



股票代號：3690

群豐科技股份有限公司
Aptos Technology Inc.

九十八年度
年報
2009 Annual Report

年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.apstotech.com/>

刊印日期：中華民國九十九年五月二十六日

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

公司發言人：傅 豪
職 稱：副總經理
聯絡電話：(037) 586-068
電子信箱：howard.fu@aptostech.com

代理發言人：陳慶源
職 稱：財務會計部經理
聯絡電話：(037) 586-068
電子信箱：jeffrey.chen@aptostech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單 位	地 址	電 話
總公司	苗栗縣竹南鎮友義路398號	(037) 586-068
B 廠	苗栗縣竹南鎮群義路1號	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：宏遠證券股份有限公司服務代理部
電 話：(02) 7719-8899
網 址：<http://www.honsec.com.tw>
地 址：台北市信義路四段236號3樓

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳光泉會計師、莊雯秋會計師
事務所名稱：眾智聯合會計師事務所
電 話：(03) 533-4000
網 址：<http://www.mricpa.com.tw>
地 址：新竹市東大路二段 83 號 3 樓

五、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

六、公司網址：<http://www.aptostech.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、九十八年度營業結果	1
(一) 營業成果	1
(二) 財務收支及獲利能力分析	1
(三) 研究發展狀況	2
(四) 預算執行情形	2
二、九十九年度營業計畫概要	2
(一) 九十九年度經營方針	2
(二) 預期銷售數量及其依據	2
(三) 重要之產銷政策	2
三、未來公司發展策略	3
(一) 持續提升本公司產品品質，以增加客戶滿意度。	3
(二) 開發市場所需要的封測技術及 SIP 模組之相關產品。	3
(三) 觀察市場潮流趨勢，持續進行系統產品之研發。	3
(四) 轉投資育需科技並取得擴散型晶圓級封裝之技術，以跨入高階封裝製程。	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司概況	4
一、公司簡介	4
(一) 設立日期：中華民國 95 年 3 月 10 日	4
(二) 總公司地址及電話：	4
(三) 公司沿革	4
三、公司治理報告	6
一、組織系統	6
(一) 組織結構	6
(二) 主要部門所營事業	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
(一) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：	8
(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性	20
三、公司治理運作情形：	20
(一) 董事會運作情形	20
(二) 審計委員會運作情形：不適用。	21
(三) 監察人參與董事會運作情形	22
最近年度董事會開會 9 次，列席情形如下：	22
(四) 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：	23
(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。	25
(六) 履行社會責任情形：事業廢棄物皆有合作廠商進行處理且設有污水防治設備，減少營運事業所產生的污染，另對供應商要求	

符合歐盟 RoHS 規範。.....	25
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。25	
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。25	
(九) 內部控制制度執行狀況：.....	26
(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。.....	27
(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：.....	27
(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。	28
(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括 董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形 之彙總：.....	28
四、會計師公費資訊：.....	28
莊雯秋.....	28
98 年度.....	28
(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 計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公 費金額及非審計服務內容：無。.....	29
(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： 無。.....	29
(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。.....	29
五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無。.....	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所 屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百 分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布 或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。.....	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之 相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、 持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：.....	30
(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：.....	30
(二) 股權移轉資訊：無。.....	31
(三) 股權質押資訊：無。.....	31
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：.....	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：.....	32
肆、募資情形.....	33
一、公司資本及股份.....	33
(一) 股本來源.....	33
(二) 股東結構.....	33

(三) 股權分散情形	34
(四) 主要股東名單	34
(五) 最近二年度及截至年報刊印日止，每股淨值、盈餘、股利及市 價相關資料	35
(六) 公司股利政策及執行狀況	35
(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	36
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞	36
(九) 公司買回本公司股份情形：無。	37
二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。	37
三、特別股辦理情形：無。	37
四、參與發行海外存託辦理情形：無。	37
五、員工認股權憑證辦理情形	38
(一) 尚未屆期之員工認股權憑證	38
(二) 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且得 認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。	40
七、資金運用計畫執行情形：	40
(一) 計劃內容	40
(二) 執行情形及效益：	40
伍、營運概況	42
一、業務內容	42
(一) 業務範圍	42
(二) 產業概況	42
二、市場及產銷概況	48
(一) 市場分析	48
(二) 主要產品之重要用途及產製過程	51
(三) 主要原料之供應狀況	52
(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，及其增減變動原因	52
(五) 最近兩年度生產量值	53
(六) 最近兩年度銷售量值	53
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率	54
四、環境支出資訊	54
(一) 最近年度因污染環境所受損失(包括賠償損失)及處分之總額： 無。	54
(二) 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)：無。	54
五、勞資關係	54
(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施 情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。 ...	54
(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：無。	55
六、重要契約	55
陸、財務資料	56

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	56
(一) 簡明資產負債表	56
(二) 簡明損益表	57
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：	57
二、最近五年度財務分析.....	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：	93
群豐科技股份有限公司及子公司合併財務報表會計師查核報告書 ...	95
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。	128
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	128
一、財務狀況：	128
二、經營結果：	129
三、現金流量：	129
(一) 最近年度現金流量變動之分析說明	129
(二) 未來一年現金流動性分析	130
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	130
(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源	130
(二) 重大資本支出之預計可能產生效能	130
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：	130
(一) 本公司最近年度新增轉投資事業：群成科技(股)公司。	130
(二) 轉投資獲利或虧損之原因與改善計畫：	130
(三) 未來一年投資計畫：無。	131
六、風險管理及評估	131
(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：	131
(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：	131
(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：	132
(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：	132
(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： ..	133
(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：	133
(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：	133
(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：	133
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：	133
(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：	133
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：	133
(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年	

報刊印日止之處理情形：無。	134
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。	134
七、其他重要事項：無。	134
捌、特別記載事項	135
一、關係企業相關資料	135
(一) 關係企業合併營業報告書	135
(二) 關係企業合併財務報表：請參考第 93 頁至第 127 頁	137
(三) 與控制公司間之關係報告書：本公司非屬從屬公司，不適用。	137
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。	137
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：不適用。	137
四、其他必要補充說明事項：無。	137
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訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。	137

壹、致股東報告書

2009 上半年在全球金融海嘯的影響之下，幾乎所有企業都面臨了極為嚴峻的挑戰，群豐也受到相當的衝擊，在上半年面臨了成立以來最嚴重的虧損。所幸，隨著下半年景氣的好轉以及國內外主要客戶的大力支持下，我們總算能夠達到全年的轉虧為盈，相對於2008年，整體營收也還成長約38.9% 達到1,933,320 仟元。但是因為上半年的虧損以及毛利的下滑，以致全年度稅後盈餘僅有50,594 仟元。

在過去這一年，我們營收的主要來源還是集中在Nand-Flash 相關產品的應用，特別是在記憶卡的部份。雖然我們也在製程技術有許多突破，能夠進行高密度多層晶片的堆疊生產，在良率與品質的表現也獲得客戶的高度肯定，只是市場對於高容量記憶卡的需求仍然十分有限，以致於我們主要的訂單仍然以單層晶片為主，這也是我們毛利無法有效提昇的主要原因。所幸，這些堆疊與系統整合的技術也可以應用在其他的產品上，我們已經成功地導入內嵌式(Embedded)高容量記憶體、手持式裝置用MCP、手機用WiFi 及BT 模組等各種產品，並且皆已通過客戶認證，將有機會在新的一年中貢獻營收。

另外，我們在2009 下半年結合策略夥伴成立了群成科技，並成功入主育需科技成為其最大法人股東。雖然在短期內還無法產生立即的獲利貢獻甚至於群豐還可能因此必須認列部分的投資損失。但我們相信藉由育需在擴散型晶圓級封裝(Fan-out Wafer Level Package)的專利布局及製程技術，可以讓群豐切入此一領域，同時與群豐既有的堆疊技術結合，讓我們能有完整的封裝技術發展藍圖，相信對群豐下一階段的成長有很大的助益。最讓我們感到興奮的是，隨著晶片製程的不斷微縮，意味的會有更多晶片顆粒的產出；同時，也因為電子產品不斷追求輕薄短小的趨勢，代表著系統級封裝(SIP, System In Package)整合的能力將益形重要。這些趨勢與群豐的發展定位是相當吻合的，也因此我們對群豐的進一步成長仍抱持相當樂觀的看法。

以下將本公司過去一年之營業狀況及九十九年度營業計畫報告如下：

一、九十八年度營業結果

(一) 營業成果

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	97 年度	增減金額	增減(%)
營業收入淨額	1,933,320	1,391,788	541,532	38.91
營業毛利	171,938	111,928	60,010	53.61
營業淨利	74,974	30,345	44,629	147.07
稅前淨利	53,510	50,594	2,916	5.76
稅後淨利	50,594	44,163	6,431	14.56
每股稅後淨利(元)	0.52	0.47	0.05	10.64

(二) 財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

項 目	98 年度	97 年度	增減(%)
負債佔資產比率(%)	36.76	29.49	24.64
長期資金佔固定資產比率(%)	156.78	157.79	(0.64)
流動比率(%)	181.88	288.84	(37.03)

項 目	98 年度	97 年度	增減(%)
速動比率(%)	138.03	240.80	(42.68)
利息保障倍數	10.81	14.23	(24.03)

2.獲利能力分析

項 目	98 年度	97 年度	增減(%)	
資產報酬率(%)	2.28	2.55	(10.59)	
股東權益報酬率(%)	3.17	3.52	(9.94)	
占實收 資本(%)	營業利益	7.64	6.66	14.71
	稅前純益	5.45	5.40	0.93
純益率(%)	2.62	3.17	(17.35)	
每股盈餘(元)(追溯後)	0.52	0.47	10.64	

(三) 研究發展狀況

九十八年度因研究發展所產生的支出為44,346仟元，已開發成功之技術產品包括大於8層堆疊封裝、無線SIP模組、腳踏車防盜器、胎壓檢測器、GPS相關應用產品及Multimedia相關產品。

(四) 預算執行情形

本公司九十八年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

二、九十九年度營業計畫概要

(一) 九十九年度經營方針

九十九年度將會是群豐轉型的重要關鍵點，在過去幾年所建立的客戶與系統基礎之上，一方面我們仍要穩定地經營既有的客戶與產品，並持續開發新製程以降低成本。同時，我們必須加速新產品的推展，以分散風險並增加毛利率，相信我們在過去幾年中所耕耘布局的系統產品，有很好的機會可以在今年開花結果。另一方面，群豐科技將不再僅是所謂的「記憶卡」封裝廠，我們將努力成為全方位的系統級封裝解決方案提供者，為客戶提供更高的附加價值，也為公司找到更大的市場與成長動能。短期將以現有之NAND Flash相關產品持續成長為目標，中期則提供附加價值高之系統產品使公司營運多角化，長期目標則以切入新穎封裝技術領域，以高階封裝技術降低製造成本並提高產品之良率。

(二) 預期銷售數量及其依據

項目	預期銷售數量
快閃記憶卡產品封裝	119,000 仟 pcs
隨身碟相關產品代工	8,700 仟 pcs
系統模組／終端產品代工	224 仟 pcs

(三) 重要之產銷政策

本公司現以NAND Flash相關應用產品之封裝代工為主，並同時研發系統產品以多角化本身之產品內容，系統產品係以ODM為核心，並藉由提供Turnkey與完整解決方案之服務，為客戶提供更高的附加價值。

三、未來公司發展策略

- (一) 持續提升本公司產品品質，以增加客戶滿意度。
- (二) 開發市場所需要的封測技術及 SIP 模組之相關產品。
- (三) 觀察市場潮流趨勢，持續進行系統產品之研發。
- (四) 轉投資育需科技並取得擴散型晶圓級封裝之技術，以跨入高階封裝製程。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，隨著晶片製程不斷地微縮與成本不斷地降低，Nand Flash 的各種應用有增無減，也意味著會有更多的封裝需求，對群豐的發展有相當正面的意義。但是隨著全球化的競爭，在低階產品方面我們面對了同業殺價搶單，將使毛利下滑，而近年來油價與金價之攀升亦導致生產成本增加，群豐科技為維持市場競爭力，將不斷投入研發資源求於封裝技術上愈重精進，且為減少快閃記憶體價格波動影響客戶之投單量所產生之營運風險，本公司已研發相當系列之系統產品與 SIP 模組，期以多角化產品方式分散風險，並創造公司更健康的成長。

就法規環境而言，隨著證券交易法等相關法令持續修正，對於公司治理相關法規標準愈高，群豐科技將配合法令之要求，研擬各項強化公司治理之措施，並制定嚴謹之內部制度，高標準之自我要求將更加符合政府於公司治理健全性之期待。

2009 下半年全球經濟逐漸遠離金融海嘯之影響，隨著下半年景氣的好轉以及國內外主要客戶的大力支持下，群豐科技總算能夠達到全年的轉虧為盈，展望新的一年，伴隨著景氣復甦與各式電子產品的推陳出新，相信可以提高封測產業之成長動能，本公司亦將創造更高附加價值之產品且完善之客戶服務，追求永續經營之目標，讓股東、客戶、員工可共享經營成果。

最後，謹代表群豐科技全體同仁，再次感謝各位股東的支持，期盼群豐的營運能在大家的通力合作下蒸蒸日上，創造更大的利潤共享。

董事長 卓恩民

總經理 卓恩民

貳、公司概况

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 95 年 3 月 10 日

(二) 總公司地址及電話：

總公司地址：苗栗縣竹南鎮友義路 398 號 電話：(037)586-068

B 廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號 電話：(037)586-068

(三) 公司沿革

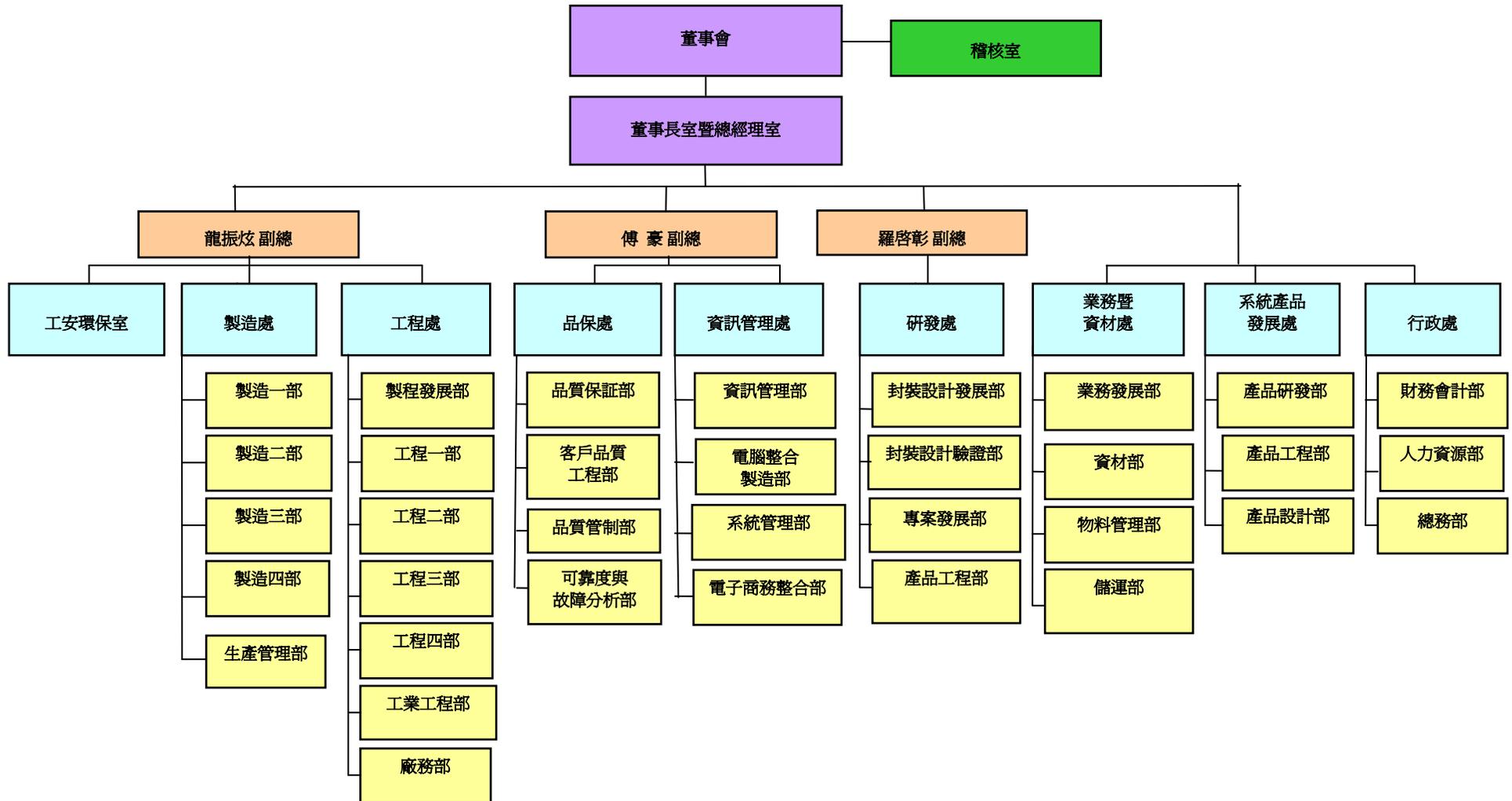
年度月份	重要紀事
民國95年03月	公司正式成立於苗栗縣竹南鎮，實收資本額為 2,000,000 元，以 NAND Flash 相關產品之封裝及測試服務為主要業務。
民國95年06月	辦理現金增資新台幣 216,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 218,000,000 元，同時導入自動化及高精密度封裝設備。
民國95年09月	辦理現金增資新台幣 202,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 420,000,000 元。
民國95年09月	微型記憶卡(microSD)一次成型製程之開發及量產。
民國95年10月	雙層 NAND Flash 晶粒堆疊(Two Die Stacking)之封裝技術開發及量產。
民國95年11月	四層 NAND Flash 晶粒堆疊(Four Die Stacking)之封裝技術開發及量產。
民國96年01月	辦理現金增資新台幣 50,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 470,000,000 元。 通過ISO 9001國際品質管理系統認證。
民國96年03月	具USB及SD雙介面之隨身碟產品封裝導入。
民國96年04月	通過ISO 14001國際環境管理系統認證。
民國96年06月	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 29,519,560 元，增資後實收資本額為新台幣 499,519,560 元。
民國96年07月	辦理現金增資新台幣 80,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 579,519,560 元。 內含控制晶片及NAND Flash晶粒之多晶粒封裝製程開發成功。 無需表面黏著技術(SMT)之封裝IC立體堆疊結構開發成功。
民國96年12月	員工認股權執行3,000,000股，執行後實收資本額為新台幣 609,519,560元。 WiFi Audio三頻天線(2.4GHz/5.2GHz/5.8GHz)開發。 Bluetooth SiP製程開發。
民國97年01月	辦理現金增資新台幣60,000,000元，增資後實收資本額為新台幣 669,519,560元。
民國97年01月	八層NANDFlash晶粒堆疊(Eight Die Stacking)之封裝技術開發。
民國97年05月	辦理現金增資新台幣100,000,000元，增資後實收資本額為新台幣元769,519,560元。 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣168,238,240元，增資後實收資本額為新台幣937,757,800元。
民國98年05月	具有導航 (Navigation)、追蹤(Tracking)與資料紀錄(Datalog)等複合功能(Combo Function)之Gtrackr開發完成。 通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證。

年度月份	重要紀事
民國98年06月	通過TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證。
民國98年06月	多媒體播放器開發完成。
民國98年06月	數位功率放大器開發完成。
民國98年09月	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣43,221,270元，增資後實收資本額為新台幣980,979,070元。
民國98年09月	透過轉投資群成科技股份有限公司取得育需科技之主導權，切入擴散型晶圓級封裝領域(Fan-out Wafer Level Package)。
民國98年09月	民國98年09月通過申請全面換發無實體股票，於9月16日公開發行並於10月20日登錄興櫃市場。
民國99年01月	與京元電子股份有限公司簽署合作備忘錄，達雙方資源共享，提供客戶完整服務目的。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營事業

主要部門		各部門主要職掌
稽 核 室		<ul style="list-style-type: none"> · 內部控制之制定、檢查、分析、評估及追蹤。 · 查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性和有效性，進而提供改進建議，以促進業務效率並使內部控制有效執行。
行政處	財務會計部	<ul style="list-style-type: none"> · 資金籌措與調度及財務政策規劃與執行。 · 執行財務會計及股務等相關業務。 · 稅務、證券等財金相關法規之研究與執行。
	人力資源部	<ul style="list-style-type: none"> · 人事行政相關業務之處理、教育訓練等業務。
	總務部	<ul style="list-style-type: none"> · 固定資產及列管資產之控管。 · 門禁管制、廠區零星修繕處理。
製 造 處		<ul style="list-style-type: none"> · 綜理所有產品之製造、交貨等事宜。 · 製造各部原物料及產品之控管。
工 程 處		<ul style="list-style-type: none"> · 生產所需之生產設備維護、效能改善。 · 產品良率之維護及確認。 · 配合研發新產品之開發執行。 · 生產所需之廠務系統維護、效能改善、營建及工廠之規劃與維護。
品 保 處		<ul style="list-style-type: none"> · 建立公司品質管理系統並執行品質保證之管制作業，推動持續改善活動之進行。 · 協調與負責客戶稽核，協助處理客訴及品質不良原因之預防矯正。 · 執行品質檢驗工作、儀器量規之管制及校正管理、可靠度測試與失效分析之執行、其他有關品保等事項。
業務暨 資材處	業務發展部	<ul style="list-style-type: none"> · 市場與訂單開發及銷售計畫之擬定與執行。 · 市場調查及研究、產銷協調等業務。
	資材部	<ul style="list-style-type: none"> · 機器設備、治具、原物料、工程、無塵耗材、包材、資訊設備及庶務用品之採購、外包商議價、簽約。 · 保稅工廠相關作業及進出口關務作業等相關事宜。
	物料管理部	<ul style="list-style-type: none"> · 控制料務作業，有效且適時、適地、適價、適值、適量的提供各部門所需之物料。
	儲運部	<ul style="list-style-type: none"> · 控管原物料及成品，並協調收發料及倉儲作業等事宜。
研 發 處		<ul style="list-style-type: none"> · 研究發展計畫擬定與執行。 · 新產品及新製程開發研究與測試。 · 生產產能計算及規劃。
系統產品發展處		<ul style="list-style-type: none"> · 系統產品企劃。 · 系統產品的架構(architecture)可行性評估。 · 系統產品研發與設計,包含外觀、天線、硬體、韌體、軟體等設計。 · 無線模組研發設計。 · 新產品導入計畫與控管。
資 訊 管 理 處		<ul style="list-style-type: none"> · 各項系統分析、規劃、程式設計、管理與維護。 · 資訊系統規劃、應用程式維護及開發、資料庫管理及維護。 · 硬體與環境、資訊網路架設之規劃與維護。
工 安 環 保 室		<ul style="list-style-type: none"> · 工廠安全及勞工衛生安全。

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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事及監察人資料

