

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
民國一一年及一〇年第一季

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
(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	11~41
(七)關係人交易	41~44
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44~45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45~46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46、48~55
2.轉投資事業相關資訊	46、56~57
3.大陸投資資訊	46、58~59
4.主要股東資訊	47
(十四)部門資訊	47



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一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至三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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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，民國一一一年三月三十一日之資產總額為7,211,837千元，占合併資產總額之11%；負債總額為773,739千元，占合併負債總額之3%；民國一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益為151,591千元，占合併綜合損益之6%。

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三月三十一日採用權益法之投資為4,206,938千元，暨民國一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額為(3,706)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年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

群聯電子股份有限公司及其子公司民國一一年第一季之合併財務報告係由其他會計師核閱，因列入合併財務報告之非重要子公司及採用權益法之投資，係依據各該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製，而於民國一一年五月十日出具保留結論加強調事項之核閱報告。

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
民國一一年五月六日

民國一一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
群聯電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 12,813,839	20	19,040,947	30	12,929,926	25	2100	短期借款(附註六(十三))	\$ 1,061,875	2	439,216	1	3,016,794	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,132,712	2	1,206,954	2	5,746,510	11	2130	合約負債－流動	282,506	-	203,044	-	74,523	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)及八)	317,387	1	568,694	1	1,768,721	3	2170	應付帳款	3,394,933	5	5,836,376	10	3,511,226	7
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	7,485,777	12	5,915,737	9	5,991,419	12	2180	應付帳款－關係人(附註七)	2,215,473	4	3,200,307	5	1,499,703	3
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	2,517,535	4	2,813,524	4	1,242,013	2	2200	其他應付款(附註六(十四))	9,666,612	15	9,821,146	16	5,539,382	11
1200	其他應收款(附註六(六)及七)	759,450	1	623,912	1	532,636	1	2230	本期所得稅負債	1,639,775	3	1,223,434	2	332,273	-
1220	本期所得稅資產	1,017	-	2,905	-	4,589	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	41,356	-	24,027	-	20,588	-
130X	存貨(附註六(七))	23,780,109	38	19,496,534	31	13,158,984	26	2320	一年內到期長期負債(附註六(十六))	30,872	-	30,947	-	30,601	-
1410	預付款項	105,799	-	24,967	-	25,724	-	2399	其他流動負債(附註六(十五)、七及九(三))	<u>1,832,513</u>	<u>3</u>	<u>1,048,696</u>	<u>2</u>	<u>675,994</u>	<u>1</u>
1479	其他流動資產	<u>12,673</u>	<u>-</u>	<u>2,413</u>	<u>-</u>	<u>43,113</u>	<u>-</u>			<u>20,165,915</u>	<u>32</u>	<u>21,827,193</u>	<u>36</u>	<u>14,701,084</u>	<u>28</u>
	非流動資產：	<u>48,926,298</u>	<u>78</u>	<u>49,696,587</u>	<u>78</u>	<u>41,443,635</u>	<u>80</u>	2530	應付公司債(附註六(十七))	3,420,022	5	3,412,855	5	-	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	389,709	1	451,569	1	511,393	1	2540	長期借款(附註六(十六))	157,070	-	164,689	-	187,942	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))	736,581	1	634,757	1	458,852	1	2570	遞延所得稅負債	183,177	-	183,177	-	146,743	-
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	4,206,938	7	4,155,042	7	3,637,649	7	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	100,301	-	16,003	-	16,949	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	6,865,691	10	6,650,562	11	4,915,562	9	2640	淨確定福利負債	105,332	-	104,897	-	103,797	-
1755	使用權資產(附註六(十一))	141,014	-	39,276	-	37,187	-	2645	存入保證金(附註九(三))	<u>1,721,581</u>	<u>3</u>	<u>4,109</u>	<u>-</u>	<u>5,052</u>	<u>-</u>
1780	無形資產(附註六(十二))	295,888	-	314,671	-	293,518	1			<u>5,687,483</u>	<u>8</u>	<u>3,885,730</u>	<u>5</u>	<u>460,483</u>	<u>1</u>
1840	遞延所得稅資產	546,632	1	495,193	1	348,444	1			<u>25,853,398</u>	<u>40</u>	<u>25,712,923</u>	<u>41</u>	<u>15,161,567</u>	<u>29</u>
1900	其他非流動資產(附註六(十)及九(二))	<u>1,046,712</u>	<u>2</u>	<u>583,700</u>	<u>1</u>	<u>70,148</u>	<u>-</u>								
	資產總計	<u>\$ 63,155,463</u>	<u>100</u>	<u>63,021,357</u>	<u>100</u>	<u>51,716,388</u>	<u>100</u>								
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債：															
負債總計															
權益(附註六(二十)及廿一)：															
股本															
資本公積															
保留盈餘															
其他權益															
權益總計															
負債及權益總計															

