



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

---

九十九年度  
年 報

2010 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](http://www.phison.com)

刊印日期：中華民國一〇〇年五月二十四日

● **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：陳寶鳳

職 稱：財會部財會副理

電 話：(037) 586-896 ext. 1101

電子郵件信箱：camille@phison.com

● **總公司/分公司/工廠之地址及電話**

總公司

地 址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6

電 話：(03)657-9299

竹南分公司及工廠

地 址：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號

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、王儀雯

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

## 九十九年度年報

### 目 錄

|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>壹、致股東報告書</b>                                         | <b>1</b>  |
| 一、九十九年度營業結果                                             | 1         |
| 二、一〇〇年度營業計劃概要                                           | 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                               | 4         |
| <b>貳、公司簡介</b>                                           | <b>5</b>  |
| 一、設立日期                                                  | 5         |
| 二、公司沿革                                                  | 5         |
| <b>參、公司治理報告</b>                                         | <b>7</b>  |
| 一、組織系統                                                  | 7         |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                       | 8         |
| 三、公司治理運作情形                                              | 16        |
| 四、會計師公費資訊                                               | 25        |
| 五、更換會計師資訊                                               | 25        |
| 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   | 26        |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 26        |
| 八、持股比例占前十名之股東，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     | 26        |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 27        |
| <b>肆、募資情形</b>                                           | <b>28</b> |
| 一、資本及股份                                                 | 28        |
| 二、公司債辦理情形                                               | 33        |
| 三、特別股辦理情形                                               | 33        |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                            | 33        |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                           | 33        |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 34        |
| 七、資金運用計畫執行情形                                            | 34        |
| <b>伍、營運概況</b>                                           | <b>35</b> |
| 一、業務內容                                                  | 35        |
| 二、市場及產銷概況                                               | 43        |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料                                  | 48        |
| 四、環保支出資訊                                                | 48        |
| 五、勞資關係                                                  | 49        |
| 六、重要契約                                                  | 52        |

|                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>陸、財務概況</b> .....                                                  | <b>54</b> |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                              | 54        |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                     | 56        |
| 三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....                                          | 58        |
| 四、固定資產折舊之方法及年限.....                                                  | 58        |
| 五、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                              | 59        |
| 六、最近年度(九十九年度)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.....   | 60        |
| 七、最近年度(九十九年度)經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                                | 60        |
| 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.....            | 60        |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....                                   | <b>61</b> |
| 一、財務狀況分析.....                                                        | 61        |
| 二、經營結果分析.....                                                        | 62        |
| 三、現金流量分析.....                                                        | 64        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                            | 64        |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....                           | 65        |
| 六、風險事項分析評估.....                                                      | 65        |
| 七、其他重要事項.....                                                        | 69        |
| <b>捌、特別記載事項</b> .....                                                | <b>70</b> |
| 一、關係企業相關資料.....                                                      | 70        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                      | 72        |
| 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.....                                  | 72        |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                    | 72        |
| <b>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</b> ..... | <b>72</b> |



# 壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

在目前全球動盪不穩定的政經環境及變化快速的產業市場下，99年度NAND Flash應用產品產業雖然變化多端，但在強大市場需求動能下，群聯電子在全體同仁的努力與上下游廠商的共同支持之下，99年度營運結果良好，99年度營業收入為新台幣約318億元，稅後淨利新台幣約15.16億元，每股稅後盈餘新台幣8.57元。本公司在隨身碟、快閃記憶卡、SSD及其他內建式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同時對原有產品線不斷創新，以滿足市場需求，99年度在隨身碟的控制晶片及成品的整體出貨金額較前一年度成長約52%，在快閃記憶卡的控制晶片及成品的整體出貨金額較前一年度成長約29%，在拓展市場銷售版圖持續提高產品市佔率。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。

茲將群聯電子九十九年度總體營業結果及一00年度營業計劃概要等報告如下：

## 一、九十九年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果

#### 1.營業收入：

本公司99年度營業收入淨額為31,796,255仟元，較98年度24,460,468仟元增加7,335,787仟元，增加29.99%。

#### 2.淨利：

本公司99年度稅後淨利1,515,723仟元，較98年度稅後淨利2,063,061仟元減少547,338仟元，減少26.53%。

3.本公司截至99年12月31日止，員工人數為499人，研發處員工人數約為261人。

### (二)預算執行情形

本公司99年度未公開財務預測，故無須公開揭露預算執行情形。

### (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       | 九十九年度      | 九十八年度      | 增(減)金額    | 變動比例(%)   |
|----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 營業收入     | 31,796,255 | 24,460,468 | 7,335,787 | 29.99%    |
| 營業毛利     | 3,330,373  | 3,750,913  | (420,540) | (11.21%)  |
| 營業利益     | 2,044,818  | 2,212,714  | (167,896) | (7.59%)   |
| 營業外收入及支出 | (181,505)  | 36,949     | (218,454) | (591.23%) |
| 稅後利益     | 1,515,723  | 2,063,061  | (547,338) | (26.53%)  |

#### 2.獲利能力分析

| 項目   |                | 九十九年度    | 九十八年度    |
|------|----------------|----------|----------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)     | 35.00    | 39.73    |
|      | 長期資金占固定資產比率(%) | 1,212.33 | 1,126.02 |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | 258.59   | 229.11   |
|      | 速動比率(%)        | 192.86   | 149.04   |

|      |                |        |        |
|------|----------------|--------|--------|
|      | 利息保障倍數(次)      | 245.14 | 543.74 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 11.28  | 19.98  |
|      | 股東權益報酬率(%)     | 17.93  | 31.05  |
|      | 營業利益佔實收資本比率(%) | 115.48 | 150.80 |
|      | 稅前純益佔實收資本比率(%) | 105.23 | 153.32 |
|      | 純益率(%)         | 4.77   | 8.43   |
|      | 基本每股盈餘(元)【註1】  | 8.57   | 11.94  |

【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；99及98年度研發費用分別為793,227仟元及980,389仟元，佔各該年度營業淨額比例為2.49%和4.01%。且截至99年底，本公司已取得各國專利權核准達214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。99年度更成功開發推出下列產品，頗受市場好評，包括：

- (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 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、一00年度營業計劃概要

### (一)經營方針：

- 1.卓越研發團隊：依100年規劃之產品線，補充並擴展研發人力至280~300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，100 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)針對平板電腦、低價電腦開發 SATA SSD 控制單晶片及 mSATA/Slim Type SSD Module 系統產品
  - (5)USB3.0 單晶片控制 IC 及 USB3.0 超高速隨身碟與 USB3.0 SSD 相關應用產品
  - (6)針對高階相機市場開發之 SDXC 控制晶片與高速 SDXC 記憶卡
  - (7)PCI Express 控制單晶片及 Express Card 系統產品
  - (8)支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片
  - (9)支援 RTOS 之高運算能力記憶卡控制單晶片
  - (10)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

100 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       | 430,000 仟 pcs |
| 隨身碟及快閃記憶卡等快閃記憶體應用成品 | 110,000 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，群聯除了在原本的隨身碟及快閃記憶卡產品上穩定成長外，針對手機及電子書等手持裝置開發內嵌式 eMMC/eSD 系統產品，亦針對 PC、平板電腦、低價電腦及工業電腦市場開發 PATA/SATA SSD 控制單晶片及 SSD 系列系統產品，在各種內建式 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，對內，本公司持續儲備更豐富的研發人力，強化專業研發團隊的研發強度及技術質量，並繼續提升內部營運流程的效率與客戶服務品質，對外，將積極善用策略聯盟方式經營長期合作夥伴，同時增加 Flash 原料的穩定來源及拓展更廣闊的產品銷售通路，加強垂直合作。本公司將續密佈局國內外市場，以持續進行上下游的資源整合，提供市場更完整的產品服務，朝多元化的市場版圖伸展，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



會計主管 邱淑華



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年十一月八日。

上櫃日期：中華民國九十三年十二月六日。

### 二、公司沿革

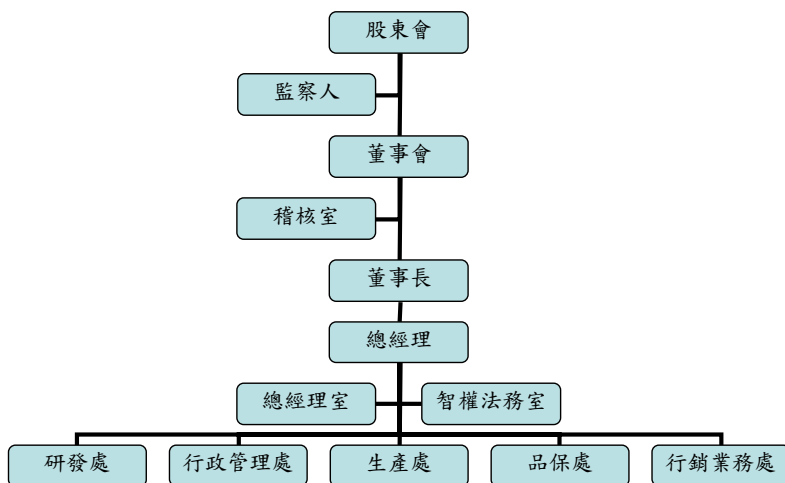
| 年 度       | 重 要 記 事                                                                                                |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 89 年 11 月 | • 群聯電子股份有限公司設立於工研院創業育成中心，實收資本額為新台幣 30,000,000 元。                                                       |
| 93 年 01 月 | • 正式於興櫃股票市場掛牌交易                                                                                        |
| 93 年 12 月 | • 本公司股票正式上櫃掛牌買賣                                                                                        |
| 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 07 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                                                              |
| 96 年 01 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                                                      |
| 99 年 07 月 | • 員工認股權轉換 200,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,475,372,860 元                                                        |
| 99 年 08 月 | • 盈餘轉增資 295,034,570 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,407,430 元                                                      |
| 99 年 08 月 | • 本公司遷址至新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6                                                                    |
| 99 年 11 月 | • 與 Kingston Technology Corporation 共同合作設立”金士頓電子股份有限公司”以從事「內嵌式記憶體系統 (Embedded memory system)」產品及市場之開發。 |

- 99 年 11 月 • 員工認股權轉換 380,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,787,430 元
- 100 年 01 月 • 員工認股權憑証轉換 2,815,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,773,602,430 元
- 100 年 02 月 • 轉投資日本成立日本子公司” Phison Electronics Japan Corp.”
- 100 年 03 月 • 成立子公司群欣電子股份有限公司
- 100 年 05 月 • 員工認股權憑証轉換 11,660,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,785,262,430 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；負責廠務、廠護、職工福利之推行。 |
| 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；ISO 導入及後續追蹤、綠色產業鏈之執行及推動。                             |
| 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。                                  |





|       |      |          |     |          |         |       |         |       |   |       |   |       |                                                                                                                 |                                                                                   |   |   |   |
|-------|------|----------|-----|----------|---------|-------|---------|-------|---|-------|---|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| 監 察 人 | 歐陽自坤 | 97/06/13 | 3 年 | 93.10.14 | 766,001 | 0.76% | 595,780 | 0.33% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 反江大學電子計算機系<br>反江科技董事長                                                                                           | 反江科技董事長<br>反江科技董事長<br>反江科技董事長                                                     | 是 | 是 | 是 |
| 監 察 人 | 沈聯斌  | 97/06/13 | 3 年 | 92.11.12 | 0       | 0.00% | 0       | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國馬里科塔郡國立大學財務碩士<br>元智大學財金系(2010/年起改組為財務金融學研習組)教授<br>元智大學管理研究所長<br>元智大學校長<br>國立中正大學財金系副教授<br>國立中正大學研發處教授及社會服務組組長 | 元智大學副校長兼校務管理碩士班<br>立鼎科技(股)公司獨立監察人<br>鴻富電子獨立董事<br>鴻富電子獨立董事<br>鴻富電子獨立董事<br>鴻富電子獨立董事 | 是 | 是 | 是 |

【註1】日商美芝株式會社於99年12月30日改派法人董事代表人：原法人董事代表人為岸田純一改派為近藤仁史。

【註2】因日商美芝株式會社兼任其他公司之職務過多，故不逐項列示。

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<br>(Toshiba Corporation) | The Master Trust Bank of Japan, Limited(trust accounts) | 6.5% |
|                                   | Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts)     | 5.2% |
|                                   | The Dai-ichi Mutual Life Insurance Company              | 2.7% |
|                                   | Nippon Life Insurance Company                           | 2.6% |
|                                   | Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 9)   | 1.6% |
|                                   | Toshiba Employees Stocks Ownership Plan                 | 1.6% |
|                                   | NIPPONKOA Insurance Company, Limited                    | 1.2% |
|                                   | Sumitomo Mitsui Banking Corporation                     | 1.2% |
|                                   | Mizuho Corporate Bank, Limited                          | 1.2% |
|                                   | Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 4)   | 1.2% |

【註1】上述資訊為日商東芝株式會社截至 2010 年 3 月 31 日之主要股東資料，取自其 Toshiba Corp. Annual Report 2010 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：

100 年 4 月 17 日

| 姓名                                   | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |                                                                  |                                            | 符合獨立性情形【註1】 |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|--------------------------------------|----|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|                                      |    | 商務、財務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須相關<br>科系之公私立<br>大專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他與<br>公司業務所需之國<br>家考試及格領有證<br>書之專門職業及技<br>術人員 | 商務、財務、會計或<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須之工作經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
|                                      |    |                                                        |                                                                  |                                            |             |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                          |
| 董 事 長<br>潘 健 成                       |    |                                                        | ✓                                                                |                                            |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 董 事<br>歐 陽 志 光                       |    |                                                        | ✓                                                                |                                            |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 董 事<br>鄭 宗 宏                         |    |                                                        | ✓                                                                |                                            |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 董 事<br>卓 恩 氏                         |    |                                                        | ✓                                                                |                                            |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 獨 立 董 事<br>王 立 淑 芬                   | ✓  |                                                        | ✓                                                                | ✓                                          | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                        |
| 獨 立 董 事<br>內 田 義 昭                   |    |                                                        | ✓                                                                | ✓                                          | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 董 事<br>日 商 東 芝 株 式 會 社               |    |                                                        | ✓                                                                | ✓                                          | ✓           | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | 0                        |
| 董 事<br>日 商 東 芝 株 式 會 社 代 表 人 岸 田 純 一 |    |                                                        | ✓                                                                |                                            | ✓           | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | 0                        |
| 董 事<br>日 商 東 芝 株 式 會 社 代 表 人 近 藤 仁 史 |    |                                                        | ✓                                                                |                                            | ✓           | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | 0                        |
| 監 事<br>王 惠 人 氏                       |    | ✓                                                      | ✓                                                                | ✓                                          | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 監 事<br>歐 陽 自 坤                       |    |                                                        | ✓                                                                | ✓                                          | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 監 事<br>沈 仰 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雇人。

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、法律、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

100年4月17日

| 職 稱                       | 姓 名  | 選(就)<br>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                                                                     | 其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    | 4,557,972 | 2.55% | 806,262      | 0.45% | 0          | 0.00% | 交通大學電控所碩士<br>慈亞科技研發工程師                          | 群聯電子(股)公司董事<br>聯旭東投資(股)公司董事長<br>群華電子(股)公司董事<br>金士頓電子(股)公司董事                     | 無               | 無  | 無  |
| 總經理                       | 歐陽志光 | 97.10.01    | 4,694,745 | 2.63% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 交通大學電控所碩士<br>慈亞科技研發工程師                          | 群聯電子(股)公司董事<br>聯旭東投資(股)公司董事                                                     | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理                      | 鄭宗宏  | 91.06.18    | 1,473,736 | 0.83% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | Greenwich University<br>Kogen Singapore Pte Ltd | 群聯電子(股)公司董事<br>群東電子(股)公司董事<br>Phison Electronics Japan Corp. 董事<br>群欣電子(股)公司董事長 | 無               | 無  | 無  |
| 研發處處長                     | 許智仁  | 93.01.01    | 1,100,185 | 0.62% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 中原大學資訊系<br>華邦電子副理                               | 無                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 財會部經理<br>【註1】             | 邱淑華  | 100.03.24   | 0         | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 中央大學經濟系<br>勤業眾信聯合會計師事務所<br>副領組                  | 聯旭東投資(股)公司董事                                                                    | 無               | 無  | 無  |
| 行政管理處<br>處長/財會部<br>協理【註1】 | 劉秀琴  | 98.10.31    | 24,427    | 0.01% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 中華大學財管系<br>慈亞科技專員<br>偉大科技專員                     | 聯旭東投資(股)公司監察人                                                                   | 無               | 無  | 無  |

【註1】原聘任劉秀琴協理擔任本公司財會主管，因本公司內部職務調整，自100年3月24日起改由本公司邱淑華經理擔任本公司財會主管。

(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等四項總額占稅後盈餘之比例 |           |     |           | 兼任員工領取相關酬金   |           |                 |        |      |        | A、B、C、D、E、F及G等五項總額占稅後盈餘之比例 |       | 有取得或收受子公司以外之董事酬金 |      |      |
|-----|----------|-------|-----------|-----------|------------|----------------------|-----------|-----|-----------|--------------|-----------|-----------------|--------|------|--------|----------------------------|-------|------------------|------|------|
|     |          | 報酬(A) | 連任連任獎金(B) | 累積執行費用(C) | 應給分配之酬勞(D) | 本公司                  | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 薪資、獎金及特支費(E) | 連任連任獎金(F) | 應給分配員工紅利(G)【註1】 |        |      | 本公司    | 合併報表內所有公司                  |       |                  |      |      |
|     |          |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           | 現金股利            | 股票股利   | 現金股利 |        |                            | 股票股利  |                  | 現金股利 | 股票股利 |
|     |          |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事長 | 潘健成      |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 歐陽志光     |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 卓思民      |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 鄭宗宏      |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 日商東芝株式會社 |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 代表東芝株式會社 | 0     | 0         | 0         | 6,971      | 6,971                |           |     |           | 12,094       | 112,094   | 344             | 12,000 | 0    | 12,000 | 0                          | 2.07% |                  |      |      |
| 董事  | 代表東芝株式會社 |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 代表東芝株式會社 |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 代表東芝株式會社 |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |
| 董事  | 王淑芬      |       |           |           |            |                      |           |     |           |              |           |                 |        |      |        |                            |       |                  |      |      |

【註1】本公司於100年5月24日董事會通過議決配發99年度員工現金紅利總計222,000千元或盈餘之14.65%及0.67%。截至年報刊印日止，本公司員工現金紅利及盈餘之分配總額尚未經股東會決議通過，且本公司員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫行提議配發數，另本公司99年度稅後盈餘為1,515,723千元。

【註2】日商東芝株式會社於99年12月30日改派法人董事代表人，原法人董事代表人為岸田一政派為近藤仁史。

酬金級距表

| 給付本公司各董事酬金級距                    | 董事姓名                               |                                    | 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                          | 本公司                    | 合併報表內所有公司    |
|                                 | 潘健成、歐陽志光、卓思民、鄭宗宏、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、鄭宗宏、日商東芝株式會社、內田義昭、王淑芬 | 本公司                    | 合併報表內所有公司    |
| 低於2,000,000元                    | 0                                  | 0                                  | 潘健成、歐陽志光、鄭宗宏           | 潘健成、歐陽志光、鄭宗宏 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 0                                  | 0                                  | 0                      | 0            |
| 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                                  | 0                      | 0            |
| 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    |           | 盈餘分配之酬勞 |           | 業務執行費用 |           |                       |                    |   |
|     |      | 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 | 王惠民  | 0     | 0         | 1,037   | 1,037     | 0      | 0         | 0.07%                 | 0.07%              | 無 |
| 監察人 | 沈仰斌  | 0     | 0         | 1,037   | 1,037     | 0      | 0         | 0.07%                 | 0.07%              | 無 |
| 監察人 | 歐陽自坤 | 0     | 0         | 1,037   | 1,037     | 0      | 0         | 0.07%                 | 0.07%              | 無 |

【註1】本公司於100年3月24日董事會通過擬議給發99年度員工現金紅利總計222,000仟元及董監酬勞10,082仟元，分別占99年度稅後盈餘之14.65%及0.67%。截至年報刊印日止，本公司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99年度稅後盈餘為1,515,723仟元。

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    |
|                                 | 王惠民、沈仰斌、歐陽自坤 | 王惠民、沈仰斌、歐陽自坤 | 王惠民、沈仰斌、歐陽自坤  |
| 低於2,000,000元                    | 0            | 0            | 0             |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 0            | 0            | 0             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 0            | 0            | 0             |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 0            | 0            | 0             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | 0            | 0            | 0             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | 0            | 0            | 0             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 0            | 0            | 0             |
| 100,000,000元以上                  | 0            | 0            | 0             |
| 總計                              | 3            | 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<br>等(C) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額<br>(D) 【註1】 |                |                |                | A+B+C及D等四<br>項總額占稅後純益<br>之比例(%) |                   | 取得員工認股權<br>憑證數額 |                   | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|------|------|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------|
|      |      | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司             | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                     |                | 合併報表內<br>所有公司  |                | 本公司                             | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司             | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                    |
|      |      |       |                   |          |                   |                 |                   | 現金<br>紅利<br>金額          | 股票<br>紅利<br>金額 | 現金<br>紅利<br>金額 | 股票<br>紅利<br>金額 |                                 |                   |                 |                   |                                    |
| 執行長  | 潘健成  |       |                   |          |                   |                 |                   |                         |                |                |                |                                 |                   |                 |                   |                                    |
| 總經理  | 歐陽志光 | 8,838 | 8,838             | 279      | 279               | 2,904           | 2,904             | 12,000                  | 0              | 12,000         | 0              | 1.58%                           | 1.58%             | 0               | 0                 | 無                                  |
| 副總經理 | 鄭宗宏  |       |                   |          |                   |                 |                   |                         |                |                |                |                                 |                   |                 |                   |                                    |

【註1】本公司於100年3月24日董事會通過擬議配發99年度員工現金紅利總計222,000仟元及董監酬勞10,082仟元，分別占99年度稅後盈餘之14.65%及0.67%。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99年度稅後盈餘為1,515,723仟元。

### 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)   | 潘健成、歐陽志光、鄭宗宏 | 潘健成、歐陽志光、鄭宗宏 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 0            | 0            |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | 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<br>益之比例(%) |
|-------------|-----------------------|------|--------|--------|--------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 執行長                   | 潘健成  | 0      | 20,000 | 20,000 | 1.32%             |
|             | 總經理                   | 歐陽志光 |        |        |        |                   |
|             | 副總經理                  | 鄭宗宏  |        |        |        |                   |
|             | 研發處處長                 | 許智仁  |        |        |        |                   |
|             | 行政管理處<br>處長/財會<br>部協理 | 劉秀琴  |        |        |        |                   |
|             |                       |      |        |        |        |                   |

【註1】本公司於100年3月24日董事會通過擬議配發99年度員工現金紅利總計222,000仟元及董監酬勞10,082仟元，分別占99年度稅後盈餘之14.65%及0.67%。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99年度稅後盈餘為1,515,723仟元。

**(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 \ 項目  | 酬金總額占稅後純益之比例 |              |       |              | 增(減)比例<br>本公司 | 增(減)比例<br>合併報表所有<br>公司 |
|----------|--------------|--------------|-------|--------------|---------------|------------------------|
|          | 99 年度        |              | 98 年度 |              |               |                        |
|          | 本公司          | 合併報表<br>所有公司 | 本公司   | 合併報表<br>所有公司 |               |                        |
| 董事       | 2.07%        | 2.07%        | 2.30% | 2.30%        | (0.23%)       | (0.23%)                |
| 監察人      | 0.21%        | 0.21%        | 0.24% | 0.24%        | (0.03%)       | (0.03%)                |
| 總經理及副總經理 | 1.58%        | 1.58%        | 1.74% | 1.74%        | (0.16%)       | (0.16%)                |

(1) 本公司於 100 年 3 月 24 日董事會通過擬議配發 99 年度員工現金紅利總計 222,000 仟元及董監酬勞 10,082 仟元，分別占 99 年度稅後盈餘之 14.65%及 0.67%。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 99 年度稅後盈餘為 1,515,723 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等(詳見本年報董事之酬金)；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。

**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

99 年度董事會共開會 10 次，董事及監察人出席情形如下：

99 年 01 月 01 日~99 年 12 月 31 日

| 職稱   | 姓名                     | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|------|------------------------|------------|--------|--------------|----|
| 董事長  | 潘健成                    | 10         | 0      | 100%         |    |
| 董事   | 歐陽志光                   | 9          | 0      | 90%          |    |
| 董事   | 卓思民                    | 9          | 1      | 90%          |    |
| 董事   | 鄭宗宏                    | 8          | 2      | 80%          |    |
| 董事   | 日商東芝株式會社<br>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                   | 1          | 9      | 10%          |    |
| 監察人  | 歐陽自坤                   | 2          | 0      | 20%          |    |
| 監察人  | 王惠民                    | 6          | 0      | 60%          |    |
| 監察人  | 沈仰斌                    | 6          | 0      | 60%          |    |

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：無。

#### (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

99 年度董事會共開會 10 次，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名   | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|------|--------|----------|----|
| 監察人 | 歐陽自坤 | 2      | 20%      |    |
| 監察人 | 王惠民  | 6      | 60%      |    |
| 監察人 | 沈仰斌  | 6      | 60%      |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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



### (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目                                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形                                                                                           | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>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                                                                                                                                                                                                                         | 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。                                                               | 無差異                          |            |            |      |                                                          |      |
| (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                                                                                                                                                                                                           | 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股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。               | 無差異                          |            |            |      |                                                          |      |
| (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式                                                                                                                                                                                                                    | 本公司及關係企業已依法令規定建立內部控制制度及具體作業辦法，並據以執行，做好風險控管。                                                    | 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                                                                                                                                                                                                                               | 本公司依公司章程規定，設有七席董事，並依法設置二席獨立董事。                                                                 | 無差異                          |            |            |      |                                                          |      |
| (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形                                                                                                                                                                                                                           | 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簽證會計師之獨立性。 | 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理資訊之情形                                                                                                                                                                                                                   | 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。                                | 無差異                          |            |            |      |                                                          |      |
| (二) 公司採行其他資訊揭露之方式                                                                                                                                                                                                                             | 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                          |            |            |      |                                                          |      |
| 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                                                                                                                                                                                                                   | 本公司目前尚在研議薪酬委員會設置等之相關評估作業。                                                                      | 無差異                          |            |            |      |                                                          |      |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：<br>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定運作，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。本公司目前之公司治理並無重大差異情形發生。                                                                                            |                                                                                                |                              |            |            |      |                                                          |      |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                |                              |            |            |      |                                                          |      |
| (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；本公司並於民國100年起，由公司委由「社團法人新竹市生命線協會/員工協助服務中心」提供員工「員工生活服務方案」，解決員工生活、工作之各類問題。 |                                                                                                |                              |            |            |      |                                                          |      |
| (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，投資人亦可透過電話、E-mail的方式與本公司IR部門人員聯繫解決投資者之問題。                                                                                                                                                  |                                                                                                |                              |            |            |      |                                                          |      |
| (三) 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100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 |
| 董事長                                                                                                                                                                                                                                           | 潘健成                                                                                            | 2000/10/24                   | 起          | 迄          | 證基會  | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3    |
|                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                |                              | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會  | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3    |
|                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                |                              | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會  |                                                          |      |

|      |                            |            |            |            |     |                                                          |   |
|------|----------------------------|------------|------------|------------|-----|----------------------------------------------------------|---|
| 董事   | 歐陽志光                       | 2002/2/15  | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 董事   | 卓恩民                        | 2002/4/9   | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 董事   | 鄭宗宏                        | 2008/6/13  | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 董事   | 日商東芝株式會社<br>法人代表人：<br>岸田純一 | 2002/6/25  | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 獨立董事 | 內田義昭                       | 2003/11/12 | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 獨立董事 | 王淑芬                        | 2003/11/12 | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 監察人  | 沈仰斌                        | 2003/11/12 | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 監察人  | 歐陽自坤                       | 2004/10/14 | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 3 |
| 監察人  | 王惠民                        | 2008/6/13  | 2009/12/29 | 2009/12/29 | 證基會 | The Coming of A New Era-IFRS Adoption                    | 3 |
|      |                            |            | 2010/10/28 | 2010/10/28 | 證基會 | Management Power of Directors and Business Judgment Rule | 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，本公司並已為董事及監察人購買美亞產物保險股份有限公司之董監事責任保險，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99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：

