股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司

Phison Electronics Corp.

公開說明書

(發行國內第一次無擔保轉換公司債)

一、公司名稱：群聯電子股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行國內第一次無擔保轉換公司債

(一)發行種類：國內第一次無擔保轉換公司債。

(二)發行金額：發行總張數上限為35,000張，每張債券面額為新台幣100仟元整，依票面金額之100.5%發行，發行總金額上限為新台幣3,517,500仟元。

(三)債券利率：票面利率0%。

(四)發行條件：發行期間為3年，自發行日後屆滿三個月之翌日起至到期日止，可轉換為本公司之普通股股票。

(五)公開承銷比例：全數委由承銷商對外公開承銷，公開承銷比例100%。

(六)承銷及配售方式：以詢價圈購方式對外公開承銷。

(七)發行及轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第68頁。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷手續費：新台幣500萬元。

(二)其他費用(包括會計師、律師等其他費用)：新台幣105萬元。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第3頁。

八、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。

九、查詢本公開說明書之網址：

(一)公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw

(二)公司資訊揭露之網址：www.phison.com

十、投資人應了解轉換公司債之轉換標的證券停止過戶將使轉換公司債無法行使轉換，且當有多個停止轉換原因發生，將導致轉換公司債長期無法轉換，甚至債券到期前均不能行使轉換之情事。另公司法第228條之1已放寬公司得每季辦理盈餘分派或虧損撥補，將可能導致轉換公司債停止轉換期間大幅增長，而大幅縮減投資人可行使轉換期間。

十一、本公司及董事長所涉及之刑事案件、民事損害賠償案件及董事解任案件對公司財務業務之影響：請參閱本公開說明書第7頁。

群聯電子股份有限公司　編製

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日　　刊　印

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣元；%

實收資本額來源	金額	占實收資本額比率
創立資本	30,000,000	1.52
現金增資	91,000,000	4.62
盈餘轉增資	1,402,149,610	71.15
資本公積轉增資	27,677,820	1.40
員工認股權轉換普通股	77,912,500	3.95
私募普通股	345,000,000	17.51
庫藏股註銷減資	(3,000,000)	(0.15)
合計	1,970,739,930	100.00

二、公開說明書之分送計畫：

（一）陳列處所：依規定函送有關單位外，另備置於本公司以供查閱。

（二）分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

（三）索取方法：請親洽前述陳列處所或洽公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw)查詢。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：

名稱：宏遠證券股份有限公司　地址：台北市信義路四段 236 號 3~5 樓及 7 樓
網址：www.honsec.com.tw　電話：(02)2700-8899

名稱：凱基證券股份有限公司　地址：台北市明水路 700 號 3 樓
網址：www.kgieworld.com.tw　電話：(02)2181-8888

名稱：富邦綜合證券股份有限公司　地址：台北市敦化南路一段 111 號 9 樓
網址：www.fbs.com.tw　電話：(02)8771-6888

名稱：永豐金證券股份有限公司　地址：台北市博愛路 17 號 5 樓
網址：www.sinotrade.com.tw　電話：(02)2382-3207

名稱：福邦證券股份有限公司　地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 7 樓
網址：www.gfortune.com.tw　電話：(02)2383-6888

名稱：統一綜合證券股份有限公司　地址：台北市松山區東興路 8 號 1 樓
網址：www.pscnet.com.tw　電話：(02)2747-8266

名稱：中國信託綜合證券股份有限公司　地址：台北市南港區經貿二路 168 號 3 樓
網址：www.ctbcsec.com　電話：(02)6639-2000

名稱：群益金鼎證券股份有限公司　地址：台北市民生東路三段 156 號 11 樓
網址：www.capital.com.tw　電話：(02)8789-8888

名稱：華南永昌證券股份有限公司　地址：台北市民生東路四段 54 號 5 樓
網址：www.entrust.com.tw　電話：(02)2545-6888

名稱：台中銀證券股份有限公司　地址：台北市忠孝東路一段 85 號 9 樓
網址：www.tcbs.com.tw　電話：(02)2396-9955

名稱：臺灣土地銀行股份有限公司　地址：台北市中正區延平南路 81 號
網址：stock.landbank.com.tw　電話：(02)2348-3919

名稱：第一金證券股份有限公司　地址：台北市中山區長安東路一段 22 號 10 樓
網址：www.firstsec.com.tw　電話：(02)2563-6262

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台北富邦商業銀行股份有限公司　地址：台北市中山北路二段 50 號
網址：www.fubon.com　電話：(02) 2771-6699

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理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　地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓
網址：www.honsec.com.tw　電話：(02)2326-8818

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

姓名：戴信維、郭俐雯會計師　　事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓　　電話：(02) 2725-9988
網址：www.deloitte.com.tw

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：張簡勵如律師　　事務所名稱：大尹法律事務所
地址：台北市中正區仁愛路二段 71 號 7 樓之 7　　電話：(02) 3393-1806
網址：www.atslaw.com.tw

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：于志強　　代理發言人姓名：呂國鼎
職稱：資深特別助理暨營運長　　職稱：市場暨專案企劃室專案經理
電話：(037) 586-896 轉分機 1019　　電話：(037) 586-896 轉分機 2622
電子郵件信箱：antonioyu@phison.com　　電子郵件信箱：kuoting_lu@phison.com

十三、公司網址：www.phison.com

群聯電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：1,970,739,930 元	公司地址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6	電話：(037)586-896

設立日期：89 年 11 月 8 日		網址：www.phison.com	
上市日期：不適用	上櫃日期：93 年 12 月 06 日	公開發行日期：92 年 05 月 16 日	管理股票日期：不適用
負責人：董事長 理合投資股份有限公司代表人：顏暐駿 總經理 歐陽志光		發 言 人：于志強 資深特別助理暨營運長 代理發言人：呂國鼎 市場暨專案企劃室專案經理	

股票過戶機構：宏遠證券股份有限公司股務代理部	電話：(02)2326-8818 地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓	網址：www.honsec.com.tw
股票承銷機構：宏遠證券股份有限公司	電話：(02)2700-8899 地址：台北市信義路四段 236 號 3~5 樓及 7 樓	網址：www.honsec.com.tw
最近年度簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 戴信維會計師、郭俐雯會計師	電話：(02) 2725-9988 地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓	網址：www.deloitte.com.tw
現任年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所 游萬淵會計師、呂倩慧會計師	電話：(02)8101-6666 地址：臺北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓	網址：http://home.kpmg/tw
複核律師：張簡勵如	電話：(02) 3393-1806 地址：台北市中正區仁愛路二段 71 號 7 樓之 7	網址：www.atslaw.com.tw
信用評等機構：無	電話：不適用 地址：不適用	網址：不適用
評等標的：發行公司：不適用 本次發行公司債：不適用	無☑；有☐，評等日期：評等等級： 無☑；有☐，評等日期：評等等級：	

董事選任日期：109 年 6 月 3 日，任期：3 年	監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會)
全體董事持股比例：16.06%（110 年 11 月 30 日）	監察人持股比率：不適用(本公司設置審計委員會)

董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：(110 年 11 月 30 日)

職稱	姓名	持股比率	職稱	姓名	持股比率
董事長	理合投資股份有限公司代表人：顏暐駿	1.21%	董事	楊俊勇	2.31%
董事	鄺宗宏	0.72%	獨立董事	莊雯秋	0.00%
董事	歐陽志光	1.76%	獨立董事	王震緯	0.00%
董事	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內弘	10.06%	獨立董事	黃育綸	0.00%

工廠地址：無	電話：無

主要產品：快閃記憶體、控制晶片及其應用產品	一〇九年度市場結構：內銷 27.84%，外銷 72.16%	參閱本文之頁次 第 50 頁
風險事項	請參閱本公開說明書公司概況之風險事項	參閱本文之頁次 第 3 頁
去(一〇九)年度(合併)	營業收入：48,496,522 仟元 稅前淨利：9,693,429 仟元 每股稅後盈餘：44.14 元	第 100 頁

本次募集發行有價證券種類及金額	詳本公開說明書封面
發行條件	詳本公開說明書封面
募集資金用途及預計產生效益概述	詳本公開說明書：參、發行計劃及執行情形
本次公開說明書刊印日期：110 年 12 月 9 日	刊印目的：發行國內第一次無擔保轉換公司債
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱公開說明書目錄	

群聯電子股份有限公司
公開說明書目錄

壹、公司概況.....1
一、公司簡介.....1
(一) 設立日期.....1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話.....1
(三) 公司沿革.....1
二、風險事項.....3
(一) 風險因素.....3
(二) 訴訟或非訟事件.....7
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....8
(四) 其他重要事項.....8
三、公司組織.....9
(一) 組織系統.....9
(二) 關係企業圖.....11
(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....13
(四) 董事及監察人資料.....15
(五) 發起人.....18
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....19
四、資本及股份.....27
(一) 股份種類.....27
(二) 股本形成經過.....27
(三) 最近股權分散情形.....28
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....32
(五) 公司股利政策及執行狀況.....32
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....33
(七) 員工、董事及監察人酬勞.....33
(八) 公司買回本公司股份情形.....34
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....34
六、特別股辦理情形.....34
七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....34
八、員工認股權憑證辦理情形.....35
九、限制員工權利新股辦理情形.....39
十、併購辦理情形.....39
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....39
貳、營運概況.....40
一、公司之經營.....40
(一) 業務內容.....40
(二) 市場及產銷概況.....51
(三) 最近二年度從業員工人數.....59
(四) 環保支出資訊.....59
(五) 勞資關係.....60

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產 62
(一) 自有資產 62
(二) 租賃資產 63
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率 63
三、轉投資事業 63
(一) 轉投資事業概況 63
(二) 綜合持股比例 65
(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響 66
(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數 66
四、重要契約 66
參、發行計劃及執行情形 68
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項 68
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項 68
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項 97
四、本次併購發行新股應記載事項 97
肆、財務概況 98
一、最近五年度簡明財務資料應記載下列事項 98
(一) 簡明資產負債表及綜合損益表 98
(二) 影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響 102
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 102
(四) 財務分析 103
(五) 會計項目重大變動說明 106
二、財務報告應記載事項 108
(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告 108
(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告 108
(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露 108
三、財務概況其他重要事項應記載下列事項 108
(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 108
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊 108
(三) 期後事項 108
(四) 其他 108
四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項 109
(一) 財務狀況 109

(二) 財務績效 110
(三) 現金流量 111
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 112
(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 113
(六) 其他重要事項 115
伍、特別記載事項 116
一、內部控制制度執行狀況 116
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告 116
三、證券承銷商評估總結意見 116
四、律師法律意見書 116
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 116
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形 116
七、本次募集與發行有價證券申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項 116
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開發行說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形 116
九、最近年度及截至公開發行說明書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記錄或書面聲明者，其主要內容 116
十、最近年度及截至公開發行說明書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 117
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書 117
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書 117
十三、其他必要補充說明事項 117
十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見 117
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項 117
陸、重要決議、公司章程及相關法規 163

附件一、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
附件二、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書
附件三、內部控制聲明書
附件四、證券承銷商評估總結意見
附件五、律師法律意見書
附件六、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書
附件七、承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書

附件八、承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金承諾書
附件九、董事會議事錄
附件十、公司章程新舊條文對照表
附件十一、盈餘分配表
附件十二、108 年度合併財務報表及會計師查核報告
附件十三、109 年度合併財務報表及會計師查核報告
附件十四、110 年度第三季合併財務報表及會計師查核報告
附件十五、108 年度個體財務報表及會計師查核報告
附件十六、109 年度個體財務報表及會計師查核報告

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國八十九年十一月八日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

單　　位	地　　址	電　　話
總公司	新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6	(03)657-9299
竹南分公司	苗栗縣竹南鎮群義路 1 號	(037)586-896
竹南二廠	苗栗縣竹南鎮群義路 1-1 號	(037)586-896
竹南三廠	苗栗縣竹南鎮群義路 1-2 號、1-3 號	(037)586-896
台北辦公室	新北市板橋區民生路一段三號 12F、17F、18F	(02)2655-0755

(三) 公司沿革

年 度 月 份	重　　要　　記　　事
105 年 01 月	群聯電子正式發表第一顆支援 PCIe Gen3 x 4 NVMe SSD 控制晶片 PS5007-E7。
105 年 07 月	104 年出進口績優廠商前 500 名。
105 年 09 月	群聯電子率先推出 SD 5.0 規格的配套解決方案，引領 SD 卡片的應用進入支援 Video Speed Class 的高速錄影世代。
105 年 09 月	群聯推出”Max IOPS”系列 microSD 卡。
105 年 12 月	群聯註銷庫藏股辦理減資 3,000,000 元，使實收資本額減至新台幣 1,970,739,930 元。
106 年 02 月	攜手東芝作大 3D NAND，群聯 SSD 控制晶片取得 BiCS3 測試驗證
106 年 04 月	群聯 SD 5.1 A1 之控制晶片 PS8131 導入 BiCS3 技術。
106 年 06 月	群聯竹南三廠大樓落成啟用。
106 年 07 月	2017 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 -電腦週邊設備業第 1 名 / 製造業經營績效排名第 13 名。
106 年 10 月	105 年出進口績優廠商前 500 名。
107 年 04 月	發表全球最高容量 512GB microSD Card。
107 年 06 月	最新頂級 PCIe Gen3x4 NVMe SSD 控制晶片 PS5012-E12 及 E12DC 亮相，主攻高階 NAND 儲存應用市場如伺服器、電競、邊緣運算等。
107 年 07 月	2018 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 -電腦週邊設備業第 1 名 / 製造業經營績效排名第 13 名。
107 年 09 月	106 年出進口績優廠商前 500 名。
107 年 10 月	群聯電子榮獲 2018 年「第 15 屆台灣資訊儲存技術獎項之產業貢獻獎」。
108 年 01 月	全球首發 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 旗艦控制晶片 PS5016-E16，持續領先業界。
108 年 07 月	2019 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 -電腦週邊設備業第 1

年度月份	重要記事
	名 / 製造業經營績效排名第 13 名。
108 年 09 月	發表世界首款 PCIe Gen4x4 DRAM-Less NVMe SSD 控制晶片 PS5019-E19T。
108 年 10 月	107 年出進口績優廠商前 500 名。
109 年 01 月	於美國 CES 展發表全球最完整 3D QLC NAND 儲存解決方案。
109 年 10 月	群聯電子發表世界最高容量之 S12DC 企業級 QLC SSD 儲存方案。
109 年 11 月	AI 時代來臨，群聯推出可客製化企業級 SSD 解決方案 FX 系列。
109 年 11 月	推出全球最快 PCIe Gen4 SSD 控制晶片 PS5018-E18。
110 年 01 月	於 2021 美國 CES 展發表全系列遊戲與內容創作者儲存方案，包含全球首款 USB3.2 控晶片 U17/U18、兼顧效能與成本的最高 CP 值的新一代 PCIe Gen4x4 DRAM-Less SSD 控制晶片 PS5021-E21T、全球唯一達到讀寫 7000MB/s 效能速度的 PCIe Gen4x4 SSD 控制晶片 PS5018-E18、以及群聯首款將 PCIe NVMe 效能整合進 BGA SSD 小尺寸 (11.5mm x 13mm) 的 Phison E13T BGA SSD 儲存方案等。
110 年 02 月	高畫質時代來臨 群聯推出世界首款 SD Express 卡。
110 年 03 月	深化佈局車用儲存市場 群聯加入 AECC 聯盟。
110 年 05 月	網路安全新標準 群聯攜手 Cigent 共同推出自我防衛 SSD 方案。
110 年 05 月	群聯於 Computex 展出了新一代全系列的遊戲電競儲存方案，包含適合電競手機的 PS5021-E21T Gen4 BGA SSD、適合主流電競遊戲 PC 與 NB 的 DRAM-Less PS5021-E21T Gen4 M.2 SSD、以及適合高階高效能需求的電競玩家的 PS5018-E18 Gen4 SSD 等儲存方案，全方位滿足電競市場的高速儲存需求。
110 年 08 月	高速傳輸時代來臨 群聯推出 PCIe 5.0 Redriver 高速介面 IC PS7101。
110 年 09 月	5G 技術引爆儲存需求 群聯推出客製化 PCIe 5.0 SSD 控制晶片方案 PS5026-E26。
110 年 10 月	群聯採購綠電，持續實踐 ESG 與節能減碳。

二、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率

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

本公司及子公司109年度及截至110年度第3季止，利息費用分別為5,132仟元及15,512仟元，占109年度及110年度第3季止營業收入淨額比例分別為0.011%及0.034%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。

本公司及子公司截至109年度及截至110年度第3季止為因應匯率波動帳上有短期借款餘額1,480,480仟元及1,583,395仟元；帳上之長期借款餘額為226,122仟元及203,300仟元，係因子公司發生之固定利率貸款，未來一年尚無重大之長期融資計劃，故利率變化對本公司損益並無重大影響。惟本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資政策。

(2)匯率變動

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

本公司於銷貨時多以美金為報價基礎，而進貨則以美金和台幣報價為主，外幣之需求和供給可抵消部份匯率變動之影響程度，惟短期間之匯率變動若過大仍可能對本公司營收及獲利造成部份影響。109年度及截至110年度第3季止之淨匯兌損失為318,756仟元及36,312仟元，係因短期匯率波動而產生之損失。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以降低匯率風險。

(3)通貨膨脹

根據行政院主計處公佈之110年1-10月消費者物價指數年增率為1.82%，由於我國政府密切注意物價波動情形並進行因應政策，因此尚無嚴重通貨膨脹影響之虞。

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

(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 109 年度及截至本公開說明書刊印日止，僅為營運需求及規避以

外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。

(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

本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)本公司 110 年度主要研發計畫如下列所示：

A.開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 快閃碟，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。

B.開發支援高速隨機寫入，並符合 SD Express 規範 (SD 7.0)之 SD/microSD 記憶卡，以符合高階行動設備以及高解析度影音錄製的需求。

C.開發最新一代 UFS 控制晶片，支援 3D 高介面頻寬之快閃記憶體，並針對車規儲存市場進行優化，以滿足未來自駕車等高速運算的需求。

D.開發支援最新 PCIe NVMe 規範之高速 SSD，包含新一代的 PCIe Gen4 與 PCIe Gen5 的 SSD 控制晶片，持續維持高端技術領先。

E.針對更微細製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。

F. 開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯，並與策略夥伴合作共同研發，以滿足企業級儲存市場需求。

G.開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。

H.持續開發更微型更高容量且更省電之 SIP SSD，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足未來行動裝置的高速儲存需求。

I.開發符合車用規格的 SSD，並持續加強通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等。

J.持續開發適合各種特殊嵌入式應用之 SIP SSD。

(2)預計投入之研發費用

本公司近年來將研發能力投入於快閃記憶體應用產品之控制 IC 產品與增加附加強大功能系列產品之範圍，並已陸續成功導入市場。未來本公司仍將持續投入研究發展，全年度研發費用將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶產品線之規劃時間完成。另影響研究發展之主要成功因素則在於研發人員之研發能力及對軟硬體系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝任此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。110 年度預計投入之研發費用預計約為 70 億元。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

(1)近來小型資訊產品成為市場潮流，方便隨身儲存資料的需求也隨之大增，因此市場上的內建式Flash儲存模組應用產品與日增加，各種傳輸介面也推陳出新，以因應消費者的需求，此變化將成為市場的趨勢。此外，因為成本優化固態硬碟在終端產品取代傳統硬碟的比例日益提高。因此，小型儲存媒體、內建式 Flash 儲存模組及固態硬碟的市場需求更見穩定，對公司財務業務具有正面之影響。而本公司也積極投入研發人力，並對市場科技動態持續監控，以因應未來因科技改變而產生之挑戰。

(2)網路與資訊科技繼續進步，不僅讓資訊無遠弗屆，許多工具更讓工作效率倍增。本公司積極建置自動化設計環境，提昇產品研發的效能與效率。本公司已成功導入 TIPTOP ERP 系統、AgentFlow 系統、群聯生活廣場及 GRM 系統等，有效整合內部控制機能，提高生產力及產品品質監控。

(3)資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項：本公司於 106 年 7 月成立「資訊安全委員會」，負責資訊安全治理、規劃、督導及執行，並訂定「資訊安全管理政策」、「QW220010 資訊系統變更管理規範」、「QW220011 伺服器主機管理規範」、「QW220006 系統發展與維護管理規範」等相關規範，109 年 8 月 12 日召開審查會議檢討改善資訊安全及評估適用性，且於 109 年 10 月 19 日通過 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證三年重新審查，未來從人員到組織將持續強化全方位資安防護與建立聯防機制。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直專注於設計快閃記憶體控制器晶片及發展相關的應用系統，以期在 IC 設計技術上持續領先，同時主導應用產品新概念形成與生產的做法，成為快閃記憶體週邊應用及快閃記憶體晶片技術先驅。本公司之多項產品已成功推銷至全世界，目前擁有知名大廠之 OEM 及 ODM 訂單，更以「經營團隊最年輕、經營效率最快速、經營活力最強勁」闖出自己的天地。截至目前為止，本公

司企業形象一向良好，尚無有重大形象改變而造成企業危機之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司之子公司群馬電子股份有限公司(以下簡稱群馬電子)於 109 年 4 月 6 日經董事會決議通過以現金為對價之股份轉換方式取得群燿科技股份有限公司(以下簡稱群燿科技)百分之百股份案(以下簡稱該股份轉換案)。該股份轉換案訂定 109 年 7 月 1 日為股份轉換基準日，群燿科技已成為群馬電子 100%持股之子公司，群燿科技後於 109 年 07 月 15 日更名為群佳科技製造股份有限公司(以下簡稱群佳科技)。

群佳科技主要營運項目為提供電子產品代工製造服務、快閃記憶體篩檢及測試等，為本公司長期合作的委外加工廠商之一，本公司期望透過該股份轉換案，能取得自主可控之生產產能做適時調配並強化集團產品的自有生產技術品質的提升，有效整合企業技術資源，以提高營運效能及增強市場競爭優勢，提升營運績效及全球競爭力。

該股份轉換案，本公司之子公司群馬電子於事前已做適當評估，基於集團發展策略考量，期透過該股份轉換案，取得自主可控之生產產能及製程產線，有效整合企業技術資源，以提高營運效能及增強市場競爭優勢，期能對公司營運發展及股東權益產生正面效益，並將投資風險降至最低。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應營運規模成長，於 109 年 1 月 17 日董事會決議以自地委建方式通過竹南五期廠房大樓新建工程案，新建之廠房大樓主要用途為增加倉儲空間與研發團隊增額之辦公區域和整體員工功能區域，以配合本公司營運策略並期望引進更多優秀人才加強本公司研發利基並加速本公司營運規模成長，統包工程施作總價約為 1,398,000 仟元,預計施工期間為 109 年 3 月至 110 年 12 月。另於 109 年 11 月 12 日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為 829,000 仟元，因應公司營運規模及員工人數成長並配合興建中之竹南五期廠房工程新建立體停車場供員工使用，預計施工期間為 110 年 2 月至 111 年 3 月。

除上述計劃，本公司仍將持續視公司集團海內外公司之實際營運需求，審慎評估規畫購置土地、建築物或建置廠房等之重大投資計畫與需求。

可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中

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

集中為本公司所在產業之特性。

本公司主要供應商為台灣鎧俠(Kioxia KITW)；台灣鎧俠為日本鎧俠(Kioxia KIC)之子公司。日本鎧俠鑑於本公司兼具快閃記憶體控制晶片及系統成品之研發設計及行銷能力，除投資本公司外，並持續與本公司合作各項產品開發計畫。本公司配合日本鎧俠專精之 MLC (Multiple Cell Type)、TLC (Triple-level Cell)及 3D Nand 等新式快閃記憶體技術，設計開發高效能及高相容性之控制晶片，並向日本鎧俠之相關公司採購其相關快閃記憶體產品應用於本公司系統產品，又因本公司開發之控制晶片韌體程式配合其快閃記憶體運作效能良好，加以快閃記憶體應用產品蓬勃發展及本公司創新 FLASH 應用產品推出順利，業務迅速拓展，使得雙方業務合作關係良好且緊密，而使本公司向日本鎧俠之相關公司採購之日本鎧俠快閃記憶體等產品維持較高比例，而有進貨集中之情事，由於本公司與日本鎧俠已合作數年，目前供貨狀況尚屬穩定，故無重大進貨風險。

(2)銷貨集中

本公司主要銷售對象包含全球電子通路商與品牌商、工業應用大廠等，並直接或間接供應存儲應用產品予各類應用產品如手機、NB 及遊戲機等品牌製造商，銷售區域涵蓋全球，本公司最近年度及截至公開說明書刊印日前，未有對單一客戶之銷售金額超過營收淨額 20%之情事，故無銷貨集中之風險。

10.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：本公司原董事長潘健成先生已於民國 110 年 11 月 18 日請辭本公司之董事及董事長職務，董事會推選法人董事理合投資股份有限公司代表人顏暐駛為新任董事長，對本公司財務業務尚無影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司於民國（下同）105 年 8 月 5 日經臺灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱該案），該案於 106 年 8 月 31 日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對本公司時任董事長潘健成等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108 年 7 月 30 日地檢署該案偵查終結僅就財報不實部分提起公訴，就其它部分則均不另為不起訴處分認不涉及犯罪。本公司前董事長潘健成先生等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請臺灣新竹地方法院審理。本案於 110 年 10 月 29 日經臺灣新竹地方法院審理終結並對潘健成先生宣判，其中有關使公務員登載不實的部分，應執行有期徒刑 1 年 10

月，得易科罰金；另有關違反證券交易法第 171 條第 1 項第 1 款的部分，處有期徒刑 2 年。經瞭解該案件已經提起上訴，二審法院迄今尚未有任何審理進度。本公司評估本案宣判以及後續審理情形目前對本公司財務業務尚無影響。

前揭案件經檢察官提起公訴後，本公司於 108 年 11 月 8 日以及 108 年 12 月 13 日分別接獲臺灣新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對本公司及本公司時任董事長潘健成提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對本公司暨時任董事長潘健成、董監事等人就 103 年第 3、4 季財務報告不實提起民事訴訟請求新台幣 6 億 9,738 萬 8,837 元之損害賠償（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為該案之延伸案件。本公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，所有涉案相關年度財報均於 105 年 9 月 21 日重編後重新上傳於公開資訊觀測站，在上開案件發生時即發布重訊公告，並於財報中揭露上開訴訟，現階段對本公司財務業務無重大影響，訴訟結果經評估亦不會對公司股東權益及證券價格造成重大影響。

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：同 1.說明。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

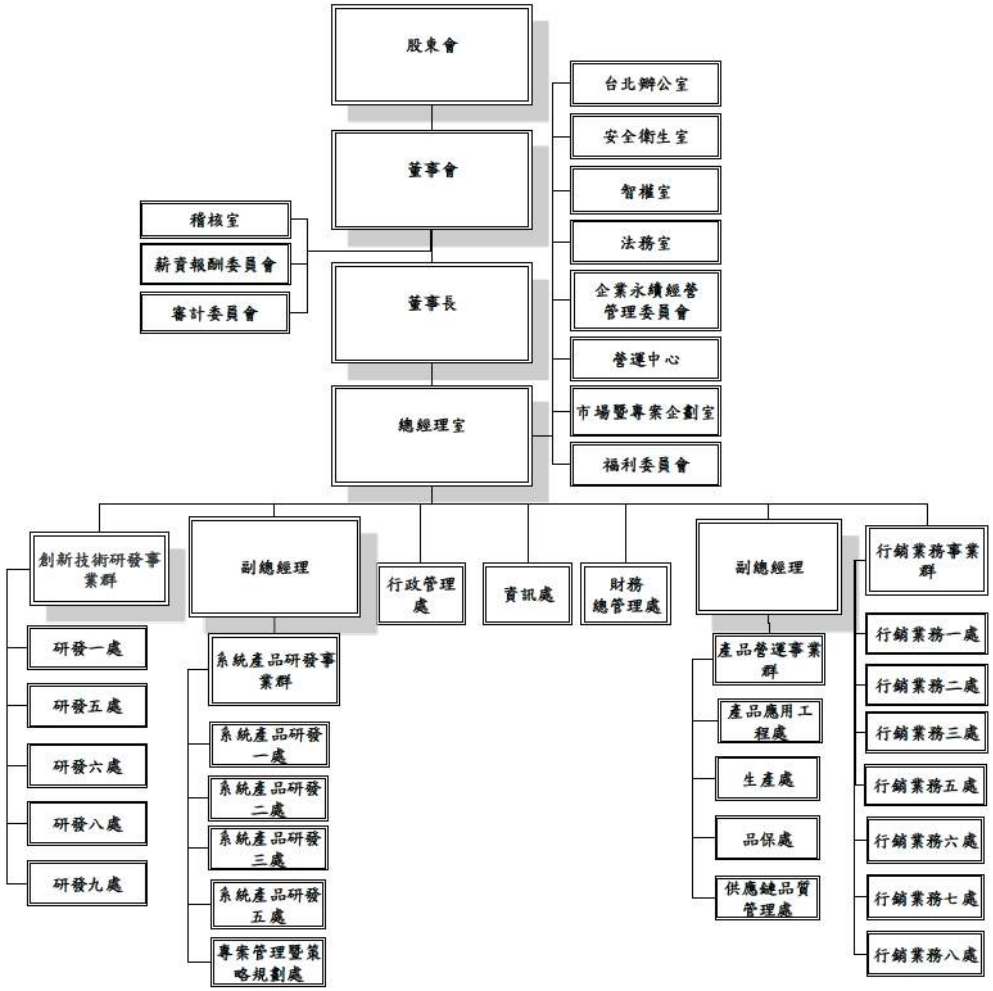
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 組織系統

1.組織結構



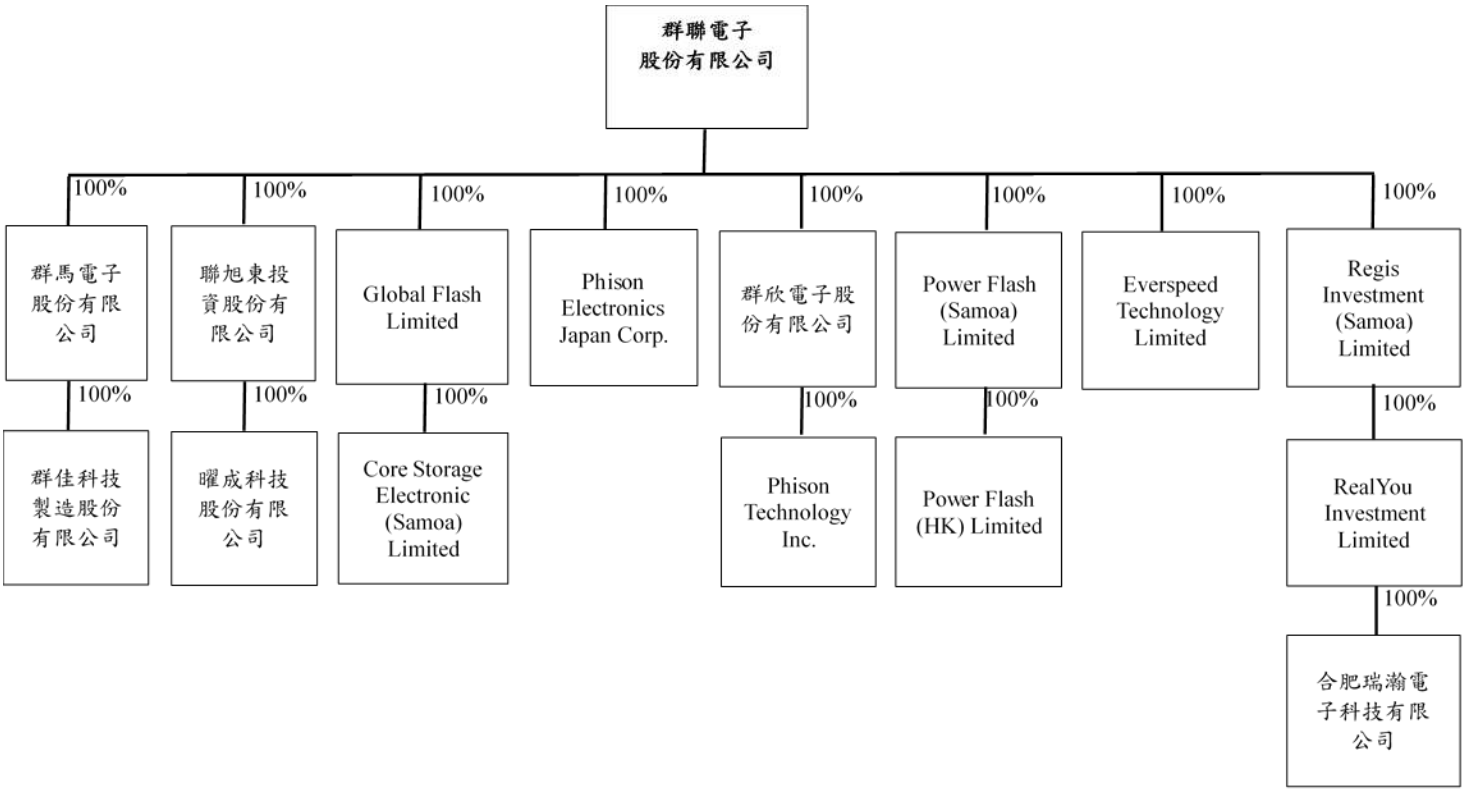
2.各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢討；內部控制制度之審核、檢討及稽核。
總經理室	負責執行與完成董事會交付之任務；建立公司經營方針、品質政策與負責公司之營運與決策。
台北辦公室	台北地區相關行政事務處理。
安全衛生室	主要負責勞工安全衛生業務，保障勞工就業場所安全，並符合法規規定。
智權室	負責公司所有專利、商標、專利訴訟等事務之處理與審核。
法務室	負責公司所有合約、保險、法律訴訟等相關事務之處理與審核。
企業永續經營管理委員會	依據公司商業模式鑑別內外部重要利害關係人與對整體社會 ESG 衝擊，彙整利害關係人之意見與期待，規劃永續發展專案並訂定績效指標，定期追蹤成效；每年統整資訊出版永續報告書，提升資訊揭露透明度。
營運中心	產品價格策略之擬訂，協調產品生產，關鍵供應商協調，並管理公司庫存的使用狀況。
市場暨專案企劃室	負責市場研究及分析、發展策略與行銷企劃並監督與執行。
創新技術研發事業群與系統產品研發事業群	配合行銷業務事業群進行產品規格確認及產品技術可行性評估；負責產品軟、韌體及硬體開發設計工程；完成新產品設計及驗證與專案計劃之執行；並負責晶片後端設計外包的管理與監督。
行銷業務事業群	產品開發與銷售市場策略之擬訂、產品價格策略之擬訂、市場/競爭者分析、客戶退補貨、換貨問題之處理；進出口業務之處理。
產品營運事業群	負責公司生產策略與排程計劃之擬定與執行；量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析及貨物之採購。進出貨物、製程、外包加工等實體及流程制度上之品質檢驗及分析。
行政管理處	綜理公司人事事務、總務事務之督導與管理；負責管理廠務、廠護、職工福利等事務之運作。
資訊處	負責公司各項資訊系統評估、開發與維護；網路架構、各類伺服器主機系統評估、管理與維護及資訊安全機制之擬定與管理。
財務總管理處	負責公司會計、財務、成本、投資及股務作業之建立、執行及管理。

(二) 關係企業圖

1.關係企業圖

日期：110 年 09 月 30 日



2.與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

110 年 9 月 30 日；單位：仟股/元

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司直接或間接持有關係企業				關係企業持有本公司	
		持有股數	實際投資金額		比例	持有股數	比例
			幣別	金額			
聯旭東投資股份有限公司	子公司	65,000	NTD	650,000,000	100.00%	-	-
群閃有限公司(Global Flash Limited)	子公司	22,100	USD	22,100,000	100.00%	-	-
Phison Electronics Japan Corp.	子公司	2	JPY	200,000,000	100.00%	-	-
群欣電子股份有限公司	子公司	38,000	NTD	380,000,000	100.00%	-	-
Power Flash (Samoa) Limited	子公司	4,800	USD	4,800,000	100.00%	-	-
Everspeed Technology Limited	子公司	1,000	NTD	1	100.00%	-	-
Regis Investment (Samoa)Limited	子公司	21,900	USD	21,900,000	100.00%	-	-
群馬電子股份有限公司	子公司	55,000	NTD	581,364,835	100.00%	-	-
曜成科技股份有限公司	孫公司	900	NTD	9,000,000	100.00%	-	-
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	孫公司	19,150	USD	19,150,000	100.00%	-	-
Phison Technology Inc.	孫公司	3,000	USD	3,000,000	100.00%	-	-
Power Flash (HK) Limited	孫公司	3,000	USD	3,000,000	100.00%	-	-
RealYou Investment Limited	孫公司	21,850	USD	21,850,000	100.00%	-	-
合肥瑞瀚電子科技有限公司	孫公司	-	CNY	40,800,000	100.00%	-	-
群佳科技製造股份有限公司	孫公司	34,842	NTD	452,953,735	100.00%	-	-

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 11 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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	備註(註 1)
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係		
執行長	潘健成	男	馬來西亞	97.10.01	4,557,972	2.31	806,262	0.41	4,754,144	2.41	交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子(股)公司創辦人	註 2	無	無	無	註 10	無此情形
總經理	歐陽志光	男	馬來西亞	97.10.01	3,463,745	1.76	36,000	0.02	258,000	0.13	交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子(股)公司創辦人	註 3	無	無	無	註 10	無此情形
技術副總	許智仁	男	台灣	101.08.01	1,020,301	0.52	0	0.00	0	0.00	中原大學資訊工程系 華邦電子(股)公司副理 群聯電子(股)公司創辦人	無	無	無	無	註 10	無此情形
副總經理	顏暐駙	男	馬來西亞	101.02.24	64,052	0.03	5,451	0.00	0	0.00	交通大學電機與控制工程學系	註 4	無	無	無	註 10	無此情形
副總經理	馬中迅	男	台灣	101.08.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中央大學物理研究所碩士 集元科技副總經理	註 5	無	無	無	註 10	無此情形
處長	劉秀琴	女	台灣	98.10.30	18,427	0.01	0	0.00	0	0.00	中華大學財管系 慧亞科技專員 偉大科技專員	無	無	無	無	註 10	無此情形
資深處長	蔡淑惠	女	台灣	101.02.24	21,159	0.01	3,115	0.00	0	0.00	輔仁大學應用英語系 格蘭英語老師 慧亞科技業務/生管	註 6	無	無	無	註 10	無此情形
資深處長	蔡慧貞	女	台灣	101.02.24	9,701	0.00	169	0.00	0	0.00	逢甲大學自動化控制系 University of Exeter, UK, MBA in International Management 逢甲大學自控系助教 健鼎科技(股)公司 業務副處長	註 7	無	無	無	註 10	無此情形
處長	黃立富	男	台灣	108.11.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	哥倫比亞大學文理學院碩士 鈺創科技日本 住友商事電子	無	無	無	無	註 10	無此情形
資深處長暨財務長	邱淑華	女	台灣	100.03.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中央大學經濟系 勤業眾信聯合會計師事務所 副領組	註 8	無	無	無	註 10	無此情形
副處長	陳寶鳳	女	台灣	109.03.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Wales 電子商務管理系碩士	無	無	無	無	註 10	無此情形

職稱	姓名	性別	國籍	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	備註(註 1)
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係		
											群聯電子資深經理						
資深特別助理暨營運長	于志強	男	台灣	110.02.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學風管所碩士	註 9	無	無	無	註 10	無此情形

註 1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

註 2：聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子(股)公司法人代表人董事兼董事長；群欣電子(股)公司法人代表人董事；Global Flash Limited、EpoStar Electronics (BVI) Corporation、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

註 3：群佳科技製造(股)公司法人代表人董事兼董事長；聯旭東投資(股)公司、群馬電子(股)公司法人代表人董事；Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

註 4：曜成科技(股)公司、群佳科技製造（股）公司法人代表人董事；群馬電子（股）公司法人代表人監察人。

註 5：群東電子(股)公司監察人；群欣電子(股)公司法人代表人董事。

註 6：Power Flash (HK) Limited 董事。

註 7：Power Flash (HK) Limited 董事。

註 8：群馬電子(股)公司法人代表人董事。

註 9：群欣電子(股)公司法人代表人監察人。

註 10：本公司已發行員工認股權資訊，請參閱本公開說明書第 34 頁，截至本公開說明書刊印日止，尚無經理人取得員工認股權憑證情形。

(四) 董事及監察人資料

1.董事及監察人

110 年 11 月 30 日；單位：股

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	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			備註(註1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	理合投資(股)公司	—	台灣	109.06.03	109.06.03	3年	2,172,000	1.10	2,383,000	1.21	-	-	-	-	無	無	無	無	無	無此情形
	代表人：顏暐駿(註8)	男	馬來西亞	110.11.18	110.11.18		64,052	0.03	64,052	0.03	5,451	0.00	-	-	國立陽明交通大學電機與控制工程學系	註2	無	無	無	無此情形
董事長	潘健成(註7)	男	馬來西亞	89.10.24	109.06.03	3年	4,557,972	2.31	4,557,972	2.31	806,262	0.41	4,754,144	2.41	交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子（股）公司創辦人	註3	無	無	無	無此情形
董事	歐陽志光	男	馬來西亞	91.02.15	109.06.03	3年	3,409,745	1.73	3,463,745	1.76	36,000	0.02	258,000	0.13	交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子（股）公司創辦人	註4	無	無	無	無此情形
董事	理合投資(股)公司	—	台灣	109.06.03	109.06.03	3年	2,172,000	1.10	2,383,000	1.21	-	-	-	-	無	無	無	無	無	無此情形
	代表人：許智仁(註8)	男	台灣	100.06.15	109.06.03	3年	1,020,301	0.52	1,020,301	0.52	-	-	-	-	中原大學資訊系 華邦電子副理 群聯電子(股)公司創辦人	群聯電子(股)公司技術副總	無	無	無	無此情形
董事	鄺宗宏	男	台灣	97.06.13	109.06.03	3年	1,408,736	0.71	1,413,736	0.72	-	-	-	-	Greenwich University 商業經營研究所碩士 Kogen Singarpore Pte Ltd	註5	無	無	無	無此情形
董事	日商鎧俠株式會社	—	日本	106.09.27	109.06.03	3年	19,821,112	10.06	19,821,112	10.06	-	-	1,000	0.00	無	註6	無	無	無	無此情形
	代表人：宮內弘	男	日本	109.11.13			-	-	-	-	-	-	-	-	電氣通信大學 電氣通信學部學士 日商鎧俠株式會社 非常勤囑託	東芝材料株式會社非常勤囑託、株式會社東芝理事知的財產部長	無	無	無	無此情形

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	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			備註(註1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	楊俊勇	男	台灣	100.06.15	109.06.03	3年	4,549,114	2.31	4,549,114	2.31	-	-	-	-	交通大學電機與控制工程研究所博士後研究員 群聯電子（股）公司創辦人	無	無	無	無	無此情形
獨立董事	王震緯	男	台灣	103.06.17	109.06.03	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子工程系 廣達電腦（股）公司執行長 廣達電腦（股）公司總經理	新普科技（股）公司、群創光電（股）公司獨立董事	無	無	無	無此情形
獨立董事	莊雯秋	女	台灣	109.06.03	109.06.03	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計學系碩士 正大聯合會計師事務所審計員 正大聯合會計師事務所會計師	旭源包裝科技（股）公司董事	無	無	無	無此情形
獨立董事	黃育綸	女	台灣	109.06.03	109.06.03	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊工程系博士	交通大學電機工程系副教授、台灣開放式課程聯盟顧問	無	無	無	無此情形

註 1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

註 2：群聯電子(股)公司副總經理；曜成科技(股)公司、群佳科技製造（股）公司法人代表人董事；群馬電子（股）公司法人代表人監察人。

註 3：群聯電子(股)公司執行長；聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子（股）公司法人代表人董事兼董事長；群欣電子(股)公司法人代表人董事；Global Flash Limited、EpoStar Electronics (BVI) Corporation、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

註 4：群聯電子(股)公司總經理；群佳科技製造(股)公司法人代表人董事兼董事長；聯旭東投資(股)公司、群馬電子(股)公司法人代表人董事；Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

註 5：群欣電子(股)公司法人代表人董事兼董事長；群東電子(股)公司、曜成科技(股)公司法人代表人董事；Phison Electronics Japan Corp.、Power Flash (Samoa) Limited 董事。

註 6：台灣鎧俠先進半導體(股)公司、台灣鎧俠(股)公司、群東電子(股)公司、鑫創科技(股)公司董事。

註 7：潘健成先生於民國 110 年 11 月 18 日因個人因素辭任董事長及董事一職。

註 8：理合投資股份有限公司於民國 110 年 11 月 18 日改派法人代表人董事，由原法人代表人董事許智仁先生改派為顏暐駙先生；董事會並於同日改選理合投資股份有限公司代表人顏暐駙先生為新任董事長。

2.法人股東之主要股東

110 年 11 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Kioxia Corporation	Kioxia Holdings Corporation：100%
珥合投資股份有限公司	潘健成：99.38%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
Kioxia Holdings Corporation	Toshiba Corporation：40.64%
	BCPE Pangea Cayman, L.P.：25.92%
	BCPE Pangea Cayman2, Ltd.：14.96%
	BCPE Pangea Cayman 1A, L.P.：9.37%
	BCPE Pangea Cayman 1B, L.P.：5.99%
	HOYA Corporation：3.13%

註：上述資訊取自 Kioxia Holdings Corporatione 官方網站資料，係該公司截至 109 年 8 月 27 日有表決權股份比例。官方網址：kioxia-holdings.com/en-jp/about/company.html

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事：

110 年 11 月 30 日

條件 姓名	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、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
珥合投資股份有限公司			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
珥合投資股份有限公司代表人：顏暐駿			✓			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
歐陽志光			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
鄺宗宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
日商鎧俠株式會社			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		無
日商鎧俠株式會社代表人：宮內弘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
楊俊勇			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
莊雯秋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王震緯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
黃育綸	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
(8)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 5%以上股東(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令旅行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：不適用。

(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：股；新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)(註 2)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)(註 2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E) (註 12)		退職退休金(F)(註 3)		員工酬勞(G)(註 1)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	潘健成	0	0	0	0	26,824	26,824	0	0	0.31	0.31	159,770	159,770	344	344	88,954	0	88,954	0	3.17	3.17	無
董事	歐陽志光																					
董事	鄺宗宏																					
董事(註 5)	許智仁																					
董事(註 6)	理合投資股份有限公司																					
	理合投資股份有限公司 代表人：許智仁																					
董事(註 7)	楊俊勇																					
董事(註 8)	日商鎧俠株式會社																					
	日商鎧俠株式會社 代表人：中井弘人																					
	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內弘																					
獨立董事(註 9)	王淑芬	0	0	0	0	12,459	12,459	0	0	0.14	0.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0.14	0.14	無
獨立董事	王震緯																					
獨立董事(註 10)	莊雯秋																					
獨立董事(註 11)	黃育綸																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性: 本公司董監酬勞，依本公司公司章程第十九條規定提列，並參考同業通常水準支給情形及考量個人所投入之時間、所擔負之職責，

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)(註 2)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)(註 2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E) (註 12)		退職退休金(F)(註 3)		員工酬勞(G)(註 1)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
，並經薪資報酬委員會及董事會決議後發放之。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註 1：本公司於民國 110 年 3 月 11 日董事會決議通過分派 109 年度員工酬勞總計新台幣 1,000,000 仟元及董監酬勞新台幣 45,000 仟元。

註 2：稅後純益，係指 109 年度個體財務報告新台幣 8,699,044 仟元及合併財務報告新台幣 8,706,751 仟元之稅後純益。

註 3：此為依法提繳之退休金。

註 4：本公司於 109 年 6 月 3 日股東常會改選董事及設置審計委員會替代監察人職務。

註 5：許智仁董事任職至 109 年 6 月 3 日止。

註 6：理合投資股份有限公司法人代表人董事許智仁自 109 年 6 月 3 日開始任職。

註 7：楊俊勇董事自 109 年 6 月 3 日開始任職。

註 8：日商鎧俠株式會社董事於 109 年 11 月 13 日改派法人代表人董事；由原法人代表人董事中井弘人改派為宮內 弘。

註 9：王淑芬獨立董事任職至 109 年 6 月 3 日止。

註 10：莊雯秋獨立董事自 109 年 6 月 3 日開始任職。

註 11：黃育綸獨立董事自 109 年 6 月 3 日開始任職。

註 12：係指董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等，並加計依 IFRS2 股份基礎給付所認列之員工認股權憑證酬金費用。

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	財務報告內所有公司 (H)	本公司	財務報告內所有公司 (I)
低於 1,000,000 元	0	0	0	0
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	許智仁、王淑芬		王淑芬	
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	楊俊勇、理合投資股份有限公司、莊雯秋、黃育綸		楊俊勇、理合投資股份有限公司、莊雯秋、黃育綸	
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	潘健成、歐陽志光、鄺宗宏、王震緯、日商鎧俠株式會社		王震緯、日商鎧俠株式會社	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	0	0	許智仁	
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	0	0	鄺宗宏	
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	0	0	0	0

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	財務報告內所有公司 (H)	本公司	財務報告內所有公司 (I)
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	0	0	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	0	0		
100,000,000 元以上	0	0	潘健成、歐陽志光	
總計	11	11	11	11

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)(註 2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	楊俊勇	0	0	5,717	5,717	0	0	0.07	0.07	無
監察人	王惠民									
監察人	陳俊秀									

註 1：本公司於民國 110 年 3 月 11 日董事會決議通過分派 109 年度董監酬勞新台幣 45,000 仟元。

註 2：稅後純益，係指 109 年度個體財務報告新台幣 8,699,044 仟元及合併財務報告新台幣 8,706,751 仟元之稅後純益。

註 3：本公司於 109 年 6 月依證券交易法及本公司公司章程規定設置審計委員會，依法不再設置監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 (D)
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	楊俊勇、王惠民、陳俊秀	楊俊勇、王惠民、陳俊秀
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	0	0

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 (D)
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	0	0
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	0	0
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	0	0
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註 3)		獎金及特支費等等(C)(註 4)		員工酬勞金額(D)(註 1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）(註 2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	潘健成	20,166	20,166	478	478	147,206	147,206	91,243	0	91,243	0	2.98	2.98	無
總經理	歐陽志光													
副總經理	鄺宗宏													
技術副總	許智仁													
副總經理	尤龍生(註 5)													
副總經理	顏暐駿(註 6)													

註 1：本公司於民國 110 年 3 月 11 日董事會決議通過分派 109 年度員工酬勞總計新台幣 1,000,000 仟元。

註 2：稅後純益，係指 109 年度個體財務報告新台幣 8,699,044 仟元及合併財務報告新台幣 8,706,751 仟元之稅後純益。

註 3：此為依法提繳之退休金。

註 4：係指總經理及副總經理所領取包括各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額，並加計依 IFRS2 股份基礎給付所認列之員工認股權憑證酬金費用。

註 5：副總經理尤龍生已於 109 年 12 月 31 日離職。

註 6：副總經理顏暐駿於 109 年 7 月 1 日就任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 (D)
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	0	0
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	尤龍生	
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	鄺宗宏、許智仁、顏暐駙	
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	0	0
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	0	0
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	0	0
100,000,000 元以上	潘健成、歐陽志光	
總計	6	6

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	執行長	潘健成	-	103,576	103,576	1.19
	總經理	歐陽志光				
	技術副總	許智仁				
	副總經理	顏暐駙				
	副總經理	馬中迅				
	資深特別助理暨營運長	于志強				
	資深處長	蔡淑惠				
	資深處長	蔡慧貞				
	處長	黃立富				
	處長	劉秀琴				
	資深處長暨財務長	邱淑華				
	副處長	陳寶鳳				
	副總經理(註)	鄺宗宏				
	處長(註)	鄭國義				
	處長(註)	詹清文				

註：鄺宗宏副總經理、鄭國義處長及詹清文處長於 110 年 7 月 1 日解任；于志強資深特別助理暨營運長於 110 年 2 月 6 日就任。

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

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：%

項目 / 職稱	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%)				增(減)比例 本公司（%）	增(減)比例 合併報表所有公司（%）
	108 年度		109 年度			
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司		
董事	2.79	2.79	3.31	3.31	0.52	0.52
監察人	0.23	0.23	0.07	0.07	(0.16)	(0.16)
總經理及副總經理	2.38	2.38	2.98	2.98	0.60	0.60

A.依據本公司公司章程規定如下：

a.依本公司公司章程第十九條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥 8%至 19%為員工酬勞及提撥不高於 1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席

董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

b.本公司 109 年度獲利新台幣 10,349,256 仟元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，110 年 3 月 11 日董事會決議自 109 年度獲利分派員工酬勞計新台幣 1,000,000 仟元(約佔 109 年度獲利之 9.66%)及董監酬勞計 45,000 仟元(約佔 109 年度獲利之 0.43%)，全數以現金為之。

B.本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事及監察人酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

a.本公司 109 年度支付董事及監察人酬金依本公司公司章程第十九條：「本公司年度如有獲利，應提撥 8%至 19%為員工酬勞及提撥不高於 1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」規定辦理。

b.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酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較 108 年度增加，主要係因本公司於 109 年 6 月 3 日股東常會改選董事，原董事七席增加至九席且本公司董事兼任員工領取之相關酬金依 IFRS2 股份基礎給付所認列之員工認股權憑證酬金費用計入所致。

c.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司監察人酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較 108 年度減少，主要係因本公司於 109 年 6 月依證券交易法及本公司公司章程規定設置審計委員會，依法不再設置監察人所致。

C.本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司支付總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

a.本公司 109 年度支付總經理及副總經理酬金依薪資報酬委員會提報董事會決議後辦理。

b.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較 108 年度增加，主要係因依 IFRS2 股份基礎給付所認列之員工認股權憑證酬金費用計入所致。

(2)給付上述人員酬金之政策、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

A.董事、監察人

本公司董事酬金依公司章程第 19 條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1.5%為董事酬勞；本公司除提撥董事酬勞外，無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序，除參考年度董事會績效評估結果，據以評估董事會績效，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

B. 總經理及副總經理

本公司給付總經理及副總經理等經理人酬金之政策、標準，採取薪資與獎金平衡之酬金發放政策，參考該職位於同業通常水準支給情形，公司內該職位

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

四、資本及股份

(一)股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	197,073,993	102,926,007	300,000,000	197,073,993 股皆為已上櫃股票

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止，股本變動之情形

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其它
105.12	10	230,000	2,300,000	197,073,993	1,970,739,930	庫藏股註銷減資 3,000,000 元	無	註 1
108.06	10	280,000	2,800,000	197,073,993	1,970,739,930	無	無	註 2
109.07	10	300,000	3,000,000	197,073,993	1,970,739,930	無	無	註 3

註 1：該次增資係經經濟部 105.12.05 經授商字第 10501280670 號函核准在案。
註 2：該次增資係經經濟部 108.06.25 經授商字第 10801075380 號函核准在案。
註 3：該次增資係經經濟部 109.07.01 經授商字第 10901107200 號函核准在案。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形

項目	108 年私募普通股 發行日期：未發行	109 年私募普通股 發行日期：未發行	110 年私募普通股 發行日期：尚未發行
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：108 年 6 月 12 日； 數額：不超過 18,000,000 股	股東會通過日期：109 年 6 月 3 日； 數額：不超過 18,000,000 股	股東會通過日期：110 年 7 月 26 日； 數額：不超過 18,000,000 股
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定辦理。		
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財政一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略投資人為限。	以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財政一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略投資人為限。	以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財政一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略投資人為限。目前尚無已洽定之應募人。
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。		
價款繳納完成日期	不適用。		

應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

項　　目	108 年私募普通股 發行日期：未發行	109 年私募普通股 發行日期：未發行	110 年私募普通股 發行日期：尚未發行
實際認購價格	不適用。		
實際認購價格與參考價格差異	不適用。		
辦理私募對股東權益影響	不適用。		
私募資金運用情形及計畫執行進度	不適用。		
私募效益顯現情形	不適用。		

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

110 年 3 月 30 日；單位：人數；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個　　人	外國機構及外國人	合　　計
人數	2	32	308	30,712	647	31,701
持有股數	476,000	9,924,681	17,057,076	73,610,140	96,006,096	197,073,993
持股比例(%)	0.24	5.04	8.66	37.35	48.71	100.00

2.股數分散情形

110 年 3 月 30 日；單位：股；%

持　股　分　級	股　東　人　數	持　有　股　數	持　股　比　例　%
1 至　999	13,928	1,156,083	0.58
1,000 至　5,000	15,100	25,373,160	12.87
5,001 至　10,000	1,250	9,728,087	4.93
10,001 至　15,000	381	4,920,157	2.49
15,001 至　20,000	286	5,221,943	2.65
20,001 至　30,000	235	5,942,473	3.02
30,001 至　50,000	164	6,577,075	3.34
50,001 至　100,000	156	10,849,130	5.51
100,001 至　200,000	84	12,290,237	6.24
200,001 至　400,000	58	16,488,841	8.37
400,001 至　600,000	15	7,739,987	3.93
600,001 至　800,000	11	7,681,364	3.90
800,001 至　1,000,000	8	7,106,262	3.61
1,000,001 以上	25	75,999,194	38.56
合計	31,701	197,073,993	100.00

註：本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股。

3.主要股東名單

持股比例達 5%以上或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

110 年 3 月 30 日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	10.06
匯豐託管員工公積基金委託外部經理人亞伯丁資產管理公司投資專戶	5,871,000	2.98
富邦人壽保險股份有限公司	5,410,000	2.75
潘健成	4,557,972	2.31
楊俊勇	4,549,114	2.31
歐陽志光	3,463,745	1.76
元大台灣高股息優質龍頭基金專戶	2,852,000	1.45
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	2,754,504	1.40
珵合投資股份有限公司	2,363,000	1.20
伍漢維	2,315,375	1.18

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無此情形。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度		當年度截至 110 年 11 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	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長／董事珵合投資股份有限公司代表人／副總經理	顏暐駙	(5,000)	-	-	-	(35,000)	-
董事	珵合投資股份有限公司	不適用		191,000	-	20,000	-
執行長	潘健成	-	-	-	-	-	-
董事／總經理	歐陽志光	-	-	108,000	-	-	-
董事	鄺宗宏	-	-	5,000	-	-	-

職稱	姓名	108年度		109年度		當年度截至110年11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	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事／大股東	日商鎧俠株式會社	-	-	-	-	-	-
董事日商鎧俠株式會社代表人	中井弘人	-	-	-	-	不適用	
董事日商鎧俠株式會社代表人	宮內 弘	不適用		-	-	-	-
獨立董事	王淑芬	-	-	-	-	不適用	
獨立董事	王震緯	-	-	-	-	-	-
獨立董事	莊雯秋	不適用		-	-	-	-
獨立董事	黃育綸	不適用		-	-	-	-
監察人	王惠民	-	-	-	-	不適用	
監察人／董事	楊俊勇	-	-	-	-	-	-
監察人	陳俊秀	-	-	-	-	不適用	
技術副總	許智仁	(59,884)	-	-	-	-	-
副總經理	馬中迅	-	-	-	-	-	-
資深處長暨財務長	邱淑華	-	-	-	-	-	-
副處長	陳寶鳳	不適用		-	-	-	-
資深特別助理暨營運長	于志強	不適用		不適用		-	-
資深處長	蔡淑惠	(189,955)	-	6,000	-	(3,000)	-
資深處長	蔡慧貞	-	-	-	-	-	-
處長	黃立富	-	-	-	-	-	-
處長	劉秀琴	(12,000)	-	-	-	-	-
已解任協理	鄭國義	-	-	(35,000)	-	不適用	
已解任協理	詹清文	(11,000)	-	-	-	不適用	
已離職副總經理	尤龍生	-	-	-	-	不適用	
已離職協理	林瑞杰	-	-	-	-	不適用	
已離職協理	陳界全	-	-	-	-	不適用	

註：上表揭示不適用者，係因於該年度尚未開始任職或已於該年度解職、解任，故不適用。

(2)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上大股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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

110 年 3 月 30 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	10.06	不適用	不適用	1,000	0.00	無	無	無
代表人：宮內 弘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
匯豐託管員工公積基金委託外部經理人亞伯丁資產管理公司投資專戶	5,871,000	2.98	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司	5,410,000	2.75	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
負責人：蔡明興	資料無法取得						無	無	無
潘健成	4,557,972	2.31	806,262	0.41	4,534,144	2.30	無	無	無
楊俊勇	4,549,114	2.31	0	0.00	0	0.00	無	無	無
歐陽志光	3,463,745	1.76	36,000	0.02	203,000	0.10	無	無	無
元大台灣高股息優質龍頭基金專戶	2,852,000	1.45	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	2,754,504	1.40	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
理合投資股份有限公司	2,363,000	1.20	不適用	不適用	不適用	不適用	潘健成	公司負責人	無
負責人:潘健成	4,557,972	2.31	806,262	0.41	4,534,144	2.30	無	無	無
伍漢維	2,315,375	1.18	11,561	0.01	0	0.00	無	無	無

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度			108 年度	109 年度	110 年截至 10 月 31 日(註 1)
每股市價	最高		348.00	365.50	620.00
	最低		222.00	196.50	325.50
	平均		296.93	299.38	455.03
每股淨值	分配前		148.11	178.39	174.07
	分配後		135.11	155.39	164.07(註 2)
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		197,074	197,074	197,074
	每股盈餘	調整前	23.05	44.14	32.15
		調整後	23.05	44.14	32.15
每股股利	現金股利		13.00	23.00	10.00
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		12.88	6.78	不適用
	本利比(註 4)		22.84	13.02	不適用
	現金股利殖利率(註 5)		4.38	7.68	不適用

註 1：每股淨值、每股盈餘係填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位係填列截至 110 年 10 月 31 日止之資料。

註 2：本公司民國 110 年上半年度盈餘分配，係經 110 年 8 月 6 日董事會決議通過，並授權董事長訂定配息基準日、發放日及相關事宜。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

(五)公司股利政策及執行狀況

1.本公司公司章程所訂之股利政策

依據本公司公司章程第十九條之一之規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，彌補累積虧損，依第十九條第一項規定預估保留員工酬勞及董事酬勞，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

本公司分配股利之政策係依法令及本章程規定，並需考量公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境、營運資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以促進永續經營及穩定發展。本公司股東紅利分派得以現金股利或股票股利方式發放，其中股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。

2.本年度股東會擬議股利分派之情形

本公司 109 年度盈餘分配案，業經 110 年 3 月 11 日董事會及 110 年股東常會決議通過，本次董事會擬議 109 年度盈餘分配之發放股東現金股利計新台幣 4,532,701,839 元，每股配發新台幣 23 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。本公司已訂定 110 年 8 月 16 日為配息基準日，現金股利擬於 110 年 9 月 9 日發放。

本公司 110 年上半年度盈餘分配案，業經 110 年 8 月 6 日董事會決議通過，本次擬議分派股東現金股利計新台幣 1,970,739,930 元，依本公司截至民國 110 年 8 月 6 日之實際流通在外總股數 197,073,993 股計算，每股配發現金股利為新台幣 10 元。實際每股配發現金股利金額，將依照除息基準日之實際流通在外總股數計算之，並將按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份配發，分配金額計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。本案擬授權董事長訂定配息基準日、發放日及相關事宜；若於除息基準日之實際流通在外總股數變動時，亦授權董事長按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 8%至 19%為員工酬勞及提撥不高於 1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2.民國 109 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)民國 109 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎

員工酬勞及董監酬勞係以本公司 109 年度獲利 10,349,256 仟元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，提撥員工酬勞計新台幣 1,000,000 仟元(約佔 109 年度獲利之 9.66%)及董監酬勞計 45,000 仟元(約佔 109 年度獲利之 0.43%)，全數以現金為之。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎:本公司 109 年無以股票分派員工酬勞。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

實際分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司董事會於 110 年 3 月 11 日決議通過之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，決議分派員工酬勞計新台幣 1,000,000 仟元及董監酬勞新台幣 45,000 仟元，全數以現金為之，決議配發之員工酬勞及董監酬勞與認列年度費用估列金額並無重大差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 109 年無以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

(1)本公司 109 年度獲利新台幣 10,349,255,916 元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，董事會決議自 109 年度獲利分派員工酬勞計新台幣 1,000,000,000 元(約佔 109 年度獲利之 9.66%)及董監酬勞計 45,000,000 元(約佔 109 年度獲利之 0.43%)，全數以現金為之。

(2)本公司於 110 年度股東常會報告 109 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形，經理人發放名單經本公司薪資報酬委員會審議並經董事會決議通過後發放之。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司分派 108 年度盈餘分配之員工紅利及董監酬勞與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣元

分配項目	股東會決議配發金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞	650,000,000	650,000,000	0	無
董監酬勞	35,000,000	35,000,000	0	

(八)公司買回本公司股份情形：最近三年度及截至公開說明書刊印日止無此情形。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情形。

六、特別股辦理情形：無此情形。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無此情形。

八、員工認股權憑證辦理情形

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

日期：110 年 10 月 31 日

<table>
<tr><td>員工認股權憑證種類</td><td colspan="2">108 年第 1 次
員工認股權憑證</td><td colspan="2">109 年第 1 次
員工認股權憑證</td></tr>
<tr><td>申報生效日期</td><td colspan="2">108 年 11 月 22 日</td><td colspan="2">109 年 4 月 10 日</td></tr>
<tr><td>發行(辦理)日期</td><td>(第一次發行)
108 年 12 月 30 日</td><td>(第二次發行)
109 年 10 月 05 日</td><td>(第一次發行)
109 年 10 月 05 日</td><td>未發行</td></tr>
<tr><td>存續期間</td><td colspan="3">3 年</td><td></td></tr>
<tr><td>發行單位數</td><td>6,000,000 單位</td><td>2,000,000 單位</td><td>6,000,000 單位</td><td>2,000,000 單位</td></tr>
<tr><td>發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)</td><td>已註銷(註 1)</td><td>1.01(註 2)</td><td>3.04(註 2)</td><td rowspan="10">依規定於 110 年 4 月 9 日屆滿後不得再發行。</td></tr>
<tr><td>得認股期間</td><td>已註銷(註 1)</td><td colspan="2">111/10/5~112/10/4</td></tr>
<tr><td>履約方式</td><td colspan="3">以發行新股方式交付</td></tr>
<tr><td>限制認股期間及比率(%)</td><td colspan="3">自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%，屆滿 2.5 年後可行使認股權利 100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。</td></tr>
<tr><td>已執行取得股數</td><td rowspan="5">已註銷(註 1)</td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td>已執行認股金額</td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td>未執行認股數量</td><td>2,000,000 單位</td><td>6,000,000 單位</td></tr>
<tr><td>未執行認股者其每股認購價格</td><td>新台幣 249.30 元
(註 2)</td><td>新台幣 249.30 元
(註 2)</td></tr>
<tr><td>未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)</td><td>1.01(註 3)</td><td>3.04(註 3)</td></tr>
<tr><td>對股東權益影響</td><td colspan="4">本次員工認股權憑證於發行日屆滿 2 年後可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿 2 年 50%，屆滿 2.5 年 100%，認股權係屆滿 2 年後分比例行使，公司已發行股份總數係逐步增加，增加比例亦低，對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。</td></tr>
</table>

日期：110 年 10 月 31 日

員工認股權憑證種類	110 年第 1 次 員工認股權憑證
申報生效日期	110 年 10 月 4 日
發行(辦理)日期	尚未發行
存續期間	4 年
發行單位數	6,000,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	尚未發行
得認股期間	4 年
履約方式	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%，屆滿 3 年後可行使認股權利 100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。
已執行取得股數	尚未發行
已執行認股金額	尚未發行
未執行認股數量	尚未發行
未執行認股者其每股認購價格	尚未發行
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	尚未發行
對股東權益影響	本次員工認股權憑證於發行日屆滿 2 年後可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿 2 年 50%，屆滿 3 年 100%，認股權係屆滿 2 年後分比例行使，公司已發行股份總數係逐步增加，增加比例亦低，對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註 1：109 年 10 月 05 日董事會決議，經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷已發行之員工認股權憑證 6,000 仟單位，而以新發行之「109 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

註 2：係依發行辦法所計算調整後之認股價格。

註 3：108 年第 2 次及 109 年第 1 次發行之員工認股權憑證，係以截至本公司 110 年 10 月 31 日之已發行股份總數 197,073,993 股為計算基礎。

(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

1. 108 年第 1 次員工認股權憑證（第二次發行）：

日期：110 年 10 月 31 日；單位：新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 2)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(註 1)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 2)	認股數量	認股價格(註 1)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 2)
經	執行長	潘健成	375,000	0.19	0	0	0	0.00	375,000	249.30	0	0.19
	總經理	歐陽志光										
	副總經理(註 3)	鄺宗宏										
	副總經理	顏暐駙										
	技術副總	許智仁										
	資深處長暨財務長	邱淑華										
	處長	劉秀琴										
	處長(註 4)	鄭國義										
理	副總經理(註 5)	馬中迅										
	處長(註 6)	詹清文										
	處長(註 7)	林瑞杰										
	資深處長	蔡淑惠										
	資深處長	蔡慧貞										
	處長	黃立富										
	副處長	陳寶鳳										
人	資深特別助理暨營運長(註 8)	于志強										
員	Phison Technology Inc. 總經理	吳宗誠	294,000	0.15	0	0	0	0.00	294,000	249.30	0	0.15
	副處長	陳志銘										
工	技術副處長	陳慶聰										

	副理	周舒涵										
	技術經理	黃子嘉										
	經理	易秉威										
	經理	黃明前										
	經理	吳仁鉅										
	經理	陳聖文										
	副理	楊凱翔										

註 1：本公司訂定「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第二次發行員工認股權憑證之發行日期為 109 年 10 月 05 日，原始發行價格為新台幣 262.00 元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣 249.30 元，發行股數為 2,000,000 股。

註 2：108 年第 2 次發行之員工認股權憑證，係以截至本公司 110 年 10 月 31 日之已發行股份總數 197,073,993 股為計算基礎。

註 3：副總經理鄺宗宏於 110 年 7 月 1 日解任。

註 4：處長鄭國義於 110 年 7 月 1 日解任。

註 5：副總經理馬中迅於 110 年 5 月 1 日就任。

註 6：處長詹清文於 110 年 7 月 1 日解任。

註 7：處長林瑞杰於 109 年 12 月 4 日離職。

註 8：資深特別助理暨營運長于志強於 110 年 2 月 6 日就任。

2. 109 年第 1 次員工認股權憑證（第一次發行）：

日期：110 年 10 月 31 日；單位：新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 2)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(註 1)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 2)	認股數量	認股價格(註 1)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 2)
經	執行長	潘健成	2,456,000	1.25	0	0	0	0.00	2,456,000	249.30	0	1.25
	總經理	歐陽志光										
	副總經理(註 3)	鄺宗宏										
	副總經理	顏暐駙										
	技術副總	許智仁										
理	資深處長暨財務長	邱淑華										
	處長	劉秀琴										
	處長(註 4)	鄭國義										
人	副總經理(註 5)	馬中迅										

	處長 (註 6)	詹清文										
	處長 (註 7)	林瑞杰										
	資深處長	蔡淑惠										
	資深處長	蔡慧貞										
	處長	黃立富										
	副處長	陳寶鳳										
	資深特別助理暨營運長 (註 8)	于志強										
員	Phison Technology Inc. 總經理	吳宗誠	451,000	0.23	0	0	0	0.00	451,000	249.30	0	0.23
	副處長	林昌廣										
	副處長	梁鳴仁										
	副處長	葉志剛										
	副處長	許江漢										
	副處長	陳志銘										
	副處長	林小東										
	技術副處長	陳慶聰										
	經理	林政儀										
	資深經理	陳維詠										
工	資深經理	鄭文隆										

註 1：本公司訂定「一〇九年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之發行日期為 109 年 10 月 05 日，原始發行價格為新台幣 262.00 元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣 249.30 元，發行股數為 6,000,000 股。

註 2：109 年第 1 次發行之員工認股權憑證，係以截至本公司 110 年 10 月 31 日之已發行股份總數 197,073,993 股為計算基礎。

註 3：副總經理鄺宗宏於 110 年 7 月 1 日解任。

註 4：處長鄭國義於 110 年 7 月 1 日解任。

註 5：副總經理馬中迅於 110 年 5 月 1 日就任。

註 6：處長詹清文於 110 年 7 月 1 日解任。

註 7：處長林瑞杰於 109 年 12 月 4 日離職。

註 8：資深特別助理暨營運長于志強於 110 年 2 月 6 日就任。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

九、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

十、併購辦理情形：無此情形。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

本公司從事快閃記憶體控制晶片及其應用產品整合之設計、製造及銷售業務，說明如下：

A.固態硬碟 (SSD)控制晶片及模組產品之研發設計、製造及銷售。

B.智慧型手機、平板電腦等行動裝置的內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片及模組產品：如 eMMC、UFS。

C.USB 隨身碟控制單晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。

D.快閃記憶卡(SD/CF)控制晶片及記憶卡產品之研發設計、製造及銷售。

(2)公司主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	108年度		109年度		110年前三季	
	營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)
快閃記憶體模組產品	33,934,931	75.93	38,224,206	78.82	36,917,571	80.74
積體電路	2,744,040	6.14	2,711,641	5.59	2,076,338	4.54
控制晶片	7,657,732	17.13	7,371,457	15.20	6,554,264	14.33
其他	356,738	0.80	189,218	0.39	176,299	0.39
合計	44,693,441	100.00	48,496,522	100.00	45,724,472	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

A. 固態硬碟控制晶片及模組產品。

B. 行動裝置內嵌式控制晶片如：eMMC、UFS。

C. 隨身碟控制晶片及應用產品。

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

(4)計劃開發之新商品(服務)

A. 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 快閃碟，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。

B. 開發支援高速隨機寫入，並符合 SD Express 規範 (SD 7.0)之 SD/microSD 記憶卡，以符合高階行動設備以及高解析度影音錄製的需求。

C. 開發最新一代 UFS 控制晶片，支援 3D 高介面頻寬之快閃記憶體，並針對車規儲存市場進行優化，以滿足未來自駕車等高速運算的需求。

D. 開發支援最新 PCIe NVMe 規範之高速 SSD，包含新一代的 PCIe Gen4 與 PCIe Gen5 的 SSD 控制晶片，持續維持高端技術領先。

E. 針對更微細製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。

F. 開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯，並與策略夥伴合作共同研發，以滿足企業級儲存市場需求。

G. 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。

H. 持續開發更微型更高容量且更省電之 SIP SSD，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足未來行動裝置的高速儲存需求。

I. 開發符合車用規格的 SSD，並持續加強通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等。

J. 持續開發適合各種特殊嵌入式應用之 SIP SSD。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

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

A. 快閃記憶體之產業現況與發展

NAND Flash 快閃記憶體為最適合使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡及相關應用之智慧型手機、筆記型/桌上型電腦及伺服器等。NAND Flash 技術逐漸由 2D 架構的 MLC 晶片，轉進 3D 架構的 TLC 晶片，3D TLC 晶片雖具有成本優勢，但必須要靠控制晶片提昇其運作之效能及確保資料可靠度。藉由新型控制晶片的協助，3D TLC 晶片也已應用於內嵌式記憶體和 SSD 領域。

隨著網路商業與服務興盛，市場對資料存儲空間需求大增且要求更高速更可靠之資訊串流方案，使固態硬碟 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 應用在電腦及智慧型手機之滲透率在近年大幅提高，甚至跨進大量資料處理伺服器及雲端應用。另外，快閃記憶卡及隨身碟等產品也因影音資訊技術精進而使單一檔案容量提高，進而單一產品存儲容量也大幅增加，對讀取速度及穩定的要求也同時提昇。綜合以上，NAND Flash 產業有許多長期發展的利基和優勢。

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

群聯電子致力於 NAND Flash 控制晶片的研發與控制晶片應用產品的設計已近 20 年，累積深厚的 NAND Flash 管理技術與知識，至今取得 NAND

Flash 相關技術專利近二千件，也創造出獨特的營運模式，本著「分享、誠信、效率、創新」的理念與文化，群聯全體員工仍將共同努力持續進步，使群聯電子屹立於市場領導者的地位。

B. NAND Flash 應用之產業現狀及發展

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

USB 3.2 隨身碟控制晶片與產品

USB 3.2 主要是為加速影音資料傳輸所設計，具有 USB 2.0 Hi-Speed 快 10~40 倍以上的傳輸速率、向下相容性、更佳的電源管理效率與更充足的電源供給量。USB 2.0 的理論頻寬為每秒 480Mb，而 USB 3.2 理論頻寬大幅增加為 5Gb~20Gb，因此既有的 USB 2.0 相關快閃記憶體產品，其最大實際傳輸速度大約只有 28MB ~ 30MB/每秒，如果用 USB 3.2 實現此一產品，可以使傳輸速度提昇到最大 1800MB/每秒以上，大幅縮短資料傳輸時間，可謂革命性的新產品。本公司為第一家提出 4 通道與 8 通道交錯式的 USB 3.2 快閃記憶體單晶片控制 IC 廠商，不僅改善消耗功率與本體發熱等問題，並縮小 PCB 面積且降低整體的成本，設計出每秒讀取速度高達 400MB，寫入每秒 300MB 的最高速 USB 3.2 隨身碟，其資料存取效能直逼固態硬碟，並可將 1TB 以上的 NAND Flash 濃縮於隨身碟內，也持續推出高性價比 USB3.2 控制晶片及隨身碟，讓更多的消費者能享受到 USB3.2 帶來的便利與效能。

