

股票代碼：8299



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

---

一〇四年度  
年 報

2015 ANNUAL REPORT

---

年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：[www.phison.com](http://www.phison.com)

刊印日期：中華民國一〇五年五月十三日

● **公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓 名：于志強

職 稱：資深特別助理

電 話：(037) 586-896 ext.1019

電子郵件信箱：antonioyu@phison.com

● **公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓 名：陳寶鳳

職 稱：資深經理

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 號及苗栗縣竹南鎮群義路 1-1 號

電 話：(037)586-896

● **股票過戶機構之名稱/地址/網址/電話**

名 稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓

網 址：[www.honsec.com.tw](http://www.honsec.com.tw)

電 話：(02)2326-8818

● **最近年度財務報告簽證會計師姓名/事務所名稱/地址/網址/電話**

會計師姓名：戴信維、范有偉

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：[www.deloitte.com.tw](http://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](http://www.phison.com)**

# 群聯電子股份有限公司

## 一〇四年度年報

### 目錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 1  |
| 一、 104 年度營業結果.....  | 1  |
| 二、 105 年度營業計劃概要.....  | 3  |
| 三、 未來公司發展策略.....  | 4  |
| 四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....                               | 5  |
| 貳、公司簡介.....   | 6  |
| 一、 設立日期.....  | 6  |
| 二、 公司沿革.....  | 6  |
| 參、公司治理報告.....   | 9  |
| 一、 組織系統.....  | 9  |
| 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.....                       | 11 |
| 三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                              | 16 |
| 四、 公司治理運作情形.....  | 21 |
| 五、 會計師公費資訊.....   | 45 |
| 六、 更換會計師資訊.....   | 46 |
| 七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....   | 46 |
| 八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 47 |
| 九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....                | 48 |
| 十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 49 |
| 肆、募資情形.....   | 50 |
| 一、 資本及股份.....   | 50 |
| 二、 公司債辦理情形.....   | 56 |
| 三、 特別股辦理情形.....   | 56 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形.....  | 56 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形.....   | 56 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形.....  | 56 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                    | 56 |
| 八、 資金運用計畫執行情形.....  | 57 |

|  |            |
|--|------------|
| <b>伍、營運概況</b> .....  | <b>60</b>  |
| 一、 業務內容.....   | 60         |
| 二、 市場及產銷概況.....  | 68         |
| 三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....   | 74         |
| 四、 環保支出資訊.....   | 74         |
| 五、 勞資關係.....   | 75         |
| 六、 重要契約.....   | 77         |
| <b>陸、財務概況</b> .....  | <b>78</b>  |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....   | 78         |
| 二、 最近五年度財務分析.....  | 82         |
| 三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....   | 86         |
| 四、 最近年度(一〇四年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....  | 87         |
| 五、 最近年度(一〇四年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                 | 87         |
| 六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....           | 87         |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....                                   | <b>88</b>  |
| 一、 財務狀況分析.....   | 88         |
| 二、 財務績效分析.....   | 90         |
| 三、 現金流量分析.....   | 91         |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....   | 92         |
| 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.....                          | 92         |
| 六、 風險事項分析評估.....   | 93         |
| 七、 其他重要事項.....   | 95         |
| <b>捌、特別記載事項</b> .....  | <b>96</b>  |
| 一、 關係企業相關資料.....   | 96         |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                     | 104        |
| 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.....                                 | 105        |
| 四、 其他必要補充說明事項.....   | 105        |
| <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>105</b> |

# 壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

面對民國 104 年，快閃記憶體科技產業因併購話題持續蔓延而掀起產業變化，讓原本多變詭譎的經濟環境更增添不確定因素，本公司因正確的營運策略在 104 年度的營收及淨利皆創下歷史新高紀錄，104 年度合併營業收入淨額為新台幣 372 億元，群聯公司稅後淨利為新台幣 40 億元，每股稅後盈餘新台幣 20.41 元。

茲將群聯電子 104 年度總體營業結果及 105 年度營業計劃概要等報告如下：

## 一、104 年度營業結果：

### (一)、營業成果說明：

#### 1. 合併營業收入：

本公司 104 年度合併營業收入淨額為新台幣 37,178,103 仟元，較 103 年度 33,074,698 仟元增加 4,103,405 仟元，增加 12.41%。

#### 2. 合併稅後淨利：

本公司 104 年度合併稅後淨利 3,957,529 仟元，較 103 年度 3,201,149 仟元增加 756,380 仟元，增加 23.63%。

(二)、預算執行情形：本公司 104 年度未公開財務預測，故無須公開揭露預算執行情形。

### (三)、營業收支及獲利能力分析

#### 1. 合併營業收支狀況

單位：新台幣仟元

| 項目       | 104 年度     | 103 年度     | 增(減)金額    | 變動比例(%)  |
|----------|------------|------------|-----------|----------|
| 營業收入     | 37,178,103 | 33,074,698 | 4,103,405 | 12.41%   |
| 營業毛利     | 7,636,182  | 5,589,572  | 2,046,610 | 36.61%   |
| 營業淨利     | 4,275,558  | 3,181,194  | 1,094,364 | 34.40%   |
| 營業外收入及支出 | 256,274    | 550,750    | (294,476) | (53.47%) |
| 稅後淨利     | 3,957,529  | 3,201,149  | 756,380   | 23.63%   |

#### 2. 合併營業財務獲利能力

| 項目       |                  | 104 年度   | 103 年度   |
|----------|------------------|----------|----------|
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率          | 26.65    | 27.58    |
|          | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 1,243.23 | 1,010.85 |
| 償債能力 (%) | 流動比率             | 330.34   | 319.33   |
|          | 速動比率             | 257.90   | 232.51   |
|          | 利息保障倍數           | 1,496.16 | 1,530.49 |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)       | 8.56     | 8.19     |
|          | 平均收現日數           | 42.64    | 44.56    |
|          | 存貨週轉率(次)         | 5.54     | 5.83     |
|          | 平均銷貨日數           | 65.88    | 62.60    |

|      |                     |        |        |
|------|---------------------|--------|--------|
|      | 應付款項週轉率(次)          | 7.15   | 7.45   |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 22.73  | 20.52  |
|      | 總資產週轉率(次)           | 1.47   | 1.55   |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 15.66  | 15.01  |
|      | 歸屬於母公司業主之股東權益報酬率(%) | 21.71  | 20.96  |
|      | 營業利益占實收資本比率(%)      | 216.62 | 171.52 |
|      | 稅前淨利占實收資本比率(%)      | 229.61 | 201.21 |
|      | 純益率(%)              | 10.64  | 9.68   |
|      | 基本每股盈餘(元)           | 20.41  | 17.48  |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 62.94  | 21.33  |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 110.77 | 106.63 |
|      | 現金再投資比率(%)          | 11.57  | (3.36) |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 1.05   | 1.05   |
|      | 財務槓桿度               | 1.00   | 1.00   |

#### (四)、研究發展狀況

##### 1.最近二年度研究發展費用

民國 104 及 103 年度合併研發費用分別為 2,395,099 仟元及 1,667,724 仟元，佔各該年度合併營業收入比例為 6.44% 和 5.04%。且截至 104 年底，本公司已取得各國專利權核准達 932 件。

##### 2.研發成果

104 年度已成功開發並推出下列產品，包括：

- (1)整合 DSP+LDPC 模組於 SSD 控制晶片，支援下一代快閃記憶體提昇資料存取速度，及延長 SSD 產品生命週期。
- (2)開發高性能，低功耗之錯誤更正電路模組，以支援 3D 快閃記憶體。
- (3)開發下一代資料加解密電路模組，採用更安全的演算法，並提昇運算速度。
- (4)整合 DSP+LDPC 模組於 eMMC 控制晶片，支援下一代快閃記憶體，提昇資料速度，及延長 eMMC 產品生命週期。
- (5)開發支援 eMMC5.2 最新規格的 eMMC 控制晶片。
- (6)開發高效能 PCIE Gen3 PHY，在較低功耗下，可支援長距離高速傳輸。
- (7)開發低功耗、高效能之精簡架構 SATA SSD。

## 二、105 年度營業計劃概要：

### (一)、經營方針

1. 卓越研發團隊：依 105 年規劃之產品線，補充並擴展研發人力至約 900 人，以充足新產品線開發所需的人力資源，研發具差異化的創新產品。
2. 完整的產品線佈局：依市場需求變化，以 NAND Flash 應用為主軸，計畫性的擴增不同產品線並提供客戶完整的產品技術 Solution，以持續維護市場上“技術及創新產品領先”之形象。
3. 有效率及高品質的產銷管理：強化產銷平衡的生產管理及持續降低成本，強化委外加工的量質控管及存貨管理，並提升對產品的產量、品質及成本的管理。
4. 拓展市場版圖：持續建構完整的行銷組織及策略，開發不同區域的市場，強化全球客服網，對客戶提供最具競爭力的產品與服務。
5. 健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，增加對外投資並強化管理，以穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
6. 人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。
7. 持續善用策略聯盟，進行上下游資源整合，持續創造競爭優勢。
8. 依據市場變化及公司產品發展情形，適時適度的拓展公司國內外營運據點，建立本公司完整的集團營運架構，以健全未來營運發展。

### (二)、重要之產品線及產銷政策

#### 1.重要之產品線

- (1)本公司根據市場需求走勢、產業競爭態勢及新產品計劃推出時程等考量，105 年度目前計畫新開發或持續升級之產品線如下：
  - A. 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟。
  - B. 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡。
  - C. 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片。
  - D. 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
  - E. 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。
  - F. 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。

- (2)持續創新開發，申請產品技術專利，以強化公司技術實力。

#### 2.產銷政策：

##### (1)行銷/業務策略

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

##### (2)生產策略

- A. 持續強化產銷平衡的生產管理，加強對委外加工廠的擴充與組織性管理。
- B. 持續降低生產成本，尋求品質佳，價格具競爭性之原物料，亦強化 OEM 產製能力，持續以提高產品良率為目標，進而降低成本，以達到利潤極大化之目標。
- C. 強化存貨管理，做最大化利用。
- D. 善用策略聯盟，因應不同地區市場做產銷規畫與投資，以有效降低產銷成

- 本，並可就地服務客戶。
- E. 持續強化與上游原物料供應商的合作關係，做好原料存貨控管及產銷平衡。

(三)、預期銷售數量及其依據

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

| 產品            | 預期銷售數量        |
|---------------|---------------|
| 快閃記憶體相關應用控制晶片 | 446,000 仟 pcs |
| 快閃記憶體應用成品     | 155,000 仟 pcs |

**三、未來公司發展策略：**

面對快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，NAND Flash 控制晶片的應用日趨蓬勃發展，且 Flash 原料價格變化快速，市場環境也愈趨競爭激烈，面對多變化的局勢，展望 105 年，快閃記憶體的終端應用產品除了在各種手持式裝置上大放光彩，也有愈來愈多原本使用傳統硬碟的裝置，改以 SSD 作為資料儲存設備，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展，群聯將在各種 NAND Flash 應用產品上繼續開發出創新的應用控制晶片並提供系統整合應用設計服務及產品，群聯因應科技產業變化及 Flash 產品應用趨勢，在產品面將持續投入新製程及創新技術規格研發的投資，以快速提供多元多樣化的應用產品，尤其提升 SSD、eMMC 產品及創新產品在各類科技產品的應用與銷售版圖，將持續針對智慧型手機及平板電腦等各類手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 及 UFS 控制晶片，另針對 Ultrabook、工業電腦市場、企業級高速儲存需求及物聯網等網路資料儲存需求等等新應用市場持續開發創新 SSD 系統產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務因應市場的快速變化，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖。

配合快閃記憶體應用產品的市場發展，在營運策略方面，本公司將持續以穩健擴張的方式推動群聯集團的營運成長，本公司目前在日本及中國大陸等地區已設有營運據點，將觀察市場變化適時適當擴增中國大陸及國內外營運據點，以增強成長動能，填密佈局國內外市場，拓展更廣闊的應用產品及銷售通路。本公司亦將持續與上下游合作廠商進行策略合作，期以策略投資入股、產品合作及市場開發等等營運策略加強彼此間的策略合作關係，持續善用策略聯盟方式進行縱向的資源整合與橫向的擴張以強化市場競爭力，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 相關應用產品市場已呈穩定成長局勢，內建 Flash 之應用產品層面更日益大幅增加，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，並將鎮密佈局國內外市場，以持續進行縱向的資源整合與橫向的擴張，提供市場更完整的產品服務，朝多元化的市場版圖伸展。

就法規環境而言，公司法及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，逐步強化各項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、上下游合作夥伴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 08 月 | • 投資成立子公司聯旭東投資股份有限公司  |
| 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 11 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 TIDM350 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   |

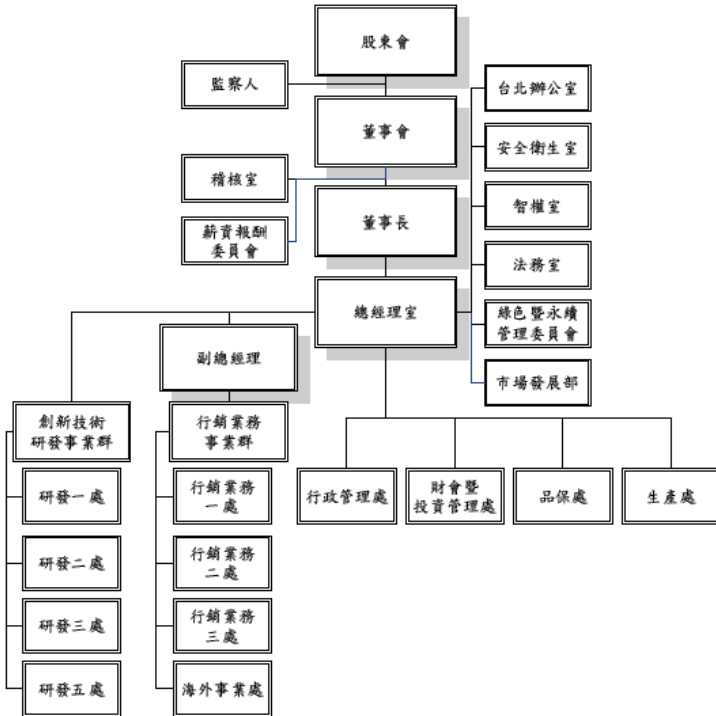
- 99 年 11 月 · 與 Kingston Technology Corporation 共同合作設立”金士頓電子股份有限公司”以從事「內嵌式記憶體系統 (Embedded memory system)」產品及市場之開發
- 99 年 11 月 · 員工認股權轉換 380,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,787,430 元
- 100 年 01 月 · 員工認股權憑証轉換 2,815,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,773,602,430 元
- 100 年 02 月 · 投資成立日本子公司”Phison Electronics Japan Corp.”
- 100 年 03 月 · 投資成立子公司群欣電子股份有限公司
- 100 年 05 月 · 員工認股權憑証轉換 11,660,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,785,262,430 元
- 100 年 07 月 · 員工認股權憑証轉換 1,075,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,786,337,430 元
- 100 年 10 月 · 員工認股權憑証轉換 1,195,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,787,532,430 元
- 101 年 01 月 · 員工認股權憑証轉換 795,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,788,327,430 元
- 101 年 05 月 · 員工認股權憑証轉換 11,890,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,217,430 元
- 101 年 05 月 · 投資成立馬來西亞子公司”Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.”
- 101 年 06 月 · 投資成立薩摩亞子公司”Global Flash Limited”
- 101 年 08 月 · 員工認股權憑証轉換 40,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,257,430 元
- 101 年 12 月 · 投資成立中國深圳孫公司”群鴻科技(深圳)有限公司”
- 101 年 12 月 · 員工認股權憑証轉換 1,365,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,801,622,430 元
- 102 年 02 月 · 員工認股權憑証轉換 3,117,500 元，使實收資本額增至新台幣 1,804,739,930 元
- 102 年 05 月 · 投資成立孫公司”群馬電子股份有限公司”
- 102 年 09 月 · Phison PS3108 於 DramExchange 實驗中得到最高效能
- 102 年 09 月 · Phison PS3109 世界最快的 Cache SSD 問世
- 102 年 10 月 · 海盜船(Corsair)推出以群聯 PS-3108 為控制器的 FORCE LS 系列 SSD
- 103 年 02 月 · Phison Inside： MyDigitalSSD OTG Pocket SuperSpeed USB 3.0 mSATA SSD
- 103 年 05 月 · Phison PS3109 M.2 SSD 獲得編輯推薦獎
- 103 年 05 月 · Chromebook 採用群聯 PS3109 SATA III 控制器
- 103 年 05 月 · 金士頓推出以群聯 PS3108 為控制器的 M.2 SATA III SSD
- 103 年 07 月 · 發行私募普通股 50,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,854,739,930 元
- 103 年 08 月 · 群聯發表新一代四核心 SATA3 固態硬碟控制器-PS3110
- 103 年 08 月 · Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
- 103 年 09 月 · 群聯發表超高速度 SDXC 256GB 記憶卡
- 103 年 10 月 · Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
- 103 年 10 月 · 群聯推出超高速度 UHS-II SD 卡控制器，滿足下一世代 4K2K UHD 超高畫質的需求
- 103 年 11 月 · 海盜船(Corsair)推出以群聯 PS3110-S10 為控制 IC 的 Neutron XT 高效能 SSD

- 104 年 01 月 · 群聯推出超高速單晶片 USB 控制器，滿足小體積，超容量，超高速的需求
- 104 年 01 月 · 群聯電子於 CES 2015 展出 SATA III TLC SSD, 2TB MLC SSD 及斷電保護設計
- 104 年 03 月 · 發行私募普通股 119,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,973,739,930 元
- 104 年 07 月 · 投資成立中國合肥兆芯電子有限公司
- 105 年 01 月 · 群聯電子正式發表第一顆支援 PCIe Gen3 x 4 NVMe SSD 控制晶片 PS5007-E7

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構圖



## (二)各主要部門所營業務

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

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 董事及監察人資料

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                        | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份    |        | 現在持有股份     |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |
|------|--------|---------------------------|-----------|----|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|-------|---|-----------------|-------------------------|
|      |        |                           |           |    |           | 股數         | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |   |                 |                         |
| 董事長  | 馬來西亞   | 潘建威                       | 103.06.17 | 3年 | 89.10.24  | 4,557,972  | 2.53%  | 4,557,972  | 2.31%  | 806,262        | 0.41% | 0          | 0.00% | 交通大學電控所碩士<br>慧亞科技研發工程師  | 【註01】           | 無                       |
| 董事   | 馬來西亞   | 歐陽志光                      | 103.06.17 | 3年 | 91.02.15  | 3,904,745  | 2.16%  | 3,418,745  | 1.73%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 交通大學電控所碩士<br>慧亞科技研發工程師  | 【註02】           | 無                       |
| 董事   | 台灣     | 鄭宗宏                       | 103.06.17 | 3年 | 97.06.13  | 1,428,736  | 0.79%  | 1,418,736  | 0.72%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | Greenwich University<br>Kogen Singapore Pte.Ltd   | 【註03】           | 無                       |
| 董事   | 台灣     | 陳安忠                       | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 38,145     | 0.02%  | 38,145     | 0.02%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | Master Degree of E.E.,<br>University of Florida, USA.   | 【註04】           | 無                       |
| 董事   | 日本     | 日商東芝株式會社                  | 103.06.17 | 3年 | 91.06.25  | 21,621,112 | 11.98% | 21,621,112 | 10.95% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 無   | 【註05】           | 無                       |
| 董事   | 日本     | 中井私人<br>【日商東芝株式會社<br>代表人】 | 103.06.17 | 3年 | 91.06.25  | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 日本東北大學工程地球資源工<br>程學系學士<br>日本東北大學工程碩士  | 【註06】           | 無                       |
| 獨立董事 | 台灣     | 王麗輝<br>【註07】              | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 廣達電腦(股)公司執行長<br>廣達電腦(股)公司總經理  | 【註08】           | 無                       |
| 獨立董事 | 台灣     | 王淑芬                       | 103.06.17 | 3年 | 92.11.12  | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 美國休士頓大學財務博士   | 【註09】           | 無                       |
| 監察人  | 台灣     | 王惠民                       | 103.06.17 | 3年 | 97.06.13  | 171,750    | 0.10%  | 171,750    | 0.09%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 私立中華大學工商管理碩士<br>台灣省會計師公會常務理事會<br>台灣省會計師公會紀律委員會<br>主任委員<br>台北市會計師公會紀律委員會<br>主任委員 財政部兩稅合一講<br>師<br>經濟研專業人員研究中心講師<br>友聯資訊股份有限公司董事長<br>中華民國會計師全國聯合會<br>職業道德委員會副主任委員<br>技嘉科技(股)公司監察人 | 【註10】           | 無                       |
| 監察人  | 台灣     | 楊俊勇                       | 103.06.17 | 3年 | 100.06.15 | 4,679,114  | 2.59%  | 4,549,114  | 2.30%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 交通大學電機與控制研究所博<br>士  | 【註11】           | 無                       |

日期：105年4月17日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名  | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |  |
|-----|--------|-----|-----------|----|--------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---------|---|-------------------------|--|
|     |        |     |           |    |        | 股數      | 持股比率 | 股數     | 持股比率 | 股數             | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |         |   |                         |  |
| 監察人 | 台灣     | 陳俊秀 | 103.06.17 | 3年 |        |         | 0    | 0.00%  | 0    | 0.00%          | 0    | 0.00%      | 0    | 0.00%   | 士後研究員<br>交通大學電機與控制工程研究所博士<br>交通大學電機與控制工程研究所碩士<br>交通大學電機與控制工程學系<br>美國紐約州立 Binghamton 大學<br>企業管理碩士<br>雷克瑟國際副總經理<br>專家企管執行副總<br>陳安之研究發展副總經理<br>凱泰科技總經理<br>台灣 IBM 公司行銷專員<br>中華電聯企劃師 |                         |  |

【註01】 群聯電子(股)公司執行長、聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子(股)公司董事代表人兼董事長；金士頓電子(股)公司董事代表人；Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Global Flash Limited、EpoStar Electronics (BVI) Corporation、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

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

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

【註04】 群聯電子(股)公司 創新技術研發事業群 技術經理。

【註05】 台灣東芝先進半導體(股)公司董事及監察人，另因日商東芝株式會社兼任其他公司之職務過多，故不逐項列示。

【註06】 Toshiba Corporation Semiconductor & Storage Products Company, Memory Division, Senior Fellow。

【註07】 獨立董事王震華於104年度更名為王震峰。

【註08】 Janus Technologies, Inc.、銳嘉科技(股)公司董事；精英電聯(股)公司董事代表人；龍騰控股有限公司、新普科技(股)公司獨立董事；秋而創新(股)公司監察人。

【註09】 國立交通大學財務金融研究所副教授；希漢(股)公司獨立董事；台灣科技(股)公司監察人。

【註10】 眾智聯合會計師事務所所長；Praxiay 國際聯合會計師事務所台灣區負責人。

【註11】 宇瞻科技(股)公司董事。

【註12】 華宇科技(股)公司、豐達科技(股)公司獨立董事。



## 2. 法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱【註1】                        | 法人股東之主要股東  | 持股比例 |
|-----------------------------------|--|------|
| 日商東芝株式會社<br>(Toshiba Corporation) | The Master Trust Bank of Japan, Limited (trust accounts) | 4.8% |
|                                   | Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts)      | 3.9% |
|                                   | Toshiba Stock Purchase Plan                              | 2.8% |
|                                   | The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited             | 2.7% |
|                                   | Nippon Life Insurance Company                            | 2.6% |
|                                   | Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 4)    | 1.4% |
|                                   | Mizuho Bank, Limited                                     | 1.3% |
|                                   | THE BANK OF NEW YORK MELLON SA/NV 10                     | 1.3% |
|                                   | STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY 505234              | 1.2% |
|                                   | Sumitomo Mitsui Banking Corporation                      | 1.2% |

【註1】上述資訊為日商東芝株式會社截至2015年3月31日之主要股東資料，取自 Toshiba Corp. Annual Report 2015 年資料。

## 3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東  | 持股比例  |
|--|--|-------|
| The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited【註1】 | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account)      | 4.99% |
|  | The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)   | 4.27% |
|  | Mizuho Bank, Ltd.                                      | 3.77% |
|  | BNY GCM Client Account JPRD AC ISG (FE-AC)             | 3.72% |
|  | The Bank of New York Mellon SA/NV 10                   | 2.63% |
|  | CBNY-Government of Norway                              | 2.15% |
|  | Sompo Japan Nipponkoa Insurance Inc.                   | 2.09% |
|  | The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd.                 | 1.84% |
|  | State Street Bank West Client - Treaty 505234          | 1.31% |
|  | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 1)    | 1.08% |
| Nippon Life Insurance Company【註2】                | None   | None  |
| Mizuho Bank, Limited【註1】                         | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trustee account)    | 4.07% |
|  | The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trustee account) | 3.47% |
|  | THE BANK OF NEW YORK MELLON SA/NV 10                   | 1.96% |
|  | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trustee account 9)  | 1.68% |
|  | Nomura Securities Co., Ltd.                            | 1.66% |
|  | STATE STREET BANK WEST CLIENT – TREATY 505234          | 1.44% |
|  | STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505223             | 1.25% |
|  | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trustee account 5)  | 1.13% |
|  | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trustee account 6)  | 1.13% |
|  | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trustee account 1)  | 1.13% |
| Sumitomo Mitsui Banking Corporation【註1】          | Japan Trustee Services Bank, Ltd.(Trust Account)       | 4.45% |
|  | The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(Trust Account)    | 3.96% |
|  | Sumitomo Mitsui Banking Corporation                    | 3.02% |
|  | NATSCUMCO  | 2.46% |
|  | The Bank of New York Mellon SA/NV 10                   | 2.23% |
|  | JP Morgan Chase Bank 380055                            | 2.09% |
|  | Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 9)    | 1.54% |
|  | STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY                    | 1.47% |
|  | STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY 505234            | 1.33% |
|  | STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505225             | 1.28% |

【註1】上述資訊為 The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited、Mizuho Bank, Limited 及 Sumitomo Mitsui Banking Corporation 截至2015年9月30日之主要股東資料。

【註2】Nippon Life Insurance Company 為保險業中之 Mutual company(相互保險公司)，故無股東。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

日期：105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<br>公<br>董<br>家<br>數 | 其<br>他<br>行<br>立<br>獨<br>家<br>數 |    |  |
|---|----|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------|---------------------------------|----|--|
|   |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師<br>或其他與公司<br>業務所需之國<br>家考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技術<br>人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、公<br>司業<br>務之<br>工<br>作<br>經<br>驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |                        |                                 | 10 |  |
| 董<br>事<br>長<br>潘<br>健<br>成  |    |  |  | ✓  |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 無  |  |
| 董<br>事<br>歐<br>陽<br>志<br>光  |    |  |  | ✓  |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 無  |  |
| 董<br>事<br>鄺<br>宗<br>宏   |    |  |  | ✓  |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 無  |  |
| 董<br>事<br>陳<br>安<br>忠   |    |  |  | ✓  |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 無  |  |
| 董<br>事<br>日<br>商<br>東<br>芝<br>株<br>式<br>會<br>社                                    |    |  |  | ✓  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |                        |                                 | 無  |  |
| 董<br>事<br>日<br>商<br>東<br>芝<br>株<br>式<br>會<br>社<br>代<br>表<br>人<br>：<br>井<br>弘<br>人 |    |  |  | ✓  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |                        |                                 | 無  |  |
| 獨<br>立<br>董<br>事<br>王<br>【<br>註<br>2<br>】<br>震<br>緯                               |    |  |  | ✓  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 2  |  |
| 獨<br>立<br>董<br>事<br>王<br>淑<br>芬   | ✓  |  |  | ✓  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 1  |  |
| 監<br>察<br>人<br>王<br>惠<br>民  |    | ✓  |  | ✓  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 無  |  |
| 監<br>察<br>人<br>楊<br>俊<br>勇  |    |  |  | ✓  | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 無  |  |
| 監<br>察<br>人<br>陳<br>俊<br>秀  |    |  |  | ✓  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                      | ✓                               | 2  |  |

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

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第30條各款情事之一。
- 10.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

【註2】獨立董事原名王震華於104年度更名為王震緯。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：105年4月17日

| 職稱         | 國籍   | 姓名   | 選(就)任日期   | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------------|------|------|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-------------|-----------------|----|----|
|            |      |      |           | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 執行長        | 馬來西亞 | 潘健成  | 97.10.01  | 4,557,972 | 2.31% | 806,262      | 0.41% | 0          | 0.00% | 交通大學電控所碩士<br>慧亞科技研發工程師   | 【註 01】      | 無               | 無  | 無  |
| 總經理        | 馬來西亞 | 歐陽志光 | 97.10.01  | 3,418,745 | 1.73% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 交通大學電控所碩士<br>慧亞科技研發工程師   | 【註 02】      | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理       | 台灣   | 鄭宗宏  | 91.06.18  | 1,418,736 | 0.72% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | Greenwich University<br>Kogen Singapore Pte Ltd  | 【註 03】      | 無               | 無  | 無  |
| 技術副總       | 台灣   | 許智仁  | 101.08.01 | 1,080,185 | 0.55% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 中原大學資訊系<br>華邦電子副理  | 【註 04】      | 無               | 無  | 無  |
| 行政管理處處長    | 台灣   | 劉秀琴  | 98.10.31  | 30,427    | 0.02% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 中華大學財管系<br>慧亞科技專員<br>偉大科技專員  | 【註 05】      | 無               | 無  | 無  |
| 生產處處長      | 馬來西亞 | 顏曙驗  | 101.02.24 | 114,052   | 0.06% | 5,451        | 0.00% | 0          | 0.00% | 交通大學電機與控制工程學系  | 【註 06】      | 無               | 無  | 無  |
| 行銷業務一處處長   | 台灣   | 蔡淑惠  | 101.02.24 | 208,114   | 0.11% | 1,115        | 0.00% | 0          | 0.00% | 輔仁大學應用英語系<br>格蘭英語老師<br>慧亞科技業務/生管   | 【註 07】      | 無               | 無  | 無  |
| 行銷業務二處處長   | 台灣   | 蔡慧貞  | 101.02.24 | 9,701     | 0.00% | 169          | 0.00% | 0          | 0.00% | 逢甲大學自動化控制系<br>University of Exeter, UK, MBA in International Management<br>逢甲大學自控系助教<br>健鼎科技(股)公司業務副處長 | 【註 08】      | 無               | 無  | 無  |
| 研發一處處長     | 台灣   | 鄭國義  | 101.08.01 | 79,134    | 0.04% | 1,558        | 0.00% | 0          | 0.00% | 台灣科技大學電機所  | 【註 09】      | 無               | 無  | 無  |
| 研發二處處長     | 台灣   | 馬中迅  | 101.08.01 | 0         | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 中央大學物理研究所<br>集元科技副總經理  | 【註 10】      | 無               | 無  | 無  |
| 財會暨投資管理處處長 | 台灣   | 邱淑華  | 101.12.01 | 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副領組   | 【註 11】      | 無               | 無  | 無  |

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

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

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

【註 04】 群馬電子(股)公司董事代表人。

【註 05】 聯旭東投資(股)公司監察人代表人。

【註 06】 曜成科技(股)公司董事代表人。

【註 07】 Power Flash (HK) Limited 董事。

【註 08】 聯沁微電子(股)公司董事代表人、Power Flash (HK) Limited 董事。

【註 09】 大心電子股份有限公司董事代表人。

【註 10】 群東電子(股)公司監察人；群欣電子(股)公司董事代表人。

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

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 報酬(A) |     | 退職退休金(B) |     | 董事酬金【註1】 |        | 業務執行費用(D) |     | A、B、C或D等四項總額占稅後純益之比例【註2】 |        | 薪資、獎金及特獎費率(E) |     | 退職退休金(F)【註4】 |        | 員工酬勞(G)【註1】 |     |     |     | 員工因履職應得之酬勞或股票【註5】 |     | 取得限制員工權利股款(D)【註6】 |     | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例【註2】 |       | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |    |
|------|-------|-----|----------|-----|----------|--------|-----------|-----|--------------------------|--------|---------------|-----|--------------|--------|-------------|-----|-----|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|--------------------------------|-------|--------------------|----|
|      | 本公司   | 各外所 | 本公司      | 各外所 | 本公司      | 各外所    | 本公司       | 各外所 | 本公司                      | 各外所    | 本公司           | 各外所 | 本公司          | 各外所    | 本公司         | 各外所 | 本公司 | 各外所 | 本公司               | 各外所 | 本公司               | 各外所 | 本公司                            | 各外所   |                    |    |
|      | 金額    | 金額  | 金額       | 金額  | 金額       | 金額     | 金額        | 金額  | 金額                       | 金額     | 金額            | 金額  | 金額           | 金額     | 金額          | 金額  | 金額  | 金額  | 金額                | 金額  | 金額                | 金額  | 金額                             | 金額    |                    | 金額 |
| 董事長  |       |     |          |     |          |        |           |     |                          |        |               |     |              |        |             |     |     |     |                   |     |                   |     |                                |       |                    |    |
| 董事   |       |     |          |     |          |        |           |     |                          |        |               |     |              |        |             |     |     |     |                   |     |                   |     |                                |       |                    |    |
| 董事   |       |     |          |     |          |        |           |     |                          |        |               |     |              |        |             |     |     |     |                   |     |                   |     |                                |       |                    |    |
| 董事   |       |     |          |     |          |        |           |     |                          |        |               |     |              |        |             |     |     |     |                   |     |                   |     |                                |       |                    |    |
| 董事   | 0     | 0   | 0        | 0   | 26,600   | 26,600 | 0         | 0   | 0.66%                    | 33,221 | 33,221        | 285 | 285          | 20,478 | 0           | 0   | 0   | 0   | 0                 | 0   | 0                 | 0   | 0                              | 2.01% | 2.01%              | 無  |
| 獨立董事 |       |     |          |     |          |        |           |     |                          |        |               |     |              |        |             |     |     |     |                   |     |                   |     |                                |       |                    |    |
| 獨立董事 |       |     |          |     |          |        |           |     |                          |        |               |     |              |        |             |     |     |     |                   |     |                   |     |                                |       |                    |    |
| 獨立董事 |       |     |          |     |          |        |           |     |                          |        |               |     |              |        |             |     |     |     |                   |     |                   |     |                                |       |                    |    |

【註1】本公司於民國105年3月22日董事會決議通過配合104年度員工酬勞總計新台幣380,000元元及董監酬勞新台幣38,000元元，員工酬勞配發名單及加於董監酬勞分派金額尚未決定，上表所列僅暫估擬議分派金額。

【註2】本公司於民國105年3月22日董事會決議通過配合104年度員工酬勞總計新台幣380,000元元及董監酬勞新台幣38,000元元，員工酬勞配發名單及加於董監酬勞分派金額尚未決定，上表所列僅暫估擬議分派金額。

【註3】領取董事酬金之稅後純益為新台幣4,000,000元元。

【註4】領取董事特獎費率之稅後純益為新台幣4,000,000元元。

【註5】民國104年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發給員工因履職應得之酬勞。

【註6】民國104年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發給限制員工權利股款之情形。

酬金地區表

| 給付本公司各董監酬金地區                    | 第四項酬金總額(A、B、C、D) |                 | 第七項酬金總額(A、B、C、D、E、F、G) |           |
|---------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|-----------|
|                                 | 本公司              | 財務報告內所有公司       | 本公司                    | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元                    | 0                | 0               | 0                      | 0         |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 湯健誠、謝宗宏、謝宗宏、王淑芬  | 王淑芬、王淑芬、王淑芬、王淑芬 | 謝宗宏                    | 王淑芬       |
| 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         |

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例【註2】 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |           |
|-----|-----|-------|-----------|-----------|-----------|------------------------|--------------------|-----------|
|     |     | 報酬(A) |           | 酬勞(B)【註1】 |           |                        |                    | 業務執行費用(C) |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                        |                    |           |
| 監察人 | 王惠氏 | 0     | 0         | 11,400    | 0         | 0.28%                  | 0.28%              | 無         |
| 監察人 | 陳俊秀 |       |           |           |           |                        |                    |           |
| 監察人 | 楊俊勇 |       |           |           |           |                        |                    |           |

【註1】本公司於民國105年3月22日董事會決議通過配發104年度董監酬勞新台幣38,000仟元；截至年報刊印日止，個別董監董事監酬勞分派金額尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指104年個體財務報告之稅後純益為新台幣4,000,009仟元。

酬金級距表

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

### (三) 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)<br>【註3】 |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D)<br>【註1】 |      |        |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)<br>【註2】 |           | 取得員工認股權憑證數額<br>【註4】 |           | 取得限制新股數<br>【註5】 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |  |
|------|------|--------|-----------|------------------|-----------|------------|-----------|-------------------|------|--------|------|---------------------------------|-----------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------|--|
|      |      | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司              | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 現金金額              | 股票金額 | 現金金額   | 股票金額 | 本公司                             | 財務報告內所有公司 | 本公司                 | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |                    |  |
| 執行長  | 潘健成  | 14,264 | 14,264    | 177              | 177       | 15,428     | 15,428    | 19,048            | 0    | 19,048 | 0    | 1.22%                           | 1.22%     | 0                   | 0         | 0               | 0         | 無                  |  |
| 總經理  | 歐陽志光 |        |           |                  |           |            |           |                   |      |        |      |                                 |           |                     |           |                 |           |                    |  |
| 副總經理 | 鄭宗宏  |        |           |                  |           |            |           |                   |      |        |      |                                 |           |                     |           |                 |           |                    |  |

【註1】本公司於民國105年3月22日董事會決議通過配發104年度員工酬勞總計新台幣500,000仟元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指104年個體財務報告之稅後純益為新台幣4,000,009仟元。

【註3】此為依法提繳之退休金。

【註4】民國104年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行員工認股權憑證之情形。

【註5】民國104年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制新股之情形。

酬金級距表

| 給付本公司各級總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |           |
|---------------------------------|------------|-----------|
|                                 | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元                    | 0          | 0         |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 0          | 0         |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 0          | 0         |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 鄭宗宏        |           |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | 潘健成、歐陽志光   |           |
| 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         |

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

日期：105年3月22日；單位：新台幣仟元

|             | 職稱             | 姓名   | 股票金額 | 現金金額<br>【註1】 | 總計     | 總額占個體財<br>務報告之稅後<br>純益比例(%)<br>【註2】 |
|-------------|----------------|------|------|--------------|--------|-------------------------------------|
| 經<br>理<br>人 | 執行長            | 潘健成  | 0    | 60,000       | 60,000 | 1.50%                               |
|             | 總經理            | 歐陽志光 |      |              |        |                                     |
|             | 副總經理           | 鄭宗宏  |      |              |        |                                     |
|             | 技術副總           | 許智仁  |      |              |        |                                     |
|             | 行政管理處處長        | 劉秀琴  |      |              |        |                                     |
|             | 生產處處長          | 顏曄陞  |      |              |        |                                     |
|             | 行銷業務一處處長       | 蔡淑惠  |      |              |        |                                     |
|             | 行銷業務二處處長       | 蔡慧貞  |      |              |        |                                     |
|             | 研發一處處長         | 鄭國義  |      |              |        |                                     |
|             | 研發二處處長         | 馬中迅  |      |              |        |                                     |
|             | 財會暨投資管理處<br>處長 | 邱淑華  |      |              |        |                                     |

【註1】本公司於民國105年3月22日董事會決議通過配發104年度員工酬勞總計新台幣500,000仟元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指104年個體財務報告之稅後純益為新台幣4,000,009仟元。

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

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

| 職稱       | 項目 | 酬金總額占個體財務報告稅後純益比例 |              |       |              | 增(減)比例<br>本公司 | 增(減)比例<br>合併報表所有<br>公司 |
|----------|----|-------------------|--------------|-------|--------------|---------------|------------------------|
|          |    | 103年度             |              | 104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       |    | 2.11%             | 2.11%        | 2.01% | 2.01%        | (0.1%)        | (0.1%)                 |
| 監察人      |    | 0.26%             | 0.26%        | 0.28% | 0.28%        | 0.02%         | 0.02%                  |
| 總經理及副總經理 |    | 1.58%             | 1.58%        | 1.22% | 1.22%        | (0.36%)       | (0.36%)                |

註：103年及104年個體財務報告稅後純益分別為新台幣3,201,149仟元及4,000,009仟元。

(1) 依據本公司公司章程規定如下：

- A. 依103年公司章程第十九條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：(一) 董監酬勞百分之一。(二) 員工紅利百分之十二至二十五。(三) 其餘為股東紅利。員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- B. 本公司103年係以當年度可供分配盈餘中提撥總額2,657,160仟元，分別以

15.81%及1%估列員工紅利420,000仟元及董監酬勞26,572仟元，其餘為股東紅利。

- C. 依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- D. 104年度估列員工酬勞500,000仟元及董監酬勞38,000仟元，係分別按前述稅前利益之9.81%及0.75%估列，該等金額於105年3月22日董事會決議以現金配發，尚待預計於105年6月15日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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

- A. 本公司104年度董事、監察人酬勞及總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告之稅後損益比例分別為2.01%、0.28%及1.22%，較103年度董事、監察人酬勞及總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告之稅後損益比例2.11%、0.26%及1.58%，分別減少0.1%、增加0.02%及減少0.36%。
- B. 本公司104年度合併報表所有公司董事、監察人酬勞及總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告之稅後損益比例分別為2.01%、0.28%及1.22%，較103年度合併報表所有公司董事、監察人酬勞及總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告之稅後損益比例2.11%、0.26%及1.58%，分別減少0.1%、增加0.02%及減少0.36%。

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

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

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

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

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



#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

民國 104 年度董事會共開會 12 次，董事及監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|------|------------------------|------------|--------|--------------|----|
| 董事長  | 潘健成                    | 12         | 0      | 100.00%      |    |
| 董事   | 歐陽志光                   | 11         | 1      | 91.67%       |    |
| 董事   | 鄭宗宏                    | 8          | 4      | 66.67%       |    |
| 董事   | 陳安忠                    | 12         | 0      | 100.00%      |    |
| 董事   | 日商東芝株式會社<br>法人代表人：中井弘人 | 3          | 7      | 25.00%       |    |
| 獨立董事 | 王淑芬                    | 12         | 0      | 100.00%      |    |
| 獨立董事 | 王震緯【註 1】               | 10         | 2      | 83.33%       |    |
| 監察人  | 楊俊勇                    | 10         | 0      | 83.33%       |    |
| 監察人  | 王惠民                    | 9          | 0      | 75.00%       |    |
| 監察人  | 陳俊秀                    | 11         | 0      | 91.67%       |    |