本公司目前尚在研議薪酬委員會設置等之相關評估作業。

#### (五)履行社會責任情形

| 項目                                                                 | 運作情形                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因         |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|
| 一、落實推動公司治理                                                         |                                                    |                                  |
| (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。                                    | 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。                                 | 公司未來將依實際需要訂定企業社會責任實務守則。          |
| (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。                                       | 本公司尚未設置專職單位推動企業社會責任，未來將視實際需求指定專(兼)職單位負責。           | 公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。無差異。 |
| (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 | 本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法以規範及獎勵員工並有內部訓練績效獎金管理辦法等，並確實予以實施。 |                                  |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                      | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>                                                                                    | <p>本公司將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。</p> <p>本公司內部訂有環安衛作業管理流程，內容涉及空污管制作業、水污管制作業、廢棄物管制作業、化學品管制作業、噪音污染管制作業等等，以管控降低環境污染、職安衛風險。</p> <p>本公司經環境保護局評定不需成立環境管理專責單位或人員，但本公司對於環境之維護依舊指定由廠務部負責。</p> <p>本公司致力於實施落實各項節能措施；針對冷氣溫度之定溫控制及減少水壓減少水資源的使用及各項再生能源的回收利用、減少照明設備的電力使用等。</p>                                                            | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>                         |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>本公司遵守勞動基準法等相關法規，制定各項適當之工作管理辦法，並保障勞工各項工作權益，並且制定相關辦法以確保工作環境及公司內部管理制度的完善。</p> <p>本公司定期安排各項環境的檢測及提供檢測報告給予員工實際了解工作環境的安全，並定期安排員工健康檢查及後續的追蹤並不定時提供各項健康安全資訊。</p> <p>本公司提供客戶多樣化全方位服務及重視產品的售後服務，公司有多項客戶服務的方式並提供即時申訴管道，積極的處理客戶問題。</p> <p>本公司與供應商維持良好的合作關係，並共同維持原料及成本的穩定性。</p> <p>本公司不定期安排捐血車/一日義工等活動及現金捐贈予慈善單位，提供弱勢團體人道關懷並適時的提供所需之物資及協助。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>              |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>                                                                                                                                                                            | <p>本公司目前尚無揭露企業責任相關資訊。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>公司未來將依視實際需要及法令規定編製企業社會責任報告書。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                     |

| 項目                                                                                                                                                                                           | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：                                                                                                   |      |                          |
| 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。                                                                                  |      |                          |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。                                                                                                                                                     |      |                          |

#### (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司之經營遵循法令規定辦理，並針對董事、監察人及經理人的部份，簽訂保密合約，並約定其需遵循之各項規定，本公司未來將依實際公司需求訂定相關辦法。

#### (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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/>。

#### (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

本公司已於 98 年 12 月 29 日董事會通過『防範內線交易之管理作業程序』及『防範內線交易之管理稽核作業』，在『防範內線交易之管理作業程序』內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司並於 100 年 3 月 24 日依照規定修定相關條文內容；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。

本公司董事及監察人每年度皆依「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，詳細課程內容請參閱本年報第 17 頁。

本公司之財會部經理已依「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 1 人

國際證照：國際內部稽核師證照（Certified Internal Auditor，簡稱 CIA）1 人

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

#### 群聯電子股份有限公司 內部控制制度聲明書



日期：一百年三月二十四日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九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一百年三月二十四日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司

董事長：潘健成 簽章



總經理：歐陽志光 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

| 時間                 | 股東會決議                                                                              | 執行情形                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 99.06.15<br>(股東常會) | 承認事項<br>本公司九十八年度營業報告書及財務報表案<br>本公司九十八年度盈餘分配案：每股分配股票股利 1.99945782 元及現金股利 4.998644 元 | 已訂定 99.08.03 為配股配息基準日，並於 99.09.09 起發放現金及股票股利                                                                                                                                                                       |
|                    | 討論事項<br>本公司辦理盈餘轉增資發行新股案                                                            | 自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，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 199.945782 股。本年度之盈餘分配案，係經九十九年六月三十日金管證發字第 0990033669 號函核准發行，並於九十九年八月二十四日經授商字第 09901189940 號函核准變更登記完畢 |
|                    | 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<br>本公司辦理私募普通股案                                  | 已依修訂後公司章程運作<br><br>本公司於 99 年 6 月 15 日九十九年股東常會通過辦理私募普通股 5,000,000 股，並決議得於股東常會決議之日起一年內分二次發行；截至 100 年 3 月 24 日止，前述私募普通股案尚未辦理發行，且在現行私募條件規範下，無法與可能私募對象取得共識，因而董事會決議此私募案不再繼續募集發行。                                         |

## 2.董事會重要決議

| 時間        | 董事會決議                                | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100.03.24 | 本公司九十九年股東常會決議之私募普通股案擬不繼續募集發行人        | 本公司於 99 年 6 月 15 日九十九年股東常會通過辦理私募普通股 5,000,000 股,並決議得於股東常會決議之日起一年內分二次發行;截至 100 年 3 月 24 日止,前述私募普通股案尚未辦理發行,且在現行私募條件規範下,無法與可能私募對象取得共識,因而董事會決議此私募案不再繼續募集發行。                                                                                          |
|           | 本公司九十九年度營業報告書及財務報表案                  | 本公司九十九年度營業收入約為新台幣 318 億元,稅後淨利為 15.16 億元,每股稅後盈餘新台幣 8.57 元。                                                                                                                                                                                        |
|           | 本公司民國九十九年度盈餘分配案                      | 本公司九十九年稅後淨利為新台幣 31,796,255 仟元,加計以前年度未分配盈餘、扣除提列百分之十法定盈餘公積及依法提撥特別盈餘公積,合計可供分配盈餘為 3,091,249 仟元。除已按月提撥董監酬勞及員工紅利外,擬配發股東現金紅利每股 4.35 元。                                                                                                                  |
|           | 修訂本公司「公司章程」部份條文案                     | 已進行決議結果執行,並提報 100 年股東會決議通過。                                                                                                                                                                                                                      |
|           | 修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」部份條文案              | 已進行決議結果執行。                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | 本公司一百年度營運計畫案                         | 已進行決議結果執行。                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | 本公司銀行授信額度案                           | 已進行決議結果執行。                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | 本公司遠期外匯額度案                           | 已進行決議結果執行。                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | 本公司財會主管異動案                           | 因本公司內部職務調整,財會主管由行政管理處處長/財會部協理劉秀琴更換為財會部經理兼任投資部經理 / 股務部經理邱淑華。                                                                                                                                                                                      |
|           | 九十九年度內部控制制度聲明書案                      | 已進行決議結果執行。                                                                                                                                                                                                                                       |
| 100.02.16 | 修訂本公司「防範內線交易之管理作業程序」案                | 已進行決議結果執行。                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | 改選本公司董事及監察人案                         | 已進行決議結果執行,並提請 100 年股東會選任新任之董事及監察人。                                                                                                                                                                                                               |
|           | 提名並審核一〇〇年股東常會改選之獨立董事候選人名單            | 已進行決議結果執行,此次董事會被提名之獨立董事為王淑芬及內田義昭,董事會已通過獨立董事候選人名單,並提請 100 年股東會選任新任之獨立董事。                                                                                                                                                                          |
|           | 解除本公司新任董事競業禁止之限制案                    | 已進行決議結果執行,並提報 100 年股東會決議通過。                                                                                                                                                                                                                      |
|           | 本公司一〇〇年股東常會召開日期案                     | 本公司 100 年股東常會召開時間為 100 年 6 月 15 日(星期三)上午九時。                                                                                                                                                                                                      |
| 100.01.03 | 本公司竹南二期廠房大樓新建工程案                     | 本公司依公司的擴廠使用需求,委由潤弘精密工程事業股份有限公司承攬座落於竹南廣源科技園區之「群聯電子竹南二期廠房大樓興建工程」案之統包工程,並使用預鑄複合化工法,以鋼筋混凝土(RC)結構興建地下一層、地上六層之廠房大樓,總樓板面積約為 5,200 坪,廠房大樓興建統包工程施作總價約為新台幣 4.3 億元(未稅)(含建築設計、土建、機電空調(含恆溫恆濕)、一般裝修、原始一期廠房依各部門需求之大部份機電/空調/裝修之修改、地下一層至六層各層連通通道等之費用),本公司以自有資金支應。 |
|           | 本公司九十六年度及九十七年度第一次員工認股權憑證申請轉換普通股變更登記案 | 本公司九十九年第四季因執行員工認股權憑證轉換普通股,共計發行新股 281,500 股,訂定 100 年 1 月 3 日為增資基準日辦理新股之經濟部公司股本變更登記。                                                                                                                                                               |
|           | 本公司銀行授信額度案                           | 已進行決議結果執行。                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | 本公司購買苗栗縣竹南鎮一筆土地案                     | 本公司為因應未來營運規模成長所需的各種空間需求,計畫先投資購買土地以預留作為未來公司擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用,購買土地總價款為新台幣 130,000,000 元,本公司以自有資金支付購買土地價款。                                                                                                                                    |



|          |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 本公司計劃投資成立群聯電子股份有限公司日本子公司案                                                          | 本公司為加強拓展日本市場及強化對日本上下游廠商的合作，共投資日幣伍仟萬元成立群聯電子股份有限公司日本子公司，以作為在日本市場的服務據點。                                                                                                                                               |
| 99.10.28 | 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<br><br>本公司「一百年度稽核計畫」討論案<br>本公司銀行授信額度案                  | 本公司九十九年第三季因執行員工認股權憑證轉換普通股，共計發行新股 38,000 股，訂定 99 年 10 月 31 日為增資基準日辦理新股之經濟部公司股本變更登記。<br>已進行決議結果執行。<br>已進行決議結果執行。                                                                                                     |
| 99.10.25 | 本公司新投資案                                                                            | 為積極拓展內嵌式快閃記憶體 (Embedded Flash) 應用產品市場，本公司計劃與 Kingston Technology Corporation 以現金出資的方式，共同合資設立金士頓電子股份有限公司，以從事「內嵌式快閃記憶體 (Embedded Flash)」產品及市場之開發，本公司共投資新台幣柒佰萬元，以投資入股金士頓電子。本公司出任金士頓電子一席董事，並指派由潘建成先生擔任本公司代表人。          |
| 99.08.17 | 本公司九十九年度上半年度個別及合併財務報表案<br><br>本公司銀行授信額度案<br>本公司遠期外匯額度案<br>本公司總公司遷移地址案              | 本公司九十九年度上半年度之營業收入約為新台幣 155 億元，稅後淨利為新台幣 74 億元，普通股每股盈餘為 6.76 元。<br>已進行決議結果執行。<br>已進行決議結果執行。<br>因公司營運所需，遷移總公司至竹北新辦公室，地址為新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6。                                                                     |
| 99.07.12 | 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<br><br>本公司盈餘轉增資之發行新股暨現金股利發放案<br><br>本公司已發行之股票全面換發為無實體案 | 本公司九十九年第二季因執行員工認股權憑證轉換普通股，共計發行新股 20,000 股，訂定 99 年 6 月 30 日為增資基準日辦理新股之經濟部公司股本變更登記。本公司九十八年度盈餘分配案，分配股東股票紅利每仟股配發 199,945,782 股，股東現金股利每股配發新台幣 4.998644 元，並已訂定 99 年 8 月 3 日為配股配息基準日，並於 99 年 9 月 9 日起發放現金及股票股利。已進行決議結果執行。 |
| 99.06.30 | 本公司銀行授信額度案<br>本公司遠期外匯額度案<br>本公司私募普通股上櫃申請相關事宜案                                      | 已進行決議結果執行。<br>已進行決議結果執行。<br>已進行決議結果執行，該次私募普通股票 6,680,966 股已完成公開發行程序，並且已於 99 年 12 月 9 日起上櫃買賣。                                                                                                                       |
| 99.05.31 | 本公司投資「華南金貳創業投資股份有限公司」案<br><br>本公司根據「九十八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之名冊及認股價格案      | 本案因合資計畫內容變更，本公司董事長經與董事們交換意見後，決定停止進行本投資案。<br>本次員工認股權憑證考量公司近年來的股價走勢故並未實際發行。                                                                                                                                          |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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

100 年 4 月 17 日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因         |
|------|-----|----------|-----------|-----------------|
| 財會協理 | 劉秀琴 | 98.10.31 | 100.03.24 | 因本公司內部職務調動【註 1】 |
| 財會經理 | 魏靖文 | 97.8.27  | 99.03.31  | 因其個人生涯規劃辭職【註 2】 |

【註 1】原聘任劉秀琴協理擔任本公司財會主管，因本公司內部職務調整，自 100 年 3 月 24 日起改由本公司邱淑華經理擔任本公司財會主管。

【註 2】本公司財會主管魏靖文於 98 年 10 月 31 日申請留職停薪，並由劉秀琴接任，財會主管魏靖文並已於 99 年 3 月 31 日正式離職。



#### 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 | 99 年 01 月 01 日~99 年 03 月 31 日 | 無   |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維   | 王儀雯 | 99 年 03 月 31 日~99 年 12 月 31 日 | 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     | V   |
| 2    | 2,000 千元（含）~4,000 千元  |      | 0    | 0     | 0   |
| 3    | 4,000 千元（含）~6,000 千元  |      | V    | 0     | V   |
| 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：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師查核期間                     | 備 註                                 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-------|-----------------------------|-------------------------------------|
|              |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他    | 小 計   |                             |                                     |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維   | 4,994 | 0     | 0    | 0    | 1,456 | 1,456 | 99 年 1 月 1 日~99 年 12 月 31 日 | IFRS 1,200 仟元，現金增資 80 仟元，盤點 176 仟元。 |
|              | 王儀雯   |       |       |      |      |       |       |                             |                                     |

#### (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                          | 2010 年 4 月 28 日(董事會決議日) |     |         |
| 更換原因及說明                       | 勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動      |     |         |
| 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     |                         |     |         |
| 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、王儀雯      |
| 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                          | 99 年度     |           | 100 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                         | 764,489   | 0         | 0                  | 0         |
| 董事／總經理  | 歐陽志光                        | 786,780   | 0         | 0                  | 0         |
| 董事／副總經理 | 鄭宗宏                         | 250,566   | 0         | 0                  | 0         |
| 董事      | 卓思民                         | 144,940   | 0         | (126,000)          | 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<br>(Toshiba Corp.) | (814,841) | 0         | 0                  | 0         |
| 法人董事代表人 | 岸田純一【註1】                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 法人董事代表人 | 近藤仁史【註1】                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人     | 沈仰斌                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人     | 歐陽自坤                        | (271,246) | 184,790   | 0                  | 0         |
| 監察人     | 王惠民                         | 91,121    | 0         | 0                  | 0         |
| 研發處處長   | 許智仁                         | 181,654   | 0         | (10,000)           | 0         |
| 財務／會計主管 | 劉秀琴【註2】                     | 4,445     | 0         | 6,000              | 0         |
| 財務／會計主管 | 魏靖文【註2】                     | -         | -         | -                  | -         |
| 財務／會計主管 | 邱淑華【註3】                     | -         | -         | 0                  | 0         |

【註1】本公司董事日商東芝株式會社於99年12月30日改派其法人董事代表人：原代表人為岸田純一改派近藤仁史。

【註2】本公司財會主管魏靖文於98年10月31日申請留職停薪，並由劉秀琴接任；財會主管魏靖文並已於99年3月31日正式離職。

【註3】原聘任劉秀琴協理擔任本公司財會主管，因本公司內部工作調整，自100年3月24日起改由本公司邱淑華經理擔任本公司財會主管。

(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

100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 | 備註 |
|----|--------|--------------|--------------|---------------------------------------|----|
|----|--------|--------------|--------------|---------------------------------------|----|

|                      |            |         |         |         |       |         | 關係者，其名稱或姓名及關係 |    |   |
|----------------------|------------|---------|---------|---------|-------|---------|---------------|----|---|
|                      | 股數(股)      | 持股比例(%) | 股數(股)   | 持股比例(%) | 股數(股) | 持股比例(%) | 名稱(或姓名)       | 關係 |   |
| 日商東芝株式會社             | 21,882,112 | 12.25%  | 不適用     | 不適用     | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶 | 11,416,261 | 6.39%   | 不適用     | 不適用     | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 楊俊勇                  | 5,355,114  | 3.00%   | 0       | 0.00%   | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 歐陽志光                 | 4,694,745  | 2.63%   | 0       | 0.00%   | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 潘健成                  | 4,557,972  | 2.55%   | 806,262 | 0.45%   | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 伍漢維                  | 3,714,760  | 2.08%   | 17,561  | 0.01%   | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 勞工退休基金監理委員會          | 3,453,000  | 1.93%   | 不適用     | 不適用     | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 花旗台灣託管海力士半導體公司投資專戶   | 3,277,054  | 1.84%   | 不適用     | 不適用     | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會      | 2,027,000  | 1.14%   | 不適用     | 不適用     | 0     | 0.00%   | 無             | 無  | 無 |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶  | 1,844,297  | 1.03%   | 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**

100年3月31日 單位：仟股；%

| 轉投資事業<br>【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(仟股) | 持股比例(%) | 股數(仟股)                  | 持股比例(%) | 股數(仟股) | 持股比例(%) |
| 金士頓電子股份有限公司                                     | 7,000  | 35.00   | 0                       | 0.00    | 7,000  | 35.00   |
| 聯旭東投資股份有限公司                                     | 2,000  | 100.00  | 0                       | 0.00    | 2,000  | 100.00  |
| 群東電子股份有限公司                                      | 2,264  | 49.00   | 2,356                   | 51.00   | 4,620  | 100.00  |
| Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH | 8      | 30.00   | 0                       | 0.00    | 8      | 30.00   |
| 群華電子股份有限公司                                      | 1,500  | 23.08   | 0                       | 0.00    | 1,500  | 23.08   |
| Phison Electronics Japan Corp.                  | 1      | 100.00  | 0                       | 0.00    | 1      | 100.00  |
| 群欣電子股份有限公司                                      | 1,000  | 100.00  | 0                       | 0.00    | 1,000  | 100.00  |
| 聯訊企業電子股份有限公司                                    | 1,000  | 1.28    | 0                       | 0.00    | 1,000  | 1.28    |
| 群豐科技股份有限公司                                      | 21,283 | 17.29   | 6,659                   | 5.41    | 27,942 | 22.70   |
| 群冠資訊股份有限公司                                      | 38     | 19.00   | 0                       | 0.00    | 38     | 19.00   |

【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<br>價格<br>(元) | 核定股本        |             | 實收股本        |               | 備註                                              |                       |      |
|-------|-----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------------------------------------------|-----------------------|------|
|       |                 | 股 數<br>(仟股) | 金 額<br>(仟元) | 股 數<br>(股)  | 金 額<br>(元)    | 股本來源                                            | 以現金以外之<br>財產抵充股款<br>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<br>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<br>資本公積轉增資 27,677,820<br>元  | 無                     | 註 05 |
| 92.08 | 28              | 30,000      | 300,000     | 17,695,055  | 176,950,550   | 現金增資<br>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<br>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<br>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<br>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<br>230,000 元                            | 無                     | 註 10 |
| 94.08 | 10              | 60,000      | 600,000     | 47,155,124  | 471,551,240   | 盈餘轉增資<br>108,580,250 元暨<br>員工認股權轉換<br>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<br>員工認股權轉換<br>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<br>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<br>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<br>暨員工認股權轉換<br>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<br>暨員工認股權轉換<br>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<br>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<br>126,609,730 元                          | 無                     | 註 24 |

|        |    |         |           |             |               |                      |   |      |
|--------|----|---------|-----------|-------------|---------------|----------------------|---|------|
| 99.02  | 10 | 180,000 | 1,800,000 | 147,264,786 | 1,472,647,860 | 員工認股權轉換 5,375,000 元  | 無 | 註 25 |
| 99.05  | 10 | 180,000 | 1,800,000 | 147,517,286 | 1,475,172,860 | 員工認股權轉換 2,525,000 元  | 無 | 註 26 |
| 99.07  | 10 | 180,000 | 1,800,000 | 147,537,286 | 1,475,372,860 | 員工認股權轉換 200,000 元    | 無 | 註 27 |
| 99.08  | 10 | 230,000 | 2,300,000 | 177,040,743 | 1,770,407,430 | 盈餘轉增資 295,034,570 元  | 無 | 註 28 |
| 99.11  | 10 | 230,000 | 2,300,000 | 177,078,743 | 1,770,787,430 | 員工認股權轉換 380,000 元    | 無 | 註 29 |
| 100.01 | 10 | 230,000 | 2,300,000 | 177,360,243 | 1,773,602,430 | 員工認股權轉換 2,815,000 元  | 無 | 註 30 |
| 100.05 | 10 | 230,000 | 2,300,000 | 178,526,243 | 1,785,262,430 | 員工認股權轉換 11,660,000 元 | 無 | 註 31 |

【註 01】該次增資係經經濟部 89.11.08 經(八九)中字第 89521752 號函核准在案。  
 【註 02】該次增資係經經濟部 91.03.25 經授中字第 09131849090 號函核准在案。  
 【註 03】該次增資係經經濟部 91.05.23 經授中字第 09132153980 號函核准在案。  
 【註 04】該次增資係經經濟部 92.01.28 經授中字第 09231612830 號函核准在案。  
 【註 05】該次增資係經經濟部 92.04.28 經授商字第 09201127820 號函核准在案。  
 【註 06】該次增資係經經濟部 92.08.04 經授中字第 09232463150 號函核准在案。  
 【註 07】該次增資係經經濟部 93.08.26 經授中字第 09332620870 號函核准在案。  
 【註 08】該次增資係經經濟部 93.11.12 經授中字第 09333010190 號函核准在案。  
 【註 09】該次增資係經經濟部 94.01.18 經授中字第 09431571170 號函核准在案。  
 【註 10】該次增資係經經濟部 94.04.18 經授中字第 09431980500 號函核准在案。  
 【註 11】該次增資係經經濟部 94.08.31 經授中字第 09432758570 號函核准在案。  
 【註 12】該次增資係經經濟部 94.11.08 經授商字第 09401222320 號函核准在案。  
 【註 13】該次增資係經經濟部 95.02.16 經授商字第 09501027990 號函核准在案。  
 【註 14】該次增資係經經濟部 95.05.22 經授商字第 09501093420 號函核准在案。  
 【註 15】該次增資係經經濟部 95.08.08 經授商字第 09501172160 號函核准在案。  
 【註 16】該次增資係經經濟部 96.01.12 經授商字第 09601006390 號函核准在案。  
 【註 17】該次增資係經經濟部 96.07.04 經授商字第 09601142790 號函核准在案。  
 【註 18】該次增資係經經濟部 96.08.27 經授商字第 09601209920 號函核准在案。  
 【註 19】該次增資係經經濟部 96.11.16 經授商字第 09601280340 號函核准在案。  
 【註 20】該次增資係經經濟部 97.06.30 經授商字第 09701153220 號函核准在案。  
 【註 21】該次增資係經經濟部 97.09.02 經授商字第 09701224760 號函核准在案。  
 【註 22】該次增資係經經濟部 98.03.06 經授商字第 09801042190 號函核准在案。  
 【註 23】該次增資係經經濟部 98.05.22 經授商字第 09801102570 號函核准在案。  
 【註 24】該次增資係經經濟部 98.07.24 經授商字第 09801161440 號函核准在案。  
 【註 25】該次增資係經經濟部 99.02.24 經授商字第 09901035290 號函核准在案。  
 【註 26】該次增資係經經濟部 99.05.14 經授商字第 09901098090 號函核准在案。  
 【註 27】該次增資係經經濟部 99.07.19 經授商字第 09901160360 號函核准在案。  
 【註 28】該次增資係經經濟部 99.08.24 經授商字第 09901189940 號函核准在案。  
 【註 29】該次增資係經經濟部 99.11.24 經授商字第 09901263780 號函核准在案。  
 【註 30】該次增資係經經濟部 100.01.17 經授商字第 10001009260 號函核准在案。  
 【註 31】該次增資係經經濟部 100.05.18 經授商字第 10001102080 號函核准在案。

## 2. 股份種類

100 年 4 月 17 日；單位：股

| 股份<br>種類 | 核定股本        |            |             | 備註                                  |
|----------|-------------|------------|-------------|-------------------------------------|
|          | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合計          |                                     |
| 普通股      | 178,558,243 | 51,441,757 | 230,000,000 | 已發行股份中 16,254 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

100 年 4 月 17 日；單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他<br>法人 | 個<br>人 | 外國機構<br>及外人 | 合<br>計 |
|------------|----------|----------|----------|--------|-------------|--------|
| 人<br>數(人)  | 5        | 28       | 106      | 21,543 | 244         | 21,926 |

|          |           |           |           |            |            |             |
|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|
| 持有股數(股)  | 9,353,000 | 1,873,705 | 9,343,727 | 90,320,773 | 67,667,038 | 178,558,243 |
| 持股比例 (%) | 5.24%     | 1.05%     | 5.24%     | 50.58%     | 37.89%     | 100.00%     |

### (三)股權分散情形

普通股

100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             | 5,012  | 1,413,269   | 0.79    |
| 1,000 至 5,000       | 13,696 | 27,160,788  | 15.21   |
| 5,001 至 10,000      | 1,777  | 13,021,966  | 7.29    |
| 10,001 至 15,000     | 529    | 6,570,004   | 3.68    |
| 15,001 至 20,000     | 257    | 4,631,559   | 2.59    |
| 20,001 至 30,000     | 223    | 5,489,613   | 3.07    |
| 30,001 至 50,000     | 176    | 6,849,066   | 3.84    |
| 50,001 至 100,000    | 122    | 8,483,158   | 4.75    |
| 100,001 至 200,000   | 66     | 9,319,594   | 5.22    |
| 200,001 至 400,000   | 25     | 7,360,225   | 4.12    |
| 400,001 至 600,000   | 12     | 5,812,742   | 3.26    |
| 600,001 至 800,000   | 7      | 4,624,225   | 2.59    |
| 800,001 至 1,000,000 | 5      | 4,546,246   | 2.55    |
| 1,000,001 以上        | 19     | 73,275,788  | 41.04   |
| 合 計                 | 21,926 | 178,558,243 | 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16,254仟股屬於私募增資普通股。

### (四)主要股東名單

100年4月17日；單位：股

| 主要股東名稱               | 股份<br>持有股數 | 持股比例   |
|----------------------|------------|--------|
| 日商東芝株式會社             | 21,882,112 | 12.25% |
| 中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶 | 11,416,261 | 6.39%  |
| 楊俊勇                  | 5,355,114  | 3.00%  |
| 歐陽志光                 | 4,694,745  | 2.63%  |
| 潘健成                  | 4,557,972  | 2.55%  |
| 伍漢維                  | 3,714,760  | 2.08%  |
| 勞工退休基金監理委員會          | 3,453,000  | 1.93%  |
| 花旗台灣託管海力士半導體公司投資專戶   | 3,277,054  | 1.84%  |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會      | 2,027,000  | 1.14%  |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶  | 1,844,297  | 1.03%  |

### (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  | 98年    |        | 99年    |     | 當年度截至100年<br>3月31日【註7】 |
|--------------|-----|--------|--------|--------|-----|------------------------|
|              |     | 調整前    | 調整後    | 調整前    | 調整後 |                        |
| 每股市價<br>【註1】 | 最 高 | 284.50 | 237.09 | 279.00 | —   | 200.00                 |
|              | 最 低 | 67.10  | 55.92  | 128.00 | —   | 161.50                 |
|              | 平 均 | 196.14 |        | 195.69 |     | 179.66                 |

|              |              |        |            |         |         |
|--------------|--------------|--------|------------|---------|---------|
| 每股淨值<br>【註2】 | 分 配 前        |        | 54.69      | 50.17   | 54.16   |
|              | 分 配 後        |        | 41.35      | —       | —       |
| 每股盈餘         | 加權平均股數       |        | 143,960    | 176,908 | 177,307 |
|              | 每 股 盈 餘【註3】  |        | 14.33      | 8.57    | 3.66    |
|              | 追溯調整每股盈餘【註3】 |        | 11.94      | —       | —       |
| 每股股利         | 現 金 股 利      |        | 4.99864400 | 4.35    | —       |
|              | 無償配股         | 盈餘配股   | 1.99945782 | 0       | —       |
|              |              | 資本公積配股 | 0          | 0       | —       |
|              | 累積未付股利       |        | 0          | 0       | —       |
| 投資報酬分析       | 本益比【註4】      |        | 13.69      | 22.83   | —       |
|              | 本利比【註5】      |        | 39.23      | 44.99   | —       |
|              | 現金股利殖利率【註6】  |        | 2.55%      | 2.22%   | —       |

【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】99年度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚須經100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) 董監酬勞百分之十。
- (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99年度盈餘分配案，業經100年3月24日董事會決議通過，並將提請100年股東常會討論，本次股東會擬議99年度之盈餘分配總額為新台幣1,008,225,537元，分配項目如下：

- (1) 董監酬勞為新台幣10,082,255元。
- (2) 員工紅利擬配發員工現金紅利222,000,000元。
- (3) 股東紅利擬配發股東現金紅利776,143,282元，每股配發現金股利4.35元。

上述配發比率係依本公司截至九十九年三月十六日之實際流通在外總股數178,423,743股計算；若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，則授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

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       |
|-------------|------------|-----------|
| 期初實收資本額     |            | 100年度(預估) |
| 本年度<br>配股股息 | 每股現金股利【註1】 | 4.35元     |
|             | 盈餘轉增資每股配股數 | -         |

| 情形                  | 資本公積轉增資每股配股數          |            | -    |
|---------------------|-----------------------|------------|------|
| 營業績效<br>變化情形        | 營業利益                  |            | 【註2】 |
|                     | 營業利益較去年同期增(減)比率%      |            |      |
|                     | 稅後純益                  |            |      |
|                     | 稅後純益較去年同期增(減)比率%      |            |      |
|                     | 每股盈餘                  |            |      |
|                     | 每股盈餘較去年同期增(減)比率%      |            |      |
|                     | 年平均投資報酬率(年平均本益比例數)    |            |      |
| 擬制性<br>每股盈餘<br>及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配現金股利        | 擬制每股盈餘     |      |
|                     | 若未辦理資本公積轉增資           | 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 |      |
|                     |                       | 擬制每股盈餘     |      |
|                     |                       | 擬制年平均投資報酬率 |      |

