



股票代號：3690

群豐科技股份有限公司  
Aptos Technology Inc.

一〇〇年度  
年報

2011 Annual Report

年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.apstotech.com>

刊印日期：中華民國一〇一年五月十五日

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：總經理  
聯絡電話：(03) 598-3232  
電子信箱：howard.fu@aptostech.com

代理發言人：陳維漢  
職 稱：財會處處長  
聯絡電話：(03) 598-3232  
電子信箱：weihan.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	新竹縣湖口鄉中興村光復北路65號5樓	(03) 598-3232
本 廠	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	(037)586-068

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股務代理部  
電 話：(02) 2326-8818  
網 址：<http://www.honsec.com.tw>  
地 址：台北市大安區信義路四段 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、一〇〇年度營業結果	1
二、一〇一年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	2
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司簡介	4
一、設立日期：中華民國 95 年 3 月 10 日	4
二、公司沿革：	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形：	18
四、會計師公費資訊：	32
五、更換會計師資訊：無。	32
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之情形：無。	32
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：	33
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：	35
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：	36
肆、募資情形	37
一、公司資本及股份	37
二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。	41
三、特別股辦理情形：無。	41
四、海外存託憑證辦理情形：無。	41
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。	44
七、資金運用計畫執行情形：	44
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	60
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	68
四、環境支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	69
陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	70
二、最近五年度財務分析	72
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	74
四、最近年度(一〇〇年度)財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 85 頁至第 117	

頁。	75
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 118 頁至第 157 頁。	75
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。	75
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	75
一、財務狀況：	75
二、經營結果：	76
三、現金流量：	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	77
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：	77
六、風險事項	77
七、其他重要事項：無。	81
捌、特別記載事項	82
一、關係企業相關資料	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：	84
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。	84
四、其他必要補充說明事項：無。	84
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。	84

## 壹、致股東報告書

民國一〇〇年全球經濟情勢在歐債危機中未明顯復甦，並有陷入二次衰退的可能性之下，本公司仍持續穩定成長，全年度營業收入為新台幣 38 億 1,700 萬元，較前一年度新台幣 34 億 2,200 萬元成長約 12%，再創歷史新高；因記憶卡產品價格下跌趨勢減緩及產品組合改善，銷貨毛利為新台幣 2 億 6,700 萬元，較前一年度新台幣 1 億 9,400 萬元成長 38%；且因營業費用控制得宜，營業利益為新台幣 5,600 萬元，較前一年度新台幣 3,800 萬元成長 47%，然受依權益法認列投資損失等影響下，稅後淨利僅有新台幣 900 萬元，稅後每股盈餘新台幣 0.08 元，全年度經營績效仍未達理想目標。

以下將本公司過去一年之營業狀況及一〇一年度營業計畫報告如下：

### 一、一〇〇年度營業結果

#### (一) 營業成果

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	99 年度	增減金額	增減(%)
營業收入淨額	3,816,835	3,421,523	395,312	11.55
營業毛利	267,243	193,731	73,512	37.95
營業淨利	56,438	38,424	18,014	46.88
稅前淨利	7,264	7,412	(148)	(2.00)
稅後淨利	9,242	5,357	3,885	72.52
每股稅後淨利(元)	0.08	0.05	0.03	60.00

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

項目	100 年度	99 年度	增減(%)
負債佔資產比率(%)	40.18	39.66	1.31
長期資金佔固定資產比率(%)	156.15	151.75	2.90
流動比率(%)	149.06	155.30	(4.02)
速動比率(%)	103.29	118.63	(12.93)
利息保障倍數	3.04	2.60	(16.92)

##### 2. 獲利能力分析

項目	100 年度	99 年度	增減(%)	
資產報酬率(%)	0.41	0.35	17.14	
股東權益報酬率(%)	0.51	0.33	54.55	
占實收 資本(%)	營業利益	4.59	3.73	23.06
	稅前純益	0.59	0.72	(18.06)
純益率(%)	0.24	0.16	50.00	
每股盈餘(元)(追溯後)	0.08	0.05	60.00	

#### (三) 研究發展狀況

本公司在過去的一年，仍持續投入相當多的資源在研發工作上，除了持續結合子公司群成的核心技術以開發各種封裝應用之外，同時利用過去累積的技術能量，整合不同的技術應用來為客戶提供客製化的服務，並加速實現各

種產品商業化的可能。茲列舉幾個研發重點成果如下：

- 1.結合子公司群成科技所開發出來的coreless 基板與群豐的封裝技術，開發出集超薄、電性傳輸路徑短、散熱性佳、信賴性高等優點於一體的新一代封裝體。
- 2.開發完成各種多晶片的內嵌式(Embedded)封裝體，同時已通過客戶嚴格的品質與系統驗證，可望成為在記憶卡之外的一個重要營收來源，同時因為高度的客製化與較高的技術門檻，也可望享有較高的獲利。
- 3.開發完成各種結合GPS、影像記錄甚至無線通訊的系統產品，其中的行車記錄器系列產品，也因為優異的技術能力而獲得知名國際大廠的認可，委託本公司為其設計及開發生產全系列相關產品，已為本公司的系統產品事業奠定了良好的發展基礎與市場口碑。

#### (四) 預算執行情形

本公司一〇〇年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

## 二、一〇一年度營業計畫概要

### (一) 一〇一年度經營方針

- 1.輕薄型筆記型電腦 (Ultrabook) 逐漸成為主流，本公司將積極發展包括固態硬碟 (SSD) 等新產品線，藉由本公司多晶片堆疊的封裝技術及系統設計整合等核心技術，該系列產品將可明顯挹注本公司營收及獲利。
- 2.現有記憶卡封裝業務將持續藉由製程技術來降低成本，維持本公司以往的價格競爭力。同時藉由分散客戶群與產品線，以降低劇烈波動的市場對本公司的負面影響。
- 3.在智慧型手機，平板電腦的風潮下，帶動各種元件往更輕薄短小、更高度整合的方向發展，本公司看好該市場將快速成長，也將積極運用封裝、系統整合、影像、無線通訊等各項核心技術，開發各種能帶給客戶更高附加價值的產品。
- 4.持續運用子公司先進封裝製程，進行製程的垂直整合，以強化本公司各項產品競爭力，並協助子公司營運損益兩平。
- 5.審慎穩健地擴建廠房及擴增產能，以滿足客戶實質的需求並追求公司更進一步的營運成長。

### (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	235,200,000
隨身碟相關產品代工	16,800,000
其他產品代工	47,610,000

### (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，並同時以多晶片堆疊、系統級封裝、晶圓級封裝等技術來逐步擴大產品內容與為客戶服務內容，主要的策略是以封裝技術與系統整合為核心，並藉由提供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) 運用本公司所擁有先進且完整之封裝技術，強化Component Innovation的能力，持續開發市場所需產品。
- (三) 透過緊密的策略合作夥伴關係，共同爭取客戶，創造互利的產業經營模式。

#### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望民國一〇一年，全球經濟情勢仍十分險峻，產業競爭也將更趨激烈，群豐擁有完整的技術布局，良好的客戶關係，豐沛的研發能量及具向心力的員工，來面對新的產業趨勢、競爭情勢及客戶需求，群豐並將持續強化公司治理並引進優秀人才，以創新的思維、果決的執行力與密切合作的團隊，致力於最佳績效及成果，追求長期的發展與成長，共創股東、客戶及員工三贏的營運目標。最後，再次感謝各位股東長期以來對群豐的支持與愛護。

董事長 卓恩民



總經理 傅 豪



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：中華民國 95 年 3 月 10 日

總公司地址及電話：

總公司地址：新竹縣湖口鄉中興村光復北路 65 號 5 樓

電話：(03)598-3232

工廠：苗栗縣竹南鎮友義路 398 號/苗栗縣竹南鎮群義路 1 號

電話：(037)586-068

### 二、公司沿革：

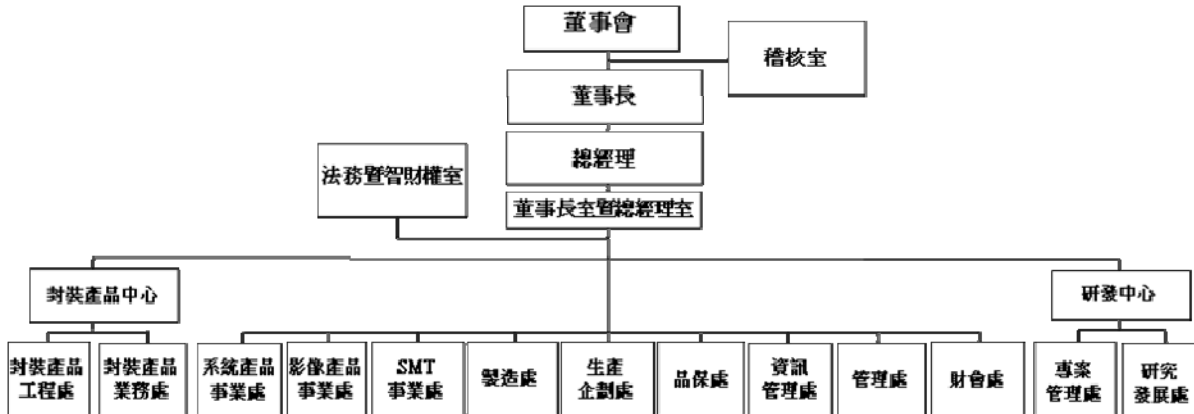
年度月份	重要紀事
民國95年03月	公司正式成立。
民國95年09月	微型記憶卡(microSD)一次成型製程之開發及量產。
民國95年10月	雙層 NAND Flash 晶粒堆疊(Two Die Stacking)之封裝技術開發及量產。
民國95年11月	四層 NAND Flash 晶粒堆疊(Four Die Stacking)之封裝技術開發及量產。
民國96年01月	通過ISO 9001國際品質管理系統認證。
民國96年03月	具USB及SD雙介面之隨身碟產品封裝導入。
民國96年04月	通過ISO 14001國際環境管理系統認證。
民國96年07月	內含控制晶片及NAND Flash晶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	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	八層NAND Flash晶粒堆疊(Eight Die Stacking)之封裝技術開發。
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。 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。 數位功率放大器開發完成。
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。
民國99年06月	行車紀錄器開發完成。 總公司遷址至新竹縣湖口鄉中興村光復北路65號5樓。
民國99年12月	CMOS 模組生產線建立完成並開始量產。 與群成科技合作開發完成多種超薄 3D 多晶片封裝技術。
民國100年04月	智慧化車輛互聯網獲得經濟部科技專案研發補助。
民國100年06月	成功開發應用於 WiFi & LTE 等RF模組之SIP製程
民國100年08月	成功開發 DDR3 堆疊封裝技術
民國100年09月	成功開發各種堆疊應用於SSD之封裝技術及各種容量與介面之SSD Module
民國100年10月	成功導入合金線(Alloy Wire)於量產製程
民國100年11月	開發完成各種多晶片的內嵌式(Embedded)封裝體，同時已通過客戶



### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一) 組織結構



##### (二) 主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌	
稽 核 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>內部稽核制度之制/修訂及檢討。</li> <li>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。</li> </ul>	
法 務 暨 智 財 權 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>研擬與落實公司法務暨智財權相關規範及管理制度。</li> <li>內外部各項合約研擬，談判，及審閱。</li> <li>法務暨智財權相關流程及文件控管與爭訟事件處理。</li> <li>評估及降低法務暨智財權相關風險。</li> </ul>	
封裝產品中心	封裝產品工程處	<ul style="list-style-type: none"> <li>生產參數之設定與調整。</li> <li>設備預防、保養規範之擬定與實施。</li> <li>協助製造部人員作設備操作及簡易異常處理訓練。</li> <li>新製程之研發與發展、FMEA分析。</li> <li>製程中相關原因之缺失檢討與改善。</li> <li>改善製程穩定性以及提升製程能力。</li> </ul>
	封裝產品業務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>市場與訂單開發及銷售計畫之擬定與執行。</li> <li>市場調查及研究、產銷協調等業務。</li> </ul>
系統產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>系統產品企劃與銷售。</li> <li>系統產品研發與設計</li> <li>新產品導入計畫與控管。</li> </ul>	
影像產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>影像產品企劃與銷售。</li> <li>影像產品研發與設計</li> <li>影像產品導入計畫與控管。</li> </ul>	

S M T 事業處		<ul style="list-style-type: none"> <li>· SMT產品企劃與銷售。</li> <li>· SMT 產品研發與設計</li> <li>· SMT 產品導入計畫與控管。</li> </ul>
製 造 處		<ul style="list-style-type: none"> <li>· 綜理所有產品之製造、交貨等事宜。</li> <li>· 製造各部原物料及產品之控管。</li> </ul>
生 產 企 劃 處		<ul style="list-style-type: none"> <li>· 生產排程計畫擬定及調整生產計畫</li> <li>· 出貨規劃與管理</li> <li>· 物料需求計畫執行與庫存管理</li> </ul>
品 保 處		<ul style="list-style-type: none"> <li>· 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。</li> <li>· 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。</li> <li>· 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。</li> </ul>
資 訊 管 理 處		<ul style="list-style-type: none"> <li>· 各項系統分析、規劃、程式設計、管理與維護。</li> <li>· 資訊系統規劃、應用程式維護及開發、資料庫管理及維護。</li> <li>· 硬體與環境、資訊網路架設之規劃與維護。</li> </ul>
管 理 處		<ul style="list-style-type: none"> <li>· 人事行政相關業務之處理、教育訓練等業務。</li> <li>· 固定資產、列管資產控管。</li> <li>· 門禁管制、廠區零星修繕處理。</li> <li>· 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。</li> <li>· 保稅工廠相關作業及進出口關務作業等相關事宜。</li> <li>· 工廠安全及勞工衛生安全。</li> </ul>
財 會 處		<ul style="list-style-type: none"> <li>· 資金籌措與調度及財務政策規劃與執行。</li> <li>· 執行財務會計及股務等相關業務。</li> <li>· 稅務、證券等財金相關法規之研究與執行。</li> </ul>
研 發 中 心	專案管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 相關製程技術、材料、設備與封裝形式之研究、開發與導入評估。</li> <li>· 特殊客戶之新產品導入與管控。</li> </ul>
	研究發展處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 研究發展計畫擬定與執行。</li> <li>· 新產品及新製程開發研究與測試。</li> </ul>

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

101年4月14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%			股數	持股比率%	職稱
董事長	卓恩民	98.11.27	3	95.08.15	5,570,152	5.68	5,828,507	4.74	-	-	-	-	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 鑫成科技財務副總經理	群成科技董事長 育霽科技董事長 環宇真空董事 必達科技董事	-	-	-
董事	傅豪	98.11.27	3	95.02.24	1,083,049	1.10	1,083,848	0.88	936,454	0.76	-	-	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	本公司總經理 群成科技董事暨特別助理 群登科技董事 矽富康科技董事	-	-	-
董事	群聯電子(股)公司 (註1)	98.11.27	3	95.08.15	20,339,917	20.73	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	-	-	-
	代表人：李智仁				(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)			(註1)	-	-
董事	群聯電子(股)公司 (註1)	98.11.27	3	95.08.15	20,339,917	20.73	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	-	-	-
	代表人：于志強				(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)			(註1)	-	-
董事	羅啓彰	98.11.27	3	98.11.27	1,881,616	1.92	2,031,268	1.65	-	-	-	-	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	2,414,833	1.96	-	-	-	-	中華大學工業管理系學士 力成科技經理 矽品精密副理	群成科技董事 矽富康科技董事	-	-	-
董事	中華開發工業銀行 (股)公司	98.11.27	3	98.11.27	7,342,616	7.48	10,620,446	8.63	-	-	-	-	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 系統電子工業董事 鉅景科技董事 新東亞微電子監察人	-	-	-
	代表人：簡岳佐				-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	
獨立董事	劉增豐	98.11.27	3	98.11.27	-	-	-	-	75,560	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%			股數	持股比率%	職稱
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 奇鎡科技股份有限公司董事長	奇鎡科技股份有限公司董事長 星合投資股份有限公司董事長 萬吉達科技股份有限公司董事長 奇宏電子(成都)有限公司董事長 迪邁仕國際(香港)股份有限公司董事長 Wuchida International (SAMOA) Co., Ltd. 董事長 AVC INTERNATIONAL CO., LTD.- B.V.I. 董事長 CHIHUNG INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 RAYNEY INTERNATIONAL LIMITED. 董事長 TONBRIDGE INVESTMENT LIMITED. 董事長 MERIT TRADING CORPORATION. 董事長 MACE TECH CORP. 董事長 JADS CORPORATIONAL (HK) LTD. 董事長 AVC AMERICA INC.- U.S.A. 董事長 AVC INTERNATIONAL (SAMOA) CO., LTD. 董事長 AVC INTERNATIONAL CO., LTD.-SAMOA 董事長	-	-	-
監察人	群成投資(股)公司	99.07.15	3	99.07.15	917,826	0.94	960,396	0.78	-	-	-	-	Florida Institute of Technology- MS in Physic and Electrical Engineering Show Chu University - BS in Physic Sr. V.P. Manufacturing Operations, SST Manager of process develop, Atmel V.P. of Technology, Tristar, Taiwan Yield improvement manager, Xicor, Inc.	Greenliant Operations, Ltd. 總經理 Greenliant Systems Incorporation. 資深副總經理	-	-	-
	-				-	-	-	637,155	0.52	-	-						
監察人	何基丞	98.11.27	3	98.11.27	-	-	-	-	-	-	500,000	0.41	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 世禾科技股份有限公司董事	-	-	-
監察人	Gene Allen Rosenthal	98.11.27	3	98.11.27	-	-	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	-	-	-

註1：100年11月29日法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任。

註2：100年4月22日監察人 Gene Allen Rosenthal 辭任。

## 2.法人股東之主要股東

101年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
中華開發工業銀行(股)公司(註1)	中華開發金融控股(股)公司	100.00%
群聯電子(股)公司(註2)	日商東芝株式會社	12.15%
	中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶	5.30%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.78%
	楊俊勇	2.85%
	歐陽志光	2.61%
	潘健成	2.53%
	舊制勞工退休基金	2.52%
	新制勞工退休基金	2.25%
	統一大滿貫基金專戶	1.96%
	花旗台灣託管海力士半導體公司投資專戶	1.82%
群成投資(股)公司	林美滿	19.88%
	葉素然	19.88%
	李載媛	19.88%

註1：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2：100年11月29日法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任，資料來源為群聯電子100年股東會年報。

## 3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
中華開發金融控股(股)公司(註1)	興文投資(股)公司	5.78%
	景冠投資(股)公司	3.70%
	中國人壽保險(股)公司	3.22%
	凱基證券(股)公司	2.76%
	中華開發金融控股(股)公司	2.60%
	臺灣銀行(股)公司	1.83%
	兆豐國際商業銀行(股)公司	1.45%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.25%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.85%
	中信銀受開發金控員工信託持股會(壹)專戶	0.87%
日商東芝株式會社(註2)	The Master Trust Bank of Japan, Limited(trust accounts)	5.70%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts) The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	5.20%
	Nippon Life Insurance Company, Limited	2.70%
	SSBT OD05 OMNIBUS ACCOUNT-TREATY CLIENTS	2.60%
	Toshiba Stock Purchase Plan	2.00%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 9)	1.90%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 4)	1.70%
	NIPPONKOA Insurance Company, Limited	1.50%
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	1.20%
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	1.20%
國泰人壽保險股份有限公司(註3)	國泰金融控股股份有限公司	100.00%

註1：資料來源為中華開發金控99年股東會年報。

註2：資料來源為群聯電子100年股東會年報。

註3：資料來源為國泰金控100年股東會年報。

註4：無法取得法人股東群聯電子之主要法人股東中，除註2及註3以外法人股東之主要股東資訊。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

101年4月14日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 相 關 業 務 講 師 或 大 學 講 師	法 官、 會 計 師 或 其 他 專 業 技 術 人 員	檢 察 官、 律 師 或 其 他 專 業 技 術 人 員	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 相 關 業 務 講 師 或 大 學 講 師	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
董事長卓恩民				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	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 群成投資(股)公司 代表人：蔡振龍				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 經理人資料

101年4月14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%			股數	持股比率%	職稱	
執行長	卓恩民	98.11.27	5,828,507	4.74	-	-	-	-	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 鑫成科技財務副總經理	群成科技董事長 育需科技董事長 環宇真空董事 必達科技董事	-	-	-	110,000
總經理	傅豪	99.5.26	1,083,848	0.88	936,454	0.76	-	-	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	群成科技董事暨特別助理 群登科技董事 矽富康科技董事	-	-	-	
營運副總經理	龍振炫	98.7.1	2,414,833	1.96	-	-	-	-	中華大學工業管理系 力成科技經理 矽品精密副理	群成科技董事暨特別助理 矽富康科技董事	-	-	-	
副總經理	羅啟彰	98.7.1	2,031,268	1.65	-	-	-	-	淡江大學機械所 力成科技副理	群成科技董事暨特別助理 矽富康科技董事長	-	-	-	
系統產品事業處處長	洪嘉鈞	98.5.4	150,511	0.12	-	-	-	-	元智大學材化所 凱宣科技資深經理 捷普科技設計經理	-	-	-	-	
製造處處長	鄭文傑	98.12.10	100,000	0.08	-	-	-	-	真理大學工業工程管理系 力成科技製造部副理	-	-	-	-	
管理處處長	倪偉傑	100.3.1	-	-	-	-	-	-	國立清華大學科技管理研究所 全懋精密總經理室經理 景碩科技產銷部經理	群成科技管理處處長	-	-	-	
財會處處長	陳維漢	100.8.25	-	-	-	-	-	-	國立政治大學財政研究所 聯發科技經理 友達光電經理	-	-	-	-	
封裝產品工程處副處長	彭俊昇	98.7.1	159,868	0.13	-	-	-	-	台灣科技大學化工所 勝開科技副理	-	-	-	-	
品保處副處長	董平祥	98.7.1	222,172	0.18	-	-	-	-	中原大學工業工程所 聯華電子品保副理	-	-	-	-	
資訊管理處副處長	李國智	101.2.1	-	-	-	-	-	-	交通大學資管所 緯晶光電資訊部副理 昇陽半導體資訊部經理	群成科技資訊管理處副處長	-	-	-	
影像產品經理	許煌志	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中華大學工學院電機工程所 新普科技經理 碩達科技經理	-	-	-	-	

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	
生產企劃處經理	蔡志明	101.4.1	45,779	0.04	26,901	0.02	—	—	中華大學工業管理系 漢磊科技副理	—	—	—	—	
SMT事業處副理	陳禮勗	101.4.1	103,217	0.08	7,164	0.01	—	—	中正大學國際經濟所 艾克爾國際科技主任	—	—	—	—	



(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度支付董事之車馬費及酬勞

(1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額稅後純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額稅後純益之比例(%)		無取自子公司外投資業酬						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註1)				員工認股權憑證得認購股數(H)			本公司	合併報表內所有公司				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司							
董事長	卓恩民																										
董事	群聯電子(股)公司 (註2) 代表人：李智仁																										
董事	群聯電子(股)公司 (註2) 代表人：于志強																										
董事	傅 豪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,587	9,547	323	-	-	-	-	-	56 仟股	56 仟股	74.76	103.30	-			
董事	羅啓彰																										
董事	龍振炫																										
董事	中華開發工業銀行 (股)公司 代表人：簡岳佐																										
獨立 董事	劉增豐																										
獨立 董事	沈慶行																										

註1：本公司100年度盈餘經101年4月25日董事會通過不擬分配。

註2：100年11月29日法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任。

## (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	卓恩民/ 群聯電子(股)公司(註1) 代表人：李智仁/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	卓恩民/ 群聯電子(股)公司(註1) 代表人：李智仁/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	群聯電子(股)公司(註1) 代表人：李智仁/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	群聯電子(股)公司(註1) 代表人：李智仁/于志強/ 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)	-	-	卓恩民	卓恩民/傅豪/羅啓彰/ 龍振炫
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

註1：100年11月29日法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任。

## 2.最近年度支付監察人之車馬費及酬勞

### (1) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額占稅 後純益之比例 (%)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B) (註1)		業務執行 費用(C)		本公司	合併報 表內所 有公司	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
監察人	群成投資(股)公司 代表人：蔡振龍									
監察人	何基丞	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	Gene Allen Rosenthal (註2)									

註1：本公司100年度盈餘經101年4月25日董事會通過不擬分配。

註2：100年4月22日監察人Gene Allen Rosenthal辭任。

### (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	群成投資(股)公司 代表人：蔡振龍 何基丞 Gene Allen Rosenthal(註1)	群成投資(股)公司 代表人：蔡振龍 何基丞 Gene Allen Rosenthal(註1)
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	3人	3人