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：無此情形。

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

| 董事會日期           | 議案內容   | 董事姓名  | 利益迴避原因                  | 參與表決【註 1】 |
|-----------------|--|---|-------------------------|-----------|
| 104 年 1 月 19 日  | 薪資報酬委員會推選召集人及會議主席案                                     | 獨立董事王淑芬、獨立董事王震緯                                     | 因董事兼任本公司薪資報酬委員會委員       | 否         |
| 104 年 1 月 30 日  | 審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案                          | 董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏                                  | 因董事兼任本公司經理人             | 否         |
| 104 年 5 月 13 日  | 本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案                             | 董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏                                  | 因董事兼任本公司經理人             | 否         |
| 104 年 7 月 29 日  | 審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與 103 年度董監酬勞與經理人員工紅利發放案 | 董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏、董事陳安忠、董事日商東芝株式會社、獨立董事王淑芬、獨立董事王震緯 | 因董事兼任本公司經理人及討論董事獲配之董監酬勞 | 否         |
| 104 年 12 月 30 日 | 調整本公司第二屆薪資報酬委員會委員薪資報酬案                                 | 獨立董事王淑芬、獨立董事王震緯                                     | 因董事兼任本公司薪資報酬委員會委員       | 否         |

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

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

1. 加強董事會職能之目標：

(1) 本公司已於民國 100 年 11 月 23 日董事會決議通過設置本公司薪資報酬委員會以增進董事會職能，落實公司治理，並健全本公司董事及經理人薪資報酬制度。董事會運作均依照本公司「董事會議事規範」運作，執行情形良好，無重大異常事項。

(2) 董監進修：本公司每年皆安排董監進修課程，使董監便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力，有關董事及監察人進修之情形，請參閱本年第 36 頁。

2. 執行情形評估：

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

【註 1】獨立董事原名王震華於 104 年度更名為王震緯。

## (二) 監察人參與董事會運作情形

民國 104 年度董事會共開會 12 次，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|----------|----|
| 監察人 | 楊俊勇 | 10     | 83.33%   |    |
| 監察人 | 王惠民 | 9      | 75.00%   |    |
| 監察人 | 陳俊秀 | 11     | 91.67%   |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
|  | 是否   | 摘要說明  |                      |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                        | V    | (三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。   | (三) 無重大差異            |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？   | V    | (四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並於104年12月30日董事會決議通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估，評估結果為本公司簽證會計師並無違反超然獨立之精神。   | (四) 無重大差異            |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V    | <p>本公司與往來員工、客戶、供應商、投資者、政府機關與當地社區，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，本公司網頁上設有發言人及各相關業務部門聯絡資訊，另設有利害關係人專區提供專人聯絡資訊及問卷，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，以下亦提供為各利害關係人之溝通管道：</p> <p><u>1.員工方面：</u><br/>設有董事長信箱、員工意見信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工滿意度調查、跨部門溝通會議、開放與員工不定期溝通會議及各項不定期公司活動。</p> <p><u>2.客戶方面：</u><br/>每日電話及電子郵件、每年客戶滿意度調查及客服專線等溝通管道。</p> <p><u>3.供應商方面：</u><br/>供應商線上平台及每半年供應商評核。</p> <p><u>4.投資者方面：</u><br/>每年股東常會、投資人信箱、不定期股東臨時會及法說會，本公司並依規定設有發言人處理相關事宜。</p> <p><u>5.政府機關方面：</u><br/>不定期的法規及公聽會、公文往來。</p> <p><u>6.當地社區方面：</u><br/>隨時接受社區民眾投訴、不定期參加社區活動及舉辦慈善活動。</p> | 無重大差異                |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                     | V    | 本公司委任專業股務代理機構”宏遠證券股份有限公司股務代理部”，代辦本公司各項股務事宜。   | 無重大差異                |
| 六、資訊公開   |      |   |                      |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否 |                      |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V    |   | (一) 無重大差異            |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？  | V    |   | (二) 無重大差異            |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | V    |   | 無重大差異                |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
|   |      | <p>相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。</p> <p>(四) <u>利害關係人之權利：</u><br/>本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「關係人交易之管理作業」，以保障本公司與利害關係人之權利，並與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之合法權利義務。</p> <p>(五) <u>董事及監察人進修之情形：</u><br/>本公司 104 年度董事及監察人進修之情形，請參閱本年報第 36 頁，本公司董事及監察人於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事及監察人安排相關課程。</p> <p>(六) <u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</u><br/>本公司內部訂有相關辦法及衡量標準，以作為風險管理及衡量之依據。</p> <p>(七) <u>客戶政策之執行情形：</u><br/>本公司網頁提供客戶服務聯絡管道及利害關係人專區，提供客戶訴怨之管道。</p> <p>(八) <u>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</u><br/>依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事及監察人於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。」，本公司每年度皆為董監事購買責任保險，經投保完成後，於董事會中報告實際執行情形，並依法於公開資訊觀測站公告，詳細投保情形，請參閱本年報第 37 頁。</p> |                      |
| 八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | V    | <p>本公司未委託專業機構出具公司治理評鑑報告，但公司內部每年依據公司治理評鑑項目自行評估，並依據指標評估項目逐年改進，並未發現重大缺失情形。</p>   | 無重大差異                |

#### (四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

日期：105 年 5 月 13 日

| 身份別  | 姓名           | 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<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員<br>家數 | 備註 |  |
|------|--------------|---|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
|      |              | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>考試及格<br>領有證書<br>之專門職<br>業及技術<br>人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |   |    |  |
| 獨立董事 | 王淑芬          | ✓   |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓   | 1  |  |
| 獨立董事 | 王震緯<br>【註 3】 |   |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓   | 2  |  |
| 外部人士 | 莊燮秋          |   | ✓  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓   | 0  |  |

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

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

【註 2】若成員身分別為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定；該辦法之第 6 條第 5 項條文已刪除，故不適用。

【註 3】獨立董事原名王震華於 104 年度更名為王震緯。

##### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：103 年 6 月 25 日至 106 年 6 月 16 日，104 年度薪資報酬委員會共開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱   | 姓名           | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註   |
|------|--------------|-----------|--------|----------|------|
| 召集委員 | 王淑芬          | 5         | 0      | 100%     | 獨立董事 |
| 委員   | 王震緯<br>【註 1】 | 5         | 0      | 100%     | 獨立董事 |
| 委員   | 莊燮秋          | 5         | 0      | 100%     |      |

其他應記載事項：

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

【註 1】薪資報酬委員會委員原名王震華於 104 年度更名為王震緯。

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
| <b>一、落實公司治理</b>   |      |   |   |
| (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           | V    |   | (一) 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。<br><br>(一) 公司未來將依實際需要訂定企業社會責任實務守則。   |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | V    |   | (二) 本公司透過各項會議持續宣導公司經營理念與社會責任義務，並不定期辦理講座提供教育訓練。<br><br>(二) 無重大差異   |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    | V    |   | (三) 本公司已設置專職單位「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。<br><br>(三) 無重大差異  |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V    |   | (四) 本公司內部訂有工作規則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，並確實據以實施。<br><br>(四) 無重大差異   |
| <b>二、發展永續環境</b>   |      |   |   |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | V    |   | (一) 本公司設有 ISO 委員會，落實各項環保保護政策與措施；環安衛政策、能源管理政策、ISO14001 環境管理系統、溫室氣體盤查、綠色產品與綠色供應鏈管理。將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。<br><br>(一) 無重大差異  |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   | (二) 本公司已於 97 年度通過 ISO14001 國際認可的環境管理系統標準；本公司並遵行 ISO14001 標準，建立環境管理系統，遵守管理機關與政府之環保法規與客戶承諾，鑑別對環境產生衝擊的考量面，制訂改善目標與方案，定期監控改善並推行節能減廢，並協同廠商持續改善，降低環境污染風險達成環境保護目標。<br>本公司已於 99 年度通過 OHSAS18001 國際認可的職業安全衛生管理系統標準；本公司遵行 OHSAS18001 標準，建立職業安全衛生管理系統，並遵守管理機關與政 |



| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
|   |      |   | <p>府之職業安全衛生法規與客戶承諾，鑑別對工作場所產生衝擊的風險，制訂改善目標與方案，定期監控改善並善盡責任，並協同廠商持續改善，降低職安衛風險，達到零災害目標。本公司內部訂有環安衛作業管理流程，內容涉及空污管制作業、水污管制作業、廢棄物管制作業、化學品管制作業、噪音污染管制作業等等，以管控降低環境污染、職安衛風險。</p>  |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | V    |   | <p>(三) 本公司自 100 年起每年持續進行溫室氣體盤查活動，了解公司在各個營運階段中耗用的資源與產生的溫室氣體，查證結果可協助評估公司因應氣候變遷所帶來的潛在風險與機會。本公司致力將 ISO 管理系統及環安衛相關法規融入於日常營運中，並透過系統化的作業程序進行綠色產品管理，持續改善無危害物質管理，禁止或限制使用含有害物質之材料以符合歐盟 WEEE、RoHS、REACH 法規要求，完整評估產品生命週期是否符合環保法規之規範，生產對環境無害或危害極小的綠色產品，並將全廠更換成高效節能 LED 燈具，整體用電效能提升 45%，相當於每年減少 684,461 百萬焦耳(1 度電 = 3.6 百萬焦耳) 的能量耗損。兼顧創造經濟價值與保護生態環境的責任義務。並實施落實各項節能措施；定期執行溫室氣體盤查，並針對冷氣溫度的定溫控制及調節水壓降低水資源的使用及各項再生能源的回收利用、減少照明設備的電力使用等。</p> |
| 三、維護社會公益  |      |   |   |

| 評估項目                                    | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |           |
|---|------|---|--|-----------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明      |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？     | V    |   | (一) 本公司遵守勞動基準法規及尊重國際公認基本勞動人權原則等相關法規，包括結社自由、集體協商團、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除雇傭與就業歧視等，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。   | (一) 無重大差異 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？              | V    |   | (二) 本公司設有董事長信箱、員工意見信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工滿意度調查、跨部門溝通會議及開放與員工不定期溝通會議，隨時與員工保持良好及和諧的互動關係。   | (二) 無重大差異 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V    |   | (三) 對於工作環境的維護，本公司定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據職業安全衛生法、勞工健康保護規則、勞動基準法等相關法規設置醫護室外，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查，並由公司安排專業醫師為同仁解說；醫護單位另針對健康情況異常者實施健康管理及追蹤。104 年度配合苗栗衛生局政策，推動職場健康促進並取得認證；舉辦媽媽教室、捐血活動、體適能檢測、外食技巧及輕食製作、健康減重、運動傷害 | (三) 無重大差異 |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
|   |      |   | <p>的預防及處理、穴位按摩及養生等講座；配合衛生局推行「職場母乳哺餵」；每季舉辦一次瑜珈體驗課程及推動減重有氧課程；每週盲人按摩師駐廠服務2次，透過按摩達到舒壓及肌肉放鬆；馬偕家醫科醫師每月駐廠服務3次，提供健康諮詢服務；年度健檢針對女性安排抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波檢查；與肝病防治基金會合作，於年度健檢提供肝膽腸胃功能及癌症篩檢抽血，腹部超音波及當場提供諮詢服務。</p> <p>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。本公司職工福利委員會設有社團補助辦法，由群聯員工參照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之登山社、羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、壘球社、游泳社、排球社及拳擊有氣社及手足球社等。</p> |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V    |   | <p>(四) 本公司定期舉辦員工說明會，說明公司營運情形並開放與員工不定期溝通會議，隨時與員工保持良好及和諧的互動關係。</p>   |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | V    |   | <p>(五) 本公司設有良好的能力發展計劃，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。</p>  |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V    |   | <p>(六) 本公司提供客戶多樣化全方位服務及重視產品的售後服務，公司有多項客戶服務的方式並提供即時申訴管道，積極的處理客戶問題。</p>  |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |           |
|---|------|---|---|-----------|
|   | 是    | 否 |   | 摘要說明      |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？   | V    |   | (七) 本公司產品及服務標示資訊標示於產品包裝背卡及說明書內，標示內容包含「品牌商」、「RoHS 標誌」、「CE 安規標誌」、「WEEE 回收標誌」，以宣告產品或服務的安全性及有害物質相關法規之符合性。           | (七) 無重大差異 |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？  | V    |   | (八) 本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣具有誠信之廠商，並定期訪廠評估適任性。   | (八) 無重大差異 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？  | V    |   | (九) 本公司所有供應商均應遵守本公司之誠實政策，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。                | (九) 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露  |      |   |   |           |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？  | V    |   | 本公司 103 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神編撰完成並於 104 年度 6 月揭露於公司網站，有關企業永續責任報告書之編制情形，請參閱本年第 37 頁。 | 無重大差異     |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。   |      |   |   |           |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：   |      |   |   |           |
| <p>1. 環保：</p> <p>著重於綠色產品的研發與設計，同時要求供應商提供之零組件必須符合國際環保規範 WEEE (Waste Electrical and Electronic Equipment, 廢電子電機設備指令)、RoHS (Restriction of Hazardous Substances, 危害性物質限制指令)、REACH (Registration, Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals, 歐盟新化學品註冊、評估及授權機制) 及 HF (Halogen Free, 無鹵素)，將永續環保概念落實於研發設計及供應商和協力廠管理，實踐群聯保護環境之承諾與責任。</p> <p>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：</p> <p>(1) 慈善捐款：本公司 104 年捐款總額為新台幣 2,613 萬元。</p> <p>群聯相信要讓社會變得更美好，必須要將善念傳遞出去。運用企業的資源與能力來幫助需要幫助的對象，在幫助的同時，讓這些受助者了解到將善念傳遞下去的重要性，願意發揮自己的影響力來幫助下一個需要幫助的對象。唯有將善念不斷延續下去，社會才会有更多的希望，讓更多人願意無償的付出與協助，讓社會處處充滿人情溫暖。</p> <p>群聯捐款的對象大多是竹苗縣當地中小型慈善機構為主，因為地區性的中小型慈善機構其實更需要協助，將資源分配給最需要的對象才能發揮資源的最大價值，並且長期持續捐助，有了群聯的長期支持與協助，讓慈善機構更能全心投入於照顧弱勢族群。</p> <p>除了協助公益團體之外，本公司董事長也樂於至各校區或慈善團體演講，分享過去創業經驗，</p> |      |   |   |           |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
|  | 是    | 否 |                          |
| <p>激勵更多有創業夢想的年輕人採取行動，也在學校設立獎勵優秀清寒學生及特殊教育的獎學金、贊助學校社團的研究或訓練活動、捐助各地醫療研究。此外，也會視當地社區需求捐款給鄉鎮農會、社區廟宇及救難協會等，協助其改善軟硬體設施或舉辦相關活動，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。</p> <p>(2)關懷當地社區<br/>群聯多年來關懷與協助竹苗地區多家弱勢團體，如教養院、育幼院、養護中心等機構，實際參訪並深入了解需要協助的地方，給予適當的協助（捐款、物資）。同時，也會邀請部門主管一同參與「慈善關懷參訪活動」，體認社會另一個被遺落的族群，集結群體力量給予更多關懷與協助。</p> <p>(3)重視弱勢族群<br/>為了支持弱勢團體自立，進用了一些殘障人士而在公司七樓餐廳設立了義賣專區，弱勢團體能不定期駐廠愛心義賣、活動宣導以及募款，而員工們也都展現將善念傳遞出去的理念，全力支持與配合，每次義賣都能獲得員工的熱烈迴響。104 年度愛心義賣場次舉辦了共 37 場！在廠內更設置愛心發票箱、二手物資募集區，舉凡衣物、小型家電用品、書籍...等堪用的物資，皆是我們收集的標的。這活動已連續 4 年，每年超過 5 次捐贈。廠內電子佈告欄更是我們傳遞愛心的園地志工活動、愛心園遊會、慈善募款等訊息，都會不定時的在此發佈。群聯於不定期舉辦慈善路跑活動，邀集客戶及廠商一起加入愛心的行列，同時也邀請弱勢團體來表演、義賣或參與活動，讓更多人瞭解、接受與支持他們。</p> <p>3.消費者權益：<br/>本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等硬碟機產品，主要的產品皆以直接銷售予產品的品牌或通路客戶為主，故並無直接面對個人消費者，且針對客戶的部份，得透過電話、E-Mail 或信函之方式，提供客戶訴怨之管道。</p> |      |   |                          |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br/>為確保資訊揭露透明度，本公司 102 年度企業社會責任報告已於 103 年 8 月 15 日通過第三方驗證機構查證(bsi 英國標準協會)，符合 GRI G3.1A+應用等級及 AA1000 AS 第一應用類型之精神，103 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神編撰完成並於 104 年度 6 月揭露於公司網站；104 年度「企業永續責任報告書」依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神，並預計於 105 年 6 月完成編製。</p>  |      |   |                          |

#### (六) 履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因  |
|--|------|---|---|
|  | 是    | 否 |   |
| 一、訂定誠信經營政策及方案  |      |   |   |
| (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V    |   | (一) 本公司致力於遵守國際規範和營運當地政府所制定法規以及社會大眾所公認的道德守則，包括公平競爭、反競爭行為、反托拉斯行為、尊重當地市場行銷法規、不販售違法的產品、保護著作權及任何形式的智慧財產權等法令規定辦理；本公司並針對董事、監察人及經理人，分別簽訂保密合約，約定其需遵循之各項規定，本公司未來將依公司實際需求訂定相關辦法。 |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |           |
|--|------|---|--|-----------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明      |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？        | V    |   | (二) 為防範任何不誠信行為，本公司內部訂有員工聘僱契約書之同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法以規範，除了要求所有員工必須自行告知公司有利益衝突或可能有利益衝突等從業道德疑慮之事項，重要同仁及高層主管必須定期自行檢驗是否遵守本規範。  | (二) 無重大差異 |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V    |   | (三) 本公司要求供應商、承包商或其他合作者提供其不會從事任何違法之商業行為及不會向本公司同仁提供不當利益或賄賂等之書面承諾。  | (三) 無重大差異 |
| <b>二、落實誠信經營</b>  |      |   |  |           |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | V    |   | (一) 本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法加以規範不誠信行為，於商業活動中甄選供應商時，秉持誠信與公平公正原則，選擇各方面最具競爭力及誠信經營之供應商；嚴格禁止向供應商收取回扣或其他不正當利益等的不誠信行為。  | (一) 無重大差異 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | V    |   | (二) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一，本公司一向秉持誠信原則經營公司，從董事會向下延伸至公司各單位，分別從不同層次及面向全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人和董事會成員均應信奉及實踐本規範，公司經營階層必須建立重視道德誠信從業行為，樹立良好典範。本公司已設置專職單位「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。 | (二) 無重大差異 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                             | V    |   | (三) 本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法加以規範員工，禁止員工因個人利益而犧牲公司權益。   | (三) 無重大差異 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？      | V    |   | (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項業務及呈報董事會報告其運作情形。   | (四) 無重大差異 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                    | V    |   | (五) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。   | (五) 無重大差異 |
| <b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>   |      |   |  |           |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |           |
|--|------|---|--|-----------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？   | V    |   | (一) 本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法。本公司之員工或供應商，得透過電話、E-Mail 或信函之方式，向公司人力資源部門說明任何違反誠信之規定。 | (一) 無重大差異 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？  | V    |   | (二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。   | (二) 無重大差異 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？   | V    |   | (三) 本公司檢舉流程中明定應保密檢舉人，公司將保密且給予適當之保護以避免檢舉人遭受不公平的報復或對待。                             | (三) 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露   |      |   |  |           |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？   | V    |   | (一) 本公司設有公司網站提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。                   | (一) 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚無訂定「公司誠信經營守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。  |      |   |  |           |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：<br>本公司已於 98 年 12 月 29 日董事會通過『防範內線交易之管理作業程序』及『防範內線交易之管理稽核作業』，在『防範內線交易之管理作業程序』內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司並於 100 年 3 月 24 日依照規定修定相關條文內容；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。 |      |   |  |           |

**(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式**

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1.104 年度董事及監察人進修之情形：

| 職稱        | 姓名         | 就任日期     | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                           | 進修時數 |
|-----------|------------|----------|-----------|-----------|----------------------|--------------------------------|------|
|           |            |          | 起         | 迄         |                      |                                |      |
| 董事        | 潘健成        | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
| 董事        | 歐陽志光       | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
| 董事        | 鄭宗宏        | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
| 董事        | 陳安忠        | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
| 法人董事及其代表人 | 日商東芝株式會社   | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           | 法人代表人：中井弘人 | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
| 獨立董事      | 王淑芬        | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
|           |            |          | 104/07/23 | 104/07/23 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會              | 3.0  |
|           |            |          | 104/09/07 | 104/09/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會 | 3.0  |
| 獨立董事      | 王震緯【註1】    | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
|           |            |          | 104/08/06 | 104/08/06 | 社團法人中華公司治理協會         | 公開發行公司董監事之法律責任                 | 3.0  |
|           |            |          | 104/11/05 | 104/11/05 | 社團法人中華公司治理協會         | 兩岸租稅協議最新趨勢的影響與因應               | 3.0  |
| 監察人       | 楊俊勇        | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
| 監察人       | 王惠民        | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
| 監察人       | 陳俊秀        | 103/6/17 | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司董監個人責任與風險管理                  | 3.0  |
|           |            |          | 104/06/11 | 104/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監內線交易之法律責任                    | 3.0  |
|           |            |          | 104/07/23 | 104/07/23 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會              | 3.0  |

【註1】獨立董事王震華於104年度更名為王震緯。



2.104 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練

| 職稱            | 進修日期                | 主辦單位                 | 課程名稱                  | 進修時數  |
|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------|
| 會計主管          | 104/08/13-104/08/14 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班  | 12 小時 |
| 會計主管<br>職務代理人 | 104/11/19-104/11/20 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班  | 12 小時 |
| 稽核人員          | 104/02/12           | 社團法人中華民國內部稽核協會       | 金流業務與風險及稽核、第三方支付與雲端金流 | 6 小時  |
| 稽核人員          | 104/09/18           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 稽核人員應知的大陸會計準則研習班      | 6 小時  |
| 稽核人員          | 104/09/30           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 由循環控制作業探討舞弊風險之二研習班    | 6 小時  |
| 稽核人員          | 104/10/07           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 由循環控制作業探討舞弊風險之一研習班    | 6 小時  |

3.本公司財會及服務人員、稽核人員取得國內外相關證照情形

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

4.公司為董事及監察人購買責任保險之情形

| 投保對象     | 保險公司         | 投保金額            | 投保起訖時間              |
|----------|--------------|-----------------|---------------------|
| 全體董事及監察人 | 富邦產物保險股份有限公司 | 美金 10,000,000 元 | 103/01/12~104/01/12 |
| 全體董事及監察人 | 富邦產物保險股份有限公司 | 美金 10,000,000 元 | 104/01/12~105/01/12 |

5.企業永續責任報告書之編制情形

為確保資訊揭露透明度，本公司已編製之企業永續報告書彙整如下

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

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 群聯電子股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：一〇五年三月二十二日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月二十二日董事會通過，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  |
|---------------------|--|---|
| 104.06.02<br>(股東常會) | 承認事項(董事會提)<br>本公司民國一〇三年度營業報告書及財務報表案  | 本公司103年度個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並經104/03/17董事會通過。<br>本公司民國103年度個體綜合損益表之相關資訊如下(單位:新台幣 仟元)<br>營業淨收入 \$33,031,613<br>營業毛利 \$5,545,586<br>營業淨利 \$3,174,235<br>稅前淨利 \$3,727,607<br>稅後淨利 \$3,201,149<br>基本每股盈餘(稅後)\$17.48元(新台幣 元)<br>本公司民國103年度合併綜合損益表之相關資訊如下(單位:新台幣 仟元)<br>營業淨收入 \$33,074,698<br>營業毛利 \$5,589,572<br>營業淨利 \$3,181,194<br>稅前淨利 \$3,731,944<br>稅後淨利 \$3,201,149<br>基本每股盈餘(稅後)\$17.48元(新台幣 元) |
|                     | 本公司民國一〇三年度盈餘分配案：股東股利每股配發現金股利 11.2 元  | 已訂定 104 年 7 月 5 日為配息基準日，並於 104 年 7 月 30 日起發放股東現金股利  |
|                     | 討論事項(董事會提)<br>修訂本公司「公司章程」部分條文案<br>修訂本公司「董事及監察人選任程序」案<br>修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文案<br>修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案<br>本公司辦理私募普通股案 | 已依修訂後「公司章程」運作<br>已依修訂後「董事及監察人選任程序」運作<br>已依修訂後「衍生性商品交易處理程序」運作<br>已依修訂後「資金貸與他人作業程序」運作<br>本次私募普通股，基於考量現有法令規範之時效性與可行性，因而於 105 年 03 月 22 日董事會決議此私募案不再繼續辦理募集發行，並提請於 105 年股東會報告。   |

2.董事會重要決議

| 時間                 | 董事會決議  | 執行情形  |
|--------------------|--|---|
| 105.04.11          | 本公司辦理私募普通股案  | 已遵行決議結果執行，並提報 105 年股東會討論。   |
|                    | 本公司擬於民國一〇五年股東常會新增討論事項案   | 已遵行決議結果執行。新增民國 105 年股東常會討論事項(2)第一案：本公司辦理私募普通股案。   |
| 105.03.22          | (薪資報酬委員會提)擬議自本公司民國 104 年度獲利分派董監酬勞之金額及員工酬勞中發予兼任員工之董事及經理人之金額、方式，提請審議 | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|                    | (薪資報酬委員會提) 修訂本公司「供餐管理規範」部份條文                                       | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|                    | (薪資報酬委員會提) 擬議經理人年度體檢補助金額   | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|                    | 本公司民國一〇四年度員工酬勞及董監酬勞分派案   | 已遵行決議結果執行，決議分派員工酬勞計新台幣 500,000,000 元及董監酬勞計 38,000,000 元，全數以現金為之，並提報 105 年股東會報告。附帶決議事項：本次員工酬勞及董監酬勞分派案，應俟公司章程修正案經 105 年股東會決議通過後，方得為之。                         |
|                    | 本公司民國一〇四年度營業報告書及財務報表案  | 已遵行決議結果執行，並提報 105 年股東會承認。本公司 104 年度合併營業收入為新台幣 371.78 億元，合併稅後淨利為新台幣 39.58 億，合併每股稅後盈餘新台幣 20.41 元。   |
|                    | 本公司民國一〇四年度盈餘分配案  | 本公司 104 年度稅後淨利為新台幣 4,000,009 仟元，加計以前年度未分配盈餘，扣除 104 年度確定福利計劃之精算損失列入保留盈餘，扣除提列百分之十法定盈餘公積及扣除依法令提撥特別盈餘公積，合計可供分配盈餘為 9,483,914 仟元，擬配發股東現金股利每股 12 元，並提報 105 年股東會承認。 |
|                    | 本公司一〇五年度營運計畫案  | 已遵行決議結果執行。  |
|                    | 解除本公司董事競業行為之限制案  | 已遵行決議結果執行，並提報 105 年股東會討論。   |
|                    | 本公司一〇四年度股東常會決議辦理之私募普通股案擬不繼續辦理募集發行                                  | 已遵行決議結果執行，並提報 105 年股東會報告。   |
|                    | 修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會施行辦法」部分條文案                                      | 已遵行決議結果執行。  |
| 一〇四年度內部控制制度聲明書案    | 已遵行決議結果執行。   |   |
| 本公司民國一〇五年股東常會召開日期案 | 已遵行決議結果執行。   |   |
| 105.01.30          | 本公司內部稽核主管辭任案   | 聘任黃正平為新任內部稽核主管，餘遵行決議結果執行。   |
| 105.01.22          | 本公司竹南三期廠房大樓新建工程案   | 已遵行決議結果執行，後續依相關程序持續   |

| 時間        | 董事會決議  | 執行情形  |
|-----------|--|---|
|           |  | 進行中。  |
|           | (薪資報酬委員會提)本公司根據「一〇四年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案 | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，已遵行決議結果執行，並授權由董事長訂定實際發行日期。   |
|           | (薪資報酬委員會提)審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案                      | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，已遵行決議結果執行。   |
|           | 修訂本公司「核決權限表」部分條文案  | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司根據「一〇四年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之名冊及認股價格案              | 已遵行決議結果執行。  |
| 104.12.30 | (薪資報酬委員會提)本公司擬修訂公司章程中員工酬勞及董監酬勞分配比率案                          | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|           | (薪資報酬委員會提)討論本公司薪資報酬委員會民國 105 年之工作計劃案                         | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|           | 調整本公司第二屆薪資報酬委員會委員薪資報酬案                                       | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」及「申請暫停及恢復交易作業程序稽核作業」案                    | 已於 105 年 1 月 15 日起實施，本公司並已遵行決議結果執行。   |
|           | 修訂本公司「公司章程」部份條文案   | 已遵行決議結果執行，並提報 105 年股東會討論。   |
|           | 本公司修訂「一〇四年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案                                  | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案  | 本公司參考中華民國會計師法及中華民國會計師公會之職業道德規範公報第十號等相關規範內容制定會計師獨立性及適任性評估項目，並亦請勤業眾信聯合會計師事務所出具超然獨立聲明書；綜合評估結果為本公司簽證會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，適任本公司簽證會計師。 |
|           | 本公司自行評估獨立完成整份財務報告編製能力情形                                      | 經本公司自行評估，已完成主管機關參考範例之五項工作且可獨立完成整份財務報告，經與簽證會計師溝通及本公司自行評估結果，本公司已具獨立完成整份財務報告編製能力。  |
|           | 修訂本公司「生產循環」、「研發循環」、「薪工循環」、「資訊循環」及「核決權限表」部分條文案                | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司購買苗栗縣竹南鎮二筆土地案   | 兩筆土地之土地買賣契約書已於 104 年 12 月 30 日簽立完成，後續依相關程序持續進行中。  |

| 時間        | 董事會決議   | 執行情形  |
|-----------|---|---|
|           | 本公司竹南三期廠房大樓新建工程案  | 本議案經主席徵詢全體出席董事同意，決議暫不予討論，擬提請下次董事會再行討論決議之。   |
| 104.11.12 | 本公司民國 104 年第 3 季合併財務報告案   | 本公司民國 104 年第 3 季合併財務報告，相關資訊如下：(104/01/01-104/09/30)<br>(1)營業收入：新台幣 26,817,450 仟元<br>(2)本期營業淨利：新台幣 3,324,023 仟元<br>(3)稅前淨利：新台幣 3,516,545 仟元<br>(4)本期淨利：新台幣 2,928,218 仟元<br>(5)本期綜合利益總額：新台幣 2,861,109 仟元<br>(6)基本每股盈餘(稅後)：新台幣 15.16 元 |
|           | 本公司銀行授信額度案  | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司「一〇五年度稽核計畫」討論案   | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司訂定「一〇四年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案   | 已遵行決議結果執行，本員工認股權憑證並已經金融監督管理委員會金管證發字第 1040048913 號函核准發行，自 104 年 11 月 27 日申報生效。   |
| 104.08.07 | 本公司民國 104 年第 2 季合併財務報告案   | 本公司民國 104 年第 2 季合併財務報告，相關資訊如下：(104/01/01-104/06/30)<br>(1)營業收入：新台幣 16,783,634 仟元<br>(2)本期營業淨利：新台幣 2,222,779 仟元<br>(3)稅前淨利：新台幣 2,103,856 仟元<br>(4)本期淨利：新台幣 1,750,113 仟元<br>(5)本期綜合利益總額：新台幣 1,806,892 仟元<br>(6)基本每股盈餘(稅後)：新台幣 9.15 元  |
|           | 修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會施行辦法」部分條文案   | 已遵行決議結果執行。  |
| 104.07.29 | (薪資報酬委員會提)審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與 103 年度董監酬勞與經理人員工紅利發放案  | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|           | (薪資報酬委員會提)新增本公司「員工預支薪資管理辦法」相關條文案  | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司銀行授信額度案  | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案  | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司為配合營運需要，計畫投資新設立薩摩亞 Power Flash (Samoa) Limited(公司名稱暫定)，並間接轉投資新設立香港 Power Flash (HK) Limited(公司名稱暫定)案 | 本公司已於 105 年第 1 季完成本投資案，實際執行情形如下：<br>本公司認購 Power Flash (Samoa) Limited 普通股共 3,200,000 股，總認購金額為美金 3,200,000 元，持股比例為 100%，認購後累積總投資成本為美金 3,200,000 元。<br>Power Flash (Samoa) Limited 亦已於 105 年 3 月 16 日完成轉投資 Power Flash (HK)，認購        |

| 時間        | 董事會決議   | 執行情形  |
|-----------|---|---|
|           |   | 普通股共 3,000,000 股，總認購金額為美金 3,000,000 元，持股比例為 100%。   |
| 104.06.11 | 本公司股東現金股利發放案  | 已訂定 104 年 7 月 5 日為配息基準日，並訂於 104 年 7 月 30 日起發放現金股利。  |
| 104.06.02 | 本公司董事會於民國 104 年 4 月 22 日通過為配合公司整體營運需求，擬於不超過美金 18,000 仟元的額度內間接投資中國大陸安徽省合肥市地區事業案，補充計畫評估內容 | 本公司已分別於 104 年 6 月及 104 年 11 月透過本公司 100% 持股之薩摩亞群閃閃有限公司，轉投資薩摩亞 Core Storage Electronic (Samoa) Limited，間接投資合肥兆芯電子有限公司，投資金額共為美金 18,000 仟元，持股比例為 100%。  |
|           | 本公司董事會於民國 104 年 5 月 13 日通過參與「聯旭東投資股份有限公司」現金增資案，補充計畫評估內容                                 | 本公司已完成投資聯旭東投資(股)公司現金增資，全數認購 20,000,000 股，認購金額為 NT\$200,000,000 元，認購後總持股為 40,000,000 股，持股比例為 100%，認購後累積總投資成本為新台幣 400,000,000 元。  |
| 104.05.13 | (薪資報酬委員會提)本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案  | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|           | (薪資報酬委員會提)修訂本公司「員工晉升管理辦法」及「薪資管理辦法」部份條文  | 薪資報酬委員會送請董事會同意通過，本公司已遵行決議結果執行。  |
|           | 修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」及「不動產、廠房及設備管理辦法」部份條文案   | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司民國 104 年第 1 季合併財務報告案   | 本公司民國 104 年第 1 季合併財務報告，相關資訊如下：(104/01/01-104/03/31)<br>(1)營業收入：新台幣 8,341,477 仟元<br>(2)本期營業淨利：新台幣 1,050,876 仟元<br>(3)稅前淨利：新台幣 1,010,146 仟元<br>(4)本期淨利：新台幣 865,596 仟元<br>(5)本期綜合利益總額：新台幣 931,654 仟元<br>(6)基本每股盈餘(稅後)：新台幣 4.52 元 |
|           | 本公司參與「聯旭東投資股份有限公司」現金增資案   | 已遵行決議結果執行。  |
|           | 本公司計畫處分子公司 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 部分普通股案                           | 本次股份處分計畫完成後，本公司持有 Phisontech 公司之普通股剩餘持股數為 8,700,000 股，持股比例為 87.00%。   |
|           |   |   |

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

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

日期：105年5月13日

| 職稱    | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|-------|-----|-----------|-----------|---------|
| 稽核室副理 | 陳麗芬 | 96年12月31日 | 105年1月30日 | 職務調整    |



## 五、會計師公費資訊

|              |       |     |                       |    |
|--------------|-------|-----|-----------------------|----|
| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                  | 備註 |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維   | 范有偉 | 104年01月01日~104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 仟元             |      |      | ✓     | ✓  |
| 2    | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元  |      |      |       |    |
| 3    | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元  |      | ✓    |       | ✓  |
| 4    | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元  |      |      |       |    |
| 5    | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 |      |      |       |    |
| 6    | 10,000 仟元 (含) 以上        |      |      |       |    |

### (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   | 5,200 | 0     | 0    | 0    | 757 | 757 | 104年01月01日~104年12月31日 | 非審計公費中-其他，係包含：移轉訂價報告、核閱員工認股權憑證申報案件及稅務及投資服務 |
|              | 范有偉   |       |       |      |      |     |     |                       |  |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：不適用。

|                               |                    |     |         |
|-------------------------------|--------------------|-----|---------|
| 更換日期                          | 104年01月30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整 |     |         |
| 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、范有偉            |
| 委任之日期                                    | 104年01月30日(董事會決議日) |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 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。

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

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

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

| 職稱         | 姓名                      | 104 年度    |           | 105 年度截至 4 月 17 日止 |           |
|------------|-------------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------|
|            |                         | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數          | 質押股數增(減)數 |
| 董事長／執行長    | 潘健成                     | 0         | 2,200,000 | 0                  | 0         |
| 董事／總經理     | 歐陽志光                    | (270,000) | 0         | 0                  | 0         |
| 董事／副總經理    | 鄭宗宏                     | (10,000)  | 0         | 0                  | 0         |
| 董事         | 陳安忠                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 董事／大股東     | 日商東芝株式會社(Toshiba Corp.) | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 法人董事代表人    | 中井弘人                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 獨立董事       | 王淑芬                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 獨立董事       | 王震緯【註1】                 | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人        | 王惠民                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人        | 楊俊勇                     | (130,000) | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人        | 陳俊秀                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 技術副總       | 許智仁                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 生產處處長      | 顏暉駁                     | (55,000)  | 0         | (5,000)            | 0         |
| 行銷業務一處處長   | 蔡淑惠                     | (5,000)   | 0         | 0                  | 0         |
| 行銷業務二處處長   | 蔡慧貞                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 研發一處處長     | 鄭國義                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 研發二處處長     | 馬中迅                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 行政管理處處長    | 劉秀琴                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 財會暨投資管理處處長 | 邱淑華                     | 0         | 0         | 0                  | 0         |

【註1】獨立董事王震華於104年度更名為王震緯。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

截至 105 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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |    |   | 備註 |
|----------------------|------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|----|---|----|
|                      | 股數(股)      | 持股比例(%) | 股數(股)        | 持股比例(%) | 股數(股)        | 持股比例(%) | 名稱(或姓名)                                  | 關係 |   |    |
| 日商東芝株式會社             | 21,621,112 | 10.95%  | 不適用          | 不適用     | 0            | 0.00%   | 無  | 無  | 無 |    |
| 代表人：中井弘人             | 0          | 0.00%   | 0            | 0.00%   | 0            | 0.00%   | 無  | 無  | 無 |    |
| 中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶 | 15,400,000 | 7.80%   | 不適用          | 不適用     | 不適用          | 不適用     | 無  | 無  | 無 |    |
| 國泰人壽保險股份有限公司         | 6,896,000  | 3.49%   | 不適用          | 不適用     | 不適用          | 不適用     | 無  | 無  | 無 |    |
| 負責人：蔡宏圖              |            |         | 資料無法取得       |         |              |         | 無  | 無  | 無 |    |
| 渣打託管員工公積委外法國巴黎伊斯蘭資產  | 5,763,000  | 2.92%   | 不適用          | 不適用     | 不適用          | 不適用     | 無  | 無  | 無 |    |
| 新制勞工退休基金             | 5,182,500  | 2.63%   | 不適用          | 不適用     | 不適用          | 不適用     | 無  | 無  | 無 |    |
| 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶   | 4,749,880  | 2.41%   | 不適用          | 不適用     | 不適用          | 不適用     | 無  | 無  | 無 |    |
| 舊制勞工退休基金             | 4,619,500  | 2.34%   | 不適用          | 不適用     | 不適用          | 不適用     | 無  | 無  | 無 |    |
| 潘健成                  | 4,557,972  | 2.31%   | 806,262      | 0.41%   | 0            | 0.00%   | 無  | 無  | 無 |    |
| 楊俊勇                  | 4,549,114  | 2.30%   | 0            | 0.00%   | 0            | 0.00%   | 無  | 無  | 無 |    |
| 臺銀保管 BT 退休計畫投資專戶     | 4,323,639  | 2.19%   | 不適用          | 不適用     | 不適用          | 不適用     | 無  | 無  | 無 |    |

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

日期：105年3月31日 單位：股；%

| 投資公司名稱                                      | 轉投資事業                                       | 本公司投資      |          | 本公司董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |          | 綜合投資       |          |
|---|---|------------|----------|----------------------------|----------|------------|----------|
|   |   | 股數         | 持股比例 (%) | 股數                         | 持股比例 (%) | 股數         | 持股比例 (%) |
| 本公司   | 金士頓電子股份有限公司                                 | 10,605,000 | 32.91    | 4,737,000                  | 14.70    | 15,342,000 | 47.61    |
| 本公司   | 群欣電子股份有限公司                                  | 9,500,000  | 100.00   | 0                          | 0.00     | 9,500,000  | 100.00   |
| 本公司   | 聯旭東投資股份有限公司                                 | 40,000,000 | 100.00   | 0                          | 0.00     | 40,000,000 | 100.00   |
| 本公司   | 群華電子股份有限公司                                  | 482,142    | 21.43    | 0                          | 0.00     | 482,142    | 21.43    |
| 本公司   | 群東電子股份有限公司                                  | 2,263,800  | 49.00    | 2,356,200                  | 51.00    | 4,620,000  | 100.00   |
| 本公司   | Phison Electronics Japan Corp.              | 900        | 100.00   | 0                          | 0.00     | 900        | 100.00   |
| 本公司   | Global Flash Limited                        | 20,000,000 | 100.00   | 0                          | 0.00     | 20,000,000 | 100.00   |
| 本公司   | Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 8,700,000  | 87.00    | 0                          | 0.00     | 8,700,000  | 87.00    |
| 本公司   | EpoStar Electronics (BVI) Corporation       | 8,100,000  | 60.00    | 0                          | 0.00     | 8,100,000  | 60.00    |
| 本公司   | Power Flash (Samoa) Limited                 | 3,200,000  | 100.00   | 0                          | 0.00     | 3,200,000  | 100.00   |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 曜成科技股份有限公司                                  | 900,000    | 100.00   | 0                          | 0.00     | 900,000    | 100.00   |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 聯泓微電子股份有限公司                                 | 200,000    | 33.33    | 0                          | 0.00     | 200,000    | 33.33    |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 群馬電子股份有限公司                                  | 1,000,000  | 100.00   | 0                          | 0.00     | 1,000,000  | 100.00   |
| Global Flash Limited                        | Core Storage Electronic (Samoa) Limited     | 18,050,000 | 100.00   | 0                          | 0.00     | 18,050,000 | 100.00   |
| Global Flash Limited                        | 群鴻科技(深圳)有限公司                                | 【註1】       | 100.00   | 0                          | 0.00     | 【註1】       | 100.00   |
| EpoStar Electronics (BVI) Corporation       | 大心電子股份有限公司                                  | 11,510,000 | 100.00   | 0                          | 0.00     | 11,510,000 | 100.00   |
| Power Flash (Samoa) Limited                 | Power Flash (HK) Limited                    | 3,000,000  | 100.00   | 0                          | 0.00     | 3,000,000  | 100.00   |
| Core Storage Electronic (Samoa) Limited     | 合肥兆芯電子有限公司                                  | 【註2】       | 100.00   | 0                          | 0.00     | 【註2】       | 100.00   |