99年5月26日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長	卓恩民	98.11.27	3	95.08.15	5,570,152	5.68	5,570,152	5.68	80,768	0.08	—	—	Rochester 大學 MBA Banker Trust, BT Futures 總經理	群豐科技總經理 環宇真空董事 豪發科技董事 群聯電子董事長 力成科技總經理 鑫成科技財務副總	—	—	—
副董事長	群聯電子(股)公司 代表人：潘健成	98.11.27	3	95.08.15	20,339,917	20.73	20,339,917	20.73	2,302,420	2.35	—	—	交通大學電控所碩士 群聯電子總經理 慧亞科技研發工程師	群聯電子董事長兼執行長 群華電子董事 聯旭東投資董事長	—	—	—
董事	群聯電子(股)公司 代表人：于志強	98.11.27	3	95.08.15	20,339,917	20.73	20,339,917	20.73	—	—	—	—	國立政治大學 風險管理研究所碩士 國立台灣大學法律系	群聯電子 董事長特別助理兼法務經理	—	—	—
董事	傅 豪	98.11.27	3	95.02.24	1,083,049	1.10	1,083,049	1.10	768,236	0.78	—	—	國立交通大學 工業工程與管理研究所碩士 聯發科技技術副理 南茂科技品保副理	群登科技董事 群冠資訊監察人 矽富康科技董事	—	—	—
董事	羅啓彰	98.11.27	3	98.11.27	1,881,616	1.92	1,881,616	1.92	—	—	—	—	淡江大學機械所碩士 力成科技副理	群成科技董事 矽富康科技董事長	—	—	—
董事	龍振炫	98.11.27	3	98.11.27	1,892,793	1.93	1,892,793	1.93	—	—	—	—	中華大學工業管理系 力成科技經理 矽品精密副理	矽富康科技董事	—	—	—
董事	中華開發工業銀行 (股)公司 代表人：簡岳佐	98.11.27	3	98.11.27	7,342,616	7.48	7,342,616	7.48	—	—	—	—	國立政治大學 企業管理研究所碩士 中華開發工業銀行協理	融程電訊董事 系統電子工程董事 京元電子董事 鉅景科技董事 堃伸公司董事 新東亞微電子監察人 博祥網通監察人	—	—	—
獨立董事	劉增豐	98.11.27	3	98.11.27	—	—	—	—	61,987	0.06	—	—	國立清華大學 材料科學與工程研究所博士 國立交通大學工學院院長 智邦科技股份有限公司董事	智邦科技董事 久元電子獨立董事	—	—	—

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
獨立董事	沈慶行	98.11.27	3	98.11.27	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根州立大學 MBA 大眾電腦公司財務長 奇鎰科技股份有限公司董事長	奇鎰科技(股)公司董事長及總經理 AVC International CO., Ltd.(BVI)董事 Chihung International Ltd.董事 Tonbridge Investments Limited 董事 Rayney International Limited 董事 MERIT TRADING CORPORATION 董事 MACE TECH CORP. 董事 JADS Corporation (HK) Limited 董事 星合投資(股)公司董事 AVC International Co., Ltd.(SAMOA)董事	-	-	-
監察人	SILICON STORAGE TECHNOLOGY,INC 代表人：YAW WEN HU	98.11.27	3	96.10.30	4,956,266	5.05	4,956,266	5.05	-	-	-	-	Stanford University, Ph.D.in Applied Physics. National Taiwan University, B.S. in Physics. Silicon Storage Technology, Inc., Executive Vice President and Chief Operating Officer	群成科技董事	-	-	-
監察人	GENE ALLEN ROSENTHAL	98.11.27	3	97.10.21	-	-	-	-	-	-	-	-	San Jose City College, AA Electronics Degree Bay Valley Technical Institute, Electronics Degree Heald College, Electronic Technology Degree National Semiconductor, Test Engineering SEEQ Technology, Test and Product Engineering SanDisk Corporation, Product and Test Engineeri	群成科技董事	-	-	-
監察人(具獨立職能)	何基丞	98.11.27	3	98.11.27	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里州立大學企管碩士 康普材料科技董事長 天弘化學財務副總	康普材料科技董事長兼總經理 常興投資董事長 澄瑞實業董事長 成德投資董事長	-	-	-

2.法人股東之主要股東

99年5月26日

法人股東	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
群聯電子(股)公司 (註1)	日商東芝株式會社	15.39
	中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資專戶	6.45
	楊俊勇	3.08
	歐陽志光	2.65
	潘健成	2.57
	伍漢維	2.09
	花旗台灣託管海力士半導體公司投資專戶	1.85
	新制勞工退休基金	1.77
	大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶	1.32
	渣打託管上投摩根亞太優勢股票證投基	1.00
中華開發工業銀行(股)公司 (註2)	中華開發金融控股(股)公司	100.00
Silicon Storage Technology, Inc. (註3)	Dimensional Fund Advisors LP	8.95
	Dialectic Capital Management, LLC	5.68
	Smith (Donald) & Company Inc.	5.06
	Vanguard Group, Inc. (THE)	3.79
	Riley Investment Management LLC	3.26
	BlackRock Institutional Trust Company, N.A.	2.86
	Renaissance Technologies, LLC	2.49
	PNC Financial Services Group, Inc.	2.36
	State Street Corporation	2.26
	Pa Commonwealth of Public School Employees Retirement SY	2.02

註1：資料來源為群聯電子99年4月17日提供。

註2：中華開發工業銀行隸屬於中華開發金融控股(股)公司之子公司。

註3：資料來源為 <http://finance.yahoo.com/q/mh?s=SSTI>，法人股東持股資料係截至98年12月31日為止；除 State Street Corporation、PNC Financial Services Group, Inc.外，因其他法人股東係非上市掛牌公司，故無法取得主要股東持股比例資料。

3.主要股東為法人者其主要股東

99年5月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
日商東芝 株式會社 (註1)	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account 4G)	5.50
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(trust account)	5.50
	The Dai-ichi Mutual Life Insurance Company	3.60
	Nippon Life Insurance Company	3.40
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account)	3.10
	Toshiba Employee Stock Ownership Plan	1.70
	Nipponkoa Insurance Company, Ltd.	1.60
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account 4)	1.60
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	1.60
	Mizuho Corporate Bank, Ltd.	1.60
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資專戶	不適用	—
花旗台灣託管海力士半導體公司投資專戶	不適用	—

新制勞工退休基金	不適用	—
大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶	不適用	—
渣打託管上投摩根亞太優勢股票證投基	不適用	—
中華開發金融控股(股)公司 (註 2)	中華開發金融控股(股)公司 興文投資(股)公司 景冠投資(股)公司 中國人壽保險(股)公司 凱基證券(股)公司 勞工保險局 臺灣銀行(股)公司 兆豐國際商業銀行(股)公司 耀華玻璃(股)公司管理委員會 花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	6.00 5.68 4.12 3.29 3.05 2.16 1.80 1.42 0.83 0.77
PNC Financial Services Group, Inc. (註 3)	FMR LLC Wellington Management Company, LLP Barrow, Hanley Mewhinney & Strauss, INC. State Street Corporation Vanguard Group, INC. (THE) Capital World Investors Morgan Stanley Vanguard/Windsor II BlackRock Institutional Trust Company, N.A. Eaton Vance Management	8.40 4.15 3.66 3.45 2.96 2.87 2.42 2.41 2.21 2.15
State Street Corporation (註 4)	Massachusetts Financial Services Co. Other State Street Corporation Vanguard Group, INC. (THE) Capital Research Global Investors BlackRock Institutional Trust Company, N.A FMR LLC Price (T.ROWE) Associates INC Putnam Investment Management, LLC General Electric Company Jp Morgan Chase & Company	4.82 4.73 3.63 2.81 2.70 2.52 2.46 2.14 1.73 1.49

註 1：資料來源為 <http://www.toshiba.co.jp/about/ir/en/stock/stock.htm>，係日商東芝株式會社截至 98 年 12 月 31 日之主要股東資料。

註 2：資料來源為 98 年 12 月中華開發金控公司債之公開說明書。

註 3：資料來源為 <http://finance.yahoo.com/q/mh?s=PNC>，係 PNC Financial Services Group, Inc. 截至 98 年 12 月 31 日之主要股東資料。

註 4：資料來源為 <http://finance.yahoo.com/q/mh?s=STT>，係 State Street Corporation 截至 98 年 12 月 31 日之主要股東資料。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務 、 法 官 、 會 計 、 公 司 相 關 業 務 專 業 講 師 或 大 學 教 授	法 官 、 檢 察 、 律 師 、 公 證 人 、 其 他 專 業 技 術 人 員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	董事長 卓恩民		✓				✓			✓	✓	✓	✓	0
	董事 群聯電子(股)公司 代表人：潘健成		✓	✓						✓	✓	✓		0
	董事 群聯電子(股)公司 代表人：于志強		✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		0
	董事 傅豪		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
	董事 羅啓彰		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
	董事 龍振炫		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
	董事 中華開發工業銀行(股)公司 代表人：簡岳佐		✓	✓		✓	✓		✓		✓	✓		0
	獨立董事 劉增豐		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
	獨立董事 沈慶行		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	監察人 SILICON STORAGE TECHNOLOGY,INC 代表人：YAW WEN HU		✓	✓		✓				✓	✓	✓		0
	監察人 GENE ALLEN ROSENTHAL		✓	✓		✓				✓	✓	✓	✓	0
	監察人 何基丞		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年5月26日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	卓思民	96.4.17	5,570,152	5.68	80,768	0.08	—	—	Rochester 大學 MBA Banker Trust, BT Futures 總經理 群聯電子董事長 力成科技總經理 鑫成科技財務副總	群豐科技總經理 環宇真空董事 豪發科技董事 必達科技董事長 群成科技董事長 育需科技董事長	—	—	—	1,760,000
副總經理	傅豪	98.7.1	1,083,049	1.10	768,236	0.78	—	—	國立交通大學 工業工程與管理研究所 聯發科技技術副理 南茂科技品保副理	群登科技董事 群冠資訊監察人 矽富康科技董事	—	—	—	
副總經理	羅啟彰	98.7.1	1,881,616	1.92	—	—	—	—	淡江大學機械所 力成科技副理	群成科技董事 矽富康科技董事長	—	—	—	
副總經理	龍振炫	98.7.1	1,892,793	1.93	—	—	—	—	中華大學工業管理系 力成科技經理 矽品精密副理	矽富康科技董事	—	—	—	
系統產品發展部處長	洪嘉鈞	98.5.4	145,465	0.15	—	—	—	—	元智大學材化所 凱宣科技資深經理 捷普科技設計經理	茂暉科技董事	—	—	—	
業務暨資材處處長	陳俊昌	98.8.3	—	—	—	—	—	—	中原大學機械工程系 積智日通卡/處長	—	—	—	—	
製造處處長	鄭文傑	98.12.1	—	—	—	—	—	—	真理大學工業工程管理系 力成科技製造部副理 嘉義縣來吉國小教師	—	—	—	—	
品保處理	董平祥	98.7.1	160,049	0.16	—	—	—	—	中原大學工業工程所 南茂科技品保工程師 聯華電子品保副理	—	—	—	—	
工程處理	彭俊昇	98.7.1	139,868	0.14	—	—	—	—	台灣科技大學化工所 立衛科技工程師 泓進科技工程師 勝開科技副理	—	—	—	—	
研發處理	藍文相	98.7.1	103,100	0.11	—	—	—	—	健行工專電子工程科 鑫成科技課長 米輯科技資深工程師 願邦科技高級工程師	育需科技董事	—	—	—	

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
資訊管理處理	林志鴻	98.10.1	119,558	0.12	—	—	—	—	龍華科技大學資訊管理系 資通電腦經理 英誌企業專員 前進國際系統分析師	—	—	—	—	
財務會計部理	陳慶源	98.7.1	73,331	0.07	—	—	—	—	中原大學會計系 眾信聯合會計師事務所審計員	育霽科技監察人 群登科技監察人 矽富康科技監察人	—	—	—	

(2) 酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
低於2,000,000元	卓思民 群聯電子(股)公司 代表人：潘健成/于志強 傅豪、羅啓彰、龍振炫 中華開發工業銀行(股) 公司代表人：簡岳佐 劉增豐、沈慶行	卓思民 群聯電子(股)公司 代表人：潘健成/于志強 傅豪、羅啓彰、龍振炫 中華開發工業銀行(股)公 司代表人：簡岳佐 劉增豐、沈慶行	卓思民 群聯電子(股)公司 代表人：潘健成/于志強 傅豪、羅啓彰、龍振炫 中華開發工業銀行(股)公 司代表人：簡岳佐 劉增豐、沈慶行	卓思民 群聯電子(股)公司 代表人：潘健成/于志強 傅豪、羅啓彰、龍振炫 中華開發工業銀行(股)公司 代表人：簡岳佐 劉增豐、沈慶行
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~ 100,000,000元(不 含)	-	-	-	-
100,000,000元(含) 以上	-	-	-	-
總計	9人	9人	9人	9人

2.最近年度支付監察人之車馬費及酬勞

(1) 監察人之酬金

98年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額占稅 後純益之比例 (%)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B) (註)		業務執行 費用(C)		本公司	合併報 表內所 有公司	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
監察人	SILICON STORAGE TECHNOLOGY,INC 代表人：YAW WEN HU	-	-	267	267	-	-	0.53	0.53	-
監察人	GENE ALLEN ROSENTHAL	-	-	267	267	-	-	0.53	0.53	-
監察人	何基丞	-	-	267	267	-	-	0.53	0.53	-

註：盈餘分配係以98年3月4日董事會擬議配發金額及98年12月31日經會計師查核簽證財務報告之淨值，並據97年實際配發比例推算而得。

(2) 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	Silicon Storage Technology, Inc. 代表人：Yaw Wen Hu GENE ALLEN ROSENTHAL 何基丞	Silicon Storage Technology, Inc. 代表人：Yaw Wen Hu GENE ALLEN ROSENTHAL 何基丞
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計	3人	3人

3.最近年度支付給總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

(1) 總經理及副總經理之酬金

98年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		取得員工認股權憑證數額		有無領取自子公司以外投資事業酬
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	卓恩民	5,090	5,090	-	-	-	-	-	179	-	179	10.41	10.41	56 仟股	56 仟股	-
副總經理	傅豪															
副總經理	羅啟彰															
副總經理	龍振炫															

註：盈餘分配係以98年3月4日董事會擬議配發金額及98年12月31日經會計師查核簽證財務報告之淨值，並據97年實際配發比例推算而得。

(2) 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	卓恩民/龍振炫/傅豪/羅啟彰	卓恩民/龍振炫/傅豪/羅啟彰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4人	4人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年度 單位：新台幣仟元

職 稱	姓名	股票紅利金額 (註)	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)	
經理人	總經理	卓恩民	923	-	923	1.82
	副總經理	龍振炫				
	副總經理	傅 豪				
	副總經理	羅啟彰				
	業務暨資材處 處長	陳俊昌				
	系統產品發展處 處長	洪嘉鈞				
	製造處 處長	鄭文傑				
	工程處 經理	彭俊昇				
	品保處 經理	董平祥				
	研發處 經理	藍文相				
	資訊管理處 經理	林志鴻				
	財務會計部 經理	陳慶源				

註：盈餘分配係以98年3月4日董事會擬議配發金額及98年12月31日經會計師查核簽證財務報告之淨值，並據97年實際配發比例推算而得。

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

本公司董監事酬金係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後分配之；總經理及副總經理之酬金係以員工紅利為主，除依所擔任之職位及所承擔之責任並參考同業對於相當職位水準釐訂外，當年度績效亦為參考指標。其最近兩年度之酬金總額占稅後純益之比例如下表所示。

項目 職稱	酬金總額占稅後純益之比例				增(減)比例-本公司(%)	增(減)比例-合併報表所有公司(%)
	98年度		97年度			
	本公司(%)	合併報表所有公司(%)	本公司(%)	合併報表所有公司(%)		
董事	12.00	12.00	6.82	-	5.18	12.00
監察人	0.53	0.53	0.53	-	-	0.53
總經理及副總經理	10.41	10.41	6.74	-	3.67	10.41

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	卓恩民	9	0	100	連任 改選日期：98.11.27
副董事長	群聯電子(股)公司 代表人:潘健成	2	5	22.22	連任 改選日期：98.11.27
董事	群聯電子(股)公司 代表人:于志強	0	6	0	連任 改選日期：98.11.27
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人:簡岳佐	9	0	100	連任 改選日期：98.11.27 並改派代表人簡岳佐，舊任者為楊鎧嬋
董事	羅啓彰	4	0	100	新任 改選日期：98.11.27
董事	傅豪	4	0	100	新任 改選日期：98.11.27
董事	龍振炫	4	0	100	新任 改選日期：98.11.27
獨立董事	劉增豐	3	1	75	新任 改選日期：98.11.27
獨立董事	沈慶行	1	3	25	新任 改選日期：98.11.27

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【 B/A 】	備註
董事	群聚投資(股)公司 代表人:傅豪	5	0	100	舊任 改選日期: 98.11.27
董事	PNY Technologies, Inc. 代表人: John Patrick Hughes	0	2	0	舊任 改選日期: 98.11.27
董事	宇瞻科技(股)公司 代表人: 張家駢	2	3	40	舊任 改選日期: 98.11.27
董事	吳南陽	4	1	80	舊任 改選日期: 98.11.27
董事	群成科技(股)公司 代表人:龍振炫	3	0	75	辭任 辭任日期: 98.8.10
董事	群聯電子(股)公司 代表人:許智仁	2	0	66.67	辭任 辭任日期: 98.7.27
監察人	SILICON STORAGE TECHNOLOGY, INC 代表人:YAW WEN HU	3	0	33.33	連任 改選日期: 98.11.27
監察人	GENE ALLEN ROSENTHAL	2	0	22.22	連任 改選日期: 98.11.27
監察人	何基丞	3	0	75	新任 改選日期: 98.11.27
監察人	群聯電子(股)公司 代表人:于志強	0	0	0	辭任 辭任日期: 98.7.27
<p>其他應記載事項：</p> <p>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：不適用。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。</p>					

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	SILICON STORAGE TECHNOLOGY, INC 代表人:YAW WEN HU	3	33.33	連任 改選日期：98.11.27
監察人	GENE ALLEN ROSENTHAL	2	22.22	連任 改選日期：98.11.27
監察人	何基丞	3	75	新任 改選日期：98.11.27
監察人	群聯電子(股)公司 代表人:于志強	0	0	辭任 辭任日期：98.7.27

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（例如溝通管道、方式等）：監察人認為必要時得與員工、股東直接連絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：內部稽核主管每月定期向監察人稽核作業報告，並不定期與會計師溝通詢問。

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。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 有發言人或代理發言人專責處理股東之建議、疑義及糾紛事項，如遇有法律問題，則委請法律顧問予以協助處理。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好的溝通管道。</p> <p>(三) 本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並執行之。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司現已設置兩名獨立董事，分別為劉增豐及沈慶行。</p> <p>(二) 眾智聯合會計師事務所係為專業機構，且簽證會計師亦非本公司之關係人，符合獨立性之要求。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人，並可隨時以電話、E-mail等方式與專責負責人直接聯絡對談。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，以介紹與公司產品有關之技術服務、業務及各項促銷活動為主。另經由連結公開資訊觀測站方式，揭露公司相關訊息。</p> <p>(二) 本公司設置公司發言人及指定專人負責公司重大訊息揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>將依相關法令及公司實際運作情形研議規劃。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十六條第一項規定訂定有「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「董事及監察人選舉辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」等，其與實務守則無重大差異。</p>	
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：</p> <p>（一）員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，定期提撥退休金，保障員工權益；並提供員工急難救助金，以協助遭逢重大變故之員工，重新建立樂觀進取的未來人生。</p> <p>（二）投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。</p> <p>（三）供應商關係：本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務。</p> <p>（四）利害關係人之權利：本公司與相關之利害關係人保持良好溝通管道，共創最大之利益。</p> <p>（五）董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有產業專業背景，及經營管理實務經驗，且有不定期參加進修課程，並於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>（六）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司皆訂有相關作業準則及控制辦法，由各專責人員督促執行，稽核人員定期或不定期查核及追蹤改善執行情形。</p> <p>（七）公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司目前責任風險發生機率甚低，故並未購買董事及監察人責任保險，未來將視實際需要研議規劃。</p> <p>（八）董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司「董事會議事規則」中已明訂，對董事會所列之議案，涉有董事自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>	

- (五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。
- (六) 履行社會責任情形：事業廢棄物皆有合作廠商進行處理且設有污水防治設備，減少營運事業所產生的污染，另對供應商要求符合歐盟 RoHS 規範。
- (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

群豐科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年4月14日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年04月14日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群豐科技股份有限公司



董事長：卓恩民（簽章）



總經理：卓恩民（簽章）



2.委託會計師專業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：

日期	會別	重要決議
98.3.13	董事會	1.通過九十七年度決算表冊案。 2.通過九十七年度盈餘分派案。 3.通過盈餘轉增資發行新股案。 4.通過九十八年度稽核計畫案。 5.通過修訂「公司章程」部份條文案。 6.通過解除本公司董事有關董事競業禁止之限制案。 7.通過修訂背書保證作業程序。 8.通過修訂資金貸與他人作業程序。 9.通過九十七年五月之現金增資發行新股，依促進產業升級條例規定選擇租稅優惠方式案。 10.通過九十八年股東常會召開日期及開會地點。
98.6.10	董事會	1.專任稽核人員改任命案。 2.辦理工廠(二廠)歇業登記案。 3.九十八年度員工認股權憑證發行及認股辦法。 4.盈餘轉增資發行新股案。
98.6.10	股東會	1.通過九十七年營業報告書及財務報表案。 2.通過九十七年度盈餘分派案。 3.通過九十七年度盈餘轉增資發行新股案。 4.通過修訂本公司章程部分條文案。 5.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 8.通過本公司九十七年五月之現金增資發行新股，依促進產業升級條例規定選擇租稅優惠方式案。
98.7.8	董事會	1.通過新增轉投資案。
98.9.17	董事會	1.通過召開九十八年第一次股東臨時會召開日期及開會地點。 2.通過提請股東會解除改選後新任董事競業禁止之限制。 3.通過改選董事、監察人。 4.通過申請本公司全面換發無實體股票。 5.通過推薦證券商興櫃股票認購事宜案。 6.通過從事衍生性金融商品交易案。
98.10.30	董事會	1.通過因應資本支出及短期週轉資金需求，擬向銀行申請授信額度案。 2.通過提報98/11/27獨立董事候選人提名名單。
98.11.27	董事會	1.通過本公司董事長選舉案。 2.通過本公司副董事長選舉案。
98.12.8	董事會	1.通過採用國際會計準則(IFRS)編製財務報告之因應計畫暨預計執行進度案。

		2.通過九十九年度稽核計畫案。 3.通過增訂「其他管理辦法」及修訂「內部控制制度」與「內部稽核制度」案。
99.3.4	董事會	1.通過九十八年度決算表冊案。 2.通過九十八年度盈餘分派案。 3.通過盈餘轉增資發行新股案。 4.通過修訂「公司章程」部份條文案。 5.通過辦理私募普通股案。 6.通過增訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 7.通過本公司九十六年度盈餘轉增資發行新股，依促進產業升級條例規定選擇租稅優惠方式案。 8.通過訂定「採用XBRL申報財務報告計畫」案。 9.通過本公司股票上櫃案及上櫃後首次公開承銷，原股東放棄認股案。 10.通過九十九年股東常會召開日期及開會地點。
99.4.14	董事會	1.本公司九十八年度合併財務報表案 2.出具本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之內部控制聲明書案 3.九十九年度之財務預算案 4.調整第一銀行綜合額度授信案

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核管理師	蘇宜汶	96.12.3	98.4.2	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
眾智聯合會計師事務所	吳光泉	莊雯秋	98年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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		1,120	200	1,320
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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

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

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

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱 (註1)	姓名	98年度		當年度截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	卓恩民	226,488	-	-	-
董事/大股東	群聯電子股份有限公司 代表人:潘健成 代表人:于志強	827,043	-	-	-
董事/副總經理	傅豪	(54,653)	-	-	-
董事/副總經理	羅啓彰	(67,393)	-	-	-
董事/副總經理	龍振炫	(58,304)	-	-	-
獨立董事	劉增豐	-	-	-	-
獨立董事	沈慶行	-	-	-	-
董事 (註2)	中華開發工業銀行(股)公司 代表人:簡岳佐	298,558	-	-	-
董事 (註3)	群聚投資股份有限公司 代表人:傅豪	137,517	-	-	-
董事 (註4)	宇瞻科技股份有限公司 代表人:張家駢	52,247	-	-	-
董事 (註5)	美商必恩威科技股份有限公司 代表人: JOHN PARTRICK HUGHES	(226,710)	-	-	-
董事 (註6)	群成科技(股)公司 代表人:龍振炫	(280,361)	-	-	-
董事 (註7)	吳南陽	-	-	-	-
監察人	SILICON STORAGE TECHNOLOGY, INC 代表人:YAW WEN HU	201,527	-	-	-
監察人	GENE ALLEN ROSENTHAL	-	-	-	-
監察人	何基丞	-	-	-	-
處長	鄭文傑	-	-	-	-
處長	陳俊昌	-	-	-	-
處長	洪嘉鈞	11,670	-	-	-
處長	彭俊昇	139,868	-	-	-
處長	董平祥	10,345	-	-	-
處長	藍文相	103,100	-	-	-
處長	林志鴻	119,558	-	-	-
財務部門/ 會計部門主管	陳慶源	(39,722)	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：法人董事中華開發工業銀行(股)公司代表人簡岳佐係於98/11/27董監改選後改派，舊任者為楊鎰蟬。

