

# PHISON

## 群聯電子股份有限公司 Phison Electronics Corp. 公開說明書

(國內第二次無擔保轉換公司債)

一、公司名稱：群聯電子股份有限公司

二、本公司公開說明書編印目的：國內第二次無擔保轉換公司債

三、本次發行轉換公司債概要：

(一)發行種類：國內第二次無擔保轉換公司債。

(二)發行金額：每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數為陸萬張，發行總面額為新台幣陸拾億元整，依票面金額之101%發行。

(三)發行利率：票面利率0%。

(四)發行條件：發行期間為五年，自發行日後屆滿三個月之翌日起至到期日止，可轉換為本公司普通股股票。

(五)公開承銷比例：100%委由承銷商對外公開承銷。

(六)承銷及配售方式：採詢價圈購方式全數對外公開承銷。

(七)發行與轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

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

五、本次發行之相關費用如下：

(一)承銷費用：新台幣伍佰萬元整。

(二)其他費用：會計師公費、律師公費及印刷費等，約新台幣壹佰參拾萬元整。

六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

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

八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 2 頁。

九、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。

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

十一、查詢本公開說明書之網址：

(一)金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

(二)本公司揭露公開說明書相關資料網址：<https://www.phison.com>

群聯電子股份有限公司 編製

## 一、本次發行前實收資本額之來源：

項目	金額(新台幣元)	占實收資本額比率
設立資本	30,000,000	1.47%
現金增資	91,000,000	4.44%
盈餘轉增資	1,402,149,610	68.48%
資本公積轉增資	27,677,820	1.35%
員工認股權轉換普通股(註)	154,862,500	7.56%
私募普通股	345,000,000	16.85%
庫藏股註銷減資	(3,000,000)	(0.15)%
合計	2,047,689,930	100.00%

註：截至 112 年 12 月 31 日止已發行股數為 204,768,993 股，包含已於 112 年 10 月交付之員工認股權轉換 300,000 股，截至公開說明書刊印日止尚未辦理經濟部變更登記。

## 二、公開說明書之分送計劃：

- (一) 陳列處所：除依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司及本公司股務代理機構。
- (二) 分送方式：依證券交易法第三十一條規定辦理。
- (三) 索取方式：請親洽以上陳列處所或上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載媒體檔案。

## 三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司 網址：<http://www.kgi.com>  
地址：台北市明水路 700 號 電話：(02)2181-8888

## 四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台北富邦商業銀行股份有限公司 網址：<https://www.fubon.com>  
地址：台北市民生東路三段 138 號 4 樓 電話：(02)2718-6888

## 六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部 網址：<https://www.honsec.com.tw/>  
地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓 電話：(02)2326-8818

## 八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

最近年度簽證會計師姓名：呂倩慧、游萬淵會計師  
簽證事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：<http://www.kpmg.com/tw>  
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓 電話：(02)8101-6666

## 十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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

## 十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：于志強 代理發言人姓名：呂國鼎  
職稱：資深特別助理暨營運長 職稱：專案經理  
電話：(037)586-896 ext.10019 電話：(037)586-896 ext.26022  
電子郵件信箱：[antonioyu@phison.com](mailto:antonioyu@phison.com) 電子郵件信箱：[kuoting\\_lu@phison.com](mailto:kuoting_lu@phison.com)

## 十三、公司網址：<http://www.phison.com>

## 群聯電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 2,047,689,930 元		公司地址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6		電話：(037)586-896	
設立日期：89 年 11 月 8 日			網址：http://www.phison.com		
上市日期：不適用		上櫃日期：93 年 12 月 6 日	公開發行日期：92 年 5 月 16 日		管理股票日期：不適用
負責人：董事長 顏曄駁 總經理 馬中迅		發言人姓名：于志強 職稱：資深特別助理暨營運長		代理發言人姓名：呂國鼎 職稱：專案經理	
股票過戶機構：宏遠證券股份有限公司 股務代理部 電話：(02)2326-8818			網址：http://www.honsec.com.tw/ 地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓 電話：(02)2181-8888 網址：http://www.kgi.com		
股票承銷機構：凱基證券股份有限公司			地址：台北市中山區明水路 700 號		
最近年度簽證會計師：呂倩慧、游萬淵會計師 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所			電話：(02)8101-6666 網址：http://www.kpmg.com/tw 地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓		
複核律師：張簡勵如律師 事務所名稱：大尹法律事務所			電話：(02)3393-1806 網址：http://www.atslaw.com.tw 地址：台北市中正區仁愛路二段 71 號 7 樓之 7		
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用 地址：不適用	
評等標的	發行公司：—		無 <input checked="" type="checkbox"/> ；有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：—		評等等級：—
	本次發行公司債：—		無 <input checked="" type="checkbox"/> ；有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：—		評等等級：—
董事選任日期：112 年 5 月 31 日，任期：3 年			監察人選任日期：本公司設置審計委員會，故不適用		
全體董事持股比例：14.35% (112 年 12 月 31 日)			全體監察人持股比例：本公司設置審計委員會，故不適用		
董事及持股超過 10% 股東及其持股比例：14.35% (112 年 12 月 31 日)					
職 稱	姓 名	持股比例	職 稱	姓 名	持股比例
董 事 長	理合投資股份有限公司 代表人：顏曄駁	1.17%	董 事	鄭宗宏	0.71%
			董 事	楊俊勇	2.22%
董 事	承鑠投資有限公司 代表人：莊秋安	0.57%	獨立董事	王惠民	0.00%
			獨立董事	王震緯	0.00%
董 事	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘	9.68%	獨立董事	黃育綸	0.00%
工廠地址：請參閱本公開說明書第 1 頁			電話：請參閱本公開說明書第 1 頁		
主要產品：快閃記憶體模組產品及控制晶片				參閱本文之頁次 第 47 頁	
市場結構(111 年度)：內銷 26.19% 及外銷 73.81%					
風 險 事 項			請參閱本公開說明書公司概況之風險事項。		
去 ( 1 1 1 ) 年 度			營業收入：60,256,142 仟元 稅前淨利：6,296,920 仟元 每股盈餘：27.71 元		
第 2 頁			第 89 頁		
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面。		
發 行 條 件			請參閱本公開說明書封面。		
募集資金用途及預計產生效益概述			請參閱本公開說明書參、發行計畫及執行情形。		
本次公開說明書刊印日期：113 年 1 月 15 日			刊印目的：國內第二次無擔保轉換公司債。		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。					

群聯電子股份有限公司  
公開說明書目錄

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	2
(一)風險因素.....	2
(二)訴訟或非訟事件.....	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	7
(四)其他重要事項.....	7
三、公司組織.....	8
(一)組織系統.....	8
(二)關係企業圖.....	10
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管.....	12
(四)董事及監察人.....	14
(五)發起人.....	19
(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	20
四、資本及股份.....	24
(一)股份種類.....	24
(二)股本形成經過.....	24
(三)最近股權分散情形.....	25
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	28
(五)公司股利政策及執行狀況.....	28
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	29
(七)員工、董事及監察人酬勞.....	29
(八)公司買回本公司股份情形(已執行完畢).....	30
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	31
六、特別股辦理情形.....	32
七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	32
八、員工認股權憑證辦理情形.....	32
九、限制員工權利新股辦理情形.....	33
十、併購辦理情形.....	33
十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中.....	33
貳、營運概況.....	34
一、公司之經營.....	34
(一)業務內容.....	34
(二)市場及產銷概況.....	47
(三)最近二年度從業員工人數.....	54
(四)環保支出資訊.....	54
(五)勞資關係.....	55
(六)資通安全管理.....	58

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產.....	58
(一)自有資產.....	58
(二)使用權資產(金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上).....	59
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	59
三、轉投資事業.....	59
(一)轉投資事業概況.....	59
(二)綜合持股比例.....	61
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	61
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	61
四、重要契約.....	61
<b>參、發行計畫及執行情形.....</b>	<b>63</b>
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項.....	63
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....	68
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	86
四、本次併購發行新股應記載事項.....	86
<b>肆、財務概況.....</b>	<b>87</b>
一、最近五年度簡明財務資料.....	87
(一)簡明資產負債表及綜合損益表.....	87
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響.....	90
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	90
(四)財務分析.....	91
(五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因.....	93
二、財務報告應記載事項.....	95
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	95
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表.....	95
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	95
三、財務概況其他重要事項.....	96
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	96
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊.....	96
(三)期後事項.....	96
(四)其他.....	96

四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	96
(一)財務狀況.....	96
(二)財務績效.....	97
(三)現金流量.....	98
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	98
(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.....	99
(六)其他重要事項.....	100
<b>伍、特別記載事項.....</b>	<b>101</b>
一、內部控制制度執行狀況.....	101
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形.....	101
(二)內部控制制度聲明書.....	101
(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....	101
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	101
三、證券承銷商評估總結意見.....	101
四、律師法律意見書.....	101
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	101
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形.....	101
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	101
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	101
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	101
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....	102
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	102
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	102
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見.....	102
十四、其他必要補充說明事項.....	102
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	102
(一)董事會運作情形資訊.....	102
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	104
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	107
(四)薪資報酬委員會運作情形資訊.....	113

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊.....	114
(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因.....	114
(六之一)上市上櫃公司氣候相關資訊.....	122
(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	125
(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	127
(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總..	128
(十)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.....	128
<b>陸、重要決議.....</b>	<b>131</b>
一、與本次發行有關之決議文.....	131
<b>柒、附件</b>	
一、國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
二、國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書	
三、110 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
四、111 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
五、112 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告	
六、110 年度個體財務報告暨會計師查核報告	
七、111 年度個體財務報告暨會計師查核報告	
八、無退還承銷相關費用聲明書	
九、承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書	

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十九年十一月八日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6	-
竹南分公司	苗栗縣竹南鎮群義路 1 號、1-1 號、1-2 號、1-5 號	(037)586-896
科義廠及群佳廠	苗栗縣竹南鎮科義街 38 號	(037)580-885

(三)公司沿革

年度	重要記事
105 年 01 月	群聯電子正式發表第一顆支援 PCIe Gen3 x 4 NVMe SSD 控制晶片 PS5007-E7
105 年 07 月	104 年出進口績優廠商前 500 名
105 年 09 月	群聯電子率先推出 SD 5.0 規格的配套解決方案，引領 SD 卡片的應用進入支援 Video Speed Class 的高速錄影世代
105 年 09 月	群聯推出"Max IOPS"系列 microSD 卡
105 年 12 月	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」
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
109 年 10 月	群聯電子發表世界最高容量之 S12DC 企業級 QLC SSD 儲存方案
109 年 11 月	AI 時代來臨，群聯推出可客製化企業級 SSD 解決方案 FX 系列
109 年 11 月	推出全球最快 PCIe Gen4 SSD 控制晶片 PS5018-E18
110 年 01 月	於 2021 美國 CES 展發表全系列遊戲與內容創作者儲存方案，包含全球首款 USB3.2 控晶片 U17/U18、兼顧效能與成本的最高 CP 值的新一代 PCIe Gen4x4 DRAM-Less SSD 控制晶片 PS5021-E21T、全球唯一達到讀寫 7000MB/s 效能速度的 PCIe Gen4x4 SSD 控制晶片 PS5018-E18、以及群聯首款將 PCIe NVMe 效能整合進 BGA SSD 小尺寸 (11.5mm x 13mm) 的 Phison E13T BGA SSD 儲存方案等



年度	重要記事
110年02月	高畫質時代來臨 群聯推出世界首款 SD Express 卡
110年03月	深化佈局車用儲存市場 群聯加入 AECC 聯盟
110年05月	網路安全新標準 群聯攜手 Cigent 共同推出自我防衛 SSD 方案
110年05月	群聯於 Computex 展出了新一代全系列的遊戲電競儲存方案，包含適合電競手機的 PS5021-E21T Gen4 BGA SSD、適合主流電競遊戲 PC 與 NB 的 DRAM-Less PS5021-E21T Gen4 M.2 SSD、以及適合高階高效能需求的電競玩家的 PS5018-E18 Gen4 SSD 等儲存方案，全方位滿足電競市場的高速儲存需求
110年08月	高速傳輸時代來臨 群聯推出 PCIe 5.0 Redriver 高速介面 IC PS7101
110年09月	5G 技術引爆儲存需求群聯推出客製化 PCIe 5.0 SSD 控制晶片方案 PS5026-E26
110年10月	群聯採購綠電，持續與世界接軌同步實踐 ESG 與節能減碳目標
111年01月	2022 CES 揭幕，群聯展出新世代電競儲存方案
111年01月	迎接高速移動儲存世代，群聯推出全球首款通過 SDA SVP 驗證 SD Express 方案
111年03月	群聯通過 ISO 26262 車用功能安全設計流程認證
111年04月	Seagate 與群聯擴大合作，共同打造專為降低資料中心建構成本的高效能及高容量企業級 SSD 產品線
111年05月	群聯推出全球首款 PCI-SIG 認證 PCIe 5.0 Redriver IC PS7101
111年05月	群聯攜手 Micron 與 AMD 共同宣示 PCIe Gen5 SSD 世代來臨 打造 PCIe Gen5 生態系
111年06月	群聯推出搭載 E18DC 的企業級 SSD 儲存方案，擴大生力軍
111年08月	群聯推出業界最先進的企業級 PCIe Gen4 SSD 解決方案 X1
111年12月	群聯旗艦 PCIe 4.0 8TB SSD 儲存方案助力月球資料中心建構任務
112年01月	2023CES 電腦展，群聯大秀 PCIe 5.0 高速傳輸解決方案
112年03月	群聯推出全球首創且唯一 NAND 控制晶片暨儲存模組研發資源共享與 ASIC 設計服務平台(IMAGIN+ Platform)
112年05月	群聯獲評公司治理評鑑上櫃公司排名前 5%
112年05月	群聯萬箭齊發於 Computex 大秀高速傳輸與儲存解決方案
112年06月	群聯為全球第一家獨立控制晶片商通過 ASPICE CL3 等級
112年07月	群聯推出自主研发獨創的 AI 服務方案擴大儲存於 AI 應用市場
112年08月	群聯於 FMS 展覽大秀設計服務能力以及客製化儲存方案
112年10月	群聯推出新一代 Redriver 與 Retimer IC 助力 PCIe 5.0 的 AI 資料運算新時代

## 二、風險事項

### (一)風險因素

- 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### (1)利率變動

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 111 年度及截至 112 年度第 3 季止，利息費用分別為 35,783 仟元及 27,099 仟元，占 111 年度及 112 年度前 3 季營業收入淨額比例分別為

0.06%及 0.08%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。惟本公司及子公司將持續注意利率走勢並定期評估，以避免利率變動對公司損益產生重大影響。

本公司及子公司截至 112 年度第 3 季止為因應匯率波動帳上有短期借款餘額 290,430 仟元；截至 111 年度及截至 112 年度第 3 季止帳上之長期借款餘額為 164,932 仟元及 122,759 仟元，係因子公司發生之固定利率貸款，未來一年尚無重大之長期融資計劃，故利率變化對本公司損益並無重大影響。惟本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資決策。

## (2)匯率變動

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。本公司及子公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因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。111 年度及截至 112 年度第 3 季止之外幣匯兌利益淨額為 755,681 仟元及 390,131 仟元，係因短期匯率波動而產生之利益。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以降低匯率風險。

## (3)通貨膨脹

本公司及子公司密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，以避免遭受通貨膨脹對本公司及子公司損益之不利影響。截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司尚未有因通貨膨脹而產生重大影響損益之情形。

## 2.最近年度及截至公開說明書刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

### (1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司 111 年度及 112 年度截至本公開說明書刊印日止，僅為營運需求及規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。

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

本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書

保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### (1) 112 年度主要研發計畫：

- A. PS5025-E27T PCIe Gen4 SSD 控制晶片，無外接 DRAM 的設計，速度最高將達到 7000MB/s，將是一款新世代 PC 玩家的最佳選擇。
- B. PS8325 UFS 3.1 控制晶片，是一款支援 QLC 的次世代行動儲存裝置，最高效能將達到 2000MB/s 以上。
- C. 持續開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯，並與策略夥伴合作共同研發，以滿足企業級儲存市場需求。
- D. 持續開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足未來行動裝置的高速儲存需求。
- E. 持續開發符合車用規格的控制晶片，並持續加強通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，以滿足持續上升的車用電子需求。
- F. 持續推出符合 PC、伺服器、以及車載系統的 Redriver/Retimer IC，為高速傳輸平台提供最佳的訊號穩定方案。

- (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。112 年度預計投入之研發費用預計約為 100 億元。

### 4. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

### 5. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)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 系統及 SAMP 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)資通安全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 年成立資訊安全委員會，由總經理擔任資訊安全管理代表，每季召開資安會議，定期向最高管理階層報告資訊安全系統之績效，並審核資訊安全政策與目標。於 111 年 7 月加入 TWCERT 資安聯盟，不定時接收到資安情資加強防護，並檢視內部各項設備、系統更新或彌補漏洞。於 111 年 11 月 4 日訂定『資通安全管控制作程序』送呈董事會核准通過，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規。為維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資訊隱私，明訂同仁應避免未經授權的存取及修改，同時尊重智慧財產權，保障客戶及公司資訊，且當任何人發現資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，均應依循通報機制向資安人員反應，進行適當調查及處理。每年對員工實施資訊安全教育訓練及社交工程演練，並每季進行資安公告與宣導，致力於提升同仁資訊安全意識，降低公司營運所面臨之資安風險。

- 6.最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

- 7.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無併購之情事或併購之計畫。

- 8.最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應營運規模成長及員工人數增加，於 109 年 1 月 17 日及 109 年 11 月 12 日經董事會決議通過興建五期廠辦大樓暨停車塔工程，業已於 111 年度完工並啟用。新建之廠房大樓主要用途為增加倉儲空間與研發團隊增額之辦公區域和整體員工功能區域，除能有效因應人力擴增所需營運空間，避免營運場所過於分散而降低營運管理效率，且可解決使用空間不足問題而不需另行承租廠辦，將可產生租金節省之效益，對本公司應有正面助益。綜上，本公司針對擴充廠房計畫已審慎評估，故風險應屬有限。

## 9. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

### (1) 進貨

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

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

### (2) 銷貨

本公司主要銷售對象包含全球電子通路商與品牌商、工業應用大廠等，並直接或間接供應存儲應用產品予各類應用產品如手機、NB 及遊戲機等品牌製造商，銷售區域涵蓋全球，本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有對單一客戶之銷售金額超過營收淨額 10% 之情事，故無銷貨集中之風險。

## 10. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

## 11. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有經營權改變之情事。

## 12. 其他重要風險及因應措施：

依中國證券監督管理委員會發布之「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」第十五條規定，發行人同時符合下列兩項情形，認定為境內企業間接境外發行上市，且遵循實質重於形式的原則，應向大陸證監會進行項目備案：

(1)境內企業最近一個會計年度的營業收入、利潤總額、總資產或者淨資產，任一指標占發行人同期經審計合併財務報表相關資料的比例超過 50%。

(2)經營活動的主要環節在境內開展或者主要場所位於境內，或者負責經營管理的高級管理人員多數為中國公民或者經常居住地位於境內。

本公司及旗下子公司之中國境內企業最近一個會計年度的營業收入、利潤總額、總資產或者淨資產，占本公司 111 年度經會計師查核簽證之合併財務報表相關資料比例皆未超過 50%。且本公司經營活動的主要環節或者主要場所均非在中國境內；又負責經營管理的高級管理人員均非為中國公民或者經常居住地位於中國境內，未符合「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」之標準，故無須向中國證券監督管理委員會進行項目備案。

## (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，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 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(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

(1)對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；

(2)對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額 697,389 仟元(以下稱求償訴訟)。

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為 105 年 8 月 5 日所發生財報事件刑事訴訟之延伸案件。本公司已委任律師進行答辯，並請求法院駁回訴訟。其中，解任訴訟於 111 年 12 月 20 日宣判，台灣高等法院駁回投保中心之訴，投保中心不服並上訴最高法院；惟潘健成先生已於 110 年 11 月 18 日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟，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並無重大影響。

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

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

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

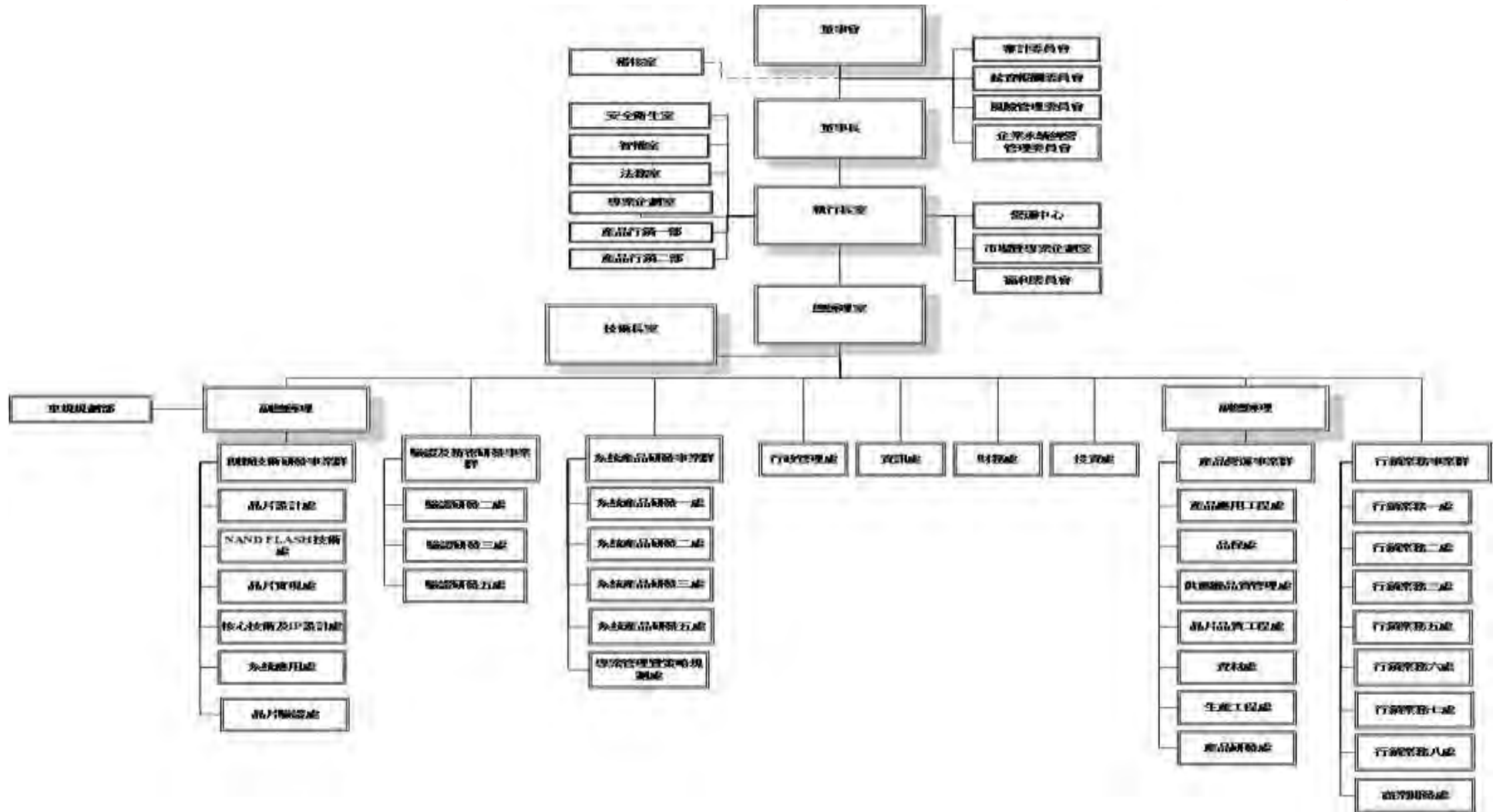
(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構

112年12月31日



## 2.各主要部門所營業務

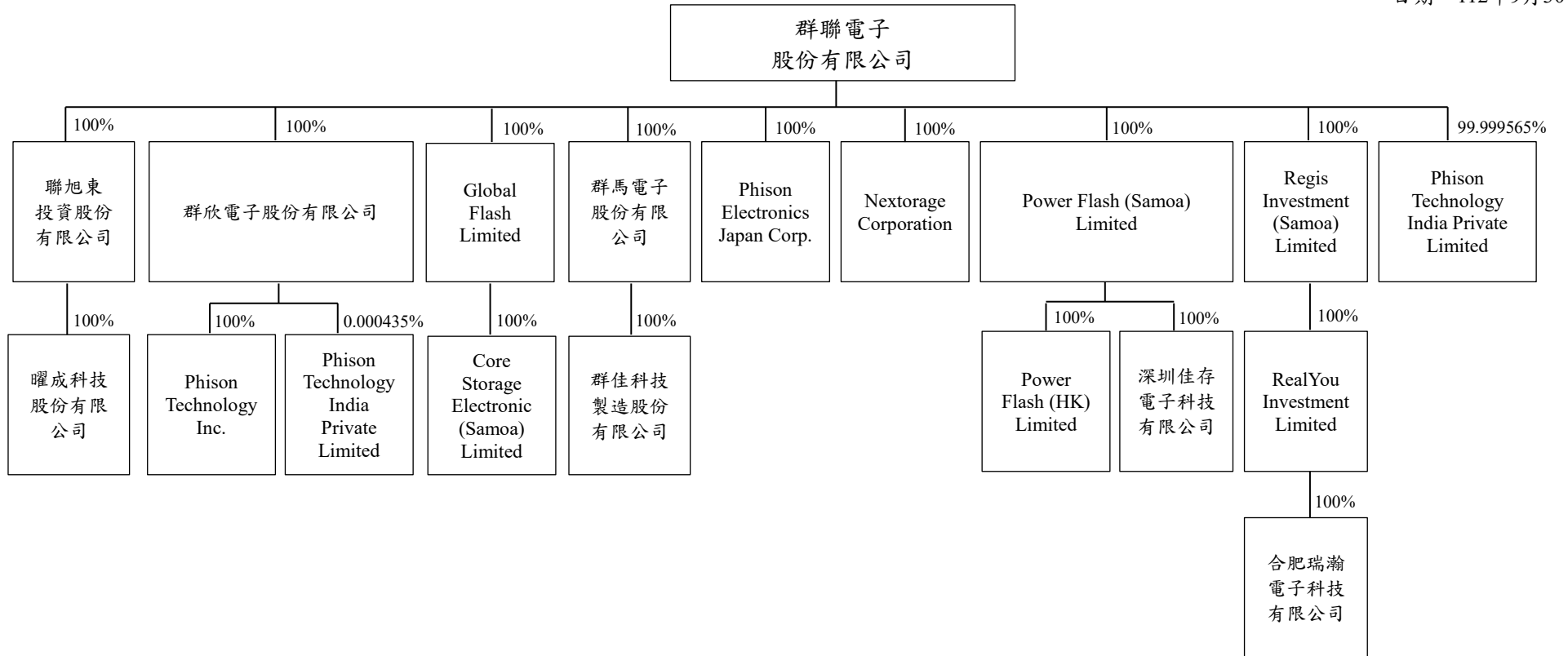
主 要 部 門	各 部 門 主 要 職 掌
稽核室	負責內部稽核制度之建立、修訂及檢討；內部控制制度之審核、檢討及稽核。
企業永續經營管理委員會	依據公司商業模式鑑別內外部重要利害關係人與對整體社會ESG衝擊，彙整利害關係人之意見與期待，規劃永續發展專案並訂定績效指標，定期追蹤成效；每年統整資訊出版永續報告書，提升資訊揭露透明度。
總經理室 執行長室	負責執行與完成董事會交付之任務；建立公司經營方針、品質政策與負責公司之營運。
營運中心	負責產品價格策略之擬訂，協調產品生產，關鍵供應商協調，並管理公司庫存的使用狀況。
技術長室	負責收集市場技術走向及競爭對手之產品規劃情報，並與相關單位討論及規劃未來公司新產品與新技術可行性。
安全衛生室	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。
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。
專案企劃室	負責專案工程的開發與相關成本的督導。
產品行銷	負責制定公司產品線的生意目標與生意計劃，並和相關部門配合執行。
福利委員會	職工福利之督導與管理；負責福委會相關活動等事務之運作。
創新技術研發事業群 與系統產品研發 事業群與驗證及精 密研發事業群	負責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	負責產品開發與銷售市場策略之擬訂、產品價格策略之擬訂、市場/競爭者分析、客戶退補貨、換貨問題之處理；進出口業務之處理。
產品營運事業群	負責公司生產策略與排程計劃之擬定與執行；量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析及貨物之採購。進出貨物、製程、外包加工等實體及流程制度上之品質檢驗及分析。
行政管理處	綜理公司人事事務、總務事務之督導與管理；負責管理廠務、廠護等事務之運作。
資訊處	負責公司各項資訊系統評估、開發與維護；網路架構、各類伺服器主機系統評估、管理與維護及資訊安全機制之擬定與管理。
財務處	負責公司之會計、財務、成本作業之建立、執行及管理。
投資處	負責公司投資及股務作業之建立、執行及管理。



(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖

日期：112年9月30日



2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112年9月30日 單位：仟股；新台幣仟元

關係企業	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份數額			關係企業持有本公司股份數額
		股數	實際投資金額	持股比率	
Global Flash Limited	子公司	22,100	726,307	100.00%	—
Regis Investment (Samoa) Limited	子公司	21,900	655,995	100.00%	—
群馬電子股份有限公司	子公司	55,000	581,363	100.00%	—
聯旭東投資股份有限公司	子公司	65,000	650,000	100.00%	—
群欣電子股份有限公司	子公司	38,000	380,000	100.00%	—
Nextorage Corporation	子公司	12	219,715	100.00%	—
Power Flash (Samoa) Limited	子公司	4,800	150,190	100.00%	—
Phison Electronics Japan Corp.	子公司	2	59,508	100.00%	—
Phison Technology India Private Limited	子公司	2,300	8,768	100.00%	—
曜成科技股份有限公司	子公司	900	9,000	100.00%	—
Phison Technology Inc.	子公司	3,000	90,419	100.00%	—
群佳科技製造股份有限公司	子公司	34,843	452,954	100.00%	—
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	子公司	19,150	636,593	100.00%	—
Power Flash (HK) Limited	子公司	3,000	98,754	100.00%	—
RealYou Investment Limited	子公司	21,850	654,726	100.00%	—
合肥瑞瀚電子科技有限公司	子公司	註	182,825	100.00%	—
深圳佳存電子科技有限公司	子公司	註	43,520	100.00%	—

註：係有限公司，未發行股票。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

112年12月31日 單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係		
執行長	潘健成	男	馬來西亞	97.10.01	5,788,972	2.83	806,262	0.39	4,804,144	2.35	國立陽明交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子(股)公司創辦人	聯旭東投資(股)公司法人代表人之董事兼董事長；曜成科技(股)公司法人代表人之董事兼董事長；群馬電子(股)公司法人代表人之董事兼董事長；理合投資股份有限公司之董事長；群聚投資股份有限公司之董事長；匯聚投資股份有限公司之董事長；群欣電子(股)公司法人代表人之董事；Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited 之董事；承鑠投資有限公司之董事；Mascot Investment Management Limited、Fleche Technology Limited 之董事	無	無	無	167,000 股	-
總經理	馬中迅	男	台灣	112.08.04	55,000	0.03	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	群東電子(股)公司監察人；群欣電子(股)公司法人代表人董事	無	無	無		-
技術副總	許智仁	男	台灣	101.08.01	1,030,301	0.50	0	0.00	0	0.00	中原大學資訊工程系 華邦電子副理 群聯電子(股)公司創辦人	無	無	無		-	

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係		
副總經理	顏暉駁	男	馬來西亞	101.02.24	112,052	0.05	5,451	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學電機與控制工程學系	Core Storage Electronic (Samoa) Limited、Global Flash Limited 董事；群佳科技製造(股)公司法人代表人董事長；群馬電子(股)公司法人代表人監察人；聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司法人代表人董事	無	無	無	-	
副總經理	鄭國義	男	台灣	111.03.01	74,134	0.04	1,558	0.00	0	0.00	台灣科技大學電機所碩士 揚智科技工程師 智原科技工程師	合肥瑞瀚電子科技有限公司法定代表人；EpoStar Electronics (BVI) Corporation 之董事	無	無	無	-	
處長	陳寶鳳	女	台灣	109.03.27	18,000	0.01	0	0.00	0	0.00	University of Wales 電子商務管理系碩士	無	無	無	-		
資深特別助理暨營運長	于志強	男	台灣	110.02.06	65,000	0.03	0	0.00	0	0.00	政治大學風管所碩士 國聯電子法務主任	群欣電子(股)公司法人代表人之監察人	無	無	無	-	

## (四)董事及監察人

## 1.董事資料

112年12月31日 單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			股數	持 股 比 率 (%)	職稱	
董事長	理合投資 股份有限 公司	-	台灣	109.06.03	112.05.31	3年	2,403,000	1.20	2,403,000	1.17	-	-	0	0.00	無	無	無	無	-	
	代表人： 顏曄駁	男 41-50	馬來 西亞	110.11.18	112.05.31		0	0.00	112,052	0.05	5,451	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學 電機與控制工程學 系	群聯電子(股)公司副總 經理、Core Storage Electronic (Samoa) Limited、Global Flash Limited 董事；群佳科 技製造(股)公司法人 代表人董事長；群馬電 子(股)公司法人代表人 監察人；聯旭東投資 (股)公司、曜成科技(股) 公司法人代表人董事	無	無	無	-
董事	鄭宗宏	男 61-70	台灣	97.06.13	112.05.31	3年	1,438,736	0.72	1,443,736	0.71	0	0.00	0	0.00	Greenwich University 商業經營 研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd 群聯電子(股)公司副 總經理	群聯電子(股)公司資深 特別助理、Nextorage Corp.、Phison Electronics Japan Corp.、 Power Flash (Samoa) Limited 董事；群欣電子 (股)公司法人代表人董 事長；曜成科技(股)公 司法人代表人董事；群 東電子(股)公司法人代 表人董事；元香(股)公 司董事長；宏聯誠有限 公司董事	無	無	無	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			股數	持 股 比 率 (%)	職稱	
董事	承鑠投資 有限公司	-	台灣	111.05.24	112.05.31	3年	1,158,000	0.58	1,173,000	0.57	-	-	0	0.00	無	無	無	無	-	
	代表人： 莊秋安	男 71-80	台灣	112.05.31	112.05.31		0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	泰國新宇工業(股)公 司董事暨總經理 南投縣竹山鎮第28 屆調解委員會主席	行政院政務顧問、竹山 鎮紫南宮管理委員會 主任委員、日月行館開 發事業(股)公司董事、 新宇工業(股)公司董事	無	無	無	-
董事	楊俊勇	男 51-60	台灣	109.06.03	112.05.31	3年	4,549,114	2.28	4,549,114	2.22	0	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學 電機與控制工程研 究所博士 群聯電子(股)公司創 辦人	無	無	無	無	-
董事	日商鎧俠 株式會社	-	日本	106.09.27	112.05.31	3年	19,821,112	9.93	19,821,112	9.68	-	-	1,000	0.00	無	台灣鎧俠股份有限公 司、台灣鎧俠先進半 導體股份有限公司、群 東電子(股)公司董事	無	無	無	-
	代表人： 宮內 弘	男 61-70	日本	109.11.13	112.05.31		0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本電氣通信大學 電氣通信學部 東芝株式會社理事 知的財產部長 東芝株式會社研究 開發統括部主席主 監	鎧俠株式會社非常 勤囑託、東芝材料株 式會社非常勤囑託、 東芝裝置&存儲株式 會社非常勤囑託、株 式會社名幸電子監 查役(社外)	無	無	無	-
獨立 董事	王惠民	男 51-60	台灣	112.05.31	112.05.31	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	私立中華大學工業 工程管理研究所碩 士 眾智聯合會計師事 務所所長	技嘉科技(股)公司獨 立董事、執業會計師	無	無	無	-
獨立 董事	王震緯	男 61-70	台灣	103.06.17	112.05.31	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學 電子工程系 廣達電腦(股)公司 執行長 廣達電腦(股)公司 總經理	新普科技(股)公司、 和碩聯合科技(股)公 司獨立董事	無	無	無	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	黃育綸	女 51-60	台灣	109.06.03	112.05.31	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學 資訊工程學系博士	國立陽明交通大學校 聘副教務長、國立陽明 交通大學電機工程學 系副教授及台灣開放 式課程聯盟顧問	無	無	無	-

## 2.法人股東之主要股東

112年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
日商鎧俠株式會社 (Kioxia Corporation)	Kioxia Holdings Corporation：100%
理合投資股份有限公司	潘健成：99.38%；許江漢：0.62%
承鑠投資有限公司	潘健成：100.00%

## 3.主要股東為法人者其主要股東

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

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

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
理合投資股份有限公司代表人：顏曄駁		顏曄駁先生，現為群聯電子副總經理，具備產業研發、製程、生產管理等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
鄭宗宏		鄭宗宏先生，具備公司業務所需之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
承鑠投資有限公司代表人：莊秋安		莊秋安先生，具備公司經營及國際貿易之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
楊俊勇		楊俊勇先生，為群聯電子創辦人之一，具備產業所需之研發創新等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
日商鎧俠株式會社代表人：宮內弘		宮內弘先生，具備公司業務所需之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
王惠民		王惠民先生，係畢業於中華大學工業工程管理研究所碩士，擁有在會計師事務所執業的經驗，具有財務、會計及稅務等專業知識，現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會召集人，及風險管理委員會、企業永續經營管理委員會委員，並同時兼任技嘉科技(股)公司獨立董事，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	(1)獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。 (2)獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 (3)獨立董事是否擔任與本公司	1



姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
王震緯	王震緯先生，係畢業於國立陽明交通大學電子工程系，曾擔任台灣廣達電腦(股)公司執行長、總經理職務，為電子科技產業之先驅，現同時兼任新普科技(股)公司及和碩聯合科技(股)公司獨立董事，對大趨勢的總體經濟及產業方向具獨特的見解；現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會委員，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：無。 (4)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	2
黃育綸	黃育綸女士，擁有國立陽明交通大學資訊工程學系博士學位，並曾擔任該校副教務長、台灣開放式課程聯盟顧問，現職為國立陽明交通大學電機工程系副教授，擁有豐富的產業學識及經驗；現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會、風險管理委員會、企業永續經營管理委員會委員，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。		無

#### 5.董事會多元化及獨立性

本公司於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括 1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力等多元化專業背景。截至公開說明書刊印日止，董事成員共 8 位，董事成員涵蓋 3 位獨立董事、1 位女性董事及 2 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例分別為 37.5%、12.5%及 25%)，本公司將以女性董事占比達 20%為目標。

截至公開說明書刊印日止，有 1 位董事年齡在 41~50 歲，3 位董事年齡在 51~60 歲，其他董事年齡皆為 61 歲以上，其中獨立董事資格條件符合有關法令所訂定之獨立董事相關規範各董事學經歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱本公開說明書壹、公司概況之三(四)董事及監察人及下表。

多元化核心項目  董事姓名		基本組成					產業經驗/專業能力								
		國籍	性別	兼任員工	獨立董事 任期年資			營運 判斷能力	會計 及財務 分析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
					3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
董事長	顏暉駿 (理合投資股份有限公司代表人)	馬來西亞	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	鄭宗宏	台灣	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	莊秋安 (承鑠投資有限公司代表人)	台灣	男					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	楊俊勇	台灣	男					✓				✓	✓		✓
董事	宮內 弘 (日商鎧俠株式會社代表人)	日本	男					✓		✓		✓	✓	✓	✓
獨立 董事	王惠民	台灣	男		✓				✓	✓	✓	✓			
獨立 董事	王震緯	台灣	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立 董事	黃育綸	台灣	女			✓				✓	✓	✓		✓	✓

(五)發起人：不適用。

(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司或轉投資事業公司之酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E) (註1)		退職退休金(F) (註2)		員工酬勞(G)											
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司						
董事	理合投資股份有限公司	0	0	0	0	24,500	24,500	0	0	24,500	24,500	0.45%	24,500	0.45%	96,676	96,676	386	386	40,000	0	40,000	0	161,562	2.99%	161,562	2.99%	無
董事	理合投資股份有限公司 代表人：顏暉駁																										
董事	歐陽志光(註3)																										
董事	鄭宗宏																										
董事	承鑾投資有限公司																										
董事	承鑾投資有限公司 代表人：許智仁(註4)																										
董事	楊俊勇																										
董事	日商鎧俠株式會社 日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘																										
獨立董事	王震緯	0	0	0	0	10,500	10,500	0	0	10,500	10,500	0.19%	10,500	0.19%	0	0	0	0	0	0	0	10,500	0.19%	10,500	0.19%	無	
獨立董事	莊雯秋(註4)																										
獨立董事	黃育綸																										

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事酬勞，依本公司公司章程第十九條規定提列，並參考同業通常水準支給情形及考量個人所投入之時間、所擔負之職責，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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等，並加計依IFRS2股份基礎給付所認列之員工認股權憑證酬金費用。

註2：此為依法提繳之退休金。

註3：董事歐陽志光於112年11月7日辭任。

註4：本公司董事任期屆滿，於112年5月31日全面改選，獨立董事莊雯秋卸任，法人董事承鑾投資有限公司代表人由許智仁改派為莊秋安。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	歐陽志光、鄭宗宏、承鑠投資有限公司 代表人：許智仁、楊俊勇、日商鎧俠株式會社、王震緯、莊雯秋、黃育綸		楊俊勇、日商鎧俠株式會社、王震緯、莊雯秋、黃育綸	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	理合投資股份有限公司代表人：顏曄駁		鄭宗宏、承鑠投資有限公司代表人：許智仁	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	理合投資股份有限公司代表人：顏曄駁	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	歐陽志光	
總計	9	9	9	9

2. 監察人之酬金：不適用(本公司已設置審計委員會)。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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(註)														
副總經理	顏曄駁	22,250	22,250	456	456	190,389	190,389	104,500	0	104,500	0	317,595	317,595	5.88%	5.88%
技術副總	許智仁														
副總經理	鄭國義														
副總經理	馬中迅(註)														

註：歐陽志光先生於 112 年 8 月 4 日卸任總經理職務，改由馬中迅先生接任。

**酬金級距表**

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	許智仁	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	顏曄駁、馬中迅、鄭國義	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	歐陽志光	
100,000,000 元以上	潘健成	
總計	6	6

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例
經理人	執行長	潘健成	-	120,000	120,000	2.22%
	總經理(註 1)	歐陽志光				
	技術副總	許智仁				
	副總經理(註 3)	顏曄駁				
	副總經理(註 2)	鄭國義				
	副總經理(註 1)	馬中迅				
	資深特別助理暨營運長	于志強				
	處長	陳寶鳳				
	資深特別助理(註 3)	鄺宗宏				
	資深處長(註 4)	蔡淑惠				
	資深處長(註 5)	蔡慧貞				
	資深處長暨投資長(註 5)	邱淑華				
	處長(註 5)	黃立富				
	處長(註 5)	劉秀琴				

註 1：歐陽志光先生於 112 年 8 月 4 日卸任總經理職務，改由馬中迅先生接任。

註 2：鄭國義副總經理於 111 年 3 月 1 日就任。

註 3：顏曄駁副總經理、鄺宗宏資深特別助理係具董事資格之員工。

註 4：蔡淑惠資深處長於 111 年 2 月 1 日解任。

註 5：蔡慧貞資深處長、邱淑華資深處長暨投資長、黃立富處長、劉秀琴處長於 111 年 9 月 1 日解任。

5. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等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)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報稅後純益比例之分析

單位：%

職稱	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例				增(減)比例	
	110 年度		111 年度		本公司	合併報告所有公司
	本公司	合併報告所有公司	本公司	合併報告所有公司		
董事	3.98	3.98	3.18	3.18	(0.80)	(0.80)
總經理及副總經理	4.36	4.36	5.88	5.88	1.52	1.52

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酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

- 本公司 111 年度支付董事酬金依本公司公司章程第十九條：「本公司年度如有獲利，應提撥 8%至 19%為員工酬勞及提撥不高於 1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」規定辦理。
- 本公司及合併報表所有公司於 111 年度支付本公司董事酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較 110 年度減少，主要係因 111 年度獲利較 110 年度減少所致。

②本公司及合併報告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之分析

- 本公司 111 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。
- 本公司及合併報表所有公司於 111 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 110 年度增加，主要係本公司採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，其中包括依營運結果調節之浮動獎金。

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

本公司董事酬金依公司章程第 19 條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1.5%為董事酬勞；本公司除提撥董事酬勞外，無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序，參考年度董事會績效評估結果，考量面向包含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(請參閱本公開說明書伍、十五、(一))，其中評鑑項目涵蓋董事會召開次數、董事出席董事會出席情形、董事進修情形等；本公司於 111 年度共召開 10 次董事會、全體董事平均董事會出席率 98.84%、各董事實際出席董事會出席率高於 80%及 111 年度各董事進修情形皆符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所規定應進修時數(請參閱本公開說明書伍、十五、(十))，並據以評估董事會績效，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司給付執行長及總經理、副總經理等經理人酬金發放政策，依照年度擬定計劃之財務性指標即每股盈餘(EPS)+股東權益報酬率(ROE)之達成率，做為績效考核依循並連結相關之酬金；並依照薪資報酬委員會組織規程參考該職位於同

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

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	204,768,993 (已發行總股數)	95,231,007	300,000,000	上櫃股票

註：截至 112 年 12 月 31 日止已發行總股數為 204,768,993 股，其中包含庫藏股 4,184,500 股，故流通在外總股數為 200,584,493 股。另截至公開說明書刊印日止，已發行總股數包含員工認股權轉換 300,000 股尚未辦理經濟部變更登記。

##### (二)股本形成經過

###### 1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止，股本變動之情形

單位：股；新台幣元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他 (核准日期及文號)
108.06	10	280,000,000	2,800,000,000	197,073,993	1,970,739,930	無	無	經濟部 108.06.25 經授商字第 10801075380 號函核准
109.07	10	300,000,000	3,000,000,000	197,073,993	1,970,739,930	無	無	經濟部 109.07.01 經授商字第 10901107200 號函核准
112.02	10	300,000,000	3,000,000,000	198,658,493	1,986,584,930	員工認股權轉換 15,845,000 元	無	經濟部 112.02.02 經授商字第 11230013150 號函核准
112.05	10	300,000,000	3,000,000,000	199,609,493	1,996,094,930	員工認股權轉換 9,510,000 元	無	經濟部 112.05.17 經授商字第 11230081850 號函核准
112.07	10	300,000,000	3,000,000,000	201,418,493	2,014,184,930	員工認股權轉換 18,090,000 元	無	經濟部 112.07.24 經授商字第 11230134760 號函核准
112.11	10	300,000,000	3,000,000,000	204,468,993	2,044,689,930	員工認股權轉換 30,505,000 元	無	經濟部 112.11.27 經授商字第 11230218260 號函核准

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情事。

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構

112年12月25日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	5	45	390	32,881	501	33,822
持有股數	9,367,110	13,363,407	25,650,949	63,274,186	93,113,341	204,768,993
持股比例(%)	4.57	6.53	12.53	30.90	45.47	100.00

#### 2.股權分散情形

##### 普通股

112年12月25日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	21,239	1,963,611	0.96
1,000 ~ 5,000	10,421	18,071,389	8.83
5,001 ~ 10,000	897	6,932,979	3.39
10,001 ~ 15,000	305	3,886,166	1.90
15,001 ~ 20,000	209	3,752,752	1.83
20,001 ~ 30,000	207	5,248,623	2.56
30,001 ~ 40,000	107	3,794,108	1.85
40,001 ~ 50,000	80	3,643,089	1.78
50,001 ~ 100,000	158	11,009,773	5.38
100,001 ~ 200,000	80	11,710,182	5.72
200,001 ~ 400,000	44	12,528,980	6.12
400,001 ~ 600,000	29	13,974,952	6.82
600,001 ~ 800,000	9	6,254,000	3.05
800,001 ~ 1,000,000	7	6,492,851	3.17
1,000,001 以上	30	95,505,538	46.64
合計	33,822	204,768,993	100.00

#### 3.主要股東名單

112年12月25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	9.68%
富邦人壽保險股份有限公司		8,264,000	4.04%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		6,858,504	3.35%
潘健成		5,788,972	2.83%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		5,433,135	2.65%
新制勞工退休基金		5,364,050	2.62%
楊俊勇		4,549,114	2.22%
歐陽志光		4,498,000	2.20%
理合投資股份有限公司		2,403,000	1.17%
伍漢維		2,328,375	1.14%



4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：最近二年度及當年度並無辦理現金增資，故不適用。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動及質押情形

單位：股

職稱	姓名	110年		111年		112年	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/董事理合投資股份有限公司代表人/副總經理	顏暉駘	(35,000)	-	23,000	-	25,000	-
董事	理合投資股份有限公司	20,000	-	-	-	20,000	-
董事/總經理	歐陽志光(註1)	-	-	34,255	-	1,000,000	-
董事	鄭宗宏	-	-	20,000	-	10,000	-
董事	楊俊勇	-	-	-	-	-	-
董事	承鑠投資有限公司	不適用		-	-	30,000	-
董事承鑠投資有限公司代表人	莊秋安(註2)	不適用					
董事承鑠投資有限公司代表人/技術副總	許智仁(註2)	-	-	-	-	10,000	-
董事	日商鎧俠株式會社	-	-	-	-	-	-
董事日商鎧俠株式會社代表人	宮內 弘	-	-	-	-	-	-
獨立董事	王震緯	-	-	-	-	-	-
獨立董事	莊雯秋(註2)	-	-	-	-	-	-
獨立董事	黃育綸	-	-	-	-	-	-
獨立董事	王惠民(註2)	不適用					
總經理/副總經理	馬中迅(註1)	-	-	-	-	55,000	-
執行長	潘健成	-	-	615,500	-	615,500	-
副總經理	鄭國義(註3)	-	-	-	-	55,000	-
財務及會計部門主管	陳寶鳳	-	-	-	-	18,000	-
資深特別助理暨營運長	于志強	-	-	-	-	65,000	-
資深處長暨投資長	邱淑華(註4)	-	-	-	-	不適用	
資深處長	蔡慧貞(註4)	-	-	-	-	不適用	
處長	黃立富(註4)	-	-	-	-	不適用	
處長	劉秀琴(註4)	-	-	-	-	不適用	
協理	蔡淑惠(註4)	(3,000)	-	-	-	不適用	
協理	詹清文(註4)	-	-	不適用			

註1：歐陽志光先生於112年8月4日卸任總經理職務，由馬中迅先生接任；另歐陽志光先生於112年11月7日辭任董事職務。

註2：本公司於112年5月31日董事任期屆滿全面改選，董事承鑠投資有限公司代表人由許智仁改派為莊秋安、獨立董事莊雯秋卸任、獨立董事王惠民新任。

註3：副總經理鄭國義於111年3月1日就任。

註4：協理詹清文於110年7月1日解任；協理蔡淑惠於111年2月1日解任；資深處長暨投資長邱淑華、資深處長蔡慧貞、處長黃立富、處長劉秀琴於111年9月1日解任。

(2)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(3)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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

112年12月25日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	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	9.68	不適用	不適用	1,000	0.00	註	註	無
代表人：宮內 弘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	註	註	無
富邦人壽保險股份有限公司	8,264,000	4.04	不適用	不適用	註	註	註	註	無
負責人：林福星	註								
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	6,858,504	3.35	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
潘健成	5,788,972	2.83	806,262	0.39	4,804,144	2.35	理合投資(股)公司	董事長	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	5,433,135	2.65	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
新制勞工退休基金	5,364,050	2.62	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
楊俊勇	4,549,114	2.22	0	0.00	0	0.00	註	註	無
歐陽志光	4,498,000	2.20	註	註	註	註	註	註	無
理合投資股份有限公司	2,403,000	1.17	不適用	不適用	註	註	潘健成	為理合投資董事長	無
負責人：潘健成	5,788,972	2.83	806,262	0.39	4,804,144	2.35	理合投資(股)公司	董事長	無
伍漢維	2,328,375	1.14	註	註	註	註	註	註	無

註：資料無法取得。

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	110年度	111年度	112年度
每股市價	最高		620.00	545.00	549.00
	最低		325.50	248.00	312.00
	平均		456.59	390.05	426.28
每股淨值	分配前		189.31	196.19	203.35(註4)
	分配後		176.31	191.67	—
每股盈餘	加權平均股數		197,074	194,935	194,691(註4)
	每股盈餘		41.34	27.71	7.91(註4)
每股股利	現金股利		23.00	14.72837369	4.42484464(註5)
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	887,555,219
投資報酬分析	本益比(註1)		11.04	14.01	—
	本利比(註2)		19.85	26.27	—
	現金股利殖利率(註3)		5.04	3.81	—

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：財務資料係截至112年9月30日止。

註5：112年上半年度之現金股利擬派發數，業經112年8月4日董事會決議通過。因本公司員工認股權行使，致除息基準日之流通在外總股數發生變動，故調整配息率為每股現金股利新台幣4.42484464元。

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

依據本公司章程第十九條之一：

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

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

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

本公司分配股利之政策係依法令及本章程規定，並需考量公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境、營運資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平

衡股利及公司長期財務規劃等，以促進永續經營及穩定發展。本公司股東紅利分派得以現金股利或股票股利方式發放，其中股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。

## 2.本年度已議股利分派之情形

本公司111年度之盈餘分派案，業經董事會決議通過，並提112年5月31日股東常會報告，股利分派情形如下：

單位：新台幣元

期間	董事會決議日期	配發日期	每股現金股利(註)	現金股利金額
111年上半年度	111/07/29	112/01/06	10.27746561	1,970,739,930
111年下半年度	112/03/15	112/07/31	4.45090808	865,961,969
合計			14.72837369	2,836,701,899

註：因本公司買回庫藏股及員工認股權執行，調整111年度實際配發每股現金股利。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (七)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依據本公司公司章程第十九條：

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

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

### 2.本期估列員工及董事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)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：員工酬勞及董事酬勞係以本公司111年度獲利7,267,624仟元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，提撥員工酬勞計新台幣1,000,000仟元(約佔111年度獲利之13.76%)及董事酬勞計35,000仟元(約佔111年度獲利之0.48%)，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：不適用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：請詳下列「4.股東會報告分派酬勞情形及結果」說明。

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

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司董事會於112年3月15日決議通過之111年度員工酬勞及董事酬勞分派案，決議分派員工酬勞計新台幣1,000,000仟元及董事酬勞新台幣35,000仟元，全數以現金為之，決議配發之員工酬勞及董事酬勞與認列年度費用估列金額並無差異；本公司業於112年5月31日股東常會報告分派酬勞情形及結果。

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

本公司前一年度(110年度)員工酬勞及董事酬勞與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣元

分配項目	董事會決議配發金額	認列費用年度估列金額	差異數	差異原因及處理情形
員工酬勞	1,100,000,000	1,100,000,000	0	無
董事酬勞	50,000,000	50,000,000	0	

(八)公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

112年12月31日

買回期次	第三次(111年第一次)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	預定：111/07/18~111/09/16 實際：111/08/01~111/09/16
買回區間價格	新台幣 200 元至新台幣 325 元
已買回股份種類及數量	普通股 6,860,000 股
已買回股份金額	新台幣 2,062,085,190 元
已買回數量占預定買回數量之比率	68.60%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,675,500 股
累積持有本公司股份數量	4,184,500 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(註)	2.04%

註：係以本公司截至 112 年 12 月 31 日止已發行總股數 204,768,993 股計算。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債	
發 行 日 期	110年12月17日	
面 額	每張新台幣100,000元整	
發 行 及 交 易 地 點	於中華民國境內發行	
發 行 價 格	依債券票面金額100.5%發行	
總 額	新台幣35億元整	
利 率	票面利率0%	
期 限	3年期；到期日：113年12月17日	
保 證 機 構	無	
受 託 人	台北富邦商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	宏遠證券股份有限公司	
簽 證 律 師	大尹法律事務所 張簡勵如律師	
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 郭俐雯、陳培德會計師	
償 還 方 法	除債券持有人依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還，款項將於到期日後十個營業日(含第十個營業日)內支付。	
未 償 還 金 額	新台幣35億元整	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附 其 他 權 利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依截至公開說明書刊印日止本公司已發行總股數204,768,993股估算，於轉換公司債全數轉換最大可能轉換普通股股數約為6,857仟股(發行總額3,500,000仟元/510.4)之情況下所設算之股本稀釋程度約為3.35%；因債權人於日後行使轉換權之時點不一，公司已發行股份總數係於110年12月17日至113年12月17日內的可轉換期間逐步增加，增加比例低且對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(二)一年內到期之公司債：

種類	公司債金額	償還辦法
國內第一次無擔保轉換公司債	截至112年12月31日止，未償還金額為新台幣35億元	到期時依債券面額以現金一次償還

## (三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項目	年度	111年	112年
	轉換公司債市價	最高	新台幣 124.60 元
最低		新台幣 97.00 元	新台幣 99.00 元
平均		新台幣 113.39 元	新台幣 111.06 元
轉換價格		自 111 年 12 月 19 日起，轉換價格由新台幣 537.3 元調整為新台幣 520.6 元。	自 112 年 12 月 29 日起，轉換價格由新台幣 515.1 元調整為新台幣 510.4 元。
發行日期及發行時轉換價格		發行日期為 110 年 12 月 17 日，發行時轉換價格：新台幣 570 元。	
履行轉換義務方式		本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之普通股新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。	

(四)已發行交換公司債：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形

(一)截至公開說明書刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證種類	111年第1次 員工認股權憑證	112年第1次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111年7月27日 6,000,000單位	112年12月12日 6,000,000單位
發行日期	111年9月7日	尚未發行
存續期間	4年	5年
已發行單位數	6,000,000單位	0單位
尚可發行單位數	0單位	6,000,000單位
發行得認購股數占已發行 股份總數比率	2.93%	尚未發行
得認股期間	113年9月7日~115年9月6日	尚未發行
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3年後可行使認股權利100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。	自被授予員工認股權憑證屆滿2年後可行使認股權利50%，屆滿3年後可行使認股權利75%，屆滿4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
已執行認股金額	0	尚未發行
未執行認股數量	6,000,000單位	尚未發行
未執行認股者其每股認購價格	278.8	尚未發行
未執行認股數量占已發行 股份總數比率(%)	2.93%	尚未發行

對股東權益影響	<p>本次員工認股權憑證於發行日屆滿2年後可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿2年50%，屆滿3年100%，認股權係屆滿2年後分比例行使，公司已發行股份總數係逐步增加，增加比例亦低，對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。</p>	<p>本次員工認股權憑證於發行日屆滿2年後可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿2年50%，屆滿3年75%，屆滿4年100%，認股權係屆滿2年後分比例行使，公司已發行股份總數係逐步增加，增加比例亦低，對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。</p>
---------	---	---

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

112年12月31日

	職稱	姓名	取得認股數量(股)	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	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(註2)	認股數量(股)	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	167,000	0.08%	0	0	0	0.00%	167,000	278.8	0	0.08%
	副總經理	顏暉駁										
	總經理(註4)	馬中迅										
	副總經理(註3)	鄭國義										
	技術副總	許智仁										
	資深特別助理暨營運長	于志強										
	處長	陳寶鳳										
員工	PHISON TECHNOLOGY INC.(USA) 總經理	吳宗誠	499,000	0.24%	0	0	0	0.00%	499,000	278.8	0	0.24%
	資深處長暨投資長	邱淑華										
	處長	陳志銘										
	處長	張家源										
	處長	葉志剛										
	副處長	林佩儒										
	副處長	郭育璋										
	副處長	蘇佳邠										
	副處長	林健銘										
	副處長	陳慶聰										
	副處長	鄭文隆										
	經理	周棟揚										
	副理	孫世洋										
	資深特別助理	康育銘										
特別助理	張寧學											

註1：本公司訂定「一一一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111年9月7日，原始發行價格為新台幣293.5元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣278.8元。

註2：係以本公司截至112年12月31日止已發行股份總數204,768,993股為計算基礎。

註3：處長鄭國義於110年7月1日解任；副總經理鄭國義於111年3月1日就任。

註4：總經理馬中迅先生於112年8月4日就任。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中：無。



## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

本公司從事快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造及銷售，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。
- ③USB 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)營業比重

單位：新台幣仟元

產(商)品	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
快閃記憶體模組產品	50,114,825	80.11%	42,174,860	69.99%
積體電路	1,842,677	2.95%	2,050,539	3.40%
控制晶片	10,379,076	16.59%	13,907,161	23.08%
其他	220,614	0.35%	2,123,582	3.53%
合計	62,557,192	100.0%	60,256,142	100.00%

##### (3)公司目前商品(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)公司計畫開發之新商品(服務)

- ①PS5025-E27T PCIe Gen4 SSD 控制晶片，無外接 DRAM 的設計，速度最高將達到 7000MB/s，將是一款新世代 PC 玩家的最佳選擇。
- ②PS8325 UFS 3.1 控制晶片，是一款支援 QLC 的次世代行動儲存裝置，最高效能將達到 2000MB/s 以上。
- ③持續開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯，並與策略夥伴合作共同研發，以滿足企業級儲存市場需求。
- ④持續開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足未來行動裝置的高速儲存需求。

- ⑤持續開發符合車用規格的控制晶片，並持續加強通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，以滿足持續上升的車用電子需求。
- ⑥持續推出符合 PC、伺服器、以及車載系統的 Redriver/Retimer IC，為高速傳輸平台提供最佳的訊號穩定方案。

## 2. 產業概況

本公司及子公司長期耕耘於快閃記憶體(NAND Flash)控制晶片(Controllers)領域，已累積 20 年以上的快閃記憶體控制晶片暨儲存方案設計整合經驗，為全球快閃記憶體(NAND Flash)儲存控制晶片及儲存解決方案設計製造之產業領導廠商，以下茲就快閃記憶體產業及主要應用市場之產業概況分述如下：

### (1)快閃記憶體之產業現況與發展

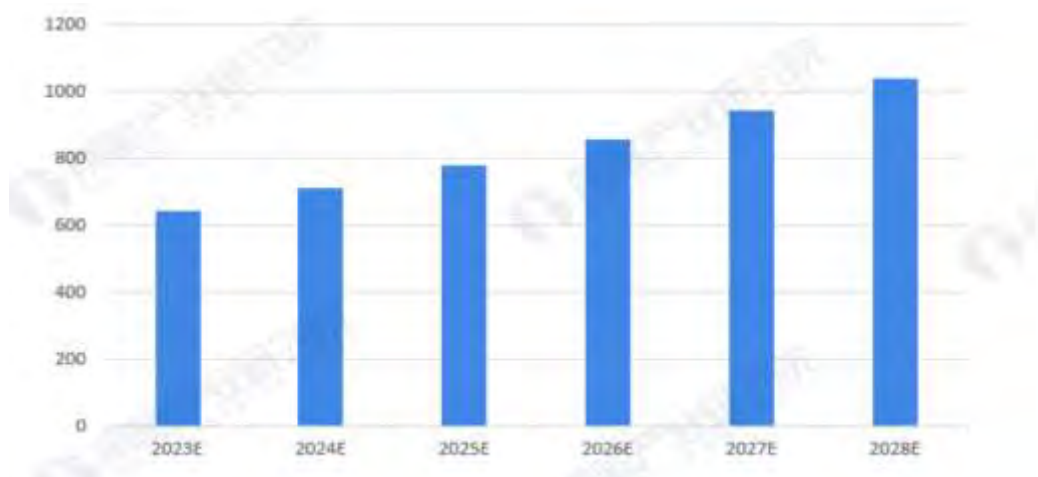
NAND Flash 快閃記憶體為最適合使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡及相關應用之智慧型手機、筆記型/桌上型電腦及伺服器等。NAND Flash 技術逐漸由 2D 架構的 MLC 晶片，轉進 3D 架構的 TLC 晶片或甚至未來的 3D QLC/PLC 等，3D TLC/QLC NAND 儲存晶片雖具有成本優勢，但必須要靠 Controller 控制晶片提昇其運作之效能及確保資料可靠度。藉由新型控制晶片的協助，3D TLC/QLC 晶片也已逐漸依據產品屬性與客戶規格需求應用於內嵌式記憶體和 SSD 領域。

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 產業持續有許多長期發展的利基和優勢。

依據前瞻產業研究院報告指出，2021 年全球 NAND 快閃記憶體晶片銷售額達 669 億美元，較 2020 年度增長 18.20%，然伴隨著終端消費電子需求冷卻，2022 年銷售額降低為 587 億美元，較 2021 年度下降 12.26%；2023 年之後受智慧型手機、平板電腦、SSD、個人電腦(PC)、伺服器和車輛等各種應用對存儲需求空間及效能要求持續提升下，預估 NAND FLASH 儲存市場於 2028 年將達到約為 1,040 億美元之規模，整體需求持續上升。

## 2023~2028 全球 NAND FLASH 市場前景預測

單位：美金億元



資料來源：前瞻產業研究院

### (2) 所屬產業主要應用市場之現況與發展

隨著快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，其應用亦日趨蓬勃發展，終端應用產品除了在各種手持式裝置外，其他終端應用產品也因為 SSD 產品性能相對穩定快速及成本平衡趨勢，而使用 SSD 取代傳統硬碟的比例而將再提高，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展。本公司及子公司主要產品為快閃記憶體模組及控制晶片，在各種產品類別上，包括 SSD (PCIe/SATA/PATA)、UFS、eMMC、SD 與 USB 介面，皆可提供完整的客製化增值儲存解決方案，以下針對相關產品主要終端應用市場發展趨勢說明如下：

#### ① 智慧型手機產業發展趨勢

本公司所生產之 eMMC 快閃記憶體控制晶片及 UFS 控制晶片廣泛應用於智慧型手機內，隨 5G 智慧型手機的出現使行動裝置功能日益精進，手機處理器性能持續提升，各種功能的 App 爆量增加，內建的照相機解析度不斷提高，都需要更高容量及效能的儲存媒體，目前 UFS 3.2 已可達到 eMMC 6 倍的資料傳輸速率，因此高階手機記憶體規格逐漸由 eMMC 升級至 UFS。

依據 MIC 研究報告指出，全球智慧型手機市場受終端需求持續疲弱，保守估計 2023 年度全年出貨為 11.15 億台，較 2022 年度 11.99 億台年減幅約為 7%，並謹慎保守預估 2024 年出貨量約 11.48 億台，年增幅 3%。其中 5G 智慧型手機產品隨生命週期到達成熟期，平均單價下降，將使 5G 智慧型手機出貨比重逐年成長，預估 2023 年度 5G 智慧型手機出貨量為 6.47 億台，滲透率為 58%，展望 2024 年，預估 5G 智慧型手機出貨量約 7.13 億台，滲透率達 62%；於 2027 年出貨量可達 10.16 億台，滲透率達 81%。



## ②筆記型電腦產業發展趨勢

本公司及子公司所生產之 NAND 快閃記憶體模組亦提供 PC/NB 廠商 Embedded ODM 服務且多為 SSD 之應用。疫情帶動遠距生活型態興起，讓筆電需求自 2020 年持續成長至 2022 年上半年度，包含消費性市場及商用需求均有破天荒的成長幅度。2022 年度雖疫情趨緩，惟遭遇全球通膨、烏俄戰爭及發達國家激進升息等全球政經局勢變化影響，加上供應鏈仍不穩定，全球筆電需求自 2022 下半年起便呈現衰退現象，市場持續遭遇總體經濟情勢不明的負面因素衝擊，讓多數品牌廠商對 2023 年的市場表現保守以待。尤其上半年在面臨庫存水位調整，讓品牌廠商縮手下單數量，至於下半年的筆電市場展望，受到總體景氣仍處修正循環週期，雖然不少搭載處理器及顯卡新品的機種將陸續推出，但各家廠商對於整年度的筆電出貨量，仍不敢喊出正向成長的目標。預期 2023 年全球筆電市場將下滑 8.4%，約僅 177,006 仟台的市場規模。



根據 TrendForce 最新預估，隨著庫存壓力緩解，預期 2024 年全球筆記型電腦市場恢復至健康的供需循環，主要的成長動能將來自終端商務市場緩步釋出的換機需求，以及部分細分市場如 Chromebook、以及電競筆電的持續擴張，據日商環球訊息有限公司(GII) 研究報告指出，全球電競筆記型電腦的市場規模在 2021 年估算為 315 億美元，從 2022 年~2030 年的預測期間內預計將以 21.6%的年複合成長率增長，成為帶動筆記型電腦之成長動能之一。另參考 Digitimes Research 之研究報告指出，2025~2026 年間市場因 Windows 10 停止支援及 OLED 普及，可刺激筆記型電腦換機而持續處於增長趨勢，2027 年則略為減速。整體而言，筆記型電腦整體產業於 2024~2027 年間仍維持有一定之市場需求量，且因電競筆記型電腦的高成長性，以及其需要高規格的快閃記憶體，受惠於此，仍能帶動快閃記憶體產業的產值提升。



### ③伺服器產業發展趨勢

本公司及子公司主要產品之一為企業級固態硬碟(SSD)控制晶片及模組產品，企業級 SSD (伺服器應用領域)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，大量使用於個人及雲端儲存裝置並已在熱資料(Hot Data)領域逐漸取代傳統硬碟(HDD)。近年來隨著雲端服務及商務模式改變，越來越多企業使用雲端技術來進行資料儲存、備份，以及提供使用者自任意地點來存取運算資源，使得資料中心的在儲存裝置的容量與需求不斷增長。另外，5G 技術的逐漸與務聯網裝置結合，使得資料流量與分析的需求隨之成長，也帶動了資料中心的數量擴張，大型資料中心的成長也帶動伺服器與儲存器等相關硬體設備市場成長。

2020~2022 年間受到疫情影響帶動電子產品的需求暴增，隨著疫情趨緩，全球解封，疫情後新常態將持續帶動居家辦公、電子商務、社群影音平台使用需求，大型雲端業者需求仍呈成長趨勢，並在 5G、AI 帶動，伺服器出貨仍持續提升。依據研究機構 MIC 統計顯示，全球伺服器於 2022 年出貨量達到 1,361 萬台，年增 4.8%，另預估 2023 年全球伺服器市場受到擁有搭載 Intel、AMD 處理器新品的伺服器推出，及 ChatGPT 帶動 AI 伺服器需求成長

帶動下，雖美中伺服器客戶訂單有所下調，整體 2023 年市場預估出貨量仍維持為 1,381 萬台，年增 1.5%，仍維持小幅度的成長，並預估 2024~2027 年度全球伺服器市場均維持 4%以上之年增率。



資料來源：MIC，2023 年 7 月

#### ④ 車用產業發展趨勢

新一代汽車系統求新求變，消費者對於汽車的功能和介面的要求越來越高，希望達成跟智慧型手機和平板電腦一樣的預期，並利用 5G、物聯網和人工智慧的全新應用程式和功能，提供更先進的汽車資訊娛樂系統與 ADAS(先進駕駛輔助系統)、更多駕駛事件資料記錄儲存空間、及支援更強的 3D 地圖繪製等，使得汽車應用遠遠超乎運輸用途。且全球環保減碳政策趨勢帶動電動車蓬勃發展，伴隨高速運算需求愈來愈高，電子產品配置的記憶體容量隨之大增，除了處理這些汽車應用產生的大量資料外，車用記憶體解決方案還必須快速且可靠、能支援各種環境和溫度、具備抗撞擊與抗振動能力，且完全相容於業界標準介面。研調機構數據顯示，全自駕車需要的 DRAM、NAND 晶片分別是傳統汽車的 30 倍與 100 倍，只要自駕車的研發趨勢不變，NAND 儲存裝置(NAND Storage Devices)的需求也將隨之爆發。

依據研究機構 MIC 之預估 2023 年全球電動車銷量將達 1,430 萬輛，相較於 2022 年銷售量成長達 40%，目前電動車在新車銷售市佔率約 15%，預期 2025 年市佔率可達 22%。另依據日商環球訊息有限公司(GII)研究報告顯示，全球汽車記憶體市場的未來前景廣闊，資訊娛樂系統、動力總成、儀表板和 ADAS 應用領域充滿機會。全球汽車用記憶體的市場規模預計 2023 年至 2028 年以 18%的年複合增長率擴大，至 2028 年達到 40 億 2000 萬美元。該市場的主要驅動力是對具有先進安全功能的電動車的需求不斷增長，以及雲技術在汽車領域的不斷整合所致。

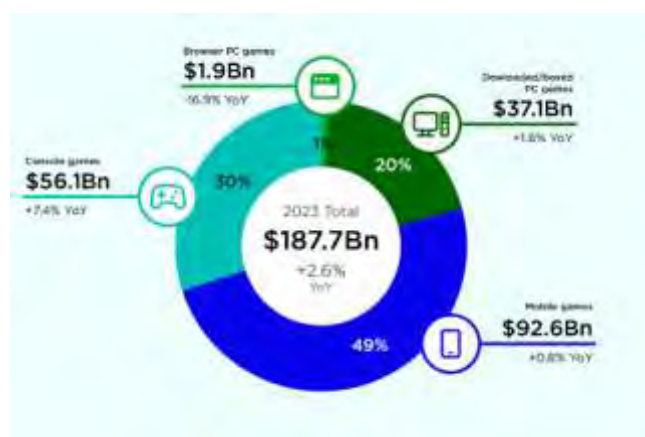


資料來源：Marklines、IEA、EV Volumes、乘聯會，MIC 整理，2023 年 5 月

### ⑤ 遊戲主機產業發展趨勢

根據國際市場研究機構 Newzoo 發布的《2023 Global Games Market Report》預測 2023 年全球遊戲市場規模將達 1,877 億美元，年增 2.6%，其中主機遊戲(Console)收入將達到 561 億美元，佔 2023 年全球總收入的 30%，年成長率高達 7.4%，使主機遊戲成為僅次於手遊(Mobile)的第二大市場，並成為 2023 年全球遊戲市場之主要營收成長動力，因此許多遊戲公司將更多研發精力轉向主機和 PC。預估於當前遊戲機和 Nintendo Switch 後繼產品的持續銷售帶動下，至 2026 年全球遊戲市場規模將達到 2,124 億美元，隨著遊戲市場規模持續擴大，再加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級，因應超高速資料存取及高畫質遊戲帶動儲存容量需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟(SSD)的滲透率，成為 SSD 產品成長動能之一。

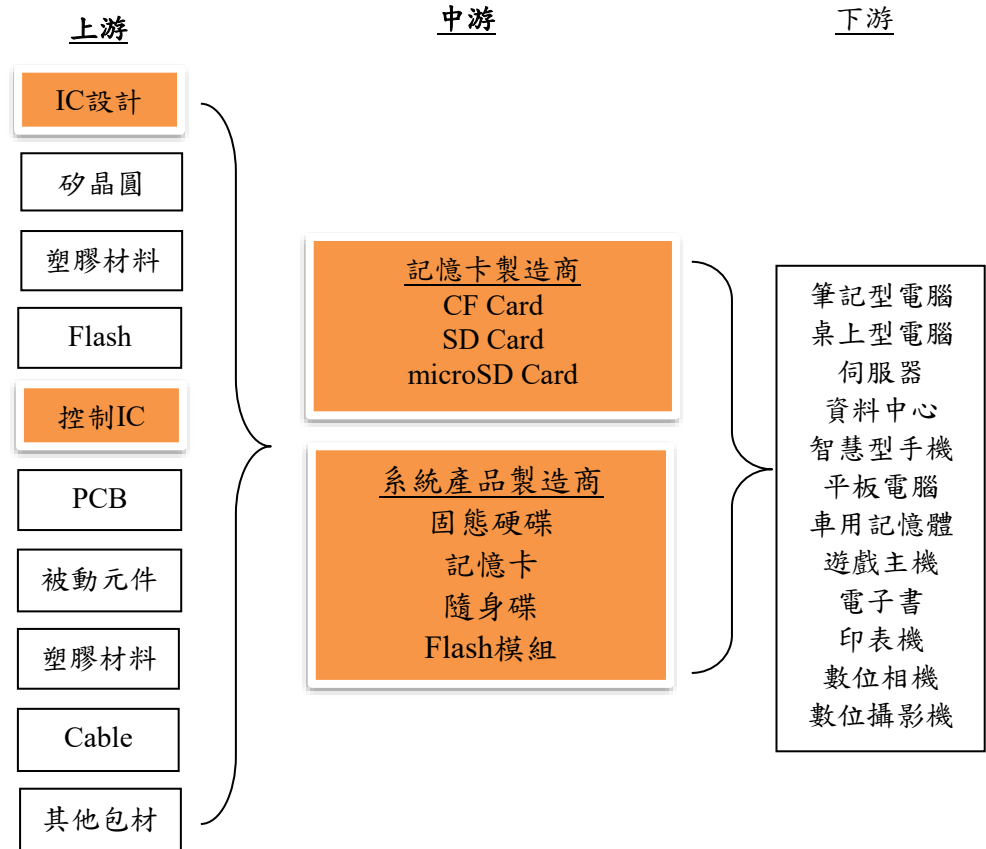
#### 2023 年全球遊戲市場規模(依平台分類)



資料來源：Newzoo, July 2023

### (3) 產業上、中、下游之關聯性

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



### (4) 產品之各種發展趨勢

#### ① NAND 控制晶片：

A. 固態硬碟、UFS、eMMC 控制晶片：設計朝多功能的整合、更大記憶體容量、更高速傳輸、隨機存取速度、高資料存取穩定、壽命延長、支援大廠之各種快閃記憶體規格及傳輸介面、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。

B. 快閃記憶卡與 USB 控制晶片：設計朝更高速傳輸、資料存取穩定、支援大廠之各種快閃記憶體規格，支援各種 3C 產品的高相容性、更小型、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。