【註1】出資額美金 790 仟元/新台幣 23,006 仟元。

【註2】出資額美金 18,000 仟元/新台幣 576,780 仟元。

【註3】係公司採用權益法之投資。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

#### 1. 股本形成經過

單位：新台幣；股

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

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

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

## 2. 股份種類

日期：105年4月17日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本        |            |             | 備註   |
|------|-------------|------------|-------------|--|
|      | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合計          |  |
| 普通股  | 197,373,993 | 32,626,007 | 230,000,000 | 已發行股份中 16,900,000 股屬於<br>私募增資普通股，其餘<br>180,473,993 股皆為已上櫃股票。 |

## (二) 股東結構

日期：105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           | 5          | 31         | 131        | 13,185     | 501         | 13,853      |
| 持<br>有<br>股<br>數 | 11,938,000 | 11,767,235 | 13,753,916 | 40,586,589 | 119,328,253 | 197,373,993 |
| 持<br>股<br>比<br>例 | 6.05       | 5.96       | 6.97       | 20.56      | 60.46       | 100.00      |

## (三) 股權分散情形

日期：105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             | 6,922  | 862,260     | 0.44    |
| 1,000 至 5,000       | 5,464  | 9,869,258   | 5.00    |
| 5,001 至 10,000      | 605    | 4,560,782   | 2.31    |
| 10,001 至 15,000     | 207    | 2,616,687   | 1.33    |
| 15,001 至 20,000     | 117    | 2,120,168   | 1.07    |
| 20,001 至 30,000     | 114    | 2,879,019   | 1.46    |
| 30,001 至 50,000     | 124    | 4,958,695   | 2.51    |
| 50,001 至 100,000    | 109    | 7,734,090   | 3.92    |
| 100,001 至 200,000   | 83     | 12,008,462  | 6.08    |
| 200,001 至 400,000   | 39     | 10,620,188  | 5.38    |
| 400,001 至 600,000   | 16     | 7,727,591   | 3.92    |
| 600,001 至 800,000   | 13     | 8,765,019   | 4.44    |
| 800,001 至 1,000,000 | 8      | 7,084,949   | 3.59    |
| 1,000,001 以上        | 32     | 115,566,825 | 58.55   |
| 合 計                 | 13,853 | 197,373,993 | 100.00  |

【註1】本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股。



#### (四) 主要股東名單

日期：105 年 4 月 17 日；單位：股

| 主要股東名稱               | 股份 | 持有股數       | 持股比例(%) |
|----------------------|----|------------|---------|
| 日商東芝株式會社             |    | 21,621,112 | 10.95%  |
| 中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶 |    | 15,400,000 | 7.80%   |
| 國泰人壽保險股份有限公司         |    | 6,896,000  | 3.49%   |
| 渣打託管員工公積委外法國巴黎伊斯蘭資產  |    | 5,763,000  | 2.92%   |
| 新制勞工退休基金             |    | 5,182,500  | 2.63%   |
| 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶   |    | 4,749,880  | 2.41%   |
| 舊制勞工退休基金             |    | 4,619,500  | 2.34%   |
| 潘健成                  |    | 4,557,972  | 2.31%   |
| 楊俊勇                  |    | 4,549,114  | 2.30%   |
| 臺銀保管 BT 退休計畫投資專戶     |    | 4,323,639  | 2.19%   |

#### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項目              |            | 年度       | 103 年   | 104 年      | 當年度截至 105 年 3 月 31 日 |
|-----------------|------------|----------|---------|------------|----------------------|
| 每股市價            | 最高         | 追溯調整前    | 246.00  | 312.00     | 265.00               |
|                 |            | 追溯調整後    | 246.00  | 312.00     |                      |
|                 | 最低         | 追溯調整前    | 181.00  | 193.50     | 220.50               |
|                 |            | 追溯調整後    | 181.00  | 193.50     |                      |
|                 | 平均         | 追溯調整前    | 213.91  | 251.21     | 246.07               |
|                 |            | 追溯調整後    | 213.91  | 251.21     |                      |
| 每股淨值            | 分配前        |          | 89.06   | 103.14     | 108.03               |
|                 | 分配後        |          | 77.14   | —          | —                    |
| 每股盈餘            | 加權平均股數(仟股) |          | 183,145 | 195,972    | 197,374              |
|                 | 每股盈餘       | 追溯調整前    | 17.48   | 20.41      | 4.71                 |
|                 |            | 追溯調整後    | —       | —          | —                    |
| 每股股利            | 現金股利       |          | 11.20   | 【註 5】12.00 | —                    |
|                 | 無償配股       | 盈餘配股     | 0.00    | 0.00       | —                    |
|                 |            | 資本公積配股   | 0.00    | 0.00       | —                    |
|                 |            | 累積未付股利   | 0.00    | 0.00       | —                    |
|                 | 投資報酬分析     | 本益比【註 2】 |         | 12.24      | 12.31                |
| 本利比【註 3】        |            | 19.10    | 20.93   | —          |                      |
| 現金股利殖利率(%【註 4】) |            | 5.24     | 4.78    | —          |                      |

【註 1】採用國際財務報導準則(合併主體)。

【註 2】本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

【註 3】本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

【註 4】現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

【註 5】俟 105 年股東常會決議後定案。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司章程所訂之股利政策：

依據本公司 104 年 12 月 30 日董事會擬議並預計提請 105 年股東常會通過之公司章程第十九條之一之規定，『本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。』

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 104 年度盈餘分配案，業經 105 年 3 月 22 日董事會決議通過，並將提請 105 年股東常會討論，本次董事會擬議 104 年度盈餘分配之發放股東現金股利計新台幣 2,368,487,916 元，每股配發新台幣 12 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。上述配發比率係依本公司截至民國 105 年 3 月 22 日之實際流通在外總股數 197,373,993 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及相關事宜，若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，亦授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

配合 104 年 05 月 20 日總統公布修正之公司法，本公司於 104 年 12 月 30 日董事會提案通過，暨因應會計處理改採用 IFRSs 後，員工分紅提撥比例宜適度考量會計處理所致之盈餘影響，並提股東常會修正章程，105 年擬修正內容簡略下：

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

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

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。

第十九條之一：本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司 104 年 12 月 30 日董事會擬議修訂之公司章程，並預計提請 105 年股東常會決議通過之公司章程第十九條規定：『本公司年度如有獲利，應提撥 8% 至 19% 為員工酬勞及提撥不高於 1.5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。員工酬勞及董監酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。』

### 2. 民國 104 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派數若與估列金額有差異時之會計處理

#### (1) 民國 104 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

員工酬勞及董監酬勞係以本公司 104 年度獲利 5,099,374,410 元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，提撥員工酬勞計新台幣 500,000,000 元(約佔 104 年度獲利之 9.81%)及董監酬勞計 38,000,000 元(約佔 104 年度獲利之 0.75%)，全數以現金為之。

#### (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 104 年無以股票分派員工酬勞。

#### (3) 實際分派數若與估列金額有差異時之會計處理：本公司民國 104 年度實際分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司董事會於 105 年 3 月 22 日決議通過之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，決議分派員工酬勞計新台幣 500,000 仟元及董監酬勞新台幣 38,000 仟元，決議分派 104 年度實際分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。

#### (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 104 年無以股票分派員工酬勞。

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

民國 104 年度分派本公司 103 年度盈餘分配之員工紅利及董監酬勞與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣元

| 分配項目   | 股東會決議配發金額   | 認列費用年度估列金額  | 差異金額      | 差異原因及處理情形       |
|--------|-------------|-------------|-----------|-----------------|
| 員工現金紅利 | 420,000,000 | 420,000,000 | 0         | 差異數調整為 104 年度損益 |
| 董監酬勞   | 26,571,603  | 26,724,120  | (152,517) |                 |

## (九) 買回本公司股份情形：無。

- 二、公司債辦理情形：無。  
 三、特別股辦理情形：無。  
 四、海外存託憑證辦理情形：無。  
 五、員工認股權憑證辦理情形：

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

日期：105年4月17日

| 員工認股權憑證種類            | 103年第1次員工認股權憑證                       | 104年第1次員工認股權憑證   |
|----------------------|--------------------------------------|--|
| 申報生效日期               | 103年4月22日                            | 104年11月27日   |
| 發行(辦理)日期             |                                      | 尚未發行   |
| 發行單位數                |                                      | 8,000,000單位  |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    |                                      | 尚未發行   |
| 認股存續期間               |                                      | 4年   |
| 履約方式                 |                                      | 以發行新股方式交付  |
| 限制認股期間及比率(%)         |                                      | 自被授予員工認股權憑證屆滿2年後可行使認股權利50%，屆滿3年後可行使認股權利100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。           |
| 已執行取得股數              | 本次員工認股權並未實際發行，依規定於104年4月21日屆滿後不得再發行。 | 尚未發行   |
| 已執行認股金額              |                                      | 尚未發行   |
| 未執行認股數量              |                                      | 尚未發行   |
| 未執行認股者其每股認購價格        |                                      | 尚未發行   |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) |                                      | 尚未發行   |
| 對股東權益影響              |                                      | 本次發行員工認股權憑證，於屆滿2年後可行使之認購權為授予數之50%，屆滿3年後可行使之認購權為授予數之100%，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。 |

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

六、限制員工權利新股辦理情形：民國104年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

(一)限制員工權利新股辦理情形：不適用。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：民國104年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。

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

(一)103 年度第 1 次私募普通股

(1)計畫內容

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

單位：新台幣元

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

⑤計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

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

(2)執行情形

單位：新台幣元

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

- ①實際效益評估：本公司於 103 年 06 月 20 日所募集的資金自 103 年 8 月開始陸續投入運用，至 103 年第 3 季已按預定進度執行完畢，本公司辦理私募普通股後因募集資金挹注營運、引進策略合作夥伴強化與 Kingston Technology Corporation 之長遠合作關係，對本公司營運績效有正面助益，顯示本次私募之效益應已顯現，其執行情況已按預定計畫進行，並無落後及效益尚未顯現之情況發生。

## (二)103 年度第 2 次私募普通股

### (1)計畫內容

①決議日期：本公司於 103 年 6 月 17 日股東常會通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募普通股總額不超過 50,000,000 股，並經本公司 104 年 2 月 6 日董事會決議通過，103 年度第 2 次私募普通股發行 11,900,000 股。

②價款繳納完成日期：104 年 02 月 12 日

③輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：104 年 02 月 06 日

④資金來源：

單位：新台幣元

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

### ⑤計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

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

### (2)執行情形：

單位：新台幣元

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

①實際效益評估：本公司於 104 年 02 月 12 日所募集的資金至 104 年第 2 季已按預定進度執行完畢，相關財務報表科目變動比較說明如下表：

單位：新台幣仟元

| 科目名稱          | 104 年第 1 季 | 104 年第 2 季 |
|---------------|------------|------------|
| 流動資產          | 22,763,655 | 24,298,395 |
| 資產總額          | 26,135,746 | 27,895,700 |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 19,591,530 | 18,290,103 |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

單位：新台幣仟元

| 科目名稱 | 103 年第 1 季 | 103 年第 2 季 | 103 年第 3 季 | 103 年第 4 季 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 營業收入 | 7,701,334  | 8,087,878  | 8,517,746  | 8,767,740  |
| 營業毛利 | 1,207,338  | 1,461,797  | 1,616,118  | 1,304,319  |
| 營業利益 | 664,451    | 941,520    | 911,855    | 663,368    |
| 每股盈餘 | 4.16       | 4.35       | 4.82       | 4.15       |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

單位：新台幣仟元

| 科目名稱 | 104 年第 1 季 | 104 年第 2 季 | 104 年第 3 季 | 104 年第 4 季 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 營業收入 | 8,341,477  | 8,442,157  | 10,033,816 | 10,360,653 |
| 營業毛利 | 1,814,891  | 1,984,066  | 1,968,116  | 1,869,109  |
| 營業利益 | 1,050,876  | 1,171,903  | 1,101,244  | 951,535    |
| 每股盈餘 | 4.52       | 4.63       | 6.00       | 5.26       |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

◎本公司 104 年 6 月底之流動資產、資產總額及歸屬於母公司業主之權益分別為 24,298,395 仟元、27,895,700 仟元及 18,290,103 仟元，分別較 104 年 1 月資金募集前之相關科目增加 6.74%、6.73%及減少 6.64%，主要因為本次私募所得之資金係配合公司業務規模成長所增加之營運資金，並引進策略合作夥伴，以提高產品銷售，致使本公司營運績效提升及累積盈餘增加。以本公司本次資金運用計畫起始日後為期一年之每季營業收入、營業毛利及營業利益觀之，本公司 104 年第 1 季、第 2 季、第 3 季及第 4 季之營業收入，每季均較前季成長，且營業毛利及營業利益、每股盈餘亦較前一年 103 年度同期成長，顯見此次增資之效益已顯現。

綜上所述，本公司辦理私募普通股後因募集資金挹注營運、引進策略合作夥伴強化與 Kingston Technology Corporation 及研華投資股份有限公司之長遠合作關係，對本公司營運績效有正面助益，顯示本次私募之效益應已顯現，其執行情況已按預定計畫進行，並無落後及效益尚未顯現之情況發生。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 主要內容

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務。

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

##### 2. 主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 104 年度     |           |
|------|------------|-----------|
|      | 金 額        | 比 例 ( % ) |
| 矽碟機  | 27,464,224 | 73.87     |
| 積體電路 | 2,806,567  | 7.55      |
| 控制晶片 | 6,593,085  | 17.73     |
| 其他   | 314,227    | 0.85      |
| 合計   | 37,178,103 | 100.00    |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

##### 3. 目前之主要產品(服務)項目

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

##### 4. 計劃開發之新產品(服務)

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

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

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

##### (1) 快閃記憶體之產業現況與發展

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

近期 NAND Flash 供給面已跨出 PC 領域，應用越來越廣泛，不僅是快閃記



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

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

群聯電子致力於 NAND Flash 控制晶片的研發與系統產品的設計已達 10 餘年，其累積的 NAND Flash 管理技術 Know-How 與公司的自我期許，一直驅動者群聯全體員工，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 快閃記憶體已成為主流的儲存裝置，增加了許多新的應用，而本公司已針對不同領域研發出多種解決方案。

### **USB 3.0 隨身碟控制晶片與產品**

USB 3.0 主要是為加速影音資料傳輸所設計，具有 USB 2.0 Hi-Speed 快 10 倍以上的傳輸速率、向下相容性、更佳的電源管理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 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 280MB，寫入每秒 170MB 的最高速 USB 3.0 隨身碟，其資料存取效能直逼固態硬碟，並可將 1TB 以上的 NAND Flash 濃縮於隨身碟內。也持續推出高性價比 USB3.0 控制晶片及隨身碟，讓更多的消費者能享受到 USB3.0 帶來的便利與效能。

### **SD 控制晶片與產品**

SD (Secure Digital) 記憶卡(含 microSD Card) 是目前高畫質單眼相機、運動及空拍數位相機、行車紀錄器、印表機、智慧型手機與平板電腦等最為廣泛使用的一種儲存裝置。近年高容量卡片需求比重提升，TLC 以其低成本、高容量的特性，在 USB、SD Card 等消費性市場的運用最顯著。由於功能手機 (Feature Phone) 已被智慧型手機取代，搭售小型快閃記憶卡 microSD 的需求也逐漸轉向更高容量，群聯在 SD 產品線著重於新功能的開發，支援新一代 SD4.0 規格，提供更高讀/寫效能的高容量卡片以滿足高資料量的多媒體應用，也順勢進入利基市場，提供更高附加價值之產品，滿足一直未受重視的高階設備使用者的高階記憶卡需求。

### **eMMC**

eMMC 快閃記憶體控制晶片，是為因應智慧型手機日益增長的記憶體需求所研發的產品。近年來由於智慧型手機的高速成長以及性能的提升，對於記憶體控制晶片的要求愈來愈高，其中包括高速傳輸、同時讀寫、背景運作、安全性、省電等多功能。目前包括 Samsung、Toshiba、SanDisk、SK Hynix、Micron 等國際 NAND Flash 大廠皆積極投入 eMMC 之研發，為快閃記憶體發展新趨勢，且主要應用產品為智慧型手機、平板電腦、機上盒及 Smart TV 等多元化的電子產品，深具成長爆發力。此嵌入式快閃記憶體不僅在存取速度上必須達到智慧型手機應用的需求，在品質可靠度要求更高於一般卡類儲存媒體之技術門檻。群聯在快閃記憶體控制

IC 耕耘已久，領先的 NAND Flash 管理技術及累積的豐富經驗是開發此項產品最重要的基礎，加上群聯已申請之專利技術，足以在此領域取得領先的位置，發表具有競爭力的產品。本公司開發 JEDEC 技術協會所制訂之 eMMC 5.0 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，同時積極研發下一代高速 eMMC 5.x 及 UFS 2.0。

### UFS

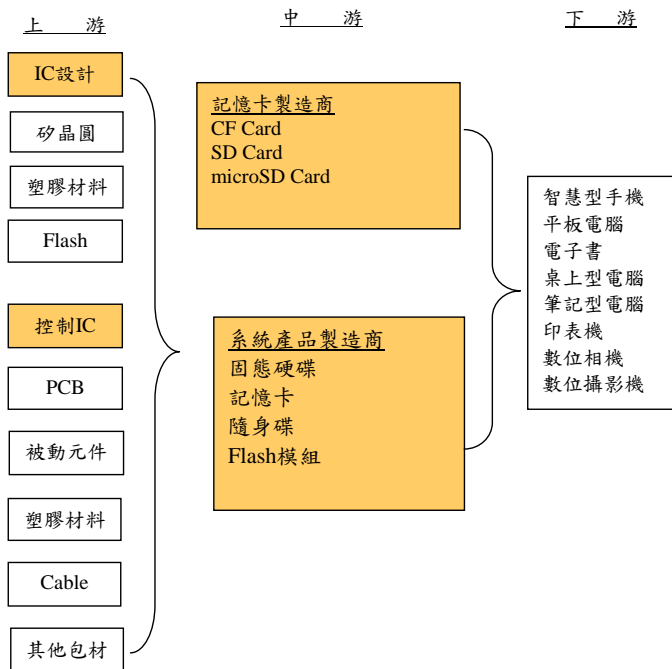
智慧型手機功能日益精進，除手機處理器性能持續提昇，各種功能的 App 爆量增加，配備的照像機解析度也不斷提高，在在都需要更高效能、更高容量的儲存媒體。鑒於 eMMC 受傳輸介面電氣特性所限，難以繼續提昇資料傳輸速率，業界因而制定新的介面規格 UFS (Universal Flash Storage)。目前 UFS2.0 已可達到 eMMC 3~4 倍的資料傳輸速率，未來還會持續推出更高速的規格。此外，UFS 也納入了廣為應用的 SCSI 架構，支援 multi-thread 資料存取，更能發揮快閃記憶體的性能。本公司積極投入研發資源，開發 UFS 控制晶片及整合解決方案，除了延續 eMMC 的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

### SSD

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

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

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



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

##### A. 控制晶片：

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

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

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

#### (2) 競爭情形

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

資研發、建立策略聯盟，進行垂直整合，聯合產業上中下游佈局高、中、低階 SSD/eMMC/UFS 產品線確保競爭優勢。

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

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

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

#### 2. 所營業務之研究發展

本公司研發團隊實力堅強、技術先進且經驗豐富，年輕、努力、有創意是研發人員的共通特色，並已在 Flash 應用產品的技術上有多年的研發經驗傳承，專注於設計快閃記憶體控制晶片及發展相關週邊應用系統，不但在快閃記憶體控制晶片設計技術上持續領先外，並將新概念應用之新產品開發上，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       | 104 年      | 105 年 3 月 31 日 |
|---------------|------------|----------------|
| 研發費用          | 2,395,099  | 724,228        |
| 營業收入淨額        | 37,178,103 | 9,906,386      |
| 研發費用佔營業收入淨額比例 | 6.44%      | 7.31%          |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

#### 4. 開發成功之技術或產品

##### (1) 開發成功之研發項目

| 年度    | 研 發 成 果   |
|-------|---|
| 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> </ul>   |

| 年 度    | 研 發 成 果  |
|--------|--|
|        | <ul style="list-style-type: none"> <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>   |
| 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>  |
| 101 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢針對 Ultrabook 與雲端技術推出超高速的 SATA Gen3 NAND flash 控制晶片</li> <li>➢針對 Setup Box 與攜帶型主機推出的 uSSD 專用 NAND flash 控制晶片</li> <li>➢針對伺服器與高階主機推出的 PCIe Gen3 NAND flash 控制晶片</li> <li>➢開發整合 NFC 技術之 smart MicroSD card, 支援行動支付</li> <li>➢針對高階數位相機應用推出高速 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高速 eMMC 4.5, UFS 控制晶片</li> <li>➢針對 PC、Ultrabook、低價電腦及工業電腦市場開發支援 MLC/TLC 之 PATA/SATA SSD 控制晶片及 1.8/2.5 吋 SSD 系統產品</li> <li>➢USB 3.0 控制晶片及 USB3.0 超高速隨身碟與 USB 3.0 SSD 相關應用產品</li> </ul>  |
| 102 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢針對智慧型手機、電子書及平板電腦等手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 控制晶片；持續開發新型 IC 及韌體，以支援效能更高，耗能更小的解決方案</li> <li>➢針對平板電腦、低價電腦開發 整合 SATA SSD 控制晶片和快閃記憶體之 SiP 及 mSATA/Slim Type SSD Module 系統產品；持續開發新型 IC 及韌體，以支援效能更高，耗能更小的解決方案</li> <li>➢針對企業級高速儲存需求開發 PCI Express 介面之 SSD；持續開發新型 IC 及韌體，以支援新一代的 PCIe 標準(效能更高)</li> <li>➢針對微軟可攜式運算方案開發支援 WTG 之 USB3.0 控制晶片</li> <li>➢針對高階相機市場開發之 UHS-I SDXC 控制晶片與高速 UHS-I SDXC 記憶卡</li> <li>➢支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片；持續開發新型 IC 及韌體，以支援更高安全等級的解決方案</li> <li>➢支援 RTOS 之單核心高運算能力記憶卡控制單晶片</li> <li>➢其他內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片；持續開發新型 IC 及韌體，以支援效能更高，耗能更小的解決方案</li> </ul> |
| 103 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢針對下一代更高速傳輸介面，開發 PCIE gen3 PHY</li> <li>➢針對手持式裝置，開發高效能，更省電的 UFS gear 3 PHY</li> <li>➢開發下一代 eMMC5.0 控制晶片</li> </ul>  |

| 年 度            | 研 發 成 果   |
|----------------|---|
|                | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢開發多 CPU 核心快閃記憶體控制晶片，提昇資料傳存取速度</li> <li>➢針對更先進製程之快閃記憶體，開發給合 DSP 及 LDPC 之錯誤更正模組，提供更強大的錯誤更正能力</li> <li>➢開發高速 SDXC UHSII 控制晶片及記憶卡</li> <li>➢開發最高儲存容量達 1TB 之快閃記憶體控制晶片及 SSD</li> <li>➢開發資料傳輸速率可超過 400MB 之 USB3.0 控制晶片及筆碟</li> </ul>   |
| 104 年          | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢整合 DSP+LDPC 模組於 SSD 控制晶片，支援下一代快閃記憶體提昇資料存取速度，及延長 SSD 產品生命週期</li> <li>➢開發高性能，低功耗之錯誤更正電路模組，以支援 3D 快閃記憶體</li> <li>➢開發下一代資料加解密電路模組，採用更安全的演算法，並提昇運算速度</li> <li>➢整合 DSP+LDPC 模組於 eMMC 控制晶片，支援下一代快閃記憶體，提昇資料存取速度，及延長 eMMC 產品生命週期</li> <li>➢開發支援 eMMC5.2 最新規格的 eMMC 控制晶片</li> <li>➢開發高效能 PCIE Gen3 PHY，在較低功耗下，可支援長距離高速資料傳輸</li> <li>➢開發低功耗、高效能之精簡架構 SATA SSD</li> </ul> |
| 105 年截至年報刊印日為止 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢開發更低功耗 MIPI Gear 3 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面</li> <li>➢開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟</li> <li>➢開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗</li> <li>➢開發省電技術，有效降低系統耗電量，以降低 SSD 等產品之功耗</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。截至 105 年 4 月 30 日止於世界各國申請中之專利案件為 465 件，已取得各國專利權核准數達 1067 件。

**(四) 長、短期業務發展計畫**

1.短期業務發展計劃

(1)行銷業務面

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

(2)研發面

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

(3)生產面：

- A. 持續強化產銷平衡的生產管理，加強對委外加工廠的擴充與組織性管理。

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

(4) 管理及財務面：

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

2. 長期業務發展計劃

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 \ 年度 | 103 年度(合併) | 104 年度(合併) |
|-----------|------------|------------|
|           | 營業收入       | 營業收入       |
| 亞洲        | 19,550,816 | 21,209,526 |
| 美洲        | 7,967,513  | 10,426,629 |
| 歐洲        | 5,239,287  | 5,051,852  |
| 澳洲        | 311,885    | 489,176    |
| 其他        | 5,197      | 920        |
| 合計        | 33,074,698 | 37,178,103 |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

#### 2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場佔有率：未有明確統計資料，故不適用。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

##### A. 供給情形

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

##### B. 需求情形

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

##### C. 成長性

民國 104 年度，本公司持續不斷投入研究開發作產品創新及升級，以快速滿足快閃記憶體應用產品終端市場不斷改變與擴展的市場需求，更加強投入在創新產品線 SSD 產品及 eMMC 產品線等快閃記憶體應用產品上的設計開發，並積極擴張銷售市場版圖，使得出貨金額持續成長，104 年度在 SSD 相關控制晶片及成品的整體出貨金額較前一年度成長約 83%，在 eMMC 內建式快閃記憶體應用產品控制晶片模組的整體出貨金額較前一年度成長約 66%，在市場銷售版圖持續提高產品市佔率。

面對快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，NAND Flash 控制晶片的應用日趨蓬勃發展，且 Flash 原料價格變化快速，市場環境也愈趨競爭激烈，面對多變化的局勢，展望 105 年，快閃記憶體的終端應用產品除了在各種手持式裝置上大放光彩，也有愈來愈多原本使用傳統硬碟的裝置，改以 SSD 作為資料儲存設備，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展，群聯將在各種 NAND Flash 應用產品上繼續開發出創新的應用控制晶片並提供系統整合應用設計服務及產品，群聯因應科技產業變化及 Flash 產品應用趨勢，在產品面將持續投入



新製程及創新技術規格研發的投資，以快速提供多元多樣化的應用產品，尤其提升 SSD、eMMC 產品及創新產品在各類科技產品的應用與銷售版圖，將持續針對智慧型手機及平板電腦等各類手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 及 UFS 控制晶片，另針對 Ultrabook、工業電腦市場、企業級高速儲存需求及物聯網等網路資料儲存需求等等新應用市場持續開發創新 SSD 系統產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務因應市場的快速變化，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖。

### 3 競爭利基

#### (1) 專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

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

#### (2) 股東陣容堅強，並善用策略聯盟

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

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

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

#### (3) 同時掌控設計端與通路端之競爭優勢

本公司除自行開發 NAND Flash 控制 IC 及從事 SSD、硬碟機等成品設計外，組裝製造絕大部分係交由外包合作廠商負責。成品行銷業務則自行透過台灣通路廠商或海外通路行銷至歐、美、日等地區，不似傳統 IC 設計公司，僅負責 IC 之開發，再銷售至系統組裝業者，一但產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛利率接單及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商，僅賺取較低毛利之代工費用，位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 Toshiba、Kingston 等著名 OEM 廠商，而系統成品亦能憑藉對控制晶片全盤掌握而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各國大客戶等等，足以顯現其營運模式具有競爭力。

#### 4 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

###### A. 半導體工業分工體系完整

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

###### B. SSD 市場快速成長

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

###### C. 智慧型手機蓬勃發展，帶動小型記憶卡快速成長

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

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

##### (2) 不利因素及具體因應對策：

###### A. 產業成長快速，新加入競爭者眾

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

###### B. 快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

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

###### C. 產品規格多樣化

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

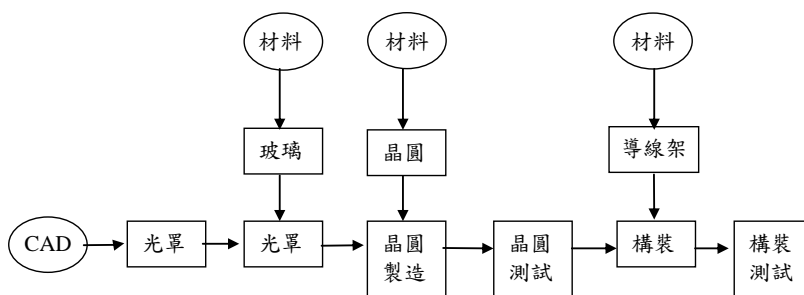
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

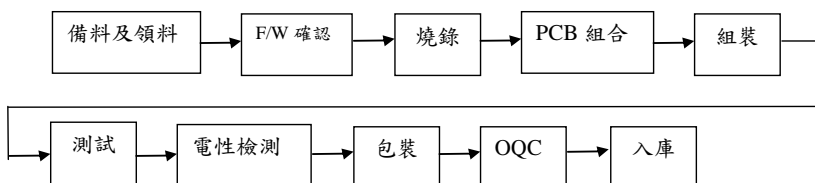
| 產品類別      | 用途   |
|-----------|--|
| 快閃記憶體系統產品 | 為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟, 快閃記憶卡, 固態硬碟等), 隨著 USB 介面, 相機, 手機及筆記型電腦之普及, 方便用於資料之快速重複存取。   |
| 快閃記憶體控制晶片 | 作為一般系統產品硬體 I/O 介面, 負責記憶卡等系統產品韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合, 使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。 |

### 2. 產製過程

#### (1) 控制 IC 之產製過程



#### (2) 矽碟機產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

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

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

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103 年 |            |              |          | 104 年 |            |              |          | 105 年度截至 3/31 止 |            |                     |          |
|----|-------|------------|--------------|----------|-------|------------|--------------|----------|-----------------|------------|---------------------|----------|
|    | 名稱    | 金額         | 占全年進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  | 名稱    | 金額         | 占全年進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  | 名稱              | 金額         | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  |
| 1  | B     | 9,550,801  | 36.91        |          | A     | 15,628,195 | 63.68        | 法人董事之孫公司 | A               | 8,348,192  | 79.52               | 法人董事之孫公司 |
| 2  | A     | 6,985,839  | 27.00        | 法人董事之孫公司 |       |            |              |          |                 |            |                     |          |
|    | 其他    | 9,340,310  | 36.09        |          | 其他    | 8,913,019  | 36.32        |          | 其他              | 2,149,403  | 20.48               |          |
|    | 進貨淨額  | 25,876,950 | 100.00       |          | 進貨淨額  | 24,541,213 | 100.00       |          | 進貨淨額            | 10,497,594 | 100.00              |          |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司之主要產品原料為快閃記憶體及其控制晶片等；103 年本公司透過 B 廠商採購日商東芝產品及購進特殊規格要求及採購成本較低產品，103 年向 A 廠商進貨比重為 36.91%，向 B 廠商進貨比重為 27.00%；104 年向 A 廠商進貨比重為 63.68%，係因調整採購方案，所有日商東芝產品皆向 A 廠商購進，而減少向 B 廠商進貨所致，兩年度日商東芝產品進貨比重無明顯重大變動，故不予分析。本公司 105 年第 1 季向 A 廠商比重提高為 79.52%，係因預期 105 年上半年快閃記憶體供給將有缺口，故提前向 A 廠商進貨，而使整體進貨增加及向 A 廠商進貨比例提高。

2.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103 年 |            |              |         | 104 年 |            |              |         | 105 年度截至 3/31 止 |           |                     |         |
|----|-------|------------|--------------|---------|-------|------------|--------------|---------|-----------------|-----------|---------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額         | 占全年銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額         | 占全年銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱              | 金額        | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A     | 4,969,302  | 15.02        | 無       | A     | 4,679,719  | 12.59        | 無       | A               | 2,149,602 | 21.70               | 無       |
| 2  | 其他    | 28,105,396 | 84.98        | 無       | 其他    | 32,498,384 | 87.41        | 無       | 其他              | 7,756,784 | 78.30               | 無       |
|    | 銷貨淨額  | 33,074,698 | 100.00       |         | 銷貨淨額  | 37,178,103 | 100.00       |         | 銷貨淨額            | 9,906,386 | 100.00              |         |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司 103 年與 104 年出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率分別為 15.02%及 12.59%，本公司自 99 年開始出貨予 A 客戶，近年來積極合作新的系統產品及控制晶片，因兩年度銷貨比重無明顯重大變動，故不予分析。其他主要客戶均以銷售快閃記憶體應用產品及控制晶片為主。本公司 105 年第 1 季出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率為 21.70%，主要係因 105 年第 1 季售予 A 客戶之控制晶片及矽碟機產品之銷貨淨額分別較去年同期增加 101%及 750%所致。

### (五) 最近二年度生產量值表

單位：產量(仟個)/產值(新台幣仟元)

| 年度<br>生產量值<br>主要產品 | 103 年度 |         |            | 104 年度 |         |            |
|--------------------|--------|---------|------------|--------|---------|------------|
|                    | 產 能    | 產 量     | 產 值        | 產 能    | 產 量     | 產 值        |
| 矽 碟 機              | —      | 120,238 | 18,659,793 | —      | 162,377 | 23,319,826 |
| 積 體 電 路            | —      | 93,635  | 6,152,352  | —      | 53,627  | 2,502,540  |
| 控 制 晶 片            | —      | 407,393 | 2,521,409  | —      | 434,359 | 3,429,436  |
| 其 他                | —      |         | 67,595     | —      |         | 101,542    |
| 合 計                |        | 621,266 | 27,401,149 |        | 650,363 | 29,353,344 |

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

### (六) 最近二年度銷售量值表

單位：銷售量(仟個)/營業收入淨額(新台幣仟元)

| 年度<br>銷售量值<br>主要產品 | 103 年度 |         | 104 年度     |         |            |
|--------------------|--------|---------|------------|---------|------------|
|                    | 銷售量    | 營業收入淨額  | 銷售量        | 營業收入淨額  |            |
| 矽碟機                | 內銷【註1】 | 24,589  | 4,906,230  | 29,347  | 5,847,169  |
|                    | 外銷     | 95,946  | 16,412,099 | 133,041 | 21,617,055 |
| 積體電路               | 內銷【註1】 | 43,649  | 3,020,585  | 8,691   | 492,609    |
|                    | 外銷     | 50,002  | 3,683,277  | 49,180  | 2,313,958  |
| 控制晶片               | 內銷【註1】 | 96,201  | 627,386    | 55,205  | 613,953    |
|                    | 外銷     | 311,192 | 4,232,581  | 379,154 | 5,979,132  |
| 其他                 | 內銷【註1】 | 不適用     | 119,333    | 不適用     | 75,985     |
|                    | 外銷     | 不適用     | 73,207     | 不適用     | 238,242    |
| 合計                 | 內銷【註1】 | 164,439 | 8,673,534  | 93,243  | 7,029,716  |
|                    | 外銷     | 457,140 | 24,401,164 | 561,375 | 30,148,387 |

【註1】內銷係指銷售至台灣

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

【註3】採用國際財務報導準則(合併主體)。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

日期：105年4月30日

| 年度                         |           | 103 年度 | 104 年度 | 截至 2016 年 04 月 30 日 |
|----------------------------|-----------|--------|--------|---------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 主 管 人 員   | 55     | 62     | 63                  |
|                            | 生 產 線 員 工 | 46     | 45     | 45                  |
|                            | 一 般 職 員   | 831    | 1055   | 1143                |
|                            | 合 計       | 932    | 1162   | 1251                |
| 平 均 年 歲                    |           | 35     | 34     | 34                  |
| 平 均 服 務 年 資                |           | 5.7    | 4.6    | 4.3                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士       | 0.97   | 0.95   | 0.88                |
|                            | 碩 士       | 41.63  | 48.71  | 50.84               |
|                            | 大 專       | 51.93  | 45.87  | 44.12               |
|                            | 高 中       | 4.72   | 3.87   | 3.84                |
|                            | 高 中 以 下   | 0.75   | 0.6    | 0.32                |

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

### 四、環保支出資訊

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

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

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

## 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施：

公司：

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

提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

公司：

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

福委會：

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

## 2.員工進修及訓練情形：

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

本公司104年度教育訓練費用總支出為新台幣2,071,256元。訓練課程分類共有7大類，各分類與執行狀況如下表所列：

| 類別   | 次數  | 總人數   | 總時數   | 總費用         |
|------|-----|-------|-------|-------------|
| 在職專業 | 165 | 1743  | 919   | \$579,687   |
| 品質   | 36  | 310   | 231   | 173,380     |
| 輔助技能 | 16  | 389   | 96    | 484,134     |
| 安衛相關 | 23  | 24    | 397   | 39,550      |
| 管理   | 6   | 127   | 37    | 270,730     |
| 自我啟發 | 12  | 450   | 51    | 172,000     |
| 語文   | 16  | 178   | 480   | 351,775     |
| 合計   | 274 | 3,221 | 2,211 | \$2,071,256 |

## 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104年度及截至年報刊印日止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。



## 六、重要契約

最近年度及截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

| 契約性質                       | 當事人  | 契約起訖日期                        | 主要內容                              | 限制條款                |
|----------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 專利授權契約                     | 鍊德科技股份有限公司   | 2007/10/25 至 2023/12/03 專利權終止 | 群聯授權鍊德使用隨身碟相關專利                   | 無                   |
| 技術授權契約                     | 4C Entity  | 2003/03/07 起滿二十年終止            | 4C CPRM/CPPM 技術授權                 | 支付授權費與年費            |
| 授權契約                       | 朗科科技   | 2007/12/20 起到雙方專利權屆滿為止        | 雙方交互授權                            | 授權費用                |
| 技術合作契約                     | Intel Corporation                                      | 2008 年起                       | 合作 USB3.0 final specification 之製定 | 智慧財產權歸屬及保密責任等規範     |
| 授權契約                       | ARM PLA  | 2009/08/10 起到書面通知終止           | Physical IP 授權合約                  | 支付授權費與年費            |
| 授權契約                       | Virage Logic Corporation                               | 2009/12/07 無期限                | 資料庫授權使用合約                         | 資料庫使用及保密責任等規範       |
| 授權契約                       | Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., Ltd. (TSMC)    | 2010/01/22 無期限                | 資料庫授權使用合約                         | 資料庫使用及保密責任等規範       |
| 授權契約                       | Faraday Technology Corp License Agreement              | 2014/08/11~2019/08/10         | 使用 UMCL110 製程 資料庫                 | 資料庫使用及保密責任等規範       |
| 授權契約                       | Universal Serial Bus Implementers Forum, Inc. (USB-IF) | 2010/05/24~授權永久               | USB-IF 商標授權                       | USB-IF 會員           |
| 授權契約                       | Faraday Technology Corp License Agreement              | 2010/11/11~2021/11/10         | 使用 UMC L55 製程 資料庫                 | 資料庫使用及保密責任等規範       |
| 授權契約                       | Avery Design Systems, Inc. (亞睿資訊)                      | 2011/06/28 無期限                | 軟體授權與維持                           | 資料庫使用及保密責任等規範       |
| MIPI 會員合約                  | MIPI Alliance Inc.                                     | 2012/04/18 無期限                | 會員與相關授權合約                         | MIPI 會員             |
| USB 3.0 Adopters Agreement | Intel Corp.  | 2012/08/09 無期限                | 採用 USB3.0                         | USB3.0 規格使用及保密責任等規範 |
| 委託開發合約                     | 國立清華大學   | 2012/08/1~開發完成                | 技術開發協議                            | 開發費用與授權             |
| 授權契約                       | Serial ATA International Organization (SATA-IO)        | 2013/5/31~永久有效                | 認證標示授權                            | 授權費用                |
| 專利授權契約                     | 立達國際電子股份有限公司   | 2014/5/1-2016/4/30            | 群聯授權立達使用雙介面儲存相關專利                 | 無                   |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

##### 1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

單位：新台幣仟元

| 項目          | 最近五年度財務資料 |            |            |            |            | 當年度截至<br>105年3月31<br>日<br>財務資料<br>【註3】 |
|-------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--|
|             | 100年      | 101年       | 102年       | 103年       | 104年       |  |
| 流動資產        |           | 15,574,695 | 17,726,096 | 19,920,540 | 24,206,141 | 26,635,699                             |
| 不動產、廠房及設備   |           | 1,384,882  | 1,589,946  | 1,634,020  | 1,637,395  | 1,980,529                              |
| 無形資產        |           | 59,403     | 110,861    | 103,164    | 174,983    | 163,765                                |
| 其他資產        |           | 341,185    | 453,908    | 1,150,821  | 1,733,904  | 1,975,842                              |
| 資產總額        |           | 17,360,165 | 19,880,811 | 22,808,545 | 27,752,423 | 30,755,835                             |
| 流動負債        |           | 5,037,724  | 5,822,421  | 6,238,262  | 7,327,671  | 9,365,375                              |
| 非流動負債       |           | 6,481,151  | 7,717,398  | 8,448,851  | 8,501,654  | 8,689,400                              |
| 負債總額        |           | 11,518,875 | 13,539,819 | 14,687,113 | 15,829,325 | 18,054,775                             |
| 歸屬於母公司業主之權益 |           | 5,841,290  | 6,341,036  | 8,121,432  | 11,923,098 | 12,691,060                             |
| 股本          |           | 5,070,183  | 5,858,781  | 6,291,065  | 7,395,758  | 9,434,315                              |
| 資本公積        |           | 6,513,975  | 7,753,758  | 8,501,654  | 8,501,654  | 8,501,654                              |
| 保留盈餘        |           | 12,289,982 | 14,022,030 | 16,517,480 | 20,328,329 | 21,295,288                             |
| 其他權益        |           | 1,810,673  | 1,804,740  | 1,884,740  | 1,973,740  | 1,973,740                              |
| 保留盈餘        |           | 3,336,218  | 3,349,156  | 4,487,500  | 6,514,569  | 6,514,569                              |
| 盈餘分配後       |           | 7,152,092  | 8,879,375  | 10,180,296 | 11,951,378 | 12,881,115                             |
| 其他權益        |           | 5,708,300  | 6,984,398  | 7,969,707  | 8,501,654  | 8,501,654                              |
| 庫藏股票        |           | (9,001)    | (11,241)   | (5,056)    | (111,358)  | (74,136)                               |
| 非控制權益       |           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                                      |
| 權益總額        |           | 12,289,982 | 14,022,030 | 16,517,480 | 20,356,665 | 21,321,520                             |
| 總額          |           | 10,846,190 | 12,127,053 | 14,306,891 | 17,329,090 | 18,777,355                             |