董事長：顏曄登



經理人：歐陽志光



~4~

會計主管：陳寶鳳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三)及七)	\$17,105,859	100	12,887,950	100
5000 營業成本(附註六(七)、(廿四)及七)	11,716,360	68	9,059,112	70
營業毛利	5,389,499	32	3,828,838	30
5910 未實現銷貨損益	5,703	-	(25,311)	-
5950 已實現營業毛利	5,395,202	32	3,803,527	30
營業費用(附註六(廿四)及七)				
6100 推銷費用	295,243	2	210,971	2
6200 管理費用	301,171	2	193,309	1
6300 研究發展費用	2,311,758	14	1,565,513	12
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	27,492	-	(1,170)	-
營業費用合計	2,935,664	18	1,968,623	15
營業淨利	2,459,538	14	1,834,904	15
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(九)、(廿五)及七)	38,176	-	19,069	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿五))	130,264	1	96,917	1
7050 財務成本(附註六(廿五))	(9,750)	-	(4,674)	-
7100 利息收入	8,116	-	7,649	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	(3,706)	-	98,174	1
	163,100	1	217,135	2
7900 稅前淨利	2,622,638	15	2,052,039	17
7950 所得稅費用(附註六(十九))	437,577	2	364,499	3
8200 本期淨利	2,185,061	13	1,687,540	14
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實價損益(附註六(廿六))	100,554	-	98,548	1
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	40,677	-
不重分類至損益之項目合計	100,554	-	139,225	1
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	152,069	1	(69,734)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,701)	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	150,368	1	(69,734)	-
8300 本期其他綜合損益	250,922	1	69,491	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,435,983	14	\$ 1,757,031	15
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 11.09		\$ 8.56	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.47		\$ 8.35	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：顏暉駿



經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

群聯電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			權益總額
			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	合計	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	1,687,540	1,687,540	-	-	-	1,687,540
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(69,734)	139,225	69,491	69,491
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,687,540	1,687,540	(69,734)	139,225	69,491	1,757,031
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(416,037)	(416,037)	-	-	-	(416,037)
股份基礎給付交易	-	58,360	-	-	-	-	-	-	-	58,360
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 1,970,740	6,644,533	4,306,531	176,125	23,552,742	28,035,398	(106,825)	10,975	(95,850)	36,554,821
民國一一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	2,185,061	2,185,061	-	-	-	2,185,061
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	150,368	100,554	250,922	250,922
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,185,061	2,185,061	150,368	100,554	250,922	2,435,983
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,561,962)	(2,561,962)	-	-	-	(2,561,962)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	19,582	-	-	-	-	-	-	-	19,582
股份基礎給付交易	-	100,028	-	-	-	-	-	-	-	100,028
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 1,970,740	7,358,046	5,530,308	155,568	21,933,197	27,619,073	6,805	347,401	354,206	37,302,065

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：顏曄駢



經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,622,638	2,052,039
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	145,608	107,177
攤銷費用	84,741	57,105
預期信用減損損失(迴轉利益)	27,492	(1,170)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	128,827	(125,947)
財務成本	9,750	4,674
利息收入	(8,116)	(7,649)
股利收入	(11,029)	(3,024)
股份基礎給付酬勞成本	100,028	58,360
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	3,706	(98,174)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(23)	-
處分採用權益法之投資利益	(27,689)	-
未實現銷貨損益	(5,703)	25,311
未實現外幣兌換利益	(201,395)	(25,945)
存貨跌價及呆滯回升利益	(229,538)	(166,047)
提列(迴轉)退款負債	(20,234)	114,745
租賃修改利益	(190)	-
廉價購買利益	(16,289)	-
收益費損項目合計	(20,054)	(60,584)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	(651,892)	(1,154,340)
其他應收款	(94,740)	(225,863)
存貨	(3,946,196)	(2,851,458)
預付款項	(80,832)	48,493
其他流動資產	(9,459)	(9,898)
合約負債	79,462	38,970
應付帳款(含關係人)	(3,823,245)	1,524,986
其他應付款	(886,368)	(490,425)
其他流動負債	521	(32,672)
淨確定福利負債	435	269
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(9,412,314)	(3,151,938)
營運產生之現金流出	(6,809,730)	(1,160,483)
支付之利息	(1,878)	(3,128)
支付之所得稅	(18,173)	(277,022)
營業活動之淨現金流出	(6,829,781)	(1,440,633)

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：顏曄駁



經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,270)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(30)	(3,031,212)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	268,194	1,556,351
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(200,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	30	-
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	(377,517)	(352,121)
處分不動產、廠房及設備價款	56	-
存出保證金增加	(41,556)	(413)
取得無形資產	(63,658)	(36,729)
預付土地及設備款增加	(386,128)	(38,124)
收取之利息	8,411	6,560
收取之股利	11,029	3,024
投資活動之淨現金流出	(599,741)	(2,092,664)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,967,656	3,992,133
短期借款減少	(1,366,181)	(2,473,882)
償還長期借款	(7,694)	(7,579)
存入保證金增加	2,487,752	66
租賃本金償還	(13,717)	(4,858)
發放現金股利	(1,970,740)	-
籌資活動之淨現金流入	1,097,076	1,505,880
匯率變動對現金及約當現金之影響	105,338	(3,779)
本期現金及約當現金減少數	(6,227,108)	(2,031,196)
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	\$ 12,813,839	12,929,926

董事長：顏曄駟



(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(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一一年五月六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)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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年度合併財務報告，相關資訊請參閱民國一一〇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一一〇年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一一〇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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
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	100 %	100 %	100 %	
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100 %	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 %	49 %	註1
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
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 %	-	-	註3
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2
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公 司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 銷售、技術服務 等相關業務及一 般投資業	100 %	100 %	100 %	
群欣電子股 份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100 %	100 %	100 %	
群馬電子股 份有限公司	群佳科技製造股份有限公 司	電子零組件製造 與買賣	100 %	100 %	100 %	