② NAND 儲存模組產品：朝更大記憶體容量、高速傳輸、小型化、資料保密、軟體平台整合等趨勢發展。

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



### (5)競爭情形

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

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

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次：

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

#### (2)所營業務之研究發展：

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

## (3)研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

項目		年度	110 年度	111 年度	112 年度
學歷分布	博士		18	26	28
	碩士		1,827	2,422	2,550
	大專		364	443	508
	高中		3	0	1
合計			2,212	2,891	3,087
平均年資(年)			3.61	3.60	4.17

## (4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度／金額	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
研發費用	3,495,417	4,714,400	6,752,676	8,127,841	8,130,501
營業收入淨額	40,788,105	44,693,441	48,496,522	62,557,192	60,256,142
研發費用佔營收淨額比率(%)	8.57%	10.55%	13.92%	12.99%	13.49%

## (5)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 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。</li> <li>➢ 開發先進製程 PCIe G3x4 及 MIPI PHY，效能更高，更節能。</li> <li>➢ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。</li> <li>➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。</li> <li>➢ 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。</li> <li>➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量。</li> <li>➢ 開發各種支援 3D Nand 的控制晶片及解決方案。</li> <li>➢ 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。</li> <li>➢ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。</li> <li>➢ 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。</li> <li>➢ 持續開發 SIP 快閃記憶體模組。</li> <li>➢ 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。</li> </ul>
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 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。</li> <li>➢ 開發全球第一個單機資料傳輸速度超過 5GB/s 之 PCIe Gen 4 SSD。</li> <li>➢ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。</li> <li>➢ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。</li> <li>➢ 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。</li> <li>➢ 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。</li> <li>➢ 開發支援 3D QLC Nand 的控制晶片及解決方案。</li> <li>➢ 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。</li> </ul>

年度	技術或產品
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。</li> <li>➤ 持續開發 SIP 快閃記憶體模組。</li> <li>➤ 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。</li> <li>➤ 開發高整合度，低延遲，低寫入耗損之嵌入式 SSD。</li> </ul>
109 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 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。</li> <li>➤ 開發全球唯一資料讀寫傳輸速度超過 7GB/s 之 PCIe Gen 4 SSD PS5018-E18。</li> <li>➤ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D NAND。</li> <li>➤ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.2 快閃碟。</li> <li>➤ 開發第三代快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。</li> <li>➤ 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。</li> <li>➤ 開發支援 SD Express SD7.0 規格的 SD 記憶卡，支援高解析度的影音市場。</li> <li>➤ 開發支援 3D QLC NAND 以及次世代 3D PLC NAND 的控制晶片及解決方案。</li> <li>➤ 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。</li> <li>➤ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD，符合節能減碳之目標。</li> <li>➤ 持續開發 SIP 快閃記憶體模組，包含支援 ITMA 協會制定的 NM 卡，擴大市佔。</li> <li>➤ 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，包含 SD/microSD、eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等產品線。</li> <li>➤ 開發高整合度，低延遲，低寫入耗損之嵌入式 SSD，包含低功率之 BGA SSD，以滿足各種行動裝置的儲存需求。</li> </ul>
110 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ PS3117-S17T SATA III SSD 控制晶片，DRAM_Less 的版本，最高容量達到 4TB，將符合 PC DIY 市場的升級需求。</li> <li>➤ PS5015-E15T PCIe Gen3 SSD 控制晶片，最高速度達 3300MB/s，DRAM_Less 的设计也將帶給消費者高 CP 值的選擇。</li> <li>➤ PS5021-E21T PCIe Gen4 SSD 控制晶片，容量最高可支援 4TB，並達到 4800MB/s 的速度效能，是一款符合主流 PC 與行動裝置市場的產品。</li> <li>➤ PS5017 (SD Express 規格) SD 卡控制晶片，滿足高清解析的可插拔式儲存應用環境，為創作者 (Content Creators) 帶來更佳的使用體驗。</li> <li>➤ 新一代 eMMC PS8232，低功耗的设计，為行動設備與嵌入式系統帶來絕佳的省電體驗。</li> <li>➤ 搭載 12nm 製程的新一代 UFS 2.2/3.1 控制晶片，不僅支援最新的 NAND 技術，為高階可攜式設備提供全新的超高速效能，滿足 5G 無線傳輸趨勢。</li> <li>➤ 開發支援高速隨機寫入之大容量 USB3.2 Gen2x2 PS2251-18 控制晶片，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。</li> <li>➤ 推出符合 FIPS 規格的 USB 控制晶片 PS2251-15，滿足由數位轉型所驅動的加密需求市場。</li> <li>➤ 針對更先進製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。</li> <li>➤ 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。</li> <li>➤ 開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足行動裝置的高速儲存需求。</li> <li>➤ 開發符合車用規格的控制晶片，並通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，滿足車用電子市場需求。</li> </ul>

年度	技術或產品
111 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 全球首款量產的消費型 PCIe 5.0 SSD 控制晶片 PS5026-E26，最高速度將達到 12000MB/s 以上，且支援 4TB 最高容量，是一款能為高階電競帶來極致效能的旗艦 SSD 儲存方案。</li> <li>➤ 全球首款通過 SDA SVP 驗證的 SD Express 方案 PS5017 (SD Express 規格) SD 卡控制晶片，滿足高清解析的可插拔式儲存應用環境，為創作者 (Content Creators) 帶來更佳的使用體驗。</li> <li>➤ 全球首款通過 PCI-SIG 協會認證的 PCIe 5.0 Redriver IC PS7101，解決高速傳輸訊號衰減與相容性問題。</li> <li>➤ 推出搭載可客製化的企業級 PCIe 4.0 SSD 控制晶片 PS5018-E18DC 的 SSD 儲存方案，非常適合用於工作站、伺服器、NAS、以 RAID 系統。</li> <li>➤ 推出業界最先進的企業級 PCIe 4.0 SSD 解決方案 X1，是一款高速且低功耗的高性價比且可客製化企業級 SSD 平台。</li> <li>➤ PS3117-S17T SATA III SSD 控制晶片，DRAM Less 的版本，最高容量達到 4TB，將符合 PC DIY 市場的升級需求。</li> <li>➤ 搭載 12nm 製程的新一代 UFS 2.2/3.1 控制晶片，不僅支援最新的 NAND 技術，為高階可攜式設備提供全新的超高速效能，滿足 5G 無線傳輸趨勢。</li> <li>➤ 開發支援高速隨機寫入之大容量 USB3.2 Gen2x2 PS2251-18 控制晶片，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。</li> <li>➤ 針對更先進製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。</li> <li>➤ 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。</li> <li>➤ 開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGASSD 等，滿足行動裝置的高速儲存需求。</li> <li>➤ 開發符合車用規格的控制晶片，並通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，滿足車用電子市場需求。</li> </ul>
112 年度 截至公開說明書刊印日止	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 推出新一代 Redriver 與 Retimer IC 助力 PCIe 5.0 的 AI 資料運算新時代</li> <li>➤ 推出自主研發獨創的 AI 服務方案，擴大儲存於 AI 應用市場</li> <li>➤ 全球第一家獨立控制晶片商通過 ASPICE CL3 等級</li> <li>➤ 推出全球首創且唯一 NAND 控制晶片暨儲存模組研發資源共享與 ASIC 設計服務平台 (IMAGIN+ Platform)</li> <li>➤ PCIe 5.0 高速傳輸解決方案</li> </ul>

#### 4. 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。同步，並與當地的策略代理商夥伴加深合作，借力使力，加深在地化的布局。
- B. 依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。
- C. 積極開發中國大陸、新興國家市場(例如 印度、東南亞等)及歐美市場，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，提升工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。

## (2)中長期發展計畫

- ①行銷業務政策：持續加強行銷人員之專業訓練，持續收集完整市場資訊，建立完整客戶服務網，構建完整的代理商通路，拓展全球市場版圖，進軍世界各大經濟體。
- ②研發政策：積極招募優秀研發人才，培養精良研發團隊，透過研發高階人才的才能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

### 1.市場分析

#### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度		110 年度		111 年度	
		銷售額	比率	銷售額	比率
內銷		17,261,959	27.59%	15,782,041	26.19%
外銷	亞洲	30,359,902	48.53%	31,307,899	51.96%
	美洲	11,094,866	17.74%	10,588,924	17.57%
	歐洲	3,694,956	5.91%	2,474,827	4.11%
	澳洲	144,146	0.23%	102,224	0.17%
	其他	1,363	0.00%	227	0.00%
	小計	45,295,233	72.41%	44,474,101	73.81%
合計		62,557,192	100.00%	60,256,142	100.00%

註：地區別係以客戶所在地為計算基礎。

#### (2)市場佔有率

本公司位居 NAND Flash 產業的上、中游，身兼 NAND Flash 控制 IC 設計商及 NAND 儲存模組產品製造商，較同業純 IC 設計公司(NAND Controller Suppliers)有較大營收規模；另較純模組廠(NAND Module Houses)有較高毛利率，商業模式更為多元彈性。由於 NAND 儲存產業產品區分細膩，且又有合約市場及現貨市場之別，再加上群聯近幾年轉型為技術整合設計服務公司，擴大 NAND 儲存應用市場觸及(包含車用儲存市場、伺服器市場、電競、工業系統、PC/Mobile OEM 等)，因此不易推算精準之市佔率，亦無專業完整之產業排名統計資料，惟就本公司新產品開發設計持續領先產業界(2023 年推出全球首款 PCIe 5.0 client SSD controller E26; 2019 年推出全球首款 PCIe 4.0 client SSD controller E16 等)，並與各下游國際大廠持續合作觀之，本公司應能在全球產業市場維持一定佔比並於未來持續提升全球影響力與市佔率。

### (3)市場未來供需狀況與成長性

#### ①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，技術能力較弱的廠商漸漸難以競爭。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、Marvel、慧榮、鑫創、安國、聯陽、點序、智微等。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、廣穎等公司投入。

#### ②需求情形

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

#### ③成長性

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，包括符合市場主流的 PCIe Gen 3x4 NVMe 規格的控制晶片，以及領先業界的高階 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 控制晶片，為市場提供最完整的 PCIe SSD 控制晶片儲存方案；在高階應用/企業級的 SSD 應用市場，本公司推出的可客制化企業級 SSD 解決方案 FX 系列以及世界最高容量的企業級 QLC SSD 儲存方案也逐漸受到市場肯定；此外，群聯位於美國科羅拉多州的研發中心，開發成果也持續發酵，不僅有效的與合作夥伴協力開發驗證產品，更就近服務 Tier-1 的企業伺服器廠商客戶。

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 控制晶片的業界領導公司，致力於更低功耗，更低發熱的技術研發，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。此外，本公司更領先推出支援 UFS3.2 的全新控制晶片，特別搭配群聯電子自有技術，StrongECC™、Advance LDPC、CoXProcessor™ 以及 RAID 架構，不僅提供低功率消耗、展現絕佳的錯誤更正能力，更提供逼近 SSD 的效能表現。

在 SD 記憶卡方面，本公司發表且量產最新符合 SD7.0 (SD Express) 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，瞄準高清解析影像應用市場。

在 USB 系列產品方面，本公司最新符合 USB 3.2 規格的 USB 原生 NAND 控制晶片，專攻高容量的行動儲存應用需求。

#### (4)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 USB 3.x NAND flash 控制晶片、SD 7.0 (SD Express) 控制晶片、eMMC 5.x 控制晶片、UFS 3.x 控制晶片、SATA SSD、PCIe Gen3/4 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。此外，本公司也於 2020 年於美國科羅拉多州成立策略研發中心，為 Enterprise SSD 市場布局。

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



### 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應用成品設計外，組裝製造絕大部分係交由外包合作廠商負責。應用成品行銷業務則自行透過台灣通路廠商或海外通路行銷至歐、美、日等地區，不似傳統 IC 設計公司，僅負責 IC 之開發，再銷售至系統組裝業者，一但產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛利率接單及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商僅賺取較低毛利之代工費用，而是位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 KIOXIA、Kingston、Micron 等 Tier-1 NAND 廠商，而系統應用 NAND 模組產品亦能憑藉對控制晶片技術全盤掌握而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各大品牌客戶與系統整合廠商等等，足以顯現本公司同時掌握控制晶片及系統應用產品兩端的研發技術及銷售之營運模式具有獨特的市場競爭力及高度的產品技術能力。

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

- ①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。
- ②SSD 市場快速成長：SSD 具有高效能、低功耗、低故障率的卓越性能，所搭配的快閃記憶體也因持續推進製程，使得成本大幅降低。SSD 大量使用於個人及雲端儲存裝置並已取代傳統硬碟。本公司目前已推出支援最新一代 SATA 及 PCIe NVMe 之高性能 SSD 控制晶片及 SSD 成品，並掌握所有關鍵技術持續研發更高傳輸效能及更節能省電的新機型，搭配新的 3D 架構快閃記憶體使 SSD 不但性能更好，成本也更低，由於 SSD 市場快速成長，本公司迅速掌握市場脈動，包括消費型儲存應用、嵌入式應用、電競市場、車用電子、行動裝置、以及伺服器系統等，提供符合市場需求產品，確保本公司在產業中持續領先地位。
- ③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。
- ④Flash 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 及車用電子系統等等，應用範圍更加廣泛，使得 Flash 應用產品產業更加成長。

不利因素：

① 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。

② 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、WD 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，致力優化庫存管理以期達成銷售利潤最大化。

③ 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，加上儲存產品規格與介面眾多，因此本公司必須密切注意各式快閃記憶體規格及其儲存應用產品最新協定及終端市場之發展狀況，加速開發新技術及新產品，並增加主要產品種類，強化產品多元化功能，以提高產品附加價值及市場區隔性，使產品生命週期得以延長並降低因產品規格異動或終端產品發展不如預期所影響。

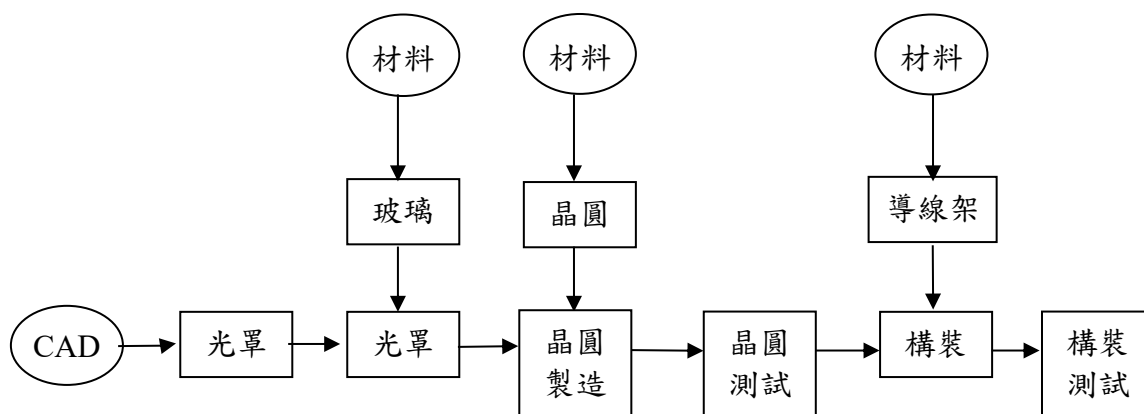
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

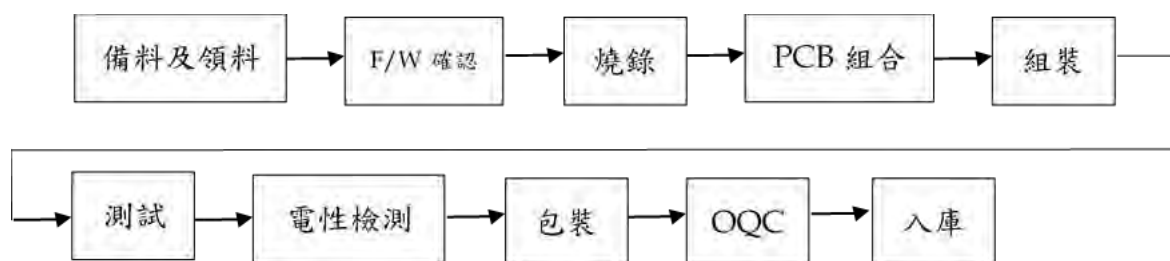
產品類別	用途
快閃記憶體模組產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等及嵌入式記憶體)，隨著 USB 介面，相機，手機、筆記型電腦、工業自動化系統、車用電子、雲端伺服器之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責應用快閃記憶體模組產品之韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

(2) 主要產品之產製過程

①控制 IC 之產製過程



②快閃記憶體模組產品產製過程



3. 主要原料之供應狀況

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

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

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1) 最近二年度毛利率變動分析表

單位：新台幣仟元

年度	營業收入	營業毛利	毛利率	毛利率變動率
110 年度	62,557,192	19,099,784	30.53%	—
111 年度	60,256,142	17,349,892	28.79%	(5.70)%

本公司及子公司 111 年度毛利率相較前一年度之變動未達百分之二十，故不適用價量分析。

## 5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年前三季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台灣鎧俠	14,676,478	32.84	關係人	台灣鎧俠	11,413,643	31.03	關係人	台灣鎧俠	6,377,562	34.53	關係人
2	A 廠商	8,596,304	19.24	無	A 廠商	4,983,567	13.55	無	C 廠商	2,151,519	11.65	無
3	-	-	-	-	B 廠商	4,198,202	11.42	無	A 廠商	2,136,583	11.57	無
	其他	21,414,826	47.92	-	其他	16,181,878	44.00	-	其他	7,803,319	42.25	-
	進貨淨額	44,687,608	100.00	-	進貨淨額	36,777,290	100.00	-	進貨淨額	18,468,983	100.00	-

增減變動原因：A.台灣鎧俠：111 年起因下游終端市場需求停滯、客戶訂單減少，以致對台灣鎧俠之採購金額逐漸減少。

B.A 廠商：111 年起因下游終端產品需求停滯、客戶訂單減少，以致對其採購金額隨之減少。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：無此情事。

## 6.最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度	110 年			111 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值						
主要商品						
快閃記憶體模組產品	註 1	155,613	37,492,169	註 1	153,554	31,954,751
積體電路	註 2	33,223	1,077,137	註 2	22,002	1,556,171
控制晶片	註 3	344,194	4,313,629	註 3	460,756	7,015,962
其他	註 4	—	340,153	註 4	—	472,567
合計		533,030	43,223,088		636,312	40,999,451

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

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

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

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

變動分析：本公司快閃記憶體模組產品因下游終端產品需求停滯、客戶訂單減少，故 111 年度產值減少，控制晶片因新產品開發完成及市場接受度高所以訂單增加，故 111 年度產值增加；而產量則係隨終端應用產品對本公司產品需求量增減而變化。

## 7.最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
快閃記憶體 模組產品	51,119	14,733,549	104,430	35,381,276	51,654	13,146,790	104,884	29,028,070
積體電路	34,092	390,095	102,156	1,452,582	7,458	465,883	28,757	1,584,656
控制晶片	132,498	2,095,933	336,996	8,283,143	91,859	1,913,075	368,899	11,994,086
其他	註	42,382	註	178,232	註	256,293	註	1,867,289
合 計	217,709	17,261,959	543,582	45,295,233	150,971	15,782,041	502,540	44,474,101

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

變動分析：本公司快閃記憶體模組產品因下游終端產品需求停滯、客戶訂單減少，故 111 年度銷售值減少，控制晶片因新產品開發完成及市場接受度高所以訂單增加，故 111 年度銷售值增加；而銷售量則係隨終端應用產品對本公司產品需求量增減而變化。

### (三)最近二年度從業員工人數

單位：人；歲；年；%

年 度		110 年度	111 年度	112 年度
員工人數	業 務 人 員	156	196	190
	技 術 人 員	905	937	963
	行 政 管 理 人 員	141	166	158
	研 發 人 員	2,212	2,891	3,087
	合 計 人 數	3,414	4,190	4,398
平 均 年 歲		34.1	34.1	34.7
平 均 服 務 年 資		4.34	4.17	4.82
學 歷 分 布 率	博 士	0.53%	0.62%	0.66%
	碩 士	59.52%	62.20%	63.07%
	大 學 ( 專 )	32.45%	30.83%	30.79%
	高 中 ( 職 )	7.03%	5.97%	5.18%
	高 中 以 下	0.47%	0.38%	0.30%

### (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。

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

#### (五)勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

##### (1)員工福利措施：

###### 公司：

- A.保障年薪 12 個月。
- B.分派員工酬勞，利潤分享。
- C.每年視營運狀況定期依工作績效調薪。
- D.年終獎金一般 2 個月(台灣)。
- E.依營運狀況發放激勵獎金。
- F.升遷管道暢通。
- G.鼓勵員工創作發明，給予高額專利獎金。
- H.完善之教育訓練規劃及安排。
- I.鼓勵員工推薦優秀人員，給予具吸引力的推薦獎金。勞工保險、全民健康保險、退休金制度、團體保險及旅行平安保險。
- J.週休二日，彈性班別設計。優於勞基法特別休假制度，且服務滿 3 個月即可預支特休，服務滿一年給予特休 8 天。
- K.有薪家庭照顧假全年合計 3 天、有薪流產假 5 天及 7 天、女性同仁產檢假 7 天、配偶懷孕/分娩之同仁給予陪產檢及陪產假 7 天。
- L.政府紀念不放假之紀念日給予調整休假勞基法規定的紀念日一年共 7 天。
- M.資深同仁久任精美禮品。

###### 提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

- A.上萬坪自有廠房設備。
- B.每年定期提供同仁完整的免費健康檢查、健康講座。
- C.提供休閒中心(備有跑步機、有氧飛輪、健身腳踏車、活動式拳擊踢靶、手足球台...等)，另有瑜珈教室及戶外綜合球場。
- D.提供員工生活服務方案協助。(由不同的專家提供心理／法律／理財／管理..等各項需求支援。)
- E.提供醫療協助。

- F.新進研發人員三個月免費宿舍。
- G.提供美食街(餐廳、咖啡吧、便利商店..等)與平面停車場、停車塔。
- H.伙食補助。
- I.優質農場，不定期提供優質有機蔬果。

福委會：

- A.公司職工福利委員會提供之各種福利措施及舉辦各項休閒活動。各式婚、喪、生育、住院等補助。
- B.每年提供國內(外)旅遊補助。
- C.舉辦家庭日與不定期活動，每半年部門聚餐補助。
- D.三節及生日禮券/禮金。
- E.勞動節禮品/禮券/禮金。
- F.主題性年終尾牙活動。
- G.提供多樣性社團活動管理、經費補助，目前有游泳社、有氧社、瑜珈社、壘球社、籃球社、羽球社、登山社…等社團。
- H.享有特約商店優惠。

(2)員工進修及訓練情形：

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 110 年度及 111 年度教育訓練費用總支出金額分別為新台幣 3,094,960 元及 3,766,402 元，訓練課程分類共為七大類，各分類與執行情形如下：

類別	110 年度				111 年度			
	次數	完訓人次	累積時數	總費用(NT\$)	次數	完訓人次	累積時數	總費用(NT\$)
在職專業	261	16,430	24,774	758,310	207	11,911	14,509	609,042
品質	199	10,711	30,420	1,600,355	89	2,286	3,884	482,210
輔助技能	8	140	664	347,284	5	123	628	298,000
安衛相關	41	2,480	3,389	127,405	49	3,440	4,431	135,300
管理	1	36	144	35,000	18	3,352	6,369	1,648,238
自我啟發	22	15,122	52,320	64,000	23	36,543	71,966	492,812
語文	17	219	6,548	162,606	7	52	1,320	100,800
合計	549	45,138	118,259	3,094,960	398	57,707	103,107	3,766,402

(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。

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

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

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

2.最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：

本公司最近二年度及截至公開說明書列印日止，因違反勞動基準法而遭主管機關裁罰共計新台幣6萬元整，本公司均已依限繳納罰鍰，明細如下：

處分日期	處分字號	違反法規條文暨內容	處分內容 (目前及未來可能發生之估計金額)	因應措施
112.07.18	府勞資字第1120163673號	勞動基準法第32條第2項，延長之工作時間連同正常工作時間，一日超過十二小時；延長之工作時間，一個月超過四十六小時。	罰鍰新台幣2萬元整。	針對勞工延長工時之情事，將依相關法令規定辦理。
112.09.14	府勞資字第1120210273號	(1)勞動基準法第24條，未依規定計算給付延時工資。 (2)勞動基準法第32條第2項，延長之工作時間連同正常工作時間，一日超過十二小時；延長之工作時間，一個月超過四十六小時。	罰鍰新台幣4萬元整。	針對勞工延長工時之情事，將依相關法令規定辦理。



本公司因違反勞動基準法而遭主管機關裁罰之情事均已改善完畢，且所繳交罰鍰占本公司營業收入或股東權益比重甚微，故對本公司之財務、業務亦無重大影響。

#### (六)資通安全管理

##### 1.資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

本公司於 106 年成立資訊安全委員會，由總經理擔任資訊安全管理代表，每季召開資安會議，定期向最高管理階層報告資訊安全系統之績效，並審核資訊安全政策與目標。於 111 年 7 月加入 TWCERT 資安聯盟，不定時接收到資安情資加強防護，並檢視內部各項設備、系統更新或彌補漏洞。於 111 年 11 月 4 日訂定『資通安全管控作業程序』送呈董事會核准通過，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規。為維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資訊隱私，明訂同仁應避免未經授權的存取及修改，同時尊重智慧財產權，保障客戶及公司資訊，且當任何人發現資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，均應依循通報機制向資安人員反應，進行適當調查及處理。每年對員工實施資訊安全教育訓練及社交工程演練，並每季進行資安公告與宣導，致力於提升同仁資訊安全意識，降低公司營運所面臨之資安風險。

##### 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

#### 二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

##### (一)自有資產

##### 1.取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備

112 年 10 月 31 日；單位：新台幣仟元

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年月	取得成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
一期廠房	坪	5,544.38	97/04	342,482	-	153,791	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
二期廠房	坪	5,352.43	101/01	429,590	-	186,346	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
三期廠房	坪	9,401.39	106/06	780,000	-	639,638	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
土地(含計劃拆除建物)	坪	土地： 4,675.881 建物： 2,120.388	110/11	607,865	-	607,864	-	出租中	-	-	無
土地	坪	1,038.80	111/04	346,660	-	-	無限定特定部門使用	-	-	-	無
廠房暨附屬裝卸停車空間	坪	9,563.13	111/08	829,000	-	793,057	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
五期廠房	坪	13,402.59	111/11	1,398,000	-	1,330,713	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年月	取得成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
群佳廠房	坪	7,082.66	101/12	498,286	-	360,189	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	長期借款擔保

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)使用權資產(金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上)：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況：

112年10月31日

公司別(廠別)	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
科義廠	約 1,127 平方公尺	20 人	測試快閃記憶體模組產品 (以 eMMC 和 SD 卡為主)	使用中/良好
群佳科技	約 23,537.34 平方公尺	452 人	測試組裝代工-Flash、CF、PD、SD、SATA	使用中/良好

2.最近二年度設備產能利用率

單位：仟個；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年				111 年			
	產能	產量	產能 利用率	產值	產能	產量	產能 利用率	產值
快閃記憶體模組產品	註	86,719	-	3,352,716	註	81,966	-	3,058,229
合計	-	86,719	-	3,352,716	-	81,966	-	3,058,229

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

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

112年9月30日 單位：新台幣及各幣別仟元、仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Global Flash Limited	投資及貿易服務	726,307	2,268,899	22,100	100.00%	2,268,899	-	權益法	(857,194)	-	-
Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	655,995	1,014,663	21,900	100.00%	1,014,663	-	權益法	(469,967)	-	-
群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	581,363	741,528	55,000	100.00%	741,528	-	權益法	44,007	-	-
聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	650,000	521,106	65,000	100.00%	521,106	-	權益法	13,991	-	-
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	79,531	230,190	6,289	30.51%	230,190	-	權益法	324	-	-
群欣電子股份有限公司	一般投資業	380,000	397,579	38,000	100.00%	397,579	-	權益法	17,524	-	-
Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	219,715	423,264	12	100.00%	423,264	-	權益法	121,487	-	-
Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	150,190	157,947	4,800	100.00%	157,947	-	權益法	2,180	-	-

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
ProGrade Digital Inc.	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	142,997	2,785	28.71%	142,997	-	權益法	21,158	-	-
Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	59,508	27,805	2	100.00%	27,805	-	權益法	997	-	-
Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	9,586	2,300	100.00%	9,586	-	權益法	(1)	-	-
群東電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	27,297	2,264	49.00%	27,297	-	權益法	2,437	-	-
曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	9,000	25,994	900	100.00%	25,994	-	權益法	註1	-	-
Phison Technology Inc	業務服務據點	90,419	129,756	3,000	100.00%	129,756	-	權益法	註1	-	-
Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	註3	註3	註3	註3	註3	-	權益法	註1	-	-
群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造及買賣	452,954	621,462	34,843	100.00%	621,462	-	權益法	註1	-	-
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	投資及貿易服務	636,593	2,257,375	19,150	100.00%	2,257,375	-	權益法	註1	-	-
Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	98,754	105,208	3,000	100.00%	105,208	-	權益法	註1	-	-
RealYou Investment Limited	一般投資業	654,726	1,033,192	21,850	100.00%	1,033,192	-	權益法	註1	-	-
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	141,250	註2	100.00%	141,250	-	權益法	註1	-	-
合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	175,460	132,837	註2	24.23%	132,837	-	權益法	註1	-	-
深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務	3,241,636	2,661,691	158,595	37.08%	2,661,691	-	權益法	註1	-	-
深圳佳存電子科技有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	43,520	45,920	註2	100.00%	45,920	-	權益法	註1	-	-

註1：被投資公司之損益已包含於其投資公司。

註2：係有限公司，未發行股票。

註3：透過群欣電子轉投資 Phison Technology India Private Limited，投資成本 38 元，10 股，持股 0.000435%。112/09/30 股權淨值 38 元。

(二)綜合持股比例

112年9月30日 單位：仟股

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董 事、監 察 人、經 理 人 及 直 接 或 間 接 控 制 事 業 之 投		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
Global Flash Limited	22,100	100.00%	-	-	22,100	100.00%
Regis Investment (Samoa) Limited	21,900	100.00%	-	-	21,900	100.00%
群馬電子股份有限公司	55,000	100.00%	-	-	55,000	100.00%
聯旭東投資股份有限公司	65,000	100.00%	-	-	65,000	100.00%
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	6,289	30.51%	-	-	6,289	30.51%
群欣電子股份有限公司	38,000	100.00%	-	-	38,000	100.00%
Nextorage Corporation	12	100.00%	-	-	12	100.00%
Power Flash (Samoa) Limited	48,000	100.00%	-	-	48,000	100.00%
ProGrade Digital Inc.	2,785	28.71%	-	-	2,785	28.71%
Phison Electronics Japan Corp.	2	100.00%	-	-	2	100.00%
Phison Technology India Private Limited	2,300	100.00%	-	-	2,300	100.00%
群東電子股份有限公司	2,264	49.00%	2,356	51.00%	4,620	100.00%
曜成科技股份有限公司	900	100.00%	-	-	900	100.00%
Phison Technology Inc	3,000	100.00%	-	-	3,000	100.00%
群佳科技製造股份有限公司	34,843	100.00%	-	-	34,843	100.00%
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	19,150	100.00%	-	-	19,150	100.00%
Power Flash (HK) Limited	3,000	100.00%	-	-	3,000	100.00%
RealYou Investment Limited	21,850	100.00%	-	-	21,850	100.00%
合肥瑞瀚電子科技有限公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%
合肥芯鵬技術有限公司	註	24.23%	-	-	註	24.23%
深圳宏芯宇電子股份有限公司	158,595	37.08%	2,250	0.51%	160,845	37.59%
深圳佳存電子科技有限公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%

註：係有限公司，無發行股票。

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

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

四、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	ARC International (UK) Limited	2006/11/24 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	2022/3/3 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	2023/3/7-2033/3/6	4C CPRM/CPPM 技術授權	支付授權費與年費

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權契約	朗科科技	2007/12/20 起到雙方專利權屆滿為止	雙方交互授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
技術合作契約	Intel Corporation	2008 年起	合作 USB3.0 final specification 之製定	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
授權契約	ARM limited	2009/8/10 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	ARM limited	2015/9/30	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Rambus Inc.	2018/1/1 -2027/12/31	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.	2012/5/10 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.	2012/4/18 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.	2012/8/9 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	Serial ATA International Organization (SATA-IO)	2013/5/31 起	認證標示授權	會員責任與保密義務等規範
授權契約	Cadence Design Systems (Ire) Ltd *(原簽約對象 Tensilica 被 Candence 併購)	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.	2015/5/27 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
產業標準會員契約	Automotive Edge Computing Consortium, Inc.( Aecc)	2020/11/16 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
產能預訂合約	某供應商	2021/9/22 起	取得產能支援，以因應群聯營運需求	意向書各條款應予保密
土地租賃契約書	亨福實業股份有限公司	2023/6/1-2025/5/31	為活化公司資產，本公司將所持有的部分中華路土地出租	遵守合約所載權利義務
授權契約	Andes Technology Corp.	2023/2/22 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
預付貨款合約	某供應商	2024/1/1-2024/12/31	取得產能支援，以因應群聯營運需求	合約內容應予保密
授信合約	第一銀行	2013/1/14-2028/1/14	長期擔保借款合同	遵守合約所載權利義務

## 參、發行計畫及執行情形

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

本公司截至公開說明書刊印日止並無併購或受讓他公司股份發行新股之情事，而前各次募集與發行有價證券及私募有價證券計畫實際完成日距申報時未逾三年者，係 110 年度國內第一次無擔保轉換公司債案，茲就其計畫內容及執行情形說明如下：

#### (一)計畫內容

1.主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 110 年 9 月 8 日金管證發字第 1100356577 號。

2.計畫所需資金總額：新台幣 5,896,466 仟元。

3.資金來源：

(1)發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數為 35,000 張，每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額之 100.5%發行，發行期間 3 年，票面利率 0%，發行總金額為新台幣 3,517,500 仟元。

(2)餘 2,378,966 仟元以自有資金支應。

4.計畫項目與預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

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

5.預計可能產生效益

(1)購置不動產、廠房及設備

①購置土地

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計募集之 3,517,500 仟元，其中 455,898 仟元用以支應購置土地之尾款。本公司為因應未來營運規模成長所需之各種空間需求，遂向鼎元光電科技股份有限公司購置位於新竹市中華路六段 620 號之土地，其面積約為 4,675.88 坪，以預留作為未來營運擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用。本公司本次所購置之

土地係鄰近於本公司位於苗栗縣竹南鎮廣源科技園區之竹南總部，行車僅需時間約 5 分鐘，有利於本公司日後之營運管理；此外，若依本公司竹南總部鄰近廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元計算，預估未來每年可節省廠辦大樓租金支出約 39,277 仟元。

### ②五期廠辦大樓暨停車塔工程

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計募集之 3,517,500 仟元，其中 174,689 仟元用以支應五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間新建工程之裝修款。本公司竹南總部係座落於苗栗縣竹南鎮，並以位於群義路 1 號、1-1 號、1-2 號及 1-3 號等自有廠房作為辦公室、研發實驗及各類營運空間之用，建築物可使用總樓地板面積約為 20,331 坪，其中包含辦公室樓地板面積約有 4,094 坪，共有約 2,299 個辦公座位。本公司為因應日益擴增之營運規模與研發需求，擬持續進行人力擴編，預計竹南總部員工人數將於 111 年底達約 3,030 人，惟就本公司目前之辦公室空間觀之，可容納之員工辦公空間已明顯不足，加上為保有空間配置之使用彈性，遂於緊鄰本公司竹南總部旁，位於苗栗縣竹南鎮廣源段之自有土地新建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間以供未來使用，並可便於本公司因應營運需求做營運空間的整體性運用。本公司規劃新建之建築物可使用總樓地板面積約為 13,405 坪並規劃增設 1,278 個停車位，若按周邊廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元以及原承租每個停車位每月租金費用約為 1,500 元計算，預估未來每年可節省承租廠辦空間及停車場租金支出約 135,606 仟元，另如以預期節省年租金扣除本公司本次興建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間之相關折舊費用，預計未來每年可貢獻約 87,572 仟元之效益。

### ③購置研發設備

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

## (2)充實營運資金

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計募集之 3,517,500 仟元，其中 2,469,091 仟元用於充實營運資金，以因應未來營運規模成長所增加對購料支出、產品研發投入、市場開發拓展及人員成長相關費用等各類營運支出所需營運周轉金之需求，除可降低本公司對銀行之依存度，增加長期穩定營運資金及資金運用靈活度之外，若依本公司目前短期借款之利率水準 0.71% 估算，預

計 110 年度之利息支出可節省 4,383 仟元(2,469,091 仟元\*0.71%\*3/12)，往後每年度可節省利息支出 17,531 仟元(2,469,091 仟元\*0.71%)，亦可適度減輕本公司財務負擔，強化財務結構，進而增加長期競爭力。

## (二)實際執行情形

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行情形			進度超前或落後情形、原因及改善計畫
購置土地	支用金額	預定	607,864	業已依原預計資金運用計畫於 110 年第四季執行完畢。
		實際	607,864	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
五期廠辦大樓暨停車塔工程	支用金額	預定	2,401,689	主係因截至 111 年第二季底止部分裝潢工程尚未驗收完成，致付款時間較預計略有延遲，惟已於 111 年第三季間驗收完成並支付款項，故本計畫項目業已於 111 年第三季執行完畢。
		實際	2,401,689	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
購置研發設備	支用金額	預定	417,822	業已依原預計資金運用計畫於 111 年第四季執行完畢。
		實際	417,822	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	2,469,091	業已依原預計資金運用計畫於 110 年第四季執行完畢。
		實際	2,469,091	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	5,896,466	綜上，本次募資計畫業已於 111 年第四季全數執行完畢。
		實際	5,896,466	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

本公司該次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債所募資金業已於 111 年第四季全數執行完畢，並已依規定按季將資金運用情形輸入公開資訊觀測站，尚無重大異常情形。

## (三)效益評估

### 1.購置不動產、廠房及設備

#### (1)購置土地

本公司基於公司長遠發展及未來營運擴展所需，考量鄰近目前竹南廠辦之土地覓地不易，因此於 110 年度購置位於新竹市中華路六段 620 號之土地，並於 110 年第四季完成產權過戶登記，以預留作為未來營運擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用。

惟自 110 年底開始，因烏俄戰爭、聯準會升息、通膨等大環境變化影響全球經濟，致使全球經濟成長陷入衰退陰霾，本公司考量整體環境之不確定性，



截至評估報告出具日止尚未啟動中華路土地之相關空間規劃。然為活化公司自有資產，本公司目前已將部分空間用於倉儲擺放產品包材而不須額外承租倉庫，故已有租金節省之效益，此外本公司業經 112 年 5 月 18 日董事會決議通過將部分中華路土地出租予亨福實業股份有限公司作為其倉儲之用，月租金為新台幣 700 仟元，已提供本公司穩定現金流入及收益。另就目前鄰近廠辦大樓租金行情平均每月每坪約 784 元觀之，已較申報當時提高，若以購置土地面積約 4,675.88 坪估算未來每月可節省之租金支出為 3,666 仟元，未來每年將可產生 43,992 仟元租金節省之效益。本公司後續將視全球景氣和產業狀況規劃該土地供未來公司營運擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用。

## (2)五期廠辦大樓暨停車塔工程

本公司為因應日益擴增之營運規模與研發需求，若依公司未來營運成長所需之人力及空間規劃，原有廠辦空間已不敷使用，故興建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間。該廠辦大樓暨停車塔已於 111 年 6 月完工，同年 10 月驗收完成，本公司之使用單位於 111 年 6 月搬遷至廠辦大樓，停車塔則於 111 年 4 月開放員工停放車輛。依本公司員工人數觀之，110 年底約有 2,967 人，截至 112 年 10 月底已增加至 3,734 人，員工人數持續成長，故將部分部門整合於五期廠辦大樓，除能有效因應人力擴增所需營運空間，提升員工工作效能，且可避免因分散廠辦空間而造成管理之不易，已有提高營運管理效率之實質效益。

本公司該次興建五期廠辦大樓之樓地板面積約 13,402.5 坪與原預計興建面積 13,405 坪相當，另停車塔設置共 1,229 個汽車停車位較原預計增設 1,278 個停車位減少。若依本案申報時本公司竹南總部鄰近廠辦大樓之月租金行情平均每坪約 700 元以及原承租每個停車位每月租金費用約為 1,500 元估計，本公司每年可實際節省租金支出為 134,703 仟元，扣除每年實際提列之折舊 68,604 仟元後，每年已產生 66,099 仟元之租金節省效益。

單位：新台幣仟元

項目	預計金額	實際金額
節省年租金(註 1)(A)	135,606	134,703
五期廠辦大樓暨停車塔之折舊(B)	48,034(註 2)	68,604(註 3)
每年可貢獻效益(C=A-B)	87,572	66,099

註 1：以當時申報時之租金行情乘上建築物總面積及停車位數量計算可節省之年租金。

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

註 3：預計廠房暨附屬裝卸停車之工程成本為 2,401,689 仟元，然因後續追加裝修工程致實際成本增加為 2,410,550 仟元，分別以建物成本 50 年、機電工程成本 20 年及停車塔成本 35 年進行直線法折舊，每年折舊金額約為 68,604 仟元。

## (3)購置研發設備

本公司此次募資計畫所購置之研發設備，主係用以發展新一代企業級 SSD 模組及車用 NAND 儲存控制晶片，進一步搶攻資料中心及車用市場等主流應用裝置市場，以提供多元且具高附加價值之產品滿足客戶之需求，藉此穩固公司之技術領導暨市場地位。

本公司該次所購置之研發設備於 110 年第四季至 111 年第四季間陸續驗收完成並投入使用。經檢視本公司 111 年度企業級 SSD 模組及車用 NAND 儲存控制晶片產品共挹注本公司營業收入、營業毛利及營業利益分別為 3,662,177 仟元、1,037,659 仟元及 451,711 仟元，有助於本公司營運成長。另依該次購置研發設備後企業級 SSD 模組及車用 NAND 儲存控制晶片於 111 年度所產生之營業利益 451,711 仟元觀之，該次購置機器設備資金 417,822 仟元已於 111 年度回收，與原預估之回收年限相當。

綜上所述，本公司該次購置研發設備後，對本公司營收及獲利已產生正面助益，且所投入資金已全數回收，顯示本公司該次購置機器設備效益應已顯現。

## 2. 充實營運資金

單位：新台幣仟元

項目	年度	籌資前			籌資後		
		110 年第三季	110 年第四季	111 年第一季	110 年第三季	110 年第四季	111 年第一季
基本財務資料	流動資產	39,389,797	48,124,361	46,749,731			
	流動負債	17,356,307	21,715,897	19,630,483			
	負債總額	17,652,835	25,449,133	25,158,463			
	營業收入	16,925,315	16,831,612	16,978,325			
	營業利益	2,847,769	1,818,551	2,458,730			
	銀行借款利息支出	3,473	1,306	1,326			
	每股盈餘(元)	12.10	9.19	11.09			
財務結構(%)	負債比率	33.54	40.55	40.28			
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	698.86	697.36	703.64			
償債能力(%)	流動比率	226.95	221.61	238.15			
	速動比率	125.77	131.77	116.98			

本公司國內第一次無擔保轉換公司債所募資金共計 3,517,500 仟元，於 110 年 12 月資金到位後隨即將其中 2,469,091 仟元用以充實營運資金。經比較募資前後之基本財務資料，流動資產於籌資後呈正向成長，然 110 年第四季流動負債及負債總額反較 110 年第三季籌資前增加，主係因本公司考量客戶需求及產業狀況後增加備料，致應付帳款大幅提高，以及發行國內第一次無擔保轉換公司債而新增應付公司債款所致，惟至 111 年第一季流動負債及負債總額皆已較 110 年第四季下降；另檢視 110 年第四季營業收入與 110 年第三季相當，然因 110 年第四季提列備抵存貨跌價損失影響營業毛利下降，加上持續投入研發資源致營業費用增加，使營業利益及每股盈餘皆未較 110 年第三季籌資前改善，且所募資金係於 110 年 12 月到位致效益尚未顯現，然 111 年第一季因 PCIe SSD 控制晶片出貨量穩定成長，致營業收入、營業利益及每股盈餘皆已較 110 年第四季提升，且本公司籌資後 110 年第四季及 111 年第一季銀行借款之利息支出皆較 110 年第三季籌資前減少。綜上所述，本公司此次充實營運資金計畫係於 110 年 12 月執行完畢，雖部分效益未於 110 年第四季立即顯現，惟經檢視 111 年第一季籌資後基本財務資料已有改善，其效益應已顯現。

在改善財務結構方面，本公司負債比率於 110 年第三季籌資前為 33.54%，至 110 年第四季及 111 年第一季提升至 40.55%及 40.28%，主係因購料增加使應付帳款提高，以及發行轉換公司債後新增應付公司債款所致；長期資金占不動產、廠房及設備比率由籌資前 698.86%略微下降至 110 年第四季籌資後 697.36%，主係籌資後長期資金雖較籌資前有所提升，惟本公司於 110 年第四季購置中華路土地及陸續投入興建五期廠辦大樓等，致不動產、廠房及設備增幅大於長期資金增幅，因而使長期資金占不動產、廠房及設備比率較籌資前略下降，惟至 111 年第一季長期資金占不動產、廠房及設備比率已較籌資前提高。另償債能力方面，流動比率由籌資前 226.95%下滑至 110 年第四季籌資後 221.61%，主係因流動資產雖於 110 年底籌資後呈正向成長，然因增加購料使應付帳款大幅提高，致流動資產增幅小於流動負債所致，惟 111 年第一季流動比率已較籌資前提升；速動比率由籌資前 125.77%提升至 110 年第四季籌資後 131.77%，惟 111 年第一季速動比率反較籌資前下滑，主係因持續購入原料存貨致使現金及約當現金較 110 年第四季減少所致。綜上所述，本公司該次計畫執行後部分財務比率雖未較籌資前改善，惟其原因尚屬合理，對本公司業務及財務狀況尚無不利影響。

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

### (一)資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣 6,060,000 仟元。
2. 資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債，每張債券面額為新台幣 100 仟元，發行總張數為 60,000 張，發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元，發行期間 5 年，票面利率為 0%，依票面金額之 101%發行，發行總金額為新台幣 6,060,000 仟元。
3. 計畫項目、預計進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			113 年度		
			第一季		
充實營運資金	113 年第一季	6,060,000	6,060,000		
預計可能產生效益	本次發行國內第二次無擔保轉換公司債所預計募集之 6,060,000 仟元用於充實營運資金，以因應未來營運規模成長所增加對購料支出、產品研發投入、市場開發拓展及人員成長相關費用等各類營運支出所需營運週轉金之需求，除可降低本公司對銀行之依存度，增加長期穩定營運資金及資金運用靈活度之外，若依據本公司取得銀行一年期借款平均利率 2.015% 估算，預計往後每年約可減少 122,109 仟元(6,060,000 仟元 * 2.015%) 之利息支出，亦可適度減輕本公司財務負擔，強化財務結構，進而增加其長期競爭力。				

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

影響：

1.依公司法第二百四十八條之規定應揭露事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法

項 目	國內第二次無擔保轉換公司債
公司名稱	群聯電子股份有限公司
公司債總額及債券每張之金額	發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元 每張面額：新台幣 100 仟元(依票面金額之 101%發行)
公司債之利率	票面利率為 0%
公司債償還方法及期限	1.期限：五年 2.償還方法：除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依發行及轉換辦法第十九條行使賣回權，或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日(含第十個營業日)內依債券面額以現金一次償還。
償還公司債款之籌集計畫及保管方法	1.籌資計畫：本次公司債之償還資金預計由本公司營業活動及融資活動項下支應，並於債券還本付息日或到期日前一個營業日交付還本付息代理機構備付到期本息。 2.保管方法：本次公司債因未設償債基金，故無保管方式。
公司債募得價款之用途及運用計畫	詳本公開說明書參、二、(一)之說明。
前已募集公司債者，其未償還數額	截至 112 年 12 月 31 日止，未償還之公司債及其數額： 國內第一次無擔保轉換公司債 3,500,000 仟元。
公司債發行價格或最低價格	每張面額新台幣 100 仟元整，依票面金額之 101%發行。
公司股份總數與已發行股份總數及其金額	1.股份總數：額定資本 3,000,000 仟元，每股金額：10 元。 2.已發行股份總額：204,768,993 股(截至 112 年 12 月 31 日止)。 3.已發行股份金額：2,047,689,930 元(截至 112 年 12 月 31 日止)。
公司現有全部資產，減去全部負債後之餘額	資產總額：60,285,183 仟元。 負債總額：19,524,129 仟元。 全部資產減去全部負債後之餘額：40,761,054 仟元。 (112 年 9 月 30 日經會計師核閱之合併財務報告)
證券主管機關規定之財務報表	請詳本公開說明書肆、二之財務報表
公司債權人之受託人名稱及其約定事項	1.債權人之受託人名稱：台北富邦商業銀行股份有限公司。 2.約定事項：主係約定本公司本次發行轉換公司債之償債還款義務及違約之清償責任與程序。
代收款項之銀行或郵局名稱地址	凱基商業銀行民生分行 台北市民生東路五段 2 號、2 之 1 號
有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項	凱基證券股份有限公司，主係約定申報生效後之相關對外公開銷售之權利及義務。
有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件	不適用。
有發行保證人者，其名稱及證明文件	不適用。
對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況	無。
可轉換股份者，其轉換辦法	請參閱本次轉換公司債發行及轉換辦法(附件一)。
附認股權者，其認購辦法	不適用。
董事會之議事錄	請參閱本公開說明書「陸、重要決議」
公司債其他發行事項，或證券主管機關規定之其他事項	無。

2.如有委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構評等者，應揭露事項：不適用。

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

(1)發行及轉換辦法：請詳本公開說明書之附件一。

(2)對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

就股權可能稀釋之影響觀之，現金增資發行新股會對股權產生稀釋之情形；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債)，現金增資對股權稀釋的影響較轉換公司債為大。本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。再就對現有股東權益之影響觀之，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定事項：不適用。

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

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

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

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

(八)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

1.本次募集與發行有價證券資金計畫之可行性評估

(1)法定程序之可行性

本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債計畫，業經 112 年 11 月 7 日董事會決議通過，經查與公司法、證券交易法、發行人募集與發行有價證券處理準則及其他相關法令規定並無不符，且律師對本次計畫業已出具適法意見書，顯示本次計畫應屬適法可行。

(2)募集完成之可行性

本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法，係參酌

資本市場接受度及公司未來營運狀況訂定。且本次發行轉換公司債之承銷方式係採承銷團全數包銷並依詢價圈購方式對外銷售，應可確保完成本次資金募集，故本次募集資金計畫應屬可行。

### (3) 資金運用計畫之可行性

本公司係全球快閃記憶體(NAND Flash)儲存控制晶片及模組解決方案之領導廠商，以獨創的一條龍營運模式，從 IP 技術授權、晶片設計、系統架構解決方案、系統整合乃至應用成品，提供客戶完整的存儲解決方案，而非單純 IC 設計公司。本公司長期耕耘 NAND 市場，具有領先的技術及優秀的研發團隊，然受疫情、戰爭、通膨及升息等因素使整體經濟環境充滿變數，影響本公司所屬之資料儲存應用市場需求，終端客戶陸續進行庫存調節，致本公司 111 年度及 112 年前三季個體營業收入均較去年同期衰退，惟 112 年 9 月~11 月各月份營收均已較前一個月及去年同期成長，顯示市場需求已陸續回溫，再加上 NAND 原廠減產效益逐步顯現，市場價格回穩、上漲趨勢明確，帶動系統客戶開始陸續回補庫存，市況有望逐步回升。且以目前產業發展情勢觀之，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 與萬物智聯等科技應用更加蓬勃，再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，以及行動裝置採用率的增加，預期未來各裝置儲存容量有持續上升趨勢。依據前瞻產業研究院數據顯示，NAND Flash 市場規模將自 2023 年約 600 億美元，逐年增長至 2028 年達到約 1,040 億美元之規模，預期全球 NAND 快閃記憶體市場在未來幾年將持續成長。

綜上，本公司著重於技術導向，朝向高端化產品發展，設計導入(Design in)及加值型客製化開發案持續增加，與客戶黏著度高，且積極投入開發及升級產品，持續布局伺服器、資料中心、遊戲用以及車用儲存系統市場，掌握未來成長動能商機，加上快閃記憶體產業未來發展趨勢，預期本公司未來營運規模將持續成長，購料及營運週轉之資金需求亦隨之增加。本公司為因應未來營運規模成長而增加之資金需求，提高長期資金來源之比例，以穩定支持業務發展並改善財務結構，降低流動性風險。故本公司本次辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債募集資金 6,060,000 仟元作為充實營運資金之用。估計本公司於 113 年 1 月完成資金募集後，即可於 113 年第一季用於充實營運資金，可提升資金調度能力並降低財務風險，故本次充實營運資金之計畫尚屬可行。

綜上所述，本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債之計畫就其適法性、資金募集完成及資金運用計畫等各方面均具可行性，故整體而言本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債之計畫應屬可行。

## 2. 本次計畫之必要性評估

### (1) 產品發展趨勢面

本公司專注於快閃記憶體(NAND Flash)控制晶片設計及週邊應用整合之設計製造等業務，具有高度整合及客製化能力。主要產品為快閃記憶體模組(NAND Storage Modules)及控制晶片(Controllers)，提供包括 SSD、UFS、eMMC、

SD 與 USB 介面，主要應用於伺服器、汽車、遊戲電競、電腦、智慧型手機等領域，茲就其主要終端應用市場說明如下：

#### ① 伺服器

過去幾年受 Covid-19 疫情影響，帶動電子產品需求爆發，隨著疫情趨緩，加上通膨與升息影響，資訊電子產品出貨回到疫情前水準，所幸 5G、AI、雲端運算等應用蓬勃發展，市場需要更高的傳輸速度、更低延遲的網路通訊、更大的儲存容量，使伺服器出貨逆勢成長。依據研調機構 MIC 統計，近五年全球伺服器出貨量均呈穩定成長，2023 年全球伺服器出貨量預估為 1,381 萬台，年增 1.5%，成為少數維持成長之產業，並預估 2024~2027 年度全球伺服器市場均維持 4% 以上之年增率。



資料來源：MIC，2023 年 7 月

未來 5G、AI、高速運算等應用，將成為伺服器產業成長的關鍵動能。依據研究機構 TrendForce 預估，2023 年 AI 伺服器(包含搭載 GPU、FPGA、ASIC 等)出貨量近 120 萬台，年增 38.4%，占整體伺服器出貨量近 9%，至 2026 年將占 15%，預估 2022~2026 年 AI 伺服器出貨量年複合成長率為 29%。由於伺服器對於雲端資料量與運算能力需求不斷增加，為滿足 AI、HPC 等高速運算對儲存裝置的資料傳輸速度要求，與 NAND 儲存及高速資料傳輸技術息息相關，給予 NAND 儲存應用市場商機。

## 2022~2026 年 AI 伺服器出貨量

單位：仟台



資料來源：TrendForce，2023 年 5 月

## ② 汽車市場

由於消費者對於汽車功能和介面要求越來越高，更先進的汽車資訊娛樂系統與 ADAS(先進駕駛輔助系統)，更多駕駛事件資料記錄儲存空間，支援更強的 3D 地圖繪製等，使電子產品配置之記憶體容量隨之大增。根據日商環球訊息有限公司(GII)統計，預計至 2028 年全球汽車用記憶體市場規模將達到約 40.2 億美元，2023 至 2028 年之年複合增長率為 18%。此外，全球環保減碳政策趨勢帶動電動車蓬勃發展，根據 MIC 預估 2023 年全球電動車銷量將達 1,430 萬輛，相較於 2022 年銷售量成長達 40%，目前電動車在新車銷售市占率約 15%，預期 2025 年市占率可達 22%。隨電動車滲透率提升與自駕等級上升，汽車高速運算需求高漲，以及雲端技術在汽車領域的不斷整合，均成為車用記憶體之成長動力。

### 全球電動車銷量及市占率



資料來源：Marklines、IEA、EV Volumes、乘聯會，MIC 整理，2023 年 5 月



綜上，隨全球汽車朝向智慧化與電動化發展，為實現汽車資訊娛樂和車輛控制等需求外，自動駕駛數據處理增多，對儲存數據的記憶體需求也隨之增加。由於本公司係全球最大車用 eMMC 控制晶片供應商，為全球最完整的車用儲存方案供應商，隨電動車蓬勃發展將可為本公司帶來新契機。

### ③ 遊戲電競市場

根據國際市場研究機構 Newzoo 發布的《2023 Global Games Market Report》預測 2023 年全球遊戲市場規模將達 1,877 億美元，年增 2.6%，全球遊戲玩家將增漲至 33.8 億人，其中手遊(Mobile)持續成為占比最大的收入來源，但主機遊戲(Console)將成為市場成長的主要力量，因此許多遊戲公司將更多研發精力轉向主機和 PC。預估至 2026 年全球遊戲市場規模將達到 2,124 億美元，隨著遊戲市場規模持續擴大，再加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級，因應超高速資料存取及高畫質遊戲帶動儲存容量需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟(SSD)的滲透率，成為 SSD 產品成長動能之一。

2023 年全球遊戲市場規模(依平台分類)



資料來源：Newzoo, July 2023

### ④ 電腦市場

2020~2021 年 Covid-19 疫情驅動電腦市場高度成長後，2022 年起受到宅經濟效益收斂、俄烏戰爭開打、中國實施封控等因素衝擊，加上高通膨與升息壓力，降低市場消費信心，至 2023 年持續受終端消費市場需求不振及經濟不確定性影響，依據研究機構 TrendForce 統計，2023 年全球筆記型電腦出貨量預估為 1.63 億台，年減 12.2%。展望 2024 年隨著庫存壓力緩解，全球筆電市場恢復至健康的供需循環，TrendForce 預估 2024 年全年成長幅度約 2~5%，出貨量將略高於疫情前水準，主要成長動能將來自終端商務市場緩步釋出的換機需求，以及 Chromebook、電競筆電的持續擴張，再加上 AI 筆電之熱潮帶動，整體筆電市場需求將緩步回溫。

此外，參考 Digitimes Research 之研究報告指出，2025~2026 年間市場因 Windows 10 停止支援及 OLED 普及，可刺激筆記型電腦換機而處於增長趨勢，2027 年則略為減速。整體而言，經過數年的快速成長後，雖電腦整體產業未來欲大幅成長不易，惟 2025~2027 年每年仍有兩億台以上之筆電需求量，且隨著網路商業與服務興盛，讀寫速度更快的固態硬碟也大幅取代傳統

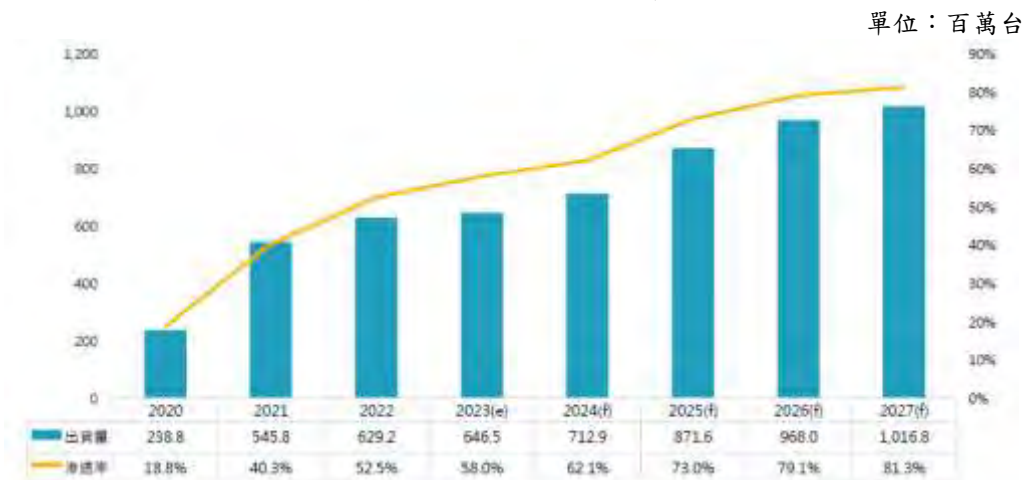
硬碟應用於個人電腦及筆記型電腦，仍可帶動 NAND 快閃記憶體與 SSD 儲存產品的應用量增長。



### ⑤ 智慧型手機

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，皆需要更高效能、更高容量之儲存應用。此外，隨著全球 5G 基礎建設與產品應用逐步實現，儘管全球整體經濟放緩，5G 行動用戶數仍穩定成長。根據 MIC 統計，全球 5G 智慧型手機市場規模逐年擴大，預估 2023 年 5G 手機出貨為 6.47 億台，滲透率為 58%，至 2027 年出貨量將超過 10 億台，滲透率達 81%，將為智慧型手機需求帶來推動力。綜上，隨著全球 5G 手機滲透率攀升，加上智慧型手機平均搭載容量增加且性能提升，均成為快閃記憶體產業成長之利基。

**2023~2027 年全球 5G 智慧型手機市場規模預測**



資料來源：MIC，2023 年 8 月

綜上所述，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 與萬物智聯等科技應用更加蓬勃，再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，以及行動裝置採用率的增加，依據前瞻產業研究院數據顯示，NAND Flash 市場規模將自 2023 年約 600 億美元，逐年增長至 2028 年達到約 1,040 億美元之規模，全球 NAND 快閃記憶體市場預計在未來幾年將激增。且以本公司 112 年第

三季營業收入 12,187,494 仟元已較 112 年第一季及第二季分別成長 22.16% 及 23.59%觀之，NAND 儲存市場未來應可維持相對穩定之成長及需求，隨整體產業持續成長，為避免未來產生資金不足之情形並順應產業成長趨勢，本次募資用以充實營運資金實屬必要。

### 2023~2028 年全球 NAND Flash 市場前景預測

單位：美金億元



資料來源：前瞻產業研究院

#### (2)財務資金面

本公司 110~111 年度及 112 年前三季個體營業收入分別為 62,552,823 仟元、59,571,015 仟元及 32,025,189 仟元。111 年度個體營業收入較 110 年度減少 2,981,808 仟元，略衰退 4.77%，主係因快閃記憶體模組產品受市場需求縮減影響，使 111 年度個體營收逐季下降所致；112 年前三季主係因消費市場需求尚未完全復甦，整體產業鏈仍面臨庫存去化問題，致本公司 112 年前三季個體營業收入較 111 年同期減少 15,510,299 仟元，減幅 32.63%，惟檢視 112 年前三季各季營收分別較 111 年同期減少 41.24%、38.91%及 15.45%，衰退幅度已逐季縮小，顯示市場需求逐漸恢復，再加上 112 年第三季 NAND 市場價格回穩、起漲趨勢明確，帶動客戶開始陸續回補庫存，故本公司 112 年第三季單季營收已較第一季及第二季增加，且 112 年 9~11 月各月份營收均較前一個月及去年同期成長，毛利率亦提升至 33%左右，顯示本公司營收與獲利已回穩。

單位：新台幣仟元

各季營業收入	111 年	112 年	增(減)金額	增(減)%
第一季	16,978,325	9,976,446	(7,001,879)	(41.24)%
第二季	16,143,161	9,861,249	(6,281,912)	(38.91)%
第三季	14,414,002	12,187,494	(2,226,508)	(15.45)%
合計	47,535,488	32,025,189	(15,510,299)	(32.63)%

單位：新台幣仟元

各月營業收入	111 年	112 年	增(減)金額	增(減)%
8 月	4,381,247	3,933,312	(447,935)	(10.22)%
9 月	4,744,247	4,961,220	216,973	4.57%
10 月	4,136,307	5,079,771	943,464	22.81%
11 月	3,976,768	5,306,528	1,329,760	33.44%

由於本公司獨特的營運模式，有能力提供客戶包含 IC 設計、系統整合、客製化服務或製造之全方位解決方案，專注各種增值客製化儲存系統產品，並非單純 IC 設計公司，有助穩定整體獲利。本公司積極開發新技術及新產品，協助全球夥伴與客戶打造增值 NAND 控制晶片與儲存模組方案，並持續調整結構專注增值型客製化產品，布局伺服器、遊戲用及車用等儲存系統市場，掌握未來成長動能商機。預期在 NAND Flash 市場穩定成長及產品組合陸續優化下，本公司未來營運規模將持續擴大，本公司為支付日常營運及購買原物料之資金需求隨之增加。此外，由本公司 112 年度及 113 年度之現金收支預測表觀之，本公司預期 112 年 12 月至 113 年 3 月非融資性收入合計為 17,916,965 仟元，若加計 112 年 12 月之期初現金餘額 10,634,688 仟元，扣除非融資性支出 23,316,807 仟元，並考量每月最低現金餘額及預計償還銀行借款共計為 11,063,818 仟元，總計 112 年 12 月至 113 年 3 月將出現資金缺口達 5,828,972 仟元，足見自有資金已不足以完全支應營運所需資金，若資金缺口均以增加銀行借款支應，將提高營運風險並侵蝕獲利，故為避免因舉債造成公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，本公司本次辦理募資用以充實營運資金應有其必要性。

### (3)減緩股本膨脹之效果

本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債，募集資金總額為 6,060,000 仟元，將全數用於充實營運資金，就轉換公司債之特性觀之，係屬融資與資本特性兼具之籌資工具，具有延緩資本膨脹之效果，本公司本次預計發行之債券雖屬負債，然因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故對本公司獲利稀釋程度不若辦理現金增資之立即顯現，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，因此本次發行轉換公司債用以充實營運資金具有其必要性。

### (4)與上游廠商密切合作以確保產能

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及快閃記憶體應用系統產品(即隨身碟、記憶卡、嵌入式快閃記憶體及固態硬碟等)之研發與銷售，各項應用系統產品之主要原料為快閃記憶體(NAND Flash)。由於目前快閃記憶體製造者主要為韓國三星、日本鎧俠、韓國 Hynix 及美國 Micron、Sandisk 等少數供應商，無論是控制晶片或系統產品在規劃初期就必需配合快閃記憶體規格進行研發及產品設計，因此控制晶片廠商或系統產品業者需要與快閃記憶體製造者密切合作以確保產能，故透過與供應商簽屬長期供貨協議來確保主要原料之貨源係屬產業常態。

此外，有鑑於近年來新冠肺炎疫情、政治動盪、天災等因素造成半導體供應鏈中斷或短缺，加上今年以來 NAND Flash 供應商相繼減產以調節市場供需，若依本公司主要進貨 NAND 原料價格觀之，其 112 年 7~11 月採購單價已逐月大幅上漲，考量本公司 112 年 9~11 月營收逐月成長且依目前產業發展情勢觀之，預期 2024 年整體快閃記憶體市場需求將持續成長，致本公司對購料等營運資金需求隨之提升。另考量全球 NAND Flash 之產能緊縮可能對公司產生不利影響，為穩定快閃記憶體之貨源，本公司透過與供應商簽屬供貨協議之方式以避免原

料短缺不足的問題，故採支付保證金或預先支付貨款等方式來確保貨源，亦使營運資金需求增加，因此本次募資用以充實營運資金應有其必要性。

#### (5)擴大研發團隊、持續強化研發投資

本公司獨特的營運模式，有能力提供客戶包含 IC 設計、系統整合、客製化服務或製造之全方位解決方案，專注各種增值客製化儲存系統產品，並非單純 IC 設計公司。由於本公司之技術獲國際品牌大廠肯定採用，使客製化研發及訂單需求持續增加，為滿足客戶需求及維持技術領先與產業領導地位，本公司近年來增募研發人員並持續投入研發資源，積極開發符合世代潮流演進之產品。且因 NAND Flash 應用皆非標準化產品，每個客戶與應用都需要研發工程人員進行客製化的開發，同時也因本公司成功拓展除了於工控市場、遊戲產業、企業級 SSD、Embedded ODM、車用電子等應用領域，以及任何需要使用 NAND 儲存產品的應用，依客戶群與應用層面不斷擴大，故需持續招募研發工程人員來對應服務，為全球的客戶提供更完整的高速傳輸解決方案。

依據本公司最近三年度及最近期研發人員及研發費用表觀之，研發員工人數及研發費用皆呈逐年增長趨勢，由於本公司考量客群及應用面不斷擴大，目標市場屬於客製化之特性，因此未來將持續投入研發人事及相關開發費用，使營運資金需求隨之增加，故本次募資用以充實營運資金實屬必要。

#### 最近三年度及最近期公司研發人員及研發費用表

單位：人；新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年 前三季
研發員工人數	1,531	2,212	2,891	3,023
研發費用	6,752,676	8,127,841	8,130,501	6,879,502
營業收入	48,496,522	62,557,192	60,256,142	32,473,630
研發費用佔營收比重	13.92%	12.99%	13.49%	21.18%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

### 3. 本次計畫之合理性評估

#### (1) 資金運用計畫及預定進度之合理性

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			113 年度
			第一季
充實營運資金	113 年第一季	6,060,000	6,060,000

依據本公司編製之 112 年及 113 年現金收支預測表得知，在未進行籌資狀況下，預計將發生資金短絀情況，預計於 113 年 1 月募足資金後，即可於 113 年第一季動用該筆款項用以充實營運資金，適時挹注公司營運資金需求，故其資金運用計畫及預計進度應屬合理。

(2)預計可能產生效益之合理性

本公司本次募集之資金 6,060,000 仟元預計於 113 年度第一季全數用於充實營運資金，而不必以對金融機構借款方式來解決營運資金不足的情況，依據本公司取得銀行一年期借款平均利率 2.015%估算，預計往後每年度約可節省利息支出 122,109 仟元，其節省利息支出之效益應屬合理。

4.分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

(1)各種資金調度來源比較分析

綜觀上市(櫃)公司主要資金調度來源，大致分為股權及債權之相關籌資工具，前者有現金增資發行新股及海外存託憑證，後者如國內外轉換公司債、普通公司債及銀行借款等。茲就各種資金調度來源比較分析有利及不利因素彙總如下：

項目		有利因素	不利因素
股	現金增資發行新股	1.改善財務結構，降低財務風險，提升市場競爭力。 2.係為資本市場較為普遍之金融商品，一般投資者接受程度高。 3.員工依法得優先認購 10%~15%，可提升員工之認同感及向心力。	1.每股盈餘易因股本膨脹而被稀釋。 2.對於股權較不集中之公司，其經營權易受威脅。 3.承銷價與市價若無合理差價，則不易籌集成功。
	海外存託憑證	1.經由海外市場募集資金，可拓展公司之知名度。 2.籌資對象以國外法人為主，避免國內籌碼膨脹太多，對股價產生不利影響。 3.提高自有資本比率，改善財務結構。	1.公司海外知名度及其產業成長性影響資金募集計畫成功與否。 2.固定發行成本較高，為符合經濟規模，發行額度不宜過低。
債	國內外轉換公司債	1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低。 2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。 3.稀釋每股盈餘之壓力較低。 4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。	1.流通性較普通股低。 2.未轉換，仍有贖回之資金壓力。
	普通公司債	1.對股權沒有稀釋效果。 2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。 3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。	1.利息負擔侵蝕公司獲利。 2.易致財務結構惡化，降低競爭力。 3.公司債期限屆滿後，公司即面臨龐大資金贖回壓力。
	銀行借款或發行承兌匯票	1.對股權沒有稀釋效果。 2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。 3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。	1.利息負擔侵蝕公司獲利。 2.財務結構惡化，降低競爭能力。 3.或需擔保品。 4.到期有還款壓力。

(2)分析比較各種資金調度來源對發行人當年度每股盈餘之影響

上市櫃公司常用之資金調度方式有舉債(含銀行借款、發行普通公司債及發行轉換公司債)、發行海外存託憑證及現金增資發行新股等，其中發行海外存託憑證因固定發行成本較高，不符合經濟效益，故暫不予考慮；另銀行借款與發行普通公司債之效果相同，因此以下僅就銀行借款、現金增資發行新股及發行轉換公司債等三種方式，比較其對 113 年度(籌資後)每股盈餘稀釋之影響：

單位：新台幣仟元；股

項目	銀行借款	現金增資	轉換公司債	
			全數轉換	全數未轉換
籌資金額(註 1)	6,060,000	6,060,000	6,060,000	6,060,000
稅前淨利(註 2)	2,478,176	2,478,176	2,478,176	2,478,176
籌資工具利率(註 3)	2.015%	0%	0%	0%
資金成本(註 4)	122,109	0	0	0
籌資前流通在外股數(股)(註 5)	200,584,493	200,584,493	200,584,493	200,584,493
籌資後稅前淨利(A)	2,356,067	2,478,176	2,478,176	2,478,176
籌資後流通在外股數(註 6)(B)	200,584,493	213,209,493	207,387,213	200,584,493
每股稅前盈餘(元)(A)/(B)	11.75	11.62	11.95	12.35

註 1：本籌資計畫募集金額為 6,060,000 仟元。

註 2：係以本公司 112 年前三季個體稅前純益 1,858,632 仟元推算全年作為評估基礎。

註 3：在不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本分別為：銀行借款約為 2.015%(本公司取得銀行一年期借款平均利率)、現金增資 0%、轉換公司債為 0%。

註 4：若假設 6,060,000 仟元借款及股款之募足時點分別為 113 年 1 月底及 113 年 3 月初，則 113 年度借款及股款資金成本計算期間分別 11 個月及 10 個月。

註 5：截至 112 年 12 月底已發行股數 204,768,993 股扣除庫藏股股數 4,184,500 股，流通在外股數為 200,584,493 股。

註 6：預計增發股數係假設現金增發行價格為每股新台幣 400 元；轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格為新台幣 588 元計算。

(1)現金增資假設籌資 6,060,000 仟元，發行價格為 400 元，則需發行約 15,150,000 股，預計募足股款時點為 113 年 3 月初，故 113 年加權平均流通在外股數為 213,209,493 股(200,584,493 + 15,150,000×10/12)。

(2)假設無擔保轉換公司債於 113 年 1 月底完成募集，閉鎖期 3 個月，並於 113 年 4 月底全數轉換為普通股，則流通在外以 8 個月計算，若以每股轉換價格 588 元計算，全部轉換共可轉換 10,204,081 股(6,060,000 仟元/101%/588 元)，故加權平均流通在外股數為 207,387,213 股(200,584,493 + 10,204,081×8/12)。

①對每股盈餘稀釋之影響

如上表設算，假設本次發行無擔保轉換公司債，於 113 年度轉換公司債全數轉換之情況下，其設算之 113 年每股稅後盈餘為 11.95 元，優於以現金增資方式進行資金募集，且就轉換公司債之特性觀之，因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故對本公司獲利稀釋程度不若辦理現金增資之立即顯現，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，故考量各工具對每股盈餘之稀釋效果下，本次以轉換公司債方式募集資金之原因應尚屬合理。

②對公司財務負擔之影響

本公司採取發行無擔保轉換公司債，依本次轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間五年，票面利率 0%，各年度本公司雖需依國際財務報導準則第 32 號及 39 號規定依本次發行之實質利率計算應攤銷認列之利息費用，惟實質上本公司並未支付此筆利息，故有利於提升公司資金運用之靈活度；另轉換公司

債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，因此，本公司採發行轉換公司債可減少公司財務負擔並降低財務風險，較有利於公司之中長期發展，為公司較佳之資金籌措方式。

③對股權稀釋及股東權益之影響

單位：仟元；股

項目	現金增資	轉換公司債	
		全數轉換	全數未轉換
募集金額	6,060,000	6,060,000	6,060,000
目前流通在外股數股數(A)	200,584,493	200,584,493	200,584,493
預計增發股數(B)	15,150,000 (6,060,000 仟元/400 元)	10,204,081 (6,060,000 仟元/101%/588 元)	0
融資後預計流通在外股數股數(A+B)	215,734,493	210,788,574	200,584,493
股權最大稀釋程度(註 4)	7.02%	4.84%	0%

註 1：目前流通在外股數為 200,584,493 股。

註 2：假設現金增資發行價格為每股新台幣 400 元。

註 3：假設轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格均為新台幣 588 元。

註 4：股權最大稀釋程度=1-(目前流通在外股數/融資後預計流通在外股數)，係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債。

就股權可能稀釋之影響觀之，現金增資發行新股會對股權產生稀釋之情形；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債)，現金增資對股權稀釋的影響較轉換公司債為大。本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。再就對現有股東權益之影響觀之，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

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

(九)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認購價格之訂定方式：請詳國內第二次無擔保轉換公司債轉換價格計算書(附件二)。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

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

2.轉投資其他公司者，應列明事項：不適用。



3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

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

①公司債務逐年到期，償還計畫及預計財務負擔減輕情形：請參閱本公開說明書壹、五及所編製之 112 年度及 113 年度現金收支預測表。

②目前營運資金狀況，所需之資金額度及預計運用情形

單位：新台幣仟元

項 目		112 年 1~11 月 (實際數)	112 年 12 月~113 年 3 月 (預估數)
期初現金餘額(A)		15,212,590	10,634,688
非融資性收入(B)		45,528,595	17,916,965
非融資性支出(C)		51,170,315	23,316,807
最低要求現金餘額(D)		10,000,000	10,000,000
償還銀行借款(E)		191,652	1,063,818
現金餘額(短絀) (A)+(B)-(C)-(D)-(E)		(620,782)	(5,828,972)
因應方式	增加銀行借款	1,255,470	-
	發行轉換公司債	-	6,060,000