【註1】本公司100年無採用國際財務報導準則，故不適用。

【註2】本公司104年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

【註3】本公司105年3月31日之財務資料，係經會計師核閱。

#### 2. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

單位：新台幣仟元

| 項目          | 最近五年度財務資料 |            |            |            |            | 當年度截至<br>105年3月31<br>日<br>財務資料<br>【註1】 |
|-------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--|
|             | 100年      | 101年       | 102年       | 103年       | 104年       |  |
| 流動資產        |           | 15,392,505 | 17,451,501 | 19,604,860 | 23,059,353 | 23,059,353                             |
| 不動產、廠房及設備   |           | 1,383,120  | 1,586,275  | 1,628,996  | 1,629,662  | 1,629,662                              |
| 無形資產        |           | 59,403     | 110,861    | 103,164    | 174,308    | 174,308                                |
| 其他資產        |           | 520,726    | 729,071    | 1,407,579  | 2,792,935  | 2,792,935                              |
| 資產總額        |           | 17,355,754 | 19,877,708 | 22,744,599 | 27,656,258 | 27,656,258                             |
| 流動負債        |           | 5,033,503  | 5,819,334  | 6,174,651  | 7,260,460  | 7,260,460                              |
| 非流動負債       |           | 6,477,095  | 7,714,311  | 8,385,240  | 8,385,240  | 8,385,240                              |
| 負債總額        |           | 11,510,598 | 13,533,645 | 14,560,891 | 15,645,700 | 15,645,700                             |
| 歸屬於母公司業主之權益 |           | 5,845,156  | 6,344,063  | 8,183,708  | 12,010,558 | 12,010,558                             |
| 股本          |           | 5,070,183  | 5,858,781  | 6,291,065  | 7,395,758  | 9,434,315                              |
| 資本公積        |           | 6,513,975  | 7,753,758  | 8,501,654  | 8,501,654  | 8,501,654                              |
| 保留盈餘        |           | 12,289,982 | 14,022,030 | 16,517,480 | 20,328,329 | 21,295,288                             |
| 其他權益        |           | 1,810,673  | 1,804,740  | 1,884,740  | 1,973,740  | 1,973,740                              |
| 保留盈餘        |           | 3,336,218  | 3,349,156  | 4,487,500  | 6,514,569  | 6,514,569                              |
| 盈餘分配後       |           | 7,152,092  | 8,879,375  | 10,180,296 | 11,951,378 | 12,881,115                             |
| 其他權益        |           | 5,708,300  | 6,984,398  | 7,969,707  | 8,501,654  | 8,501,654                              |
| 庫藏股票        |           | (9,001)    | (11,241)   | (5,056)    | (111,358)  | (74,136)                               |
| 非控制權益       |           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                                      |
| 權益總額        |           | 12,289,982 | 14,022,030 | 16,517,480 | 20,328,329 | 21,321,520                             |
| 總額          |           | 10,846,190 | 12,127,053 | 14,306,891 | 17,329,090 | 18,777,355                             |

【註1】本公司100年無採用國際財務報導準則及105年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。

【註2】本公司104年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

3. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則之合併財務報告

資料

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料 |            |            |            |            | 當年度截至<br>105年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------|----|-----------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|                    |    | 100年      | 101年       | 102年       | 103年       | 104年       |                            |
| 營業收入               |    |           | 33,091,069 | 32,173,947 | 33,074,698 | 37,178,103 | 9,906,386                  |
| 營業毛利               |    |           | 5,027,916  | 5,719,929  | 5,589,572  | 7,636,182  | 1,923,795                  |
| 營業損益               |    |           | 3,161,088  | 3,413,687  | 3,181,194  | 4,275,558  | 984,649                    |
| 營業外收入及支出           |    |           | (97,766)   | 343,963    | 550,750    | 256,274    | 74,043                     |
| 稅前淨利               |    |           | 3,063,322  | 3,757,650  | 3,731,944  | 4,531,832  | 1,058,692                  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    |           | 2,693,632  | 3,170,543  | 3,201,149  | 3,957,529  | 926,974                    |
| 停業單位損失             |    |           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                          |
| 本期淨利(損)            |    |           | 2,693,632  | 3,170,543  | 3,201,149  | 3,957,529  | 926,974                    |
| 本期其他綜合損益           |    |           | (9,864)    | (1,708)    | 934        | (125,410)  | 37,881                     |
| 本期綜合損益總額           |    |           | 2,683,768  | 3,168,835  | 3,202,083  | 3,832,119  | 964,855                    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |    |           | 2,693,632  | 3,170,543  | 3,201,149  | 4,000,009  | 929,737                    |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |    |           | 0          | 0          | 0          | (42,480)   | (2,763)                    |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主 |    |           | 2,683,768  | 3,168,835  | 3,202,083  | 3,875,569  | 966,959                    |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益 |    |           | 0          | 0          | 0          | (43,250)   | (2,104)                    |
| 每股盈餘               |    |           | 14.99      | 17.57      | 17.48      | 20.41      | 4.71                       |

【註1】本公司100年無採用國際財務報導準則，故不適用。

【註2】本公司105年3月31日之財務資料，係經會計師核閱。

4. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則之個體財務報告

資料

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料 |            |            |            |            | 當年度截至<br>105年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------|----|-----------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|                    |    | 100年      | 101年       | 102年       | 103年       | 104年       |                            |
| 營業收入               |    |           | 33,080,682 | 32,165,630 | 33,031,613 | 37,048,926 |                            |
| 營業毛利               |    |           | 5,028,077  | 5,726,936  | 5,545,586  | 7,525,281  |                            |
| 營業損益               |    |           | 3,187,299  | 3,446,688  | 3,174,235  | 4,299,367  |                            |
| 營業外收入及支出           |    |           | (124,285)  | 309,923    | 553,372    | 262,008    |                            |
| 稅前淨利               |    |           | 3,063,014  | 3,756,611  | 3,727,607  | 4,561,375  |                            |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    |           | 2,693,632  | 3,170,543  | 3,201,149  | 4,000,009  |                            |
| 停業單位損失             |    |           | 0          | 0          | 0          | 0          |                            |
| 本期淨利(損)            |    |           | 2,693,632  | 3,170,543  | 3,201,149  | 4,000,009  |                            |
| 本期其他綜合損益           |    |           | (9,864)    | (1,708)    | 934        | (124,640)  |                            |
| 本期綜合損益總額           |    |           | 2,683,768  | 3,168,835  | 3,202,083  | 3,875,369  |                            |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |    |           | 2,693,632  | 3,170,543  | 3,201,149  | 4,000,009  |                            |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |    |           | 0          | 0          | 0          | 0          |                            |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主 |    |           | 2,683,768  | 3,168,835  | 3,202,083  | 3,875,369  |                            |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益 |    |           | 0          | 0          | 0          | 0          |                            |
| 每股盈餘               |    |           | 14.99      | 17.57      | 17.48      | 20.41      |                            |

【註1】本公司100年無採用國際財務報導準則及105年度第一季無出其個體財務報告，故不適用。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣千元

| 項目            | 最近五年度財務資料  |            |      |      |      |
|---------------|------------|------------|------|------|------|
|               | 100年       | 101年       | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產          | 13,881,365 | 15,568,426 |      |      |      |
| 基金及投資         | 309,091    | 239,466    |      |      |      |
| 固定資產          | 1,259,632  | 1,398,554  |      |      |      |
| 無形資產          | 52,388     | 59,403     |      |      |      |
| 其他資產          | 11,304     | 22,175     |      |      |      |
| 資產總額          | 15,513,780 | 17,288,024 |      |      |      |
| 流動負債          | 4,709,306  | 4,970,574  |      |      |      |
| 分配後           | 5,968,800  | 6,414,366  |      |      |      |
| 長期負債          | 0          | 0          |      |      |      |
| 其他負債          | 416        | 2,028      |      |      |      |
| 負債總額          | 4,709,722  | 4,972,602  |      |      |      |
| 分配後           | 5,969,216  | 6,416,394  |      |      |      |
| 股本            | 1,791,311  | 1,810,673  |      |      |      |
| 公積            | 3,285,336  | 3,343,706  |      |      |      |
| 分配前           | 5,734,154  | 7,170,044  |      |      |      |
| 分配後           | 4,474,660  | 5,726,252  |      |      |      |
| 金融商品未實現損益     | (1,831)    | 0          |      |      |      |
| 累積換算調整數       | (4,912)    | (9,001)    |      |      |      |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 0          | 0          |      |      |      |
| 股東權益          | 10,804,058 | 12,315,422 |      |      |      |
| 分配前           | 9,544,564  | 10,871,630 |      |      |      |
| 分配後           |            |            |      |      |      |

【註1】 102年~104年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

2. 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣千元

| 項目            | 最近五年度財務資料  |            |      |      |      |
|---------------|------------|------------|------|------|------|
|               | 100年       | 101年       | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產          | 13,831,405 | 15,386,236 |      |      |      |
| 基金及投資         | 358,049    | 419,139    |      |      |      |
| 固定資產          | 1,259,632  | 1,396,792  |      |      |      |
| 無形資產          | 52,388     | 59,403     |      |      |      |
| 其他資產          | 11,293     | 22,043     |      |      |      |
| 資產總額          | 15,512,767 | 17,283,613 |      |      |      |
| 流動負債          | 4,708,293  | 4,966,153  |      |      |      |
| 分配後           | 5,967,787  | 6,409,945  |      |      |      |
| 長期負債          | 0          | 0          |      |      |      |
| 其他負債          | 416        | 2,038      |      |      |      |
| 負債總額          | 4,708,709  | 4,968,191  |      |      |      |
| 分配後           | 5,968,203  | 6,411,983  |      |      |      |
| 股本            | 1,791,311  | 1,810,673  |      |      |      |
| 公積            | 3,285,336  | 3,343,706  |      |      |      |
| 分配前           | 5,734,154  | 7,170,044  |      |      |      |
| 分配後           | 4,474,660  | 5,726,252  |      |      |      |
| 金融商品未實現損益     | (1,831)    | 0          |      |      |      |
| 累積換算調整數       | (4,912)    | (9,001)    |      |      |      |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 0          | 0          |      |      |      |
| 股東權益          | 10,804,058 | 12,315,422 |      |      |      |
| 分配前           | 9,544,564  | 10,871,630 |      |      |      |
| 分配後           |            |            |      |      |      |

【註1】 本公司102年~104年係採用國際財務報導準則，故不適用。

### 3. 簡明損益表--採用我國財務會計準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣千元

| 項 目          | 最近五年度財務資料  |            |      |      |      |
|--------------|------------|------------|------|------|------|
|              | 100年       | 101年       | 102年 | 103年 | 104年 |
| 營業收入         | 32,345,861 | 33,091,069 |      |      |      |
| 營業毛利         | 4,534,105  | 5,027,916  |      |      |      |
| 營業損益         | 2,747,456  | 3,159,723  |      |      |      |
| 營業外收入及利益     | 288,341    | 77,968     |      |      |      |
| 營業外費用及損失     | 50,384     | 172,849    |      |      |      |
| 繼續營業部門稅前損益   | 2,985,413  | 3,064,842  |      |      |      |
| 繼續營業部門損益     | 2,616,398  | 2,695,384  |      |      |      |
| 停業部門損益       | 0          | 0          |      |      |      |
| 非常損益         | 0          | 0          |      |      |      |
| 會計原則變動之累積影響數 | 0          | 0          |      |      |      |
| 本期損益         | 2,616,398  | 2,695,384  |      |      |      |
| 每股盈餘         | 14.68      | 15.00      |      |      |      |

不適用  
【註1】

【註1】102年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

### 4. 簡明損益表--採用我國財務會計準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣千元

| 項 目          | 最近五年度財務資料  |            |      |      |      |
|--------------|------------|------------|------|------|------|
|              | 100年       | 101年       | 102年 | 103年 | 104年 |
| 營業收入         | 32,343,227 | 33,080,682 |      |      |      |
| 營業毛利         | 4,533,988  | 5,028,077  |      |      |      |
| 營業損益         | 2,756,376  | 3,185,934  |      |      |      |
| 營業外收入及利益     | 288,196    | 76,212     |      |      |      |
| 營業外費用及損失     | 59,247     | 197,612    |      |      |      |
| 繼續營業部門稅前損益   | 2,985,325  | 3,064,534  |      |      |      |
| 繼續營業部門損益     | 2,616,398  | 2,695,384  |      |      |      |
| 停業部門損益       | 0          | 0          |      |      |      |
| 非常損益         | 0          | 0          |      |      |      |
| 會計原則變動之累積影響數 | 0          | 0          |      |      |      |
| 本期損益         | 2,616,398  | 2,695,384  |      |      |      |
| 每股盈餘         | 14.68      | 15.00      |      |      |      |

不適用  
【註1】

【註1】本公司102年-104年係採用國際財務報導準則，故不適用。

### (三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度    | 事務所名稱        | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 100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 |
| 101年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 范有偉、王儀雯 | 無保留意見 |
| 102年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 王儀雯、范有偉 | 無保留意見 |
| 103年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維、范有偉 | 無保留意見 |
| 104年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維、范有偉 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

| 分析項目   | 年度               |          |          |          |          | 單位：%     |
|--|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
|  | 100年             | 最近五年度    | 102年     | 103年     | 104年     |          |
| 財務結構<br>(%)  | 負債占資產比率          | 29.21    | 29.47    | 27.58    | 26.65    | 30.67    |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 887.44   | 881.92   | 1,010.85 | 1,243.23 | 1,076.56 |
|  | 流動比率             | 309.16   | 304.45   | 319.33   | 330.34   | 284.41   |
|  | 速動比率             | 264.14   | 235.18   | 232.51   | 257.90   | 184.54   |
|  | 利息保障倍數           | 1,074.72 | 1,147.32 | 1,530.49 | 1,496.16 | 1,300.01 |
| 償債能力<br>(%)  | 應收款項週轉率<br>(次)   | 7.78     | 8.17     | 8.19     | 8.56     | 8.57     |
|  | 平均收現日數           | 46.91    | 44.67    | 44.56    | 42.64    | 42.59    |
|  | 存貨週轉率(次)         | 13.34    | 8.47     | 5.83     | 5.54     | 4.41     |
|  | 應付款項週轉率<br>(次)   | 9.80     | 8.38     | 7.45     | 7.15     | 6.30     |
|  | 平均銷貨日數           | 27.36    | 43.09    | 62.60    | 65.88    | 82.76    |
| 經營能力   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 25.06    | 21.63    | 20.52    | 22.73    | 21.91    |
|  | 總資產週轉率(次)        | 2.01     | 1.73     | 1.55     | 1.47     | 1.35     |
|  | 權益報酬率(%)         | 16.36    | 17.04    | 15.01    | 15.66    | 12.68    |
|  | 權益報酬率(%)         | 23.35    | 24.10    | 20.96    | 21.47    | 17.79    |
|  | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 169.18   | 208.21   | 201.21   | 229.61   | 214.56   |
| 獲利能力   | 純益率(%)           | 8.14     | 9.85     | 9.68     | 10.64    | 9.36     |
|  | 每股盈餘(元)          | 14.99    | 17.57    | 17.48    | 20.41    | 4.71     |
|  | 現金流量比率(%)        | 72.52    | 21.26    | 21.33    | 62.94    | 0.00     |
|  | 現金流量允當比率(%)      | 132.89   | 106.21   | 106.63   | 110.77   | 70.57    |
|  | 現金再投資比率(%)       | 19.16    | (1.44)   | (3.36)   | 11.57    | (10.94)  |
| 精確度  | 營運精確度            | 1.04     | 1.04     | 1.05     | 1.05     | 1.06     |
|  | 財務精確度            | 1.00     | 1.00     | 1.00     | 1.00     | 1.00     |
| 1.最近二年度各項財務比率變動原因：<br>(1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加係因本期獲利增加及辦理私募普通股現金增資使權益總額提高所致。<br>(2) 現金流量比率及現金再投資比率增加且存貨減少使營業活動淨現金流量增加所致。 |                  |          |          |          |          |          |

【註1】本公司100年無採用國際財務報導準則，故不適用。

(二) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

| 分析項目        | 年度   |          |          |          |      | 單位：% |
|-------------|--|----------|----------|----------|------|------|
|             | 100年   | 最近五年度    | 102年     | 103年     | 104年 |      |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率  | 29.46    | 27.38    | 26.50    |      |      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率   | 883.96   | 1,013.97 | 1,247.40 |      |      |
|             | 流動比率   | 299.89   | 317.51   | 317.60   |      |      |
|             | 速動比率   | 230.61   | 230.26   | 244.75   |      |      |
|             | 利息保障倍數   | 1,147.01 | 1,528.71 | 1,505.91 |      |      |
| 償債能力<br>(%) | 應收款項週轉率(次)   | 8.19     | 8.22     | 8.61     |      |      |
|             | 平均收現日數   | 44.56    | 44.40    | 42.39    |      |      |
|             | 存貨週轉率(次)   | 8.46     | 5.85     | 5.55     |      |      |
|             | 應付款項週轉率(次)   | 8.38     | 7.48     | 7.17     |      |      |
|             | 平均銷貨日數   | 43.14    | 62.39    | 65.76    |      |      |
| 經營能力        | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 21.57    | 20.55    | 22.74    |      |      |
|             | 總資產週轉率(次)  | 17.08    | 1.55     | 1.47     |      |      |
|             | 權益報酬率(%)   | 24.08    | 15.03    | 15.88    |      |      |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 208.15   | 200.98   | 231.10   |      |      |
|             | 純益率(%)   | 9.86     | 9.69     | 10.80    |      |      |
| 獲利能力        | 每股盈餘(元)  | 17.57    | 17.48    | 20.41    |      |      |
|             | 現金流量比率(%)  | 22.04    | 21.62    | 64.63    |      |      |
|             | 現金流量允當比率(%)  | 107.82   | 108.37   | 112.99   |      |      |
|             | 現金再投資比率(%)   | (1.14)   | (3.33)   | (11.98)  |      |      |
|             | 營運精確度  | 1.04     | 1.05     | 1.05     |      |      |
| 精確度         | 財務精確度  | 1.00     | 1.00     | 1.00     |      |      |
|             | 1.最近二年度各項財務比率變動原因：<br>(1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加係因本期獲利增加及辦理私募普通股現金增資使權益總額提高所致。<br>(2) 現金流量比率及現金再投資比率增加且存貨減少使營業活動淨現金流量增加所致。 |          |          |          |      |      |

【註1】本公司100年~101年無採用國際財務報導準則，故不適用。

**\*\*財務比例計算公式如下：**

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(三) 最近五年度財務分析表一採用我國財務會計準則(合併)

| 分析項目        | 年 度    |          |      |      |      |
|-------------|--------|----------|------|------|------|
|             | 100年   | 101年     | 102年 | 103年 | 104年 |
| 財務結構<br>(%) | 30.35  | 28.76    |      |      |      |
| 負債佔資產比率     | 857.72 | 880.58   |      |      |      |
| 長期資金佔固定資產比率 |        |          |      |      |      |
| 流動比率        | 293.77 | 313.21   |      |      |      |
| 速動比率        | 242.91 | 267.86   |      |      |      |
| 利息保障倍數      | 620.62 | 1,075.25 |      |      |      |
| 應收款項週轉率(次)  | 8.82   | 7.92     |      |      |      |
| 平均收現日數      | 41.38  | 46.08    |      |      |      |
| 存貨週轉率(次)    | 13.28  | 13.34    |      |      |      |
| 應付款項週轉率(次)  | 10.30  | 9.80     |      |      |      |
| 平均銷貨日數      | 27.48  | 27.36    |      |      |      |
| 固定資產週轉率(次)  | 32.47  | 24.90    |      |      |      |
| 總資產週轉率(次)   | 2.22   | 2.02     |      |      |      |
| 資產報酬率(%)    | 17.96  | 16.45    |      |      |      |
| 股東權益報酬率(%)  | 26.58  | 23.32    |      |      |      |
| 占實收資本       | 153.70 | 175.38   |      |      |      |
| 比率(%)       | 167.01 | 170.12   |      |      |      |
| 稅前純益        | 8.09   | 8.15     |      |      |      |
| 純益率(%)      | 8.09   | 8.15     |      |      |      |
| 每股盈餘(元)【註2】 | 14.68  | 15.00    |      |      |      |
| 現金流量比率(%)   | 56.33  | 75.25    |      |      |      |
| 現金流量允當比率(%) | 106.77 | 133.43   |      |      |      |
| 現金再投資比率(%)  | 17.16  | 19.87    |      |      |      |
| 營運槓桿度       | 1.03   | 1.04     |      |      |      |
| 財務槓桿度       | 1.00   | 1.00     |      |      |      |

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

【註2】按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

【註3】本公司102年~104年係採用國際財務報導準則，故不適用。

(四) 最近五年度財務分析表一採用我國財務會計準則(個體)

| 分析項目        | 年 度    |          |      |      |      |
|-------------|--------|----------|------|------|------|
|             | 100年   | 101年     | 102年 | 103年 | 104年 |
| 財務結構<br>(%) | 30.35  | 28.75    |      |      |      |
| 負債佔資產比率     | 857.72 | 881.69   |      |      |      |
| 長期資金佔固定資產比率 |        |          |      |      |      |
| 流動比率        | 293.77 | 309.82   |      |      |      |
| 速動比率        | 242.91 | 264.44   |      |      |      |
| 利息保障倍數      | 620.62 | 1,075.14 |      |      |      |
| 應收款項週轉率(次)  | 8.82   | 7.92     |      |      |      |
| 平均收現日數      | 41.38  | 46.08    |      |      |      |
| 存貨週轉率(次)    | 13.28  | 13.34    |      |      |      |
| 應付款項週轉率(次)  | 10.30  | 9.80     |      |      |      |
| 平均銷貨日數      | 27.48  | 27.36    |      |      |      |
| 固定資產週轉率(次)  | 32.47  | 24.91    |      |      |      |
| 總資產週轉率(次)   | 2.22   | 2.02     |      |      |      |
| 資產報酬率(%)    | 17.96  | 16.45    |      |      |      |
| 權益報酬率(%)    | 26.58  | 23.32    |      |      |      |
| 占實收資本       | 154.20 | 176.84   |      |      |      |
| 比率(%)       | 167.01 | 170.10   |      |      |      |
| 稅前純益        | 8.09   | 8.15     |      |      |      |
| 純益率(%)      | 8.09   | 8.15     |      |      |      |
| 每股盈餘(元)【註2】 | 14.68  | 15.00    |      |      |      |
| 現金流量比率(%)   | 56.51  | 76.28    |      |      |      |
| 現金流量允當比率(%) | 145.82 | 178.43   |      |      |      |
| 現金再投資比率(%)  | 17.23  | 20.25    |      |      |      |
| 營運槓桿度       | 1.03   | 1.03     |      |      |      |
| 財務槓桿度       | 1.00   | 1.00     |      |      |      |

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

【註2】按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

【註3】本公司102年~104年係採用國際財務報導準則，故不適用。



**\*\*財務比例計算公式如下：**

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

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

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

## 監察人審查報告書

董事會造具本公司一〇四年度個體及合併之資產負債表、綜合損益表、權益變動表與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、范有偉會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、財務績效與現金流量之情形。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

本公司一〇五年股東常會

群聯電子股份有限公司

監察人：楊俊勇

監察人：王應民

監察人：陳明

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 二 日

- 四、最近年度(一〇四年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳第 106 頁~第 175 頁。
- 五、最近年度(一〇四年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳第 176 頁~第 250 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

#### 合併資產負債表

單位：新台幣仟元；%

| 項目   | 年度 | 104 年度            | 103 年度            | 差異               |               |
|--|----|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|  |    |                   |                   | 金額               | %             |
| 現金及約當現金  |    | 11,868,334        | 7,770,225         | 4,098,109        | 52.74%        |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產－流動                            |    | 2,226,804         | 2,082,695         | 144,109          | 6.92%         |
| 應收票據及帳款  |    | 4,407,242         | 4,279,630         | 127,612          | 2.98%         |
| 存貨   |    | 5,251,376         | 5,408,625         | (157,249)        | (2.91%)       |
| 其他流動資產   |    | 452,385           | 379,365           | 73,020           | 19.25%        |
| 備供出售金融資產-非流動                                       |    | 295,950           | 0                 | 295,950          | 100%          |
| 以成本衡量之金融資產－非<br>流動                                 |    | 605,219           | 414,039           | 191,180          | 46.17%        |
| 採用權益法之投資   |    | 683,606           | 642,864           | 40,742           | 6.34%         |
| 不動產、廠房及設備  |    | 1,637,395         | 1,634,020         | 3,375            | 0.21%         |
| 其他非流動資產  |    | 324,112           | 197,082           | 127,030          | 64.46%        |
| <b>資產總計</b>  |    | <b>27,752,423</b> | <b>22,808,545</b> | <b>4,943,878</b> | <b>21.68%</b> |
| 短期借款   |    | 196,950           | 0                 | 196,950          | 100%          |
| 應付票據及帳款  |    | 4,256,160         | 4,003,912         | 252,248          | 6.30%         |
| 其他流動負債   |    | 2,874,561         | 2,234,350         | 640,211          | 28.65%        |
| 非流動負債  |    | 68,087            | 52,803            | 15,284           | 28.95%        |
| <b>負債總計</b>  |    | <b>7,395,758</b>  | <b>6,291,065</b>  | <b>1,104,693</b> | <b>17.56%</b> |
| 股本   |    | 1,973,740         | 1,854,740         | 119,000          | 6.42%         |
| 資本公積   |    | 6,514,569         | 4,487,500         | 2,027,069        | 45.17%        |
| 保留盈餘   |    | 11,951,378        | 10,180,296        | 1,771,082        | 17.40%        |
| 其他權益   |    | (111,358)         | (5,056)           | (106,302)        | 2102.49%      |
| <b>母公司業主之權益總計</b>                                  |    | <b>20,328,329</b> | <b>16,517,480</b> | <b>3,810,849</b> | <b>23.07%</b> |
| 非控制權益  |    | 28,336            | 0                 | 28,336           | 100%          |
| <b>權益總計</b>  |    | <b>20,356,665</b> | <b>16,517,480</b> | <b>3,839,185</b> | <b>23.24%</b> |
| 最近二年度資產、負債及權益前後期變動達20%以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下： |    |                   |                   |                  |               |
| (1)現金及約當現金增加，主要係因本期獲利增加且存貨減少，使營業活動淨現金流量增加所致。       |    |                   |                   |                  |               |
| (2)備供出售金融資產-非流動增加，主要係因本公司新增投資宇瞻科技(股)公司私募普          |    |                   |                   |                  |               |

通股 15,000,000 股所致。

- (3)以成本衡量之金融資產－非流動增加，主要係因新增投資東琳精密(股)公司及其他公司所致。
- (4)其他非流動資產增加，主要係因影響估計稅額之暫時性差異損益增加使遞延所得稅增加認列及存出保證金增加所致。
- (5)短期借款增加，主要係因本公司為美金匯率避險而增加美金銀行借款所致。
- (6)其他流動負債增加，係因其他應付款及本期所得稅負債及負債準備-流動及其他流動負債增加所致。
- (7)非流動負債增加，係因淨確定福利負債-非流動增加所致。
- (8)資本公積增加，係因本公司辦理私募普通股現金增資股本溢價發行之變動數所致。
- (9)其他權益減少，係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現評價損益所致。
- (10)非控制權益增加，主要係因本公司本期對部分合併報表內子公司，非為 100% 持股，因而增加之非控制權益所致。

## 二、財務績效分析

### (一) 經營結果比較分析表

#### 合併綜合損益表

單位：新台幣仟元；%

| 項目     | 103 年度     |         | 104 年度     |         | 增 (減)     | 變動比率%    |
|--------|------------|---------|------------|---------|-----------|----------|
|        | 金額         | %       | 金額         | %       | 金額        |          |
| 營業收入   | 33,074,698 | 100.00% | 37,178,103 | 100.00% | 4,103,405 | 12.41%   |
| 營業成本   | 27,485,126 | 83.10%  | 29,541,921 | 79.46%  | 2,056,795 | 7.48%    |
| 營業毛利   | 5,589,572  | 16.90%  | 7,636,182  | 20.54%  | 2,046,610 | 36.61%   |
| 銷售費用   | 374,560    | 1.13%   | 518,131    | 1.40%   | 143,571   | 38.33%   |
| 管理費用   | 366,094    | 1.11%   | 447,394    | 1.20%   | 81,300    | 22.21%   |
| 研究發展費用 | 1,667,724  | 5.04%   | 2,395,099  | 6.44%   | 727,375   | 43.61%   |
| 營業費用   | 2,408,378  | 7.28%   | 3,360,624  | 9.04%   | 952,246   | 39.54%   |
| 營業淨利   | 3,181,194  | 9.62%   | 4,275,558  | 11.50%  | 1,094,364 | 34.40%   |
| 營業外收支  | 550,750    | 1.66%   | 256,274    | 0.69%   | (294,476) | (53.47%) |
| 稅前淨利   | 3,731,944  | 11.28%  | 4,531,832  | 12.19%  | 799,888   | 21.43%   |
| 所得稅費用  | 530,795    | 1.60%   | 574,303    | 1.55%   | 43,508    | 8.20%    |
| 稅後淨利   | 3,201,149  | 9.68%   | 3,957,529  | 10.64%  | 756,380   | 23.63%   |

- 1.最近二年度前後期變動達 20% 以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下：
- (1)營業毛利增加，主要係因高毛利產品出貨比例增加所致。
  - (2)銷售費用增加，主要係出貨成本因營業額提高而增加及市場開發成本增加所致。
  - (3)管理費用增加，主要係因員工人數提高增加相關管理成本所致。
  - (4)研究發展費用增加，主要係因加強產品開發能力而增聘研發人員及投入更多相關研發資源所致。
  - (5)營業費用增加，係因管理費用、銷售費用及研發費用增加所致。
  - (6)營業利益增加主要係營業毛利增加所致。
  - (7)營業外收支淨額減少，主要係因 104 年度新台幣對美金匯率波動產生兌換利益及權益法投資獲利不若 103 年所致。
- 2.預期今年度銷售數量及其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：
- 根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列，預計 2016 年快閃記憶體相關應用控制晶片及系統成品總出貨量約 6 億單位。本公司不斷提升成熟產品之品質，穩固市場佔有率；新應用產品也已領先推出可維護市場上“技術及創新產品領先”之形象，且進一步強化公司之競爭力，對公司業績有正面影響。

## (二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 前後期增(減)<br>變 動 數   | 差 異         |           |           | 原 因  |
|------|--|-------------|-----------|-----------|------|
|      |  | 售 價 差 異     | 成 本 價 格 差 | 銷 售 組 合 異 |      |
| 營業毛利 | 2,046,610  | (1,310,806) | 2,351,964 | 346,981   | 數量差異 |
| 說 明  | 1.售價不利差異：主要係成品銷售價格下跌所致。<br>2.成本價格有利差異：主要係原料市場價格下跌使成本下降所致。<br>3.銷售組合有利差異：主要係獲利比重較高之矽碟機產品及控制晶片銷售量增加所致。<br>4.數量有利差異：主要係矽碟機產品及控制晶片銷售量增加所致。 |             |           |           |      |

## 三、現金流量分析

### (一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<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)<br>數額(1)+(2)-(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--|----------------------|----------------|---------------------------|----------------|------|
|  |                      |                |                           | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 7,770,225  | 4,611,975            | (513,866)      | 11,868,334                | 不適用            | 不適用  |
| 本年度現金流量變動情形分析：<br>營業活動：淨現金流入，主要係本公司 104 年稅前淨利約 45.3 億元所致。<br>投資活動：淨現金流出，主要係本公司增加投資宇瞻科技(股)公司、其他長期股權投資及增購固定資產與無形資產所致。<br>籌資活動：淨現金流入，主要係本公司辦理私募普通股現金增資所致。 |                      |                |                           |                |      |

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期 初 現 金<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<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之<br>補 救 措 施 |      |
|--|--------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------|------|
|  |                          |                    |                                 | 投資計劃                | 理財計劃 |
| 11,868,334   | 2,500,000                | (1,000,000)        | 13,368,334                      | 不適用                 | 不適用  |
| 1.未來一年度現金流量變動情形分析：<br>營業活動：主要係預計市場需求及營運狀況所致。<br>投資活動：主要係預計購置設備及轉投資計畫所致。<br>籌資活動：主要係預計增資計畫及發放股東現金股利、員工酬勞及董監酬勞所致。<br>2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 |                          |                    |                                 |                     |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計畫項目              | 計畫內容                                       | 所需資金總額  | 預計之資金來源 | 預計購入或建置時程      | 資金運用情形 |              |
|-------------------|--|---------|---------|----------------|--------|--------------|
|                   |  |         |         |                | 104年   | 截至105年3月31日止 |
| 固定資產-購買土地         | 苗栗縣竹南鎮廣源科技園區內二筆土地，總面積約為8,132.99平方公尺        | 266,724 | 自有資金    | 105年第1季        | 0      | 266,724      |
| 固定資產-竹南三期廠房大樓新建工程 | 以鋼筋混凝土(RC)結構新建地下一層、地上八層之廠房大樓，總樓板面積約為9,090坪 | 780,000 | 自有資金    | 105年6月~106年第2季 | 0      | 78,000       |

##### (二) 對財務業務之影響

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

##### (三) 預期效益

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

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

##### (一) 最近年度轉投資政策

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

##### (二) 轉投資損益分析

民國 104 年度，本集團採用權益法投資於 104 年度所認列投資利益為新台幣 45,040 仟元，主要係因認列金士頓電子股份有限公司投資利益所致。



### (三) 未來一年投資計畫

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

## 六、風險事項分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

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

本公司及子公司 103 年度和 104 年度利息費用分別為 2,440 仟元及 3,031 仟元，占當年度營業收入淨額比例分別為 0.082% 及 0.0074%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。

本公司過去的融資方式以信用借款為主，並無長期借款，本公司截至 104 年底帳上短期借款為新台幣 196,950 仟元，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。

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

本公司於銷貨時多以美金為報價基礎，而進貨則以美金和台幣報價為主，雖然外幣之需求和供給有抵消部份匯率變動之影響程度，但整體而言匯率變動若過大仍對本公司營收及獲利造成部份影響。104 年度 211,843 仟元之淨匯兌利益，係當年度因匯率波動而產生之利益。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以降低匯率風險。

3.通貨膨脹：截至 104 年為止，通貨膨脹對本公司及合併公司損益並無重大影響。

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

本公司 104 年及截至年報刊印日止，僅為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需

因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 105 年度主要研發計畫：

- (1) 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟。
  - (2) 開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡。
  - (3) 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片。
  - (4) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
  - (5) 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。
  - (6) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。
2. 預計投入之研發費用：本公司近年來將研發能力投入於快閃記憶體應用產品之控制 IC 產品與增加附加強大功能系列產品之範圍，並已陸續成功導入市場。未來本公司仍將持續投入研究發展，全年度研發費用將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶產品線之規劃時間完成。另影響研究發展之主要成功因素則在於研發人員之研發能力及對軟硬體系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝任此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。105 年度預計投入之研發費用預計約為 28 億元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

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

**(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施**

本公司自民國 104 年至年報刊印日為止，並無任何併購行動的風險發生。

**(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施**

請參閱本年報第 92 頁，最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

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

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

2. 銷貨集中：本公司無發生銷貨集中之情事。

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

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十二) 訴訟或非訟事件：無。**

**(十三)其他重要風險及因應措施：無。**

**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

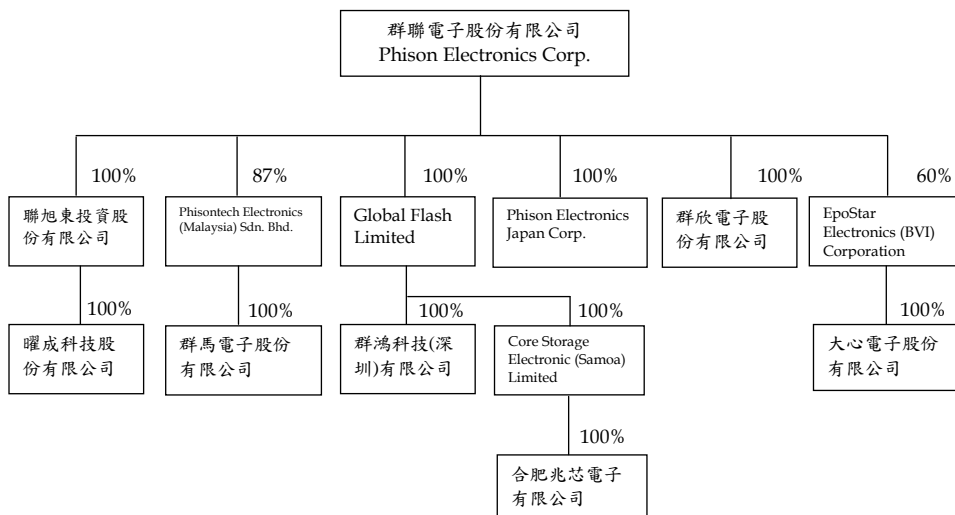
## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業概況

##### (1) 關係企業組織圖

日期：104 年 12 月 31 日



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

## 2.關係企業基本資料

日期：104年12月31日；單位：仟元

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

| 企業名稱  | 設立日期    | 地址  | 實收資本額 |         |         | 主要營業或生產項目                             | 備註  |
|---|---------|---|-------|---------|---------|---------------------------------------|-----|
|   |         |   | 原幣    |         | 新台幣     |                                       |     |
| EpoStar Electronics (BVI) Corporation         | 2015.02 | Portcullis TrustNet Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110 | USD   | 1,350   | 42,565  | 一般投資業                                 | 子公司 |
| 大心電子股份有限公司<br>【註 4】                           | 2014.12 | 新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6   | NTD   | 115,100 | 115,100 | 快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售             | 孫公司 |
| Core Storage Electronic (Samoa) Limited 【註 3】 | 2015.04 | TMF Chambers, P.O.Box 3269, Apia, Samoa   | USD   | 18,050  | 576,229 | 投資及貿易服務                               | 孫公司 |
| 合肥兆芯電子有限公司<br>【註 3】                           | 2015.07 | 合肥市高新區創新產業園二期 F1 樓 1409 室   | USD   | 18,000  | 576,780 | 集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務 | 孫公司 |

【註 1】聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

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

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

【註 4】EpoStar Electronics (BVI) Corporation 轉投資之孫公司。

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

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

(1) 本公司及本公司之關係企業所經營業務之行業涵括：

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

(2) 關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形：

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

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

日期：104年12月31日；單位：股：%

| 企業名稱  | 職稱       | 姓名或代表人                                     | 持有股份          |         |
|---|----------|--|---------------|---------|
|   |          |  | 股數或出資額        | 持股比例    |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 董事及監察人   | 群聯電子股份有限公司                                 | 40,000,000    | 100.00% |
|   | 法人代表人董事長 | 潘健成  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 歐陽志光                                       | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 邱淑華  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人監察人 | 劉秀琴  | 0             | 0.00%   |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 母公司      | 群聯電子股份有限公司                                 | 8,700,000     | 87.00%  |
|   | 個人董事     | 潘健成  | 0             | 0.00%   |
|   | 個人董事     | 歐陽志光                                       | 0             | 0.00%   |
|   | 個人董事     | 潘健強  | 0             | 0.00%   |
| Global Flash Limited                        | 母公司      | 群聯電子股份有限公司                                 | 20,000,000    | 100.00% |
|   | 個人董事     | 潘健成  | 0             | 0.00%   |
|   | 個人董事     | 歐陽志光                                       | 0             | 0.00%   |
| Phison Electronics Japan Corp.              | 母公司      | 群聯電子股份有限公司                                 | 900           | 100.00% |
|   | 個人董事長    | 鄭宗宏  | 0             | 0.00%   |
|   | 個人董事     | 岸田純一                                       | 0             | 0.00%   |
| 群欣電子股份有限公司                                  | 董事及監察人   | 群聯電子股份有限公司                                 | 9,500,000     | 100.00% |
|   | 法人代表人董事長 | 鄭宗宏  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 傅家驛  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 馬中迅  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人監察人 | 于志強  | 0             | 0.00%   |
| 曜成科技股份有限公司【註1】                              | 董事及監察人   | 聯旭東投資股份有限公司                                | 900,000       | 100.00% |
|   | 法人代表人董事長 | 潘健成  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 鄭宗宏  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 顏暉堅  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人監察人 | 彭曉君  | 0             | 0.00%   |
| 群馬電子股份有限公司【註2】                              | 董事及監察人   | Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn.Bhd. | 1,000,000     | 100.00% |
|   | 法人代表人董事長 | 潘健成  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 歐陽志光                                       | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 許智仁  | 0             | 0.00%   |
|   | 法人代表人監察人 | 邱淑華  | 0             | 0.00%   |
| 群鴻科技(深                                      | 母公司      | Global Flash Limited                       | USD 790,000 元 | 100.00% |



| 企業名稱  | 職稱       | 姓名或代表人                                     | 持有股份            |         |
|---|----------|--|-----------------|---------|
|   |          |  | 股數或出資額          | 持股比例    |
| 圳)有限公司<br>【註 3】                                       | 執行董事     | 王智麟  | 0               | 0.00%   |
|   | 監事       | 蘇佳邨  | 0               | 0.00%   |
| EpoStar<br>Electronics<br>(BVI)<br>Corporation        | 母公司      | 群聯電子股份有限公司                                 | 8,100,000       | 60.00%  |
|   | 個人董事     | 潘健成  | 0               | 0.00%   |
|   | 個人董事     | 歐陽志光                                       | 0               | 0.00%   |
|   | 個人董事     | 李明豪  | 0               | 0.00%   |
| 大心電子股份<br>有限公司【註<br>4】                                | 董事及監察人   | EpoStar Electronics (BVI)<br>Corporation   | 11,510,000      | 100.00% |
|   | 法人代表人董事長 | 鄭國義  | 0               | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 李明豪  | 0               | 0.00%   |
|   | 法人代表人董事  | 辜芳立  | 0               | 0.00%   |
|   | 法人代表人監察人 | 邱碧英  | 0               | 0.00%   |
| Core Storage<br>Electronic<br>(Samoa)<br>Limited【註 3】 | 母公司      | Global Flash Limited                       | 18,050,000      | 100.00% |
|   | 個人董事     | 潘健成  | 0               | 0.00%   |
|   | 個人董事     | 歐陽志光                                       | 0               | 0.00%   |
| 合肥兆芯電子<br>有限公司【註<br>3】                                | 母公司      | Core Storage Electronic<br>(Samoa) Limited | USD18,000,000 元 | 100.00% |
|   | 執行董事     | 王智麟  | 0               | 0.00%   |
|   | 監事       | 林緯   | 0               | 0.00%   |