註1：100年4月22日監察人Gene Allen Rosenthal辭任。

3.最近年度支付給執行長、總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

(1) 執行長、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		取得股權	員工認證數額	有無領取自子公司外投資業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
執行長	卓恩民																
總經理	傅 豪																
營運副總經理	龍振炫	5,557	7,997	323	323	1,030	1,550	-	-	-	-	74.76	103.30	56 仟股	56 仟股	-	
副總經理	羅啟彰																

註1：本公司100年度盈餘經101年4月25日董事會通過不擬分配。

(2) 酬金級距表

給付本公司各個執行長、總經理及副總經理酬金級距	執行長、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	傅 豪/龍振炫/羅啟彰	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元 (不含)	卓恩民	卓恩民/傅 豪/龍振炫/羅啟彰
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	4人	4人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額 (註)	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經理人	執行長	卓恩民	-	-	-
	總經理	傅豪			
	副總經理	羅啟彰			
	副總經理	龍振炫			
	系統產品事業處處長	洪嘉鈞			
	製造處處長	鄭文傑			
	業務暨資財處處長	陳俊昌			
	影像產品事業處處長	郭洪斌			
	研究發展處處長	陳文銓			
	管理處處長	倪偉傑			
	資訊管理處處長	葉怡隆			
	財會處處長	陳維漢			
	封裝產品工程處副處長	彭俊昇			
	品保處副處長	董平祥			
	資訊管理處副處長	林志鴻			
	封裝產品業務處副處長	洪領澤			
	資訊管理處副處長	李國智			
	財會處副處長	陳慶源			
	影像產品事業處經理	許煌志			
	生產企劃處經理	蔡志明			
SMT事業處副理	陳禮勗				

註：本公司 100 年度盈餘經 101 年 4 月 25 日董事會通過不擬分配。

(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、執行長、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；執行長、總經理及副總經理之酬金係以薪資為主，主要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。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 (%)
	100 年度		99 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	74.76	103.30	117.23	138.87	(36.23)	(25.61)
監察人	-	-	-	-	-	-
執行長、 總經理及 副總經理	74.76	103.30	117.23	138.87	(36.23)	(25.61)

### 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 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	卓恩民	6	0	100%	
董事	群聯電子(股)公司 代表人:潘健成	0	1	0%	1.100.2.18 法人代表由 潘健成先生改派楊常 鑫先生。 2.100.8.5 法人代表由李 智仁先生改派潘健成 先生。 3.100.9.23 法人代表由 潘健成先生改派李智 仁先生。 4.100.11.29 法人董事群 聯電子(股)公司持股低 於當選時持股數二分 之一，依公司法規定 自然解任。 5.潘健成先生應出席董 事會次數：1次。
董事	群聯電子(股)公司 代表人:楊常鑫	1	2	33%	1.100.2.18 法人代表由 潘健成先生改派楊常 鑫先生。 2.100.6.29 法人代表由

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
					楊常鑫先生改派李智仁先生。 3.100.11.29 法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任。 4.楊常鑫先生應出席董事會次數：3次。
董事	群聯電子(股)公司 代表人:李智仁	0	1	0%	1.100.6.29 法人代表由楊常鑫先生改派李智仁先生。 2.100.8.5 法人代表由李智仁先生改派潘健成先生。 3.100.9.23 法人代表由潘健成先生改派李智仁先生。 4.100.11.29 法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任。 5.李智仁先生應出席董事會次數：1次。
董事	群聯電子(股)公司 代表人:于志強	0	5	0%	1.100.11.29 法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任。 2.于志強先生應出席董事會次數：5次。
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人:簡岳佐	6	0	100%	
獨立董事	劉增豐	6	0	100%	
獨立董事	沈慶行	0	6	0%	
董事	傅 豪	5	1	83%	
董事	羅啓彰	5	0	83%	
董事	龍振炫	2	3	33%	
監察人	群成投資(股)公司 代表人：蔡振龍	1	5	17%	
監察人	何基丞	3	0	50%	
監察人	Gene Allen Rosenthal	0	0	0%	1.舊任： 辭任日期：100.4.22。

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
					2.Rosenthal 先生應出席 董事會次數：1次。
<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：</p> <p>(一) 民國 100 年 3 月 23 日第三屆第十次董事會，討論事項第六案。  董事姓名：群聯電子(股)公司/中華開發工業銀行(股)公司董事。  議案內容：解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。  應迴避原因：解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。  參與表決情形：未參與討論及表決。</p> <p>(二) 民國 100 年 6 月 22 日第三屆第十三次董事會，討論事項第四案。  董事姓名：傅豪董事。  議案內容：解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。  應迴避原因：解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。  參與表決情形：未參與討論及表決。</p> <p>(三) 民國 100 年 7 月 21 日第三屆第十四次董事會，討論事項第二案。  董事姓名：群聯電子(股)公司/傅豪/龍振炫董事。  議案內容：解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。  應迴避原因：解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。  參與表決情形：未參與討論及表決。</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或監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 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	群成投資(股)公司 代表人：蔡振龍	1	17%	
監察人	何基丞	3	50%	
監察人	Gene Allen Rosenthal	0	0%	1.舊任： 辭任日期：100.4.22。 2.Rosenthal 先生應出席董事會次數：1 次。

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：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：內部稽核主管每月定期向監察人就稽核作業相關事項報告，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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司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，分別為劉增豐先生及沈慶行先生。</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) 本公司已設置公司發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，以確實依規定於公開資訊觀測站公告揭露相關訊息。</p>	<p>無重大差異</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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月8日經董事會通過設置薪資報酬委員會，聘任劉增豐先生、沈慶行先生及吳南陽先生等三位擔任委員，並通過薪資報酬委員會組織規程。	依相關法令及公司實際運作情形規劃
<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，並由稽核人員定期或不定期查核及追蹤執行暨改善情形。</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：本公司已為董事、監察人及重要職員購買責任保險。</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>		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100.12.8經董事會通過成立本公司薪資報酬委員會，負責本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬評估，提供予董事會作為董事、監察人及經理人績效評估及薪資決策之參考，其成員如下：

姓名	職稱	備註
劉增豐	本公司薪酬委員會委員	國立交通大學教授/本公司獨立董事
沈慶行	本公司薪酬委員會委員	奇鋹科技股份有限公司董事長/本公司獨立董事
吳南陽	本公司薪酬委員會委員	勇誼股份有限公司資深副總經理

截至101.4.30止，本公司薪酬委員會開會次數：1次。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任是由董事會、管理處、工安環保室等功能單位共同推動。</p> <p>(三) 本公司部分董事及監察人已依規定進修公司治理課程；另本公司已定期及不定期舉辦員工教育訓練課程與宣導事項，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模訂定 無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司已委由合格廠商進行廢棄物回收處理作業。</p> <p>(二) 本公司設置資源回收桶進行資源分類及再利用，並不定期利用各種宣傳管道，向同仁宣導資源再利用之觀念。</p> <p>(三) 本公司以總務部為負責環境管理單位，公司每一角落均有專責人員負責清掃，以維護環境整潔。</p> <p>(四) 本公司不定期倡導節約能源觀念，以有效利用能源達節能減碳之目標。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>(一) 1.不定期參加有關勞動法規課程，並於課後檢視公司管理程序，以確認符合相關法令規定。</p> <p>2.制定「工作規則」送請勞動機關審核，確保公司各項規範均能符合勞工法規之要求。</p> <p>3.制定有內部稽核制度，藉由稽核人員獨立性之角度，審視與檢核公司各項規範之合法、合理性。</p> <p>(二) 1.本公司已設置職工福利委員會，並依法提撥職工福利金。</p> <p>2.定期舉辦員工座談會了解與解決員工需求。</p> <p>3.舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動。</p> <p>4.提供結婚、生育、喪葬等各項補助。</p> <p>5.定期舉行員工健康檢查，並針對特殊作業環境員工，依相關法規實施特殊檢查。同時，由專責且具醫護背景之人員，追蹤員工健康情況，必要時得通知權責單位協助工作調整、健康追蹤。</p> <p>6.於廠區內設置有健身器材，提供員工下班休閒之用。</p> <p>7.設置員工意見箱，即時了解員工之需求。</p> <p>(三) 為提升客戶服務滿意度，本公司訂有「客戶訴願處理程序」，明訂客戶對產品申訴、抱怨或不滿意時之處理流程，以解決客戶的問題；同時本公司每年對客戶進行滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的結果。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四) 本公司之採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行。本公司訂有「採購作業程序」及「供應商管理程序」，採購時將依規定從合格供應商優先購買，並進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性。此外，本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。</p> <p>(五) 本公司視社會實情變化，積極參與社會公益活動。如二手衣義賣、透過紅十字會參與賑日捐款及參與公益團體”我的一畝田”之認養等方式，善盡關懷社會之責任。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於年報中揭露社會責任執行情形。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>無重大差異</p> <p>將視實際需要再研擬編製企業社會責任報告書</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>		

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：

在環保方面，響應環保，本公司要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，並善用作廢文件空白面回收再利用，對於其他社會責任與社會公益等，亦長期耕耘，適時回饋社會大眾。

在社會責任方面：本公司透過積極參與社會公益活動，實現社會責任，實際行動舉凡參與家扶中心合二手衣義賣、響應政府公益捐款輔助八八風災居民、透過紅十字會參與賑日捐款及參與公益團體”我的一畝田”之認養方式等，善盡關懷社會之責任。

在人權方面：

- 1.不定期參加有關勞動法規課程，並於課後檢視公司管理程序，確保公司活動均依法執行，未損及員工權益。
- 2.制定”工作規則”，送請當地勞動機關審核，確保公司各項規範均能符合勞工法規之要求。
- 3.參加業界聯誼會，交流、分享最新規範與各家公司案例，即時回饋、修正公司內部相關規定。
- 4.制定有內部稽核制度，藉由第三人之角度，審視與檢核公司各項規範之合法、合理性。
- 5.專章規範”性騷擾防治”措施，保障員工工作環境安全。
- 6.設有內部專線、專用信箱、專人專責處理員工性騷擾、職場歧視、人身傷害等重大問題，保護員工工作之尊嚴。
- 7.所有新進人員施予職前訓練，了解各項公司規範與管道，便於同仁有效運用現有機制，即時反應，以達最佳員工保護之效果。
- 8.內部系統設有專用平台，彙總公司各項規範、流程，供員工查詢，以即時了解各項措施。
- 9.即時全廠公告，以便員工第一時間掌握所有公司重要決議與措施。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

本公司於2009/8/28通過「SONY Green Partner」綠色夥伴環保管理系統規範嚴格審核，獲頒Sony「綠色夥伴」(Green Partner)證書，正式成為Sony綠色供應鏈之合作夥伴！且於2010/07/26再次獲得換發證書審核，繼續擔任Sony綠色供應鏈之合作夥伴。本公司已具備製造綠色產品與服務國際級客戶之研發生產能力，未來仍將不斷地努力，持續提供高品質之環保產品，善盡世界公民應有之環境責任。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司雖尚未訂定誠信經營守則，但以不違背誠信原則為經營方針。

(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：101年03月14日

本公司民國 100 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，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100年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年03月14日董事會通過，出席董事7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

總經理：傅 豪



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
100.3.23	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司九十九年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2.本公司九十九年度盈餘分派案。</li> <li>3.本公司九十九年股東常會之私募普通股案擬不繼續執行案。</li> <li>4.本公司擬修訂「公司章程」部份條文案。</li> <li>5.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</li> <li>6.擬解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。</li> <li>7.解除本公司經理人競業禁止之限制案。</li> <li>8.本公司九十九年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>9.本公司召開一百年股東常會案。</li> </ol>
100.4.27	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司辦理私募普通股案。</li> <li>2.解除本公司經理人競業禁止之限制案。</li> <li>3.變更轉投資大陸地區之海外控股公司架構案。</li> <li>4.更新本公司一百年股東常會議案。</li> </ol>
100.6.13	股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.九十九年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2.九十九年度盈餘分派案。</li> <li>3.九十九年度現金增資計劃變更案。</li> <li>4.本公司辦理私募普通股案。</li> <li>5.修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>7.解除本公司董事競業禁止之限制案。</li> </ol>
100.6.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.修訂本公司「固定/列管資產管理辦法」案。</li> <li>2.修訂本公司「內部控制制度」案。</li> <li>3.修訂本公司「內部稽核實施細則」案。</li> <li>4.解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。</li> </ol>
100.7.21	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.依據公司法第一六七條之一規定辦理買回本公司股份並轉讓員工案。</li> <li>2.解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。</li> </ol>
100.8.25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.一百年上半年度個別及合併財務報表承認案。</li> <li>2.九十九年度現金增資計劃變更案。</li> <li>3.主辦會計異動案。</li> <li>4.修訂本公司「內部控制制度」案。</li> <li>5.本公司擬向銀行申請授信額度案。</li> </ol>

日期	會別	重要決議
100.12.8	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」。</li> <li>2.聘任薪資報酬委員會委員。</li> <li>3.修訂本公司「董事會議事規範」。</li> <li>4.修訂本公司「一〇〇年度第一次買回股份轉讓員工辦法」。</li> <li>5.辦理本公司一〇〇年度第二次買回股份並轉讓員工事宜，暨訂定本公司「一〇〇年度第二次買回股份轉讓員工辦法」。</li> <li>6.訂定本公司「一〇〇年度員工認股權憑證發行及認股辦法」。</li> <li>7.修訂本公司「內部控制制度」暨訂定「核決權限表」。</li> <li>8.修訂本公司「內部稽核實施細則」。</li> <li>9.本公司民國一〇一年度之稽核計畫案。</li> <li>10.修訂本公司「會計制度」。</li> <li>11.本公司擬變更銀行綜合額度授信。</li> <li>12.本公司擬向銀行申請授信額度。</li> </ol>
101.1.5	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司自地委建新廠房案。</li> <li>2.本公司民國一〇一年度之財務預算案。</li> <li>3.本公司薪資報酬委員會委員報酬案。</li> </ol>
101.3.14	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.一〇〇年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2.本公司擬辦理國內現金增資發行新股案。</li> <li>3.本公司一〇〇年股東常會決議之私募普通股案擬不繼續執行。</li> <li>4.擬修訂本公司「公司章程」。</li> <li>5.修訂本公司「股東會議事規則」。</li> <li>6.修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>7.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>8.本公司「一〇〇年度內部控制制度聲明書」案。</li> <li>9.改選本公司第四屆董事及監察人案。</li> <li>10.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>11.本公司一〇一年股東常會召集事宜。</li> <li>12.修訂本公司一〇一年度稽核計畫。</li> <li>13.修訂本公司「內部控制制度」。</li> <li>14.修訂本公司「內部稽核實施細則」。</li> </ol>
101.3.27	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定本公司一〇一年度現金增資發行新股認股基準日等相關事宜。</li> </ol>
101.4.25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司一〇〇年股東常會決議之私募普通股案擬不繼續執行案。</li> <li>2.本公司一〇〇年度盈餘分派案。</li> <li>3.本公司經理人每月薪資結構及給付金額案。</li> <li>4.本公司一〇一年經理人獎金發放原則案。</li> <li>5.本公司一〇一年第一次現金增資發行新股保留予員工認購部分，經理人員可認購名單。</li> <li>6.本公司董事及監察人出席董事會車馬費案。</li> <li>7.依據公司法第 192 條之一規定受理提名獨立董事候選人審核結果案。</li> <li>8.本公司一〇一年股東常會新增承認事項案。</li> </ol>
101.4.27	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司一〇一年度現金增資發行新股案擬延後原股東及員工繳款期限並調整發行價格案。</li> <li>2.本公司辦理私募普通股案。</li> <li>3.本公司一〇一年股東常會新增討論事項案。</li> </ol>

(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
會計主管	陳慶源	98.7.1	100.8.25	職務調動

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
眾智聯合會計師事務所	吳光泉	莊雯秋	100/1/1~100/12/31

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,300	320	1,620
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：不適用。

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

#### 五、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之情形：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	1 0 0 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	-	-	-	-
董事/大股東 (註2)	群聯電子(股)公司 代表人：李智仁 代表人：于志強	(12,200,000)	-	(註2)	(註2)
董事/總經理	傅 豪	131,565	-	(189,000)	-
董事/副總經理	羅啓彰	270,879	-	(215,000)	-
董事/ 營運副總經理	龍振炫	427,749	-	-	-
獨立董事	劉增豐	-	-	-	-
獨立董事	沈慶行	-	-	-	-
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人:簡岳佐	2,937,264	-	-	-
監察人	群成投資(股)公司 代表人:蔡振龍	-	-	-	-
監察人	何基丞	-	-	-	-
監察人 (註3)	GENE ALLEN ROSENTHAL	-	-	(註3)	(註3)
系統產品 事業處處長	洪嘉鈞	62,800	-	(70,000)	-
製造處 處長	鄭文傑	100,000	-	-	-
業務暨資財處 處長(註4)	陳俊昌	24,000	-	(註4)	(註4)
影像產品事業 處處長(註5)	郭洪斌	28,500	-	(註5)	(註5)
研究發展處 處長(註6)	陳文銓	-	-	-	-
管理處 處長(註7)	倪偉傑	-	-	-	-
資訊管理處 處長(註8)	葉怡隆	-	-	(註8)	(註8)
財會處 處長(註9)	陳維漢	-	-	-	-
封裝產品工程 處副處長	彭俊昇	11,000	-	-	-
品保處 副處長	董平祥	51,200	-	-	-
資訊管理處 副處長(註10)	林志鴻	(22,562)	-	(註10)	(註10)
封裝產品業務 處副處長(註11)	洪領澤	-	-	-	-
資訊管理處 副處長(註12)	李國智	(註12)	(註12)	-	-

職稱 (註1)	姓名	100年度		當年度截至4月30日止	
		持有股數 (減)數	質押股數 (減)數	持有股數 (減)數	質押股數 (減)數
財會處副處長 (註13)	陳慶源	-	-	(註13)	(註13)
影像產品事業 處經理(註14)	許煌志	(註14)	(註14)	-	-
生產企劃處 經理(註15)	蔡志明	(註15)	(註15)	-	-
SMT事業處 副理(註16)	陳禮勛	(註16)	(註16)	-	-

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2：100年10月31日法人董事群聯電子(股)公司持股低於10%，解除大股東身分。

100年11月29日法人董事群聯電子(股)公司持股低於當選時持股數二分之一，依公司法規定自然解任。

註3：GENE ALLEN ROSENTHAL 先生於100年4月辭任監察人。

註4：陳俊昌先生於100年7月辭任業務暨資財處處長。

註5：郭洪斌先生於100年9月辭任影像產品事業處處長。

註6：陳文銓先生於101年3月辭任研究發展處處長。

註7：倪偉傑先生於100年3月新任管理處處長。

註8：葉怡隆先生於100年5月新任資訊管理處處長，於101年11月辭任。

註9：陳維漢先生於100年8月新任財會處處長。

註10：林志鴻先生於100年4月辭任資訊管理處副處長。

註11：洪領澤先生於100年11月新任封裝產品業務處副處長，於101年4月辭任。

註12：李國智先生於101年2月新任資訊管理處副處長。

註13：陳慶源先生於100年8月調任董事長暨總經理室。

註14：許煌志先生於101年4月新任影像產品事業處主管。

註15：蔡志明先生於101年4月新任生產企劃處主管。

註16：陳禮勛先生於101年4月新任SMT事業處主管。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
中華開發工業銀行股份有限公司	10,620,446	8.63	-	-	-	-	-	-	-
第一銀行受託保管日商東芝株式會社投資專戶	10,000,000	8.13	-	-	-	-	-	-	-
威剛科技股份有限公司	7,000,000	5.69	-	-	-	-	-	-	-
第一銀行受託保管堡力香港公司投資專戶	7,000,000	5.69	-	-	-	-	-	-	-
美商必恩威科技股份有限公司	6,509,718	5.29	-	-	-	-	-	-	-
卓恩民	5,828,507	4.74	-	-	-	-	群聯電子	董事	註一
開曼群島尚青儲存系統股份有限公司	5,186,148	4.21	-	-	-	-	-	-	-
群聯電子股份有限公司	3,783,327	3.07	-	-	-	-	卓恩民	董事	註一
第一商銀受託保管仁高亞洲投資有限公司投資專戶	2,700,000	2.19	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管維西歐公司投資專戶	2,500,000	2.03	-	-	-	-	-	-	-

註一：卓恩民先生已於100年6月解任群聯電子董事。

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

100年12月31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)	14,279	17.81	5,295	6.60	19,574	24.41
群冠資訊(股)公司 (註2)	20	10.00	-	-	20	10.00
CAPSO VISION,INC. (特別股)(註2)	370	1.18	-	-	370	1.18
CAPSO VISION,INC. (普通股)(註2)	20	1.08	-	-	20	1.08
群登科技(股)公司 (註2)	550	5.26	132	1.14	682	6.40
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。



## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份總類

101年4月14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	123,064,863	26,935,137	150,000,000	

(截至101年2月8日止已買回之庫藏股計797,000股)

##### 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
98.06	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
99.08	10	150,000,000	1,500,000,000	103,064,863	1,030,648,630	盈餘轉增資4,966,956股	無	註12
100.03	17	150,000,000	1,500,000,000	123,064,863	1,230,648,630	現金增資20,000,000股	無	註13

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

註12：經濟部核准日期及文號：99.09.08經授商字第09901199420號

註13：經濟部核准日期及文號：100.03.22經授商字第10001055880號

## (二) 股東結構

101年4月14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	-	3	24	1,299	20	1,346
持有股數	-	11,149,869	23,785,042	52,078,185	36,051,767	123,064,863
持股比例	-	9.06%	19.33%	42.32%	29.29%	100.00%

## (三) 股權分散情形

101年4月14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	80	26,305	0.02
1,000 至 5,000	448	1,164,139	0.95
5,001 至 10,000	220	1,612,662	1.31
10,001 至 15,000	108	1,364,332	1.11
15,001 至 20,000	75	1,344,263	1.09
20,001 至 30,000	89	2,263,665	1.84
30,001 至 50,000	102	3,965,020	3.22
50,001 至 100,000	113	8,264,418	6.72
100,001 至 200,000	51	6,837,924	5.56
200,001 至 400,000	23	6,897,471	5.60
400,001 至 600,000	8	3,819,375	3.10
600,001 至 800,000	5	3,518,115	2.86
800,001 至 1,000,000	3	2,796,751	2.27
1,000,001 股以上	21	79,190,423	64.35
合計	1,346	123,064,863	100.00

## (四) 主要股東名單

101年4月14日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
中華開發工業銀行股份有限公司		10,620,446	8.63
第一銀行受託保管日商東芝株式會社投資專戶		10,000,000	8.13
威剛科技股份有限公司		7,000,000	5.69
第一銀行受託保管堡力香港公司投資專戶		7,000,000	5.69
美商必恩威科技股份有限公司		6,509,718	5.29
卓恩民		5,828,507	4.74
開曼群島尚青儲存系統股份有限公司		5,186,148	4.21
群聯電子股份有限公司		3,783,327	3.07
第一商銀受託保管仁高亞洲投資有限公司投資專戶		2,700,000	2.19
花旗託管維西歐公司投資專戶		2,500,000	2.03

## (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	99年度	100年度	101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	15.86	16.08	不適用	
	分配後(註1)	15.86	-	不適用	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	103,065	116,606	122,311	
	每股盈餘	調整前	0.05	0.08	不適用
調整後(註1)		0.05	-	不適用	
每股 股利	現金股利		-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-(註2)	-(註3)	-
		資本公積配股	-(註2)	-(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：本公司99年度盈餘經100年3月23日董事會通過不擬分配。

註3：本公司100年度盈餘經101年4月25日董事會通過不擬分配。

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。

員工紅利如以股票方式發放，其分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

由於本公司業務正值發展期，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 100 年度盈餘分配案，業經 101 年 4 月 25 日董事會決議通過，並將提請 101 年股東常會討論，本公司 100 年度稅後淨利為新台幣 9,241,915 元，依法提列法定盈餘公積後，併同以前年度未分配盈餘，為充實營運資金，擬保留新台幣 31,756,149 元不予分配。

(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：無。

(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。

員工紅利如以股票方式發放，其分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

由於本公司業務正值發展期，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

本公司經 101 年 4 月 25 日董事會決議不分配 100 年度盈餘，公司帳上亦未估列員工紅利及董監酬勞，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與帳列數有差異時，其差異金額將以會計估計變動處理列入 101 年損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

A. 員工現金紅利：0 元

B. 員工股票紅利：0 元

C. 董事、監察人酬勞：0 元

D. 若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經 101 年 4 月 25 日董事會決議不分配 100 年度盈餘，公司帳上亦未估列員工紅利及董監酬勞。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司未擬議配發員工股票紅利。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

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 99 年度盈餘經 100 年 3 月 23 日董事會及 100 年 6 月 13 日股東會通過不擬分配。

