謹慎之審核，本公司於 98 年底完成員工餐廳的建置，已於 99 年 1 月開始啟用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

日本東芝鑑於群聯電子兼具快閃記憶體控制晶片及系統成品之研發設計及行銷能力，故於 91 年 4 月投資入股本公司，並展開產品合作計畫。本公司配合日本東芝專精之 MLC(Multiple Cell Type)快閃記憶體技術，設計開發高效能及高相容性之控制晶片完成後，開始向台灣東芝採購 MLC 快閃記憶體產品，又因本公司開發之控制晶片韌體程式配合 MLC 快閃記憶體運作效能良好，適以快閃記憶體應用產品蓬勃發展及本公司創新 flash 應用產品推出順利，業務迅速拓展，使得雙方業務合作關係良好且日趨緊密，而持續增加向台灣東芝採購快閃記憶體進貨，並加強與日

本東芝合作，以致 92 年下半年起本公司向台灣東芝進貨金額開始攀升，而有進貨集中之情事。

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

2.銷貨集中:本公司無發生銷貨集中之情事。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1.本公司於九十六年十月接獲美商 SanDisk 提出之侵權訴訟，茲說明如下：

(1)九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國國際貿易委員會(ITC, International Trade Commission)對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司四件美國專利，其中一件專利訴訟 ITC 已於九十七年五月間裁定停止調查，另二件專利亦於九十七年八月及九月間由 SanDisk 主動終止調查，僅剩一件爭議專利 ITC 委員會亦於九十八年十月二十四日完成調查並終判本公司之產品並無侵害該項專利且 SanDisk 亦已放棄上訴，故該 ITC 調查已確定完全終結。

(2)九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin)對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司二件美國專利。

(3)九十六年十月二十五日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin)對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司相同於上述第一項訴訟之四件美國專利。

(4)上述三件訴狀，本公司已委託美國法律事務所 Fish & Richardson P.C.及 Whyte Hirschboeck Dudek S.C.處理訴訟相關事宜，惟美國國際貿易委員會 (ITC, International Trade Commission)已於九十八年十月二十四日終結該案並終判本公司勝訴，剩餘兩件訴狀本公司已於九十九年一月二十七日與 SanDisk 達成和解，美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin)於九十九年二月四日依該和解同意裁定撤銷告訴，故上述由 SanDisk 對本公司提起的三件美國專利訟訴爭議已全部終止。

2.本公司於九十七年一月二十五日接獲昶伸電子股份有限公司，向本公司請求連帶清償委外加工廠商倒閉之債務，計新台幣 3,525 仟元。該案業經新竹地方法院於九十八年三月判決本公司部分敗訴，須給付昶伸電子股份有限公司新台幣 1,242 仟元。本公司對此已提起上訴，而本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大之影響。

3.本公司因與精品科技股份有限公司之軟體開發合約履約發生爭議，已於九十七

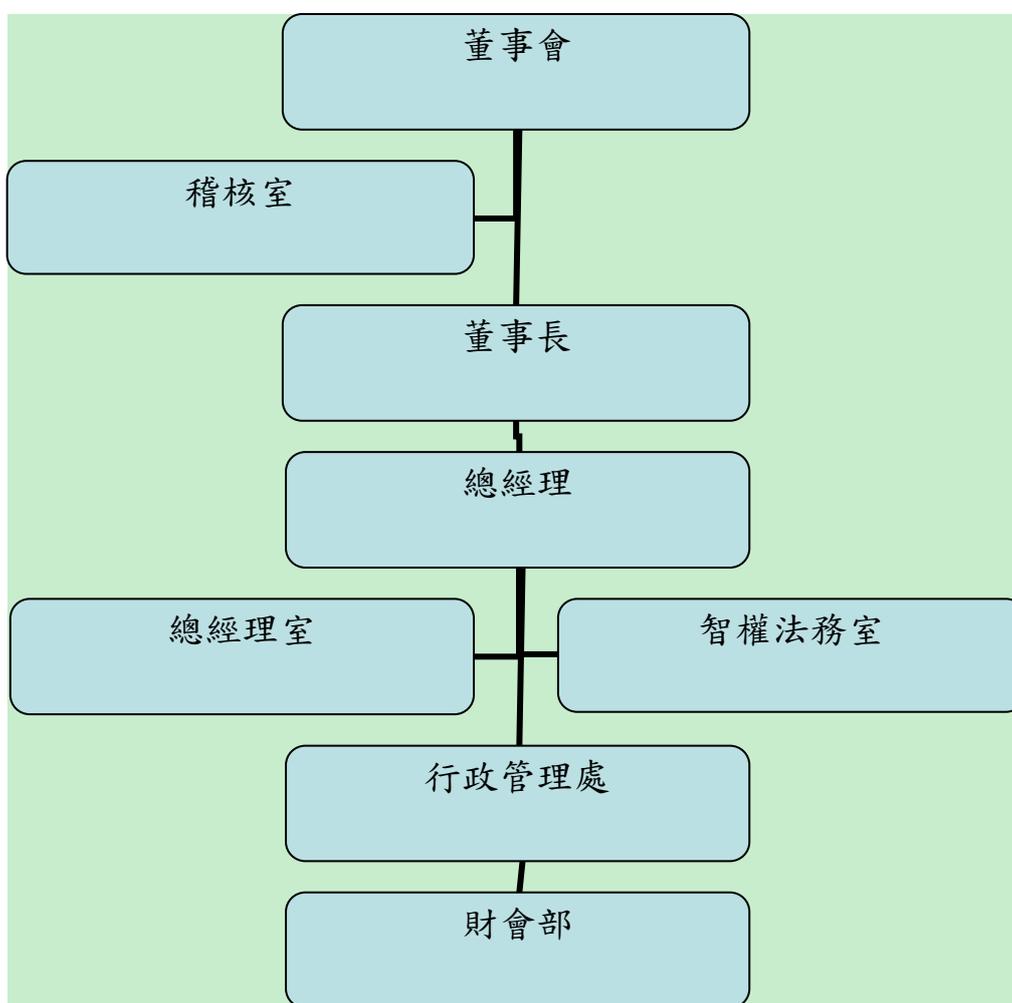
年七月十七日向法院提起訴訟，惟新竹地方法院於九十八年七月一審判決駁回原告之訴。本公司對此判決已於九十八年八月委請律師提起二審上訴。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理組織架構及功能：

1. 架構：依照本公司所制定之核決權限表，分別授權由董事會、董事長、總經理核決處理程序，由其指定之高階人員定期或不定期評估管理程序、組織架構、交易流程以及是否有異常之狀況發生；並由本公司智權法務室提供並審核交易合約；由投資策略部等專案負責單位進行建議及負責執行，並交由本公司稽核室進行實際查核。所有具有風險性之交易行為，均由本公司相關單位及嚴密的審核下進行，並務將風險降至最低。

本公司風險管理組織架構圖如下：



七、其他重要事項：無。

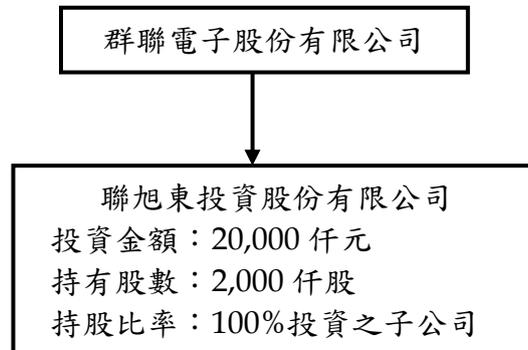
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

1.關係企業概況

日期：99年03月31日



2.關係企業資本資料

日期：99年03月31日

單位：新台幣仟元

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

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：99年03月31日

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
聯旭東投資股份有限公司	董事長 董事長代表人	群聯電子股份有限公司 代表人：潘健成	2,000,0000	100%
	董事 董事代表人	群聯電子股份有限公司 代表人：歐陽志光	2,000,0000	100%
	董事 董事代表人	群聯電子股份有限公司 代表人：邱淑華	2,000,0000	100%
	監察人 監察人代表人	群聯電子股份有限公司 代表人：劉秀琴	2,000,0000	100%

4.各關係企業營運概況

日期：99年03月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
聯旭東投資股份有限公司	20,000	20,423	0	10.21	0	0	0	0

(二)最近年度關係企業營業報告書

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



董事長：潘 健 成



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 五 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

(一) 私募有價證券資料

項 目	九十八年第一次私募股票 實際發行日期：98年3月27日					九十八年第二次私募股票 實際發行日期：98年6月19日				
	私募有價證券種類	普通股					普通股			
股東會及董事會通過日期與數額	股東會通過日期：97年03月24日 董事會通過日期：98年02月03日 數額：1,700,000股					股東會通過日期：98年05月08日 董事會通過日期：98年05月08日 數額：5,600,000股				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格係依據本公司97年3月24日股東臨時會決議之訂價原則訂定之，本次私募價格53元係佔98年2月3日定價日前一個營業日(不含定價日)之本公司普通股收盤價簡單算術平均數75.1元之70.57%					本次私募價格係依據本公司98年5月8日股東常會決議之訂價原則訂定之，本次私募價格117.5元係佔98年5月8日定價日前五個營業日(不含定價日)之本公司普通股收盤價簡單算術平均數167.3元之70.23%				
特定人選擇之方式	依據證券交易法第43條之6第一項第二款規定，本次應募人為Kingston Technology Corporation					依據證券交易法第43條之6第一項第二款規定，本次應募人為Kingston Technology Corporation				
辦理私募之必要理由	本公司為因應產業發展態勢，擬充實營運資金以強化財務結構，並引進策略合作夥伴，確保公司長遠的營運發展，因私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及私募股票有限制轉讓的規定，較可確保與策略聯盟伙伴的長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股					本公司為因應產業發展態勢，擬充實營運資金，以強化財務結構及降低公司之經營風險，並引進策略合作夥伴，確保公司長遠的營運發展，因私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及私募股票有限制轉讓的規定，較可確保籌集資金的時效性與即時建立策略聯盟伙伴的長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股				
價款繳納完成日期	民國98年2月17日					民國98年5月15日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	Kingston Technology Corporation	符合證券交易法第43條之6第一項第二款規定	1,700,000股	本公司客戶	無	Kingston Technology Corporation	符合證券交易法第43條之6第一項第二款規定	5,600,000股	本公司客戶	無
實際認購(或轉換)價格	實際認購價格每股新台幣53元					實際認購價格每股新台幣117.5元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次私募價格係依據本公司97年3月24日股東臨時會決議之訂價原則訂定之，本次私募價格53元係佔98年2月3日定價日前一個營業日(不含定價日)之本公司普通股收盤價簡單算術平均數75.1元之70.57%					本次私募價格係依據本公司98年5月8日股東常會決議之訂價原則訂定之，本次私募價格117.5元係佔98年5月8日定價日前五個營業日(不含定價日)之本公司普通股收盤價簡單算術平均數167.3元之70.23%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	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	本次私募現金增資之計畫項目已如期於98年第一季執行完成					本次私募現金增資之計畫項目已如期於98年第三季執行完成				
私募效益顯現情形	應募人提供本公司穩定之訂單來源					應募人提供本公司穩定之訂單來源				

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，群聯電子股份有限公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