註1：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2：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3：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4：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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
庫存現金	\$ 230	230	125
活期及支票存款	7,227,859	13,292,251	7,301,188
約當現金—定期存款	<u>5,585,750</u>	<u>5,748,466</u>	<u>5,628,613</u>
	<u>\$ 12,813,839</u>	<u>19,040,947</u>	<u>12,929,926</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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</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	\$ 474,266	473,978	5,192,305
國內上市(櫃)股票	654,946	728,076	554,205
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十七))	<u>3,500</u>	<u>4,900</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,132,712</u>	<u>1,206,954</u>	<u>5,746,510</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	\$ 41,181	39,909	41,844
國內非上市(櫃)股票	228,179	302,867	333,040
國外非上市(櫃)股票	<u>120,349</u>	<u>108,793</u>	<u>136,509</u>
	<u>\$ 389,709</u>	<u>451,569</u>	<u>511,393</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>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
境外資金外匯存款專戶	\$ 276,898	528,235	1,728,273
質押定期存款	<u>40,489</u>	<u>40,459</u>	<u>40,448</u>
	<u>\$ 317,387</u>	<u>568,694</u>	<u>1,768,721</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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
國內非上市(櫃)股票	\$ 318,747	294,433	147,333
國外非上市(櫃)股票	<u>417,834</u>	<u>340,324</u>	<u>311,519</u>
	<u>\$ 736,581</u>	<u>634,757</u>	<u>458,852</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>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收帳款	\$ 7,557,447	5,955,927	6,031,358
應收帳款-關係人	<u>2,521,066</u>	<u>2,821,043</u>	<u>1,242,013</u>
	10,078,513	8,776,970	7,273,371
減：備抵損失	<u>(75,201)</u>	<u>(47,709)</u>	<u>(39,939)</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 10,003,312</u>	<u>8,729,261</u>	<u>7,233,432</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。

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：

	<u>111.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 9,824,239	0.14 %	13,469
逾期1~60天	191,896	2.29 %	4,403
逾期91~120天	10,306	51.01 %	5,257
逾期121~150天	13,167	100.00 %	13,167
逾期151天以上	<u>18,039</u>	100.00 %	<u>18,039</u>
	<u>\$ 10,057,647</u>		<u>54,335</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		
	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120~150天	518	86.48 %	448
逾期151天以上	7,218	100.00 %	7,218
	<u>\$ 8,776,970</u>		<u>47,709</u>

	110.3.31		
	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	\$ 6,905,901	0.17 %	12,076
逾期1~60天	350,129	5.03 %	17,616
逾期61~90天	7,192	36.58 %	2,631
逾期91~120天	4,208	45.27 %	1,905
逾期121~150天	1,726	86.67 %	1,496
逾期151天以上	4,215	100.00 %	4,215
	<u>\$ 7,273,371</u>		<u>39,939</u>

合併公司針對有證據顯示無法合理預期可全數收回之應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	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	\$ 8,485	100.00%	8,485
逾期1~60天	7,322	100.00%	7,322
逾期61~90天	5,059	100.00%	5,059
	<u>\$ 20,866</u>		<u>20,866</u>

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	110年
	1月至3月	1月至3月
期初餘額	\$ 47,709	41,109
提列(迴轉)預期信用減損損失	27,492	(1,170)
期末餘額	<u>\$ 75,201</u>	<u>39,939</u>

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：

單位：美金千元

111.3.31				
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	\$ <u>1,841</u>	<u>1,566</u>	0.55%~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	\$ <u>1,748</u>	<u>1,528</u>	0.55%~0.65%	註一~四
110.3.31				
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	\$ <u>841</u>	<u>711</u>	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三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為44,815千元、42,292千元及20,276千元尚未收回，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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)其他應收款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收營業稅退稅款	\$ 593,519	470,137	409,763
讓售應收帳款	44,815	42,292	20,276
應收被投資公司清算退回款	70,991	70,991	83,997
其他	50,125	40,492	18,600
減：備抵損失	-	-	-
其他應收款	<u>\$ 759,450</u>	<u>623,912</u>	<u>532,636</u>

(七)存 貨

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
原料	\$ 14,865,551	11,810,664	5,113,406
在製品	5,538,182	4,647,351	6,398,023
半成品	3,047,684	2,902,052	1,509,213
製成品	328,692	136,467	138,342
	<u>\$ 23,780,109</u>	<u>19,496,534</u>	<u>13,158,984</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日與存貨相關之營業成本分別為11,716,360千元及9,059,112千元。民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益229,538千元及166,047千元。

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>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
深圳宏芯宇電子股份有限公司	\$ 3,522,334	3,402,515	2,935,339
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	421,386	421,077	310,016
合肥芯鵬技術有限公司	128,074	135,886	142,705
ProGrade Digital Inc.	110,789	98,019	87,193
群東電子股份有限公司	24,355	23,282	23,599
Nextorage Corporation (註)	-	74,263	138,797
	<u>\$ 4,206,938</u>	<u>4,155,042</u>	<u>3,637,649</u>

註：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，請詳附註六(九)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	42.63 %	42.63 %	44.35 %

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動資產	\$ 9,511,290	8,691,933	4,287,879
非流動資產	5,195,018	5,079,009	4,389,199
流動負債	(5,858,229)	(5,280,167)	(1,653,402)
非流動負債	(447,933)	(444,712)	(347,314)
淨資產	\$ <u>8,400,146</u>	<u>8,046,063</u>	<u>6,676,362</u>

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
營業收入	\$ <u>7,242,802</u>	<u>2,693,065</u>
本期淨利	\$ 53,053	138,864
其他綜合損益	(1,346)	9,805
綜合損益總額	\$ <u>51,707</u>	<u>148,669</u>