註3：法人董事群聚投資股份有限公司係於98/11/27董監改選中任期屆滿。

註4：法人董事宇瞻科技股份有限公司係於98/11/27董監改選中任期屆滿。

註5：法人董事美商必恩威科技股份有限公司係於98/11/27董監改選中任期屆滿。

註6：法人董事群成科技股份有限公司係於98/08/10辭任。

註7：董事吳南陽係於98/11/27董監改選中任期屆滿。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
群聯電子(股)公司	20,339,917	20.73	-	-	-	-	卓恩民	董事	-
中華開發工業銀行(股)公司	7,342,616	7.48	-	-	-	-	-	-	-
美商必恩威科技(股)公司	6,221,167	6.34	-	-	-	-	-	-	-
卓恩民	5,570,152	5.68	80,768	0.08	-	-	群聯電子	董事	-
Silicon Storage Technology, Inc.	4,956,266	5.05	-	-	-	-	-	-	-
群聚投資(股)公司	2,741,143	2.79	-	-	-	-	-	-	-
龍振炫	1,892,793	1.93	-	-	-	-	-	-	-
羅啟彰	1,881,616	1.92	-	-	-	-	-	-	-
中盈投資開發(股)公司	1,835,653	1.87	-	-	-	-	-	-	-
益亨投資(股)公司	1,673,068	1.71	-	-	-	-	-	-	-

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

99年4月30日單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例 (%)
群成科技(股)公司 (註1)	14,121	23.53	14,563	24.27	28,684	47.80
群冠資訊(股)公司 (註2)	20 (註3)	10	-	-	20	10.00
CAPSO VISION,INC. (特別股)(註2)	370	6.17	-	-	370	6.17
CAPSO VISION,INC. (普通股)(註2)	20	0.50	-	-	20	0.50
群登科技(股)公司 (註2)	550	9.17	119	1.98	669	11.15
十盈科技(股)公司 (註2)	475	17.73	-	-	475	17.73

註1：係本公司採權益法長期投資。

註2：係本公司採成本法長期投資。

註3：群冠資訊(股)公司於99年2月辦理減資，減資後實收資本額自30,000,000元降為2,000,000元，發行股數降為200,000股，本公司持有股數降為20,000股。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份總類

99年5月26日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (未上市且未上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	98,097,907	1,902,093	100,000,000	-

2. 股本形成經過

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(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
95.02	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	設立資本	無	註1
95.06	10	21,800,000	218,000,000	21,800,000	218,000,000	現金增資21,600,000股	無	註2
95.09	11	70,000,000	700,000,000	42,000,000	420,000,000	現金增資20,200,000股	無	註3
96.01	13	70,000,000	700,000,000	47,000,000	470,000,000	現金轉增資5,000,000股	無	註4
96.06	10	70,000,000	700,000,000	49,951,956	499,519,560	盈餘轉增資2,951,956股	無	註5
96.07	18	70,000,000	700,000,000	57,951,956	579,519,560	現金增資8,000,000股	無	註6
96.12	10.70	70,000,000	700,000,000	60,951,956	609,519,560	員工認股權執行 2,729,000股	無	註7
	13.22					員工認股權執行 271,000股		
97.01	25	70,000,000	700,000,000	66,951,956	669,519,560	現金增資6,000,000股	無	註8
97.05	45	100,000,000	1,000,000,000	76,951,956	769,519,560	現金增資10,000,000股	無	註9
97.05	10	100,000,000	1,000,000,000	93,775,780	937,757,800	盈餘轉增資16,823,824股	無	註10
98.07	10	100,000,000	1,000,000,000	98,097,907	980,979,070	盈餘轉增資4,322,127股	無	註11

註1：經濟部核准日期及文號：95.03.10經授中字第09531828920號

註2：經濟部核准日期及文號：95.07.20經授中字第09532532730號

註3：經濟部核准日期及文號：95.10.17經授中字第09532978340號

註4：經濟部核准日期及文號：96.03.01經授中字第09631741590號

註5：經濟部核准日期及文號：96.06.27經授中字第09632315510號

註6：經濟部核准日期及文號：96.09.05經授商字第09601217070號

註7：經濟部核准日期及文號：97.01.17經授商字第09701010970號

註8：經濟部核准日期及文號：97.02.25經授商字第09701044940號

註9：經濟部核准日期及文號：97.05.20經授商字第09701111960號

註10：經濟部核准日期及文號：97.06.03經授商字第09701123960號

註11：經濟部核准日期及文號：98.07.21經授商字第09801162850號

(二) 股東結構

99年5月26日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	15	895	4	915
持有股數	-	7,342,616	32,763,389	44,632,902	13,359,000	98,097,907
持股比例	-	7.48%	33.40%	45.50%	13.62%	100.00%

(三) 股權分散情形

99年5月26日；每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	38	16,295	0.02
1,000 至 5,000	350	914,966	0.93
5,001 至 10,000	133	1,028,619	1.05
10,001 至 15,000	59	729,010	0.74
15,001 至 20,000	39	705,835	0.72
20,001 至 30,000	57	1,477,439	1.51
30,001 至 50,000	66	2,589,865	2.64
50,001 至 100,000	90	6,667,287	6.80
100,001 至 200,000	30	3,979,738	4.06
200,001 至 400,000	20	5,538,058	5.65
400,001 至 600,000	9	4,627,254	4.72
600,001 至 800,000	3	1,982,427	2.02
800,001 至 1,000,000	2	1,802,235	1.84
1,000,001 股以上	19	66,038,879	67.32
合計	915	98,097,907	100.00

(四) 主要股東名單

99年5月26日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
群聯電子(股)公司		20,339,917	20.73
中華開發工業銀行(股)公司		7,342,616	7.48
美商必恩威科技(股)公司		6,221,167	6.34
卓恩民		5,570,152	5.68
Silicon Storage Technology, Inc.		4,956,266	5.05
群聚投資(股)公司		2,741,143	2.79
龍振炫		1,892,793	1.93
羅啟彰		1,881,616	1.92
中盈投資開發(股)公司		1,835,653	1.87
益亨投資(股)公司		1,673,068	1.71

(五) 最近二年度及截至年報刊印日止，每股淨值、盈餘、股利及市價相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	97 年度	98 年度	99年截至4月30日止
		每股	最高	未上市櫃	未上市櫃
市價	最低	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	平均	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
每股淨值	分配前	16.70	16.54	不適用	
	分配後(註1)	16.03	-	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	90,049	98,098	98,098	
	每股盈餘	調整前	0.49	0.52	不適用
調整後(註1)		0.47	-	不適用	
每股股利	現金股利	-	-	-	
	無償配股	0.42(註2)	(註3)	-	
	盈餘配股 資本公積配股	-	(註3)	-	
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析(註4)	本益比	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	本利比	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	現金股利殖利率	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	

註1：各年度分配後每股淨值及調整後每股盈餘係依次年度股東會決議盈餘分配情形計算而得。

註2：依截至98年6月10日實際流通在外總股數93,775,780股計算，每仟股約配發42.38股。

註3：本公司98年度盈餘分配經99年3月4日董事會通過，但尚未經股東會決議。

註4：本公司截至目前尚未上市(櫃)，無市價可供參考，故未計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司章程第二十一條規定：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

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

由於本公司業務正值發展期，分派股利之政策，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。

2.本年度已議股利分配之情形

本公司98年度可供分配之擬依公司章程分配如下，並提報股東常會。

單位：新台幣元

項目	金額	備註
民國九十八年度稅後純益	50,594,371	
減：法定盈餘公積	5,059,437	
民國九十八年度可供分配盈餘總額	45,534,934	
加：以前年度未分配盈餘	18,582,032	
可供分配盈餘	64,116,966	
分派項目：		
股東紅利	45,500,000	股票股利(每仟股配發46.3822股)
期末未分配盈餘	18,616,966	
附註：		
分配金額及比例：		
董監酬勞1,069,388元，占分配總額之2%。		
員工紅利6,900,000元，占分配總額之12.9%。		
股東紅利45,500,000元，占分配總額之85.1%。		
合計分配金額為53,469,388元		

(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

本公司因未辦理公開財務預測，故無法預估或擬制無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十一條規定：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

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

由於本公司業務正值發展期，分派股利之政策，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。

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

本公司估列之員工紅利及董監酬勞分別為 98 年度之 6,954 仟元及 927 仟元及 97 年度之 5,944 仟元及 792 仟元，其估列基礎為員工紅利 15% 及董事、監察人酬勞 2%，並認列為 98 年及 97 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理。

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

員工股票紅利發行新股股數以最近期會計師查核之每股淨值為計算基礎計算之，計算不足一股之員工股票紅利則改以現金發放。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

- A. 員工現金紅利：0 元
- B. 員工股票紅利：6,900,000 元
- C. 董事、監察人酬勞：1,069,388 元

(2) 帳列董監酬勞與員工紅利費用化金額與分配金額差異計算：

項目	費用化金額	分配金額	差異金額
董監酬勞	927,237	1,069,388	142,151
員工紅利-股票	6,954,278	6,900,000	(54,278)
合計	7,881,515	7,969,388	87,873

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 97 年度稅後淨利為 44,163 仟元，98 年 6 月 10 日股東會決議配發員工股票紅利 5,806,420 元及董監事酬勞 929,649 元，與原董事會通過之擬議配發情形並無任何差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證

99年4月30日

員工認股權憑證種類	98年第1次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	-
發行日期	98年7月1日
存續期間	5年
發行單位數	982,000 (註)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.00%
認股存續期間	100年7月1日~103年6月30日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年認購50%為限 屆滿3年認購75%為限 屆滿4年認購100%為限
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	982,000
未執行認股者其每股認購價格	17
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.00%
對股東權益影響	認股權人自被授與員工認股權憑證之日起屆滿兩年，方能依本公司九十八年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法所列時程行使認股權，故自發行後兩年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。

註：原發行單位數為1,000,000單位，惟期間受到員工離職並註銷其員工認股權憑證，現行發行單位數為982,000單位。

(二) 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且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率(%)	已執行(註 1)				未執行			
				已執行認股數量 (仟股)	已執行認股價格 (元)	已執行認股金額 (仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數 比率(%)	未執行認股數量 (仟股)	未執行認股價格 (元)	未執行認股金額 (仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數 比率(%)
總經理	卓恩民	1,760	1.80	1,627	10.76	17,510	1.66	133	17	2,261	0.14
副總經理	龍振炫										
副總經理	傅 豪										
副總經理	羅啟彰										
業務暨資材處處長	陳俊昌										
系統產品發展處處長	洪嘉鈞										
製造處處長	鄭文傑										
工程經理	彭俊昇										
品保經理	董平祥										
研發經理	藍文相										
資管處	林志鴻										
財務會計部經理	陳慶源										

註 1：已執行認股價格為平均執行價格。

註 2：取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容

1.97 年度第一次現金增資

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：經濟部商業司 97 年 05 月 20 日經授商字第 09701111960 號函核准。
- (2) 計畫所需資金總額：新台幣 450,000 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資發行 10,000,000 股，每股發行價格新台幣 45 元，總計募集金額為新台幣 450,000 仟元。
- (4) 計畫項目及進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需要 資金總額	預定資金運用進度	
			97 年度	
			第二季	第三季
充實營運資金	97 年第三季	450,000	170,000	280,000
合計	-	450,000	170,000	280,000

(5) 預計可能產生效益：

本次籌資計畫所募得之資金新台幣 450,000 仟元，係為因應本公司業務規模擴充及營運成長之需求，資金募集完成後將可改善財務結構並降低流動性風險，進而加強資金調度之彈性及財務結構之健全，提高公司營運競爭力。

(二) 執行情形及效益：

1.97 年度第一次現金增資

(1) 執行情形：

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	預估所需資金	執行狀況			進度超前或落後原因及 改進計畫
		支用金額	預定	實際	
充實營運資金	450,000	執行進度 (%)	預定	100.00	已於 97 年度第三季執行完成。
			實際	100.00	
		支用金額	預定	450,000	
			實際	450,000	
合計	450,000	執行進度 (%)	預定	100.00	
			實際	100.00	
		支用金額	預定	450,000	
			實際	450,000	

(2) 執行效益：

單位：新台幣仟元

年度		96年度 (募資前)	97年度 (募資後)
項目			
流動資產		716,619	908,114
流動負債		304,368	314,403
總負債		523,331	655,354
營業收入		1,104,913	1,391,788
利息費用		950	3,824
每股盈餘(元)		3.95	0.49
財務結構 (%)	負債比率	35.73	29.49
	長期資金/ 固定資產	169.32	157.79
償債能力 (%)	流動比率	235.44	288.84
	速動比率	199.23	240.76

綜上表分析結果，本次現金增資資金募集完成後，97年度之負債比率、流動比率及速動比率均較96年度為佳，顯示本次資金募集計畫調整財務結構並降低流動性風險之效益已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務之主要內容及營業比重

本公司成立於民國 95 年 3 月，以 NAND 型快閃記憶體(以下簡稱 NAND Flash)相關產品之封裝及測試業務為主，98 年度營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	
	金 額	比 例(%)
封裝收入	1,594,245	82.46
代工收入	190,391	9.85
其他收入(註)	148,684	7.69
合 計	1,933,320	100.00

註：其他收入係包含測試服務之收入。

2. 公司目前之商品及服務項目

本公司係一專業系統級封裝廠，目前以 NAND Flash 相關產品之封裝及測試業務為主，主要產品以記憶卡之 microSD 卡及 SD 卡所佔比重最高。

3. 計畫開發之新商品及服務

- (1) 無線胎壓監測系統(Tire Pressure Monitoring System, 簡稱 TPMS)產品之封裝與測試
- (2) 全球衛星定位系統(Global Position System, 簡稱 GPS)與其相關運用系統產品之封裝與測試
- (3) 射頻 (WiFi, Bluetooth, DVB 等) SiP 模組開發、設計、封裝、測試

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司係一專業 NAND Flash 相關產品之封裝及測試服務廠，NAND Flash 為快閃記憶體(Flash Memory)之一環，以下就 NAND Flash 產業之現況與發展分析如下：

記憶體依存取功能性可區分為動態隨機存取記憶體(Dynamic Random Access Memory, DRAM)、靜態隨機存取記憶體(Static Random Access Memory, SRAM)及快閃記憶體(Flash Memory)。其中快閃記憶體可再區分為 NOR 型及 NAND 型二種(詳下表比較)，NOR Flash 具有讀取速度快之特性，惟因記憶容量受限，故多應用於各型設備程式碼之儲存，如主機板上軟體程式碼(Basic I/O System, BIOS)之儲存等；NAND Flash 相較讀寫速度較慢，惟因具有記憶容量大、省電、耐震、防潮及單位成本低之特性，相較於傳統磁碟、光碟等儲存媒體，非常適合應用於輕薄短小之可攜式消費性電子產品上，如：手機、數位音樂隨身聽、隨身碟、數位相機及數位攝影機等之內建記憶體及擴充記憶卡。

快閃記憶體種類比較表

項 目	NOR 型	NAND 型
儲存資料格式	程式碼(Code)	資料(Data)
資料存取方式	隨機	串列
讀取速度	較快	較慢
抹除/寫入時間	較慢	較快
單位面積密度	較低	較高
抹除區塊	較大	較小
寫入壽命	約 10 萬次	約 100 萬次
產品容量範圍	512Kb~1Gb(2007)	64Kb~16Gb(2007)
目前主流容量	256Mb(2007)	8Gb(2007)
年產出顆數	21.6 億顆	28.7 億顆
主要應用產品	PC/手機/STB	記憶卡/隨身碟/MP3
國外供應商	Spansion/Intel	Samsung/Toshiba

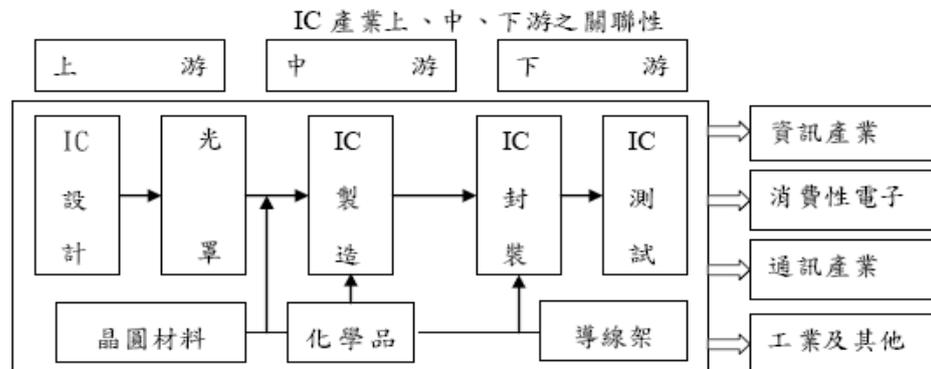
資料來源：IEK

根據 Gartner 2010 年 3 月調查，2009 年全球記憶體市場規模每年有 457 億美元，佔全球半導體市場 2,260 億美元的 20%。其中 DRAM 為 230 億美元，佔記憶體市場的 50.2%，NAND Flash 為 148 億美元佔記憶體市場的 32.4%，從市場未來的成長性而言，2009 年至 2014 年 DRAM 的 CGAR 為 8.1%，而 NANA Flash 為 11.2%。研究機構集邦科技表示，多數 NAND Flash 品牌供應商受惠於電子系統客戶去年第四季旺季庫存回補的訂單，2009 年第四季 NAND Flash 平均銷售價格(ASP)較第三季小漲約 5%，整體 NAND Flash 位元出貨量季增約 10%，因此去年第四季 NAND Flash 品牌廠商營收都較第三季成長，去年第四季全球 NAND Flash 品牌廠商整體營收為 38 億 8,100 萬美元，較上一季的 33 億 5,500 萬美元成長 15.7%，NAND Flash 近年來成長性頗佳係因可攜式消費性電子產品之蓬勃發展，帶動消費者對隨身攜帶影音資料之儲存需求，終端產品亦不斷提高記憶卡之儲存容量所致；且因半導體製程技術持續微縮，使得 NAND Flash 之每單位生產成本快速下滑，造成終端產品價格同步下降並吸引更多消費者購買，形成產業良性之循環；此外，新產品如 iPhone 的推出，亦直接刺激對 NAND Flash 之需求不斷攀升，故 NAND Flash 相關產品之封裝及測試產業未來仍將持續看好。

就 NAND Flash 之應用面分析，依據 Gartner 2010 年 3 月資料顯示，隨著多媒體影音資訊的儲存需求激增，產品應用包括數位相機、MP3 撥放器、記憶卡、USB 隨身碟、數位錄影機、小筆電、平板電腦(Tablet PC)及智慧型手機等。在未來雲端運算(Cloud Computing)趨勢下的儲存(Storage)需求逐年增加(大型雲端資料儲存中心)，以及固態硬碟(Solid State Disk, SSD)逐漸取代傳統硬碟 HDD 趨勢日益明顯，加速 NAND Flash 市場大幅成長，SSD 與傳統硬碟主要差異在於沒有使用機械結構，其利用 NAND Flash 特性以區塊寫入與抹除方式來作讀寫之功能，故非常依賴讀寫技術之設計，相較於傳統硬碟 SSD 具備低耗電、耐震、穩定性高及耐低溫等優勢，且近幾年筆記型電腦大廠陸續推出內建 SSD 之產品，如國內大廠華碩電腦推出之 Eee PC 搭載 2GB~8GB 之 SSD，國際大廠蘋果電腦(Apple)近期推出之超薄型筆記型電腦 Mac Book Air 亦搭載 64GB 之 SSD，由此可知筆記型電腦廠商對 SSD 取代傳統硬碟之趨勢均持正面樂觀之預期。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國半導體產業依製造流程可區分為上游之 IC 設計(IC Design)、中游之 IC 晶圓製造(IC Manufacturing and Foundry)及下游之 IC 封裝及測試(IC Assembly & Testing)。茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下：



資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫

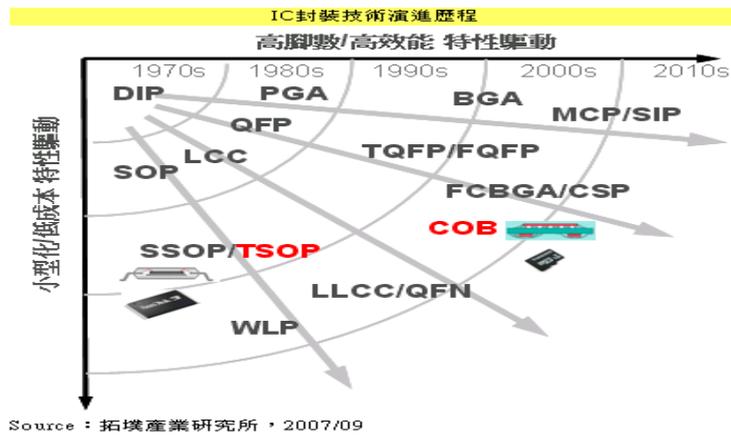
3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之發展趨勢

① IC 封裝之發展趨勢

IC 封裝及測試係屬 IC 製造之後段作業，主要係提供 IC 保護、散熱及電路導通等功能。隨著半導體製程技術之進步，IC 內部之元件越做越小，資料處理之速度亦越來越快，故所需頻率越來越高，且資料對外溝通之需求也越來越大，因而以導線架方式封裝之 DIP(Dual In-Line Package, 雙列直插式封裝)、SOP(Small Out-Line Package, 小尺寸貼片封裝)、PLCC(Plastic Leaded Chip Carrier, 塑料無引線晶片封裝)、QFP(Quad Flat Package, 方塊型扁平封裝)等傳統封裝技術已逐漸不敷需求，取而代之的是以載板技術之 BGA(Ball Grid Array, 錫球陣列封裝)、CSP(Chip Scale Package, 晶片尺寸級封裝)、FC(Flip Chip, 覆晶封裝)等新型之封裝技術。

IC 封裝之演進過程每五年即有新封裝型態產生，1995 年以前以傳統導線架封裝方式為主，1995 年以後高階封裝方式逐漸崛起，在先進封裝型態中，高腳數封裝以 BGA 與 FC 為主，高頻低腳數則以 CSP 為主，而高頻高腳數之 IC 封裝則以 FC BGA(Flip Chip Ball Grid Array, 覆晶錫球陣列封裝)較為適用。除上述單晶片構裝 (Single Chip Packaging) 之外，將數個晶片一起封裝在同一個構裝體內之多晶片封裝 (Multichip Package, MCP)，在系統體積縮小化及電氣特性之提升上，亦可發揮極大之功效。



② 記憶卡封裝之發展趨勢

本公司主要產品以記憶卡之 microSD 卡及 SD 卡封裝及測試業務為主，終端產品之應用以手機所佔之比重最高；隨著手機不斷朝向輕薄短小之趨勢發展，記憶卡尺寸亦需不斷微縮，目前 microSD 卡之規格大小已限縮至長寬各約 1.1cm 及 1.5cm，厚度部分更只有 0.7cm，故記憶卡封裝技術亦從 SD 卡以 SMT(Surface Mount Technology, 表面黏著技術)製程為主，逐步進展到 microSD 卡須採用 COB(Chip on Board, 晶片直接封裝)之封裝技術始可完成。

COB 封裝屬於半導體層級之多晶片封裝(MCP)或系統級封裝(SiP, System in Package)之一種，COB 製程係指直接將晶片堆疊在載板上並打線後即封上外殼，其優點在於體積小，可製作出 SMT 製程無法生產之小尺寸產品，且在良率穩定之後，生產成本可較 SMT 製程來的低廉；目前業界以 1+1、1+2、1+4... 等代表晶片堆疊數量，如 1+1 係表示 1 顆控制晶片加上一顆 NAND Flash 晶片之封裝模式，而 COB 封裝之技術層次與晶片堆疊數目成正比，另 COB 封裝製程之選擇，主要係受 NAND Flash 晶片容量之價格與性能差異及市場之供需狀況、COB 封裝製程之價差、封裝廠產能及客戶需求等因素所影響。