由上表可知，本公司 112 年 12 月至 113 年 3 月，以 112 年 12 月之期初現金餘額與非融資性收入合計為 28,551,653 仟元，扣除非融資性支出 23,316,807 仟元，並考量每月最低現金餘額及預計償還銀行借款共計為 11,063,818 仟元，總計 112 年 12 月至 113 年 3 月將出現資金缺口達 5,828,972 仟元。若資金缺口均以增加銀行借款支應，將提高營運風險並侵蝕獲利，故為避免因舉債造成公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，本公司本次擬發行可轉換公司募集資金 6,060,000 仟元，以長期資金支應其資金短絀情形應有其必要性；本公司本次籌資計畫之金額與資金募足時點，與現金收支預測表所列資金需求狀況及資金不足時點，尚屬合理。

③列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表如下：

112 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	月份												合計
	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	
期初現金餘額(1)	15,212,590	10,028,765	12,140,308	8,041,345	10,437,170	8,722,079	10,462,777	9,566,388	9,744,835	12,091,720	11,833,837	10,634,688	15,212,590
加：非融資性收入(2)													
應收款項收現	3,846,169	4,001,032	3,344,578	3,458,662	2,910,910	3,121,166	3,955,117	3,370,666	3,373,583	5,052,839	4,534,759	3,763,077	44,732,558
處分金融資產	0	0	22,685	15,556	1,344	0	44,038	86,700	53,924	585,802	9,000	0	819,049
退稅款	0	192,133	0	224,167	0	199,177	0	105,319	91,590	181,176	0	212,262	1,205,824
員工認股權執行及庫藏股轉讓員工	45,768	95,748	75,063	0	0	408,380	1,073,489	212,571	242,761	30,528	0	0	2,184,308
利息收入及其他收入	15,006	92,379	18,287	40,392	45,435	82,230	95,558	58,390	64,798	36,588	13,132	37,238	599,433
合計	3,906,943	4,381,292	3,460,613	3,738,777	2,957,689	3,810,953	5,168,202	3,833,646	3,826,656	5,886,933	4,556,891	4,012,577	49,541,172
減：非融資性支出(3)													
購料付現	4,011,118	1,436,690	5,948,581	462,401	3,312,730	1,275,911	2,831,110	2,340,947	816,756	5,844,838	4,378,474	2,931,079	35,590,635
薪資付現	2,375,032	337,772	691,602	0	348,147	361,259	755,480	385,104	357,240	355,400	361,988	360,358	6,689,382
營業費用付現	450,502	464,103	357,743	373,522	506,774	365,478	346,716	510,721	293,914	453,694	588,523	320,405	5,032,095
取得金融資產	0	0	0	0	10,500	0	0	500,000	16,800	58,000	0	0	585,300
購置不動產、廠房及設備	77,220	16,746	53,624	9,277	81,851	61,664	19,571	15,612	0	11,607	6,091	50,000	403,263
取得無形資產	79,047	14,060	42,667	2,454	59,603	5,906	69,339	62,811	0	18,812	54,065	0	408,764
利息費用及其他支出	118,126	182	9,484	427	1,656	37	86	51	1,010	2,152	175,247	6,700	315,158
員工及董事酬勞	0	0	0	494,871	0	0	0	31,605	0	368,125	0	0	894,601
存出(返還存入)保證金	0	196	455,875	0	10	0	1,176,327	0	60	0	0	552,840	2,185,308
所得稅及暫繳	8,983	0	0	0	351,509	0	0	0	89,997	0	0	0	450,489
配發現金股利	1,970,740	0	0	0	0	0	865,962	0	0	0	0	0	2,836,702
合計	9,090,768	2,269,749	7,559,576	1,342,952	4,672,780	2,070,255	6,064,591	3,846,851	1,575,777	7,112,628	5,564,388	4,221,382	55,391,697
要求最低現金餘額(4)	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
所須資金總額(5)=(3)+(4)	19,090,768	12,269,749	17,559,576	11,342,952	14,672,780	12,070,255	16,064,591	13,846,851	11,575,777	17,112,628	15,564,388	14,221,382	65,391,697
融資前可供支用現金餘額(短絀) (6)=(1)+(2)-(5)	28,765	2,140,308	(1,958,655)	437,170	(1,277,921)	462,777	(433,612)	(446,817)	1,995,714	866,025	826,340	425,883	(637,935)
融資淨額(7)													
增加銀行借款	0	0	0	0	0	0	0	191,652	96,006	967,812	0	0	1,255,470
償還銀行借款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(191,652)	(192,810)	(384,462)
合計	0	0	0	0	0	0	0	191,652	96,006	967,812	(191,652)	(192,810)	871,008
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	10,028,765	12,140,308	8,041,345	10,437,170	8,722,079	10,462,777	9,566,388	9,744,835	12,091,720	11,833,837	10,634,688	10,233,073	10,233,073

113 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	合計
期初現金餘額(1)	10,233,073	11,276,240	10,708,762	10,231,028	10,209,754	10,161,980	10,824,797	10,138,320	10,213,047	10,062,895	10,740,116	12,433,273	10,233,073
加：非融資性收入(2)													
應收款項收現	4,322,197	4,855,486	4,711,579	4,868,467	5,013,226	5,347,667	5,724,183	6,275,004	6,790,484	7,160,489	7,328,817	7,177,911	69,575,510
員工認股權執行及庫藏股轉讓員工	0	0	0	0	0	94,388	0	0	0	0	703,500	0	797,888
利息收入及其他收入	5,042	5,042	5,042	61,262	5,042	25,042	5,042	5,042	5,042	11,132	5,042	25,042	162,814
合計	4,327,239	4,860,528	4,716,621	4,929,729	5,018,268	5,467,097	5,729,225	6,280,046	6,795,526	7,171,621	8,037,359	7,202,953	70,536,212
減：非融資性支出(3)													
購料付現	6,795,647	2,546,505	4,440,175	3,796,823	3,987,314	4,044,784	4,227,105	5,311,900	5,462,489	5,338,044	5,451,734	4,831,769	56,234,289
薪資付現	429,525	2,354,525	429,525	429,525	429,525	429,525	804,525	429,525	429,526	429,525	429,525	429,525	7,454,301
營業費用付現	324,572	496,893	324,572	324,572	324,572	324,572	324,572	391,772	324,571	324,572	408,572	324,572	4,218,384
購置不動產、廠房及設備	0	30,000	0	0	30,000	0	0	30,000	0	0	30,000	0	120,000
取得無形資產	31,622	0	0	0	19,798	4,704	0	41,427	0	2,176	24,288	103,181	227,196
員工及董事酬勞	0	0	0	400,000	0	0	35,000	0	0	400,000	0	0	835,000
存出(返還存入)保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	691,050	691,050
所得稅及暫繳	0	0	0	0	674,750	0	0	0	328,437	0	0	0	1,003,187
配發現金股利	887,555	0	0	0	0	0	1,023,845	0	0	0	0	0	1,911,400
利息費用及其他支出	4,143	83	83	83	83	695	655	695	655	83	83	1,700	9,041
合計	8,473,064	5,428,006	5,194,355	4,951,003	5,466,042	4,804,280	6,415,702	6,205,319	6,545,678	6,494,400	6,344,202	6,381,797	72,703,848
要求最低現金餘額(4)	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
所須資金總額(5)=(3)+(4)	18,473,064	15,428,006	15,194,355	14,951,003	15,466,042	14,804,280	16,415,702	16,205,319	16,545,678	16,494,400	16,344,202	16,381,797	82,703,848
融資前可供支用現金餘額(短絀) (6)=(1)+(2)-(5)	(3,912,752)	708,762	231,028	209,754	(238,020)	824,797	138,320	213,047	462,895	740,116	2,433,273	3,254,429	(1,934,563)
融資淨額(7)													
增加銀行借款	0	0	0	0	400,000	0	400,000	0	0	0	0	400,000	1,200,000
償還銀行借款	(871,008)	0	0	0	0	0	(400,000)	0	(400,000)	0	0	0	(1,671,008)
發行(償還)公司債	6,060,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3,500,000)	2,560,000
合計	5,188,992	0	0	0	400,000	0	0	0	(400,000)	0	0	(3,100,000)	2,088,992
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	11,276,240	10,708,762	10,231,028	10,209,754	10,161,980	10,824,797	10,138,320	10,213,047	10,062,895	10,740,116	12,433,273	10,154,429	10,154,429

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

①應收帳款收款及應付帳款付款政策

在應收款項收款方面，本公司主要根據客戶以往歷史交易情形、考量客戶信用、營運規模及營運狀況等，而給予適當之授信額度及收款條件，本公司對一般銷售客戶之授信條件為預收貨款至月結 90 天，在本公司之授信政策無重大變動下，其應收款項收現天數之編製基礎係以上述基礎推估 112 及 113 年度收現天數，其編製基礎假設尚屬合理。

在購料付款方面則依與個別供應商議定之付款方式進行付款，本公司對主要供應商之平均付款條件為月結 15~30 天或貨到 7~60 天付款；此外，本公司主要原料為快閃記憶體，為確保快閃記憶體之貨源，本公司與個別供應商議定以預付貨款方式保留零件貨源供應。綜上所述，本公司除參酌過去及目前實際交易條件外，並依據與個別供應商約定之預付貨款條件，推估 112 及 113 年度應付帳款之付款情形，其編製基礎假設尚屬合理。

②資本支出及長期投資計畫

本公司 112 及 113 年度之資本支出計畫金額分別為 403,263 仟元及 120,000 仟元，主係購置試驗設備及建築物改良等支出，為公司正常營運之必要性支出。上述資本支出計畫皆依據年度計畫需求及付款時程編列，其資金來源係以自有資金支應，其編製基礎尚屬合理；另本公司 112~113 年度尚無重大長期投資計畫。

③財務槓桿及負債比率

項目	年度	籌資前			籌資後	
		111 年度 (實際數)	112 年前三季 (實際數)	112 年度 (預估數)	113 年度(預估數)	
				全數轉換(註)	全數未轉換	
財務槓桿度(倍)		1.00	1.01	1.01	1.02	1.02
負債比率(%)		36.54	31.63	28.24	18.52	26.23

註：假設國內第二次無擔保轉換公司債於 113 年度全數轉換

財務槓桿係為衡量公司舉債經營之財務風險指標，評估利息變動對於營業利益之影響程度，財務槓桿度愈高表示利息費用占公司營業利益比重越大，公司所承擔之財務風險愈大。本公司 111 年度及 112 年前三季之財務槓桿度分別為 1.00 倍及 1.01 倍。就財務槓桿操作而言，須考慮財務結構之安全性及資金之流動性與週轉性，本公司本次募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債募集資金用以充實營運資金，未來將可避免向銀行借款以支應因營收成長而增加之營運週轉金需求，並可節省利息支出，維持穩定之財務槓桿度。若以本次無擔保轉換公司債募集完成時點估計，預計籌資後 113 年度本公司財務槓桿度為 1.02 倍，主係受公司債利息費用認列影響而較籌資前略微上升，

財務槓桿度尚維持穩定。

就負債比率而言，本公司 111 年底及 112 年第三季底之負債比率分別為 36.54% 及 31.63%，112 年第三季底負債比率較 111 年底下降，主係因應付股利及應付薪資獎金較 111 年底減少所致。以本次無擔保轉換公司債募集完成時點估計，假設於 113 年度全數未轉換，預估募資後負債比率為 26.23%，負債比率已較籌資前下滑，且未來隨公司業績成長與獲利增加，可誘使投資人陸續執行轉換的情況下，將更能逐漸降低本公司之負債比率，並提升自有資本比率，若本次轉換公司債於 113 年度全數轉換，預估募資後 113 年底負債比率可降至 18.52%。在未來營運成長之情況下，若以長、短期借款支應營運成長所需資金，利息負擔及負債比率較高之財務結構將直接影響公司資金運用之靈活度與穩定性，使財務風險日益升高，因此本公司辦理發行國內第二次無擔保轉換公司以籌措中長期穩定資金，提高資金靈活運用空間，且節省利息支出，避免利息費用對獲利之侵蝕，並有效降低財務風險。

(3) 增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形：不適用。

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

本次辦理國內第二次無擔保轉換公司債計畫項目係用於充實營運資金，募資金額為 6,060,000 仟元，經檢視本公司 112 年 12 月至 113 年 12 月各月份現金收支預測表中尚無重大長期股權投資計畫，另未來重大資本支出預估為 170,000 仟元，未達本次募資金額百分之六十，故不適用本項評估。

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

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

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年9月30 日止財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		30,605,807	31,959,839	37,326,925	49,696,587	45,894,585	45,787,718
不動產、廠房及設備		2,990,231	3,282,950	4,646,540	6,650,562	7,597,761	7,452,863
無形資產		152,550	268,026	313,894	314,671	375,336	239,688
其他資產(註1)		2,689,952	3,125,965	5,276,593	6,359,537	6,122,154	6,804,914
資產總額		36,438,540	38,636,780	47,563,952	63,021,357	59,989,836	60,285,183
流動負債	分配前	9,419,631	9,306,381	11,762,682	21,827,193	17,599,091	14,754,973
	分配後	11,981,593	11,868,343	16,295,384	24,389,155	18,465,053	15,642,528 (註2)
非流動負債		107,039	141,771	645,803	3,885,730	4,758,923	4,769,156
負債總額	分配前	9,526,670	9,448,152	12,408,485	25,712,923	22,358,014	19,524,129
	分配後	12,088,632	12,010,114	16,941,187	28,274,885	23,223,976	20,411,684 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		26,911,870	29,162,320	35,155,467	37,308,434	37,631,822	40,761,054
股本		1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,986,745	2,046,335
資本公積		6,674,650	6,724,104	6,586,173	7,238,436	8,970,438	11,417,992
保留盈餘	分配前	18,647,407	20,643,601	26,763,895	27,995,974	28,952,665	28,723,091
	分配後	16,085,445	18,081,639	22,231,193	25,434,012	28,086,703	27,835,536 (註2)
其他權益		(380,927)	(176,125)	(165,341)	103,284	(216,810)	(169,056)
庫藏股票		-	-	-	-	(2,061,216)	(1,257,308)
非控制權益		-	26,308	-	-	-	-
權益總額	分配前	26,911,870	29,188,628	35,155,467	37,308,434	37,631,822	40,761,054
	分配後	24,349,908	26,626,666	30,622,765	34,746,472	36,765,860	39,873,499 (註2)

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註1：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

註2：係以該項目分配前金額分別加計或扣除本公司於112年8月4日經董事會決議通過之112年上半年度盈餘分配現金股利新台幣887,555仟元。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		28,840,540	29,491,045	34,003,761	48,124,361	43,633,729
不動產、廠房及設備		2,961,130	3,263,440	3,954,832	5,885,272	6,841,301
無形資產		149,381	267,339	310,269	311,911	363,191
其他資產(註)		3,997,535	5,258,129	9,014,263	8,436,023	8,463,148
資產總額		35,948,586	38,279,953	47,283,125	62,757,567	59,301,369
流動負債	分配前	8,943,486	8,979,663	11,679,762	21,715,897	17,054,976
	分配後	11,505,448	11,541,625	16,212,464	24,277,859	17,920,938
非流動負債		93,230	137,970	447,896	3,733,236	4,614,571
負債總額	分配前	9,036,716	9,117,633	12,127,658	25,449,133	21,669,547
	分配後	11,598,678	11,679,595	16,660,360	28,011,095	22,535,509
歸屬於母公司業主之權益		26,911,870	29,162,320	35,155,467	37,308,434	37,631,822
股本		1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,986,745
資本公積		6,674,650	6,724,104	6,586,173	7,238,436	8,970,438
保留盈餘	分配前	18,647,407	20,643,601	26,763,895	27,995,974	28,952,665
	分配後	16,085,445	18,081,639	22,231,193	25,434,012	28,086,703
其他權益		(380,927)	(176,125)	(165,341)	103,284	(216,810)
庫藏股票		-	-	-	-	(2,061,216)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	26,911,870	29,162,320	35,155,467	37,308,434	37,631,822
	分配後	24,349,908	26,600,358	30,622,765	34,746,472	36,765,860

資料來源：各期經會計師查核簽證之個體財務報告

註：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

### 3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為新台幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年9月30日 止財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		40,788,105	44,693,441	48,496,522	62,557,192	60,256,142	32,473,630
營業毛利		9,131,954	11,149,275	12,247,475	19,099,784	17,349,892	10,441,421
營業損益		4,709,784	5,210,013	3,889,607	9,084,449	6,843,922	2,080,813
營業外收入及支出		295,397	140,921	5,803,822	653,165	(547,002)	(164,662)
稅前淨利		5,005,181	5,350,934	9,693,429	9,737,614	6,296,920	1,916,151
繼續營業單位本期淨利		4,318,119	4,545,837	8,706,751	8,147,215	5,401,146	1,540,804
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利		4,318,119	4,545,837	8,706,751	8,147,215	5,401,146	1,540,804
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(171,742)	218,500	22,503	279,914	(231,847)	30,894
本期綜合損益總額		4,146,377	4,764,337	8,729,254	8,427,129	5,169,299	1,571,698
淨利歸屬於母公司業主		4,318,119	4,543,489	8,699,044	8,147,215	5,401,146	1,540,804
淨利歸屬於非控制權益		-	2,348	7,707	-	-	-
綜合損益歸屬於母公司業主		4,146,377	4,762,958	8,721,255	8,427,129	5,169,299	1,571,698
綜合損益歸屬於非控制權益		-	1,379	7,999	-	-	-
每股盈餘		21.91	23.05	44.14	41.34	27.71	7.91

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。



#### 4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為新台幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		40,804,130	44,479,275	48,350,427	62,552,823	59,571,015
營業毛利		9,131,272	11,152,581	12,154,933	18,994,163	16,910,189
營業損益		4,736,351	5,212,694	3,849,050	9,033,557	6,644,086
營業外收入及支出		264,002	127,752	5,455,206	555,084	(411,462)
稅前淨利		5,000,353	5,340,446	9,304,256	9,588,641	6,232,624
繼續營業單位本期淨利		4,318,119	4,543,489	8,699,044	8,147,215	5,401,146
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		4,318,119	4,543,489	8,699,044	8,147,215	5,401,146
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(171,742)	219,469	22,211	279,914	(231,847)
本期綜合損益總額		4,146,377	4,762,958	8,721,255	8,427,129	5,169,299
每股盈餘		21.91	23.05	44.14	41.34	27.71

資料來源：各期經會計師查核簽證之個體財務報告。

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

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

##### 1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	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	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭俐雯	無保留意見加強調事項段落
109	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
110	安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧、游萬淵	無保留意見加其他事項段落
111	安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧、游萬淵	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：108年度會計師變動主係配合會計師事務所內部輪調所致，110年度則因應本公司內部管理之需要，自110年第四季起，由原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯會計師及陳培德會計師變更為安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及游萬淵會計師。

## (四)財務分析

## 1.財務資料綜合分析(合併)

分析項目(註3)		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年9月30日 財務分析 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年		
財務結構	負債占資產比率(%)	26.14	24.45	26.09	40.80	37.27	32.39	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	899.99	889.10	770.49	619.41	557.94	610.91	
償債能力	流動比率(%)	324.92	343.42	317.33	227.68	260.78	310.32	
	速動比率(%)	243.81	216.46	230.49	138.25	144.52	164.88	
	利息保障倍數	988.22	2,668.46	1,889.82	513.34	176.98	71.71	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.43	8.00	8.12	8.48	7.55	5.47	
	平均收現日數	49.12	45.62	44.95	43.04	48.34	66.72	
	存貨週轉率(次)	4.29	3.51	3.34	2.93	2.15	1.41	
	應付款項週轉率(次)	7.49	7.94	10.21	6.95	5.64	4.65	
	平均銷貨日數	85.08	103.98	109.28	124.57	169.76	258.86	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.03	14.25	12.23	11.07	8.46	5.75	
	總資產週轉率(次)	1.14	1.19	1.13	1.13	0.98	0.72	
獲利能力	資產報酬率(%) (註1)	12.08	12.11	20.21	14.76	8.83	3.46	
	權益報酬率(%) (註1)	16.30	16.21	27.06	22.49	14.41	5.24	
	稅前純益占實收資本比率(%) (註1)	253.97	271.52	491.87	494.11	316.95	124.85	
	純益率(%)	10.59	10.17	17.95	13.02	8.96	4.74	
	每股盈餘(元)	21.91	23.05	44.14	41.34	27.71	7.91	
現金流量	現金流量比率(%)	55.34	註2	56.13	23.35	20.29	註2	
	現金流量允當比率(%)	114.62	83.19	87.99	56.80	51.42	38.54	
	現金再投資比率(%)	6.73	(9.17)	10.94	1.33	(2.18)	(6.97)	
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.09	1.15	1.09	1.15	1.45	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- 1.利息保障倍數比率下降：主係因111年稅前淨利減少及發行可轉換公司債使利息支出增加所致。
- 2.存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加：主係因111年期末存貨增加所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率下降：主係因111年度營業收入減少且因建築物完工驗收及購入土地致固定資產增加所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少：主係因111年度營業毛利及營業外收益減少使稅前純益減少所致。
- 5.現金再投資比率下降：主係因111年期末存貨增加使營業活動之淨現金流量流入減少及不動產、廠房及設備、無形資產增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註1：係換算為全年度之財務資料

註2：營業活動淨現金流出，故不予計算

註3：上述各項財務比率之計算公式請詳下表註2

2.財務資料綜合分析(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	25.14	23.82	25.65	40.55	36.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	908.84	893.61	888.92	697.36	617.52
償債能力	流動比率(%)	322.48	328.42	291.13	221.61	255.84
	速動比率(%)	238.01	197.85	203.98	131.77	136.54
	利息保障倍數	987.26	2,663.24	2,949.12	625.30	198.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.50	7.99	8.12	8.48	7.52
	平均收現日數	48.66	45.68	44.95	43.04	48.53
	存貨週轉率(次)	4.31	3.52	3.35	2.94	2.15
	應付款項週轉率(次)	7.50	7.90	10.14	6.89	5.65
	平均銷貨日數	84.68	103.69	108.95	124.14	169.76
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.18	14.29	13.40	12.71	9.36
	總資產週轉率(次)	1.16	1.20	1.13	1.14	0.98
獲利能力	資產報酬率(%)	12.26	12.25	20.34	14.83	8.89
	權益報酬率(%)	16.30	16.21	27.05	22.49	14.41
	稅前純益占實收資本比率(%)	253.73	270.99	472.12	486.55	313.71
	純益率(%)	10.58	10.21	17.99	13.02	9.07
	每股盈餘(元)	21.91	23.05	44.14	41.34	27.71
現金流量	現金流量比率(%)	58.27	註1	58.28	23.32	17.34
	現金流量允當比率(%)	109.76	85.39	89.79	57.76	50.72
	現金再投資比率(%)	6.74	(9.10)	11.62	1.26	(3.61)
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.08	1.14	1.08	1.14
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

- 1.利息保障倍數比率下降：主係因 111 年稅前淨利減少及發行可轉換公司債使利息支出增加所致。
- 2.存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加：主係因 111 年期末存貨增加所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率下降：主係因 111 年度營業收入減少且因建築物完工驗收及購入土地致固定資產增加所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少：主係因 111 年度營業毛利及營業外收益減少使稅前純益減少所致。
- 5.現金流量比率及現金再投資比率下降：主係因 111 年期末存貨增加使營業活動之淨現金流量流入減少及不動產、廠房及設備、無形資產增加所致。

資料來源：各期經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：營業活動淨現金流出，故不予計算

註 2：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

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／平均股東權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益-利息費用)。

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

#### 1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	111 年度		110 年度		增 減 變 動		說 明
	金額	% (註 1)	金額	% (註 1)	金額	% (註 2)	
現金及約當現金	17,033,769	28.39	19,040,947	30.21	(2,007,178)	(10.54)	主係因 111 年度買回庫藏股票，致現金及約當現金減少。
應收帳款－關係人淨額	1,199,073	2.00	2,813,524	4.46	(1,614,451)	(57.38)	主係 111 年第四季銷售給關係人宏芯宇電子有限公司之銷貨金額較 110 年第四季減少所致。
不動產、廠房及設備	7,597,761	12.66	6,650,562	10.55	947,199	14.24	主係 111 年度支付五廠及停車場之工程款及購入研發設備等所致。
應付帳款－關係人	578,866	0.96	3,200,307	5.08	(2,621,441)	(81.91)	主係 111 年第四季向關係人台灣鎰俠(股)公司進貨金額較 110 年第四季減少所致。
本期所得稅負債	530,960	0.89	1,223,434	1.94	(692,474)	(56.60)	主係 111 年度本期稅前淨利減少所致。
其他流動負債	1,726,407	2.87	1,048,696	1.66	677,711	64.62	主係與客戶簽訂長期供貨合約，所收取於一年內應返還之供貨保證金所致。
存入保證金	926,480	1.54	4,109	0.01	922,371	22,447.58	主係與客戶簽訂長期供貨合約，所收取超過一年應返還之供貨保證金所致。

會計項目	111 年度		110 年度		增減變動		說明
	金額	% (註 1)	金額	% (註 1)	金額	% (註 2)	
資本公積	8,970,438	14.95	7,238,436	11.49	1,732,002	23.93	主係因未參與關聯企業深圳宏芯宇電子(股)公司 111 年度現金增資，而認列關聯企業所有權益變動所致。
法定盈餘公積	6,347,501	10.58	5,530,308	8.77	817,193	14.78	主係因 111 年度獲利依本公司章程之盈餘分派規定提列盈餘 10% 為法定盈餘公積所致。
庫藏股票	2,061,216	3.43	0	0.00	2,061,216	100.00	主係本公司於 111 年 7 月 15 日經董事會決議買回庫藏股轉讓予員工所致。
營業淨利	6,843,922	11.37	9,084,449	14.53	(2,240,527)	(24.66)	主係因 111 年度受總體經濟狀況不佳及儲存產業整體需求放緩致出貨量及平均售價較去年同期下降，致營業收入減少，營業淨利隨之減少所致。
其他利益及損失	509,327	0.85	187,831	0.30	321,496	171.16	主係因外幣兌換淨利益增加所致。
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,319,168)	(2.19)	290,734	0.46	(1,609,902)	(553.74)	主係因採權益法投資之被投資公司深圳宏芯宇電子(股)公司之損失增加，致本期認列之投資損失增加。
營業外收入及支出	(547,002)	(0.91)	653,165	1.04	(1,200,167)	(183.75)	主係 111 年度營業收入減少及業外採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加所致。
稅前淨利	6,296,920	10.46	9,737,614	15.57	(3,440,694)	(35.33)	主係因 111 年度稅前淨利減少所致。
所得稅費用	895,774	1.49	1,590,399	2.54	(694,625)	(43.68)	主係 111 年度營業收入減少及業外採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加所致。
本期淨利	5,401,146	8.97	8,147,215	13.03	(2,746,069)	(33.71)	主係 111 年度營業收入減少、業外採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加及其他綜合損益為淨損失所致。
本期綜合損益總額	5,169,299	8.58	8,427,129	13.48	(3,257,830)	(38.66)	

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100% 所計算之變動比率。

## 2. 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	111 年度		110 年度		增減變動		說明
	金額	% (註 1)	金額	% (註 1)	金額	% (註 2)	
現金及約當現金	15,212,590	25.65	17,675,707	28.16	(2,463,117)	(13.94)	主係因 111 年度買回庫藏股票，致現金及約當現金減少。
應收帳款－關係人淨額	1,269,856	2.14	2,813,524	4.48	(1,543,668)	(54.87)	主係 111 年第四季銷售給關係人宏芯宇電子有限公司之銷貨金額較 110 年第四季減少所致。
不動產、廠房及設備	6,841,301	11.54	5,885,272	9.38	956,029	16.24	主係 111 年度支付五廠及停車場之工程款及購入研發設備等所致。
應付帳款－關係人	681,993	1.15	3,299,584	5.26	(2,617,591)	(79.33)	主係 111 年第四季向關係人台灣鎧俠(股)公司進貨金額較 110 年第四季減少所致。
其他應付款	8,650,018	14.59	9,698,997	15.45	(1,048,979)	(10.82)	主係支付 110 年度之員工分紅及本期員工績效獎金所致。
本期所得稅負債	471,859	0.80	1,196,588	1.91	(724,729)	(60.57)	主係 111 年度本期稅前淨利減少所致。
其他流動負債	1,776,836	2.99	1,079,909	1.72	696,927	64.54	主係與客戶簽訂長期供貨合約，所收取於一年內應返還之供貨保證金所致。

會計項目	111 年度		110 年度		增 減 變 動		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
存入保證金	923,000	1.56	628	0.00	922,372	146,874.52	主係與客戶簽訂長期供貨合約，所收取超過一年應返還之供貨保證金所致。
資本公積	8,970,438	15.13	7,238,436	11.54	1,732,002	23.93	主係因未參與關聯企業深圳宏芯宇電子(股)公司 111 年度現金增資，而認列關聯企業所有權益變動所致。
法定盈餘公積	6,347,501	10.70	5,530,308	8.80	817,193	14.78	主係因 111 年度獲利依本公司章程之盈餘分派規定提列盈餘 10%為法定盈餘公積所致。
庫藏股票	2,061,216	3.48	0	0.00	2,061,216	100.00	主係本公司於 111 年 7 月 15 日經董事會決議買回庫藏股轉讓予員工所致。
營業毛利	16,892,912	28.36	19,048,759	30.45	(2,155,847)	(11.32)	主係因 111 年度受總體經濟狀況不佳及儲存產業整體需求放緩致出貨量及平均售價較去年同期下降，致營業收入減少，營業毛利及營業淨利隨之減少所致。
營業毛利淨額	16,910,189	28.39	18,994,163	30.36	(2,083,974)	(10.97)	
營業淨利	6,644,086	11.15	9,033,557	14.43	(2,389,471)	(26.45)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,107,108)	(1.86)	297,189	0.48	(1,404,297)	(472.53)	主係因採權益法投資之被投資公司深圳宏芯宇電子(股)公司之損失增加，致本期認列之投資損失增加。
營業外收入及支出	(411,462)	(0.69)	555,084	0.89	(966,546)	(174.13)	
稅前淨利	6,232,624	10.46	9,588,641	15.32	(3,356,017)	(35.00)	主係 111 年度營業收入減少及業外採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加所致。
所得稅費用	831,478	1.40	1,441,426	2.30	(609,948)	(42.32)	主係因 111 年度稅前淨利減少所致。
本期淨利	5,401,146	9.06	8,147,215	13.02	(2,746,069)	(33.71)	主係 111 年度營業收入減少及業外採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加所致。
本期綜合損益總額	5,169,299	8.67	8,427,129	13.47	(3,257,830)	(38.66)	主係 111 年度營業收入減少、業外採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加及其他綜合損益為淨損失所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

## 二、財務報告應記載事項

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

1.110 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件三。

2.111 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件四。

3.112 年度第三季合併財務報告及會計師核閱報告，請參閱附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表

1.110 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件六。

2.111 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件七。

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

### 三、財務概況其他重要事項

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

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

(三)期後事項：

本公司自會計師出具 112 年第三季核閱報告後，至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，茲說明如下：

本公司於 112 年 11 月 7 日經董事會決議通過簽署預付款契約以保留零件貨源供應，係證券交易法第三十六條第三項第二款及證券交易法施行細則第七條規定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項。前述事項主係本公司透過預付貨款予供應商方式，強化與供應商之合作與穩定貨源，以利公司未來營運發展，經合理評估對本公司 112 年度第三季財務報告及股東權益尚無重大不利影響。

(四)其他：無。

### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
現金及約當現金		17,033,769	19,040,947	(2,007,178)	(10.54)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		785,022	1,206,954	(421,932)	(34.96)
應收帳款		7,236,795	8,729,261	(1,492,466)	(17.10)
存貨		20,390,375	19,496,534	893,841	4.58
其他流動資產		448,624	1,222,891	(774,267)	(63.31)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		317,347	451,569	(134,222)	(29.72)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		431,697	634,757	(203,060)	(31.99)
採用權益法之投資		3,693,963	4,155,042	(461,079)	(11.10)
不動產、廠房及設備		7,597,761	6,650,562	947,199	14.24
其他非流動資產		2,054,483	1,432,840	621,643	43.39
<b>資產總計</b>		<b>59,989,836</b>	<b>63,021,357</b>	<b>(3,031,521)</b>	<b>(4.81)</b>
應付帳款		6,178,973	9,036,683	(2,857,710)	(31.62)
其他流動負債		11,420,118	12,790,510	1,370,392	(10.71)
應付公司債		3,442,031	3,412,855	29,176	0.85
其他非流動負債		1,316,892	472,875	844,017	178.49
<b>負債總計</b>		<b>22,358,014</b>	<b>25,712,923</b>	<b>(3,354,909)</b>	<b>(13.05)</b>
股本		1,986,745	1,970,740	16,005	0.81
資本公積		8,970,438	7,238,436	1,732,002	23.93

保留盈餘	28,952,665	27,995,974	956,691	3.42
其他權益	(216,810)	103,284	(320,094)	(309.92)
庫藏股票	(2,061,216)	-	(2,061,216)	100.00
<b>母公司業主之權益總計</b>	<b>37,631,822</b>	<b>37,308,434</b>	<b>323,388</b>	<b>0.87</b>
非控制權益	-	-	-	-
<b>權益總計</b>	<b>37,631,822</b>	<b>37,308,434</b>	<b>323,388</b>	<b>0.87</b>

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少：主係因係贖回基金所致。
2. 其他流動資產減少：主係因按攤銷後成本衡量之金融資產及應收營業稅退稅款減少所致。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動減少：主係因評價損失所致。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動減少：主係因處分投資及評價損失所致。
5. 其他非流動資產增加：主係因遞延所得稅資產及無形資產增加所致。
6. 應付帳款增加：主係因期末進貨增加所致。
7. 其他非流動負債增加：主係因存入保證金增加所致。
8. 資本公積增加：主係採權益法認列關聯企業股權淨值變動數及發行員工認股權增加所致。
9. 其他權益減少：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損失所致。
10. 庫藏股票增加：主係因 111 年度買回庫藏股票所致。

## (二)財務績效

### 1.財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	111 年度		110 年度		111 年度 成長率 %
	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	60,256,142	100.00	62,557,192	100.00	(3.68)
營業成本	42,906,250	71.21	43,457,408	69.47	(1.27)
營業毛利	17,349,892	28.79	19,099,784	30.53	(9.16)
銷售費用	1,268,136	2.10	1,034,735	1.65	22.56
管理費用	1,044,298	1.73	846,159	1.35	23.42
研究發展費用	8,130,501	13.49	8,127,841	12.99	0.03
預期信用減損損失(利益)	63,035	0.10	6,600	0.01	855.08
營業費用	10,505,970	17.44	10,015,335	16.01	4.90
營業淨利	6,843,922	11.36	9,084,449	14.52	(24.66)
營業外收支	(547,002)	(0.91)	653,165	1.04	(183.75)
稅前淨利	6,296,920	10.45	9,737,614	15.57	(35.33)
所得稅費用	895,774	1.49	1,590,399	2.54	(43.68)
本期淨利	5,401,146	8.96	8,147,215	13.02	(33.71)
其他綜合損益	(231,847)	(0.38)	279,914	0.45	(182.83)
本期綜合損益總額	5,169,299	8.58	8,427,129	13.47	(38.66)
本期淨利歸屬於母公司業主	5,401,146	8.96	8,147,215	13.02	(33.71)
本期綜合損益總額歸屬於母公司業主	5,169,299	8.58	8,427,129	13.47	(38.66)
每股盈餘(新台幣元)	27.71		41.34		(32.97)



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.營業費用增加：主係因員工人數增加及銷售費用提高及所致。
- 2.預期信用減損損失增加：主係因 111 年度逾期應收帳款增加所致。
- 3.營業淨利減少：主係因市價下跌致營業毛利下降及營業費用增加所致。
- 4.營業外收支淨額減少：主係因 111 年度採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加所致。
- 5.所得稅費用減少：主係因境內應稅所得及遞延所得稅減少所致。
- 6.其他綜合損益減少：主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.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編製財務預測，故不適用。

### (三)現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動		5,097,230	3,571,716	(1,525,514)	(29.93)
投資活動		1,199,152	(976,499)	(2,175,651)	(181.43)
籌資活動		(2,118,646)	(5,080,379)	(2,961,733)	(139.79)

增減變動比例達 20%以上項目之原因分析：

- 1.營業活動之淨現金流入減少：主係因本公司 111 年期末應付帳款減少所致。
- 2.投資活動之淨現金流入減少：主係因本公司 111 年處分透過損益按公允價值之金融資產所致。
- 3.籌資活動之淨現金流出增加：主係因本公司發放股東現金股利及買回庫藏股票所致。

2.流動性不足之改善計畫：無此情事。

#### 3.未來一年度(112 年度)現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年現金 流入量(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	
				投資計畫	融 資 計 劃
15,212,590	49,541,172	55,776,159	8,977,603	—	銀行借款及發行 轉換公司債

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)全年現金流入量：主要係預計本公司營運所產生之現金流入等。
  - (2)全年現金流出量：主要用於購料及營運支出等。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以銀行借款及發行轉換公司債因應。

### (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司及子公司最近年度之重大資本支出，主要係興建五期廠辦大樓暨停車塔工程及購置苗栗縣竹南鎮土地等支出，以因應未來營運規模成長所需之各種空間需求，資金來源主要係以自有資金支應。其中五期廠辦大樓暨停車塔工程已於 111 年 6 月完工，除能有效因應人力擴增所需營運空間，避免營運場所過於分散而降低營運管理效率，且可解決使用空間不足問題而不需另行承租廠辦，將可產生租金節省之效益，對本公司應有正面助益。本公司針對各資本支出皆已審慎評估需求且妥善規

劃營運資金運用，故最近年度重大資本支出對本公司及子公司財務業務狀況尚無重大不利之影響。

(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

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。

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	111 年度 認列投資 損益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Global Limited	Flash 投資及貿易服務	(857,194)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	投資損失係因認列透過 Core Storage(Samoa)轉投 資大陸之宏芯宇當期淨損 所致。宏芯宇因受儲存產 業整體需求放緩及總體經 濟狀況不佳而導致虧損。 未來視產業需求及總體經 濟之回升，並強化業務開 發及庫存調整，以求由虧 轉盈。	無
Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	(469,967)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	投資損失係因認列透過 RealYou 轉投資大陸之宏 芯宇當期淨損所致。宏芯 宇因受儲存產業整體需求 放緩及總體經濟狀況不佳 而導致虧損。未來視產業 需求及總體經濟之回升， 並強化業務開發及庫存調 整，以求由虧轉盈。	無
群馬電子股份有 限公司	投資及貿易服務	44,007	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
聯旭東投資股份 有限公司	一般投資業	13,991	認列金融資產之評 價利益	無	無
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	324	認列外幣未實現兌 換利益	無	無
群欣電子股份有 限公司	一般投資業	17,524	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	2,180	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
Everspeed Technology Limite	電子零組件買賣	(4,051)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	已清算	已清算
ProGrade Digital Inc.	高速快閃記憶體 產品及市場開發	21,158	營運穩定成長，本 業獲利	無	無
Nextorage Corporation	快閃記憶體應用 產品之研發、設 計、製造及銷售	121,487	營運穩定成長，本 業獲利	無	無

被投資公司	主要營業項目	111 年度 認列投資 損益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	997	營運穩定，本業小幅度獲利	無	無
Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	(1)	112 年 4 月開始營運，目前以對母公司業務服務為主。	無	無
群東電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	2,437	認列外幣未實現兌換利益	無	無
曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	註	-	無	無
Phison Technology Inc	業務服務據點	註	-	無	無
群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造及買賣	註	-	無	無
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	註	-	無	無
Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	註	-	無	無
RealYou Investment Limited	一般投資業	註	-	無	無
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	註	-	無	無
深圳佳存電子科技有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	註	-	無	無
合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	註	-	無	無
深圳宏芯宇電子股份有限公司	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務	註	-	無	無

註：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

(六)其他重要事項：無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

#### 1.會計師提出之內部控制改進建議

年度	會計師建議事項	目前改善情形
109	無重大缺失	—
110	無重大缺失	—
111	無重大缺失	—

2.內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)內部控制制度聲明書：請參閱本公開說明書第 132 頁。

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

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

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱本公開說明書第 133 頁。

四、律師法律意見書：請參閱本公開說明書第 134 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

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

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

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

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

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

- 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。
- 十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱本公開說明書附件八。
- 十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：請參閱本公開說明書第 135~145 頁。
- 十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。
- 十四、其他必要補充說明事項：承銷商出具「承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金」之承諾書，請參閱本公開說明書附件九。
- 十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(111 年度)董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下：

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	理合投資(股)公司 代表人：顏曄駁	10	0	100.00	
董事	歐陽志光	10	0	100.00	112.11.07 辭任
董事	鄭宗宏	10	0	100.00	
董事	承鑠投資有限公司 代表人：許智仁	6	0	100.00	111.05.24 新任
董事	楊俊勇	10	0	100.00	
董事	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘	9	1	88.89	
獨立董事	王震緯	10	0	100.00	
獨立董事	莊雯秋	10	0	100.00	
獨立董事	黃育綸	10	0	100.00	

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定。
- (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)
111.01.21	本公司擬購買苗栗縣竹南鎮廣源段土地一筆	董事歐陽志光	為討論案之利害關係人	否
	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	董事顏曄駁、董事歐陽志光		
111.03.04	審議本公司經理人年度固定薪資調整發放計劃案	董事顏曄駁、董事歐陽志光		
111.07.29	提前終止承租孫公司群佳科技製造(股)公司1樓建物案	董事歐陽志光		
	審議本公司董事及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國110年度董事酬勞與經理人員工酬勞發放案	董事顏曄駁、董事歐陽志光、董事鄭宗宏、董事許智仁、董事楊俊勇、董事日商鎧俠株式會社、獨立董事莊雯秋、獨立董事王震緯、獨立董事黃育綸		
111.08.19	擬註銷本公司所發行之一一〇年度第一次發行之員工認股權憑證案之經理人名冊	董事顏曄駁		
	本公司根據「一一一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	董事顏曄駁		

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

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	包含整體董事會、個別董事成員及審計委員會、薪資報酬委員會等功能性委員會。	董事會內部自評	(一) 董事會績效評估包含下列五大面向： A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制 (二) 董事成員績效評估包含下列六大面向： A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制 (三) 審計委員會績效評估包含下列五大面向： A. 對公司營運之參與程度 B. 審計委員會職責認知 C. 提升審計委員會決策品質 D. 審計委員會組成及成員選任 E. 內部控制 (四) 薪資報酬委員會績效評估包含下列四大面向： A. 對公司營運之參與程度 B. 薪資報酬委員會職責認知 C. 提升薪資報酬委員會決策品質 D. 薪資報酬委員會組成及成員選任	(一) 董事會績效評估結果顯示董事會對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。 (二) 董事成員績效評估結果顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。 (三) 審計委員會績效評估結果顯示審計委員會對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。 (四) 薪資報酬委員會績效評估結果顯示薪資報酬委員會對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。

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

(一)加強董事會職能之目標：

- 1.本公司董事會運作，遵循本公司所訂定之「董事會議事規範」執行。
- 2.本公司於 109/11/12 年訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行董事會績效評估。111 年度董事會績效評估已辦理完成並於 112/03/15 董事會報告評估結果。
- 3.董事持續進修公司治理相關課程：本公司於每年度安排董事公司治理或與時事相關之進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
- 4.本公司鼓勵各董事積極參與董事會運作，各董事出席董事會之年度出席率（不含代理出席），宜不低於 80%並列入董事會績效評估項目。

(二)執行情形評估：

- 1.本公司於公開資訊觀測站及公司網頁揭露財務業務相關資訊，以提昇資訊透明度；並依規定於公開資訊觀測站或公司網頁揭露董事出席董事會情形、參與公司治理課程進修情形、獨立董事與會計師溝通事項摘要、獨立董事與稽核主管會議，促進本公司資訊透明度之提昇，俾利公司治理執行之增進。
- 2.本公司設置審計委員會、薪資報酬委員會及基於企業社會責任與永續經營之理念設置風險管理委員會、企業永續經營管理委員會等功能性委員會以協助董事會履行監督職責，健全本公司之公司治理。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(111年度)審計委員會開會10次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席(列)次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	莊雯秋	10	0	100%	112.05.31 卸任
獨立董事	王震緯	10	0	100%	
獨立董事	黃育綸	10	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

召開日期(期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	決議結果	公司對於審計委員會意見之處理
111.01.21 (第一屆第十七次)	(1)本公司銀行授信額度案	無	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提請董事會討論。	本案通過。
	(2)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案			
	(3)本公司擬購買苗栗縣竹南鎮廣源段土地一筆			
	(4)本公司擬參與苗栗縣政府標案，投標苗栗縣竹南鎮大同段一筆土地			
111.03.04 (第一屆第十八次)	(1)本公司民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	無	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提請董事會討論。	本案通過。
	(2)本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案			
	(3)本公司民國 110 年度盈餘分配表			
	(4)本公司民國 110 年下半年度盈餘分			

	配現金股利案			
	(5)本公司民國 111 年度營運計畫案			
	(6)本公司銀行授信額度案			
	(7)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品 額度案			
	(8)本公司民國一一〇 年度內部控制制 度聲明書案			
	(9)修訂本公司「生產循環」、「採購及付 款循環」及「核決權限表」部分條文 案			
	(10)本公司民國一一〇 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			
	(11)本公司辦理私募普通股案			
	(12)修訂本公司「取得或處分資產處理 程序」部分條文案			
	(13)修訂本公司「資金貸與他人作業程 序」部分條文案			
	(14)修訂本公司「背書保證作業程序」 部分條文案			
	(15)指定本公司背書保證之專用印鑑章 保管人員			
111.04.07 (第一屆第十九次)	(1)修訂本公司內部控制制度「職工福利 委員會組織章程」及「職工福利委員 會施行辦法」部分條文案			
	(2)修訂本公司「公司章程」部份條文案			
	(3)修訂本公司「股東會議事規則」部份 條文案			
111.05.06 (第一屆第二十次)	(1)本公司民國 111 年第 1 季財務報告 案			
	(2)本公司銀行授信額度案			
	(3)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品 額度案			
111.06.02 (第一屆第二十一次)	(1)本公司擬以所持有之宇達資訊事業 股份有限公司股份交換宇瞻科技股 份有限公司所發行之新股			
	(2)本公司擬計劃與持股 100% 子公司群 欣電子股份有限公司合資設立印度 子公司案			
111.07.15 (第一屆第二十二次)	(1)本公司擬買回本公司已發行股份轉 讓予員工案			
	(2)本公司擬訂定「一一一年度員工認股 權憑證發行及認股辦法」案			
111.07.29 (第一屆第二十三次)	(1)本公司民國 111 年第 2 季(上半年度) 財務報告及營業報告書案			
	(2)本公司民國 111 年上半年度盈餘分 配案			
	(3)本公司銀行授信額度案			
	(4)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品 額度案			
	(5)提前終止承租孫公司群佳科技製造 (股)公司 1 樓建物案			
	(6)修訂本公司「內部稽核制度」部分條 文案			



	(7)訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法稽核作業」			
111.08.19 (第一屆第二十四次)	(1)本公司擬授權代表進行登記設立印度子公司案 (2)擬註銷本公司所發行之一一〇年度第一次發行之員工認股權憑證案 (3)本公司根據「一一一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 (4)本公司買回本公司已發行股份轉讓予員工案，依金融監督管理委員會要求，修訂「買回股份轉讓員工辦法」			
111.11.04 (第一屆第二十五次)	(1)本公司民國 111 年第 3 季財務報告案 (2)本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 (3)本公司銀行授信額度案 (4)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案 (5)修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會組織章程」部分條文案 (6)訂定本公司「資通安全管控作業程序」及「資通安全管控稽核作業」案			
111.12.20 (第一屆第二十六次)	(1)本公司擬訂定「群聯電子股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」案 (2)訂定本公司「內部重大資訊處理稽核作業」案 (3)訂定本公司「預先核准非確信服務之一般政策」案 (4)訂定本公司「稅務治理政策」案 (5)修訂本公司會計制度部分條文案			

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

獨立董事與內部稽核主管溝通之會議性質：單獨會議。

獨立董事與內部稽核主管溝通之頻率(在無一般董事及管理階層在場之情況下)：原則上為一年一次。

稽核室已於 111/11/04 辦理「獨立董事與稽核主管溝通會議」，並依獨立董事之建議進行追蹤及改善。

(二)獨立董事與簽證會計師之溝通情形(每年至少 4 次無管理階層參與的單獨會議)

日期	溝通重點	溝通結果
111/03/04	1. 會計師進行獨立性聲明。 2. 會計師說明董事會及審計委員會之職責。 3. 會計師就本公司 110 年財務報表查核結果；包含查核範圍、查核發現及公司治理情形之查核進行說明。 4. 會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。 5. 會計師針對獨立董事提問進行討論及溝通。	會計師對本公司 110 年度之財務報告出具『無保留意見加其他事項段落』之查閱報告。治理單位已了解會計師說明事項，對查核事項及查核結論無意見。

111/05/06	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師進行獨立性聲明。</li> <li>會計師說明會計師、董事會及審計委員會之職責。</li> <li>會計師就本公司 111 年第一季財務報表核閱結果;包含核閱範圍、核閱發現及公司治理情形進行說明。</li> <li>會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。</li> </ol>	會計師對本公司 111 年第一季之財務報告出具『保留結論加其他事項段落』之核閱報告。治理單位已了解會計師說明事項，對核閱事項及核閱結論無意見。
111/07/29	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師進行獨立性聲明。</li> <li>會計師說明會計師、董事會及審計委員會之職責。</li> <li>會計師就本公司 111 年第二季財務報表核閱結果;包含核閱範圍、核閱發現及公司治理情形進行說明。</li> <li>會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。</li> <li>會計師針對治理單位提問進行討論及溝通。</li> </ol>	會計師對本公司 111 年第二季之財務報告出具『保留結論加其他事項段落』之核閱報告。治理單位已了解會計師說明事項，對核閱事項及核閱結論無意見。
111/11/04	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師進行獨立性聲明。</li> <li>會計師說明會計師、董事會及審計委員會之職責。</li> <li>會計師就本公司 111 年第三季財務報表核閱結果;包含核閱範圍、核閱發現及公司治理情形進行說明。</li> <li>會計師就本公司 111 年度財務報表查核規劃進行說明。</li> <li>會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。</li> <li>會計師針對治理單位提問進行討論及溝通。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師對本公司 111 年第三季度之財務報告出具『保留結論加其他事項段落』之核閱報告。治理單位已了解會計師說明事項，對核閱事項及核閱結論無意見。</li> <li>年度查核結論預計於 111 年財務報告查核完成後再行溝通。</li> </ol>

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	√		本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已揭露於本公司網站，請參閱本公司網站www.phison.com/投資人關係/公司治理/公司規章制度/公司治理實務守則。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(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。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、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。	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？	√		(三) 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及內部控制制度等具體作業辦法，建立適當風險控管機制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」及「誠信經營守則」，規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，並不定期向內部人及員工進行宣導，以防範內線交易之發生。	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	
<b>三、董事會之組成及職責</b>				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司「公司治理實務守則」訂定董事會成員多元化之政策，多元化政策之具體管理目標與落實情形請參閱本公開說明書「壹、三、(四)、5.董事會多元化及獨立性」說明。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前設置企業永續經營管理委員會及風險管理委員會，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。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已於109年11月12日經董事會決議通過訂定董事會績效評估辦法，每年並定期進行董事會績效評估，且提報於董事會，111年度董事會績效評估結果，請參閱本公開說明書「伍、十五、(一)董事會運作情形資訊」說明。	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(同一會計師未連續執行簽證服務超過五年)、審計服務品質及相關產業經驗、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師事務所提供聲明書及相關資料。由董事會據以評估，最近二年度評估結果分別於111年11月及112年3月完成。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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		<p>本公司公司治理相關事務，由以下各部門負責推行：</p> <p>1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，<u>並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需之資料：</u></p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>2.與經營公司有關之最新法規發展：</p> <p>本公司由董事長依據最新法規內容，指定相關部門會同法務室負責了解最新法規對經營公司所造成之變化及影響。</p> <p>3.協助董事遵循法令：</p> <p>本公司於改選年度，依法提供新任董事(含獨立董事)董事法規宣導手冊並於每年安排至少</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>六小時各類實務上董事進修課程、不定期以電子郵件方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，期能使本公司董事了解法令規範內容。</p> <p><u>4.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。</p> <p><u>5.公司治理主管</u> 本公司經 110 年 8 月 6 日董事會決議通過，指派于志強資深特別助理暨營運長為首任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。</p>
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		<p>本公司與員工、往來客戶及供應商、股東、政府機關與當地社區，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，本公司網頁上設有發言人及各相關業務部門聯絡資訊，另設有利害關係人專區提供專人聯絡資訊及問卷，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，以下亦提供各利害關係人之溝通管道：</p> <p><u>1.員工方面：</u> 設有董事長信箱、員工意見信箱、每季勞資會議、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、跨部門溝通會議、開放與員工不定期溝通會議及各項不定期公司活動。110 年度更與外部顧問合作首度執行針對台灣員工的員工意見調查，本公司高階主管已經就員工意見調查之結果展開討論，針對相對低分的構面探討原因及研擬對策。</p> <p><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。</p> <p><u>3.供應商方面：</u> 供應商線上平台、每半年供應商評核、每年永續風險評估問卷及定期供應商 RBA 稽核。</p> <p><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。</p> <p><u>5.政府機關方面：</u> 不定期的法規及公聽會、公文往來、產業政策問卷。</p> <p><u>6.當地社區方面：</u></p>

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	
			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。	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。	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 112 年 3 月 15 日公告 111 年度財務報告，已較法令規定時間提前 15 日以上，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益及僱員關懷： 本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全並具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、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；本公司並與「興智國際企業管理整合諮詢有限公司」合作，提供員工「員工生活服務方案」，解決員工生活及工作上之各類問題。 (二)投資者關係： 本公司設有專人處理投資者之相關問題，並定期或不定期舉辦法人說明會說明本公司營運情形，投資人亦可透過電話、E-mail 的方式與本公司 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題。 (三)供應商關係： 本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且制定供應商相關政策與規範，透過與供應商的往來溝通過程，了解供應商的產品與服務性質。並和主要供應商合作，均會簽	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>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。</p> <p>(四)<u>利害關係人之權利</u>： 本公司在官網 ESG 專區設有利害關係人專區及聯絡資訊，以彙整及回應利害關係人所關切之議題。</p> <p>(五)<u>董事進修之情形</u>： 本公司 111 年度董事進修之情形，請參閱本公開說明書伍、十五、(十)，本公司董事於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事安排相關課程。</p> <p>(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。</p> <p>1. 財務風險(財會部)</p> <p>(1) 評估利率、匯率變動、通貨膨脹情形對損益之影響。</p> <p>(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。</p> <p>2. 法務風險(法務室)</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>3. 智權風險(智權室)</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>4. 資訊風險(資訊處)</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 本公司設有「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」，且持續通過 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證審查，從人員到組織持續強化全方位資安防護與建立聯防機制。</p>

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	
			5.環境風險(環境安全暨衛生風險管理部) (1)評估各項環境衝擊及安全衛生危害對員工、公司及自然環境帶來之風險。 (2)藉由持續性的危害鑑別、風險評估、執行必要之控制方法，進而將風險控制在可忍受的程度之下，追求環境及安全零災害目標。 (七)客戶政策之執行情形： 本公司網頁提供客戶服務聯絡管道及利害關係人專區，提供客戶訴怨之管道。 (八)公司為董監事及重要職員購買責任保險之情形： 依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。」，本公司每年度為董監事及重要職員購買責任保險，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：

本公司依據第九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：

題號	題目	已改善情形	就尚未改善者 提出優先加強 事項與措施
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司已於 109 年 11 月 12 日經董事會決議通過訂定董事會績效評估辦法，並於該辦法第三條中明訂本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次；本公司已於 112 年度委請台灣投資人關係協會辦理外部專業獨立機構執行董事會績效評估，並已報告於 112 年 11 月 7 日董事會；預計將於 112 年 12 月底前將執行情形及評估結果揭露於公司網站。	無
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	本公司已於年報中揭露給付酬金之程序，並列舉董事及經理人績效評估中與酬金相關之重要項目。	無
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？	本公司 111 年度「企業永續報告書」已依據氣候相關財務揭露建議(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標等 4 個資訊揭露建議項下的 11 個建議揭露事項。	無

(四)薪資報酬委員會運作情形資訊

1.薪資報酬委員會成員資料

112年11月30日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事	莊雯秋(註)		莊雯秋女士，係畢業於中原大學會計學系，擁有在會計師事務所的執業經驗，具備財務、會計及稅務知識的豐富學識，現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會召集人；風險管理委員會、企業永續經營管理委員會委員，並聲明未有公司法第30條各款情事。	(1)獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。 (2)獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。	無
獨立董事	王震緯		王震緯先生，係畢業於國立陽明交通大學電子工程系，曾擔任台灣廣達電腦(股)公司執行長、總經理職務，為電子科技產業之先驅，現同時兼任新普科技(股)公司及和碩聯合科技(股)公司獨立董事，對大趨勢的總體經濟及產業方向具獨特的見解；現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會委員，並聲明未有公司法第30條各款情事。	(3)獨立董事是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人：無。 (4)最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	2
獨立董事	黃育綸		黃育綸女士，擁有國立陽明交通大學資訊工程學系博士學位，並曾擔任該校副教務長、台灣開放式課程聯盟顧問，現職為國立陽明交通大學電機工程系副教授，擁有豐富的產業學識及經驗；現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會、風險管理委員會、企業永續經營管理委員會委員，並聲明未有公司法第30條各款情事。		無
獨立董事	王惠民(註)		王惠民先生，係畢業於中華大學工業工程管理研究所碩士，擁有在會計師事務所執業的經驗，具有財務、會計及稅務等專業知識，現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會召集人，及風險管理委員會、企業永續經營管理委員會委員，並同時兼任技嘉科技(股)公司獨立董事，並聲明未有公司法第30條各款情事。		1

註：本公司於112年5月31日股東常會全面改選，莊雯秋卸任，王惠民新任。

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：第五屆委員任期112年7月5日至115年7月4日；第四屆委員任期為109年7月14日至112年6月2日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會4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	莊雯秋	4	0	100.00	112年5月31日任期屆滿卸任
委員	王震緯	4	0	100.00	
委員	黃育綸	4	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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 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：無此情事。

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會，故不適用。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、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		本揭露資料內容涵蓋本公司於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日在台灣營運據點的績效表現，以及重大主題的管理方針與因應作為。本公司企業永續經營管理委員會依重大性原則及與內外利害關係人溝通之成果，並對照國內外永續發展趨勢及主管機關要求，鑑別出永續重大主題，訂定監督及風險管理機制，降低相關風險之影響。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/">www.phison.com/ESG/資源中心/</a> /2022 企業永續報告書/2.1 重大議題鑑別流程(P16-P17)&3.3 誠信經營(P28-29)&3.5 風險管理(P31)&3.6 經濟績效(P34)&4 創新管理(P40)&4 綠色產品(P40)&5 責任供應鏈(P48)&7.2 人才吸引與留任(P69)&7.3 人才發展與訓練(P79)。	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)本公司通過 ISO14001 環境管理系統標準並鑑別營運各階段對環境產生之衝擊，制訂改善目標與方案，定期監控改善並推行節能減廢，並協同廠商持續改善，降低環境污染風險達成環境保護目標。本公司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，以降低環境污染風險。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/">www.phison.com/ESG/資源中心/</a> /2022 企業永續報告書/6.環境保護(P54-P63)。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司訂定環境保護政策、綠色採購政策及永續管理績效指標，落實能資源管理及減量目標，並通過 ISO14001 環境管理系統驗證及 ISO14064-1 溫室氣體查證。本公司將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。 本公司 111 年度共推動三項節能節水專案，推估節省 133,962 度電與 3,553 度水，相當於減少 68,759 公斤二氧化碳當量。本公司以能資源耗用量/每百萬營收的方式計算能資源使用密集度。111 年取水密集度目標為 ≤1.8 公噸/百萬營收，但因市場調整需求導致營收未達預期，故未達成目標。未來將持續推動節能節水專案，提升能資源使用效率。 請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/">www.phison.com/ESG/資源中心/</a> /2022	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			企業永續報告書/永續管理指標(P10-11)&6.環境保護(P54-63)。	
(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，並採取相關之因應措施？	V		<p>(三)本公司以董事會下的功能性委員會-風險管理委員會為氣候變遷管理的最高組織，委員會由三名委員組成，至少有過半數委員為獨立董事，一年一次向董事會報告運作情形。</p> <p>本公司依據業務性質揭露氣候相關風險及機會，並透過鑑別極端氣候帶來的實體風險、轉型風險與產品/服務機會，制定相關因應措施。</p> <p>本年度鑑別出的轉型風險包括法規政策-溫室氣體總量管制與碳費，因應作法為在廠內推行各項節能減碳措施、驗證環境管理系統，並透過採購再生能源憑證來減輕未來碳費的影響。實體風險則包括限水/斷水、限電/斷電、暴雨/洪水，針對限水/斷水，本公司建立內部水情分析缺水警示系統，並利用兩股水源互相備援的方式，以因應其中一股水源不足的風險；對於限電/斷電，本公司採用UPS來確保重要機房及機台運作的穩定性，並每月測試發電機，未來將持續評估其餘重要實驗室是否須增設UPS，以降低缺電對公司的衝擊；針對暴雨/洪水，本公司墊高基地來降低淹水機率，並購買防洪設備做因應。</p> <p>同時本公司於110年開始購買再生能源(風電)，初期以購買總用電比例1%為目標，至2023年提升至3%，至2025年再增加到10%，至2030年達到20%，以穩健腳步進行能源轉型，降低營運過程中溫室氣體的排放量。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/2022企業永續報告書/6.1氣候變遷管理(P54-57)&amp;6.2能資源管理(P57-59)">www.phison.com/ESG/資源中心/2022企業永續報告書/6.1氣候變遷管理(P54-57)&amp;6.2能資源管理(P57-59)</a>。</p>	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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>(四)本公司每年進行溫室氣體盤查，同時統計水資源使用量及廢棄物產生量，了解公司在各個營運階段中耗用的能資源與產生的溫室氣體量。</p> <p>(1)過去兩年統計數據用水量:本公司111年度整體取水量為127,010公噸，取水密集度(取水量/百萬營收)為2.108公噸/百萬營收；110年度整體取水量為99,419公噸，取水密集度為1.589公噸/百萬營收。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>溫室氣體:111 年度溫室氣體範疇一排放量為 340.88 公噸 CO<sub>2</sub>e，範疇二排放量為 15,219.75 公噸 CO<sub>2</sub>e，範疇三排放量為 4396.97 公噸 CO<sub>2</sub>e。111 年度溫室氣體排放密集度（溫室氣體排放量/百萬營收）為 0.258 公噸二氧化碳當量/百萬營收，110 年度溫室氣體排放密集度為 0.182 公噸二氧化碳當量/百萬營收。</p> <p>廢棄物:本公司 111 年度共產生 248.32 公噸的廢棄物，包含一般事業廢棄物及生活廢棄物(不包含 E 類有害事業廢棄物)，其中可回收量為 62.60 公噸，占總量的 25.21%，另外 111 年度本公司台灣所有營運據點所產生之有害事業廢棄物總重量共計 6.17 公噸。110 年度共產生 194.26 公噸的廢棄物，包含一般事業廢棄物及生活廢棄物，可回收量為 47.39 公噸，占總量的 24.40%，另外 110 年本公司台灣所有營運據點所生產之有害事業廢棄物總重量共計 1.82 公噸。</p> <p>(2)溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策:本公司修訂環境保護政策，內容包含節約能源、廢棄物管理、碳盤查、自主減碳、再生能源、生物多樣性及環境教育等，並在企業永續報告書中揭露溫室氣體、取水、廢棄物管理指標，每年報告達成情形。本公司 111 年度的溫室氣體排放密集度目標為<math>\leq 0.1925</math> 公噸/百萬營收；取水密集度目標為<math>\leq 1.8</math> 公噸/百萬營收；廢棄物產生密集度目標為<math>\leq 0.00375</math> 公噸/百萬營收，但因市場調整需求導致營收未達預期，故以上指標皆未達成目標。本公司 111 年度共推動三項節能節水專案，推估節省 133,962 度電與 3,553 度水，相當於減少 68,759 公斤二氧化碳當量。</p> <p>(3)各項資訊之驗證情形本公司目前僅就溫室氣體部分取得 ISO14064-1 驗證。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/2022">www.phison.com/ESG/資源中心/2022</a> 企業永續報告書/永續管理指標(P10-11)&amp;6.環境保護(P54-P60)。</p>	
四、社會議題				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司參照國際勞工組織三方原則宣言 (International Labor Office Tripartite Declaration of Principles)、OECD 多國企業指導綱領 (The OECD Guidelines for Multinational Enterprises)、聯合國世界人權宣言 (UN Universal Declaration of Human Rights)、聯合國工商業與人權指導原則 (United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights)、聯合國全球盟約 (The United Nations Global Compact)、負責任商業聯盟行為準則 (Responsible Business Alliance) 等國際公認之人權標準及相關法規，於 2023 年修訂新版人權政策。政策內容包括多元包容性與平等機會、禁止強迫勞動、最低工資保障、健康安全職場、結社自由、勞資協商、申訴舉報、隱私保護、教育訓練、商業道德，致力消除營運過程中可能產生之人權風險。本公司為落實人權政策，運用人權盡職調查程序，依循蒐集相關人權議題，進行議題重大性篩選與評估，執行預防及減緩措施，到最後修正回饋與持續改善的流程，持續減緩人權風險。此外，我們每年定期由內部 RBA 權責單位依據最新 RBA 準則進行 1 次內部人權稽核，並將稽核成果提報至企業永續經營管理委員會，讓經營管理階層掌握人權政策落實程度及相關績效。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書">www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書</a> >7.2.2 人權管理(P74-P77)。	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。本公司定期衡量市場薪資水準，並將公司經營績效與員工獎酬連結，且參考總體經濟指標來訂定合理薪資報酬政策，以確保整體薪酬競爭力。同時，透過定期績效評核與發展作業機制，提供雙向溝通互動平台，以成就組織與個人發展，並依績效表現結果給予相對應獎酬，藉以激勵員工與企業共同成長。本公司提供優於法令之福利制度，包括給予同仁七天調整休假，給予家庭照顧假三天工資照給，提供員工協助方案(EAPs)等。此	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>外，本公司設有職工福利委員會，提供多項員工福利，例如旅遊補助、員工進修補助、三節禮金、社團補助等。</p> <p>111 年度本公司女性員工比例為 23.9%；女性主管比例為 17.9%；女性在高階管理階層之占比為 15.6%。</p> <p>請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/">www.phison.com/ESG/</a> 資源中心/2022 企業永續報告書/7.1 員工結構(P67) &amp; 7.2.1 薪資與福利(P70- P73)。</p>	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>對於工作環境的維護，本公司總部已取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證，並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。</li> <li>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；舉辦多元健康講座；配合衛生局推行「職場母乳哺餵」；每季舉辦一次瑜珈體驗課程及推動減重有氧課程；每週盲人按摩師駐廠服務 3 次，透過按摩達到舒壓及肌肉放鬆；馬偕家醫科醫師每月駐廠服務 3 次，提供健康諮詢服務；年度健檢針對女性安排抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波檢查；與肝病防治基金會合作，於年度健檢提供肝膽腸胃功能及癌症篩檢抽血，腹部超音波及當場提供諮詢服務；安排子宮頸癌及流感疫苗施打活動。</li> <li>配合職安署及法規規定，進行職場四大計畫擬定及管理，包含：母性保護、過勞預防、人因性危害預防及職場不法侵害預防，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。</li> </ol>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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，由群聯員工參照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、壘球社、游泳社、桌球社及太極拳社...等社團。</p> <p>5.本公司每年提供所有新進員工(3 小時)/在職員工(1 小時)安全衛生教育訓練課程，完訓率為 100%。</p> <p>6.111 年度本公司無發生重大職業災害，員工總傷害事故為 22 件，人數 22 人 (占 111 年底員工總數之 0.61%)，其中 21 件為員工通勤之交通事故，另外 1 件為員工下樓梯時踩空跌倒，相關單位已對員工加強交通安全宣導。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/2022企業永續報告書/7.4職業安全衛生(P82-P87)">www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書/7.4 職業安全衛生(P82-P87)</a>。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(四)本公司設有七大培訓架構，分別為新人教育訓練、在職/專業訓練、品質訓練、輔助技能訓練、安衛相關訓練、階層別訓練與車載系統訓練，亦依個人職涯需求，提供自我啟發訓練與證照補助。每年人資部門依照組織及各部門專業職能需求，規劃年度訓練計畫方向及主要受訓對象。且為配合各項業務發展及提高人才素質，謀求人力之有效運用，亦舉辦定期或不定期之各種訓練，以充實員工之工作知識與技能，其各項程序作業依公司規定《教育訓練管理辦法》辦理。為確認訓練成效，本公司依柯氏模式(Kirkpatrick Model)四階段：反應、學習、行為、成果進行評估，非線上訓練課程透過受訓人員之反應(滿意度調查)判斷成效。111 年度本公司平均每人教育訓練時數達 28.6 小時，總體課程滿意度分數達 93.9 分。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/2022企業永續報告書/7.2人才發展與訓練(P79-P82)">www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書/7.2 人才發展與訓練(P79-P82)</a>。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>(五)本公司產品及服務標示資訊標示於產品包裝背卡及說明書內，標示內容包含「品牌商」、「RoHS 標誌」、「CE 安規標誌」、「WEEE 回收標誌」，以宣告產品或服務的安全性及有害物質相關法規之符合性。本公司訂定個人資料保護管理政策及隱私權政策，如利害關係人發現本公司有違反、疑似違反或可能導致違反隱私權或個資保護之情事，得透過專用電子郵件信箱:privacy@phison.com 與本公司安全暨資源整合部聯繫。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/相關政策/個人資料保護管理政策&amp;本公司網站/隱私權政策">www.phison.com/ESG/資源中心/相關政策/個人資料保護管理政策&amp;本公司網站/隱私權政策</a>。</p> <p>111 年度本公司並未接獲因外洩客戶資料或侵犯客戶隱私的申訴事件，亦無收到任何違反行銷及標示之投訴及裁罰。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書/3.7 資訊安全 (P37-P39)/4.3 客戶關係管理(P46-P47)/6.4.2 綠色管理流程(P61-P62)">www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書/3.7 資訊安全 (P37-P39)/4.3 客戶關係管理(P46-P47)/6.4.2 綠色管理流程(P61-P62)</a>。</p>	無重大差異
(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		<p>(六)本公司秉持問責精神打造責任供應鏈，依照供應鏈管理四大執行步驟：遵循準則、風險評估、參與稽核、持續改善，落實責任供應鏈管理。本公司在與供應商簽定的採購合約中明定供應商須遵循《RBA 責任商業聯盟行為準則》，後續亦要求供應商簽署「供應商行為準則」。每年依據生管部及採購部設定之交易條件，要求既有第一階供應商填寫「永續風險評估問卷」，內容涵蓋勞工、職業安全衛生、環境保護、供應鏈管理、永續與風險管理五大面向，由本公司人員進行複評，依照分數高低劃分供應商永續風險等級，後續依照供應商的長期永續績效進行供應鏈的管理及優化。新進供應商亦須滿足基本的永續評估，通過評估後才可開始與本公司的商業合作。</p> <p>同時本公司定期邀請全體供應商參加 RBA 相關教育訓練，並考量不可替代性、採購金額等因素，根據風險辨識的結果篩選出關鍵供應商，每年由本公司專業人員執行 RBA 稽核。請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書/5.責任供應鏈(P48-P52)">www.phison.com/ESG/資源中心/2022 企業永續報告書/5.責任供應鏈(P48-P52)</a>。</p>	無重大差異



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告書？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		為確保資訊揭露之質量與透明度，111 年度企業永續報告書依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards 2021）（目前尚未發佈半導體業之產業標準）、永續會計準則委員會 SASB(Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018)、以及氣候變遷財務揭露框架 (TCFD) 為編製基準，並由英國標準協會台灣分公司根據 AA1000ASv3 保證標準及 GRI 準則進行查證。111 年度報告書已於 112 年度 6 月完成編製並上傳至官網。 請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/">www.phison.com/ESG/</a> 資源中心/2022 企業永續報告書/關於本報告書(P2)。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 109 年訂定「企業社會責任實務守則」，內容涵括落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. <u>環保</u> ：有關本公司對環境責任詳細執行內容，請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/">www.phison.com/ESG/</a> 資源中心/2022 企業永續報告書/6. 環境保護(P54-P63)。 2. <u>社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益與其他社會責任活動</u> ：有關本公司持續傳遞善念之詳細內容，請參閱本公司網站 <a href="http://www.phison.com/ESG/">www.phison.com/ESG/</a> 資源中心/2022 企業永續報告書/8. 社會共榮(P90-P95)。 3. <u>消費者權益</u> ：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 <a href="http://www.phison.com/ESG/">www.phison.com/ESG/</a> 資源中心/2022 企業永續報告書/4. 創新與服務(P46-P47)				

(六之一)上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 董事會下的功能性委員會-風險管理委員會為管理氣候變遷的權責單位，委員共三人，其中過半數為獨立董事，每年定期向董事會報告氣候風險管理進程。 2. 風險管理委員會下的執行小組負責氣候相關風險與機會的辨識、評估與監控，每季向風險管理委員會報告重要之氣候風險相關資訊。 3. 企業永續經營管理委員會為督導風險管理委員會之單位，其下執行小組負責推動本公司政策與相關工作計畫，並研擬調適策略與行動方案，定期與風險管理委員會討論，並向董事會定期報告執行成效。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	本公司依據 TCFD 架構分析氣候變遷風險與機會對營運之衝擊與貢獻，辨識出重大風險因子有溫室氣體總量管制與碳費、水電供應不足、暴雨/洪水等，因要購置大批應急設備將會增加企業營運成本。機會因子則有市場對環境友善/節能產品需求增加、低碳生產等，若新產品能效優化明顯將有助於營收，並藉由減少能源耗用降低公司營運成本。

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<ol style="list-style-type: none"> <li>與碳相關的國內外政策法令相繼出台，企業為合規必須支付相應費用(碳權或購買再生能源憑證)，或投入資源減低碳排，會增加營運成本。</li> <li>極端氣候導致暴雨與洪雨發生機率變高，暴雨集中性將容易造成洪水，會導致物料調度延遲、產品無法如期生產及出貨。增加營運成本及違約風險。</li> <li>台灣電力韌性相對不足，目前本公司廠內發電機僅供消防、MIS 機房、電梯及照明等維生設備使用，故停電時除重要機房，其他人員的工作會被迫提前結束，將導致產能損失。</li> <li>本公司積極開發低碳產品，透過設計不斷優化產品效能，提升使用者便利性的同時間接降低終端使用者的碳排放量，低碳產品也有助於市場推廣，增加產品營收。</li> </ol>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	透過相關部門參與討論，針對重大風險規畫調適與減緩策略，整體評估結果呈報風險管理委員會與董事會。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司以不同情境進行氣候風險分析，包含考量 RCP 2.6、RCP 4.5、RCP 6.0、RCP 8.5 等實體情境。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<ol style="list-style-type: none"> <li>已建立用水量、溫室氣體排放量及再生能源使用比例等氣候相關風險與機會評估管理指標。</li> <li>每年執行 ISO 14064 碳盤查並視需要委由第三者進行數據查證，未來將每年擴大類別三的盤查種類，掌握完整碳排放資訊。</li> </ol>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前無內部碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	已訂定 2025 年溫室氣體、再生能源、水等關鍵氣候目標 KPI。
9. 溫室氣體盤查及確信情形	本公司每年進行 ISO14064-1 自主盤查，並視需要進行第三方查證。

### 1-1 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信合併財務報告子公司確信
--	--

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信 機構	確信情形說明
母公司	340.88	0.0057	UCS	根據 UCS 核發之 ISO14064 證書(證號 23GHGA31680-1/1)與範疇一之數據相符，屬於合理保證之等級，請詳下方證書。
合計	340.88	0.0057		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信 機構	確信情形說明
母公司	15,219.75	0.2526	UCS	根據 UCS 核發之 ISO14064 證書(證號 23GHGA31680-1/1)與範疇二及三之數據相符，屬於合理保證之等級，請詳下方證書。
合計	15,219.75	0.2526		
範疇三	4,396.97			

# 溫室氣體查證聲明書

2022 溫室氣體排放資訊

## 群聯電子股份有限公司

苗栗縣竹南鎮群義路1號

本公司依據 ISO 14064-3 : 2019 完成查證，並符合下列標準要求

### ISO 14064-1 : 2018

➤ 合理保證等級：

- 類別 1：直接溫室氣體排放量：340.8842 公噸二氧化碳當量
- 類別 2：輸入能源之間接溫室氣體排放量：15,001.1131 公噸二氧化碳當量

➤ 有限保證等級：

- 類別 3：運輸造成之間接溫室氣體排放量：1,659.6377 公噸二氧化碳當量
- 類別 4：組織使用產品造成之間接溫室氣體排放量：2,737.3262 公噸二氧化碳當量
- 類別 5：與使用產品造成之間接溫室氣體排放量：N.A. 公噸二氧化碳當量
- 類別 6：其他來源之間接溫室氣體排放量：N.A. 公噸二氧化碳當量

➤ 總排放量：19,738.961 公噸二氧化碳當量

簽署人

董事長



陳永健

簽署日期：2023 年 05 月 08 日



環球國際驗證股份有限公司  
UNIVERSAL CERTIFICATION SERVICE CO., LTD.