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
對具重大性之關聯企業之權 益之期末彙總帳面金額	\$ <u>3,522,334</u>	<u>3,402,515</u>	<u>2,935,339</u>

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ (1,712)	63,630
其他綜合損益	86,122	(51,325)
綜合損益總額	\$ <u>84,410</u>	<u>12,305</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，民國一一〇年一月一日至三月三十一日因而認列關聯企業所有權益變動沖轉保留盈餘416,037千元。

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：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>684,604</u>	<u>752,527</u>	<u>702,310</u>
		<u>111年 1月至3月</u>	<u>110年 1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利(損)		\$ (1,994)	34,544
其他綜合損益		<u>2,268</u>	<u>23,524</u>
綜合損益總額		<u>\$ 274</u>	<u>58,068</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

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	\$	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><u>303,475</u></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><u>24,547</u></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><u>(16,289)</u></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三月三十一日合併綜合損益表之「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	39,626	7,439	134,377	14,668	124,350	320,460
透過企業合併取得	189	10,841	1,519	23,376	212	36,137
本期處分	-	-	(21,334)	(15,526)	-	(36,860)
重分類	-	-	8,342	12,631	(30,882)	(9,909)
匯率變動之影響	(6)	(265)	766	153	(5)	643
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,802,629</u>	<u>2,644,532</u>	<u>1,495,234</u>	<u>310,020</u>	<u>2,075,814</u>	<u>8,328,229</u>
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	-	2,173	71,351	31,535	235,303	340,362
本期處分	-	-	(43,082)	(2,039)	-	(45,121)
重分類	-	-	30,922	297	-	31,219
匯率變動之影響	-	-	(471)	(11)	-	(482)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 1,144,737</u>	<u>2,605,812</u>	<u>1,154,736</u>	<u>251,818</u>	<u>947,700</u>	<u>6,104,803</u>
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	596,723	634,894	135,579	-	1,367,196
本期折舊	-	20,075	92,684	19,057	-	131,816
本期處分	-	-	(21,315)	(15,512)	-	(36,827)
匯率變動之影響	-	(4)	109	248	-	353
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>616,794</u>	<u>706,372</u>	<u>139,372</u>	<u>-</u>	<u>1,462,538</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	518,527	506,588	107,170	-	1,132,285
本期折舊	-	19,412	69,263	13,538	-	102,213
本期處分	-	-	(43,082)	(2,039)	-	(45,121)
匯率變動之影響	-	-	(136)	-	-	(136)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>537,939</u>	<u>532,633</u>	<u>118,669</u>	<u>-</u>	<u>1,189,241</u>
帳面價值：						
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3月31日	<u>\$ 1,802,629</u>	<u>2,027,738</u>	<u>788,862</u>	<u>170,648</u>	<u>2,075,814</u>	<u>6,865,691</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,144,737</u>	<u>2,085,112</u>	<u>589,428</u>	<u>114,866</u>	<u>712,397</u>	<u>4,646,540</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 1,144,737</u>	<u>2,067,873</u>	<u>622,103</u>	<u>133,149</u>	<u>947,700</u>	<u>4,915,562</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。前述工程預計民國一一一年六月底前竣工及驗收。

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。

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，因尚未辦妥過戶登記，帳列「其他非流動資產」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。

(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帳面價值明細如下：

帳面價值：	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總計
民國111年1月1日	\$ 37,935	519	822	39,276
民國111年3月31日	\$ 140,589	425	-	141,014
民國110年3月31日	\$ 33,013	887	3,287	37,187

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一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇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111年1月至3月	\$ 12,876	94	822	13,792
民國110年1月至3月	\$ 3,923	219	822	4,964

2.租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	\$ 41,356	24,027	20,588
非流動	\$ 100,301	16,003	16,949

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>353</u>	<u>214</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,625</u>	<u>589</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>171</u>	<u>206</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,866</u>	<u>5,867</u>

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

	電腦軟體	專門技術	總計
帳面價值：			
民國111年1月1日	\$ <u>256,196</u>	<u>58,475</u>	<u>314,671</u>
民國111年3月31日	\$ <u>249,799</u>	<u>46,089</u>	<u>295,888</u>
民國110年3月31日	\$ <u>236,589</u>	<u>56,929</u>	<u>293,518</u>

合併公司無形資產於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)短期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,031,875	409,216	3,016,794
擔保銀行借款	30,000	30,000	-
	\$ <u>1,061,875</u>	<u>439,216</u>	<u>3,016,794</u>
期末利率區間	<u>0.55%~1.22%</u>	<u>0.50%~1.07%</u>	<u>0.59%~1.07%</u>

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。

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>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 5,848,650	6,711,819	4,518,624
應付期中股利(附註六(二十))	2,561,962	1,970,740	-
其他	<u>1,256,000</u>	<u>1,138,587</u>	<u>1,020,758</u>
	<u>\$ 9,666,612</u>	<u>9,821,146</u>	<u>5,539,382</u>

(十五)其他流動負債

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
退款負債	\$ 777,670	828,962	550,280
存入保證金(附註九(三))	858,750	-	-
應付設備款	43,549	100,605	18,741
代收款	93,554	64,036	49,283
其他	<u>58,990</u>	<u>55,093</u>	<u>57,690</u>
	<u>\$ 1,832,513</u>	<u>1,048,696</u>	<u>675,994</u>