【註1】本公司若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整上開之每股配發金額。

【註2】本公司100年度未公開財務預測，故無須揭露100年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

## (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. 100 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 100 年 3 月 24 日決議通過之 99 年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 222,000 仟元及董監酬勞 10,082 仟元；本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發 99 年度員工紅利及董監酬勞之分配總金額與 99 年度認列費用帳列金額有差異數 692 元，將列為 100 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 100 年 3 月 24 日決議通過之 99 年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 222,000 仟元及董監酬勞 10,082 仟元；本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發 99 年度員工紅利及董監酬勞之分配總金額與 99 年度認列費用帳列金額有差異數 692 元，將列為 100 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 100 年 3 月 24 日決議通過之 99 年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 222,000 仟元，本公司 99 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

99 年度稅後淨利 1,515,723 仟元，其中包含員工紅利及董事、監察人酬勞(分別為 222,000 仟元及 10,082 仟元)，依 99 年度加權平均流通在外股數 176,908 仟股計算，每股盈餘為 8.57 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

本公司九十九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

| 九十八年度盈餘分配 | 決議配發        | 實際配發        | 差異數 |
|-----------|-------------|-------------|-----|
| 董事會決議通過日  | 99年4月28日    |             |     |
| 股東常會日     | 99年6月15日    |             |     |
| 員工現金紅利（元） | 490,000,000 | 490,000,000 | 0   |
| 董監事酬勞（元）  | 15,380,010  | 15,380,010  | 0   |

(九)買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

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

100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                                                     | 已到期未發行                                                       |
| 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                                      | 已到期未發行                                                       |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 0.56%【註1】                                               | 0.28%【註1】                                               | 1.77%【註1】                                                    | 已到期未發行                                                       |
| 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過停止過戶日，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過停止過戶日，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過停止過戶日，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過停止過戶日，亦限制認股。 |
| 已執行取得股數              | 905,500 股                                               | 401,000 股                                               | 1,021,000 股                                                  | 已到期未發行                                                       |
| 已執行認股金額              | 109,723 仟元                                              | 11,629 仟元                                               | 55,849 仟元                                                    | 已到期未發行                                                       |
| 未執行認股數量              | 0 股                                                     | 95,000 單位                                               | 2,119,000 單位                                                 | 已到期未發行                                                       |
| 失效股數                 | 94,500 股                                                | 4,000 股                                                 | 17,000 股                                                     | 已到期未發行                                                       |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 新台幣 100 元                                               | 新台幣 29 元                                                | 新台幣 54.7 元                                                   | 已到期未發行                                                       |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.00%                                                   | 0.05%                                                   | 1.19%                                                        | 已到期未發行                                                       |
| 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 100 年 4 月 17 日之已發行股份總數 178,558,243 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

100年4月17日

| 姓名       | 取得認股數量<br>【仟股】 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行及未執行資訊<br>(九十六年第一次員工認股權憑證) |                 |                    |             |                   |                 |            |             |                   |
|----------|----------------|------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|-------------|-------------------|-----------------|------------|-------------|-------------------|
|          |                |                  | 失效股數<br>【仟股】                  | 已執行認股數量<br>【仟股】 | 已執行認股價格【元】<br>【註4】 | 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<br>【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 |
| 劉秀琴【註1】  | 4.0            | 0.00%            | 0                             | 4.0             | 123.10             | 492.40      | 0.00%             | 0.0             | 0.00       | 0.00        | 0.00%             |
| 魏靖文【註1】  | 0.0            | 0.00%            | 0                             | 0.0             | 100.00             | 0.00        | 0.00%             | 0.0             | 0.00       | 0.00        | 0.00%             |
| 其他員工【註2】 | 901.5          | 0.50%            | 0                             | 901.5           | 100.00             | 109,230.60  | 0.50%             | 0.0             | 0.00       | 0.00        | 0.00%             |
| 其他員工【註2】 | 94.5           | 0.06%            | 94.5                          | 0.0             | 100.00             | 0.00        | 0.06%             | 0.0             | 0.00       | 0.00        | 0.00%             |
| 合計       | 1,000.0        | 0.56%            | 94.5                          | 905.5           |                    | 109,723.00  | 0.56%             | 0.0             | 0.00       | 0.00        | 0.00%             |

| 姓名       | 取得認股數量<br>【仟股】 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行及未執行資訊<br>(九十七年第一次員工認股權憑證) |                 |            |             |                   |                 |            |             |                   |
|----------|----------------|------------------|-------------------------------|-----------------|------------|-------------|-------------------|-----------------|------------|-------------|-------------------|
|          |                |                  | 失效股數<br>【仟股】                  | 已執行認股數量<br>【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<br>【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 |
| 劉秀琴【註1】  | 0              | 0.00%            | 0                             | 0               | 29.00      | 0           | 0.00%             | 0               | 29.00      | 0           | 0.00%             |
| 魏靖文【註1】  | 4              | 0.00%            | 4                             | 0               | 29.00      | 0           | 0.00%             | 0               | 29.00      | 0           | 0.00%             |
| 其他員工【註2】 | 496            | 0.28%            | 0                             | 401             | 29.00      | 11,629.00   | 0.23%             | 95              | 29.00      | 2,755.00    | 0.05%             |
| 合計       | 500            | 0.28%            | 4                             | 401             |            | 11,629.00   | 0.23%             | 95              |            | 2,755.00    | 0.05%             |

| 姓名       | 取得認股數量<br>【仟股】 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行及未執行資訊<br>(九十八年第一次員工認股權憑證) |                 |            |             |                   |                 |            |             |                   |
|----------|----------------|------------------|-------------------------------|-----------------|------------|-------------|-------------------|-----------------|------------|-------------|-------------------|
|          |                |                  | 失效股數<br>【仟股】                  | 已執行認股數量<br>【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<br>【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 |
| 劉秀琴【註1】  | 12             | 0.01%            | 0                             | 6               | 54.7       | 328.20      | 0.00%             | 6               | 54.7       | 328.20      | 0.00%             |
| 魏靖文【註1】  | 17             | 0.01%            | 17                            | 0               | 54.7       | 0.00        | 0.00%             | 0               | 0          | 0           | 0.01%             |
| 其他員工【註2】 | 3,128          | 1.75%            | 0                             | 1,015           | 54.7       | 55,520.50   | 0.58%             | 2,113           | 54.7       | 115,581.10  | 1.18%             |
| 合計       | 3,157          | 1.77%            | 17                            | 1,021           |            | 55,848.70   | 0.58%             | 2,119           |            | 115,909.30  | 1.19%             |

【註1】本公司財會主管魏靖文於98年10月31日申請留職停薪，並由劉秀琴接任，財會主管魏靖文已於99年3月31日正式離職。

【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。

【註3】本公司截至100年4月17日之實際流通在外總股數為178,558仟股；已執行之認股價格係依照歷年度之認股辦法調整後之每股認股價格。

【註4】調整前之每股認股價格為新台幣123.1元，自99年8月3日起調整每股認股價格為新台幣100元。

(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：無。

## 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)快閃記憶體卡(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        | 九 年 | 度      |
|-----------|------------|-----|--------|
|           | 金 額        | 比 例 | 例      |
| 矽碟機       | 21,526,927 |     | 67.70  |
| 積體電路      | 6,430,115  |     | 20.22  |
| 快閃記憶體控制晶片 | 3,671,013  |     | 11.55  |
| 其他        | 168,200    |     | 0.53   |
| 合計        | 31,796,255 |     | 100.00 |

##### 3.目前之主要產品(服務)項目

(1)隨身碟控制晶片及系統產品。

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

(3)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(服務)

(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)針對平板電腦、低價電腦開發 SATA SSD 控制單晶片及 mSATA/Slim Type SSD Module 系統產品

(5)USB3.0 單晶片控制 IC 及 USB3.0 超高速隨身碟與 USB3.0 SSD 相關應用產品

(6)針對高階相機市場開發之 SDXC 控制晶片與高速 SDXC 記憶卡

(7)PCI Express 控制單晶片及 Express Card 系統產品

(8)支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片

(9)支援 RTOS 之高運算能力記憶卡控制單晶片

(10)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

NAND Flash 快閃記憶體為最合適使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資

料，如隨身碟、MP3、記憶卡等。2010 年開始，NAND Flash 技術由 2-bit-per-cell 架構的 MLC 晶片，開始轉進 3-bit-per-cell 架構的 TLC 晶片，TLC 晶片優勢是便宜，但必須犧牲一些讀取速度和次數，因此大多用在快閃記憶卡和隨身碟上，較難用在平板電腦和智慧型手機需要的內嵌式記憶體中。過去內嵌式記憶體和固態硬碟 (SSD) 只能用 SLC 晶片，後來藉由控制晶片的協助，MLC 晶片開始進入內嵌式記憶體和 SSD 領域。

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

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

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

## (2) NAND Flash 應用之產業現狀及發展

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

### USB 3.0

USB 3.0 為 Intel 於 2008 年在 IDF 論壇上提出的新規格，主要是為加速影音資料傳輸所設計，具有 USB 2.0 Hi-Speed 快 10 倍以上的傳輸速率，向下相容性，更佳的電源管理的效率與更充足的電源供給量。USB 2.0 的理論頻寬為每秒 480Mb，而 USB 3.0 的理論頻寬大幅增加為 5Gb，因此既有的 USB 2.0 相關快閃記憶體產品，其最大實際傳輸速度大約只有為 28MB~30MB/每秒，如果用 USB 3.0 實現此一產品，可以使傳輸速度提昇到最大 200MB/每秒以上，大幅縮短資料傳輸時間，可謂革命性的新產品。本公司為第一家提出 4 通道與 8 通道交錯式的 USB 3.0 快閃記憶體單晶片控制 IC 廠商，不僅改善消耗功率與本體發熱等問題，並縮小 PCB 面積且降低整體的成本，設計出每秒讀取速度高達 210MB，寫入每秒 130MB 的最高速 USB 3.0 隨身碟，其資料存取效能直逼固態硬碟，並可將 128GB 以上的 NAND Flash 濃縮於隨身碟內。

### eMMC

eMMC 快閃記憶體控制晶片，是為因應智慧型手機日益增長的記憶體需求所研發的產品。近年來由於智慧型手機的高速成長以及性能的提升，對於記憶體控制晶片的要求愈來愈高，其中包括高速傳輸、同時讀寫、背景運作、安全性、省電等多功能。目前包括 Samsung、Toshiba、SanDisk、Hynix、Micron 等國際大廠皆積極投入 eMMC 之研發，為快閃記憶體發展新趨勢，且主要應用產品為智慧型手機、平板電腦、數位相機、數位攝影機、PDA、MP3 隨身聽等隨身存儲裝置產品，因此預計年複合成長率可達近一倍，深具成長爆發力。此嵌入式快閃記憶體不僅在存取速度上必須達到智慧型手機應用的需求，在品質可靠度要求更高於一般卡類儲存媒體之技術門檻。群聯在快閃記憶體控制 IC 耕耘已久，領先的 NAND Flash 管理技術及累積的豐富經驗是開發此項產品最重要

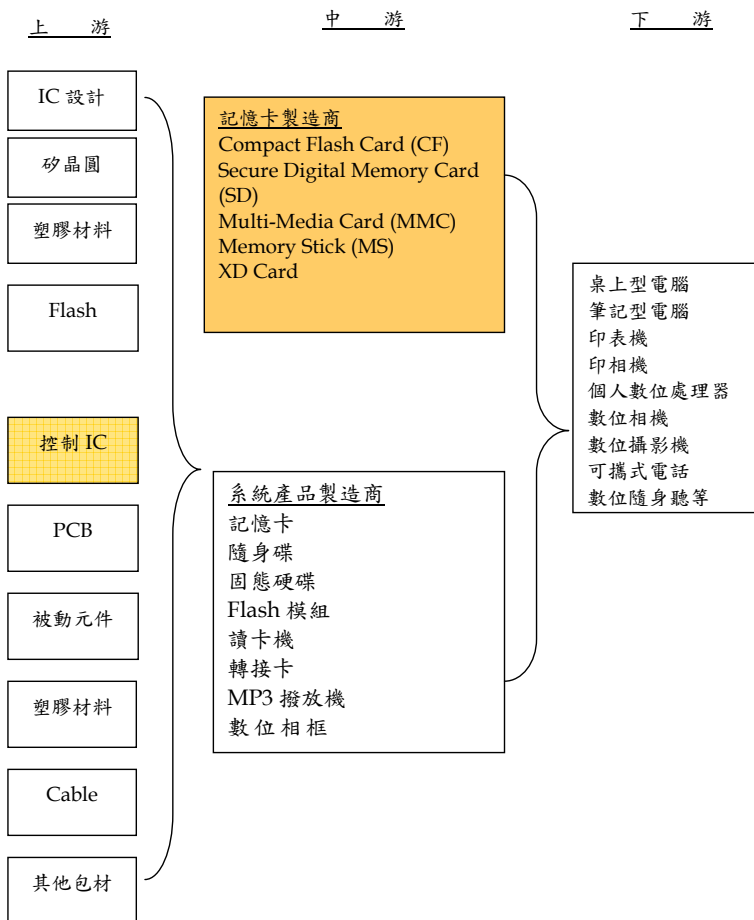
的基礎，加上群聯已申請之專利技術，足以在此領域取得領先的位置，發表具有競爭力的產品。本公司開發 JEDEC 技術協會所制訂之 eMMC 4.41 嵌入式快閃記憶控制晶片，已成功打入國際大廠供應鏈並穩定出貨。

### SATA SSD

傳統的資訊、電子產品都使用硬碟為儲存媒體，然而隨著電腦產業軟硬體的迅速發展，時至今日硬碟已經無法跟的上其他電腦軟硬體的腳步，固態硬碟 (SSD) 的產生正是在這種潮流中出現。不同於傳統硬碟以磁盤做為儲存的媒體，固態硬碟使用的是快閃記憶體，具有如讀寫速度，使用順暢度，耗電量，噪音，重量，尺寸等優勢。在雲端科技和平板電腦逐漸被重視後，對固態硬碟的需求更是迫切，因此群聯電子一直致力於開發此創新的快閃記憶體控制晶片與系統產品因應市場需求，並以前瞻性的眼光設計出創新而領導性的技術，俾能將固態硬碟的效能提升到更高的境界。

## 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     | 99 年       | 100 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------|----------------|
| 研發費用        | 793,227    | 267,665        |
| 營業淨額        | 31,796,255 | 7,712,084      |
| 研發費用佔營業淨額比例 | 2.49%      | 3.47%          |

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



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



| 年 度    | 研 發 成 果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤針對 USB3.0 高速界面開發低成本的 USB3.0 NAND flash 控制晶片</li> <li>➤針對高階數位相機應用推出 SD 4.0 UHS-II 控制晶片</li> <li>➤針對平板電腦與智慧型手機應用推出 eMMC 4.5 控制晶片</li> <li>➤推出專業相機與工業電腦等高階應用 800X PATA NAND flash 控制晶片</li> <li>➤推出 Smart Card 與資料加密的 security USB 隨身碟控制晶片</li> <li>➤針對平板電腦與雲端運算推出符合 SATA 3.0 高速的 SSD NAND Flash 控制晶片</li> <li>➤推出支援 2x 奈米 TLC 及 1x 奈米 NAND Flash 的控制晶片</li> <li>➤開發矽智財 SDXC UHS-II 及 USB 3.0 PHY</li> </ul> |

(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 468 件，且截至 100 年 4 月底止，本公司已取得各國專利權核准數達 227 件。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計劃

###### (1)行銷業務面

- 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。

###### (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、低耗電、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。

###### (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.長期業務發展計劃

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

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域\年度 |    | 99 年度      |        | 98 年度      |        |
|---------|----|------------|--------|------------|--------|
|         |    | 銷售淨額       | %      | 銷售淨額       | %      |
| 外銷      | 亞洲 | 10,620,995 | 33.40  | 5,828,763  | 23.83  |
|         | 歐洲 | 5,485,753  | 17.26  | 6,111,527  | 24.99  |
|         | 美洲 | 3,806,168  | 11.97  | 3,235,905  | 13.23  |
|         | 澳洲 | 512,100    | 1.61   | 268,067    | 1.10   |
|         | 其他 | 79,951     | 0.25   | 116,092    | 0.47   |
|         | 小計 | 20,504,967 | 64.49  | 15,560,354 | 63.62  |
| 內銷      |    | 11,291,288 | 35.51  | 8,900,114  | 36.38  |
| 合計      |    | 31,796,255 | 100.00 | 24,460,468 | 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%。

##### (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 iPad、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，99 年度在隨身碟的控制晶片及成品的整體出貨金額較前一年度成長約 52%，在快閃記憶卡的控制晶片及成品的整體出貨量金額前一年度成長高達 29%，在拓展市場銷售版圖持續提高產品市佔率。

展望未來，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，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，群聯除了在原本的隨身碟及快閃記憶卡產品上穩定成長外，針對手機及電子書等手持裝置開發內嵌式 eMMC/eSD 系

統產品，亦針對 PC、平板電腦、低價電腦及工業電腦市場開發 PATA/SATA SSD 控制單晶片及 SSD 系列系統產品，在各種內建式 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，迅速因應市場變化推出新產品，擁有獨特且優異的市場競爭力，相信能持續在市場上持續穩健成長。

### 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 USB3.0 NAND flash 控制晶片、SD 4.0 UHS-II 控制晶片、eMMC 4.5 控制晶片、800X PATA NAND flash 控制晶片、security USB 隨身碟控制晶片等，皆屬同業中之領先群。未來本公司將持續加強研發人員專業訓練，提供各項福利措施以吸引及留住人才外，並適時招募優秀人才，以促進經驗傳承與技術層次提升，使公司產品更具競爭力，發展出具有差異化的創新產品。

#### (2) 股東陣容堅強，並善用策略聯盟

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

本公司自成立以來，一直追求技術領先，積極開拓新的應用領域，不僅與各 Flash 製造大廠皆保持技術上的良好溝通管道，並於 91 年引進策略合作夥伴 Toshiba。由於 Toshiba 擁有 NAND Flash 晶圓廠，可提供群聯 Flash 支援外，亦為 Secure Digital、xD-Picture 規格之創始者，加上與其他業者所推廣小型記憶卡規格有交互授權之協議，因此本公司透過與 Flash 製造大廠的良好合作，可順利投入各式 Flash 應用控制晶片之開發。本公司亦於 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，一旦產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛利率接單及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商，僅賺取較低毛利之代工費用，位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 Toshiba 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，提供服務的量質均大幅提升，提供快閃記憶體控制 IC 設計公司優異之後勤支援。

###### 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。

###### ④Flash 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。

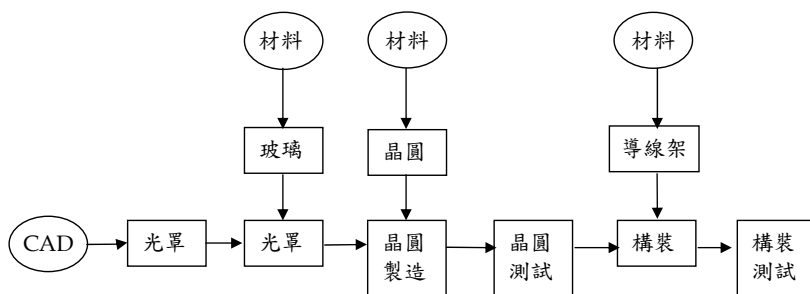
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

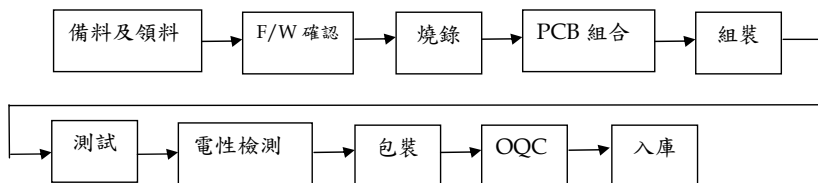
| 產品類別      | 用途                                                                      |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 快閃記憶體系統產品 | 為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等)，隨著 USB 介面，相機，手機及筆記型電腦之普及，方便用於資料之快速重複存取。  |
| 快閃記憶體控制晶片 | 作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責記憶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、台灣佐鳥    | 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

| 98 年 |      |            |               |          | 99 年 |            |               |          | 100 年度截至 3/31 止 |           |                     |          |
|------|------|------------|---------------|----------|------|------------|---------------|----------|-----------------|-----------|---------------------|----------|
| 項目   | 名稱   | 金額         | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  | 名稱   | 金額         | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  | 名稱              | 金額        | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  |
| 1    | A    | 8,472,596  | 40.61         | 法人董事之孫公司 | A    | 10,909,809 | 42.08         | 法人董事之孫公司 | A               | 2,904,709 | 37.83               | 法人董事之孫公司 |
| 2    | B    | 4,930,014  | 23.63         | 無        | B    | 7,424,020  | 28.64         | 無        | B               | 2,589,169 | 33.72               | 無        |
| 3    | C    | 2,387,304  | 11.44         | 無        | C    | 2,588,261  | 9.98          | 無        | C               | 540,996   | 7.05                | 無        |
|      | 其他   | 5,071,589  | 24.32         |          | 其他   | 5,003,846  | 19.30         |          | 其他              | 1,642,522 | 21.40               |          |
|      | 進貨淨額 | 20,861,503 | 100.00        |          | 進貨淨額 | 25,925,936 | 100.00        |          | 進貨淨額            | 7,677,396 | 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，98 年進貨比重為 40.61%；99 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 42.08%外，另提高向 B 廠商進貨比重為 28.64%。

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

| 98 年 |      |            |               |         | 99 年 |            |               |         | 100 年度截至 3/31 止 |           |                     |         |
|------|------|------------|---------------|---------|------|------------|---------------|---------|-----------------|-----------|---------------------|---------|
| 項目   | 名稱   | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱              | 金額        | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
|      | 其他   | 24,460,468 | 100.00        |         | 其他   | 31,796,255 | 100.00        |         | 其他              | 7,712,084 | 100.00              |         |
|      | 銷貨淨額 | 24,460,468 | 100.00        |         | 銷貨淨額 | 31,796,255 | 100.00        |         | 銷貨淨額            | 7,712,084 | 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<br>生產量值<br>主要產品 | 99 年度 |             |            | 98 年度 |             |            |
|--------------------|-------|-------------|------------|-------|-------------|------------|
|                    | 產 能   | 產 量         | 產 值        | 產 能   | 產 量         | 產 值        |
| 矽 碟 機              | —     | 117,834,939 | 20,037,599 | —     | 79,774,897  | 13,956,867 |
| 控 制 晶 片            | —     | 381,952,791 | 2,574,977  | —     | 165,145,420 | 1,217,673  |
| 合 計                |       | 499,787,730 | 22,612,576 |       | 244,920,317 | 15,174,540 |

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<br>銷售量值<br>主要產品 | 99 度        |            |             |            | 98 年度      |           |            |            |
|--------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
|                    | 內銷          |            | 外銷          |            | 內銷         |           | 外銷         |            |
|                    | 量           | 值          | 量           | 值          | 量          | 值         | 量          | 值          |
| 矽 碟 機              | 33,786,723  | 6,800,165  | 84,119,566  | 14,726,762 | 25,841,117 | 5,711,069 | 53,743,032 | 10,497,636 |
| 控 制 晶 片            | 152,856,945 | 1,334,382  | 229,095,846 | 2,336,631  | 81,021,141 | 752,648   | 84,124,279 | 929,612    |
| 其 他                |             | 3,156,741  |             | 3,441,574  |            | 2,230,338 |            | 4,339,165  |
| 合 計                |             | 11,291,288 |             | 20,504,967 |            | 8,694,055 |            | 15,766,413 |

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

100 年 4 月 30 日

| 年度          |  | 當年度截至<br>100 年 4 月 30 日 | 99 年度  | 98 年度  |
|-------------|--|-------------------------|--------|--------|
| 員 經 理 人     |  | 34                      | 33     | 32     |
| 工 生 產 線 員 工 |  | 8                       | 7      | 6      |
| 人 一 般 職 員   |  | 471                     | 459    | 409    |
| 數 合 計       |  | 513                     | 499    | 447    |
| 平 均 年 歲     |  | 32.5                    | 32     | 31     |
| 平 均 服 務 年 資 |  | 3.67                    | 3.67   | 2.78   |
| 學 博 士       |  | 0.79%                   | 1.01%  | 1.13%  |
| 歷 碩 士       |  | 29.62%                  | 30.46% | 28.15% |
| 分 大 專       |  | 65.11%                  | 63.33% | 65.54% |
| 布 高 中       |  | 3.70%                   | 4.21%  | 4.73%  |
| 比 高 中 以 下   |  | 0.78%                   | 0.60%  | 0.45%  |

### 四、環保支出資訊

本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等矽碟機產品，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；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。



- 2.為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據勞工安全衛生法、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。99 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，本公司不定期安排免費的健康講座。
- 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、熱舞社、高爾夫球社、壘球社、游泳社等。

**(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、推薦獎金及舉辦各項休閒活動。
- (3)各式婚、喪、喜慶、急難救助等補助。
- (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。
- (12)提供餐廳與停車位。

## 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99年度教育訓練費用總支出為新台幣685,275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(元)  |
|-------|-----|-------|--------|---------|
| 在職/專業 | 176 | 875   | 1399.5 | 290,555 |
| 品 質   | 10  | 151   | 59     | 2,520   |
| 輔助技能  | 8   | 127   | 187    | 150,460 |
| 安衛相關  | 15  | 67    | 99     | 34,350  |
| 管 理   | 4   | 198   | 16     | 120,890 |
| 自我啟發  | 23  | 556   | 37     | 20,500  |
| 語 文   | 3   | 31    | 90     | 66,000  |
| 合 計   | 239 | 2005  | 1887.5 | 685,275 |

## 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，不得畏難推諉，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.各項業務之驗收入、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                |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| 時僱契約   | 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                   |
| 專利授權契約 | 鍊德科技股份有限公司                                                                         | 96.10.25 至 112.12.3<br>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<br>終止         | 4C CPRM/CPPM 技術授權                        | 支付授權費與年費            |
| 授權契約   | Toshiba Corporation,<br>Olympus Optical Co.,<br>Ltd., Fuji Photo Film<br>Co., Ltd. | 92.7.3                       | 取得產製與 XD picture card<br>相容之控制 IC        | 支付授權費與年費            |
| 授權契約   | 朗科科技                                                                               | 96.12.20 起到雙方專<br>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<br>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<br>specification 之製定     | 智慧財產權歸屬及保密責任<br>等規範 |
| 授權契約   | ARM PLA                                                                            | 2009.8.10 起到書面通<br>知終止       | Physical IP 授權合約                         | 支付授權費與年費            |
| 授權契約   | ARC International<br>(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<br>Corp License<br>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<br>範   |
| 授權契約   | Faraday Technology<br>Corp License<br>Agreement                                    | 2008.3.19~2013.3.18          | 使用 UMC L130E, L110,<br>L180, L153 製程 資料庫 | 資料庫使用及保密責任等規<br>範   |
| 授權契約   | Virage Logic<br>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<br>範   |
| 時僱契約   | Bracewell & Giuliani<br>LLP                                                        | 2010.2.2 起至訴訟結<br>束          | 委任美國律師事務所處理與<br>SanDisk 之間的專利爭議          | 無                   |
| 授權契約   | Taiwan<br>Semiconductor<br>Manufacturing Co.,<br>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<br>範   |
| 授權契約   | Faraday Technology<br>Corp License<br>Agreement                                    | 2010.3.12~2015.3.11          | 使用 UMC L110AE 製程 資<br>料庫                 | 資料庫使用及保密責任等規<br>範   |
| 授權契約   | Universal Serial Bus<br>Implementers Forum,<br>Inc. (USB-IF)                       | 2010.5.24~2012.5.23          | USB-IF 商標授權                              | USB-IF 會員           |
| 合資契約   | 遠東金士頓科技股份有<br>限公司                                                                  | 2010/10/27 起                 | 合資成立金士頓電子股份有<br>限公司(Kingston Solution,   | 雙方合作責任與義務           |

|      |                                           |                       |                          |               |
|------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|
| 授權契約 | Faraday Technology Corp License Agreement | 2010.11.11~2015.11.10 | Inc<br>使用 UMC L55 製程 資料庫 | 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<br>100年3月31<br>日財務資料 | 99年        | 98年        | 97年       | 96年       | 95年       |
| 流動資產          |     | 13,779,319                 | 12,346,383 | 12,097,425 | 6,017,100 | 6,843,648 | 5,486,189 |
| 基金及投資         |     | 555,840                    | 524,695    | 441,201    | 452,479   | 306,502   | 125,769   |
| 固定資產          |     | 893,404                    | 732,822    | 712,657    | 829,901   | 535,147   | 77,617    |
| 無形資產          |     | 49,057                     | 57,496     | 56,507     | 54,591    | 75,577    | 91,435    |
| 其他資產          |     | 10,044                     | 7,665      | 7,366      | 10,008    | 10,536    | 7,671     |
| 資產總額          |     | 15,287,664                 | 13,669,061 | 13,315,156 | 7,364,079 | 7,771,410 | 5,788,681 |
| 流動負債          | 分配前 | 5,682,182                  | 4,774,459  | 5,280,235  | 2,089,607 | 2,774,813 | 2,941,556 |
|               | 分配後 | —                          | 【註2】       | 6,017,822  | 2,469,607 | 3,450,879 | 3,283,423 |
| 長期負債          |     | 0                          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         |
| 其他負債          |     | 406                        | 10,381     | 10,226     | 10,610    | 0         | 0         |
| 負債總額          | 分配前 | 5,682,588                  | 4,784,840  | 5,290,461  | 2,100,217 | 2,774,813 | 2,941,556 |
|               | 分配後 | —                          | 【註2】       | 6,028,048  | 2,480,217 | 3,450,879 | 3,283,423 |
| 股本            |     | 1,773,603                  | 1,770,788  | 1,467,273  | 1,267,662 | 1,011,802 | 725,771   |
| 資本公積          |     | 3,242,344                  | 3,222,180  | 3,082,101  | 2,256,471 | 1,772,479 | 723,524   |
| 保留盈餘          | 分配前 | 4,543,120                  | 3,893,899  | 3,410,798  | 1,867,374 | 2,212,316 | 1,397,830 |
|               | 分配後 | —                          | 【註2】       | 2,673,211  | 1,487,374 | 1,536,250 | 1,055,963 |
| 金融商品未實現損益     |     | (8,460)                    | (8,460)    | 0          | 0         | 0         | 0         |
| 累積換算調整數       |     | (4,814)                    | (6,432)    | (1,643)    | 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 | 9,605,076                  | 8,884,221  | 8,024,695  | 5,263,862 | 4,996,597 | 2,847,125 |
|               | 分配後 | —                          | 【註2】       | 7,287,108  | 4,883,862 | 4,320,531 | 2,505,258 |