就產品發展趨勢而言，microSD 卡之封裝設計目前尚無一致之產業標準，各家封裝廠商均必須針對不同客戶、不同材料(NAND Flash、控制晶片及基板等)自行設計記憶卡，尤其在高層數堆疊封裝，NAND Flash 與控制晶片間之相容性，即為 COB 封裝時之重要關卡；此外，當堆疊層數增加，NAND Flash 晶片厚度縮減至 80 μ m 甚至 50 μ m 以下時，除 12 吋晶圓研磨技術難度提高，打線精度增加外，晶片薄如紙張且易碎之特性，亦提昇封裝設計及量產之困難度。茲將 SD 卡進展至 microSD 卡之製程與尺寸圖列如下：

年份	名稱	製程	圖樣	尺寸
1999	SD	SMT		32 * 24 * 2.1mm
2003	Mini SD	SMT / COB		21.5 * 20 * 1.4mm
2005	Micro SD	COB		11 * 15 * 0.7mm

綜上所述，microSD 卡封裝製程受限於終端產品尺寸持續微縮，擠壓到製程可利用空間，如何將所有必要元件堆疊在有限空間中，並能正常且可靠的運作，即為封裝產業之技術門檻；另記憶卡封裝產業勝出之主要關鍵，尚取決於封裝廠之生產規模、製程管理以及背後是否有足夠之資源支持。此外，由於插卡式手機蓬勃發展帶動 microSD 卡異軍突起，導致 COB 封裝廠產能短缺，部分成卡廠或二線模組廠，紛紛轉單至二線封裝廠進行封裝，全球封裝產能經過一年左右之擴充，一線大廠挾經濟規模及技術優勢，已迅速席捲整個 COB 封裝市場，將過去因產能不足而無法承接之封裝訂單拉回，故記憶卡封裝產業未來之趨勢將朝『大者恆大』之方向發展。

(2) 產品之競爭情形

目前國內從事記憶卡封測業務之業者可分為兩大類，其一為 IC 封測業廠商跨足記憶卡業務者，如：矽品、華泰、力成、典範、菱生、華東等，另一為專業記憶卡封測代工廠，如：坤遠、碩達及本公司等，此外，尚有部分業者亦規劃未來將投入記憶卡封測市場，如：聯測及福懋科等。封測廠商爭相投入記憶卡封測市場係因未來可攜式消費性電子產品預期將持續推陳出新，相關產品仍將有高成長之潛力，故將帶動儲存資料之記憶卡之龐大需求；惟在廠商爭相投入下，預期未來記憶卡封測市場競爭將更為激烈，本公司除不斷精進多晶片堆疊封測技術以提昇良率、降低成本，避開價格較競爭之低階市場外，未來亦計劃開發新產品之封裝技術，如 TPMS、GPS、LED、SSD、Finger Print Sensor 等，用以分散產品過度競爭之風險。

4. 技術及研發概況

(1) 研發費用

本公司最近年度研發費用支出情形詳如下表：

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	97年度	98年度
研發費用	38,155	44,346

(2) 開發成功之技術或產品

時間	研發成果
95	1. 微型記憶卡(microSD)一次成型製程開發及量產：採用一次成型技術，無需傳統雷射(Laser cut)、水刀(Water jet)及側面研磨(Side grinding) 2. 雙層NAND Flash晶粒堆疊(Two die stacking)之封裝技術 3. 四層NAND Flash晶粒堆疊(Four die stacking)之封裝技術
96	1. 具USB及SD雙介面之隨身碟產品封裝導入 2. 內含控制晶片及NAND Flash晶粒之多晶片封裝製程 3. 無需表面黏著技術(SMT)之封裝IC立體堆疊結構 4. 成功開發WiFi Audio三頻天線(2.4GHz/5.2GHz/5.8GHz) 5. 成功開發Bluetooth SiP製程

時間	研發成果
97	1.八層NAND Flash晶粒堆疊(Eight die stacking) 之封裝技術 2.具有導航 (Navigation)、追蹤(Tracking)與資料紀錄(Datalog)等複合功能(Combo Function)之Gtrackr開發完成。
98	1.開發GPS相關系統產品 2.成功開發Media Content Box系列產品
99年 至今	1.成功開發腳踏車防盜器(Bike Guardian) 2.成功開發胎壓檢測器(TPMS)

5.長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫

①行銷業務政策

- A.積極開發新客戶及既有客戶，以追求最高產值及降低銷貨集中風險。
- B.提昇自我競爭力，以準確掌握市場需求及技術發展。

②研發政策

- A.積極延攬優秀研發人才，提升產品之市場競爭力。
- B.持續培養優秀研發人才，保持技術優勢，快速推出具競爭力之新產品。

③生產政策

- A.有效縮短生產前置時間和原料交期，以達到市場競爭需求，並同時達成縮短存貨週轉天數之目標。
- B.積極擴充產能，持續生產流程之改善，提升設備產能使用率。

④營運及管理政策

- A.強化財務管理績效，規避匯率風險能力及善用銀行短期與中長期融資以發揮財務槓桿。
- B.落實各項管理制度，強化管理績效及企業體質。

(2) 長期發展計畫

①行銷業務政策

- A.維持與既有客戶之長期合作關係，並開發新客戶，提高市場佔有率。
- B.建立客戶關係管理系統，即時反應並滿足客戶需求，以構建穩固且長期之合作關係為目標。

②研發政策

- A.擴增產品類別，避免公司業績過度與單一產業之景氣連動。
- B.增進研發實力，塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。

③生產政策

- A.靈活調度生產線之產能，提高人員與設備使用效率。
- B.消除製程不良干擾及降低生產成本。

④營運及管理政策

A.配合營運規模，並利用各種金融工具，以降低財務成本，支援營運目標之需求。

B.因應公司長期發展藍圖，妥善規劃股本擴增策略。

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

年度 產品項目		97 年度		98 年度	
		銷售總額	比例(%)	銷售總額	比例(%)
封裝收入	內銷	966,874	69.47	666,260	34.46
	外銷	266,234	19.13	927,985	48.00
	小計	1,233,108	88.60	1,594,245	82.46
代工收入	內銷	4,579	0.33	152,907	7.91
	外銷	71,578	5.14	37,484	1.94
	小計	76,157	5.47	190,391	9.85
其它收入	內銷	20,401	1.47	121,451	6.28
	外銷	62,123	4.46	27,233	1.41
	小計	82,524	5.93	148,684	7.69
合計	內銷	991,854	71.26	940,618	48.65
	外銷	399,935	28.74	992,702	51.35
	小計	1,391,789	100.00	1,933,320	100.00

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		97 年度		98 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷		991,854	71.26	940,619	48.65
外銷	亞洲	359,048	25.80	992,350	51.33
	美洲	40,887	2.94	351	0.02
合計		1,391,789	100.00	1,933,320	100.00

2.市場占有率

全球記憶卡封測之產能主要來自二部份，一為記憶體 IDM 大廠本身所提供，如三星電子(Samsung)、東芝(Toshiba)、海力士(Hynix)及美光(Micron)等，另外一部分則來自專業封裝測試代工廠所提供，如台灣廠商之矽品、華泰及本公司等。

3.市場未來之供需狀況與成長性

依據 Gartner 20010 年 3 月資料顯示，2009 年至 2014 年 NAND Flash 之年平均複合成長率可達 11.2%，預估 NAND Flash 市場在 2012 年可達到 268 億

美元，市調機構 DRAMeXchange 表示，未來手機、SSD、記憶卡將內建更高容量 NAND Flash，預估 2010 年全球 NAND Flash 將出現缺貨，需求的位元產出將比今年成長 81%，達到 109.86 億萬 GB，故 NAND Flash 相關產品之封裝及測試產業未來仍將持續看好。

隨著 NAND Flash 之價格持續下降，且因可攜式消費性電子產品對於多媒體資料儲存之需求日益殷切，使得記憶卡市場近年來快速崛起。記憶卡之需求早期係以數位相機為主，2005 年下半年隨著音樂手機、照相手機等多媒體手機掀起市場熱潮後，手機終端用戶對記憶卡之需求亦急速擴增，在多媒體影音功能驅使下，插卡式手機之記憶卡儲存容量，未來將持續以倍數方式成長，而由於 microSD 卡具備輕薄短小之特性，亦使得 microSD 卡躍居手機記憶卡市場之主流。綜上所述，隨著數位時代之來臨，數位訊息之應用與儲存在可攜式電子產品發展之重要性與日俱增，伴隨多媒體手機、數位相機以及 PDA 等市場之快速成長，以記憶卡作為隨身數位資訊、影像及聲音等訊息儲存媒體之需求亦不斷提昇，故記憶卡封測產業未來仍將具有成長之潛力。

4. 競爭利基

本公司成立於 95 年 3 月，目前係定位為專業 NAND Flash 相關產品之封裝及測試服務廠，未來亦將持續朝向先進封裝製程技術發展，並期許以優良的品質，用心的服務及創新的技術服務客戶，與客戶維持良好與密切之合作關係。本公司具備之競爭利基有：

(1) 堅強的策略聯盟：

記憶卡封裝及測試代工業與下游記憶卡品牌業者之互動程度高，因此封裝及測試之獲利因素在於穩定之客戶來源，而記憶卡品牌業者為確保封測產能與品質之穩定性，亦會選擇投資記憶卡封測代工業者，形成策略聯盟之夥伴關係。本公司主要股東為群聯電子、宇瞻科技、美商 PNY，故堅強的策略聯盟夥伴將有利於未來公司之長期發展。

(2) 一元化服務(Turnkey Service)：

在記憶卡封測代工價格快速下滑壓力下，本公司可提供客戶從 Flash Wafer(晶圓)到記憶卡成卡之完整一元化之製程服務，除可降低產品來回運送之成本與風險外，並可搭配主要股東群聯電子之 NAND Flash 控制晶片(Controller IC)，提供予客戶完整解決方案(Total Solution)，此為本公司與同業競爭之利基。

(3) 優秀的研發與製程能力：

本公司成立以來，即致力於新技術研發，且對技術研究及製程改良不遺餘力，至今已取得國內外多項專利，優異的研發與製程技術是本公司優於同業之顯著能力，因此奠定未來長期發展之競爭利基。

(4) 自動化及高精密度機台引進：

本公司因應 IC 產品朝高功能、高腳數及高積度發展，及為提昇為客戶服務品質，持續引進美、日知名設備大廠自動化及高精密度設備，以符合客戶需求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- ① 全球半導體產業景氣持續樂觀，封裝測試市場看好

近年來，全球電子、資訊、通信及光電工業蓬勃發展，同時也帶動了半導體工業的大幅成長。而在專業分工趨勢下，基於降低營運風險及成本考量，勢必採取專業分工之外包方式，因此對封裝測試業者也構成有利之發展環境，所以半導體產業景氣樂觀亦表示封裝測試市場被看好，將有利於本公司未來整體營運之發展。

- ②在政府大力支持下，我國半導體業持續成長，產業上、中、下游體系完整，產業垂直分工形成

本公司係屬半導體製造業，該產業一直是政府鼓勵投資之策略性產業，由於台灣半導體產業持續發展，擁有完整之半導體產業結構，從上游之 IC 設計、晶圓製造至下游之封裝測試，垂直分工緊密。因此 IC 封裝、測試業在專業分工體制下，與整體 IC 工業之連動，有其一致性。而 IC 工業之榮景隨著全球電子、資訊、通信及光電工業蓬勃發展，將使 IC 封裝、測試業持續穩定成長。

- ③本公司擁有先進封裝技術之專業團隊，有利提昇競爭力，因應未來 IC 主流市場之需求

本公司目前之研發及工程團隊均擁有近十年之產業經驗，專業團隊之競爭力顯現於封裝技術之不斷提昇，封裝技術方面目前已完成八層 NAND Flash 晶粒堆疊技術之開發，未來亦持續朝向無線胎壓監測系統產品及 GPS 系統產品等領域發展。

- ④策略聯盟的優勢—股東組成堅強、財務結構穩健

股東組成包含國內快閃記憶體控制晶片設計公司群聯電子、美商 PNY 等，堅強股東陣容將有助於公司知名度之建立及訂單來源之穩定。隨著公司營業額穩定成長，及上述公司大力支持下，將來營運發展所需之資金亦不匱乏。

(2) 不利因素及因應措施：

- ①新競爭者之加入

因應對策：

A. 提供 Turn-Key Service

本公司持續強化整合性服務，使客戶能由一家下單就能得到 IC 封裝測試及產品包裝之完整服務，並縮短整體生產時間。

B. 建立與客戶之長期合作關係

本公司以品質、速度及成本之優勢，積極建立與客戶間之長期合作關係，使產能得到充分而穩定之利用。

C. 強化技術能力

利用本公司研發團隊，改善製程及研發新技術及產品，增加產品附加價值。

- ②價格戰之產生

因應對策：

A. 提高良率、降低成本及縮短交期以提昇競爭力。

B. 以長期而言，未來決定競爭力之關鍵因素不再是低售價，而是技術能力，因此，本公司致力於研發先進封裝測試技術，以使本公司有較強之競爭優勢。

③基層勞工短缺

因應對策：

A.本公司除提高員工福利以吸引優秀人才加入外，並透過員工分紅入股制度，凝聚員工向心力。且本公司依未來之發展計劃需要，擬定員工教育訓練，使員工與企業共同成長。

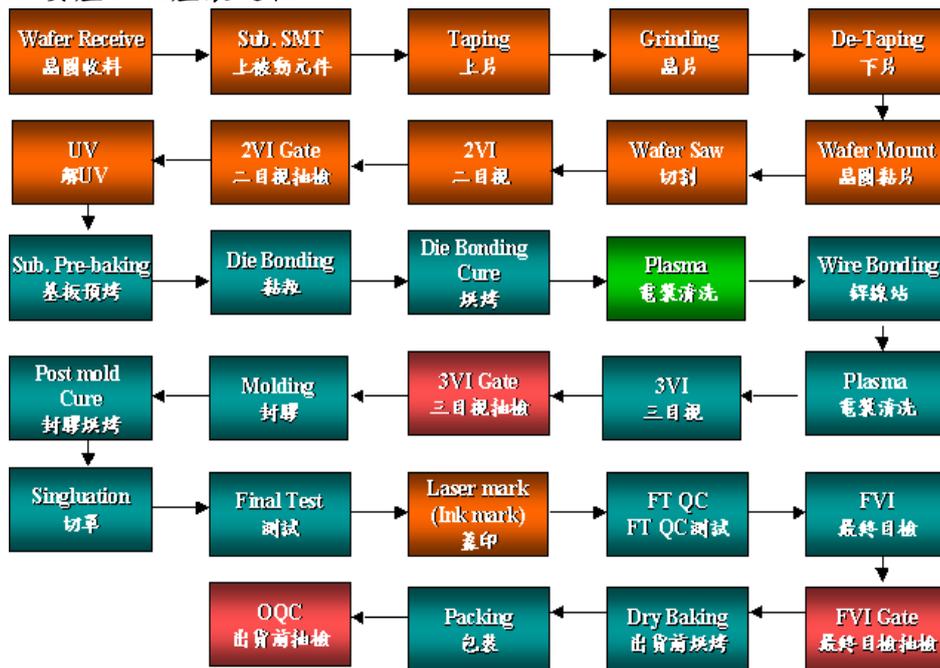
B.本公司引進先進之自動化機器設備，減低對基層員工之需求，有效提昇員工生產力。

(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

主要產品或服務項目	重要用途或功能
超薄積體電路封裝 (microSD 卡)	(1) 製造流程與傳統封裝類似，惟因受記憶卡產品厚度限制，故於材料設計、製程管制與封裝設計上均較為嚴謹。 (2) 產品應用範圍廣泛，主要以可攜式電子產品如：數位相機、手機、多媒體播放器等儲存影音資料之記憶卡為主。

2.主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要係為客戶提供記憶卡之封裝測試，封裝作業所需使用之主要原料之供應狀況如下：

98年12月31日

主要原料	主要供應商	國內	國外	供應情形
基板(Substrate)	A		√	良好
	B	√		良好
	C	√		良好
半導體保護膠帶	D		√	良好
	E		√	良好
	F		√	良好
被動元件及控制晶片	G	√		良好
	H	√		良好
	I	√		良好
金線 Gold Wire	J	√		良好
	K	√		良好

(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，及其增減變動原因

1. 主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	97年				98年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	162,530	22.68	關係人	A	453,160	36.67	關係人
2	B	102,387	14.29	無	D	180,752	14.63	無
3	C	97,447	13.60	無				
4	D	68,781	9.60	無				
	其他	285,443	39.83		其他	601,734	48.70	
	進貨淨額	716,588	100.00		進貨淨額	1,235,646	100	

變動原因：本公司98年度進貨較97年度增加主係因景氣逐漸復甦，是以增加進貨以因應往後潛在之龐大需求。

2.主要銷貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	97 年				98 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	403,926	29.02	關係人	B	1,238,694	64.07	關係人
2	B	295,888	21.26	關係人	E	322,670	16.69	無
3	C	294,763	21.18	無	A	243,404	12.59	關係人
4	D	167,594	12.04	無				
	其他	229,617	16.50		其他	128,552	6.65	
	銷貨淨額	1,391,788	100.00		銷貨淨額	1,933,320	100.00	

變動原因：隨著 98 年度逐漸遠離金融風暴之陰霾，且各式新型電子產品陸續問世，使 NAND Flash 相關應用產品需求大增，本公司之銷貨淨額亦隨著需求增加而有所成長。

(五) 最近兩年度生產量值

單位：仟顆 / 新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
封裝收入	75,810	60,864	1,173,540	122,122	82,281	1,603,440
代工收入	10,830	2,134	56,484	11,880	6,506	139,960
其它收入	6,062	2,970	384	6,078	89	1,452
合計	92,702	65,968	1,230,408	140,080	88,876	1,744,852

註：其他收入係包含測試服務之收入。

(六) 最近兩年度銷售量值

單位：仟顆 / 新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
封裝收入	51,005	966,874	9,087	266,234	38,040	666,260	36,702	927,985
代工收入	1,379	4,579	1,441	71,578	6,013	152,907	919	37,483
其它收入	942	20,401	12,887	62,123	3,085	121,452	2,555	27,233
合計	53,326	991,854	23,415	399,935	47,138	940,619	40,176	992,701

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

99年4月30日

年 度		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日
員 人 工 數	直接人員	296	342	390
	間接人員	211	236	250
	合 計	507	578	640
平 均 年 歲		28.94	32.07	29.85
平 均 服 務 年 資		1.49	2.03	1.95
學 布 歷 比 分 率	博 士	0	0	0
	碩 士	3.94	4.15	4.38
	大 專	52.67	52.94	52.96
	高 中	40.83	40.66	40.00
	高 中 以 下	2.56	2.25	2.66

四、環境支出資訊

- (一) 最近年度因污染環境所受損失(包括賠償損失)及處分之總額：無。
- (二) 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)：無。

五、勞資關係

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

1. 主要福利措施如下：

- (1) 提供員工免費團體保險以及眷屬優惠方案自費加保部分。
- (2) 實施員工分紅制度與認股權憑證。
- (3) 成立職工福利委員會，推行各項福利制度。
- (4) 成立多樣之社團，並定期舉辦各式體育競賽與家庭日等系列親子活動，讓員工於工作之餘得以舒緩壓力。
- (5) 提供員工用餐補助，同仁僅支付部分餐費即能享用餐點。
- (6) 提供結婚禮金、喪葬補助、生育補助、傷病住院補助、急難救助、進修補助。
- (7) 定期提供免費健檢及多項健康活動舉辦，讓員工在忙碌工作之餘，亦能重視自己及眷屬之身心平衡。

2. 員工進修、訓練及實施情形：

- (1) 新進人員培訓課程：使新人快速融入群豐組織團隊。
- (2) 專業職能培訓課程：依據同仁專業訓練需求，安排工作相關之知識與技能，並取得專業認證。
- (3) 管理職能培訓課程：依據管理職別，規劃現場主管、新任主管、中階主

管、高階主管等不同級別之管理課程，讓主管之管理能力與日俱進。

3.退休制度與其實施情形：依勞工退休條例，依法每月提撥薪資 6%至勞工保險局之個人退休專戶。退休金管理是由勞工保險局每月定期將勞工退休基金之收支、運用及其積存金額提報監理會審議並報請中央主管機關備查。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護實施情形：定期舉行勞資會議，並提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協議，了解員工對管理與福利制度之滿意度，持續良好之勞資關係。本公司自成立至，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

(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：無。

六、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
合作備忘錄	京元電子(股)公司	99.01.06~雙方協議終止	策略合作	保密責任
委託加工合約	群聯電子(股)公司	98.01.02~99.12.31	委外加工	保密責任
委託加工合約	誠品光電科技(股)公司	98.05.01~99.05.31	委外加工	保密責任
委託加工合約	大進企業社	98.06.01~99.05.31	委外加工	保密責任
委託加工合約	華仕德科技(股)公司	98.09.01~99.08.31	委外加工	保密責任
委託加工合約	矽強電子有限公司	98.08.01~99.08.31	委外加工	保密責任
委託加工合約	Toshiba corporation	97.02.18~雙方協議終止	委外加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	Vertical Circuits, Inc.	97.03.18 ~ 102.03.18	委外加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	利順精密科技(股)公司	97.09.12~98.09.12	委外加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	群聯電子(股)公司	98.05.11~100.05.11	委外加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	群聯電子(股)公司	98.01.02~100.12.31	委外加工	雙方合作相關條款

陸、財務資料

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		94年	95年	96年	97年	98年
流動資產		—	289,303	716,619	908,114	1,105,482
基金及投資		—	—	3,000	11,372	108,543
固定資產		—	409,589	685,328	1,209,152	1,249,318
無形資產		—	—	570	—	412
其他資產		—	11,218	59,251	93,688	103,071
資產總額		—	710,110	1,464,768	2,222,326	2,566,826
流動負債	分配前	—	103,185	304,368	314,403	607,801
	分配後	—	103,787	307,801	314,403	(註)
長期負債		—	131,000	218,963	340,951	335,366
其他負債		—	—	—	—	287
負債總額	分配前	—	234,185	523,331	655,354	943,454
	分配後	—	234,787	526,764	655,354	(註)
股本		—	420,000	609,520	937,758	980,979
預收股本		—	—	15,194	—	—
資本公積		—	20,200	101,983	541,983	544,314
保留盈餘	分配前	—	35,725	214,740	87,231	98,079
	分配後	—	5,603	43,068	47,485	(註)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	—	475,925	941,437	1,566,972	1,623,372
	分配後	—	475,323	938,004	1,566,042	(註)

註：98年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	94年	95年	96年	97年	98年 (註1)
營業收入	—	182,503	1,104,913	1,391,788	1,933,320
營業毛利	—	57,600	307,805	144,068	171,938
營業損益	—	34,651	237,176	62,485	74,974
營業外收入 及利益	—	429	3,319	29,075	3,945
營業外費用 及損失	—	1,774	7,577	40,966	25,409
繼續營業部門 稅前損益	—	33,306	232,918	50,594	53,510
繼續營業部門 損益	—	35,725	209,138	44,163	50,594
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累計影響數	—	—	—	—	—
本期損益	—	35,725	209,138	44,163	50,594
每股盈餘(元) (追溯後)	—	1.47	3.19	0.47	0.52

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

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	審查意見
94年	—	—	—(註1)
95年	眾智聯合會計師事務所	王惠民、莊雯秋	無保留意見
96年	眾智聯合會計師事務所	王惠民、莊雯秋	無保留意見
97年	眾智聯合會計師事務所	吳光皋、莊雯秋	修正式無保留意見(註2)
98年	眾智聯合會計師事務所	吳光皋、莊雯秋	無保留意見

註1：本公司設立於95年3月10日。

註2：群豐科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，衡量及認列員工分紅及董事監察人酬勞，致民國九十七年度稅後淨利及基本每股盈餘分別減少6,736仟元及0.07元。