1. 本證書聲明書由群聯電子股份有限公司 - 臺灣苗栗縣竹南鎮群義路401號4樓21 TEL: (02)2715-5577
2. 查證聲明書及核實報告可在本司官網[www.ucscert.com.tw](http://www.ucscert.com.tw)查詢
3. 本證書聲明書不可單獨使用，須與查證報告一併使用，逾期失效，請認明最新有效日期及核實報告日期。

第1頁 共7頁

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司於109年訂定「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並致力於遵守國際規範和營運當地政府所制定法規以及社會大眾所公認的道德守則，包括公平競爭、反競爭行為、反托拉斯行為、尊重當地市場行銷法規、不販售違法的產品、保護著作權及任何形式的智慧財產權等法令規定辦理；本公司並針對董事及經理人，分別簽訂保密合約，約定其需遵循之各項規定。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 為防範任何不誠信行為，本公司內部訂有員工聘僱契約書之同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法及行為準則之規範，除了要求所有員工必須自行告知公司有利益衝突或可能有利益衝突等從業道德疑慮之事項，設有檢舉信箱 (whistleblower@phison.com)。	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。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(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。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一，本公司一向秉持誠信原則經營公司，從董事會向下延伸至公司各單位，分別從不同層次及面向全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人和董事會成員均應信奉及實踐本規範，公司經營階層必須建立重視道德誠信從業行為，樹立良好典範。本公司已設置專職單位「企業永續經營管理委員會」負責推動永續發展事務，並已於111/11/04董事會報告履行誠信經營執行情形。	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	
(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)本公司內部訂有誠信經營守則、工作規則、行為準則及獎懲管理辦法加以規範員工，禁止員工因個人利益而犧牲公司權益。	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。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)誠信為本公司創立以來的五大核心之一，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。	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員？	V		(一)本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則、獎懲管理辦法及行為準則。本公司之員工或供應商，得透過電話、E-Mail (whistleblower@phison.com) 或信函之方式，向檢舉窗口說明任何違反誠信之規定。	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。	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。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 109 年訂定「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。並於 111/11/04 董事會報告履行誠信經營執行情形如下： 1.誠信經營守則 A.利益迴避：本公司召開審計委員會、薪資報酬委員會、董事會時，依據公司法第 206 條之規定於董事對議案有自身利害關係時，提供說明內容，對於有自身利害關係之董事於討論及表決該議案時進行迴避。 B.禁止內線交易及保密協定：本公司訂定防範內線交易之管理作業程序及全體員工簽訂員工聘僱契約書，並不定期向董事、經理人及受僱人以書面、電子郵件轉知最新之法令訊息並定期宣導。除以前述方式外，內線交易相關法令每年度以線上課程方式定期發送給公司董事、經理人及受僱人做為年度教育訓練必修課程。				

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	
2.教育訓練			
A.經理人/員工/新進人員道德、人權、反貪腐相關訓練執行情形如下： 公司 111 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵行、反貪腐、內線交易、會計制度及內部控制等相關課程）合計 6,922 人次，合計 3,096.3 小時。			
B.董事道德訓練執行情形如下： 已於 111 年 11 月 4 日舉辦落實誠信經營(包含防範內線交易宣導)等之董事進修課程。			
3.112 年預計執行誠信經營政策報告：			
A.依公司實際需求及配合法令修訂，持續修正與誠信經營政策等相關辦法。			
B.持續對董事進行「防範內線交易」、「內部人股權交易」等相關性的法令宣導。			
C.持續對員工加強道德訓練及請員工持續簽立群聯電子商業行為與道德準則行為承諾聲明書。			
4.建立舉報機制：檢舉制度與檢舉人保護			
於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「行為準則」及「道德管理程序」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，指派行政管理處主管為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，本公司網頁利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至董事會，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。本公司 111 年度及截至目前為止，未收到任何檢舉案件。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
本公司已訂定「防範內線交易之管理作業程序」及「防範內線交易之管理稽核作業」，在「防範內線交易之管理作業程序」內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

重要規章	揭露查詢方式
公司章程 股東會議事規則 董事會議事規範 董事選任程序 獨立董事之職責範疇規則 道德行為準則 薪資報酬委員會組織規程 審計委員會組織規程 取得或處分資產處理程序 背書保證作業程序 資金貸與他人作業程序 衍生性商品交易處理程序 防範內線交易之管理作業程序 公司治理實務守則 企業社會責任實務守則 誠信經營守則 董事會績效評估辦法 行為守則 RBA 案例及調查管理辦法 道德政策 檢舉辦法 企業永續經營管理委員會組織規程 風險管理政策與程序辦法	公開資訊觀測站： <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> 基本資料／電子書／年報及股東會相關資料中查詢 或 公司治理／公司治理結構／訂定公司治理之相關規程規則中查詢。 本公司網頁： <a href="http://www.phison.com">www.phison.com</a> 投資人關係／公司治理／公司規章制度

(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	歐陽志光	97/10/01	112/08/04	職務調整
內部稽核主管 (部副理)	黃正平	105/01/30	112/11/30	辭職

(十)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：

1.111年度董事進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
法人代表人董事	顏曄駁	110/11/18	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
董事	歐陽志光	109/06/03	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
董事	鄭宗宏	109/06/03	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
董事	楊俊勇	109/06/03	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
法人代表人董事	許智仁	111/05/24	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
法人代表人董事	宮內弘	109/11/13	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
獨立董事	莊雯秋	109/06/03	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
獨立董事	王震緯	109/06/03	111/09/22	111/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事決策如何 避免背信與非 常規交易	3.0	9
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	
獨立董事	黃育綸	109/06/03	111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	落實誠信經營 案例分享	3.0	6
			111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	聯合定價之認識 與防範	3.0	

2.111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	111/05/26-111/05/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時
部經理	111/12/08-111/12/09	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

3.111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	111/04/11	中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6小時
	111/05/11	中華民國內部稽核協會	營運系統稽核之聚焦與跨循環及作業之整合	6小時
稽核人員	111/10/25	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
	111/11/08	中華民國內部稽核協會	子公司稽核實務	6小時
公司治理主管	111/05/04	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2小時
	111/06/22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3小時
	111/08/25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時
	111/09/22	中華民國證券商業同業公會	企業永續與 ESG 發展趨勢	3小時
	111/10/25	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3小時

4.本公司財會及股務人員、內部稽核人員取得國內外相關證照情形：

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

5.本公司最近二年度為董事購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖時間
董監事及重要職員	國泰世紀產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	111/01/12~112/01/12
董監事及重要職員	國泰世紀產物保險股份有限公司	美金 20,000,000 元	112/01/12~113/01/12



## 6. 企業永續報告書之編制情形：

為確保資訊揭露透明度，本公司自102年度起編製之企業永續報告書，最近二年度編製情形如下：

年度	依據原則	備註
110 年度	依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 之永續性報導準則 (GRI Standards 2016)、永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018) 及 AA1000 當責性原則標準之精神。	於 111 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站
111 年度	依循「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiatives, GRI) 發布之 GRI 準則 (GRI Standards 2021) (目前尚未發佈半導體業之產業標準)、永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018)、以及氣候變遷財務揭露框架 (TCFD) 為編製基準，並由英國標準協會台灣分公司根據 AA1000AS v3 保證標準及 GRI 準則查證本報告書。	於 112 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站

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

### (1) 專利管理

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

### (2) 執行情形

本公司已將智慧財產相關事項提報112年11月7日董事會進行報告。在專利申請數量上，截至112年第三季，本公司在全球專利總數已累積超過1,988件，台灣專利718件，美國專利617件，大陸專利623件，其他國家30件。在專利品質上，本公司的專利獲准率高達90%以上。

## 陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文：請參閱本公開說明書第 146 頁~第 148 頁。

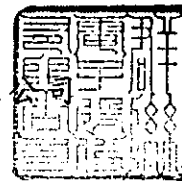
群聯電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月十五日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月十五日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限



董事長：顏



簽章

總經理：歐陽志光



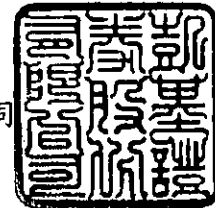
簽章

## 承銷商總結意見

群聯電子股份有限公司(以下簡稱群聯或該公司)本次為辦理國內第二次無擔保轉換公司債發行總張數上限為陸萬張，每張面額新台幣壹拾萬元整，發行總面額上限為新台幣陸拾億元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解該公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，群聯電子股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

凱基證券股份有限公司



代表人：許



承銷部門主管：林能顯



中華民國 112 年 12 月 12 日

## 律師法律意見書

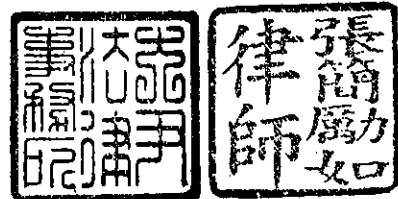
群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為陸萬張，每張債券面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額之 100 至 101%發行，發行總面額上限為新台幣陸拾億元整。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，群聯電子股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

群聯電子股份有限公司

大尹律師事務所  
張簡勵如律師



中 華 民 國      112      年      12      月      12      日

註：總括申報發行新股案件應就首次發行或各次追補發行之股數、面額及總金額進行填列。

## 聲 明 書

茲為本公司辦理國內第二次無擔保轉換公司債案件（以下稱本案件）向金融監督管理委員會申報，特立本聲明書如下：

茲聲明本公司本案件之詢價圈購配售對象不得為下列之人：

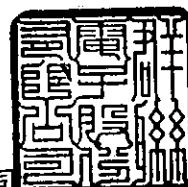
- 一、本公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對本公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、本公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、本公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、本公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、本案件承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、本案件承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、本案件承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與本公司、本案件承銷商具實質關係者。
- 十二、本公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該本案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：群聯電子股份有限公司



負責人：顏暉駘



中 華 民 國 1 1 2 年 1 2 月 1 2 日

## 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

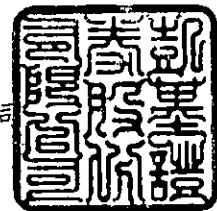
特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：凱基證券股份有限公司

代表人：許道義



民 國 112 年 12 月 12 日

## 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

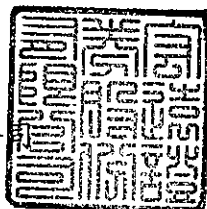
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:宏遠證券股份有限公司

代表人:姜克勤



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日



## 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

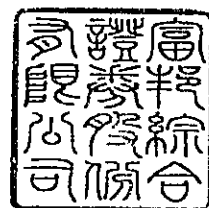
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:富邦綜合證券股份有限公司

代表人:程 明 乾



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

# 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

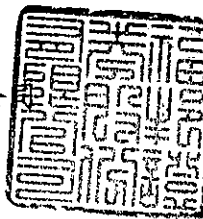
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人：福邦證券股份有限公司

代表人：黃炳鈞



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

# 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

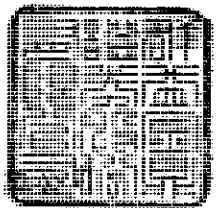
- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:群益金鼎證券股份有



代表人:周 秀 真



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人：第一金證券股份有限公司

代表人：陳致全



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

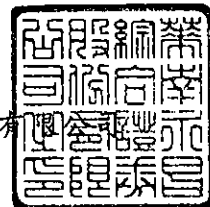
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人：華南永昌綜合證券股份有限公司

代表人：黃進明



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

# 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

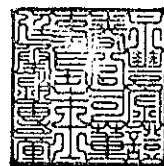
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:永豐金證券股份有限公司

代表人:朱 士 廷



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

# 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

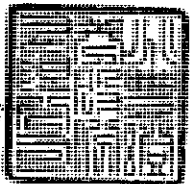
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人：兆豐證券股份有限公司

代表人：陳佩君



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第二次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

特此聲明

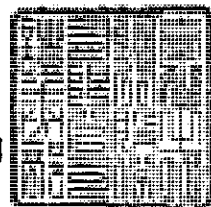
此致

金融監督管理委員會

聲明人：臺灣土地銀行股份有限公司

代表人：董 事 長 謝娟娟

代理人：證券部經理 謝瑞員



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日



群聯電訊股份有限公司  
第十屆第五次董事會會議事錄（節錄）

時間：中華民國一一二年十一月七日(星期二)上午十時二分整

地點：苗栗縣竹南鎮群義路1號1樓會議室

董事出席情形

董事歐陽志光先生向公司及董事會提出之董事辭任書，表達其因個人生涯規劃，將自112年11月7日起辭任公司董事一職，同時表達其感念本屆董事們之共事情誼，並盼各位董事安康，後續董事會運作順利，公司營收屢創佳績。

出席者：顏暉駿、鄭宗宏、楊俊勇、莊秋安、宮內弘、王惠民、王震緯、黃育綸，共計8人。

請假者：0人。

缺席者：0人。

列席者情形

安侯建業聯合會計師事務所：呂倩慧會計師、游萬淵會計師

執行長：潘健成

稽核室：黃正平

投資處：邱淑華

財會部：陳寶鳳

智權室：吳明洲

行政管理處：王美涵

總管理處：于志強

股務部：王美方、李婉鸞

主席：顏暉駿



紀錄：李婉鸞



一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

1. 上次董事會會議紀錄及執行情形：

- (1) 112/07/28及112/08/04董事會會議記錄已於112/07/31及112/08/08寄送，各提案部門並均依照112/07/28及112/08/04董事會決議之議案內容執行，目前執行情形請詳附件一。

- 2.重要財務業務報告：112 年度 1~9 月財務報告及預算達成情形。
- 3.內部稽核業務報告：經執行 112 年度稽核計劃，並未發現本公司 112 年度至今之內部控制制度執行情形有重大缺失及異常事項。
- 4.其他重要報告事項：略。

### 三、討論事項：

1.上次會議保留之討論事項：無。

2.本次會議預定討論事項：

第二案（審計委員會提）

**案由：本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案，提請 討論。**

**說明：**一、本公司因充實營運資金以提高資金調度能力，擬募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債。

二、本次辦理國內第二次無擔保轉換公司債預計發行總張數上限為 60,000 張，每張債券面額為新台幣 100 仟元整，預計發行總面額上限為新台幣 6,000,000 仟元整，依票面金額之 100-101%發行，預計發行總金額上限為新台幣 6,060,000 仟元，發行期間五年，票面利率為 0%。

三、本次辦理國內第二次無擔保轉換公司債暫定之發行及轉換辦法，請參閱附件五；實際發行及轉換辦法俟呈主管機關申報生效後，擬授權董事長視當時金融環境及市場狀況與主辦承銷商共同議定之。

四、本次募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債計畫之主要內容，如所需資金總額、資金來源、計畫項目、預定資金運用進度、預計可能產生效益等，請參閱附件六。本公司 112 年~113 年之現金收支預測表，請參閱附件七。

五、本次發行國內第二次無擔保轉換公司債擬採詢價圈購方式全數對外公開承銷，並依「證券交易法」第 8 條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 10 條規定不印製實體債券，採帳簿劃撥交付，且於主管機關申報生效發行後，向中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。惟最終實際承銷方式擬提請授權董事長視資本市場狀況全權與主辦承銷商共同議定之。

六、因應資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次發行國內第二次無擔保轉換公司債計畫，包括但不限於發行時點、發行金額、發行價格、發行

期間、發行利率、發行及轉換辦法之訂定與承銷方式等，以及本次計畫所需資金總額、資金來源、計畫項目、資金運用計畫進度、預計可能產生效益暨其他與本次募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債之相關事項，如遇相關法令變更、經主管機關指示修正、或因應主客觀環境變化而有調整之必要時，擬授權董事長於上述預計發行總金額上限內視實際情況全權處理之。

七、為配合本次發行國內第二次無擔保轉換公司債相關事宜，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關前揭發行轉換公司債所需之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

八、本案俟呈主管機關申報生效後，授權董事長依相關法令規定以及發行及轉換辦法，訂定發行日期、轉換價格及相關事宜。

九、本次發行案如有未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。

十、本案經本公司審計委員會審議通過，提請董事會決議。

決議：本議案經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：經主席徵詢全體出席董事同意散會，散會時間為中華民國一一二年十一月七日(星期二)上午十時二十三分。

# 附件一

群聯電子股份有限公司

國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

## 群聯電子股份有限公司 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

### 一、債券名稱

群聯電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

### 二、發行日期

民國(以下同)113年1月23日(以下簡稱「發行日」)。

### 三、發行總額及每張面額

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數為陸萬張，發行總面額為新臺幣陸拾億元整，依票面金額之101%發行。

### 四、發行期間

發行期間五年，自113年1月23日開始發行至118年1月23日到期(以下簡稱「到期日」)。

### 五、債券票面利率

本轉換公司債之票面年利率為0%。

### 六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日(含第十個營業日)內依債券面額以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

### 七、擔保情形

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

### 八、轉換標的

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

### 九、轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(113年4月24日)起至到期日(118年1月23日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股

票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

#### 十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後 5 個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。
- (二)中華民國華僑及非中華民國國籍之外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 113 年 1 月 15 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 119.66%之轉換溢價率為計算轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債之轉換價格訂為每股新臺幣 588 元。

##### (二)轉換價格之調整

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

##### (1)普通股股份增加時：

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

(2)股票面額變更時：

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

註1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓他公司股份發行新股則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係以私募方式辦理現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價（以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日）重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃買中心重新公告調整之。

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

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

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

- 2.本轉換公司債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

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

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

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

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[ \text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認購之股數} \times \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}} \right]}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}$$

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

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

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

(1)減資彌補虧損時：

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

(2)現金減資時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} - \text{每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率}}{\text{減資前已發行普通股股數(註)}} \times \text{減資後已發行普通股股數}$$

(3)股票面額變更時：

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

註：已發行普通股股數包括本公司已發行普通股及私募股份總數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

## 十三、轉換後之新股上櫃

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

## 十四、股本變更登記作業



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

#### 十五、換股時不足壹股股份金額之處理

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

#### 十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

##### (一)現金股利

- 1.債券持有人於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當次發放之現金股利。
- 2.本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當次現金股息除息基準日次日起至下一次現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，不得享有當次發放之現金股利，但得參與下一次發放之現金股利。

##### (二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日次日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

#### 十七、轉換後之權利義務

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

#### 十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

- (一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(113年4月24日)起至發行期間屆滿前四十日(117年12月14日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公

司執行收回請求，應於債券收回基準日後八個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(113年4月24日)起至發行期間屆滿前四十日(117年12月14日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後八個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)本轉換公司債債券收回基準日之次一營業日為本轉換公司債終止上櫃日，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日，惟債券持有人最遲應於本轉換公司債終止上櫃日後次一營業日前向原交易券商申請將本轉換公司債轉換為本公司普通股，如債券持有人未於前述期限內申請轉換，本公司將按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債，並於債券收回基準日後八個營業日內以現金收回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

#### 十九、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿三年之日(116年1月23日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日(115年12月14日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)，要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後八個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

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

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依

當時之稅法規定辦理。

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

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

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

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

# 附件二

群聯電子股份有限公司  
國內第二次無擔保轉換公司債  
發行及轉換價格計算書

## 群聯電子股份有限公司

### 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

#### 一、說明

群聯電子股份有限公司(以下簡稱該公司或群聯)本次發行國內第二次無擔保轉換公司債業經該公司 112 年 11 月 7 日之董事會討論並決議通過，每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數為陸萬張，發行總面額為新台幣陸拾億元整，發行期間五年，票面利率為 0%，依票面金額之 101%發行。

#### 二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況

(一)最近三年度及最近期每股稅後純益及每股股利如下表：

單位：元

年度	項目 每股稅後 純益	股利分派			合計
		現金股利	無償配股		
			盈餘配股	資本公積	
109年度	44.14	23.00	-	-	23.00
110年度	41.34	23.00	-	-	23.00
111年度	27.71	14.72837369	-	-	14.72837369
112年 前三季	7.91	4.42484464(註)	-	-	4.42484464(註)

資料來源：該公司各期間經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註：係經 112 年 8 月 4 日董事會決議之 112 年上半年度現金股利擬派發數。因該公司員工認股權行使，致除息基準日之流通在外總股數發生變動，故調整配息率為每股現金股利新台幣 4.42484464 元。

(二)截至 112 年 9 月 30 日止經會計師核閱之股東權益、流通在外股數及每股淨值：

說明	金額
112 年 9 月 30 日歸屬於母公司業主之權益	40,761,054 仟元
112 年 9 月 30 日流通在外股數(註)	200,450 仟股
112 年 9 月 30 日每股帳面淨值	203.35(元/股)

資料來源：該公司 112 年第三季經會計師核閱之財務報告

註：普通股股數+預收股款股數-庫藏股股數=201,419仟股+3,215仟股-4,184仟股  
=200,450仟股

(三)最近期及最近三個會計年度之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近三年度財務資料			當年度截至 112年9月30日止 財務資料
		109年	110年	111年	
流動資產		37,326,925	49,696,587	45,894,585	45,787,718
不動產、廠房及設備		4,646,540	6,650,562	7,597,761	7,452,863
無形資產		313,894	314,671	375,336	239,688
其他資產(註1)		5,276,593	6,359,537	6,122,154	6,804,914
資產總額		47,563,952	63,021,357	59,989,836	60,285,183
流動負債	分配前	11,762,682	21,827,193	17,599,091	14,754,973
	分配後	16,295,384	24,389,155	18,465,053	15,642,528(註2)
非流動負債		645,803	3,885,730	4,758,923	4,769,156
負債總額	分配前	12,408,485	25,712,923	22,358,014	19,524,129
	分配後	16,941,187	28,274,885	23,223,976	20,411,684(註2)
歸屬於母公司業主之權益		35,155,467	37,308,434	37,631,822	40,761,054
股本		1,970,740	1,970,740	1,986,745	2,046,335
資本公積		6,586,173	7,238,436	8,970,438	11,417,992
保留盈餘	分配前	26,763,895	27,995,974	28,952,665	28,723,091
	分配後	22,231,193	25,434,012	28,086,703	27,835,536(註2)
其他權益		(165,341)	103,284	(216,810)	(169,056)
庫藏股票		-	-	(2,061,216)	(1,257,308)
非控制權益		-	-	-	-
權益總額	分配前	35,155,467	37,308,434	37,631,822	40,761,054
	分配後	30,622,765	34,746,472	36,765,860	39,873,499(註2)

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註1：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產

註2：係以該項目分配前金額分別加計或扣除該公司於112年8月4日經董事會決議通過之112年上半年度盈餘分配現金股利新台幣887,555仟元

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為新台幣元)

項目	年度	最近三年度財務資料			當年度截至 112年9月30日止 財務資料
		109年度	110年度	111年度	
營業收入		48,496,522	62,557,192	60,256,142	32,473,630
營業毛利		12,247,475	19,099,784	17,349,892	10,441,421
營業損益		3,889,607	9,084,449	6,843,922	2,080,813
營業外收入及支出		5,803,822	653,165	(547,002)	(164,662)
稅前淨利		9,693,429	9,737,614	6,296,920	1,916,151
繼續營業單位本期淨利		8,706,751	8,147,215	5,401,146	1,540,804
停業單位損失		-	-	-	-
本期淨利		8,706,751	8,147,215	5,401,146	1,540,804
本期其他綜合損益(稅後淨額)		22,503	279,914	(231,847)	30,894
本期綜合損益總額		8,729,254	8,427,129	5,169,299	1,571,698
淨利歸屬於母公司業主		8,699,044	8,147,215	5,401,146	1,540,804
淨利歸屬於非控制權益		7,707	-	-	-
綜合損益歸屬於母公司業主		8,721,255	8,427,129	5,169,299	1,571,698
綜合損益歸屬於非控制權益		7,999	-	-	-
每股盈餘		44.14	41.34	27.71	7.91

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

### 三、發行價格之訂定方式及合理性說明

該公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面年利率為 0%，發行總張數為 60,000 張，發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元整，以票面金額之 101%發行，發行期間五年。發行時轉換價格之訂定，係參考國內轉換公司債之計算方式，並視國內證券市場轉換公司債交易及發行概況，暨該公司未來營運發展等因素訂定之。其計算方式及訂定原則如下：

#### (一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

##### 1. 轉換價格訂定之法規根據

根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定，發行公司發行轉換公司債，用以計算暫訂轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準，且暫訂轉換價格之訂定應高於基準價格；其實際發行時，用以計算轉換價格之基準價格，應以向券商公會申報承銷契約日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。

亦即，轉換價格 =  $\max(MA^1, MA^3, MA^5)$ ，其中，

$MA^1$  為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

$MA^3$  為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

$MA^5$  為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

以上述基準價格乘以轉換溢價比率為本轉換公司債發行之轉換價格。

##### 2. 轉換價格訂定方式

(1) 採用向金管會申報日或向券商公會申報承銷契約日前一、三、五個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數，主要係反應目前交易市場狀況，並符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定。

(2) 取上述三者擇一為基準價格，係為了避免投資人權益受股票市場波動之影響，並且能充份反應市場狀況。

(3) 參考目前國內轉換公司債發行概況、發行條件訂定方式、次級市場交易情況暨發行公司近年來之經營績效、獲利能力與未來的營運前景暨保障債券持有人及現有股東權益，將國內第二次無擔保轉換公司債之轉換價格溢價率訂為 119.66%，其訂定方式應屬合理。

##### 3. 轉換價格訂定合理性說明

###### (1) 從總體經濟及所屬產業趨勢分析

###### ① 總體經濟



2023年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以巴衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展和社會穩定產生影響。依據國際貨幣基金評估，2023年全球經濟成長率將由去年的3.5%放慢至3.0%。通貨膨脹情況有所減緩，從去年的8.7%下降至6.8%。

展望2024年台灣經濟，隨著美、中兩大經濟體分別面臨消費及投資的不利因素困擾，雖然其他主要經濟體如歐洲表現可望回溫，新興市場及開發中經濟體的經濟表現也優於2023年，但仍難以支撐美、中經濟疲軟的局勢，故國際貨幣基金評估2024年全球經濟成長速度較2023年略低為2.9%，不過仍預期全球商品貿易呈現復甦態勢。

## ②所屬產業趨勢

該公司及其子公司長期耕耘於快閃記憶體(NAND Flash)控制晶片(Controllers)領域，已累積20年以上的快閃記憶體控制晶片暨儲存方案設計整合經驗，為全球快閃記憶體(NAND Flash)儲存控制晶片及儲存解決方案設計製造之產業領導廠商，以下茲就快閃記憶體產業及主要應用市場之產業概況分述如下：

### A.快閃記憶體之產業現況與發展

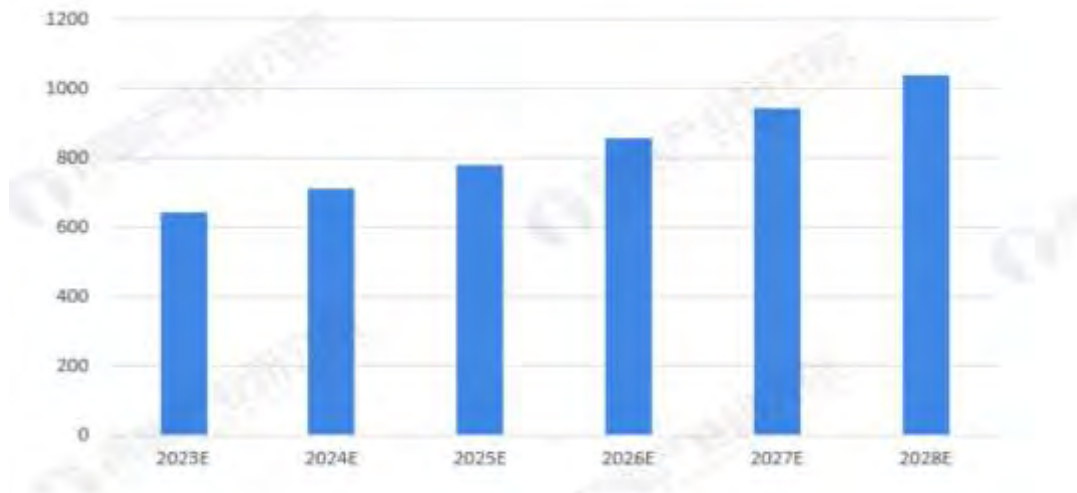
NAND Flash快閃記憶體為最適合使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡及相關應用之智慧型手機、筆記型/桌上型電腦及伺服器。NAND Flash技術逐漸由2D架構的MLC晶片，轉進3D架構的TLC晶片或甚至未來的3DQLC/PLC等，3DTLC/QLCNAND儲存晶片雖具有成本優勢，但必須要靠Controller控制晶片提昇其運作之效能及確保資料可靠度。藉由新型控制晶片的協助，3DTLC/QLC晶片也已逐漸依據產品屬性與客戶規格需求應用於內嵌式記憶體和SSD領域。

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產業持續有許多長期發展的利基和優勢。

依據前瞻產業研究院報告指出，2021年全球NAND快閃記憶體晶片銷售額達669億美元，較2020年度增長18.20%，然伴隨著終端消費電子需求冷卻，2022年銷售額降低為587億美元，較2021年度下降12.26%；2023年之後受智慧型手機、平板電腦、SSD、個人電腦(PC)、伺服器和車輛等各種應用對存儲需求空間及效能要求持續提升下，預估NAND FLASH儲存市場於2028年將達到約為1,040億美元之規模，整體需求持續上升。

## 2023~2028 全球 NAND FLASH 市場前景預測

單位：美金億元



資料來源：前瞻產業研究院

### B. 所屬產業主要應用市場之現況與發展

隨著快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，其應用亦日趨蓬勃發展，終端應用產品除了在各種手持式裝置外，其他終端應用產品也因為SSD產品性能相對穩定快速及成本平衡趨勢，而使用SSD取代傳統硬碟的比例而將再提高，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展。該公司及其子公司主要產品為快閃記憶體模組及控制晶片，在各項產品類別上，包括SSD (PCIe/SATA/PATA)、UFS、eMMC、SD與USB介面，皆可提供完整的客製化增值儲存解決方案，以下針對相關產品主要終端應用市場發展趨勢說明如下：

#### a. 智慧型手機產業發展趨勢

該公司所生產之 eMMC 快閃記憶體控制晶片及 UFS 控制晶片廣泛應用於智慧型手機內，隨 5G 智慧型手機的出現使行動裝置功能日益精進，手機處理器性能持續提升，各種功能的 App 爆量增加，內建的照相機解析度不斷提高，都需要更高容量及效能的儲存媒體，目前 UFS 3.2 已可達到 eMMC 6 倍的資料傳輸速率，因此高階手機記憶體規格逐漸由 eMMC 升級至 UFS。

依據 MIC 研究報告指出，全球智慧型手機市場受終端需求持續疲弱，保守估計 2023 年度全年出貨為 11.15 億台，較 2022 年度 11.99 億台年減幅約為 7%，並謹慎保守預估 2024 年出貨量約 11.48 億台，年增幅 3%。其中 5G 智慧型手機產品隨生命週期到達成熟期，平均單價下降，將使 5G 智慧型手機出貨比重逐年成長，預估 2023 年度 5G 智慧型手機出貨量為 6.47 億台，滲透率為 58%，展望 2024 年，預估 5G 智慧型手機出貨量約 7.13 億台，滲透率達 62%；於 2027 年出貨量可達 10.16 億台，滲透率達 81%。

單位：百萬台

全球5G智慧型手機市場規模五年預測, 2023~2027年



資料來源：MIC，2023年8月

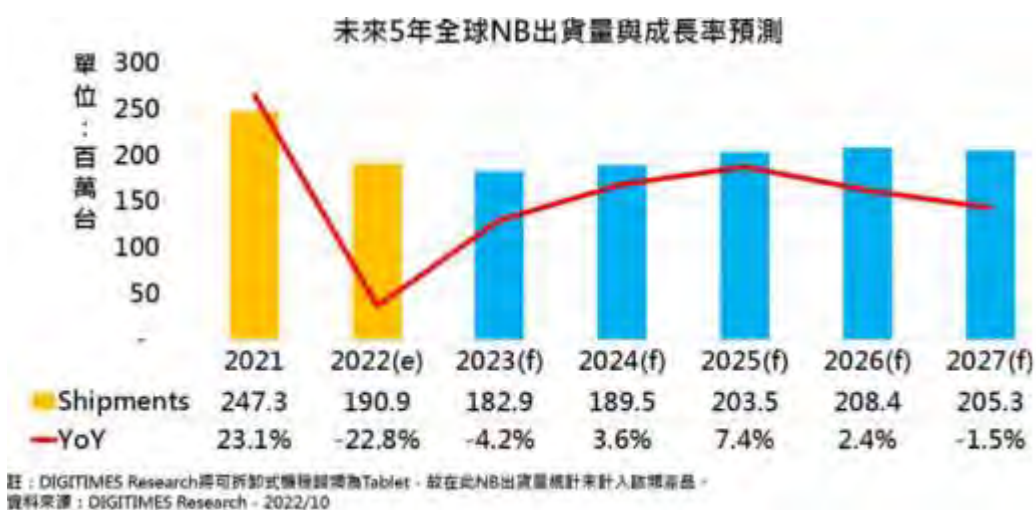
### b. 筆記型電腦產業發展趨勢

該公司及其子公司所生產之 NAND 快閃記憶體模組亦提供 PC/NB 廠商 Embedded ODM 服務且多為 SSD 之應用。疫情帶動遠距生活型態興起，讓筆電需求自 2020 年持續成長至 2022 年上半年，包含消費性市場及商用需求均有破天荒的成長幅度。2022 年度雖疫情趨緩，惟遭遇全球通膨、烏俄戰爭及發達國家激進升息等全球政經局勢變化影響，加上供應鏈仍不穩定，全球筆電需求自 2022 下半年起便呈現衰退現象，市場持續遭遇總體經濟情勢不明的負面因素衝擊，讓多數品牌廠商對 2023 年的市場表現保守以待。尤其上半年在面臨庫存水位調整，讓品牌廠商縮手下單數量，至於下半年的筆電市場展望，受到總體景氣仍處修正循環週期，雖然不少搭載處理器及顯卡新品的機種將陸續推出，但各家廠商對於整年度的筆電出貨量，仍不敢喊出正向成長的目標。預期 2023 年全球筆電市場將下滑 8.4%，約僅 177,006 仟台的市場規模。



資料來源：MIC，2023年3月

根據 TrendForce 最新預估，隨著庫存壓力緩解，預期 2024 年全球筆記型電腦市場恢復至健康的供需循環，主要的成長動能將來自終端商務市場緩步釋出的換機需求，以及部分細分市場如 Chromebook、以及電競筆電的持續擴張，據日商環球訊息有限公司(GII) 研究報告指出，全球電競筆記型電腦的市場規模在 2021 年估算為 315 億美元，從 2022 年~2030 年的預測期間內預計將以 21.6% 的年複合成長率增長，成為帶動筆記型電腦之成長動能之一。另參考 Digitimes Research 之研究報告指出，2025~2026 年間市場因 Windows 10 停止支援及 OLED 普及，可刺激筆記型電腦換機而持續處於增長趨勢，2027 年則略為減速。整體而言，筆記型電腦整體產業於 2024~2027 年間仍維持有一定之市場需求量，且因電競筆記型電腦的高成長性，以及其需要高規格的快閃記憶體，受惠於此，仍能帶動快閃記憶體產業的產值提升。



### c. 伺服器產業發展趨勢

該公司及其子公司主要產品之一為企業級固態硬碟(SSD)控制晶片及模組產品，企業級 SSD (伺服器應用領域)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，大量使用於個人及雲端儲存裝置並已在熱資料(Hot Data)領域逐漸取代傳統硬碟 (HDD)。近年來隨著雲端服務及商務模式改變，越來越多企業使用雲端技術來進行資料儲存、備份，以及提供使用者自任意地點來存取運算資源，使得資料中心的在儲存裝置的容量與需求不斷增長。另外，5G 技術的逐漸與務聯網裝置結合，使得資料流量與分析的需求隨之成長，也帶動了資料中心的數量擴張，大型資料中心的成長也帶動伺服器與儲存器等相關硬體設備市場成長。

2020~2022 年間受到疫情影響帶動電子產品的需求暴增，隨著疫情趨緩，全球解封，疫情後新常態將持續帶動居家辦公、電子商務、社群影音平台使用需求，大型雲端業者需求仍呈成長趨勢，並在 5G、AI 帶動，伺服器出貨仍持續提升。依據研究機構 MIC 統計顯示，全球伺服器於 2022 年出貨量達到 1,361 萬台，年增 4.8%，另預估 2023 年全球伺服器市場受到擁

有搭載 Intel、AMD 處理器新品的伺服器推出，及 ChatGPT 帶動 AI 伺服器需求成長帶動下，雖美中伺服器客戶訂單有所下調，整體 2023 年市場預估出貨量仍維持為 1,381 萬台，年增 1.5%，仍維持小幅度的成長，並預估 2024~2027 年度全球伺服器市場均維持 4%以上之年增率。



資料來源：MIC，2023 年 7 月

#### d. 車用產業發展趨勢

新一代汽車系統求新求變，消費者對於汽車的功能和介面的要求越來越高，希望達成跟智慧型手機和平板電腦一樣的預期，並利用 5G、物聯網和人工智慧的全新應用程式和功能，提供更先進的汽車資訊娛樂系統與 ADAS(先進駕駛輔助系統)、更多駕駛事件資料記錄儲存空間、及支援更強的 3D 地圖繪製等，使得汽車應用遠遠超乎運輸用途。且全球環保減碳政策趨勢帶動電動車蓬勃發展，伴隨高速運算需求愈來愈高，電子產品配置的記憶體容量隨之大增，除了處理這些汽車應用產生的大量資料外，車用記憶體解決方案還必須快速且可靠、能支援各種環境和溫度、具備抗撞擊與抗振動能力，且完全相容於業界標準介面。研調機構數據顯示，全自駕車需要的 DRAM、NAND 晶片分別是傳統汽車的 30 倍與 100 倍，只要自駕車的研發趨勢不變，NAND 儲存裝置(NAND Storage Devices)的需求也將隨之爆發。

依據研究機構 MIC 之預估 2023 年全球電動車銷量將達 1,430 萬輛，相較於 2022 年銷售量成長達 40%，目前電動車在新車銷售市佔率約 15%，預期 2025 年市佔率可達 22%。另依據日商環球訊息有限公司(GII)研究報告顯示，全球汽車記憶體市場的未來前景廣闊，資訊娛樂系統、動力總成、儀表板和 ADAS 應用領域充滿機會。全球汽車用記憶體的市場規模預計 2023 年至 2028 年以 18%的年複合增長率擴大，至 2028 年達到 40 億 2000 萬美元。該市場的主要驅動力是對具有先進安全功能的電動車的需求不斷增長，以及雲技術在汽車領域的不斷整合所致。

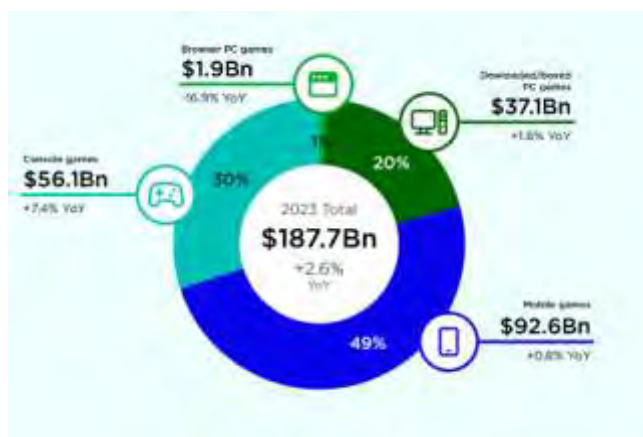


資料來源：Marklines、IEA、EV Volumes、乘聯會，MIC 整理，2023 年 5 月

#### e. 遊戲主機產業發展趨勢

根據國際市場研究機構 Newzoo 發布的《2023 Global Games Market Report》預測 2023 年全球遊戲市場規模將達 1,877 億美元，年增 2.6%，其中主機遊戲(Console)收入將達到 561 億美元，佔 2023 年全球總收入的 30%，年成長率高達 7.4%，使主機遊戲成為僅次於手遊(Mobile)的第二大市場，並成為 2023 年全球遊戲市場之主要營收成長動力，因此許多遊戲公司將更多研發精力轉向主機和 PC。預估於當前遊戲機和 Nintendo Switch 後繼產品的持續銷售帶動下，至 2026 年全球遊戲市場規模將達到 2,124 億美元，隨著遊戲市場規模持續擴大，再加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級，因應超高速資料存取及高畫質遊戲帶動儲存容量需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟(SSD)的滲透率，成為 SSD 產品成長動能之一。

#### 2023 年全球遊戲市場規模(依平台分類)



資料來源：Newzoo, July 2023

## (2)從公司財務結構及經營績效分析

該公司最近三年度及最近期財務結構及經營績效分析說明如下：

### A. 財務結構

該公司及其子公司 109~111 年底及 112 年第三季底權益占資產比率分別為 73.91%、59.20%、62.73%及 67.61%，負債占資產比率分別為 26.09%、40.80%、37.27%及 32.39%。110 年底負債占資產比率較 109 年底上升，主係因 110 年度受惠於疫情的宅經濟效益，帶動各種終端應用對高容量資料儲存之需求提升，使 PCIe SSD 出貨量大增，以及 PCIe 控制晶片之效能超越 SATA 控制晶片，推升市場需求，因而增加購料使應付款項上升，又於 110 年度發行國內無擔保轉換公司債，使 110 年底負債總額增幅大於資產總額增幅所致。111 年底負債占資產比率較 110 年底下降，主係因 111 年度受烏俄戰爭及通貨膨脹等因素造成市場景氣低落、消費需求緊縮，該公司及其子公司主要客戶調整庫存水位減少拉貨，因而減少購料使應付款項減少，使 111 年底負債總額減幅大於資產總額減幅所致。112 年第三季底負債占資產比率較 111 年底進一步下降，主係因 112 年前三季因全球通膨及升息等因素影響，使終端市場需求持續疲弱，客戶直至第三季才逐漸回補庫存，使 112 年前三季(年化後)營業收入較 111 年度衰退，相關應付人事費用及股利估列均較 111 年底大幅下降，使 112 年第三季底負債總額下降所致。

該公司及其子公司 109~111 年底及 112 年第三季底長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為 770.49%、619.41%、557.94%及 610.91%。109~111 年底長期資金占不動產、廠房及設備比率呈逐年下降趨勢，主要係因該公司及其子公司於 110 年度購置土地及 111 年度五期廠房大樓及停車塔工程驗收完工、購入研發設備、及購入土地致不動產、廠房及設備增加所致；112 年第三季因辦理庫藏股轉讓予員工，且該公司及其子公司獲利自 111 年下半年下滑，因而提列及發放現金股利減少，使股東權益總額較 111 年底上升，另 112 年度第三季無重大不動產、廠房及設備支出，致 112 年第三季底長期資金占不動產、廠房及設備比率下滑。

整體而言，該公司及其子公司 109~111 年底及 112 年第三季底之財務結構尚屬健全。

### B. 經營績效

該公司最近三年度及最近期之經營績效請詳二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況。

該公司及其子公司 109~111 年度及 112 年前三季之本期淨利分別為 8,706,751 仟元、8,147,215 仟元、5,401,146 仟元及 1,540,804 仟元。110 年度本期淨利較 109 年度減少 559,536 仟元，主係因 109 年度子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 出售合肥兆芯電子有限公司及該公司出售關聯企業金士頓電子股份有限公司等，使 109 年度產生之處分利益 5,202,580 仟元，

110 年度無此交易所致。111 年度及 112 年前三季本期淨利分別較去年同期減少 2,746,069 仟元及 3,643,125 仟元，減少幅度分別為 33.71%及 70.28%，主係受儲存產業整體需求放緩及總體經濟狀況不佳出貨量及平均銷售單價較去年同期下降，致營業收入、營業毛利及營業利益皆較去年同期減少，又因加上認列採權益法投資之被投資公司深圳宏芯宇電子(股)公司之投資損失增加，致本期淨利亦較去年同期減少。

整體而言，該公司及其子公司最近三個會計年度及最近期之本期淨利變化並無重大異常情形。

### (3)從擔保情形及其他發行條件分析

#### ①擔保情形

該公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債，係委託台北富邦商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督該公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於該公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至該公司或受託人營業處所查詢，故本轉換公司債持有人之債權應可確保。

#### ②其他發行條件：

##### A.票面利率

該公司此次轉換公司債票面利率為 0%，主要參考目前市場之發行條件及國內股票市場之變化，轉換公司債之發行主要係鼓勵投資人著重未來轉換價值，故對著眼於股票轉換價值之投資人而言，應屬合理。

##### B.發行年限

本次轉換公司債發行年限訂為五年，係配合該公司財務規劃、考量投資人之資金成本等，故應屬合理可行。

##### C.轉換期間

債券持有人自本債券發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除依發行及轉換辦法第九條限制轉換期間外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司股務代理機構請求依該發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依發行及轉換辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。其轉換期間已涵蓋發行年限之絕大部份，投資人執行轉換權利甚具便利性，其規定應屬合理。

##### D.轉換價格重設

為保障該公司股東之權益，並降低公平價值變動列入損益之金融負債



評價損益對該公司綜合損益表造成之波動影響，該公司本次發行之轉換公司債轉換價格調整機制除因普通股股份變動或配發現金股利之反稀釋調整外，並無設計轉換價格向下重設之條件。本次轉換公司債轉換價格之反稀釋調整，主要係為避免該公司因普通股股份之變動而損害債券投資人之權益，或因公司配發現金股利時，有損害債券投資人之債權情事。另該反稀釋條款訂定之原則，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十八條及第二十五條之規定，故其應屬合理。

#### E. 賣回權

本次發行國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之第十九條規定，其賣回權利條款如下：

本轉換公司債以發行滿三年之日(116年1月23日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。該公司應於賣回基準日之前四十日(115年12月14日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知該公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)，要求該公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。該公司受理賣回請求，應於賣回基準日後八個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

依上述規定，若投資人尚未申請轉換，得於該轉換公司債發行滿三年時將轉換公司債賣回給該公司。目前金融機構一年期定期存款利率約為1.575%，考量該公司未來之營運前景及過去之債信水準等，本次轉換公司債之實質收益率尚屬合理，對原股東亦無不利影響。

#### F. 公司贖回權

依本次發行國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之第十八條規定，其收回或贖回條款如下：

(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(113年4月24日)起至發行期間屆滿前四十日(117年12月14日)止，若該公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，該公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回

價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後八個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(113年4月24日)起至發行期間屆滿前四十日(117年12月14日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，該公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告該公司贖回權之行使。該公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後八個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)本轉換公司債債券收回基準日之次一營業日為本轉換公司債終止上櫃日，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日，惟債券持有人最遲應於本轉換公司債終止上櫃日後次一營業日前向原交易券商申請將本轉換公司債轉換為該公司普通股，如債券持有人未於前述期限內申請轉換，該公司將按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債，並於債券收回基準日後八個營業日內以現金收回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

上述贖回條款(一)係規範債券持有人如將轉換公司債轉換成普通股獲利至少在30%以上時，發行公司有權利以約定之價格收回全部債券，如此一方面可鼓勵投資人行使轉換權利，另一方面則可減少公司處理債券業務作業；(二)之規定主要目的則在使發行公司可藉由贖回少量流通在外債券餘額，以減少處理債券業務作業；另在贖回權行使程序上，已訂定相關流程以通知書及公告方式通知債券持有人，以保障債券持有人之權益；(三)以更明確說明未以書面回覆之債券持有人之處理方式，避免可能爭議；並明定債券持有人請求轉換之最後期限為終止櫃檯買賣日後第二個營業日，俾使投資人有足夠時間作意思表示，以維護投資人權益。綜合言之，本項贖回條款之規定已兼顧發行公司及債券持有人雙方之權益，應屬合理。

#### G.其他決定發行價格之因素

該公司以各參數代入理論模型所計算出之價格作為此次國內第二次無擔保轉換公司債之理論價值，再以銀行一年期定存利率1.575%折現流動性貼水之調整，並以相關法令規定之九折計算之後，該調整後理論價值扣除流動性貼水後之九成約為89,127元，惟此價格僅一參考值。

本案係採詢價圈購方式訂價，故未來有關發行價格之訂定，除了參考本轉換公司債之理論價值外，將再視未來圈購結果，在反應投資人意願並維護該公司現有股東之權益下，由發行公司承銷商共同議定之。

(4)其他：無。

綜上，該公司本次有擔保轉換公司債參考該公司過去經營績效及未來營運展望，目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，擔保情形及其他發行條件分析，暨參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式、國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，將轉換溢價比率訂為 119.66%，其轉換價格之訂定應屬合理。

## (二)發行價格之訂定模型

### 1.發行條件主要條款

本次該公司發行國內第二次無擔保轉換公司債，其中與發行價格有關之主要條款說明如下：

#### ①發行期間

發行期間五年，自 113 年 1 月 23 日開始發行至 118 年 1 月 23 日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### ②債券票面利率

本轉換公司債之票面年利率為 0%。

#### ③還本日期及方式

除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為該公司普通股，或依發行及轉換辦法第十九條行使賣回權，或該公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回，或該公司由證券商營業處所買回註銷者外，該公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日(含第十個營業日)內依債券面額以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

#### ④擔保情形

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

#### ⑤轉換標的

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

#### ⑥轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(113 年 4 月 24 日)起至到期日(118 年 1 月 23 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股

票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司之股務代理機構請求依發行及轉換辦法將本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依發行及轉換辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

## 2.理論模型概述

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性，目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此，本承銷商利用其他數值方式求算其價值，本轉換債券理論價格所採用之數值方法，其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型，以股價之二元展開，並考量包含投資人轉換、賣回權，發行公司買回權，重設條款等條件，與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

## 3.理論價值之分解

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

- (1)純債券價值
- (2)轉換權價值
- (3)賣回權價值
- (4)買回權價值
- (5)重設權價值

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

## 4.建立評價模型之路徑展開

### (1)評價模型之假設基礎

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

- a.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)
- b.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- c.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- d.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 b、c 及 d 的資本市場，稱之為完全市場(Perfect Market)。

e. 履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。

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

## (2) 評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

$\Delta$  代表所應購買或放空的履約股股數；

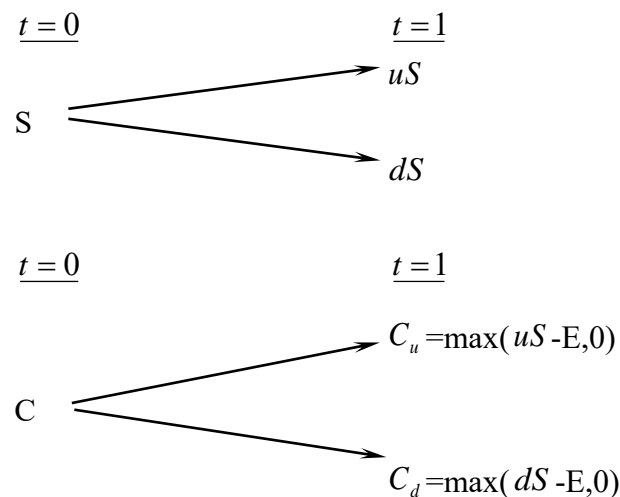
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

$(u-1)$  代表履約股價上升的百分比( $u>1$ )， $q$  代表股價上升的機率；

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

### A. 單一期的評價

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



此處，

$E$  代表買權的履約價

$C_u$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升  $(u-1)$  百分比的買權價格；

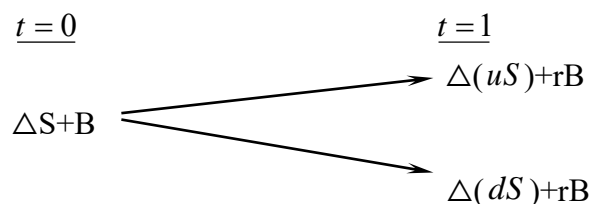
$C_d$  代表，在  $t=1$  時，當股價下降  $(d-1)$  百分比的買權價格；

$uS$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升  $(u-1)$  時的價格；

$dS$  代表，在  $t=1$  時，當股價下降  $(d-1)$  時的價格。

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

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



此處， $r=(1+i)$ ,  $i$ =無風險利率

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

$$C_u = \Delta uS + rB \quad (a)$$

$$C_d = \Delta dS + rB \quad (b)$$

解答上面二項方程式得到：

$$\Delta = \frac{C_u - C_d}{S(u-d)} \quad (c)$$

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

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

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

$$C = \Delta S + B \quad (e)$$

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

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

$$= \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (f')$$

此處， $p=(r-d)/(u-d)$ ,  $1-p=(u-r)/(u-d)$

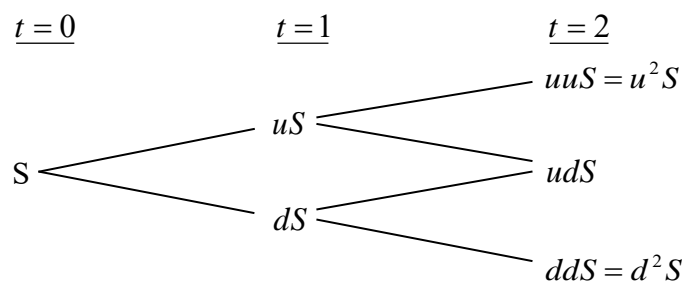
公式(f)或(f')可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。買權價格是由其未來的價格( $C_u$ 及 $C_d$ )、股價的未來變動百分比( $u$ 及 $d$ )、履約價格( $X$ )與利率( $r$ )所決定。也可說，在  $t=0$  時，買權價格是其期望價值 $[pC_u + (1-p)C_d]$ 的現值。

因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望

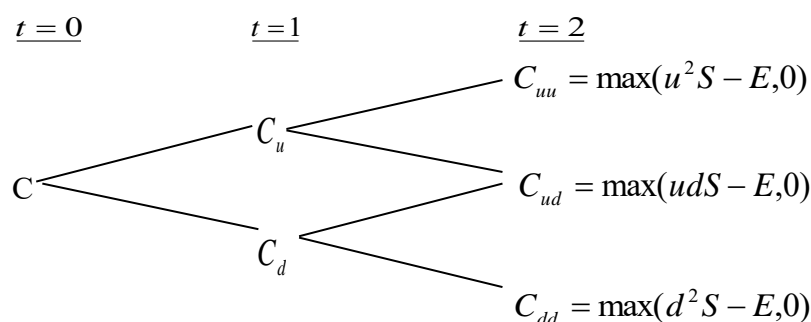
報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

## B. 兩個時期的評價

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



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在  $t=2$  的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將  $t=1$  至  $t=2$  看做一個時期。而後，運用公式(f)，我們可求得在  $t=1$  時買權契約的兩種可能價格  $C_u$  及  $C_d$ ，如下：

由  $t=1$  至  $t=2$ ，股價由  $uS$  上升至  $u^2S$  或下降至  $udS$  的情況下，買權在  $t=1$  時的價格應為：

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

類似的，有  $t=1$  至  $t=2$ ，股價由  $dS$  上升至  $udS$  或下降至  $d^2S$  的情況下，買權在  $t=1$  時的價格為：

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

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

在  $t=1$  時，當股價是  $uS$  時，

$$C_{uu} = \Delta(uuS) + rB$$

$$C_{ud} = \Delta(udS) + rB$$

解出上面兩公式的 $\Delta$ 及 $B$ 而得，

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

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

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

$$c = \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (i)$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$c = \frac{1}{r^2} [p^2 C_{uu} + 2p(1-p)C_{ud} + (1-p)^2 C_{dd}] \quad (j)$$

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

$$+ (1-p)^2 \max(d^2 S - X, 0)] \quad (j')$$

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

$$\begin{aligned} c = \frac{1}{r^2} & \left[ \binom{2}{2} p^2 \max(u^2 d^0 S - X, 0) \right. \\ & + \binom{2}{1} p(1-p) \max(u^1 d^{2-1} S - X, 0) \\ & \left. + \binom{2}{0} (1-p)^2 \max(d^2 u^0 S - X, 0) \right] \quad (k) \end{aligned}$$

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

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

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

或者，



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

### 5.理論模型之推導模型

公式(1)或(1<sup>1</sup>)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期(n ≥ 2)，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(1<sup>1</sup>)內的 2 改為 n)

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

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

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

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

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

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

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

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

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

此處，

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

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

註：  $n < k, c = 0$ 。

### (三)轉換公司債理論價值之計算

#### 1.計算參數說明

參數項目	數值	說明
基準價格	491.4 元	按發行轉換辦法，以民國 113/1/15 為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前五個營業日該公司普通股收盤價平均值為基準價格 491.4 元。
轉換價格	588.0 元	按發行轉換辦法，基準價格乘以訂定轉換溢價率 119.66%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，訂定轉換價格為每股 588.0 元。
發行期間	5 年	取可轉債發行期間為 5 年。
股價波動度	31.75%	樣本期間-(112/1/13-113/1/12)，樣本數-240 1.採 113/1/12 起前一年為樣本期間。 2.以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。 3.以日報酬率標準差，乘上根號 240，可得股價波動度。
無風險利率	1.1500%	取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 113/1/12，5 年期公債殖利率報價，為 113 央債甲 3(剩餘年限約為 5 年)之 1.1500%，為無風險利率數值。
風險折現率	1.7989%	評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用同業公司借款利率評估法，評估數值為 1.7989%，做為風險折現率之參數值。
信用風險貼水	64.89BP	以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。
切割期數	1825 期	將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。
賣回收益率	0%	按發行轉換辦法，以債券面額加計 0%之年收益率將其所持有之本債券以現金賣回。
到期收益率	0%	按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。

#### 2.理論價值計算結果

##### (1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 5 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以參考公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 1.7989%(具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下： $100,000/(1+1.7989\%)^5=91,480$ 。

##### (2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得 不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 99,770 元，將其扣除純債券價值 91,480 元，得轉換權價值 8,290 元。

### (3)賣回權

賣回權之計算方式為先計算出具賣回權條件之轉換公司債價值，再將賣回權條件自模型中抽離，推演求得不具賣回權之轉換公司債價值，兩者之差異 890 元即為賣回權的價值。

### (4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(70)元即為買回權的價值。

### (5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

### (6)各權利價值百分比

權利	價值(元)	百分比
純債券價值	91,480	90.94%
轉換權價值	8,290	8.24%
賣回權價值	890	0.89%
買回權價值	(70)	(0.07)%
重設權價值	0	0.00%
總理論價值	100,590	100%

### (四)發行價格訂定之合理性評估

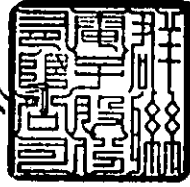
本轉換公司債之理論價格為 100,590 元，以 113 年 1 月 23 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.575% 估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 99,030 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 101,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即  $99,030 \times 0.9 = 89,127$  元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

### 四、總結

綜上所述，該公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，無論於轉換價格調整、轉換權之安排、對原股東及債權人之影響及整體市場環境，均備完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理。

此外，就可轉換公司債所採行之評價模型，業已妥善考量本次可轉換公司債所設計之發行條件，且所採用之評價模型，亦已考量該公司股票之市場風險因素、可轉換發行期間之利率趨勢及該公司之特有信用風險貼水等，故整體而言，本次可轉債之不論於發行條件之設計或理論價值之運算，均屬適切合宜。

發行公司：群聯電子股份有限公司



負責人：顏暉



中 華 民 國 113 年 1 月 15 日

(本用印頁僅限於群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案承銷價格計算書使用)

主辦承銷商：凱基證券股份有限公司



代表人：許道義



中 華 民 國 113 年 1 月 15 日

(本用印頁僅限於群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案承銷價格計算書使用)

# 附件三

群聯電子股份有限公司

110 年度合併財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告

民國一一〇年度及一〇九年度

公司地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6  
電話：(037)586-896

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23~24
(六)重要會計項目之說明	24~60
(七)關係人交易	60~63
(八)質押之資產	63
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	63
(十)重大之災害損失	64
(十一)重大之期後事項	64
(十二)其 他	64~65
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	65、68
2.轉投資事業相關資訊	65、78
3.大陸投資資訊	65、81~82
4.主要股東資訊	66
(十四)部門資訊	66~67

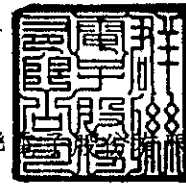


## 聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自民國一一〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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表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表。

特此聲明

公司名稱：群聯



董 事 長：顏暉駿



日 期：民國一一一年三月四日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

群聯電子股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達合併公司民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之收入主要來自銷售快閃記憶體控制晶片及模組產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形而認列銷貨收入，具較高的複雜度；又合併公司所處產業之營收表現易受市場供需環境等多項因素干擾，因此將其列為本會計師查核重點項目。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試商品銷貨及收款作業循環相關之內部控制；瞭解合併公司主要收入型態、合約條款及交易條件；抽樣選取並檢視相關銷售合約或訂單及交易憑證，以評估收入認列時點是否依客戶之交易條件認列；選取資產負債表日前後一段期間之商品銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間；並評估合併公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之評估說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於合併公司所屬之產業，為具產品快速創新之性質及高度競爭之環境，使得產品汰換速度快，價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性；評估存貨之評價是否依照合併公司之會計政策辦理及管理階層對有關存貨評價之揭露是否適當。

## 其他事項

### 一、對個體財務報告出具查核報告

群聯電子股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告。民國一一〇年度經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案；民國一〇九年度經其他會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案。

### 二、前任會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告

合併公司民國一〇九年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一〇年三月十一日出具無保留意見加強調事項段落之查核報告。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一一〇年度合併財務報告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。

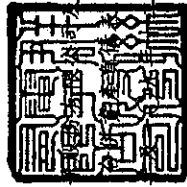
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧  
游萬崧



證券主管機關：金管證審字第1040007866號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一一年三月四日



群聯電

子公司

民國一一〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 19,040,947	30	14,961,122	31
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,206,954	2	5,494,720	12
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及八)	568,694	1	293,860	1
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	5,915,737	9	5,348,420	11
1180 應收帳款—關聯人淨額(附註六(五)及七)	2,813,524	4	669,281	1
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	623,912	1	305,918	1
1220 本期所得稅資產	2,905	-	4,635	-
130X 存貨(附註六(六))	19,496,534	31	10,141,479	21
1410 預付款項	24,967	-	74,217	-
1479 其他流動資產	2,413	-	33,273	-
	<u>49,696,587</u>	<u>78</u>	<u>37,326,925</u>	<u>78</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	451,569	1	437,236	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	634,757	1	360,304	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	4,155,042	7	4,007,874	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	6,650,562	11	4,646,540	10
1755 使用權資產(附註六(十一))	39,276	-	32,384	-
1780 無形資產(附註六(十二))	314,671	-	313,894	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	495,193	1	375,960	1
1900 其他非流動資產(附註六(二))	583,700	1	62,835	-
	<u>13,324,770</u>	<u>22</u>	<u>10,237,027</u>	<u>22</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 63,021,357</u>	<u>100</u>	<u>47,563,952</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十三))	2100		2100	
合約負債—流動	2130		2130	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款—關聯人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十四)及七)	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債—流動(附註六(十一))	2280		2280	
一年內到期長期負債(附註六(十六))	2320		2320	
其他流動負債(附註六(十五))	2399		2399	
	<u>21,827,193</u>	<u>36</u>	<u>11,762,682</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十七))	2530		2530	
長期借款(附註六(十六))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十一))	2580		2580	
淨確定福利負債(附註六(十八))	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
	<u>4,109</u>	<u>-</u>	<u>4,986</u>	<u>-</u>
<b>負債總計</b>	<u>3,885,730</u>	<u>5</u>	<u>645,803</u>	<u>1</u>
<b>權益(附註六(二十))：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>	<u>25,712,923</u>	<u>41</u>	<u>12,408,485</u>	<u>26</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 63,021,357</u>	<u>100</u>	<u>47,563,952</u>	<u>100</u>



董事長：顏曉慶

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳

~5~

民國一〇一〇年及一〇一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三)及七)	\$ 62,557,192	100	48,496,522	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十)、(十八)、(廿四)及七)	43,402,812	69	36,236,716	75
營業毛利	19,154,380	31	12,259,806	25
5910 未實現銷貨損益	(54,596)	-	(12,331)	-
已實現營業毛利	19,099,784	31	12,247,475	25
營業費用(附註六(十)、(十八)、(廿四)及七)				
6100 推銷費用	1,034,735	2	876,567	2
6200 管理費用	846,159	1	788,866	1
6300 研究發展費用	8,127,841	13	6,752,676	14
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	6,600	-	(60,241)	-
營業費用合計	10,015,335	16	8,357,868	17
營業淨利	9,084,449	15	3,889,607	8
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿五)及七)	156,060	-	430,640	1
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(九)及(廿五))	187,831	-	4,856,299	10
7050 財務成本(附註六(廿五))	(19,006)	-	(5,132)	-
7100 利息收入(附註六(廿五))	37,546	-	42,993	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	290,734	-	479,022	1
	653,165	-	5,803,822	12
7900 稅前淨利	9,737,614	15	9,693,429	20
7950 所得稅費用(附註六(十九))	1,590,399	2	986,678	2
8200 本期淨利	8,147,215	13	8,706,751	18
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(354)	-	(7,434)	-
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(附註六(廿六))	99,481	-	(107,664)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	287,188	-	60,414	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	71	-	1,487	-
不重分類至損益之項目合計	386,386	-	(53,197)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(106,472)	-	106,330	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	(30,630)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(106,472)	-	75,700	-
8300 本期其他綜合損益	279,914	-	22,503	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 8,427,129	13	8,729,254	18
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 8,147,215	13	8,699,044	18
8620 非控制權益	-	-	7,707	-
	\$ 8,147,215	13	8,706,751	18
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 8,427,129	13	8,721,255	18
8720 非控制權益	-	-	7,999	-
	\$ 8,427,129	13	8,729,254	18
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 41.34		44.14	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 40.09		43.01	

董事長：顏暉駿



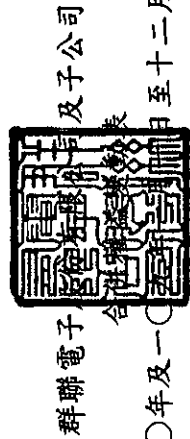
(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳





群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

民國一〇九年一月一日餘額	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差				
\$ 1,970,740	6,724,104	3,850,715	380,927	16,411,959	(112,499)	(63,626)	(176,125)	29,162,320	26,308	29,188,628
-	-	-	-	8,699,044	-	-	-	8,699,044	7,707	8,706,751
-	-	-	-	(5,947)	75,408	(47,250)	28,158	22,211	292	22,503
-	-	-	-	8,693,097	75,408	(47,250)	28,158	8,721,255	7,999	8,729,254
-	-	455,816	-	(455,816)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(2,561,962)	-	-	-	(2,561,962)	-	(2,561,962)
-	-	-	(204,802)	204,802	-	-	-	-	-	-
-	(335,315)	-	-	(28,215)	-	-	-	(363,530)	94	(363,436)
-	(426)	-	-	-	-	-	-	(426)	333	(93)
-	197,810	-	-	-	-	-	-	197,810	-	197,810
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,734)	(34,734)
-	-	-	-	17,374	-	(17,374)	(17,374)	-	-	-
\$ 1,970,740	6,586,173	4,306,531	176,125	22,281,239	(37,091)	(128,250)	(165,341)	35,155,467	-	35,155,467
-	-	-	-	8,147,215	-	-	-	8,147,215	-	8,147,215
-	-	-	-	(283)	(106,472)	386,669	280,197	279,914	-	279,914
-	-	-	-	8,146,932	(106,472)	386,669	280,197	8,427,129	-	8,427,129
-	-	1,223,777	-	(1,223,777)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(6,503,442)	-	-	-	(6,503,442)	-	(6,503,442)
-	-	-	(20,557)	20,557	-	-	-	-	-	-
-	268,525	-	-	(422,983)	-	-	-	(154,458)	-	(154,458)
-	281,369	-	-	-	-	-	-	281,369	-	281,369
-	102,369	-	-	-	-	-	-	102,369	-	102,369
-	-	-	-	11,572	-	(11,572)	(11,572)	-	-	-
\$ 1,970,740	7,238,436	5,530,308	155,568	22,310,098	(143,563)	246,847	103,284	37,308,434	-	37,308,434

民國一〇九年一月一日餘額  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通現金股利  
 迴轉特別盈餘公積  
 採用權益法認列之關聯企業之變動數  
 對子公司所有權權益變動  
 股份基礎給付交易  
 非控制權益變動  
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通現金股利  
 迴轉特別盈餘公積  
 採用權益法認列之關聯企業之變動數  
 股份基礎給付交易  
 發行可轉換公司債認列權益組成項目  
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光

會計主管：陳寶鳳



董事長：顏嘒駁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一〇年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,737,614	9,693,429
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	470,642	377,747
攤銷費用	271,835	200,961
預期信用減損損失(迴轉利益)	6,600	(60,241)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(266,703)	23,814
財務成本	19,006	5,132
利息收入	(37,546)	(42,993)
股利收入	(95,052)	(82,471)
股份基礎給付酬勞成本	281,369	197,810
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(290,734)	(479,022)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	2,282
處分投資損失(利益)	272	(5,202,580)
未實現銷貨利益	54,596	12,331
未實現外幣兌換損失	31,423	197,736
存貨跌價及呆滯損失	135,888	203,123
提列退款負債	555,242	261,975
租賃修改損益	(6)	(468)
收益費損項目合計	1,136,832	(4,384,864)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	(2,748,366)	(205,299)
其他應收款	(314,156)	126,753
存貨	(9,490,943)	1,048,001
預付款項	49,250	190,914
其他流動資產	30,802	(10,615)
合約負債	167,491	(92,481)
應付帳款(含關係人)	5,605,507	(34,107)
其他應付款	1,830,736	1,669,061
其他流動負債	(169,088)	(171,443)
淨確定福利負債	1,015	1,149
遞延收入	-	(1,060)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,037,752)	2,520,873
營運產生之現金流入	5,836,694	7,829,438
支付之利息	(19,143)	(4,621)
支付之所得稅	(720,321)	(1,222,691)
營業活動之淨現金流入	5,097,230	6,602,126

(續下頁)

董事長：顏曄駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表(表上頁)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

	110年度	109年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(174,972)	(3,825)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	144,485
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	246
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,652,682)	(396,026)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,407,878	121,862
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(203,338)	(2,167,078)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	4,721,119	92,379
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	21,450	19,140
取得採用權益法之投資	-	(217,725)
處分採用權益法之投資之淨現金流入	-	1,776,295
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(316,430)
處分子公司之淨現金流入	-	1,713,062
採用權益法投資之減資退回股款	54,457	-
取得不動產、廠房及設備	(2,340,904)	(1,057,251)
處分不動產、廠房及設備價款	-	177
存出保證金增加	(514,336)	(6,458)
取得無形資產	(272,624)	(247,510)
預付設備款增加	(50,038)	(53,049)
收取之利息	36,777	43,189
收取之股利	166,365	119,907
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,199,152</u>	<u>(434,610)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,822,390	4,062,516
短期借款減少	(8,866,888)	(2,605,023)
償還長期借款	(30,486)	(106,700)
發行公司債(已扣除發行成本)	3,511,309	-
存入保證金減少	(877)	(254)
租賃本金償還	(21,392)	(15,506)
發放現金股利	(4,532,702)	(2,561,962)
非控制權益變動	-	(34,734)
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,118,646)</u>	<u>(1,261,663)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(97,911)</u>	<u>(149,988)</u>
本期現金及約當現金增加數	4,079,825	4,755,865
期初現金及約當現金餘額	<u>14,961,122</u>	<u>10,205,257</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 19,040,947</u>	<u>14,961,122</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：顏曄駿



經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



**群聯電子股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

群聯電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年十一月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造等。本公司股票自民國九十三年十二月六日起於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一一年三月四日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第16號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其相關修正與合併公司不攸關外，合併公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」(以下稱「編製準則」)及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(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣—新臺幣表達。除另有註明者外，所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。合併公司間之重大交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以沖銷。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理，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。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於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，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對認列於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告主體包含本公司及下列子公司：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110.12.31	109.12.31	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	
本公司	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100%	100%	
本公司	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100%	100%	
本公司	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	-	-	註1

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110.12.31	109.12.31	
本公司	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	
本公司	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	100%	100%	
本公司	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	-	-	註2
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100%	100%	
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	合肥兆芯電子有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	-	-	註2
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	-	-	註2
合肥兆芯電子有限公司	群鴻科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	註2
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%	註3

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110.12.31	109.12.31	
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100%	100%	
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限 公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、銷 售、技術服務等相 關業務及一般投 資業	100%	100%	
群欣電子股 份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100%	100%	
群馬電子股 份有限公司	群佳科技製造股份有限 公司	電子零組件製造 與買賣	100%	100%	註4

註1：該公司已於民國一〇九年十月結束營運並完成清算程序。

註2：合肥兆芯電子有限公司於民國一〇九年七月向集團內公司Global Flash Limited取得群鴻科技(深圳)有限公司100%股權，此一交易屬共同控制下之組織重組。本公司於民國一〇九年八月經董事會決議，出售合肥兆芯電子有限公司(合肥兆芯)46.48%之股權予深圳宏芯宇股份有限公司(深圳宏芯宇)，此交易於民國一〇九年十一月完成交割後，合併公司即喪失對合肥兆芯之控制，故終止將合肥兆芯及其子公司列入合併財務報告編製主體，並將合肥兆芯轉列至採用權益法之投資(關聯企業)。另合併公司分別於民國一〇九年十一月及一一〇年二月以合肥兆芯股權參與認購深圳宏芯宇增資新股案，請參閱附註六(九)之說明。

註3：該公司已於民國一一〇年三月結束營運，目前清算程序進行中。

註4：合併公司於民國一〇九年七月取得群佳科技製造股份有限公司100%之股權。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於編製合併財務報告時，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於資產負債表日後十二個月內實現該資產；或
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換或清償負債而受到限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；
- 4.不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。



## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。僅於管理金融資產之經營模式改變時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者係按公允價值衡量，除股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益外，後續帳面金額之變動列報於其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益直接移轉至保留盈餘，不重分類為損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，其淨利益或損失(包括股利、利息及再衡量產生之損益)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

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，則按十二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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。十二個月預期信用損失係代表金融工具於資產負債表日後十二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。

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利終止，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。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態所發生之必要支出，其中製造費用係依適當比例按正常產能分攤之存貨。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，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。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

除土地不予提列折舊外，其餘之估計耐用年限如下：

- (1)土地改良物：7年
- (2)建築物—建物成本：20至50年
- (3)建築物—機電工程成本：20年
- (4)試驗設備：3至7年
- (5)辦公設備：3至7年
- (6)機器設備：1至6年
- (7)其他設備：2至15年

合併公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、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。

### (十一)租賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約若同時符合下列條件者係屬或包含租賃：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，且供應者不具有可替換該資產之實質性權利；
- (2)合併公司於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；
- (3)合併公司於整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利。

#### 2.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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

使用權資產後續依使用權資產之耐用年限或租賃期間兩者較短者按直線法提列折舊。

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，租賃負債採有效利率法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

### 3. 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。

針對營業租賃下，合併公司係按直線基礎，將所收取之租賃於租賃期間內認列為租金收入。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。攤銷金額係依直線法下列耐用年數計提：專門技術，依使用權有效年或合約年限；電腦軟體：三年或合約年限；專利權及其他：經濟效益或合約年限。合併公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十三)非金融資產減損

除存貨、遞延所得稅資產外，針對不動產、廠房及設備、使用權資產與其他確定耐用年限之無形資產，於每一資產負債表日針對該資產評估是否有減損跡象，若有減損跡象則估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之其他長期性非金融資產，以該個別資產或其現金產生單位為基礎，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面值至更新之可回收金額，惟不超過該資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之餘額。

非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

#### (十四)收入之認列

##### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣及銷售折讓之淨額為基礎認列收入，折扣或折讓之金額係依與客戶之協議方式或使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至資產負債表日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。商品未交付而依銷售合約預收之款項認列為合約負債，並於產品之控制移轉予客戶時轉列為收入。

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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)提供服務

合併公司提供客戶勞務服務，係參照勞務合約條件達成進度為基礎逐步認列收入，且僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

### (3)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

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。

### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

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。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十六)股份基礎給付交易

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。合併公司股份基礎給付之給與日為合併公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，其影響累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

若合併公司給與新權益工具以取代被取消之權益工具時，應視為原權益工具合約條款及條件之修改，所給與新權益工具之增額公允價值係指於新權益工具給與日，新權益工具公允價值與被取消權益工具之淨公允價值之差額。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

#### 1. 當期所得稅

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之應付所得稅或應收退稅款，及對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。另，國內公司依所得稅法規定計算之未分配盈加徵營利事業所得稅，係於股東會決議年度認列所得稅費用。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係於資產負債表日就資產及負債之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。遞延所得稅負債係就未來應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能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，僅於其很有可能足額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足額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。遞延所得稅資產及負債僅於符合特定條件時方可互抵。

當期所得稅及遞延所得稅認列於損益，惟與其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之所得稅，分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。



## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

### (十九)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間以已發行普通股股數。稀釋每股盈餘，則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，分別調整本期淨利及加權平均流通在外普通股股數受具稀釋作用潛在普通股之影響而計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數、員工認股權及可轉換公司債。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出相關之判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之項目如下：

### (一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有深圳宏芯宇42.63%之股權，惟透過複數表決權之設計，合併公司僅取得28.73%之表決權，另外58.29%之表決權股份集中於特定股東，因此，合併公司無法取得過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對深圳宏芯宇係具重大影響力而不具控制力。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，故合併公司必須運用判斷及估計評估資產負債表日存貨淨變現價值，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，惟可能因產業迅速變遷及市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
現金、活期及支票存款	\$ 13,292,481	10,490,299
約當現金—定期存款	5,748,466	4,470,823
	<u>\$ 19,040,947</u>	<u>14,961,122</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
受益憑證—開放型基金	\$ 473,978	4,989,343
國內上市(櫃)股票	728,076	505,377
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十七))	4,900	-
	<u>\$ 1,206,954</u>	<u>5,494,720</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
國內私募基金	\$ 39,909	42,033
國內非上市(櫃)股票	302,867	314,214
國外非上市(櫃)股票	108,793	80,989
	<u>\$ 451,569</u>	<u>437,236</u>