【註 1】聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

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

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

【註 4】EpoStar Electronics (BVI) Corporation 轉投資之孫公司。

## 6.各關係企業營運概況

日期：104年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱   | 資本額     | 資產總值    | 負債總額   | 淨值      | 營業收入    | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元/稅後) |
|--|---------|---------|--------|---------|---------|----------|--------------|----------------|
| 聯旭東投資股份有限公司                                    | 400,000 | 433,868 | 240    | 433,627 | 68,442  | 31,017   | 31,075       | 0.78           |
| Phisontech Electronics<br>(Malaysia) Sdn. Bhd. | 93,990  | 48,579  | 1,727  | 46,852  | 4,240   | (9,496)  | (2,709)      | (0.76)         |
| Global Flash Limited                           | 635,696 | 616,888 | 0      | 616,888 | 0       | (69)     | 5,751        | —              |
| Phison Electronics Japan<br>Corp.              | 28,982  | 12,125  | 331    | 11,794  | 6,249   | (237)    | (282)        | —              |
| 群欣電子股份有限公司                                     | 95,000  | 76,864  | 1,029  | 75,835  | 83,077  | 2,934    | (20,806)     | (2.19)         |
| 曜成科技股份有限公司<br>【註 1】                            | 9,000   | 89,572  | 12,082 | 77,490  | 154,154 | 73,430   | 68,005       | 75.56          |
| 群馬電子股份有限公司<br>【註 2】                            | 10,000  | 43,689  | 12,189 | 31,499  | 39,149  | 10,117   | 7,639        | 7.64           |
| 群鴻科技(深圳)有限公司<br>【註 3】                          | 23,006  | 4,554   | 1,686  | 2,868   | 5,033   | (6,096)  | (5,955)      | —              |
| EpoStar Electronics (BVI)<br>Corporation       | 42,565  | 55,612  | 0      | 55,612  | 0       | (619)    | (63,614)     | —              |
| 大心電子股份有限公司<br>【註 4】                            | 115,100 | 62,387  | 8,647  | 53,740  | 79      | (58,175) | (58,138)     | (5.05)         |
| Core Storage<br>Electronic(Samoa) Limited      | 576,229 | 573,679 | 0      | 573,679 | 0       | (357)    | 12,254       | —              |
| 合肥兆芯電子有限公司<br>【註 3】                            | 576,780 | 614,206 | 41,794 | 572,412 | 0       | (9,115)  | 10,436       | —              |

【註 1】聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

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

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

【註 4】EpoStar Electronics (BVI) Corporation 轉投資之孫公司。

- (二) **關係企業合併財務報表**：本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。
- (三) **關係報告書**：本公司不符合公司法關係企業章所定之從屬公司，故不適用。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

日期：105年3月22日

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

日期：105 年 5 月 13 日

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

【註 1】本次辦理私募普通股案業已於 105 年 4 月 11 日董事會決議通過，預計將提請 105 年股東會決議。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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：無此情形。

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

群聯電子股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 2 日

群聯電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 104年12月31日           |            | 103年12月31日           |            |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                               | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                          |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                | \$ 11,868,334        | 43         | \$ 7,770,225         | 34         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八） | 2,226,804            | 8          | 2,082,695            | 9          |
| 1147 | 無活路市場之債務工具投資－流動（附註四、八及三一）     | 20,408               | -          | 20,313               | -          |
| 1170 | 應收票據及帳款－非關係人淨額（附註四及九）         | 4,037,018            | 15         | 4,032,142            | 18         |
| 1180 | 應收票據及帳款－關係人淨額（附註四、九及二九）       | 370,224              | 1          | 247,488              | 1          |
| 1200 | 其他應收款（附註九）                    | 354,124              | 1          | 294,530              | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二二）               | -                    | -          | 56,877               | -          |
| 1310 | 存貨（附註四及十）                     | 5,251,376            | 19         | 5,408,625            | 24         |
| 1410 | 預付款項                          | 56,837               | -          | 7,464                | -          |
| 1479 | 其他流動資產                        | 21,016               | -          | 181                  | -          |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>24,206,141</u>    | <u>87</u>  | <u>19,920,540</u>    | <u>87</u>  |
|      | 非流動資產                         |                      |            |                      |            |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註四及十一）          | 295,950              | 1          | -                    | -          |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十二）        | 605,219              | 2          | 414,039              | 2          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十四）              | 683,606              | 2          | 642,864              | 3          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十五）             | 1,637,395            | 6          | 1,634,020            | 7          |
| 1780 | 無形資產（附註四及十六）                  | 174,983              | 1          | 103,164              | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二）               | 145,748              | 1          | 93,281               | -          |
| 1920 | 存出保證金                         | 3,381                | -          | 637                  | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>3,546,282</u>     | <u>13</u>  | <u>2,888,005</u>     | <u>13</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | <u>\$ 27,752,423</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,808,545</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                         |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                          |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款（附註十七）                    | \$ 196,950           | 1          | \$ -                 | -          |
| 2170 | 應付票據及帳款－非關係人                  | 1,091,580            | 4          | 1,790,085            | 8          |
| 2180 | 應付票據及帳款－關係人（附註二九）             | 3,164,580            | 11         | 2,213,827            | 10         |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                   | 1,867,248            | 7          | 1,480,358            | 7          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二）               | 652,829              | 2          | 482,595              | 2          |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十九）               | 149,852              | 1          | 71,128               | -          |
| 2300 | 其他流動負債                        | 204,632              | 1          | 200,269              | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>7,327,671</u>     | <u>27</u>  | <u>6,238,262</u>     | <u>28</u>  |
|      | 非流動負債                         |                      |            |                      |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）               | 932                  | -          | 7,891                | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）           | 66,901               | -          | 42,458               | -          |
| 2645 | 存入保證金                         | 254                  | -          | 2,454                | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>68,087</u>        | <u>-</u>   | <u>52,803</u>        | <u>-</u>   |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>7,395,758</u>     | <u>27</u>  | <u>6,291,065</u>     | <u>28</u>  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益（附註二一）             |                      |            |                      |            |
|      | 股 本                           |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                         | 1,973,740            | 7          | 1,854,740            | 8          |
| 3200 | 資本公積                          | 6,514,569            | 23         | 4,487,500            | 20         |
|      | 保留盈餘                          |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 1,956,106            | 7          | 1,635,991            | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 5,056                | -          | 11,241               | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 9,990,216            | 36         | 8,533,064            | 37         |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 11,951,378           | 43         | 10,180,296           | 44         |
| 3400 | 其他權益                          | ( 111,358 )          | -          | ( 5,056 )            | -          |
| 31XX | 母公司業主之權益總計                    | <u>20,328,329</u>    | <u>73</u>  | <u>16,517,480</u>    | <u>72</u>  |
| 36XX | 非控制權益                         | 28,336               | -          | -                    | -          |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>20,356,665</u>    | <u>73</u>  | <u>16,517,480</u>    | <u>72</u>  |
|      | 負債與權益總計                       | <u>\$ 27,752,423</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,808,545</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣  
元外，係新台幣仟元

| 代 碼  |                                | 104年度             |            | 103年度             |            |
|------|--------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|      |                                | 金 額               | %          | 金 額               | %          |
|      | 營業收入（附註四及二九）                   |                   |            |                   |            |
| 4110 | 銷貨收入                           | \$ 37,399,837     | 101        | \$ 33,219,030     | 101        |
| 4190 | 減：銷貨退回與折讓                      | <u>321,899</u>    | <u>1</u>   | <u>289,474</u>    | <u>1</u>   |
| 4100 | 銷貨收入淨額                         | 37,077,938        | 100        | 32,929,556        | 100        |
| 4610 | 勞務收入                           | <u>100,165</u>    | -          | <u>145,142</u>    | -          |
| 4000 | 合 計                            | <u>37,178,103</u> | <u>100</u> | <u>33,074,698</u> | <u>100</u> |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、二<br>三及二九）          | <u>29,541,921</u> | <u>80</u>  | <u>27,485,126</u> | <u>83</u>  |
| 5900 | 營業毛利                           | <u>7,636,182</u>  | <u>20</u>  | <u>5,589,572</u>  | <u>17</u>  |
|      | 營業費用（附註二三及二九）                  |                   |            |                   |            |
| 6100 | 推銷費用                           | 518,131           | 1          | 374,560           | 2          |
| 6200 | 管理費用                           | 447,394           | 1          | 366,094           | 1          |
| 6300 | 研究發展費用                         | <u>2,395,099</u>  | <u>7</u>   | <u>1,667,724</u>  | <u>5</u>   |
| 6000 | 合 計                            | <u>3,360,624</u>  | <u>9</u>   | <u>2,408,378</u>  | <u>8</u>   |
| 6900 | 營業淨利                           | <u>4,275,558</u>  | <u>11</u>  | <u>3,181,194</u>  | <u>9</u>   |
|      | 營業外收入及支出                       |                   |            |                   |            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>二三）              | 85,853            | -          | 277,321           | 1          |
| 7770 | 採用權益法之關聯企業<br>收益份額（附註二及<br>十四） | 45,040            | -          | 194,473           | 1          |
| 7010 | 其他收入（附註二三）                     | 128,412           | 1          | 81,396            | -          |
| 7050 | 財務成本                           | <u>( 3,031 )</u>  | -          | <u>( 2,440 )</u>  | -          |
| 7000 | 合 計                            | <u>256,274</u>    | <u>1</u>   | <u>550,750</u>    | <u>2</u>   |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |  | 104年度               |              | 103年度               |           |
|------|--|---------------------|--------------|---------------------|-----------|
|      |  | 金 額                 | %            | 金 額                 | %         |
| 7900 | 稅前淨利                                       | \$ 4,531,832        | 12           | \$ 3,731,944        | 11        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)                              | <u>574,303</u>      | <u>2</u>     | <u>530,795</u>      | <u>1</u>  |
| 8200 | 本期淨利                                       | <u>3,957,529</u>    | <u>10</u>    | <u>3,201,149</u>    | <u>10</u> |
|      | 其他綜合損益(淨額)                                 |                     |              |                     |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                 |                     |              |                     |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                            | ( 22,094)           | -            | ( 6,326)            | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅利<br>益(附註二二)             | 3,756               | -            | 1,075               | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                          |                     |              |                     |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                  | ( 26,736)           | -            | ( 1,307)            | -         |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價損益                        | ( 84,750)           | -            | -                   | -         |
| 8370 | 採用權益法認列關<br>聯企業及合資之<br>其他綜合損益之<br>份額       | -                   | -            | 8,759               | -         |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅利益(費<br>用)(附註二二) | <u>4,414</u>        | <u>-</u>     | ( <u>1,267</u> )    | <u>-</u>  |
| 8300 | 合 計  | ( <u>125,410</u> )  | <u>-</u>     | <u>934</u>          | <u>-</u>  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                   | <u>\$ 3,832,119</u> | <u>10</u>    | <u>\$ 3,202,083</u> | <u>10</u> |
| 8600 | 本期淨利歸屬於：                                   |                     |              |                     |           |
| 8610 | 母公司業主                                      | \$ 4,000,009        | 11           | \$ 3,201,149        | 10        |
| 8620 | 非控制權益                                      | ( <u>42,480</u> )   | ( <u>1</u> ) | <u>-</u>            | <u>-</u>  |
|      |  | <u>\$ 3,957,529</u> | <u>10</u>    | <u>\$ 3,201,149</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |              | 104年度               |           | 103年度               |           |
|------|--------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|      |              | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 8700 | 本期綜合損益總額歸屬於： |                     |           |                     |           |
| 8710 | 母公司業主        | \$ 3,875,369        | 10        | \$ 3,202,083        | 10        |
| 8720 | 非控制權益        | ( <u>43,250</u> )   | -         | <u>-</u>            | -         |
|      |              | <u>\$ 3,832,119</u> | <u>10</u> | <u>\$ 3,202,083</u> | <u>10</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二四)  |                     |           |                     |           |
| 9710 | 基本每股盈餘       | <u>\$ 20.41</u>     |           | <u>\$ 17.48</u>     |           |
| 9810 | 稀釋每股盈餘       | <u>\$ 20.12</u>     |           | <u>\$ 17.23</u>     |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



單位：新台幣千元



群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年 12 月 31 日

歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益

| 代碼 | 103 年 1 月 1 日 餘額 | 103 年 12 月 31 日 餘額 | 104 年 12 月 31 日 餘額 | 103 年 1 月 1 日 餘額 | 103 年 12 月 31 日 餘額 | 104 年 12 月 31 日 餘額 | 103 年 1 月 1 日 餘額 | 103 年 12 月 31 日 餘額 | 104 年 12 月 31 日 餘額 | 103 年 1 月 1 日 餘額 | 103 年 12 月 31 日 餘額 | 104 年 12 月 31 日 餘額 |
|----|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| A1 | \$ 1,804,740     | \$ 3,349,156       | \$ 1,318,937       | \$ 9,001         | \$ 7,551,437       | \$ 11,241          | \$ -             | \$ -               | \$ 14,022,030      | \$ -             | \$ -               | \$ 14,022,030      |
| B1 | -                | -                  | 317,054            | -                | ( 317,054)         | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | -                  |
| B3 | -                | -                  | -                  | 2,240            | ( 2,240)           | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | -                  |
| B5 | -                | -                  | -                  | -                | ( 1,894,977)       | -                  | -                | ( 1,894,977)       | -                  | -                | ( 1,894,977)       | -                  |
| E1 | 50,000           | 875,000            | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | 925,000            | -                | -                  | 925,000            |
| C7 | -                | 263,344            | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | 263,344            | -                | -                  | 263,344            |
| D1 | -                | -                  | -                  | -                | 3,201,149          | -                  | -                | -                  | 3,201,149          | -                | -                  | 3,201,149          |
| D3 | -                | -                  | -                  | -                | ( 5,251)           | -                  | 6,185            | -                  | 934                | -                | -                  | 934                |
| Z1 | 1,854,740        | 4,487,500          | 1,635,991          | 11,241           | 8,533,064          | ( 5,056)           | -                | -                  | 16,517,480         | -                | -                  | 16,517,480         |
| B1 | -                | -                  | 320,115            | -                | ( 320,115)         | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | -                  |
| B3 | -                | -                  | -                  | ( 6,185)         | 6,185              | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | -                  |
| B5 | -                | -                  | -                  | -                | ( 2,210,589)       | -                  | -                | ( 2,210,589)       | -                  | -                | ( 2,210,589)       | -                  |
| E1 | 119,000          | 2,023,000          | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | 2,142,000          | -                | -                  | 2,142,000          |
| M5 | -                | 4,069              | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | 4,069              | -                | -                  | 4,069              |
| O1 | -                | -                  | -                  | -                | -                  | -                  | -                | -                  | -                  | 71,586           | -                  | 71,586             |
| D1 | -                | -                  | -                  | -                | 4,000,009          | -                  | -                | -                  | 4,000,009          | ( 42,480)        | -                  | 3,957,529          |
| D3 | -                | -                  | -                  | -                | ( 18,338)          | -                  | ( 21,552)        | ( 84,279)          | ( 124,640)         | ( 770)           | ( 125,410)         | ( 125,410)         |
| Z1 | 1,973,740        | 6,514,569          | 1,956,106          | 5,056            | 9,690,216          | ( 26,608)          | ( 84,279)        | ( 20,328,329)      | 20,328,329         | ( 26,336)        | ( 20,356,665)      | 20,356,665         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 104年度              | 103年度              |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量             |                    |                    |
| A00010 | 本期稅前淨利                | \$ 4,531,832       | \$ 3,731,944       |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目        |                    |                    |
| A29900 | 提列負債準備                | 180,250            | 143,811            |
| A24100 | 外幣兌換利益                | ( 173,677)         | ( 171,227)         |
| A20100 | 折舊費用                  | 108,778            | 88,905             |
| A20200 | 攤銷費用                  | 105,779            | 85,425             |
| A23500 | 金融資產減損損失              | 72,129             | 38,260             |
| A20300 | 呆帳費用                  | 62,724             | 14,336             |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業收益<br>之份額 | ( 45,040)          | ( 194,473)         |
| A21300 | 股利收入                  | ( 42,656)          | ( 6,438)           |
| A21200 | 利息收入                  | ( 37,977)          | ( 33,731)          |
| A23700 | 存貨(回升利益)跌價損失          | ( 13,062)          | 133                |
| A20900 | 財務成本                  | 3,031              | 2,440              |
| A23100 | 處分以成本法衡量之金融資產淨<br>損失  | 1,614              | 6,309              |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失         | 8                  | -                  |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失          | -                  | 8,759              |
| A24600 | 其 他                   | -                  | ( 485)             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |                    |                    |
| A31110 | 持有供交易之金融資產            | ( 144,109)         | ( 323,348)         |
| A31150 | 應收帳款與票據               | ( 157,488)         | ( 342,908)         |
| A31180 | 其他應收款                 | ( 58,393)          | ( 49,191)          |
| A31200 | 存 貨                   | 170,334            | ( 1,358,781)       |
| A31230 | 預付款項                  | ( 62,253)          | ( 54,514)          |
| A31240 | 其他流動資產                | ( 20,835)          | 38                 |
| A32150 | 應付帳款與票據               | 242,180            | 540,289            |
| A32180 | 其他應付款                 | 385,284            | ( 77,276)          |
| A32200 | 負債準備                  | ( 101,526)         | ( 230,849)         |
| A32230 | 其他流動負債                | 3,840              | 100,574            |
| A32240 | 淨確定福利負債               | <u>2,349</u>       | <u>8,822</u>       |
| A33000 | 營運產生之現金流入             | 5,013,116          | 1,926,824          |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 2,971)           | ( 2,336)           |
| A33500 | 支付之所得稅                | ( <u>398,170</u> ) | ( <u>594,116</u> ) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入            | <u>4,611,975</u>   | <u>1,330,372</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 104年度         | 103年度        |
|--------|------------------------|---------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量              |               |              |
| B00300 | 取得備供出售金融資產             | (\$ 380,700)  | \$ -         |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產           | ( 273,060)    | ( 317,006)   |
| B04500 | 取得無形資產                 | ( 177,598)    | ( 77,728)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 99,450)     | ( 68,990)    |
| B07600 | 收取之股利                  | 42,656        | 6,438        |
| B07500 | 收取之利息                  | 37,670        | 33,761       |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款         | 8,137         | 742          |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股<br>款  | 4,298         | 2,625        |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少            | ( 2,744)      | 406          |
| B00700 | 無活絡市場之債務工具投資(增加)<br>減少 | ( 95)         | 49,201       |
| B02300 | 處分採用權益法之長期股權投資價款       | -             | 6,003        |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入(附註二五)      | -             | 5,090        |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資         | -             | ( 2,000)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | ( 840,886)    | ( 361,458)   |
|        | 籌資活動之現金流量              |               |              |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( 2,210,589)  | ( 1,894,977) |
| C04600 | 現金增資發行新股               | 2,142,000     | 925,000      |
| C00100 | 短期借款增加(減少)             | 198,396       | ( 89,415)    |
| C03000 | 存入保證金減少                | ( 2,200)      | ( 214)       |
| C05800 | 非控制權益增加                | 75,655        | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)          | 203,262       | ( 1,059,606) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 123,758       | 101,234      |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加           | 4,098,109     | 10,542       |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額            | 7,770,225     | 7,759,683    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額            | \$ 11,868,334 | \$ 7,770,225 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

## 一、公司沿革

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 22 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

### 1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二八。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產評價損益及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

綜上所述，適用修正後之相關證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 對合併公司財務報告主要僅係表達與揭露之差異，對其資產、負債及權益項目並無重大影響。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」                          | 2014年7月1日(註2)  |
| 「2011-2013週期之年度改善」                          | 2014年7月1日      |
| 「2012-2014週期之年度改善」                          | 2016年1月1日(註3)  |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018年1月1日      |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018年1月1日      |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 未定             |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日      |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」                       | 2016年1月1日      |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018年1月1日      |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019年1月1日      |
| IAS 1之修正「揭露倡議」                              | 2016年1月1日      |
| IAS 7之修正「揭露倡議」                              | 2017年1月1日      |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                 | 2017年1月1日      |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」                  | 2016年1月1日      |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                     | 2014年7月1日      |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」                      | 2016年1月1日      |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                    | 2014年1月1日      |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                | 2014年1月1日      |
| IFRIC 21「公課」                                | 2014年1月1日      |

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

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

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



除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IFRS 16「租賃」

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

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

## 3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回

收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表六及附表七。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認為損益。

#### (六) 外幣

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

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一報導期間結束日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

(十二) 金融工具

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

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

### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

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

#### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

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

#### 2. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減



損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### 3. 放款及應收款

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

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

### 4. 金融資產之減損

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

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

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

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損

益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

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

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

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

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

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

#### 5. 金融資產之除列

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

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

#### (十三) 負債準備

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

#### (十四) 收入認列

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

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

##### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

##### 3. 股利收入及利息收入

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

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

#### (十五) 租賃

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

##### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

### 3. 離職福利

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

## (十七) 股份基礎給付協議—員工認股權

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

合併公司於每一報導期間結束日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

### (十九) 重分類

103 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 104 年度財務報表之表達。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收票據及帳款之估計減損

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

### (二) 存貨之減損

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

### (三) 負債準備－備抵退貨及折讓之估列

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

六、現金及約當現金

|              | 104年12月31日           | 103年12月31日          |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 94                | \$ 90               |
| 銀行支票及活期存款    | 7,168,188            | 4,430,277           |
| 約當現金         |                      |                     |
| 原始到期日在3個月以內之 |                      |                     |
| 銀行定期存款       | <u>4,700,052</u>     | <u>3,339,858</u>    |
|              | <u>\$ 11,868,334</u> | <u>\$ 7,770,225</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|            | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 受益憑證－開放型基金 | \$ 2,150,244        | \$ 1,982,296        |
| 國內上市（櫃）股票  | <u>76,560</u>       | <u>100,399</u>      |
|            | <u>\$ 2,226,804</u> | <u>\$ 2,082,695</u> |

八、無活絡市場之債券投資－流動

|        | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 質抵押定存單 | <u>\$ 20,408</u> | <u>\$ 20,313</u> |

無活絡市場之債券投資質押資訊，請參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                       | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據及帳款－因營業而產生</u> |                     |                     |
| 非關係人                  | \$ 4,169,888        | \$ 4,102,288        |
| 關係人                   | <u>370,224</u>      | <u>247,488</u>      |
|                       | 4,540,112           | 4,349,776           |
| 減：備抵呆帳                | <u>132,870</u>      | <u>70,146</u>       |
| 淨 額                   | <u>\$ 4,407,242</u> | <u>\$ 4,279,630</u> |
| <u>其他應收款</u>          |                     |                     |
| 應收退稅款                 | \$ 204,785          | \$ 183,637          |
| 讓售應收帳款                | 147,260             | 104,337             |
| 其 他                   | <u>2,079</u>        | <u>6,556</u>        |
|                       | <u>\$ 354,124</u>   | <u>\$ 294,530</u>   |

應收帳款

於報導期間結束日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何額外擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 未逾期     | \$ 4,065,359        | \$ 4,012,059        |
| 1至60天   | 379,131             | 271,825             |
| 61至90天  | 47,473              | 159                 |
| 91至120天 | 8,587               | 16,966              |
| 121天以上  | <u>39,562</u>       | <u>48,767</u>       |
| 合計      | <u>\$ 4,540,112</u> | <u>\$ 4,349,776</u> |

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 60天以下   | \$243,264        | \$271,825        |
| 61至90天  | 1,003            | 159              |
| 91至120天 | 8,199            | 16,966           |
| 121天以上  | <u>7,916</u>     | <u>18,611</u>    |
| 合計      | <u>\$260,382</u> | <u>\$307,561</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|              | 母公司個別<br>評估減損損失  | 群組評估<br>減損損失     | 合計                |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 103年1月1日餘額   | \$ 28,474        | \$ 27,336        | \$ 55,810         |
| 加：本年度提列呆帳費用  | <u>-</u>         | <u>14,336</u>    | <u>14,336</u>     |
| 103年12月31日餘額 | 28,474           | 41,672           | 70,146            |
| 加：本年度提列呆帳費用  | <u>54,220</u>    | <u>8,504</u>     | <u>62,724</u>     |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 82,694</u> | <u>\$ 50,176</u> | <u>\$ 132,870</u> |

截至104及103年12月31日止，已進行清算或處於重大財務困難及其他因素等之個別已減損應收帳款金額分別為82,694千元及28,474千元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

| 交易對象         | 讓售金額         | 已收現金額        | 已預支金額 | 已預支金額<br>年利率(%) | 讓售額度        |
|--------------|--------------|--------------|-------|-----------------|-------------|
| <u>104年度</u> |              |              |       |                 |             |
| 匯豐商業銀行       | USD\$ 51,684 | USD\$ 47,198 | \$ -  | -               | US\$ 12,150 |
| <u>103年度</u> |              |              |       |                 |             |
| 匯豐商業銀行       | USD\$ 45,776 | USD\$ 42,480 | \$ -  | -               | US\$ 18,520 |

註：帳列其他應收款。



上述額度係循環使用。

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

#### 十、存 貨

|      | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | \$ -                | \$ 13               |
| 製成品  | 61,769              | 48,419              |
| 半成品  | 720,852             | 709,531             |
| 在製品  | 1,285,493           | 1,076,595           |
| 原 料  | <u>3,183,262</u>    | <u>3,574,067</u>    |
|      | <u>\$ 5,251,376</u> | <u>\$ 5,408,625</u> |

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 29,541,921 仟元及 27,485,126 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現回升利益 13,062 仟元及跌價損失 133 仟元。

#### 十一、備供出售金融資產－非流動

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日  |
|--------------|------------------|-------------|
| 私募股票         |                  |             |
| 國內上市（櫃）及興櫃股票 | <u>\$295,950</u> | <u>\$ -</u> |

本公司所持有之上市公司宇瞻科技股份有限公司之私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

#### 十二、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內非上市（櫃）普通股 | <u>\$446,045</u> | <u>\$267,031</u> |
| 國外非上市（櫃）普通股 | <u>159,174</u>   | <u>147,008</u>   |
|             | <u>\$605,219</u> | <u>\$414,039</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 |                  |                  |
| 備供出售金融資產    | <u>\$605,219</u> | <u>\$414,039</u> |

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

合併公司於 104 及 103 年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失 72,129 仟元及 38,260 仟元。

### 十三、子公司

#### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱                                      | 子公司名稱                                       | 業務性質   | 所持股權百分比        |                | 說明   |
|---|---|--|----------------|----------------|--|
|   |   |  | 104年<br>12月31日 | 103年<br>12月31日 |  |
| 本公司   | 聯旭東投資股份有限公司                                 | 一般投資業  | 100%           | 100%           | —  |
|   | Phison Electronics Japan Corp.              | 業務服務據點                                       | 100%           | 100%           | —  |
|   | 群欣電子股份有限公司                                  | 快閃記憶體週邊應用產品銷售                                | 100%           | 100%           | —  |
|   | Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售                    | 87%            | 100%           | 請參閱附註二六  |
|   | Global Flash Limited                        | 投資及貿易服務                                      | 100%           | 100%           | —  |
|   | EpoStar Electronics (BVI) Corporation       | 一般投資業  | 60%            | -              | 於 104 年 3 月 23 日未按持股比例參與現金增資   |
| Global Flash Limited                        | 群鴻科技（深圳）有限公司                                | 存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務                | 100%           | 100%           | —  |
|   | Core Storage Electronic (Samoa) Limited     | 投資及貿易服務                                      | 100%           | -              | 於 104 年 4 月投資設立  |
| Core Storage Electronic (Samoa) Limited     | 合肥兆芯電子有限公司                                  | 集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務        | 100%           | -              | 於 104 年 7 月投資成立  |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 群馬電子股份有限公司                                  | 特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務 | 100%           | 100%           | —  |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 曜成科技股份有限公司                                  | 電子零組件製造及買賣                                   | 100%           | 100%           | 於 103 年 12 月 25 日收購 100% 股權  |
| EpoStar Electronics (BVI) Corporation       | 大心電子股份有限公司                                  | 快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售                    | 100%           | -              | 於 104 年 4 月 10 日未按持股比例參與現金增資至持股 99.91% 及 104 年 12 月 30 日收購少數股權至持股 100% |

#### (二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十四、採用權益法之投資

|                 | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 投資關聯企業－非上市（櫃）公司 |                   |                   |
| 具重大性之關聯企業       |                   |                   |
| 金士頓電子股份有限公司     | \$658,526         | \$610,400         |
| 個別不重大之關聯企業      |                   |                   |
| 群東電子股份有限公司      | 21,678            | 21,421            |
| 聯淞微電子股份有限公司     | 2,124             | 1,923             |
| 群華電子股份有限公司      | <u>1,278</u>      | <u>9,120</u>      |
| 合 計             | <u>\$683,606</u>  | <u>\$642,864</u>  |

(一) 具重大性之關聯企業

| <u>公 司 名 稱</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 金士頓電子股份有限公司    | 32.91             | 32.91             |

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

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

金士頓電子股份有限公司

|          | <u>104年12月31日</u>    | <u>103年12月31日</u>    |
|----------|----------------------|----------------------|
| 流動資產     | \$ 3,192,178         | \$ 3,317,849         |
| 非流動資產    | 205,126              | 190,624              |
| 流動負債     | ( 1,215,305)         | ( 1,653,717)         |
| 非流動負債    | ( <u>181,010</u> )   | <u>-</u>             |
| 權 益      | <u>\$ 2,000,989</u>  | <u>\$ 1,854,756</u>  |
| 本公司享有之權益 | <u>\$ 658,526</u>    | <u>\$ 610,400</u>    |
|          | <u>104年度</u>         | <u>103年度</u>         |
| 營業收入     | <u>\$ 12,811,095</u> | <u>\$ 11,357,070</u> |
| 本年度淨利    | <u>\$ 146,234</u>    | <u>\$ 490,053</u>    |

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|          | 104年度      | 103年度      |
|----------|------------|------------|
| 本公司享有之份額 |            |            |
| 本年度淨(損)益 | (\$ 3,086) | (\$ 5,453) |
| 其他綜合損益   | -          | 8,759      |
| 綜合損益總額   | (\$ 3,086) | \$ 3,306   |

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為3月31日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為12月31日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司報導期間結束日分別為104年及103年3月31日之財務報告，並對該日至104年12月31日及103年12月31日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

104及103年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

|              | 土                 | 地                | 土地改良物              | 建                 | 築                | 物                | 試驗設備        | 辦           | 公                  | 設 | 備 | 其 | 他 | 設 | 備 | 未 | 完 | 工 | 程 | 合 | 計 |  |
|--------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| 成 本          |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 103年1月1日餘額   | \$ 547,014        | \$ 18,695        | \$ 998,411         | \$ 186,712        | \$ 31,317        | \$ 4,522         | \$ -        | \$ -        | \$ 1,786,671       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 增 添          | -                 | 6,270            | 9,159              | 44,672            | 9,498            | 191              | 2,790       | -           | 72,580             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | -                 | -                | -                  | ( 36,291)         | ( 3,178)         | ( 365)           | -           | -           | ( 39,834)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 由企業合併取得      | -                 | -                | -                  | -                 | 2,845            | 6,080            | -           | -           | 8,925              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 淨兌換差額        | -                 | -                | ( 96)              | ( 57)             | ( 39)            | -                | ( 192)      | -           | -                  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 重分類轉入(出)     | -                 | 3,030            | 45,192             | 12,494            | -                | -                | ( 2,790)    | -           | 57,926             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 27,995</u> | <u>\$1,052,762</u> | <u>\$ 207,491</u> | <u>\$ 40,425</u> | <u>\$ 10,389</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,886,076</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 累計折舊         |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 103年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 7,080         | \$ 100,426         | \$ 76,263         | \$ 11,113        | \$ 1,843         | \$ -        | \$ -        | \$ 196,725         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | -                 | -                | -                  | ( 36,291)         | ( 3,178)         | ( 365)           | -           | -           | ( 39,834)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 折舊費用         | -                 | 2,822            | 27,577             | 48,262            | 9,265            | 979              | -           | -           | 88,905             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 由企業合併取得      | -                 | -                | -                  | -                 | 2,027            | 4,433            | -           | -           | 6,460              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 淨兌換差額        | -                 | -                | -                  | ( 101)            | ( 60)            | ( 39)            | -           | -           | ( 200)             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 9,902</u>  | <u>\$ 128,003</u>  | <u>\$ 88,133</u>  | <u>\$ 19,167</u> | <u>\$ 6,851</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 252,056</u>  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 18,093</u> | <u>\$ 924,759</u>  | <u>\$ 119,358</u> | <u>\$ 21,258</u> | <u>\$ 3,538</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,634,020</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 成 本          |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 104年1月1日餘額   | \$ 547,014        | \$ 27,995        | \$1,052,762        | \$ 207,491        | \$ 40,425        | \$ 10,389        | \$ -        | \$ -        | \$1,886,076        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 增 添          | -                 | 690              | 7,790              | 75,751            | 8,460            | 7,198            | -           | -           | 99,889             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | -                 | -                | -                  | ( 26,506)         | ( 983)           | -                | -           | -           | ( 27,489)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 淨兌換差額        | -                 | -                | -                  | ( 365)            | ( 196)           | ( 160)           | -           | -           | ( 721)             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 重分類轉入(出)     | -                 | -                | -                  | 12,602            | -                | -                | -           | -           | 12,602             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 28,685</u> | <u>\$1,060,552</u> | <u>\$ 268,973</u> | <u>\$ 47,706</u> | <u>\$ 17,427</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,970,357</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 累計折舊         |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 104年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 9,902         | \$ 128,003         | \$ 88,133         | \$ 19,167        | \$ 6,851         | \$ -        | \$ -        | \$ 252,056         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | -                 | -                | -                  | ( 26,506)         | ( 975)           | -                | -           | -           | ( 27,481)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 折舊費用         | -                 | 3,668            | 28,531             | 60,902            | 12,143           | 3,534            | -           | -           | 108,778            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 淨兌換差額        | -                 | -                | -                  | ( 181)            | ( 131)           | ( 72)            | -           | -           | ( 391)             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 13,570</u> | <u>\$ 156,534</u>  | <u>\$ 122,348</u> | <u>\$ 30,204</u> | <u>\$ 10,306</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 332,962</u>  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 104年12月31日淨額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 15,115</u> | <u>\$ 904,018</u>  | <u>\$ 146,625</u> | <u>\$ 17,502</u> | <u>\$ 7,121</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,637,395</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

#### 十六、無形資產

|              | 電腦軟體             | 專門技術              | 合計                |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 103年1月1日餘額   | \$ 63,324        | \$ 47,537         | \$ 110,861        |
| 單獨取得         | 65,873           | 11,855            | 77,728            |
| 攤銷           | ( 52,442)        | ( 32,983)         | ( 85,425)         |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 76,755</u> | <u>\$ 26,409</u>  | <u>\$ 103,164</u> |
| 104年1月1日餘額   | \$ 76,755        | \$ 26,409         | \$ 103,164        |
| 單獨取得         | 68,423           | 109,175           | 177,598           |
| 攤銷           | ( 75,427)        | ( 30,352)         | ( 105,779)        |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 69,751</u> | <u>\$ 105,232</u> | <u>\$ 174,983</u> |

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|      |        |
|------|--------|
| 電腦軟體 | 0.5至3年 |
| 專門技術 | 0.5至8年 |

#### 十七、短期借款

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日  |
|--------------|------------------|-------------|
| <u>無擔保借款</u> |                  |             |
| —信用借款        | <u>\$196,950</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%)       | 0.90~0.92        | -           |
| 最後到期日        | 105.2.15         | -           |

#### 十八、其他應付款

|         | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 1,326,739        | \$ 1,081,855        |
| 其他      | <u>540,509</u>      | <u>398,503</u>      |
|         | <u>\$ 1,867,248</u> | <u>\$ 1,480,358</u> |

## 十九、負債準備－流動

|       | 104年12月31日         | 103年12月31日         |
|-------|--------------------|--------------------|
| 退貨及折讓 | <u>\$149,852</u>   | <u>\$ 71,128</u>   |
|       | 104年度              | 103年度              |
| 期初餘額  | \$ 71,128          | \$158,166          |
| 本期提列  | 180,250            | 143,811            |
| 本期沖銷  | ( <u>101,526</u> ) | ( <u>230,849</u> ) |
| 期末餘額  | <u>\$149,852</u>   | <u>\$ 71,128</u>   |

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

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|           | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 94,249         | \$ 67,248         |
| 計畫資產之公允價值 | ( <u>27,348</u> ) | ( <u>24,790</u> ) |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ 66,901</u>  | <u>\$ 42,458</u>  |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 103年1月1日餘額              | \$ 55,922          | (\$ 22,286)        | \$ 33,636                |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | 3,826              | -                  | 3,826                    |
| 利息費用（收入）                | <u>1,118</u>       | ( <u>446</u> )     | <u>672</u>               |
| 認列於損益                   | <u>4,944</u>       | ( <u>446</u> )     | <u>4,498</u>             |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 56)              | ( 56)                    |
| 精算利益－財務假設變<br>動         | ( 3,626)           | -                  | ( 3,626)                 |
| 精算損失－經驗調整               | <u>10,008</u>      | <u>-</u>           | <u>10,008</u>            |
| 認列於其他綜合損益               | <u>6,382</u>       | ( <u>56</u> )      | <u>6,326</u>             |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | ( <u>2,002</u> )   | ( <u>2,002</u> )         |
| 103年12月31日餘額            | \$ 67,248          | (\$ 24,790)        | \$ 42,458                |
| 104年1月1日餘額              | \$ 67,248          | (\$ 24,790)        | \$ 42,458                |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | 3,309              | -                  | 3,309                    |
| 利息費用（收入）                | <u>1,513</u>       | ( <u>558</u> )     | <u>955</u>               |
| 認列於損益                   | <u>4,822</u>       | ( <u>558</u> )     | <u>4,264</u>             |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 85)              | ( 85)                    |
| 精算損失－財務假設變<br>動         | 9,926              | -                  | 9,926                    |
| 精算損失－經驗調整               | <u>12,253</u>      | <u>-</u>           | <u>12,253</u>            |
| 認列於其他綜合損益               | <u>22,179</u>      | ( <u>85</u> )      | <u>22,094</u>            |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | ( <u>1,915</u> )   | ( <u>1,915</u> )         |
| 104年12月31日餘額            | \$ 94,249          | (\$ 27,348)        | \$ 66,901                |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 104年度           | 103年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 572          | \$ 543          |
| 推銷費用 | 670             | 730             |
| 管理費用 | 1,058           | 1,135           |
| 研發費用 | <u>1,964</u>    | <u>2,090</u>    |
|      | <u>\$ 4,264</u> | <u>\$ 4,498</u> |

於 104 及 103 年度，本公司分別認列稅後精算損失 18,338 仟元及 5,251 仟元於其他綜合損益。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 30,663 仟元及 12,325 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 衡                 | 量                 | 日 |
|---------|-------------------|-------------------|---|
|         | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |   |
| 折現率     | 1.70%             | 2.25%             |   |
| 薪資預期增加率 | 4.00%             | 4.00%             |   |



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

|         | 104年12月31日  | 103年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率     |             |             |
| 增加1%    | (\$ 17,179) | (\$ 12,566) |
| 減少1%    | \$ 21,588   | \$ 15,884   |
| 薪資預期增加率 |             |             |
| 增加1%    | \$ 19,735   | \$ 14,631   |
| 減少1%    | (\$ 16,235) | (\$ 11,953) |

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

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 1,907   | \$ 1,857   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 22年        | 22年        |

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>230,000</u>      | <u>230,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,300,000</u> | <u>\$ 2,300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>197,374</u>      | <u>185,474</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,973,740</u> | <u>\$ 1,854,740</u> |

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

本公司分別於104年11月12日及103年3月26日董事會通過「104年度員工認股權憑證發行及認股辦法」及「103年度員工認股

權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1040048913 號函及第 1030013128 號函核准發行，自 104 年 11 月 27 日及 103 年 4 月 22 日申報生效。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司尚未發行 104 年度員工認股權；另因截至 104 年 4 月 21 日止，本公司並未發行 103 年度員工認股權，故公司決議不再發行。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 16,000 仟股。

## (二) 資本公積

|                             | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                      | \$ 6,246,929        | \$ 4,223,929        |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額       | 4,069               | -                   |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                     |                     |
| 已失效認股權                      | 227                 | 227                 |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                     |                     |
| 採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數       | <u>263,344</u>      | <u>263,344</u>      |
|                             | <u>\$ 6,514,569</u> | <u>\$ 4,487,500</u> |

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，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 10% 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 1%。
2. 員工紅利 12% 至 25%。

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

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於104年12月30日董事會擬議之修正公司章程，尚待於105年6月15日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二三之(四)員工福利費用。

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

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

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

本公司於104年6月2日及103年6月17日股東常會，決議通過103及102年度盈餘分配案如下：

|              | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |             |
|--------------|------------|------------|---------------|-------------|
|              | 103年度      | 102年度      | 103年度         | 102年度       |
| 提列法定盈餘公積     | \$ 320,115 | \$ 317,054 |               |             |
| (迴轉)提列特別盈餘公積 | ( 6,185)   | 2,240      |               |             |
| 現金股利         | 2,210,589  | 1,894,977  | \$ 11.2       | \$10.216941 |

本公司 105 年 3 月 22 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|          | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每 股 股 利 ( 元 )</u> |
|----------|------------------|----------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 400,001       |                      |
| 提列特別盈餘公積 | 106,302          |                      |
| 現金股利     | 2,368,488        | \$ 12                |

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 15 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                                | <u>104年度</u>       | <u>103年度</u>      |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額                           | (\$ 5,056)         | (\$ 11,241)       |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額        | ( 25,966)          | ( 1,307)          |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生損失之相關所得<br>稅 | 4,414              | 222               |
| 採用權益法關聯企業之換<br>算差額之份額          | -                  | 8,759             |
| 採用權益法關聯企業之換<br>算差額之相關所得稅       | <u>-</u>           | <u>( 1,489)</u>   |
| 年底餘額                           | <u>(\$ 26,608)</u> | <u>(\$ 5,056)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

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

(五) 非控制權益

|   | <u>104年度</u> |
|---|--------------|
| 年初餘額  | \$ -         |
| 取得 Epostar Electronics (BVI)<br>Corporation 子公司所增加之<br>非控制權益 (附註十三) | 47,722       |

(接次頁)