群聯電子股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查

核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

群聯電子股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 林 文 欽

戴信維



林文欽



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 五 日



群聯電子股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 3,715,931	28	\$ 2,367,946	32	2100	短期借款 (附註十三及二十一)	\$ 799,750	6	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流 動 (附註二及五)	461,604	4	-	-	2140	應付票據及帳款—非關係人	1,638,908	12	986,659	13
1140	應收票據及帳款—非關係人淨額 (附註 二及六)	2,998,892	23	1,409,999	19	2150	應付票據及帳款—關係人 (附註二十)	1,611,637	12	695,063	10
1150	應收票據及帳款—關係人 (附註二十)	272,055	2	139,945	2	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	161,138	1	-	-
1190	其他金融資產 (附註二十)	31,295	-	31,906	1	2170	應付費用 (附註十七)	980,634	8	359,842	5
1210	存貨—淨額 (附註二、三及七)	2,847,206	21	1,129,995	15	2280	其 他	88,168	1	48,043	1
1260	預付款項 (附註十二)	1,380,460	10	703,614	10	21XX	流動負債合計	5,280,235	40	2,089,607	29
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 五)	163,177	1	150,198	2		其他負債				
1291	受限制資產 (附註二十一)	5,193	-	5,100	-	2820	存入保證金	66	-	353	-
1298	其 他	221,612	2	78,397	1	2880	遞延收益 (附註二及二十)	10,160	-	10,257	-
11XX	流動資產合計	12,097,425	91	6,017,100	82	28XX	其他負債合計	10,226	-	10,610	-
	長期投資					2XXX	負債合計	5,290,461	40	2,100,217	29
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及 九)	421,248	3	417,123	6		股東權益 (附註二、三及十七)				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註 二及八)	19,953	-	35,356	-	3110	股本—每股面額 10 元，額定—180,000 仟 股；發行—九十八年 146,727 仟股，九 十七年 126,766 仟股	1,467,273	11	1,267,662	17
14XX	長期投資合計	441,201	3	452,479	6	3140	預收股款	66,166	-	-	-
	固定資產 (附註二、十、二十及二十一)					3210	資本公積				
1501	土 地	364,478	3	388,000	5	3260	股票發行溢價	3,016,551	23	2,235,062	31
1521	房屋建築	286,886	2	391,868	5	3271	長期投資	23,367	-	21,088	-
1545	試驗設備	108,135	1	97,502	2	32XX	員工認股權 資本公積合計	42,183	-	321	-
1561	辦公設備	15,652	-	14,948	-	3310	保留盈餘				
1681	其他設備	1,845	-	1,870	-	3350	法定公積	429,879	3	374,481	5
15X1	成本合計	776,996	6	894,188	12	33XX	未分配盈餘	2,980,919	23	1,492,893	20
15X9	減：累積折舊 小 計	92,251 684,745	1 5	67,969 826,219	1 11	3420	保留盈餘合計	3,410,798	26	1,867,374	25
1671	未完工程	24,230	-	-	-	3480	股東權益其他項目				
1672	預付設備款	3,682	-	3,682	-	34XX	累積換算調整數	(1,643)	-	-	-
15XX	固定資產淨額	712,657	5	829,901	11	34XX	庫藏股票—750 仟股	-	-	(127,645)	(2)
	無形資產 (附註二、十一、二十及二十二)	56,507	1	54,591	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,643)	-	(127,645)	(2)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	8,024,695	60	5,263,862	71
1820	存出保證金 (附註二十一)	1,827	-	4,228	-		負債及股東權益總計	\$ 13,315,156	100	\$ 7,364,079	100
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十 五)	1,798	-	1,448	-						
1880	其他 (附註二及十四)	3,741	-	4,332	-						
18XX	其他資產合計	7,366	-	10,008	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,315,156	100	\$ 7,364,079	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二及二十）			
4110	\$ 24,611,789	101	\$ 18,969,987	101
4190	<u>173,799</u>	<u>1</u>	<u>124,368</u>	<u>1</u>
4100	24,437,990	100	18,845,619	100
4610	<u>22,478</u>	<u>-</u>	<u>10,695</u>	<u>-</u>
4000	24,460,468	100	18,856,314	100
5000	營業成本（附註三、七、十 六及二十）			
	<u>20,709,555</u>	<u>85</u>	<u>17,596,219</u>	<u>93</u>
5910	<u>3,750,913</u>	<u>15</u>	<u>1,260,095</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註十六）			
6100	295,976	1	201,810	1
6200	261,834	1	235,238	2
6300	<u>980,389</u>	<u>4</u>	<u>415,098</u>	<u>2</u>
6000	<u>1,538,199</u>	<u>6</u>	<u>852,146</u>	<u>5</u>
6900	<u>2,212,714</u>	<u>9</u>	<u>407,949</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益			
7130	39,242	-	-	-
7140	6,064	-	3,420	-
7110	3,493	-	24,611	-
7160	-	-	114,011	1
7480	<u>28,518</u>	<u>-</u>	<u>69,796</u>	<u>-</u>
7100	<u>77,317</u>	<u>-</u>	<u>211,838</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失								
7560	兌換損失—淨額(附註二)	\$	26,100	-	\$	-	-		
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)		5,937	-		1,788	-		
7510	利息費用		4,145	-		756	-		
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及八)		4,100	-		11,800	-		
7880	其他(附註二)		86	-		492	-		
7500	合計		<u>40,368</u>	-		<u>14,836</u>	-		
7900	稅前利益		2,249,663	9		604,951	3		
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>186,602</u>	<u>1</u>		<u>50,967</u>	<u>-</u>		
9600	純 益	\$	<u>2,063,061</u>	<u>8</u>	\$	<u>553,984</u>	<u>3</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十八)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>15.63</u>	\$	<u>14.33</u>	\$	<u>4.46</u>	\$	<u>4.08</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>15.11</u>	\$	<u>13.86</u>	\$	<u>4.37</u>	\$	<u>4.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴





群聯電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊為新台幣
元外，係新台幣仟元

	股本		預收股本	資本公積				積	盈餘			累積換算調整數	庫藏股票	股東權益合計 (附註十七)
	股數(仟股)	金額		股票發行溢價	長期投資	員工認股權	合計		法定公積	未分配盈餘	合計			
九十七年一月一日餘額	101,180	\$ 1,011,802	\$ -	\$ 1,767,962	\$ 4,517	\$ -	\$ 1,772,479	\$ 235,243	\$ 1,977,073	\$ 2,212,316	\$ -	\$ -	\$ 4,996,597	
九十六年度盈餘分配														
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	139,238	(139,238)	-	-	-	-	
員工紅利-股票	2,200	22,000	-	-	-	-	-	-	(22,000)	(22,000)	-	-	-	
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)	-	-	(60,000)	
股票股利-每股 1.93637 元	20,086	200,860	-	-	-	-	-	-	(200,860)	(200,860)	-	-	-	
現金股利-每股 5.80912 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(602,582)	(602,582)	-	-	(602,582)	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,484)	(13,484)	-	-	(13,484)	
分配後餘額	123,466	1,234,662	-	1,767,962	4,517	-	1,772,479	374,481	938,909	1,313,390	-	-	4,320,531	
未按持股比例認列被投資公司現金增資股份之 權益調整數	-	-	-	-	16,571	-	16,571	-	-	-	-	-	16,571	
現金增資-每股 128 元，增資基準日為九十七 年六月十六日	1,200	12,000	-	141,600	-	-	141,600	-	-	-	-	-	153,600	
現金增資-每股 165 元，增資基準日為九十七 年六月二十三日	2,100	21,000	-	325,500	-	-	325,500	-	-	-	-	-	346,500	
買回庫藏股-750 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,645)	(127,645)	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	321	321	-	-	-	-	-	321	
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	553,984	553,984	-	-	553,984	
九十七年十二月三十一日餘額	126,766	1,267,662	-	2,235,062	21,088	321	2,256,471	374,481	1,492,893	1,867,374	-	(127,645)	5,263,862	
九十七年度盈餘分配														
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	55,398	(55,398)	-	-	-	-	
股票股利-每股 0.89508 元	12,000	120,000	-	-	-	-	-	-	(120,000)	(120,000)	-	-	-	
現金股利-每股 2.83442 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(380,000)	(380,000)	-	-	(380,000)	
分配後餘額	138,766	1,387,662	-	2,235,062	21,088	321	2,256,471	429,879	937,495	1,367,374	-	(127,645)	4,883,862	
未按持股比例認列被投資公司現金增資股份之 權益調整數	-	-	-	-	2,279	-	2,279	-	-	-	-	-	2,279	
員工紅利-股票	661	6,611	-	106,389	-	-	106,389	-	-	-	-	-	113,000	
現金增資-每股 53 元，增資基準日為九十八 年二月十八日	1,700	17,000	-	73,100	-	-	73,100	-	-	-	-	-	90,100	
現金增資-每股 117.5 元，增資基準日為九十八 年五月十五日	5,600	56,000	-	602,000	-	-	602,000	-	-	-	-	-	658,000	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	41,862	41,862	-	-	-	-	-	41,862	
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,637)	(19,637)	-	127,645	108,008	
預收股款-員工認股權	-	-	66,166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,166	
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,643)	-	(1,643)	
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,063,061	2,063,061	-	-	2,063,061	
九十八年十二月三十一日餘額	146,727	\$ 1,467,273	\$ 66,166	\$ 3,016,551	\$ 23,367	\$ 42,183	\$ 3,082,101	\$ 429,879	\$ 2,980,919	\$ 3,410,798	(\$ 1,643)	\$ -	\$ 8,024,695	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
純 益	\$ 2,063,061	\$ 553,984
調整項目：		
攤 銷	55,552	55,013
員工認股權酬勞成本	49,220	321
折 舊	40,253	40,531
處分及報廢固定資產（利益）損失－ 淨額（含遞延收益實現數）	(39,217)	207
備抵銷貨退回及折讓	24,383	-
遞延所得稅	(13,329)	18,474
無形資產出售利益（含遞延收益實現 數）	(10,257)	(38,813)
採權益法認列之投資損失－淨額	5,937	1,788
提列（迴轉）備抵呆帳	4,117	(18,433)
以成本衡量之金融資產減損損失	4,100	11,800
處分以成本衡量之金融資產（利益） 損失	(2,365)	755
存貨跌價及呆滯損失	-	24,036
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動	(461,604)	-
應收票據及帳款	(1,749,503)	321,698
其他金融資產	611	(30,665)
存 貨	(1,717,211)	629,067
其他流動資產	(820,061)	(513,681)
應付票據及帳款	1,568,823	(744,342)
應付所得稅	161,138	(111,670)
應付費用	733,792	151,822
其他流動負債	38,172	21,734
應計退休金負債	591	(629)
營業活動之淨現金流（出）入	(63,797)	372,997

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
投資活動之現金流量：		
處分固定資產價款	\$ 171,090	\$ 2,134
無形資產增加	(57,468)	(35,082)
採權益法之長期股權投資增加	(43,353)	(135,138)
購置固定資產	(42,769)	(340,376)
被投資公司減資退還股本	33,927	-
處分以成本衡量之金融資產價款	16,965	1,745
以成本衡量之金融資產增加	(3,297)	(10,356)
存出保證金減少	2,401	2,484
受限制資產(增加)減少	(93)	5,153
處分無形資產價款	-	50,000
投資活動之淨現金流入(出)	<u>77,403</u>	<u>(459,436)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	799,750	-
現金增資	748,100	500,100
發放現金股利	(380,000)	(602,582)
庫藏股轉讓予員工	100,650	-
預收股款－員工認股權	66,166	-
存入保證金(減少)增加	(287)	353
買回庫藏股票	-	(127,645)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(73,484)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,334,379</u>	<u>(303,258)</u>
現金淨增加(減少)數	1,347,985	(389,697)
年初現金餘額	<u>2,367,946</u>	<u>2,757,643</u>
年底現金餘額	<u>\$ 3,715,931</u>	<u>\$ 2,367,946</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ 756</u>
支付所得稅	<u>\$ 38,793</u>	<u>\$ 144,163</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
支付部分現金價款之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 44,722	\$ 337,626
應付設備款淨(增加)減少(帳列其他流動負債)	(<u>1,953</u>)	<u>2,750</u>
購置固定資產	<u>\$ 42,769</u>	<u>\$ 340,376</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革及營業

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

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

九十八年及九十七年底員工人數分別為 447 人及 391 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵銷貨退回及折讓、備抵呆帳、備抵存貨跌價及呆滯損失、退休金、未決訴案損失、固定資產折舊之提列、資產減損評估、無形資產之攤銷、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值

變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品及製成品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以個別項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而製成品、半成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

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

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

股票出售成本係按加權平均法計算。

固定資產

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

折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提：房屋建築，二十年；試驗設備，三至六年；辦公設備，三年；其他設備，二至五年。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

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

無形資產

主要係權利金、專利權、專門技術及電腦軟體成本等，依直線法按一至六年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及採權益法之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能產生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別長期股權投資為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資減損損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

遞延收益

與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

退休金

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

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

為配合九十八年度財務報表之表達，將九十七年度財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分

紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 109,775 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.81 元。

員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對九十七年度之純益影響不重大。

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度之純益影響不重大。本公司亦重分類九十七年度營業外利益 5 仟元及營業外損失 24,036 仟元至銷貨成本。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 81	\$ 173
活期存款	3,246,399	1,007,925
定期存款	281,900	832,039
外幣存款	187,541	527,799
支票存款	10	10
	<u>\$ 3,715,931</u>	<u>\$ 2,367,946</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 461,604</u>	<u>\$ -</u>

本公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。財務避險策略係以達成規避大部分市場價

格或現金流量風險為目的。截至九十八及九十七年底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十八及九十七年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為866仟元及2,982仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益分別為2,833仟元及1,193仟元。

六、應收票據及帳款－非關係人淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,533	\$ 4,140
應收帳款	<u>3,034,720</u>	<u>1,414,720</u>
	3,036,253	1,418,860
減：備抵銷貨退回及折讓	24,383	-
備抵呆帳	<u>12,978</u>	<u>8,861</u>
淨 額	<u>\$ 2,998,892</u>	<u>\$ 1,409,999</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	讓 售 額 度
九十七年度					
英商渣打銀行	\$ 8,537	\$ 8,537	\$ -	3.1237~4.4027	US\$ 2,000 仟元

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予英商渣打銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後無須承擔款項無法收回之風險。

七、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 31,102	\$ 7,512
半 成 品	843,771	371,098
在 製 品	158,531	89,627
原 料	<u>1,813,802</u>	<u>661,758</u>
	<u>\$ 2,847,206</u>	<u>\$ 1,129,995</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日備抵存貨跌價損失均為188,495仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 20,709,555 仟元及 17,596,219 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 0 元及 24,036 仟元，與存貨盤虧 82 仟元及存貨盤盈 5 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 3,500	\$ 20,900
國外基金受益憑證	<u>16,453</u>	<u>14,456</u>
	<u>\$ 19,953</u>	<u>\$ 35,356</u>

