

群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corporation
一〇八年度年報

年報查詢網址
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：www.phison.com
刊印日期：中華民國一〇九年五月十五日

● **公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓名：于志強

職稱：資深特別助理

電話：(037) 586-896 ext.1019

電子郵件信箱：antonioyu@phison.com

● **公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓名：呂國鼎

職稱：專案經理

電話：(037) 586-896 ext. 2622

電子郵件信箱：kuoting_lu@phison.com

● **總公司/分公司/工廠之地址及電話**

總公司

地址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6

電話：(03)657-9299

竹南分公司及工廠

竹南分公司地址：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號

竹南二廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1-1 號

竹南三廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1-2 號／苗栗縣竹南鎮群義路 1-3 號

電話：(037)586-896

● **股票過戶機構之名稱/地址/網址/電話**

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓

網址：www.honsec.com.tw

電話：(02)2326-8818

● **最近年度財務報告簽證會計師姓名/事務所名稱/地址/網址/電話**

會計師姓名：戴信維、郭俐雯

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

● **海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

● **公司網址：www.phison.com**

群聯電子股份有限公司

一〇八年度年報

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、 設立日期	4
二、 公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、 組織系統	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	19
四、 公司治理運作情形	25
五、 會計師公費資訊	65
六、 更換會計師資訊	65
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	65
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	66
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	67
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	68
肆、募資情形	70
一、 資本及股份	70
二、 公司債辦理情形	77
三、 特別股辦理情形	77
四、 海外存託憑證辦理情形	77
五、 員工認股權憑證辦理情形	78
六、 限制員工權利新股辦理情形	80
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	80
八、 資金運用計畫執行情形	80
伍、營運概況	81
一、 業務內容	81
二、 市場及產銷概況	91
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	100
四、 環保支出資訊	100

五、勞資關係.....	101
六、重要契約.....	104

陸、財務概況..... 106

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	106
二、最近五年度財務分析.....	109
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	112
四、最近年度(一〇八年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	113
五、最近年度(一〇八年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	113

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... 114

一、財務狀況分析.....	114
二、財務績效分析.....	115
三、現金流量分析.....	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	117
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.....	117
六、風險事項分析評估.....	118
七、其他重要事項.....	121

捌、特別記載事項..... 122

一、關係企業相關資料.....	122
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	132
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	133
四、其他必要補充說明事項.....	133

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... 134



壹

致股東報告書



壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

民國一〇八年在中美貿易戰及英國脫歐等各種紛擾下順利地落幕，群聯電子也在各種產業衝擊下持續穩定成長，持續研發新的商品以符合市場需求。民國一〇八年，面對產業的主要原料價格變化與市場挑戰，群聯電子憑藉著技術上的領先地位積極布局全球市場，讓群聯電子能夠在民國一〇八年穩定經營。在全體群聯人努力不懈下，民國一〇八年度合併總營收約為新台幣 447 億元，合併稅後盈餘約為新台幣 45 億元，稅後 EPS 為新台幣 23.05 元。

民國一〇八年，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佔公司整體營收的 57%，較前一年度成長約 37%，並積極開發 UFS 控制晶片，以成為次世代高效能嵌入式儲存裝置的最佳選擇。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。

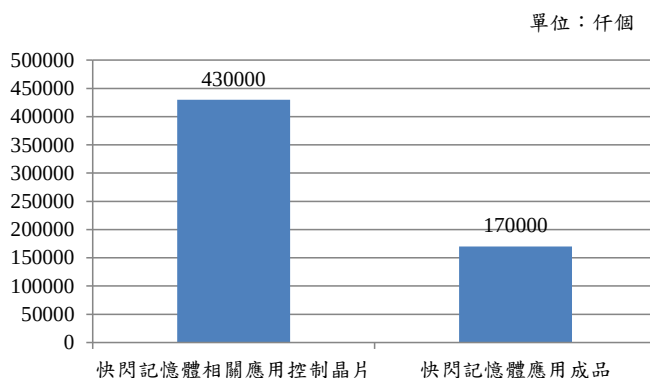
隨著全球 5G 基礎建設與產品應用逐步實現，連動使高速存取大量資料的雲端、大數據、AI 與物聯網等科技應用更加蓬勃，加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級對超高速資料存取的需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟（SSD）的滲透率維持快速成長，本公司因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括符合 PCIe Gen 3x4 NVMe 規格的控制晶片，除領先業界推出 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 控制晶片，群聯也進一步開發出全球第一個單機資料傳輸速度超過 5GB/s 的 Gen4 SSD，為本公司積極搶攻主流應用裝置市場再添新利基；在高階應用/企業級的 SSD 應用市場，本公司推出的超高速低延遲的 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，本公司作為世界上少數完整提供 eMMC 及 UFS 的業界領導公司，更致力將更低功耗，更低發熱的技術，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。本公司領先推出支援 UFS3.0 的全新控制晶片，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，本公司發表最新符合 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，為業界最高規格，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，而 iDUO Lightning 以及 C-Thru USB3.1 解決方案，讓用戶能在使用高速儲存裝置時也能同時對手機或移動設備充電。此外，群聯電子各產品線亦支援價格更具競爭力 3D QLC Nand Flash，能更全方位滿足市場需求。

民國一〇八年群聯電子已成功開發並推出下列產品，包括：

1. 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。
2. 開發全球第一個單機資料傳輸速度超過 5GB/s 之 PCIe Gen 4 SSD。
3. 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。
4. 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。

5. 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。
6. 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。
7. 開發支援 3D QLC Nand 的控制晶片及解決方案。
8. 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。
9. 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。
10. 持續開發 SIP 快閃記憶模組。
11. 開發符合車用規格的设计/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。
12. 開發高整合度，低延遲，低寫入耗損之嵌入式 SSD。

109 年度，計畫補充並擴展研發人力至約 1,800 人，預估 109 年主要產品銷售數量如下：



109 年度目前計畫新開發或持續升級之產品線如下：

1. 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 快閃碟。
2. 開發支援高速隨機寫入，並符合 SD7.0 規範之 SD/microSD 記憶卡。
3. 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。
4. 開發支援最新 PCIe NVMe 規範之高速 SSD。
5. 針對更微細製程，開發下一代 PCIe PHY。
6. 開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯。
7. 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 快閃記憶體。
8. 持續開發更微型更高容量且更省電之 SIP SSD。
9. 開發符合車用規格的 SSD。
10. 持續開發適合各種特殊嵌入式應用之 SIP SSD。

展望未來，群聯電子仍將秉持著核心企業文化繼續向前邁進，跟進全球快速變化，持續拓展企業版圖，穩定市場定位，擴大市場佔有率，以達成穩定經營的目標。

最後敬祝各位股東
身體健康萬事如意

董事長 潘健成



總經理 歐陽志光



會計主管 邱淑華



貳

公司簡介



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年十一月八日。

上櫃日期：中華民國九十三年十二月六日。

二、公司沿革

年度	重要記事
99 年 02 月	·員工認股權轉換 5,375,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,472,647,860 元
99 年 05 月	·員工認股權轉換 2,525,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,475,172,860 元
99 年 07 月	·員工認股權轉換 200,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,475,372,860 元
99 年 08 月	·盈餘轉增資 295,034,570 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,407,430 元
99 年 08 月	·本公司遷址至新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6
99 年 11 月	·與 Kingston Technology Corporation 共同合作設立”金士頓電子股份有限公司”以從事「內嵌式記憶體系統 (Embedded memory system)」產品及市場之開發
99 年 11 月	·員工認股權轉換 380,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,787,430 元
100 年 01 月	·員工認股權轉換 2,815,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,773,602,430 元
100 年 02 月	·投資成立日本子公司”Phison Electronics Japan Corp.”
100 年 03 月	·投資成立子公司群欣電子股份有限公司
100 年 05 月	·員工認股權轉換 11,660,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,785,262,430 元
100 年 07 月	·員工認股權轉換 1,075,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,786,337,430 元
100 年 10 月	·員工認股權轉換 1,195,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,787,532,430 元
101 年 01 月	·員工認股權轉換 795,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,788,327,430 元
101 年 05 月	·員工認股權轉換 11,890,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,217,430 元
101 年 05 月	·投資成立馬來西亞子公司”PhisonTech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.”
101 年 06 月	·投資成立薩摩亞子公司”Global Flash Limited”
101 年 08 月	·員工認股權轉換 40,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,257,430 元
101 年 12 月	·投資成立中國深圳孫公司”群鴻科技(深圳)有限公司”
101 年 12 月	·員工認股權轉換 1,365,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,801,622,430 元
102 年 02 月	·員工認股權轉換 3,117,500 元，使實收資本額增至新台幣 1,804,739,930 元
102 年 05 月	·投資成立孫公司”群馬電子股份有限公司”
102 年 09 月	·Phison PS3108 於 DRAMeXchange 實驗中得到最高效能
102 年 09 月	·Phison PS3109 世界最快的 DRAM-Less Cache SSD 問世
102 年 10 月	·海盜船(Corsair) 推出以群聯 PS-3108 為控制器的 FORCE LS 系列 SSD
103 年 02 月	·Phison Inside： MyDigitalSSD OTG Pocket SuperSpeed USB 3.0 mSATA SSD
103 年 05 月	·Phison PS3109 M.2 SSD 獲得編輯推薦獎
103 年 05 月	·Chromebook 採用群聯 PS3109 SATA III 控制器
103 年 05 月	·金士頓推出以群聯 PS3108 為控制器的 M.2 SATA III SSD
103 年 07 月	·發行私募普通股 50,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,854,739,930 元
103 年 08 月	·群聯發表新一代旗艦四核心 SATA3 固態硬碟控制器-PS3110
103 年 09 月	·群聯發表超高速度 SDXC 256GB 記憶卡

年度	重要記事
103 年 10 月	·Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
103 年 10 月	·群聯推出超高速度 UHS-II SD 卡控制器，滿足下一世代 4K2K UHD 超高畫質的需求
103 年 10 月	·第二屆「金桂獎」-「股東報酬獎」及「市值貢獻獎」
103 年 11 月	·海盜船(Corsair)推出以群聯 PS3110-S10 為控制 IC 的 Neutron XT 高效能 SSD
104 年 01 月	·群聯推出超高速度單晶片 USB 控制器，滿足小體積，超容量，超高速的需求
104 年 01 月	·群聯電子於 CES 2015 展出 SATA III TLC SSD, 2TB MLC SSD 及斷電保護設計
104 年 03 月	·發行私募普通股 119,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,973,739,930 元
104 年 06 月	·投資成立中國合肥兆芯電子有限公司
105 年 01 月	·群聯電子正式發表第一顆支援 PCIe Gen3 x 4 NVMe SSD 控制晶片 PS5007-E7
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	·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 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」
107 年 12 月	·紫光存儲與群聯電子簽署戰略合作協定創新發展共用共贏
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 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



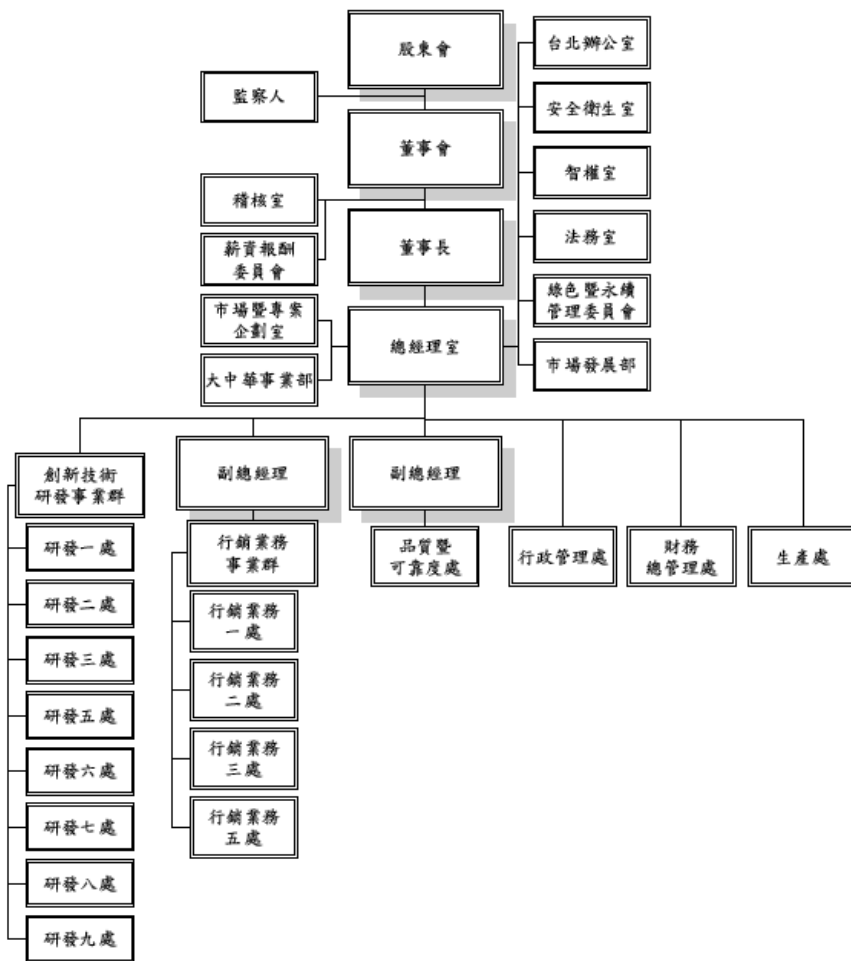
公司治理報告



參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	業務職掌
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢討；內部控制制度之審核、檢討及稽核。
總經理室	負責執行與完成董事會交付之任務；建立公司經營方針、品質政策與負責公司之營運與決策。
台北辦公室	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。
綠色暨永續管理委員會	負責公司綠色產品暨永續環保相關事務，並符合法規規定。
市場發展部	產品價格策略之擬訂，協調產品生產，並管理公司庫存的使用狀況。
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	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。
品質暨可靠度處	負責公司所有進出貨物、製程、外包加工等實體及流程制度上之品質檢驗及分析；ISO 制度導入、維護及後續追蹤、綠色產業鏈之執行及推動、內外部 ISO 稽核排定及執行與 CSR 企業永續報告書彙總及發行。
行政管理處	綜理公司人事事務、總務事務之督導與管理；負責電腦設備之規劃維護及資訊安全機制之擬定與管理；負責管理廠務、廠護、職工福利等事務之運作。
財務總管理處	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。
生產處	生產策略與排程計劃之擬定與執行；量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析及貨物之採購。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

日期：109 年 4 月 5 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(候)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(營)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
							股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)			職務	姓名	
董事長	馬來西亞	潘建威	男	106.06.13	3 年	89.10.24	4,557,972	2.31	4,557,972	2.31	896,262	0.41	3,400,144	1.73	交通大學電機與控制工程所碩士 慧昂科技研發工程師	【註 01】	無	無	無
董事	馬來西亞	歐陽志光	男	106.06.13	3 年	91.02.15	3,355,745	1.70	3,409,745	1.73	36,000	0.02	173,000	0.09	交通大學電機與控制工程所碩士 慧昂科技研發工程師	【註 02】	無	無	【註 10】
董事	台灣	鄭宗宏	男	106.06.13	3 年	97.06.13	1,479,736	0.75	1,408,736	0.71	0	0.00	0	0.00	Greenwich University 商業經營研究所碩士	【註 03】	無	無	無
董事	台灣	許智仁	男	106.06.13	3 年	100.06.15	1,080,185	0.55	1,020,301	0.52	0	0.00	0	0.00	Kogen Singapore Pte Ltd	【註 04】	無	無	無
董事	日本	日商鐵板株式會社 (原：日商東芝記憶體株式會社)	—	106.09.27	3 年	106.09.27	19,821,112	10.06	19,821,112	10.06	0	0.00	1,000	0.00	無	【註 05】	無	無	無
	日本	中井私人 【日商鐵板株式會社(原：日商東芝記憶體株式會社)】	男	106.09.27	3 年	101.01.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本東北大學工程碩士 Toshiba Corporation Storage & Electronic Devices Solutions	【註 06】	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	與配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
							股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)			職稱	姓名	關係
		代表人】													Company, Memory Division, Senior Fellow				
獨立 董事	台灣	王震雄	男	106.06.13	3 年	103.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學電子工程系 廣達電腦(股)公司執 【註07】行長 廣達電腦(股)公司總經理		無	無	無
															美國休士頓大學財務博 士 國立交通大學資訊與財 【註08】金管理系系主任 南澳大學在台 EMBA 主 任 台灣證交所審議委員		無	無	無
監察人	台灣	楊俊勇	男	106.06.13	3 年	100.06.15	4,549,114	2.31	4,549,114	2.31	0	0.00	0	0.00	交通大學電機與控制工 程研究所博士後研究員 交通大學電機與控制工 程所博士	無	無	無	無
															私立中華大學工管所碩士 【註09】台灣省會計師公會常務 理事		無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(候)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	與配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							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	
															台灣省會計師公會紀律 委員會主任委員 台北市會計師公會紀律 委員會 中華民國會計師全國聯 合公會職業道德委員會 副主任委員					
															美國紐約州立 Binghamton 大學企管碩士 富爸爸國際副總經理 專案企管執行副總 陳安之研究機構訓練講 師	無	無	無	無	
監察人	台灣	陳慶秀	男	106.06.13	3 年	103.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	師 航嘉科技總管理師經理 智創企業總經理 台灣 IBM 公司行銷專員 中華電聯企劃師	無	無	無	無	

【註01】群聯電子(股)公司執行長；聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子(股)公司、華威達科技(股)公司法人代表人董事兼董事長；金士頓電子(股)公司、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02】群聯電子(股)公司總經理；聯旭東投資(股)公司、群馬電子(股)公司法人代表人董事；Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 董事。

【註03】群聯電子(股)公司副總經理；群欣電子(股)公司法人代表人董事兼董事長；群聯電子(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 04】群聯電子（股）公司技術副總。

【註 05】台灣鎔依先進半導體（股）公司、台灣鎔依（股）公司、群東電子（股）公司、鑫創科技（股）公司董事。

【註 06】日商鎔依株式會社, Senior Expert and Assistant to Director Institute Memory Technology Research & Development。

【註 07】鎔勝控股有限公司、新普科技（股）公司、群創光電（股）公司獨立董事。

【註 08】中華民國企業評價學會理事、新竹縣公共債務管理委員會委員、美國 Beta Gamma Sigma 榮譽會員、中華民國證券分析師；原創生醫（股）公司、新麗企業（股）公司獨立董事。

【註 09】眾智聯合會計師事務所所長；Praxity 國際聯合會計師事務所台灣區負責人；技嘉科技（股）公司獨立董事。

【註 10】公司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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長潘健成先生及總經理歐陽志光先生非為同一人亦非互為配偶或一親等親屬。108 年度，本公司依據本公司公司章程第十三條之規定，設置七席董事（含 2 席獨立董事），預計於 109 年度全面改選董事後，設置九席董事（含 3 席獨立董事）優於本公司公司章程第十三條之一所訂定之獨立董事席次，其中半數董事非兼任本公司員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東

109 年 4 月 5 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
Kioxia Corporation (原，日商東芝記憶體株式會社 Toshiba Memory Corporation)	Kioxia Holdings Corporation	100

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	持股比例 (%)
Kioxia Holdings Corporation 【註 1】	BCPE Pangea Cayman, L.P.	49.90
	Toshiba Corporation	40.20
	HOYA Corporation	9.90

【註 1】上述資訊取自 Kioxia Holdings Corporation 網站資料。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

日期：109 年 4 月 5 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形【註 1】												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數	
		商務、財務、 或會計 師或其他 與公司業務 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 所須之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、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
潘 健 成			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
歐 陽 志 光			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄺 宗 宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許 智 仁			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
日商鎧俠株式 會社(原,日商 東芝記憶體株 式 會 社)			✓		✓		✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	無
日商鎧俠株式 會社(原,日商 東芝記憶體株 式 會 社) 代 表 人 : 中 井 弘 人			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	無
王 震 緯			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
王 淑 芬	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王 惠 民		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊 俊 勇			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳 俊 秀			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1) 非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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：109 年 4 月 5 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	馬來西亞	潘健成	男	97.10.01	4,557,972	2.31	806,262	0.41	3,400,144	1.73	交通大學電機與控制工程所碩士 慧亞科技研發工程師	【註 01】	無	無	無	【註 13】
總經理	馬來西亞	歐陽志光	男	97.10.01	3,409,745	1.73	36,000	0.02	173,000	0.09	交通大學電機與控制工程所碩士 慧亞科技研發工程師	【註 02】	無	無	無	
副總經理	台灣	鄭宗宏	男	91.06.18	1,408,736	0.71	0	0.00	0	0.00	Greenwich University 商業經營研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd	【註 03】	無	無	無	無
副總經理	台灣	尤龍生	男	106.09.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	精材科技副總經理 台灣精體電路公司副經理 台灣大學商學碩士 EMBA 休士頓大學碩士	【註 04】	無	無	無	無
技術副總	台灣	許智仁	男	101.08.01	1,020,301	0.52	0	0.00	0	0.00	中原大學資訊工程系 華邦電子副理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
行政管理處處長	台灣	劉秀琴	女	98.10.31	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	【註 05】	無	無	無	無
生產處、研發三處處長	馬來西亞	顏璋瑗	男	101.02.24	99,052	0.05	5,451	0.00	0	0.00	交通大學電機與控制工程學系	【註 06】	無	無	無	無
行銷業務一處處長	台灣	蔡淑惠	女	101.02.24	18,159	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 07】	無	無	無	無
行銷業務二處處長	台灣	蔡慧貞	女	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 08】	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	運(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			備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
研發三處處長	台灣	黃立富	男	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	【註09】	無	無	無	無
財務總管理處處長	台灣	邱淑華	女	101.12.01	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	無	無	無	無	無
研發一處處長	台灣	鄭國義	男	101.08.01	24,134	0.01	1,558	0.00	0	0.00	台灣科技大學電機所碩士	【註10】	無	無	無	無
研發二處、研發七處處長	台灣	馬中迅	男	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11】	無	無	無	無
研發五處處長	台灣	林瑞杰	男	105.05.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學電機與控制工程所碩士 智原科技副理	無	無	無	無	無
研發六處處長	台灣	詹清文	男	108.01.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立成功大學電機所博士 巨盛科技專案經理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
研發八處處長	馬來西亞	陳界全	男	107.10.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學電機與控制工程所碩士	無	無	無	無	無
財務主管及會計主管	台灣	陳寶鳳	女	109.03.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Wales 電子商務管理系碩士	【註12】	無	無	無	無

【註01】 聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子(股)公司、華威達科技(股)公司法人代表人董事兼董事長；金士頓電子(股)公司、群欣電子(股)公司、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02】 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03】 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04】 群馬電子(股)公司法人代表人董事。

【註05】 聯旭東投資(股)公司法人代表人監察人。

【註06】 曜成科技(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07】 Power Flash (HK) Limited 董事、群瑞科技(深圳)有限公司法定代表人。