SD 控制晶片與產品

SD (Secure Digital) 記憶卡(含 microSD Card) 是目前高畫質單眼相機、運動及空拍數位相機、行車紀錄器、印表機、智慧型手機與平板電腦等最為廣泛使用的一種儲存裝置。近年高容量卡片需求比重提升，TLC 以其低成本、高容量的特性，在 USB、SD Card 等消費性市場的運用最顯著。由於功能手機（Feature Phone）已被智慧型手機取代，搭售小型快閃記憶卡 microSD 的需求也逐漸轉向更高容量，群聯在 SD 產品線著重於新功能的開發，支援新一代 SD6.0 規格，提供更高隨機/循序讀/寫效能的高容量卡片以支援高資料量的多媒體應用，也順勢進入利基市場，提供更高附加價值之產品，滿足一直未受重視的高階設備使用者的高階記憶卡需求，更能用以擴充手持式裝置內建快閃記憶體。此外，針對 DVR、空拍機等設備所需的不間斷、高畫質及高速錄影，本公司已開發特殊客製化的 SD/microSD 解決方案，通過客人驗證，目前穩定量產中。

eMMC

eMMC 快閃記憶體控制晶片，是為因應智慧型手機日益增長的記憶體需求所研發的產品。近年來由於智慧型手機的高速成長以及性能的提升，對於記憶體控制晶片的要求愈來愈高，其中包括高速傳輸、同時讀寫、背景運作、安全性、省電等多功能。目前包括 Samsung、KIOXIA、SanDisk、SK Hynix、Micron 等國際 NAND Flash 大廠皆積極投入 eMMC 之研發，為快閃記憶體發展新趨勢，且主要應用產品為智慧型手機、平板電腦、機上盒及 Smart TV 等多元化的電子產品，深具成長爆發力。此嵌入式快閃記憶體不僅在存取速度上必須達到智慧型手機應用的需求，在品質可靠度要求更高於一般卡類儲存媒體之技術門檻。群聯在快閃記憶體控制 IC 耕耘已久，領先的 NAND Flash 管理技術及累積的豐富經驗是開發此項產品最重要的基礎，加上群聯已申請之專利技術，足以在此領域取得領先的位置，發表具有競爭力的產品。本公司開發 JEDEC 固態技術協會所制訂之 eMMC 5.x 嵌入式快閃記憶控制晶片，

已成功打入國際大廠供應鏈並穩定出貨，同時完成研發車用型高穩定度及可靠度 eMMC。

UFS

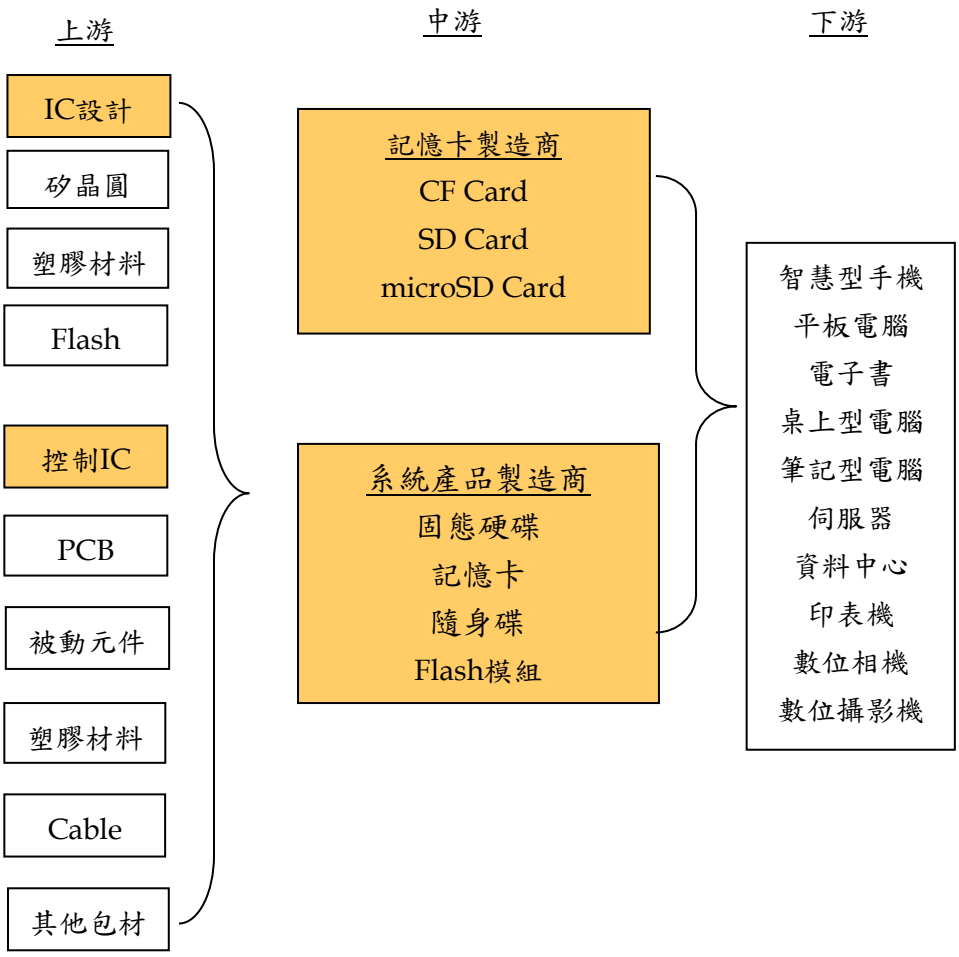
智慧型手機功能日益精進,除手機處理器性能持續提昇,各種功能的 App 爆量增加，配備的照相機解析度也不斷提高，在在都需要更高效能、更高容量的儲存媒體。鑒於 eMMC 受傳輸介面電氣特性所限，難以繼續提昇資料傳輸速率，業界因而制定新的介面規格 UFS (Universal Flash Storage)，目前 UFS3.0 已可達到 eMMC 6 倍的資料傳輸速率,未來還會持續推出更高速的規格。此外,UFS 也納入了廣為應用的 SCSI 架構,支援 multi-thread 資料存取,更能發揮快閃記憶體的性能。本公司目前已完成產品原型驗證，持續積極投入研發資源,開發 UFS 控制晶片及整合解決方案,除了延續 eMMC 的市佔,更將擴大高階手持式裝置儲存媒體的滲透率。

SSD

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

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司主要業務為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、記憶卡等 Flash 應用系統產品之研發與銷售，故分屬產業之上、中游兩部分，有關產業上、中、下游關聯圖列示如下：



(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品發展趨勢

a. NAND 控制晶片：

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

b. NAND 儲存模組產品：朝更大記憶體容量、高速傳輸、小型化、資料保密、軟體平台整合等趨勢發展。

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

B. 競爭情形

NAND Flash 產業應用越來越往內嵌式應用走，所要求的技術層次跳躍迅速，很多商機和技術核心都直接由 NAND Flash 大廠掌握，台系 NAND Flash 控制晶

片業者的優勢逐漸減少，驅使產業持續整合或個別業者轉型。無法從 USB 2.0 隨身碟和快閃記憶卡 SD 控制晶片領域轉進 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 和 USB 3.0 控制晶片的業者，已經被淘汰出局。群聯積極投入研發資源，升級各項核心技術，進入高技術門檻的 eMMC、UFS 與 SSD 領域，在通路和 PC OEM 市場都交出一定的成績，並利用策略聯盟的實力，持續茁壯。雖然不少 IC 公司未來仍規畫陸續加入內嵌式控制晶片行列，分食大餅，但此產業最關鍵核心是要與 NAND Flash 大廠緊密合作，才能順勢打入系統大廠的供應鏈，未來，群聯會持續強力投資研發、建立策略聯盟，進行垂直整合，聯合產業上中下游佈局高、中、低階 SSD/eMMC/UFS 產品線確保競爭優勢。

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

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展概況

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

(2)所營業務之研究發展

本公司研發團隊實力堅強、技術先進且經驗豐富，年輕、努力、有創意是研發人員的共通特色，並已在 Flash 應用產品的技術上有多年的研發經驗傳承，專注於設計快閃記憶體控制晶片及發展相關週邊應用系統，不但在快閃記憶體控制晶片設計技術上持續領先外，並將新概念應用於新產品開發上，提供完整的設計技術解決方案。本公司研發團隊始終致力成為世界前三大快閃記憶體控制晶片及快閃記憶體週邊應用系統之設計者及提供者。

(3)研究發展人員與其學經歷

單位：人

項目＼年度	107 年度		108 年度		109 年度		110 年度截至 10 月 31 日	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例	人數	比例
博士	17	1.41	18	1.25	20	1.31	18	0.87
碩士	873	72.51	1,075	74.70	1,231	80.40	1,714	82.36
大學、專科	312	25.91	343	23.84	280	18.29	348	16.72
高中職(含以下)	2	0.17	3	0.21	0	0.00	1	0.05
合計	1,204	100.00	1,439	100.00	1,531	100.00	2,081	100.00

(4) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目＼年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
合併研究發展費用(A)	3,218,183	3,713,829	3,495,417	4,714,400	6,752,676
合併營業收入淨額(B)	43,782,512	41,864,759	40,788,105	44,693,441	48,496,522
佔合併營業收入淨額比例(A/B)	7.35%	8.87%	8.57%	10.55%	13.92%

(5)開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術及產品成就
105	➢ 開發更低功耗 MIPI Gear 3 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面。 ➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.0 快閃碟。 ➢ 開發支援高速、高畫質、長時間連續錄影之 SD/microSD 卡。 ➢ 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。 ➢ 開發省電技術，有效降低系統耗電量，以降低 SSD 等產品之功耗。 ➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量。
106	➢ 開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面。 ➢ 開發先進製程 PCIe G3x4 及 MIPI PHY，效能更高，更節能。 ➢ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。 ➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。 ➢ 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。 ➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量。 ➢ 開發各種支援 3D Nand 的控制晶片及解決方案。

年度	開發成功之技術及產品成就
107	➢ 開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面。 ➢ 開發先進製程 PCIe G3x4 及 MIPI PHY，效能更高，更節能。 ➢ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。 ➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。 ➢ 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。 ➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量。 ➢ 開發各種支援 3D Nand 的控制晶片及解決方案。 ➢ 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。 ➢ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。 ➢ 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。 ➢ 持續開發 SIP 快閃記憶體模組。 ➢ 開發符合車用規格的設計/驗證方法及電路功能模組用以支援各種車用快閃記憶體模組。
108	➢ 開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS 快閃記憶體控制晶片之主機介面。 ➢ 開發全球第一個單機資料傳輸速度超過 5GB/s 之 PCIe Gen 4 SSD。 ➢ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。 ➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。 ➢ 開發第二代快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。 ➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可以在安裝先進作業系統之移動平台擴充內建快閃記憶體容量。 ➢ 開發支援 3D QLC Nand 的控制晶片及解決方案。 ➢ 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。 ➢ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。 ➢ 持續開發 SIP 快閃記憶體模組。 ➢ 開發符合車用規格的設計/驗證方法及電路功能模組用以支援各種車用快閃記憶體模組。 ➢ 開發高整合度，低延遲，低寫入耗損之嵌入式 SSD
109	➢ 開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS 快閃記憶體控制晶片之主機介面。 ➢ 開發全球唯一資料讀寫傳輸速度超過 7GB/s 之 PCIe Gen 4 SSD PS5018-E18。 ➢ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D NAND。 ➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.2 快閃碟。

年度	開發成功之技術及產品成就
	➢ 開發第三代快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。 ➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可以在安裝先進作業系統之移動平台擴充內建快閃記憶體容量。 ➢ 開發支援 SD Express SD7.0 規格的 SD 記憶卡，支援高解析度的影音市場。 ➢ 開發支援 3D QLC NAND 以及次世代 3D PLC NAND 的控制晶片及解決方案。 ➢ 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。 ➢ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD，符合節能減碳之目標。 ➢ 持續開發 SIP 快閃記憶體模組，包含支援 ITMA 協會制定的 NM 卡，擴大市佔。 ➢ 開發符合車用規格的設計/驗證方法及電路功能模組用以支援各種車用快閃記憶體模組，包含 SD/microSD、eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等產品線。 ➢ 開發高整合度，低延遲，低寫入耗損之崁入式 SSD，包含低功率之 BGA SSD，以滿足各種行動裝置的儲存需求。
110	➢ 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 快閃碟，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。 ➢ 開發支援高速隨機寫入，並符合 SD Express 規範 (SD 7.0)之 SD/microSD 記憶卡，以符合高階行動設備以及高解析度影音錄製的需求。 ➢ 開發最新一代 UFS 控制晶片，支援 3D 高介面頻寬之快閃記憶體，並針對車歸儲存市場進行優化，以滿足未來自駕車等高速運算的需求。 ➢ 開發支援最新 PCIe NVMe 規範之高速 SSD，包含新一代的 PCIe Gen4 與 PCIe Gen5 的 SSD 控制晶片，持續維持高端技術領先。 ➢ 針對更微細製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。 ➢ 開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯，並與策略夥伴合作共同研發，以滿足企業級儲存市場需求。 ➢ 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。 ➢ 開發符合車用規格的 SSD，並持續加強通過各種車歸認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等。 ➢ 持續開發適合各種特殊嵌入式應用之 SIP SSD。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A. 行銷業務面

a. 善用策略聯盟，尋求產業大廠為策略夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市佔率，進而提高市場需求之穩定度。同步，並與當地的策略代理商夥伴加深合作，借力使力，加深在地化的布局。

b. 依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。

c. 以消費型儲存應用市場為基底，持續擴展至工業儲存應用市場、遊戲電競市場、行動裝置市場、車用電子市場、以及伺服器儲存市場等，並透過技術領先的優勢與策略，打造全方位的快閃記憶體儲存解決方案艦隊。

d. 積極開發中國大陸及新興國家市場 (例如 印度、俄羅斯、東南亞等)，以拓展本公司客戶多樣化及市場版圖。

B. 研發面

a. 持續提昇各種快閃記憶體應用控制晶片之功能，以支援各式快閃記憶體規格及提昇多功能整合支援性，朝快速讀取效能、低耗電、壽命延長、高容量、高相容性支援之趨勢研發。

b. 產品朝多元應用發展，加強隨身碟，快閃記憶卡及固態硬碟的附加功能及規格，更符合消費者之需求。

c. 計畫將以 Flash 資料儲存應用、Embedded 及資料保密功能的三個方向，進行單一功能系列及相互整合功能系列的新產品開發。

C. 生產面

a. 持續強化產銷平衡的生產管理，加強對委外加工廠的擴充與組織性管理。

b. 持續降低生產成本，尋求品質佳，價格具競爭性之原物料，亦強化 OEM 產製能力，持續以提高產品良率為目標，進而降低成本，以達到利潤極大化之目標。

c. 強化存貨管理，做最大化利用。

d. 善用策略聯盟，因應不同地區市場做產銷規畫與投資，以有效降低產銷成本，並可就地服務客戶。

e. 持續強化與上游原物料供應商的合作關係，做好原料存貨控管及產銷平衡。

D. 管理及財務面

a. 遵守上櫃公司的自我管理規範及公司治理制度，藉由在資本市場的掛牌，達到提昇公司知名度，並吸引優秀人才之目的。

b. 維持與銀行的良好互動，加強客戶徵信，確保債權，並定期檢視應收付款情形，穩定財務管理。

c. 健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，以保守穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。

d. 善用 TIPTOP GP ERP System 系統、AgentFlow 系統等，整合公司資源，提昇公司營運效率，並持續改善作業流程。

e. 以人性化的管理配合健全的制度，提升員工向心力，加強教育訓練，保持高度的工作效率，並提升人力資源的素質。

f. 人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。

(2)中長期發展計畫

A.行銷業務政策：持續加強行銷人員之專業訓練，持續收集完整市場資訊，建立完整客戶服務網，構建完整的代理商通路，拓展全球市場版圖，進軍世界各大經濟體。

B.研發政策：持續研發新世代技術，依市場需求增加創新產品線，並積極開發高附加價值系列產品，以持續提升產品的差異化及競爭力，永保創新活力，並強調研發、創新、務實，以保持公司在快閃記憶體應用的領導廠商地位。

C.生產政策：與既有原料供應廠及晶圓代工廠維持良好合作關係，並持續尋求新供貨，以分散 Flash Memory 及晶圓代工集中風險，強化與代工廠合作關係，並持續使用先進製程，以降低成本，並持續強化產銷管理及品管流程，建立競爭優勢。

D.營運管理政策：秉持永續務實經營之理念，藉由人力資源擴充、產品多元化發展、國內外市場開拓、國際級策略夥伴合作及上下游轉投資資源整合等多方面之長期規劃，使營運規模及觸角持續穩定擴大，以成為國際知名之快閃記憶體應用領導廠商。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區	107 年度		108 年度		109 年度		110 年前三季	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
亞洲	24,336,197	59.66	30,003,289	67.13	33,939,905	69.99	34,215,095	74.83
美洲	12,646,332	31.01	10,225,567	22.88	10,534,411	21.72	8,575,878	18.76
歐洲	3,609,347	8.85	4,209,463	9.42	3,865,801	7.97	2,823,389	6.17
澳洲	195,271	0.48	254,547	0.57	151,575	0.31	108,747	0.24
其他	958	0.00	575	0.00	4,830	0.01	1,363	0.00
合計	40,788,105	100.00	44,693,441	100.00	48,496,522	100.00	45,724,472	100.00

(2)市場占有率：未有明確統計資料，故不適用。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.供給情形

快閃記憶體產品應用領域持續擴大，市場需求快速成長，但由於對產品品質的要求快速提昇，技術能力較弱的產商漸漸難以競爭。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、Marvel、慧榮、Broadcom、鑫創、安國、聯陽、華邦電、點序、智微、立達國際等。至於快閃記憶體模組產品製造廠商眾多，國外部分有 Sandisk、Kingston、及 Micron 等，而國內則有群聯、創見、宇瞻、威剛、廣穎、台達電、同欣電子、福懋興業等公司投入。

B.需求情形

NAND Flash 的應用市場隨著 Flash 價格的合理降低、多媒體產品的市場潮流及可攜式產品的普及化，使得 NAND Flash 的應用產品逐漸增加，除原有之隨身碟、小型記憶卡應用之數位及 3C 產品外，使用內嵌式記憶體智慧型手機持續增加，讀寫速度更快的固態硬碟也大幅取代傳統硬碟應用於個人電腦、筆記型電腦及大型資料中心，再加上近年興起的車用電子系統、工廠自動化、嵌入式系統應用、甚至遊戲電競市場等，都持續導入 NAND 儲存相關產品，而使 NAND Flash 成為近年應用最普及最穩定的儲存媒體，進而帶動 NAND 控制晶片需求的穩定上升，整體 NAND 儲存市場需求穩定成長。

C.成長性

民國一〇九年，本公司 SSD 產品與嵌入式記憶體之相關控制晶片及成品的整體出貨金額約佔公司整體營收的 67%，較前一年度成長約 25%，並積極開發 UFS 控制晶片，成為次世代高效能嵌入式存儲裝置的最佳選擇。研發團隊也持續投入關鍵 IP 開發及製程微縮，提供更新更完整的產品陣容，邁向下一個主要的產業里程碑。

植基於高速存取大量資料的雲端、大數據、 AI 等科技應用，及各式渴求超高速資料存取的電競軟體正聯手快速推升超高速固態硬碟（SSD）的滲透率進入快速成長階段，群聯電子因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括符合 PCIe Gen 3x4 NVMe 規格的控制晶片，更領先業界於 2019 年推出全球首款的 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 控制晶片，PS5016-E16 以及於 2020 年推出的全球最速 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 控制晶片 PS5018-E18 為群聯公司積極搶攻主流應用裝置市場的領頭產品。在高階應用/企業級的 SSD 應用市場方面，超高速低延遲的 8 通道 PCIe Gen3x4 控制晶片及各種不同規格的 SSD 受到市場肯定。在嵌入式應用方面，群聯電子作為世界上少數完整提供 eMMC 及 UFS 的業界領導公司，更致力降低功耗，降低發熱，持續推昇 BGA SSD 到 PCIe NVMe 規格，提供需要超高速資料存儲的嵌入式應用最佳選擇，推動行動儲存裝置進入更高速、更節能的新世代。領先推出支援 UFS3.0 的全新控制晶片，此控制晶片特別搭配群聯電子自有技術，StrongECC™、advance LDPC、CoProcessor™ 以及 RAID 架構，因此不僅提供低功率消耗，更展現了絕佳的錯誤更正能力逼近 SSD 的效能表現。在記憶卡方面，群聯公司發表最新符合 SD6.0 A2 規格兼容的 SD & microSD 卡的控制晶片，具有高速隨機存取的絕對優勢，提供高達 1TB 資料儲存容量，超越目前業界規格，瞄準高儲存容量應用市場。在 USB 系列產品方面，群聯公司最新的攜帶式 SSD 實現最高性能的外接式 SSD。此外，群聯電子在全產品線支援價格更具競爭力 3D TLC 與 QLC NAND Flash，能更全方位滿足市場需求。

隨著快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，NAND Flash 控制晶片的應用亦日趨蓬勃發展，而 Flash 原料的價格變化快速，使市場競爭更趨激烈。面對多變的局勢，未來，快閃記憶體的終端應用產品除了在各種手持式裝置上大放光彩，其他終端應用產品應用 SSD 取代傳統硬碟的比例也因為 SSD 產品性能相對穩定快速及成本平衡趨勢而將再提高，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展，群聯將在各種 NAND Flash 應用產品上繼續開發出創新的應用控制晶片並提供系統整合應用設計服務及產品，群聯因應科技產業變化及 Flash 產品應用趨勢，在產品面將持續投入新製程及創新技術規格研發的投資，以快速提供多元多樣化的應用產品，尤其提升 SSD、eMMC 產品及創新產品在各類科技產品的應用與銷售版圖，將持續針對智慧型手機及平板電腦等各類手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 及 UFS 控制晶片，另針對 Ultrabook、工業電腦市場、企業級高速儲存需求及物聯網等網路資料儲存需求等等新應用市場持續開發創新 SSD 系統產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務因應市場的快速變化，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖。

(4)競爭利基

A.專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

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

B.股東陣容堅強，並善用策略聯盟

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

本公司自成立以來，一直追求技術領先，積極開拓新的應用領域，不僅與各 Flash 製造大廠皆保持技術上的良好溝通管道，並於 91 年引進策略合作夥伴 KIOXIA。由於 KIOXIA 擁有 NAND Flash 晶圓廠，可提供群聯 Flash 支援外，亦為 Secure Digital、xD-Picture 規格之創始者，加上與其他業者所推廣小型記憶卡規格有交互授權之協議，因此本公司透過與 Flash 製造大廠的良好合作，可順利投入各式 Flash 應用控制晶片之開發。本公司亦於 103~104 年度透過私募發行新股方式引進策略合作夥伴 Kingston Technology Corporation 及研華投資股份有限公司。本公司並參與宇瞻科技之私募普通股，對於增加 Flash 原料的穩定來源及拓展產品銷售通路，各有不錯的助益。此外，本公司也於 2020 年於美國科羅拉多州成立策略研發中心，為 Enterprise SSD 市場布局。

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

C.同時掌控設計端與通路端之競爭優勢

本公司除自行開發 NAND Flash 控制 IC 及從事 SSD、快閃記憶體模組產品等應用成品設計外，組裝製造絕大部分係交由外包合作廠商負責。應用成品行銷業務則自行透過台灣通路廠商或海外通路行銷至歐、美、日等地區，不似傳統 IC 設計公司，僅負責 IC 之開發，再銷售至系統組裝業者，一但產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛利率接單及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商僅賺取較低毛利之代工費用，而是位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司

控制晶片產品之銷售對象包括 KIOXIA、Kingston、Micron 等著名 OEM 廠商，而系統應用成品亦能憑藉對控制晶片技術全盤掌握而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各國大客戶等等，足以顯現本公司同時掌握控制晶片及系統應用產品兩端的研發技術及銷售之營運模式具有獨特的市場競爭力及高度的產品技術能力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

a.半導體工業分工體系完整

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

b.SSD 市場快速成長

SSD 具有高效能、低耗電、低故障率的卓越性能，所搭配的快閃記憶體也因持續推進製程，使得成本大幅降低。SSD 大量使用於個人及雲端儲存裝置並已取代傳統硬碟。本公司目前已推出支援最新一代 SATA 及 PCIe NVMe 之高性能 SSD 控制晶片及 SSD 成品，並掌握所有關鍵技術持續研發更高傳輸效能及更節能省電的新機型，搭配新的 3D 架構快閃記憶體使 SSD 不但性能更好，成本也更低，由於 SSD 市場快速成長，本公司迅速掌握市場脈動，包括消費型儲存應用、嵌入式應用、電競市場、車用電子、行動裝置、以及伺服器系統等，提供符合市場需求產品，確保本公司在產業中持續領先地位。

c.智慧型手機發展，帶動小型記憶卡快速成長

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

d. Flash 的應用產品已從隨身碟、記憶卡等，擴充至內建於手機及其他手持式影音產品，更近一步擴充至電腦內嵌式固態硬碟(SSD)系統產品、行動裝置中的 eMMC 及車用 GPS 產品等等，應用範圍更加廣泛，使得 Flash 應用產品產業更加成長。

B.不利因素及具體因應對策

a.產業成長快速，新加入競爭者眾

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

b.快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

因應對策：與世界各大快閃記憶體供應商保持密切合作(如 KIOXIA、Micron、Hynix 等等)，更近一步尋求策略聯盟的機會，並密切注意快閃記憶體的規格變化、市場供需情形及其價格之走勢，進行存貨之機動調控，減少庫存風險。

c.產品規格多樣化

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

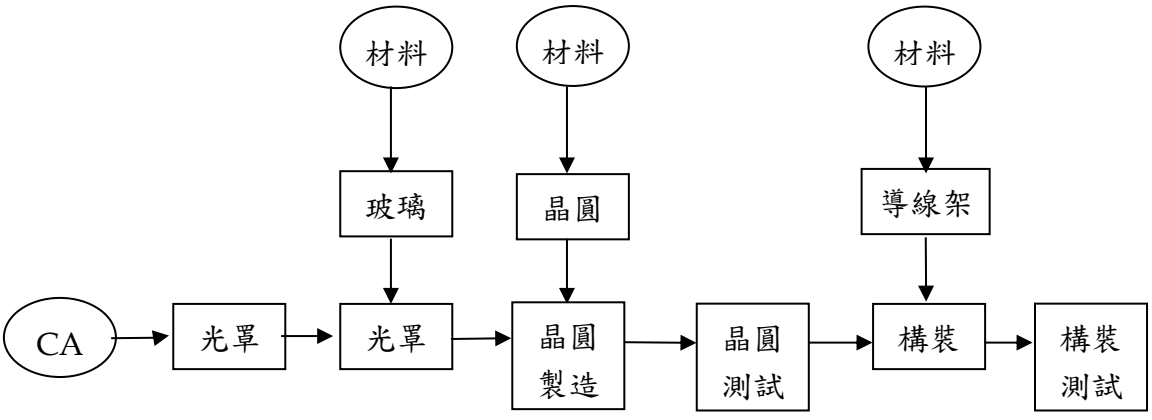
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

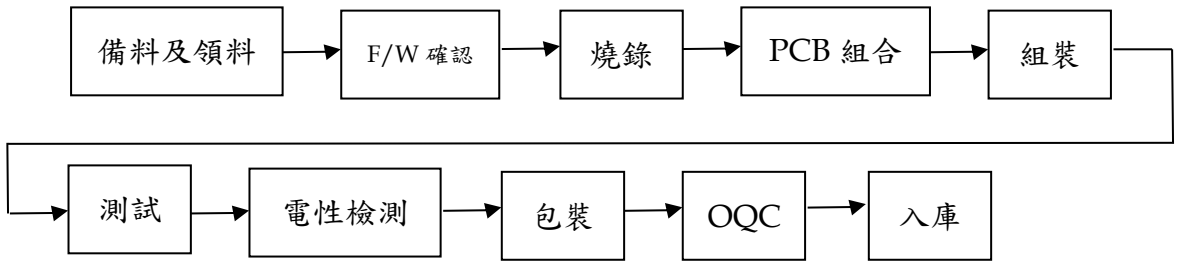
產品類別	用途
快閃記憶體模組產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等及嵌入式記憶體)，隨著 USB 介面，相機，手機及筆記型電腦之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責記憶卡等系統產品韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

(2)主要產品之產製過程

A. 控制 IC 之產製過程



B. 快閃記憶體模組產品產製過程



3.主要原料之供應狀況

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

主要原料	主要供應廠商	供應情形
控制晶片	聯電集團、台積電	供需正常
快閃記憶體	鎧俠、美光、長江存儲	供需正常
印刷電路板	志超、呈茂	供需正常
連接器、外殼	荃立精密、唯晟實業	供需正常

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率變動情形如下

單位：新台幣仟元；%

年度 產品別	108 年度	109 年度	變動比率
快閃記憶體模組產品	20.07%	21.62%	7.72%
積體電路	11.93%	20.25%	69.74%
控制晶片	48.24%	47.10%	(2.36)%

(2)毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響

本公司 109 年度積體電路毛利率較 108 年度成長 69.74%，主係本公司自 108 年起減少代客戶採購快閃記憶體晶圓暨封裝測試之業務後，僅就既有庫存且利潤較佳之存貨進行銷售，快閃記憶體市場需求因新冠肺炎所帶動之消費電子產品需求而引發供給緊缺而提升市場價格，進而使積體電路之營業毛利率大幅成長。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

108 年度				109 年度				110 年前三季			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
台灣鎧俠	11,432,366	37.17	是	台灣鎧俠	9,876,557	34.64	是	台灣鎧俠	10,928,322	33.58	是
A 廠商	4,237,008	13.78	無	A 廠商	5,506,727	19.31	無	A 廠商	6,385,984	19.62	無
其他	15,085,357	49.05	-	其他	13,129,968	46.05	-	其他	15,230,837	46.80	-
進貨淨額	30,754,731	100.00	-	進貨淨額	28,513,252	100.00	-	進貨淨額	32,545,143	100.00	-

增減變動說明：

A. 台灣鎧俠：108~109 年度及 110 年前三季本公司向台灣鎧俠進貨金額分別為 11,432,366 仟元、9,876,557 仟元及 10,928,322 仟元，占各年度進貨淨額比率分別為 37.17%、34.64%及 33.58%；109 年度進貨金額較 108 年度減少，主係因係為配合客戶原料多元需求及強化與各大快閃記憶體原廠合作，本公司調整採購策略以更穩定和多元的原料供應配合營業規模的成長；110 年前三季進貨金額較 109 年度同期增加，主係因下游終端對大容量記憶體需求增加，本公司採購更多單價較高的高容量與高規格 NAND Flash 所致。

B. A 廠商：108~109 年度及 110 年前三季本公司向 A 廠商進貨金額分別為 4,237,008 仟元、5,506,727 仟元及 6,385,984 仟元，占各該年度進貨淨額比重分別為 13.78%、19.31%及 19.62%。109 年度至 110 年前三季進貨金額呈現穩定上升，主係因本公司開發出新的 PCIe 產品以及下游終端需求所需高容量的 NAND Flash 所致。

(2)最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要客戶資料

單位：新台幣仟元

108 年度				109 年度				110 年前三季			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
A 客戶	5,289,287	11.83	無								
其他	39,404,154	88.17	無	其他	48,496,522	100.00	無	其他	45,724,472	100.00	無
銷貨淨額	44,693,441	100.00		銷貨淨額	48,496,522	100.00		銷貨淨額	45,724,472	100.00	

增減變動說明：

A. 本公司 108 年度出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率為 11.83%，109 年度及 110 年前三季出貨予 A 客戶銷貨比重下降至 10%以下，係因其他高容量產品客戶出貨量增加所致。

6.最近二年度生產量值及變動分析

產量單位：仟片；產值單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	108 度			109 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
快閃記憶體模組產品	註 1	149,172	26,772,067	註 1	134,330	29,621,334
積體電路	註 2	55,308	2,369,250	註 2	40,432	1,846,455
控制晶片	註 3	411,251	3,981,244	註 3	350,121	3,915,950
其他	註 4	—	139,840	註 4	—	384,283
合計		615,731	33,262,401		524,883	35,768,022

註 1：未列示產能係因本公司開發控制晶片完成後，委由晶圓廠製造，再委託模組代工廠進行組裝作業，故不適用產能之統計。

註 2：未列示產能係因本公司向原廠購入快閃記憶體晶圓後，委由晶圓廠製造，再委託外包廠封測包裝作業，故不適用產能之統計。

註 3：未列示產能係因本公司開發控制晶片完成後，委由晶圓廠製造，再委託外包廠封測包裝作業，故不適用產能之統計。

註 4：未列示產能係因其他類主要係快閃記憶體模組產品及控制晶片以外之原料、成品等買賣及技術提供之權利金及勞務收入，故不適用產能之統計。

增減變動原因說明：本公司因於 108 年度推出全球首款 PCIe Gen4 SSD 控制晶片後，順利搶攻非消費型儲存產品應用市場，致使 109 年度產值增加，而產量則係隨終端應用產品對本公司產品需求量增減而變化。

7.最近二年度銷售量值及變動分析

銷量單位：仟片；銷值單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
快閃記憶體模組產品	45,470	10,511,223	104,598	23,423,708	44,529	11,561,132	90,701	26,663,074
積體電路	42,417	495,832	133,268	2,248,208	42,307	658,790	161,274	2,052,851
控制晶片	128,058	1,416,029	281,912	6,241,703	85,351	1,216,027	262,393	6,155,430
其他	註	48,914	註	307,824	註	63,898	註	125,320
合計	215,945	12,471,998	519,778	32,221,443	172,187	13,499,847	514,368	34,996,675

註：其他主要係快閃記憶體模組產品及控制晶片以外之原料、成品等買賣及技術提供之權利金及勞務收入，故不適用銷售量之統計。

增減變動原因說明：本公司因於 108 年度推出全球首款 PCIe Gen4 SSD 控制晶片後，順利搶攻非消費型儲存產品應用市場，致使 109 年度銷售值增加，而銷售量則係隨終端應用產品對本公司產品需求量增減而變化。

(三)最近二年度從業員工人數

最近二年度及截至公開說明書刊印日止之當年度從業員工按其工作性質分類之統計人數、總平均年歲、平均服務年資及學歷分布比率

年度		108 年度	109 年度	110 年度 截至 10 月 31 日
員工人數(人)	主管人員	80	92	541
	生產線員工	93	348	374
	一般職員	1,879	2,159	2,367
	合計	2,052	2,599	3,282
平均年歲		36.83	41.71	39.93
平均服務年資		6.62	4.40	4.35
學歷分布比率(%)	博士	0.19	0.18	0.13
	碩士	29.73	27.52	28.66
	大專	55.45	43.69	41.28
	高中	14.15	27.57	28.68
	高中以下	0.48	1.03	1.25

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無此情形。

2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無此情形。

3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：無此情形。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

(五)勞資關係

1.列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

員工：

A. 保障年薪 12 個月。

B. 分派員工酬勞，利潤分享。

C. 每年視營運狀況定期依工作績效調薪。

D. 年終獎金一般 2 個月(台灣)。

E. 依營運狀況發放激勵獎金。

F. 升遷管道暢通。

G. 鼓勵員工創作發明，給予高額專利獎金。

H. 完善之教育訓練規劃及安排。

I. 鼓勵員工推薦優秀人員，給予具吸引力的推薦獎金。勞工保險、全民健康保險、退休金制度、團體保險及旅行平安保險。

J. 週休二日，彈性班別設計。優於勞基法特別休假制度，且服務滿 3 個月即可預支特休，服務滿一年給予 特休 8 天。

K. 男性給予陪產假 5 天、有薪家庭照顧假 3 天、政府紀念不放假之紀念日給予特別休假勞基法規定的紀念日一年共 7 天。

L. 資深同仁久任精美禮品。

M. 員工預支薪資購車、急難救助等。

公司：

A. 上萬坪自有廠房設備。

B. 每年定期提供同仁完整的免費健康檢查、健康講座。

C. 提供休閒中心（備有跑步機、有氧飛輪、健身腳踏車、活動式拳擊踢靶、手足球台...等），另有瑜珈教室及戶外綜合球場。

D. 提供員工生活服務方案協助。（由不同的專家提供心理／法律／理財／管理...等各項需求支援。）

E. 提供醫療協助。

F. 新進研發人員三個月免費宿舍。

G. 提供餐廳、咖啡吧與近萬坪停車場。

H. 伙食補助。

I. 優質農場，不定期提供優質有機蔬果。

福委會：

A. 公司職工福利委員會提供之各種福利措施及舉辦各項休閒活動。各式婚、喪、生育、住院補助等補助。

B. 每年提供國內(外)旅遊補助。

C. 舉辦家庭日與不定期活動，每半年部門聚餐補助。

D. 三節及生日禮券/禮金。

E. 勞動節禮品/禮券/禮金。

F. 主題性年終尾牙活動，活動精彩有趣，豐富大獎等著您，即使是哈哈獎也不平凡。

G. 提供多樣性社團活動管理、經費補助，目前有游泳社、有氧社、瑜珈社、壘球社、籃球社、羽球社、登山社...等社團。

H. 享有特約商店優惠。

(2)員工進修及訓練

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

本公司 109 年度教育訓練費用總支出為新台幣 3,603,088 元。訓練課程分類共有 7 大類，各分類與執行狀況如下表所列：

類別	次數	總人次	總時數	總費用(NT$)
在職專業	137	3,127	672	290,188
品質	118	6,078	386	2,054,156
輔助技能	7	190	37	329,699
安衛相關	44	4,527	428	175,600
管理	12	504	132	559,430
自我啟發	27	8,743	183	194,015
語文	8	59	210	0
合計	353	23,228	2,048	3,603,088

(3)退休制度與其實施狀況：

本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定員工退休金之支付。

A.選擇適用勞動基準法之退休金制度者(即適用舊制退休)，其退休金之給予方式如下：係根據服務本公司年資所獲得的基數計算之工作年資，十五年（含）以下，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，但最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年未滿一年者，以一年計。自九十年二月起，每月按員工薪資總額之百分之三提撥員工退休基金，於九十五年七月起改為每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

B.選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者(即適用新制退休)，其退休金之給予方式如下：選擇適用之後的年資，自選擇日期起，至離職日期止，按月由公司以不低於每月工資百分之六之方式計算，提繳存入個人退休金帳戶中。除了公司為員工提繳之金額外，員工亦得在其每月工資百分之六之範圍內，自願另行提繳退休金，共同存入個人退休金帳戶中。提繳之比率，一年內以更改二次為限。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司對於員工福利的照顧、員工前程的規劃、員工專業知能之強化及員工意見的反應均十分重視，故勞資關係一向和諧，過去二年並無任何勞資糾紛發生。

2.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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，應說明無法合理估計之事實：無。

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之不動產、廠房及設備：

110 年 9 月 30 日

不動產、廠房及設備名稱	單位	數 量	取得年月	取得成本(新台幣仟元)	重估增值	未折減餘額	利 用 狀 況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
五期廠房	坪	13,508	註 1	1,398,000 (未稅)	-	-	無限定特定部門使用	-	-	-	無
廠房暨附屬裝卸停車空間	坪	9,400	註 2	829,000 (未稅)	-	-	無限定特定部門使用	-	-	-	無
土地(含計劃拆除建物)	坪	土地：4,675.881 建物：2,120.388	註 3	607,864 (未稅)	-	-	無限定特定部門使用	-	-	-	無

註 1：本公司於 109 年 01 月 17 日經董事會決議通過以自地委建竹南五期廠房大樓新建工程案，截至公開說明書刊印日止，工程尚在進行中。

註 2：本公司於 109 年 11 月 12 日經董事會決議通過以自地委建廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程案，截至公開說明書刊印日止，工程尚在進行中。

註 3：本公司於 110 年 05 月 27 日經董事會決議通過取得不動產案，截至公開說明書刊印日止，過戶程序尚在進行中，預計於 110 年 12 月前過戶完成。

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無

(二)使用權資產

列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：不適用。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；股

投資公司名稱	轉投資事業	主要營業項目	原始投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
					股數	股權比例(%)				投資損益	分配股利	
本公司	群欣電子股份有限公司	一般投資業	380,000	354,492	38,000,000	100.00	354,492	無	子公司	2,711	0	0
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	650,000	582,534	65,000,000	100.00	582,534	無	子公司	(1,803)	0	0
本公司	群東電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,977	2,263,800	49.00	22,977	無	採權益法評價之被投資公司	(1,426)	0	0
本公司	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	581,363	609,344	55,000,000	100.00	609,344	無	子公司	28,826	0	0
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	59,508	32,512	2,000	100.00	32,512	無	子公司	757	0	0
本公司	Global Flash Limited	投資及貿易服務	726,307	4,387,550	22,100,000	100.00	4,387,550	無	子公司	3,928,788	0	0
本公司	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	133,988	269,809	10,600,000	37.82	269,809	無	採權益法評價之被投資公司	269,531	24,436	0
本公司	Power Flash(Samoa)Limited	投資及貿易服務	105,440	94,274	3,200,000	100.00	94,274	無	子公司	(276)	0	0
本公司	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	-	315,133	1,000,000	100.00	315,133	無	子公司	261,532	290,000	0
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	655,995	1,142,311	21,900,000	100.00	1,142,311	無	子公司	65,200	0	0
本公司	ProGrade Digital Inc.	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	88,400	2,785,000	32.01	88,400	無	採權益法評價之被投資公司	11,513	0	0

投資公司名稱	轉投資事業	主要營業項目	原始投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
					股數	股權比例(%)				投資損益	分配股利	
本公司	Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	81,232	98,233	5,880	49.00	98,233	無	採權益法評價被之投資公司	17,007	0	0
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	9,000	28,182	900,000	100.00	28,182	無	孫公司	(772)	30,000	0
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	636,593	2,920,824	19,150,000	100.00	2,920,824	無	孫公司	3,945,768	1,440,500	0
Power Flash(Samoa)Limited	Power Flash(HK)Limited	電子產品買賣及貿易服務	98,754	88,725	3,000,000	100.00	88,725	無	孫公司	58	0	0
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	90,419	92,182	3,000,000	100.00	92,182	無	孫公司	4,892	0	0
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造及買賣	452,954	486,048	34,842,595	100.00	486,048	無	孫公司	33,094	0	0
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	191,986	271,426	20,950,000	100.00	271,426	無	孫公司	261,210	0	0
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	630,990	1,393,661	-	24.41	1,393,661	無	採權益法評價之被投資公司	168,053	0	0
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務	註 1	1,029,689	-	17.96	1,029,689	無	採權益法評價之被投資公司	19,352	0	0
Regis Investment (Samoa) Limited	Real You Investment Limited	一般投資業	654,726	1,146,076	21,850,000	100.00	1,146,076	無	孫公司	65,379	0	0
Real You Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業	182,825	170,044	-	100.00	170,044	無	孫公司	(4,421)	0	0
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務	442,780	943,898	-	16.47	943,898	無	採權益法評價之被投資公司	73,392	0	0
合肥瑞瀚電子科技有限公司	合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	-	161,207	-	24.23	161,207	無	採權益法評價之被投資公司	(11,810)	0	0

註 1：係以持有合肥兆芯 24.59%股權(即出資額人民幣 54,500 仟元)為對價投資。

(二)綜合持股比例

109 年 12 月 31 日；單位：股；%

投資公司名稱	轉投資事業	本公司投資		本公司董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
本公司	群欣電子股份有限公司	38,000,000	100.00	0	0.00	38,000,000	100.00
本公司	聯旭東投資股份有限公司	65,000,000	100.00	0	0.00	65,000,000	100.00
本公司	群東電子股份有限公司	2,263,800	49.00	2,356,200	51.00	4,620,000	100.00
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	2,000	100.00	0	0.00	2,000	100.00
本公司	Global Flash Limited	22,100,000	100.00	0	0.00	22,100,000	100.00
本公司	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	10,600,000	37.82	0	0.00	10,600,000	37.82
本公司	群馬電子股份有限公司	55,000,000	100.00	0	0.00	55,000,000	100.00
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	3,200,000	100.00	0	0.00	3,200,000	100.00
本公司	Everspeed Technology Limited	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	100.00
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	21,900,000	100.00	0	0.00	21,900,000	100.00
本公司	ProGrade Digital Inc.	2,785,000	32.01	0	0.00	2,785,000	32.01
本公司	Nextorage Corporation	5,880	49.00	0	0.00	5,800	49.00
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	900,000	100.00	0	0.00	900,000	100.00
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	3,000,000	100.00	0	0.00	3,000,000	100.00
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	34,842,595	100.00	0	0.00	34,842,595	100.00
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	19,150,000	100.00	0	0.00	19,150,000	100.00
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	3,000,000	100.00	0	0.00	3,000,000	100.00
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	註 1	24.41	0	0.00	註 1	24.41
Everspeed Technology	華威達科技股份有限公司	20,950,000	100.00	0	0.00	20,950,000	100.00

投資公司名稱	轉投資事業	本公司投資		本公司董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
Limited							
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	21,850,000	100.00	0	0.00	21,850,000	100.00
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	註 2	100.00	0	0.00	註 2	100.00
合肥瑞瀚電子科技有限公司	合肥芯鵬技術有限公司	註 3	24.23	0	0.00	註 3	24.23
RealYou Investment Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	50,000,000	16.47	0	0.00	50,000,000	16.47
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	54,500,000	17.96	0	0.00	54,500,000	17.96

註 1：出資額人民幣 54,095 仟元/新台幣 630,990 仟元。
註 2：出資額人民幣 40,800 仟元/新台幣 182,825 仟元。
註 3：出資額人民幣 40,000 仟元/新台幣 175,460 仟元。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權契約	Synopsys International limited	2003/7/16 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	SD-3C LLC	2018/11/29-2028/11/28	授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	SD Association	2015/10/25 起	授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	4C Entity LLC	2003/03/07 起	4C CPRM/CPPM 技術授權	支付授權費與年費

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權契約	朗科科技	2007/12/20 起到雙方專利權屆滿為止	雙方交互授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
技術合作契約	Intel Corporation	2008 年起	合作 USB3.0 final specification 之製定	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
授權契約	ARM limited	2009/08/10 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	USB Implementers Forum, Inc.	2019/10/15 起	USB-IF 商標授權	會員責任與保密義務等規範
產業標準會員契約	USB Implementers Forum, Inc.	2019/10/4 起	USB-IF 會員資格	會員責任與保密義務等規範
授權契約	Andes Technology Corp.	2012/3/2 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
產業標準會員契約	MIPI Alliance Inc.	2012/04/18 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
產業標準會員契約	Intel Corp.	2012/08/09 起	採用 USB3.0 規格	USB3.0 規格使用及保密責任等規範
產業標準會員契約	USB Implementers Forum, Inc.	2019/1/14 起	USB 技術貢獻者合約	會員責任與保密義務等規範
產業標準會員契約	Serial ATA International Organization (SATA-IO)	2013/5/31 起	認證標示授權	會員責任與保密義務等規範
授權契約	Cadence Design Systems (Ire) Ltd	2013/1/1 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
產業標準會員契約	NVM EXPRESS, INC	2014/4/2 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
授權契約	PLDA Inc.	2015/2/10 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Intel Corporation	2017/7/13 起	取得 Thunderbolt 技術與商標使用授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Universal Flash Storage Association, Inc.	2018/1/18 起	取得 UFSA Logo 使用授權	遵守 UFSA logo 的使用規範
群聯電子竹南五期大樓新建工程統包工程契約書	潤弘精密工程事業股份有限公司	2020/1/30 生效	建置廠房所應各自承擔之權利義務	遵守合約所載權利義務
群聯電子廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程統包工程契約書	潤弘精密工程事業股份有限公司	2021/2/5 生效	建置廠房暨附屬裝卸停車空間所應各自承擔之權利義務	遵守合約所載權利義務
供貨合約	某原料供應商	2020/1/1 起	群聯與某原料供應商簽訂記憶體供貨合約，交易數量依群聯未來需求數量與原料供應商協議，交易價格則依當時市場價格協議之	遵守合約所載權利義務
供貨合約	某供應商	2021/7/6	取得產能支援，以因應群聯營運需求	意向書各條款應予保密

參、發行計劃及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項：

本公司未有前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債計畫尚未完成及計畫實際完成日距申報時未逾三年者，故不適用。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

(一) 本次募集與發行有價證券資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益

1.本次計畫所需資金總額：新台幣 5,896,466 仟元

2.資金來源：

(1)發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張債券面額為新台幣 100 仟元，依票面金額之 100.5%發行，預計發行總張數上限為 35,000 張，發行期間 3 年，票面利率為 0%，預計發行總金額上限為新台幣 3,517,500 仟元。

(2)本次計畫其餘所需資金 2,378,966 仟元，係以自有資金支應。內容說明如下:

A.本公司購置土地(含建物)計畫總金額 607,864 仟元，其中 151,966 仟元於 110 年第二季至第三季間以自有資金支付，剩餘款項金額 455,898 仟元將由本次發行轉換公司債募集資金支應。

B.本公司五期廠辦大樓暨停車塔工程之工程款及裝修款計畫總金額 2,401,689 仟元，其中五期廠辦大樓暨停車塔工程之工程款項合計 2,227,000 仟元，依據董事會決議以自有資金支應，剩餘工程裝修款項 174,689 仟元將由本次發行轉換公司債募集資金支應。

(3)本次計劃所需對外募集資金 3,517,500 仟元與本次轉換公司債實際發行時未足額發行募集金額之差額，將以銀行借款或自有資金支應。

3.計畫項目及預定資金運用進度

(1)總計畫項目與預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	內容	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度						
				109 年度至 110 年上半年度已支付	110 年度		111 年度			
					第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置不動產、廠房及設備	購置土地(註 1)	110 年第四季	607,864	60,786	91,180	455,898	-	-	-	-
	五期廠辦大樓暨停車塔工程(註 2)	111 年第二季	2,401,689	1,437,000	375,500	330,494	211,248	47,447	-	-
	購置研發設備	111 年第四季	417,822	-	-	178,430	117,973	81,882	21,873	17,664

計畫項目	內容	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度						
				109 年度至 110 年上半年度已支付	110 年度		111 年度			
					第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金		110 年第四季	2,469,091	-	-	2,469,091	-	-	-	-
合計			5,896,466	1,497,786	466,680	3,433,913	329,221	129,329	21,873	17,664

註 1：本公司購置土地(含建物)之第一、二期款計 151,966 仟元，係以自有資金支應，第三、第四期款共 455,898 仟元係由本次發行轉換公司債募集資金支應。

註 2：本公司五期廠辦大樓暨停車塔工程之工程款及裝修款計畫總金額為 2,401,689 仟元，其中工程款 2,227,000 仟元係由自有資金(含資金回台投資專戶)支應，並已陸續於 109 年度至 110 年上半年度以自有資金支付工程款項 1,437,000 仟元；裝修款 174,689 仟元將由本次發行轉換公司債募集資金支應(詳如下表)。

註 3：本公司 110 年第四季至 111 年度之新增購置研發設備將全數由本次發行轉換公司債募集資金支應。

(2)發行國內第一次無擔保轉換公司債募集資金之計畫項目與預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	內容	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度				
				110 年度	111 年度			
				第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置不動產、廠房及設備	購置土地	110 年第四季	455,898	455,898	-	-	-	-
	五期廠辦大樓暨停車塔工程	111 年第二季	174,689	164,694	3,998	5,997	-	-
	購置研發設備	111 年第四季	417,822	178,430	117,973	81,882	21,873	17,664
充實營運資金		110 年第四季	2,469,091	2,469,091	-	-	-	-
合計			3,517,500	3,268,113	121,971	87,879	21,873	17,664

4.預計可能產生效益

(1)購置不動產、廠房及設備

A.購置土地

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計募集之 3,517,500 仟元，其中 455,898 仟元用以支應購置土地之尾款。本公司為因應未來營運規模成長所需之各種空間需求，遂向鼎元光電科技股份有限公司購置位於新竹市中華路六段 620 號之土地，其面積約為 4,675.88 坪，以預留作為未來營運擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用。本公司本次所購置之土地係鄰近於本公司位於苗栗縣竹南鎮廣源科技園區之竹南總部，行車僅需時間約 5 分鐘，有利於本公司日後之營運管理；此外，若依本公司竹南總部鄰近廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元計算，預估未來每年可節省廠辦大樓租金支出約 39,277 仟元。

B.五期廠辦大樓暨停車塔工程

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計募集之 3,517,500 仟元，其

中 174,689 仟元用以支應五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間新建工程之裝修款。本公司竹南總部係座落於苗栗縣竹南鎮，並以位於群義路 1 號、1-1 號、1-2 號及 1-3 號等自有廠房作為辦公室、研發實驗及各類營運空間之用，建築物可使用總樓地板面積約為 20,331 坪，其中包含辦公室樓地板面積約有 4,094 坪，共有約 2,299 個辦公座位。本公司為因應日益擴增之營運規模與研發需求，擬持續進行人力擴編，預計竹南總部員工人數將於 111 年底達約 3,030 人，惟就本公司目前之辦公室空間觀之，可容納之員工辦公空間已明顯不足，加上為保有空間配置之使用彈性，遂於緊鄰本公司竹南總部旁，位於苗栗縣竹南鎮廣源段之自有土地新建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間以供未來使用，並可便於本公司因應營運需求做營運空間的整體性運用。本公司規劃新建之建築物可使用總樓地板面積約為 13,405 坪並規劃增設 1,278 個停車位，若按周邊廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元以及原承租每個停車位每月租金費用約為 1,500 元計算，預估未來每年可節省承租廠辦空間及停車場租金支出約 135,606 仟元，另如以預期節省年租金扣除本公司本次興建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間之相關折舊費用，預計未來每年可貢獻約 87,572 仟元之效益。

C.購置研發設備

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計募集之 3,517,500 仟元，其中 417,822 仟元用以因應本公司產品研發計畫所需、研發人員擴充及市場拓展之需求而購置研發過程所需之試驗設備等。本公司為快閃記憶體控制晶片及其應用產品整合設計之國際知名廠商，為因應資料中心、人工智慧及物聯網等科技應用蓬勃發展，及 5G、車用電子的應用產品發展加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級對超高速資料存取之需求不斷提升，故有必要持續透過購置與研發相關之設備來提升研發量能，加速開發新技術及新產品，以提供多元且具高附加價值之產品滿足銷售客戶之需求，藉此穩固市場地位。

(2)充實營運資金

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計募集之 3,517,500 仟元，其中 2,469,091 仟元用於充實營運資金，以因應未來營運規模成長所增加對購料支出、產品研發投入、市場開發拓展及人員成長相關費用等各類營運支出所需營運周轉金之需求，除可降低本公司對銀行之依存度，增加長期穩定營運資金及資金運用靈活度之外，若依本公司目前短期借款之利率水準 0.71%估算，預計 110 年度之利息支出可節省 4,383 仟元(2,469,091 仟元*0.71%*3/12)，往後每年度可節省利息支出 17,531 仟元(2,469,091 仟元*0.71%)， 亦可適度減輕本公司財務負擔，強化財務結構，進而增加長期競爭力。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響

1.依公司法第二百四十八條之規定應揭露有關事項

規定項目	內容說明
公司名稱	群聯電子股份有限公司
公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
公司債總額及債券每張之金額	總發行面額：新台幣 3,500,000 仟元 發行總額上限：新台幣 3,517,500 仟元(依票面金額 100.5%發行) 每張債券面額：新台幣 100 仟元
公司債之利率	票面利率 0%
公司債償還方法及期限	1.期限：3 年 2.償還方法： 除債券持有人依國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依該辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還，款項將於到期日後十個營業日(含第十個營業日)內支付。
償還公司債款之籌集計畫及保管方法	1.本次公司債之償還資金預計由本公司營業活動及融資活動項下支應，並於債券還本付息日或到期日前一個營業日交付還本付息代理機構備付到期本息。 2.本公司債因未設償債基金，故無保管方法。
公司債募得價款之用途及運用計畫	詳本公開說明書參、二、(一)之說明。
前已募集公司債者，其未償還之數額	無
公司債發行價格或最低價格	每張債券面額為新台幣 100 仟元整，依票面金額之 100.5%發行。
公司股份總數與已發行股份總數及其金額	額定資本額：300,000,000 股 已發行股份總數：197,073,993 股 已發行股份金額：1,970,739,930 元
公司現有全部資產，減去全部負債後之餘額	資產總額：56,124,064 仟元 負債總額：21,820,057 仟元 本公司現有全部資產減去全部負債後餘額為 34,304,007 仟元 (依經會計師核閱之 110 年度第 2 季合併財務報告計算)
證券主管機關規定之財務報表	請參閱本公開說明書「肆、二」
公司債權人之受託人名稱及其約定事項	1.債權人之受託人名稱： 台北富邦商業銀行股份有限公司 2.約定事項： 主要係約定本公司對此次發行國內第一次無擔保轉換公司債還本付息之償債還款義務與違約之法律責任及程序
代收款項之銀行或郵局名稱及地址	華南商業銀行股份有限公司營業部 台北市中正區重慶南路一段 38 號

規定項目	內容說明
有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項	承銷機構：宏遠證券股份有限公司 約定事項:主要約定申報生效後之相關對外公開銷售之權益及義務
有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件	不適用
有發行保證人者,其名稱及證明文件	不適用
對於前已發行之公司債或其他債務,曾有違約或遲延支付本息之事實或現況	無
可轉換股份者,其轉換辦法	請參閱附件一、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
附認股權者,其認購辦法	不適用
董事會之議事錄	請參閱公開說明書陸、重要決議
公司債其他發行事項,或證券主管機關規定之其他事項	無

2.如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者,並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果：不適用。

3.如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

(1)發行及轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

(2)發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

請參閱本公開說明書「參、二、(八)、4、(2)各種資金調度來源對發行人申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響」之說明。

(三) 本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法（含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬）：不適用。

(四) 上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五) 股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市（櫃）計畫：不適用。

(六) 本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。

(七) 本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額

1.本次募集資金計畫之可行性

(1)法定程序上之可行性

本公司本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債，本次計畫之重要內容業經110年8月6日董事會決議通過辦理，其計畫內容及決議程序均符合「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」及「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」等相關法規規定，並參酌大尹法律事務所張簡勵如律師出具之法律意見書，顯示本次募集與發行有價證券計畫確已符合相關法令之規定，故本公司本次資金募集計畫內容於法定程序上應屬適法可行。

(2)本次資金募集完成之可行性

本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張面額新台幣100仟元，依票面金額100.5%發行，發行張數上限為35,000張，預計總募集金額上限為新台幣3,517,500仟元。本公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法係參酌本公司產業前景及資本市場之接受度而訂定，不僅具備債券價值之保障，亦提供債券持有人未來轉換為普通股以實現資本利得之機會，應可吸引投資人之投資意願，故本次資金募集之過程應可順利完成。另本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷方式，係採詢價圈購方式全數對外公開銷售，應可確保完成本次資金之募集，故本公司本次資金募集計畫之完成應屬可行。

(3)資金運用計畫之可行性

A.購置不動產、廠房及設備

a.購置土地

本公司為因應未來營運規模成長所需之各種空間需求，業已於110年5月27日經董事會決議通過向鼎元光電科技股份有限公司購置土地(含建物)，並於110年5月28日與鼎元光電科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約，契約金額計607,864仟元，待資金募集完成後，本公司依照契約內容及一般不動產交易流程預估，將於110年第四季完成土地過戶登記及點交作業，並支付購置土地剩餘尾款455,898仟元，整體資金運用計畫預計於110年第四季完成。經檢視不動產買賣契約，評估本公司本次計畫之購置土地應具可行性。

b.五期廠辦大樓暨停車塔工程

本公司為因應日益擴增之營運規模與研發需求，擬擴大招募營運所需之員工，惟就現有廠辦空間已不敷使用，遂分別於109年1月17日及109年11月12日經董事會決議通過於苗栗縣竹南鎮廣源段之四筆自有土地興

建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間，並與潤弘精密工程事業股份有限公司簽訂統包工程契約書，其內容包括全區規劃、主體建物設計與建造執照之取得、水保工程等主體工程，契約金額共計 2,227,000 仟元，本公司將持續依契約書內容及工程完工進度履行合約義務；因廠辦大樓之主體工程作業已進入申請建物使用執照階段，故本公司預計於 110 年第四季起進行空調及配電等多項裝修工程，另須裝修款約 174,689 仟元，整體資金運用計畫預計於 111 年第二季完成。經檢視統包工程契約書及施工時程規畫表，評估本公司本次計畫之五期廠辦大樓暨停車塔工程應具可行性。

c.購置研發設備

本公司專注於消費型、嵌入式及企業級等三個主要的儲存應用市場，係為全球 NAND Flash 儲存控制晶片及存儲解決方案設計之產業領導廠商。本公司自 108 年 7 月推出全球首款 PCIe Gen4 控制晶片及 SSD 方案後，國際市場知名度更進一步提升，使國際品牌大廠紛紛與本公司合作開發 NAND 控制晶片及 NAND 模組等客製化產品，致客製化研發需求隨之增加；此外，由於全球 5G 基礎建設逐漸完善，帶動消費性電子、工業控制、資料中心等終端應用除對快閃記憶體之需求快速增長外，對其品質及效能要求亦隨之提高，因此本公司須持續創新開發或升級產品規格，以滿足客戶需求，故惟有不斷地投資研發設備之相關資本支出，方能維持技術之領先地位。

本公司已擬定資本支出計畫，惟考量招募增補研發人力以及本次募集資金完成之時點等因素後，預計於 110 年第四季開始進行採購作業，並依合約條件支付其款項，整體資金運用計畫預計於 111 年第四季完成。本公司與研發設備供應商均保持良好關係且主要採購對象為國際知名大廠，評估本公司本次計畫之購置研發設備應具可行性。

B.充實營運資金

本公司本次計劃所需對外募集資金 3,517,500 仟元，其中 2,469,091 仟元擬用於充實營運資金。本公司係全球 NAND Flash 儲存控制晶片(NAND Controller)及存儲解決方案(NAND Storages)設計製造之產業領導廠商，並專注於企業級儲存、車用電子、工控應用、遊戲產業、以及 Embedded ODM (手機與 PC OEM)等儲存應用市場。本公司以獨創的一條龍營運模式，從 IP 技術授權、晶片設計、系統架構解決方案、系統整合乃至應用成品，為不同需求的客戶提供最佳的產品與服務；在各項產品類別上，包括 SSD (PCIe/SATA/PATA)、UFS、eMMC、SD 與 USB 介面，皆可提供完整的存儲解決方案。

依據 Yole Developpement 研究顯示，預估 NAND 整體產業規模將自 2021 年約 700 億美元，逐年增加至 2026 年約 860 億美元，年複合增長率達 4.20%，係成長最快的半導體 IC 產業之一，主係因全球各國 5G 基礎建設逐步完善，將帶動雲端運算、邊緣運算、與端點運算等 NAND 儲存應用產業的蓬勃發

展，包括伺服器、車用電子、手機、遊戲產業、PC、NB、工控系統、嵌入式設備、加密應用等終端產業，進而持續推升 NAND 整體產業規模。

本公司依近年深耕伺服器、工業控制與車載等高階儲存應用市場經驗，並參酌相關產業之研究預測，預期在各種終端應用需求持續成長之下，將帶動 PCIe SSD 控制晶片及工控記憶體模組等產品之出貨量增加，且市場對產品規格之需求將更多元及高階，故為因應營運規模成長及提供客戶客製化服務，遂有擴編研發團隊以提升研發量能，及增加購料備貨以避免因長短料短缺而使出貨不穩定等營運資金需求。本公司 107~109 年度及 110 年上半年度之個體營業收入分別為 40,804,130 仟元、44,479,275 仟元、48,350,427 仟元及 28,795,895 仟元，與前一年度同期相較分別成長 9.01%、8.70%及 21.67%，由此可證本公司之經營策略實對企業經營有正面之助益；此外，藉由本次募資計畫所募得之資金挹注於營運週轉使用，可避免舉債造成利息支出增加侵蝕獲利，實對提升股東權益及健全財務結構亦具有正面之助益，故本次募集資金用以充實營運資金計畫應屬合理可行。

綜上所述，本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫，就其法定程序、資金募集及資金運用計畫等各方面評估均具可行性，故本公司本次募資計畫應屬可行。

2.本次募集與發行有價證券之必要性評估

(1)購置不動產、廠房及設備

A.購置土地及興建五期廠辦大樓暨停車塔工程之必要性

a.因應公司持續擴編研發人力及未來營運需求

本公司目前主要辦公場所係位於苗栗縣竹南鎮廣源科技園區，園區內已無其他適合的辦公場址可供租用或素地可供購入，故本公司積極開發園區內自有土地並往園區以外尋找可供未來發展之廠房或土地。

另因本公司目前場址鄰近於新竹及竹南科學園區等半導體重鎮，除可就近委外晶圓代工、模組代工及採購 NAND 快閃記憶體模組所需之原料外，亦有利於本公司招攬優秀研發人才，故為本公司研發及發貨配送之重要營運據點。本公司現有廠辦之可使用總樓地板面積約為 20,331 坪，其中包含辦公室樓地板面積約有 4,094 坪，共約 2,299 個辦公座位，本公司為因應日益擴增之營運規模與研發需求，擬持續進行人力擴編，預計 110 年底達約 2,604 人，111 年底達約 3,030 人，故現有辦公空間已不足容納本公司目前規劃之人力規模，加上考量未來新研發計畫所需之研發實驗空間，以及其他隨營運規模成長所需之各種空間需求，如員工停車場及倉儲空間等，故顯有營運空間不足之問題；此外，由於我國半導體產業聚落主要集中在「新竹科學園區」一帶，欲找尋可承租且符合本公司營運所需之廠辦有其難度，故評估本次計畫之購置土地及興建五期廠辦大樓暨停車塔工程，以因應公司未來研發人力之擴充及營運空間，實有其必要性。

b.節省租金支出

本公司本次購置土地之面積約為 4,675.88 坪，若以本公司竹南總部鄰近廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元計算，預估未來每年可節省廠辦大樓租金支出約 39,277 仟元；而本次五期廠辦大樓暨停車塔工程之建築物可使用總樓地板面積約為 13,405 坪並規劃增設 1,278 個停車位，若按周邊廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元以及原承租每個停車位每月租金費用約為 1,500 元計算，預估未來每年可節省承租廠辦空間及停車場租金支出約 135,606 仟元，另如以預期節省年租金扣除本公司本次興建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間之相關折舊費用，預計未來每年可貢獻約 87,572 仟元之效益，對於提升股東權益有所幫助，實有必要性。

單位：新台幣仟元

項目	金額
預期節省年租金(註 1)(A)	135,606
五期廠辦大樓暨停車塔攤銷成本(註 2)(B)	48,034
預計未來每年可貢獻效益(C=A-B)	87,572

註 1：以自建建築物總面積及停車位之租金行情計算節省之年租金。
註 2：預計支付廠房暨附屬裝卸停車空間新建統包工程施作總價約 2,401,689 仟元，依 50 年進行直線法折舊攤銷，每年攤銷金額為 48,034 仟元。

c.提升營運效能及利於人力招聘

本公司本次所購置之土地及新建五期廠辦大樓(含停車塔)均鄰近於竹南總部，未來在營運規模及其人員同步擴增下，方能避免因分散租用廠辦空間而造成營運管理之不易，以致營運成本增加；此外，本公司係屬高度知識密集之 IC 設計業，故研發人才為本公司最重要之資產，透過購置土地及自建廠辦大樓均使本公司可完全依照自身需求作空間規劃，藉以提供員工良好工作環境，吸引及留任優秀人才，故評估本次計畫之購置土地及興建五期廠辦大樓暨停車塔工程，以提升營運效率及利於人才招聘實有其必要性。

B.購置研發設備之必要性

本公司自 108 年 7 月推出全球首款 PCIe Gen4 控制晶片及 SSD 方案後，國際市場知名度更進一步提升，使國際品牌大廠紛紛與本公司合作開發 NAND 控制晶片及 NAND 模組等客製化產品，致客製化研發需求隨之增加；此外，NAND 快閃記憶體之終端應用正因全球 5G 基礎建設逐漸完善而擴大，再加上產業競爭日益激烈，惟有持續增強研發團隊人力並投入研發設備及相關支出，方能維持技術之領先地位，故評估本次計畫之購置研發設備，實有其必要性。

(2)充實營運資金之必要性

A.擴大研發團隊並持續強化研發投資

由於本公司之技術獲國際品牌大廠肯定採用，使客製化研發及訂單需求

持續增加，為滿足客戶需求及維持技術領先與產業領導地位，本公司自 108 年起加大招募研發人員之力度，並持續投入研發資源，開發次世代的 NAND 控制晶片，包含旗艦款的全球最快速 PCIe Gen4 SSD 控制晶片 PS5018-E18、全球首款的 SD Express 控制晶片、全球首款且最高效能的 USB 3.2 控制晶片 U17 與 U18，以及與全球最大的企業級 HDD 供應商夥伴共同研發的企業級 SSD 控制晶片，並持續開發採用成熟晶圓製程 28nm 及加碼投資研發須採用先進晶圓製程 12nm 甚至 7nm 之產品，使研發人事成本、相對應之辦公空間、設備、電腦開發軟體之購置以及光罩開發費用增加，故使營運資金需求隨之增加。

單位：人；新台幣仟元

項目＼年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年上半年度
研發員工人數	1,112	1,327	1,516	1,820
研發費用	3,525,077	4,728,405	6,763,563	3,653,247
營業收入	40,804,130	44,479,275	48,350,427	28,795,895
研發費用佔營收比重	8.64%	10.63%	13.99%	12.69%
取得電腦軟體及專門技術	135,709	275,153	243,054	91,576

資料來源：本公司 107~109 年度經會計師查核簽證之個體財務報告、110 年上半年度個體自結報表及本公司整理。

B.因應營運規模提升，提升資金運用彈性

本公司 107~109 年度及 110 年上半年度之個體營業收入分別為 40,804,130 仟元、44,479,275 仟元、48,350,427 仟元及 28,795,895 仟元，與前一年度同期相較分別成長 9.01%、8.70%及 21.67%，呈逐年成長之趨勢，尤其本公司自 108 年 7 月推出全球首款 PCIe Gen4 SSD 控制晶片 PS5016-E16 後，其知名度在全球 NAND 產業中大幅提升，陸續接獲國際品牌大廠之訂單，包含客製化的 NAND 控制晶片研發，以及客製化的 NAND 模組產品需求等，致使 110 年上半年度之個體營業收入較前一年度同期顯著成長。依據 Yole Developpement 研究顯示，預估 NAND 整體產業規模將自 2021 年約 700 億美元，逐年增加至 2026 年約 860 億美元，年複合增長率達 4.20%，而本公司業已於 NAND 產業取得技術領先之地位，未來營運規模持續成長應屬可期，鑑此本公司之人事及營運管理成本，亦將隨營運規模日益擴大而增加，故使營運資金需求增加。

單位：新台幣仟元

項目＼年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年上半年度
營業收入	40,804,130	44,479,275	48,350,427	28,795,895
與前一年度同期成長率	—	9.01%	8.70%	21.67%

資料來源：本公司 107~109 年度經會計師查核簽證之個體財務報告及 110 年上半年度個體自結報表。

此外，本公司耕耘全方位儲存應用市場有成，非消費型儲存產品之營業收入占比持續增加，其貢獻度於 110 年上半年度約為 70%，其產品多元性、複雜性及高附加價值等因素，加上出貨量持續增加，致本公司為滿足全球非消費型儲存客戶與市場需求，而有提高存貨庫存水位之必要，尤其晶圓製造及封裝廠之產能供給因各項電子產品對晶片需求大幅增加而緊缺，為確保關鍵零組件的庫存水位，本公司擬透過與供應商簽屬長期供貨協議等各種方式以舒緩長短料短缺不足的問題，達到國際大型客戶對供貨數量及價格相對穩定之期待，故使營運資金需求增加。

產品應用類別之銷售貢獻比重

項目	109 年上半年度	109 年下半年度	110 年上半年度
工業應用模組	18%	15%	19%
電競模組	9%	16%	14%
嵌入式 ODM 模組	11%	13%	13%
控制晶片(註)	21%	20%	20%
消費性電子模組	35%	29%	29%
其他	6%	7%	5%

資料來源：本公司整理

註：控制晶片之貢獻比重包含直接出貨及內建於模組產品出貨之自有控制晶片。

單位：新台幣仟元

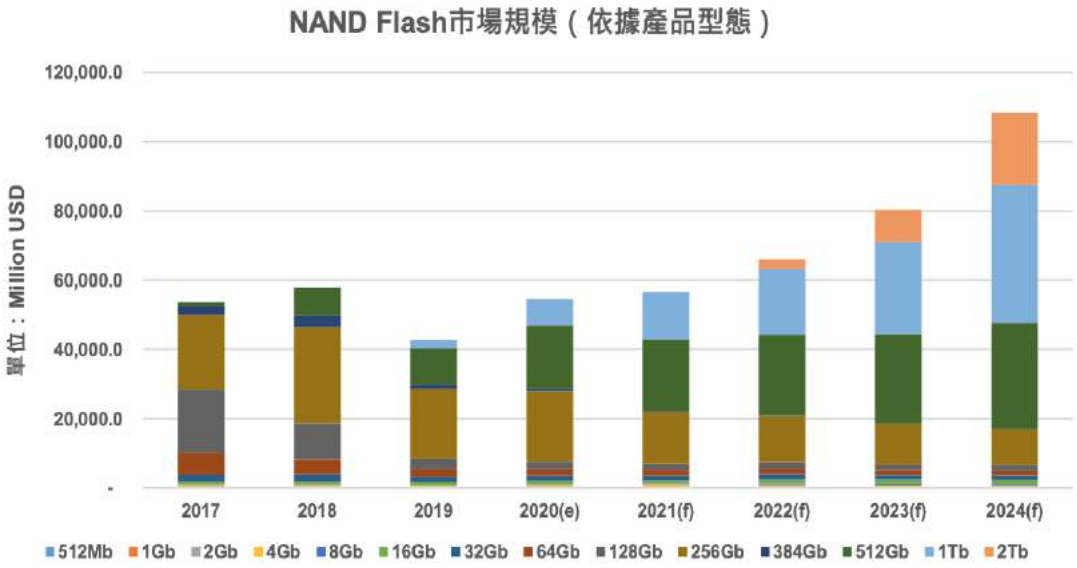
項目＼年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年上半年度
存貨淨額	7,491,072	11,443,733	10,136,867	15,594,831
與前一年度同期成長率	—	52.76%	(11.42)%	20.61%

資料來源：本公司 107~109 年度經會計師查核簽證之個體財務報告及 110 年上半年度個體自結報表。

C.因應未來產業成長與發展

根據工研院產科國際所(IEK)報告指出，自 2021 年起，因各國疫情影響，終端需求持續走強，NAND Flash 報價持續上升，COVID-19 後加速居家辦公、線上學習、線上購物等數位生活新常態，同時也造成 Data Center 的需求暴增，致伺服器使用 NAND Flash 的需求隨之增長。整體而言，NAND Flash 市場規模將自 2019 年約 400 億美元，逐年增加至 2024 年超越 1,000 億

美元，年複合增長率達 20.11%，主係由 5G 智慧型手機、PC/NB(含電競)、伺服器、人工智慧及物聯網等終端應用所帶動。



資料來源：Gartner

此外，隨著雲端儲存的增加，使得資料中心在儲存裝置的容量與需求不斷增長。另外 5G 技術逐漸與 loT 裝置結合，使得資料流量與分析的需求隨之成長，也帶動了資料中心的數量擴張。而非揮發性記憶體的 SSD(Solid state drive)逐漸取代傳統硬碟，在資料中心當中扮演重要的角色。使用多層堆疊技術的 SSD 可以提供更快的存取速度，不僅具備讀取、寫入資料高速性，記錄密度高，低功耗，抗震動，而且具有不需要電源的耐用性等特性，因此用在資料中心的占有率逐漸擴大化。依照 IEK 2020 年 11 月指出，2019~2024 年 SSD 使用 NAND Flash 位元年複合成長率將達 40.9%。