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

本公司於九十八年度已認列對國內非上市（櫃）普通股之股權投資及國外基金受益憑證之減損損失明細如下：

	九 十 八 年 度	截至九十八年 十二月三十一日止 累積減損損失
鼎群科技股份有限公司	\$ 2,500	\$ 9,400
紘康科技股份有限公司	-	3,000
群冠資訊股份有限公司	300	2,200
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	<u>1,300</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 15,900</u>

本公司於九十八年第四季已將上述鼎群科技股份有限公司及紘康科技股份有限公司之股權投資全數處分完畢，處分投資利益為 2,365 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
興櫃公司				
群豐科技股份有限公司	<u>\$336,526</u>	20.73	<u>\$ -</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	\$ 35,363	30.00	\$ -	-
聯旭東投資股份有限公司	20,423	100.00	20,439	100.00
群東電子股份有限公司	18,729	49.00	21,669	49.00
群華電子股份有限公司	10,207	23.08	48,927	30.00
群豐科技股份有限公司	-	-	<u>326,088</u>	20.81
	<u>84,722</u>		<u>417,123</u>	
合 計	<u>\$421,248</u>		<u>\$417,123</u>	

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

本公司於九十六年十一月投資群華電子股份有限公司，該公司從事高科技多媒體產品之設計、開發、生產及銷售。惟群華電子股份有限公司於九十八年九月二十三日經股東臨時會決議減資彌補虧損並退還股款，本公司依持股比例取得退回股款 33,927 仟元。

本公司於九十七年九月與本公司法人董事日商東芝株式會社策略合作，共同成立群東電子股份有限公司，用以從事快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發。

本公司於九十八年十月與德國 Giesecke & Devrient GmbH 策略合作，共同於德國 Munich 成立 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH，用以開發手持式裝置用之加密相關應用產品。

採權益法之興櫃公司股權投資依九十八年十二月三十一日股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
群豐科技股份有限公司	<u>\$ 735,340</u>

九十八及九十七年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
<u>經會計師查核</u>		
群豐科技股份有限公司	\$ 10,489	\$ 10,105
群華電子股份有限公司	(7,123)	(11,031)
群東電子股份有限公司	(2,940)	(969)
	<u>426</u>	<u>(1,895)</u>
<u>未經會計師查核</u>		
聯旭東投資股份有限公司	(16)	107
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	(6,347)	<u>-</u>
	<u>(6,363)</u>	<u>107</u>
合 計	<u>(\$ 5,937)</u>	<u>(\$ 1,788)</u>

本公司管理階層認為，倘聯旭東投資股份有限公司及 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH 之財務報表經會計師查核，其可能之調整對本公司影響不大。

本公司業將所有子公司之帳目併入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

十、固定資產

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
<u>累積折舊</u>		
房屋建築	\$ 26,427	\$ 18,400
試驗設備	55,130	42,068
辦公設備	9,406	6,460
其他設備	1,288	1,041
	<u>\$ 92,251</u>	<u>\$ 67,969</u>

十一、無形資產

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
電腦軟體	\$ 49,399	\$ 36,434
權利金	6,587	16,090
專利權	521	1,652
專門技術	-	415
	<u>\$ 56,507</u>	<u>\$ 54,591</u>

十二、預付款項及長期預付款項

本公司為穩定未來長期 NAND Flash 之供貨來源以應付未來業務成長所需，分別於九十七年六月預付 USD 26,442 仟元、九十八年三月預付 USD 20,000 仟元及九十八年六月預付 USD 20,000 仟元予供應商作為本公司日後採購 NAND Flash 等記憶體產品之購料貨款，並藉以加強雙方合作關係。截至九十八年十二月三十一日止，上述預付購料貨款帳列預付款項為 1,279,600 仟元。

十三、短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>年 利率 (%)</u>	<u>最 後 到 期 日</u>	<u>金 額</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
信用借款	0.68%-0.80%	99.2.28	\$ 479,850
擔保借款	0.7907%	99.2.23	<u>319,900</u>
			<u>\$ 799,750</u>

有關擔保借款之抵押情形，請參閱附註二十一。

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 12,597 仟元及 10,732 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。於九十八及九十七年底，專戶餘額分別為 13,577 仟元及 11,848 仟元。

屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本為：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
服務成本	\$ 943	\$ 478
利息成本	524	419
退休基金資產之預期報酬	(178)	(272)
攤銷數	<u>780</u>	<u>388</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 1,013</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(11,233)	(7,924)
累積給付義務	(11,233)	(7,924)
未來薪資增加之影響數	(15,416)	(11,117)
預計給付義務	(26,649)	(19,041)
退休金資產公平價值	<u>13,577</u>	<u>11,848</u>
提撥狀況	(13,072)	(7,193)
未認列過度性淨給付義務	584	613
未認列退休金損失	<u>16,229</u>	<u>10,912</u>
預付退休金	<u>\$ 3,741</u>	<u>\$ 4,332</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折 現 率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	1.50%

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$562,405	\$151,228
所得稅調整項目之影響數：		
永久性差異	(826)	2,316
暫時性差異	33,929	(44,422)
免稅所得	(211,238)	(35,033)
投資抵減	(184,339)	(71,718)
未分配盈餘加徵 10%	-	<u>35,639</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$199,931</u>	<u>\$ 38,010</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$199,931	\$ 38,010
遞延所得稅	(13,329)	18,474
以前年度所得稅調整	-	(5,517)
所得稅費用	<u>\$186,602</u>	<u>\$ 50,967</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$106,528	\$112,517
備抵存貨跌價及呆滯損失	37,699	47,123
未實現兌換損（益）	12,942	(10,700)
備抵銷貨退回及折讓	4,877	-
採權益法認列之國外投資 損失	1,269	-
遞延收益	37	1,116
其 他	(175)	142
	<u>163,177</u>	<u>150,198</u>
減：備抵評價 淨 額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$163,177</u>	<u>\$150,198</u>
非 流 動		
遞延收益	\$ 1,798	\$ 1,448
減：備抵評價 淨 額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,798</u>	<u>\$ 1,448</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日用以計算遞延所得稅資產之稅率約為 25%，惟立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四) 截至九十八年十二月底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升 級條例	研究發展支出投 資抵減	<u>\$ 208,852</u>	<u>\$ 69,294</u>	一〇二
	投資貧瘠地區投 資抵減	<u>\$ 54,993</u>	<u>\$ 37,234</u>	一〇一

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

	期	間
第二次增資擴展免徵所得稅	93 年 8 月 1 日至 98 年 7 月 31 日	
第三次增資擴展免徵所得稅	95 年 2 月 28 日至 100 年 2 月 27 日	
第四次增資擴展免徵所得稅	96 年 8 月 10 日至 101 年 8 月 9 日	

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$132,671</u>	<u>\$148,133</u>

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 9.86% 及 10.02%。

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 未分配盈餘餘額中，並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 截至九十六年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 60,346	\$ 981,548	\$1,041,894	\$ 45,578	\$ 287,943	\$ 333,521
勞健保費用	4,669	16,402	21,071	3,845	13,089	16,934
退休金費用	3,265	11,401	14,666	2,708	9,037	11,745
其他用人費用	<u>9,004</u>	<u>24,572</u>	<u>33,576</u>	<u>8,710</u>	<u>22,832</u>	<u>31,542</u>
	<u>\$ 77,284</u>	<u>\$1,033,923</u>	<u>\$1,111,207</u>	<u>\$ 60,841</u>	<u>\$ 332,901</u>	<u>\$ 393,742</u>
折舊費用	\$ 13,218	\$ 27,035	\$ 40,253	\$ 13,199	\$ 27,332	\$ 40,531
攤銷費用	1,780	53,772	55,552	408	54,605	55,013

十七、股東權益

(一) 股本

本公司於九十七年三月二十四日經股東臨時會通過以私募方式發行普通股總額不超過 5,000 仟股；該案業於(1)九十七年三月二十五日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 1,200 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 128 元，並於九十七年三月二十五日董事會決議以九十七年六月十六日為增資基準日，該增資案業已於九十七年六月十三日募足，並已於九十七年六月三十日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 141,600 仟元列為股票發行溢價；(2)九十七年四月二十一日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 2,100 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 165 元，並於九十七年四月二十一日經董事會決議以九十七年六月二十三日為增資基準日。該增資案業已於九十七年六月二十日募足，並已於九十七年六月三十日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 325,500 仟元列為股票發行溢價。(3)九十八年二月三日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 1,700 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 53 元，並於九十八年二月三日經董事會決議以九十八年二月十八日為增資基準日。該增資案業已於九十八年二月十七日募足，並已於九十八年三月六日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 73,100 仟元列為股票發行溢價。

另本公司於九十八年五月八日經股東會通過以私募方式發行普通股總額不超過 32,000 仟股；該案業於九十八年五月八日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 5,600 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 117.5 元，並於九十八年五月八日董事會決議以九十八年五月十五日為增資基準日，該增資案業已於九十八年五月十五日募足，並已於九十八年五月二十二日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 602,000 仟元列為股票發行溢價。截至九十八年十二月底止，尚有 26,400 仟股尚未辦理私募。

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。但採權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

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

1. 董監酬勞百分之一。
2. 員工紅利百分之二十二至三十二。
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

九十八及九十七年度對於應付員工紅利估列金額分別為483,525千元及140,003千元；應付董監酬勞估列金額分別為21,978千元及6,364千元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按公司章程所規定之可供分配盈餘22%~32%及1%估算。於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東

會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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

本公司分別於九十八年五月八日及九十七年六月十三日舉行股東會，分別決議董事會提議之九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 55,398	\$ 139,238		
現金股利	380,000	602,582	\$2.83442	\$5.80912
股票股利	120,000	200,860	\$0.89508	\$1.93637
員工紅利—股票	-	22,000		
員工紅利—現金	-	60,000		
董監事酬勞	-	13,484		
	<u>\$ 555,398</u>	<u>\$ 1,038,164</u>		

九十八年五月八日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 143,000 仟元及 6,495 仟元。員工紅利包含現金紅利 30,000 仟元及股票紅利 113,000 仟元，股票紅利股數 661 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 140,003 仟元及董監事酬勞 6,364 仟元之差異分別為 2,997 仟元及 131 仟元，主要係因考量公司章程規定及激勵員工效果，已調整為九十八年度之損益。

本公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 員工認股權

本公司分別於九十六年五月二十三日、九十七年一月三日及九十七年十一月十九日經行政院金融監督管理委員會分別核准發行員工認股權憑證 1,000 仟單位、500 仟單位及 4,000 仟單位（以下分別簡稱「第三次認股權計畫」、「第四次認股權計畫」、及「第五次認股權計畫」），上述各次員工認股權計畫，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 1,000 仟股、500 仟股及 4,000 仟股。「第三次認股權計畫」及「第四次認股權計畫」之認股權憑證存續期間均為三年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股。「第五次認股權計畫」之認股權憑證存續期間為四年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股權利 50%，屆滿三年後始可行使認股權利 100%。

認股價格係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法訂定，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之。下述認股價格，業已調整無償配股等之影響。

本公司九十八及九十七年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使 價格 (元)	單位 (仟)	加權平均行使 價格 (元)
年初流通在外	1,500	\$ 93.98	1,000	\$ 123.10
本年度給與	3,157	67.36	500	35.73
本年度行使	<u>538</u>	123.10	-	-
年底流通在外	<u>4,119</u>		<u>1,500</u>	
年底可行使	<u>462</u>		-	
本年度給與之認股 權加權平均公 平價值 (元)	<u>\$ 31.64</u>		<u>\$ 15.43</u>	

截至九十八年及九十七年十二月底止，流通在外員工認股權憑證相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
第三次認股權計畫	\$ 123.10	0.83	\$ 123.10	1.67
第四次認股權計畫	35.73	1.60	35.73	2.43
第五次認股權計畫	67.36	2.31-2.70		

本公司「第三次認股權計畫」已於九十六年十二月二十一日發行，若該次發行採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	176 元
行使價格	176 元
預期波動率	53.12%
預期存續期間	2.50 年
預期股利率	0%
無風險利率	2.2%

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

	九十八年度	九十七年度
本年度純益	<u>\$ 2,002,491</u>	<u>\$ 522,786</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 13.91</u>	<u>\$ 3.85</u>

本公司「第四次認股權計畫」及「第五次認股權計畫」已分別於九十七年十一月二十日及九十八年一月十九日發行，該二次發行採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式所採用之參數如下：

	第四次認股權計畫	第五次認股權計畫
給與日股價	39.10 元	74 元
行使價格	39.10 元	74 元
預期波動率	63.47%	60.24%~62.55%
預期存續期間	2.50 年	3.00~3.50 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	1.33%	0.84%~0.88%