【註1】本公司95~99年之財務資料業經會計師查核簽證。

【註2】99年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

【註3】本公司100年3月31日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<br>100年3月31<br>日財務資料 | 99年度       | 98年度       | 97年度       | 96年度       | 95年度       |
| 營業收入         | 7,712,084                  | 31,796,255 | 24,460,468 | 18,856,314 | 20,258,191 | 12,451,974 |
| 營業毛利         | 1,138,679                  | 3,330,373  | 3,750,913  | 1,260,095  | 2,301,363  | 1,705,356  |
| 營業損益         | 711,341                    | 2,044,818  | 2,212,714  | 407,949    | 1,584,666  | 1,152,451  |
| 營業外收入及利益     | 55,127                     | 25,616     | 77,317     | 211,838    | 98,329     | 75,811     |
| 營業外費用及損失     | 4,142                      | 207,121    | 40,368     | 14,836     | 152,478    | 124,740    |
| 繼續營業部門稅前損益   | 762,326                    | 1,863,313  | 2,249,663  | 604,951    | 1,530,517  | 1,103,522  |
| 繼續營業部門損益     | 649,222                    | 1,515,723  | 2,063,061  | 553,984    | 1,394,553  | 1,071,212  |
| 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         | 649,222                    | 1,515,723  | 2,063,061  | 553,984    | 1,394,533  | 1,071,212  |
| 每股盈餘【元/註2】   | 3.66                       | 8.57       | 11.94      | 3.40       | 8.90       | 7.26       |

【註1】本公司95~99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3】本公司100年3月31日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     |
|------|--------------|---------|----------|
| 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    |
| 99年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維、王儀雯 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | 年 度                | 最 近 五 年 度 財 務 報 表          |         |          |        |          |          |
|------|--------------------|----------------------------|---------|----------|--------|----------|----------|
|      |                    | 當年度截至<br>100年3月31<br>日財務資料 | 99年     | 98年      | 97年    | 96年      | 95年      |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)         | 37.17                      | 35.00   | 39.73    | 28.52  | 35.67    | 50.82    |
|      | 長期資金佔固定資產<br>比率(%) | 1075.11                    | 1212.33 | 1,126.02 | 634.28 | 933.69   | 3,668.17 |
| 償債能力 | 流動比率(%)            | 242.50                     | 258.59  | 229.11   | 287.95 | 247.44   | 186.51   |
|      | 速動比率(%)            | 162.53                     | 192.86  | 149.04   | 200.20 | 181.18   | 135.08   |
|      | 利息保障倍數(次)          | 433.40                     | 245.14  | 543.74   | 801.20 | 8,847.93 | 1,719.88 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)         | 9.14                       | 10.11   | 10.05    | 11.01  | 10.00    | 7.51     |
|      | 平均收現日數(日)          | 39.93                      | 36.11   | 36.31    | 33.14  | 36.50    | 49.00    |
|      | 存貨週轉率(次)           | 8.76                       | 11.26   | 10.41    | 12.06  | 10.94    | 9.73     |
|      | 應付款項週轉率(次)         | 10.35                      | 8.85    | 8.46     | 7.27   | 6.60     | 6.13     |
|      | 平均銷貨日數(日)          | 41.65                      | 32.41   | 35.05    | 30.25  | 33.36    | 38.00    |
|      | 固定資產週轉率(次)         | 37.94                      | 43.99   | 31.71    | 27.63  | 66.12    | 232.75   |
|      | 總資產週轉率(次)          | 2.13                       | 2.36    | 2.37     | 2.49   | 2.99     | 2.88     |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)           | 17.98                      | 11.28   | 19.98    | 7.34   | 20.59    | 24.75    |
|      | 股東權益報酬率(%)         | 28.09                      | 17.93   | 31.05    | 10.80  | 35.56    | 46.41    |
|      | 占實收資本比率(%)         | 160.43                     | 115.48  | 150.08   | 34.08  | 156.62   | 158.79   |
|      | 營業利益<br>稅前純益       | 171.93                     | 105.23  | 153.32   | 47.72  | 151.27   | 152.05   |
|      | 純益率(%)             | 8.42                       | 4.77    | 8.43     | 2.94   | 6.88     | 8.60     |
| 現金流量 | 每股盈餘(元)(註2)        | 3.66                       | 8.57    | 14.33    | 4.45   | 10.68    | 8.72     |
|      | 現金流量比率(%)          | -                          | 52.31   | -        | 17.85  | 48.75    | 23.39    |
|      | 現金流量允當比率(%)        | 82.21                      | 104.65  | 54.30    | 68.09  | 75.46    | 54.82    |
| 槓桿度  | 現金再投資比率(%)         | -                          | 19.55   | -        | -      | 20.97    | 16.62    |
|      | 營運槓桿度              | 1.03                       | 1.05    | 1.04     | 1.22   | 1.04     | 1.03     |
|      | 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)速動比率提高係因99年度存貨較98年度減少所致。
- (2)利息保障倍數次數下降，係因99年度獲利較98年度減少所致。
- (3)固定資產週轉率提高係因99年度營收淨額增加所致。
- (4)資產報酬率下降係因99年度稅後損益較98年減少所致。
- (5)股東權益報酬率下降係因99年度稅後損益較98年減少所致。
- (6)營業利益占實收資本比率下降係因99年度股本增加所致。
- (7)稅前純益占實收資本比率下降係因99年度稅前獲利減少所致。
- (8)純益率下降係因99年度毛利率下降及所得稅費用提高所致。
- (9)每股盈餘減少係因99年度獲利減少所致。
- (10)現金流量允當比率提高係因99年度營業活動淨現金流入較98年增加所致。

【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95-99年之財務資料業經會計師查核簽證。

【註4】本公司100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<br>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 |
| 二十至五十年 | 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

董事會造具本公司九十九年度資產負債表、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、王儀雯會計師查核完竣，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

本公司一〇〇年股東常會

群聯電子股份有限公司

監察人：

監察人：

監察人：

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 四 日

六、最近年度(九十九年度)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 73 頁~第 127 頁。

七、最近年度(九十九年度)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 169 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                                                                                                                                                                                                                                                                    | 九十九年度             | 九十八年度             | 差異               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                   | 金額               | %             |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                       | 12,346,383        | 12,097,425        | 248,958          | 2.06          |
| 長期投資                                                                                                                                                                                                                                                                       | 524,695           | 441,201           | 83,494           | 18.92         |
| 固定資產                                                                                                                                                                                                                                                                       | 732,822           | 712,657           | 20,165           | 2.83          |
| 無形資產                                                                                                                                                                                                                                                                       | 57,496            | 56,507            | 989              | 1.75          |
| 其他資產                                                                                                                                                                                                                                                                       | 7,665             | 7,366             | 299              | 4.06          |
| <b>資產總額</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>13,669,061</b> | <b>13,315,156</b> | <b>353,905</b>   | <b>2.66</b>   |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4,774,459         | 5,280,235         | (505,776)        | (9.58)        |
| <b>負債總額</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>4,784,840</b>  | <b>5,290,461</b>  | <b>(505,621)</b> | <b>(9.56)</b> |
| 股本                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1,770,788         | 1,467,273         | 303,515          | 20.69         |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3,222,180         | 3,082,101         | 140,079          | 4.54          |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3,893,899         | 3,410,798         | 483,101          | 14.16         |
| 其他                                                                                                                                                                                                                                                                         | (2,646)           | 64,523            | (67,169)         | NA            |
| <b>股東權益總額</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>8,884,221</b>  | <b>8,024,695</b>  | <b>859,526</b>   | <b>10.71</b>  |
| 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：<br>(1)99年長期投資增加，主要係因99年度增加投資金士頓電子股份有限公司。<br>(2)99年股本增加，主要係99年度辦理盈餘轉增資及員工執行認股權發行新股所致。<br>(3)99年保留盈餘增加，主要係本年度獲利增加所致。<br>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：<br>本公司自設立迄今並無長期負債；最近二年度流動負債之變動為負向，主要係因應付帳款下降所致，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 九 年 度          | 九 十 八 年 度          | 增 ( 減 ) 金 額 | 變 動 比 率 % |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------|-----------|
| 營業收入總額    | 31,949,256         | \$24,634,267       | 7,314,989   | 29.69     |
| 減：銷貨退回及折讓 | <u>153,001</u>     | <u>173,799</u>     | (20,798)    | (11.97)   |
| 營業收入淨額    | 31,796,255         | 24,460,468         | 7,335,787   | 29.99     |
| 營業成本      | <u>28,465,882</u>  | <u>20,709,555</u>  | 7,756,327   | 37.45     |
| 營業毛利      | 3,330,373          | 3,750,913          | (420,540)   | (11.21)   |
| 營業費用      | <u>1,285,555</u>   | <u>1,538,199</u>   | (252,644)   | (16.42)   |
| 營業利益      | 2,044,818          | 2,212,714          | (167,896)   | (7.59)    |
| 營業外收入及利益  | 25,616             | 77,317             | (51,701)    | (66.87)   |
| 營業外費用及損失  | <u>207,121</u>     | <u>40,368</u>      | 166,753     | 413.08%   |
| 稅前利益      | 1,863,313          | 2,249,663          | (386,350)   | (17.17)   |
| 所得稅費用(利益) | <u>347,590</u>     | <u>186,602</u>     | 160,988     | 86.27     |
| 純 益       | <u>\$1,515,723</u> | <u>\$2,063,061</u> | (547,338)   | (26.53)   |

#### 1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入淨額、營業成本增加，主要係因 99 年度隨身碟及記憶卡出貨量增加，且有內建式新產品陸續推出營業額增加所致。
- (2)營業毛利減少，主要係因 99 年度主要原料 NAND Flash 的價格向下波動，使得終端產品毛利降低所致。
- (3)營業利益減少，主要係因 99 年度毛利率下降所致。
- (4)營業外收入及利益減少，主要係因 98 年度有處份固定資產利益，99 年度無資產處份等營業外收入及利益所致。
- (5)營業外費用及損失增加，主要係因 99 年度新台幣匯率大幅波動造成損失所致。
- (6)所得稅費用增加，主要係因 99 年度因經評估產業創新條例之適用性及以前年度投資抵減之核定結果，調減遞延所得稅資產及估列未分配盈餘稅所致。

#### 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 100 年度全球之快閃記憶體相關應用控制晶片銷售數量為 4.3 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 1.1 億組，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 )<br>變 動 數                                                                                                     | 差 異 原 因       |             |               |              |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
|      |                                                                                                                         | 售 價 差 異       | 成 本 價 格 差   | 銷 售 組 合 異     | 數 量 差 異      |
| 營業毛利 | (\$420,540)                                                                                                             | (\$4,366,740) | \$1,982,547 | (\$1,439,453) | \$ 3,403,106 |
| 說 明  | 1.售價不利差異：主要係市場價格下降，主流產品未轉換為更高容量產品，故平均售價下降所致。<br>2.成本價格有利差異：主要係市場價格下降，而產品成本亦下降所致。<br>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.數量有利差異：主要係矽碟機及控制晶片產品銷售數量增加所致。 |

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)                     | 全年來自營業活動淨現金流量<br>(2) | 全年現金流出量<br>(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 |
| \$3,715,931                       | \$2,497,455          | \$611,853      | \$5,601,533           | \$0        | \$0  |
| 1.本年度現金流量變動情形分析：                  |                      |                |                       |            |      |
| (1)營業活動：淨現金流入，主要係本公司存貨及應收帳款減少所致。  |                      |                |                       |            |      |
| (2)投資活動：淨現金流出，主要係本公司轉投資及固定資產增加所致。 |                      |                |                       |            |      |
| (3)融資活動：淨現金流出，主要係本公司發放現金股利所致。     |                      |                |                       |            |      |

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期 初 現 金<br>餘 額 ( 1 )                  | 預計全年來自營業活動淨現金流量<br>( 2 ) | 預計全年現金流出量<br>( 3 ) | 預計現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|------|
|                                       |                          |                    |                             | 投資計劃         | 理財計劃 |
| \$5,601,533                           | \$600,000                | \$1,500,000        | \$4,701,533                 | \$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：主要係預計長期投資增加及固定資產增加。              |                          |                    |                             |              |      |
| 融資活動：主要係預計發放現金股利、董監酬勞、員工分紅及申購債券型基金所致。 |                          |                    |                             |              |      |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。             |                          |                    |                             |              |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司為因應未來營運規模成長所需的各種空間需求，計畫先投資購買土地以預留作為未來公司擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用，故於一〇〇年一月三日董事會通過向廣源造紙股份有限公司購買坐落於苗栗縣竹南鎮廣源段地號1564及地號1565土地(係屬原苗栗縣竹南鎮口公館段地號107上之部份土地)上分割出的一筆土地，總面積約為6,612平方公尺(折合約2,000坪)，經雙方議後，土地交易總價款為新台幣1.3億元，每坪價格新台幣65,000元(每平方公尺約為19,662元)。本公司將以自有資金支付購買土地價款，在本公司業務日益成長，員工人數逐漸增加下而有迫切之需求，預計此資本支出對本公司財務業務並無重大影響。

為因應公司營運規模成長而有擴廠之需求，計畫於苗栗縣竹南鎮廣源段1559地號(原苗栗縣竹南鎮口公館段107-63地號)土地上新建二期廠房大樓以供未來自用，故於一〇〇年二月十六日董事會通群聯竹南二期廠房大樓興建，本公司依公司的擴廠使用需求，經過評估後，計畫委由潤弘精密工程事業股份有限公司承攬座落於竹南廣源科技園區之「群聯電子竹南二期廠房大樓興建工程」案之統包工程，並計劃使用預鑄複合化工法，以鋼筋混凝土(RC)結構興建地下一層、地上六層之廠房大樓，總樓板面積約為5,200坪，廠房大樓興建統包工程施作總價約為新台幣4.3億元(含建築設計、土建、機電空調



(含恆溫恆濕)、一般裝修、原始一期廠房依各部門需求之大部份機電/空調/裝修之修改、地下一層至六層各層連通通道等之費用)，本公司將以自有資金支應興建二期廠房大樓價款，預計此資本支出對本公司財務業務並無重大影響。

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

本公司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。惟群豐科技於 100 年 3 月 2 日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，以致對其持股比例降為 17.29%並喪失重大影響力，故將之轉列為以成本衡量之金融資產。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%。本公司於九十九年十一月與 Kingston Technology Corporation 共同合作設立金士頓電子股份有限公司以從事內嵌式快閃記憶體之產品應用及市場開發，本公司持有該公司之持股比例為 35%。本公司於一〇〇年二月投資 Phison Electronics Japan Corp.，該公司主要從事拓展日本業務所設立之服務據點，為本公司 100%持有之子公司。本公司於一〇〇年三月投資設立群欣電子股份有限公司，該公司主要從事 Flash 相關產品的通路買賣，為本公司 100%持有之子公司。

99 年度本公司權益法認列之投資損失為新台幣 12,071 仟元，較 98 年之投資損失 5,937 仟元增加 103.32%，主要係因本公司之轉投資公司目前皆尚屬於研發及成長初期，需大量資金投入研發所致，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信用借款為主，並無長期借款，本公司截至 99 年底帳列有信用借款 1,106,940 仟元，已於 100 年第一季償還，100 年 3 月 31 日帳列有信用借款 1,176,000 仟元並預計於 100 年第二季償還，未來一年並無重大之長期融資計劃，故利率變化對本公司損益並無重大影響。惟本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資政策。

**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。99 年度 180,473 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100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」、「背書保證作業程序」、「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**

1.100 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)針對平板電腦、低價電腦開發 SATA SSD 控制單晶片及 mSATA/Slim Type SSD Module 系統產品
- (5)USB3.0 單晶片控制 IC 及 USB3.0 超高速隨身碟與 USB3.0 SSD 相關應用產品
- (6)針對高階相機市場開發之 SDXC 控制晶片與高速 SDXC 記憶卡
- (7)PCI Express 控制單晶片及 Express Card 系統產品
- (8)支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片
- (9)支援 RTOS 之高運算能力記憶卡控制單晶片
- (10)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，100 年度預計投入之研發費用預計約為 9.8 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。

行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已於 98 年 5 月 14 日宣布”我國企業採用國際會計準則之推動架構”，並規劃上市上櫃公司、興櫃公司應自 2013 年(民國 102 年)起採用 IFRS 編製財務報告。依據金管會 98 年 6 月 4 日金管證審字第 0980027134 號函及櫃買中心 98 年 6 月 12 日證櫃監字第 0980011638 號函辦理本公司 IFRS 計畫。

為順利完成本公司 IFRS 之轉換以符合法規要求及提升本公司資訊透明度，本公司已成立 IFRS 專案小組，並於 98 年 12 月 29 日董事會通過本公司國際會計準則(IFRS)

轉換計畫。本公司並依規定定期申報 IFRS 執行進度。

**(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 99 年度創造 318 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**

本公司為因應未來營運規模成長所需的各種空間需求，計畫先投資購買土地以預留作為未來公司擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用，故於一〇〇年一月三日董事會通過向廣源造紙股份有限公司購買坐落於苗栗縣竹南鎮廣源段地號1564及地號1565土地(係屬原苗栗縣竹南鎮口公館段地號107上之部份土地)上分割出的一筆土地，總面積約為6,612平方公尺(折合約2,000坪)，經雙方面議後，土地交易總價款為新台幣1.3億元，每坪價格新台幣65,000元(每平方公尺約為19,662元)。本公司將以自有資金支付購買土地價款，在本公司業務日益成長，員工人數逐漸增加下而有迫切之需求，預計此資本支出對本公司財務業務並無重大影響。

為因應公司營運規模成長而有擴廠之需求，計畫於苗栗縣竹南鎮廣源段1559地號(原苗栗縣竹南鎮口公館段107-63地號)土地上新建二期廠房大樓以供未來自用，故於一〇〇年二月十六日董事會通過群聯竹南二期廠房大樓興建，本公司依公司的擴廠使用需求，經過評估後，計畫委由潤弘精密工程事業股份有限公司承攬座落於竹南廣源科技園區之「群聯電子竹南二期廠房大樓興建工程」案之統包工程，並計劃使用預鑄複合化工法，以鋼筋混凝土(RC)結構興建地下一層、地上六層之廠房大樓，總樓板面積約為5,200坪，廠房大樓興建統包工程施作總價約為新台幣4.3億元(含建築設計、土建、機電空調(含恆溫恆濕)、一般裝修、原始一期廠房依各部門需求之大部份機電/空調/裝修之修改、地下一層至六層各層連通通道等之費

用)，本公司將以自有資金支應興建二期廠房大樓價款，預計此資本支出對本公司財務業務並無重大影響。

#### **(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

1、進貨集中：群聯電子主要從事快閃記憶體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：**

本公司 99 年度截至年報刊印日止，僅本公司百分之十大股東日商東芝株式會社基於該公司內部財務考量轉讓持股，日商東芝株式會社在本次持股轉讓後，尚持有本公司股份 21,882,112 股，佔本公司目前流通在外總股數之 12.25%，仍為本公司第一大股東。本公司與東芝之合作亦不受任何影響，東芝將繼續提供本公司需求之關鍵零組件 NAND Flash，本公司也將繼續供應各項晶片產品給東芝。且本次東芝之持股轉讓，以不影響本公司集中市場股價之方式進行，本公司對大股東及董監事之股權移轉及更換均密切注意，若有此情勢，亦適時溝通，故對本公司並無重大影響。

#### **(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**

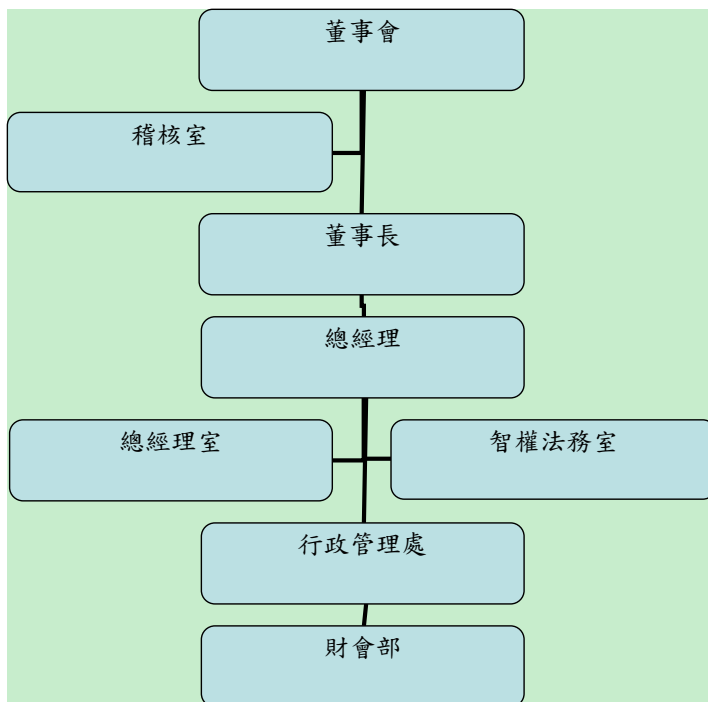
1.本公司因與精品科技股份有限公司之軟體開發合約履約發生爭議，已於九十七年七月十七日向法院提起訴訟，惟新竹地方法院於九十八年七月一審判決駁回原告之訴。本公司對此判決已於九十八年八月委請律師提起二審上訴，經高等法院於九十九年七月駁回本公司之上訴。本公司對此判決已於九十九年八月委請律師提起三審上訴，並於九十九年十二月由最高法院判決群聯上訴為有理由，廢棄原判決並發回台灣高等法院更審。該案於一〇〇年三月由高等法院判決認定精品科技負有債務不履行之賠償損害責任，但亦駁回本公司損害賠償金額之請求。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

2.本公司於九十九年十一月遭 IDT (Integrated Device Technology Inc.) 向美國加州北區法院控稱本公司特定 USB 產品侵害其四項專利，目前已委託美國專利律師進行處理。本公司初步認為此爭議對本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；由財會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：100 年 03 月 31 日



2. 關係企業資本資料

日期：100 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        |
| Phison Electronics Japan Corp. | 100/2/23 | 日本東京都港区芝大門 2 丁目 4 番 1 号 Izumi ビル 9 階 | JPY 50,000 | 拓展日本業務之服務據點   |
| 群欣電子股份有限公司                     | 100/3/23 | 新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6             | 10,000     | 快閃記憶體週邊應用產品銷售 |

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：100 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    | 群聯電子股份有限公司 | 2,000,0000 | 100%  |
|                                | 董事長代表人 | 代表人：潘健成    |            |       |
|                                | 董事     | 群聯電子股份有限公司 | 2,000,0000 | 100%  |
|                                | 董事代表人  | 代表人：歐陽志光   |            |       |
|                                | 董事     | 群聯電子股份有限公司 | 2,000,0000 | 100%  |
|                                | 董事代表人  | 代表人：邱淑華    |            |       |
| Phison Electronics Japan Corp. | 監察人    | 群聯電子股份有限公司 | 2,000,0000 | 100%  |
|                                | 監察人代表人 | 代表人：劉秀琴    |            |       |
|                                | 董事     | 鄭宗宏        | 0          | 0.00% |
|                                | 董事     | 岸田純一       | 0          | 0.00% |
| 群欣電子股份有限公司                     | 董事長    | 群聯電子股份有限公司 | 1,000,000  | 100%  |
|                                | 董事長代表人 | 代表人：鄭宗宏    |            |       |
|                                | 董事     | 群聯電子股份有限公司 | 1,000,000  | 100%  |
|                                | 董事代表人  | 代表人：傅家驊    |            |       |
|                                | 董事     | 群聯電子股份有限公司 | 1,000,000  | 100%  |
|                                | 董事代表人  | 代表人：陳欣雁    |            |       |
|                                | 監察人    | 群聯電子股份有限公司 | 1,000,000  | 100%  |
|                                | 監察人代表人 | 代表人：于志強    |            |       |

4. 各關係企業營運概況

日期：100 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(元)      | 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     | 20,433     | 4       | 10.21      | 0    | (10)        | 2           | 0            |
| Phison Electronics Japan Corp. | JPY 50,000 | JPY 45,292 | JPY 671 | JPY 89,242 | 0    | (JPY 5,379) | (JPY 5,379) | (JPY 10,758) |
| 群欣電子股份有限公司                     | 10,000     | 10,000     | 0       | 10         | 0    | 0           | 0           | 0            |

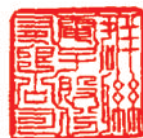
## (二)最近年度關係企業營業報告書

### 聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九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 一 〇 〇 年 二 月 十 六 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：無。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

群聯電子股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具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

戴信維



會計師 王 儀 雯

王儀雯



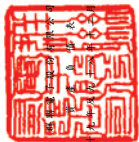
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日



民國九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣  
元外，餘新台幣元

| 九十九年十二月三十一日            |    | 九十八年十二月三十一日   |    | 九十九年十二月三十一日   |    | 九十八年十二月三十一日             |            |
|------------------------|----|---------------|----|---------------|----|-------------------------|------------|
| 金額                     | %  | 金額            | %  | 金額            | %  | 金額                      | %          |
| 現金 (附註四)               | 41 | \$ 5,601,533  | 28 | \$ 3,715,931  | 28 | 短期票據 (附註十四及二)           | 8          |
| 應收票據及帳款－非關係人涉類 (附註二及六) | 3  | 403,012       | 4  | 461,604       | 10 | 應付票據及帳款－關係人 (附註二一)      | 12         |
| 應收票據及帳款－關係人 (附註二一)     | 19 | 26,402,288    | 23 | 2,998,892     | 9  | 應付票據及帳款－非關係人 (附註二一)     | 12         |
| 其他金融資產 (附註二一)          | 2  | 3,421,133     | 2  | 27,2055       | 1  | 應付費用 (附註十八)             | 6          |
| 其他金融資產 (附註二一)          | 2  | 6,354         | -  | 31,295        | -  | 其他                      | 8          |
| 存貨 (附註二)               | 16 | 2,847,236     | 21 | 2,847,236     | 21 | 流動負債合計                  | 40         |
| 預付帳項 (附註十三)            | 7  | 1,380,460     | 10 | 1,380,460     | 10 | 21XX                    | 35         |
| 遞延所得稅資產－流動 (附註二及十)     | 1  | 82,450        | 1  | 163,177       | 1  | 其他負債                    | -          |
| 遞延所得稅資產 (附註二一)         | 1  | 5,302         | -  | 51,93         | -  | 有入保證金                   | 66         |
| 其他                     | 90 | 127,076       | -  | 22,1612       | -  | 遞延收益 (附註二及二一)           | 10,160     |
| 流動資產合計                 | 90 | 123,466,383   | 91 | 12,092,745    | 91 | 其他負債合計                  | 10,726     |
| 長期投資                   | 4  | 474,487       | 4  | 421,248       | 3  | 28XX                    | -          |
| 持有出售金融資產－非流動 (附註二及十)   | -  | 31,540        | -  | -             | -  | 28XX                    | -          |
| 以成本衡量的金融資產－非流動 (附註二及九) | -  | 18,668        | -  | 19,933        | -  | 2XXX                    | 35         |
| 長期投資合計                 | 4  | 524,695       | 4  | 441,201       | 3  | 負債合計                    | 40         |
| 現金及現金等價物               | 3  | 375,235       | 3  | 364,478       | 3  | 股東權益 (附註二及十八)           | -          |
| 房地產                    | 2  | 3,30,225      | 2  | 266,886       | 2  | 股本－每股面額10元，額定一九九九年      | -          |
| 其他投資                   | 1  | 118,921       | 1  | 108,135       | 1  | 230,000千股，九十八年180,000千股 | -          |
| 辦公設備                   | -  | 15,005        | -  | 15,652        | -  | ：發行一九九九年177,078千股，九十    | -          |
| 其他投資                   | -  | 1,668         | -  | 1,685         | -  | 八共146,272千股             | -          |
| 資本合計                   | 6  | 8,86,149      | 6  | 776,996       | 6  | 資本公積                    | 1,770,296  |
| 資本合計                   | 5  | 1,589         | 5  | 1,589         | 5  | 長期投資                    | 14,227     |
| 未完工程                   | -  | 24,230        | -  | 34,352        | -  | 具二股股權                   | 3,112,044  |
| 預付設備款                  | -  | 4,080         | -  | 71,2657       | -  | 保留盈餘                    | 23,466     |
| 其他資產                   | -  | -             | -  | -             | -  | 資本公積合計                  | 3,222,180  |
| 其他資產合計                 | -  | -             | -  | -             | -  | 法定公積                    | 636,185    |
| 資產 總計                  | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 特別盈餘公積                  | 1,643      |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 未分配盈餘                   | 3,256,071  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 保留盈餘合計                  | 2,980,919  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 未分配盈餘                   | 3,893,899  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 股東權益其他項目                | ( 8,463 )  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 累積折舊及折耗數                | ( 14,892 ) |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 股東權益其他項目合計              | ( 1,643 )  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | ( 1,643 )  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 股東權益合計                  | 8,884,221  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,024,665  |
| 負債及股東權益總計              | -  | \$ 13,669,061 | -  | \$ 13,315,136 | -  | 負債及股東權益總計               | 8,         |