(十六)長期借款

	<u>111.3.31</u>		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	1.75%	117年1月	\$ 187,942
減：一年內到期部分			<u>(30,872)</u>
合 計			<u>\$ 157,070</u>
	<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>\$ 164,689</u>
	<u>110.3.31</u>		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	1.50%	117年1月	\$ 218,543
減：一年內到期部分			<u>(30,601)</u>
合 計			<u>\$ 187,942</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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>111.3.31</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	<u>(79,978)</u>	<u>(87,145)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 3,420,022</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)	<u>\$ 3,500</u>	<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>102,369</u>
		<u>111年</u>
		<u>1月至3月</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之利益(損失)(列報於其他利益及損失)		<u>\$ (1,400)</u>
利息費用		<u>\$ 7,167</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。截至民國一一一年三月三十一日，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%。

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)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一一〇年及一〇九年三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
退休金費用	\$ <u>960</u>	<u>768</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之國內公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日採確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為47,915千元及33,805千元，已提撥至勞工保險局。另，海外子公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日所認列之退休金費用分別為1,166千元及391千元。

(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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
當期所得稅	\$ <u>437,577</u>	<u>364,499</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>1,701</u>	<u>-</u>

4.所得稅核定情形

本公司及群佳科技製造股份有限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，其餘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一〇九年度。

(二十)權益

1.股本

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 6,237,434	6,237,434	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	288,107	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	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	579,207	479,179	256,170
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>227</u>
	<u>\$ 7,358,046</u>	<u>7,238,436</u>	<u>6,644,533</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。

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。

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
提列法定盈餘公積	\$ 418,001	355,551
迴轉特別盈餘公積	(155,568)	(9,773)
現金股利	2,561,962	1,970,740
每股現金股利(元)	13	10

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經股東常會決議通過民國一〇九年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 868,226
迴轉特別盈餘公積	(10,784)
現金股利	4,532,702
每股現金股利(元)	23

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>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
期初餘額	\$ (143,563)	(37,091)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	150,368	(69,734)
期末餘額	<u>\$ 6,805</u>	<u>(106,825)</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 1月至3月	110年 1月至3月
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)	100,554	139,225
期末餘額	<u>\$ 347,401</u>	<u>10,975</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。截至民國一一一年三月三十一日止，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)
110年第一次 員工認股權	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	404.50
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	243.30
108年第二次 員工認股權	108.11.12	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	243.30

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，其公允價值每權分別為112.17元、59.63元及59.63元，本公司給予合併公司員工之員工認股權憑證分別為6,000千單位、6,000千單位及2,000千單位，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列之酬勞成本分別為100,028千元及58,360千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	110年第一次	109年第一次	108年第二次
給與日股價(元)	\$ 414.50	262.00	262.00
行使價格(元)	414.50	262.00	262.00
預期波動率	37.44%-37.96%	35.27%-35.45%	35.27%-35.45%
預期股利率	-	-	-
存續期間(年)	4	3	3
無風險利率	0.40%-0.41%	0.20%-0.22%	0.20%-0.22%

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.民國一一〇年第一次員工認股權

員工認股權	111年1月至3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)	(30)	-
期末流通在外	<u>5,957</u>	404.50
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一一一年三月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.64年。

2.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	111年1月至3月		110年1月至3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	5,782	\$ 243.30	5,835	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(7)	-	(18)	-
期末流通在外	<u>5,775</u>	243.30	<u>5,817</u>	262.00
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國一一一年及一一〇年三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1.50年及2.50年。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	111年1月至3月		110年1月至3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	1,940	\$ 243.30	1,976	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	<u>(2)</u>	-	<u>(25)</u>	-
期末流通在外	<u>1,938</u>	243.30	<u>1,951</u>	262.00
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國一〇一年及一〇〇年三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1.50年及2.50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 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,185,061</u>	<u>1,687,540</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>11.09</u>	<u>8.56</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,185,061	1,687,540
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>4,613</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,189,674</u>	<u>1,687,540</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	3,700	2,923
得採股票發放之員工酬勞	2,049	2,195
可轉換公司債轉換之影響	<u>6,292</u>	<u>-</u>
	<u>209,115</u>	<u>202,192</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>10.47</u>	<u>8.35</u>

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>111年</u> <u>1月至3月</u>	<u>110年</u> <u>1月至3月</u>
主要地區市場：		
亞洲	\$ 14,135,491	9,473,887
美洲	2,249,612	2,406,840
歐洲	695,901	970,554
澳洲	24,629	35,905
其他	<u>226</u>	<u>764</u>
	<u>\$ 17,105,859</u>	<u>12,887,950</u>
主要產品別：		
快閃記憶體及模組產品	\$ 12,503,708	10,450,494
控制晶片	3,776,280	1,884,287
積體電路	447,997	510,607
其他	<u>377,874</u>	<u>42,562</u>
	<u>\$ 17,105,859</u>	<u>12,887,950</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。民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日估列之員工及董事酬勞如下：

估計比例

	<u>111年</u> <u>1月至3月</u>	<u>110年</u> <u>1月至3月</u>
員工酬勞	9.99 %	9.89 %
董事酬勞	0.50 %	0.99 %

金額

	<u>111年</u> <u>1月至3月</u>	<u>110年</u> <u>1月至3月</u>
員工酬勞	<u>\$ 291,852</u>	<u>214,365</u>
董事酬勞	<u>\$ 14,593</u>	<u>21,436</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：

	110年度		109年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 1,100,000	-	1,000,000	-
董監事酬勞 (註)	50,000	-	45,000	-

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。

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。

民國一一〇年度及一〇九年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與民國一一〇年度及一〇九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.其他收入