【註08】 Power Flash (HK) Limited 董事。

【註09】 聯添微電子(股)公司法人代表人董事。

【註10】 為受英屬維京群島商 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 指派擔任大心電子(股)公司法人代表人董事、合肥瑞瀚電子科技有限公司法定代表人。

【註11】 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12】 華威達科技(股)公司、群耀科技(股)公司法人代表人監察人。

【註13】 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司董事長潘健成先生及總經理歐陽志光先生非為同一人亦非互為配偶或一親等親屬。108年度，本公司依據本公司公司章程第十三條之規定，設置七席董事(含2席獨立董事)，預計於109年度全面改選董事後，設置九席董事(含3席獨立董事)優於本公司公司章程第十三條之一所訂定之獨立董事席次，其中半數董事非兼任本公司員工或經理人。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)【註2】				薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)【註3】				員工酬勞(G)【註1】				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)		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司				
		本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公	本	公			
		司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司	司		
董事長	湯建成																													
董事	歐陽志光																													
董事	鄭宗宏																													
董事	許智仁																													
董事	日商類依株式會社(原、日商桑芝記憶體株式會社)	0	0	0	0	17,500	17,500	0	0	0.39	0.39	54,073	54,073	343	343	47,400	0	47,400	0	2.63	2.63	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	日商類依株式會社(原、日商桑芝記憶體株式會社)代表人：中井弘人																													
獨立董事	王震鋒	300	300	0	0	7,000	7,000	0	0	0.16	0.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0.16	0.16	0	0	0	0	0	0	0	無	
獨立董事	王淑芬																													
1. 請敘明獨立董事酬金之政策、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擬訂，並參考同業通常水準及考量個人所投入之時間、所擔負之職責，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 109 年 3 月 16 日董事會決議通過分派 108 年度員工酬勞總計新台幣 650,000 仟元及董監酬勞新台幣 35,000 仟元；截至年報刊印日止，員工酬勞分派名單及個別董監董事董監酬勞分派金額尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指 108 年度調整財務報告之稅後純益為新台幣 4,543,489 仟元。

【註3】此為依法提撥之退休金。

酬金級距表

給付本公司各董事酬金額	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司 (H)
	本公司	本公司
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)	0	0
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	7	7

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例(%) 【註2】		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									
監察人	王惠民	0	0	10,500	10,500	0	0	0.23	0.23	無
監察人	陳俊秀									

【註1】本公司於民國 109 年 3 月 16 日董事會決議通過分派 108 年度董監酬勞新台幣 35,000 仟元；截至年報刊印日止，個別監察人酬勞分派金額尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指 108 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 4,543,489 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	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)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊俊勇、王惠民、陳俊秀	楊俊勇、王惠民、陳俊秀
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

(三) 總經理及副總經理之酬金

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					
執行長	潘健成													
總經理	歐陽志光													
副總經理	鄭宗宏	20,193	20,193	451	451	38,729	38,729	48,580	0	48,580	0	2.38	2.38	
技術副總	許智仁													
副總經理	尤龍生													

單位：新台幣仟元

【註1】本公司於民國109年3月16日董事會決議通過分派108年度員工酬勞總計新台幣650,000千元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指108年度個體財務報告之稅後純益為新台幣4,543,489千元。

【註3】此為依法提繳之退休金。

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)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	鄭宗宏、許智仁、尤龍生	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)	潘健成、歐陽志光	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	5	5

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

日期：109 年 3 月 16 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 【註1】	總計	總額占個 體財務報 告之稅後 純益比例 (%) 【註2】
經	執行長	潘健成	0	71,500	71,500	1.57
	總經理	歐陽志光				
	副總經理	鄭宗宏				
	副總經理	尤龍生				
	技術副總	許智仁				
	行政管理處處長	劉秀琴				
	生產處、研發三處處長	顏暉駘				
	行銷業務一處處長	蔡淑惠				
	行銷業務二處處長	蔡慧貞				
	行銷業務三處處長	黃立富				
	研發一處處長	鄭國義				
	研發二處、研發七處處長	馬中迅				
	研發五處處長	林瑞杰				
	財務總管理處處長	邱淑華				
	研發六處處長	詹清文				
人	研發八處處長	陳界全				

【註 1】本公司於民國 109 年 3 月 16 日董事會決議通過分派 108 年度員工酬勞總計新台幣 650,000 仟元；截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，上表所列係暫估擬議分派金額。

【註2】稅後純益：係指108年度個體財務報告之稅後純益為新台幣4,543,489仟元。

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

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

單位：%

職稱 \ 項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例 (%)				增(減)比例 本公司 (%)	增(減)比例 合併報表所有 公司 (%)
	107 年度		108 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	3.11	3.11	2.79	2.79	(0.32)	(0.32)
監 察 人	0.28	0.28	0.23	0.23	(0.05)	(0.05)
總經理及副總經理	2.62	2.62	2.38	2.38	(0.24)	(0.24)

註：107 年度及 108 年度個體財務報告稅後純益分別為新台幣 4,318,119 仟元及 4,543,489 仟元。

(1) 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%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。
第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。
員工酬勞及董監酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。』
- B. 本公司 108 年度獲利新台幣 6,025,446,147 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)，109 年 3 月 16 日董事會決議自 108 年度獲利分派員工酬勞計新台幣 650,000,000 元(約佔 108 年度獲利之 10.79%)及董監酬勞計 35,000,000 元(約佔 108 年度獲利之 0.58%)，全數以現金為之，並預計於 109 年 6 月 3 日股東常會報告。

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

- A. 本公司及合併報表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 108 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%為董監酬勞。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及監察人酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較 107 年度減少，主要係因本

公司雖 108 年度稅後純益增加，董事及監察人酬金總額無因稅後純益增而同比例增加酬金所致。

- B. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度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 108 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 107 年度減少，主要係因本公司雖 108 年度稅後純益增加，總經理及副總經理酬金總額無因稅後純益增而同比例增加酬金所致。

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

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

本公司董事酬金依公司章程第 19 條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1.5% 為董監酬勞；本公司除提撥董監酬勞外，無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序，除參考「董事會自我評鑑或同儕評鑑」之評鑑結果作為評核之依循外，併同董監事績效評估結果、董事會出席情形及出席率、董事、監察人進修情形等資料，據以評估董事及監察人績效，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。

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

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

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

民國 108 年度董事會共開會 13 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席次 數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
董事長	潘健成	13	0	100.00	無
董事	歐陽志光	13	0	100.00	
董事	鄭宗宏	13	0	100.00	
董事	許智仁	13	0	100.00	
董事	日商鎧俠株式會社 (原，日商東芝記憶體株式會社) 代表人：中井弘人	10	3	76.92	
獨立董事	王淑芬	13	0	100.00	
獨立董事	王震緯	13	0	100.00	
監察人	楊俊勇	13	0	100.00	
監察人	王惠民	8	0	61.54	
監察人	陳俊秀	13	0	100.00	

108 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

108 年度	第八屆 第十六次	第八屆 第十七次	第八屆 第十八次	第八屆 第十九次	第八屆 第二十次	第八屆 第二十一次	第八屆 第二十二次
王淑芬	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王震緯	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

108 年度	第八屆 第二十三次	第八屆 第二十四次	第八屆 第二十五次	第八屆 第二十六次	第八屆 第二十七次	第八屆 第二十八次
王淑芬	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王震緯	◎	◎	◎	◎	◎	◎

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
108.01.25	第八屆 第十六次	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。
108.03.21	第八屆 第十七次	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「衍 生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作 業程序」、「背書保證作業程序」部分條文案		
		修訂本公司「核決權限表」部分條文案		
		修訂本公司「職工福利委員會施行辦法」部分 條文案		
		本公司辦理私募普通股案		
		本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部 輪調之機制，更換簽證會計師案		
108.05.10	第八屆 第十八次	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		
		訂定本公司「處理董事所提出要求之標準作 業程序」		
		修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」及「不 動產、廠房及設備管理辦法」部分條文案		
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分 條文案		
108.07.26	第八屆 第二十次	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效 評估暨經理人績效激勵獎金與民國 107 年度 董監酬勞與經理人員工酬勞發放案		
		修訂本公司會計制度部分條文案		
108.08.27	第八屆 第二十一次	本公司購買苗栗縣竹南鎮一筆土地案		
108.09.17	第八屆 第二十三次	修訂本公司「核決權限表」部分條文案		
108.11.11	第八屆 第二十五次	本公司訂定「一〇八年度員工認股權憑證發 行及認股辦法」案		
		本公司「一〇九年度稽核計畫」討論案		
108.12.20	第八屆 第二十六次	本公司修訂「一〇八年度員工認股權憑證發 行及認股辦法」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」 部分條文案		

108.12.20	第八屆 第二十七次	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」第一次發行員工認股權憑證之名冊及認股價格案		

(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】
108.01.25	審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏、董事許智仁	為討論案之關係人	否
108.05.10	本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案	董事許智仁		
108.07.26	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107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、董事鄭宗宏、董事許智仁、董事日商東芝記憶體株式會社、獨立董事王淑芬、獨立董事王震緯		
108.12.20	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、董事鄭宗宏、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：本公司預計於109年訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法持續落實公司治理並提升董事會職能。

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. 本公司自 104 年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。本公司預計於 109 年訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」持續落實公司治理並提升董事會職能。
3. 董事及監察人持續進修公司治理相關課程：本公司於每年度安排董監事公司治理或與時事相關之進修課程，使董監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。

(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監事出（列）席董事會情形、參與公司治理課程進修情形、獨立董事暨監察人與會計師溝通事項摘要、獨立董事及監查人與稽核主管會議，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. 本公司預計於 109 年設置審計委員會，以健全本公司之公司治理，強化管理機能。

(二) 監察人參與董事會運作情形

民國 108 度董事會共開會 13 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	楊俊勇	13	100.00	無
監察人	王惠民	8	61.54	
監察人	陳俊秀	13	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。本公司已於 108/12/16、109/03/16 召開獨立董事暨監察人與會計師溝通會議及 108/12/16 召開獨立董事及監查人與稽核主管會議，並揭露於本公司網頁。

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

(三) 公司治理運作情形及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	本公司尚未訂定上市上櫃公司治理實務守則。	公司未來將依實際需要訂定上市上櫃公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	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、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。	(二) 無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	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，做好風險控管。	(三) 無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期內部宣導，以防範內線交易之發生。	(四) 無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司雖無訂定董事會成員多元化方針，但實務運作上，本公司董事會成員組成邀請具不同背景之專業人士擔任，以期能使董事會成員更具多元化，且本公司董事具備執行業務所需必備之知識、技能及素養，並在各自的領域各有不同專長，對公司的發	(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	
			展與營運有一定的助益，本公司現任董事會成員七席中： 1.女性董事成員共一席，並為獨立董事，女性約占全體董事成員14.29%；平均年齡68歲；男性成員85.71%；平均年齡53.83歲。全體董事成員平均年齡55.71歲。 2.除台灣籍董事外，於日本有一位法人暨法人代表董事，具本公司產業龍頭地位。 3.一般董事成員：具有國立台灣交通大學電機與控制所碩士、英國Greenwich University商業經營研究所碩士、台灣中原大學資訊系、Kioxia Corporation、日本東北大學工程地球資源工程學系碩士等成員所組成。 4.獨立董事成員：具有美國休士頓大學財務博士、廣達電腦執行長等所組成。	
(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外，目前設置綠色暨永續管理委員會，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. 推行及維護 ISO9001 / ISO14001 / OHSAS18001/Sony GP、OEM GP。 2. 由品質系統管理部主管擔任管理代表之代理人。 3. 修訂危害物質管理程序，並稽核相關單位之 ISO 管理活動。	(二) 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			4.由綠色管理小組每季定期檢視法令規範，用以確保公司環境管理符合法令要求。 5.隨時因應客戶之環境要求或規章，召開臨時會議討論管理程序之適用性，用以確保公司產品及服務滿足客戶之要求。 6.內部資料庫維護與 ISO 活動執行之標準教材建立。 7.每年委外送測群聯主要產品之有害物質含量。 8.每年定期 2 回業務新人綠色法規內訓課程。	
(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) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，雖未訂定正式辦法，但本公司自 104 年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。本公司預計於 109 年訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法持續落實公司治理並提升董事會職能。	(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	(四) 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	
			理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師及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108年及109年1月完成。	
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)？	V		本公司公司治理相關事務，由以下各部門負責推行： <u>1.辦理公司登記及變更登記：</u> 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。 <u>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、監察人執行業務所需之資料：</u> 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。 <u>3.與經營公司有關之最新法規發展：</u> 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部負責了解最新法規對經營公司所造成之變化及影響。 <u>4.協助董事、監察人遵循法令：</u> 本公司於改選年度，依法提供新任董事(含獨立董事)監察人董監事法規宣導手冊並於每年安排至少六小時各類實務上董監進修課程、不定期以電子郵件	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	
			方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，期能使本公司董監事了解法令規範內容。 <u>5.與投資人關係相關之事務：</u> 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。	
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，以下亦提供為各利害關係人之溝通管道： <u>1.員工方面：</u> 設有董事長信箱、員工意見信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、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。 <u>2.客戶方面：</u> 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。 <u>3.供應商方面：</u> 供應商線上平台及每半年供應商評核。 <u>4.股東方面：</u> 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。	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	
	V		<u>5.政府機關方面：</u> 不定期的法規及公聽會、公文往來。 <u>6.當地社區方面：</u> 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 109 年 3 月 16 日公告 108 年年度財務報告，已較法令規定時間提前半個月，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	V		<u>(一) 員工權益及僱員關懷：</u> 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	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	
事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、勞資會議、勞工退休金委員會等等，以保障員工的權利，避免意外傷害的發生，並謀求員工的福利；本公司並於民國 100 年起至 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) <u>投資者關係：</u> 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) <u>供應商關係：</u> 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) <u>利害關係人之權利：</u> 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	

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	
			與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之合法權利義務。 (五) <u>董事及監察人進修之情形：</u> 本公司 108 年度董事及監察人進修之情形，請參閱本年報第 57 頁，本公司董事及監察人於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事及監察人安排相關課程。 (六) <u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</u> 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的權益可以提供更完善的保障。	

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	
			(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，每年召開審查會議檢討改善資訊安全及評估適用性，並已取得 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證，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(廠務部) (1) 評估各項環境衝擊及安全衛生危害對員工、公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	

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	
			受的程度之下，追求環境及安全零災害目標。 (七) <u>客戶政策之執行情形：</u> 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) <u>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</u> 依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事及監察人於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。」，本公司每年度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。

(一)本公司依據第五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
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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。	1. 本公司內部稽核主管已於 108 年 12 月 16 日召開「獨立董事及監察人與稽核主管溝通會議」，就稽核業務進行報告及溝通並揭露於公司網站。 2. 本公司會計師分別於 108 年 12 月 16 日及 109 年 3 月 16 日召開「獨立董事及監察人與會計師溝通會議」，溝通事項及溝通結果並揭露於公司網站。	無
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司自 104 年起，依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」第六條所規定之內容，制定董監事評估問卷及併同「董監事績效評估結果」、「董事會出席情形及出席率」及「董事、監察人進修情形」等資料，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。本公司預計於 109 年訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」持續落實公司治理並提升董事會職能。	本公司將依據評鑑指標標準持續改善
3.5	公開資訊觀測站是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	本公司已於 108 年股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告。	無
3.2	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？	本公司於 109 年度截至年報刊印日止，已於 109 年 3 月 20 日召開法人說明會，將於受評年度落實召開兩次法人說明會且首尾間隔達三個月以上。	本公司將依據評鑑指標標準持續改善

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

日期：109 年 4 月 5 日

身份別 【註 1】	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、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王淑芬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	王震緯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
其他	莊雯秋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

【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、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。

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：106 年 6 月 21 日至 109 年 6 月 12 日，最近年度薪資報酬委員會開會 6 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	6	0	100.00	無
委 員	王震緯	6	0	100.00	
委 員	莊雯秋	6	0	100.00	
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
108.01.25 (第三屆第八次)	審查本公司應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之新任經理人名單案	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
	審查本公司預計新任經理人之薪資報酬案		
	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		
108.03.21 (第三屆第九次)	審議本公司自民國 107 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		
108.05.10 (第三屆第十次)	審議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		
108.07.26 (第三屆第十一次)	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 107 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 109 年之工作計畫案		
108.11.11 (第三屆第十二次)	審查本公司應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之新任經理人名單案		

時間	討論事由	決議結果	公司對於成員 意見之處理
	審查本公司預計新任經理人之薪資報酬案		
108.12.20 (第三屆第十三次)	本公司根據「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案		

(五) 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：財務風險、法務風險、智權風險、資訊風險、環境風險。請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企會社會責任/2018 企業永續報告書/5.5 風險管理(P44)。	無重大差異
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「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。	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		(一) 本公司已於 97 年度通過 ISO14001 國際認可的環境管理系統標準；本公司並遵行 ISO14001 標準，建立環境管理系統，遵守管理機關與政府之環保法規與客戶承諾，鑑別對環境產生衝擊的考量面，制訂改善目標與方案，定期監控改善並推行節能減廢，並協同廠商持續改善，降低環境污染風險達成環境保護目標。 本公司已於 99 年度通過 OHSAS18001 國際認可的職業安全衛生管理系統標準；本公司遵行 OHSAS18001 標準，建立	(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	
			職業安全衛生管理系統，並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、噪音污染管制作業等等，以管控降低環境污染、職安衛風險。	
(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鏈管理。將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。	(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) 本公司目前尚未針對氣候變遷進行機會與風險評估。	(三) 無重大差異
(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	V		(四) 本公司自 100 年起每年持續進行溫室氣體盤查活動，了解公司在各個營運階段中耗用的資源	(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	
其他廢棄物管理之政策？			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，並透過系統化的作業程序進行綠色產品管理，實施落實各項節能措施及資源回收利用、減少照明設備的電力使用等。請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業社會責任/2018 企業永續報/8.環境責任/(P77-P87)。	
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) 本公司遵守勞動基準法規及尊重國際公認基本勞動人權原則等相關法規，包括結社自由、集體協商團、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，制定各項適當之工作管理辦法，並保障勞工各項工作權益，並且制定相關辦法以確保工作環境及公司內部管理制度的完善。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否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。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康？	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？			- 對於工作環境的維護，本公司定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。 - 為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據職業安全衛生法、勞工健康保護規則、勞動基準法等相關法規設置醫護室外，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查，並由公司安排專業醫師為同仁解說；醫護單位另針對健康情況異常者實施健康管理及追蹤。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、健康早餐吃法及選擇、認識癌症徵兆及辦公室伸展操、健康減重、如何提升基礎代謝率及排毒等講座；配合衛生局推行「職場母乳	

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	
			哺餵」；每季舉辦一次瑜珈體驗課程及推動減重有氧課程；每週盲人按摩師駐廠服務 2 次，透過按摩達到舒壓及肌肉放鬆；馬偕家醫科醫師每月駐廠服務 3 次，提供健康諮詢服務；年度健檢針對女性安排抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波檢查；與肝病防治基金會合作，於年度健檢提供肝膽腸胃功能及癌症篩檢抽血，腹部超音波及當場提供諮詢服務；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，進行職場計畫擬定，包含：母性保護、過勞預防、肌肉骨骼傷害及職場暴力，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(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	

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	
			照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之登山社、羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、壘球社、游泳社、拳擊有氧社及手足球社等。 5. 有關本公司提供員工安全與健康之工作環境詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業社會責任/2018 企業永續報告書/7.6 職場健康與安全(P73)。	
(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) 本公司設有良好的能力發展計劃，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。 有關本公司對員工培育與教育等詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業社會責任/2018 企業永續報告書/7.4 培育與教育(P68)。	(四) 無重大差異
(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	(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	
			物質相關法規之符合性。	
(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) 本公司重視環境與社會之保護，因此本公司已透過合約要求供應商必須遵守責任商業聯盟行為準則 (RBA, Responsible Business Alliance)，及國際環保規範，如：廢電子電機設備指令(WEEE)、危害性物質限制指令(RoHS)、無鹵素規範(HF)，將永續的概念落實。請參閱本公司網站 www.phison.com/ 企業社會責任/2018 企業永續報告書/8.2 ISO 委員會 (P84)。	(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？	V		為確保資訊揭露透明度，107 年度「企業永續報告書」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，並於 108 年 6 月完成編製。108 年度「企業永續報告書」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，預計於 109 年 6 月完成編製。	無重大差異
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： 本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				

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	
1.環保：			
著重於綠色產品的研發與設計，同時要求供應商提供之零組件必須符合國際環保規範 WEEE（Waste Electrical and Electronic Equipment，廢電子電機設備指令）、RoHS（Restriction of Hazardous Substances，危害性物質限制指令）、REACH（Registration Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals，歐盟新化學品註冊、評估及授權機制）及 HF（Halogen Free，無鹵素），將永續環保概念落實在研發設計及供應商和協力廠管理，實踐群聯保護環境之承諾與責任。 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 /2018 企業永續報告書/8 環境責任(P77)。			
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：			
(1)捐款：本公司 108 年捐款總額為新台幣 1,653 萬元。			
群聯相信要讓社會變得更美好，必須要將善念傳遞出去。運用企業的資源與能力來幫助需要幫助的對象，在幫助的同時，讓這些受助者了解到將善念傳遞下去的重要性，願意發揮自己的影響力來幫助下一個需要幫助的對象。唯有將善念不斷延續下去，社會才會有更多的希望，讓更多人願意無償的付出與協助，讓社會處處充滿人情溫暖。群聯捐款的對象是以當地中小型慈善機構為主，因為地區性的中小型慈善機構其實更需要協助，將資源分配給最需要的對象才能發揮資源的最大價值，並且長期持續捐助，因為有了群聯的長期支持與協助，讓慈善機構更能全心投入於照顧弱勢族群。 除了協助公益團體之外，本公司董事長也樂於至各校區或慈善團體演講，分享過去創業經驗，激勵更多有創業夢想的年輕人採取行動，也在學校設立獎勵優秀清寒學生的學校獎學金及特殊教育的獎學金、贊助學校社團的研究或訓練活動、捐助各地醫療研究。此外，也會視當地社區需求捐款給竹南國小、鄉鎮農會、社區廟宇及救難協會等，協助其改善軟硬體設施或舉辦相關活動，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。			
(2)關懷當地社區			
群聯多年來關懷與協助竹苗地區多家弱勢團體，如教養院、育幼院、養護中心等機構，實際參訪並深入了解需要協助的地方，給予適當的協助（捐款、物資）。同時，也會進行「慈善關懷參訪活動」，體認社會另一個被遺落的族群，集結群體力量給予更多關懷與協助。			
(3)重視弱勢族群			
為了支持弱勢團體自立，特於公司七樓餐廳設立了義賣專區，弱勢團體能不定期駐廠愛心義賣、活動宣導以及募款，而員工們也都展現將善念傳遞出去的理念，全力支持與配合，每次義賣都能獲得員工的熱烈迴響。108 年度愛心義賣場次舉辦了共 21 場！在廠內更設置愛心發票箱、二手物資募集區，舉凡衣物、小型家電用品、書籍...等堪用的物資，皆是我們收集的標的。這活動已連續多年，也會一直持續下去。廠內電子佈告欄更是我們傳遞愛心的園地，舉凡志工活動、愛心園遊會、慈善募款等訊息，都會不定時的在此發佈。			