本公司九十八及九十七年度認列員工認股權之酬勞成本分別為41,862仟元及321仟元。

另本公司於九十九年一月十一日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證3,000仟單位(以下簡稱「第六次認股權計劃」)，該員工認股權計劃，每單位認股權憑證得認購股數為1股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為3,000仟股。認股權憑證之存續期間為四年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股權利75%，屆滿三年後始可行使認股權利100%。認股價格係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法訂定，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之。該案截至查核報告日止尚未發行。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	750	-	750	-
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	-	750	-	750

本公司於九十八年度將庫藏股票750仟股，以每股134.2元轉讓予員工，致保留盈餘減少19,637仟元。另本公司九十八年度認列庫藏股之酬勞成本為7,358仟元。

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。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$2,249,663	\$2,063,061	143,960	<u>\$15.63</u>	<u>\$14.33</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	\$ -	\$ -	2,810		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,069</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$2,249,663</u>	<u>\$2,063,061</u>	<u>148,839</u>	<u>\$15.11</u>	<u>\$13.86</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 604,951	\$ 553,984	135,736	<u>\$ 4.46</u>	<u>\$ 4.08</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	283		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,371</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 604,951</u>	<u>\$ 553,984</u>	<u>138,390</u>	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.00</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響亦已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 4.45 元及 4.36 元減少為 4.08 元及 4.00 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

項 目	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現 金	\$ 3,715,931	\$ 3,715,931	\$ 2,367,946	\$ 2,367,946
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	461,604	461,604	-	-
應收票據及帳款	3,270,947	3,270,947	1,549,944	1,549,944
其他金融資產	31,295	31,295	31,906	31,906
受限制資產	5,193	5,193	5,100	5,100
以成本衡量之金融 資產—非流動	19,953		35,356	
存出保證金	1,827	1,827	4,228	4,228
負 債				
短期借款	799,750	799,750	-	-
應付票據及帳款	3,250,545	3,250,545	1,681,722	1,681,722
應付費用	980,634	980,634	359,842	359,842
存入保證金	66	66	353	353

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他金融資產、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動係採用活絡市場資產負債表日之公開報價作為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動因無市場價格可供參考，不列示公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

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

(四) 九十八及九十七年度之當期損益因以評價方法估計之公平價值變動而認列利益分別為 1,604 仟元及 0 元。

(五) 九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 287,093 仟元及 839,139 仟元；九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,433,940 仟元及 1,535,724 仟元。九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 799,750 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司九十八及九十七年底無未到期之遠期外匯合約，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率負債，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險。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。

二十、關係人交易

重大關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TOSHIBA Corporation, Japan	法人董事
TOSHIBA Europe GmbH	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA America Information	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Personal Computer System Corporation	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Singapore Pte. Ltd. Computer System Division	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝電子股份有限公司(台灣東芝電子)	TOSHIBA 之孫公司
聯旭東投資股份有限公司	子公司
群豐科技股份有限公司(群豐科技)	採權益法評價之被投資公司
群華電子股份有限公司(群華電子)	採權益法評價之被投資公司
群東電子股份有限公司(群東電子)	採權益法評價之被投資公司
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	採權益法評價之被投資公司

(二) 關係人交易：

與關係人之交易條件及收付款條件，係與一般非關係人相當。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 銷貨收入淨額				
群豐科技	\$ 464,172	2	\$ 173,253	1
TOSHIBA Corporation, Japan	435,299	2	884,448	5
其 他	56,004	-	34,932	-
	<u>\$ 955,475</u>	<u>4</u>	<u>\$1,092,633</u>	<u>6</u>
2. 進 貨				
台灣東芝電子	\$8,472,596	41	\$5,958,937	40
其 他	12,956	-	5,285	-
	<u>\$8,485,552</u>	<u>41</u>	<u>\$5,964,222</u>	<u>40</u>
3. 加工費(帳列製造費用)				
群豐科技	\$ 224,329	16	\$ 361,462	18

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	%	金 額	%
4. 應收票據及帳款				
群豐科技	\$ 167,319	5	\$ 59,044	4
TOSHIBA Corporation, Japan	98,119	3	80,101	5
其 他	6,617	-	800	-
	<u>\$ 272,055</u>	<u>8</u>	<u>\$ 139,945</u>	<u>9</u>
5. 其他應收款（帳列其他金融資產）				
群東電子	\$ 1,717	6	\$ 844	3
群豐科技	1,268	4	1,938	6
群華電子	57	-	167	-
	<u>\$ 3,042</u>	<u>10</u>	<u>\$ 2,949</u>	<u>9</u>
6. 應付票據及帳款				
台灣東芝電子	\$1,574,552	49	\$ 630,493	37
群豐科技	36,872	1	64,426	4
其 他	213	-	144	-
	<u>\$1,611,637</u>	<u>50</u>	<u>\$ 695,063</u>	<u>41</u>

7. 本公司於九十七年一月將多媒體專業技術及相關專利權移轉出售予群華電子，出售價款 50,000 仟元，出售利益 49,070 仟元，其中 14,721 仟元依持股比例遞延認列，惟群華公司因產品線調整，於九十八年十月將該多媒體專業技術及相關專利權全數出售予第三人，故本公司亦將相關遞延收益全數轉為已實現。另本公司亦分別於九十八及九十七年度出售部分試驗設備予群華電子，出售價款分別為 15 仟元及 2,134 仟元。

8. 本公司於九十八年八月出售部分土地及建築物予群豐科技股份有限公司，以作為其營運規模成長之空間需求，依合約出售價款為 170,811 仟元，出售利益 49,309 仟元，其中 10,221 仟元依持股比例遞延認列，截至九十八年十二月三十一日止，相關遞延收益累計已實現 61 仟元。另本公司九十八年度向群豐科技購入試驗設備以供生產所需，購入價款 5,823 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 5,663	\$ 10,531
紅 利	30,000	8,975
董 監 事 酬 勞	15,300	6,500
獎 金	<u>6,641</u>	<u>1,925</u>
	<u>\$ 57,604</u>	<u>\$ 27,931</u>

二一、質抵押資產

下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保、提存法院保證金及申請借款額度之擔保：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋建築－淨額	\$260,459	\$267,828
土 地	74,318	135,000
海關稅額保證金－質押定存單	5,193	5,100
存出保證金－可轉讓定存單	-	<u>2,000</u>
	<u>\$339,970</u>	<u>\$409,928</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，計有下列承諾事項及或有事項：

- (一) 以營業租賃方式承租廠房及辦公室，租約係於九十九年十二月底到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
<u>九十九年</u>	<u>\$ 1,203</u>

- (二) 已開立未使用信用狀金額為新台幣 900,000 仟元。

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

(四) 本公司於九十六年十月接獲美商 SanDisk 提出之侵權訴訟，茲說明如下：

1. 九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國國際貿易委員會 (ITC, International Trade Commission) 對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司四件美國專利，其中一件專利訴訟 ITC 已於九十七年五月間裁定停止調查，另二件專利亦於九十七年八月及九月間由 SanDisk 主動終止調查，僅剩一件爭議專利 ITC 委員會亦於九十八年十月二十四日完成調查並終判本公司之產品並無侵害該項專利且 SanDisk 亦已放棄上訴，故該 ITC 調查已確定完全終結。
2. 九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin) 對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司二件美國專利。
3. 九十六年十月二十五日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin) 對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司相同於上述第一項訴訟之四件美國專利。

上述三件訴狀，本公司已委託美國法律事務所 Fish & Richardson P.C.及 Whyte Hirschboeck Dudek S.C.處理訴訟相關事宜，惟美國國際貿易委員會 (ITC, International Trade Commission) 已於九十八年十月二十四日終結該案並終判本公司勝訴，剩餘兩件訴狀本公司已於九十九年一月二十七日與 SanDisk 達成和解，美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin) 於九十九年二月四日依該和解同意裁定撤銷告訴，故上述由 SanDisk 對本公司提起的三件美國專利訟訴爭議已全部終止。

(五) 本公司於九十七年一月二十五日接獲昶伸電子股份有限公司，向本公司請求連帶清償委外加工廠商倒閉之債務，計新台幣 3,525 仟元。該案業經新竹地方法院於九十八年三月判決本公司部分敗訴，須給

付昶伸電子股份有限公司新台幣 1,242 仟元。本公司對此已提起上訴，而本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大之影響。

(六) 本公司因與精品科技股份有限公司之軟體開發合約履約發生爭議，已於九十七年七月十七日向法院提起訴訟，惟新竹地方法院於九十八年七月一審判決駁回原告之訴。本公司對此判決已於九十八年八月委請律師提起二審上訴。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

二三、重大期後事項

本公司為穩定未來長期 NAND Flash 之供貨來源以應付未來業務成長所需，於九十九年一月預付 USD50,000 仟元予供應商作為本公司日後採購 NAND Flash 等記憶體產品之購料貨款，並藉以加強雙方合作關係。

二四、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：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及十九。

(三) 大陸投資資訊：無。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、TI DSP 系統設計之業務，係屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十八年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

外銷銷貨明細如下：

<u>外 銷 地 區</u>	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
歐 洲	\$ 6,111,527	\$ 4,328,411
亞 洲	5,828,763	4,243,499
美 洲	3,235,905	2,255,446
澳 洲	268,067	316,399
其 他	116,092	7,333

(四) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度並無佔營業收入淨額百分之十以上之客戶。

群聯電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
本公司	<u>受益憑證—開放型基金</u>							
	德信萬保債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,532	\$120,465	-	\$120,465	註四
	德信萬年債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,071	120,418	-	120,418	註四
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,047	60,222	-	60,222	註四
	第一金全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353	60,194	-	60,194	註四
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,122	60,183	-	60,183	註四
	保誠威寶債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,090	40,122	-	40,122	註四
	<u>普通股股票</u>							
	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,340	336,526	20.73	336,526	註三
	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8	35,363	30.00	35,363	註二
	聯旭東投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	20,423	100.00	20,423	註二
	群東電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,264	18,729	49.00	18,729	註三
	群華電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500	10,207	23.08	10,207	註三
	群冠資訊股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	570	3,500	19.00	2,958	註二
<u>基金受益憑證</u>								
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	550	16,453	0.50	14,603	註四	
聯旭東投資股份有限公司	<u>普通股股票</u>							
嘉得科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,113	10,000	19.23	12,627	註二	

註一：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

註二：股權淨值係按未經會計師查核九十八年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註三：股權淨值係按經會計師查核九十八年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註四：市價係按九十八年十二月三十一日之淨值計算。

群聯電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出			年底		
					仟	單位金	仟	單位金	仟	單位	售價	帳列成本	處分利益	仟
本公司	受益憑證—開放型基金													
	德信萬保債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	10,532	\$ 120,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	10,532	\$ 120,465
	德信萬年債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	8,071	120,000	-	-	-	-	8,071	120,418
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,711	120,000	7,711	120,138	120,000	138	-	-
	寶來得寶債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	10,476	120,000	10,476	120,135	120,000	135	-	-
	統一強棒債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	6,273	100,000	6,273	100,159	100,000	159	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,258	100,000	7,258	100,121	100,000	121	-	-
	ING 鴻揚債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	6,113	100,000	6,113	100,120	100,000	120	-	-
	元大萬泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	6,927	100,000	6,927	100,114	100,000	114	-	-

註：年底金額均已包含金融資產評價調整。

群聯電子股份有限公司

處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地及建築物	98.8.26	土地：96.1.15 建築物：97.4.1	\$ 23,522 97,980	\$ 28,271 142,540	收訖 收訖	\$ 4,749 44,560	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	提供關係人群豐科技股份有限公司擴廠之需求	鑑價報告	—

群聯電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	台灣東芝電子股份有限公司 群豐科技股份有限公司 TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事之孫公司 採權益法評價之被投資公司 本公司法人董事	進貨	\$ 8,472,596	41	月結 30 天	無	無	(\$ 1,574,552)	(49)	—
			銷貨	(464,172)	(2)	月結 30 天	無	無	167,319	5	—
			銷貨	(435,299)	(2)	月結 30 天	無	無	98,119	3	—

群聯電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款	4.10	\$ -	-	\$ 76,832	\$ 574
			其他應收款	-	-	-	1,268	-

群聯電子股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元/歐元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
本公司	群豐科技股份有限公司	苗栗縣	小型記憶卡封測、flash 應用產品製造	\$ 245,947	\$ 245,947	20,340	20.73	\$ 336,526	\$ 50,594 (註二)	\$ 10,489	採權益法評價之被投資公司
	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	德國	手持式裝置用之加密相關應用產品	EUR 900	-	8	30.00	35,363	(EUR 443) (註一)	(6,347)	採權益法評價之被投資公司
	聯旭東投資股份有限公司	新竹縣	一般投資業	20,000	20,000	2,000	100.00	20,423	(16) (註一)	(16)	子公司
	群東電子股份有限公司	苗栗縣	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、TI DSP 系統設計	22,638	22,638	2,264	49.00	18,729	(5,999) (註二)	(2,940)	採權益法評價之被投資公司
	群華電子股份有限公司	新竹縣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	15,000	60,000	1,500	23.08	10,207	(23,768) (註二)	(7,123)	採權益法評價之被投資公司