二、最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					
		94年	95年	96年	97年	98年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	32.98	35.73	29.49	36.76	
	長期資金占固定資產比率	—	148.18	169.32	157.79	156.78	
償債能力 (%)	流動比率	—	280.37	235.44	288.84	181.88	
	速動比率	—	219.93	199.23	240.80	138.03	
	利息保障倍數	—	29.89	246.18	14.23	10.81	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	—	6.20	8.55	8.00	7.63	
	平均收現日數	—	59	43	46	48	
	存貨週轉率 (次)	—	5.88	9.46	9.77	8.62	
	應付款項週轉率 (次)	—	14.47	10.18	8.72	6.60	
	平均銷貨日數	—	62	39	37	42	
	固定資產週轉率 (次)	—	1.25	1.61	1.15	1.55	
	總資產週轉率 (次)	—	0.72	0.75	0.63	0.75	
獲利能力	資產報酬率 (%)	—	5.15	19.30	2.55	2.28	
	股東權益報酬率 (%)	—	7.51	29.51	3.52	3.17	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	—	8.25	38.91	6.66	7.64
		稅前純益	—	7.93	38.21	5.40	5.45
	純益率 (%)	—	19.58	18.93	3.17	2.62	
	每股盈餘 (元)	—	1.47	3.19	0.47	0.52	
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	101.44	64.11	45.98	
	現金流量允當比率 (%)	—	—	26.51	25.68	33.80	
	現金再投資比率 (%)	—	—	25.01	9.45	11.66	
槓桿度	營運槓桿度	—	1.42	1.36	4.38	4.41	
	財務槓桿度	—	1.03	1.00	1.07	1.08	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

(一)財務結構

負債佔資產比率增加：主係近期景氣逐漸復甦，看好未來市場需求，增加本期進貨量，使得存貨庫存增加導致應付帳款相對增加並影響負債佔資產比率上升。

(二)償債能力

流動比率及速動比率減少：主係應付帳款較同期增加，導致流動負債增加之比率相對於流動資產及速動資產高。

利息保障倍數減少：主係因本期利息費用相對同期高，使得利息保障倍數減少。

(三)經營能力

應付款項週轉率減少：主係因本期應付帳款增加。

固定資產週轉率增加：主係銷貨淨額相對同期增加所致。

(四)現金流量

現金流量比率減少：主係因流動負債增加幅度高於營運活動淨現金流入比率，導致現金流量比率減少。

現金流量允當比率增加：主係營業活動產生之淨現金流入增加所致。

現金再投資比率增加：係因營運獲利成長，營業活動產生之淨現金流入增加所致。

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造具本公司九十八年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表，業經眾智聯合會計師事務所查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告，敬請 鑒核。

此致

本公司九十九年股東常會

群豐科技股份有限公司

監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 五 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

會計師查核報告

群豐科技股份有限公司 公鑑：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達群豐科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年度之經營成果與現金流量。

群豐科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

群豐科技股份有限公司已編製民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

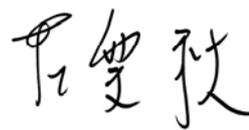
會計師：吳光泉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財證(六)字第112694號函

會計師：莊雯秋



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(90)台財證(六)字第113924號函

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 三 日

群豐科技股份有限公司
資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	98.12.31			97.12.31			代碼	負債及股東權益	附 註	98.12.31			97.12.31		
			金	額	%	金	額	%				金	額	%	金	額	%
11XX	流動資產								21XX	流動負債							
1100	現金及約當現金	二、四	\$	450,448	17	\$	534,005	24	2100	短期借款	十一	\$	24,130	1	\$	7,299	-
1120	應收票據淨額	二、五		2,303	-		15	-	2140	應付帳款			212,633	8		95,958	4
1140	應收帳款淨額	二、五		286,072	11		83,127	4	2150	應付帳款-關係人淨額	十九		167,002	7		58,042	3
1150	應收帳款-關係人淨額	二、十九		46,707	2		88,765	4	2160	應付所得稅	二、十五		4,567	-		7,700	-
1160	其他應收款			15,092	1		4,913	-	2170	應付費用			84,179	3		66,223	3
1210	存貨淨額	二、六		262,334	10		146,490	7	2224	應付設備款			11,673	1		8,261	1
1280	其他流動資產			41,685	2		50,799	2	2272	一年內到期之長期借款	十二		101,223	4		67,250	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、七		841	-		-	-	2280	其他流動負債			2,394	-		3,670	-
	流動資產合計			1,105,482	43		908,114	41		流動負債合計			607,801	24		314,403	14
14XX	基金及投資	二、八							24XX	長期負債							
1421	採權益法之長期股權投資			97,725	4		-	-	2421	銀行長期借款	十二		335,366	13		340,951	15
1480	以成本衡量之金融資產-非流動			10,818	-		11,372	1									
	基金及投資合計			108,543	4		11,372	1									
15XX	固定資產	二、九							28XX	其他負債							
	成本								2820	存入保證金			287	-		-	-
1501	土地			145,314	6		114,415	5		負債總計			943,454	37		655,354	29
1521	房屋及建築			341,893	13		69,511	3	3XXX	股東權益	十四						
1531	機器設備			1,034,065	40		995,069	44	31XX	股本							
1551	運輸設備			1,997	-		1,997	-	3110	普通股股本			980,979	38		937,758	42
1561	辦公設備			13,580	1		12,705	1	32XX	資本公積							
1631	租賃改良			-	-		128,678	6	3211	資本公積-普通股股票溢價			544,314	21		541,983	25
1672	預付設備款			91,777	4		63,104	3	33XX	保留盈餘							
1681	其他設備			59,263	2		49,496	2	3310	法定盈餘公積			28,902	1		24,486	1
				1,687,889	66		1,434,975	64	3350	未提撥保留盈餘			69,177	3		62,745	3
15X9	減：累計折舊			(438,571)	(17)		(225,823)	(10)		股東權益總計			1,623,372	63		1,566,972	71
	固定資產淨額			1,249,318	49		1,209,152	54		重大承諾事項及或有事項	二十一						
17XX	無形資產	二															
1720	專利權			412	-		-	-									
18XX	其他資產																
1820	存出保證金	二		803	-		576	-									
1838	其他遞延費用	二		80,288	3		71,132	3									
1887	受限制資產	二十		10,600	-		10,600	-									
1888	其他資產-其他	十		11,380	1		11,380	1									
	其他資產合計			103,071	4		93,688	4									
	資產總額		\$	2,566,826	100	\$	2,222,326	100		負債及股東權益總額		\$	2,566,826	100	\$	2,222,326	100

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳慶源



群豐科技股份有限公司
損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	附註	98年度		97年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入	\$ 1,938,283	100	\$ 1,410,980	101
4170	銷貨退回	(39)	-	-	-
4190	銷貨折讓	(4,924)	-	(19,192)	(1)
4100	銷貨收入淨額	1,933,320	100	1,391,788	100
5110	銷貨成本	1,761,382	91	1,279,860	92
5910	銷貨毛利	171,938	9	111,928	8
6000	營業費用				
6100	推銷費用	7,726	1	3,897	-
6200	管理及總務費用	44,892	2	39,531	3
6300	研究發展費用	44,346	2	38,155	3
		96,964	5	81,583	6
6900	營業淨利	74,974	4	30,345	2
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,782	-	6,574	1
7140	處分投資利益	-	-	284	-
7160	兌換利益	-	-	16,129	1
7480	什項收入	2,163	-	1,179	-
		3,945	-	24,166	2
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	5,456	-	3,824	-
7521	採權益法認列之投資損失	1,775	-	-	-
7530	處分固定資產損失	-	-	93	-
7560	兌換損失	4,239	-	-	-
7631	金融資產減損損失	10,850	1	-	-
7880	什項支出	3,089	-	-	-
		25,409	1	3,917	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	53,510	3	50,594	4
8110	所得稅費用	2,916	-	6,431	1
9600	本期淨利	\$ 50,594	3	\$ 44,163	3
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.55	\$ 0.52	\$ 0.56	\$ 0.49
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.55	\$ 0.52	\$ -	\$ -
	追溯調整每股盈餘(元)			\$ 0.54	\$ 0.47

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳慶源



群豐科技股份有限公司
股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股本		資本公積		保 留 盈 餘		總 計
	普通股股本	預 收 股 本	普通股股票溢價	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		
97年1月1日餘額	\$ 609,520	\$ 15,194	\$ 101,983	\$ 3,572	\$ 211,168	\$ 941,437	
96年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	-	20,914	(20,914)	-	
員工紅利-股票	34,334	-	-	-	(34,334)	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,434)	(3,434)	
股東紅利-股票	133,904	-	-	-	(133,904)	-	
97年1月25日現金增資	60,000	(15,194)	90,000	-	-	134,806	
97年5月2日現金增資	100,000	-	350,000	-	-	450,000	
97年度純益	-	-	-	-	44,163	44,163	
97年12月31日餘額	\$ <u>937,758</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>541,983</u>	\$ <u>24,486</u>	\$ <u>62,745</u>	\$ <u>1,566,972</u>	
98年1月1日餘額	\$ 937,758	\$ -	\$ 541,983	\$ 24,486	\$ 62,745	\$ 1,566,972	
97年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	-	4,416	(4,416)	-	
員工紅利-股票	3,475	-	2,331	-	-	5,806	
股東紅利-股票	39,746	-	-	-	(39,746)	-	
98年度純益	-	-	-	-	50,594	50,594	
98年12月31日餘額	\$ <u>980,979</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>544,314</u>	\$ <u>28,902</u>	\$ <u>69,177</u>	\$ <u>1,623,372</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳慶源





群豐科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

	98年度	97年度
單位：新台幣仟元		
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 50,594	\$ 44,163
調整項目：		
折舊費用	212,748	150,939
各項攤提	39,435	54,227
處分固定資產損失	-	93
處分投資(利益)	-	(284)
採權益法認列之投資損失	1,775	-
金融資產減損損失	10,850	-
資產及負債科目之變動		
其他應收票據減少	-	4,204
應收票據(增加)	(2,288)	(15)
應收帳款(增加)	(202,945)	(36,010)
應收帳款-關係人減少	42,058	40,041
其他應收款(增加)	(10,179)	(3,721)
存貨(增加)	(115,844)	(37,557)
其他流動資產減少(增加)	9,114	(15,784)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)	(841)	-
應付票據(減少)	-	(368)
應付帳款增加(減少)	116,675	(17,630)
應付帳款-關係人增加	108,960	39,663
應付所得稅(減少)	(3,133)	(16,105)
應付費用增加(減少)	23,762	(6,673)
其他流動負債(減少)增加	(1,276)	2,381
營業活動之淨現金流入	<u>279,465</u>	<u>201,564</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資(增加)	(99,500)	-
以成本衡量之金融資產(增加)	(10,296)	(8,372)
取得交易目的金融資產	-	(360,000)
出售交易目的金融資產	-	360,284
購置固定資產	(258,881)	(701,195)
出售固定資產價款	-	1
專利權(增加)	(430)	-
存出保證金(增加)減少	(227)	555
其他遞延費用(增加)	(39,194)	(75,514)
其他資產-其他(增加)	-	(11,380)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(408,528)</u>	<u>(795,621)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	16,831	(2,638)
舉借長期借款	28,388	157,201
存入保證金增加	287	-
現金增資	-	584,806
發放董監事酬勞	-	(3,434)
融資活動之淨現金流入	<u>45,506</u>	<u>735,935</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(83,557)	141,878
期初現金及約當現金餘額	<u>534,005</u>	<u>392,127</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 450,448</u>	<u>\$ 534,005</u>

<接下頁>

<承上頁>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息	\$	6,324	\$	10,100
減：資本化利息		<u>868</u>		<u>6,331</u>
不含資本化利息之本期支付利息	\$	<u>5,456</u>	\$	<u>3,769</u>
本期支付所得稅	\$	<u>7,799</u>	\$	<u>25,579</u>

不影響現金流量之活動：

盈餘轉增資	\$	<u>43,221</u>	\$	<u>168,238</u>
預付設備款轉列固定資產	\$	<u>53,725</u>	\$	<u>39,771</u>
預付設備款轉列其他遞延費用	\$	<u>9,379</u>	\$	<u>1,755</u>
一年內到期長期負債	\$	<u>101,223</u>	\$	<u>67,250</u>

僅有部分現金支出之投資活動：

固定資產增加數	\$	262,293	\$	677,387
期末應付設備款	(11,673)	(8,261)
期初應付設備款		<u>8,261</u>		<u>32,069</u>
固定資產實際付現數	\$	<u>258,881</u>	\$	<u>701,195</u>

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳慶源



群豐科技股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

群豐科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十五年三月十日依公司法暨其他有關法令之規定登記設立。本公司股票於九十八年十月二十日起登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場交易，截至民國九十八年十二月三十一日之實收資本總額為新台幣玖億捌仟玖拾柒萬玖仟柒拾元，分為玖仟捌佰玖萬柒仟玖佰柒股，每股新台幣壹拾元。

本公司主要經營業務包括：

- 1、電子零組件製造業
- 2、電腦及其週邊設備製造業
- 3、資料儲存媒體製造及複製業
- 4、資訊軟體服務業
- 5、產品設計業
- 6、資訊軟體批發業
- 7、電子材料批發業
- 8、國際貿易業

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別約為 581 人及 510 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、週轉金、未受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之債券。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當損益。

(四) 金融資產及金融負債

本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定於喪失合約權利之控制時除列。

本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

1. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格基礎決定該金融商品之公平價值。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 存貨

九十八年一月一日以前，採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

九十八年一月一日起，原料係以實際進貨成本，在製品及製成品係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。

採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤提性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

凡直接或間接持有被投資公司有表決權之份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

(八) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

與以成本衡量之金融資產有關之現金股利及股票股利，其會計處理比照備供出售金融資產。

(九) 固定資產

除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數：

房屋及建築	5-25年	辦公設備	5年
機器設備	5年	其他設備	5年
運輸設備	5年		

凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳價價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷如下：

類 別	專利權
有限耐用年限	9.5-10 年
攤銷方法	平均法

(十一)其他資產

1. 存出保證金係繳存廠房之保證金。
2. 其他遞延費用係支付電腦軟體、模具等費用，按 1 至 5 年平均攤提。

(十二)退休金

本公司依勞動基準法規定有員工退休辦法，依勞工退休金條例提繳退休金，依每月工資百分之六提繳至勞工保險局，提繳金額以當期費用列支。

(十三)資產減損

依資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十四)收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

(十五)所得稅

本公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理」辦理，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

當期之盈餘若於次年底前未作分配者，應就其未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。

「所得稅基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

(十六) 每股盈餘

本公司每股盈餘係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

(十七) 員工認股權憑證

本公司提供予員工之認股權計畫，給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定。

(十八) 衍生性金融商品

本公司指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計之條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與評價均以公平價值衡量，公平價值變動部份認列為當期損益，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(二十) 其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國九十八年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

三、會計原則變動之理由及其影響：

1. 本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，本公司已重分類九十七年度營業外收入及利益 4,909 仟元、營業外費用及損失 37,049 仟元至銷貨成本。
2. 本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十八年及九十七年度純益分別減少 7,881 仟元及 6,736 仟元，稅後基本每股盈餘分別減少 0.08 元及 0.07 元。
3. 依新修正之所得稅法規定，自民國九十九年度起營利事業所得稅率由 25% 調降為 20%。前述變動對本公司民國九十八年度之純益及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

四、現金及約當現金

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
庫存現金	\$ 973	\$ 180
支票存款	158	298
活期存款	132,271	116,121
定期存款	284,000	348,400
外匯存款	33,046	69,006
合 計	<u>\$ 450,448</u>	<u>\$ 534,005</u>

五、應收款項淨額

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
應收票據	\$ 2,303	\$ 15
減：備抵呆帳	(-)	(-)
合 計	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 15</u>

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
應收帳款	\$ 286,336	\$ 83,127
減：備抵呆帳	(264)	(-)
合 計	<u>\$ 286,072</u>	<u>\$ 83,127</u>

六、存貨

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
製 成 品	\$ 36,607	\$ 16,954
在 製 品	53,337	21,933
原 料	193,374	148,808
存途存貨	-	2,123
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(20,984)	(43,328)
合 計	\$ 262,334	\$ 146,490

九十八年及九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失(回升利益)分別為(22,344)仟元及37,049仟元，下腳及廢料收入分別為2,670仟元及2,891仟元及存貨盤盈分別為0仟元及2,018仟元。

七、公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
遠期外匯合約-應收出售遠匯款	\$ 96,811	\$ -
遠期外匯合約-應付出售遠匯款	(95,970)	(-)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ 841	\$ -

本公司民國九十八年度從事遠期外匯交易之目的，主要係規避以外幣計價之資產或負債，因匯率變動所產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險，屬非以交易為目的之避險活動。

截至民國九十八年及九十七年度，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

	98. 12. 31		97. 12. 31	
	到期期間	合約金額 (美金仟元)	到期期間	合約金額 (美金仟元)
遠期外匯合約	99. 1	\$ 3,000	-	\$ -

八、基金及投資

(一)採權益法之長期股權投資

被投資公司	98. 12. 31		97. 12. 31	
	金 額	持股%	金 額	持股%
群成科技(股)公司	\$ 97,725	20%	\$ -	-

(二) 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	98. 12. 31		97. 12. 31	
	金 額	持股%	金 額	持股%
群冠資訊(股)公司	\$ 3,000	10%	\$ 3,000	10%
CAPSO VISION, INC. (特別股)	8,372	8%	8,372	8%
CAPSO VISION, INC. (普通股)	46	-	-	-
群登科技(股)公司	5,500	9%	-	-
十盈科技(股)公司	4,750	18%	-	-
減：累計減損	(10,850)		(-)	
合 計	\$ 10,818		\$ 11,372	

- (1) 本公司於民國九十八年十月新增採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 9,950,000 股，計新台幣 99,500 仟元。
- (2) 本公司於民國九十八年採權益法評價之長期股權投資，係依該等被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得，九十八年度認列投資損失 1,775 仟元。
- (3) 本公司於民國九十八年七月新增投資以成本法衡量之金融資產-非流動-CAPSO VISION, INC. 普通股 20,000 股，計新台幣 46 仟元。
- (4) 本公司於民國九十八年四月新增投資以成本法衡量之金融資產-非流動-群登科技(股)公司普通股 550,000 股，計新台幣 5,500 仟元。
- (5) 本公司於民國九十八年六月新增投資以成本法衡量之金融資產-非流動-十盈科技(股)公司普通股 475,100 股，計新台幣 4,750 仟元。因該被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國九十八年度認列減損損失 4,750 仟元。
- (6) 本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司及 CAPSO VISION, INC.，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國九十八年度分別認列減損損失分別為 1,500 仟元及 4,600 仟元。
- (7) 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (8) 上述長期投資皆無提供擔保之情事。
- (9) 本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

九、固定資產

資產名稱	98. 12. 31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 145,314	\$ -	\$ 145,314
房屋建築	341,893	51,663	290,230
機器設備	1,034,065	361,656	672,409
運輸設備	1,997	853	1,144
辦公設備	13,580	5,377	8,203
其他設備	59,263	19,022	40,241
預付設備款	91,777	-	91,777
合 計	\$ 1,687,889	\$ 438,571	\$ 1,249,318
投保金額			\$ 1,441,190

資產名稱	97. 12. 31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 114,415	\$ -	\$ 114,415
房屋及建築	69,511	9,400	60,111
機器設備	995,069	192,676	802,393
運輸設備	1,997	520	1,477
辦公設備	12,705	3,159	9,546
租賃改良	128,678	10,236	118,442
其他設備	49,496	9,832	39,664
預付設備款	63,104	-	63,104
合 計	\$ 1,434,975	\$ 225,823	\$ 1,209,152
投保金額			\$ 1,244,028

(1)有關固定資產之質抵押情形，請詳附註二十。

(2)民國九十八年及九十七年度因購置固定資產設算之資本化利息分別為 868 仟元及 6,331 仟元。

十、其他資產-其他

	98. 12. 31		97. 12. 31	
	坪 數	金 額	坪 數	金 額
苗栗竹南公館段土地	758.67	\$ 11,380	758.67	\$ 11,380
合 計	758.67	\$ 11,380	758.67	\$ 11,380

上述苗栗竹南公館段之土地因屬農地，受法令限制無法辦理過戶，故委託產權登記於本公司之副總經理傅豪先生，該所有權狀由本公司保管，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

十一、短期借款

98.12.31：

貸款機構	貸款性質	期末利率	金額	抵押品
第一銀行	信用狀借款	1.621%	\$ 20,311	-
第一銀行	信用狀借款	1.621%	3,819	-
			<u>\$ 24,130</u>	

97.12.31：

貸款機構	貸款性質	期末利率	金額	抵押品
第一銀行	信用狀借款	1.735%	\$ 1,999	-
第一銀行	信用狀借款	1.697%	5,300	-
			<u>\$ 7,299</u>	

十二、長期借款

借款單位	期末利率	借款期間	98.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.405%	95/12/19~100/12/19	\$ 33,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.405%	96/10/02~101/10/02	20,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.405%	97/04/29~102/04/29	64,750	機器設備
兆豐銀行	1.405%	98/08/31~108/08/31	100,000	土地、房屋及建築
第一銀行	1.65%	95/12/28~100/12/27	33,241	機器設備
第一銀行	1.65%	96/09/14~101/09/14	55,598	機器設備
第一銀行	1.24%	97/06/04~107/06/04	100,000	土地、房屋及建築
第一銀行	1.65%	97/12/30~102/12/29	30,000	機器設備
小計			436,589	
減：一年內到期之長期借款			(101,223)	
合計			<u>\$ 335,366</u>	

借款單位	期末利率	借款期間	97.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.855%	95/12/19~100/12/19	\$ 49,500	定存及機器設備
兆豐銀行	1.855%	96/10/02~101/10/02	30,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.855%	97/04/29~102/04/29	74,000	機器設備
第一銀行	2.170%	95/12/28~100/12/27	49,443	機器設備
第一銀行	2.570%	96/09/14~101/09/14	75,258	機器設備
第一銀行	1.760%	97/06/04~107/06/04	100,000	土地、房屋及建築
第一銀行	2.170%	97/12/30~102/12/19	30,000	機器設備
小計			408,201	
減：一年內到期之長期借款			(67,250)	
合計			<u>\$ 340,951</u>	

十三、退休金

本公司員工依勞動基準法規定，選擇勞工退休金條例之勞退新制者，每月依給付薪資總額 6% 提繳退休金準備，按月提繳至勞保局設置之勞工退休金個人專戶。

截至民國 98 年及 97 年度止，尚未撥付之退休基金分別為 2,976 仟元及 2,676 仟元。

十四、股東權益

(一)股本

截至 98 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本新台幣 1,000,000 仟元(含供發行員工認股權憑證數額新台幣 60,000 仟元)，實收資本額為新台幣 980,979 仟元。

(二)資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依現行法令規定，資產重估增值之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過資產重估增值總額 10%，且不得超過實收資本 10%，每年以一次為限。
3. 以現金增資溢價之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(三)保留盈餘

1. 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 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。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，依以下順序分配之：董監酬勞金百分之二；員工紅利百分之十至二十；其餘為股東紅利。
2. 本公司估列之員工紅利及董監酬勞分別為 98 年度之 6,954 仟元及 927 仟元及 97 年度之 5,944 仟元及 792 仟元，其估列基礎為員工紅利 15% 及董事、監察人酬勞 2%，並認列為 98 年及 97 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於 98 年 6 月 10 日及 97 年 4 月 8 日經股東會決議依公司章程分配 97 年及 96 年之盈餘及每股股利，其分配金額如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	97年度	96年度	97年度	96年度
法定公積	\$ 4,416	\$ 20,914	\$ -	\$ -
員工紅利	5,806	34,334	-	-
董監事酬勞	930	3,434	-	-
股票股利	39,746	133,904	0.42(註1)	1.74
	<u>\$ 50,898</u>	<u>\$ 192,586</u>		

(註1)依配股基準日 98年6月23日實際流通在外總股數 93,775,780股計算。

5.本公司 98年3月13日經董事會決議民國 97年盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會擬議 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
員工紅利	\$ 5,806	\$ 5,944	\$ (138)	(註2)
董監酬勞	930	792	138	(註2)

(註2) 97年度盈餘分配情形與本公司 98年3月13日之董事會決議並無差異。

6.有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案以及員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(四)股利政策

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、平衡利益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。