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	
群聯於不定期舉辦慈善路跑活動，邀集客戶及廠商一起加入愛心的行列，同時也邀請弱勢團體來表演、義賣或參與活動，讓更多人瞭解、接受與支持他們。			
(4)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/2018 企業永續報告書/9 傳遞善念(P98)。			
3.消費者權益：			
(1) 本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等快閃記憶體模組產品，主要的產品皆以直接銷售予產品的品牌或通路客戶為主，故並無直接面對個人消費者，且針對客戶的部份，得透過電話、E-Mail 或信函之方式，提供客戶訴怨之管道。			
(2) 群聯以符合客戶需求為優先要務，制定卓越的客戶關係管理，將服務客戶的辦法與流程系統化，確保本公司的整體服務品質一致，成為提供客戶優質服務的依據，協助客戶創造價值，同時也創造公司最大利潤。			
(3) 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/2018 企業永續報告書/4.5 客戶關係管理(P32)。			

(六) 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) 本公司致力於遵守國際規範和營運當地政府所制定法規以及社會大眾所公認的道德守則，包括公平競爭、反競爭行為、反托拉斯行為、尊重當地市場行銷法規、不販售違法的產品、保護著作權及任何形式的智慧財產權等法令規定辦理；本公司並針對董事、監察人及經理人，分別簽訂保密合約，約定其需遵循之各項規定，本公司未來將依公司實際需求訂定相關辦法。	(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員工行為準則之規範，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「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司內部訂有工作規則、員工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、獎懲管理辦法及員工行為準則。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，向公司人力資源部門說明任何違反誠信之規定。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、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：本公司目前尚無訂定「公司誠信經營守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司已於 98 年 12 月 29 日董事會通過『防範內線交易之管理作業程序』及『防範內線交易之管理稽核作業』，在『防範內線交易之管理作業程序』內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司並於 100 年 3 月 24 日依照規定修定相關條文內容；本公司將不定				

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	
期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司章程 股東會議事規則 董事會議事規範 董事及監察人選任程序 獨立董事之職責範疇規則 董事、監察人及經理人道德行為準則 薪資報酬委員會組織規程 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 RBA 案例及調查管理辦法	<u>公開資訊觀測站：</u> 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查詢或 公司治理專區／訂定公司治理之相關規程規則中查詢。 <u>本公司網頁：</u> www.phison.com 投資人關係／公司治理／重要公司內規

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1.108 年度董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
董事	潘健成	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
董事	歐陽志光	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
董事	鄭宗宏	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
董事	許智仁	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
法人代表人董事	中井弘人	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
獨立董事	王淑芬	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
獨立董事	王震緯	106/06/13	108/04/29	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	Cayman & BVI 政府立法引進實質經濟活動之新規定及因應	3.0	12
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
			108/07/30	108/07/30	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3.0	
監察人	楊俊勇	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
監察人	王惠民	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	
監察人	陳俊秀	106/06/13	108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	6
			108/06/12	108/06/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務	3.0	

2. 108 年度財會主管、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
處長	108/05/16-108/05/17	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
資深經理	108/08/22-108/08/23	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

3.108 年度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	108/09/26	中華民國內部稽核協會	舞弊風險稽核實務與管理	6 小時
稽核主管	108/12/09	中華民國內部稽核協會	技術和工具：稽核主管 II	6 小時
稽核主管	108/12/10	中華民國內部稽核協會	法令規章遵循之內部稽核要領	6 小時
內部稽核人員之職務代理人	108/07/15~108/07/17	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
內部稽核人員之職務代理人	108/11/07	中華民國內部稽核協會	重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易等)與法律風險	6 小時
內部稽核人員之職務代理人	108/11/27	中華民國內部稽核協會	營業秘密與競業禁止近期案例與發展	6 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.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖時間
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	107/01/12~108/01/12
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	108/01/12~109/01/12
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	109/01/12~110/01/12

6.企業永續報告書之編制情形：

為確保資訊揭露透明度，本公司已編製之企業永續報告書彙整如下：

年度	依據原則	備註
102 年度	符合 GRI G3.1A+應用等級及 AA1000 AS 第一應用類型之精神	已於 103 年 8 月 15 日通過第三方驗證機構查證(bsi 英國標準協會)
103 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 104 年 6 月揭露於公司網站。
104 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 105 年 6 月揭露於公司網站。
105 年度	依據 GRI G4 報告與品質原則及 AA1000 當責性原則標準之精神	已於 106 年 6 月揭露於公司網站。
106 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 107 年 6 月揭露於公司網站。
107 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 108 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
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	預計於 109 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

群聯電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月十六日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十六日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司



董事長：潘 健 成 簽章



總經理：歐陽志光 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

時間	股東會重要決議	執行情形																								
108.06.12 (股東常會)	承認事項（董事會提）																									
	本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表案	本公司民國 107 年度個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並經 108 年 3 月 21 日董事會決議通過。 本公司民國 107 年度個體財務報表暨合併財務報表相關資訊列示如下： (單位:除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元)																								
		<table><thead><tr><th></th><th>個體綜合損益表</th><th>合併綜合損益表</th></tr></thead><tbody><tr><td>營業淨收入</td><td>40,804,130</td><td>40,788,105</td></tr><tr><td>營業毛利</td><td>9,151,272</td><td>9,131,954</td></tr><tr><td>營業淨利</td><td>4,736,351</td><td>4,709,784</td></tr><tr><td>稅前淨利</td><td>5,000,353</td><td>5,005,181</td></tr><tr><td>稅後淨利</td><td>4,318,119</td><td>4,318,119</td></tr><tr><td>綜合損益總額</td><td>4,146,377</td><td>4,146,377</td></tr><tr><td>基本每股盈餘(稅後)</td><td>21.91</td><td>21.91</td></tr></tbody></table>		個體綜合損益表	合併綜合損益表	營業淨收入	40,804,130	40,788,105	營業毛利	9,151,272	9,131,954	營業淨利	4,736,351	4,709,784	稅前淨利	5,000,353	5,005,181	稅後淨利	4,318,119	4,318,119	綜合損益總額	4,146,377	4,146,377	基本每股盈餘(稅後)	21.91	21.91
		個體綜合損益表	合併綜合損益表																							
	營業淨收入	40,804,130	40,788,105																							
	營業毛利	9,151,272	9,131,954																							
	營業淨利	4,736,351	4,709,784																							
	稅前淨利	5,000,353	5,005,181																							
	稅後淨利	4,318,119	4,318,119																							
綜合損益總額	4,146,377	4,146,377																								
基本每股盈餘(稅後)	21.91	21.91																								
本公司民國一〇七年度盈餘分配案	訂定 108 年 7 月 5 日為配息基準日，已依股東會決議於 108 年 7 月 26 日起發放股東現金股利(每股分配現金股利 13 元)。																									
討論事項（董事會提）																										
本公司辦理私募普通股案	本次私募普通股案已於 109 年 3 月 16 日董事會決議通過不再繼續辦理募集發行，並提請 109 年股東常會報告。																									
修訂本公司「公司章程」部分條文案	本案通過，已依修訂後「公司章程」運作，於 108 年 6 月 25 日獲經濟部准予登記並公告於本公司網頁。																									
修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文案	本案通過，已於 108 年 6 月 12 日公告於公開資訊觀測站及本公司網站並依修訂後程序辦理。																									

2.董事會重要決議

屆次	時間	董事會重要決議
第八屆第十九次	108.07.01	本公司計劃擬透過子公司群欣電子股份有限公司投資成立美國子公司案
第八屆第二十次	108.07.26	(薪資報酬委員會提) 審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 107 年度董監酬勞與經理人員工酬勞發放款案
		(薪資報酬委員會提) 討論本公司薪資報酬委員會民國 109 年之工作計畫案
		修訂本公司會計制度部分條文案
		本公司間接持股之子公司 Fast Choice Global Limited (BVI)及 Cloud Solution Global Limited (BVI)擬辦理解散清算
第八屆第二十一一次	108.08.12	本公司民國 108 年第 2 季合併財務報告案
		本公司銀行授信額度案
		本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
第八屆第二十二次	108.08.27	本公司購買苗栗縣竹南鎮一筆土地案
第八屆第二十三次	108.09.17	修訂本公司「核決權限表」部分條文案
		本公司擬增加對薩摩亞群閃有限公司 (Global Flash Limited)之投資,以轉投資 Core Storage Electronic (Samoa) Limited, 並間接投資中國大陸合肥兆芯電子有限公司
第八屆第二十四次	108.10.28	本公司擬辦理集團內公司組織架構調整案
第八屆第二十五次	108.11.11	(薪資報酬委員會提) 審查本公司應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之新任經理人名單案
		(薪資報酬委員會提) 審查本公司預計新任經理人之薪資報酬案
		本公司民國 108 年第 3 季合併財務報告案
		本公司訂定「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案
		本公司銀行授信額度案
		本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
		本公司「一〇九年度稽核計畫」討論案
第八屆第二十六次	108.12.20	本公司修訂「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案
		本公司持股 100%之子公司 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.擬辦理解散清算
		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」部分條文案

屆次	時間	董事會重要決議
第八屆第二十七次	108.12.20	(薪資報酬委員會提)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」第一次發行員工認股權憑證之名冊及認股價格案
第八屆第二十八次	108.12.20	擬簽署 2020 年至 2022 年的長期供貨合約，並且於 2020 年第一季前預付貨款美金 8,280,000 元（即 2020 年貨款 10%）
第八屆第二十九次	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
		本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案
		本公司銀行授信額度案
		本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
		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
第八屆第三十次	109.03.16	本公司民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分派案
		(薪資報酬委員會提)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
		(薪資報酬委員會提)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
		本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案
		本公司民國一〇八年度盈餘分配案
		全面改選董事案
		本公司民國一〇九年度營運計畫案
		修訂本公司「公司章程」部份條文案
		一〇八年度內部控制制度聲明書案
		修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案
		本公司一〇八年股東常會決議辦理之私募普通股案擬不繼續辦理募集發行
		本公司辦理私募普通股案

屆次	時間	董事會重要決議
		本公司召開民國一〇九年股東常會案
第八屆第三十一次	109.03.27	(薪資報酬委員會提)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
第八屆第三十二次	109.04.23	修訂本公司「公司章程」部份條文案
		本公司董事會提名並審核一〇九年股東常會改選之第九屆董事九席(含獨立董事三席)之候選人名單案
		解除本公司新任董事競業行為之限制案
		本公司銀行授信額度案
第八屆第三十三次	109.05.13	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
		審查本公司新任經理人名單暨薪資報酬
		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
		本公司民國 109 年第 1 季財務報告案
		本公司擬設置「審計委員會」及訂定「審計委員會組織規程」案

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

109 年 5 月 15 日

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	內部職務調整

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	郭俐雯	108/1/1~108/12/31	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,080	1,080
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	7,100		7,100
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設 計	工商登 記	人力資 源	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	戴信維 郭俐雯	7,100	0	0	0	1,080	1,080	108/1/1~108/12/31	【註】

【註】非審計公費-其他主要係支付：國別報告、移轉訂價報告、間接投資大陸公司審查服務、營所稅補充說明及員工認股權服務公費等費用

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

(一) 關於前任會計師：不適用。

(二) 關於繼任會計師：不適用。

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。

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

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

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

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 5 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長／執行長	潘健成	0	0	0	0
董事／總經理	歐陽志光	0	0	54,000	0
董事／副總經理	鄭宗宏	0	0	0	0
董事／技術副總	許智仁	(59,884)	0	0	0
董事／大股東	日商鎧俠株式會社 (原，日商東芝記憶體株式會社)	0	0	0	0
董事日商鎧俠株式會社 (原，日商東芝記憶體株式會社) 代表人	中井弘人	0	0	0	0
獨立董事	王淑芬	0	0	0	0
獨立董事	王震緯	0	0	0	0
監察人	王惠民	0	0	0	0
監察人	楊俊勇	0	0	0	0
監察人	陳俊秀	0	0	0	0
副總經理	尤龍生	0	0	0	0
生產處、研發三處處長	顏暉駿	(5,000)	0	0	0
行銷業務一處處長	蔡淑惠	(189,955)	0	0	0
行銷業務二處處長	蔡慧貞	0	0	0	0
行銷業務三處處長	黃立富【註 1】	0	0	0	0
研發一處處長	鄭國義	0	0	(30,000)	0
研發二處、研發七處處長	馬中迅	0	0	0	0
研發五處處長	林瑞杰	0	0	0	0
研發六處處長	詹清文【註 2】	(11,000)	0	0	0
研發八處處長	陳界全	0	0	0	0
行政管理處處長	劉秀琴	(12,000)	0	0	0
財務總管理處處長	邱淑華	0	0	0	0
財務主管及會計主管	陳寶鳳【註 3】	不適用		0	0

【註 1】行銷業務三處處長黃立富於 108 年 11 月 11 日開始任職。

【註 2】研發六處處長詹清文於 108 年 1 月 25 日開始任職。

【註 3】財務主管及會計主管陳寶鳳於 109 年 3 月 27 日開始任職。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

截至 109 年 4 月 5 日止

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比率(%)	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：中井弘人	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶	7,346,000	3.73	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管員工公積基金投資專戶	7,268,000	3.69	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
潘健成	4,557,972	2.31	806,262	0.41	3,400,144	1.73	無	無	無
楊俊勇	4,549,114	2.31	0	0.00	0	0.00	無	無	無
新制勞工退休基金	4,277,187	2.17	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
三商美邦人壽保險股份有限公司	3,763,000	1.91	0	0.00	0	0.00	無	無	無
歐陽志光	3,409,745	1.73	36,000	0.02	173,000	0.09	無	無	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	3,353,504	1.70	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
舊制勞工退休基金	3,033,188	1.54	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無

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

日期：108 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	金士頓電子股份有限公司	10,605,000	32.91	4,737,000	14.70	15,342,000	47.61
本公司	群欣電子股份有限公司	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	37,100,000	100.00	0	0.00	37,100,000	100.00
本公司	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	10,000,000	100.00	0	0.00	10,000,000	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	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	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	13,000,000	100.00	0	0.00	13,000,000	100.00
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	900,000	100.00	0	0.00	900,000	100.00
聯旭東投資股份有限公司	聯淞微電子股份有限公司	200,000	33.33	0	0.00	200,000	33.33
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	100.00
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	34,150,000	100.00	0	0.00	34,150,000	100.00
Global Flash Limited	群鴻科技（深圳）有限公司	【註 1】	100.00	0	0.00	【註 1】	100.00
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	3,000,000	100.00	0	0.00	3,000,000	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(%)
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	【註 2】	97.69	0	0.00	【註 2】	97.69
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	40,950,000	100.00	0	0.00	40,950,000	100.00
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	12,950,000	100.00	0	0.00	12,950,000	100.00
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	【註 3】	100.00	0	0.00	【註 3】	100.00
合肥兆芯電子有限公司	合肥億超電子科技有限公司	【註 4】	100.00	0	0.00	【註 4】	100.00
合肥億超電子科技有限公司	合肥芯鵬技術有限公司	【註 5】	29.08	0	0.00	【註 5】	29.08
合肥瑞瀚電子科技有限公司	合肥芯鵬技術有限公司	【註 6】	14.54	0	0.00	【註 6】	14.54
RealYou Investment Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	40,000,000	30.77	0	0.00	40,000,000	30.77
合肥億超電子科技有限公司	深圳宏芯宇電子股份有限公司	10,000,000	7.69	0	0.00	10,000,000	7.69

【註 1】出資額美金 1,790 仟元/新台幣 53,096 仟元。

【註 2】出資額人民幣 211,595 仟元/新台幣 1,063,215 仟元。

【註 3】出資額人民幣 40,800 仟元/新台幣 182,825 仟元。

【註 4】出資額人民幣 62,500 仟元/新台幣 280,387 仟元。

【註 5】出資額人民幣 40,000 仟元/新台幣 172,200 仟元。

【註 6】出資額人民幣 20,000 仟元/新台幣 86,103 仟元。

【註 7】係公司採用權益法之投資。



肆

募資情形

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過單位：

新台幣元；股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款 者	其他
89.11	10	12,000	120,000	3,000,000	30,000,000	創立資本	無	註 01
91.03	10	12,000	120,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 02
91.05	38	12,000	120,000	6,407,948	64,079,480	盈餘轉增資 6,739,480 元暨現金增資 7,340,000 元	無	註 03
92.01	45	12,000	120,000	7,907,948	79,079,480	現金增資 15,000,000 元	無	註 04
92.04	10	30,000	300,000	17,329,055	173,290,550	盈餘轉增資 66,533,250 元暨資本公積轉增資 27,677,820 元	無	註 05
92.08	28	30,000	300,000	17,695,055	176,950,550	現金增資 3,660,000 元	無	註 06
93.08	10	60,000	600,000	35,751,099	357,510,990	盈餘轉增資 180,560,440 元	無	註 07
93.11	10	60,000	600,000	35,958,099	359,580,990	員工認股權轉換 2,070,000 元	無	註 08
94.01	10	60,000	600,000	36,232,099	362,320,990	員工認股權轉換 2,740,000 元	無	註 09
94.06	10	60,000	600,000	36,255,099	362,550,990	員工認股權轉換 230,000 元	無	註 10
94.08	10	60,000	600,000	47,155,124	471,551,240	盈餘轉增資 108,580,250 元暨員工認股權轉換 420,000 元	無	註 11
94.11	110	60,000	600,000	51,680,124	516,801,240	現金增資 45,000,000 元暨員工認股權轉換 250,000 元	無	註 12
95.02	10	60,000	600,000	52,212,124	522,121,240	員工認股權轉換 5,320,000 元	無	註 13
95.05	10	60,000	600,000	52,708,124	527,081,240	員工認股權轉換 4,960,000 元	無	註 14
95.08	10	80,000	800,000	70,577,124	705,771,240	盈餘轉增資 177,500,000 元暨員工認股權轉換 1,190,000 元	無	註 15
96.01	120.5	100,000	1,000,000	72,577,124	725,771,240	私募普通股 20,000,000 元	無	註 16
96.07	214	100,000	1,000,000	76,577,124	765,771,240	私募普通股 40,000,000 元	無	註 17
96.08	10	130,000	1,300,000	100,180,261	1,001,802,610	盈餘轉增資 217,731,370 元暨員工認股權轉換 18,300,000 元	無	註 18
96.11	239	130,000	1,300,000	101,180,261	1,011,802,610	私募普通股 10,000,000 元	無	註 19
97.06	128	130,000	1,300,000	102,380,261	1,023,802,610	私募普通股 12,000,000 元	無	註 20

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款 者	其他
97.06	165	130,000	1,300,000	104,480,261	1,044,802,610	私募普通股 21,000,000 元	無	註 20
97.09	10	130,000	1,300,000	126,766,313	1,267,663,130	盈餘轉增資 222,860,520 元	無	註 21
98.03	53	180,000	1,800,000	128,466,313	1,284,663,130	私募普通股 17,000,000 元	無	註 22
98.05	117.5	180,000	1,800,000	134,066,313	1,340,663,130	私募普通股 56,000,000 元	無	註 23
98.08	10	180,000	1,800,000	146,727,286	1,467,272,860	盈餘轉增資 126,609,730 元	無	註 24
99.02	10	180,000	1,800,000	147,264,786	1,472,647,860	員工認股權轉換 5,375,000 元	無	註 25
99.05	10	180,000	1,800,000	147,517,286	1,475,172,860	員工認股權轉換 2,525,000 元	無	註 26
99.07	10	180,000	1,800,000	147,537,286	1,475,372,860	員工認股權轉換 200,000 元	無	註 27
99.08	10	230,000	2,300,000	177,040,743	1,770,407,430	盈餘轉增資 295,034,570 元	無	註 28
99.11	10	230,000	2,300,000	177,078,743	1,770,787,430	員工認股權轉換 380,000 元	無	註 29
100.01	10	230,000	2,300,000	177,360,243	1,773,602,430	員工認股權轉換 2,815,000 元	無	註 30
100.05	10	230,000	2,300,000	178,526,243	1,785,262,430	員工認股權轉換 11,660,000 元	無	註 31
100.07	10	230,000	2,300,000	178,633,743	1,786,337,430	員工認股權轉換 1,075,000 元	無	註 32
100.10	10	230,000	2,300,000	178,753,243	1,787,532,430	員工認股權轉換 1,195,000 元	無	註 33
101.01	10	230,000	2,300,000	178,832,743	1,788,327,430	員工認股權轉換 795,000 元	無	註 34
101.05	10	230,000	2,300,000	180,021,743	1,800,217,430	員工認股權轉換 11,890,000 元	無	註 35
101.08	10	230,000	2,300,000	180,025,743	1,800,257,430	員工認股權轉換 40,000 元	無	註 36
101.11	10	230,000	2,300,000	180,162,243	1,801,622,430	員工認股權轉換 1,365,000 元	無	註 37
102.02	10	230,000	2,300,000	180,473,993	1,804,739,930	員工認股權轉換 3,117,500 元	無	註 38
103.07	10	230,000	2,300,000	185,473,993	1,854,739,930	私募普通股 50,000,000 元	無	註 39
104.03	10	230,000	2,300,000	197,373,993	1,973,739,930	私募普通股 119,000,000 元	無	註 40
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 41