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
股利收入	\$ 11,029	3,024
租金收入	5,625	6,291
廉價購買利益(附註六(九))	16,289	-
其他	5,233	9,754
	<u>\$ 38,176</u>	<u>19,069</u>

2.其他利益及損失

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 23	-
處分採用權益法之投資利益(附註六(九))	27,689	-
外幣兌換利益(損失)淨額	231,189	(29,030)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(128,827)	125,947
其他	190	-
	<u>\$ 130,264</u>	<u>96,917</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.財務成本

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
銀行借款之利息	\$ 2,209	4,460
租賃負債之利息	353	214
可轉換公司債之利息	7,167	-
其他	21	-
	<u>\$ 9,750</u>	<u>4,674</u>

(廿六)金融工具

1.金融工具之種類

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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)	\$ 1,522,421	1,658,523	6,257,903
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	23,893,988	28,962,814	22,464,715
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	736,581	634,757	458,852
	<u>\$ 26,152,990</u>	<u>31,256,094</u>	<u>29,181,470</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	\$ 22,527,188	22,909,645	13,790,700

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、長期借款(含一年內到期長期借款)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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	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	457,352	28.625	13,091,690	482,969	27.680	13,368,578	350,317	28.535	9,996,290
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	810,122	4.506	3,650,408	815,300	4.340	3,538,401	708,574	4.344	3,078,044
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	302,485	28.625	8,658,645	283,113	27.680	7,836,557	237,900	28.535	6,788,487

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。於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少221,652千元及160,390千元。兩期分析係採用相同基礎。

C.貨幣性項目之兌換損益

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益淨額(包含已實現及未實現)分別為利益231,189千元及損失29,030千元，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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加4,330千元及4,337千元，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%，民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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152,242千元及625,790千元。民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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73,658千元及45,885千元。

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，民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日合併公司應收帳款(含關係人)餘額分別為36%、40%及34%，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
111年3月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 17,857,349	(17,857,349)	(16,135,768)	(1,721,581)	-
租賃負債(流動及非流動)	141,657	(143,331)	(42,144)	(101,187)	-
應付公司債	3,420,022	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	217,942	(227,898)	(63,977)	(135,659)	(28,262)
固定利率工具	1,031,875	(1,032,935)	(1,032,935)	-	-
	<u>\$ 22,668,845</u>	<u>(22,761,513)</u>	<u>(17,274,824)</u>	<u>(5,458,427)</u>	<u>(28,262)</u>
110年12月31日					
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)	-	-
	<u>\$ 22,949,675</u>	<u>(23,046,771)</u>	<u>(19,355,699)</u>	<u>(3,654,597)</u>	<u>(36,475)</u>
110年3月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 10,555,363	(10,555,363)	(10,550,311)	(5,052)	-
租賃負債(流動及非流動)	37,537	(38,342)	(21,191)	(17,151)	-
浮動利率工具	362,148	(374,039)	(177,637)	(134,676)	(61,726)
固定利率工具	2,873,189	(2,881,117)	(2,881,117)	-	-
	<u>\$ 13,828,237</u>	<u>(13,848,861)</u>	<u>(13,630,256)</u>	<u>(156,879)</u>	<u>(61,726)</u>

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：

	111.3.31			
	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	\$ 654,946	-	-	654,946
國內非上市(櫃)股票	-	-	228,179	228,179
國外非上市(櫃)股票	-	-	120,349	120,349
國內私募基金	-	-	41,181	41,181
基金受益憑證	474,266	-	-	474,266
衍生工具—可轉換公司債	-	-	3,500	3,500
	<u>\$ 1,129,212</u>	<u>-</u>	<u>393,209</u>	<u>1,522,421</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	\$ -	-	318,747	318,747
國外非上市(櫃)股票	-	-	417,834	417,834
小計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>736,581</u>	<u>736,581</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				
	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
小 計	<u>\$ 1,202,054</u>	<u>-</u>	<u>456,469</u>	<u>1,658,523</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	-	-	294,433	294,433
國外非上市(櫃)股票	-	-	340,324	340,324
小 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>634,757</u>	<u>634,757</u>
110.3.31				
	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	\$ 554,205	-	-	554,205
國內非上市(櫃)股票	-	-	333,040	333,040
國外非上市(櫃)股票	-	-	136,509	136,509
國內私募基金	-	-	41,844	41,844
基金受益憑證	5,192,305	-	-	5,192,305
小 計	<u>\$ 5,746,510</u>	<u>-</u>	<u>511,393</u>	<u>6,257,903</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	\$ -	-	147,333	147,333
國外非上市(櫃)股票	-	-	311,519	311,519
小 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>458,852</u>	<u>458,852</u>

民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日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
	私募基金	衍生工具 —可轉換		權益工具	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	1,272	(1,400)	(55,857)	-	(55,985)
認列於其他綜合損益	-	-	-	100,554	100,554
本期新增	-	-	-	1,270	1,270
處分及投資成本收回	-	-	(7,275)	-	(7,275)
民國111年3月31日	<u>\$ 41,181</u>	<u>3,500</u>	<u>348,528</u>	<u>736,581</u>	<u>1,129,790</u>
民國110年1月1日	\$ 42,033	-	395,203	360,304	797,540
認列於損益	(189)	-	74,346	-	74,157
認列於其他綜合損益	-	-	-	98,548	98,548
民國110年3月31日	<u>\$ 41,844</u>	<u>-</u>	<u>469,549</u>	<u>458,852</u>	<u>970,245</u>