(九) 公司買回本公司股份情形：

101年4月30日

買回期次	100年第一次(期)	100年第二次(期)
買回目的	為轉讓股份予員工	為轉讓股份予員工
買回期間	100/7/22~100/9/21	100/12/9-101/2/8
買回區間價格	每股新台幣 12-16 元	每股新台幣 14-20 元
已買回股份種類及數量	普通股 484,000 股	普通股 313,000 股
已買回股份金額	新台幣 6,594,520 元	新台幣 4,884,230 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-	-
累積持有本公司股份數量	484,000 股	797,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.39%	0.65%

註2：發行得認購股數占已發行股份總數比率，係以發行單位總數除以本公司101年4月30日之已發行股份總數123,064,863股為計算基礎。

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、海外存託憑證辦理情形：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

101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	100年第1次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	98年9月16日	101年1月9日
發行(辦理)日期	98年7月1日	尚未發行
存續期間	5年	6年
發行單位數	779,500 (註1)	尚未發行
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.63% (註2)	尚未發行
認股存續期間	100年7月1日~ 103年6月30日	尚未發行
履約方式	發行新股	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	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	-	尚未發行
已執行認股金額	-	尚未發行
未執行認股數量	779,500	尚未發行
未執行認股者其每股認購價格	16.2	尚未發行
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.63%	尚未發行
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。	認股權人自被授與員工認股權憑證之日起屆滿兩年，方能依本公司一〇〇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1：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779,500單位。

註2：發行得認購股數占已發行股份總數比率，係以發行單位總數除以本公司101年4月30日之已發行股份總數123,064,863股為計算基礎。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大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			
				認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
執行長	卓恩民	129	0.10	0	16.2	0	0	129	16.2	2,090	0.10
總經理	傅豪										
營運副總經理	龍振炫										
副總經理	羅啟彰										
系統產品事業處處長	洪嘉鈞										
製造處處長	鄭文傑										
業務暨資財處處長	陳俊昌										
影像產品事業處處長	郭洪斌										
研究發展處處長	陳文銓										
管理處處長	倪偉傑										
資訊管理處處長	葉怡隆										
財會處處長	陳維漢										
封裝產品工程處副處長	彭俊昇										
品保處副處長	董平祥										
資訊管理處副處長	林志鴻										
封裝產品業務處副處長	洪領澤										
資訊管理處副處長	李國智										
財會處副處長	陳慶源										
影像產品事業處經理	許煌志										
生產企劃處經理	蔡志明										
SMT事業處副理	陳禮勗										

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

1.99年度現金增資

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會99年9月8日金管證發字第0990048183號函申報生效，暨99年11月9日金管證發字第0990057739號函核准變更價格，及99年12月14日金管證發字第0990069315號函同意延長募集期間。
- (2) 計畫所需資金總額：新台幣340,000仟元。
- (3) 資金來源：現金增資發行20,000,000股，每股發行價格新台幣17元，總計募集金額為新台幣340,000仟元。
- (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	所需資金總額	預定資金運用進度			
			一 百 年			
			第一季	第二季	第三季	第四季
長期股權投資	100.03.31	132,000	132,000	-	-	-
償還銀行借款	100.12.31	108,000	16,740	39,295	15,259	36,706
產能擴充	100.09.30	100,000	25,000	55,000	20,000	-
合 計		340,000	173,740	94,295	35,259	36,706

(5) 預計可能產生效益：

(A)長期股權投資

經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立群豐科技(蘇州)有限公司，預計本次轉投資於100年至104年度可認列之投資損益分別為9,419仟元、102,327仟元、116,318仟元、131,472及147,650仟元。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100 年 (預估)	101 年 (預估)	102 年 (預估)	103 年 (預估)	104 年 (預估)
營業收入	609,984	2,280,960	2,737,152	3,284,582	3,941,499
營業成本	560,944	1,997,658	2,417,166	2,924,771	3,538,973
營業毛利	49,040	283,302	319,986	359,811	402,526
營業利益	21,947	227,392	258,485	292,161	328,110
稅後純益	15,698	170,544	193,864	219,121	246,083
可認列之投資收益	9,419	102,327	116,318	131,472	147,650



## (B) 償還銀行借款

本次辦理現金增資用於償還銀行貸款後，可改善本公司資本結構，降低財務風險，並節省 100 年利息費用 1,282 仟元，降低股東之風險，提升股東價值。

貸款 機構	利率 (%)	契約 期間	原貸款 用途	原貸款 金額	一百年度								合計	
					一季		二季		三季		四季		還款 金額	減少 利息
					還款 金額	減少 利息	還款 金額	減少 利息	還款 金額	減少 利息	還款 金額	減少 利息		
一銀	1.65	97/01/28- 100/12/28	營運 週轉	65,000	4,163	6	4,181	29	4,198	70	4,215	129	16,757	234
	1.65	97/09/14- 101/09/14	營運 週轉	80,000	5,033	10	5,054	42	5,075	95	5,096	169	20,258	316
	1.65	98/12/30- 102/12/29	營運 週轉	30,000	1,848	3	1,855	13	1,863	31	1,871	57	7,437	104
	1.24	99/06/04- 107/06/04	營運 週轉	100,000	2,996	6	3,005	21	3,014	45	3,024	79	12,039	151
兆豐	1.45	97/06/19- 100/12/19	營運 週轉	106,000	-	-	13,250	6	-	54	13,250	109	26,500	169
	1.45	97/04/30- 102/04/30	營運 週轉	74,000	-	-	9,250	22	-	56	9,250	113	18,500	191
	1.45	99/08/31- 108/08/31	營運 週轉	100,000	2,700	3	2,700	16	1,109	37	-	61	6,509	117
還款 金額					16,740	28	39,295	149	15,259	388	36,706	717	108,000	1,282

## (C) 產能擴充

本公司為提高產能以因應未來成長之需求，擬擴建廠房及購置機器設備，用於擴充生產線，進行 uSD 生產，其預計可能產生效益如下：

單位：仟顆 / 新台幣仟元

年度	產品項目	生產量增加	銷售量增加	銷售值增加	毛利增加	營業利益增加
100	micro SD 封裝產品	28,000	28,000	567,476	39,723	28,374
101	micro SD 封裝產品	48,000	48,000	972,816	68,097	48,641
102	micro SD 封裝產品	48,000	48,000	972,816	68,097	48,641

(二) 經100年8月25日董事會決議變更後之計畫內容

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			一 百 年			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	100.12.31	98,000	-	-	-	98,000
償還銀行借款	100.12.31	142,000	16,703	39,252	47,515	38,530
產能擴充	100.12.30	100,000	22,496	40,713	20,000	16,791
合 計		340,000	39,199	79,965	67,515	153,321

(A) 充實營運資金

為因應公司業績持續成長所增加之資金需求，本次預計以98,000 仟元充實營運資金，除可增加長/短期資金穩定度，並提升償債能力減少向金融機構借款所造成之利息負擔。

(B) 償還銀行借款

本次辦理現金增資用於償還銀行貸款後，可改善本公司資本結構，降低財務風險，並節省100 年利息費用1,859 仟元，降低股東之風險，提升股東價值。

債務償還計畫及預計財務負擔減輕情形分析表

單位：新台幣仟元

貸款機構	(利率 C (%) )	契約期間	一 百 年 度								合 計	
			一 季		二 季		三 季		四 季		還款金額	減少利息
			還款金額	減少利息	還款金額	減少利息	還款金額	減少利息	還款金額	減少利息		
一銀	產能擴充 1.985	97/12-100/12	4,162	6	4,180	32	4,199	78	4,221	145	16,762	261
	1.985	96/09-101/09	5,028	11	5,048	46	20,510	152	5,092	314	35,678	523
	擴充 2.235	97/12-102/12	1,835	3	1,845	15	17,148	90	1,862	209	22,690	317
	充 1.775	97/06-107/06	2,978	6	2,979	23	2,958	52	2,966	94	11,881	175
兆豐	本 1.72	97/04-102/04	-	-	9,250	27	-	67	9,250	133	18,500	227
	公 1.72	97/06-100/12	-	-	13,250	7	-	65	13,250	130	26,500	202
	司 1.72	99/08-108/08	2,700	4	2,700	19	2,700	47	1,889	84	9,989	154
還款金額	為提		16,703	30	39,252	169	47,515	551	38,530	1,109	142,000	1,859

(C) 產能擴充

本公司為提高產能以因應未來成長之需求，擬擴建廠房及購置機器設備，用於擴充生產線，進行記憶卡產品生產，其預計可能產生效益如下：

單位：仟顆 / 新台幣仟元

項目/年度	100	101	102	103	104	105
生產量增加	11,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000
銷售量增加	11,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000
銷售值增加	254,980	1,112,640	1,112,640	1,112,640	1,112,640	1,112,640
毛利增加	10,230	44,640	44,640	44,640	44,640	44,640
營業利益增加	5,130	22,387	22,387	22,387	22,387	22,387

(三) 執行情形及效益：

1.99年度現金增資

(1) 變更後計劃執行情形：

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	98,000	支用金額	預定	98,000	實際與預定執行進度大致相符。
			實際	98,000	
		執行進度 (%)	預定	100.00	
			實際	100.00	
償還銀行借款	142,000	支用金額	預定	142,000	實際與預定執行進度大致相符
			實際	142,000	
		執行進度 (%)	預定	100.00	
			實際	100.00	
產能擴充	100,000	支用金額	預定	100,000	實際與預定執行進度大致相符
			實際	100,000	
		執行進度 (%)	預定	100.00	
			實際	100.00	
合計	340,000	支用金額	預定	340,000	實際與預定執行進度大致相符。
			實際	340,000	
		執行進度 (%)	預定	100.00	
			實際	100.00	

(2) 執行效益：

本次現金增資款項於100年3月1日募足，並已依計劃執行完畢，各計劃項目之執行效益亦已陸續顯現。

## 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，100 年度營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	
	金 額	比 例(%)
封裝收入	3,374,327	88.41
代工收入	298,832	7.83
其他收入	143,676	3.76
合 計	3,816,835	100.00

註：其他收入係包含測試之服務收入、出售系統產品之銷貨收入及其他營業收入等。

##### 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 相關產品之封裝業務為主，主要產品以記憶卡之 microSD 卡及 SD 卡所佔比重最高。本公司並以封裝技術為基礎，擴展產品線至行車記錄器及 CIS(CMOS Image Sensor)之封裝及模組產品。

##### 3. 計畫開發之新商品及服務

- (1) 各種射頻 (WiFi, Bluetooth, DVB, LTE 等) SiP 模組開發、設計、封裝、測試。
- (2) 各種 SSD 固態硬碟模組
- (3) 各種多晶片 MCP (Multi-Chip Package) 模組開發、封裝、測試。
- (4) eMMC 模組開發、封裝、測試。
- (5) CIS (CMOS Image Sensor) 封裝及模組 (五百萬畫素、八百萬畫素)設計生產。

#### (二) 產業概況

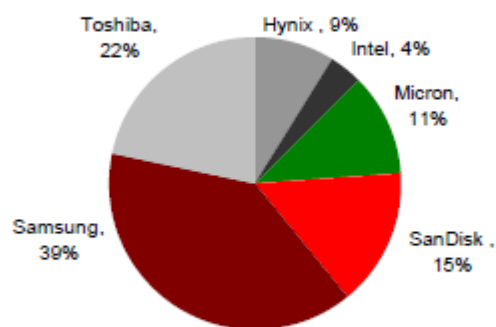
##### 1. 產業之現況與發展

###### (1) 記憶體封裝產業：

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：

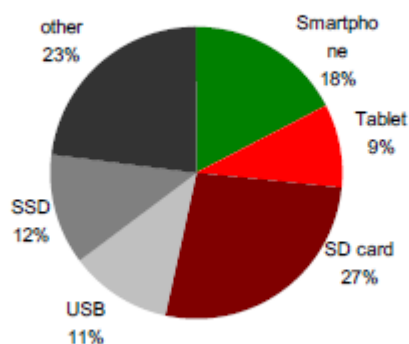
全球 Nand Flash 產業係呈現寡占格局，依據市場調查機構 Gartner 及群益證券之分析，韓系 Samsung、日系 Toshiba、美系 SanDisk 三大累計市佔率超過 75%；終端應用方面，基於 Nand Flash 輕、薄、短、小的優勢，目前己成為資料儲存移動媒介及嵌入式記憶體的主流，如：SD Card、USB、Smart Phone 等，在製程不斷微縮帶動成本下降，Nand Flash 朝高容量應用發展指日可待。

圖、全球Nand Flash 市佔率



資料來源：Gartner、群益(2012/01)

圖：Nand Flash應用於各產品比重



資料來源：Gartner、群益(2012/01)

各大陣營亦在 Flash 製程演進積極投資，由 20093xnm 量產後，每年以跨進下一代速度進行，量產進度方面，美光在 2011 年 4 月宣佈已 20nm 量產 SSD 應用產品最為領先，隨後 Toshiba 也於 3Q11 進入 19nm 製程量產超越，目前各廠已陸續開出 20nm 等級製程待產品認證，其中除 Hynix 仍未投資新廠，其餘大廠均有新廠產能開出。

表、Nand Flash陣營製程現況

陣營	2009	2010	2011Q2	2011Q3	2011Q4
Samsung	32nm	27nm	27nm	27nm	21nm
Toshiba	32nm	24nm	24nm	19nm	19nm
SanDisk	32nm	24nm	24nm	19nm	19nm
Micron+Intel	34nm	25nm	20nm	20nm	20nm
Hynix	32nm	26nm	26nm	26nm	20nm

資料來源：各公司、群益(2012/01)

據 Gartner 及群益證券估計，Nand Flash 在製程提升使成本壓低，終端產品搭載容量將由平均 8.3GB 提升至 13GB，同時 Smartphone、Tablet、SSD 出貨量仍具強勁成長性；在搭載容量、產品出貨量提升，預估各類終端產品對於 Nand Flash 容量 YoY+70% 以上。

表、2012 Nand Flash 需求樂觀

應用別	出貨量(mn)		YoY(%)		平均用量(GB)		總需求量(mn GB)		YoY(%)
	2011(E)	2012(F)	2011(E)	2012(F)	2011(E)	2012(F)	2011(E)	2012(F)	
Smartphone	472	639	54%	35%	7.5	10.3	3,540	6,582	86%
Tablet	47	58	266%	23%	27.7	33.2	1,302	1,926	48%
SD card	1,024	1,007	3%	-2%	5.3	8.1	5,427	8,157	50%
USB	295	308	4%	4%	7.8	11.4	2,301	3,511	53%
SSD	23	44	118%	91%	105.9	127.5	2,436	5,610	130%
<b>Total</b>	<b>1,861</b>	<b>2,056</b>	<b>16%</b>	<b>10%</b>	<b>8.3</b>	<b>13</b>	<b>15,006</b>	<b>25,785</b>	<b>72%</b>

資料來源: Gartner、群益(2012/01)

大量普遍使用的 USB、SD card 單一產品仍為 Flash 應用中占有重要地位，其中 SD card 為目前 Flash 應用中最主要產品，2012 年雖在量的成長性持平，但在 Flash 搭配容量提高下的商機卻較為明確，因此受惠廠商仍集中於模組業務。

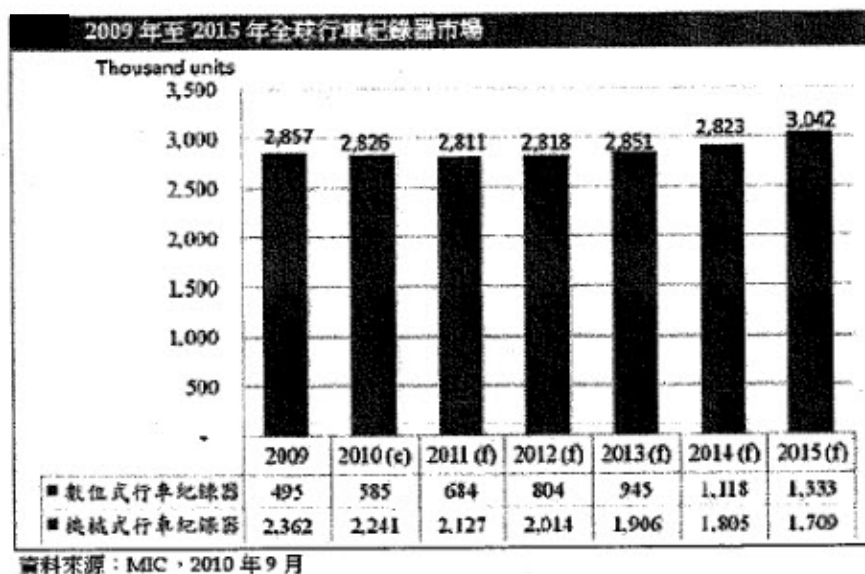
雖然 2012 預估 USB 出貨成長率亦均以持平看待，但在 USB3.0 滲透率提升，將有單價提升與 flash 搭配率提升效應，相關廠商將可受惠。

SSD 為 NAND Flash 成長最快的終端應用產品，五大陣營自主性高，多採原廠直接出貨品牌客戶，三星、SanDisk、Toshiba、海力士均有 apple 採用，美光則配合 Intel 開發市場。但因 SSD 與傳統硬碟(HDD)價差仍大，仍未達大量取代時機，以市面上主流規格平均價格計算，SSD 50NTD/GB v.s. HDD 3NTD/GB，價差仍過大，並非到達 SSD 大量取代 HDD 時機，以輕、薄、高速開機、傳速應用消費性產品為訴求時，才會改採 SSD 做為資料存放工具，如 MacAir/Pro、Ultrabook 等。

eMMC 因傳輸速度適合 Smart Phone、Tablet app 使用，將隨之放大出貨量，eMMC 傳輸速度可高於 50MB/s，適合影音與高畫質讀取等 app 程式使用，外接 mSD 卡做為存取功能的介面，讀取速度約為 10MB/s，已無法完全滿足廠商設計需求，因此 eMMC 勢必隨 smart phone、Tablet 成長成為資料讀取介面選用趨勢。

### (2) 衛星定位系統產業：

根據市場分析資料如下附圖，在各國不論歐、美、日或中國地區，行車監控系統皆屬於剛起步階段，且大部分的運用皆集中在裝置本身之研發；群豐科技不但囊括現有裝置部分更是有別於現有市場產品整合各家之困難，結合通訊、網路從設計到生產由群豐獨力完成。

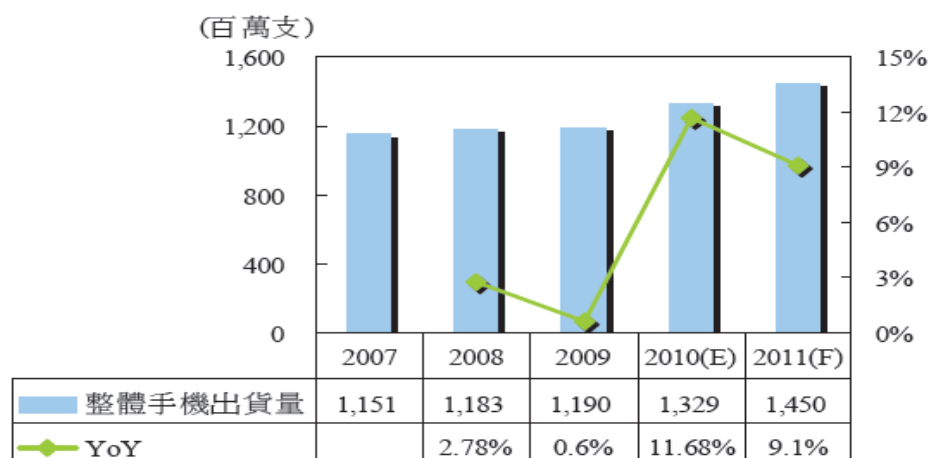


### (3) 影像產品產業：

CIS (CMOS Image Sensor)之應用越來越廣泛，從數位相機，照相手機，PC-Cam(電腦攝影機)，NB-Cam, 監控攝影機，倒車監視器，互動玩具（如 Wii），影像辨識等，都可以看到 CIS 正加速被應用到各相關領域。

目前，CIS 應用於照相手機出貨量最為驚人，2010年出貨超過10億支，預計2011年出貨達15億支，佔總出貨量80%以上。

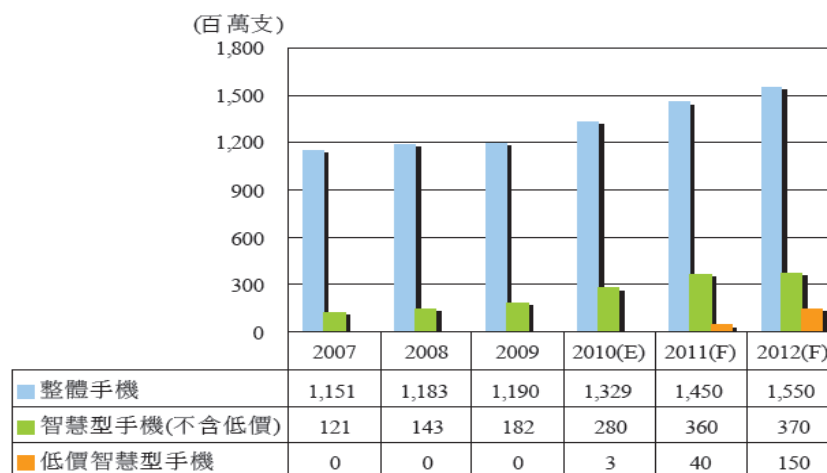
2007~2011年全球手機出貨量預估(不含白牌)



Source：拓墾產業研究所，2010/12

CIS 畫素也逐漸往高階推進，VGA 從前兩年比例佔 50%慢慢逐年降低，2M/3M/5M 比例逐年提高。尤其是智慧型手機大量導入，更讓 5M 畫素大幅成長。從 Nokia N95, SonyEricson, Samsung, LG, iPhone, HTC 等，皆強力持續推出智慧型手機，讓消費者對影像品有更高的期待。

2007~2012 年全球智慧型手機出貨量

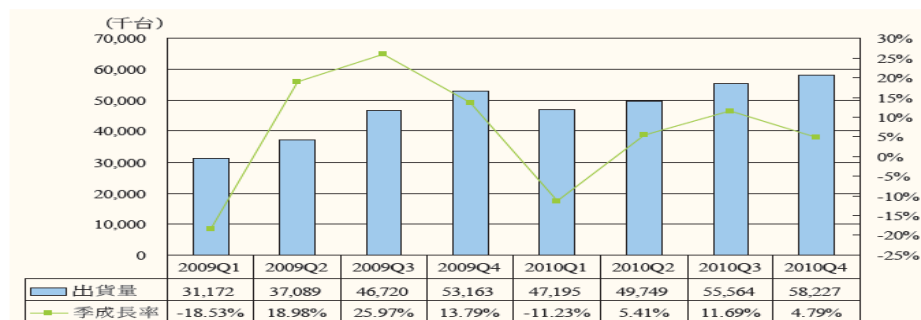


Source：拓墾產業研究所，2010/12

2008 年全球筆記型電腦出貨量達 1.19 億台，成長率約為 23.1%。隨消費者使用習慣漸增，即時通訊軟體應用日漸普遍，相機模組廠商技術改良影像品質提升及視訊傳輸品質改善等情況下，筆記型電腦產業內建相機模組之應用環境日趨成熟。筆記型電腦內建相機模組則成為 NB 廠商產品銷售賣點及訴求之一。早期筆記型電腦內建相機模組以 SONY 高階機種為首，而後 ASUS 加入競局，後續 Apple, Acer, BenQ, MSI, GigaByte 等品牌皆開始採用內建式相機模組，讓整體應用市場逐漸起飛。內建相機模組搭載率由 2007 年 30% 持續增加到 2008 年的 43%，2008 年內建相機模組總出貨量為 51,332 千顆。而最近 Apple iPad 2 的推出以及 Samsung Galaxy, Dell Streak, Moto Xoom