- 【註 01】該次增資係經經濟部 89.11.08 經(八九)中字第 89521752 號函核准在案。
- 【註 02】該次增資係經經濟部 91.03.25 經授中字第 09131849090 號函核准在案。
- 【註 03】該次增資係經經濟部 91.05.23 經授中字第 09132153980 號函核准在案。
- 【註 04】該次增資係經經濟部 92.01.28 經授中字第 09231612830 號函核准在案。
- 【註 05】該次增資係經經濟部 92.04.28 經授商字第 09201127820 號函核准在案。
- 【註 06】該次增資係經經濟部 92.08.04 經授中字第 09232463150 號函核准在案。
- 【註 07】該次增資係經經濟部 93.08.26 經授中字第 09332620870 號函核准在案。
- 【註 08】該次增資係經經濟部 93.11.12 經授中字第 09333010190 號函核准在案。
- 【註 09】該次增資係經經濟部 94.01.18 經授中字第 09431571170 號函核准在案。
- 【註 10】該次增資係經經濟部 94.04.18 經授中字第 09431980500 號函核准在案。
- 【註 11】該次增資係經經濟部 94.08.31 經授中字第 09432758570 號函核准在案。
- 【註 12】該次增資係經經濟部 94.11.08 經授商字第 09401222320 號函核准在案。
- 【註 13】該次增資係經經濟部 95.02.16 經授商字第 09501027990 號函核准在案。
- 【註 14】該次增資係經經濟部 95.05.22 經授商字第 09501093420 號函核准在案。
- 【註 15】該次增資係經經濟部 95.08.08 經授商字第 09501172160 號函核准在案。
- 【註 16】該次增資係經經濟部 96.01.12 經授商字第 09601006390 號函核准在案。
- 【註 17】該次增資係經經濟部 96.07.04 經授商字第 09601142790 號函核准在案。
- 【註 18】該次增資係經經濟部 96.08.27 經授商字第 09601209920 號函核准在案。
- 【註 19】該次增資係經經濟部 96.11.16 經授商字第 09601280340 號函核准在案。
- 【註 20】該次增資係經經濟部 97.06.30 經授商字第 09701153220 號函核准在案。
- 【註 21】該次增資係經經濟部 97.09.02 經授商字第 09701224760 號函核准在案。
- 【註 22】該次增資係經經濟部 98.03.06 經授商字第 09801042190 號函核准在案。
- 【註 23】該次增資係經經濟部 98.05.22 經授商字第 09801102570 號函核准在案。
- 【註 24】該次增資係經經濟部 98.07.24 經授商字第 09801161440 號函核准在案。
- 【註 25】該次增資係經經濟部 99.02.24 經授商字第 09901035290 號函核准在案。
- 【註 26】該次增資係經經濟部 99.05.14 經授商字第 09901098090 號函核准在案。
- 【註 27】該次增資係經經濟部 99.07.19 經授商字第 09901160360 號函核准在案。
- 【註 28】該次增資係經經濟部 99.08.24 經授商字第 09901189940 號函核准在案。
- 【註 29】該次增資係經經濟部 99.11.24 經授商字第 09901263780 號函核准在案。
- 【註 30】該次增資係經經濟部 100.01.17 經授商字第 10001009260 號函核准在案。
- 【註 31】該次增資係經經濟部 100.05.18 經授商字第 10001102080 號函核准在案。
- 【註 32】該次增資係經經濟部 100.07.26 經授商字第 10001170190 號函核准在案。
- 【註 33】該次增資係經經濟部 100.10.18 經授商字第 10001239220 號函核准在案。
- 【註 34】該次增資係經經濟部 101.01.20 經授商字第 10101014700 號函核准在案。
- 【註 35】該次增資係經經濟部 101.05.09 經授商字第 10101083930 號函核准在案。
- 【註 36】該次增資係經經濟部 101.08.15 經授商字第 10101167840 號函核准在案。
- 【註 37】該次增資係經經濟部 101.11.13 經授商字第 10101235590 號函核准在案。
- 【註 38】該次增資係經經濟部 102.02.20 經授商字第 10201030590 號函核准在案。
- 【註 39】該次增資係經經濟部 103.07.03 經授商字第 10301126590 號函核准在案。
- 【註 40】該次增資係經經濟部 104.03.11 經授商字第 10401035870 號函核准在案。
- 【註 41】該次增資係經經濟部 105.12.05 經授商字第 10501280670 號函核准在案。

2. 股份種類

日期：109 年 4 月 5 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	197,073,993	82,926,007	280,000,000	197,073,993 股皆為已上櫃股票

(二) 股東結構

日期：109 年 4 月 5 日；單位：股；%

數量 股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	4	28	256	23,458	618	24,364
持 有 股 數	8,726,794	7,561,599	14,937,855	60,277,446	105,570,299	197,073,993
持 股 比 例 (%)	4.43	3.84	7.58	30.59	53.56	100.00

(三) 股權分散情形

日期：109 年 4 月 5 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	9,601	724,734	0.37
1,000 至 5,000	12,548	21,868,601	11.10
5,001 至 10,000	1,018	7,812,597	3.96
10,001 至 15,000	334	4,255,563	2.16
15,001 至 20,000	213	3,927,757	1.99
20,001 至 30,000	193	4,904,006	2.49
30,001 至 50,000	153	6,139,059	3.12
50,001 至 100,000	121	8,813,503	4.47
100,001 至 200,000	72	10,722,212	5.44
200,001 至 400,000	46	13,357,174	6.78
400,001 至 600,000	16	8,208,529	4.17
600,001 至 800,000	9	6,292,826	3.19
800,001 至 1,000,000	11	9,638,668	4.89
1,000,001 以上	29	90,408,764	45.87
合計	24,364	197,073,993	100.00

【註 1】本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股。

(四) 主要股東名單

日期：109 年 4 月 5 日；單位：股

主要股東名稱	股份 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
中信銀託管美商金士頓科技（股）公司投資戶	7,346,000	3.73
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管員工公積基金投資專戶	7,268,000	3.69
潘健成	4,557,972	2.31
楊俊勇	4,549,114	2.31
新制勞工退休基金	4,277,187	2.17
三商美邦人壽保險股份有限公司	3,763,000	1.91
歐陽志光	3,409,745	1.73
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	3,353,504	1.70
舊制勞工退休基金	3,033,188	1.54

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度			107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
每 股 市 價	盤中最高	追溯調整前	324.00	348.00	362.50
		追溯調整後	324.00	348.00	
	盤中最低	追溯調整前	187.00	222.00	202.50
		追溯調整後	187.00	222.00	
	平均市價 【註 1】	追溯調整前	264.25	296.93	304.41
		追溯調整後	264.25	296.93	
每 股 淨 值	分配前		136.56	148.11	157.95
	分配後		123.56	—	—
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		197,074	197,074	197,074
	每股盈餘	追溯調整前	21.91	23.05	9.63
		追溯調整後	—	—	—
每 股 股 利	現金股利		13.00	13.00【註 6】	—
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	—
		資本公積配股	0.00	0.00	—
	累積未付股利		0.00	0.00	—
投資報酬分析	本益比【註 3】		12.06	12.88	—
	本利比【註 4】		20.33	22.84	—
	現金股利殖利率(%)【註 5】		4.92	4.38	—

【註 1】平均市價，係按各年度成交值與成交量所計算各年度平均市價。

【註 2】採用國際財務報導準則(合併主體)。

【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。

【註 6】俟 109 年股東常會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

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

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 3 月 16 日董事會決議通過，並將提請 109 年股東常會討論，本次董事會擬議 108 年度盈餘分配之發放股東現金股利計新台幣 2,561,961,909 元，每股配發新台幣 13 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。上述配發比率係依本公司截至民國 109 年 3 月 16 日之實際流通在外總股數 197,073,993 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及相關事宜，若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，亦授權董事長按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

2. 民國 108 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 108 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 108 年度獲利 6,025,446,147 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 650,000,000 元(約佔 108 年度獲利之 10.79%)及董監酬勞計 35,000,000 元(約佔 108 年度獲利之 0.58%)，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 108 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。本公司民國 108 年度實際分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司董事會於 109 年 3 月 16 日決議通過之民國 108 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 650,000 仟元及董監酬勞新台幣 35,000 仟元，若實際配發金額若與認列費用年度估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 108 年無以股票分派員工酬勞。

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

民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞之實際分派情形

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	550,000,000	550,000,000	0	無
董監酬勞	40,000,000	40,000,000	0	

(九)買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

日期：109 年 5 月 15 日

員工認股權憑證種類	107 年第 1 次 員工認股權憑證	108 年第 1 次 員工認股權憑證		109 年第 1 次 員工認股權憑證
申報生效日期	107 年 11 月 28 日	108 年 11 月 22 日		109 年 4 月 10 日
發行(辦理)日期	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。	(第一次發行) 108 年 12 月 30 日	尚未發行	尚未發行
發行單位數		6,000,000 單位	2,000,000 單位	8,000,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)		3.04【註】	尚未發行	尚未發行
認股存續期間		3 年		3 年
履約方式		以發行新股方式交付		以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)		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。		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。
已執行取得股數		0	尚未發行	尚未發行
已執行認股金額		0	尚未發行	尚未發行
未執行認股數量		6,000,000 單位	尚未發行	尚未發行
未執行認股者其每股認購價格		新台幣 340.00 元	尚未發行	尚未發行
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)		3.04【註】	尚未發行	尚未發行
對股東權益影響		屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50% 屆滿 2.5 年後可行使之認購權為授予數之 100% 屆滿 2.5 年後可全數行使，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限		屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50% 屆滿 2.5 年後可行使之認購權為授予數之 100% 屆滿 2.5 年後可全數行使，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限

【註】108 年第 1 次員工認股權憑證之發行得認購股數占已發行股份總數比率及未執行認股數量占已發行股份總數比率，係以發行單位總數除以本公司 109 年 5 月 15 日之已發行股份總數 197,073,933 股為計算基礎。

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

日期：109 年 5 月 15 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】
經理人	執行長	潘健成	2,411,000	1.22	0	0	0	0.00	2,411,000	340.00	0	1.22
	總經理	歐陽志光										
	副總經理	鄭宗宏										
	副總經理	尤龍生										
	技術副總	許智仁										
	處長	鄭國義										
	處長	馬中迅										
	處長	林瑞杰										
	處長	詹清文										
	處長	劉秀琴										
	處長	邱淑華										
	處長	顏曄堅										
	處長	蔡淑惠										
	處長	蔡慧貞										
	處長	黃立富										
員工	財務主管及會計主管	陳寶鳳	411,000	0.21	0	0	0	0.00	411,000	340.00	0	0.21
	總經理(美國子公司)	吳宗誠										
	資深特別助理	于志強										
	副處長	林昌廣										
	副處長	梁鳴仁										
	副處長	葉志剛										
	副處長	林稚忠										
	副處長	林小東										
	技術副處長	陳慶聰										
	副處長	陳志銘										
	副處長	許江漢										

【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」第一次發行員工認股權憑證之發行日期為 108 年 12 月 30 日，發行價格為新台幣 340.00 元，發行股數為 6,000,000 股。

【註2】取得認股數量占已發行股份總數比率、已執行-認股數量占已發行股份總數比率、未執行-認股數量占已發行股份總數比率，係以發行單位總數除以本公司 109 年 5 月 15 日之已發行股份總數 197,073,933 股為計算基礎。

六、限制員工權利新股辦理情形：民國 108 年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：不適用。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：民國 108 年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍

營運概況



伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 營業內容

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：

- (1) 固態硬碟 (SSD) 控制晶片及模組產品之研發設計、製造及銷售。
- (2) 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。
- (3) USB 隨身碟控制單晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- (4) 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. 主要產品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	
	金 額	比 例 (%)
快閃記憶體模組產品	33,934,931	75.93
積體電路	2,744,040	6.14
控制晶片	7,657,732	17.13
其他	356,738	0.80
合計	44,693,441	100.00

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

3. 目前之主要產品(服務)項目

- (1) 固態硬碟控制晶片及模組產品。
- (2) 行動裝置內嵌式控制晶片如：eMMC、UFS。
- (3) 隨身碟控制晶片及應用產品。
- (4) 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. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 快閃碟。
- (2) 開發支援高速隨機寫入，並符合 SD7.0 規範之 SD/microSD 記憶體。
- (3) 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。
- (4) 開發支援最新 PCIe NVMe 規範之高速 SSD。
- (5) 針對更微細製程，開發下一代 PCIe PHY。
- (6) 開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯。
- (7) 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 快閃記憶體。
- (8) 持續開發更微型更高容量且更省電之 SIP SSD。
- (9) 開發符合車用規格的 SSD。
- (10) 持續開發適合各種特殊嵌入式應用之 SIP SSD。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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

(1) 快閃記憶體之產業現況與發展

NAND Flash 快閃記憶體為最適合使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡及相關應用之智慧型手機、筆記型/桌上型電腦及伺服器。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。

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

USB 3.2 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

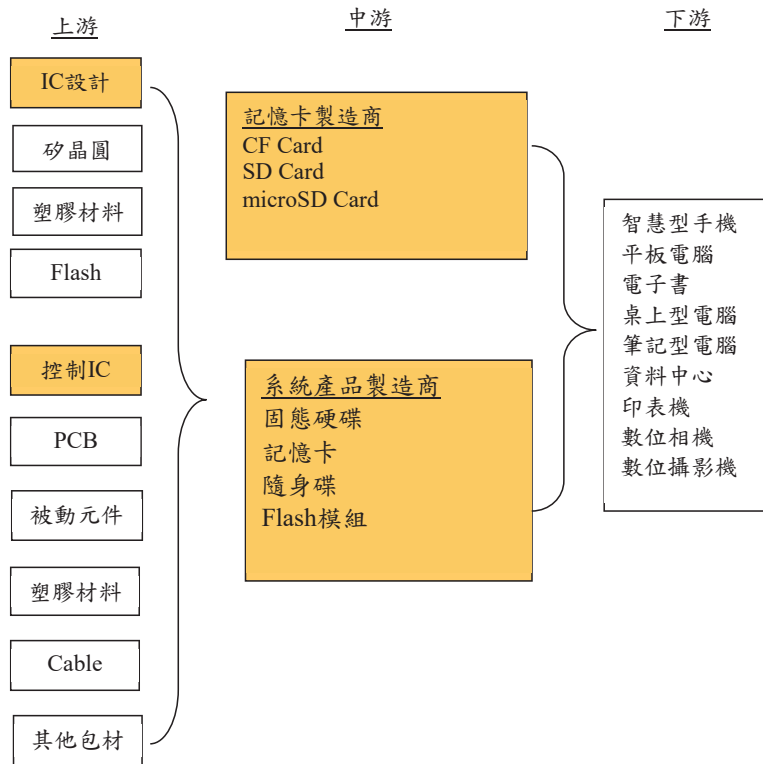
儲存媒體。鑒於 eMMC 受傳輸介面電氣特性所限，難以繼續提昇資料傳輸速率，業界因而制定新的介面規格 UFS (Universal Flash Storage)，目前 UFS3.0 已可達到 eMMC 6 倍的資料傳輸速率，未來還會持續推出更高速的規格。此外，UFS 也納入了廣為應用的 SCSI 架構，支援 multi-thread 資料存取，更能發揮快閃記憶體的性能。本公司目前已完成產品原型驗證，持續積極投入研發資源，開發 UFS 控制晶片及整合解決方案，除了延續 eMMC 的市佔，更將擴大高階手持式裝置儲存媒體的滲透率。

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

2.產業上、中、下游之關聯性

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



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品發展趨勢

A.控制晶片：

- 固態硬碟及 eMMC 控制晶片：設計朝多功能的整合、更大記憶體容量、更高速傳輸、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.隨身碟：朝更大記憶體容量、高速傳輸、小型化、資料保密、軟體平台整合等趨勢發展。

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

(2)競爭情形

NAND Flash 產業應用越來越往內嵌式應用走，所要求的技術層次跳躍迅速，很多商機和技術核心都直接由 NAND Flash 大廠掌握，台系 NAND Flash 控制晶片業者的優勢逐漸減少，驅使產業持續整合或個別業者轉型。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 與 SSD 領域，在通路和 PC OEM 市場都交出一定的成績，並利用策略聯盟的實力，持續茁壯。雖然不少 IC 公司未來仍規畫陸續加入內嵌式控制晶片行列，分食大餅，但此產業最關鍵核心是要與 NAND Flash 大廠緊密合作，才能順勢打入系統大廠的供應鏈，未來，群聯會持續強力投資研發、建立策略聯盟，進行垂直整合，聯合產業上中下游佈局高、中、低階 SSD/eMMC/UFS 產品線確保競爭優勢。

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

(三) 技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及隨身碟、快閃記憶卡、SSD、eMMC 內建式模組等高科技資料儲存系列產品之研發設計、製造及銷售。而隨身碟、快閃記憶卡及各種內建式 NAND Flash 應用產品新產品線等各種 NAND Flash 應用產品之核心關鍵技術主要為快閃記憶體控制 IC 及其韌體、軟體之整合技術，本公司因同時具有快閃記憶體控制 IC、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.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	108 年	109 年 3 月 31 日
研發費用	4,714,400	1,686,413
營業收入淨額	44,693,441	12,866,703
研發費用佔營業收入淨額比例	10.55%	13.11%

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

4.開發成功之技術或產品

(1)開發成功之研發項目

年 度	研 發 成 果
107 年	➤ 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 快閃記憶模組。 ➤ 開發符合車用規格的设计/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 年	➤ 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 快閃記憶模組。 ➤ 開發符合車用規格的设计/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

(2)本公司之專利技術:

本公司致力於快閃記憶體相關應用技術之自行研發，充分掌握關鍵技術並積極申請專利保護。截至 109 年 4 月 30 日止於世界各國申請中之專利案件為 270 件，已取得各國專利權核准數達 1,665 件。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷業務面

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

(2)研發面

- A. 持續提昇各種快閃記憶體應用控制晶片之功能，以支援各式快閃記憶體規格及提昇多功能整合支援性，朝快速讀取效能、低耗電、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。

(3)生產面

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

(4)管理及財務面

- A. 遵守上櫃公司的自我管理規範及公司治理制度，藉由在資本市場的掛牌，達到提昇公司知名度，並吸引優秀人才之目的。
- B. 維持與銀行的良好互動，加強客戶徵信，確保債權，並定期檢視應收付款情形，穩定財務管理。

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

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

		單位：新台幣仟元	
銷售區域 \ 年度	107 年度	108 年度	
	營業收入	營業收入	
亞洲	24,336,197	30,003,289	
美洲	12,646,332	10,225,567	
歐洲	3,609,347	4,209,463	
澳洲	195,271	254,547	
其他	958	575	
合計	40,788,105	44,693,441	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率：未有明確統計資料，故不適用。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

A.供給情形

快閃記憶體產品應用領域持續擴大，市場需求快速成長，但由於對產品品質的要求快速提昇，技術能力較弱的產商漸漸難以競爭。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、Marvel、慧榮、Broadcom、鑫創、安國、聯陽、華邦電、重烏鵬、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、立萬利、同欣電子、福懋興業、尚立等公司投入。

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，而使 NAND Flash 成為近年應用最普及最穩定的儲存媒體，市場需求穩定成長。

C.成長性

民國一〇八年，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 46%，較前一年度成長約 11%，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，更領先業界推出全球唯一的 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 控制晶片，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。除此之外，全新的 iDUO Lightning 以及 C-Thru USB3.1 解決方案，讓用戶能在使用高速儲存裝置時也能同時對手機或移動設備充電。此外，群聯電子在全產品線支援價格更具競爭力 3D TLC 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。

3.競爭利基

(1)專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

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

(2)股東陣容堅強，並善用策略聯盟

市場上 NAND Flash 的供應商目前仍以 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。

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。

(3)同時掌控設計端與通路端之競爭優勢

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

亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 KIOXIA、Kingston 等著名 OEM 廠商，而系統成品亦能憑藉對控制晶片全盤掌握而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各國大客戶等等，足以顯現其營運模式具有競爭力。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.半導體工業分工體系完整

我國半導體工業體系上中下游分工完整，晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，提供服務的量質均大幅提升，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，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，更進一步擴充至電腦內嵌式固態硬碟(SSD)系統產品、行動裝置中的 eMMC 及車用 GPS 產品等等，應用範圍更加廣泛，使得 Flash 應用產品產業更加成長。

(2)不利因素及具體因應對策：

A.產業成長快速，新加入競爭者眾

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

B.快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

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

C.產品規格多樣化

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

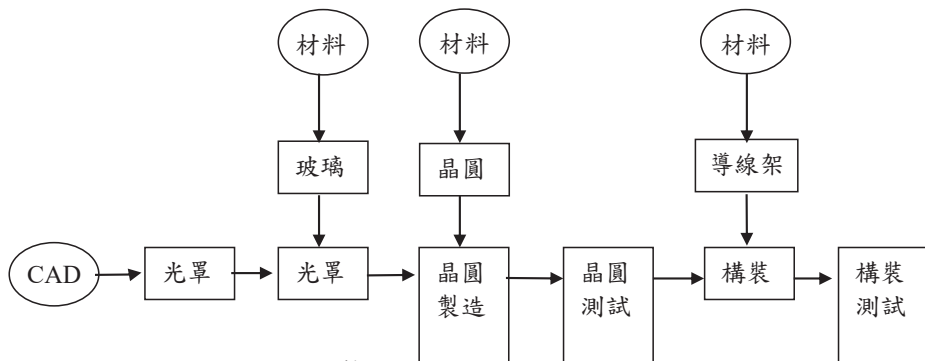
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

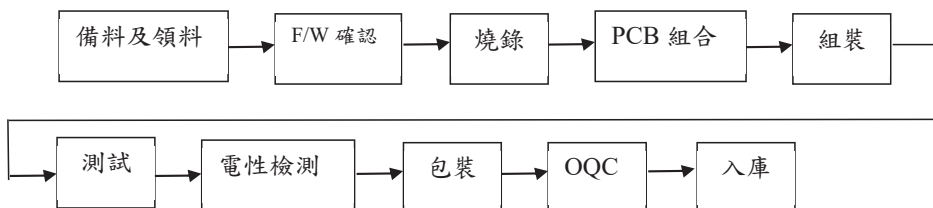
產品類別	用途
快閃記憶體系統產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等及嵌入式記憶體)，隨著 USB 介面，相機，手機及筆記型電腦之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責記憶卡等系統產品韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

2.產製過程

(1)控制 IC 之產製過程



(2)快閃記憶體模組產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

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

主 要 原 料	主 要 供 應 廠 商	供應情形
控 制 晶 片	聯電集團、台積電	供需正常
快 閃 記 憶 體	鎧俠、美光	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、岩督科技	供需正常

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商

(1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至 3/31 止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台灣鎧俠(原，台灣東芝記憶體)	13,871,205	50.72	法人董事之子公司	台灣鎧俠	11,432,366	37.17	法人董事之子公司	台灣鎧俠	2,464,681	28.06	法人董事之子公司
2	Kioxia America(原，Toshiba Mermory America)	4,468,490	16.34	法人董事之子公司	A	4,237,008	13.78	-	A	1,894,768	21.57	-
	其他	9,009,854	32.94		其他	15,085,357	49.05		其他	4,423,468	50.37	
	進貨淨額	27,349,549	100.00		進貨淨額	30,754,731	100.00		進貨淨額	8,782,917	100.00	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司之主要產品原料為快閃記憶體及其控制晶片等；107 年及 108 年向台灣鎧俠(原，台灣東芝記憶體)進貨比重為 50.72% 及 37.17%；108 年向其他鎧俠集團公司進貨比重約為 4.67%，108 年合計採購鎧俠產品約為 41.87%；較 107 年合計採購鎧俠產品約為 67.06%明顯下降，原因除鎧俠調整部份原料供貨量外，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，本公司亦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。本公司 109 年第 1 季向台灣鎧俠進貨 28.06%，向其他鎧俠集團公司進貨比重約為 6.05%，合計向鎧俠進貨比重為 34.11%，維持 108 年採購策略。