董事長：湯紀成

經理人：歐陽元光

會計主管：劉秀琴



後附之附註係本財務報表之一部分。

群聯電子股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度         |           | 九 十 八 年 度         |           |
|----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                            | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 營業收入（附註二及二一）               |                   |           |                   |           |
| 4110 銷貨收入                  | \$ 31,886,204     | 100       | \$ 24,611,789     | 101       |
| 4190 減：銷貨退回及折讓             | <u>153,001</u>    | <u>-</u>  | <u>173,799</u>    | <u>1</u>  |
| 4100 銷貨收入淨額                | 31,733,203        | 100       | 24,437,990        | 100       |
| 4610 服務收入                  | <u>63,052</u>     | <u>-</u>  | <u>22,478</u>     | <u>-</u>  |
| 4000 合 計                   | 31,796,255        | 100       | 24,460,468        | 100       |
| 5000 營業成本（附註三、七、十<br>七及二一） | <u>28,465,882</u> | <u>89</u> | <u>20,709,555</u> | <u>85</u> |
| 5910 營業毛利                  | <u>3,330,373</u>  | <u>11</u> | <u>3,750,913</u>  | <u>15</u> |
| 營業費用（附註十七）                 |                   |           |                   |           |
| 6100 銷售費用                  | 291,979           | 1         | 295,976           | 1         |
| 6200 管理費用                  | 200,349           | 1         | 261,834           | 1         |
| 6300 研究發展費用                | <u>793,227</u>    | <u>2</u>  | <u>980,389</u>    | <u>4</u>  |
| 6000 合 計                   | <u>1,285,555</u>  | <u>4</u>  | <u>1,538,199</u>  | <u>6</u>  |
| 6900 營業利益                  | <u>2,044,818</u>  | <u>7</u>  | <u>2,212,714</u>  | <u>9</u>  |
| 營業外收入及利益                   |                   |           |                   |           |
| 7110 利息收入                  | 4,461             | -         | 3,493             | -         |
| 7130 處分固定資產利益（附<br>註二及二一）  | 366               | -         | 39,242            | -         |
| 7480 其他（附註二、五、九<br>及二一）    | <u>20,789</u>     | <u>-</u>  | <u>34,582</u>     | <u>-</u>  |
| 7100 合 計                   | <u>25,616</u>     | <u>-</u>  | <u>77,317</u>     | <u>-</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                       | 九 十 九 年 度           |                | 九 十 八 年 度           |                 |
|------|-----------------------|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|
|      |                       | 金 額                 | %              | 金 額                 | %               |
|      | 營業外費用及損失              |                     |                |                     |                 |
| 7560 | 兌換損失－淨額（附註二）          | \$ 180,473          | 1              | \$ 26,100           | -               |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及十） | 12,071              | -              | 5,937               | -               |
| 7510 | 利息費用                  | 7,632               | -              | 4,145               | -               |
| 7630 | 以成本衡量之金融資產減損損失（附註二及九） | 6,767               | -              | 4,100               | -               |
| 7880 | 其他（附註二）               | 178                 | -              | 86                  | -               |
| 7500 | 合 計                   | <u>207,121</u>      | <u>1</u>       | <u>40,368</u>       | <u>-</u>        |
| 7900 | 稅前利益                  | 1,863,313           | 6              | 2,249,663           | 9               |
| 8110 | 所得稅費用（附註二及十六）         | <u>347,590</u>      | <u>1</u>       | <u>186,602</u>      | <u>1</u>        |
| 9600 | 純 益                   | <u>\$ 1,515,723</u> | <u>5</u>       | <u>\$ 2,063,061</u> | <u>8</u>        |
| 代碼   |                       | 稅 前 稅 後             |                | 稅 前 稅 後             |                 |
|      |                       |                     |                |                     |                 |
|      | 每股盈餘（附註十九）            |                     |                |                     |                 |
| 9750 | 基本每股盈餘                | <u>\$ 10.53</u>     | <u>\$ 8.57</u> | <u>\$ 13.02</u>     | <u>\$ 11.94</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                | <u>\$ 10.21</u>     | <u>\$ 8.31</u> | <u>\$ 12.60</u>     | <u>\$ 11.55</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴





民國九十九年十二月三十一日

單位：除每股資料為新台幣  
元外，餘皆為新台幣

| 項 目                                                          | 股 數 (千 股) | 金 額          | 國 庫 股 本    | 資 本 公 積 金    | 公 積 金     | 特 別 公 積 金 | 盈 餘 公 積 金    | 未 分 派 盈 餘  | 合 計          | 金 融 產 品 估 價 損 益 | 其 他 項 目     | 總 計          |
|--------------------------------------------------------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------------|-------------|--------------|
| 九十八年一月一日餘額                                                   | 126,766   | \$ 1,267,662 | -          | \$ 2,233,062 | \$ 21,088 | \$ 321    | \$ 2,256,671 | \$ 37,481  | \$ 1,267,774 | \$ -            | \$ -        | \$ 1,267,774 |
| 九十七年度盈餘分配                                                    | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | -           | -            |
| 法定公積                                                         | 12,000    | -            | -          | -            | -         | -         | 55,398       | -          | ( 55,398 )   | -               | -           | -            |
| 股東股利-每股0.89508元                                              | -         | 120,000      | -          | -            | -         | -         | ( 120,000 )  | -          | ( 120,000 )  | -               | -           | -            |
| 現金股利-每股2.85442元                                              | -         | -            | -          | -            | -         | -         | ( 380,000 )  | -          | ( 380,000 )  | -               | -           | -            |
| 分配公積                                                         | 118,766   | 1,387,662    | -          | 2,233,062    | 21,088    | 321       | 2,256,671    | 429,879    | 1,267,774    | -               | ( 127,645 ) | 4,883,362    |
| 未結持股份比例轉投資公司現金增資股份之權益調整數                                     | -         | -            | -          | -            | 2,279     | -         | 2,279        | -          | -            | -               | -           | 2,279        |
| 現金股利-股息                                                      | 661       | 6,611        | -          | 106,389      | -         | -         | 106,389      | -          | -            | -               | -           | 113,000      |
| 現金增資-每股35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      |
| 認列員工股權報酬成本                                                   | -         | -            | -          | -            | -         | 41,862    | 41,862       | -          | -            | -               | -           | 41,862       |
| 應繳轉讓子員工                                                      | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | ( 19,657 ) | ( 19,657 )   | -               | 127,645     | 108,008      |
| 員工股權報酬收益款                                                    | -         | 66,166       | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | ( 1,643 )   | 66,166       |
| 外幣長期投資匯算調整數                                                  | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | -           | -            |
| 九十八年度稅損                                                      | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | -           | -            |
| 九十八年十二月三十一日餘額                                                | 146,227   | 1,467,273    | 66,166     | 3,016,551    | 23,367    | 42,185    | 3,082,101    | 429,879    | 2,060,001    | -               | -           | 2,060,001    |
| 九十八年度盈餘分配                                                    | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | -           | -            |
| 法定公積                                                         | -         | -            | -          | -            | -         | -         | 206,306      | -          | ( 206,306 )  | -               | -           | -            |
| 特別盈餘公積                                                       | 29,803    | 295,055      | -          | -            | -         | -         | 1,643        | -          | ( 1,643 )    | -               | -           | -            |
| 股東股利-每股1.99946元                                              | -         | -            | -          | -            | -         | -         | ( 260,035 )  | -          | ( 260,035 )  | -               | -           | -            |
| 現金股利-每股1.57984元                                              | -         | -            | -          | -            | -         | -         | ( 277,262 )  | -          | ( 277,262 )  | -               | -           | -            |
| 分配公積                                                         | 176,230   | 1,762,308    | 66,166     | 3,016,551    | 23,367    | 42,185    | 3,082,101    | 636,185    | 1,740,348    | 1,643           | ( 1,643 )   | 2,267,108    |
| 未結持股份比例轉投資公司股份變動之權益調整數                                       | -         | -            | -          | -            | 99        | -         | 99           | -          | -            | -               | -           | 99           |
| 員工股權報酬收益款轉列股本-每股123.1元，增資基準日為九十九年二月二十一日                      | 538       | 5,375        | ( 66,166 ) | 60,791       | -         | -         | 60,791       | -          | -            | -               | -           | -            |
| 員工行使認股權發行新股-每股123.1元，增資基準日為九十九年四月三十日                         | 252       | 2,525        | -          | 26,558       | -         | -         | 26,558       | -          | -            | -               | -           | 31,883       |
| 員工行使認股權發行新股-每股123.1元，增資基準日為九十九年六月三十日                         | 20        | 200          | -          | 2,262        | -         | -         | 2,262        | -          | -            | -               | -           | 2,462        |
| 員工行使認股權發行新股-20,000股，每股123.1元，18,000股，每股100元，增資基準日為九十九年三月三十一日 | 38        | 380          | -          | 3,882        | -         | -         | 3,882        | -          | -            | -               | -           | 4,262        |
| 員工股權報酬收益款                                                    | -         | 12,266       | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | -           | 12,266       |
| 認列員工股權報酬成本                                                   | -         | -            | -          | -            | -         | 44,687    | 44,687       | -          | -            | -               | -           | 44,687       |
| 金融產品未實現損益                                                    | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | ( 8,660 )       | -           | ( 8,660 )    |
| 外幣長期投資匯算調整數                                                  | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | ( 4,789 )   | ( 4,789 )    |
| 九十九年度稅損                                                      | -         | -            | -          | -            | -         | -         | -            | -          | -            | -               | -           | -            |
| 九十九年十二月三十一日餘額                                                | 177,028   | \$ 1,770,028 | \$ 12,266  | \$ 3,112,181 | \$ 29,466 | \$ 86,670 | \$ 3,227,182 | \$ 1,643   | \$ 3,056,074 | \$ -            | \$ -        | \$ 3,056,074 |

後附之附註係本財務報表之一部分

經理人：歐陽志光

董事長：湯健成

會計主管：劉勇傑



群聯電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                          | 九十九年度            | 九十八年度            |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：               |                  |                  |
| 純益                       | \$ 1,515,723     | \$ 2,063,061     |
| 調整項目                     |                  |                  |
| 遞延所得稅                    | 79,455           | ( 13,329)        |
| 攤銷                       | 54,029           | 55,552           |
| 員工認股權酬勞成本                | 44,487           | 49,220           |
| 折舊                       | 43,945           | 40,253           |
| 採權益法認列之投資損失－淨額           | 12,071           | 5,937            |
| (迴轉) 提列備抵呆帳              | ( 7,912)         | 4,117            |
| 以成本衡量之金融資產減損損失           | 6,767            | 4,100            |
| 備抵銷貨退回及折讓                | 6,184            | 24,383           |
| 處分及報廢固定資產利益－淨額(含遞延收益實現數) | ( 339)           | ( 39,217)        |
| 無形資產轉列費用                 | 281              | -                |
| 無形資產出售利益(含遞延收益實現數)       | -                | ( 10,257)        |
| 處分以成本衡量之金融資產利益           | -                | ( 2,365)         |
| 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       | 58,592           | ( 461,604)       |
| 應收票據及帳款                  | 290,304          | ( 1,749,503)     |
| 其他金融資產                   | 24,741           | 611              |
| 存貨                       | 639,418          | ( 1,717,211)     |
| 其他流動資產                   | 544,599          | ( 820,061)       |
| 應付票據及帳款                  | ( 642,239)       | 1,568,823        |
| 應付所得稅                    | ( 29,177)        | 161,138          |
| 應付費用                     | ( 159,246)       | 733,792          |
| 其他流動負債                   | 14,644           | 38,172           |
| 預付退休金                    | 1,128            | 591              |
| 營業活動之淨現金流入(出)            | <u>2,497,455</u> | <u>( 63,797)</u> |
| 投資活動之現金流量：               |                  |                  |
| 採權益法之長期股權投資增加            | ( 70,000)        | ( 43,353)        |
| 購置固定資產                   | ( 62,383)        | ( 42,769)        |
| 無形資產增加                   | ( 55,299)        | ( 57,468)        |
| 備供出售金融資產－非流動增加           | ( 40,000)        | -                |
| 以成本衡量之金融資產增加             | ( 8,035)         | ( 3,297)         |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 九 十 九 年 度    | 九 十 八 年 度    |
|--------------------|--------------|--------------|
| 被投資公司減資退還股款        | \$ 2,553     | \$ 33,927    |
| 處分固定資產價款           | 1,479        | 171,090      |
| 存出保證金(增加)減少        | ( 155)       | 2,401        |
| 受限制資產增加            | ( 9)         | ( 93)        |
| 處分以成本衡量之金融資產價款     | -            | 16,965       |
| 投資活動之淨現金流(出)入      | ( 231,849)   | 77,403       |
| 融資活動之現金流量：         |              |              |
| 發放現金股利             | ( 737,587)   | ( 380,000)   |
| 短期借款增加             | 307,190      | 799,750      |
| 員工行使認股權            | 37,807       | -            |
| 預收股款－員工認股權         | 12,246       | 66,166       |
| 存入保證金增加(減少)        | 340          | ( 287)       |
| 現金增資               | -            | 748,100      |
| 庫藏股轉讓予員工           | -            | 100,650      |
| 融資活動之淨現金流(出)入      | ( 380,004)   | 1,334,379    |
| 現金淨增加數             | 1,885,602    | 1,347,985    |
| 年初現金餘額             | 3,715,931    | 2,367,946    |
| 年底現金餘額             | \$ 5,601,533 | \$ 3,715,931 |
| 現金流量資訊之補充揭露：       |              |              |
| 支付利息               | \$ 7,276     | \$ 4,068     |
| 支付所得稅              | \$ 297,312   | \$ 38,793    |
| 支付部分現金價款之投資活動：     |              |              |
| 固定資產增加數            | \$ 65,435    | \$ 44,722    |
| 應付設備款淨增加(帳列其他流動負債) | ( 3,052)     | ( 1,953)     |
| 購置固定資產             | \$ 62,383    | \$ 42,769    |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九及九十八年度

(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。

九十九年及九十八年底員工人數分別為 499 人及 447 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、所得稅、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。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。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，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，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### 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：土地改良物，七年；房屋建築，二十年至五十年；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評價之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能產生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 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。

### 四、現金

|      | 九 十 九 年<br>十二月三十一日  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日  |
|------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 71               | \$ 81               |
| 活期存款 | 3,731,957           | 3,246,399           |
| 定期存款 | 362,900             | 281,900             |
| 外幣存款 | 1,506,595           | 187,541             |
| 支票存款 | <u>10</u>           | <u>10</u>           |
|      | <u>\$ 5,601,533</u> | <u>\$ 3,715,931</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 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>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>\$ 403,012</u>  | <u>\$ 461,604</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。截至九十八年底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 1,409 仟元及 2,470 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 0 元及 2,833 仟元。

#### 六、應收票據及帳款－非關係人淨額

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日  |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據        | \$ 1,728            | \$ 1,533            |
| 應收帳款        | <u>2,674,163</u>    | <u>3,034,720</u>    |
|             | 2,675,891           | 3,036,253           |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | 30,567              | 24,383              |
| 備抵呆帳        | <u>5,066</u>        | <u>12,978</u>       |
| 淨 額         | <u>\$ 2,640,258</u> | <u>\$ 2,998,892</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<br>年 利 率 ( % ) | 讓 售 額 度     |
|---------|---------|-------|-------|--------------------------|-------------|
| 九十九年度   |         |       |       |                          |             |
| 匯豐商業銀行  | \$ 838  | \$ -  | \$ -  | -                        | US\$ 500 仟元 |

上述額度係循環使用。

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

#### 七、存貨－淨額

|       | 九 十 九 年<br>十二月三十一日  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日  |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨  | \$ 7,526            | \$ -                |
| 製 成 品 | 39,331              | 31,102              |
| 半 成 品 | 888,564             | 843,771             |
| 在 製 品 | 371,174             | 158,531             |
| 原 料   | <u>901,193</u>      | <u>1,813,802</u>    |
|       | <u>\$ 2,207,788</u> | <u>\$ 2,847,206</u> |

九十九年及九十八年十二月三十一日備抵存貨跌價損失均為 188,495 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 28,465,882 仟元及 20,709,555 仟元。

#### 八、備供出售金融資產－非流動

|        |                    |
|--------|--------------------|
|        | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |
| 國內上櫃股票 | <u>\$ 31,540</u>   |

本公司所投資之國內上櫃股票，係買賣受限制之私募股票，本公司於九十九年前三季因無法可靠衡量其公平價值，故分類為以成本衡量之金融資產，後續因已能可靠衡量股票受限制之影響，且衡量結果與一般市場參與者評估之結果相當，故於九十九年底將其轉列為備供出售金融資產，並於九十九年度產生金融商品未實現損失 8,460 仟元。

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

|             |                    |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|
|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
| 國外基金受益憑證    | \$ 18,488          | \$ 16,453          |
| 國內非上市（櫃）普通股 | <u>180</u>         | <u>3,500</u>       |
|             | <u>\$ 18,668</u>   | <u>\$ 19,953</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。

本公司於九十九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 九 年 度       | 截至九十九年<br>十二月三十一日止<br>累積減損損失 |
| JAFCO ASIA TECHNOLOGY<br>FUND IV L.P. | \$ 6,000        | \$ 7,300                     |
| 群冠資訊股份有限公司                            | <u>767</u>      | <u>2,967</u>                 |
|                                       | <u>\$ 6,767</u> | <u>\$ 10,267</u>             |

本公司於九十八年第四季將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。

十、採權益法之長期股權投資

|                                                       | 九<br>十<br>二<br>月 | 九<br>十<br>一<br>月 | 九<br>十<br>二<br>月 | 八<br>十<br>一<br>月 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                       | 金                | 額                | 金                | 額                |
| 興櫃公司                                                  |                  | 股權 %             |                  | 股權 %             |
| 群豐科技股份有限公司                                            | \$337,758        | 20.65            | \$336,526        | 20.73            |
| 非上市（櫃）公司                                              |                  |                  |                  |                  |
| 金士頓電子股份有限公司                                           | 65,476           | 35.00            | -                | -                |
| 聯旭東投資股份有限公司                                           | 20,427           | 100.00           | 20,423           | 100.00           |
| Giesecke & Devrient<br>Secure Flash Solutions<br>GmbH | 20,269           | 30.00            | 35,363           | 30.00            |
| 群華電子股份有限公司                                            | 15,906           | 23.08            | 10,207           | 23.08            |
| 群東電子股份有限公司                                            | 14,651           | 49.00            | 18,729           | 49.00            |
|                                                       | 136,729          |                  | 84,722           |                  |
| 合 計                                                   | \$474,487        |                  | \$421,248        |                  |

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。

本公司於九十九年十一月與 Kingston Technology Corporation 共同合資設立金士頓電子股份有限公司以從事內嵌式快閃記憶體之產品應用及市場開發。



九十九及九十八年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

|                             | 九 十 九 年 度          | 九 十 八 年 度         |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>經會計師查核</u>               |                    |                   |
| Giesedce & Deverient Secure |                    |                   |
| Flash Solutions GmbH        | (\$ 10,305)        | \$ -              |
| 群華電子股份有限公司                  | 5,699              | ( 7,123)          |
| 金士頓電子股份有限公司                 | ( 4,524)           | -                 |
| 群東電子股份有限公司                  | ( 4,078)           | ( 2,940)          |
| 群豐科技股份有限公司                  | <u>1,133</u>       | <u>10,489</u>     |
|                             | <u>( 12,075)</u>   | <u>426</u>        |
| <u>未經會計師查核</u>              |                    |                   |
| 聯旭東投資股份有限公司                 | 4                  | ( 16)             |
| Giesecke & Devrient Secure  |                    |                   |
| Flash Solutions GmbH        | <u>-</u>           | <u>( 6,347)</u>   |
|                             | <u>4</u>           | <u>( 6,363)</u>   |
| 合 計                         | <u>(\$ 12,071)</u> | <u>(\$ 5,937)</u> |

本公司管理階層認為，倘聯旭東投資股份有限公司九十九及九十八年度之財務報表及 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH 九十八年度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九十九及九十八年度合併財務報表。

#### 十一、固定資產

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>累積折舊</u> |                    |                    |
| 土地改良物       | \$ 210             | \$ -               |
| 房屋建築        | 41,609             | 26,427             |
| 試驗設備        | 54,484             | 55,130             |
| 辦公設備        | 9,939              | 9,406              |
| 其他設備        | <u>1,165</u>       | <u>1,288</u>       |
|             | <u>\$107,407</u>   | <u>\$ 92,251</u>   |

## 十二、無形資產

|       | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 電腦軟體  | \$ 57,475          | \$ 49,399          |
| 權 利 金 | -                  | 6,587              |
| 專 利 權 | 21                 | 521                |
|       | <u>\$ 57,496</u>   | <u>\$ 56,507</u>   |

## 十三、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，分別於九十八年三月預付 USD 20,000 仟元及九十八年六月預付 USD20,000 仟元及九十九年一月預付 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。截至九十九年十二月三十一日止，上述預付購料貨款帳列預付款項為 915,987 仟元。

## 十四、短期借款

| 借 款 性 質            | 年 利 率 ( % )   | 最 後 到 期 日 | 金 額                 |
|--------------------|---------------|-----------|---------------------|
| <u>九十九年十二月三十一日</u> |               |           |                     |
| 信用借款               | 0.716%-0.760% | 100.3.1   | <u>\$ 1,106,940</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，請參閱附註二二。

## 十五、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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 15,524 仟元及 12,597 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。於九十九及九十八年底，專戶餘額分別為 15,523 仟元及 13,577 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：

|             | 九 十 九 年 度       | 九 十 八 年 度       |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 1,410        | \$ 943          |
| 利息成本        | 600             | 524             |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 305)          | ( 178)          |
| 攤 銷 數       | <u>1,159</u>    | <u>780</u>      |
| 淨退休金成本      | <u>\$ 2,864</u> | <u>\$ 2,069</u> |

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務        |                    |                    |
| 既得給付義務      | \$ -               | \$ -               |
| 非既得給付義務     | ( <u>12,746</u> )  | ( <u>11,233</u> )  |
| 累積給付義務      | ( 12,746)          | ( 11,233)          |
| 未來薪資增加之影響數  | ( <u>17,399</u> )  | ( <u>15,416</u> )  |
| 預計給付義務      | ( 30,145)          | ( 26,649)          |
| 退休基金資產公平價值  | <u>15,523</u>      | <u>13,577</u>      |
| 提撥狀況        | ( 14,622)          | ( 13,072)          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 555                | 584                |
| 未認列退休金損失    | <u>16,680</u>      | <u>16,229</u>      |
| 預付退休金       | <u>\$ 2,613</u>    | <u>\$ 3,741</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 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折 現 率         | 1.75%     | 2.25%     |
| 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 | 1.75%     | 2.25%     |

## 十六、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 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 稅額           | \$316,763        | \$562,405        |
| 所得稅調整項目之影響數： |                  |                  |
| 永久性差異        | 927              | ( 826)           |
| 暫時性差異        | 35,380           | 33,929           |
| 免稅所得         | ( 124,798)       | ( 211,238)       |
| 未分配盈餘加徵 10%  | 82,249           | -                |
| 投資抵減         | ( 46,109)        | ( 184,339)       |
| 當年度應負擔所得稅    | <u>\$264,412</u> | <u>\$199,931</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|           | 九 十 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
|-----------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅 | \$264,412        | \$199,931        |
| 遞延所得稅     | 79,455           | ( 13,329)        |
| 以前年度所得稅調整 | <u>3,723</u>     | <u>-</u>         |
| 所得稅費用     | <u>\$347,590</u> | <u>\$186,602</u> |

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

| 流    動      | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 未實現兌換損失     | \$ 42,156          | \$ 12,942          |
| 備抵存貨跌價損失    | 32,044             | 37,699             |
| 備抵銷貨退回及折讓   | 5,196              | 4,877              |
| 採權益法認列之國外投資 |                    |                    |
| 損失          | 2,831              | 1,269              |
| 遞延收益        | 31                 | 37                 |
| 投資抵減        | -                  | 106,528            |
| 其    他      | <u>192</u>         | <u>( 175)</u>      |
|             | 82,450             | 163,177            |
| 減：備抵評價      | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 淨    額      | <u>\$ 82,450</u>   | <u>\$163,177</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 非 流 動      |                    |                    |
| 固定資產折舊財稅差異 | \$ 1,573           | \$ -               |
| 遞延收益       | <u>1,497</u>       | <u>1,798</u>       |
|            | 3,070              | 1,798              |
| 減：備抵評價     | -                  | -                  |
| 淨 額        | <u>\$ 3,070</u>    | <u>\$ 1,798</u>    |

立法院於九十九及九十八年度陸續修正及通過下列法規：

1. 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，惟九十九年五月再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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四) 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  |

(五) 兩稅合一相關資訊：

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$278,474</u>   | <u>\$130,795</u>   |

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.61% 及 9.84%。

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，因此預計九十九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。

(六) 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。

(七) 截至九十七年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

|        | 九十七年度            |                   |                   | 九十八年度            |                    |                    |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者       | 合計                | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者        | 合計                 |
| 用人費用   |                  |                   |                   |                  |                    |                    |
| 薪資費用   | \$ 64,347        | \$ 698,781        | \$ 763,128        | \$ 60,346        | \$ 981,548         | \$1,041,894        |
| 勞健保費用  | 5,305            | 21,331            | 26,636            | 4,669            | 16,402             | 21,071             |
| 退休金費用  | 3,663            | 14,725            | 18,388            | 3,265            | 11,401             | 14,666             |
| 其他用人費用 | <u>10,292</u>    | <u>31,642</u>     | <u>41,934</u>     | <u>9,004</u>     | <u>24,572</u>      | <u>33,576</u>      |
|        | <u>\$ 83,607</u> | <u>\$ 766,479</u> | <u>\$ 850,086</u> | <u>\$ 77,284</u> | <u>\$1,033,923</u> | <u>\$1,111,207</u> |
| 折舊費用   | \$ 12,829        | \$ 31,116         | \$ 43,945         | \$ 13,218        | \$ 27,035          | \$ 40,253          |
| 攤銷費用   | -                | 54,029            | 54,029            | 1,780            | 53,772             | 55,552             |

#### 十八、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。

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。截至九十九年十二月底止，剩餘未募集之普通股 26,400 仟股，已依法辦理註銷，不予發行。

另本公司於九十九年六月十五日經股東會通過以私募方式發行普通股總額不超過 5,000 仟股。

## (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。

九十九及九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）酌予保留部分盈餘後之餘額之 22% 及 1% 計算。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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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



本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年五月八日舉行股東會，分別決議董事會提議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案           |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |           |
|--------|---------------------|-------------------|---------------|-----------|
|        | 九十八年度               | 九十七年度             | 九十八年度         | 九十七年度     |
| 法定公積   | \$ 206,306          | \$ 55,398         |               |           |
| 特別盈餘公積 | 1,643               | -                 |               |           |
| 現金股利   | 737,587             | 380,000           | \$4.99864     | \$2.83442 |
| 股票股利   | 295,035             | 120,000           | 1.99946       | 0.89508   |
|        | <u>\$ 1,240,571</u> | <u>\$ 555,398</u> |               |           |

