

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

群聯電子股份有限公司

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31				111.12.31		110.12.31		
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>						<b>負債及權益</b>					
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,212,590	26	17,675,707	28	2100	短期借款(附註六(十三))	\$ -	-	379,216	1
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	2130	合約負債－流動	146,323	-	203,044	-
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	2170	應付帳款	5,292,802	9	5,832,288	9
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	5,837,553	10	5,914,769	9	2180	應付帳款－關係人(附註七)	681,993	1	3,299,584	5
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	1,269,856	2	2,813,524	4	2200	其他應付款(附註六(十四))	8,650,018	15	9,698,997	15
1200	其他應收款(附註六(六)及七)	251,506	-	543,778	1	2230	本期所得稅負債	471,859	1	1,196,588	2
130X	存貨(附註六(七))	20,284,315	35	19,491,118	31	2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	35,145	-	26,271	-
1410	預付款項	62,288	-	18,213	-	2399	其他流動負債(附註六(十五)、七及九(三))	<u>1,776,836</u>	<u>3</u>	<u>1,079,909</u>	<u>2</u>
1479	其他流動資產	869	-	1,822	-			<u>17,054,976</u>	<u>29</u>	<u>21,715,897</u>	<u>34</u>
		<u>43,633,729</u>	<u>74</u>	<u>48,124,361</u>	<u>76</u>						
<b>非流動資產：</b>						<b>非流動負債：</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	2530	應付公司債(附註六(十六))	3,442,031	6	3,412,855	6
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	2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	56,181	-	183,178	-
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	6,363,641	11	6,502,466	10	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	78,561	-	31,678	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及七)	6,841,301	12	5,885,272	9	2640	淨確定福利負債(附註六(十七))	114,798	-	104,897	-
1755	使用權資產(附註六(十一))	113,124	-	57,174	-	2645	存入保證金(附註九(三))	<u>923,000</u>	<u>2</u>	<u>628</u>	<u>-</u>
1780	無形資產(附註六(十二))	363,191	1	311,911	1			<u>4,614,571</u>	<u>8</u>	<u>3,733,236</u>	<u>6</u>
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	844,136	1	495,176	1			<u>21,669,547</u>	<u>37</u>	<u>25,449,133</u>	<u>40</u>
1900	其他非流動資產(附註九(二))	<u>636,511</u>	<u>1</u>	<u>583,614</u>	<u>1</u>						
		<u>15,667,640</u>	<u>26</u>	<u>14,633,206</u>	<u>24</u>						
<b>資產總計</b>						<b>負債總計</b>					
		<u>\$ 59,301,369</u>	<u>100</u>	<u>62,757,567</u>	<u>100</u>			<u>\$ 59,301,369</u>	<u>100</u>	<u>62,757,567</u>	<u>100</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

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

權益變動表

民國一一年及一〇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		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	庫藏股票	權益總額
	股 本	預收股本								評 價 損 益				
民國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	-	-	-	-	-	-	8,146,932	8,146,932	(106,472)	386,669	280,197	-	8,427,129	
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	-	-	-	-	-	-	5,394,461	5,394,461	170,834	(395,996)	(225,162)	-	5,169,299	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,061,216)	(2,061,216)	
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)	-	-	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 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)	(2,061,216)	37,631,822	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：顏曄駁



經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳





## 群聯電子股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一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：顏曄駢



(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(承上頁)

民國一十一年及一〇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	(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
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(867,744)</u>	<u>2,703,299</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
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)	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<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臺幣。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列為其他綜合損益。

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。

## 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>			
	<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	\$ 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	<u>26,856</u>	100.00	<u>26,856</u>
	<b><u>\$ 7,218,153</u></b>		<b><u>110,744</u></b>