註一：依據同期間未經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

群聯電子股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	81
銀行存款					
活期存款					3,246,399
定期存款		年	利率 0.100%-0.435%；最後到期日		281,900
			99.2.20		
外幣存款		美	金 5,816 仟元及日幣 4,276 仟元		187,541
支票存款					<u>10</u>
合計					<u>\$3,715,931</u>

註：美金匯率為 US\$1 = \$31.99、日幣匯率為 JPY\$1 = \$0.3472。

群聯電子股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
群豐科技股份有限公司	\$ 167,319
TOSHIBA Corporation, Japan	98,119
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	5,668
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	775
群東科技股份有限公司	172
群華電子股份有限公司	<u>2</u>
	<u>272,055</u>
非關係人	
Dexxon	497,735
VerbatimEU	276,635
Just Rams	225,624
巴比祿股份有限公司	155,431
其他(註)	<u>1,880,828</u>
小 計	<u>3,036,253</u>
減：備抵銷貨退回及折讓	24,383
備抵呆帳	<u>12,978</u>
淨 額	<u>\$ 3,270,947</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
					市價 (註一)
製成品		矽碟機		\$ 31,102	\$ 23,793
半成品		矽碟機 (含 PCBA)		843,771	822,932
在製品				158,531	167,741
原料		Flash、IC、包材		<u>1,813,802</u>	<u>1,881,729</u>
淨額				<u>\$2,847,206</u>	<u>\$2,896,195</u>

註一：原料、在製品、半成品及製成品係按淨變現價值計價。

註二：存貨投保金額為 2,500,000 仟元。

群聯電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
留抵稅額		\$221,456	
其	他		<u>156</u>
合	計		<u>\$221,612</u>

群聯電子股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國九十八年度

明細表五

單位：除股票面額為元及另予註
明者外，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	股 票 面 額	年 初 金 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		提 列 減 損 金 額	年 底 金 額		股 權 淨 值	備 註	
		股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		股 數 (仟 股)	持 股 %			金 額
以成本衡量之金融資產－非流動													
未上市上櫃公司													
群冠資訊股份有限公司	NT\$ 10	570	\$ 3,800	-	\$ -	-	\$ -	\$ 300	570	19.00	\$ 3,500	\$ 2,958	註一
鼎群科技股份有限公司	NT\$ 10	2,000	13,100	-	-	2,000	10,600	2,500	-	-	-	-	
紘康科技股份有限公司	NT\$ 10	700	4,000	-	-	700	4,000	-	-	-	-	-	
小 計			20,900		-		14,600	2,800			3,500	2,958	
基金受益憑證													
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L. P.		450	14,456	100	3,297	-	-	1,300	550	0.50	16,453	14,603	註二
合 計			\$ 35,356		\$ 3,297		\$ 14,600	\$ 4,100			\$ 19,953	\$ 17,561	

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十八年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註二：市價係按九十八年十二月三十一日之淨值計算。

群聯電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國九十八年度

明細表六

單位：除股票面額為元及另予註
明者外，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	股 票 面 額	年 初 金 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		調 整 金 額 (註三)	年 底 金 額		股 權 淨 值	備 註	
		股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		股 數 (仟 股)	持 股 %			金 額
採權益法之長期股權投資													
興櫃公司													
群豐科技股份有限公司	NT\$ 10	19,513	\$326,088	827	\$ -	-	\$ -	\$ 10,438	20,340	20.73	\$336,526	\$336,526	註二
未上市上櫃公司													
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH		-	-	8	43,353	-	-	(7,990)	8	30.00	35,363	35,363	註一
聯旭東投資股份有限公司	NT\$ 10	2,000	20,439	-	-	-	-	(16)	2,000	100.00	20,423	20,423	註一
群東電子股份有限公司	NT\$ 10	2,264	21,669	-	-	-	-	(2,940)	2,264	49.00	18,729	18,729	註二
群華電子股份有限公司	NT\$ 10	6,000	48,927	-	-	4,500	33,927	(4,793)	1,500	23.08	10,207	10,207	註二
小 計			91,035		43,353		33,927	(15,739)			84,722	84,722	
合 計			\$417,123		\$ 43,353		\$ 33,927	(\$ 5,301)			\$421,248	\$421,248	

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十八年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註二：股權淨值係按經會計師查核九十八年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註三：調整金額明細如下：

採權益法認列之投資損失	(\$ 5,937)
未按持股比例認列被投資公司之權益調整	2,279
累積換算調整數	(1,643)
	(\$ 5,301)

群聯電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年度

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$388,000	\$ -	\$ 23,522	\$364,478
房屋建築	391,868	1,445	106,427	286,886
試驗設備	97,502	17,463	6,830	108,135
辦公設備	14,948	1,584	880	15,652
其他設備	1,870	-	25	1,845
小 計	<u>894,188</u>	<u>\$ 20,492</u>	<u>\$137,684</u>	<u>776,996</u>
累積折舊				
房屋建築	18,400	\$ 16,474	\$ 8,447	26,427
試驗設備	42,068	19,688	6,626	55,130
辦公設備	6,460	3,819	873	9,406
其他設備	1,041	272	25	1,288
小 計	<u>67,969</u>	<u>\$ 40,253</u>	<u>\$ 15,971</u>	<u>92,251</u>
未完工程	-	\$ 24,230	\$ -	24,230
預付設備款	3,682	\$ -	\$ -	3,682
合 計	<u>\$829,901</u>			<u>\$712,657</u>

註一：固定資產分別提供土地 74,318 仟元及房屋建築淨額 260,459 仟元
作為借款額度擔保。

註二：固定資產投保金額 409,715 仟元。

群聯電子股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十八年度

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本年度攤銷	年底餘額	攤銷年限
電腦軟體	\$ 36,434	\$ 57,468	\$ -	\$ 44,503	\$ 49,399	一年~五年
權利金	16,090	-	-	9,503	6,587	五年~六年
專利權	1,652	-	-	1,131	521	三年
專門技術	<u>415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>415</u>	<u>-</u>	五年
	<u>\$ 54,591</u>	<u>\$ 57,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,552</u>	<u>\$ 56,507</u>	

群聯電子股份有限公司群聯電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

借款性質及債權人	年底餘額	最後到期日	年利率(%)	融資額度	擔保品
信用借款					
土地銀行	\$ 319,900	99.2.28	0.68%	\$1,500,000	無
第一銀行	<u>159,950</u>	99.2.28	0.80%	800,000	無
小計	<u>479,850</u>				
擔保借款					
兆豐國際商業銀行	<u>319,900</u>	99.2.23	0.7907%	900,000	註
合計	<u>\$ 799,750</u>				

註：係提供土地及房屋建築作為借款擔保。

群聯電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
台灣東芝電子股份有限公司	\$ 1,574,552
群豐科技股份有限公司	36,872
群華電子股份有限公司	<u>213</u>
	<u>1,611,637</u>
非關係人	
台灣海力士股份有限公司	525,291
聯華電子股份有限公司	214,656
其他(註)	<u>898,961</u>
	<u>1,638,908</u>
合 計	<u>\$ 3,250,545</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付九十八年度董監酬勞及員工紅利	\$505,503
應付薪資及獎金	207,333
應付權利金	147,664
其他（註）	<u>120,134</u>
合 計	<u>\$980,634</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	矽 碟 機	79,633	仟支	\$ 16,259,185	
	積體電路	41,031	仟個	6,457,751	
	控制晶片	168,681	仟顆	1,727,214	
	其 他			<u>167,639</u>	
	小 計			24,611,789	
減：銷貨退回及折讓					<u>173,799</u>
銷貨收入淨額					24,437,990
服務收入					<u>22,478</u>
合 計					<u>\$ 24,460,468</u>

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料 (註)	\$ 661,758
加：本年度進料	13,588,361
其 他	201,910
減：年底原料	<u>1,813,802</u>
直接原料耗用	12,638,227
直接人工	2,539
製造費用	<u>1,659,276</u>
製造成本	14,300,042
加：年初半成品 (註)	371,098
年初在製品 (註)	89,627
本年度進貨	7,148,183
減：年底半成品	843,771
年底在製品	158,531
其 他	<u>285,224</u>
製成品成本	20,621,424
加：年初製成品 (註)	7,512
本年度進貨	116,558
減：年底製成品	31,102
其 他	<u>12,828</u>
製成品銷貨成本	20,701,564
加：本年度商品進貨	8,401
減：其 他	<u>410</u>
營業成本	<u>\$ 20,709,555</u>

註：期初原料、半成品、在製品及製成品之金額，係分別減除備抵存貨跌價及呆滯損失 169,797 仟元、7,922 仟元、9,210 仟元及 1,566 仟元之淨額。

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

明細表十四

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	\$ 159,813	\$ 178,858	\$ 642,877	\$ 981,548
光罩費	-	-	77,834	77,834
權利金	63,086	-	7,215	70,301
研究實驗費	-	-	64,397	64,397
勞務費	460	27,117	28,369	55,946
進出口費用	13,604	-	34	13,638
捐 贈	-	13,206	-	13,206
其他(註)	59,013	42,653	159,663	261,329
合 計	<u>\$ 295,976</u>	<u>\$ 261,834</u>	<u>\$ 980,389</u>	<u>\$ 1,538,199</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額之百分之五。

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



董事長：潘 健 成



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 五 日

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，群聯電子股份有限公司及其子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

會計師 林 文 欽

戴信維



林文欽



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 五 日

群聯電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 3,726,340	28	\$ 2,378,368	32	2100	短期借款(附註十三及二十一)	\$ 799,750	6	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	461,604	4	-	-	2140	應付票據及帳款—非關係人	1,638,908	12	986,659	13
1140	應收票據及帳款—非關係人淨額(附 註二及六)	2,998,892	23	1,409,999	19	2150	應付票據及帳款—關係人(附註二 十)	1,611,637	12	695,063	10
1150	應收票據及帳款—關係人(附註二 十)	272,055	2	139,945	2	2160	應付所得稅(附註二及十五)	161,144	1	10	-
1190	其他金融資產(附註二十)	31,295	-	31,906	1	2170	應付費用(附註十七)	980,634	8	359,842	5
1210	存貨—淨額(附註二、三及七)	2,847,206	21	1,129,995	15	2280	其 他	88,168	1	48,043	1
1260	預付款項(附註十二)	1,380,472	10	703,641	10	21XX	流動負債合計	5,280,241	40	2,089,617	29
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 五)	163,177	1	150,198	2		其他負債				
1291	受限制資產(附註二十一)	5,193	-	5,100	-	2820	存入保證金	66	-	353	-
1298	其 他	221,620	2	78,397	1	2880	遞延收益(附註二及二十)	10,160	-	10,257	-
11XX	流動資產合計	12,107,854	91	6,027,549	82	28XX	其他負債合計	10,226	-	10,610	-
	長期投資					2XXX	負債合計	5,290,467	40	2,100,227	29
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 九)	400,825	3	396,684	5		股東權益(附註二、三及十七)				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及八)	29,953	-	45,356	1	3110	股本—每股面額10元,額定— 180,000仟股;發行—九十八年 146,727仟股,九十七年126,766仟 股	1,467,273	11	1,267,662	17
14XX	長期投資合計	430,778	3	442,040	6	3140	預收股款	66,166	-	-	-
	固定資產(附註二、十、二十及二十一)						資本公積				
1501	土 地	364,478	3	388,000	5	3210	股票發行溢價	3,016,551	23	2,235,062	31
1521	房屋及建築	286,886	2	391,868	5	3260	長期投資	23,367	-	21,088	-
1545	試驗設備	108,135	1	97,502	2	3271	員工認股權	42,183	-	321	-
1561	辦公設備	15,652	-	14,948	-	32XX	資本公積合計	3,082,101	23	2,256,471	31
1681	其他設備	1,845	-	1,870	-		保留盈餘				
15X1	成本合計	776,996	6	894,188	12	3310	法定公積	429,879	3	374,481	5
15X9	減：累積折舊 小 計	92,251 684,745	1 5	67,969 826,219	1 11	3350	未分配盈餘	2,980,919	23	1,492,893	20
1671	未完工程	24,230	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	3,410,798	26	1,867,374	25
1672	預付設備款	3,682	-	3,682	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	712,657	5	829,901	11	3420	累積換算調整數	(1,643)	-	-	-
	無形資產(附註二、十一、二十及二十 二)	56,507	1	54,591	1	3480	庫藏股票—750仟股	-	-	(127,645)	(2)
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	(1,643)	-	(127,645)	(2)
1820	存出保證金(附註二十一)	1,827	-	4,228	-	3XXX	股東權益合計	8,024,695	60	5,263,862	71
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十五)	1,798	-	1,448	-		負債及股東權益總計	\$13,315,162	100	\$ 7,364,089	100
1880	其他(附註二及十四)	3,741	-	4,332	-						
18XX	其他資產合計	7,366	-	10,008	-						
1XXX	資 產 總 計	\$13,315,162	100	\$ 7,364,089	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十）				
4110	銷貨收入	\$24,611,789	101	\$18,969,987	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>173,799</u>	<u>1</u>	<u>124,368</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	24,437,990	100	18,845,619	100
4610	服務收入	<u>22,478</u>	<u>-</u>	<u>10,695</u>	<u>-</u>
4000	合 計	24,460,468	100	18,856,314	100
5000	營業成本（附註三、七、十 六及二十）	<u>20,709,555</u>	<u>85</u>	<u>17,596,219</u>	<u>93</u>
5910	營業毛利	<u>3,750,913</u>	<u>15</u>	<u>1,260,095</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	銷售費用	295,976	1	201,810	1
6200	管理費用	261,887	1	235,296	2
6300	研究發展費用	<u>980,389</u>	<u>4</u>	<u>415,098</u>	<u>2</u>
6000	合 計	<u>1,538,252</u>	<u>6</u>	<u>852,204</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>2,212,661</u>	<u>9</u>	<u>407,891</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7130	處分固定資產利益（附 註二及二十）	39,242	-	-	-
7140	處分投資利益－淨額 （附註二、五及八）	6,064	-	3,420	-
7110	利息收入	3,549	-	24,810	-
7160	兌換利益－淨額（附註 二）	-	-	114,011	1
7480	其他（附註二、五及二 十）	<u>28,518</u>	<u>-</u>	<u>69,798</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>77,373</u>	<u>-</u>	<u>212,039</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失—淨額(附註二)	\$ 26,100	-	\$ -	-
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)	5,921	-	1,895	-
7510	利息費用	4,145	-	756	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及八)	4,100	-	11,800	-
7880	其他(附註二)	<u>94</u>	<u>-</u>	<u>518</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>40,360</u>	<u>-</u>	<u>14,969</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	2,249,674	9	604,961	3
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>186,613</u>	<u>1</u>	<u>50,977</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 2,063,061</u>	<u>8</u>	<u>\$ 553,984</u>	<u>3</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	<u>\$ 2,063,061</u>	<u>8</u>	<u>\$ 553,984</u>	<u>3</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$15.63</u>	<u>\$14.33</u>	<u>\$ 4.46</u>	<u>\$ 4.08</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$15.11</u>	<u>\$13.86</u>	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.00</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊為新台幣
元外，係新台幣仟元