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年五月八日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 九 十 八 年 度  |         | 九 十 七 年 度 |            |
|-------|------------|---------|-----------|------------|
|       | 現 金 紅 利    | 股 票 紅 利 | 現 金 紅 利   | 股 票 紅 利    |
| 員工紅利  | \$ 490,000 | \$ -    | \$ 30,000 | \$ 113,000 |
| 董監事酬勞 | 15,380     | -       | 6,495     | -          |

九十八及九十七年度員工股票紅利股數分別為 0 股及 661 仟股，係按九十九及九十八年度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。

|             | 九 十 八 年 度       |                   | 九 十 七 年 度       |               |
|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|
|             | 員 工 紅 利         | 董 監 事 酬 勞         | 員 工 紅 利         | 董 監 事 酬 勞     |
| 股東會決議配發金額   | \$ 490,000      | \$ 15,380         | \$ 143,000      | \$ 6,495      |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>483,525</u>  | <u>21,978</u>     | <u>140,003</u>  | <u>6,364</u>  |
|             | <u>\$ 6,475</u> | <u>(\$ 6,598)</u> | <u>\$ 2,997</u> | <u>\$ 131</u> |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

本公司九十九年度盈餘分配案，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。

本公司九十九及九十八年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

|                               | 九 十 九 年 度    |                  | 九 十 八 年 度       |                  |
|-------------------------------|--------------|------------------|-----------------|------------------|
|                               | 單位 (仟)       | 加權平均行使<br>價格 (元) | 單位 (仟)          | 加權平均行使<br>價格 (元) |
| 年初流通在外                        | 4,119        | \$ 56.67         | 1,500           | \$ 76.33         |
| 本年度給與                         | -            | -                | 3,157           | 54.70            |
| 本年度行使                         | 592          | 84.55            | 538             | 100.00           |
| 本年度離職失效                       | <u>127</u>   | 81.62            | <u>-</u>        | -                |
| 年底流通在外                        | <u>3,400</u> |                  | <u>4,119</u>    |                  |
| 年底可行使                         | <u>243</u>   |                  | <u>462</u>      |                  |
| 本年度給與之認股<br>權加權平均公<br>平價值 (元) | \$ <u>-</u>  |                  | \$ <u>31.64</u> |                  |

截至九十九年及九十八年十二月底止，流通在外員工認股權憑證相關資訊如下：

|          | 九十九年十二月三十一日    |                   | 九十八年十二月三十一日    |                   |
|----------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|          | 行使價格<br>之範圍（元） | 加權平均剩餘<br>合約期限（年） | 行使價格<br>之範圍（元） | 加權平均剩餘<br>合約期限（年） |
| 第三次認股權計畫 | \$ 100.00      | -                 | \$ 100.00      | 0.83              |
| 第四次認股權計畫 | 29.00          | 0.76              | 29.00          | 1.60              |
| 第五次認股權計畫 | 54.70          | 1.56-1.82         | 54.70          | 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，九十八年度擬制資訊如下：

|             | 九十八年度               |
|-------------|---------------------|
| 本年度純益       | <u>\$ 2,002,491</u> |
| 稅後基本每股盈餘（元） | <u>\$ 11.59</u>     |

另因「第三次認股權計畫」之既得期間為二年，故於九十九年度已無應認列之擬制酬勞成本。

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%   |

本公司九十九及九十八年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 44,487 仟元及 41,862 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。惟該案截至查核報告日止尚未發行，故已逾期失效不再發行。

#### (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       | -       |

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。

#### 十九、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)  | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|-------------|-------------|-------------|---------|----------------|----------------|
|             | 稅 前         | 稅 後         | ( 仟 股 ) | 稅 前            | 稅 後            |
| 九十九年度       |             |             |         |                |                |
| 基本每股盈餘      |             |             |         |                |                |
| 屬於普通股股東之本   |             |             |         |                |                |
| 年度純益        | \$1,863,313 | \$1,515,723 | 176,908 | <u>\$10.53</u> | <u>\$ 8.57</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 |             |             |         |                |                |
| 影響          |             |             |         |                |                |
| 員工認股權憑證     | -           | -           | 2,757   |                |                |
| 員工分紅        | -           | -           | 2,778   |                |                |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                                | 金 額 ( 分 子 )        |                    | 股數(分母)<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                | 稅 前                | 稅 後                |                   | 稅 前            | 稅 後            |
| 稀釋每股盈餘                         |                    |                    |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益加潛在普<br>通股之影響 | <u>\$1,863,313</u> | <u>\$1,515,723</u> | <u>182,443</u>    | <u>\$10.21</u> | <u>\$ 8.31</u> |
| 九十八年度                          |                    |                    |                   |                |                |
| 基本每股盈餘                         |                    |                    |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益              | \$2,249,663        | \$2,063,061        | 172,744           | <u>\$13.02</u> | <u>\$11.94</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響              |                    |                    |                   |                |                |
| 員工認股權憑證                        | -                  | -                  | 3,372             |                |                |
| 員工分紅                           | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>2,483</u>      |                |                |
| 稀釋每股盈餘                         |                    |                    |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益加潛在普<br>通股之影響 | <u>\$2,249,663</u> | <u>\$2,063,061</u> | <u>178,599</u>    | <u>\$12.60</u> | <u>\$11.55</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，九十八年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 14.33 元及 13.86 元減少為 11.94 元及 11.55 元。

## 二十、金融商品資訊之揭露

(一) 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－流動及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
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。

(二) 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。

(三) 九十九及九十八年度之當年度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 1,098 仟元及 1,604 元。

(四) 九十九年及九十八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 368,102 仟元及 287,093 仟元；九十九年及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資產分別為 5,238,552 仟元及 3,433,940 仟元。九十九年及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分別為 1,106,940 仟元及 799,750 仟元。

#### (五) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事外幣借款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其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。

本公司投資之部分權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司九十九及九十八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。

## 二一、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 (TOSHIBA)                 | 法人董事          |
| TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.     | 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  |
| 金士頓電子股份有限公司 (金士頓電子)                                  | 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 九 年 度     |   |    | 九 十 八 年 度     |           |    |
|----------------|---------------|----|---------------|---|----|---------------|-----------|----|
|                |               |    | 金             | 額 | %  | 金             | 額         | %  |
| 1. 銷貨收入淨額      |               |    |               |   |    |               |           |    |
|                | TOSHIBA       |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Corporation,  |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Japan         | \$ | 1,250,233     |   | 4  | \$            | 435,299   | 2  |
|                | 群豐科技          |    | 832,970       |   | 3  |               | 464,172   | 2  |
|                | TOSHIBA       |    |               |   |    |               |           |    |
|                | International |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Procurement   |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Hong Kong     |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Ltd.          |    | 102,104       |   | -  |               | 40,430    | -  |
|                | 其 他           |    | 44,485        |   | -  |               | 15,574    | -  |
|                |               | \$ | 2,229,792     |   | 7  | \$            | 955,475   | 4  |
| 2. 進 貨         |               |    |               |   |    |               |           |    |
|                | 台灣東芝電子        | \$ | 10,909,809    |   | 42 | \$            | 8,472,596 | 41 |
|                | 其 他           |    | 619           |   | -  |               | 12,956    | -  |
|                |               | \$ | 10,910,428    |   | 42 | \$            | 8,485,552 | 41 |
| 3. 加工費(帳列製造費用) |               |    |               |   |    |               |           |    |
|                | 群豐科技          | \$ | 159,726       |   | 9  | \$            | 224,329   | 16 |
|                |               |    | 九 十 九 年       |   |    | 九 十 八 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          | \$ | 148,133       |   | 5  | \$            | 167,319   | 5  |
|                | TOSHIBA       |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Corporation,  |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Japan         |    | 118,201       |   | 4  |               | 98,119    | 3  |
|                | TOSHIBA       |    |               |   |    |               |           |    |
|                | International |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Procurement   |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Hong Kong     |    |               |   |    |               |           |    |
|                | Ltd.          |    | 65,514        |   | 2  |               | 5,669     | -  |
|                | 其 他           |    | 10,265        |   | -  |               | 948       | -  |
|                |               | \$ | 342,113       |   | 11 | \$            | 272,055   | 8  |
| 5. 應付票據及帳款     |               |    |               |   |    |               |           |    |
|                | 台灣東芝電子        | \$ | 1,162,230     |   | 45 | \$            | 1,574,552 | 49 |
|                | 群豐科技          |    | 13,071        |   | -  |               | 36,872    | 1  |
|                | 其 他           |    | 107           |   | -  |               | 213       | -  |
|                |               | \$ | 1,175,408     |   | 45 | \$            | 1,611,637 | 50 |



6. 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。另本公司分別於九十九及九十八年度出售部分試驗設備予群華電子，出售價款分別為 28 仟元及 15 仟元，本公司亦於九十九年度向群華電子另購入試驗設備以供生產所需，購入價款為 1,693 仟元。
7. 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，截至九十九年十二月三十一日止，相關遞延收益累計已實現 246 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 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資   | \$ 12,320        | \$ 5,663         |
| 紅 利   | 20,000           | 30,000           |
| 董監事酬勞 | 10,082           | 15,300           |
| 獎 金   | 4,213            | 6,641            |
|       | <u>\$ 46,615</u> | <u>\$ 57,604</u> |

二二、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及申請借款額度之擔保：

|               | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 海關稅額保證金－質押定存單 | \$ 5,202           | \$ 5,193           |
| 房屋建築－淨額       | -                  | 260,459            |
| 土 地           | -                  | 74,318             |
|               | <u>\$ 5,202</u>    | <u>\$339,970</u>   |

### 二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，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，租約係於一〇一年十二月底到期。

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             |
|---------|-----------------|
| 一〇〇年    | \$ 1,245        |
| 一〇一年    | 36              |
| 合 計     | <u>\$ 1,281</u> |

- (二) 已開立未使用信用狀金額為新台幣 1,000,000 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。經本公司對此提起上訴後，高等法院判決駁回雙方之上訴，且本公司不得再上訴。本公司業已依判決結果支付此賠償款。另昶伸電子股份有限公司對其敗訴部分向最高法院提起上訴業經駁回，故本案已確定。
- (五) 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，經高等法院於九十九年七月駁回本公司之上訴。本公司對此判決已於九十九年八月委請律師提起三審上訴，並於九十九年十二月由最高法院判決群聯上訴為有理由，廢棄原判決並發回台灣高等法院更審。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

(六) 本公司於九十九年十一月遭 IDT (Integrated Device Technology Inc.) 向美國加州北區法院控稱本公司特定 USB 產品侵害其四項專利，目前已委託美國專利律師進行處理。本公司初步認為此爭議對本公司之財務及業務應無重大影響。

#### 二四、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|                    | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 |        | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 |        |
|--------------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
|                    | 外 幣                   | 匯 率    | 外 幣                   | 匯 率    |
| <u>金 融 資 產</u>     |                       |        |                       |        |
| <u>貨幣性項目</u>       |                       |        |                       |        |
| 美 金                | \$ 175,476            | 29.13  | \$ 5,111,614          | 31.99  |
| 歐 元                | 23                    | 38.92  | 908                   | -      |
| 日 圓                | 1,726                 | 0.3582 | 618                   | 0.3472 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |                       |        |                       |        |
| 歐 元                | 521                   | 38.92  | 20,269                | 46.10  |
| <u>金 融 負 債</u>     |                       |        |                       |        |
| <u>貨幣性項目</u>       |                       |        |                       |        |
| 美 金                | 101,928               | 29.13  | 2,969,151             | 31.99  |

#### 二五、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：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：無。
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：無。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。

10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及二十。

(三) 大陸投資資訊：無。

## 二六、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

本公司截至九十九年底止，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 | 九十九年度         | 九十八年度        |
|------|---------------|--------------|
| 亞洲   | \$ 10,620,995 | \$ 5,828,763 |
| 歐洲   | 5,485,753     | 6,111,527    |
| 美洲   | 3,806,168     | 3,235,905    |
| 澳洲   | 512,100       | 268,067      |
| 其他   | 79,951        | 116,092      |

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八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

民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司       | 有價證券種類及名稱                                       | 有價證券發行人與關係      | 帳列                 | 單位數(仟股) / 單位數(仟單位) | 帳面金額       | 額持比率(%) | 市價 / 股權淨值  | 備註 |
|-------------|-------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------|---------|------------|----|
| 本公司         | 受益壽第一附設別基金                                      | —               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 10,532             | \$ 120,838 | -       | \$ 120,838 | 註四 |
|             | 德信萬保債基金                                         | —               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 4,056              | 60,682     | -       | 60,682     | 註四 |
|             | 德信萬年債基金                                         | —               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 5,047              | 60,483     | -       | 60,483     | 註四 |
|             | 兆豐國際寶順債基金                                       | —               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 353                | 60,387     | -       | 60,387     | 註四 |
|             | 第一金全家福債基金                                       | —               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 4,122              | 60,370     | -       | 60,370     | 註四 |
|             | 第一金台灣債基金                                        | —               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,090              | 40,252     | -       | 40,252     | 註四 |
|             | 保誠誠實債基金                                         | —               | 金融資產—流動            |                    |            |         |            |    |
|             | 普通股票                                            |                 |                    |                    |            |         |            |    |
|             | 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        | 21,283             | 337,758    | 20.65   | 337,758    | 註三 |
|             | 金士頓電子股份有限公司                                     | 採權益法評價之被投資公司子公司 | 採權益法之長期股權投資        | 7,000              | 65,476     | 35.00   | 65,476     | 註三 |
| 聯地東投資股份有限公司 | 聯地東投資股份有限公司                                     | —               | 採權益法之長期股權投資        | 2,000              | 20,427     | 100.00  | 20,427     | 註二 |
|             | 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                  | 20,269     | 30.00   | 20,269     | 註三 |
|             | 群益電子股份有限公司                                      | 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              | 15,906     | 23.08   | 15,906     | 註三 |
|             | 群聯電子股份有限公司                                      | 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              | 14,651     | 49.00   | 14,651     | 註三 |
|             | 聯訊企業電子股份有限公司                                    | —               | 備供出售金融資產—非流動       | 1,000              | 31,540     | 1.28    | 31,540     | 註五 |
|             | 群冠資訊股份有限公司                                      | —               | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 38                 | 180        | 19.00   | 162        | 註二 |
|             | 基金受益憑證                                          |                 |                    |                    |            |         |            |    |
|             | JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV LP.               | —               | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 800                | 18,488     | 0.50    | 18,474     | 註四 |
|             | 普通股票                                            |                 |                    |                    |            |         |            |    |
|             | 群輝科技股份有限公司 (原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   | 18,977     | 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九十九年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核九十九年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註四：市價係按九十九年十二月三十一日之淨值計算。

註五：市價係以九十九年十二月三十一日按 Binomial Pricing Model 之財務模型進行評估。

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  
民國九十九年度

單位：新台幣仟元

附表二

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象                                             | 關係           | 交易情形    |               |      |       | 交易條件與一般交易原因 |   | 應收(付)票據、帳款     |                    | 註 |
|----------|--------------------------------------------------|--------------|---------|---------------|------|-------|-------------|---|----------------|--------------------|---|
|          |                                                  |              | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 價投    | 信用期間        | 除 | 額              | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |   |
| 本公司      | 台灣東芝電子股份有限公司                                     | 本公司法人董事之孫公司  | 進貨      | \$10,909,809  | 42   | 月結30天 | 無           | 無 | (\$ 1,162,230) | ( 45)              | — |
|          | TOSHIBA Corporation, Japan                       | 本公司法人董事      | 銷貨      | ( 1,250,233)  | ( 4) | 月結30天 | 無           | 無 | 118,201        | 4                  | — |
|          | 群豐科技股份有限公司                                       | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨      | ( 832,970)    | ( 3) | 月結45天 | 無           | 無 | 148,133        | 5                  | — |
|          | TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd. | 本公司法人董事之子公司  | 銷貨      | ( 102,104)    | -    | 月結60天 | 無           | 無 | 65,514         | 2                  | — |

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

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表三

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象                       | 關係           | 應收款項餘額    | 人週轉率  | 逾期逾期金 | 應收應收額 | 關係人處理方式 | 項式 | 應收關係人款項收回金額 | 提列帳額 | 抵額 |
|-----------|----------------------------|--------------|-----------|-------|-------|-------|---------|----|-------------|------|----|
| 本公司       | 群聯科技股份有限公司                 | 採權益法評價之被投資公司 | \$148,133 | 5.3   | \$ -  | -     | -       | -  | \$ 59,005   | \$ - | -  |
|           | TOSHIBA Corporation, Japan | 本公司法人董事      | 118,201   | 11.56 | -     | -     | -       | -  | 117,068     | -    | -  |

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  
民國九十九年度

附表四

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<br>本<br>期<br>末 | 資<br>金<br>上<br>期<br>末 | 額<br>期<br>末 | 期<br>末<br>股<br>數<br>(<br>仟<br>股<br>) | 末<br>比 | 持<br>率     | 帳<br>面<br>金<br>額  | 有<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>投<br>資<br>損<br>益 | 備<br>註 |
|--------|-------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------|--------|------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|
| 本公司    | 群豐科技股份有限公司                                            | 新竹縣  | 小型記憶卡封測、<br>flash 應用產品<br>製造               | \$ 245,947        | \$ 245,947            |             | 21,283                               | 20.65  | \$ 337,758 | \$ 5,357<br>(註一)  | \$ 1,133                                       | 採權益法評價之被投資公司                              |        |
|        | 金士頓電子股份有限公司                                           | 新竹縣  | 內嵌式快閃記憶體<br>產品及市場開發                        | 70,000            | -                     |             | 7,000                                | 35.00  | 65,476     | ( 12,925)<br>(註一) | ( 4,524)                                       | 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 | 20,427     | 4<br>(註二)         | 4                                              | 採權益法評價之被投資公司                              |        |
|        | Giesecke & Devrient<br>Secure Flash Solutions<br>GmbH | 德國   | 手持式裝置用之加<br>密相關應用產品                        | EUR 900           | EUR 900               |             | 8                                    | 30.00  | 20,269     | (EUR 821)<br>(註一) | ( 10,305)                                      | 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<br>設計、開發、生<br>產及銷售                | 15,000            | 15,000                |             | 1,500                                | 23.08  | 15,906     | 24,693<br>(註一)    | 5,699                                          | 採權益法評價之被投資公司                              |        |
|        | 群東電子股份有限公司                                            | 苗栗縣  | 快閃記憶體控制晶<br>片及週邊應用整<br>合之設計、TI<br>DSP 系統設計 | 22,638            | 22,638                |             | 2,264                                | 49.00  | 14,651     | ( 8,322)<br>(註一)  | ( 4,078)                                       | 採權益法評價之被投資公司                              |        |

註一：依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間未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

民國九十九年十二月三十一日

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 |   |                          |   | \$ | 71                  |
| 銀行存款 |   |                          |   |    |                     |
| 活期存款 |   |                          |   |    | 3,731,957           |
| 定期存款 |   | 年利率 0.25%-0.66%；最後到期日    |   |    | 362,900             |
|      |   | 100.4.29                 |   |    |                     |
| 外幣存款 |   | 美金 51,699 仟元及日幣 1,722 仟元 |   |    | 1,506,595           |
| 支票存款 |   |                          |   |    | 10                  |
| 合計   |   |                          |   |    | <u>\$ 5,601,533</u> |

註：美金匯率為 US\$1=\$29.13、日幣匯率為 JPY\$1=\$0.3582。

群聯電子股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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                                              | \$ 148,133          |
| TOSHIBA Corporation, Japan                              | 118,201             |
| TOSHIBA International Procurement<br>Hong Kong Ltd.     | 65,514              |
| Giesecke & Devrient Secure Flash<br>Solutions GmbH      | 7,737               |
| 群東電子股份有限公司                                              | 1,767               |
| Toshiba Singapore Pte. Ltd. Computer<br>System Oivision | 433                 |
| 金士頓電子股份有限公司                                             | 183                 |
| 群華電子股份有限公司                                              | <u>145</u>          |
|                                                         | <u>342,113</u>      |
| 非關係人                                                    |                     |
| Dexxon                                                  | 197,818             |
| PDP                                                     | 194,015             |
| 巴比祿股份有限公司                                               | 164,314             |
| Imation BV                                              | 148,619             |
| 華騰國際股份有限公司                                              | 146,727             |
| 其他（註）                                                   | <u>1,824,398</u>    |
| 小 計                                                     | <u>2,675,891</u>    |
| 減：備抵銷貨退回及折讓                                             | 30,567              |
| 備抵呆帳                                                    | <u>5,066</u>        |
| 淨 額                                                     | <u>\$ 2,982,371</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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要          | 金 額                | 市 價 (註一)           |
|-------|--------------|--------------------|--------------------|
| 製 成 品 | 矽碟機          | \$ 39,331          | \$ 38,504          |
| 半 成 品 | 矽碟機 (含 PCBA) | 888,564            | 859,446            |
| 在 製 品 |              | 371,174            | 366,793            |
| 原 料   | Flash、IC、包材  | 901,193            | 1,013,972          |
| 商品存貨  |              | <u>7,526</u>       | <u>7,036</u>       |
| 淨 額   |              | <u>\$2,207,788</u> | <u>\$2,285,751</u> |

註一：原料、在製品、半成品、製成品及商品存貨係按淨變現價值計價。

註二：存貨投保金額為 3,111,478 仟元。

群聯電子股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 金 額              |
|------|------------------|
| 留抵稅額 | \$126,565        |
| 其 他  | <u>511</u>       |
| 合 計  | <u>\$127,076</u> |

群聯電子股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動明細表  
民國九十九年度

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<br>備供出售金融資產—非流動    | 股票面額   | 年初 |        | 本年<br>股數(仟股) | 本年<br>金額 | 增加<br>金額  | 本<br>股數(仟股) | 年度<br>金額 | 減<br>金額 | 少<br>金額 | 金融商品<br>年<br>末<br>(損) | 現<br>年<br>股數(仟股) | 持<br>股<br>% | 金<br>額    | 市<br>價    | 註  |
|--------------------------|--------|----|--------|--------------|----------|-----------|-------------|----------|---------|---------|-----------------------|------------------|-------------|-----------|-----------|----|
|                          |        | 金  | 股數(仟股) |              |          |           |             |          |         |         |                       |                  |             |           |           |    |
| 上櫃公司<br>群聯電子企業<br>股份有限公司 | NT\$10 | -  | \$     | -            | 1,000    | \$ 40,000 | -           | \$       | -       | -       | (\$ 8,460)            | 1,000            | 1.28        | \$ 31,540 | \$ 31,540 | 註一 |

註一：市價係以九十九年十二月三十一日按 Binomial Pricing Model 之財務模型進行評估。

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  
民國九十九年度

| 單位：除股票面額為元及另予註明者外，係新台幣仟元 |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|--------------------------|--|---------|--|------------|--|------------|--|--------------------|--|-------------|--|----------|--|------------|--|---------|--|-----------|--|-----------|--|
| 帳 投 資 公 司                |  | 年 票 面 額 |  | 年 股 數 (仟股) |  | 金 額        |  | 本 年 度 增 加 額        |  | 本 年 度 減 少 額 |  | 提 損 金 額  |  | 列 股 數 (仟股) |  | 底 持 股 % |  | 金 額       |  | 股 權 淨 值   |  |
| 以成本衡量之金融資產－非流動           |  | 基金      |  | 受託證        |  | JAICO ASIA |  | TECHNOLOGY FUND IV |  | L.P.        |  | 未上市上櫃公司  |  | 群冠資訊股份有限公司 |  | 合 計     |  |           |  |           |  |
|                          |  | 550     |  | \$ 16,453  |  | 250        |  | \$ 8,035           |  | -           |  | \$ 6,000 |  | 800        |  | 0.50    |  | \$ 18,488 |  | \$ 18,474 |  |
|                          |  | 570     |  | 3,500      |  | -          |  | 8,035              |  | 532         |  | 2,553    |  | 38         |  | 19.00   |  | 180       |  | 162       |  |
|                          |  | NT\$ 10 |  | \$ 19,953  |  | -          |  | \$ 8,035           |  | -           |  | \$ 2,553 |  | -          |  | -       |  | \$ 18,668 |  | \$ 18,636 |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |
|                          |  |         |  |            |  |            |  |                    |  |             |  |          |  |            |  |         |  |           |  |           |  |

註一：市價係按九十九年十二月三十一日之淨值計算。

註二：股權淨值係按未經會計師查核九十九年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

群聯電子股份有限公司  
採權益法之長期股權投資明細表  
民國九十九年度

明細表七

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<br>股數(仟股) | 年初<br>股數(仟股) | 金額               | 本年<br>股數(仟股) | 金額 | 增加<br>股數(仟股)     | 金額 | 本年<br>股數(仟股) | 金額 | 減少<br>股數(仟股) | 金額        | 調整金額<br>(註三)    | 年底<br>股數(仟股) | 持股比例   | 金額               | 股權淨值             | 備註 |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|----|------------------|----|--------------|----|--------------|-----------|-----------------|--------------|--------|------------------|------------------|----|
| <b>採權益法之長期股權投資</b>                                    |                |              |                  |              |    |                  |    |              |    |              |           |                 |              |        |                  |                  |    |
| 興櫃公司                                                  |                |              |                  |              |    |                  |    |              |    |              |           |                 |              |        |                  |                  |    |
| 群聯科技股份有限公司                                            | NT\$ 10        | 20,340       | <u>\$336,526</u> | 943          | \$ | -                |    | -            |    | -            | \$        | <u>1,232</u>    | 21,283       | 20.65  | <u>\$337,758</u> | <u>\$337,758</u> | 註二 |
| 未上市上櫃公司                                               |                |              |                  |              |    |                  |    |              |    |              |           |                 |              |        |                  |                  |    |
| 金士頓電子股份有限公司                                           | NT\$ 10        | -            | -                | 7,000        |    | 70,000           |    | -            |    | -            | (         | <u>4,524</u> )  | 7,000        | 35.00  | 65,476           | 65,476           | 註二 |
| 聯旭美投資股份有限公司                                           | NT\$ 10        | 2,000        | 20,423           | -            | -  | -                | -  | -            | -  | -            | -         | 4               | 2,000        | 100.00 | 20,427           | 20,427           | 註一 |
| Giesecke & Devrient<br>Secure Flash Solutions<br>GmbH |                | 8            | 35,363           | -            | -  | -                | -  | -            | -  | -            | -         | (               | 8            | 30.00  | 20,269           | 20,269           | 註二 |
| 群華電子股份有限公司                                            | NT\$ 10        | 1,500        | 10,207           | -            | -  | -                | -  | -            | -  | -            | -         | 5,699           | 1,500        | 23.08  | 15,906           | 15,906           | 註二 |
| 群東電子股份有限公司                                            | NT\$ 10        | 2,264        | 18,729           | -            | -  | -                | -  | -            | -  | -            | -         | (               | 2,264        | 49.00  | 14,651           | 14,651           | 註二 |
| 小計                                                    |                |              | <u>84,722</u>    |              |    | <u>70,000</u>    |    |              |    |              |           | <u>(17,993)</u> |              |        | <u>136,729</u>   | <u>136,729</u>   |    |
| 合計                                                    |                |              | <u>\$21,245</u>  |              |    | <u>\$ 70,000</u> |    |              |    |              | <u>\$</u> | <u>(16,761)</u> |              |        | <u>\$374,452</u> | <u>\$474,452</u> |    |

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十九年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註二：股權淨值係按未經會計師查核九十九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            | (\$ 12,071)        |
| 累積換算調整數                | ( 4,789)           |
| 未持股比例認列被投資公司股份變動之權益調整數 | ( 99)              |
|                        | <u>(\$ 16,761)</u> |

群聯電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年度

明細表八

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        | 本 年 度 重 分 類          | 年 底 餘 額           |
|-------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| 成 本   |                   |                  |                  |                      |                   |
| 土 地   | \$ 364,478        | \$ 10,757        | \$ -             | \$ -                 | \$ 375,235        |
| 土地改良物 | -                 | 5,095            | -                | -                    | 5,095             |
| 房屋建築  | 286,886           | 9,109            | -                | 24,230               | 320,225           |
| 試驗設備  | 108,135           | 30,561           | 25,832           | 6,057                | 118,921           |
| 辦公設備  | 15,652            | 3,178            | 3,825            | -                    | 15,005            |
| 其他設備  | <u>1,845</u>      | <u>280</u>       | <u>457</u>       | <u>-</u>             | <u>1,668</u>      |
| 小 計   | <u>776,996</u>    | <u>\$ 58,980</u> | <u>\$ 30,114</u> | <u>\$ 30,287</u>     | <u>836,149</u>    |
| 累積折舊  |                   |                  |                  |                      |                   |
| 土地改良物 | -                 | \$ 210           | \$ -             | \$ -                 | 210               |
| 房屋建築  | 26,427            | 15,182           | -                | -                    | 41,609            |
| 試驗設備  | 55,130            | 23,873           | 24,519           | -                    | 54,484            |
| 辦公設備  | 9,406             | 4,351            | 3,818            | -                    | 9,939             |
| 其他設備  | <u>1,288</u>      | <u>329</u>       | <u>452</u>       | <u>-</u>             | <u>1,165</u>      |
| 小 計   | <u>92,251</u>     | <u>\$ 43,945</u> | <u>\$ 28,789</u> | <u>\$ -</u>          | <u>107,407</u>    |
| 未完工程  | <u>24,230</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>( \$ 24,230 )</u> | <u>-</u>          |
| 預付設備款 | <u>3,682</u>      | <u>\$ 6,455</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>( \$ 6,057 )</u>  | <u>4,080</u>      |
| 合 計   | <u>\$ 712,657</u> |                  |                  |                      | <u>\$ 732,822</u> |