<b>110.12.31</b>			
	<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	\$ 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	<u>7,218</u>	100.00	<u>7,218</u>
	<b><u>\$ 8,776,002</u></b>		<b><u>47,709</u></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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 47,709	41,109
提列減損損失	<u>63,035</u>	<u>6,600</u>
期末餘額	<b><u>\$ 110,744</u></b>	<b><u>47,709</u></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：本公司民國一一年及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	<u>130,882</u>	<u>136,467</u>
	<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	<u>359,496</u>	<u>616,641</u>
	<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		(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)
	\$	<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		303,475
廉價購買利益(帳列其他收入)	\$	<u><u>(16,289)</u></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	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>4,559,348</u>	<u>1,349,329</u>	<u>278,382</u>	<u>43,733</u>	<u>8,193,842</u>
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	<u>\$ 1,576,890</u>	<u>2,128,231</u>	<u>1,201,694</u>	<u>177,038</u>	<u>1,951,257</u>	<u>7,035,110</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>595,379</u>	<u>644,996</u>	<u>112,166</u>	<u>-</u>	<u>1,352,541</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>482,071</u>	<u>581,497</u>	<u>86,270</u>	<u>-</u>	<u>1,149,838</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>3,963,969</u>	<u>704,333</u>	<u>166,216</u>	<u>43,733</u>	<u>6,841,301</u>
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110年1月1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>

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峻工及驗收。

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	<u>\$ 148,675</u>	<u>1,296</u>	<u>-</u>	<u>149,971</u>
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>
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	<u>\$ 36,190</u>	<u>657</u>	<u>-</u>	<u>36,847</u>
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	<u>\$ 28,629</u>	<u>472</u>	<u>5,752</u>	<u>34,853</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 112,485</u>	<u>639</u>	<u>-</u>	<u>113,124</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 55,832</u>	<u>520</u>	<u>822</u>	<u>57,174</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 28,005</u>	<u>1,107</u>	<u>4,109</u>	<u>33,221</u>

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	<u>\$ 35,145</u>	<u>26,271</u>
非流動	<u>\$ 78,561</u>	<u>31,678</u>

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	\$ <u>826</u>	<u>803</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,165</u>	<u>3,665</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>1,100</u>	<u>848</u>

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	\$ <u>42,251</u>	<u>26,414</u>

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	<u>389,132</u>	<u>54,613</u>	<u>443,745</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,599,054</u>	<u>458,308</u>	<u>2,057,362</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 973,187	367,976	1,341,163
本期增添	<u>236,735</u>	<u>35,719</u>	<u>272,454</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>1,209,922</u>	<u>403,695</u>	<u>1,613,617</u>
攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 956,486	345,220	1,301,706
本期攤銷	<u>336,177</u>	<u>56,288</u>	<u>392,465</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,292,663</u>	<u>401,508</u>	<u>1,694,171</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 729,982	300,912	1,030,894
本期攤銷	<u>226,504</u>	<u>44,308</u>	<u>270,812</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>956,486</u>	<u>345,220</u>	<u>1,301,706</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	\$ <u>306,391</u>	<u>56,800</u>	<u>363,191</u>
民國110年12月31日	\$ <u>253,436</u>	<u>58,475</u>	<u>311,911</u>
民國110年1月1日	\$ <u>243,205</u>	<u>67,064</u>	<u>310,269</u>



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	\$ -	<u>379,216</u>
期末利率區間(%)	-	<u>0.50~0.51</u>

(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)	\$ -	<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>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>111年度</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>(4,900)</u>	<u>2,105</u>
利息費用	\$ <u>29,176</u>	<u>1,120</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

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：

	<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	<u>(49,395)</u>	<u>(44,259)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 114,798</u>	<u>104,897</u>

(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

	<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	<u>(716)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 164,193</u>	<u>149,156</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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	<u>(716)</u>	<u>-</u>
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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 3,000	2,656
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>839</u>	<u>414</u>
	<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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (48,513)	(48,230)
本期認列	<u>(6,685)</u>	<u>(283)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (55,198)</u>	<u>(48,513)</u>

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,214,290	1,536,851
未分配盈餘加徵	<u>98,291</u>	<u>166,016</u>
	<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	<u>(481,103)</u>	<u>(261,441)</u>
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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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	<u>(14,091)</u>	<u>6,901</u>
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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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>

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	<u>\$ 360,239</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：