2.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至 3/31 止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A	8,928,975	21.89	無	A	5,289,287	11.83	無	A	1,724,364	13.40	無
2	其他	31,859,130	78.11	無	其他	39,404,154	88.17	無	其他	11,142,339	86.60	無
	銷貨淨額	40,788,105	100.00		銷貨淨額	44,693,441	100.00		銷貨淨額	12,866,703	100.00	

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(2)增減變動原因：本公司 107 年與 108 年出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率分別為 21.89%及 11.83%，銷貨比重明顯下降係快閃記憶體跌價及其他高容量產品客戶出貨量增加所致。本公司 109 年第 1 季出貨予 A 客戶佔銷貨淨額比率為 13.40%。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：產量(仟個)/產值(新台幣仟元)

年度 生產 量值 主要產品	107 年度			108 年度		
	產	能	產 量 產 值	產	能	產 量 產 值
快閃記憶體模組產品	—	112,910	21,077,449	—	149,172	26,772,067
積體電路	—	102,758	6,192,795	—	55,308	2,369,250
控制晶片	—	427,693	3,986,270	—	411,251	3,981,244
其他	—		106,614	—		139,840
合計		643,361	31,363,128		615,731	33,262,401

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：銷售量(仟個)/營業收入淨額(新台幣仟元)

主要產品		年度	107 年度		108 年度	
		銷售量值	銷售量	營業收入淨額	銷售量	營業收入淨額
快閃記憶體 模組產品	內銷【註1】		34,183	7,102,933	45,470	10,511,224
	外銷		79,191	19,124,905	104,598	23,423,708
積體電路	內銷【註1】		22,907	614,624	42,417	495,832
	外銷		178,216	5,948,546	133,268	2,248,208
控制晶片	內銷【註1】		37,324	636,307	128,058	1,416,029
	外銷		389,585	7,187,949	281,912	6,241,703
其他【註2】	內銷【註1】		不適用	67,081	不適用	48,913
	外銷		不適用	105,760	不適用	307,824
合計	內銷【註1】		94,414	8,420,945	215,945	12,471,998
	外銷		646,992	32,367,160	519,778	32,221,443

【註1】內銷係指銷售至台灣。

【註2】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。

【註3】採用國際財務報導準則(合併主體)。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

日期：109 年 4 月 30 日

年度		107 年度	108 年度	截至 109/4/30
員 工 人 數	主 管 人 員	66	80	82
	生 產 線 員 工	51	93	88
	一 般 職 員	1,595	1,879	1,960
	合 計	1,712	2,052	2,130
平 均 年 歲		34.04	36.83	37.09
平 均 服 務 年 資		4.88	6.62	6.85
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.99	0.19	0.20
	碩 士	56.31	29.73	29.51
	大 專	39.26	55.45	55.80
	高 中	3.15	14.15	13.99
	高 中 以 下	0.29	0.48	0.50

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

四、環保支出資訊

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

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何因環境污染而遭主管機關罰鍰之情事發生，故無此情形。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

公司：

- (1)保障年薪 12 個月。
- (2)分派員工酬勞，利潤分享。
- (3)每年視營運狀況定期依工作績效調薪。
- (4)年終獎金一般 2 個月(台灣)。
- (5)依營運狀況發放激勵獎金。
- (6)升遷管道暢通。
- (7)鼓勵員工創作發明，給予高額專利獎金。
- (8)完善之教育訓練規劃及安排。
- (9)鼓勵員工推薦優秀人員，給予具吸引力的推薦獎金。
- (10)勞工保險、全民健康保險、退休金制度、團體保險及旅行平安保險。
- (11)週休二日，彈性班別設計。
- (12)優於勞基法特別休假制度，且服務滿 3 個月即可預支特休，服務滿一年給予特休 8 天。
- (13)男性給予陪產假 5 天、有薪家庭照顧假 3 天。
- (14)資深同仁久任精美禮品。
- (15)員工預支薪資購車、急難救助等。

提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

公司：

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

福委會：

- (1)公司職工福利委員會提供之各種福利措施及舉辦各項休閒活動。
- (2)各式婚、喪、生育、住院補助等補助。
- (3)每年提供國內(外)旅遊補助。
- (4)舉辦家庭日與不定期活動，每半年部門聚餐補助。
- (5)三節及生日禮券/禮金。
- (6)勞動節禮品/禮券/禮金。
- (7)主題性年終尾牙活動，活動精彩有趣，豐富大獎等著您，即使是哈哈獎也不平凡。

- (8)提供多樣性社團活動管理、經費補助，目前有游泳社、有氧社、瑜珈社、壘球社、籃球社、羽球社、登山社...等十多個社團。
- (9)享有特約商店優惠。

2.員工進修及訓練情形：

為培育公司經營發展所需人才，每年度依員工及公司業務需求規劃年度教育訓練課程，依年度教育訓練課程員工可選擇參加公司內部舉辦之內訓課程及外部訓練單位舉辦之專業課程，以培養個人職能，提升員工素質。然而除了強化管理才能發展和專業知能，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108年度教育訓練費用總支出為新台幣3,068,282元。訓練課程分類共有7大類，各分類與執行狀況如下表所列：

類別	次數	總人數	總時數	總費用(NT\$)
在職專業	244	1,785	1,793	399,928
品質	46	2,405	479	1,019,644
輔助技能	25	419	399	357,453
安衛相關	22	66	188	58,200
管理	12	445	118	516,477
自我啟發	24	9,577	38	187,980
語文	13	144	390	528,600
合計	386	14,841	3,405	3,068,282

3.退休制度與其實施情形：

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

- (1)選擇適用勞動基準法之退休金制度者(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。
- (2)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，按月由公司可不低於每月工資百分之六之方式計算，提繳存入個人退休金帳戶中。除了公司為員工提繳之金額外，員工亦得在其每月工資百分之六之範圍內，自願另行提繳退休金，共同存入個人退休金帳戶中。提繳之比率，一年內以更改二次為限。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形:

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

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止,因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實

本公司 108 年度及截至年報刊印日止,勞資關係十分和諧,未曾因勞資糾紛遭受任何損失,預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

最近年度及截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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
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	Intel Corp.	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

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	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

陸

財務概況



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表之合併財務報告資料

項目	年度	最近五年度財務資料					常年度截至 109年3月31日 財務資料 【註2】
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		24,823,621	26,755,344	28,809,687	30,605,807	31,959,839	34,614,678
不動產、廠房及設備		1,637,395	2,426,451	2,822,881	2,990,231	3,282,950	3,391,041
無形資產		198,623	222,297	218,130	152,550	268,026	254,553
其他資產		1,759,148	2,571,547	3,275,906	2,689,952	3,125,965	3,660,842
資產總額		28,418,787	31,975,639	35,126,604	36,438,540	38,636,780	41,921,114
流動分配前		7,799,912	8,904,060	8,963,408	9,419,631	9,306,381	10,587,102
負債分配後		10,168,400	11,663,096	12,313,666	11,981,593	【註1】	【註1】
非流動負債		69,013	73,354	104,881	107,039	141,771	206,118
負債分配前		7,868,925	8,977,414	9,068,289	9,526,670	9,448,152	10,793,220
總額分配後		10,237,413	11,736,450	12,418,547	12,088,632	【註1】	【註1】
歸屬於母公司業主之權益		20,328,329	22,992,825	26,058,315	26,911,870	29,162,320	31,075,128
股本		1,973,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740
資本公積		6,514,569	6,652,449	6,660,502	6,674,650	6,724,104	6,804,074
保留分配前		11,951,378	14,395,601	17,390,657	18,647,407	20,643,601	22,540,548
盈餘分配後		9,582,890	11,636,565	14,040,399	16,085,445	【註1】	【註1】
其他權益		(111,358)	(25,965)	36,416	(380,927)	(176,125)	(240,234)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		221,533	5,400	0	0	26,308	52,766
權益分配前		20,549,862	22,998,225	26,058,315	26,911,870	29,188,628	31,127,894
總額分配後		18,181,374	20,239,189	22,708,057	24,349,908	【註1】	【註1】

【註1】本公司108年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

【註2】本公司109年3月31日之財務資料，係經會計師核閱。

【註3】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，重編98年至104年各期合併財務報告，104年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

2. 簡明資產負債表之個體財務報告資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					常年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		23,059,353	25,128,170	27,076,135	28,840,540	29,491,045	
不動產、廠房及設備		1,629,662	2,392,803	2,793,102	2,961,130	3,263,440	
無形資產		174,308	217,763	212,108	149,381	267,339	
其他資產		2,792,935	3,687,775	4,496,367	3,997,535	5,258,129	
資產總額		27,656,258	31,426,511	34,577,712	35,948,586	38,279,953	
流動分配前		7,260,460	8,360,393	8,433,967	8,943,486	8,979,663	
負債分配後		9,628,948	11,119,429	11,784,225	11,505,448	【註1】	
非流動負債		67,469	73,293	85,430	93,230	137,970	
負債分配前		7,327,929	8,433,686	8,519,397	9,036,716	9,117,633	
負債總額		9,696,417	11,192,722	11,869,655	11,598,678	【註1】	
歸屬於母公司業主之權益		20,328,329	22,992,825	26,058,315	26,911,870	29,162,320	
股本		1,973,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	
資本公積		6,514,569	6,652,449	6,660,502	6,674,650	6,724,104	
保留分配前		11,951,378	14,395,601	17,390,657	18,647,407	20,643,601	
盈餘分配後		9,582,890	11,636,565	14,040,399	16,085,445	【註1】	
其他權益		(111,358)	(25,965)	36,416	(380,927)	(176,125)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益分配前		20,328,329	22,992,825	26,058,315	26,911,870	29,162,320	
總額分配後		17,959,841	20,233,789	22,708,057	24,349,908	【註1】	

【註1】本公司108年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

【註2】依據證券發行人財務報告編製準則之規定，本公司無需編製期中個體財務報告。

【註3】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，更補正98年至104年各期個體財務報告，104年之財務資料係以本公司更補正後個體財務報告編列。

3.簡明綜合損益表之合併財務報告資料

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料 【註1】
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	37,409,177	43,782,512	41,864,759	40,788,105	44,693,441	12,866,703
營業毛利	7,627,464	9,263,738	11,499,622	9,131,954	11,149,275	3,865,621
營業損益	4,226,904	4,842,648	6,731,692	4,709,784	5,210,013	1,782,640
營業外收入及支出	246,360	634,278	(13,822)	295,397	140,921	455,410
稅前淨利	4,473,264	5,476,926	6,717,870	5,005,181	5,350,934	2,238,050
繼續營業單位本期淨利	3,896,693	4,801,843	5,761,290	4,318,119	4,545,837	1,898,152
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	3,896,693	4,801,843	5,761,290	4,318,119	4,545,837	1,898,152
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(131,438)	82,863	57,409	(171,742)	218,500	(65,498)
本期綜合損益總額	3,765,255	4,884,706	5,818,699	4,146,377	4,764,337	1,832,654
淨利歸屬於母公司業主	4,000,009	4,866,992	5,760,972	4,318,119	4,543,489	1,898,049
淨利歸屬於非控制權益	(103,316)	(65,149)	318	0	2,348	103
綜合損益總額歸屬於母公司業主	3,875,369	4,950,331	5,816,473	4,146,377	4,762,958	1,832,838
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(110,114)	(65,625)	2,226	0	1,379	(184)
每股盈餘	20.41	24.67	29.23	21.91	23.05	9.63

【註1】本公司109年3月31日之財務資料，係經會計師核閱。
【註2】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，重編98年至104年各期合併財務報告。104年之財務資料係以本公司重編後合併財務報告編列。

4.簡明綜合損益表之個體財務報告資料

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	37,048,926	43,678,547	41,773,532	40,804,130	44,479,275	
營業毛利	7,525,281	9,207,321	11,449,095	9,151,272	11,141,293	
營業損益	4,299,367	4,916,446	6,723,101	4,736,351	5,212,694	
營業外收入及支出	262,008	615,752	(9,896)	264,002	127,752	
稅前淨利	4,561,375	5,532,198	6,713,205	5,000,353	5,340,446	
繼續營業單位本期淨利	4,000,009	4,866,992	5,760,972	4,318,119	4,543,489	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	4,000,009	4,866,992	5,760,972	4,318,119	4,543,489	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(124,640)	83,339	55,501	(171,742)	219,469	
本期綜合損益總額	3,875,369	4,950,331	5,816,473	4,146,377	4,762,958	
淨利歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
淨利歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
每股盈餘	20.41	24.67	29.23	21.91	23.05	

【註1】本公司109年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。
【註2】依據金融監督管理委員會金管證審字第1050036477號函示，更補正98年至104年各期個體財務報告。104年之財務資料係以本公司更補正後個體財務報告編列。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	修正式無保留意見查核報告
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

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

單位：%

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率		27.69	28.08	25.82	26.14	24.45	25.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,255.03	947.81	923.11	899.99	889.10	917.95
償債能力 (%)	流動比率		318.26	300.48	321.41	324.92	343.42	326.95
	速動比率		250.14	241.07	240.85	243.81	216.46	199.90
	利息保障倍數		1,476.84	2,668.77	1,349.70	988.22	2,668.46	3,955.15
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.81	9.48	7.95	7.43	8.00	7.98
	平均收現日數		41.43	38.50	45.91	49.12	45.62	45.73
	存貨週轉率(次)		5.52	6.59	4.89	4.29	3.51	2.90
	應付款項週轉率(次)		7.16	8.51	8.09	7.49	7.94	9.71
	平均銷貨日數		66.12	55.38	74.64	85.08	103.98	125.86
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		22.87	21.55	15.95	14.03	14.25	15.42
	總資產週轉率(次)		1.44	1.45	1.25	1.14	1.21	1.28
獲利能力	資產報酬率(%)		14.96	15.91	17.18	12.08	12.11	18.85
	權益報酬率(%)		20.88	22.05	23.49	16.30	16.21	25.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)		226.64	277.91	340.88	253.97	271.52	454.26
	純益率(%)		10.42	10.97	13.76	10.59	10.17	14.75
	每股盈餘(元)		20.41	24.67	29.23	21.91	23.05	9.63
現金流量	現金流量比率(%)		55.68	55.62	43.20	55.34	0.00	0.00
	現金流量允當比率(%)		114.25	116.20	92.61	114.62	83.19	64.97
	現金再投資比率(%)		10.18	11.02	4.18	6.73	(9.17)	(0.03)
槓桿度	營運槓桿度		1.05	1.05	1.05	1.09	1.09	1.10
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

1.最近二年度各項財務比率變動原因：

- (1) 利息保障倍數比率上升係因 108 年度稅前淨利增加所致。
- (2) 平均銷貨日數增加係因 108 年期末存貨增加所致。
- (3) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降係因 108 年期末應收帳款及存貨增加及應付帳款與票據減少使營業活動之淨現金流量減少所致。

註：依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，重編 98 年至 104 年各期合併財務報告。104 年之財務分析資料，係以本公司重編後合併財務報告設算財務比率。

(二) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

單位：%

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		26.50	26.84	24.64	25.14	23.82
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		1,247.40	960.92	932.95	908.84	893.61
償債能力 (%)	流動比率		317.60	300.56	321.04	322.48	328.42
	速動比率		244.75	237.32	235.51	238.01	197.85
	利息保障倍數		1,505.91	2,695.69	1,348.76	987.26	2,663.24
經營能力	應收款項週轉率 (次)		8.61	9.58	8.03	7.50	7.99
	平均收現日數		42.39	38.10	45.45	48.66	45.68
	存貨週轉率(次)		5.55	6.58	4.89	4.31	3.52
	應付款項週轉率 (次)		7.17	8.49	8.08	7.50	7.90
	平均銷貨日數		65.76	55.47	74.64	84.68	103.69
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		22.74	21.72	16.11	14.18	14.29
	總資產週轉率(次)		1.47	1.48	1.27	1.16	1.20
獲利能力	資產報酬率(%)		15.88	16.48	17.47	12.26	12.25
	歸屬於母公司業主之 股東權益報酬率(%)		21.71	22.47	23.49	16.30	16.21
	稅前純益占實收資本 額比率(%)		231.10	280.72	340.64	253.73	270.99
	純益率(%)		10.80	11.14	13.79	10.58	10.21
	每股盈餘(元)		20.41	24.67	29.23	21.91	23.05
現金流量	現金流量比率(%)		64.63	59.01	46.42	58.27	0.00
	現金流量允當比率 (%)		112.99	113.88	91.45	109.76	85.39
	現金再投資比率(%)		11.98	10.95	4.35	6.74	(9.10)
槓桿度	營運槓桿度		1.05	1.05	1.05	1.09	1.08
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

1.最近二年度各項財務比率變動原因：

- (1) 利息保障倍數比率上升係因 108 年度稅前淨利增加所致。
- (2) 平均銷貨日數增加係因 108 年期末存貨增加所致。
- (3) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降係因 108 年期末應收帳款及存貨增加及應付帳款與票據減少使營業活動之淨現金流量減少所致。

【註 1】依據金融監督管理委員會金管證審字第 1050036477 號函示，更補正 98 年至 104 年各期個體財務報告。104 年之財務分析資料，係以本公司更補正後個體財務報告設算財務比率。

****財務比例計算公式如下：**

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、郭俐雯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案業經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇九年股東常會

群聯電子股份有限公司

監察人：楊俊勇

監察人：王唐民

監察人：陳仁卿

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 六 日

- 四、最近年度(一〇八年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳第 135 頁~第 211 頁。
- 五、最近年度(一〇八年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳第 212 頁~第 297 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒

財務狀況及財務績效之 檢討分析與風險事項



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108.12.31	107.12.31	差異	
			金額	%
現金及約當現金	10,205,257	14,176,396	(3,971,139)	(28.01)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,440,905	3,077,540	363,365	11.81
應收票據及帳款	5,933,970	5,243,958	690,012	13.16
存貨	11,532,724	7,576,721	3,956,003	52.21
其他流動資產	846,983	531,192	315,791	59.45
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	459,306	427,789	31,517	7.37
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	636,432	450,397	186,035	41.30
採用權益法之投資	1,644,159	1,494,049	150,110	10.05
不動產、廠房及設備	3,282,950	2,990,231	292,719	9.79
其他非流動資產	654,094	470,267	183,827	39.09
資產總計	38,636,780	36,438,540	2,198,240	6.03
應付票據及帳款	3,642,659	4,805,547	(1,162,888)	(24.20)
其他流動負債	5,663,722	4,614,084	1,049,638	22.75
非流動負債	141,771	107,039	34,732	32.45
負債總計	9,448,152	9,526,670	(78,518)	(0.82)
股本	1,970,740	1,970,740	0	0.00
資本公積	6,724,104	6,674,650	49,454	0.74
保留盈餘	20,643,601	18,647,407	1,996,194	10.70
其他權益	(176,125)	(380,927)	204,802	(53.76)
母公司業主之權益總計	29,162,320	26,911,870	2,250,450	8.36
非控制權益	26,308	0	26,308	100.00
權益總計	29,188,628	26,911,870	2,276,758	8.46

最近二年度前後期變動達 20%以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下：

- (1) 現金及約當現金減少，主要係因期末提高庫存備貨所致。
- (2) 存貨增加，主要係因客戶下單增加及推估市場需求而增加備貨所致。
- (3) 其他流動資產增加，主要係因預付貨款及進貨稅額增加所致。
- (4) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加，主要係因投資增加及評價利益增加所致。
- (5) 其他非流動資產增加，主要係因購進無形資產及遞延所得稅資產增加所致。
- (6) 應付票據及帳款減少，主要係為增加備貨及加強議價能力，部分進貨以現金採購所致。
- (7) 其他流動負債增加，主要係因暫估費用及退款負債增加所致。
- (8) 非流動負債增加，主要係因遞延所得稅負債及租賃負債增加所致。
- (9) 其他權益損失減少，主要係因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減少所致。
- (10) 非控制權益增加主要係因增加少數股權所致。

二、財務績效分析

(一) 經營結果比較分析表

合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度(合併)		107 年度(合併)		108 年度
	金額	%	金額	%	成長率
營業收入	44,693,441	100.00	40,788,105	100.00	9.57
營業成本	33,544,166	75.05	31,656,151	77.61	5.96
營業毛利	11,149,275	24.95	9,131,954	22.39	22.09
銷售費用	601,933	1.35	513,837	1.26	17.14
管理費用	676,893	1.51	441,225	1.08	53.41
研究發展費用	4,714,400	10.55	3,495,417	8.57	34.87
預期信用減損回升利益	(53,964)	(0.12)	(28,309)	(0.07)	90.62
營業費用	5,939,262	13.29	4,422,170	10.84	34.31
營業淨利	5,210,013	11.66	4,709,784	11.55	10.62
營業外收支	140,921	0.32	295,397	0.72	(52.29)
稅前淨利	5,350,934	11.97	5,005,181	12.27	6.91
所得稅費用	805,097	1.80	687,062	1.68	17.18
本期淨利	4,545,837	10.17	4,318,119	10.59	5.27
其他綜合損益	218,500	0.49	(171,742)	(0.42)	227.23
本期綜合損益總額	4,764,337	10.66	4,146,377	10.17	14.90
本期淨利歸屬於母公司業主	4,543,489	10.17	4,318,119	10.59	5.22
本期綜合損益總額歸屬於母公司業主	4,762,958	10.66	4,146,377	10.17	14.87
每股盈餘(新台幣元)	23.05		21.91		

1.最近二年度前後期變動達 20%以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下：

- (1)營業毛利增加，主要係因營業收入增加及產品結構調整所致。
- (2)營業費用增加，主要係因員工人數增加及提高研發支出所致。
- (3)營業外收支淨額減少，主要係因 108 年度外幣兌換損失所致。
- (4)其他綜合損益提高，主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資評價調整所致。

2.預期今年度銷售數量及其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列，預計 109 年快閃記憶體相關應用控制晶片及系統成品總出貨量約 6 億單位。本公司不斷提升成熟產品之品質，擴大市場佔有率；新應用產品也已領先推出可維護市場上“技術及創新產品領先”之形象，且進一步強化公司之競爭力，對公司業績有正面影響。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增（減） 變 動 數	差 異 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差	銷 售 組 合 差	數 量 差 異
營業毛利	2,017,321	(6,342,479)	6,581,616	3,382,930	(1,604,746)
說 明	1.售價不利差異：主要係原料價格趨勢向下，連帶使成品銷售價格下跌所致。 2.成本價格有利差異：主要係因原料價格趨勢向下，使成本下降所致。 3.銷售組合有利差異：主要係因產品組合調整後毛利較高之產品出貨量增加所致。 4.數量有利差異：主要係因整體銷售量微幅減少所致。				