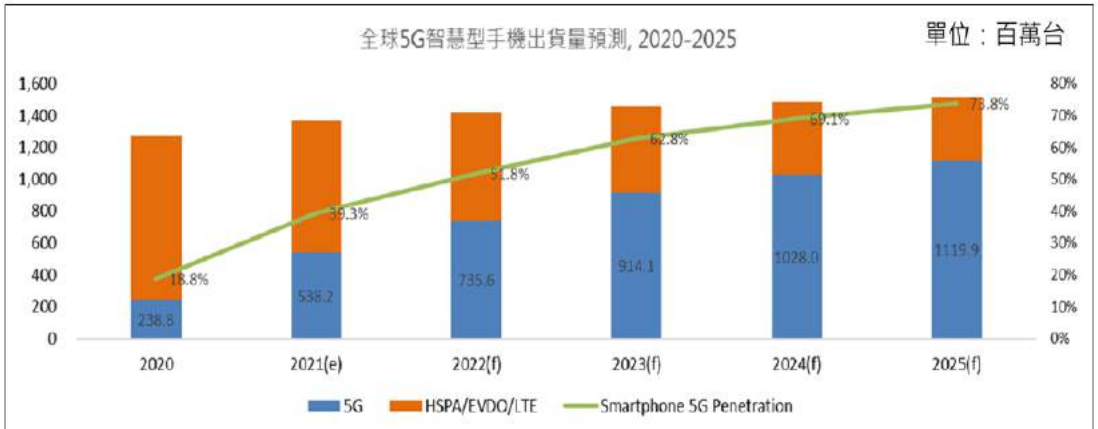


資料來源：工研院產科國際所

①智慧型手機

根據資策會產業研究情報研究所(MIC)研究報告指出，隨著新冠肺炎疫情後的經濟復甦、5G 智慧型手機換機潮及 5G 建設的發展，預計 2021 年全球智慧型手機出貨量將達到 13.7 億支，而 2025 年將達到 15.2 億支，

以年複合成長率 3.0%成長。5G 的發展是推升智慧型手機出貨量的主因，隨著 5G 手機產品生命週期到達成熟期，平均單位價格的下降，將使 5G 智慧型手機出貨比重逐年成長，預計 2021 年 5G 智慧型手機可占智慧型手機出貨量的 39.3%，至 2025 年將成長至 73.8%，未來 eMMC 快閃記憶體控制晶片及 UFS 控制晶片可望繼續受益於科技創新帶動智慧型手機的換機需求。



Unit : Million	2020	2021(e)	2022(f)	2023(f)	2024(f)	2025(f)	2020-2025 CAGR(%)
5G	238.8	538.2	735.6	914.1	1028.0	1119.9	29.4%
HSPA/EVDO/LTE	1031.6	831.3	684.5	541.5	459.7	397.6	-14.7%
Smartphone 5G Penetration	18.8%	39.3%	51.8%	62.8%	69.1%	73.8%	
5G Smartphone Shipment Total YoY Growth	1150.4%	125.3%	36.7%	24.3%	12.5%	8.9%	
Total Worldwide	1270.4	1369.5	1420.1	1455.6	1487.7	1517.4	3.0%

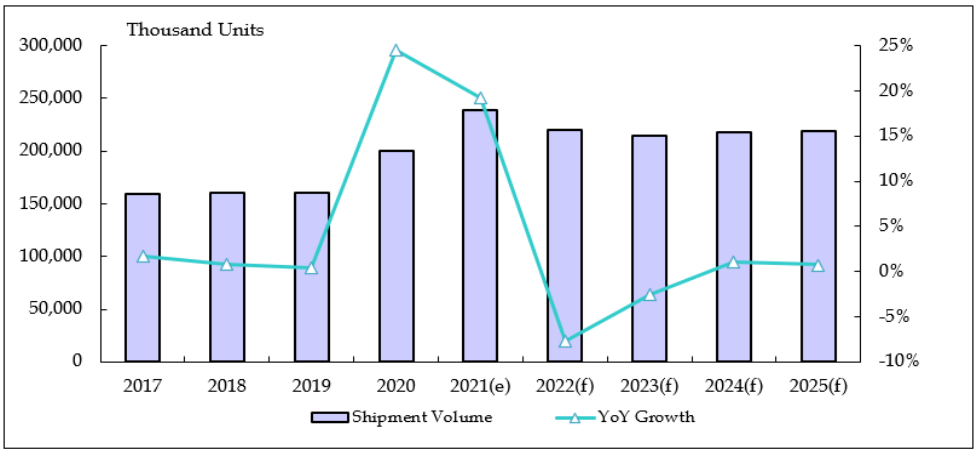
資料來源：MIC，2021 年 5 月

②筆記型電腦與電競電腦

本公司所生產之 NAND 快閃記憶體模組亦提供 PC/NB 廠商 Embedded ODM 服務且多為 SSD 之應用。根據 MIC 2021 年 3 月研究報告，2020 年初新冠肺炎疫情的爆發，使遠距上班、遠距上課及宅經濟等因應防疫的新生活型態出現，帶動攜帶性佳的筆電需求快速增長。然自 2020 年第三季起，受到全球晶圓代工及封測產能滿載的影響，全球筆電所需的 IC 及面板等關鍵零組件陸續面臨缺貨情況，以及第四季全球車用需求的回溫以及車用晶片供不應求的情形，致供貨更加不足的現象。2021 年隨著疫情仍在全球蔓延，零接觸經濟帶動的筆電市場仍持續需求暢旺；另一方面，自 2020 年第三季起引發的缺料狀況，使得無法於 2020 年完成出貨的筆電訂單，遞延至 2021 年才能出貨，致使筆電出貨量持續維持高峰，因此，預期 2021 年全球筆電市場將持續成長約 19.2%，出貨量預估將高過 238,895 仟台，隨著疫情控制後，整體市場與教育標案的需求放緩後將致筆電需求下降，致未來四年內整體出貨量略為下滑。惟 2022 年至 2025 年之筆電出貨預測數仍高於 2020 年 200,354 仟台之水準。

Worldwide Notebook PC Shipment Volume, 2017 - 2025									Unit: Thousand
	2017	2018	2019	2020	2021(e)	2022(f)	2023(f)	2024(f)	2025(f)
Shipment Volume	158,984	160,202	160,894	200,354	238,895	220,636	215,154	217,533	219,143
YoY Growth	1.7%	0.8%	0.4%	24.5%	19.2%	-7.6%	-2.5%	1.1%	0.7%

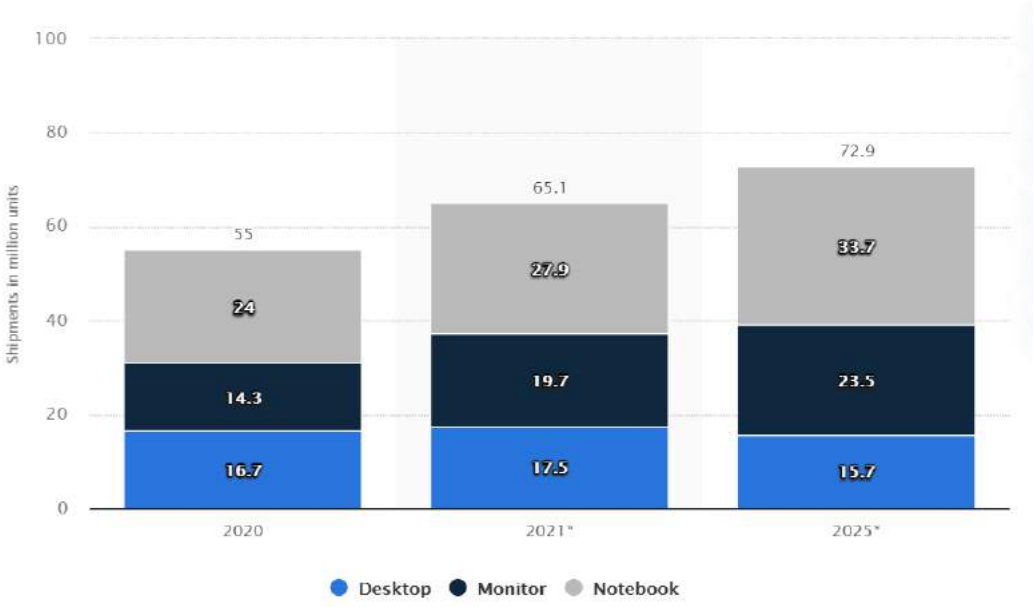
Source: MIC, March 2021



資料來源：MIC，2021 年 3 月

然而，近期在電競電腦市場中，電競筆記型電腦因為效能佳且便於攜帶，逐漸成為玩家的首選，根據 Statista 統計資料，2020 年電競筆記型電腦出貨量為 24,000 仟台，2025 年出貨量將達到 33,700 仟台，年複合成長率為 6.58%，而各式電競軟體與遊戲主機規格升級對超高速資料存取的需求提升，將需要更多超高速以及高容量的 SSD。

全球電競電腦出貨量預測



資料來源：STATISTA，2021 年 3 月

整體而言，雖筆記型電腦整體產業未來四年內出貨量微幅衰退但年需求量仍有兩億台以上之水準，且因電競筆記型電腦的高成長性，以及其需要高規格的快閃記憶體儲存裝置，受惠於此，仍能帶動快閃記憶體產業的產值提升。

③伺服器

根據 DIGITIMES Research 報告指出，2021 年疫情後新常態將持續帶動居家辦公、電子商務、社群影音平台使用需求，大型雲端業者拉貨成長力道不墜，預期伺服器出貨量成長率為 5.8%，隨疫情影響將減弱，加上晶片商英特爾、超微、NVIDIA 新一代 CPU 及 GPU 方案開始有效帶動資料中心伺服器換機需求，將恢復年增 6.5%以上的態勢，預計 2025 年出貨量將超過 22,000 仟台，因此伺服器應用之高速 SSD 模組需求亦將隨之成長。

資料來源：DIGITIMES Research，2020 年 9 月



D.營運資金需求增加，節省利息支出

若依本公司編製之 110 年度及 111 年度之現金收支預測表及要求最低現金餘額觀之，假設本公司未適時辦理籌資用以充實營運資金，本公司將自 110 年 10 月起處於營運資金不足之情況，不利於本公司未來營運規模擴增。如本公司採向銀行借款之方式取得營運所需之資金，按本公司目前短期借款之利率水準 0.71%估算及資金募集完成之時點推估，本公司 110 年度及往後每年度預計分別可節省利息支出約 4,383 仟元及 17,531 仟元，可有效降低利息負擔；且本公司預計於 110 年第四季完成募集作業後，即用於支付生產所需之購料款及日常營運週轉所需之支出，除可避免營運資金不足之情況，亦可藉此強化財務結構、維持資金調度之靈活性，故評估本次募集之資金部分用以充實營運資金，應有其必要性。

綜上所述，本公司本次計劃用以充實營運資金後，除可增加長期穩定營運資金來源以支應目前及未來營運發展所需之研發費用、人力成本及購料等各項支出，亦可降低本公司對銀行借款之依存度，節省利息支出，並增加資金調度之靈活性，以維持本公司長期競爭力，故評估本次計畫用以充實營運資金，實有其必要性。

3.本次募集與發行有價證券之合理性評估

(1)資金運用計畫及預計進度之合理性

A.總計畫項目與預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	內容	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度						
				109 年度至 110 年上半年度已支付	110 年度		111 年度			
					第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置不動產、廠房及設備	購置土地(註 1)	110 年第四季	607,864	60,786	91,180	455,898	-	-	-	-
	五期廠辦大樓暨停車塔工程(註 2)	111 年第二季	2,401,689	1,437,000	375,500	330,494	211,248	47,447	-	-
	購置研發設備	111 年第四季	417,822	-	-	178,430	117,973	81,882	21,873	17,664
充實營運資金		110 年第四季	2,469,091	-	-	2,469,091	-	-	-	-
合計			5,896,466	1,497,786	466,680	3,433,913	329,221	129,329	21,873	17,664

資料來源：本公司整理

註 1：本公司購置土地(含建物)之第一、二期款計 151,966 仟元，係以自有資金支應，第三、第四期款共 455,898 仟元係由本次發行轉換公司債募集資金支應。

註 2：本公司五期廠辦大樓暨停車塔工程之工程款及裝修款計畫總金額為 2,401,689 仟元，其中工程款 2,227,000 仟元係由自有資金(含資金回台投資專戶)支應，並已陸續於 109 年度至 110 年上半年度以自有資金支付工程款項 1,437,000 仟元；裝修款 174,689 仟元將由本次發行轉換公司債募集資金支應(詳如下表)。

註 3：本公司 110 年第四季至 111 年度之新增購置研發設備將全數由本次轉換公司債募集資金款項支應。

B.發行國內第一次無擔保轉換公司債募集資金之計畫項目與預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	內容	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度				
				110 年度	111 年度			
				第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置不動產、廠房及設備	購置土地	110 年第四季	455,898	455,898	-	-	-	-
	五期廠辦大樓暨停車塔工程	111 年第二季	174,689	164,694	3,998	5,997	-	-
	購置研發設備	111 年第四季	417,822	178,430	117,973	81,882	21,873	17,664
充實營運資金		110 年第四季	2,469,091	2,469,091	-	-	-	-
合計			3,517,500	3,268,113	121,971	87,879	21,873	17,664

資料來源：本公司整理

a.購置不動產、廠房及設備

①購置土地

本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所募集之 3,517,500 仟元，其中 455,898 仟元用以支應購置土地之尾款，本公司依據與鼎元光電科技股份有限公司所簽訂不動產買賣契約內容及一般不動產交易流程預估，將於 110 年第四季完成土地過戶登記及點交作業，並支付購置土地剩餘尾款 455,898 仟元，經考量主管機關審查案件時間及資金募集之相關作業時程，預計於 110 年第三季底收足債款後，依雙方土地過戶登記及點交作業進度支付款項，故評估其資金運用計畫及預計進度應屬合理。

②五期廠辦大樓暨停車塔工程

本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所募集之 3,517,500 仟元，其中 174,689 仟元用於支應五期廠辦大樓暨停車塔工程裝修款，本公司因廠辦大樓之主體工程作業已進入申請建物使用執照階段，依一般作業流程預估可於 110 年第三季取得，經考量主管機關審查案件時間及資金募集之相關作業時程，預計於 110 年第三季底收足債款後，進行空調及配電等多項裝修工程之發包，並按過往自建廠辦大樓經驗推估，將於 110 年第四季至 111 年第二季陸續施工及完工，且依廠商完成進度支付其款項，故評估其資金運用計畫及預計進度應屬合理。

③購置研發設備

本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所募集之 3,517,500 仟元，其中 417,822 仟元用於購置研發設備，本公司已擬定其資本支出計畫，經考量主管機關審查案件時間及資金募集之相關作業時程，預計於 110 年第三季底收足債款後，視研發人力增補進度而陸續於 110 年第四季開始進行採購作業，並依合約條件支付其款項，預計於 111 年第四季完成整體資金運用，故評估其資金運用計畫及預計進度應屬合理。

b.充實營運資金

本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所募集之 3,517,500 仟元，其中 2,469,091 仟元用於充實營運資金，經考量主管機關審查案件時間及資金募集之相關作業時程，預計於 110 年第三季底收足債款後，即可充實營運所需資金；若未辦理籌資，依目前預估訂單及購料付款時程，預估於 110 年 10 月非融資性收入及非融資性支出，加上考量要求最低現金餘額，融資前可供支用現金將短絀 3,606,622 仟元，遂擬於 110 年第四季支應營運資金 2,469,091 仟元，故評估資金運用計畫及預計進度應屬合理。

(2)預計可能產生效益之合理性

A.購置不動產、廠房及設備

a.購置土地及興建五期廠辦大樓暨停車塔工程

①因應公司未來營運需求

本公司目前主要辦公場所係位於苗栗縣竹南鎮廣源科技園區，由於其廠址鄰近於新竹及竹南科學園區等半導體重鎮，除可就近委外晶圓代工、模組加工及採購 NAND 快閃記憶體模組所需之原料外，亦有利於本公司招攬優秀研發人才，故為本公司研發及發貨配送之重要營運據點。由於目前廠辦空間業已無法滿足本公司因營運規模日益擴增而產生之研發實驗、員工停車場及倉儲等空間，故本次計劃用以購置土地及興建五期廠辦大樓暨停車塔工程裝修款將有助於為未來營運規模擴大暨組織人員擴增之空間使用規劃，並可避免營運場所過於分散而降低營運管理效率，對本公司實有正面效益。

②節省租金支出

本公司本次購置土地面積約為 4,675.88 坪，經查詢經濟部工業局之工業用地租售資訊，若依本公司竹南總部鄰近廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元計算，預估未來每年可節省廠辦大樓租金支出約 39,277 仟元；而本次五期廠辦大樓暨停車塔工程之建築物可使用總樓地板面積約為 13,405 坪並規劃增設 1,278 個停車位，若按周邊廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元以及本公司既有原承租每個停車位每月租金費用約為 1,500 元計算，預估未來每年可節省承租廠辦空間及停車場租金支出約 135,606 仟元，另如以預期節省年租金扣除本公司本次興建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間之相關折舊費用，預計未來每年可貢獻約 87,572 仟元之效益，經評估該效益尚屬合理。

新台幣仟元

項目	金額
預期節省年租金(註 1)(A)	135,606
五期廠辦大樓暨停車塔攤銷成本(註 2)(B)	48,034
預計未來每年可貢獻效益(C=A-B)	87,572

註 1：以自建建築物總面積及停車位之租金行情計算節省之年租金。

註 2：預計支付廠房暨附屬裝卸停車空間新建統包工程施作總價約 2,401,689 仟元，依 50 年進行直線法折舊攤銷，每年攤銷金額為 48,034 仟元。

b.購置研發設備

本公司於 108 年 7 月推出全球首款 PCIe Gen4 控制晶片及 SSD 方案後，陸續接獲許多國際大廠之客製化產品研發專案，盼藉由本公司領先全球之研發技術，推出企業級固態硬碟，以因應隨著全球 5G 基礎建設完善而連動之終端應用商機，並自 109 年起有量產出貨實績，使本公司 109 年度個體營業收入於新冠肺炎肆虐全球經濟之際仍不受影響並較 108 年度成長 8.70%，而營業毛利率亦因工業控制、電競及嵌入式 ODM 模組等高毛利產品佔比增加而有所提升，亦持續推升 110 年上半年度之營運績效。目前本公司持續為國際大廠提供 NAND 控制晶片及 NAND 模組等客製化產品之研發服務，且係

以 PCIe Gen4 技術為基礎，再投入研發資源欲推出新一代產品，進一步搶攻車用市場、資料中心、人工智慧、物聯網及各式電競軟體與遊戲主機等主流應用裝置市場，藉此擴大產品市占率，進而維持技術之領先地位。

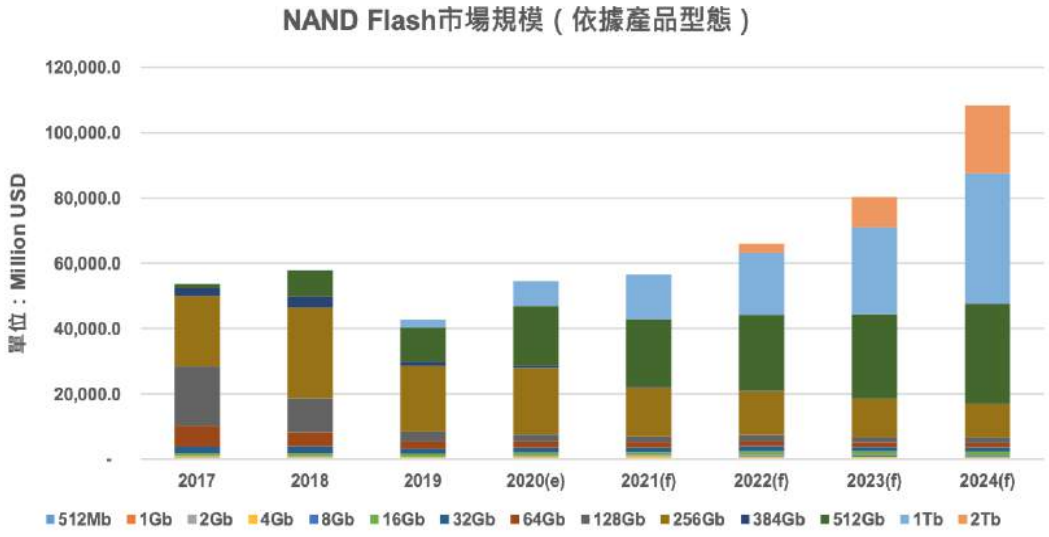
產品應用類別之銷售貢獻比重

項目	109 年上半年度	109 年下半年度	110 年上半年度
工業應用模組	18%	15%	19%
電競模組	9%	16%	14%
嵌入式 ODM 模組	11%	13%	13%
控制晶片(註)	21%	20%	20%
消費性電子模組	35%	29%	29%
其他	6%	7%	5%

資料來源：本公司整理

註：控制晶片之貢獻比重包含直接出貨及內建於模組產品出貨之自有控制晶片。

就本公司近年為國際大廠提供客製化產品研發服務之經驗而言，研發過程中存有一定程度之不確定性，且尚須考量晶圓代工廠之產品試產及量產排程，加上目前全球晶圓製造及封測產能持續緊缺，使新產品之產銷量值尚無法預估。然因本公司為維持技術領先與產業領導地位並持續研發高規格高品質產品，惟有持續增強研發團隊人力並投入研發設備及相關支出，方能維持技術之領先地位，以滿足客戶之客製化研發需求；另根據 Gartner 統計資料顯示，NAND 快閃記憶體市場規模將因 5G 智慧型手機、資料儲存中心、人工智慧及物聯網等終端運用逐漸普及而逐年成長，其市場規模將自 2019 年約 400 億美元，逐年增加至 2024 年約 1,000 億美元，年複合增長率達 20.11%，其中以超高速及大容量 1TB 及 2TB 產品之成長最為顯著，其產業趨勢方向與本公司之經營策略尚屬一致。



資料來源：Gartner

綜上所述，本公司與國際大廠持續維持緊密合作關係，且已有成功研發產品並為營運帶來實質貢獻之實績，故為服務更多客群，藉由擴編研發人力

所衍生需增加購置研發設備來提升研發量能，加速開發新技術及新產品，以提供多元且具高附加價值之產品滿足銷售客戶之需求，藉此穩固技術領導暨市場地位，預期效益尚屬合理。

B.充實營運資金

本公司本次募集資金預計以 2,469,091 仟元作為充實營運資金之用，依本公司目前短期借款之利率水準 0.71%估算，預計 110 年度及其以後各年度分別可節省 4,383 仟元及 17,531 仟元之利息支出，其節省利息支出之效益應屬合理。另經檢視本公司整理之 110 及 111 年度個體現金收支預測表與要求最低現金餘額之估算依據，以及考量本公司之營運規模日益擴增，以本次募集資金支應本公司日常營運所需之資金，將可降低對銀行之依存度、增加資金調度之靈活性，對本公司未來營運發展將有所助益，預期效益應屬合理。

綜上所述，本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所募集之資金，擬用以購置土地、支應五期廠辦大樓暨停車塔工程裝修款、購置研發設備以及充實營運資金，應具可行性及必要性，且其資金運用計畫、運用進度及預計可能產生效益應屬合理。

4.分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋之影響

(1)各種資金調度來源之分析比較

一般上市(櫃)公司資金調度之方式大致可分為兩種，一為與股權有關之籌資工具，如現金增資及海外存託憑證(GDR)，另一為與債權有關之籌資工具，如國內、國外可轉換公司債及一般公司債與銀行借款，茲將上述資金調度方式之有利與不利因素彙總如下：

項目		有利因素	不利因素
股權	現金增資發行新股	1.可改善財務結構，提升自有資本比率，降低財務風險。 2.資本市場上較為普通之金融商品，一般投資者接受程度高，資金募集計畫較易順利完成。 3.員工依法得優先認購成為股東，可提升員工之認同及向心力。 4.無須面臨到期還本之龐大資金壓力。	1.因股本立即膨脹對每股盈餘有稀釋效果。 2.因對外公開銷售使股權被分散，造成對原股東經營權穩定之影響。 3.無利息費用之節稅效果，稅負增加。 4.須保留 10~15%股份供員工認購部分，須計算勞務成本並認列為費用。
	海外存託憑證(GDR)	1.藉由赴國外募資，可提高國際知名度。 2.發行價格一般高於發行海外存託憑證時點之國內普通股價格，相當於以較高價格溢價發行股票，籌募資金較多。 3.籌募對象以國外法人為主，可避免增資新股或老股釋出致籌碼過多，對股價產生不利影響。	1.公司國際知名度及產業前景將影響資金募集計畫成功與否。 2.固定發行成本較高，為符合規模經濟效益，募集資金額度不宜過低。 3.因股本立即膨脹，對每股盈餘產生稀釋之影響。

項目		有利因素	不利因素
債權	轉換公司債	1.因票面利率較低，現金流出較少。 2.轉換公司債轉換價格，一般以較高價格溢價發行，對每股盈餘稀釋程度降低。 3.轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉為資本，故可節省利息支出及避免到期資金贖回壓力，亦可避免股權急遽稀釋。 4.股本隨債權之轉換而逐漸變大，對每股盈餘之衝擊較緩和。	1.因轉換公司債之轉換權利屬債權人，發行公司較難以掌握其轉換時點。 2.轉換公司債未全數轉換前，仍屬債務性質，對財務結構改善有限。 3.轉換公司債若到期時無人轉換，或債權人要求贖回時，發行公司將面臨資金壓力。
	普通公司債	1.每股盈餘未有稀釋之虞。 2.公司債之債權人對公司無經營權，故對經營權不致造成影響。 3.可取得中長期穩定之資金。 4.債息可產生節稅效果。	1.利息負擔較重，將侵蝕公司獲利。 2.債期屆滿後，公司即面臨還債之資金壓力。 3.負債比率提高將使財務結構惡化，將降低與同業間之競爭力，不利公司經營。
	銀行借款或發行銀行承兌匯票	1.資金挹注能暫時支應公司資金需求。 2.資金籌措因不須經主管機關審核，故所需時間較短。 3.程序簡便，資金額度運用彈性大。 4.每股盈餘不會被稀釋。 5.利息可產生節稅效果。	1.利息負擔較重，將侵蝕公司獲利能力。 2.融通期限一般較短，且需提供擔保品，故長期投資或固定資產購置不適宜以銀行短期借款支應。 3.負債比率提高將使財務結構惡化，將降低與同業間之競爭力，不利公司經營。

(2)各種資金調度來源對發行人申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

各項籌資工具中，發行海外存託憑證及國外轉換公司債因涉及國外發行市場，相關作業程序繁複，其固定發行成本較高，為符合經濟效益募資額度不宜過低，故目前暫不考慮。另銀行借款與發行普通公司債之效果相同，因此以下僅就現金增資發行新股、銀行借款及國內轉換公司債之三種籌資方式，比較其對本公司當年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響：

單位：新台幣仟元；仟股

項目	銀行借款	現金增資	轉換公司債	
			未轉換	全數轉換
籌資金額(註 1)	3,517,500	3,517,500	3,500,000	3,500,000
籌資工具利率	0.71% (註 2)	-	0.8558% (註 3)	-
資金成本(A)(註 4)	24,974 (註 5)	-	29,953 (註 6)	-
期末流通在外股數(B)	197,074 (註 7)	206,331 (註 8)	197,074 (註 7)	203,214 (註 9)
每股稅前盈餘減少數(C)=(A)/(B)	0.13	-	0.15	-
較未辦理籌資之每股盈餘稀釋程度 (註 10)	-	4.49%	-	3.02%

註 1：銀行借款、現金增資，係以籌資金額 3,517,500 仟元設算之；轉換公司債，係以預計總發行面額 3,500,000 仟元設算之。

註 2：係以本公司 110 年度第二季短期借款利率 0.71%設算。

註 3：係以本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債於考慮本次發行成本後之實質利率為 0.8558%試算。

註 4：在不考慮發行時間點下，以全年度計算。

註 5：銀行借款資金成本為 3,517,500 仟元×0.71%=24,974 仟元。

註 6：假設轉換公司債全數未轉換，資金成本為 3,517,500 仟元×0.8558%=29,953 仟元。

註 7：截至 110 年 9 月 30 日止本公司流通在外股數為 197,074 仟股。

註 8：以 475 元為參考價格，假設現金增資採公開申購方式，其發行價格以參考價格之 80%，即每股 380 元(475x80%)設算，則預計流通在外股數為 197,074 仟股+(3,517,500 仟元/380 元)＝206,331 仟股。

註 9：假設採發行轉換公司債，其轉換價格為 570 元計算，最大可能轉換普通股股數為 6,140 仟股(發行總額 3,500,000 仟元/570 元)，則預計流通在外股數為 197,074 仟股+6,140 仟股＝203,214 仟股。

註 10：係未考慮資金成本之影響下，
每股盈餘稀釋程度分別為現金增資(1-197,074/(197,074+9,257))×100%=4.49%；
發行轉換公司債全數轉換(1-197,074/(197,074+6,140))×100%＝3.02%。

A.對每股盈餘稀釋之影響

如上表設算，假設本次發行無擔保轉換公司債，於 110 年度轉換公司債全數轉換之情況下，其設算之 110 年度每股稅後稀釋程度預估為 3.02%，優於以現金增資方式募集資金，且就轉換公司債之特性觀之，因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故對本公司獲利稀釋程度不若辦理現金增資之立即顯現，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，故考量各工具對每股盈餘之稀釋效果，本次以轉換公司債方式募集資金之原因應尚屬合理。

B.對財務負擔之影響

本公司本次採取發行無擔保轉換公司債，依本次轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間 3 年，票面利率 0%，各年度本公司雖需依國際財務報導

準則之規定計算應攤銷認列之利息費用，惟實質上本公司並未支付此筆利息，故有利於提升公司資金運用之靈活度；另轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，因此，本公司採發行轉換公司債可減少公司財務負擔並降低財務風險，較有利於公司中長期發展，為公司較佳之資金籌措方式。

C.股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

本公司本次若以銀行借款方式籌資，並未使股本膨脹，故無股權稀釋之虞，以下僅就發行轉換公司債及現金增資二種籌資方式分析其對股權之可能稀釋情形，說明如下：

若本公司全數以現金增資發行新股籌資新台幣 3,517,500 仟元，以每股發行價格新台幣 380 元估算，須發行新股 9,257 仟股，現金增資對公司股權之稀釋比率設算如下：

$$=1-\frac{\text{已發行並流通在外之普通股股數}}{\text{已發行並流通在外之普通股股數}+\text{現金增資新增之股數}}$$

$$=1-\frac{197{,}074\text{ 仟股}}{197{,}074\text{ 仟股}+9{,}257\text{ 仟股}}$$

$=1-\ 95.51\%$

$=4.49\%$

而本公司本次以發行轉換公司債方式募集資金，轉換價格為新台幣 570 元，若債權人於日後依轉換價格新台幣 570 元申請轉換為本公司普通股，其最大之稀釋比率計算如下：

$$=1-\frac{\text{已發行並流通在外之普通股股數}}{\text{已發行並流通在外之普通股股數}+\text{轉換公司債之轉換股數}}$$

$$=1-\frac{197{,}074\text{ 仟股}}{197{,}074\text{ 仟股}+(3{,}500{,}000\text{ 仟元}/570\text{ 元})}$$

$$=1-\frac{197{,}074\text{ 仟股}}{197{,}074\text{ 仟股}+6{,}140\text{ 仟股}}$$

$=1-\ 96.98\%$

$=3.02\%$

如上分析，發行轉換公司債對目前流通在外股本之最大稀釋比率為 3.02%，且轉換公司債未被債權人執行轉換權利前，對公司股權並無稀釋作用，而若以現金增資方式籌資對股權稀釋比率則達 4.49%，故以發行轉換公司債方式籌資對股權稀釋比例較小。

整體而言，本公司本次發行轉換公司債，在每股盈餘方面，由於轉換公司債債權人請求轉換時點不一，將可有效延緩對公司股權及公司每股盈餘之稀釋效果；在每股淨值方面，以現金增資籌措資金將使股東權益及股本立即產生膨脹效果，若轉換公司債全數轉為股本，股東權益亦會增加，惟因轉換公司債之轉換價格為新台幣 570 元較現金增資每股發行價格新台幣 380 元為高，因而可轉換之股數較少，對股本膨脹程度較小，每股淨值亦將優於現金增資發行新股；另就籌措資金實務面而言，本公司本次計劃所需對外募集資金之金額較高，若以現金增資籌措資金，無論係以詢價圈購或公開申購方式

對外銷售，其所面臨投資人大量放棄認購之風險均較發行轉換公司債為高，故本公司本次發行轉換公司債對股東權益尚不致發生重大影響。

綜上所述，本公司本次計畫以發行轉換公司債方式進行籌資，雖將造成原股東股權被稀釋，但其影響程度尚屬有限，故綜合考量對公司每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響，本公司本次計畫以辦理發行轉換公司債籌資，為較佳之資金籌措方式。

5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(九) 本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式

詳參閱附件二、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書。

(十) 資金運用概算及可能產生之效益

1.收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.轉投資其他公司者，應列明相關事項：不適用。

3.充實營運資金、償還債務者，應列明相關事項

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

A.目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形

單位：新台幣仟元

年度 項目	110 年 1~7 月 (實際數)	110 年第三季 (註)	110 年第四季 (預計數)
期初現金餘額①	12,003,683	17,212,173	11,106,956
非融資性收入②	40,489,752	16,713,041	15,466,179
非融資性支出③	35,668,024	15,605,172	15,931,707
要求最低現金餘額④	13,500,000	13,500,000	13,500,000
營運資金餘額(短絀)⑤= ①+②-③-④	3,325,411	4,820,042	(2,858,572)
配發現金股利⑥	—	(4,532,702)	—
新增(償還)銀行借款⑦	1,251,663	(2,680,384)	(693,408)
資金不足金額⑧=⑤+⑥+⑦	4,577,074	(2,393,044)	(3,551,980)
因應方式-發行無擔保轉換公司債	—		3,517,500

資料來源：本公司 110 年度個體現金收支預測表；本公司整理

註：110 年 7 月份為實際數，110 年 8~9 月份為預計數。

由上表可知，本公司預計 110 年第四季之期初現金餘額 11,106,956 仟元與非融資性收入 15,466,179 仟元之合計數為 26,573,135 仟元，扣除非融資性支出 15,931,707 仟元，並考量本公司所要求之最低現金餘額 13,500,000 仟元，故於 110 年第四季底出現營運資金缺口 2,858,572 仟元，若不辦理籌資，均以

銀行借款支應該資金缺口，將提高營運風險並侵蝕獲利，亦不利於本公司於擴充營運規模時所需之資金調度靈活性，故為避免因舉債而造成本公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，故本次擬發行國內第一次無擔保轉換公司債，預計募集總金額上限為新台幣 3,517,000 仟元，其中 2,469,091 仟元用以支應其資金短絀情形，實有其必要性及合理性。

B.申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

群聯電子股份有限公司 110 年度個體現金收支預測表

單位：新台幣仟元

月份 項目	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合計
期初現金餘額 1	12,003,683	13,818,234	12,974,474	11,979,889	13,455,704	13,156,487	17,212,173	18,077,074	16,124,615	14,624,456	12,890,822	12,661,822	12,003,683
加：非融資性收入													
應收帳款收現	4,066,158	3,631,960	4,353,231	4,572,347	5,505,564	5,239,476	5,539,647	5,062,403	5,610,999	5,075,837	4,937,020	5,103,814	58,698,456
處分流動性質之投資	—	—	—	290,347	60,532	4,558,257	3,209	484,314	—	—	349,508	—	5,746,167
股利收入	1,256,400	—	187,805	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,444,205
其他收入	1,416	412,089	15,733	280,488	86,725	415,899	12,469	—	—	—	—	—	1,224,819
非融資性收入合計 2	5,323,974	4,044,049	4,556,769	5,143,182	5,652,821	10,213,632	5,555,325	5,546,717	5,610,999	5,075,837	5,286,528	5,103,814	67,113,647
減：非融資性支出													
購料付現	2,249,694	3,409,860	5,127,453	3,026,152	4,980,654	5,381,688	2,992,471	4,467,551	4,717,937	4,951,347	3,886,839	3,918,846	49,110,491
薪資付現	172,126	1,404,841	177,472	477,421	179,247	208,161	721,226	187,405	187,405	187,405	187,405	187,405	4,277,521
費用及其他付現	200,099	421,461	382,108	347,252	471,216	278,315	197,985	197,780	193,865	193,865	385,286	193,865	3,463,095
流動性質之投資	1,256,407	490	187,805	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,444,702
購置固定資產	243,748	68,997	83,541	305,911	112,690	308,967	30,173	601,935	91,180	455,899	882,129	—	3,185,170
發放員工及董事酬勞	—	—	—	—	—	—	—	—	45,000	500,000	—	—	545,000
支付所得稅及暫繳	—	—	—	—	—	37,885	—	—	387,231	—	—	—	425,116
其他支出	42,494	12,802	2,570	54,637	88,431	985	22,589	562,625	815	898	518	—	789,364
非融資性支出合計 3	4,164,568	5,318,451	5,960,949	4,211,373	5,832,238	6,216,001	3,964,444	6,017,296	5,623,433	6,289,414	5,342,177	4,300,116	63,240,459
要求最低現金餘額 4	11,500,000	11,500,000	11,500,000	11,500,000	11,500,000	11,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000
所需資金總額 5=3+4	15,664,568	16,818,451	17,460,949	15,711,373	17,332,238	17,716,001	17,464,444	19,517,296	19,123,433	19,789,414	18,842,177	17,800,116	76,740,459
融資前可供支用現金餘額(短絀) 6=1+2-5	1,663,089	1,043,832	70,294	1,411,698	1,776,287	5,654,118	5,303,054	4,106,495	2,612,182	(89,122)	(664,826)	(34,480)	2,376,871
融資淨額													
發行公司債	—	—	—	—	—	—	—	—	3,517,500	—	—	—	3,517,500
銀行借款(還款)	655,145	430,642	409,595	544,006	(119,800)	58,055	(725,980)	(1,481,880)	(472,524)	(520,056)	(173,352)	—	(1,396,149)
支付現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	(4,532,702)	—	—	—	(4,532,702)
融資淨額合計 7	655,145	430,642	409,595	544,006	(119,800)	58,055	(725,980)	(1,481,880)	(1,487,726)	(520,056)	(173,352)	—	(2,411,351)
期末現金餘額 8=1+2-3+7	13,818,234	12,974,474	11,979,889	13,455,704	13,156,487	17,212,173	18,077,074	16,124,615	14,624,456	12,890,822	12,661,822	13,465,520	13,465,520

資料來源：本公司整理

群聯電子股份有限公司 111 年度個體現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目＼月份	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合計
期初現金餘額 1	13,465,520	11,352,608	11,991,640	12,333,135	12,478,976	11,897,013	12,948,529	13,290,484	12,024,213	12,366,900	12,528,463	13,221,519	13,465,520
加：非融資性收入													
應收帳款收現	4,605,068	5,484,612	5,287,819	5,147,785	5,318,411	5,310,043	5,345,006	5,441,764	5,515,448	5,831,362	6,118,223	6,089,127	65,494,668
處分流動性質之投資	—	228,957	—	—	54,256	—	—	—	—	—	—	—	283,213
股利收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
非融資性收入合計 2	4,605,068	5,713,569	5,287,819	5,147,785	5,372,667	5,310,043	5,345,006	5,441,764	5,515,448	5,831,362	6,118,223	6,089,127	65,777,881
減：非融資性支出													
購料付現	3,139,645	3,945,746	4,368,707	3,924,328	3,972,839	3,680,910	3,775,455	3,933,664	3,958,332	4,567,226	4,665,273	4,506,049	48,438,173
薪資付現	1,316,774	286,795	286,795	286,795	286,795	286,795	936,774	286,795	286,795	286,795	286,795	286,795	5,121,498
費用及其他付現	290,822	463,143	290,822	290,822	290,822	290,822	290,822	358,022	290,822	290,822	374,822	290,822	3,813,385
流動性質之投資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
購置固定資產	—	378,853	—	—	214,342	—	—	54,334	—	—	98,277	—	745,806
發放員工及董事酬勞	—	—	—	500,000	—	—	—	104,480	—	522,396	—	—	1,126,876
支付所得稅及暫繳	—	—	—	—	1,189,831	—	—	—	636,813	—	—	—	1,826,644
其他支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,050,560	—	—	1,050,560
非融資性支出合計 3	4,747,241	5,074,537	4,946,324	5,001,945	5,954,630	4,258,527	5,003,051	4,737,295	5,172,762	6,717,798	5,425,167	5,083,666	62,122,942
要求最低現金餘額 4	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000
所需資金總額 5=3+4	18,847,241	19,174,537	19,046,324	19,101,945	20,054,630	18,358,527	19,103,051	18,837,295	19,272,762	20,817,798	19,525,167	19,183,666	76,222,942
融資前可供支用現金餘額(短絀) 6=1+2-5	(776,652)	(2,108,360)	(1,766,865)	(1,621,024)	(2,202,987)	(1,151,471)	(809,516)	(105,047)	(1,733,100)	(2,619,537)	(878,481)	126,979	3,020,459
融資淨額													
發行公司債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
員工執行認股權	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,048,000	—	—	1,048,000
銀行借款(還款)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
支付現金股利	(1,970,740)	—	—	—	—	—	—	(1,970,740)	—	—	—	—	(3,941,480)
融資淨額合計 7	(1,970,740)	—	—	—	—	—	—	(1,970,740)	—	1,048,000	—	—	(2,893,480)
期末現金餘額 8=1+2-3+7	11,352,608	11,991,640	12,333,135	12,478,976	11,897,013	12,948,529	13,290,484	12,024,213	12,366,900	12,528,463	13,221,519	14,226,979	14,226,979

資料來源：本公司整理

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率（或自有資產與風險性資產比率），說明償債或充實營運資金之原因

A.應收帳款收款與應付帳款付款政策

a.應收帳款收現政策

本公司應收帳款收款政策主係考量往來客戶之整體財務及營運狀況、營運規模以及過去年度交易紀錄及收款情形，予以授信評等而訂出個別收款期限，本公司對主要銷貨客戶之平均授信期間為月結 30~90 天。本公司 108 年度、109 年度及 110 年上半年度之平均收款天數分別為 46 天、45 天及 45 天，與本公司對主要銷貨客戶之平均授信期間相當，故本公司依據前述授信條件並考量未來預估銷售情形，作為 110 年度及 111 年度各月份現金收支預測表之應收款項估列基礎，其編製基礎尚屬合理。

B.應付帳款付款政策

本公司應付帳款付款政策主要係考量往來廠商之雙方合作期間、供需狀況以及市場行情等因素而定，本公司對主要供應商進貨之付款條件為貨到 30 天~月結 30 天。本公司 108 年度、109 年度及 110 年上半年度之平均付款天數分別為 46 天、36 天及 39 天，均介於主要供應商付款條件之財務付款天期內，本公司所屬產業具有集中進貨特性，使本公司平均付款天期與主要供應商付款條件接近，故本公司依據前述付款條件並考量未來產銷營運情形，作為 110 年度及 111 年度各月份現金收支預測表之應付款項估列基礎，其編製基礎尚屬合理。

綜上所述，本公司 110 年度及 111 年度現金收支預測表之現金收入及支出之估列，係依據本公司產業特性、考量未來營收規模並合理預估成本及費用，以對應收付款條件，其編製基礎尚屬合理。

B.資本支出計畫

本公司資本支出計畫係依據經營策略予以擬定，110 及 111 年度之資本支出分別為 3,185,170 仟元及 745,806 仟元，主係支應購置土地、興建五期廠辦大樓暨停車塔工程以及購置研發設備，其資金來源、用途及預計效益，請參閱本公開說明書「參、」之說明，經評估其編製基礎尚屬合理。

C.財務槓桿及負債比率

項目 \ 年度		籌資前 (110 年第二季底)	籌資後
財務槓桿度(倍)		1.00	1.00
負債比率(%)		38.53%	42.17%
償債能力	流動比率(%)	205.49%	222.05%
	速動比率(%)	131.63%	148.19%

資料來源：本公司 110 年第二季自結個體財務報表；本公司整理

財務槓桿度係衡量公司舉債經營之財務風險，由借款利息費用之變動評估對營業利益之影響程度，若該項指標數值約當於 1，則表示所承擔之財務風險較小，若公司以舉債方式進行融通，隨利息費用增加，財務槓桿度將伴隨提高。本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，擬部分用於充實營運資金，除可節省利息支出以避免侵蝕獲利外，以長期資金支應營運所需，亦有助於提高資金調度靈活性，維持穩健之財務槓桿度，故該計畫經執行後將對本公司之財務槓桿度應有正面之效益。

就負債比率而言，雖本次發行國內第一次無擔保轉換公司債後，將使本公司之負債比率自 110 年第二季底之 38.53%增加至 42.17%，但隨未來轉換公司債之債權人陸續轉換為普通股後，負債比率將可逐步減少，對於本公司長期之負債比率而言，應無重大影響；此外，透過本次募資計畫之執行，亦能提升本公司之償債能力。

綜上所述，本次募資計畫部分資金用以充實營運資金，對本公司資金充實及財務結構改善應具有必要性及合理性。

(3)增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形。若原借款係用以購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程，應就預計自購置該營建用地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，說明原借款原因，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益及其達成情形：不適用。

(4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益

本公司 110 年度及 111 年度現金收支預測表之資本支出係依據經營策略予以擬定， 110 年第四季及及 111 年度資本支出合計為 2,083,834 仟元，占本次募資金額 3,517,500 仟元之 59.24%，未達本次募資金額百分之六十，故不適用本項評估。

4.購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。

5.購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料應記載事項

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料 (註 1)					
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度第三季
流動資產		26,755,344	28,809,687	30,605,807	31,959,839	37,326,925	40,997,478
不動產、廠房及設備		2,426,451	2,822,881	2,990,231	3,282,950	4,646,540	5,793,790
無形資產		222,297	218,130	152,550	268,026	313,894	272,595
其他資產(註 2)		2,571,547	3,275,906	2,689,952	3,125,965	5,276,593	5,881,867
資產總額		31,975,639	35,126,604	36,438,540	38,636,780	47,563,952	52,945,730
流動負債	分配前	8,904,060	8,963,408	9,419,631	9,306,381	11,762,682	17,508,792
	分配後	11,663,096	12,313,666	11,981,593	11,868,343	16,295,384	不適用
非流動負債		73,354	104,881	107,039	141,771	645,803	454,950
負債總額	分配前	8,977,414	9,068,289	9,526,670	9,448,152	12,408,485	17,963,742
	分配後	11,736,450	12,418,547	12,088,632	12,010,114	16,941,187	不適用
歸屬於母公司之業主權益		22,992,825	26,058,315	26,911,870	29,162,320	35,155,467	34,981,988
股本		1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740
資本公積		6,652,449	6,660,502	6,674,650	6,724,104	6,586,173	6,915,831
保留盈餘	分配前	14,395,601	17,390,657	18,647,407	20,643,601	26,763,895	26,199,810
	分配後	11,636,565	14,040,399	16,085,445	18,081,639	22,231,193	不適用
其他權益		(25,965)	36,416	(380,927)	(176,125)	(165,341)	(104,393)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		5,400	0	0	26,308	0	0
權益總額	分配前	22,998,225	26,058,315	26,911,870	29,188,628	35,155,467	34,981,988
	分配後	20,239,189	22,708,057	24,349,908	26,626,666	30,622,765	不適用

註 1：各期間之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料 (註 1)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流動資產		25,128,170	27,076,135	28,840,540	29,491,045	34,003,761
不動產、廠房及設備		2,392,803	2,793,102	2,961,130	3,263,440	3,954,832
無形資產		217,763	212,108	149,381	267,339	310,269
其他資產(註 2)		3,687,775	4,496,367	3,997,535	5,258,129	9,014,263
資產總額		31,426,511	34,577,712	35,948,586	38,279,953	47,283,125
流動負債	分配前	8,360,393	8,433,967	8,943,486	8,979,663	11,679,762
	分配後	11,119,429	11,784,225	11,505,448	11,541,625	16,212,464
非流動負債		73,293	85,430	93,230	137,970	447,896
負債總額	分配前	8,433,686	8,519,397	9,036,716	9,117,633	12,127,658
	分配後	11,192,722	11,869,655	11,598,678	11,679,595	16,660,360
股本		1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740
資本公積		6,652,449	6,660,502	6,674,650	6,724,104	6,586,173
保留盈餘	分配前	14,395,601	17,390,657	18,647,407	20,643,601	26,763,895
	分配後	11,636,565	14,040,399	16,085,445	18,081,639	22,231,193
其他權益		(25,965)	36,416	(380,927)	(176,125)	(165,341)
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	22,992,825	26,058,315	26,911,870	29,162,320	35,155,467
	分配後	20,233,789	22,708,057	24,349,908	26,600,358	30,622,765

註 1：各期間之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

3.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料 (註)					
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年前三季
營業收入	43,782,512	41,864,759	40,788,105	44,693,441	48,496,522	45,724,472
營業毛利	9,263,738	11,499,622	9,131,954	11,149,275	12,247,475	14,324,249
營業損益	4,842,648	6,731,692	4,709,784	5,210,013	3,889,607	7,224,621
營業外收入及支出	634,278	(13,822)	295,397	140,921	5,803,822	445,038
稅前淨利	5,476,926	6,717,870	5,005,181	5,350,934	9,693,429	7,669,659
繼續營業部門本期淨利	4,801,843	5,761,290	4,318,119	4,545,837	8,706,751	6,335,468
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	4,801,843	5,761,290	4,318,119	4,545,837	8,706,751	6,335,468
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	82,863	57,409	(171,742)	218,500	22,503	87,821
本期綜合損益總額	4,884,706	5,818,699	4,146,377	4,764,337	8,729,254	6,423,289
淨利歸屬於母公司業主	4,866,992	5,760,972	4,318,119	4,543,489	8,699,044	6,335,468
淨利(損)歸屬於非控制權益	(65,149)	318	0	2,348	7,707	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	4,950,331	5,816,473	4,146,377	4,762,958	8,721,255	6,423,289
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(65,625)	2,226	0	1,379	7,999	0
每股盈餘	24.67	29.23	21.91	23.05	44.14	32.15

註：各期間之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	43,678,547	41,773,532	40,804,130	44,479,275	48,350,427
營業毛利	9,207,321	11,449,095	9,131,722	11,152,581	12,154,933
營業損益	4,916,446	6,723,101	4,736,351	5,212,694	3,849,050
營業外收入及支出	615,752	(9,896)	264,002	127,752	5,455,206
稅前淨利	5,532,198	6,713,205	5,000,353	5,340,446	9,304,256
繼續營業部門本期淨利	4,866,992	5,760,972	4,318,119	4,543,489	8,699,044
停業部門損益	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	4,866,992	5,760,972	4,318,119	4,543,489	8,699,044
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	83,339	55,501	(171,742)	219,469	22,211
本期綜合損益總額	4,950,331	5,816,473	4,146,377	4,762,958	8,721,255
每股盈餘	24.67	29.23	21.91	23.05	44.14

註：各期間之財務資料均經會計查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見加強調事項段落
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見加強調事項段落
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見加強調事項段落
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭俐雯	無保留意見加強調事項段落
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭俐雯	無保留意見加強調事項段落

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

108 年度更換本公司之簽證會計師，係配合會計師事務所內部輪調機制之故。

(四)財務分析

1.國際財務報導準則(合併)

分析項目(註 2) \ 年度		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 110 年 9 月 30 日財務資料(經會計師核閱)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構	負債占資產比率（%）	28.08	25.82	26.14	24.45	26.09	33.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	947.81	923.11	899.99	889.10	760.80	611.64
償債能力	流動比率（%）	300.48	321.41	324.92	343.42	317.33	234.15
	速動比率（%）	241.07	240.85	243.81	216.46	230.49	133.77
	利息保障倍數	2,668.77	1,349.70	988.22	2,668.46	1,889.82	495.43
經營能力	應收款項週轉率（次）	9.48	7.95	7.43	8.00	8.12	7.87
	平均收現日數	38.50	45.91	49.12	45.62	44.95	46.37
	存貨週轉率（次）	6.59	4.89	4.29	3.51	3.34	3.03
	應付款項週轉率（次）	8.51	8.09	7.49	7.94	10.21	10.18
	平均銷貨日數	55.38	74.64	85.08	103.98	109.28	120.46
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	21.55	15.95	14.03	14.25	12.23	11.68
	總資產週轉率（次）	1.45	1.25	1.14	1.19	1.13	1.21
獲利能力	資產報酬率（%）	15.91	17.18	12.08	12.11	20.21	16.84
	權益報酬率（%）	22.05	23.49	16.30	16.21	27.06	24.09
	稅前純益佔實收資本比率(%)	277.91	340.88	253.97	271.52	491.87	518.90
	純益率（%）	10.97	13.76	10.59	10.17	17.95	13.86
	每股盈餘（元）	24.67	29.23	21.91	23.05	44.14	32.15
現金流量	現金流量比率（%）	55.62	43.20	55.34	0.00	56.13	0.00
	現金流量允當比率（%）	116.20	92.61	114.62	83.19	87.99	46.92
	現金再投資比率（%）	11.02	4.18	6.73	(9.17)	10.94	(14.85)
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.05	1.09	1.09	1.15	1.08
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 利息保障倍數比率下降：主係因 109 年度合併公司之借款利息增加所致。
2. 應付款項週轉率增加：主係因 109 年度銷貨成本隨營收增加而提高所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係因 109 年度營業毛利增加及處分權益法投資及子公司之處分利益使稅前純益增加所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率提高：主係因 109 年期末存貨減少及當期營業毛利提高使營業活動之淨現金流量增加；及處分權益法投資及子公司現金流入所致。

註 1：各年財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

2.國際財務報導準則(個體)

分析項目(註 2) \ 年度		最近五年度財務分析(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構	負債占資產比率（%）	26.84	24.64	25.14	23.82	25.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	960.92	932.95	908.84	893.61	888.92
償債能力	流動比率（%）	300.56	321.04	322.48	328.42	291.13
	速動比率（%）	237.32	235.51	238.01	197.85	203.98
	利息保障倍數	2,695.69	1,348.76	987.26	2,663.24	2,949.12
經營能力	應收款項週轉率（次）	9.58	8.03	7.50	7.99	8.12
	平均收現日數	38.10	45.45	48.66	45.68	44.95
	存貨週轉率（次）	6.58	4.89	4.31	3.52	3.35
	應付款項週轉率（次）	8.49	8.08	7.50	7.90	10.14
	平均銷貨日數	55.47	74.64	84.68	103.69	108.95
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	21.72	16.11	14.18	14.29	13.40
	總資產週轉率（次）	1.48	1.27	1.16	1.20	1.13
獲利能力	資產報酬率（%）	16.48	17.47	12.26	12.25	20.34
	權益報酬率（%）	22.47	23.49	16.30	16.21	27.05
	稅前純益佔實收資本比率(%)	280.72	340.64	253.73	270.99	472.12
	純益率（%）	11.14	13.79	10.58	10.21	17.99
	每股盈餘（元）	24.67	29.23	21.91	23.05	44.14
現金流量	現金流量比率（%）	59.01	46.42	58.27	0.00	58.28
	現金流量允當比率（%）	113.88	91.45	109.76	85.39	89.79
	現金再投資比率（%）	10.95	4.35	6.74	(9.10)	11.62
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.05	1.09	1.08	1.14
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 應付款項週轉率增加：主係因 109 年度銷貨成本隨營收增加而提高所致。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係因 109 年度營業毛利增加及處分權益法投資及子公司之處分利益使稅前純益增加所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率提高：主係因 109 年期末存貨減少及當期營業毛利提高使營業活動之淨現金流量增加；及處分權益法投資及子公司現金流入所致。

註 1：各年財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：財務比率公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

(五)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因。

1.會計項目重大變動說明-合併財務報告

單位：新台幣仟元

年度 會計項目	108 年度		109 年度		增減變動		差異說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	10,205,257	26.41	14,961,122	31.45	4,755,865	46.60	主要係期末存貨減少及當期營業毛利提高使營業活動之淨現金流量增加，及處份權益法投資及子公司現金流入所致。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,440,905	8.91	5,494,720	11.55	2,053,815	59.69	主係以部份淨現金增加部位購入基金所致。
存貨	11,532,724	29.85	10,141,479	21.32	(1,391,245)	(12.06)	主係109年底部份採購到貨延後所致。
採用權益法之投資	1,644,159	4.26	4,007,874	8.43	2,363,715	143.76	主係因子公司部分股權處份除列後之剩餘股權以公允價值重新衡量認列所致。
不動產、廠房及設備	3,282,950	8.50	4,646,540	9.77	1,363,590	41.54	主係因109年度支付未完工程款及因併購子公司而增加不動產所致。
短期借款	-	-	1,480,480	3.05	1,480,480	100.00	主係因109年度為營運需求及規避匯率風險增加外幣借款所致。
其他應付款	4,398,129	11.38	6,045,010	12.71	1,646,881	37.45	主要係稅前利益增加使應付員工獎酬提高所致。
本期所得稅負債	602,714	1.56	93,608	0.20	(509,106)	(84.47)	主要係因本期境內所得減少所致。
未分配盈餘	16,411,959	42.48	22,281,239	46.84	5,869,280	35.76	主要係本期稅後淨利增加所致。
研究發展費用	4,714,400	10.55	6,752,676	13.92	2,038,276	43.24	主係因招聘更多研發人員及開發新產品所致。
營業費用合計	5,939,262	13.29	8,357,868	17.23	2,418,606	40.72	主要係因員工人數增加、研發支出提高及因稅前淨利增加提列員工獎酬所致。
營業淨利	5,210,013	11.66	3,889,607	8.02	(1,320,406)	(25.34)	主係 109 年度營業費用增加所致。
其他利益及損失淨額	27,872	0.06	4,856,299	10.01	4,828,427	17,323.58	主係因處分合肥兆芯股權及金士頓電子股份產生利益所致。
採用權益法認列之關聯企業損益之份額淨額	(243,815)	(0.55)	479,022	0.99	722,837	296.47	主要係因本期權益法投資公司獲利增加，本公司按持股比例認列利益所致。
營業外收入及支出合計	140,921	0.32	5,803,822	11.97	5,662,901	4,018.49	主要係因109年度處分權益法投資及子公司之處分利益增加所致。
稅前淨利（淨損）	5,350,934	11.97	9,693,429	19.99	4,342,495	81.15	主要係因處分子公司產生利益所致。
本期淨利（淨損）	4,545,837	10.17	8,706,751	17.95	4,160,914	91.53	主要係因處分子公司產生利益所致。
本期綜合損益總額	4,764,337	10.66	8,729,254	18.00	3,964,917	83.22	主係因109年度本期淨利增加所致。

2.會計項目重大變動說明-個體財務報告

單位：新台幣仟元

年度 會計項目	108 年度		109 年度		增減變動		差異說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	8,276,554	21.62	12,003,683	25.39	3,727,129	45.03	主要係109年度營業毛利提高使營業活動之淨現金流量增加所致。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,158,984	8.16	5,201,526	11.00	2,042,542	64.66	主要係以部份淨現金增加部位購入基金所致。
存貨	11,443,733	29.55	10,136,867	21.44	(1,306,866)	(11.42)	主要係109年底部份採購到貨延後所致。
採用權益法之投資	4,256,081	10.99	7,997,569	16.91	3,741,488	87.91	主係因子公司部分股權處份除列後之剩餘股權以公允價值重新衡量認列所致。
不動產、廠房及設備	3,263,440	8.43	3,954,832	8.36	691,392	21.19	主要係本期投入五期廠房及停車塔工程款所致。
短期借款	-	-	1,452,480	3.07	1,452,480	100.00	主係因109年度為營運需求及規避匯率風險增加外幣借款所致。
其他應付款	4,050,837	10.46	5,963,775	12.61	1,912,938	47.22	主要係稅前利益增加使應付員工獎酬提高所致。
本期所得稅負債	597,762	1.54	83,727	0.18	(514,035)	(85.99)	主要係本期境內應稅所得減少所致。
未分配盈餘	16,411,959	42.38	22,281,239	47.12	5,869,280	35.76	主要係本期稅後淨利增加所致。
研究發展費用	4,728,405	10.63	6,763,563	13.99	2,035,158	43.04	主要係因招聘更多研發人員及開發新產品所致。
營業費用合計	5,939,887	13.35	8,305,883	17.18	2,365,996	39.83	主要係因研發支出增加及稅前淨利增加提列員工獎酬所致。
營業淨利	5,212,694	11.72	3,849,050	7.96	(1,363,644)	(26.16)	主要係因營業費用增加所致。
其他利益及損失淨額	26,933	0.06	614,931	1.27	587,998	2,183.19	主要係因本公司處分金士頓電子產生利益與本期匯兌損失之淨額所致。
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額淨額	(106,453)	(0.24)	4,691,780	9.70	4,798,233	4,507.37	主要係因子公司處分合肥兆芯利益，本公司認列權益法投資利益所致。
稅前淨利	5,340,446	12.01	9,304,256	19.24	3,963,810	74.22	主要係因子公司處分合肥兆芯利益，本公司業外收入大幅增加所致。
本期淨利	4,543,489	10.21	8,699,044	17.99	4,155,555	91.46	主要係因子公司處分合肥兆芯利益，本公司業外收入大幅增加使稅前淨利增加所致。
本期綜合損益總額	4,762,958	10.71	8,721,255	18.04	3,958,297	83.11	主要係本期稅後淨利增加所致。

二、財務報告應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.108 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件十二。

2.109 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件十三。

3.110 年度第三季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件十四。

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1.108 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件十五。

2.109 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件十六。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：

1.受讓（讓與）營業（資產）之價格、付款條件、付款情形與發展遠景：無。

2.受讓（讓與）他公司部分營業、研發成果後，目前與未來之經營策略及對公司研發、技術、銷售獲利能力與產能之影響：無。

(三) 期後事項：無。

(四) 其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況-合併財務報告

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	109 年度	差異	
			金額	%
流動資產	31,959,839	37,326,925	5,367,086	16.79
不動產、廠房及設備	3,282,950	4,646,540	1,363,590	41.54
無形資產	268,026	313,894	45,868	17.11
其他資產(註)	3,125,965	5,276,593	2,150,628	68.80
資產總額	38,636,780	47,563,952	8,927,172	23.11
流動負債	9,306,381	11,762,682	2,456,301	26.39
非流動負債	141,771	645,803	504,032	355.53
負債總額	9,448,152	12,408,485	2,960,333	31.33
股本	1,970,740	1,970,740	0	0.00
資本公積	6,724,104	6,586,173	(137,931)	(2.05)
保留盈餘	20,643,601	26,763,895	6,120,294	29.65
其他權益調整項目	(176,125)	(165,341)	10,784	6.12
非控制權益	26,308	0	(26,308)	(100.00)
權益總額	29,188,628	35,155,467	5,966,839	20.44

重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

1. 其他資產增加：主係因子公司部分股權處份除列後之剩餘股權以公允價值重新衡量導致採權益法之投資增加所致。
2. 資產總額增加：主係109年度營業收入成長及處份權益法投資及子公司，使現金及約當現金增加所致。
3. 流動負債增加：主係109年度短期借款增加所致。
4. 非流動負債增加:主係109年度境外子公司處份孫公司獲利大幅增加導致遞延所得稅負債增加所致。
5. 負債總額增加：主係流動負債增加所致。
6. 保留盈餘增加：主係109年度稅前淨利大幅增加所致。
7. 非控制權益減少：主要係因處份孫公司同時除列非控制權益所致。
8. 權益總額增加：主係109年度保留盈餘增加所致。

註：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

(二)財務績效-合併財務報告

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	109 年度	增(減) 金額	變動 比例(%)
營業收入淨額	44,693,441	48,496,522	3,803,081	8.51
營業成本	33,544,166	36,249,047	2,704,881	8.06
營業毛利	11,149,275	12,247,475	1,098,200	9.85
營業費用	5,939,262	8,357,868	2,418,606	40.72
營業淨利	5,210,013	3,889,607	(1,320,406)	(25.34)
營業外收入及支出	140,921	5,803,822	5,662,901	4018.49
稅前淨利	5,350,934	9,693,429	4,342,495	81.15
所得稅利益(費用)	805,097	986,678	181,581	22.55
本期淨利	4,545,837	8,706,751	4,160,914	91.53
本期其他綜合利益之稅後淨額	218,500	22,503	(195,997)	(89.70)
本期綜合利益總額	4,764,337	8,729,254	3,964,917	83.22

重要變動項目（變動達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響分析如下：

1. 營業費用增加及營業淨利減少：主係因 109 年度研發費用上升及稅前淨利增加提列員工獎酬所致。
2. 營業外收入及支出增加：主係處分子公司產生利益所致。
3. 稅前淨利、所得稅利益(費用)、本期淨利、本期綜合利益總額增加：主係 109 年度營業收入成長及處份權益法投資及子公司所致。
4. 本期其他綜合利益之稅後淨額減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損失增加所致。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(1)預期銷售數量與其依據：110 年度的預估主要產品銷售數量是根據本公司產品銷售成長性及產品銷售組合、營運計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列如下：

產品	預期銷售數量
快閃記憶體相關應用控制晶片	350,000 仟 pcs
快閃記憶體應用成品	150,000 仟 pcs

(2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司持續強力投資研發、建立策略聯盟，進行垂直整合，聯合產業上中下游佈局高、中、低階 SSD/eMMC/UFS 產品線確保競爭優勢，依近期市場狀況評估，預期 110 全年

銷售及年營收持續穩定成長，對公司未來財務業務將有相當的成長效益。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	109 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	(200,216)	6,602,126	6,802,342	3397.50
投資活動	(1,163,724)	(434,610)	729,114	62.65
籌資活動	(2,545,468)	(1,261,663)	1,283,805	50.43
增減變動比例達 20%以上項目之原因分析： 1.營業活動之淨現金流入增加：主係 109 年度稅前淨利增加所致。 2.投資活動之淨現金流出減少：主係 109 年度處分關聯企業及子公司所致。 3.籌資活動之淨現金流出減少：主係 109 年度短期借款增加所致。				

2.流動性不足之改善計畫：無流動性不足之疑慮。

3.未來一年(110 年度)現金流動性分析-個體

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	預計全年來自營運活動淨現金流量 b	預計全年現金流出量 c	預計現金剩餘(不足)數額 a+b-c	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
12,003,683	2,057,519	(4,113,182)	9,948,020		3,517,500
(1)未來一年現金流量變動情形分析： A.預計全年來自營業活動淨現金流量：預計獲利持續增加及因應營運需求調節進貨等，以致產生淨現金流入。 B.預計全年現金流出量：主要係購置不動產、廠房及設備、支付產能保證金及股利與償還短期借款等，以致產生淨現金流出。 (2)現金不足之補救措施：本公司擬辦理國內第一次無擔保轉換公司債募集總額上限為 3,517,500 仟元予以支應。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	計畫內容	所需資金總額	預計之資金來源	預計購入或建置時程	資金運用情形	
					109 年	110 年及以後年度
竹南五期廠房大樓新建工程	以鋼筋混凝土(RC)結構新建地下二層、地上七層之廠房大樓，總樓板面積約為13,508坪	1,398,000	自有資金	109/03/01 ~110/12/31	419,400	978,600
竹南廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程	以鋼筋混凝土(RC)結構新建地下二層、地上九層之立體停車場大樓，總樓板面積約為9,400坪	829,000	自有資金	110/02/05 ~111/03/31	13,397	815,603
購買新竹市香山區麗園段土地及建物	買賣雙方已於2021/5/28 完成簽約事宜	607,864 (未含加值型營業稅)	註 1	110/05/28~ 110/12/31	0	607,864

註 1：本公司購買新竹市香山區麗園段土地及建物價款總計新台幣 607,864 仟元，其中 151,966 仟元係以自有資金支應，剩餘價款 455,898 仟元係以發行國內第一次無擔保轉換公司債募集資金支應。

2. 對財務業務之影響：

本公司營運狀況良好，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，本公司已審慎評估購置土地及新建廠房計畫之資金需求且妥善規劃營運資金運用，故對本公司及子公司財務業務狀況尚無重大不利之影響。

3. 預期效益：

有助於本公司因應未來營運規模擴大暨組織人員擴增所需之空間，並增進營業空間使用之彈性及有效運用規劃，以增進公司營運績效，並可避免營運場所過於分散而降低營運管理效率，對本公司營運有正面效益。

(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

1.最近年度轉投資政策：

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

2.最近年度轉投資其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	109年度投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年投資計畫
金士頓電子股份有限公司	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	106,860	營運回升，本業獲利	已處分	已處分
群欣電子股份有限公司	一般投資業	2,711	認列採用權益法之關聯企業投資利益	無	無
聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	(1,803)	認列外幣未實現兌對損失	無	無
群東電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	(1,426)	認列外幣未實現兌對損失	無	無
群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	28,826	認列採用權益法之關聯企業投資利益	無	無
Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	757	營運穩定，本業小幅度獲利	無	無
Global Flash Limited	投資及貿易服務	3,928,788	認列採用權益法之關聯企業投資利益	無	無
Phisontech Electronics(Malaysia) Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	2,560	因清算而迴轉前期暫估費用	已解散清算完成	已解散清算完成
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	269,531	認列處分投資利益	無	無
Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	(276)	認列外幣未實現兌對損失	無	於110/7/6群聯電子董事會決議計畫對該公司增資US$1,600仟元，

轉投資事業	主要營業項目	109年度投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年投資計畫
					以間接投資設立中國廣東省深圳市新設公司
Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	261,532	認列採用權益法之關聯企業投資利益	無	無
Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	65,200	認列採用權益法之關聯企業投資利益	無	無
ProGrade Digital Inc.	高速快閃記憶體產品及市場開發	11,513	營運穩定成長，本業獲利	無	無
Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	17,007	營運穩定成長，本業獲利	無	無
曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	不適用	-	無	無
聯淞微電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	不適用	-	已解散清算中	已解散清算中
Phison Technology Inc.	業務服務據點	不適用	-	無	無
群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造及買賣	不適用	-	無	無
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	投資及貿易服務	不適用	-	無	無
Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	不適用	-	無	無
華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	不適用	-	無	辦理清算程序中
RealYou Investment Limited	一般投資業	不適用	-	無	無
群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務。	不適用	-	已處分	已處分
合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設	不適用	-	已處分	已處分

轉投資事業	主要營業項目	109 年度投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年投資計畫
	計、生產、銷售、技術服務等相關業務。				
合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	不適用	-	無	無
合肥億超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	不適用	-	已處分	已處分
合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業。	不適用	-	無	無
深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的發、銷售、技術服務等相關業務。	不適用	-	無	無

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議之改善情形

年度	會計師建議事項	改進情形
107 年度	無	不適用
108 年度	無	不適用
109 年度	無	不適用

(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(三)內部控制聲明書：附件三。

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：附件四。

四、律師法律意見書：附件五。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：無。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開發行說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

項目 年度	種類	公開說明書中揭露之聲明書 或承諾事項	目前執行情形
93 年度	初次上櫃	本公司與台灣東芝電子股份有限公司、M-System Asia Ltd.(亞洲艾蒙系統股份有限公司)之財務業務往來並無非常規交易之情事，並依本公司內部控制制度及相關規定正常運作。	本公司與特定公司台灣東芝電子股份有限公司、M-System Asia Ltd.(亞洲艾蒙系統股份有限公司)之財務業務往來並無非常規交易之情事，並依本公司內部控制制度及相關規定正常運作。
		本公司與關係企業日商東芝株式會社持股50%以上之轉投資公司(除台灣東芝電子股份有限公司外)之間，無財務業務往來，日後有往來時，必無非常規交易之情事，並依本公司內部控制制度及相關規定正常運作。	本公司與關係企業日商東芝株式會社持股50%以上之轉投資公司(除台灣東芝電子股份有限公司、台灣東芝數位資訊股份有限公司及台灣東芝國際採購股份有限公司外)之間並無財務業務往來，並依本公司內部控制制度及相關規定正常運作。

九、最近年度及截至公開發行說明書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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：附件六。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：附件七。

十三、其他必要補充說明事項：證券承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書，請參閱本公開說明書附件八。

十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

民國 109 年度董事會共開會 14 次(A)，董事及監察人出列席情形如下：

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	潘健成	14	0	100.00	109.06.03 連任
董事	歐陽志光	14	0	100.00	109.06.03 連任
董事	鄺宗宏	14	0	100.00	109.06.03 連任
董事	許智仁	6	0	100.00	舊任
董事	珥合投資(股)公司 代表人：許智仁	8	0	100.00	109.06.03 新任
董事	日商鎧俠株式會社 代表人：中井弘人	13	0	100.00	109.06.03 連任；109.11.13 代表人辭任
	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘	0	1	0.00	109.11.13 代表人新任
獨立董事	王淑芬	6	0	100.00	舊任
獨立董事	王震緯	12	2	85.71	連任
獨立董事	莊雯秋	8	0	100.00	109.06.03 新任
獨立董事	黃育綸	8	0	100.00	109.06.03 新任
董事	楊俊勇	8	0	100.00	109.06.03 新任
監察人		6	0	100.00	舊任
監察人	王惠民	6	0	100.00	舊任
監察人	陳俊秀	6	0	100.00	舊任

109 年度各次董事會獨立董事出席狀況：◎：親自出席　☆：委託出席　＊：未出席

109 年度	第八屆第二十九次	第八屆第三十次	第八屆第三十一次	第八屆第三十二次	第八屆第三十三次	第八屆第三十四次
王淑芬	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王震緯	◎	◎	◎	◎	◎	☆

109 年度	第九屆第一次	第九屆第二次	第九屆第三次	第九屆第四次	第九屆第五次	第九屆第六次	第九屆第七次	第九屆第八次
莊雯秋	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王震緯	◎	◎	◎	◎	☆	◎	◎	◎
黃育綸	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
109.01.17	第八屆第二十九次	審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	無異議照案通過。	本案通過。
		本公司參與「群馬電子股份有限公司」現金增資案		
		修訂本公司「財務報表編製流程之管理辦法」、「財務報表編製流程之管理稽核作業」、「負債準備及或有事項管理辦法」、「負債準備及或有事項管理辦法稽核作業」及「核決權限表」部分條文案		
		修訂本公司「財務及營運資訊管理作業」及「財務及營運資訊管理作業稽核作業」部分條文案		
		本公司竹南五期廠房大樓新建工程案		
109.03.16	第八屆第三十次	審議本公司經理人特殊表現績效評估暨專案績效激勵獎金發放案		
		本公司辦理私募普通股案		
109.03.27	第八屆第三十一次	本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第二次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案		

		本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第二次發行員工認股權憑證之名冊及認股價格案		
		本公司財會主管異動案		
		本公司訂定「一〇九年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案		
109.05.13	第八屆 第三十三次	本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案		
109.05.21	第八屆 第三十四次	本公司擬投資取得 Nextorage Corporation 之 49%股份案		
109.07.14	第九屆 第二次	修訂本公司「一〇九年度稽核計畫」案		
		修訂本公司「內部稽核制度」部分條文案		
		本公司擬處分所持有之金士頓電子股份有限公司股份案		
109.07.30	第九屆 第三次	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人激勵獎金與民國 108 年度董監酬勞與經理人員工酬勞發放案		
109.08.04	第九屆 第四次	本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 擬以現金為對價，將其所持有合肥兆芯電子有限公司之部分股權約 46.48%，處分轉讓予深圳宏芯創企業管理合夥企業(有限合夥)及深圳宏芯微企業管理合夥企業(有限合夥)		
		本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 擬以其所持有之合肥兆芯電子有限公司 24.59%股權為對價，參與認購深圳宏芯宇電子股份有限公司辦理之定向增資新股		
109.10.05	第九屆 第六次	擬註銷本公司所發行之一〇八年度第一次發行之員工認股權憑證之經理人名冊案		
		本公司根據「一〇九年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案		
		本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」修正第二次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案		
109.11.12	第九屆 第七次	審議本公司經理人家庭日特別獎金暨專案激勵獎金案		
		本公司廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程案		

		制訂本公司「一一〇年度稽核計畫」討論案		
		修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」、「不動產、廠房及設備管理辦法」、「薪工循環」及「核決權限表」部分條文案		
109.11.30	第九屆第八次	本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 擬以其所持有之合肥兆芯電子有限公司 24.41%股權為對價，參與認購深圳宏芯宇電子股份有限公司辦理之定向增資新股		
		修訂本公司「一一〇年度稽核計畫」討論案		

(二)除前開事項外，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：無此情形。

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

董事會日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決【註 1】
109.01.17	審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄺宗宏、董事許智仁	為討論案之關係人	否
109.03.16	審議本公司經理人特殊表現績效評估暨專案績效激勵獎金發放案	董事潘健成、董事歐陽志光		
109.03.27	本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第二次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄺宗宏		
109.07.14	本公司擬處分所持有之金士頓電子股份有限公司股份案	董事日商鎧俠株式會社		
109.07.30	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人激勵獎金與民國 108 年度董監酬勞與經理人員工酬勞發放案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄺宗宏、董事許智仁、董事楊俊勇、董事日商鎧俠株式會社、獨立董事王震緯		
109.10.05	本公司根據「一〇九年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄺宗宏、董事許智仁		

	本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」修正第二次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	董事潘健成、董事鄺宗宏		
109.11.12	審議本公司經理人家庭日特別獎金暨專案激勵獎金案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄺宗宏、董事許智仁		

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	包括整體董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估	以「董事會績效評估問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」、「功能性委員會績效評估問卷」進行評估，每項評估項目之核分標準為「極優(5)、優(4)、良好 (3)、尚可(2)、待加強(1)」5種等級。	(一)董事會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。 (二)董事成員績效評估之衡量項目包含下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。 (三)功能性委員會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員