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
境外資金外匯存款專戶	\$ 528,235	253,451
質押定期存款	40,459	40,409
	<u>\$ 568,694</u>	<u>293,860</u>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」分別於民國一〇九年八月、一一〇年一月及三月經財政部核准匯回境外資金，並依稅後淨額存入外匯存款專戶，該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。
2. 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。
3. 上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

### (四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110.12.31	109.12.31
國內非上市(櫃)股票	\$ 294,433	139,069
國外非上市(櫃)股票	340,324	221,235
	<b>\$ 634,757</b>	<b>360,304</b>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

### (五) 應收帳款(含關係人及非關係人)及其他應收款

	110.12.31	109.12.31
應收帳款	\$ 5,955,927	5,389,529
應收帳款-關係人	2,821,043	669,281
	8,776,970	6,058,810
減：備抵損失	(47,709)	(41,109)
應收帳款淨額	<b>\$ 8,729,261</b>	<b>6,017,701</b>
應收營業稅退稅款	\$ 470,137	258,092
讓售應收帳款	42,292	15,790
應收子公司清算退回款	70,991	-
其他	40,492	32,036
減：備抵損失	-	-
其他應收款	<b>\$ 623,912</b>	<b>305,918</b>

民國一〇九年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為5,933,970千元。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並已納入前瞻性之資訊。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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，合併公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,373,036	0.21%	17,670
逾期1~60天	384,532	10.76%	17,192
逾期61~90天	1,145	36.59%	419
逾期91~120天	10,521	45.26%	4,762
逾期121~150天	518	86.48%	448
逾期151天以上	7,218	100.00%	7,218
	<b>\$ 8,776,970</b>		<b>47,709</b>

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 5,739,988	0.37	18,516
逾期1~60天	311,667	5.59%	17,414
逾期61~90天	7,128	72.33%	5,156
逾期91~120天	27	85.19%	23
	<b>\$ 6,058,810</b>		<b>41,109</b>

合併公司應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 41,109	97,378
本期提列(迴轉)減損損失	6,600	(60,241)
合併取得	-	4,151
處分子公司	-	(179)
期末餘額	<b>\$ 47,709</b>	<b>41,109</b>

上述應收帳款均未有提供質押擔保之情形。合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與承購銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司扣除相關費用後，不須承擔應收帳款無法回收之風險，符合金融資產除列條件之應收帳款債權除列後，係將對承購銀行之債權列報於其他應收款，合併公司期末尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金千元

110.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率	移轉條款(件)
匯豐商業銀行	\$ 1,748	1,528	0.55%~0.65%	註一~四
109.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率	移轉條款(件)
匯豐商業銀行	\$ 690	554	0.55%~0.65%	註一~四

註一：合併公司與承購銀行相關交易條件以應收帳款買賣合約及核准通知書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，合併公司未有以讓售之應收帳款向承購銀行融資之協定。

註二：合併公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

註三：合併公司民國一一〇及一〇九年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為42,292千元及15,790千元尚未收回，列於其他應收款。

註四：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉，且合併公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於合併公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由合併公司負擔，合併公司無提供擔保品。

### (六)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 11,810,664	5,298,782
在製品	4,647,351	3,525,646
半成品	2,902,052	1,267,154
製成品	136,467	49,897
	\$ 19,496,534	10,141,479

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年度及一〇九年度與存貨相關之營業成本分別為43,402,812千元及36,236,716千元。民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本分別包括提列存貨跌價損失135,888千元及203,123千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
深圳宏芯宇	\$ 3,402,515	1,973,587
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	421,077	269,809
合肥芯鵬技術有限公司	135,886	161,207
ProGrade Digital Inc.	98,019	88,400
Nextorage Corporation	74,263	98,233
群東電子股份有限公司	23,282	22,977
合肥兆芯電子有限公司	-	1,393,661
	<u>\$ 4,155,042</u>	<u>4,007,874</u>

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	主要業務	主要營業 場所／公 司註冊之 國家	所有權權益之比例	
			110.12.31	109.12.31
深圳宏芯宇	主要業務為電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務。	中國	42.63%	34.43%

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整該關聯企業之國際財務報導準則財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

深圳宏芯宇及其子公司之彙總性財務資訊

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動資產	\$ 8,691,933	3,721,251
非流動資產	5,079,009	4,482,172
流動負債	(5,280,167)	(1,263,254)
非流動負債	(444,712)	(359,690)
淨資產	<u>\$ 8,046,063</u>	<u>6,580,479</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>	<u>836,393</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 8,046,063</u>	<u>5,744,086</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 16,700,164</u>	<u>5,274,525</u>
本期淨利	\$ 592,721	253,576
其他綜合損益	<u>(32,713)</u>	<u>(56,225)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 560,008</u>	<u>197,351</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 565,752</u>	<u>203,749</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (5,744)</u>	<u>(6,398)</u>
	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
對具重大性之關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	<u>\$ 3,402,515</u>	<u>1,973,587</u>
	110年度	109年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 267,210	92,744
其他綜合損益	<u>(39,993)</u>	<u>18,031</u>
綜合損益總額	<u>\$ 227,217</u>	<u>110,775</u>

合併公司於民國一〇九年度因對被投資公司持股比例變動，而造成認列資本公積31,732千元。

合併公司於民國一〇九年十一月以合肥兆芯24.59%股權(即出資額人民幣54,500千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,500千股，持股比率為34.43%。另於民國一一〇年二月以剩餘合肥兆芯24.41%股權(即出資額人民幣54,095千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,095千股。

合併公司因上述股權轉換及深圳宏芯宇民國一一〇年度辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一〇年度及一〇九年度因而認列之關聯企業所有權益變動計(145,046)千元及(93,593)千元，民國一一〇年度分別沖轉保留盈餘416,037千元及認列資本公積270,991千元，民國一〇九年度除沖轉長期投資產生之資本公積65,378千元，不足部分沖減保留盈餘28,215千元。

截至民國一一〇年十二月三十一日，合併公司對深圳宏芯宇持股比率為42.63%。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 752,527</u>	<u>2,034,287</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 23,524	386,278
其他綜合損益	259,762	64,298
綜合損益總額	<u>\$ 283,286</u>	<u>450,576</u>

合併公司於民國一〇九年九月以1,781,640千元處分金士頓電子股份有限公司之全部股份予非關係人Kingston Technology Corporation，因而沖轉資本公積263,344千元及認列處分利益967,348千元。

合併公司因營運策略陸續增持ProGrade Digital Inc. Series A及Nextorage Corporation等普通股，於民國一〇九年度投資金額為164,671千元。

合併公司民國一一〇年度因EpoStar Electronics (BVI) Corporation減資退回股款54,457千元及對ProGrade Digital Inc持股比例變動，而造成認列之關聯企業所有權益變動計(9,412)千元，分別沖轉資本公積2,466千元及保留盈餘6,946千元。

合併公司民國一〇九年度因對EpoStar Electronics (BVI) Corporation及ProGrade Digital Inc.持股比例變動，而造成沖轉資本公積38,325千元。

### 3. 擔保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

#### (八) 取得子公司

基於集團策略發展，子公司群馬電子股份有限公司於民國一〇九年七月一日以每股新台幣13元為對價取得群佳科技製造股份有限公司100%之股份。

收購相關成本2,460千元已予排除於移轉對價之外，並認列於收購當期之其他費用。



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.收購日取得可辨認之資產及負債：

流動資產：

現金及約當現金	\$	136,524
應收帳款淨額		39,020
存貨		6,120
其他流動資產		6,883

非流動資產：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		4,500
不動產、廠房及設備		683,224
無形資產淨額		646
其他非流動資產		903

流動負債：

短期借款		(30,000)
應付帳款		(2,676)
其他流動負債		(54,053)

非流動負債：

長期借款		(332,822)
其他非流動負債		(5,315)

**\$ 452,954**

2.取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$	452,954
減：取得之現金及約當現金餘額		(136,524)

**\$ 316,430**

(九)喪失對子公司之控制

本公司於民國一〇九年八月四日經董事會決議，由子公司Core Storage Electronic (Samoa) Limited以每人民幣1元出資額按人民幣6元出售合肥兆芯46.48%之股權(即出資額人民幣103,000千元)，處分價款為人民幣618,000千元，此交易業於民國一〇九年十一月完成交割。由於合併公司對合肥兆芯喪失控制，故終止將合肥兆芯及其子公司列入合併財務報告之編製主體，並按公允價值衡量對合肥兆芯剩餘保留採權益法評價之投資，其與帳面價值之差額認列處分損益。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.喪失控制力日資產與負債之帳面金額明細如下：

流動資產：	
現金及約當現金	\$ 957,833
按攤銷後成本衡量之金融資產	36,577
應收帳款淨額	154,937
存貨	146,162
其他流動資產	69,179
非流動資產：	
不動產、廠房及設備	23,011
無形資產	1,412
採用權益法之投資	159,552
其他非流動資產	5,693
流動負債：	
應付帳款	(114,996)
其他應付款	(43,209)
其他流動負債	(48,980)
非流動負債：	
其他非流動負債	<u>(3,000)</u>
處分之淨資產	<u><b>\$ 1,344,171</b></u>

2.處分子公司之利益

收取之對價	\$ 2,670,895
處分之淨資產	(1,344,171)
非控制權益	60,659
因喪失對子公司之控制自權益分類至損益之項目	(104,099)
剩餘保留投資之公允價值	2,809,567
銀行手續費	<u>2</u>
處分利益	<u><b>\$ 4,092,853</b></u>

3.處分子公司之淨現金流入

收取之對價	\$ 2,670,895
減：處分之現金及約當現金餘額	<u>(957,833)</u>
	<u><b>\$ 1,713,062</b></u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 1,144,737	2,603,639	1,096,016	222,036	712,397	5,778,825
本期增添	618,083	19,844	418,291	85,051	1,269,742	2,411,011
本期處分	-	-	(175,940)	(37,300)	-	(213,240)
重分類	-	3,034	35,018	5,452	-	43,504
匯率變動之影響	-	-	(1,821)	(521)	-	(2,342)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 1,762,820</b>	<b>2,626,517</b>	<b>1,371,564</b>	<b>274,718</b>	<b>1,982,139</b>	<b>8,017,758</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 958,807	2,091,905	918,169	110,643	-	4,079,524
本期增添	-	13,448	268,669	57,426	712,397	1,051,940
透過企業合併取得	185,930	498,286	84,946	77,296	3,391	849,849
本期處分	-	-	(126,755)	(13,390)	-	(140,145)
處分子公司	-	-	(65,998)	(12,293)	-	(78,291)
重分類	-	-	17,495	2,340	(3,391)	16,444
匯率變動之影響	-	-	(510)	14	-	(496)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 1,144,737</b>	<b>2,603,639</b>	<b>1,096,016</b>	<b>222,036</b>	<b>712,397</b>	<b>5,778,825</b>
折 舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	518,527	506,588	107,170	-	1,132,285
本年度折舊	-	78,196	304,724	65,809	-	448,729
本期處分	-	-	(175,940)	(37,300)	-	(213,240)
匯率變動之影響	-	-	(478)	(100)	-	(578)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>596,723</b>	<b>634,894</b>	<b>135,579</b>	<b>-</b>	<b>1,367,196</b>
民國109年1月1日餘額	\$ -	352,477	382,044	62,053	-	796,574
本年度折舊	-	70,580	254,941	36,384	-	361,905
透過企業合併取得	-	95,470	41,795	29,360	-	166,625
處分子公司	-	-	(45,702)	(9,578)	-	(55,280)
本期處分	-	-	(126,606)	(11,080)	-	(137,686)
匯率變動之影響	-	-	116	31	-	147
民國109年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>518,527</b>	<b>506,588</b>	<b>107,170</b>	<b>-</b>	<b>1,132,285</b>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<b>\$ 1,762,820</b>	<b>2,029,794</b>	<b>736,670</b>	<b>139,139</b>	<b>1,982,139</b>	<b>6,650,562</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 1,144,737</b>	<b>2,085,112</b>	<b>589,428</b>	<b>114,866</b>	<b>712,397</b>	<b>4,646,540</b>
民國109年1月1日	<b>\$ 958,807</b>	<b>1,739,428</b>	<b>536,125</b>	<b>48,590</b>	<b>-</b>	<b>3,282,950</b>

合併公司之不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司為因應營運規模成長，於民國一〇九年一月十七日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000千元，本公司以自有資金支應。施工期間自民國一〇九年三月至一一〇年十二月。另於民國一〇九年十一月十二日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000千元，本公司以自有資金因應。預計施工期間為民國一一〇年二月至一一一年三月。

本公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議購買土地及其地上建物以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為607,865千元。

### (十一)租賃協議

#### 1.使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 資 產	總 計
成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 38,600	2,401	6,574	47,575
本期增添	36,470	-	-	36,470
本期減少及其他	(9,043)	(1,409)	-	(10,452)
匯率變動之影響	(547)	-	-	(547)
民國110年12月31日餘額	<b><u>\$ 65,480</u></b>	<b><u>992</u></b>	<b><u>6,574</u></b>	<b><u>73,046</u></b>
民國109年1月1日餘額	\$ 42,633	1,409	-	44,042
本期增添	33,252	992	6,574	40,818
本期減少及其他	(37,015)	-	-	(37,015)
匯率變動之影響	(270)	-	-	(270)
民國109年12月31日餘額	<b><u>\$ 38,600</u></b>	<b><u>2,401</u></b>	<b><u>6,574</u></b>	<b><u>47,575</u></b>
折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 11,431	1,295	2,465	15,191
本期折舊	18,039	587	3,287	21,913
本期減少及其他	(1,772)	(1,409)	-	(3,181)
匯率變動之影響	(153)	-	-	(153)
民國110年12月31日餘額	<b><u>\$ 27,545</u></b>	<b><u>473</u></b>	<b><u>5,752</u></b>	<b><u>33,770</u></b>
民國109年1月1日餘額	\$ 10,575	627	-	11,202
本期折舊	12,709	668	2,465	15,842
本期減少及其他	(11,852)	-	-	(11,852)
匯率變動之影響	(1)	-	-	(1)
民國109年12月31日餘額	<b><u>\$ 11,431</u></b>	<b><u>1,295</u></b>	<b><u>2,465</u></b>	<b><u>15,191</u></b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總 計
帳面價值：				
民國110年12月31日	\$ 37,935	519	822	39,276
民國109年12月31日	\$ 27,169	1,106	4,109	32,384
民國109年1月1日	\$ 32,058	782	-	32,840

2.租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.12.31	109.12.31
流 動	\$ 24,027	16,420
非流動	\$ 16,003	16,212

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 730	853
短期租賃之費用	\$ 4,621	13,990
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 848	771

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 27,591	31,120

3.其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十二)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體	專門技術	總 計
成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 977,241	367,976	1,345,217
本期增添	236,905	35,719	272,624
匯率變動之影響	(16)	-	(16)
民國110年12月31日餘額	\$ 1,214,130	403,695	1,617,825

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	專門技術	總計
民國109年1月1日餘額	\$ 753,973	352,721	1,106,694
本期增添	232,255	15,255	247,510
透過企業合併取得	831	-	831
處分子公司	(9,920)	-	(9,920)
重分類	95	-	95
匯率變動之影響	7	-	7
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 977,241</b>	<b>367,976</b>	<b>1,345,217</b>
攤銷：			
民國110年1月1日餘額	\$ 730,411	300,912	1,031,323
本期攤銷	227,527	44,308	271,835
匯率變動之影響	(4)	-	(4)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 957,934</b>	<b>345,220</b>	<b>1,303,154</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 580,493	258,175	838,668
本期攤銷	158,224	42,737	200,961
透過企業合併取得	185	-	185
處分子公司	(8,508)	-	(8,508)
匯率變動之影響	17	-	17
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 730,411</b>	<b>300,912</b>	<b>1,031,323</b>
帳面價值：			
民國110年12月31日	<b>\$ 256,196</b>	<b>58,475</b>	<b>314,671</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 246,830</b>	<b>67,064</b>	<b>313,894</b>
民國109年1月1日	<b>\$ 173,480</b>	<b>94,546</b>	<b>268,026</b>

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十三)短期借款

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行借款	\$ 409,216	1,480,480
擔保銀行借款	30,000	-
	<b>\$ 439,216</b>	<b>1,480,480</b>
期末利率區間	<b>0.50%~1.07%</b>	<b>0.57%~1.07%</b>

合併公司之不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)其他應付款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 6,711,819	5,033,901
應付期中股利(附註六(二十))	1,970,740	-
其他	<u>1,138,587</u>	<u>1,011,109</u>
	<u><b>\$ 9,821,146</b></u>	<u><b>6,045,010</b></u>

(十五)其他流動負債

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
退款負債	\$ 828,962	490,929
應付設備款	100,605	30,499
代收款	64,036	42,321
其他	<u>55,093</u>	<u>41,459</u>
	<u><b>\$ 1,048,696</b></u>	<u><b>605,208</b></u>

(十六)長期借款

	<u>110.12.31</u>		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	1.50%	117年1月	\$ 195,636
減：一年內到期部分			<u>(30,947)</u>
合 計			<u><b>\$ 164,689</b></u>
	<u>109.12.31</u>		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	1.50%	117年1月	\$ 226,122
減：一年內到期部分			<u>(30,486)</u>
合 計			<u><b>\$ 195,636</b></u>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十七)應付公司債

本公司於民國一一〇年八月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，以購置不動產、廠房及設備，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一〇年九月八日核准，並自民國一一〇年十二月十七日開始發行，至民國一一三年十二月十七日到期，發行期間三年，發行總面額為3,500,000千元，票面利率0%。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<b>110.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 3,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(87,145)
期末應付公司債餘額	<b>\$ 3,412,855</b>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	<b>\$ 4,900</b>
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<b>\$ 102,369</b>
	<b>110年度</b>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<b>\$ 2,105</b>
利息費用	<b>\$ 1,120</b>

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，自除息基準日次日民國一一〇年十二月二十七日起調整第一次無擔保轉換公司債之轉換價格，由新台幣570元調整為新台幣556.3元。截至民國一一〇年十二月三十一日，本債券之轉換價格已執行第一次調整。

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積—認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.005%。

### (十八)員工福利

#### 1.確定福利計畫

依勞動基準法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及核准退休日前六個月平均薪資計算。合併公司按月以法令規定一定比率提撥勞工退休準備金，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。



## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 149,156	144,989
計畫資產之公允價值	(44,259)	(41,461)
淨確定福利負債	<b>\$ 104,897</b>	<b>103,528</b>

### (1) 計畫資產組成

合併公司之國內公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至資產負債表日，合併公司之國內公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計44,259千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 144,989	133,343
當期服務成本	2,656	2,456
當期利息成本	580	1,066
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口假設變動所產生之精算損益	240	-
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	11,385	22,626
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(10,694)	(13,943)
計畫已支付之福利	-	(559)
12月31日確定福利義務	<b>\$ 149,156</b>	<b>144,989</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 41,461	38,398
利息收入	166	307
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	577	1,249
已提撥至計畫之金額	2,055	2,066
計畫已支付之福利	-	(559)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 44,259</u>	<u>41,461</u>

(4)認列為損益之費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期服務成本	\$ 2,656	2,456
淨確定福利負債(資產)之淨利息	414	759
	<u>\$ 3,070</u>	<u>3,215</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (48,230)	(42,283)
本期認列	(283)	(5,947)
12月31日累積餘額	<u>\$ (48,513)</u>	<u>(48,230)</u>

(6)精算假設

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.80%	0.40%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

合併公司預計於民國一一〇年度資產負債表日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,096千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17年。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

合併公司採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日		
折現率	\$ (6,121)	6,435
薪資預期增加率	5,902	(5,660)
109年12月31日		
折現率	\$ (6,246)	6,577
薪資預期增加率	6,024	(5,769)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「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。海外子公司提撥原則係依當地相關法令規定提撥。

合併公司之國內公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為155,717千元及116,959千元，已提撥至勞工保險局。

海外子公司民國一一〇年度及一〇九年度所認列之退休金費用分別為1,945千元及811千元。

(十九)所得稅

1.認列於損益之所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,682,665	922,727
以前年度之調整	(219)	(263,275)
未分配盈餘加徵	169,379	83,053
	<u>1,851,825</u>	<u>742,505</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	(261,426)	244,173
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,590,399</u>	<u>986,678</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 9,737,614</u>	<u>9,693,429</u>
稅前淨利按本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,947,523	1,938,686
合併個體適用不同稅率之影響數	93,734	352,466
免稅所得	(62,322)	(231,546)
投資抵減	(566,219)	(257,045)
未認列為遞延所得稅負債影響數	-	(411,037)
調整以前年度之所得稅費用	(219)	(263,275)
未分配盈餘加徵	169,379	83,053
海外盈餘匯回所得稅影響數及其他	8,523	(224,624)
所得稅費用	<u>\$ 1,590,399</u>	<u>986,678</u>

2.認列於其他綜合損益之所得

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	110年度	109年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (71)	(1,487)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	30,630
	<u>\$ (71)</u>	<u>29,143</u>

3.遞延所得稅負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	110.12.31	109.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 411,037</u>	<u>411,037</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	透過企業 合併取得	處 分 子公司	110.12.31
遞延所得稅資產：							
退款負債	\$ 98,186	67,606	-	-	-	-	165,792
存貨備抵跌價損 失	106,902	27,172	-	-	-	-	134,074
未實現兌換損失	120,325	13,334	-	-	-	-	133,659
金融資產減損損 失	25,258	10,847	-	-	-	-	36,105
淨確定福利負債	20,706	203	71	-	-	-	20,980
其他	4,583	-	-	-	-	-	4,583
	<b>\$ 375,960</b>	<b>119,162</b>	<b>71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>495,193</b>

遞延所得稅負債：

採權益法認列之  
子公司及關聯  
企業份額

	109.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	透過企業 合併取得	處 分 子公司	109.12.31
	<b>\$ 325,441</b>	<b>(142,264)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183,177</b>

遞延所得稅資產：

	109.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	透過企業 合併取得	處 分 子公司	109.12.31
未實現兌換損失	\$ 107,670	12,655	-	-	-	-	120,325
存貨備抵跌價損 失	67,579	39,323	-	-	-	-	106,902
退款負債	83,901	14,285	-	-	-	-	98,186
金融資產減損損 失	25,508	(250)	-	-	-	-	25,258
淨確定福利負債	18,989	230	1,487	-	-	-	20,706
國外營運機構財 務報表換算之 兌換損失	30,630	-	(30,630)	-	-	-	-
其他	12,455	(7,114)	-	6	847	(1,611)	4,583
	<b>\$ 346,732</b>	<b>59,129</b>	<b>(29,143)</b>	<b>6</b>	<b>847</b>	<b>(1,611)</b>	<b>375,960</b>

遞延所得稅負債：

採權益法認列之  
子公司及關聯  
企業份額

	\$ 21,930	303,511	-	-	-	-	325,441
其他	-	(209)	-	-	209	-	-
	<b>\$ 21,930</b>	<b>303,302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>209</b>	<b>-</b>	<b>325,441</b>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 所得稅核定情形

合併公司中之本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

### (二十) 權益

#### 1. 股本

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，其中290,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，實收股本均為1,970,740千元。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.12.31	109.12.31
發行股票溢價	\$ 6,237,434	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	268,525	-
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,758	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	479,179	197,810
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	-
逾期失效員工認股權	227	227
	<b>\$ 7,238,436</b>	<b>6,586,173</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3. 保留盈餘及股利政策

本公司於民國一一〇年七月二十六日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一一〇年每半年度盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	<u>110上半年度</u>	<u>110下半年度</u>
董事會決議日期	110年8月6日	111年3月4日
提列法定盈餘公積	\$ 355,551	418,001
迴轉特別盈餘公積	(9,773)	(155,568)
現金股利	1,970,740	2,561,962
每股現金股利(元)	10	13

民國一一〇年度法定盈餘公積及特別盈餘公積金額尚待民國一一一年五月二十四日召開之股東常會決議。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一一〇年七月二十六日及一〇九年六月三日分別經股東常會決議通過民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 868,226	455,816
迴轉特別盈餘公積	(10,784)	(204,802)
現金股利	4,532,702	2,561,962
每股現金股利(元)	23	13

#### 4.其他權益(稅後淨額)

##### (1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初餘額	\$ (37,091)	(112,499)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(106,472)	75,408
期末餘額	<u>\$ (143,563)</u>	<u>(37,091)</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	110年度	109年度
期初餘額	\$ (128,250)	(63,626)
認列本期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(稅後淨額)	386,669	(47,250)
本期處分	(11,572)	(17,374)
期末餘額	<u>\$ 246,847</u>	<u>(128,250)</u>

(廿一)股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司已依「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權8,000千單位，每一單位可認購本公司普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為三年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。另本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷已發行之員工認股權憑證6,000千單位，而以新發行之「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

本公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

	110年度		109年度	
	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	1,976	\$ 262.00	6,000	\$ 340.00
本期註銷	-	-	(6,000)	-
本期給與	-	-	2,000	262.00
本期放棄	(36)	-	(24)	-
期末流通在外	<u>1,940</u>	243.30	<u>1,976</u>	262.00
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公 允價值(元)				<u>\$ 59.63</u>



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年第二次	108年第一次
給與日股價(元)	\$ 262.00	340.00
行使價格(元)	262.00	340.00
預期波動率	35.27%-35.45%	31.30%-31.79%
預期股利率	-	-
存續期間(年)	3	3
無風險利率	0.20%-0.22%	0.52%-0.53%

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為1.75年及2.75年。

本公司已依「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權6,000仟單位，每一單位可認購本公司普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為三年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

	110年度		109年度	
	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	5,835	\$ 262.00	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	262.00
本期放棄	(53)	-	(165)	-
期末流通在外	<u>5,782</u>	243.30	<u>5,835</u>	262.00
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)				<u>\$ 59.63</u>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<b>109年第一次</b>	
給與日股價(元)	\$	262.00
行使價格(元)		262.00
預期波動率		35.27%-35.45%
預期股利率		-
存續期間(年)		3
無風險利率		0.20%-0.22%

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為1.75年及2.75年。

本公司已依「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權6,000仟單位，每一單位可認購本公司普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為四年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

	<b>110年度</b>	
	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	414.50
本期放棄	(13)	-
期末流通在外	<b>5,987</b>	404.50
期末可行使	-	
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)	<b>\$ 112.17</b>	

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<b>110年第一次</b>	
給與日股價(元)	\$	414.50
行使價格(元)		414.50
預期波動率		37.44%-37.96%
預期股利率		-
存續期間(年)		4
無風險利率		0.40%-0.41%

民國一一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.89年。

民國一一〇年度及一〇九年度，合併公司認列之酬勞成本分別為281,369千元及197,810千元。

### (廿二)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

#### 1. 基本每股盈餘

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<b>\$ 8,147,215</b>	<b>8,699,044</b>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<b>197,074</b>	<b>197,074</b>
基本每股盈餘(元)	<b>\$ 41.34</b>	<b>44.14</b>

#### 2. 稀釋每股盈餘

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ 8,147,215	8,699,044
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	(788)	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<b>\$ 8,146,427</b>	<b>8,699,044</b>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	197,074	197,074
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	3,315	1,656
得採股票發放之員工酬勞	2,575	3,511
可轉換公司債轉換之影響	254	-
	<b>203,218</b>	<b>202,241</b>
稀釋每股盈餘(元)	<b>\$ 40.09</b>	<b>43.01</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)營業收入

客戶合約收入之細分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
主要地區市場：		
亞洲	\$ 47,621,861	33,939,905
美洲	11,094,866	10,534,411
歐洲	3,694,956	3,865,801
澳洲	144,146	151,575
其他	1,363	4,830
	<u>\$ 62,557,192</u>	<u>48,496,522</u>
主要產品別：		
快閃記憶體及模組產品	\$ 50,114,825	38,224,206
控制晶片	10,379,076	7,371,457
積體電路	1,842,677	2,711,641
其他	220,614	189,218
	<u>\$ 62,557,192</u>	<u>48,496,522</u>

合併公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

(廿四)員工及董事、監察人酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董監事酬勞。民國一一〇年度及一〇九年度員工及董監事酬勞分別於民國一一一年三月四日及一一〇年三月十一日經董事會決議如下：

估計比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	10.24%	9.66%
董監事酬勞	0.47%	0.43%

金額

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>現金</u>	<u>股票</u>	<u>現金</u>	<u>股票</u>
員工酬勞	\$ 1,100,000	-	1,000,000	-
董監事酬勞	50,000	-	45,000	-

年度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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年度及一〇八年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與民國一〇九年度及一〇八年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國一一〇年度及一〇九年度董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (廿五)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 37,524	36,672
其 他	22	6,321
	<b>\$ 37,546</b>	<b>42,993</b>

#### 2.其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 95,052	82,471
租金收入	20,700	13,942
其他	40,308	334,227
	<b>\$ 156,060</b>	<b>430,640</b>

#### 3.其他利益及損失

	110年度	109年度
處分子公司及關聯企業(損失)利益 (附註六(七)及(九))	(272)	5,202,580
外幣兌換損失淨額	(76,326)	(318,756)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 利益(損失)	266,703	(23,814)
其他	(2,274)	(3,711)
	<b>\$ 187,831</b>	<b>4,856,299</b>

#### 4.財務成本

	110年度	109年度
銀行借款之利息	\$ 17,156	4,181
租賃負債之利息	730	853
可轉換公司債之利息	1,120	-
其他	-	98
	<b>\$ 19,006</b>	<b>5,132</b>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿六) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	110.12.31	109.12.31
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產（含流動及非流動）	\$ 1,658,523	5,931,956
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	28,962,814	21,578,601
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	634,757	360,304
	<b>\$ 31,256,094</b>	<b>27,870,861</b>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	<b>\$ 22,909,645</b>	<b>11,212,515</b>

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、一年內到期長期借款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 2. 財務風險管理目的與政策

合併公司主要管理外幣匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確性對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務作業，已考量整體財務風險且恪遵權責劃分，並經相關規範及內部控制制度進行覆核。

#### 3. 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) 外幣匯率風險

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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### A. 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	482,969	27.68	13,368,578	312,127	28.48	8,889,370
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	815,300	4.34	3,538,402	805,583	4.38	3,528,455
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	283,113	27.68	7,836,557	136,680	28.48	3,892,659

### B. 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值6%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少331,921千元及299,803千元。兩期分析係採用相同基礎。

### C. 貨幣性項目之兌換損益

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損失淨額(包含已實現及未實現)分別為76,326千元及318,756千元，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。

## (2) 利率風險

### A. 利率風險之暴險

合併公司因持有浮動利率銀行存款及借款而產生利率風險之暴險。合併公司於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：

	110.12.31	109.12.31
<u>具公允價值利率風險</u>		
— 金融資產	\$ 5,788,925	4,764,683
— 金融負債	479,246	1,485,112
<u>具現金流量利率風險</u>		
— 金融資產	13,744,062	10,490,173
— 金融負債	195,636	254,122

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### B.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，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加1,355千元及1,024千元。

### (3)其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌1%，民國一一〇年度及一〇九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16,585千元及59,320千元。民國一一〇年度及一〇九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6,348千元及3,603千元。

## 4.信用風險集中情況

### (1)應收帳款

合併公司重要之客戶係與電子產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額分別為40%及32%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

### (2)現金及約當現金

合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

### (3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產包括境外資金外匯存款專戶及質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.流動性管理風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

(1)融資額度

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,569,216	2,640,480
— 未動用金額	8,871,944	7,167,920
	<b>\$ 10,441,160</b>	<b>9,808,400</b>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 225,636	226,122
— 未動用金額	120,000	-
	<b>\$ 345,636</b>	<b>226,122</b>

(2)金融負債剩餘合約到期分析

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 18,857,829	(18,857,829)	(18,857,829)	-	-
租賃負債	40,030	(40,214)	(24,402)	(15,812)	-
應付公司債	3,412,855	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	195,636	(204,820)	(33,669)	(134,676)	(36,475)
固定利率工具	439,216	(439,799)	(439,799)	-	-
	<b>\$ 22,945,566</b>	<b>(23,042,662)</b>	<b>(19,355,699)</b>	<b>(3,650,488)</b>	<b>(36,475)</b>
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 9,500,927	(9,500,927)	(9,500,927)	-	-
租賃負債	32,632	(33,533)	(16,887)	(16,646)	-
浮動利率工具	254,122	(266,588)	(61,768)	(134,676)	(70,144)
固定利率工具	1,452,480	(1,453,711)	(1,453,711)	-	-
	<b>\$ 11,240,161</b>	<b>(11,254,759)</b>	<b>(11,033,293)</b>	<b>(151,322)</b>	<b>(70,144)</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6. 金融工具之公允價值

#### 公允價值資訊

#### (1) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
- 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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。
- 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

#### (2) 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

#### 公允價值衡量層級

合併公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

	110.12.31			
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 728,076	-	-	728,076
國內非上市(櫃)股票	-	-	302,867	302,867
國外非上市(櫃)股票	-	-	108,793	108,793
國內私募基金	-	-	39,909	39,909
基金受益憑證	473,978	-	-	473,978
衍生工具—可轉換公司債	-	-	4,900	4,900
	<b>\$ 1,202,054</b>	-	<b>456,469</b>	<b>1,658,523</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	294,433	294,433
國外非上市(櫃)股票	-	-	340,324	340,324
	<b>\$ -</b>	-	<b>634,757</b>	<b>634,757</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 505,377	-	-	505,377
國內非上市(櫃)股票	-	-	314,214	314,214
國外非上市(櫃)股票	-	-	80,989	80,989
國內私募基金	-	-	42,033	42,033
基金受益憑證	4,989,343	-	-	4,989,343
	<b>\$ 5,494,720</b>	<b>-</b>	<b>437,236</b>	<b>5,931,956</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	139,069	139,069
國外非上市(櫃)股票	-	-	221,235	221,235
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>360,304</b>	<b>360,304</b>

民國一一〇年度及一〇九年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

第三等級之變動明細表如下：

	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	合計
	私募基金	衍生工具 —可轉換		權益工具	
		公司債	權益工具		
民國110年1月1日	\$ 42,033	-	395,203	360,304	797,540
認列於損益	(2,124)	2,105	58,069	-	58,050
認列於其他綜合損益	-	-	-	99,481	99,481
本期新增	-	2,795	3,338	174,972	181,105
處分及投資成本收回	-	-	(44,950)	-	(44,950)
民國110年12月31日	<b>\$ 39,909</b>	<b>4,900</b>	<b>411,660</b>	<b>634,757</b>	<b>1,091,226</b>
民國109年1月1日	\$ 45,408	94,770	413,898	636,432	1,190,508
認列於損益	(3,375)	(2,391)	(6,633)	-	(12,399)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(107,664)	(107,664)
本期新增	-	-	7,078	3,825	10,903
處分及投資成本收回	-	(92,379)	(19,140)	(176,789)	(288,308)
透過合併取得	-	-	-	4,500	4,500
民國109年12月31日	<b>\$ 42,033</b>	<b>-</b>	<b>395,203</b>	<b>360,304</b>	<b>797,540</b>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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。

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動性折價	15%~28.97%	15%

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。

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
非控制權益折價	15%	15%
流動性折價	15%	15%
永續成長率	2.5%	1.28%~2.40%
加權平均資金成本	7.02%~9.59%	11.19%~16.66%

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。

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
非控制權益折價	10%	10%
流動性折價	10%	10%

衍生工具-可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值,採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。民國一一〇年十二月三十一日所採用之股價波動度為43.39%。

### (4)公允價值之資訊-非按公允價值衡量之金融工具

除可轉換應付公司債外,合併公司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。可轉換應付公司債之公允價值係以第三方機構提供之評價報告作為衡量。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿七)資本風險管理

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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
負債總額	\$ 25,712,923	12,408,485
權益總額	37,308,434	35,155,467
負債資本比率	69%	35%

合併公司民國一一〇年因發行可轉換公司債供購置不動產、廠房及設備以及充實營運資金，使負債資本比率提高。

### (廿八)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>110.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>匯率變動 及其他</b>	<b>110.12.31</b>
短期借款	\$ 1,480,480	(1,044,498)	3,234	439,216
應付公司債	-	3,511,309	(98,454)	3,412,855
長期借款	226,122	(30,486)	-	195,636
租賃負債(流動及非流動)	32,632	(21,392)	28,790	40,030
存入保證金	4,986	(877)	-	4,109
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,744,220</b>	<b>2,414,056</b>	<b>(66,430)</b>	<b>4,091,846</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	匯率變動		109.12.31
		現金流量	及其他	
短期借款	\$ -	1,457,493	22,987	1,480,480
長期借款	-	(106,700)	332,822	226,122
			(註)	
租賃負債(流動及非流動)	33,222	(15,506)	14,916	32,632
存入保證金	134	(254)	5,106	4,986
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 33,356</u>	<u>1,335,033</u>	<u>375,831</u>	<u>1,744,220</u>

註：此係透過企業合併轉入之金額。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	關聯企業
芯立泰電子有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	關聯企業
合肥兆芯電子有限公司	關聯企業(註1)
Kioxia Corporation	其他關係人
Kioxia America, Inc.	其他關係人
台灣鎧俠股份有限公司	其他關係人
鎧俠亞洲有限公司	其他關係人
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	其他關係人
建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	其他關係人
華泰電子股份有限公司	其他關係人
宇瞻科技股份有限公司	其他關係人

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
群佳科技製造股份有限公司	其他關係人(註2)
金士頓電子股份有限公司	關聯企業(註3)
劉天派	其他關係人

註1：合肥兆芯原為合併個體，自民國一〇九年十一月起為關聯企業。

註2：群佳科技製造股份有限公司自民國一〇九年七月一日起為合併個體。

註3：金士頓電子股份有限公司自民國一〇九年九月四日起已非關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別／名稱	110年度	109年度
關聯企業	\$ 7,183,771	1,381,547
其他關係人	2,961,939	1,997,894
	<b>\$ 10,145,710</b>	<b>3,379,441</b>

合併公司銷售予關係人及非關係人之主要收款條件為預收至月結90天收款，交易價格與非關係人間並無重大不同。

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	110年度	109年度
關聯企業	\$ 182,447	318,062
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	14,676,478	9,876,557
其他關係人	247	718,385
	<b>\$ 14,859,172</b>	<b>10,913,004</b>

(2)加工費

關係人類別／名稱	110年度	109年度
關聯企業	\$ -	42
其他關係人	2,433,741	1,943,977
	<b>\$ 2,433,741</b>	<b>1,944,019</b>

合併公司對關係人之付款條件主要為月結7天至貨到75天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至貨到90天，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
關聯企業－宏碁宇電子有限公司	\$ 1,614,392	116,308
關聯企業	553,795	231,560
其他關係人	652,856	321,413
	2,821,043	669,281
減：備抵減損	(7,519)	-
	<b>\$ 2,813,524</b>	<b>669,281</b>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

4. 應付關係人帳款

關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
關聯企業	\$ -	17,918
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	2,764,162	1,063,257
其他關係人	436,145	208,547
	<b>\$ 3,200,307</b>	<b>1,289,722</b>

5. 其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
營業成本	其他關係人	\$ 1,334	8,704
營業費用	關聯企業	\$ 277,377	49,942
	其他關係人	11,955	6,805
		<b>\$ 289,332</b>	<b>56,747</b>
營業外收入	關聯企業	\$ 1,405	2,547
	其他關係人	21,781	3,181
		<b>\$ 23,186</b>	<b>5,728</b>

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為26,512千元及1,153千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為54,392千元及40,587千元(帳列其他應付款項下)。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度獲配關係人現金股利分別為91,614千元及63,064千元。截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日，上述款項業已收訖。合併公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月結30天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。關係人出租土地予合併公司，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約每月預付，相關之租金支出均帳列營業費用項下。



## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 567,236	516,893
退職後福利	1,988	3,116
股份基礎給付	86,679	78,476
	<b>\$ 655,903</b>	<b>598,485</b>

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，有關股份基礎給付之說明請詳附註六(廿一)。

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資額度之擔保	\$ 530,694	543,482
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	進口原物料之關稅擔保	40,459	40,409
		<b>\$ 571,153</b>	<b>583,891</b>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	110.12.31	109.12.31
已開立未使用之信用狀金額	<b>\$ 1,160,000</b>	<b>1,160,000</b>

2.合併公司已簽約或訂購尚未支付之建造工程及廠房設備金額如下：

	110.12.31	109.12.31
	<b>\$ 373,455</b>	<b>1,612,315</b>

#### (二)購買承諾

本公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，依約定支付保證金，本公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一〇年十二月十七日經董事會決議，以日幣578,217千元向Sony Storage Media Solutions Corporation取得其所持有日本Nextorage Corporation普通股6,120股(持股比例51%)，Nextorage Corporation於民國一一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司。

(二)本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議，透過參與投標向苗栗縣政府取得苗栗縣竹南鎮大同段土地，計劃興建複合式休閒會館或其他空間；本公司於民國一一一年一月二十五日得標，交易總金額為346,660千元。

### 十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	567,201	7,198,463	7,765,664	357,452	5,907,703	6,265,155
勞健保費用	56,630	268,969	325,599	34,816	194,039	228,855
退休金費用	23,525	137,207	160,732	15,950	105,035	120,985
其他員工福利費用	40,724	129,650	170,374	37,578	299,951	337,529
折舊費用	143,423	327,219	470,642	96,095	281,652	377,747
攤銷費用	563	271,272	271,835	70	200,891	200,961

(二)新型冠狀病毒肺炎於民國一〇九年初至今全球大流行，對此合併公司評估對整體業務及財務並無重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

(三)本公司於民國一〇八年十一月八日以及民國一〇八年十二月十三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(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

- 1.對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；
- 2.對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額697,389千元(以下稱求償訴訟)。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日發生潘健成先生遭指涉違反證交法等刑事訴訟之延伸案件。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。其中，解任訴訟於民國一一一年二月十八日宣判，新竹地方法院駁回投保中心之訴訟，宣判後尚待投保中心決定是否上訴；惟潘健成先生已於民國一一〇年十一月十八日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟，合併公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對合併公司財務業務並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表八。
2. 赴大陸地區投資限額：請詳附表八。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

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	10.05%

註：1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售事業整體業務所產生之營業損益。是以合併公司僅有快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售部門之單一營運部門。主要從事有關快閃記憶體控制晶片設計銷售及其應用模組，如SATA與PCIe等固態硬碟、eMMC與UFS等嵌入式記憶體、隨身碟、記憶卡等產品之應用設計與製造銷售業務。

合併公司營運部門之營業損益衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

### (二)產品別資訊

民國一一〇年度及一〇九年度產品別資訊請詳附註六(廿三)。

### (三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類，請詳附註六(廿三)。

#### 1.來自外部客戶收入：

民國一一〇年度及一〇九年度來自外部客戶收入資訊請詳附註六(廿三)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.非流動資產：

地區別	110.12.31	109.12.31
亞洲	\$ 6,962,656	4,966,295
美洲	41,853	26,523
	<b>\$ 7,004,509</b>	<b>4,992,818</b>

(四)主要客戶資訊

民國一一〇年度及一〇九年度均無來自單一客戶之達合併公司收入總額之10%。

群聯電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)  
 民國一一〇年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	受益憑證－開放型基金								
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,326	206,978	-	206,978	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	10,134	156,782	-	156,782	-	
					363,760				
	普通股股票								
	宇瞻科技股份有限公司	-	同上	10,050	488,932	9.87%	488,932	9.87%	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	7,336	194,414	0.89%	194,414	0.89%	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	900	44,730	6.91%	44,730	6.91%	
					728,076				
	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	5,355	229,089	11.11%	229,089	11.11%	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	42,583	1.08%	42,583	1.08%	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	17,124	5.61%	17,124	5.61%	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	15,873	0.67%	15,873	0.67%	
	本善創業投資股份有限公司	-	同上	728	14,071	18.75%	14,071	18.75%	
					318,740				

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	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	216,047	17.16%	216,047	17.16%	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	10,000	105,005	2.92%	105,005	2.92%	
	宇達資訊事業股份有限公司	-	同上	1,252	72,290	17.40%	72,290	17.40%	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	28,572	19.00%	28,572	19.00%	
	Gomore Inc.	-	同上	16,925	8,649	3.39%	8,649	3.39%	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	4,755	12.14%	4,755	12.14%	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,626	3.19%	3,626	3.19%	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	529	-	0.60%	-	0.60%	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.54%	-	12.54%	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	5.36%	-	5.36%	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	5.64%	-	5.64%	
							438,944		
		<u>私募基金</u>							
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000	39,909	3.81%	39,909	3.81%	
聯旭東投資股份有限公司	<u>普通股股票</u>								
	Translink Capital Partners III L.P	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	50,475	1.18%	50,475	1.18%	
	Translink Capital Partners IV L.P	-	同上	790	42,445	0.59%	42,445	0.59%	
						92,920			

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
聯旭東投資股份有限公司	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	107,247	4.79%	107,247	4.79%	
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	同上	25,000	25,000	3.19%	25,000	3.19%	
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	同上	25,000	25,000	11.90%	25,000	11.90%	
	豐新參有限合夥	-	同上	19,967	19,967	6.37%	19,967	6.37%	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	6,655	2.60%	6,655	2.60%	
	UMBO CV INC. (特別股)	-	同上	1,626	-	2.34%	-	2.34%	
		-			183,869				
群欣電子股份有限公司	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%	-	19.00%	
群馬電子股份有限公司	受益憑證—開放型基金								
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	167	30,075	-	30,075	-	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,039	-	20,039	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,038	-	20,038	-	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	同上	1,580	20,035	-	20,035	-	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,031	-	20,031	-	
					110,218				



持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票								
	群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動	833	11,944	13.88%	11,944	13.88%	

群聯電子股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末(註1)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
Core Storage Electronic (Samoa) Limited及 RealYou Investment Limited	深圳宏芯 宇電子股 份有限公 司	採用權益 法之投資	法 人	關聯企業	104,500	1,973,587	54,095 (註2)	1,388,832 (註2)	-	-	-	-	158,595	3,402,515

註1：期初及期末餘額係包含採用權益法認列之損益。

註2：相關交易請參閱合併財務報告附註六(七)。

群聯電子股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：千元

取得 不動產 之公司	財產名稱	事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他約 定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	土地	110/05/27 (註)	607,865	已全數支付	鼎元光電科技 股份有限公司	-	-	-	-	-	鑑價報告 及參考公 告現值、 鄰近不動 產實價登 錄交易價 格等。	營運使用	無

註：係董事會決議通過取得，於民國一一〇年十一月完成驗收後，並轉列本公司不動產。

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一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	台灣鎧俠股份有限 公司	本公司法人董事之子公司	進貨	14,676,478	33%	月結30天	無	無	(2,764,162)	(30)%	
	宏芯宇電子有限公 司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	161,201	-	貨到7天至 月結75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	2,433,741	6%	月結30天	無	無	(436,145)	(5)%	
	群佳科技製造股份 有限公司	孫公司	加工費	433,389	1%	月結30天	無	無	(94,765)	(1)%	註2
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(1,247,331)	(2)%	月結60天	無	無	303,871	3%	
	建興儲存科技股份 有限公司新竹園區 分公司	本公司法人董事之子公司	銷貨	(433,889)	(1)%	月結60天至 貨到90天	無	無	116,120	1%	
	宇瞻科技股份有限 公司	本公司為該公司之法人董 事	銷貨	(1,146,901)	(2)%	月結45天	無	無	202,185	2%	
	合肥兆芯電子有限 公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(910,400)	(1)%	貨到30天至 月結45天	無	無	279,963	3%	
	合肥大唐存儲科技 有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(605,934)	(1)%	貨到60天	無	無	131,654	2%	
	宏芯宇電子有限公 司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(4,695,138)	(8)%	貨到30天至 月結45天	無	無	1,611,002	18%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	ProGrade Digital Inc.	採權益法評價之被投資公 司	銷貨	(442,435)	(1)%	貨到30天	無	無	81,224	1%	
	Nextorage Corporation	採權益法評價之被投資公 司	銷貨	(490,030)	(1)%	月結60天	無	無	58,162	1%	

註1：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

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一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一一〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	宇瞻科技股份有限 公司	本公司為該公司法人董事	202,185	5.10	-	-	202,185	425
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	303,871	7.21	-	-	303,871	639
	建興儲存科技股份 有限公司新竹園區 分公司	本公司法人董事之子公司	116,120	6.28	-	-	61,157	244
	合肥兆芯電子有限 公司	孫公司關聯企業之子公司	279,963	5.77	-	-	279,963	589
	宏芯宇電子有限公 司	孫公司關聯企業之子公司	1,611,002	5.44	-	-	1,253,033	3,390
	合肥大唐存儲科技 有限公司	採權益法評價之被投資公司	131,654	5.19	48,193	期後收款	116,014	1,876

註：係截至民國一一年三月一日止之資訊。

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  
 民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	群聯電子	群佳科技製造股份有限公司	1	加工費	433,389	一般交易條件	1.00%
			1	應付帳款	94,765	一般交易條件	-
			1	使用權資產	23,209	一般交易條件	-
			1	租賃負債	23,423	一般交易條件	-
		1	Phison Technology Inc. 推銷費用	301,114	一般交易條件	-	
		1	Phison Electronics Japan Corp. 推銷費用	18,007	一般交易條件	-	
		1	曜成科技股份有限公司 製造費用	35,100	一般交易條件	-	

註1：1. 母公司對子公司。

註2：揭露交易金額10,000千元以上。

群聯電子股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00%	2,753,036	100.00%	76,048	76,048	子公司及註3
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00%	1,246,189	100.00%	63,742	63,742	子公司及註3
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00%	664,963	100.00%	51,881	52,000	子公司及註3
	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%	589,527	100.00%	45,665	45,665	子公司及註3
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	133,988	6,288,523	30.51%	421,077	37.82%	(8,212)	(3,205)	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	380,000	38,000,000	100.00%	358,981	100.00%	4,730	4,730	子公司及註3
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	105,440	4,800,000	100.00%	135,870	100.00%	(661)	(661)	子公司及註3
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00%	108,037	100.00%	2,904	2,904	子公司及註3
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	30.27%	98,019	32.01%	100,196	31,905	採權益法評價之被投資公司



投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	81,232	81,232	5,880	49.00%	74,263	49.00%	46,479	22,776	採權益法評價之被投資公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00%	29,222	100.00%	980	980	子公司及註3
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00%	23,282	49.00%	623	305	採權益法評價之被投資公司
								6,502,466			297,189	
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00%	28,935	100.00%	595	註1	孫公司及註3
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00%	97,568	100.00%	5,628	註1	孫公司
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00%	543,450	100.00%	53,782	註1	孫公司及註3
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00%	2,717,008	100.00%	59,096	註1	孫公司及註3
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00%	86,285	100.00%	53	註1	孫公司及註3
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	-	191,986	-	-	-	100.00%	(435)	註1	註2及註3

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00%	1,253,334	100.00%	63,824	註1	孫公司及 註3

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註2：華威達科技股份有限公司已於民國一一〇年三月結束營運，辦理清算程序中。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回								
合肥兆芯電 子有限公司	電子產品軟硬 件的研發、設 計、生產、銷 售、技術服務等 相關業務	-	2(2)	630,990	-	-	630,990	-	-	24.41%	(5,182)	-	-	註3
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬 件的研發、設 計、銷售、技術 服務等相關服 務及一般投資 業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(23,107)	100.00%	100.00%	(23,107)	145,593	-	註5
合肥芯鵬技 術有限公司	電子產品軟硬 件的研發、生 產、銷售、技術 服務等相關業 務及一般投資 業	735,136	2(1)	-	-	-	-	(95,225)	24.23%	24.23%	(23,075)	135,887	-	-
深圳宏芯宇 電子股份有 限公司	電子產品軟硬 件的研發、銷 售、技術服務等 相關業務	1,647,590	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	592,721	42.63%	44.35%	267,210	3,402,515	-	-

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
1,256,595	1,336,236	22,385,060

註1：投資方式：

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

註2：係依母公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註3：相關交易請詳合併財務報告附註六(八)。

註4：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

# 附件四

群聯電子股份有限公司

111 年度合併財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6  
電話：(037)586-896

# 目 錄

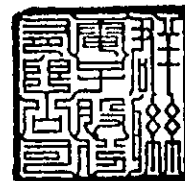
項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)重要會計項目之說明	23~57
(七)關係人交易	58~61
(八)質押之資產	61
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	61~62
(十)重大之災害損失	62
(十一)重大之期後事項	62
(十二)其 他	62
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	63、65~73
2.轉投資事業相關資訊	63、74~76
3.大陸投資資訊	63、77
4.主要股東資訊	63~64
(十四)部門資訊	64

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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表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表。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



董 事 長：顏暉駿



日 期：民國一一二年三月十五日





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

群聯電子股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達合併公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿三)。

**關鍵查核事項之說明：**

合併公司之收入主要來自銷售快閃記憶體控制晶片及模組產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險；又合併公司所處產業之營收表現易受市場供需環境等多項因素干擾，因此將其列為本會計師查核重點項目。

**因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試商品銷貨收入認列時點之主要內部控制之設計及執行有效性；選取資產負債表日前後一段期間之商品銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間；並評估合併公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

**二、存貨評價**

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之評估說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

**關鍵查核事項之說明：**

合併公司之存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於合併公司所屬之產業，為具產品快速創新之性質及高度競爭之環境，使得產品汰換速度快，價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失，因此將其列為本會計師查核重點項目。

**因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性；評估存貨之評價是否依照合併公司之會計政策辦理及管理階層對有關存貨評價之揭露是否適當。

**其他事項**

群聯電子股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他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告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

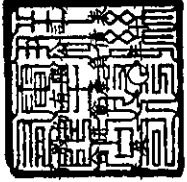
呂倩慧



游萬精



證券主管機關：金管證審字第1040007866號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一二年三月十五日



群聯電

子公司

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 17,033,769	29	19,040,947	30
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	785,022	1	1,206,954	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及八)	40,499	-	568,694	1
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	6,037,722	10	5,915,737	9
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)、及七)	1,199,073	2	2,813,524	4
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	333,902	1	623,912	1
1220 本期所得稅資產	3,497	-	2,905	-
130X 存貨(附註六(七))	20,390,375	34	19,496,534	31
1410 預付款項	69,271	-	24,967	-
1479 其他流動資產	1,455	-	2,413	-
	<u>45,894,585</u>	<u>77</u>	<u>49,696,587</u>	<u>78</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	317,347	-	451,569	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	431,697	1	634,757	1
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	3,693,963	6	4,155,042	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)	7,597,761	13	6,650,562	11
1755 使用權資產(附註六(十一))	130,076	-	39,276	-
1780 無形資產(附註六(十二))	375,336	1	314,671	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	889,157	1	495,193	1
1900 其他非流動資產(附註九(二))	659,214	1	583,700	1
	<u>14,095,251</u>	<u>23</u>	<u>13,324,770</u>	<u>22</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 59,989,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 63,021,357</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>				
<b>負債：</b>				
短期借款(附註六(十三)及八)	\$ -	-	439,216	1
合約負債—流動	146,323	-	203,044	-
應付帳款	5,600,107	9	5,836,376	10
應付帳款—關係人(附註七)	578,866	1	3,200,307	5
其他應付款(附註六(十四))	8,939,128	15	9,821,146	16
本期所得稅負債	530,960	1	1,223,434	2
租賃負債—流動(附註六(十一))	46,250	-	24,027	-
一年內到期長期負債(附註六(十六))	31,050	-	30,947	-
其他流動負債(附註六(十五)、七及九(三))	1,726,407	3	1,048,696	2
	<u>17,599,091</u>	<u>29</u>	<u>21,827,193</u>	<u>36</u>
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十七))	3,442,031	6	3,412,855	5
長期借款(附註六(十六))	133,882	-	164,689	-
遞延所得稅負債(附註六(十九))	56,206	-	183,177	-
租賃負債—非流動(附註六(十一))	85,526	-	16,003	-
淨確定福利負債(附註六(十八))	114,798	-	104,897	-
存入保證金(附註九(三))	926,480	2	4,109	-
	<u>4,758,923</u>	<u>8</u>	<u>3,885,730</u>	<u>5</u>
	<u>22,358,014</u>	<u>37</u>	<u>25,712,923</u>	<u>41</u>
<b>股本</b>				
資本公積	1,986,745	3	1,970,740	3
保留盈餘	8,970,438	15	7,238,436	12
其他權益	28,952,665	48	27,995,974	44
庫藏股票	(216,810)	-	103,284	-
	<u>(2,061,216)</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>權益總計</b>	<u>37,631,822</u>	<u>63</u>	<u>37,308,434</u>	<u>59</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 59,989,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 63,021,357</u>	<u>100</u>



董事長：顏暉駿

(請詳閱附註)合併財務報告附註

經理人：歐陽志光

~5~

會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三)及七)	\$ 60,256,142	100	62,557,192	100
5000 營業成本(附註六(七)、(廿四)及七)	42,923,527	71	43,402,812	69
營業毛利	17,332,615	29	19,154,380	31
5910 未實現銷貨損益	17,277	-	(54,596)	-
5950 已實現營業毛利	17,349,892	29	19,099,784	31
營業費用(附註六(廿四)及七)				
6100 推銷費用	1,268,136	2	1,034,735	2
6200 管理費用	1,044,298	2	846,159	1
6300 研究發展費用	8,130,501	14	8,127,841	13
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	63,035	-	6,600	-
營業費用合計	10,505,970	18	10,015,335	16
營業淨利	6,843,922	11	9,084,449	15
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿五)及七)	201,479	-	156,060	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿五))	509,327	1	187,831	-
7050 財務成本(附註六(廿五))	(35,783)	-	(19,006)	-
7100 利息收入(附註六(廿五))	97,143	-	37,546	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	(1,319,168)	(2)	290,734	-
	(547,002)	(1)	653,165	-
7900 稅前淨利	6,296,920	10	9,737,614	15
7950 所得稅費用(附註六(十九))	895,774	1	1,590,399	2
8200 本期淨利	5,401,146	9	8,147,215	13
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(8,356)	-	(354)	-
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(附註六(廿六))	(181,391)	-	99,481	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(214,605)	-	287,188	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	1,671	-	71	-
	(402,681)	-	386,386	-
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	177,651	-	(106,472)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(6,817)	-	-	-
	170,834	-	(106,472)	-
8300 本期其他綜合損益	(231,847)	-	279,914	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,169,299	9	8,427,129	13
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 27.71		41.34	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 26.06		40.09	

董事長：顏曄駢



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司

民國一〇一一年一月一日及十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一一年一月一日餘額	股本			保留盈餘			其他權益項目			
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損	權益總額
\$ 1,970,740	1,970,740	6,586,173	4,306,531	176,125	22,281,239	26,763,895	(37,091)	(37,091)	(128,250)	35,155,467
-	-	-	-	-	8,147,215	8,147,215	-	-	-	8,147,215
-	-	-	-	-	(283)	(283)	(106,472)	386,669	-	279,914
-	-	-	-	-	8,146,932	8,146,932	(106,472)	386,669	-	8,427,129
-	-	-	1,223,777	-	(1,223,777)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(6,503,442)	(6,503,442)	-	-	-	(6,503,442)
-	-	-	-	(20,557)	20,557	-	-	-	-	-
-	-	268,525	-	-	(422,983)	(422,983)	-	-	-	(154,458)
-	-	281,369	-	-	-	-	-	-	-	281,369
-	-	102,369	-	-	-	-	-	-	-	102,369
-	-	-	-	-	11,572	11,572	-	(11,572)	-	-
1,970,740	1,970,740	7,238,436	5,530,308	155,568	22,310,098	27,995,974	(143,563)	246,847	-	37,308,434
-	-	-	-	-	5,401,146	5,401,146	-	-	-	5,401,146
-	-	-	-	-	(6,685)	(6,685)	170,834	(395,996)	-	(231,847)
-	-	-	-	-	5,394,461	5,394,461	170,834	(395,996)	-	5,169,299
-	-	-	817,193	-	(817,193)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(4,532,702)	(4,532,702)	-	-	-	(4,532,702)
-	-	-	-	(155,568)	155,568	-	-	-	-	-
-	-	1,012,124	-	-	-	-	-	-	-	1,012,124
-	-	360,211	-	-	-	-	-	-	-	360,211
-	16,005	359,667	-	-	-	-	-	-	(2,061,216)	(2,061,216)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375,672
\$ 1,970,740	1,986,745	8,970,438	6,347,501	-	22,605,164	28,952,665	27,271	(244,081)	(94,932)	37,631,822
-	-	-	-	-	94,932	94,932	-	(94,932)	-	-
-	-	-	-	-	22,605,164	22,605,164	-	(244,081)	-	(2,061,216)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光

會計主管：陳寶鳳



董事長：顏偉駿



會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,296,920	9,737,614
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	650,774	470,642
攤銷費用	395,794	271,835
預期信用減損損失	63,035	6,600
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	276,636	(266,703)
財務成本	35,783	19,006
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(136)	-
利息收入	(97,143)	(37,546)
股利收入	(90,937)	(95,052)
股份基礎給付酬勞成本	360,211	281,369
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	1,319,168	(290,734)
處分採用權益法投資(利益)損失	(30,426)	272
未實現銷貨損益	(17,277)	54,596
未實現外幣兌換(利益)損失	(268,849)	31,423
存貨跌價及呆滯損失	1,711,889	135,888
提列(迴轉)退款負債	(111,852)	555,242
租賃修改利益	(191)	(6)
廉價購買利益	(16,289)	-
收益費損項目合計	4,180,190	1,136,832
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	1,786,146	(2,748,366)
其他應收款	332,124	(314,156)
存貨	(2,497,889)	(9,490,943)
預付款項	(44,304)	49,250
其他流動資產	1,759	30,802
合約負債	(56,721)	167,491
應付帳款(含關係人)	(3,197,533)	5,605,507
其他應付款	(1,041,547)	1,830,736
其他流動負債	(121,388)	(169,088)
淨確定福利負債	1,545	1,015
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,837,808)	(5,037,752)
營運產生之現金流入	5,639,302	5,836,694
支付之利息	(6,980)	(19,143)
支付之所得稅	(2,060,606)	(720,321)
營業活動之淨現金流入	3,571,716	5,097,230

(續下頁)

董事長：顏曄駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳





群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(95,113)	(174,972)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,150	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(40)	(3,652,682)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	547,960	3,407,878
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,265)	(203,338)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	377,473	4,721,119
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	7,245	21,450
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(24,547)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	54,457
取得不動產、廠房及設備	(1,528,412)	(2,340,904)
處分不動產、廠房及設備	5,040	-
存出保證金增加	(14,550)	(514,336)
取得無形資產	(451,643)	(272,624)
預付設備款減少(增加)	1,177	(50,038)
收取之利息	96,089	36,777
收取之股利	90,937	166,365
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(976,499)</u>	<u>1,199,152</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,967,656	7,822,390
短期借款減少	(2,410,651)	(8,866,888)
償還長期借款	(30,704)	(30,486)
發行公司債(已扣除發行成本)	-	3,511,309
存入保證金增加(減少)	1,659,591	(877)
租賃本金償還	(47,989)	(21,392)
發放現金股利	(4,532,738)	(4,532,702)
員工執行認股權	375,672	-
庫藏股票買回成本	(2,061,216)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(5,080,379)</u>	<u>(2,118,646)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	477,984	(97,911)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,007,178)	4,079,825
期初現金及約當現金餘額	19,040,947	14,961,122
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,033,769</u>	<u>19,040,947</u>

董事長：顏暉駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



**群聯電子股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

群聯電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年十一月八日奉經濟部核准設立。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造等。本公司股票自民國九十三年十二月六日起於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月十五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其相關修正與合併公司不攸關外，合併公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」(以下稱「編製準則」)及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(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣—新臺幣表達。除另有註明者外，所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。合併公司間之重大交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以沖銷。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司會計政策一致。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理，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。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於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，合併財務報告中將前子公司之資產（包含商譽）及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)前子公司之資產（包含商譽）及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對認列於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告主體包含本公司及下列子公司：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100	100	
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100	100	
本公司	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100	100	
本公司	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100	100	
本公司	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100	100	
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100	100	
本公司	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	-	100	註1
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100	100	
本公司	Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	100	49	註2
本公司	Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	100	-	註3

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111.12.31	110.12.31	
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100	100	
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100	100	
Power Flash (Samoa) Limited	深圳佳存電子科技有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	100	-	註4
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	-	-	註5
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100	100	
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	100	100	
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100	100	
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造與買賣	100	100	

註1：該公司已於民國一一一年七月清算完結。

註2：Nextorage Corporation於民國一一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，請參閱附註六(九)。

註3：本公司於民國一一一年十二月配合營運所需，於印度轉投資設立Phison Technology India Private Limited。本公司持有2,299,990股及群欣電子股份有限公司持有10股。

註4：本公司於民國一一一年一月配合營運所需，於中國深圳轉投資設立深圳佳存電子科技有限公司。

註5：該公司已於民國一一〇年三月結束營運，並於民國一一一年三月清算完結。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於資產負債表日後十二個月內實現該資產；或
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換或清償負債而受到限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；
- 4.不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

合併公司金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。僅於管理金融資產之經營模式改變時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者係按公允價值衡量，除股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益外，後續帳面金額之變動列報於其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益直接移轉至保留盈餘，不重分類為損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列。

##### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

原始認列時係按公允價值衡量，其淨利益或損失(包括股利、利息及再衡量產生之損益)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

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，則按十二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。十二個月預期信用損失係代表金融工具於資產負債表日後十二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。

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利終止，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。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。



## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態所發生之必要支出，其中製造費用係依適當比例按正常產能分攤之存貨。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，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。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

除土地不予提列折舊外，其餘之估計耐用年限如下：

- (1)土地改良物：7年
- (2)建築物—建物成本：20至50年
- (3)建築物—機電工程成本：20年
- (4)試驗設備：3至7年
- (5)辦公設備：3至7年
- (6)機器設備：1至6年
- (7)其他設備：2至15年

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、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。

### (十一)租賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約若同時符合下列條件者係屬或包含租賃：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，且供應者不具有可替換該資產之實質性權利；
- (2)合併公司於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；
- (3)合併公司於整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利。

#### 2.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。

使用權資產後續依使用權資產之耐用年限或租賃期間兩者較短者按直線法提列折舊。

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，租賃負債採有效利率法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

#### 3.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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對營業租賃下，合併公司係按直線基礎，將所收取之租賃於租賃期間內認列為租金收入。

### (十二)無形資產

#### 1.單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。攤銷金額係依直線法下列耐用年數計提：專門技術，依使用權有效年或合約年限；電腦軟體：三年或合約年限；專利權及其他：經濟效益或合約年限。合併公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

#### 2.企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

#### 3.除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十三)非金融資產減損

除存貨、遞延所得稅資產外，針對不動產、廠房及設備、使用權資產與其他確定耐用年限之無形資產，於每一資產負債表日針對該資產評估是否有減損跡象，若有減損跡象則估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之其他長期性非金融資產，以該個別資產或其現金產生單位為基礎，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面值至更新之可回收金額，惟不超過該資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之餘額。

非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣及銷售折讓之淨額為基礎認列收入，折扣或折讓之金額係依與客戶之協議方式或使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至資產負債表日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。商品未交付而依銷售合約預收之款項認列為合約負債，並於產品之控制移轉予客戶時轉列為收入。

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。

### (2)提供服務

合併公司提供客戶勞務服務，係參照勞務合約條件達成進度為基礎逐步認列收入，且僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

### (3)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

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。

### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

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。合併公司股份基礎給付之給與日為合併公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

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，其影響累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

若合併公司給與新權益工具以取代被取消之權益工具時，應視為原權益工具合約條款及條件之修改，所給與新權益工具之增額公允價值係指於新權益工具給與日，新權益工具公允價值與被取消權益工具之淨公允價值之差額。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

#### 1.當期所得稅

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之應付所得稅或應收退稅款，及對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。另，國內公司依所得稅法規定計算之未分配盈加徵營利事業所得稅，係於股東會決議年度認列所得稅費用。

#### 2.遞延所得稅

遞延所得稅係於資產負債表日就資產及負債之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。遞延所得稅負債係就未來應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一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。遞延所得稅資產及負債僅於符合特定條件時方可互抵。

當期所得稅及遞延所得稅認列於損益，惟與其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之所得稅，分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

### (十八)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

### (十九)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間以已發行普通股股數。稀釋每股盈餘，則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，分別調整本期淨利及加權平均流通在外普通股股數受具稀釋作用潛在普通股之影響而計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數、員工認股權及可轉換公司債。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出相關之判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之項目如下：

#### (一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有深圳宏芯宇電子股份有限公司39.04%之股權，惟透過複數表決權之設計，合併公司僅取得27.05%之表決權，另外54.89%之表決權股份集中於特定股東，因此，合併公司無法取得過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對深圳宏芯宇係具重大影響力而不具控制力。

#### (二)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，故合併公司必須運用判斷及估計評估資產負債表日存貨淨變現價值，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，惟可能因產業迅速變遷及市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。存貨評價估列情形請詳附註六(七)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 145	230
活期及支票存款	11,507,034	13,292,251
約當現金—定期存款	5,526,590	5,748,466
	<u>\$ 17,033,769</u>	<u>19,040,947</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
受益憑證—開放型基金	\$ 110,769	473,978
國內上市(櫃)股票(註)	674,253	728,076
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十七))	-	4,900
	<u>\$ 785,022</u>	<u>1,206,954</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
國內私募基金	\$ 34,444	39,909
國內非上市(櫃)股票	174,012	302,867
國外非上市(櫃)股票	108,891	108,793
	<u>\$ 317,347</u>	<u>451,569</u>

註：民國一一年八月因宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)以增資發行新股方式受讓宇達資訊事業股份有限公司(宇達資訊)股份，本公司所持有全數宇達資訊1,252千股，交換取得宇瞻科技所新發行普通股2,505千股，此交換案之股份交換基準日為民國一一年八月一日。本公司因前述交易將持有宇達資訊股份(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)累計之其他綜合損益94,932千元移轉至保留盈餘。

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	111.12.31	110.12.31
境外資金外匯存款專戶	\$ -	528,235
質押定期存款	40,499	40,459
	<u>\$ 40,499</u>	<u>568,694</u>

- 1.合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」分別於民國一〇九年八月、一〇年一月及三月經財政部核准匯回境外資金，並依稅後淨額存入外匯存款專戶，該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。
- 2.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。
- 3.上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
國內非上市(櫃)股票(註)	\$ 235,752	294,433
國外非上市(櫃)股票	195,945	340,324
	<u>\$ 431,697</u>	<u>634,757</u>

註：請參閱附註六(二)說明。

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(五)應收帳款淨額(含關係人及非關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款	\$ 6,126,356	5,955,927
應收帳款-關係人	1,221,183	2,821,043
	7,347,539	8,776,970
減：備抵損失	(110,744)	(47,709)
應收帳款淨額	<u>\$ 7,236,795</u>	<u>8,729,261</u>

民國一一〇年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為6,017,701千元。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並已納入前瞻性之資訊。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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,344,599	0.31	19,831
逾期1~60天	975,376	6.49	63,349
逾期121~150天	708	100.00	708
逾期151天以上	26,856	100.00	26,856
	<b>\$ 7,347,539</b>		<b>110,744</b>

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,373,036	0.21	17,670
逾期1~60天	384,532	4.47	17,192
逾期61~90天	1,145	36.59	419
逾期91~120天	10,521	45.26	4,762
逾期121~150天	518	86.48	448
逾期151天以上	7,218	100.00	7,218
	<b>\$ 8,776,970</b>		<b>47,709</b>

合併公司應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 47,709	41,109
提列減損損失	63,035	6,600
期末餘額	<b>\$ 110,744</b>	<b>47,709</b>

上述應收帳款均未有提供質押擔保之情形。合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司與承購銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司扣除相關費用後，不須承擔應收帳款無法回收之風險，符合金融資產除列條件之應收帳款債權除列後，係將對承購銀行之債權列報於其他應收款，合併公司期末尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

單位：美金千元

111.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率(%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 2,166	1,714	0.22~0.65	註一~四

110.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率 (%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 1,748	1,528	0.55~0.65	註一~四

註一：合併公司與承購銀行相關交易條件以應收帳款買賣合約及核准通知書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，合併公司未有以讓售之應收帳款向承購銀行融資之協定。

註二：合併公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

註三：合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為52,651千元及42,292千元尚未收回，列於其他應收款。

註四：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉，且合併公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於合併公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由合併公司負擔，合併公司無提供擔保品。

(六)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 193,916	470,137
讓售應收帳款	52,651	42,292
應收被投資公司清算退回款	-	70,991
其他	87,335	40,492
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 333,902</u>	<u>623,912</u>

(七)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 14,763,313	11,810,664
在製品	2,427,948	4,647,351
半成品	2,972,532	2,902,052
製成品	226,582	136,467
	<u>\$ 20,390,375</u>	<u>19,496,534</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年度及一一〇年度與存貨相關之營業成本分別為42,923,527千元及43,402,812千元。民國一一一年度及一一〇年度之營業成本分別包括提列存貨跌價損失1,711,889千元及135,888千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
深圳宏芯宇電子股份有限公司	\$ 3,252,782	3,402,515
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	206,796	421,077
合肥芯鵬技術有限公司	81,685	135,886
ProGrade Digital Inc.	126,981	98,019
Nextorage Corporation (註)	-	74,263
群東電子股份有限公司	<u>25,719</u>	<u>23,282</u>
	<u><b>\$ 3,693,963</b></u>	<u><b>4,155,042</b></u>

註：請參閱附註六(九)說明。

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	主要業務	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	所有權權益之比例 (%)	
			<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
深圳宏芯宇電 子股份有限公 司	主要業務為電子產品軟硬件 的研發、銷售、技術服務等相 關業務。	中國	39.04	42.63

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整該關聯企業之國際財務報導準則財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

深圳宏芯宇電子股份有限公司及其子公司之彙總性財務資訊

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 14,392,735	8,691,933
非流動資產	4,912,374	5,079,009
流動負債	(9,820,783)	(5,280,167)
非流動負債	<u>(1,117,050)</u>	<u>(444,712)</u>
淨資產	<u><b>\$ 8,367,276</b></u>	<u><b>8,046,063</b></u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 24,469,891</u>	<u>16,700,164</u>
本期淨利(損)	\$ (3,125,705)	592,721
其他綜合損益	211,508	(32,713)
綜合損益總額	<u>\$ (2,914,197)</u>	<u>560,008</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
對具重大性之關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	<u>\$ 3,252,782</u>	<u>3,402,515</u>
	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ (1,276,066)	267,210
其他綜合損益	27,143	(39,993)
綜合損益總額	<u>\$ (1,248,923)</u>	<u>227,217</u>

合併公司於民國一一〇年二月以剩餘合肥兆芯24.41%股權(即出資額人民幣54,095千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,095千股。

合併公司因上述股權轉換及深圳宏芯宇民國一一〇年度辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一〇年度因而認列之關聯企業所有權益變動計(145,046)千元，分別沖轉保留盈餘416,037千元及認列資本公積270,991千元。

合併公司因深圳宏芯宇民國一一一年度辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一一年度因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積1,015,832千元。

2. 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳 面金額	<u>\$ 441,181</u>	<u>752,527</u>
	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ (43,102)	23,524
其他綜合損益	(206,934)	259,762
綜合損益總額	<u>\$ (250,036)</u>	<u>283,286</u>

合併公司民國一一〇年度因EpoStar Electronics (BVI) Corporation減資退回股款54,457千元及對ProGrade Digital Inc持股比例變動，而造成認列之關聯企業所有權益變動計(9,412)千元，分別沖轉資本公積2,466千元及保留盈餘6,946千元。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度因對ProGrade Digital Inc.持股比例變動，因而認列關聯企業所有權益變動沖轉資本公積3,708千元。

### 3.擔保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (九)取得子公司

本公司為強化高階客製化儲存產品以滿足日本及全球市場的需求，以日幣578,217千元取得Nextorage Corporation普通股6,120股(增加持股比例51%)，Nextorage Corporation於民國一一一年一月一日由持股49%之採用權益法之被投資公司轉列為本公司持股100%之子公司。

#### 1.收購日取得可辨認之資產及負債：

##### 流動資產：

現金及約當現金	\$	113,936
應收帳款淨額		452,438
其他應收款		41,050
存貨		107,841
其他流動資產		801

##### 非流動資產：

不動產、廠房及設備		36,137
無形資產淨額		2,401
其他非流動資產		68,313

##### 流動負債：

應付帳款		(368,896)
其他應付款		(148,709)
其他流動負債		(1,837)

**\$ 303,475**

#### 2.取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$	138,483
減：取得之現金及約當現金餘額		(113,936)

**\$ 24,547**

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$ 138,483
加：對被收購者原有權益之公允價值	148,703
減：可辨認淨資產之公允價值	303,475
廉價購買利益(帳列其他收入)	<b>\$ (16,289)</b>

合併公司因再衡量於收購日前已持有Nextorage Corporation 49%權益之公允價值而認列視同處分利益27,689千元。該利益係認列於民國一一一年度合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