等品牌 Tablet PC 加入戰局，皆因配備雙鏡頭，更推升 CMOS Sensor 的強力需求。

2009~2010 年全球 NB 出貨量預估



Source：拓墾產業研究所，2010/07



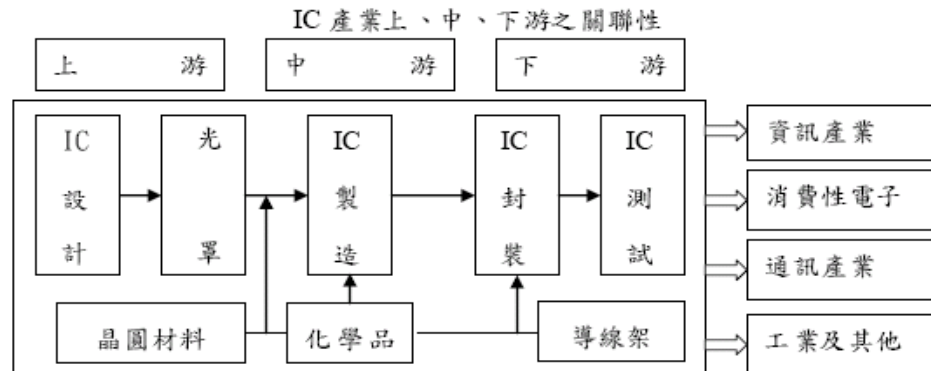
資料來源: Digitimes 2010



## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 記憶體封裝產業：

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：



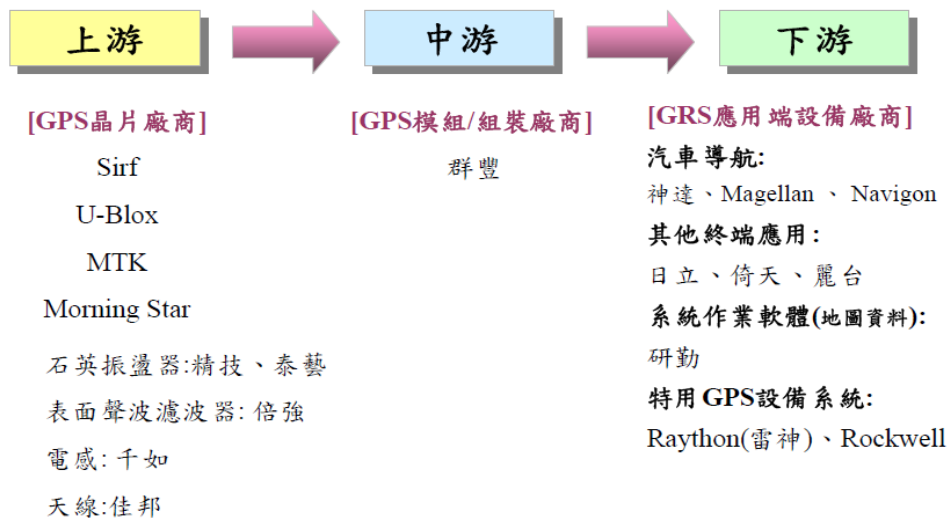
資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫

### (2) 衛星定位系統產業：

茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下：

(以 GPS 行車記錄器為例)

## GPS行車記錄器上下游關係



### (3) 影像產品產業：

CIS 相機模組產業供應鏈包含：上游零組件（影像感測器 CIS, 光學鏡頭, 控制器 BackEnd IC），中游相機模組廠，下游 OEM/ODM 代工廠或品牌廠。

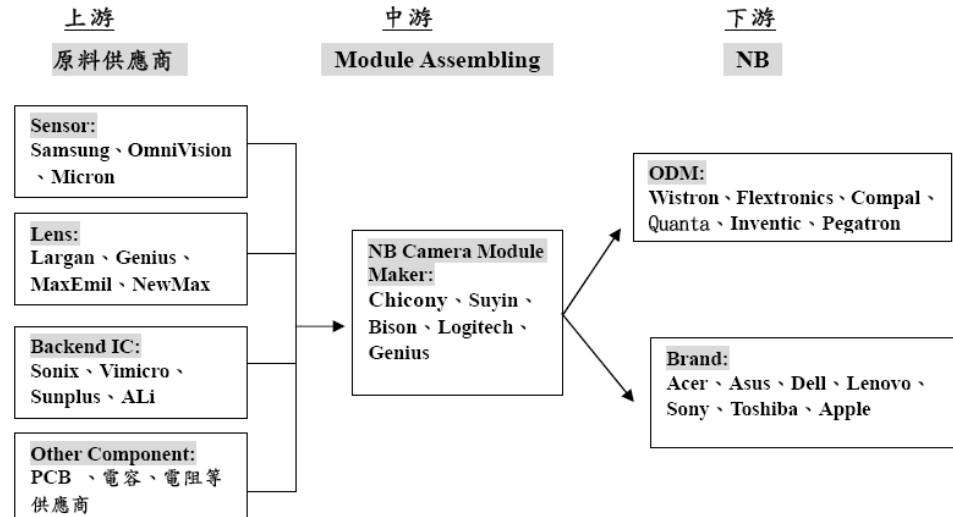
在影像感測器方面，主要供應商為 OmniVision，Aptina(前 Micron Image Sensor 部門)，Samsung 等國外廠商。

筆記型電腦相機模組還包含 BackEnd IC 及 USB 控制器（二合一），負責 CIS 影像處理、電腦 USB 介面控制及電腦 OS 相容性。供應商包含松翰、揚智、凌陽、禾瑞亞等台灣廠商及中國大陸廠商中興微電子(Vimicro)等。

光學鏡頭之供應商則主要為大立光、亞洲光學、玉晶光學、晶遠、新鉅等。

另外相機模組組裝方面，投入之台灣廠商主要有：群光、實盈、光寶、百辰、鴻海、海華、美錡、昆盈等，大陸投入之模組廠則有：舜禹、比亞

迪、卓成等。



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品之發展趨勢

##### A. IC 封裝之發展趨勢

因應電子產品朝輕薄短小、功能好、速度快發展，IC 封裝由傳統的導線架封裝方式朝向 I/O (輸入/輸出) 腳數增加、厚度愈薄、面積愈小之趨勢發展，茲將各種封裝方式分述如下：

- a. 導線架封裝：係以打線接合的方式將晶片連接至外引腳上，而接腳(晶片與外界電路連通的通道)的位置則位在晶片的側邊，這類型封裝包括單邊引腳的 ZIP、雙邊引腳的 DIP、SOP、TSOP 及 4 邊引腳的 QFP 等。
- b. 球柵陣列封裝 (Ball Grid Array; BGA)：隨著製程技術的進步，IC 內部的元件越做越小，資料處理速度越來越快，即資料處理頻率越來越高，且對外傳輸的資料量也越來越大，必須有更多的接腳才能負荷資料的傳輸量，因此，僅能在晶片側邊接腳的導線架封裝已無法滿足產品的需求，而能提供高腳位、高頻的載板(也稱基板)封裝就應運而生。與導線架封裝不同，載板封裝是以晶片的下方對外接腳(連通電路)，因面積遠大於晶片的四個側邊，因此，能安排的接腳數也遠大於導線架封裝。另外，對外電路的連通也改用錫球。在載板封裝技術中，最早被大量應用的封裝方式是球柵陣列封裝，目前也仍是載板封裝的主流。
- c. 覆晶封裝(Flip-Chip; FC)：是將晶片翻轉向下，並藉由金屬凸塊與承載基板接合的封裝技術，前段製程必須先進行晶圓植凸塊 (Wafer Bump)。因覆晶封裝具有降低電流干擾、大幅縮小封裝面積的優點，符合電子產品小型化的趨勢，長期發展潛力相當看好。尤其，隨著覆晶封裝成本的快速降低，目前已有不少產品使用覆晶封裝，包括 CPU、晶片組、繪圖晶片、可程式邏輯晶片等，是成長潛力最強的封裝方式。

- d. 晶片尺寸封裝(Chip Scale Package ; CSP)：是指封裝後的面積與晶片的尺寸差不多。因 CSP 封裝具有體積小的特色，主要應用在產品體積輕薄短小的 IC，隨著手持式產品也往輕薄短小的方向快速邁進，此種封裝型式已成為主流。
- e. 多晶片模組(Multi Chip Module ; MCM)：是將多顆晶片堆疊在一起共同進行封裝，其有成本低、封裝後體積小的優勢，主要應用在手攜式電子產品的記憶晶片上，尤其是手機。
- f. 系統封裝(System in Package ; SiP)：是將 1 個系統內各個 IC 封裝在一起，與系統單晶片(System on Package ; SOP，將系統內各種 IC 整合在同 1 顆 IC 中)具有異曲同工的效果。相較於 SOP，SiP 可將各種性質不同、技術發展有別的晶片分開製造，而不必勉強整合在一起製造，除不會在製造時互相拖累，因良率較高，也有助於成本的降低。也已經是下一代封裝具相當成長潛力的一個領域。



## B. 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。

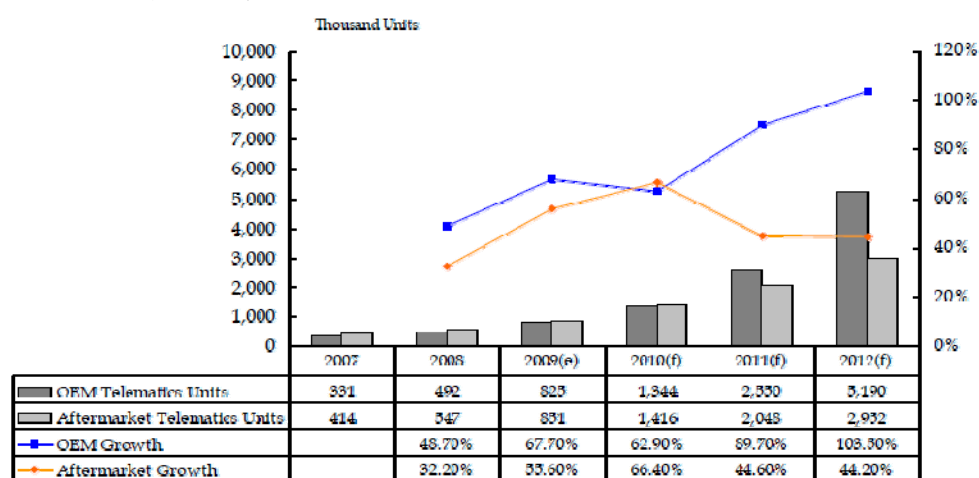
綜上所述，microSD 卡封裝製程受限於終端產品尺寸持續微縮，擠壓到製程可利用空間，如何將所有必要元件堆疊在有限空間中，並能正常且可靠的運作，即為封裝產業之技術門檻；另記憶卡封裝產業勝出之主要關鍵，尚

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。惟因為在過去幾年的高速發展下，相關競爭者爭相投入同時伴隨晶圓廠製程的快速演進，使得記憶卡的封裝代工主流始終停留在 $\leq 2$ 層晶片以下的堆疊，能生產的廠家眾多，已成為殺價競爭的紅海市場。

### C. 衛星定位系統產業之發展趨勢

OBU 基於與汽車整合方式不同，可分為兩種類型：前裝與後裝，前裝意指新車出廠標配／選配模式；後裝則意指舊車（In-Use Car）改裝／可攜泛用模式。2007 年以前，後裝規模遠高於前裝，近年來，歐盟雖有 ITS 政策（如 eCall 等）欲帶動車載蓬勃，但因計畫延宕，效益有限。反而是導航應用普及，車廠正視附加價值的重要，及其服務發展不斷求新求變，如 Fiat Blue&Me Nav、BMW Assist 等，讓 Telematics OBU 成為新車規劃重點。

2011 年車載應用 OBU，前裝規模達 255 萬台，高於後裝之 205 萬台，並呈現 90~100% 年成長率。



歐洲車載應用市場規模

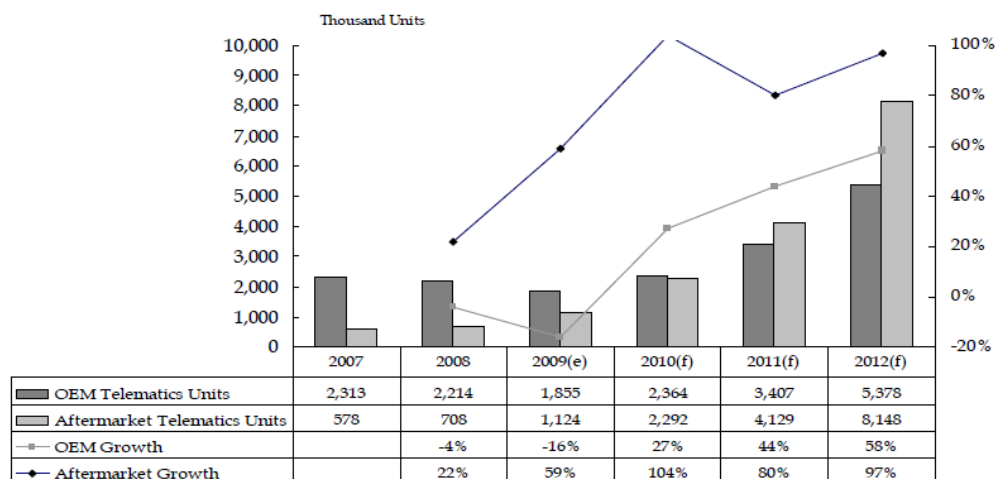
（資料來源：資策會MIC 經濟部ITIS 計畫）

整體而言，歐洲車載應用服務市場將穩定發展，但基於起步較慢、OBU 成形較晚，故目前規模仍遠不及北美。未來市場驅動除車廠態度外，歐盟乃至於各國政府 ITS 政策亦將是重點，舉例來說，歐盟 eCall 延宕至 2011 年開始，後續可望帶動 2012、2013 年車載應用 OBU 市場成長。

北美車載應用 OBU 裝載模式，以前裝為主，推動者主要為車廠。然而受到經濟不景氣衝擊，新車銷售量銳減對於前裝市場仍造成負面影響，故預計市場需待 2010 年，因美國 ITS 政策推廣將具回升趨勢。

相對來說，後裝市場在未來幾年表現則較前裝來得亮眼。主要原因在於北美導航、LBS、Telematics 解決方案逐漸形成匯流，PND（Portable Navigation Device）、GPS Smartphone 可成為部分車載服務的應用產品，發揚服務功能。特別是美國在 2009~2010 年進行部分 ITS 發展計畫（如 Safe Trip-21），所推出的應用服務並不一定搭配 OBU，利用可攜式電子產品亦可達成功能運作，對於為數眾多汽車保有量，這些產品進入市場普及程度可望較 OBU 來得快速。

整體上，前裝市場預估在 2010 年開始回升，並在往後維持 2~3 成的成長率。後裝市場，則在 LBS、即時交通資訊蓬勃需求帶動，將吸引用戶以較低成本的方式使用相關服務，成長的速度將遠高於前裝市場。



北美車載應用OBU市場規模  
(資料來源：資策會MIC 經濟部ITIS 計畫)

#### D. 影像產品之發展趨勢

CIS 方面，由於即時通訊 Video Mail，寬頻採用率及網路社群服務日趨普及，手機及 NB 內建相機的比例快速提高，因應消費者及品牌廠產品策略規劃下，相機模組在畫素上往高階發展，NB 因為採用 LED 背光技術，LCD 面板厚度變薄，整機厚度亦朝超薄為訴求，相對相機模組亦必須提供超薄設計，價格也會進入白熱化競爭，伴隨著智慧型手機的蓬勃發展，主相機繼續往更高畫素發展，晶片面積變大的同時會讓採取 wafer level CSP 封裝的 CIS 每顆封裝成本提高，這意味著我們所從事的 COB 的封裝型式將有更多機會。

#### (2) 產品之競爭情形

##### A. 記憶卡封測：

目前國內從事記憶卡封測業務之業者可分為二大類，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，未來將分散產能至其他新產品之型式，如 SSD、SIP、BGA、LGA、Paper thin Package、MCP 等，用以分散產品過度競爭之風險。

#### B. 衛星定位系統：

因我們深知在此分工多元且每個公司各有專精之情形下，只靠單一公司之力較無法將產品運用面擴張至極致，不論公司規模多大，產品供應鏈的概念是整個產業之趨勢。因此群豐科技在 97 年時推出衛星定位於數位照片應用 (Geotagging) 時，便與國內某知名網站跨界合作，由群豐設計整體裝置而該網站則負責社群經營。在 97 年同時，亦與國內某知名車手共同開發車道軌跡計錄器，同樣地，群豐科技負責由外觀構成、軟、硬體及操作系統規劃，而我們的車手夥伴則是負責實測，將實際路測之微調參數至入裝置中，以達定量分析之結果。

#### C. 影像產品產業：

CIS 封裝廠，國內主要有勝開、印象、菱光等，近年來，唯勝開一家獨大，其他兩家漸漸退出市場，而最近因智慧型手機及平板電腦的強力需求，高畫素 CIS 均採用 COB 或 CLCC/PLCC 封裝技術，WLCSP 反而封裝成本相對較高，12” 晶圓甚至還無法進入 WLCSP 封裝量產，導致 COB/PLCC 成為高畫素 CIS 最急需的、最有效的封裝方式。可是標準型的 PLCC 封裝也已經逐步進入激烈的價格競爭，晶片成本佔了極大的比例，所以生產良率是勝出的關鍵，除了持續提高生產良率與生產效率以便在價格戰存活之外，我們也將利用其他的封裝技術開發出更清薄且成本更低的封裝體，以便能取得競爭優勢。

### 4. 技術及研發概況

#### (1) 研發費用

本公司最近年度及截至年報刊印日止研發費用支出情形詳如下表：  
單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	100年度	101年度 (截至4月30日止)
研發費用	128,894	51,380

#### (2) 最近年度及截至年報刊印日止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
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

時間	研發成果
	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	1.成功開發腳踏車防盜器(Bike Guardian) 2.成功開發胎壓檢測器(TPMS) 3.成功開發GPS行車記錄器 4.成功開發GPS/GPRS追蹤器 5.成功開發130萬畫素車用Aptina Sensor封裝 6.成功開發200萬畫素Tablet PC用Aptina Sensor封裝 7.成功開發130萬畫素NB用超薄Sony HD Sensor封裝 8.成功開發500萬畫素Tablet PC用Aptina Sensor封裝
100年	1.成功開發各種堆疊應用於SSD之封裝技術及各種容量與介面之SSD Module 2.成功開發DDR3堆疊封裝技術 3.成功開發應用於WiFi & LTE等RF模組之SIP製程 4.成功導入合金線(Alloy Wire)於量產製程 5.開發完成各種多晶片的內嵌式(Embedded)封裝體，同時已通過客戶驗證7
101年 至今	1.開發出多款mSATA2/mSATA3 SSD模組，並通過客戶驗證.. 2.與合作夥伴開發出特殊USB3.0 SIP封裝連接器(專利申請中) 3.與子公司群成科技合作開發出多種超薄型封裝體，並已通過客戶驗證.

## 5.長、短期業務發展計畫

### (1) 短期發展計畫

#### A.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。

#### B.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。

#### C.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。

#### D.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

A.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。

B.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。

C.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。

D.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。

E.增加產品應用面

除記憶卡產品之外，新增 Wi Fi 模組，SIP 系統晶片整合模組，並整合集團晶元及封裝技術，成功跨入 IC 及 Dram 封裝，公司定位由原來專業記憶卡封裝測試提升為專業封裝及測試服務。

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		99 年度		100 年度	
		銷售總額	比例(%)	銷售總額	比例(%)
封裝收入	內 銷	1,121,998	32.79	1,434,526	37.58
	外 銷	1,829,926	53.49	1,939,801	50.83
	小 計	2,951,924	86.28	3,374,327	88.41
代工收入	內 銷	155,678	4.55	296,454	7.77
	外 銷	3,771	0.11	2,378	0.06
	小 計	159,449	4.66	298,832	7.83
其它收入	內 銷	308,002	9.00	118,741	3.11
	外 銷	2,148	0.06	24,935	0.65
	小 計	310,150	9.06	143,676	3.76
合 計	內 銷	1,585,678	46.34	1,849,721	48.46
	外 銷	1,835,845	53.66	1,967,114	51.54
	小 計	3,421,523	100.00	3,816,835	100.00



單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	99 年度		100 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內 銷		1,585,678	46.34	1,849,721	48.46
外銷	亞洲	1,829,668	53.48	1,959,058	51.33
	美洲	6,177	0.18	8,056	0.21
合 計		3,421,523	100.00	3,816,835	100.00

## 2. 市場占有率

全球 Nand Flash 呈現寡占格局，其中韓系 Samsung、日系 Toshiba、美系 SanDisk 三大累計市佔率超過 75%；終端應用方面，基於 Nand Flash 輕、薄、短、小的優勢，目前已成為資料儲存移動媒介及嵌入式記憶體的主流，如：SD Card、USB、Smart Phone 等，在製程不斷微縮帶動成本下降，Nand Flash 朝高容量應用發展指日可待。

全球 NAND Flash 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

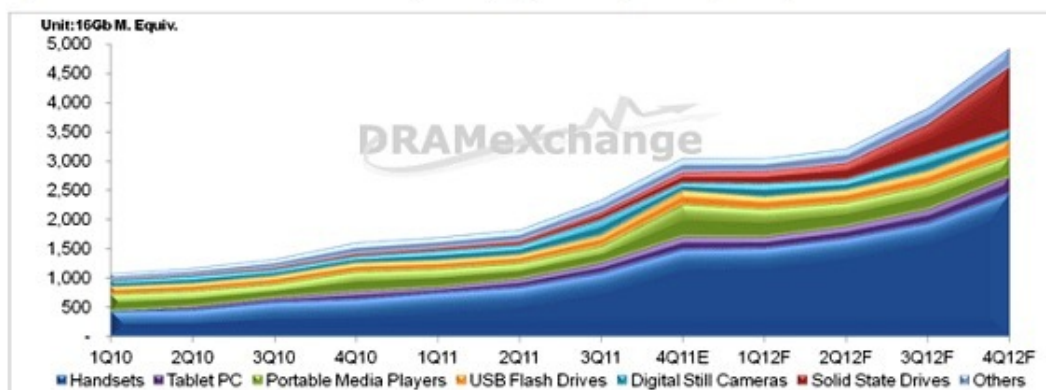
根據集邦科技(TrendForce)旗下研究部門 DRAMeXchange 觀察，智慧型手機、平板電腦出貨力道強勁，以及超薄筆電(ultrabook)興起、雲端運算所帶動之伺服器需求成長，將加速固態硬碟(Solid-State-Drive, SSD)滲透率的提升；再加上 2012 年英特爾(Intel)可望在新運算處理器平台 Ivy Bridge 中直接將 USB 3.0 規格內建其中，也將帶起另一波 USB 3.0 隨身碟的更換需求，因此預期整體 NAND Flash 產業將持續保持高度成長。

集邦科技預估，2012 年整體 NAND Flash 市場產值將較 2011 年成長 20%，由 220 億美元拉升至 260 億美元。從供給面來看，由於 2012 年全球經濟景氣不確定性升高，多數 NAND Flash 業者將依明年市場預估來訂定生產銷售的位元成長目標，盡量降低景氣波動所造成供過於求的風險，以求在製程轉進、成本下降的同時保持穩定的營業利益。

因此 2012 年 NAND Flash 生產位元成長率將保持在 68% 的水準來貼近需求，平均銷售單價也將受惠於製程轉進 2y 奈米與 1x 奈米，較 2011 年下滑近 30%，可望帶動系統廠商對於 SSD 與其他 NAND Flash 產品應用的接受度。

從需求端來看，受惠於智慧型手機、平板電腦與固態硬碟的成長，預估 2012 年 NAND Flash 需求位元成長率將有 69.3%，接近 70% 的水準。蘋果(Apple)所推出的 iPad 與 iPhone 帶動其他業者加速開發平板電腦與智慧型手機，而平板電腦絕大多數的機種均採用 eMMC (Embedded MultiMediaCard)的儲存裝置，容量從 16GB/32GB/64GB 不等，直接創造新的需求。

Figure-1 2010-2012F NAND Flash consumption by Application (Quarterly-Basis)



Source: DRAMeXchange, Oct, 2011

而 iPhone 所帶動的內建式儲存裝置更是讓其他手機業者也紛紛群起效尤，推出一系列以 eMMC 或是其他客製化的 NAND Flash 作為內部儲存用的智慧型手機。DRAMeXchange 預估 2012 年全球智慧型手機出貨力道受惠更多中低階的產品線帶動下，可望達到將近 6 億支的水準，較 2011 年的 4.4 億支成長將近 40%。

平板電腦在 Android 作業系統的軟硬體整合與應用程式的發展逐漸展現競爭力之際，可望與蘋果的 iOS、微軟即將推出的 Windows 8 一同拉抬平板電腦的銷售，DRAMeXchange 預估 2012 年的平板電腦將有機會達到 7,000 萬台左右的規模。

另外在超薄型筆電部分，在英特爾強力推動相關 PC 供應鏈來達到筆記型電腦產品的革命性創新，2012 年超薄型筆電的滲透率也將有機會達到整體常規筆電出貨的 10%，而為了符合英特爾對於筆電的效能與開機時間的規範，固態硬碟將成為不可或缺的重要角色。另外雲端運算的興起帶動伺服器的需求增加，連帶地也牽引出更多伺服器等級固態硬碟的應用。

2012 年上半年由於歐債風暴與美國經濟復甦緩慢的影響，整體 NAND Flash 需求的力道仍須密切注意，但整體市況在相關應用產品保持強勁的出貨力道與平均搭載量提升的雙重利多因素下，NAND Flash 產業依舊能夠保持穩健的成長腳步，成為眾多記憶體產品當中，少數具有明確成長動能的標的。