				選任。 5. 內部控制。

四、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：

(一)加強董事會職能之目標：

1. 本公司董事會運作，遵循本公司所訂定之「董事會議事規範」執行。
2. 本公司於民國 109/11/12 年訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行董事會績效評估。109 年度董事會績效評估已辦理完成並於 110/03/11 董事會報告評估結果。
3. 董事持續進修公司治理相關課程：本公司於每年度安排董事公司治理或與時事相關之進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
4. 本公司鼓勵各董事積極參與董事會運作，各董事出席董事會之年度出席率（不含代理出席），宜不低於 80%並列入董事會績效評估項目。

(二)執行情形評估：

1. 本公司於公開資訊觀測站及公司網頁揭露財務業務相關資訊，以提昇資訊透明度；並依規定於公開資訊觀測站或公司網頁揭露董事出（列）席董事會情形、參與公司治理課程進修情形、獨立董事與會計師溝通事項摘要、獨立董事與稽核主管會議，促進本公司資訊透明度之提昇，俾利公司治理執行之增進。
2. 本公司 109 年由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會協助董事會履行監督職責，以健全本公司之公司治理，強化管理機能。

(二)審計委員會運作情形

1.本公司之審計委員會於 109 年 06 月 03 日成立，委員計 3 人。

2.本屆委員任期：109 年 06 月 03 日至 112 年 06 月 02 日，最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	莊雯秋	5	0	100.00	109.06.03新任
獨立董事	王震緯	4	1	80.00	
獨立董事	黃育綸	5	0	100.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

時間	討論事由	決議結果	公司對於審計委員會意見之處理
109.07.14 (第一屆第一次)	(1)修訂本公司「內部稽核制度」部分條文案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。	本案通過。
	(2)本公司擬處分所持有之金士頓電子股份有限公司股份案		
109.08.04 (第一屆第二次)	(1)本公司擬增加對子公司 Regis Investment (Samoa) Limited 之投資，再轉投資子公司 RealYou Investment Limited，以向集團內另一子公司合肥億超電子科技有限公司買進其所持有之深圳宏芯宇電子股份有限公司股份		
	(2)本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 擬以現金為對價，將其所持有合肥兆芯電子有限公司之部分股權約 46.48%，處分轉讓予深圳宏芯創企業管理合夥企業(有限合夥)及深圳宏芯微企業管理合夥企業(有限合夥)		
	(3)本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 擬以其所持有之合肥兆芯電子有限公司 24.59%股權為對價，參與認購深圳宏芯宇電子股份有限公司辦理之定向增資新股		
109.08.13 (第一屆第三次)	(1)本公司民國 109 年第 2 季財務報告案		
	(2)本公司銀行授信額度案		
	(3)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度		

	案		
109.11.12 (第一屆第四次)	(1)本公司民國 109 年第 3 季財務報告案		
	(2)本公司銀行授信額度案		
	(3)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案		
	(4)本公司廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程案		
	(5)修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」、「不動產、廠房及設備管理辦法」、「薪工循環」及「核決權限表」部分條文案		
109.11.30 (第一屆第五次)	(1)本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 擬以其所持有之合肥兆芯電子有限公司 24.41%股權為對價，參與認購深圳宏芯宇電子股份有限公司辦理之定向增資新股		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

稽核室已於 109/11/18 辦理「獨立董事與稽核主管溝通會議」，並依獨立董事之建議進行追蹤及改善。

(一) 獨立董事與簽證會計師之溝通情形

日期	溝通重點	溝通結果
109/03/16	1. 會計師說明治理單位之職責 2. 會計師進行獨立性聲明 3. 會計師就本公司 108 年度財務報表查核結果及關鍵查核事項及關係人辨認之查核進行說明 4. 會計師對主管機關近期函令進行溝通 5. 會計師針對治理單位提問進行討論及溝通	會計師對本公司 108 年度之合併財務報告與個體財務報告皆出具『無保留意見加強調事項段落』。治理單位已了解會計師說明事項，對查核事項及查核結論無意見。
109/11/18	1. 會計師說明董事會之職責 2. 會計師就本公司 109 年第 3 季財務報表核閱結果進行說明 3. 會計師進行獨立性聲明 4. 會計師就本公司 109 年度財務報	獨立董事皆已了解會計師說明事項，並請會計師依規劃進行查核，查核結論預計於 109 年財務報告查核完成後再行溝通。

		表查核規劃進行說明;並針對查核範圍及方法和關鍵查核事項之風險說明與因應程序 5. 會計師針對獨立董事提問進行討論及溝通		

(三)監察人參與董事會運作情形

本公司於 109/06/03 改選董事及設置審計委員會替代監察人職務，109 年度監察人在職期間共召開 6 次董事會，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	楊俊勇	6	100.00	舊任 (本公司於 109.06.03 成立審計委員會替代監察人職務)
監察人	王惠民	6	100.00	
監察人	陳俊秀	6	100.00	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

1. 監察人與會計師之溝通情形：

日期	溝通重點	溝通結果
109/03/16	1. 會計師說明治理單位之職責 2. 會計師進行獨立性聲明 3. 會計師就本公司 108 年度財務報表查核結果及關鍵查核事項及關係人辨認之查核進行說明 4. 會計師對主管機關近期函令進行溝通 5. 會計師針對治理單位提問進行討論及溝通	會計師對本公司 108 年度之合併財務報告與個體財務報告皆出具『無保留意見加強調事項段落』。治理單位已了解會計師說明事項，對查核事項及查核結論無意見。

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

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已揭露於本公司網站，請參閱本公司網站 www.phison.com/投資人關係/公司治理/公司規章制度/公司治理實務守則。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
（一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		（一）本公司未訂定內部作業程序，但為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜。	（一）無重大差異
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		（二）本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。	（二）無重大差異
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		（三）本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及內部控制制度等具體作業辦法，建立適當風險控管機制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。	（三）無重大差異
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		（四）本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」及「誠信經營守則」，規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，並不定期向內部人及員工進行宣導，以防範內線交易之發生。	（四）無重大差異
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		（一）本公司「公司治理實務守則」第二十條訂定董事會成員多元化之政策，多元化政策之具體管理目標與落實情形請參閱附表(一)董事會成員多元化政策。	（一）無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		（二）本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前設置企業永續經營管理委員會，主要職權如下，其他各類功能性委員會，未來視公司營運情形及實際需求適時評估設置。 1. 依據公司商業模式鑑別內外部重要利害關係人與對整體社會 ESG 衝擊。 2. 彙整利害關係人之意見與期待，擬定社會責任政策，規劃永續發展專案並訂定績效指標，定期追蹤成效。 3. 每年統整資訊出版永續報告書，提升資訊揭露透明度。 4. 其他公司或主管機關規定之重大事項。	（二）無重大差異
（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)請參閱本公開說明書第 121 頁。	（三）無重大差異
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		（四）本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對審計服務小組成員之獨立性、會計師連續提供審計服務年數、審計服務品質及相關產業經驗、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師事務所提供聲明書及相關資料。由董事會據以評估，最近二年度評估結果分別於109年及110年1月完成。	（四）無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並	V		本公司公司治理相關事務，由以下各部門負責推行：	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			1.辦理公司登記及變更登記： 本公司由股務部依據董事會、股東會決議之結果及其他應辦理公司變更登記事項，依法辦理公司登記及變更登記事宜。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需之資料： 依據本公司董事會議事規範第四條規定，「董事會指定之辦理議事事務單位為股務部」，故本公司由股務部統籌辦理董事會及彙整各部門所提出應經董事會決議通過議案，於董事會提出討論。 本公司委任專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司股務代理部」與本公司股務部統籌規劃及辦理股東會相關事宜。 3.與經營公司有關之最新法規發展： 本公司由董事長依據最新法規內容，指定相關部門會同法務室負責了解最新法規對經營公司所造成之變化及影響。 4.協助董事遵循法令： 本公司於改選年度，依法提供新任董事(含獨立董事)董事法規宣導手冊並於每年安排至少六小時各類實務上董事進修課程、不定期以電子郵件方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，期能使本公司董事了解法令規範內容。 5.與投資人關係相關之事務： 為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜，本公	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司亦設置 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題，並可透過本公司網站設置之「利害關係人專區」提供股東寶貴的意見與建議。 6. 公司治理主管 本公司經 110 年 8 月 6 日董事會決議通過，指派于志強資深特別助理暨營運長為首任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與員工、往來客戶及供應商、股東、政府機關與當地社區，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，本公司網頁上設有發言人及各相關業務部門聯絡資訊，另設有利害關係人專區提供專人聯絡資訊及問卷，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，以下亦提供各利害關係人之溝通管道： 1.員工方面： 設有董事長信箱、員工意見信箱、每季勞資會議、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、跨部門溝通會議、開放與員工不定期溝通會議及各項不定期公司活動。 2.客戶方面： 每日電話及電子郵件、每年客戶滿意度調查及客服專線等溝通管道。 3.供應商方面： 供應商線上平台、每半年供應商評核及定期供應商 RBA 稽核。 4.股東方面： 每年股東常會、投資人信箱、不定期股東臨時會及法說會，本公司並依規定設有發言人處理相關事宜。 5.政府機關方面： 不定期的法規及公聽會、公文往來、產業政策問卷。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			6.當地社區方面： 隨時接受社區民眾投訴、不定期參加社區活動及舉辦慈善活動。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構”宏遠證券股份有限公司股務代理部”，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				
（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		（一）本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司並設置網站 www.phison.com 隨時揭露相關資訊。	（一）無重大差異
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		（二）(1)公司已設置中文、英文、日文、簡體中文網頁。 (2)指派專員蒐集及定期更新網頁。 (3)發言人制度等連絡資訊： antonioyu@phison.com kuoting_lu@phison.com (4)法人說明會等資料查詢 洽詢公開資訊觀測站/彙總報表/法人說明會一覽表。	（二）無重大差異
（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		（三）本公司已於 110 年 3 月 11 日公告 109 年年度財務報告，已較法令規定時間提前 15 日以上，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	（三）無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司	V		（一）員工權益及僱員關懷： 本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全並具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			會、勞資會議、勞工退休金委員會等等，以保障員工的權利，避免意外傷害的發生，並謀求員工的福利；本公司並於民國 100 年起至 107 年 10 月續委由「社團法人新竹市生命線協會/員工協助服務中心」，於 107 年度 11 月起改委由「興智國際企業管理整合諮詢有限公司」，提供員工「員工生活服務方案」，解決員工生活及工作上之各類問題。 （二）投資者關係： 本公司設有專人處理投資者之相關問題，並定期或不定期舉辦法人說明會說明本公司營運情形，投資人亦可透過電話、E-mail 的方式與本公司 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題。 （三）供應商關係： 本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且制定供應商相關政策與規範，透過與供應商的往來溝通過程，了解供應商的產品與服務性質。並和主要供應商合作，均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。 （四）利害關係人之權利： 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「關係人交易之管理作業」，以保障本公司與利害關係人之權利，並與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之合法權利義務。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			另在官網企業社會責任專區設有利害關係人問卷及聯絡資訊，以彙整及回應利害關係人所關切之議題。 （五）董事進修之情形： 本公司 109 年度董事進修之情形，請參閱本公開說明書第 154 頁，本公司董事於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事安排相關課程。 （六）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司內部訂有相關辦法及衡量標準，以作為風險管理及衡量之依據。 1. 財務風險(財會部) (1)評估利率、匯率變動、通貨膨脹情形對損益之影響。 (2)評估從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品之政策，評估本公司獲利或虧損之主要原因。 2. 法務風險(法務室) (1) 主要風險議題為訴訟及合約爭議，透過合約審查，降低爭議或訴訟風險。 (2) 事件發生時透過分析爭議發生原因，嘗試與對方達成和解，同時尋求外部專業律師協助，化解爭議。 3. 智權風險(智權室) (1) 透過嚴密的專利布局，對於企業本身與客戶	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			的權益可以提供更完善的保障。 (2) 遵循智慧財產權相關法令申請、維持並適時主張以保護智慧財產權。 4. 資訊風險(資訊部) (1) 制定資訊安全政策及各項資訊安全防護措施與規範，降低資訊安全風險。 (2) 為了確保資訊安全機制有效運作，不定期透過電子郵件、公告及月會宣導方式，提升員工對資訊安全的認知與應變能力。 (3) 本公司於 106 年 7 月成立「資訊安全委員會」，負責資訊安全治理、規劃、督導及執行，並訂定「資訊安全管理政策」、「QW220010 資訊系統變更管理規範」、「QW220011 伺服器主機管理規範」、「QW220006 系統發展與維護管理規範」…等相關規範，109 年 8 月 12 日召開審查會議檢討改善資訊安全及評估適用性，且於 109 年 10 月 19 日通過 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證三年重新審查，未來從人員到組織將持續強化全方位資安防護與建立聯防機制。 5. 環境風險(環境安全暨衛生風險管理部) (1) 評估各項環境衝擊及安全衛生危害對員工、公	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司及自然環境帶來之風險。 (2) 藉由持續性的危害鑑別、風險評估、執行必要之控制方法，進而將風險控制在可忍受的程度之下，追求環境及安全零災害目標。 （七）客戶政策之執行情形： 本公司網頁提供客戶服務聯絡管道及利害關係人專區，提供客戶訴怨之管道。 （八）公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。」，本公司每年度為董監事購買責任保險，經投保完成後，於董事會中報告實際執行情形，並依法於公開資訊觀測站公告。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：請詳附表(二)本公司依據第六屆公司治理評鑑之最終評鑑結果擬定預計改善指標，其改善情形。				

附表(一)董事會成員多元化政策

多元化核心項目 董事姓名		基本組成						產業經驗/專業能力							
		國籍	性別	兼任員工	獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					3年以下	3至9年	9年以上								
董事長	潘健成	馬來西亞	男	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	歐陽志光	馬來西亞	男	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	鄺宗宏	台灣	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	許智仁(珥合投資股份有限公司代表人)	台灣	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	楊俊勇	台灣	男					✓				✓	✓		✓
董事	宮內 弘(日商鎧俠株式會社代表人)	日本	男					✓		✓		✓	✓	✓	✓
獨立董事	莊雯秋	台灣	女		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓
獨立董事	王震緯	台灣	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃育綸	台灣	女		✓					✓	✓	✓		✓	✓

附表(二)本公司依據第六屆公司治理評鑑之最終評鑑結果擬定預計改善指標，其改善情形如下：

標號	評鑑指標	已改善情形	就尚未改善者提出優先加強事項與措施
2.1	公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過?	本公司已於 109 年董事會決議訂定「公司治理實務守則」。	無
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	本公司「公司治理實務守則」第二十條訂定董事會成員多元化之政策，多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於本公司網站及年報。	無
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	本公司已於 109/06/03 設置審計委員會，並將審計委員會年度工作重點及當年度運作情形揭露於本公司網站及年報。	無

標號	評鑑指標	已改善情形	就尚未改善者提出優先加強事項與措施
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	本公司已將109年獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形揭露於公司網站。	無
2.25	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司已於109年董事會訂定「董事會績效評估辦法」。	無
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	本公司「智慧財產管理計畫」已於109/11/12董事會報告當年度執行情形。	無
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	本公司已於公司網路揭露公司治理之關資訊：包含最近三年度(107-109年)每季財務報告、公司所營業務或產品介紹、公司治理相關資訊之董事會個別成員專業背景之介紹、公司治理架構、董事會、各功能性委員會之成員組成及運作之介紹及公司章程等。	無
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	本公司109年度共受邀召開9次法人說明會，當年度首尾兩次法人說明會間隔達三個月以上。	無
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	本公司已設置「企業永續經營管理委員會」及於109年董事會訂定「誠信經營守則」，並於109/11/12董事會中報告履行誠信經營執行情形，公司網站及年報亦已揭露其運作及執行情形。	無
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報?	本公司已於公司網頁揭露保障人權政策相關內容。	無

標號	評鑑指標	已改善情形	就尚未改善者提出優先加強事項與措施
4.12	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	本公司已於公司網頁揭露環境保護之節能減碳、溫室氣體減量並於企業永續報告書揭露相關內容。	無
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	本公司網站已揭露重大議題與利害關係人團體、關注議題、溝通管道與回應方式。	無
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	本公司已於 109 年董事會訂定「誠信經營守則」。	無
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	本公司 110 年股東常會原訂召開日期為 110/05/28，因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，故本公司停止召開原訂股東會。另經 110/07/06 董事會決議延期股東會召開日期為 110/07/26。	無
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形？	本公司已訂立「防範內線交易之管理作業程序」，並分別於 109/11/12 舉行董事研習課程「內線交易防範宣導」及 109/12 公司全體員工線上課程「內線交易之防範宣導」，持續落實公司治理宣導。	無
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？	本公司已於 110/01/01 起同步發布英文重大訊息。	無
3.10	公司財務報告是否於公告期限 7 日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後 1 日內公布財務報告?	本公司 110 年第一季及第二季合併財務報告已於公告期限 7 日前經董事會通過，並於通過日後 1 日內公布財務報告。	無重大差異

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別(註1)	條件 / 姓名	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2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之公務人員工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事(註3)	王淑芬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	(註3)	舊任
獨立董事	莊雯秋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	109.07.14連任
獨立董事	王震緯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	109.07.14連任
獨立董事	黃育綸	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	109.07.14新任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

(1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)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5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：王淑芬委員任職至 109 年 6 月 3 日止。

註4：本公司於 109 年 6 月 3 日全面改選董事，並於 109 年 7 月 14 日董事會決議通過委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案，本公司第四屆薪資報酬委員會委任獨立董事莊雯秋女士、獨立董事王震緯先生及獨立董事黃育綸女士為本公司第四屆薪資報酬委員會委員，並由獨立董事莊雯秋女士擔任召集人。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 7 月 14 日至 112 年 6 月 2 日，最近年度薪資報酬委員會開會 7 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	王淑芬	4	0	100.00	舊任
召集人	莊雯秋	7	0	100.00	109.07.14 連任
委員	王震緯	7	0	100.00	109.07.14 連任
委員	黃育綸	3	0	100.00	109.07.14 新任
其他應記載事項： 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

3.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及本公司對於成員意見之處理

時間	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理
109.01.17 第三屆第十四次	審查本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。	委員無意見
109.03.16 第三屆第十五次	審議本公司自民國 108 年度獲利分派董監酬勞之金額及員工酬勞中發予兼任員工之董事及經理人之金額、方式案		
	審議本公司經理人特殊表現績效評估暨專案績效激勵獎金發放案		
109.03.27 第三屆第十六次	本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第二次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案		
109.05.13 第三屆第十七次	審查本公司新任經理人名單暨薪資報酬案。		
	本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案		
109.07.30 第四屆第一次	推選薪資報酬委員會之召集人及會議主席案		

時間	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理
	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 108 年度董監酬勞與經理人員工酬勞發放案		
	討論本公司薪資報酬委員會民國 110 年之工作計劃案		
109.10.05 第四屆第二次	擬註銷本公司所發行之一〇八年度第一次發行之員工認股權憑證案之經理人名冊		
	本公司根據「一〇九年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案		
	本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」修正第二次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案		
109.11.12 第四屆第三次	審議修訂本公司「薪資管理辦法」案		
	訂定本公司「董事會績效評估辦法」案		
	審議本公司經理人家庭日特別獎金暨專案激勵獎金案		

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依重大性原則，定義與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。包括：市場風險、營運/技術風險、職業安全風險、公共衛生風險、資訊風險、氣候風險。請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020企業永續報告書/2.1 重大議題鑑別流程 (P16-P17) / 3.5.1 風	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			險管理(P32) /6.1 氣候變遷管理(P53)。	
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司已設置專職單位「企業永續經營管理委員會」負責推動企業社會責任。請參閱本公司網站 www.phison.com/投資人關係/公司治理/永續經營管理委員會。	無重大差異
三、環境議題				
（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已於 97 年度通過 ISO14001 國際認可的環境管理系統標準；本公司並遵行 ISO14001 標準，建立環境管理系統，遵守管理機關與政府之環保法規與客戶承諾，鑑別營運各階段對環境產生衝擊，制訂改善目標與方案，定期監控改善並推行節能減廢，並協同廠商持續改善，降低環境污染風險達成環境保護目標。 本公司已於 99 年度通過 OHSAS18001 國際認可的職業安全衛生管理系統標準；並於 109 年完成 ISO 45001 職業健康安全管理系統新版系統轉換，本公司亦遵守管理機關與政府之職業安全衛生法規與客戶承諾，鑑別對工作場所產生衝擊的風險，制訂改善目標與方案，定期監控改善並善盡責任，並協同廠商持續改善，降低職安衛風險，達到零災害目標。本公司內部訂有環安衛作業管理流程，內容涉及空污管制作業、水污管制作業、廢棄物管制作業、化學品管制作業、	（一）無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			噪音污染管制作業等等，以管控降低環境污染、職安衛風險。請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/6.環境保護 (P52-P62)。	
（二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		（二）本公司設有 ISO 委員會，落實各項環保保護政策與措施；環安衛政策、能源管理政策、ISO14001 環境管理系統、溫室氣體盤查、綠色產品與綠色供應鍊管理。將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。本公司 109 年的取水密集度、用電密集度、溫室氣體排放密集度均有下降，顯示能資源利用效率提升。請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/6.環境保護 (P52-62)。	（二）無重大差異
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		（三）本公司已針對氣候變遷進行機會與風險評估，共把風險分為物理、轉型、產品/服務三類，辨識各風險/機會對公司之財務衝擊。同時本公司於 110 年開始購買再生能源(風電)，初期以購買總用電比例 1%為目標，至 2023 年提升至 3%，至 2025 年再增加到 5%，以穩健腳步進行能源轉	（三）無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			型，降低營運過程中溫室氣體的排放量。請參閱本公司網站www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020企業永續報告書/6.1 氣候變遷管理(P53)。	
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		（四）本公司自100年起每年進行溫室氣體盤查，同時統計水資源使用量及廢棄物產生量，了解公司在各個營運階段中耗用的能資源與產生的溫室氣體，並致力將ISO管理系統及環安衛相關法規融入於日常營運中，實施落實各項節能措施及資源回收利用等。109年本公司共推動兩項節能專案，預估節省12,021度電，節省電費32,457元。請參閱本公司網站www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020企業永續報告書/5.環境保護 (P53-P59)。	（四）無重大差異
四、社會議題				
（一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		（一）本公司認同並尊重國際公認基本勞動人權原則及遵守勞動基準法等相關法規，並於2020年6月訂定人權政策。 政策內容包括多元包容性與平等機會、禁止強迫勞動、健康安全職場、結社自由、勞資協商、隱私保	（一）無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			護、商業道德，致力消除營運過程中可能產生之人權風險。本公司為落實人權政策，運用人權盡職調查程序，依循蒐集相關人權議題，進行議題重大性篩選與評估，執行預防及減緩措施，到最後修正回饋與持續改善的流程，持續減緩人權風險。此外，我們每年定期由內部 RBA 權責單位依據最新 RBA 準則進行 1 次內部人權稽核，並將稽核成果提報至企業永續經營管理委員會，讓經營管理階層掌握人權政策落實程度及相關績效。請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書>7.2.人權(P71-P74)。	
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		（二）本公司內部訂有工作規則、薪資管理辦法、員工考績管理辦法及獎懲管理辦法...等相關管理辦法以規範及獎勵員工，公司確實據以實施。請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/7.2.1 薪資與福利(P66-P71)。	（二）無重大差異
（三）公司是否提供員工安全與健	V		（三）	（三）無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			1. 對於工作環境的維護，本公司定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。 2. 為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據職業安全衛生法、勞工健康保護規則、勞動基準法等相關法規設置醫護室外，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查，並由公司安排專業醫師為同仁解說；醫護單位另針對健康情況異常者實施健康管理及追蹤。自104年度起配合苗栗衛生局政策，推動職場健康促進並取得認證；舉辦媽媽教室、捐血活動、常見的飲食陷阱及我的餐盤搭配、成人常見牙周問題及兒童換牙保健、留意身體警訊,遠離猝死威脅、現代太極健康、降低現代文明	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			病、親子共讀分享、急救教育訓練&AED 操作等講座；配合衛生局推行「職場母乳哺餵」；每季舉辦一次瑜珈體驗課程及推動減重有氧課程；每週盲人按摩師駐廠服務 3 次，透過按摩達到舒壓及肌肉放鬆；馬偕家醫科醫師每月駐廠服務 3 次，提供健康諮詢服務；年度健檢針對女性安排抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波檢查；與肝病防治基金會合作，於年度健檢提供肝膽腸胃功能及癌症篩檢抽血，腹部超音波及當場提供諮詢服務；安排子宮頸癌及流感疫苗施打活動。 3. 配合職安署及法規規定，進行職場四大計畫擬定及管理，包含：母性保護、過勞預防、肌肉骨骼傷害預防及職場不法侵害，針對計畫內容，透過問卷統計及現場訪談，關懷員工身心狀況。 4. 在員工健康關懷的規劃上，本公司不定期安排免費的健康講座，民國 100 年起持續與社團法人新竹市生命線協會及 107 年 11 月後改由興智國際企業管理整合諮詢有限公司合作員工協助方案	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(EAPs)，透過專業的諮詢服務，幫助同仁解決遇到的困境與壓力。本公司職工福利委員會設有社團補助辦法，由群聯員工參照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、壘球社、游泳社、桌球社及太極拳社…等社團。 5. 請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/7.4 職業安全衛生(P77-P82)。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司設有七大培訓架構，依照組織及各部門專業職能需求，規劃年度訓練計畫方向及主要受訓對象。且為配合各項業務發展及提高人才素質，謀求人力之有效運用，由人資部門及各相關部門，舉辦定期或不定期之各種訓練，以充實員工之工作知識與技能，其各項程序作業依公司規定《教育訓練管理辦法》辦理。為確認訓練成效，本公司依柯氏模式 (Kirkpatrick Model) 四階段：反應、學習、行為、成果進行評估，非線	(四) 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			上訓練課程透過受訓人員之反應(滿意度調查)判斷成效。109 年本公司教育訓練總費用為新臺幣3,603,088 元，共開設 191 堂實體課程，我們統計其中 173 堂，滿意度分數平均達 94 分;線上課程部分共開設 162 堂，共計 19,924 人次完成訓練，41.9%的公開課程做到學習評估(筆試)。請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/7.3 人才發展與訓練 (P75-P77)。	
（五）對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		（五）本公司產品及服務標示資訊標示於產品包裝背卡及說明書內，標示內容包含「品牌商」、「RoHS 標誌」、「CE 安規標誌」、「WEEE 回收標誌」,以宣告產品或服務的安全性及有害物質相關法規之符合性。2020 年本公司並未接獲因外洩客戶資料或侵犯客戶隱私的申訴事件，亦無收到任何違反行銷及標示之投訴及裁罰。請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/3.7 資訊安全(P37-P39) / 4.3 客	（五）無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			戶關係管理 (P44-P45) / 6.4.2 綠色管理流程 (P60-P61)。	
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		（六）本公司視供應商為重要夥伴，致力於建立互信及穩定的永續供應鏈，依據永續三大面向：經濟 (品質、價格、交期、服務)、環境 (企業環境承諾、環境管理系統、危害物質管制)、社會 (企業社會責任、責任商業聯盟、人權)，本公司透過自身業務影響力要求供應商善盡企業社會責任，一起共同成長。本公司透過合約及供應商行為準則要求所有供應商必須遵守責任商業聯盟行為準則 (RBA, Responsible Business Alliance)，並透過鑑別出關鍵供應商，對關鍵供應商每年進行 RBA 稽核，依循供應鏈管理四大執行步驟：遵循準則、風險評估、參與稽核、持續改善，落實責任供應鏈管理。請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/5.責任供應鏈 (P46-P51)。	（六）無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司	V		為確保資訊揭露之質量與透明度，109 年度「企業永續報告書」依據 GRI 準則及 AA1000	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			當責性原則之精神進行編制，並於 110 年 6 月完成編製。110 年度「企業永續報告書」將持續採用上述原則進行編製，預計於 111 年 6 月完成編製。本公司報告書目前尚無取得第三方驗證單位之確信或保證意見。請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/關於本報告書 (P2)。	

六、 公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司已於 109 年訂定「企業社會責任實務守則」，內容涵括落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等。

七、 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1.環保：

有關本公司對環境責任詳細執行內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/6.環境保護(P52-P62)。

2.社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動：

有關本公司持續傳遞善念之詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/8.社會共榮(P83-P87)。

3.消費者權益：

有關本公司對於客戶關係管理之詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com /企業社會責任/資源中心/2020 企業永續報告書/4.創新與服務(P40-P45)。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
（一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		（一）本公司於 109 年訂定「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並致力於遵守國際規範和營運當地政府所制定法規以及社會大眾所公認的道德守則，包括公平競爭、反競爭行為、反托拉斯行為、尊重當地市場行銷法規、不販售違法的產品、保護著作權及任何形式的智慧財產權等法令規定辦理；本公司並針對董事及經理人，分別簽訂保密合約，約定其需遵循之各項規定。	（一）無重大差異
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		（二）為防範任何不誠信行為，本公司內部訂有員工聘僱契約書之同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法及行為準則之規範，除了要求所有員工必須自行告知公司有利益衝突或可能有利益衝突等從業道德疑慮之事項，設有檢舉信箱(whistleblower@phison.com)。	（二）無重大差異
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		（三）本公司要求供應商、承包商或其他合作者提供其不會從事任何違法之商業行為及不會向本公司同仁提供不當利益或賄賂等之書面承諾。	（三）無重大差異
二、落實誠信經營				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		（一）本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法加以規範不誠信行為，於商業活動中甄選供應商時，秉持誠信與公平公正原則，選擇各方面最具競爭力及誠信經營之供應商；嚴格禁止向供應商收取回扣或其他不正當利益等的不誠信行為。	（一）無重大差異
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		（二）誠信為本公司創立以來的五大核心之一，本公司一向秉持誠信原則經營公司，從董事會向下延伸至公司各單位，分別從不同層次及面向全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人和董事會成員均應信奉及實踐本規範，公司經營階層必須建立重視道德誠信從業行為，樹立良好典範。本公司已設置專職單位「企業永續經營管理委員會」負責推動企業社會責任，並已於109/11/12及110/11/05董事會報告履行誠信經營執行情形。	（二）無重大差異
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		（三）本公司內部訂有工作規則、行為準則及獎懲管理辦法加以規範員工，禁止員工因個人利益而犧牲公司權益。	（三）無重大差異
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		（四）為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項業務及呈報董事會報告其運作情形。	（四）無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		（五）誠信為本公司創立以來的五大核心之一，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。	（五）無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
（一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人？	V		（一）本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則、獎懲管理辦法及行為準則。本公司之員工或供應商，得透過電話、E-Mail (whistleblower@phison.com) 或信函之方式，向檢舉窗口說明任何違反誠信之規定。	（一）無重大差異
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		（二）本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	（二）無重大差異
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		（三）本公司檢舉流程中明定應保密檢舉人，公司將保密且給予適當之保護以避免檢舉人遭受不公平的報復或對待。	（三）無重大差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司設有公司網站提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於 109 年訂定「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。並於 109/11/12 及 110/11/05 董事會報告履行誠信經營執行情形如下： 1.誠信經營守則 A.利益迴避：本公司召開審計委員會、薪資報酬委員會、董事會時，依據公司法第 206 條之規定於董事對議案有自身利害關係時，提供說明內容，對於有自身利害關係之董事於討論及表決該議案時進行迴避。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

B.禁止內線交易及保密協定：本公司訂定防範內線交易之管理作業程序及全體員工簽訂員工聘僱契約書，並不定期向董事、經理人及受僱人以書面、電子郵件轉知最新之法令訊息並定期宣導。將規劃除以前述方式外，將內線交易相關法令每年度以線上課程方式定期發送給公司董事、經理人及受僱人做為年度教育訓練必修課程。

2.教育訓練

A.經理人/員工/新進人員道德、人權、反貪腐相關訓練執行情形如下:

訓練名稱	人次與時數
道德、人權、反貪腐等相關訓練	人次:3,580 總時數：10,268
道德、人權、反貪腐等相關新人訓練	人次:467 總時數：9,492

B.董事道德訓練執行情形如下:

於 109 年 11 月 12 日及 110 年 11 月 5 日董事進修課程辦理防範內線交易之課程。

參加臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心所舉辦之 109 年公司治理與企業誠信董監事宣導會。

3.建立舉報機制：檢舉制度與檢舉人保護

於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「行為準則」及「道德管理程序」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，指派行政管理處主管為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，本公司網頁利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至董事會，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。本公司 109 年度及截至目前為止，未收到任何檢舉案件。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：

本公司已訂定「防範內線交易之管理作業程序」及「防範內線交易之管理稽核作業」，在「防範內線交易之管理作業程序」內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司章程 股東會議事規則 董事會議事規範	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw 基本資料專區／電子書／年報及股東會相關資料中

董事選任程序 獨立董事之職責範疇規則 道德行為準則 薪資報酬委員會組織規程 審計委員會組織規程 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 衍生性商品交易處理程序 防範內線交易之管理作業程序 公司治理實務守則 企業社會責任實務守則 誠信經營守則 董事會績效評估辦法 行為守則 RBA 案例及調查管理辦法 道德政策 檢舉辦法 企業永續經營管理委員會組織規程 風險管理政策與誠信辦法	查詢或 公司治理專區／公司治理結構／訂定公司治理之相關規程規則中查詢。 本公司網頁： www.phison.com 投資人關係／公司治理／公司規章制度

(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發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
會計主管及財務主管	邱淑華	100/03/24	109/03/27	職務調整
董事長	潘健成	109/06/03	110/11/18	個人因素

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 109 年度及截至公開說明書刊印日止董事進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
董事	潘健成	109/06/03	109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	6
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	6
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
董事	歐陽志光	109/06/03	109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	6
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	6
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
董事	鄺宗宏	109/06/03	109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	6
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	6
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
董事	楊俊勇	109/06/03	109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	6
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	6
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
法人代表人董事	許智仁	109/06/03	109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	6
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	6

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
法人代表人董事	中井弘人	109/06/03	109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	6
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
法人代表人董事	宮內 弘	109/11/13	109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	12
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			109/11/26	109/11/26	社團法人中華公司治理協會	智慧財產權保護及營業秘密法	6.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	6
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
獨立董事	莊雯秋	109/06/03	109/09/21	109/09/21	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	上櫃「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3.0	15
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			109/12/15	109/12/15	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3.0	
			109/12/15	109/12/15	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3.0	
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6.0	12
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
獨立董事	王震緯	109/06/03	109/08/04	109/08/04	中華民國公司經營發展協會	經營權爭奪與案例分析	3.0	15

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
			109/08/26	109/08/26	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3.0	
			109/10/29	109/10/29	社團法人中華公司治理協會	如何透過有效的提升公司治理來鞏固公司的經營權	3.0	
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			110/08/03	110/08/03	中華民國公司經營發展協會	智慧財產管理成為公司治理的新課題	3.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	9
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	
獨立董事	黃育綸	109/06/03	109/08/28	109/08/28	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0	
			109/09/21	109/09/21	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	上櫃「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3.0	
			109/10/22	109/10/22	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3.0	15
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	良好公司治理的落實及投保法修法說明	3.0	
			109/11/12	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範宣導	3.0	
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3.0	
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3.0	9
			110/11/05	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3.0	

2. 109 年度及截至公開說明書刊印日止財會主管、會計主管職務代理人及編製財務報告相關人員參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副處長	109/05/21-109/05/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
	109/09/24-109/09/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
	109/11/19-109/11/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
	110/05/20-110/05/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
部經理	109/12/07-109/12/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時

3. 109 年度及截至公開說明書刊印日止內部稽核人員參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	109/10/08	中華民國內部稽核協會	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6 小時
稽核主管	109/11/09	中華民國內部稽核協會	如何偵防隱匿的舞弊跡象及實例研討	6 小時
稽核人員	109/07/22~109/07/24	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時
稽核人員	109/09/04	中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6 小時
稽核人員	110/03/16	中華民國內部稽核協會	製造業生產循環稽核實務	6 小時
公司治理	110/08/31	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2021 櫃買永續升級線上論壇	2 小時

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
主管	110/09/01	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2021 櫃買永續升級線上論壇	2 小時
	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易	3 小時
	110/11/05	社團法人中華公司治理協會	兩岸經貿管制法令遵循	3 小時

4. 本公司財會及股務人員、內部稽核人員取得國內外相關證照情形：

國內(外)證照	財會及股務人員	稽核人員
國內證照	普考記帳士 乙級會計事務技術士 丙級會計事務技術士 股務人員專業能力測驗合格證書	中華民國內部稽核協會內部稽核師證書 企業內部控制基本能力測驗合格證明書
國外證照	無	國際內部稽核師（Certified Internal Auditor，簡稱 CIA） 國際風險管理確認師（Certification in Risk Management Assurance，簡稱 CRMA）

5. 本公司最近二年度為董事購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖時間
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	109/01/12~110/01/12
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	110/01/12~111/01/12

6. 企業永續報告書之編制情形：

為確保資訊揭露透明度，本公司自 102 年度起編製之企業永續報告書，最新二年度編製情形如下：

年度	依據原則	備註
108 年度	依據 GRI-101 準則之報導原則與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 109 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
109 年度	依據 GRI-101 準則之報導原則與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 110 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
110 年度	依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 之永續性報導準則（GRI Standards 2016）、永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board）之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018) 及 AA1000 當責性原則標準之精神	預計於 111 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站

7. 本公司為保持產業領導地位並保護研發成果，智慧財產管理之規劃及執行由智權室為專責單位，訂有一套智慧財產管理制度，遵循主管機關之公司治理政策與處理專利爭議，降低智慧財產權之相關風險，並結合公司營運策略目標來執行智慧財產權的產出、管理及應用，其執行情形不定期向董事會報告。

(1)專利管理:

本公司主要透過專利挖掘、研發技術評審、獎勵制度、以及教育訓練等執行層面來落實。在專利申請的策略上主要是以質量並重為核心，鼓勵員工申請專利，持續累積技術能量有助於未來產品發展，保持市場競爭力。

(2)執行情形:

本公司已將智慧財產相關事項提報 110 年 11 月 5 日董事會進行報告。

在專利申請數量上，截至 110 年第三季，本公司在全球專利總數已累積超過 1,786 件，台灣專利 666 件，美國專利 578 件，大陸專利 512 件，其他國家 30 件。在專利品質上，本公司的專利獲准率高達 90%以上。

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)

(一) 與本次發行有關之董事會議事錄：附件九。

(二) 公司章程新舊條文對照表：附件十。

(三) 盈餘分配表：附件十一。

附件一、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

群聯電子股份有限公司

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

群聯電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 110 年 12 月 17 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額之 100.50%發行，發行總張數上限為參萬伍仟張，發行總面額上限為新台幣參拾伍億元整，募集總金額上限為新台幣參拾伍億壹仟柒佰伍拾萬元整。

四、發行期間

發行期間三年，自民國 110 年 12 月 17 日開始發行，至 113 年 12 月 17 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還，款項將於到期日後十個營業日(含第十個營業日)內支付。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之普通股新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(民國 111 年 3 月 18 日)起至到期日 (民國 113 年 12 月 17 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理部請求依本

辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十二條、第十六條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後以電子化方式通知本公司股務代理部，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)中華民國華僑及非中華民國國籍之外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國 110 年 12 月 9 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以 108%~120%之轉換溢價率為計算轉換價格之依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之基準價格 475 元乘以轉換溢價率 120%，則轉換價格定為每股新台幣 570 元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(向下調整，向上則不予調整，計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)公告，於新股發行除權基準日（註 1）調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註 2)} + \frac{\text{每股繳款額(註 3)}\times\text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註 4)}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行或私募股數}}$$

股票面額變更時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數(註 2)}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}$$

註 1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓他公司股份則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係以私募方式辦理現金增資，或增加之股份係私募有價證券，因無除權基準日，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份(包括募集發行與私募股份)總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則每股繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比例。

註 4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併、受讓他公司發行新股及股票分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數為準。

2.本轉換公司債發行後，如遇有本公司配發普通股現金股利者，應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(向下調整，向上則不予調整，計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，本公司並應函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。

其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格x(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格（向下調整，向上則不予調整，計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註 2)} + \dfrac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註 1)}}}{\text{已發行股數＋新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數係指普通股已募集發行及私募股份，並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數，再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式，計算調整後轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

減資彌補虧損時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數(註)}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

現金減資時：

$$\text{調整後轉換價格} = (\text{調整前轉換價格} - \text{每股退還現金金額}) \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數(註)}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

股票面額變更時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數(註)}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}$$

註：已發行普通股股數包括已發行普通股及私募股份之總數，並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

十二、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換成本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本債券持有人不得自行拼湊成一整股，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付（計算至新台幣元為止，角以下四捨五入）。

十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一) 現金股利

1.債券持有人於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當次發放之現金股利。

2.本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

3.債券持有人於當次現金股息除息基準日次日起至下一次現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，不得享有當次發放之現金股利，但得參與下一次發放之現金股利。

(二)股票股利

1.債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日次日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十四、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十五、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十六、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，以上事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本公司普通股採無實體發行，轉換後之普通股以無實體方式自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。

十七、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十八、本公司對本轉換公司債之贖回權：

(一)本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日(民國 111 年 3 月 18 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 11 月 7 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發本債券持有人「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二) 本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日(民國 111 年 3 月 18 日)起至發行期間屆

滿前四十日(民國 113 年 11 月 7 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發本債券持有人「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理部(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回全部流通在外之本轉換公司債。

(四)若本公司對本轉換公司債執行提前贖回權，則債券持有人請求轉換之最後期限為終止櫃檯買賣日後之第二個營業日。

十九、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十、本轉換公司債及所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十一、本轉換公司債由台北富邦商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理部辦理還本付息及轉換事宜。

二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

附件二、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

群聯電子股份有限公司

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

一、說明

群聯電子股份有限公司(以下簡稱「群聯電子」或「該公司」)經 110 年 8 月 6 日董事會決議通過募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為 35,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，發行總面額為新台幣 3,500,000 仟元，依票面金額之 100.50%發行，募集總金額為新台幣 3,517,500 仟元。

二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況

(一)每股稅後純益及每股股利

單位：新台幣元/股

項目 年度	每股稅後純益	股利分派(註)			
		現金股利	股票股利		合計
			盈餘	資本公積	
107 年度	21.91	13.00	-	-	13.00
108 年度	23.05	13.00	-	-	13.00
109 年度	44.14	23.00	-	-	23.00
110 年前三季	32.15	10.00	-	-	10.00

資料來源：群聯電子各期間經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：107~109 年度及係依該公司股東會決議數；110 年前三季現金股利，係指該公司於 110 年 8 月 6 日經董事會決議通過之 110 年上半年度盈餘分配。

(二)最近期經會計師查核之股東權益、流通在外股數及每股淨值

說明	金額
110 年 9 月 30 日歸屬於母公司業主之權益	34,981,988 仟元
110 年 9 月 30 日流通在外股數	197,074 仟股
110 年 9 月 30 日每股淨值	177.51 元

資料來源：群聯電子 110 年第三季經會計師核閱之財務報告

註：每股淨值(元)=(權益－非控制權益)／(普通股股數＋特別股股數(權益項下)＋預收股款(權益項下)之約當發行股數－母公司暨子公司持有之母公司庫藏股股數－待註銷股本股數)

(三)最近三個會計年度及最近期之財務資料

1.簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近三個會計年度及最近期之財務資料(註 1)			
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度第三季
流動資產		30,605,807	31,959,839	37,326,925	40,997,478
不動產、廠房及設備		2,990,231	3,282,950	4,646,540	5,793,790
無形資產		152,550	268,026	313,894	272,595
其他資產(註 2)		2,689,952	3,125,965	5,276,593	5,881,867
資產總額		36,438,540	38,636,780	47,563,952	52,945,730
流動負債	分配前	9,419,631	9,306,381	11,762,682	17,508,792
	分配後	11,981,593	11,868,343	16,295,384	不適用
非流動負債		107,039	141,771	645,803	454,950
負債總額	分配前	9,526,670	9,448,152	12,408,485	17,963,742
	分配後	12,088,632	12,010,114	16,941,187	不適用
歸屬於母公司之業主權益		26,911,870	29,162,320	35,155,467	34,981,988
股本		1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740
資本公積		6,674,650	6,724,104	6,586,173	6,915,831
保留盈餘	分配前	18,647,407	20,643,601	26,763,895	26,199,810
	分配後	16,085,445	18,081,639	22,231,193	不適用
其他權益		(380,927)	(176,125)	(165,341)	(104,393)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	26,308	-	-
權益總額	分配前	26,911,870	29,188,628	35,155,467	34,981,988
	分配後	24,349,908	26,626,666	30,622,765	不適用

註 1：該公司各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註 2：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外；其餘係新台幣仟元

項目 \ 年度	最近三個會計年度及最近期之財務資料(註)			
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年前三季
營業收入	40,788,105	44,693,441	48,496,522	45,724,472
營業毛利	9,131,954	11,149,275	12,247,475	14,324,249
營業損益	4,709,784	5,210,013	3,889,607	7,224,621
營業外收入及支出	295,397	140,921	5,803,822	445,038
稅前淨利	5,005,181	5,350,934	9,693,429	7,669,659
繼續營業部門本期淨利	4,318,119	4,545,837	8,706,751	6,335,468
停業部門損益	0	0	0	0
本期淨利(損)	4,318,119	4,545,837	8,706,751	6,335,468
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(171,742)	218,500	22,503	87,821
本期綜合損益總額	4,146,377	4,764,337	8,729,254	6,423,289
淨利歸屬於母公司業主	4,318,119	4,543,489	8,699,044	6,335,468
淨利(損)歸屬於非控制權益	0	2,348	7,707	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	4,146,377	4,762,958	8,721,255	6,423,289
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	1,379	7,999	0
每股盈餘	21.91	23.05	44.14	32.15

資料來源：群聯電子各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

三、發行價格及轉換價格之訂定方式及合理性評估

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張票面金額新台幣 100 仟元整，發行價格為每張票面金額之 100.5%。發行時轉換價格之訂定，係配合國內轉換公司債發行之相關法令，並視國內證券市場轉換公司債交易及發行概況暨該公司未來營運之發展等因素訂定，其計算方法及訂立原則為：

(一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

1.轉換價格訂立原則

(1)根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」(以下簡稱「券商自律規則」)第十七條之規定：發行公司發行國內轉換公司債，其用以計算轉換價格之基準價格，應以決定轉換價格基準日前 1 個營業日、3 個營業日與 5 個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。亦即轉換價格>(MA1，MA3，MA5)擇一，其中：

MA1=為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA3=為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA5=為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

基準日：向金管會申報日或向券商公會申報承銷契約日。

(2)該公司本次所發行之國內第一次無擔保轉換公司債係以上述基準價格乘以溢價率為本次轉換公司債發行之轉換價格。

2.轉換價格訂定方式

(1)以上述基準價格中擇一乘以轉換溢價率為本次轉換公司債之轉換價格。

轉換價格＝擇一 [MA1，MA3，MA5]×轉換溢價率

(2)另外參考目前國內轉換公司債發行條件訂定之方式，考慮市場接受度以及發行公司未來之營運前景，將本次轉換公司債轉換溢價率定為 120%。

(3)上述基準價格及轉換溢價率條款之制訂方式，均能考量市場狀況、發行公司與投資人之需求及雙方權益，並均能符合主管機關之規定，因此本次轉換公司債之轉換價格訂定方式應屬合理。

3.轉換價格訂定合理性說明

(1)從總體經濟及所屬產業趨勢分析

A.總體經濟

2021 年雖全球新冠肺炎疫情持續反覆不定，然並未對全球製造業造成明顯衝擊，美國、歐洲、中國等國家之製造業 PMI 仍繼續回升，顯示新冠疫情影響逐漸淡化，且對於各國經濟生產影響有限。此外，以美國為首的主要經濟體推出大規模的刺激方案，加上全球各地疫苗加速接種，因而使國際貨幣基金(IMF)調整 2021 及 2022 年全球經濟成長預測至 6.0%及 4.9%。

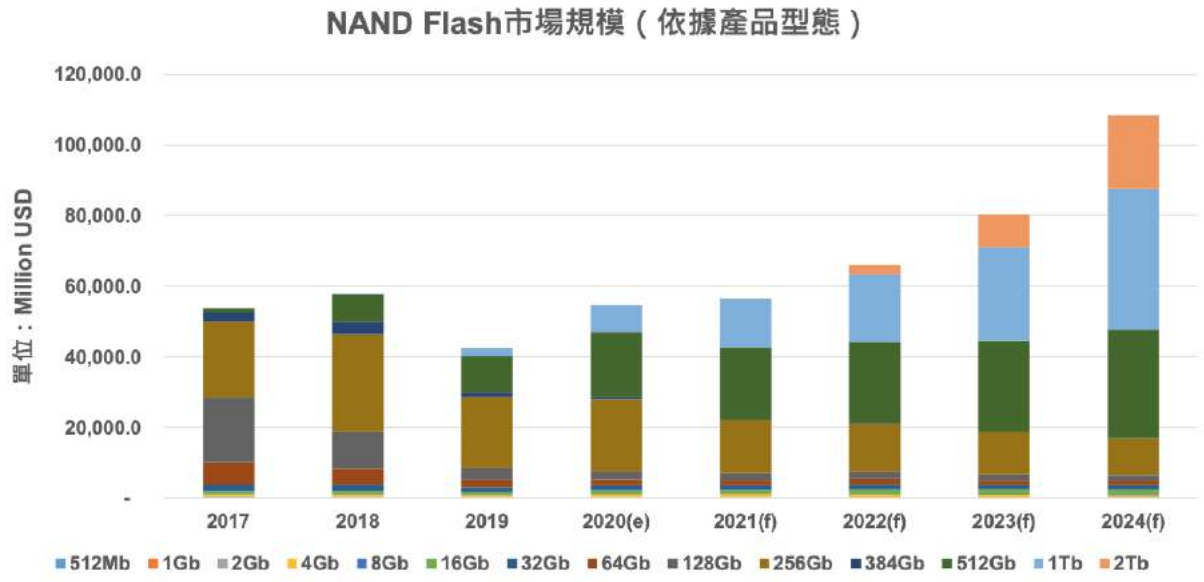
在國內方面，受惠於新興科技應用需求強勁，使半導體相關產業接單依舊呈現滿載態勢，加上供應鏈出現恐慌性備料，以及運用於各類電子產品之車用電子、晶片、記憶體、面板等報價隨之走揚，皆使國內外半導體市場面臨產能緊俏的局面，因而帶動我國半導體產業前景樂觀。服務業方面受惠於股市表現亮眼，因而帶動投資收益促使金融相關產業活絡。營建業方面，因政府打炒房政策已由金融政策延伸至財稅層面，政策滾動式的檢討將使短期內房市處於政策適應、調整期，導致不動產產業景氣趨於保守。整體而言，根據台經院預測

2021 年國內經濟成長率為 5.40%。

B.所屬產業趨勢分析

根據 2020 年 11 月 IEK 報告指出，依據 Gartner 資料統計顯示，2019 年度 NAND Flash 市場規模較 2018 衰退，主要係因 NAND Flash 市場經歷 2018 年度全年供過於求，2019 年在筆記型電腦、智慧型手機、伺服器等主要終端需求疲弱下，致全年 NAND Flash 價格下跌以及市場規模下滑；2020 年 NAND Flash 產品受惠於相關遠端工作等需求帶動，終端需求大致上能維持穩定，然因部分消費性電子產品需求力道減緩，因此 NAND Flash 價格出現跌幅，且主要應用產品 SSD 因 5G 基礎建設落後導致伺服器端的客戶拉貨意願趨緩，也壓抑價格上漲的空間；然而，2021 年起，因各國疫情逐步控制，終端需求持續走強，NAND Flash 報價持續上升，COVID-19 後加速居家辦公、線上學習、線上購物等數位生活新常態，同時也造成 Data Center 的需求暴增，致伺服器使用 NAND Flash 的需求隨之增長。整體而言，NAND Flash 市場規模將自 2019 年約 400 億美元，逐年增加至 2024 年超越 1,000 億美元，年複合增長率達 20.11%以上，其中以大容量 1TB 及 2TB 產品之成長最為顯著，主係因隨全球各國 5G 基礎建設逐步完善，使 5G 智慧型手機、資料儲存中心、人工智慧及物聯網等有高速存取大量資料需求之終端運用將逐漸普及，以及各式電競軟體與遊戲主機規格升級對超高速資料存取之需求提升所致。

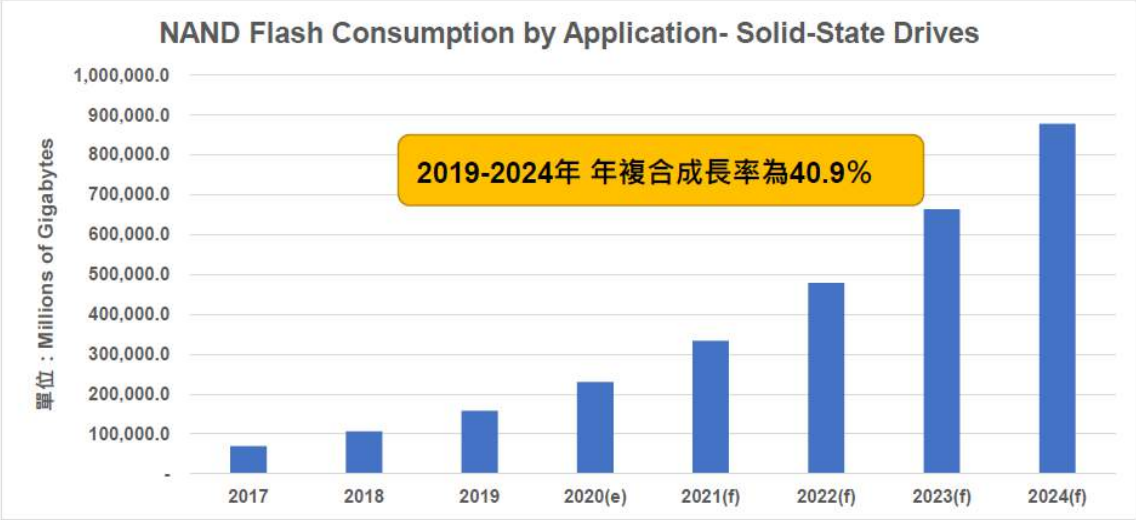
圖 1、NAND Flash 市場規模



資料來源：Gartner，IEK Consulting 整理，2020 年 11 月

此外，隨著雲端儲存的增加，使得資料中心的在儲存裝置的容量與需求不斷增長。另外 5G 技術逐漸與 loT 裝置結合，使得資料流量與分析的需求隨之成長，也帶動了資料中心的數量擴張。而非揮發性記憶體的 SSD(Solid state drive)逐漸取代傳統硬碟，在資料中心當中扮演重要的角色。使用多層堆疊技術的 SSD 可以提供更快的存取速度，不僅具備讀取、寫入資料高速性，記錄密度高，低功耗，抗震動，而且具有不需要電源的耐用性等特性，因此用在資料中心的占有率逐漸擴大化。依照 IEK 2020 年 11 月指出，2019~2024 年 SSD 使用 NAND Flash 位元年複合成長率將達 40.9%。

圖 2、SSD 應用消耗 NAND Flash 位元規模



資料來源：工研院產科國際所

(2)從公司財務結構及經營績效分析

A.財務結構

單位：%

項目	107 年度	108 年度	109 年度	110 年第三季
權益占資產比率(%)	73.86	75.55	73.91	66.07
負債占資產比率(%)	26.14	24.45	26.09	33.93
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	899.99	889.10	760.80	611.64

資料來源：群聯電子各期間經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(A)權益占資產比率及負債占資產比率

該公司及其子公司 107~109 年度及 110 年第三季權益占資產比率分別為 73.86%、75.55%、73.91%及 66.07%，而負債占資產比率分別為 26.14%、24.45%、26.09%及 33.93%。107、108 年度權益佔資產比例因該年度本期淨利分別為 4,318,119 仟元及 4,545,837 仟元及當年度分配前一年度現金股利分別為每股 17 元及每股 13 元，使保留盈餘微幅增加，且資產及負債未有大幅變動，故兩期權益佔資產比例相當。109 年度因該年度本期淨利 8,706,751 仟元及當年度分配前一年度現金股利每股 13 元，使保留盈餘大幅增加，惟因當年度因獲利現金流入及不動產增加，同步使資產總額大幅增加，故 109 年度權益佔資產比例為 73.91%與 107、108 年度相當。110 年第三季權益占資產比率較 109 年度下降，主係因本期業績成長及因組織調整而有子公司轉列關係人致使應收款項大幅增加，權益總額則無重大變動，故使權益占資產比率下降至 66.07%；110 年第三季負債占資產比率較 109 年度上升，主係因本期尚未發放 110 年上半年度現金股利導致應付股利增加及業績成長而增加購料導致應付帳款增加，故使 110 年第三季負債佔資產比例提升至 33.93%。

(B)長期資金占不動產、廠房及設備比率

該公司及其子公司 107~109 年度及 110 年第三季長期資金占不動產、廠

房及設備比率分別為 899.99%、889.10%、760.80%及 611.64%。108 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率較 107 年度小幅下降，主要係 108 年度因預計新建新廠房而購入土地所致；109 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率較 108 年度下降，主係因 109 年度支付未完工程款及因併購子公司而增加不動產，故 109 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率較 108 年度下降；110 年第三季長期資金占不動產、廠房及設備比率較 109 年度下降，主要係本期購置土地與支付興建廠房及停車塔工程款所致。

B.經營績效

單位：仟元

項目	107 年度	108 年度	109 年度	110 年前三季
營業收入	40,788,105	44,693,441	48,496,522	45,724,472
營業毛利	9,131,954	11,149,275	12,247,475	14,324,249
營業利益	4,709,784	5,210,013	3,889,607	7,224,621

資料來源：群聯電子各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

(A)營業收入

該公司及其子公司 107~109 年度及 110 年前三季之營業收入分別為 40,788,105 仟元、44,693,441 仟元、48,496,522 仟元及 45,724,472 仟元，與前一年度同期相較分別成長 9.57%、8.51%及 28.24%。該公司及其子公司營業收入呈逐期成長之趨勢，主係因受惠於資料儲存中心、人工智慧及物聯網等終端應用蓬勃發展，使資料存取及處理量不斷攀升，刺激全球記憶體市場規模，尤以具超高速資料處理效能之固態硬碟(SSD)逐漸成為儲存市場之主流，加上該公司及其子公司除提供客戶 NAND 儲存方案外，亦專注於 PCIe Gen4 控制晶片以及車用應用、工業控制應用、電競遊戲等取得技術領先之利基型 NAND 控制 IC 設計，使 108~109 年之營業收入不受中美貿易戰與新冠肺炎影響而逆勢成長；而 110 年前三季較去年同期成長 28.24%，主係因該公司於 108 年推出全球首款 PCIe Gen4 SSD 控制晶片後，使國際市場知名度大幅提升，順利搶攻工控應用市場與伺服器市場，在 110 年第三季全球經濟活動較去年同期正常情況下，使 PCIe SSD 控制晶片及工控記憶體模組總出貨量大幅成長所致。

(B)營業毛利

該公司及其子公司 107~109 年度及 110 年前三季之營業毛利分別為 9,131,954 仟元、11,149,275 仟元、12,247,475 仟元及 14,324,249 仟元，毛利率分別為 22.39%、24.95%、25.25%及 31.33%。該公司及其子公司營業毛利規模除隨營業收入成長逐期增加外，並自 108 年推出全球首款 PCIe Gen4 SSD 控制晶片後，順利於工控應用、嵌入式 ODM 模組及電競遊戲等高毛利市場搶得技術領先地位，其相關產品出貨量隨著終端應用市場規模增加而逐期提升，使該公司及其子公司之營業毛利率隨產品銷售組合優化而提升，並於 110 年前三季一舉拉升至 31.33%。

(C)營業利益

該公司及其子公司 107~109 年度及 110 年前三季之營業利益分別為 4,709,784 仟元、5,210,013 仟元、3,889,607 仟元及 7,224,621 仟元，營業利益率則分別為 11.55%、11.66%、8.02%及 15.80%。109 年度營業利益較 108 年度減少 1,320,406 仟元及衰退 25.34%，主係因該公司為維持次世代 NAND 控制晶片設計之技術領先地位而擴大投入研發資源，並與策略夥伴共同研發

車用儲存控制晶片、BGA SSD 儲存方案以及工規等級儲存解決方案等項目，提前布局未來利基型市場之產品，使 109 年度研發費用大幅增加，進而導致營業利益率降低至 8.02%；110 年前三季營業毛利率因 PCIe SSD 控制晶片及工規記憶體模組等高毛利產品銷售佔比增加而拉升至 31.33%，加上營業費用控管得宜，使營業利益率上升至 15.80%。

(3)從擔保情形及其他發行條件分析

A.擔保情形：該公司本次係發行無擔保轉換公司債，故不適用。

B.其他發行條件

(A)票面利率

本次轉換公司債票面利率為 0%，並不支付票息，主要係參考該公司未來營運前景、債信記錄及所定該公司轉換公司債之發行條件。轉換公司債之發行主要係鼓勵投資人著眼於未來轉為普通股之資本利得，故該票面利率之設計應屬合理。

(B)發行年限

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱「發行人募發準則」)第三十條規定，公司發行轉換公司債之償還期限不得超過十年，且以近年來上市及上櫃公司發行國內轉換公司債之發行條件觀之，以三至五年期最多，顯示投資人對此年限接受程度高，故經參考市場之發行條件並考量公司本身之財務規劃後，發行年限訂為三年應屬合理。

(C)轉換期間

持有本次國內第一次無擔保轉換公司債之債券持有人，於轉換債發行日後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司之股務代理機構請求依國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法將本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，其所設計之轉換期間符合「發行人募發準則」第三十二條及「券商自律規則」第四條之三之規定；同時已涵蓋發行年限之絕大部分，債券持有人執行轉換權利甚為便利，可增加市場接受度，故本項設計應屬合理。

(D)轉換價格重設

為保障該公司股東之權益，並降低公平價值變動列入損益之金融負債評價損益對該公司損益表造成之波動影響，該公司本次發行之轉換公司債轉換價格調整機制除因普通股股份變動或股票面額變更或配發現金股利之反稀釋調整外，並無設計轉換價格向下重設之條件。本次轉換公司債發行後於該公司普通股股份發生變動或股票面額變更或配發現金股利時之轉換價格反稀釋調整設計，主要係為避免該公司普通股股份之變動或股票面額變更或配發現金股利而損害債券投資人之權益；另於未來不致因公司發放現金股利時，有損害其原賦予債券投資人之債權情事，將現金股利納入轉換價格調整機制，因此對原股東權益並無重大影響。另該反稀釋條款訂定之原則，符合「券商自律規則」第十八條及第二十五條之規定，故其應屬合理。

(E)賣回權

本無擔保轉換公司債並無賣回條款之設計。

(F)公司贖回權

依該公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條有關公司債贖回權之規定，該公司可在以下情況下擁有對本轉換債之收回權：

a.本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日(民國 111 年 3 月 18 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 11 月 7 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發本債券持有人「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

b.本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日(民國 111 年 3 月 18 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 11 月 7 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發本債券持有人「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

c.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理部(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回全部流通在外之本轉換公司債。

d.若本公司對本轉換公司債執行提前贖回權，則債券持有人請求轉換之最後期限為終止櫃檯買賣日後之第二個營業日。

上述收回條款之行使情況，係符合「券商自律規則」第十六條之規定，其用意係在投資人若將公司債轉換成普通股獲利至少 30%以上時，該公司有權利以約定之價格收回全部債券，可鼓勵投資人行使轉換權利，並減少發行公司處理債券業務作業；另一行使收回權之目的係為使發行公司可收回少量在外流通之轉換債餘額，亦得以減少發行公司處理債券業務作業。另在收回權行使程序上，已訂定相關流程以通知書及公告方式通知債權人，以保障債權人之權利，並明訂若債權人未作書面回覆之處理方式。因此此項收回條款之規定已兼顧法令規定及發行公司與債權人雙方之權益，應屬合理。

(G)其他決定發行價格之因素

該公司以各參數代入理論模型所計算出之價格作為此次轉換公司債之理論價值，再以臺灣銀行一年期定期存款利率 0.755%估算流動性貼水，並以相關法令規定之九折計算之後，該理論價值扣除流動性貼水後之九成約為 93,962 元，惟此價格僅一參考值。本案係採詢價圈購方式訂價，故未來有關發行價格之訂定，除了參考本轉換公司債之理論價值外，將再視未來圈購結果，在反應投資人意願並維護該公司現有股東之權益下，由發行公司與承銷商共同議定之。

綜上，經評估該公司銷售市場之總體經濟、其所屬產業趨勢、過去經營績效及未來營運展望，並參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式、國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，暨公司營運狀況、所屬產業趨勢及未來營運發展，將該公司本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債之轉換溢價比率定為 120%，應屬合理。

(4)其他：無。

(二)發行價格之訂定模型

1.發行條件主要條款

(1)發行金額：每張面額為新台幣 100 仟元整，依票面金額之 100.5%發行，發行總張數上限為 35,000 張，發行總金額上限為新台幣 3,517,500 仟元。

(2)發行期間：3 年。

(3)票面利率：0%。

(4)擔保情形：無擔保。

(5)凍結期：發行後 3 個月。

(6)轉換價格：以基準日(不含)前一、三、五個營業日該公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 120%之溢價率為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

(7)轉換價格之調整：依該公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條(二)規定調整。

(8)賣回權：無。

(9)贖回權：依該公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條規定辦理。

2.理論模型概述

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性，目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此，本承銷商利用其他數值方式求算其價值，本轉換債券理論價格所採用之數值方法，其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型，以股價之二元展開，並考量包含投資人轉換、

賣回權，發行公司買回權，重設條款等條件，與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

3.理論價值之分解

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

(1)純債券價值

(2)轉換權價值

(3)賣回權價值

(4)買回權價值

(5)重設權價值

在二元樹模型評價過程中，於展開之各期各節點上可得對應的基本變數值(Underlying Variable Values)，再依據上述各發行條款的有效期間及觸發條件，可計算得到轉換公司債理論價值，與上述五種價值之數值。

4.建立評價模型之路徑展開

(1)評價模型之假設基礎

在推演二元樹評價模型時，Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)採用下列假設條件：

A.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)

B.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。

C.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。

D.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 b、c 及 d 的資本市場，稱之爲完全市場(Perfect Market)。

E.履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。

F.投資者是有理性的，他們尋求最高的利潤。因此，他們偏好高利潤(Preferring More Wealth to Less)。

(2)評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

△代表所應購買或放空的履約股股數；

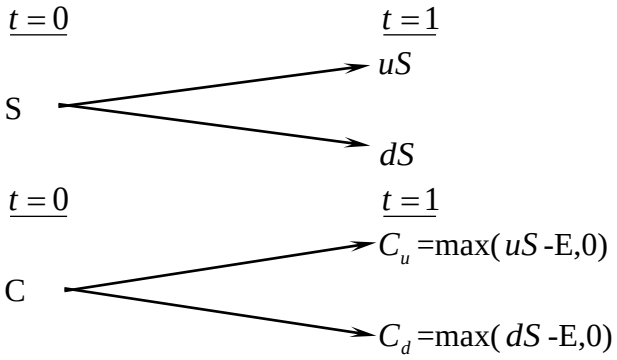
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

(u-1)代表履約股價上升的百分比(u>1)，q 代表股價上升的機率；

(d-1)代表履約股價下降的百分比(d<1)，(1-q)代表股價下降的機率。

A.單一期的評價

由 t=0 至 t=1，履約股價可能上升(u-1)百分比或下降(d-1)百分比。在 t=1 時，股價可由下圖代表：



此處，E 代表買權的履約價

C_u 代表，在 t=1 時，當股價上升(u-1)百分比的買權價格；

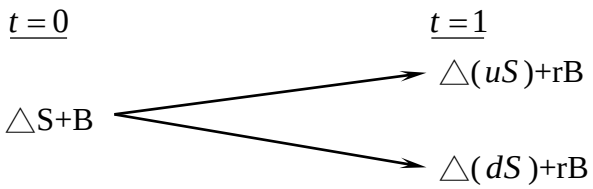
C_d 代表，在 t=1 時，當股價下降(d-1)百分比的買權價格；

uS 代表，在 t=1 時，當股價上升(u-1)時的價格；

dS 代表，在 t=1 時，當股價上升(d-1)時的價格。

目的是要評價在 t=1 時該買權契約的合理價格。評價的方法是複製一個避險組合，使其在 t=1 時的資金結構(Payoff Structure)與該買權在 t=1 時的資金完全相同。該避險組合的成分包括履約股股數(△)及籌借或貸發某些資金(B)。所以進行第二步，以求出△及 B。

在 t=0 至 t=1 時，因股價上升(u-1)或下降(d-1)，以致避險組合的價值也發生變動。其價值變動可由下圖表示：



此處，r=(1+i), i=無風險利率

因要建立複製(避險)組合，使其在 t=1 時的資金結構與買權的資金結構相同。故根據上面 t=1 時的圖表，可建立下列兩方程式：

$$C_u = \triangle uS + rB \qquad \text{(a)}$$

$$C_d = \triangle dS + rB \qquad \text{(b)}$$

解答上面二項方程式得到：

$$\triangle = \frac{C_u - C_d}{S(u-d)} \qquad \text{(c)}$$

$$B = \frac{uC_d - dC_u}{(u-d)r} \qquad \text{(d)}$$

公式(c)及(d)代表在 t=0 時複製(避險)組合所應包含的履約股數及籌借或貸發資金的金額。

因在 t=1 時複製組合與買權的資金結構完全相同(由公式(a)及(b)所表示)，兩者的現值(t=0)也應相同。也就是，

$$C = \triangle S + B \qquad \text{(e)}$$

將公式(c)及(d)的△及 B 代入公式(e)，獲得買權契約在 t=0 時的價格如下：

$$C = \frac{1}{r}\left[\frac{(r-d)}{u-d}\cdot C_u + \frac{(u-r)}{u-d}\cdot C_d\right] \qquad \text{(f)}$$

$$= \frac{1}{r}\left[pC_u + (1-p)C_d\right] \qquad \text{(f}^1\text{)}$$

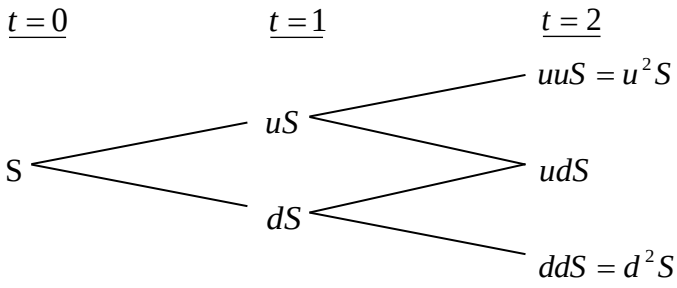
此處，p=(r-d)/(u-d), 1-p=(u-r)/(u-d)

公式(f)或(f^1)可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。買權價格是由其未來的價格(C_u 及 C_d)、股價的未來變動百分比(u 及 d)、履約價格(X)與利率(r)所決定。也可說，在 t=0 時，買權價格是其期望價值 [$pC_u + (1-p)C_d$]的現值。

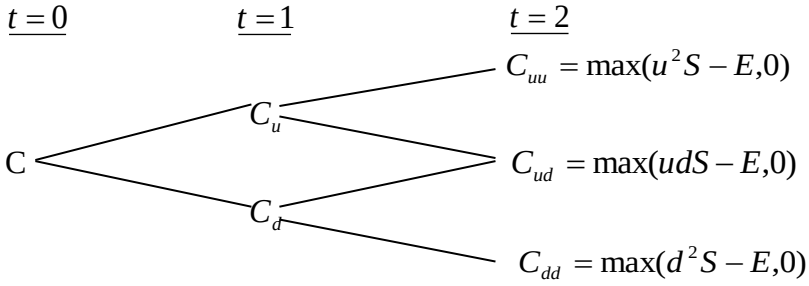
因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

B.兩個時期的評價

上面單一期的評價程式可重復應用於推演兩個時期的買權評價模型(Two-Period Option Pricing Model)。爲推演兩個時期的評價模型，假設股價由 t=1 至 t=2 的變動百分比仍由(u-1)及(d-1)所代表。也就是，股價變動的隨機過程不變或穩定(the Stationary Stochastic Process of the Stock Price)。在兩個時期的架構下，履約股價的變動可由下圖表示之：



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在 t=2 的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將 t=1 至 t=2 看做一個時期。而後，運用公式(f')，我們可求得在 t=1 時買權契約的兩種可能價格 C_u 及 C_d，如下：

由 t=1 至 t=2，股價由 uS 上升至 u2S 或下降至 udS 的情況下，買權在 t=1

時的價格應爲：

$$C_u = \frac{1}{r}\left[pC_{uu} + (1-p)C_{ud}\right] \qquad \text{(g)}$$

類似的，有 t=1 至 t=2，股價由 dS 上升至 udS 或下降至 d2S 的情況下，買權在 t=1 時的價格爲：

$$C_d = \frac{1}{r}\left[pC_{du} + (1-p)C_{dd}\right] \qquad \text{(h)}$$

應注意的是，在第二期初時，套利組合(或稱避險組合)的成份必須重新調整才能使套利組合維持無風險，以及套利組合的期望報酬等於買權的期望報酬。利用公式(a)、(b)、(c)及(d)，在第二期初應調整的股數與借款金額如下：

在 t=1 時，當股價是 uS 時，

$$C_{uu} = \triangle(uuS) + rB$$
$$C_{ud} = \triangle(udS) + rB$$

解出上面兩公式的△及 B 而得，

$$\triangle = \frac{C_{uu} - C_{ud}}{(u-d)S}, B = \frac{uC_{ud} - dC_{uu}}{(u-d)r}$$

與單一期(或第一期)的原理相同，根據上面公式調整後的套利組合與買權在 t=2 的期望報酬率都是相同。因此可決定買權在 t=1 的價格，正如公式(g)與(h)所示。決定買權在 t=1 的價格(C_u 與 C_d)後，我們可進一步決定買權在 t=0 的價格，如下。

因在 t=0 時買權的現值是其在 t=1 時期望值的現值。由公式(g)及(h)，買權在 t=0 的現值應爲：

$$c = \frac{1}{r}\left[pC_u + (1-p)C_d\right] \qquad \text{(i)}$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$c = \frac{1}{r^2}\left[p^2C_u u + 2p(1-p)C_{du} + (1-p)^2C_{dd}\right] \qquad \text{(j)}$$

$$= \frac{1}{r^2}[p^2\max(u^2S - X, 0) + 2p(1-p)\max(udS - X, 0)$$
$$+ (1-p)^2\max(d^2S - X, 0)] \qquad (j^1)$$

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j1)如下：

$$c = \frac{1}{r^2}[\binom{2}{2}p^2\max(u^2d^uS - X, 0$$
$$+ \binom{2}{1}p(1-p)\max(u^1d^{2-1}S - X\ , 0$$
$$+ \binom{2}{0}(1-P)^2\max(d^2uS - X, 0)] \qquad \text{(k)}$$

此處，$\binom{n}{j}=\frac{n!}{j!(n-j)!},\binom{2}{0}=1,\binom{2}{1}=2,\binom{2}{2}=1$。

再以簡化(k)，買權的現值可表示爲

$$c=\frac{1}{r^2}\left[\sum_{j=0}^{2}\binom{2}{j}p^j(1-p)^{2-j}\bullet\max(u^jd^{2-j}S-X,0)\right] \qquad (l)$$

或者，

$$c=\frac{1}{r^2}\left[\sum_{j=0}^{2}\frac{2!}{j!(2-j)!}p^j(1-p)^{2-j}\bullet\max(u^jd^{2-j}S-X,0)\right] \qquad (l^1)$$

5、理論模型之推導模型

公式(l)或(l^1)代表若買權的到期限爲兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期(n≧2)，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(l^1)內的 2 改爲 n)

$$c=\frac{1}{r^n}\left[\sum_{j=0}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p^j(1-p)^{n-j}\bullet\max(u^jd^{n-j}S-X,0)\right] \qquad (m)$$

但在公式(m)中，若 $u^jd^{n-j}S<X$ ，則 $\max(u^jd^{n-j}S-X,0)=0$。若 $u^jd^{n-j}S>X$ ，則 $\max(u^jd^{n-j}S-X,0)=u^jd^{n-j}S-X>0$ 。

故可將所有的零項消除，而只保留正項。在公式(m)中，假設 k 是一個最小的整數能使。也就是，

$$k>\frac{\ln(X/Sd^n)}{\ln(u/d)} \qquad (n)$$

所以由公式(n)我們就可找出公式(m)中的所有的正項，去除零項後的公式(m)成爲：

$$\begin{aligned}c&=\frac{1}{r^n}\left[\sum_{j=k}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p^j(1-p)^{n-j}\bullet(u^jd^{n-j}S-X)\right]\\&=\frac{1}{r^n}\left[\sum_{j=k}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p^j(1-p)^{n-j}\bullet u^jd^{n-j}S\right]-\left[\sum_{j=k}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p^j(1-p)^{n-j}X\right]\\&=S\sum_{j=k}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p'^j(1-p')^{n-j}\bullet u^jd^{n-j}S-\frac{X}{r^n}\sum_{j=k}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p^j(1-p)^{n-j}\end{aligned} \qquad (o)$$

此處，$p'=\frac{pu}{r},1-p'=\frac{(1-p)d}{r}$ (p)

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

$$c=S\bullet B(n,k,p')-\frac{X}{r^n}B(n,k,p) \qquad (q)$$

此處，

$$B(n,k,p')=\sum_{j=k}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p'^j(1-p')^{n-j},n>k \qquad (r)$$

$$B(n,k,p)=\sum_{j=k}^{n}\frac{n!}{j!(n-j)!}p^j(1-p')^{n-j} \qquad (s)$$

註：$n<k,c=0$ 。

(三)理論價值之計價

1.計算參數說明

參數項目	數值	說明
評價日期	110/12/8	
基準價格	475 元	按發行轉換辦法，以民國 110/12/9 為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日該公司普通股收盤價為基準價格 475 元。
轉換價格	570 元	按發行轉換辦法，基準價格乘以轉換溢價率 120%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，訂定轉換價格為每股 570 元。
發行期間	3 年	取可轉債發行期間為 3 年。
股價波動度	43.20%	樣本期間-(109/12/9-110/12/8)，樣本數-245 1. 採 110/12/8 起前一年為樣本期間。 2. 以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。 3. 以日報酬率標準差，乘上根號 245，可得股價波動度。
無風險利率	0.3819%	取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 110/12/8，2 年及 5 年期公債殖利率報價，分別為 110 央債甲 9(剩餘年限約為 1.714 年)及 110 央債甲 8(剩餘年限約為 4.638 年)之 0.3403%及 0.4350%，以插補法計算可轉債存續期 3 年殖利率為 0.3819%，為無風險利率數值。
風險折現率	0.7982%	評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用同業公司借款利率評估法，評估數值為 0.7982%，做為風險折現率之參數值。
信用風險貼水	41.63BP	以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。
切割期數	1825 期	將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。
賣回收益率	-	本轉換公司債並無賣回條款之設計。
到期收益率	0%	按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。

2.理論價值之計算結果

(1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 3 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以參考公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 0.7982% (具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下：100,000/(1+0.7982%)^3=97,650。

(2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 105,270 元，將其扣除純債券價值 97,650 元，

得轉換權價值 7,620 元。

(3)賣回權

本轉換公司債並無賣回條款之設計，故無賣回權價值。

(4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(80)元即為買回權的價值。

(5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

(6)茲將各權利價值占理論價值的百分比表列如下：

權利	價值(元)	百分比例
純債券價值	97,650	92.83%
轉換權價值	7,620	7.24%
賣回權價值	0	0.00%
買回權價值	(80)	-0.07%
重設權價值	0	0.00%
總理論價值	105,190	100%

(四)發行價格訂定之合理性評估

本轉換公司債之理論價格為 105,190 元，以 110 年 12 月 8 日臺灣銀行一年期定期存款利率 0.755%估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 104,402 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 100,500 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即 104,402×0.9=93,962 元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

發行公司：群聯電子股份有限公司

代　表　人：顏暐駙

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　　九　日

（註：僅限於群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債價格計算書使用）

證券承銷商：宏遠證券股份有限公司

代　表　人：姜克勤

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

（僅限於群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債價格計算書使用）

附件三、內部控制聲明書

群聯電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一O年三月十一日

本公司民國一０九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一O九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一一O年三月十一日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司

董事長：潘 健 成　簽章

總經理：歐陽志光　簽章

附件四、證券承銷商評估總結意見

承銷商總結意見

群聯電子股份有限公司(以下簡稱群聯電子或該公司)本次為辦理公開募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為 35,000 張，每張面額為新台幣 10 萬元整，依票面金額 100.5%發行，發行總金額上限為新台幣 3,517,500 仟元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地瞭解群聯電子之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」與中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，群聯電子本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

宏遠證券股份有限公司

負　責　人：姜克勤

承銷部門主管：張煥昌

中　華　民　國　一　一　〇　年　　八　　月　二十三　日

附件五、律師法律意見書

律師法律意見書

群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行張數上限為參萬伍仟張，每張債券面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額100.5%發行，發行總金額上限為新台幣參拾伍億壹仟柒佰伍拾萬元整，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，群聯電子股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

群聯電子股份有限公司

大尹法律事務所

張簡勵如律師

中 華 民 國 一 一 〇 年 八 月 二十三 日

附件六、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書

聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管及與本公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：群聯電子股份有限公司

負責人：顏暐駙

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之董事長，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：董事長　顏暐駙

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之董事，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：鄺宗宏

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月二十三　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之董事兼總經理，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：歐陽志光 歐陽志光

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

Declaration

The Undersigned, KIOXIA Corporation, as a director of legal person for Phison Electronics Corp.("Phison"), hereby declare in application convertible bonds case by Phison that KIOXIA Corporation will never directly or indirectly demand, promise to offer, agree to offer, give or accept a bribe to or from another in application, and also never accepts or demand securities underwriters, who are responsible for issuing convertible bonds, refunded the fee in relation to the underwriting or gave compensation in any kind of way to Phison and any related persons.