### (十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

		土 地	建 築 物	機 器 設 備 及 試 驗 設 備	辦 公 設 備 及 其 他	未 完 工 程	總 計
成本：							
民國111年1月1日餘額	\$	1,762,820	2,626,517	1,371,564	274,718	1,982,139	8,017,758
本期增添		386,279	273,822	463,689	138,900	253,536	1,516,226
透過企業合併取得		189	10,841	1,519	23,376	212	36,137
本期處分		-	-	(297,506)	(53,752)	-	(351,258)
重分類		-	2,158,507	17,374	12,632	(2,189,389)	(876)
匯率變動之影響		(3)	(340)	2,997	1,601	(7)	4,248
民國111年12月31日餘額	<b>\$</b>	<b>2,149,285</b>	<b>5,069,347</b>	<b>1,559,637</b>	<b>397,475</b>	<b>46,491</b>	<b>9,222,235</b>
民國110年1月1日餘額	\$	1,144,737	2,603,639	1,096,016	222,036	712,397	5,778,825
本期增添		618,083	19,844	418,291	85,051	1,269,742	2,411,011
本期處分		-	-	(175,940)	(37,300)	-	(213,240)
重分類		-	3,034	35,018	5,452	-	43,504
匯率變動之影響		-	-	(1,821)	(521)	-	(2,342)
民國110年12月31日餘額	<b>\$</b>	<b>1,762,820</b>	<b>2,626,517</b>	<b>1,371,564</b>	<b>274,718</b>	<b>1,982,139</b>	<b>8,017,758</b>
折舊：							
民國111年1月1日餘額	\$	-	596,723	634,894	135,579	-	1,367,196
本年度折舊		-	126,775	388,773	86,112	-	601,660
本期處分		-	-	(294,117)	(52,237)	-	(346,354)
匯率變動之影響		-	14	672	1,286	-	1,972
民國111年12月31日餘額	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>723,512</b>	<b>730,222</b>	<b>170,740</b>	<b>-</b>	<b>1,624,474</b>
民國110年1月1日餘額	\$	-	518,527	506,588	107,170	-	1,132,285
本年度折舊		-	78,196	304,724	65,809	-	448,729
本期處分		-	-	(175,940)	(37,300)	-	(213,240)
匯率變動之影響		-	-	(478)	(100)	-	(578)
民國110年12月31日餘額	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>596,723</b>	<b>634,894</b>	<b>135,579</b>	<b>-</b>	<b>1,367,196</b>



## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
民國111年12月31日	\$ 2,149,285	4,345,835	829,415	226,735	46,491	7,597,761
民國110年12月31日	\$ 1,762,820	2,029,794	736,670	139,139	1,982,139	6,650,562
民國110年1月1日	\$ 1,144,737	2,085,112	589,428	114,866	712,397	4,646,540

合併公司之不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

本公司為因應營運規模成長，於民國一〇九年一月十七日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000千元，本公司以自有資金支應。另於民國一〇九年十一月十二日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000千元，本公司以自有資金因應。前述工程已於民國一一一年六月竣工及驗收。

本公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議購買土地及其地上建物以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為607,865千元。

本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議，透過參與投標向苗栗縣政府取得苗栗縣竹南鎮大同段土地，計劃興建複合式休閒會館或其他空間；本公司於民國一一一年一月二十五日得標，交易總金額為346,660千元。

### (十一)租賃協議

#### 1.使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

成本：	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 65,480	992	6,574	73,046
本期增添	153,465	528	-	153,993
本期減少及其他	(40,147)	(224)	(6,574)	(46,945)
匯率變動之影響	1,210	-	-	1,210
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 180,008</b>	<b>1,296</b>	<b>-</b>	<b>181,304</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 38,600	2,401	6,574	47,575
本期增添	36,470	-	-	36,470
本期減少及其他	(9,043)	(1,409)	-	(10,452)
匯率變動之影響	(547)	-	-	(547)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 65,480</b>	<b>992</b>	<b>6,574</b>	<b>73,046</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總計
折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 27,545	473	5,752	33,770
本期折舊	47,884	408	822	49,114
本期減少及其他	(25,454)	(224)	(6,574)	(32,252)
匯率變動之影響	596	-	-	596
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 50,571</b>	<b>657</b>	<b>-</b>	<b>51,228</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 11,431	1,295	2,465	15,191
本期折舊	18,039	587	3,287	21,913
本期減少及其他	(1,772)	(1,409)	-	(3,181)
匯率變動之影響	(153)	-	-	(153)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 27,545</b>	<b>473</b>	<b>5,752</b>	<b>33,770</b>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<b>\$ 129,437</b>	<b>639</b>	<b>-</b>	<b>130,076</b>
民國110年12月31日	<b>\$ 37,935</b>	<b>519</b>	<b>822</b>	<b>39,276</b>
民國110年1月1日	<b>\$ 27,169</b>	<b>1,106</b>	<b>4,109</b>	<b>32,384</b>

2.租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	<b>\$ 46,250</b>	<b>24,027</b>
非流動	<b>\$ 85,526</b>	<b>16,003</b>

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<b>\$ 1,214</b>	<b>730</b>
短期租賃之費用	<b>\$ 9,566</b>	<b>4,621</b>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<b>\$ 1,100</b>	<b>848</b>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<b>\$ 59,869</b>	<b>27,591</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十二)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體	專門技術	總計
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 1,214,130	403,695	1,617,825
本期增添	397,030	54,613	451,643
透過企業合併取得	2,401	-	2,401
重分類	2,438	-	2,438
匯率變動之影響	38	-	38
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 1,616,037</b>	<b>458,308</b>	<b>2,074,345</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 977,241	367,976	1,345,217
本期增添	236,905	35,719	272,624
匯率變動之影響	(16)	-	(16)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 1,214,130</b>	<b>403,695</b>	<b>1,617,825</b>
攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 957,934	345,220	1,303,154
本期攤銷	339,506	56,288	395,794
匯率變動之影響	61	-	61
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 1,297,501</b>	<b>401,508</b>	<b>1,699,009</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 730,411	300,912	1,031,323
本期攤銷	227,527	44,308	271,835
匯率變動之影響	(4)	-	(4)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 957,934</b>	<b>345,220</b>	<b>1,303,154</b>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<b>\$ 318,536</b>	<b>56,800</b>	<b>375,336</b>
民國110年12月31日	<b>\$ 256,196</b>	<b>58,475</b>	<b>314,671</b>
民國110年1月1日	<b>\$ 246,830</b>	<b>67,064</b>	<b>313,894</b>

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	409,216
擔保銀行借款	-	30,000
	<u>\$ -</u>	<u>439,216</u>
期末利率區間(%)	<u>-</u>	<u>0.50~1.07</u>

合併公司之不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

(十四)其他應付款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 6,066,671	6,711,819
應付股利(附註六(二十))	1,970,963	1,970,740
其他	901,494	1,138,587
	<u>\$ 8,939,128</u>	<u>9,821,146</u>

(十五)其他流動負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
存入保證金(附註九(三))	\$ 921,300	-
退款負債	620,776	828,962
應付設備款	88,419	100,605
代收款	87,669	64,036
其他	8,243	55,093
	<u>\$ 1,726,407</u>	<u>1,048,696</u>

(十六)長期借款

	<u>111.12.31</u>		
	<u>期末利率 區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保借款	2.125	117年1月	\$ 164,932
減：一年內到期部分			<u>(31,050)</u>
合計			<u>\$ 133,882</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金額
擔保借款	1.50	117年1月	\$ 195,636
減：一年內到期部分			<u>(30,947)</u>
合計			<u><u>\$ 164,689</u></u>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十七)應付公司債

本公司於民國一一〇年八月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，以購置不動產、廠房及設備，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一〇年九月八日核准，並自民國一一〇年十二月十七日開始發行，至民國一一三年十二月十七日到期，發行期間三年，發行總面額為3,500,000千元，票面利率0%。

本公司無擔保轉換公司債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 3,500,000	3,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>(57,969)</u>	<u>(87,145)</u>
期末應付公司債餘額	<u><u>\$ 3,442,031</u></u>	<u><u>3,412,855</u></u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ -	<u><u>4,900</u></u>
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u><u>\$ 102,369</u></u>	<u><u>102,369</u></u>
	111年度	110年度
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<u><u>\$ (4,900)</u></u>	<u><u>2,105</u></u>
利息費用	<u><u>\$ 29,176</u></u>	<u><u>1,120</u></u>

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，自除息基準日民國一一〇年十二月二十七日起調整公司債之轉換價格，由新台幣570元調整為新台幣556.3元；另，本公司於民國一一一年七月四日起調整公司債之轉換價格，由新台幣556.3元調整為新台幣537.3元；另，本公司於民國一一一年十二月十九日起調整公司債之轉換價格，由新台幣537.3元調整為新台幣520.6元。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積－認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.005%。

### (十八)員工福利

#### 1.確定福利計畫

依勞動基準法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及核准退休日前六個月平均薪資計算。合併公司按月以法令規定一定比率提撥勞工退休準備金，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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 164,193	149,156
計畫資產之公允價值	(49,395)	(44,259)
淨確定福利負債	<u>\$ 114,798</u>	<u>104,897</u>

#### (1)計畫資產組成

合併公司之國內公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至資產負債表日，合併公司之國內公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計49,395千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 149,156	144,989
當期服務成本	3,000	2,656
當期利息成本	1,193	580
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口假設變動所產生之精算損益	-	240
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	28,422	11,385
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(16,862)	(10,694)
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 164,193</u>	<u>149,156</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,259	41,461
利息收入	354	166
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,204	577
已提撥至計畫之金額	2,294	2,055
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 49,395</u>	<u>44,259</u>

(4)認列為損益之費用

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 3,000	2,656
淨確定福利負債(資產)之淨利息	839	414
	<u>\$ 3,839</u>	<u>3,070</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ (48,513)	(48,230)
本期認列	(6,685)	(283)
12月31日累積餘額	<u>\$ (55,198)</u>	<u>(48,513)</u>

(6)精算假設

	111.12.31	110.12.31
折現率(%)	1.40	0.80
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

合併公司預計於民國一一一年度資產負債表日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,431千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17年。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

合併公司採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (6,465)	6,786
薪資預期增加率	6,248	(5,998)
110年12月31日		
折現率	\$ (6,121)	6,435
薪資預期增加率	5,902	(5,660)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「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。海外子公司提撥原則係依當地相關法令規定提撥。

合併公司之國內公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為223,319千元及155,717千元，已提撥至勞工保險局。

海外子公司民國一一一年度及一一〇年度所認列之退休金費用分別為5,983千元及1,945千元。

(十九)所得稅

1.認列於損益之所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,266,182	1,682,446
未分配盈餘加徵	103,209	169,379
	<u>1,369,391</u>	<u>1,851,825</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	(473,617)	(261,426)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 895,774</u>	<u>1,590,399</u>



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 6,296,920</u>	<u>9,737,614</u>
稅前淨利按本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,259,384	1,947,523
合併個體適用不同稅率之影響數	44,634	93,734
永久性差異	33,504	(62,322)
投資抵減	(570,717)	(566,219)
未認列為遞延所得稅負債影響數	50,798	-
未分配盈餘加徵	103,209	169,379
其他	<u>(25,038)</u>	<u>8,304</u>
所得稅費用	<u>\$ 895,774</u>	<u>1,590,399</u>

2.認列於其他綜合損益之所得稅

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,671)	(71)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>6,817</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,146</u>	<u>(71)</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 360,239</u>	<u>411,037</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	111.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	透過企業 合併取得	111.12.31
遞延所得稅資產：						
存貨備抵跌價損 失	\$ 134,074	334,331	-	-	-	468,405
未實現兌換損失	133,659	2,403	-	-	-	136,062
退款負債	165,792	(41,637)	-	-	-	124,155
採權益法認列國 外投資損失	-	49,825	-	-	-	49,825
金融資產減損損 失	25,258	(2,142)	-	-	-	23,116
淨確定福利負債	20,980	308	1,671	-	-	22,959
其他	15,430	(3,259)	-	(1,851)	54,315	64,635
	<b>\$ 495,193</b>	<b>339,829</b>	<b>1,671</b>	<b>(1,851)</b>	<b>54,315</b>	<b>889,157</b>
遞延所得稅負債：						
採權益法認列之 國外投資利益	\$ 183,177	(133,813)	-	-	-	49,364
國外營運機構採 務報表換算之 兌換差額	-	-	6,817	-	-	6,817
其他	-	25	-	-	-	25
	<b>\$ 183,177</b>	<b>(133,788)</b>	<b>6,817</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56,206</b>
	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	透過企業 合併取得	110.12.31
遞延所得稅資產：						
退款負債	\$ 98,186	67,606	-	-	-	165,792
存貨備抵跌價損 失	106,902	27,172	-	-	-	134,074
未實現兌換損失	120,325	13,334	-	-	-	133,659
金融資產減損損 失	25,258	-	-	-	-	25,258
淨確定福利負債	20,706	203	71	-	-	20,980
其他	4,583	10,847	-	-	-	15,430
	<b>\$ 375,960</b>	<b>119,162</b>	<b>71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>495,193</b>
遞延所得稅負債：						
採權益法認列之 子公司及關聯 企業份額	\$ 325,441	(142,264)	-	-	-	183,177

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(二十)權益

1.股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，其中290,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，實收股本均為1,970,740千元。

截至民國一一一年十二月三十一日止，員工認股權憑證行使認購權發行新股因相關程序辦理中，帳列預收股本金額為16,005千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	197,074	197,074
買回庫藏股之影響	(6,860)	-
員工執行認股權	<u>1,601</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><b>191,815</b></u>	<u><b>197,074</b></u>

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 6,597,101	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	1,280,649	268,525
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,758	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	839,390	479,179
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	102,369
逾期失效員工認股權	<u>227</u>	<u>227</u>
	<u><b>\$ 8,970,438</b></u>	<u><b>7,238,436</b></u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘及股利政策

本公司於民國一一〇年七月二十六日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

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

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。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一一一年度盈餘分配案如下：

	<u>111下半年度</u>	<u>111上半年度</u>
董事會決議日期	112年3月15日	111年7月29日
現金股利	\$ 865,962	1,970,740
每股現金股利(元)	4.50	10
提列法定盈餘公積	149,748	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

民國一一一年度法定盈餘公積尚待民國一一二年五月三十一日召開之股東常會承認。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度盈餘分配案如下：

	<u>110下半年度</u>	<u>110上半年度</u>
董事會決議日期	111年3月4日	110年8月6日
現金股利	\$ 2,561,962	1,970,740
每股現金股利(元)	13	10
股東會承認日期	111年5月24日	111年5月24日
提列法定盈餘公積	\$ 418,001	355,551
迴轉特別盈餘公積	(155,568)	(9,773)

本公司民國一〇九年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>
股東會決議日期	110年7月26日
現金股利	\$ 4,532,702
每股現金股利(元)	23
提列法定盈餘公積	868,226
迴轉特別盈餘公積	(10,784)

前述決議與民國一一〇年三月十一日之董事會擬議並無不同。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ (143,563)	(37,091)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	170,834	(106,472)
期末餘額	<u>\$ 27,271</u>	<u>(143,563)</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 246,847	(128,250)
認列本期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(稅後淨額)	(395,996)	386,669
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	(94,932)	(11,572)
期末餘額	<u>\$ (244,081)</u>	<u>246,847</u>

(廿一)股份基礎給付

本公司發行員工認股權憑證，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為三至四年，業經金管會核准申報生效。截至民國一一一年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種 類	申報生 效日期	發行 日期	發行單位數 (千單位)	既得 期間	每股認購 價格(元)	調整後每股 認購價格(元)
111年第一次 員工認股權 (註)	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	284.40
110年第一次 員工認股權 (註)	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	註
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70

本公司酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列之酬勞成本分別為360,211千元及281,369千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	111年第一次	110年第一次	109年第一次	108年第二次
給與日股價(元)	\$ 293.50	414.50	262.00	262.00
行使價格(元)	293.50	414.50	262.00	262.00
預期波動率(%)	38.77~39.50	37.44~37.96	35.27~35.45	35.27~35.45
預期股利率(%)	-	-	-	-
存續期間(年)	4	4	3	3

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年第一次	110年第一次	109年第一次	108年第二次
無風險利率(%)	1.05~1.11	0.40~0.41	0.20~0.22	0.20~0.22
每權公允價值(元) \$	84.61	112.17	59.63	59.63

註：本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷依「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」已發行之員工認股權憑證，而以新發行之「111年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

1.民國一〇一年第一次員工認股權

員工認股權	111年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	293.50
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(31)	-
期末流通在外	<u>5,969</u>	284.40
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一〇一年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.69年。

2.民國一〇〇一年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,987	\$ 404.50	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	414.50
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(87)	-	(13)	-
本期註銷	<u>(5,900)</u>	-	<u>-</u>	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>5,987</u>	404.50
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,782	\$ 243.30	5,835	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,127)	227.7~235.0	-	-
本期沒收(失效數)	<u>(13)</u>	-	<u>(53)</u>	-
期末流通在外	<u>4,642</u>	227.70	<u>5,782</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>1,760</u>		<u>-</u>	

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.75年及1.75年。

4.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	1,940	\$ 243.30	1,976	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(457)	227.7~235.0	-	-
本期沒收(失效數)	<u>(3)</u>	-	<u>(36)</u>	-
期末流通在外	<u>1,480</u>	227.70	<u>1,940</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>512</u>		<u>-</u>	

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.75年及1.75年。

(廿二)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,401,146</u>	<u>8,147,215</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>194,935</u>	<u>197,074</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 27.71</u>	<u>41.34</u>



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 5,401,146	8,147,215
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	19,420	(788)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,420,566</u>	<u>8,146,427</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	194,935	197,074
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	3,137	3,315
得採股票發放之員工酬勞	3,529	2,575
可轉換公司債轉換之影響	6,409	254
	<u>208,010</u>	<u>203,218</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 26.06</u>	<u>40.09</u>

(廿三)營業收入

客戶合約收入之細分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
亞洲	\$ 47,089,940	47,621,861
美洲	10,588,924	11,094,866
歐洲	2,474,827	3,694,956
澳洲	102,224	144,146
其他	227	1,363
	<u>\$ 60,256,142</u>	<u>62,557,192</u>
主要產品別：		
快閃記憶體及模組產品	\$ 42,174,860	50,114,825
控制晶片	13,907,161	10,379,076
積體電路	2,050,539	1,842,677
其他	2,123,582	220,614
	<u>\$ 60,256,142</u>	<u>62,557,192</u>

合併公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董事酬勞。民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞分別於民國一一二年三月十五日及一一一年三月四日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-	1,100,000	-
董事酬勞	35,000	-	50,000	-

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。

民國一一〇年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一〇年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國一一一年度及一一〇年度董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿五)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 97,135	37,524
其他	8	22
	<b>\$ 97,143</b>	<b>37,546</b>

2.其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 90,937	95,052
租金收入	21,759	20,700
廉價購買利益(附註六(九))	16,289	-
其他	72,494	40,308
	<b>\$ 201,479</b>	<b>156,060</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
處分子公司及關聯企業(損失)利益 (附註六(九))	\$ 30,426	(272)
外幣兌換利益(損失)淨額	755,681	(76,326)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利 益(損失)	(276,636)	266,703
其他	(144)	(2,274)
	<u>\$ 509,327</u>	<u>187,831</u>

4.財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$ 5,271	17,156
租賃負債之利息	1,214	730
可轉換公司債之利息	29,176	1,120
其他	122	-
	<u>\$ 35,783</u>	<u>19,006</u>

(廿六)金融工具

1.金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(含流 動及非流動)	\$ 1,102,369	1,658,523
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	25,249,286	29,488,182
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	431,697	634,757
	<u>\$ 26,783,352</u>	<u>31,781,462</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	<u>\$ 20,572,844</u>	<u>22,909,645</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.財務風險管理目的與政策

合併公司主要管理外幣匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確性對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務作業，已考量整體財務風險且恪遵權責劃分，並經相關規範及內部控制制度進行覆核。

### 3.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)外幣匯率風險

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，合併公司持續評估未來匯率走勢，現行外幣淨資產暴險部位仍在可控制範圍內。

#### A.匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	438,421	30.710	13,463,913	482,969	27.680	13,368,578
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	756,458	4.408	3,334,467	815,300	4.340	3,538,401
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	231,543	30.710	7,110,673	283,113	27.680	7,836,557

#### B.敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少317,662千元及276,601千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### C. 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)明細如下：

	111年度	110年度
	<u>\$ 755,681</u>	<u>(76,326)</u>

### (2) 利率風險

對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加28,093千元及33,871千元，主係因變動利率現金及約當現金、短期及長期借款之影響。

### (3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌10%，民國一一一年度及一一〇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110,237千元及165,852千元。民國一一一年度及一一〇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43,170千元及63,476千元。

## 4. 信用風險集中情況

### (1) 應收帳款

合併公司重要之客戶係與電子產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司應收帳款(含關係人)餘額分別為36%及40%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

### (2) 現金及約當現金

合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產包括境外資金外匯存款專戶及質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

### 5.流動性管理風險

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 16,965,881	(16,965,881)	(16,040,071)	(924,728)	(1,082)
租賃負債(流動及非流動)	131,776	(133,584)	(47,229)	(86,355)	-
應付公司債	3,442,031	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	164,932	(174,143)	(34,250)	(137,038)	(2,855)
	<b>\$ 20,704,620</b>	<b>(20,773,608)</b>	<b>(16,121,550)</b>	<b>(4,648,121)</b>	<b>(3,937)</b>
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 18,861,938	(18,861,938)	(18,857,829)	(4,109)	-
租賃負債(流動及非流動)	40,030	(40,214)	(24,402)	(15,812)	-
應付公司債	3,412,855	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	195,636	(204,820)	(33,669)	(134,676)	(36,475)
固定利率工具	439,216	(439,799)	(439,799)	-	-
	<b>\$ 22,949,675</b>	<b>(23,046,771)</b>	<b>(19,355,699)</b>	<b>(3,654,597)</b>	<b>(36,475)</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 6.金融工具之公允價值

#### 公允價值資訊

#### (1)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

●第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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。

●第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(2)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  
公允價值衡量層級

合併公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

	111.12.31			
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 674,253	-	-	674,253
國內非上市(櫃)股票	-	-	174,012	174,012
國外非上市(櫃)股票	-	-	108,891	108,891
國內私募基金	-	-	34,444	34,444
基金受益憑證	110,769	-	-	110,769
	<b>\$ 785,022</b>	<b>-</b>	<b>317,347</b>	<b>1,102,369</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	235,752	235,752
國外非上市(櫃)股票	-	-	195,945	195,945
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>431,697</b>	<b>431,697</b>
	110.12.31			
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 728,076	-	-	728,076
國內非上市(櫃)股票	-	-	302,867	302,867
國外非上市(櫃)股票	-	-	108,793	108,793
國內私募基金	-	-	39,909	39,909
基金受益憑證	473,978	-	-	473,978
衍生工具—可轉換公司債	-	-	4,900	4,900
	<b>\$ 1,202,054</b>	<b>-</b>	<b>456,469</b>	<b>1,658,523</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	294,433	294,433
國外非上市(櫃)股票	-	-	340,324	340,324
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>634,757</b>	<b>634,757</b>

民國一一一年度及一一〇年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

第三等級之變動明細表如下：

	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	合 計
	私募基金	衍生工具 —可轉換		權益工具	
		公司債	權益工具		
民國111年1月1日	\$ 39,909	4,900	411,660	634,757	1,091,226
認列於損益	(5,465)	(4,900)	(125,747)	-	(136,112)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(181,391)	(181,391)
本期新增	-	-	4,265	95,113	99,378
處分及投資成本收回	-	-	(7,275)	(116,782)	(124,057)
民國111年12月31日	<b>\$ 34,444</b>	<b>-</b>	<b>282,903</b>	<b>431,697</b>	<b>749,044</b>
民國110年1月1日	\$ 42,033	-	395,203	360,304	797,540
認列於損益	(2,124)	2,105	58,069	-	58,050
認列於其他綜合損益	-	-	-	99,481	99,481
本期新增	-	2,795	3,338	174,972	181,105
處分及投資成本收回	-	-	(44,950)	-	(44,950)
民國110年12月31日	<b>\$ 39,909</b>	<b>4,900</b>	<b>411,660</b>	<b>634,757</b>	<b>1,091,226</b>

(3)第三等級公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要包含透過損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資、衍生金融工具、私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。若公允價值之衡量須使用無法客觀觀察之輸入值時，合併公司將審慎評估使用該評價項目之最具攸關之市場參數。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	市場法	•流動性折價(111.12.31及110.12.31分別為7.69%~30%及15%~28.97%)	•流動性折價愈高，公允價值愈低



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	收益法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 永續成長率(111.12.31及110.12.31分別為1.6%及2.5%)</li> <li>• 加權平均資金成本(111.12.31及110.12.31分別為6.25%~12.11%及7.02%~9.59%)</li> <li>• 流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為15%)</li> <li>• 非控制權益折價(111.12.31及110.12.31皆為15%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 永續成長率愈高，公允價值愈高</li> <li>• 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低</li> <li>• 流動性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 非控制權益折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資及私募基金投資	資產法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 淨資產價值</li> <li>• 流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為10%)</li> <li>• 非控制權益折價(111.12.31及110.12.31皆為10%)</li> </ul>	不適用

衍生工具—可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。民國一一年及一一〇年十二月三十一日所採用之股價波動度分別為38.59%及43.39%。

(廿七)資本風險管理

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。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 22,358,014	25,712,923
權益總額	37,631,822	37,308,434
負債資本比率(%)	59	69

截至民國一〇一一年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (廿八)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	匯率變動			111.12.31
	111.1.1	現金流量	及其他	
短期借款	\$ 439,216	(442,995)	3,779	-
應付公司債	3,412,855	-	29,176	3,442,031
長期借款(含一年內到期)	195,636	(30,704)	-	164,932
租賃負債(流動及非流動)	40,030	(47,989)	139,735	131,776
存入保證金(流動及非流動)	4,109	1,659,591	184,080	1,847,780
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 4,091,846</b>	<b>1,137,903</b>	<b>356,770</b>	<b>5,586,519</b>

	匯率變動			110.12.31
	110.1.1	現金流量	及其他	
短期借款	\$ 1,480,480	(1,044,498)	3,234	439,216
應付公司債	-	3,511,309	(98,454)	3,412,855
長期借款(含一年內到期)	226,122	(30,486)	-	195,636
租賃負債(流動及非流動)	32,632	(21,392)	28,790	40,030
存入保證金	4,986	(877)	-	4,109
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,744,220</b>	<b>2,414,056</b>	<b>(66,430)</b>	<b>4,091,846</b>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
群東電子股份有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司(深圳宏芯宇)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
芯立泰電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥芯鵬技術有限公司(合肥芯鵬)	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	原為關聯企業，自民國一一一年一月一日起為子公司
Kioxia Corporation(KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	KIC之關聯企業
華泰電子股份有限公司	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一一年十一月七日辭任法人董事起非為關係人
宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)	本公司為該公司之法人董事
宇達資訊事業股份有限公司	自民國一一一年八月一日起為宇瞻科技之子公司
元香股份有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
劉天派	其他關係人

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)除已於合併財務報告其他附註中揭露者外，合併公司之重大關係人交易及餘額彙總如下：

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別／名稱	111年度	110年度
關聯企業	\$ 5,761,656	7,183,771
其他關係人	3,215,711	2,961,939
	<u>\$ 8,977,367</u>	<u>10,145,710</u>

合併公司銷售予關係人之主要收款條件為出貨7天至月結60天收款，非關係人之收款條件為預收至月結90天收款，收款條件及交易價格與非關係人間並無重大不同。

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
關聯企業	\$ (3,655)	182,447
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	11,413,643	14,676,478
其他關係人	-	247
	<u>\$ 11,409,988</u>	<u>14,859,172</u>

(2)加工費

關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 2,071,125</u>	<u>2,433,741</u>

合併公司對關係人之付款條件主要為月結30天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至貨到90天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3.應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
關聯企業—宏碁宇電子有限公司	\$ 235,530	1,614,392
關聯企業	417,838	553,795
其他關係人	567,815	652,856
	1,221,183	2,821,043
減：備抵減損	(22,110)	(7,519)
	<u>\$ 1,199,073</u>	<u>2,813,524</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人帳款

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	\$ 578,866	2,764,162
其他關係人	-	436,145
	<b>\$ 578,866</b>	<b>3,200,307</b>

5.其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業成本	其他關係人	<b>\$ 3,812</b>	<b>1,334</b>
營業費用	關聯企業	\$ 256,178	277,377
	其他關係人	6,808	11,955
		<b>\$ 262,986</b>	<b>289,332</b>
營業外收入	關聯企業	\$ 1,228	1,405
	其他關係人(註)	44,296	21,781
		<b>\$ 45,524</b>	<b>23,186</b>

註：合併公司民國一一一年度及一一〇年度獲配關係人現金股利分別為36,381千元及91,614千元(帳列股利收入及採用權益法投資之減項)。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述款項業已收訖。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為81千元及26,512千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為399千元及54,392千元(帳列其他流動負債項下)。

合併公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議購買關係人劉天派先生土地以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為39,500千元。

合併公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月結30天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。關係人出租土地予合併公司，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約每月預付，相關之租金支出均帳列營業費用項下。

(三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 442,005	567,236
退職後福利	1,804	1,988
股份基礎給付	39,439	86,679
	<b>\$ 483,248</b>	<b>655,903</b>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，有關股份基礎給付之說明請詳附註六(廿一)。

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資額度之擔保	\$ 517,906	530,694
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	進口原物料之關稅擔保	40,499	40,459
		<b>\$ 558,405</b>	<b>571,153</b>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾

1. 合併公司已開立而未使用之信用狀：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀金額	\$ 1,160,000	1,160,000

2. 合併公司已簽約或訂購尚未支付之購買土地、建造工程及廠房設備金額如下：

	111.12.31	110.12.31
	\$ -	373,455

3. 合併公司為取得研發專案補助款，由銀行出具履約保證書金額如下：

	111.12.31
	\$ 26,400

4. 合併公司為進口貨物先放後稅，由銀行出具關稅記帳保證函金額如下：

	111.12.31
	\$ 1,000

#### (二)購買承諾

合併公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，合併公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓，依約合併公司須於約定日期前支付一定金額保證金，截至民國一一一年十二月三十一日已支付保證金美金18,480千元(帳列其他非流動資產)。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)長期供貨合約

合併公司於民國一一〇年間與某客戶簽訂未來長期供貨合約，依約定收取保證金美金90,000千元，合併公司需於約定期間依雙方約定數量銷售控制晶片予該客戶。民國一一一年第四季依合約規定返還美金30,000千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，上述所收取之保證金依預計返還期間列為流動921,300千元(帳列其他流動負債)及非流動921,300千元(帳列存入保證金)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	963,266	7,125,126	8,088,392	567,201	7,198,463	7,765,664
勞健保費用	88,433	379,495	467,928	56,630	268,969	325,599
退休金費用	38,606	194,535	233,141	23,525	137,207	160,732
其他員工福利費用	49,246	177,789	227,035	40,724	129,650	170,374
折舊費用	205,125	445,649	650,774	143,423	327,219	470,642
攤銷費用	2,027	393,767	395,794	563	271,272	271,835

(二)本公司於民國一〇八年十一月八日以及民國一〇八年十二月十三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(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

- 1.對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；
- 2.對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額697,389千元(以下稱求償訴訟)。

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日所發生財報事件刑事訴訟之延伸案件。本公司已委任律師進行答辯，並請求法院駁回訴訟。其中，解任訴訟於民國一一一年十二月二十日宣判，台灣高等法院駁回投保中心之訴，投保中心不服並上訴最高法院；惟潘健成先生已於民國一一〇年十一月十八日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟，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並無重大影響。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表七。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表七。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

#### (四)主要股東資訊：

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	9.97%

註：1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售事業整體業務所產生之營業損益。是以合併公司僅有快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售部門之單一營運部門。主要從事有關快閃記憶體控制晶片設計銷售及其應用模組，如SATA與PCIe等固態硬碟、eMMC與UFS等嵌入式記憶體、隨身碟、記憶卡等產品之應用設計與製造銷售業務。

合併公司營運部門之營業損益衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

#### (二) 產品別資訊

民國一一一年度及一一〇年度產品別資訊請詳附註六(廿三)。

#### (三) 地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類，請詳附註六(廿三)。

##### 1. 來自外部客戶收入：

民國一一一年度及一一〇年度來自外部客戶收入資訊請詳附註六(廿三)。

##### 2. 非流動資產：

地區別	111.12.31	110.12.31
亞洲	\$ 8,065,953	6,962,656
美洲	37,220	41,853
	<u>\$ 8,103,173</u>	<u>7,004,509</u>

#### (四) 主要客戶資訊

民國一一一年度及一一〇年度均無來自單一客戶之達合併公司收入總額之10%。

群聯電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)  
 民國一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
本公司	普通股股票								
	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	12,555	519,760	10.23	519,760	11.24	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	7,336	128,753	0.89	128,753	0.89	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	600	25,740	3.00	25,740	6.91	
					674,253				
	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	5,355	122,259	11.11	122,259	11.11	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	36,211	1.08	36,211	1.08	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	15,542	5.61	15,542	5.61	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	6,496	0.67	6,496	0.67	
					180,508				

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
本公司	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	150,720	17.16	150,720	17.16	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	68,769	2.92	68,769	2.92	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	22,829	19.00	22,829	19.00	
	Gomore Inc.	-	同上	16,925	11,259	1.86	11,259	3.39	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	2,178	12.14	2,178	12.14	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,529	3.19	3,529	3.19	
	本質創業投資有限合夥公司	-	同上	31,500	31,500	9.86	31,500	9.86	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	-	0.60	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.66	-	12.66	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	3.13	-	5.36	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	3.76	-	6.02	
					290,784				
	<u>私募基金</u>								
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000	34,444	3.78	34,444	3.81	
聯旭東投資股份有限公司	<u>普通股股票</u>								
	Translink Capital Partners III, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	59,807	1.18	59,807	1.18	
	Translink Capital Partners IV, L.P.	-	同上	930	42,588	0.59	42,588	0.59	
					102,395				

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
聯旭東投 資股份有 限公司	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	436	4.75	436	4.79	
	Translink Capital Partners V, L.P.	-	同上	930	27,823	1.93	27,823	2.63	
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	同上	50,000	45,357	3.19	45,357	3.19	
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	同上	30,000	24,214	8.20	24,214	11.90	
	豐新參有限合夥	-	同上	25,756	20,376	5.13	20,376	6.37	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	12,309	2.60	12,309	2.60	
	UMBO CV INC. (特別股)	-	同上	1,626	-	2.34	-	2.34	
					130,515				
群欣電子 股份有限 公司	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	-	19.00	
群馬電子 股份有限 公司	受益憑證—開放型基金								
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	167	30,214	-	30,214	-	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,133	-	20,133	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,141	-	20,141	-	
	兆豐寶鑽貨幣市場基金(原名兆 豐國際寶鑽貨幣市場基金)	-	同上	1,580	20,142	-	20,142	-	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,139	-	20,139	-	
					110,769				

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票								
	群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動	833	10,398	12.53	10,398	13.88	

群聯電子股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	竹南五期廠房大樓	109/1/17 (註1)	1,398,000	已全數支付	自地委建(承包商為潤弘精密工程事業股份有限公司)	-	-	-	-	-	不適用	營運使用	無
	廠房暨附屬裝卸停車空間	109/11/12 (註1)	829,000	已全數支付	自地委建(承包商為潤弘精密工程事業股份有限公司)	-	-	-	-	-	不適用	營運使用	無
	土地	111/1/21 (註2)	346,660	已全數支付	苗栗縣政府	-	-	-	-	-	鑑價報告及參考公告現值、鄰近不動產實價登錄交易價格等委託不動產估價師所提出之最終估價金額。	營運使用	無

註1：係董事會決議通過自地委建，於民國一一一年六月竣工及驗收。

註2：係董事會決議通過取得，於民國一一一年一月二十五日公告得標。

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一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	11,413,643	32	月結30天	無	無	(578,866)	(10)	註2
	華泰電子股份有限公司	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一年十一月七日辭任法人董事起非為關係人	加工費	2,071,125	5	月結30天	無	無	-	-	
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	460,701	1	月結30天	無	無	(98,846)	(2)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(1,640,541)	(3)	月結60天	無	無	303,443	4	
	建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司	銷貨	(235,261)	-	月結45天至月結60天	無	無	42,789	1	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,074,199)	(2)	月結45天	無	無	133,949	2	
	宇達資訊事業股份有限公司	自民國一一年八月一日起為宇瞻科技之子公司	銷貨	(137,330)	-	月結45天	無	無	79,687	1	
	合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(2,122,032)	(4)	貨到7~45天至月結45天	無	無	322,540	5	
	合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司	銷貨	(212,385)	-	貨到45天至貨到60天	無	無	67,217	1	
宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(3,044,956)	(5)	月結45天	無	無	226,234	3		

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(525,387)	(1)	月結60天	無	無	70,559	1	註2
	ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(351,991)	(1)	貨到30天	無	無	17,052	-	

註1：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。



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一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 呆帳金額	備註
					金 額	處 理 方 式			
本公司	宇瞻科技股份有限 公司	本公司為該公司法人董事	133,949	6.39	-	-	133,949	430	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	303,443	5.40	-	-	303,443	974	
	合肥兆芯電子有限 公司	深圳宏芯宇之子公司	322,540	7.04	187,250	-	322,540	10,127	
	宏芯宇電子有限公 司	深圳宏芯宇之子公司	226,234	3.31	176,498	-	224,139	9,296	

註1：係截至民國一二年二月二十八日止之資訊。

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  
民國一十一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(%)
0	群聯電子	曜成科技股份有限公司	1	製造費用	35,099	一般交易條件	0.06
		群佳科技製造股份有限公司	1	加工費	460,701	一般交易條件	0.76
			1	製造費用	12,929	一般交易條件	0.02
			1	應付帳款	98,846	一般交易條件	0.16
			1	使用權資產	12,704	一般交易條件	0.02
			1	租賃負債	12,755	一般交易條件	0.02
		Phison Technology Inc.	1	推銷費用	345,395	一般交易條件	0.57
			1	其他應付款	35,856	一般交易條件	0.06
		Nextorage Corporation	1	銷貨	525,387	一般交易條件	0.87
			1	應收帳款	70,559	一般交易條件	0.12
		Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	17,920	一般交易條件	0.03
		深圳佳存電子科技有限公司	1	推銷費用	39,729	一般交易條件	0.07
	1	其他應付款	21,164	一般交易條件	0.04		

註1：1.母子公司對子公司。

註2：揭露交易金額10,000千元以上。

群聯電子股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	2,666,489	100.00	(857,194)	(857,194)	子公司及註4
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,148,118	100.00	(469,967)	(469,967)	子公司及註4
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	707,425	100.00	44,171	44,007	子公司及註4
	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	486,585	100.00	13,991	13,991	子公司及註4
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51	206,796	30.51	1,065	324	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	380,000	38,000,000	100.00	392,286	100.00	17,524	17,524	子公司及註4
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	219,715	81,232	12,000	100.00	417,357	100.00	121,487	121,487	子公司、註2及4
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	150,190	4,800,000	100.00	148,096	100.00	2,180	2,180	子公司及註4

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
本公司	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	28.71	126,981	30.27	69,899	21,158	採權益法評價之被投資公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	-	-	-	100.00	(4,051)	(4,051)	子公司、註3及4
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	29,256	100.00	997	997	子公司及註4
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	-	2,299,990	100.00	8,533	100.00	(1)	(1)	子公司及註4
	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	25,719	49.00	4,972	2,437	採權益法評價之被投資公司
								6,363,641			(1,107,108)	
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	27,119	100.00	(1,853)	註1	孫公司及註4
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	127,403	100.00	14,055	註1	孫公司及註4
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	10	-	-	-	(1)	註1	子公司及註4
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	588,141	100.00	46,237	註1	孫公司及註4

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	2,637,022	100.00	(858,978)	註1	孫公司及註4
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	97,139	100.00	1,367	註1	孫公司及註4
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,159,107	100.00	(470,061)	註1	孫公司及註4

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註2：Nextorage Corporation於民國一十一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，相關交易請詳合併財務報告附註六(九)。

註3：Everspeed Technology Limited已於民國一十一年七月清算完畢。

註4：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	期中最高 持股比例 (%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回								
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬 件的研發、設 計、銷售、技術 服務等相關服 務及一般投資 業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(67,038)	100.00	100.00	(67,038)	91,477	-	註3
合肥芯鵬技 術有限公司	電子產品軟硬 件的研發、生 產、銷售、技術 服務等相關業 務及一般投資 業	735,136	2(1)	-	-	-	-	(276,581)	24.23	24.23	(67,021)	81,685	-	-
深圳宏芯宇 電子股份有 限公司	電子產品軟硬 件的研發、銷 售、技術服務等 相關業務	1,798,778	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	(3,125,705)	39.04	42.63	(1,276,066)	3,252,782	-	-
深圳佳存電 子科技有限 公司	存儲設備、電子 產品及其零配 件之設計、研 發、批發、進出 口及相關業務	43,520	2(3)	-	43,520	-	43,520	416	100.00	100.00	416	44,494	-	註3

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)
669,125	1,380,908	22,579,093

註1：投資方式：

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

註2：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

# 附件五

群聯電子股份有限公司

112年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告



股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年及一一一年第三季

公司地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6  
電話：(037)586-896

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~43
(七)關係人交易	43~46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49、51~57
2.轉投資事業相關資訊	49、58~59
3.大陸投資資訊	49、60~61
4.主要股東資訊	49~50
(十四)部門資訊	50



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

群聯電子股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，群聯電子股份有限公司列入上開合併財務報告之非重要子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為3,693,357千元及3,566,775千元，均占合併資產總額之6%；負債總額分別為844,226千元及835,779千元，均占合併負債總額之4%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為114,394千元、135,248千元、112,409千元及350,046千元，其絕對值分別占合併綜合損益之13%、14%、7%及7%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(八)所述，群聯電子股份有限公司及其子公司民國一一一年九月三十日採用權益法之投資為4,296,123千元，暨民國一一一年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(401,797)千元及(400,664)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司及採權益法之被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達群聯電子股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧



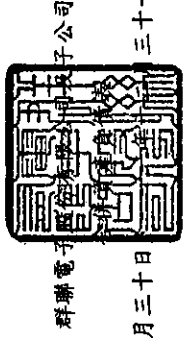
游萬崙



證券主管機關：金管證審字第1040007866號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一二年十一月七日

單位：新台幣千元

民國一一二年九月三十日及九月三十日



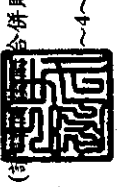
群聯電子股份有限公司

	112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 13,892,342	23	17,033,769	29	13,732,775	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,436,233	2	785,022	1	741,868	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)及八)	40,568	-	40,499	-	40,499	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	7,079,570	12	6,037,722	10	7,219,581	12
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	1,519,533	3	1,199,073	2	1,605,574	3
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	353,333	1	333,902	1	409,024	1
1220 本期所得稅資產	3,995	-	3,497	-	11,160	-
130X 存貨(附註六(七))	21,331,295	35	20,390,375	34	21,075,440	36
1410 預付款項	128,654	-	69,271	-	52,818	-
1479 其他流動資產	2,195	-	1,455	-	1,541	-
<b>非流動資產：</b>						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	45,787,718	76	45,894,585	77	44,890,280	76
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	273,772	1	317,347	-	321,416	1
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	490,323	1	431,697	1	389,350	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	3,195,012	5	3,693,963	6	4,296,123	7
1755 使用權資產(附註六(十一))	7,452,863	12	7,597,761	13	7,562,881	13
1780 無形資產(附註六(十二))	106,559	-	130,076	-	140,047	-
1840 遞延所得稅資產	239,688	-	375,336	1	296,298	-
1900 其他非流動資產(附註九(二))	883,009	2	889,157	1	529,317	1
<b>資產總計</b>	<u>14,497,465</u>	<u>24</u>	<u>14,095,251</u>	<u>23</u>	<u>14,239,725</u>	<u>24</u>
	\$ 60,285,183	100	59,989,836	100	59,130,005	100
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(十三)及八)	2100					
2130 合約負債－流動	2130					
2170 應付帳款	2170					
2180 應付帳款－關係人(附註七)	2180					
2200 其他應付款(附註六(十四))	2200					
2230 本期所得稅負債	2230					
2280 租賃負債－流動(附註六(十一))	2280					
2320 一年內到期長期負債(附註六(十六)及八)	2320					
2399 其他流動負債(附註六(十五)、七及九(三))	2399					
<b>非流動負債：</b>						
2530 應付公司債(附註六(十七))	2530					
2540 長期借款(附註六(十六)及八)	2540					
2570 遞延所得稅負債	2570					
2580 租賃負債－非流動(附註六(十一))	2580					
2640 淨確定福利負債	2640					
2645 存入保證金(附註九(三))	2645					
<b>負債總計</b>						
權益(附註六(二十)及(廿一))：						
股本	3100					
資本公積	3200					
保留盈餘	3300					
其他權益	3400					
庫藏股票	3500					
<b>權益總計</b>						
<b>負債及權益總計</b>	<u>59,989,836</u>	<u>100</u>	<u>59,130,005</u>	<u>100</u>	<u>59,130,005</u>	<u>100</u>
	\$ 60,285,183	100	59,989,836	100	59,130,005	100

董事長：顏晔聲



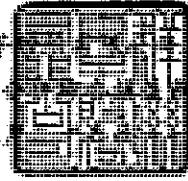
經理人：馬中迅



(請參閱合併財務報告附註)

會計主管：陳寶鳳





民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三)及七)	\$ 12,388,565	100	14,574,608	100	32,473,630	100	47,965,882	100
5000 營業成本(附註六(七)、(廿四)及七)	8,374,201	68	11,041,947	76	21,998,333	68	34,052,664	71
營業毛利	4,014,364	32	3,532,661	24	10,475,297	32	13,913,218	29
5910 未實現銷貨損益	(25,843)	-	26,665	-	(33,876)	-	(12,075)	-
5950 已實現營業毛利	3,988,521	32	3,559,326	24	10,441,421	32	13,901,143	29
營業費用(附註六(廿四)及七)								
6100 推銷費用	324,628	3	322,256	2	886,450	3	934,415	2
6200 管理費用	237,938	2	209,278	1	605,520	2	839,877	2
6300 研究發展費用	2,895,760	23	1,785,578	12	6,879,502	21	6,487,001	13
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	5,248	-	20,992	-	(10,864)	-	39,237	-
營業費用合計	3,463,574	28	2,338,104	15	8,360,608	26	8,300,530	17
營業淨利	524,947	4	1,221,222	9	2,080,813	6	5,600,613	12
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿五)及七)	48,012	1	47,246	-	187,889	1	160,069	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿五))	343,108	3	454,845	3	695,537	2	756,940	2
7050 財務成本(附註六(廿五))	(10,148)	-	(8,562)	-	(27,099)	-	(27,054)	-
7100 利息收入	33,984	-	22,594	-	137,266	-	45,731	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	11,724	-	(401,797)	(3)	(1,158,255)	(3)	(400,664)	(1)
	426,680	4	114,326	-	(164,662)	-	535,022	1
7900 稅前淨利	951,627	8	1,335,548	9	1,916,151	6	6,135,635	13
7950 所得稅費用(附註六(十九))	93,614	1	143,534	1	375,347	1	951,706	2
8200 本期淨利	858,013	7	1,192,014	8	1,540,804	5	5,183,929	11
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
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								
8316 (附註六(廿六))	(22,976)	-	(148,906)	(1)	29,079	-	(160,619)	-
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額								
8320	(1,337)	-	(143,580)	(1)	23,253	-	(230,084)	-
	(24,313)	-	(292,486)	(2)	52,332	-	(390,703)	-
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	97,481	-	98,759	1	(26,797)	-	221,485	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(19,496)	-	(19,752)	-	5,359	-	(15,585)	-
	77,985	-	79,007	1	(21,438)	-	205,900	-
8300 本期其他綜合損益	53,672	-	(213,479)	(1)	30,894	-	(184,803)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 911,685	7	978,535	7	1,571,698	5	4,999,126	11
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))								
9750 基本每股盈餘	\$ 4.32		6.13		7.91		26.42	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.16		5.84		7.58		24.83	

董事長：顏曄駿



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司  
合併資產負債表

民國一十二年及一十一年九月三十日

單位：新台幣千元

民國一十二年及一十一年九月三十日餘額	股本		保留盈餘		其他權益項目		合計	庫藏股票	權益總額
	普通股	預收股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表折算之兌換差額			
\$ 1,970,740	-	1,970,740	5,530,308	155,568	22,310,098	(143,563)	103,284	-	37,308,434
-	-	-	-	-	5,183,929	-	5,183,929	-	5,183,929
-	-	-	-	-	5,183,929	205,900	(184,803)	-	(184,803)
-	-	-	-	-	5,183,929	205,900	(184,803)	-	4,999,126
-	-	-	817,193	-	(817,193)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(4,532,702)	-	-	-	(4,532,702)
-	-	-	-	(155,568)	155,568	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	679,918
-	-	-	-	-	-	-	-	(2,062,085)	(2,062,085)
-	-	-	-	-	-	285,829	-	-	285,829
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
\$ 1,970,740	-	1,970,740	6,347,501	-	22,394,632	62,337	(176,451)	-	36,678,520
\$ 1,970,740	-	1,986,745	6,347,501	-	22,605,164	27,271	(216,810)	-	37,631,822
-	-	-	-	-	1,540,804	-	-	-	1,540,804
-	-	-	-	-	-	(21,438)	30,894	-	30,894
-	-	-	-	-	1,540,804	(21,438)	30,894	-	1,571,698
-	-	-	216,340	-	(216,340)	-	-	-	-
-	-	-	-	222,728	(222,728)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(1,753,518)	-	-	-	(1,753,518)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	678,088
-	-	-	-	-	-	274,982	-	-	678,088
-	-	-	-	-	-	-	-	803,908	1,078,890
-	-	-	-	-	(16,860)	-	16,860	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	204,926
-	-	59,590	-	-	-	-	-	-	1,349,148
43,445	16,145	1,289,558	-	-	-	-	-	-	1,349,148
\$ 2,014,185	32,150	2,046,335	6,563,841	222,728	21,936,522	5,833	(174,889)	(1,257,308)	40,761,054

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：馬中迅

會計主管：陳寶鳳



董事長：顏暉睦



群聯電子及子公司

民國一十二年及 日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,916,151	6,135,635
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	516,506	480,563
攤銷費用	393,166	274,492
預期信用減損損失(迴轉利益)	(10,864)	39,237
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(342,715)	313,852
財務成本	27,099	27,054
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	185	1,457
利息收入	(137,266)	(45,731)
股利收入	(85,563)	(89,731)
股份基礎給付酬勞成本	481,973	285,829
採用權益法認列之關聯企業損失	1,158,255	400,664
處分採用權益法投資利益	-	(30,426)
未實現銷貨損益	33,876	12,075
未實現外幣兌換損失(利益)	(221,670)	336,562
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(152,266)	1,091,934
迴轉退款負債	(209,519)	(30,899)
租賃修改利益	(30)	(190)
廉價購買利益	-	(16,289)
收益費損項目合計	1,451,167	3,050,453
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	(1,197,437)	672,785
其他應收款	(9,117)	257,577
存貨	(788,654)	(2,562,999)
預付款項	(59,383)	(27,851)
其他流動資產	(740)	1,673
合約負債	22,971	(56,275)
應付帳款(含關係人)	214,940	(4,651,136)
其他應付款	(1,592,615)	(562,652)
其他流動負債	27,424	(33,009)
淨確定福利負債	1,847	1,192
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,380,764)	(6,960,695)
營運產生之現金流入(出)	(13,446)	2,225,393
支付之利息	(4,761)	(5,638)
支付之所得稅	(446,133)	(2,048,122)
營業活動之淨現金流入(出)	(464,340)	171,633

(續下頁)

董事長：顏暉駘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳





群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(29,547)	(28,494)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	12,650
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(69)	(40)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	547,960
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(500,000)	(2,395)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	224,247	377,473
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	7,245
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(24,547)
取得不動產、廠房及設備	(360,709)	(1,348,927)
處分不動產、廠房及設備	300	272
存出保證金增加	(1,118,433)	(13,651)
取得無形資產	(257,167)	(253,952)
預付土地及設備款增加	-	(22,203)
收取之利息	135,794	44,336
收取之股利	85,563	89,731
投資活動之淨現金流出	<u>(1,820,021)</u>	<u>(614,542)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	287,658	1,967,656
短期借款減少	-	(2,380,651)
償還長期借款	(42,173)	(23,020)
存入保證金增加(減少)	(597,243)	2,488,752
租賃本金償還	(34,451)	(35,938)
發放現金股利	(2,836,702)	(4,532,738)
員工執行認股權	1,349,148	-
庫藏股票買回成本	-	(2,062,085)
庫藏股轉讓予員工取得價款淨額	801,843	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,071,920)</u>	<u>(4,578,024)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	214,854	(287,239)
本期現金及約當現金減少數	(3,141,427)	(5,308,172)
期初現金及約當現金餘額	17,033,769	19,040,947
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 13,892,342</u>	<u>13,732,775</u>

董事長：顏暉駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



**群聯電子股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第三季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

群聯電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年十一月八日奉經濟部核准設立。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造等。本公司股票自民國九十三年十二月六日起於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一十二年十一月七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」

截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其相關修正與合併公司不攸關外，合併公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與經營結果之影響，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(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一一年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一一年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告主體包含本公司及下列子公司：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100	100	100	
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100	100	100	
本公司	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100	100	100	
本公司	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100	100	100	
本公司	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100	100	100	
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100	100	100	
本公司	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	-	-	-	註1
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100	100	100	

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	Nextorage Corporation	快閃記憶體應用 產品之研發、設 計、製造及銷售	100	100	100	註2
本公司	Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及 相關業務	100	100	-	註3
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100	100	100	
聯旭東投 資股份有 限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造 及買賣	100	100	100	
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及 貿易服務	100	100	100	
Power Flash (Samoa) Limited	深圳佳存電子科技有限 公司	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及 相關業務	100	100	100	註4
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	-	-	-	註5
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100	100	100	
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限 公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 銷售、技術服務 等相關業務及一 般投資業	100	100	100	
群欣電子 股份有限 公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100	100	100	

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
群馬電子 股份有限 公司	群佳科技製造股份有限 公司	電子零組件製造 與買賣	100	100	100	

註1：該公司已於民國一一一年七月清算完結。

註2：Nextorage Corporation於民國一一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，請參閱附註六(九)。

註3：本公司於民國一一一年十二月配合營運所需，於印度轉投資設立Phison Technology India Private Limited。本公司持有2,299,990股及群欣電子股份有限公司持有10股。

註4：本公司於民國一一一年一月配合營運所需，於中國深圳轉投資設立深圳佳存電子科技有限公司。

註5：該公司已於民國一一〇年三月結束營運，並於民國一一一年三月清算完結。

註6：上述子公司均非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金	\$ 145	145	145
活期及支票存款	9,892,159	11,507,034	6,933,766
約當現金—定期存款	4,000,038	5,526,590	6,798,864
	<u>\$ 13,892,342</u>	<u>17,033,769</u>	<u>13,732,775</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
受益憑證—開放型基金	\$ 612,233	110,769	110,542
國內上市(櫃)股票(註)	823,650	674,253	631,326
衍生工具—可轉換公司債 (附註六(十七))	350	-	-
	<u>\$ 1,436,233</u>	<u>785,022</u>	<u>741,868</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
國內私募基金	\$ 29,350	34,444	42,824
國內非上市(櫃)股票	144,389	174,012	162,184
國外非上市(櫃)股票	102,033	108,891	116,408
	<u>\$ 275,772</u>	<u>317,347</u>	<u>321,416</u>

註：民國一一一年八月因宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)以增資發行新股方式受讓宇達資訊事業股份有限公司(宇達資訊)股份，本公司所持有全數宇達資訊1,252千股，交換取得宇瞻科技所新發行普通股2,505千股，此交換案之股份交換基準日為民國一一一年八月一日。本公司因前述交易將持有宇達資訊股份(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)累計之其他綜合損益94,932千元移轉至保留盈餘。

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
質押定期存款	\$ 40,568	40,499	40,499

- 1.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。
- 2.上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
國內非上市(櫃)股票	\$ 246,962	235,752	190,944
國外非上市(櫃)股票	243,361	195,945	198,406
	<u>\$ 490,323</u>	<u>431,697</u>	<u>389,350</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(五)應收帳款淨額(含關係人及非關係人)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	\$ 7,176,874	6,126,356	7,297,354
應收帳款-關係人	1,522,120	1,221,183	1,614,747
	8,698,994	7,347,539	8,912,101
減：備抵損失	(99,891)	(110,744)	(86,946)
應收帳款淨額	<u>\$ 8,599,103</u>	<u>7,236,795</u>	<u>8,825,155</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並已納入前瞻性之資訊。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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

	<b>112.9.30</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,924,684	0.17	13,101
逾期1~60天	763,730	9.98	76,210
逾期151天以上	10,580	100.00	10,580
	<b>\$ 8,698,994</b>		<b>99,891</b>

	<b>111.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,344,599	0.31	19,831
逾期1~60天	975,376	6.49	63,349
逾期121~150天	708	100.00	708
逾期151天以上	26,856	100.00	26,856
	<b>\$ 7,347,539</b>		<b>110,744</b>

	<b>111.9.30</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,343,753	0.31	25,630
逾期1~60天	538,161	5.79	31,133
逾期91~120天	60	93.33	56
逾期151天以上	30,127	100.00	30,127
	<b>\$ 8,912,101</b>		<b>86,946</b>

合併公司應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失變動表如下：

	<b>112年</b>		<b>111年</b>	
	<b>1月至9月</b>		<b>1月至9月</b>	
期初餘額	\$	110,744	\$	47,709
提列(迴轉)減損損失		(10,864)		39,237
匯率變動之影響		11		-
期末餘額	<b>\$</b>	<b>99,891</b>	<b>\$</b>	<b>86,946</b>

上述應收帳款均未有提供質押擔保之情形。合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與承購銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司扣除相關費用後，不須承擔應收帳款無法回收之風險，符合金融資產除列條件之應收帳款債權除列後，係將對承購銀行之債權列報於其他應收款，合併公司期末尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金千元

112.9.30				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率(%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 900	790	0.22~0.65	註一~四
111.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率(%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 2,166	1,714	0.22~0.65	註一~四
111.9.30				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率 (%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 2,137	1,776	0.55~0.65	註一~四

註一：合併公司與承購銀行相關交易條件以應收帳款買賣合約及核准通知書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，合併公司未有以讓售之應收帳款向承購銀行融資之協定。

註二：合併公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

註三：合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日尚有尾款扣除相關費用後分別為25,494千元、52,651千元及56,393千元尚未收回，列於其他應收款。

註四：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉，且合併公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於合併公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由合併公司負擔，合併公司無提供擔保品。

(六)其他應收款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收營業稅退稅款	\$ 258,626	193,916	315,696
讓售應收帳款	25,494	52,651	56,393
其他	69,213	87,335	36,935
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 353,333</u>	<u>333,902</u>	<u>409,024</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原料	\$ 14,520,676	14,763,313	14,886,701
在製品	4,397,177	2,427,948	3,003,853
半成品	2,105,653	2,972,532	2,952,324
製成品	307,789	226,582	232,562
	<u>\$ 21,331,295</u>	<u>20,390,375</u>	<u>21,075,440</u>

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日與存貨相關之營業成本分別為8,374,201千元、11,041,947千元、21,998,333千元及34,052,664千元。民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失(回升利益)(90,736)千元、737,427千元、(152,266)千元及1,091,934千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
深圳宏芯宇電子股份有限公司	\$ 2,661,691	3,252,782	3,850,547
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	230,190	206,796	191,847
合肥芯鵬技術有限公司	132,837	81,685	95,881
ProGrade Digital Inc.	142,997	126,981	131,226
群東電子股份有限公司	27,297	25,719	26,622
	<u>\$ 3,195,012</u>	<u>3,693,963</u>	<u>4,296,123</u>

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	主要業務	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	所有權權益之比例(%)		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
深圳宏芯宇電子股份有限公司	主要業務為電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務。	中國	37.08	39.04	40.16

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整該關聯企業之國際財務報導準則財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

深圳宏芯宇電子股份有限公司及其子公司之彙總性財務資訊

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 18,328,928	14,392,735	13,631,516
非流動資產	4,938,009	4,912,374	5,032,287
流動負債	(15,550,946)	(9,820,783)	(7,779,807)
非流動負債	(388,213)	(1,117,050)	(1,167,580)
淨資產	<u>\$ 7,327,778</u>	<u>8,367,276</u>	<u>9,716,416</u>

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 9,508,362</u>	<u>5,755,075</u>	<u>24,541,881</u>	<u>18,555,902</u>
本期淨利(損)	\$ 41,385	(986,810)	(2,891,453)	(934,592)
其他綜合損益	7,049	105,227	(45,859)	213,248
綜合損益總額	<u>\$ 48,434</u>	<u>(881,583)</u>	<u>(2,937,312)</u>	<u>(721,344)</u>

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
對具重大性之關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 2,661,691</u>	<u>3,252,782</u>	<u>3,850,547</u>

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利(損)	\$ 14,118	(402,751)	(1,146,447)	(385,306)
其他綜合損益	42,413	3,818	(55,143)	38,866
綜合損益總額	<u>\$ 56,531</u>	<u>(398,933)</u>	<u>(1,201,590)</u>	<u>(346,440)</u>

合併公司因深圳宏芯宇民國一一二年及一一一年前三季辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因關聯企業所有權益變動認列資本公積分別為598,869千元及679,447元。

2. 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 533,321</u>	<u>441,181</u>	<u>445,576</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利(損)	\$ (2,394)	954	(11,808)	(15,358)
其他綜合損益	2,529	(137,602)	28,565	(218,954)
綜合損益總額	<u>\$ 135</u>	<u>(136,648)</u>	<u>16,757</u>	<u>(234,312)</u>

3.擔保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

4.未經核閱之採用權益法之投資

民國一十一年第三季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，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(九)取得子公司

本公司為強化高階客製化儲存產品以滿足日本及全球市場的需求，以日幣578,217千元取得Nextorage Corporation普通股6,120股(增加持股比例51%)，Nextorage Corporation於民國一十一年一月一日由持股49%之採用權益法之被投資公司轉列為本公司持股100%之子公司。

1.收購日取得可辨認之資產及負債：

流動資產：

現金及約當現金	\$	113,936
應收帳款淨額		452,438
其他應收款		41,050
存貨		107,841
其他流動資產		801

非流動資產：

不動產、廠房及設備		36,137
無形資產淨額		2,401
其他非流動資產		68,313

流動負債：

應付帳款		(368,896)
其他應付款		(148,709)
其他流動負債		(1,837)
	\$	<u>303,475</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$ 138,483
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>(113,936)</u>
	<u><b>\$ 24,547</b></u>

因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$ 138,483
加：對被收購者原有權益之公允價值	148,703
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>303,475</u>
廉價購買利益(帳列其他收入)	<u><b>\$ (16,289)</b></u>

合併公司因再衡量於收購日前已持有Nextorage Corporation 49%權益之公允價值而認列視同處分利益27,689千元。該利益係認列於民國一一一年一月一日至九月三十日合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

(十)不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機器設備	辦公設備	未完工程	總 計
			及 試驗設備	及其他		
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 2,149,285	5,069,347	1,559,637	397,475	46,491	9,222,235
本期增添	-	92,313	209,652	22,449	12,532	336,946
本期處分	-	-	(241,118)	(33,835)	-	(274,953)
重分類	-	56,265	2,157	-	(58,819)	(397)
匯率變動之影響	(21)	(816)	2,005	(1,073)	(14)	81
民國112年9月30日餘額	<u><b>\$ 2,149,264</b></u>	<u><b>5,217,109</b></u>	<u><b>1,532,333</b></u>	<u><b>385,016</b></u>	<u><b>190</b></u>	<u><b>9,283,912</b></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,762,820	2,626,517	1,371,564	274,718	1,982,139	8,017,758
本期增添	386,280	226,614	358,050	99,647	250,983	1,321,574
透過企業合併取得	189	10,841	1,519	23,376	212	36,137
本期處分	-	-	(172,208)	(48,475)	-	(220,683)
重分類	-	2,158,507	17,374	12,632	(2,189,389)	(876)
匯率變動之影響	(20)	(970)	3,552	904	(19)	3,447
民國111年9月30日餘額	<u><b>\$ 2,149,269</b></u>	<u><b>5,021,509</b></u>	<u><b>1,579,851</b></u>	<u><b>362,802</b></u>	<u><b>43,926</b></u>	<u><b>9,157,357</b></u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	建 築 物	機器設備 及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	723,512	730,222	170,740	-	1,624,474
本期折舊	-	115,322	295,904	69,486	-	480,712
本期處分	-	-	(240,633)	(33,835)	-	(274,468)
匯率變動之影響	-	(67)	280	118	-	331
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>838,767</u>	<u>785,773</u>	<u>206,509</u>	<u>-</u>	<u>1,831,049</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	596,723	634,894	135,579	-	1,367,196
本期折舊	-	89,307	293,856	60,946	-	444,109
本期處分	-	-	(171,995)	(46,959)	-	(218,954)
匯率變動之影響	-	(21)	757	1,389	-	2,125
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>686,009</u>	<u>757,512</u>	<u>150,955</u>	<u>-</u>	<u>1,594,476</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 2,149,285</u>	<u>4,345,835</u>	<u>829,415</u>	<u>226,735</u>	<u>46,491</u>	<u>7,597,761</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 2,149,264</u>	<u>4,378,342</u>	<u>746,560</u>	<u>178,507</u>	<u>190</u>	<u>7,452,863</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,762,820</u>	<u>2,029,794</u>	<u>736,670</u>	<u>139,139</u>	<u>1,982,139</u>	<u>6,650,562</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 2,149,269</u>	<u>4,335,500</u>	<u>822,339</u>	<u>211,847</u>	<u>43,926</u>	<u>7,562,881</u>

合併公司之不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

本公司為因應營運規模成長，於民國一〇九年一月十七日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000千元，本公司以自有資金支應。另於民國一〇九年十一月十二日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000千元，本公司以自有資金因應。前述工程已於民國一一一年六月峻工及驗收。

本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議，透過參與投標向苗栗縣政府取得苗栗縣竹南鎮大同段土地，計劃興建複合式休閒會館或其他空間；本公司於民國一一一年一月二十五日得標，交易總金額為346,660千元。

(十一)租賃協議

1.使用權資產

	房 屋 及建築	運輸設備	其他資產	總 計
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 129,437</u>	<u>639</u>	<u>-</u>	<u>130,076</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 106,244</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>106,559</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 139,300</u>	<u>747</u>	<u>-</u>	<u>140,047</u>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因營運所需於民國一一一年第一季承租台北辦公室，新增使用權資產及租賃負債100,116千元。除前述事項外，合併公司使用權資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司因承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備而產生之折舊費用如下：

	房 屋 及建築	運輸設備	其他資產	總 計
民國112年7月至9月	\$ 11,397	108	-	11,505
民國111年7月至9月	\$ 11,823	108	-	11,931
民國112年1月至9月	\$ 35,470	324	-	35,794
民國111年1月至9月	\$ 35,330	302	822	36,454

### 2.租賃負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 41,389	46,250	46,416
非流動	\$ 68,235	85,526	94,729

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 589	274	1,266	879
短期租賃之費用	\$ 2,731	2,546	7,910	6,145
低價值租賃資產之費用(不包 含短期租賃之低價值租賃)	\$ 376	337	948	790

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 44,575	43,752

### 3.其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

	電腦軟體	專門技術	總計
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ 318,536	56,800	375,336
民國112年9月30日	\$ 213,767	25,921	239,688
民國111年9月30日	\$ 252,777	43,521	296,298

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)短期借款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	\$ 290,430	-	-
擔保銀行借款	-	-	30,000
	\$ 290,430	-	30,000
期末利率區間(%)	5.90~5.98	-	1.29

合併公司不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

(十四)其他應付款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付薪資及獎金	\$ 4,124,912	6,066,671	6,270,344
應付股利(附註六(二十))	887,778	1,970,963	1,970,963
其他	1,270,632	901,494	1,211,949
	\$ 6,283,322	8,939,128	9,453,256

(十五)其他流動負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
退款負債	\$ 379,069	620,776	716,113
存入保證金(附註九(三))	484,721	921,300	952,500
代收款	98,115	87,669	91,533
應付設備款	20,859	88,419	73,252
其他	57,409	8,243	81,070
	\$ 1,040,173	1,726,407	1,914,468



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)長期借款

<b>112.9.30</b>			
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.15	117年1月	\$ 122,759
減：一年內到期部分			<u>(27,323)</u>
			<b><u>\$ 95,436</u></b>
<b>111.12.31</b>			
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.125	117年1月	\$ 164,932
減：一年內到期部分			<u>(31,050)</u>
			<b><u>\$ 133,882</u></b>
<b>111.9.30</b>			
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.00	117年1月	\$ 172,616
減：一年內到期部分			<u>(31,124)</u>
			<b><u>\$ 141,492</u></b>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十七)應付公司債

本公司於民國一一〇年八月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，以購置不動產、廠房及設備，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一〇年九月八日核准，並自民國一一〇年十二月十七日開始發行，至民國一一三年十二月十七日到期，發行期間三年，發行總面額為3,500,000千元，票面利率0%。

本公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 3,500,000	3,500,000	3,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>(36,028)</u>	<u>(57,969)</u>	<u>(65,348)</u>
期末應付公司債餘額	<b><u>\$ 3,463,972</u></b>	<b><u>3,442,031</u></b>	<b><u>3,434,652</u></b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30	
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ 350	-	-	
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	\$ 102,369	102,369	102,369	
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	\$ -	-	350	(4,900)
利息費用	\$ 7,406	7,363	21,941	21,797

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元 調整後轉換價格
110/12/27	570.0	556.3
111/07/04	556.3	537.3
111/12/19	537.3	520.6
112/07/10	520.6	515.1

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積—認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.005%。

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
退休金費用	\$ 1,234	959	3,701	2,879

2.確定提撥計畫

(1)合併公司內之國內公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
退休金費用	\$ 68,336	58,092	201,712	158,076

(2)海外子公司之退休金費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
退休金費用	\$ 2,080	1,758	6,341	4,375

(十九)所得稅

1.合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當年度所得稅				
當年度產生	\$ 214,757	143,534	496,727	942,313
境外資金匯回核定退稅	(91,590)	-	(91,590)	-
以前年度之調整	(29,553)	-	(29,790)	9,393
	\$ 93,614	143,534	375,347	951,706

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 19,496	19,752	(5,359)	15,585

4.所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)權益

1.股本

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，其中290,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，已登記實收股本分別為2,014,185千元、1,970,740千元及1,970,740千元。

截至民國一一二年九月三十日止，因員工行使認股權已交付普通股股票為4,345千股，以面額發行。截至民國一一二年九月三十日及一一一年十二月三十一日止，前述股票因尚未完成變更登記帳列預收股本金額分別為32,150千元及16,005千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	112年 1月至9月	單位：千股 111年 1月至9月
期初餘額	191,815	197,074
買回庫藏股之影響	-	(6,860)
員工執行認股權	5,959	-
庫藏股轉讓	2,676	-
期末餘額	<u>200,450</u>	<u>190,214</u>

2.資本公積

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行股票溢價	\$ 8,176,645	6,597,101	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	1,958,737	1,280,649	948,443
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,758	148,758	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944	1,944
員工認股權	754,330	839,390	765,008
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	102,369	102,369
庫藏股票交易	274,930	-	-
逾期失效員工認股權	279	227	227
	<u>\$ 11,417,992</u>	<u>8,970,438</u>	<u>8,204,183</u>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.保留盈餘及股利政策

本公司於民國一一〇年七月二十六日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

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

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。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一一二年上半年度盈餘分配案及每股現金股利如下：

	<u>112上半年度</u>
董事會決議日期	112年8月4日
提列法定盈餘公積	\$ 66,593
提列特別盈餘公積	5,918
現金股利	887,556
每股現金股利(元)	4.5

民國一一二年上半年度法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待次年股東常會承認。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度盈餘分配案如下：

	<u>111下半年度</u>	<u>111上半年度</u>
董事會決議日期	112年3月15日	111年7月29日
現金股利	\$ 865,962	1,970,740
每股現金股利(元)(註)	4.45090808	10.27746561
股東會承認日期	112年5月31日	112年5月31日
提列法定盈餘公積	\$ 149,747	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

註：因本公司買回庫藏股及員工認股權執行，調整民國一一一年度實際配發每股現金股利。

本公司民國一一〇年度盈餘分配案如下：

	<u>110下半年度</u>	<u>110上半年度</u>
董事會決議日期	111年3月4日	110年8月6日
現金股利	\$ 2,561,962	1,970,740
每股現金股利(元)	13	10
股東會承認日期	111年5月24日	111年5月24日
提列法定盈餘公積	\$ 418,001	355,551
迴轉特別盈餘公積	(155,568)	(9,773)

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊，請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。

本公司於民國一一二年第三季轉讓庫藏股票予本公司及子公司員工2,676千股，轉讓收取之價款計801,843千元，並因此認列之股份基礎給付酬勞成本277,047千元。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 27,271	(143,563)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(21,438)	205,900
期末餘額	<u>\$ 5,833</u>	<u>62,337</u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ (244,081)	246,847
認列本期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(稅後淨額)	52,332	(390,703)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	16,860	(94,932)
期末餘額	<u>\$ (174,889)</u>	<u>(238,788)</u>

(廿一)股份基礎給付

本公司發行員工認股權憑證，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為三至四年，業經金管會核准申報生效。截至民國一一二年九月三十日止，其發行情形如下：

種 類	申報生 效日期	發行 日期	發行單位數 (千單位)	既得 期間	每股認購 價格(元)	調整後每股 認購價格(元)
111年第一次 員工認股權 (註)	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	281.40
110年第一次 員工認股權 (註)	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	註
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之酬勞成本分別為204,926千元及285,829千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	<u>111年第一次</u>	<u>110年第一次</u>	<u>109年第一次</u>	<u>108年第二次</u>
給與日股價(元) \$	293.50	414.50	262.00	262.00
行使價格(元)	293.50	414.50	262.00	262.00
預期波動率(%)	38.77~39.50	37.44~37.96	35.27~35.45	35.27~35.45
預期股利率(%)	-	-	-	-
存續期間(年)	4	4	3	3
無風險利率(%)	1.05~1.11	0.40~0.41	0.20~0.22	0.20~0.22
每權公允價值(元) \$	84.61	112.17	59.63	59.63

註：本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷依「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」已發行之員工認股權憑證，而以新發行之「111年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關資訊揭露如下：

### 1. 民國一一一年第一次員工認股權

員工認股權	<u>112年1月至9月</u>		<u>111年1月至9月</u>	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,969	\$ 284.40	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	293.50
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	<u>(95)</u>	-	<u>(23)</u>	-
期末流通在外	<u><b>5,874</b></u>	281.40	<u><b>5,977</b></u>	293.50
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國一一二年及一一一年九月三十日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為2.94年及3.94年。



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.民國一一〇年第一次員工認股權

員工認股權	111年1月至9月	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,987	\$ 404.50
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(87)	-
期末流通在外	<u>5,900</u>	-
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	-

3.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	112年1月至9月		111年1月至9月	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	4,642	\$ 227.70	5,782	\$ 243.30
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(4,401)	226.45	-	-
本期沒收(失效數)	(6)	-	(7)	-
期末流通在外	<u>235</u>	225.30	<u>5,775</u>	235.00
期末可行使之員工認股權	<u>235</u>	-	<u>-</u>	-

民國一一二年及一一一年九月三十日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.01年及1.01年。

4.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	112年1月至9月		111年1月至9月	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	1,480	\$ 227.70	1,940	\$ 243.30
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,410)	226.41	-	-
本期沒收(失效數)	-	-	(2)	-
期末流通在外	<u>70</u>	225.30	<u>1,938</u>	235.00
期末可行使之員工認股權	<u>70</u>	-	<u>-</u>	-

民國一一二年及一一一年九月三十日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

分別為0.01年及1.01年。

(廿二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ 858,013	1,192,014	1,540,804	5,183,929
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	198,448	194,415	194,691	196,178
基本每股盈餘(元)	\$ 4.32	6.13	7.91	26.42

2.稀釋每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ 858,013	1,192,014	1,540,804	5,183,929
具稀釋作用之潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債	5,924	5,890	17,273	13,517
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ 863,937	1,197,904	1,558,077	5,197,446
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	198,448	194,415	194,691	196,178
具稀釋作用之潛在普通股之影 響(千股)				
員工認股權	2,092	3,154	2,700	3,156
得採股票發放之員工酬勞	388	1,049	1,408	3,616
可轉換公司債轉換之影響	6,788	6,507	6,745	6,364
	207,716	205,125	205,544	209,314
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.16	5.84	7.58	24.83

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)營業收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場：				
亞洲	\$ 9,301,373	11,185,906	23,653,117	37,937,200
美洲	2,579,586	2,732,241	7,473,953	7,927,230
歐洲	489,005	632,446	1,306,571	2,032,540
澳洲	18,601	24,015	39,740	68,684
其他	-	-	249	228
	<u>\$ 12,388,565</u>	<u>14,574,608</u>	<u>32,473,630</u>	<u>47,965,882</u>
主要產品別：				
快閃記憶體模組產品	\$ 9,320,750	9,837,700	24,537,515	33,205,724
控制晶片	2,342,982	3,439,738	5,719,361	11,397,236
積體電路	216,717	741,124	639,361	1,800,229
其他	508,116	556,046	1,577,393	1,562,693
	<u>\$ 12,388,565</u>	<u>14,574,608</u>	<u>32,473,630</u>	<u>47,965,882</u>

合併公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

(廿四)員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董事酬勞。本公司估列之員工及董事酬勞金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
員工酬勞	<u>\$ 177,085</u>	<u>278,592</u>	<u>281,192</u>	<u>834,505</u>
董事酬勞	<u>\$ 5,255</u>	<u>7,450</u>	<u>10,460</u>	<u>35,246</u>