註：固定資產投保金額 435,506 仟元。



群聯電子股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十九年度

明細表九

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  | \$ 49,399        | \$ 55,299        | \$ 281        | \$ 46,942        | \$ 57,475        | 一年～四年   |
| 權 利 金 | 6,587            | -                | -             | 6,587            | -                | 六年      |
| 專 利 權 | <u>521</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>      | <u>500</u>       | <u>21</u>        | 三年      |
|       | <u>\$ 56,507</u> | <u>\$ 55,299</u> | <u>\$ 281</u> | <u>\$ 54,029</u> | <u>\$ 57,496</u> |         |

群聯電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 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     | \$ 145,650         | 100.3.1 | 0.76        | \$ 1,500,000 | 無   |
| 第一銀行     | 553,470            | 100.3.1 | 0.716~0.735 | 800,000      | 無   |
| 兆豐銀行     | 145,650            | 100.1.3 | 0.7253      | 1,000,000    | 無   |
| 彰化銀行     | 174,780            | 100.1.8 | 0.7264      | 200,000      | 無   |
| 花旗銀行     | <u>87,390</u>      | 100.3.1 | 0.72        | USD\$ 3,000  | 無   |
| 合計       | <u>\$1,106,940</u> |         |             |              |     |

群聯電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

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 | \$ 1,162,230        |
| 群豐科技股份有限公司   | 13,071              |
| 群華電子股份有限公司   | <u>107</u>          |
|              | <u>1,175,408</u>    |
| 非關係人         |                     |
| 聯東電子股份有限公司   | 365,787             |
| 其他（註）        | <u>1,067,111</u>    |
|              | <u>1,432,898</u>    |
| 合 計          | <u>\$ 2,608,306</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

民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 金 額              |
|------------------|------------------|
| 應付九十九年度董監酬勞及員工紅利 | \$232,082        |
| 應付薪資及獎金          | 250,644          |
| 應付權利金            | 227,000          |
| 其他（註）            | <u>111,662</u>   |
| 合 計              | <u>\$821,388</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

民國九十九年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項         | 目     | 數       | 量  | 金                    | 額 |
|-----------|-------|---------|----|----------------------|---|
| 銷貨收入      |       |         |    |                      |   |
|           | 矽 碟 機 | 117,979 | 仟支 | \$ 21,594,204        |   |
|           | 積體電路  | 51,255  | 仟個 | 6,447,743            |   |
|           | 控制晶片  | 382,656 | 仟顆 | 3,684,416            |   |
|           | 其 他   |         |    | <u>159,841</u>       |   |
|           | 小 計   |         |    | 31,886,204           |   |
| 減：銷貨退回及折讓 |       |         |    | <u>153,001</u>       |   |
| 銷貨收入淨額    |       |         |    | 31,733,203           |   |
| 服務收入      |       |         |    | <u>63,052</u>        |   |
| 合 計       |       |         |    | <u>\$ 31,796,255</u> |   |

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額                  |
|-----------|----------------------|
| 年初原料      | \$ 1,813,802         |
| 加：本年度進料   | 15,835,901           |
| 其 他       | 58,638               |
| 減：年底原料    | <u>901,193</u>       |
| 直接原料耗用    | 16,807,148           |
| 直接人工      | 3,159                |
| 製造費用      | <u>1,976,484</u>     |
| 製造成本      | 18,786,791           |
| 加：年初半成品   | 843,771              |
| 年初在製品     | 158,531              |
| 本年度進貨     | 9,847,826            |
| 減：年底半成品   | 888,564              |
| 年底在製品     | 371,174              |
| 其 他       | <u>46,501</u>        |
| 製成品成本     | 28,330,680           |
| 加：年初製成品   | 31,102               |
| 本年度進貨     | 22,909               |
| 減：年底製成品   | 39,331               |
| 其 他       | <u>1,244</u>         |
| 製成品銷貨成本   | 28,344,116           |
| 加：本年度商品進貨 | 219,301              |
| 減：年底商品存貨  | 7,526                |
| 其 他       | <u>90,009</u>        |
| 營業成本      | <u>\$ 28,465,882</u> |

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

明細表十五

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  | \$ 106,051        | \$ 128,620        | \$ 464,110        | \$ 698,781          |
| 權 利 金 | 91,177            | -                 | 4,045             | 95,222              |
| 光 罩 費 | -                 | -                 | 72,282            | 72,282              |
| 研究實驗費 | -                 | -                 | 60,553            | 60,553              |
| 各項攤提  | 6,587             | 4,831             | 42,611            | 54,029              |
| 勞 務 費 | 141               | 23,620            | 16,649            | 40,410              |
| 佣金支出  | 25,654            | -                 | -                 | 25,654              |
| 運 費   | 17,856            | 11                | 111               | 17,978              |
| 其他（註） | <u>44,513</u>     | <u>43,267</u>     | <u>132,866</u>    | <u>220,646</u>      |
| 合 計   | <u>\$ 291,979</u> | <u>\$ 200,349</u> | <u>\$ 793,227</u> | <u>\$ 1,285,555</u> |

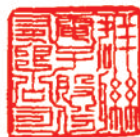
註：各項目金額皆未超過各科目金額之百分之五。

## 聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九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 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日



## 會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 王 儀 雯

王儀雯



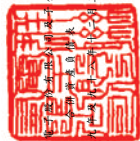
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日



群聯電子股份有限公司  
群聯電子股份有限公司  
中華民國九十一年三月三十一日

單位：除每股面額為新台幣  
元外，係新台幣千元

| 代碼   | 資產                           | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日  | 代碼   | 負債及股東權益                   | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 |
|------|------------------------------|-------------|--------------|------|---------------------------|-------------|-------------|
|      | 金額                           | %           | 金額           |      | 金額                        | %           | 金額          |
| 1100 | 流動資產                         |             |              | 2100 | 流動負債                      |             |             |
| 1310 | 現金(附註四)                      | 41          | \$ 3,726,340 | 28   | 短期借款(附註十四及二)              | 8           | \$ 799,750  |
| 1310 | 公平價變動列入損益之金融資產—流<br>動(附註二及五) | 3           | 461,604      | 4    | 應付票據及帳款—非關係人淨額(附註二<br>及六) | 10          | 1,432,908   |
| 1140 | 應收帳款及帳款—非關係人淨額(附註二<br>及六)    | 19          | 2,640,258    | 23   | 應付票據及帳款—關係人(附註二—)         | 12          | 1,617,408   |
| 1130 | 應收帳款及帳款—關係人(附註二—)            | 2           | 342,113      | 2160 | 應付所得稅(附註二及十六)             | 1           | 131,961     |
| 1190 | 其他金融資產(附註二—)                 | 1           | 31,295       | 2170 | 應付所得稅(附註十六)               | 6           | 821,388     |
| 1210 | 其他金融資產(附註二—)                 | 16          | 2,362,007    | 2280 | 其他                        | 1           | 88,168      |
| 1260 | 預付帳項(附註十三)                   | 7           | 1,389,472    | 21XX | 流動負債合計                    | 35          | 5,281,211   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)           | 1           | 163,177      |      | 其他負債                      |             |             |
| 1291 | 受限制資產(附註二—)                  | 5           | 51,93        | 2820 | 存入保證金                     | 406         | 66          |
| 1298 | 其他                           | 1           | 221,620      | 2880 | 遞延收益(附註二及二—)              | -           | 10,160      |
| 11XX | 流動資產合計                       | 90          | 12,107,854   | 28XX | 其他負債合計                    | -           | 10,226      |
|      |                              |             |              | 2XXX | 負債合計                      | 35          | 5,290,467   |
| 1421 | 長期投資                         |             |              |      | 股東權益(附註二及十)               |             |             |
| 1430 | 採權益法之長期股權投資(附註二及十)           | 4           | 454,060      | 3110 | 股本                        | 13          | 1,467,273   |
| 1430 | 係指出售金融資產—非流動(附註二及<br>九)      | -           | 31,540       |      | 資本公積                      | -           | 66,166      |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二<br>及九)    | -           | -            |      | 長期投資                      | 23          | 3,016,551   |
| 14XX | 長期投資合計                       | -           | 29,953       |      | 員工認股權<br>員工資本公積合計         | -           | 23,367      |
|      |                              |             |              |      | 保留盈餘合計                    | 21          | 49,183      |
| 1501 | 土地                           | 4           | 430,778      | 3140 | 淨收益                       | 23          | 3,082,101   |
| 1511 | 土地改良物                        | 3           | 364,478      |      | 法定公積                      | 4           | 429,879     |
| 1511 | 土地改良物                        | -           | -            |      | 特別盈餘公積                    | -           | -           |
| 1545 | 建設中                          | 2           | 286,895      |      | 未分配盈餘                     | 24          | 2,980,919   |
| 1545 | 建設中                          | 1           | 15,632       |      | 股東權益其他項目<br>係保留盈餘合計       | 26          | 3,410,798   |
| 1561 | 辦公設備                         | 1           | 15,005       |      | 金融商品未實現損益                 | -           | -           |
| 1681 | 其他設備                         | -           | -            |      | 累積折減調整數                   | -           | (1,643)     |
| 15X1 | 成本合計                         | 6           | 776,996      | 3330 | 股東權益其他項目合計                | -           | (8,024,695) |
| 15X1 | 減：累積折舊                       | 1           | 92,231       | 33XX | 股東權益合計                    | 65          | -           |
| 15X9 | 小計                           | 5           | 684,745      |      |                           |             |             |
| 1671 | 未完工程                         | -           | -            |      |                           |             |             |
| 1672 | 預付設備款                        | -           | 24,230       |      |                           |             |             |
| 15XX | 固定資產淨額                       | 5           | 732,852      |      |                           |             |             |
| 17XX | 無形資產(附註二、十二、二一及二二)           | 1           | 56,507       |      |                           |             |             |
|      | 其他資產                         |             |              |      |                           |             |             |
| 1820 | 存出保證金                        | -           | 1,827        |      |                           |             |             |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十<br>六)      | -           | 1,798        |      |                           |             |             |
| 1880 | 其他(附註二及十五)                   | -           | 3,241        |      |                           |             |             |
| 18XX | 其他資產合計                       | -           | 7,865        |      |                           |             |             |
| 1XXX | 資產合計                         | 100         | \$13,315,162 |      |                           |             |             |
|      | 負債及股東權益合計                    | 100         | \$13,315,162 |      |                           |             |             |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：湯健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉勇榮

群聯電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度         |           | 九 十 八 年 度         |           |
|------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                       | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
|      | 營業收入（附註二及二一）          |                   |           |                   |           |
| 4110 | 銷貨收入                  | \$31,886,204      | 100       | \$24,611,789      | 101       |
| 4190 | 減：銷貨退回與折讓             | <u>153,001</u>    | <u>-</u>  | <u>173,799</u>    | <u>1</u>  |
| 4100 | 銷貨收入淨額                | 31,733,203        | 100       | 24,437,990        | 100       |
| 4610 | 服務收入                  | <u>63,052</u>     | <u>-</u>  | <u>22,478</u>     | <u>-</u>  |
| 4000 | 合 計                   | 31,796,255        | 100       | 24,460,468        | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註三、七、十<br>七及二一） | <u>28,465,882</u> | <u>89</u> | <u>20,709,555</u> | <u>85</u> |
| 5910 | 營業毛利                  | <u>3,330,373</u>  | <u>11</u> | <u>3,750,913</u>  | <u>15</u> |
|      | 營業費用（附註十七）            |                   |           |                   |           |
| 6100 | 銷售費用                  | 291,979           | 1         | 295,976           | 1         |
| 6200 | 管理費用                  | 200,402           | 1         | 261,887           | 1         |
| 6300 | 研究發展費用                | <u>793,227</u>    | <u>2</u>  | <u>980,389</u>    | <u>4</u>  |
| 6000 | 合 計                   | <u>1,285,608</u>  | <u>4</u>  | <u>1,538,252</u>  | <u>6</u>  |
| 6900 | 營業利益                  | <u>2,044,765</u>  | <u>7</u>  | <u>2,212,661</u>  | <u>9</u>  |
|      | 營業外收入及利益              |                   |           |                   |           |
| 7110 | 利息收入                  | 4,518             | -         | 3,549             | -         |
| 7130 | 處分固定資產利益（附<br>註二及二一）  | 366               | -         | 39,242            | -         |
| 7480 | 其他（附註二、五、九<br>及二一）    | <u>20,789</u>     | <u>-</u>  | <u>34,582</u>     | <u>-</u>  |
| 7100 | 合 計                   | <u>25,673</u>     | <u>-</u>  | <u>77,373</u>     | <u>-</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                       | 九 十 九 年 度      |                     |          | 九 十 八 年 度      |                     |          |
|------|-----------------------|----------------|---------------------|----------|----------------|---------------------|----------|
|      |                       | 金              | 額                   | %        | 金              | 額                   | %        |
|      | 營業外費用及損失              |                |                     |          |                |                     |          |
| 7560 | 兌換損失－淨額（附註二）          | \$             | 180,473             | 1        | \$             | 26,100              | -        |
| 7520 | 採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及十） |                | 12,075              | -        |                | 5,921               | -        |
| 7510 | 利息費用                  |                | 7,632               | -        |                | 4,145               | -        |
| 7630 | 以成本衡量之金融資產減損損失（附註二及九） |                | 6,767               | -        |                | 4,100               | -        |
| 7880 | 其他（附註二）               |                | 178                 | -        |                | 94                  | -        |
| 7500 | 合 計                   |                | <u>207,125</u>      | <u>1</u> |                | <u>40,360</u>       | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前利益                  |                | 1,863,313           | 6        |                | 2,249,674           | 9        |
| 8110 | 所得稅費用（附註二及十六）         |                | <u>347,590</u>      | <u>1</u> |                | <u>186,613</u>      | <u>1</u> |
| 9600 | 合併總純益                 |                | <u>\$ 1,515,723</u> | <u>5</u> |                | <u>\$ 2,063,061</u> | <u>8</u> |
|      | 歸屬予：                  |                |                     |          |                |                     |          |
| 9601 | 母公司股東                 |                | <u>\$ 1,515,723</u> | <u>5</u> |                | <u>\$ 2,063,061</u> | <u>8</u> |
| 代 碼  |                       | 稅 前            | 稅 後                 |          | 稅 前            | 稅 後                 |          |
|      | 每股盈餘（附註十九）            |                |                     |          |                |                     |          |
| 9750 | 基本每股盈餘                | <u>\$10.53</u> | <u>\$ 8.57</u>      |          | <u>\$13.02</u> | <u>\$11.94</u>      |          |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                | <u>\$10.21</u> | <u>\$ 8.31</u>      |          | <u>\$12.60</u> | <u>\$11.55</u>      |          |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：潘健成

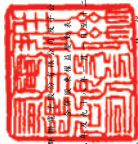


經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴





民國九十九年三月三十一日

| 資產                              | 負債        | 股本        | 資本公積金     | 盈餘     | 未分配盈餘     | 其他權益      | 合計          | 資產                              | 負債        | 股本        | 資本公積金     | 盈餘      | 未分配盈餘     | 其他權益      | 合計          |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|
| 120,536                         | 1,387,662 | 23,088    | 2,255,647 | 321    | 1,742,695 | 1,867,574 | 5,333,882   | 120,536                         | 1,387,662 | 23,088    | 2,255,647 | 321     | 1,742,695 | 1,867,574 | 5,333,882   |
| 九十七年度盈餘分配：                      |           |           |           |        |           |           |             | 九十七年度盈餘分配：                      |           |           |           |         |           |           |             |
| 現金股利—每股 0.85288 元               | 12,000    | -         | -         | -      | -         | 55,398    | -           | 現金股利—每股 0.85288 元               | 12,000    | -         | -         | -       | -         | -         | -           |
| 現金股利—每股 2.85442 元               | -         | -         | -         | -      | -         | 120,000   | ( 120,000 ) | 現金股利—每股 2.85442 元               | -         | -         | -         | -       | -         | -         | ( 880,000 ) |
| 分派盈餘                            | 138,766   | -         | 2,255,647 | 321    | 937,695   | 1,867,574 | 4,853,862   | 分派盈餘                            | -         | -         | -         | 127,645 | -         | -         | -           |
| 本公司股東合計持有本公司現金資產                |           |           |           |        |           |           |             | 本公司股東合計持有本公司現金資產                |           |           |           |         |           |           |             |
| 股份之權益調整數：                       |           |           |           |        |           |           |             | 股份之權益調整數：                       |           |           |           |         |           |           |             |
| 員工紅利—現金                         | 661       | 2,279     | 306,889   | -      | -         | -         | -           | 員工紅利—現金                         | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 2,279       |
| 現金增資—每股 55 元，增資票面日為九十八年二月十八日    | 1,700     | -         | 73,310    | -      | -         | -         | -           | 現金增資—每股 55 元，增資票面日為九十八年二月十八日    | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 113,000     |
| 現金增資—每股 117.5 元，增資票面日為九十八年三月十五日 | 5,600     | -         | 602,000   | -      | -         | -         | -           | 現金增資—每股 117.5 元，增資票面日為九十八年三月十五日 | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 658,000     |
| 轉讓員工股權和股份成本                     | -         | -         | 41,862    | -      | -         | -         | -           | 轉讓員工股權和股份成本                     | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 41,862      |
| 庫藏股轉讓予員工                        | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 庫藏股轉讓予員工                        | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 127,645     |
| 員工認股權證收帳款                       | -         | -         | 66,166    | -      | -         | -         | -           | 員工認股權證收帳款                       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 66,166      |
| 外幣長程投資換算調整數                     | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 外幣長程投資換算調整數                     | -         | -         | -         | -       | -         | -         | ( 1,643 )   |
| 九十八年度合併外幣換算                     | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 九十八年度合併外幣換算                     | -         | -         | -         | -       | -         | -         | ( 1,643 )   |
| 九十八年十二月三十一日餘額                   | 186,727   | 1,667,275 | 3,082,311 | 42,185 | 2,980,619 | 3,401,796 | 2,035,081   | 九十八年十二月三十一日餘額                   | 186,727   | 1,667,275 | 3,082,311 | 42,185  | 2,980,619 | 3,401,796 | 8,023,695   |
| 九十八年度盈餘分配：                      |           |           |           |        |           |           |             | 九十八年度盈餘分配：                      |           |           |           |         |           |           |             |
| 現金股利—每股 1.09466 元               | -         | -         | -         | -      | -         | 206,316   | -           | 現金股利—每股 1.09466 元               | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -           |
| 現金股利—每股 4.99864 元               | 29,503    | -         | -         | -      | -         | 1,643     | ( 1,643 )   | 現金股利—每股 4.99864 元               | -         | -         | -         | -       | -         | -         | ( 265,035 ) |
| 分派盈餘                            | -         | -         | -         | -      | -         | 295,035   | ( 295,035 ) | 分派盈餘                            | -         | -         | -         | -       | -         | -         | ( 279,287 ) |
| 本公司股東合計持有本公司現金資產                |           |           |           |        |           |           |             | 本公司股東合計持有本公司現金資產                |           |           |           |         |           |           |             |
| 股份之權益調整數：                       |           |           |           |        |           |           |             | 股份之權益調整數：                       |           |           |           |         |           |           |             |
| 員工紅利—現金                         | 380       | 3,882     | -         | -      | -         | -         | -           | 員工紅利—現金                         | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 4,262       |
| 現金增資—每股 100 元，增資票面日為九十九年三月三十一日  | -         | -         | 44,487    | -      | -         | -         | -           | 現金增資—每股 100 元，增資票面日為九十九年三月三十一日  | -         | -         | -         | -       | -         | -         | 44,487      |
| 轉讓員工股權和股份成本                     | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 轉讓員工股權和股份成本                     | -         | -         | -         | -       | -         | -         | ( 8,640 )   |
| 庫藏股轉讓予員工                        | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 庫藏股轉讓予員工                        | -         | -         | -         | -       | -         | -         | ( 4,789 )   |
| 員工認股權證收帳款                       | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 員工認股權證收帳款                       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -           |
| 外幣長程投資換算調整數                     | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 外幣長程投資換算調整數                     | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -           |
| 九十九年度合併外幣換算                     | -         | -         | -         | -      | -         | -         | -           | 九十九年度合併外幣換算                     | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -           |
| 九十九年十二月三十一日餘額                   | 177,028   | 3,170,288 | 3,317,014 | 42,185 | 3,356,471 | 3,801,889 | 15,152,231  | 九十九年十二月三十一日餘額                   | 177,028   | 3,170,288 | 3,317,014 | 42,185  | 3,356,471 | 3,801,889 | 15,152,231  |

後列之附註為本合併財務報表之一部分。



董事長：潘耀成

經理人：歐陽志亮



會計主管：謝秀慧



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                          | 九十九年度            | 九十八年度            |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：               |                  |                  |
| 合併總純益                    | \$1,515,723      | \$2,063,061      |
| 調整項目：                    |                  |                  |
| 遞延所得稅                    | 79,455           | ( 13,329)        |
| 攤銷                       | 54,029           | 55,552           |
| 員工認股權酬勞成本                | 44,487           | 49,220           |
| 折舊                       | 43,945           | 40,253           |
| 採權益法認列之投資損失－淨額           | 12,075           | 5,921            |
| (迴轉)提列備抵呆帳               | ( 7,912)         | 4,117            |
| 以成本衡量之金融資產減損損失           | 6,767            | 4,100            |
| 備抵銷貨退回及折讓                | 6,184            | 24,383           |
| 處分及報廢固定資產利益－淨額(含遞延收益實現數) | ( 339)           | ( 39,217)        |
| 無形資產轉列費用                 | 281              | -                |
| 無形資產出售利益(含遞延收益實現數)       | -                | ( 10,257)        |
| 處分以成本衡量之金融資產利益           | -                | ( 2,365)         |
| 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       | 58,592           | ( 461,604)       |
| 應收票據及帳款                  | 290,304          | ( 1,749,503)     |
| 其他金融資產                   | 24,741           | 611              |
| 存貨                       | 639,418          | ( 1,717,211)     |
| 其他流動資產                   | 544,598          | ( 820,054)       |
| 應付票據及帳款                  | ( 642,239)       | 1,568,823        |
| 應付所得稅                    | ( 29,183)        | 161,134          |
| 應付費用                     | ( 159,246)       | 733,792          |
| 其他流動負債                   | 14,644           | 38,172           |
| 預付退休金                    | 1,128            | 591              |
| 營業活動之淨現金流入(出)            | <u>2,497,452</u> | <u>( 63,810)</u> |
| 投資活動之現金流量：               |                  |                  |
| 採權益法之長期股權投資增加            | ( 70,000)        | ( 43,353)        |
| 購置固定資產                   | ( 62,383)        | ( 42,769)        |
| 無形資產增加                   | ( 55,299)        | ( 57,468)        |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 九 十 九 年 度          | 九 十 八 年 度          |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 備供出售金融資產—非流動增加     | (\$ 40,000)        | \$ -               |
| 以成本衡量之金融資產增加       | ( 8,035)           | ( 3,297)           |
| 被投資公司減資退還股款        | 2,553              | 33,927             |
| 處分固定資產價款           | 1,479              | 171,090            |
| 存出保證金(增加)減少        | ( 155)             | 2,401              |
| 受限制資產增加            | ( 9)               | ( 93)              |
| 處分以成本衡量之金融資產價款     | -                  | 16,965             |
| 投資活動之淨現金流(出)入      | ( 231,849)         | 77,403             |
| 融資活動之現金流量：         |                    |                    |
| 發放現金股利             | ( 737,587)         | ( 380,000)         |
| 短期借款增加             | 307,190            | 799,750            |
| 員工行使認股權            | 37,807             | -                  |
| 預收股款—員工認股權         | 12,246             | 66,166             |
| 存入保證金增加(減少)        | 340                | ( 287)             |
| 現金增資               | -                  | 748,100            |
| 庫藏股轉讓予員工           | -                  | 100,650            |
| 融資活動之淨現金流(出)入      | ( 380,004)         | 1,334,379          |
| 現金淨增加數             | 1,885,599          | 1,347,972          |
| 年初現金餘額             | <u>3,726,340</u>   | <u>2,378,368</u>   |
| 年底現金餘額             | <u>\$5,611,939</u> | <u>\$3,726,340</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露：       |                    |                    |
| 支付利息               | <u>\$ 7,276</u>    | <u>\$ 4,068</u>    |
| 支付所得稅              | <u>\$ 297,318</u>  | <u>\$ 38,804</u>   |
| 支付部分現金價款之投資活動：     |                    |                    |
| 固定資產增加數            | \$ 65,435          | \$ 44,722          |
| 應付設備款淨增加(帳列其他流動負債) | ( 3,052)           | ( 1,953)           |
| 購置固定資產             | <u>\$ 62,383</u>   | <u>\$ 42,769</u>   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國九十九及九十八年度

(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。

本公司及子公司於九十九年及九十八年底員工人數合計分別為499人及447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、所得稅、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 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 八 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。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。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，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，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 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：土地改良物，七年；房屋建築，二十年至五十年；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評價之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能產生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 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。

### 四、現金

|      | 九十八年<br>十二月三十一日     | 九十七年<br>十二月三十一日     |
|------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 71               | \$ 83               |
| 活期存款 | 3,732,363           | 3,246,806           |
| 定期存款 | 372,900             | 291,900             |
| 外幣存款 | 1,506,595           | 187,541             |
| 支票存款 | <u>10</u>           | <u>10</u>           |
|      | <u>\$ 5,611,939</u> | <u>\$ 3,726,340</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 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>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>\$403,012</u>   | <u>\$461,604</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。截至九十八年底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 1,409 仟元及 2,470 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 0 元及 2,833 仟元。

## 六、應收票據及帳款－非關係人淨額

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日  |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據        | \$ 1,728            | \$ 1,533            |
| 應收帳款        | <u>2,674,163</u>    | <u>3,034,720</u>    |
|             | 2,675,891           | 3,036,253           |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | 30,567              | 24,383              |
| 備抵呆帳        | <u>5,066</u>        | <u>12,978</u>       |
| 淨 額         | <u>\$ 2,640,258</u> | <u>\$ 2,998,892</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<br>年 利 率 ( % ) | 讓 售 額 度     |
|--------------|---------|-----------|-----------|--------------------------|-------------|
| <u>九十九年度</u> |         |           |           |                          |             |
| 匯豐商業銀行       | \$ 838  | \$ -      | \$ -      | -                        | US\$ 500 仟元 |

上述額度係循環使用。

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

## 七、存 貨

|       | 九 十 九 年<br>十二月三十一日  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日  |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨  | \$ 7,526            | \$ -                |
| 製 成 品 | 39,331              | 31,102              |
| 半 成 品 | 888,564             | 843,771             |
| 在 製 品 | 371,174             | 158,531             |
| 原 料   | <u>901,193</u>      | <u>1,813,802</u>    |
|       | <u>\$ 2,207,788</u> | <u>\$ 2,847,206</u> |

九十九年及九十八年十二月三十一日備抵存貨跌價損失均為 188,495 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 28,465,882 仟元及 20,709,555 仟元。

## 八、備供出售金融資產－非流動

|        | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|
| 國內上櫃股票 | <u>\$ 31,540</u>   |

本公司所投資之國內上櫃股票中，係買賣受限制之私募股票，本公司於九十九年前三季因無法可靠衡量其公平價值，故分類為以成本衡量之金融資產，後續因已能可靠衡量股票受限制之影響，且衡量結果與一般市場參與者評估之結果相當，故於九十九年底將其轉列為備供出售金融資產，並於九十九年度產生金融商品未實現損失 8,460 仟元。

## 九、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 國外基金受益憑證    | \$ 18,488          | \$ 16,453          |
| 國內非上市（櫃）普通股 | <u>10,180</u>      | <u>13,500</u>      |
|             | <u>\$ 28,668</u>   | <u>\$ 29,953</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。

九十九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 九 年 度       | 截 至 九 十 九 年<br>十 二 月 三 十 一 日 止<br>累 積 減 損 損 失 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| JAFCO ASIA TECHNOLOGY<br>FUND IV L.P. | \$ 6,000        | \$ 7,300                                      |
| 群冠資訊股份有限公司                            | <u>767</u>      | <u>2,967</u>                                  |
|                                       | <u>\$ 6,767</u> | <u>\$ 10,267</u>                              |

本公司於九十八年第四季將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。

#### 十、採權益法之長期股權投資

|                                                       | 九 十 九 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 股 權 % | 九 十 八 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 股 權 % |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------|--------------------------|-------|
| 金 額                                                   | 金 額                      |       | 金 額                      |       |
| 興櫃公司                                                  |                          |       |                          |       |
| 群豐科技股份有限公司                                            | <u>\$337,758</u>         | 20.65 | <u>\$336,526</u>         | 20.73 |
| 非上市（櫃）公司                                              |                          |       |                          |       |
| 金士頓電子股份有限公司                                           | 65,476                   | 35.00 | -                        | -     |
| Giesecke & Devrient<br>Secure Flash Solutions<br>GmbH | 20,269                   | 30.00 | 35,363                   | 30.00 |
| 群華電子股份有限公司                                            | 15,906                   | 23.08 | 10,207                   | 23.08 |
| 群東電子股份有限公司                                            | <u>14,651</u>            | 49.00 | <u>18,729</u>            | 49.00 |
|                                                       | <u>116,302</u>           |       | <u>64,299</u>            |       |
|                                                       | <u>\$454,060</u>         |       | <u>\$400,825</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。