十五、所得稅

(一)所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	98年度	97年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 6,228	\$ 6,990
未分配盈餘加徵	-	1,655
基本稅額	1,645	5,151
以前年度所得稅調整	(93)	(1,121)
所得稅抵減	(3,114)	(4,322)
遞延所得稅資產淨變動數	(1,750)	(1,922)
所得稅費用	2,916	6,431
以前年度所得稅調整	93	1,121
遞延所得稅資產淨變動數	1,750	1,922
預付所得稅	(192)	(1,774)
應付所得稅	<u>\$ 4,567</u>	<u>\$ 7,700</u>

(二)民國九十八年及九十七年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債：

	98. 12. 31	97. 12. 31
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 49,100	\$ 50,551
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(36,824)	(38,977)
淨遞延所得稅資產—流動	12,276	11,574
遞延所得稅負債—流動	(462)	(1,510)
淨 額	<u>\$ 11,814</u>	<u>\$ 10,064</u>
	98. 12. 31	97. 12. 31
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ -	\$ -
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(-)	(-)
淨遞延所得稅資產—非流動	-	-
遞延所得稅負債—非流動	(-)	(-)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)民國九十八年及九十七年十二月三十一日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98. 12. 31		97. 12. 31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動				
可減除暫時性差異	\$ 23,372	\$ 4,674	\$ 43,996	\$ 10,999
所得稅抵減		44,426		39,552
應課稅暫時性差異	(2,310)	(462)	(6,041)	(1,510)
備抵評價		(36,824)		(38,977)
淨 額		<u>\$ 11,814</u>		<u>\$ 10,064</u>
非流動				
可減除暫時性差異	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應課稅暫時性差異		-		-
備抵評價		(-)		(-)
淨 額		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

(四)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機械設備	16,022	11,818	99 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	1,335	776	99 年度
促進產業升級條例	機械設備	24,306	1,400	100 年度
促進產業升級條例	機械設備	24,175	17,116	101 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	4,724	4,724	101 年度
促進產業升級條例	機械設備	4,880	1,766	102 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	6,826	6,826	102 年度

(五)本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」第2條第1款規定，自投資計畫完成之日96年9月3日起連續五年內免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國101年9月3日屆滿。

(六)本公司營利事業所得稅結算申報，截至98年度經稅捐稽徵機關核定至95年度。

(七)截至民國98年及97年12月31日止有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊如下：

	98年度	97年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,328	\$ 4,121
八十七年度以後未分配盈餘	69,177	62,745
預計(實際)當年度盈餘	11.41%	16.88%
分配之稅額扣抵比率		

註：98年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數，97年度已有實際之稅額扣抵比率，故揭露實際數。

十六、每股盈餘

本公司於民國九十八年六月發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構公司，經考慮員工認股權憑證如全數轉換為普通股，對民國九十八年之每股盈餘具有反稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘，其加權平均流通在外股數及每股盈餘計算如下：

	98年度	97年度
繼續營業單位稅前淨利(A)	\$ 53,510	\$ 50,594
本期淨利(B)	50,594	44,163
期初流通在外股數	93,776	60,952
民國97年1月25日現金增資	-	6,000
民國97年5月2日現金增資	-	10,000
民國97年5月13日員工、股東紅利轉增資	-	16,824
民國97年6月23日員工、股東紅利轉增資	4,322	-
期末流通在外股數	98,098	93,776
期末流通在外加權平均股數(C)	98,098	90,049
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		94,213
稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(C)	\$ 0.55	\$ 0.56
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(D)		0.54
稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(C)	\$ 0.52	\$ 0.49
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(D)		0.47

十七、員工認股權憑證

本公司於民國97年5月7日經董事會通過員工認股權憑證辦法，續後因考量總體經濟環境與公司營運狀況後，該次員工認股權憑證並未發行。

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會通過 98 年員工認股權憑證辦法，擬發行 3,000,000 單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為 1 股之普通股，共計得認購普通股 3,000,000 股。認股權人經本公司授予員工認股權證屆滿二年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿四年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為五年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

有關該員工認股權憑證計畫相關之資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數(仟股)	期初流通在外總數	減少單位總數	行使認股權數(仟股)	流通在外總數(仟股)	未發行單位總數(仟股)	可認購股數(仟股)	開始行使認股權日期	認股價格(元)	履約方式	本期普通股市價(元)	
											最高成交價	最低成交價
98.7.1	3,000	-	-	-	991	2,009	2,009	100.7.1	17	發行新股	(註1)	(註1)

註1：因非屬上市上櫃公司，無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，故以其淨值為衡量依據。

十八、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	98 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 177,504	\$ 42,530	\$ 220,034
勞健保費用	16,043	3,334	19,377
退休金費用	9,034	2,130	11,164
其他用人費用	9,440	1,525	10,965
小計	212,021	49,519	261,540
折舊費用	205,620	7,128	212,748
攤銷費用	29,396	10,039	39,435
合計	\$ 447,037	\$ 66,686	\$ 513,723

97 年度

	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 172,091	\$ 34,805	\$ 206,896
勞健保費用	13,311	2,683	15,994
退休金費用	8,003	1,821	9,824
其他用人費用	9,046	1,329	10,375
小計	202,451	40,638	243,089
折舊費用	147,386	3,553	150,939
攤銷費用	47,364	6,863	54,227
合計	\$ 397,201	\$ 51,054	\$ 448,255

十九、關係人交易：

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
群聯電子(股)公司(以下簡稱群聯)	本公司之法人董事
群成科技(股)公司(以下簡稱群成)(註1)	本公司採權益法評價之被投資公司
十盈科技(股)公司(以下簡稱十盈)	本公司採成本法評價之被投資公司
群登科技(股)公司(以下簡稱群登)	本公司採成本法評價之被投資公司
育霈科技(股)公司(以下簡稱育霈)	與本公司之董事長同一人
茂暉科技(股)公司(以下簡稱茂暉)	本公司一級主管為該公司董事
矽富康科技(股)公司(以下簡稱矽富康)	本公司之副總經理為該公司董事
Sillcon Storage Technology, INC. (以下簡稱 SST)	本公司之監察人
傅豪	本公司之副總經理
宇瞻科技(股)公司(以下簡稱宇瞻)(註2)	本公司之法人董事

註1：已於民國98年8月20日董事解任。

註2：已於民國98年11月27日董事任期屆滿。

(二)與關係人之重大交易事項

1、銷貨收入

本公司九十八年及九十七年度售與關係人之商品，計有：

	98 年度		97 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 243,404	13	\$ 403,926	29
SST	51,832	3	30,183	2
群登	3,800	-	-	-
十盈	1,242	-	-	-
群成	333	-	-	-

育霈	24	-	-	-
宇瞻	-	-	52,255	4
合計	\$ 300,635	16	\$ 486,364	35

(1)本公司除銷貨予群聯之收款條件為 T/T 45 天外，售予其他關係人收款條件係按一般收款條件辦理。

(2)上開銷貨之價格係按一般銷售價格辦理。

2、進貨

本公司九十八年及九十七年度與關係人進貨之商品，計有：

	98 年度		97 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 453,160	37	\$ 162,530	23
茂暉	3,429	-	-	-
宇瞻	-	-	750	-
合計	\$ 456,589	37	\$ 163,280	23

(1)本公司除向群聯進貨之付款條件為 T/T 45 天外，其他關係人付款條件係按一般付款條件辦理。

(2)上開進貨之價格係按一般進貨價格辦理。

3、其他

	98 年度		97 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
製造費用				
群聯	\$ 19,899	4	\$ 25,535	5
矽富康	3,684	1	-	-
育霈	2,084	-	-	-
群登	183	-	-	-
群成	-	-	332	-
合計	\$ 25,850	5	\$ 25,867	5
研發費用				
群聯	\$ 455	1	\$ 930	2
矽富康	501	1	-	-
茂暉	376	1	-	-
合計	\$ 1,332	3	\$ 930	2
營業外收入及利益				
育霈	\$ 309	8	\$ -	-
十盈	1	-	-	-

合計	\$	310	8	\$	-	-
營業外費用及損失						
群聯	\$	2,395	9	\$	-	-

4、財產交易

- (1)本公司於 97 年 2 月 14 日向群聯購買 Test Board(帳列其他遞延費用-其他)，金額為 594 仟元，全部價款已於 97 年 2 月 29 日付清。
- (2)本公司於 97 年 8 月 21 日向群聯購買土地及建築物，金額分別為 28,750 仟元及 142,540 仟元，全部價款已於 98 年 8 月 24 日付款，截至 98 年 12 月 31 日業已完成相關之過戶登記程序。
- (3)本公司於 98 年 2 月 28 日出售機器設備於群聯，出售價款為 5,823 仟元。
- (4)本公司於 98 年 9 月 20 日出售 Epoxy Probe Card 於群聯(帳列製造費用-雜費-消耗品減項)，出售價款為 91 仟元。
- (5)本公司於 98 年 10 月 26 日向群聯購買 Micro SD(帳列其他遞延費用-其他)，金額為 644 仟元，全部價款已於 98 年 12 月 15 日付清。
- (6)本公司於 98 年 10 月 26 日向茂暉購買 MD 生產權及技術權利金(帳列其他遞延費用-其他)，金額為 3,000 仟元，全部價款已於 98 年 10 月 14 日付清。
- (7)本公司於 98 年 12 月 16 日向育霈購買電腦設備(帳列其他遞延費用-其他)，金額為 177 仟元。
- (8)本公司於 98 年 12 月 23 日委託矽富康進行純水設備維修工程(帳列其他遞延費用-修繕費)，金額為 230 仟元。
- (9)本公司於 98 年度代群成支付廣告費金額為 51 仟元。

5、應收帳款

	98.12.31		97.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群聯	\$ 37,249	11	\$ 65,411	38
SST	5,387	2	23,354	14
群登	3,735	1	-	-
十盈	288	-	-	-
茂暉	25	-	-	-
育霈	23	-	-	-
合計	\$ 46,707	14	\$ 88,765	52

6、應付款項

	98.12.31		97.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應付帳款				
群聯	\$ 166,823	44	\$ 58,042	38
群登	179	-	-	-
合計	\$ 167,002	44	\$ 58,042	38
應付費用				
群聯	\$ 1,765	2	\$ 2,574	4
育霈	1,342	2	-	-
群登	13	-	-	-
合計	\$ 3,120	4	\$ 2,574	4

7、其他資產-其他

本公司所有之苗栗竹南公館段農地，委託產權登記於本公司之副總經理傅豪先生，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

8、本公司民國 98 年及 97 年度董事、監察人及管理階層薪酬金額分別 12,241 仟元及 6,106 仟元。

二十、質押之資產

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司提供擔保之資產如下：

資 產 名 稱	98.12.31	97.12.31	擔 保 用 途
受 限 制 資 產	\$ 10,600	\$ 10,600	長期銀行借款
土 地	143,212	114,415	長期銀行借款
房 屋 及 建 築	156,821	15,123	長期銀行借款
機 器 設 備	387,252	496,629	長期銀行借款
合 計	\$ 697,885	\$ 636,767	

二十一、重大承諾事項及或有負債

(一)重大承諾事項

1. 本公司為銀行融資額度開立本票 630,000 仟元，作為借款之保證。

2. 本公司截至 98 年 12 月 31 日，已開狀未使用之信用狀餘額為日幣 6,500 仟元，

(二)或有負債：無該事項。

二十二、重大之災害損失：無該事項。

二十三、重大之期後事項：無該事項。

二十四、其他

(一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

(1)非衍生性金融商品	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 450,448	\$ 450,448	\$ 534,005	\$ 534,005
應收票據及帳款	288,375	288,375	83,142	83,142
應收帳款-關係人	46,707	46,707	88,765	88,765
其他應收款	15,092	15,092	4,913	4,913
採權益法之長期股權投資	97,725	(註)	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	10,818	-	11,372	-
<u>金融負債</u>				
短期借款	24,130	24,130	7,299	7,299
應付票據及帳款	212,633	212,633	95,958	95,958
應付票據及帳款-關係人	167,002	167,002	58,042	58,042
應付所得稅	4,567	4,567	7,700	7,700
應付費用	84,179	84,179	66,223	66,223
(2)衍生性金融商品：				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	841	841	-	-

(註)該被投資公司係屬尚未公開發行，故無公平市價。

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或未來收付金額與其帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用。
- (2)採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則不予估計。
- (3)以成本衡量之金融資產-非流動因未有公開交易市場無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (4)衍生性金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>金融資產</u>	\$	\$	\$	\$
現金及約當現金	-	-	450,448	534,005
應收票據及帳款	-	-	288,375	83,142
應收帳款-關係人	-	-	46,707	88,765
其他應收款	-	-	15,092	4,913
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	841	-
採權益法之長期股權投資	-	-	97,725	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	10,818	11,372
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	24,130	7,299
應付票據及帳款	-	-	212,633	95,958
應付票據及帳款-關係人	-	-	167,002	58,042
應付所得稅	-	-	4,567	7,700
應付費用	-	-	84,179	66,223

4. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

(2) 信用風險

本公司未有信用風險顯著集中之情形。

(3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。另本公司定期存款(含受限制銀行存款)之計息，部份係屬浮動利率，故市場利率變動將使定期存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，然本公司預期尚不至於有重大利率變動之現金流量風險。

二十五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通情形：無。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數 (仟股)	帳面金額	持股比率	市 價	
群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	本公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,950	\$ 97,725	20	\$ 97,617	
群豐科技(股)公司	群冠資訊(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	300	1,500	10	1,557	註 1
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(特別股)	370	3,772	8	3,827	註 1
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(普通股)	20	46	-	-	註 1
群豐科技(股)公司	群登科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	550	5,500	9	4,496	註 1
群豐科技(股)公司	十盈科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	475	-	18	3	註 1

註 1：係依該公司 98 年 12 月 31 日未經會計師查核簽證之淨值計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
群豐科技(股)公司	土地 建築物	98/8/21	\$ 28,750 142,540	\$ 28,750 142,540	群聯電子(股)公司	本公司之法人董事		-	-	-	依合約約定	興建廠房	無

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

關係人名稱	與關係人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
群聯電子(股)公司	本公司之法人董事	銷貨	\$ 243,404	13	月結 45 天	無	無	\$ 37,249	11	-
群聯電子(股)公司	本公司之法人董事	進貨	453,160	37	月結 45 天	無	無	166,823	44	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註二十四、說明一。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	新竹縣湖口鄉 中興村光復北 路 65 號 5 樓	電子零組件、資 訊軟體服務、批 發業	-	-	9,950	20	\$ 97,725	\$ (9,421)	\$ (1,775)	權益法
群豐科技(股)公司	群冠資訊(股)公司	新竹市竹光路 8 號 12 樓之 19	資訊軟體服務、 批發業	\$ 3,000	\$ 3,000	300	10	1,500	(4,495)	-	成本法
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION,INC. (特別股)	18805 Cox Avenue, Suite 250 Saratoga, CA 95070,USA.	IC 設計業	8,372	8,372	370	8	3,772	(99,934)	-	成本法
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION,INC. (普通股)	18805 Cox Avenue, Suite 250 Saratoga, CA 95070,USA.	IC 設計業	46	-	20	-	46	(99,934)	-	成本法
群豐科技(股)公司	群登科技(股)公司	桃園市大林路 22 號 3 樓	微型無線通訊模 組的設計開發	5,500	-	550	9	5,500	(10,969)	-	成本法
群豐科技(股)公司	十盈科技(股)公司	台北市南港區 三重路 19-11 號 E 棟 3 樓	消費性電子產品 製造業	4,750	-	475	18	-	(21,475)	-	成本法

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券之情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數 (仟股)	帳面金額	持股比率	市 價	
群成科技(股)公司	育霈科技(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	195,797	\$ 188,662	87.49	\$ 755,968	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二十六、部門別財務資訊揭露

(一)產業別財務資訊：不適用。

(二)地區別財務資訊：本公司截至九十八年底尚無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

地 區	98 年度	97 年度
美 洲	\$ 351	\$ 40,887
亞 洲	992,350	359,048
合 計	\$ 992,701	\$ 399,935

(四)重要客戶資訊：佔本公司銷貨收入 10% 以上之客戶：

客 戶	98 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
A 公司	\$ 925,877	47.89
B 公司	312,817	16.18
C 公司	322,670	16.69
群聯電子	243,404	12.59

客 戶	97 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
群聯電子	\$ 403,926	29.02
D 公司	295,888	21.26
A 公司	294,763	21.18
E 公司	167,594	12.04

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

股票代碼：3690

群豐科技股份有限公司及子公司
民國九十八年度
合併財務報告暨會計師查核報告

公司地址：苗栗縣竹南鎮友義路398號

電話：(037)586068

聲明書

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

特此聲明

公司名稱：群豐科技股份有限公司



董事長：卓恩民



中華民國九十九年二月三日

群豐科技股份有限公司及子公司合併財務報表會計師查核報告書

群豐科技股份有限公司 公鑑：

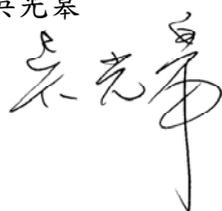
群豐科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達群豐科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年度之合併經營成果與現金流量。

眾智聯合會計師事務所

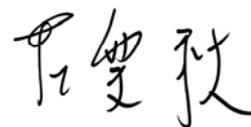
會計師：吳光泉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
號

(89) 台財證(六)字第 112694 號函

會計師：莊雯秋



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(90) 台財證(六)字第 113924 號函

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 三 日


 群豐科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	98.12.31		97.12.31		代 碼	負債及股東權益	附 註	98.12.31		97.12.31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$ 676,033	20	\$ 534,005	24	2100	短期借款	十一	\$ 64,014	2	\$ 7,299	-
1120	應收票據淨額	二、五	2,303	-	15	-	2140	應付帳款		225,684	7	95,958	4
1140	應收帳款淨額	二、五	297,622	9	83,127	4	2150	應付帳款-關係人	十九	167,002	5	58,042	3
1150	應收帳款-關係人淨額	二、十九	46,684	2	88,765	4	2160	應付所得稅	二、十五	4,547	-	7,700	-
1160	其他應收款		537,751	16	4,913	-	2170	應付費用		105,946	3	66,223	3
1210	存貨淨額	二、六	269,834	8	146,490	7	2224	應付設備款		27,320	1	8,261	1
1280	其他流動資產		60,386	2	50,799	2	2272	一年內到期之長期借款	十二	158,514	5	67,250	3
1291	受限制資產	二十	100	-	-	-	2280	其他流動負債		15,632	-	3,670	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、七	841	-	-	-		流動負債合計		768,659	23	314,403	14
	流動資產合計		1,891,554	57	908,114	41							
14XX	基金及投資	二、八					24XX	長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		10,818	-	11,372	1	2421	銀行長期借款	十二	448,479	13	340,951	15
	基金及投資合計		10,818	-	11,372	1							
15XX	固定資產	二、九					28XX	其他負債					
	成本						2820	存入保證金		287	-	-	-
1501	土地		211,568	6	114,415	5		負債總計		1,217,425	36	655,354	29
1521	房屋及建築		556,735	17	69,511	3							
1531	機器設備		1,266,334	38	995,069	44	3XXX	股東權益	十四				
1551	運輸設備		2,451	-	1,997	-	31XX	股本					
1561	辦公設備		29,034	1	12,705	1	3110	普通股股本		980,979	30	937,758	42
1631	租賃改良		151	-	128,678	6		資本公積					
1671	未完工程		1,090	-	-	-	3211	資本公積-普通股股票溢價		544,314	16	541,983	25
1672	預付設備款		106,843	3	63,104	3		保留盈餘					
1681	其他設備		62,026	2	49,496	2	3310	法定盈餘公積		28,902	1	24,486	1
			2,236,232	67	1,434,975	64	3350	未提撥保留盈餘		69,177	2	62,745	3
15X9	減：累計折舊		(611,676)	(18)	(225,823)	(10)		母公司股東權益		1,623,372	49	1,566,972	71
1599	減：累計減損		(291,208)	(9)	(-)	-	3610	少數股權		500,914	15	-	-
	固定資產淨額		1,333,348	40	1,209,152	54		股東權益總計		2,124,286	64	1,566,972	71
17XX	無形資產	二						重大承諾事項及或有事項	二十一				
1720	專利權		412	-	-	-		負債及股東權益總額		\$ 3,341,711	100	\$ 2,222,326	100
1750	電腦軟體成本		1,994	-	-	-							
	無形資產合計		2,406	-	-	-							
18XX	其他資產												
1820	存出保證金	二	1,317	-	576	-							
1838	其他遞延費用	二	80,288	2	71,132	3							
1887	受限制資產	二十	10,600	-	10,600	-							
1888	其他資產-其他	十	11,380	1	11,380	1							
	其他資產合計		103,585	3	93,688	4							
	資產總額		\$ 3,341,711	100	\$ 2,222,326	100							

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳慶源



群豐科技股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	附註	98年度		97年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入	\$ 1,939,122	100	\$ 1,410,980	101
4170	銷貨退回	(39)	-	(-)	-
4190	銷貨折讓	(7,679)	-	(19,192)	(1)
4100	營業收入淨額	1,931,404	100	1,391,788	100
5110	銷貨成本	1,802,198	93	1,279,860	92
5910	銷貨毛利	129,206	7	111,928	8
6000	營業費用				
6100	推銷費用	10,332	1	3,897	-
6200	管理及總務費用	49,267	3	39,531	3
6300	研究發展費用	48,240	2	38,155	3
		107,839	6	81,583	6
6900	營業淨利	21,367	1	30,345	2
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,851	-	6,574	1
7130	處分固定資產利益	6	-	-	-
7140	處分投資利益	-	-	284	-
7160	兌換利益	-	-	16,129	1
7480	什項收入	266,490	14	1,179	-
		268,347	14	24,166	2
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	7,181	1	3,824	-
7530	處分固定資產損失	-	-	93	-
7560	兌換損失	4,207	-	-	-
7631	金融資產減損損失	10,850	1	-	-
7633	固定資產減損損失	215,786	11	-	-
7880	什項支出	6,345	-	-	-
		244,369	13	3,917	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	45,345	2	50,594	4
8110	所得稅費用	2,913	-	6,431	1
9600	本期淨利	\$ 42,432	2	\$ 44,163	3
9601	母公司股東	\$ 50,594	2	\$ 44,163	3
9602	少數股權淨損	(8,162)	-	-	-
9600XX	合併總淨利	\$ 42,432	2	\$ 44,163	3
9750	基本每股盈餘(元)				
	合併總淨利	\$ 0.46	\$ 0.43	\$ 0.56	\$ 0.49
	少數股權淨損	0.09	0.09	-	-
	母公司股東之淨利	\$ 0.55	\$ 0.52	\$ 0.56	\$ 0.49
9850	稀釋每股盈餘(元)				
	合併總淨利	\$ 0.46	\$ 0.43	\$ 0.56	\$ 0.49
	少數股權淨損	0.09	0.09	-	-
	母公司股東之淨利	\$ 0.55	\$ 0.52	\$ 0.56	\$ 0.49

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民 

經理人：卓恩民 

會計主管：陳慶源 

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

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資 本		公 積 金		盈 餘		少 數 股 權	總 計
	普 通 股	預 收 股 本	普 通 股	票 溢 價 法 定 盈 餘	公 積 金	未 提 撥 保 留 盈 餘	盈 餘			
97年1月1日餘額	\$ 609,520	\$ 15,194	\$ 101,983	\$ 3,572	\$ 211,168	\$ -	\$ 941,437			
96年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	20,914	(20,914)	-	-			
員工紅利-股票	34,334	-	-	-	(34,334)	-	-			
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,434)	-	(3,434)			
股東紅利-股票	133,904	-	-	-	(133,904)	-	-			
97年1月25日現金增資	60,000	(15,194)	90,000	-	-	-	134,806			
97年5月2日現金增資	100,000	-	350,000	-	-	-	450,000			
少數股權	-	-	-	-	-	-	-			
97年度純益	-	-	-	-	44,163	-	44,163			
97年12月31日餘額	\$ 937,758	\$ -	\$ 541,983	\$ 24,486	\$ 62,745	\$ -	\$ 1,566,972			
98年1月1日餘額	\$ 937,758	\$ -	\$ 541,983	\$ 24,486	\$ 62,745	\$ -	\$ 1,566,972			
97年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	4,416	(4,416)	-	-			
員工紅利-股票	3,475	-	2,331	-	-	-	5,806			
股東紅利-股票	39,746	-	-	-	(39,746)	-	-			
少數股權	-	-	-	-	-	-	509,076	509,076		
98年度純益	-	-	-	-	50,594	(8,162)	42,432			
98年12月31日餘額	\$ 980,979	\$ -	\$ 544,314	\$ 28,902	\$ 69,177	\$ 500,914	\$ 2,124,286			