民國一一一年度員工及董事酬勞於民國一一二年三月十五日經董事會決議如下：

	111年度	
	現金	股票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-
董事酬勞	35,000	-

年度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。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一一年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (廿五)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
股利收入	\$ 20,784	17,230	85,563	89,731
租金收入	6,243	5,350	18,433	16,355
廉價購買利益(附註六(九))	-	-	-	16,289
其他	20,985	24,666	83,893	37,694
	<b>\$ 48,012</b>	<b>47,246</b>	<b>187,889</b>	<b>160,069</b>

#### 2.其他利益及損失

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
處分採用權益法之投資利益 (附註六(九))	\$ -	2,737	-	30,426
外幣兌換利益淨額	308,335	517,722	390,131	1,041,691
透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨利益(損失)	35,221	(64,131)	342,715	(313,852)
其他	(448)	(1,483)	(37,309)	(1,325)
	<b>\$ 343,108</b>	<b>454,845</b>	<b>695,537</b>	<b>756,940</b>

#### 3.財務成本

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行借款之利息	\$ 2,124	925	3,832	4,357
租賃負債之利息	589	274	1,266	879
可轉換公司債之利息	7,406	7,363	21,941	21,797
其他	29	-	60	21
	<b>\$ 10,148</b>	<b>8,562</b>	<b>27,099</b>	<b>27,054</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)金融工具

1.金融工具之種類

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(含流動及非流動) \$	1,712,005	1,102,369	1,063,284
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	24,722,965	25,249,286	23,630,335
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	490,323	431,697	389,350
	<u>\$ 26,925,293</u>	<u>26,783,352</u>	<u>25,082,969</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負 債(註2)	<u>\$ 18,062,742</u>	<u>20,572,844</u>	<u>20,781,670</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

2.財務風險管理目的與政策

合併公司主要管理外幣匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確性對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務作業，已考量整體財務風險且恪遵權責劃分，並經相關規範及內部控制制度進行覆核。

3.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)外幣匯率風險

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，合併公司持續評估未來匯率走勢，現行外幣淨資產暴險部位仍在可控制範圍內。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### A. 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	440,441	32.270	14,213,020	438,421	30.710	13,463,913	443,295	31.750	14,074,628
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	632,962	4.415	2,794,528	756,458	4.408	3,334,467	882,278	4.473	3,946,428
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	233,042	32.270	7,520,258	231,543	30.710	7,110,673	234,947	31.750	7,459,582

### B. 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少334,638千元及330,752千元。兩期分析係採用相同基礎。

### C. 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)明細如下：

	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
	<u>\$ 308,335</u>	<u>517,722</u>	<u>390,131</u>	<u>1,041,691</u>

### (2) 利率風險

對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加17,675千元及12,497千元，主係因變動利率現金及約當現金、短期及長期借款之影響。

### (3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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10%，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少171,201千元及106,328千元。民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少49,032千元及38,935千元。

### 4.信用風險集中情況

#### (1)應收帳款

合併公司重要之客戶係與電子產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日合併公司應收帳款(含關係人)餘額分別為40%、36%及26%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

#### (2)現金及約當現金

合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

#### (3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產係質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.流動性管理風險

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
<b>112年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 14,185,581	(14,185,581)	(13,211,535)	(972,782)	(1,264)
租賃負債(流動及非流動)	109,624	(115,222)	(43,498)	(71,724)	-
應付公司債	3,463,972	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	316,379	(324,169)	(225,187)	(98,982)	-
固定利率工具	96,810	(98,257)	(98,257)	-	-
	<b>\$ 18,172,366</b>	<b>(18,223,229)</b>	<b>(13,578,477)</b>	<b>(4,643,488)</b>	<b>(1,264)</b>
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 16,965,881	(16,965,881)	(16,040,071)	(924,728)	(1,082)
租賃負債(流動及非流動)	131,776	(133,584)	(47,229)	(86,355)	-
應付公司債	3,442,031	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	164,932	(174,143)	(34,250)	(137,038)	(2,855)
	<b>\$ 20,704,620</b>	<b>(20,773,608)</b>	<b>(16,121,550)</b>	<b>(4,648,121)</b>	<b>(3,937)</b>
<b>111年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 17,144,402	(17,144,402)	(15,234,992)	(1,908,328)	(1,082)
租賃負債(流動及非流動)	141,145	(143,267)	(43,443)	(99,824)	-
應付公司債	3,434,652	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	172,616	(182,122)	(34,140)	(136,599)	(11,383)
固定利率工具	30,000	(30,063)	(30,063)	-	-
	<b>\$ 20,922,815</b>	<b>(20,999,854)</b>	<b>(15,342,638)</b>	<b>(5,644,751)</b>	<b>(12,465)</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 6.金融工具之公允價值

#### 公允價值資訊

#### (1)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

●第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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。

●第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(2)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

公允價值衡量層級

合併公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

112.9.30				
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 823,650	-	-	823,650
國內非上市(櫃)股票	-	-	144,389	144,389
國外非上市(櫃)股票	-	-	102,033	102,033
國內私募基金	-	-	29,350	29,350
基金受益憑證	612,233	-	-	612,233
衍生工具—可轉換公司債	-	-	350	350
	<b>\$ 1,435,883</b>	<b>-</b>	<b>276,122</b>	<b>1,712,005</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	246,962	246,962
國外非上市(櫃)股票	-	-	243,361	243,361
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>490,323</b>	<b>490,323</b>
111.12.31				
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 674,253	-	-	674,253
國內非上市(櫃)股票	-	-	174,012	174,012
國外非上市(櫃)股票	-	-	108,891	108,891
國內私募基金	-	-	34,444	34,444
基金受益憑證	110,769	-	-	110,769
	<b>\$ 785,022</b>	<b>-</b>	<b>317,347</b>	<b>1,102,369</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	235,752	235,752
國外非上市(櫃)股票	-	-	195,945	195,945
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>431,697</b>	<b>431,697</b>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30			
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 631,326	-	-	631,326
國內非上市(櫃)股票	-	-	162,184	162,184
國外非上市(櫃)股票	-	-	116,408	116,408
國內私募基金	-	-	42,824	42,824
基金受益憑證	110,542	-	-	110,542
	<b>\$ 741,868</b>	<b>-</b>	<b>321,416</b>	<b>1,063,284</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	190,944	190,944
國外非上市(櫃)股票	-	-	198,406	198,406
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>389,350</b>	<b>389,350</b>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

第三等級之變動明細表如下：

	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	合計
	私募基金	衍生工具 —可轉換		權益工具	
		公司債	權益工具		
民國112年1月1日	\$ 34,444	-	282,903	431,697	749,044
認列於損益	(5,094)	350	(36,481)	-	(41,225)
認列於其他綜合損益	-	-	-	29,079	29,079
本期新增	-	-	-	29,547	29,547
民國112年9月30日	<b>\$ 29,350</b>	<b>350</b>	<b>246,422</b>	<b>490,323</b>	<b>766,445</b>
民國111年1月1日	\$ 39,909	4,900	411,660	634,757	1,091,226
認列於損益	2,915	(4,900)	(128,188)	-	(130,173)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(160,619)	(160,619)
本期新增	-	-	2,395	28,494	30,889
處分及投資成本收回	-	-	(7,275)	(113,282)	(120,557)
民國111年9月30日	<b>\$ 42,824</b>	<b>-</b>	<b>278,592</b>	<b>389,350</b>	<b>710,766</b>

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)第三等級公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要包含透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資、衍生金融工具、私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。若公允價值之衡量須使用無法客觀觀察之輸入值時，合併公司將審慎評估使用該評價項目之最具攸關之市場參數。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折價 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30分別為 12.48%~30%、7.69%~30%及 8.16%~30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	收益法	<ul style="list-style-type: none"> <li>永續成長率 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30分別為 1.6%、1.6%及2.5%)</li> <li>加權平均資金成本 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30分別為 6.25%~12.11%、6.25%~12.11%及 7.02%~9.59%)</li> <li>流動性折價 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30皆為15%)</li> <li>非控制權益折價 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30皆為15%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>永續成長率愈高，公允價值愈高</li> <li>加權平均資金成本愈高，公允價值愈低</li> <li>流動性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>非控制權益折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資及私募基金投資	資產法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> <li>流動性折價 (112.9.30、111.12.31及111.9.30皆為10%)</li> <li>非控制權益折價 (112.9.30、111.12.31及111.9.30皆為10%)</li> </ul>	不適用

衍生工具—可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日所採用之股價波動度分別為35.27%、38.59%及37.71%。

(廿七)資本風險管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

- 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	匯率變動	
			及其他	112.9.30
短期借款	\$ -	287,658	2,772	290,430
應付公司債	3,442,031	-	21,941	3,463,972
長期借款(含一年內到期)	164,932	(42,173)	-	122,759
租賃負債(流動及非流動)	131,776	(34,451)	12,299	109,624
存入保證金(流動及非流動)	1,847,780	(597,243)	208,230	1,458,767
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,586,519</u>	<u>(386,209)</u>	<u>245,242</u>	<u>5,445,552</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.9.30
短期借款	\$ 439,216	(412,995)	3,779	30,000
應付公司債	3,412,855	-	21,797	3,434,652
長期借款(含一年內到期)	195,636	(23,020)	-	172,616
租賃負債(流動及非流動)	40,030	(35,938)	137,053	141,145
			(註)	
存入保證金(流動及非流動)	4,109	2,488,752	369,720	2,862,581
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,091,846</u>	<u>2,016,799</u>	<u>532,349</u>	<u>6,640,994</u>

註：主要係合併公司因營運所需於民國一一一年第一季承租台北辦公室，新增租賃負債100,116千元。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
群東電子股份有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司(深圳宏芯宇)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
芯立泰電子有限公司	深圳宏芯宇之孫公司
合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥開夢科技有限責任公司	深圳宏芯宇之孫公司
廈門宏芯創電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
上海宏芯宇微電子技術有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥芯鵬技術有限公司(合肥芯鵬)	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Kioxia Corporation(KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	KIC之關聯企業

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
華泰電子股份有限公司	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一一年十一月七日辭任法人董事起非為關係人
宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)	本公司為該公司之法人董事
宇達資訊事業股份有限公司	自民國一一一年八月一日起為宇瞻科技之子公司
元香股份有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
劉天派	其他關係人

(二)除已於合併財務報告其他附註中揭露者外，合併公司之重大關係人交易及餘額彙總如下：

1.營業收入

關係人類別／名稱	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
關聯企業	\$ 1,203,441	1,240,433	1,932,695	5,175,345
其他關係人	586,845	735,065	1,451,442	2,451,747
	<b>\$ 1,790,286</b>	<b>1,975,498</b>	<b>3,384,137</b>	<b>7,627,092</b>

合併公司銷售予關係人之主要收款條件為預收至月結90天收款，非關係人之收款條件為預收至月結90天收款，收款條件及交易價格與非關係人間並無重大不同。

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	1,699,183	2,507,732	6,377,562	10,434,234
關聯企業	30,793	(3,655)	30,793	(3,655)
其他關係人	-	-	20	-
	<b>\$ 1,729,976</b>	<b>2,504,077</b>	<b>6,408,375</b>	<b>10,430,579</b>

(2)加工費

關係人類別／名稱	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	\$ -	615,581	-	1,903,526

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對關係人之付款條件主要為預付貨款至月結30天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至月結90天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

### 3. 應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業－宏碁宇電子有限公司	\$ 851,702	235,530	453,428
關聯企業	164,419	417,838	548,612
其他關係人	505,999	567,815	612,707
	1,522,120	1,221,183	1,614,747
減：備抵減損	(2,587)	(22,110)	(9,173)
	<b>\$ 1,519,533</b>	<b>1,199,073</b>	<b>1,605,574</b>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

### 4. 應付關係人帳款

關係人類別／名稱	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	\$ 925,444	578,866	2,053,361
其他關係人	-	-	227,743
	<b>\$ 925,444</b>	<b>578,866</b>	<b>2,281,104</b>

### 5. 其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年	111年	112年	111年
		7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業成本	關聯企業	\$ 2,381	-	6,990	-
	其他關係人	24	1,005	409	3,714
		<b>\$ 2,405</b>	<b>1,005</b>	<b>7,399</b>	<b>3,714</b>
營業費用	關聯企業	\$ 60,529	67,493	188,585	197,231
	其他關係人	866	1,373	1,862	6,093
		<b>\$ 61,395</b>	<b>68,866</b>	<b>190,447</b>	<b>203,324</b>
營業外收入	關聯企業	\$ 231	446	693	997
	其他關係人(註)	1,578	13,629	43,028	44,276
		<b>\$ 1,809</b>	<b>14,075</b>	<b>43,721</b>	<b>45,273</b>

註：合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日獲配關係人現金股利分別為41,430千元及36,381千元。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，因上述交易產生之其他應收款分別為81千元、81千元及309千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為43,274千元、399千元及56,215千元(帳列其他流動負債項下)。

本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議購買關係人劉天派先生土地以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為39,500千元。

合併公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月結30天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。關係人出租土地予合併公司，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約每月預付，相關之租金支出均帳列營業費用項下。

### (三)主要管理階層薪酬

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 46,484	63,957	106,127	357,957
退職後福利	347	343	1,107	1,464
股份基礎給付	4,451	5,751	10,870	34,519
	<u>\$ 51,282</u>	<u>70,051</u>	<u>118,104</u>	<u>393,940</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，有關股份基礎給付之說明請詳附註六(廿一)。

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資 額度之擔保	\$ 508,315	517,906	521,103
質押定存單(帳列按 攤銷後成本衡量之 金融資產—流動)	進口原物料之關稅 擔保	40,568	40,499	40,499
		<u>\$ 548,883</u>	<u>558,405</u>	<u>561,602</u>



群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
已開立未使用之信用狀金額	\$ 1,160,000	1,160,000	1,160,000

2.合併公司為取得研發專案補助款，由銀行出具履約保證書金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
	\$ 34,052	26,400	26,400

3.合併公司為進口貨物先放後稅，由銀行出具關稅記帳保證函金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
	\$ 1,000	1,000	-

(二)購買承諾

合併公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，合併公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓，依約合併公司須於約定日期前支付一定金額保證金，截至民國一一二年九月三十日已支付保證金美金56,000千元(帳列其他非流動資產)。

(三)長期供貨合約

合併公司於民國一一〇年間與某客戶簽訂未來長期供貨合約，依約定收取保證金美金90,000千元，合併公司需於約定期間依雙方約定數量銷售控制晶片予該客戶。截至民國一一二年九月三十日止，上述所收取之保證金依預計返還期間列為流動484,050千元(帳列其他流動負債)及非流動968,100千元(帳列存入保證金)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司因充實營運資金以提高資金調度能力，於民國一一二年十一月七日經董事會決議，擬募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	198,299	2,070,736	2,269,035	249,981	1,513,569	1,763,550
勞健保費用	18,413	106,481	124,894	22,794	95,318	118,112
退休金費用	7,796	63,854	71,650	10,028	50,781	60,809
其他員工福利費用	9,075	44,652	53,727	11,591	39,597	51,188
折舊費用	51,713	117,809	169,522	55,202	117,641	172,843
攤銷費用	487	132,113	132,600	509	102,476	102,985

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	570,139	5,109,232	5,679,371	719,179	5,681,782	6,400,961
勞健保費用	58,435	344,274	402,709	65,732	281,170	346,902
退休金費用	23,667	188,087	211,754	27,511	137,819	165,330
其他員工福利費用	26,545	128,559	155,104	34,517	116,842	151,359
折舊費用	154,800	361,706	516,506	148,624	331,939	480,563
攤銷費用	1,477	391,689	393,166	1,559	272,933	274,492

(二)本公司於民國一〇八年十一月八日以及一〇八年十二月十三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(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

- 1.對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；
- 2.對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額697,389千元(以下稱求償訴訟)。

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日所發生財報事件刑事訴訟之延伸案件。本公司已委任律師進行答辯，並請求法院駁回訴訟。其中，解任訴訟於民國一〇一一年十二月二十日宣判，台灣高等法院駁回投保中心之訴，投保中心不服並上訴最高法院；惟潘健成先生已於民國一〇一〇年十一月十八日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟，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並無重大影響。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年第三季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表六。
2. 赴大陸地區投資限額：請詳附表六。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

#### (四)主要股東資訊：

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	9.69%

註：1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、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，著重於快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售事業整體業務所產生之營業損益。是以合併公司僅有快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售部門之單一營運部門。主要從事有關快閃記憶體控制晶片設計銷售及其應用模組，如SATA與PCIe等固態硬碟、eMMC與UFS等嵌入式記憶體、隨身碟、記憶卡等產品之應用設計與製造銷售業務。

合併公司營運部門之營業損益衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

群聯電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)  
 民國一十二年九月三十日

附表一

單位：新台幣千元/千股/千單位

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	受益憑證－開放型基金							
	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	13,747	200,195	-	200,195	
	富邦吉祥貨幣市場基金		同上	6,235	100,098	-	100,098	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	12,109	200,202	-	200,202	
					500,495			
	普通股股票							
	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	12,555	686,736	10.23	686,736	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	3,072	129,039	0.37	129,039	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	90	7,875	0.41	7,875	
					823,650			
	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	5,355	94,964	11.11	94,964	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	35,611	1.08	35,611	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	13,814	5.61	13,814	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	5,144	0.67	5,144	
					149,533			

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	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	158,852	17.16	158,852	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	63,770	2.92	63,770	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	19,289	19.00	19,289	
	Gomore Inc.	-	同上	16,925	11,831	1.86	11,831	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	2,289	12.14	2,289	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,709	3.19	3,709	
	本質創業投資有限合夥	-	同上	42,000	42,000	9.86	42,000	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	-	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.79	-	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	3.13	-	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	2.94	-	
	滿拓科技股份有限公司	-	同上	700	16,800	3.72	16,800	
					318,540			
	私募基金							
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000	29,350	3.78	29,350	
聯旭東投資股份有限公司	普通股股票							
	Translink Capital Partners III, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	55,187	1.18	55,187	
	Translink Capital Partners IV, L.P.	-	同上	930	41,702	0.59	41,702	
					96,889			

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
聯旭東投資股份有限公司	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	46,268	4.75	46,268	
	Translink Capital Partners V, L.P.	-	同上	930	20,412	1.71	20,412	
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	同上	50,000	40,166	3.19	40,166	
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	同上	30,000	23,250	7.39	23,250	
	豐新參有限合夥	-	同上	28,003	21,277	3.38	21,277	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	13,783	2.60	13,783	
					165,156			
群欣電子股份有限公司	My Digital Discount, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動	-	-	19.00	-	
群馬電子股份有限公司	受益憑證—開放型基金							
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	167	30,472	-	30,472	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,304	-	20,304	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,319	-	20,319	
	兆豐寶鑽貨幣市場基金(原名兆豐國際寶鑽貨幣市場基金)	-	同上	1,580	20,321	-	20,321	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,322	-	20,322	
					111,738			

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票  群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動	833	6,627	12.53	6,627	



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一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一二年一月一日至九月三十日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	6,377,562	37	月結30天	無	無	(925,444)	(15)	註2
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	357,437	2	月結30天	無	無	(101,388)	(2)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(193,192)	(1)	月結60天	無	無	39,346	-	
	建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司	銷貨	(350,717)	(1)	月結60天至月結90天	無	無	128,368	2	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(641,545)	(2)	月結45天	無	無	260,264	3	
	宇達資訊事業股份有限公司	本公司擔任法人董事之子公司	銷貨	(237,271)	(1)	月結45天	無	無	76,332	1	
	宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(1,327,722)	(4)	月結45天至月結75天	無	無	850,254	10	
	合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司	銷貨	(100,291)	-	預付至貨到60天	無	無	20,444	-	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(467,514)	(1)	月結60天	無	無	95,136	1	
	Phison Technology Inc.	孫公司	銷貨	(280,089)	(1)	月結45天	無	無	94,329	1	
ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(301,355)	(1)	貨到30天	無	無	65,523	1		

註1：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

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一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一十二年九月三十日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	260,264	4.34	-	-	39,971	443	
	建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司	128,368	5.46	-	-	68,685	219	
	宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	850,254	3.29	-	-	193,620	1,448	

註：係截至民國一十二年十月三十日止之資訊。

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  
民國一十二年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(%)	
0	群聯電子	曜成科技股份有限公司	1	製造費用	21,644	一般交易條件	0.07	
			1	加工費	357,437	一般交易條件	1.10	
		群佳科技製造股份有限公司	1	應付帳款	101,388	一般交易條件	0.17	
			1	使用權資產	10,105	一般交易條件	0.02	
		Phison Technology Inc.	1	租賃負債	10,168	一般交易條件	0.02	
			1	銷貨	280,089	一般交易條件	0.86	
		Nextorage Corporation	1	應收帳款	94,329	一般交易條件	0.16	
			1	推銷費用	339,760	一般交易條件	1.05	
			1	其他應付款	35,490	一般交易條件	0.06	
			1	銷貨	467,514	一般交易條件	1.44	
			1	應收帳款	95,136	一般交易條件	0.16	
			深圳佳存電子科技有限公司	1	推銷費用	43,229	一般交易條件	0.13
				1	其他應付款	16,247	一般交易條件	0.03
Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	13,187	一般交易條件	0.04			

註1：1. 母公司對子公司。

註2：揭露交易金額10,000千元以上。

群聯電子股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一十二年一月一日至九月三十日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	2,268,899	(777,884)	(777,884)	子公司及註2
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,014,663	(393,291)	(393,291)	子公司及註2
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	741,528	37,863	37,875	子公司及註2
	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	521,106	2,126	2,126	子公司及註2
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51	230,190	464	141	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	380,000	38,000,000	100.00	397,579	(5,604)	(5,604)	子公司及註2
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	219,715	219,715	12,000	100.00	423,264	36,327	36,327	子公司及註2
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	150,190	4,800,000	100.00	157,947	4,709	4,709	子公司及註2
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	28.71	142,997	64,013	18,378	採權益法評價之被投資公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	27,805	610	610	子公司及註2

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	8,768	2,299,990	100.00	9,586	629	629	子公司及註2
	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	27,297	3,220	1,578	採權益法評價之被投資公司
								5,962,861		(1,074,406)	
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	25,994	(1,124)	註1	孫公司及註2
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	129,756	(8,543)	註1	孫公司及註2
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	10	-	-	629	註1	子公司及註2
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	621,462	37,092	註1	孫公司及註2
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	2,257,375	(778,541)	註1	孫公司及註2
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	105,208	3,004	註1	孫公司及註2
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,033,192	(393,352)	註1	孫公司及註2

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國一十二年一月一日至九月三十日

附表六

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 銷售、技術服務 等相關服務及一 般投資業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(31,917)	100.00	(31,917)	141,250	-	註3
合肥芯鵬技 術有限公司	電子產品軟硬件 的研發、生產、 銷售、技術服務 等相關業務及一 般投資業	735,136	2(1)	-	-	-	-	(131,664)	24.23	(31,905)	132,837	-	-
深圳宏芯宇 電子股份有 限公司	電子產品軟硬件 的研發、銷售、 技術服務等相關 業務	1,892,786	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	(2,891,453)	37.08	(1,146,447)	2,661,691	-	-
深圳佳存電 子科技有限 公司	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及 相關業務	43,520	2(3)	43,520	-	-	43,520	1,348	100.00	1,348	45,920	-	註3

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)
669,125	1,380,908	24,456,632

註1：投資方式：

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

註2：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

# 附件六

群聯電子股份有限公司

110 年度個體財務報告暨會計師查核報告



股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一〇年度及一〇九年度

公司地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6  
電話：(037)586-896

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19~20
(六)重要會計項目之說明	20~50
(七)關係人交易	50~53
(八)質押之資產	53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其 他	54~56
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	56、58
2.轉投資事業相關資訊	56、67
3.大陸投資資訊	57、69~70
4.主要股東資訊	57
(十四)部門資訊	57
九、重要會計項目明細表	71~82



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

群聯電子股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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告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，與群聯電子股份有限公司保持超然獨立，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，對群聯電子股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)。

#### 關鍵查核事項之說明：

群聯電子股份有限公司之收入主要來自銷售快閃記憶體控制晶片及模組產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形而認列銷貨收入，具較高的複雜度。又群聯電子股份有限公司所處產業之營收表現易受市場供需環境等多項因素干擾，因此將其列為本會計師查核重點項目。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試商品銷貨及收款作業循環相關之內部控制；瞭解群聯電子股份有限公司主要收入型態、合約條款及交易條件；抽樣選取並檢視相關銷售合約或訂單及交易憑證，以評估收入認列時點是否依客戶之交易條件認列；選取資產負債表日前後一段期間之商品銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間；並評估群聯電子股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之評估說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

群聯電子股份有限公司之存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於公司所屬之產業，為具產品快速創新之性質及高度競爭之環境，使得產品汰換速度快，價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性；評估存貨之評價是否依照群聯電子股份有限公司之會計政策辦理及管理階層對有關存貨評價之揭露是否適當。

## 其他事項

前任會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告

群聯電子股份有限公司民國一〇九年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一〇年三月十一日出具無保留意見加強調事項段落之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估群聯電子股份有限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電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對群聯電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使群聯電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯電子股份有限公司之查核意見。

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，決定對群聯電子股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告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。

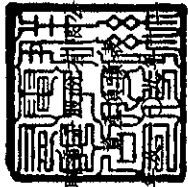
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧  
游萬崙



證券主管機關：金管證審字第1040007866號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一一年三月四日



群興實業股份有限公司

民國一〇一〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 17,675,707	28	12,003,683	25
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,096,736	2	5,201,526	11
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及八)	568,694	1	293,860	1
1170 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)及七)	5,914,769	9	5,346,886	11
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)及七)	2,813,524	4	669,288	1
1200 其他應收款(附註六(六))	543,778	1	275,957	1
130X 存貨(附註六(六))	19,491,118	31	10,136,867	22
1410 預付款項	18,213	-	42,921	-
1479 其他流動資產	1,822	-	32,773	-
	<u>48,124,361</u>	<u>76</u>	<u>34,003,761</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	358,649	1	374,597	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	438,944	1	199,247	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	6,402,466	10	7,997,569	17
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	5,885,272	9	3,954,832	8
1755 使用權資產(附註六(九))	57,174	-	33,221	-
1780 無形資產(附註六(十))	311,911	1	310,269	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	495,176	1	375,927	1
1900 其他非流動資產(附註六(二))	583,614	1	33,702	-
	<u>14,633,206</u>	<u>24</u>	<u>13,279,364</u>	<u>28</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 62,757,567</u>	<u>100</u>	<u>47,283,125</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十一))	\$ 379,216	1	1,452,480	3
合約負債—流動	203,044	-	35,553	-
應付帳款	5,832,288	9	2,163,954	5
應付帳款—關係人(附註七)	3,299,584	5	1,337,642	3
其他應付款(附註六(十二))	9,698,997	15	5,963,775	13
本期所得稅負債	1,196,588	2	83,727	-
租賃負債—流動(附註六(九))	26,271	-	15,054	-
其他流動負債(附註六(十三)及七)	1,079,909	2	627,577	1
	<u>21,715,897</u>	<u>34</u>	<u>11,679,762</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十四))	3,412,855	6	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十六))	183,178	-	325,441	1
租賃負債—非流動(附註六(九))	31,678	-	18,440	-
淨確定福利負債(附註六(十五))	104,897	-	103,528	-
存入保證金	628	-	487	-
	<u>3,733,236</u>	<u>6</u>	<u>447,896</u>	<u>1</u>
	<u>25,449,133</u>	<u>40</u>	<u>12,127,658</u>	<u>26</u>
	1,970,740	3	1,970,740	4
	7,238,436	12	6,586,173	14
	27,995,974	45	26,763,895	56
	103,284	-	(165,341)	-
	<u>37,308,434</u>	<u>60</u>	<u>35,155,467</u>	<u>74</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 62,757,567</u>	<u>100</u>	<u>47,283,125</u>	<u>100</u>



董事長：顏曉登

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



民國一〇一〇年及一〇一一年至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 62,552,823	100	48,350,427	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十五)、(廿一)及七)	43,504,064	70	36,191,425	75
營業毛利	19,048,759	30	12,159,002	25
5910 未實現銷貨損益	(54,596)	-	(4,069)	-
已實現營業毛利	18,994,163	30	12,154,933	25
營業費用(附註六(八)、(十五)、(廿一)及七)				
6100 推銷費用	1,045,844	2	879,042	2
6200 管理費用	779,391	1	719,547	1
6300 研究發展費用	8,128,771	13	6,763,563	14
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	6,600	-	(56,269)	-
營業費用合計	9,960,606	16	8,305,883	17
營業淨利	9,033,557	14	3,849,050	8
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	93,092	-	119,952	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	152,293	-	614,931	1
7050 財務成本(附註六(廿二))	(15,359)	-	(3,156)	-
7100 利息收入(附註六(廿二))	27,869	-	31,699	-
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	297,189	1	4,691,780	10
	555,084	1	5,455,206	11
7900 稅前淨利	9,588,641	15	9,304,256	19
7950 所得稅費用(附註六(十六))	1,441,426	2	605,212	1
8200 本期淨利	8,147,215	13	8,699,044	18
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(354)	-	(7,434)	-
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(附註六(廿三))	134,692	-	(15,345)	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	251,977	-	(31,905)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	71	-	1,487	-
	386,386	-	(53,197)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(106,472)	-	106,038	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	(30,630)	-
	(106,472)	-	75,408	-
8300 本期其他綜合損益	279,914	-	22,211	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 8,427,129	13	8,721,255	18
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 41.34		44.14	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 40.09		43.01	

董事長：顏暉駿



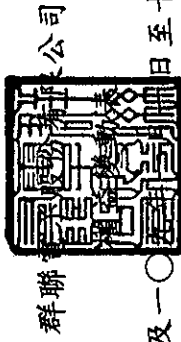
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳





民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額	資本公積			保留盈餘			其他權益項目			合計	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計		
\$ 1,970,740	6,724,104	3,850,715	380,927	16,411,959	20,643,601	(112,499)	(63,626)	(112,499)	(176,125)	29,162,320	
-	-	-	-	8,699,044	8,699,044	-	(47,250)	75,408	28,158	8,699,044	
-	-	-	-	(5,947)	(5,947)	-	(47,250)	75,408	28,158	22,211	
-	-	-	-	8,693,097	8,693,097	-	(47,250)	75,408	28,158	8,721,255	
-	-	455,816	-	(455,816)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(2,561,962)	(2,561,962)	-	-	-	-	(2,561,962)	
-	-	-	(204,802)	204,802	-	-	-	-	-	-	
-	(335,315)	-	-	(28,215)	(28,215)	-	-	-	-	(363,530)	
-	(426)	-	-	-	-	-	-	-	-	(426)	
-	197,810	-	-	-	-	-	-	-	-	197,810	
-	-	-	-	17,374	17,374	-	(17,374)	-	(17,374)	-	
\$ 1,970,740	6,586,173	4,306,531	176,125	22,281,239	26,763,895	(37,091)	(128,250)	(37,091)	(165,341)	35,155,467	
-	-	-	-	8,147,215	8,147,215	-	-	-	-	8,147,215	
-	-	-	-	(283)	(283)	(106,472)	386,669	(106,472)	280,197	279,914	
-	-	-	-	8,146,932	8,146,932	(106,472)	386,669	(106,472)	280,197	8,427,129	
-	-	1,223,777	-	(1,223,777)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(6,503,442)	(6,503,442)	-	-	-	-	(6,503,442)	
-	-	-	(20,557)	20,557	-	-	-	-	-	-	
-	268,325	-	-	(422,983)	(422,983)	-	-	-	-	(154,458)	
-	281,369	-	-	-	-	-	-	-	-	281,369	
-	102,369	-	-	-	-	-	-	-	-	102,369	
\$ 1,970,740	7,238,436	5,550,308	155,568	22,310,098	27,995,974	(143,563)	(11,572)	(143,563)	(11,572)	37,308,434	

民國一〇九年一月一日餘額  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 迴轉特別盈餘公積  
 採用權益法認列之關聯企業之變動數  
 對子公司所有權權益變動  
 股份基礎給付交易  
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 迴轉特別盈餘公積  
 採用權益法認列之關聯企業之變動數  
 股份基礎給付交易  
 發行可轉換公司債認列權益組成項目  
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光

會計主管：陳寶鳳



董事長：顏嘒駁







民國一〇一〇年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,588,641	9,304,256
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	396,316	340,969
攤銷費用	270,812	200,124
預期信用減損損失(迴轉利益)	6,600	(56,269)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(239,154)	27,217
財務成本	15,359	3,156
利息收入	(27,869)	(31,699)
股利收入	(61,691)	(82,471)
股份基礎給付酬勞成本	278,593	195,970
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(297,189)	(4,691,780)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	2,218
處分採用權益法之投資利益	-	(961,153)
未實現銷貨利益	54,596	4,069
未實現外幣兌換(利益)損失	(63,048)	102,380
存貨跌價及呆滯損失	135,858	196,619
提列退款負債	555,242	261,975
租賃修改損益	(6)	(468)
收益費損項目合計	1,024,419	(4,489,143)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	(2,748,924)	(89,098)
其他應收款	(264,803)	133,214
存貨	(9,490,109)	1,110,247
預付款項	24,708	220,899
其他流動資產	30,951	(30,306)
合約負債	167,491	(95,062)
應付帳款(含關係人)	5,655,017	(133,668)
其他應付款	1,788,741	1,936,510
其他流動負債	(108,676)	(183,825)
淨確定福利負債	1,015	1,149
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,944,589)	2,870,060
營運產生之現金流入	5,668,471	7,685,173
支付之利息	(14,350)	(2,657)
支付之所得稅	(590,006)	(875,411)
營業活動之淨現金流入	5,064,115	6,807,105

(續下頁)

董事長：顏暉駟



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司

現金流量表(後三頁)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(105,005)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	246
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,652,682)	(293,860)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,407,878	20,383
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,150,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	4,337,537	92,379
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	21,450	19,140
取得採用權益法之投資	(44,750)	(967,452)
處分採用權益法之投資之淨現金流入	-	1,776,295
採用權益法投資之減資退回股款	54,457	495,011
取得不動產、廠房及設備	(2,286,464)	(1,000,105)
存出保證金增加	(515,401)	(6,039)
取得無形資產	(272,454)	(243,054)
預付設備款增加	(53,197)	(23,461)
收取之利息	28,427	31,525
收取之股利	1,783,503	396,908
投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,703,299</u>	<u>(1,852,084)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	7,732,390	4,032,516
短期借款減少	(8,808,888)	(2,573,023)
發行公司債(已扣除發行成本)	3,511,309	-
存入保證金增加	141	94
租賃本金償還	(21,098)	(16,720)
發放現金股利	(4,532,702)	(2,561,962)
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,118,848)</u>	<u>(1,119,095)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	23,458	(108,797)
本期現金及約當現金增加數	5,672,024	3,727,129
期初現金及約當現金餘額	12,003,683	8,276,554
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,675,707</u>	<u>12,003,683</u>

董事長：顏暉駿



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



**群聯電子股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

群聯電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年十一月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6。主要營業項目為快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造等。本公司股票自民國九十三年十二月六日起於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一一年三月四日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第16號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其相關修正與本公司不攸關外，本公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (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」(以下稱「編製準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債（或資產），係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新臺幣表達。除另有註明者外，所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依資產負債表日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於資產負債表日後十二個月內實現該資產；或
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換或清償負債而受到限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

本公司金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。僅於管理金融資產之經營模式改變時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者係按公允價值衡量，除股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益外，後續帳面金額之變動列報於其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益直接移轉至保留盈餘，不重分類為損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列。

##### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

原始認列時係按公允價值衡量，其淨利益或損失(包括股利、利息及再衡量產生之損益)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

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，則按十二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。十二個月預期信用損失係代表金融工具於資產負債表日後十二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。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利終止，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。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態所發生之必要支出，其中製造費用係依適當比例按正常產能分攤之存貨。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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



## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，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。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

除土地不予提列折舊外，其餘之估計耐用年限如下：

- (1)土地改良物：7年
- (2)建築物—建物成本：20至50年
- (3)建築物—機電工程成本：20年
- (4)試驗設備：3年
- (5)辦公設備：3年
- (6)機器設備：3年
- (7)其他設備：2至5年

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、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。

### (十一)租賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約若同時符合下列條件者係屬或包含租賃：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，且供應者不具有可替換該資產之實質性權利；
- (2)本公司於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；
- (3)本公司於整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利。

#### 2.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。

使用權資產後續依使用權資產之耐用年限或租賃期間兩者較短者按直線法提列折舊。

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，租賃負債採有效利率法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

#### 3.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。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對營業租賃下，本公司係按直線基礎，將所收取之租賃於租賃期間內認列為租金收入。

### (十二)無形資產

#### 1.單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。攤銷金額係依直線法下列耐用年數計提：專門技術，依使用權有效年或合約年限；電腦軟體：三年或合約年限；專利權及其他：經濟效益或合約年限。本公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

#### 2.除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十三)非金融資產減損

除存貨、遞延所得稅資產外，針對不動產、廠房及設備、使用權資產與其他確定耐用年限之無形資產，於每一資產負債表日針對該資產評估是否有減損跡象，若有減損跡象則估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

本公司於資產負債表日就有減損跡象之其他長期性非金融資產，以該個別資產或其現金產生單位為基礎，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面值至更新之可回收金額，惟不超過該資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之餘額。

非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司係以合約價格減除估計之數量折扣及銷售折讓之淨額為基礎認列收入，折扣或折讓之金額係依與客戶之協議方式或使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至資產負債表日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。商品未交付而依銷售合約預收之款項認列為合約負債，並於產品之控制移轉予客戶時轉列為收入。

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。

### (2)提供服務

本公司提供客戶勞務服務，係參照勞務合約條件達成進度為基礎逐步認列收入，且僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

### (3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

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。

### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

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。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

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。本公司股份基礎給付之給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

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，其影響累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

若本公司給與新權益工具以取代被取消之權益工具時，應視為原權益工具合約條款及條件之修改，所給與新權益工具之增額公允價值係指於新權益工具給與日，新權益工具公允價值與被取消權益工具之淨公允價值之差額。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

#### 1.當期所得稅

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之應付所得稅或應收退稅款，及對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。另，國內公司依所得稅法規定計算之未分配盈加徵營利事業所得稅，係於股東會決議年度認列所得稅費用。

#### 2.遞延所得稅

遞延所得稅係於資產負債表日就資產及負債之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。遞延所得稅負債係就未來應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能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，僅於其很有可能足額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。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一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。遞延所得稅資產及負債僅於符合特定條件時方可互抵。

當期所得稅及遞延所得稅認列於損益，惟與其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之所得稅，分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

### (十八)企業合併

本公司採用收購法處理企業合併，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

### (十九)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間以已發行普通股股數。稀釋每股盈餘，則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，分別調整本期淨利及加權平均流通在外普通股股數受具稀釋作用潛在普通股之影響而計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數、員工認股權及可轉換公司債。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出相關之判斷、估計及假設其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之項目如下：

### 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，故本公司必須運用判斷及估計評估資產負債表日存貨淨變現價值，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，惟可能因產業迅速變遷及市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
現金、活期及支票存款	\$ 12,818,145	7,745,362
約當現金—定期存款	4,857,562	4,258,321
	<b>\$ 17,675,707</b>	<b>12,003,683</b>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
受益憑證—開放型基金	\$ 363,760	4,696,149
國內上市(櫃)股票	728,076	505,377
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十四))	4,900	-
	<b>\$ 1,096,736</b>	<b>5,201,526</b>
	110.12.31	109.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
國內私募基金	\$ 39,909	42,033
國內非上市(櫃)股票	302,867	314,214
國外非上市(櫃)股票	15,873	18,350
	<b>\$ 358,649</b>	<b>374,597</b>

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	110.12.31	109.12.31
境外資金外匯存款專戶	\$ 528,235	253,451
質押定期存款	40,459	40,409
	<b>\$ 568,694</b>	<b>293,860</b>

- 1.本公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」分別於民國一〇九年八月、一一〇年一月及三月經財政部核准匯回境外資金，並依稅後淨額存入外匯存款專戶，該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。
- 2.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。
- 3.上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110.12.31	109.12.31
國內非上市(櫃)股票	\$ 205,867	113,156
國外非上市(櫃)股票	233,077	86,091
	<b>\$ 438,944</b>	<b>199,247</b>

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(五)應收帳款(含關係人及非關係人)及其他應收款

	110.12.31	109.12.31
應收帳款	\$ 5,954,959	5,387,995
應收帳款－關係人	2,821,043	669,288
	8,776,002	6,057,283
減：備抵損失	(47,709)	(41,109)
應收帳款淨額	<b>\$ 8,728,293</b>	<b>6,016,174</b>

	110.12.31	109.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 470,060	257,435
讓售應收帳款	42,292	15,790
其他應收款－關係人(附註七)	26,512	1,153
其他	4,914	1,579
減：備抵損失	-	-
其他應收款	<b>\$ 543,778</b>	<b>275,957</b>

民國一〇九年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為5,898,698千元。



## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，並已納入前瞻性之資訊。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，本公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

<b>110.12.31</b>			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,372,068	0.21%	17,670
逾期1~60天	384,532	4.47%	17,192
逾期61~90天	1,145	36.59%	419
逾期91~120天	10,521	45.26%	4,762
逾期121~150天	518	86.48%	448
逾期151天以上	7,218	100.00%	7,218
	<b>\$ 8,776,002</b>		<b>47,709</b>

<b>109.12.31</b>			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 5,738,537	0.32%	18,516
逾期1~60天	311,591	5.59%	17,414
逾期61~90天	7,128	72.33%	5,156
逾期91~120天	27	85.19%	23
	<b>\$ 6,057,283</b>		<b>41,109</b>

本公司應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失變動表如下：

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
期初餘額	\$ 41,109	97,378
本年度提列(迴轉)減損損失	6,600	(56,269)
期末餘額	<b>\$ 47,709</b>	<b>41,109</b>

上述應收帳款均未有提供質押擔保之情形。本公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與承購銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，本公司扣除相關費用後，不須承擔應收帳款無法回收之風險，符合金融資產除列條件之應收帳款債權除列後，係將對承購銀行之債權列報於其他應收款，本公司期末尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金千元

110.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續 費率	移轉條款(件)
匯豐商業銀行	\$ 1,748	1,528	0.55%~0.65%	註一~四
109.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續 費率	移轉條款(件)
匯豐商業銀行	\$ 690	554	0.55%~0.65%	註一~四

註一：本公司與承購銀行相關交易條件以應收帳款買賣合約及核准通知書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，本公司未有以讓售之應收帳款向承購銀行融資之協定。

註二：本公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

註三：本公司民國一一〇及一〇九年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為42,292千元及15,790千元尚未收回，列於其他應收款。

註四：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與本公司無涉，且本公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於本公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由本公司負擔，本公司並無提供擔保品。

(六)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 11,809,699	5,298,146
在製品	4,642,900	3,521,681
半成品	2,902,052	1,267,154
製成品	136,467	49,886
	<b>\$ 19,491,118</b>	<b>10,136,867</b>

民國一一〇年度及一〇九年度與存貨相關之營業成本分別為43,504,064千元及36,191,425千元。民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本分別包括提列存貨跌價損失135,858千元及196,619千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

本公司於資產負債日採用權益法之投資列示如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
子公司	\$ 5,885,825	7,518,150
關聯企業	616,641	479,419
	<u>\$ 6,502,466</u>	<u>7,997,569</u>

1.子公司

本公司因營運策略陸續增持Power Flash (Samoa) Limited、群馬電子股份有限公司、Regis Investment (Samoa) Limited普通股，民國一一〇年度及一〇九年度投資金額分別為44,750千元及802,781千元。

本公司之子公司於民國一〇九年度因對被投資公司持股比例變動，而造成認列資本公積31,732千元。

本公司之子公司於民國一〇九年十一月以合肥兆芯24.59%股權(即出資額人民幣54,500千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,500千股，持股比例為34.43%。另於民國一一〇年二月以剩餘合肥兆芯24.41%股權(即出資額人民幣54,095千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,095千股。

本公司因上述股權轉換及深圳宏芯宇民國一一〇年度辦理現金增資，本公司之子公司未參與認購，民國一一〇年度及一〇九年度因而認列之關聯企業所有權益變動計(145,046)千元及(93,593)千元，民國一一〇年度分別沖轉保留盈餘416,037千元及認列資本公積270,991千元，民國一〇九年度除沖轉長期投資產生之資本公積65,378千元，不足部分沖減保留盈餘28,215千元。

截至民國一一〇年十二月三十一日，本公司之子公司對深圳宏芯宇持股比例為42.63%。

有關子公司相關資訊揭露，請參閱民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告。

2.關聯企業

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	\$ 421,077	269,809
ProGrade Digital Inc.	98,019	88,400
Nextorage Corporation	74,263	98,233
群東電子股份有限公司	23,282	22,977
	<u>\$ 616,641</u>	<u>479,419</u>

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	110年度	109年度
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 51,782	403,485
其他綜合損益	287,188	59,289
綜合損益總額	\$ 338,970	462,774

本公司於民國一〇九年九月以1,781,640千元處分金士頓電子股份有限公司之全部股份予非關係人Kingston Technology Corporation，因而沖轉資本公積263,344千元及認列處分利益967,348千元。

本公司因營運策略陸續增持ProGrade Digital Inc. Series A及Nextorage Corporation等普通股，於民國一〇九年度投資金額為164,671千元。

本公司民國一一〇年度因EpoStar Electronics (BVI) Corporation減資退回股款54,457千元及對ProGrade Digital Inc.持股比例變動，而造成認列之關聯企業所有權益變動計(9,412)千元，分別沖轉資本公積2,466千元及保留盈餘6,946千元。

本公司民國一〇九年度因對EpoStar Electronics (BVI) Corporation及ProGrade Digital Inc.持股比例變動，而造成沖轉資本公積38,325千元。

### 3.擔保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (八)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 958,807	2,105,353	983,815	137,390	712,397	4,897,762
本期增添	618,083	19,844	358,799	50,878	1,238,860	2,286,464
本期處分	-	-	(151,416)	(16,386)	-	(167,802)
重分類	-	3,034	10,496	5,156	-	18,686
民國110年12月31日餘額	\$ 1,576,890	2,128,231	1,201,694	177,038	1,951,257	7,035,110
民國109年1月1日餘額	\$ 958,807	2,091,905	863,445	100,013	-	4,014,170
本期增添	-	13,448	224,085	50,175	712,397	1,000,105
本期處分	-	-	(121,110)	(12,798)	-	(133,908)
重分類	-	-	17,395	-	-	17,395
民國109年12月31日餘額	\$ 958,807	2,105,353	983,815	137,390	712,397	4,897,762

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
折 舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	416,663	458,732	67,535	-	942,930
本年度折舊	-	65,408	274,181	35,121	-	374,710
本期處分	-	-	(151,416)	(16,386)	-	(167,802)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>482,071</u>	<u>581,497</u>	<u>86,270</u>	<u>-</u>	<u>1,149,838</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	352,476	344,026	54,228	-	750,730
本年度折舊	-	64,187	235,733	23,970	-	323,890
本期處分	-	-	(121,027)	(10,663)	-	(131,690)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>416,663</u>	<u>458,732</u>	<u>67,535</u>	<u>-</u>	<u>942,930</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<u>\$ 1,576,890</u>	<u>1,646,160</u>	<u>620,197</u>	<u>90,768</u>	<u>1,951,257</u>	<u>5,885,272</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 958,807</u>	<u>1,688,690</u>	<u>525,083</u>	<u>69,855</u>	<u>712,397</u>	<u>3,954,832</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 958,807</u>	<u>1,739,429</u>	<u>519,419</u>	<u>45,785</u>	<u>-</u>	<u>3,263,440</u>

上述不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

本公司為因應營運規模成長，於民國一〇九年一月十七日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000千元，本公司以自有資金支應。施工期間自民國一〇九年三月至一一〇年十二月。另於民國一〇九年十一月十二日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000千元，本公司以自有資金因應。預計施工期間為民國一一〇年二月至一一一年三月。

本公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議購買土地及其地上建物以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為607,865千元。

(九)租賃協議

1.使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總 計
成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 40,674	2,401	6,574	49,649
本期增添	45,900	-	-	45,900
本期減少及其他	(2,113)	(1,409)	-	(3,522)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 84,461</u>	<u>992</u>	<u>6,574</u>	<u>92,027</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 資 產	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 42,632	1,408	-	44,040
本期增添	23,324	993	6,574	30,891
本期減少及其他	(25,282)	-	-	(25,282)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 40,674</b>	<b>2,401</b>	<b>6,574</b>	<b>49,649</b>
折 舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 12,669	1,294	2,465	16,428
本期折舊	17,732	587	3,287	21,606
本期處分	(1,772)	(1,409)	-	(3,181)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 28,629</b>	<b>472</b>	<b>5,752</b>	<b>34,853</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 10,574	626	-	11,200
本期折舊	13,946	668	2,465	17,079
本期處分	(11,851)	-	-	(11,851)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 12,669</b>	<b>1,294</b>	<b>2,465</b>	<b>16,428</b>
帳面價值：				
民國110年12月31日	<b>\$ 55,832</b>	<b>520</b>	<b>822</b>	<b>57,174</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 28,005</b>	<b>1,107</b>	<b>4,109</b>	<b>33,221</b>
民國109年1月1日	<b>\$ 32,058</b>	<b>782</b>	<b>-</b>	<b>32,840</b>

2.租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.12.31	109.12.31
流 動	\$ 26,271	15,054
非流動	\$ 31,678	18,440

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 803	1,048
短期租賃之費用	\$ 3,665	987
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 848	771

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 26,414	19,526

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他租賃資訊

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體	專門技術	總計
成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 973,187	367,976	1,341,163
本期增添	236,735	35,719	272,454
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 1,209,922</b>	<b>403,695</b>	<b>1,613,617</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 745,388	352,721	1,098,109
本期增添	227,799	15,255	243,054
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 973,187</b>	<b>367,976</b>	<b>1,341,163</b>
攤銷：			
民國110年1月1日餘額	\$ 729,982	300,912	1,030,894
本期攤銷	226,504	44,308	270,812
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 956,486</b>	<b>345,220</b>	<b>1,301,706</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 572,595	258,175	830,770
本期攤銷	157,387	42,737	200,124
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 729,982</b>	<b>300,912</b>	<b>1,030,894</b>
帳面價值：			
民國110年12月31日	<b>\$ 253,436</b>	<b>58,475</b>	<b>311,911</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 243,205</b>	<b>67,064</b>	<b>310,269</b>
民國109年1月1日	<b>\$ 172,793</b>	<b>94,546</b>	<b>267,339</b>

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十一)短期借款

	110.12.31	109.12.31
無擔保借款	<b>\$ 379,216</b>	<b>1,452,480</b>
期末利率區間	<b>0.50%~0.51%</b>	<b>0.57%~0.66%</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)其他應付款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 6,639,544	4,980,747
應付期中股利(附註六(十七))	1,970,740	-
其他	1,088,713	983,028
	<u>\$ 9,698,997</u>	<u>5,963,775</u>

(十三)其他流動負債

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
退款負債	\$ 828,962	490,929
應付設備款	96,208	27,817
代收款	61,664	40,181
其他	93,075	68,650
	<u>\$ 1,079,909</u>	<u>627,577</u>

(十四)應付公司債

本公司於民國一一〇年八月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，以購置不動產、廠房及設備，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一〇年九月八日核准，並自民國一一〇年十二月十七日開始發行，至民國一一三年十二月十七日到期，發行期間三年，發行總面額為3,500,000千元，票面利率0%。

本公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 3,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(87,145)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 3,412,855</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	<u>\$ 4,900</u>
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 102,369</u>
	<u>110年度</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 2,105</u>
利息費用	<u>\$ 1,120</u>



## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，自除息基準日次日民國一一〇年十二月二十七日起調整第一次無擔保轉換公司債之轉換價格，由新台幣570元調整為新台幣556.3元。截至民國一一〇年十二月三十一日，本債券之轉換價格已執行第一次調整。

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積－認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.005%。

### (十五)員工福利

#### 1.確定福利計畫

依勞動基準法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按月以法令規定一定比率提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 149,156	144,989
計畫資產之公允價值	(44,259)	(41,461)
淨確定福利負債	<b>\$ 104,897</b>	<b>103,528</b>

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至資產負債表日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計44,259千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 144,989	133,343
當期服務成本	2,656	2,456
當期利息成本	580	1,066
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口假設變動所產生之精算損益	240	-
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	11,385	22,626
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(10,694)	(13,943)
計畫已支付之福利	-	(559)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 149,156</u>	<u>144,989</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 41,461	38,398
利息收入	166	307
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	577	1,249
已提撥至計畫之金額	2,055	2,066
計畫已支付之福利	-	(559)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 44,259</u>	<u>41,461</u>

(4)認列為損益之費用

	110年度	109年度
當期服務成本	\$ 2,656	2,456
淨確定福利負債(資產)之淨利息	414	759
	<u>\$ 3,070</u>	<u>3,215</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	110年度	109年度
1月1日累積餘額	\$ (48,230)	(42,283)
本期認列	(283)	(5,947)
12月31日累積餘額	<u>\$ (48,513)</u>	<u>(48,230)</u>

(6)精算假設

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.80%	0.40%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一一〇年度資產負債表日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,096千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17年。

(7)敏感度分析

本公司採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日		
折現率	\$ (6,121)	6,435
薪資預期增加率	5,902	(5,660)
109年12月31日		
折現率	\$ (6,246)	6,577
薪資預期增加率	6,024	(5,769)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為146,042千元及111,966千元，已提撥至勞工保險局。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.認列於損益之所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,536,851	540,127
以前年度之調整	-	(261,108)
未分配盈餘加徵	166,016	82,357
	<u>1,702,867</u>	<u>361,376</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	(261,441)	243,836
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,441,426</u>	<u>605,212</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 9,588,641</u>	<u>9,304,256</u>
依本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,917,728	1,860,851
免稅所得	(83,000)	(231,555)
投資抵減	(566,219)	(257,045)
未認列為遞延所得稅負債影響數	-	(411,037)
調整以前年度之所得稅費用	-	(261,108)
未分配盈餘加徵	166,016	82,357
海外盈餘匯回所得稅影響數及其他	6,901	(177,251)
所得稅費用	<u>\$ 1,441,426</u>	<u>605,212</u>

2.認列於其他綜合損益之所得

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	110年度	109年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (71)	(1,487)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	30,630
	<u>\$ (71)</u>	<u>29,143</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.遞延所得稅負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 411,037</u>	<u>411,037</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<b>110.1.1</b>	<b>認列於 損益表</b>	<b>認列於 其他綜合 損益表</b>	<b>110.12.31</b>
遞延所得稅資產：				
退款負債	\$ 98,186	67,606	-	165,792
存貨備抵跌價損失	106,902	27,172	-	134,074
未實現兌換損失	120,325	13,334	-	133,659
金融資產減損損失	25,258	-	-	25,258
淨確定福利負債	20,706	203	71	20,980
其他	4,550	10,863	-	15,413
	<u>\$ 375,927</u>	<u>119,178</u>	<u>71</u>	<u>495,176</u>

遞延所得稅負債：

採權益法認列之子公司及關聯企業份額

	<u>\$ 325,441</u>	<u>(142,263)</u>	<u>-</u>	<u>183,178</u>
--	-------------------	------------------	----------	----------------

	<b>109.1.1</b>	<b>認列於 損益表</b>	<b>認列於 其他綜合 損益表</b>	<b>109.12.31</b>
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 107,512	12,813	-	120,325
存貨備抵跌價損失	67,579	39,323	-	106,902
退款負債	83,901	14,285	-	98,186
金融資產減損損失	25,508	(250)	-	25,258
淨確定福利負債	18,989	230	1,487	20,706
國外營運機構財務報表換算之兌換 損失	30,630	-	(30,630)	-
其他	11,276	(6,726)	-	4,550
	<u>\$ 345,395</u>	<u>59,675</u>	<u>(29,143)</u>	<u>375,927</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	109.12.31
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之子公司及關聯企業 份額	\$ 21,930	303,511	-	325,441

4. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十七) 權益

1. 股本

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，其中290,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，實收股本均為1,970,740千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.12.31	109.12.31
發行股票溢價	\$ 6,237,434	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	268,525	-
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,758	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	479,179	197,810
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	-
逾期失效員工認股權	227	227
	<u>\$ 7,238,436</u>	<u>6,586,173</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘及股利政策

本公司於民國一一〇年七月二十六日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

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

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。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一一〇年每半年度盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	<b>110上半年度</b>	<b>110下半年度</b>
董事會決議日期	110年8月6日	111年3月4日
提列法定盈餘公積	\$ 355,551	418,001
迴轉特別盈餘公積	(9,773)	(155,568)
現金股利	1,970,740	2,561,962
每股現金股利(元)	10	13

民國一一〇年度法定盈餘公積及特別盈餘公積金額尚待民國一一一年五月二十四日召開之股東常會決議。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一一〇年七月二十六日及一〇九年六月三日分別經股東常會決議通過民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
提列法定盈餘公積	\$ 868,226	455,816
迴轉特別盈餘公積	(10,784)	(204,802)
現金股利	4,532,702	2,561,962
每股現金股利(元)	23	13

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
期初餘額	\$ (37,091)	(112,499)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	<u>(106,472)</u>	<u>75,408</u>
期末餘額	<u><b>\$ (143,563)</b></u>	<u><b>(37,091)</b></u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	110年度	109年度
期初餘額	\$ (128,250)	(63,626)
認列本期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(稅後淨額)	386,669	(47,250)
本期處分	<u>(11,572)</u>	<u>(17,374)</u>
期末餘額	<u><b>\$ 246,847</b></u>	<u><b>(128,250)</b></u>

(十八)股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司已依「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權8,000千單位，每一單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為三年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。另本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷已發行之員工認股權憑證6,000千單位，而以新發行之「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

本公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

	110年度		109年度	
	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)
<b>員工認股權</b>				
期初流通在外	1,976	\$ 262.00	6,000	\$ 340.00
本期註銷	-	-	(6,000)	-
本期給與	-	-	2,000	262.00
本期放棄	<u>(36)</u>	-	<u>(24)</u>	-
期末流通在外	<u><b>1,940</b></u>	243.30	<u><b>1,976</b></u>	262.00
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公 允價值(元)				<u><b>\$ 59.63</b></u>



群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年第二次	108年第一次
給與日股價(元)	\$ 262.00	340.00
行使價格(元)	262.00	340.00
預期波動率	35.27%-35.45%	31.30%-31.79%
預期股利率	-	-
存續期間(年)	3	3
無風險利率	0.20%-0.22%	0.52%-0.53%

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為1.75年及2.75年。

本公司已依「109年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權6,000仟單位，每一單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為三年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

	110年度		109年度	
	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	5,835	\$ 262.00	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	262.00
本期放棄	(53)	-	(165)	-
期末流通在外	<u>5,782</u>	243.30	<u>5,835</u>	262.00
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公 允價值(元)				<u>\$ 59.63</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>109年第一次</u>	
給與日股價(元)	\$	262.00
行使價格(元)		262.00
預期波動率		35.27%-35.45%
預期股利率		-
存續期間(年)		3
無風險利率		0.20%-0.22%

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為1.75年及2.75年。

本公司已依「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權6,000仟單位，每一單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為四年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

	<u>110年度</u>	
	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)
<u>員工認股權</u>		
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	414.50
本期放棄	<u>(13)</u>	-
期末流通在外	<u>5,987</u>	404.50
期末可行使	<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)		<u>\$ 112.17</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<b>110年第一次</b>	
給與日股價(元)	\$	414.50
行使價格(元)		414.50
預期波動率		37.44%-37.96%
預期股利率		-
存續期間(年)		4
無風險利率		0.40%-0.41%

民國一一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.89年。

民國一一〇年度及一〇九年度本公司認列之酬勞成本分別為278,593千元及195,970千元。另，民國一一〇年度及一〇九年度發行予子公司員工酬勞成本分別為2,776千元及1,840千元。

(十九)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 8,147,215</u>	<u>8,699,044</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>197,074</u>	<u>197,074</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 41.34</u>	<u>44.14</u>

2.稀釋每股盈餘

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ 8,147,215	8,699,044
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	(788)	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 8,146,427</u>	<u>8,699,044</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	197,074	197,074
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	3,315	1,656
得採股票發放之員工酬勞	2,575	3,511
可轉換公司債轉換之影響	254	-
	<u>203,218</u>	<u>202,241</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 40.09</u>	<u>43.01</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)營業收入

客戶合約收入之細分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
主要地區市場：		
亞洲	\$ 47,617,492	33,793,810
美洲	11,094,866	10,534,411
歐洲	3,694,956	3,865,801
澳洲	144,146	151,575
其他	1,363	4,830
	<u>\$ 62,552,823</u>	<u>48,350,427</u>
主要產品別：		
快閃記憶體及模組產品	\$ 50,114,399	37,861,373
控制晶片	9,347,429	7,391,298
積體電路	1,520,615	2,030,917
其他	1,570,380	1,066,839
	<u>\$ 62,552,823</u>	<u>48,350,427</u>

本公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董監事酬勞。民國一一〇年度及一〇九年度員工及董監事酬勞分別於民國一一一年三月四日及一一〇年三月十一日經董事會決議如下：

估計比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	10.24%	9.66%
董監事酬勞	0.47%	0.43%

金額

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>現金</u>	<u>股票</u>	<u>現金</u>	<u>股票</u>
員工酬勞	\$ 1,100,000	-	1,000,000	-
董監事酬勞	50,000	-	45,000	-

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

民國一〇九年度及一〇八年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國一一〇年度及一〇九年度董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (廿二)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 27,851	25,447
其他	18	6,252
	<b>\$ 27,869</b>	<b>31,699</b>

#### 2.其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 2,766	2,727
股利收入	61,691	82,471
其他	28,635	34,754
	<b>\$ 93,092</b>	<b>119,952</b>

#### 3.其他利益及損失

	110年度	109年度
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 (損失)	\$ 239,154	(27,217)
處分採用權益法之投資利益(附註六(七))	-	961,153
外幣兌換損失淨額	(84,587)	(315,238)
其他	(2,274)	(3,767)
	<b>\$ 152,293</b>	<b>614,931</b>

#### 4.財務成本

	110年度	109年度
銀行借款之利息	\$ 13,436	2,010
租賃負債之利息	803	1,048
可轉換公司債之利息	1,120	-
其他	-	98
	<b>\$ 15,359</b>	<b>3,156</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿三)金融工具

1.金融工具之種類

	110.12.31	109.12.31
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(含流動及非流動)	\$ 1,455,385	5,576,123
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	27,516,472	18,589,674
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	438,944	199,247
	<u>\$ 29,410,801</u>	<u>24,365,044</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	<u>\$ 22,623,568</u>	<u>10,918,338</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

2.財務風險管理目的與政策

本公司主要管理外幣匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確性對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務作業，已考量整體財務風險且恪遵權責劃分，並經相關規範及內部控制制度進行覆核。

3.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)外幣匯率風險

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。

A.匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	477,159	27.68	13,207,749	243,465	28.48	6,933,897

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	304,481	27.68	8,428,022	136,678	28.48	3,892,580

B. 敏感度分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值6%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少286,784千元及182,479千元。兩期分析係採用相同基礎。

C. 貨幣性項目之兌換損益

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損失淨額(包含已實現及未實現)分別為84,587千元及315,238千元，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。

(2) 利率風險

A. 利率風險之暴險

本公司因持有浮動利率銀行存款及借款而產生利率風險之暴險。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：

	110.12.31	109.12.31
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 4,898,021	4,552,181
— 金融負債	379,216	1,452,480
具現金流量利率風險		
— 金融資產	13,346,179	7,745,267

B. 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，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加1,335千元及775千元。

(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、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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%，民國一一〇年度及一〇九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14,554千元及55,761千元。民國一一〇年度及一〇九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4,389千元及1,992千元。

### 4.信用風險集中情況

#### (1)應收帳款

本公司重要之客戶係與電子產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而本公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日本公司應收帳款餘額分別為40%及32%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

#### (2)現金及約當現金

本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

#### (3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產包括境外資金外匯存款專戶及質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及透過其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

### 5.流動性管理風險

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集團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。



群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)融資額度

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,539,256	2,612,480
— 未動用金額	8,751,944	7,065,920
	<u>\$ 10,291,200</u>	<u>9,678,400</u>

(2)金融負債剩餘合約到期分析

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 18,830,869	(18,830,869)	(18,830,869)	-	-
租賃負債	57,949	(58,845)	(26,823)	(32,022)	-
應付公司債	3,412,855	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
固定利率工具	379,216	(379,697)	(379,697)	-	-
	<u>\$ 22,680,889</u>	<u>(22,769,411)</u>	<u>(19,237,389)</u>	<u>(3,532,022)</u>	-
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 9,465,371	(9,465,371)	(9,465,371)	-	-
租賃負債	33,494	(34,655)	(15,749)	(18,906)	-
固定利率工具	1,452,480	(1,453,711)	(1,453,711)	-	-
	<u>\$ 10,951,345</u>	<u>(10,953,737)</u>	<u>(10,934,831)</u>	<u>(18,906)</u>	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

6.金融工具之公允價值

公允價值資訊

(1)認列於個體資產負債表之公允價值衡量

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一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
- 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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。
- 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)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

公允價值衡量層級

本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

	110.12.31			
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 728,076	-	-	728,076
國內非上市(櫃)股票	-	-	302,867	302,867
國外非上市(櫃)股票	-	-	15,873	15,873
國內私募基金	-	-	39,909	39,909
基金受益憑證	363,760	-	-	363,760
衍生工具—可轉換公司債	-	-	4,900	4,900
	<b>\$ 1,091,836</b>	<b>-</b>	<b>363,549</b>	<b>1,455,385</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	205,867	205,867
國外非上市(櫃)股票	-	-	233,077	233,077
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>438,944</b>	<b>438,944</b>
	109.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 505,377	-	-	505,377
國內非上市(櫃)股票	-	-	314,214	314,214
國外非上市(櫃)股票	-	-	18,350	18,350
國內私募基金	-	-	42,033	42,033
基金受益憑證	4,696,149	-	-	4,696,149
	<b>\$ 5,201,526</b>	<b>-</b>	<b>374,597</b>	<b>5,576,123</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	113,156	113,156
國外非上市(櫃)股票	-	-	86,091	86,091
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>199,247</b>	<b>199,247</b>

民國一一〇年度及一〇九年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

第三等級之變動明細表如下：

	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	合 計
	衍生工具 —可轉換			權益工具	
	私募基金	公司債	權益工具		
民國110年1月1日	\$ 42,033	-	332,564	199,247	573,844
認列於損益	(2,124)	2,105	31,126	-	31,107
認列於其他綜合損益	-	-	-	134,692	134,692
本期新增	-	2,795	-	105,005	107,800
本期減資退回股款	-	-	(25,150)	-	(25,150)
自第三等級轉出	-	-	(19,800)	-	(19,800)
民國110年12月31日	<b>\$ 39,909</b>	<b>4,900</b>	<b>318,740</b>	<b>438,944</b>	<b>802,493</b>
民國109年1月1日	\$ 45,408	94,770	360,467	213,736	714,381
認列於損益	(3,375)	(2,391)	(8,763)	-	(14,529)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(14,243)	(14,243)
本期處分	-	(92,379)	-	(246)	(92,625)
本期減資退回股款	-	-	(19,140)	-	(19,140)
民國109年12月31日	<b>\$ 42,033</b>	<b>-</b>	<b>332,564</b>	<b>199,247</b>	<b>573,844</b>

(3)第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內(外)非上市(櫃)權益工具投資係採市場法:以可類比標的之交易價格為依據,考量標的公司與可類比標的間之差異,以適當之乘數估算標的公司之價值。重大不可觀察輸入值如下,當流動性折價減少時,該等投資公允價值將會增加。

	110.12.31	109.12.31
流動性折價	25%~28.97%	15%

國外非上市(櫃)權益工具投資係採收益法:按現金流量折現之方式,計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下,當非控制權益折價、流動性折價及加權平均資金成本減少時,該等投資公允價值將會增加,當永續成長率減少時,該等投資公允價值將會減少。

	110.12.31	109.12.31
非控制權益折價	15%	15%
流動性折價	15%	15%
永續成長率	2.50%	1.28%
加權平均資金成本	7.02%~9.59%	12.68%~16.66%

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

國內(外)非上市(櫃)股票投資及私募基金係採資產法：經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當非控制權益折價及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	110.12.31	109.12.31
非控制權益折價	10%	10%
流動性折價	10%	10%

衍生工具-可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。民國一一〇年十二月三十一日所採用之股價波動度為43.39%。

#### (4)公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

除可轉換應付公司債外，本公司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。可轉換應付公司債之公允價值係以第三方機構提供之評價報告作為衡量。

#### (廿四)資本管理

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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 25,449,133	12,127,658
權益總額	37,308,434	35,155,467
負債資本比率	68%	34%

本公司民國一一〇年因發行可轉換公司債供購置不動產、廠房及設備以及充實營運資金，使負債資本比率提高。

#### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	匯率變動			110.12.31
	110.1.1	現金流量	及其他	
短期借款	\$ 1,452,480	(1,076,498)	3,234	379,216
租賃負債(流動及非流動)	33,494	(21,098)	45,553	57,949
應付公司債	-	3,511,309	(98,454)	3,412,855
存入保證金	487	141	-	628
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,486,461</u>	<u>2,413,854</u>	<u>(49,667)</u>	<u>3,850,648</u>

	匯率變動			109.12.31
	109.1.1	現金流量	及其他	
短期借款	\$ -	1,459,493	(7,013)	1,452,480
租賃負債(流動及非流動)	33,222	(16,720)	16,992	33,494
存入保證金	393	94	-	487
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 33,615</u>	<u>1,442,867</u>	<u>9,979</u>	<u>1,486,461</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
聯淞微電子股份有限公司	關聯企業
群東電子股份有限公司	關聯企業
大心電子股份有限公司	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	關聯企業
芯立泰電子有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	關聯企業
金士頓電子股份有限公司	關聯企業(註1)
合肥兆芯電子有限公司	子公司/關聯企業(註2)
Kioxia Corporation	其他關係人
Kioxia America, Inc.	其他關係人
台灣鎧俠股份有限公司	其他關係人
鎧俠亞洲有限公司	其他關係人
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	其他關係人
建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	其他關係人

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
華泰電子股份有限公司	其他關係人
宇瞻科技股份有限公司	其他關係人
劉天派	其他關係人
聯旭東投資股份有限公司	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	子公司
Phison Technology Inc.	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
華威達科技股份有限公司	子公司(註3)
群佳科技製造股份有限公司	其他關係人/子公司(註4)

註1：金士頓電子股份有限公司自民國一〇九年九月四日起為非關係人。

註2：合肥兆芯原為子公司，自民國一〇九年十一月起為關聯企業。

註3：華威達科技股份有限公司已於民國一一〇年三月結束營運，清算程序進行中。

註4：群佳科技製造股份有限公司原為其他關係人，自民國一〇九年七月一日起為子公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別/名稱	110年度	109年度
子公司	\$ 185	674,248
關聯企業	7,183,771	1,380,219
其他關係人	2,961,939	1,997,894
	<b>\$ 10,145,895</b>	<b>4,052,361</b>

本公司銷售予關係人及非關係人之主要收款條件均為預收至月結90天收款，交易價格與非關係人間並無重大不同。

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別/名稱	110年度	109年度
關聯企業	\$ 182,447	318,062
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	14,676,478	9,876,557
其他關係人	247	718,385
	<b>\$ 14,859,172</b>	<b>10,913,004</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)加工費

關係人類別／名稱	110年度	109年度
子公司	\$ 452,929	207,254
關聯企業	-	42
其他關係人	2,433,741	1,943,977
	<b>\$ 2,886,670</b>	<b>2,151,273</b>

本公司對關係人之付款條件主要為月結7天至貨到75天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至貨到90天，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3.應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
子公司	\$ -	7
關聯企業－宏芯宇電子有限公司	1,614,392	116,308
關聯企業	553,795	231,560
其他關係人	652,856	321,413
	2,821,043	669,288
減：備抵減損	(7,519)	-
	<b>\$ 2,813,524</b>	<b>669,288</b>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

4.應付關係人帳款

關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
子公司	\$ 99,277	47,920
關聯企業	-	17,918
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	2,764,162	1,063,257
其他關係人	436,145	208,547
	<b>\$ 3,299,584</b>	<b>1,337,642</b>

5.其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
營業成本	子公司	\$ 25,424	15,711
	其他關係人	1,334	8,704
		<b>\$ 26,758</b>	<b>24,415</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
營業費用	子公司	\$ 322,806	332,295
	關聯企業	277,377	49,942
	其他關係人	11,955	6,805
		<b>\$ 612,138</b>	<b>389,042</b>
營業外收入	子公司	\$ 1,837	1,060
	關聯企業	1,405	2,544
	其他關係人	21,781	3,181
		<b>\$ 25,023</b>	<b>6,785</b>

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為26,700千元及1,153千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為92,543千元及67,946千元(帳列其他流動負債項下)。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度獲配關係人現金股利分別為1,742,114千元及341,164千元。截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日，上述款項業已收訖。

本公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月結30至45天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。關係人出租土地予本公司，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約每月預付，相關之租金支出均帳列營業費用項下。

(三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 561,395	510,947
退職後福利	1,988	3,116
股份基礎給付	86,679	78,476
	<b>\$ 650,062</b>	<b>592,539</b>

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，有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	進口原物料之關稅擔保	<b>\$ 40,459</b>	<b>40,409</b>



群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

1.本公司已開立而未使用之信用狀：

	110.12.31	109.12.31
已開立未使用之信用狀金額	<u>\$ 1,160,000</u>	<u>1,160,000</u>

2.本公司已簽約或訂購尚未支付之建造工程及廠房設備金額如下：

	110.12.31	109.12.31
	<u>\$ 373,455</u>	<u>1,612,315</u>

(二)購買承諾：

本公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，依約定支付保證金，本公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一〇年十二月十七日經董事會決議，以日幣578,217千元向Sony Storage Media Solutions Corporation取得其所持有日本Nextorage Corporation普通股6,120股(持股比例51%)，Nextorage Corporation於民國一一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司。

(二)本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議，透過參與投標向苗栗縣政府取得苗栗縣竹南鎮大同段土地，計劃興建複合式休閒會館或其他空間；本公司於民國一一一年一月二十五日得標，交易總金額為346,660千元。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	110年度			109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	334,337	6,949,459	7,283,796	237,049	5,641,661	5,878,710
勞健保費用	35,181	259,350	294,531	24,442	184,173	208,615
退休金費用	14,784	134,328	149,112	11,495	103,686	115,181
董事酬金	-	50,000	50,000	-	39,283	39,283
其他員工福利費用	25,754	128,856	154,610	29,157	285,774	314,931
折舊費用	102,640	293,676	396,316	78,720	262,249	340,969
攤銷費用	506	270,306	270,812	42	200,082	200,124

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	2,584	2,000
未兼任員工之董事人數	5	4
平均員工福利費用	\$ 3,056	3,265
平均員工薪資費用	\$ 2,824	2,945
平均員工薪資費用調整情形	(4.11)%	
監察人酬金(註)	\$ -	5,717

註：本公司已於民國一〇九年六月依證券交易法及本公司章程設置審計委員會，依法不再設置監察人。

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司董監事報酬政策。依據本公司公司章程第十六條「本公司董事長及董事之報酬授權董事會依董事長及董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之」及第十九條「本公司年度如有獲利，應提撥8%至19%為員工酬勞及提撥不高於1.5%為董事酬勞」之相關規定辦理；本公司董事除依公司章程支領董事酬勞外，無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序，以參考董事會績效評估辦法作為評鑑指標之依循，併同董事績效評估結果、出席董事會情形、董事進修情形等資料，據以評估董事績效，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會審核，並隨時視實際營運狀況及相關法令規定適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司員工薪資報酬政策。公司報酬分固定與變動薪資項目，固定薪資按員工所任職務之薪資敘核標準，變動薪資則視公司營運狀況提撥，並依對應之考核評等為發放依據，亦隨時視實際營運狀況、市場趨勢及相關法令規定適時檢討報酬制度。

本公司經理人報酬政策。公司之報酬政策由薪資報酬委員會定期檢討，並對於經理人績效目標達成狀況訂定個別薪資報酬之內容及數額，並將建議提交董事會審核，亦隨時視實際營運狀況、市場趨勢及相關法令規定適時檢討酬金制度。

(二)新型冠狀病毒肺炎於民國一〇九年初至今全球大流行，對此本公司評估對整體業務及財務並無重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)本公司於民國一〇八年十一月八日以及民國一〇八年十二月十三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(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

- 1.對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；
- 2.對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額697,389千元(以下稱求償訴訟)。

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日發生潘健成先生遭指涉違反證交法等刑事訴訟之延伸案件。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。其中，解任訴訟於民國一一一年二月十八日宣判，新竹地方法院駁回投保中心之訴訟，宣判後尚待投保中心決定是否上訴；惟潘健成先生已於民國一一〇年十一月十八日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟，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並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表七。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表七。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一〇年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### (四)主要股東資訊：

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	10.05%

註：1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

群聯電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)  
 民國一一〇年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	受益憑證－開放型基金							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,326	206,978	-	206,978	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	10,134	156,782	-	156,782	
					363,760			
	普通股股票							
	宇瞻科技股份有限公司	-	同上	10,050	488,932	9.87%	488,932	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	7,336	194,414	0.89%	194,414	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	900	44,730	6.91%	44,730	
					728,076			
	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	5,355	229,089	11.11%	229,089	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	42,583	1.08%	42,583	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	17,124	5.61%	17,124	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	15,873	0.67%	15,873	
	本善創業投資股份有限公司	-	同上	728	14,071	18.75%	14,071	
					318,740			