本公司於九十九年十一月與 Kingston Technology Corporation 共同合資設立金士頓電子股份有限公司以從事內嵌式快閃記憶體之產品應用及市場開發。

九十九及九十八年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

|                             | 九 十 九 年 度          | 九 十 八 年 度         |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>經會計師查核</u>               |                    |                   |
| Giesedce & Deverient Secure |                    |                   |
| Flash Solutions GmbH        | (\$ 10,305)        | \$ -              |
| 群華電子股份有限公司                  | 5,699              | ( 7,123)          |
| 金士頓電子股份有限公司                 | ( 4,524)           | -                 |
| 群東電子股份有限公司                  | ( 4,078)           | ( 2,940)          |
| 群豐科技股份有限公司                  | <u>1,133</u>       | <u>10,489</u>     |
|                             | <u>( 12,075)</u>   | <u>426</u>        |
| <u>未經會計師查核</u>              |                    |                   |
| Giesecke & Devrient Secure  |                    |                   |
| Flash Solutions GmbH        | -                  | ( 6,347)          |
| 合 計                         | <u>(\$ 12,075)</u> | <u>(\$ 5,921)</u> |

本公司管理階層認為，倘 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH 九十八年度財務報表經會計師查核，其可能之調整對本公司影響不大。

#### 十一、固定資產

|       | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累積折舊  |                    |                    |
| 土地改良物 | \$ 210             | \$ -               |
| 房屋建築  | 41,609             | 26,427             |
| 試驗設備  | 54,484             | 55,130             |
| 辦公設備  | 9,939              | 9,406              |
| 其他設備  | <u>1,165</u>       | <u>1,288</u>       |
|       | <u>\$107,407</u>   | <u>\$ 92,251</u>   |

## 十二、無形資產

|       | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 電腦軟體  | \$ 57,475          | \$ 49,399          |
| 權 利 金 | -                  | 6,587              |
| 專 利 權 | 21                 | 521                |
|       | <u>\$ 57,496</u>   | <u>\$ 56,507</u>   |

## 十三、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，分別於九十八年三月預付 USD 20,000 仟元、九十八年六月預付 USD 20,000 仟元及九十九年一月預付 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。截至九十九年十二月三十一日止，上述預付購料貨款帳列預付款項為 915,987 仟元。

## 十四、短期借款

| 借 款 性 質            | 年 利 率 ( % )   | 最 後 到 期 日 | 金 額                 |
|--------------------|---------------|-----------|---------------------|
| <u>九十九年十二月三十一日</u> |               |           |                     |
| 信用借款               | 0.716%-0.760% | 100.3.1   | <u>\$ 1,106,940</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   | 319,900             |
|                    |               |           | <u>\$ 799,750</u>   |

有關擔保借款之抵押情形，請參閱附註二二。

## 十五、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。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 15,524 仟元及 12,597 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。於九十九及九十八年底，專戶餘額分別為 15,523 仟元及 13,577 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：

|             | 九 十 九 年 度       | 九 十 八 年 度       |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 1,410        | \$ 943          |
| 利息成本        | 600             | 524             |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 305)          | ( 178)          |
| 攤 銷 數       | <u>1,159</u>    | <u>780</u>      |
| 淨退休金成本      | <u>\$ 2,864</u> | <u>\$ 2,069</u> |

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務        |                    |                    |
| 既得給付義務      | \$ -               | \$ -               |
| 非既得給付義務     | ( <u>12,746</u> )  | ( <u>11,233</u> )  |
| 累積給付義務      | ( 12,746)          | ( 11,233)          |
| 未來薪資增加之影響數  | ( <u>17,399</u> )  | ( <u>15,416</u> )  |
| 預計給付義務      | ( 30,145)          | ( 26,649)          |
| 退休基金資產公平價值  | <u>15,523</u>      | <u>13,577</u>      |
| 提撥狀況        | ( 14,622)          | ( 13,072)          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 555                | 584                |
| 未認列退休金損失    | <u>16,680</u>      | <u>16,229</u>      |
| 預付退休金       | <u>\$ 2,613</u>    | <u>\$ 3,741</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 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折 現 率         | 1.75%     | 2.25%     |
| 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 | 1.75%     | 2.25%     |

## 十六、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 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$316,763        | \$562,416        |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： |                  |                  |
| 永久性差異          | 927              | ( 826)           |
| 暫時性差異          | 35,380           | 33,929           |
| 免稅所得           | ( 124,798)       | ( 211,238)       |
| 未分配盈餘加徵 10%    | 82,249           | -                |
| 投資抵減           | ( 46,109)        | ( 184,339)       |
| 當年度應負擔所得稅      | <u>\$264,412</u> | <u>\$199,942</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|           | 九 十 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
|-----------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅 | \$264,412        | \$199,942        |
| 遞延所得稅     | 79,455           | ( 13,329)        |
| 以前年度所得稅調整 | <u>3,723</u>     | <u>-</u>         |
| 所得稅費用     | <u>\$347,590</u> | <u>\$186,613</u> |

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

|                   | 九 十 九 年<br>十二月三十一日           | 九 十 八 年<br>十二月三十一日           |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| 流 動               |                              |                              |
| 未實現兌換損失           | \$ 42,156                    | \$ 12,942                    |
| 備抵存貨跌價損失          | 32,044                       | 37,699                       |
| 備抵銷貨退回及折讓         | 5,196                        | 4,877                        |
| 採權益法認列之國外投資<br>損失 | 2,831                        | 1,269                        |
| 遞延收益              | 31                           | 37                           |
| 投資抵減              | -                            | 106,528                      |
| 其 他               | <u>192</u>                   | ( 175)                       |
|                   | 82,450                       | 163,177                      |
| 減：備抵評價<br>淨 額     | <u>-</u><br><u>\$ 82,450</u> | <u>-</u><br><u>\$163,177</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 非 流 動      |                    |                    |
| 固定資產折舊財稅差異 | \$ 1,573           | \$ -               |
| 遞延收益       | <u>1,497</u>       | <u>1,798</u>       |
|            | 3,070              | 1,798              |
| 減：備抵評價     | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 淨 額        | <u>\$ 3,070</u>    | <u>\$ 1,798</u>    |

立法院於九十九及九十八年度陸續修正及通過下列法規：

1. 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，惟九十九年五月再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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四) 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  |

(五) 兩稅合一相關資訊：

|             | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 |                    |                    |
| 本公司         | <u>\$278,474</u>   | <u>\$130,795</u>   |
| 子公司—聯旭東公司   | <u>\$ 461</u>      | <u>\$ 461</u>      |

本公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.61% 及 9.84%。

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，因此預計九十九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。

(六) 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。

(七) 本公司及子公司截至九十七年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十七、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   | \$ 64,347        | \$ 698,781        | \$ 763,128        | \$ 60,346        | \$ 981,548          | \$ 1,041,894        |
| 勞健保費用  | 5,305            | 21,331            | 26,636            | 4,669            | 16,402              | 21,071              |
| 退休金費用  | 3,663            | 14,725            | 18,388            | 3,265            | 11,401              | 14,666              |
| 其他用人費用 | 10,292           | 31,642            | 41,934            | 9,004            | 24,572              | 33,576              |
|        | <u>\$ 83,607</u> | <u>\$ 766,479</u> | <u>\$ 850,086</u> | <u>\$ 77,284</u> | <u>\$ 1,033,923</u> | <u>\$ 1,111,207</u> |
| 折舊費用   | \$ 12,829        | \$ 31,116         | \$ 43,945         | \$ 13,218        | \$ 27,035           | \$ 40,253           |
| 攤銷費用   | -                | 54,029            | 54,029            | 1,780            | 53,772              | 55,552              |

#### 十八、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。

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。截至九十九年十二月底止，剩餘未募集之普通股 26,400 仟股，已依法辦理註銷，不予發行。

另本公司於九十九年六月十五日經股東會通過以私募方式發行普通股總額不超過 5,000 仟股。

## (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。

九十九及九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）酌予保留部分盈餘後之餘額之22%及1%計算。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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年五月八日舉行股東會，分別決議董事會提議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案           |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |           |
|--------|---------------------|-------------------|---------------|-----------|
|        | 九十八年度               | 九十七年度             | 九十八年度         | 九十七年度     |
| 法定公積   | \$ 206,306          | \$ 55,398         |               |           |
| 特別盈餘公積 | 1,643               | -                 |               |           |
| 現金股利   | 737,587             | 380,000           | \$4.99864     | \$2.83442 |
| 股票股利   | 295,035             | 120,000           | \$1.99946     | \$0.89508 |
|        | <u>\$ 1,240,571</u> | <u>\$ 555,398</u> |               |           |

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年五月八日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 九 十 八 年 度  |         | 九 十 七 年 度 |            |
|-------|------------|---------|-----------|------------|
|       | 現 金 紅 利    | 股 票 紅 利 | 現 金 紅 利   | 股 票 紅 利    |
| 員工紅利  | \$ 490,000 | \$ -    | \$ 30,000 | \$ 113,000 |
| 董監事酬勞 | 15,380     | -       | 6,495     | -          |

九十八及九十七年度員工股票紅利股數分別為 0 股及 661 仟股，係按九十九及九十八年度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。

|             | 九 十 八 年 度       |                   | 九 十 七 年 度       |               |
|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|
|             | 員 工 紅 利         | 董 監 事 酬 勞         | 員 工 紅 利         | 董 監 事 酬 勞     |
| 股東會決議配發金額   | \$ 490,000      | \$ 15,380         | \$ 143,000      | \$ 6,495      |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>483,525</u>  | <u>21,978</u>     | <u>140,003</u>  | <u>6,364</u>  |
|             | <u>\$ 6,475</u> | <u>(\$ 6,598)</u> | <u>\$ 2,997</u> | <u>\$ 131</u> |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

本公司九十九年度盈餘分配案，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。

本公司九十九及九十八年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

|                               | 九 十 九 年 度    |                  | 九 十 八 年 度       |                  |
|-------------------------------|--------------|------------------|-----------------|------------------|
|                               | 單位 (仟)       | 加權平均行使<br>價格 (元) | 單位 (仟)          | 加權平均行使<br>價格 (元) |
| 年初流通在外                        | 4,119        | \$ 56.67         | 1,500           | \$ 76.33         |
| 本年度給與                         | -            | -                | 3,157           | 54.70            |
| 本年度行使                         | 592          | 84.55            | 538             | 100.00           |
| 本年度離職失效                       | <u>127</u>   | 81.62            | <u>-</u>        | -                |
| 年底流通在外                        | <u>3,400</u> |                  | <u>4,119</u>    |                  |
| 年底可行使                         | <u>243</u>   |                  | <u>462</u>      |                  |
| 本年度給與之認股<br>權加權平均公<br>平價值 (元) | \$ <u>-</u>  |                  | \$ <u>31.64</u> |                  |

截至九十九年及九十八年十二月底止，流通在外員工認股權憑證相關資訊如下：

|          | 九十九年十二月三十一日    |                   | 九十八年十二月三十一日    |                   |
|----------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|          | 行使價格<br>之範圍（元） | 加權平均剩餘<br>合約期限（年） | 行使價格<br>之範圍（元） | 加權平均剩餘<br>合約期限（年） |
| 第三次認股權計畫 | \$ 100.00      | -                 | \$ 100.00      | 0.83              |
| 第四次認股權計畫 | 29.00          | 0.76              | 29.00          | 1.60              |
| 第五次認股權計畫 | 54.70          | 1.56-1.82         | 54.70          | 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，九十八年度擬制資訊如下：

|             | 九十八年度               |
|-------------|---------------------|
| 本年度合併總純益    | <u>\$ 2,002,491</u> |
| 稅後基本每股盈餘（元） | <u>\$ 11.59</u>     |

另因「第三次認股權計畫」之既得期間為二年，故於九十九年度已無應認列之擬制酬勞成本。

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%   |

本公司九十九及九十八年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 44,487 仟元及 41,862 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。惟該案截至查核報告日止尚未發行，故已逾期失效不再發行。

#### (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       | -       |

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。

#### 十九、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)<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|--------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------|----------------|
|                    | 稅 前         | 稅 後         |                    | 稅 前            | 稅 後            |
| <u>九十九年度</u>       |             |             |                    |                |                |
| 基本每股盈餘             |             |             |                    |                |                |
| 屬於母公司普通股股東之本年度合併純益 | \$1,863,313 | \$1,515,723 | 176,908            | <u>\$10.53</u> | <u>\$ 8.57</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                              | 金 額 ( 分 子 )        |                    | 股數(分母)<br>( 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                      | \$ -               | \$ -               | 2,757             |                |                |
| 員工分紅                         | -                  | -                  | 2,778             |                |                |
| 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>\$1,863,313</u> | <u>\$1,515,723</u> | <u>182,443</u>    | <u>\$10.21</u> | <u>\$ 8.31</u> |
| 九十八年度                        |                    |                    |                   |                |                |
| 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        | 172,744           | <u>\$13.02</u> | <u>\$11.94</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                |                    |                    |                   |                |                |
| 員工認股權憑證                      | -                  | -                  | 3,372             |                |                |
| 員工分紅                         | -                  | -                  | 2,483             |                |                |
| 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>178,599</u>    | <u>\$12.60</u> | <u>\$11.55</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，九十八年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 14.33 元及 13.86 元減少為 11.94 元及 11.55 元。

## 二十、金融商品資訊之揭露

(一) 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－流動及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
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。

(二) 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。

(三) 九十九及九十八年度之當年度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 1,098 仟元及 1,604 元。

(四) 九十九年及九十八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 378,102 仟元及 297,093 仟元；九十九年及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資產分別為 5,238,958 仟元及 3,434,347 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分別為 1,106,940 仟元及 799,750 仟元。

## (五) 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。另本公司及子公司九十九年及九十八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。

## 二一、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 (TOSHIBA)             | 法人董事         |
| TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd. | TOSHIBA 之子公司 |
| TOSHIBA Personal Computer System Corporation     | TOSHIBA 之子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                                            | 與本公司及子公司之關係  |
|------------------------------------------------------|--------------|
| 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 |
| 金士頓電子股份有限公司 (金士頓電子)                                  | 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 九 年 度            |           | 九 十 八 年 度           |           |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                                  | 金 額                  | %         | 金 額                 | %         |
| 1. 銷貨收入淨額                                        |                      |           |                     |           |
| TOSHIBA Corporation, Japan                       | \$ 1,250,233         | 4         | \$ 435,299          | 2         |
| 群豐科技                                             | 832,970              | 3         | 464,172             | 2         |
| TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd. | 102,104              | -         | 40,430              | -         |
| 其 他                                              | <u>44,485</u>        | <u>-</u>  | <u>15,574</u>       | <u>-</u>  |
|                                                  | <u>\$ 2,229,792</u>  | <u>7</u>  | <u>\$ 955,475</u>   | <u>4</u>  |
| 2. 進 貨                                           |                      |           |                     |           |
| 台灣東芝電子                                           | \$ 10,909,809        | 42        | \$ 8,472,596        | 41        |
| 其 他                                              | 619                  | -         | 12,956              | -         |
|                                                  | <u>\$ 10,910,428</u> | <u>42</u> | <u>\$ 8,485,552</u> | <u>41</u> |
| 3. 加工費 (帳列製造費用)                                  |                      |           |                     |           |
| 群豐科技                                             | <u>\$ 159,726</u>    | <u>9</u>  | <u>\$ 224,329</u>   | <u>16</u> |



|                                                  | 九<br>十<br>二<br>月 | 九<br>十<br>三<br>月 | 年<br>一<br>日 | 九<br>十<br>二<br>月 | 八<br>十<br>三<br>月 | 年<br>一<br>日 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|
|                                                  | 金                | 額                | %           | 金                | 額                | %           |
| 4. 應收票據及帳款                                       |                  |                  |             |                  |                  |             |
| 群豐科技                                             | \$               | 148,133          | 5           | \$               | 167,319          | 5           |
| TOSHIBA Corporation, Japan                       |                  | 118,201          | 4           |                  | 98,119           | 3           |
| TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd. |                  | 65,514           | 2           |                  | 5,669            | -           |
| 其 他                                              |                  | <u>10,265</u>    | <u>-</u>    |                  | <u>948</u>       | <u>-</u>    |
|                                                  | \$               | <u>342,113</u>   | <u>11</u>   | \$               | <u>272,055</u>   | <u>8</u>    |
| 5. 應付票據及帳款                                       |                  |                  |             |                  |                  |             |
| 台灣東芝電子                                           | \$               | 1,162,230        | 45          | \$               | 1,574,552        | 49          |
| 群豐科技                                             |                  | 13,071           | -           |                  | 36,872           | 1           |
| 其 他                                              |                  | <u>107</u>       | <u>-</u>    |                  | <u>213</u>       | <u>-</u>    |
|                                                  | \$               | <u>1,175,408</u> | <u>45</u>   | \$               | <u>1,611,637</u> | <u>50</u>   |

6. 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。另本公司分別於九十九及九十八年度出售部分試驗設備予群華電子，出售價款分別為 28 仟元及 15 仟元，本公司亦於九十九年度向群華電子另購入試驗設備以供生產所需，購入價款為 1,693 仟元。
7. 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，截至九十九年十二月三十一日止，相關遞延收益累計已實現 246 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 九 年 度        | 九 十 八 年 度        |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪 資       | \$ 12,320        | \$ 5,663         |
| 紅 利       | 20,000           | 30,000           |
| 董 監 事 酬 勞 | 10,082           | 15,300           |
| 獎 金       | <u>4,213</u>     | <u>6,641</u>     |
|           | <u>\$ 46,615</u> | <u>\$ 57,604</u> |

二二、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及申請借款額度之擔保：

|               | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 海關稅額保證金－質押定存單 | \$ 5,202           | \$ 5,193           |
| 房屋建築－淨額       | -                  | 260,459            |
| 土 地           | <u>-</u>           | <u>74,318</u>      |
|               | <u>\$ 5,202</u>    | <u>\$339,970</u>   |

二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，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，租約係於一〇一年十二月底到期。

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             |
|---------|-----------------|
| 一〇〇年    | \$ 1,245        |
| 一〇一年    | <u>36</u>       |
|         | <u>\$ 1,281</u> |

- (二) 已開立未使用信用狀金額為新台幣 1,000,000 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。經本公司對此提起上訴後，高等法院判決駁回雙方之上訴，且本公司不得再上訴。本公司業已依判決結果支付此賠償款。另昶伸電子股份有限公司對其敗訴部分向最高法院提起上訴業經駁回，故本案已確定。

- (五) 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，經高等法院於九十九年七月駁回本公司之上訴。本公司對此判決已於九十九年八月委請律師提起三審上訴，並於九十九年十二月由最高法院判決群聯上訴為有理由，廢棄原判決並發回台灣高等法院更審。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

- (六) 本公司於九十九年十一月遭 IDT (Integrated Device Technology Inc.) 向美國加州北區法院控稱本公司特定 USB 產品侵害其四項專利，目前已委託美國專利律師進行處理。本公司初步認為此爭議對本公司之財務及業務應無重大影響。

## 二四、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|                    | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 |         |           | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 |         |           |
|--------------------|-----------------------|---------|-----------|-----------------------|---------|-----------|
|                    | 外                     | 幣 匯 率   | 新 台 幣     | 外                     | 幣 匯 率   | 新 台 幣     |
| <u>金 融 資 產</u>     |                       |         |           |                       |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>       |                       |         |           |                       |         |           |
| 美 金                | \$                    | 175,476 | 29.13     | \$                    | 138,925 | 31.99     |
| 歐 元                |                       | 23      | 38.92     |                       | -       | -         |
| 日 圓                |                       | 1,726   | 0.3582    |                       | 4,850   | 0.3472    |
|                    |                       |         | 618       |                       |         | 1,684     |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |                       |         |           |                       |         |           |
| 歐 元                |                       | 521     | 38.92     |                       | 767     | 46.10     |
|                    |                       |         | 20,269    |                       |         | 35,363    |
| <u>金 融 負 債</u>     |                       |         |           |                       |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>       |                       |         |           |                       |         |           |
| 美 金                |                       | 101,928 | 29.13     |                       | 108,422 | 31.99     |
|                    |                       |         | 2,969,151 |                       |         | 3,468,422 |

## 二五、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：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：無。
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：無。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及二十。

### (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。

## 二六、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

| 國內 外營運部門            | 九             | 十         | 九         | 年             | 度 |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---|
| 來自母公司及合併<br>子公司以外客戶 | 電 子 部 門       | 投 資 部 門   | 調 整 及 沖 銷 | 合             | 併 |
| 之收入                 | \$ 31,796,255 | \$ -      | \$ -      | \$ 31,796,255 |   |
| 部門別營業利益             | \$ 2,044,818  | (\$ 53)   | \$ -      | \$ 2,044,765  |   |
| 營業外收入及利益            |               |           |           | 25,673        |   |
| 營業外費用及損失            |               |           |           | 207,125       |   |
| 稅前利益                |               |           |           | \$ 1,863,313  |   |
| 可辨認資產               | \$ 13,144,366 | \$ 10,427 | \$ -      | \$ 13,154,793 |   |
| 長期投資                |               |           |           | 514,268       |   |
| 資產合計                |               |           |           | \$ 13,669,061 |   |
| 折舊及攤銷費用             |               |           |           | \$ 97,974     |   |
| 資本支出                |               |           |           | \$ 62,383     |   |

| 國內 外 營 運 部 門                     | 九             | 十         | 八         | 年             | 度 |
|----------------------------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---|
| 來 自 母 公 司 及 合 併<br>子 公 司 以 外 客 戶 | 電 子 部 門       | 投 資 部 門   | 調 整 及 沖 銷 | 合             | 併 |
| 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     |   |

## (二) 地區別資訊

本公司及子公司截至九十九年底止，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 九 年 度     | 九 十 八 年 度    |
|---------|---------------|--------------|
| 亞 洲     | \$ 10,620,995 | \$ 5,828,763 |
| 歐 洲     | 5,485,753     | 6,111,527    |
| 美 洲     | 3,806,168     | 3,235,905    |
| 澳 洲     | 512,100       | 268,067      |
| 其 他     | 79,951        | 116,092      |

## (四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十九及九十八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

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表一

| 持有之公司       | 有價證券種類及名稱                                       | 有價證券發行人與關係   | 帳列科目               | 年終股數(仟股)／單位數(仟單位) | 帳面金額       | 額持比率(%) | 市價／股權淨值    | 底備 | 註  |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------|------------|---------|------------|----|----|
| 本公司         | 受益憑證－開源型基金                                      | －            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 10,532            | \$ 120,838 | -       | \$ 120,838 |    | 註四 |
|             | 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 | 4,056             | 60,682     | -       | 60,682     |    | 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 | 5,047             | 60,483     | -       | 60,483     |    | 註四 |
|             | 兆豐國際寶順債券基金                                      | －            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 353               | 60,387     | -       | 60,387     |    | 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 | 4,122             | 60,370     | -       | 60,370     |    | 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 | 3,090             | 40,252     | -       | 40,252     |    | 註四 |
|             | 保誠威實債券基金                                        | －            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |                   |            |         |            |    |    |
|             | 普通股票                                            |              |                    |                   |            |         |            |    |    |
|             | 群聯科技股份有限公司                                      | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 21,283            | 337,758    | 20.65   | 337,758    |    | 註三 |
|             | 金士頓電子股份有限公司                                     | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 7,000             | 65,476     | 35.00   | 65,476     |    | 註三 |
| 聯旭東投資股份有限公司 | 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             | 20,427     | 100.00  | 20,427     |    | 註二 |
|             | 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                 | 20,269     | 30.00   | 20,269     |    | 註三 |
|             | 群聯電子股份有限公司                                      | 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             | 15,906     | 23.08   | 15,906     |    | 註三 |
|             | 群聯電子股份有限公司                                      | 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             | 14,651     | 49.00   | 14,651     |    | 註三 |
|             | 聯訊企業電子股份有限公司                                    | －            | 備供出售之金融資產－非流動      | 1,000             | 31,540     | 1.28    | 31,540     |    | 註五 |
|             | 群冠資訊股份有限公司                                      | －            | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 38                | 180        | 19.00   | 162        |    | 註二 |
|             | 基金受益憑證                                          |              |                    |                   |            |         |            |    |    |
|             | JARCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV LP.               | －            | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 800               | 18,488     | 0.50    | 18,474     |    | 註四 |
|             | 普通股票                                            |              |                    |                   |            |         |            |    |    |
|             | 聯旭東科技股份有限公司(原基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   | 18,977     |    | 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九十九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九十九年十二月三十一日之財務報表帳面淨值計算。

註四：市價係按九十九年十二月三十一日之淨值計算。

註五：市價係以九十九年十二月三十一日按 Binomial Pricing Model 之財務模型進行評估。

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

民國九十九年度

單位：新台幣仟元

附表二

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象                                             | 關係           | 交 | 易     |              |               | 情       |   |   | 交易條件與一般交易不同之情形 | 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    | 信 | 價 |                | 授              | 除     |    |
| 本公司      | 台灣東芝電子股份有限公司                                     | 本公司法人董事之孫公司  | 進 | 貨     | \$10,909,809 | 42            | 月結 30 天 | 無 | 無 | 無              | (\$ 1,162,230) | ( 45) | —  |
|          | TOSHIBA Corporation, Japan                       | 本公司法人董事      | 銷 | 貨     | ( 1,250,233) | ( 4)          | 月結 30 天 | 無 | 無 | 無              | 118,201        | 4     | —  |
|          | 群豐科技股份有限公司                                       | 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | 貨     | ( 832,970)   | ( 3)          | 月結 45 天 | 無 | 無 | 無              | 148,133        | 5     | —  |
|          | TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd. | 本公司法人董事之子公司  | 銷 | 貨     | ( 102,104)   | -             | 月結 60 天 | 無 | 無 | 無              | 65,514         | 2     | —  |

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  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表三

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象                                        | 關係人                     | 應收款項餘額    | 人週轉率  | 逾期金額 | 應收金額 | 關係人款項方式 | 應收關係人款項後收回金額 | 提列帳額 | 抵備金額 |
|-----------|---------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------|------|------|---------|--------------|------|------|
|           |                                             |                         |           |       |      |      |         |              |      |      |
| 本公司       | 群豐科技股份有限公司<br>TOSHIBA Corporation,<br>Japan | 採權益法評價之被投資公司<br>本公司法人董事 | \$148,133 | 5.30  | \$ - | -    | -       | \$ 59,005    | \$ - | -    |
|           |                                             |                         | 118,201   | 11.56 | -    | -    | -       | 117,068      | -    | -    |



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  
民國九十九年度

單位：新台幣仟元／歐元仟元

附表四

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司名稱                                         | 所在地區 | 主要營業項目                         | 原<br>本<br>期<br>初<br>資<br>金 | 期<br>末<br>資<br>金 | 額<br>度<br>(<br>千<br>股<br>) | 比<br>率<br>(<br>千<br>股<br>) | 未<br>結<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 有<br>限<br>公<br>司<br>額<br>本 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>期<br>末<br>金<br>額 | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>損<br>益 | 註            |
|------------|-------------------------------------------------|------|--------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 本公司        | 群聯科技股份有限公司                                      | 新竹縣  | 小型記憶卡封測、flash應用產品製造            | \$ 245,947                 | \$ 245,947       | -                          | 21,283                     | 20.65                      | \$ 337,758                 | \$ 5,357<br>(註一)                          | \$ 1,133                        | 採權益法評價之被投資公司 |
|            | 金士頓電子股份有限公司                                     | 新竹縣  | 內嵌式快閃記憶體產品及市場開發                | 70,000                     | -                | -                          | 7,000                      | 35.00                      | 65,476                     | ( 12,925 )<br>(註一)                        | ( 4,524 )                       | 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           | 20,000                     | 2,000                      | 100.00                     | 20,427                     | 4<br>(註二)                                 | 4                               | 子公司          |
|            | Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH | 德國   | 手指式裝置用之加密相關應用產品                | EUR 900                    | EUR 900          | 900                        | 8                          | 30.00                      | 20,269                     | ( EUR 821 )<br>(註一)                       | ( 10,305 )                      | 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                     | 15,000           | 15,000                     | 1,500                      | 23.08                      | 15,906                     | 24,693<br>(註一)                            | 5,699                           | 採權益法評價之被投資公司 |
|            | 群東電子股份有限公司                                      | 苗栗縣  | 快閃記憶體體控制晶片及周邊應用整合之設計、H DSP系統設計 | 22,638                     | 22,638           | 22,638                     | 2,264                      | 49.00                      | 14,651                     | ( 8,322 )<br>(註一)                         | ( 4,078 )                       | 採權益法評價之被投資公司 |

註一：依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間未經會計師查核之財務報表為認列基

群聯電子股份有限公司  
Phison Electronics Corp.



董事長：潘健成  
Chairman : KS Pua