#### 4. 競爭利基

本公司成立於 2006 年 3 月，目前係定位為專業封裝及測試服務廠，2009 年集團合併成立群成科技後，未來亦將持續朝向先進晶圓及封裝製程技術發展，封裝產品擴及於上中下游輕薄短小之需求，已形成與競爭對手之差異，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。本公司主要股東為全球 NAND Flash 第二大晶圓廠日商東芝株式會社，且為東芝在台主要代工生產夥伴，營業額年年創下新高，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，並可搭配不同之 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，在過去幾年已經累積完整的封裝技術藍圖，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。當前記憶卡已是成熟產業，本公司將在過去累積的技術基礎下，持續朝向 3D 封裝與 SIP (System In Package) 等下一代封裝領域佈局。

(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，同時也投入相當的工程人力做機台的修改與自動化的提昇，以便創造與對手差異化的競爭利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A.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。

B.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。

C.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。

D.策略聯盟的優勢—股東組成堅強、財務結構穩健

股東組成包含全球 NAND Flash 第二大晶圓廠日商東芝株式會社及其他知名客戶等，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：

A. 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。

B. 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。

c. 增加高獲利產品比重，除了利用大量且標準化的產品來攤提固定成本之外，同時也將逐步提高客製化程度較高與技術障礙較高的產品比例，以減低價格戰的衝擊。

C. 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。

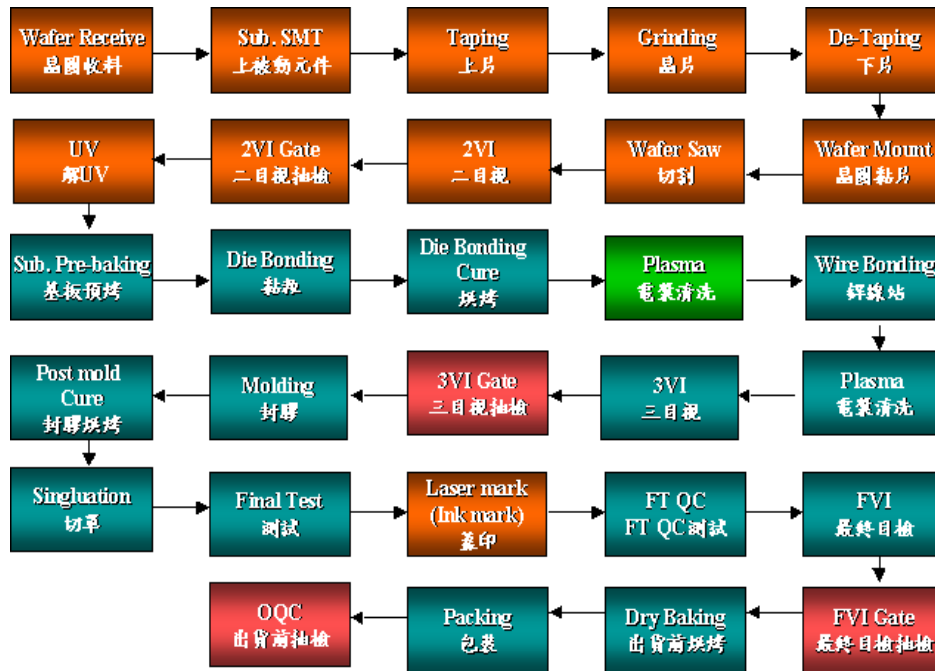
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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

封裝事業：



代工組裝事業：



(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：

100年12月31日

主要原料	主要供應商	國內	國外	供應情形
晶圓	A		√	良好
	B	√		良好
	C	√		良好
基板	D		√	良好
	E	√		良好
	F	√		良好
元件	G	√		良好
	H	√		良好
	I	√		良好
控制晶片	J	√		良好
	K		√	良好
金線	L	√		良好
	M	√		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	99年				100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	825,761	35.69	關係人	A	1,004,745	37.33	關係人
2	其他	1,487,932	64.31	-	其他	1,687,054	62.67	
	進貨淨額	2,313,693	100.00		進貨淨額	2,691,799	100.00	

變動原因：本公司100年度進貨較99年度增加主係本年度營業額成長，進貨需求亦隨之變動所致。

## 2. 主要銷貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	99 年				100 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	B	1,751,265	51.18	無	B	1,632,767	42.78	無
2	C	623,606	18.23	無	C	424,795	11.13	無
3	D	505,283	14.77	無	E	423,758	11.10	無
4	其他	541,369	15.82		D	390,523	10.23	無
5					其他	944,992	24.76	
	銷貨淨額	3,421,523	100.00		銷貨淨額	3,816,835	100.00	

變動原因：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)	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
封裝收入	173,526	194,659	2,713,326	206,000	211,182	3,134,380
代工收入	13,152	11,432	295,843	20,000	24,940	301,914
其它收入	7,496	6	2,912	10,000	48	50,470
合計	194,174	206,097	3,012,081	236,000	236,170	3,486,764

## (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)	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
封裝收入	56,514	1,121,998	84,131	1,829,926	59,915	1,434,526	85,917	1,939,801
代工收入	6,640	155,678	73	3,771	19,592	296,454	269	2,378
其它收入	15,600	308,002	-	2,148	2,651	118,741	21	24,935
合計	78,754	1,585,678	84,204	1,835,845	82,158	1,849,721	86,207	1,967,114

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

101年4月30日

年 度		99 年度	100 年度	101 年 4 月 30 日
員 人 工 數	直接人員	456	594	563
	間接人員	307	418	438
	合 計	763	1,012	1,001
平 均 年 歲		32.07	30.49	30.66
平 均 服 務 年 資		2.03	2.03	2.27
學 布 歷 比 分 率	博 士	0.13	0.10	0.20
	碩 士	4.28	5.24	6.90
	大 專	54.14	57.71	58.14
	高 中	39.57	34.49	32.47
	高 中 以 下	1.88	2.46	2.29

四、環境支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：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
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	群聯電子股份有限公司	98.01.02 ~ 101.12.31	積體電路加工 裝配	雙方合作相關條款
委託加工合約	亮米科技有限公司	99.06.01 ~ 101.05.31	委外加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	凌通科技(股)司	99.08.01 ~ 101.12.31	委外加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	台灣高技(股)公司	99.11.01 ~ 101.10.31	委外加工	雙方合作相關條款
服務合約	Phison Electronics Corp.	99.12.23 ~ 雙方協議終止	服務合約	雙方合作相關條款
服務合約	聯致科技(股)公司	100.05.01 ~ 101.04.30	服務合約	雙方合作相關條款
委託加工合約	惠國電子有限公司	100.07.01 ~ 101.06.30	委外加工	雙方合作相關條款
委託加工合約	華仕德科技(股)公司	100.09.01 ~ 101.08.31	委外加工	雙方合作相關條款
服務合約	閱康科技(股)公司	100.11.01 ~ 101.10.30	驗證服務合約	雙方合作相關條款

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		96年	97年	98年	99年	100年
流動資產		716,619	908,114	1,105,482	1,166,364	1,644,076
基金及投資		3,000	11,372	108,543	136,353	77,877
固定資產		685,328	1,209,152	1,249,318	1,291,510	1,411,615
無形資產		570	—	412	10,718	9,985
其他資產		59,251	93,688	103,071	105,879	163,699
資產總額		1,464,768	2,222,326	2,566,826	2,710,854	3,307,252
流動負債	分配前	304,368	314,403	607,801	751,031	1,102,966
	分配後	307,801	314,403	607,801	751,031	(註2)
長期負債		218,963	340,951	335,366	324,194	226,016
其他負債		—	—	287	—	—
負債總額	分配前	523,331	655,354	943,454	1,075,225	1,328,982
	分配後	526,764	655,354	943,454	1,075,225	(註2)
股本		609,520	937,758	980,979	1,030,649	1,230,649
預收股本		15,194	—	—	—	—
資本公積		101,983	541,983	544,314	547,044	687,044
保留盈餘	分配前	214,740	87,231	98,079	57,936	67,178
	分配後	43,068	47,485	52,579	57,936	(註2)
庫藏股票		—	—	—	—	( 6,601)
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	941,437	1,566,972	1,623,372	1,635,629	1,978,270
	分配後	938,004	1,572,778	1,630,272	1,635,629	(註2)

(註1)：本公司96年至100年之財務報表業經會計查核簽證。

(註2)：100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

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	1,104,913	1,391,788	1,933,320	3,421,523	3,816,835
營業毛利	307,805	144,068	171,938	193,731	267,243
營業損益	237,176	62,485	74,974	38,424	56,438
營業外收入 及利益	3,319	29,075	3,945	13,139	27,119
營業外費用 及損失	7,577	40,966	25,409	44,151	76,293
繼續營業部門 稅前損益	232,918	50,594	53,510	7,412	7,264
繼續營業部門 損益	209,138	44,163	50,594	5,357	9,242
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	209,138	44,163	50,594	5,357	9,242
每股盈餘(元) (註2)	3.19	0.47	0.49	0.05	0.08

(註1)：本公司96年至100年之財務報表業經會計查核簽證。

(註2)：按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

## (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
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
98年	眾智聯合會計師事務所	吳光皋、莊雯秋	無保留意見
99年	眾智聯合會計師事務所	吳光皋、莊雯秋	無保留意見
100年	眾智聯合會計師事務所	吳光皋、莊雯秋	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.73	29.49	36.76	39.66	40.18	
	長期資金占固定資產比率	169.32	157.79	156.78	151.75	156.15	
償債能力 (%)	流動比率	235.44	288.84	181.88	155.30	149.06	
	速動比率	199.23	240.80	138.03	118.63	103.29	
	利息保障倍數	246.18	14.23	10.81	2.60	3.04	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.55	8.00	7.63	8.54	7.88	
	平均收現日數	43	46	48	43	46	
	存貨週轉率(次)	9.46	9.77	8.62	12.36	9.47	
	應付款項週轉率(次)	10.18	8.72	6.60	7.49	5.73	
	平均銷貨日數	39	37	42	30	39	
	固定資產週轉率(次)	1.61	1.15	1.55	2.65	2.70	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.63	0.75	1.26	1.15	
獲利能力	資產報酬率(%)	19.30	2.55	2.28	0.35	0.41	
	股東權益報酬率(%)	29.51	3.52	3.17	0.33	0.51	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	38.91	6.66	7.64	3.73	4.59
		稅前純益	38.21	5.40	5.45	0.72	0.59
	純益率(%)	18.93	3.17	2.62	0.16	0.24	
	每股盈餘(元)(註2)	3.19	0.47	0.49	0.05	0.08	
現金流量 (註3)	現金流量比率(%)	101.44	64.11	45.98	48.11	40.33	
	現金流量允當比率(%)	26.51	25.68	33.80	56.88	57.99	
	現金再投資比率(%)	25.01	9.45	11.66	13.79	14.18	
槓桿度	營運槓桿度	1.36	4.38	4.41	8.76	7.16	
	財務槓桿度	1.00	1.07	1.08	1.14	1.07	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

- (1) 負債占資產比率增加，主係100年度應付帳款增加所致。
- (2) 長期資金占固定資產比率增加，主係100年度辦理現金增資所致。
- (3) 流動比率及速動比率減少，主係100年度應付帳款增加所致。
- (4) 利息保障倍數增加，主係100年度所得稅及利息費用前純益增加所致。
- (5) 應收款項週轉率減少，主係100年度應收款項增加所致。
- (6) 存貨週轉率減少，主係100年度存貨增加所致。
- (7) 固定資產週轉率增加，主係100年度銷貨淨額較99年度增加所致。
- (8) 總資產週轉率增加，主係100年度資產總額較99年度增加所致。
- (9) 資產報酬率及股東權益報酬率增加，主係100年度稅後淨利較99年度增加所致。
- (10) 營業利益占實收資本比率增加，主係100年度營業利益較99年度增加所致。
- (11) 稅前淨利占實收資本比率減少，主係100年度稅前淨利較99年度減少所致。
- (12) 純益率及每股盈餘增加，主係100年度稅後淨利較99年度增加所致。
- (13) 現金流量比率減少，主係100年度流動負債增加所致。
- (14) 現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係100年度營業活動產生之淨現金流入較99年度增加所致。
- (15) 營運槓桿度減少，主係100年度營業淨利較99年度增加所致。
- (16) 財務槓桿度減少，主係100年度利息費用較99年度減少所致。

(註1) 本公司96年至100年之財務報表業經會計查核簽證。

(註2) 按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

(註3) 現金流量分析，營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出，則不予計算。

(註4)：財務分析比率之計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／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)。

## 監察人查核報告書

董事會造具本公司一百年度資產負債表、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

本公司一〇一年股東常會

群豐科技股份有限公司

監察人：蔡振龍

監察人：何蓉水

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

四、最近年度(一〇〇年度)財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 85 頁至第 117 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 118 頁至第 157 頁。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	99 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,644,076	1,166,364	477,712	40.96
長期投資		77,877	136,353	(58,476)	(42.89)
固定資產		1,411,615	1,291,510	120,105	9.30
無形資產		9,985	10,748	(763)	(7.10)
其他資產		163,699	105,879	57,820	54.61
資產總額		3,307,252	2,710,854	596,398	22.00
流動負債		1,102,966	751,031	351,935	46.86
長期負債		226,016	324,194	(98,178)	(30.28)
負債總額		1,328,982	1,075,225	253,757	23.60
股本		1,230,649	1,030,649	200,000	19.41
資本公積		687,044	547,044	140,000	25.59
保留盈餘		67,178	57,936	9,242	15.95
庫藏股票		(6,601)	-	(6,601)	-
股東權益總額		1,978,270	1,635,629	342,641	20.95

增減比例變動分析說明：

- (1) 流動資產增加，主係 100 年現金增資股款收足使得銀行存款增加及因營收增加使得應收帳款及庫存備料增加所致。
- (2) 長期投資減少，主係 100 年權益法認列之投資虧損增加所致。
- (3) 其他資產增加，主係 100 年度其他遞延費用增加所致。
- (4) 流動負債增加，主係因 100 年營收成長，購料支出因而增加，使應付帳款及費用增加所致。
- (5) 長期負債減少，主係因 100 年度現金增資償還借款使得借款金額減少所致。
- (3) 資本公積增加，主係 100 年度辦理現金增資產生股本溢價所致。

## 二、經營結果：

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	3,816,835	3,421,523	395,312	11.55
營業成本	3,549,592	3,227,792	321,800	9.97
營業毛利	267,243	193,731	73,512	37.95
營業費用	210,805	155,307	55,498	35.73
營業淨利	56,438	38,424	18,014	46.88
營業外收入及利益	27,119	13,139	13,980	106.40
營業外費用及損失	76,293	44,151	32,142	72.80
繼續營業部門稅前淨利	7,264	7,412	(148)	(2.00)
所得稅(費用)利益	1,978	(2,055)	4,033	196.25
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利	9,242	5,357	3,885	72.52

增減比例變動分析說明：

(1) 營業毛利較上期增加，係因 100 年營業收入增幅大於營業成本增幅所致。

(2) 營業費用較上期增加，係 100 年因應業務發展需要，致研發費用等增加所致。

(3) 營業淨利較上期增加，主係 100 年營業毛利成長所致。

(4) 營業外收入及利益較上期增加，主係 100 年獲科專補助款所致。

(5) 營業外費用及損失較上期增加，係 100 年認列採權益法評價之投資損失所致。

預期今年度銷售數量及其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：  
根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況，預計 101 年度本公司快閃記憶體依 die base 計算之代工數量約為 2 億顆，本產業雖仍屬擴張階段，惟市場競爭仍十分激烈，本公司將持續推出具高附加價值之新產品以強化本公司之競爭力。

## 三、現金流量：

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年度 項目	100 年度	99 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	40.33	48.11	(16.17)
現金流量允當比率	57.99	56.88	1.95
現金再投資比率	14.18	13.79	2.83

增減比例變動分析說明：  
現金流量比率減少，係因主係 100 年度購料支出增加使流動負債增加所致。



(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
568,520	172,072	(250,343)	490,249	-	-

現金流量變動情形分析：  
未來一年度現金流量變動情形分析：  
(1) 營業活動：主要係營業預估持續成長，對應之應收/應付款項相對增加及固定資產提列折舊增加所致。  
(2) 投資活動：預計持續擴充營運之資本支出；整體投資活動現金流出將較一〇〇年度增加。  
(3) 融資活動：因應營運資金需求致使長期借款額度增加，且預計未來一年度辦理現金增資；致使整體融資活動現金呈現淨流入。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出。

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

(一) 本公司最近年度新增轉投資事業：本公司最近年度無新增加之轉投資事業。

(二) 轉投資獲利或虧損之原因與改善計畫：

轉投資 公司名稱	被投資公司本 期損益	本期認列之 投資損益	原因	改善計畫
群成科技 (股)公司	(326,872)	(65,027)	營收未達規模	整合集團資源，提高資源使用效率，並降低固定成本，增加營業收入

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項

(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，因此本公司管理將持續密切注意匯率波動相關資訊，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方式規避匯率波動風險，將收付款盡可能歸於同一性質之貨幣，以外銷所收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。

### 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。本公司未來研發計畫如下：

研發項目	產品功能簡述	預計投入研發費用	預期對公司產生之效益
超高容量多晶片堆疊	(1) 16 層晶片堆疊於一個封裝體內，藉以實現超高容量應用之可能。 (2) 可應用於各種需超高容量之記憶體產品 (ex. SSD, USB...etc)。	800 萬	1.增加新產品 2.提升獲利 3.提升產品附加價值
薄型影像感測晶片封裝	(1) 比所有市場既有產品更薄的影像感測晶片之封裝方式。 (2) 可應用於 Ultrabook / Smart phone / Tablet 等薄型應用電子產品。	600 萬	1.增加新產品 2.提升獲利 3.提升產品附加價值
車輛智慧控制系統	(1) 結合全球衛星定位系統結合 GPS、行車影像紀錄、陀螺儀、三軸加速器、無線胎壓監測系統、後端監控平台等功能於一體的車輛智慧控制系統。 (2) 結合政府補助經費做上述開發，將來可整體或分拆各個開發功能於不同的產品應用當中。	1,000 萬	1.增加技術藍圖之完整度 2.提升產品附加價值
RF-SIP 模組下一代製程之研發	(1) 更高零件集積度之模組製程開發。 (2) 結合 SMT、FlipChip、D/B、W/B、Molding 等各種封裝工藝於一體的 RF-SIP 模組。 (3) 可應用於現在以及下一代無線通訊模組。	800 萬	1.增加新產品 2.提升獲利 3.提升產品附加價值

(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100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37.33%，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100年度前三大銷貨客戶之銷售金額佔營收比重分別為42.78%、11.13%及11.10%，銷貨較為集中，惟參酌市場同業如力成科技99年度前三大客戶銷售比重亦達87.77%，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。

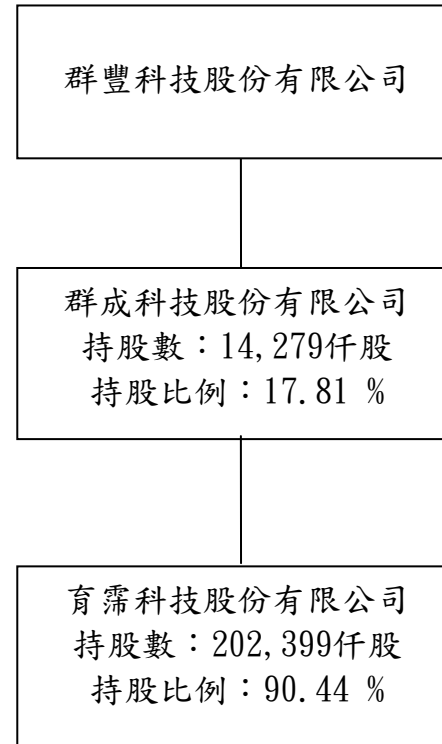
七、其他重要事項：無。

## 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



資料日期：100/12/31

## 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	801,826	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	新竹縣湖口鄉中興村 光復北路 65 號	2,237,960	積體電路封裝、電 子零組件製造業

資料日期：100/12/31

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

100年12月31日 單位：仟股

	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	卓恩民	3,744	4.67
	董事	群豐科技股份有限公司代表 人：龍振炫	14,279	17.81
	董事	日商東芝株式會社 代表人：Shuzo Akejima	12,756	15.91
	董事	欣揚投資股份有限公司 代表人：勞紹文	3,846	4.80
	董事	仁高亞洲投資有限公司 代表人：黃振潮	2,000	2.49
	董事	傅豪	421	0.52
	董事	羅啟彰	321	0.40
	監察人	日商東芝株式會社 代表人：Seiki Hatakeyama	12,756	15.91
	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	202,399
董事		群成科技股份有限公司 代表人：藍文相	202,399	90.44
董事		群成科技股份有限公司 代表人：王隆源	202,399	90.44
監察人		群成科技股份有限公司 代表人：陳慶源	202,399	90.44

## 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	801,826	682,688	259,530	423,158	18,748	(190,559)	(326,872)	(5.04)
育需科技股份有限公司	2,237,960	634,713	115,017	519,696	-	(79,185)	(222,475)	(0.99)

註：資料來源：各關係企業100年12月31日經會計師查核之財務報表。

(二) 關係企業合併財務報表：請參考第118頁至第157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：

(一) 本公司於100年6月13日經股東常會決議辦理私募普通股案，預計於40,000,000股額度內辦理私募普通股，授權董事會分次辦理，惟考量現行私募條件規範下，無法與洽尋之私募對象取得共識，且依規定私募案須於股東會通過後一年內完成，故本公司於101年4月25日經董事會決議本私募普通股案不繼續執行，並將提101年6月12日股東常會報告。

(二) 本公司於101年4月27日經董事會決議辦理私募普通股案，預計於40,000,000股額度內辦理私募普通股。本案將提請101年6月12日股東常會討論，並授權董事會分次辦理。

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。



## 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年度之損益表、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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年度之經營成果與現金流量。

群豐科技股份有限公司民國一〇〇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一〇〇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。

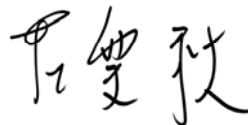
眾智聯合會計師事務所

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 一〇一 年 三 月 十 四 日

群豐科技股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	100.12.31		99.12.31		代 碼	負債及股東權益	附 註	100.12.31		99.12.31	
			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	\$ 568,520	17	\$ 403,518	15	2102	短期借款	十	\$ 55,465	2	\$ 10,402	-
1120	應收票據淨額	二、五	21	-	12,715	-	2140	應付帳款		505,879	15	335,665	13
1140	應收帳款淨額	二、五	432,892	13	391,707	15	2150	應付帳款-關係人淨額	十九	251,918	8	146,123	5
1150	應收帳款-關係人淨額	二、十九	69,562	2	61,742	2	2160	應付所得稅	二、十四	9,005	-	3,520	-
1160	其他應收款		27,134	1	612	-	2170	應付費用	十九	199,703	6	121,528	5
1170	其他應收款-關係人	十九	1,957	-	278	-	2224	應付設備款		10,887	-	8,676	-
1210	存貨淨額	二、六	489,571	15	260,093	10	2272	一年內到期之長期借款	十一	65,593	2	112,240	4
1280	其他流動資產		54,419	2	35,699	1	2280	其他流動負債		4,516	-	12,877	1
	流動資產合計		<u>1,644,076</u>	<u>50</u>	<u>1,166,364</u>	<u>43</u>		流動負債合計		<u>1,102,966</u>	<u>33</u>	<u>751,031</u>	<u>28</u>
14XX	基金及投資	二、七					24XX	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資		72,375	2	128,335	5	2421	銀行長期借款	十一	226,016	7	324,194	12
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		5,502	-	8,018	-		負債總計		<u>1,328,982</u>	<u>40</u>	<u>1,075,225</u>	<u>40</u>
	基金及投資合計		<u>77,877</u>	<u>2</u>	<u>136,353</u>	<u>5</u>		股東權益	十三				
15XX	固定資產	二、八					31XX	股本					
	成本						3110	普通股股本		1,230,649	37	1,030,649	38
1501	土地		145,314	4	145,314	5	32XX	資本公積					
1521	房屋及建築		367,961	11	346,401	13	3211	資本公積-普通股股票溢價		687,044	21	547,044	20
1531	機器設備		1,430,477	43	1,201,633	44	33XX	保留盈餘					
1551	運輸設備		2,700	-	2,330	-	3310	法定盈餘公積		34,498	1	33,962	1
1561	辦公設備		24,196	1	16,724	1	3350	未提撥保留盈餘		32,680	1	23,974	1
1672	預付設備款		304,046	9	178,326	7	34XX	股東權益其他調整項目					
1681	其他設備		79,821	3	71,192	3	3440	庫藏股票	二、十八	( 6,601)	-	-	-
			<u>2,354,515</u>	<u>71</u>	<u>1,961,920</u>	<u>73</u>		股東權益總計		<u>1,978,270</u>	<u>60</u>	<u>1,635,629</u>	<u>60</u>
15X9	減：累計折舊		( 942,900)	( 28)	( 670,410)	( 25)		重大承諾事項及或有事項	二十一	-	-	-	-
	固定資產淨額		<u>1,411,615</u>	<u>43</u>	<u>1,291,510</u>	<u>48</u>		負債及股東權益總額		<u>\$ 3,307,252</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,710,854</u>	<u>100</u>
17XX	無形資產	二											
1710	商標權		18	-	20	-							
1720	專利權		458	-	475	-							
1750	電腦軟體成本		9,509	-	6,683	-							
1788	其他無形資產		-	-	3,570	-							
	無形資產合計		<u>9,985</u>	<u>-</u>	<u>10,748</u>	<u>-</u>							
18XX	其他資產												
1820	存出保證金	二、十九	573	-	448	-							
1838	其他遞延費用	二	120,846	4	83,390	3							
1887	受限制資產	二十	30,900	1	10,661	-							
1888	其他資產-其他	九	11,380	-	11,380	1							
	其他資產合計		<u>163,699</u>	<u>5</u>	<u>105,879</u>	<u>4</u>							
	資產總額		<u>\$ 3,307,252</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,710,854</u>	<u>100</u>							