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	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	216,047	17.16%	216,047	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	10,000	105,005	2.92%	105,005	
	宇達資訊事業股份有限公司	-	同上	1,252	72,290	17.40%	72,290	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	28,572	19.00%	28,572	
	Gomore Inc.	-	同上	16,925	8,649	3.39%	8,649	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	4,755	12.14%	4,755	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,626	3.19%	3,626	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	529	-	0.60%	-	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.54%	-	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	5.36%	-	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	5.64%	-	
							438,944	
	<u>私募基金</u>							
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	39,909	3.81%	39,909	
聯旭東投資股份有限公司	<u>普通股股票</u>							
	Translink Capital Partners III L.P	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	50,475	1.18%	50,475	
	Translink Capital Partners IV L.P	-	同上	790	42,445	0.59%	42,445	
							92,920	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
聯旭東投資股份有限公司	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	107,247	4.79%	107,247	
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	同上	25,000	25,000	3.19%	25,000	
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	同上	25,000	25,000	11.90%	25,000	
	豐新參有限合夥	-	同上	19,967	19,967	6.37%	19,967	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	6,655	2.60%	6,655	
	UMBO CV INC. (特別股)	-	同上	1,626	-	2.34%	-	
		-			183,869			
群欣電子股份有限公司	My Digital Discount, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	19.00%	-	
群馬電子股份有限公司	受益憑證—開放型基金							
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	167	30,075	-	30,075	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,039	-	20,039	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,038	-	20,038	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	同上	1,580	20,035	-	20,035	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,031	-	20,031	
					110,218			

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票							
	群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	833	11,944	13.88%	11,944	



群聯電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末(註1)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
Core Storage Electronic (Samoa) Limited及 RealYou Investment Limited	深圳宏芯 宇電子股 份有限公 司	採用權益 法之投資	法 人	關聯企業	104,500	1,973,587	54,095 (註2)	1,388,832 (註2)	-	-	-	-	158,595	3,402,515

註1：期初及期末餘額係包含採用權益法認列之損益。

註2：相關交易請參閱合併財務報告附註六(七)。

群聯電子股份有限公司  
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	110/05/27 (註)	607,865	已全數支付	鼎元光電科技股份有限公司	-	-	-	-	-	鑑價報告及參考公告現值、鄰近不動產實價登錄交易價格等。	營運使用	無

註：係董事會決議通過取得，於民國一一〇年十一月完成驗收後，並轉列本公司不動產。

群聯電子股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	台灣鎧俠股份有限 公司	本公司法人董事之子公司	進貨	14,676,478	33%	月結30天	無	無	(2,764,162)	(30)%	
	宏芯宇電子有限公 司	孫公司關聯企業之子公司	進貨	161,201	-	貨到7天至 月結75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	2,433,741	6%	月結30天	無	無	(436,145)	(5)%	
	群佳科技製造股份 有限公司	孫公司	加工費	433,389	1%	月結30天	無	無	(94,765)	(1)%	
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(1,247,331)	(2)%	月結60天	無	無	303,871	3%	
	建興儲存科技股份 有限公司新竹園區 分公司	本公司法人董事之子公司	銷貨	(433,889)	(1)%	月結60天至 貨到90天	無	無	116,120	1%	
	宇瞻科技股份有限 公司	本公司為該公司之法人董 事	銷貨	(1,146,901)	(2)%	月結45天	無	無	202,185	2%	
	合肥兆芯電子有限 公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(910,400)	(1)%	貨到30天至 月結45天	無	無	279,963	3%	
	合肥大唐存儲科技 有限公司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(605,934)	(1)%	貨到60天	無	無	131,654	2%	
	宏芯宇電子有限公 司	孫公司關聯企業之子公司	銷貨	(4,695,138)	(8)%	貨到30天至 月結45天	無	無	1,611,002	18%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	ProGrade Digital Inc.	採權益法評價之被投資公 司	銷貨	(442,435)	(1)%	貨到30天	無	無	81,224	1%	
	Nextorage Corporation	採權益法評價之被投資公 司	銷貨	(490,030)	(1)%	月結60天	無	無	58,162	1%	

註：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

群聯電子股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一一〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	宇瞻科技股份有限 公司	本公司為該公司法人董事	202,185	5.10	-	-	202,185	425
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	303,871	7.21	-	-	303,871	639
	建興儲存科技股份 有限公司新竹園區 分公司	本公司法人董事之子公司	116,120	6.28	-	-	61,157	244
	合肥兆芯電子有限 公司	孫公司關聯企業之子公司	279,963	5.77	-	-	279,963	589
	宏芯宇電子有限公 司	孫公司關聯企業之子公司	1,611,002	5.44	-	-	1,253,033	3,390
	合肥大唐存儲科技 有限公司	採權益法評價之被投資公司	131,654	5.19	48,193	期後收款	116,014	1,876

註：係截至民國一十一年三月一日止之資訊。

群聯電子股份有限公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00%	2,753,036	76,048	76,048	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00%	1,246,189	63,742	63,742	子公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00%	664,963	51,881	52,000	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%	589,527	45,665	45,665	子公司
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	133,988	6,288,523	30.51%	421,077	(8,212)	(3,205)	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	380,000	38,000,000	100.00%	358,981	4,730	4,730	子公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	105,440	4,800,000	100.00%	135,870	(661)	(661)	子公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	1,000,000	100.00%	108,037	2,904	2,904	子公司
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	30.27%	98,019	100,196	31,905	採權益法評價之被投資公司
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	81,232	81,232	5,880	49.00%	74,263	46,479	22,776	採權益法評價之被投資公司

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00%	29,222	980	980	子公司
	群東電子股份有 限公司	台灣	快閃記憶體控制晶 片之週邊應用產品 之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00%	23,282	623	305	採權益法 評價之被 投資公司
								6,502,466		297,189	
聯旭東投資股 份有限公司	曜成科技股份有 限公司	台灣	電子零組件製造及 買賣	9,000	9,000	900,000	100.00%	28,935	595	註1	孫公司
群欣電子股份 有限公司	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00%	97,568	5,628	註1	孫公司
群馬電子股份 有限公司	群佳科技製造股 份有限公司	台灣	電子零組件製造及 買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00%	543,450	53,782	註1	孫公司
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00%	2,717,008	59,096	註1	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%	86,285	53	註1	孫公司
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份 有限公司	台灣	快閃記憶體相關產 品之製造及買賣	-	191,986	-	-	-	(435)	註1	註2
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00%	1,253,334	63,824	註1	孫公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註2：華威達科技股份有限公司已於民國一一〇年三月結束營運，辦理清算程序中。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
合肥兆芯電 子有限公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 生產、銷售、技 術服務等相關業 務	-	2(2)	630,990	-	-	630,990	-	-	(5,182)	-	-	註3
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 銷售、技術服務 等相關服務及一 般投資業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(23,107)	100.00%	(23,107)	145,593	-	-
合肥芯鵬技 術有限公司	電子產品軟硬件 的研發、生產、 銷售、技術服務 等相關業務及一 般投資業	735,136	2(1)	-	-	-	-	(95,225)	24.23%	(23,075)	135,887	-	-
深圳宏芯宇 電子股份有 限公司	電子產品軟硬件 的研發、銷售、 技術服務等相關 業務	1,647,590	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	592,721	42.63%	267,210	3,402,515	-	-



(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
1,256,595	1,336,236	22,385,060

註1：投資方式：

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

註2：係依本公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註3：相關交易請詳合併財務報告附註六(八)。

註4：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

# 附件七

群聯電子股份有限公司

111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6  
電話：(037)586-896

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19~20
(六)重要會計項目之說明	20~52
(七)關係人交易	52~55
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55~56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其 他	56~58
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58、60~67
2.轉投資事業相關資訊	58、68~69
3.大陸投資資訊	58、70~71
4.主要股東資訊	59
(十四)部門資訊	59
九、重要會計項目明細表	72~82



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

群聯電子股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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告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，與群聯電子股份有限公司保持超然獨立，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，對群聯電子股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(廿二)。

#### 關鍵查核事項之說明：

群聯電子股份有限公司之收入主要來自銷售快閃記憶體控制晶片及模組產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險；又群聯電子股份有限公司所處產業之營收表現易受市場供需環境等多項因素干擾，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試商品銷貨收入認列時點之主要內部控制之設計及執行有效性；選取資產負債表日前後一段期間之商品銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間；並評估合併公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之評估說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

群聯電子股份有限公司之存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於公司所屬之產業，為具產品快速創新之性質及高度競爭之環境，使得產品汰換速度快，價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性；評估存貨之評價是否依照群聯電子股份有限公司之會計政策辦理及管理階層對有關存貨評價之揭露是否適當。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估群聯電子股份有限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電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估個體財務報告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。

- 二、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，惟其目的非對群聯電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使群聯電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯電子股份有限公司之查核意見。

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，決定對群聯電子股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

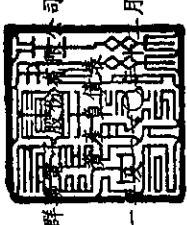
呂倩慧



游萬精



證券主管機關：金管證審字第1040007866號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一二年三月十五日



民國一〇一一年一月三十一日

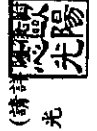
單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,212,590	26	17,675,707	28
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	674,253	1	1,096,736	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及八)	40,499	-	568,694	1
1170 應收帳款—關聯人淨額(附註六(五)及七)	5,837,553	10	5,914,769	9
1180 應收帳款—關聯人淨額(附註六(五)及七)	1,269,856	2	2,813,524	4
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	251,506	-	543,778	1
130X 存貨(附註六(七))	20,284,315	35	19,491,118	31
1410 預付款項	62,288	-	18,213	-
1479 其他流動資產	869	-	1,822	-
	<u>43,633,729</u>	<u>74</u>	<u>48,124,361</u>	<u>76</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	214,952	-	358,649	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	290,784	-	438,944	1
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	6,363,641	11	6,502,466	10
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及七)	6,841,301	12	5,885,272	9
1755 使用權資產(附註六(十一))	113,124	-	57,174	-
1780 無形資產(附註六(十二))	363,191	1	311,911	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	844,136	1	495,176	1
1900 其他非流動資產(附註六(九))	636,511	1	583,614	1
	<u>15,667,640</u>	<u>26</u>	<u>14,633,206</u>	<u>24</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 59,301,369</u>	<u>100</u>	<u>62,757,567</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十三))	2100		2100	
合約負債—流動	2130		2130	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款—關聯人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十四))	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債—流動(附註六(十五))	2280		2280	
其他流動負債(附註六(十五)、七及九(三))	2399		2399	
	<u>17,054,976</u>	<u>29</u>	<u>21,715,897</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十六))	2530		2530	
遞延所得稅負債(附註六(十八))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十一))	2580		2580	
淨確定福利負債(附註六(十七))	2640		2640	
存入保證金(附註九(三))	2645		2645	
	<u>923,000</u>	<u>2</u>	<u>628</u>	<u>-</u>
	<u>4,614,571</u>	<u>8</u>	<u>3,733,236</u>	<u>6</u>
	<u>21,669,547</u>	<u>37</u>	<u>25,449,133</u>	<u>40</u>
<b>股本</b>				
資本公積	3100		3100	
保留盈餘	3200		3200	
其他權益	3300		3300	
庫藏股票	3400		3400	
權益總計	3500		3500	
	<u>1,986,745</u>	<u>3</u>	<u>1,970,740</u>	<u>3</u>
	<u>8,970,438</u>	<u>15</u>	<u>7,238,436</u>	<u>12</u>
	<u>28,952,665</u>	<u>49</u>	<u>27,995,974</u>	<u>45</u>
	<u>(216,810)</u>	<u>-</u>	<u>103,284</u>	<u>-</u>
	<u>(2,061,216)</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>37,631,822</u>	<u>63</u>	<u>37,308,434</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 59,301,369</u>	<u>100</u>	<u>62,757,567</u>	<u>100</u>

董事長：顏峰登



經理人：歐陽志光



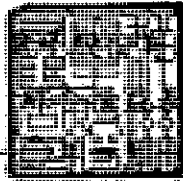
(請詳閱本個體財務報告附註)

~4~

會計主管：陳寶鳳







民國一一年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿二)及七)	\$ 59,571,015	100	62,552,823	100
5000 營業成本(附註六(七)、(廿三)及七)	42,678,103	72	43,504,064	70
營業毛利	16,892,912	28	19,048,759	30
5910 未實現銷貨損益	17,277	-	(54,596)	-
5950 已實現營業毛利	16,910,189	28	18,994,163	30
營業費用(附註六(廿三)及七)				
6100 推銷費用	1,176,667	2	1,045,844	2
6200 管理費用	894,714	1	779,391	1
6300 研究發展費用	8,131,687	14	8,128,771	13
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	63,035	-	6,600	-
營業費用合計	10,266,103	17	9,960,606	16
營業淨利	6,644,086	11	9,033,557	14
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(九)、(廿四)及七)	169,715	-	93,092	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿四))	473,611	1	152,293	-
7050 財務成本(附註六(廿四))	(31,625)	-	(15,359)	-
7100 利息收入(附註六(廿四))	83,945	-	27,869	-
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(八))	(1,107,108)	(2)	297,189	1
	(411,462)	(1)	555,084	1
7900 稅前淨利	6,232,624	10	9,588,641	15
7950 所得稅費用(附註六(十八))	831,478	1	1,441,426	2
8200 本期淨利	5,401,146	9	8,147,215	13
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(8,356)	-	(354)	-
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(附註六(廿五))	(62,878)	-	134,692	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(333,118)	-	251,977	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	1,671	-	71	-
	(402,681)	-	386,386	-
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	177,651	-	(106,472)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(6,817)	-	-	-
	170,834	-	(106,472)	-
8300 本期其他綜合損益	(231,847)	-	279,914	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,169,299	9	8,427,129	13
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 27.71		41.34	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 26.06		40.09	

董事長：顏曄駿



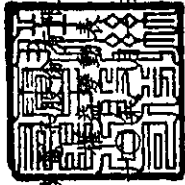
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳





群聯公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

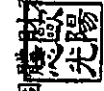
	股本				保留盈餘				其他權益項目			
	普通股	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	合計
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,970,740	-	1,970,740	6,586,173	4,306,531	176,125	22,281,239	26,763,895	(37,091)	(128,250)	(165,341)	35,155,467
本期淨利	-	-	-	-	-	-	8,147,215	8,147,215	-	-	-	8,147,215
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(283)	(283)	(106,472)	386,669	280,197	279,914
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(283)	(283)	(106,472)	386,669	280,197	279,914
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,223,777	-	(1,223,777)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(6,503,442)	(6,503,442)	-	-	-	(6,503,442)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(20,557)	20,557	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	268,525	-	-	(422,983)	(422,983)	-	-	-	(154,458)
股份基礎給付交易	-	-	-	281,369	-	-	-	-	-	-	-	281,369
發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	102,369	-	-	-	-	-	-	-	102,369
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	11,572	11,572	-	(11,572)	(11,572)	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,970,740	-	1,970,740	7,238,436	5,530,308	155,568	22,310,098	27,995,974	(143,563)	246,847	103,284	37,308,434
本期淨利	-	-	-	-	-	-	5,401,146	5,401,146	-	-	-	5,401,146
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,685)	(6,685)	170,834	(395,996)	(225,162)	(231,847)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(6,685)	(6,685)	170,834	(395,996)	(225,162)	(231,847)
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	817,193	-	(817,193)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,532,702)	(4,532,702)	-	-	-	(4,532,702)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(155,568)	155,568	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	1,012,124	-	-	-	-	-	-	-	1,012,124
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	360,211	-	-	-	-	-	-	-	360,211
員工執行認股權	-	16,005	16,005	359,667	-	-	-	-	-	-	-	375,672
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	94,932	94,932	-	(94,932)	(94,932)	-
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,970,740	16,005	1,986,745	8,970,438	6,347,501	-	22,605,164	28,952,665	27,271	(244,081)	(216,810)	37,631,822



董事長：顏晔駁

(請詳閱後附個別財務報告附註)

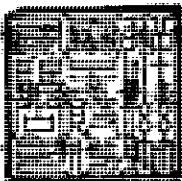
經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



~6~



民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,232,624	9,588,641
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	547,323	396,316
攤銷費用	392,465	270,812
預期信用減損損失	63,035	6,600
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	282,398	(239,154)
財務成本	31,625	15,359
利息收入	(83,945)	(27,869)
股利收入	(90,937)	(61,691)
股份基礎給付酬勞成本	355,849	278,593
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	1,107,108	(297,189)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,480	-
處分採用權益法之投資利益	(30,426)	-
未實現銷貨損益	(17,277)	54,596
未實現外幣兌換利益	(228,781)	(63,048)
存貨跌價及呆滯損失	1,671,654	135,858
提列(迴轉)退款負債	(111,852)	555,242
租賃修改利益	(396)	(6)
廉價購買利益	(16,289)	-
收益費損項目合計	3,873,034	1,024,419
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	1,461,291	(2,748,924)
其他應收款	294,218	(264,803)
存貨	(2,464,851)	(9,490,109)
預付款項	(44,075)	24,708
其他流動資產	953	30,951
合約負債	(56,721)	167,491
應付帳款(含關係人)	(3,128,004)	5,655,017
其他應付款	(1,059,915)	1,788,741
其他流動負債	(112,521)	(108,676)
淨確定福利負債	1,545	1,015
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,108,080)	(4,944,589)
營運產生之現金流入	4,997,578	5,668,471
支付之利息	(2,837)	(14,350)
支付之所得稅	(2,037,310)	(590,006)
營業活動之淨現金流入	2,957,431	5,064,115

(續下頁)

董事長：顏曉駿



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司

現金流量表(表一頁)

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

	111年度	110年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(31,500)	(105,005)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,150	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(40)	(3,652,682)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	547,960	3,407,878
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	377,473	4,337,537
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	7,245	21,450
取得採用權益法之投資	(147,251)	(44,750)
處分採用權益法之投資	7,099	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	54,457
取得不動產、廠房及設備	(1,467,124)	(2,286,464)
處分不動產、廠房及設備	216	-
存出保證金增加	(12,470)	(515,401)
取得無形資產	(443,745)	(272,454)
預付設備款減少(增加)	8,417	(53,197)
收取之利息	82,009	28,427
收取之股利	187,817	1,783,503
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(867,744)</u>	<u>2,703,299</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,967,656	7,732,390
短期借款減少	(2,350,651)	(8,808,888)
發行公司債(已扣除發行成本)	-	3,511,309
存入保證金增加	1,659,592	141
租賃本金償還	(36,160)	(21,098)
發放現金股利	(4,532,702)	(4,532,702)
員工執行認股權	375,672	-
庫藏股票買回成本	(2,061,216)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(4,977,809)</u>	<u>(2,118,848)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	425,005	23,458
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,463,117)	5,672,024
期初現金及約當現金餘額	17,675,707	12,003,683
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,212,590</u>	<u>17,675,707</u>

董事長：顏曄駱



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



**群聯電子股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

群聯電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年十一月八日奉經濟部核准設立。主要營業項目為快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造等。本公司股票自民國九十三年十二月六日起於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月十五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其相關修正與本公司不攸關外，本公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (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」(以下稱「編製準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債（或資產），係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新臺幣表達。除另有註明者外，所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依資產負債表日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於資產負債表日後十二個月內實現該資產；或
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換或清償負債而受到限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

本公司金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。僅於管理金融資產之經營模式改變時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者係按公允價值衡量，除股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益外，後續帳面金額之變動列報於其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益直接移轉至保留盈餘，不重分類為損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列。

#### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，其淨利益或損失(包括股利、利息及再衡量產生之損益)係認列為損益。

#### (4) 金融資產減損

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。



## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，則按十二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。十二個月預期信用損失係代表金融工具於資產負債表日後十二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。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利終止，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。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態所發生之必要支出，其中製造費用係依適當比例按正常產能分攤之存貨。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，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。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

除土地不予提列折舊外，其餘之估計耐用年限如下：

- (1)土地改良物：7年
- (2)建築物—建物成本：20至50年
- (3)建築物—機電工程成本：20年
- (4)試驗設備：3年
- (5)辦公設備：3年
- (6)機器設備：3年
- (7)其他設備：2至5年

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、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。

### (十一)租賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約若同時符合下列條件者係屬或包含租賃：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，且供應者不具有可替換該資產之實質性權利；
- (2)本公司於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；
- (3)本公司於整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利。

#### 2.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。

使用權資產後續依使用權資產之耐用年限或租賃期間兩者較短者按直線法提列折舊。

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，租賃負債採有效利率法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

#### 3.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。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對營業租賃下，本公司係按直線基礎，將所收取之租賃於租賃期間內認列為租金收入。

### (十二)無形資產

#### 1.單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。攤銷金額係依直線法下列耐用年數計提：專門技術，依使用權有效年或合約年限；電腦軟體：三年或合約年限；專利權及其他：經濟效益或合約年限。本公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

#### 2.除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十三)非金融資產減損

除存貨、遞延所得稅資產外，針對不動產、廠房及設備、使用權資產與其他確定耐用年限之無形資產，於每一資產負債表日針對該資產評估是否有減損跡象，若有減損跡象則估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

本公司於資產負債表日就有減損跡象之其他長期性非金融資產，以該個別資產或其現金產生單位為基礎，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面值至更新之可回收金額，惟不超過該資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之餘額。

非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司係以合約價格減除估計之數量折扣及銷售折讓之淨額為基礎認列收入，折扣或折讓之金額係依與客戶之協議方式或使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至資產負債表日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。商品未交付而依銷售合約預收之款項認列為合約負債，並於產品之控制移轉予客戶時轉列為收入。

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。

### (2)提供服務

本公司提供客戶勞務服務，係參照勞務合約條件達成進度為基礎逐步認列收入，且僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

### (3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

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。

### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

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。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

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。本公司股份基礎給付之給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

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，其影響累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

若本公司給與新權益工具以取代被取消之權益工具時，應視為原權益工具合約條款及條件之修改，所給與新權益工具之增額公允價值係指於新權益工具給與日，新權益工具公允價值與被取消權益工具之淨公允價值之差額。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

#### 1.當期所得稅

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之應付所得稅或應收退稅款，及對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。另，國內公司依所得稅法規定計算之未分配盈加徵營利事業所得稅，係於股東會決議年度認列所得稅費用。

#### 2.遞延所得稅

遞延所得稅係於資產負債表日就資產及負債之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。遞延所得稅負債係就未來應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能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，僅於其很有可能足額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。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一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。遞延所得稅資產及負債僅於符合特定條件時方可互抵。

當期所得稅及遞延所得稅認列於損益，惟與其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之所得稅，分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

### (十八)企業合併

本公司採用收購法處理企業合併，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

### (十九)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間以已發行普通股股數。稀釋每股盈餘，則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，分別調整本期淨利及加權平均流通在外普通股股數受具稀釋作用潛在普通股之影響而計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數、員工認股權及可轉換公司債。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出相關之判斷、估計及假設其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。



## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之項目如下：

### 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，故本公司必須運用判斷及估計評估資產負債表日存貨淨變現價值，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，惟可能因產業迅速變遷及市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。存貨評價估列情形請詳附註六(七)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 115	200
活期及支票存款	10,617,941	12,817,945
約當現金—定期存款	4,594,534	4,857,562
	<b>\$ 15,212,590</b>	<b>17,675,707</b>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿五)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
受益憑證—開放型基金	\$ -	363,760
國內上市(櫃)股票(註)	674,253	728,076
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十六))	-	4,900
	<b>\$ 674,253</b>	<b>1,096,736</b>
	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
國內私募基金	\$ 34,444	39,909
國內非上市(櫃)股票	174,012	302,867
國外非上市(櫃)股票	6,496	15,873
	<b>\$ 214,952</b>	<b>358,649</b>

註：民國一一年八月因宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)以增資發行新股方式受讓宇達資訊事業股份有限公司(宇達資訊)股份，本公司所持有全數字達資訊1,252千股，交換取得宇瞻科技所新發行普通股2,505千股，此交換案之股份交換基準日為民國一一年八月一日。本公司因前述交易將持有宇達資訊股份(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)累計之其他綜合損益94,932千元移轉至保留盈餘。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
境外資金外匯存款專戶	\$ -	528,235
質押定期存款	40,499	40,459
	<b>\$ 40,499</b>	<b>568,694</b>

- 1.本公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」分別於民國一〇九年八月、一一〇年一月及三月經財政部核准匯回境外資金，並依稅後淨額存入外匯存款專戶，該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。
- 2.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。
- 3.上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

### (四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
國內非上市(櫃)股票(註)	\$ 123,098	205,867
國外非上市(櫃)股票	167,686	233,077
	<b>\$ 290,784</b>	<b>438,944</b>

註：請參閱附註六(二)說明。

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

### (五)應收帳款(含關係人及非關係人)

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
應收帳款	\$ 5,926,187	5,954,959
應收帳款－關係人	1,291,966	2,821,043
	7,218,153	8,776,002
減：備抵損失	(110,744)	(47,709)
應收帳款淨額	<b>\$ 7,107,409</b>	<b>8,728,293</b>

民國一一〇年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為6,016,174千元。

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，並已納入前瞻性之資訊。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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，本公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

<b>111.12.31</b>			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,215,213	0.32	19,831
逾期1~60天	975,376	6.49	63,349
逾期121~150天	708	100.00	708
逾期151天以上	26,856	100.00	26,856
	<b>\$ 7,218,153</b>		<b>110,744</b>

<b>110.12.31</b>			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,372,068	0.21	17,670
逾期1~60天	384,532	4.47	17,192
逾期61~90天	1,145	36.59	419
逾期91~120天	10,521	45.26	4,762
逾期121~150天	518	86.48	448
逾期151天以上	7,218	100.00	7,218
	<b>\$ 8,776,002</b>		<b>47,709</b>

本公司應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失變動表如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
期初餘額	\$ 47,709	41,109
提列減損損失	63,035	6,600
期末餘額	<b>\$ 110,744</b>	<b>47,709</b>

上述應收帳款均未有提供質押擔保之情形。本公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與承購銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，本公司扣除相關費用後，不須承擔應收帳款無法回收之風險，符合金融資產除列條件之應收帳款債權除列後，係將對承購銀行之債權列報於其他應收款，本公司期末尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金千元

111.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率 (%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 2,166	1,714	0.22~0.65	註一~四
110.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率 (%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 1,748	1,528	0.55~0.65	註一~四

註一：本公司與承購銀行相關交易條件以應收帳款買賣合約及核准通知書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，本公司未有以讓售之應收帳款向承購銀行融資之協定。

註二：本公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

註三：本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為52,651千元及42,292千元尚未收回，列於其他應收款。

註四：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與本公司無涉，且本公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於本公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由本公司負擔，本公司並無提供擔保品。

(六)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 193,830	470,060
讓售應收帳款	52,651	42,292
其他應收款—關係人(附註七)	201	26,700
其他	4,824	4,726
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 251,506</u>	<u>543,778</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原料	\$ 14,757,068	11,809,699
在製品	2,423,833	4,642,900
半成品	2,972,532	2,902,052
製成品	130,882	136,467
	<u>\$ 20,284,315</u>	<u>19,491,118</u>

民國一一一年度及一一〇年度與存貨相關之營業成本分別為42,678,103千元及43,504,064千元。民國一一一年度及一一〇年度之營業成本分別包括提列存貨跌價損失1,671,654千元及135,858千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

本公司於資產負債日採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
子公司	\$ 6,004,145	5,885,825
關聯企業	359,496	616,641
	<u>\$ 6,363,641</u>	<u>6,502,466</u>

1. 子公司

本公司因營運策略陸續增持Power Flash (Samoa) Limited普通股，民國一一〇年度投資金額為44,750千元。

本公司之子公司於民國一一〇年二月以剩餘合肥兆芯24.41%股權(即出資額人民幣54,095千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,095千股。

本公司因上述股權轉換及深圳宏芯宇民國一一〇年度辦理現金增資，本公司之子公司未參與認購，民國一一〇年度因而認列之關聯企業所有權益變動計(145,046)千元，分別沖轉保留盈餘416,037千元及認列資本公積270,991千元。

本公司於民國一一一年一月一日因以日幣578,217千元取得原持股49%採權益法投資之Nextorage Corporation普通股6,120股(增加持股比例51%)，而將其轉列為本公司持股100%之子公司。請參閱附註六(九)說明。

本公司於民國一一一年十二月配合營運所需，於印度轉投資設立Phison Technology India Private Limited，投資金額為8,768千元。

本公司之子公司因深圳宏芯宇民國一一一年度辦理現金增資，本公司未參與認購，民國一一一年度因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積1,015,832千元。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之子公司對深圳宏芯宇持股比率分別為39.04%及42.63%。

有關子公司相關資訊揭露，請參閱民國一一年度及一〇年度合併財務報告。

### 2. 關聯企業

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	\$ 206,796	421,077
ProGrade Digital Inc.	126,981	98,019
Nextorage Corporation (註)	-	74,263
群東電子股份有限公司	25,719	23,282
	<b>\$ 359,496</b>	<b>616,641</b>

註：請參閱附註六(九)說明。

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 23,919	51,782
其他綜合損益	(214,605)	287,188
綜合損益總額	<b>\$ (190,686)</b>	<b>338,970</b>

本公司民國一〇年度因EpoStar Electronics (BVI) Corporation減資退回股款54,457千元及對ProGrade Digital Inc.持股比例變動，而造成認列之關聯企業所有權益變動計(9,412)千元，分別沖轉資本公積2,466千元及保留盈餘6,946千元。

本公司民國一一年度因對ProGrade Digital Inc.持股比例變動，因而認列關聯企業所有權益變動沖轉資本公積3,708千元。

### 3. 擔保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

#### (九)取得子公司

本公司為強化高階客製化儲存產品以滿足日本及全球市場的需求，以日幣578,217千元取得Nextorage Corporation普通股6,120股(增加持股比例51%)，Nextorage Corporation於民國一一年一月一日由持股49%之採用權益法之被投資公司轉列為本公司持股100%之子公司。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.收購日取得可辨認之資產及負債：

流動資產：

現金及約當現金	\$	113,936
應收帳款淨額		452,438
其他應收款		41,050
存貨		107,841
其他流動資產		801

非流動資產：

不動產、廠房及設備		36,137
無形資產淨額		2,401
其他非流動資產		68,313

流動負債：

應付帳款		(368,896)
其他應付款		(148,709)
其他流動負債		<u>(1,837)</u>
	\$	<u><b>303,475</b></u>

2.取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$	138,483
減：取得之現金及約當現金餘額		<u>(113,936)</u>
	\$	<u><b>24,547</b></u>

因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$	138,483
加：對被收購者原有權益之公允價值		148,703
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>303,475</u>
廉價購買利益(帳列其他收入)	\$	<u><b>(16,289)</b></u>

本公司因再衡量於收購日前已持有Nextorage Corporation 49%權益之公允價值而認列視同處分利益27,689千元。該利益係認列於民國一一一年度個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 1,576,890	2,128,231	1,201,694	177,038	1,951,257	7,035,110
本期增添	386,160	272,610	430,538	126,833	250,983	1,467,124
本期處分	-	-	(282,903)	(27,050)	-	(309,953)
重分類	-	2,158,507	-	1,561	(2,158,507)	1,561
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 1,963,050</b>	<b>4,559,348</b>	<b>1,349,329</b>	<b>278,382</b>	<b>43,733</b>	<b>8,193,842</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 958,807	2,105,353	983,815	137,390	712,397	4,897,762
本期增添	618,083	19,844	358,799	50,878	1,238,860	2,286,464
本期處分	-	-	(151,416)	(16,386)	-	(167,802)
重分類	-	3,034	10,496	5,156	-	18,686
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 1,576,890</b>	<b>2,128,231</b>	<b>1,201,694</b>	<b>177,038</b>	<b>1,951,257</b>	<b>7,035,110</b>
折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	482,071	581,497	86,270	-	1,149,838
本期折舊	-	113,308	346,209	51,443	-	510,960
本期處分	-	-	(282,710)	(25,547)	-	(308,257)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>595,379</b>	<b>644,996</b>	<b>112,166</b>	<b>-</b>	<b>1,352,541</b>
民國110年1月1日餘額	\$ -	416,663	458,732	67,535	-	942,930
本期折舊	-	65,408	274,181	35,121	-	374,710
本期處分	-	-	(151,416)	(16,386)	-	(167,802)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>482,071</b>	<b>581,497</b>	<b>86,270</b>	<b>-</b>	<b>1,149,838</b>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<b>\$ 1,963,050</b>	<b>3,963,969</b>	<b>704,333</b>	<b>166,216</b>	<b>43,733</b>	<b>6,841,301</b>
民國110年12月31日	<b>\$ 1,576,890</b>	<b>1,646,160</b>	<b>620,197</b>	<b>90,768</b>	<b>1,951,257</b>	<b>5,885,272</b>
民國110年1月1日	<b>\$ 958,807</b>	<b>1,688,690</b>	<b>525,083</b>	<b>69,855</b>	<b>712,397</b>	<b>3,954,832</b>

上述不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

本公司為因應營運規模成長，於民國一〇九年一月十七日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000千元，本公司以自有資金支應。另於民國一〇九年十一月十二日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000千元，本公司以自有資金因應。前述工程已於民國一一一年六月竣工及驗收。

本公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議購買土地及其地上建物以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為607,865千元。

本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議，透過參與投標向苗栗縣政府取得苗栗縣竹南鎮大同段土地，計劃興建複合式休閒會館或其他空間；本公司於民國一一一年一月二十五日得標，交易總金額為346,660千元。



群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)租賃協議

1.使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 資 產	總 計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 84,461	992	6,574	92,027
本期增添	111,693	528	-	112,221
本期減少及其他	(47,479)	(224)	(6,574)	(54,277)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 148,675</b>	<b>1,296</b>	<b>-</b>	<b>149,971</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 40,674	2,401	6,574	49,649
本期增添	45,900	-	-	45,900
本期減少及其他	(2,113)	(1,409)	-	(3,522)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 84,461</b>	<b>992</b>	<b>6,574</b>	<b>92,027</b>
折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 28,629	472	5,752	34,853
本期折舊	35,132	409	822	36,363
本期減少及其他	(27,571)	(224)	(6,574)	(34,369)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 36,190</b>	<b>657</b>	<b>-</b>	<b>36,847</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 12,669	1,294	2,465	16,428
本期折舊	17,732	587	3,287	21,606
本期減少及其他	(1,772)	(1,409)	-	(3,181)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 28,629</b>	<b>472</b>	<b>5,752</b>	<b>34,853</b>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<b>\$ 112,485</b>	<b>639</b>	<b>-</b>	<b>113,124</b>
民國110年12月31日	<b>\$ 55,832</b>	<b>520</b>	<b>822</b>	<b>57,174</b>
民國110年1月1日	<b>\$ 28,005</b>	<b>1,107</b>	<b>4,109</b>	<b>33,221</b>

2.租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$ 35,145	26,271
非流動	\$ 78,561	31,678

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 826	803
短期租賃之費用	\$ 4,165	3,665
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,100	848

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 42,251	26,414

3.其他租賃資訊

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十二)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體	專門技術	總計
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 1,209,922	403,695	1,613,617
本期增添	389,132	54,613	443,745
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 1,599,054</b>	<b>458,308</b>	<b>2,057,362</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 973,187	367,976	1,341,163
本期增添	236,735	35,719	272,454
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 1,209,922</b>	<b>403,695</b>	<b>1,613,617</b>
攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 956,486	345,220	1,301,706
本期攤銷	336,177	56,288	392,465
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 1,292,663</b>	<b>401,508</b>	<b>1,694,171</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 729,982	300,912	1,030,894
本期攤銷	226,504	44,308	270,812
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 956,486</b>	<b>345,220</b>	<b>1,301,706</b>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<b>\$ 306,391</b>	<b>56,800</b>	<b>363,191</b>
民國110年12月31日	<b>\$ 253,436</b>	<b>58,475</b>	<b>311,911</b>
民國110年1月1日	<b>\$ 243,205</b>	<b>67,064</b>	<b>310,269</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十三)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保借款	\$ -	379,216
期末利率區間(%)	-	0.50~0.51

(十四)其他應付款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 5,929,795	6,639,544
應付股利(附註六(十九))	1,970,740	1,970,740
其他	749,483	1,088,713
	<u>\$ 8,650,018</u>	<u>9,698,997</u>

(十五)其他流動負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
存入保證金(附註九(三))	\$ 921,300	-
退款負債	620,776	828,962
應付設備款	85,181	96,208
代收款	83,698	61,664
其他	65,881	93,075
	<u>\$ 1,776,836</u>	<u>1,079,909</u>

(十六)應付公司債

本公司於民國一一〇年八月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，以購置不動產、廠房及設備，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一〇年九月八日核准，並自民國一一〇年十二月十七日開始發行，至民國一一三年十二月十七日到期，發行期間三年，發行總面額為3,500,000千元，票面利率0%。

本公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 3,500,000	3,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(57,969)	(87,145)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 3,442,031</u>	<u>3,412,855</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ -	4,900
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 102,369</u>	<u>102,369</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	\$ (4,900)	2,105
利息費用	\$ 29,176	1,120

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，自除息基準日民國一一〇年十二月二十七日起調整公司債之轉換價格，由新台幣570元調整為新台幣556.3元；另，本公司於民國一一一年七月四日起調整公司債之轉換價格，由新台幣556.3元調整為新台幣537.3元；另，本公司於民國一一一年十二月十九日起調整公司債之轉換價格，由新台幣537.3元調整為新台幣520.6元

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積—認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.005%。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

依勞動基準法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按月以法令規定一定比率提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 164,193	149,156
計畫資產之公允價值	(49,395)	(44,259)
淨確定福利負債	\$ 114,798	104,897

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至資產負債表日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計49,395千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 149,156	144,989
當期服務成本	3,000	2,656
當期利息成本	1,193	580
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口假設變動所產生之精算損益	-	240
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	28,422	11,385
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(16,862)	(10,694)
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日確定福利義務	<b>\$ 164,193</b>	<b>149,156</b>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,259	41,461
利息收入	354	166
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	3,204	577
已提撥至計畫之金額	2,294	2,055
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<b>\$ 49,395</b>	<b>44,259</b>

### (4) 認列為損益之費用

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 3,000	2,656
淨確定福利負債(資產)之淨利息	839	414
	<b>\$ 3,839</b>	<b>3,070</b>

### (5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ (48,513)	(48,230)
本期認列	(6,685)	(283)
12月31日累積餘額	<b>\$ (55,198)</b>	<b>(48,513)</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率(%)	1.40	0.80
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

本公司預計於民國一一一年度資產負債表日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,431千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17年。

(7)敏感度分析

本公司採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日		
折現率	\$ (6,465)	6,786
薪資預期增加率	6,248	(5,998)
110年12月31日		
折現率	\$ (6,121)	6,435
薪資預期增加率	5,902	(5,660)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為211,835千元及146,042千元，已提撥至勞工保險局。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.認列於損益之所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,214,290	1,536,851
未分配盈餘加徵	98,291	166,016
	<u>1,312,581</u>	<u>1,702,867</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	(481,103)	(261,441)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 831,478</u>	<u>1,441,426</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 6,232,624</u>	<u>9,588,641</u>
依本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,246,525	1,917,728
永久性差異	19,548	(83,000)
投資抵減	(569,593)	(566,219)
未認列為遞延所得稅負債影響數	50,798	-
未分配盈餘加徵	98,291	166,016
其他	(14,091)	6,901
所得稅費用	<u>\$ 831,478</u>	<u>1,441,426</u>

2.認列於其他綜合損益之所得稅

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,671)	(71)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,817	-
	<u>\$ 5,146</u>	<u>(71)</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一年及一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<b>\$ 360,239</b>	<b>411,037</b>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<b>111.1.1</b>	<b>認列於 損益表</b>	<b>認列於 其他綜合 損益表</b>	<b>111.12.31</b>
遞延所得稅資產：				
存貨備抵跌價損失	\$ 134,074	334,331	-	468,405
未實現兌換損失	133,659	2,403	-	136,062
退款負債	165,792	(41,637)	-	124,155
採權益法認列國外投資損失	-	49,825	-	49,825
金融資產減損損失	25,258	(2,142)	-	23,116
淨確定福利負債	20,980	308	1,671	22,959
其他	15,413	4,201	-	19,614
	<b>\$ 495,176</b>	<b>347,289</b>	<b>1,671</b>	<b>844,136</b>
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外投資利益	\$ 183,178	(133,814)	-	49,364
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	-	-	6,817	6,817
	<b>\$ 183,178</b>	<b>(133,814)</b>	<b>6,817</b>	<b>56,181</b>



群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31
遞延所得稅資產：				
退款負債	\$ 98,186	67,606	-	165,792
存貨備抵跌價損失	106,902	27,172	-	134,074
未實現兌換損失	120,325	13,334	-	133,659
金融資產減損損失	25,258	-	-	25,258
淨確定福利負債	20,706	203	71	20,980
其他	4,550	10,863	-	15,413
	<u>\$ 375,927</u>	<u>119,178</u>	<u>71</u>	<u>495,176</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之子公司及關聯企業 份額	<u>\$ 325,441</u>	<u>(142,263)</u>	<u>-</u>	<u>183,178</u>

4. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十九) 權益

1. 股本

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日，本公司額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，其中290,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，實收股本均為1,970,740千元。

截至民國一〇一一年十二月三十一日止，員工認股權憑證行使認購權發行新股因相關程序辦理中，帳列預收股本金額為16,005千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	111年度	單位：千股 110年度
期初餘額	\$ 197,074	197,074
買回庫藏股之影響	(6,860)	-
員工執行認股權	1,601	-
期末餘額	<u>\$ 191,815</u>	<u>197,074</u>

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 6,597,101	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	1,280,649	268,525
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,758	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	839,390	479,179
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	102,369
逾期失效員工認股權	227	227
	<b>\$ 8,970,438</b>	<b>7,238,436</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘及股利政策

本公司於民國一一〇年七月二十六日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

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

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一一一年度盈餘分配案如下：

	<u>111下半年度</u>	<u>111上半年度</u>
董事會決議日期	112年3月15日	111年7月29日
現金股利	\$ 865,962	1,970,740
每股現金股利(元)	4.50	10
提列法定盈餘公積	149,748	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

民國一一一年度法定盈餘公積尚待民國一一二年五月三十一日召開之股東常會承認。

本公司民國一一〇年度盈餘分配案如下：

	<u>110下半年度</u>	<u>110上半年度</u>
董事會決議日期	111年3月4日	110年8月6日
現金股利	\$ 2,561,962	1,970,740
每股現金股利(元)	13	10
股東會承認日期	111年5月24日	111年5月24日
提列法定盈餘公積	\$ 418,001	355,551
迴轉特別盈餘公積	(155,568)	(9,773)

本公司民國一〇九年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>
股東會決議日期	110年7月26日
現金股利	\$ 4,532,702
每股現金股利(元)	23
提列法定盈餘公積	868,226
迴轉特別盈餘公積	(10,784)

前述決議與民國一一〇年三月十一日之董事會擬議並無不同。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

#### 4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	\$ (143,563)	(37,091)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	170,834	(106,472)
期末餘額	<u>\$ 27,271</u>	<u>(143,563)</u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 246,847	(128,250)
認列本期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(稅後淨額)	(395,996)	386,669
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	(94,932)	(11,572)
期末餘額	<u>\$ (244,081)</u>	<u>246,847</u>

(二十)股份基礎給付

本公司發行員工認股權憑證，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為三至四年，業經金管會核准申報生效。截至民國一一年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購 價格(元)	調整後每股 認購價格(元)
111年第一次 員工認股權 (註)	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	284.40
110年第一次 員工認股權 (註)	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	註
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，本公司民國一一一年度及一一〇年度認列之酬勞成本分別為355,849千元及278,593千元，發行予子公司員工酬勞成本分別4,362千元及2,776千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	111年第一次	110年第一次	109年第一次	108年第二次
給與日股價(元)	\$ 293.50	414.50	262.00	262.00
行使價格(元)	293.50	414.50	262.00	262.00
預期波動率(%)	38.77~39.50	37.44~37.96	35.27~35.45	35.27~35.45
預期股利率(%)	-	-	-	-
存續期間(年)	4	4	3	3
無風險利率(%)	1.05~1.11	0.40~0.41	0.20~0.22	0.20~0.22
每權公允價值(元)	\$ 84.61	112.17	59.63	59.63

註：本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷依「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」已發行之員工認股權憑證，而以新發行之「111年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

1.民國一一一年第一次員工認股權

員工認股權	111年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	293.50
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(31)	-
期末流通在外	<u>5,969</u>	284.40
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一一一年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.69年。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.民國一一〇年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,987	\$ 404.50	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	414.50
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(87)	-	(13)	-
本期註銷	(5,900)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>5,987</u>	404.50
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,782	\$ 243.30	5,835	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,127)	227.7~235.0	-	-
本期沒收(失效數)	(13)	-	(53)	-
期末流通在外	<u>4,642</u>	227.70	<u>5,782</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>1,760</u>	-	<u>-</u>	-

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.75年及1.75年。

4.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	1,940	\$ 243.30	1,976	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(457)	227.7~235.0	-	-
本期沒收(失效數)	(3)	-	(36)	-
期末流通在外	<u>1,480</u>	227.70	<u>1,940</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>512</u>	-	<u>-</u>	-

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一年及一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.75年及1.75年。

(廿一)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,401,146</u>	<u>8,147,215</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>194,935</u>	<u>197,074</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 27.71</u>	<u>41.34</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 5,401,146	8,147,215
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	19,420	(788)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,420,566</u>	<u>8,146,427</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	194,935	197,074
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	3,137	3,315
得採股票發放之員工酬勞	3,529	2,575
可轉換公司債轉換之影響	6,409	254
	<u>208,010</u>	<u>203,218</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 26.06</u>	<u>40.09</u>

(廿二)營業收入

客戶合約收入之細分：

	111年度	110年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 46,404,813	47,617,492
美洲	10,588,924	11,094,866
歐洲	2,474,827	3,694,956
澳洲	102,224	144,146
其他	227	1,363
	<u>\$ 59,571,015</u>	<u>62,552,823</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
主要產品別：		
快閃記憶體及模組產品	\$ 41,916,049	50,114,399
控制晶片	13,907,161	9,347,429
積體電路	2,050,788	1,520,615
其他	1,697,017	1,570,380
	<b><u>\$ 59,571,015</u></b>	<b><u>62,552,823</u></b>

本公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

(廿三)員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董事酬勞。民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞分別於民國一一二年三月十五日及一一一年三月四日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-	1,100,000	-
董事酬勞	35,000	-	50,000	-

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。

民國一一〇年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一〇年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國一一一年度及一一〇年度董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿四)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 83,944	27,851
其他	1	18
	<b><u>\$ 83,945</u></b>	<b><u>27,869</u></b>



群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 3,111	2,766
股利收入	90,937	61,691
廉價購買利益(附註六(九))	16,289	-
其他	59,378	28,635
	<u>\$ 169,715</u>	<u>93,092</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 (損失)	\$ (282,398)	239,154
處分採用權益法之投資利益(附註六(九))	30,426	-
外幣兌換利益(損失)淨額	726,667	(84,587)
其他	(1,084)	(2,274)
	<u>\$ 473,611</u>	<u>152,293</u>

4.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款之利息	\$ 1,623	13,436
租賃負債之利息	826	803
可轉換公司債之利息	29,176	1,120
	<u>\$ 31,625</u>	<u>15,359</u>

(廿五)金融工具

1.金融工具之種類

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(含流 動及非流動)	\$ 889,205	1,455,385
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	23,200,161	28,041,754
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	290,784	438,944
	<u>\$ 24,380,150</u>	<u>29,936,083</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31	110.12.31
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	\$ 19,911,144	22,623,568

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

2.財務風險管理目的與政策

本公司主要管理外幣匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確性對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務作業，已考量整體財務風險且恪遵權責劃分，並經相關規範及內部控制制度進行覆核。

3.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)外幣匯率風險

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，本公司持續評估未來匯率走勢，現行外幣淨資產暴險部位仍在可控制範圍內。

A.匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	417,606	30.710	12,824,683	477,159	27.680	13,207,749
<u>非貨幣性項目</u>						
日幣	1,925,056	0.232	446,613	429,398	0.241	103,485
美金	4,135	30.710	126,981	3,541	27.680	98,019
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	224,194	30.710	6,884,994	304,481	27.680	8,428,022

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### B. 敏感度分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少296,984千元及238,986千元。兩期分析係採用相同基礎。

### C. 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)明細如下：

	111年度	110年度
	<u>\$ 726,667</u>	<u>(84,587)</u>

### (2) 利率風險

對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加26,545千元及33,365千元，主係因變動利率現金及約當現金及短期借款之影響。

### (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、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10%，民國一一一年度及一一〇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88,921千元及145,539千元。民國一一一年度及一一〇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29,078千元及43,894千元。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.信用風險集中情況

#### (1)應收帳款

本公司重要之客戶係與電子產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而本公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司應收帳款(含關係人)餘額分別為36%及40%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

#### (2)現金及約當現金

本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

#### (3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產包括境外資金外匯存款專戶及質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

### 5.流動性管理風險

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 16,469,113	(16,469,113)	(15,546,113)	(923,000)	-
租賃負債(流動及非流動)	113,706	(114,813)	(35,667)	(79,146)	-
應付公司債	3,442,031	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
	<b>\$ 20,024,850</b>	<b>(20,083,926)</b>	<b>(15,581,780)</b>	<b>(4,502,146)</b>	<b>-</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

110年12月31日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 18,831,497	(18,831,497)	(18,830,869)	(628)	-
租賃負債(流動及非流動)	57,949	(58,845)	(26,823)	(32,022)	-
應付公司債	3,412,855	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
固定利率工具	379,216	(379,697)	(379,697)	-	-
	<u>\$ 22,681,517</u>	<u>(22,770,039)</u>	<u>(19,237,389)</u>	<u>(3,532,650)</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

6. 金融工具之公允價值

公允價值資訊

(1) 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

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一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
- 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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。
- 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(2) 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

公允價值衡量層級

本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

	111.12.31			
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 674,253	-	-	674,253
國內非上市(櫃)股票	-	-	174,012	174,012
國外非上市(櫃)股票	-	-	6,496	6,496
國內私募基金	-	-	34,444	34,444
	<u>\$ 674,253</u>	<u>-</u>	<u>214,952</u>	<u>889,205</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	123,098	123,098
國外非上市(櫃)股票	-	-	167,686	167,686
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>290,784</u>	<u>290,784</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31			
	第一級	第二級	第三級	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	\$ 728,076	-	-	728,076
國內非上市(櫃)股票	-	-	302,867	302,867
國外非上市(櫃)股票	-	-	15,873	15,873
國內私募基金	-	-	39,909	39,909
基金受益憑證	363,760	-	-	363,760
衍生工具-可轉換公司債	-	-	4,900	4,900
	<b>\$ 1,091,836</b>	<b>-</b>	<b>363,549</b>	<b>1,455,385</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	205,867	205,867
國外非上市(櫃)股票	-	-	233,077	233,077
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>438,944</b>	<b>438,944</b>

民國一一一年度及一一〇年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

第三等級之變動明細表如下：

	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	合計
	私募基金	衍生工具 —可轉換		權益工具	
		公司債	權益工具		
民國111年1月1日	\$ 39,909	4,900	318,740	438,944	802,493
認列於損益	(5,465)	(4,900)	(130,957)	-	(141,322)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(62,878)	(62,878)
本期新增	-	-	-	31,500	31,500
處分及投資成本收回	-	-	(7,275)	(116,782)	(124,057)
民國111年12月31日	<b>\$ 34,444</b>	<b>-</b>	<b>180,508</b>	<b>290,784</b>	<b>505,736</b>
民國110年1月1日	\$ 42,033	-	332,564	199,247	573,844
認列於損益	(2,124)	2,105	31,126	-	31,107
認列於其他綜合損益	-	-	-	134,692	134,692
本期新增	-	2,795	-	105,005	107,800
投資成本收回	-	-	(25,150)	-	(25,150)
自第三等級轉出	-	-	(19,800)	-	(19,800)
民國110年12月31日	<b>\$ 39,909</b>	<b>4,900</b>	<b>318,740</b>	<b>438,944</b>	<b>802,493</b>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要包含透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資、衍生金融工具、私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。若公允價值之衡量須使用無法客觀觀察之輸入值時，本公司將審慎評估使用該評價項目之最具攸關之市場參數。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折價(111.12.31及110.12.31分別為20.81%~22.11%及15%~28.97%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	收益法	<ul style="list-style-type: none"> <li>永續成長率(111.12.31及110.12.31分別為1.6%及2.5%)</li> <li>加權平均資金成本(111.12.31及110.12.31分別為6.25%~12.11%及7.02%~9.59%)</li> <li>流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為15%)</li> <li>非控制權益折價(111.12.31及110.12.31皆為15%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>永續成長率愈高，公允價值愈高</li> <li>加權平均資金成本愈高，公允價值愈低</li> <li>流動性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>非控制權益折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資及私募基金投資	資產法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> <li>流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為10%)</li> <li>非控制權益折價(111.12.31及110.12.31皆為10%)</li> </ul>	不適用

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

衍生工具—可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。民國一一年及一〇年十二月三十一日所採用之股價波動度分別為38.59%及43.39%。

### (廿六)資本管理

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。

民國一一年及一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 21,669,547	25,449,133
權益總額	37,631,822	37,308,434
負債資本比率(%)	58	68

截至民國一一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

### (廿七)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.12.31
短期借款	\$ 379,216	(382,995)	3,779	-
租賃負債(流動及非流動)	57,949	(36,160)	91,917	113,706
應付公司債	3,412,855	-	29,176	3,442,031
存入保證金(流動及非流動)	628	1,659,592	184,080	1,844,300
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 3,850,648</b>	<b>1,240,437</b>	<b>308,952</b>	<b>5,400,037</b>

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.12.31
短期借款	\$ 1,452,480	(1,076,498)	3,234	379,216
租賃負債(流動及非流動)	33,494	(21,098)	45,553	57,949
應付公司債	-	3,511,309	(98,454)	3,412,855
存入保證金	487	141	-	628
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,486,461</b>	<b>2,413,854</b>	<b>(49,667)</b>	<b>3,850,648</b>



## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
群東電子股份有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司(深圳宏芯宇)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
芯立泰電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥芯鵬技術有限公司(合肥芯鵬)	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	原為關聯企業，自民國一一一年一月一日起為子公司
Kioxia Corporation (KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	KIC之關聯企業
華泰電子股份有限公司	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一一年十一月七日辭任法人董事起非為關係人
宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)	本公司為該公司之法人董事
宇達資訊事業股份有限公司	自民國一一一年八月一日起為宇瞻科技之子公司
元香股份有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
劉天派	其他關係人
聯旭東投資股份有限公司	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	子公司
Phison Technology Inc.	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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
華威達科技股份有限公司	子公司(註)
群佳科技製造股份有限公司	子公司
深圳佳存電子科技股份有限公司	子公司
Phison Technology India Private Limited	子公司

註：華威達科技股份有限公司已於民國一一〇年三月結束營運，並於民國一一一年三月清算完結。

(二)除已於個體財務報告其他附註中揭露者外，本公司之重大關係人交易及餘額彙總如下：

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子公司	\$ 526,126	185
關聯企業	5,761,656	7,183,771
其他關係人	3,215,711	2,961,939
	<b>\$ 9,503,493</b>	<b>10,145,895</b>

本公司銷售予關係人之主要收款條件為出貨7天至月結60天收款，非關係人之收款條件為預收至月結90天收款，收款條件及交易價格與非關係人間並無重大不同。

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
關聯企業	\$ (3,655)	182,447
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	11,413,643	14,676,478
其他關係人	-	247
	<b>\$ 11,409,988</b>	<b>14,859,172</b>

(2)加工費

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子公司	\$ 482,160	452,929
其他關係人	2,071,125	2,433,741
	<b>\$ 2,553,285</b>	<b>2,886,670</b>

本公司對關係人之付款條件主要為月結30天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至貨到90天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 70,783	-
關聯企業－宏芯宇電子有限公司	235,530	1,614,392
關聯企業	417,838	553,795
其他關係人	567,815	652,856
	1,291,966	2,821,043
減：備抵減損	(22,110)	(7,519)
	<b>\$ 1,269,856</b>	<b>2,813,524</b>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

4.應付關係人帳款

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 103,127	99,277
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	578,866	2,764,162
其他關係人	-	436,145
	<b>\$ 681,993</b>	<b>3,299,584</b>

5.其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業成本	子公司	\$ 26,934	25,424
	其他關係人	3,812	1,334
		<b>\$ 30,746</b>	<b>26,758</b>
營業費用	子公司	\$ 422,946	322,806
	關聯企業	256,178	277,377
	其他關係人	6,808	11,955
		<b>\$ 685,932</b>	<b>612,138</b>
營業外收入	子公司	\$ 1,285	1,837
	關聯企業	1,228	1,405
	其他關係人	44,296	21,781
		<b>\$ 46,809</b>	<b>25,023</b>

本公司民國一一一年度及一一〇年度獲配關係人現金股利分別為133,261千元及1,742,114千元(帳列股利收入及採用權益法投資之減項)。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述款項業已收訖。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為201千元及26,700千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為65,114千元及92,543千元(帳列其他流動負債項下)。

本公司於民國一一年一月二十一日經董事會決議購買關係人劉天派先生土地以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為39,500千元。

本公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月結30天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。關係人出租土地予本公司，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約每月預付，相關之租金支出均帳列營業費用項下。

### (三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 427,924	561,395
退職後福利	1,804	1,988
股份基礎給付	39,440	86,679
	\$ 469,168	650,062

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，有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十)。

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
質押定存單(帳列按攤銷 後成本衡量之金融資 產—流動)	進口原物料之關稅擔保	\$ 40,499	40,459

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大未認列之合約承諾

1.本公司已開立而未使用之信用狀：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀金額	\$ 1,160,000	1,160,000

2.本公司已簽約或訂購尚未支付之購買土地、建造工程及廠房設備金額如下：

	111.12.31	110.12.31
	\$ -	373,455

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司為取得研發專案補助款，由銀行出具履約保證書金額如下：

111.12.31  
\$ 26,400

(二)購買承諾：

本公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，本公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓，依約本公司須於約定日期前支付一定金額保證金，截至民國一一一年十二月三十一日已支付保證金美金18,480千元(帳列其他非流動資產)。

(三)長期供貨合約

本公司於民國一一〇年間與某客戶簽訂未來長期供貨合約，依約定收取保證金美金90,000千元，本公司需於約定期間依雙方約定數量銷售控制晶片予該客戶。民國一一一年第四季依合約規定返還美金30,000千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，上述所收取之保證金依預計返還期間列為流動921,300千元(帳列其他流動負債)及非流動921,300千元(帳列存入保證金)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	648,398	6,740,759	7,389,157	334,337	6,949,459	7,283,796
勞健保費用	56,899	355,101	412,000	35,181	259,350	294,531
退休金費用	28,074	187,600	215,674	14,784	134,328	149,112
董事酬金	-	35,000	35,000	-	50,000	50,000
其他員工福利費用	35,140	167,213	202,353	25,754	128,856	154,610
折舊費用	149,439	397,884	547,323	102,640	293,676	396,316
攤銷費用	507	391,958	392,465	506	270,306	270,812

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>3,386</u>	<u>2,584</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 2,431</u>	<u>3,056</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 2,186</u>	<u>2,824</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(22.59)%</u>	

註：本公司民國一一一年度及一一〇年度未設有監察人，故無監察人酬金。

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事報酬政策。依據本公司公司章程第十六條「本公司董事長及董事之報酬授權董事會依董事長及董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之」及第十九條「本公司年度如有獲利，應提撥8%至19%為員工酬勞及提撥不高於1.5%為董事酬勞」之相關規定辦理；本公司董事除依公司章程支領董事酬勞外，無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序，以參考董事會績效評估辦法作為評鑑指標之依循，併同董事績效評估結果、出席董事會情形、董事進修情形等資料，據以評估董事績效，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會審核，並隨時視實際營運狀況及相關法令規定適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司員工薪資報酬政策。公司報酬分固定與變動薪資項目，固定薪資按員工所任職務之薪資敘核標準，變動薪資則視公司營運狀況提撥，並依對應之考核評等為發放依據，亦隨時視實際營運狀況、市場趨勢及相關法令規定適時檢討報酬制度。

本公司經理人報酬政策。公司之報酬政策由薪資報酬委員會定期檢討，並對於經理人績效目標達成狀況訂定個別薪資報酬之內容及數額，並將建議提交董事會審核，亦隨時視實際營運狀況、市場趨勢及相關法令規定適時檢討酬金制度。

(二)本公司於民國一〇八年十一月八日以及民國一〇八年十二月十三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(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

- 1.對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；
- 2.對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額697,389千元(以下稱求償訴訟)。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日所發生財報事件刑事訴訟之延伸案件。本公司已委任律師進行答辯，並請求法院駁回訴訟。其中，解任訴訟於民國一一一年十二月二十日宣判，台灣高等法院駁回投保中心之訴，投保中心不服並上訴最高法院；惟潘健成先生已於民國一一〇年十一月十八日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟，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並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

#### (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表六。
2. 赴大陸地區投資限額：請詳附表六。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

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	9.97%

註：1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。



群聯電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)  
 民國一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	普通股股票							
	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	12,555	519,760	10.23	519,760	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	7,336	128,753	0.89	128,753	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	600	25,740	3.00	25,740	
					674,253			
	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	5,355	122,259	11.11	122,259	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	36,211	1.08	36,211	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	15,542	5.61	15,542	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	6,496	0.67	6,496	
					180,508			

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	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	150,720	17.16	150,720	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	68,769	2.92	68,769	
	本質創業投資有限合夥公司	-	同上	31,500	31,500	9.86	31,500	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	22,829	19.00	22,829	
	Gomore Inc.	-	同上	16,925	11,259	1.86	11,259	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	2,178	12.14	2,178	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,529	3.19	3,529	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	-	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.66	-	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	3.13	-	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	3.76	-	
							290,784	
		<u>私募基金</u>						
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	34,444	3.78	34,444	
聯旭東投資股份有限公司	<u>普通股股票</u>							
	Translink Capital Partners III, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	59,807	1.18	59,807	
	Translink Capital Partners IV, L.P.	-	同上	930	42,588	0.59	42,588	
						102,395		

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
聯旭東投 資股份有 限公司	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	436	4.75	436	
	Translink Capital Partners V, L.P.	-	同上	930	27,823	1.93	27,823	
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	同上	50,000	45,357	3.19	45,357	
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	同上	30,000	24,214	8.20	24,214	
	豐新參有限合夥	-	同上	25,756	20,376	5.13	20,376	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	12,309	2.60	12,309	
	UMBO CV INC. (特別股)	-	同上	1,626	-	2.34	-	
					130,515			
群欣電子 股份有限 公司	My Digital Discount, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動	-	-	19.00	-	
群馬電子 股份有限 公司	受益憑證—開放型基金							
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	167	30,214	-	30,214	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,133	-	20,133	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,141	-	20,141	
	兆豐寶鑽貨幣市場基金(原名兆豐 國際寶鑽貨幣市場基金)	-	同上	1,580	20,142	-	20,142	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,139	-	20,139	
					110,769			

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票  群燿光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動	833	10,398	12.53	10,398	

群聯電子股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	竹南五期廠房大樓	109/1/17 (註1)	1,398,000	已全數支付	自地委建(承包商為潤弘精密工程事業股份有限公司)	-	-	-	-	-	不適用	營運使用	無
	廠房暨附屬裝卸停車空間	109/11/12 (註1)	829,000	已全數支付	自地委建(承包商為潤弘精密工程事業股份有限公司)	-	-	-	-	-	不適用	營運使用	無
	土地	111/1/21 (註2)	346,660	已全數支付	苗栗縣政府	-	-	-	-	-	鑑價報告及參考公告現值、鄰近不動產實價登錄交易價格等委託不動產估價師所提出之最終估價金額。	營運使用	無

註1：係董事會決議通過自地委建，於民國一十一年六月竣工及驗收。

註2：係董事會決議通過取得，於民國一十一年一月二十五日公告得標。

群聯電子股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	11,413,643	32	月結30天	無	無	(578,866)	(10)	
	華泰電子股份有限公司	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一年十一月七日辭任法人董事起非為關係人	加工費	2,071,125	5	月結30天	無	無	-	-	
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	460,701	1	月結30天	無	無	(98,846)	(2)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(1,640,541)	(3)	月結60天	無	無	303,443	4	
	建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司	銷貨	(235,261)	-	月結45天至月結60天	無	無	42,789	1	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,074,199)	(2)	月結45天	無	無	133,949	2	
	宇達資訊事業股份有限公司	自民國一一年八月一日起為宇瞻科技之子公司	銷貨	(137,330)	-	月結45天	無	無	79,687	1	
	合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(2,122,032)	(4)	貨到7~45天至月結45天	無	無	322,540	5	
	合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司	銷貨	(212,385)	-	貨到45天至貨到60天	無	無	67,217	1	
宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(3,044,956)	(5)	月結45天	無	無	226,234	3		

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(525,387)	(1)	月結60天	無	無	70,559	1	
	ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(351,991)	(1)	貨到30天	無	無	17,052	-	

註1：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

群聯電子股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	133,949	6.39	-	-	133,949	430	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	303,443	5.40	-	-	303,443	974	
	合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	322,540	7.04	187,250	-	322,540	10,127	
	宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	226,234	3.31	176,498	-	224,139	9,296	

註1：係截至民國一二年二月二十八日止之資訊。



群聯電子股份有限公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	2,666,489	(857,194)	(857,194)	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,148,118	(469,967)	(469,967)	子公司
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	707,425	44,171	44,007	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	486,585	13,991	13,991	子公司
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51	206,796	1,065	324	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	380,000	38,000,000	100.00	392,286	17,524	17,524	子公司
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	219,715	81,232	12,000	100.00	417,357	121,487	121,487	子公司及註2
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	150,190	4,800,000	100.00	148,096	2,180	2,180	子公司
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	28.71	126,981	69,899	21,158	採權益法評價之被投資公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	-	-	-	(4,051)	(4,051)	子公司及註3

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
聯旭東投資股 份有限公司 群欣電子股 份有限公司 群馬電子股 份有限公司 Global Flash Limited Power Flash (Samoa) Limited Regis Investment (Samoa) Limited	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產 品及其零配件之設 計、研發、批發、 進出口及相關業務	8,768	-	2,299,990	100.00	8,533	(1)	(1)	子公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	29,256	997	997	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	25,719	4,972	2,437	採權益法 評價之被 投資公司
								6,363,641		(1,107,108)	
	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	27,119	(1,853)	註1	孫公司
	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	127,403	14,055	註1	孫公司
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產 品及其零配件之設 計、研發、批發、 進出口及相關業務	-	-	10	-	-	(1)	註1	子公司
	群佳科技製 造股 份有限公司	台灣	電子零組件製造及 買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	588,141	46,237	註1	孫公司
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	2,637,022	(858,978)	註1	孫公司
	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	97,139	1,367	註1	孫公司
RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,159,107	(470,061)	註1	孫公司	

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註2：Nextorage Corporation於民國一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，相關交易請詳財務報告附註六(九)。

註3：Everspeed Technology Limited已於民國一一年七月清算完畢。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 銷售、技術服務 等相關服務及一 般投資業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(67,038)	100.00	(67,038)	91,477	-	
合肥芯鵬技 術有限公司	電子產品軟硬件 的研發、生產、 銷售、技術服務 等相關業務及一 般投資業	735,136	2(1)	-	-	-	-	(276,581)	24.23	(67,021)	81,685	-	
深圳宏芯宇 電子股份有 限公司	電子產品軟硬件 的研發、銷售、 技術服務等相關 業務	1,798,778	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	(3,125,705)	39.04	(1,276,066)	3,252,782	-	
深圳佳存電 子科技有限 公司	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及 相關業務	43,520	2(3)	-	43,520	-	43,520	416	100.00	416	44,494	-	

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)
669,125	1,380,908	22,579,093

註1：投資方式：

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

註2：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

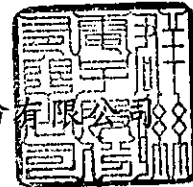
# 附件八

群聯電子股份有限公司  
無退還承銷相關費用聲明書

## 聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：群聯電子股份



負責人：顏暉



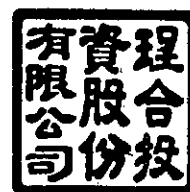
中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本公司係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人股東，本公司所指派之顏曄駿先生當選為該公司之董事，本公司於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人股東：理合投資股份有限公司



負責人：潘健成



中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人代表人董事暨董事長，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人股東：理合投資股份有限公司



法人代表人董事暨董事長：顏暉駿

A handwritten signature in black ink, appearing to be "顏暉駿".

中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日



## 聲明書

本公司係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人股東，本公司指派之莊秋安先生當選為該公司之董事，本公司於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十一條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人股東：承鑠投資有限公司



負責人：潘健成



中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人代表人董事，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人股東：承鑠投資有限公司



法人代表人董事：莊秋安

A handwritten signature in black ink, appearing to read '莊秋安'.

中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

# 聲明書

## Declaration

本公司係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人股東，本公司指派之宮內 弘當選為該公司之董事，本公司於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

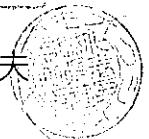
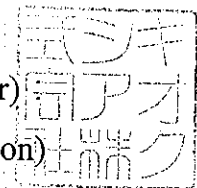
Kioxia Corporation ("KIOXIA") is a corporate shareholder of Phison Electronics Corp. ("the Company") and KIOXIA's appointed representative, Mr. Hiroshi Miyachi, is elected as a director of the Company. During the Company's fund-raising and issuance of the second unsecured convertible bonds, KIOXIA has never directly or indirectly demanded, offered, promised, or delivered bribes, nor requested the securities underwriter to compensate or refund the expense of underwriting to the Company and the directors, CEO, finance or accounting heads of the Company, and the managers or involved parties listed above or anyone designated by the involved parties associated with the Company's application for the fund-raising and issuance of the second unsecured convertible bonds. No information is falsified or concealed. In case of violation of Article 20, Article 20-1 and Article 32 of the Securities and Exchange Acts, the violated parties should take legal liabilities listed in and related to Article 171 and Article 174 of the Securities and Exchange Acts.

聲明人(Declarant)

法人股東(Corporate Shareholder)

鎧俠株式會社(Kioxia Corporation)

負責人(Name of Representative)：早坂伸夫



中 華 民 國      1   1   2      年      12      月      12      日

# 聲 明 書

## Declaration

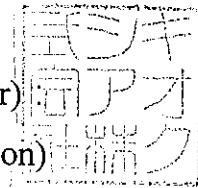
本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人代表人董事，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

I am Kioxia Corporation's appointed director of Phison Electronics Corp. ("the Company"). During the Company's fund-raising and issuance of the second unsecured convertible bonds, I have never directly or indirectly demanded, offered, promised, or delivered bribes, nor requested the securities underwriter to compensate or refund the expense of underwriting to the Company and the directors, CEO, finance or accounting heads of the Company, and the managers or involved parties listed above or anyone designated by the involved parties associated with the Company's application for the fund-raising and issuance of the second unsecured convertible bonds. No information is falsified or concealed. In case of violation of Article 20, Article 20-1 and Article 32 of the Securities and Exchange Acts, the violated parties should take legal liabilities listed in and related to Article 171 and Article 174 of the Securities and Exchange Acts.

聲明人(Declarant)

法人股東(Corporate Shareholder)

鎧俠株式會社(Kioxia Corporation)



法人代表人董事(Appointed Director) :

宮內弘(Hiroshi Miyauchi)

A handwritten signature in black ink, appearing to read '宮内弘' (Hiroshi Miyauchi), written over a faint red stamp.


中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

董事：鄭宗宏



中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

楊俊勇

董事：楊俊勇

中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：王惠民

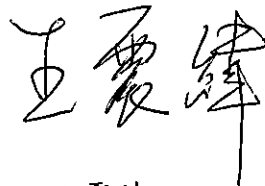


中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



獨立董事：王震緯

中 華 民 國 1 1 2 年 1 2 月 1 2 日

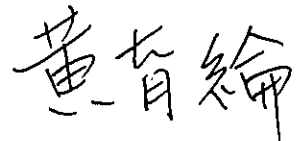


## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：黃育綸



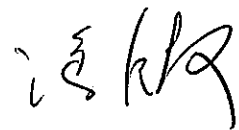
中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之執行長，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

執行長：潘健成

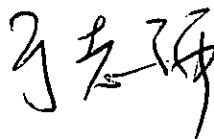


中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之資深特別助理暨營運長，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



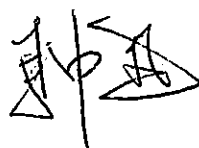
資深特別助理暨營運長：于志強

中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之總經理，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



總經理：馬中迅

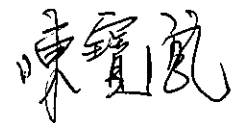
中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之財務部門暨會計部門主管，於該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

財務部門暨會計部門主管：陳寶鳳



中 華 民 國 1 1 2 年 1 2 月 1 2 日

## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：凱基證券股份有限公司

代表人：許道義



中華民國 112 年 12 月 12 日

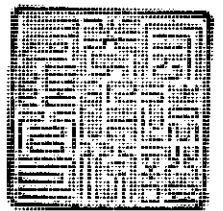
## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：宏遠證券股份有限公司

負責人：姜克勤



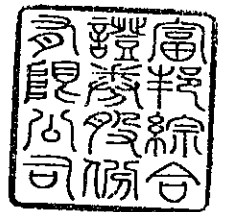
中華民國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：富邦綜合證券股份有限公司



負責人：程明乾



中華民國 113 年 1 月 15 日



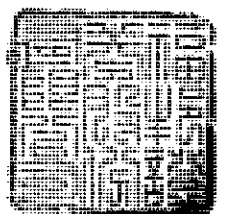
## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：福邦證券股份有限公司

負責人：黃炳鈞



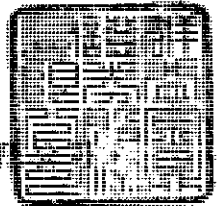
中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：群益金鼎證券股份有



代 表 人：周 秀 真



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：第一金證券股份有限公司



負責人：陳致全



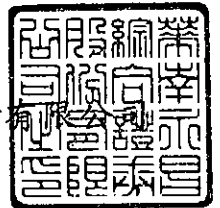
中華民國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：華南永昌綜合證券股份有限公司



負責人：黃進明



中華民國 1 1 3 年 1 月 15 日

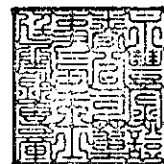
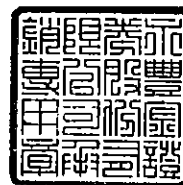
## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：永豐金證券股份有限公司

負責人：朱士廷



中華民國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：兆豐證券股份有限公司

負責人：陳佩君



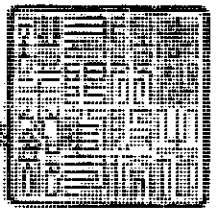
中華民國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司（下稱群聯）委託，擔任群聯募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：臺灣土地銀行股份有



代表人：董事長 謝娟娟

代理人：證券部經理 謝瑞員



中華民國 113 年 1 月 15 日

# 附件九

群聯電子股份有限公司

承銷商應對出具不實聲明事項之

圈購人收取違約金之承諾書



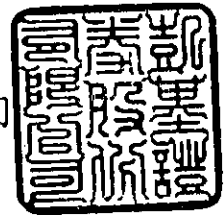
# 承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

立書人：凱基證券股份有限公司



代表人：許道義



中 華 民 國 1 1 2 年 12 月 12 日

## 承 諾 書

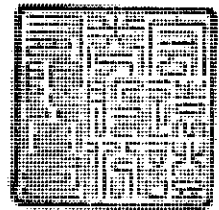
本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：宏遠證券股份有限公司

代表人：姜克勤



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

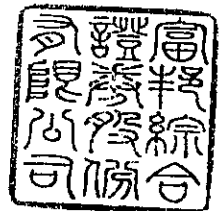
# 承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：富邦綜合證券股份有限公司



代表人：程 明 乾



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

# 承 諾 書

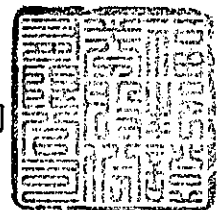
本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：福邦證券股份有限公司

代表人：黃炳鈞



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

# 承 諾 書

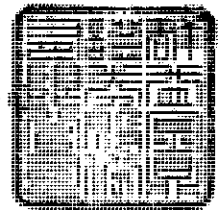
本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：群益金鼎證券股份有限公

代表人：周 秀 真



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

# 承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：第一金證券股份有限公司



代表人：陳致全



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：華南永昌綜合證券股份有限公司

代表人：黃進明



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

## 承 諾 書

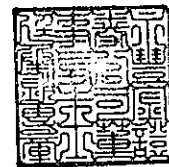
本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：永豐金證券股份有限公司

代表人：朱 士 廷



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日



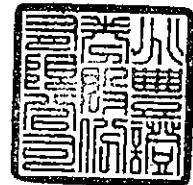
# 承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：兆豐證券股份有限公司



代表人：陳佩君



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

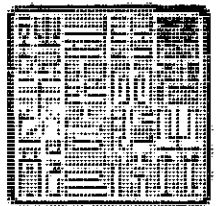
## 承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立 書 人：臺灣土地銀行股份有限公司



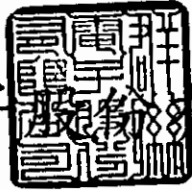
代 表 人：董 事 長 謝娟娟

代 理 人：證 券 部 經 理 謝瑞員



中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 15 日

群聯電子股份有限公司



董事長：顏暉