(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"> 流動性折價(111.3.31、110.12.31及110.3.31分為15%~27.22%、15%~28.97%及15%~29.90%) 	<ul style="list-style-type: none"> 流通性折價愈高，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"> 永續成長率 (111.3.31、110.12.31及110.3.31 分為2.5%、2.5%及2.4%) 加權平均資金成本 (111.3.31、110.12.31及110.3.31 分為7.02%~9.59%、7.02%~9.59%及11.47%~15.62%) 流動性折價 (111.3.31、110.12.31及110.3.31 皆為15%) 非控制權益折價 (111.3.31、110.12.31及110.3.31 皆為15%) 	<ul style="list-style-type: none"> 永續成長率愈高，公允價值愈高 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低 流動性折價愈高，公允價值愈低 非控制權益折價愈高，公允價值愈低
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"> 淨資產價值 流動性折價 (111.3.31、110.12.31及110.3.31 皆為10%) 非控制權益折價 (111.3.31、110.12.31及110.3.31 皆為10%) 	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。民國一一年三月三十一日及一一〇年十二月三十一日所採用之股價波動度分別為43.20%及43.39%。

(廿七)資本風險管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>111.3.31</u>
短期借款	\$ 439,216	601,475	21,184	1,061,875
應付公司債	3,412,855	-	7,167	3,420,022
長期借款(含一年內到期)	195,636	(7,694)	-	187,942
租賃負債(流動及非流動)	40,030	(13,717)	115,344	141,657
			(註)	
存入保證金(流動及非流動)	<u>4,109</u>	<u>2,487,752</u>	<u>88,470</u>	<u>2,580,331</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,091,846</u>	<u>3,067,816</u>	<u>232,165</u>	<u>7,391,827</u>

註：主要係合併公司因營運所需於民國一一年第一季承租台北辦公室，新增租賃負債100,116千元。

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>110.3.31</u>
短期借款	\$ 1,480,480	1,518,251	18,063	3,016,794
長期借款(含一年內到期)	226,122	(7,579)	-	218,543
租賃負債(流動及非流動)	32,632	(4,858)	9,763	37,537
存入保證金	<u>4,986</u>	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>5,052</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,744,220</u>	<u>1,505,880</u>	<u>27,826</u>	<u>3,277,926</u>

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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

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
Nextorage Corporation	原為關聯企業，自民國一〇一一年一月一日起為子公司
Kioxia Corporation(KIC)	本公司之法人董事
Kioxia America, Inc.	KIC之子公司
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	本公司為該公司之法人董事
宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
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

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 1月至3月	110年 1月至3月
關聯企業	\$ 2,086,887	853,218
其他關係人	1,040,078	698,558
	<u>\$ 3,126,965</u>	<u>1,551,776</u>

合併公司銷售予關係人之收款條件為出貨30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 1月至3月	110年 1月至3月
關聯企業	\$ -	119,593
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	4,453,281	3,099,103
	<u>\$ 4,453,281</u>	<u>3,218,696</u>

(2)加工費

關係人類別／名稱	111年 1月至3月	110年 1月至3月
其他關係人	\$ 605,326	489,392

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業－宏碁宇電子有限公司	\$ 1,142,478	1,614,392	463,733
關聯企業	546,069	553,795	189,804
其他關係人	832,519	652,856	588,476
	2,521,066	2,821,043	1,242,013
減：備抵減損	(3,531)	(7,519)	-
	<u>\$ 2,517,535</u>	<u>2,813,524</u>	<u>1,242,013</u>

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業	\$ -	-	80,598
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	1,947,409	2,764,162	1,201,411
其他關係人	268,064	436,145	217,694
	<u>\$ 2,215,473</u>	<u>3,200,307</u>	<u>1,499,703</u>

5. 其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年 1月至3月	110年 1月至3月
營業成本	其他關係人	\$ <u>1,365</u>	<u>552</u>
營業費用	關聯企業	\$ 64,066	65,233
	其他關係人	3,091	1,127
		<u>\$ 67,157</u>	<u>66,360</u>
營業外收入	關聯企業	\$ 320	489
	其他關係人	100	100
		<u>\$ 420</u>	<u>589</u>

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為3,564千元、26,512千元及87千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為54,961千元、54,392千元及53,791千元(帳列其他流動負債項下)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 1月至3月	110年 1月至3月
短期員工福利	\$ 137,232	90,596
退職後福利	451	519
股份基礎給付	14,234	21,693
	<u>\$ 151,917</u>	<u>112,808</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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資額度之擔保	\$ 527,497	530,694	540,285
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	40,489	40,459	40,448
		<u>\$ 567,986</u>	<u>571,153</u>	<u>580,733</u>

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
已開立未使用之信用狀金額	<u>\$ 1,160,000</u>	<u>1,160,000</u>	<u>1,160,000</u>

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
	<u>\$ 249,105</u>	<u>373,455</u>	<u>1,377,012</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，截至民國一一一年三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，上述所收取之保證金依預計返還期間列為流動858,750千元(帳列其他流動負債)及非流動1,717,500千元(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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3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	218,338	1,950,767	2,169,105	132,411	1,400,016	1,532,427
勞健保費用	21,493	104,265	125,758	14,409	71,953	86,362
退休金費用	8,150	41,891	50,041	5,464	29,500	34,964
其他員工福利費用	10,985	37,498	48,483	9,401	27,353	36,754
折舊費用	41,709	103,899	145,608	33,243	73,934	107,177
攤銷費用	141	84,600	84,741	141	56,964	57,105

(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，然投保中心不服該判決並上訴台灣高等法院；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，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

民國一一一年第一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：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一月一日至三月三十一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。