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅 豪



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司  
損益表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	附註	100年度		99年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入	\$ 3,825,402	100	\$ 3,422,895	100
4170	銷貨退回	-	-	( 5)	-
4190	銷貨折讓	( 8,567)	-	( 1,367)	-
4100	銷貨收入淨額	3,816,835	100	3,421,523	100
5110	銷貨成本	3,549,592	93	3,227,792	94
5910	銷貨毛利	267,243	7	193,731	6
6000	營業費用				
6100	推銷費用	18,593	-	10,726	1
6200	管理及總務費用	63,318	2	45,307	1
6300	研究發展費用	128,894	3	99,274	3
		210,805	5	155,307	5
6900	營業淨利	56,438	2	38,424	1
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,852	-	1,598	-
7130	處分固定資產利益	588	-	29	-
7140	處分投資利益	6,252	-	-	-
7480	什項收入	18,427	-	11,512	-
		27,119	-	13,139	-
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,562	-	4,639	-
7521	權益法認列之投資損失	65,027	2	9,817	-
7530	處分固定資產損失	-	-	3,540	-
7531	處分投資損失	-	-	50	-
7560	兌換損失	135	-	22,755	1
7631	金融資產減損損失	2,516	-	1,456	-
7880	什項支出	5,053	-	1,894	-
		76,293	2	44,151	1
7900	繼續營業單位稅前淨利	7,264	-	7,412	-
8110	所得稅(利益)費用	( 1,978)	-	2,055	-
9600	本期淨利	\$ 9,242	-	\$ 5,357	-
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.06	\$ 0.08	\$ 0.07	\$ 0.05
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.06	\$ 0.08	\$ 0.07	\$ 0.05
	追溯調整每股盈餘(元)			\$ 0.07	\$ 0.05

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅豪



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九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		股 東 權 益 其 他 項 目	
	普通股股本	普通股股票溢價	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	庫藏股票	總計		
99年01月01日餘額	\$ 980,979	\$ 544,314	\$ 28,902	\$ 69,177	\$ -	\$ 1,623,372		
98年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	5,060	(5,060)	-	-		
員工紅利-股票	4,170	2,730	-	-	-	6,900		
股東紅利-股票	45,500	-	-	(45,500)	-	-		
99年純益	-	-	-	5,357	-	5,357		
99年12月31日餘額	\$ 1,030,649	\$ 547,044	\$ 33,962	\$ 23,974	\$ -	\$ 1,635,629		
100年01月01日餘額	\$ 1,030,649	\$ 547,044	\$ 33,962	\$ 23,974	\$ -	\$ 1,635,629		
99年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	536	(536)	-	-		
現金增資	200,000	140,000	-	-	-	340,000		
100年度純益	-	-	-	9,242	-	9,242		
庫藏股買回	-	-	-	-	(6,601)	(6,601)		
100年12月31日餘額	\$ 1,230,649	\$ 687,044	\$ 34,498	\$ 32,680	\$ (6,601)	\$ 1,978,270		

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅 豪



會計主管：陳維漢



	100年度	99年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 9,242	\$ 5,357
調整項目：		
折舊費用	274,539	235,514
各項攤提	67,543	57,560
處分固定資產利益	( 588)	( 29)
處分固定資產損失	-	3,540
採權益法認列之投資損失	65,027	9,817
處分投資(利益)損失	( 6,252)	50
金融資產減損損失	2,516	1,456
資產及負債科目之變動		
應收票據減少(增加)	12,694	( 10,412)
應收帳款(增加)	( 41,185)	( 105,635)
應收帳款-關係人(增加)	( 7,820)	( 15,035)
其他應收款(增加)減少	( 25,808)	14,480
其他應收款-關係人(增加)	( 1,679)	( 278)
存貨(增加)	( 229,478)	2,241
其他流動資產(增加)減少	( 25,249)	5,986
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	841
應付帳款增加	170,214	123,032
應付帳款-關係人增加(減少)	105,795	( 20,879)
應付所得稅增加(減少)	5,485	( 1,047)
應付費用增加	78,175	44,249
其他流動負債(減少)增加	( 8,361)	10,483
營業活動之淨現金流入	<u>444,810</u>	<u>361,291</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)	( 30,874)	( 41,707)
出售採權益法之長期股權投資價款	28,059	1,230
以成本衡量之金融資產減資收回股款	-	1,344
購置固定資產	( 398,150)	( 299,588)
出售固定資產價款	5,305	1,435
出售其他遞延費用價款	3,224	-
商標權(增加)	-	( 22)
專利權(增加)	( 22)	( 118)
電腦軟體成本(增加)	( 10,171)	( 4,881)
其他無形資產(增加)	-	( 6,120)
存出保證金(增加)減少	( 125)	355
其他遞延費用(增加)	( 90,452)	( 45,918)
受限制資產(增加)	( 20,239)	( 61)
投資活動之淨現金流(出)	<u>( 513,445)</u>	<u>( 394,051)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
舉借(償還)短期借款	45,063	( 13,728)
舉借長期借款	-	100,000
(償還)長期借款	( 144,825)	( 100,155)
存入保證金(減少)	-	( 287)
現金增資	340,000	-
庫藏股買回	( 6,601)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>233,637</u>	<u>( 14,170)</u>

&lt;接下頁&gt;

<承上頁>

本期現金及約當現金增加(減少)數	165,002	(	46,930)
期初現金及約當現金餘額	403,518		450,448
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 568,520</u>	\$	<u>403,518</u>
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息	\$ 6,964	\$	6,281
減：資本化利息	<u>3,335</u>		<u>1,736</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 3,629</u>	\$	<u>4,545</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,217</u>	\$	<u>4,825</u>
不影響現金流量之活動：			
盈餘轉增資	\$ -	\$	<u>49,670</u>
預付設備款轉列固定資產	<u>\$ 163,254</u>	\$	<u>76,587</u>
預付設備款轉列其他遞延費用	<u>\$ -</u>	\$	<u>13,939</u>
一年內到期長期負債	<u>\$ 65,593</u>	\$	<u>112,240</u>
僅有部分現金支出之投資活動：			
固定資產增加數	\$ 400,361	\$	296,591
期末應付設備款	( 10,887)	(	8,676)
期初應付設備款	<u>8,676</u>		<u>11,673</u>
固定資產實際付現數	<u>\$ 398,150</u>	\$	<u>299,588</u>

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅豪



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司  
財 務 報 表 附 註  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日  
(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 95 年 3 月 10 日依公司法暨其他有關法令之規定登記設立。本公司股票於民國 98 年 10 月 20 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 100 年 12 月 31 日之實收資本總額為 1,230,648,630 元，分為 123,064,863 股，每股新台幣 10 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 100 年及 99 年 12 月 31 日之員工人數分別約為 1,004 人及 763 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，則均列為當期損益。

#### (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) 應收款項之減損評估

100年1月1日以前，應收款項之減損評估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。

100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘應收款項將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### (六) 備抵銷貨折讓

係依估計可能產生之折讓數估計之，列為當期銷貨收入之減項及應收帳款之減項。

#### (七) 存貨

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

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股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。

(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。

(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	3-5年
機器設備	5年	其他設備	5-6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。

#### (十一)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面價值。

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	商標權	專利權	電腦軟體成本	其他無形資產
有限耐用年限	10 年	9.5-10 年	1-3 年	1 年
攤銷方法	平均法	平均法	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工程、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。

#### (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 97 年 1 月 1 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 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(九六)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。

#### (二十一) 庫藏股票

本公司買回已發行普通股股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積-股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。處分庫藏股票時，除轉銷庫藏股票外，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記庫藏股票產生之資本公積。

## (二十二) 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

## (二十三) 其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國 99 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. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國 100 年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
2. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

### 四、現金及約當現金

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
庫存現金	\$ 846	\$ 903
支票存款	-	158
活期存款	194, 131	19, 335
定期存款	163, 700	249, 000
外匯存款	209, 843	134, 122
合 計	\$ 568, 520	\$ 403, 518

### 五、應收款項淨額

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
應收票據	\$ 21	\$ 12, 715
減：備抵呆帳	( - )	( - )
合 計	\$ 21	\$ 12, 715

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
應收帳款	\$ 433, 333	\$ 391, 812
減：備抵呆帳	( 441 )	( 105 )
合 計	\$ 432, 892	\$ 391, 707

## 六、存貨

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
製 成 品	\$ 76,420	\$ 36,023
在 製 品	156,458	100,022
原 料	326,873	156,290
物 料	8,959	-
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 79,139 )	( 32,242 )
合 計	\$ 489,571	\$ 260,093

100 年及 99 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 46,897 仟元及 11,258 仟元，下腳及廢料收入分別為 1,012 仟元及 3,956 仟元。

## 七、基金及投資

### (一)採權益法之長期股權投資

被投資公司	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	持股%	金 額	持股%
群成科技(股)公司	\$ 72,375	18	\$ 128,335	23

### (二)以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	持股%	金 額	持股%
群冠資訊(股)公司	\$ 200	10	\$ 200	10
CAPSO VISION, INC. (特別股)	8,372	1	8,372	6
CAPSO VISION, INC. (普通股)	46	1	46	-
群登科技(股)公司	5,500	5	5,500	9
十盈科技(股)公司	4,750	18	4,750	18
減：累計減損	( 13,366 )		( 10,850 )	
合 計	\$ 5,502		\$ 8,018	

(1)民國 99 年 1 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 4,170,672 股，計新台幣 41,707 仟元。

民國 99 年 7 月出售採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 123,000 股，出售價款計新台幣 1,230 仟元。

民國 100 年 3 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 3,087,439 股，計新台幣 30,874 仟元。

民國 100 年 8 月出售採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 2,805,900 股，出售價款計新台幣 28,059 仟元。

(2)本公司於民國 100 年及 99 年度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，認列投資損失分別為 65,027 仟元及 9,817 仟元。

- (3)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，於民國 99 年 1 月 26 日經股東臨時會決議通過減資彌補虧損，減資後本公司持有股數為 20,000 股，並認列減損損失 44 仟元。
- (4)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群登科技(股)公司，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 99 年度認列減損損失為 1,456 仟元。
- (5)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，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 100 年度認列減損損失為 156 仟元。
- (6)本公司以成本衡量之金融資產-非流動 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 100 年度認列減損損失 2,360 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。

#### 八、固定資產

資產名稱	100.12.31		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ 145,314
房屋及建築	367,961	121,452	246,509
機器設備	1,430,477	766,439	664,038
運輸設備	2,700	1,621	1,079
辦公設備	24,196	11,972	12,224
其他設備	79,821	41,416	38,405
預付設備款	304,046	-	304,046
合計	\$ 2,354,515	\$ 942,900	\$ 1,411,615
投保金額			\$ 1,970,333

資產名稱	99.12.31		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ 145,314
房屋及建築	346,401	85,988	260,413
機器設備	1,201,633	545,991	655,642
運輸設備	2,330	1,227	1,103
辦公設備	16,724	8,001	8,723
其他設備	71,192	29,203	41,989
預付設備款	178,326	-	178,326
合計	\$ 1,961,920	\$ 670,410	\$ 1,291,510
投保金額			\$ 1,743,505

(1)有關固定資產之質抵押情形，請詳附註二十。

(2)民國 100 年及 99 年度因購置固定資產設算之資本化利息分別為 3,335 仟元及 1,736 仟元。

#### 九、其他資產-其他

	100.12.31		99.12.31	
	坪數	金額	坪數	金額
苗栗竹南公館段土地	762.70	\$ 11,380	758.67	\$ 11,380
合計	762.70	\$ 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。

民國 100 年 1 月經地政機關重新丈量土地，坪數增加 4.03 坪。

#### 十、短期借款

100.12.31：

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	1.409%	\$ 55,465	-

99.12.31：

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	1.525%	\$ 3,309	-
第一銀行	信用狀借款	1.522%	7,093	-
			\$ 10,402	

#### 十一、長期借款

借款單位	期末利率	借款期間	100.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.720%	97/04/29~102/04/29	\$ 27,750	機器設備
兆豐銀行	2.070%	98/08/31~108/08/31	83,700	土地、房屋及建築
第一銀行	1.775%	97/06/04~107/06/04	82,158	土地、房屋及建築
第一銀行	2.100%	99/11/01~104/11/01	98,001	-
小計			291,609	
減：一年內到期之長期借款			( 65,593 )	
合計			\$ 226,016	

借款單位	期末利率	借款期間	99.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.500%	95/12/19~100/12/19	\$ 16,500	定存及機器設備
兆豐銀行	1.500%	96/10/02~101/10/02	10,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.500%	97/04/29~102/04/29	46,250	機器設備
兆豐銀行	1.500%	98/08/31~108/08/31	94,500	土地、房屋及建築
第一銀行	1.765%	95/12/28~100/12/27	16,761	機器設備
第一銀行	1.765%	96/09/14~101/09/14	35,679	機器設備
第一銀行	1.355%	97/06/04~107/06/04	94,054	土地、房屋及建築
第一銀行	1.765%	97/12/30~102/12/29	22,690	機器設備
第一銀行	1.710%	99/11/01~104/11/01	100,000	-
小計			436,434	
減：一年內到期之長期借款			( 112,240 )	
合計			\$ 324,194	

## 十二、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 100 年及 99 年度止，尚未撥付之退休基金分別為 3,667 仟元及 4,167 仟元。

## 十三、股東權益

### (一) 股本

民國 99 年 5 月 26 日經股東會決議通過以股東紅利 45,500 仟元及員工紅利 6,900 仟元，合計 52,400 仟元撥充資本，每股面額 10 元。以上增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國 99 年 7 月 29 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 17 元，增資總額計 340,000 仟元，其增資基準日為民國 100 年 3 月 2 日。以上增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

截至 100 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本新台幣 2,000,000 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 1,230,649 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 2% 員工紅利 10%~20%；其餘為股東紅利。
2. 本公司 100 年及 99 年度員工紅利及董監酬勞，係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為民國 100 年及 99 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，則列為次年度損益。本公司民國 100 年及 99 年度估列之員工紅利及董監酬勞均為 0 仟元。
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，係充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國 100 年 6 月 13 日及 99 年 5 月 26 日經股東會決議依公司章程分配民國 99 年及 98 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 )	
	99 年度	98 年度	99 年度	98 年度
法定公積	\$ 536	\$ 5,060	\$ -	\$ -
員工紅利	-	6,900	-	-
董監事酬勞	-	1,069	-	-
股票股利	-	45,500	-	0.46
	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 58,529</u>		

5. 本公司民國 100 年 3 月 23 日經董事會決議民國 99 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	\$ -	\$ -	\$ -	-
董監酬勞	-	-	-	-

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。

#### 十四、所得稅

(一)所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	100 年度		99 年度	
當年度應負擔所得稅費用	\$	6,457	\$	2,533
未分配盈餘加徵		241		2
基本稅額		4,924		1,132
以前年度所得稅調整		81		109
遞延所得稅資產淨變動數	(	13,681)	(	1,721)
所得稅(利益)費用	(	1,978)		2,055
以前年度所得稅調整	(	81)	(	109)
遞延所得稅資產淨變動數		13,681		1,721
預付所得稅	(	2,617)	(	147)
應付所得稅	\$	9,005	\$	3,520

(二)民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	100.12.31		99.12.31	
遞延所得稅資產總額—流動	\$	41,693	\$	57,399
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(	13,913)	(	42,196)
淨遞延所得稅資產—流動		27,780		15,203
遞延所得稅負債—流動	(	564)	(	1,667)
淨 額	\$	27,216	\$	13,536

	100.12.31		99.12.31	
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	\$	-	\$	-

(三)民國 100 年及 99 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：

	100.12.31		99.12.31	
	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	\$ 81,573	\$ 13,867	\$ 47,506	\$ 8,076
所得稅抵減		27,826		49,323
應課稅暫時性差異	( 3,318)	( 564)	( 9,803)	( 1,667)
備抵評價		( 13,913)		( 42,196)
淨 額		\$ 27,216		\$ 13,536

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	\$	-	\$	-	\$	-

(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	\$ 23,827	\$ 12,399	101 年度
促進產業升級條例	機械設備	5,621	1,639	102 年度
促進產業升級條例	機械設備	16,343	13,788	103 年度
促進產業升級條例	機械設備	2,515	-	104 年度
		\$ 48,306	\$ 27,826	

(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 100 年度經稅捐稽徵機關核定至 97 年度。

(七)截至民國 100 年及 99 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：

	100 年度	99 年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,792	\$ 2,714
民國八十七年度以後未分配盈餘	32,680	23,974
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率(註 1)	20.48%	26.10%

註 1：民國 100 年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數，民國 99 年度已有實際稅額扣抵比率，故揭露實際數。

### 十五、每股盈餘

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會決議通過員工認股權憑證辦法，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 100 年度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：

	100 年度	99 年度
繼續營業單位稅前淨利(A)	\$ 7,264	\$ 7,412
本期淨利(B)	\$ 9,242	\$ 5,357
期初流通在外股數	103,065	98,098
民國 99 年 5 月 26 日員工、股東紅利轉增資	-	4,967
民國 100 年 3 月 2 日現金增資	20,000	-
期末流通在外股數	123,065	103,065
期末流通在外加權平均股數(C)	116,606	103,065
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		103,065
稅前基本每股盈餘(元):(A) ÷(C)	\$ 0.06	\$ 0.07
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A) ÷(D)		\$ 0.07
稅後基本每股盈餘(元):(B) ÷(C)	\$ 0.08	\$ 0.05
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B) ÷(D)		\$ 0.05

#### 十六、員工認股權憑證

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會通過 98 年度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 2 年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿 4 年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為 5 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。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

本公司於民國 100 年 12 月 8 日經董事會通過 100 年度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 2 年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿 4 年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為 6 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。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即包含以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、公司分割、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

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	發行單位數 (仟股)	減少單位總數	行使認股權數 (仟股)	流通在外總數 (仟股)	發行期間屆滿未發行單位數 (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	209.5	-	790.5	2,000	790.5	100.7.1	16.20	發行新股	(註2)	(註2)
100.12.8	3,000	-	-	-	-	-	-	-	發行新股	(註2)	(註2)

(註2)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。

#### 十七、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：

	100 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 308,279	\$ 82,817	\$ 391,096
勞健保費用	30,061	7,408	37,469
退休金費用	14,876	4,247	19,123
其他用人費用	27,052	5,364	32,416
小計	380,268	99,836	480,104
折舊費用	265,079	9,460	274,539
攤銷費用	50,384	17,159	67,543
合計	\$ 695,731	\$ 126,455	\$ 822,186
	99 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 254,308	\$ 57,717	\$ 312,025
勞健保費用	21,510	4,646	26,156
退休金費用	11,599	2,878	14,477
其他用人費用	23,868	3,803	27,671
小計	311,285	69,044	380,329
折舊費用	226,403	9,111	235,514
攤銷費用	41,155	16,405	57,560
合計	\$ 578,843	\$ 94,560	\$ 673,403

## 十八、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期轉讓	期末股數
轉讓員工	-	484	-	484

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 十九、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)(註4)	本公司之法人董事
群成科技(股)公司(以下簡稱群成)	本公司採權益法評價之被投資公司
群冠資訊(股)公司(以下簡稱群冠)	本公司採成本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
CAPSO VISION, INC. (以下簡稱CAPSO)	本公司採成本法評價之被投資公司
育需科技(股)公司(以下簡稱育需)	與本公司之董事長同一人
安誼科技(股)公司(以下簡稱安誼)	本公司一級主管為該公司董事
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)	本公司一級主管為該公司董事
Sillon Storage Technology, INC. (以下簡稱SST)(註3)	本公司之監察人
傅豪	本公司之總經理

(註3)：監察人已於民國99年5月26日辭任。

(註4)：法人董事已於民國100年11月29日自然解任。

### (二)與關係人之重大交易事項

#### 1、銷貨收入

本公司100年及99年度售與關係人之商品，計有：

	100年度		99年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 127,933	3	\$ 165,396	5
群登	238,106	6	133,546	4
SST	-	-	26,773	1
CAPSO	-	-	457	-
茂暉	-	-	13	-
安誼	-	-	11	-
群成	77	-	-	-
育需	1,120	-	614	-
合計	\$ 367,236	9	\$ 326,810	10

(1)本公司除銷貨予群聯、群登之收款條件為 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

公司 100 年及 99 年度與關係人進貨之商品，計有：

	100 年度		99 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 1,004,745	37	\$ 825,761	36
安誼	-	-	81	-
合計	\$ 1,004,745	37	\$ 825,842	36

(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

	100 年度		99 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
<b>製造費用</b>				
群聯	\$ 24,475	3	\$ 21,957	3
育霈	3,272	-	3,323	-
矽富康	3,775	1	4,765	1
茂暉	-	-	1	-
群成	719	-	3,356	-
合計	\$ 32,241	4	\$ 33,402	4
<b>推銷費用</b>				
群聯	\$ 104	1	\$ 11	-
育霈	67	-	-	-
合計	\$ 171	1	\$ 11	-
<b>管理費用</b>				
群聯	\$ 417	1	\$ 84	-
群成	77	-	-	-
育霈	1,323	2	152	-
合計	\$ 1,817	3	\$ 236	-

研發費用					
茂暉	\$	-	-	\$ 241	-
群聯		321	-	804	1
育霈		5,252	4	647	1
安誼		-	-	10	-
群成		800	1	4	-
合計	\$	<u>6,373</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,706</u>	<u>2</u>

營業外收入及利益					
育霈	\$	1	-	\$ -	-
群成		1,966	7	-	-
茂暉		97	-	-	-
合計	\$	<u>2,064</u>	<u>7</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

#### 4、應收帳款

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群聯	\$ 49,528	10	\$ 15,582	3
群登	20,000	4	45,828	10
十盈	-	-	288	-
茂暉	-	-	14	-
育霈	-	-	428	-
群成	34	-	-	-
減：備抵呆帳	-	-	(398)	-
合計	<u>\$ 69,562</u>	<u>14</u>	<u>\$ 61,742</u>	<u>13</u>

#### 5、其他應收款

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群成	\$ 1,247	4	\$ 277	31
群聯	710	3	-	-
茂暉	-	-	1	-
合計	<u>\$ 1,957</u>	<u>7</u>	<u>\$ 278</u>	<u>31</u>

#### 6、其他流動資產

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
茂暉	\$ -	-	\$ 1,894	6



## 7、存出保證金

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
育需	\$ 80	14	\$ 80	18
群聯	2	-	-	-
合計	\$ 82	14	\$ 80	18

## 8、應付款項

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
應付帳款				
群聯	\$ 251,918	33	\$ 146,026	30
茂暉	-	-	97	-
合計	\$ 251,918	33	\$ 146,123	30
應付費用				
群成	\$ 1,110	1	\$ 736	1
群聯	3,422	2	2,586	2
育需	2,533	1	224	-
茂暉	570	-	570	1
矽富康	863	-	427	-
合計	\$ 8,498	4	\$ 4,543	4

## 9、財產交易

- (1) 本公司於 99 年 4 月 27 日向茂暉購買邏輯分析儀(帳列其他設備)，金額為 301 仟元。
- (2) 本公司於 99 年 4 月 13 日向育需購買電腦設備(帳列其他遞延費用-其他)，金額為 149 仟元。
- (3) 本公司於 99 年 9 月 27 日委託矽富康進行純水液位警報工程(帳列其他遞延費用-工程)，金額為 148 仟元。
- (4) 本公司於 99 年 9 月 25 日向群成購買 Lens Holder Bonder (帳列機器設備)，金額為 665 仟元。

## 10、其他交易

- (1) 本公司於 99 年度代育需支付電話費金額為 48 仟元。
- (2) 本公司於 99 年 7 月 8 日向育需購買雜項購置(帳列管-雜項購置)，金額為 3 仟元。
- (3) 育需於 99 年度提供人力資源予本公司，並向其索取相關收入，金額為 779 仟元。