	<u>111.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>111.12.31</u>
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
	<u>\$ 495,176</u>	<u>347,289</u>	<u>1,671</u>	<u>844,136</u>
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
	<u>\$ 183,178</u>	<u>(133,814)</u>	<u>6,817</u>	<u>56,181</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>110.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>110.12.31</u>
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	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：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
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

	<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)	<u>170,834</u>	<u>(106,472)</u>
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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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	<u>(94,932)</u>	<u>(11,572)</u>
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。截至民國一十一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：

	<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)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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	<u>1,697,017</u>	<u>1,570,380</u>
	<u>\$ 59,571,015</u>	<u>62,552,823</u>

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：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>現金</u>	<u>股票</u>	<u>現金</u>	<u>股票</u>
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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 83,944	27,851
其他	<u>1</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 83,945</u>	<u>27,869</u>

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	<u>59,378</u>	<u>28,635</u>
	<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	<u>(1,084)</u>	<u>(2,274)</u>
	<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	<u>29,176</u>	<u>1,120</u>
	<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	<u>290,784</u>	<u>438,944</u>
	<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)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	\$ <u>19,911,144</u>	<u>22,623,568</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：

	<u>111.12.31</u>			<u>110.12.31</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
\$	<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。

	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					
無付息負債	\$ 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	<u>3,442,031</u>	<u>(3,500,000)</u>	<u>-</u>	<u>(3,500,000)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,024,850</u>	<u>(20,083,926)</u>	<u>(15,581,780)</u>	<u>(4,502,146)</u>	<u>-</u>

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
	<u>\$ 1,091,836</u>	<u>-</u>	<u>363,549</u>	<u>1,455,385</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	\$ -	-	205,867	205,867
國外非上市(櫃)股票	-	-	233,077	233,077
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>438,944</u>	<u>438,944</u>

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 公司債	權益工具	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	<u>\$ 34,444</u>	<u>-</u>	<u>180,508</u>	<u>290,784</u>	<u>505,736</u>
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	<u>\$ 39,909</u>	<u>4,900</u>	<u>318,740</u>	<u>438,944</u>	<u>802,493</u>

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。

民國一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
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：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動及其他</u>	<u>111.12.31</u>
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	<u>\$ 3,850,648</u>	<u>1,240,437</u>	<u>308,952</u>	<u>5,400,037</u>
	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動及其他</u>	<u>110.12.31</u>
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>

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
	<u>\$ 9,503,493</u>	<u>10,145,895</u>

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
	<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
子公司	\$ 482,160	452,929
其他關係人	2,071,125	2,433,741
	<u>\$ 2,553,285</u>	<u>2,886,670</u>

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	3,386	2,584
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 2,431	3,056
平均員工薪資費用	\$ 2,186	2,824
平均員工薪資費用調整情形	(22.59)%	

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	
					<u>674,253</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	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	
					<u>180,508</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	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	-	
					<u>290,784</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>34,444</u>	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	
					<u>102,395</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	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	-	
					<u>130,515</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	30,214	-	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	
					<u>110,769</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	<u>10,398</u>	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			
	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)	
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	(1,853)	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	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	46,237	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	2,637,022	(858,978)	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	97,139	1,367	註1	孫公司
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	(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。

群聯電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一十一年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金及庫存現金	\$ <u>115</u>
	活期存款	7,137,449
	定期存款	2,957,650
	外幣活期存款(美金113,217千元；日幣12,534千元； 人民幣156千元)	3,480,492
	外幣定期存款(美金50,000千元；人民幣23,000千元)	<u>1,636,884</u>
	小 計	<u>15,212,475</u>
	合 計	<u>\$ 15,212,590</u>

註：資產負債表日外幣兌換率如下：

美金：30.71

日幣：0.232

人民幣：4.408

群聯電子股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及非流  
動明細表

民國一一年十二月三十一日

請詳附註六(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融  
資產—非流動變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