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳慶源



群豐科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量		
歸屬於母公司股東之淨利	\$ 50,594	\$ 44,163
歸屬於少數股權淨損	(8,162)	-
調整項目：		
折舊費用	339,053	150,939
各項攤提	42,865	54,227
處分固定資產損失	51,777	93
處分投資(利益)	-	(284)
減損損失	215,786	-
金融資產減損損失	10,850	-
商品盤損	1,330	-
其他收入	(255,848)	-
預付設備款轉列費用	760	-
資產及負債科目之變動		
其他應收票據減少	-	4,204
應收票據(增加)	(2,288)	(15)
應收帳款(增加)	(214,495)	(36,010)
應收帳款-關係人減少	42,081	40,041
其他應收款(增加)	(532,838)	(3,721)
存貨(增加)	(104,409)	(37,557)
其他流動資產(增加)	(9,587)	(15,784)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)	(841)	-
應付票據(減少)	-	(368)
應付帳款增加(減少)	129,726	(17,630)
應付帳款-關係人增加	108,960	39,663
應付所得稅(減少)	(3,153)	(16,105)
應付費用增加(減少)	45,529	(6,673)
其他流動負債增加	11,962	2,381
營業活動之淨現金流(出)入	(80,348)	201,564
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產(增加)	(10,296)	(8,372)
取得交易目的金融資產	-	(360,000)
出售交易目的金融資產	-	360,284
購置固定資產	(306,682)	(701,195)
出售固定資產價款	51,177	1
火災賠償款	551,865	-
專利權(增加)	(430)	-
電腦軟體成本(增加)	(516)	-
存出保證金(增加)減少	(741)	555
其他遞延費用(增加)	(39,194)	(75,514)
其他資產-其他(增加)	-	(11,380)
投資活動之淨現金流入(出)	245,183	(795,621)
融資活動之現金流量		
受限制資產(增加)	(100)	-
短期借款增加(減少)	56,715	(2,638)
舉借長期借款	198,792	157,201
存入保證金增加	287	-
現金增資	-	584,806
發放董監事酬勞	-	(3,434)
少數股權變動數	509,076	-
融資活動之淨現金流入(出)	764,770	735,935

<承上頁>

本期現金及約當現金增加數	929,605	141,878
首次併入影響數	(787,577)	-
期初現金及約當現金餘額	<u>534,005</u>	<u>392,127</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 676,033</u>	<u>\$ 534,005</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 12,874	\$ 10,100
減：資本化利息	<u>868</u>	<u>6,331</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 12,006</u>	<u>\$ 3,769</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,740</u>	<u>\$ 25,579</u>
不影響現金流量之活動：		
盈餘轉增資	<u>\$ 43,221</u>	<u>\$ 168,238</u>
未完工程轉列固定資產	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ -</u>
預付設備款轉列固定資產	<u>\$ 238,831</u>	<u>\$ 39,771</u>
預付設備款轉列其他遞延費用	<u>\$ 9,379</u>	<u>\$ 1,755</u>
一年內到期長期負債	<u>\$ 158,514</u>	<u>\$ 67,250</u>
股份交換發行新股	<u>\$ 109,581</u>	<u>\$ -</u>
僅有部分現金支出之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 325,741	\$ 677,387
期末應付設備款	(27,320)	(8,261)
期初應付設備款	<u>8,261</u>	<u>32,069</u>
固定資產實際付現數	<u>\$ 306,682</u>	<u>\$ 701,195</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民



經理人：卓恩民



會計主管：陳慶源



群豐科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

(一)合併報表主體之公司沿革

群豐科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十五年三月十日依公司法暨其他有關法令之規定登記設立。本公司股票於九十八年十月二十日起登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場交易，截至民國九十八年十二月三十一日之實收資本總額為新台幣玖億捌仟玖拾柒萬玖仟柒拾元，分為玖仟捌佰玖萬柒仟玖佰柒股，每股新台幣壹拾元。

本公司主要經營業務包括：

- 1、電子零組件製造業
- 2、電腦及其週邊設備製造業
- 3、資料儲存媒體製造及複製業
- 4、資訊軟體服務業
- 5、產品設計業
- 6、資訊軟體批發業
- 7、電子材料批發業
- 8、國際貿易業

本公司及子公司於民國九十八年十二月三十一日之員工人數約為 679 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			98.12.31	97.12.31	
群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	電子零組件、資訊軟體服務	20	-	(註1)
群成科技(股)公司	育需科技(股)公司	電子零組件、資訊軟體服務	87	-	(註2)

註1：自 98 年 10 月 1 日起本公司具有主導該公司財務、營運、人事方針及監管之控制能力。

註2：自 98 年 10 月 1 日起為本公司間接持有之子公司。

(三)未列入合併財務報表之從屬公司：無。

(四)從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外從屬公司營業之特性風險：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

合併財務報表主體包括本公司及由本公司直接及間接持有表決權股份半數以上股權且對其具有控制力之子公司。所有母子公司間之重大內部交易及其餘額均已於合併報表中銷除。年度中取得子公司多數股權時，自取得對子公司控制能力之日起，開始將子公司之收入及費用編入合併財務報表。

本合併財務報表係合併附註一(二)所述子公司之財務報表。本公司持有有控制力之長期股權投資於本年度達到編入合併財務報表標準，因而首次編製合併財務報表。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、週轉金、未受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之債券。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司及子公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當損益。

(五)金融資產及金融負債

本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定於喪失合約權利之控制時除列。

本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

1. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格基礎決定該金融商品之公平價值。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

九十八年一月一日以前，採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

九十八年一月一日起，原料係以實際進貨成本，在製品及製成品係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 採權益法評價之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。

採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤提性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

(九) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

與以成本衡量之金融資產有關之現金股利及股票股利，其會計處理比照備供出售金融資產。

(十) 固定資產

除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數：

房屋及建築	5-50 年	辦公設備	2-5 年
機器設備	5-10 年	其他設備	3-5 年
運輸設備	2-5 年		

凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十一) 無形資產

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳價價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷如下：

類 別	專利權	電腦軟體成本
有限耐用年限	9.5-10 年	3-5 年
攤銷方法	平均法	平均法

(十二) 其他資產

1. 存出保證金係繳存廠房之保證金。

2. 其他遞延費用係支付電腦軟體、模具等費用，按 1 至 5 年平均攤提。

(十三) 退休金

本公司依勞動基準法規定有員工退休辦法，依勞工退休金條例提繳退休金，依每月工資百分之六提繳至勞工保險局，提繳金額以當期費用列支。

(十四) 資產減損

依資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十五) 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

(十六) 所得稅

本公司及子公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理」辦理，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

當期之盈餘若於次年底未作分配者，應就其未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。

「所得稅基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司及子公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

本公司及子公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

(十七) 每股盈餘

本公司每股盈餘係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有

具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

(十八) 員工認股權憑證

本公司提供予員工之認股權計畫，給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定。

(十九) 衍生性金融商品

本公司指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計之條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與評價均以公平價值衡量，公平價值變動部份認列為當期損益，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債。

(二十) 員工分紅及董監酬勞

自民國九十七年一月一日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國九十六年三月十六日財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(二十一) 其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國九十八年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

三、會計原則變動之理由及其影響：

- 1.本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，本公司已重分類九十七年度營業外收入及利益 4,909 仟元、營業外費用及損失 37,049 仟元至銷貨成本。
- 2.本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金於九十六年三月十六日發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十八年及九十七年度合併純益分別減少 7,881 仟元及 6,736 仟元，合併稅後基本每股盈餘分別減少 0.08 元及 0.07 元。
- 3.依新修正之所得稅法規定，自民國九十九年度起營利事業所得稅率由 25% 調降為 20%。前述變動對合併公司民國九十八年度之合併純益及合併稅後基本每股盈餘並無重大影響。

四、現金及約當現金

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
庫存現金	\$ 1,010	\$ 180
支票存款	158	298
活期存款	357,816	116,121
定期存款	284,000	348,400
外匯存款	33,049	69,006
合 計	<u>\$ 676,033</u>	<u>\$ 534,005</u>

五、應收款項淨額

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
應收票據	\$ 2,303	\$ 15
減：備抵呆帳	(-)	(-)
合 計	\$ 2,303	\$ 15

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
應收帳款	\$ 297,886	\$ 83,127
減：備抵呆帳	(264)	(-)
合 計	\$ 297,622	\$ 83,127

六、存貨

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
製 成 品	\$ 38,294	\$ 16,954
在 製 品	58,126	21,933
原 料	202,201	148,808
在途存貨	-	2,123
減：備抵存貨跌價及呆 滯損失	(28,787)	(43,328)
合 計	\$ 269,834	\$ 146,490

98 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益為 23,676 仟元，下腳及廢料收入為 2,670 仟元，存貨盤損 1,330 仟元及存貨報廢損失 104 仟元。

七、公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
遠期外匯合約-應收出售遠匯款	\$ 96,811	\$ -
遠期外匯合約-應付出售遠匯款	(95,970)	(-)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ 841	\$ -

本公司民國 98 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係規避以外幣計價之資產或負債，因匯率變動所產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險，屬非以交易為目的之避險活動。

截至民國 98 年度，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

	98. 12. 31		97. 12. 31	
	到期期間	合約金額 (美金仟元)	到期期間	合約金額 (美金仟元)
遠期外匯合約	99. 1	\$ 3,000	-	\$ -

八、基金及投資

以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	98.12.31		97.12.31	
	金額	持股%	金額	持股%
群冠資訊(股)公司	\$ 3,000	10%	\$ 3,000	10%
CAPSO VISION, INC. (特別股)	8,372	8%	8,372	8%
CAPSO VISION, INC. (普通股)	46	-	-	-
群登科技(股)公司	5,500	9%	-	-
十盈科技(股)公司	4,750	18%	-	-
減：累計減損	(10,850)		(-)	
合計	\$ 10,818		\$ 11,372	

- (1)本公司於民國 98 年 7 月新增投資以成本法衡量之金融資產-非流動-CAPSO VISION, INC. 普通股 20,000 股，計新台幣 46 仟元。
- (2)本公司於民國 98 年 4 月新增投資以成本法衡量之金融資產-非流動-群登科技(股)公司普通股 550,000 股，計新台幣 5,500 仟元。
- (3)本公司於民國 98 年 6 月新增投資以成本法衡量之金融資產-非流動-十盈科技(股)公司普通股 475,100 股，計新台幣 4,750 仟元。因該被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國 98 年度認列減損損失 4,750 仟元。
- (4)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司及 CAPSO VISION, INC.，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國 98 年度分別認列減損損失分別為 1,500 仟元及 4,600 仟元。
- (5)本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (6)上述長期投資皆無提供擔保之情事。

九、固定資產

資產名稱	98.12.31		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 211,568	\$ -	\$ 211,568
房屋建築	556,735	(102,518)	454,217
機器設備	1,266,334	(469,349)	796,985
運輸設備	2,451	(1,307)	1,144
辦公設備	29,034	(17,999)	11,035
租賃改良	151	-	151
其他設備	62,026	(20,503)	41,523
未完工程	1,090	-	1,090
預付設備款	106,843	-	106,843
小計	\$ 2,236,232	\$ (611,676)	1,624,556
減：累計減損			(291,208)
合計			\$ 1,333,348
投保金額			\$ 2,641,190

資產名稱	97.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 114,415	\$ -	\$ 114,415
房屋建築	69,511	(9,400)	60,111
機器設備	995,069	(192,676)	802,393
運輸設備	1,997	(520)	1,477
辦公設備	12,705	(3,159)	9,546
租賃改良	128,678	(10,236)	118,442
其他設備	49,496	(9,832)	39,664
預付設備款	63,104	-	63,104
小 計	\$ 1,434,975	\$ (225,823)	1,209,152
減：累計減損			-
合 計			\$ 1,209,152
投保金額			\$ 1,244,028

(1)有關固定資產之質抵押情形，請詳附註二十。

(2)民國 98 年及 97 年度因購置固定資產設算之資本化利息分別為 868 仟元及 6,331 仟元。

(3)本公司之子公司育需科技於民國 98 年 10 月 2 日發生火災，已獲保險公司賠付保險金 551,865 仟元，並認列 261,891 仟元之火災利益(帳列什項收入)。

十、其他資產-其他

	98.12.31		97.12.31	
	坪 數	金 額	坪 數	金 額
苗栗竹南公館段土地	758.67	\$ 11,380	758.67	\$ 11,380
合 計	758.67	\$ 11,380	758.67	\$ 11,380

上述苗栗竹南公館段之土地因屬農地，受法令限制無法辦理過戶，故委託產權登記於本公司之副總經理傅豪先生，該所有權狀由本公司保管，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

十一、短期借款

98.12.31：

貸 款 機 構	貸款性質	期末利率	金 額	抵 押 品
第一銀行	信用狀借款	1.621%	\$ 20,311	-
第一銀行	信用狀借款	1.621%	3,819	-
台灣企銀	週轉金借款	3.815%	30,000	機器設備
台灣企銀	信用狀借款	3.815%	4,130	機器設備
兆豐銀行	購料借款	3.815%	5,754	本票
			\$ 64,014	

97.12.31：

貸 款 機 構	貸款性質	期末利率	金 額	抵 押 品
第一銀行	信用狀借款	1.735%	\$ 1,999	-
第一銀行	信用狀借款	1.697%	5,300	-
			\$ 7,299	

十二、長期借款

借款單位	期末利率	借款期間	98.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.405%	95/12/19~100/12/19	\$ 33,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.405%	96/10/02~101/10/02	20,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.405%	97/04/29~102/04/29	64,750	機器設備
兆豐銀行	1.405%	98/08/31~108/08/31	100,000	土地、房屋及建築
第一銀行	1.65%	95/12/28~100/12/27	33,241	機器設備
第一銀行	1.65%	96/09/14~101/09/14	55,598	機器設備
第一銀行	1.24%	97/06/04~107/06/04	100,000	土地、房屋及建築
第一銀行	1.65%	97/12/30~102/12/29	30,000	機器設備
台灣企銀	3.66%	90/07/30~101/07/30	119,404	土地、房屋及建築
台灣企銀	4.11%	97/04/15~103/04/15	51,000	機器設備
小計			606,993	
減：一年內到期之長期借款			(158,514)	
合計			\$ 448,479	

借款單位	期末利率	借款期間	97.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.855%	95/12/19~100/12/19	\$ 49,500	定存及機器設備
兆豐銀行	1.855%	96/10/02~101/10/02	30,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.855%	97/04/29~102/04/29	74,000	機器設備
第一銀行	2.170%	95/12/28~100/12/27	49,443	機器設備
第一銀行	2.570%	96/09/14~101/09/14	75,258	機器設備
第一銀行	1.760%	97/06/04~107/06/04	100,000	土地、房屋及建築
第一銀行	2.170%	97/12/30~102/12/19	30,000	機器設備
小計			408,201	
減：一年內到期之長期借款			(67,250)	
合計			\$ 340,951	

十三、退休金

本公司及子公司員工依勞動基準法規定，選擇勞工退休金條例之勞退新制者，每月依給付薪資總額 6% 提繳退休金準備，按月提繳至勞保局設置之勞工退休金個人專戶。

本公司之子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

截至民國 98 年及 97 年度止，尚未撥付之退休基金分別為 3,443 仟元及 2,676 仟元。

十四、股東權益

(一)股本

截至 98 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本新台幣 1,000,000 仟元(含供發行員工認股權憑證數額新台幣 60,000 仟元)，實收資本額為新台幣 980,979 仟元。

(二)資本公積

- 1.依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 2.依現行法令規定，資產重估增值之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過資產重估增值總額 10%，且不得超過實收資本 10%，每年以一次為限。
- 3.以現金增資溢價之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(三)保留盈餘

- 1.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 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。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，依以下順序分配之：董監酬勞金百分之二；員工紅利百分之十至二十；其餘為股東紅利。
- 2.本公司估列之員工紅利及董監酬勞分別為 98 年度之 6,954 仟元及 927 仟元及 97 年度之 5,944 仟元及 792 仟元，其估列基礎為員工紅利 15% 及董事、監察人酬勞 2%，並認列為 98 年及 97 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理。
- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 4.本公司於 98 年 6 月 10 日及 97 年 4 月 8 日經股東會決議依公司章程分配 97 年及 96 年之盈餘及每股股利，其分配金額如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	97 年度	96 年度	97 年度	96 年度
法定公積	\$ 4,416	\$ 20,914	\$ -	\$ -
員工紅利	5,806	34,334	-	-
董監事酬勞	930	3,434	-	-
股票股利	39,746	133,904	0.42(註1)	1.74
	<u>\$ 50,898</u>	<u>\$ 192,586</u>		

註 1：依配股基準日 98 年 6 月 23 日實際流通在外總股數 93,775,780 股計算。

5.本公司 98 年 3 月 13 日經董事會決議民國 97 年盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會擬議 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
員工紅利	\$ 5,806	\$ 5,944	\$ (138)	(註 2)
董監酬勞	930	792	138	(註 2)

註 2：97 年度盈餘分配情形與本公司 98 年 3 月 13 日之董事會決議並無差異。

6.有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案以及員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(四)股利政策

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、平衡利益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。

十五、所得稅

(一)本公司及子公司所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	98 年度	97 年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 6,228	\$ 6,990
未分配盈餘加徵	-	1,655
基本稅額	1,645	5,151
以前年度所得稅調整	(96)	(1,121)
所得稅抵減	(3,114)	(4,322)
遞延所得稅資產淨變動數	(1,750)	(1,922)
所得稅費用	2,913	6,431
以前年度所得稅調整	96	1,121
遞延所得稅資產淨變動數	1,750	1,922
預付所得稅	(212)	(1,774)
應付所得稅	\$ 4,547	\$ 7,700

(二)本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 49,100	\$ 50,551
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(36,824)	(38,977)
淨遞延所得稅資產—流動	12,276	11,574
遞延所得稅負債—流動	(462)	(1,510)
淨 額	\$ 11,814	\$ 10,064

	98. 12. 31	97. 12. 31
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 649,273	\$ -
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(649,273)	(-)
淨遞延所得稅資產—非流動	-	-
遞延所得稅負債—非流動	(-)	(-)
淨 額	\$ -	\$ -

(三)本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98. 12. 31		97. 12. 31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動				
可減除暫時性差異	\$ 23,372	\$ 4,674	\$ 43,996	\$ 10,999
所得稅抵減		44,426		39,552
應課稅暫時性差異	(2,310)	(462)	(6,041)	(1,510)
備抵評價		(36,824)		(38,977)
淨 額		\$ 11,814		\$ 10,064
非流動				
可減除暫時性差異	\$ 2,671,657	\$ 534,332	\$ -	\$ -
所得稅抵減		114,941		-
應課稅暫時性差異		-		-
備抵評價		(649,273)		(-)
淨 額		\$ -		\$ -

(四)本公司及子公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機械設備	18,967	14,763	99 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	22,951	22,392	99 年度
促進產業升級條例	機械設備	60,866	37,960	100 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	32,306	32,306	100 年度
促進產業升級條例	機械設備	31,398	24,339	101 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	19,015	19,015	101 年度
促進產業升級條例	機械設備	4,880	1,766	102 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	6,826	6,826	102 年度

(五)本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」第 2 條第 1 款規定，自投資計畫完成之日 96 年 9 月 3 日起連續五年內免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 101 年 9 月 3 日屆滿。

(六)本公司營利事業所得稅結算申報，截至 98 年度經稅捐稽徵機關核定至 95 年度。

(七)本公司之子公司營業利事業所得稅結算申報，截至 98 年度經稅捐稽徵機關核定至 96 年度。

(八)本公司之子公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況下如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減餘額	尚未抵減餘額	最後扣抵年度
92 年度	核定數	\$ 425,581	\$ 425,581	102 年度
93 年度	核定數	282,707	282,707	103 年度
94 年度	核定數	356,310	356,310	104 年度
95 年度	核定數	357,842	357,842	105 年度
96 年度	核定數	469,852	469,852	106 年度
97 年度	申報數	503,647	503,647	107 年度
98 年度	預計申報數	273,370	273,370	108 年度
		<u>\$ 2,669,309</u>	<u>\$ 2,669,309</u>	

(九)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊如下：

	98 年度	97 年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,328	\$ 4,121
八十七年度以後未分配盈餘	69,177	62,745
預計(實際)當年度盈餘	11.41%	16.88%
分配之稅額扣抵比率		

註：98 年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數，97 年度已有實際之稅額扣抵比率，故揭露實際數。

十六、每股盈餘

本公司於民國 98 年 6 月發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構公司，經考慮員工認股權憑證如全數轉換為普通股，對民國 98 年之每股盈餘具有反稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘，其加權平均流通在外股數及每股盈餘計算如下：

	98 年度	97 年度
歸屬予母公司股東之淨利		
繼續營業單位稅前淨利(A)	\$ 53,510	\$ 50,594
本期淨利(B)	50,594	44,163
期初流通在外股數	93,776	60,952
民國 97 年 1 月 25 日現金增資	-	6,000
民國 97 年 5 月 2 日現金增資	-	10,000
民國 97 年 5 月 13 日員工、股東紅利轉增資	-	16,824
民國 97 年 6 月 23 日員工、股東紅利轉增資	4,322	-
期末流通在外股數	98,098	93,776
期末流通在外加權平均股數(C)	98,098	90,049
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		94,213
稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(C)	\$ 0.55	\$ 0.56
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(D)		0.54
稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(C)	\$ 0.52	\$ 0.49
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(D)		0.47

	98 年度	97 年度
歸屬予少數股權之淨損		
繼續營業單位稅前淨損(A)	\$ (8,162)	\$ -
本期淨損(B)	(8,162)	-
期初流通在外股數	93,776	-
民國 97 年 1 月 25 日現金增資	-	-
民國 97 年 5 月 2 日現金增資	-	-
民國 97 年 5 月 13 日員工、股東紅利轉增資	-	-
民國 97 年 6 月 23 日員工、股東紅利轉增資	4,322	-
期末流通在外股數	98,098	-
期末流通在外加權平均股數(C)	98,098	-
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		-
稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(C)	\$ (0.09)	\$ -
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(D)		-
稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(C)	\$ (0.09)	\$ -
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(D)		-

十七、員工認股權憑證

本公司於民國 97 年 5 月 7 日經董事會通過第一次員工認股權憑證辦法，續後因考量總體經濟環境與公司營運狀況後，該次員工認股權憑證並未發行。

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會通過第二次員工認股權憑證辦法，擬發行 3,000,000 單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為 1 股之普通股，共計得認購普通股 3,000,000 股。認股權人經本公司授予員工認股權證屆滿二年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿四年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為五年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

有關該員工認股權憑證計畫相關之資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數(仟股)	期初流通在外總數	減少單位總數	行使認股權數(仟股)	流通在外總數(仟股)	未發行單位總數(仟股)	可認購股數(仟股)	開始行使認股權日期	認股價格(元)	履約方式	本期普通股市價(元)	
											最高成交價	最低成交價
98.7.1	3,000	-	-	-	991	2,009	2,009	100.7.1	17	發行新股	(註1)	(註1)

註1：因非屬上市上櫃公司，無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，故以其淨值為衡量依據。

十八、用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國 98 年及 97 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	98 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 214,725	\$ 64,421	\$ 279,146
勞健保費用	19,347	5,082	24,429
退休金費用	11,053	3,381	14,434
其他用人費用	11,818	2,423	14,241
小計	256,943	75,307	332,250
折舊費用	325,912	13,141	339,053
攤銷費用	29,762	13,103	42,865
合計	\$ 612,617	\$ 101,551	\$ 714,168