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出量 (3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
14,176,396	(200,216)	3,770,923	10,205,257	不適用	不適用
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：淨現金流出，主要係本公司 108 年底存貨增加及應付帳款減少所致。 投資活動：淨現金流出，主要係本公司取得透過損益按公允價值衡量之金融資產和採購固定資產及無形資產所致。 籌資活動：淨現金流出，主要係本公司發放現金股利所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
10,205,257	2,310,037	4,951,258	7,564,036	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係預計備貨需求及營運狀況。 投資活動：主要係為新建廠房、取得固定資產、無形資產及增加轉投資計畫所致。 籌資活動：主要係預計發放股東現金股利所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	計畫內容	所需資金 總額	預計之資 金來源	預計購 入或建 置時程	資金運用情形	
					109 年	110 年及 以後年度
固定資產-竹 南三期廠房大 樓新建工程	以鋼筋混凝土(RC) 結構新建地下二 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	-	440,000	958,000

(二) 對財務業務之影響

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

(三) 預期效益

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

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策

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

(二) 轉投資損益分析

本集團採用權益法投資於 108 年度所認列投資損失為新台幣 243,815 仟元，主要係因本公司認列採用權益法之關聯企業投資損失所致。

(三) 未來一年投資計畫

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

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

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 107 年度、108 年度利息費用分別為 5,070 仟元、2,006 仟元，占當年度營業收入淨額比例分別為 0.0124%及 0.0045%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。

本公司過去的融資方式以信用借款為主，並無長期借款，本公司截至 108 年度帳上未有短期借款餘額，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。

匯率：本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。本公司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。108 年度之淨匯兌損失為 138,374 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。

通貨膨脹：截至 108 年及截至年報刊印日為止，通貨膨脹對本公司及合併公司損益並無重大影響。

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

本公司 108 年及截至年報刊印日止，僅為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 109 年度主要研發計畫：

- (1) 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 快閃碟。
- (2) 開發支援高速隨機寫入，並符合 SD7.0 規範之 SD/microSD 記憶卡。
- (3) 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。
- (4) 開發支援最新 PCIe NVMe 規範之高速 SSD。
- (5) 針對更微細製程，開發下一代 PCIe PHY。
- (6) 開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯。
- (7) 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 快閃記憶體。
- (8) 持續開發更微型更高容量且更省電之 SIP SSD。
- (9) 開發符合車用規格的 SSD。
- (10) 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。109 年度預計投入之研發費用預計約為 52 億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 近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，每年召開審查會議檢討改善資訊安全及評估適用性，並已取得 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證，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。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直專注於設計快閃記憶體控制器晶片及發展相關的應用系統，以期在 IC 設計技術上持續領先，同時主導應用產品新概念形成與生產的做法，成為快閃記憶體週邊應用及快閃記憶體晶片技術先驅。本公司之多項產品已成功推銷至全世界，目前擁有知名大廠之 OEM 及 ODM 訂單，更以「經營團隊最年輕、經營效率最快速、經營活力最強勁」闖出自己的天地。截至目前為止，本公司企業形象一向良好，尚無有重大形象改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司基於集團發展策略考量，子公司群馬電子股份有限公司於 109 年 4 月 6 日經董事會決議，擬以每股新台幣 13 元為對價進行股份轉換取得群耀科技股份有限公司 100%之股份，股份轉換基準日暫定為 109 年 7 月 1 日。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

請參閱本年報第 117 頁擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

本公司主要進貨人為台灣鎧俠(Kioxia KITW)；台灣鎧俠為日本鎧俠(Kioxia KIC)之子公司。日本鎧俠鑑於群聯電子兼具快閃記憶體控制晶片及系統成品之研發設計及行銷能力，除投資本公司外，並持續與本公司合作各項產品開發計畫。本公司配合日本鎧俠專精之 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。

2. 銷貨集中：本公司無發生銷貨集中之情事。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

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。
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，最近二年度及截至年報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：無。
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，最近二年度及截至年報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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌

特別記載事項



一、關係企業相關資料

1.關係企業概況

日期: 108 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料

日期：108 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額			主要營業或生產項目	備註
			原幣		新台幣		
聯旭東投資股份有限公司	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	650,000	650,000	一般投資業	子公司
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	2012.04	First Floor, Acctax Corporate Centre, No 2 Jalan Bawasah, 10050 Georgetown, Pulau Pinang, Malaysia	MYR	10,000	93,990	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	子公司
Global Flash Limited	2012.06	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD	37,100	1,158,472	投資及貿易服務	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	2011.02	日本東京都港区浜松町二丁目4番1号世界貿易センタービルディング26階	JPY	200,000	59,508	業務服務據點	子公司
群欣電子股份有限公司	2011.03	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	380,000	380,000	一般投資業	子公司
Power Flash (Samoa) Limited	2015.07	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD	3,200	105,440	投資及貿易服務	子公司
Everspeed Technology Limited	2002.05	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	-	-	-	電子零組件買賣	子公司
Regis Investment (Samoa) Limited	2018.01	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD	13,000	393,214	一般投資業	子公司
群馬電子股份有限公司	2013.05	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	10,000	10,000	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	子公司
曜成科技股份有限公司 【註1】	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	9,000	9,000	電子零組件製造及買賣	孫公司
群鴻科技(深圳)有限公司 【註2】	2012.12	深圳市福田区福华一路1号大中华国际交易广场西座2508-2509	USD	1,790	53,096	存儲設備、電子產品及零配件之設計、研	孫公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額			主要營業或生產項目	備註
			原幣		新台幣		
						發、批發、進出口及相關業務	
Core Storage Electronic (Samoa) Limited 【註 2】	2015.04	Maystar Chambers P.O.Box 3269, Apia, Samoa	USD	34,150	1,068,818	投資及貿易服務	孫公司
合肥兆芯電子有限公司 【註 3】	2015.07	合肥市高新区创新大道 2800 号 创新产业园 F3 号楼 12 及 13 层	USD	33,873	1,063,215	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	孫公司
Power Flash (HK) Limited 【註 4】	2015.08	13/F, PICO TOWER, 66 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG	USD	3,000	98,754	電子產品買賣及貿易服務	孫公司
華威達科技股份有限公司 【註 5】	2006.05	苗栗縣竹南鎮群義路 1 號 2 樓	NTD	409,500	409,500	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	孫公司
Real You Investment Limited 【註 6】	2018.02	13/F, PICO TOWER, 66 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG	USD	12,950	391,989	一般投資業	孫公司
合肥億超電子科技有限公司 【註 7】	2018.07	合肥市高新區創新大道 2800 號 創新產業園二期 F3 號樓 1201 室	CNY	62,500	280,387	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	孫公司
合肥瑞瀚電子科技有限公司 【註 8】	2018.05	合肥市高新區望江西路 2800 號 合肥創新創業園 D8 樓 2046 室	CNY	40,800	182,825	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	孫公司
Phison Technology Inc. 【註 9】	2019.7	2526 Qume Drive, Unit 28 San Jose, CA 95131	USD	1,000	31,415	業務服務據點	孫公司

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

【註 2】本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

【註 3】本公司透過 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 4】本公司透過 Power Flash (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 5】本公司透過 Everspeed Technology Limited 轉投資之孫公司。

【註6】本公司透過 Regis Investment (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註7】本公司透過合肥兆芯電子有限公司轉投資之孫公司。

【註8】本公司透過 RealYou Investment Limited 轉投資之孫公司。

【註9】本公司透過群欣電子股份有限公司轉投資之孫公司。

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

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

(1)本公司及本公司之關係企業所經營業務之行業涵括：

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

(2)關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形：

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

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

日期：108 年 12 月 31 日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
聯旭東投資股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	65,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	翁文傑	0	0.00%
	法人代表人監察人	劉秀琴	0	0.00%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	母公司	群聯電子股份有限公司	10,000,000	100.00%
	清盤人	潘健強	0	0.00%
Global Flash Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	37,100,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
Phison Electronics Japan Corp.	母公司	群聯電子股份有限公司	2,000	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	個人董事	田中基仁	0	0.00%
群欣電子股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	38,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	傅家驛	0	0.00%
	法人代表人董事	馬中迅	0	0.00%
	法人代表人監察人	于志強	0	0.00%
Power Flash (Samoa) Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	3,200,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	3,200,000	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
Everspeed Technology Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
Regis Investment (Samoa) Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	13,000,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	13,000,000	100.00%
群馬電子股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	許智仁	0	0.00%
	法人代表人監察人	顏偉駁	0	0.00%
曜成科技股份有限公司 【註 1】	董事及監察人	聯旭東投資股份有限公司	900,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	顏偉駁	0	0.00%
	法人代表人監察人	彭曉君	0	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
群鴻科技(深圳)有限公司 【註 2】	母公司	Global Flash Limited	USD 1,790,000 元	100.00%
	執行董事	蔡淑惠	0	0.00%
	監事	吳宗霖	0	0.00%
Core Storage Electronic (Samoa) Limited 【註 2】	母公司	Global Flash Limited	34,150,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
合肥兆芯電子有限公司 【註 3】	母公司	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	CNY211,594,900	97.69%
	執行董事	王智麟	0	0.00%
	個人董事	林緯	0	0.00%
	個人董事	朱启傲	0	0.00%
	監事	廖婉欣	0	0.00%
Power Flash (HK) Limited 【註 4】	母公司	Power Flash (Samoa) Limited	3,000,000	100.00%
	個人董事	蔡淑惠	0	0.00%
	個人董事	蔡慧貞	0	0.00%
華威達科技股份有限公司 【註 5】	董事及監察人	Everspeed Technology Limited	40,950,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	于志強	0	0.00%
	法人代表人董事	蔡振豪	0	0.00%
	法人代表人監察人	陳寶鳳	0	0.00%
RealYou Investment Limited【註 6】	母公司	Regis Investment (Samoa) Limited	12,950,000	100.00%
	個人董事	張玉珠	0	0.00%
合肥億超電子科技有限公 司【註 7】	母公司	合肥兆芯電子有限公司	CNY62,500,000	100.00%
	執行董事	王智麟	0	0.00%
	監事	廖婉欣	0	0.00%
合肥瑞瀚電子科技有限公 司【註 8】	母公司	Real You Investment Limited	CNY40,800,000	100.00%
	執行董事	鄭國義	0	0.00%
	監事	廖婉欣	0	0.00%
Phison Technology Inc. 【註 9】	母公司	群欣電子股份有限公司	1,000,000	100.00%
	個人董事	吳宗誠	0	0.00%

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

【註 2】本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

【註 3】本公司透過 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 4】本公司透過 Power Flash (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 5】本公司透過 Everspeed Technology Limited 轉投資之孫公司。

【註 6】本公司透過 Regis Investment (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 7】本公司透過合肥兆芯電子有限公司轉投資之孫公司。

【註 8】本公司透過 RealYou Investment Limited 轉投資之孫公司。

【註 9】本公司透過群欣電子股份有限公司轉投資之孫公司。

6.各關係企業營運概況

日期：108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
聯旭東投資股份有限公司	650,000	679,401	2,903	676,498	12,906	12,647	9,052	0.14
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	93,990	61,637	2,155	59,482	7,816	(4,702)	(4,803)	—
Global Flash Limited	1,158,472	1,157,998	0	1,157,998	0	(52)	36,412	—
Phison Electronics Japan Corp.	59,508	32,560	838	31,722	12,969	(2,603)	(2,844)	—
群欣電子股份有限公司	380,000	355,257	181	355,076	107	(1,221)	425	0.01
Power Flash (Samoa) Limited	105,440	99,223	0	99,223	0	(51)	154	—
Everspeed Technology Limited	-	343,601	0	343,601	0	(261)	87,325	—
Regis Investment (Samoa) Limited	393,214	502,266	0	502,266	0	(59)	97,960	—
曜成科技股份有限公司【註 1】	9,000	65,533	6,738	58,795	33,889	(290)	5,941	6.6
群馬電子股份有限公司	10,000	40,951	433	40,518	1,182	(666)	(1,118)	—
群鴻科技(深圳)有限公司【註 2】	53,096	9,304	3,031	6,273	30,799	(2,321)	(2,260)	—
Core Storage Electronic(Samoa) Limited【註 2】	1,068,818	1,121,055	0	1,121,055	0	(146)	39,315	—
合肥兆芯電子有限公司【註 3】	1,038,465	1,171,595	67,255	1,104,340	800,102	7,919	48,219	—
Power Flash (HK) Limited【註 4】	98,754	93,381	42	93,339	0	(95)	322	—
華威達科技股份有限公司【註 5】	409,500	471,660	261,443	210,217	0	(206)	93,698	2.29

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
RealYou Investment Limited【註 6】	391,989	500,969	114	500,855	0	(262)	97,697	—
合肥億超電子科技有限公司【註 7】	280,387	259,426	24	259,402	0	(25)	(10,522)	—
合肥瑞瀚電子科技有限公司【註 8】	182,825	174,486	68	174,418	82,139	846	(1,968)	—
Phison Technology Inc.【註 9】	31,415	33,437	2,959	30,478	26,439	892	514	—

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

【註 2】本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

【註 3】本公司透過 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 4】本公司透過 Power Flash (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 5】本公司透過 Everspeed Technology Limited 轉投資之孫公司。

【註 6】本公司透過 Regis Investment (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 7】本公司透過合肥兆芯電子有限公司轉投資之孫公司。

【註 8】本公司透過 RealYou Investment Limited 轉投資之孫公司。

【註 9】本公司透過群欣電子股份有限公司轉投資之孫公司。

(二) **關係企業合併財務報表**：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。

(三) **關係報告書**：本公司不符合公司法關係企業章所定之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

日期：109 年 5 月 15 日

項目	股東會決議日期：108 年 6 月 12 日 數額：不超過 18,000,000 股					董事會決議日期：109 年 3 月 16 日 數額：不超過 18,000,000 股				
私募有價證券種類	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額	【註 1】					【註 2】				
價格訂定之依據及合理性	【註 1】					【註 2】				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。					本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。					考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	不適用					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
實際認購（或轉換）價格	不適用					不適用				
實際認購（或轉換）價格與參考價格差異	不適用					不適用				
辦理私募對股東權益影響	無重大影響					無重大影響				

項目	股東會決議日期：108 年 6 月 12 日 數額：不超過 18,000,000 股	董事會決議日期：109 年 3 月 16 日 數額：不超過 18,000,000 股
私募資金 運用情形 及計畫執 行進度	不適用	不適用
私募效益 顯現情形	不適用	不適用

【註1】本公司於 109 年 3 月 16 日董事會決議此私募案不再繼續募集發行，預計將提請 109 年股東會報告。

【註2】本次辦理私募普通股案業已於 109 年 3 月 16 日董事會決議通過，預計將提請 109 年股東會決議。

三、 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、 其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

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

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

戴信維



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 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 1 0 9 年 3 月 1 6 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		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）	459,306	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		152,550	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	
	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		107年度	
		金 額	%	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	<u>637,192</u>	<u>2</u>	<u>361,131</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	44,336,703	99	40,615,264	100
4800	其他營業收入	<u>356,738</u>	<u>1</u>	<u>172,841</u>	-
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）	<u>33,544,166</u>	<u>75</u>	<u>31,656,151</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>11,149,275</u>	<u>25</u>	<u>9,131,954</u>	<u>22</u>
	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）	(<u>53,964</u>)	-	(<u>28,309</u>)	-
6000	合 計	<u>5,939,262</u>	<u>13</u>	<u>4,422,170</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>5,210,013</u>	<u>12</u>	<u>4,709,784</u>	<u>11</u>
	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）	(<u>2,006</u>)	-	(<u>5,070</u>)	-
7000	合 計	<u>140,921</u>	-	<u>295,397</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	5,350,934	12	5,005,181	12
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>805,097</u>	<u>2</u>	<u>687,062</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>4,545,837</u>	<u>10</u>	<u>4,318,119</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	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



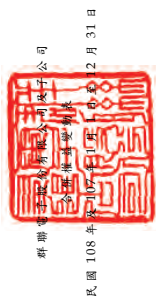
經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



單位：新台幣仟元



代 碼	歸 屬	於	母 公 司	業	其 他 權 益 之 項 目	權 益
	本	公 積	法 定 盈 餘 公 積	留 存 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計
股	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	1,970,740	6,660,502	2,842,806	25,965	14,984,938	26,101,603
					(\$ 67,147)	(\$ 316,201)
					國外營運機構 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 財務報表換算 之兌換差額	
B1	-	-	576,097	-	(576,097)	-
B3	-	-	-	(25,965)	25,965	-
B5	-	-	-	-	(3,350,258)	(3,350,258)
C7	-	14,148	-	-	-	14,148
Q1	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	172,633	-
D3	-	-	-	-	4,318,119	4,318,119
Z1	1,970,740	6,674,650	3,418,803	-	(1,530)	(171,742)
					(67,908)	(313,019)
B1	-	-	431,812	-	(431,812)	-
B3	-	-	-	380,927	(380,927)	-
B5	-	-	-	-	(2,561,962)	(2,561,962)
O1	-	-	-	-	-	27,298
M7	-	2,369	-	-	-	(2,369)
C7	-	47,085	-	-	-	47,085
Q1	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	15,823	-
D3	-	-	-	-	4,543,489	4,543,489
Z1	1,970,740	6,724,104	3,850,715	-	(11,156)	219,469
					(44,591)	(218,500)
					\$ 380,927	\$ 29,162,320
					\$ 16,411,959	\$ 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：湯健成



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	(<u>1,163,724</u>)	(<u>1,915,044</u>)
	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	(<u>2,545,468</u>)	(<u>3,350,388</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>61,731</u>)	<u>86,255</u>
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	<u>14,176,396</u>	<u>14,142,389</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,205,257</u>	<u>\$ 14,176,396</u>

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	<u>\$ 27,864</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 26,667</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 26,667</u>

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	<u>\$ 7,154</u>	<u>\$ 26,667</u>	<u>\$ 33,821</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,667</u>	<u>\$ 26,667</u>

(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躍市場之報價（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
	<u>\$ 10,205,257</u>	<u>\$ 14,176,396</u>

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
<u>非衍生金融資產－流動</u>		
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
	<u>\$ 3,440,905</u>	<u>\$ 3,077,540</u>
<u>非衍生金融資產－非流動</u>		
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
	<u>\$ 459,306</u>	<u>\$ 427,789</u>

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	<u>406,165</u>	<u>317,526</u>
小 計	<u>\$ 636,432</u>	<u>\$ 450,397</u>

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	<u>35,890</u>	<u>10,220</u>
	<u>\$ 56,273</u>	<u>\$ 67,217</u>

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
<u>應收帳款</u>		
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	<u>537,149</u>	<u>344,249</u>
	6,031,348	5,395,300
減：備抵損失	<u>97,378</u>	<u>151,342</u>
淨 額	<u>\$ 5,933,970</u>	<u>\$ 5,243,958</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應收款</u>		
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
	<u>\$ 427,082</u>	<u>\$ 273,062</u>

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	逾 2 個月以內	逾 2 至 3 個月	逾 3 至 4 個月	逾 4 至 5 個月	逾 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	<u>\$ 5,005,613</u>	<u>\$ 385,288</u>	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,396,821</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾 2 個月以內	逾 2 至 3 個月	逾 3 至 4 個月	逾 4 至 5 個月	逾 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	<u>\$ 4,519,587</u>	<u>\$ 365,302</u>	<u>\$ 3,890</u>	<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 5,676</u>	<u>\$ 467</u>	<u>\$ 4,899,709</u>

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	<u>\$ 97,378</u>	<u>\$151,342</u>

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	<u>44,459</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,532,724</u>	<u>\$ 7,576,721</u>

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		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	—
	群欣電子股份有限公司	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%	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		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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

投資關聯企業—非上市（櫃） 公司	108年12月31日	107年12月31日
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	-
	<u>\$ 1,644,159</u>	<u>\$ 1,494,049</u>

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，持股比例為 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	\$	-	\$	43,084	\$	-	\$	-	\$	3,300,203
增 添	-	-	-	-	-	79,495	-	281,956	-	15,215	-	-	-	13,634	-	-	-	844	-	-	-	-	-	390,300
處 分	-	(	5,095)	-	(	42,359)	(	10,142)	-	(	844)	(	58,440)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(	923)	(	135)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	\$	-	\$	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	\$	-	\$	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	596)
107 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	19,303	\$	289,919	\$	283,884	\$	29,267	\$	-	\$	19,958	\$	-	\$	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	\$	-	\$	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	\$	-	\$	43,084	\$	-	\$	-	\$	3,632,562
增 添	145,069	-	-	21,094	-	300,999	-	15,097	-	48,358	-	-	-	8,998	-	-	-	844	-	-	-	-	-	539,615
處 分	-	(	14,290)	-	(	94,124)	(	10,525)	-	(	7,192)	(	126,131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(	2,045)	(	293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	\$	-	\$	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,746)
108 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	6,347	\$	352,477	\$	377,942	\$	31,796	\$	-	\$	23,910	\$	-	\$	23,910	\$	-	\$	-	\$	796,574
108 年 12 月 31 日淨額	\$	958,807	\$	3,043	\$	1,739,428	\$	491,869	\$	24,106	\$	-	\$	21,441	\$	-	\$	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

使用權資產帳面金額	108年12月31日
建 築 物	\$ 32,058
運輸設備	782
	<u>\$ 32,840</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 10,575
運輸設備	<u>627</u>
	<u>\$ 11,202</u>

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

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 12,520</u>
非流動	<u>\$ 20,702</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
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	<u>23,023</u>
	<u>\$ 43,283</u>

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	(<u>68</u>)	<u>-</u>	(<u>68</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 113,485</u>	<u>\$ 39,065</u>	<u>\$ 152,550</u>
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	(<u>27</u>)	<u>-</u>	(<u>27</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 173,480</u>	<u>\$ 94,546</u>	<u>\$ 268,026</u>

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1 至 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	<u>1,176,994</u>	<u>1,264,063</u>
	<u>\$ 4,398,129</u>	<u>\$ 3,716,898</u>

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	<u>35,183</u>	<u>98,384</u>
	<u>\$ 519,744</u>	<u>\$ 339,062</u>

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	(<u>38,398</u>)	(<u>34,829</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 94,945</u>	<u>\$ 92,827</u>

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	<u>\$ 116,566</u>	(<u>\$ 31,669</u>)	<u>\$ 84,897</u>
服務成本			
當期服務成本	4,954	-	4,954
利息費用（收入）	<u>1,633</u>	(<u>443</u>)	<u>1,190</u>
認列於損益	<u>6,587</u>	(<u>443</u>)	<u>6,144</u>
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	<u>4,503</u>	(802)	<u>3,701</u>
雇主提撥	-	(1,915)	(1,915)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 127,656</u>	(<u>\$ 34,829</u>)	<u>\$ 92,827</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 127,656</u>	(<u>\$ 34,829</u>)	<u>\$ 92,827</u>
服務成本			
當期服務成本	1,591	-	1,591
利息費用（收入）	<u>1,532</u>	(418)	<u>1,114</u>
認列於損益	<u>3,123</u>	(418)	<u>2,705</u>
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	<u>2,564</u>	(1,119)	<u>1,445</u>
雇主提撥	-	(2,032)	(2,032)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 133,343</u>	(<u>\$ 38,398</u>)	<u>\$ 94,945</u>