	股 本		預 收 股 本	資 本 公 積				保 留 盈 餘		積 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計 (附註十七)	
	股 數 (仟 股)	金 額		股 票 發 行 溢 價	長 期 投 資	員 工 認 股 權	合 計	法 定 公 積	未 分 配 盈 餘				
九十七年一月一日餘額	101,180	\$ 1,011,802	\$ -	\$ 1,767,962	\$ 4,517	\$ -	\$ 1,772,479	\$ 235,243	\$ 1,977,073	\$ 2,212,316	\$ -	\$ -	\$ 4,996,597
九十六年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	139,238	(139,238)	-	-	-	-
員工紅利—股票	2,200	22,000	-	-	-	-	-	-	(22,000)	(22,000)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)	-	-	(60,000)
股票股利—每股 1.93637 元	20,086	200,860	-	-	-	-	-	-	(200,860)	(200,860)	-	-	-
現金股利—每股 5.80912 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(602,582)	(602,582)	-	-	(602,582)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,484)	(13,484)	-	-	(13,484)
分配後餘額	123,466	1,234,662	-	1,767,962	4,517	-	1,772,479	374,481	938,909	1,313,390	-	-	4,320,531
未按持股比例認列被投資公司現金增資股份之 權益調整數	-	-	-	-	16,571	-	16,571	-	-	-	-	-	16,571
現金增資—每股 128 元，增資基準日為九十七 年六月十六日	1,200	12,000	-	141,600	-	-	141,600	-	-	-	-	-	153,600
現金增資—每股 165 元，增資基準日為九十七 年六月二十三日	2,100	21,000	-	325,500	-	-	325,500	-	-	-	-	-	346,500
買回庫藏股—750 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,645)	(127,645)
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	321	321	-	-	-	-	-	321
九十七年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	553,984	553,984	-	-	553,984
九十七年十二月三十一日餘額	126,766	1,267,662	-	2,235,062	21,088	321	2,256,471	374,481	1,492,893	1,867,374	-	(127,645)	5,263,862
九十七年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	55,398	(55,398)	-	-	-	-
股票股利—每股 0.89508 元	12,000	120,000	-	-	-	-	-	-	(120,000)	(120,000)	-	-	-
現金股利—每股 2.83442 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(380,000)	(380,000)	-	-	(380,000)
分配後餘額	138,766	1,387,662	-	2,235,062	21,088	321	2,256,471	429,879	937,495	1,367,374	-	(127,645)	4,883,862
未按持股比例認列被投資公司現金增資股份之 權益調整數	-	-	-	-	2,279	-	2,279	-	-	-	-	-	2,279
員工紅利—股票	661	6,611	-	106,389	-	-	106,389	-	-	-	-	-	113,000
現金增資—每股 53 元，增資基準日為九十八 年二月十八日	1,700	17,000	-	73,100	-	-	73,100	-	-	-	-	-	90,100
現金增資—每股 117.5 元，增資基準日為九 十八年五月十五日	5,600	56,000	-	602,000	-	-	602,000	-	-	-	-	-	658,000
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	41,862	41,862	-	-	-	-	-	41,862
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,637)	(19,637)	-	127,645	108,008
預收股款—員工認股權	-	-	66,166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,166
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,643)	-	(1,643)
九十八年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,063,061	2,063,061	-	-	2,063,061
九十八年十二月三十一日餘額	146,727	\$ 1,467,273	\$ 66,166	\$ 3,016,551	\$ 23,367	\$ 42,183	\$ 3,082,101	\$ 429,879	\$ 2,980,919	\$ 3,410,798	(\$ 1,643)	\$ -	\$ 8,024,695

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
合併總純益	\$2,063,061	\$ 553,984
調整項目：		
攤銷	55,552	55,013
員工認股權酬勞成本	49,220	321
折舊	40,253	40,531
處分及報廢固定資產(利益)損失— 淨額(含遞延收益實現數)	(39,217)	207
備抵銷貨退回及折讓	24,383	-
遞延所得稅	(13,329)	18,474
無形資產出售利益(含遞延收益實現 數)	(10,257)	(38,813)
採權益法認列之投資損失—淨額	5,921	1,895
提列(迴轉)備抵呆帳	4,117	(18,433)
以成本衡量之金融資產減損損失	4,100	11,800
處分以成本衡量之金融資產(利益) 損失	(2,365)	755
存貨跌價及呆滯損失	-	24,036
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	(461,604)	-
應收票據及帳款	(1,749,503)	321,698
其他金融資產	611	(30,665)
存貨	(1,717,211)	629,067
其他流動資產	(820,054)	(513,694)
應付票據及帳款	1,568,823	(744,342)
應付所得稅	161,134	(111,660)
應付費用	733,792	151,822
其他流動負債	38,172	21,734
應計退休金負債	591	(629)
營業活動之淨現金流(出)入	(63,810)	373,101
投資活動之現金流量：		
處分固定資產價款	171,090	2,134
無形資產增加	(57,468)	(35,082)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 43,353)	(\$ 135,138)
購置固定資產	(42,769)	(340,376)
被投資公司減資退還股本	33,927	-
處分以成本衡量之金融資產價款	16,965	1,745
以成本衡量之金融資產增加	(3,297)	(10,356)
存出保證金減少	2,401	2,484
受限制資產(增加)減少	(93)	5,153
處分無形資產價款	-	50,000
投資活動之淨現金流入(出)	<u>77,403</u>	<u>(459,436)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	799,750	-
現金增資	748,100	500,100
發放現金股利	(380,000)	(602,582)
庫藏股轉讓員工	100,650	-
預收股款—員工認股權	66,166	-
存入保證金(減少)增加	(287)	353
買回庫藏股票	-	(127,645)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(73,484)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,334,379</u>	<u>(303,258)</u>
現金淨增加(減少)數	1,347,972	(389,593)
年初現金餘額	<u>2,378,368</u>	<u>2,767,961</u>
年底現金餘額	<u>\$3,726,340</u>	<u>\$2,378,368</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ 756</u>
支付所得稅	<u>\$ 38,804</u>	<u>\$ 144,173</u>
支付部分現金價款之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 44,722	\$ 337,626
應付設備款淨(增加)減少(帳列其他流動負債)	(1,953)	2,750
購置固定資產	<u>\$ 42,769</u>	<u>\$ 340,376</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十八及九十七年度
(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革及營業

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

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

本公司及子公司於九十八年及九十七年底員工人數合計分別為 447 人及 391 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵銷貨退回及折讓、備抵呆帳、備抵存貨跌價及呆滯損失、退休金、未決訴訟案損失、固定資產折舊之提列、資產減損評估、無形資產之攤銷、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

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

(二) 列入合併財務報表之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	
本公司	聯旭東投資股份有限公司(聯旭東公司)	投資業	100%	100%	-

(三) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 編製合併財務報表時，合併個體間並無重大交易。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品及製成品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以個別項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而製成品、半成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

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

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

股票出售成本係按加權平均法計算。

固定資產

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

折舊係採直線法依照下列估計耐用年數計提：房屋建築，二十年；試驗設備，三至六年；辦公設備，三年；其他設備，二至五年。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

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

無形資產

主要係權利金、專利權、專門技術及電腦軟體成本等，依直線法按一至六年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及採權益法之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能產生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別長期股權投資為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資減損損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時

調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

遞延收益

與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

退休金

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

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

為配合九十八年度合併財務報表之表達，將九十七年度合併財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 109,775 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.81 元。

員工認股權會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對九十七年度合併總純益影響不重大。

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九

十八年度之合併總純益影響不重大。本公司及子公司亦重分類九十七年度營業外利益 5 仟元及營業外損失 24,036 仟元至銷貨成本。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 83	\$ 176
活期存款	3,246,806	1,008,344
定期存款	291,900	842,039
外幣存款	187,541	527,799
支票存款	10	10
	<u>\$ 3,726,340</u>	<u>\$ 2,378,368</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證－開放型基金	<u>\$461,604</u>	<u>\$ -</u>

從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。截至九十八及九十七年底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十八及九十七年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 866 仟元及 2,982 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 2,833 仟元及 1,193 仟元。

六、應收票據及帳款－非關係人淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,533	\$ 4,140
應收帳款	<u>3,034,720</u>	<u>1,414,720</u>
	3,036,253	1,418,860
減：備抵銷貨退回及折讓	24,383	-
備抵呆帳	<u>12,978</u>	<u>8,861</u>
淨 額	<u>\$ 2,998,892</u>	<u>\$ 1,409,999</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	讓售額度
九十七年度 英商渣打銀行	\$ 8,537	\$ 8,537	\$ -	3.1237~4.4027	US\$ 2,000 仟元

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予英商渣打銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後無須承擔款項無法收回之風險。

七、存貨－淨額

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
製成品	\$ 31,102	\$ 7,512
半成品	843,771	371,098
在製品	158,531	89,627
原料	<u>1,813,802</u>	<u>661,758</u>
	<u>\$ 2,847,206</u>	<u>\$ 1,129,995</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日備抵存貨跌價損失均為 188,495 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 20,709,555 仟元及 17,596,219 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 0 元及 24,036 仟元，與存貨盤虧 82 仟元及存貨盤盈 5 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 13,500	\$ 30,900
國外基金受益憑證	<u>16,453</u>	<u>14,456</u>
	<u>\$ 29,953</u>	<u>\$ 45,356</u>

上述股票及基金受益憑證投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九十八年度已認列國內非上市（櫃）普通股之股權投資及國外基金受益憑證之減損損失明細如下：

	九 十 八 年 度	截 至 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 止 累 積 減 損 損 失
鼎群科技股份有限公司	\$ 2,500	\$ 9,400
紘康科技股份有限公司	-	3,000
群冠資訊股份有限公司	300	2,200
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	<u>1,300</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 15,900</u>

本公司於九十八年第四季已將上述鼎群科技股份有限公司及紘康科技股份有限公司之股權投資全數處分完畢，處分投資利益為 2,365 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
興櫃公司				
群豐科技股份有限公司	\$336,526	20.73	\$ -	-
非上市（櫃）公司				
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	35,363	30.00	-	-
群東電子股份有限公司	18,729	49.00	21,669	49.00
群華電子股份有限公司	10,207	23.08	48,927	30.00
群豐科技股份有限公司	-	-	<u>326,088</u>	20.81
	<u>64,299</u>		<u>396,684</u>	
	<u>\$400,825</u>		<u>\$396,684</u>	

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

本公司於九十六年十一月投資群華電子股份有限公司，該公司主要從事高科技多媒體產品之設計、開發、生產及銷售。惟群華電子股份有限公司於九十八年九月二十三日經股東臨時會決議減資彌補虧損並退還股款，本公司依持股比例取得退回股款 33,927 仟元。