請詳附註六(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

群聯電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
A公司	\$ 332,668
B公司	304,417
C公司	235,530
D公司	134,379
E公司	79,942
F公司	70,559
G公司	68,031
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>66,440</u>
小 計	1,291,966
減：備抵損失	<u>(22,110)</u>
	<u><u>\$ 1,269,856</u></u>
非關係人	
H公司	\$ 828,771
I公司	522,091
J公司	486,213
K公司	455,955
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>3,633,157</u>
小 計	5,926,187
減：備抵損失	<u>(88,634)</u>
	<u><u>\$ 5,837,553</u></u>

註：應收帳款係因營業活動而產生。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
原 料	\$ 14,757,068	17,646,558
在 製 品	2,423,833	3,146,063
半 成 品	2,972,532	3,907,501
製 成 品	130,882	152,764
合 計	<u>\$ 20,284,315</u>	<u>24,852,886</u>

其他流動資產明細表

項 目	金 額
暫付款	\$ <u>869</u>

預付款項明細表

項 目	金 額
預付保險費	\$ 10,836
預付貨款	11,549
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>39,903</u>
合 計	<u>\$ 62,288</u>

群聯電子股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資 公司名稱	期初餘額		本期增(減)		投資 損益	現金股利	資本公積	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 公允價值 衡量之 金融資產 未實現 評價損益	其他調整	聯屬公司 間未實現 交易利得 之減少數	期末餘額		持股 比例%	股權淨 值金額	提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額								股數	金額			
ProGrade Digital Inc.	2,785	\$ 98,019	-	-	21,158	-	(3,708)	7,670	-	-	3,842	2,785	126,981	28.71	88,891	無
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	6,289	421,077	-	-	324	-	-	-	(214,605)	-	-	6,289	206,796	30.51	206,796	無
群東電子股份有限公司	2,264	23,282	-	-	2,437	-	-	-	-	-	-	2,264	25,719	49.00	25,719	無
Nextorage Corporation	6	74,263	6	138,483	121,487	-	-	13,428	-	43,978 (註1)	25,718	12	417,357	100.00	417,357	無
聯旭東投資股份有限公司	65,000	589,527	-	-	13,991	-	35	-	(116,968)	-	-	65,000	486,585	100.00	486,585	無
群欣電子股份有限公司	38,000	358,981	-	-	17,524	-	4,327	11,454	-	-	-	38,000	392,286	100.00	392,286	無
Phison Electronics Japan Corp.	2	29,222	-	-	997	-	-	(963)	-	-	-	2	29,256	100.00	29,256	無
群馬電子股份有限公司	55,000	664,963	-	-	44,007	-	-	-	(1,545)	-	-	55,000	707,425	100.00	707,374	無
Everspeed Technology Limited	1,000	108,037	(1,000)	(7,099)	(4,051)	(96,880)	-	(2,744)	-	2,737 (註2)	-	-	-	-	-	-
Power Flash (Samoa) Limited	4,800	135,870	-	-	2,180	-	-	10,046	-	-	-	4,800	148,096	100.00	148,096	無
Regis Investment (Samoa) Limited	21,900	1,246,189	-	-	(469,967)	-	331,248	44,586	-	-	(3,938)	21,900	1,148,118	100.00	1,160,394	無
Global Flash Limited	22,100	2,753,036	-	-	(857,194)	-	684,584	94,408	-	-	(8,345)	22,100	2,666,489	100.00	2,686,468	無
Phison Technology India Private Limited	-	-	2,300	8,768	(1)	-	-	(234)	-	-	-	2,300	8,533	100.00	8,533	無
合計		<u>\$ 6,502,466</u>		<u>140,152</u>	<u>(1,107,108)</u>	<u>(96,880)</u>	<u>1,016,486</u>	<u>177,651</u>	<u>(333,118)</u>	<u>46,715</u>	<u>17,277</u>		<u>6,363,641</u>		<u>6,357,755</u>	

註1：係廉價購買利益16,289千元及處分採用權益法之投資利益27,689千元。

註2：係處分採用權益法之投資利益。

群聯電子股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國一一年一月一日至十二月三十一日

請詳附註六(十一)租賃協議

無形資產變動明細表

請詳附註六(十二)無形資產

其他非流動資產明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
存出保證金	\$ 588,157
預付設備款	48,354
	<u>\$ 636,511</u>