- (4)本公司於 99 年度代群成支付旅費、運費，金額為 116 仟元。
- (5)本公司於 99 年度代群成支付電話費、保險費，金額為 109 仟元。
- (6)群成於 99 年度代本公司支付雜項購置費用，金額為 16 仟元。
- (7)群成於 100 年度代本公司支付旅費，金額為 77 仟元。
- (8)本公司於 100 年度代群成支付旅費、運費，金額為 121 仟元。
- (9)本公司於 100 年度代群成支付郵電費、訓練費，金額為 336 仟元。
- (10)本公司於 100 年度代群成支付雜費、勞務費，金額為 317 仟元。
- (11)育需於 100 年度代本公司支付水電費，金額為 6,431 仟元。
- (12)群成於 100 年度代本公司支付設備費用，金額為 4,069 仟元。

#### 11、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總經理傅豪先生，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

#### 12、主要管理階層薪酬總額資訊：

	100 年度	99 年度
管理階層	\$ 17,281	\$ 14,019
董監酬勞(註 5)	-	6,281
合 計	\$ 17,281	\$ 20,300

註 5：100 年度僅揭露預計數，99 年度已有實際金額，故揭露實際數。

主要管理階層係包含董事、監察人及一級主管以上之管理階層，有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

#### 二十、質押之資產

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	100.12.31	99.12.31	擔 保 用 途
受限制資產	\$ 30,900	\$ 10,661	長期銀行借款
土 地	143,212	143,212	長期銀行借款
房屋及建築	167,567	153,416	長期銀行借款
機器設備	94,225	277,958	長期銀行借款
合 計	\$ 435,904	\$ 585,247	

#### 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 780,000 仟元，作為借款之保證。
2. 本公司科專補助計畫開立本票 38,624 仟元，作為補助款之保證。

3. 第一商業銀行提供本公司海關保證之金額為 10,000 仟元。
4. 本公司截至 100 年 12 月 31 日，已開狀未使用之信用狀餘額為日幣 122,700 仟元。
5. 本公司主要辦公室之土地係向育需科技承租，租期陸續於 99 年 6 月 1 日至 104 年 5 月 31 日到期，到期時可再續約。截至 100 年 12 月 31 日止，前述租約未來年度之租金如下：

年 度	金 額
101 年	\$ 5,184
102 年	5,184
103 年	5,184
104 年	2,160
合 計	\$ 17,712

(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

	100. 12. 31		99. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
(1) <u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 568,520	\$ 568,520	\$ 403,518	\$ 403,518
應收票據及帳款	432,913	432,913	404,422	404,422
應收帳款-關係人	69,562	69,562	61,742	61,742
其他應收款	27,134	27,134	612	612
其他應收款-關係人	1,957	1,957	278	278
採權益法之長期股權投資	72,375	(註 6)	128,335	(註 6)
以成本衡量之金融資產-非流動	5,502	-	8,018	-
<u>金融負債</u>				
短期借款	55,465	55,465	10,402	10,402
應付帳款	505,879	505,879	335,665	335,665
應付帳款-關係人	251,918	251,918	146,123	146,123
應付所得稅	9,005	9,005	3,520	3,520
應付費用	199,703	199,703	121,528	121,528

(註 6)該被投資公司係屬尚未公開發行，故無公平市價。

(2)衍生性金融商品：無

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、其他應收款-關係人、短期借款、應付帳款、應付帳款-關係人、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	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 568,520	\$ 403,518	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	-	-	432,913	404,422
應收帳款-關係人	-	-	69,562	61,742
其他應收款	-	-	27,134	612
其他應收款-關係人	-	-	1,957	278
採權益法之長期股權投資	-	-	72,375	128,335
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	5,502	8,018
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	55,465	10,402
應付帳款	-	-	505,879	335,665
應付帳款-關係人	-	-	251,918	146,123
應付所得稅	-	-	9,005	3,520
應付費用	-	-	199,703	121,528

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) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產 (貨幣性項目)	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	22,250	30.275	673,625	11,272	29.13	328,352
日幣	15,977	0.3906	6,241	38,230	0.3582	13,694
歐元	5	39.18	214	-	-	-
金融負債 (貨幣性項目)						
美金	15,985	30.275	483,958	6,240	29.13	181,769
日幣	22,863	0.3906	8,930	15,943	0.3582	5,711

## 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	14,279	\$ 72,375	18	\$ 75,364	
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	20	-	10	-	註7
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	1,412	1	762	註7
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	1	697	註7
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	4,044	5	11,713	註7
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	-	註7

註7：係依該公司100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：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	進貨	\$ 1,004,745	37	月結45天	無	無	\$ 251,918	33	-
群聯電子(股)公司	本公司之法人董事	銷貨	127,933	3	月結45天	無	無	49,528	10	-
群登科技(股)公司	本公司採成本法評價之被投資公司	銷貨	238,106	6	月結45天	無	無	20,000	4	-

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	\$142,792	\$ 139,977	14,279	18	\$ 72,375	\$ (326,872)	\$ (65,027)	權益法

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：

貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	對個別對 象資金貸 與限額	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利率 區 間	資 金 貸 與 性 質	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往 來金額	資 金 貸 與 總 限 額	董事會通 過之額度
									名 稱	價 值			
育霈科技 (股)公司	群成科技 (股)公司	-	\$51,970 (註 8)	-	-	-	-	-	-	-	-	\$207,878 (註 9)	\$70,000

(註 8)：貸放資金予個別對象不得超過公司淨值之 10%。

(註 9)：貸放資金總額不得超過公司淨值之 40%。

(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	202,399	\$ 96,519	90.44	\$ 470,013	



(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、營運部門資訊之揭露

本公司之營運決策用以分配資源及評量部門績效係以不同監理環境為基礎，所有符合營運部門定義皆具有相類似之經濟特性，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故民國100年及99年度應報導之部門收入及營運結果可參照民國100年及99年度之合併損益表；民國100年及99年12月31日應報導之部門資產可參照民國100年及99年12月31日之合併資產負債表。

#### 二十七、財務報表之核准

本公司財務報表業已於101年3月14日經董事會核准並通過發布。

## 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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 一〇一 年 三 月 十 四 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年度之合併損益表、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。

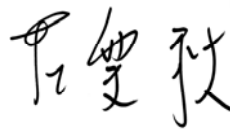
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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：吳光皋

會計師：莊雯秋

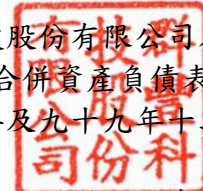


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(89)台財證(六)字第112694號函

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 一〇一 年 三 月 十 四 日

群豐科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	100.12.31		99.12.31		代 碼	負債及股東權益	附 註	100.12.31		99.12.31	
			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	\$ 790,919	19	\$ 862,361	25	2100	短期借款	十	\$ 55,465	1	\$ 10,402	-
1120	應收票據淨額	二、五	562	-	13,059	-	2140	應付帳款		512,905	13	336,995	10
1140	應收帳款淨額	二、五	436,690	11	394,322	11	2150	應付帳款-關係人	十九	251,918	6	146,123	4
1150	應收帳款-關係人淨額	二、十九	69,528	2	61,314	2	2160	應付所得稅	二、十四	8,888	-	3,457	-
1160	其他應收款		29,039	1	3,643	-	2170	應付費用	十九	228,622	6	137,726	4
1180	其他應收款-關係人	十九	710	-	1	-	2190	其他應付款-關係人	十九	731	-	819	-
1210	存貨淨額	二、六	496,775	12	262,579	7	2224	應付設備款		22,894	1	14,344	1
1280	其他流動資產	十九	83,114	2	54,400	2	2272	一年內到期之長期借款	十一	95,967	2	112,240	3
1291	受限制資產	二十	1,364	-	8,659	-	2280	其他流動負債		4,934	-	13,156	-
	流動資產合計		<u>1,908,701</u>	<u>47</u>	<u>1,660,338</u>	<u>47</u>		流動負債合計		<u>1,182,324</u>	<u>29</u>	<u>775,262</u>	<u>22</u>
14XX	基金及投資	二、七					24XX	長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		<u>5,502</u>	<u>-</u>	<u>20,060</u>	<u>1</u>	2421	銀行長期借款	十一	<u>509,642</u>	<u>13</u>	<u>624,194</u>	<u>18</u>
15XX	固定資產	二、八						負債總計		<u>1,691,966</u>	<u>42</u>	<u>1,399,456</u>	<u>40</u>
	成本							3XXX	股東權益	十三			
1501	土地		207,602	5	207,743	6	31XX	股本					
1521	房屋及建築		599,322	15	573,393	16	3110	普通股股本		1,230,649	30	1,030,649	29
1531	機器設備		1,722,092	42	1,506,151	43							
1551	運輸設備		3,154	-	2,784	-	32XX	資本公積					
1561	辦公設備		38,420	1	31,859	1	3211	資本公積-普通股股票溢價		687,044	16	547,044	15
1631	租賃改良		2,135	-	2,135	-	33XX	保留盈餘					
1671	未完工程		39,200	1	14,829	1	3310	法定盈餘公積		34,498	1	33,962	1
1672	預付設備款		562,805	14	392,485	11	3350	未提撥保留盈餘		32,680	1	23,974	1
1681	其他設備		104,078	3	75,679	2							
			<u>3,278,808</u>	<u>81</u>	<u>2,807,058</u>	<u>80</u>	34XX	股東權益其他調整項目					
15X9	減：累計折舊		( 1,152,571)	(28)	( 910,089)	(26)	3440	庫藏股票	二、十八	( 6,601)	-	-	-
1599	減：累計減損		( 198,374)	( 5)	( 174,531)	( 5)		母公司股東權益		<u>1,978,270</u>	<u>48</u>	<u>1,635,629</u>	<u>46</u>
	固定資產淨額		<u>1,927,863</u>	<u>48</u>	<u>1,722,438</u>	<u>49</u>		少數股權		<u>397,477</u>	<u>10</u>	<u>493,684</u>	<u>14</u>
17XX	無形資產	二						股東權益總計		<u>2,375,747</u>	<u>58</u>	<u>2,129,313</u>	<u>60</u>
1710	商標權		21	-	24	-		重大承諾事項及或有事項	二十一	-	-	-	-
1720	專利權		1,194	-	554	-		負債及股東權益總額		<u>\$ 4,067,713</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,528,769</u>	<u>100</u>
1750	電腦軟體成本		14,520	-	8,783	-							
1788	其他無形資產		-	-	3,570	-							
	無形資產合計		<u>15,735</u>	<u>-</u>	<u>12,931</u>	<u>-</u>							
18XX	其他資產												
1810	閒置資產淨額		13,537	-	727	-	3610						
1820	存出保證金	二	493	-	368	-							
1838	其他遞延費用	二	150,578	4	86,866	3							
1887	受限制資產	二十	33,924	1	13,661	-							
1888	其他資產-其他	九、十九	11,380	-	11,380	-							
	其他資產合計		<u>209,912</u>	<u>5</u>	<u>113,002</u>	<u>3</u>							
	資產總額		<u>\$ 4,067,713</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,528,769</u>	<u>100</u>							

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅 豪



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	附 註	100年度		99年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	二	\$ 3,842,096	100	\$ 3,427,631	100
4170		-	-	( 201)	-
4190		( 9,107)	-	( 3,806)	-
4100		3,832,989	100	3,423,624	100
5110	十七	3,679,524	96	3,268,924	95
5910		153,465	4	154,700	5
6000	營業費用				
6100	推銷費用	23,913	1	12,250	1
6200	管理及總務費用	160,520	4	153,172	4
6300	研究發展費用	139,950	4	110,280	3
		324,383	9	275,702	8
6900	營業淨損	( 170,918)	( 5)	( 121,002)	( 3)
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,064	-	2,259	-
7130	處分固定資產利益	588	-	2,581	-
7140	處分投資利益	6,252	-	-	-
7160	兌換利益	6,300	-	-	-
7283	固定資產減損迴轉利益	49,110	1	114,619	3
7480	什項收入	17,612	1	23,872	1
		82,926	2	143,331	4
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	8,948	-	8,324	-
7530	處分固定資產損失	-	-	4,350	-
7531	處分投資損失	-	-	50	-
7560	兌換損失	1,533	-	28,499	1
7631	金融資產減損損失	14,558	-	1,456	-
7633	固定資產減損損失	147,697	4	-	-
7880	什項支出	15,352	-	17,275	1
		188,088	4	59,954	2
7900	繼續營業單位稅前淨損	( 276,080)	( 7)	( 37,625)	( 1)
8110	所得稅(利益)費用	( 1,978)	-	2,179	-
9600	本期淨(損)利	\$ ( 274,102)	( 7)	\$ ( 39,804)	( 1)
9601	母公司股東	\$ 9,242	-	\$ 5,357	-
9602	少數股權淨損	( 283,344)	( 7)	( 45,161)	( 1)
9600XX	合併總淨損	\$ ( 274,102)	( 7)	\$ ( 39,804)	( 1)
9750	基本每股盈餘(元)				
	二、十五	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨損	\$ ( 2.37)	\$ ( 2.35)	\$ ( 0.37)	\$ ( 0.39)
	少數股權淨損	( 2.43)	( 2.43)	( 0.44)	( 0.44)
	母公司股東之淨利	\$ 0.06	\$ 0.08	\$ 0.07	\$ 0.05
9850	稀釋每股盈餘(元)				
	二、十五	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨損	\$ ( 2.37)	\$ ( 2.35)	\$ ( 0.37)	\$ ( 0.39)
	少數股權淨損	( 2.43)	( 2.43)	( 0.44)	( 0.44)
	母公司股東之淨利	\$ 0.06	\$ 0.08	\$ 0.07	\$ 0.05

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅 豪



會計主管：陳維漢



群豐科技股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資 本 公 積		保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目	
	普通股股本	普通股股票溢價	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	庫藏股票	少數股權	總計	
99年01月01日餘額	\$ 980,979	\$ 544,314	\$ 28,902	\$ 69,177	\$ -	\$ 500,914	\$ 2,124,286	
98年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	5,060	( 5,060)	-	-	-	
員工紅利-股票	4,170	2,730	-	-	-	-	6,900	
股東紅利-股票	45,500	-	-	( 45,500)	-	-	-	
少數股權	-	-	-	-	-	37,931	37,931	
99年度純益	-	-	-	5,357	-	( 45,161)	( 39,804)	
99年12月31日餘額	\$ 1,030,649	\$ 547,044	\$ 33,962	\$ 23,974	\$ -	\$ 493,684	\$ 2,129,313	
100年01月01日餘額	\$ 1,030,649	\$ 547,044	\$ 33,962	\$ 23,974	\$ -	\$ 493,684	\$ 2,129,313	
99年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	536	( 536)	-	-	-	
現金增資	200,000	140,000	-	-	-	-	340,000	
庫藏股買回	-	-	-	-	( 6,601)	-	( 6,601)	
少數股權	-	-	-	-	-	187,137	187,137	
100年度純益	-	-	-	9,242	-	( 283,344)	( 274,102)	
100年12月31日餘額	\$ 1,230,649	\$ 687,044	\$ 34,498	\$ 32,680	\$ ( 6,601)	\$ 397,477	\$ 2,375,747	

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅 豪



會計主管：陳維漢



	100年度	99年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
歸屬於母公司股東之淨利	\$ 9,242	\$ 5,357
歸屬於少數股權淨損	( 283,344)	( 45,161)
調整項目：		
折舊費用	328,173	272,923
各項攤提	72,591	59,334
處分固定資產利益	( 588)	( 2,581)
處分固定資產損失	-	4,350
處分投資(利益)損失	( 6,252)	50
固定資產減損迴轉利益	( 49,110)	( 114,619)
固定資產減損損失	147,697	-
金融資產減損損失	14,558	1,456
報廢損失	-	235
預付設備款轉列費用	5,031	168
資產及負債科目之變動		
應收票據減少(增加)	12,497	( 10,756)
應收帳款(增加)	( 42,368)	( 96,700)
應收帳款-關係人(增加)	( 8,214)	( 14,630)
其他應收款(增加)減少	( 24,682)	534,108
其他應收款-關係人減少	( 709)	( 1)
存貨(增加)減少	( 234,196)	7,020
其他流動資產(增加)減少	( 35,231)	5,986
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	841
應付帳款增加	175,910	111,311
應付帳款-關係人增加(減少)	105,795	( 20,879)
應付所得稅增加(減少)	5,431	( 1,090)
應付費用增加	90,896	38,839
其他應付款-關係人增加(減少)	( 88)	819
其他流動負債(減少)	( 6,731)	( 2,476)
營業活動之淨現金流入	<u>276,308</u>	<u>733,904</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售長期股權投資	( 21,807)	( 1,280)
出售長期股權投資價款	28,059	1,230
以成本衡量之金融資產(增加)	-	( 12,042)
以成本衡量之金融資產減資收回股款	-	1,344
購置固定資產	( 649,333)	( 588,598)
出售固定資產價款	5,305	10,766
出售其他遞延費用價款	3,224	-
商標權(增加)	-	( 26)
專利權(增加)	( 205)	( 200)
電腦軟體成本(增加)	( 14,415)	( 6,624)
其他無形資產(增加)	-	( 6,120)
存出保證金(增加)減少	( 125)	949
其他遞延費用(增加)	( 120,259)	( 48,828)
受限制資產(含流動及非流動)(增加)	( 12,968)	( 11,620)
投資活動之淨現金流(出)	<u>( 782,524)</u>	<u>( 661,049)</u>

&lt;接下頁&gt;

<承上頁>

融資活動之現金流量

舉借(償還)短期借款	45,063	(	53,612)
舉借長期借款	214,000		400,000
(償還)長期借款	(344,825)	(	270,559)
存入保證金(減少)	-	(	287)
現金增資	340,000		-
庫藏股買回	(6,601)		-
少數股權變動數	187,137		37,931
融資活動之淨現金流入	434,774		113,473
本期現金及約當現金(減少)增加數	(71,442)		186,328
期初現金及約當現金餘額	862,361		676,033
期末現金及約當現金餘額	\$ 790,919	\$	862,361
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息	\$ 12,365	\$	10,038
減：資本化利息	3,335		1,736
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 9,030	\$	8,302
本期支付所得稅	\$ 6,334	\$	4,888
不影響現金流量之活動：			
盈餘轉增資	\$ -	\$	49,670
未完工程轉列固定資產	\$ 819	\$	3,100
未完工程轉列其他設備	\$ 5,778	\$	-
未完工程轉列其他遞延費用	\$ -	\$	510
預付設備款轉列固定資產	\$ 303,667	\$	80,811
預付設備款轉列其他遞延費用	\$ 124	\$	14,069
預付設備款轉列電腦軟體成本	\$ -	\$	60
機器設備轉列閒置資產	\$ 12,810	\$	727
一年內到期長期負債	\$ 65,593	\$	112,240
股份交換發行新股	\$ 256	\$	6,346
僅有部分現金支出之投資活動：			
固定資產增加數	\$ 657,883	\$	575,463
期末應付設備款	(22,894)	(	14,344)
期初應付設備款	14,344		27,479
固定資產實際付現數	\$ 649,333	\$	588,598

請詳閱後附財務報表附註

董事長：卓恩民



經理人：傅豪



會計主管：陳維漢





群豐科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日  
(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95年3月10日依公司法暨其他有關法令之規定登記設立。本公司股票於民國98年10月20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100年12月31日之實收資本總額為新台幣1,230,648,630元，分為123,064,863股，每股新台幣10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100年及99年12月31日之員工人數分別約為1,183人及881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
			100.12.31	99.12.31	
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	18	23	-
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	90	90	-

(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。

(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，則均列為當期損益。

(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) 應收款項之減損評估

100年1月1日以前，應收款項之減損評估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。

100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘應收款項將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(七) 備抵銷貨折讓

係依估計可能產生之折讓數估計之，列為當期銷貨收入之減項及應收帳款之減項。

(八) 存貨

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。

(九) 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。

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。

(十) 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。

(十一) 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	3-6 年
機器設備	5-10 年	其他設備	3-6 年
運輸設備	2-5 年	租賃改良	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。

(十二) 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面價值。

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	商標權	專利權	電腦軟體成本	其他無形資產
有限耐用年限	10 年	9.5-20 年	1-5 年	1 年
攤銷方法	平均法	平均法	平均法	平均法

(十三) 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 6 年平均攤提。

(十四) 退休金

本公司及子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。

(十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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 95 年 1 月 1 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。

#### (十八) 每股盈餘

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。

#### (十九) 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 97 年 1 月 1 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。

#### (二十) 衍生性金融商品

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。

(二十一) 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(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。

(二十二) 庫藏股票

本公司買回已發行普通股股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積-股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。處分庫藏股票時，除轉銷庫藏股票外，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記庫藏股票產生之資本公積。

(二十三) 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

(二十四) 其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國 99 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. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國 100 年度合併總淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
2. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、現金及約當現金

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
庫存現金	\$ 896	\$ 993
支票存款	-	158
活期存款	256, 856	419, 086
定期存款	323, 300	308, 000
外匯存款	209, 867	134, 124
合 計	\$ 790, 919	\$ 862, 361

## 五、應收款項淨額

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
應收票據	\$ 562	\$ 13,059
減：備抵呆帳	( - )	( - )
合 計	\$ 562	\$ 13,059

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
應收帳款	\$ 437,131	\$ 394,909
減：備抵呆帳	( 441 )	( 587 )
合 計	\$ 436,690	\$ 394,322

## 六、存貨

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
製 成 品	\$ 76,528	\$ 36,253
在 製 品	157,251	100,343
原 料	328,804	158,225
物 料	13,558	-
減：備抵存貨跌價及呆 滯損失	( 79,366 )	( 32,242 )
合 計	\$ 496,775	\$ 262,579

100 年及 99 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 47,124 仟元及 5,100 仟元，下腳及廢料收入分別為 1,312 仟元及 3,968 仟元，存貨報廢損失分別為 0 仟元及 235 仟元。

## 七、基金及投資

### 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	持股%	金 額	持股%
群冠資訊(股)公司	\$ 200	10	\$ 200	10
CAPSO VISION, INC. (特別股)	8,372	1	8,372	6
CAPSO VISION, INC. (普通股)	46	1	46	-
群登科技(股)公司	5,500	5	5,500	9
十盈科技(股)公司	4,750	18	4,750	18
SKLink	12,042	9	12,042	13
減：累計減損	( 25,408 )		( 10,850 )	
合 計	\$ 5,502		\$ 20,060	

(1) 本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，於民國 99 年 1 月 26 日經股東臨時會決議通過減資彌補虧損，減資後本公司持有股數為 20,000 股，並認列減損損失 44 仟元。

- (2)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群登科技(股)公司，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 99 年度認列減損損失為 1,456 仟元。
- (3)本公司之子公司於民國 99 年 8 月 20 日以現金投資 SKLink，計新台幣 12,042 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，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 100 年度認列減損損失為 156 仟元。
- (5)本公司以成本衡量之金融資產-非流動 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 100 年度認列減損損失 2,360 仟元。
- (6)本公司之子公司以成本衡量之金融資產-非流動-SKLink，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 100 年度認列減損損失為 12,042 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。

#### 八、固定資產

資產名稱	100.12.31			
	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$	207,602	\$ -	\$ 207,602
房屋及建築		599,322	( 196,815)	402,507
機器設備		1,722,092	( 875,342)	846,750
運輸設備		3,154	( 2,074)	1,080
辦公設備		38,420	( 25,155 )	13,265
租賃改良		2,135	( 471 )	1,664
其他設備		104,078	( 52,714)	51,364
未完工程		39,200	-	39,200
預付設備款		562,805	-	562,805
小 計	\$	<u>3,278,808</u>	\$ ( 1,152,571)	2,126,237
減：累計減損				( 198,374)
合 計				\$ <u>1,927,863</u>
投保金額				\$ <u><u>3,204,089</u></u>



資產名稱	99.12.31		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 207,743	\$ -	\$ 207,743
房屋及建築	573,393	( 147,511)	425,882
機器設備	1,506,151	( 707,913)	798,238
運輸設備	2,784	( 1,681)	1,103
辦公設備	31,859	( 21,381)	10,478
租賃改良	2,135	( 115)	2,020
其他設備	75,679	( 31,488)	44,191
未完工程	14,829	-	14,829
預付設備款	392,485	-	392,485
小計	\$ 2,807,058	\$ ( 910,089)	\$ 1,896,969
減：累計減損			( 174,531)
合計			\$ 1,722,438
投保金額			\$ 2,700,758

(1)有關固定資產之質抵押情形，請詳附註二十。

(2)民國100年及99年度因購置固定資產設算之資本化利息分別為3,335仟元及1,736仟元。

#### 九、其他資產-其他

	100.12.31		99.12.31	
	坪數	金額	坪數	金額
苗栗竹南公館段土地	762.70	\$ 11,380	758.67	\$ 11,380
合計	762.70	\$ 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。

民國100年1月經地政機關重新丈量土地，坪數增加4.03坪。

#### 十、短期借款

100.12.31：

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	1.409%	\$ 55,465	-

99.12.31：

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	1.525%	\$ 3,309	-
第一銀行	信用狀借款	1.522%	7,093	-
			\$ 10,402	