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

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)
 民國一一年三月三十一日

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	207,095	-	207,095	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	10,134	156,887	-	156,887	
					<u>363,982</u>			
	普通股股票							
	宇瞻科技股份有限公司	-	同上	10,050	450,240	9.87 %	450,240	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	7,336	164,701	0.89 %	164,701	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	900	40,005	4.50 %	40,005	
					<u>654,946</u>			
	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	165,305	11.11 %	165,305	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	45,904	1.08 %	45,904	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	16,970	5.61 %	16,970	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	15,040	0.67 %	15,040	
					<u>243,219</u>			

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	314,497	17.16 %	314,497	
	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	97,503	17.40 %	97,503	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	26,402	19.00 %	26,402	
	Gomore Inc.	-	同上	16,925	8,944	1.86 %	8,944	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	4,918	12.14 %	4,918	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,750	3.19 %	3,750	
	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	250	-	6.02 %	-	
					<u>561,019</u>			
	<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	<u>41,181</u>	3.81 %	41,181	
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	57,623	1.18 %	57,623	
	Translink Capital Partners IV L.P	-	同上	790	<u>47,686</u>	0.59 %	47,686	
					<u>105,309</u>			

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	85,725	4.78 %	85,725	
	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	21,236	21,237	5.12 %	21,237	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	6,656	2.60 %	6,656	
	UMBO CV INC. (特別股)	-	同上	1,626	-	2.34 %	-	
					<u>163,618</u>			
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	30,091	-	30,091	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,052	-	20,052	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,052	-	20,052	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	同上	1,580	20,046	-	20,046	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,043	-	20,043	
					<u>110,284</u>			

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	<u>11,944</u>	13.88 %	11,944	

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
 民國一十一年一月一日至三月三十一日

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	土地	111/1/21 (註)	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：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三月三十一日

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	台灣鎰俠股份有限 公司	KIC之子公司	進貨	4,453,281	33 %	月結30天	無	無	(1,947,409)	(36)%	
	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	605,326	5 %	月結30天	無	無	(268,064)	(5)%	
	群佳科技製造股份 有限公司	孫公司	加工費	118,550	1 %	月結30天	無	無	(46,697)	(1)%	註2
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	銷貨	(411,353)	(2)%	月結60天	無	無	318,774	3 %	
	建興儲存科技股份 有限公司新竹園區 分公司	KIC之子公司	銷貨	(173,697)	(1)%	月結60天	無	無	187,469	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	(428,897)	(3)%	月結45天	無	無	298,606	3 %	
	合肥兆芯電子有限 公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(622,875)	(4)%	貨到30天至 月結45天	無	無	459,339	5 %	
	宏芯宇電子有限公 司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(1,343,529)	(8)%	月結45天	無	無	1,140,879	12 %	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(138,366)	(1)%	月結60天	無	無	120,214	1 %	註2

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
民國一一年三月三十一日

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	298,606	6.85	-	-	168,813	419	
	Kioxia Corporation	本公司法人董事	318,774	5.29	-	-	163,948	447	
	建興儲存科技股份有限公司新竹園區分公司	KIC之子公司	187,469	4.58	-	-	59,850	263	
	合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	459,339	6.74	-	-	245,539	644	
	宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	1,140,879	3.91	-	-	604,708	1,599	
	Nextorage Corporation	子公司	120,214	6.21	-	-	43,810	-	註2

註1：係截至民國一一年五月三日止之資訊。

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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一一年一月一日至三月三十一日

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率	
				科目	金額	交易條件		
0	群聯電子	群佳科技製造股份有限公司	1	加工費	118,550	一般交易條件	0.69%	
			1	應付帳款	46,697	一般交易條件	0.07%	
			1	使用權資產	21,560	一般交易條件	0.03%	
			1	租賃負債	21,793	一般交易條件	0.03%	
			Phison Technology Inc.	1	推銷費用	53,025	一般交易條件	0.31%
			Nextorage Corporation	1	銷貨	138,366	一般交易條件	0.81%
				1	應收帳款	120,214	一般交易條件	0.19%

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)
民國一一年一月一日至三月三十一日

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 %	2,851,953	17,027	17,027	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 %	1,278,675	(7,487)	(7,487)	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 %	684,264	19,282	19,301	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 %	582,332	14,309	14,309	子公司及註3
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51 %	421,386	1,017	310	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 %	335,726	(27,145)	(27,145)	子公司及註3
	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 %	279,479	20,076	20,076	子公司、註2及3
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	150,190	4,800,000	100.00 %	139,889	(457)	(457)	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 %	110,789	11,669	3,532	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	-	-	1,000,000	100.00 %	108,972	935	935	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			
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00 %	28,720	133	133	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 %	24,355	2,189	1,073	採權益法 評價之被 投資公司
								6,846,540		41,607	
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 %	28,326	(628)	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 %	73,402	(28,055)	註1	孫公司及 註3
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 %	562,741	19,291	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 %	2,829,235	15,059	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 %	89,292	60	註1	孫公司及 註3
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00 %	1,297,015	(7,527)	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：Nextorage Corporation於民國一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，相關交易請詳合併財務報告附註六(九)。

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
民國一一年一月一日至三月三十一日

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	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	(6,949)	100.00 %	(6,949)	143,939	-	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)	-	-	-	-	(28,515)	24.23 %	(6,909)	128,074	-	-
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	53,053	42.63 %	(1,712)	3,522,334	-	-
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	(491)	100.00 %	(491)	44,558	-	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	22,381,239

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。