群聯電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
關係人	
L公司	\$ 578,866
M公司	98,846
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>4,281</u>
	<u>\$ 681,993</u>
非關係人	
I公司	\$ 1,345,163
N公司	1,028,606
O公司	742,147
P公司	327,867
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>1,849,019</u>
	<u>\$ 5,292,802</u>

註：應付帳款均係營業活動而產生。

群聯電子股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國一一年十二月三十一日

請詳附註六(十四)其他應付款

其他流動負債明細表

請詳附註六(十五)其他流動負債

租賃負債明細表

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
建築物	廠房、宿舍	110/05/01~115/12/31	0.508%~0.810%	\$ 113,065	
運輸設備	公務車	109/11/02~114/5/31	0.579%~0.810%	641	
				113,706	
減：	一年內到期之租賃負債			(35,145)	
				<u>\$ 78,561</u>	

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售量</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：		
快閃記憶體模組產品	156,779千支	\$ 42,202,620
積體電路	36,219千個	2,057,361
控制晶片	464,371千顆	14,274,982
其他		<u>1,813,425</u>
		60,348,388
減：銷貨退回及折讓		<u>(777,373)</u>
營業收入淨額		<u>\$ 59,571,015</u>

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原料耗用	
期初原料	\$ 11,809,699
加：本期進料	34,919,414
減：其 他	719,063
期末原料	<u>14,757,068</u>
直接原料	31,252,982
直接人工	41,864
製造費用	<u>9,456,261</u>
製造成本	40,751,107
加：期初在製品	4,642,900
期初半成品	2,902,052
本期進料	261,371
減：期末在製品	2,423,833
期末半成品	2,972,532
其 他	<u>478,383</u>
製成品成本	42,682,682
加：期初製成品	136,467
減：期末製成品	130,882
其 他	<u>10,164</u>
製成品銷售成本	<u>42,678,103</u>
營業成本總計	<u><u>\$ 42,678,103</u></u>

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研 究 發展費用	預期信用 損 失
薪 資 支 出	\$ 307,173	613,259	5,820,327	-
推 廣 服 務 費	403,044	-	-	-
權 利 金	142,740	-	23,409	-
佣 金 支 出	108,217	-	-	-
折 舊	3,491	59,512	334,881	-
減 損 損 失	-	-	-	63,035
其他(個別金額未超過 百分之五之彙總)	<u>212,002</u>	<u>221,943</u>	<u>1,953,070</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,176,667</u>	<u>894,714</u>	<u>8,131,687</u>	<u>63,035</u>

社團法人台灣省/台北市會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1120321 號

會員姓名：(1) 呂倩慧  
(2) 游萬淵

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段7號68樓

事務所電話：(02) 8101-6666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 台省會證字第四三四四號  
(2) 北市會證字第一二九二號

委託人統一編號：12649951

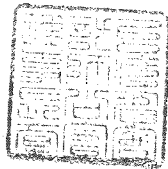
印鑑證明書用途：辦理 群聯電子股份有限公司

一一一年度(自民國一一一年一月一日至

一一一年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	呂倩慧	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	游萬淵	存會印鑑(二)	

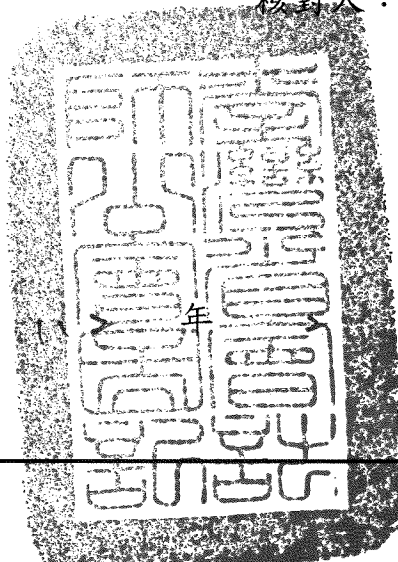
理事長：



核對人：



中華民國



年 月 15 日