本公司於九十七年九月與本公司法人董事日商東芝株式會社策略合作，共同成立群東電子股份有限公司，用以從事快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發。

本公司於九十八年十月與德國 Giesecke & Devrient GmbH 策略合作，共同於德國 Munich 成立 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH，用以開發手持式裝置用之加密相關應用產品。

採權益法之興櫃公司股權投資依九十八年十二月三十一日收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日
群豐科技股份有限公司	<u>\$735,340</u>

九十八及九十七年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
<u>經會計師查核</u>		
群豐科技股份有限公司	\$ 10,489	\$ 10,105
群華電子股份有限公司	(7,123)	(11,031)
群東電子股份有限公司	<u>(2,940)</u>	<u>(969)</u>
	<u>426</u>	<u>(1,895)</u>
<u>未經會計師查核</u>		
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	<u>(6,347)</u> <u>(\$ 5,921)</u>	<u>-</u> <u>(\$ 1,895)</u>

本公司管理階層認為，倘 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH 之財務報表經會計師查核，其可能之調整對本公司影響不大。

十、固定資產

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
累積折舊		
房屋建築	\$ 26,427	\$ 18,400
試驗設備	55,130	42,068
辦公設備	9,406	6,460
其他設備	<u>1,288</u>	<u>1,041</u>
	<u>\$ 92,251</u>	<u>\$ 67,969</u>

十一、無形資產

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 49,399	\$ 36,434
權利金	6,587	16,090
專利權	521	1,652
專門技術	-	415
	<u>\$ 56,507</u>	<u>\$ 54,591</u>

十二、預付款項及長期預付款項

本公司為穩定未來長期 NAND Flash 之供貨來源以應付未來業務成長所需，分別於九十七年六月預付 USD 26,442 仟元、九十八年三月預付 USD 20,000 仟元及九十八年六月預付 USD 20,000 仟元予供應商作為本公司日後採購 NAND Flash 等記憶體產品之購料貨款，並藉以加強雙方合作關係。截至九十八年十二月三十一日止，上述預付購料貨款帳列預付款項為 1,279,600 仟元。

十三、短期借款

借 款 性 質	年 利率 (%)	最 後 到 期 日	金 額
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
信用借款	0.68%-0.80%	99.2.28	\$ 479,850
擔保借款	0.7907%	99.2.23	<u>319,900</u>
			<u>\$ 799,750</u>

有關擔保借款之抵押情形，請參閱附註二十一。

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 12,597 仟元及 10,732 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。於九十八及九十七年底，專戶餘額分別為 13,577 仟元及 11,848 仟元。

屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本為：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
服務成本	\$ 943	\$ 478
利息成本	524	419
退休基金資產之預期報酬	(178)	(272)
攤銷數	<u>780</u>	<u>388</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 1,013</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(11,233)	(7,924)
累積給付義務	(11,233)	(7,924)
未來薪資增加之影響數	(15,416)	(11,117)
預計給付義務	(26,649)	(19,041)
退休基金資產公平價值	<u>13,577</u>	<u>11,848</u>
提撥狀況	(13,072)	(7,193)
未認列過渡性淨給付義務	584	613
未認列退休金損失	<u>16,229</u>	<u>10,912</u>
預付退休金	<u>\$ 3,741</u>	<u>\$ 4,332</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	1.50%

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$562,416	\$151,238
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(826)	2,316
暫時性差異	33,929	(44,422)
免稅所得	(211,238)	(35,033)
投資抵減	(184,339)	(71,718)
未分配盈餘加徵 10%	-	35,639
當年度應負擔所得稅	<u>\$199,942</u>	<u>\$ 38,020</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$199,942	\$ 38,020
遞延所得稅	(13,329)	18,474
以前年度所得稅調整	-	(5,517)
所得稅費用	<u>\$186,613</u>	<u>\$ 50,977</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$106,528	\$112,517
備抵存貨跌價及呆滯損失	37,699	47,123
未實現兌換損(益)	12,942	(10,700)
備抵銷貨退回及折讓	4,877	-
採權益法認列之國外投資 損失	1,269	-
遞延收益	37	1,116
其 他	(175)	142
	163,177	150,198
減：備抵評價 淨 額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$163,177</u>	<u>\$150,198</u>
非 流 動		
遞延收益	\$ 1,798	\$ 1,448
減：備抵評價 淨 額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,798</u>	<u>\$ 1,448</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日用以計算遞延所得稅資產之稅率約為 25%，惟立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四) 截至九十八年十二月底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	<u>\$ 208,852</u>	<u>\$ 69,294</u>	一〇二
	投資貧瘠地區投資抵減	<u>\$ 54,993</u>	<u>\$ 37,234</u>	一〇一

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

	期	間
第二次增資擴展免徵所得稅	93年8月1日至98年7月31日	
第三次增資擴展免徵所得稅	95年2月28日至100年2月27日	
第四次增資擴展免徵所得稅	96年8月10日至101年8月9日	

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$132,671</u>	<u>\$148,133</u>
子公司—聯旭東公司	<u>\$ 461</u>	<u>\$ 78</u>

本公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 9.86% 及 10.02%。

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 本公司及子公司未分配盈餘餘額中，並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 本公司及子公司截至九十六年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 年 度			九 十 七 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 60,346	\$ 981,548	\$ 1,041,894	\$ 45,578	\$ 287,943	\$ 333,521
勞健保費用	4,669	16,402	21,071	3,845	13,089	16,934
退休金費用	3,265	11,401	14,666	2,708	9,037	11,745
其他用人費用	9,004	24,572	33,576	8,710	22,832	31,542
	<u>\$ 77,284</u>	<u>\$1,033,923</u>	<u>\$ 1,111,207</u>	<u>\$ 60,841</u>	<u>\$ 332,901</u>	<u>\$ 393,742</u>
折舊費用	\$ 13,218	\$ 27,035	\$ 40,253	\$ 13,199	\$ 27,332	\$ 40,531
攤銷費用	1,780	53,772	55,552	408	54,605	55,013

十七、股東權益

(一) 股本

本公司於九十七年三月二十四日經股東臨時會通過以私募方式發行普通股總額不超過 5,000 仟股；該案業於(1)九十七年三月二十五日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 1,200 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 128 元，並於九十七年三月二十五日董事會決議以九十七年六月十六日為增資基準日，該增資案業已於九十七年六月十三日募足，並已於九十七年六月三十日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 141,600 仟元列為股票發行溢價；(2)九十七年四月二十一日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 2,100 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 165 元，並於九十七年四月二十一日經董事會決議以九十七年六月二十三日為增資基準日。該增資案業已於九十七年六月二十日募足，並已於九十七年六月三十日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 325,500 仟元列為股票發行溢價。(3)九十八年二月三日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 1,700 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 53 元，並於九十八年二月三日經董事會決議以九十八年二月十八日為增資基準日。該增資案業已於九十八年二月十七日募足，並已於九十八年三月六日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 73,100 仟元列為股票發行溢價。

另本公司於九十八年五月八日經股東會通過以私募方式發行普通股總額不超過 32,000 仟股；該案業於九十八年五月八日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 5,600 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 117.5 元，並於九十八年五月八日董事會決議以九十八年五月十五日為增資基準日，該增資案業已於九十八年五月十五日募足，並已於九十八年五月二十二日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 602,000 仟元列為股票發行溢價。截至九十八年十二月底止，尚有 26,400 仟股尚未辦理私募。

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。但採權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

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

1. 董監酬勞百分之一。
2. 員工紅利百分之二十二至三十二。
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，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。

本公司九十八及九十七年度對於應付員工紅利估列金額分別為483,525仟元及140,003仟元；應付董監酬勞估列金額分別為21,978仟元及6,364仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按公司章程所規定之可供分配盈餘22%~32%及1%估算。於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，得以其半數撥充股本。

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

本公司分別於九十八年五月八日及九十七年六月十三日舉行股東會，分別決議董事會提議之九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 55,398	\$ 139,238		
現金股利	380,000	602,582	\$2.83442	\$5.80912
股票股利	120,000	200,860	0.89508	1.93637
員工紅利—股票	-	22,000		
員工紅利—現金	-	60,000		
董監事酬勞	-	13,484		
	<u>\$ 555,398</u>	<u>\$1,038,164</u>		

九十八年五月八日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 143,000 仟元及 6,495 仟元。員工紅利包含現金紅利 30,000 仟元及股票紅利 113,000 仟元，股票紅利股數 661 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 140,003 仟元及董監事酬勞 6,364 仟元之差異分別為 2,997 仟元及 131 仟元，主要係因考量公司章程規定及激勵員工效果，已調整為九十八年度之損益。

本公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 員工認股權

本公司分別於九十六年五月二十三日、九十七年一月三日及九十七年十一月十九日經行政院金融監督管理委員會分別核准發行員工認股權憑證 1,000 仟單位、500 仟單位及 4,000 仟單位（以下分別簡稱「第三次認股權計畫」、「第四次認股權計畫」及「第五次認股權計畫」），上述各次員工認股權計畫，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 1,000 仟股、500 仟股及 4,000 仟股。「第三次認股權計畫」及「第四次認股權計畫」之認股權憑證存續期間均為三年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股。「第五次認股權計畫」之認股權憑證存續期間為四年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股權利 50%，屆滿三年後始可行使認股權利 100%。

認股價格係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法訂定，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之。下述認股價格，業已調整無償配股等之影響。

本公司九十八及九十七年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使 價格 (元)	單位 (仟)	加權平均行使 價格 (元)
年初流通在外	1,500	\$ 93.98	1,000	\$ 123.10
本年度給與	3,157	67.36	500	35.73
本年度行使	<u>538</u>	123.10	-	-
年底流通在外	<u>4,119</u>		<u>1,500</u>	
年底可行使	<u>462</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股 權加權平均公 平價值 (元)	<u>\$ 31.64</u>		<u>\$ 15.43</u>	

截至九十八年及九十七年十二月底止，流通在外員工認股權憑證相關資訊如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	行 使 價 格 之 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)	行 使 價 格 之 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
第三次認股權計畫	\$ 123.10	0.83	\$ 123.10	1.67
第四次認股權計畫	35.73	1.60	35.73	2.43
第五次認股權計畫	67.36	2.31-2.70		

本公司「第三次認股權計畫」已於九十六年十二月二十一日發行，若該次採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	176 元
行使價格	176 元
預期波動率	53.12%
預期存續期間	2.50 年
預期股利率	0%
無風險利率	2.2%

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
本年度合併純益	<u>\$ 2,002,491</u>	<u>\$ 522,786</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 13.91</u>	<u>\$ 3.85</u>

本公司「第四次認股權計畫」及「第五次認股權計畫」已分別於九十七年十一月二十日及九十八年一月十九日發行，該二次發行採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式所採用之參數如下：

	<u>第四次認股權計畫</u>	<u>第五次認股權計畫</u>
給與日股價	39.10 元	74 元
行使價格	39.10 元	74 元
預期波動率	63.47%	60.24%~62.55%
預期存續期間	2.50 年	3.00~3.50 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	1.33%	0.84%~0.88%

本公司九十八及九十七年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 41,862 仟元及 321 仟元。

另本公司於九十九年一月十一日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 3,000 仟單位（以下簡稱「第六次認股權計畫」），該員工認股權計畫，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。認股權憑證之存續期間為四年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股權利 75%，屆滿三年後始可行使認股權利 100%。認股價格係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法訂定，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之。該案截至查核報告日止尚未發行。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	750	-	750	-
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	-	750	-	750

本公司於九十八年度將庫藏股票 750 仟股，以每股 134.2 元轉讓予員工，致保留盈餘減少 19,637 元。另本公司九十八年度認列庫藏股之酬勞成本為 7,358 仟元。

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。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併總純益	\$2,249,674	\$2,063,061	143,960	<u>\$15.63</u>	<u>\$14.33</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	2,810		
員工分紅	-	-	2,069		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併總純益加潛在普通股之影響	<u>\$2,249,674</u>	<u>\$2,063,061</u>	<u>148,839</u>	<u>\$15.11</u>	<u>\$13.86</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併總純益	\$ 604,961	\$ 553,984	135,736	<u>\$ 4.46</u>	<u>\$ 4.08</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	283		
員工分紅	-	-	2,371		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併總純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 604,961</u>	<u>\$ 553,984</u>	<u>138,390</u>	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.00</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響亦已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 4.45 元及 4.36 元減少為 4.08 元及 4.00 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

項 目	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$3,726,340	\$3,726,340	\$2,378,368	\$2,378,368
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	461,604	461,604	-	-
應收票據及帳款	3,270,947	3,270,947	1,549,944	1,549,944
其他金融資產	31,295	31,295	31,906	31,906
受限制資產	5,193	5,193	5,100	5,100
以成本衡量之金融資產—非流動	29,953		45,356	
存出保證金	1,827	1,827	4,228	4,228
<u>負 債</u>				
短期借款	799,750	799,750	-	-
應付票據及帳款	3,250,545	3,250,545	1,681,722	1,681,722
應付費用	980,634	980,634	359,842	359,842
存入保證金	66	66	353	353