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	<u>1,275</u>	<u>2,972</u>
	<u>\$ 2,705</u>	<u>\$ 6,144</u>

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)	<u>280,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>197,074</u>	<u>197,074</u>
已發行股本	<u>\$ 1,970,740</u>	<u>\$ 1,970,740</u>

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
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 6,237,434	\$ 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	<u>335,316</u>	<u>288,231</u>
	<u>\$ 6,724,104</u>	<u>\$ 6,674,650</u>

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

(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	<u>49,037</u>	<u>185,973</u>
	805,419	682,298
遞延所得稅		
當期產生者	(322)	54,748
稅率變動	<u>-</u>	<u>(49,984)</u>
	(322)	4,764
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 805,097</u>	<u>\$ 687,062</u>

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	<u>\$ 5,350,934</u>	<u>\$ 5,005,181</u>
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	<u>33</u>	(<u>163,086</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 805,097</u>	<u>\$ 687,062</u>

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
<u>遞延所得稅</u>		
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	<u>13,669</u>	<u>788</u>
認列於其他綜合損益之		
所得稅	<u>\$ 13,958</u>	<u>\$ 5,385</u>

(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
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
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
	<u>\$ 310,563</u>	<u>\$ 22,252</u>	<u>\$ 13,958</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>\$ 346,732</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
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
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
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
	<u>\$ 310,025</u>	<u>(\$ 4,764)</u>	<u>\$ 5,385</u>	<u>(\$ 83)</u>	<u>\$ 310,563</u>

(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	<u>11,795</u>	<u>1,856</u>
	<u>\$ 27,872</u>	<u>\$175,624</u>

(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	<u>5,551</u>	<u>3,122</u>
	<u>58,473</u>	<u>54,189</u>

(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	<u>216,727</u>	<u>201,725</u>
	<u>\$358,870</u>	<u>\$299,497</u>

(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	<u>921</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 5,070</u>

(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	<u>159,941</u>	<u>201,357</u>
合 計	<u>\$453,162</u>	<u>\$425,187</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,672	\$ 45,945
營業費用	<u>238,549</u>	<u>177,885</u>
	<u>\$293,221</u>	<u>\$223,830</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$159,941</u>	<u>\$201,357</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 4,420,794</u>	<u>\$ 2,939,711</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	96,078	82,200
確定福利計畫	<u>2,705</u>	<u>6,144</u>
	<u>98,783</u>	<u>88,344</u>

(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	<u>48,902</u>	<u>41,210</u>
	<u>109,060</u>	<u>97,080</u>
離職福利	<u>1,160</u>	<u>55</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 4,629,797</u>	<u>\$ 3,125,190</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 240,521	\$ 212,504
營業費用	<u>4,389,276</u>	<u>2,912,686</u>
	<u>\$ 4,629,797</u>	<u>\$ 3,125,190</u>

(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	<u>\$ 23.05</u>	<u>\$ 21.91</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 22.78</u>	<u>\$ 21.60</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利		
一 歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 4,543,489</u>	<u>\$ 4,318,119</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利		
一 歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 4,543,489</u>	<u>\$ 4,318,119</u>

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	<u>2,367</u>	<u>2,867</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>199,441</u>	<u>199,941</u>

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	<u>\$ 3,346,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554,076</u>	<u>\$ 3,900,211</u>
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
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 636,432</u>	<u>\$ 636,432</u>

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	<u>\$ 2,992,252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 513,077</u>	<u>\$ 3,505,329</u>
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
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,397</u>	<u>\$ 450,397</u>

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
	私募基金	衍生工具—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	<u>\$ 45,408</u>	<u>\$ 94,770</u>	<u>\$ 413,898</u>	<u>\$ 636,432</u>	<u>\$ 1,190,508</u>

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
	私募基金	衍生工具—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)
減資退股款	-	-	(69,855)	-	(69,855)
轉出第 3 等級	-	-	(434,763)	-	(434,763)
期末餘額	<u>\$ 47,366</u>	<u>\$ 85,288</u>	<u>\$ 380,423</u>	<u>\$ 450,397</u>	<u>\$ 963,474</u>

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
<u>金融資產</u>		
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
<u>金融負債</u>		
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	-
	<u>\$ 3,173,818</u>	<u>\$ 1,997,606</u>	<u>\$ 3,485,342</u>	<u>\$ 21,433</u>	<u>\$ -</u>

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	<u>\$ 13,264</u>	<u>\$ 21,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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	<u>\$3,848,521</u>	<u>\$2,902,468</u>	<u>\$2,295,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(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
群耀科技股份有限公司	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	<u>1,932,615</u>	<u>1,831,022</u>
	<u>\$ 3,255,885</u>	<u>\$ 1,919,784</u>

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(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	<u>1,437,493</u>	<u>4,477,557</u>
	<u>\$ 14,332,098</u>	<u>\$ 19,038,645</u>

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	<u>2,385,170</u>	<u>1,758,073</u>
	<u>\$ 2,385,628</u>	<u>\$ 1,758,258</u>

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(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	<u>290,496</u>	<u>262,895</u>
	<u>\$537,149</u>	<u>\$344,249</u>

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	<u>320,008</u>	<u>644,014</u>
	<u>\$ 1,384,097</u>	<u>\$ 2,856,144</u>

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	<u>3,442</u>	<u>4,294</u>
	<u>\$286,160</u>	<u>\$198,853</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(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）	<u>\$ 20,383</u>	<u>\$ 56,997</u>

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	<u>\$ 1,660,000</u>	<u>\$ 1,670,000</u>

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
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
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
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
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
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
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	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
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	<u>\$ 44,693,441</u>	<u>\$ 40,788,105</u>	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			<u>\$ 5,350,934</u>	<u>\$ 5,005,181</u>

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	<u>356,738</u>	<u>172,841</u>
	<u>\$ 44,693,441</u>	<u>\$ 40,788,105</u>

(四) 地區別資訊

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

地 區 別	來 自 外 部 客 戶 之 收 入		非 流 動 資 產	
	108年度 收 入	107年度 收 入	108年 12月31日	107年 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	-	-
	<u>\$ 44,693,441</u>	<u>\$ 40,788,105</u>	<u>\$ 3,583,816</u>	<u>\$ 3,142,781</u>

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）	與有價證券發行人係屬	帳 列 科 目	期 股數（仟股）／單 位數（仟單位）	帳面金額（註2）	持 股 比 率 （ % ）	公 允 價 值	本 備 備 值	註
本公司	受益憑證—開放型基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,326	\$ 205,565	-	\$ 205,565		註 3
	兆豐國際實業貨幣市場基金	—	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
	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	20,685	214,691	-	214,691		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	9,298	152,208	-	152,208		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	13,767	204,813	-	204,813		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	16,113	202,698	-	202,698		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	18,239	201,762	-	201,762		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	12,070	191,690	-	191,690		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	11,087	151,408	-	151,408		註 3
	瀚亞威實貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,809	201,168	-	201,168		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	14,102	201,111	-	201,111		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	19,716	201,067	-	201,067		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	12,416	201,104	-	201,104		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	-	94,770	-	94,770		註 9
	公司債 Ubittus Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動						

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註2)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	本 備 註
	普通股票							
	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—非流動	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—非流動	10,050	420,593	9.96	420,593	註 4
	JAFECO 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	-	-
	Gospel 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 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 備 註
聯 旭 東 投 資 有 限 公 司	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
	復華新智能證券投資信託基金 私募基金	—	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
	臺益憑證一開放型基金	—	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
	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	2,424	30,495	-	30,495	註 3
	安聯台灣貨幣市場基金	—	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
	群耀科技股份有限公司 普通股股票	—	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	-	-
	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	1,500	41,954	1.18	41,954	註 5
	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	430	11,477	0.59	11,477	註 5
	Translink Capital Partners IV L.P	—	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
	Liquid, 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
	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	1,714	45,909	4.56	45,909	註 5
	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	302	15,956	1.97	15,956	註 8
	RENIAC, INC. (特別股)	—	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
	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	280	50,095	-	50,095	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	3,513	50,099	-	50,099	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					
群欣電子股份有限公司								

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	本 備 註
	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	註 3
	富蘭克林華美貨幣市場基金 特別股股票 ProGrade Digital, Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,816	-	60,363	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	1,070	15.73	33,160	註 7
		—	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原因		應收(付)票據、帳款估總應收(付)備 票據、帳款之 比率(%)	註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價	授信期		
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	\$ 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	1,435,200	5	發票日後30天	無	無	(97,230)	(3)
	台灣錫休股份有限公司	本公司法人董事之子公司	進	11,432,366	37	月結30天	無	無	(1,034,293)	(28)
	宏芯宇電子有限公司	本公司法人董事之子公司	進	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	(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	(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	(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	(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	(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	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項處	應收關係人款項式		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
							方	式		
本公司	宇瞻科技股份有限公司 金士頓電子股份有限公司	本公司為該公司法人董事 採權益法評價之被投資公司	\$ 182,600 195,512	688 656	\$ - -	- -	- -	- -	\$ 182,600 195,512	\$ - -

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	交易易人姓名	稱交	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易科目	往來金額	交易條件	情形	
								估合併總資產之比率	或總
0	群聯電子股份有限公司		合肥兆芯電子有限公司 合肥兆芯電子有限公司 合肥兆芯電子有限公司 合肥兆芯電子有限公司 曜成科技股份有限公司 曜成科技股份有限公司 Phison Electronics Japan Corp. Phison Electronics Japan Corp. Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd Phison Technology Inc. Phison Technology Inc. 合肥瑞瀚電子科技有限公司 合肥瑞瀚電子科技有限公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 2	銷貨收入 應收帳款 研究費用 其他應付款 製造費用 應付帳款 推銷費用 其他應付款 銷貨收入 進貨 進貨 其它應付款 推銷費用 銷貨收入 進貨	\$ 331,306 27,487 199,849 45,681 33,889 1,883 13,032 2,994 5,935 1,550 12,833 26,138 86,241 85,327	一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件	1 - - - - - - - - - - - - -	形
1	合肥兆芯電子有限公司								

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其子公司
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	編 號	所 在 地	主 要 營 業 項 目	原 始 期 本	投 資 期 末	資 金 年 底 額 期	本 期 數 比 率 (%)	持 有 金 額 本 期 (\$)	被 投 資 公 司 本 期 盈 損 (損)	本 期 認 列 之 盈 損 (損)	備 註
本公司		台 灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	\$ 106,050	\$ 106,050	\$ 106,050	10,605,000	32.91	\$ 965,294	(\$ 889,121)	被投資公司
		台 灣	一般投資業	380,000		95,000	38,000,000	100.00	355,076	425	子公司
		台 灣	一般投資業	650,000		650,000	65,000,000	100.00	676,498	9,052	子公司
		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	被投資公司
		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)	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)	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	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)	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)	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	99,223	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	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	子公司
聯旭東投資股份有限公司		台 灣	電子零組件製造及買賣	9,000		9,000	900,000	100.00	58,795	不適用	孫公司

(續次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投入金額	截至去年底止	期末比率(%)	持股比例	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
聯眾電子股份有限公司	聯眾電子股份有限公司	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	採權益法評價之被投資公司
群光電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	31,415	-	1,000,000	100.00	30,478	514	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	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	99,339	322	孫公司
Everspeed Technology Limited	聯成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	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	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	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 (註 2))	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回 投資收益	註
群聯科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及其零件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 53,096	2	\$ 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	-	97.69	38,775	1,104,340	-	2(2)
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	182,825	-	-	100.00	1,968	174,418	-	2(1)
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。	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	-	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 (USD 47,608)	總部位於 臺灣 淨投資金額 (USD 48,790)	會 計 審 計 審 查 後 之 淨 投資金額 (USD 48,790)
\$ 1,482,776	\$ 1,514,933	\$17,513,177

註 1：投資方式：

- 直接赴大陸地區從事投資。
- 透過第三地區公司再投資大陸。
- 透過第三地區 Regis Investment (Samoa) Limited 及其子公司再投資大陸公司。
- 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

大陸投資資訊一進、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）公司之	交易對象	關係	交	易		情		交形不單	易條件與一般交易原因	應收（付）票據、帳款		備註
				進（銷）貨	金	佔總進（銷）貨之比率	授信期間			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	-	-	-
	深圳大芯電子科技有限公司	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	-	-	-

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

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

戴信維



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 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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	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	4,853,397	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	<u>29,491,045</u>	<u>77</u>	<u>28,840,540</u>	<u>80</u>
	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	3,141,430	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	<u>8,788,908</u>	<u>23</u>	<u>7,108,046</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 38,279,953</u>	<u>100</u>	<u>\$ 35,948,586</u>	<u>100</u>
	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）	4,050,837	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	<u>8,979,663</u>	<u>24</u>	<u>8,943,486</u>	<u>25</u>
	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	<u>137,970</u>	<u>-</u>	<u>93,230</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>9,117,633</u>	<u>24</u>	<u>9,036,716</u>	<u>25</u>
	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	<u>20,643,601</u>	<u>54</u>	<u>18,647,407</u>	<u>52</u>
3400	其他權益	(176,125)	(1)	(380,927)	(1)
3XXX	權益總計	<u>29,162,320</u>	<u>76</u>	<u>26,911,870</u>	<u>75</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 38,279,953</u>	<u>100</u>	<u>\$ 35,948,586</u>	<u>100</u>

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		107年度	
		金 額	%	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	<u>663,559</u>	<u>2</u>	<u>371,291</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	44,149,263	99	40,656,297	100
4800	其他營業收入	<u>330,012</u>	<u>1</u>	<u>147,833</u>	<u>-</u>
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）	<u>33,337,982</u>	<u>75</u>	<u>31,652,858</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	11,141,293	25	9,151,272	22
5910	未實現銷貨損失（利益）	<u>11,288</u>	<u>-</u>	<u>(19,550)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>11,152,581</u>	<u>25</u>	<u>9,131,722</u>	<u>22</u>
	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）	<u>(43,384)</u>	<u>-</u>	<u>(39,098)</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>5,939,887</u>	<u>13</u>	<u>4,395,371</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>5,212,694</u>	<u>12</u>	<u>4,736,351</u>	<u>11</u>
	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		107年度	
		金 額	%	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	<u>127,752</u>	<u>-</u>	<u>264,002</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	5,340,446	12	5,000,353	12
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>796,957</u>	<u>2</u>	<u>682,234</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>4,543,489</u>	<u>10</u>	<u>4,318,119</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(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		107年度	
		金 額	%	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

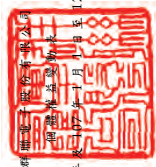


經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 積 法 定 盈 餘	留 特 別 盈 餘	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 國 營 運 機 構 稅 務 報 表 換 算 之 差 額	其 他 權 益	透 過 其 他 項 目	合 計
A1	\$ 1,970,740	\$ 6,660,502	\$ 2,842,806	\$ 25,965	\$ 14,984,938	\$ 67,147	\$ 316,201	\$ 26,101,603			
B1	106 年度盈餘分配：										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	576,097	-	-	(576,097)	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(25,965)	-	25,965	-	-	-	-
	現金股利一每股 17 元	-	-	-	-	-	(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
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	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	-	-	-	-	-	(150,848)	-	-	150,848	-
D1	量之工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		
B1	107 年度盈餘分配：										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	431,812	-	-	(431,812)	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	380,927	-	(380,927)	-	-	-	-
	現金股利一每股 13 元	-	-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	-	(2,561,962)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	47,085	-	-	-	-	-	-	-	47,085
M7	對子公司所有權益變動	-	2,369	-	-	-	-	-	-	-	2,369
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	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	-	-	-	-	-	1,134	-	(1,134)	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,566)	(44,501)	265,216	454,389	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	(\$ 112,492)	(\$ 63,626)	\$ 29,162,320		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業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	\$ 5,340,446	\$ 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	<u>\$ 27,865</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 26,667</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 26,667</u>

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	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 26,667</u>	<u>\$ 29,237</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,667</u>	<u>\$ 26,667</u>

(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躍市場之報價（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。

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

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
	<u>\$ 8,276,554</u>	<u>\$ 12,778,312</u>

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
<u>非衍生金融資產－流動</u>		
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
	<u>\$ 3,158,984</u>	<u>\$ 2,979,132</u>
<u>非衍生金融資產－非流動</u>		
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
	<u>\$ 405,875</u>	<u>\$ 383,497</u>

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	<u>\$ 213,736</u>	<u>\$ 163,443</u>

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
	<u>\$ 20,383</u>	<u>\$ 30,576</u>

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
<u>應收帳款</u>		
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	<u>564,913</u>	<u>383,602</u>
	5,996,076	5,377,761
減：備抵損失	<u>97,378</u>	<u>140,762</u>
淨 額	<u>\$ 5,898,698</u>	<u>\$ 5,236,999</u>
<u>其他應收款</u>		
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	<u>3,238</u>	<u>2,318</u>
	<u>\$ 409,011</u>	<u>\$ 253,105</u>

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 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	<u>\$ 4,942,540</u>	<u>\$ 385,325</u>	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,333,785</u>

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 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)	(8,203)	(9,471)	(140,762)
攤銷後成本	<u>\$ 4,475,604</u>	<u>\$ 362,974</u>	<u>\$ 3,890</u>	<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 5,676</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 4,853,397</u>

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	<u>\$ 97,378</u>	<u>\$140,762</u>

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(%)
<u>108年度</u>					
匯豐商業銀行	US\$ 16,704	US\$ 1,012	\$ -	\$ -	-
<u>107年度</u>					
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
	<u>\$ 11,443,733</u>	<u>\$ 7,491,072</u>

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	<u>\$ 3,266,384</u>	<u>\$ 1,843,167</u>
投資關聯企業	<u>\$ 989,697</u>	<u>\$ 1,298,263</u>

(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
	<u>\$ 3,266,384</u>	<u>\$ 1,843,167</u>

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
<u>非上市（櫃）公司</u>		
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	<u>\$ 989,697</u>	<u>\$ 1,298,263</u>

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	<u>(\$329,940)</u>	<u>(\$175,669)</u>

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為 3 月 31 日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為 12 月 31 日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司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	<u>\$ 4,974</u>
累積金額	<u>\$ 4,974</u>

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	<u>\$</u>	<u>813,738</u>	<u>\$</u>	<u>23,680</u>	<u>\$</u>	<u>2,045,471</u>	<u>\$</u>	<u>604,775</u>	<u>\$</u>	<u>44,823</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>40,135</u>	<u>\$</u>	<u>3,572,622</u>								
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)	-	(188)	(57,457)															
折舊費用	-	3,472	56,845	125,299	14,085	-	8,652	208,353																
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>19,303</u>	<u>\$</u>	<u>289,918</u>	<u>\$</u>	<u>259,228</u>	<u>\$</u>	<u>24,247</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>18,796</u>	<u>\$</u>	<u>611,492</u>								
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$</u>	<u>813,738</u>	<u>\$</u>	<u>4,377</u>	<u>\$</u>	<u>1,755,553</u>	<u>\$</u>	<u>345,547</u>	<u>\$</u>	<u>20,576</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>21,339</u>	<u>\$</u>	<u>2,961,130</u>								
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	<u>\$</u>	<u>958,807</u>	<u>\$</u>	<u>9,390</u>	<u>\$</u>	<u>2,091,905</u>	<u>\$</u>	<u>815,207</u>	<u>\$</u>	<u>48,331</u>	<u>\$</u>	<u>48,238</u>	<u>\$</u>	<u>42,292</u>	<u>\$</u>	<u>4,014,170</u>								
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	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>6,347</u>	<u>\$</u>	<u>352,476</u>	<u>\$</u>	<u>339,927</u>	<u>\$</u>	<u>25,992</u>	<u>\$</u>	<u>4,099</u>	<u>\$</u>	<u>21,889</u>	<u>\$</u>	<u>750,730</u>								
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$</u>	<u>958,807</u>	<u>\$</u>	<u>3,043</u>	<u>\$</u>	<u>1,739,429</u>	<u>\$</u>	<u>475,280</u>	<u>\$</u>	<u>22,339</u>	<u>\$</u>	<u>44,139</u>	<u>\$</u>	<u>20,403</u>	<u>\$</u>	<u>3,263,440</u>								

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	7 年
建築物—建物成本	20 至 50 年
建築物—機電工程成本	20 年
試驗設備	3 年
辦公設備	3 年
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	<u>782</u>
	<u>\$ 32,840</u>
	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 10,575
運輸設備	<u>627</u>
	<u>\$ 11,202</u>

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	<u>\$ 12,520</u>
非流動	<u>\$ 20,702</u>

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	<u>18,992</u>
	<u>\$ 28,286</u>

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	<u>94,546</u>	<u>39,064</u>
	<u>\$267,339</u>	<u>\$149,381</u>

	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	(<u>149,551</u>)	(<u>48,885</u>)	(<u>198,436</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 110,317</u>	<u>\$ 39,064</u>	<u>\$ 149,381</u>
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	(<u>120,243</u>)	(<u>36,952</u>)	(<u>157,195</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 172,793</u>	<u>\$ 94,546</u>	<u>\$ 267,339</u>

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	<u>907,608</u>	<u>904,389</u>
	<u>\$ 4,050,837</u>	<u>\$ 3,290,868</u>

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
	<u>\$ 549,427</u>	<u>\$ 297,716</u>

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	(<u>38,398</u>)	(<u>34,829</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 94,945</u>	<u>\$ 92,827</u>

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	<u>\$ 116,566</u>	<u>(\$ 31,669)</u>	<u>\$ 84,897</u>
服務成本			
當期服務成本	4,954	-	4,954
利息費用（收入）	<u>1,633</u>	<u>(443)</u>	<u>1,190</u>
認列於損益	<u>6,587</u>	<u>(443)</u>	<u>6,144</u>
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	<u>(192)</u>	<u>-</u>	<u>(192)</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,503</u>	<u>(802)</u>	<u>3,701</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,915)</u>	<u>(1,915)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 127,656</u>	<u>(\$ 34,829)</u>	<u>\$ 92,827</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 127,656</u>	<u>(\$ 34,829)</u>	<u>\$ 92,827</u>
服務成本			
當期服務成本	1,591	-	1,591
利息費用（收入）	<u>1,532</u>	<u>(418)</u>	<u>1,114</u>
認列於損益	<u>3,123</u>	<u>(418)</u>	<u>2,705</u>
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	<u>(6,001)</u>	<u>-</u>	<u>(6,001)</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,564</u>	<u>(1,119)</u>	<u>1,445</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,032)</u>	<u>(2,032)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 133,343</u>	<u>(\$ 38,398)</u>	<u>\$ 94,945</u>

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	<u>1,275</u>	<u>2,972</u>
	<u>\$ 2,705</u>	<u>\$ 6,144</u>