## 十一、長期借款

借款單位	期末利率	借款期間	100.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.720%	97/04/29~102/04/29	\$ 27,750	機器設備
兆豐銀行	2.070%	98/08/31~108/08/31	83,700	土地、房屋及建築
第一銀行	1.775%	97/06/04~107/06/04	82,158	土地、房屋及建築
第一銀行	1.835%	99/04/23~109/04/23	100,000	房屋及建築
第一銀行	2.100%	99/11/01/104/11/01	98,001	-
第一銀行	1.850%	100/02/09~105/02/09	94,000	機器設備
第一銀行	1.930%	100/11/15~105/11/15	120,000	機器設備
小計			605,609	
減：一年內到期之長期借款			( 95,967 )	
合計			\$ 509,642	

借款單位	期末利率	借款期間	99.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.500%	95/12/19~100/12/19	\$ 16,500	定存及機器設備
兆豐銀行	1.500%	96/10/02~101/10/02	10,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.500%	97/04/29~102/04/29	46,250	機器設備
兆豐銀行	1.500%	98/08/31~108/08/31	94,500	土地、房屋及建築
第一銀行	1.765%	95/12/28~100/12/27	16,761	機器設備
第一銀行	1.765%	96/09/14~101/09/14	35,679	機器設備
第一銀行	1.355%	97/06/04~107/06/04	94,054	土地、房屋及建築
第一銀行	1.765%	97/12/30~102/12/29	22,690	機器設備
第一銀行	1.615%	99/04/23~109/04/23	100,000	房屋及建築
第一銀行	1.615%	99/08/05~109/08/05	200,000	房屋及建築
第一銀行	1.710%	99/11/01~104/11/01	100,000	-
小計			736,434	
減：一年內到期之長期借款			( 112,240 )	
合計			\$ 624,194	

## 十二、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。

截至民國 100 年及 99 年度止，尚未撥付之退休基金分別為 4,873 仟元及 5,046 仟元。

### 十三、股東權益

#### (一)股本

民國 99 年 5 月 26 日經股東會決議通過以股東紅利 45,500 仟元及員工紅利 6,900 仟元，合計 52,400 仟元撥充資本，每股面額 10 元。以上增資案業經主管機關核准在案，業已完成變更登記手續。

民國 99 年 7 月 29 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 17 元，增資總額計 340,000 仟元，其增資基準日為民國 100 年 3 月 2 日。以上增資案業經主管機關核准在案，業已完成變更登記手續。

截至 100 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本新台幣 2,000,000 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 1,230,649 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 2%；員工紅利 10%~20%；其餘為股東紅利。
2. 本公司 100 年及 99 年度員工紅利及董監酬勞，係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為民國 100 年及 99 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，則列為次年度損益。本公司民國 100 年及 99 年度估列之員工紅利及董監酬勞均為 0 仟元。
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. 本公司於民國 100 年 6 月 13 日及 99 年 5 月 26 日經股東會決議依公司章程分配 99 年及 98 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 )	
	99 年度	98 年度	99 年度	98 年度
法定公積	\$ 536	\$ 5,060	\$ -	\$ -
員工紅利	-	6,900	-	-
董監事酬勞	-	1,069	-	-
股票股利	-	45,500	-	0.46
	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 58,529</u>		

5. 本公司民國 100 年 3 月 23 日經董事會決議民國 99 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	\$ -	\$ -	\$ -	-
董監酬勞	-	-	-	-

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。

#### 十四、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：

	100 年度	99 年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 6,457	\$ 2,533
未分配盈餘加徵	241	2
基本稅額	4,924	1,132
以前年度所得稅調整	81	233
遞延所得稅資產淨變動數	( 13,681 )	( 1,721 )
所得稅(利益)費用	( 1,978 )	2,179
以前年度所得稅調整	( 81 )	( 233 )
遞延所得稅資產淨變動數	13,681	1,721
預付所得稅	( 2,734 )	( 210 )
應付所得稅	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 3,457</u>

(二)本公司及子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	100. 12. 31		99. 12. 31	
遞延所得稅資產總額—流動	\$	41,693	\$	57,399
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(	13,913)	(	42,196)
淨遞延所得稅資產—流動		27,780		15,203
遞延所得稅負債—流動	(	564)	(	1,667)
淨 額	\$	27,216	\$	13,536

	100. 12. 31		99. 12. 31	
遞延所得稅資產總額—非流動	\$	547,319	\$	601,913
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(	547,318)	(	601,913)
淨遞延所得稅資產—非流動		1		-
遞延所得稅負債—非流動	(	1)	(	-)
淨 額	\$	-	\$	-

(三)本公司及子公司民國 100 年及 99 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：

	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<b>流動</b>				
可減除暫時性差異	\$ 81,573	\$ 13,867	\$ 47,506	\$ 8,076
所得稅抵減		27,826		49,323
應課稅暫時性差異	( 3,318)	( 564)	( 9,803)	( 1,667)
備抵評價		( 13,913)		( 42,196)
淨 額		\$ 27,216		\$ 13,536
<b>非流動</b>				
可減除暫時性差異	\$ 933	\$ 158	\$ 2,610	\$ 444
虧損扣抵	3,046,939	517,980	2,865,257	487,094
所得稅抵減		29,181		114,941
應課稅暫時性差異	( 7)	( 1)	( 3,327)	( 566)
備抵評價		( 547,318)		( 601,913)
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	\$ 31,050	\$ 19,622	101 年度
促進產業升級條例	研究發展費用	14,291	14,291	101 年度
促進產業升級條例	機械設備	5,621	1,639	102 年度
促進產業升級條例	機械設備	23,550	20,995	103 年度
促進產業升級條例	機械設備	2,975	460	104 年度
		\$ 77,487	\$ 57,007	

(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)合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司營利事業所得稅結算申報，截至100年度經稅捐稽徵機關核定至97年度。

(七)本公司之子公司營利事業所得稅結算申報，截至100年度經稅捐稽徵機關核定至98年度。

(八)本公司之子公司截至民國100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	356,311	356,311	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	核定數	503,647	503,647	107年度
98年度	核定數	198,608	198,608	108年度
99年度	申報數	193,104	193,104	109年度
100年度	預計申報數	259,287	259,287	110年度
		<u>\$ 3,046,939</u>	<u>\$ 3,046,939</u>	

(九)截至民國100年及99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：

	100年度	99年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,792	\$ 2,714
民國八十七年度以後未分配盈餘	32,680	23,974
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率(註1)	20.48%	26.10%

(註1)：民國100年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數，民國99年度已有實際稅額扣抵比率，故揭露實際數。

#### 十五、每股盈餘

本公司於民國98年6月10日經董事會決議通過員工認股權憑證辦法，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99年度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：

	100 年度	99 年度
歸屬予母公司股東之淨利		
繼續營業單位稅前淨利(A)	\$ 7,264	\$ 7,412
本期淨利(B)	\$ 9,242	\$ 5,357
期初流通在外股數	103,065	98,098
民國 99 年 5 月 26 日員工、股東紅利轉增資	-	4,967
民國 100 年 3 月 2 日現金增資	20,000	-
期末流通在外股數	123,065	103,065
期末流通在外加權平均股數(C)	116,606	103,065
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		103,065
稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(C)	\$ 0.06	\$ 0.07
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(D)		\$ 0.07
稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(C)	\$ 0.08	\$ 0.05
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(D)		\$ 0.05

	100 年度	99 年度
歸屬予少數股權之淨利(損)		
繼續營業單位稅前淨利(損)(A)	\$ ( 283,344)	\$ ( 45,161)
本期淨利(損)(B)	\$ ( 283,344)	\$ ( 45,161)
期初流通在外股數	103,065	98,098
民國 99 年 5 月 26 日員工、股東紅利轉增資	-	4,967
民國 100 年 3 月 2 日現金增資	20,000	-
期末流通在外股數	123,065	103,065
期末流通在外加權平均股數(C)	116,606	103,065
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		103,065
稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(C)	\$ ( 2.43)	\$ ( 0.44)
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A)÷(D)		\$ ( 0.44)
稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(C)	\$ ( 2.43)	\$ ( 0.44)
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B)÷(D)		\$ ( 0.44)

#### 十六、員工認股權憑證

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會通過 98 年度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。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

本公司於民國 100 年 12 月 8 日經董事會通過 100 年度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 2 年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿 4 年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為 6 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。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即包含以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、公司分割、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

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 單位數 (仟股)	減少單 位總數	行使認 股權數 (仟股)	流通在 外總數 (仟股)	發行期 間屆滿 未發行 單位數 (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	209.5	-	790.5	2,000	790.5	100.7.1	16.2	發行 新股	(註 2)	(註 2)
100.12.8	3,000	-	-	-	-	-	-	-	發行 新股	(註 2)	(註 2)

(註 2)：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。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國 100 年及 99 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：

	100 年度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 362,885	\$ 108,222	\$ 471,107
勞健保費用	35,077	9,278	44,355
退休金費用	17,700	5,365	23,065
其他用人費用	29,760	6,600	36,360
小 計	445,422	129,465	574,887
折舊費用	264,319	63,854	328,173
攤銷費用	51,961	20,630	72,591
合 計	\$ 761,702	\$ 213,949	\$ 975,651



	99 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 279,818	\$ 97,105	\$ 376,923
勞健保費用	23,742	7,842	31,584
退休金費用	12,918	4,763	17,681
其他用人費用	25,101	5,479	30,580
小計	341,579	115,189	456,768
折舊費用	222,949	49,974	272,923
攤銷費用	41,240	18,094	59,334
合計	\$ 605,768	\$ 183,257	\$ 789,025

#### 十八、庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期轉讓	單位：仟股
				期末股數
轉讓員工	-	484	-	484

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 十九、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)(註4)	本公司之法人董事
群冠資訊(股)公司(以下簡稱群冠)	本公司採成本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
CAPSO VISION, INC. (以下簡稱CAPSO)	本公司採成本法評價之被投資公司
安誼科技(股)公司(以下簡稱安誼)	本公司一級主管為該公司董事
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)	本公司一級主管為該公司董事
Silicon Storage Technology, INC. (以下簡稱SST)(註3)	本公司之監察人
傅豪	本公司之總經理

(註3)：監察人已於民國99年5月26日辭任。

(註4)：法人董事已於民國100年11月29日自然解任。

## (二)與關係人之重大交易事項

### 1、銷貨收入

本公司及子公司 100 年及 99 年度售與關係人之商品，計有：

	100 年度		99 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 127,933	3	\$ 165,396	5
群登	238,106	6	133,546	4
SST	-	-	26,773	1
CAPSO	-	-	457	-
茂暉	-	-	13	-
安誼	-	-	11	-
合計	\$ 366,039	9	\$ 326,196	10

(1)本公司除銷貨予群聯、群登之收款條件為 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

本公司及子公司 100 年及 99 年度與關係人進貨之商品，計有：

	100 年度		99 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ 1,004,745	37	\$ 825,761	36
安誼	-	-	81	-
合計	\$ 1,004,745	37	\$ 825,842	36

(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

	100 年度		99 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
製造費用				
群聯	\$ 24,475	3	\$ 21,957	3
矽富康	3,775	-	4,765	-
茂暉	-	-	1	-
合計	\$ 28,250	3	\$ 26,723	3

推銷費用				
群聯	\$	104	-	\$ 11
				-
管理費用				
群聯	\$	417	-	\$ 84
				-
研發費用				
茂暉	\$	-	-	\$ 241
群聯		321	-	804
安誼		-	-	10
合計	\$	321	-	\$ 1,055
				1
營業外收入及利益				
茂暉	\$	97	-	\$ -
				-

#### 4、應收帳款

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群聯	\$ 49,528	10	\$ 15,582	3
群登	20,000	4	45,828	10
十盈	-	-	288	-
茂暉	-	-	14	-
減：備抵呆帳	-	-	(398)	-
合計	\$ 69,528	14	\$ 61,314	13

#### 5、其他應收款

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
茂暉	\$ -	-	\$ 1	-
群聯	710	2	-	-
合計	\$ 710	2	\$ 1	-

#### 6、其他流動資產

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
茂暉	\$ -	-	\$ 1,894	3

#### 7、存出保證金

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群聯	\$ 2	-	\$ -	-

## 8、應付款項

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
應付帳款				
群聯	\$ 251,918	33	\$ 146,026	30
茂暉	-	-	97	-
合計	\$ 251,918	33	\$ 146,123	30
應付費用				
群聯	\$ 3,422	2	\$ 2,586	2
茂暉	570	-	570	1
矽富康	863	-	427	-
合計	\$ 4,855	2	\$ 3,583	3

## 9、其他應付款

	100.12.31		99.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
矽富康	\$ 731	100	\$ 819	100

## 10、財產交易

(1)本公司於99年4月27日向茂暉購買邏輯分析儀(帳列其他設備)，金額為301仟元。

(2)本公司於99年9月27日委託矽富康進行純水液位警報工程(帳列其他遞延費用-工程)，金額為148仟元。

## 11、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總經理傅豪先生，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

## 12、主要管理階層薪酬總額資訊：

	100年度	99年度
管理階層	\$ 30,111	\$ 14,019
董監酬勞(註5)	-	6,281
合計	\$ 30,111	\$ 20,300

(註5)：民國100年度僅揭露預計數，民國99年度已有實際金額，故揭露實際數。

主要管理階層係包含董事、監察人及一級主管以上之管理階層，有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

## 二十、質押之資產

民國 100 年及 99 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	100.12.31	99.12.31	擔保用途
銀行存款	\$ 1,364	\$ 8,659	備償戶
受限制資產	33,924	13,661	長期銀行借款及海關質押
土地	261,006	143,212	長期銀行借款
房屋及建築	435,415	497,036	長期銀行借款
機器設備	395,549	277,958	長期銀行借款
合計	\$ 1,127,258	\$ 940,526	

## 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 780,000 仟元，作為借款之保證。
2. 本公司科專補助計畫開立本票 38,624 仟元，作為補助款之保證。
3. 第一商業銀行提供本公司海關保證之金額為 10,000 仟元。
4. 本公司截至 100 年 12 月 31 日，已開狀未使用之信用狀餘額為日幣 122,700 仟元。
5. 本公司之子公司截至 100 年 12 月 31 日，已開狀未使用之信用狀餘額為美金 295 仟元。
6. 本公司之子公司於 99 年 11 月 16 日簽訂無塵室重建工程合約，金額為 25,880 仟元，截至 100 年 12 月 31 日，已支付 23,292 仟元。
7. 本公司之子公司於 99 年 12 月 22 日簽訂 RO 純水處理設備合約，金額為 2,730 仟元，截至 100 年 12 月 31 日，已支付 2,730 仟元。
8. 本公司之子公司於 100 年 1 月 18 日簽訂硫酸供應系統合約，金額為 717 仟元，截至 100 年 12 月 31 日，已支付 717 仟元。
9. 本公司之子公司於 100 年 3 月 22 日簽訂 RO 純水系統處理合約，金額為 3,480 仟元，截至 100 年 12 月 31 日，已支付 2,784 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	100.12.31		99.12.31	
	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	\$ 790,919	\$ 790,919	\$ 862,361	\$ 862,361
應收票據及帳款	437,252	437,252	407,381	407,381
應收帳款-關係人	69,528	69,528	61,314	61,314
其他應收款	29,039	29,039	3,643	3,643
以成本衡量之金融資產-非流動	5,502	-	20,060	-
<u>金融負債</u>				
短期借款	55,465	55,465	10,402	10,402
應付帳款	512,905	512,905	336,995	336,995
應付帳款-關係人	251,918	251,918	146,123	146,123
應付所得稅	8,888	8,888	3,457	3,457
應付費用	228,622	228,622	137,726	137,726

#### (2)衍生性金融商品：無

#### 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、應收帳款-關係人、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付帳款-關係人、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	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>金融資產</u>	\$	\$	\$	\$
現金及約當現金	790,919	862,361	-	-
應收票據及帳款	-	-	437,252	407,381
應收帳款-關係人	-	-	69,528	61,314
其他應收款	-	-	29,039	3,643
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	5,502	20,060

## 金融負債

短期借款	-	-	55,465	10,402
應付帳款	-	-	512,905	336,995
應付帳款-關係人	-	-	251,918	146,123
應付所得稅	-	-	8,888	3,457
應付費用	-	-	228,622	137,726

### 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。

### (二) 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產 (貨幣性項目)	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	22,276	30.275	674,394	11,272	29.13	328,354
日幣	15,977	0.3906	6,241	38,230	0.3582	13,694
歐元	5	39.18	214	-		
金融負債 (貨幣性項目)						
美金	15,986	30.275	483,972	6,240	29.13	181,769
日幣	22,863	0.3906	8,930	15,943	0.3582	5,711

(三)本公司與子公司及各子公司間民國 100 年及 99 年度之業務關係及重要交易往來情形及金額如下：

民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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(註三)
0	群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	1	銷貨收入	\$ 77	月結 30 天	-
				製造費用	719		0.02
				營業費用	800		0.02
				營業外收入及利益	1,966		0.05
				應收帳款	34		-
				其他應收款	1,247		0.03
				應付費用	1,110		0.03
0	群豐科技(股)公司	育需科技(股)公司	1	銷貨收入	1,120	月結 30 天	0.03
				製造費用	1,085		0.03
				營業費用	2,398		0.06
				營業外收入及利益	1		-
				存出保證金	80		-
				應付費用	2,533		0.06
				營業費用	2,261		0.06
1	育需科技(股)公司	群成科技(股)公司	2	營業外收入及利益	8,543	月結 30 天	0.22
				營業外費用及損失	1		-
				其他應收款	6,362		0.16
				存入保證金	80		-



1	育需科技(股)公司	群豐科技(股)公司	2	營業費用	1,120	月結 30 天	0.03
				營業外收入及利益	3,483		0.09
				營業外費用及損失	1		-
				其他應收款	2,533		0.06
				存入保證金	80		-
2	群成科技(股)公司	育需科技(股)公司	1	製造費用	7,744	月結 30 天	0.20
				營業費用	799		0.02
				營業外收入及利益	2,262		0.06
				存出保證金	80		-
				應付費用	6,362		0.16
2	群成科技(股)公司	群豐科技(股)公司	2	銷貨收入	1,397	月結 30 天	0.04
				製造費用	2,043		0.05
				營業外收入及利益	122		-
				應收帳款	796		0.02
				其他應收款	314		0.01
				應付費用	1,281		0.03

民國九十九年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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(註三)
0	群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	1	製造費用	\$ 3,356	月結 30 天	0.10
				營業費用	4		-
				其他應收款	277		0.01
				應付費用	736		0.02

0	群豐科技(股)公司	育需科技(股)公司	1	銷貨收入	614	月結 30 天	0.02
				製造費用	3,323		0.10
				營業費用	799		-
				應收帳款	428		0.01
				存出保證金	80		-
				應付費用	224		0.01
1	育需科技(股)公司	群成科技(股)公司	2	營業費用	4,764	月結 30 天	0.14
				營業外收入及利益	2,663		0.08
				營業外費用及損失	30		-
				其他應收款	988		0.03
				應付費用	1,784		0.05
				其他應付款	130		-
				存入保證金	80		-
1	育需科技(股)公司	群豐科技(股)公司	2	營業費用	614	月結 30 天	0.02
				營業外收入及利益	4,122		0.12
				其他應收款	224		0.01
				應付費用	428		0.01
				存入保證金	80		-
2	群成科技(股)公司	育需科技(股)公司	1	營業費用	2,663	月結 30 天	0.08
				營業外收入及利益	4,794		0.14
				其他應收款	556		0.02
				其他流動資產	1,358		0.04
				存出保證金	80		-
				應付費用	1		-
				應付設備款	987		0.03

2	群成科技(股)公司	群豐科技(股)公司	2	銷貨收入	12	月結 30 天	-
				營業外收入及利益	3,348		0.10
				應收帳款	30		-
				其他應收款	706		0.02
				應付費用	23		-
				應付設備款	254		0.01

註一：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。

註二：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。

註三：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 100 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	20	\$ -	10	\$ -	註 6
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	1,412	1	762	註 6
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	1	697	註 6
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	4,044	5	11,713	註 6
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	-	註 6
群成科技(股)公司	SKLink	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	66	-	9	-	註 6

(註 6)：係依該公司民國 100 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：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	佔合併總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔合併總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
群聯電子(股)公司	本公司之 法人董事	進 貨	\$1,004,745	37	月結45天	無	無	\$ 251,918	33	-
群聯電子(股)公司	本公司之 法人董事	銷 貨	\$ 127,933	3	月結45天	無	無	\$ 49,528	10	-
群登科技(股)公司	本公司採 成本法評 價之被投 資公司	銷 貨	238,106	6	月結45天	無	無	\$ 20,000	4	-

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100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:無。

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：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	對個別對象資金貸與限額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金貸與總限額	董事會通過之額度
									名稱	價值			
育需科技(股)公司	群成科技(股)公司	-	\$51,970 (註7)	-	-	-	-	-	-	-	-	\$207,878 (註8)	\$70,000

(註7)：貸放資金予個別對象不得超過公司淨值之10%。

(註8)：貸放資金總額不得超過公司淨值之40%。

(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、營運部門資訊之揭露

### (一)應報導部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係以不同監理環境為基礎，所有符合營運部門定義皆具有相類似之經濟特性，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，衡量基礎與財務報表相同，故民國 100 年及 99 年度應報導之部門收入及營運結果可參照民國 100 年及 99 年度之合併損益表；民國 100 年及 99 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

### (二)外銷銷貨資訊

地 區	100 年度	99 年度
美 洲	\$ 9,407	\$ 6,177
亞 洲	1,960,697	1,829,668
歐 洲	577	-
合 計	\$ 1,970,681	\$ 1,835,845

### (三)重要客戶資訊

佔合併銷貨收入百分之十以上之客戶：

客 戶	100 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
A 公司	\$ 1,633,186	43
B 公司	424,795	11
C 公司	390,523	10
L 公司	423,758	11

客 戶	99 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
A 公司	\$ 1,751,265	51
B 公司	623,606	18
C 公司	505,283	15

## 二十七、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據金管會 99 年 2 月 2 日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於 100 年度合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)之情形如下：

(一)金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之我國企業採用國際會計準則推動架構，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	會計處	已完成
2. 完成辨認會計準則差異及影響	會計處、財務處	已完成
3. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計處	已完成
4. 初步評估各部門日常營運之可能影響	會計處、財務處、人力資源部、資訊管理處	已完成
5. 初步評估轉換所需資源及預算	會計處、資訊處	已完成
6. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計處、資訊處	已完成
7. 人員教育訓練	會計處	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	會計處、財務處	已完成
9. 發展企業本身 IFRSs 財務報告範本	會計處、財務處	已完成
10. 完成資訊系統應做調整之評估、修正及測試	會計處、資訊管理處	已完成
11. 與相關部門溝通導入 IFRSs 之影響	會計處	依照專案規畫時程持續進行中
12. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	會計處	依照專案規畫時程持續進行中
13. 完成相關內部控制制度調整	會計處、稽核室	依照專案規畫時程持續進行中
14. 編製 IFRSs 2012 年比較性財務資訊	會計處、財務處	依照專案規畫時程持續進行中

(二)截至 100 年 12 月 31 日，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
1. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<p>依我國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。</p> <p>另依我國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時，始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>
2. 可累積支薪假給付	<p>因我國會計準則未有明文規定，合併公司於報導期間結束日，對於員工未使用且可累積之支薪假給付並未估列入帳；惟 IFRSs 規定，於員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付的金額，認列為費用。</p>
3. 採用權益法投資之調整	<p>採權益法評價之關聯企業及合資，亦配合本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策之可能重大差異評估，評估結果發現之重大差異項目主要為負商譽調整。</p>



(三)合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻釋並經金管會發布之 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會(International Accounting Statements Board, IASB)已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合用 IFRSs 之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定之影響而改變。

IASB 已發布且業經金管會認可，惟金管會尚未發布生效日期之準則及解釋：

準則/解釋編號	主要內容	依 IASB 規定於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則(修正)	2010 年國際財務報導準則之改善	2010 年 7 月 1 日及 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	2009 年國際財 候報導準則之改善-對 IAS 39 之修正(註 9)	2009 年 1 月 1 日及 2010 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產之移轉	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號(修正)	金融工具	2015 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	遞延所得稅：標的資產之回收	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號(修正)	嵌入式衍生工具	於會計年度結束日於 2009 年 6 月 30 日(含)以後財務報表開始生效

(註 9):由於我國 TFRS 對 IAS39 目前係採用 2009 版本,故 IASB 於 2009 年發布之 IAS39 修正內容暫不適用。

合併公司在未來期間採用上述經金管會認可之新發布、修訂及修正準則或解釋將不會對合併公司首次適用期間之財務報表造成影響。

## 二十八、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國 101 年 3 月 14 日經董事會核准並通過發布。

群豐科技股份有限公司



董事長:卓恩民