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他金融資產、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動係採用活絡市場資產負債表日之公開報價作為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動因無市場價格可供參考，不列示公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

- (三) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。
- (四) 九十八及九十七年度之當期損益因以評價方法估計之公平價值變動而認列利益分別為 1,604 仟元及 0 元。
- (五) 九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 297,093 仟元及 849,139 仟元；九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,434,347 仟元及 1,536,143 仟元。九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 799,750 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被選險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司及子公司由於營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司及子公司九十八年及九十七年底無未到期之遠期外匯合約，不致有重大現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子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。惟本公司及子公司預期市場利率變動將不致對本公司及子公司相關未來現金流出產生重大影響。

二十、關係人交易

除已於其他附註中揭露者外，重大關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
TOSHIBA Corporation, Japan	法人董事
TOSHIBA Europe GmbH	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA America Information	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Personal Computer System Corporation	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Singapore Pte. Ltd. Computer System Division	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝電子股份有限公司 (台灣東芝電子)	TOSHIBA 之孫公司
群豐科技股份有限公司 (群豐科技)	採權益法評價之被投資公司
群華電子股份有限公司 (群華電子)	採權益法評價之被投資公司
群東電子股份有限公司 (群東電子)	採權益法評價之被投資公司
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	採權益法評價之被投資公司

(二) 關係人交易：

與關係人之交易條件及收付款條件，係與一般非關係人相當。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 銷貨收入淨額				
群豐科技	\$ 464,172	2	\$ 173,253	1
TOSHIBA Corporation, Japan	435,299	2	884,448	5
其 他	56,004	-	34,932	-
	<u>\$ 955,475</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,092,633</u>	<u>6</u>
2. 進 貨				
台灣東芝電子	\$ 8,472,596	41	\$ 5,958,937	40
其 他	12,956	-	5,285	-
	<u>\$ 8,485,552</u>	<u>41</u>	<u>\$ 5,964,222</u>	<u>40</u>
3. 加工費 (帳列製造費用)				
群豐科技	\$ 224,329	16	\$ 361,462	18

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
4. 應收票據及帳款				
群豐科技	\$ 167,319	5	\$ 59,044	4
TOSHIBA Corporation, Japan	98,119	3	80,101	5
其 他	6,617	-	800	-
	<u>\$ 272,055</u>	<u>8</u>	<u>\$ 139,945</u>	<u>9</u>
5. 其他應收款（帳列其他金融資產）				
群東電子	\$ 1,717	6	\$ 844	3
群豐科技	1,268	4	1,938	6
群華電子	57	-	167	-
	<u>\$ 3,042</u>	<u>10</u>	<u>\$ 2,949</u>	<u>9</u>
6. 應付票據及帳款				
台灣東芝電子	\$ 1,574,552	49	\$ 630,493	37
群豐科技	36,872	1	64,426	4
其 他	213	-	144	-
	<u>\$ 1,611,637</u>	<u>50</u>	<u>\$ 695,063</u>	<u>41</u>

7. 本公司於九十七年一月將多媒體專業技術及相關專利權移轉出售予群華電子，出售價款 50,000 仟元，出售利益 49,070 仟元，其中 14,721 仟元依持股比例遞延認列，惟群華公司因產品線調整，於九十八年十月將該多媒體專業技術及相關專利權全數出售予第三人，故本公司亦將相關遞延收益全數轉為已實現。另本公司亦分別於九十八及九十七年度出售部分試驗設備予群華電子，出售價款分別為 15 仟元及 2,134 仟元。

8. 本公司於九十八年八月出售部分土地及建築物予群豐科技股份有限公司，以作為其營運規模成長之空間需求，依合約出售價款為 170,811 仟元，出售利益 49,309 仟元，其中 10,221 仟元依持股比例遞延認列，截至九十八年十二月三十一日止，相關遞延收益累計已實現 61 仟元。另本公司九十八年度向群豐科技購入試驗設備以供生產所需，購入價款 5,823 仟元。

(三) 本公司董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
薪 資	\$ 5,663	\$ 10,531
紅 利	30,000	8,975
董 監 事 酬 勞	15,300	6,500
獎 金	<u>6,641</u>	<u>1,925</u>
	<u>\$ 57,604</u>	<u>\$ 27,931</u>

二一、質抵押資產

下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保、提存法院保證金及申請借款額度之擔保：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
房屋建築－淨額	\$260,459	\$267,828
土 地	74,318	135,000
海關稅額保證金－質押定存單	5,193	5,100
存出保證金－可轉讓定存單	<u>-</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$339,970</u>	<u>\$409,928</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，計有下列承諾事項及或有事項：

(一) 以營業租賃方式承租廠房及辦公室，租約係於九十九年十二月底到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
九十九年	\$ 1,203

(二) 已開立未使用信用狀金額為新台幣 900,000 仟元。

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

(四) 本公司於九十六年十月接獲美商 SanDisk 提出之侵權訴訟，茲說明如下：

1. 九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國國際貿易委員會 (ITC, International Trade Commission) 對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司四件美國專利，其中一件專利訴訟 ITC 已於九十七年五月間裁定停止調查，另二件專利亦於九十七年八月及九月間由 SanDisk 主動終止調查，僅剩一件爭議專利 ITC 委員會亦於九十八年十月二十四日完成調查並終判本公司之產品並無侵害該項專利且 SanDisk 亦已放棄上訴，故該 ITC 調查已確定完全終結。
2. 九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin) 對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司二件美國專利。
3. 九十六年十月二十五日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin) 對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司相同於上述第一項訴訟之四件美國專利。

上述三件訴狀，本公司已委託美國法律事務所 Fish & Richardson P.C.及 Whyte Hirschboeck Dudek S.C.處理訴訟相關事宜，惟美國國際貿易委員會 (ITC, International Trade Commission) 已於九十八年十月二十四日終結該案並終判本公司勝訴，剩餘兩件訴狀本公司於九十九年一月二十七日與 SanDisk 達成和解，美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin) 於九十九年二月四日依該和解同意裁定撤銷告訴，故上述由 SanDisk 對本公司提起的三件美國專利訟訴爭議已全部終止。

(五) 本公司於九十七年一月二十五日接獲昶伸電子股份有限公司，向本公司請求連帶清償委外加工廠商倒閉之債務，計新台幣 3,525 仟元。該案業經新竹地方法院於九十八年三月判決本公司部分敗訴，須給

付昶伸電子股份有限公司新台幣 1,242 仟元。本公司對此已提起上訴，而本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大之影響。

(六) 本公司因與精品科技股份有限公司之軟體開發合約履約發生爭議，已於九十七年七月十七日向法院提起訴訟，惟新竹地方法院於九十八年七月一審判決駁回原告之訴。本公司對此判決已於九十八年八月委請律師提起二審上訴。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

二三、重大期後事項

本公司為穩定未來長期 NAND Flash 之供貨來源以應付未來業務成長所需，於九十九年一月預付 USD50,000 仟元予供應商作為本公司日後採購 NAND Flash 等記憶體產品之購料貨款，並藉以加強雙方合作關係。

二四、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：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及十九。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

	九	十	八	年	度
國內外營運部門	電	投	調	合	併
來自母公司及合併	子	資	整		
子公司以外客戶	部	部	及		
之收入	門	門	沖		
			銷		
之收入	\$ 24,460,468	\$ -	\$ -	\$ 24,460,468	
部門別營業利益	\$ 2,212,714	(\$ 53)	\$ -	\$ 2,212,661	
營業外收入及利益				77,373	
營業外費用及損失				40,360	
稅前利益				\$ 2,249,674	
可辨認資產	\$ 12,873,955	\$ 10,429	\$ -	\$ 12,884,384	
長期投資				430,778	
資產合計				\$ 13,315,612	
折舊及攤銷費用				\$ 95,805	
資本支出				\$ 42,769	

	九	十	七	年	度
國內外營運部門	電	投	調	合	併
來自母公司及合併	子	資	整		
子公司以外客戶	部	部	及		
之收入	門	門	沖		
			銷		
之收入	\$ 18,856,314	\$ -	\$ -	\$ 18,856,314	
部門別營業利益	\$ 407,949	(\$ 58)	\$ -	\$ 407,891	
營業外收入及利益				212,039	
營業外費用及損失				14,969	
稅前利益				\$ 604,961	
可辨認資產	\$ 6,911,600	\$ 10,449	\$ -	\$ 6,922,049	
長期投資				442,040	
資產合計				\$ 7,364,089	
折舊及攤銷費用				\$ 95,544	
資本支出				\$ 340,376	

(二) 地區別資訊

本公司及子公司截至九十八年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

外銷銷貨明細如下：

外	銷	地	區	九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
歐	洲			\$	6,111,527				\$	4,328,411			
亞	洲				5,828,763					4,243,499			
美	洲				3,235,905					2,255,446			
澳	洲				268,067					316,399			
其	他				116,092					7,333			

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十八及九十七年度均無佔營業收入淨額百分之十以上之客戶。

群聯電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
本公司	<u>受益憑證—開放型基金</u>							
	德信萬保債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,532	\$120,465	-	\$120,465	註四
	德信萬年債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,071	120,418	-	120,418	註四
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,047	60,222	-	60,222	註四
	第一金全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353	60,194	-	60,194	註四
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,122	60,183	-	60,183	註四
	保誠威寶債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,090	40,122	-	40,122	註四
	<u>普通股股票</u>							
	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,340	336,526	20.73	336,526	註三
	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8	35,363	30.00	35,363	註二
	聯旭東投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	20,423	100.00	20,423	註二
	群東電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,264	18,729	49.00	18,729	註三
	群華電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500	10,207	23.08	10,207	註三
群冠資訊股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	570	3,500	19.00	2,958	註二	
<u>基金受益憑證</u>								
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	550	16,453	0.50	14,603	註四	
聯旭東投資股份有限公司	<u>普通股股票</u>							
嘉得科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,113	10,000	19.23	12,627	註二	

註一：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

註二：股權淨值係按未經會計師查核九十八年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註三：股權淨值係按經會計師查核九十八年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註四：市價係按九十八年十二月三十一日之淨值計算。

群聯電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		年底			
					仟單位	金額	仟單位	金額	仟單位	金額	仟單位	金額(註)		
本公司	受益憑證—開放型基金													
	德信萬保債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	10,532	\$ 120,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	10,532	\$ 120,465
	德信萬年債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	8,071	120,000	-	-	-	-	8,071	120,418
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,711	120,000	7,711	120,138	120,000	138	-	-
	寶來得寶債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	10,476	120,000	10,476	120,135	120,000	135	-	-
	統一強棒債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	6,273	100,000	6,273	100,159	100,000	159	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,258	100,000	7,258	100,121	100,000	121	-	-
	ING 鴻揚債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	6,113	100,000	6,113	100,120	100,000	120	-	-
	元大萬泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	6,927	100,000	6,927	100,114	100,000	114	-	-

註：年底金額均已包含金融資產評價調整。

群聯電子股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地及建築物	98.8.26	土地：96.1.15 建築物：97.4.1	\$ 23,522 97,980	\$ 28,271 142,540	收訖 收訖	\$ 4,749 44,560	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	提供關係人群豐科技股份有限公司擴廠之需求	鑑價報告	—

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	台灣東芝電子股份有限公司 群豐科技股份有限公司 TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事之孫公司 採權益法評價之被投資公司 本公司法人董事	進貨	\$ 8,472,596	41	月結 30 天	無	無	(\$ 1,574,552)	(49)	—
			銷貨	(464,172)	(2)	月結 30 天	無	無	167,319	5	—
			銷貨	(435,299)	(2)	月結 30 天	無	無	98,119	3	—

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款	4.10	\$ -	-	\$ 76,832	\$ 574
			其他應收款	-	-	-	1,268	-

群聯電子股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元/歐元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
本公司	群豐科技股份有限公司	苗栗縣	小型記憶卡封測、flash 應用產品製造	\$ 245,947	\$ 245,947	20,340	20.73	\$ 336,526	\$ 50,594 (註二)	\$ 10,489	採權益法評價之被投資公司
	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	德國	手持式裝置用之加密相關應用產品	EUR 900	-	8	30.00	35,363	(EUR 443) (註一)	(6,347)	採權益法評價之被投資公司
	聯旭東投資股份有限公司	新竹縣	一般投資業	20,000	20,000	2,000	100.00	20,423	(16) (註一)	(16)	子公司
	群東電子股份有限公司	苗栗縣	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、TI DSP系統設計	22,638	22,638	2,264	49.00	18,729	(5,999) (註二)	(2,940)	採權益法評價之被投資公司
	群華電子股份有限公司	新竹縣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	15,000	60,000	1,500	23.08	10,207	(23,768) (註二)	(7,123)	採權益法評價之被投資公司

註一：依據同期間未經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.



董事長：潘健成
Chairman：KS Pua