(承前頁)

|  | <u>104年度</u>     |
|--|------------------|
| 取得大心電子股份有限公司子<br>公司所增加之非控制權益(附<br>註十三)                                 | \$ 16,151        |
| 收購大心電子股份有限公司子<br>公司非控制權益(附註十三及<br>二六)                                  | ( 48)            |
| 處分 Phisontech Electronics<br>(Malaysia) Sdn. Bhd. 子公司<br>部分權益(附註十三及二六) | 7,761            |
| 歸屬於非控制權益之份額<br>本年度淨利   | ( 42,480)        |
| 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額  | ( <u>770</u> )   |
| 年底餘額   | <u>\$ 28,336</u> |

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下:

|             | <u>104年度</u>       | <u>103年度</u>      |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                    |                   |
| 當期產生者       | \$659,823          | \$458,936         |
| 未分配盈餘加徵     | 68,573             | 96,018            |
| 以前年度之調整     | ( <u>102,882</u> ) | ( <u>57,586</u> ) |
|             | 625,514            | 497,368           |
| 遞延所得稅       |                    |                   |
| 當期產生者       | ( <u>51,211</u> )  | <u>33,427</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$574,303</u>   | <u>\$530,795</u>  |

104及103年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下:

|                       | <u>104年度</u>       | <u>103年度</u>       |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利            | <u>\$4,531,832</u> | <u>\$3,731,944</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用 | \$ 791,339         | \$ 636,099         |
| 未認列之可減除暫時性差異<br>等     | 6,509              | 786                |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 104年度             | 103年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 免稅所得          | (\$ 191,777)      | (\$ 144,574)      |
| 未分配盈餘加徵       | 68,573            | 96,018            |
| 合併個體適用不同稅率之影響 | 2,541             | 52                |
| 以前年度之當期所得稅費用  |                   |                   |
| 於本年度之調整       | ( 102,882)        | ( 57,586)         |
| 認列於損益之所得稅費用   | <u>\$ 574,303</u> | <u>\$ 530,795</u> |

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

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益 (費用)

|              | 104年度           | 103年度      |
|--------------|-----------------|------------|
| <u>遞延所得稅</u> |                 |            |
| 認列於其他綜合損益    |                 |            |
| 採用權益法之關聯企業   |                 |            |
| 其他綜合損益之份額    | \$ -            | (\$ 1,489) |
| 確定福利計畫精算損益   | 3,756           | 1,075      |
| 國外營運機構財務報表   |                 |            |
| 換算之兌換差額      | <u>4,414</u>    | <u>222</u> |
| 認列於其他綜合損益之   |                 |            |
| 所得稅          | <u>\$ 8,170</u> | (\$ 192)   |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 |                  |                  |
| 應收退稅款   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 56,877</u> |
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$652,829</u> | <u>\$482,595</u> |

#### (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

##### 104 年度

|                             | 年初餘額             | 認列於損益               | 認列於其他<br>綜合損益   | 兌換差額             | 年底餘額              |
|-----------------------------|------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u>              |                  |                     |                 |                  |                   |
| 暫時性差異                       |                  |                     |                 |                  |                   |
| 備抵呆帳                        | \$ 4,579         | \$ 10,338           | \$ -            | \$ -             | \$ 14,917         |
| 備抵存貨跌價損失                    | 45,282           | 2,526               | -               | -                | 47,808            |
| 負債準備                        | 12,092           | 13,383              | -               | -                | 25,475            |
| 確定福利退休計畫                    | 7,218            | 399                 | 3,756           | -                | 11,373            |
| 未實現兌換損失                     | -                | 6,183               | -               | -                | 6,183             |
| 金融資產減損損失                    | 11,994           | 434                 | -               | -                | 12,428            |
| 國外營運機構兌換<br>差額              | 1,036            | -                   | 4,414           | -                | 5,450             |
| 採用權益法之子公司<br>及關聯企業損<br>失之份額 | 9,021            | 11,082              | -               | -                | 20,103            |
| 不動產、廠房及設<br>備               | <u>2,059</u>     | <u>( 48 )</u>       | <u>-</u>        | <u>-</u>         | <u>2,011</u>      |
|                             | <u>\$ 93,281</u> | <u>\$ 44,297</u>    | <u>\$ 8,170</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 145,748</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u>              |                  |                     |                 |                  |                   |
| 未實現兌換利益                     | <u>\$ 7,891</u>  | <u>( \$ 6,914 )</u> | <u>\$ -</u>     | <u>( \$ 45 )</u> | <u>\$ 932</u>     |

##### 103 年度

|                             | 年初餘額              | 認列於損益                | 認列於其他<br>綜合損益     | 兌換差額            | 年底餘額             |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u>              |                   |                      |                   |                 |                  |
| 暫時性差異                       |                   |                      |                   |                 |                  |
| 備抵呆帳                        | \$ 2,855          | \$ 1,724             | \$ -              | \$ -            | \$ 4,579         |
| 備抵存貨跌價損失                    | 45,258            | 24                   | -                 | -               | 45,282           |
| 負債準備                        | 26,888            | ( 14,796 )           | -                 | -               | 12,092           |
| 確定福利退休計畫                    | 5,102             | 1,041                | 1,075             | -               | 7,218            |
| 未實現兌換損失                     | 6,678             | ( 6,678 )            | -                 | -               | -                |
| 金融資產減損損失                    | 7,045             | 4,949                | -                 | -               | 11,994           |
| 國外營運機構兌換<br>差額              | 2,303             | -                    | ( 1,267 )         | -               | 1,036            |
| 採用權益法之子公司<br>及關聯企業損<br>失之份額 | 20,822            | ( 11,801 )           | -                 | -               | 9,021            |
| 不動產、廠房及設<br>備               | <u>2,107</u>      | <u>( 48 )</u>        | <u>-</u>          | <u>-</u>        | <u>2,059</u>     |
|                             | <u>\$ 119,058</u> | <u>( \$ 25,585 )</u> | <u>( \$ 192 )</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 93,281</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u>              |                   |                      |                   |                 |                  |
| 未實現兌換利益                     | <u>\$ 56</u>      | <u>\$ 7,842</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>( \$ 7 )</u> | <u>\$ 7,891</u>  |

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

第五次增資擴展免徵所得稅  
期  
101 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

(六) 本公司兩稅合一相關資訊

|             | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘       |                     |                     |
| 87年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 9,990,216</u> | <u>\$ 8,533,064</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 1,071,531</u> | <u>\$ 1,071,792</u> |
|             | 104年度(預計)           | 103年度(實際)           |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.73%              | 14.08%              |

(七) 所得稅核定情形

本公司暨子公司聯旭東投資股份有限公司、群欣電子股份有限公司及曜成科技股份有限公司截至 102 年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定。惟本公司對稅捐稽徵機關所核定之 100 年度有關五年免稅所得之計算存有疑慮，除已先行繳納相關稅款外，並同時於 102 年 11 月 21 日提出復查申請，復查結果已於 104 年 10 月份確定，本公司已於本年度將復查結果對財務報表造成之影響調整入帳。

二三、繼續營業單位綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

|                | 104年度             | 103年度            |
|----------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益        | \$211,843         | \$250,555        |
| 持有供交易之金融資產評價利益 | ( 10,255)         | 65,099           |
| 金融資產減損損失       | ( 72,129)         | ( 38,260)        |
| 處分持有供交易之金融資產利益 | 8,077             | 14,998           |
| 處分採權益法之投資損失    | -                 | ( 8,759)         |
| 處分以成本衡量之金融資產損失 | ( 1,614)          | ( 6,309)         |
| 其他             | ( <u>50,069</u> ) | ( <u>3</u> )     |
|                | <u>\$ 85,853</u>  | <u>\$277,321</u> |



(二) 其他收入

|        | 104年度            | 103年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息收入   |                  |                  |
| 銀行存款   | \$ 37,977        | \$ 33,731        |
| 租金收入   | 7,876            | 12,470           |
| 股利收入   | 42,656           | 6,438            |
| 其    他 | 39,903           | 28,757           |
|        | <u>\$128,412</u> | <u>\$ 81,396</u> |

(三) 折舊及攤銷

|            | 104年度            | 103年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$108,778        | \$ 88,905        |
| 無形資產       | <u>105,779</u>   | <u>85,425</u>    |
| 合    計     | <u>\$214,557</u> | <u>\$174,330</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 30,438        | \$ 27,357        |
| 營業費用       | <u>78,340</u>    | <u>61,548</u>    |
|            | <u>\$108,778</u> | <u>\$ 88,905</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 管理費用       | \$ 5,107         | \$ 2,963         |
| 研發費用       | <u>100,672</u>   | <u>82,462</u>    |
|            | <u>\$105,779</u> | <u>\$ 85,425</u> |

(四) 員工福利費用

|          | 104年度               | 103年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利   | <u>\$ 2,368,817</u> | <u>\$ 1,772,109</u> |
| 退職後福利    |                     |                     |
| 確定提撥計畫   | 50,008              | 36,160              |
| 確定福利計畫   | <u>4,264</u>        | <u>4,498</u>        |
|          | <u>54,272</u>       | <u>40,658</u>       |
| 離職福利     | <u>259</u>          | <u>135</u>          |
| 其他員工福利   |                     |                     |
| 職工福利     | 50,273              | 34,360              |
| 伙食費      | <u>26,521</u>       | <u>17,046</u>       |
|          | <u>76,794</u>       | <u>51,406</u>       |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 2,500,142</u> | <u>\$ 1,864,308</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 104年度               | 103年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本   | \$ 167,471          | \$ 125,818          |
| 營業費用   | <u>2,332,671</u>    | <u>1,738,490</u>    |
|        | <u>\$ 2,500,142</u> | <u>\$ 1,864,308</u> |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以12%及1%分派員工紅利及董監事酬勞，103年度係分別按12%及1%估列員工紅利420,000仟元及董監事酬勞26,724仟元。依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。104年度估列員工酬勞500,000仟元及董監事酬勞38,000仟元，係分別按前述稅前利益之9.81%及0.75%估列，該等金額於105年3月22日董事會決議以現金配發，尚待預計於105年6月15日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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

本公司於104年6月2日及103年6月17日舉行股東常會，分別決議通過103及102年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 103年度      |      | 102年度      |      |
|-------|------------|------|------------|------|
|       | 現金紅利       | 股票紅利 | 現金紅利       | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 420,000 | \$ - | \$ 380,000 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 26,572     | -    | 22,980     | -    |

104年6月2日及103年6月17日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊揭露如下：

|             | 103年度          |                 | 102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   | \$ 420,000     | \$ 26,572       | \$ 380,000     | \$ 22,980     |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>420,000</u> | <u>26,724</u>   | <u>380,000</u> | <u>22,068</u> |
|             | <u>\$ -</u>    | <u>(\$ 152)</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 912</u> |

上述差異已分別調整為股東會決議年度之損益。

有關本公司105年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，及104與103年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。

#### (五) 外幣兌換(損)益

|          | 104年度              | 103年度              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$760,920          | \$527,444          |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>549,077</u> ) | ( <u>276,889</u> ) |
| 淨利益      | <u>\$211,843</u>   | <u>\$250,555</u>   |

#### 二四、每股盈餘

單位：每股新台幣元

|        | 104年度           | 103年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 20.41</u> | <u>\$ 17.48</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 20.12</u> | <u>\$ 17.23</u> |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

|               | 104年度               | 103年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 4,000,009</u> | <u>\$ 3,201,149</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 4,000,009</u> | <u>\$ 3,201,149</u> |

| 股 數                  | 單位：仟股          |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 104年度          | 103年度          |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 195,972        | 183,145        |
| 員工分紅                 | <u>2,860</u>   | <u>2,697</u>   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>198,832</u> | <u>185,842</u> |

若合併公司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。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。

## 二五、企業合併

### (一) 收購子公司

合併公司為增強未來進行快閃記憶體及其應用產品之測試及加工等功能，於103年12月25日收購曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）100%之股權，移轉對價為新台幣9,000仟元。

### (二) 收購日取得之資產及承擔之負債

|                 | 103年12月31日      |
|-----------------|-----------------|
| 流動資產            |                 |
| 現金及約當現金         | \$ 14,090       |
| 應收帳款、應收票據及其他應收款 | 46,314          |
| 存 貨             | 27,156          |
| 預付款項            | 71              |
| 其他流動資產          | 26              |
| 非流動資產           |                 |
| 不動產、廠房及設備       | 2,465           |
| 存出保證金           | 213             |
| 流動負債            |                 |
| 應付帳款            | ( 49,891)       |
| 應付所得稅           | ( 3,222)        |
| 應付費用            | ( 7,745)        |
| 其他應付款           | ( 16,148)       |
| 預收款項            | ( 633)          |
| 其他流動負債          | ( 3,211)        |
|                 | <u>\$ 9,485</u> |

(三) 取得子公司之淨現金流出(入)

|                | 103年度             |
|----------------|-------------------|
| 現金支付之對價        | \$ 9,000          |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | ( 14,090)         |
|                | <u>(\$ 5,090)</u> |

二六、與非控制權益之權益交易

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

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

|                                    | Phisontech<br>Electronics<br>(Malaysia) Sdn.<br>Bhd. | 大 心 電 子<br>股 份 有 限 公 司 |
|------------------------------------|--|------------------------|
| 收取(支付)之現金對價                        | \$ 11,830  | (\$ 48)                |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應(轉入)轉出非控制權益之金額 | ( 7,761)   | 48                     |
| 權益交易差額                             | <u>\$ 4,069</u>                                      | <u>\$ -</u>            |
| <u>權益交易差額調整科目</u>                  |  |                        |
| 資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額         | <u>\$ 4,069</u>                                      | <u>\$ -</u>            |

二七、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

104年12月31日

|                  | 第 1 級               | 第 2 級             | 第 3 級       | 合 計                 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                   |             |                     |
| 國內上市(櫃)股票        | \$ 76,560           | \$ -              | \$ -        | \$ 76,560           |
| 基金受益憑證           | <u>2,150,244</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>2,150,244</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 2,226,804</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,226,804</u> |
| 備供出售金融資產         |                     |                   |             |                     |
| 國內上市(櫃)私募普通股     | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 295,950</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 295,950</u>   |

103年12月31日

|                  | 第 1 級               | 第 2 級       | 第 3 級       | 合 計                 |
|------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |             |             |                     |
| 國內上市(櫃)股票        | \$ 100,399          | \$ -        | \$ -        | \$ 100,399          |
| 基金受益憑證           | <u>1,982,296</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>1,982,296</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 2,082,695</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,082,695</u> |

104及103年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別       | 評價技術及輸入值   |
|--------------|--|
| 國內上市(櫃)私募普通股 | 用市場基礎法下之本益比法及股權淨值比法：依股票發行人及已掛牌可類同業公司之財務報告與市場價格狀況，另考量非流動性折價後，評估有價證券之合理價格。 |

### (三) 金融工具之種類

|              | 104年12月31日   | 103年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>  |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量  |              |              |
| 持有供交易        | \$ 2,226,804 | \$ 2,082,695 |
| 放款及應收款(註1)   | 16,295,984   | 12,070,168   |
| 備供出售金融資產(註2) | 901,169      | 414,039      |
| <u>金融負債</u>  |              |              |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 4,453,110    | 4,003,912    |

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

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

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

|     | 美 金 之 影 響 |           |
|-----|-----------|-----------|
|     | 104年度     | 103年度     |
| 損 益 | \$268,082 | \$180,365 |

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 104年12月31日   | 103年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| —金融資產     | \$ 4,720,460 | \$ 3,360,171 |
| —金融負債     | 196,950      | -            |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| —金融資產     | 7,168,188    | 4,430,277    |

### 敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加 717 仟元及 443 仟元。



### (3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，104 及 103 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少 22,268 仟元及 20,827 仟元；104 及 103 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 2,960 仟元及 0 仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,868,675 仟元及 4,531,250 仟元。

#### 非衍生性負債之流動性及利率風險表

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

#### 104 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或               |                     |                     |             |             |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                | 短於 1 個月             | 1 至 3 個月            | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年     | 5 年以上       |
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                     |                     |             |             |
| 無附息負債          | \$ 2,660,256        | \$ 2,419,545        | \$ 1,696,436        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具         | 65,650              | 131,300             | -                   | -           | -           |
|                | <u>\$ 2,725,906</u> | <u>\$ 2,550,845</u> | <u>\$ 1,696,436</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

#### 103 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或               |                     |                     |             |             |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                | 短於 1 個月             | 1 至 3 個月            | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年     | 5 年以上       |
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                     |                     |             |             |
| 無附息負債          | \$ 2,619,390        | \$ 2,074,518        | \$ 1,272,957        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具         | -                   | -                   | -                   | -           | -           |
|                | <u>\$ 2,619,390</u> | <u>\$ 2,074,518</u> | <u>\$ 1,272,957</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 金融資產移轉資訊：本公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註九。

### 二九、關係人交易

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

#### (一) 營業收入

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>104年度</u>        | <u>103年度</u>        |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 關聯企業             | \$ 18,232           | \$ 195,724          |
| 其他關係人(註)         | <u>1,616,248</u>    | <u>1,152,627</u>    |
|                  | <u>\$ 1,634,480</u> | <u>\$ 1,348,351</u> |

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(二) 營業成本

1. 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 104年度                | 103年度               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 關聯企業      | \$ 244,065           | \$ 126,714          |
| 其他關係人(註)  | <u>17,093,964</u>    | <u>8,597,783</u>    |
|           | <u>\$ 17,338,029</u> | <u>\$ 8,724,497</u> |

2. 加工費

| 關 係 人 類 別 | 104年度               | 103年度       |
|-----------|---------------------|-------------|
| 關聯企業      | \$ 88               | \$ -        |
| 其他關係人(註)  | <u>1,153,682</u>    | <u>-</u>    |
|           | <u>\$ 1,153,770</u> | <u>\$ -</u> |

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 應收關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業      | \$ 1,692          | \$ 1,302          |
| 其他關係人(註)  | <u>368,532</u>    | <u>246,186</u>    |
|           | <u>\$ 370,224</u> | <u>\$ 247,488</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 關聯企業      | \$ 21,534           | \$ 12,353           |
| 其他關係人(註)  | <u>3,143,046</u>    | <u>2,201,474</u>    |
|           | <u>\$ 3,164,580</u> | <u>\$ 2,213,827</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

註：其他關係人主要係本公司之法人董事及其子公司。

(五) 主要管理階層薪酬

|        | 104年度            | 103年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$175,506        | \$147,118        |
| 退職後福利  | 2,227            | 1,191            |
| 離職福利   | 259              | -                |
| 其他員工福利 | <u>5,244</u>     | <u>3,131</u>     |
|        | <u>\$183,236</u> | <u>\$151,440</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 108 年 2 月 28 日到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

| 支 付 年 度 | 金 額              |
|---------|------------------|
| 105 年   | \$ 13,531        |
| 106 年   | 8,026            |
| 107 年   | 2,855            |
| 108 年   | <u>476</u>       |
| 合 計     | <u>\$ 24,888</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產，租賃期間係於 105 年 12 月 31 日到期。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 196 仟元及 2,396 仟元。

前述租賃合約於未來年度應收取最低租金列示如下：

| 收 取 年 度 | 金 額             |
|---------|-----------------|
| 105年    | <u>\$ 2,239</u> |

### 三一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

|                                       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 海關稅額保證金－質押定存單<br>(帳列無活絡市場之債務工<br>具投資) | <u>\$ 20,408</u> | <u>\$ 20,313</u> |

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

#### 重大承諾

|             | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 已開立未使用信用狀金額 | <u>\$710,000</u> | <u>\$710,000</u> |

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

|                | 104年12月31日 |         |   |        |    |           |   |
|----------------|------------|---------|---|--------|----|-----------|---|
|                | 外          | 幣       | 匯 | 率      | 新  | 台         | 幣 |
| <u>金 融 資 產</u> |            |         |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |         |   |        |    |           |   |
| 美 金            | \$         | 242,524 |   | 32.825 | \$ | 7,960,842 |   |
| 人 民 幣          |            | 42,572  |   | 4.995  |    | 212,646   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |            |         |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |         |   |        |    |           |   |
| 美 金            |            | 106,407 |   | 32.825 |    | 3,492,815 |   |

|                |   | 103年12月31日 |         |   |        |    |           |   |
|----------------|---|------------|---------|---|--------|----|-----------|---|
|                |   | 外          | 幣       | 匯 | 率      | 新  | 台         | 幣 |
| <u>金 融 資 產</u> |   |            |         |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |   |            |         |   |        |    |           |   |
| 美              | 金 | \$         | 194,151 |   | 31.650 | \$ | 6,144,870 |   |
| 人              | 民 |            | 35,723  |   | 5.092  |    | 181,903   |   |
| <br>           |   |            |         |   |        |    |           |   |
| <u>金 融 負 債</u> |   |            |         |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |   |            |         |   |        |    |           |   |
| 美              | 金 |            | 99,172  |   | 31.650 |    | 3,138,790 |   |

合併公司於 104 年及 103 年度外幣兌換損益淨額（包含已實現及未實現）分別為利益 211,843 仟元及 250,555 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表二）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表三）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表五）

11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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

三五、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                   | 部 門 收 入             |                     | 部 門 損 益             |                     |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                   | 104年度               | 103年度               | 104年度               | 103年度               |
| 控制晶片設計部門          | \$37,178,103        | \$33,074,698        | \$ 4,276,486        | \$ 3,181,381        |
| 投資業務部門            | -                   | -                   | ( 928)              | ( 187)              |
| 繼續營業單位總額          | <u>\$37,178,103</u> | <u>\$33,074,698</u> | 4,275,558           | 3,181,194           |
| 其他利益及損失           |                     |                     | 85,853              | 277,321             |
| 採用權益法認列之關聯企業收益之份額 |                     |                     | 45,040              | 194,473             |
| 其他收入              |                     |                     | 128,412             | 81,396              |
| 財務成本              |                     |                     | ( 3,031)            | ( 2,440)            |
| 稅前利益              |                     |                     | <u>\$ 4,531,832</u> | <u>\$ 3,731,944</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。104及103年度並無任何部門間銷售。

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

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

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

(三) 主要產品及勞務之收入

繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

|                      | 104年度                | 103年度                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 快閃記憶體、控制晶片及應用<br>產品等 | \$ 37,077,938        | \$ 32,929,556        |
| 服務收入                 | <u>100,165</u>       | <u>145,142</u>       |
|                      | <u>\$ 37,178,103</u> | <u>\$ 33,074,698</u> |

(四) 地區別資訊

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

| 地 區 別 | 來自外部客戶之收入     |               | 非 流 動 資 產           |                     |
|-------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|
|       | 104 年度收入      | 103年度<br>收 入  | 104年<br>12月31日      | 103年<br>12月31日      |
| 亞 洲   | \$ 21,209,526 | \$ 19,550,816 | \$ 1,815,759        | \$ 1,737,821        |
| 美 洲   | 10,426,629    | 7,967,513     | -                   | -                   |
| 歐 洲   | 5,051,852     | 5,239,287     | -                   | -                   |
| 澳 洲   | 489,176       | 311,885       | -                   | -                   |
| 其 他   | 920           | 5,197         | <u>\$ 1,815,759</u> | <u>\$ 1,737,821</u> |

收入係以客戶所在國家為基礎歸類。

(五) 主要客戶資訊

104及103年度快閃記憶體、控制晶片及應用產品等之收入金額37,077,938千元及32,929,556千元中，分別有4,679,719千元及4,969,302千元，係來自合併公司之最大客戶。104及103年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。



群聯電子股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱(註1)  | 與有價證券發行人係屬          | 帳列                  | 科目     | 期股數(仟股)/單位數(仟單位) | 帳面金額(註2) | 持股比例(%)   | 公允價值 |   | 註 |
|--------------|----------------|---------------------|---------------------|--------|------------------|----------|-----------|------|---|---|
|              |                |                     |                     |        |                  |          |           | 公    | 備 |   |
| 本公司          | 受益懸壜一期放型基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,809  | \$ 50,763        | -        | \$ 50,763 | 註 3  |   |   |
|              | 復華有利貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8,307  | 102,820          | -        | 102,820   | 註 3  |   |   |
|              | 兆豐國際實績貨幣市場基金   | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,139  | 92,675           | -        | 92,675    | 註 3  |   |   |
|              | 第一金台灣貨幣市場基金    | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,871  | 92,286           | -        | 92,286    | 註 3  |   |   |
|              | 瀚亞成實貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 17,117 | 203,222          | -        | 203,222   | 註 3  |   |   |
|              | 元大得寶貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,305  | 101,590          | -        | 101,590   | 註 3  |   |   |
|              | 野村貨幣市場基金       | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,196 | 152,605          | -        | 152,605   | 註 3  |   |   |
|              | 元大萬泰貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,862  | 81,140           | -        | 81,140    | 註 3  |   |   |
|              | 德信萬保貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 12,697 | 202,318          | -        | 202,318   | 註 3  |   |   |
|              | 群益安穩貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 12,254 | 202,286          | -        | 202,286   | 註 3  |   |   |
|              | 統一強棒貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,995  | 91,252           | -        | 91,252    | 註 3  |   |   |
|              | 聯邦貨幣市場基金       | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,301  | 81,166           | -        | 81,166    | 註 3  |   |   |
|              | 新光吉星貨幣市場基金     | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7,566  | 101,052          | -        | 101,052   | 註 3  |   |   |
|              | 台新 1699 貨幣市場基金 | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 14,847 | 151,408          | -        | 151,408   | 註 3  |   |   |
| 富蘭克林華美貨幣市場基金 | -              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 |                     |        |                  |          | 註 3       |      |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 特 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )         | 與 有 價 證 券 發 行 人 係 關 之 | 帳 目 列 科 目           | 期 日 股 數 ( 仟 股 ) / 單 位 數 ( 仟 單 位 ) | 帳 面 金 額 ( 註 2 ) | 持 股 比 率 ( % ) / 公 | 允 價 值     | 備 註 |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-----------|-----|
|           | 元大得利貨幣市場基金                        | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,130                             | \$ 50,405       | -                 | \$ 50,405 | 註 3 |
|           | 日盛貨幣市場基金                          | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 13,767                            | 201,287         | -                 | 201,287   | 註 3 |
|           | 台新大眾貨幣市場基金                        | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,594                             | 50,408          | -                 | 50,408    | 註 3 |
|           | 安聯台灣貨幣市場基金                        | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8,119                             | 100,430         | -                 | 100,430   | 註 3 |
|           | 普通股票<br>華泰電子股份有限公司                | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,600                             | 76,560          | 0.82              | 76,560    | 註 4 |
|           | 群豐科技股份有限公司                        | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 2,647                             | 19,306          | 1.78              | 20,335    | 註 5 |
|           | 球來就打有限公司                          | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 註 7                               | 266             | 8.33              | 263       | 註 5 |
|           | JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUNDIV L.P. | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 950                               | 10,956          | 0.50              | 10,234    | 註 5 |
|           | 本善創業投資股份有限公司                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 3,000                             | 24,471          | 18.75             | 22,717    | 註 5 |
|           | Zillians Inc.                     | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 440                               | -               | 17.25             | ( 6,769 ) | 註 5 |
|           | 亞果元素國際股份有限公司                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 1,710                             | 13,373          | 19.00             | 18,428    | 註 5 |
|           | JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUNDVILLP.  | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 750                               | 20,997          | 0.67              | 22,672    | 註 5 |
|           | 太和光股份有限公司                         | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 4,000                             | 604             | 17.94             | ( 96 )    | 註 5 |
|           | 宇達資訊事業股份有限公司                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 570                               | 5,569           | 19.00             | 5,998     | 註 5 |
|           | 本誠創業投資股份有限公司                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 15,000                            | 150,000         | 11.11             | 144,073   | 註 5 |
|           | 博晶醫電股份有限公司                        | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 288                               | 5,750           | 14.38             | 730       | 註 5 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司                                   | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)            | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係                 | 帳 列 科 目                               | 期 目 股 數 (千 股) |               | 特 股 比 率 (%) | 未 備     |         | 註   |
|---|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------|---------|-----|
|   |                                    |                                       |                                       | 單 位 數 (千 單 位) | 限 面 金 額 (註 2) |             | 允 允 價 值 | 備 值     |     |
| 聯 旭 東 投 資 股 份 有 限 公 司                       | 究 心 公 益 科 技 股 份 有 限 公 司            | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 100           | \$ 1,000      | 7.04        | \$      | 567     | 註 5 |
|   | Ironyun Incorporated (特別股)         | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 5,000         | 30,781        | 6.02        |         | 12,358  | 註 5 |
|   | 元 盛 生 醫 電 子 股 份 有 限 公 司            | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 63            | 3,004         | 6.59        |         | 653     | 註 5 |
|   | 群 鑫 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司            | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 3,000         | 30,000        | 5.61        |         | 29,708  | 註 5 |
|   | 東 琳 精 密 股 份 有 限 公 司                | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 10,131        | 140,000       | 2.85        |         | 123,734 | 註 5 |
|   | 宇 瞻 科 技 股 份 有 限 公 司                | -                                     | 備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動               | 15,000        | 295,950       | 9.89        |         | 295,950 | 註 6 |
|   | 普 通 股 股 票                          | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 5,106         | 45,702        | 16.12       |         | 66,549  | 註 5 |
|   | 群 耀 科 技 股 份 有 限 公 司                | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 1,250         | 43,300        | 2.33        |         | 5,322   | 註 5 |
|   | Fresco Logic, INC (特別股)            | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 720           | 22,359        | 1.23        |         | 23,727  | 註 5 |
|   | Translink Capital Partners III L.P | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 283           | 30,781        | 1.97        |         | 126     | 註 5 |
| Liquid, Inc. (特別股)                          | -                                  | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 700                                   | 7,000         | 19.44         |             | 5,227   | 註 5     |     |
| 偉 宸 電 子 股 份 有 限 公 司                         | -                                  | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | -                                     | -             | -             |             | -       | -       | -   |
| 群 欣 電 子 股 份 有 限 公 司                         | 愛 益 憑 證 - 開 放 型 基 金                | -                                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 | 815           | 10,078        | -           |         | 10,078  | 註 3 |
|   | 安 聯 台 灣 貨 幣 市 場 基 金                | -                                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 | 988           | 10,080        | -           |         | 10,080  | 註 3 |
|   | 富 蘭 克 林 華 美 貨 幣 市 場 基 金            | -                                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 | 570           | -             | 19.00       |         | 9,955   | 註 5 |
|   | 普 通 股 股 票<br>Manutius II, Inc.     | -                                     | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動           | 2,843         | 20,973        | -           |         | 20,973  | 註 3 |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | -                                  | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 | -                                     | -             | -             |             | -       | -       | -   |

- 註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
- 註 2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。
- 註 3：市價係按 104 年 12 月 31 日之淨值計算。
- 註 4：市價係以 104 年 12 月 31 日之上市（櫃）證券之收盤價計算。
- 註 5：股權淨值係按未經會計師查核 104 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。
- 註 6：市價資訊請參閱財務報告附註二八、(二) 2.之說明。
- 註 7：非股份有限公司，故無股數。
- 註 8：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國 104 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 買、賣之公司<br>本公司 | 有價證券種類及名稱 | 列<br>類     | 科<br>目           | 交易對象<br>開 | 期<br>作 | 初買     |        | 入賣         |        | 出      |        | 未<br>金額(註1) |
|---------------|-----------|------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|               |           |            |                  |           |        | 金<br>額 | 數<br>量 | 金<br>額     | 數<br>量 | 金<br>額 | 數<br>量 |             |
|               | 股票        | 宇瞻科技股份有限公司 | 備供出售金融資產—非流<br>動 | —         | —      | \$ -   | -      | \$ 380,700 | -      | \$ -   | -      | \$ 295,950  |

註1：期末金額係包含評價損益影響數。

群聯電子股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國104年度

附表三

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象   | 關係   | 交易  |  | 情形   |  | 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   | 交不交  | 價投信                                  | 票據、帳款之                               | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)   |  |                                      |
| 本公司      | 台灣東芝電子零件股份有限公司<br>Toshiba America Electronic Components, Inc.<br>金士頓電子股份有限公司<br>Toshiba Electronics Asia, Ltd.<br>華泰電子股份有限公司<br>Toshiba Corporation, Japan<br>Toshiba International Procurement Hong Kong Ltd<br>Toshiba (Australia) Pty Limited | 本公司法人董事之孫公司<br>本公司法人董事之子公司<br>採購益法評價之被投資公司<br>本公司法人董事之子公司<br>本公司為該公司之法人董事<br>本公司法人董事<br>本公司法人董事之子公司<br>本公司法人董事之子公司 | 進貨<br>進貨<br>進貨<br>進貨<br>加工費<br>銷貨<br>銷貨<br>銷貨 | \$15,582,208<br>1,257,725<br>243,987<br>207,589<br>1,069,915<br>( 1,190,332)<br>( 279,415)<br>( 139,016) | 52.78<br>4.26<br>0.83<br>0.70<br>3.62<br>( 3.21)<br>( 0.75)<br>( 0.38) | 月結30天<br>貨到30天<br>月結30天<br>貨到30天<br>月結15天<br>月結60天<br>月結60天<br>月結45天 | 無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無 | 無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無 | (\$ 2,580,438)<br>( 129,481)<br>( 21,530)<br>( 203,648)<br>( 139,270)<br>259,234<br>50,361<br>19,325 | ( 60.60)<br>( 3.04)<br>( 0.51)<br>( 4.78)<br>( 3.27)<br>5.59<br>1.09<br>0.42 | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- |

群聯電子股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱                     | 稱關      | 應收關係人款項餘額 | 週轉率  | 逾期金額 | 應收金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項應收回金額(註) | 提列呆帳 | 抵備金額 |
|-----------|----------------------------|---------|-----------|------|------|------|-------------|-----------------|------|------|
| 本公司       | Toshiba Corporation, Japan | 本公司法人董事 | \$259,234 | 5.69 | \$   | -    | -           | \$244,935       | \$   | -    |

註：係截至 105 年 2 月 28 日止。

群聯電子股份有限公司及子公司  
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 編號 | 交易人        | 名稱 | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註 1) | 交易科目         | 往來 |                 | 來<br>易<br>條<br>件 | 情形     | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
|----|------------|----|--|------------------|--------------|----|-----------------|------------------|--------|-------------------|
|    |            |    |  |                  |              | 金額 | 金額              |                  |        |                   |
| 0  | 群聯電子股份有限公司 |    | 群欣電子股份有限公司<br>Phison Electronics (Malaysia) Sdn.<br>Bhd. | 1<br>1           | 銷貨收入<br>銷貨收入 | \$ | 33,414<br>1,044 | 一般交易條件<br>一般交易條件 | -<br>- | -<br>-            |
|    |            |    | Phison Electronics Japan Corp.                           | 1                | 其他應付款        |    | 1,892           | 一般交易條件           | -      | -                 |
|    |            |    | Phison Electronics Japan Corp.                           | 1                | 推銷費用         |    | 6,342           | 一般交易條件           | -      | -                 |
|    |            |    | 群馬電子股份有限公司   | 1                | 銷貨收入         |    | 10,698          | 一般交易條件           | -      | -                 |
|    |            |    | 群馬電子股份有限公司   | 1                | 應收帳款         |    | 6,423           | 一般交易條件           | -      | -                 |
|    |            |    | 曜成科技股份有限公司   | 1                | 應付帳款         |    | 2,084           | 一般交易條件           | -      | -                 |
|    |            |    | 曜成科技股份有限公司   | 1                | 銷貨成本         |    | 75,222          | 一般交易條件           | -      | -                 |
|    |            |    | 曜成科技股份有限公司   | 1                | 製造費用         |    | 21,968          | 一般交易條件           | -      | -                 |

註 1：1. 母公司對子公司。



群聯電子股份有限公司及子公司  
 被投資公司資訊

民國 104 年度

附表六

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱                                      | 被投資公司名稱                                     | 所在地    | 主要營業項目                             | 原始投資金額     | 期末投資金額     | 持股比例(%) | 持有期間 | 資本金        | 實收資本       | 本期新增資本 | 本期投資金額     | 本期溢利之攤 | 註            |
|---|---|--------|------------------------------------|------------|------------|---------|------|------------|------------|--------|------------|--------|--------------|
|   |   |        |                                    | \$ 106,050 | \$ 106,050 | 32.91   |      | \$ 688,526 | \$ 146,234 |        | \$ 48,126  |        | 被投資公司        |
| 本公司   | 金士頓電子股份有限公司                                 | 台灣     | 內嵌式快閃記憶體產品及市場開發                    | 95,000     | 95,000     | 100.00  |      | 75,835     | ( 20,806 ) |        | ( 20,806 ) |        | 子公司          |
| 本公司   | 群欣電子股份有限公司                                  | 台灣     | 快閃記憶體週邊應用產品銷售                      | 400,000    | 200,000    | 100.00  |      | 433,627    | 31,075     |        | 31,075     |        | 子公司          |
| 本公司   | 聯旭東投資股份有限公司                                 | 台灣     | 一般投資業                              | 8,077      | 12,375     | 21.43   |      | 1,278      | ( 16,537 ) |        | ( 3,544 )  |        | 採權益法評價之被投資公司 |
| 本公司   | 群華電子股份有限公司                                  | 台灣     | 高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售                | 22,638     | 22,638     | 49.00   |      | 21,678     | 524        |        | 257        |        | 採權益法評價之被投資公司 |
| 本公司   | 群象電子股份有限公司                                  | 台灣     | 快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發             | 28,982     | 28,982     | 100.00  |      | 11,794     | ( 282 )    |        | ( 282 )    |        | 子公司          |
| 本公司   | Phison Electronics Japan Corp.              | 日本     | 業務服務據點                             | 635,696    | 59,990     | 100.00  |      | 616,888    | 5,751      |        | 5,751      |        | 子公司          |
| 本公司   | Global Flash Limited                        | 薩摩亞    | 投資及貿易服務                            | 81,771     | 93,990     | 87.00   |      | 40,761     | ( 2,709 )  |        | ( 1,809 )  |        | 子公司          |
| 本公司   | Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 馬來西亞   | 快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售          | 102,216    | -          | 60.00   |      | 33,567     | ( 63,614 ) |        | ( 68,849 ) |        | 子公司          |
| 本公司   | Epostar Electronics (BVI) Corporation       | 英屬佛京群島 | 一般投資業                              | 9,000      | 9,000      | 100.00  |      | 77,491     | 68,005     |        | -          |        | 孫公司          |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 聯成科技股份有限公司                                  | 台灣     | 電子零組件製造及買賣                         | 2,000      | 2,000      | 33.33   |      | 2,124      | 604        |        | -          |        | 採權益法評價之被投資公司 |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 聯沛微電子股份有限公司                                 | 台灣     | 快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發             | 10,000     | 10,000     | 100.00  |      | 31,499     | 7,639      |        | -          |        | 孫公司          |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 群馬電子股份有限公司                                  | 台灣     | 特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計、開發及產品相關之技術服務 | 576,229    | -          | 100.00  |      | 573,679    | 12,254     |        | -          |        | 孫公司          |
| Global Flash Limited                        | Core Storage Electronic (Samoa) Limited     | 薩摩亞    | 投資及貿易服務                            | -          | -          | -       |      | -          | -          |        | -          |        | -            |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱                                | 投資公司名稱     | 所在地 | 主要營業項目                    | 開始投資日期     | 投資期末 | 實收資本 | 金額         | 期末     | 金額        | 佔本報資本總額之百分比 | 持有之股數 | 每股面額 | 本期投資金額      | 本期投資金額 | 本期認列之溢(損) | 備註  |
|---------------------------------------|------------|-----|---------------------------|------------|------|------|------------|--------|-----------|-------------|-------|------|-------------|--------|-----------|-----|
| Epostar Electronics (BYJ) Corporation | 大心電子股份有限公司 | 台灣  | 快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售 | \$ 115,100 | \$   | -    | 11,510,000 | 100.00 | \$ 53,740 |             |       |      | (\$ 58,138) | \$     | -         | 孫公司 |

群聯電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年度

附表七

單位：仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                                | 實收資本額     | 投資方式<br>(註 1) | 本月初自台灣匯出原額匯價 | 本期匯出或收回匯價 | 本期匯出或收回匯價金額 | 本期來自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期直接或間接投資之投資(損)益 | 認列(損)益   | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回實收 | 註 |
|--------------|---------------------------------------|-----------|---------------|--------------|-----------|-------------|----------------|-----------------|------------------|----------|----------|------------|---|
| 群聯科技(深圳)有限公司 | 存儲設備、電子產品及其零件之設計、研發、批發、進出口及相關業務       | \$ 23,006 | 2             | \$ 23,006    | \$ -      | \$ -        | \$ 23,006      | 100.00          | (5,955)          | \$ 2,868 | \$ -     | -          |   |
| 合肥兆芯電子有限公司   | 集成電路及系統或電子產品軟硬件之研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務 | 576,780   | 2             | -            | 576,780   | -           | 576,780        | 100.00          | 10,436           | 572,412  | -        | -          |   |

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 本期末累計自台灣匯出陸、濟部投審會核准投資金額 | 依陸濟部投審會規定    |
| 陸、濟部投審會核准投資金額           | \$ 599,786   |
| 陸、濟部投審會核准投資金額           | (USD 18,790) |
| 陸、濟部投審會核准投資金額           | \$ 599,786   |
| 陸、濟部投審會核准投資金額           | (USD 18,790) |
| 陸、濟部投審會核准投資金額           | \$12,213,999 |