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	<u>\$ 2,038</u>	<u>\$ 2,097</u>
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)	<u>280,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>197,074</u>	<u>197,074</u>
已發行股本	<u>\$ 1,970,740</u>	<u>\$ 1,970,740</u>

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
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
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
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
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
	<u>\$ 6,724,104</u>	<u>\$ 6,674,650</u>

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

(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)
	<u>799,869</u>	<u>678,609</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,912)	53,562
稅率變動	-	(49,937)
	<u>(2,912)</u>	<u>3,625</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 796,957</u>	<u>\$ 682,234</u>

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	<u>\$ 5,340,446</u>	<u>\$ 5,000,353</u>
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	<u>-</u>	<u>(163,846)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 796,957</u>	<u>\$ 682,234</u>

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
<u>遞延所得稅</u>		
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	<u>289</u>	<u>740</u>
認列於其他綜合損益之所得		
稅	<u>\$ 13,958</u>	<u>\$ 5,385</u>

(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

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於		年 底 餘 額
		認列於損益	其他綜合損益	
暫時性差異				
備抵損失	\$ 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
	<u>\$ 306,595</u>	<u>\$ 24,842</u>	<u>\$ 13,958</u>	<u>\$ 345,395</u>

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

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於		年 底 餘 額
		認列於損益	其他綜合損益	
暫時性差異				
備抵損失	\$ 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
	<u>\$ 304,835</u>	<u>(\$ 3,625)</u>	<u>\$ 5,385</u>	<u>\$ 306,595</u>

(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	<u>14,429</u>	<u>1,404</u>
	<u>\$ 26,933</u>	<u>\$ 161,238</u>

(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	<u>5,550</u>	<u>3,122</u>
	<u>52,615</u>	<u>49,565</u>
租金收入	3,451	2,964
股利收入	77,813	41,698
其 他	<u>75,399</u>	<u>37,801</u>
	<u>\$ 209,278</u>	<u>\$ 132,028</u>

(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	<u>921</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 5,070</u>

(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	<u>157,195</u>	<u>198,436</u>
合 計	<u>\$ 433,412</u>	<u>\$ 406,789</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,413	\$ 45,880
營業費用	<u>221,804</u>	<u>162,473</u>
	<u>\$ 276,217</u>	<u>\$ 208,353</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 157,195</u>	<u>\$ 198,436</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 4,186,750</u>	<u>\$ 2,767,933</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	94,799	80,851
確定福利計畫	<u>2,705</u>	<u>6,144</u>
	<u>97,504</u>	<u>86,995</u>
其他員工福利		
職工福利	57,867	53,016
伙食費	<u>47,547</u>	<u>39,684</u>
	<u>105,414</u>	<u>92,700</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 4,389,668</u>	<u>\$ 2,947,628</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 202,519	\$ 178,713
營業費用	<u>4,187,149</u>	<u>2,768,915</u>
	<u>\$ 4,389,668</u>	<u>\$ 2,947,628</u>

(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	<u>(\$ 137,486)</u>	<u>\$ 171,439</u>

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	<u>\$ 23.05</u>	<u>\$ 21.91</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 22.78</u>	<u>\$ 21.60</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 4,543,489</u>	<u>\$ 4,318,119</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 4,543,489</u>	<u>\$ 4,318,119</u>

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	<u>\$ 3,064,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,645</u>	<u>\$ 3,564,859</u>
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
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,736</u>	<u>\$ 213,736</u>

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	<u>\$ 2,893,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 468,785</u>	<u>\$ 3,362,629</u>
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
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,443</u>	<u>\$ 163,443</u>

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之金融資產			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	\$ 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	<u>\$ 45,408</u>	<u>\$ 94,770</u>	<u>\$ 360,467</u>	<u>\$ 213,736</u>	<u>\$ 714,381</u>

107 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產			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 (ISA 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	<u>\$ 47,366</u>	<u>\$ 85,288</u>	<u>\$ 336,131</u>	<u>\$ 163,443</u>	<u>\$ 632,228</u>

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
<u>金融資產</u>		
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
<u>金融負債</u>		
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同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 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	-
	<u>\$ 3,111,884</u>	<u>\$ 1,977,474</u>	<u>\$ 3,211,007</u>	<u>\$ 21,433</u>	<u>\$ -</u>

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	<u>\$ 13,264</u>	<u>\$ 21,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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
群耀科技股份有限公司	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	<u>1,932,615</u>	<u>1,831,022</u>
	<u>\$ 3,679,029</u>	<u>\$ 2,318,891</u>

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(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		
台灣鎧俠股份有限公司	11,432,366	13,871,205
其 他	<u>1,437,493</u>	<u>4,472,843</u>
	<u>\$ 14,333,648</u>	<u>\$ 19,040,574</u>

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	<u>2,385,170</u>	<u>1,758,073</u>
	<u>\$ 2,410,085</u>	<u>\$ 1,783,235</u>

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(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	<u>290,496</u>	<u>262,895</u>
	<u>\$ 564,913</u>	<u>\$ 383,602</u>

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		
台灣鎰俠股份有限公司	1,034,293	2,077,768
其他	320,008	644,014
	<u>\$ 1,385,981</u>	<u>\$ 2,861,765</u>

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
	<u>\$ 279,746</u>	<u>\$ 194,336</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、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）	<u>\$ 20,383</u>	<u>\$ 20,356</u>

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	<u>\$ 1,660,000</u>	<u>\$ 1,670,000</u>

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）	與有價證券發行人係屬	帳 列 科 目	期 股 數（仟股）／ 單位數（仟單位）	帳面金額（註 2）	持股比例率（%）	本 備	
							允 價 值	註
本公司	受益憑證－開放利基金	—	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
	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	13,369	205,391	-	205,391	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	20,685	214,691	-	214,691	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	9,298	152,208	-	152,208	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	13,767	204,813	-	204,813	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	16,113	202,698	-	202,698	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	18,239	201,762	-	201,762	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	12,070	191,690	-	191,690	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	11,087	151,408	-	151,408	註 3
	瀚亞威實貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,809	201,168	-	201,168	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	14,102	201,111	-	201,111	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	19,716	201,067	-	201,067	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	12,416	201,104	-	201,104	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	-	94,770	-	94,770	註 9
	公司債 Ubitus Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	與有價證券發行人係 之	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
普通股票 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
JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND VILP	—	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	-	-

(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 開 係 之	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
聯 旭 東 投 資 股 份 有 限 公 司	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	—	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
	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	1,986	30,513	-	30,513	註 3
	受益憑證—開放型基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,424	30,495	-	30,495	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	5,616	65,188	16.12	65,188	註 5
	安聯台灣貨幣市場基金	—	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	-	-
	普通股票	—	透過其他綜合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
	聯曜科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	430	11,477	0.59	11,477	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					
	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					
	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					

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行係 之	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳面金額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
	Liquid, 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	—	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
	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	280	50,095	-	50,095	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	3,513	50,099	-	50,099	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	815	10,249	-	10,249	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	5,816	60,363	-	60,363	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					
	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：本表所編有價證券，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 進(銷)貨	易			情			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款 估總應收(付)備 額票據、帳款之 比率(%)	註
				金	額	佔總進(銷) 貨之比率(%)	授 信 期	信 期	價	授 信 期	餘		
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	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	無	(97,230)	(3)	—
	台灣錫休股份有限公司	本公司法人董事 之子公司	進 貨		11,432,366	37	月結 30 天	無	無	無	(1,034,293)	(28)	—
	宏碁宇電子有限公司	孫公司關聯企業 之子公司	進 貨		917,343	3	貨到 7 天	無	無	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	無	(195,595)	(5)	—
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷 貨	(	710,310)	(2)	月結 60 天	無	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	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	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	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	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	應收款項餘額	週轉率	逾期應收款		應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註)	提列損失	抵備金額
						金額	逾期金額	金額	逾期金額			
本公司	宇瞻科技股份有限公司 金士頓電子股份有限公司		本公司為該公司法人董事 採權益法評價之被投資公司	\$ 182,600 195,512	688 656	\$ - -		- -		\$ 182,600 195,512	\$ - -	- -

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

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	編所在地	主要營業項目	原始日期	投資金額	期末數比率(%)	持股比例	有權投資金額	本期認列之損益	備註
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)	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	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	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	採權益法評價之被投資公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	特殊應用精微電路設計及特殊應用精微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)	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)	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	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)	子公司
聯旭東投資股份有限公司	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬佛京群島	一般投資業	133,988	133,988	10,600,000	37.82	-	(116,273)	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	99,223	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	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	子公司
	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	不適開	孫公司

(續次頁)

群聯電子股份有限公司
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	本期匯出或收回投資金額	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	註
群聯科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及其零件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 53,096	2	\$ 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	-	97.69	38,775	1,104,340	-	2(2)
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	182,825	-	-	100.00	1,968	174,418	-	2(1)
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。	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	-	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	經核准 投資金額	依經濟部投資審 查委員會規定 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

大陸投資資訊一進、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)公司之	交易對象	關係	交易	易			情		形	交易條件與一般交易不同之原因	應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)	貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期			價授信期	額餘	
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	\$ 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	-	-	-	-
	深圳大芯電子科技有 限公司	關聯企業之子公司	銷	貨	19,999		-	收款後交貨	無	-	-	-	-
	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	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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
	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	-	-	-	-

§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
本期發生之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 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	60
銀行存款					
活期存款					4,006,923
定期存款		年 利 率	0.09%-2.9%；最後到期日		2,365,665
			109.3.20；其中包含外幣定存人民幣		
			23,000 仟元		
外幣存款		美金 62,842 仟元、人民幣 1,144 仟元			<u>1,903,906</u>
		及日幣 54,284 仟元			
合	計			\$	<u>8,276,554</u>

註：美金匯率為 US\$1=\$29.98、人民幣匯率為 CNY\$1=\$4.305 及日幣匯率為 JPY\$1=\$0.276。

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 108 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		價	總	額	歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備	註
												單	允						
受益憑證－開放型基金																			
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	16,326	\$	-	\$	205,565	-	-	\$	200,000	\$12.59	205,565	\$	-					註一	
第一金台灣貨幣市場基金	13,369		-		205,391	-	-		200,000	15.36	205,391		-					註一	
富蘭克林華美貨幣市場基金	20,685		-		214,691	-	-		210,000	10.38	214,691		-					註一	
元大得利貨幣市場基金	9,298		-		152,208	-	-		150,000	16.37	152,208		-					註一	
日盛貨幣市場基金	13,767		-		204,813	-	-		200,000	14.88	204,813		-					註一	
安聯台灣貨幣市場基金	16,113		-		202,698	-	-		200,000	12.58	202,698		-					註一	
中國信託華盈貨幣市場基金	18,239		-		201,762	-	-		200,000	11.06	201,762		-					註一	
保德信貨幣市場基金	12,070		-		191,690	-	-		190,000	15.88	191,690		-					註一	
瀚亞威實貨幣市場基金	11,087		-		151,408	-	-		150,000	13.66	151,408		-					註一	
台新 1699 貨幣市場基金	14,809		-		201,168	-	-		200,000	13.58	201,168		-					註一	
台新大眾貨幣市場基金	14,102		-		201,111	-	-		200,000	14.26	201,111		-					註一	
合庫貨幣市場基金	19,716		-		201,067	-	-		200,000	10.20	201,067		-					註一	
群益安穩貨幣市場基金	12,416		-		201,104	-	-		200,000	16.20	201,104		-					註一	
公司債																			
Ubitech Inc.	-		-		94,770	-	-		92,379		94,770		-					註二	
普通股股票																			
華泰電子股份有限公司	7,336		10		108,945	-	-		67,382	14.85	108,945		-					註三	
宇瞻科技股份有限公司	10,050		10		420,593	-	-		331,200	41.85	420,593		-					註三	
					<u>\$ 3,158,984</u>														

註一：市價係按 108 年 12 月 31 日之淨值計算。

註二：市價係以 108 年 12 月 31 日之專家評估報告計算。

註三：市價係以 108 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 108 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）	\$ 564,913
非關係人	
Kingston DIL	463,405
Micron SAO	574,765
Seagate SG	431,741
博帝科技股份有限公司	399,830
其他（註）	<u>3,561,422</u>
小 計	5,431,163
減：備抵呆帳	(<u>97,378</u>)
	<u>5,333,785</u>
淨 額	<u>\$ 5,898,698</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國 108 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		\$ 120,337	\$ 120,377
半成品		快閃記憶體模組產品（含 PCBA）		1,751,589	1,765,573
在製品				2,665,101	2,681,838
原料		Flash、IC、包材		<u>6,906,706</u>	<u>6,930,813</u>
淨額				<u>\$11,443,733</u>	<u>\$11,498,601</u>

註一：原料、在製品、半成品及製成品係按淨變現價值評價。

註二：存貨投保金額為 11,642,250 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 108 年 12 月 31 日

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 股數(仟股)	初 公 允 價 值	本 期 股數(仟股)	增 金	加 額	本 期 股數(仟股)	減 金	少 額	金 融 資 產 評 價 損 益 金 額	期 股數(仟股)	公 允 價 值	本 期 股數(仟股)	提供擔保或 質押情形	註
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	1,000	\$ 1,134	-	\$ -	-	1,000	\$ -	-	(\$ 1,134)	-	\$ -	-		
本喜創業投資股份有限公司	2,165	27,799	-	-	-	873	(8,730)	-	1,132	1,292	20,201	1,292	無	註一
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VII L.P.	950	53,097	50	1,554	-	-	-	-	(35,802)	1,000	18,849	1,000	無	註一
本誠創業投資股份有限公司	8,850	214,309	-	-	-	-	-	-	17,870	8,850	232,179	8,850	無	註一
群鑫創業投資股份有限公司	3,000	20,402	-	-	-	-	-	-	(964)	3,000	19,438	3,000	無	註一
台杉永牛投資股份有限公司 (特別股)	25,000	19,390	25,000	25,000	-	-	-	-	5,610	50,000	50,000	50,000	無	註二
智聯服務股份有限公司	-	-	900	19,800	-	-	-	-	-	900	19,800	900	無	註三
復華新智能證券投資信託基金	6,000	47,366	-	-	-	-	-	-	(1,958)	6,000	45,408	6,000	無	註一
		<u>\$ 383,497</u>		<u>\$ 46,354</u>			<u>(\$ 8,730)</u>		<u>(\$ 15,246)</u>		<u>\$ 405,875</u>			

註一：市價資訊請參閱財務報告附註二四、(二)3.之說明。

註二：市價係以最近一年內增資價格計算。

註三：市價係以最近一年內購入價格計算。

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 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名	期	期	初	本	增	加	本	期	減	少	金	融	期	末	計	損	保	註
	稱	股數 (仟股)	允 價 值	股數 (仟股)	額	額	股數 (仟股)	金	額	額	金	資 產	額	允 價 值	累	益	情 形	
群聯科技股份有限公司		1,059	\$ -	-	\$ -	-	(530)	\$ -	-	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	無	
球象銳打有限公司		註三	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	註一
亞果元泰國際股份有限公司		1,710	20,556	-	-	-	-	-	-	-	17,350	-	-	37,906	-	-	無	
太和光股份有限公司		6,388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	註一
宇捷資訊事業股份有限公司		570	331,37	171	-	-	-	-	-	-	48,127	-	-	81,264	-	-	無	
寶心品科技股份有限公司		150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
Jeonvun Incorporated (特別股)		5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
Good! Ltd.		811,857	3,004	-	-	-	-	-	-	-	152	-	-	3,156	-	-	無	註一
HB Platform, Inc.		18,400	30,705	-	-	-	-	-	-	-	(16,564)	-	-	14,141	-	-	無	註一
CALCOMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.		11,966	48,659	-	-	-	-	-	-	-	15,349	-	-	67,208	-	-	無	
Gomare Inc.		16,925	10,741	-	-	-	-	-	-	-	(680)	-	-	10,061	-	-	無	註二
博智科技股份有限公司		580	16,441	-	-	-	(580)	(8,674)	-	-	(7,767)	-	-	-	-	-	-	
			\$ 163,443		\$ -	\$ -		(\$ 8,674)			\$ 58,867			\$ 213,726				

註一：市價資訊請參閱財務報告附註二、四、(二) 3之說明。

註二：市價係以最近一年內增資價格計算。

註三：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 108 年度

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	年終股數(千股)	年初金	年末金	年終金	增加股數(千股)	年終股數(千股)	年度減	少額	調整金	年終金	底	持	股	%	金	額	淨	值	備
採用權益法之長期股權投資																				
非上市上櫃公司																				
投資子公司																				
Global Flash Limited	US\$	1	21,000	\$ 628,701	16,100	\$ 492,649	-	\$ -	-	\$ 36,648	37,100	100.00	100.00	100.00	100.00	\$ 1,157,998	\$ 1,166,260	註一		
聯旭東投資股份有限公司	NT\$	10	65,000	484,367	-	-	-	-	-	192,131	65,000	100.00	100.00	100.00	100.00	676,498	676,498	註一		
群欣電子股份有限公司	NT\$	10	9,500	71,102	28,500	285,000	-	-	-	(1,026)	38,000	100.00	100.00	100.00	100.00	355,076	355,076	註一		
群馬電子股份有限公司	NT\$	10	-	-	1,000	41,363	-	-	-	(845)	1,000	100.00	100.00	100.00	100.00	40,518	40,518	註一		
Phison Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	MYR\$	1	10,000	64,275	-	-	-	-	-	(4,793)	10,000	100.00	100.00	100.00	100.00	59,482	59,482	註一		
Phison Electronics Japan Corp.	JPY\$	100,000	2	34,764	-	-	-	-	-	(3,042)	2	100.00	100.00	100.00	100.00	31,722	31,722	註一		
Power Hash (Samoa) Limited	US\$	1	3,200	101,359	-	-	-	-	-	(2,136)	3,200	100.00	100.00	100.00	100.00	99,223	99,223	註一		
Eversped Technology Limited	US\$	1	1,000	252,981	-	-	-	-	-	90,620	1,000	100.00	100.00	100.00	100.00	343,601	343,601	註一		
Regis Investment (Samoa) Limited	US\$	1	6,700	205,618	6,300	193,883	-	-	-	102,765	13,000	100.00	100.00	100.00	100.00	502,266	502,266	註一		
				1,843,167		1,012,895	-	-	-	410,322						3,266,384				
投資關聯企業																				
金士頓電子股份有限公司	NT\$	10	10,605	1,257,971	-	-	-	-	-	(292,677)	10,605	32.91	32.91	32.91	32.91	965,294	2,933,090	註一		
群來電子股份有限公司	NT\$	10	2,264	22,696	-	-	-	-	-	1,707	2,264	49.00	49.00	49.00	49.00	24,403	49,803	註一		
Epistar Electronics (BVI) Corporation	US\$	0.1	10,600	17,596	-	-	-	-	-	(17,596)	10,600	37.82	37.82	37.82	37.82	-	(13,152)	註一		
				1,298,263	-	-	-	-	-	(308,566)						989,697				
				\$ 3,141,430		\$ 1,012,895	-	-	-	\$ 101,756						\$ 4,256,081				

註一：調整金額明細如下：

按權益法認列之投資損失	(\$ 106,453)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(58,260)
權益交易一認列資本公積	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	47,085
對子公司所有權權益變動	2,569
與子公司之未實現損失	11,288
子公司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	206,249
匯率影響數	(522)
	<u>\$ 101,756</u>

群聯電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 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	\$ 1,034,293
華泰電子股份有限公司	195,595
其他（註）	<u>156,093</u>
	<u>1,385,981</u>
非關係人	
UMC Singapore	489,759
SanDisk Ireland	390,340
Micron MSAO	213,499
其他（註）	<u>1,158,923</u>
	<u>2,252,521</u>
合 計	<u>\$ 3,638,502</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額 5%。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 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	149,501	仟支	\$ 33,581,057	
	積體電路	55,882	仟個	2,779,540	
	控制晶片	417,927	仟顆	7,792,800	
	其 他			<u>659,425</u>	
	小 計			44,812,822	
減：銷貨退回及折讓				(<u>663,559</u>)	
銷貨收入淨額				44,149,263	
勞務及權利金收入				<u>330,012</u>	
合 計				<u>\$ 44,479,275</u>	

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 4,239,740
加：本年度進料	30,278,664
減：其 他	174,055
年底原料	<u>6,906,706</u>
直接原料耗用	27,437,643
直接人工	28,226
製造費用	<u>6,990,716</u>
製造成本	34,456,585
加：年初半成品	1,271,222
年初在製品	1,942,660
本年度進貨	413,354
減：年底半成品	1,751,589
年底在製品	2,665,101
其 他	<u>241,399</u>
製成品成本	33,425,732
加：年初製成品	37,450
減：年底製成品	120,337
其 他	<u>4,863</u>
製成品銷貨成本	33,337,982
加：年初商品存貨	-
本年度進貨	-
減：年底商品存貨	-
其 他	<u>-</u>
營業成本	<u>\$ 33,337,982</u>

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 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	\$ 259,631	\$ 468,808	\$3,132,478	\$ -	\$3,860,917
光 罩 費	-	-	273,080	-	273,080
推廣服務費	104,903	-	-	-	104,903
佣金支出	94,811	-	-	-	94,811
運 費	39,032	26	212	-	39,270
預期信用減損回升利益	-	-	-	(43,384)	(43,384)
其他（註）	<u>138,414</u>	<u>149,241</u>	<u>1,322,635</u>	-	<u>1,610,290</u>
合 計	<u>\$ 636,791</u>	<u>\$ 618,075</u>	<u>\$4,728,405</u>	<u>(\$ 43,384)</u>	<u>\$5,939,887</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

群聯電子股份有限公司
本期發生之員工福利費用功能別彙總表
民國 108 年度

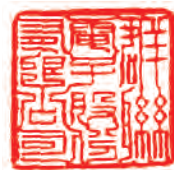
明細表十二

單位：新台幣仟元

功 能 別 性 質 別	108 年度			107 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合 計	屬營業成本者	屬營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 163,085	\$ 3,825,914	\$ 3,988,999	\$ 144,475	\$ 2,451,361	\$ 2,595,836
勞健保費用	17,100	156,151	173,251	14,286	129,511	143,797
退休金費用	8,372	89,132	97,504	8,236	78,759	86,995
董事酬金	-	24,500	24,500	-	28,300	28,300
其他員工福利費用	<u>13,962</u>	<u>91,452</u>	<u>105,414</u>	<u>11,716</u>	<u>80,984</u>	<u>92,700</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 202,519</u>	<u>\$ 4,187,149</u>	<u>\$ 4,389,668</u>	<u>\$ 178,713</u>	<u>\$ 2,768,915</u>	<u>\$ 2,947,628</u>

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 1,692 人及 1,426 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 3 人及 3 人。
2. 本年度平均員工福利費用 2,584 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工福利費用 2,052 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
3. 本年度平均員工薪資費用 2,362 仟元（本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工薪資費用 1,824 仟元（前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形 29%（『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用）。

群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.



董事長：潘健成
Chairman : KS Pua