If KIOXIA Corporation breaches the above declaration or violation of Article 20, 20-1 and 32 of the Securities and Exchange Act, KIOXIA Corporation will assume liabilities of Article 171, 174 of the Securities and Exchange Act and any other legal liabilities.

To：Financial Supervisory Commission Republic of China(Taiwan)

Undersigned：KIOXIA Corperation

Date： 2021/8/23

Declaration

The Undersigned, Hiroshi Miyauchi, representative of KIOXIA Corporation as a director for Phison Electronics Corp. ("Phison") , hereby declare in application convertible bonds case by Phison that I will never directly or indirectly demand, promise to offer, agree to offer, give or accept a bribe to or from another in application, and also never accepts or demand securities underwriters, who are responsible for issuing convertible bonds, refunded the fee in relation to the underwriting or gave compensation in any kind of way to Phison and any related persons.

If I breaches the above declaration or violation of Article 20, 20-1 and 32 of the Securities and Exchange Act, I will assume liabilities of Article 171, 174 of the Securities and Exchange Act and any other legal liabilities.

To : Financial Supervisory Commission Republic of China(Taiwan)

Undersigned : Hiroshi Miyauchi

Date : 2021 / 8 / 23

聲明書

本公司係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之法人董事，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

法人董事：琿合投資股份有限公司

聲明人：潘健成

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之法人董事代表人，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：許智仁

許智仁

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之董事，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：楊俊勇 楊俊勇

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：獨立董事　王震緯

王震緯

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：獨立董事　莊雯秋

莊雯秋

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：獨立董事　黃育綸

黃育綸

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司（以下簡稱「該公司」）之經理人、財務或會計主管、受僱人，於該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管、受僱人及與該公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

聲明人

資深處長 邱淑華

會計主管 陳寶鳳

資深經理 邱建勳

部經理 王美方

部經理 邱碧英

部經理 陳玉芳

專案副理 葉亭巖

中 華 民 國 一 一 〇 年 八 月 二十三 日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：宏遠證券股份有限公司

負責人：姜克勤

中　華　民　國　一　一　〇　年　　八　　月　二十三　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：凱基證券股份有限公司

負責人：總經理 方維晞

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：富邦綜合證券股份有限公司

負責人：韓蔚廷

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　　九　　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：永豐金證券股份有限公司

負責人：朱　士　廷

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：福邦證券股份有限公司

負責人：林火燈

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：統一綜合證券股份有限公司

負責人：董事長　林寬成

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：中國信託綜合證券股份有限公司

負責人：陸子元

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：群益金鼎證券股份有限公司

負責人：王濬智

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：華南永昌綜合證券股份有限公司

負責人：黃進明

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：台中銀證券股份有限公司

負責人：葉秀惠

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　　九　　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：臺灣土地銀行股份有限公司

代表人：董　事　長　謝 娟 娟

代理人：證券部經理　謝 瑞 員

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（以下稱群聯電子）委託，擔任群聯電子募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

一、群聯電子本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。

二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。

三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：第一金證券股份有限公司

負責人：陳致全

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　　九　日

附件七、承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書

聲明書

本公司辦理本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本募資案件之詢價圈購配售對象不得為下列各款之人：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與本公司、承銷商具實質關係者。

四、本公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、本公司採權益法評價之被投資公司。

七、對本公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、本公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、本公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、本公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：群聯電子股份有限公司

代 表 人：顏暐駿

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本募資案件之詢價圈購配售對象不得為下列各款之人：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：宏遠證券股份有限公司

代 表 人：姜克勤

中 華 民 國 一 一 〇 年 八 月 二十三 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：凱基證券股份有限公司

負 責 人：總經理 方維昌

中 華 民 國 一 一 〇 年 十 二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：富邦綜合證券股份有限公司

代 表 人：韓蔚廷

中 華 民 國 一 一 〇 年 十 二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：永豐金證券股份有限公司

代 表 人：朱 士 廷

中 華 民 國 一 一 〇 年 十二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：福邦證券股份有限公司

代 表 人：林火燈

中 華 民 國 一 一 〇 年 十二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：統一綜合證券股份有限公司

代 表 人：董事長　林寬成

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　九　日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：中國信託綜合證券股份有限公司

代 表 人：陸子元

中 華 民 國 一 一 〇 年 十 二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：群益金鼎證券股份有限公司

代 表 人：王濬智

中 華 民 國 一 一 〇 年 十 二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：華南永昌綜合證券股份有限公司

負 責 人：黃進明

中 華 民 國 一 一 〇 年 十 二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：台中銀證券股份有限公司

台中銀證券股份有限公司

代 表 人：葉秀惠

中 華 民 國 一一〇 年 十二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：臺灣土地銀行股份有限公司

代表人：董 事 長 謝 娟 娟

代理人：證券部經理 謝 瑞 員

中 華 民 國 一 一 〇 年 十二 月 九 日

聲明書

本公司為辦理群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，茲聲明本承銷案件之詢價圈購配售之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，證券承銷商並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。

二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。

三、與發行公司、承銷商具實質關係者。

四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。

五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。

六、發行公司採權益法評價之被投資公司。

七、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。

八、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。

九、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。

十、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

十一、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。

十二、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。

十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。

十四、臺灣存託憑證之存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。

十五、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）

此致

金融監督管理委員會

立 書 人：第一金證券股份有限公司

代 表 人：陳致全

中 華 民 國 一 一 〇 年 十二 月 九 日

附件八、承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金承諾書

承　諾　書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，茲承諾本承銷案受理詢價圈購之對象，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

特此聲明

此致

金融監督管理委員會

主辦承銷商：宏遠證券股份有限公司

負 責 人：姜　克　勤

中　華　民　國　一　一　〇　年　八　月　二十三　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：凱基證券股份有限公司

負責人：總經理 方維昌

中 華 民 國 一 一 〇 年 十二 月 九 日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：富邦綜合證券股份有限公司

負責人：韓蔚廷

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：永豐金證券股份有限公司

負責人：朱　士　廷

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：福邦證券股份有限公司

負責人：林火燈

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：統一綜合證券股份有限公司

負責人：董事長　林寬成

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：中國信託綜合證券股份有限公司

負責人：陸子元

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　　九　　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：群益金鼎證券股份有限公司

負責人：王濬智

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　　九　　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：華南永昌綜合證券股份有限公司

負責人：黃進明

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　　九　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：台中銀證券股份有限公司

負責人：葉秀惠

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　九　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：臺灣土地銀行股份有限公司

代表人：董　事　長　謝 娟 娟

代理人：證券部經理　謝 瑞 員

中　華　民　國　一　一　〇　年　十二　月　　九　　日

承諾書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如果圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：第一金證券股份有限公司

負責人：陳致全

中　華　民　國　一　一　〇　年　十　二　月　　九　　日

附件九、董事會議事錄

群聯電子股份有限公司

第九屆第十五次董事會議事錄（節錄）

時間：中華民國一一〇年八月六日(星期五)上午十時整

地點：苗栗縣竹南鎮群義路1號1樓會議室

董事出席情形

出席者：潘健成、歐陽志光、鄺宗宏、許智仁、楊俊勇、宮內 弘、王震緯、莊雯秋、黃育綸，共計9人。

請假者：0人

缺席者：0人

列席者情形

勤業眾信聯合會計師事務所：陳培德會計師、張亮勳協理

稽核室：黃正平

財務總管理處：邱淑華、陳寶鳳

董事長室：于志強

股務部：王美方、李婉鸝

主　席：潘健成　　紀　錄：李婉鸝

一、主席致詞：（略）

二、報告事項：

1.上次董事會會議紀錄及執行情形：

(1)110/07/28 董事會會議記錄已於 110/07/29 寄送，並均依照 110/07/28 董事會決議之議案內容執行，目前執行情形良好，無重大異常事項，詳細執行情形請詳附件一。

2.重要財務業務報告：110 年度 1~6 月財務業務報告及預算達成情形。

3.內部稽核業務報告：經執行 110 年度稽核計劃，未發現本公司 110 年度至今之內部控制制度執行情形有重大缺失及異常事項。

4.其他重要報告事項：無。

三、討論事項：

1.上次會議保留之討論事項：無。

2.本次會議預定討論事項：

第六案（審計委員會提）

案　由：本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請　討論。

說　明：一、本公司因營運發展所需，為購置不動產、廠房及設備之資金需求，並充實營運資金以提高資金調度能力，擬募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債。

二、本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債預計發行總張數上限為35,000張，每張債券面額為新台幣100仟元整，預計發行總面額上限為新台幣 3,500,000 仟元整，依票面金額之100.5%發行，預計發行總金額上限為新台幣3,517,500仟元，發行期間三年，票面利率為0%。

三、本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債暫定之發行及轉換辦法，請參閱附件七；實際發行及轉換辦法俟呈主管機關申報生效後，擬授權董事長視當時金融環境及市場狀況與主辦承銷商共同議定之。

四、本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫之主要內容，如所需資金總額、資金來源、計畫項目、預定資金運用進度、預計可能產生效益等，請參閱附件八。本公司110年~111年之現金收支預測表，請參閱附件九。

五、本次發行國內第一次無擔保轉換公司債擬採詢價圈購方式全數對外公開承銷，並依「證券交易法」第8條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」第10條規定不印製實體債券，採帳簿劃撥交付，且於主管機關申報生效發行後，向中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。惟最終實際承銷方式擬提請授權董事長視資本市場狀況全權與主辦承銷商共同議定之。

六、因應資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫，包括但不限於發行時點、發行金額、發行價格、發行期間、發行利率、發行及轉換辦法之訂定與承銷方式等，以及本次計畫所需資金總額、資金來源、計畫項目、資金運用計畫進度、預計可能產生效益暨其他與本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債之相關事項，如遇相關法令變更、經主管機關指示修正、或因應主客觀環境變化而有調整之必

要時，擬授權董事長於上述預計發行總金額上限內視實際情況全權處理之。

七、為配合本次發行國內第一次無擔保轉換公司債相關事宜，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關前揭發行轉換公司債所需之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

八、本案俟呈主管機關申報生效後，授權董事長依相關法令規定以及發行及轉換辦法，訂定發行日期、轉換價格及相關事宜。

九、本次發行案如有未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。

十、本案經本公司審計委員會審議通過，提請董事會決議。

決　議：本議案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：經主席徵詢全體出席董事同意散會，散會時間為中華民國一一〇年八月六日 (星期五)上午十時十八分。

附件十、公司章程新舊條文對照表

群聯電子股份有限公司章程

110.07.26 股東會

第一章　總　則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為「群聯電子股份有限公司」，英文名稱為「Phison Electronics Corporation」。

第 二 條：本公司所營事業如下：

（ 一 ）CC01080 電子零組件製造業

（ 二 ）I301010 資訊軟體服務業

（ 三 ）F218010 資訊軟體零售業

（ 四 ）F119010 電子材料批發業

（ 五 ）F219010 電子材料零售業

（ 六 ）CE01030 光學儀器製造業

（ 七 ）CC01120 資料儲存媒體製造及複製業

（ 八 ）I501010 產品設計業

（ 九 ）F401010 國際貿易業

（ 十 ）ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第二條之一：本公司就業務上之需要得為對外保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。

第二條之二：本公司所有投資總額不受公司法第十三條有關公司轉投資不得超過實收資本百分之四十之限制。

第 三 條：本公司設總公司於新竹縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：(刪除)。

第二章　股　份

第 五 條：本公司資本總額定為新臺幣參拾億元，分為參億股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。

第一項資本總額內保留新台幣貳億玖仟萬元，分成貳仟玖佰萬股，每股票面金額新台幣壹拾元，供發行員工認股權憑證行使認股權之用，得依董事會決議分次發行之。

第五條之一：本公司發行員工認股權憑證，其認股價格低於發行日本公司普通股收盤價時，應有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意行之。並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。

第五條之二：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席

股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：

一、所定轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性。

二、轉讓股數、目的及合理性。

三、認股員工之資格條件及得認購之股數。

四、對股東權益影響事項：

(一)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。

(二)說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔。

第 六 條：(刪除)。

第 七 條：本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條：股票轉讓之登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

前項期間，自開會日或基準日起算。

第八條之一：本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」之規定辦理。

第三章　股　東　會

第 九 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內，由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。

第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席，股東委託之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十一條：本公司股東，除有公司法第一百五十七條第三款及第一百七十九條規定之情事外，每股有一表決權。

第十一條之一：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人為代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。

第十二條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東親自或代理之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章　董事及董事會

第十三條：本公司設董事七至十一人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。

全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之成數。

第十三條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事名額至少二人且不少於五分之一席次，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十三條之二：本公司設置審計委員會，其審計委員會之組成、職權事項、議事規則及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事會由董事長召集之，董事會議事之進行，應依本公司「董事會議事規範」辦理。

董事應親自出席董事會，如董事會以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能親自出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之。前項代理人以受一人之委託為限。

本公司董事會之召集應於七日前通知各董事，本公司如遇緊急事項得隨時召集董事會。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第十六條：本公司董事長及董事之報酬授權董事會依董事長及董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之。

本公司得為董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第五章　經　理　人

第十七條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章　會　　計

第十八條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 一、營業報告書　二、財務報表　三、盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法提請股東常會承認。

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

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新

股及員工酬勞等給付對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會訂定之。

第十九條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，彌補累積虧損，依第十九條第一項規定預估保留員工酬勞及董事酬勞，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

本公司分配股利之政策係依法令及本章程規定，並需考量公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境、營運資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以促進永續經營及穩定發展。本公司股東紅利分派得以現金股利或股票股利方式發放，其中股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。

第七章　附　則

第二十條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第廿一條：本章程訂立於中華民國　八十九　年　十　月　二十四　日

第一次修正於中華民國　八十九　年　十一　月　二十一　日

第二次修正於中華民國　九十　年　九　月　五　日

第三次修正於中華民國　九十一　年　二　月　十　五　日

第四次修正於中華民國　九十　一　年　四　月　九　日

第五次修正於中華民國　九十　一　年　六　月　二十五　日

第六次修正於中華民國　九十　二　年　三　月　二十六　日

第七次修正於中華民國　九十　二　年　十一　月　十　二　日

第八次修正於中華民國　九十　三　年　六　月　十　五　日

第九次修正於中華民國　九十　四　年　三　月　十　七　日

第十次修正於中華民國　九十　四　年　六　月　十　六　日

第十一次修正於中華民國九十 五 年　六　月　十　四　日
第十二次修正於中華民國九十 五 年　十一　月　　一　日
第十三次修正於中華民國九十 六 年　六　月　十　三　日
第十四次修正於中華民國九十 七 年　六　月　十　三　日
第十五次修正於中華民國九十 八 年　五　月　　八　日
第十六次修正於中華民國九十 九 年　六　月　十　五　日
第十七次修正於中華民國一〇 〇 年　六　月　十　五　日
第十八次修正於中華民國一〇 二 年　六　月　十　一　日
第十九次修正於中華民國一〇 三 年　六　月　十　七　日
第二十次修正於中華民國一〇 四 年　六　月　　二　日
第二十一次修正於中華民國一〇 五 年　六　月　十　五　日
第二十二次修正於中華民國一〇 六 年　六　月　十　三　日
第二十三次修正於中華民國一〇 八 年　六　月　十　二　日
第二十四次修正於中華民國一〇 九 年　六　月　　三　日
第二十五次修正於中華民國一一 〇年　七　月　二十　六　日

群聯電子股份有限公司

董事長：潘健成

(公司章程修正條文對照表)

現行條文		修正後條文		修訂說明
條　次	內　容	條　次	內　容	
第十九條之一	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。 本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求~~、國內外競爭狀況~~及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，~~每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會~~。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金~~紅~~利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。	第十九條之一	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。 前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，彌補累積虧損，依第十九條第一項規定預估保留員工酬勞及董事酬勞，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。 本公司分配股利之政策係	為配合「公司法」修訂及本公司營運所需。

現行條文		修正後條文		修訂說明
條　次	內　容	條　次	內　容	
			依法令及本章程規定，並需考量公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境、營運資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以促進永續經營及穩定發展。本公司股東紅利分派得以現金股利或股票股利方式發放，其中股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。	
第廿一條	本章程訂立於中華民國八十九年十月二十四日 第一次修正於中華民國八十九年十一月二十一日 第二次修正於中華民國九十年九月五日 第三次修正於中華民國九十一年二月十五日 第四次修正於中華民國九十一年四月九日 第五次修正於中華民國九十一年六月二十五日 第六次修正於中華民國九十二年三月二十六日 第七次修正於中華民國九十二年十一月十二日 第八次修正於中華民國九十三年六月十五日 第九次修正於中華民國九十四年三月十七日 第十次修正於中華民國九十四年六月十六日 第十一次修正於中華民國九十五年六月十四日 第十二次修正於中華民國九十五年十一月一日 第十三次修正於中華民國九十六年六月十三日 第十四次修正於中華民國九十七年六月十三日 第十五次修正於中華民國九十八年五月八日 第十六次修正於中華民國	第廿一條	本章程訂立於中華民國八十九年十月二十四日 第一次修正於中華民國八十九年十一月二十一日 第二次修正於中華民國九十年九月五日 第三次修正於中華民國九十一年二月十五日 第四次修正於中華民國九十一年四月九日 第五次修正於中華民國九十一年六月二十五日 第六次修正於中華民國九十二年三月二十六日 第七次修正於中華民國九十二年十一月十二日 第八次修正於中華民國九十三年六月十五日 第九次修正於中華民國九十四年三月十七日 第十次修正於中華民國九十四年六月十六日 第十一次修正於中華民國九十五年六月十四日 第十二次修正於中華民國九十五年十一月一日 第十三次修正於中華民國九十六年六月十三日 第十四次修正於中華民國九十七年六月十三日 第十五次修正於中華民國九十八年五月八日 第十六次修正於中華民國	增列修正日期

現行條文		修正後條文		修訂說明
條　次	內　容	條　次	內　容	
	九十九年六月十五日 第十七次修正於中華民國 一〇〇年六月十五日 第十八次修正於中華民國 一〇二年六月十一日 第十九次修正於中華民國 一〇三年六月十七日 第二十次修正於中華民國 一〇四年六月二日 第二十一次修正於中華民 國一〇五年六月十五日 第二十二次修正於中華民 國一〇六年六月十三日 第二十三次修正於中華民 國一〇八年六月十二日 第二十四次修正於中華民 國一〇九年六月三日		九十九年六月十五日 第十七次修正於中華民國 一〇〇年六月十五日 第十八次修正於中華民國 一〇二年六月十一日 第十九次修正於中華民國 一〇三年六月十七日 第二十次修正於中華民國 一〇四年六月二日 第二十一次修正於中華民 國一〇五年六月十五日 第二十二次修正於中華民 國一〇六年六月十三日 第二十三次修正於中華民 國一〇八年六月十二日 第二十四次修正於中華民 國一〇九年六月三日 第二十五次修正於中華民 國一一〇年七月二十六日	

附件十一、盈餘分配表

群聯電子股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇九年度

(單位:新台幣元)

期初未分配盈餘	**13,598,983,731**
本年度稅後淨利	**8,699,044,242**
減：109 年度確定福利計劃之精算損失列入保留盈餘	5,947,408
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	17,374,361
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	28,216,548
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	**8,682,254,647**
減：提列 10%法定盈餘公積	868,225,465
加：迴轉依法令提列特別盈餘公積	10,784,120
本期可供分配盈餘	**21,423,797,033**
分配項目	
股東紅利-現金(每股配發新台幣 23 元)	4,532,701,839
期末未分配盈餘	**16,891,095,194**

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件十二、108 年度合併財務報表及會計師查核報告

群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 108 及 107 年度

地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6

電話：(037)586-896

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	合併財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4～8	-
五、合併資產負債表	9	-
六、合併綜合損益表	10～11	-
七、合併權益變動表	12	-
八、合併現金流量表	13～14	-
九、合併財務報表附註		
(一)公司沿革	15	一
(二)通過財務報告之日期及程序	15	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	15～18	三
(四)重大會計政策之彙總說明	18～30	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31	五
(六)重要會計項目之說明	31～60	六～二六
(七)關係人交易	60～63	二七
(八)質抵押資產	63	二八
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	64	二九
(十)重大之期後事項	64	三十
(十一)具重大影響之外幣資產及負債資訊	64～65	三一
(十二)其他重大事項	65～66	三二
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	66～67，69～77	三三
2.轉投資事業相關資訊	66～67，69～77	三三
3.大陸投資資訊	66～67，78～79	三三
(十四)部門資訊	67～68	三四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司

負責人：潘　健　成

中　　華　　民　　國　　109　　年　　3　　月　　16　　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及子公司（以下簡稱群聯公司及其子公司）民國108年及107年12月31日之合併資產負債表，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群聯公司及其子公司民國108年及107年12月31日之合併財務狀況，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司及其子公司民國108年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司及其子公司民國108年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層存在達成預算目標壓力下，可能存在虛增銷貨之風險。群聯電子銷售客戶眾多且分散，民國108年度銷貨收入淨額達44,336,703仟元，故帳載收入是否有與異常客戶交易且屬真實發生，將可能對合併財務報表產生重大影響，故列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入係屬真實發生。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。

強調事項

如合併財務報表附註三二所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱該案），該案於106年8月31日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108年7月30日地檢署該案偵查終結提起公訴，該公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。該公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決。該案提起公訴後，該

公司於108年11月8日以及108年12月13日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對該公司及該公司董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對該公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為該案之延伸案件。該公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項

群聯公司業已編製民國108及107年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群聯公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群聯公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群聯公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群聯公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司及其子公司查核意見。

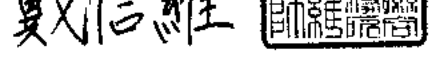
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

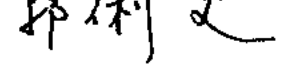
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司及其子公司民國108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　戴　信　維　 



會計師　郭　俐　雯　 



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0930128050號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中　華　民　國　109　年　3　月　16　日

群聯電子股份有限公司

民國109年3月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 10,205,257	27	$ 14,176,396	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及二六）	3,440,905	9	3,077,540	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二八）	56,273	-	67,217	-
1170	應收票據及帳款－非關係人淨額（附註十）	5,396,821	14	4,899,709	14
1180	應收票據及帳款－關係人淨額（附註十及二七）	537,149	1	344,249	1
1200	其他應收款（附註十）	427,082	1	273,062	1
1220	本期所得稅資產（附註二一）	45,499	-	23,448	-
1310	存貨（附註十一）	11,532,724	30	7,576,721	21
1410	預付款項	282,396	1	63,194	-
1479	其他流動資產	35,733	-	104,271	-
11XX	流動資產總計	31,959,839	83	30,605,807	84
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及二六）	439,306	1	427,789	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八及二六）	636,432	2	450,397	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）	1,644,159	4	1,494,049	4
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	3,282,950	8	2,990,231	8
1755	使用權資產（附註十五）	32,840	-	-	-
1780	無形資產（附註十六）	268,026	1	152,350	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	346,732	1	310,563	1
1920	存出保證金	6,496	-	7,154	-
15XX	非流動資產總計	6,676,941	17	5,832,733	16
1XXX	資產總計	$ 38,636,780	100	$ 36,438,540	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債	$ 130,615	-	$ 34,270	-
2170	應付票據及帳款－非關係人	2,258,562	6	1,949,403	5
2180	應付票據及帳款－關係人（附註二七）	1,384,097	4	2,856,144	8
2200	其他應付款（附註十七）	4,398,129	11	3,716,898	10
2230	本期所得稅負債（附註二一）	602,714	2	523,854	2
2280	租賃負債（附註十五）	12,520	-	-	-
2300	其他流動負債（附註十八）	519,744	1	339,062	1
21XX	流動負債總計	9,306,381	24	9,419,631	26
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	21,930	-	-	-
2580	租賃負債（附註十五）	20,702	-	-	-
2630	長期遞延收入	4,060	-	14,068	-
2640	淨確定福利負債（附註十九）	94,945	-	92,827	-
2645	存入保證金	134	-	144	-
25XX	非流動負債總計	141,771	-	107,039	-
2XXX	負債總計	9,448,152	24	9,526,670	26
	歸屬於母公司業主之權益（附註二十及二四）				
	股本				
3110	普通股股本	1,970,740	5	1,970,740	6
3200	資本公積	6,724,104	17	6,674,650	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,850,715	10	3,418,903	9
3320	特別盈餘公積	380,927	1	-	-
3350	未分配盈餘	16,411,959	43	15,228,504	42
3300	保留盈餘總計	20,643,601	54	18,647,407	51
3400	其他權益	(176,125)	-	(380,927)	(1)
31XX	母公司業主之權益總計	29,162,320	76	26,911,870	74
36XX	非控制權益	26,308	-	-	-
3XXX	權益總計	29,188,628	76	26,911,870	74
	負債與權益總計	$ 38,636,780	100	$ 36,438,540	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月16日會計師查核報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼		108年度 金額	%	107年度 金額	%
	營業收入（附註二七）				
4110	銷貨收入	$ 44,973,895	101	$ 40,976,395	101
4190	減：銷貨退回與折讓	637,192	2	361,131	1
4100	銷貨收入淨額	44,336,703	99	40,615,264	100
4800	其他營業收入	356,738	1	172,841	-
4000	合　　計	44,693,441	100	40,788,105	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二七）	33,544,166	75	31,656,151	78
5900	營業毛利	11,149,275	25	9,131,954	22
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	601,933	1	513,837	1
6200	管理費用	676,893	1	441,225	1
6300	研究發展費用	4,714,400	11	3,495,417	9
6450	預期信用減損回升利益（附註十）	(53,964)	-	(28,309)	-
6000	合　　計	5,939,262	13	4,422,170	11
6900	營業淨利	5,210,013	12	4,709,784	11
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註二二）	27,872	-	175,624	-
7770	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十三）	(243,815)	(1)	(174,654)	-
7010	其他收入（附註二二）	358,870	1	299,497	1
7050	財務成本（附註二二）	(2,006)	-	(5,070)	-
7000	合　　計	140,921	-	295,397	1
7900	稅前淨利	5,350,934	12	5,005,181	12
7950	所得稅費用（附註二一）	805,097	2	687,062	1
8200	本期淨利	4,545,837	10	4,318,119	11

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度 金　額	108年度 %	107年度 金　額	107年度 %
	其他綜合損益（淨額）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 1,445)	-	($ 3,701)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	265,956	1	(169,451)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二一）	289	-	2,171	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(59,969)	-	(3,975)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註二一）	13,669	-	3,214	-
8300	合　計	218,500	1	(171,742)	(1)
8500	本期綜合損益總額	$ 4,764,337	11	$ 4,146,377	10
8600	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 4,543,489	10	$ 4,318,119	11
8620	非控制權益	2,348	-	-	-
		$ 4,545,837	10	$ 4,318,119	11
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 4,762,958	11	$ 4,146,377	10
8720	非控制權益	1,379	-	-	-
		$ 4,764,337	11	$ 4,146,377	10
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基　本	$ 23.05		$ 21.91	
9810	稀　釋	$ 22.78		$ 21.60	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　經理人：歐陽志光　會計主管：邱淑華



釋勝[illegible]有限公司及子公司

[illegible]

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
				保留盈餘			其他權益項目				
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,660,502	$ 2,842,806	$ 25,965	$ 14,984,938	($ 67,147)	($ 316,201)	$ 26,101,603	$ -	$ 26,101,603
	106 年度盈餘分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	576,097	-	(576,097)	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(25,965)	25,965	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 17 元	-	-	-	-	(3,350,258)	-	-	(3,350,258)	-	(3,350,258)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	14,148	-	-	-	-	-	14,148	-	14,148
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(172,633)	-	172,633	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	4,318,119	-	-	4,318,119	-	4,318,119
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,530)	(761)	(169,451)	(171,742)	-	(171,742)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	1,970,740	6,674,650	3,418,903	-	15,228,504	(67,908)	(313,019)	26,911,870	-	26,911,870
	107 年度盈餘分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	431,812	-	(431,812)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	380,927	(380,927)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 13 元	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	(2,561,962)	-	(2,561,962)
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	27,298	27,298
M7	對子公司所有權權益變動數	-	2,369	-	-	-	-	-	2,369	(2,369)	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	47,085	-	-	-	-	-	47,085	-	47,085
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	15,823	-	(15,823)	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	4,543,489	-	-	4,543,489	2,348	4,545,837
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,156)	(44,591)	265,216	219,469	(969)	218,500
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,724,104	$ 3,850,715	$ 380,927	$ 16,411,959	($ 112,499)	($ 63,626)	$ 29,162,320	$ 26,308	$ 29,188,628

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	$ 5,350,934	$ 5,005,181
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	293,221	223,830
A20200	攤銷費用	159,941	201,357
A20300	預期信用減損回升利益	(53,964)	(28,309)
A20900	財務成本	2,006	5,070
A21200	利息收入	(58,473)	(54,189)
A21300	股利收入	(81,192)	(41,698)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	243,815	174,654
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(14,907)	(1,413)
A23200	處分採用權益法之投資損失（利益）	2,960	(392)
A23800	存貨跌價（回升利益）損失	(63,347)	94,910
A24100	外幣兌換損失（利益）	66,000	(91,066)
A29900	提列退款負債	363,490	166,648
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(154,451)	12,148
A31150	應收帳款與票據	(718,100)	501,434
A31180	其他應收款	(158,228)	16,046
A31200	存　　貨	(3,892,546)	(479,247)
A31230	預付款項	(255,137)	(36,059)
A31240	其他流動資產	68,538	(39,081)
A32125	合約負債	96,345	34,270
A32150	應付帳款與票據	(1,129,555)	1,172,875
A32180	其他應付款	693,799	(16,658)
A32210	遞延收入	(10,008)	(5,642)
A32230	其他流動負債	(187,786)	(333,586)
A32240	淨確定福利負債	673	7,930
A33000	營運產生之現金流入	564,028	6,489,013
A33300	支付之利息	(2,006)	(5,070)
A33500	支付之所得稅	(762,238)	(1,270,759)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(200,216)	5,213,184

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	($ 33,160)	($ 134,207)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	112,653	25,586
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	10,944	13,317
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(348,962)	(3,032,790)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	99,958	1,501,263
B01800	取得採用權益法之投資	(359,878)	(178,880)
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	398
B02700	購置不動產、廠房及設備	(534,637)	(370,970)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,008	1,628
B03700	存出保證金減少（增加）	632	(3,374)
B04500	購置無形資產	(275,444)	(135,845)
B07500	收取之利息	59,240	53,967
B07600	收取其他股利	81,192	41,698
B07600	收取關聯企業股利	-	233,310
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	8,730	69,855
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,163,724)	(1,915,044)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(10)	(130)
C04020	租賃負債本金償還	(10,794)	-
C04500	發放現金股利	(2,561,962)	(3,350,258)
C05800	非控制權益增加	27,298	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,545,468)	(3,350,388)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(61,731)	86,255
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(3,971,139)	34,007
E00100	年初現金及約當現金餘額	14,176,396	14,142,389
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 10,205,257	$ 14,176,396

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　經理人：歐陽志光　會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額為新台幣仟元）

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.6%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 43,283
減：適用豁免之短期租賃	(15,405)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(14)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 27,864
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 26,667
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 26,667

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 26,831	$ 26,831
存出保證金	7,154	(164)	6,990
資產影響	$ 7,154	$ 26,667	$ 33,821
租賃負債－流動	$ -	$ 8,277	$ 8,277
租賃負債－非流動	-	18,390	18,390
負債影響	$ -	$ 26,667	$ 26,667

(二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日（註1）
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日（註2）
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日（註3）

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

(五) 外　　幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存　　貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基

礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成

本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 認列與衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入主要係來自快閃記憶體相關之控制晶片、模組及應用產品之銷售。由於前述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前或尚未起運時係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租　　賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十五) 股份基礎給付協議—員工認股權

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

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 93	$ 109
銀行支票及活期存款	7,672,079	9,299,883
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	2,533,085	4,876,404
	$10,205,257	$14,176,396

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非衍生金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證－開放型基金	$2,816,597	$2,619,258
國內上市（櫃）股票	529,538	372,994
可轉換公司債	94,770	85,288
	$3,440,905	$3,077,540
非衍生金融資產－非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
私募基金	$ 45,408	$ 47,366
國內非上市（櫃）股票	341,618	281,900
國外非上市（櫃）股票	72,280	98,523
	$ 459,306	$ 427,789

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108年12月31日	107年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
國內非上市（櫃）股票	$ 230,267	$ 132,871
國外非上市（櫃）股票	406,165	317,526
小　　計	$ 636,432	$ 450,397

合併公司依中長期策略目的投資國內（外）非上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
質抵押定存單	$ 20,383	$ 56,997
原始到期日超過3個月之定期存款	35,890	10,220
	$ 56,273	$ 67,217

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率0.13～1.75%。合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高且原始認列後信用風險均未增加。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$5,494,199	$5,051,051
總帳面金額－關係人	537,149	344,249
	6,031,348	5,395,300
減：備抵損失	97,378	151,342
淨　　額	$5,933,970	$5,243,958

（接次頁）

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款		
應收退稅款	$ 292,145	$ 176,307
應收可轉債投資贖回款	83,286	-
讓售應收帳款	30,342	74,777
其　　他	21,309	21,978
	$ 427,082	$ 273,062

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額或部分之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用獨立評等機構提供資訊或其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年複核交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之評核並依核決權限核准授信及持續施行其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，合併公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 5,028,970	$ 426,409	$ 2,282	$ 12,802	$ 667	$ 23,069	$ 5,494,199
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(23,357)	(41,121)	(1,238)	(8,059)	(534)	(23,069)	(97,378)
攤銷後成本	$ 5,005,613	$ 385,288	$ 1,044	$ 4,743	$ 133	$ -	$ 5,396,821

107年12月31日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 4,592,145	$ 413,222	$ 4,813	$ 6,474	$ 13,879	$ 20,518	$ 5,051,051
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(72,558)	(47,920)	(923)	(1,687)	(8,203)	(20,051)	(151,342)
攤銷後成本	$ 4,519,587	$ 365,302	$ 3,890	$ 4,787	$ 5,676	$ 467	$ 4,899,709

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$151,342	$185,393
減：本期迴轉減損損失	(53,964)	(28,309)
減：本期實際沖銷	-	(5,533)
外幣換算差額	-	(209)
期末餘額	$ 97,378	$151,342

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年利率(%)
108年度					
匯豐商業銀行	US$ 16,704	US$ 1,012	$ -	$ -	-
107年度					
匯豐商業銀行	US$ 42,640	US$ 2,435	-	-	-

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

十一、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
原　　料	$ 6,933,204	$ 4,264,410
在製品	2,672,047	2,000,892
半成品	1,762,677	1,273,952
製成品	120,337	37,467
商品存貨	44,459	-
	$11,532,724	$ 7,576,721

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 33,544,166 仟元及 31,656,151 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 63,347 仟元及存貨跌價損失 94,910 仟元。存貨回升係因市場銷售價格上揚所致。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日	說明
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	
	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	群馬電子股份有限公司	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	100%	-	註 5
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	100%	100%	—
	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	
	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	100%	100%	—
	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100%	100%	
Global Flash Limited	群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計、研發、批發進出口及相關業務	100%	100%	—
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	97.69%	100%	附註二四
合肥兆芯電子有限公司	合肥德超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	100%	100%	註 3
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群馬電子股份有限公司	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	-	100%	註 5
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100%	100%	—
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100%	100%	—
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	100%	100%	—
	Cloud Solution Global Limited	電子零組件買賣	-	100%	註 1
	Fast Choice Global Limited	電子零組件買賣	-	100%	註 1

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日	說明
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100%	100%	-
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	100%	100%	註4
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100%	-	註2

註1：該公司已於108年8月結束營運並完成清算程序。

註2：108年配合營運需要，於美國轉投資設立Phison Technology Inc.。

註3：107年配合營運需要，於合肥轉投資設立合肥億超電子科技有限公司。

註4：107年配合營運需要，於合肥轉投資設立合肥瑞瀚電子科技有限公司。

註5：本公司於108年11月向子公司Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 取得群馬電子股份有限公司100%股權，此一交易屬共同控制下之組織重組。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

十三、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資關聯企業－非上市（櫃）公司		
金士頓電子股份有限公司	$ 965,294	$1,257,971
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	-	17,596
群東電子股份有限公司	24,403	22,696
聯淞微電子股份有限公司	17,962	17,929
合肥芯鵬技術有限公司	245,507	177,857
深圳宏芯宇電子股份有限公司	390,993	-
	$1,644,159	$1,494,049

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五及附表六。

合併公司基於營運考量，於108年度以人民幣62,000仟元投資深圳宏芯宇電子股份有限公司，持股比率為38.46%。

合併公司於108年及107年12月31日評估無個別具重大性之關聯企業。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	($243,815)	($174,654)
其他綜合損益	(37)	(745)
綜合損益總額	($243,852)	($175,399)

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為3月31日。因合併公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為12月31日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，合併公司使用群東電子股份有限公司資產負債表日分別為108年及107年3月31日之財務報告，並對該日至108年及107年12月31日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

108及107年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

合併公司於認列對關聯企業之損失份額時，係考量對關聯企業權益投資之帳面金額。自關聯企業相關經查核之財務報告摘錄該等關聯企業當年度及累積未認列損失份額如下：

	108年度
當年度金額	($ 4,974)
累積金額	($ 4,974)

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十四、不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	建築物	試驗設備	辦公設備	機器設備	其他設備	合計
成本								
107年1月1日餘額	$ 813,738	$ 28,775	$1,965,976	$ 414,707	$ 46,685	$ -	$ 30,322	$3,300,203
增添	-	-	79,495	281,956	15,215	-	13,634	390,300
處分	-	(5,095)	-	(42,359)	(10,142)	-	(844)	(58,440)
淨兌換差額	-	-	-	(923)	(135)	-	(28)	(1,086)
重分類轉入	-	-	-	1,585	-	-	-	1,585
107年12月31日餘額	$ 813,738	$ 23,680	$2,045,471	$ 654,966	$ 51,623	$ -	$ 43,084	$3,632,562
累計折舊								
107年1月1日餘額	$ -	$ 20,926	$ 233,074	$ 188,492	$ 23,543	$ -	$ 11,287	$ 477,322
處分	-	(5,095)	-	(42,181)	(10,105)	-	(844)	(58,225)
折舊費用	-	3,472	56,845	138,056	15,928	-	9,529	223,830
淨兌換差額	-	-	-	(483)	(99)	-	(14)	(596)
107年12月31日餘額	$ -	$ 19,303	$ 289,919	$ 283,884	$ 29,267	$ -	$ 19,958	$ 642,331
107年12月31日淨額	$ 813,738	$ 4,377	$1,755,552	$ 371,082	$ 22,356	$ -	$ 23,126	$2,990,231
成本								
108年1月1日餘額	$ 813,738	$ 23,680	$2,045,471	$ 654,966	$ 51,623	$ -	$ 43,084	$3,632,562
增添	145,069	-	21,094	300,999	15,097	48,358	8,998	539,615
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,525)	-	(7,192)	(126,131)
淨兌換差額	-	-	-	(2,045)	(293)	-	(119)	(2,457)
重分類轉入	-	-	25,340	10,015	-	-	580	35,935
108年12月31日餘額	$ 958,807	$ 9,390	$2,091,905	$ 869,811	$ 55,902	$ 48,358	$ 45,351	$4,079,524
累計折舊								
108年1月1日餘額	$ -	$ 19,303	$ 289,919	$ 283,884	$ 29,267	$ -	$ 19,958	$ 642,331
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,424)	-	(7,192)	(126,030)
折舊費用	-	1,334	62,558	189,625	13,177	4,102	11,223	282,019
淨兌換差額	-	-	-	(1,443)	(224)	-	(79)	(1,746)
108年12月31日餘額	$ -	$ 6,347	$ 352,477	$ 377,942	$ 31,796	$ 4,102	$ 23,910	$ 796,574
108年12月31日淨額	$ 958,807	$ 3,043	$1,739,428	$ 491,869	$ 24,106	$ 44,256	$ 21,441	$3,282,950

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十五、租賃協議

(一)使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	$ 32,058
運輸設備	782
	$ 32,840

	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	$ 10,575
運輸設備	627
	$ 11,202

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 108 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	$ 12,520
非流動	$ 20,702

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	2.55%-2.85%
運輸設備	2.6%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司亦承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 106~113 年。租賃約定第 3 年起依消費者物價指數調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四)其他租賃資訊

108 年

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 111 年 12 月 31 日到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

	107年12月31日
不超過1年	$ 20,260
1～5年	23,023
	$ 43,283

十六、無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
107年1月1日餘額	$ 153,511	$ 64,619	$ 218,130
單獨取得	112,514	23,331	135,845
攤銷	(152,472)	(48,885)	(201,357)
淨兌換差額	(68)	-	(68)
107年12月31日餘額	$ 113,485	$ 39,065	$ 152,550
108年1月1日餘額	$ 113,485	$ 39,065	$ 152,550
單獨取得	183,011	92,433	275,444
攤銷	(122,989)	(36,952)	(159,941)
淨兌換差額	(27)	-	(27)
108年12月31日餘額	$ 173,480	$ 94,546	$ 268,026

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至5年
專門技術	1至8年

十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$3,221,135	$2,452,835
其他	1,176,994	1,264,063
	$4,398,129	$3,716,898

十八、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
退款負債	$ 419,506	$ 185,919
應付設備款	35,810	30,832
代收款	29,245	23,927
其他	35,183	98,384
	$ 519,744	$ 339,062

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 133,343	$ 127,656
計畫資產之公允價值	(38,398)	(34,829)
淨確定福利負債	$ 94,945	$ 92,827

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年1月1日餘額	$ 116,566	($ 31,669)	$ 84,897
服務成本			
當期服務成本	4,954	-	4,954
利息費用（收入）	1,633	(443)	1,190
認列於損益	6,587	(443)	6,144
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(802)	(802)

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
精算損失－財務假設變動	$ 4,695	$ -	$ 4,695
精算利益－經驗調整	(192)	-	(192)
認列於其他綜合損益	4,503	(802)	3,701
雇主提撥	-	(1,915)	(1,915)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 127,656	($ 34,829)	$ 92,827
108 年 1 月 1 日餘額	$ 127,656	($ 34,829)	$ 92,827
服務成本			
當期服務成本	1,591	-	1,591
利息費用（收入）	1,532	(418)	1,114
認列於損益	3,123	(418)	2,705
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,119)	(1,119)
精算損失－財務假設變動	8,565	-	8,565
精算利益－經驗調整	(6,001)	-	(6,001)
認列於其他綜合損益	2,564	(1,119)	1,445
雇主提撥	-	(2,032)	(2,032)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 133,343	($ 38,398)	$ 94,945

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 433	$ 859
推銷費用	302	716
管理費用	695	1,597
研發費用	1,275	2,972
	$ 2,705	$ 6,144

於 108 及 107 年度，本公司分別認列稅後精算損失 1,156 仟元及 1,530 仟元於其他綜合損益。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 42,283 仟元及 41,127 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡量日	
	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.20%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 5,430)	($ 5,838)
減少0.25%	$ 5,670	$ 6,160
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 5,174	$ 5,655
減少0.25%	($ 4,971)	($ 5,404)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 2,038	$ 2,097
確定福利義務平均到期期間	17年	19年

二十、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	280,000	230,000
額定股本	$2,800,000	$2,300,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	197,074	197,074
已發行股本	$1,970,740	$1,970,740

本公司於107年11月13日董事會通過「107年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1070344165號函核准發行，自107年11月28日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司107年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

本公司於108年11月11日董事會通過「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1080336954號函核准發行，自108年11月22日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司108年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為16,000仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$6,237,434	$6,237,434
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	148,758	148,758

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
僅得用以彌補虧損		
已失效認股權	$ 227	$ 227
認列對子公司所有權權益變動數(2)	2,369	-
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	335,316	288,231
	$ 6,724,104	$ 6,674,650

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

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

本公司於108年6月12日及107年6月8日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
提列法定盈餘公積	$ 431,812	$ 576,097
提列（迴轉）特別盈餘公積	380,927	(25,965)
現金股利	2,561,962	3,350,258
每股現金股利（元）	13	17

本公司109年3月16日董事會擬議108年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
提列法定盈餘公積	$ 455,816	
迴轉特別盈餘公積	(204,802)	
現金股利	2,561,962	$ 13

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月3日召開之股東會決議。

二一、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生者	$ 756,349	$ 659,411
以前年度之調整	33	(163,086)
未分配盈餘加徵	49,037	185,973
	805,419	682,298
遞延所得稅		
當期產生者	(322)	54,748
稅率變動	-	(49,984)
	(322)	4,764
認列於損益之所得稅費用	$ 805,097	$ 687,062

108及107年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	$5,350,934	$5,005,181
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$1,090,690	$1,022,903
稅上不可減除之費損	-	1,107
未認列之暫時性差異等	7,436	(6,690)
免稅所得	(343,304)	(304,852)
未分配盈餘加徵	49,037	185,973
稅率變動	-	(49,984)
合併個體適用不同稅率之影響	1,205	1,691
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	33	(163,086)
認列於損益之所得稅費用	$ 805,097	$ 687,062

我國於107年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%。該修正並規定107年度未分配盈餘所適用之稅率由10%調降為5%。

我國於108年7月經總統公布修正產業創新條例，明訂以107年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於108年計算未分配盈餘稅時，業已減除以107年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

由於109年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故108年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	$ -	$ 3,857
認列於其他綜合損益		
確定福利計畫精算損益	289	740
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	13,669	788
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 13,958	$ 5,385

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 45,499	$ 23,448
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 602,714	$ 523,854

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵損失	$ 17,397	($ 9,913)	$ -	$ -	$ 7,484
備抵存貨跌價損失	80,319	(12,740)	-	-	67,579
遞延收入	3,878	(2,745)	-	(44)	1,089
退款負債	37,184	46,717	-	-	83,901
確定福利退休計畫	18,565	135	289	-	18,989
未實現兌換損失	85,242	22,423	-	5	107,670
金融資產減損損失	31,801	(6,293)	-	-	25,508
國外營運機構兌換差額	16,960	-	13,669	-	30,629
採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	13,110	(13,110)	-	-	-
不動產、廠房及設備	2,197	(56)	-	-	2,141
未休假獎金	-	92	-	(2)	90
未實現銷貨毛利	3,910	(2,258)	-	-	1,652
	$ 310,563	$ 22,252	$ 13,958	($ 41)	$ 346,732
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	$ -	$ 21,930	$ -	$ -	$ 21,930

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵損失	$ 21,608	($ 4,211)	$ -	$ -	$ 17,397
備抵存貨跌價損失	52,567	27,752	-	-	80,319
遞延收入	4,928	(967)	-	(83)	3,878
退款負債	49,654	(12,470)	-	-	37,184
確定福利退休計畫	14,433	1,961	2,171	-	18,565
未實現兌換損失	77,475	7,767	-	-	85,242

(接次頁)

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
金融資產減損損失	$ 44,475	($ 12,674)	$ -	$ -	$ 31,801
國外營運機構兌換差額	13,746	-	3,214	-	16,960
採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	29,224	(16,114)	-	-	13,110
不動產、廠房及設備	1,915	282	-	-	2,197
未實現銷貨毛利	-	3,910	-	-	3,910
	$ 310,025	($ 4,764)	$ 5,385	($ 83)	$ 310,563

(五) 本公司及子公司所得稅申報案件業經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

公司名稱	截至年度
群聯電子股份有限公司	105
聯旭東投資股份有限公司	106
群欣電子股份有限公司	106
曜成科技股份有限公司	106
群馬電子股份有限公司	106
華威達科技股份有限公司	106

二二、繼續營業單位綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$154,451	($ 12,148)
淨外幣兌換（損）益	(138,374)	185,916
其　他	11,795	1,856
	$ 27,872	$175,624

(二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	$ 52,922	$ 51,067
其　他	5,551	3,122
	58,473	54,189

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
租金收入	$ 2,478	$ 1,885
股利收入	81,192	41,698
其　　他	216,727	201,725
	$358,870	$299,497

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 1,085	$ 5,070
租賃負債之利息	921	-
	$ 2,006	$ 5,070

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$282,019	$223,830
使用權資產	11,202	-
無形資產	159,941	201,357
合　　計	$453,162	$425,187
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 54,672	$ 45,945
營業費用	238,549	177,885
	$293,221	$223,830
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$159,941	$201,357

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 4,420,794	$ 2,939,711
退職後福利		
確定提撥計畫	96,078	82,200
確定福利計畫	2,705	6,144
	98,783	88,344

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
其他員工福利		
職工福利	$ 60,158	$ 55,870
伙食費	48,902	41,210
	109,060	97,080
離職福利	1,160	55
員工福利費用合計	$4,629,797	$3,125,190
依功能別彙總		
營業成本	$ 240,521	$ 212,504
營業費用	4,389,276	2,912,686
	$4,629,797	$3,125,190

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於 8%~19%區間內及不高於 1.5%之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 16 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估計比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10.79%	9.84%
董監事酬勞	0.58%	0.72%

金　　額

	108年度		107年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 650,000	$ -	$ 550,000	$ -
董監事酬勞	35,000	-	40,000	-

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$358,481	$589,489
外幣兌換損失總額	(496,855)	(403,573)
淨（損失）利益	($138,374)	$185,916

二三、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	$ 23.05	$ 21.91
稀釋每股盈餘	$ 22.78	$ 21.60

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利		
－歸屬於母公司業主之淨利	$4,543,489	$4,318,119
用以計算稀釋每股盈餘之淨利		
－歸屬於母公司業主之淨利	$4,543,489	$4,318,119

股　　數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	197,074	197,074
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,367	2,867
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	199,441	199,941

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年度未按持股比例認購子公司合肥兆芯電子有限公司現金增資股權，致持股比例由 100%下降為 97.69%。

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

	108年度
收取之現金對價	$ 27,250
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	(24,881)
權益交易差額	$ 2,369
權益交易差額調整科目	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	$ 2,369

二五、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 529,538	$ -	$ -	$ 529,538
國內非上市（櫃）股票	-	-	341,618	341,618
國外非上市（櫃）股票	-	-	72,280	72,280
國內私募基金	-	-	45,408	45,408
基金受益憑證	2,816,597	-	-	2,816,597
可轉換公司債	-	-	94,770	94,770
合 計	$ 3,346,135	$ -	$ 554,076	$ 3,900,211
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 230,267	$ 230,267
國外非上市（櫃）股票	-	-	406,165	406,165
	$ -	$ -	$ 636,432	$ 636,432

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 372,994	$ -	$ -	$ 372,994
國內非上市（櫃）股票	-	-	281,900	281,900
國外非上市（櫃）股票	-	-	98,523	98,523
國內私募基金	-	-	47,366	47,366
基金受益憑證	2,619,258	-	-	2,619,258
可轉換公司債	-	-	85,288	85,288
合 計	$ 2,992,252	$ -	$ 513,077	$ 3,505,329
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 132,871	$ 132,871
國外非上市（櫃）股票	-	-	317,526	317,526
	$ -	$ -	$ 450,397	$ 450,397

108及107年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年12月31日

金融資產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
		衍生工具－			
	私募基金	可轉換公司債	權益工具	權益工具	
期初餘額	$ 47,366	$ 85,288	$ 380,423	$ 450,397	$ 963,474
認列於損益					
其他利益及損失	(1,958)	(5,134)	(10,072)	-	(17,164)
認列於其他綜合損益					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	-	-	265,956	265,956
減資退回股款	-	-	(8,730)	-	(8,730)
購買	-	92,379	52,277	33,160	177,816
出售	-	(77,763)	-	(112,653)	(190,416)
匯率影響數	-	-	-	(428)	(428)
期末餘額	$ 45,408	$ 94,770	$ 413,898	$ 636,432	$1,190,508

107年12月31日

金融資產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
		衍生工具－			
	私募基金	可轉換公司債	權益工具	權益工具	
期初餘額（ISA 39）	$ -	$ 53,722	$ 434,763	$ -	$ 488,485
適用IFRS 9轉入第3等級	47,032	-	302,656	511,227	860,915
認列於損益					
其他利益及損失	334	3,478	134,421	-	138,233
認列於其他綜合損益					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	-	-	(169,451)	(169,451)
購買	-	77,763	13,201	134,207	225,171
出售	-	(49,675)	-	(25,586)	(75,261)
減資退回股款	-	-	(69,855)	-	(69,855)
轉出第3等級	-	-	(434,763)	-	(434,763)
期末餘額	$ 47,366	$ 85,288	$ 380,423	$ 450,397	$ 963,474

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具－可轉換公司債係採用二元樹評價模型及選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。於108年及107年12月31日所採用之股價波動度分別為49.88%及58.61%。

(2) 國內（外）非上市（櫃）權益工具投資係採市場法

以可類比標的之交易價格為依據，考量標的公司與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算標的公司之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日	107年12月31日
流動性折價	15%	15%

(3) 國外非上市（櫃）權益工具投資係採收益法

按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價、流動性折價及加權平均資金成本減少時，該等投資公允價值將會增加，當永續成長率減少時，該等投資公允價值將會減少。

	108年12月31日	107年12月31日
非控制權益折價	15%	15%
流動性折價	15%	15%
永續成長率	2%	2%
加權平均資金成本	12.78%～14.39%	13.7%

(4) 國內（外）非上市（櫃）股票投資及私募基金係採資產法

經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日	107年12月31日
非控制權益折價	10%	10%
流動性折價	10%	10%

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產（含流動及非流動）		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 3,900,211	$ 3,505,329
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	16,622,582	19,760,633
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	636,432	450,397
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	8,040,788	8,522,445

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產

生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

合併公司於報導期間結束日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美金之影響	
	108年度	107年度
損　益	$322,088	$256,005

(2) 利率風險

合併公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 2,589,358	$ 4,943,621
－金融負債	33,222	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	7,672,079	9,299,883

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 767 仟元及 930 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、可轉換公司債、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 39,002 仟元及 35,053 仟元。108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 6,364 仟元及 4,504 仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及

107年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為7,858,400仟元及7,922,200仟元。

非衍生性負債之流動性及利率風險表

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

108年12月31日

	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,172,708	$ 1,995,386	$ 3,475,408	$ -	$ -
租賃負債	1,110	2,220	9,934	21,433	-
	$ 3,173,818	$ 1,997,606	$ 3,485,342	$ 21,433	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 13,264	$ 21,433	$ -	$ -	$ -	$ -

107年12月31日

	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	$3,848,521	$2,902,468	$2,295,310	$ -	$ -

(五) 金融資產移轉資訊：合併公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註十。

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	其他關係人
Kioxia America,Inc.	其他關係人（註1）
Toshiba Corporation, Japan	其他關係人

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
Toshiba Singapore Pte Ltd	其他關係人
Dynabook ANZ Pty. Limited	其他關係人（註2）
Kioxia Corporation	其他關係人（註3）
Kioxia Singapore Pte.Ltd.	其他關係人（註4）
Kioxia America,Inc.	其他關係人（註5）
台灣鎧俠股份有限公司	其他關係人（註6）
台灣東芝電子零組件股份有限公司	其他關係人
華泰電子股份有限公司	其他關係人
東琳精密股份有限公司	其他關係人（註7）
宇瞻科技股份有限公司	其他關係人
群燿科技股份有限公司	其他關係人
金士頓電子股份有限公司	關聯企業
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業
深圳大心電子科技有限公司	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	關聯企業
芯立泰電子有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業
王智麟	子公司合肥兆芯董事
林緯	子公司合肥兆芯董事

註1：Toshiba Memory America,Inc.於108年10月1日起更名為Kioxia America,Inc.。

註2：Toshiba Client Solutions ANZ Pty Limited於108年4月1日更名為Dynabook ANZ Pty.Limited。

註3：Toshiba Memory Corporation於108年10月1日起更名為Kioxia Corporation。

註4：Toshiba Memory Singapore Pte.Ltd.於108年10月1日起更名為Kioxia Singapore Pte.Ltd.。

註5：Toshiba Memory America, Inc.於108年10月1日起更名為Kioxia America,Inc.。

註6：台灣東芝記憶體股份有限公司於108年10月1日起更名為台灣鎧俠股份有限公司。

註7：東琳精密已於107年8月29日經股東會決議合併解散，並以107年11月1日為合併基準日，故於107年11月1日起該公司已非屬關係人。

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	108年度	107年度
關聯企業	$1,323,270	$ 88,762
其他關係人	1,932,615	1,831,022
	$3,255,885	$1,919,784

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進　　貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
關聯企業	$ 1,462,239	$ 689,883
其他關係人		
台灣鎧俠股份有限公司	11,432,366	13,871,205
其　　他	1,437,493	4,477,557
	$14,332,098	$19,038,645

2. 加 工 費

關係人類別／名稱	108年度	107年度
關聯企業	$ 458	$ 185
其他關係人	2,385,170	1,758,073
	$2,385,628	$1,758,258

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	$246,653	$ 81,354
其他關係人	290,496	262,895
	$537,149	$344,249

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	$ 29,796	$ 134,362
其他關係人		
台灣鎧俠股份有限公司	1,034,293	2,077,768
其　　他	320,008	644,014
	$1,384,097	$2,856,144

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$279,451	$192,693
退職後福利	2,624	1,866
離職福利	643	-
其他員工福利	3,442	4,294
	$286,160	$198,853

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 子公司增資

子公司合肥兆芯於108年2月1日經股東會決議辦理增資取得現金新台幣27,250仟元（人民幣5,950仟元），該公司董事王智麟及林緯各注資新台幣8,175仟元，持股比率各為0.69%。

二八、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 20,383	$ 56,997

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	108年12月31日	107年12月31日
已開立未使用信用狀金額	$1,660,000	$1,670,000

三十、重大之期後事項

本公司為因應營運規模成長，於109年1月17日董事會決議計劃以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000仟元，本公司將以自有資金支應。預計施工期間為109年3月至110年12月。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 255,830	29.9800（美金：新台幣）	$ 7,669,784
美金	9,023	6.9762（美金：人民幣）	270,504
人民幣	34,065	4.3050（人民幣：新台幣）	146,651
金融負債			
貨幣性項目			
美金	85,796	29.9800（美金：新台幣）	2,572,158

	107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 240,853	30.7150（美金：新台幣）	$ 7,397,797
美金	4,805	6.8632（美金：人民幣）	147,582
人民幣	33,224	4.4720（人民幣：新台幣）	148,577
金融負債			
貨幣性項目			
美金	106,744	30.7150（美金：新台幣）	3,278,640

合併公司於108及107年度外幣兌換損益淨額（包含已實現及未實現）分別為損失138,374仟元及利益185,916仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、其他重大事項

本公司於民國（下同）105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱本案），本案於106年8月31日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對本公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108年7月30日地檢署本案偵查終結提起公訴，本公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。本公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決，本公司評估對財務業務尚無任何影響。本案提起公訴後，本公司於108年11月8日以及108年12月13日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對本公司及本公司董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對本公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額新台幣697,389仟元（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟

皆為本案之延伸案件。本公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。前述投保中心所提起的兩個訴訟本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務無重大影響。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表六）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表七）
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三四、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
控制晶片設計部門	$44,693,441	$40,788,105	$ 5,185,563	$ 4,710,274
投資業務部門	-	-	24,450	(490)
繼續營業單位總額	$44,693,441	$40,788,105	5,210,013	4,709,784
其他利益及損失			27,872	175,624
採用權益法認列之關聯企業損益之份額			(243,815)	(174,654)
其他收入			358,870	299,497
財務成本			(2,006)	(5,070)
稅前利益			$ 5,350,934	$ 5,005,181

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108及107年度並無任何部門間銷售。

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

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

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

(三) 主要產品及勞務之收入

繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
快閃記憶體、控制晶片及應用產品等	$44,336,703	$40,615,264
服務收入	356,738	172,841
	$44,693,441	$40,788,105

(四) 地區別資訊

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年	107年
地區別	收入	收入	12月31日	12月31日
亞洲	$30,003,289	$24,336,197	$3,583,816	$3,142,781
美洲	10,225,567	12,646,332	-	-
歐洲	4,209,463	3,609,347	-	-
澳洲	254,547	195,271	-	-
其他	575	958	-	-
	$44,693,441	$40,788,105	$3,583,816	$3,142,781

收入係以客戶所在國家為基礎歸類。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產。

(五) 主要客戶資訊

108及107年度快閃記憶體、控制晶片及應用產品等之收入金額44,336,703仟元及40,615,264仟元中，分別有5,289,287仟元及8,928,975仟元，係來自合併公司之最大客戶。108及107年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

群聯電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
本公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,326	$ 205,565	-	$ 205,565	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,369	205,391	-	205,391	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產　流動	20,685	214,691	-	214,691	註3
	元大得利貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,298	152,208	-	152,208	註3
	日盛貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,767	204,813	-	204,813	註3
	安聯台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,113	202,698	-	202,698	註3
	中國信託華盈貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18,239	201,762	-	201,762	註3
	保德信貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,070	191,690	-	191,690	註3
	瀚亞威寶貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,087	151,408	-	151,408	註3
	台新 1699 貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,809	201,168	-	201,168	註3
	台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,102	201,111	-	201,111	註3
	合庫貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	19,716	201,067	-	201,067	註3
	群益安穩貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,416	201,104	-	201,104	註3
	公司債							
	Ubitus Inc.	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	94,770	-	94,770	註9

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
	普通股股票							
	華泰電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,336	$ 108,945	1.32	$ 108,945	註4
	宇瞻科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,050	420,593	9.96	420,593	註4
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	18,849	0.67	18,849	註5
	本誠創業投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,850	232,179	11.11	232,179	註5
	群鑫創業投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000	19,438	5.61	19,438	註5
	本善創業投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,292	20,201	18.75	20,201	註5
	群豐科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	529	-	0.60	-	-
	球來就打有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	註6	-	8.33	-	-
	亞果元素國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,710	37,906	19.00	37,906	註5
	太和光股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,388	-	13.19	-	-
	宇達資訊事業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	741	81,264	17.98	81,264	註5
	究心公益科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	150	-	6.70	-	-
	Ironyun Incorporated（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,000	-	5.64	-	-
	Gospal Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	811,857	3,156	3.40	3,156	註5
	H3 Platform, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	18,400	14,141	12.14	14,141	註5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,966	67,208	17.16	67,208	註5
	智聯服務股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	900	19,800	8.09	19,800	註7

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
	Gomore Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16,925	$ 10,061	3.39	$ 10,061	註8
	台杉水牛投資股份有限公司（特別股）	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	50,000	1.08	50,000	註8
	私募基金							
	復華新智能證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	45,408	3.81	45,408	註5
聯旭東投資股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產　流動	1,986	30,513	-	30,513	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,424	30,495	-	30,495	註3
	普通股股票							
	群燿科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,616	65,188	16.12	65,188	註5
	Fresco Logic, INC（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,250	-	2.23	-	-
	Translink Capital Partners III L.P	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	41,954	1.18	41,954	註5
	Translink Capital Partners IV L.P		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	430	11,477	0.59	11,477	註5
	Liqid, Inc.（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,111	233,497	7.04	233,497	註8
	UMBO CV INC.（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產　非流動	1,626	28,986	2.51	28,986	註8
	廣豐國際媒體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,714	45,909	4.56	45,909	註5
	RENIAC, INC.（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	302	15,956	1.97	15,956	註8
群欣電子股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,980	50,107	-	50,107	註3
	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產　流動	280	50,095	-	50,095	註3
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,513	50,099	-	50,099	註3

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	815	$ 10,249	-	$ 10,249	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,816	60,363	-	60,363	註3
	特別股股票 ProGrade Digital, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,070	33,160	15.73	33,160	註7
	普通股股票 My Digital Discount, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	19.00	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註3：市價係按108年12月31日之淨值計算。

註4：市價係以108年12月31日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註5：市價資訊請參閱財務報告附註二六、(二)3.之說明。

註6：非股份有限公司，故無股數。

註7：市價係以最近一年內購入價格計算。

註8：市價係以最近一年內增資價格計算。

註9：市價係以108年12月31日之專家評估報告計算。

註10：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	$ 540,495	2	月結30天	無	無	($ 29,796)	(1)	—
	Kioxia America,Inc.	本公司法人董事之子公司	進貨	1,435,200	5	發票日後30天	無	無	(97,230)	(3)	—
	台灣鎧俠股份有限公司	本公司法人董事之子公司	進貨	11,432,366	37	月結30天	無	無	(1,034,293)	(28)	—
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	917,343	3	貨到7天	無	無	-	-	
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工費	2,371,331	7	月結30天	無	無	(195,595)	(5)	—
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(710,310)	(2)	月結60天	無	無	72,050	1	—
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(905,565)	(2)	月結60天	無	無	195,512	3	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,084,131)	(2)	月結45天	無	無	182,600	3	—
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	(331,306)	(1)	月結30天	無	無	27,487	-	—
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(347,372)	(1)	貨到60天	無	無	43,890	1	—

群聯電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註1）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	$ 182,600	6.88	$ -	—	$ 182,600	$ -
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	195,512	6.56	-	—	195,512	-

註1：係截至109年2月29日止。

群聯電子股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	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
0	群聯電子股份有限公司	合肥兆芯電子有限公司	1	銷貨收入	$ 331,306	一般交易條件	1
		合肥兆芯電子有限公司	1	應收帳款	27,487	一般交易條件	-
		合肥兆芯電子有限公司	1	研究費用	199,849	一般交易條件	-
		合肥兆芯電子有限公司	1	其他應付款	45,681	一般交易條件	-
		曜成科技股份有限公司	1	製造費用	33,889	一般交易條件	-
		曜成科技股份有限公司	1	應付帳款	1,883	一般交易條件	-
		Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	13,032	一般交易條件	-
		Phison Electronics Japan Corp.	1	其他應付款	2,994	一般交易條件	-
		Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd	1	銷貨收入	5,935	一般交易條件	-
		Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd	1	進貨	1,550	一般交易條件	-
		Phison Technology Inc.	1	其它應付款	12,833	一般交易條件	-
		Phison Technology Inc.	1	推銷費用	26,138	一般交易條件	-
		合肥瑞瀚電子科技有限公司	1	銷貨收入	86,241	一般交易條件	-
1	合肥兆芯電子有限公司	合肥瑞瀚電子科技有限公司	2	進貨	85,327	一般交易條件	-

註：1.母公司對子公司。

2.子公司對子公司。

群聯電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	金士頓電子股份有限公司	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	$ 106,050	$ 106,050	10,605,000	32.91	$ 965,294	($ 889,121)	($ 292,610)	採權益法評價之被投資公司
	群欣電子股份有限公司	台灣	一般投資業	380,000	95,000	38,000,000	100.00	355,076	425	425	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	676,498	9,052	9,052	子公司
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	24,403	3,484	1,707	採權益法評價之被投資公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	41,363	-	1,000,000	100.00	40,518	(1,118)	(231)	子公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	31,722	(2,844)	(2,844)	子公司
	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	1,158,472	665,823	37,100,000	100.00	1,157,998	36,412	36,412	子公司
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	91,422	91,422	10,000,000	100.00	59,482	(4,803)	(4,803)	子公司
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	133,988	133,988	10,600,000	37.82	-	(116,273)	(39,000)	採權益法評價之投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	105,440	3,200,000	100.00	99,223	154	154	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00	343,601	87,325	87,325	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	393,214	199,332	13,000,000	100.00	502,266	97,960	97,960	子公司
聯旭東投資股份有限公司	曜威科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	58,795	5,941	不適用	孫公司

（接次頁）

（承前頁）

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	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
	聯詠微電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	$ 2,000	$ 2,000	200,000	33.33	$ 17,962	$ 99	不適用	採權益法評價之被投資公司
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc	美國	業務服務據點	31,415	-	1,000,000	100.00	30,478	514	不適用	孫公司
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	1,068,818	576,229	34,150,000	100.00	1,121,055	39,315	不適用	孫公司
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	93,339	322	不適用	孫公司
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	391,986	391,986	40,950,000	100.00	210,217	93,698	不適用	孫公司
Regis Investment (Samoa) Limited	Real You Investment Limited	香港	一般投資業	391,989	197,760	12,950,000	100.00	500,855	97,697	不適用	孫公司

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	$ 53,096	2	$ 53,096	$ -	$ -	$ 53,096	100.00	($ 2,260)	$ 6,273	$ -	2(2)
合肥兆芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	1,039,083	2	576,780	486,435	-	1,063,215	97.69	38,775	1,104,340	-	2(2)
合肥瑞澎電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	182,825	2	182,825	-	-	182,825	100.00	(1,968)	174,418	-	2(1)
合肥德超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	280,387	2	-	-	-	-	100.00	(10,522)	259,402	-	2(2)
合肥芯鵬技術有限公司	集成電路及電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務。	618,078	2	-	-	-	-	43.62	(13,740)	245,507	-	2(1)、2(2)
深圳宏芯宇電子股份有限公司	集成電路及電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務。	588,160	2	-	183,640	-	183,640	38.46	99,795	390,993	-	2(1)、2(2)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,482,776 (USD 47,608)	$ 1,514,933 (USD 48,790)	$17,513,177

註 1：投資方式：

1.直接赴大陸地區從事投資。

2.透過第三地區公司再投資大陸。

(1)透過第三地區 Regis Investment (Samoa) Limited 及其子公司再投資大陸公司。

(2)透過第三地區 Global Flash Limited 及其子公司再投資大陸公司。

註 2：係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	$ 331,306	1%	月結 30 天	無	無	$ 27,487	-	-
	合肥瑞瀚電子科技有限公司	孫公司	銷貨	86,241	-	月結 30 天	無	無	-	-	-
	深圳大心電子科技有限公司	關聯企業之子公司	銷貨	19,999	-	收款後交貨	無	無	-	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	347,372	1%	貨到 60 天	無	無	43,890	1%	-
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	孫公司轉投資之關聯企業	銷貨	6,714	-	收款後交貨	無	無	-	-	-
合肥兆芯電子有限公司	合肥瑞瀚電子科技有限公司	兄弟公司	進貨	85,327	18%	月結 30 天	無	無	-	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	子公司關聯企業之子公司	銷貨	1,494	-	貨到 30 天	無	無	-	-	-

附件十三、109 年度合併財務報表及會計師查核報告

群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 109 及 108 年度

地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6

電話：(037)586-896

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	合併財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4～8	-
五、合併資產負債表	9	-
六、合併綜合損益表	10～11	-
七、合併權益變動表	12	-
八、合併現金流量表	13～15	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	16	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	16	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16～18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18～30	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30	五
(六) 重要會計項目之說明	31～64	六～二九
(七) 關係人交易	64～67	三十
(八) 質抵押資產	67	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	67	三二
(十) 重大之期後事項	67	三三
(十一) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	68	三四
(十二) 其他重大事項	68～69	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	69～70，73～79	三六
2. 轉投資事業相關資訊	70，80～81	三六
3. 大陸投資資訊	70，82～83	三六
4. 主要股東資訊	70，84	三六
(十四) 部門資訊	71～72	三七

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國109年度（自109年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司

負責人：潘　健　成

中　華　民　國　110　年　3　月　11　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及子公司（以下簡稱群聯公司及其子公司）民國109年及108年12月31日之合併資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群聯公司及其子公司民國109年及108年12月31日之合併財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司及其子公司民國109年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司及其子公司民國109年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層存在達成預算目標壓力下，可能存在虛增銷貨之風險。群聯公司及其子公司銷售客戶眾多且分散，民國109年度銷貨收入淨額達48,307,304仟元，故帳載收入是否有與異常客戶交易且屬真實發生，將可能對合併財務報表產生重大影響，故列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入係屬真實發生。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。

強調事項

如合併財務報表附註三五所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱該案），該案於106年8月31日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108年7月30日地檢署該案偵查終結提起公訴，該公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。該公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決。該案提起公訴後，該

公司於108年11月8日以及108年12月13日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對該公司及該公司董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對該公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為該案之延伸案件。該公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項

群聯公司業已編製民國109及108年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群聯公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群聯公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群聯公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群聯公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司及其子公司民國109年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　戴　信　維