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

註 2：係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

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

淨值之百分六十：20,356,665×60% = 12,213,999。

## 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

群聯電子股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 22 日

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 104年12月31日           |            | 103年12月31日           |            |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                               | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                          |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                | \$ 10,833,163        | 39         | \$ 7,566,766         | 33         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二六) | 2,185,673            | 8          | 2,034,466            | 9          |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、八及二九)     | 20,408               | -          | 20,313               | -          |
| 1170 | 應收票據及帳款—非關係人淨額(附註四及九)         | 4,017,339            | 15         | 3,989,810            | 18         |
| 1180 | 應收票據及帳款—關係人淨額(附註四、九及二七)       | 341,114              | 1          | 254,929              | 1          |
| 1200 | 其他應收款(附註九)                    | 353,813              | 1          | 294,166              | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二一)               | -                    | -          | 56,877               | -          |
| 1310 | 存貨(附註四及十)                     | 5,250,825            | 19         | 5,380,642            | 24         |
| 1410 | 預付款項                          | 38,352               | -          | 6,718                | -          |
| 1479 | 其他流動資產                        | 18,666               | -          | 173                  | -          |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>23,059,353</u>    | <u>83</u>  | <u>19,604,860</u>    | <u>86</u>  |
|      | 非流動資產                         |                      |            |                      |            |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四及十一)          | 295,950              | 1          | -                    | -          |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)        | 456,077              | 2          | 250,007              | 1          |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三)              | 1,893,754            | 7          | 1,063,938            | 5          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十四)             | 1,629,662            | 6          | 1,628,996            | 7          |
| 1780 | 無形資產(附註四及十五)                  | 174,308              | 1          | 103,164              | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一)               | 145,622              | -          | 93,257               | -          |
| 1920 | 存出保證金                         | 1,532                | -          | 377                  | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>4,596,905</u>     | <u>17</u>  | <u>3,139,739</u>     | <u>14</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | <u>\$ 27,656,258</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,744,599</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                         |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                          |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款(附註十六)                    | \$ 196,950           | 1          | \$ -                 | -          |
| 2170 | 應付票據及帳款—非關係人                  | 1,091,561            | 4          | 1,730,605            | 8          |
| 2180 | 應付票據及帳款—關係人(附註二七)             | 3,166,665            | 11         | 2,247,966            | 10         |
| 2200 | 其他應付款(附註十七)                   | 1,841,170            | 7          | 1,466,517            | 6          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二一)               | 645,057              | 2          | 476,176              | 2          |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十八)               | 149,852              | -          | 71,128               | -          |
| 2300 | 其他流動負債                        | 169,205              | 1          | 182,259              | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>7,260,460</u>     | <u>26</u>  | <u>6,174,651</u>     | <u>27</u>  |
|      | 非流動負債                         |                      |            |                      |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二一)               | -                    | -          | 7,306                | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)           | 66,901               | -          | 42,458               | -          |
| 2645 | 存入保證金                         | 568                  | -          | 2,704                | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>67,469</u>        | <u>-</u>   | <u>52,468</u>        | <u>-</u>   |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>7,327,929</u>     | <u>26</u>  | <u>6,227,119</u>     | <u>27</u>  |
|      | 權益(附註二十及二四)                   |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                         | 1,973,740            | 7          | 1,854,740            | 8          |
| 3200 | 資本公積                          | 6,514,569            | 24         | 4,487,500            | 20         |
|      | 保留盈餘                          |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 1,956,106            | 7          | 1,635,991            | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 5,056                | -          | 11,241               | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 9,990,216            | 36         | 8,533,064            | 38         |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 11,951,378           | 43         | 10,180,296           | 45         |
| 3400 | 其他權益                          | ( 111,358)           | -          | ( 5,056)             | -          |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>20,328,329</u>    | <u>74</u>  | <u>16,517,480</u>    | <u>73</u>  |
|      | 負債與權益總計                       | <u>\$ 27,656,258</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,744,599</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣  
元外，係新台幣仟元

| 代 碼  | 104年度                 |           | 103年度             |           |
|------|-----------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      | 金 額                   | %         | 金 額               | %         |
|      | 營業收入（附註四及二七）          |           |                   |           |
| 4110 | \$ 37,292,758         | 101       | \$ 33,208,643     | 101       |
| 4190 | <u>321,863</u>        | <u>1</u>  | <u>289,426</u>    | <u>1</u>  |
| 4100 | 36,970,895            | 100       | 32,919,217        | 100       |
| 4610 | <u>78,031</u>         | -         | <u>112,396</u>    | -         |
| 4000 | 37,048,926            | 100       | 33,031,613        | 100       |
|      | 營業成本（附註四、十、二<br>二及二七） |           |                   |           |
| 5000 | <u>29,523,645</u>     | <u>80</u> | <u>27,486,027</u> | <u>84</u> |
| 5900 | <u>7,525,281</u>      | <u>20</u> | <u>5,545,586</u>  | <u>16</u> |
|      | 營業費用（附註二二及二七）         |           |                   |           |
| 6100 | 517,448               | 2         | 379,607           | 1         |
| 6200 | 401,199               | 1         | 348,127           | 1         |
| 6300 | <u>2,307,267</u>      | <u>6</u>  | <u>1,643,617</u>  | <u>5</u>  |
| 6000 | <u>3,225,914</u>      | <u>9</u>  | <u>2,371,351</u>  | <u>7</u>  |
| 6900 | <u>4,299,367</u>      | <u>11</u> | <u>3,174,235</u>  | <u>9</u>  |
|      | 營業外收入及支出              |           |                   |           |
| 7020 | 171,850               | 1         | 279,997           | 1         |
| 7070 | ( 10,081 )            | -         | 197,737           | 1         |
| 7010 | 103,270               | -         | 78,078            | -         |
| 7050 | ( <u>3,031</u> )      | -         | ( <u>2,440</u> )  | -         |
| 7000 | <u>262,008</u>        | <u>1</u>  | <u>553,372</u>    | <u>2</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |  | 104年度               |            | 103年度               |           |
|------|--|---------------------|------------|---------------------|-----------|
|      |  | 金 額                 | %          | 金 額                 | %         |
| 7900 | 稅前淨利                                       | \$ 4,561,375        | 12         | \$ 3,727,607        | 11        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)                              | <u>561,366</u>      | <u>1</u>   | <u>526,458</u>      | <u>1</u>  |
| 8200 | 本期淨利                                       | <u>4,000,009</u>    | <u>11</u>  | <u>3,201,149</u>    | <u>10</u> |
|      | 其他綜合損益(淨額)                                 |                     |            |                     |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                 |                     |            |                     |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                            | ( 22,094)           | -          | ( 6,326)            | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅利<br>益(附註二一)             | 3,756               | -          | 1,075               | -         |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目                          |                     |            |                     |           |
| 8380 | 採用權益法之子公<br>司及關聯企業之<br>其他綜合(損)<br>益之份額     | ( 25,966)           | -          | 7,452               | -         |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價損益                        | ( 84,750)           | ( 1)       | -                   | -         |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅利益(費<br>用)(附註二一) | <u>4,414</u>        | <u>-</u>   | <u>(1,267)</u>      | <u>-</u>  |
| 8300 | 合 計  | <u>(124,640)</u>    | <u>(1)</u> | <u>934</u>          | <u>-</u>  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                   | <u>\$ 3,875,369</u> | <u>10</u>  | <u>\$ 3,202,083</u> | <u>10</u> |
|      | 每股盈餘(附註二三)                                 |                     |            |                     |           |
| 9710 | 基本每股盈餘                                     | <u>\$ 20.41</u>     |            | <u>\$ 17.48</u>     |           |
| 9810 | 稀釋每股盈餘                                     | <u>\$ 20.12</u>     |            | <u>\$ 17.23</u>     |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：潘健成

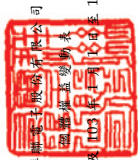


經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華





群豐股份有限公司  
 經理潘健成啟

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 103 年 1 月 1 日餘額                         | 本<br>普通股本<br>\$ 1,804,740 | 資本公積<br>\$ 3,349,156 | 法定盈餘公積<br>\$ 1,318,937 | 留<br>特別盈餘公積<br>\$ 9,001 | 盈<br>未分配盈餘<br>\$ 7,551,837 | 其他權益項目                                   |                                  |                              | 權益總額<br>\$ 14,022,030 |
|----|---|---------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|--|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|    |   |                           |                      |                        |                         |                            | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>(\$ 11,241) | 可供出售<br>金融資產<br>減去<br>現貨<br>\$ - | 出售<br>資產<br>減去<br>現貨<br>\$ - |                       |
| A1 | 103 年 1 月 1 日餘額                         | \$ 1,804,740              | \$ 3,349,156         | \$ 1,318,937           | \$ 9,001                | \$ 7,551,837               | (\$ 11,241)                              | \$ -                             | \$ -                         | \$ 14,022,030         |
| B1 | 102 年度盈餘分配：                             | -                         | -                    | -                      | -                       | -                          | -  | -                                | -                            | -                     |
| B2 | 提列法定盈餘公積                                | -                         | -                    | 317,054                | -                       | ( 317,054)                 | -  | -                                | -                            | -                     |
| B3 | 提列法定盈餘公積                                | -                         | -                    | -                      | 2,240                   | ( 2,240)                   | -  | -                                | -                            | -                     |
| B5 | 股東現金股利—每股 10.216941 元                   | -                         | -                    | -                      | -                       | ( 1,894,977)               | -  | -                                | -                            | ( 1,894,977)          |
| E1 | 現金增資—每股 185 元溢價發行，增資基準日為 103 年 6 月 20 日 | 50,000                    | 875,000              | -                      | -                       | -                          | -  | -                                | -                            | 925,000               |
| C7 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數                     | -                         | 263,344              | -                      | -                       | -                          | -  | -                                | -                            | 263,344               |
| D1 | 103 年度淨利                                | -                         | -                    | -                      | -                       | 3,201,149                  | -  | -                                | -                            | 3,201,149             |
| D3 | 103 年度稅後其他綜合損益                          | -                         | -                    | -                      | -                       | ( 5,251)                   | 6,185                                    | -                                | -                            | 934                   |
| Z1 | 103 年 12 月 31 日餘額                       | 1,854,740                 | 4,487,500            | 1,635,991              | 11,241                  | 8,533,064                  | ( 5,056)                                 | -                                | -                            | 16,517,480            |
| B1 | 103 年度盈餘分配：                             | -                         | -                    | -                      | -                       | -                          | -  | -                                | -                            | -                     |
| B2 | 提列法定盈餘公積                                | -                         | -                    | 320,115                | -                       | ( 320,115)                 | -  | -                                | -                            | -                     |
| B3 | 提列特別盈餘公積                                | -                         | -                    | -                      | 6,185                   | ( 6,185)                   | -  | -                                | -                            | -                     |
| B5 | 現金股利—每股 11.2 元                          | -                         | -                    | -                      | -                       | ( 2,210,589)               | -  | -                                | -                            | ( 2,210,589)          |
| E1 | 現金增資—每股 180 元溢價發行，增資基準日為 104 年 2 月 13 日 | 119,000                   | 2,023,000            | -                      | -                       | -                          | -  | -                                | -                            | 2,142,000             |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額                   | -                         | 4,069                | -                      | -                       | -                          | -  | -                                | -                            | 4,069                 |
| D1 | 104 年度淨利                                | -                         | -                    | -                      | -                       | 4,000,009                  | -  | -                                | -                            | 4,000,009             |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益                          | -                         | -                    | -                      | -                       | ( 18,338)                  | ( 21,552)                                | -                                | ( 84,750)                    | ( 124,640)            |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日餘額                       | \$ 1,973,740              | \$ 6,514,569         | \$ 1,956,106           | \$ 5,056                | \$ 9,990,216               | \$ ( 26,608)                             | \$ ( 84,750)                     | \$ -                         | \$ 20,328,329         |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：潘健成

經理人：歐陽志光

會計主管：邱淑華





群聯電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 104 年度           | 103 年度           |
|--------|------------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量              |                  |                  |
| A00010 | 本期稅前淨利                 | \$ 4,561,375     | \$ 3,727,607     |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目         |                  |                  |
| A29900 | 提列負債準備                 | 180,250          | 143,811          |
| A20100 | 折舊費用                   | 105,040          | 87,785           |
| A20200 | 攤銷費用                   | 104,871          | 85,425           |
| A20300 | 呆帳費用                   | 62,574           | 14,300           |
| A24100 | 外幣兌換利益                 | ( 59,305)        | ( 166,991)       |
| A21300 | 股利收入                   | ( 42,656)        | ( 6,438)         |
| A21200 | 利息收入                   | ( 36,026)        | ( 31,384)        |
| A23700 | 存貨跌價損失                 | 15,000           | -                |
| A23500 | 金融資產減損損失               | 10,812           | 29,110           |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損失(收益)份額 | 10,081           | ( 197,737)       |
| A20900 | 財務成本                   | 3,031            | 2,440            |
| A23100 | 處分以成本衡量之金融資產淨損失        | 1,614            | 6,309            |
| A22700 | 處分不動產、廠房及設備損失          | 8                | -                |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失           | -                | 8,759            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |                  |                  |
| A31110 | 持有供交易之金融資產             | ( 151,207)       | ( 302,547)       |
| A31130 | 應收帳款與票據                | ( 209,137)       | ( 368,526)       |
| A31180 | 其他應收款                  | ( 59,324)        | ( 52,964)        |
| A31200 | 存 貨                    | 114,817          | ( 1,359,209)     |
| A31230 | 預付款項                   | ( 44,235)        | ( 54,600)        |
| A31240 | 其他流動資產                 | ( 18,493)        | ( 37)            |
| A32130 | 應付帳款與票據                | 267,946          | 565,678          |
| A32180 | 其他應付款                  | 374,604          | ( 64,346)        |
| A32200 | 負債準備                   | ( 101,526)       | ( 230,849)       |
| A32230 | 其他流動負債                 | ( 10,055)        | 84,958           |
| A32240 | 淨確定福利負債                | 2,349            | 8,822            |
| A33000 | 營運產生之現金流入              | 5,082,408        | 1,929,376        |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 2,971)         | ( 2,336)         |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 387,109)       | ( 592,212)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | <u>4,692,328</u> | <u>1,334,828</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代碼     |                    | 104 年度        | 103 年度       |
|--------|--------------------|---------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量          |               |              |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資     | (\$ 877,922)  | (\$ 100,000) |
| B00300 | 取得備供出售金融資產         | ( 380,700)    | -            |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產       | ( 226,633)    | ( 189,526)   |
| B04500 | 取得無形資產             | ( 176,015)    | ( 77,728)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 96,112)     | ( 68,990)    |
| B07600 | 收取之股利              | 42,656        | 6,438        |
| B07500 | 收取之利息              | 35,700        | 30,818       |
| B01900 | 處分採用權益法之長期股權投資價款   | 11,830        | 6,003        |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款     | 8,137         | 742          |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款  | 4,298         | 2,625        |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少        | ( 1,155)      | 202          |
| B00700 | 無活絡市場之債務工具投資(增加)減少 | ( 95)         | 49,201       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( 1,656,011)  | ( 340,215)   |
|        | 籌資活動之現金流量          |               |              |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 2,210,589)  | ( 1,894,977) |
| C04600 | 現金增資發行新股           | 2,142,000     | 925,000      |
| C00200 | 短期借款增加(減少)         | 198,396       | ( 89,415)    |
| C03000 | 存入保證金減少            | ( 2,136)      | ( 4)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | 127,671       | ( 1,059,396) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 102,409       | 98,313       |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數       | 3,266,397     | 33,530       |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | 7,566,766     | 7,533,236    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | \$ 10,833,163 | \$ 7,566,766 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)



## 一、公司沿革

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 22 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

### 1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二六。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產評價損益及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

綜上所述，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 對本公司財務報告主要僅係表達與揭露之差異，對其資產、負債及權益項目並無重大影響。

### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------|------------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」   | 2014 年 7 月 1 日(註 2)    |
| 「2011-2013 週期之年度改善」   | 2014 年 7 月 1 日         |
| 「2012-2014 週期之年度改善」   | 2016 年 1 月 1 日(註 3)    |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                       | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|---|-----------------------|
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018年1月1日             |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018年1月1日             |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 未定                    |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日             |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」                       | 2016年1月1日             |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                          | 2018年1月1日             |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019年1月1日             |
| IAS 1之修正「揭露倡議」                              | 2016年1月1日             |
| IAS 7之修正「揭露倡議」                              | 2017年1月1日             |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                 | 2017年1月1日             |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016年1月1日             |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」                  | 2016年1月1日             |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                     | 2014年7月1日             |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」                      | 2016年1月1日             |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                    | 2014年1月1日             |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                | 2014年1月1日             |
| IFRIC 21「公課」                                | 2014年1月1日             |

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

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

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

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IFRS 16「租賃」

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

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

## 3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收

金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於報導期間結束日後 12 個月內實現之資產；及



3. 現金及約當現金（但不包括於報導期間結束日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

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

## (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

### 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值

之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

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

#### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### 2. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再

衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### 3. 放款及應收款

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

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

### 4. 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 金融資產之除列

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

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

#### (十一) 負債準備

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

#### (十二) 收入認列

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

## 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

## 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

## 3. 股利收入及利息收入

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

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

## (十三) 租賃

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

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。



#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

##### 3. 離職福利

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

#### (十五) 股份基礎給付協議—員工認股權

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

本公司於每一報導期間結束日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收票據及帳款之估計減損

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

### (二) 存貨之減損

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

### (三) 負債準備－備抵退貨及折讓之估列

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

六、現金及約當現金

|              | 104年12月31日           | 103年12月31日          |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 60                | \$ 60               |
| 銀行支票及活期存款    | 6,269,818            | 4,287,940           |
| 約當現金         |                      |                     |
| 原始到期日在3個月以內之 |                      |                     |
| 銀行定期存款       | 4,563,285            | 3,278,766           |
|              | <u>\$ 10,833,163</u> | <u>\$ 7,566,766</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

持有供交易之金融資產相關資訊如下：

|            | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 受益憑證－開放型基金 | \$ 2,109,113        | \$ 1,934,067        |
| 國內上市（櫃）股票  | 76,560              | 100,399             |
|            | <u>\$ 2,185,673</u> | <u>\$ 2,034,466</u> |

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

|        | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 質抵押定存單 | <u>\$ 20,408</u> | <u>\$ 20,313</u> |

無活絡市場之債務工具投資質押資訊，請參閱附註二九。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                       | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據及帳款－因營業而產生</u> |                     |                     |
| 非關係人                  | \$ 4,149,997        | \$ 4,059,894        |
| 關係人                   | 341,114             | 254,929             |
|                       | 4,491,111           | 4,314,823           |
| 減：備抵呆帳                | 132,658             | 70,084              |
| 淨額                    | <u>\$ 4,358,453</u> | <u>\$ 4,244,739</u> |
| <u>其他應收款</u>          |                     |                     |
| 應收退稅款                 | \$ 204,776          | \$ 183,623          |
| 讓售應收帳款                | 147,260             | 104,337             |
| 其他                    | 1,777               | 6,206               |
|                       | <u>\$ 353,813</u>   | <u>\$ 294,166</u>   |

## 應收帳款

於報導期間結束日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何額外擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 未逾期     | \$ 4,023,429        | \$ 3,977,751        |
| 1至60天   | 372,060             | 271,180             |
| 61至90天  | 47,473              | 159                 |
| 91至120天 | 8,587               | 16,966              |
| 121天以上  | <u>39,562</u>       | <u>48,767</u>       |
| 合計      | <u>\$ 4,491,111</u> | <u>\$ 4,314,823</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 60天以下   | \$236,193        | \$271,180        |
| 61至90天  | 1,003            | 159              |
| 91至120天 | 8,199            | 16,966           |
| 121天以上  | <u>7,916</u>     | <u>18,611</u>    |
| 合計      | <u>\$253,311</u> | <u>\$306,916</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|              | 個別評估<br>減損損失     | 群組評估<br>減損損失     | 合計               |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 103年1月1日餘額   | \$ 28,474        | \$ 27,310        | \$ 55,784        |
| 加：本期提列呆帳費用   | <u>-</u>         | <u>14,300</u>    | <u>14,300</u>    |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 28,474</u> | <u>\$ 41,610</u> | <u>\$ 70,084</u> |
| 104年1月1日餘額   | \$ 28,474        | \$ 41,610        | \$ 70,084        |
| 加：本期提列呆帳費用   | <u>54,220</u>    | <u>8,354</u>     | <u>62,574</u>    |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 82,694</u> | <u>\$ 49,964</u> | <u>\$132,658</u> |

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難及其他因素等之個別已減損應收帳款金額分別為 82,694 仟元及 28,474 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

| 交易對象         | 讓售金額         | 已收現金額        | 已預支金額 | 已預支金額<br>年利率(%) | 讓售額度         |
|--------------|--------------|--------------|-------|-----------------|--------------|
| <u>104年度</u> |              |              |       |                 |              |
| 匯豐商業銀行       | USD\$ 51,684 | USD\$ 47,198 | \$ -  | -               | USD\$ 12,150 |
| <u>103年度</u> |              |              |       |                 |              |
| 匯豐商業銀行       | USD\$ 45,776 | USD\$ 42,480 | \$ -  | -               | USD\$ 18,520 |

註：帳列其他應收款。

上述額度係循環使用。

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

#### 十、存 貨

|     | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 61,615           | \$ 48,059           |
| 半成品 | 720,704             | 709,346             |
| 在製品 | 1,285,491           | 1,076,595           |
| 原 料 | <u>3,183,015</u>    | <u>3,546,642</u>    |
|     | <u>\$ 5,250,825</u> | <u>\$ 5,380,642</u> |

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別 29,523,645 仟元及 27,486,027 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 15,000 仟元及 0 仟元。

#### 十一、備供出售金融資產－非流動

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日  |
|--------------|------------------|-------------|
| <u>私募股票</u>  |                  |             |
| 國內上市(櫃)及興櫃股票 | <u>\$295,950</u> | <u>\$ -</u> |

本公司所持有之上市公司宇瞻科技股份有限公司之私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

## 十二、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內非上市（櫃）普通股 | \$393,343        | \$221,329        |
| 國外非上市（櫃）普通股 | <u>62,734</u>    | <u>28,678</u>    |
|             | <u>\$456,077</u> | <u>\$250,007</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 |                  |                  |
| 備供出售金融資產    | <u>\$456,077</u> | <u>\$250,007</u> |

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於報導期間結束日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 104 及 103 年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失 10,812 仟元及 29,110 仟元。

## 十三、採用權益法之投資

|        | 104年12月31日          | 103年12月31日        |
|--------|---------------------|-------------------|
| 投資子公司  | <u>\$ 1,212,272</u> | <u>\$ 422,997</u> |
| 投資關聯企業 | <u>\$ 681,482</u>   | <u>\$ 640,941</u> |

### (一) 投資子公司

|   | 104年12月31日          | 103年12月31日        |
|---|---------------------|-------------------|
| 非上市（櫃）公司                                    |                     |                   |
| Global Flash Limited                        | \$ 616,888          | \$ 50,360         |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 433,627             | 202,552           |
| 群欣電子股份有限公司                                  | 75,835              | 96,641            |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 40,761              | 61,716            |
| Epostar Electronics (BVI) Corporation       | 33,367              | -                 |
| Phison Electronics Japan Corp.              | <u>11,794</u>       | <u>11,728</u>     |
|   | <u>\$ 1,212,272</u> | <u>\$ 422,997</u> |

本公司於報導期間結束日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|  | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Global Flash Limited                           | 100%              | 100%              |
| 聯旭東投資股份有限公司                                    | 100%              | 100%              |
| 群欣電子股份有限公司                                     | 100%              | 100%              |
| Phisontech Electronics<br>(Malaysia) Sdn. Bhd. | 87%               | 100%              |
| Epostar Electronics (BVI)<br>Corporation       | 60%               | -                 |
| Phison Electronics Japan<br>Corp.              | 100%              | 100%              |

104及103年度採用權益法之子公司損益份額分別為損失54,920仟元及利益3,188仟元；及其他綜合損失份額分別為25,966仟元及1,307仟元，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

|                     | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 投資關聯企業—非上市(櫃)<br>公司 |                   |                   |
| 具重大性之關聯企業           |                   |                   |
| 金士頓電子股份有限公司         | \$658,526         | \$610,400         |
| 個別不重大之關聯企業          |                   |                   |
| 群東電子股份有限公司          | 21,678            | 21,421            |
| 群華電子股份有限公司          | <u>1,278</u>      | <u>9,120</u>      |
| 合    計              | <u>\$681,482</u>  | <u>\$640,941</u>  |

### 1. 具重大性之關聯企業

| <u>公    司    名    稱</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 金士頓電子股份有限公司             | 32.91             | 32.91             |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊」。

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



金士頓電子股份有限公司

|          | <u>104年12月31日</u>    | <u>103年12月31日</u>    |
|----------|----------------------|----------------------|
| 流動資產     | \$ 3,192,178         | \$ 3,317,849         |
| 非流動資產    | 205,126              | 190,624              |
| 流動負債     | ( 1,215,305)         | ( 1,653,717)         |
| 非流動負債    | ( <u>181,010</u> )   | <u>-</u>             |
| 權益       | <u>\$ 2,000,989</u>  | <u>\$ 1,854,756</u>  |
| 本公司享有之權益 | <u>\$ 658,526</u>    | <u>\$ 610,400</u>    |
|          | <u>104年度</u>         | <u>103年度</u>         |
| 營業收入     | <u>\$ 12,811,095</u> | <u>\$ 11,357,070</u> |
| 本年度淨利    | <u>\$ 146,234</u>    | <u>\$ 490,053</u>    |

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|          | <u>104年度</u>      | <u>103年度</u>     |
|----------|-------------------|------------------|
| 本公司享有之份額 |                   |                  |
| 本年度淨(損)益 | (\$ 3,287)        | \$ 3,383         |
| 其他綜合損益   | <u>-</u>          | <u>8,759</u>     |
| 綜合損益總額   | <u>(\$ 3,287)</u> | <u>\$ 12,142</u> |

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為3月31日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為12月31日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司報導期間結束日分別為104年及103年3月31日之財務報告，並對該日至104年12月31日及103年12月31日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

104及103年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十四、不動產、廠房及設備

|                   | 土                 | 地                | 土地改良物              | 建築物               | 試驗設備             | 辦公設備             | 其他設備        | 未完工程        | 合 計                |
|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|
| <b>103 年度</b>     |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |
| 成 本               |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 547,014        | \$ 18,695        | \$ 998,411         | \$ 184,270        | \$ 29,995        | \$ 3,448         | \$ -        | \$ -        | \$1,781,833        |
| 增 添               | -                 | 6,270            | 9,159              | 44,672            | 9,498            | 191              | 2,790       | -           | 72,580             |
| 處 分               | -                 | -                | -                  | ( 36,291)         | ( 3,178)         | ( 365)           | -           | -           | ( 39,834)          |
| 重分類轉入(出)          | -                 | 3,030            | 45,192             | 12,494            | -                | -                | ( 2,790)    | -           | 57,926             |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 27,995</u> | <u>\$1,052,762</u> | <u>\$ 205,145</u> | <u>\$ 36,315</u> | <u>\$ 3,274</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,872,505</u> |
| <b>累計折舊</b>       |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 7,080         | \$ 100,426         | \$ 75,829         | \$ 10,671        | \$ 1,552         | \$ -        | \$ -        | \$ 195,558         |
| 處 分               | -                 | -                | -                  | ( 36,291)         | ( 3,178)         | ( 365)           | -           | -           | ( 39,834)          |
| 折舊費用              | -                 | 2,822            | 27,577             | 47,660            | 8,941            | 785              | -           | -           | 87,785             |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 9,902</u>  | <u>\$ 128,003</u>  | <u>\$ 87,198</u>  | <u>\$ 16,434</u> | <u>\$ 1,972</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 243,509</u>  |
| 103 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 18,093</u> | <u>\$ 924,759</u>  | <u>\$ 117,947</u> | <u>\$ 19,881</u> | <u>\$ 1,302</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,628,996</u> |
| <b>104 年度</b>     |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |
| 成 本               |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 547,014        | \$ 27,995        | \$1,052,762        | \$ 205,145        | \$ 36,315        | \$ 3,274         | \$ -        | \$ -        | \$1,872,505        |
| 增 添               | -                 | 690              | 7,790              | 73,414            | 4,056            | 7,162            | -           | -           | 93,112             |
| 處 分               | -                 | -                | -                  | ( 26,506)         | ( 983)           | -                | -           | -           | ( 27,489)          |
| 重分類轉入             | -                 | -                | -                  | 12,602            | -                | -                | -           | -           | 12,602             |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 28,685</u> | <u>\$1,060,552</u> | <u>\$ 264,655</u> | <u>\$ 39,388</u> | <u>\$ 10,436</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,950,730</u> |
| <b>累計折舊</b>       |                   |                  |                    |                   |                  |                  |             |             |                    |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 9,902         | \$ 128,003         | \$ 87,198         | \$ 16,434        | \$ 1,972         | \$ -        | \$ -        | \$ 243,509         |
| 處 分               | -                 | -                | -                  | ( 26,506)         | ( 975)           | -                | -           | -           | ( 27,481)          |
| 折舊費用              | -                 | 3,668            | 28,531             | 60,179            | 10,820           | 1,842            | -           | -           | 105,040            |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 13,570</u> | <u>\$ 156,534</u>  | <u>\$ 120,871</u> | <u>\$ 26,279</u> | <u>\$ 3,814</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 321,068</u>  |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 547,014</u> | <u>\$ 15,115</u> | <u>\$ 904,018</u>  | <u>\$ 143,784</u> | <u>\$ 13,109</u> | <u>\$ 6,622</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,629,662</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

#### 十五、無形資產

|                   | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 電腦軟體              | \$ 69,076         | \$ 76,755         |
| 專門技術              | <u>105,232</u>    | <u>26,409</u>     |
|                   | <u>\$174,308</u>  | <u>\$103,164</u>  |
|                   | 電 腦 軟 體           | 專 門 技 術           |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 63,324         | \$ 47,537         |
| 單獨取得              | 65,873            | 11,855            |
| 攤 銷               | ( 52,442)         | ( 32,983)         |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 76,755</u>  | <u>\$ 26,409</u>  |
|                   | 合 計               |                   |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 110,861        | \$ 110,861        |
| 單獨取得              | 77,728            | 77,728            |
| 攤 銷               | ( 85,425)         | ( 85,425)         |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 103,164</u> | <u>\$ 103,164</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 電 腦 軟 體           | 專 門 技 術           | 合 計                |
|--------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 104年1月1日餘額   | \$ 76,755         | \$ 26,409         | \$ 103,164         |
| 單獨取得         | 66,840            | 109,175           | 176,015            |
| 攤 銷          | ( <u>74,519</u> ) | ( <u>30,352</u> ) | ( <u>104,871</u> ) |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 69,076</u>  | <u>\$ 105,232</u> | <u>\$ 174,308</u>  |

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|      |      |
|------|------|
| 電腦軟體 | 1至3年 |
| 專門技術 | 1至8年 |

#### 十六、短期借款

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日  |
|--------------|------------------|-------------|
| <u>無擔保借款</u> |                  |             |
| —信用借款        | <u>\$196,950</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%)       | 0.90-0.92        | -           |
| 最後到期日        | 105.2.15         | -           |

#### 十七、其他應付款

|         | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 1,306,766        | \$ 1,074,881        |
| 其 他     | <u>534,404</u>      | <u>391,636</u>      |
|         | <u>\$ 1,841,170</u> | <u>\$ 1,466,517</u> |

#### 十八、負債準備—流動

|       | 104年12月31日         | 103年12月31日         |
|-------|--------------------|--------------------|
| 退貨及折讓 | <u>\$149,852</u>   | <u>\$ 71,128</u>   |
|       | 104年度              | 103年度              |
| 期初餘額  | \$ 71,128          | \$ 158,166         |
| 本期提列  | 180,250            | 143,811            |
| 本期沖銷  | ( <u>101,526</u> ) | ( <u>230,849</u> ) |
| 期末餘額  | <u>\$149,852</u>   | <u>\$ 71,128</u>   |

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

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

|           | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 94,249         | \$ 67,248         |
| 計畫資產之公允價值 | ( <u>27,348</u> ) | ( <u>24,790</u> ) |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ 66,901</u>  | <u>\$ 42,458</u>  |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|            | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值      | 淨確定福利<br>負債（資產）  |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 103年1月1日餘額 | <u>\$ 55,922</u> | ( <u>22,286</u> ) | <u>\$ 33,636</u> |
| 服務成本       |                  |                   |                  |
| 當期服務成本     | 3,826            | -                 | 3,826            |
| 利息費用（收入）   | <u>1,118</u>     | ( <u>446</u> )    | <u>672</u>       |
| 認列於損益      | <u>4,944</u>     | ( <u>446</u> )    | <u>4,498</u>     |

再衡量數

計畫資產報酬（除包含於  
淨利息之金額外）

- ( 56 ) ( 56 )

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值         | 淨確定福利<br>負債(資產)  |
|-------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 精算利益—財務假設變動             | (\$ 3,626)       | \$ -                 | (\$ 3,626)       |
| 精算損失—經驗調整               | <u>10,008</u>    | <u>-</u>             | <u>10,008</u>    |
| 認列於其他綜合損益               | <u>6,382</u>     | ( <u>56</u> )        | <u>6,326</u>     |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>         | ( <u>2,002</u> )     | ( <u>2,002</u> ) |
| 103年12月31日餘額            | <u>\$ 67,248</u> | ( <u>\$ 24,790</u> ) | <u>\$ 42,458</u> |
| 104年1月1日餘額              | <u>\$ 67,248</u> | ( <u>\$ 24,790</u> ) | <u>\$ 42,458</u> |
| 服務成本                    |                  |                      |                  |
| 当期服務成本                  | 3,309            | -                    | 3,309            |
| 利息費用(收入)                | <u>1,513</u>     | ( <u>558</u> )       | <u>955</u>       |
| 認列於損益                   | <u>4,822</u>     | ( <u>558</u> )       | <u>4,264</u>     |
| 再衡量數                    |                  |                      |                  |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                | ( 85)                | ( 85)            |
| 精算損失—財務假設變動             | 9,926            | -                    | 9,926            |
| 精算損失—經驗調整               | <u>12,253</u>    | <u>-</u>             | <u>12,253</u>    |
| 認列於其他綜合損益               | <u>22,179</u>    | ( <u>85</u> )        | <u>22,094</u>    |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>         | ( <u>1,915</u> )     | ( <u>1,915</u> ) |
| 104年12月31日餘額            | <u>\$ 94,249</u> | ( <u>\$ 27,348</u> ) | <u>\$ 66,901</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 104年度           | 103年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 572          | \$ 543          |
| 推銷費用 | 670             | 730             |
| 管理費用 | 1,058           | 1,135           |
| 研發費用 | <u>1,964</u>    | <u>2,090</u>    |
|      | <u>\$ 4,264</u> | <u>\$ 4,498</u> |

於104及103年度，本公司分別認列稅後精算損失18,338仟元及5,251仟元於其他綜合損益。截至104年及103年12月31日止，

精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 30,663 仟元及 12,325 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 衡          | 量 | 日          |
|---------|------------|---|------------|
|         | 104年12月31日 |   | 103年12月31日 |
| 折現率     | 1.70%      |   | 2.25%      |
| 薪資預期增加率 | 4.00%      |   | 4.00%      |

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

|         | 104年12月31日  | 103年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率     |             |             |
| 增加 1%   | (\$ 17,179) | (\$ 12,566) |
| 減少 1%   | \$ 21,588   | \$ 15,884   |
| 薪資預期增加率 |             |             |
| 增加 1%   | \$ 19,735   | \$ 14,631   |
| 減少 1%   | (\$ 16,235) | (\$ 11,953) |

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

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 1,907   | \$ 1,857   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 22 年       | 22 年       |

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>230,000</u>      | <u>230,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,300,000</u> | <u>\$ 2,300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>197,374</u>      | <u>185,474</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,973,740</u> | <u>\$ 1,854,740</u> |

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

本公司分別於 104 年 11 月 12 日及 103 年 3 月 26 日董事會通過「104 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」及「103 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1040048913 號函及第 1030013128 號函核准發行，自 104 年 11 月 27 日及 103 年 4 月 22 日申報生效。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司尚未發行 104 年度員工認股權；另因截至 104 年 4 月 21 日止，本公司並未發行 103 年度員工認股權，故公司決議不再發行。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 16,000 仟股。

## (二) 資本公積

|                             | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                      | \$ 6,246,929        | \$ 4,223,929        |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額       | 4,069               | -                   |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                     |                     |
| 已失效認股權                      | 227                 | 227                 |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                     |                     |
| 採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數       | <u>263,344</u>      | <u>263,344</u>      |
|                             | <u>\$ 6,514,569</u> | <u>\$ 4,487,500</u> |

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，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 10% 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 1%。
2. 員工紅利 12% 至 25%。
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；本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之 10%。



依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 30 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二二之(四)員工福利費用。

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

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

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

本公司於 104 年 6 月 2 日及 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

|              | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |              |
|--------------|------------|------------|---------------|--------------|
|              | 103年度      | 102年度      | 103年度         | 102年度        |
| 提列法定盈餘公積     | \$ 320,115 | \$ 317,054 |               |              |
| (迴轉)提列特別盈餘公積 | ( 6,185)   | 2,240      |               |              |
| 現金股利         | 2,210,589  | 1,894,977  | \$ 11.2       | \$ 10.216941 |

本公司 105 年 3 月 22 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|          | 盈 餘 分 配 案  | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|----------|------------|---------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 400,001 |               |
| 提列特別盈餘公積 | 106,302    |               |
| 現金股利     | 2,368,488  | \$ 12         |

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 15 日召開之股東會決議。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

|             | 104年度            | 103年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 當期產生者       | \$647,632        | \$455,502        |
| 未分配盈餘加徵     | 67,663           | 95,627           |
| 以前年度之調整     | ( 102,428)       | ( 57,586)        |
|             | 612,867          | 493,543          |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 當期產生者       | ( 51,501)        | 32,915           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$561,366</u> | <u>\$526,458</u> |

104及103年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

|                        | 104年度               | 103年度               |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利             | <u>\$ 4,561,375</u> | <u>\$ 3,727,607</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用  | \$ 775,434          | \$ 633,693          |
| 未認列之可減除暫時性差異<br>等      | 859                 | ( 779)              |
| 免稅所得                   | ( 180,162)          | ( 144,497)          |
| 未分配盈餘加徵                | 67,663              | 95,627              |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本期之調整 | ( 102,428)          | ( 57,586)           |
| 認列於損益之所得稅費用            | <u>\$ 561,366</u>   | <u>\$ 526,458</u>   |

本公司所適用稅率為17%。

由於105年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故104年度未分配盈餘加徵10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

|                                 | 104年度           | 103年度            |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| 遞延所得稅                           |                 |                  |
| 認列於其他綜合損益                       |                 |                  |
| 採用權益法之子公司及<br>關聯企業其他綜合損<br>益之份額 | \$ 4,414        | ( \$ 1,267)      |
| 確定福利計畫精算損益                      | <u>3,756</u>    | <u>1,075</u>     |
| 認列於其他綜合損益之所得<br>稅               | <u>\$ 8,170</u> | <u>( \$ 192)</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 本期所得稅資產 |            |            |
| 應收退稅款   | \$ -       | \$ 56,877  |
| 本期所得稅負債 |            |            |
| 應付所得稅   | \$645,057  | \$476,176  |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

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

103 年度

| 遞延所得稅資產    | 年 初 餘 額  | 認 列 於      |           | 年 底 餘 額  |
|------------|----------|------------|-----------|----------|
|            |          | 認列於損益      | 其他綜合損益    |          |
| 暫時性差異      |          |            |           |          |
| 備抵呆帳       | \$ 2,855 | \$ 1,724   | \$ -      | \$ 4,579 |
| 備抵存貨跌價損失   | 45,258   | -          | -         | 45,258   |
| 負債準備       | 26,888   | ( 14,796 ) | -         | 12,092   |
| 確定福利退休計畫   | 5,102    | 1,041      | 1,075     | 7,218    |
| 未實現兌換損失    | 6,678    | ( 6,678 )  | -         | -        |
| 金融資產減損損失   | 7,045    | 4,949      | -         | 11,994   |
| 國外營運機構兌換差額 | 2,303    | -          | ( 1,267 ) | 1,036    |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 年 初 餘 額           | 認 列 於 損 益          | 認 列 於           |                  |
|-------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|
|                         |                   |                    | 其 他 綜 合 損 益     | 年 底 餘 額          |
| 採用權益法之子公司及<br>關聯企業損失之份額 | \$ 20,822         | (\$ 11,801)        | \$ -            | \$ 9,021         |
| 不動產、廠房及設備               | <u>2,107</u>      | <u>( 48)</u>       | <u>-</u>        | <u>2,059</u>     |
|                         | <u>\$ 119,058</u> | <u>(\$ 25,609)</u> | <u>(\$ 192)</u> | <u>\$ 93,257</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>    |                   |                    |                 |                  |
| 未實現兌換利益                 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 7,306</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 7,306</u>  |

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

|              | 期        | 間           |
|--------------|----------|-------------|
| 第五次增資擴展免徵所得稅 | 101年1月1日 | 至105年12月31日 |

(六) 兩稅合一相關資訊

|             | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘       |                     |                     |
| 87年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 9,990,216</u> | <u>\$ 8,533,064</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 1,071,531</u> | <u>\$ 1,071,792</u> |
|             |                     |                     |
|             | 104年度(預計)           | 103年度(實際)           |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.73%              | 14.08%              |

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定。惟本公司對稅捐稽徵機關所核定之 100 年度有關五年免稅所得之計算存有疑慮，除已先行繳納相關稅款外，並同時於 102 年 11 月 21 日提出復查申請，復查結果已於 104 年 10 月份確定，本公司已於本年度將復查結果對財務報表造成之影響調整入帳。

## 二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 其他利益及損失

|               | 104年度            | 103年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益       | \$187,471        | \$245,024        |
| 持有供交易之金融資產(損) |                  |                  |
| 益             | ( 11,262)        | 64,153           |
| 金融資產減損損失      | ( 10,812)        | ( 29,110)        |
| 處分持有供交易之金融資產  |                  |                  |
| 利益            | 8,076            | 14,998           |
| 處分以成本衡量之金融資產  |                  |                  |
| 損失            | ( 1,614)         | ( 6,309)         |
| 處分採權益法之投資損失   | -                | ( 8,759)         |
| 什項支出          | ( 9)             | -                |
|               | <u>\$171,850</u> | <u>\$279,997</u> |

### (二) 其他收入

|      | 104年度            | 103年度            |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 |                  |                  |
| 銀行存款 | \$ 36,026        | \$ 31,384        |
| 租金收入 | 9,203            | 12,759           |
| 股利收入 | 42,656           | 6,438            |
| 其他   | 15,385           | 27,497           |
|      | <u>\$103,270</u> | <u>\$ 78,078</u> |

### (三) 折舊及攤銷

|            | 104年度            | 103年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$105,040        | \$ 87,785        |
| 無形資產       | <u>104,871</u>   | <u>85,425</u>    |
| 合計         | <u>\$209,911</u> | <u>\$173,210</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 28,273        | \$ 27,357        |
| 營業費用       | <u>76,767</u>    | <u>60,428</u>    |
|            | <u>\$105,040</u> | <u>\$ 87,785</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 管理費用       | \$ 5,107         | \$ 2,963         |
| 研發費用       | <u>99,764</u>    | <u>82,462</u>    |
|            | <u>\$104,871</u> | <u>\$ 85,425</u> |

(四) 員工福利費用

|          | 104年度               | 103年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利   | <u>\$ 2,244,749</u> | <u>\$ 1,745,175</u> |
| 退職後福利    |                     |                     |
| 確定提撥計畫   | 46,076              | 35,358              |
| 確定福利計畫   | <u>4,264</u>        | <u>4,498</u>        |
|          | <u>50,340</u>       | <u>39,856</u>       |
| 其他員工福利   |                     |                     |
| 職工福利     | 47,475              | 33,985              |
| 伙食費      | <u>24,459</u>       | <u>16,974</u>       |
|          | <u>71,934</u>       | <u>50,959</u>       |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 2,367,023</u> | <u>\$ 1,835,990</u> |
| 依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本     | \$ 142,563          | \$ 125,818          |
| 營業費用     | <u>2,224,460</u>    | <u>1,710,172</u>    |
|          | <u>\$ 2,367,023</u> | <u>\$ 1,835,990</u> |