	97 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 172,091	\$ 34,805	\$ 206,896
勞健保費用	13,311	2,683	15,994
退休金費用	8,003	1,821	9,824
其他用人費用	9,046	1,329	10,375
小計	202,451	40,638	243,089
折舊費用	147,386	3,553	150,939
攤銷費用	47,364	6,863	54,227
合計	\$ 397,201	\$ 51,054	\$ 448,255

十九、關係人交易：

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
群聯電子(股)公司(以下簡稱群聯)	本公司之法人董事
群成科技(股)公司(以下簡稱群成)(註1)	本公司採權益法評價之被投資公司
十盈科技(股)公司(以下簡稱十盈)	本公司採成本法評價之被投資公司
群登科技(股)公司(以下簡稱群登)	本公司採成本法評價之被投資公司
茂暉科技(股)公司(以下簡稱茂暉)	本公司一級主管為該公司董事
矽富康科技(股)公司(以下簡稱矽富康)	本公司之副總經理為該公司董事
Silicon Storage Technology,INC. (以下簡稱 SST)	本公司之監察人
傅豪	本公司之副總經理
宇瞻科技(股)公司(以下簡稱宇瞻)(註2)	本公司之法人董事

註1：自 98 年 10 月 1 日起為本公司之子公司。

註2：已於民國 98 年 11 月 27 日董事任期屆滿。

(二)與關係人之重大交易事項

1、銷貨收入

本公司 98 年及 97 年度售與關係人之商品，計有：

	98 年度		97 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 243,404	13	\$ 403,926	29
SST	51,832	3	30,183	2
群登	3,800	-	-	-
十盈	1,242	-	-	-
宇瞻	-	-	52,255	4
合計	\$ 300,278	16	\$ 486,364	35

(1)本公司除銷貨予群聯之收款條件為 T/T 45 天外，售予其他關係人收款條件係按一般收款條件辦理。

(2)上開銷貨之價格係按一般銷售價格辦理。

2、進貨

本公司 98 年及 97 年度與關係人進貨之商品，計有：

	98 年度		97 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 453,160	37	\$ 162,530	23
茂暉	3,429	-	-	-
宇瞻	-	-	750	-
合計	\$ 456,589	37	\$ 163,280	23

(1)本公司除向群聯進貨之付款條件為 T/T 45 天外，其他關係人付款條件係按一般付款條件辦理。

(2)上開進貨之價格係按一般進貨價格辦理。

3、其他

	98 年度		97 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
製造費用				
群聯	\$ 19,899	4	\$ 25,535	5
矽富康	3,684	1	-	-
群登	183	-	-	-
群成	-	-	332	-
合計	\$ 23,766	5	\$ 25,867	5
研發費用				
群聯	\$ 445	1	\$ 930	2
矽富康	501	1	-	-
茂暉	376	1	-	-
合計	\$ 1,322	3	\$ 930	2

營業外收入及利益				
十盈	\$	1	-	\$ -
營業外費用及損失				
群聯	\$	2,395	-	\$ -

4、財產交易

- (1)本公司於 97 年 2 月 14 日向群聯購買 Test Board(帳列其他遞延費用-其他)，金額為\$594 仟元，全部價款已於 97 年 2 月 29 日付清。
- (2)本公司於 97 年 8 月 21 日向群聯購買土地及建築物，金額分別為 28,750 仟元及 142,540 仟元，全部價款已於 98 年 8 月 24 日付款，截至 98 年 12 月 31 日業已完成相關之過戶登記程序。
- (3)本公司於 98 年 2 月 28 日出售機器設備於群聯，出售價款為 5,823 仟元。
- (4)本公司於 98 年 9 月 20 日出售 Epoxy Probe Card 於群聯(帳列製造費用-雜費-消耗品減項)，出售價款為 91 仟元。
- (5)本公司於 98 年 10 月 26 日向群聯購買 Micro SD(帳列其他遞延費用-其他)，金額為 644 仟元，全部價款已於 98 年 12 月 15 日付清。
- (6)本公司於 98 年 10 月 26 日向茂暉購買 MD 生產權及技術權利金(帳列其他遞延費用-其他)，金額為 3,000 仟元，全部價款已於 98 年 10 月 14 日付清。
- (7)本公司於 98 年 12 月 23 日委託矽富康進行純水設備維修工程(帳列其他遞延費用-修繕費)，金額為 230 仟元。

5、應收帳款

	98.12.31		97.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群聯	\$ 37,249	11	\$ 65,411	38
SST	5,387	2	23,354	14
群登	3,735	1	-	-
十盈	288	-	-	-
茂暉	25	-	-	-
合計	\$ 46,684	14	\$ 88,765	52

6、應付款項

	98.12.31		97.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
應付帳款				
群聯	\$ 166,823	42	\$ 58,042	38
群登	179	-	-	-
合計	<u>167,002</u>	<u>42</u>	<u>58,042</u>	<u>38</u>
應付費用				
群聯	\$ 1,765	2	\$ 2,574	4
群登	13	-	-	-
合計	<u>1,778</u>	<u>2</u>	<u>2,574</u>	<u>4</u>

7、其他資產-其他

本公司所有之苗栗竹南公館段農地，委託產權登記於本公司之副總經理傅豪先生，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

8、本公司民國 98 年及 97 年度董事、監察人及管理階層薪酬金額分別為 12,241 仟元及 6,106 仟元。

二十、質押之資產

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日本公司及子公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	98.12.31	97.12.31	擔保用途
受限制資產	\$ 10,700	\$ 10,600	關稅擔保
			長期銀行借款
土地	253,867	114,415	長期銀行借款
房屋及建築	494,120	15,123	長期銀行借款
機器設備	511,758	496,629	短期銀行借款
			長期銀行借款
合計	<u>\$ 1,270,445</u>	<u>\$ 636,767</u>	

二十一、重大承諾事項及或有負債

(一)重大承諾事項

1. 本公司為銀行融資額度開立本票 630,000 仟元，作為借款之保證。
2. 本公司截至 98 年 12 月 31 日，已開狀未使用之信用狀餘額為日幣 6,500 仟元，
3. 子公司育需科技因借款而開立之存出保證票據，於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日分別為 \$119,405 仟元及 \$132,168 仟元。

(二)或有負債：無該事項。

二十二、重大之災害損失：無該事項。

二十三、重大之期後事項：無該事項。

二十四、其他

(一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

(1)非衍生性金融商品	98. 12. 31		97. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 676,033	\$ 676,033	\$ 534,005	\$ 534,005
應收票據及帳款	299,925	299,925	83,142	83,142
應收帳款-關係人	46,684	46,684	88,765	88,765
其他應收款	537,751	537,751	4,913	4,913
以成本衡量之金融資產-非流動	10,818	-	11,372	-
<u>金融負債</u>				
短期借款	64,014	64,014	7,299	7,299
應付票據及帳款	225,684	225,684	95,958	95,958
應付票據及帳款-關係人	167,002	167,002	58,042	58,042
應付所得稅	4,547	4,547	7,700	7,700
應付費用	105,946	105,946	66,223	66,223
(2) <u>衍生性金融商品</u> ：				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	841	841	-	-

2. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或未來收付金額與其帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用。
- (2) 以成本衡量之金融資產-非流動因未有公開交易市場無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (3) 衍生性金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>金融資產</u>	\$	\$	\$	\$
現金及約當現金	-	-	676,033	534,005
應收票據及帳款	-	-	299,925	83,142
應收帳款-關係人	-	-	46,684	88,765
其他應收款	-	-	537,751	4,913
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	841	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	10,818	11,372
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	64,014	7,299
應付票據及帳款	-	-	225,684	95,958
應付票據及帳款-關係人	-	-	167,002	58,042
應付所得稅	-	-	4,547	7,700
應付費用	-	-	105,946	66,223

4. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

本公司及子公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

(2) 信用風險

本公司及子公司未有信用風險顯著集中之情形。

(3) 流動性風險

本公司及子公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。另本公司定期存款(含受限制銀行存款)之計息，部份係屬浮動利率，故市場利率變動將使定期存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，然本公司預期尚不至於有重大利率變動之現金流量風險。

5. 本公司與子公司及各子公司間民國 98 年及 97 年度之業務關係及重要交易往來情形及金額如下：

民國九十八年度

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註 3)
0	群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	1	銷貨收入	\$ 333	月結 30 天	0.02
1	育需科技(股)公司	群豐科技(股)公司	2	銷貨收入	24	月結 30 天	-
				製造費用	2,084		0.11
				應收帳款	23		-
				應付費用	1,342		0.04
				營業外收入 及利益	309		0.02

民國九十七年度：因自 98 年 10 月 1 日起取得群成科技(股)公司，故 97 年度無其他合併個體。

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

二十五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及子公司民國 98 年度各項資料如下(如為合併個體間交易，因業經銷除，故不予列示)：

1. 對他人資金融通情形：無。
2. 為他人背書保證情形：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
群豐科技(股)公司	群冠資訊(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	300	1,500	10	1,557	註 1
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(特別股)	370	3,772	8	3,827	註 1
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(普通股)	20	46	-	-	註 1
群豐科技(股)公司	群登科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	550	5,500	9	4,496	註 1
群豐科技(股)公司	十盈科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	475	-	18	3	註 1

註 1：係依該公司 98 年 12 月 31 日未經會計師查核簽證之淨值計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
群豐科技(股)公司	土地建築物	98/8/21	\$ 28,750 142,540	\$ 28,750 142,540	群聯電子(股)公司	本公司之法人董事	-	-	-	-	依合約約定	興建廠房	無

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

關係人名稱	與關係人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
群聯電子(股)公司	本公司之法人董事	銷貨	\$ 243,404	13	月結 45 天	無	無	\$ 37,249	11	-
群聯電子(股)公司	本公司之法人董事	進貨	453,160	37	月結 45 天	無	無	166,823	42	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註二十四、說明一。

(二)轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司及子公司對其具有重大影響力或控制力之被投資公司民國98年度資料如下(如為合併個體間交易，因業經銷除，故不予列示)：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
群豐科技(股)公司	群冠資訊(股)公司	新竹市竹光路8號12樓之9	資訊軟體服務、批發業	\$ 3,000	\$ 3,000	300	10	1,500	(4,495)	\$ -	成本法
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION,INC. (特別股)	18805 Cox Avenue, Suite 250 Saratoga, CA 95070,USA.	IC設計業	8,372	8,372	370	8	3,772	(99,934)	-	成本法
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION,INC. (普通股)	18805 Cox Avenue, Suite 250 Saratoga, CA 95070,USA.	IC設計業	46	-	20	-	46	(99,934)	-	成本法
群豐科技(股)公司	群登科技(股)公司	桃園市大林路22號3樓	微型無線通訊模組的設計開發	5,500	-	550	9	5,500	(10,969)	-	成本法
群豐科技(股)公司	十盈科技(股)公司	台北市南港區三重路19-11號E棟3樓	消費性電子產品製造業	4,750	-	475	18	-	(21,475)	-	成本法

2. 本公司及子公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券之情形：無。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二十六、部門別財務資訊揭露

(一)產業別財務資訊：不適用。

(二)地區別財務資訊：本公司及子公司截至 98 年底尚無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

地 區	98 年度	97 年度
美 洲	\$ 351	\$ 40,887
亞 洲	992,350	359,048
合 計	\$ 992,701	\$ 399,935

(四)重要客戶資訊：佔本公司銷貨收入 10% 以上之客戶：

客 戶	98 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
A 公司	\$ 925,877	47.94
B 公司	312,817	16.20
C 公司	322,670	16.71
群聯電子	243,404	12.60

客 戶	97 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
群聯電子	\$ 403,926	29.02
D 公司	295,888	21.26
A 公司	294,763	21.18
E 公司	167,594	12.04

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	97 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,105,482	908,114	197,368	21.73
長期投資	108,543	11,372	97,171	854.48
固定資產	1,249,318	1,209,152	40,166	3.32
其他資產	103,483	93,688	9,795	10.45
資產總額	2,566,826	2,222,326	344,500	15.50
流動負債	607,801	314,403	293,398	93.32
長期負債	335,366	340,951	(5,585)	(1.64)
其他負債	287	—	287	100.00
負債總額	943,454	655,354	288,100	43.96
股本	980,979	937,758	43,221	4.61
資本公積	544,314	541,983	2,331	0.43
保留盈餘	98,079	87,231	10,848	12.44
股東權益總額	1,623,372	1,566,972	56,400	3.60
增減比例變動分析說明：(變動達 20% 以上，且變動金額達一仟萬元)				
流動資產增加：主係應收帳款淨額及存貨淨額增加所致。				
長期投資增加：主係 98 年採權益法轉投資群成科技(股)公司所致。				
流動負債及負債總額增加：主係因購買存貨增加，因而增加應付帳款所致。				

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	97 年度 (註 1)	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,933,320	1,391,788	541,532	38.91
營業成本	1,761,382	1,279,860	481,522	37.62
營業毛利	171,938	111,928	60,010	53.61
營業費用	96,964	81,583	15,381	18.85
營業淨利	74,974	30,345	44,629	147.07
營業外收入及利益	3,945	24,166	(20,221)	(83.68)
營業外費用及損失	25,409	3,917	21,492	548.69
繼續營業部門稅前淨利	53,510	50,594	2,916	5.76
所得稅(費用)利益	(2,916)	(6,431)	3,515	(54.66)
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利	50,594	44,163	6,431	14.56

增減比例變動分析說明：(變動達 20% 以上，且變動金額達一仟萬元)

營業收入、成本及毛利較上期增加：主係本期接單情況良好，致使營業收入淨額、成本及毛利均較上期增加。

營業淨利較上期增加：主係 98 年營業收入較 97 年大幅成長所致。

營業外收入及利益較上期減少及營業外費用及損失較上期增加：主係因本期金融資產評價產生損失且外幣兌換產生損失所致。

註 1: 由於 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，因此，以此準則規範調整 97 年之銷貨成本、業外收入及利益、營業外費用及損失。

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

項目	年度	98 年度	97 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率		45.98	64.11	(28.28)
現金流量允當比率		33.80	25.68	31.62
現金再投資比率		11.66	9.45	23.39

增減比例變動分析說明：

現金流量比率：現金流量比率減少係因流動負債增加所致。

現金流量允當比率：現金流量允當比率增加主係因資本支出減少，且受到整體景氣復甦尚未明顯，存貨備貨量較低。

現金再投資比率：現金再投資比率係因營運獲利成長，營業活動產生之淨現金流入增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流量	預計全年現 金流出量	現金剩餘(不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
450,448	258,435	126,605	582,278	-	-
現金流量變動情形分析： 98 年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主要係固定資產提列折舊數增加所致。 (2) 投資活動：預計持續擴充營運之資本支出，故投資活動現金流出將較九十八年度增加。 (3) 融資活動：本年預計辦理現金增資及陸續償還長期借款，本年融資活動整體現金淨流入將較九十八年度增加。					

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

計劃項 目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完成日期	所需資 金總額	實際或預定資金 運用情形	
				97 年度	98 年度
土地及 建物	銀行融資 100,000 仟元及 自有資金 30,690 仟元	97 年 5 月	130,690	130,690	—
土地及 建物	自有資金 171,289 仟元	98 年 8 月	171,289	—	171,289

(二) 重大資本支出之預計可能產生效能

上述重大資本支出預計每年將可為本公司節省租金達新台幣 13,600 仟元，並可避免未來於產能擴充或廠房使用上因承租而存在之諸多限制與不確定因素。

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) 本公司最近年度新增轉投資事業：群成科技(股)公司。

(二) 轉投資獲利或虧損之原因與改善計畫：

轉投資公司名稱	原始投資金額	被投資公司本 期損益	原因	改善計畫
	本期期末			
群成科技(股)公司	99,500	(9,421)	營收未達規模	整合集團資源，降低固定成本，提昇營業收入
	97,725			
	—			

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司借款利率變動不大。惟未來利率走勢若有較大幅度之波動，且本公司仍持續有借款之需求時，則本公司除改採其他資本市場籌資工具募集資金外，另將觀察利率走勢情形而選擇以固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動之風險。未來亦將密切注意利率走勢，於籌資時視情況鎖定有利之利率條件。

2. 匯率變動

匯率波動對本公司之營收及獲利具有一定程度之影響，因此該公司管理當局持續密切注意匯率波動相關資訊，其採取之相關措施如下：

- (1) 與銀行外匯部門保持密切聯繫，隨時做好匯率的監控，且根據每個月月結之外幣餘額，考量外匯市場變動情形，採用具避險性質之衍生性金融商品以降低匯率風險，期將匯率變動對公司損益之影響降至最低。
- (2) 實施自然避險機制，本公司採取自然避險(Natural Hedge)之方式以規避匯率波動風險，將收付款盡可能歸於同一性質之貨幣，以外銷所取得之外幣用以支付採購所應支付之外幣。
- (3) 本公司亦考量外幣應收應付款到期日較長時，容易收到匯率波動之影響，本公司將先行與銀行承做外幣貸款以鎖定匯率。

綜上所述，該公司對於匯兌風險之控管尚屬適切及有效，應能有效減低匯率變動所造成之衝擊。

3. 通貨膨脹

近年之通貨膨脹率對本公司之營運及獲利無重大影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司自成立以來即專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，且本公司向以穩健經營為原則，並以財務健全為發展前提，故最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

2. 從事資金貸與他人、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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法作為相關作業之依據，截至年報刊印日止本公司並未從事任何資金貸與、背書保證之交易；另本公司從事衍生性商品之交易主要係非以交易為目的之遠期外匯契約之避險，其交易之政策與程序均係依據本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，且因交易之實質係為規避本公司外幣淨資產部位之匯率風險，故尚無對本公司財務造成重大影響之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司相當重視研究發展工作，每年均投注一定金額於研發計畫中，研發部門組織亦逐步擴編。未來研發除以創新封裝製程技術、控制品質穩定度與降低成本為主要方向外，並利用本公司核心製程技術開發新產品之應用，以迎合未來市場對於先進封裝技術之需求。茲就未來研發計畫與預計投入之研發費用彙總如下：

研發計畫	計畫簡述	預計投入研發費用	預期對公司產生之效益
綠色環境整合系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 全球衛星定位系統(G-Tracker)，結合 GPS 和讀卡器功能，讓使用者拍攝的照片及行車影像紀錄可輕鬆上傳圖片至網路或儲存在電腦中並可整合陀螺儀、三軸加速器可用於特殊賽道分析及輔助駕駛。 2. 外掛式無線胎壓監測系統提供即時檢測汽車胎壓、協助駕駛人員掌握最佳胎壓及輪胎溫度狀況，並提供安全駕駛及延長輪胎使用壽命，最重要的是能夠有效節省汽油油耗用量以提高產品及行車之附加價值。 3. 可攜式多媒體影音播放裝置將配合雲端運算方案，實現跨裝置的多媒體影音傳輸服務。 4. 腳踏車防盜器可裝置於腳踏車上隨時監控狀況，而腳踏車行車影像紀錄器為一多功能應用系統，可有效記錄行車狀況的影像記錄，並做為路邊停車監視設備。 	5,800萬	<ol style="list-style-type: none"> 1. 增加新產品 2. 提升獲利 3. 提升產品附加價值 4. 使公司產品居領先地位

(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：

本公司日常營運均遵循國內外相關法令辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，以隨時調整營運策略，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(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：

本公司透過與國內外大廠之深厚關係，除可迅速掌握產業發展動態外，加上本公司領先業界之研發能力，有信心能迅速領先同業以因應新製程及新技術之需求，故科技改變及產業變化對本公司財務業務應無重大不利之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來即專注於本業經營，並持續加強公司治理、著重員工教育訓練及引進優秀人才，故企業形象始終良好，未來本公司將持續朝向專業經理人之經營模式發展，且一旦有危害本公司企業形象之危機發生時，本公司最高管理階層必立即採取因應措施，以便將傷害降至最低。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟未來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司未來若進行擴廠或擴充生產線，主要係為因應客戶業務需求增加，以提升整體產能規模，預計本公司之營業收入將可獲得挹注，並可提高接單能力；而為避免擴廠之資本支出影響日常營運，本公司除擬以現金增資募集資金以因應擴廠之龐大資金需求外，本公司亦將持續注意利率走勢，並定期評估向銀行融資之可行性與必要性，據以訂定適當之融資政策以因應未來新建廠房而產生之資金需求。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.進貨集中：本公司主要採購之原料為基板與快閃記憶體控制晶片，原料採購策略係綜合考量供應商品質、價格、交期等因素後，再依存貨安全庫存量與預計出貨量作為庫存備料之依據。本公司 98 年度最大供應商為國內快閃記憶體控制晶片大廠群聯電子，進貨比重為 36.67%，此外，本公司其餘採購之原料均有二家以上之供應商，故應無進貨集中之風險。
- 2.銷貨集中：就個別銷貨對象而言，本公司 98 年度前三大銷貨客戶之銷售金額佔營收比重分別為 64.07%、16.69%及 12.59%，銷貨較為集中，係屬所處產業之特性，上游市場集中度越趨升高，使得下游封測產業出現銷貨及進貨集中現象，故本公司銷貨集中現象實屬封測產業之特性；本公司除與現有客戶維持良好關係外，未來將持續尋找其他合作客戶，並於新產能開出後擴大客戶服務之範圍；同時本公司將致力於新產品之開發，拓展本公司銷貨客戶群，以有效降低銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

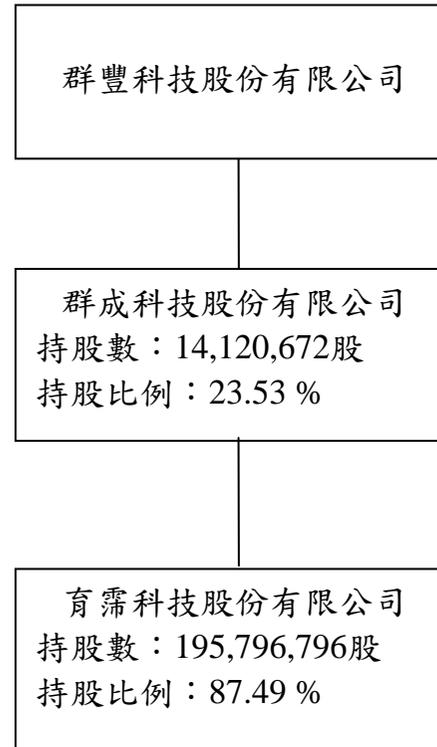
七、其他重要事項：無。

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. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
群成科技股份有限公司	96/05	新竹縣湖口鄉中興村 光復北路 65 號 5 樓	600,000	積體電路封裝、電子零組件製造業
育需科技股份有限公司	89/05	新竹縣湖口鄉 光復北路 65 號	2,237,960	積體電路封裝、電子零組件製造業

3.推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

本公司及本公司關係企業所經營之業務包含電子零組件製造及積體電路封裝等。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

99年5月26日 單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 (%)
群成科技股 份有限公司	董事長	群豐科技股份有限公司 代表人：卓恩民	14,120,672	23.53
	董事	羅啟彰	250,000	0.42
	董事	Gene Allen Rosenthal	0	0
	董事	林殿方	2,311,052	3.85
	董事	Silicon Storage Technology, Inc. 代表人：Yaw Wen Hu	8,621,563	14.37
	董事	欣揚投資股份有限公司 代表人：勞紹文	3,000,000	5.00
	董事	Toshiba Corporation 代表人：Shuzo Akejima	9,950,000	16.58
	監察人	Toshiba Corporation 代表人：Seiki Hatakeyama	9,950,000	16.58
	監察人	傅江松	0	0
育需科技股 份有限公司	董事長	群成科技股份有限公司 代表人：卓恩民	195,796,796	87.49
	董事	群成科技股份有限公司 代表人：藍文相	195,796,796	87.49
	董事	林殿方	10,000	0.004
	監察人	群成科技股份有限公司 代表人：陳慶源	195,796,796	87.49

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
群成科技股份有限公司	600,000	491,158	623	490,535	-	(2,522)	(9,421)	(0.82)
育霈科技股份有限公司	2,237,960	1,163,807	299,734	864,073	126,500	(204,459)	(211,460)	(0.94)

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二) 關係企業合併財務報表：請參考第 93 頁至第 127 頁

(三) 與控制公司間之關係報告書：本公司非屬從屬公司，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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

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訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

群豐科技股份有限公司



董事長:卓恩民