戴信維

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0930128050號

會計師　郭　俐　雯

郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中　華　民　國　110　年　3　月　11　日

群聯電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 14,961,122	31	$ 10,205,257	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	5,494,720	12	3,440,905	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）	293,860	1	56,273	-
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註十）	5,348,420	11	5,396,821	14
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及三十）	669,281	1	537,149	1
1200	其他應收款（附註十）	305,918	1	427,082	1
1220	本期所得稅資產（附註二三）	4,635	-	45,499	-
1310	存貨（附註十一）	10,141,479	21	11,532,724	30
1410	預付款項	74,217	-	282,396	1
1479	其他流動資產	33,273	-	35,733	-
11XX	流動資產總計	37,326,925	78	31,959,839	83
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	437,236	1	459,306	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	360,304	1	636,432	2
1550	採用權益法之投資（附註十三）	4,007,874	8	1,644,159	4
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三一）	4,646,540	10	3,282,950	8
1755	使用權資產（附註十五）	32,384	-	32,840	-
1780	無形資產（附註十六）	313,894	1	268,026	1
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	375,960	1	346,732	1
1920	其他非流動資產	62,835	-	6,496	-
15XX	非流動資產總計	10,237,027	22	6,676,941	17
1XXX	資產總計	$ 47,563,952	100	$ 38,636,780	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	$ 1,480,480	3	$ -	-
2130	合約負債	35,553	-	130,615	-
2170	應付帳款－非關係人	2,166,195	5	2,258,562	6
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	1,289,722	3	1,384,097	4
2200	其他應付款（附註十八）	6,045,010	13	4,398,129	11
2230	本期所得稅負債（附註二三）	93,608	-	602,714	2
2280	租賃負債（附註十五）	16,420	-	12,520	-
2320	一年內到期長期借款（附註十七及三一）	30,486	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十九）	605,208	1	519,744	1
21XX	流動負債總計	11,762,682	25	9,306,381	24
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七及三一）	195,636	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	325,441	1	21,930	-
2580	租賃負債（附註十五）	16,212	-	20,702	-
2630	長期遞延收入	-	-	4,060	-
2640	淨確定福利負債（附註二十）	103,528	-	94,945	-
2645	存入保證金	4,986	-	134	-
25XX	非流動負債總計	645,803	1	141,771	-
2XXX	負債總計	12,408,485	26	9,448,152	24
	歸屬於母公司業主之權益（附註二一）				
3110	普通股股本	1,970,740	4	1,970,740	5
3200	資本公積	6,586,173	14	6,724,104	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,306,531	9	3,850,715	10
3320	特別盈餘公積	176,125	-	380,927	1
3350	未分配盈餘	22,281,239	47	16,411,959	43
3300	保留盈餘總計	26,763,895	56	20,643,601	54
3400	其他權益	(165,341)	-	(176,125)	-
31XX	母公司業主之權益總計	35,155,467	74	29,162,320	76
36XX	非控制權益	-	-	26,308	-
3XXX	權益總計	35,155,467	74	29,188,628	76
	負債與權益總計	$ 47,563,952	100	$ 38,636,780	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼		109年度 金額	%	108年度 金額	%
	營業收入（附註三十）				
4110	銷貨收入	$ 48,787,954	101	$ 44,973,895	101
4190	減：銷貨退回與折讓	480,650	1	637,192	2
4100	銷貨收入淨額	48,307,304	100	44,336,703	99
4800	其他營業收入	189,218	-	356,738	1
4000	合　　計	48,496,522	100	44,693,441	100
5000	營業成本（附註十一、二二及三十）	36,236,716	75	33,544,166	75
5920	與關聯企業間之未實現銷貨利益	(12,331)	-	-	-
5950	營業毛利	12,247,475	25	11,149,275	25
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	876,567	2	601,933	1
6200	管理費用	788,866	1	676,893	1
6300	研究發展費用	6,752,676	14	4,714,400	11
6450	預期信用減損利益(附註十)	(60,241)	-	(53,964)	-
6000	合　　計	8,357,868	17	5,939,262	13
6900	營業淨利	3,889,607	8	5,210,013	12
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入	430,640	1	300,397	1
7020	其他利益及損失(附註十三)	4,856,299	10	27,872	-
7050	財務成本	(5,132)	-	(2,006)	-
7100	利息收入	42,993	-	58,473	-
7770	採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註十三）	479,022	1	(243,815)	(1)
7000	合　　計	5,803,822	12	140,921	-
7900	稅前淨利	9,693,429	20	5,350,934	12
7950	所得稅費用（附註二三）	986,678	2	805,097	2
8200	本年度淨利	8,706,751	18	4,545,837	10

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　額	%	108年度 金　額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 7,434)	-	($ 1,445)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(107,664)	-	265,956	1
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	60,414	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	1,487	-	289	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	106,330	-	(59,969)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註二三）	(30,630)	-	13,669	-
8300	合　計	22,503	-	218,500	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 8,729,254	18	$ 4,764,337	11
8600	本年度淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 8,699,044	18	$ 4,543,489	10
8620	非控制權益	7,707	-	2,348	-
		$ 8,706,751	18	$ 4,545,837	10
8700	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 8,721,255	18	$ 4,762,958	11
8720	非控制權益	7,999	-	1,379	-
		$ 8,729,254	18	$ 4,764,337	11
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基　本	$ 44.14		$ 23.05	
9810	稀　釋	$ 43.01		$ 22.78	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年度 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額
				保留盈餘			其他權益			
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,674,650	$ 3,418,903	$ -	$ 15,228,504	($ 67,908)	($ 313,019)	$ 26,911,870	$ -	$ 26,911,870
	107 年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	431,812	-	(431,812)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	380,927	(380,927)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 13 元	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	(2,561,962)	-	(2,561,962)
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	47,085	-	-	-	-	-	47,085	-	47,085
M7	對子公司所有權權益變動數	-	2,369	-	-	-	-	-	2,369	(2,369)	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	27,298	27,298
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	15,823	-	(15,823)	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	4,543,489	-	-	4,543,489	2,348	4,545,837
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,156)	(44,591)	265,216	219,469	(969)	218,500
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,970,740	6,724,104	3,850,715	380,927	16,411,959	(112,499)	(63,626)	29,162,320	26,308	29,188,628
	108 年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	455,816	-	(455,816)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(204,802)	204,802	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 13 元	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	(2,561,962)	-	(2,561,962)
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	(335,315)	-	-	(28,215)	-	-	(363,530)	94	(363,436)
M7	對子公司所有權權益變動數	-	(426)	-	-	-	-	-	(426)	333	(93)
N1	股份基礎給付交易	-	197,810	-	-	-	-	-	197,810	-	197,810
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,734)	(34,734)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	17,374	-	(17,374)	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	8,699,044	-	-	8,699,044	7,707	8,706,751
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(5,947)	75,408	(47,250)	22,211	292	22,503
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,586,173	$ 4,306,531	$ 176,125	$ 22,281,239	($ 37,091)	($ 128,250)	$ 35,155,467	$ -	$ 35,155,467

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	$ 9,693,429	$ 5,350,934
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	377,747	293,221
A20200	攤銷費用	200,961	159,941
A20300	預期信用減損利益	(60,241)	(53,964)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	23,814	(154,451)
A20900	財務成本	5,132	2,006
A21200	利息收入	(42,993)	(58,473)
A21300	股利收入	(82,471)	(81,192)
A21900	員工認股權酬勞成本	197,810	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(479,022)	243,815
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	2,282	(14,907)
A23200	處分投資（利益）損失	(5,202,580)	2,960
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	203,123	(63,347)
A23900	與關聯企業間之未實現銷貨利益	12,331	-
A24100	未實現外幣兌換損失	197,736	66,000
A29900	租賃修改利益	(468)	-
A29900	提列退款負債	261,975	363,490
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(205,299)	(718,100)
A31180	其他應收款	126,753	(158,228)
A31200	存　　貨	1,048,001	(3,892,546)
A31230	預付款項	190,914	(255,137)
A31240	其他流動資產	(10,615)	68,538
A32125	合約負債	(92,481)	96,345
A32150	應付帳款	(34,107)	(1,129,555)
A32180	其他應付款	1,669,061	693,799
A32230	其他流動負債	(171,443)	(187,786)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
A32240	淨確定福利負債	$ 1,149	$ 673
A32250	遞延收入	(1,060)	(10,008)
A33000	營運產生之現金流入	7,829,438	564,028
A33300	支付之利息	(4,621)	(2,006)
A33500	支付之所得稅	(1,222,691)	(762,238)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	6,602,126	(200,216)
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,825)	(33,160)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	144,485	112,653
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	246	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(274,164)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-	10,944
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,167,078)	(348,962)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	92,379	99,958
B00200	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	19,140	8,730
B01800	取得採用權益法之投資	(217,725)	(359,878)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	1,776,295	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(316,430)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	1,713,062	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,057,251)	(534,637)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	177	15,008
B03700	存出保證金（增加）減少	(6,458)	632
B04500	購置無形資產	(247,510)	(275,444)
B07100	預付設備款增加	(53,049)	-
B07500	收取之利息	43,189	59,240
B07600	收取其他股利	82,471	81,192
B07600	收取關聯企業股利	37,436	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(434,610)	(1,163,724)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	$ 1,457,493	$ -
C01700	償還長期借款	(106,700)	-
C03100	存入保證金減少	(254)	(10)
C04020	租賃負債本金償還	(15,506)	(10,794)
C04500	發放現金股利	(2,561,962)	(2,561,962)
C05800	非控制權益（減少）增加	(34,734)	27,298
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,261,663)	(2,545,468)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(149,988)	(61,731)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	4,755,865	(3,971,139)
E00100	年初現金及約當現金餘額	10,205,257	14,176,396
E00200	年底現金及約當現金餘額	$14,961,122	$10,205,257

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　經理人：歐陽志光　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 5）
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 6）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 7）

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

(六) 外　　幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(七) 存　　貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關

聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利

息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 認列與衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入主要係來自快閃記憶體相關之控制晶片、模組及應用產品之銷售。由於前述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前或尚未起運時係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租　　賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金

額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十六) 股份基礎給付協議—員工認股權

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

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

若合併公司給與新權益工具以取代被取消之權益工具時，應視為原權益工具合約條款及條件之修改，所給與新權益工具之增額公允價值係指於新權益工具給與日，新權益工具公允價值與被取消權益工具之淨公允價值之差額。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅

所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 126	$ 93
銀行支票及活期存款	10,490,173	7,672,079
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	4,470,823	2,533,085
	$14,961,122	$10,205,257

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非衍生金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證－開放型基金	$4,989,343	$2,816,597
國內上市（櫃）股票	505,377	529,538
可轉換公司債	-	94,770
	$5,494,720	$3,440,905
非衍生金融資產－非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
私募基金	$ 42,033	$ 45,408
國內非上市（櫃）股票	314,214	341,618
國外非上市（櫃）股票	80,989	72,280
	$ 437,236	$ 459,306

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109年12月31日	108年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
國內非上市（櫃）股票	$139,069	$230,267
國外非上市（櫃）股票	221,235	406,165
	$360,304	$636,432

合併公司依中長期策略目的投資國內（外）非上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
境外資金外匯存款專戶（註）	$253,451	$ -
質抵押定存單	40,409	20,383
原始到期日超過3個月之定期存款	-	35,890
	$293,860	$ 56,273

截至108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率1.75%。合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高且原始認列後信用風險均未增加。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

註：合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」於109年8月經財政部核准匯回美元9,673仟元，並依稅後淨額存入外匯存款專戶。該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。

十、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$5,389,529	$5,494,199
總帳面金額－關係人	669,281	537,149
	6,058,810	6,031,348
減：備抵損失	(41,109)	(97,378)
淨　　額	$6,017,701	$5,933,970
其他應收款		
應收退稅款	$ 258,092	$ 292,145
讓售應收帳款	15,790	30,342
應收可轉債投資贖回款	-	83,286
其　　他	32,036	21,309
	$ 305,918	$ 427,082

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額或部分之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用獨立評等機構提供資訊或其他公開可得之財務資訊

及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年複核交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之評核並依核決權限核准授信及持續施行其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，合併公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 5,070,972	$ 311,402	$ 7,128	$ 27	$ -	$ -	$ 5,389,529
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(18,516)	(17,414)	(5,156)	(23)	-	-	(41,109)
攤銷後成本	$ 5,052,456	$ 293,988	$ 1,972	$ 4	$ -	$ -	$ 5,348,420

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 5,028,970	$ 426,409	$ 2,282	$ 12,802	$ 667	$ 23,069	$ 5,494,199
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(23,357)	(41,121)	(1,238)	(8,059)	(534)	(23,069)	(97,378)
攤銷後成本	$ 5,005,613	$ 385,288	$ 1,044	$ 4,743	$ 133	$ -	$ 5,396,821

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	$ 97,378	$151,342
加：企業合併取得（附註二六）	4,151	-
減：本年度迴轉	(60,241)	(53,964)
處分子公司（附註二七）	(179)	-
年底餘額	$ 41,109	$ 97,378

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年利率（%）
109年12月31日					
匯豐商業銀行	US$ 690	US$ 554	$ -	$ -	-
108年12月31日					
匯豐商業銀行	US$ 1,220	US$ 1,012	-	-	-

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

十一、存　　貨

	109年12月31日	108年12月31日
原　　料	$ 5,298,782	$ 6,933,204
在 製 品	3,525,646	2,672,047
半 成 品	1,267,154	1,762,677
製 成 品	49,897	120,337
商品存貨	-	44,459
	$10,141,479	$11,532,724

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 36,236,716 仟元及 33,544,166 仟元。

109 及 108 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 203,123 仟元及存貨跌價回升利益 63,347 仟元。存貨跌價回升係因市場銷售價格上揚所致。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 109年12月31日	所持股權百分比 108年12月31日	說明
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	—
	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100%	100%	—
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	-	100%	註1
	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	100%	100%	—
	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100%	100%	—
Global Flash Limited	群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	100%	註2
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	-	97.69%	註3
合肥兆芯電子有限公司	合肥億超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	-	100%	註3
	群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	註2及3
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100%	100%	—
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100%	100%	—
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	100%	100%	—
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100%	100%	—
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	100%	100%	—
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100%	100%	—
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造與買賣	100%	-	註4

註1：該公司已於109年10月結束營運並完成清算程序。

註2：合肥兆芯電子有限公司於109年7月向集團內公司Global Flash Limited取得群鴻科技（深圳）有限公司100%股權，此一交易屬共同控制下之組織重組。

註3：合併公司自109年11月起因喪失對合肥兆芯電子有限公司（合肥兆芯）之控制，故終止將合肥兆芯及其子公司列入合併財務報告，並將合肥兆芯轉列至採用權益法之投資（關聯企業），相關資訊請參閱附註十三及二七。

註4：合併公司於109年7月取得群佳科技製造股份有限公司（原名：群燿科技股份有限公司）100%之股份，相關資訊請參閱附註二六。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

十三、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資關聯企業－非上市（櫃）公司		
深圳宏芯宇電子股份有限公司	$1,973,587	$ 390,993
合肥兆芯電子有限公司	1,393,661	-
合肥芯鵬技術有限公司	161,207	245,507
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	269,809	-
Nextorage Corporation	98,233	-
ProGrade Digital, Inc.	88,400	-
群東電子股份有限公司	22,977	24,403
聯淞微電子股份有限公司	-	17,962
金士頓電子股份有限公司	-	965,294
	$4,007,874	$1,644,159

(一) 上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及附表七。

(二) 合併公司於109年度分別以日圓294,000仟元投資Nextorage Corporation、美元2,785仟元投資ProGrade Digital, Inc.及人民幣20,000仟元投資合肥芯鵬技術有限公司。截至109年12月31日，合併公司持股比率分別為49%、32.01%及24.23%。

(三) EpoStar Electronics (BVI) Corporation 於 109 年 2 月處分子公司產生利益，致合併公司年底持有之帳面金額及本年度認列之投資利益增加。

(四) 合併公司於 109 年 9 月以 1,781,640 仟元處分對金士頓電子股份有限公司之投資予非關係人 Kingston Technology Corporation，認列處分投資利益 967,348 仟元。

(五) 合併公司於 108 年度以人民幣 62,000 仟元投資深圳宏芯宇電子股份有限公司（深圳宏芯宇）。

(六) 合併公司於 109 年 11 月以合肥兆芯 24.59%股權（即出資額人民幣 54,500 仟元）為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股 54,500 仟股。截止至 109 年 12 月 31 日，合併公司對合肥兆芯及深圳宏芯宇持股比率分別為 24.41 及 34.43%。

合併公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日評估無個別具重大性之關聯企業。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利（損）	$479,022	($243,815)
其他綜合損益	82,329	(37)
綜合損益總額	$561,351	($243,852)

109及108年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

十四、不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	建築物	試驗設備	辦公設備	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本									
108年1月1日餘額	$ 813,738	$ 23,680	$ 2,045,471	$ 654,966	$ 51,623	$ -	$ 43,084	$ -	$ 3,632,562
增添	145,069	-	21,094	300,999	15,097	48,358	8,998	-	539,615
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,525)	-	(7,192)	-	(126,131)
淨兌換差額	-	-	-	(2,045)	(293)	-	(119)	-	(2,457)
重分類轉入	-	-	25,340	10,015	-	-	580	-	35,935
108年12月31日餘額	$ 958,807	$ 9,390	$ 2,091,905	$ 869,811	$ 55,902	$ 48,358	$ 45,351	$ -	$ 4,079,524
累計折舊									
108年1月1日餘額	$ -	$ 19,303	$ 289,919	$ 283,884	$ 29,267	$ -	$ 19,958	$ -	$ 642,331
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,424)	-	(7,192)	-	(126,030)
折舊費用	-	1,334	62,558	189,625	13,177	4,102	11,223	-	282,019
淨兌換差額	-	-	-	(1,443)	(224)	-	(79)	-	(1,746)
108年12月31日餘額	$ -	$ 6,347	$ 352,477	$ 377,942	$ 31,796	$ 4,102	$ 23,910	$ -	$ 796,574
108年12月31日淨額	$ 958,807	$ 3,043	$ 1,739,428	$ 491,869	$ 24,106	$ 44,256	$ 21,441	$ -	$ 3,282,950

（接次頁）

（承前頁）

	土地	土地改良物	建築物	試驗設備	辦公設備	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本									
109年1月1日餘額	$ 958,807	$ 9,390	$ 2,091,905	$ 869,811	$ 55,902	$ 48,358	$ 45,351	$ -	$ 4,079,524
增添	-	-	13,448	230,565	24,433	38,104	32,993	712,397	1,051,940
企業合併取得	185,930	-	498,286	-	-	84,946	77,296	3,391	849,849
處分	-	-	-	(121,390)	(6,980)	(5,365)	(6,410)	-	(140,145)
處分子公司	-	-	-	(65,998)	(8,367)	-	(3,926)	-	(78,291)
淨兌換差額	-	-	-	(510)	3	-	11	-	(496)
重分類轉入（出）	-	-	-	17,395	3	100	2,337	(3,391)	16,444
109年12月31日餘額	$ 1,144,737	$ 9,390	$ 2,603,639	$ 929,873	$ 64,994	$ 166,143	$ 147,652	$ 712,397	$ 5,778,825
累計折舊									
109年1月1日餘額	$ -	$ 6,347	$ 352,477	$ 377,942	$ 31,796	$ 4,102	$ 23,910	$ -	$ 796,574
企業合併取得	-	-	95,470	-	-	41,795	29,360	-	166,625
處分	-	-	-	(121,295)	(6,963)	(5,311)	(4,117)	-	(137,686)
處分子公司	-	-	-	(45,702)	(6,593)	-	(2,985)	-	(55,280)
折舊費用	-	1,178	70,580	232,850	12,969	22,091	22,237	-	361,905
淨兌換差額	-	-	-	116	17	-	14	-	147
109年12月31日餘額	$ -	$ 7,525	$ 518,527	$ 443,911	$ 31,226	$ 62,677	$ 68,419	$ -	$ 1,132,285
109年12月31日淨額	$ 1,144,737	$ 1,865	$ 2,085,112	$ 485,962	$ 33,768	$ 103,466	$ 79,233	$ 712,397	$ 4,646,540

(一) 本公司為因應營運規模成長，於109年1月17日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000仟元，本公司以自有資金支應。施工期間為109年3月至110年12月。另於109年11月12日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為 829,000 仟元，本公司以自有資金因應。預計施工期間為110年2月至111年3月。

(二) 合併公司於109年7月併購群佳科技製造股份有限公司（原名：群燿科技股份有限公司），相關因併購而取得之不動產、廠房及設備，請參閱附註二六。

(三) 合併公司於109年11月因喪失對合肥兆芯之控制力，故終止將合肥兆芯及其子公司列入合併財務報告，相關資訊請參閱附註二七。

(四) 設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備，請參閱附註三一。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	7年
建築物－建物成本	20至50年
建築物－機電工程成本	20年
試驗設備	3至5年
辦公設備	3至7年
機器設備	1至6年
其他設備	2至10年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	$ 27,169	$ 32,058
運輸設備	1,106	782
其他資產	4,109	-
	$ 32,384	$ 32,840

	109年度	108年度
使用權資產之折舊費用		
建築物	$ 12,709	$ 10,575
運輸設備	668	627
其他資產	2,465	-
	$ 15,842	$ 11,202

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	$ 16,420	$ 12,520
非流動	$ 16,212	$ 20,702

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	2.08%-4.00%	2.55%-2.85%
運輸設備	0.58%-2.60%	2.60%
其他資產	2.08%	-

(三)其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
108年1月1日餘額	$113,485	$ 39,065	$152,550
單獨取得	183,011	92,433	275,444
攤銷	(122,989)	(36,952)	(159,941)
淨兌換差額	(27)	-	(27)
108年12月31日餘額	$173,480	$ 94,546	$268,026
109年1月1日餘額	$173,480	$ 94,546	$268,026
單獨取得	232,255	15,255	247,510
企業合併取得（附註二六）	646	-	646
攤銷	(158,224)	(42,737)	(200,961)
處分子公司（附註二七）	(1,412)	-	(1,412)
淨兌換差額	(10)	-	(10)
重分類轉入	95	-	95
109年12月31日餘額	$246,830	$ 67,064	$313,894

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至5年
專門技術	1至8年

十七、借款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	$1,480,480	$ -
利率區間	0.57%-1.07%	-

(二) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款（附註三一）		
銀行借款	$226,122	$ -
減：列為1年內到期部分	(30,486)	-
長期借款	$195,636	$ -
利率區間	1.50%	-
最後到期日	117年1月	-

十八、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	$5,033,901	$3,221,135
其　　他	1,011,109	1,176,994
	$6,045,010	$4,398,129

十九、其他流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
退款負債	$ 490,929	$ 419,506
應付設備款	30,499	35,810
代 收 款	42,321	29,245
其　　他	41,459	35,183
	$ 605,208	$ 519,744

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$144,989	$133,343
計畫資產之公允價值	(41,461)	(38,398)
淨確定福利負債	$103,528	$ 94,945

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年1月1日餘額	$ 127,656	($ 34,829)	$ 92,827
服務成本			
當期服務成本	1,591	-	1,591
利息費用（收入）	1,532	(418)	1,114
認列於損益	3,123	(418)	2,705
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,119)	(1,119)
精算損失－財務假設變動	8,565	-	8,565
精算利益－經驗調整	(6,001)	-	(6,001)
認列於其他綜合損益	2,564	(1,119)	1,445
雇主提撥	-	(2,032)	(2,032)
108年12月31日餘額	$ 133,343	($ 38,398)	$ 94,945
109年1月1日餘額	$ 133,343	($ 38,398)	$ 94,945
服務成本			
當期服務成本	2,456	-	2,456
利息費用（收入）	1,066	(307)	759
認列於損益	3,522	(307)	3,215
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,249)	(1,249)
精算利益－財務假設變動	(13,943)	-	(13,943)
精算損失－經驗調整	22,626	-	22,626
認列於其他綜合損益	8,683	(1,249)	7,434
福利支付數	(559)	559	-
雇主提撥	-	(2,066)	(2,066)
109年12月31日餘額	$ 144,989	($ 41,461)	$ 103,528

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	$ 600	$ 433
推銷費用	348	302
管理費用	919	695
研發費用	1,348	1,275
	$ 3,215	$ 2,705

於109及108年度，本公司分別認列稅後精算損失5,947仟元及1,156仟元於其他綜合損益。截至109年及108年12月31日止，精

算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 48,230 仟元及 42,283 仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡量日	
	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.40%	0.80%
薪資預期增加率	3.00%	4.00%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	($ 6,246)	($ 5,430)
減少 0.25%	$ 6,577	$ 5,670
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 6,024	$ 5,174
減少 0.25%	($ 5,769)	($ 4,971)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 2,059	$ 2,038
確定福利義務平均到期期間	18年	17年

二一、權　　益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	300,000	280,000
額定股本	$ 3,000,000	$ 2,800,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	197,074	197,074
已發行股本	$ 1,970,740	$ 1,970,740

本公司於107年11月13日董事會通過「107年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1070344165號函核准發行，自107年11月28日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司107年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。因本公司於前述員工認股權得發行期間並未實際發行，依規定於108年11月27日屆滿後不得再發行。

本公司於108年11月11日董事會通過「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1080336954號函核准發行，自108年11月22日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司108年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

本公司於109年3月27日董事會通過「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1090337137號函核准發行，自109年4月10日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司109年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 29,000 仟股。

實際發行資訊，請參閱附註二五股份基礎給付。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 6,237,434	$ 6,237,434
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	148,758	148,758
僅得用以彌補虧損		
已失效認股權	227	227
認列對子公司所有權權益變動數(2)	1,944	2,370
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	335,315
不得作為任何用途		
員工認股權	197,810	-
	$ 6,586,173	$ 6,724,104

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工及董監事酬勞。

本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡

股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額10%。

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

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

本公司於109年6月3日及108年6月12日舉行股東常會，分別決議通過108及107年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
提列法定盈餘公積	$ 455,816	$ 431,812
（迴轉）提列特別盈餘公積	(204,802)	380,927
現金股利	2,561,962	2,561,962
每股現金股利（元）	13	13

本公司110年3月11日董事會擬議109年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
提列法定盈餘公積	$ 868,226	
迴轉特別盈餘公積	(10,784)	
現金股利	4,532,702	$ 23

有關109年度之盈餘分配案尚待預計於110年5月28日召開之股東會決議。

二二、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（損失）利益	($ 23,814)	$ 154,451
處分子公司及關聯企業利益（損失）(附註十三及二七)	5,202,580	(2,960)
淨外幣兌換損失	(318,756)	(138,374)
其　　他	(3,711)	14,755
	$4,856,299	$ 27,872

(二) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入		
銀行存款	$ 36,672	$ 52,922
其　　他	6,321	5,551
	$ 42,993	$ 58,473

(三) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	$ 82,471	$ 81,192
租金收入	13,942	2,478
其　　他	334,227	216,727
	$430,640	$300,397

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	$ 4,181	$ 1,085
租賃負債之利息	853	921
其　　他	98	-
	$ 5,132	$ 2,006

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	$361,905	$282,019
使用權資產	15,842	11,202
無形資產	200,961	159,941
合　　計	$578,708	$453,162
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 96,095	$ 54,672
營業費用	281,652	238,549
	$377,747	$293,221
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 70	$ -
營業費用	200,891	159,941
	$200,961	$159,941

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 6,504,873	$ 4,420,794
退職後福利		
確定提撥計畫	117,770	96,078
確定福利計畫（附註二十）	3,215	2,705
	120,985	98,783
股份基礎給付		
權益交割	197,810	-
其他員工福利		
職工福利	63,535	60,158
伙食費	65,228	48,902
	128,763	109,060
離職福利	93	1,160
員工福利費用合計	$ 6,952,524	$ 4,629,797
依功能別彙總		
營業成本	$ 445,794	$ 240,521
營業費用	6,506,730	4,389,276
	$ 6,952,524	$ 4,629,797

(七) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董監事酬勞。109及108年度員工及董監事酬勞分別於110年3月11日及109年3月16日經董事會決議如下：

估計比例

	109年度	108年度
員工酬勞	9.66%	10.79%
董監事酬勞	0.43%	0.58%

金額

	109年度		108年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	$ 1,000,000	$ -	$ 650,000	$ -
董監事酬勞	45,000	-	35,000	-

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

108及107年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司110及109年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	$348,847	$358,481
外幣兌換損失總額	(667,603)	(496,855)
淨 損 失	($318,756)	($138,374)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當年度所得稅		
當年度產生者	$922,727	$756,349
以前年度之調整	(263,275)	33
未分配盈餘加徵	83,053	49,037
	742,505	805,419
遞延所得稅		
當年度產生者	244,173	(322)
認列於損益之所得稅費用	$986,678	$805,097

109及108年度會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	$ 9,693,429	$ 5,350,934
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 1,938,686	$ 1,090,690
稅上不可減除之費損	161	-
未認列之暫時性差異	(663,422)	7,436
免稅所得	(488,591)	(343,304)
未分配盈餘加徵	83,053	49,037
合併個體適用不同稅率之影響	352,466	1,205
海外盈餘匯回所得稅影響數	27,600	-
以前年度之所得稅費用於本年度調整	(263,275)	33
認列於損益之所得稅費用	$ 986,678	$ 805,097

我國於108年7月經總統公布修正產業創新條例，明訂以107年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

由於110年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故109年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫精算損益	$ 1,487	$ 289
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(30,630)	13,669
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 29,143)	$ 13,958

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 4,635	$ 45,499
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 93,608	$602,714

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	企業合併取得	處分子公司	年底餘額
遞延所得稅資產							
備抵存貨跌價損失	$ 67,579	$ 39,323	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 106,902
退款負債	83,901	14,285	-	-	-	-	98,186
確定福利退休計畫	18,989	230	1,487	-	-	-	20,706
未實現兌換損失	107,670	12,655	-	-	-	-	120,325
金融資產減損損失	25,508	(250)	-	-	-	-	25,258
國外營運機構兌換差額	30,630	-	(30,630)	-	-	-	-
其　他	12,455	(7,114)	-	6	847	(1,611)	4,583
	$ 346,732	$ 59,129	($ 29,143)	$ 6	$ 847	($ 1,611)	$ 375,960
遞延所得稅負債							
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	$ 21,930	$ 303,511	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 325,441
其　他	-	(209)	-	-	209	-	-
	$ 21,930	$ 303,302	$ -	$ -	$ 209	$ -	$ 325,441

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	企業合併取得	處分子公司	年底餘額
遞延所得稅資產							
備抵存貨跌價損失	$ 80,319	($ 12,740)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 67,579
退款負債	37,184	46,717	-	-	-	-	83,901
確定福利退休計畫	18,565	135	289	-	-	-	18,989
未實現兌換損失	85,242	22,423	-	5	-	-	107,670
金融資產減損損失	31,801	(6,293)	-	-	-	-	25,508
國外營運機構兌換差額	16,961	-	13,669	-	-	-	30,630
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失份額	13,110	(13,110)	-	-	-	-	-
其　他	27,381	(14,880)	-	(46)	-	-	12,455
	$ 310,563	$ 22,252	$ 13,958	($ 41)	$ -	$ -	$ 346,732
遞延所得稅負債							
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	$ -	$ 21,930	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 21,930

(五) 本公司及子公司所得稅申報案件業經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

公司名稱	截至年度
群聯電子股份有限公司	107
聯旭東投資股份有限公司	107
群欣電子股份有限公司	107
曜成科技股份有限公司	107
群馬電子股份有限公司	107
華威達科技股份有限公司	107
群佳科技製造股份有限公司	107

二四、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	$ 44.14	$ 23.05
稀釋每股盈餘	$ 43.01	$ 22.78

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之淨利		
－歸屬於母公司業主之淨利	$ 8,699,044	$ 4,543,489
用以計算稀釋每股盈餘之淨利		
－歸屬於母公司業主之淨利	$ 8,699,044	$ 4,543,489

股　　數　　單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	197,074	197,074
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	3,511	2,367
員工認股權	1,656	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	202,241	199,441

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司已依「108 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權 8,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。另本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷已發行之員工認股權憑證 6,000 仟單位，而以新發行之「109 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

	109年度		108年度	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	6,000	$ 340	-	$ -
本年度註銷	(6,000)	340	-	-
本年度發行	2,000	262	6,000	340
本年度放棄	(24)	262	-	-
年底流通在外	1,976	262	6,000	340
年底可行使	-		-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 59.63		$ 70.44	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年度	108年度
給與日股價	262 元	340 元
行使價格	262 元	340 元
預期波動率	35.27%-35.45%	31.30%-31.79%
預期股利率	-	-
存續期間	3 年	3 年
無風險利率	0.20%-0.22%	0.52%-0.53%

本公司已依「109 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權 6,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權	109年度 單位（仟）	109年度 加權平均行使價格（元）
本年度發行	6,000	$ 262
本年度放棄	(165)	262
年底流通在外	5,835	262
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 59.63	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	輸入值
給與日股價	262 元
行使價格	262 元
預期波動率	35.27%-35.45%
預期股利率	-
存續期間	3 年
無風險利率	0.20%-0.22%

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日
行使價格之範圍（元）	$ 262
加權平均剩餘合約期限（年）	2.75 年

109 年度合併公司認列之酬勞成本為 197,810 仟元。

二六、企業合併

基於集團發展策略，子公司群馬電子股份有限公司於 109 年 7 月以每股新台幣 13 元為對價取得群佳科技製造股份有限公司（原名：群燿科技股份有限公司）100%之股份。

收購相關成本 2,460 仟元已予排除於移轉對價之外，並認列於收購當期之其他費用。

(一) 收購日取得可辨認之資產及負債

	109年7月1日
流動資產	
現金及約當現金	$136,524
應收款項淨額	39,020
存　　貨	6,120
其　　他	6,883
非流動資產	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	4,500
土　　地	185,930
建築物淨額	402,816
機器設備淨額	43,151
其他設備淨額	47,936
未完工程	3,391
無形資產淨額	646
其　　他	903
流動負債	
短期借款	(30,000)
應付帳款	(2,676)
其他應付款	(44,607)
其　　他	(9,446)
非流動負債	
長期借款	(332,822)
其　　他	(5,315)
	$452,954

(二) 取得子公司之淨現金流出

	109年7月1日
現金支付之對價	$ 452,954
減：取得之現金及約當現金餘額	(136,524)
	$ 316,430

二七、處分子公司

本公司於109年8月4日經董事會決議，由子公司Core Storage Electronic（Samoa）Limited以每1元出資額人民幣6元出售合肥兆芯電子有限公司46.48%之股權（即出資額人民幣103,000仟元），處分價款為人民幣618,000仟元，此交易業於109年11月完成交割。由於

合併公司對合肥兆芯喪失控制，故終止將合肥兆芯及其子公司列入合併財務報告，並按公允價值衡量剩餘投資（帳列採用權益法之投資）。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	合肥兆芯
流動資產	
現金及約當現金	$ 957,833
按攤銷後成本衡量之金融資產	36,577
應收帳款	154,937
存貨	146,162
其他流動資產	69,179
非流動資產	
不動產、廠房及設備	23,011
無形資產	1,412
採用權益法之投資	159,552
其他非流動資產	5,693
流動負債	
應付款項	(114,996)
其他應付款項	(43,209)
其他流動負債	(48,980)
非流動負債	
其他非流動負債	(3,000)
處分之淨資產	$ 1,344,171

(二) 處分子公司之利益

	合肥兆芯
收取之對價	$ 2,670,895
處分之淨資產	(1,344,171)
非控制權益	60,659
因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之項目	(104,099)
剩餘投資之公允價值	2,809,567
銀行手續費	2
處分利益	$ 4,092,853

(三) 處分子公司之淨現金流入

	合肥兆芯
收取之對價	$ 2,670,895
減：處分之現金及約當現金餘額	(957,833)
	$ 1,713,062

二八、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 505,377	$ -	$ -	$ 505,377
國內非上市（櫃）股票	-	-	314,214	314,214
國外非上市（櫃）股票	-	-	80,989	80,989
國內私募基金	-	-	42,033	42,033
基金受益憑證	4,989,343	-	-	4,989,343
合 計	$ 5,494,720	$ -	$ 437,236	$ 5,931,956
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 139,069	$ 139,069
國外非上市（櫃）股票	-	-	221,235	221,235
	$ -	$ -	$ 360,304	$ 360,304

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 529,538	$ -	$ -	$ 529,538
國內非上市（櫃）股票	-	-	341,618	341,618
國外非上市（櫃）股票	-	-	72,280	72,280
國內私募基金	-	-	45,408	45,408
基金受益憑證	2,816,597	-	-	2,816,597
可轉換公司債	-	-	94,770	94,770
合 計	$ 3,346,135	$ -	$ 554,076	$ 3,900,211
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 230,267	$ 230,267
國外非上市（櫃）股票	-	-	406,165	406,165
	$ -	$ -	$ 636,432	$ 636,432

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
		衍生工具－			
金融資產	私募基金	可轉換公司債	權益工具	權益工具	合 計
年初餘額	$ 45,408	$ 94,770	$ 413,898	$ 636,432	$1,190,508
認列於損益	(3,375)	(2,391)	(6,633)	-	(12,399)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(107,664)	(107,664)
新 增	-	-	7,078	3,825	10,903
處分及投資成本收回	-	(92,379)	(19,140)	(176,789)	(288,308)
企業合併取得	-	-	-	4,500	4,500
年底餘額	$ 42,033	$ -	$ 395,203	$ 360,304	$ 797,540

108 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量 私募基金	衍生工具－可轉換公司債	權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	合計
年初餘額	$ 47,366	$ 85,288	$ 380,423	$ 450,397	$ 963,474
認列於損益	(1,958)	(5,134)	(10,072)	-	(17,164)
認列於其他綜合損益	-	-	-	265,956	265,956
新增	-	92,379	52,277	33,160	177,816
處分及投資成本收回	-	(77,763)	(8,730)	(112,653)	(199,146)
匯率影響數	-	-	-	(428)	(428)
年底餘額	$ 45,408	$ 94,770	$ 413,898	$ 636,432	$1,190,508

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具－可轉換公司債係採用二元樹評價模型及選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。於 108 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 49.88%。

(2) 國內（外）非上市（櫃）權益工具投資係採市場法

以可類比標的之交易價格為依據，考量標的公司與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算標的公司之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	109年12月31日	108年12月31日
流動性折價	15%	15%

(3) 國外非上市（櫃）權益工具投資係採收益法

按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價、流動性折價及加權平均資金成本減少時，該等投資公允價值將會增加，當永續成長率減少時，該等投資公允價值將會減少。

	109年12月31日	108年12月31日
非控制權益折價	15%	15%
流動性折價	15%	15%
永續成長率	1.28%～2.40%	2%
加權平均資金成本	11.49%～16.66%	12.78%～14.39%

(4) 國內（外）非上市（櫃）股票投資及私募基金係採資產法經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	109年12月31日	108年12月31日
非控制權益折價	10%	10%
流動性折價	10%	10%

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產（含流動及非流動）		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 5,931,956	$ 3,900,211
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	21,578,601	16,622,582
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	360,304	636,432
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	11,212,515	8,040,922

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作。該等風險包括市場風

險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

合併公司於報導期間結束日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美金之影響	
	109年度	108年度
損益	$299,803	$322,088

(2) 利率風險

合併公司因持有浮動利率銀行存款而產生利率風險之暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 4,764,683	$ 2,589,358
－金融負債	1,485,112	33,222
具現金流量利率風險		
－金融資產	10,490,173	7,672,079
－金融負債	254,122	-

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 1,024 仟元及 767 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、可轉換公司債、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 59,320 仟元及 39,002 仟元。109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 3,603 仟元及 6,364 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行

義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

(1) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行額度		
－已動用金額	$ 2,640,480	$ 1,660,000
－未動用金額	7,167,920	7,858,400
	$ 9,808,400	$ 9,518,400
有擔保銀行額度		
－已動用金額	$ 226,122	$ -
－未動用金額	-	-
	$ 226,122	$ -

(2) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

109 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,248,851	$ 2,091,340	$ 4,254,344	$ -	$ -
固定利率工具	783,728	669,983	-	-	-
浮動利率工具	2,831	5,661	53,276	134,676	70,144
租賃負債	1,438	2,877	12,572	16,646	-
	$ 4,036,848	$ 2,769,861	$ 4,320,192	$ 151,322	$ 70,144

108 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,172,708	$ 1,995,386	$ 3,475,408	$ -	$ -
租賃負債	1,110	2,220	9,934	21,433	-
	$ 3,173,818	$ 1,997,606	$ 3,485,342	$ 21,433	$ -

(五) 金融資產移轉資訊：合併公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註十。

三十、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	其他關係人
Kioxia America,Inc.	其他關係人（註1）
Kioxia Corporation	其他關係人（註2）
台灣鎧俠股份有限公司	其他關係人（註3）
華泰電子股份有限公司	其他關係人
宇瞻科技股份有限公司	其他關係人
群佳科技製造股份有限公司	其他關係人（註4）
建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	其他關係人
金士頓電子股份有限公司	關聯企業（註5）
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業
深圳大心電子科技有限公司	關聯企業（註6）
宏芯宇電子有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	關聯企業
芯立泰電子有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業
合肥兆芯電子有限公司	關聯企業（註7）
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	關聯企業
王智麟	子公司合肥兆芯董事（註7）
林緯	子公司合肥兆芯董事（註7）

註1：Toshiba Memory America,Inc.於108年10月1日起更名為Kioxia America,Inc.。

註2：Toshiba Memory Corporation於108年10月1日起更名為Kioxia Corporation。

註3：台灣東芝記憶體股份有限公司於108年10月1日起更名為台灣鎧俠股份有限公司。

註4：群燿科技股份有限公司於109年7月15日起更名為群佳科技製造股份有限公司。自109年7月1日起為合併個體。

註5：金士頓電子股份有限公司自109年9月4日起為非關係人。

註6：深圳大心電子科技有限公司自109年2月26日起為非關係人。

註7：合肥兆芯電子有限公司自109年11月起自子公司轉列為關聯企業。

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	109年度	108年度
關聯企業	$1,381,547	$1,323,270
其他關係人	1,997,894	1,932,615
	$3,379,441	$3,255,885

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進　　貨

關係人類別／名稱	109年度	108年度
關聯企業	$ 318,062	$ 1,462,239
其他關係人		
台灣鎧俠股份有限公司	9,876,557	11,432,366
其　　他	718,385	1,437,493
	$10,913,004	$14,332,098

2. 加 工 費

關係人類別／名稱	109年度	108年度
關聯企業	$ 42	$ 458
其他關係人	1,943,977	2,385,170
	$1,944,019	$2,385,628

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	$347,868	$246,653
其他關係人	321,413	290,496
	$669,281	$537,149

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	$ 17,918	$ 29,796
其他關係人		
台灣鎧俠股份有限公司	1,063,257	1,034,293
其　　他	208,547	320,008
	$1,289,722	$1,384,097

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	$511,167	$279,451
退職後福利	3,116	2,624
離職福利	-	643
股份基礎給付	78,476	-
其他員工福利	5,726	3,442
	$598,485	$286,160

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 子公司增資

1. 合肥兆芯電子有限公司

子公司合肥兆芯於108年2月1日經股東會決議辦理增資取得現金新台幣27,250仟元（人民幣5,950仟元），該公司董事王智麟及林緯各注資新台幣8,175仟元。

2. 群馬電子股份有限公司

本公司於109年2月11日，以新台幣540,000仟元認購100%持有之子公司群馬電子現金增資發行普通股新股54,000仟股。截至109年12月31日止，持股比率為100%。

3. Regis Investment (Samoa) Limited

本公司於109年9月1日，以美金8,900仟元增資持有之子公司Regis Investment (Samoa) Limited 8,900仟股。截至109年12月31日止，持股比率為100%。

三一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保及向銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 40,409	$ 20,383
建 築 物	$396,422	$ -

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	109年12月31日	108年12月31日
已開立未使用信用狀金額	$1,160,000	$1,660,000

三三、重大之期後事項

本公司於109年11月30日經董事會決議，子公司Core Storage Electronic (Samoa) Limited以剩餘合肥兆芯電子有限公司24.41%股權（即出資額人民幣54,095仟元）為對價，參與認購取得深圳宏芯宇電子股份有限公司之增資新股54,095仟股，此交易業於110年2月完成，合併公司對深圳宏芯宇電子股份有限公司持股比率為44.35%。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	109年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 312,127	28.4800（美金：新台幣）	$ 8,889,370
人民幣	67,468	4.3770（人民幣：新台幣）	295,309
金融負債			
貨幣性項目			
美金	136,680	28.4800（美金：新台幣）	3,892,659

	108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 255,830	29.9800（美金：新台幣）	$ 7,669,784
美金	9,023	6.9762（美金：人民幣）	270,504
人民幣	34,065	4.3050（人民幣：新台幣）	146,651
金融負債			
貨幣性項目			
美金	85,796	29.9800（美金：新台幣）	2,572,158

合併公司於109及108年度外幣兌換損益淨額（包含已實現及未實現）分別為損失318,756仟元及損失138,374仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、其他重大事項

(一) 新型冠狀病毒肺炎於109年初至今全球大流行，對此合併公司評估對整體業務及財務並無重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

(二) 本公司於105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱本案），本案於106年8月31日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對本公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108年7月30日地檢署本案偵查終結提起公訴，本公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。本公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決，本公司評估對財務業務尚無任何影響。本案提起公訴後，本公司於108年11月8日以及108年12月13日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對本公司及本公司董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對本公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額新台幣697,389仟元（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為本案之延伸案件。本公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。前述投保中心所提起的兩個訴訟本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務無重大影響。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：（附表二）
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：(附表三)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：(附表四)

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：(附表五)

(二) 轉投資事業相關資訊：(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：(附表七)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：(附表八)

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：(附表八)

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：(附表九)

三七、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
控制晶片設計部門	$48,496,522	$44,693,441	$ 3,891,125	$ 5,185,563
投資業務部門	-	-	(1,518)	24,450
營業單位總額	$48,496,522	$44,693,441	3,889,607	5,210,013
其他利益及損失			4,856,299	27,872
採用權益法認列之關聯企業損益份額			479,022	(243,815)
利息收入			42,993	58,473
其他收入			430,640	300,397
財務成本			(5,132)	(2,006)
稅前淨利			$ 9,693,429	$ 5,350,934

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。109及108年度並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

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

(三) 主要產品及勞務之收入

營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
快閃記憶體、控制晶片及應用產品等	$48,307,304	$44,336,703
服務收入	189,218	356,738
	$48,496,522	$44,693,441

(四) 地區別資訊

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			109年	108年
地區別	109年度	108年度	12月31日	12月31日
亞洲	$33,939,905	$30,003,289	$4,966,295	$3,583,816
美洲	10,534,411	10,225,567	26,523	-
歐洲	3,865,801	4,209,463	-	-
澳洲	151,575	254,547	-	-
其他	4,830	575	-	-
	$48,496,522	$44,693,441	$4,992,818	$3,583,816

收入係以客戶所在國家為基礎歸類。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產。

(五) 主要客戶資訊

109年無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%者。

108年度快閃記憶體、控制晶片及應用產品等之收入中，金額5,289,287仟元，係來自合併公司之最大客戶，除此之外未有其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

群聯電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
本公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,326	$ 206,526	-	$ 206,526	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	－	同上	13,369	206,334	-	206,334	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	－	同上	20,685	215,711	-	215,711	註3
	元大得利貨幣市場基金	－	同上	9,298	152,850	-	152,850	註3
	日盛貨幣市場基金	－	同上	13,767	205,809	-	205,809	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	－	同上	16,113	203,552	-	203,552	註3
	中國信託華盈貨幣市場基金	－	同上	18,239	202,588	-	202,588	註3
	保德信貨幣市場基金	－	同上	12,070	192,573	-	192,573	註3
	瀚亞威寶貨幣市場基金	－	同上	14,734	202,042	-	202,042	註3
	台新1699貨幣市場基金	－	同上	14,809	202,082	-	202,082	註3
	台新大眾貨幣市場基金	－	同上	14,102	201,946	-	201,946	註3
	合庫貨幣市場基金	－	同上	19,716	201,843	-	201,843	註3
	群益安穩貨幣市場基金	－	同上	12,416	201,952	-	201,952	註3
	元大得寶貨幣市場基金	－	同上	4,130	50,008	-	50,008	註3
	元大萬泰貨幣市場基金	－	同上	9,834	150,020	-	150,020	註3
	國泰台灣貨幣市場基金	－	同上	15,959	200,034	-	200,034	註3
	第一金全家福貨幣市場基金	－	同上	556	100,019	-	100,019	註3
	統一強棒貨幣市場基金	－	同上	11,878	200,031	-	200,031	註3
	野村貨幣市場基金	－	同上	12,165	200,035	-	200,035	註3
	富邦吉祥貨幣市場基金	－	同上	12,657	200,030	-	200,030	註3
	復華有利貨幣市場基金	－	同上	14,732	200,031	-	200,031	註3
	復華貨幣市場基金	－	同上	13,753	200,029	-	200,029	註3
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	－	同上	12,208	200,034	-	200,034	註3
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	－	同上	16,579	200,032	-	200,032	註3
	聯邦貨幣市場基金	－	同上	15,029	200,038	-	200,038	註3
	普通股股票							
	華泰電子股份有限公司	－	同上	7,336	110,412	0.89	110,412	註4
	宇瞻科技股份有限公司	－	同上	10,050	394,965	9.96	394,965	註4

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	$ 18,350	0.67	$ 18,350	註5
	本誠創業投資股份有限公司	—	同上	7,500	213,729	11.11	213,729	註5
	群鑫創業投資股份有限公司	—	同上	3,000	17,841	5.61	17,841	註5
	本善創業投資股份有限公司	—	同上	728	12,681	18.75	12,681	註5
	智聯服務股份有限公司	—	同上	900	32,024	6.91	32,024	註5
	台杉水牛投資股份有限公司（特別股）	—	同上	50,000	37,939	1.08	37,939	註5
	群豐科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	529	-	0.60	-	-
	亞果元素國際股份有限公司	—	同上	1,710	32,165	19.00	32,165	註5
	太和光股份有限公司	—	同上	6,388	-	13.19	-	-
	宇達資訊事業股份有限公司	—	同上	963	80,991	17.65	80,991	註5
	究心公益科技股份有限公司	—	同上	150	-	5.36	-	-
	Ironyun Incorporated（特別股）	—	同上	5,000	-	5.64	-	-
	Gospal Ltd.	—	同上	811,857	2,014	3.40	2,014	註5
	H3 Platform, Inc.	—	同上	18,400	12,895	12.14	12,895	註5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	—	同上	11,966	62,303	17.16	62,303	註5
	Gomore Inc.	—	同上	16,925	8,879	3.39	8,879	註5
	私募基金							
	復華新智能證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	42,033	3.81	42,033	註5
聯旭東投資股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,986	30,652	-	30,652	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	—	同上	2,424	30,623	-	30,623	註3
	普通股股票							
	Translink Capital Partners III L.P	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	40,729	1.18	40,729	註5
	Translink Capital Partners IV L.P	—	同上	670	21,910	0.59	21,910	註5
	Liqid, Inc.（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,111	114,791	6.70	114,791	註7
	UMBO CV INC.（特別股）	—	同上	1,626	7,024	2.34	7,024	註5
	廣豐國際媒體股份有限公司	—	同上	1,714	17,588	2.60	17,588	註5
	RENIAC, INC.（特別股）	—	同上	302	13,329	1.97	13,329	註5

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
群欣電子股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,980	$ 50,341	-	$ 50,341	註3
	第一金全家福貨幣市場基金	－	同上	280	50,305	-	50,305	註3
	台新大眾貨幣市場基金	－	同上	3,513	50,307	-	50,307	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	－	同上	815	10,293	-	10,293	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	－	同上	5,816	60,650	-	60,650	註3
	普通股股票							
	My Digital Discount, Inc.	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	19.00	-	-
群馬電子股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	第一金全家福貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	56	10,023	-	10,023	註3
群佳科技製造股份有限公司	普通股股票							
	群燿光學股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	833	8,325	13.88	8,325	註6

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註3：市價係按109年12月31日之淨值計算。

註4：市價係以109年12月31日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註5：市價資訊請參閱財務報告附註二九、(二)3.之說明。

註6：市價係以最近一年內增資價格計算。

註7：市價係以109年12月31日之專家評估報告計算。

註8：合併公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國109年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註1）		買入		賣出				期末（註1）	
					股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟股）	金額
本公司	群馬電子股份有限公司	採用權益法之投資	子公司	子公司	1,000	$ 40,518	54,000	$ 540,000	-	$ -	$ -	$ -	55,000	$ 609,344
	金士頓電子股份有限公司	採用權益法之投資	Kingston Technology Corporation	非關係人	10,605	965,294	-	-	10,605	1,781,640	1,072,154	967,348	-	-
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	採用權益法之投資	法人及自然人	非關係人	-	-	34,843	452,954	-	-	-	-	34,843	486,048
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	採用權益法之投資	法人	非關係人	註2	1,104,340	-	-	註2	2,670,895（註3）	1,283,512（註3）	4,092,853（註3）	註2	1,393,661
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	採用權益法之投資	法人	關聯企業	-	-	54,500（註4）	1,410,024（註4）	-	-	-	-	54,500	1,029,245

註1：期初及期末餘額係包含採用權益法認列之損益。

註2：非股份有限公司，故無股數。

註3：相關交易請參閱附註二七。

註4：相關交易請參閱附註十三。

群聯電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年度

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
本公司	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	$ 170,286	1	月結30天	無	無	$ -	-	註1
	Kioxia America, Inc.	本公司法人董事之子公司	進貨	710,064	2	發票日後30天	無	無	-	-	—
	台灣鎧俠股份有限公司	本公司法人董事之子公司	進貨	9,876,557	35	月結30天	無	無	(1,063,257)	(30)	—
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	131,841	-	貨到7天	無	無	(10,037)	-	—
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工費	1,774,367	5	月結30天	無	無	(208,547)	(6)	—
	群佳科技製造股份有限公司	子公司為該公司之法人董事	加工費	169,610	-	月結30天	無	無	-	-	註2
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	186,267	-	月結30天	無	無	45,763	1	註2
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(641,484)	(1)	月結60天	無	無	42,000	1	—
	建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	本公司法人董事之孫公司	銷貨	(201,698)	-	貨到90天	無	無	21,961	-	—
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(464,146)	(1)	月結60天	無	無	-	-	註1
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,084,371)	(2)	月結45天	無	無	247,337	4	—
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	(673,765)	(1)	月結30天	無	無	-	-	註3
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(317,025)	(1)	貨到60天	無	無	101,882	2	—
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(240,433)	-	月結45天	無	無	116,308	2	—
	ProGrade Digital Incorporated	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(149,310)	-	貨到30天	無	無	23,935	-	—

註1：自109年9月起為非關係人。

註2：自109年7月起為合併個體。

註3：自109年11月起由子公司轉列至採用權益法之投資（關聯企業）。

群聯電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	$ 247,337	5.04	$ -	—	$ 247,336	$ -
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	101,882	4.35	-	—	99,725	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	116,308	3.91	-	—	111,273	-

註：係截至110年3月3日止。

群聯電子股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	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
0	本公司	合肥兆芯電子有限公司	1	銷貨收入	$ 673,765	一般交易條件	1
			1	研究費用	136,759	一般交易條件	-
		曜成科技股份有限公司	1	製造費用	33,027	一般交易條件	-
			1	應付帳款	2,156	一般交易條件	-
			1	其他應付款	1,176	一般交易條件	-
		群佳科技製造股份有限公司	1	製造費用	189,938	一般交易條件	-
			1	應付帳款	45,763	一般交易條件	-
		Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	18,079	一般交易條件	-
			1	其他應付款	4,867	一般交易條件	-
		Phison Technology Inc.	1	推銷費用	177,263	一般交易條件	-
			1	其他應付款	20,704	一般交易條件	-

註：1.母公司對子公司。

群聯電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 109 年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	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	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	金士頓電子股份有限公司	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	$ -	$ 106,050	-	-	$ -	$ 324,705	$ 106,860	—
	群欣電子股份有限公司	台灣	一般投資業	380,000	380,000	38,000,000	100.00	354,492	2,711	2,711	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	582,534	(1,803)	(1,803)	子公司
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	22,977	(2,910)	(1,426)	採權益法評價之被投資公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	41,363	55,000,000	100.00	609,344	28,731	28,826	子公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	32,512	757	757	子公司
	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	1,158,472	22,100,000	100.00	4,387,550	3,928,788	3,928,788	子公司
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	-	91,422	-	-	-	-	2,560	—
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	133,988	133,988	10,600,000	37.82	269,809	620,955	269,531	採權益法評價之被投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	105,440	3,200,000	100.00	94,274	(276)	(276)	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00	315,133	261,532	261,532	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	393,214	21,900,000	100.00	1,142,311	65,200	65,200	子公司
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	-	2,785,000	32.01	88,400	33,560	11,513	採權益法評價之被投資公司
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	81,232	-	5,880	49.00	98,233	34,708	17,007	採權益法評價之被投資公司

（接次頁）

（承前頁）

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	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	$ 9,000	$ 9,000	900,000	100.00	$ 28,182	($ 772)	不適用	孫公司
	聯淞微電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	-	2,000	-	-	-	396	不適用	—
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	31,415	3,000,000	100.00	92,182	4,892	不適用	孫公司
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	-	34,842,595	100.00	486,048	33,094	不適用	孫公司
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	1,068,818	19,150,000	100.00	2,920,824	3,945,768	不適用	孫公司
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	88,725	58	不適用	孫公司
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	191,986	391,986	20,950,000	100.00	271,426	261,210	不適用	孫公司
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	391,989	21,850,000	100.00	1,146,076	65,379	不適用	孫公司

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表七

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務。	$ -	2(2)	$ 53,096	$ -	$ -	$ 53,096	-	($ 1,992)	$ -	$ -	註 3
合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務。	1,059,715	2(2)	1,063,215	-	432,225	630,990	24.41	168,053	1,393,661	-	註 3
合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	100.00	(4,421)	170,044	-	—
合肥億超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	-	2(2)	-	-	-	-	-	114,148	-	-	註 3
合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業。	735,136	2(1)、2(2)	-	-	-	-	24.23	(11,810)	161,207	-	—
深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務。	1,347,675	2(1)、2(2)	183,640	259,140	-	442,780	34.43	92,744	1,973,587	-	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,309,691 (USD 41,332)	$ 1,336,236 (USD 42,390)	$ 21,093,280

註 1： 投資方式：

1.直接赴大陸地區從事投資。

2.透過第三地區公司再投資大陸。

(1)透過第三地區 Regis Investment (Samoa) Limited 及其子公司再投資大陸公司。

(2)透過第三地區 Global Flash Limited 及其子公司再投資大陸公司。

註 2： 係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3： 合併公司對合肥兆芯電子有限公司及其子公司自 109 年 11 月起因喪失控制，故不納入合併財務報告，並將合肥兆芯電子有限公司轉列至採用權益法之投資，相關資訊請參閱附註十三及二七。

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 109 年度

附表八

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	$ 673,765	(1%)	月結 30 天	無	無	$ -	-	-
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司轉投資之關聯企業	銷貨	88,916	-	月結 30 天	無	無	35,703	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	317,025	(1%)	貨到 60 天	無	無	101,882	2%	-
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	孫公司轉投資之關聯企業	銷貨	6,446	-	月結 45 天	無	無	-	-	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	銷貨	240,433	-	月結 45 天	無	無	116,308	2%	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	進貨	131,841	-	貨到 7 天	無	無	(10,037)	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	進貨	3,439	-	月結 60 天	無	無	-	-	-
合肥兆芯電子有限公司	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	銷貨	1,328	-	貨到 30 天	無	無	-	-	-

群聯電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	10.05%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

附件十四、110 年度第三季合併財務報表及會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國110及109年第3季

地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6

電話：(037)586-896

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	合併財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3～5	-
四、合併資產負債表	6	-
五、合併綜合損益表	7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9～11	-
八、合併財務報表附註		
(一)公司沿革	12	一
(二)通過財務報告之日期及程序	12	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12～14	三
(四)其他重大會計政策	14～15	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六)重要會計項目之說明	15～44	六～二九
(七)關係人交易	44～47	三十
(八)質抵押資產	47	三一
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47	三二
(十)具重大影響之外幣資產及負債資訊	47～48	三三
(十一)其他重大事項	49～50	三四
(十二)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	50，52～57	三五
2.轉投資事業相關資訊	50，58～59	三五
3.大陸投資資訊	50～51，60～61	三五
4.主要股東資訊	51，62	三五
(十三)部門資訊	51	三六

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

群聯電子股份有限公司　公鑒：

前　言

群聯電子股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範　圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）6,007,573 仟元及 4,622,038 仟元，均佔合併資產總額 11%；負債總額分別為 395,003 仟元及 662,583 仟元，分別佔合併負債總額 2%及 7%；其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 105,306 仟元、22,156 仟元、

12,282仟元及146,290仟元，分別佔合併綜合損益總額4%、1%、0.2%及3%。另如合併財務報表附註十三所述，群聯電子股份有限公司及其子公司民國110年及109年9月30日採用權益法之投資餘額分別為3,723,164仟元及1,282,621仟元，民國110年及109年7月1日至9月30日與民國110年及109年1月1日至9月30日採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為45,695仟元、39,312仟元、187,706仟元及461,866仟元，暨合併財務報表附註三五所述轉投資事業及非重要子公司相關資訊係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達群聯電子股份有限公司及其子公司民國110年及109年9月30日之合併財務狀況，暨民國110年及109年7月1日至9月30日之合併財務績效，以及民國110年及109年1月1日至9月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報表附註三四所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以董事長潘健成先生（下稱潘董事長）涉違反證券交易法等事由進行搜索（下稱該案），該案於106年8月31日地檢署曾向潘董事長為緩起訴暨不起訴處分；106年11月18日經臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議後，對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分；108年7月30日地檢署就該案偵查終結提起公訴，並請求台灣新竹地方法院減輕其刑；110年10月29日經台灣新竹地方法院審理終結並向潘董事長進行宣判，其中有關使公務員登載不實的部分，應執行有期徒刑1年10月，得易科罰金；另有關違反證券交易法第171條第1項第1款的部分，處有期徒刑2年。潘董事長將於收到判決書後，與律師研議後續處理方向與相關事宜，並提起上訴二審法院。該公司於108年11月8日以及108年12月13日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護

中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對該公司及潘董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對該公司暨潘董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額 697,389 仟元（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為該案之延伸案件。該公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。本會計師未因此而修正核閱結論。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　郭俐雯　　會計師　陳培德

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中　華　民　國　110　年　11　月　5　日

群聯電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年 9 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	110年9月30日（經核閱） 金額	%	109年12月31日（經查核） 金額	%	109年9月30日（經核閱） 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 11,366,451	21	$ 14,961,122	31	$ 12,945,910	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	1,106,237	2	5,494,720	12	3,262,145	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）	824,941	2	293,860	1	335,590	1
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註十）	6,999,268	13	5,348,420	11	4,965,372	12
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及三十）	2,468,809	5	669,281	1	602,485	1
1200	其他應收款（附註十）	643,792	1	305,918	1	255,335	1
1220	本期所得稅資產	8,551	-	4,635	-	54,439	-
1310	存貨（附註十一）	17,466,232	33	10,141,479	21	11,237,763	27
1410	預付款項	109,131	-	74,217	-	198,668	1
1479	其他流動資產	4,066	-	33,273	-	57,260	-
11XX	流動資產總計	40,997,478	77	37,326,925	78	33,914,967	82
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	461,991	1	437,236	1	448,300	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	572,860	1	360,304	1	468,454	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）	3,723,164	7	4,007,874	8	1,282,621	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三一）	5,793,790	11	4,646,540	10	4,370,938	11
1755	使用權資產（附註十五）	35,295	-	32,384	-	25,530	-
1780	無形資產（附註十六）	272,595	1	313,894	1	267,591	1
1840	遞延所得稅資產	432,963	1	375,960	1	416,906	1
1920	其他非流動資產	655,594	1	62,835	-	12,229	-
15XX	非流動資產總計	11,948,252	23	10,237,027	22	7,292,569	18
1XXX	資產總計	$ 52,945,730	100	$ 47,563,952	100	$ 41,207,536	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及三一）	$ 1,583,395	3	$ 1,480,480	3	$ 757,500	2
2130	合約負債（附註二二）	183,102	-	35,553	-	48,168	-
2170	應付帳款－非關係人	3,063,395	6	2,166,195	5	1,624,757	4
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	1,685,781	3	1,289,722	3	1,184,818	3
2200	其他應付款（附註十八）	9,013,528	17	6,045,010	13	4,928,896	12
2230	本期所得稅負債	935,221	2	93,608	-	173,390	1
2280	租賃負債（附註十五）	22,271	-	16,420	-	12,094	-
2320	一年內到期長期借款（附註十七及三一）	30,831	-	30,486	-	30,372	-
2399	其他流動負債（附註十九）	991,268	2	605,208	1	557,622	1
21XX	流動負債總計	17,508,792	33	11,762,682	25	9,317,617	23
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七及三一）	172,469	1	195,636	-	203,300	1
2570	遞延所得稅負債	161,505	-	325,441	1	112,614	-
2580	租賃負債（附註十五）	13,648	-	16,212	-	13,577	-
2630	長期遞延收入	-	-	-	-	3,204	-
2640	淨確定福利負債	104,301	-	103,528	-	95,806	-
2645	存入保證金	3,027	-	4,986	-	4,886	-
25XX	非流動負債總計	454,950	1	645,803	1	433,387	1
2XXX	負債總計	17,963,742	34	12,408,485	26	9,751,004	24
	歸屬於母公司業主之權益（附註二一）						
3110	普通股股本	1,970,740	4	1,970,740	4	1,970,740	5
3200	資本公積	6,915,831	13	6,586,173	14	6,625,367	16
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	5,530,308	10	4,306,531	9	4,306,531	11
3320	特別盈餘公積	155,568	-	176,125	-	176,125	-
3350	未分配盈餘	20,513,934	39	22,281,239	47	18,531,463	45
3300	保留盈餘總計	26,199,810	49	26,763,895	56	23,014,119	56
3400	其他權益	(104,393)	-	(165,341)	-	(213,434)	(1)
31XX	母公司業主之權益總計	34,981,988	66	35,155,467	74	31,396,792	76
36XX	非控制權益	-	-	-	-	59,740	-
3XXX	權益總計	34,981,988	66	35,155,467	74	31,456,532	76
	負債與權益總計	$ 52,945,730	100	$ 47,563,952	100	$ 41,207,536	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 5 日會計師核閱報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼		110年7月1日至9月30日 金額	%	109年7月1日至9月30日 金額	%	110年1月1日至9月30日 金額	%	109年1月1日至9月30日 金額	%
	營業收入（附註二二及三十）								
4110	銷貨收入	$ 17,124,711	101	$ 11,813,712	99	$ 46,335,063	102	$ 35,855,253	101
4190	減：銷貨退回與折讓	258,698	1	(45,613)	-	786,890	2	342,436	1
4100	銷貨收入淨額	16,866,013	100	11,859,325	99	45,548,173	100	35,512,817	100
4800	其他營業收入	60,533	-	74,672	1	176,299	-	142,732	-
4000	合　計	16,926,546	100	11,933,997	100	45,724,472	100	35,655,549	100
5000	營業成本（附註十一、二三及三十）	11,550,946	68	9,236,298	77	31,333,353	69	26,355,679	74
5920	與關聯企業間之（未）已實現銷貨利益	(19,671)	-	50,023	-	(66,870)	-	(13,677)	-
5950	營業毛利	5,355,929	32	2,747,722	23	14,324,249	31	9,286,193	26
	營業費用（附註二三）								
6100	推銷費用	275,786	2	148,682	1	742,491	2	454,129	1
6200	管理費用	197,480	1	192,808	2	619,217	1	556,810	2
6300	研究發展費用	2,085,357	12	1,330,534	11	5,738,402	12	4,317,520	12
6450	預期信用減損利益（附註十）	(55,913)	-	(64,566)	(1)	(482)	-	(45,029)	-
6000	合　計	2,502,710	15	1,607,458	13	7,099,628	15	5,283,430	15
6900	營業淨利	2,853,219	17	1,140,264	10	7,224,621	16	4,002,763	11
	營業外收入及支出（附註二三）								
7010	其他收入	48,993	-	77,838	1	116,008	-	194,770	1
7020	其他利益及損失	(90,282)	-	765,465	6	130,495	-	697,138	2
7050	財務成本	(4,579)	-	(1,383)	-	(15,512)	-	(2,406)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註十三）	45,695	-	39,312	-	187,706	1	461,866	1
7100	利息收入	8,082	-	6,549	-	26,341	-	35,221	-
7000	合　計	7,909	-	887,781	7	445,038	1	1,386,589	4
7900	稅前淨利	2,861,128	17	2,028,045	17	7,669,659	17	5,389,352	15
7950	所得稅費用（附註二四）	477,281	3	188,464	2	1,334,191	3	466,861	1
8200	本期淨利	2,383,847	14	1,839,581	15	6,335,468	14	4,922,491	14
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	48,363	-	(20,556)	-	107,551	-	485	-
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	-	-	-	-	98,327	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,812	-	15,077	-	(118,057)	-	(25,863)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	(2,828)	-	-	-	5,139	-
8300	合　計	51,175	-	(8,307)	-	87,821	-	(20,239)	-
8500	本期綜合損益總額	$ 2,435,022	14	$ 1,831,274	15	$ 6,423,289	14	$ 4,902,252	14
8600	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	$ 2,383,847	14	$ 1,833,764	15	$ 6,335,468	14	$ 4,915,106	14
8620	非控制權益	-	-	5,817	-	-	-	7,385	-
		$ 2,383,847	14	$ 1,839,581	15	$ 6,335,468	14	$ 4,922,491	14
8700	本期綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	$ 2,435,022	14	$ 1,824,655	15	$ 6,423,289	14	$ 4,895,171	14
8720	非控制權益	-	-	6,619	-	-	-	7,081	-
		$ 2,435,022	14	$ 1,831,274	15	$ 6,423,289	14	$ 4,902,252	14
	每股盈餘（附註二五）								
9710	基　本	$ 12.10		$ 9.30		$ 32.15		$ 24.94	
9810	稀　釋	$ 11.75		$ 9.20		$ 31.15		$ 24.58	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 5 日會計師核閱報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認會計準則查核）

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總計
				保留盈餘			其他權益				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計		
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,724,104	$ 3,850,715	$ 380,927	$ 16,411,959	($ 112,499)	($ 63,626)	$ 29,162,320	$ 26,308	$ 29,188,628
	盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	455,816	-	(455,816)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(204,802)	204,802	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	(2,561,962)	-	(2,561,962)
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	(237,823)	-	-	-	-	-	(237,823)	94	(237,729)
M7	對子公司所有權權益變動數	-	(333)	-	-	-	-	-	(333)	333	-
N1	股份基礎給付交易	-	139,419	-	-	-	-	-	139,419	-	139,419
O1	非控制權益變動									25,924	25,924
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	17,374	-	(17,374)	-	-	-
D1	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	4,915,106	-	-	4,915,106	7,385	4,922,491
D3	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(20,420)	485	(19,935)	(304)	(20,239)
Z1	109 年 9 月 30 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,625,367	$ 4,306,531	$ 176,125	$ 18,531,463	($ 132,919)	($ 80,515)	$ 31,396,792	$ 59,740	$ 31,456,532
A1	110 年 1 月 1 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,586,173	$ 4,306,531	$ 176,125	$ 22,281,239	($ 37,091)	($ 128,250)	$ 35,155,467	$ -	$ 35,155,467
	盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,223,777	-	(1,223,777)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(20,557)	20,557	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(6,503,442)	-	-	(6,503,442)	-	(6,503,442)
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	154,900	-	-	(422,984)	-	-	(268,084)	-	(268,084)
N1	股份基礎給付交易	-	174,758	-	-	-	-	-	174,758	-	174,758
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	26,873	-	(26,873)	-	-	-
D1	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	6,335,468	-	-	6,335,468	-	6,335,468
D3	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(118,057)	205,878	87,821	-	87,821
Z1	110 年 9 月 30 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,915,831	$ 5,530,308	$ 155,568	$ 20,513,934	($ 155,148)	$ 50,755	$ 34,981,988	$ -	$ 34,981,988

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 5 日會計師核閱報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代　碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	$ 7,669,659	$ 5,389,352
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	341,448	276,320
A20200	攤銷費用	189,732	144,787
A20300	預期信用減損利益	(482)	(45,029)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(169,353)	92,139
A20900	財務成本	15,512	2,406
A21200	利息收入	(26,341)	(35,221)
A21300	股利收入	(71,623)	(82,471)
A21900	員工認股權酬勞成本	174,758	139,419
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(187,706)	(461,866)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	2,128
A23200	處分投資利益	-	(966,250)
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(129,726)	202,559
A23900	與關聯企業間之未實現銷貨利益	66,870	13,677
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(11,082)	66,831
A29900	租賃修改利益	(5)	(468)
A29900	提列退款負債	495,871	211,593
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(3,421,061)	359,330
A31180	其他應收款	(252,560)	171,750
A31200	存　　貨	(7,195,027)	98,539
A31230	預付款項	(34,914)	68,399
A31240	其他流動資產	29,149	(20,122)
A32125	合約負債	147,549	(82,447)
A32150	應付帳款	1,285,407	(783,274)
A32180	其他應付款	1,023,738	511,670

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
A32230	其他流動負債	($ 127,783)	($ 157,220)
A32240	淨確定福利負債	773	861
A32250	遞延收入	-	(856)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(187,197)	5,116,536
A33300	支付之利息	(14,691)	(2,335)
A33500	支付之所得稅	(717,485)	(878,781)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(919,373)	4,235,420
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(105,005)	(3,825)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	144,484
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	246
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,652,681)	(279,317)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	3,142,742	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(203,338)	(13,892)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	4,721,119	92,379
B00200	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	15,300	19,140
B01800	取得採用權益法之投資	-	(217,727)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	1,776,295
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(316,430)
B02300	處分子公司之淨現金流出	(71,226)	-
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	54,457	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,412,762)	(676,160)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	37
B03700	存出保證金增加	(520,134)	(5,678)
B04500	購置無形資產	(148,444)	(143,812)
B07100	預付設備款增加	(116,134)	-
B07500	收取之利息	25,390	35,609
B07600	收取關聯企業股利	71,313	-
B07600	收取其他股利	58,251	82,471
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,858,848	493,820

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	$ 96,670	$ 730,560
C01700	償還長期借款	(22,822)	(99,150)
C03100	存入保證金減少	(1,959)	(354)
C04020	租賃負債本金償還	(15,305)	(12,041)
C04500	發放現金股利	(4,532,702)	(2,561,962)
C05800	非控制權益增加	-	25,924
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,476,118)	(1,917,023)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(58,028)	(71,564)
EEEE	本期現金及約當現金（減少）增加數	(3,594,671)	2,740,653
E00100	期初現金及約當現金餘額	14,961,122	10,205,257
E00200	期末現金及約當現金餘額	$11,366,451	$12,945,910

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 5 日會計師核閱報告）

董事長：潘健成　經理人：歐陽志光　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另予註明者外，金額為新台幣仟元）

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 11 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註2：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註3：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註4：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日（註2）
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日（註3）
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日（註4）

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

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

1. 本合併財務報告編製原則與 109 年度合併財務報告相同。
2. 子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策之彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之

重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與109年度合併財務報告一致。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
庫存現金及週轉金	$ 125	$ 126	$ 147
銀行支票及活期存款	5,154,543	10,490,173	9,578,131
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	6,211,783	4,470,823	3,367,632
	$11,366,451	$14,961,122	$12,945,910

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
非衍生金融資產－流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
受益憑證－開放型基金	$ 473,741	$ 4,989,343	$ 2,836,569
國內上市（櫃）股票	632,496	505,377	425,576
	$ 1,106,237	$ 5,494,720	$ 3,262,145

（接次頁）

（承前頁）

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
非衍生金融資產－非流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
私募基金	$ 40,325	$ 42,033	$ 43,882
國內上市（櫃）股票	25,560	-	-
國內非上市（櫃）股票	299,168	314,214	333,529
國外非上市（櫃）股票	96,938	80,989	70,889
	$ 461,991	$ 437,236	$ 448,300

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
國內非上市（櫃）股票	$ 208,510	$ 139,069	$ 151,198
國外非上市（櫃）股票	364,350	221,235	317,256
	$ 572,860	$ 360,304	$ 468,454

合併公司依中長期策略目的投資國內（外）非上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
境外資金外匯存款專戶(註)	$ 784,482	$ 253,451	$ 258,968
質抵押定存單	40,459	40,409	40,409
原始到期日超過3個月之定期存款	-	-	36,213
	$ 824,941	$ 293,860	$ 335,590

截至109年9月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率1.75%。合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高且原始認列後信用風險均未增加。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

註：合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」於109年8月、110年1月及3月經財政部核准匯回，並依稅後淨額存入外匯存款專戶。該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。

十、應收帳款及其他應收款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額－非關係人	$ 7,039,895	$ 5,389,529	$ 5,021,872
總帳面金額－關係人（附註三十）	2,468,809	669,281	602,485
	9,508,704	6,058,810	5,624,357
減：備抵損失	(40,627)	(41,109)	(56,500)
淨　　額	$ 9,468,077	$ 6,017,701	$ 5,567,857
其他應收款			
應收退稅款	$ 504,508	$ 258,092	$ 192,204
讓售應收帳款	41,269	15,790	36,508
其　　他	98,015	32,036	26,623
	$ 643,792	$ 305,918	$ 255,335

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30～90天，合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額或部分之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用獨立評等機構提供資訊或其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年複核交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之評核並依核決權限核准授信及持續施行其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，合併公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款－非關係人之備抵損失如下：

110年9月30日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$6,557,931	$ 472,556	$ 501	$ 656	$ -	$ 8,251	$7,039,895
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(13,856)	(18,040)	(183)	(297)	-	(8,251)	(40,627)
攤銷後成本	$6,544,075	$ 454,516	$ 318	$ 359	$ -	$ -	$6,999,268