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,027 人及 852 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 12% 及 1% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 12% 及 1% 估列員工紅利 420,000 仟元及董監事酬勞 26,724 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別於 8% 到 19% 區間內及不高於 1.5% 之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 500,000 仟元及董監事酬勞 38,000 仟元，係分別按前述稅前利益之 9.81% 及 0.75% 估列，該等金額於 105 年 3 月 22 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 15 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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

本公司於 104 年 6 月 2 日及 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 103年度      |      | 102年度      |      |
|-------|------------|------|------------|------|
|       | 現金紅利       | 股票紅利 | 現金紅利       | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 420,000 | \$ - | \$ 380,000 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 26,572     | -    | 22,980     | -    |

104 年 6 月 2 日及 103 年 6 月 17 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊揭露如下：

|             | 103年度          |                 | 102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   | \$ 420,000     | \$ 26,572       | \$ 380,000     | \$ 22,980     |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>420,000</u> | <u>26,724</u>   | <u>380,000</u> | <u>22,068</u> |
|             | <u>\$ -</u>    | <u>(\$ 152)</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 912</u> |

上述差異已分別調整為股東會決議年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (五) 外幣兌換（損）益

|          | 104年度            | 103年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$729,528        | \$520,691        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 542,057 )      | ( 275,667 )      |
| 淨 利 益    | <u>\$187,471</u> | <u>\$245,024</u> |

#### 二、每股盈餘

單位：每股新台幣元

|        | 104年度           | 103年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 20.41</u> | <u>\$ 17.48</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 20.12</u> | <u>\$ 17.23</u> |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|               | 104年度               | 103年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 4,000,009</u> | <u>\$ 3,201,149</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 4,000,009</u> | <u>\$ 3,201,149</u> |

股 數

單位：仟股

|                      | 104年度          | 103年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 195,972        | 183,145        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工分紅                 | <u>2,860</u>   | <u>2,697</u>   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>198,832</u> | <u>185,842</u> |

若本公司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。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。

二四、部分處分投資子公司—不影響控制

本公司於 104 年 6 月 23 日處分其對 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 子公司 13% 之持股，致持股比例由 100% 下降為 87%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二六。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。



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

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 104 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 級               | 第 2 級             | 第 3 級       | 合 計                 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                   |             |                     |
| 國內上市(櫃)股票        | \$ 76,560           | \$ -              | \$ -        | \$ 76,560           |
| 基金受益憑證           | <u>2,109,113</u>    | -                 | -           | <u>2,109,113</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 2,185,673</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,185,673</u> |
| 備供出售金融資產         |                     |                   |             |                     |
| 國內上市(櫃)私募普通股     | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 295,950</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 295,950</u>   |

##### 103 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 級               | 第 2 級       | 第 3 級       | 合 計                 |
|------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |             |             |                     |
| 國內上市(櫃)股票        | \$ 100,399          | \$ -        | \$ -        | \$ 100,399          |
| 基金受益憑證           | <u>1,934,067</u>    | -           | -           | <u>1,934,067</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 2,034,466</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,034,466</u> |

104 及 103 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別       | 評價技術及輸入值  |
|--------------|---|
| 國內上市(櫃)私募普通股 | 用市場基礎法下之本益比法及股權淨值比法；依股票發行人及已掛牌可類比同業公司之財務報告與市場價格狀況，另考量非流動性折價後，評估有價證券之合理價格。 |

(三) 金融工具之種類

|              | 104年12月31日   | 103年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>  |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量  |              |              |
| 持有供交易        | \$ 2,185,673 | \$ 2,034,466 |
| 放款及應收款(註1)   | 15,212,024   | 11,831,818   |
| 備供出售金融資產(註2) | 752,027      | 250,007      |
| <u>金融負債</u>  |              |              |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 4,455,176    | 3,978,571    |

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於報導期間結束日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

|     | 美 金 之 影 響 |           |
|-----|-----------|-----------|
|     | 104年度     | 103年度     |
| 損 益 | \$226,422 | \$175,145 |

### (2) 利率風險

因本公司以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 104年12月31日   | 103年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| —金融資產     | \$ 4,583,693 | \$ 3,299,079 |
| —金融負債     | 196,950      | -            |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| —金融資產     | 6,269,818    | 4,287,940    |

### 敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加 627 仟元及 429 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，104 及 103 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少 21,857 仟元及 20,345 仟元；104 及 103 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 2,960 仟元及 0 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到本公司之交易對方或其他方未履行合約之潛在影響，本公司係以報導期間結束日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103

年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,823,675 仟元及 4,491,250 仟元。

#### 非衍生性負債之流動性及利率風險表

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

#### 104 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或              | 1 至 3 個月           | 3 個月至 1 年          | 1 至 5 年     | 5 年 以 上     |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
|         | 短於 1 個月            |                    |                    |             |             |
| 無附息負債   | \$2,640,871        | \$2,415,819        | \$1,687,763        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具  | 65,650             | 131,300            | -                  | -           | -           |
|         | <u>\$2,706,521</u> | <u>\$2,547,119</u> | <u>\$1,687,763</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

#### 103 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或              | 1 至 3 個月           | 3 個月至 1 年          | 1 至 5 年     | 5 年 以 上     |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
|         | 短於 1 個月            |                    |                    |             |             |
| 無附息負債   | \$2,647,703        | \$2,000,868        | \$1,272,693        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具  | -                  | -                  | -                  | -           | -           |
|         | <u>\$2,647,703</u> | <u>\$2,000,868</u> | <u>\$1,272,693</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 金融資產產轉移資訊：本公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註九。

#### 二七、關係人交易

除財務報告其他附註之說明者外，本公司與關係人間之交易如下：

##### (一) 營業收入淨額

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>104年度</u>        | <u>103年度</u>        |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 子 公 司            | \$ 45,192           | \$ 174,541          |
| 關 聯 企 業          | 18,232              | 195,724             |
| 其 他 關 係 人 ( 註 )  | <u>1,616,248</u>    | <u>1,152,627</u>    |
|                  | <u>\$ 1,679,672</u> | <u>\$ 1,522,892</u> |

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

上述對子公司之銷貨金額係包括對於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）104 年及 103 年全年度之銷貨金額。

(二) 營業成本

1. 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 104年度                | 103年度                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 子 公 司     | \$ 75,222            | \$ 9,564,597         |
| 關聯企業      | 244,065              | 126,714              |
| 其他關係人(註)  | <u>17,047,977</u>    | <u>8,595,082</u>     |
|           | <u>\$ 17,367,264</u> | <u>\$ 18,286,393</u> |

2. 加工費

| 關 係 人 類 別 | 104年度               | 103年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 子 公 司     | \$ 21,968           | \$ 10,170        |
| 關聯企業      | 88                  | -                |
| 其他關係人(註)  | <u>1,153,696</u>    | <u>-</u>         |
|           | <u>\$ 1,175,752</u> | <u>\$ 10,170</u> |

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

上述對子公司之進貨及加工費金額係包括對於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）104 年及 103 年全年度之進貨及加工費金額。

(三) 應收關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 子 公 司     | \$ 7,026         | \$ 7,441         |
| 關聯企業      | 1,692            | 1,302            |
| 其他關係人(註)  | <u>332,396</u>   | <u>246,186</u>   |
|           | <u>\$341,114</u> | <u>\$254,929</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

上述對子公司之應收關係人款項係包括於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）之金額。

(四) 應付關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 子 公 司     | \$ 2,085            | \$ 34,465           |
| 關聯企業      | 21,534              | 12,353              |
| 其他關係人(註)  | <u>3,143,046</u>    | <u>2,201,148</u>    |
|           | <u>\$ 3,166,665</u> | <u>\$ 2,247,966</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

上述對子公司之應付關係人款項係包括於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司(原名聯東電子股份有限公司)之金額。

註：其他關係人主要係本公司之法人董事及其子公司。

(五) 主要管理階層薪酬

|        | 104年度             | 103年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 167,332        | \$ 143,268        |
| 退職後福利  | 2,053             | 1,140             |
| 其他員工福利 | <u>4,097</u>      | <u>3,124</u>      |
|        | <u>\$ 173,482</u> | <u>\$ 147,532</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 106 年 6 月 15 日到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

| 支 付 年 度 | 金 額             |
|---------|-----------------|
| 105年    | \$ 6,094        |
| 106年    | <u>1,840</u>    |
|         | <u>\$ 7,934</u> |

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之不動產，租賃期間係於 105 年 12 月 31 日到期。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證分別為 510 仟元及 2,646 仟元。

前述租賃合約於未來年度應收取最低租金列示如下：

| 收 取 年 度 | 金 額             |
|---------|-----------------|
| 105 年   | <u>\$ 3,293</u> |

## 二九、質抵押資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

|                                       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 海關稅額保證金－質押定存單<br>(帳列無活絡市場之債務工<br>具投資) | <u>\$ 20,408</u> | <u>\$ 20,313</u> |

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

### 重大承諾

|             | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 已開立未使用信用狀金額 | <u>\$700,000</u> | <u>\$700,000</u> |

## 三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| 金 融 資 產       | 104年12月31日 |         |              |
|---------------|------------|---------|--------------|
|               | 外 幣        | 匯 率     | 新 台 幣        |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |         |              |
| 美 金           | \$ 221,371 | 32.8250 | \$ 7,266,495 |
| 人 民 幣         | 23,319     | 4.9950  | 116,479      |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |         |              |
| 馬來西亞幣         | 5,551      | 7.3425  | 40,761       |
| 日 幣           | 43,249     | 0.2727  | 11,794       |

(接次頁)



(承前頁)

|               |  | 104年12月31日 |         |   |         |   |    |           |
|---------------|--|------------|---------|---|---------|---|----|-----------|
|               |  | 外          | 幣       | 匯 | 率       | 新 | 台  | 幣         |
| <u>金融負債</u>   |  |            |         |   |         |   |    |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |  |            |         |   |         |   |    |           |
| 美金            |  | \$         | 106,407 |   | 32.8250 |   | \$ | 3,492,815 |
|               |  |            |         |   |         |   |    |           |
|               |  | 103年12月31日 |         |   |         |   |    |           |
|               |  | 外          | 幣       | 匯 | 率       | 新 | 台  | 幣         |
| <u>金融資產</u>   |  |            |         |   |         |   |    |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |  |            |         |   |         |   |    |           |
| 美金            |  | \$         | 191,068 |   | 31.6500 |   | \$ | 6,047,307 |
| 人民幣           |  |            | 23,068  |   | 5.0920  |   |    | 117,462   |
| <u>非貨幣性項目</u> |  |            |         |   |         |   |    |           |
| 馬來西亞幣         |  |            | 7,100   |   | 8.6920  |   |    | 61,716    |
| 日幣            |  |            | 44,325  |   | 0.2646  |   |    | 11,728    |
|               |  |            |         |   |         |   |    |           |
| <u>金融負債</u>   |  |            |         |   |         |   |    |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |  |            |         |   |         |   |    |           |
| 美金            |  |            | 98,838  |   | 31.6500 |   |    | 3,128,222 |

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表二）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表三）

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

群聯電子股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表一

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱        | 與 有 價 證 券 發 行 人 係 | 帳 列 科 目                 | 期 股 數 ( 仟 股 ) / 單 位 數 ( 仟 單 位 ) | 帳 面 金 額 ( 註 2 ) | 持 股 比 率 ( % ) | 公 允 價 值   | 備 註 |
|-----------|--------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------|-----------|-----|
| 本公司       | 受益憑證－開源利基金<br>復華有利貨幣市場基金 | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 3,809                           | \$ 50,763       | -             | \$ 50,763 | 註 3 |
|           | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金             | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 8,307                           | 102,820         | -             | 102,820   | 註 3 |
|           | 第一金台灣貨幣市場基金              | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 6,139                           | 92,675          | -             | 92,675    | 註 3 |
|           | 瀚亞威寶貨幣市場基金               | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 6,871                           | 92,286          | -             | 92,286    | 註 3 |
|           | 元大得寶貨幣市場基金               | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 17,117                          | 203,222         | -             | 203,222   | 註 3 |
|           | 野村貨幣市場基金                 | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 6,305                           | 101,590         | -             | 101,590   | 註 3 |
|           | 元大萬泰貨幣市場基金               | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 10,196                          | 152,605         | -             | 152,605   | 註 3 |
|           | 德信萬保貨幣市場基金               | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 6,862                           | 81,140          | -             | 81,140    | 註 3 |
|           | 群益安穩貨幣市場基金               | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 12,697                          | 202,318         | -             | 202,318   | 註 3 |
|           | 統一強棒貨幣市場基金               | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 12,254                          | 202,286         | -             | 202,286   | 註 3 |
|           | 聯軒貨幣市場基金                 | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 6,995                           | 91,252          | -             | 91,252    | 註 3 |
|           | 新光吉星貨幣市場基金               | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 5,301                           | 81,166          | -             | 81,166    | 註 3 |
|           | 台新 1699 貨幣市場基金           | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 7,566                           | 101,052         | -             | 101,052   | 註 3 |
|           | 富蘭克林華美貨幣市場基金             | －                 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 14,847                          | 151,408         | -             | 151,408   | 註 3 |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)            | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目              | 期 股 數 ( 仟 股 ) / 單 位 數 | 帳 面 金 額 ( 註 2 ) | 持 股 比 率 ( % ) | 未 備       |     | 註   |
|-----------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------|-----------|-----|-----|
|           |                                    |                       |                      |                       |                 |               | 允 允       | 價 值 |     |
|           | 元大得利貨幣市場基金                         | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 3,130                 | \$ 50,405       | -             | \$ 50,405 |     | 註 3 |
|           | 日盛貨幣市場基金                           | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 13,767                | 201,287         | -             | 201,287   |     | 註 3 |
|           | 台新大眾貨幣市場基金                         | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 3,594                 | 50,408          | -             | 50,408    |     | 註 3 |
|           | 安聯台灣貨幣市場基金                         | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 8,119                 | 100,430         | -             | 100,430   |     | 註 3 |
|           | 普通股票                               | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 6,600                 | 76,560          | 0.82          | 76,560    |     | 註 4 |
|           | 華泰電子股份有限公司                         | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 2,647                 | 19,306          | 1.78          | 20,335    |     | 註 5 |
|           | 群豐科技股份有限公司                         | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 註 7                   | 266             | 8.33          | 263       |     | 註 5 |
|           | 球來就打有限公司                           | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 950                   | 10,956          | 0.50          | 10,234    |     | 註 5 |
|           | JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P. | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 3,000                 | 24,471          | 18.75         | 22,717    |     | 註 5 |
|           | 本善創業投資股份有限公司                       | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 440                   | -               | 17.25         | ( 6,769 ) |     | 註 5 |
|           | Zillians Inc.                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 1,710                 | 13,373          | 19.00         | 18,428    |     | 註 5 |
|           | 亞果元青國際股份有限公司                       | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 750                   | 20,997          | 0.67          | 22,672    |     | 註 5 |
|           | JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P. | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 4,000                 | 604             | 17.94         | ( 96 )    |     | 註 5 |
|           | 太知光股份有限公司                          | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 570                   | 5,569           | 19.00         | 5,998     |     | 註 5 |
|           | 宇達資訊事業股份有限公司                       | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 15,000                | 150,000         | 11.11         | 144,073   |     | 註 5 |
|           | 本誠創業投資股份有限公司                       | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 288                   | 5,750           | 14.38         | 730       |     | 註 5 |
|           | 博品醫電股份有限公司                         | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動       |                       |                 |               |           |     | 註 5 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司                                   | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註1)            | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目             | 期 末                           |                                 | 備 註   |         |     |
|---|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------|---------|-----|
|   |                                   |                       |                     | 股 數 ( 千 股 ) / 單 位 數 ( 千 單 位 ) | 限 面 金 額 ( 註 2 ) / 持 股 比 率 ( % ) |       |         |     |
|   | 究心公益科技股份有限公司                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 100                           | \$ 1,000                        | 7.04  | \$ 567  | 註 5 |
|   | Ironyum Incorporated (特別股)        | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 5,000                         | 30,781                          | 6.02  | 12,358  | 註 5 |
|   | 元盛生醫電子股份有限公司                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 63                            | 3,004                           | 6.59  | 653     | 註 5 |
|   | 群鑫創業投資股份有限公司                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 3,000                         | 30,000                          | 5.61  | 29,708  | 註 5 |
|   | 東琳精密股份有限公司                        | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 10,131                        | 140,000                         | 2.85  | 123,734 | 註 5 |
|   | 宇瞻科技股份有限公司                        | -                     | 備供出售金融資產—非流動        | 15,000                        | 295,950                         | 9.89  | 295,950 | 註 6 |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 普通股票                              | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 5,106                         | 45,702                          | 16.12 | 66,549  | 註 5 |
|   | 群耀科技股份有限公司                        | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 1,250                         | 43,300                          | 2.33  | 5,322   | 註 5 |
|   | Fresco Logic, INC (特別股)           | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 720                           | 22,359                          | 1.23  | 23,727  | 註 5 |
|   | Translink Capital Partners III LP | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 283                           | 30,781                          | 1.97  | 126     | 註 5 |
|   | Liquid, Inc. (特別股)                | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 700                           | 7,000                           | 19.44 | 5,227   | 註 5 |
|   | 偉策電子股份有限公司                        | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 815                           | 10,078                          | -     | 10,078  | 註 3 |
| 群欣電子股份有限公司                                  | 受益憑證—開放型基金                        | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 988                           | 10,080                          | -     | 10,080  | 註 3 |
|   | 安聯台灣貨幣市場基金                        | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 570                           | -                               | 19.00 | 9,955   | 註 5 |
|   | 富蘭克林華美貨幣市場基金                      | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 2,843                         | 20,973                          | -     | 20,973  | 註 3 |
|   | 普通股票                              | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      |                               |                                 |       |         |     |
|   | Manutius II, Inc.                 | -                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      |                               |                                 |       |         |     |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 受益憑證                              | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 |                               |                                 |       |         |     |
|   | United Cash Fund                  | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 |                               |                                 |       |         |     |

- 註 1：本表表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
- 註 2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。
- 註 3：市價係按 104 年 12 月 31 日之淨值計算。
- 註 4：市價係以 104 年 12 月 31 日之上市（櫃）證券之收盤價計算。
- 註 5：股權淨值係按未經會計師查核 104 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。
- 註 6：市價資訊請參閱財務報告附註二六、(二) 2.之說明。
- 註 7：非股份有限公司，故無股數。
- 註 8：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 104 年度

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

附表二

| 買、賣之公司<br>本公司 | 有價證券種類及名稱 | 稱性         | 列<br>類           | 目<br>類 | 交易對象 | 開<br>始 | 期<br>限 | 數<br>額 | 初買<br>金額   | 入<br>賣<br>額 | 數<br>額 | 賣<br>價 | 價<br>格 | 面<br>積 | 成<br>本 | 分<br>攤 | 出<br>售 | 出<br>售<br>價 | 未          |            |
|---------------|-----------|------------|------------------|--------|------|--------|--------|--------|------------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|------------|------------|
|               |           |            |                  |        |      |        |        |        |            |             |        |        |        |        |        |        |        |             | 款<br>額     | 金額         |
|               | 股票        | 字聯科技股份有限公司 | 備供出售金融資產—非流<br>動 | —      | —    | —      | —      | \$ -   | 15,000,000 | \$ 380,700  | -      | \$ -   | -      | -      | -      | -      | -      | -           | 15,000,000 | \$ 295,950 |

註 1：期末金額係包含評價損益影響數。

群聯電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年度

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象   | 關係   | 進(銷)貨                                      | 易  |  | 情  |                                      | 形                                    | 交易條件與一般交易原因                          | 應收(付)票據、帳款   |  | 註                                    |
|----------|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--------------------------------------|
|          |  |  |  | 金額   | 佔總進(銷)貨之比率(%)  | 佔總進(銷)貨之比率(%)  | 額                                    |                                      |                                      | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)   |  |                                      |
| 本公司      | 台灣東芝電子零組件股份有限公司<br>Toshiba America Electronic Components, Inc.<br>金士頓電子股份有限公司<br>Toshiba Electronics Asia, Ltd.<br>華泰電子股份有限公司<br>Toshiba Corporation, Japan<br>Toshiba International Procurement<br>Hong Kong Ltd<br>Toshiba (Australia) Pty Limited | 本公司法人董事之孫公司<br>本公司法人董事之子公司<br>採購益法評價之被投資公司<br>本公司法人董事之子公司<br>本公司為該公司之法人董事<br>本公司法人董事<br>本公司法人董事之子公司<br>本公司法人董事之子公司 | 進<br>進<br>進<br>進<br>加工<br>銷<br>銷<br>銷<br>銷 | \$15,582,208<br>1,257,725<br>243,987<br>207,589<br>1,069,915<br>( 1,190,332)<br>( 279,415)<br>( 139,016) | 52.78<br>4.26<br>0.83<br>0.70<br>3.62<br>( 3.21)<br>( 0.75)<br>( 0.38) | 月結 30 天<br>貨到 30 天<br>月結 30 天<br>貨到 30 天<br>月結 15 天<br>月結 60 天<br>月結 60 天<br>月結 45 天 | 無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無 | 無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無 | 無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無<br>無 | (\$ 2,580,438)<br>( 129,481)<br>( 21,530)<br>( 203,648)<br>( 139,270)<br>259,234<br>50,361<br>19,325 | ( 60.60)<br>( 3.04)<br>( 0.51)<br>( 4.78)<br>( 3.27)<br>5.59<br>1.09<br>0.42 | —<br>—<br>—<br>—<br>—<br>—<br>—<br>— |



群聯電子股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國104年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象                | 名稱    | 關係人     | 應收關係人款項餘額 | 應收關係人款項轉非現金 | 逾期應收關係人款項 | 應收關係人款項處 | 應收關係人款項方式 | 應收回金額(註)  | 應收回金額(註) | 提列帳帳 | 備金 | 抵額 |
|-----------|---------------------|-------|---------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|------|----|----|
| 本公司       | Toshiba Corporation | Japan | 本公司法人董事 | \$259,234 | 5.69        | \$ -      | -        | -         | \$244,935 | \$ -     | \$ - | -  | -  |

註：係截至105年2月28日止。

群聯電子股份有限公司  
 被投資公司資訊  
 民國 104 年度

單位：新台幣仟元

附表五

| 投資公司名稱                                      | 被投資公司名稱                                     | 所在地    | 主要營業項目及市場開發                                  | 原定期滿       | 始投資未滿      | 期末     | 特          | 有          | 司          | 之         | 註     |
|---|---|--------|--|------------|------------|--------|------------|------------|------------|-----------|-------|
|   |   |        |  | 本          | 本          | 數      | 限          | 限          | 本          | 本         | 備     |
|   |   |        |  | 期          | 期          | 比      | 額          | 額          | 期          | 期         | 備     |
|   |   |        |  | 末          | 末          | 率      | 面          | 面          | 公          | 公         | 之     |
|   |   |        |  | 金          | 金          | (%)    | 積          | 積          | 司          | 司         | 備     |
|   |   |        |  | 額          | 額          |        | 累          | 累          | 本          | 本         | 之     |
|   |   |        |  | \$         | \$         |        | 計          | 計          | 期          | 期         | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        | 數          | 數          | 盈          | 盈         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        | 比          | 比          | 損          | 損         | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        | 率          | 率          | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | \$         | \$        | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 146,234    | 48,126    | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 20,806)    | 20,806)   | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 31,075     | 31,075    | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 16,537)    | 16,537)   | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 3,544)     | 3,544)    | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 257        | 257       | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 282)       | 282)      | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 5,751      | 5,751     | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 1,809)     | 1,809)    | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 68,849)    | 68,849)   | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | (          | (         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 68,005     | -         | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | -          | -         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 604        | 604       | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | -          | -         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 7,639      | 7,639     | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | -          | -         | 之     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | 12,254     | 12,254    | 備     |
|   |   |        |  |            |            |        |            |            | -          | -         | 之     |
| 本公司   | 群聯電子股份有限公司                                  | 台灣     | 內嵌式固態記憶體產品及市場開發                              | \$ 106,050 | \$ 106,050 | 32.91  | \$ 658,526 | \$ 658,526 | \$ 146,234 | \$ 48,126 | 被投資公司 |
| 本公司   | 群聯電子股份有限公司                                  | 台灣     | 快閃記憶體週邊應用產品銷售                                | 95,000     | 95,000     | 100.00 | 75,835     | 75,835     | ( 20,806)  | ( 20,806) | 子公司   |
| 本公司   | 聯旭投資股份有限公司                                  | 台灣     | 一般投資業  | 400,000    | 200,000    | 100.00 | 433,627    | 433,627    | 31,075     | 31,075    | 子公司   |
| 本公司   | 群聯電子股份有限公司                                  | 台灣     | 高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售                          | 8,077      | 12,375     | 21.43  | 1,278      | 1,278      | ( 16,537)  | ( 3,544)  | 被投資公司 |
| 本公司   | 群聯電子股份有限公司                                  | 台灣     | 快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發                       | 22,638     | 22,638     | 49.00  | 21,678     | 21,678     | 524        | 257       | 被投資公司 |
| 本公司   | Phison Electronics Japan Corp.              | 日本     | 業務服務據點                                       | 28,982     | 28,982     | 100.00 | 11,794     | 11,794     | ( 282)     | ( 282)    | 子公司   |
| 本公司   | Global Flash Limited                        | 薩摩亞    | 投資及貿易服務                                      | 635,696    | 59,990     | 100.00 | 616,888    | 616,888    | 5,751      | 5,751     | 子公司   |
| 本公司   | Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 馬來西亞   | 快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計、製造及銷售                    | 81,771     | 93,990     | 87.00  | 40,761     | 40,761     | ( 2,709)   | ( 1,809)  | 子公司   |
| 本公司   | Eposstar Electronics (BVI) Corporation      | 英屬維京群島 | 一般投資業  | 102,216    | -          | 60.00  | 33,367     | 33,367     | ( 63,614)  | ( 68,849) | 子公司   |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 聯成科技股份有限公司                                  | 台灣     | 電子零件製造及買賣                                    | 9,000      | 9,000      | 100.00 | 77,491     | 77,491     | 68,005     | -         | 孫公司   |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | 聯成微電子股份有限公司                                 | 台灣     | 快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發                       | 2,000      | 2,000      | 33.33  | 2,124      | 2,124      | 604        | -         | 被投資公司 |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | 群聯電子股份有限公司                                  | 台灣     | 特殊應用精體電路設計及特殊應用精體電路設計用矽晶圓之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務 | 10,000     | 10,000     | 100.00 | 31,499     | 31,499     | 7,639      | -         | 孫公司   |
| Global Flash Limited                        | Core Storage Electronic (Samoa) Limited     | 薩摩亞    | 投資及貿易服務                                      | 576,229    | -          | 100.00 | 573,679    | 573,679    | 12,254     | -         | 孫公司   |

(接次頁)



群聯電子股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年度

附表六

單位：仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目  | 實收資本額     | 投資方式<br>(註 1) | 本期末自台灣<br>匯出累積投資金額 | 本期中自台灣<br>匯出或收回投資金額<br>出脫 | 本期中自台灣<br>匯出累積投資金額 | 本期末自台灣<br>匯出累積投資金額 | 本公司直接及<br>間接投資之<br>持股比例 | 本期認<br>列<br>投資(損)<br>益<br>(註 2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回<br>投資收益 | 註 |
|--------------|---|-----------|---------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|----------|------------------|---|
| 群聯科技(深圳)有限公司 | 存儲設備、電子產品及其<br>零件配件之設計、研<br>發、批發、進出口及<br>相關業務         | \$ 23,006 | 2             | \$ 23,006          | \$ -                      | \$ -               | \$ 23,006          | 100.00                  | (\$ 5,955)                      | \$ 2,868 | \$ -             |   |
| 合肥兆芯電子有限公司   | 集成電路及系統及電<br>子產品軟硬件的研<br>發、設計、生產、銷<br>售、技術服務等相關<br>業務 | 576,780   | 2             | -                  | 576,780                   | -                  | 576,780            | 100.00                  | 104,36                          | 572,412  | -                |   |

| 本期末累計自台灣匯出陸<br>地地區投資金額     | 依證券投資委員會<br>規定             |
|----------------------------|----------------------------|
| \$ 599,786<br>(USD 18,790) | \$ 599,786<br>(USD 18,790) |
|                            | \$ 12,213,999              |

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

註 2：係依據同期經會計師審核之財務報表為認列基礎。

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

淨值之百分六十：20,356,665x60%=12,213,999。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                   | 目 | 編 號 / 索 引 |
|---------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表       |   |           |
| 現金及約當現金明細表          |   | 一         |
| 應收帳款明細表             |   | 二         |
| 存貨明細表               |   | 三         |
| 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表 |   | 四         |
| 採用權益法之投資變動明細表       |   | 五         |
| 應付帳款明細表             |   | 六         |
| 損益項目明細表             |   |           |
| 營業收入明細表             |   | 七         |
| 營業成本明細表             |   | 八         |
| 營業費用明細表             |   | 九         |

群聯電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項        | 目    | 摘   | 要 | 金                   | 額  |
|----------|------|---|---|---------------------|----|
| 庫存現金及週轉金 |      |   |   | \$                  | 60 |
| 銀行存款     |      |   |   |                     |    |
|          | 活期存款 |   |   | 4,307,786           |    |
|          | 定期存款 | 年 利率 0.2%-6.1%；最後到期日 105.03.25；其中包含外幣定存人民幣 23,000 仟元及美金 30,000 仟元 |   | 4,563,285           |    |
|          | 外幣存款 | 美金 59,718 仟元、人民幣 319 仟元及日幣 741 仟元                                 |   | <u>1,962,032</u>    |    |
| 合 計      |      |   |   | <u>\$10,833,163</u> |    |

註：美金匯率為 US\$1=\$32.825、人民幣匯率為 RMB\$1=\$4.995 及日幣匯率為 JPY\$1=\$0.2727。

群聯電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱                    | 金 額                 |
|----------------------------|---------------------|
| 關 係 人                      |                     |
| TOSHIBA Corporation, Japan | \$ 259,234          |
| 其他（註）                      | <u>81,880</u>       |
|                            | <u>341,114</u>      |
| 非關係人                       |                     |
| Kingston DIL               | 625,402             |
| Dexxon Data Media          | 442,708             |
| 博帝科技股份有限公司                 | 231,189             |
| Sony EMCS                  | 229,920             |
| Micron Semiconductor Asia  | 228,905             |
| 其他（註）                      | <u>2,391,873</u>    |
| 小 計                        | 4,149,997           |
| 減：備抵呆帳                     | <u>132,658</u>      |
|                            | <u>4,017,339</u>    |
| 淨 額                        | <u>\$ 4,358,453</u> |

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要            | 金                  |           | 額                  |
|---|---|---|--------------|--------------------|-----------|--------------------|
|   |   |   |              | 成                  | 本         |                    |
|   |   |   |              | 市價 (註一)            |           |                    |
| 製 | 成 | 品 | 矽碟機          | \$                 | 61,615    | \$ 66,861          |
| 半 | 成 | 品 | 矽碟機 (含 PCBA) |                    | 720,704   | 778,086            |
| 在 | 製 | 品 |              |                    | 1,285,491 | 1,299,467          |
| 原 | 料 |   | Flash、IC、包材  | <u>3,183,015</u>   |           | <u>3,225,483</u>   |
|   | 淨 | 額 |              | <u>\$5,250,825</u> |           | <u>\$5,369,897</u> |

註一：原料、在製品、半成品及製成品係按淨變現價值評價。

註二：存貨投保金額為 4,960,013 仟元。



群聯電子股份有限公司  
以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表  
民國 104 年度

明細表四

單位：除股票面額為元及另予註  
明者外，係新台幣仟元

| 被<br>投資<br>公司                          | 票<br>面<br>額 | 年<br>初<br>股<br>數<br>( <small>仟股</small> ) | 金<br>額     | 年<br>度<br>增<br>加<br>額 | 年<br>度<br>減<br>少<br>額 | 提<br>列<br>減<br>損<br>金 | 年<br>度<br>股<br>數<br>( <small>仟股</small> ) | 底<br>層<br>持<br>股<br>%<br>( <small>仟股</small> ) | 金<br>額     | 額<br>/<br>市<br>價 | 註  |
|--|-------------|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|--|------------|------------------|----|
|  |             |   |            |                       |                       |                       |   |  |            |                  |    |
| 以成本衡量之金融資產—非流動                         |             |   |            |                       |                       |                       |   |  |            |                  |    |
| 國外上市(櫃)公司                              |             |   |            |                       |                       |                       |   |  |            |                  |    |
| IRONVUN INCORPORATED                   | NT\$ 10     | 500                                       | \$ 5,000   | \$ 30,781             | \$ -                  | \$ -                  | 5,000                                     | 6.02   | \$ 30,781  | \$ 12,538        | 註一 |
| JAFECO ASIA TECHNOLOGY<br>FUND VI L.P. | NT\$ 10     | 250                                       | 250        | 7,998                 | -                     | ( 1,223)              | 750                                       | 0.67   | 20,997     | 22,672           | 註一 |
| JAFECO ASIA TECHNOLOGY<br>FUND IV L.P. | US\$ 0.01   | 440                                       | -          | -                     | -                     | ( 3,500)              | 950                                       | 0.50   | 10,956     | 10,234           | 註一 |
| 國內上市(櫃)公司                              |             |   |            |                       |                       |                       |   |  |            |                  |    |
| 本福創庫投資股份有限公司                           | NT\$ 10     | 15,000                                    | 150,000    | -                     | -                     | -                     | 440                                       | 17.25  | -          | ( 6,769)         | 註一 |
| 泰味特證券股份有限公司                            | NT\$ 10     | -   | -          | 140,000               | -                     | -                     | 15,000                                    | 11.11  | 150,000    | 144,073          | 註一 |
| 群創聚豐股份有限公司                             | NT\$ 10     | -   | -          | 10,131                | -                     | -                     | 10,131                                    | 2.85   | 140,000    | 123,734          | 註一 |
| 群創聚豐投資股份有限公司                           | NT\$ 10     | 3,000                                     | 3,000      | 30,000                | -                     | -                     | 3,000                                     | 5.61   | 30,000     | 29,708           | 註一 |
| 群豐科技投資股份有限公司                           | NT\$ 10     | 3,000                                     | 24,868     | -                     | -                     | ( 397)                | 3,000                                     | 18.75  | 24,471     | 22,717           | 註一 |
| 亞米元素國際股份有限公司                           | NT\$ 10     | 3,778                                     | 33,855     | -                     | 9,751                 | ( 4,798)              | 2,647                                     | 1.78   | 19,506     | 20,335           | 註一 |
| 宇建資訊事業股份有限公司                           | NT\$ 10     | 900                                       | 5,792      | -                     | -                     | ( 519)                | 1,710                                     | 19.00  | 13,573     | 18,428           | 註一 |
| 神品醫電股份有限公司                             | NT\$ 10     | 570                                       | 5,569      | 810                   | -                     | -                     | 570                                       | 14.38  | 5,569      | 5,998            | 註一 |
| 元盛生醫電子股份有限公司                           | NT\$ 10     | -   | -          | 288                   | -                     | -                     | 288                                       | 6.59   | 5,750      | 790              | 註一 |
| 究心公益科技股份有限公司                           | NT\$ 10     | -   | -          | 3,004                 | -                     | -                     | 63  | 7.04   | 3,004      | 653              | 註一 |
| 球來就打有限公司                               | NT\$ 10     | 註二  | 266        | 1,000                 | -                     | -                     | 100                                       | 8.33   | 1,000      | 567              | 註一 |
| 太和光股份有限公司                              | NT\$ 1      | 4,000                                     | 979        | -                     | -                     | ( 375)                | 4,000                                     | 17.94  | 266        | 263              | 註一 |
| 合 計                                    |             |   | \$ 250,007 | \$ 226,633            | \$ 9,751              | \$ 10,812             |   |  | \$ 456,077 |                  |    |

註一：股權淨值係按未經會計師查核 104 年 12 月 31 日之財務報表帳面價值計算。

註二：非股權淨值，故無股數。

群聯電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 104 年度

明細表五

單位：除股票面額為美元及另註  
明者外，係新台幣仟元

| 被投資公司                                       | 股票面額         | 年初     | 增加                | 減少     | 調整               | 年底     | 持股比例   | 金額                  | 淨值                  | 備註 |
|---|--------------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|--------|---------------------|---------------------|----|
|   |              | 股數(仟股) | 金額                | 股數(仟股) | 金額               | 股數(仟股) | %      | 金額                  | 金額                  |    |
| 投資子公司                                       |              |        |                   |        |                  |        |        |                     |                     |    |
| 非上市上櫃公司                                     |              |        |                   |        |                  |        |        |                     |                     |    |
| Global Flash Limited                        | US\$         | 2,000  | \$ 575,706        | -      | \$ -             | 20,000 | 100.00 | \$ 616,888          | \$ 616,888          | 註一 |
| 聯旭東投資股份有限公司                                 | NT\$         | 20,000 | 200,000           | -      | -                | 40,000 | 100.00 | 433,627             | 433,627             | 註一 |
| 群欣電子股份有限公司                                  | NT\$         | 9,500  | -                 | -      | -                | 9,500  | 100.00 | 75,835              | 75,835              | 註一 |
| Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. | MYR\$        | 10,000 | -                 | 1,300  | 7,761            | 8,700  | 87.00  | 40,761              | 40,761              | 註一 |
| Epocast Electronics (Pvt) Limited           | US\$         | -      | 102,216           | -      | -                | 8,100  | 60.00  | 33,367              | 33,367              | 註一 |
| Phison Electronics Japan Corp.              | JPY\$100,000 | 1      | -                 | -      | -                | 1      | 100.00 | 11,794              | 11,794              | 註一 |
| 投資關聯企業                                      |              |        |                   |        |                  |        |        |                     |                     |    |
| 金士頓電子股份有限公司                                 | NT\$         | 10,605 | -                 | -      | 7,761            | 10,605 | 32.91  | 658,526             | 658,526             | 註一 |
| 群東電子股份有限公司                                  | NT\$         | 2,264  | -                 | -      | -                | 2,264  | 49.00  | 21,678              | 21,678              | 註一 |
| 群善電子股份有限公司                                  | NT\$         | 1,414  | -                 | 932    | 4,298            | 482    | 21.43  | 1,278               | 1,278               | 註一 |
|   |              |        |                   |        |                  |        |        | <u>681,482</u>      | <u>681,482</u>      |    |
|   |              |        | <u>\$ 877,922</u> |        | <u>\$ 12,029</u> |        |        | <u>\$ 1,895,751</u> | <u>\$ 1,895,751</u> |    |

註一：帳面淨值係按經會計師查核 104 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註二：調整金額明細如下：

採用權益法之投資損失  
國外營運機構財務報表換算之兌換差額

(\$ 10,081)  
( 25,965)  
\$ 36,047

群聯電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>廠 商 名 稱</u>  | <u>金 額</u>          |
|-----------------|---------------------|
| 關 係 人           |                     |
| 台灣東芝電子零組件股份有限公司 | \$ 2,580,438        |
| 其他（註）           | <u>586,227</u>      |
|                 | <u>3,166,665</u>    |
| 非關係人            |                     |
| 其他（註）           | <u>1,091,561</u>    |
| 合 計             | <u>\$ 4,258,226</u> |

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額 5%。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 104 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項         | 目 | 數       | 量  | 金                    | 額 |
|-----------|---|---------|----|----------------------|---|
| 銷貨收入      |   |         |    |                      |   |
| 矽 碟 機     |   | 162,295 | 仟支 | \$ 27,496,371        |   |
| 積體電路      |   | 54,280  | 仟個 | 2,798,913            |   |
| 控制晶片      |   | 435,427 | 仟顆 | 6,641,740            |   |
| 其 他       |   |         |    | <u>355,734</u>       |   |
| 小 計       |   |         |    | 37,292,758           |   |
| 減：銷貨退回及折讓 |   |         |    | <u>321,863</u>       |   |
| 銷貨收入淨額    |   |         |    | 36,970,895           |   |
| 勞務收入      |   |         |    | <u>78,031</u>        |   |
| 合 計       |   |         |    | <u>\$ 37,048,926</u> |   |

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 104 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 金  | 額                    |
|----------|---|----|----------------------|
| 年初原料     |   | \$ | 3,546,642            |
| 加：本年度進料  |   |    | 23,676,185           |
| 減：其 他    |   |    | 60,835               |
| 年底原料     |   |    | <u>3,183,015</u>     |
| 直接原料耗用   |   |    | 23,978,977           |
| 直接人工     |   |    | 4,544,968            |
| 製造費用     |   |    | <u>436,410</u>       |
| 製造成本     |   |    | 28,960,355           |
| 加：年初半成品  |   |    | 709,346              |
| 年初在製品    |   |    | 1,076,595            |
| 本年度進貨    |   |    | 877,434              |
| 減：年底半成品  |   |    | 720,704              |
| 年底在製品    |   |    | 1,285,491            |
| 其 他      |   |    | <u>93,910</u>        |
| 製成品成本    |   |    | 29,523,625           |
| 加：年初製成品  |   |    | 48,059               |
| 本年度進貨    |   |    | 16,534               |
| 減：年底製成品  |   |    | 61,615               |
| 其 他      |   |    | <u>3,023</u>         |
| 製成品銷貨成本  |   |    | 29,523,580           |
| 加：年初商品存貨 |   |    | -                    |
| 本年度進貨    |   |    | 236                  |
| 減：年底商品存貨 |   |    | -                    |
| 其 他      |   |    | <u>171</u>           |
| 營業成本     |   |    | <u>\$ 29,523,645</u> |

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 104 年度

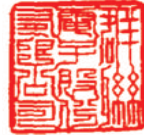
明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 銷 售 費 用           | 管 理 費 用           | 研 究 發 展 費 用         | 合 計                 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用  | \$ 220,798        | \$ 274,183        | \$ 1,543,415        | \$ 2,038,396        |
| 研究實驗費 | -                 | -                 | 146,469             | 146,469             |
| 光罩費   | -                 | -                 | 127,132             | 127,132             |
| 佣金支出  | 65,486            | -                 | -                   | 65,486              |
| 呆帳損失  | 62,575            | -                 | -                   | 62,575              |
| 推廣服務費 | 39,928            | -                 | -                   | 39,928              |
| 捐贈費   | -                 | 24,590            | 1,540               | 26,130              |
| 其他(註) | 128,661           | 102,426           | 488,711             | 719,798             |
| 合 計   | <u>\$ 517,448</u> | <u>\$ 401,199</u> | <u>\$ 2,307,267</u> | <u>\$ 3,225,914</u> |

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

群聯電子股份有限公司



**Phison Electronics Corp.**

董事長：潘健成



**Chairman : KS Pua**