109年12月31日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$5,070,972	$ 311,402	$ 7,128	$ 27	$ -	$ -	$5,389,529
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(18,516)	(17,414)	(5,156)	(23)	-	-	(41,109)
攤銷後成本	$5,052,456	$ 293,988	$ 1,972	$ 4	$ -	$ -	$5,348,420

109年9月30日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$4,763,187	$ 254,534	$ -	$ -	$ -	$ 4,151	$5,021,872
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(29,344)	(23,005)	-	-	-	(4,151)	(56,500)
攤銷後成本	$4,733,843	$ 231,529	$ -	$ -	$ -	$ -	$4,965,372

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 41,109	$ 97,378
本期迴轉減損損失	(482)	(45,029)
由企業合併取得（附註二七）	-	4,151
期末餘額	$ 40,627	$ 56,500

合併公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年利率（%）
110年9月30日					
匯豐商業銀行	US$ 1,706	US$ 1,482	$ -	$ -	-
109年12月31日					
匯豐商業銀行	US$ 690	US$ 554	-	-	-
109年9月30日					
匯豐商業銀行	US$ 1,487	US$ 1,255	-	-	-

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

十一、存　　貨

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
原　　料	$ 7,903,747	$ 5,298,782	$ 5,959,716
在製品	6,444,438	3,525,646	3,968,263
半成品	2,944,594	1,267,154	1,218,249
製成品	173,453	49,897	89,781
商品存貨	-	-	1,754
	$17,466,232	$10,141,479	$ 11,237,763

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為11,550,946仟元、9,236,298仟元、31,333,353仟元及26,355,679仟元。

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失84,037仟元、跌價回升利益83,244仟元、跌價回升利益129,726仟元及跌價損失202,559仟元。存貨跌價回升係因市場銷售價格上揚所致。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	說明
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	100%	—
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	100%	—
	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100%	100%	100%	—
	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100%	100%	100%	—
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	-	-	100%	註1
	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	100%	—
	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	100%	—
	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	100%	100%	100%	—
	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100%	100%	100%	—
Global Flash Limited	群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	-	註2
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	100%	—
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	-	-	95.49%	註3
合肥兆芯電子有限公司	合肥億超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	-	-	100%	註3
	群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	100%	註2及3
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100%	100%	100%	—
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100%	100%	100%	—
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	-	100%	100%	註4
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100%	100%	100%	—
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	100%	100%	100%	—
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100%	100%	100%	—
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造與買賣	100%	100%	100%	註5

註1：該公司已於109年10月結束營運並完成清算程序。

註2：合肥兆芯電子有限公司於109年7月向集團內公司Global Flash Limited取得群鴻科技（深圳）有限公司100%股權，此一交易屬共同控制下之組織重組。

註3：本公司於109年8月經董事會決議，出售合肥兆芯電子有限公司（合肥兆芯）46.48%之股權，此交易於109年11月完成交割後，合併公司即喪失對合肥兆芯之控制，故終止將合肥兆芯及其子公司列入合併財務報告，並將合肥兆芯轉列至採

用權益法之投資（關聯企業），相關資訊請參閱 109 年合併財報附註二八。另合併公司於 109 年 11 月與 110 年 2 月以合肥兆芯股權參與認購深圳宏芯宇股份有限公司增資新股案，請參閱附註十三（四）之說明。

註 4：該公司已於 110 年 3 月結束營運，清算程序進行中。

註 5：合併公司於 109 年 7 月取得群佳科技製造股份有限公司 100%之股份。

註 6：上述列入合併財務報表之子公司係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

十三、採用權益法之投資

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
投資關聯企業－非上市(櫃)公司			
深圳宏芯宇電子股份有限公司	$ 3,118,159	$ 1,973,587	$ 484,745
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	231,708	269,809	264,166
合肥芯鵬技術有限公司	140,462	161,207	308,556
ProGrade Digital, Inc.	106,137	88,400	89,061
Nextorage Corporation	102,933	98,233	94,047
群東電子股份有限公司	23,765	22,977	23,734
合肥兆芯電子有限公司	-	1,393,661	-
聯淞微電子股份有限公司	-	-	18,312
合　　計	$ 3,723,164	$ 4,007,874	$ 1,282,621

(一) 上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及附表七。

(二) 合併公司於 109 年度分別以日圓 294,000 仟元投資 Nextorage Corporation、美元 2,785 仟元投資 ProGrade Digital, Inc.及人民幣 20,000 仟元投資合肥芯鵬技術有限公司。截至 110 年 9 月 30 日，合併公司持股比率分別為 49%、32.01%及 24.23%。

(三) 合併公司於109年9月以1,781,640仟元處分對金士頓電子股份有限公司之投資予非關係人Kingston Technology Corporation，認列處分投資利益967,348仟元。

(四) 合併公司於109年11月以合肥兆芯24.59%股權（即出資額人民幣54,500仟元）為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,500仟股。另於110年2月以剩餘合肥兆芯24.41%股權（即出資額人民幣54,095仟元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,095仟股。截至110年9月30日，合併公司對深圳宏芯宇持股比率為43.32%。

(五) 110年及109年1月1日至9月30日採用權益法之關聯企業及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土　　地	$ 1,144,737	$ 1,144,737	$ 1,144,737
土地改良物	1,175	1,865	2,160
建 築 物	2,039,021	2,085,112	2,100,628
試驗設備	544,256	485,962	512,993
辦公設備	55,420	33,768	28,774
機器設備	166,958	103,466	76,397
其他設備	99,623	79,233	78,707
未完工程	1,742,600	712,397	426,542
	$ 5,793,790	$ 4,646,540	$ 4,370,938

(一) 本公司為因應營運規模成長，於109年1月17日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000仟元，本公司以自有資金支應。預計施工期間為109年3月至110年12月。另於109年11月12日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000仟元，本公司以自有資金因應。預計施工期間為110年2月至111年3月。

(二) 合併公司於109年7月併購群佳科技製造股份有限公司，相關因併購而取得之不動產、廠房及設備，請參閱附註二七。

(三) 設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備，請參閱附註三一。

除認列折舊費用及上述說明外，合併公司之不動產、廠房及設備於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	7 年
建築物－建物成本	20 至 50 年
建築物－機電工程成本	20 年
試驗設備	3 至 7 年
辦公設備	3 至 7 年
機器設備	1 至 6 年
其他設備	2 至 15 年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	$ 33,036	$ 27,169	$ 20,063
運輸設備	615	1,106	537
其他資產	1,644	4,109	4,930
	$ 35,295	$ 32,384	$ 25,530

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
使用權資產之折舊費用				
建築物	$ 4,548	$ 2,209	$ 12,737	$ 10,155
運輸設備	95	156	492	469
其他資產	821	822	2,465	1,644
	$ 5,464	$ 3,187	$ 15,694	$ 12,268

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	$ 22,271	$ 16,420	$ 12,094
非流動	$ 13,648	$ 16,212	$ 13,577

租賃負債之折現率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
建築物	0.60%～4.00%	2.08%～4.00%	2.08%～2.60%
運輸設備	0.58%～2.08%	0.58%～2.60%	2.60%
其他資產	2.08%	2.08%	2.08%

(三) 其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、無形資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
電腦軟體	$ 228,196	$ 246,830	$ 201,108
專門技術	44,399	67,064	66,483
	$ 272,595	$ 313,894	$ 267,591

除企業合併取得（附註二七）及認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於110年及109年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至5年
專門技術	1至8年

十七、借　　款

(一) 短期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
無擔保借款			
銀行借款	$ 1,553,395	$ 1,480,480	$ 757,500
擔保借款（附註三一）			
銀行借款	30,000	-	-
	$ 1,583,395	$ 1,480,480	$ 757,500
利率區間	0.47%～1.07%	0.57%～1.07%	0.58%～1.07%

(二) 長期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
擔保借款（附註三一）			
銀行借款	$ 203,300	$ 226,122	$ 233,672
減：列為1年內到期部分	(30,831)	(30,486)	(30,372)
長期借款	$ 172,469	$ 195,636	$ 203,300
利率區間	1.50%	1.50%	1.50%
最後到期日	117 年 1 月	117 年 1 月	117 年 1 月

十八、其他應付款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付薪資及獎金	$ 5,920,621	$ 5,033,901	$ 3,770,215
應付股利	1,970,740	-	-
其　　他	1,122,167	1,011,109	1,158,681
	$ 9,013,528	$ 6,045,010	$ 4,928,896

十九、其他流動負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
退款負債	$ 824,356	$ 490,929	$ 485,316
應付設備款	48,481	30,499	13,597
代 收 款	63,223	42,321	35,985
其　　他	55,208	41,459	22,724
	$ 991,268	$ 605,208	$ 557,622

二十、退職後福利計畫

110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 768 仟元、808 仟元、2,303 仟元及 2,416 仟元。

二一、權　　益

(一) 普通股股本

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
額定股數（仟股）	300,000	300,000	300,000
額定股本	$ 3,000,000	$ 3,000,000	$ 3,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	197,074	197,074	197,074
已發行股本	$ 1,970,740	$ 1,970,740	$ 1,970,740

本公司於108年11月11日董事會通過「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1080336954號函核准發行，自108年11月22日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司108年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

本公司於109年3月27日董事會通過「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1090337137號函核准發行，自109年4月10日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司109年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

本公司於110年9月22日董事會通過「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1100359311號函核准發行，自110年10月4日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司110年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 29,000 仟股。

實際發行資訊，請參閱附註二六股份基礎給付。

(二) 資本公積

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	$ 6,237,434	$ 6,237,434	$ 6,237,434
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	148,758	148,758	148,758
僅得用以彌補虧損			
已失效認股權	227	227	227
認列對子公司所有權權益變動數(2)	1,944	1,944	2,036
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	154,900	-	97,493
不得作為任何用途			
員工認股權	372,568	197,810	139,419
	$ 6,915,831	$ 6,586,173	$ 6,625,367

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 110 年 7 月 26 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工及董事酬勞，次提 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。本公司章程

規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三(七)員工及董監事酬勞。

本公司分配股利之政策係依法令及章程規定，並需考量公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境、營運資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以促進永續經營及穩定發展。本公司股東紅利分派得以現金股利或股票股利方式發放，其中股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額10%。

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

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

本公司於110年7月26日及109年6月3日舉行股東常會，分別決議通過109及108年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
提列法定盈餘公積	$ 868,226	$ 455,816
迴轉特別盈餘公積	(10,784)	(204,802)
現金股利	4,532,702	2,561,962
每股現金股利（元）	23	13

本公司於110年8月6日董事會決議110年期中盈餘分配案如下：

	110年1月1日至6月30日
提列法定盈餘公積	$ 355,551
迴轉特別盈餘公積	(9,773)
現金股利	1,970,740
每股現金股利（元）	10

二二、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

產品別	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
快閃記憶體模組產品	$13,294,305	$ 9,367,034	$36,917,571	$27,959,307
控制晶片	2,584,800	1,566,994	6,554,264	5,462,463
積體電路	986,908	925,297	2,076,338	2,091,047
其他	60,533	74,672	176,299	142,732
	$16,926,546	$11,933,997	$45,724,472	$35,655,549

地區別	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
亞洲	$13,020,229	$ 8,735,360	$34,215,095	$25,140,930
美洲	3,046,183	2,248,062	8,575,878	7,576,616
歐洲	816,955	905,422	2,823,389	2,811,127
澳洲	43,179	43,353	108,747	125,077
其他	-	1,800	1,363	1,799
	$16,926,546	$11,933,997	$45,724,472	$35,655,549

合併公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

(二) 合約餘額

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
合約負債	$ 183,102	$ 35,553	$ 48,168	$ 130,615

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二三、本期淨利

(一) 其他利益及損失

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（損失）利益	($ 138,100)	($ 69,636)	$ 169,353	($ 92,139)
處分投資利益（附註十三）	-	966,250	-	966,250
淨外幣兌換利益(損失)（附註三三）	50,369	(128,506)	(36,312)	(173,449)
其他	(2,551)	(2,643)	(2,546)	(3,524)
	($ 90,282)	$ 765,465	$ 130,495	$ 697,138

(二) 利息收入

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
銀行存款	$ 8,064	$ 6,549	$ 26,319	$ 28,969
其　　他	18	-	22	6,252
	$ 8,082	$ 6,549	$ 26,341	$ 35,221

(三) 其他收入

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
租金收入	$ 4,233	$ 6,477	$ 15,711	$ 7,232
股利收入	35,564	29,316	71,623	82,471
其　　他	9,196	42,045	28,674	105,067
	$ 48,993	$ 77,838	$ 116,008	$ 194,770

(四) 財務成本

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
銀行借款利息	$ 4,409	$ 1,238	$ 14,937	$ 1,698
租賃負債之利息	170	145	575	708
	$ 4,579	$ 1,383	$ 15,512	$ 2,406

(五) 折舊及攤銷

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
不動產、廠房及設備	$ 115,034	$ 97,732	$ 325,754	$ 264,052
使用權資產	5,464	3,187	15,694	12,268
無形資產	67,605	50,457	189,732	144,787
合　　計	$ 188,103	$ 151,376	$ 531,180	$ 421,107
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	$ 37,440	$ 30,627	$ 105,317	$ 64,711
營業費用	83,058	70,292	236,131	211,609
	$ 120,498	$ 100,919	$ 341,448	$ 276,320
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	$ 140	$ -	$ 422	$ 14
營業費用	67,465	50,457	189,310	144,773
	$ 67,605	$ 50,457	$ 189,732	$ 144,787

(六) 員工福利費用

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 1,941,248	$ 1,338,898	$ 5,580,947	$ 4,092,819
退職後福利				
確定提撥計畫	41,235	30,981	112,160	85,163
確定福利計畫（附註二十）	768	808	2,303	2,416
	42,003	31,789	114,463	87,579
股份基礎給付權益交割	58,799	47,459	174,758	139,419
離職福利	-	-	-	93
其他員工福利				
職工福利	21,741	15,865	59,570	46,910
伙食費	23,273	18,130	64,570	46,190
	45,014	33,995	124,140	93,100
員工福利費用合計	$ 2,087,064	$ 1,452,141	$ 5,994,308	$ 4,413,010
依功能別彙總				
營業成本	$ 173,979	$ 173,754	$ 505,269	$ 316,987
營業費用	1,913,085	1,278,387	5,489,039	4,096,023
	$ 2,087,064	$ 1,452,141	$ 5,994,308	$ 4,413,010

(七) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董監事酬勞。110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日估列之員工及董監事酬勞如下：

估列比例

	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
員工酬勞	10.02%	9.89%
董監事酬勞	0.53%	0.71%

金額

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
員工酬勞	$ 321,226	$ 221,004	$ 844,961	$ 591,095
董監事酬勞	$ -	$ 5,384	$ 45,000	$ 42,393

本公司於110年3月11日及109年3月16日舉行董事會，分別決議通過109及108年度員工及董監事酬勞如下。

	109年度		108年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$1,000,000	$ -	$ 650,000	$ -
董監事酬勞	45,000	-	35,000	-

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

109及108年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與109及108年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	$ 119,504	$ 59,569	$ 424,840	$ 220,789
外幣兌換損失總額	(69,135)	(188,075)	(461,152)	(394,238)
淨利益（損失）	$ 50,369	($ 128,506)	($ 36,312)	($ 173,449)

二四、所　得　稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	$ 486,819	$ 169,969	$ 1,390,255	$ 625,855
以前年度之調整	-	(46,140)	(1,141)	(267,627)
未分配盈餘加徵	-	-	166,016	82,357
	486,819	123,829	1,555,130	440,585
遞延所得稅				
當期產生者	(9,538)	64,635	(220,939)	26,276
認列於損益之所得稅費用	$ 477,281	$ 188,464	$ 1,334,191	$ 466,861

(二) 本公司及子公司所得稅申報案件業經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

公司名稱	截至年度
群聯電子股份有限公司	107
聯旭東投資股份有限公司	108
群欣電子股份有限公司	108
曜成科技股份有限公司	108
群馬電子股份有限公司	108
群佳科技製造股份有限公司	107

二五、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
基本每股盈餘	$ 12.10	$ 9.30	$ 32.15	$ 24.94
稀釋每股盈餘	$ 11.75	$ 9.20	$ 31.15	$ 24.58

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利－歸屬於母公司業主之淨利	$ 2,383,847	$ 1,833,764	$ 6,335,468	$ 4,915,106
用以計算稀釋每股盈餘之淨利－歸屬於母公司業主之淨利	$ 2,383,847	$ 1,833,764	$ 6,335,468	$ 4,915,106

股數

單位：仟股

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	197,074	197,074	197,074	197,074
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	2,241	2,235	2,820	2,907
員工認股權	3,481	-	3,481	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	202,796	199,309	203,375	199,981

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司已依「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權8,000仟單位，每一單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為3年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。另本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷已發行之員工認股權憑證6,000仟單位，而以新發行之「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

合併公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

	110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	1,976	$ 262	6,000	$ 340
本期放棄	(32)	-	(42)	-
期末流通在外	1,944	249.3	5,958	340
期末可行使	-		-	
本期給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 59.63		$ 70.44	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年度第二次	108年度第一次
給與日股價	262 元	340 元
行使價格	262 元	340 元
預期波動率	35.27%-35.45%	31.30%-31.79%
預期股利率	-	-
存續期間	3 年	3 年
無風險利率	0.20%-0.22%	0.52%-0.53%

本公司已依「109 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權 6,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

	110年1月1日至9月30日	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	5,835	$ 262
本期放棄	(46)	-
期末流通在外	5,789	249.3
期末可行使	-	
本期給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 59.63	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年度第一次
給與日股價	262 元
行使價格	262 元
預期波動率	35.27%-35.45%
預期股利率	-
存續期間	3 年
無風險利率	0.20%-0.22%

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	110年9月30日
行使價格之範圍（元）	$ 249.3
加權平均剩餘合約期限（年）	2年

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日，合併公司認列之酬勞成本分別為58,799仟元、47,459仟元、174,758仟元及139,419仟元。

二七、企業合併

子公司群馬電子股份有限公司於109年7月以每股新台幣13元為對價取得群佳科技製造股份有限公司100%之股份。

收購相關成本2,460仟元已予排除於移轉對價之外，並認列於收購當期之其他費用。

(一) 收購日取得可辨認之資產及負債

	109年7月1日
流動資產	
現金及約當現金	$ 136,524
應收款項淨額	39,020
存　　貨	6,120
其　　他	6,883
非流動資產	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	4,500
土　　地	185,930
建築物淨額	402,816
機器設備淨額	43,151
其他設備淨額	47,936
未完工程	3,391
無形資產淨額	646
其　　他	903
流動負債	
短期借款	(30,000)
應付帳款	(2,676)
其他應付款	(44,607)
其　　他	(9,446)
非流動負債	
長期借款	(332,822)
其　　他	(5,315)
	$ 452,954

(二) 取得子公司之淨現金流出

	109年7月1日
現金支付之對價	$ 452,954
減：取得之現金及約當現金餘額	(136,524)
	$ 316,430

二八、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 658,056	$ -	$ -	$ 658,056
國內非上市（櫃）股票	-	-	299,168	299,168
國外非上市（櫃）股票	-	-	96,938	96,938
國內私募基金	-	-	40,325	40,325
基金受益憑證	473,741	-	-	473,741
	$ 1,131,797	$ -	$ 436,431	$ 1,568,228

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 208,510	$ 208,510
國外非上市（櫃）股票	-	-	364,350	364,350
	$ -	$ -	$ 572,860	$ 572,860

109 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 505,377	$ -	$ -	$ 505,377
國內非上市（櫃）股票	-	-	314,214	314,214
國外非上市（櫃）股票	-	-	80,989	80,989
國內私募基金	-	-	42,033	42,033
基金受益憑證	4,989,343	-	-	4,989,343
	$ 5,494,720	$ -	$ 437,236	$ 5,931,956
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 139,069	$ 139,069
國外非上市（櫃）股票	-	-	221,235	221,235
	$ -	$ -	$ 360,304	$ 360,304

109 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 425,576	$ -	$ -	$ 425,576
國內非上市（櫃）股票	-	-	333,529	333,529
國外非上市（櫃）股票	-	-	70,889	70,889
國內私募基金	-	-	43,882	43,882
基金受益憑證	2,836,569	-	-	2,836,569
	$ 3,262,145	$ -	$ 448,300	$ 3,710,445
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 151,198	$ 151,198
－國外非上市（櫃）股票	-	-	317,256	317,256
	$ -	$ -	$ 468,454	$ 468,454

110年及109年1月1日至9月30日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

110年1月1日至9月30日

金融資產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
	私募基金	衍生工具－可轉換公司債	權益工具	權益工具	合計
期初餘額	$ 42,033	$ -	$ 395,203	$ 360,304	$ 797,540
認列於損益	(1,708)	-	44,889	-	43,181
認列於其他綜合損益	-	-	-	107,551	107,551
新增	-	-	3,338	105,005	108,343
轉出第三等級	-	-	(32,024)	-	(32,024)
處分及投資成本收回	-	-	(15,300)	-	(15,300)
期末餘額	$ 40,325	$ -	$ 396,106	$ 572,860	$1,009,291

109年1月1日至9月30日

金融資產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
	私募基金	衍生工具－可轉換公司債	權益工具	權益工具	合計
期初餘額	$ 45,408	$ 94,770	$ 413,898	$ 636,432	$1,190,508
認列於損益	(1,526)	(2,391)	5,768	-	1,851
認列於其他綜合損益	-	-	-	485	485
新增	-	-	3,892	3,825	7,717
處分及投資成本收回	-	(92,379)	(19,140)	(176,788)	(288,307)
企業合併取得	-	-	-	4,500	4,500
期末餘額	$ 43,882	$ -	$ 404,418	$ 468,454	$ 916,754

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 國內（外）非上市（櫃）權益工具投資係採市場法

以可類比標的之交易價格為依據，考量標的公司與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算標的公司之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	110年9月30日	109年9月30日
流動性折價	15%～29.67%	15%

(2) 國外非上市（櫃）權益工具投資係採收益法

按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價、流動性折價及加權平均資金成本減少時，該等

投資公允價值將會增加，當永續成長率減少時，該等投資公允價值將會減少。

	110年9月30日	109年9月30日
非控制權益折價	15%	15%
流動性折價	15%	15%
永續成長率	2.88%	1.37%
加權平均資金成本	14.18%～15.18%	12%～16.31%

(3) 國內（外）非上市（櫃）股票投資及私募基金係採資產法

經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	110年9月30日	109年9月30日
非控制權益折價	10%	10%
流動性折價	10%	10%

(三) 金融工具之種類

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產（含流動及非流動）			
強制透過損益按公允價值衡量	$ 1,568,228	$ 5,931,956	$ 3,710,445
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	22,303,261	21,578,601	19,104,692
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	572,860	360,304	468,454
金融負債			
按攤銷後成本衡量（註2）	15,552,426	11,212,515	8,734,529

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 6%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響	
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
損益	$ 400,095	$ 308,843

(2) 利率風險

合併公司因持有浮動利率銀行存款及借款而產生利率風險之暴險。

合併公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	$ 6,252,242	$ 4,764,683	$ 3,703,222
－金融負債	1,619,314	1,485,112	783,171
具現金流量利率風險			
－金融資產	5,875,475	10,490,173	9,578,131
－金融負債	203,300	254,122	233,672

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加 425 仟元及 701 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 15,682 仟元及 37,104 仟元。110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合

損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 5,729 仟元及 4,685 仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

(1) 融資額度

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
無擔保銀行額度			
－已動用金額	$ 2,713,395	$ 2,640,480	$ 1,917,500
－未動用金額	7,064,371	7,167,920	7,940,500
	$ 9,777,766	$ 9,808,400	$ 9,858,000
有擔保銀行額度			
－已動用金額	$ 233,300	$ 226,122	$ 233,672
－未動用金額	20,000	-	-
	$ 253,300	$ 226,122	$ 233,672

(2) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

110 年 9 月 30 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,213,955	$ 6,077,012	$ 5,406,958	$ -	$ -
固定利率工具	839,319	686,209	-	-	-
浮動利率工具	32,856	35,635	25,252	134,676	44,892
租賃負債	2,027	4,072	16,604	13,741	-
	$ 4,088,157	$ 6,802,928	$ 5,448,814	$ 148,417	$ 44,892

109 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,248,851	$ 2,091,340	$ 4,254,344	$ -	$ -
固定利率工具	783,728	669,983	-	-	-
浮動利率工具	2,831	5,661	53,276	134,676	70,144
租賃負債	1,438	2,877	12,572	16,646	-
	$ 4,036,848	$ 2,769,861	$ 4,320,192	$ 151,322	$ 70,144

109 年 9 月 30 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 2,927,636	$ 1,711,877	$ 3,272,348	$ -	$ -
固定利率工具	757,870	-	-	-	-
浮動利率工具	2,806	5,611	25,252	134,676	78,561
租賃負債	1,098	2,197	9,217	13,782	-
	$ 3,689,410	$ 1,719,685	$ 3,306,817	$ 148,458	$ 78,561

(五) 金融資產移轉資訊：合併公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註十。

三十、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	其他關係人
Kioxia America,Inc.	其他關係人
Kioxia Corporation	其他關係人
台灣鎧俠股份有限公司	其他關係人

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
華泰電子股份有限公司	其他關係人
宇瞻科技股份有限公司	其他關係人
群佳科技製造股份有限公司	其他關係人（註1）
建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	其他關係人
金士頓電子股份有限公司	關聯企業（註2）
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	關聯企業
芯立泰電子有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業
合肥兆芯電子有限公司	關聯企業（註3）
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	關聯企業

註1：群佳科技製造股份有限公司自109年7月1日起為合併個體。

註2：金士頓電子股份有限公司自109年9月4日起為非關係人。

註3：合肥兆芯電子有限公司自109年11月起自子公司轉列為關聯企業。

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
關聯企業	$ 2,273,058	$ 279,842	$ 4,249,037	$ 886,037
其他關係人	695,966	660,596	2,111,221	1,584,372
	$ 2,969,024	$ 940,438	$ 6,360,258	$ 2,470,409

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進　　貨

關係人類別／名稱	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
關聯企業	$ 20,284	$ 40,061	$ 182,448	$ 269,627
其他關係人				
台灣鎧俠股份有限公司	3,869,877	2,370,834	10,928,322	7,215,651
其　他	-	174,069	-	718,383
	$ 3,890,161	$ 2,584,964	$11,110,770	$ 8,203,661

2. 加 工 費

關係人類別／名稱	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
關聯企業	$ -	$ 17	$ -	$ 42
其他關係人	743,423	380,262	1,853,455	1,462,869
	$ 743,423	$ 380,279	$ 1,853,455	$ 1,462,911

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
關聯企業			
宏芯宇電子有限公司	$ 1,287,813	$ 116,308	$ 44,377
其　　他	612,255	231,560	51,626
其他關係人	568,741	321,413	506,482
	$ 2,468,809	$ 669,281	$ 602,485

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110年及109年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關係人類別／名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
關聯企業	$ 43,335	$ 17,918	$ 246
其他關係人			
台灣鎧俠股份有限公司	1,347,331	1,063,257	1,018,324
其　　他	295,115	208,547	166,248
	$ 1,685,781	$ 1,289,722	$ 1,184,818

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 164,299	$ 81,344	$ 377,442	$ 398,016
退職後福利	522	796	1,582	2,327
股份基礎給付	19,684	19,201	62,962	58,110
其他員工福利	2,000	1,182	4,489	5,168
	$ 186,505	$ 102,523	$ 446,475	$ 463,621

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 子公司增資

1. 群馬電子股份有限公司

本公司於109年2月11日，以新台幣540,000仟元認購100%持有之子公司群馬電子現金增資發行普通股新股54,000仟股。

2. Regis Investment (Samoa) Limited

本公司於109年9月1日，以美金8,900仟元增資持有之子公司 Regis Investment (Samoa) Limited 8,900仟股。

3. Power Flash (Samoa) Limited

本公司於110年8月20日，以美金1,600仟元增資持有之子公司 Power Flash (Samoa) Limited 1,600仟股。

三一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保及向銀行借款之擔保品：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
海關稅額保證金－質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 40,459	$ 40,409	$ 40,409
建 築 物	$ 386,831	$ 396,422	$ 399,619
土　　地	$ 147,060	$ 147,060	$ 147,060

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
已開立未使用信用狀金額	$ 1,160,000	$ 1,160,000	$ 1,160,000

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	110年9月30日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 414,263	27.8500（美金：新台幣）	$11,537,238
人民幣	119,481	4.3050（人民幣：新台幣）	514,366
金融負債			
貨幣性項目			
美金	174,829	27.8500（美金：新台幣）	4,868,987

	109年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 312,127	28.4800（美金：新台幣）	$ 8,889,370
人民幣	67,468	4.3770（人民幣：新台幣）	295,309
金融負債			
貨幣性項目			
美金	136,680	28.4800（美金：新台幣）	3,892,659

	109年9月30日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 262,944	29.1000（美金：新台幣）	$7,651,684
美金	4,922	6.8101（美金：人民幣）	143,241
人民幣	35,441	4.2690（人民幣：新台幣）	151,298
金融負債			
貨幣性項目			
美金	90,981	29.1000（美金：新台幣）	2,647,537

合併公司於110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日外幣兌換（損）益淨額（包含已實現及未實現）分別為50,369仟元、(128,506)仟元、(36,312)仟元及(173,449)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、其他重大事項

(一) 新型冠狀病毒肺炎於 109 年初至今全球大流行，對此合併公司評估對整體業務及財務並無重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

(二) 本公司於 105 年 8 月 5 日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以董事長潘健成先生（下稱潘董事長）涉違反證券交易法等事由進行搜索（下稱本案），本案於 106 年 8 月 31 日地檢署曾向潘董事長為緩起訴暨不起訴處分;106 年 11 月 18 日經臺灣高等法院檢察署(下稱高檢署）再議後，對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分；108 年 7 月 30 日地檢署就本案偵查終結提起公訴，並請求台灣新竹地方法院減輕其刑;110 年 10 月 29 日經台灣新竹地方法院審理終結並向潘董事長進行宣判，其中有關使公務員登載不實的部分，應執行有期徒刑 1 年 10 月，得易科罰金；另有關違反證券交易法第 171 條第 1 項第 1 款的部分，處有期徒刑 2 年。潘董事長表示其對於判決結果感到遺憾，將於收到判決書後，與律師研議後續處理方向與相關事宜，並提起上訴二審法院。本公司評估本案宣判對本公司財務業務尚無影響。

本公司於 108 年 11 月 8 日以及 108 年 12 月 13 日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對本公司及潘董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對本公司暨潘董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額 697,389 仟元（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為本案之延伸案件。本公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。前述投保中心所提起的兩個訴訟，本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務無重大影響。

(三) 本公司為因應營運規模成長所需之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求，於 110 年 5 月 27 日經董事會決議，與非關係人鼎元光電科技股份有限公司簽訂土地及建築物買賣契約，交易總金額為

607,865 仟元（未含加值型營業稅），截至 110 年 9 月 30 日已預付 60,786 仟元。

(四) 本公司為購置不動產、廠房及設備之資金需求，並充實營運資金以提高資金調度能力，於 110 年 8 月 6 日經董事會決議，擬募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

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

(二) 轉投資事業相關資訊：（附表六）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：（附表七）

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：（附表八）

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：（附表八）

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：（附表九）

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售事業整體業務所產生之營業損益。是以合併公司僅有快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售部門之單一營運部門。主要從事有關快閃記憶體控制晶片設計銷售及其應用模組，如SATA與PCIe等固態硬碟、eMMC與UFS等嵌入式記憶體、隨身碟、記憶卡等產品之應用設計與製造銷售業務。

合併公司營運部門之營業損益衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

群聯電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
本公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,326	$ 206,883	-	$ 206,883	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	－	同上	10,134	156,694	-	156,694	註3
	普通股股票							
	華泰電子股份有限公司	－	同上	7,336	186,344	0.89	186,344	註4
	宇瞻科技股份有限公司	－	同上	10,050	420,592	9.87	420,592	註4
	智聯服務股份有限公司	－	同上	450	25,560	3.45	25,560	註4
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	16,960	0.67	16,960	註5
	本誠創業投資股份有限公司	－	同上	5,970	222,495	11.11	222,495	註5
	群鑫創業投資股份有限公司	－	同上	3,000	17,277	5.61	17,277	註5
	本善創業投資股份有限公司	－	同上	728	10,051	18.75	10,051	註5
	智聯服務股份有限公司	－	同上	450	25,560	3.45	25,560	註4
	台杉水牛投資股份有限公司（特別股）	－	同上	50,000	49,345	1.08	49,345	註5
	群豐科技股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	529	-	0.60	-	-
	亞果元素國際股份有限公司	－	同上	1,710	22,685	19.00	22,685	註5
	太和光股份有限公司	－	同上	6,388	-	12.54	-	-
	宇達資訊事業股份有限公司	－	同上	1,252	61,551	17.40	61,551	註5
	究心公益科技股份有限公司	－	同上	150	-	5.36	-	-
	Ironyun Incorporated（特別股）	－	同上	5,000	-	5.64	-	-
	Gospal Ltd.	－	同上	811,857	2,610	3.19	2,610	註5
	H3 Platform, Inc.	－	同上	18,400	10,373	12.14	10,373	註5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	－	同上	11,966	166,968	17.16	166,968	註5
	Gomore Inc.	－	同上	16,925	10,498	3.39	10,498	註5
	本慧創業投資股份有限公司	－	同上	7,500	80,005	2.92	80,005	註6

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
	私募基金							
	復華新智能證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	$ 40,325	3.81	$ 40,325	註5
聯旭東投資股份有限公司	普通股股票							
	Translink Capital Partners III L.P	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	40,563	1.18	40,563	註5
	Translink Capital Partners IV L.P	—	同上	790	39,415	0.59	39,415	註5
	Liqid, Inc.（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,111	165,132	5.50	165,132	註7
	UMBO CV INC.（特別股）	—	同上	1,626	-	2.34	-	註5
	廣豐國際媒體股份有限公司	—	同上	1,714	9,452	2.60	9,452	註5
	RENIAC, INC.（特別股）	—	同上	302	8,769	1.97	8,769	註5
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	—	同上	25,000	25,000	3.19	25,000	註6
群欣電子股份有限公司	普通股股票							
	My Digital Discount, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	19.00	-	-
群馬電子股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	167	30,062	-	30,062	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	—	同上	1,917	20,028	-	20,028	註3
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	同上	1,580	20,025	-	20,025	註3
	群益安穩貨幣市場基金	—	同上	1,229	20,022	-	20,022	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	—	同上	1,295	20,027	-	20,027	註3
群佳科技製造股份有限公司	普通股股票							
	群燿光學股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	833	9,817	13.88	9,817	註5

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註3：市價係按110年9月30日之淨值計算。

註4：市價係以110年9月30日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註5：市價資訊請參閱財務報告附註二九(二)3.之說明。

註6：市價係以最近一年內購入價格計算。

註7：市價係以110年9月30日之專家評估報告計算。

註8：合併公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註 1）		買入		賣出				期末（註 1）	
					股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟股）	金額
Core Storage Electronic (Samoa) Limited 及 RealYou Investment Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	採用權益法之投資	法人	關聯企業	104,500	$ 1,973,587	54,095（註 2）	$ 1,388,832（註 2）	-	$ -	$ -	$ -	158,595	$ 3,118,159

註 1：期初及期末餘額係包含採用權益法認列之損益。

註 2：相關交易請參閱附註十三。

群聯電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年1月1日至9月30日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	台灣鎧俠股份有限公司	本公司法人董事之子公司	進貨	$10,928,322	34	月結30天	無	無	($ 1,347,331)	(28)	—
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	161,201	-	月結75天	無	無	(43,335)	(1)	—
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工費	1,853,455	6	月結30天	無	無	(295,115)	(6)	—
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	317,090	1	月結30天	無	無	(50,085)	(1)	—
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(803,087)	(2)	月結60天	無	無	192,913	2	—
	建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	本公司法人董事之子公司	銷貨	(325,308)	(1)	月結60天	無	無	162,406	2	—
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(879,080)	(2)	月結45天	無	無	148,715	2	—
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(548,113)	(1)	月結45天	無	無	206,388	2	—
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(427,082)	(1)	貨到60天	無	無	76,106	1	—
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(2,632,251)	(6)	月結45天	無	無	1,287,813	14	—
	ProGrade Digital Incorporated	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(237,752)	(1)	貨到30天	無	無	46,609	-	—
	Nextorage Corporation	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(367,030)	(1)	月結60天	無	無	279,627	3	—

群聯電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	$ 148,715	5.92	$ -	—	$ 65,688	$ -
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	192,913	9.12	-	—	106,321	-
	建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	本公司法人董事之子公司	162,406	4.71	-	—	93,863	
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	206,388	6.04	-	—	90,008	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	1,287,813	5.00	-	—	842,361	-
	Nextorage Corporation	採權益法評價之被投資公司	279,627	2.80	-	—	186,820	

註：係截至110年11月2日止。

群聯電子股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註 1）	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
0	本公司	群佳科技製造股份有限公司	1	加工費	$ 317,090	一般交易條件	1
			1	應付帳款	50,085	一般交易條件	-
			1	使用權資產	24,857	一般交易條件	-
			1	租賃負債	25,044	一般交易條件	-
		Phison Technology Inc.	1	推銷費用	199,765	一般交易條件	-
		Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	13,201	一般交易條件	-
		曜成科技股份有限公司	1	製造費用	25,348	一般交易條件	-

註 1：1.母公司對子公司

註 2：揭露交易金額 10,000 仟元以上。

群聯電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	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	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	群欣電子股份有限公司	台灣	一般投資業	$ 380,000	$ 380,000	38,000,000	100.00	$ 335,790	($ 18,161)	($ 18,161)	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	641,159	27,885	27,885	子公司
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	23,765	1,608	788	採權益法評價之被投資公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	650,749	39,820	39,913	子公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	30,281	1,020	1,020	子公司
	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	2,552,152	(9,086)	(9,086)	子公司
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	133,988	6,288,523	30.51	231,708	(9,874)	(3,711)	採權益法評價之投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	105,440	4,800,000	100.00	136,796	(266)	(266)	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00	108,428	3,295	3,295	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,161,677	33,224	33,224	子公司
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	32.01	106,137	72,823	23,311	採權益法評價之投資公司
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	81,232	81,232	5,880	49.00	102,933	78,090	38,264	採權益法評價之投資公司
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	28,085	(216)	不適用	孫公司
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	74,252	(17,389)	不適用	孫公司
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	527,950	40,410	不適用	孫公司
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	2,540,412	(25,432)	不適用	孫公司

（接次頁）

（承前頁）

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	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	$ 98,754	$ 98,754	3,000,000	100.00	$ 86,827	$ 66	不適用	孫公司
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	-	191,986	-	-	-	(435)	不適用	—
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,179,626	33,263	不適用	孫公司

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	$ -	2(2)	$ 630,990	$ -	$ -	$ 630,990	-	($ 5,182)	$ -	$ -	註 3
合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	100.00	(17,339)	150,052	-	—
合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	735,136	2(1)	-	-	-	-	24.23	(17,305)	140,462	-	—
深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務	1,622,071	2(1)、2(2)	442,780	-	-	442,780	43.32	151,541	3,118,159	-	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,256,595 (USD 39,542)	$ 1,336,236 (USD 42,390)	$ 20,989,193

註 1： 投資方式：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
   (1) 透過第三地區 Regis Investment (Samoa) Limited 及其子公司再投資大陸公司。
   (2) 透過第三地區 Global Flash Limited 及其子公司再投資大陸公司。

註 2： 係依據同期間未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註 3： 相關交易請參閱附註十三。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊－進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率（%）	
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	($ 548,113)	(1)	月結 45 天	無	無	$ 206,388	2	—
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(427,082)	(1)	貨到 60 天	無	無	76,106	1	—
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	孫公司轉投資之關聯企業	銷貨	16,735	-	貨到 30 天	無	無	-	-	—
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	11,234	-	月結 60 天	無	無	-	-	—

群聯電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 9 月 30 日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	10.05%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

附件十五、108 年度個體財務報表及會計師查核報告

群聯電子股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 108 及 107 年度

地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6

電話：(037)586896

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3～6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8～10	-
六、個體權益變動表	11	-
七、個體現金流量表	12～13	-
八、個體財務報表附註		
(一)公司沿革	14	一
(二)通過財務報告之日期及程序	14	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	14～17	三
(四)重大會計政策之彙總說明	17～29	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29	五
(六)重要會計項目之說明	30～57	六～二四
(七)關係人交易	57～60	二五
(八)質抵押資產	60	二六
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	60	二七
(十)重大之期後事項	61	二八
(十一)具重大影響之外幣資產及負債資訊	61	二九
(十二)其他重大事項	61～62	三十
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	62～63，64～72	三一
2.轉投資事業相關資訊	62～63，64～72	三一
3.大陸投資資訊	63，73～75	三一
九、重要會計項目明細表	76～88	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司（以下簡稱群聯公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總）、業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群聯公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層存在達成預算目標壓力下，可能存在虛增銷貨之風險。群聯電子銷售客戶眾多且分散，民國 108 年度銷貨收入淨額達 44,149,263 仟元，故帳載收入是否有與異常客戶交易且屬真實發生，將可能對個體財務報表產生重大影響，故列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入係屬真實發生。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。

強調事項

如個體財務報表附註三十所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105 年 8 月 5 日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱該案），該案於 106 年 8 月 31 日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108 年 7 月 30 日地檢署本案偵查終結提起公訴，該公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。該公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決。該案提起公訴後，該公司於 108 年 11 月 8 日以及 108 年 12 月 13 日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對該公司及該公司董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對該公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為該案之延伸案件。該公司已委任律師對上開投

保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。本會計師未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群聯公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群聯公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群聯公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存

在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群聯公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於群聯公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴信維 

會計師 郭俐雯 

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 16 日



民國 [illegible] 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 8,276,554	22	$ 12,778,312	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及二四）	3,158,984	8	2,979,132	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二六）	20,383	-	30,576	-
1170	應收票據及帳款－非關係人淨額（附註十）	5,333,785	14	4,853,997	13
1180	應收票據及帳款－關係人淨額（附註十及二五）	564,913	1	383,602	1
1200	其他應收款（附註十）	409,011	1	253,105	1
1310	存貨（附註十一）	11,443,733	30	7,491,072	21
1410	預付款項	281,215	1	62,823	-
1479	其他流動資產	2,467	-	8,521	-
11XX	流動資產總計	29,491,045	77	28,840,540	80
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及二四）	405,875	1	383,497	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八及二四）	213,736	1	163,443	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）	4,256,081	11	3,141,930	9
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	3,263,440	8	2,961,130	8
1755	使用權資產（附註十四）	32,840	-	-	-
1780	無形資產（附註十五）	267,339	1	149,381	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	345,395	1	306,595	1
1920	存出保證金	4,202	-	2,570	-
15XX	非流動資產總計	8,788,908	23	7,108,046	20
1XXX	資產總計	$ 38,279,953	100	$ 35,948,586	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債	$ 130,615	-	$ 34,266	-
2170	應付票據及帳款－非關係人	2,252,521	6	1,936,292	5
2180	應付票據及帳款－關係人（附註二五）	1,385,981	4	2,861,765	8
2200	其他應付款（附註十六）	4,060,837	11	3,290,868	9
2230	本期所得稅負債（附註二十）	597,762	2	522,579	2
2280	租賃負債（附註十四）	12,520	-	-	-
2300	其他流動負債（附註十七）	549,427	1	297,716	1
21XX	流動負債總計	8,979,663	24	8,943,486	25
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	21,930	-	-	-
2580	租賃負債（附註十四）	20,702	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註十八）	94,945	-	92,827	-
2645	存入保證金	393	-	403	-
25XX	非流動負債總計	137,970	-	93,230	-
2XXX	負債總計	9,117,633	24	9,036,716	25
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	1,970,740	5	1,970,740	5
3200	資本公積	6,724,104	18	6,674,650	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,850,715	10	3,418,903	10
3320	特別盈餘公積	380,927	1	-	-
3350	未分配盈餘	16,411,959	43	15,228,504	42
3300	保留盈餘總計	20,643,601	54	18,647,407	52
3400	其他權益	(176,125)	(1)	(380,927)	(1)
3XXX	權益總計	29,162,320	76	26,911,870	75
	負債與權益總計	$ 38,279,953	100	$ 35,948,586	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日會計師查核報告）

董事長：潘魏成 

經理人：歐陽志光 

會計主管：[illegible] 

群聯電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 1[illegible] 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼		108年度 金額	%	107年度 金額	%
	營業收入（附註二五）				
4110	銷貨收入	$ 44,812,822	101	$ 41,027,588	101
4190	減：銷貨退回與折讓	663,559	2	371,291	1
4100	銷貨收入淨額	44,149,263	99	40,656,297	100
4800	其他營業收入	330,012	1	147,833	-
4000	合　　計	44,479,275	100	40,804,130	100
5000	營業成本（附註十一、二一及二五）	33,337,982	75	31,652,858	78
5900	營業毛利	11,141,293	25	9,151,272	22
5910	未實現銷貨損失（利益）	11,288	-	(19,550)	-
5950	已實現營業毛利	11,152,581	25	9,131,722	22
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	636,791	1	525,116	1
6200	管理費用	618,075	1	384,276	1
6300	研究發展費用	4,728,405	11	3,525,077	9
6450	預期信用減損回升利益（附註十）	(43,384)	-	(39,098)	-
6000	合　　計	5,939,887	13	4,395,371	11
6900	營業淨利	5,212,694	12	4,736,351	11
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	209,278	-	132,028	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	%	107年度 金額	%
7020	其他利益及損失（附註二一）	$ 26,933	-	$ 161,238	1
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損失份額（附註十二）	(106,453)	-	(24,194)	-
7050	財務成本（附註二一）	(2,006)	-	(5,070)	-
7000	合　　計	127,752	-	264,002	1
7900	稅前淨利	5,340,446	12	5,000,353	12
7950	所得稅費用（附註二十）	796,957	2	682,234	1
8200	本期淨利	4,543,489	10	4,318,119	11
	其他綜合損益（淨額）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,445)	-	(3,701)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	58,967	-	(106,094)	(1)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	206,249	1	(63,357)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	289	-	2,171	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(58,260)	-	(3,975)	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	%	107年度 金額	%
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註二十）	$ 13,669	-	$ 3,214	-
8300	合計	219,469	1	(171,742)	(1)
8500	本期綜合損益總額	$ 4,762,958	11	$ 4,146,377	10
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基本	$ 23.05		$ 21.91	
9810	稀釋	$ 22.78		$ 21.60	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日會計師查核報告）

董事長：潘健成 經理人：歐陽志光 會計主管：邱淑華



民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,660,502	$ 2,842,806	$ 25,965	$ 14,984,938	($ 67,147)	($ 316,201)	$ 26,101,603
	106 年度盈餘分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	576,097	-	(576,097)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(25,965)	25,965	-	-	-
B5	現金股利－每股 17 元	-	-	-	-	(3,350,258)	-	-	(3,350,258)
C7	採用權益法認列之關聯企業現金資之變動數	-	14,148	-	-	-	-	-	14,148
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(21,785)	-	21,785	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(150,848)	-	150,848	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	4,318,119	-	-	4,318,119
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,530)	(761)	(169,451)	(171,742)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	1,970,740	6,674,650	3,418,903	-	15,228,504	(67,908)	(313,019)	26,911,870
	107 年度盈餘分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	431,812	-	(431,812)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	380,927	(380,927)	-	-	-
B5	現金股利－每股 13 元	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	(2,561,962)
C7	採用權益法認列之關聯企業現金資之變動數	-	47,085	-	-	-	-	-	47,085
M7	對子公司所有權變動數	-	2,369	-	-	-	-	-	2,369
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	14,689	-	(14,689)	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,134	-	(1,134)	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	4,543,489	-	-	4,543,489
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,156)	(44,591)	265,216	219,469
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,724,104	$ 3,850,715	$ 380,927	$ 16,311,952	($ 112,499)	($ 63,626)	$ 29,162,330

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日會計師查核報告）

董事長　潘健成

經理人：歐陽志光

會計主管：邱啟華

群聯電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 10[illegible] 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	$ 5,340,446	$ 5,000,353
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	276,217	208,353
A20200	攤銷費用	157,195	198,436
A20300	預期信用減損回升利益	(43,384)	(39,098)
A20900	財務成本	2,006	5,070
A21200	利息收入	(52,615)	(49,565)
A21300	股利收入	(77,813)	(41,698)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	106,453	24,194
A22700	處分不動產、廠房及設備利益	(14,429)	(1,406)
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(63,700)	92,379
A23900	聯屬公司間未實現銷貨（損失）利益	(11,288)	19,550
A24100	外幣兌換損失（利益）	83,862	(69,951)
A29900	提列退款負債	363,490	166,648
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(149,990)	11,605
A31130	應收帳款與票據	(700,786)	431,181
A31180	其他應收款	(157,014)	14,114
A31200	存　　貨	(3,888,961)	(397,448)
A31230	預付款項	(254,327)	(36,962)
A31240	其他流動資產	6,054	(2,032)
A32125	合約負債	96,349	34,266
A32130	應付帳款與票據	(1,126,222)	1,165,893
A32180	其他應付款	772,583	44,474
A32230	其他流動負債	(111,779)	(318,759)
A32240	淨確定福利負債	673	4,228
A33000	營運產生之現金流入	553,020	6,463,825
A33300	支付之利息	(2,006)	(5,070)
A33500	支付之所得稅	(724,686)	(1,246,975)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(173,672)	5,211,780

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	($ 53,712)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	8,674	25,437
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(10,027)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	10,193	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(138,733)	(3,021,042)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	77,763	1,498,384
B01800	取得採用權益法之投資	(1,012,895)	(229,857)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(531,390)	(374,975)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,429	1,585
B03700	存出保證金增加	(1,658)	(1,199)
B04500	購置無形資產	(275,153)	(135,709)
B07500	收取之利息	53,242	49,114
B07600	收取關聯企業股利	-	233,310
B07600	收取其他股利	77,813	41,698
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	8,730	69,855
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,708,985)	(1,907,138)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(10)	(130)
C04020	租賃負債本金償還	(10,794)	-
C04500	發放現金股利	(2,561,962)	(3,350,258)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,572,766)	(3,350,388)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(46,335)	69,482
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(4,501,758)	23,736
E00100	年初現金及約當現金餘額	12,778,312	12,754,576
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 8,276,554	$12,778,312

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　經理人：歐陽志光　會計主管：邱淑華

群聯電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額為新台幣仟元）

一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.6%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 28,286
減：適用豁免之短期租賃	(407)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(14)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 27,865
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 26,667
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 26,667

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 26,831	$ 26,831
存出保證金	2,570	(164)	2,406
資產影響	$ 2,570	$ 26,667	$ 29,237
租賃負債－流動	$ -	$ 8,277	$ 8,277
租賃負債－非流動	-	18,390	18,390
負債影響	$ -	$ 26,667	$ 26,667

(二) 109年適用金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日（註1）
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日（註2）
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日（註3）

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

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

四、 重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存　　貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

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

當本公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 認列與衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

<u>商品銷貨收入</u>

商品銷貨收入主要係來自快閃記憶體相關之控制晶片、模組及應用產品之銷售。由於前述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前或尚未起運時係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二)租　　賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租

賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十四) 股份基礎給付協議—員工認股權

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

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十五) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 60	$ 60
銀行支票及活期存款	5,910,829	7,956,746
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	2,365,665	4,821,506
	$ 8,276,554	$ 12,778,312

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非衍生金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證－開放型基金	$ 2,534,676	$ 2,520,850
國內上市（櫃）股票	529,538	372,994
可轉換公司債	94,770	85,288
	$ 3,158,984	$ 2,979,132
非衍生金融資產－非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
私募基金	$ 45,408	$ 47,366
國內非上市（櫃）股票	341,618	281,900
國外非上市（櫃）股票	18,849	54,231
	$ 405,875	$ 383,497

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108年12月31日	107年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
國內非上市（櫃）股票	$ 119,170	$ 70,134
國外非上市（櫃）股票	94,566	93,309
小　計	$ 213,736	$ 163,443

本公司依中長期策略目的投資國內（外）非上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
質抵押定存單	$ 20,383	$ 20,356
原始到期日超過3個月之定期存款	-	10,220
	$ 20,383	$ 30,576

截至107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率為0.13%。本公司評估上述金融資產之預期信用風險不高且原始認列後信用風險均未增加。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$5,431,163	$4,994,159
總帳面金額－關係人	564,913	383,602
	5,996,076	5,377,761
減：備抵損失	97,378	140,762
淨　　額	$5,898,698	$5,236,999
其他應收款		
應收退稅款	$ 292,145	$ 176,010
應收可轉債投資贖回款	83,286	-
讓售應收帳款	30,342	74,777
其　　他	3,238	2,318
	$ 409,011	$ 253,105

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額或部分之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用獨立評等機構提供資訊或其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年複核交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之評核並依核決權限核准授信及持續施行其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，本公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 4,965,897	$ 426,946	$ 2,282	$ 12,802	$ 667	$ 23,069	$ 5,431,163
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(23,357)	(41,121)	(1,238)	(8,059)	(534)	(23,069)	(97,378)
攤銷後成本	$ 4,942,540	$ 385,825	$ 1,044	$ 4,743	$ 133	$ -	$ 5,333,785

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 4,548,162	$ 410,894	$ 4,813	$ 6,474	$ 13,879	$ 9,937	$ 4,994,159
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(72,558)	(47,920)	(923)	(1,687)	(8,201)	(9,471)	(140,762)
攤銷後成本	$ 4,475,604	$ 362,974	$ 3,890	$ 4,787	$ 5,678	$ 466	$ 4,853,397

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$140,762	$185,393
減：本期迴轉減損損失	(43,384)	(39,098)
減：本期實際沖銷	-	(5,533)
期末餘額	$ 97,378	$140,762

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年利率（%）
108年度					
匯豐商業銀行	US$ 16,704	US$ 1,012	$ -	$ -	-
107年度					
匯豐商業銀行	US$ 42,640	US$ 2,435	$ -	$ -	-

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

十一、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
原　　料	$ 6,906,706	$ 4,239,740
在製品	2,665,101	1,942,660
半成品	1,751,589	1,271,222
製成品	120,337	37,450
	$ 11,443,733	$ 7,491,072

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別 33,337,982 仟元及 31,652,858 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 63,700 仟元及存貨跌價損失 92,379 仟元。存貨回升係因市場銷售價格上揚所致。

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	$ 3,266,384	$ 1,843,167
投資關聯企業	$ 989,697	$ 1,298,263

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市（櫃）公司		
Global Flash Limited	$ 1,157,998	$ 628,701
聯旭東投資股份有限公司	676,498	484,367
群欣電子股份有限公司	355,076	71,102
群馬電子股份有限公司	40,518	-

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	$ 59,482	$ 64,275
Power Flash (Samoa) Limited	99,223	101,359
Everspeed Technology Limited	343,601	252,981
Phison Electronics Japan Corp.	31,722	34,764
Regis Investment (Samoa) Limited	502,266	205,618
	$3,266,384	$1,843,167

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	108年12月31日	107年12月31日
Global Flash Limited	100%	100%
聯旭東投資股份有限公司	100%	100%
群欣電子股份有限公司	100%	100%
群馬電子股份有限公司	100%	-
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	100%	100%
Power Flash (Samoa) Limited	100%	100%
Everspeed Technology Limited	100%	100%
Phison Electronics Japan Corp.	100%	100%
Regis Investment (Samoa) Limited	100%	100%

本公司於 108 年 11 月向子公司 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 取得群馬電子股份有限公司 100%股權，此一交易屬共同控制下之組織重組。

本公司於 107 年 3 月投資設立 Regis Investment (Samoa) Limited，該公司主要係從事投資業務。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 Global Flash Limited、Power Flash (Samoa) Limited、

Everspeed Technology Limited 及 Regis Investment (Samoa) Limited 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

(二) 投資關聯企業

本公司之關聯企業列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
非上市（櫃）公司		
金士頓電子股份有限公司	$ 965,294	$1,257,971
Epostar Electronics (BVI) Corporation	-	17,596
群東電子股份有限公司	24,403	22,696
合　　計	$ 989,697	$1,298,263

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

本公司於 108 及 107 年 12 月 31 日評估無個別具重大性之關聯企業。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	($329,903)	($174,924)
其他綜合損益	(37)	(745)
綜合損益總額	($329,940)	($175,669)

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為 3 月 31 日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為 12 月 31 日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司資產負債表日分別為 108 年及 107 年 3 月 31 日之財務報告，並對該日至 108 年及 107 年 12 月 31 日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

108 及 107 年度採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

本公司於認列對關聯企業之損失份額時，係考量對關聯企業權益投資之帳面金額。自關聯企業相關經查核之財務報告摘錄該等關聯企業當年度及累積未認列損失份額如下：

	108年度
當年度金額	$ 4,974
累積金額	$ 4,974

十三、不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	建築物	試驗設備	辦公設備	機器設備	其他設備	合計
成本								
107年1月1日餘額	$ 813,738	$ 28,775	$1,965,976	$ 378,049	$ 40,194	$ -	$ 26,966	$3,253,698
增添	-	-	79,495	267,500	14,623	-	13,357	374,975
處分	-	(5,095)	-	(42,359)	(9,994)	-	(188)	(57,636)
重分類轉入	-	-	-	1,585	-	-	-	1,585
107年12月31日餘額	$ 813,738	$ 23,680	$2,045,471	$ 604,775	$ 44,823	$ -	$ 40,135	$3,572,622
累計折舊								
107年1月1日餘額	$ -	$ 20,926	$ 233,073	$ 176,109	$ 20,156	$ -	$ 10,332	$ 460,596
處分	-	(5,095)	-	(42,180)	(9,994)	-	(168)	(57,437)
折舊費用	-	3,472	56,845	125,299	14,085	-	6652	206,353
107年12月31日餘額	$ -	$ 19,303	$ 289,918	$ 259,228	$ 24,247	$ -	$ 16,796	$ 611,492
107年12月31日淨額	$ 813,738	$ 4,377	$1,755,553	$ 345,547	$ 20,576	$ -	$ 23,339	$2,961,130
成本								
108年1月1日餘額	$ 813,738	$ 23,680	$2,045,471	$ 604,775	$ 44,823	$ -	$ 40,135	$3,572,622
增添	145,069	-	21,094	294,591	13,679	48,238	8,769	531,390
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,171)	-	(7,192)	(125,777)
重分類轉入	-	-	25,340	10,015	-	-	580	35,935
108年12月31日餘額	$ 958,807	$ 9,390	$2,091,905	$ 815,207	$ 48,331	$ 48,238	$ 42,292	$4,014,170
累計折舊								
108年1月1日餘額	$ -	$ 19,303	$ 289,918	$ 259,228	$ 24,247	$ -	$ 16,796	$ 610,492
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,171)	-	(7,192)	(125,777)
折舊費用	-	1,334	62,558	174,823	11,916	4,099	10,285	265,015
108年12月31日餘額	$ -	$ 6,347	$ 352,476	$ 339,927	$ 25,992	$ 4,099	$ 21,889	$ 750,730
108年12月31日淨額	$ 958,807	$ 3,043	$1,739,429	$ 475,280	$ 22,339	$ 44,139	$ 20,403	$3,263,440

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十四、租賃協議

(一)使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	$ 32,058
運輸設備	782
	$ 32,840

	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	$ 10,575
運輸設備	627
	$ 11,202

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 108 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	$ 12,520
非流動	$ 20,702

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	2.55%-2.85%
運輸設備	2.6%

(三) 重要承租活動及條款

本公司亦承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 106~113 年。租賃約定第 3 年起依消費者物價指數調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四)其他租賃資訊

108 年

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

本公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 111 年 12 月 31 日到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

	107年12月31日
不超過1年	$ 9,294
1～5年	18,992
	$ 28,286

十五、無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	$172,793	$110,317
專門技術	94,546	39,064
	$267,339	$149,381

	電腦軟體	專門技術	合計
107 年 1 月 1 日餘額	$ 147,490	$ 64,618	$ 212,108
單獨取得	112,378	23,331	135,709
攤銷	(149,551)	(48,885)	(198,436)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 110,317	$ 39,064	$ 149,381
108 年 1 月 1 日餘額	$ 110,317	$ 39,064	$ 149,381
單獨取得	182,719	92,434	275,153
攤銷	(120,243)	(36,952)	(157,195)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 172,793	$ 94,546	$ 267,339

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 5 年
專門技術	1 至 8 年

十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$ 3,143,229	$ 2,386,479
其他	907,608	904,389
	$ 4,050,837	$ 3,290,868

十七、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
退款負債	$ 419,506	$ 185,919
應付設備款	35,711	30,295
代收款	31,395	31,029
其他	62,815	50,473
	$ 549,427	$ 297,716

十八、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 133,343	$ 127,656
計畫資產之公允價值	(38,398)	(34,829)
淨確定福利負債	$ 94,945	$ 92,827

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年1月1日餘額	$116,566	($ 31,669)	$ 84,897
服務成本			
當期服務成本	4,954	-	4,954
利息費用（收入）	1,633	(443)	1,190
認列於損益	6,587	(443)	6,144
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(802)	(802)
精算損失－財務假設變動	4,695	-	4,695
精算利益－經驗調整	(192)	-	(192)
認列於其他綜合損益	4,503	(802)	3,701
雇主提撥	-	(1,915)	(1,915)
107年12月31日餘額	$127,656	($ 34,829)	$ 92,827
108年1月1日餘額	$127,656	($ 34,829)	$ 92,827
服務成本			
當期服務成本	1,591	-	1,591
利息費用（收入）	1,532	(418)	1,114
認列於損益	3,123	(418)	2,705
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,119)	(1,119)
精算損失－財務假設變動	8,565	-	8,565
精算利益－經驗調整	(6,001)	-	(6,001)
認列於其他綜合損益	2,564	(1,119)	1,445
雇主提撥	-	(2,032)	(2,032)
108年12月31日餘額	$133,343	($ 38,398)	$ 94,945

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	S 433	$ 859
推銷費用	302	716
管理費用	695	1,597
研發費用	1,275	2,972
	S 2,705	$ 6,144

於108及107年度，本公司分別認列稅後精算損失1,156仟元及1,530仟元於其他綜合損益。截至108年及107年12月31日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為42,283仟元及41,127仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡量日	
	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.20%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 5,430)	($ 5,838)
減少0.25%	$ 5,670	$ 6,160
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 5,174	$ 5,655
減少0.25%	($ 4,971)	($ 5,404)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 2,038	$ 2,097
確定福利義務平均到期期間	17年	19年

十九、權　　益

(一)股　　本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	280,000	230,000
額定股本	$2,800,000	$2,300,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	197,074	197,074
已發行股本	$1,970,740	$1,970,740

本公司於107年11月13日董事會通過「107年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1070344165號函核准發行，自107年11月28日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司107年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行，因本公司於前述員工認股權得發行期間，考量所需認列發行成本過高等因素，故本次員工認股權並未實際發行，依規定於108年11月27日屆滿後不得再發行。

本公司於108年11月11日董事會通過「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1080336954號函核准發行，自108年11月22日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司108年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為16,000仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$6,237,434	$6,237,434
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	148,758	148,758
僅得用以彌補虧損		
已失效認股權	227	227
認列對子公司所有權權益變動數(2)	2,369	-
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	335,316	288,231
	$6,724,104	$6,674,650

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會視實際營運狀況酌情保留適當盈餘後，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

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

本公司於108年6月12日及107年6月8日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
提列法定盈餘公積	$ 431,812	$ 576,097
提列（迴轉）特別盈餘公積	380,927	(25,965)
現金股利	2,561,962	3,350,258
每股現金股利（元）	13	17

本公司109年3月16日董事會擬議108年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
提列法定盈餘公積	$ 455,816	
迴轉特別盈餘公積	(204,802)	
現金股利	2,561,962	$ 13

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月3日召開之股東會決議。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 752,924	$ 657,085
未分配盈餘加徵	46,945	185,370
以前年度之調整	-	(163,846)
	799,869	678,609
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,912)	53,562
稅率變動	-	(49,937)
	(2,912)	3,625
認列於損益之所得稅費用	$ 796,957	$ 682,234

108 及 107 年度會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	$5,340,446	$5,000,353
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$1,068,089	$1,000,071
免稅所得	(322,687)	(289,424)
未分配盈餘加徵	46,945	185,370
未認列之可減除暫時性差異	4,610	-
稅率變動	-	(49,937)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	-	(163,846)
認列於損益之所得稅費用	$ 796,957	$ 682,234

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術，得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	$ -	$ 3,857
本年度產生		
採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	13,669	788
確定福利計畫精算損益	289	740
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 13,958	$ 5,385

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 597,762	$ 522,579

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵損失	$ 17,397	($ 9,913)	$ -	$ 7,484
備抵存貨跌價損失	80,319	(12,740)	-	67,579
退款負債	37,184	46,717	-	83,901
確定福利退休計畫	18,565	135	289	18,989
未實現兌換損失	85,152	22,360	-	107,512
金融資產減損損失	31,801	(6,293)	-	25,508
國外營運機構兌換差額	16,960	-	13,669	30,629
採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	13,110	(13,110)	-	-
聯屬公司間未實現銷貨毛利	3,910	(2,258)	-	1,652
不動產、廠房及設備	2,197	(56)	-	2,141
	$ 306,595	$ 24,842	$ 13,958	$ 345,395
遞延所得稅負債				
採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	$ -	$ 21,930	$ -	$ 21,930

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵損失	$ 21,608	($ 4,211)	$ -	$ 17,397
備抵存貨跌價損失	52,567	27,752	-	80,319
退款負債	49,654	(12,470)	-	37,184
確定福利退休計畫	14,433	1,961	2,171	18,565
未實現兌換損失	77,212	7,940	-	85,152
金融資產減損損失	44,475	(12,674)	-	31,801
國外營運機構兌換差額	13,746	-	3,214	16,960
採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	29,225	(16,115)	-	13,110
聯屬公司間未實現銷貨毛利	-	3,910	-	3,910
不動產、廠房及設備	1,915	282	-	2,197
	$ 304,835	($ 3,625)	$ 5,385	$ 306,595

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 149,990	($ 11,605)
淨外幣兌換（損失）利益	(137,486)	171,439
其　　他	14,429	1,404
	$ 26,933	$ 161,238

(二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	$ 47,065	$ 46,443
其　　他	5,550	3,122
	52,615	49,565
租金收入	3,451	2,964
股利收入	77,813	41,698
其　　他	75,399	37,801
	$ 209,278	$ 132,028

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 1,085	$ 5,070
租賃負債之利息	921	-
	$ 2,006	$ 5,070

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$ 265,015	$ 208,353
使用權資產	11,202	-
無形資產	157,195	198,436
合　　計	$ 433,412	$ 406,789
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 54,413	$ 45,880
營業費用	221,804	162,473
	$ 276,217	$ 208,353
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 157,195	$ 198,436

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 4,186,750	$ 2,767,933
退職後福利		
確定提撥計畫	94,799	80,851
確定福利計畫	2,705	6,144
	97,504	86,995
其他員工福利		
職工福利	57,867	53,016
伙 食 費	47,547	39,684
	105,414	92,700
員工福利費用合計	$ 4,389,668	$ 2,947,628
依功能別彙總		
營業成本	$ 202,519	$ 178,713
營業費用	4,187,149	2,768,915
	$ 4,389,668	$ 2,947,628

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於 8%~19% 區間內及不高於 1.5%之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 16 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估計比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10.79%	9.84%
董監事酬勞	0.58%	0.72%

金　　額

	108年度		107年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 650,000	$ -	$ 550,000	$ -
董監事酬勞	35,000	-	40,000	-

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 351,696	$ 572,646
外幣兌換損失總額	(489,182)	(401,207)
淨（損失）利益	($ 137,486)	$ 171,439

二二、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	$ 23.05	$ 21.91
稀釋每股盈餘	$ 22.78	$ 21.60

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 4,543,489	$ 4,318,119
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 4,543,489	$ 4,318,119

股　　數　　單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	197,074	197,074
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,367	2,867
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	199,441	199,941

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 529,538	$ -	$ -	$ 529,538
國內非上市（櫃）股票	-	-	341,618	341,618
國外非上市（櫃）股票	-	-	18,849	18,849
國內私募基金	-	-	45,408	45,408
基金受益憑證	2,534,676	-	-	2,534,676
可轉換公司債	-	-	94,770	94,770
合 計	$ 3,064,214	$ -	$ 500,645	$ 3,564,859
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 119,170	$ 119,170
國外非上市（櫃）股票	-	-	94,566	94,566
	$ -	$ -	$ 213,736	$ 213,736

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 372,994	$ -	$ -	$ 372,994
國內非上市（櫃）股票	-	-	281,900	281,900
國外非上市（櫃）股票	-	-	54,231	54,231
國內私募基金	-	-	47,366	47,366
基金受益憑證	2,520,850	-	-	2,520,850
可轉換公司債	-	-	85,288	85,288
合 計	$ 2,893,844	$ -	$ 468,785	$ 3,362,629
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 70,134	$ 70,134
國外非上市（櫃）股票	-	-	93,309	93,309
	$ -	$ -	$ 163,443	$ 163,443

108及107年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
		衍生工具－			
	私募基金	可轉換公司債	權益工具	權益工具	
期初餘額	$ 47,366	$ 85,288	$ 336,131	$ 163,443	$ 632,228
認列於損益					
其他利益及損失	(1,958)	(5,134)	(13,288)	-	(20,380)
認列於其他綜合損益					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	-	-	58,967	58,967
購買	-	92,379	46,354	-	138,733
出售	-	(77,763)	-	(8,674)	(86,437)
減資退回股款	-	-	(8,730)	-	(8,730)
期末餘額	$ 45,408	$ 94,770	$ 360,467	$ 213,736	$ 714,381

107年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
		衍生工具－			
	私募基金	可轉換公司債	權益工具	權益工具	
期初餘額（IAS 39）	$ -	$ 53,722	$ 434,763	$ -	$ 488,485
適用IFRS 9轉入第3等級	47,032	-	268,580	241,262	556,874
認列於損益					
其他利益及損失	334	3,478	135,952	-	139,764
認列於其他綜合損益					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	-	-	(106,094)	(106,094)
購買	-	77,763	1,454	53,712	132,929
出售	-	(49,675)	-	(25,437)	(75,112)
減資退回股款	-	-	(69,855)	-	(69,855)
轉出第3等級	-	-	(434,763)	-	(434,763)
期末餘額	$ 47,366	$ 85,288	$ 336,131	$ 163,443	$ 632,228

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具－可轉換公司債係採用二元樹評價模型及選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。於108年及107年12月31日所採用之股價波動度分別為49.88%及58.61%。

(2) 國內（外）非上市（櫃）權益工具投資係採市場法

以可類比標的之交易價格為依據，考量標的公司與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算標的公司之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日	107年12月31日
流動性折價	15%	15%

(3) 國外非上市（櫃）權益工具投資係採收益法

按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價、流動性折價及加權平均資金成本減少時，該等投資公允價值將會增加，當永續成長率減少時，該等投資公允價值將會減少。

	108年12月31日	107年12月31日
非控制權益折價	15%	15%
流動性折價	15%	15%
永續成長率	2%	2%
加權平均資金成本	12.78%～14.39%	13.7%

(4) 國內（外）非上市（櫃）股票投資及私募基金係採資產法

經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日	107年12月31日
非控制權益折價	10%	10%
流動性折價	10%	10%

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產（含流動及非流動）		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 3,564,859	$ 3,362,629
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	14,604,646	18,298,992
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	213,736	163,443
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	7,689,339	8,088,925

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損

益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

本公司於報導期間結束日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美金之影響	
	108年度	107年度
損益	$ 293,806	$ 235,207

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 2,386,048	$ 4,852,082
－金融負債	33,222	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	5,910,829	7,956,746

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 591 仟元及 796 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、可轉換公司債、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌1%，108及107年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少35,649仟元及33,626仟元。108及107年年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 2,137 仟元及1,634仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為7,838,400仟元及7,887,200仟元。

非衍生性負債之流動性及利率風險表

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

108 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,110,774	$ 1,975,254	$ 3,201,073	$ -	$ -
租賃負債	1,110	2,220	9,934	21,433	-
	$ 3,111,884	$ 1,977,474	$ 3,211,007	$ 21,433	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 13,264	$ 21,433	$ -	$ -	$ -	$ -

107 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,827,886	$ 2,845,240	$ 1,938,378	$ -	$ -

(五) 金融資產移轉資訊：

本公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註十。

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	其他關係人
Kioxia America,Inc.	其他關係人（註1）
Toshiba Singapore Pte Ltd	其他關係人
Toshiba Corporation, Japan	其他關係人
Dynabook ANZ Pty.Limited.	其他關係人（註2）
Kioxia Corporation	其他關係人（註3）
台灣鎧俠股份有限公司	其他關係人（註4）
台灣東芝電子零組件股份有限公司	其他關係人
華泰電子股份有限公司	其他關係人
東琳精密股份有限公司	其他關係人（註5）

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
宇瞻科技股份有限公司	其他關係人
群燿科技股份有限公司	其他關係人
金士頓電子股份有限公司	關聯企業
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業
深圳大心電子科技有限公司	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	關聯企業
芯立泰電子有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業
聯旭東投資股份有限公司	子公司
PHISONTECH ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	子公司
Phison Technology Inc.	子公司
合肥瑞瀚電子科技有限公司	子公司
群欣電子股份有限公司	子公司
曜成科技股份有限公司	子公司
群馬電子股份有限公司	子公司
合肥兆芯電子有限公司	子公司
華威達科技股份有限公司	子公司

註1：Toshiba Memory America,Inc.於108年10月1日起更名為Kioxia America,Inc.。

註2：Toshiba Client Solutions ANZ Pty Limited於108年4月1日更名為Dynabook ANZ Pty.Limited。

註3：Toshiba Memory Corporation於108年10月1日起更名為Kioxia Corporation。

註4：台灣東芝記憶體股份有限公司於108年10月1日起更名為台灣鎧俠股份有限公司。

註5：東琳精密已於107年8月29日經股東會決議合併解散，並以107年11月1日為合併基準日，故於107年11月1日起該公司已非屬關係人。

(二) 營業收入

關係人類別/名稱	108年度	107年度
子公司	$ 424,638	$ 399,107
關聯企業	1,321,776	88,762
其他關係人	1,932,615	1,831,022
	$3,679,029	$2,318,891

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進　　貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
子公司	$ 1,550	$ 6,643
關聯企業	1,462,239	689,883
其他關係人		
台灣鐿俠股份有限公司	11,432,366	13,871,205
其　　他	1,437,493	4,472,843
	$14,333,648	$19,040,574

2. 加 工 費

關係人類別／名稱	108年度	107年度
子公司	$ 24,457	$ 24,977
關聯企業	458	185
其他關係人	2,385,170	1,758,073
	$2,410,085	$1,783,235

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司	$ 27,764	$ 39,353
關聯企業	246,653	81,354
其他關係人	290,496	262,895
	$564,913	$383,602

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司	$ 1,884	$ 5,621
關聯企業	29,796	134,362
其他關係人		
台灣鎧俠股份有限公司	1,034,293	2,077,768
其他	320,008	644,014
	$1,385,981	$2,861,765

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 273,749	$ 188,245
退職後福利	2,561	1,803
其他員工福利	3,436	4,288
	$ 279,746	$ 194,336

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 20,383	$ 20,356

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

已開立未使用信用狀金額

	108年12月31日	107年12月31日
已開立未使用信用狀金額	$ 1,660,000	$ 1,670,000

二八、重大之期後事項

本公司為因應營運規模成長，於109年1月17日董事會決議計劃以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000仟元，本公司將以自有資金支應。預計施工期間為109年3月至110年12月。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 249,130	29.980	$ 7,468,930
人民幣	24,144	4.305	103,938
金融負債			
貨幣性項目			
美金	85,796	29.980	2,572,158

	107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 234,373	30.715	$ 7,198,760
人民幣	23,545	4.472	105,292
金融負債			
貨幣性項目			
美金	106,744	30.715	3,278,640

三十、其他重大事項

本公司於民國（下同）105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱本案），本案於106年8月31日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關

規定對本公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108 年 7 月 30 日地檢署本案偵查終結提起公訴，本公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。本公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決，本公司評估對財務業務尚無任何影響。本案提起公訴後，本公司於 108 年 11 月 8 日以及 108 年 12 月 13 日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對本公司及本公司董事長提起解任董事之訴(下稱解任訴訟)； (2)對本公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額新台幣 697,389 仟元(下稱求償訴訟)，該解任訴訟以及求償訴訟皆為本案之延伸案件。本公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。前述投保中心所提起的兩個訴訟本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務無重大影響。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表二）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表三）

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表六)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

群聯電子股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註 1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註 2）	持股比率(%)	公允價值	備註
本公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,326	$ 205,565	-	$ 205,565	註 3
	第一金台灣貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,369	205,391	-	205,391	註 3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,685	214,691	-	214,691	註 3
	元大得利貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,298	152,208	-	152,208	註 3
	日盛貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,767	204,813	-	204,813	註 3
	安聯台灣貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,113	202,698	-	202,698	註 3
	中國信託華安貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18,239	201,762	-	201,762	註 3
	保德信貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,070	191,690	-	191,690	註 3
	柏瑞威寶貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,087	151,408	-	151,408	註 3
	台新 1699 貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,809	201,168	-	201,168	註 3
	台新大眾貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,102	201,111	-	201,111	註 3
	合庫貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	19,716	201,067	-	201,067	註 3
	群益安穩貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,416	201,104	-	201,104	註 3
	公司債							
	Ubitus Inc.	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	94,770	-	94,770	註 9

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率(%)	公允價值	備註
	普通股股票							
	華泰電子股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,336	$ 108,945	1.32	$ 108,945	註4
	宇勝科技股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,050	420,593	9.96	420,593	註4
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	18,849	0.67	18,849	註5
	本誠創業投資股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,850	232,179	11.11	232,179	註5
	群鑫創業投資股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000	19,438	5.61	19,438	註5
	本善創業投資股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,292	20,201	18.75	20,201	註5
	群豐科技股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	529	-	0.60	-	-
	球果執行有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	註6	-	8.33	-	-
	亞果元素國際股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,710	37,906	19.00	37,906	註5
	大和光股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,388	-	13.19	-	-
	宇達資訊事業股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	741	81,264	17.98	81,264	註5
	宏心公益科技股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	150	-	6.70	-	-
	Ironyun Incorporated（特別股）	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,000	-	5.64	-	-

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率(%)	公允價值	
	Gospal Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	811,857	$ 3,156	3.40	$ 3,156	註5
	H3 Platform, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	18,400	14,141	12.14	14,141	註5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,966	67,208	17.16	67,208	註5
	智聯服務股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	900	19,800	8.09	19,800	註7
	Gomore Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16,925	10,061	3.39	10,061	註8
	台杉永牛投資股份有限公司（特別股）	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	50,000	1.08	50,000	註8
	私募基金							
	復華新智能證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	45,408	3.81	45,408	註5
聯旭東投資股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,986	30,513	-	30,513	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,424	30,495	-	30,495	註3
	普通股股票							
	群耀科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,616	65,188	16.12	65,188	註5
	Fresco Logic, INC（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,250	-	2.23	-	-
	Translink Capital Partners III L.P	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	41,954	1.18	41,954	註5
	Translink Capital Partners IV L.P	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	430	11,477	0.59	11,477	註5

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率(%)	公允價值	
	Liqid, Inc.（特別股）		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,111	$ 233,497	7.04	$ 233,497	註8
	UMBO CV INC.（特別股）	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,626	28,986	2.51	28,986	註8
	廣豐國際媒體股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,714	45,909	4.56	45,909	註5
	RENIAC, INC.（特別股）	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	302	15,956	1.97	15,956	註8
鮮活電子股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,980	50,107	-	50,107	註3
	第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	280	50,095	-	50,095	註3
	台新大眾貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,513	50,099	-	50,099	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	815	10,249	-	10,249	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,816	60,363	-	60,363	註3
	特別股股票							
	ProGrade Digital, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,070	33,160	15.73	33,160	註7
	普通股股票							
	My Digital Discount, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	19.00	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註3：市價係按108年12月31日之淨值計算。

註4：市價係以108年12月31日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註5：市價資訊請參閱財務報告附註二四、(二)3.之說明。

註6：非股份有限公司，故無股數。

註7：市價係以最近一年內購入價格計算。

註8：市價係以最近一年內增資價格計算。

註9：市價係以108年12月31日之專家評估報告計算。

註10：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	$ 540,495	2	月結30天	無	無	($ 29,796)	(1)	-
	Kioxia America,Inc.	本公司法人董事之子公司	進貨	1,435,200	5	發票日後30天	無	無	(97,230)	(3)	-
	台灣鎧俠股份有限公司	本公司法人董事之子公司	進貨	11,432,366	37	月結30天	無	無	(1,034,293)	(28)	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	917,343	3	貨到7天	無	無	-	-	
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工費	2,371,331	7	月結30天	無	無	(195,595)	(5)	-
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(710,310)	(2)	月結60天	無	無	72,050	1	-
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(905,565)	(2)	月結60天	無	無	195,512	3	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,084,131)	(2)	月結45天	無	無	182,600	3	-
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	(331,306)	(1)	月結30天	無	無	27,487	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(347,372)	(1)	貨到60天	無	無	43,890	1	-

群聯電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	中轉科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	$ 182,600	6.88	$ -	—	$ 182,600	$ -
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	195,512	6.56	-	—	195,512	-

註：係截至109年2月29日止。

群聯電子股份有限公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表09

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	金士頓電子股份有限公司	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	$ 106,050	$ 106,050	10,605,000	32.91	$ 965,294	($ 889,121)	($ 292,610)	採權益法評價之被投資公司
	群威電子股份有限公司	台灣	一般投資業	380,000	95,000	38,000,000	100.00	355,076	425	425	子公司
	群旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	676,498	9,052	9,052	子公司
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	24,403	3,984	1,717	採權益法評價之被投資公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	41,363	-	1,000,000	100.00	40,518	(1,118)	(231)	子公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	31,722	(2,844)	(2,844)	子公司
	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	1,158,472	665,823	37,100,000	100.00	1,157,998	36,412	36,412	子公司
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	91,422	91,422	10,000,000	100.00	59,482	(4,803)	(4,803)	子公司
	FpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	133,988	133,988	10,600,000	37.82	-	(116,273)	(39,000)	採權益法評價之投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	105,440	3,200,000	100.00	99,223	154	154	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件貿易	-	-	1,000,000	100.00	343,601	87,325	87,325	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	393,214	199,332	13,000,000	100.00	502,266	97,960	97,960	子公司
群旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	58,795	5,941	不適用	孫公司

（接次頁）

（承前頁）

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	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
	聯盛微電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	$ 2,000	$ 2,000	200,000	33.33	$ 17,962	$ 99	不適用	採權益法評價之被投資公司
群聯電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	31,415	-	1,000,000	100.00	30,478	514	不適用	孫公司
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	1,068,838	576,229	34,150,000	100.00	1,121,055	39,315	不適用	孫公司
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	93,339	322	不適用	孫公司
Everspeed Technology Limited	華威連科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	391,986	391,986	40,950,000	100.00	210,217	93,698	不適用	孫公司
Regis Investment (Samoa) Limited	Real You Investment Limited	香港	一般投資業	391,989	197,760	12,950,000	100.00	500,855	97,697	不適用	孫公司

新鉅電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
鼎鴻科技（深圳）有限公司	移動設備、電子產品及其零配件之設計、研發、推廣、進出口及相關業務	$ 53,096	2	$ 53,096	$ -	$ -	$ 53,096	100.00	($ 2,260)	$ 6,273	$ -	2(2)
合肥北近電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	1,039,080	2	576,780	486,435	-	1,063,215	97.69	38,775	1,104,340		2(2)
合肥鼎鴻電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	182,825	2	182,825	-	-	182,825	100.00	(1,968)	174,418	-	2(1)
合肥德超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	280,387	2	-	-	-	-	100.00	(10,522)	259,402	-	2(2)
合肥品鼎技術有限公司	集成電路及電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務。	618,078	2	-	-	-	-	45.62	(13,740)	240,507	-	2(1)、2(2)
深圳宏達宇電子股份有限公司	集成電路及電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務。	988,160	2	-	183,640	-	183,640	38.46	99,795	390,993	-	2(1)、2(2)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,482,776 (USD 47,605)	$ 1,514,933 (USD 48,790)	$17,513,177

註1：投資方式：

1.直接赴大陸地區從事投資。

2.透過第三地區公司再投資大陸。

(1)透過第三地區投資設立公司 Regis Investment Limited 及其子公司再投資大陸公司。

(2)透過第三地區 Global Flash Limited 及其子公司再投資大陸公司。

註2：係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊－進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	$ 331,306	1%	月結 30 天	無	無	$ 27,487	-	-
	合肥瑞芯電子科技有限公司	孫公司	銷貨	86,241	-	月結 30 天	無	無	-	-	-
	深圳大心電子科技有限公司	關聯企業之子公司	銷貨	19,999	-	收款後交貨	無	無	-	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	347,372	1%	貨到 60 天	無	無	43,890	1%	-
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	孫公司轉投資之關聯企業	銷貨	6,714	-	收款後交貨	無	無	-	-	-
合肥兆芯電子有限公司	合肥瑞芯電子科技有限公司	兄弟公司	進貨	85,327	18%	月結 30 天	無	無	-	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	子公司關聯企業之子公司	銷貨	1,494	-	貨到 30 天	無	無	-	-	-

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 [illegible] 號

會員姓名：(1) 戴信維　(2) 郭俐雯

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988　　事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 北市會證字第 2657 號　(2) 北市會證字第 2056 號　　委託人統一編號：12649951

印鑑證明書用途：辦理群聯電子股份有限公司 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	戴信維	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭俐雯	存會印鑑（二）	

理事長：　　核對人：

中　華　民　國　109　年　[illegible]　月　[illegible]　日

附件十六、109 年度個體財務報表及會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 109 及 108 年度

地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6

電話：(037)586-896

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3～6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8～10	-
六、個體權益變動表	11	-
七、個體現金流量表	12～14	-
八、個體財務報表附註		
(一) 公司沿革	15	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15～17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17～29	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29	五
(六) 重要會計項目之說明	30～59	六～二六
(七) 關係人交易	59～62	二七
(八) 質抵押資產	62	二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62	二九
(十) 重大之期後事項	62	三十
(十一) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	63	三一
(十二) 其他重大事項	63～64	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	64，66～72	三三
2. 轉投資事業相關資訊	65，73～74	三三
3. 大陸投資資訊	65，75～76	三三
4. 主要股東資訊	65，77	三三
九、重要會計項目明細表	78～90	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司（以下簡稱群聯公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群聯公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群聯公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群聯公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群聯公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層存在達成預算目標壓力下，可能存在虛增銷貨之風險。群聯公司銷售客戶眾多且分散，民國 109 年度銷貨收入淨額達 48,176,710 仟元，故帳載收入是否有與異常客戶交易且屬真實發生，將可能對個體財務報表產生重大影響，故列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入係屬真實發生。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。

強調事項

如個體財務報表附註三二所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105 年 8 月 5 日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱該案），該案於 106 年 8 月 31 日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108 年 7 月 30 日地檢署該案偵查終結提起公訴，該公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。該公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決。該案提起公訴後，該公司於 108 年 11 月 8 日以及 108 年 12 月 13 日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對該公司及該公司董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對該公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為該案之延伸案件。該公司已委任律師對上開投

保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。本會計師未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群聯公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群聯公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群聯公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群聯公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群聯公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　戴　信　維

戴信維

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師　郭　俐　雯

郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　110　年　3　月　11　日

群聯電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 12,003,683	25	$ 8,276,554	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	5,201,526	11	3,158,984	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二八）	293,860	1	20,383	-
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註十）	5,346,886	11	5,333,785	14
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及二七）	669,288	1	564,913	1
1200	其他應收款（附註十）	275,957	1	409,011	1
1310	存貨（附註十一）	10,136,867	22	11,443,733	30
1410	預付款項	42,921	-	281,215	1
1479	其他流動資產	32,773	-	2,467	-
11XX	流動資產總計	34,003,761	72	29,491,045	77
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	374,597	1	405,875	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	199,247	-	213,736	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）	7,997,569	17	4,256,081	11
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	3,954,832	8	3,263,440	8
1755	使用權資產（附註十四）	33,221	-	32,840	-
1780	無形資產（附註十五）	310,269	1	267,339	1
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	375,927	1	345,395	1
1990	其他非流動資產	33,702	-	4,202	-
15XX	非流動資產總計	13,279,364	28	8,788,908	23
1XXX	資產總計	$ 47,283,125	100	$ 38,279,953	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	$ 1,452,480	3	$ -	-
2130	合約負債	35,553	-	130,615	-
2170	應付帳款－非關係人	2,163,954	5	2,252,521	6
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	1,337,642	3	1,385,981	4
2200	其他應付款（附註十七）	5,963,775	13	4,050,837	11
2230	本期所得稅負債（附註二二）	83,727	-	597,762	2
2280	租賃負債（附註十四）	15,054	-	12,520	-
2300	其他流動負債（附註十八）	627,577	1	549,427	1
21XX	流動負債總計	11,679,762	25	8,979,663	24
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	325,441	1	21,930	-
2580	租賃負債（附註十四）	18,440	-	20,702	-
2640	淨確定福利負債（附註十九）	103,528	-	94,945	-
2645	存入保證金	487	-	393	-
25XX	非流動負債總計	447,896	1	137,970	-
2XXX	負債總計	12,127,658	26	9,117,633	24
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	1,970,740	4	1,970,740	5
3200	資本公積	6,586,173	14	6,724,104	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,306,531	9	3,850,715	10
3320	特別盈餘公積	176,125	-	380,927	1
3350	未分配盈餘	22,281,239	47	16,411,959	43
3300	保留盈餘總計	26,763,895	56	20,643,601	54
3400	其他權益	(165,341)	-	(176,125)	(1)
3XXX	權益總計	35,155,467	74	29,162,320	76
	負債與權益總計	$ 47,283,125	100	$ 38,279,953	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼		109年度 金額	%	108年度 金額	%
	營業收入（附註二七）				
4110	銷貨收入	$ 48,683,247	101	$ 44,812,822	101
4190	減：銷貨退回與折讓	506,537	1	663,559	2
4100	銷貨收入淨額	48,176,710	100	44,149,263	99
4800	其他營業收入	173,717	-	330,012	1
4000	合　計	48,350,427	100	44,479,275	100
5000	營業成本（附註十一、二一及二七）	36,191,425	75	33,337,982	75
5910	（未）已實現銷貨利益	(4,069)	-	11,288	-
5950	營業毛利	12,154,933	25	11,152,581	25
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	879,042	2	636,791	1
6200	管理費用	719,547	1	618,075	1
6300	研究發展費用	6,763,563	14	4,728,405	11
6450	預期信用減損利益（附註十）	(56,269)	-	(43,384)	-
6000	合　計	8,305,883	17	5,939,887	13
6900	營業淨利	3,849,050	8	5,212,694	12
	營業外收入及支出（附註二一）				
7010	其他收入	119,952	-	156,663	-
7020	其他利益及損失	614,931	1	26,933	-
7100	利息收入	31,699	-	52,615	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註十二）	4,691,780	10	(106,453)	-
7050	財務成本	(3,156)	-	(2,006)	-
7000	合　計	5,455,206	11	127,752	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
7900	稅前淨利	$ 9,304,256	19	$ 5,340,446	12
7950	所得稅費用（附註二二）	605,212	1	796,957	2
8200	本年度淨利	8,699,044	18	4,543,489	10
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(7,434)	-	(1,445)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(15,345)	-	58,967	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(31,905)	-	206,249	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二二）	1,487	-	289	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	106,038	-	(58,260)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註二二）	(30,630)	-	13,669	-
8300	合　　計	22,211	-	219,469	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 8,721,255	18	$ 4,762,958	11

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　額	%	108年度 金　額	%
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基　本	$ 44.14		$ 23.05	
9810	稀　釋	$ 43.01		$ 22.78	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　經理人：歐陽志光　會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年度 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	權益總計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,674,650	$ 3,418,903	$ -	$ 15,228,504	($ 67,908)	($ 313,019)	$ 26,911,870
	107 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	431,812	-	(431,812)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	380,927	(380,927)	-	-	-
B5	現金股利－每股 13 元	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	(2,561,962)
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	47,085	-	-	-	-	-	47,085
M7	對子公司所有權權益變動數	-	2,369	-	-	-	-	-	2,369
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	15,823	-	(15,823)	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	4,543,489	-	-	4,543,489
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,156)	(44,591)	265,216	219,469
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,970,740	6,724,104	3,850,715	380,927	16,411,959	(112,499)	(63,626)	29,162,320
	108 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	455,816	-	(455,816)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(204,802)	204,802	-	-	-
B5	現金股利－每股 13 元	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	(2,561,962)
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	(335,315)	-	-	(28,215)	-	-	(363,530)
M7	對子公司所有權權益變動數	-	(426)	-	-	-	-	-	(426)
N1	股份基礎給付交易	-	197,810	-	-	-	-	-	197,810
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	17,374	-	(17,374)	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	8,699,044	-	-	8,699,044
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(5,947)	75,408	(47,250)	22,211
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	$ 1,970,740	$ 6,586,173	$ 4,306,531	$ 176,125	$ 22,281,239	($ 37,091)	($ 128,250)	$ 35,155,467

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　　經理人：歐陽志光　　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	$ 9,304,256	$ 5,340,446
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	340,969	276,217
A20200	攤銷費用	200,124	157,195
A20300	預期信用減損利益	(56,269)	(43,384)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	27,217	(149,990)
A20900	財務成本	3,156	2,006
A21200	利息收入	(31,699)	(52,615)
A21300	股利收入	(82,471)	(77,813)
A21900	員工認股權酬勞成本	195,970	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(4,691,780)	106,453
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	2,218	(14,429)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(961,153)	-
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	196,619	(63,700)
A23900	未（已）實現銷貨利益	4,069	(11,288)
A24100	未實現外幣兌換損失	102,380	83,862
A29900	租賃修改利益	(468)	-
A29900	提列退款負債	261,975	363,490
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(89,098)	(700,786)
A31180	其他應收款	133,214	(157,014)
A31200	存　　貨	1,110,247	(3,888,961)
A31230	預付款項	220,899	(254,327)
A31240	其他流動資產	(30,306)	6,054
A32125	合約負債	(95,062)	96,349
A32150	應付帳款	(133,668)	(1,126,222)
A32180	其他應付款	1,936,510	772,583
A32230	其他流動負債	(183,825)	(111,779)
A32240	淨確定福利負債	1,149	673
A33000	營運產生之現金流入	7,685,173	553,020

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	($ 2,657)	($ 2,006)
A33500	支付之所得稅	(875,411)	(724,686)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	6,807,105	(173,672)
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	8,674
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	246	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(273,477)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-	10,193
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,150,000)	(138,733)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	92,379	77,763
B00200	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	19,140	8,730
B01800	取得採用權益法之投資	(967,452)	(1,012,895)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	1,776,295	-
B01900	採用權益法投資之減資退回股款	495,011	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,000,105)	(531,390)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	14,429
B03700	存出保證金增加	(6,039)	(1,658)
B04500	購置無形資產	(243,054)	(275,153)
B07100	預付設備款增加	(23,461)	-
B07500	收取之利息	31,525	53,242
B07600	收取關聯企業股利	314,437	-
B07600	收取其他股利	82,471	77,813
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,852,084)	(1,708,985)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,459,493	-
C03000	存入保證金增加（減少）	94	(10)
C04020	租賃負債本金償還	(16,720)	(10,794)
C04500	發放現金股利	(2,561,962)	(2,561,962)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,119,095)	(2,572,766)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(108,797)	(46,335)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	$ 3,727,129	($ 4,501,758)
E00100	年初現金及約當現金餘額	8,276,554	12,778,312
E00200	年底現金及約當現金餘額	$12,003,683	$ 8,276,554

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：潘健成　經理人：歐陽志光　會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 5）
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 6）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 7）

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存　　貨

存貨包括原料、半成品、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至

完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

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

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 認列與衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入主要係來自快閃記憶體相關之控制晶片、模組及應用產品之銷售。由於前述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前或尚未起運時係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調

減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十四) 股份基礎給付協議—員工認股權

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

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

若本公司給與新權益工具以取代被取消之權益工具時，應視為原權益工具合約條款及條件之修改，所給與新權益工具之增額公允價值係指於新權益工具給與日，新權益工具公允價值與被取消權益工具之淨公允價值之差額。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

本公司依中華民國所得稅法決定當期所得，據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所

得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 95	$ 60
銀行支票及活期存款	7,745,267	5,910,829
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	4,258,321	2,365,665
	$12,003,683	$ 8,276,554

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非衍生金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證－開放型基金	$4,696,149	$2,534,676
國內上市（櫃）股票	505,377	529,538
可轉換公司債	-	94,770
	$5,201,526	$3,158,984
非衍生金融資產－非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
私募基金	$ 42,033	$ 45,408
國內非上市（櫃）股票	314,214	341,618
國外非上市（櫃）股票	18,350	18,849
	$ 374,597	$ 405,875

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109年12月31日	108年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
國內非上市（櫃）股票	$113,156	$119,170
國外非上市（櫃）股票	86,091	94,566
	$199,247	$213,736

本公司依中長期策略目的投資國內（外）非上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
境外資金外匯存款專戶（註）	$253,451	$ -
質抵押定存單	40,409	20,383
	$293,860	$ 20,383

本公司評估上述金融資產之預期信用風險不高且原始認列後信用風險均未增加。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

註：本公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」於109年8月經財政部核准匯回美元9,673仟元，並依稅後淨額存入外匯存款專戶。該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。

十、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	$5,387,995	$5,431,163
總帳面金額－關係人	669,288	564,913
	6,057,283	5,996,076
減：備抵損失	(41,109)	(97,378)
淨　　額	$6,016,174	$5,898,698
其他應收款		
應收退稅款	$ 257,435	$ 292,145
讓售應收帳款	15,790	30,342
應收可轉債投資贖回款	-	83,286
其　　他	2,732	3,238
	$ 275,957	$ 409,011

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額或部分之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用獨立評等機構提供資訊或其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方

之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年複核交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之評核並依核決權限核准授信及持續施行其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，本公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 5,069,514	$ 311,326	$ 7,128	$ 27	$ -	$ -	$ 5,387,995
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(18,516)	(17,414)	(5,156)	(23)	-	-	(41,109)
攤銷後成本	$ 5,050,998	$ 293,912	$ 1,972	$ 4	$ -	$ -	$ 5,346,886

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期2個月以內	逾期2至3個月	逾期3至4個月	逾期4至5個月	逾期超過5個月以上	合計
總帳面金額	$ 4,965,897	$ 426,446	$ 2,282	$ 12,802	$ 667	$ 23,069	$ 5,431,163
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(23,357)	(41,121)	(1,238)	(8,059)	(534)	(23,069)	(97,378)
攤銷後成本	$ 4,942,540	$ 385,325	$ 1,044	$ 4,743	$ 133	$ -	$ 5,333,785

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	$ 97,378	$140,762
減：本年度迴轉	(56,269)	(43,384)
年底餘額	$ 41,109	$ 97,378

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年利率（%）
109年12月31日					
匯豐商業銀行	US$ 690	US$ 554	$ -	$ -	-
108年12月31日					
匯豐商業銀行	US$ 1,220	US$ 1,012	-	-	-

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

十一、存　　貨

	109年12月31日	108年12月31日
原　　料	$ 5,298,146	$ 6,906,706
在製品	3,521,681	2,665,101
半成品	1,267,154	1,751,589
製成品	49,886	120,337
	$10,136,867	$11,443,733

109及108年度與存貨相關之銷貨成本分別為36,191,425仟元及33,337,982仟元。

109及108年度之銷貨成本包括存貨跌價損失196,619仟元及存貨跌價回升利益63,700仟元。存貨跌價回升係因市場銷售價格上揚所致。

十二、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	$7,518,150	$3,266,384
投資關聯企業	$ 479,419	$ 989,697

(一)投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
非上市（櫃）公司		
Global Flash Limited	$4,387,550	$1,157,998
聯旭東投資股份有限公司	582,534	676,498
群欣電子股份有限公司	354,492	355,076
群馬電子股份有限公司	609,344	40,518

（接次頁）

（承前頁）

	109年12月31日	108年12月31日
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	$ -	$ 59,482
Power Flash (Samoa) Limited	94,274	99,223
Everspeed Technology Limited	315,133	343,601
Phison Electronics Japan Corp.	32,512	31,722
Regis Investment (Samoa) Limited	1,142,311	502,266
	$ 7,518,150	$ 3,266,384

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	109年12月31日	108年12月31日
Global Flash Limited	100%	100%
聯旭東投資股份有限公司	100%	100%
群欣電子股份有限公司	100%	100%
群馬電子股份有限公司	100%	100%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	-	100%
Power Flash (Samoa) Limited	100%	100%
Everspeed Technology Limited	100%	100%
Phison Electronics Japan Corp.	100%	100%
Regis Investment (Samoa) Limited	100%	100%

Global Flash Limited 於 109 年 11 月因喪失對其子公司控制力故產生處分投資利益，致本公司年底持有之帳面金額及本年度認列之投資收益增加。請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註十三及二七。

本公司於 109 年 2 月 11 日，以新台幣 540,000 仟元認購 100%持有之子公司群馬電子現金增資發行普通股新股 54,000 仟股。截至 109 年 12 月 31 日止，持股比率為 100%。

子公司 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 已於 109 年 10 月結束營運並完成清算程序。

本公司於 109 年 9 月 1 日，以美金 8,900 仟元增資持有之子公司 Regis Investment (Samoa) Limited 8,900 仟股。截至 109 年 12 月 31 日止，持股比率為 100%。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按經會計師查核之財務報告計算。

(二) 投資關聯企業

本公司之關聯企業列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
非上市（櫃）公司		
Epostar Electronics (BVI) Corporation	$ 269,809	$ -
Nextorage Corporation	98,233	-
ProGrade Digital, Inc.	88,400	-
群東電子股份有限公司	22,977	24,403
金士頓電子股份有限公司	-	965,294
合　　計	$ 479,419	$ 989,697

本公司於 109 年度分別以日圓 294,000 仟元投資 Nextorage Corporation 及美元 2,785 仟元投資 ProGrade Digital, Inc.。截至 109 年 12 月 31 日，本公司持股比率分別為 49%及 32.01%。

EpoStar Electronics (BVI) Corporation 於 109 年 2 月處分子公司產生利益，致本公司年底持有之帳面金額及本年度認列之投資利益增加。

本公司於 109 年 9 月以 1,781,640 仟元處分對金士頓電子股份有限公司之投資予非關係人 Kingston Technology Corporation，認列處分投資利益 967,348 仟元。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

本公司於 109 及 108 年 12 月 31 日評估無個別具重大性之關聯企業。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨利（損）	$ 403,485	($ 329,903)
其他綜合損益	59,289	(37)
綜合損益總額	$ 462,774	($ 329,940)

109 及 108 年度採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

十三、不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	建築物	試驗設備	辦公設備	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本									
108年1月1日餘額	$ 813,738	$ 23,680	$ 2,045,471	$ 604,775	$ 44,823	$ -	$ 40,135	$ -	$ 3,572,622
增添	145,069	-	21,094	294,541	13,679	48,238	8,769	-	531,390
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,171)	-	(7,192)	-	(125,777)
重分類轉入	-	-	25,340	10,015	-	-	580	-	35,935
108年12月31日餘額	$ 958,807	$ 9,390	$ 2,091,905	$ 815,207	$ 48,331	$ 48,238	$ 42,292	$ -	$ 4,014,170
累計折舊									
108年1月1日餘額	$ -	$ 19,303	$ 289,918	$ 259,228	$ 24,247	$ -	$ 18,796	$ -	$ 611,492
處分	-	(14,290)	-	(94,124)	(10,171)	-	(7,192)	-	(125,777)
折舊費用	-	1,334	62,558	174,823	11,916	4,099	10,285	-	265,015
108年12月31日餘額	$ -	$ 6,347	$ 352,476	$ 339,927	$ 25,992	$ 4,099	$ 21,889	$ -	$ 750,730
108年12月31日淨額	$ 958,807	$ 3,043	$ 1,739,429	$ 475,280	$ 22,339	$ 44,139	$ 20,403	$ -	$ 3,263,440
成本									
109年1月1日餘額	$ 958,807	$ 9,390	$ 2,091,905	$ 815,207	$ 48,331	$ 48,238	$ 42,292	$ -	$ 4,014,170
增添	-	-	13,448	192,484	23,113	31,601	27,062	712,397	1,000,105
處分	-	-	-	(121,110)	(6,924)	-	(5,874)	-	(133,908)
重分類轉入	-	-	-	17,395	-	-	-	-	17,395
109年12月31日餘額	$ 958,807	$ 9,390	$ 2,105,353	$ 903,976	$ 64,520	$ 79,839	$ 63,480	$ 712,397	$ 4,897,762
累計折舊									
109年1月1日餘額	$ -	$ 6,347	$ 352,476	$ 339,927	$ 25,992	$ 4,099	$ 21,889	$ -	$ 750,730
處分	-	-	-	(121,027)	(6,924)	-	(3,739)	-	(131,690)
折舊費用	-	1,178	64,187	222,168	12,118	13,565	10,674	-	323,890
109年12月31日餘額	$ -	$ 7,525	$ 416,663	$ 441,068	$ 31,186	$ 17,664	$ 28,824	$ -	$ 942,930
109年12月31日淨額	$ 958,807	$ 1,865	$ 1,688,690	$ 462,908	$ 33,334	$ 62,175	$ 34,656	$ 712,397	$ 3,954,832

本公司為因應營運規模成長，於 109 年 1 月 17 日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為 1,398,000 仟元，本公司以自有資金支應。施工期間為 109 年 3 月至 110 年 12 月。另於 109 年 11 月 12 日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約 829,000 仟元，本公司以自有資金支應。預計施工期間為 110 年 2 月至 111 年 3 月。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	$ 28,005	$ 32,058
運輸設備	1,107	782
其他資產	4,109	-
	$ 33,221	$ 32,840

	109年度	108年度
使用權資產之折舊費用		
建築物	$ 13,946	$ 10,575
運輸設備	668	627
其他資產	2,465	-
	$ 17,079	$ 11,202

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	$ 15,054	$ 12,520
非流動	$ 18,440	$ 20,702

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	2.08%-2.85%	2.55%-2.85%
運輸設備	0.58%-2.60%	2.60%
其他資產	2.08%	-

(三) 其他租賃資訊

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

	109年12月31日	108年12月31日
電腦軟體	$ 243,205	$ 172,793
專門技術	67,064	94,546
	$ 310,269	$ 267,339

	電腦軟體	專門技術	合計
108年1月1日餘額	$ 110,317	$ 39,064	$ 149,381
單獨取得	182,719	92,434	275,153
攤銷	(120,243)	(36,952)	(157,195)
108年12月31日餘額	$ 172,793	$ 94,546	$ 267,339
109年1月1日餘額	$ 172,793	$ 94,546	$ 267,339
單獨取得	227,799	15,255	243,054
攤銷	(157,387)	(42,737)	(200,124)
109年12月31日餘額	$ 243,205	$ 67,064	$ 310,269

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至5年
專門技術	1至8年

十六、短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	$ 1,452,480	$ -
利率區間	0.57%-0.66%	-

十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	$ 4,980,747	$ 3,143,229
其他	983,028	907,608
	$ 5,963,775	$ 4,050,837

十八、其他流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
退款負債	$490,929	$419,506
應付設備款	27,817	35,711
代收款	40,181	31,395
其他	68,650	62,815
	$627,577	$549,427

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 144,989	$ 133,343
計畫資產之公允價值	(41,461)	(38,398)
淨確定福利負債	$ 103,528	$ 94,945

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年1月1日餘額	$127,656	($ 34,829)	$ 92,827
服務成本			
當期服務成本	1,591	-	1,591
利息費用（收入）	1,532	(418)	1,114
認列於損益	3,123	(418)	2,705
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,119)	(1,119)
精算損失－財務假設變動	8,565	-	8,565
精算利益－經驗調整	(6,001)	-	(6,001)
認列於其他綜合損益	2,564	(1,119)	1,445
雇主提撥	-	(2,032)	(2,032)
108年12月31日餘額	$133,343	($ 38,398)	$ 94,945
109年1月1日餘額	$133,343	($ 38,398)	$ 94,945
服務成本			
當期服務成本	2,456	-	2,456
利息費用（收入）	1,066	(307)	759
認列於損益	3,522	(307)	3,215
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,249)	(1,249)
精算利益－財務假設變動	(13,943)	-	(13,943)
精算損失－經驗調整	22,626	-	22,626
認列於其他綜合損益	8,683	(1,249)	7,434
福利支付數	(559)	559	-
雇主提撥	-	(2,066)	(2,066)
109年12月31日餘額	$144,989	($ 41,461)	$103,528

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	$ 600	$ 433
推銷費用	348	302
管理費用	919	695
研發費用	1,348	1,275
	$ 3,215	$ 2,705

於109及108年度，本公司分別認列稅後精算損失5,947仟元及1,156仟元於其他綜合損益。截至109年及108年12月31日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為48,230仟元及42,283仟元。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	衡量日	
	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.40%	0.80%
薪資預期增加率	3.00%	4.00%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 6,246)	($ 5,430)
減少0.25%	$ 6,577	$ 5,670
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 6,024	$ 5,174
減少0.25%	($ 5,769)	($ 4,971)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 2,059	$ 2,038
確定福利義務平均到期期間	18年	17年

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	300,000	280,000
額定股本	$3,000,000	$2,800,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	197,074	197,074
已發行股本	$1,970,740	$1,970,740

本公司於107年11月13日董事會通過「107年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1070344165號函核准發行，自107年11月28日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司107年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。因本公司於前述員工認股權得發行期間並未實際發行，依規定於108年11月27日屆滿後不得再發行。

本公司於108年11月11日董事會通過「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1080336954號函核准發行，自108年11月22日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司108年度員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

本公司於109年3月27日董事會通過「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第1090337137號函核准發行，自109年4月10日申報生效。依據發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第2項及本公司109年度員

工認股權憑證發行及認股辦法之規定，於向主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 29,000 仟股。

實際發行資訊，請參閱附註二四股份基礎給付。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 6,237,434	$ 6,237,434
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	148,758	148,758
僅得用以彌補虧損		
已失效認股權	227	227
認列對子公司所有權權益變動數(2)	1,944	2,370
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	335,315
不得作為任何用途		
員工認股權	197,810	-
	$ 6,586,173	$ 6,724,104

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅

利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工及董監事酬勞。

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

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

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

本公司於 109 年 6 月 3 日及 108 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
提列法定盈餘公積	$ 455,816	$ 431,812
（迴轉）提列特別盈餘公積	(204,802)	380,927
現金股利	2,561,962	2,561,962
每股現金股利（元）	13	13

本公司 110 年 3 月 11 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
提列法定盈餘公積	$ 868,226	
迴轉特別盈餘公積	(10,784)	
現金股利	4,532,702	$ 23

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 28 日召開之股東會決議。

二一、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分採用權益法之投資利益（附註十二）	$ 961,153	$ -
淨外幣兌換損失	(315,238)	(137,486)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（損失）利益	(27,217)	149,990
其　　他	(3,767)	14,429
	$ 614,931	$ 26,933

(二) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	$ 25,447	$ 47,065
其　　他	6,252	5,550
	$ 31,699	$ 52,615

(三) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	$ 2,727	$ 3,451
股利收入	82,471	77,813
其　　他	34,754	75,399
	$ 119,952	$ 156,663

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	$ 2,010	$ 1,085
租賃負債之利息	1,048	921
其　　他	98	-
	$ 3,156	$ 2,006

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	$ 323,890	$ 265,015
使用權資產	17,079	11,202
無形資產	200,124	157,195
合　　計	$ 541,093	$ 433,412

（接次頁）

（承前頁）

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 78,720	$ 54,413
營業費用	262,249	221,804
	$ 340,969	$ 276,217
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 42	$ -
營業費用	200,082	157,195
	$ 200,124	$ 157,195

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 6,126,608	$ 4,186,750
退職後福利		
確定提撥計畫	111,966	94,799
確定福利計畫（附註十九）	3,215	2,705
	115,181	97,504
股份基礎給付		
權益交割	195,970	-
其他員工福利		
職工福利	61,614	57,867
伙 食 費	57,347	47,547
	118,961	105,414
員工福利費用合計	$ 6,556,720	$ 4,389,668
依功能別彙總		
營業成本	$ 302,143	$ 202,519
營業費用	6,254,577	4,187,149
	$ 6,556,720	$ 4,389,668

(七) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董監事酬勞。109及108年度員工及董監事酬勞分別於110年3月11日及109年3月16日經董事會決議如下：

估計比例

	109年度	108年度
員工酬勞	9.66%	10.79%
董監事酬勞	0.43%	0.58%

金　　額

	109年度		108年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$1,000,000	$ -	$ 650,000	$ -
董監事酬勞	45,000	-	35,000	-

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

108及107年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與108及107年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司110及109年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	$ 317,273	$ 351,696
外幣兌換損失總額	(632,511)	(489,182)
淨 損 失	($ 315,238)	($ 137,486)

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 540,127	$ 752,924
未分配盈餘加徵	82,357	46,945
以前年度之調整	(261,108)	-
	361,376	799,869
遞延所得稅		
本年度產生者	243,836	(2,912)
認列於損益之所得稅費用	$ 605,212	$ 796,957

109及108年度會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	$9,304,256	$5,340,446
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$1,860,851	$1,068,089
免稅所得	(488,600)	(322,687)
未分配盈餘加徵	82,357	46,945
未認列之可減除暫時性差異	(615,888)	4,610
海外盈餘匯回所得稅影響數	27,600	-
以前年度之所得稅費用於本年度調整	(261,108)	-
認列於損益之所得稅費用	$ 605,212	$ 796,957

我國於108年7月經總統公布修正產業創新條例，明訂以107年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

由於110年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故109年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生		
採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	($ 30,630)	$ 13,669
確定福利計畫精算損益	1,487	289
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 29,143)	$ 13,958

(三) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
應付所得稅	$ 83,727	$ 597,762

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
備抵存貨跌價損失	$ 67,579	$ 39,323	$ -	$ 106,902
退款負債	83,901	14,285	-	98,186
確定福利退休計畫	18,989	230	1,487	20,706
未實現兌換損失	107,512	12,813	-	120,325
金融資產減損損失	25,508	(250)	-	25,258
國外營運機構兌換差額	30,630	-	(30,630)	-
其　　他	11,276	(6,726)	-	4,550
	$ 345,395	$ 59,675	($ 29,143)	$ 375,927
遞延所得稅負債				
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	$ 21,930	$ 303,511	$ -	$ 325,441

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
備抵存貨跌價損失	$ 80,319	($ 12,740)	$ -	$ 67,579
退款負債	37,184	46,717	-	83,901
確定福利退休計畫	18,565	135	289	18,989
未實現兌換損失	85,152	22,360	-	107,512
金融資產減損損失	31,801	(6,293)	-	25,508
國外營運機構兌換差額	16,961	-	13,669	30,630
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失份額	13,110	(13,110)	-	-
其　　他	23,503	(12,227)	-	11,276
	$ 306,595	$ 24,842	$ 13,958	$ 345,395
遞延所得稅負債				
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	$ -	$ 21,930	$ -	$ 21,930

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	$ 44.14	$ 23.05
稀釋每股盈餘	$ 43.01	$ 22.78

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 8,699,044	$ 4,543,489
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 8,699,044	$ 4,543,489

股　　數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	197,074	197,074
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	3,511	2,367
員工認股權	1,656	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	202,241	199,441

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司已依「108 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權 8,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇

有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。另本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷已發行之員工認股權憑證6,000仟單位，而以新發行之「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

	109年度		108年度	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	6,000	$ 340	-	$ -
本年度註銷	(6,000)	340	-	-
本年度發行	2,000	262	6,000	340
本年度放棄	(24)	262	-	-
年底流通在外	1,976	262	6,000	340
年底可行使	-		-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	$ 59.63		$ 70.44	

本公司給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年度	108年度
給與日股價	262元	340元
行使價格	262元	340元
預期波動率	35.27%-35.45%	31.30%-31.79%
預期股利率	-	-
存續期間	3年	3年
無風險利率	0.20%-0.22%	0.52%-0.53%

本公司已依「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權6,000仟單位，每一單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為3年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

	109年度	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
本年度發行	6,000	$ 262
本年度放棄	(165)	262
年底流通在外	5,835	262
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 59.63	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	輸入值
給與日股價	262 元
行使價格	262 元
預期波動率	35.27%-35.45%
預期股利率	-
存續期間	3 年
無風險利率	0.20%-0.22%

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日
行使價格之範圍（元）	$ 262
加權平均剩餘合約期限（年）	2.75 年

109 年度本公司認列之酬勞成本為 195,970 仟元。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 505,377	$ -	$ -	$ 505,377
國內非上市（櫃）股票	-	-	314,214	314,214
國外非上市（櫃）股票	-	-	18,350	18,350
國內私募基金	-	-	42,033	42,033
基金受益憑證	4,696,149	-	-	4,696,149
合 計	$ 5,201,526	$ -	$ 374,597	$ 5,576,123
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 113,156	$ 113,156
國外非上市（櫃）股票	-	-	86,091	86,091
	$ -	$ -	$ 199,247	$ 199,247

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 529,538	$ -	$ -	$ 529,538
國內非上市（櫃）股票	-	-	341,618	341,618
國外非上市（櫃）股票	-	-	18,849	18,849

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
國內私募基金	$ -	$ -	$ 45,408	$ 45,408
基金受益憑證	2,534,676	-	-	2,534,676
可轉換公司債	-	-	94,770	94,770
合 計	$ 3,064,214	$ -	$ 500,645	$ 3,564,859
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內非上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 119,170	$ 119,170
國外非上市（櫃）股票	-	-	94,566	94,566
	$ -	$ -	$ 213,736	$ 213,736

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量 私募基金	透過損益按公允價值衡量 衍生工具－可轉換公司債	透過損益按公允價值衡量 權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	合計
年初餘額	$ 45,408	$ 94,770	$ 360,467	$ 213,736	$ 714,381
認列於損益	(3,375)	(2,391)	(8,763)	-	(14,529)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(14,243)	(14,243)
處分及投資成本收回	-	(92,379)	(19,140)	(246)	(111,765)
年底餘額	$ 42,033	$ -	$ 332,564	$ 199,247	$ 573,844

108 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量 私募基金	透過損益按公允價值衡量 衍生工具－可轉換公司債	透過損益按公允價值衡量 權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	合計
年初餘額	$ 47,366	$ 85,288	$ 336,131	$ 163,443	$ 632,228
認列於損益	(1,958)	(5,134)	(13,288)	-	(20,380)
認列於其他綜合損益	-	-	-	58,967	58,967
新 增	-	92,379	46,354	-	138,733
處分及投資成本收回	-	(77,763)	(8,730)	(8,674)	(95,167)
年底餘額	$ 45,408	$ 94,770	$ 360,467	$ 213,736	$ 714,381

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具－可轉換公司債係採用二元樹評價模型及選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。於 108 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 49.88%。

(2) 國內（外）非上市（櫃）權益工具投資係採市場法

以可類比標的之交易價格為依據，考量標的公司與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算標的公司之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	109年12月31日	108年12月31日
流動性折價	15%	15%

(3) 國外非上市（櫃）權益工具投資係採收益法

按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價、流動性折價及加權平均資金成本減少時，該等投資公允價值將會增加，當永續成長率減少時，該等投資公允價值將會減少。

	109年12月31日	108年12月31日
非控制權益折價	15%	15%
流動性折價	15%	15%
永續成長率	1.28%	2%
加權平均資金成本	12.68%～16.66%	12.78%～14.39%

(4) 國內（外）非上市（櫃）股票投資及私募基金係採資產法

經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	109年12月31日	108年12月31日
非控制權益折價	10%	10%
流動性折價	10%	10%

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產（含流動及非流動）		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 5,576,123	$ 3,564,859
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	18,589,674	14,604,646
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	199,247	213,736
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	10,918,338	7,689,732

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於報導期間結束日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美金之影響	
	109年度	108年度
損益	$ 182,479	$ 293,806

(2) 利率風險

本公司因持有浮動利率銀行存款而產生利率風險之暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 4,552,181	$ 2,386,048
－金融負債	1,485,974	33,222
具現金流量利率風險		
－金融資產	7,745,267	5,910,829

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 775 仟元及 591 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、可轉換公司債、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌1%，109及108年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少55,761仟元及35,649仟元。109及108年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少 1,992 仟元及2,137仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為7,065,920仟元及7,838,400仟元。

非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

109 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,220,611	$ 2,090,497	$ 4,237,990	$ -	$ -
固定利率工具	783,728	669,983	-	-	-
租賃負債	1,345	2,690	11,714	18,906	-
	$ 4,005,684	$ 2,763,170	$ 4,249,704	$ 18,906	$ -

108 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 3,110,774	$ 1,975,254	$ 3,201,073	$ -	$ -
租賃負債	1,110	2,220	9,934	21,433	-
	$ 3,111,884	$ 1,977,474	$ 3,211,007	$ 21,433	$ -

(五) 金融資產移轉資訊：

本公司讓售應收帳款之相關資訊請參閱附註十。

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Toshiba International Procurement Hong Kong, Ltd.	其他關係人
Kioxia America,Inc.	其他關係人（註1）
Kioxia Corporation	其他關係人（註2）
台灣鎧俠股份有限公司	其他關係人（註3）
華泰電子股份有限公司	其他關係人
宇瞻科技股份有限公司	其他關係人
群佳科技製造股份有限公司	其他關係人／子公司（註4）
建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	其他關係人
金士頓電子股份有限公司	關聯企業（註5）
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
深圳大心電子科技有限公司	關聯企業（註6）
宏芯宇電子有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	關聯企業
芯立泰電子有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	關聯企業
聯旭東投資股份有限公司	子公司
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	子公司
Phison Technology Inc.	子公司
合肥瑞瀚電子科技有限公司	子公司
群欣電子股份有限公司	子公司
曜成科技股份有限公司	子公司
群馬電子股份有限公司	子公司
合肥兆芯電子有限公司	子公司／關聯企業（註7）
華威達科技股份有限公司	子公司

註1：Toshiba Memory America,Inc.於108年10月1日起更名為Kioxia America,Inc.。

註2：Toshiba Memory Corporation於108年10月1日起更名為Kioxia Corporation。

註3：台灣東芝記憶體股份有限公司於108年10月1日起更名為台灣鎧俠股份有限公司。

註4：群燿科技股份有限公司於109年7月15日起更名為群佳科技製造股份有限公司。自109年7月1日起為子公司。

註5：金士頓電子股份有限公司自109年9月4日起為非關係人。

註6：深圳大心電子科技有限公司自109年2月26日起為非關係人。

註7：合肥兆芯電子有限公司自109年11月起為關聯企業。

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	109年度	108年度
子公司	$ 674,248	$ 424,638
關聯企業	1,380,219	1,321,776
其他關係人	1,997,894	1,932,615
	$ 4,052,361	$ 3,679,029

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 營業成本

1. 進　　貨

關係人類別／名稱	109年度	108年度
子公司	$ -	$ 1,550
關聯企業	318,062	1,462,239
其他關係人		
台灣鎧俠股份有限公司	9,876,557	11,432,366
其　　他	718,385	1,437,493
	$10,913,004	$14,333,648

2. 加 工 費

關係人類別／名稱	109年度	108年度
子公司	$ 207,254	$ 24,457
關聯企業	42	458
其他關係人	1,943,977	2,385,170
	$2,151,273	$2,410,085

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司	$ 7	$ 27,764
關聯企業	347,868	246,653
其他關係人	321,413	290,496
	$669,288	$564,913

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司	$ 47,920	$ 1,884
關聯企業	17,918	29,796
其他關係人		
台灣鎧俠股份有限公司	1,063,257	1,034,293
其　　他	208,547	320,008
	$1,337,642	$1,385,981

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 505,221	$ 273,749
退職後福利	3,116	2,561
股份基礎給付	78,476	-
其他員工福利	5,726	3,436
	$ 592,539	$ 279,746

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	109年12月31日	108年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 40,409	$ 20,383

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	109年12月31日	108年12月31日
已開立未使用信用狀金額	$ 1,160,000	$ 1,660,000

三十、重大之期後事項

本公司於109年11月30日經董事會決議，子公司Core Storage Electronic (Samoa) Limited以剩餘合肥兆芯電子有限公司24.41%股權（即出資額人民幣54,095仟元）為對價，參與認購取得深圳宏芯宇電子股份有限公司之增資新股54,095仟股，此交易業於110年2月完成，合併公司對深圳宏芯宇電子股份有限公司持股比率為44.35%。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	109年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 243,465	28.480	$ 6,933,897
人民幣	23,168	4.377	101,406
金融負債			
貨幣性項目			
美金	136,678	28.480	3,892,580

	108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 249,130	29.980	$ 7,468,930
人民幣	24,144	4.305	103,938
金融負債			
貨幣性項目			
美金	85,796	29.980	2,572,158

三二、其他重大事項

(一) 新型冠狀病毒肺炎於 109 年初至今全球大流行，對此本公司評估對整體業務及財務並無重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

(二) 本公司於 105 年 8 月 5 日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索（下稱本案），本案於 106 年 8 月 31 日地檢署偵查終結，檢察官依證券交易法等相關規定對本公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原

處分為部分撤銷及部分駁回之處分，撤銷原處分部分續由地檢署偵查。108 年 7 月 30 日地檢署本案偵查終結提起公訴，本公司董事長等人因涉違反證券交易法等相關規定，移請台灣新竹地方法院審理。本公司董事長將對檢察官起訴內容依法爭取公平的判決，本公司評估對財務業務尚無任何影響。本案提起公訴後，本公司於 108 年 11 月 8 日以及 108 年 12 月 13 日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）分別提起兩件民事訴訟如下：(1)對本公司及本公司董事長提起解任董事之訴（下稱解任訴訟）；(2)對本公司暨董事長等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額新台幣 697,389 仟元（下稱求償訴訟），該解任訴訟以及求償訴訟皆為本案之延伸案件。本公司已委任律師對上開投保中心所提起的兩個訴訟進行答辯，並請求法院駁回訴訟。前述投保中心所提起的兩個訴訟本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務無重大影響。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

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

(二) 轉投資事業相關資訊：(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：(附表六)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：(附表七)

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：(附表七)

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：(附表八)

群聯電子股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
本公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,326	$ 206,526	-	$ 206,526	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	－	同上	13,369	206,334	-	206,334	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	－	同上	20,685	215,711	-	215,711	註3
	元大得利貨幣市場基金	－	同上	9,298	152,850	-	152,850	註3
	日盛貨幣市場基金	－	同上	13,767	205,809	-	205,809	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	－	同上	16,113	203,552	-	203,552	註3
	中國信託華盈貨幣市場基金	－	同上	18,239	202,588	-	202,588	註3
	保德信貨幣市場基金	－	同上	12,070	192,573	-	192,573	註3
	瀚亞威寶貨幣市場基金	－	同上	14,734	202,042	-	202,042	註3
	台新1699貨幣市場基金	－	同上	14,809	202,082	-	202,082	註3
	台新大眾貨幣市場基金	－	同上	14,102	201,946	-	201,946	註3
	合庫貨幣市場基金	－	同上	19,716	201,843	-	201,843	註3
	群益安穩貨幣市場基金	－	同上	12,416	201,952	-	201,952	註3
	元大得寶貨幣市場基金	－	同上	4,130	50,008	-	50,008	註3
	元大萬泰貨幣市場基金	－	同上	9,834	150,020	-	150,020	註3
	國泰台灣貨幣市場基金	－	同上	15,959	200,034	-	200,034	註3
	第一金全家福貨幣市場基金	－	同上	556	100,019	-	100,019	註3
	統一強棒貨幣市場基金	－	同上	11,878	200,031	-	200,031	註3
	野村貨幣市場基金	－	同上	12,165	200,035	-	200,035	註3
	富邦吉祥貨幣市場基金	－	同上	12,657	200,030	-	200,030	註3
	復華有利貨幣市場基金	－	同上	14,732	200,031	-	200,031	註3
	復華貨幣市場基金	－	同上	13,753	200,029	-	200,029	註3
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	－	同上	12,208	200,034	-	200,034	註3
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	－	同上	16,579	200,032	-	200,032	註3
	聯邦貨幣市場基金	－	同上	15,029	200,038	-	200,038	註3
	普通股股票							
	華泰電子股份有限公司	－	同上	7,336	110,412	0.89	110,412	註4
	宇瞻科技股份有限公司	－	同上	10,050	394,965	9.96	394,965	註4

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	$ 18,350	0.67	$ 18,350	註5
	本誠創業投資股份有限公司	—	同上	7,500	213,729	11.11	213,729	註5
	群鑫創業投資股份有限公司	—	同上	3,000	17,841	5.61	17,841	註5
	本善創業投資股份有限公司	—	同上	728	12,681	18.75	12,681	註5
	智聯服務股份有限公司	—	同上	900	32,024	6.91	32,024	註5
	台杉水牛投資股份有限公司（特別股）	—	同上	50,000	37,939	1.08	37,939	註5
	群豐科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	529	-	0.60	-	-
	亞果元素國際股份有限公司	—	同上	1,710	32,165	19.00	32,165	註5
	太和光股份有限公司	—	同上	6,388	-	13.19	-	-
	宇達資訊事業股份有限公司	—	同上	963	80,991	17.65	80,991	註5
	究心公益科技股份有限公司	—	同上	150	-	5.36	-	-
	Ironyun Incorporated（特別股）	—	同上	5,000	-	5.64	-	-
	Gospal Ltd.	—	同上	811,857	2,014	3.40	2,014	註5
	H3 Platform, Inc.	—	同上	18,400	12,895	12.14	12,895	註5
	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	—	同上	11,966	62,303	17.16	62,303	註5
	Gomore Inc.	—	同上	16,925	8,879	3.39	8,879	註5
	私募基金							
	復華新智能證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	42,033	3.81	42,033	註5
聯旭東投資股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,986	30,652	-	30,652	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	—	同上	2,424	30,623	-	30,623	註3
	普通股股票							
	Translink Capital Partners III L.P	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	40,729	1.18	40,729	註5
	Translink Capital Partners IV L.P	—	同上	670	21,910	0.59	21,910	註5
	Liqid, Inc.（特別股）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,111	114,791	6.70	114,791	註7
	UMBO CV INC.（特別股）	—	同上	1,626	7,024	2.34	7,024	註5
	廣豐國際媒體股份有限公司	—	同上	1,714	17,588	2.60	17,588	註5
	RENIAC, INC.（特別股）	—	同上	302	13,329	1.97	13,329	註5

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數（仟股）／單位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持股比率（%）	公允價值	
群欣電子股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,980	$ 50,341	-	$ 50,341	註3
	第一金全家福貨幣市場基金	－	同上	280	50,305	-	50,305	註3
	台新大眾貨幣市場基金	－	同上	3,513	50,307	-	50,307	註3
	安聯台灣貨幣市場基金	－	同上	815	10,293	-	10,293	註3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	－	同上	5,816	60,650	-	60,650	註3
	普通股股票							
	My Digital Discount, Inc.	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	19.00	-	-
群馬電子股份有限公司	受益憑證－開放型基金							
	第一金全家福貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	56	10,023	-	10,023	註3
群佳科技製造股份有限公司	普通股股票							
	群燿光學股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	833	8,325	13.88	8,325	註6

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註3：市價係按109年12月31日之淨值計算。

註4：市價係以109年12月31日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註5：市價資訊請參閱財務報告附註二六、(二)3.之說明。

註6：市價係以最近一年內增資價格計算。

註7：市價係以109年12月31日之專家評估報告計算。

註8：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國109年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註1）		買入		賣出				期末（註1）	
					股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟股）	金額
本公司	群馬電子股份有限公司	採用權益法之投資	子公司	子公司	1,000	$ 40,518	54,000	$ 540,000	-	$ -	$ -	$ -	55,000	$ 609,344
	金士頓電子股份有限公司	採用權益法之投資	Kingston Technology Corporation	非關係人	10,605	965,294	-	-	10,605	1,781,640	1,072,154	967,348	-	-
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	採用權益法之投資	法人及自然人	非關係人	-	-	34,843	452,954	-	-	-	-	34,843	486,048
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	採用權益法之投資	法人	非關係人	註2	1,104,340	-	-	註2	2,670,895（註3）	1,283,512（註3）	4,092,853（註3）	註2	1,393,661
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	採用權益法之投資	法人	關聯企業	-	-	54,500（註4）	1,410,024（註4）	-	-	-	-	54,500	1,029,245

註1：期初及期末餘額係包含採用權益法認列之損益。

註2：非股份有限公司，故無股數。

註3：相關交易請參閱合併財務報告附註二七。

註4：相關交易請參閱合併財務報告附註十三。

群聯電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年度

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	$ 170,286	1	月結30天	無	無	$ -	-	註1
	Kioxia America, Inc.	本公司法人董事之子公司	進貨	710,064	2	發票日後30天	無	無	-	-	—
	台灣鎧俠股份有限公司	本公司法人董事之子公司	進貨	9,876,557	35	月結30天	無	無	(1,063,257)	(30)	—
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	131,841	-	貨到7天	無	無	(10,037)	-	—
	華泰電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	加工費	1,774,367	5	月結30天	無	無	(208,547)	(6)	—
	群佳科技製造股份有限公司	子公司為該公司之法人董事	加工費	169,610	-	月結30天	無	無	-	-	註2
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	186,267	-	月結30天	無	無	45,763	1	註2
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(641,484)	(1)	月結60天	無	無	42,000	1	—
	建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	本公司法人董事之孫公司	銷貨	(201,698)	-	貨到90天	無	無	21,961	-	—
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(464,146)	(1)	月結60天	無	無	-	-	註1
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,084,371)	(2)	月結45天	無	無	247,337	4	—
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	(673,765)	(1)	月結30天	無	無	-	-	註3
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(317,025)	(1)	貨到60天	無	無	101,882	2	—
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(240,433)	-	月結45天	無	無	116,308	2	—
	ProGrade Digital Incorporated	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(149,310)	-	貨到30天	無	無	23,935	-	—

註1：自109年9月起為非關係人。

註 2：自 109 年 7 月起為子公司。

註 3：自 109 年 11 月起由子公司轉列至採用權益法之投資（關聯企業）。

群聯電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	$ 247,337	5.04	$ -	—	$ 247,336	$ -
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	101,882	4.35	-	—	99,725	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司關聯企業之子公司	116,308	3.91	-	—	111,273	-

註：係截至110年3月3日止。

群聯電子股份有限公司

被投資公司資訊

民國 109 年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	金士頓電子股份有限公司	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	$ -	$ 106,050	-	-	$ -	$ 324,705	$ 106,860	—
	群欣電子股份有限公司	台灣	一般投資業	380,000	380,000	38,000,000	100.00	354,492	2,711	2,711	子公司
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	582,534	(1,803)	(1,803)	子公司
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	22,977	(2,910)	(1,426)	採權益法評價之被投資公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	41,363	55,000,000	100.00	609,344	28,731	28,826	子公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	32,512	757	757	子公司
	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	1,158,472	22,100,000	100.00	4,387,550	3,928,788	3,928,788	子公司
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	-	91,422	-	-	-	-	2,560	—
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	133,988	133,988	10,600,000	37.82	269,809	620,955	269,531	採權益法評價之被投資公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	105,440	105,440	3,200,000	100.00	94,274	(276)	(276)	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00	315,133	261,532	261,532	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	393,214	21,900,000	100.00	1,142,311	65,200	65,200	子公司
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	-	2,785,000	32.01	88,400	33,560	11,513	採權益法評價之被投資公司
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	81,232	-	5,880	49.00	98,233	34,708	17,007	採權益法評價之被投資公司

（接次頁）

（承前頁）

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	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	$ 9,000	$ 9,000	900,000	100.00	$ 28,182	($ 772)	不適用	孫公司
	聯淞微電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	-	2,000	-	-	-	396	不適用	一
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	31,415	3,000,000	100.00	92,182	4,892	不適用	孫公司
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	-	34,842,595	100.00	486,048	33,094	不適用	孫公司
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	1,068,818	19,150,000	100.00	2,920,824	3,945,768	不適用	孫公司
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	88,725	58	不適用	孫公司
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	191,986	391,986	20,950,000	100.00	271,426	261,210	不適用	孫公司
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	391,989	21,850,000	100.00	1,146,076	65,379	不適用	孫公司

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表六

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務。	$ -	2(2)	$ 53,096	$ -	$ -	$ 53,096	-	($ 1,992)	$ -	$ -	註 3
合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務。	1,059,715	2(2)	1,063,215	-	432,225	630,990	24.41	168,053	1,393,661	-	註 3
合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	100.00	(4,421)	170,044	-	—
合肥億超電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業。	-	2(2)	-	-	-	-	-	114,148	-	-	註 3
合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業。	735,136	2(1)、2(2)	-	-	-	-	24.23	(11,810)	161,207	-	—
深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務。	1,347,675	2(1)、2(2)	183,640	259,140	-	442,780	34.43	92,744	1,973,587	-	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,309,691 (USD 41,332)	$ 1,336,236 (USD 42,390)	$ 21,093,280

註 1： 投資方式：

1.直接赴大陸地區從事投資。

2.透過第三地區公司再投資大陸。

(1)透過第三地區 Regis Investment (Samoa) Limited 及其子公司再投資大陸公司。

(2)透過第三地區 Global Flash Limited 及其子公司再投資大陸公司。

註 2： 係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：合肥兆芯電子有限公司及其子公司自 109 年 11 月起因喪失控制，故不納入合併財務報告，並將合肥兆芯電子有限公司轉列至採用權益法之投資，相關資訊請參閱合併財務報告附註十三及二七。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊－進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 109 年度

附表七

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	合肥兆芯電子有限公司	孫公司	銷貨	$ 673,765	(1%)	月結 30 天	無	無	$ -	-	-
	合肥兆芯電子有限公司	孫公司轉投資之關聯企業	銷貨	88,916	-	月結 30 天	無	無	35,703	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	317,025	(1%)	貨到 60 天	無	無	101,882	2%	-
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	孫公司轉投資之關聯企業	銷貨	6,446	-	月結 45 天	無	無	-	-	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	銷貨	240,433	-	月結 45 天	無	無	116,308	2%	-
	宏芯宇電子有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	進貨	131,841	-	貨到 7 天	無	無	(10,037)	-	-
	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	進貨	3,439	-	月結 60 天	無	無	-	-	-
合肥兆芯電子有限公司	合肥大唐存儲科技有限公司	孫公司轉投資之關聯企業之子公司	銷貨	1,328	-	貨到 30 天	無	無	-	-	-

群聯電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	10.05%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

項　　目	編　號　/　索　引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	二
應收帳款明細表	三
存貨明細表	四
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表	五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表	六
採用權益法之投資變動明細表	七
應付帳款明細表	八
損益項目明細表	
營業收入明細表	九
營業成本明細表	十
營業費用明細表	十一
員工福利費用功能別彙總表	十二

群聯電子股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

項目	摘要	金額
庫存現金及週轉金		$ 95
銀行存款		
活期存款		6,777,933
定期存款	年利率 0.03%-2.6%；最後到期日 110.3.29；其中包含外幣定存人民幣 23,000 仟元	4,258,321
外幣存款	美金 32,941 仟元、人民幣 168 仟元及日幣 102,901 仟元	967,334
合計		$12,003,683

註：美金匯率為 US$1＝$28.480、人民幣匯率為 CNY$1＝$4.377 及日幣匯率為 JPY$1＝$0.2763。

群聯電子股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數（仟股）／單位數（仟單位）	面值	總額	利率	取得成本	公允價值 單價	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
受益憑證－開放型基金										
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		16,326	$ -	$ 206,526	-	$ 200,000	$ 12.65	$ 206,526	$ -	註一
第一金台灣貨幣市場基金		13,369	-	206,334	-	200,000	15.43	206,334	-	註一
富蘭克林華美貨幣市場基金		20,685	-	215,711	-	210,000	10.43	215,711	-	註一
元大得利貨幣市場基金		9,298	-	152,850	-	150,000	16.44	152,850	-	註一
日盛貨幣市場基金		13,767	-	205,809	-	200,000	14.95	205,809	-	註一
安聯台灣貨幣市場基金		16,113	-	203,552	-	200,000	12.63	203,552	-	註一
中國信託華盈貨幣市場基金		18,239	-	202,588	-	200,000	11.11	202,588	-	註一
保德信貨幣市場基金		12,070	-	192,573	-	190,000	15.95	192,573	-	註一
瀚亞威寶貨幣市場基金		14,734	-	202,042	-	200,000	13.71	202,042	-	註一
台新 1699 貨幣市場基金		14,809	-	202,082	-	200,000	13.65	202,082	-	註一
台新大眾貨幣市場基金		14,102	-	201,946	-	200,000	14.32	201,946	-	註一
合庫貨幣市場基金		19,716	-	201,843	-	200,000	10.24	201,843	-	註一
群益安穩貨幣市場基金		12,416	-	201,952	-	200,000	16.27	201,952	-	註一
元大得寶貨幣市場基金		4,130	-	50,008	-	50,000	12.11	50,008	-	註一
元大萬泰貨幣市場基金		9,834	-	150,020	-	150,000	15.26	150,020	-	註一
國泰台灣貨幣市場基金		15,959	-	200,034	-	200,000	12.53	200,034	-	註一
第一金全家福貨幣市場基金		556	-	100,019	-	100,000	179.85	100,019	-	註一
統一強棒貨幣市場基金		11,878	-	200,031	-	200,000	16.84	200,031	-	註一
野村貨幣市場基金		12,165	-	200,035	-	200,000	16.44	200,035	-	註一
富邦吉祥貨幣市場基金		12,657	-	200,030	-	200,000	15.80	200,030	-	註一
復華有利貨幣市場基金		14,732	-	200,031	-	200,000	13.58	200,031	-	註一
復華貨幣市場基金		13,753	-	200,029	-	200,000	14.54	200,029	-	註一
華南永昌鳳翔貨幣市場基金		12,208	-	200,034	-	200,000	16.39	200,034	-	註一
華南永昌麒麟貨幣市場基金		16,579	-	200,032	-	200,000	12.07	200,032	-	註一
聯邦貨幣市場基金		15,029	-	200,038	-	200,000	13.31	200,038	-	註一
普通股股票										
華泰電子股份有限公司		7,336	10	110,412	-	67,382	15.05	110,412	-	註二
宇瞻科技股份有限公司		10,050	10	394,965	-	331,200	39.30	394,965	-	註二
				$ 5,201,526				$ 5,201,526		

註一：市價係按 109 年 12 月 31 日之淨值計算。

註二：市價係以 109 年 12 月 31 日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

群聯電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額
關係人	
其他（註）	$ 669,288
非關係人	
Seagate SG	755,759
博帝科技股份有限公司	378,235
Kingston DIL	311,667
其他（註）	3,942,334
小計	5,387,995
減：備抵損失	(41,109)
	5,346,886
淨額	$ 6,016,174

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	
		成本	市價（註一）
製成品	快閃記憶體模組產品	$ 49,886	$ 49,966
半成品	快閃記憶體模組產品（含PCBA）	1,267,154	1,285,066
在製品		3,521,681	3,547,373
原料	Flash、IC、包材	5,298,146	5,348,040
淨額		$ 10,136,867	$ 10,230,445

註一：原料、在製品、半成品及製成品係按淨變現價值評價。

註二：存貨投保金額為 13,547,714 仟元。

群聯電子股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年度

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		金融資產評價損益	期末		提供擔保或質押情形	備註
	股數（仟股）	公允價值	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	金額	股數（仟股）	公允價值		
本善創業投資股份有限公司	1,292	$ 20,201	-	$ -	(564)	($ 5,640)	($ 1,880)	728	$ 12,681	無	註
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	1,000	18,849	-	-	-	-	(499)	1,000	18,350	無	註
本誠創業投資股份有限公司	8,850	232,179	-	-	(1,350)	(13,500)	(4,950)	7,500	213,729	無	註
群鑫創業投資股份有限公司	3,000	19,438	-	-	-	-	(1,597)	3,000	17,841	無	註
台杉水牛投資股份有限公司（特別股）	50,000	50,000	-	-	-	-	(12,061)	50,000	37,939	無	註
智聯服務股份有限公司	900	19,800	-	-	-	-	12,224	900	32,024	無	註
復華新智能證券投資信託基金	6,000	45,408	-	-	-	-	(3,375)	6,000	42,033	無	註
		$ 405,875		$ -		($ 19,140)	($ 12,138)		$ 374,597		

註：市價資訊請參閱財務報告附註二六、(二)3.之說明。

群聯電子股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年度

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	期初		本期增加		本期減少		金融資產評價調整	期末			提供擔保或質押情形	備註
	股數（仟股）	公允價值	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	金額	股數（仟股）	公允價值	累計減損		
群豐科技股份有限公司	529	$ -	-	$ -	-	$ -	$ -	529	$ -	$ -	無	
球來就打有限公司	註二	-	-	-	-	(246)	246	-	-	-	無	
亞果元素國際股份有限公司	1,710	37,906	-	-	-	-	(5,741)	1,710	32,165	-	無	註一
太和光股份有限公司	6,388	-	-	-	-	-	-	6,388	-	-	無	
宇達資訊事業股份有限公司	741	81,264	222	-	-	-	(273)	963	80,991	-	無	註一
究心公益科技股份有限公司	150	-	-	-	-	-	-	150	-	-	無	
Ironyun Incorporated（特別股）	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000	-	-	無	
Gospal Ltd.	811,857	3,156	-	-	-	-	(1,142)	811,857	2,014	-	無	註一
H3 Platform, Inc.	18,400	14,141	-	-	-	-	(1,246)	18,400	12,895	-	無	註一
CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	11,966	67,208	-	-	-	-	(4,905)	11,966	62,303	-	無	註一
Gomore Inc.	16,925	10,061	-	-	-	-	(1,182)	16,925	8,879	-	無	註一
		$ 213,736		$ -		($ 246)	($ 14,243)		$ 199,247	$ -		

註一：市價資訊請參閱財務報告附註二六、(二)3.之說明。

註二：非股份有限公司，故無股數。

群聯電子股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 109 年度

明細表七

單位：除股票面額為元及另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司	股票面額	年初金額 股數（仟股）	年初金額 金額	本年度增加 股數（仟股）	本年度增加 金額	本年度減少 股數（仟股）	本年度減少 金額	調整金額（註一）	年底金額 股數（仟股）	年底金額 持股%	年底金額 金額	股權淨值	備註
採用權益法之投資													
非上市上櫃公司													
投資子公司													
Global Flash Limited	US$ 1	37,100	$ 1,157,998	-	$ -	(15,000)	($ 432,165)	$ 3,661,717	22,100	100.00	$ 4,387,550	$ 4,392,033	註一
聯旭東投資股份有限公司	NT$ 10	65,000	676,498	-	-	-	-	(93,964)	65,000	100.00	582,534	582,534	註一
群欣電子股份有限公司	NT$ 10	38,000	355,076	-	-	-	-	(584)	38,000	100.00	354,492	354,492	註一
群馬電子股份有限公司	NT$ 10	1,000	40,518	54,000	540,000	-	-	28,826	55,000	100.00	609,344	609,249	註一
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	MYR$ 1	10,000	59,482	-	-	(10,000)	(62,846)	3,364	-	-	-	-	註一
Phison Electronics Japan Corp.	JPY$ 100,000	2	31,722	-	-	-	-	790	2	100.00	32,512	32,512	註一
Power Flash (Samoa) Limited	US$ 1	3,200	99,223	-	-	-	-	(4,949)	3,200	100.00	94,274	94,274	註一
Everspeed Technology Limited	US$ 1	1,000	343,601	-	-	-	-	(28,468)	1,000	100.00	315,133	315,133	註一
Regis Investment (Samoa) Limited	US$ 1	13,000	502,266	8,900	262,781	-	-	377,264	21,900	100.00	1,142,311	1,147,352	註一
			3,266,384		802,781		(495,011)	3,943,996			7,518,150		
投資關聯企業													
金士頓電子股份有限公司	NT$ 10	10,605	965,294	-	-	(10,605)	(1,072,154)	106,860	-	-	-	-	註一
群東電子股份有限公司	NT$ 10	2,264	24,403	-	-	-	-	(1,426)	2,264	49.00	22,977	46,893	註一
Epostar Electronics (BVI) Corporation	US$ 0.1	10,600	-	-	-	-	-	269,809	10,600	37.82	269,809	713,403	註一
ProGrade Digital Inc. Series A	US$ 1	-	-	2,785	83,439	-	-	4,961	2,785	32.01	88,400	111,593	註一
Nextorage Corporation	JPY$ 50,000	-	-	6	81,232	-	-	17,001	6	49.00	98,233	310,271	註一
			989,697		164,671		(1,072,154)	397,205			479,419		
			$ 4,256,081		$ 967,452		($ 1,567,165)	$ 4,341,201			$ 7,997,569		

註一：調整金額明細如下：

採用權益法認列之投資收益	$ 4,691,780
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	99,613
採用權益法認列之資本公積及保留盈餘	(98,679)
採用權益法認列之其他綜合損益份額	(33,007)
現金股利	(314,437)
未實現損益	(4,069)
	$ 4,341,201

群聯電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表八　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
關係人	
台灣鎧俠股份有限公司	$1,063,257
華泰電子股份有限公司	208,547
其他（註）	65,838
	1,337,642
非關係人	
Yangtze Memory Technologies Co., Ltd.	497,403
Micron MSAO	245,567
其他（註）	1,420,984
	2,163,954
合　計	$3,501,596

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額5%。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表九　　單位：新台幣仟元

項　　目	數　　量	金　　額
銷貨收入		
快閃記憶體模組產品	134,764 仟支	$37,999,557
積體電路	40,438 仟個	2,050,665
控制晶片	354,597 仟顆	7,476,435
其　　他		1,156,590
小　　計		48,683,247
減：銷貨退回及折讓		(506,537)
銷貨收入淨額		48,176,710
勞務及權利金收入		173,717
合　　計		$48,350,427

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表十　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
年初原料	$ 6,906,706
加：本年度進料	27,773,486
減：其　　他	175,043
年底原料	5,298,146
直接原料耗用	29,207,003
直接人工	37,353
製造費用	6,813,961
製造成本	36,058,317
加：年初半成品	1,751,589
年初在製品	2,665,101
本年度進貨	685,494
減：年底半成品	1,267,154
年底在製品	3,521,681
其　　他	244,177
製成品成本	36,127,489
加：年初製成品	120,337
本年度進貨	1,757
減：年底製成品	49,886
其　　他	8,331
製成品銷貨成本	36,191,366
加：年初商品存貨	-
本年度進貨	59
減：年底商品存貨	-
其　　他	-
營業成本	$ 36,191,425

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表十一　　單位：新台幣仟元

	銷售費用	管理費用	研究發展費用	預期信用減損回升利益	合計
薪資費用	$ 383,253	$ 519,304	$4,970,746	$ -	$5,873,303
光罩費	-	-	353,423	-	353,423
推廣服務費	197,587	-	-	-	197,587
佣金支出	96,982	-	-	-	96,982
勞務費	482	41,344	27,037	-	68,863
權利金	51,467	-	24,005	-	75,472
預期信用減損利益	-	-	-	(56,269)	(56,269)
其他（註）	149,271	158,899	1,388,352	-	1,696,522
合計	$ 879,042	$ 719,547	$6,763,563	($ 56,269)	$8,305,883

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

群聯電子股份有限公司

員工福利費用功能別彙總表

民國 109 及 108 年度

明細表十二　　單位：新台幣仟元

功能別 / 性質別	109 年度			108 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 237,049	$ 5,641,661	$ 5,878,710	$ 163,085	$ 3,825,914	$ 3,988,999
勞健保費用	24,442	184,173	208,615	17,100	156,151	173,251
退休金費用	11,495	103,686	115,181	8,372	89,132	97,504
董事酬金	-	39,283	39,283	-	24,500	24,500
股份基礎給付	9,836	186,134	195,970	-	-	-
其他員工福利費用	19,321	99,640	118,961	13,962	91,452	105,414
員工福利費用合計	$ 302,143	$ 6,254,577	$ 6,556,720	$ 202,519	$ 4,187,149	$ 4,389,668

1. 本年度及前一年度之平均員工人數分別為 2,000 人及 1,692 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 3 人。
2. 本年度平均員工福利費用 3,265 仟元，前一年度平均員工福利費用 2,584 仟元。
3. 本年度平均員工薪資費用 2,945 仟元，前一年度平均員工薪資費用 2,362 仟元。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形 25%。
5. 本年度監察人酬金 5,717 仟元，前一年度監察人酬金 10,500 仟元。另，本公司於 109 年 6 月依證券交易法及本公司章程規定設置審計委員會，依法不再設置監察人。
6. 本公司董監事報酬政策。依據本公司公司章程第十六條「本公司董事長及董事之報酬授權董事會依董事長及董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之」及第十九條「本公司年度如有獲利，應提撥 8%至 19%為員工酬勞及提撥不高於 1.5%為董事酬勞」之相關規定辦理；本公司董事除依公司章程支領董事酬勞外，無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序，以參考董事會績效評估辦法作為評鑑指標之依循，併同董事績效評估結果、出席董事會情形、董事進修情形等資料，據以評估董事績效，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會審核，並隨時視實際營運狀況及相關法令規定適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
7. 本公司員工薪資報酬政策。公司報酬分固定與變動薪資項目，固定薪資按員工所任職務之薪資敘核標準，變動薪資則視公司營運狀況提撥，並依對應之考核評等為發放依據，亦隨時視實際營運狀況、市場趨勢及相關法令規定適時檢討報酬制度。
8. 本公司經理人報酬政策。公司之報酬政策由薪資報酬委員會定期檢討，並對於經理人績效目標達成狀況訂定個別薪資報酬之內容及數額，並將建議提交董事會審核，亦隨時視實際營運狀況、市場趨勢及相關法令規定適時檢討酬金制度。

群聯電子股份有限公司

董事長　顏暐駙